

勞工保險局作業基金

會 計 月 報

中華民國115年6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6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	140,283,075,817	113,149,097,000	27,133,978,817	23.98	919,698,140,823	451,472,989,000	468,225,151,823	103.71
租金及權利金收入	283,865,000	23,871,779	23,656,000	215,779	0.91	143,180,490	141,932,000	1,248,490	0.88
投資性不動產收入	283,865,000	23,871,779	23,656,000	215,779	0.91	143,180,490	141,932,000	1,248,490	0.88
投融資業務收入	49,085,898,000	21,285,873,789	4,091,105,000	17,194,768,789	420.30	421,666,332,277	24,526,874,000	397,139,458,277	1,619.20
投資業務收入	46,277,547,000	10,145,391,424	3,856,463,000	6,288,928,424	163.08	387,039,853,693	23,138,774,000	363,901,079,693	1,572.69
融資業務收入	695,368,000	67,572,202	58,533,000	9,039,202	15.44	414,574,392	331,369,000	83,205,392	25.11
兌換賸餘		10,550,821,369		10,550,821,369	--	31,464,751,964		31,464,751,964	--
手續費收入		30,190,970		30,190,970	--	175,587,395		175,587,395	--
存款利息收入	2,112,983,000	491,897,824	176,109,000	315,788,824	179.31	2,571,564,833	1,056,731,000	1,514,833,833	143.35
保險收入	580,532,061,000	48,751,971,491	48,574,760,000	177,211,491	0.36	365,569,974,297	304,383,374,000	61,186,600,297	20.10
保費收入	580,503,595,000	48,751,971,491	48,572,332,000	179,639,491	0.37	291,715,312,745	290,320,473,000	1,394,839,745	0.48
收回責任準備	28,466,000		2,428,000	-2,428,000	-100.00	73,854,661,552	14,062,901,000	59,791,760,552	425.17
其他業務收入	125,304,973,000	70,221,358,758	60,459,576,000	9,761,782,758	16.15	132,318,653,759	122,420,809,000	9,897,844,759	8.09
其他補助收入	125,091,627,000	70,208,338,642	60,440,172,000	9,768,166,642	16.16	132,180,343,465	122,314,436,000	9,865,907,465	8.07
雜項業務收入	213,346,000	13,020,116	19,404,000	-6,383,884	-32.90	138,310,294	106,373,000	31,937,294	30.02
業務成本與費用	755,586,387,000	140,312,904,181	113,188,904,000	27,124,000,181	23.96	919,861,192,593	451,686,773,000	468,174,419,593	103.65
出租資產成本	34,655,000	1,555,499	1,707,000	-151,501	-8.88	9,257,625	9,954,000	-696,375	-7.00

勞工保險局作業基金

收支餘絀表

中華民國115年6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	1,555,499	1,707,000	-151,501	-8.88	9,257,625	9,954,000	-696,375	-7.00
投融资業務成本	1,450,858,000	9,831,541,961	122,007,000	9,709,534,961	7,958.18	129,617,117,066	732,053,000	128,885,064,066	17,605.97
投資業務成本	1,372,858,000	8,998,804,908	111,342,000	8,887,462,908	7,982.13	109,064,853,929	668,053,000	108,396,800,929	16,225.78
融資業務成本	78,000,000	5,468,282	10,665,000	-5,196,718	-48.73	58,889,282	64,000,000	-5,110,718	-7.99
兌換短絀		827,268,771		827,268,771	--	20,493,373,855		20,493,373,855	--
保險成本	748,302,232,000	130,420,858,517	113,001,500,000	17,419,358,517	15.42	788,051,424,796	448,729,986,000	339,321,438,796	75.62
保險給付	677,289,239,000	57,193,022,689	56,052,294,000	1,140,728,689	2.04	330,686,921,377	331,034,867,000	-347,945,623	-0.11
提存責任準備	70,428,494,000	73,179,115,828	56,900,486,000	16,278,629,828	28.61	457,072,950,419	117,403,566,000	339,669,384,419	289.32
呆帳	584,499,000	48,720,000	48,720,000			291,553,000	291,553,000		
其他業務成本	5,798,642,000	58,948,204	63,690,000	-4,741,796	-7.45	2,183,393,106	2,214,780,000	-31,386,894	-1.42
雜項業務成本	5,798,642,000	58,948,204	63,690,000	-4,741,796	-7.45	2,183,393,106	2,214,780,000	-31,386,894	-1.42
業務賸餘（短絀）	-379,590,000	-29,828,364	-39,807,000	9,978,636	-25.07	-163,051,770	-213,784,000	50,732,230	-23.73
業務外收入	380,391,000	29,855,440	39,927,000	-10,071,560	-25.22	163,376,757	214,184,000	-50,807,243	-23.72
財務收入	488,000	17,629	42,000	-24,371	-58.03	239,444	236,000	3,444	1.46
利息收入	488,000	17,629	42,000	-24,371	-58.03	239,444	236,000	3,444	1.46
其他業務外收入	379,903,000	29,837,811	39,885,000	-10,047,189	-25.19	163,137,313	213,948,000	-50,810,687	-23.75
違規罰款收入	350,000	21,741	30,000	-8,259	-27.53	213,089	175,000	38,089	21.77

