

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 105 年 11 月份

主辦會計人員

主任林鳳君

機關長官

勞動部勞動基金運用局局長黃肇熙

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 105 年 11 月 30 日

程式代碼：AC610
交易幣別：新台幣元
列印日期：0105/12/08
列印頁次：1

會計科目		合 計	百分比
名 稱	編號		
資產	1	1,727,781,759,297	100.00%
流動資產	11	1,521,528,215,289	88.06%
銀行存款	1102	372,911,027,777	21.58%
附賣回有價證券投資	1110	2,200,000,000	0.13%
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1121	123,182,758,905	7.13%
公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動	1122	3,262,944,125	0.19%
持有至到期日金融資產－流動	1141	68,790,926,452	3.98%
委託經營資產	1181	903,216,144,373	52.28%
委託經營資產評價調整	1182	7,040,363,472	0.41%
應收票據	11A1	26,981,602	0.00%
應收提繳費	11B1	38,207,272,555	2.21%
應收收益	11C1	142,399	0.00%
應收利息	11D1	2,677,887,306	0.15%
其他應收款	11E1	11,766,323	0.00%
預付款項	12	110,802,056	0.01%
其他預付款	1259	110,802,056	0.01%
長期投資	14	203,298,093,775	11.77%
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	1421	9,140,193,551	0.53%
公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－非流動	1422	1,442,721	0.00%
持有至到期日金融資產－非流動	1441	194,156,457,503	11.24%
無形資產	16	2,173,831	0.00%
無形資產－電腦軟體	1608	2,173,831	0.00%
其他資產	18	2,842,474,346	0.16%
催收款項	1821	4,044,714,184	0.23%
備抵呆帳-催收款項	1822	-1,202,239,838	-0.07%
資產合計	1A	1,727,781,759,297	100.00%
負債	2	219,062,062	0.01%
流動負債	21	187,637,987	0.01%
應付費用	2111	9,629,985	0.00%
其他應付款	2130	81,300,094	0.00%
預收提繳費	2202	96,633,927	0.01%
其他預收款	2203	73,981	0.00%
其他負債	28	31,424,075	0.00%
暫收及待結轉帳項	2850	31,424,075	0.00%
基金及餘絀	3	1,727,562,697,235	99.99%
基金	31	1,692,394,248,629	97.95%
勞工退休基金－本金	3111	1,514,605,557,889	87.66%
勞工退休基金－收益	3112	177,788,690,740	10.29%
餘絀	33	35,168,448,606	2.04%
累積餘絀(-)	3311	2,755,169,940	0.16%
本期餘絀(-)	3315	32,413,278,666	1.88%
負債、基金及餘絀合計	3A	1,727,781,759,297	100.00%

勞工退休基金(新制)

平衡表

民國 105 年 11 月 30 日

程式代碼：AC610

交易幣別：新台幣元

列印日期：0105/12/08

列印頁次：2

名	稱	編號	合	計	百分比
會計科目					
備註: (1)銀行存款(未含委託經營)部分係包含臺幣存款293,433,794,623.00元、外幣存款美元1,908,533,982.92元、澳幣40,713,574.60元、歐元18,579,421.08元、英鎊119,979,781.49元、紐西蘭幣135,898.05元、加拿大幣100,385,828.32元、人民幣1,484,508,117.83元及瑞典幣3,255,351.62元,外幣存款折合新臺幣76,483,804,932元,合計369,917,599,555元,加計勞保局臺幣存款2,993,428,222元,共計372,911,027,777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)783,953,978元。					
(9)遠期外匯合約名目金額62,231,330,000元,即為期收出售遠匯款(期付遠匯款)62,231,330,000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163,443件,金額846,563,147元(扣除收回數);滯納金轉銷呆帳餘額計139,924件,金額730,212,867元(扣除收回數),即追索債權(待抵銷追索債權)303,367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 105 年 01 月 01 日起至 105 年 11 月 30 日

程式代碼：AC620
印製日期：0105/12/08
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	69,084,401,000	11,812,205,415	5,757,035,000	6,055,170,415	105.17	206,581,238,695	63,327,369,000	143,253,869,695	226.21
利息收入	9,985,513,000	758,836,301	832,126,000	-73,289,699	-8.80	8,727,562,865	9,153,386,000	-425,823,135	-4.65
手續費收入	0	3,567,728	0	3,567,728		31,983,767	0	31,983,767	
投資利益	58,565,788,000	977,337,397	4,880,484,000	-3,903,146,603	-79.97	42,648,068,913	53,685,308,000	-11,037,239,087	-20.55
投資評價利益	0	1,941,001,063	0	1,941,001,063		119,187,473,423	0	119,187,473,423	
兌換利益	0	7,957,740,409	0	7,957,740,409		35,336,037,703	0	35,336,037,703	
其他作業收入	0	121,361,085	0	121,361,085		121,743,902	0	121,743,902	
滯納金收入	533,100,000	52,361,432	44,425,000	7,936,432	17.86	528,368,122	488,675,000	39,693,122	8.12
總支出	140,051,000	22,518,117,301	6,943,000	22,511,174,301	324,228.34	174,167,960,029	84,386,000	174,083,574,029	206,294.37
手續費費用	93,918,000	2,404,975	6,943,000	-4,538,025	-65.36	48,989,426	84,386,000	-35,396,574	-41.94
投資損失	0	715,308,508	0	715,308,508		9,831,196,153	0	9,831,196,153	
投資評價損失	0	20,771,356,626	0	20,771,356,626		89,625,893,994	0	89,625,893,994	
兌換損失	0	1,029,047,192	0	1,029,047,192		74,661,880,456	0	74,661,880,456	
呆帳提存	46,133,000	0	0	0		0	0	0	
本期賸餘(短絀-)	68,944,350,000	-10,705,911,886	5,750,092,000	-16,456,003,886	-286.18	32,413,278,666	63,242,983,000	-30,829,704,334	-48.74

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。