勞工保險局作業基金

會　　計　　月　　報

中華民國115年10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10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**	**112,242,857,179**	**58,632,693,000**	**53,610,164,179**	**91.43**	**1,320,252,943,465**	**689,432,220,000**	**630,820,723,465**	**91.50**
租金及權利金收入	**283,865,000**	**23,861,972**	**23,656,000**	**205,972**	**0.87**	**238,621,075**	**236,554,000**	**2,067,075**	**0.87**
投資性不動產收入	283,865,000	23,861,972	23,656,000	205,972	0.87	238,621,075	236,554,000	2,067,075	0.87
投融資業務收入	**49,085,898,000**	**30,373,047,049**	**4,094,297,000**	**26,278,750,049**	**641.84**	**565,120,510,121**	**40,892,601,000**	**524,227,909,121**	**1,281.96**
投資業務收入	46,277,547,000	13,618,790,631	3,856,462,000	9,762,328,631	253.14	494,921,135,361	38,564,626,000	456,356,509,361	1,183.36
融資業務收入	695,368,000	70,175,609	61,726,000	8,449,609	13.69	700,160,234	566,808,000	133,352,234	23.53
兌換賸餘		16,184,526,507		16,184,526,507	--	64,752,415,378		64,752,415,378	--
手續費收入		35,582,239		35,582,239	--	312,959,245		312,959,245	--
存款利息收入	2,112,983,000	463,972,063	176,109,000	287,863,063	163.46	4,433,839,903	1,761,167,000	2,672,672,903	151.76
保險收入	**580,532,061,000**	**81,484,917,557**	**54,081,397,000**	**27,403,520,557**	**50.67**	**621,049,160,006**	**523,996,711,000**	**97,052,449,006**	**18.52**
保費收入	580,503,595,000	49,185,481,435	48,460,216,000	725,265,435	1.50	487,560,526,148	483,397,213,000	4,163,313,148	0.86
收回責任準備	28,466,000	32,299,436,122	5,621,181,000	26,678,255,122	474.60	133,488,633,858	40,599,498,000	92,889,135,858	228.79
其他業務收入	**125,304,973,000**	**361,030,601**	**433,343,000**	**-72,312,399**	**-16.69**	**133,844,652,263**	**124,306,354,000**	**9,538,298,263**	**7.67**
其他補助收入	125,091,627,000	348,164,198	416,711,000	-68,546,802	-16.45	133,657,240,126	124,134,618,000	9,522,622,126	7.67
雜項業務收入	213,346,000	12,866,403	16,632,000	-3,765,597	-22.64	187,412,137	171,736,000	15,676,137	9.13
業務成本與費用	**755,586,387,000**	**112,267,424,025**	**58,656,689,000**	**53,610,735,025**	**91.40**	**1,320,529,522,509**	**689,753,849,000**	**630,775,673,509**	**91.45**
出租資產成本	**34,655,000**	**1,679,664**	**1,650,000**	**29,664**	**1.80**	**15,864,705**	**16,599,000**	**-734,295**	**-4.42**

