

中華民國 110 年度

(110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日)



勞工退休基金決算

(新制)

勞動部勞動基金運用局 編



# 勞工退休基金（新制）

## 決算目次

中華民國 110 年度

頁次

一、總說明 .....	1-8
二、主要表	
1. 收支餘絀決算表.....	9
2. 餘絀撥補決算表.....	10
3. 現金流量決算表.....	11
4. 平衡表.....	12-13
5. 收繳給付表.....	14
三、明細表	
1. 投資業務收入明細表.....	15
2. 兌換賸餘明細表.....	16
3. 手續費收入明細表.....	17
4. 存款利息收入明細表.....	18
5. 其他利息收入明細表.....	19
6. 雜項業務收入明細表.....	20
7. 滯納金收入明細表.....	21
8. 雜項收入明細表.....	22
9. 支出明細表.....	23
10. 銀行存款明細表.....	24
11. 透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動明細表.....	25
12. 透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動明細表.....	26
13. 持有至到期日金融資產-流動明細表.....	27
14. 委託經營資產明細表.....	28
15. 委託經營資產評價調整明細表.....	29
16. 其他金融資產-流動明細表.....	30
17. 應收退休金明細表.....	31
18. 應收收益明細表.....	32
19. 應收利息明細表.....	33
20. 其他應收款明細表.....	34
21. 其他預付款明細表.....	35
22. 透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-非流動明細表.....	36
23. 透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-非流動明細表.....	37
24. 持有至到期日金融資產-非流動明細表.....	38
25. 其他金融資產-非流動明細表.....	39

26.定期存款附表.....	40
27.電腦軟體明細表.....	41
28.催收款項明細表.....	42
29.備抵呆帳-催收款項明細表.....	43
30.應付費用明細表.....	44
31.其他應付款明細表.....	45
32.預收退休金明細表.....	46
33.其他預收款明細表.....	47
34.勞工退休基金 - 本金明細表.....	48
35.勞工退休基金 - 收益明細表.....	49

#### 四、參考表

1. 運用概況表.....	51
2. 收支餘絀明細表(委託經營).....	52
3. 委託經營經理費彙計表.....	53
4. 平衡表(委託經營).....	54-55
5. 未到期遠期外匯明細表.....	56
6. 未沖銷部位期貨明細表.....	57
7. 未到期交換明細表.....	58
8. 未到期選擇權明細表.....	59

#### 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.....	61-68
--	-------

# 總 說 明



# 勞工退休基金(新制)

## 總 說 明

中華民國 110 年度

### 壹、基金概況

#### 一、設立依據及目的：

為改善舊制勞工退休金制度常使勞工陷於因工作轉換無法累計年資致未能領取退休金之情況，並提升保障勞工老年經濟之安全，立法院於93年6月三讀通過「勞工退休金條例」，新制勞工退休金於94年7月1日起開辦。

勞動部組織法第5條規定，勞動部設立勞動基金運用局，統籌管理各類基金之運用業務，新制勞工退休金收支業務由勞工保險局辦理。另依勞工退休金條例第33條規定，勞工退休基金之經營及運用得委託金融機構辦理。

