

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 114年12月份

主辦會計人員

主計室
主任
陳美慧

機關長官

勞動部勞動基金運用局
局長

勞工退休基金(新制)

會計月報目次

一、 平衡表	1-2
二、 收支餘绌表	3

勞工退休基金(新制)

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

功能代碼：ADYAR210

列印日期：115/01/11

會計科目	編號	合計	百分比%
名稱			
資產	1	6,250,268,192,563	100.00
流動資產	11	5,555,966,579,355	88.89
現金	1101	108,516,513,758	1.74
銀行存款	110102	108,516,513,758	1.74
流動金融資產	1102	5,372,987,247,689	85.96
透過餘額按公允價值衡量之金融資產－流動	110201	489,536,905,237	7.83
透過餘額按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	110202	371,245,308,048	5.94
委託經營資產	110214	3,200,712,955,692	51.21
委託經營資產評價調整	110215	618,877,876,766	9.90
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	110216	142,114,994,113	2.27
其他金融資產－流動	110298	550,499,207,833	8.81
應收款項	1103	74,368,650,723	1.19
應收退休金	110305	67,011,436,937	1.07
應收收益	110313	980,279,456	0.02
應收利息	110314	6,333,174,547	0.10
其他應收款	110398	43,759,783	0.00
預付款項	1107	94,167,185	0.00
其他預付款	110798	94,167,185	0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	12	687,728,971,513	11.00
非流動金融資產	1202	687,728,971,513	11.00
透過餘額按公允價值衡量之金融資產－非流動	120201	11,970,922,443	0.19
透過餘額按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動	120202	-351,580,930	-0.01
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	120216	656,782,720,000	10.51
其他金融資產－非流動	120298	19,326,910,000	0.31
無形資產	17	7,879,066	0.00
無形資產	1701	7,879,066	0.00
電腦軟體	170102	7,879,066	0.00
其他資產	18	6,564,762,629	0.11
什項資產	1807	6,564,762,629	0.11
存出保證金	180701	1,539,000	0.00
催收款項	180703	6,997,625,474	0.11
備抵呆帳－催收款項	180704	-434,401,845	-0.01
資產合計		6,250,268,192,563	100.00
負債	2	810,110,758	0.01
流動負債	21	810,110,758	0.01
應付款項	2102	122,991,001	0.00
應付費用	210205	57,056,007	0.00
其他應付款	210298	65,934,994	0.00
預收款項	2103	687,119,757	0.01
預收退休金	210310	458,510,479	0.01
其他預收款	210398	228,609,278	0.00
淨值	3	6,249,458,081,805	99.99
基金	31	6,238,975,797,798	99.82
勞工退休基金	3111	6,238,975,797,798	99.82

勞工退休基金(新制)

功能代碼：ADYAR210

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

會計科目	編號	合計	百分比%
名稱			
勞工退休基金－本金	311101	3,586,057,370,561	57.37
勞工退休基金－收益	311102	2,652,918,427,237	42.44
累積餘緝	33	10,482,284,007	0.17
累積賸餘	3301	10,482,284,007	0.17
累積賸餘	330101	10,482,284,007	0.17
負債及淨值合計		6,250,268,192,563	100.00

備註:(1)銀行存款(未含委託經營)部分係包含臺幣存款19,741,669,335元、外幣存款澳幣 43,712.01、加拿大幣 1,764,781.63、人民幣 28,594,830.88、歐元 455,639.57、英鎊 0.04、紐幣 11.78、瑞典幣 0.18、美元 2,645,391,380.39，外幣存款折合新臺幣 83,352,756,921元，合計103,094,426,256元，加計勞保局臺幣存款5,422,087,502元，共計108,516,513,758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36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36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，屬透過餘緝按公允價值衡量之金融資產者，係依我國「企業會計準則公報第15號」第36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；屬按攤銷後成本衡量者，採有效利息法按攤銷後成本衡量。

(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36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36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年之定期存款，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(存入保證品)2,205,551,528元。

(10)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)

收支餘绌表

中華民國114年1月1日起至114年12月31日

功能代碼：ADYAR220

列印日期：115/01/09

單位：新臺幣元

科目 名稱	本年度法定預算數	本月份				本年度截至本月份累計數			
		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	164,484,775,000	107,775,907,784	13,706,824,000	94,069,083,784	686.29	1,496,532,046,663	164,484,775,000	1,332,047,271,663	809.83
投資業務收入	159,749,929,000	102,030,906,240	13,312,495,000	88,718,411,240	666.43	1,250,336,553,771	159,749,929,000	1,090,586,624,771	682.68
兌換賸餘	0	4,354,778,491	0	4,354,778,491	0.00	230,121,857,090	0	230,121,857,090	0.00
手續費收入	0	18,745,516	0	18,745,516	0.00	250,001,509	0	250,001,509	0.00
存款利息收入	3,723,959,000	1,261,886,997	310,329,000	951,557,997	306.63	14,540,792,353	3,723,959,000	10,816,833,353	290.47
其他利息收入	0	511	0	511	0.00	2,438	0	2,438	0.00
雜項業務收入	0	0	0	0	0.00	109,889,820	0	109,889,820	0.00
滯納金收入	1,010,887,000	106,995,674	84,000,000	22,995,674	27.38	1,170,355,327	1,010,887,000	159,468,327	15.78
雜項收入	0	2,594,355	0	2,594,355	0.00	2,594,355	0	2,594,355	0.00
總支出	189,401,000	12,018,530,272	92,692,000	11,925,838,272	12,866.09	748,542,675,652	189,401,000	748,353,274,652	395115.80
投資業務成本	109,979,000	11,559,326,535	13,270,000	11,546,056,535	87,008.72	415,936,902,640	109,979,000	415,826,923,640	378096.66
兌換短绌	0	377,500,501	0	377,500,501	0.00	332,524,065,217	0	332,524,065,217	0.00
雜項費用	0	0	0	0	0.00	4,559	0	4,559	0.00
呆帳	79,422,000	81,703,236	79,422,000	2,281,236	2.87	81,703,236	79,422,000	2,281,236	2.87
本期賸餘(短绌)	164,295,374,000	95,757,377,512	13,614,132,000	82,143,245,512	603.37	747,989,371,011	164,295,374,000	583,693,997,011	355.27

備註: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绌等相對科目，採總額列示。