

勞工保險局作業基金

會 計 月 報

中華民國115年3月份

主辦會計人員 陳麗娟

基金主持人 白麗真

勞工保險局作業基金

會計月報目次

一、	收支餘絀表(總表)-----	01
二、	平衡表(總表)-----	04
三、	主要營運項目執行明細表-----	08

勞工保險局作業基金

收支餘絀表

中華民國115年3月份

單位：新臺幣元

科 目	本年度法定預算數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
業務收入	755,206,797,000	147,447,260,219	57,928,005,000	89,519,255,219	154.54	434,014,157,433	223,704,839,000	210,309,318,433	94.01
租金及權利金收入	283,865,000	23,859,690	23,656,000	203,690	0.86	71,580,093	70,966,000	614,093	0.87
投資性不動產收入	283,865,000	23,859,690	23,656,000	203,690	0.86	71,580,093	70,966,000	614,093	0.87
投融資業務收入	49,085,898,000	25,769,847,767	4,085,842,000	21,684,005,767	530.71	153,288,994,988	12,258,708,000	141,030,286,988	1,150.45
投資業務收入	46,277,547,000	8,293,408,162	3,856,463,000	4,436,945,162	115.05	132,139,871,508	11,569,389,000	120,570,482,508	1,042.15
融資業務收入	695,368,000	70,533,832	53,269,000	17,264,832	32.41	212,337,510	160,914,000	51,423,510	31.96
兌換賸餘		16,932,280,477		16,932,280,477	--	19,612,423,071		19,612,423,071	--
手續費收入		24,371,511		24,371,511	--	78,275,258		78,275,258	--
存款利息收入	2,112,983,000	449,253,785	176,110,000	273,143,785	155.10	1,246,087,641	528,405,000	717,682,641	135.82
保險收入	580,532,061,000	121,618,480,123	53,318,618,000	68,299,862,123	128.10	219,192,710,644	150,252,692,000	68,940,018,644	45.88
保費收入	580,503,595,000	48,732,166,040	48,399,093,000	333,073,040	0.69	145,547,304,309	144,749,087,000	798,217,309	0.55
收回責任準備	28,466,000	72,886,314,083	4,919,525,000	67,966,789,083	1,381.57	73,645,406,335	5,503,605,000	68,141,801,335	1,238.13
其他業務收入	125,304,973,000	35,072,639	499,889,000	-464,816,361	-92.98	61,460,871,708	61,122,473,000	338,398,708	0.55
其他補助收入	125,091,627,000		480,131,000	-480,131,000	-100.00	61,396,384,250	61,072,567,000	323,817,250	0.53
雜項業務收入	213,346,000	35,072,639	19,758,000	15,314,639	77.51	64,487,458	49,906,000	14,581,458	29.22
業務成本與費用	755,586,387,000	147,479,426,648	57,967,269,000	89,512,157,648	154.42	434,095,870,949	223,809,797,000	210,286,073,949	93.96
出租資產成本	34,655,000	1,510,741	1,649,000	-138,259	-8.38	4,470,102	4,946,000	-475,898	-9.62