#### 二、組織概況：

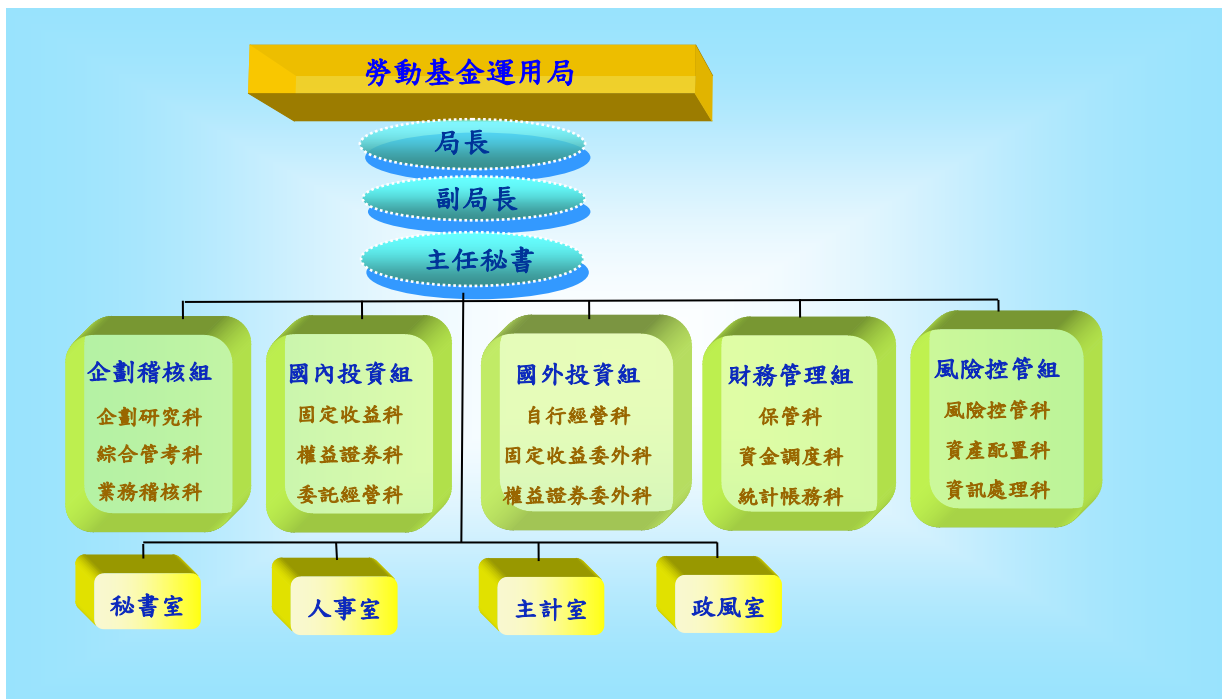
勞動部為辦理各類勞動基金投資運用業務，特設勞動基金運用局（以下簡稱本局）掌理勞動部主管之特種基金，包含勞工退休基金、勞工保險基金、就業保險基金、積欠工資墊償基金及職業災害勞工保護專款之投資運用業務。「勞動部勞動基金運用局組織法」於103年1月9日立法院第8屆第4會期會議審議通過，由總統公布實施，本局於103年2月17日成立。依本局處務規程之規定，設5個業務單位：企劃稽核組、國內投資組、國外投資組、財務管理組、風險控管組，以及4個行政協助單位：秘書室、人事室、主計室、政風室，執行所定之工作職掌。

本局主要任務係提升運用效能，確保基金收益及安全性。依據本局組織法第2條規定，掌理下列事項：

- (一) 勞動部主管特種基金之投資管理業務。
- (二) 各基金之投資政策、資產配置與年度運用計畫之研擬及執行。
- (三) 各基金風險預算之編製、定期性風險報告之編析及風險管理之執行。
- (四) 各基金投資委託經營計畫之研擬、委託國內外資產管理機構之規劃、遴選、執行及監督考核。

- (五)各基金投資運用之帳務處理及保管。
- (六)各基金年度稽核計畫之研擬、執行及考核。
- (七)各基金綜合業務之研擬、執行及考核。
- (八)各基金運用管理法令之研擬及執行。
- (九)各基金風險管理資訊體系之整體規劃及推動。
- (十)其他與基金業務相關事項。

本局組織系統圖如下：





## 貳、業務計畫之執行成果

### 一、退休金收支部分：

- (一) 110 年 11 月勞工退休金提繳單位 55 萬餘個，勞工退休金提繳人數 728 萬 5 千餘人，個人自願提繳人數 82 萬 9 千餘人。110 年度 11 月止累計應收勞工退休金 2,251 億 3,046 萬 1 千餘元。110 年度核發勞工退休金案件 14 萬 6 千餘件，核發金額 353 億 1,120 萬餘元。
- (二) 積極辦理勞工退休金欠費催收工作，退休金平均每月實收率持續達 99 %，雇主繳納之退休金即分配至勞工之退休金個人專戶，保障勞工之退休金權益。
- (三) 為便捷勞工查詢勞退個人專戶資料，提供郵政金融卡、勞動保障卡(共委託土地銀行、玉山銀行、台北富邦銀行、台新銀行、第一銀行發行)及自然人憑證/健保卡號+戶號查詢服務。截至 110 年底，申請郵政金融卡查詢勞保局資料服務之勞工 31 萬 2 千餘人，累計查詢勞退個人專戶 170 萬 5 千餘次；勞動保障卡發行 131 萬 1 千餘張，累計查詢勞退個人專戶 616 萬 1 千餘次；以自然人憑證/健保卡號+戶號登入勞工保險局 e 化服務系統，累計查詢勞退個人專戶 1,255 萬 5 千餘次。
- (四) 主動通知年滿 65 歲且停繳 1 年以上之勞工(屬可能已退休者)及死亡勞工之遺屬，提出申請退休金，110 年度寄發勞工通函 4 萬餘件，寄發死亡勞工遺屬通函計 1 萬 4 千餘件。
- (五) 依照勞退新制基金 109 年度實際運用損益，辦理收益分配後，於 110 年 3 月 5 日揭示於勞退個人專戶，提供勞工查詢 109 年度分配收益金額。

