

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 107 年 7 月份

主辦會計人員

主任會計師 詹慧玲

機關長官

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 107 年 07 月 31 日

程式代碼： AS610
單位： 新臺幣元
列印日期： 0107/08/08
列印頁次： 1

會計科目			合 計	百分比
名 稱	編 號			
資產	1		2,246,406,800,260	100.00%
流動資產	11		2,018,676,512,160	89.86%
現金	1101		66,257,761,397	2.95%
銀行存款	110102		66,257,761,397	2.95%
流動金融資產	1102		1,901,982,157,274	84.67%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	110201		161,647,530,772	7.20%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	110202		11,886,578,288	0.53%
持有至到期日金融資產－流動	110206		66,862,313,032	2.98%
委託經營資產	110214		1,188,975,850,345	52.93%
委託經營資產評價調整	110215		81,727,675,935	3.64%
其他金融資產－流動	110298		390,882,208,902	17.40%
應收款項	1103		45,549,504,579	2.03%
應收票據	110301		20,663,988	0.00%
應收退休金	110305		41,457,105,611	1.85%
應收收益	110313		1,550,580,179	0.07%
應收利息	110314		2,488,173,288	0.11%
其他應收款	110398		32,981,513	0.00%
預付款項	1107		4,887,088,910	0.22%
其他預付款	110798		4,887,088,910	0.22%
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	12		224,199,020,201	9.98%
非流動金融資產	1202		224,199,020,201	9.98%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動	120201		20,612,958,087	0.92%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動	120202		64,017,272	0.00%
持有至到期日金融資產－非流動	120206		189,550,874,842	8.44%
其他金融資產－非流動	120298		13,971,170,000	0.62%
無形資產	17		13,444,555	0.00%
無形資產	1701		13,444,555	0.00%
電腦軟體	170102		13,444,555	0.00%
其他資產	18		3,517,823,344	0.16%
什項資產	1807		3,517,823,344	0.16%
催收款項	180703		4,457,349,823	0.20%
備抵呆帳－催收款項	180704		-939,526,479	-0.04%
資產合計	1A		2,246,406,800,260	100.00%
負債	2		293,267,044	0.01%
流動負債	21		269,830,960	0.01%
應付款項	2102		196,718,298	0.01%
應付費用	210205		13,640,436	0.00%
其他應付款	210298		183,077,862	0.01%
預收款項	2103		73,112,662	0.00%
預收退休金	210310		72,992,639	0.00%
其他預收款	210398		120,023	0.00%
其他負債	28		23,436,084	0.00%
什項負債	2807		23,436,084	0.00%
暫收及待結轉帳項	280705		23,436,084	0.00%
淨值	1	3	2,246,113,533,216	99.99%

勞工退休基金(新制)
平衡表
中華民國 107 年 07 月 31 日

程式代碼： AS610
單 位： 新臺幣元
列印日期： 0107/08/08
列印頁次： 2

會計科目			合 計	百分比
名 稱	編 號			
基金	31		2,179,849,358,808	97.04%
勞工退休基金	3111		2,179,849,358,808	97.04%
勞工退休基金－本金	311101		1,815,746,474,813	80.83%
勞工退休基金－收益	311102		364,102,883,995	16.21%
累積餘絀	33		66,264,174,408	2.95%
累積賸餘	3301		66,264,174,408	2.95%
累積賸餘	330101		3,926,709,511	0.17%
本期賸餘	330102		62,337,464,897	2.77%
負債及淨值合計	3A		2,246,406,800,260	100.00%

備註: (1)銀行存款(未含委託經營)部分係包含臺幣存款39,753,279,044元、外幣存款美元461,405,068.06元、澳幣67,225,865.19元、歐元193,760.90元、英鎊66,570.47元、紐西蘭幣312,154,521.14元、加拿大幣2,621,532.13元、人民幣203,697,248.34元及瑞典幣3,255,417.63元，外幣存款折合新臺幣23,158,497,263元，合計62,911,776,307元，加計勞保局臺幣存款3,345,985,090元，共計66,257,761,397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)1,012,353,978元。

(10)遠期外匯合約名目金額90,011,900,000元，即為期收出售遠匯款(期付遠匯款)90,011,900,000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 107 年 01 月 01 日起至 107 年 07 月 31 日

程式代碼： AS620
印製日期： 0107/08/08
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	82,395,688,000	40,131,225,128	6,866,305,000	33,264,920,128	484.46	213,283,468,083	48,064,143,000	165,219,325,083	343.74
投資業務收入	80,429,819,000	35,658,258,000	6,702,483,000	28,955,775,000	432.01	153,190,170,194	46,917,387,000	106,272,783,194	226.51
兌換賸餘	0	4,017,774,944	0	4,017,774,944		57,081,542,187	0	57,081,542,187	
手續費收入	0	7,267,933	0	7,267,933		40,505,523	0	40,505,523	
存款利息收入	1,308,457,000	382,046,602	109,038,000	273,008,602	250.37	2,480,306,644	763,266,000	1,717,040,644	224.95
其他利息收入	0	82	0	82		4,318	0	4,318	
雜項業務收入	0	0	0	0		34,875,483	0	34,875,483	
滯納金收入	657,412,000	65,877,567	54,784,000	11,093,567	20.24	456,063,734	383,490,000	72,573,734	18.92
總支出	196,921,000	7,776,557,421	6,557,000	7,770,000,421	118,499.32	150,946,003,186	30,123,000	150,915,880,186	500,998.83
投資業務成本	113,963,000	6,395,815,175	6,557,000	6,389,258,175	97,441.79	120,811,469,380	30,123,000	120,781,346,380	400,960.54
兌換短絀	0	1,380,742,246	0	1,380,742,246		30,134,533,806	0	30,134,533,806	
呆帳	82,958,000	0	0	0		0	0	0	
本期賸餘(短絀)	82,198,767,000	32,354,667,707	6,859,748,000	25,494,919,707	371.65	62,337,464,897	48,034,020,000	14,303,444,897	29.77

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。