

中 華 民 國 116 年 度

勞 動 部 主 管

勞 工 退 休 基 金 預 算 案

(舊 制)

臺灣銀行股份有限公司 編

勞工退休基金（舊制）

目次 中華民國116年度

頁次

一. 總說明

（一）基金概況- - - - -	1-3
（二）業務計畫概要- - - - -	4
（三）本年度預算概要- - - - -	5-6

二. 主要表

（一）收支餘絀預計表- - - - -	7
（二）餘絀撥補預計表- - - - -	8
（三）現金流量預計表- - - - -	9
（四）收繳給付預計表- - - - -	10
（五）保證收益預計表- - - - -	11

三. 明細表

（一）投資業務收入明細表- - - - -	13
（二）存款利息收入明細表- - - - -	14
（三）支出明細表- - - - -	15

四. 參考表

（一）預計平衡表- - - - -	18-19
（二）運用概況預計表- - - - -	20
（三）投資業務成本-手續費費用分析表 - - - - -	21
投資業務成本-手續費費用說明 - - - - -	22-25
（四）員工人數彙計表- - - - -	26
（五）用人費用彙計表- - - - -	27
（六）投資業務成本-管理費用分析表 - - - - -	28
（七）提存投資損失分析表- - - - -	29

五. 附錄

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及 附帶決議辦理情形報告表- - - - -	31
--	----

一、總說明

勞工退休基金（舊制）

總 說 明

中華民國 116 年度

壹、基金概況

一、設立依據及目的：

為規定勞動條件最低標準，保障勞工權益，加強勞雇關係，促進社會與經濟發展，政府於民國 73 年 8 月 1 日公布施行勞動基準法（以下簡稱本基準法）。依據本基準法第 56 條規定，雇主按月提撥之勞工退休準備金匯集為勞工退休基金，由中央主管機關設勞工退休基金監理委員會管理之；其組織、會議及其他相關事項，由中央主管機關定之。自 96 年 7 月 2 日起並依「勞工退休金條例」第 4 條規定受「勞工退休基金監理會」之監督管理，103 年 2 月 17 日勞動部成立後，舊制勞工退休基金（以下簡稱本基金）監理業務移由「勞動部」掌理。

復依本基準法第 56 條規定基金之收支、保管及運用，由中央主管機關會同財政部委託金融機構辦理；行政院於 74 年 6 月 20 日核頒「勞工退休基金收支保管及運用辦法」，臺灣銀行（以下簡稱本行）依據該法第 3 條規定，受主管機關會同財政部委託賡續原中央信託局（96 年 7 月 1 日臺灣銀行股份有限公司合併中央信託局）辦理基金之收支、保管、運用及彙總事宜。本行為辦理本基金之收支、保管，得委託其他金融機構代辦。

為區分依「勞工退休金條例」施行之新制勞工退休基金及便於帳務管理，本基金資產以「舊制勞工退休基金」名義為各項投資與登記。

二、組織概況：

本行為辦理本基金業務，於信託部下設勞基投資科、勞基業務科及勞基給付科等三個勞退專責業務單位執行所定之工作職掌；另，有關本基金預決算書、基金保管、資訊管理、投資分析、法律訴訟、採購招標、收發文件及內控稽核等，尚需本行信託部相關科及總行資訊處、資通安全處、財務部、企劃部、不動產管理部、風險管理部、經濟研究所、法令遵循處、法律事務中心、秘書處、總務處、會計處、政風處、人力資源處及董事會稽核處等配合支援，方能順利運作完成主管機關託付辦理事項。

