

# 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 3 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 107 年 03 月 31 日

程式代碼： AS610  
單位： 新臺幣元  
列印日期： 0107/04/10  
列印頁次： 1

會計科目			合 計	百分比
名 稱	編 號			
資產	1		2,103,319,064,256	100.00%
流動資產	11		1,904,137,124,503	90.53%
現金	1101		92,223,530,938	4.38%
銀行存款	110102		92,223,530,938	4.38%
流動金融資產	1102		1,765,757,840,890	83.95%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	110201		146,789,138,362	6.98%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	110202		17,739,136,449	0.84%
持有至到期日金融資產－流動	110206		70,800,676,779	3.37%
委託經營資產	110214		1,089,800,966,557	51.81%
委託經營資產評價調整	110215		92,272,771,083	4.39%
其他金融資產－流動	110298		348,355,151,660	16.56%
應收款項	1103		42,317,646,750	2.01%
應收票據	110301		18,783,502	0.00%
應收退休金	110305		39,621,682,451	1.88%
應收收益	110313		320,593	0.00%
應收利息	110314		2,567,507,535	0.12%
其他應收款	110398		109,352,669	0.01%
預付款項	1107		3,838,105,925	0.18%
其他預付款	110798		3,838,105,925	0.18%
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	12		195,820,562,174	9.31%
非流動金融資產	1202		195,820,562,174	9.31%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動	120201		15,761,088,811	0.75%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動	120202		58,058,644	0.00%
持有至到期日金融資產－非流動	120206		176,782,944,719	8.40%
其他金融資產－非流動	120298		3,218,470,000	0.15%
無形資產	17		14,537,579	0.00%
無形資產	1701		14,537,579	0.00%
電腦軟體	170102		14,537,579	0.00%
其他資產	18		3,346,840,000	0.16%
什項資產	1807		3,346,840,000	0.16%
催收款項	180703		4,285,988,899	0.20%
備抵呆帳－催收款項	180704		-939,526,479	-0.04%
暫付及待結轉帳項	180705		377,580	0.00%
資產合計	1A		2,103,319,064,256	100.00%
負債	2		251,053,905	0.01%
流動負債	21		218,122,704	0.01%
應付款項	2102		24,991,726	0.00%
應付費用	210205		18,514,157	0.00%
其他應付款	210298		6,477,569	0.00%
預收款項	2103		193,130,978	0.01%
預收退休金	210310		159,300,049	0.01%
其他預收款	210398		33,830,929	0.00%
其他負債	28		32,931,201	0.00%
什項負債	2807		32,931,201	0.00%
暫收及待結轉帳項	280705		32,931,201	0.00%

**勞工退休基金(新制)**  
**平衡表**  
**中華民國 107 年 03 月 31 日**

程式代碼： AS610  
單 位： 新臺幣元  
列印日期： 0107/04/10  
列印頁次： 2

會計科目			合 計	百分比
名 稱	編 號			
淨值	3		2,103,068,010,351	99.99%
基金	31		2,118,432,461,969	100.72%
勞工退休基金	3111		2,118,432,461,969	100.72%
勞工退休基金－本金	311101		1,753,045,007,810	83.35%
勞工退休基金－收益	311102		365,387,454,159	17.37%
累積餘絀	33		-15,364,451,618	-0.73%
累積賸餘	3301		3,926,709,511	0.19%
累積賸餘	330101		3,926,709,511	0.19%
累積短絀	3302		-19,291,161,129	-0.92%
本期短絀	330202		-19,291,161,129	-0.92%
負債及淨值合計	3A		2,103,319,064,256	100.00%

備註: (1)銀行存款(未含委託經營)部分係包含臺幣存款65,891,233,093元、外幣存款美元435,936,237.31元、澳幣138,597,124.90元、歐元128,977.03元、英鎊66,507.16元、紐西蘭幣142,552,351.19元、加拿大幣62,349,063.69元、人民幣434,493,081.46元及瑞典幣3,255,401.17元，外幣存款折合新臺幣22,216,755,528元，合計88,107,988,621元，加計勞保局臺幣存款4,115,542,317元，共計92,223,530,938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)881,953,978元。

(10)遠期外匯合約名目金額84,328,430,000元，即為期收出售遠匯款(期付遠匯款)84,328,430,000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 03 月 31 日

程式代碼： AS620  
印製日期： 0107/04/10  
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	82,395,688,000	16,783,711,435	6,866,306,000	9,917,405,435	144.43	70,659,215,224	20,598,918,000	50,060,297,224	243.02
投資業務收入	80,429,819,000	14,919,029,651	6,702,484,000	8,216,545,651	122.58	63,747,558,813	20,107,452,000	43,640,106,813	217.03
兌換賸餘	0	1,429,477,369	0	1,429,477,369		5,709,706,779	0	5,709,706,779	
手續費收入	0	5,500,708	0	5,500,708		15,696,872	0	15,696,872	
存款利息收入	1,308,457,000	364,186,150	109,038,000	255,148,150	233.99	997,076,858	327,114,000	669,962,858	204.81
其他利息收入	0	49	0	49		3,257	0	3,257	
滯納金收入	657,412,000	65,517,508	54,784,000	10,733,508	19.59	189,172,645	164,352,000	24,820,645	15.10
總支出	196,921,000	17,670,997,664	4,133,000	17,666,864,664	427,458.61	89,950,376,353	10,504,000	89,939,872,353	856,244.02
投資業務成本	113,963,000	13,631,131,646	4,133,000	13,626,998,646	329,712.04	63,517,309,995	10,504,000	63,506,805,995	604,596.40
兌換短絀	0	4,039,866,018	0	4,039,866,018		26,433,066,358	0	26,433,066,358	
呆帳	82,958,000	0	0	0		0	0	0	
本期賸餘(短絀)	82,198,767,000	-887,286,229	6,862,173,000	-7,749,459,229	-112.93	-19,291,161,129	20,588,414,000	-39,879,575,129	-193.69

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)、與兌換利益及兌換損失等相對科目，採總額列示。