

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 111年5月份

主辦會計人員

會計室主任 陳麗娟

機關長官

局長 蘇郁卿

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)

功能代碼：ADYAR210

列印日期：111/06/08

平衡表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

名稱	會計科目 編號	合計	百分比%
資產	1	3,524,220,863,302	100.00
流動資產	11	3,245,670,066,067	92.10
現金	1101	31,851,267,860	0.90
銀行存款	110102	31,851,267,860	0.90
流動金融資產	1102	3,155,815,484,389	89.55
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	110201	356,018,251,747	10.10
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	110202	54,299,216,260	1.54
持有至到期日金融資產－流動	110206	112,405,789,732	3.19
委託經營資產	110214	2,029,143,527,653	57.58
委託經營資產評價調整	110215	36,136,817,269	1.03
其他金融資產－流動	110298	567,811,881,728	16.11
應收款項	1103	57,107,368,674	1.62
應收票據	110301	5,964,125	0.00
應收退休金	110305	54,234,696,406	1.54
應收利息	110314	2,309,295,083	0.07
其他應收款	110398	557,413,060	0.02
預付款項	1107	895,945,144	0.03
其他預付款	110798	895,945,144	0.03
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	12	273,459,406,084	7.76
非流動金融資產	1202	273,459,406,084	7.76
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動	120201	28,984,644,971	0.82
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動	120202	33,509,900	0.00
持有至到期日金融資產－非流動	120206	231,893,371,213	6.58
其他金融資產－非流動	120298	12,547,880,000	0.36
無形資產	17	11,382,657	0.00
無形資產	1701	11,382,657	0.00
電腦軟體	170102	11,382,657	0.00
其他資產	18	5,080,008,494	0.14
什項資產	1807	5,080,008,494	0.14
催收款項	180703	5,630,403,304	0.16
備抵呆帳－催收款項	180704	-550,394,810	-0.02
資產合計		3,524,220,863,302	100.00
負債	2	537,917,855	0.02
流動負債	21	518,981,760	0.01
應付款項	2102	294,988,631	0.01
應付費用	210205	25,128,042	0.00
其他應付款	210298	269,860,589	0.01
預收款項	2103	223,993,129	0.01
預收退休金	210310	170,514,590	0.00
其他預收款	210398	53,478,539	0.00
其他負債	28	18,936,095	0.00
什項負債	2807	18,936,095	0.00
暫收及待結轉帳項	280705	18,936,095	0.00
淨值	3	3,523,682,945,447	99.98

勞工退休基金(新制)

功能代碼：ADYAR210

列印日期：111/06/08

平衡表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

名稱	會計科目	編號	合計	百分比%
基金		31	3,667,159,292,851	104.06
勞工退休基金		3111	3,667,159,292,851	104.06
勞工退休基金－本金		311101	2,643,599,960,786	75.01
勞工退休基金－收益		311102	1,023,559,332,065	29.04
累積餘絀		33	-143,476,347,404	-4.07
累積賸餘		3301	6,757,293,594	0.19
累積賸餘		330101	6,757,293,594	0.19
累積短絀		3302	-150,233,640,998	-4.26
本期短絀		330202	-150,233,640,998	-4.26
負債及淨值合計			3,524,220,863,302	100.00

備註：(1)銀行存款(未含委託經營)部分係包含臺幣存款12,562,480,826元、外幣存款澳幣 29,209,536.07、加拿大幣 2,125,476.49、人民幣 10,336,848.87、歐元 4,663,709.86、紐幣 73,243.2、美元 503,335,808.96，外幣存款折合新臺幣15,477,438,418元，合計28,039,919,244元，加計勞保局臺幣存款3,811,348,616元，共計31,851,267,860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，屬透過餘絀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，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)1,454,059,938元。

(10)遠期外匯合約名目金額77,554,910,000元，即為期收出售遠匯款(期付遠匯款)77,554,910,000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)

功能代碼：ADYAR220

收支餘絀表

列印日期：111/06/08

中華民國111年1月1日起至111年5月31日

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	122,467,344,000	28,412,736,815	10,219,931,000	18,192,805,815	178.01	237,183,718,524	51,000,846,000	186,182,872,524	365.06
投資業務收入	119,986,611,000	27,781,607,563	9,998,883,000	17,782,724,563	177.85	126,493,919,615	49,994,417,000	76,499,502,615	153.02
兌換賸餘	0	241,816,806	0	241,816,806	0.00	108,918,459,445	0	108,918,459,445	0.00
手續費收入	0	19,685,548	0	19,685,548	0.00	91,664,177	0	91,664,177	0.00
存款利息收入	1,538,972,000	265,535,001	128,248,000	137,287,001	107.05	1,242,239,754	641,239,000	601,000,754	93.72
其他利息收入	0	0	0	0	0.00	7,490	0	7,490	0.00
雜項業務收入	0	0	0	0	0.00	67,157,007	0	67,157,007	0.00
滯納金收入	941,761,000	104,091,897	92,800,000	11,291,897	12.17	370,271,036	365,190,000	5,081,036	1.39
總支出	128,814,000	49,093,036,257	5,149,000	49,087,887,257	953,347.98	387,417,359,522	22,312,000	387,395,047,522	1,736,263.21
投資業務成本	62,291,000	18,681,009,348	5,149,000	18,675,860,348	362,708.49	349,254,256,258	22,312,000	349,231,944,258	1,565,220.26
兌換短絀	0	30,412,026,909	0	30,412,026,909	0.00	38,163,103,062	0	38,163,103,062	0.00
雜項費用	0	0	0	0	0.00	202	0	202	0.00
呆帳	66,523,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
本期賸餘(短絀)	122,338,530,000	-20,680,299,442	10,214,782,000	-30,895,081,442	-302.45	-150,233,640,998	50,978,534,000	-201,212,174,998	-394.70

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絀等相對科目，採總額列示。