

# 積欠工資墊償基金

會計月報

中華民國 109 年 4 月份

主辦會計人員

會計室主任 臧艷華

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

收支餘絀表  
中華民國109年04月份

報表代號： 149039  
印表日期： 1090507  
頁 次： 1  
單 位： 新臺幣元

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	216,737,959	87,238,000	129,499,959	148.44	464,326,097	348,669,000	115,657,097	33.17
投資業務收入	236,652,000	148,871,842	19,721,000	129,150,842	654.89	188,931,179	78,884,000	110,047,179	139.51
存款利息收入	42,690,000	4,162,820	3,557,000	605,820	17.03	20,113,891	14,230,000	5,883,891	41.35
提繳費收入	761,940,000	63,593,931	63,625,000	-31,069	-0.05	254,478,306	254,470,000	8,306	0.00
雜項業務收入	208,000	10,877	15,000	-4,123	-27.49	305,179	55,000	250,179	454.87
收回呆帳	4,500,000	70,067	300,000	-229,933	-76.64	237,710	950,000	-712,290	-74.98
雜項收入	250,000	28,422	20,000	8,422	42.11	259,832	80,000	179,832	224.79
支出	476,687,000	39,368,353	39,444,000	-75,647	-0.19	391,079,348	156,611,000	234,468,348	149.71
投資業務成本	30,000	145,031	2,000	143,031	7,151.55	235,130,939	10,000	235,120,939	2,351,209.39
呆帳	436,052,000	36,338,000	36,338,000	0	0.00	145,348,000	145,348,000	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	2,885,258	3,104,000	-218,742	-7.05	10,600,253	11,253,000	-652,747	-5.80
雜項費用	0	64	0	64	0.00	156	0	156	0.00
本期賸餘（短絀）	569,553,000	177,369,606	47,794,000	129,575,606	271.11	73,246,749	192,058,000	-118,811,251	-61.86

積欠工資墊償基金

報表代號： 141004  
印表日期： 1090507  
頁 次： 2  
單 位： 新臺幣元

平衡表  
中華民國109年04月30日

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	13,478,155,307	100.00	負債	2,814,687	0.02
流動資產	5,093,317,520	37.79	流動負債	2,814,687	0.02
現金	195,155,734	1.45	應付款項	2,735,964	0.02
銀行存款	195,155,734	1.45	應付票據	0	0.00
流動金融資產	4,644,612,580	34.46	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	1,494,795,420	11.09	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	167,237,160	1.24	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	2,735,964	0.02
無活絡市場之債務工具投資－流動	600,000,000	4.45	預收款項	78,723	0.00
其他金融資產－流動	2,382,580,000	17.68	預收提繳費	78,723	0.00
應收款項	252,637,126	1.87	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	344,522	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收利息	124,644,095	0.92	淨值	13,475,340,620	99.98
應收提繳費	125,043,681	0.93	累積餘絀	13,475,340,620	99.98
其他應收款	2,604,828	0.02	累積賸餘（短絀）	13,475,340,620	99.98
預付款項	912,080	0.01	累積賸餘（短絀）	13,402,093,871	99.44
預付費用	912,080	0.01	本期賸餘（短絀）	73,246,749	0.54
其他預付款	0	0.00	合計	13,478,155,307	100.00
投資	8,290,238,970	61.51			
非流動金融資產	8,290,238,970	61.51			
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動	900,000,000	6.68			
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動	11,808,970	0.09			
無活絡市場之債務工具投資－非流動	4,100,000,000	30.42			
其他金融資產－非流動	3,278,430,000	24.32			
不動產、廠房及設備	232,131	0.00			
機械及設備	151,072	0.00			
機械及設備	396,446	0.00			
累計折舊－機械及設備	-245,374	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	81,059	0.00			
什項設備	106,133	0.00			
累計折舊－什項設備	-25,074	0.00			
無形資產	3,855,380	0.03			
無形資產	3,855,380	0.03			
電腦軟體	3,855,380	0.03			
其他資產	90,511,306	0.67			
催收款項	90,511,306	0.67			
催收提繳費	7,196,848	0.05			
備抵呆帳－催收提繳費	-2,868,440	-0.02			
催收墊償工資	962,077,562	7.14			
備抵呆帳－催收墊償工資	-939,585,661	-6.97			
催收墊償退休金	27,498,028	0.20			
備抵呆帳－催收墊償退休金	-25,777,350	-0.19			
催收墊償資遣費	1,146,399,326	8.51			
備抵呆帳－催收墊償資遣費	-1,084,429,007	-8.05			
合計	13,478,155,307	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： 1090507  
頁 次： 3  
單 位： 新臺幣元

平衡表

中華民國109年04月30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。