

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 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
中華民國 108 年 09 月 30 日

程式代碼： AS610
單位： 新臺幣元
列印日期： 0108/10/07
列印頁次： 1

會計科目			合 計	百分比
名 稱	編號			
資產	1		2,568,023,562,837	100.00%
流動資產	11		2,322,844,574,548	90.45%
現金	1101		59,418,385,644	2.31%
銀行存款	110102		59,418,385,644	2.31%
流動金融資產	1102		2,212,548,890,152	86.16%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	110201		184,520,492,896	7.19%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	110202		15,016,114,247	0.58%
持有至到期日金融資產－流動	110206		60,857,146,875	2.37%
委託經營資產	110214		1,350,895,716,207	52.60%
委託經營資產評價調整	110215		85,165,963,615	3.32%
其他金融資產－流動	110298		516,093,456,312	20.10%
應收款項	1103		49,365,295,293	1.92%
應收票據	110301		17,231,973	0.00%
應收退休金	110305		46,304,131,251	1.80%
應收收益	110313		239,970,269	0.01%
應收利息	110314		2,461,325,974	0.10%
其他應收款	110398		342,635,826	0.01%
預付款項	1107		1,512,003,459	0.06%
其他預付款	110798		1,512,003,459	0.06%
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	12		241,089,572,912	9.39%
非流動金融資產	1202		241,089,572,912	9.39%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動	120201		37,424,240,104	1.46%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動	120202		-47,881,139	0.00%
持有至到期日金融資產－非流動	120206		198,571,113,947	7.73%
其他金融資產－非流動	120298		5,142,100,000	0.20%
無形資產	17		15,951,211	0.00%
無形資產	1701		15,951,211	0.00%
電腦軟體	170102		15,951,211	0.00%
其他資產	18		4,073,464,166	0.16%
什項資產	1807		4,073,464,166	0.16%
催收款項	180703		4,910,271,674	0.19%
備抵呆帳－催收款項	180704		-837,203,182	-0.03%
暫付及待結轉帳項	180705		395,674	0.00%
資產合計	1A		2,568,023,562,837	100.00%
負債	2		7,021,401,453	0.27%
流動負債	21		7,001,746,651	0.27%
應付款項	2102		6,895,003,046	0.27%
應付費用	210205		17,749,447	0.00%
其他應付款	210298		6,877,253,599	0.27%
預收款項	2103		106,743,605	0.00%
預收退休金	210310		106,571,606	0.00%
其他預收款	210398		171,999	0.00%
其他負債	28		19,654,802	0.00%
什項負債	2807		19,654,802	0.00%
暫收及待結轉帳項	280705		19,654,802	0.00%

勞工退休基金(新制)
平衡表
中華民國 108 年 09 月 30 日

程式代碼： AS610
單 位： 新臺幣元
列印日期： 0108/10/07
列印頁次： 2

會計科目			合 計	百分比
名 稱	編 號			
淨值	3		2,561,002,161,384	99.73%
基金	31		2,360,864,284,477	91.93%
勞工退休基金	3111		2,360,864,284,477	91.93%
勞工退休基金－本金	311101		2,045,152,736,567	79.64%
勞工退休基金－收益	311102		315,711,547,910	12.29%
累積餘絀	33		200,137,876,907	7.79%
累積賸餘	3301		200,137,876,907	7.79%
累積賸餘	330101		4,649,445,802	0.18%
本期賸餘	330102		195,488,431,105	7.61%
負債及淨值合計	3A		2,568,023,562,837	100.00%

備註: (1)銀行存款(未含委託經營)部分係包含臺幣存款15,732,943,496元、外幣存款美元982,384,385.04元、澳幣179,913,194.99元、歐元0.01元、英鎊80,155.69元、紐西蘭幣131,073,899.72元、加拿大幣37,801,254.80、人民幣810,224,766.25元及瑞典幣3,255,450.64元,外幣存款折合新臺幣41,257,594,978元,合計56,990,538,474元,加計勞保局臺幣存款2,427,847,170元,共計59,418,385,644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108,622,382,500元,即為期收出售遠匯款(期付遠匯款)108,622,382,500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 09 月 30 日

程式代碼： AS620
印製日期： 0108/10/07
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	26,100,954,297	7,971,425,000	18,129,529,297	227.43	333,716,231,661	68,458,413,000	265,257,818,661	387.47
投資業務收入	90,246,820,000	25,536,470,436	7,794,270,000	17,742,200,436	227.63	282,721,330,488	66,864,011,000	215,857,319,488	322.83
兌換賸餘	0	23,036,202	0	23,036,202		46,150,352,939	0	46,150,352,939	
手續費收入	0	5,293,450	0	5,293,450		45,647,870	0	45,647,870	
存款利息收入	1,403,836,000	467,846,514	116,986,000	350,860,514	299.91	4,163,110,002	1,052,876,000	3,110,234,002	295.40
其他利息收入	0	0	0	0		10,302	0	10,302	
雜項業務收入	0	0	0	0		4,134,625	0	4,134,625	
滯納金收入	722,038,000	68,307,695	60,169,000	8,138,695	13.52	631,645,435	541,526,000	90,119,435	16.64
總支出	105,945,000	18,788,523,154	4,906,000	18,783,617,154	382,870.30	138,227,800,556	35,740,000	138,192,060,556	386,659.37
投資業務成本	52,386,000	3,088,411,296	4,906,000	3,083,505,296	62,851.71	93,646,810,240	35,740,000	93,611,070,240	261,922.41
兌換短絀	0	15,700,111,858	0	15,700,111,858		44,580,990,316	0	44,580,990,316	
呆帳	53,559,000	0	0	0		0	0	0	
本期賸餘(短絀)	92,266,749,000	7,312,431,143	7,966,519,000	-654,087,857	-8.21	195,488,431,105	68,422,673,000	127,065,758,105	185.70

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。