本行秉持提升勞工退休基金運用績效，保障勞工退休生活為要旨，勞退專責單位掌理下列事項：

（一）勞工退休基金運用之規劃分析。

（二）勞工退休基金之運用。

1. 勞工退休基金存放國內外之金融機構。

2. 勞工退休基金國內外上市、上櫃或私募之權益證券之投資。

3. 勞工退休基金國內外債務證券之投資。

4. 勞工退休基金國內公開募集或私募之證券投資信託基金、期貨信託基金之受益憑證、共同信託基金受益證券或集合信託商品之投資。

5. 勞工退休基金外國基金管理機構所發行或經理之受益憑證、基金股份或投資單位之投資。

6. 勞工退休基金國內外不動產證券化商品之投資。

7. 勞工退休基金國內外商品現貨之投資。

8. 勞工退休基金從事國內外衍生性金融商品。

9. 勞工退休基金從事有價證券出借交易。

10. 其他經主管機關核准有利於本基金收益之項目。

（三）勞工退休基金投資交易額度及限制之事前之檢覈。

（四）勞工退休基金業務章則及作業手冊之擬訂與修正。

（五）勞工退休基金資金之調撥。

（六）勞工退休基金放款之協辦。

（七）勞工退休基金投資運用之開戶與交割處理。

（八）勞工退休基金委託經營之協辦。

1. 勞工退休基金委託經營庶務之協辦。

2. 勞工退休基金委託經營業務之書面查核與彙總。

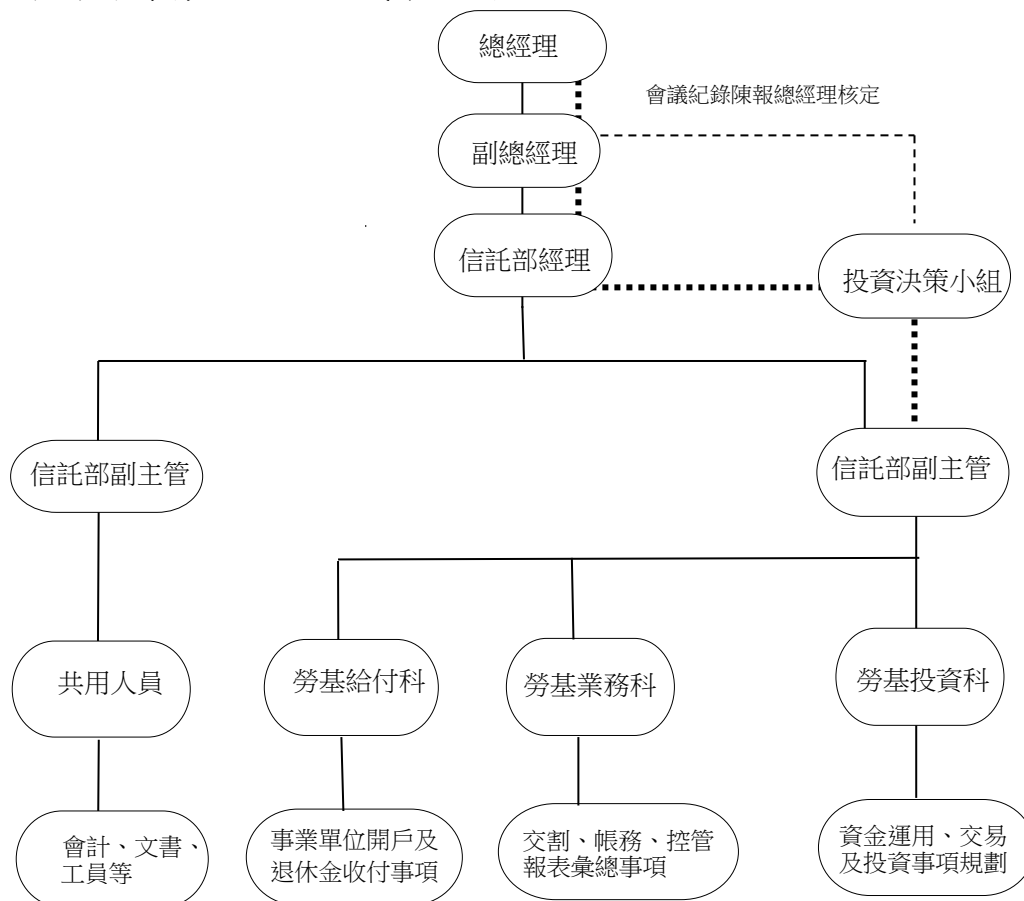
3. 勞工退休基金委託經營股東會通知彙總事項。

（九）勞工退休基金帳務、內控、會計報表彙辦與提供。

（十）勞工退休基金作業資訊系統安全控管與連繫維護事項。

- (十一) 勞工退休基金傳票、表報之編製，補助帳簿之登記及表單之繕製保管。
- (十二) 事業單位勞工退休準備金專戶開戶、異動、移併及註銷事項。
- (十三) 事業單位勞工退休準備金專戶印鑑之管理。
 1. 專戶印鑑卡保管。
 2. 專戶印鑑核對。
- (十四) 事業單位勞工退休準備金專戶之繳存與對帳。
- (十五) 事業單位繳交罰鍰之處理。
- (十六) 事業單位勞工退休準備金專戶之給付。
- (十七) 退休金支票之管理。
 1. 退休金支票之簽發及變更。
 2. 退休金支票之寄發及交付。
- (十八) 與各地勞工行政單位之連繫及宣導。
- (十九) 勞工退休金債權查詢、強制執行及訴訟之處理。
 1. 勞工退休金債權查詢及強制執行之扣押或撤銷。
 2. 勞工退休基金業務之訴訟。
- (二十) 其他主管機關交辦事項。

