

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 106 年 5 月份

主辦會計人員

主任會計室 林鳳君

機關長官

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 106 年 05 月 31 日

程式代碼：AC610
交易幣別：新台幣元
列印日期：0106/09/13
列印頁次：1

會計科目			合 計	百分比
名 稱	編 號			
資產	1		1,872,797,876,738	100.00%
流動資產	11		1,681,918,462,461	89.81%
銀行存款	1102		398,034,111,884	21.25%
附賣回有價證券投資	1110		1,580,000,000	0.08%
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1121		122,783,569,752	6.56%
公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動	1122		12,540,864,683	0.67%
持有至到期日金融資產－流動	1141		95,169,182,845	5.08%
委託經營資產	1181		933,715,197,080	49.86%
委託經營資產評價調整	1182		75,597,733,653	4.04%
應收票據	11A1		25,264,817	0.00%
應收提繳費	11B1		39,336,804,057	2.10%
應收收益	11C1		199,881	0.00%
應收利息	11D1		2,942,739,523	0.16%
其他應收款	11E1		192,794,286	0.01%
預付款項	12		587,735,298	0.03%
其他預付款	1259		587,735,298	0.03%
長期投資	14		187,386,416,600	10.01%
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	1421		12,347,335,438	0.66%
公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－非流動	1422		-816,045	0.00%
持有至到期日金融資產－非流動	1441		175,039,897,207	9.35%
無形資產	16		4,056,377	0.00%
無形資產－電腦軟體	1608		4,056,377	0.00%
其他資產	18		2,901,206,002	0.15%
催收款項	1821		3,975,313,850	0.21%
備抵呆帳-催收款項	1822		-1,074,107,848	-0.06%
資產合計	1A		1,872,797,876,738	100.00%
負債	2		172,051,045	0.01%
流動負債	21		144,714,192	0.01%
應付費用	2111		20,467,565	0.00%
其他應付款	2130		33,274,447	0.00%
預收提繳費	2202		90,878,328	0.00%
其他預收款	2203		93,852	0.00%
其他負債	28		27,336,853	0.00%
暫收及待結轉帳項	2850		27,336,853	0.00%
基金及餘絀	3		1,872,625,825,693	99.99%
基金	31		1,830,146,491,948	97.72%
勞工退休基金－本金	3111		1,602,182,193,332	85.55%
勞工退休基金－收益	3112		227,964,298,616	12.17%
餘絀	33		42,479,333,745	2.27%
累積餘絀(-)	3311		3,288,782,872	0.18%
本期餘絀(-)	3315		39,190,550,873	2.09%
負債、基金及餘絀合計	3A		1,872,797,876,738	100.00%

勞工退休基金(新制)
平衡表
民國 106 年 05 月 31 日

程式代碼：AC610
交易幣別：新台幣元
列印日期：0106/09/13
列印頁次：2

會計科目	編號	合 計	百分比
名 稱			
備註: (1)銀行存款(未含委託經營)部分係包含臺幣存款298,330,429,398.00元、外幣存款美元2,580,689,724.80元、澳幣233,200,079.91元、歐元30,970.12元、英鎊16,293,815.05元、紐西蘭幣98,409,472.16元、加拿大幣106,128,734.19元、人民幣1,939,886,383.35元及瑞典幣3,255,368.16元，外幣存款折合新臺幣96,672,347,506元，合計395,002,776,904元，加計勞保局臺幣存款3,031,334,980元，共計398,034,111,884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)865,703,978元。			
(9)遠期外匯合約名目金額66,416,135,000元，即為期收出售遠匯款(期付遠匯款)66,416,135,000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190,740件，金額1,042,589,933元(扣除收回數)；滯納金轉銷呆帳餘額計165,427件，金額904,036,289元(扣除收回數)，即追索債權(待抵銷追索債權)356,167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 106 年 01 月 01 日起至 106 年 05 月 31 日

程式代碼：AC620
印製日期：0106/09/13
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	75,790,371,000	25,112,262,622	6,315,863,000	18,796,399,622	297.60	120,620,359,059	31,579,309,000	89,041,050,059	281.96
利息收入	8,614,603,000	872,964,620	717,882,000	155,082,620	21.60	4,109,053,489	3,589,410,000	519,643,489	14.47
手續費收入	0	1,991,513	0	1,991,513		13,736,892	0	13,736,892	
投資利益	66,610,190,000	7,100,314,219	5,550,849,000	1,549,465,219	27.91	31,140,675,803	27,754,242,000	3,386,433,803	12.20
投資評價利益	0	16,414,895,801	0	16,414,895,801		82,698,751,951	0	82,698,751,951	
兌換利益	0	665,323,929	0	665,323,929		2,384,857,490	0	2,384,857,490	
其他作業收入	0	0	0	0		936,868	0	936,868	
滯納金收入	565,578,000	56,772,540	47,132,000	9,640,540	20.45	272,346,566	235,657,000	36,689,566	15.56
總支出	159,470,000	5,821,531,426	3,748,000	5,817,783,426	155,223.67	81,429,808,186	19,505,000	81,410,303,186	417,381.71
手續費費用	112,303,000	3,120,815	3,748,000	-627,185	-16.73	32,284,341	19,505,000	12,779,341	65.51
投資損失	0	222,711,407	0	222,711,407		1,208,318,956	0	1,208,318,956	
投資評價損失	0	1,837,709,166	0	1,837,709,166		12,299,143,859	0	12,299,143,859	
兌換損失	0	3,757,990,038	0	3,757,990,038		67,890,061,030	0	67,890,061,030	
呆帳提存	47,167,000	0	0	0		0	0	0	
本期賸餘(短絀-)	75,630,901,000	19,290,731,196	6,312,115,000	12,978,616,196	205.61	39,190,550,873	31,559,804,000	7,630,746,873	24.17

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。