積欠工資墊償基金

會　　計　　月　　報

中華民國115年10月份

主辦會計人員　主計室主任陳麗娟　　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： 1151109
頁　　次： 1
單　　位： 新臺幣元

收支餘絀表

中華民國115年10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	150,279,941	117,204,000	33,075,941	28.22	5,875,331,306	1,172,365,000	4,702,966,306	401.15
投資業務收入	391,030,000	59,638,744	32,586,000	27,052,744	83.02	4,989,218,867	325,859,000	4,663,359,867	1,431.10
存款利息收入	81,348,000	9,903,568	6,779,000	3,124,568	46.09	94,897,635	67,790,000	27,107,635	39.99
提繳費收入	931,260,000	79,845,469	77,589,000	2,256,469	2.91	786,820,273	776,081,000	10,739,273	1.38
雜項業務收入	200,000	772	0	772	0.00	441,198	200,000	241,198	120.60
收回呆帳	2,700,000	890,708	230,000	660,708	287.26	3,799,440	2,230,000	1,569,440	70.38
雜項收入	258,000	680	20,000	-19,320	-96.60	153,893	205,000	-51,107	-24.93
支出	573,256,000	462,513,536	47,332,000	415,181,536	877.17	2,318,559,076	472,870,000	1,845,689,076	390.32
投資業務成本	43,000	418,054,598	2,000	418,052,598	20,902,629.90	1,895,322,127	28,000	1,895,294,127	6,768,907.60
呆帳	528,067,000	41,216,043	44,005,000	-2,788,957	-6.34	391,484,043	440,052,000	-48,567,957	-11.04
業務費用	45,146,000	3,242,806	3,325,000	-82,194	-2.47	31,729,429	32,790,000	-1,060,571	-3.23
財產交易短絀	0	0	0	0	0.00	22,393	0	22,393	0.00
雜項費用	0	89	0	89	0.00	1,084	0	1,084	0.00
本期賸餘（短絀）	833,540,000	-312,233,595	69,872,000	-382,105,595	-546.87	3,556,772,230	699,495,000	2,857,277,230	408.48

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： 1151031
頁　　次： 2
單　　位： 新臺幣元

平衡表

中華民國115年10月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	27,122,657,784	100.00	負債	22,353,038	0.08
流動資產	14,557,566,948	53.67	流動負債	22,353,038	0.08
現金	1,392,388,062	5.13	應付款項	22,200,760	0.08
銀行存款	1,392,388,062	5.13	應付票據	0	0.00
流動金融資產	12,800,668,180	47.20	應付帳款	18,742,446	0.07
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	1,774,008,839	6.54	應付代收款	2,553	0.00
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	5,167,679,341	19.05	應付費用	0	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	1,750,000,000	6.45	其他應付款	3,455,761	0.01
其他金融資產－流動	4,108,980,000	15.15	預收款項	152,278	0.00
應收款項	364,499,379	1.34	預收提繳費	152,278	0.00
應收帳款	0	0.00	其他負債	0	0.00
應收收益	0	0.00	什項負債	0	0.00
應收利息	205,660,159	0.76	應付保管款	0	0.00
應收提繳費	156,992,777	0.58	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	1,846,443	0.01	淨值	27,100,304,746	99.92
預付款項	11,327	0.00	累積餘絀	27,100,304,746	99.92
預付費用	11,327	0.00	累積賸餘（短絀）	27,100,304,746	99.92
其他預付款	0	0.00	累積賸餘（短絀）	23,543,532,516	86.80
投資	12,482,993,058	46.02	本期賸餘（短絀）	3,556,772,230	13.11
非流動金融資產	12,482,993,058	46.02	合計	27,122,657,784	100.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	11,280,403,058	41.59			
其他金融資產－非流動	1,202,590,000	4.43			
不動產、廠房及設備	360,033	0.00			
機械及設備	278,895	0.00			
機械及設備	718,372	0.00			
累計折舊－機械及設備	-439,477	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： 1151031
頁　　次： 3
單　　位： 新臺幣元

平衡表

中華民國115年10月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
什項設備	81,138	0.00			
什項設備	231,333	0.00			
累計折舊－什項設備	-150,195	0.00			
無形資產	576,145	0.00			
無形資產	576,145	0.00			
電腦軟體	576,145	0.00			
發展中之無形資產	0	0.00			
其他資產	81,161,600	0.30			
催收款項	81,157,583	0.30			
催收提繳費	9,428,236	0.03			
備抵呆帳－催收提繳費	-3,919,716	-0.01			
催收墊償工資	1,171,772,537	4.32			
備抵呆帳－催收墊償工資	-1,143,084,330	-4.21			
催收墊償退休金	26,231,336	0.10			
備抵呆帳－催收墊償退休金	-25,182,083	-0.09			
催收墊償資遣費	1,438,924,843	5.31			
備抵呆帳－催收墊償資遣費	-1,393,013,240	-5.14			
什項資產	4,017	0.00			
存出保證金	4,017	0.00			
合計	27,122,657,784	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。