本行督導勞退基金組織系統圖



貳、業務計畫概要

一、計畫名稱：舊制勞工退休基金116年度資產配置暨投資運用計畫

二、計畫重點：

舊制勞工退休基金

116年度舊制勞工退休基金資產配置計畫預計表

運用項目	配置及收益	資產配置				資產收益	
	中心配置比例 (%)	允許變動區間 (%)	委託經營 (%)	自行運用 (%)	預估營運量 (億元)	預期報酬率 (%)	預估收益 (億元)
一、銀行存款	10.00%	7%-23%		10.00%	896.70	1.15%	10.31
二、國內債務證券	12.00%	6%-20%		12.00%	1,076.04	1.42%	15.28
三、國內權益證券	26.00%	17%-34%	11.00%	15.00%	2,331.42	4.90%	114.24
四、國外債務證券	17.00%	9%-23%	11.00%	6.00%	1,524.39	2.79%	42.53
五、國外權益證券	24.00%	17%-28%	19.00%	5.00%	2,152.08	5.02%	108.03
六、國外另類投資	11.00%	5%-13%	9.00%	2.00%	986.37	4.72%	46.56
合 計	100.00%	-	50.00%	50.00%	8,967.00	3.76%	336.95
管理費率						(0.16%)	
淨期望收益率						3.60%	

依本基準法第56條第4項規定，最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益；如有虧損，由國庫補足之。預計116年度二年定期存款平均利率為1.27333%，以勞工退休基金平均餘額8,974億1,041萬8千元，保證收益估約114億2,699萬6千元。

預計116年度總收入336億9,529萬6千元減除投資業務成本14億6,410萬9千元及提存權益證券淨收益百分之十作為投資損失準備22億2,274萬元後，淨收益為300億844萬7千元，較116年度預計應分配保證收益114億2,699萬6千元，超出185億8,145萬1千元，依法半數92億9,072萬5千元再分配予事業單位，其餘92億9,072萬6千元作為累積賸餘。

參、本年度預算概要

一、收支餘絀概況：

- (一) 收入方面：116年度總收入336億9,529萬6千元，較115年度329億2,651萬4千元，增加7億6,878萬2千元，約2.33%；其中投資業務收入325億146萬2千元，較115年度318億6,856萬2千元，增加6億3,290萬元，約1.99%；存款利息收入11億9,383萬4千元，較115年度10億5,795萬2千元，增加1億3,588萬2千元，約12.84%。
- (二) 支出方面：116年度總支出36億8,684萬9千元，較115年度36億2,679萬6千元，增加6,005萬3千元，約1.66%；其中投資業務成本14億6,410萬9千元，較115年度14億6,192萬9千元，增加218萬元，約0.15%；提存投資損失22億2,274萬元，較115年度21億6,486萬7千元，增加5,787萬3千元，約2.67%。
- (三) 餘絀方面：收支相抵後計賸餘300億844萬7千元，較115年度292億9,971萬8千元，增加7億872萬9千元，約2.42%。

二、餘絀撥補概況：

本期賸餘300億844萬7千元，除按基金保證收益114億2,699萬6千元分配予事業單位外，尚有未分配賸餘185億8,145萬1千元，依法半數92億9,072萬5千元再分配予事業單位，其餘92億9,072萬6千元作為累積賸餘。

三、現金流量概況：

本年度現金及約當現金淨增加計1億1,353萬元，其中業務活動之淨現金流入711億1,634萬6千元，投資活動之淨現金流出6億5,365萬9千元，籌資活動之淨現金流出703億4,915萬7千元。

四、收繳給付概況：

- (一) 勞工退休基金收繳：本年度各事業單位提存之勞工退休準備金，編列383億8,891萬元，較115年度458億7,746萬1千元，減少74億8,855萬1千元，約16.32%。
- (二) 勞工退休基金給付：本年度給付事業單位及勞工之退休金，編列884億7,732萬9千元，較115年度884億4,244萬元，增加3,488萬9千元，約0.04%。

