

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 12 月份

主辦會計人員

主計室主任 林鳳君

機關長官

勞動部勞動基金運用局局長 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
民國 105 年 12 月 31 日

程式代碼：AC610
交易幣別：新台幣元
列印日期：0106/01/16
列印頁次：1

會計科目				
名 稱	編號	合 計	百分比	
資產	1	1,762,245,740,360	100.00%	
流動資產	11	1,556,447,946,304	88.32%	
銀行存款	1102	348,541,806,894	19.78%	
附賣回有價證券投資	1110	2,050,000,000	0.12%	
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1121	128,279,882,788	7.28%	
公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動	1122	2,063,403,711	0.12%	
持有至到期日金融資產－流動	1141	72,382,902,245	4.11%	
委託經營資產	1181	947,444,283,247	53.76%	
委託經營資產評價調整	1182	15,677,336,664	0.89%	
應收提繳費	11B1	37,799,003,662	2.14%	
應收收益	11C1	490,784	0.00%	
應收利息	11D1	2,207,454,444	0.13%	
其他應收款	11E1	1,381,865	0.00%	
預付款項	12	3,000,000,000	0.17%	
其他預付款	1259	3,000,000,000	0.17%	
長期投資	14	199,953,332,354	11.35%	
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	1421	9,352,990,851	0.53%	
公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－非流動	1422	-2,566,176	0.00%	
持有至到期日金融資產－非流動	1441	190,602,907,679	10.82%	
無形資產	16	4,471,407	0.00%	
無形資產－電腦軟體	1608	4,471,407	0.00%	
其他資產	18	2,839,990,295	0.16%	
催收款項	1821	4,092,583,330	0.23%	
備抵呆帳-催收款項	1822	-1,252,798,423	-0.07%	
暫付及待結轉帳項	1860	205,388	0.00%	
資產合計	1A	1,762,245,740,360	100.00%	
負債	2	782,819,351	0.04%	
流動負債	21	782,819,351	0.04%	
應付費用	2111	15,664,617	0.00%	
其他應付款	2130	480,375,474	0.03%	
預收提繳費	2202	286,779,260	0.02%	
基金及餘絀	3	1,761,462,921,009	99.96%	
基金	31	1,758,174,138,137	99.77%	
勞工退休基金－本金	3111	1,529,080,050,037	86.77%	
勞工退休基金－收益	3112	229,094,088,100	13.00%	
餘絀	33	3,288,782,872	0.19%	
累積餘絀(-)	3311	3,288,782,872	0.19%	
負債、基金及餘絀合計	3A	1,762,245,740,360	100.00%	

勞工退休基金(新制)

平衡表

民國 105 年 12 月 31 日

程式代碼： AC610

交易幣別： 新台幣元

列印日期： 0106/01/16

列印頁次： 2

名 稱	會 計 科 目	編 號	合 計	百分比
備註: (1)銀行存款(未含委託經營)部分係包含臺幣存款269,208,461,307.00元、外幣存款美元1,848,486,087.03元、澳幣43,740,385.73元、歐元18,579,421.82元、英鎊89,025,339.78元、紐西蘭幣56,074,572.93元、加拿大幣77,395,005.81元、人民幣1,707,974,492.01元及瑞典幣3,255,368.16元,外幣存款折合新臺幣75,928,654,041元,合計345,137,115,348元,加計勞保局臺幣存款3,404,691,546元,共計348,541,806,894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。				
(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)783,953,978元。				
(9)遠期外匯合約名目金額65,155,260,000元,即為期收出售遠匯款(期付遠匯款)65,155,260,000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163,230件,金額845,781,948元(扣除收回數);滯納金轉銷呆帳餘額計139,732件,金額729,408,945元(扣除收回數),即追索債權(待抵銷追索債權)302,962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 12 月 31 日

程式代碼：AC620
印製日期：0106/01/11
列印頁次：1
幣別單位：新台幣元。

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	69,084,401,000	24,244,195,721	5,757,032,000	18,487,163,721	321.12	230,825,434,416	69,084,401,000	161,741,033,416	234.12
利息收入	9,985,513,000	814,251,774	832,127,000	-17,875,226	-2.14	9,541,814,639	9,985,513,000	-443,698,361	-4.44
手續費收入	0	3,814,011	0	3,814,011		35,797,778	0	35,797,778	
投資利益	58,565,788,000	2,958,943,944	4,880,480,000	-1,921,536,056	-39.37	45,607,012,857	58,565,788,000	-12,958,775,143	-22.12
投資評價利益	0	9,685,599,140	0	9,685,599,140		128,873,072,563	0	128,873,072,563	
兌換利益	0	10,723,488,114	0	10,723,488,114		46,059,525,817	0	46,059,525,817	
其他作業收入	0	53,151	0	53,151		121,797,053	0	121,797,053	
滯納金收入	533,100,000	53,330,903	44,425,000	8,905,903	20.04	581,699,025	533,100,000	48,599,025	9.11
其他作業外收入	0	4,714,684	0	4,714,684		4,714,684	0	4,714,684	
總支出	140,051,000	4,580,793,988	55,665,000	4,525,128,988	8,129.21	178,748,754,017	140,051,000	178,608,703,017	127,531.18
手續費費用	93,918,000	4,991,513	9,532,000	-4,540,487	-47.63	53,980,939	93,918,000	-39,937,061	-42.52
投資損失	0	349,193,410	0	349,193,410		10,180,389,563	0	10,180,389,563	
投資評價損失	0	2,252,175,259	0	2,252,175,259		91,878,069,253	0	91,878,069,253	
兌換損失	0	1,923,875,221	0	1,923,875,221		76,585,755,677	0	76,585,755,677	
呆帳提存	46,133,000	50,558,585	46,133,000	4,425,585	9.59	50,558,585	46,133,000	4,425,585	9.59
本期賸餘(短絀-)	68,944,350,000	19,663,401,733	5,701,367,000	13,962,034,733	244.88	52,076,680,399	68,944,350,000	-16,867,669,601	-24.46

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。