

積欠工資墊償基金

會計月報

中華民國114年8月份

主辦會計人員

會計室主任 林鳳君
代理主任

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： 1140908

頁 次： 1

單 位： 新臺幣元

收支餘絀表
中華民國114年08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 | 1,274,652,000 | 898,457,765 | 106,149,000 | 792,308,765 | 746.41 | 2,674,035,170 | 850,044,000 | 1,823,991,170 | 214.58 |
| 投資業務收入 | 309,519,000 | 188,226,160 | 25,794,000 | 162,432,160 | 629.73 | 1,376,668,980 | 206,346,000 | 1,170,322,980 | 567.17 |
| 存款利息收入 | 64,075,000 | 8,633,291 | 5,340,000 | 3,293,291 | 61.67 | 64,938,482 | 42,718,000 | 22,220,482 | 52.02 |
| 提繳費收入 | 897,900,000 | 76,572,053 | 74,735,000 | 1,837,053 | 2.46 | 606,761,454 | 598,960,000 | 7,801,454 | 1.30 |
| 雜項業務收入 | 200,000 | 47,816,590 | 18,000 | 47,798,590 | 265,547.72 | 48,097,035 | 126,000 | 47,971,035 | 38,072.25 |
| 收回呆帳 | 2,700,000 | 28,693 | 241,000 | -212,307 | -88.09 | 303,525 | 1,732,000 | -1,428,475 | -82.48 |
| 雜項收入 | 258,000 | 577,180,978 | 21,000 | 577,159,978 | 2,748,380.85 | 577,265,694 | 162,000 | 577,103,694 | 356,236.85 |
| 支出 | 556,960,000 | -249,722,045 | 45,925,000 | -295,647,045 | -643.76 | 759,955,956 | 368,060,000 | 391,895,956 | 106.48 |
| 投資業務成本 | 31,000 | 1,360 | 1,000 | 360 | 36.00 | 735,576,913 | 25,000 | 735,551,913 | 2,942,207.65 |
| 呆帳 | 513,062,000 | -252,522,000 | 42,756,000 | -295,278,000 | -690.61 | 562,673 | 342,034,000 | -341,471,327 | -99.84 |
| 業務費用 | 43,867,000 | 2,798,562 | 3,168,000 | -369,438 | -11.66 | 23,815,252 | 26,001,000 | -2,185,748 | -8.41 |
| 財產交易短絀 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 767 | 0 | 767 | 0.00 |
| 雜項費用 | 0 | 33 | 0 | 33 | 0.00 | 351 | 0 | 351 | 0.00 |
| 本期賸餘(短絀) | 717,692,000 | 1,148,179,810 | 60,224,000 | 1,087,955,810 | 1,806.52 | 1,914,079,214 | 481,984,000 | 1,432,095,214 | 297.13 |

備註：1. 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。

2. 『呆帳』-2億5,252萬餘元，係本年度墊償款項發生未如預期，且墊償工資及資遣費等債權收回情形良好，爰調減以前月份提列之呆帳費用。

積欠工資墊償基金

報表代號： 141004
 印表日期： 1140831
 頁 次： 2
 單 位： 新臺幣元

平衡表
 中華民國114年08月31日

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-------------------------|----------------|--------|----------|----------------|--------|
| 資產 | 21,963,569,692 | 100.00 | 負債 | 3,266,835 | 0.01 |
| 流動資產 | 10,767,776,024 | 49.03 | 流動負債 | 3,265,835 | 0.01 |
| 現金 | 2,298,292,707 | 10.46 | 應付款項 | 3,149,090 | 0.01 |
| 銀行存款 | 2,298,292,707 | 10.46 | 應付票據 | 0 | 0.00 |
| 流動金融資產 | 8,170,507,783 | 37.20 | 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 | 2,388,158,261 | 10.87 | 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 | 2,782,349,522 | 12.67 | 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 | 0.91 | 其他應付款 | 3,149,090 | 0.01 |
| 其他金融資產－流動 | 2,800,000,000 | 12.75 | 預收款項 | 116,745 | 0.00 |
| 應收款項 | 298,890,953 | 1.36 | 預收提繳費 | 116,745 | 0.00 |
| 應收帳款 | 0 | 0.00 | 其他負債 | 1,000 | 0.00 |
| 應收收益 | 18,899,071 | 0.09 | 什項負債 | 1,000 | 0.00 |
| 應收利息 | 127,867,358 | 0.58 | 應付保管款 | 1,000 | 0.00 |
| 應收提繳費 | 149,980,852 | 0.68 | 暫收及待結轉帳項 | 0 | 0.00 |
| 其他應收款 | 2,143,672 | 0.01 | 淨值 | 21,960,302,857 | 99.99 |
| 預付款項 | 84,581 | 0.00 | 累積餘絀 | 21,960,302,857 | 99.99 |
| 預付費用 | 84,581 | 0.00 | 累積賸餘（短絀） | 21,960,302,857 | 99.99 |
| 其他預付款 | 0 | 0.00 | 累積賸餘（短絀） | 20,046,223,643 | 91.27 |
| 投資 | 11,099,810,483 | 50.54 | 本期賸餘（短絀） | 1,914,079,214 | 8.71 |
| 非流動金融資產 | 11,099,810,483 | 50.54 | 合計 | 21,963,569,692 | 100.00 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動 | 9,388,240,483 | 42.74 | | | |
| 其他金融資產－非流動 | 1,711,570,000 | 7.79 | | | |
| 不動產、廠房及設備 | 149,973 | 0.00 | | | |
| 機械及設備 | 61,699 | 0.00 | | | |
| 機械及設備 | 464,907 | 0.00 | | | |
| 累計折舊－機械及設備 | -403,208 | 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： 1140831

頁 次： 3

單 位： 新臺幣元

平衡表
中華民國114年08月31日

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|----------------|--------|----|----|---|
| 什項設備 | 88,274 | 0.00 | | | |
| 什項設備 | 205,333 | 0.00 | | | |
| 累計折舊－什項設備 | -117,059 | 0.00 | | | |
| 無形資產 | 571,100 | 0.00 | | | |
| 無形資產 | 571,100 | 0.00 | | | |
| 電腦軟體 | 571,100 | 0.00 | | | |
| 發展中之無形資產 | 0 | 0.00 | | | |
| 其他資產 | 95,262,112 | 0.43 | | | |
| 催收款項 | 95,262,112 | 0.43 | | | |
| 催收提繳費 | 8,473,478 | 0.04 | | | |
| 備抵呆帳－催收提繳費 | -3,167,616 | -0.01 | | | |
| 催收墊償工資 | 1,032,523,562 | 4.70 | | | |
| 備抵呆帳－催收墊償工資 | -991,222,620 | -4.51 | | | |
| 催收墊償退休金 | 28,362,888 | 0.13 | | | |
| 備抵呆帳－催收墊償退休金 | -28,075,295 | -0.13 | | | |
| 催收墊償資遣費 | 1,209,192,881 | 5.51 | | | |
| 備抵呆帳－催收墊償資遣費 | -1,160,825,166 | -5.29 | | | |
| 合計 | 21,963,569,692 | 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。