

勞動部勞動基金運用局

勞工退休基金（新制）

會計月報

中華民國 114年5月份

主辦會計人員

主計室主任 陳麗娟

機關長官

勞動部勞動基金運用局 蘇郁卿

勞工退休基金(新制)

會計月報目次

一、 平衡表	1-2
二、 收支餘絀表	3

勞工退休基金(新制)

功能代碼：ADYAR210

平衡表

列印日期：114/06/09

中華民國114年5月31日

單位：新臺幣元

名 稱	會 計 科 目	編 號	合 計	百分比%
資產		1	5,143,522,967,032	100.00
流動資產		11	4,505,860,779,088	87.60
現金		1101	127,699,305,925	2.48
銀行存款		110102	127,699,305,925	2.48
流動金融資產		1102	4,304,064,606,219	83.68
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動		110201	473,644,331,651	9.21
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動		110202	182,862,340,053	3.56
委託經營資產		110214	2,703,768,002,526	52.57
委託經營資產評價調整		110215	326,186,573,334	6.34
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動		110216	127,058,405,268	2.47
其他金融資產－流動		110298	490,544,953,387	9.54
應收款項		1103	74,095,320,492	1.44
應收票據		110301	6,226,722	0.00
應收退休金		110305	66,334,424,885	1.29
應收收益		110313	42,440,000	0.00
應收利息		110314	6,997,329,364	0.14
其他應收款		110398	714,899,521	0.01
預付款項		1107	1,546,452	0.00
其他預付款		110798	1,546,452	0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金		12	631,510,780,579	12.28
非流動金融資產		1202	631,510,780,579	12.28
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動		120201	12,338,819,645	0.24
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動		120202	-456,742,197	-0.01
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動		120216	604,872,263,131	11.76
其他金融資產－非流動		120298	14,756,440,000	0.29
無形資產		17	5,515,253	0.00
無形資產		1701	5,515,253	0.00
電腦軟體		170102	5,515,253	0.00
其他資產		18	6,145,892,112	0.12
什項資產		1807	6,145,892,112	0.12
存出保證金		180701	1,539,000	0.00
催收款項		180703	6,496,892,346	0.13
備抵呆帳－催收款項		180704	-352,698,609	-0.01
暫付及待結轉帳項		180705	159,375	0.00
資產合計			5,143,522,967,032	100.00
負債		2	957,364,220	0.02
流動負債		21	931,723,194	0.02
應付款項		2102	534,787,255	0.01
應付費用		210205	40,998,800	0.00
其他應付款		210298	493,788,455	0.01
預收款項		2103	396,935,939	0.01
預收退休金		210310	87,561,085	0.00
其他預收款		210398	309,374,854	0.01
其他負債		28	25,641,026	0.00

勞工退休基金(新制)

功能代碼：ADYAR210

平衡表

列印日期：114/06/09

中華民國114年5月31日

單位：新臺幣元

會計科目		合計	百分比%
名稱	編號		
什項負債	2807	25,641,026	0.00
暫收及待結轉帳項	280705	25,641,026	0.00
淨值	3	5,142,565,602,812	99.98
基金	31	5,336,623,469,770	103.75
勞工退休基金	3111	5,336,623,469,770	103.75
勞工退休基金－本金	311101	3,416,269,405,709	66.42
勞工退休基金－收益	311102	1,920,354,064,061	37.34
累積餘絀	33	-194,057,866,958	-3.77
累積賸餘	3301	9,393,293,063	0.18
累積賸餘	330101	9,393,293,063	0.18
累積短絀	3302	-203,451,160,021	-3.96
本期短絀	330202	-203,451,160,021	-3.96
負債及淨值合計		5,143,522,967,032	100.00

備註：(1)銀行存款(未含委託經營)部分係包含臺幣存款34,869,086,008元、外幣存款澳幣 60.7、加拿大幣 7,503.21、人民幣 281,233,081.66、歐元 68,735.6、英鎊 0.04、紐幣 11.78、瑞典幣 0.18、美元 2,937,468,787.87，外幣存款折合新臺幣 89,080,183,298元，合計123,949,269,306元，加計勞保局臺幣存款3,750,036,619元，共計127,699,305,925元。

(2)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。

(3)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。

(4)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。

(5)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。

(6)購買或出售權益類型之金融資產，係採用交易日會計處理；購買或出售債券類型之金融資產，係採用交割日會計處理。

(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)其他金融資產-流動係3個月至1年內之定期存款，其他金融資產-非流動係1年以上之定期存款。

(9)辦理採購與委託經營收取之履約保證金：保證品(存入保證品)2,044,944,528元。

(10)委託經營資料來源：本局委託保管銀行(國內 - 臺灣銀行，國外 - 美商摩根大通銀行)。

勞工退休基金(新制)

功能代碼：ADYAR220

收支餘絀表

列印日期：114/06/09

中華民國114年1月1日起至114年5月31日

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			
名稱		實際數	預算數	比較增減(-)		實際數	預算數	比較增減(-)	
				金額	%			金額	%
總收入	164,484,775,000	128,994,322,414	13,706,102,000	115,288,220,414	841.15	363,462,566,627	68,538,450,000	294,924,116,627	430.30
投資業務收入	159,749,929,000	125,594,091,494	13,312,495,000	112,281,596,494	843.43	307,134,192,035	66,562,467,000	240,571,725,035	361.42
兌換賸餘	0	2,129,093,428	0	2,129,093,428	0.00	49,963,410,095	0	49,963,410,095	0.00
手續費收入	0	30,975,952	0	30,975,952	0.00	116,220,386	0	116,220,386	0.00
存款利息收入	3,723,959,000	1,142,978,973	310,330,000	832,648,973	268.31	5,692,074,715	1,551,650,000	4,140,424,715	266.84
其他利息收入	0	0	0	0	0.00	1,129	0	1,129	0.00
雜項業務收入	0	5,740	0	5,740	0.00	97,342,096	0	97,342,096	0.00
滯納金收入	1,010,887,000	97,176,827	83,277,000	13,899,827	16.69	459,326,171	424,333,000	34,993,171	8.25
總支出	189,401,000	202,263,718,848	9,208,000	202,254,510,848	2,196,508.59	566,913,726,648	42,965,000	566,870,761,648	1319378.01
投資業務成本	109,979,000	9,965,705,123	9,208,000	9,956,497,123	108,128.77	255,622,994,652	42,965,000	255,580,029,652	594856.35
兌換短絀	0	192,298,013,725	0	192,298,013,725	0.00	311,290,731,996	0	311,290,731,996	0.00
呆帳	79,422,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
本期賸餘(短絀)	164,295,374,000	-73,269,396,434	13,696,894,000	-86,966,290,434	-634.93	-203,451,160,021	68,495,485,000	-271,946,645,021	-397.03

備註：本表所列投資業務收入(含投資利益、投資評價利益)、投資業務成本(含投資損失、投資評價損失)、與兌換賸餘及兌換短絀等相對科目，採總額列示。