### 二、基金之經營及運用部分：

#### (一) 風險控管執行情形：

1. 依「勞動基金運用局經營基金風險管理要點」，建立相關風險控管機制，並依法規訂定「風險控管明細表」，採取適當控管措施，按日計算風險值，用以了解基金投資組合風險值變化情形，且定期陳報風險控管查核及投資部位風險曝露情形，俾供基金投資運用及管理之參

考。另，除定期召開風險控管推動小組會議外，109 年因應 COVID-19 疫情致全球金融市場劇烈波動，110 年為因應國內疫情升溫，該小組共召開 3 次臨時風控會議，研析各經管基金受影響情形及相關因應措施，確保基金運用之安全。

2. 運用資產配置模擬管理系統研擬最適資產配置，兼顧投資報酬與風險後，擬訂年度資產配置暨投資運用計畫，決定基金資產之股票/債券、國內/國外、自營/委外之投資比例，並導入風險預算觀念以強化風險控管，在兼顧安全性及收益性下，按月監控各投資項目之執行情形，以達成預定之收益目標。

(二) 在稽核業務部分，為確切瞭解本局組織運作與基金管理運用遵循法令規範情形，本局每年均依法令及業務需求擬訂稽核計畫，110 年並就內控機制檢討之具體強化措施，增訂查核重點。依據 110 年度稽核計畫，已完成辦理本局各業務組室及國內委託經營受託機構、保管銀行之查核。另鑑於 110 年新冠肺炎疫情嚴峻，國外委託經營受託機構實地訪察計畫業經勞動部核備不予執行，改採由國外受託機構填覆聲明遵守契約及投資方針問卷，並提具自行委託外部查核報告，並以視訊會議進行線上投資系統測試等方式辦理。本局亦賡續落實以風險為導向之差異化分級管理，針對查核缺失事項，列管追蹤複查至改善為止，國內受託機構查核結果亦供委外評審及帳戶績效評估之參考。另外，每年彙整國內受託機構查核缺失態樣，提供投信自我檢視、改善經營體質，並同時副知金管會及函請投信投顧公會督促改善，金管會在進行國內受託機構監管查核，若發現違反法令行為涉及本局委託帳戶時，亦將裁罰資訊函知本局，持續與證券主管機關建立資訊分享平台，發揮共同監理實益。

(三) 為布局全球利基市場，持續審慎規劃國內、外委託經營業務，其中國內委託經營部分，為鼓勵國內企業注重企業社會責任，110 年國內委託經營絕對報酬型，賡續辦理以編製企業社會責任 (CSR) 報告書之上市櫃公司為投資標的之委任標案，總委託金額 480 億元，期導引國內投信長

期布局且投資於穩健獲利之高殖率個股，在兼顧收益的前提下，促進社會永續發展，創造基金長期穩健獲利。國外投資方面，為分散投資風險及提升基金績效，國外委託投資兼採絕對報酬與相對報酬委任型態，並視市場走勢以國外自營動態調整投資部位及維持流動性管理。另外，為落實永續投資，已納入 ESG 全球股票型國外委任投資與社會責任相關之主題式基金投資。

(四)基金運用情形部分：

1. 勞退基金秉持審慎操作原則，除密切監控基金風險值外，並積極辦理多元投資，彈性調整投資布局標的及時點，截至 110 年底基金規模為 3 兆 1,457.9 億元，110 年截至 12 月底運用淨收益為 2,836.8 億元，收益率為 9.66%，高於預期收益率之 4.04%及期間平均最低保證收益率之 0.7858%。總計自 94 年成立日起，勞退基金淨賺 1 兆 634.1 億元（同期間依保證收益率計算之累積保證收益數為 2,205.1 億元）。
2. 勞退基金係以追求長期穩健報酬為目標，秉持專業投資、長期布局方式運用管理，未來仍將依年度投資計畫審慎布局，妥適調整資產配置，以追求基金長期穩健之運用績效，保障退休勞工經濟安全。
3. 110 年度各運用項目投資運用情形詳如下表：