五、資金運用概況：

- (一) 銀行存款：本年度轉存各金融機構存款營運量編列896億7,000萬元，較115年度880億6,000萬元，增加16億1,000萬元，約1.83%。
- (二) 國內債務證券：本年度國內債務證券營運量編列1,076億400萬元，較115年度880億6,000萬元，增加195億4,400萬元，約22.19%。
- (三) 國內權益證券：本年度國內權益證券營運量編列2,331億4,200萬元，較115年度2,289億5,600萬元，增加41億8,600萬元，約1.83%。
- (四) 國外債務證券：本年度國外債務證券營運量編列1,524億3,900萬元，較115年度1,673億1,400萬元，減少148億7,500萬元，約8.89%。
- (五) 國外權益證券：本年度國外權益證券營運量編列2,152億800萬元，較115年度2,113億4,400萬元，增加38億6,400萬元，約1.83%。
- (六) 國外另類投資：本年度國外另類投資營運量編列986億3,700萬元，較115年度968億6,600萬元，增加17億7,100萬元，約1.83%。

二、主 要 表

勞工退休基金(舊制)

收支餘絀預計表

中華民國116年度

單位:新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)		說 明
金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%	
230,097,390	100.00	總收入	33,695,296	100.00	32,926,514	100.00	768,782	2.33	
226,594,329	98.48	投資業務收入	32,501,462	96.46	31,868,562	96.79	632,900	1.99	詳第13頁投資 業務收入明細 表
268,346	0.12	手續費收入							
2,990,499	1.30	存款利息收入	1,193,834	3.54	1,057,952	3.21	135,882	12.84	詳第14頁存款 利息收入明細 表
27	-	收回呆帳							
244,189	0.11	雜項收入							
24,387,747	10.60	總支出	3,686,849	10.94	3,626,796	11.01	60,053	1.66	
1,887,627	0.82	投資業務成本	1,464,109	4.35	1,461,929	4.44	2,180	0.15	詳第21頁及28 頁投資業務成 本分析表
17,418,590	7.57	兌換短絀							
5,081,529	2.21	提存投資損失	2,222,740	6.60	2,164,867	6.57	57,873	2.67	詳第29頁提存 投資損失分析 表
1	-	雜項費用							
205,709,643	89.40	本期賸餘(短絀)	30,008,447	89.06	29,299,718	88.99	708,729	2.42	

勞 工 退 休 基 金 (舊 制)

餘絀撥補預計表

中華民國116年度

單位:新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
307,071,342	100.00	賸餘之部	439,731,727	100.00	本年度預算基金平均餘額897,410,418千元乘以預計保證收益率1.27333%(即11,426,996千元)及本期賸餘超過保證收益數之半數再分配予事業單位(即9,290,725千元)。
29,299,718	9.54	本期賸餘	30,008,447	6.82	
277,771,624	90.46	前期未分配賸餘	409,723,280	93.18	
		追溯適用及追溯重編之影響數			
20,260,738	6.60	分配之部	20,717,721	4.71	
20,260,738	6.60	本期分配收益數	20,717,721	4.71	
286,810,604	93.40	未分配賸餘	419,014,006	95.29	

勞工退休基金(舊制)

現金流量預計表

中華民國116年度

單位:新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量:		
本期賸餘(短絀)	30,008,447	
利息股利之調整	-6,812,230	利息收入
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	23,196,217	
調整項目	41,149,286	
提存各項準備	2,222,740	
攤銷	1,637	
流動資產淨減	38,926,163	
流動負債淨減	-1,254	
未計利息股利之現金流入(流出)	64,345,503	
收取利息	6,770,843	
收取股利		
支付利息		
業務活動之淨現金流入(流出)	71,116,346	
投資活動之現金流量:		
流動金融資產淨減(淨增)	-2,746,020	
減少投資	2,133,124	係減少按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動2,133,124千元。
增加投資	-40,039	係增加其他金融資產-非流動40,039千元。
增加無形資產	-724	
投資活動之淨現金流入(流出)	-653,659	
籌資活動之現金流量:		
提撥勞工退休基金	18,128,172	
給付勞工退休金	-88,477,329	
籌資活動之淨現金流入(流出)	-70,349,157	
現金及約當現金之淨增(淨減)	113,530	
期初現金及約當現金	70,965,466	包括銀行存款48,965,466千元及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券22,000,000千元。
期末現金及約當現金	71,078,996	包括銀行存款49,578,996千元及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券21,500,000千元。