勞工保險局作業基金

收支餘絀表

中華民國115年10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	1,679,664	1,650,000	29,664	1.80	15,864,705	16,599,000	-734,295	-4.42
投融資業務成本	**1,450,858,000**	**52,035,314,721**	**113,638,000**	**51,921,676,721**	**45,690.42**	**265,701,982,919**	**1,186,900,000**	**264,515,082,919**	**22,286.21**
投資業務成本	1,372,858,000	51,301,830,246	111,305,000	51,190,525,246	45,991.22	227,936,951,508	1,113,568,000	226,823,383,508	20,369.06
融資業務成本	78,000,000	3,532,649	2,333,000	1,199,649	51.42	73,115,066	73,332,000	-216,934	-0.30
兌換短絀		729,951,826		729,951,826	--	37,691,916,345		37,691,916,345	--
保險成本	**748,302,232,000**	**59,714,101,327**	**58,439,598,000**	**1,274,503,327**	**2.18**	**1,049,166,208,841**	**683,114,603,000**	**366,051,605,841**	**53.59**
保險給付	677,289,239,000	57,464,347,913	57,415,409,000	48,938,913	0.09	562,025,586,207	562,307,483,000	-281,896,793	-0.05
提存責任準備	70,428,494,000	2,200,929,414	975,365,000	1,225,564,414	125.65	486,653,779,634	120,320,277,000	366,333,502,634	304.47
呆帳	584,499,000	48,824,000	48,824,000			486,843,000	486,843,000		
其他業務成本	**5,798,642,000**	**516,328,313**	**101,803,000**	**414,525,313**	**407.18**	**5,645,466,044**	**5,435,747,000**	**209,719,044**	**3.86**
雜項業務成本	5,798,642,000	516,328,313	101,803,000	414,525,313	407.18	5,645,466,044	5,435,747,000	209,719,044	3.86
業務賸餘（短絀）	**-379,590,000**	**-24,566,846**	**-23,996,000**	**-570,846**	**2.38**	**-276,579,044**	**-321,629,000**	**45,049,956**	**-14.01**
業務外收入	**380,391,000**	**24,700,381**	**24,053,000**	**647,381**	**2.69**	**278,211,159**	**322,254,000**	**-44,042,841**	**-13.67**
財務收入	**488,000**	**44,854**	**42,000**	**2,854**	**6.80**	**342,623**	**400,000**	**-57,377**	**-14.34**
利息收入	488,000	44,854	42,000	2,854	6.80	342,623	400,000	-57,377	-14.34
其他業務外收入	**379,903,000**	**24,655,527**	**24,011,000**	**644,527**	**2.68**	**277,868,536**	**321,854,000**	**-43,985,464**	**-13.67**
違規罰款收入	350,000	32,756	29,000	3,756	12.95	353,139	291,000	62,139	21.35

勞工保險局作業基金

收支餘絀表

中華民國115年10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	24,622,036	23,965,000	657,036	2.74	256,392,258	310,565,000	-54,172,742	-17.44
雜項收入	18,864,000	735	17,000	-16,265	-95.68	21,123,139	10,998,000	10,125,139	92.06
業務外費用	**801,000**	**133,535**	**57,000**	**76,535**	**134.27**	**1,632,115**	**625,000**	**1,007,115**	**161.14**
其他業務外費用	**801,000**	**133,535**	**57,000**	**76,535**	**134.27**	**1,632,115**	**625,000**	**1,007,115**	**161.14**
雜項費用	801,000	133,535	57,000	76,535	134.27	1,632,115	625,000	1,007,115	161.14
業務外賸餘（短絀）	**379,590,000**	**24,566,846**	**23,996,000**	**570,846**	**2.38**	**276,579,044**	**321,629,000**	**-45,049,956**	**-14.01**
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10月31日　　單位：新臺幣元

科　目	金　　額	%	科　目	金　　額	%
資產	**2,031,254,030,521**	**100.00**	**負債**	**2,031,248,821,537**	**100.00**
流動資產	**1,657,121,357,032**	**81.58**	**流動負債**	**35,400,374,545**	**1.74**
現金	**93,905,185,871**	**4.62**	**短期債務**	**2,530,000,000**	**0.12**
銀行存款	93,905,185,871	4.62	短期借款	2,530,000,000	0.12
流動金融資產	**1,435,204,683,206**	**70.66**	**應付款項**	**32,200,778,697**	**1.59**
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	707,902,336,458	34.85	應付帳款	28,277,657,753	1.39
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	491,122,635,793	24.18	應付代收款	1,172,810,189	0.06
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	71,473,546,234	3.52	應付費用	575,358,159	0.03
其他金融資產－流動	164,706,164,721	8.11	應付保險給付	2,090,700,000	0.10
應收款項	**121,744,711,921**	**5.99**	其他應付款	84,252,596	-
應收票據	6,952,262	-	**預收款項**	**1,189,592,360**	**0.06**
應收帳款	12,132,904,273	0.60	預收保費	1,188,825,421	0.06
應收退稅款	246,588,934	0.01	其他預收款	766,939	-
應收收益	346,720,819	0.02	**流動金融負債**	**-519,996,512**	**-0.03**
應收利息	5,197,829,558	0.26	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	-519,996,512	-0.03
應收保費	101,188,752,023	4.98	**其他負債**	**1,995,848,446,992**	**98.26**