運用項目	收益率		說明
	預期	實際	
1. 銀行存款	0.74%	0.45%	國內疫情反覆，政府啟動振興消費措施，刺激消費回溫，惟病毒變異擴散，引發市場擔憂經濟前景，央行持續採取寬鬆貨幣政策，金融市場資金充裕，銀行屢次調降存款牌告利率，致實際收益率低於預期收益率。
2. 國內債務證券	1.53%	1.65%	達成。
3. 國內權益證券	5.43%	29.36%	達成。

運用項目	收益率		說明
	預期	實際	
4. 國外債務證券	1.77%	-3.86%	因 COVID-19 疫苗施打奏效，全球經濟重啟帶來強勁復甦引發缺櫃及供應斷鏈，導致通貨膨脹壓力急遽上升，且因疫情反覆市場波動頻仍，美國十年期公債殖利率由 109 年底之 0.91% 至 110 年底攀升為 1.51%，致巴克萊全球綜合債券指數全年下跌 4.71%，並因台幣相對美元全年度升值 2.87%，致國外債務證券收益率低於預期收益率。
5. 國外權益證券	5.46%	13.19%	達成。
6. 另類投資	6.47%	13.12%	達成。
合計 (扣除費用後)	4.04%	9.66%	達成。
註： 1. 110 年度最低保證收益率 0.7858%。 2. 110 年度預算之預期收益率為 4.04%，扣除手續費率 0.01%，淨收益率為 4.03%。			

## 參、決算概要

### 一、收支餘絀實況：

(一) 收入：計 319,404,765,542 元，其中投資業務收入 314,880,856,629 元、手續費收入 185,459,595 元、存款利息收入 3,479,769,147 元、其他利息收入 10,957 元、雜項業務收入 32,621,495 元、滯納金收入 824,376,844 元、雜項收入 1,670,875 元。

(二) 支出：計 34,964,069,666 元，其中投資業務成本 53,423,133 元、兌換短絀 34,840,692,966 元、雜項費用 463 元、呆帳 69,953,104 元。

(三) 餘絀：本年度總收入 319,404,765,542 元，總支出 34,964,069,666 元，收支相抵後賸餘計 284,440,695,876 元。

### 二、餘絀撥補實況：

本期賸餘 284,440,695,876 元，除當年度滯納金賸餘 754,423,740 元及其他業務外賸餘 1,670,412 元外，計賸餘 283,684,601,724 元擬全數分

配予勞工。

### 三、現金流量實況：

本年度現金及約當現金淨減計 81,796,594,626 元，其中業務活動之淨現金流入 173,610,805,329 元，投資活動之淨現金流出 463,352,407,244 元，籌資活動之淨現金流入 209,101,476,952 元，匯率影響數 -1,156,469,663 元。

### 四、資產負債實況：

#### (一)資產：

1. 流動資產 3,322,059,178,373 元，其中現金 52,310,052,045 元，係銀行存款。流動金融資產 3,212,138,957,353 元，係透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動 317,456,160,115 元、透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動 93,810,853,128 元、持有至到期日金融資產-流動 64,543,640,896 元、委託經營資產 1,827,744,958,774 元、委託經營資產評價調整 277,547,407,345 元及其他金融資產-流動 631,035,937,095 元。應收款項 56,772,545,631 元，係應收退休金 54,129,922,401 元、應收收益 457,818,683 元、應收利息 1,810,184,064 元及其他應收款 374,620,483 元。預付款項 837,623,344 元係其他預付款。
2. 投資、長期應收款、貸墊款及準備金 252,645,779,643 元，係非流動金融資產，其中透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-非流動 28,055,997,879 元、透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-非流動 300,979,971 元、持有至到期日金融資產-非流動 217,183,041,793 元、其他金融資產-非流動 7,105,760,000 元。
3. 無形資產 13,773,032 元，係電腦軟體。
4. 其他資產 4,559,901,662 元，係什項資產，其中催收款項 5,234,692,179 元(退休金 2,613,861,498 元、滯納金 2,620,830,681

元)、備抵呆帳-催收款項 674,790,517 元。

(二)負債：

流動負債 567,636,191 元，其中應付款項 46,558,825 元，係應付費用 20,011,985 元及其他應付款 26,546,840 元，預收款項 521,077,366 元，係預收退休金 428,020,034 及其他預收款 93,057,332 元。

(三)淨值：

淨值 3,578,710,996,519 元，其中基金 3,571,953,702,925 元，係勞工退休基金-本金 2,544,386,213,613 元及勞工退休基金-收益 1,027,567,489,312 元，累積贖餘 6,757,293,594 元，係滯納金贖餘 6,746,096,650 元及其他業務外贖餘 11,196,944 元。

