

勞工保險局作業基金

會 計 月 報

中華民國115年5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5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>145,474,670,138</b>	<b>57,712,923,000</b>	<b>87,761,747,138</b>	<b>152.07</b>	<b>779,415,065,006</b>	<b>338,323,892,000</b>	<b>441,091,173,006</b>	<b>130.38</b>
<b>租金及權利金收入</b>	<b>283,865,000</b>	<b>23,865,378</b>	<b>23,655,000</b>	<b>210,378</b>	<b>0.89</b>	<b>119,308,711</b>	<b>118,276,000</b>	<b>1,032,711</b>	<b>0.87</b>
投資性不動產收入	283,865,000	23,865,378	23,655,000	210,378	0.89	119,308,711	118,276,000	1,032,711	0.87
<b>投融資業務收入</b>	<b>49,085,898,000</b>	<b>96,270,235,924</b>	<b>4,089,551,000</b>	<b>92,180,684,924</b>	<b>2,254.05</b>	<b>400,380,458,488</b>	<b>20,435,769,000</b>	<b>379,944,689,488</b>	<b>1,859.21</b>
投資業務收入	46,277,547,000	94,911,166,354	3,856,462,000	91,054,704,354	2,361.09	376,894,462,269	19,282,311,000	357,612,151,269	1,854.61
融資業務收入	695,368,000	66,936,720	56,979,000	9,957,720	17.48	347,002,190	272,836,000	74,166,190	27.18
兌換賸餘		825,963,729		825,963,729	--	20,913,930,595		20,913,930,595	--
手續費收入		32,952,739		32,952,739	--	145,396,425		145,396,425	--
存款利息收入	2,112,983,000	433,216,382	176,110,000	257,106,382	145.99	2,079,667,009	880,622,000	1,199,045,009	136.16
<b>保險收入</b>	<b>580,532,061,000</b>	<b>48,865,636,893</b>	<b>53,178,839,000</b>	<b>-4,313,202,107</b>	<b>-8.11</b>	<b>316,818,002,806</b>	<b>255,808,614,000</b>	<b>61,009,388,806</b>	<b>23.85</b>
保費收入	580,503,595,000	48,865,636,893	48,543,526,000	322,110,893	0.66	242,963,341,254	241,748,141,000	1,215,200,254	0.50
收回責任準備	28,466,000		4,635,313,000	-4,635,313,000	-100.00	73,854,661,552	14,060,473,000	59,794,188,552	425.26
<b>其他業務收入</b>	<b>125,304,973,000</b>	<b>314,931,943</b>	<b>420,878,000</b>	<b>-105,946,057</b>	<b>-25.17</b>	<b>62,097,295,001</b>	<b>61,961,233,000</b>	<b>136,062,001</b>	<b>0.22</b>
其他補助收入	125,091,627,000	298,901,922	401,867,000	-102,965,078	-25.62	61,972,004,823	61,874,264,000	97,740,823	0.16
雜項業務收入	213,346,000	16,030,021	19,011,000	-2,980,979	-15.68	125,290,178	86,969,000	38,321,178	44.06
<b>業務成本與費用</b>	<b>755,586,387,000</b>	<b>145,498,849,966</b>	<b>57,749,494,000</b>	<b>87,749,355,966</b>	<b>151.95</b>	<b>779,548,288,412</b>	<b>338,497,869,000</b>	<b>441,050,419,412</b>	<b>130.30</b>
出租資產成本	34,655,000	1,567,115	1,652,000	-84,885	-5.14	7,702,126	8,247,000	-544,874	-6.61

