

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 108 年 2 月份

主辦會計人員



機關長官



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 108 年 02 月 28 日

程式代碼： AS610
單位： 新臺幣元
列印日期： 0108/03/08
列印頁次： 1

會計科目		編號	合 計	百分比
名 稱				
資產		1	2,350,153,306,441	100.00%
流動資產		11	2,108,735,071,458	89.73%
現金		1101	62,665,214,212	2.67%
銀行存款		110102	62,665,214,212	2.67%
流動金融資產		1102	1,997,978,008,935	85.01%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動		110201	177,223,913,086	7.54%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動		110202	10,363,277,601	0.44%
持有至到期日金融資產－流動		110206	63,688,116,647	2.71%
委託經營資產		110214	1,279,195,195,992	54.43%
委託經營資產評價調整		110215	49,768,322,299	2.12%
其他金融資產－流動		110298	417,739,183,310	17.77%
應收款項		1103	47,801,444,804	2.03%
應收票據		110301	16,307,666	0.00%
應收退休金		110305	44,640,637,161	1.90%
應收收益		110313	28,114,479	0.00%
應收利息		110314	2,763,819,916	0.12%
其他應收款		110398	352,565,582	0.02%
預付款項		1107	290,403,507	0.01%
其他預付款		110798	290,403,507	0.01%
投資、長期應收款、貸墊款及準備金		12	237,718,119,745	10.12%
非流動金融資產		1202	237,718,119,745	10.12%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動		120201	22,523,216,375	0.96%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動		120202	56,791,284	0.00%
持有至到期日金融資產－非流動		120206	184,580,192,086	7.85%
其他金融資產－非流動		120298	30,557,920,000	1.30%
無形資產		17	11,531,763	0.00%
無形資產		1701	11,531,763	0.00%
電腦軟體		170102	11,531,763	0.00%
其他資產		18	3,688,583,475	0.16%
什項資產		1807	3,688,583,475	0.16%
催收款項		180703	4,525,786,657	0.19%
備抵呆帳－催收款項		180704	-837,203,182	-0.04%
資產合計		1A	2,350,153,306,441	100.00%
負債		2	485,057,606	0.02%
流動負債		21	465,986,772	0.02%
應付款項		2102	19,994,280	0.00%
應付費用		210205	16,342,286	0.00%
其他應付款		210298	3,651,994	0.00%
預收款項		2103	445,992,492	0.02%
預收退休金		210310	445,877,045	0.02%
其他預收款		210398	115,447	0.00%
其他負債		28	19,070,834	0.00%
什項負債		2807	19,070,834	0.00%
暫收及待結轉帳項	1	280705	19,070,834	0.00%
淨值		3	2,349,668,248,835	99.98%

勞工退休基金(新制)
平衡表
中華民國 108 年 02 月 28 日

程式代碼： AS610
單 位： 新臺幣元
列印日期： 0108/03/08
列印頁次： 2

會計科目				
名 稱	編 號	合 計	百分比	
基金	31	2,249,301,223,815	95.71%	
勞工退休基金	3111	2,249,301,223,815	95.71%	
勞工退休基金－本金	311101	1,929,919,234,878	82.12%	
勞工退休基金－收益	311102	319,381,988,937	13.59%	
累積餘絀	33	100,367,025,020	4.27%	
累積賸餘	3301	100,367,025,020	4.27%	
累積賸餘	330101	4,649,445,802	0.20%	
本期賸餘	330102	95,717,579,218	4.07%	
負債及淨值合計	3A	2,350,153,306,441	100.00%	

備註: (1)銀行存款(未含委託經營)部分係包含臺幣存款31,707,224,837元、外幣存款美元538,592,249.41元、澳幣315,734,442.51元、歐元12,663,547.27元、英鎊80,077.30元、紐西蘭幣789,224.48元、加拿大幣4,641,880.67元、人民幣870,806,259.25元及瑞典幣3,255,434.18元，外幣存款折合新臺幣28,112,908,452元，合計59,820,133,289元，加計勞保局臺幣存款2,845,080,923元，共計62,665,214,212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) 1,102,803,978元。

(10)遠期外匯合約名目金額97,058,245,000元，即為期收出售遠匯款(期付遠匯款) 97,058,245,000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 108 年 01 月 01 日起至 108 年 02 月 28 日

程式代碼： AS620
印製日期： 0108/03/08
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	92,372,694,000	31,112,052,435	7,423,851,000	23,688,201,435	319.08	104,552,014,817	14,847,704,000	89,704,310,817	604.16
投資業務收入	90,246,820,000	29,322,231,351	7,246,865,000	22,075,366,351	304.61	100,602,800,880	14,493,731,000	86,109,069,880	594.11
兌換賸餘	0	1,347,889,667	0	1,347,889,667		3,008,640,334	0	3,008,640,334	
手續費收入	0	5,207,322	0	5,207,322		12,464,087	0	12,464,087	
存款利息收入	1,403,836,000	377,996,226	116,986,000	261,010,226	223.11	797,065,752	233,973,000	563,092,752	240.66
其他利息收入	0	521	0	521		1,244	0	1,244	
雜項業務收入	0	3,250	0	3,250		79,924	0	79,924	
滯納金收入	722,038,000	58,724,098	60,000,000	-1,275,902	-2.12	130,962,596	120,000,000	10,962,596	9.13
總支出	105,945,000	2,563,863,947	3,086,000	2,560,777,947	82,980.49	8,834,435,599	6,266,000	8,828,169,599	140,890.03
投資業務成本	52,386,000	2,086,658,261	3,086,000	2,083,572,261	67,516.92	6,317,635,678	6,266,000	6,311,369,678	100,724.06
兌換短絀	0	477,205,686	0	477,205,686		2,516,799,921	0	2,516,799,921	
呆帳	53,559,000	0	0	0		0	0	0	
本期賸餘(短絀)	92,266,749,000	28,548,188,488	7,420,765,000	21,127,423,488	284.70	95,717,579,218	14,841,438,000	80,876,141,218	544.93

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。