

積欠工資墊償基金

會計月報

中華民國 114 年 3 月 份

主辦會計人員

主計室 莊麗真

基金主持人

局長 白麗真

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： 1140408
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 | 1,274,652,000 | 107,263,171 | 106,285,000 | 978,171 | 0.92 | 436,458,764 | 318,741,000 | 117,717,764 | 36.93 |
| 投資業務收入 | 309,519,000 | 23,208,836 | 25,793,000 | -2,584,164 | -10.02 | 186,779,843 | 77,380,000 | 109,399,843 | 141.38 |
| 存款利息收入 | 64,075,000 | 8,369,171 | 5,340,000 | 3,029,171 | 56.73 | 23,457,505 | 16,020,000 | 7,437,505 | 46.43 |
| 提繳費收入 | 897,900,000 | 75,605,337 | 74,917,000 | 688,337 | 0.92 | 226,053,694 | 224,746,000 | 1,307,694 | 0.58 |
| 雜項業務收入 | 200,000 | 1,468 | 15,000 | -13,532 | -90.21 | 10,066 | 40,000 | -29,934 | -74.84 |
| 收回呆帳 | 2,700,000 | 37,433 | 200,000 | -162,567 | -81.28 | 105,738 | 500,000 | -394,262 | -78.85 |
| 雜項收入 | 258,000 | 40,926 | 20,000 | 20,926 | 104.63 | 51,918 | 55,000 | -3,082 | -5.60 |
| 支出 | 556,960,000 | 490,306,648 | 45,990,000 | 444,316,648 | 966.12 | 785,511,627 | 136,938,000 | 648,573,627 | 473.63 |
| 投資業務成本 | 31,000 | 445,579,928 | 4,000 | 445,575,928 | 11,139,398.20 | 650,945,013 | 9,000 | 650,936,013 | 7,232,622.37 |
| 呆帳 | 513,062,000 | 41,659,673 | 42,753,000 | -1,093,327 | -2.56 | 126,565,673 | 128,259,000 | -1,693,327 | -1.32 |
| 業務費用 | 43,867,000 | 3,067,034 | 3,233,000 | -165,966 | -5.13 | 8,000,858 | 8,670,000 | -669,142 | -7.72 |
| 財產交易短絀 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| 雜項費用 | 0 | 13 | 0 | 13 | 0.00 | 83 | 0 | 83 | 0.00 |
| 本期賸餘（短絀） | 717,692,000 | -383,043,477 | 60,295,000 | -443,338,477 | -735.28 | -349,052,863 | 181,803,000 | -530,855,863 | -292.00 |

備註：本年度法定預算數欄，在法定預算公(發)布前，暫按行政院核定數編列，以下各表同。

積欠工資墊償基金

報表代號： 141004
印表日期： 1140331
頁 次： 2
單 位： 新臺幣元

平衡表
中華民國114年03月31日

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-------------------------|----------------|--------|----------|----------------|--------|
| 資產 | 19,707,137,735 | 100.00 | 負債 | 10,196,369 | 0.05 |
| 流動資產 | 9,924,442,115 | 50.36 | 流動負債 | 10,195,369 | 0.05 |
| 現金 | 1,366,013,966 | 6.93 | 應付款項 | 10,081,789 | 0.05 |
| 銀行存款 | 1,366,013,966 | 6.93 | 應付票據 | 0 | 0.00 |
| 流動金融資產 | 8,245,753,101 | 41.84 | 應付帳款 | 7,355,438 | 0.04 |
| 透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動 | 2,359,536,588 | 11.97 | 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 | 1,862,566,513 | 9.45 | 應付費用 | 0 | 0.00 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 | 750,000,000 | 3.81 | 其他應付款 | 2,726,351 | 0.01 |
| 其他金融資產－流動 | 3,273,650,000 | 16.61 | 預收款項 | 113,580 | 0.00 |
| 應收款項 | 311,296,421 | 1.58 | 預收提繳費 | 113,580 | 0.00 |
| 應收帳款 | 0 | 0.00 | 其他負債 | 1,000 | 0.00 |
| 應收收益 | 7,038,032 | 0.04 | 什項負債 | 1,000 | 0.00 |
| 應收利息 | 154,350,163 | 0.78 | 應付保管款 | 1,000 | 0.00 |
| 應收提繳費 | 146,769,601 | 0.74 | 暫收及待結轉帳項 | 0 | 0.00 |
| 其他應收款 | 3,138,625 | 0.02 | 淨值 | 19,696,941,366 | 99.95 |
| 預付款項 | 1,378,627 | 0.01 | 累積餘絀 | 19,696,941,366 | 99.95 |
| 預付費用 | 1,378,627 | 0.01 | 累積賸餘（短絀） | 19,696,941,366 | 99.95 |
| 其他預付款 | 0 | 0.00 | 累積賸餘（短絀） | 20,045,994,229 | 101.72 |
| 投資 | 9,730,115,034 | 49.37 | 本期賸餘（短絀） | -349,052,863 | -1.77 |
| 非流動金融資產 | 9,730,115,034 | 49.37 | 合計 | 19,707,137,735 | 100.00 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動 | 8,192,195,034 | 41.57 | | | |
| 其他金融資產－非流動 | 1,537,920,000 | 7.80 | | | |
| 不動產、廠房及設備 | 182,238 | 0.00 | | | |
| 機械及設備 | 83,419 | 0.00 | | | |
| 機械及設備 | 464,907 | 0.00 | | | |
| 累計折舊－機械及設備 | -381,488 | 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： 1140331
頁 次： 3
單 位： 新臺幣元

平衡表
中華民國114年03月31日

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|----------------|--------|----|----|---|
| 什項設備 | 98,819 | 0.00 | | | |
| 什項設備 | 205,333 | 0.00 | | | |
| 累計折舊－什項設備 | -106,514 | 0.00 | | | |
| 無形資產 | 673,512 | 0.00 | | | |
| 無形資產 | 673,512 | 0.00 | | | |
| 電腦軟體 | 673,512 | 0.00 | | | |
| 發展中之無形資產 | 0 | 0.00 | | | |
| 其他資產 | 51,724,836 | 0.26 | | | |
| 催收款項 | 51,724,836 | 0.26 | | | |
| 催收提繳費 | 8,538,714 | 0.04 | | | |
| 備抵呆帳－催收提繳費 | -3,439,726 | -0.02 | | | |
| 催收墊償工資 | 1,308,807,002 | 6.64 | | | |
| 備抵呆帳－催收墊償工資 | -1,290,994,571 | -6.55 | | | |
| 催收墊償退休金 | 28,693,525 | 0.15 | | | |
| 備抵呆帳－催收墊償退休金 | -28,550,057 | -0.14 | | | |
| 催收墊償資遣費 | 1,676,201,342 | 8.51 | | | |
| 備抵呆帳－催收墊償資遣費 | -1,647,531,393 | -8.36 | | | |
| 合計 | 19,707,137,735 | 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。