註:本表係採現金及約當現金基礎,包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

勞 工 退 休 基 金（舊 制）

收繳給付預計表

中華民國116年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	項 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	比 較 增 減 (-)		說 明
				金 額	%	
114,731,558	基金收繳	38,388,910	45,877,461	-7,488,551	-16.32	參酌114年事業單位實際按月提撥繳存數、上年度保證分配收益及預估補提差額數編列。
88,477,330	基金給付	88,477,329	88,442,440	34,889	0.04	參酌114年度實際給付數編列。
26,254,228	基金收繳給付淨額	-50,088,419	-42,564,979	-7,523,440	17.68	

勞工退休基金（舊制）

保證收益預計表

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	科 目	本年度 預算數	上年度 預算數	比較增減(-)	說 明
11,629,827	勞工退休基金保證收益	11,426,996	11,221,759	205,237	本年度預算基金平均餘額 897,410,418 千元乘以預計保證收益率1.27333%。
1.27333%	勞工退休基金保證收益率(%)	1.27333%	1.27333%	0.00000%	本年度保證收益率之預算數係參照舊制勞工退休基金保證收益率(以第一銀行、合作金庫及臺灣銀行三行庫二年期平均利率為準)編列。

本 頁 空 白

三、明 細 表

勞工退休基金(舊制)

投資業務收入明細表

中華民國116年度

單位:新臺幣千元

項 目	營 運 量 (平均餘額)	報 酬 率	期 限	金 額	說 明
國內權益證券	233,142,000	4.90%	1年	11,423,958	收益率詳第4頁資產配置計畫預計表「國內權益證券」預期報酬率〈主要係參據台股過去10年股利殖利率及每股盈餘成長率推估〉。
國外權益證券	215,208,000	5.02%	1年	10,803,442	收益率詳第4頁資產配置計畫預計表「國外權益證券」預期報酬率〈主要係參據過去10年指標股利殖利率、每股盈餘成長率及匯率變動推估〉。
國外另類投資	98,637,000	4.72%	1年	4,655,666	收益率詳第4頁資產配置計畫預計表「國外另類投資」預期報酬率〈主要係參據過去10年指標報酬率及匯率變動後推估〉。
國內債務證券息	107,604,000	1.42%	1年	1,527,977	收益率詳第4頁資產配置計畫預計表「國內債務證券」預期報酬率〈主要係參據債券近5年殖利率、商業本票近12個月利率推估〉。
國外債務證券息	146,610,000	2.79%	1年	4,090,419	收益率詳第4頁資產配置計畫預計表「國外債務證券」預期報酬率〈主要係參據過去10年全球綜合債券指數殖利率及匯率變動後推估〉。
合 計	801,201,000			32,501,462	

勞工退休基金(舊制)
存款利息收入明細表

中華民國116年度

單位:新臺幣千元

項 目	營 運 量 (平均餘額)	利 率	期 限	金 額	說 明
臺幣存款息	89,670,000	1.15%	1年	1,031,205	
外幣存款息	5,829,000	2.79%	1年	162,629	
合 計	95,499,000			1,193,834	

勞工退休基金(舊制)

支出明細表

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

前 決 年 算 度 數	科 目 名 稱	本 年 預 算 度 數	上 年 預 算 度 數	說 明
1,887,627	投資業務成本	1,464,109	1,461,929	1. 手續費費用部分編列284,052千元，詳第21頁；115年度編列282,805千元；增加原因，主要係116年預計營運量較115年增加1.83%所致。 2. 管理費用部分編列1,180,057千元，詳第28頁；115年度編列1,179,124千元。比較增減原因如下： (1) 國內權益證券委託經營116年預計營運量，較115年預計營運量增加1.83%，管理費用採績效級距彈性費率0.04%~0.45%平均數，按費率0.20%預估增加3,542千元。 (2) 國外債務證券委託經營116年預計營運量，較115年預計營運量減少6.66%，平均管理費率預計0.23%，同115年，致管理費用預估減少16,181千元。 (3) 國外權益證券委託經營116年預計營運量，較115年預計營運量增加1.83%，平均管理費率預計0.24%，同115年，致管理費用預估增加7,341千元。 (4) 國外另類投資委託經營116年預計營運量，較115年預計營運量增加1.83%，平均管理費率預計0.43%，同115年，致管理費用預估增加6,231千元。
17,418,590	兌換短絀			
5,081,529	提存投資損失	2,222,740	2,164,867	提列投資損失編列2,222,740千元，詳第29頁；115年度編列2,164,867千元(權益證券淨收益21,648,670千元提列10%)：增加原因，主要係預估投資權益證券淨收益增加5.79億元，就該收益提列10%作為投資損失準備增加所致。
1	雜項費用			
24,387,747	總計	3,686,849	3,626,796	

