

積欠工資墊償基金

會計月報

中華民國 113 年 12 月 份

主辦會計人員

主計室主任 華艷 印

基金主持人

局長 白麗真 印

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： 1140116
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	1,208,997,000	69,195,338	100,788,000	-31,592,662	-31.35	2,909,719,495	1,208,997,000	1,700,722,495	140.67
投資業務收入	288,692,000	-13,720,611	24,058,000	-37,778,611	-157.03	1,940,669,248	288,692,000	1,651,977,248	572.23
存款利息收入	56,927,000	7,633,107	4,744,000	2,889,107	60.90	82,491,959	56,927,000	25,564,959	44.91
提繳費收入	860,220,000	75,211,378	71,669,000	3,542,378	4.94	882,162,505	860,220,000	21,942,505	2.55
雜項業務收入	200,000	6,837	19,000	-12,163	-64.02	268,343	200,000	68,343	34.17
收回呆帳	2,700,000	43,777	267,000	-223,223	-83.60	3,904,738	2,700,000	1,204,738	44.62
雜項收入	258,000	20,850	31,000	-10,150	-32.74	222,702	258,000	-35,298	-13.68
支出	765,597,000	-316,973,015	68,081,000	-385,054,015	-565.58	392,198,478	765,597,000	-373,398,522	-48.77
投資業務成本	21,000	-238,684,393	2,000	-238,686,393	-11,934,319.65	31,906	21,000	10,906	51.93
呆帳	721,709,000	-86,969,231	60,146,000	-147,115,231	-244.60	349,327,183	721,709,000	-372,381,817	-51.60
業務費用	43,867,000	8,680,547	7,933,000	747,547	9.42	42,837,168	43,867,000	-1,029,832	-2.35
財產交易短絀	0	0	0	0	0.00	1,865	0	1,865	0.00
雜項費用	0	62	0	62	0.00	356	0	356	0.00
本期賸餘（短絀）	443,400,000	386,168,353	32,707,000	353,461,353	1,080.69	2,517,521,017	443,400,000	2,074,121,017	467.78

備註：

- 1.『投資業務收入』-1,372萬餘元，本月份實際數2億2,496萬餘元，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2億3,868萬餘元所致。（本年度無投資損失金額）
- 2.『投資業務成本』-2億3,868萬餘元，本月份實際數3,615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2億3,868萬餘元所致。（本年度無投資損失金額）
- 3.『呆帳』-8,696萬餘元，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： 1131231
頁 次： 2
單 位： 新臺幣元

平衡表
中華民國113年12月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	20,050,326,226	100.00	負債	4,331,997	0.02
流動資產	11,008,163,953	54.90	流動負債	4,330,997	0.02
現金	1,372,183,631	6.84	應付款項	4,235,081	0.02
銀行存款	1,372,183,631	6.84	應付票據	0	0.00
流動金融資產	9,342,739,912	46.60	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	2,346,418,806	11.70	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	2,408,301,106	12.01	應付費用	0	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	800,000,000	3.99	其他應付款	4,235,081	0.02
其他金融資產－流動	3,788,020,000	18.89	預收款項	95,916	0.00
應收款項	293,240,410	1.46	預收提繳費	95,916	0.00
應收帳款	0	0.00	其他負債	1,000	0.00
應收收益	6,283,430	0.03	什項負債	1,000	0.00
應收利息	139,238,420	0.69	應付保管款	1,000	0.00
應收提繳費	143,641,939	0.72	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	4,076,621	0.02	淨值	20,045,994,229	99.98
預付款項	0	0.00	累積餘絀	20,045,994,229	99.98
預付費用	0	0.00	累積賸餘（短絀）	20,045,994,229	99.98
其他預付款	0	0.00	累積賸餘（短絀）	20,045,994,229	99.98
投資	8,918,051,894	44.48	本期賸餘（短絀）	0	0.00
非流動金融資產	8,918,051,894	44.48	合計	20,050,326,226	100.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	8,194,501,894	40.87			
其他金融資產－非流動	723,550,000	3.61			
不動產、廠房及設備	201,597	0.00			
機械及設備	96,451	0.00			
機械及設備	464,907	0.00			
累計折舊－機械及設備	-368,456	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： 1131231
頁 次： 3
單 位： 新臺幣元

平衡表
中華民國113年12月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
什項設備	105,146	0.00			
什項設備	205,333	0.00			
累計折舊－什項設備	-100,187	0.00			
無形資產	734,525	0.00			
無形資產	734,525	0.00			
電腦軟體	734,525	0.00			
發展中之無形資產	0	0.00			
其他資產	123,174,257	0.61			
催收款項	123,174,257	0.61			
催收提繳費	8,080,975	0.04			
備抵呆帳－催收提繳費	-3,268,440	-0.02			
催收墊償工資	1,286,236,011	6.42			
備抵呆帳－催收墊償工資	-1,234,786,571	-6.16			
催收墊償退休金	29,628,525	0.15			
備抵呆帳－催收墊償退休金	-28,443,384	-0.14			
催收墊償資遣費	1,643,178,534	8.20			
備抵呆帳－催收墊償資遣費	-1,577,451,393	-7.87			
合計	20,050,326,226	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。