

勞工保險局作業基金

會 計 月 報

中華民國115年8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8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	91,624,606,906	59,072,712,000	32,551,894,906	55.10	1,118,514,334,750	572,600,915,000	545,913,419,750	95.34
租金及權利金收入	283,865,000	23,859,520	23,656,000	203,520	0.86	190,895,917	189,243,000	1,652,917	0.87
投資性不動產收入	283,865,000	23,859,520	23,656,000	203,520	0.86	190,895,917	189,243,000	1,652,917	0.87
投融資業務收入	49,085,898,000	42,242,845,810	4,090,589,000	38,152,256,810	932.68	494,577,607,055	32,706,198,000	461,871,409,055	1,412.18
投資業務收入	46,277,547,000	40,787,423,355	3,856,463,000	36,930,960,355	957.64	446,089,241,646	30,851,702,000	415,237,539,646	1,345.91
融資業務收入	695,368,000	64,735,261	58,016,000	6,719,261	11.58	549,239,581	445,546,000	103,693,581	23.27
兌換賸餘		884,435,116		884,435,116	--	44,168,843,849		44,168,843,849	--
手續費收入		33,091,061		33,091,061	--	244,277,591		244,277,591	--
存款利息收入	2,112,983,000	473,161,017	176,110,000	297,051,017	168.67	3,526,004,388	1,408,950,000	2,117,054,388	150.26
保險收入	580,532,061,000	49,008,176,361	54,486,577,000	-5,478,400,639	-10.05	490,602,194,589	416,259,020,000	74,343,174,589	17.86
保費收入	580,503,595,000	48,861,973,780	48,167,137,000	694,836,780	1.44	389,412,996,853	386,594,587,000	2,818,409,853	0.73
收回責任準備	28,466,000	146,202,581	6,319,440,000	-6,173,237,419	-97.69	101,189,197,736	29,664,433,000	71,524,764,736	241.11
其他業務收入	125,304,973,000	349,725,215	471,890,000	-122,164,785	-25.89	133,143,637,189	123,446,454,000	9,697,183,189	7.86
其他補助收入	125,091,627,000	335,290,335	454,600,000	-119,309,665	-26.24	132,978,948,499	123,303,387,000	9,675,561,499	7.85
雜項業務收入	213,346,000	14,434,880	17,290,000	-2,855,120	-16.51	164,688,690	143,067,000	21,621,690	15.11
業務成本與費用	755,586,387,000	91,652,654,645	59,099,808,000	32,552,846,645	55.08	1,118,734,581,308	572,869,961,000	545,864,620,308	95.29
出租資產成本	34,655,000	1,765,471	1,684,000	81,471	4.84	12,591,711	13,299,000	-707,289	-5.32

勞工保險局作業基金

收支餘絀表

中華民國115年8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	1,765,471	1,684,000	81,471	4.84	12,591,711	13,299,000	-707,289	-5.32
投融资業務成本	1,450,858,000	17,246,596,899	113,901,000	17,132,695,899	15,041.74	191,351,972,362	959,596,000	190,392,376,362	19,840.89
投資業務成本	1,372,858,000	2,104,518,258	111,568,000	1,992,950,258	1,786.31	154,843,820,898	890,930,000	153,952,890,898	17,280.02
融資業務成本	78,000,000	3,445,818	2,333,000	1,112,818	47.70	65,528,515	68,666,000	-3,137,485	-4.57
兌換短絀		15,138,632,823		15,138,632,823	--	36,442,622,949		36,442,622,949	--
保險成本	748,302,232,000	74,351,254,768	58,921,738,000	15,429,516,768	26.19	922,312,763,889	566,656,560,000	355,656,203,889	62.76
保險給付	677,289,239,000	57,206,545,347	57,963,465,000	-756,919,653	-1.31	447,749,974,570	447,954,346,000	-204,371,430	-0.05
提存責任準備	70,428,494,000	17,095,887,421	909,451,000	16,186,436,421	1,779.80	474,173,592,319	118,313,017,000	355,860,575,319	300.78
呆帳	584,499,000	48,822,000	48,822,000			389,197,000	389,197,000		
其他業務成本	5,798,642,000	53,037,507	62,485,000	-9,447,493	-15.12	5,057,253,346	5,240,506,000	-183,252,654	-3.50
雜項業務成本	5,798,642,000	53,037,507	62,485,000	-9,447,493	-15.12	5,057,253,346	5,240,506,000	-183,252,654	-3.50
業務賸餘（短絀）	-379,590,000	-28,047,739	-27,096,000	-951,739	3.51	-220,246,558	-269,046,000	48,799,442	-18.14
業務外收入	380,391,000	28,147,560	27,152,000	995,560	3.67	220,694,368	269,558,000	-48,863,632	-18.13
財務收入	488,000	41,631	41,000	631	1.54	288,482	319,000	-30,518	-9.57
利息收入	488,000	41,631	41,000	631	1.54	288,482	319,000	-30,518	-9.57
其他業務外收入	379,903,000	28,105,929	27,111,000	994,929	3.67	220,405,886	269,239,000	-48,833,114	-18.14
違規罰款收入	350,000	42,321	29,000	13,321	45.93	290,706	233,000	57,706	24.77

