

積欠工資墊償基金

會計月報

中華民國 109 年 2 月份

主辦會計人員

主審會計主任 華艷臧

基金主持人

局長 鄧明斌(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： 1090306
頁 次： 1
單 位： 新臺幣元

收支餘絀表
中華民國109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 | 1,046,240,000 | 80,404,854 | 87,158,000 | -6,753,146 | -7.75 | 162,770,149 | 174,242,000 | -11,471,851 | -6.58 |
| 投資業務收入 | 236,652,000 | 11,088,112 | 19,721,000 | -8,632,888 | -43.78 | 24,329,307 | 39,442,000 | -15,112,693 | -38.32 |
| 存款利息收入 | 42,690,000 | 5,366,714 | 3,557,000 | 1,809,714 | 50.88 | 10,844,927 | 7,115,000 | 3,729,927 | 52.42 |
| 提繳費收入 | 761,940,000 | 63,834,580 | 63,595,000 | 239,580 | 0.38 | 127,306,862 | 127,220,000 | 86,862 | 0.07 |
| 雜項業務收入 | 208,000 | 24,580 | 15,000 | 9,580 | 63.87 | 80,987 | 25,000 | 55,987 | 223.95 |
| 收回呆帳 | 4,500,000 | 57,004 | 250,000 | -192,996 | -77.20 | 108,246 | 400,000 | -291,754 | -72.94 |
| 雜項收入 | 250,000 | 33,864 | 20,000 | 13,864 | 69.32 | 99,820 | 40,000 | 59,820 | 149.55 |
| 支出 | 476,687,000 | 57,885,117 | 39,159,000 | 18,726,117 | 47.82 | 150,686,103 | 77,805,000 | 72,881,103 | 93.67 |
| 投資業務成本 | 30,000 | 18,842,988 | 2,000 | 18,840,988 | 942,049.40 | 73,173,627 | 5,000 | 73,168,627 | 1,463,372.54 |
| 呆帳 | 436,052,000 | 36,334,000 | 36,334,000 | 0 | 0.00 | 72,672,000 | 72,672,000 | 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 | 2,708,101 | 2,823,000 | -114,899 | -4.07 | 4,840,447 | 5,128,000 | -287,553 | -5.61 |
| 雜項費用 | 0 | 28 | 0 | 28 | 0.00 | 29 | 0 | 29 | 0.00 |
| 本期賸餘（短絀） | 569,553,000 | 22,519,737 | 47,999,000 | -25,479,263 | -53.08 | 12,084,046 | 96,437,000 | -84,352,954 | -87.47 |

積欠工資墊償基金

報表代號： 141004
印表日期： 1090306
頁 次： 2
單 位： 新臺幣元

平衡表
中華民國109年02月29日

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------------------|----------------|--------|----------|----------------|--------|
| 資產 | 13,416,349,457 | 100.00 | 負債 | 2,171,540 | 0.02 |
| 流動資產 | 5,397,011,942 | 40.23 | 流動負債 | 2,171,540 | 0.02 |
| 現金 | 454,975,534 | 3.39 | 應付款項 | 2,103,531 | 0.02 |
| 銀行存款 | 454,975,534 | 3.39 | 應付票據 | 0 | 0.00 |
| 流動金融資產 | 4,673,063,367 | 34.83 | 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 | 1,269,721,211 | 9.46 | 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 | 196,212,156 | 1.46 | 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 | 2,103,531 | 0.02 |
| 無活絡市場之債務工具投資－流動 | 400,000,000 | 2.98 | 預收款項 | 68,009 | 0.00 |
| 其他金融資產－流動 | 2,807,130,000 | 20.92 | 預收提繳費 | 68,009 | 0.00 |
| 應收款項 | 268,146,706 | 2.00 | 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 | 136,610,666 | 1.02 | 淨值 | 13,414,177,917 | 99.98 |
| 應收提繳費 | 126,522,118 | 0.94 | 累積餘絀 | 13,414,177,917 | 99.98 |
| 其他應收款 | 785,722 | 0.01 | 累積賸餘（短絀） | 13,414,177,917 | 99.98 |
| 預付款項 | 826,335 | 0.01 | 累積賸餘（短絀） | 13,402,093,871 | 99.89 |
| 預付費用 | 826,335 | 0.01 | 本期賸餘（短絀） | 12,084,046 | 0.09 |
| 其他預付款 | 0 | 0.00 | 合計 | 13,416,349,457 | 100.00 |
| 投資 | 7,900,960,330 | 58.89 | | | |
| 非流動金融資產 | 7,900,960,330 | 58.89 | | | |
| 透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 900,000,000 | 6.71 | | | |
| 透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動 | 12,050,330 | 0.09 | | | |
| 無活絡市場之債務工具投資－非流動 | 3,950,000,000 | 29.44 | | | |
| 其他金融資產－非流動 | 3,038,910,000 | 22.65 | | | |
| 不動產、廠房及設備 | 241,606 | 0.00 | | | |
| 機械及設備 | 158,807 | 0.00 | | | |
| 機械及設備 | 396,446 | 0.00 | | | |
| 累計折舊－機械及設備 | -237,639 | 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 | 82,799 | 0.00 | | | |
| 什項設備 | 106,133 | 0.00 | | | |
| 累計折舊－什項設備 | -23,334 | 0.00 | | | |
| 無形資產 | 4,082,955 | 0.03 | | | |
| 無形資產 | 4,082,955 | 0.03 | | | |
| 電腦軟體 | 4,082,955 | 0.03 | | | |
| 其他資產 | 114,052,624 | 0.85 | | | |
| 催收款項 | 114,052,624 | 0.85 | | | |
| 催收提繳費 | 7,302,832 | 0.05 | | | |
| 備抵呆帳－催收提繳費 | -2,703,062 | -0.02 | | | |
| 催收墊償工資 | 939,148,776 | 7.00 | | | |
| 備抵呆帳－催收墊償工資 | -904,947,661 | -6.75 | | | |
| 催收墊償退休金 | 25,966,121 | 0.19 | | | |
| 備抵呆帳－催收墊償退休金 | -24,645,350 | -0.18 | | | |
| 催收墊償資遣費 | 1,121,619,975 | 8.36 | | | |
| 備抵呆帳－催收墊償資遣費 | -1,047,689,007 | -7.81 | | | |
| 合計 | 13,416,349,457 | 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。

積欠工資墊償基金

報表代號： 141004
印表日期： 1090306
頁 次： 3
單 位： 新臺幣元

平衡表

中華民國109年02月29日

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

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。
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。