五、收繳給付實況：

本年度基金收繳 248,983,860,060 元，基金給付 35,311,209,115 元，基金收繳給付淨額 213,672,650,945 元。

# 主要表





**勞工退休基金(新制)**  
**收支餘絀決算表**  
中華民國110年度

單位:新臺幣元

科目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減(-)		上年度決算數	
	金額 (1)	%	金額 (2)	%	金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1) *100	金額	%
總收入	115,127,739,000	100.00	319,404,765,542	100.00	204,277,026,542	177.44	248,131,906,299	100.00
投資業務收入	112,312,784,000	97.55	314,880,856,629	98.58	202,568,072,629	180.36	242,681,031,146	97.80
手續費收入			185,459,595	0.06	185,459,595		129,057,009	0.05
存款利息收入	1,884,429,000	1.64	3,479,769,147	1.09	1,595,340,147	84.66	4,603,440,649	1.86
其他利息收入			10,957	0.00	10,957		7,795	0.00
雜項業務收入			32,621,495	0.01	32,621,495		32,672,164	0.01
滯納金收入	930,526,000	0.81	824,376,844	0.26	-106,149,156	-11.41	684,257,234	0.28
雜項收入			1,670,875	0.00	1,670,875		1,440,302	0.00
總支出	128,350,000	0.11	34,964,069,666	10.95	34,835,719,666	27,141.19	69,331,782,292	27.94
投資業務成本	64,474,000	0.06	53,423,133	0.02	-11,050,867	-17.14	49,788,303	0.02
兌換短絀			34,840,692,966	10.91	34,840,692,966		69,219,152,649	27.90
雜項費用			463	0.00	463		4,218	0.00
呆帳	63,876,000	0.06	69,953,104	0.02	6,077,104	9.51	62,837,122	0.03
本期賸餘(短絀)	114,999,389,000	99.89	284,440,695,876	89.05	169,441,306,876	147.34	178,800,124,007	72.06

備註：本表所列投資業務收入(含投資利益、投資評價利益)、投資業務成本(含投資損失、投資評價損失)、與兌換賸餘及兌換短絀等相對科目，平時採總額入帳，年終則採淨額列示。

**勞工退休基金(新制)**  
**餘絀撥補決算表**  
中華民國110年度

單位:新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減(-)		上年度決算數	
	金額 (1)	%	金額 (2)	%	金額 (3)=(2)-(1)	%	金額	%
賸餘之部	121,180,234,000	100.00	290,442,002,681	100.00	169,261,768,681	139.68	184,234,422,125	100.00
本期賸餘	114,999,389,000	94.90	284,440,695,876	97.93	169,441,306,876	147.34	178,800,124,007	97.05
業務賸餘	114,132,739,000	94.18	283,684,601,724	97.67	169,551,862,724	148.56	178,177,267,811	96.71
業務外賸餘(註1)	866,650,000	0.72	756,094,152	0.26	-110,555,848	-12.76	622,856,196	0.34
前期未分配賸餘	6,180,845,000	5.10	6,001,306,805	2.07	-179,538,195	-2.90	5,434,298,118	2.95
累積餘絀	6,180,845,000	5.10	6,001,306,805	2.07	-179,538,195	-2.90	5,434,298,118	2.95
會計政策變動及前期錯誤 更正累積影響數								
分配之部	114,132,739,000	94.18	283,684,709,087	97.67	169,551,970,087	148.56	178,233,115,320	96.74
賸餘撥充基金數	114,132,739,000	94.18	283,684,709,087	97.67	169,551,970,087	148.56	178,233,115,320	96.74
本年度業務賸餘分配數(註2)	114,132,739,000	94.18	283,684,601,724	97.67	169,551,862,724	148.56	178,177,267,811	96.71
以滯納金補足收益數			107,363	0.00	107,363		55,847,509	0.03
未分配賸餘	7,047,495,000	5.82	6,757,293,594	2.33	-290,201,406	-4.12	6,001,306,805	3.26
累積餘絀(註3)	7,047,495,000	5.82	6,757,293,594	2.33	-290,201,406	-4.12	6,001,306,805	3.26

