

積欠工資墊償基金

會計月報

中華民國 114 年 12 月份

主辦會計人員

會計室主任
代理主任 林鳳君

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： 1150116

頁 次： 1

單 位： 新臺幣元

收支餘絀表
中華民國114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	1,274,652,000	-521,504,643	106,157,000	-627,661,643	-591.26	3,538,009,103	1,274,652,000	2,263,357,103	177.57
投資業務收入	309,519,000	-626,394,509	25,793,000	-652,187,509	-2,528.54	1,960,209,707	309,519,000	1,650,690,707	533.31
存款利息收入	64,075,000	9,535,123	5,339,000	4,196,123	78.59	101,886,494	64,075,000	37,811,494	59.01
提繳費收入	897,900,000	77,745,188	74,734,000	3,011,188	4.03	916,250,761	897,900,000	18,350,761	2.04
雜項業務收入	200,000	1,928	19,000	-17,072	-89.85	48,424,838	200,000	48,224,838	24,112.42
收回呆帳	2,700,000	33,294	242,000	-208,706	-86.24	439,193	2,700,000	-2,260,807	-83.73
雜項收入	258,000	17,574,333	30,000	17,544,333	58,481.11	510,798,110	258,000	510,540,110	197,883.76
支出	556,960,000	-979,105,878	50,581,000	-1,029,686,878	-2,035.72	40,877,331	556,960,000	-516,082,669	-92.66
投資業務成本	31,000	-984,128,778	1,000	-984,129,778	-98,412,977.80	34,840	31,000	3,840	12.39
呆帳	513,062,000	-1,937,673	42,758,000	-44,695,673	-104.53	0	513,062,000	-513,062,000	-100.00
業務費用	43,867,000	6,960,508	7,822,000	-861,492	-11.01	40,841,072	43,867,000	-3,025,928	-6.90
財產交易短絀	0	0	0	0	0.00	767	0	767	0.00
雜項費用	0	65	0	65	0.00	652	0	652	0.00
本期賸餘(短絀)	717,692,000	457,601,235	55,576,000	402,025,235	723.38	3,497,131,772	717,692,000	2,779,439,772	387.27

備註：

- 『投資業務收入』-6億2,639萬餘元，本月份實際數3億5,773萬餘元，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9億8,413萬餘元所致。(本年度無投資損失)
- 『投資業務成本』-9億8,412萬餘元，本月份實際數4,278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9億8,413萬餘元所致。(本年度無投資損失)
- 『呆帳』-193萬餘元，主要係因「催收提繳費」及「催收墊償退休金」截至上月底呆帳提列數分別為629,000元及1,308,673元，又「催收墊償工資」債權當年度收回情形良好，爰調整上年度多提列之備抵呆帳轉列雜項收入，惟為避免虛增收入與支出，於本月同額沖減所致。

積欠工資墊償基金

報表代號： 141004
 印表日期： 1141231
 頁 次： 2
 單 位： 新臺幣元

平衡表
 中華民國114年12月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	23,547,809,243	100.00	負債	4,453,828	0.02
流動資產	12,701,489,799	53.94	流動負債	4,452,828	0.02
現金	1,987,520,408	8.44	應付款項	4,322,155	0.02
銀行存款	1,987,520,408	8.44	應付票據	0	0.00
流動金融資產	10,409,569,198	44.21	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	2,381,161,976	10.11	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	3,978,407,222	16.90	應付費用	1,275	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	650,000,000	2.76	其他應付款	4,320,880	0.02
其他金融資產－流動	3,400,000,000	14.44	預收款項	130,673	0.00
應收款項	304,400,193	1.29	預收提繳費	130,673	0.00
應收帳款	0	0.00	其他負債	1,000	0.00
應收收益	7,860,018	0.03	什項負債	1,000	0.00
應收利息	142,560,546	0.61	應付保管款	1,000	0.00
應收提繳費	149,989,278	0.64	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	3,990,351	0.02	淨值	23,543,355,415	99.98
預付款項	0	0.00	累積餘絀	23,543,355,415	99.98
預付費用	0	0.00	累積賸餘（短絀）	23,543,355,415	99.98
其他預付款	0	0.00	累積賸餘（短絀）	23,543,355,415	99.98
投資	10,746,626,751	45.64	本期賸餘（短絀）	0	0.00
非流動金融資產	10,746,626,751	45.64	合計	23,547,809,243	100.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	9,035,056,751	38.37			
其他金融資產－非流動	1,711,570,000	7.27			
不動產、廠房及設備	267,553	0.00			
機械及設備	161,715	0.00			
機械及設備	582,721	0.00			
累計折舊－機械及設備	-421,006	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： 1141231

頁 次： 3

單 位： 新臺幣元

平衡表
中華民國114年12月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
什項設備	105,838	0.00			
什項設備	231,333	0.00			
累計折舊－什項設備	-125,495	0.00			
無形資產	688,628	0.00			
無形資產	688,628	0.00			
電腦軟體	688,628	0.00			
發展中之無形資產	0	0.00			
其他資產	98,736,512	0.42			
催收款項	98,736,512	0.42			
催收提繳費	8,874,287	0.04			
備抵呆帳－催收提繳費	-3,753,419	-0.02			
催收墊償工資	1,044,502,834	4.44			
備抵呆帳－催收墊償工資	-1,002,722,721	-4.26			
催收墊償退休金	30,022,398	0.13			
備抵呆帳－催收墊償退休金	-28,821,502	-0.12			
催收墊償資遣費	1,265,865,865	5.38			
備抵呆帳－催收墊償資遣費	-1,215,231,230	-5.16			
合計	23,547,809,243	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。