

勞工保險局作業基金

會 計 月 報

中華民國115年4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4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	%
<b>業務收入</b>	<b>755,206,797,000</b>	<b>199,926,237,435</b>	<b>56,906,130,000</b>	<b>143,020,107,435</b>	<b>251.33</b>	<b>633,940,394,868</b>	<b>280,610,969,000</b>	<b>353,329,425,868</b>	<b>125.91</b>
<b>租金及權利金收入</b>	<b>283,865,000</b>	<b>23,863,240</b>	<b>23,655,000</b>	<b>208,240</b>	<b>0.88</b>	<b>95,443,333</b>	<b>94,621,000</b>	<b>822,333</b>	<b>0.87</b>
投資性不動產收入	283,865,000	23,863,240	23,655,000	208,240	0.88	95,443,333	94,621,000	822,333	0.87
<b>投融資業務收入</b>	<b>49,085,898,000</b>	<b>150,821,227,576</b>	<b>4,087,510,000</b>	<b>146,733,717,576</b>	<b>3,589.81</b>	<b>304,110,222,564</b>	<b>16,346,218,000</b>	<b>287,764,004,564</b>	<b>1,760.43</b>
投資業務收入	46,277,547,000	149,843,424,407	3,856,460,000	145,986,964,407	3,785.52	281,983,295,915	15,425,849,000	266,557,446,915	1,727.99
融資業務收入	695,368,000	67,727,960	54,943,000	12,784,960	23.27	280,065,470	215,857,000	64,208,470	29.75
兌換賸餘		475,543,795		475,543,795	--	20,087,966,866		20,087,966,866	--
手續費收入		34,168,428		34,168,428	--	112,443,686		112,443,686	--
存款利息收入	2,112,983,000	400,362,986	176,107,000	224,255,986	127.34	1,646,450,627	704,512,000	941,938,627	133.70
<b>保險收入</b>	<b>580,532,061,000</b>	<b>48,759,655,269</b>	<b>52,377,083,000</b>	<b>-3,617,427,731</b>	<b>-6.91</b>	<b>267,952,365,913</b>	<b>202,629,775,000</b>	<b>65,322,590,913</b>	<b>32.24</b>
保費收入	580,503,595,000	48,550,400,052	48,455,528,000	94,872,052	0.20	194,097,704,361	193,204,615,000	893,089,361	0.46
收回責任準備	28,466,000	209,255,217	3,921,555,000	-3,712,299,783	-94.66	73,854,661,552	9,425,160,000	64,429,501,552	683.59
<b>其他業務收入</b>	<b>125,304,973,000</b>	<b>321,491,350</b>	<b>417,882,000</b>	<b>-96,390,650</b>	<b>-23.07</b>	<b>61,782,363,058</b>	<b>61,540,355,000</b>	<b>242,008,058</b>	<b>0.39</b>
其他補助收入	125,091,627,000	276,718,651	399,830,000	-123,111,349	-30.79	61,673,102,901	61,472,397,000	200,705,901	0.33
雜項業務收入	213,346,000	44,772,699	18,052,000	26,720,699	148.02	109,260,157	67,958,000	41,302,157	60.78
<b>業務成本與費用</b>	<b>755,586,387,000</b>	<b>199,953,567,497</b>	<b>56,938,578,000</b>	<b>143,014,989,497</b>	<b>251.17</b>	<b>634,049,438,446</b>	<b>280,748,375,000</b>	<b>353,301,063,446</b>	<b>125.84</b>
<b>出租資產成本</b>	<b>34,655,000</b>	<b>1,664,909</b>	<b>1,649,000</b>	<b>15,909</b>	<b>0.96</b>	<b>6,135,011</b>	<b>6,595,000</b>	<b>-459,989</b>	<b>-6.97</b>