勞工保險局作業基金

收支餘絀表

中華民國115年8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	26,259,675	27,066,000	-806,325	-2.98	208,163,191	261,655,000	-53,491,809	-20.44
雜項收入	18,864,000	1,803,933	16,000	1,787,933	11,174.58	11,951,989	7,351,000	4,600,989	62.59
業務外費用	801,000	99,821	56,000	43,821	78.25	447,810	512,000	-64,190	-12.54
其他業務外費用	801,000	99,821	56,000	43,821	78.25	447,810	512,000	-64,190	-12.54
雜項費用	801,000	99,821	56,000	43,821	78.25	447,810	512,000	-64,190	-12.54
業務外賸餘（短絀）	379,590,000	28,047,739	27,096,000	951,739	3.51	220,246,558	269,046,000	-48,799,442	-18.14
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8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,052,245,009,771	100.00	負債	2,052,239,800,787	100.00
流動資產	1,693,252,074,349	82.51	流動負債	36,097,424,670	1.76
現金	94,231,637,379	4.59	短期債務	1,330,000,000	0.06
銀行存款	94,231,637,379	4.59	短期借款	1,330,000,000	0.06
流動金融資產	1,470,648,346,939	71.66	應付款項	33,753,554,853	1.64
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	711,418,452,512	34.67	應付帳款	29,675,564,712	1.45
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	524,853,912,733	25.57	應付代收款	1,238,409,225	0.06
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	72,375,508,100	3.53	應付費用	619,264,030	0.03
其他金融資產－流動	162,000,473,594	7.89	應付保險給付	2,089,064,000	0.10
應收款項	123,429,120,545	6.01	其他應付款	131,252,886	0.01
應收票據	7,509,767	-	預收款項	1,640,413,407	0.08
應收帳款	15,312,681,695	0.75	預收保費	1,639,457,745	0.08
應收退稅款	260,475,210	0.01	其他預收款	955,662	-
應收收益	1,075,854,909	0.05	流動金融負債	-626,543,590	-0.03
應收利息	5,078,260,646	0.25	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	-626,543,590	-0.03
應收保費	99,715,818,298	4.86	其他負債	2,016,142,376,117	98.24

勞工保險局作業基金

平 衡 表

中華民國115年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他應收款	1,992,178,701	0.10	遞延負債	3,643,240,924	0.18
備抵呆帳—其他各項應收款	-13,658,681	-	遞延收入	3,643,240,924	0.18
預付款項	2,574,635,543	0.13	負債準備	2,009,762,903,280	97.93
預付費用	2,574,288,683	0.13	責任準備	2,009,762,903,280	97.93
其他預付款	346,860	-	什項負債	2,736,231,913	0.13
短期貸墊款	2,368,333,943	0.12	存入保證金	3,354,000	-
短期貸款	1,330,000,000	0.06	應付保管款	206,265,496	0.01
應收到期長期貸款	1,038,333,943	0.05	暫收及待結轉帳項	2,526,612,417	0.12
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	332,589,988,273	16.21	淨值	5,208,984	-
非流動金融資產	318,746,442,285	15.53	基金	625,000	-
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	297,404,212,285	14.49	基金	625,000	-
其他金融資產—非流動	21,342,230,000	1.04	基金	625,000	-
長期貸款	13,843,545,988	0.67	公積	4,583,984	-
其他長期貸款	13,843,545,988	0.67	資本公積	4,583,984	-
投資性不動產	1,330,082,393	0.06	受贈公積	4,583,984	-
投資性不動產	1,326,474,577	0.06			

勞工保險局作業基金

平 衡 表

中華民國115年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
投資性不動產	1,929,267,409	0.09			
累計折舊－投資性不動產	-602,792,832	-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	49,147,679	-			
無形資產	49,147,679	-			
電腦軟體	41,118,049	-			
發展中之無形資產	8,029,630	-			
其他資產	25,023,717,077	1.22			
遞延資產	36,432,455	-			
遞延費用	36,432,455	-			
什項資產	24,748,972,979	1.21			
存出保證金	30,900	-			
催收款項	27,508,454,051	1.34			
備抵呆帳－催收款項	-2,759,511,972	-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	2,052,245,009,771	100.00	合 計	2,052,245,009,771	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為498,959,986元。

勞工保險局作業基金

平衡表附表

中華民國115年8月31日

備註：

- 1、信託代理與保證資產(負債) 498,959,986元：保證品(應付保證品)89,680,000元、應收(受託)代收款409,279,986元(其中勞工保險105,155,821元、就業保險10,813,855元、災保及保護293,310,310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」-626,543,590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8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	2,228,671	2,208,879	100.90	53,467,801,527	53,981,589,000	-513,787,473	-0.95
		累計數	2,492,612	2,506,249	99.46	417,287,055,191	417,659,994,000	-372,938,809	-0.09
就業保險	人	本月數	149,403	150,906	99.00	2,154,443,543	2,320,104,000	-165,660,457	-7.14
		累計數	978,607	956,621	102.30	16,792,127,849	17,362,180,000	-570,052,151	-3.28
農保及農職保	人	本月數	2,971	3,491	85.10	761,327,018	877,399,000	-116,071,982	-13.23
		累計數	24,613	27,031	91.05	6,530,929,700	6,771,464,000	-240,534,300	-3.55
災保及保護	人	本月數	185,781	180,768	102.77	822,973,259	784,373,000	38,600,259	4.92
		累計數	1,926,327	1,310,931	146.94	7,139,861,830	6,160,708,000	979,153,830	15.89
		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。