勞工保險局作業基金

收支餘絀表

中華民國115年6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	26,450,079	36,222,000	-9,771,921	-26.98	152,798,444	206,453,000	-53,654,556	-25.99
雜項收入	18,864,000	3,365,991	3,633,000	-267,009	-7.35	10,125,780	7,320,000	2,805,780	38.33
業務外費用	801,000	27,076	120,000	-92,924	-77.44	324,987	400,000	-75,013	-18.75
其他業務外費用	801,000	27,076	120,000	-92,924	-77.44	324,987	400,000	-75,013	-18.75
雜項費用	801,000	27,076	120,000	-92,924	-77.44	324,987	400,000	-75,013	-18.75
業務外賸餘（短絀）	379,590,000	29,828,364	39,807,000	-9,978,636	-25.07	163,051,770	213,784,000	-50,732,230	-23.73
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6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,056,414,761,397	100.00	負債	2,056,409,552,413	100.00
流動資產	1,702,905,957,791	82.81	流動負債	29,735,102,325	1.45
現金	97,517,587,567	4.74	短期債務	1,470,000,000	0.07
銀行存款	97,517,587,567	4.74	短期借款	1,470,000,000	0.07
流動金融資產	1,482,001,137,724	72.07	應付款項	27,731,660,740	1.35
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產—流動	699,577,794,940	34.02	應付帳款	23,476,914,931	1.14
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整—流動	533,293,562,165	25.93	應付代收款	1,542,492,037	0.08
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	73,518,136,299	3.58	應付費用	661,504,281	0.03
其他金融資產—流動	175,611,644,320	8.54	應付保險給付	1,954,620,000	0.10
應收款項	118,383,789,741	5.76	其他應付款	96,129,491	-
應收票據	8,883,036	-	預收款項	412,017,058	0.02
應收帳款	9,350,704,600	0.45	預收保費	411,153,677	0.02
應收退稅款	261,279,361	0.01	其他預收款	863,381	-
應收收益	2,807,499,333	0.14	流動金融負債	121,424,527	0.01
應收利息	4,925,037,755	0.24	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整—流動	121,424,527	0.01
應收保費	99,943,808,073	4.86	其他負債	2,026,674,450,088	98.55

勞工保險局作業基金

平 衡 表

中華民國115年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他應收款	1,100,236,264	0.05	遞延負債	3,653,514,410	0.18
備抵呆帳—其他各項應收款	-13,658,681	-	遞延收入	3,653,514,410	0.18
預付款項	2,030,346,290	0.10	負債準備	2,019,996,797,564	98.23
預付費用	2,030,346,290	0.10	責任準備	2,019,996,797,564	98.23
短期貸墊款	2,973,096,469	0.14	什項負債	3,024,138,114	0.15
短期貸款	1,470,000,000	0.07	存入保證金	3,642,578	-
應收到期長期貸款	1,503,096,469	0.07	應付保管款	207,376,331	0.01
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	327,264,091,084	15.91	暫收及待結轉帳項	2,813,119,205	0.14
非流動金融資產	311,887,284,267	15.17	淨值	5,208,984	-
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	290,077,984,267	14.11	基金	625,000	-
其他金融資產—非流動	21,809,300,000	1.06	基金	625,000	-
長期貸款	15,376,806,817	0.75	基金	625,000	-
其他長期貸款	15,376,806,817	0.75	公積	4,583,984	-
投資性不動產	1,332,774,195	0.06	資本公積	4,583,984	-
投資性不動產	1,329,166,379	0.06	受贈公積	4,583,984	-
投資性不動產	1,929,267,409	0.09			

勞工保險局作業基金

平 衡 表

中華民國115年6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	-600,101,030	-0.03			
建造中之投資性不動產	3,607,816	-			
建造中之投資性不動產	3,607,816	-			
無形資產	44,080,557	-			
無形資產	44,080,557	-			
電腦軟體	42,840,557	-			
發展中之無形資產	1,240,000	-			
其他資產	24,867,857,770	1.21			
遞延資產	36,535,189	-			
遞延費用	36,535,189	-			
什項資產	24,593,010,938	1.20			
存出保證金	30,900	-			
催收款項	27,254,072,107	1.33			
備抵呆帳－催收款項	-2,661,092,069	-0.13			
待處理資產	238,311,643	0.01			
委託處分資產	238,311,643	0.01			
合 計	2,056,414,761,397	100.00	合 計	2,056,414,761,397	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為469,592,278元。

勞工保險局作業基金

平衡表附表

中華民國115年6月30日

備註：

1、信託代理與保證資產(負債) 469,592,278元：保證品(應付保證品)77,180,000元、應收(受託)代收款392,412,278元(其中勞工保險107,469,848元、就業保險11,041,944元、災保及保護273,900,486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)。

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6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	2,204,432	2,183,239	100.97	53,323,613,173	52,171,758,000	1,151,855,173	2.21
		累計數	2,388,189	2,394,534	99.74	308,256,176,522	308,887,069,000	-630,892,478	-0.20
就業保險	人	本月數	148,097	147,320	100.53	2,186,828,567	2,238,039,000	-51,210,433	-2.29
		累計數	666,519	652,805	102.10	12,259,788,002	12,653,315,000	-393,526,998	-3.11
農保及農職保	人	本月數	2,862	3,493	81.94	745,212,470	877,460,000	-132,247,530	-15.07
		累計數	18,572	19,662	94.46	4,879,436,294	4,931,326,000	-51,889,706	-1.05
災保及保護	人	本月數	204,518	196,915	103.86	937,368,479	765,037,000	172,331,479	22.53
		累計數	1,440,614	956,552	150.60	5,291,520,559	4,563,157,000	728,363,559	15.96
		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。