

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 11 月份

主辦會計人員

會計室主任 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 11 月 30 日

程式代碼： AS610
單位： 新臺幣元
列印日期： 0108/12/09
列印頁次： 1

會計科目		編號	合 計	百分比
資產		1	2,631,189,639,238	100.00%
流動資產		11	2,362,843,761,082	89.80%
現金		1101	52,961,321,301	2.01%
銀行存款		110102	52,961,321,301	2.01%
流動金融資產		1102	2,260,181,405,465	85.90%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動		110201	187,976,378,958	7.14%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動		110202	25,034,181,415	0.95%
持有至到期日金融資產－流動		110206	58,241,800,841	2.21%
委託經營資產		110214	1,369,302,326,013	52.04%
委託經營資產評價調整		110215	118,692,673,698	4.51%
其他金融資產－流動		110298	500,934,044,540	19.04%
應收款項		1103	48,784,366,865	1.85%
應收票據		110301	15,637,783	0.00%
應收退休金		110305	46,163,021,226	1.75%
應收收益		110313	373,050	0.00%
應收利息		110314	2,590,042,168	0.10%
其他應收款		110398	15,292,638	0.00%
預付款項		1107	916,667,451	0.03%
其他預付款		110798	916,667,451	0.03%
投資、長期應收款、貸墊款及準備金		12	264,171,887,688	10.04%
非流動金融資產		1202	264,171,887,688	10.04%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動		120201	50,396,848,003	1.92%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動		120202	-38,042,033	0.00%
持有至到期日金融資產－非流動		120206	205,326,271,718	7.80%
其他金融資產－非流動		120298	8,486,810,000	0.32%
無形資產		17	20,491,869	0.00%
無形資產		1701	20,491,869	0.00%
電腦軟體		170102	20,491,869	0.00%
其他資產		18	4,153,498,599	0.16%
什項資產		1807	4,153,498,599	0.16%
催收款項		180703	4,990,701,781	0.19%
備抵呆帳－催收款項		180704	-837,203,182	-0.03%
資產合計		1A	2,631,189,639,238	100.00%
負債		2	302,569,168	0.01%
流動負債		21	272,831,702	0.01%
應付款項		2102	179,282,020	0.01%
應付費用		210205	16,417,043	0.00%
其他應付款		210298	162,864,977	0.01%
預收款項		2103	93,549,682	0.00%
預收退休金		210310	83,449,513	0.00%
其他預收款		210398	10,100,169	0.00%
其他負債		28	29,737,466	0.00%
什項負債		2807	29,737,466	0.00%
暫收及待結轉帳項	1	280705	29,737,466	0.00%
淨值		3	2,630,887,070,070	99.99%

勞工退休基金(新制)
平衡表
中華民國 108 年 11 月 30 日

程式代碼： AS610
單 位： 新臺幣元
列印日期： 0108/12/09
列印頁次： 2

會計科目			合 計	百分比
名 稱	編 號			
基金	31		2,394,225,408,444	90.99%
勞工退休基金	3111		2,394,225,408,444	90.99%
勞工退休基金－本金	311101		2,079,525,469,880	79.03%
勞工退休基金－收益	311102		314,699,938,564	11.96%
累積餘絀	33		236,661,661,626	8.99%
累積賸餘	3301		236,661,661,626	8.99%
累積賸餘	330101		4,649,445,802	0.18%
本期賸餘	330102		232,012,215,824	8.82%
負債及淨值合計	3A		2,631,189,639,238	100.00%

備註: (1)銀行存款(未含委託經營)部分係包含臺幣存款19,812,853,263元、外幣存款美元860,381,582.78元、澳幣76,604,933.51元、歐元0.01元、英鎊80,155.69元、紐西蘭幣66,227,811.47元、加拿大幣38,009,342.76及瑞典幣3,255,450.64元,外幣存款折合新臺幣30,019,998,926元,合計49,832,582,189元,加計勞保局臺幣存款3,128,469,112元,共計52,961,321,301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)1,080,938,000元。

(10)遠期外匯合約名目金額108,464,792,500元,即為期收出售遠匯款(期付遠匯款)108,464,792,500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 11 月 30 日

程式代碼： AS620
印製日期： 0108/12/09
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	24,366,558,294	7,971,425,000	16,395,133,294	205.67	402,453,257,259	84,401,262,000	318,051,995,259	376.83
投資業務收入	90,246,820,000	21,843,984,546	7,794,269,000	14,049,715,546	180.25	348,046,681,496	82,452,549,000	265,594,132,496	322.11
兌換賸餘	0	2,001,651,359	0	2,001,651,359		48,483,438,986	0	48,483,438,986	
手續費收入	0	6,779,733	0	6,779,733		58,194,941	0	58,194,941	
存款利息收入	1,403,836,000	445,139,799	116,987,000	328,152,799	280.50	5,088,415,373	1,286,849,000	3,801,566,373	295.41
其他利息收入	0	437	0	437		10,939	0	10,939	
雜項業務收入	0	345	0	345		4,135,844	0	4,135,844	
滯納金收入	722,038,000	69,002,075	60,169,000	8,833,075	14.68	772,379,680	661,864,000	110,515,680	16.69
總支出	105,945,000	8,573,363,499	4,765,000	8,568,598,499	179,823.68	170,441,041,435	45,345,000	170,395,696,435	375,776.15
投資業務成本	52,386,000	7,621,744,509	4,765,000	7,616,979,509	159,852.66	101,822,282,501	45,345,000	101,776,937,501	224,450.18
兌換短絀	0	951,618,990	0	951,618,990		68,618,758,934	0	68,618,758,934	
呆帳	53,559,000	0	0	0		0	0	0	
本期賸餘(短絀)	92,266,749,000	15,793,194,795	7,966,660,000	7,826,534,795	98.24	232,012,215,824	84,355,917,000	147,656,298,824	175.03

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。