

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 105 年 9 月份

主辦會計人員

王林鳳君

機關長官

黃肇熙

# 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  
民國 105 年 09 月 30 日

程式代碼：AC610  
交易幣別：新台幣元  
列印日期：0105/10/11  
列印頁次：1

會計科目		編號	合 計	百分比
名 稱				
資產		1	1,721,250,108,779	100.00%
流動資產		11	1,514,050,182,476	87.96%
銀行存款		1102	361,331,785,563	20.99%
附賣回有價證券投資		1110	2,000,000,000	0.12%
公平價值變動列入損益之金融資產－流動		1121	110,073,187,493	6.39%
公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動		1122	6,747,942,132	0.39%
持有至到期日金融資產－流動		1141	86,486,520,775	5.02%
委託經營資產		1181	866,051,554,946	50.32%
委託經營資產評價調整		1182	39,001,132,932	2.27%
應收票據		11A1	32,665,740	0.00%
應收提繳費		11B1	38,151,349,896	2.22%
應收收益		11C1	241,816,302	0.01%
應收利息		11D1	2,317,273,310	0.13%
其他應收款		11E1	1,614,953,387	0.09%
預付款項		12	124,470,795	0.01%
其他預付款		1259	124,470,795	0.01%
長期投資		14	204,314,587,419	11.87%
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動		1421	7,344,450,954	0.43%
公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－非流動		1422	1,118,993	0.00%
持有至到期日金融資產－非流動		1441	196,969,017,472	11.44%
無形資產		16	2,262,559	0.00%
無形資產－電腦軟體		1608	2,262,559	0.00%
其他資產		18	2,758,605,530	0.16%
催收款項		1821	3,960,252,697	0.23%
備抵呆帳－催收款項		1822	-1,202,239,838	-0.07%
暫付及待結轉帳項		1860	592,671	0.00%
資產合計		1A	1,721,250,108,779	100.00%
負債		2	750,379,877	0.04%
流動負債		21	713,298,128	0.04%
應付費用		2111	10,818,716	0.00%
其他應付款		2130	613,445,073	0.04%
預收提繳費		2202	88,961,662	0.01%
其他預收款		2203	72,677	0.00%
其他負債		28	37,081,749	0.00%
暫收及待結轉帳項		2850	37,081,749	0.00%
基金及餘絀		3	1,720,499,728,902	99.96%
基金		31	1,664,191,371,693	96.69%
勞工退休基金－本金		3111	1,485,879,810,633	86.33%
勞工退休基金－收益		3112	178,311,561,060	10.36%
餘絀		33	56,308,357,209	3.27%
累積餘絀(-)		3311	2,755,169,940	0.16%
本期餘絀(-)		3315	53,553,187,269	3.11%

**勞工退休基金(新制)**  
**平衡表**  
民國 105 年 09 月 30 日

程式代碼：AC610  
交易幣別：新台幣元  
列印日期：0105/10/11  
列印頁次：2

會計科目	編號	合 計	百分比
名 稱	編號		
負債、基金及餘額合計	3A	1,721,250,108,779	100.00%

備註：(1)銀行存款(未含委託經營)部分係包含臺幣存款309,813,004,088.00元、外幣存款美元1,112,519,416.32元、澳幣13,856,506.28元、歐元237,738.49元、英鎊118,385,873.53元、紐西蘭幣135,898.05元、加拿大幣76,506,898.89元、人民幣1,467,786,735.54元及瑞典幣3,255,351.62元，外幣存款折合新臺幣48,775,149,352元，合計358,588,153,440元，加計勞保局臺幣存款2,743,632,123元，共計361,331,785,563元。

(2)股票之續後評價，係依我國「財務會計準則公報第34號」第92條第1項規定，於每月終按月終收盤價作為公平價值計算。

(3)受益憑證之續後評價，係依我國「財務會計準則公報第34號」第92條第1項規定，於每月終按全部投資總淨值作為公平價值。

(4)債券之續後評價，屬公平價值變動列入損益之金融資產者，係依我國「財務會計準則公報第34號」第92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平價值；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「財務會計準則公報第34號」第92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，分別表達於短期票券及應收利息科目項下。

(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「財務會計準則公報第34號」第92條第1項規定，採計算日結算匯率評價。

(8)辦理採購與委託經營收取之履約保證金：保證品(存入保證品)803,953,978元。

(9)遠期外匯合約名目金額59,632,440,000元，即為期收出售遠匯款(期付遠匯款)59,632,440,000元。

(10)勞保局依「勞動部勞工保險局辦理勞工退休金條例欠費催收帳務註銷及轉銷呆帳處理要點」規定註銷98至104年度勞工退休金催收帳務餘額計163,707件，金額848,166,155元(扣除收回數)；滯納金轉銷呆帳餘額計140,114，金額730,843,077元(扣除收回數)，即追索債權(待抵銷追索債權)303,821元(每件概以新台幣1元列計)。

(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

民國 105 年 01 月 01 日起至 105 年 09 月 30 日

程式代碼：AC620  
印製日期：0105/10/01  
列印頁次：1  
解別單位：滬台管理

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	69,084,401,000	9,778,260,767	5,757,034,000	4,021,226,767	69.84	186,045,888,619	51,813,300,000	134,232,588,619	259.09
利息收入	9,985,513,000	774,327,556	832,126,000	-57,798,444	-6.94	7,188,520,929	7,489,134,000	-300,613,071	-4.02
手續費收入	0	2,235,000	0	2,235,000		25,500,125	0	25,500,125	
投資利益	58,565,788,000	4,849,240,192	4,880,483,000	-31,242,808	-0.64	39,979,807,827	43,924,341,000	-3,944,533,173	-8.98
投資評價利益	0	3,922,769,086	0	3,922,769,086		116,190,698,607	0	116,190,698,607	
兌換利益	0	182,344,220	0	182,344,220		22,236,647,947	0	22,236,647,947	
其他作業收入	0	0	0	0		368,570	0	368,570	
滯納金收入	533,100,000	47,344,713	44,425,000	2,919,713	6.57	424,344,614	399,825,000	24,519,614	6.14
總支出	140,051,000	11,375,118,230	7,718,000	11,367,400,230	147,284.27	132,492,701,350	69,050,000	132,423,651,350	191,779.86
手續費費用	93,918,000	4,458,201	7,718,000	-3,259,799	-42.23	34,617,918	69,050,000	-34,432,082	-49.86
投資損失	0	56,129,789	0	56,129,789		8,948,691,007	0	8,948,691,007	
投資評價損失	0	1,600,172,770	0	1,600,172,770		51,183,675,439	0	51,183,675,439	
兌換損失	0	9,714,357,470	0	9,714,357,470		72,325,716,986	0	72,325,716,986	
呆帳提存	46,133,000	0	0	0		0	0	0	
本期賸餘(短絀-)	68,944,350,000	-1,596,857,463	5,749,316,000	-7,346,173,463	-127.77	53,553,187,269	51,744,250,000	1,808,937,269	3.49

本表所列投資利益、投資損失、投資評價利益、投資評價損失、兌換利益及兌換損失等相對科目，採總額列示。