勞工保險局作業基金

收支餘絀表

中華民國115年5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	1,567,115	1,652,000	-84,885	-5.14	7,702,126	8,247,000	-544,874	-6.61
<b>投融资業務成本</b>	<b>1,450,858,000</b>	<b>12,854,833,387</b>	<b>122,239,000</b>	<b>12,732,594,387</b>	<b>10,416.15</b>	<b>119,785,575,105</b>	<b>610,046,000</b>	<b>119,175,529,105</b>	<b>19,535.50</b>
投資業務成本	1,372,858,000	6,284,197,105	111,572,000	6,172,625,105	5,532.41	100,066,049,021	556,711,000	99,509,338,021	17,874.51
融資業務成本	78,000,000	10,458,428	10,667,000	-208,572	-1.96	53,421,000	53,335,000	86,000	0.16
兌換短絀		6,560,177,854		6,560,177,854	--	19,666,105,084		19,666,105,084	--
<b>保險成本</b>	<b>748,302,232,000</b>	<b>132,597,103,380</b>	<b>57,577,486,000</b>	<b>75,019,617,380</b>	<b>130.29</b>	<b>657,630,566,279</b>	<b>335,728,486,000</b>	<b>321,902,080,279</b>	<b>95.88</b>
保險給付	677,289,239,000	55,608,546,901	56,530,135,000	-921,588,099	-1.63	273,493,898,688	274,982,573,000	-1,488,674,312	-0.54
提存責任準備	70,428,494,000	76,939,836,479	998,631,000	75,941,205,479	7,604.53	383,893,834,591	60,503,080,000	323,390,754,591	534.50
呆帳	584,499,000	48,720,000	48,720,000			242,833,000	242,833,000		
<b>其他業務成本</b>	<b>5,798,642,000</b>	<b>45,346,084</b>	<b>48,117,000</b>	<b>-2,770,916</b>	<b>-5.76</b>	<b>2,124,444,902</b>	<b>2,151,090,000</b>	<b>-26,645,098</b>	<b>-1.24</b>
雜項業務成本	5,798,642,000	45,346,084	48,117,000	-2,770,916	-5.76	2,124,444,902	2,151,090,000	-26,645,098	-1.24
<b>業務賸餘（短絀）</b>	<b>-379,590,000</b>	<b>-24,179,828</b>	<b>-36,571,000</b>	<b>12,391,172</b>	<b>-33.88</b>	<b>-133,223,406</b>	<b>-173,977,000</b>	<b>40,753,594</b>	<b>-23.42</b>
<b>業務外收入</b>	<b>380,391,000</b>	<b>24,184,573</b>	<b>36,627,000</b>	<b>-12,442,427</b>	<b>-33.97</b>	<b>133,521,317</b>	<b>174,257,000</b>	<b>-40,735,683</b>	<b>-23.38</b>
<b>財務收入</b>	<b>488,000</b>	<b>105,229</b>	<b>44,000</b>	<b>61,229</b>	<b>139.16</b>	<b>221,815</b>	<b>194,000</b>	<b>27,815</b>	<b>14.34</b>
利息收入	488,000	105,229	44,000	61,229	139.16	221,815	194,000	27,815	14.34
<b>其他業務外收入</b>	<b>379,903,000</b>	<b>24,079,344</b>	<b>36,583,000</b>	<b>-12,503,656</b>	<b>-34.18</b>	<b>133,299,502</b>	<b>174,063,000</b>	<b>-40,763,498</b>	<b>-23.42</b>
違規罰款收入	350,000	38,194	29,000	9,194	31.70	191,348	145,000	46,348	31.96

勞工保險局作業基金

收支餘絀表

中華民國115年5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	24,038,232	36,540,000	-12,501,768	-34.21	126,348,365	170,231,000	-43,882,635	-25.78
雜項收入	18,864,000	2,918	14,000	-11,082	-79.16	6,759,789	3,687,000	3,072,789	83.34
<b>業務外費用</b>	<b>801,000</b>	<b>4,745</b>	<b>56,000</b>	<b>-51,255</b>	<b>-91.53</b>	<b>297,911</b>	<b>280,000</b>	<b>17,911</b>	<b>6.40</b>
其他業務外費用	801,000	4,745	56,000	-51,255	-91.53	297,911	280,000	17,911	6.40
雜項費用	801,000	4,745	56,000	-51,255	-91.53	297,911	280,000	17,911	6.40
<b>業務外賸餘（短絀）</b>	<b>379,590,000</b>	<b>24,179,828</b>	<b>36,571,000</b>	<b>-12,391,172</b>	<b>-33.88</b>	<b>133,223,406</b>	<b>173,977,000</b>	<b>-40,753,594</b>	<b>-23.42</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5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>2,010,441,432,830</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>2,010,436,223,846</b>	<b>100.00</b>
<b>流動資產</b>	<b>1,662,047,416,403</b>	<b>82.67</b>	<b>流動負債</b>	<b>57,409,672,095</b>	<b>2.86</b>
<b>現金</b>	<b>75,638,859,504</b>	<b>3.76</b>	<b>短期債務</b>	<b>870,000,000</b>	<b>0.04</b>
銀行存款	75,638,859,504	3.76	短期借款	870,000,000	0.04
<b>流動金融資產</b>	<b>1,436,827,752,850</b>	<b>71.47</b>	<b>應付款項</b>	<b>55,870,295,867</b>	<b>2.78</b>
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產—流動	684,727,767,538	34.06	應付帳款	51,237,403,647	2.55
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整—流動	539,341,231,396	26.83	應付代收款	1,701,318,987	0.08
按攤銷後成本衡量之金融資 產—流動	58,415,282,879	2.91	應付費用	647,745,927	0.03
其他金融資產—流動	154,343,471,037	7.68	應付保險給付	2,182,296,000	0.11
<b>應收款項</b>	<b>144,143,240,778</b>	<b>7.17</b>	其他應付款	101,531,306	0.01
應收票據	11,454,434	-	<b>預收款項</b>	<b>964,461,336</b>	<b>0.05</b>
應收帳款	36,808,223,995	1.83	預收保費	963,668,775	0.05
應收退稅款	285,147,187	0.01	其他預收款	792,561	-
應收收益	587,945,540	0.03	<b>流動金融負債</b>	<b>-295,085,108</b>	<b>-0.01</b>
應收利息	5,561,365,048	0.28	透過餘絀按公允價值衡量之 金融負債評價調整—流動	-295,085,108	-0.01
應收保費	100,119,134,345	4.98	<b>其他負債</b>	<b>1,953,026,551,751</b>	<b>97.14</b>

