

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 8 月份

主辦會計人員

主計室主任 詹慧玲

機關長官

局長 蔡尚書

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 08 月 31 日

程式代碼： AS610
單位： 新臺幣元
列印日期： 0109/09/08
列印頁次： 1

會計科目			合 計	百分比
名 稱	編 號			
資產	1		2,861,966,596,314	100.00%
流動資產	11		2,578,535,291,025	90.10%
現金	1101		104,407,707,303	3.65%
銀行存款	110102		104,407,707,303	3.65%
流動金融資產	1102		2,420,932,525,539	84.59%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	110201		232,269,537,333	8.12%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	110202		41,705,468,117	1.46%
持有至到期日金融資產－流動	110206		55,026,725,835	1.92%
委託經營資產	110214		1,503,059,216,683	52.52%
委託經營資產評價調整	110215		131,440,907,274	4.59%
其他金融資產－流動	110298		457,430,670,297	15.98%
應收款項	1103		52,754,422,994	1.84%
應收票據	110301		7,352,489	0.00%
應收退休金	110305		49,962,691,464	1.75%
應收收益	110313		519,752,541	0.02%
應收利息	110314		2,213,402,237	0.08%
其他應收款	110398		51,224,263	0.00%
預付款項	1107		440,635,189	0.02%
其他預付款	110798		440,635,189	0.02%
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	12		279,130,925,914	9.75%
非流動金融資產	1202		279,130,925,914	9.75%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動	120201		30,384,780,735	1.06%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動	120202		-207,397,702	-0.01%
持有至到期日金融資產－非流動	120206		206,334,732,881	7.21%
其他金融資產－非流動	120298		42,618,810,000	1.49%
無形資產	17		16,223,880	0.00%
無形資產	1701		16,223,880	0.00%
電腦軟體	170102		16,223,880	0.00%
其他資產	18		4,284,155,495	0.15%
什項資產	1807		4,284,155,495	0.15%
催收款項	180703		5,017,777,215	0.18%
備抵呆帳－催收款項	180704		-733,621,720	-0.03%
資產合計	1A		2,861,966,596,314	100.00%
負債	2		1,344,595,863	0.05%
流動負債	21		1,040,645,548	0.04%
應付款項	2102		934,782,310	0.03%
應付費用	210205		19,519,332	0.00%
其他應付款	210298		915,262,978	0.03%
預收款項	2103		105,863,238	0.00%
預收退休金	210310		83,565,519	0.00%
其他預收款	210398		22,297,719	0.00%
其他負債	28		303,950,315	0.01%
什項負債	2807		303,950,315	0.01%
暫收及待結轉帳項	280705		303,950,315	0.01%
淨值	3		2,860,622,000,451	99.95%

勞工退休基金(新制)
平衡表
中華民國 109 年 08 月 31 日

程式代碼： AS610
單 位： 新臺幣元
列印日期： 0109/09/08
列印頁次： 2

會計科目			合 計	百分比
名 稱	編 號			
基金	31		2,817,771,077.102	98.46%
勞工退休基金	3111		2,817,771,077.102	98.46%
勞工退休基金－本金	311101		2,239,592,061.848	78.25%
勞工退休基金－收益	311102		578,179,015.254	20.20%
累積餘絀	33		42,850,923.349	1.50%
累積賸餘	3301		42,850,923.349	1.50%
累積賸餘	330101		5,434,298.118	0.19%
本期賸餘	330102		37,416,625.231	1.31%
負債及淨值合計	3A		2,861,966,596.314	100.00%

備註: (1)銀行存款(未含委託經營)部分係包含臺幣存款71,018,742,334元、外幣存款美元945,229,249.33元、澳幣8,117,368.64元、歐元25,567.30元、英鎊80,305.99元、紐西蘭幣228,034.44元、加拿大幣34,997,068.72元、瑞典幣3,255,483.74元及人民幣169,478,618.16元,外幣存款折合新臺幣29,620,996,802元,合計100,639,739,136元,加計勞保局臺幣存款3,767,968,167元,共計104,407,707,303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)1,234,794,507元。

(10)遠期外匯合約名目金額118,691,547,500元,即為期收出售遠匯款(期付遠匯款) 118,691,547,500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 08 月 31 日

程式代碼： AS620
印製日期： 0109/09/08
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	81,080,576,862	8,686,869,000	72,393,707,862	833.36	469,574,350,237	69,494,944,000	400,079,406,237	575.69
投資業務收入	101,854,545,000	77,099,785,173	8,487,879,000	68,611,906,173	808.35	439,908,484,602	67,903,024,000	372,005,460,602	547.84
兌換賸餘	0	3,568,609,686	0	3,568,609,686		25,830,372,260	0	25,830,372,260	
手續費收入	0	15,767,247	0	15,767,247		72,400,446	0	72,400,446	
存款利息收入	1,583,916,000	361,592,779	131,993,000	229,599,779	173.94	3,211,776,654	1,055,944,000	2,155,832,654	204.16
其他利息收入	0	0	0	0		5,545	0	5,545	
雜項業務收入	0	0	0	0		32,360,689	0	32,360,689	
滯納金收入	803,965,000	34,821,977	66,997,000	-32,175,023	-48.02	518,950,041	535,976,000	-17,025,959	-3.17
總支出	121,221,000	51,528,172,695	4,126,000	51,524,046,695	1,248,765.06	432,157,725,006	38,222,000	432,119,503,006	1,130,551.78
投資業務成本	63,803,000	51,263,730,658	4,126,000	51,259,604,658	1,242,355.90	379,283,945,494	38,222,000	379,245,723,494	992,218.41
兌換短絀	0	264,442,037	0	264,442,037		52,873,775,294	0	52,873,775,294	
雜項費用	0	0	0	0		4,218	0	4,218	
呆帳	57,418,000	0	0	0		0	0	0	
本期賸餘(短絀)	104,121,205,000	29,552,404,167	8,682,743,000	20,869,661,167	240.35	37,416,625,231	69,456,722,000	-32,040,096,769	-46.12

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。