

積欠工資墊償基金

會計月報

中華民國110年12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： 1110117

頁 次： 1

單 位： 新臺幣元

收支餘絀表

中華民國110年12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	1,098,648,000	25,956,319	91,452,000	-65,495,681	-71.62	1,488,824,259	1,098,648,000	390,176,259	35.51
投資業務收入	260,461,000	-46,342,948	21,706,000	-68,048,948	-313.50	651,652,859	260,461,000	391,191,859	150.19
存款利息收入	29,819,000	3,746,722	2,485,000	1,261,722	50.77	44,465,029	29,819,000	14,646,029	49.12
提繳費收入	803,410,000	66,907,507	66,870,000	37,507	0.06	787,145,207	803,410,000	-16,264,793	-2.02
雜項業務收入	208,000	306,580	23,000	283,580	1,232.96	481,252	208,000	273,252	131.37
收回呆帳	4,500,000	1,326,985	350,000	976,985	279.14	4,620,581	4,500,000	120,581	2.68
雜項收入	250,000	11,473	18,000	-6,527	-36.26	459,331	250,000	209,331	83.73
支出	466,013,000	-224,549,539	45,281,000	-269,830,539	-595.90	221,105,892	466,013,000	-244,907,108	-52.55
投資業務成本	30,000	-163,253,281	2,000	-163,255,281	-8,162,764.05	14,040	30,000	-15,960	-53.20
呆帳	422,339,000	-69,300,906	35,201,000	-104,501,906	-296.87	180,914,449	422,339,000	-241,424,551	-57.16
雜項業務成本	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
業務費用	43,644,000	8,004,609	10,078,000	-2,073,391	-20.57	40,176,405	43,644,000	-3,467,595	-7.95
雜項費用	0	39	0	39	0.00	998	0	998	0.00
本期賸餘(短絀)	632,635,000	250,505,858	46,171,000	204,334,858	442.56	1,267,718,367	632,635,000	635,083,367	100.39

備註：

1. 『投資業務收入』-4,634萬餘元，本月份實際數1億1,766萬餘元，惟為表達年度金融資產評價損益淨額，同額沖轉金融資產評價利益及損失1億6,246萬餘元所致。
2. 『投資業務成本』-1億6,325萬餘元，本月份實際數75萬餘元，惟為表達年度金融資產評價損益淨額，同額沖轉金融資產評價利益及損失1億6,246萬餘元所致。
3. 『呆帳』-6,930萬餘元，主要係申請墊償資遣費、工資及退休金之件數、人數及金額較預期減少，致本年度估列應提列之呆帳費用較預算數減少，爰本月份調整減列呆帳數。

積欠工資墊償基金

報表代號： 141004

印表日期： 1110117

頁 次： 2

單 位： 新臺幣元

平衡表
中華民國110年12月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	15,364,455,824	100.00	負債	4,491,152	0.03
流動資產	5,808,108,853	37.80	流動負債	4,491,152	0.03
現金	772,541,472	5.03	應付款項	4,408,905	0.03
銀行存款	772,541,472	5.03	應付票據	0	0.00
流動金融資產	4,756,098,547	30.96	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	1,744,233,535	11.35	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	1,051,305,012	6.84	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	4,408,905	0.03
無活絡市場之債務工具投資－流動	200,000,000	1.30	預收款項	82,247	0.00
其他金融資產－流動	1,760,560,000	11.46	預收提繳費	82,247	0.00
應收款項	279,468,834	1.82	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	5,472,500	0.04	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收利息	131,883,602	0.86	淨值	15,359,964,672	99.97
應收提繳費	138,337,270	0.90	累積餘絀	15,359,964,672	99.97
其他應收款	3,775,462	0.02	累積賸餘（短絀）	15,359,964,672	99.97
預付款項	0	0.00	累積賸餘（短絀）	15,359,964,672	99.97
預付費用	0	0.00	本期賸餘（短絀）	0	0.00
其他預付款	0	0.00	合計	15,364,455,824	100.00
投資	9,440,311,376	61.44			
非流動金融資產	9,440,311,376	61.44			
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動	900,000,000	5.86			
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動	41,921,376	0.27			
無活絡市場之債務工具投資－非流動	5,200,000,000	33.84			
其他金融資產－非流動	3,298,390,000	21.47			
不動產、廠房及設備	333,212	0.00			
機械及設備	267,833	0.00			
機械及設備	485,136	0.00			
累計折舊－機械及設備	-217,303	0.00			
交通及運輸設備	0	0.00			
交通及運輸設備	527,919	0.00			
累計折舊－交通及運輸設備	-527,919	0.00			
什項設備	65,379	0.00			
什項設備	106,133	0.00			
累計折舊－什項設備	-40,754	0.00			
無形資產	2,364,189	0.02			
無形資產	2,364,189	0.02			
電腦軟體	2,364,189	0.02			
發展中之無形資產	0	0.00			
其他資產	113,338,194	0.74			
催收款項	113,338,194	0.74			
催收提繳費	6,399,813	0.04			
備抵呆帳－催收提繳費	-2,309,352	-0.02			
催收墊償工資	1,272,694,395	8.28			
備抵呆帳－催收墊償工資	-1,221,786,619	-7.95			
催收墊償退休金	28,789,022	0.19			
備抵呆帳－催收墊償退休金	-27,637,461	-0.18			
催收墊償資遣費	1,429,709,910	9.31			
備抵呆帳－催收墊償資遣費	-1,372,521,514	-8.93			
合計	15,364,455,824	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。
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。