勞工保險局作業基金

平 衡 表

中華民國115年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他應收款	783,628,910	0.04	<b>遞延負債</b>	<b>3,658,651,153</b>	<b>0.18</b>
備抵呆帳—其他各項應收款	-13,658,681	-	遞延收入	3,658,651,153	0.18
<b>預付款項</b>	<b>2,815,559,347</b>	<b>0.14</b>	<b>負債準備</b>	<b>1,946,793,282,623</b>	<b>96.83</b>
預付費用	2,815,559,347	0.14	責任準備	1,946,793,282,623	96.83
<b>短期貸墊款</b>	<b>2,622,003,924</b>	<b>0.13</b>	<b>什項負債</b>	<b>2,574,617,975</b>	<b>0.13</b>
短期貸款	870,000,000	0.04	存入保證金	3,642,578	-
應收到期長期貸款	1,752,003,924	0.09	應付保管款	204,016,248	0.01
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>322,138,046,784</b>	<b>16.02</b>	暫收及待結轉帳項	2,366,959,149	0.12
<b>非流動金融資產</b>	<b>306,314,855,999</b>	<b>15.24</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	286,699,165,999	14.26	<b>基金</b>	<b>625,000</b>	<b>-</b>
其他金融資產—非流動	19,615,690,000	0.98	<b>基金</b>	<b>625,000</b>	<b>-</b>
<b>長期貸款</b>	<b>15,823,190,785</b>	<b>0.79</b>	基金	625,000	-
其他長期貸款	15,823,190,785	0.79	<b>公積</b>	<b>4,583,984</b>	<b>-</b>
<b>投資性不動產</b>	<b>1,334,039,246</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>1,330,512,280</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5月31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	-600,508,629	-0.03			
<b>    建造中之投資性不動產</b>	<b>    3,526,966</b>	<b>    -</b>			
建造中之投資性不動產	3,526,966	-			
<b>無形資產</b>	<b>45,141,811</b>	<b>-</b>			
<b>無形資產</b>	<b>45,141,811</b>	<b>-</b>			
電腦軟體	43,901,811	-			
發展中之無形資產	1,240,000	-			
<b>其他資產</b>	<b>24,876,788,586</b>	<b>1.24</b>			
<b>遞延資產</b>	<b>36,586,556</b>	<b>-</b>			
遞延費用	36,586,556	-			
<b>什項資產</b>	<b>24,601,890,387</b>	<b>1.22</b>			
存出保證金	30,900	-			
催收款項	27,214,135,393	1.35			
備抵呆帳—催收款項	-2,612,275,906	-0.13			
<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>2,010,441,432,830</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>2,010,441,432,830</b>	<b>100.00</b>

註：信託代理與保證資產（負債）科目為444,594,309元。

# 勞工保險局作業基金

## 平衡表附表

中華民國115年5月31日

### 備註：

- 1、信託代理與保證資產(負債) 444,594,309元：保證品(應付保證品)77,180,000元、應收(受託)代收款367,414,309元(其中勞工保險101,693,453元、就業保險10,671,881元、災保及保護255,048,975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」-295,085,108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5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	比較增減	
								金 額	%
勞工保險	人	本月數	2,190,347	2,177,081	100.61	51,991,125,163	52,566,803,000	-575,677,837	-1.10
		累計數	2,337,832	2,343,838	99.74	254,932,563,349	256,715,311,000	-1,782,747,651	-0.69
就業保險	人	本月數	145,799	132,038	110.42	2,057,887,525	2,298,214,000	-240,326,475	-10.46
		累計數	518,420	505,485	102.56	10,072,959,435	10,415,276,000	-342,316,565	-3.29
農保及農職保	人	本月數	2,815	3,223	87.34	730,012,341	835,524,000	-105,511,659	-12.63
		累計數	15,710	16,169	97.16	4,134,223,824	4,053,866,000	80,357,824	1.98
災保及保護	人	本月數	122,179	199,092	61.37	829,521,872	829,594,000	-72,128	-0.01
		累計數	1,164,852	762,310	152.81	4,354,152,080	3,798,120,000	556,032,080	14.64
		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。