

# 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 107 年 5 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 107 年 05 月 31 日

程式代碼： AS610  
單位： 新臺幣元  
列印日期： 0107/06/08  
列印頁次： 1

會計科目			合 計	百分比
名 稱	編 號			
資產	1		2,171,706,320,173	100.00%
流動資產	11		1,958,303,675,132	90.17%
現金	1101		68,929,198,806	3.17%
銀行存款	110102		68,929,198,806	3.17%
流動金融資產	1102		1,845,205,820,708	84.97%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	110201		155,444,534,756	7.16%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	110202		11,766,527,705	0.54%
持有至到期日金融資產－流動	110206		67,562,550,561	3.11%
委託經營資產	110214		1,145,123,183,035	52.73%
委託經營資產評價調整	110215		84,899,453,545	3.91%
其他金融資產－流動	110298		380,409,571,106	17.52%
應收款項	1103		43,662,740,413	2.01%
應收票據	110301		22,365,711	0.00%
應收退休金	110305		40,889,673,472	1.88%
應收收益	110313		380,621	0.00%
應收利息	110314		2,741,028,743	0.13%
其他應收款	110398		9,291,866	0.00%
預付款項	1107		505,915,205	0.02%
其他預付款	110798		505,915,205	0.02%
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	12		209,986,710,876	9.67%
非流動金融資產	1202		209,986,710,876	9.67%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動	120201		15,470,701,425	0.71%
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動	120202		66,863,109	0.00%
持有至到期日金融資產－非流動	120206		184,045,846,342	8.47%
其他金融資產－非流動	120298		10,403,300,000	0.48%
無形資產	17		13,991,067	0.00%
無形資產	1701		13,991,067	0.00%
電腦軟體	170102		13,991,067	0.00%
其他資產	18		3,401,943,098	0.16%
什項資產	1807		3,401,943,098	0.16%
催收款項	180703		4,341,469,577	0.20%
備抵呆帳－催收款項	180704		-939,526,479	-0.04%
資產合計	1A		2,171,706,320,173	100.00%
負債	2		687,559,680	0.03%
流動負債	21		660,283,146	0.03%
應付款項	2102		556,585,764	0.03%
應付費用	210205		21,926,657	0.00%
其他應付款	210298		534,659,107	0.02%
預收款項	2103		103,697,382	0.00%
預收退休金	210310		71,229,170	0.00%
其他預收款	210398		32,468,212	0.00%
其他負債	28		27,276,534	0.00%
什項負債	2807		27,276,534	0.00%
暫收及待結轉帳項	280705		27,276,534	0.00%
淨值	1	3	2,171,018,760,493	99.97%

**勞工退休基金(新制)**  
**平衡表**  
**中華民國 107 年 05 月 31 日**

程式代碼： AS610  
單 位： 新臺幣元  
列印日期： 0107/06/08  
列印頁次： 2

會計科目			合 計	百分比
名 稱	編 號			
基金	31		2,149,155,472,403	98.96%
勞工退休基金	3111		2,149,155,472,403	98.96%
勞工退休基金－本金	311101		1,784,406,799,328	82.17%
勞工退休基金－收益	311102		364,748,673,075	16.80%
累積餘絀	33		21,863,288,090	1.01%
累積賸餘	3301		21,863,288,090	1.01%
累積賸餘	330101		3,926,709,511	0.18%
本期賸餘	330102		17,936,578,579	0.83%
負債及淨值合計	3A		2,171,706,320,173	100.00%

備註: (1)銀行存款(未含委託經營)部分係包含臺幣存款47,697,845,310元、外幣存款美元230,900,241.21元、澳幣148,106,802.80元、歐元161,376.37元、英鎊66,507.16元、紐西蘭幣309,610,907.37元、加拿大幣705,793.48元、人民幣199,658,630.75元及瑞典幣3,255,401.17元，外幣存款折合新臺幣17,751,187,814元，合計65,449,033,124元，加計勞保局臺幣存款3,480,165,682元，共計68,929,198,806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)986,953,978元。

(10)遠期外匯合約名目金額89,678,420,000元，即為期收出售遠匯款(期付遠匯款)89,678,420,000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 107 年 01 月 01 日起至 107 年 05 月 31 日

程式代碼： AS620  
印製日期： 0107/06/08  
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	82,395,688,000	39,089,705,276	6,866,307,000	32,223,398,276	469.29	142,174,543,341	34,331,531,000	107,843,012,341	314.12
投資業務收入	80,429,819,000	25,565,499,984	6,702,484,000	18,863,015,984	281.43	104,520,566,092	33,512,420,000	71,008,146,092	211.88
兌換賸餘	0	13,025,386,480	0	13,025,386,480		35,575,986,360	0	35,575,986,360	
手續費收入	0	4,926,592	0	4,926,592		26,989,916	0	26,989,916	
存款利息收入	1,308,457,000	371,385,067	109,038,000	262,347,067	240.60	1,728,209,098	545,190,000	1,183,019,098	216.99
其他利息收入	0	710	0	710		4,236	0	4,236	
雜項業務收入	0	65,025	0	65,025		65,025	0	65,025	
滯納金收入	657,412,000	122,441,418	54,785,000	67,656,418	123.49	322,722,614	273,921,000	48,801,614	17.81
總支出	196,921,000	13,439,163,628	3,543,000	13,435,620,628	379,215.93	124,237,964,762	19,010,000	124,218,954,762	653,440.05
投資業務成本	113,963,000	12,798,956,338	3,543,000	12,795,413,338	361,146.29	96,708,314,603	19,010,000	96,689,304,603	508,623.38
兌換短絀	0	640,207,290	0	640,207,290		27,529,650,159	0	27,529,650,159	
呆帳	82,958,000	0	0	0		0	0	0	
本期賸餘(短絀)	82,198,767,000	25,650,541,648	6,862,764,000	18,787,777,648	273.76	17,936,578,579	34,312,521,000	-16,375,942,421	-47.72

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。