勞工保險局作業基金

收支餘絀表

中華民國115年3月份

單位：新臺幣元

科 目	本年度法定預算數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
投資性不動產成本	34,655,000	1,510,741	1,649,000	-138,259	-8.38	4,470,102	4,946,000	-475,898	-9.62
投融资業務成本	1,450,858,000	88,188,676,226	122,003,000	88,066,673,226	72,184.02	97,182,025,102	365,836,000	96,816,189,102	26,464.37
投資業務成本	1,372,858,000	86,727,640,811	111,336,000	86,616,304,811	77,797.21	90,922,482,628	333,835,000	90,588,647,628	27,135.75
融資業務成本	78,000,000	10,739,923	10,667,000	72,923	0.68	32,504,835	32,001,000	503,835	1.57
兌換短絀		1,450,295,492		1,450,295,492	--	6,227,037,639		6,227,037,639	--
保險成本	748,302,232,000	59,220,318,909	57,785,793,000	1,434,525,909	2.48	334,862,786,354	221,400,175,000	113,462,611,354	51.25
保險給付	677,289,239,000	56,802,699,911	56,613,632,000	189,067,911	0.33	161,554,060,240	162,928,653,000	-1,374,592,760	-0.84
提存責任準備	70,428,494,000	2,368,899,998	1,123,442,000	1,245,457,998	110.86	173,163,333,114	58,326,129,000	114,837,204,114	196.89
呆帳	584,499,000	48,719,000	48,719,000			145,393,000	145,393,000		
其他業務成本	5,798,642,000	68,920,772	57,824,000	11,096,772	19.19	2,046,589,391	2,038,840,000	7,749,391	0.38
雜項業務成本	5,798,642,000	68,920,772	57,824,000	11,096,772	19.19	2,046,589,391	2,038,840,000	7,749,391	0.38
業務賸餘(短絀)	-379,590,000	-32,166,429	-39,264,000	7,097,571	-18.08	-81,713,516	-104,958,000	23,244,484	-22.15
業務外收入	380,391,000	32,197,964	39,321,000	-7,123,036	-18.12	81,953,664	105,126,000	-23,172,336	-22.04
財務收入	488,000	48,497	42,000	6,497	15.47	57,179	110,000	-52,821	-48.02
利息收入	488,000	48,497	42,000	6,497	15.47	57,179	110,000	-52,821	-48.02
其他業務外收入	379,903,000	32,149,467	39,279,000	-7,129,533	-18.15	81,896,485	105,016,000	-23,119,515	-22.02
違規罰款收入	350,000	58,165	29,000	29,165	100.57	117,525	87,000	30,525	35.09

勞工保險局作業基金

收支餘絀表

中華民國115年3月份

單位：新臺幣元

科 目	本年度法定預算數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
收回呆帳	360,689,000	29,521,282	35,620,000	-6,098,718	-17.12	75,025,277	101,272,000	-26,246,723	-25.92
雜項收入	18,864,000	2,570,020	3,630,000	-1,059,980	-29.20	6,753,683	3,657,000	3,096,683	84.68
業務外費用	801,000	31,535	57,000	-25,465	-44.68	240,148	168,000	72,148	42.95
其他業務外費用	801,000	31,535	57,000	-25,465	-44.68	240,148	168,000	72,148	42.95
雜項費用	801,000	31,535	57,000	-25,465	-44.68	240,148	168,000	72,148	42.95
業務外賸餘（短絀）	379,590,000	32,166,429	39,264,000	-7,097,571	-18.08	81,713,516	104,958,000	-23,244,484	-22.15
本期賸餘（短絀）									

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

勞工保險局作業基金

平 衡 表

中華民國115年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,788,791,284,764	100.00	負債	1,788,786,075,780	100.00
流動資產	1,444,889,937,402	80.77	流動負債	45,888,959,810	2.57
現金	71,136,309,572	3.98	應付款項	45,030,605,151	2.52
銀行存款	71,136,309,572	3.98	應付帳款	41,455,032,528	2.32
流動金融資產	1,234,627,761,563	69.02	應付代收款	652,161,935	0.04
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產—流動	683,607,762,445	38.22	應付費用	803,998,632	0.04
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整—流動	320,862,182,263	17.94	應付保險給付	1,976,220,000	0.11
按攤銷後成本衡量之金融資 產—流動	73,430,470,819	4.11	其他應付款	143,192,056	0.01
其他金融資產—流動	156,727,346,036	8.76	預收款項	1,437,613,584	0.08
應收款項	134,516,494,219	7.52	預收保費	1,436,720,657	0.08
應收票據	8,433,266	-	其他預收款	892,927	-
應收帳款	28,462,526,753	1.59	流動金融負債	-579,258,925	-0.03
應收退稅款	280,055,795	0.02	透過餘絀按公允價值衡量之 金融負債評價調整—流動	-579,258,925	-0.03
應收收益	1,325,838,693	0.07	其他負債	1,742,897,115,970	97.43
應收利息	5,160,068,035	0.29	遞延負債	3,668,924,639	0.21
應收保費	99,061,327,110	5.54	遞延收入	3,668,924,639	0.21

