

積欠工資墊償基金

會計月報

中華民國 108 年 2 月份

主辦會計人員



基金主持人



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： 1080308
頁 次： 1
單 位： 新臺幣元

收支餘絀表
中華民國108年02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 | 984,540,000.00 | 131,748,099.00 | 81,663,000.00 | 50,085,099.00 | 61.33 | 215,030,899.00 | 163,337,000.00 | 51,693,899.00 | 31.65 |
| 投資業務收入 | 218,541,000.00 | 64,099,204.00 | 17,635,000.00 | 46,464,204.00 | 263.48 | 80,415,115.00 | 35,270,000.00 | 45,145,115.00 | 128.00 |
| 存款利息收入 | 41,559,000.00 | 5,371,886.00 | 3,463,000.00 | 1,908,886.00 | 55.12 | 10,870,098.00 | 6,927,000.00 | 3,943,098.00 | 56.92 |
| 提繳費收入 | 719,440,000.00 | 61,833,759.00 | 60,490,000.00 | 1,343,759.00 | 2.22 | 123,136,805.00 | 120,990,000.00 | 2,146,805.00 | 1.77 |
| 雜項業務收入 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 56,948.00 | 0.00 | 56,948.00 | 0.00 |
| 收回呆帳 | 5,000,000.00 | 437,507.00 | 75,000.00 | 362,507.00 | 483.34 | 500,529.00 | 150,000.00 | 350,529.00 | 233.69 |
| 雜項收入 | 0.00 | 5,743.00 | 0.00 | 5,743.00 | 0.00 | 51,404.00 | 0.00 | 51,404.00 | 0.00 |
| 支出 | 363,551,000.00 | 31,355,494.00 | 29,665,000.00 | 1,690,494.00 | 5.70 | 99,368,815.00 | 58,923,000.00 | 40,445,815.00 | 68.64 |
| 投資業務成本 | 30,000.00 | 2,456,720.00 | 2,000.00 | 2,454,720.00 | 122,736.00 | 42,025,494.00 | 5,000.00 | 42,020,494.00 | 840,409.88 |
| 呆帳 | 323,218,000.00 | 26,278,000.00 | 26,922,000.00 | -644,000.00 | -2.39 | 52,556,000.00 | 53,844,000.00 | -1,288,000.00 | -2.39 |
| 雜項業務成本 | 0.00 | 41.00 | 0.00 | 41.00 | 0.00 | 88.00 | 0.00 | 88.00 | 0.00 |
| 業務費用 | 40,303,000.00 | 2,620,733.00 | 2,741,000.00 | -120,267.00 | -4.39 | 4,787,233.00 | 5,074,000.00 | -286,767.00 | -5.65 |
| 雜項費用 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 本期賸餘（短絀） | 620,989,000.00 | 100,392,605.00 | 51,998,000.00 | 48,394,605.00 | 93.07 | 115,662,084.00 | 104,414,000.00 | 11,248,084.00 | 10.77 |

積欠工資墊償基金

報表代號： 141004
印表日期： 1080308
頁 次： 2
單 位： 新臺幣元

平衡表
中華民國108年02月28日

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------------------|-------------------|--------|----------|-------------------|--------|
| 資產 | 13,426,572,038.00 | 100.00 | 負債 | 2,248,930.00 | 0.02 |
| 流動資產 | 5,589,437,490.00 | 41.63 | 流動負債 | 2,248,930.00 | 0.02 |
| 現金 | 1,477,269,158.00 | 11.00 | 應付款項 | 2,185,543.00 | 0.02 |
| 銀行存款 | 1,477,269,158.00 | 11.00 | 應付票據 | 0.00 | 0.00 |
| 流動金融資產 | 3,821,443,397.00 | 28.46 | 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 | 1,048,674,934.00 | 7.81 | 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 | 110,467,879.00 | 0.82 | 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 | 2,185,543.00 | 0.02 |
| 無活絡市場之債務工具投資－流動 | 0.00 | 0.00 | 預收款項 | 63,387.00 | 0.00 |
| 其他金融資產－流動 | 2,662,300,584.00 | 19.83 | 預收提繳費 | 63,387.00 | 0.00 |
| 應收款項 | 289,747,943.00 | 2.16 | 其他負債 | 0.00 | 0.00 |
| 應收帳款 | 41,153,023.00 | 0.31 | 什項負債 | 0.00 | 0.00 |
| 應收收益 | 3,353,400.00 | 0.02 | 暫收及待結轉帳項 | 0.00 | 0.00 |
| 應收利息 | 122,152,693.00 | 0.91 | 淨值 | 13,424,323,108.00 | 99.98 |
| 應收提繳費 | 122,333,619.00 | 0.91 | 累積餘絀 | 13,424,323,108.00 | 99.98 |
| 其他應收款 | 755,208.00 | 0.01 | 累積賸餘（短絀） | 13,424,323,108.00 | 99.98 |
| 預付款項 | 976,992.00 | 0.01 | 累積賸餘（短絀） | 13,308,661,024.00 | 99.12 |
| 預付費用 | 976,992.00 | 0.01 | 本期賸餘（短絀） | 115,662,084.00 | 0.86 |
| 投資 | 7,777,250,000.00 | 57.92 | 合計 | 13,426,572,038.00 | 100.00 |
| 非流動金融資產 | 7,777,250,000.00 | 57.92 | | | |
| 透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 900,000,000.00 | 6.70 | | | |
| 透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動 | 8,300,000.00 | 0.06 | | | |
| 無活絡市場之債務工具投資－非流動 | 3,850,000,000.00 | 28.67 | | | |
| 其他金融資產－非流動 | 3,018,950,000.00 | 22.48 | | | |
| 不動產、廠房及設備 | 50,228.00 | 0.00 | | | |
| 機械及設備 | 47,098.00 | 0.00 | | | |
| 機械及設備 | 378,056.00 | 0.00 | | | |
| 累計折舊－機械及設備 | -330,958.00 | 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 | 3,130.00 | 0.00 | | | |
| 什項設備 | 32,213.00 | 0.00 | | | |
| 累計折舊－什項設備 | -29,083.00 | 0.00 | | | |
| 無形資產 | 3,964,405.00 | 0.03 | | | |
| 無形資產 | 3,964,405.00 | 0.03 | | | |
| 電腦軟體 | 3,964,405.00 | 0.03 | | | |
| 其他資產 | 55,869,915.00 | 0.42 | | | |
| 催收款項 | 55,869,915.00 | 0.42 | | | |
| 催收提繳費 | 7,004,642.00 | 0.05 | | | |
| 備抵呆帳－催收提繳費 | -2,868,068.00 | -0.02 | | | |
| 催收墊償工資 | 592,475,239.00 | 4.41 | | | |
| 備抵呆帳－催收墊償工資 | -562,795,027.00 | -4.19 | | | |
| 催收墊償退休金 | 19,517,728.00 | 0.15 | | | |
| 備抵呆帳－催收墊償退休金 | -19,006,535.00 | -0.14 | | | |
| 催收墊償資遣費 | 425,740,459.00 | 3.17 | | | |
| 備抵呆帳－催收墊償資遣費 | -404,198,523.00 | -3.01 | | | |
| 合計 | 13,426,572,038.00 | 100.00 | | | |

備註：

- 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。
- 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。
- 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。
- 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。
- 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。