本 頁 空 白

四、參考表

本 頁 空 白

勞工退休基金(舊制)

預計平衡表

中華民國116年12月31日

單位:新臺幣千元

114年(前年) 12月31日 實際數	科 目	116年 12月31日 預計數	115年(上年) 12月31日 預計數	比較增減(-)
1,437,419,133	資產	1,357,432,218	1,395,551,442	-38,119,224
1,340,297,886	流動資產	1,229,092,335	1,265,117,561	-36,025,226
55,141,244	現金	49,578,996	48,965,466	613,530
55,141,244	銀行存款	49,578,996	48,965,466	613,530
1,271,264,405	流動金融資產	1,173,523,600	1,210,117,977	-36,594,377
1,098,574,964	透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動-淨額	990,272,400	1,029,112,797	-38,840,397
71,354,482	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	92,137,363	91,018,858	1,118,505
101,334,959	其他金融資產-流動	91,113,837	89,986,322	1,127,515
13,892,102	應收款項	5,989,739	6,034,118	-44,379
523,438	應收退稅款	471,094	497,266	-26,172
1,191,891	應收收益	1,072,702	1,132,296	-59,594
4,379,333	應收利息	4,445,803	4,404,416	41,387
7,802,533	其他應收款	5,233	5,233	
5,093	備抵呆帳—其他各項應收款	5,093	5,093	
135	預付款項			
135	其他預付款			
97,116,240	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	128,337,233	130,430,318	-2,093,085
97,116,240	非流動金融資產	128,337,233	130,430,318	-2,093,085
93,518,450	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	125,101,724	127,234,848	-2,133,124
3,597,790	其他金融資產-非流動	3,235,509	3,195,470	40,039
4,494	無形資產	2,650	3,563	-913
4,494	無形資產	2,650	3,563	-913
4,494	電腦軟體	2,650	3,563	-913
513	其他資產			
513	什項資產			
513	存出保證金			
1,437,419,133	資 產 合 計	1,357,432,218	1,395,551,442	-38,119,224

註:本年度信託代理與保證資產(負債)預計為408,492千元,為保證品(應付保證品)408,492千元。

勞工退休基金(舊制)

預計平衡表

中華民國116年12月31日

單位:新臺幣千元

114年(前年) 12月31日 實際數	科目	116年 12月31日 預計數	115年(上年) 12月31日 預計數	比較增減(-)
60,136,404	負債	45,334,282	43,112,796	2,221,486
19,323,009	流動負債	133,304	134,558	-1,254
19,323,009	應付款項	133,304	134,558	-1,254
3,056	應付代收款			
796,335	應付費用			
18,523,618	其他應付款	133,304	134,558	-1,254
40,813,395	其他負債	45,200,978	42,978,238	2,222,740
40,813,371	負債準備	45,200,978	42,978,238	2,222,740
40,813,371	投資損失準備	45,200,978	42,978,238	2,222,740
24	什項負債			
24	暫收及待結轉帳項			
1,377,282,729	淨值	1,312,097,936	1,352,438,646	-40,340,710
914,566,742	基金	893,083,930	942,715,366	-49,631,436
914,566,742	勞工退休基金	893,083,930	942,715,366	-49,631,436
902,987,920	勞工退休基金-本金戶	872,366,209	922,454,628	-50,088,419
11,578,822	勞工退休基金-收益戶	20,717,721	20,260,738	456,983
462,715,987	累積餘絀	419,014,006	409,723,280	9,290,726
462,715,987	累積賸餘	419,014,006	409,723,280	9,290,726
462,715,987	累積賸餘	419,014,006	409,723,280	9,290,726
1,437,419,133	負債及淨值合計	1,357,432,218	1,395,551,442	-38,119,224

勞工退休基金(舊制)

運用概況預計表

中華民國116年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	科 目	本年度 預算數	上年度 預算數	比較增減(-)	說 明
126,150,457	一. 銀行存款	89,670,000	88,060,000	1,610,000	平均餘額
129,749,302	二. 國內債務證券	107,604,000	88,060,000	19,544,000	平均餘額
271,743,121	三. 國內權益證券	233,142,000	228,956,000	4,186,000	平均餘額
147,676,289	四. 國外債務證券	152,439,000	167,314,000	-14,875,000	平均餘額
272,859,075	五. 國外權益證券	215,208,000	211,344,000	3,864,000	平均餘額
117,610,560	六. 國外另類投資	98,637,000	96,866,000	1,771,000	平均餘額
1,065,788,804	合 計	896,700,000	880,600,000	16,100,000	