勞工保險局作業基金

平 衡 表

中華民國115年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他應收款	231,903,248	0.01	負債準備	1,736,272,036,363	97.06
備抵呆帳—其他各項應收款	-13,658,681	-	責任準備	1,736,272,036,363	97.06
預付款項	2,346,994,015	0.13	什項負債	2,956,154,968	0.17
預付費用	2,346,994,015	0.13	存入保證金	3,642,578	-
短期貸墊款	2,262,378,033	0.13	應付保管款	186,779,509	0.01
應收到期長期貸款	2,262,378,033	0.13	暫收及待結轉帳項	2,765,732,881	0.15
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	317,733,474,203	17.76	淨值	5,208,984	-
非流動金融資產	300,979,861,902	16.83	基金	625,000	-
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	282,571,751,902	15.80	基金	625,000	-
其他金融資產—非流動	18,408,110,000	1.03	基金	625,000	-
長期貸款	16,753,612,301	0.94	公積	4,583,984	-
其他長期貸款	16,753,612,301	0.94	資本公積	4,583,984	-
投資性不動產	1,336,731,048	0.07	受贈公積	4,583,984	-
投資性不動產	1,333,204,082	0.07			
投資性不動產	1,931,020,909	0.11			
累計折舊—投資性不動產	-597,816,827	-0.03			

勞工保險局作業基金

平 衡 表

中華民國115年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
建造中之投資性不動產	3,526,966	-			
建造中之投資性不動產	3,526,966	-			
無形資產	46,664,319	-			
無形資產	46,664,319	-			
電腦軟體	46,024,319	-			
發展中之無形資產	640,000	-			
其他資產	24,784,477,792	1.39			
遞延資產	36,689,290	-			
遞延費用	36,689,290	-			
什項資產	24,509,476,859	1.37			
存出保證金	30,900	-			
催收款項	27,061,275,397	1.51			
備抵呆帳—催收款項	-2,551,829,438	-0.14			
待處理資產	238,311,643	0.01			
委託處分資產	238,311,643	0.01			
合 計	1,788,791,284,764	100.00	合 計	1,788,791,284,764	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為427,719,242元。

勞工保險局作業基金

平衡表附表

中華民國115年3月31日

備註：

- 1、信託代理與保證資產(負債) 427,719,242元：保證品(應付保證品)79,680,000元、應收(受託)代收款348,039,242元(其中勞工保險102,418,593元、就業保險10,843,560元、災保及保護234,777,089元)。
- 2、截至114年底因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)為15,626,698,000,000元。
- 3、股票之續後評價，係依我國「企業會計準則公報第15號」第36條第1項規定，於每月終按月終收盤價作為公允價值計算。
- 4、受益憑證之續後評價，係依我國「企業會計準則公報第15號」第36條第1項規定，於每月終按全部投資總淨值作為公允價值。
- 5、債券之續後評價，屬透過餘絀按公允價值衡量之金融資產者，係依我國「企業會計準則公報第15號」第36條第1項規定，於每月終就OTC百元參考價按全部投資總淨值作為公允價值；屬按攤銷後成本衡量者，採有效利息法按攤銷後成本衡量。
- 6、短期票券之續後評價，係依我國「企業會計準則公報第15號」第36條第1項規定，採買進成本加計至計算日止之應計利息評價。
- 7、遠期外匯合約之續後評價，係依我國「企業會計準則公報第15號」第36條第1項規定，採計算日結算匯率評價。
- 8、委託經營資料來源：勞動部勞動基金運用局委託保管銀行(國內-中國信託商業銀行，國外-美商摩根大通銀行)。
- 9、「透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整-流動」-579,258,925元，係投資衍生性金融商品產生之未實現利益。

勞工保險局作業基金
主要營運項目執行明細表

中華民國115年3月份

貨幣單位：新臺幣元

主要營運項目		本月數 及累計數	數 量			執 行 數			
			名 稱	單 位	實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數
金額	%								
勞工保險	人	本月數	2,169,646	2,158,073	100.54	52,374,697,052	52,716,358,000	-341,660,948	-0.65
		累計數	2,235,502	2,235,693	99.99	150,581,500,133	152,380,607,000	-1,799,106,867	-1.18
就業保險	人	本月數	156,158	84,526	184.75	2,570,456,027	2,173,420,000	397,036,027	18.27
		累計數	289,055	229,577	125.91	5,942,186,900	5,925,834,000	16,352,900	0.28
農保及農職保	人	本月數	3,851	3,676	104.76	1,032,140,000	919,864,000	112,276,000	12.21
		累計數	9,482	9,523	99.57	2,502,463,698	2,382,820,000	119,643,698	5.02
災保及保護	人	本月數	168,583	170,515	98.87	825,406,832	803,990,000	21,416,832	2.66
		累計數	551,026	443,491	124.25	2,527,909,509	2,239,392,000	288,517,509	12.88
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。