

積欠工資墊償基金

會計月報

中華民國 112 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： 1130112
頁 次： 1
單 位： 新臺幣元

收支餘絀表

中華民國112年12月份

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	1,143,966,000	-102,979,134	92,897,000	-195,876,134	-210.85	1,834,639,283	1,143,966,000	690,673,283	60.38
投資業務收入	278,173,000	-181,296,541	23,182,000	-204,478,541	-882.06	903,576,592	278,173,000	625,403,592	224.83
存款利息收入	29,895,000	5,845,638	0	5,845,638	0.00	78,809,631	29,895,000	48,914,631	163.62
提繳費收入	830,940,000	72,409,100	69,107,000	3,302,100	4.78	850,958,131	830,940,000	20,018,131	2.41
雜項業務收入	200,000	0	20,000	-20,000	-100.00	260,386	200,000	60,386	30.19
收回呆帳	4,500,000	55,620	550,000	-494,380	-89.89	602,747	4,500,000	-3,897,253	-86.61
雜項收入	258,000	7,049	38,000	-30,951	-81.45	431,796	258,000	173,796	67.36
支出	627,625,000	-436,795,973	56,582,000	-493,377,973	-871.97	351,526,837	627,625,000	-276,098,163	-43.99
投資業務成本	7,000	-265,656,785	1,000	-265,657,785	-26,565,778.50	26,525	7,000	19,525	278.93
呆帳	585,256,000	-179,336,603	48,775,000	-228,111,603	-467.68	309,731,397	585,256,000	-275,524,603	-47.08
雜項業務成本	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
業務費用	42,362,000	8,197,394	7,806,000	391,394	5.01	41,768,156	42,362,000	-593,844	-1.40
雜項費用	0	21	0	21	0.00	759	0	759	0.00
本期賸餘（短絀）	516,341,000	333,816,839	36,315,000	297,501,839	819.23	1,483,112,446	516,341,000	966,771,446	187.24

備註：

- 『投資業務收入』-181,296,541元，本月份實際數93,277,300元，惟為表達年度投資金融資產損益淨額，同額沖轉金融資產評價利益及損失274,573,841元所致。（本年度無投資損失金額）
- 『投資業務成本』-265,656,785元，本月份實際數8,917,056元，惟為表達年度投資金融資產損益淨額，同額沖轉金融資產評價利益及損失274,573,841元所致。（本年度無投資損失金額）
- 『呆帳』-1億7,933萬餘元，主要係申請墊償工資、資遣費及退休金之件數、人數及金額較預期減少，年度終了估列當年度應提列之呆帳費用，較11月底累計數少，爰本月份調減以前月份提列之呆帳。

積欠工資墊償基金

報表代號： 141004
印表日期： 1121231
頁 次： 2
單 位： 新臺幣元

平衡表
中華民國112年12月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	17,532,753,025	100.00	負債	4,419,908	0.03
流動資產	7,851,352,953	44.78	流動負債	4,418,908	0.03
現金	637,282,548	3.63	應付款項	4,314,841	0.02
銀行存款	637,282,548	3.63	應付票據	0	0.00
流動金融資產	6,916,808,314	39.45	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	2,465,259,128	14.06	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	1,034,189,186	5.90	應付費用	0	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	200,000,000	1.14	其他應付款	4,314,841	0.02
其他金融資產－流動	3,217,360,000	18.35	預收款項	104,067	0.00
應收款項	297,262,091	1.70	預收提繳費	104,067	0.00
應收帳款	0	0.00	其他負債	1,000	0.00
應收收益	5,865,000	0.03	什項負債	1,000	0.00
應收利息	148,158,255	0.85	應付保管款	1,000	0.00
應收提繳費	140,534,662	0.80	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	2,704,174	0.02	淨值	17,528,333,117	99.97
預付款項	0	0.00	累積餘絀	17,528,333,117	99.97
預付費用	0	0.00	累積賸餘（短絀）	17,528,333,117	99.97
其他預付款	0	0.00	累積賸餘（短絀）	17,528,333,117	99.97
投資	9,391,813,357	53.57	本期賸餘（短絀）	0	0.00
非流動金融資產	9,391,813,357	53.57	合計	17,532,753,025	100.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	8,403,793,357	47.93			
其他金融資產－非流動	988,020,000	5.64			
不動產、廠房及設備	302,757	0.00			
機械及設備	172,303	0.00			
機械及設備	464,907	0.00			
累計折舊－機械及設備	-292,604	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			

積欠工資墊償基金

報表代號： 141004

印表日期： 1121231

頁 次： 3

單 位： 新臺幣元

平衡表
中華民國112年12月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
什項設備	130,454	0.00			
什項設備	205,333	0.00			
累計折舊－什項設備	-74,879	0.00			
無形資產	1,033,048	0.01			
無形資產	1,033,048	0.01			
電腦軟體	1,033,048	0.01			
發展中之無形資產	0	0.00			
其他資產	288,250,910	1.64			
催收款項	288,187,660	1.64			
催收提繳費	7,000,869	0.04			
備抵呆帳－催收提繳費	-2,447,167	-0.01			
催收墊償工資	1,225,931,352	6.99			
備抵呆帳－催收墊償工資	-1,103,338,217	-6.29			
催收墊償退休金	30,442,424	0.17			
備抵呆帳－催收墊償退休金	-27,398,182	-0.16			
催收墊償資遣費	1,579,965,806	9.01			
備抵呆帳－催收墊償資遣費	-1,421,969,225	-8.11			
什項資產	63,250	0.00			
存出保證金	63,250	0.00			
合計	17,532,753,025	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36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36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，屬透過餘絀按公允價值衡量之金融資產者，係依我國「企業會計準則公報第15號」第36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；屬按攤銷後成本衡量者，採有效利息法按攤銷後成本衡量。