註：

1. 本年度業務外賸餘決算數756,094,152元，包括滯納金賸餘754,423,740元及其他業務外賸餘1,670,412元。
2. 本年度業務賸餘分配數283,684,601,724元，依「勞工退休金條例退休基金管理運用及盈虧分配辦法」第8條規定，以12月31日為盈虧分配基準日，全數分配予勞工，其中包括當年度勞工申請退休分配數10,280,774,718元及待分配至勞工個人專戶數273,403,827,006元。
3. 本年度累積餘絀決算數6,757,293,594元，包括滯納金賸餘6,746,096,650元及其他業務外賸餘11,196,944元。

**勞工退休基金(新制)**  
**現金流量決算表**  
中華民國110年度

單位:新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比較增減(-)	
			金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1) *100
<b>業務活動之現金流量:</b>				
本期賸餘(短絀)	114,999,389,000	284,440,695,876	169,441,306,876	147.34
利息股利之調整(註1)	-9,713,304,000	-18,033,945,571	-8,320,641,571	85.66
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	105,286,085,000	266,406,750,305	161,120,665,305	153.03
調整非現金項目	-44,370,425,000	-110,830,304,071	-66,459,879,071	149.78
提存呆帳及評價短絀(註2)	63,876,000	-69,157,089,807	-69,220,965,807	-108,367.72
攤銷(註3)	6,238,000	-5,139,234,615	-5,145,472,615	-82,485.93
兌換賸餘(短絀)		42,818,871,408	42,818,871,408	
其他(註4)	-297,648,000	-302,339,150	-4,691,150	1.58
流動資產淨減(淨增)	-44,142,891,000	-78,991,607,107	-34,848,716,107	78.95
流動負債淨增(淨減)		-58,904,800	-58,904,800	
未計利息股利之現金流入(流出)	60,915,660,000	155,576,446,234	94,660,786,234	155.40
收取利息	9,443,365,000	9,361,198,100	-82,166,900	-0.87
收取股利		8,673,160,995	8,673,160,995	
支付利息				
<b>業務活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>70,359,025,000</b>	<b>173,610,805,329</b>	<b>103,251,780,329</b>	<b>146.75</b>
<b>投資活動之現金流量:</b>				
流動金融資產淨減(淨增)	-281,101,638,000	-461,244,180,685	-180,142,542,685	64.08
增加投資		-586,039,029,622	-586,039,029,622	
減少投資	19,884,691,000	583,935,923,963	564,051,232,963	2,836.61
增加無形資產	-3,000,000	-5,120,900	-2,120,900	70.70
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>-261,219,947,000</b>	<b>-463,352,407,244</b>	<b>-202,132,460,244</b>	<b>77.38</b>
<b>籌資活動之現金流量:</b>				
提繳勞工退休基金	227,841,229,000	244,412,686,067	16,571,457,067	7.27
給付勞工退休金	-33,566,906,000	-35,311,209,115	-1,744,303,115	5.20
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>194,274,323,000</b>	<b>209,101,476,952</b>	<b>14,827,153,952</b>	<b>7.63</b>
<b>匯率影響數</b>		<b>-1,156,469,663</b>	<b>-1,156,469,663</b>	
<b>現金及約當現金之淨增(淨減)</b>	<b>3,413,401,000</b>	<b>-81,796,594,626</b>	<b>-85,209,995,626</b>	<b>-2,496.34</b>
<b>期初現金及約當現金(註5)</b>	<b>60,086,803,000</b>	<b>155,518,613,651</b>	<b>95,431,810,651</b>	<b>158.82</b>
<b>期末現金及約當現金(註6)</b>	<b>63,500,204,000</b>	<b>73,722,019,025</b>	<b>10,221,815,025</b>	<b>16.10</b>

註:

1. 係利息收入9,217,867,880元及股利收入8,816,077,691元。
2. 係淨投資評價利益69,227,042,911元及呆帳-滯納金69,953,104元。
3. 包括無形資產攤銷5,808,743元、持有至到期日金融資產-非流動溢價攤銷2,213,485,930元及折價攤銷7,358,529,288元。
4. 包括催收款項-滯納金淨增110,717,721元及註銷滯納金轉銷呆帳191,621,429元。
5. 包括銀行存款130,543,896,221元及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券24,974,717,430元。
6. 包括銀行存款52,310,052,045元及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券21,411,966,980元。

