

# 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 109 年 4 月份

主辦會計人員

主計室主任 詹慧玲

機關長官

勞動部勞動基金運用局局長 蔡清豐

# 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 109 年 04 月 30 日

程式代碼： AS610  
單位： 新臺幣元  
列印日期： 0109/05/08  
列印頁次： 1

會計科目			合 計	百分比
名 稱	編 號			
資產	1		2,572,630,230,872	100.00%
流動資產	11		2,318,610,508,463	90.13%
現金	1101		53,803,422,648	2.09%
銀行存款	110102		53,803,422,648	2.09%
流動金融資產	1102		2,213,902,804,370	86.06%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	110201		235,169,706,025	9.14%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	110202		13,147,001,077	0.51%
持有至到期日金融資產－流動	110206		60,439,810,919	2.35%
委託經營資產	110214		1,413,378,790,463	54.94%
委託經營資產評價調整	110215		12,441,560,005	0.48%
其他金融資產－流動	110298		479,325,935,881	18.63%
應收款項	1103		50,448,307,428	1.96%
應收票據	110301		11,954,579	0.00%
應收退休金	110305		47,040,413,240	1.83%
應收收益	110313		16,398,565	0.00%
應收利息	110314		2,701,977,287	0.11%
其他應收款	110398		677,563,757	0.03%
預付款項	1107		455,974,017	0.02%
其他預付款	110798		455,974,017	0.02%
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	12		249,797,480,709	9.71%
非流動金融資產	1202		249,797,480,709	9.71%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動	120201		25,608,204,488	1.00%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動	120202		74,562,237	0.00%
持有至到期日金融資產－非流動	120206		204,189,223,984	7.94%
其他金融資產－非流動	120298		19,925,490,000	0.77%
無形資產	17		18,120,764	0.00%
無形資產	1701		18,120,764	0.00%
電腦軟體	170102		18,120,764	0.00%
其他資產	18		4,204,120,936	0.16%
什項資產	1807		4,204,120,936	0.16%
催收款項	180703		4,937,134,337	0.19%
備抵呆帳－催收款項	180704		-733,621,720	-0.03%
暫付及待結轉帳項	180705		608,319	0.00%
資產合計	1A		2,572,630,230,872	100.00%
負債	2		391,111,594	0.02%
流動負債	21		351,922,016	0.01%
應付款項	2102		266,621,587	0.01%
應付費用	210205		16,157,176	0.00%
其他應付款	210298		250,464,411	0.01%
預收款項	2103		85,300,429	0.00%
預收退休金	210310		85,186,133	0.00%
其他預收款	210398		114,296	0.00%
其他負債	28		39,189,578	0.00%
什項負債	2807	1	39,189,578	0.00%
暫收及待結轉帳項	280705		39,189,578	0.00%

**勞工退休基金(新制)**  
**平衡表**  
**中華民國 109 年 04 月 30 日**

程式代碼： AS610  
單位： 新臺幣元  
列印日期： 0109/05/08  
列印頁次： 2

會計科目				
名 稱	編 號	合 計	百分比	
淨值	3	2,572,239,119,278	99.98%	
基金	31	2,745,122,326,936	106.70%	
勞工退休基金	3111	2,745,122,326,936	106.70%	
勞工退休基金－本金	311101	2,166,134,943,274	84.20%	
勞工退休基金－收益	311102	578,987,383,662	22.51%	
累積餘絀	33	-172,883,207,658	-6.72%	
累積賸餘	3301	5,434,298,118	0.21%	
累積賸餘	330101	5,434,298,118	0.21%	
累積短絀	3302	-178,317,505,776	-6.93%	
本期短絀	330202	-178,317,505,776	-6.93%	
負債及淨值合計	3A	2,572,630,230,872	100.00%	

備註: (1)銀行存款(未含委託經營)部分係包含臺幣存款31,170,922,416元、外幣存款美元489,690,011.81元、澳幣71,152,945.38元、歐元0.07元、英鎊80,236.01元、紐西蘭幣104,903,780.69元、加拿大幣58,715,634.97、瑞典幣3,255,467.19元及人民幣10,736,021.85元，外幣存款折合新臺幣19,198,286,520元，合計50,369,208,936元，加計勞保局臺幣存款3,434,213,712元，共計53,803,422,648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) 1,215,744,507元。

(10)遠期外匯合約名目金額115,722,829,500元，即為期收出售遠匯款(期付遠匯款)115,722,829,500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 109 年 01 月 01 日起至 109 年 04 月 30 日

程式代碼： AS620  
印製日期： 0109/05/08  
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	104,242,426,000	131,798,595,543	8,742,852,000	123,055,743,543	1,407.50	163,846,820,195	34,747,463,000	129,099,357,195	371.53
投資業務收入	101,854,545,000	130,809,725,098	8,487,877,000	122,321,848,098	1,441.13	151,715,863,900	33,951,509,000	117,764,354,900	346.86
兌換賸餘	0	418,179,047	0	418,179,047		10,105,624,253	0	10,105,624,253	
手續費收入	0	8,717,226	0	8,717,226		22,132,439	0	22,132,439	
存款利息收入	1,583,916,000	393,387,722	131,993,000	261,394,722	198.03	1,688,237,771	527,972,000	1,160,265,771	219.75
其他利息收入	0	2,439	0	2,439		4,107	0	4,107	
雜項業務收入	0	32,701,995	0	32,701,995		32,701,995	0	32,701,995	
滯納金收入	803,965,000	135,882,016	122,982,000	12,900,016	10.48	282,255,730	267,982,000	14,273,730	5.32
總支出	121,221,000	27,865,103,628	5,528,000	27,859,575,628	503,972.06	342,164,325,971	18,056,000	342,146,269,971	1,894,917.31
投資業務成本	63,803,000	7,304,205,004	5,528,000	7,298,677,004	132,031.06	314,048,221,138	18,056,000	314,030,165,138	1,739,201.18
兌換短絀	0	20,560,898,624	0	20,560,898,624		28,116,104,833	0	28,116,104,833	
呆帳	57,418,000	0	0	0		0	0	0	
本期賸餘(短絀)	104,121,205,000	103,933,491,915	8,737,324,000	95,196,167,915	1,089.53	-178,317,505,776	34,729,407,000	-213,046,912,776	-613.44

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。