

積欠工資墊償基金

會計月報

中華民國 107 年 10 月份

主辦會計人員

主計室主任 華艷斌

基金主持人

局長石發基(丙)

積欠工資墊償基金

會計月報目次

一、收支餘絀表-----1

二、平衡表-----2

積欠工資墊償基金

報表代號： 149039
印表日期： 1071107
頁 次： 1
單 位： 新臺幣元

收支餘絀表
中華民國107年10月份

科目	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	%
收入	936,068,000.00	75,457,116.00	78,078,000.00	-2,620,884.00	-3.36	1,010,036,973.00	777,413,000.00	232,623,973.00	29.92
投資業務收入	204,530,000.00	8,582,080.00	18,033,000.00	-9,450,920.00	-52.41	352,169,908.00	168,464,000.00	183,705,908.00	109.05
存款利息收入	36,238,000.00	5,554,673.00	3,020,000.00	2,534,673.00	83.93	55,536,434.00	30,199,000.00	25,337,434.00	83.90
提繳費收入	690,300,000.00	61,048,121.00	57,025,000.00	4,023,121.00	7.06	599,988,282.00	576,250,000.00	23,738,282.00	4.12
雜項業務收入	5,000,000.00	4.00	0.00	4.00	0.00	141,339.00	2,500,000.00	-2,358,661.00	-94.35
收回呆帳	0.00	45,423.00	0.00	45,423.00	0.00	1,620,973.00	0.00	1,620,973.00	0.00
雜項收入	0.00	226,815.00	0.00	226,815.00	0.00	580,037.00	0.00	580,037.00	0.00
支出	363,865,000.00	125,841,772.00	32,679,000.00	93,162,772.00	285.08	482,611,228.00	290,220,000.00	192,391,228.00	66.29
投資業務成本	0.00	93,335,603.00	0.00	93,335,603.00	0.00	193,375,476.00	0.00	193,375,476.00	0.00
呆帳	323,707,000.00	29,587,000.00	29,587,000.00	0.00	0.00	260,470,000.00	260,470,000.00	0.00	0.00
雜項業務成本	0.00	-3.00	0.00	-3.00	0.00	288.00	0.00	288.00	0.00
業務費用	40,158,000.00	2,919,172.00	3,092,000.00	-172,828.00	-5.59	28,765,408.00	29,750,000.00	-984,592.00	-3.31
雜項費用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	56.00	0.00	56.00	0.00
本期賸餘（短絀）	572,203,000.00	-50,384,656.00	45,399,000.00	-95,783,656.00	-210.98	527,425,745.00	487,193,000.00	40,232,745.00	8.26

備註：自107年度起，採行企業會計準則，部分會計科目重分類，原投資利益（損失）及金融資產評價利益（損失）科目，併入投資業務收入（成本）表達；原利息收入科目，變更為存款利息收入及投資業務收入表達；原什項收入會計科目，變更為雜項業務收入、收回呆帳及雜項收入表達；原各項提存會計科目，變更為呆帳表達；原什項支出會計科目，變更為雜項業務成本及投資業務成本表達。

積欠工資墊償基金

報表代號： 141004
印表日期： 1071107
頁 次： 2
單 位： 新臺幣元

平衡表
中華民國107年10月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	13,298,820,963.00	100.00	負債	3,230,069.00	0.02
流動資產	5,470,206,468.00	41.13	流動負債	3,230,069.00	0.02
現金	1,104,832,686.00	8.31	應付款項	3,150,937.00	0.02
銀行存款	1,104,832,686.00	8.31	應付票據	0.00	0.00
流動金融資產	4,125,442,193.00	31.02	應付帳款	0.00	0.00
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	1,222,518,475.00	9.19	應付代收款	0.00	0.00
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	149,543,718.00	1.12	應付費用	0.00	0.00
持有至到期日金融資產－流動	0.00	0.00	其他應付款	3,150,937.00	0.02
無活絡市場之債務工具投資－流動	0.00	0.00	預收款項	79,132.00	0.00
其他金融資產－流動	2,753,380,000.00	20.70	預收提繳費	79,132.00	0.00
應收款項	239,855,720.00	1.80	其他負債	0.00	0.00
應收帳款	0.00	0.00	什項負債	0.00	0.00
應收退稅款	0.00	0.00	暫收及待結轉帳項	0.00	0.00
應收收益	0.00	0.00	淨值	13,295,590,894.00	99.98
應收利息	119,215,745.00	0.90	累積餘絀	13,295,590,894.00	99.98
應收提繳費	118,214,415.00	0.89	累積賸餘（短絀）	13,295,590,894.00	99.98
其他應收款	2,425,560.00	0.02	累積賸餘（短絀）	12,768,165,149.00	96.01
預付款項	75,869.00	0.00	本期賸餘（短絀）	527,425,745.00	3.97
預付費用	75,869.00	0.00	合計	13,298,820,963.00	100.00
投資	7,747,590,584.00	58.26			
非流動金融資產	7,747,590,584.00	58.26			
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動	900,000,000.00	6.77			
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動	8,650,000.00	0.07			
無活絡市場之債務工具投資－非流動	3,850,000,000.00	28.95			
其他金融資產－非流動	2,988,940,584.00	22.48			
不動產、廠房及設備	65,606.00	0.00			
機械及設備	61,144.00	0.00			
機械及設備	378,056.00	0.00			
累計折舊－機械及設備	-316,912.00	0.00			
交通及運輸設備	0.00	0.00			
交通及運輸設備	540,000.00	0.00			
累計折舊－交通及運輸設備	-540,000.00	0.00			
什項設備	4,462.00	0.00			
什項設備	32,213.00	0.00			
累計折舊－什項設備	-27,751.00	0.00			
無形資產	3,187,345.00	0.02			
無形資產	3,187,345.00	0.02			
電腦軟體	3,187,345.00	0.02			
其他資產	77,770,960.00	0.58			
催收款項	77,770,960.00	0.58			
催收提繳費	6,455,572.00	0.05			
備抵呆帳－催收提繳費	-2,863,274.00	-0.02			
催收墊償工資	536,808,542.00	4.04			
備抵呆帳－催收墊償工資	-497,402,149.00	-3.74			
催收墊償退休金	18,964,788.00	0.14			
備抵呆帳－催收墊償退休金	-17,923,954.00	-0.13			
催收墊償資遣費	353,217,792.00	2.66			
備抵呆帳－催收墊償資遣費	-319,486,357.00	-2.40			
合計	13,298,820,963.00	100.00			

備註：

- 1.其他金融資產-流動係3個月至1年內之定期存款，其他金融資產-非流動係1年以上之定期存款。
- 2.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。
- 3.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。
- 4.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。

積欠工資墊償基金

報表代號： 141004
印表日期： 1071107
頁 次： 3
單 位： 新臺幣元

平衡表

中華民國107年10月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
----	----	---	----	----	---

5.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。

6.自**107**年度起，採行企業會計準則，部分會計科目重分類，原銀行存款科目屬定期存款部分，增列其他金融資產-流動係3個月至1年內之定期存款，其他金融資產-非流動係1年以上之定期存款；原公平價值變動列入餘絀之金融資產及其評價調整之科目，名稱變更為透過餘絀按公允價值衡量之金融資產及其評價調整；原無活絡市場之債券投資之科目，變更為無活絡市場之債務工具投資；原固定資產之科目，變更為不動產、廠房及設備。