# 勞工退休基金(新制)

## 平 衡 表

中華民國110年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數 (1)	上 年 度 決 算 數 (2)	比 較 增 減 (-)	
			金 額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2) *100
<b>資產</b>	<b>3,579,278,632,710</b>	<b>3,081,317,081,256</b>	<b>497,961,551,454</b>	<b>16.16</b>
<b>流動資產</b>	<b>3,322,059,178,373</b>	<b>2,829,275,675,602</b>	<b>492,783,502,771</b>	<b>17.42</b>
<b>現金</b>	<b>52,310,052,045</b>	<b>130,543,896,221</b>	<b>-78,233,844,176</b>	<b>-59.93</b>
銀行存款	52,310,052,045	130,543,896,221	-78,233,844,176	-59.93
<b>流動金融資產</b>	<b>3,212,138,957,353</b>	<b>2,646,320,680,052</b>	<b>565,818,277,301</b>	<b>21.38</b>
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動	317,456,160,115	241,411,221,941	76,044,938,174	31.50
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動	93,810,853,128	73,055,416,135	20,755,436,993	28.41
持有至到期日金融資產-流動	64,543,640,896	56,869,597,709	7,674,043,187	13.49
委託經營資產	1,827,744,958,774	1,524,141,912,836	303,603,045,938	19.92
委託經營資產評價調整	277,547,407,345	229,390,111,353	48,157,295,992	20.99
其他金融資產-流動	631,035,937,095	521,452,420,078	109,583,517,017	21.02
<b>應收款項</b>	<b>56,772,545,631</b>	<b>52,247,569,478</b>	<b>4,524,976,153</b>	<b>8.66</b>
應收退休金	54,129,922,401	49,362,538,953	4,767,383,448	9.66
應收收益	457,818,683	314,902,243	142,916,440	45.38
應收利息	1,810,184,064	1,961,977,993	-151,793,929	-7.74
其他應收款	374,620,483	608,150,289	-233,529,806	-38.40
<b>預付款項</b>	<b>837,623,344</b>	<b>163,529,851</b>	<b>674,093,493</b>	<b>412.21</b>
其他預付款	837,623,344	163,529,851	674,093,493	412.21
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>252,645,779,643</b>	<b>247,413,631,412</b>	<b>5,232,148,231</b>	<b>2.11</b>
<b>非流動金融資產</b>	<b>252,645,779,643</b>	<b>247,413,631,412</b>	<b>5,232,148,231</b>	<b>2.11</b>
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-非流動	28,055,997,879	32,842,821,702	-4,786,823,823	-14.57
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-非流動	300,979,971	-13,329,955	314,309,926	-2,357.92
持有至到期日金融資產-非流動	217,183,041,793	203,125,089,665	14,057,952,128	6.92
其他金融資產-非流動	7,105,760,000	11,459,050,000	-4,353,290,000	-37.99
<b>無形資產</b>	<b>13,773,032</b>	<b>14,460,875</b>	<b>-687,843</b>	<b>-4.76</b>
<b>無形資產</b>	<b>13,773,032</b>	<b>14,460,875</b>	<b>-687,843</b>	<b>-4.76</b>
電腦軟體	13,773,032	14,460,875	-687,843	-4.76
<b>其他資產</b>	<b>4,559,901,662</b>	<b>4,613,313,367</b>	<b>-53,411,705</b>	<b>-1.16</b>
<b>什項資產</b>	<b>4,559,901,662</b>	<b>4,613,313,367</b>	<b>-53,411,705</b>	<b>-1.16</b>
催收款項	5,234,692,179	5,409,621,930	-174,929,751	-3.23
減:備抵呆帳-催收款項	-674,790,517	-796,458,842	121,668,325	15.28
暫付及待結轉帳項		150,279	-150,279	
<b>資產合計</b>	<b>3,579,278,632,710</b>	<b>3,081,317,081,256</b>	<b>497,961,551,454</b>	<b>16.16</b>

