

積欠工資墊償基金

會計月報

中華民國 109 年 1 月份

主辦會計人員

會計室 莊艷華

基金主持人

局長 鄧明斌(兩)

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： 1090207
頁 次： 1
單 位： 新臺幣元

收支餘絀表
中華民國109年01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	1,046,240,000	82,365,295	87,084,000	-4,718,705	-5.42	82,365,295	87,084,000	-4,718,705	-5.42
投資業務收入	236,652,000	13,241,195	19,721,000	-6,479,805	-32.86	13,241,195	19,721,000	-6,479,805	-32.86
存款利息收入	42,690,000	5,478,213	3,558,000	1,920,213	53.97	5,478,213	3,558,000	1,920,213	53.97
提繳費收入	761,940,000	63,472,282	63,625,000	-152,718	-0.24	63,472,282	63,625,000	-152,718	-0.24
雜項業務收入	208,000	56,407	10,000	46,407	464.07	56,407	10,000	46,407	464.07
收回呆帳	4,500,000	51,242	150,000	-98,758	-65.84	51,242	150,000	-98,758	-65.84
雜項收入	250,000	65,956	20,000	45,956	229.78	65,956	20,000	45,956	229.78
支出	476,687,000	92,800,986	38,646,000	54,154,986	140.13	92,800,986	38,646,000	54,154,986	140.13
投資業務成本	30,000	54,330,639	3,000	54,327,639	1,810,921.30	54,330,639	3,000	54,327,639	1,810,921.30
呆帳	436,052,000	36,338,000	36,338,000	0	0.00	36,338,000	36,338,000	0	0.00
雜項業務成本	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
業務費用	40,605,000	2,132,346	2,305,000	-172,654	-7.49	2,132,346	2,305,000	-172,654	-7.49
雜項費用	0	1	0	1	0.00	1	0	1	0.00
本期賸餘（短絀）	569,553,000	-10,435,691	48,438,000	-58,873,691	-121.54	-10,435,691	48,438,000	-58,873,691	-121.54

積欠工資墊償基金

報表代號： 141004
印表日期： 1090207
頁 次： 2
單 位： 新臺幣元

平衡表
中華民國109年01月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	13,393,507,077	100.00	負債	1,848,897	0.01
流動資產	5,591,611,079	41.75	流動負債	1,848,897	0.01
現金	374,251,137	2.79	應付款項	1,781,814	0.01
銀行存款	374,251,137	2.79	應付票據	0	0.00
流動金融資產	4,947,295,820	36.94	應付帳款	0	0.00
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	1,240,693,892	9.26	應付代收款	0	0.00
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	214,911,344	1.60	應付費用	0	0.00
持有至到期日金融資產－流動	0	0.00	其他應付款	1,781,814	0.01
無活絡市場之債務工具投資－流動	400,000,000	2.99	預收款項	67,083	0.00
其他金融資產－流動	3,091,690,584	23.08	預收提繳費	67,083	0.00
應收款項	269,243,039	2.01	其他負債	0	0.00
應收帳款	0	0.00	什項負債	0	0.00
應收收益	4,228,200	0.03	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收利息	139,731,872	1.04	淨值	13,391,658,180	99.99
應收提繳費	124,461,487	0.93	累積餘絀	13,391,658,180	99.99
其他應收款	821,480	0.01	累積賸餘（短絀）	13,391,658,180	99.99
預付款項	821,083	0.01	累積賸餘（短絀）	13,402,093,871	100.06
預付費用	821,083	0.01	本期賸餘（短絀）	-10,435,691	-0.08
其他預付款	0	0.00	合計	13,393,507,077	100.00
投資	7,671,561,150	57.28			
非流動金融資產	7,671,561,150	57.28			
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動	900,000,000	6.72			
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動	12,191,150	0.09			
無活絡市場之債務工具投資－非流動	3,950,000,000	29.49			
其他金融資產－非流動	2,809,370,000	20.98			
不動產、廠房及設備	246,343	0.00			
機械及設備	162,674	0.00			
機械及設備	396,446	0.00			
累計折舊－機械及設備	-233,772	0.00			
交通及運輸設備	0	0.00			
交通及運輸設備	540,000	0.00			
累計折舊－交通及運輸設備	-540,000	0.00			
什項設備	83,669	0.00			
什項設備	106,133	0.00			
累計折舊－什項設備	-22,464	0.00			
無形資產	4,216,896	0.03			
無形資產	4,216,896	0.03			
電腦軟體	4,216,896	0.03			
其他資產	125,871,609	0.94			
催收款項	125,871,609	0.94			
催收提繳費	7,184,422	0.05			
備抵呆帳－催收提繳費	-2,620,062	-0.02			
催收墊償工資	936,209,610	6.99			
備抵呆帳－催收墊償工資	-887,628,661	-6.63			
催收墊償退休金	26,229,421	0.20			
備抵呆帳－催收墊償退休金	-24,079,350	-0.18			
催收墊償資遣費	1,099,899,236	8.21			
備抵呆帳－催收墊償資遣費	-1,029,323,007	-7.69			
合計	13,393,507,077	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： 1090207
頁 次： 3
單 位： 新臺幣元

平衡表

中華民國109年01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。