

# 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 107 年 11 月份

主辦會計人員

會計室主任 詹慧玲

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  
中華民國 107 年 11 月 30 日

程式代碼： AS610  
單位： 新臺幣元  
列印日期： 0107/12/10  
列印頁次： 1

會計科目			合 計	百分比
名 稱	編 號			
資產	1		2,248,164,129,292	100.00%
流動資產	11		2,014,042,336,629	89.59%
現金	1101		46,349,578,678	2.06%
銀行存款	110102		46,349,578,678	2.06%
流動金融資產	1102		1,921,703,394,070	85.48%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	110201		177,520,703,323	7.90%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	110202		4,138,198,257	0.18%
持有至到期日金融資產－流動	110206		58,692,745,576	2.61%
委託經營資產	110214		1,233,457,036,103	54.87%
委託經營資產評價調整	110215		10,454,446,514	0.47%
其他金融資產－流動	110298		437,440,264,297	19.46%
應收款項	1103		45,856,475,233	2.04%
應收票據	110301		18,628,028	0.00%
應收退休金	110305		43,030,617,748	1.91%
應收收益	110313		489,173	0.00%
應收利息	110314		2,743,128,093	0.12%
其他應收款	110398		63,612,191	0.00%
預付款項	1107		132,888,648	0.01%
其他預付款	110798		132,888,648	0.01%
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	12		230,348,830,294	10.25%
非流動金融資產	1202		230,348,830,294	10.25%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動	120201		31,385,228,260	1.40%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動	120202		80,404,450	0.00%
持有至到期日金融資產－非流動	120206		192,205,247,584	8.55%
其他金融資產－非流動	120298		6,677,950,000	0.30%
無形資產	17		12,351,531	0.00%
無形資產	1701		12,351,531	0.00%
電腦軟體	170102		12,351,531	0.00%
其他資產	18		3,760,610,838	0.17%
什項資產	1807		3,760,610,838	0.17%
催收款項	180703		4,700,137,317	0.21%
備抵呆帳－催收款項	180704		-939,526,479	-0.04%
資產合計	1A		2,248,164,129,292	100.00%
負債	2		409,308,353	0.02%
流動負債	21		386,540,137	0.02%
應付款項	2102		309,405,399	0.01%
應付費用	210205		9,876,435	0.00%
其他應付款	210298		299,528,964	0.01%
預收款項	2103		77,134,738	0.00%
預收退休金	210310		77,009,392	0.00%
其他預收款	210398		125,346	0.00%
其他負債	28		22,768,216	0.00%
什項負債	2807		22,768,216	0.00%
暫收及待結轉帳項	280705		22,768,216	0.00%
淨值	3		2,247,754,820,939	99.98%

**勞工退休基金(新制)**  
**平衡表**  
**中華民國 107 年 11 月 30 日**

程式代碼： AS610  
單 位： 新臺幣元  
列印日期： 0107/12/10  
列印頁次： 2

會計科目			合 計	百分比
名 稱	編 號			
基金	31		2,243,113,187,023	99.78%
勞工退休基金	3111		2,243,113,187,023	99.78%
勞工退休基金－本金	311101		1,880,456,247,565	83.64%
勞工退休基金－收益	311102		362,656,939,458	16.13%
累積餘絀	33		4,641,633,916	0.21%
累積賸餘	3301		4,641,633,916	0.21%
累積賸餘	330101		3,926,709,511	0.17%
本期賸餘	330102		714,924,405	0.03%
負債及淨值合計	3A		2,248,164,129,292	100.00%

備註: (1)銀行存款(未含委託經營)部分係包含臺幣存款27,925,413,483元、外幣存款美元283,161,944.04元、澳幣218,256,636.88元、歐元226,125.05元、英鎊66,570.47元、紐西蘭幣64,840,274.95元、加拿大幣2,879,032.13元、人民幣1.18元及瑞典幣3,255,417.63元,外幣存款折合新臺幣15,126,226,562元,合計43,051,640,045元,加計勞保局臺幣存款3,297,938,633元,共計46,349,578,678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) 1,009,303,978元。

(10)遠期外匯合約名目金額96,258,715,000元,即為期收出售遠匯款(期付遠匯款)96,258,715,000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 107 年 01 月 01 日起至 107 年 11 月 30 日

程式代碼： AS620  
印製日期： 0107/12/10  
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	82,395,688,000	25,187,157,472	6,866,309,000	18,320,848,472	266.82	285,701,426,638	75,529,373,000	210,172,053,638	278.26
投資業務收入	80,429,819,000	24,169,383,197	6,702,486,000	17,466,897,197	260.60	205,317,947,650	73,727,328,000	131,590,619,650	178.48
兌換賸餘	0	539,366,849	0	539,366,849		75,453,284,789	0	75,453,284,789	
手續費收入	0	6,096,109	0	6,096,109		63,419,735	0	63,419,735	
存款利息收入	1,308,457,000	401,111,387	109,038,000	292,073,387	267.86	4,097,059,877	1,199,418,000	2,897,641,877	241.58
其他利息收入	0	1,034	0	1,034		10,449	0	10,449	
雜項業務收入	0	0	0	0		36,332,809	0	36,332,809	
滯納金收入	657,412,000	71,198,896	54,785,000	16,413,896	29.96	733,371,329	602,627,000	130,744,329	21.69
總支出	196,921,000	10,513,406,331	5,082,000	10,508,324,331	206,775.37	284,986,502,233	52,662,000	284,933,840,233	541,061.56
投資業務成本	113,963,000	5,041,396,393	5,082,000	5,036,314,393	99,101.03	237,707,737,395	52,662,000	237,655,075,395	451,283.80
兌換短絀	0	5,472,009,938	0	5,472,009,938		47,278,764,838	0	47,278,764,838	
呆帳	82,958,000	0	0	0		0	0	0	
本期賸餘(短絀)	82,198,767,000	14,673,751,141	6,861,227,000	7,812,524,141	113.86	714,924,405	75,476,711,000	-74,761,786,595	-99.05

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。