

勞工保險局作業基金

會 計 月 報

中華民國115年7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7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	107,191,587,021	62,055,214,000	45,136,373,021	72.74	1,026,889,727,844	513,528,203,000	513,361,524,844	99.97
租金及權利金收入	283,865,000	23,855,907	23,655,000	200,907	0.85	167,036,397	165,587,000	1,449,397	0.88
投資性不動產收入	283,865,000	23,855,907	23,655,000	200,907	0.85	167,036,397	165,587,000	1,449,397	0.88
投融資業務收入	49,085,898,000	30,668,428,968	4,088,735,000	26,579,693,968	650.07	452,334,761,245	28,615,609,000	423,719,152,245	1,480.73
投資業務收入	46,277,547,000	18,261,964,598	3,856,465,000	14,405,499,598	373.54	405,301,818,291	26,995,239,000	378,306,579,291	1,401.38
融資業務收入	695,368,000	69,929,928	56,161,000	13,768,928	24.52	484,504,320	387,530,000	96,974,320	25.02
兌換賸餘		11,819,656,769		11,819,656,769	--	43,284,408,733		43,284,408,733	--
手續費收入		35,599,135		35,599,135	--	211,186,530		211,186,530	--
存款利息收入	2,112,983,000	481,278,538	176,109,000	305,169,538	173.28	3,052,843,371	1,232,840,000	1,820,003,371	147.63
保險收入	580,532,061,000	76,024,043,931	57,389,069,000	18,634,974,931	32.47	441,594,018,228	361,772,443,000	79,821,575,228	22.06
保費收入	580,503,595,000	48,835,710,328	48,106,977,000	728,733,328	1.51	340,551,023,073	338,427,450,000	2,123,573,073	0.63
收回責任準備	28,466,000	27,188,333,603	9,282,092,000	17,906,241,603	192.91	101,042,995,155	23,344,993,000	77,698,002,155	332.83
其他業務收入	125,304,973,000	475,258,215	553,755,000	-78,496,785	-14.18	132,793,911,974	122,974,564,000	9,819,347,974	7.98
其他補助收入	125,091,627,000	463,314,699	534,351,000	-71,036,301	-13.29	132,643,658,164	122,848,787,000	9,794,871,164	7.97
雜項業務收入	213,346,000	11,943,516	19,404,000	-7,460,484	-38.45	150,253,810	125,777,000	24,476,810	19.46
業務成本與費用	755,586,387,000	107,220,734,070	62,083,380,000	45,137,354,070	72.70	1,027,081,926,663	513,770,153,000	513,311,773,663	99.91
出租資產成本	34,655,000	1,568,615	1,661,000	-92,385	-5.56	10,826,240	11,615,000	-788,760	-6.79

勞工保險局作業基金

收支餘絀表

中華民國115年7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	1,568,615	1,661,000	-92,385	-5.56	10,826,240	11,615,000	-788,760	-6.79
投融资業務成本	1,450,858,000	44,488,258,397	113,642,000	44,374,616,397	39,047.73	174,105,375,463	845,695,000	173,259,680,463	20,487.25
投資業務成本	1,372,858,000	43,674,448,711	111,309,000	43,563,139,711	39,137.12	152,739,302,640	779,362,000	151,959,940,640	19,497.99
融資業務成本	78,000,000	3,193,415	2,333,000	860,415	36.88	62,082,697	66,333,000	-4,250,303	-6.41
兌換短絀		810,616,271		810,616,271	--	21,303,990,126		21,303,990,126	--
保險成本	748,302,232,000	59,910,084,325	59,004,836,000	905,248,325	1.53	847,961,509,121	507,734,822,000	340,226,687,121	67.01
保險給付	677,289,239,000	59,856,507,846	58,956,014,000	900,493,846	1.53	390,543,429,223	389,990,881,000	552,548,223	0.14
提存責任準備	70,428,494,000	4,754,479		4,754,479	--	457,077,704,898	117,403,566,000	339,674,138,898	289.32
呆帳	584,499,000	48,822,000	48,822,000			340,375,000	340,375,000		
其他業務成本	5,798,642,000	2,820,822,733	2,963,241,000	-142,418,267	-4.81	5,004,215,839	5,178,021,000	-173,805,161	-3.36
雜項業務成本	5,798,642,000	2,820,822,733	2,963,241,000	-142,418,267	-4.81	5,004,215,839	5,178,021,000	-173,805,161	-3.36
業務賸餘（短絀）	-379,590,000	-29,147,049	-28,166,000	-981,049	3.48	-192,198,819	-241,950,000	49,751,181	-20.56
業務外收入	380,391,000	29,170,051	28,222,000	948,051	3.36	192,546,808	242,406,000	-49,859,192	-20.57
財務收入	488,000	7,407	42,000	-34,593	-82.36	246,851	278,000	-31,149	-11.20
利息收入	488,000	7,407	42,000	-34,593	-82.36	246,851	278,000	-31,149	-11.20
其他業務外收入	379,903,000	29,162,644	28,180,000	982,644	3.49	192,299,957	242,128,000	-49,828,043	-20.58
違規罰款收入	350,000	35,296	29,000	6,296	21.71	248,385	204,000	44,385	21.76

