

# 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 108 年 5 月份

主辦會計人員

主計室主任 詹慧玲

機關長官

勞動部勞動基金運用局局長 蔡豐清

# 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)  
平衡表  
中華民國 108 年 05 月 31 日

程式代碼： AS610  
單位： 新臺幣元  
列印日期： 0108/06/10  
列印頁次： 1

會計科目		編號	合 計	百分比
資產		1	2,430,094,849,705	100.00%
流動資產		11	2,190,114,955,793	90.12%
現金		1101	42,057,055,800	1.73%
銀行存款		110102	42,057,055,800	1.73%
流動金融資產		1102	2,100,803,846,057	86.45%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動		110201	176,206,715,830	7.25%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動		110202	6,654,385,798	0.27%
持有至到期日金融資產－流動		110206	69,595,558,344	2.86%
委託經營資產		110214	1,312,496,226,199	54.01%
委託經營資產評價調整		110215	37,867,162,957	1.56%
其他金融資產－流動		110298	497,983,796,929	20.49%
應收款項		1103	46,661,234,099	1.92%
應收票據		110301	14,646,300	0.00%
應收退休金		110305	43,798,838,380	1.80%
應收收益		110313	742,164	0.00%
應收利息		110314	2,814,283,121	0.12%
其他應收款		110398	32,724,134	0.00%
預付款項		1107	592,819,837	0.02%
其他預付款		110798	592,819,837	0.02%
投資、長期應收款、貸墊款及準備金		12	236,126,580,953	9.72%
非流動金融資產		1202	236,126,580,953	9.72%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動		120201	30,595,638,068	1.26%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動		120202	36,206,764	0.00%
持有至到期日金融資產－非流動		120206	187,110,986,121	7.70%
其他金融資產－非流動		120298	18,383,750,000	0.76%
無形資產		17	17,491,695	0.00%
無形資產		1701	17,491,695	0.00%
電腦軟體		170102	17,491,695	0.00%
其他資產		18	3,835,821,264	0.16%
什項資產		1807	3,835,821,264	0.16%
催收款項		180703	4,673,024,446	0.19%
備抵呆帳－催收款項		180704	-837,203,182	-0.03%
資產合計		1A	2,430,094,849,705	100.00%
負債		2	1,192,346,289	0.05%
流動負債		21	1,174,314,568	0.05%
應付款項		2102	1,022,001,974	0.04%
應付費用		210205	15,661,904	0.00%
其他應付款		210298	1,006,340,070	0.04%
預收款項		2103	152,312,594	0.01%
預收退休金		210310	86,257,697	0.00%
其他預收款		210398	66,054,897	0.00%
其他負債		28	18,031,721	0.00%
什項負債		2807	18,031,721	0.00%
暫收及待結轉帳項	1	280705	18,031,721	0.00%
淨值		3	2,428,902,503,416	99.95%

**勞工退休基金(新制)**  
**平衡表**  
**中華民國 108 年 05 月 31 日**

程式代碼： AS610  
單 位： 新臺幣元  
列印日期： 0108/06/10  
列印頁次： 2

會計科目			合 計	百分比
名 稱	編 號			
基金	31		2,296,168,046,681	94.49%
勞工退休基金	3111		2,296,168,046,681	94.49%
勞工退休基金－本金	311101		1,978,433,674,790	81.41%
勞工退休基金－收益	311102		317,734,371,891	13.07%
累積餘絀	33		132,734,456,735	5.46%
累積賸餘	3301		132,734,456,735	5.46%
累積賸餘	330101		4,649,445,802	0.19%
本期賸餘	330102		128,085,010,933	5.27%
負債及淨值合計	3A		2,430,094,849,705	100.00%

備註: (1)銀行存款(未含委託經營)部分係包含臺幣存款14,668,752,994元、外幣存款美元366,810,934.59元、澳幣207,768,445.29元、歐元21,113,118.98元、英鎊80,077.30元、紐西蘭幣129,347,482.94元、加拿大幣195,443.44人民幣936,685,107.24元及瑞典幣3,255,434.18元,外幣存款折合新臺幣23,842,500,629元,合計38,511,253,623元,加計勞保局臺幣存款3,545,802,177元,共計42,057,055,800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26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26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,屬公允價值變動列入損益之金融資產者,係依我國「企業會計準則公報第15號」第26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;屬持有至到期日者,採攤銷後成本衡量。

(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26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26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年內之定期存款及附賣回有價證券投資,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(應付保證品) 1,052,023,978元。

(10)遠期外匯合約名目金額97,453,035,000元,即為期收出售遠匯款(期付遠匯款) 97,453,035,000元。

(11)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)  
收支餘絀表

中華民國 108 年 01 月 01 日起至 108 年 05 月 31 日

程式代碼： AS620  
印製日期： 0108/06/10  
列印頁次： 1  
單位： 新臺幣元

科目 名稱	本年度法定預算數	本月份				本年截至本月底累計數			
		實際數	預算數	比較增減(-)		實際數	預算數	比較增減(-)	
				金額	%			金額	%
總收入	92,372,694,000	33,238,892,549	7,423,851,000	25,815,041,549	347.73	200,778,413,148	37,120,277,000	163,658,136,148	440.88
投資業務收入	90,246,820,000	6,843,295,430	7,246,865,000	-403,569,570	-5.56	164,533,095,988	36,234,326,000	128,298,769,988	354.08
兌換賸餘	0	25,813,547,932	0	25,813,547,932		33,610,112,022	0	33,610,112,022	
手續費收入	0	4,379,692	0	4,379,692		24,684,415	0	24,684,415	
存款利息收入	1,403,836,000	503,442,593	116,986,000	386,456,593	330.34	2,253,706,203	584,932,000	1,668,774,203	285.29
其他利息收入	0	1,083	0	1,083		2,704	0	2,704	
雜項業務收入	0	350,799	0	350,799		4,127,525	0	4,127,525	
滯納金收入	722,038,000	73,875,020	60,000,000	13,875,020	23.12	352,684,291	301,019,000	51,665,291	17.16
總支出	105,945,000	55,776,243,019	3,397,000	55,772,846,019	1,641,826.49	72,693,402,215	18,192,000	72,675,210,215	399,489.94
投資業務成本	52,386,000	54,877,193,211	3,397,000	54,873,796,211	1,615,360.50	67,112,066,949	18,192,000	67,093,874,949	368,809.77
兌換短絀	0	899,049,808	0	899,049,808		5,581,335,266	0	5,581,335,266	
呆帳	53,559,000	0	0	0		0	0	0	
本期賸餘(短絀)	92,266,749,000	-22,537,350,470	7,420,454,000	-29,957,804,470	-403.71	128,085,010,933	37,102,085,000	90,982,925,933	245.22

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。