

勞工保險局作業基金

會 計 月 報

中華民國115年9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9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	89,495,751,536	58,198,612,000	31,297,139,536	53.78	1,208,010,086,286	630,799,527,000	577,210,559,286	91.50
租金及權利金收入	283,865,000	23,863,186	23,655,000	208,186	0.88	214,759,103	212,898,000	1,861,103	0.87
投資性不動產收入	283,865,000	23,863,186	23,655,000	208,186	0.88	214,759,103	212,898,000	1,861,103	0.87
投融資業務收入	49,085,898,000	40,169,856,017	4,092,106,000	36,077,750,017	881.64	534,747,463,072	36,798,304,000	497,949,159,072	1,353.19
投資業務收入	46,277,547,000	35,213,103,084	3,856,462,000	31,356,641,084	813.09	481,302,344,730	34,708,164,000	446,594,180,730	1,286.71
融資業務收入	695,368,000	80,745,044	59,536,000	21,209,044	35.62	629,984,625	505,082,000	124,902,625	24.73
兌換賸餘		4,399,045,022		4,399,045,022	--	48,567,888,871		48,567,888,871	--
手續費收入		33,099,415		33,099,415	--	277,377,006		277,377,006	--
存款利息收入	2,112,983,000	443,863,452	176,108,000	267,755,452	152.04	3,969,867,840	1,585,058,000	2,384,809,840	150.46
保險收入	580,532,061,000	48,962,047,860	53,656,294,000	-4,694,246,140	-8.75	539,564,242,449	469,915,314,000	69,648,928,449	14.82
保費收入	580,503,595,000	48,962,047,860	48,342,410,000	619,637,860	1.28	438,375,044,713	434,936,997,000	3,438,047,713	0.79
收回責任準備	28,466,000		5,313,884,000	-5,313,884,000	-100.00	101,189,197,736	34,978,317,000	66,210,880,736	189.29
其他業務收入	125,304,973,000	339,984,473	426,557,000	-86,572,527	-20.30	133,483,621,662	123,873,011,000	9,610,610,662	7.76
其他補助收入	125,091,627,000	330,127,429	414,520,000	-84,392,571	-20.36	133,309,075,928	123,717,907,000	9,591,168,928	7.75
雜項業務收入	213,346,000	9,857,044	12,037,000	-2,179,956	-18.11	174,545,734	155,104,000	19,441,734	12.53
業務成本與費用	755,586,387,000	89,527,517,176	58,227,199,000	31,300,318,176	53.76	1,208,262,098,484	631,097,160,000	577,164,938,484	91.45
出租資產成本	34,655,000	1,593,330	1,650,000	-56,670	-3.43	14,185,041	14,949,000	-763,959	-5.11

勞工保險局作業基金

收支餘絀表

中華民國115年9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	1,593,330	1,650,000	-56,670	-3.43	14,185,041	14,949,000	-763,959	-5.11
投融资業務成本	1,450,858,000	22,314,695,836	113,666,000	22,201,029,836	19,531.81	213,666,668,198	1,073,262,000	212,593,406,198	19,808.16
投資業務成本	1,372,858,000	21,791,300,364	111,333,000	21,679,967,364	19,473.08	176,635,121,262	1,002,263,000	175,632,858,262	17,523.63
融資業務成本	78,000,000	4,053,902	2,333,000	1,720,902	73.76	69,582,417	70,999,000	-1,416,583	-2.00
兌換短絀		519,341,570		519,341,570	--	36,961,964,519		36,961,964,519	--
保險成本	748,302,232,000	67,139,343,625	58,018,445,000	9,120,898,625	15.72	989,452,107,514	624,675,005,000	364,777,102,514	58.39
保險給付	677,289,239,000	56,811,263,724	56,937,728,000	-126,464,276	-0.22	504,561,238,294	504,892,074,000	-330,835,706	-0.07
提存責任準備	70,428,494,000	10,279,257,901	1,031,895,000	9,247,362,901	896.15	484,452,850,220	119,344,912,000	365,107,938,220	305.93
呆帳	584,499,000	48,822,000	48,822,000			438,019,000	438,019,000		
其他業務成本	5,798,642,000	71,884,385	93,438,000	-21,553,615	-23.07	5,129,137,731	5,333,944,000	-204,806,269	-3.84
雜項業務成本	5,798,642,000	71,884,385	93,438,000	-21,553,615	-23.07	5,129,137,731	5,333,944,000	-204,806,269	-3.84
業務賸餘（短絀）	-379,590,000	-31,765,640	-28,587,000	-3,178,640	11.12	-252,012,198	-297,633,000	45,620,802	-15.33
業務外收入	380,391,000	32,816,410	28,643,000	4,173,410	14.57	253,510,778	298,201,000	-44,690,222	-14.99
財務收入	488,000	9,287	39,000	-29,713	-76.19	297,769	358,000	-60,231	-16.82
利息收入	488,000	9,287	39,000	-29,713	-76.19	297,769	358,000	-60,231	-16.82
其他業務外收入	379,903,000	32,807,123	28,604,000	4,203,123	14.69	253,213,009	297,843,000	-44,629,991	-14.98
違規罰款收入	350,000	29,677	29,000	677	2.33	320,383	262,000	58,383	22.28

