

勞動部勞動基金運用局

會計月報

中華民國 106 年 11 月份

主辦會計人員

會計室主任 林鳳君

機關長官

勞動部勞動基金運用局 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 11 月 30 日

程式代碼：AC610
交易幣別：新台幣元
列印日期：0106/12/08
列印頁次：1

會計科目			合 計	百分比
名 稱	編 號			
資產	1		2,057,909,539,403	100.00%
流動資產	11		1,864,944,504,145	90.62%
銀行存款	1102		459,563,628,208	22.33%
附賣回有價證券投資	1110		620,000,000	0.03%
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1121		140,702,237,731	6.84%
公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動	1122		15,826,741,127	0.77%
持有至到期日金融資產－流動	1141		77,169,435,769	3.75%
委託經營資產	1181		1,011,347,864,746	49.14%
委託經營資產評價調整	1182		116,601,657,657	5.67%
應收票據	11A1		20,298,294	0.00%
應收提繳費	11B1		40,119,184,751	1.95%
應收收益	11C1		232,185	0.00%
應收利息	11D1		2,935,099,002	0.14%
其他應收款	11E1		38,124,675	0.00%
預付款項	12		137,545,497	0.01%
其他預付款	1259		137,545,497	0.01%
長期投資	14		189,567,238,379	9.21%
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	1421		14,384,849,132	0.70%
公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－非流動	1422		781,918,116	0.04%
持有至到期日金融資產－非流動	1441		174,400,471,131	8.47%
無形資產	16		5,689,987	0.00%
無形資產－電腦軟體	1608		5,689,987	0.00%
其他資產	18		3,254,561,395	0.16%
催收款項	1821		4,328,669,243	0.21%
備抵呆帳-催收款項	1822		-1,074,107,848	-0.05%
資產合計	1A		2,057,909,539,403	100.00%
負債	2		1,927,380,305	0.09%
流動負債	21		1,905,232,152	0.09%
應付費用	2111		16,024,750	0.00%
其他應付款	2130		1,796,424,849	0.09%
預收提繳費	2202		92,703,466	0.00%
其他預收款	2203		79,087	0.00%
其他負債	28		22,148,153	0.00%
暫收及待結轉帳項	2850		22,148,153	0.00%
基金及餘絀	3		2,055,982,159,098	99.91%
基金	31		1,917,661,193,391	93.18%
勞工退休基金－本金	3111		1,691,551,077,220	82.20%
勞工退休基金－收益	3112		226,110,116,171	10.99%
餘絀	33		138,320,965,707	6.72%
累積餘絀(-)	3311		3,288,782,872	0.16%
本期餘絀(-)	3315		135,032,182,835	6.56%
負債、基金及餘絀合計	3A		2,057,909,539,403	100.00%

勞工退休基金(新制)
平衡表
民國 106 年 11 月 30 日

程式代碼：AC610
交易幣別：新台幣元
列印日期：0106/12/08
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386,912,101,575元、外幣存款美元1,801,590,762.91元、澳幣157,472,416.16元、歐元95,724.94元、英鎊66,412.83元、紐西蘭幣225,672,461.63元、加拿大幣4,646,210.08元、人民幣1,564,274,775.04元及瑞典幣3,255,384.62元,外幣存款折合新臺幣69,491,460,766元,合計456,403,562,341元,加計勞保局臺幣存款3,160,065,867元,共計459,563,628,208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)843,253,978元。			
(9)遠期外匯合約名目金額79,710,680,000元,即為期收出售遠匯款(期付遠匯款)79,710,680,000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105年度勞工退休金催收帳務餘額計189,486件,金額1,037,630,769元(扣除收回數);滯納金轉銷呆帳餘額計164,392件,金額900,487,867元(扣除收回數),即追索債權(待抵銷追索債權)353,878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 11 月 30 日

程式代碼：AC620
印製日期：0106/12/08
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	75,790,371,000	25,232,051,436	6,315,868,000	18,916,183,436	299.50	264,759,500,612	69,474,509,000	195,284,991,612	281.08
利息收入	8,614,603,000	849,378,075	717,886,000	131,492,075	18.31	9,321,821,725	7,896,722,000	1,425,099,725	18.04
手續費收入	0	5,101,773	0	5,101,773		39,826,506	0	39,826,506	
投資利益	66,610,190,000	12,888,876,429	5,550,850,000	7,338,026,429	132.19	78,180,098,438	61,059,341,000	17,120,757,438	28.03
投資評價利益	0	10,980,317,034	0	10,980,317,034		156,124,143,953	0	156,124,143,953	
兌換利益	0	450,180,158	0	450,180,158		20,412,740,244	0	20,412,740,244	
其他作業收入	0	0	0	0		55,649,846	0	55,649,846	
滯納金收入	565,578,000	58,197,967	47,132,000	11,065,967	23.47	625,219,900	518,446,000	106,773,900	20.59
總支出	159,470,000	15,696,129,952	13,232,000	15,682,897,952	118,522.50	129,727,317,777	95,760,000	129,631,557,777	135,371.30
手續費費用	112,303,000	2,850,922	13,232,000	-10,381,078	-78.45	69,389,481	95,760,000	-26,370,519	-27.53
投資損失	0	16,889,482	0	16,889,482		2,220,659,131	0	2,220,659,131	
投資評價損失	0	9,918,706,066	0	9,918,706,066		40,652,001,252	0	40,652,001,252	
兌換損失	0	5,757,683,482	0	5,757,683,482		86,785,265,695	0	86,785,265,695	
呆帳提存	47,167,000	0	0	0		0	0	0	
什項費用	0	0	0	0		2,218	0	2,218	
本期賸餘(短絀-)	75,630,901,000	9,535,921,484	6,302,636,000	3,233,285,484	51.30	135,032,182,835	69,378,749,000	65,653,433,835	94.63

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。