

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 110年9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)

功能代碼：ADYAR210

列印日期：110/10/07

平衡表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

名稱	會計科目 編號	合計	百分比%
資產	1	3,403,365,871,953	100.00
流動資產	11	3,151,302,716,178	92.59
現金	1101	57,053,713,359	1.68
銀行存款	110102	57,053,713,359	1.68
流動金融資產	1102	3,039,119,484,085	89.30
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	110201	308,111,727,979	9.05
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	110202	75,689,808,662	2.22
持有至到期日金融資產－流動	110206	55,428,365,416	1.63
委託經營資產	110214	1,727,788,260,405	50.77
委託經營資產評價調整	110215	204,259,979,054	6.00
其他金融資產－流動	110298	667,841,342,569	19.62
應收款項	1103	54,773,785,695	1.61
應收票據	110301	5,421,641	0.00
應收退休金	110305	52,192,060,583	1.53
應收收益	110313	598,406,117	0.02
應收利息	110314	1,880,056,835	0.06
其他應收款	110398	97,840,519	0.00
預付款項	1107	355,733,039	0.01
其他預付款	110798	355,733,039	0.01
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	12	247,319,261,009	7.27
非流動金融資產	1202	247,319,261,009	7.27
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動	120201	27,839,239,826	0.82
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動	120202	277,443,954	0.01
持有至到期日金融資產－非流動	120206	212,237,307,229	6.24
其他金融資產－非流動	120298	6,965,270,000	0.20
無形資產	17	13,606,925	0.00
無形資產	1701	13,606,925	0.00
電腦軟體	170102	13,606,925	0.00
其他資產	18	4,730,287,841	0.14
什項資產	1807	4,730,287,841	0.14
催收款項	180703	5,334,980,046	0.16
備抵呆帳－催收款項	180704	-604,837,413	-0.02
暫付及待結轉帳項	180705	145,208	0.00
資產合計		3,403,365,871,953	100.00
負債	2	1,441,140,436	0.04
流動負債	21	1,339,594,525	0.04
應付款項	2102	976,199,599	0.03
應付費用	210205	24,181,724	0.00
其他應付款	210298	952,017,875	0.03
預收款項	2103	363,394,926	0.01
預收退休金	210310	89,529,316	0.00
其他預收款	210398	273,865,610	0.01
其他負債	28	101,545,911	0.00
什項負債	2807	101,545,911	0.00

勞工退休基金(新制)

功能代碼：ADYAR210

列印日期：110/10/07

平衡表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

名 稱	會 計 科 目	編 號	合 計	百分比%
暫收及待結轉帳項		280705	101,545,911	0.00
淨值		3	3,401,924,731,517	99.96
基金		31	3,233,743,786,865	95.02
勞工退休基金		3111	3,233,743,786,865	95.02
勞工退休基金－本金		311101	2,486,838,361,501	73.07
勞工退休基金－收益		311102	746,905,425,364	21.95
累積餘絀		33	168,180,944,652	4.94
累積贖餘		3301	168,180,944,652	4.94
累積贖餘		330101	6,001,306,805	0.18
本期贖餘		330102	162,179,637,847	4.77
負債及淨值合計			3,403,365,871,953	100.00

備註：(1)銀行存款(未含委託經營)部分係包含臺幣存款15,105,746,224元、外幣存款澳幣 69,654,889.32、加拿大幣 76,050,570.78、歐元 14,713,570.94、英鎊 80,355.29、紐幣 33,155,611.69、瑞典幣 3,255,516.75、美元 1,199,442,826.47、人民幣 191,105,543.64，外幣存款折合新臺幣38,443,725,719元，合計53,549,471,943元，加計勞保局臺幣存款3,504,241,416元，共計57,053,713,359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，屬透過餘絀按公允價值衡量之金融資產者，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限證券投資，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(存入保證品)1,308,645,911元。

(10)遠期外匯合約名目金額150,083,767,500元，即為期收出售遠匯款(期付遠匯款)150,083,767,500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)

功能代碼：ADYAR220

收支餘絀表

列印日期：110/10/07

中華民國110年1月1日起至110年9月30日

單位：新臺幣元

科目 名稱	本年度法定預算數	本月份				本年度截至本月份累計數			
		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	114,922,739,000	16,332,586,221	9,577,273,000	6,755,313,221	70.53	462,259,337,196	86,190,917,000	376,068,420,196	436.32
投資業務收入	112,312,784,000	10,177,830,774	9,359,399,000	818,431,774	8.74	415,101,725,435	84,234,582,000	330,867,143,435	392.79
兌換賸餘	0	5,832,099,365	0	5,832,099,365	0.00	43,539,538,801	0	43,539,538,801	0.00
手續費收入	0	14,959,627	0	14,959,627	0.00	135,116,931	0	135,116,931	0.00
存款利息收入	1,679,429,000	264,490,691	139,953,000	124,537,691	88.99	2,736,066,599	1,259,572,000	1,476,494,599	117.22
其他利息收入	0	839	0	839	0.00	10,137	0	10,137	0.00
雜項業務收入	0	2,175,342	0	2,175,342	0.00	8,619,864	0	8,619,864	0.00
滯納金收入	930,526,000	41,029,583	77,921,000	-36,891,417	-47.34	738,259,429	696,763,000	41,496,429	5.96
總支出	128,850,000	85,487,546,293	3,983,000	85,483,563,293	2,146,210.48	300,079,699,349	42,828,000	300,036,871,349	700,562.42
投資業務成本	64,974,000	85,000,398,758	3,983,000	84,996,415,758	2,133,979.81	232,960,156,978	42,828,000	232,917,328,978	543,843.58
兌換短絀	0	487,147,535	0	487,147,535	0.00	67,119,541,908	0	67,119,541,908	0.00
雜項費用	0	0	0	0	0.00	463	0	463	0.00
呆帳	63,876,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
本期賸餘(短絀)	114,793,889,000	-69,154,960,072	9,573,290,000	-78,728,250,072	-822.37	162,179,637,847	86,148,089,000	76,031,548,847	88.26

備註：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。