勞工保險局作業基金

平　　衡　　表

中華民國115年10月31日　　單位：新臺幣元

科　目	金　　額	%	科　目	金　　額	%
其他應收款	2,638,622,733	0.13	**遞延負債**	**3,632,967,438**	**0.18**
備抵呆帳－其他各項應收款	-13,658,681	-	遞延收入	3,632,967,438	0.18
預付款項	**3,118,249,875**	**0.15**	**負債準備**	**1,989,943,654,473**	**97.97**
預付費用	3,118,249,875	0.15	責任準備	1,989,943,654,473	97.97
短期貸墊款	**3,148,526,159**	**0.16**	**什項負債**	**2,271,825,081**	**0.11**
短期貸款	2,530,000,000	0.12	存入保證金	3,304,000	-
應收到期長期貸款	618,526,159	0.03	應付保管款	194,720,992	0.01
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	**347,926,697,334**	**17.13**	暫收及待結轉帳項	2,073,800,089	0.10
非流動金融資產	**335,420,714,367**	**16.51**	**淨值**	**5,208,984**	**-**
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	313,349,944,367	15.43	**基金**	**625,000**	**-**
其他金融資產－非流動	22,070,770,000	1.09	**基金**	**625,000**	**-**
長期貸款	**12,505,982,967**	**0.62**	基金	625,000	-
其他長期貸款	12,505,982,967	0.62	**公積**	**4,583,984**	**-**
投資性不動產	**1,327,390,591**	**0.07**	**資本公積**	**4,583,984**	**-**
投資性不動產	**1,323,782,775**	**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10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	-605,484,634	-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	**48,205,140**	**-**			
無形資產	**48,205,140**	**-**			
電腦軟體	38,936,141	-			
發展中之無形資產	9,268,999	-			
其他資產	**24,830,380,424**	**1.22**			
遞延資產	**36,329,721**	**-**			
遞延費用	36,329,721	-			
什項資產	**24,555,739,060**	**1.21**			
存出保證金	30,900	-			
催收款項	27,413,154,626	1.35			
備抵呆帳－催收款項	-2,857,446,466	-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	**2,031,254,030,521**	**100.00**	**合　計**	**2,031,254,030,521**	**100.00**

註：信託代理與保證資產（負債）科目為518,249,935元。

勞工保險局作業基金

平衡表附表

中華民國115年10月31日

備註：

1、信託代理與保證資產(負債) 518,249,935元：保證品(應付保證品)89,680,000元、應收(受託)代收款428,569,935元(其中勞工保險107,506,142元、就業保險10,975,798元、災保及保護310,087,995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」-519,996,512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10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			
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
名稱	單位							金額	%
勞工保險	人	本月數	2,250,734	2,229,131	100.97	53,568,204,263	53,549,786,000	18,418,263	0.03
		累計數	2,586,983	2,612,357	99.03	524,186,949,955	524,348,605,000	-161,655,045	-0.03
就業保險	人	本月數	148,710	150,111	99.07	2,220,256,400	2,260,566,000	-40,309,600	-1.78
		累計數	1,272,939	1,253,835	101.52	20,980,385,315	21,852,373,000	-871,987,685	-3.99
農保及農職保	人	本月數	2,906	3,322	87.48	766,852,605	835,216,000	-68,363,395	-8.19
		累計數	30,714	33,675	91.21	8,048,996,560	8,441,896,000	-392,899,440	-4.65
災保及保護	人	本月數	324,406	196,499	165.09	909,034,645	769,841,000	139,193,645	18.08
		累計數	2,406,864	1,663,199	144.71	8,809,254,377	7,664,609,000	1,144,645,377	14.93
		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。