

# 積欠工資墊償基金

會計月報

中華民國110年5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

收支餘絀表  
中華民國110年05月份

報表代號：149039  
印表日期：1100608  
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       | 1,098,648,000.00 | 103,732,217.00 | 91,557,000.00 | 12,175,217.00 | 13.30      | 732,874,396.00 | 457,526,000.00 | 275,348,396.00 | 60.18     |
| 投資業務收入   | 260,461,000.00   | 31,181,516.00  | 21,705,000.00 | 9,476,516.00  | 43.66      | 384,851,927.00 | 108,524,000.00 | 276,327,927.00 | 254.62    |
| 存款利息收入   | 29,819,000.00    | 3,676,889.00   | 2,485,000.00  | 1,191,889.00  | 47.96      | 18,608,576.00  | 12,424,000.00  | 6,184,576.00   | 49.78     |
| 提繳費收入    | 803,410,000.00   | 65,928,542.00  | 67,032,000.00 | -1,103,458.00 | -1.65      | 326,136,410.00 | 335,158,000.00 | -9,021,590.00  | -2.69     |
| 雜項業務收入   | 208,000.00       | 81,442.00      | 15,000.00     | 66,442.00     | 442.95     | 103,475.00     | 70,000.00      | 33,475.00      | 47.82     |
| 收回呆帳     | 4,500,000.00     | 2,753,200.00   | 300,000.00    | 2,453,200.00  | 817.73     | 3,018,825.00   | 1,250,000.00   | 1,768,825.00   | 141.51    |
| 雜項收入     | 250,000.00       | 110,628.00     | 20,000.00     | 90,628.00     | 453.14     | 155,183.00     | 100,000.00     | 55,183.00      | 55.18     |
| 支出       | 466,013,000.00   | 42,771,334.00  | 38,248,000.00 | 4,523,334.00  | 11.83      | 192,880,716.00 | 190,309,000.00 | 2,571,716.00   | 1.35      |
| 投資業務成本   | 30,000.00        | 5,309,639.00   | 3,000.00      | 5,306,639.00  | 176,887.97 | 5,799,209.00   | 13,000.00      | 5,786,209.00   | 44,509.30 |
| 呆帳       | 422,339,000.00   | 34,666,000.00  | 35,195,000.00 | -529,000.00   | -1.50      | 173,484,335.00 | 175,968,000.00 | -2,483,665.00  | -1.41     |
| 雜項業務成本   | 0.00             | 0.00           | 0.00          | 0.00          | 0.00       | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00      |
| 業務費用     | 43,644,000.00    | 2,795,658.00   | 3,050,000.00  | -254,342.00   | -8.34      | 13,596,763.00  | 14,328,000.00  | -731,237.00    | -5.10     |
| 雜項費用     | 0.00             | 37.00          | 0.00          | 37.00         | 0.00       | 409.00         | 0.00           | 409.00         | 0.00      |
| 本期賸餘（短絀） | 632,635,000.00   | 60,960,883.00  | 53,309,000.00 | 7,651,883.00  | 14.35      | 539,993,680.00 | 267,217,000.00 | 272,776,680.00 | 102.08    |

