

勞動部勞動基金運用局

勞工退休基金（新制）

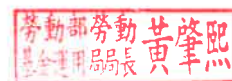
會計月報

中華民國 104 年 12 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
民國 104 年 12 月 31 日

程式代碼：AC610
交易幣別：新台幣元
列印日期：0105/01/22
列印頁次：1

會計科目				
名	稱	編號	合 計	百分比
資產		1	1,543,021,991,008	100.00%
流動資產		11	1,314,576,209,322	85.19%
銀行存款		1102	300,811,638,935	19.49%
附賣回有價證券投資		1110	4,900,000,000	0.32%
公平價值變動列入損益之金融資產－流動		1121	115,202,717,373	7.47%
公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動		1122	-3,510,613,096	-0.23%
持有至到期日金融資產－流動		1141	56,851,209,363	3.68%
委託經營資產		1181	818,249,123,523	53.03%
委託經營資產評價調整		1182	-15,746,330,650	-1.02%
應收提繳費		11B1	35,585,490,939	2.31%
應收收益		11C1	444,025	0.00%
應收利息		11D1	2,218,401,464	0.14%
其他應收款		11E1	14,127,446	0.00%
預付款項		12	2,314,620,000	0.15%
其他預付款		1259	2,314,620,000	0.15%
長期投資		14	223,454,995,155	14.48%
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動		1421	4,910,000,000	0.32%
公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－非流動		1422	114,635	0.00%
持有至到期日金融資產－非流動		1441	218,544,880,520	14.16%
無形資產		16	2,661,835	0.00%
無形資產－電腦軟體		1608	2,661,835	0.00%
其他資產		18	2,673,504,696	0.17%
催收款項		1821	3,919,743,437	0.25%
備抵呆帳－催收款項		1822	-1,387,611,041	-0.09%
暫付及待結轉帳項		1860	141,372,300	0.01%
資產合計		1A	1,543,021,991,008	100.00%
負債		2	851,920,560	0.06%
流動負債		21	851,920,560	0.06%
應付費用		2111	32,260,712	0.00%
其他應付款		2130	527,080,350	0.03%
預收提繳費		2202	292,579,498	0.02%
基金及餘絀		3	1,542,170,070,448	99.94%
基金		31	1,539,414,900,508	99.77%
勞工退休基金－本金		3111	1,359,449,539,349	88.10%
勞工退休基金－收益		3112	179,965,361,159	11.66%
餘絀		33	2,755,169,940	0.18%
累積餘絀(-)		3311	2,755,169,940	0.18%
負債、基金及餘絀合計		3A	1,543,021,991,008	100.00%

備註：(1)銀行存款(未含委託經營)部分係包含臺幣存款258,141,872,401.00元、外幣存款美元628,582,646.93元、澳幣19,701,134.60元、歐元151,164.35元、英鎊208,702,619.56元、紐西蘭幣3,135,460.55元、加拿大幣25,786,401.92元、人民幣1,368,254,736.48元及瑞典幣3,255,335.07元，外幣存款折合新臺幣38,965,127,268元，合計297,106,999,669元，加計勞保局臺幣存款3,704,639,266元，共計300,811,638,935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。

勞工退休基金(新制)
平衡表
民國 104 年 12 月 31 日

程式代碼：AC610
交易幣別：新台幣元
列印日期：0105/01/22
列印頁次：2

會計科目	名 稱	編 號	合 計	百分比
<p>(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，採折溢價攤銷評價。</p> <p>(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，分別表達於短期票券及應收利息科目項下。</p> <p>(6)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。</p> <p>(7)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)833,403,978元。</p> <p>(8)遠期外匯合約名目金額60,677,785,000元，即為期收出售遠匯款(期付遠匯款)60,677,785,000元。</p> <p>(9)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103年度勞工退休金催收帳務餘額計130,688件，金額665,106,717元(扣除收回數)；滯納金轉銷呆帳餘額計107,100件，金額549,966,510元(扣除收回數)，即追索債權(待抵銷追索債權)237,788元(每件概以新台幣1元列計)。</p> <p>(10)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)。</p>				

勞工退休基金(新制)
收支餘絀表

民國 104 年 01 月 01 日起至 104 年 12 月 31 日

程式代碼：AC620
印製日期：0105/01/22
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	57,628,328,000	7,926,363,120	5,276,540,000	2,649,823,120	50.21	183,562,705,059	57,628,328,000	125,934,377,059	218.52
利息收入	7,543,341,000	797,404,260	710,219,000	87,185,260	12.27	9,943,212,154	7,543,341,000	2,399,871,154	31.81
手續費收入	0	2,670,764	0	2,670,764		45,652,516	0	45,652,516	
投資利益	49,519,766,000	2,316,044,311	4,519,215,000	-2,203,170,689	-48.75	43,827,394,220	49,519,766,000	-5,692,371,780	-11.49
投資評價利益	0	1,434,391,874	0	1,434,391,874		84,583,227,258	0	84,583,227,258	
兌換利益	0	3,328,443,241	0	3,328,443,241		44,645,954,039	0	44,645,954,039	
其他作業收入	0	0	0	0		5,783	0	5,783	
滯納金收入	565,221,000	47,408,670	47,106,000	302,670	0.64	517,259,089	565,221,000	-47,961,911	-8.48
總支出	178,845,000	10,572,238,457	57,511,000	10,514,727,457	18,282.98	184,402,387,575	178,845,000	184,223,542,575	103,007.37
手續費費用	134,007,000	23,359,372	12,673,000	10,686,372	84.32	70,298,066	134,007,000	-63,708,934	-47.54
投資損失	0	1,141,617,416	0	1,141,617,416		7,811,932,833	0	7,811,932,833	
投資評價損失	0	8,187,214,080	0	8,187,214,080		136,602,133,043	0	136,602,133,043	
兌換損失	0	1,171,632,560	0	1,171,632,560		39,869,608,604	0	39,869,608,604	
呆帳提存	44,838,000	48,415,029	44,838,000	3,577,029	7.97	48,415,029	44,838,000	3,577,029	7.97
本期賸餘(短絀一)	57,449,483,000	-2,645,875,337	5,219,029,000	-7,864,904,337	-150.69	-839,682,516	57,449,483,000	-58,289,165,516	-101.46

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。