勞工保險局作業基金

收支餘絀表

中華民國115年7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	29,105,072	28,136,000	969,072	3.44	181,903,516	234,589,000	-52,685,484	-22.46
雜項收入	18,864,000	22,276	15,000	7,276	48.51	10,148,056	7,335,000	2,813,056	38.35
業務外費用	801,000	23,002	56,000	-32,998	-58.93	347,989	456,000	-108,011	-23.69
其他業務外費用	801,000	23,002	56,000	-32,998	-58.93	347,989	456,000	-108,011	-23.69
雜項費用	801,000	23,002	56,000	-32,998	-58.93	347,989	456,000	-108,011	-23.69
業務外賸餘（短絀）	379,590,000	29,147,049	28,166,000	981,049	3.48	192,198,819	241,950,000	-49,751,181	-20.56
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7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,036,652,527,991	100.00	負債	2,036,647,319,007	100.00
流動資產	1,676,499,861,119	82.32	流動負債	37,486,061,600	1.84
現金	98,326,706,049	4.83	短期債務	750,000,000	0.04
銀行存款	98,326,706,049	4.83	短期借款	750,000,000	0.04
流動金融資產	1,446,882,060,429	71.04	應付款項	35,450,074,734	1.74
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產—流動	714,366,281,065	35.08	應付帳款	31,539,358,494	1.55
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整—流動	492,782,415,696	24.20	應付代收款	1,407,989,238	0.07
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	77,351,505,129	3.80	應付費用	578,894,048	0.03
其他金融資產—流動	162,381,858,539	7.97	應付保險給付	1,763,064,000	0.09
應收款項	126,714,635,389	6.22	其他應付款	160,768,954	0.01
應收票據	8,498,104	-	預收款項	1,906,892,982	0.09
應收帳款	18,856,745,238	0.93	預收保費	1,906,054,511	0.09
應收退稅款	264,649,611	0.01	其他預收款	838,471	-
應收收益	2,162,023,053	0.11	流動金融負債	-620,906,116	-0.03
應收利息	5,142,157,070	0.25	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整—流動	-620,906,116	-0.03
應收保費	98,624,305,610	4.84	其他負債	1,999,161,257,407	98.16

勞工保險局作業基金

平 衡 表

中華民國115年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他應收款	1,669,915,384	0.08	遞延負債	3,648,377,667	0.18
備抵呆帳－其他各項應收款	-13,658,681	-	遞延收入	3,648,377,667	0.18
預付款項	2,562,902,063	0.13	負債準備	1,992,813,218,440	97.85
預付費用	2,562,902,063	0.13	責任準備	1,992,813,218,440	97.85
短期貸墊款	2,013,557,189	0.10	什項負債	2,699,661,300	0.13
短期貸款	750,000,000	0.04	存入保證金	3,348,000	-
應收到期長期貸款	1,263,557,189	0.06	應付保管款	203,378,091	0.01
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	333,841,318,261	16.39	暫收及待結轉帳項	2,492,935,209	0.12
非流動金融資產	319,201,279,376	15.67	淨值	5,208,984	-
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	294,793,179,376	14.47	基金	625,000	-
其他金融資產－非流動	24,408,100,000	1.20	基金	625,000	-
長期貸款	14,640,038,885	0.72	基金	625,000	-
其他長期貸款	14,640,038,885	0.72	公積	4,583,984	-
投資性不動產	1,331,428,294	0.07	資本公積	4,583,984	-
投資性不動產	1,327,820,478	0.07	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7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	-601,446,931	-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	44,968,933	-			
無形資產	44,968,933	-			
電腦軟體	41,779,303	-			
發展中之無形資產	3,189,630	-			
其他資產	24,934,951,384	1.22			
遞延資產	36,483,822	-			
遞延費用	36,483,822	-			
什項資產	24,660,155,919	1.21			
存出保證金	30,900	-			
催收款項	27,370,318,417	1.34			
備抵呆帳－催收款項	-2,710,193,398	-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	2,036,652,527,991	100.00	合 計	2,036,652,527,991	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為474,641,612元。

勞工保險局作業基金

平衡表附表

中華民國115年7月31日

備註：

- 1、信託代理與保證資產(負債) 474,641,612元：保證品(應付保證品)77,180,000元、應收(受託)代收款397,461,612元(其中勞工保險103,230,560元、就業保險10,640,934元、災保及保護283,590,118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」-620,906,116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7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	2,220,837	2,199,422	100.97	55,563,077,142	54,791,336,000	771,741,142	1.41
		累計數	2,443,459	2,450,915	99.70	363,819,253,664	363,678,405,000	140,848,664	0.04
就業保險	人	本月數	162,685	152,910	106.39	2,377,896,304	2,388,761,000	-10,864,696	-0.45
		累計數	829,204	805,715	102.92	14,637,684,306	15,042,076,000	-404,391,694	-2.69
農保及農職保	人	本月數	3,385	3,878	87.29	890,166,388	962,739,000	-72,572,612	-7.54
		累計數	21,957	23,540	93.28	5,769,602,682	5,894,065,000	-124,462,318	-2.11
災保及保護	人	本月數	309,796	179,108	172.97	1,025,368,012	813,178,000	212,190,012	26.09
		累計數	1,745,512	1,132,921	154.07	6,316,888,571	5,376,335,000	940,553,571	17.49
		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。