勞工退休基金(舊制)

投資業務成本-手續費費用分析表

中華民國116年度

單位:新臺幣千元

前年度決算數	科 目 名 稱	本年度預算數	上年度預算數	說 明
62,751	用人費用	78,904	77,378	代辦費用，詳第22頁手續費費用說明
24,481	服務費用	26,784	27,386	代辦費用，詳第23頁手續費費用說明
752	材料及用品費	415	465	代辦費用，詳第23頁手續費費用說明
197	租金與利息	240	282	代辦費用，詳第23頁手續費費用說明
7,282	折舊、折耗及攤銷	7,939	7,868	代辦費用，詳第24頁手續費費用說明
2,586	稅捐與規費	2,987	2,960	代辦費用，詳第24頁手續費費用說明
30	會費、捐助與分攤		30	代辦費用，詳第24頁手續費費用說明
113,355	有價證券保管費	96,036	96,610	代辦費用28,694千元，詳第24頁手續費費用說明
30,921	分攤共同部門費用	32,065	31,618	代辦費用，詳第24頁手續費費用說明
3,836	債票券帳戶維護費	5,061	3,786	詳第24頁手續費費用說明
1,467	集保服務費用	4,261	4,185	詳第25頁手續費費用說明
1,175	期貨交易費用	6,860	6,737	詳第25頁手續費費用說明
19,683	其 他	22,500	23,500	詳第25頁手續費費用說明
268,516	合 計	284,052	282,805	

備註：內含支付臺灣銀行代辦費用178,028千元；占基金餘額872,366,209千元之0.020%，尚未逾91年9月30日勞退監理會第57次會議決議『有關中信局辦理勞工退休基金之手續費編列原則及計算標準，其手續費之費率以基金淨額0.046%為上限』之規定。

勞工退休基金（舊制）

投資業務成本-手續費費用說明

中華民國116年度

用人費用

依照行政院訂頒「公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則」及「附屬單位預算共同項目編列作業規範」等有關規定編列。

員工薪資

按正式人員人數，參酌待遇標準編列45,593千元。

超時工作報酬

依業務需要編列加班費（含員工未休假加班費）計6,586千元。

獎金

按「財政部所屬事業機構經營績效獎金實施要點」規定編列績效及考核獎金16,718千元，惟其核發，應於決算時視實際經營成果，依有關規定覈實辦理。

退休、卹償金及資遣費

依勞動基準法、「財政部所屬金融保險事業機構人員退休撫卹及資遣辦法」等之規定提儲及現行有關規定編列5,910千元。

分擔保險費

分別依公教人員保險法、勞工保險條例及全民健康保險法等規定編列3,678千元。

福利費

含傷病醫藥費、健檢補助費、體育活動費、提撥福利金及其他福利費，計編列419千元，其中：

- （一）傷病醫藥費：按現行有關規定每人每年350元標準編列11千元。
- （二）健檢補助費：按現行有關規定每二年一次40歲以上計編26人4,500元標準編列117千元。
- （三）體育活動費：按現行有關規定每人每年900元標準編列29千元。
- （四）提撥福利金：按臺灣銀行人事、事務代辦費用之0.15%編列224千元。
- （五）其他福利費：依照行政院訂頒「行政院與所屬中央及地方各機關公務人員休假改進措施」所訂規定，按實際需要編列休假補助費，計38千元。