積欠工資墊償基金

平衡表  
中華民國110年05月31日

報表代號：141004  
印表日期：1100608  
頁次：2  
單位：新臺幣元

| 科目                       | 金額                | %      | 科目       | 金額                | %      |
|--------------------------|-------------------|--------|----------|-------------------|--------|
| 資產                       | 14,634,428,680.00 | 100.00 | 負債       | 2,354,737.00      | 0.02   |
| 流動資產                     | 5,735,969,200.00  | 39.20  | 流動負債     | 2,354,737.00      | 0.02   |
| 現金                       | 554,889,958.00    | 3.79   | 應付款項     | 2,278,520.00      | 0.02   |
| 銀行存款                     | 554,889,958.00    | 3.79   | 應付票據     | 0.00              | 0.00   |
| 流動金融資產                   | 4,925,758,239.00  | 33.66  | 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      | 1,583,987,270.00  | 10.82  | 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  | 961,370,969.00    | 6.57   | 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    | 2,278,520.00      | 0.02   |
| 無活絡市場之債務工具投資－流動          | 700,000,000.00    | 4.78   | 預收款項     | 76,217.00         | 0.00   |
| 其他金融資產－流動                | 1,680,400,000.00  | 11.48  | 預收提繳費    | 76,217.00         | 0.00   |
| 應收款項                     | 255,306,830.00    | 1.74   | 其他負債     | 0.00              | 0.00   |
| 應收帳款                     | 0.00              | 0.00   | 什項負債     | 0.00              | 0.00   |
| 應收收益                     | 0.00              | 0.00   | 暫收及待結轉帳項 | 0.00              | 0.00   |
| 應收利息                     | 125,044,792.00    | 0.85   | 淨值       | 14,632,073,943.00 | 99.98  |
| 應收提繳費                    | 127,882,123.00    | 0.87   | 累積餘絀     | 14,632,073,943.00 | 99.98  |
| 其他應收款                    | 2,379,915.00      | 0.02   | 累積賸餘（短絀） | 14,632,073,943.00 | 99.98  |
| 預付款項                     | 14,173.00         | 0.00   | 累積賸餘（短絀） | 14,092,080,263.00 | 96.29  |
| 預付費用                     | 14,173.00         | 0.00   | 本期賸餘（短絀） | 539,993,680.00    | 3.69   |
| 其他預付款                    | 0.00              | 0.00   | 合計       | 14,634,428,680.00 | 100.00 |
| 投資                       | 8,863,333,266.00  | 60.56  |          |                   |        |
| 非流動金融資產                  | 8,863,333,266.00  | 60.56  |          |                   |        |
| 透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動     | 900,000,000.00    | 6.15   |          |                   |        |
| 透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動 | 10,053,266.00     | 0.07   |          |                   |        |
| 無活絡市場之債務工具投資－非流動         | 4,600,000,000.00  | 31.43  |          |                   |        |
| 其他金融資產－非流動               | 3,353,280,000.00  | 22.91  |          |                   |        |
| 不動產、廠房及設備                | 288,014.00        | 0.00   |          |                   |        |
| 機械及設備                    | 217,497.00        | 0.00   |          |                   |        |
| 機械及設備                    | 400,898.00        | 0.00   |          |                   |        |
| 累計折舊－機械及設備               | -183,401.00       | 0.00   |          |                   |        |
| 交通及運輸設備                  | 0.00              | 0.00   |          |                   |        |
| 交通及運輸設備                  | 527,919.00        | 0.00   |          |                   |        |
| 累計折舊－交通及運輸設備             | -527,919.00       | 0.00   |          |                   |        |
| 什項設備                     | 70,517.00         | 0.00   |          |                   |        |
| 什項設備                     | 106,133.00        | 0.00   |          |                   |        |
| 累計折舊－什項設備                | -35,616.00        | 0.00   |          |                   |        |
| 無形資產                     | 2,788,131.00      | 0.02   |          |                   |        |
| 無形資產                     | 2,788,131.00      | 0.02   |          |                   |        |
| 電腦軟體                     | 2,788,131.00      | 0.02   |          |                   |        |
| 發展中之無形資產                 | 0.00              | 0.00   |          |                   |        |
| 其他資產                     | 32,050,069.00     | 0.22   |          |                   |        |
| 催收款項                     | 32,050,069.00     | 0.22   |          |                   |        |
| 催收提繳費                    | 7,376,626.00      | 0.05   |          |                   |        |
| 備抵呆帳－催收提繳費               | -2,988,925.00     | -0.02  |          |                   |        |
| 催收墊償工資                   | 1,275,102,973.00  | 8.71   |          |                   |        |
| 備抵呆帳－催收墊償工資              | -1,260,273,512.00 | -8.61  |          |                   |        |
| 催收墊償退休金                  | 32,055,070.00     | 0.22   |          |                   |        |
| 備抵呆帳－催收墊償退休金             | -31,896,785.00    | -0.22  |          |                   |        |
| 催收墊償資遣費                  | 1,421,651,260.00  | 9.71   |          |                   |        |
| 備抵呆帳－催收墊償資遣費             | -1,408,976,638.00 | -9.63  |          |                   |        |
| 合計                       | 14,634,428,680.00 | 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。