勞工保險局作業基金

收支餘絀表

中華民國115年4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	1,664,909	1,649,000	15,909	0.96	6,135,011	6,595,000	-459,989	-6.97
<b>投融资業務成本</b>	<b>1,450,858,000</b>	<b>9,748,716,616</b>	<b>121,971,000</b>	<b>9,626,745,616</b>	<b>7,892.65</b>	<b>106,930,741,718</b>	<b>487,807,000</b>	<b>106,442,934,718</b>	<b>21,820.71</b>
投資業務成本	1,372,858,000	2,859,369,288	111,304,000	2,748,065,288	2,468.97	93,781,851,916	445,139,000	93,336,712,916	20,967.99
融資業務成本	78,000,000	10,457,737	10,667,000	-209,263	-1.96	42,962,572	42,668,000	294,572	0.69
兌換短絀		6,878,889,591		6,878,889,591	--	13,105,927,230		13,105,927,230	--
<b>保險成本</b>	<b>748,302,232,000</b>	<b>190,170,676,545</b>	<b>56,750,825,000</b>	<b>133,419,851,545</b>	<b>235.10</b>	<b>525,033,462,899</b>	<b>278,151,000,000</b>	<b>246,882,462,899</b>	<b>88.76</b>
保險給付	677,289,239,000	56,331,291,547	55,523,785,000	807,506,547	1.45	217,885,351,787	218,452,438,000	-567,086,213	-0.26
提存責任準備	70,428,494,000	133,790,664,998	1,178,320,000	132,612,344,998	11,254.36	306,953,998,112	59,504,449,000	247,449,549,112	415.85
呆帳	584,499,000	48,720,000	48,720,000			194,113,000	194,113,000		
<b>其他業務成本</b>	<b>5,798,642,000</b>	<b>32,509,427</b>	<b>64,133,000</b>	<b>-31,623,573</b>	<b>-49.31</b>	<b>2,079,098,818</b>	<b>2,102,973,000</b>	<b>-23,874,182</b>	<b>-1.14</b>
雜項業務成本	5,798,642,000	32,509,427	64,133,000	-31,623,573	-49.31	2,079,098,818	2,102,973,000	-23,874,182	-1.14
<b>業務賸餘(短絀)</b>	<b>-379,590,000</b>	<b>-27,330,062</b>	<b>-32,448,000</b>	<b>5,117,938</b>	<b>-15.77</b>	<b>-109,043,578</b>	<b>-137,406,000</b>	<b>28,362,422</b>	<b>-20.64</b>
<b>業務外收入</b>	<b>380,391,000</b>	<b>27,383,080</b>	<b>32,504,000</b>	<b>-5,120,920</b>	<b>-15.75</b>	<b>109,336,744</b>	<b>137,630,000</b>	<b>-28,293,256</b>	<b>-20.56</b>
<b>財務收入</b>	<b>488,000</b>	<b>59,407</b>	<b>40,000</b>	<b>19,407</b>	<b>48.52</b>	<b>116,586</b>	<b>150,000</b>	<b>-33,414</b>	<b>-22.28</b>
利息收入	488,000	59,407	40,000	19,407	48.52	116,586	150,000	-33,414	-22.28
<b>其他業務外收入</b>	<b>379,903,000</b>	<b>27,323,673</b>	<b>32,464,000</b>	<b>-5,140,327</b>	<b>-15.83</b>	<b>109,220,158</b>	<b>137,480,000</b>	<b>-28,259,842</b>	<b>-20.56</b>
違規罰款收入	350,000	35,629	29,000	6,629	22.86	153,154	116,000	37,154	32.03

勞工保險局作業基金

收支餘絀表

中華民國115年4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	27,284,856	32,419,000	-5,134,144	-15.84	102,310,133	133,691,000	-31,380,867	-23.47
雜項收入	18,864,000	3,188	16,000	-12,812	-80.08	6,756,871	3,673,000	3,083,871	83.96
<b>業務外費用</b>	<b>801,000</b>	<b>53,018</b>	<b>56,000</b>	<b>-2,982</b>	<b>-5.33</b>	<b>293,166</b>	<b>224,000</b>	<b>69,166</b>	<b>30.88</b>
其他業務外費用	801,000	53,018	56,000	-2,982	-5.33	293,166	224,000	69,166	30.88
雜項費用	801,000	53,018	56,000	-2,982	-5.33	293,166	224,000	69,166	30.88
<b>業務外賸餘（短絀）</b>	<b>379,590,000</b>	<b>27,330,062</b>	<b>32,448,000</b>	<b>-5,117,938</b>	<b>-15.77</b>	<b>109,043,578</b>	<b>137,406,000</b>	<b>-28,362,422</b>	<b>-20.64</b>
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4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>1,910,840,610,405</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>1,910,835,401,421</b>	<b>100.00</b>
<b>流動資產</b>	<b>1,566,269,665,744</b>	<b>81.97</b>	<b>流動負債</b>	<b>34,598,686,898</b>	<b>1.81</b>
<b>現金</b>	<b>80,365,030,575</b>	<b>4.21</b>	<b>短期債務</b>	<b>170,000,000</b>	<b>0.01</b>
銀行存款	80,365,030,575	4.21	短期借款	170,000,000	0.01
<b>流動金融資產</b>	<b>1,359,799,825,654</b>	<b>71.16</b>	<b>應付款項</b>	<b>33,683,545,194</b>	<b>1.76</b>
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產—流動	679,891,914,184	35.58	應付帳款	28,719,578,528	1.50
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整—流動	463,072,091,780	24.23	應付代收款	2,187,719,869	0.11
按攤銷後成本衡量之金融資 產—流動	61,146,393,418	3.20	應付費用	863,024,152	0.05
其他金融資產—流動	155,689,426,272	8.15	應付保險給付	1,794,742,000	0.09
<b>應收款項</b>	<b>121,122,746,764</b>	<b>6.34</b>	其他應付款	118,480,645	0.01
應收票據	7,018,721	-	<b>預收款項</b>	<b>1,181,629,290</b>	<b>0.06</b>
應收帳款	15,065,820,467	0.79	預收保費	1,180,810,049	0.06
應收退稅款	290,852,204	0.02	其他預收款	819,241	-
應收收益	378,291,257	0.02	<b>流動金融負債</b>	<b>-436,487,586</b>	<b>-0.02</b>
應收利息	5,387,738,677	0.28	透過餘絀按公允價值衡量之 金融負債評價調整—流動	-436,487,586	-0.02
應收保費	99,517,178,059	5.21	<b>其他負債</b>	<b>1,876,236,714,523</b>	<b>98.19</b>