勞工退休基金（舊制）

投資業務成本-手續費費用說明

中華民國116年度

服務費用

水電費

按業務實際需要編列水費及電費等計852千元。

郵電費

按業務實際需要編列郵費、電話費及數據通信費等計9,884千元。

旅運費

按業務實際需要編列臺澎金馬地區旅費及貨物運費等計140千元。

印刷裝訂與廣告費

按業務實際需要編列印刷及裝訂費計735千元。

修理保養與保固費

按業務實際需要編列一般房屋、機械及設備、交通及運輸設備及什項設備等修護費計2,916千元。

棧儲、包裝、代理及加工費

主要係電腦資料登錄、整理委外辦理之外包費，按業務實際需要編列7,048千元。

電腦軟體服務費

主要係使用電腦公司資料庫及應用系統之電腦軟體租金及使用費，按業務實際需要編列5,209千元。

材料及用品費

使用材料費

主要係設備零件等費用，按業務實際需要編列13千元。

用品消耗

主要係各種辦公用品、報章什誌及員工制服等費用，按業務實際需要編列402千元。

租金與利息

什項設備租金

主要係租用影印傳真機等什項設備之租金，按業務實際需要編列240千元。

勞工退休基金（舊制）

投資業務成本-手續費費用說明

中華民國116年度

折舊、折耗及攤銷

折舊

係各種設備之折舊費用，計編列 1,742千元。

攤銷

主要係委託電腦公司開發軟體與設計程式及購買套裝軟體而分年攤銷之費用，計編列6,197千元。

稅捐與規費

主要為臺灣銀行人事、事務代辦費用之營業稅，以2%編列，計編列2,987千元。

會費、捐助與分攤

會費

原為與同業交流及蒐集資料之需，參加中華民國退休基金協會之常年會費，因於115年退出協會，自116年起不再編列。

有價證券保管費

為投資國內公司債、金融債券及定存單等有價證券之保管費用，計編列28,694千元；另投資國外債務證券、權益證券及其他金融商品之保管費用，計編列67,342千元，共計編列96,036千元。

分攤共同部門費用

含督導主管等之間接用人費用及共同部門之分攤費用，計編列32,065千元。

債票券帳戶維護費

含中央登錄債券帳戶維護費75千元及其他票券集保帳戶維護費4,986千元等，共計編列5,061千元。

勞工退休基金（舊制）

投資業務成本-手續費費用說明

中華民國116年度

集保服務費用

為權益證券集保費用等，計編列4,261千元。

期貨交易費用

為期貨交易稅及手續費等，計編列6,860千元。

其他

配合勞動基金運用局辦理舊制勞工退休基金國內外委託經營公開評選與內部作業系統整合暨資料安全保存等，復為提升運用績效，稽查委任後受託機構契約遵循情形及培訓相關人員之專業知能，編列委託經營評選費1,366千元、國外委託經營顧問費用2,054千元、法律費用990千元、國外受託機構實地業務訪察及受訓費用2,048千元、場地使用費2,500千元、系統維護費2,160千元、資料蒐集與業務處理費200千元、系統整合採購案費用4千元、資訊權利使用費992千元及無形資產攤銷費用1,637千元，合計13,951千元；另投資定存單、短期票券、國外債務證券、基金等有價證券之匯款匯費及電報費等相關交易費用，計編列8,549千元，共計編列22,500千元。

勞工退休基金（舊制）

員工人數彙計表

中華民國116年度

單位：人

職 類 （稱）	本年度員額預計數	說 明
業務部分	32	
正式職員	31	
正式工員	1	
合 計	32	

勞工退休基金（舊制）

用人費用彙計表

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

科目名稱	本年度預算數	說明
員工薪資	45,593	
超時工作報酬	6,586	
獎金	16,718	
退休、卹償金及資遣費	5,910	
分擔保險費	3,678	
福利費	419	
合 計	78,904	

勞工退休基金(舊制)
投資業務成本－管理費用分析表

中華民國116年度

單位:新臺幣千元

明 細 科 目	營 運 量 (平均餘額)	費 率	期 限	金 額	說 明
管理費用-國內權益證券委託經營	98,637,000	0.20000%	1年	197,274	依委託投資契約所訂績效級距彈性費率0.04%~0.45%之平均數編列。
管理費用-國外債務證券委託經營	98,637,000	0.23000%	1年	226,865	依國外委託經營契約加權平均費率編列。
管理費用-國外權益證券委託經營	170,373,000	0.24000%	1年	408,895	依國外委託經營契約加權平均費率編列。
管理費用-國外另類投資委託經營	80,703,000	0.43000%	1年	347,023	依國外委託經營契約加權平均費率編列。
合 計	448,350,000			1,180,057	

備註：加計投資業務成本-手續費費用284,052千元(詳見第21頁)後，投資業務成本共計1,464,109千元。

勞工退休基金(舊制)

提存投資損失分析表

中華民國116年度

單位:新臺幣千元

明細科目	金額	說明
提存投資損失	2,222,740	依「勞動基金運用作業要點」第17點規定，應將權益證券淨收益提列10%作為投資損失準備以穩定收益。本年度預估權益證券淨收益22,227,400千元(國內權益證券11,423,958千元及國外權益證券10,803,442千元)，提列2,222,740千元。
合計	2,222,740	

本 頁 空 白

五、附 錄

勞 工 退 休 基 金 (舊 制)

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 115 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	115 年度中央政府總預算案附屬單位預算尚未經立法院審議通過。	