

# 積欠工資墊償基金

會計月報

中華民國 115 年 5 月份

主辦會計人員

專門委員鄭勝元代

基金主持人

局長白麗真(兩)

# 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： 1150605

頁 次： 1

單 位： 新臺幣元

收支餘絀表  
中華民國115年05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	1,406,796,000	953,201,541	117,277,000	835,924,541	712.78	4,547,152,238	586,150,000	3,961,002,238	675.77
投資業務收入	391,030,000	861,824,356	32,586,000	829,238,356	2,544.77	4,105,975,796	162,930,000	3,943,045,796	2,420.09
存款利息收入	81,348,000	9,787,124	6,779,000	3,008,124	44.37	47,180,121	33,895,000	13,285,121	39.19
提繳費收入	931,260,000	78,675,293	77,622,000	1,053,293	1.36	390,981,958	388,105,000	2,876,958	0.74
雜項業務收入	200,000	418,521	20,000	398,521	1,992.61	419,168	75,000	344,168	458.89
收回呆帳	2,700,000	2,493,190	250,000	2,243,190	897.28	2,587,948	1,050,000	1,537,948	146.47
雜項收入	258,000	3,057	20,000	-16,943	-84.72	7,247	95,000	-87,753	-92.37
支出	573,256,000	59,280,237	47,158,000	12,122,237	25.71	1,230,504,312	235,353,000	995,151,312	422.83
投資業務成本	43,000	12,684,236	1,000	12,683,236	1,268,323.60	1,020,787,304	14,000	1,020,773,304	7,291,237.89
呆帳	528,067,000	43,541,000	44,007,000	-466,000	-1.06	194,989,000	220,025,000	-25,036,000	-11.38
業務費用	45,146,000	3,054,856	3,150,000	-95,144	-3.02	14,705,030	15,314,000	-608,970	-3.98
財產交易短絀	0	0	0	0	0.00	22,393	0	22,393	0.00
雜項費用	0	145	0	145	0.00	585	0	585	0.00
本期賸餘(短絀)	833,540,000	893,921,304	70,119,000	823,802,304	1,174.86	3,316,647,926	350,797,000	2,965,850,926	845.46

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： 1150531  
 頁 次： 2  
 單 位： 新臺幣元

平衡表  
 中華民國115年05月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	26,863,434,939	100.00	負債	3,431,598	0.01
流動資產	14,896,365,485	55.45	流動負債	3,430,598	0.01
現金	1,413,828,835	5.26	應付款項	3,303,302	0.01
銀行存款	1,413,828,835	5.26	應付票據	0	0.00
流動金融資產	13,020,801,683	48.47	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	1,834,995,324	6.83	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	5,735,806,359	21.35	應付費用	0	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	1,550,000,000	5.77	其他應付款	3,303,302	0.01
其他金融資產－流動	3,900,000,000	14.52	預收款項	127,296	0.00
應收款項	460,256,652	1.71	預收提繳費	127,296	0.00
應收帳款	94,981,180	0.35	其他負債	1,000	0.00
應收收益	0	0.00	什項負債	1,000	0.00
應收利息	209,051,905	0.78	應付保管款	1,000	0.00
應收提繳費	154,038,955	0.57	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	2,184,612	0.01	淨值	26,860,003,341	99.99
預付款項	1,478,315	0.01	累積餘絀	26,860,003,341	99.99
預付費用	1,478,315	0.01	累積賸餘（短絀）	26,860,003,341	99.99
其他預付款	0	0.00	累積賸餘（短絀）	23,543,355,415	87.64
投資	11,942,685,715	44.46	本期賸餘（短絀）	3,316,647,926	12.35
非流動金融資產	11,942,685,715	44.46	合計	26,863,434,939	100.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	10,231,115,715	38.09			
其他金融資產－非流動	1,711,570,000	6.37			
不動產、廠房及設備	235,518	0.00			
機械及設備	142,030	0.00			
機械及設備	550,642	0.00			
累計折舊－機械及設備	-408,612	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： 1150531

頁 次： 3

單 位： 新臺幣元

平衡表  
中華民國115年05月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
什項設備	93,488	0.00			
什項設備	231,333	0.00			
累計折舊－什項設備	-137,845	0.00			
無形資產	571,915	0.00			
無形資產	571,915	0.00			
電腦軟體	571,915	0.00			
發展中之無形資產	0	0.00			
其他資產	23,576,306	0.09			
催收款項	23,576,306	0.09			
催收提繳費	9,514,408	0.04			
備抵呆帳－催收提繳費	-4,202,573	-0.02			
催收墊償工資	1,109,534,620	4.13			
備抵呆帳－催收墊償工資	-1,101,776,721	-4.10			
催收墊償退休金	30,022,398	0.11			
備抵呆帳－催收墊償退休金	-29,753,502	-0.11			
催收墊償資遣費	1,320,022,906	4.91			
備抵呆帳－催收墊償資遣費	-1,309,785,230	-4.88			
合計	26,863,434,939	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。