勞工保險局作業基金

平 衡 表

中華民國115年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他應收款	489,506,060	0.03	<b>遞延負債</b>	<b>3,663,787,896</b>	<b>0.19</b>
備抵呆帳—其他各項應收款	-13,658,681	-	遞延收入	3,663,787,896	0.19
<b>預付款項</b>	<b>2,815,031,288</b>	<b>0.15</b>	<b>負債準備</b>	<b>1,869,853,446,144</b>	<b>97.86</b>
預付費用	2,815,031,288	0.15	責任準備	1,869,853,446,144	97.86
<b>短期貸墊款</b>	<b>2,167,031,463</b>	<b>0.11</b>	<b>什項負債</b>	<b>2,719,480,483</b>	<b>0.14</b>
短期貸款	170,000,000	0.01	存入保證金	3,642,578	-
應收到期長期貸款	1,997,031,463	0.10	應付保管款	188,115,986	0.01
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>318,342,986,941</b>	<b>16.66</b>	暫收及待結轉帳項	2,527,721,919	0.13
<b>非流動金融資產</b>	<b>302,074,036,698</b>	<b>15.81</b>	<b>淨值</b>	<b>5,208,984</b>	<b>-</b>
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	283,062,136,698	14.81	<b>基金</b>	<b>625,000</b>	<b>-</b>
其他金融資產—非流動	19,011,900,000	0.99	<b>基金</b>	<b>625,000</b>	<b>-</b>
<b>長期貸款</b>	<b>16,268,950,243</b>	<b>0.85</b>	基金	625,000	-
其他長期貸款	16,268,950,243	0.85	<b>公積</b>	<b>4,583,984</b>	<b>-</b>
<b>投資性不動產</b>	<b>1,335,385,147</b>	<b>0.07</b>	<b>資本公積</b>	<b>4,583,984</b>	<b>-</b>
<b>投資性不動產</b>	<b>1,331,858,181</b>	<b>0.07</b>	受贈公積	4,583,984	-
投資性不動產	1,931,020,909	0.10			

勞工保險局作業基金

平 衡 表

中華民國115年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊—投資性不動產	-599,162,728	-0.03			
<b>建造中之投資性不動產</b>	<b>3,526,966</b>	-			
建造中之投資性不動產	3,526,966	-			
<b>無形資產</b>	<b>45,603,065</b>	-			
<b>無形資產</b>	<b>45,603,065</b>	-			
電腦軟體	44,963,065	-			
發展中之無形資產	640,000	-			
<b>其他資產</b>	<b>24,846,969,508</b>	<b>1.30</b>			
<b>遞延資產</b>	<b>36,637,923</b>	-			
遞延費用	36,637,923	-			
<b>什項資產</b>	<b>24,572,019,942</b>	<b>1.29</b>			
存出保證金	30,900	-			
催收款項	27,170,151,570	1.42			
備抵呆帳—催收款項	-2,600,077,614	-0.14			
暫付及待結轉帳項	1,915,086	-			
<b>待處理資產</b>	<b>238,311,643</b>	<b>0.01</b>			
委託處分資產	238,311,643	0.01			
<b>合 計</b>	<b>1,910,840,610,405</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>1,910,840,610,405</b>	<b>100.00</b>

註：信託代理與保證資產（負債）科目為433,200,219元。

# 勞工保險局作業基金

## 平衡表附表

中華民國115年4月30日

### 備註：

- 1、信託代理與保證資產(負債) 433,200,219元：保證品(應付保證品)77,180,000元、應收(受託)代收款356,020,219元(其中勞工保險101,682,695元、就業保險10,882,662元、災保及保護243,454,862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」-436,487,586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4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	2,179,595	2,164,883	100.68	52,359,938,053	51,767,901,000	592,037,053	1.14
		累計數	2,289,419	2,289,009	100.02	202,941,438,186	204,148,508,000	-1,207,069,814	-0.59
就業保險	人	本月數	83,566	143,870	58.08	2,072,885,010	2,191,228,000	-118,342,990	-5.40
		累計數	372,621	373,447	99.78	8,015,071,910	8,117,062,000	-101,990,090	-1.26
農保及農職保	人	本月數	3,413	3,323	102.71	901,747,785	835,522,000	66,225,785	7.93
		累計數	12,895	12,846	100.38	3,404,211,483	3,218,342,000	185,869,483	5.78
災保及保護	人	本月數	340,052	124,990	272.06	996,720,699	729,134,000	267,586,699	36.70
		累計數	1,042,673	565,876	184.26	3,524,630,208	2,968,526,000	556,104,208	18.73
		本月數							
		累計數							
		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。