

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 109 年 3 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 109 年 03 月 31 日

程式代碼： AS610
單 位： 新臺幣元
列印日期： 0109/04/09
列印頁次： 1

會計科目		合 計	百分比
名 稱	編號		
資產	1	2,454,166,673,308	100.00%
流動資產	11	2,198,752,153,628	89.59%
現金	1101	32,256,512,810	1.31%
銀行存款	110102	32,256,512,810	1.31%
流動金融資產	1102	2,116,866,157,184	86.26%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	110201	232,157,411,404	9.46%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	110202	-6,523,948,408	-0.27%
持有至到期日金融資產－流動	110206	61,696,760,635	2.51%
委託經營資產	110214	1,426,306,044,391	58.12%
委託經營資產評價調整	110215	-92,880,776,181	-3.78%
其他金融資產－流動	110298	496,110,665,343	20.22%
應收款項	1103	49,064,828,155	2.00%
應收票據	110301	11,146,204	0.00%
應收退休金	110305	46,163,813,217	1.88%
應收收益	110313	309,958,657	0.01%
應收利息	110314	2,589,820,057	0.11%
其他應收款	110398	-9,909,980	0.00%
預付款項	1107	564,655,479	0.02%
其他預付款	110798	564,655,479	0.02%
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	12	251,158,472,003	10.23%
非流動金融資產	1202	251,158,472,003	10.23%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動	120201	37,842,446,348	1.54%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動	120202	99,704,453	0.00%
持有至到期日金融資產－非流動	120206	200,555,491,202	8.17%
其他金融資產－非流動	120298	12,660,830,000	0.52%
無形資產	17	18,594,985	0.00%
無形資產	1701	18,594,985	0.00%
電腦軟體	170102	18,594,985	0.00%
其他資產	18	4,237,452,692	0.17%
什項資產	1807	4,237,452,692	0.17%
催收款項	180703	4,971,074,412	0.20%
備抵呆帳－催收款項	180704	-733,621,720	-0.03%
資產合計	1A	2,454,166,673,308	100.00%
負債	2	2,924,645,601	0.12%
流動負債	21	2,901,395,212	0.12%
應付款項	2102	2,614,261,560	0.11%
應付費用	210205	14,748,246	0.00%
其他應付款	210298	2,599,513,314	0.11%
預收款項	2103	287,133,652	0.01%
預收退休金	210310	287,024,177	0.01%
其他預收款	210398	109,475	0.00%
其他負債	28	23,250,389	0.00%
什項負債	2807	23,250,389	0.00%
暫收及待結轉帳項	280705	23,250,389	0.00%
淨值	3	2,451,242,027,707	99.88%

勞工退休基金(新制)
平衡表
中華民國 109 年 03 月 31 日

程式代碼： AS610
單 位： 新臺幣元
列印日期： 0109/04/09
列印頁次： 2

會 計 科 目		合 計	百分比
名 稱	編 號		
基金	31	2,728,058,727,280	111.16%
勞工退休基金	3111	2,728,058,727,280	111.16%
勞工退休基金－本金	311101	2,148,594,615,856	87.55%
勞工退休基金－收益	311102	579,464,111,424	23.61%
累積餘絀	33	-276,816,699,573	-11.28%
累積賸餘	3301	5,434,298,118	0.22%
累積賸餘	330101	5,434,298,118	0.22%
累積短絀	3302	-282,250,997,691	-11.50%
本期短絀	330202	-282,250,997,691	-11.50%
負債及淨值合計	3A	2,454,166,673,308	100.00%

備註: (1)銀行存款（未含委託經營）部分係包含臺幣存款4,309,280,238元、外幣存款美元614,282,705.15元、澳幣151,131,287.65元、歐元0.07元、英鎊80,236.01元、紐西蘭幣104,703,737.45元、加拿大幣40,430,513.78、瑞典幣3,255,467.19元及人民幣10,736,021.85元，外幣存款折合新臺幣24,208,340,292元，合計28,517,620,530元，加計勞保局臺幣存款3,738,892,280元，共計32,256,512,810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) 1,047,941,315元。

(10)遠期外匯合約名目金額116,118,419,500元，即為期收出售遠匯款（期付遠匯款）116,118,419,500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 109 年 01 月 01 日起至 109 年 03 月 31 日

程式代碼： AS620
印製日期： 0109/04/09
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	104,242,426,000	4,788,977,939	8,630,870,000	-3,841,892,061	-44.51	32,048,224,652	26,004,611,000	6,043,613,652	23.24
投資業務收入	101,854,545,000	4,217,966,744	8,487,877,000	-4,269,910,256	-50.30	20,906,138,802	25,463,632,000	-4,557,493,198	-17.89
兌換賸餘	0	118,310,364	0	118,310,364		9,687,445,206	0	9,687,445,206	
手續費收入	0	3,743,594	0	3,743,594		13,415,213	0	13,415,213	
存款利息收入	1,583,916,000	433,915,094	131,993,000	301,922,094	228.74	1,294,850,049	395,979,000	898,871,049	226.99
其他利息收入	0	256	0	256		1,668	0	1,668	
滯納金收入	803,965,000	15,041,887	11,000,000	4,041,887	36.74	146,373,714	145,000,000	1,373,714	0.94
總支出	121,221,000	194,714,662,303	4,087,000	194,710,575,303	4,764,144.24	314,299,222,343	12,528,000	314,286,694,343	2,508,674.12
投資業務成本	63,803,000	188,465,192,852	4,087,000	188,461,105,852	4,611,233.32	306,744,016,134	12,528,000	306,731,488,134	2,448,367.56
兌換短絀	0	6,249,469,451	0	6,249,469,451		7,555,206,209	0	7,555,206,209	
呆帳	57,418,000	0	0	0		0	0	0	
本期賸餘(短絀)	104,121,205,000	-189,925,684,364	8,626,783,000	-198,552,467,364	-2,301.58	-282,250,997,691	25,992,083,000	-308,243,080,691	-1,185.91

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。