

# 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 104 年 9 月份

主辦會計人員



機關長官



# 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  
民國 104 年 09 月 30 日

程式代碼：AC610  
交易幣別：新台幣元  
列印日期：0104/10/08  
列印頁次：1

會計科目				
名稱	編號	合計	百分比	
資產	1	1,486,868,955,854	100.00%	
流動資產	11	1,264,310,278,631	85.03%	
銀行存款	1102	279,288,598,995	18.78%	
附買回有價證券投資	1110	7,000,000,000	0.47%	
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1121	102,963,040,113	6.92%	
公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動	1122	-6,478,298,970	-0.44%	
持有至到期日金融資產－流動	1141	69,683,490,228	4.69%	
委託經營資產	1181	801,032,827,612	53.87%	
委託經營資產評價調整	1182	-29,569,523,014	-1.99%	
應收票據	11A1	37,123,055	0.00%	
應收提繳費	11B1	36,793,030,589	2.47%	
應收收益	11C1	259,705,143	0.02%	
應收利息	11D1	2,649,909,297	0.18%	
其他應收款	11E1	650,375,583	0.04%	
長期投資	14	220,057,183,018	14.80%	
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	1421	4,800,000,000	0.32%	
持有至到期日金融資產－非流動	1441	215,257,183,018	14.48%	
其他資產	18	2,501,494,205	0.17%	
催收款項	1821	3,840,690,217	0.26%	
備抵呆帳-催收款項	1822	-1,339,196,012	-0.09%	
資產合計	1A	1,486,868,955,854	100.00%	
負債	2	512,288,178	0.03%	
流動負債	21	473,598,452	0.03%	
應付費用	2111	9,679,544	0.00%	
其他應付款	2130	389,032,076	0.03%	
預收提繳費	2202	74,816,390	0.01%	
其他預收款	2203	70,442	0.00%	
其他負債	28	38,689,726	0.00%	
暫收及待結轉帳項	2850	38,689,726	0.00%	
基金及餘絀	3	1,486,356,667,676	99.97%	
基金	31	1,499,537,057,632	100.85%	
勞工退休基金－本金	3111	1,317,718,452,824	88.62%	
勞工退休基金－收益	3112	181,818,604,808	12.23%	
餘絀	33	-13,180,389,956	-0.89%	
累積餘絀(-)	3311	2,286,733,289	0.15%	
本期餘絀(-)	3315	-15,467,123,245	-1.04%	
負債、基金及餘絀合計	3A	1,486,868,955,854	100.00%	

備註：(1)銀行存款(未含委託經營)部分係包含臺幣存款219,341,479,168.00元、外幣存款美元1,170,452,021.95元、澳幣88,034,677.50元、歐元121,975.87元、英鎊708,068.73元、紐西蘭幣484,335,530.30元、加拿大幣25,531,434.67元、人民幣1,151,826,837.47元及瑞典幣3,255,327.02元，外幣存款折合新臺幣57,684,259,673元，合計277,025,738,841元，加計勞保局臺幣存款2,262,860,154元，共計279,288,598,995元。

(2)股票之續後評價，係依我國「財務會計準則公報第34號」第92條第1項規定，於每月終按月終收盤價作為公平價值計算。

(3)受益憑證之續後評價，係依我國「財務會計準則公報第34號」第92條第1項規定，於每月終按全部投資總淨值作為公平價值。

(4)債券之續後評價，屬公平價值變動列入損益之金融資產者，係依我國「財務會計準則公報第34號」第92條第1項規定，於每月終就OTC百元參

勞工退休基金(新制)  
平衡表

民國 104 年 09 月 30 日

程式代碼：AC610  
交易幣別：新台幣元  
列印日期：0104/10/08  
列印頁次：2

會計科目		合計	百分比
名稱	編號		

考價按全部投資總淨值作為公平價值；屬持有至到期日者，採折溢攤銷評價。

(5)短期票券之續後評價，係依我國「財務會計準則公報第34號」第92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，分別表達於短期票券及應收利息科目項下。

(6)遠期外匯合約之續後評價，係依我國「財務會計準則公報第34號」第92條第1項規定，採計算日結算匯率評價。

(7)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)925,903,978元。

(8)遠期外匯合約名目金額53,824,680,000元，即為期收出售遠匯款(期付遠匯款)53,824,680,000元。

(9)勞保局依「勞動部勞工保險局辦理勞工退休金條例欠費催收帳務註銷及轉銷呆帳處理要點」規定註銷98至103年度勞工退休金催收帳務餘額計131,735件，金額669,090,186元；滯納金轉銷呆帳餘額計108,017件，金額552,631,589元(扣除收回數)，即追索債權(待抵銷追索債權)239,752元(每件概以新台幣1元列計)。

(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)  
收支餘絀表

民國 104 年 01 月 01 日起至 104 年 09 月 30 日

程式代碼：AC620  
印製日期：0104/10/08  
列印頁次：1  
幣別單位：新台幣元

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	57,628,328,000	9,782,565,893	5,276,494,000	4,506,071,893	85.39	133,373,827,863	41,798,800,000	91,575,027,863	219.08
利息收入	7,543,341,000	839,806,185	710,174,000	129,632,185	18.25	7,499,918,350	5,412,774,000	2,087,144,350	38.55
手續費收入	0	4,180,290	0	4,180,290		35,475,308	0	35,475,308	
投資利益	49,519,766,000	1,529,825,439	4,519,219,000	-2,989,393,561	-66.14	38,359,759,937	35,962,113,000	2,397,646,937	6.66
投資評價利益	0	939,906,103	0	939,906,103		46,076,367,511	0	46,076,367,511	
兌換利益	0	6,425,198,420	0	6,425,198,420		41,027,705,973	0	41,027,705,973	
滯納金收入	565,221,000	43,649,456	47,101,000	-3,451,544	-7.32	374,600,784	423,913,000	-49,312,216	-11.63
總支出	178,845,000	14,477,730,559	11,942,000	14,465,788,559	121,133.71	148,840,951,108	95,898,000	148,745,053,108	155,107.56
手續費費用	134,007,000	4,532,475	11,942,000	-7,409,525	-62.04	32,414,617	95,898,000	-63,483,383	-66.19
投資損失	0	1,045,659,535	0	1,045,659,535		4,860,298,849	0	4,860,298,849	
投資評價損失	0	13,022,112,058	0	13,022,112,058		114,886,266,169	0	114,886,266,169	
兌換損失	0	405,426,491	0	405,426,491		29,061,971,473	0	29,061,971,473	
呆帳提存	44,838,000	0	0	0		0	0	0	
本期賸餘(短絀-)	57,449,483,000	-4,695,164,666	5,264,552,000	-9,959,716,666	-189.18	-15,467,123,245	41,702,902,000	-57,170,025,245	-137.08

備註：本表所列投資利益、投資損失、投資評價利益、投資評價損失、兌換利益及兌換損失等相對科目，採總額列示。