勞工保險局作業基金

收支餘絀表

中華民國115年9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	23,607,031	24,945,000	-1,337,969	-5.36	231,770,222	286,600,000	-54,829,778	-19.13
雜項收入	18,864,000	9,170,415	3,630,000	5,540,415	152.63	21,122,404	10,981,000	10,141,404	92.35
業務外費用	801,000	1,050,770	56,000	994,770	1,776.38	1,498,580	568,000	930,580	163.83
其他業務外費用	801,000	1,050,770	56,000	994,770	1,776.38	1,498,580	568,000	930,580	163.83
雜項費用	801,000	1,050,770	56,000	994,770	1,776.38	1,498,580	568,000	930,580	163.83
業務外賸餘（短絀）	379,590,000	31,765,640	28,587,000	3,178,640	11.12	252,012,198	297,633,000	-45,620,802	-15.33
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9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,062,103,490,326	100.00	負債	2,062,098,281,342	100.00
流動資產	1,693,747,223,910	82.14	流動負債	35,127,076,876	1.70
現金	91,206,938,318	4.42	短期債務	1,950,000,000	0.09
銀行存款	91,206,938,318	4.42	短期借款	1,950,000,000	0.09
流動金融資產	1,474,910,296,447	71.52	應付款項	33,051,389,660	1.60
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產—流動	709,636,870,204	34.41	應付帳款	28,818,588,187	1.40
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整—流動	532,799,921,644	25.84	應付代收款	1,105,862,464	0.05
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	72,457,643,286	3.51	應付費用	686,695,365	0.03
其他金融資產—流動	160,015,861,313	7.76	應付保險給付	2,380,724,000	0.12
應收款項	122,280,070,303	5.93	其他應付款	59,519,644	-
應收票據	7,967,634	-	預收款項	1,407,279,130	0.07
應收帳款	12,306,528,285	0.60	預收保費	1,406,408,470	0.07
應收退稅款	260,328,534	0.01	其他預收款	870,660	-
應收收益	1,358,109,135	0.07	流動金融負債	-1,281,591,914	-0.06
應收利息	5,104,947,491	0.25	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整—流動	-1,281,591,914	-0.06
應收保費	101,005,978,310	4.90	其他負債	2,026,971,204,466	98.30

勞工保險局作業基金

平 衡 表

中華民國115年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他應收款	2,249,869,595	0.11	遞延負債	3,638,104,181	0.18
備抵呆帳—其他各項應收款	-13,658,681	-	遞延收入	3,638,104,181	0.18
預付款項	2,575,144,676	0.12	負債準備	2,020,042,161,181	97.96
預付費用	2,575,144,676	0.12	責任準備	2,020,042,161,181	97.96
短期貸墊款	2,774,774,166	0.13	什項負債	3,290,939,104	0.16
短期貸款	1,950,000,000	0.09	存入保證金	3,354,000	-
應收到期長期貸款	824,774,166	0.04	應付保管款	192,390,558	0.01
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	342,109,037,966	16.59	暫收及待結轉帳項	3,095,194,546	0.15
非流動金融資產	328,940,121,467	15.95	淨值	5,208,984	-
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	305,168,751,467	14.80	基金	625,000	-
其他金融資產—非流動	23,771,370,000	1.15	基金	625,000	-
長期貸款	13,168,916,499	0.64	基金	625,000	-
其他長期貸款	13,168,916,499	0.64	公積	4,583,984	-
投資性不動產	1,328,736,492	0.06	資本公積	4,583,984	-
投資性不動產	1,325,128,676	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9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	-604,138,733	-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	49,272,994	-			
無形資產	49,272,994	-			
電腦軟體	40,003,995	-			
發展中之無形資產	9,268,999	-			
其他資產	24,869,218,964	1.21			
遞延資產	36,381,088	-			
遞延費用	36,381,088	-			
什項資產	24,594,526,233	1.19			
存出保證金	30,900	-			
催收款項	27,403,133,365	1.33			
備抵呆帳－催收款項	-2,808,638,032	-0.14			
待處理資產	238,311,643	0.01			
委託處分資產	238,311,643	0.01			
合 計	2,062,103,490,326	100.00	合 計	2,062,103,490,326	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為507,165,522元。

勞工保險局作業基金

平衡表附表

中華民國115年9月30日

備註：

- 1、信託代理與保證資產(負債) 507,165,522元：保證品(應付保證品)89,680,000元、應收(受託)代收款417,485,522元(其中勞工保險105,124,134元、就業保險10,843,879元、災保及保護301,517,509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」-1,281,591,914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9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	2,238,240	2,215,593	101.02	53,331,690,501	53,138,825,000	192,865,501	0.36
		累計數	2,538,898	2,557,790	99.26	470,618,745,692	470,798,819,000	-180,073,308	-0.04
就業保險	人	本月數	145,622	147,103	98.99	1,968,001,066	2,229,627,000	-261,625,934	-11.73
		累計數	1,124,229	1,103,724	101.86	18,760,128,915	19,591,807,000	-831,678,085	-4.25
農保及農職保	人	本月數	2,880	3,322	86.69	751,214,255	835,216,000	-84,001,745	-10.06
		累計數	27,493	30,353	90.58	7,282,143,955	7,606,680,000	-324,536,045	-4.27
災保及保護	人	本月數	166,277	161,358	103.05	760,357,902	734,060,000	26,297,902	3.58
		累計數	2,087,468	1,469,509	142.05	7,900,219,732	6,894,768,000	1,005,451,732	14.58
		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。