備註:1. 信託代理與保證資產(負債)1,476,699,534元〔即為保證品(應付保證品)1,476,699,534元〕

2. 遠期外匯合約名目金額143,959,387,500元〔即為期收出售遠匯款(期付遠匯款)143,959,387,500元〕

**勞工退休基金(新制)**  
**平 衡 表**

中華民國110年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數 (1)	上 年 度 決 算 數 (2)	比 較 增 減 (-)	
			金 額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2) *100
<b>負債</b>	<b>567,636,191</b>	<b>719,431,558</b>	<b>-151,795,367</b>	<b>-21.10</b>
<b>流動負債</b>	<b>567,636,191</b>	<b>719,431,558</b>	<b>-151,795,367</b>	<b>-21.10</b>
<b>應付款項</b>	<b>46,558,825</b>	<b>26,720,569</b>	<b>19,838,256</b>	<b>74.24</b>
應付費用	20,011,985	18,796,145	1,215,840	6.47
其他應付款	26,546,840	7,924,424	18,622,416	235.00
<b>預收款項</b>	<b>521,077,366</b>	<b>692,710,989</b>	<b>-171,633,623</b>	<b>-24.78</b>
預收退休金	428,020,034	517,458,051	-89,438,017	-17.28
其他預收款	93,057,332	175,252,938	-82,195,606	-46.90
負債合計	567,636,191	719,431,558	-151,795,367	-21.10
<b>淨值</b>	<b>3,578,710,996,519</b>	<b>3,080,597,649,698</b>	<b>498,113,346,821</b>	<b>16.17</b>
<b>基金</b>	<b>3,571,953,702,925</b>	<b>3,074,596,342,893</b>	<b>497,357,360,032</b>	<b>16.18</b>
<b>勞工退休基金</b>	<b>3,571,953,702,925</b>	<b>3,074,596,342,893</b>	<b>497,357,360,032</b>	<b>16.18</b>
勞工退休基金-本金	2,544,386,213,613	2,320,432,680,587	223,953,533,026	9.65
勞工退休基金-收益	1,027,567,489,312	754,163,662,306	273,403,827,006	36.25
<b>累積餘絀</b>	<b>6,757,293,594</b>	<b>6,001,306,805</b>	<b>755,986,789</b>	<b>12.60</b>
<b>累積賸餘</b>	<b>6,757,293,594</b>	<b>6,001,306,805</b>	<b>755,986,789</b>	<b>12.60</b>
累積賸餘	6,757,293,594	6,001,306,805	755,986,789	12.60
淨值合計	3,578,710,996,519	3,080,597,649,698	498,113,346,821	16.17
<b>負債及淨值合計</b>	<b>3,579,278,632,710</b>	<b>3,081,317,081,256</b>	<b>497,961,551,454</b>	<b>16.16</b>

# 勞工退休基金(新制)

## 收繳給付表

中華民國110年度

單位:新臺幣元

項 目	本年度決算數 (1)	上年度決算數 (2)	比較增減(-)	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2) *100
基金收繳				
退休金收入	248,983,860,060	245,372,896,191	3,610,963,869	1.47
基金給付				
退休金給付	35,311,209,115	27,530,242,330	7,780,966,785	28.26
基金收繳給付淨額	213,672,650,945	217,842,653,861	-4,170,002,916	-1.91

備註:退休金給付包含退休金本金25,030,327,034元、收益分配數10,280,774,718元及以滯納金補足收益數107,363元。

# 明 細 表





**勞工退休基金(新制)**  
**投資業務收入明細表**  
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比較增減(-)		說 明
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)* 100	
投資業務收入	112,312,784,000	596,956,346,572	484,643,562,572	431.51	1. 係因投資掌握波段趨勢並進行汰弱留強及換股操作，致投資業務收入高於預算數。 2. 本表所列投資業務收入-投資利益及其相對科目採總額列示，與投資業務成本-投資損失5,083,454,530元相抵後，為淨投資業務收入-投資利益239,915,725,942元。 3. 本表所列投資業務收入-投資評價利益及其相對科目採總額列示，與投資業務成本-投資評價損失276,992,035,413元相抵後，為淨投資業務收入-投資評價利益69,227,042,911元。
投資有價證券利息收入		5,738,087,776			
投資有價證券利息收入-債券-國內		2,659,437,819			
投資有價證券利息收入-債券-國外		2,725,032,889			
投資有價證券利息收入-短期票券-國內		230,842,343			
投資有價證券利息收入-利率結構型商品-國內		122,774,725			
投資利益		244,999,180,472			
投資利益-股票-國內		20,656,396,515			
投資利益-股票現金股利-國內		6,277,249,969			
投資利益-受益憑證-國內		477,726,997			
投資利益-受益憑證-國外		4,008,790,968			
投資利益-受益憑證現金股利-國內		86,539,800			
投資利益-受益憑證現金股利-國外		2,452,287,922			
投資利益-債券-國外		36,392,482			
投資利益-委託經營-國內		97,837,380,186			
投資利益-委託經營-國外		113,166,415,633			
投資評價利益		346,219,078,324			
投資評價利益-股票-國內		34,933,359,640			
投資評價利益-受益憑證-國內		3,255,528,641			
投資評價利益-受益憑證-國外		20,933,314,609			
投資評價利益-債券-國內		182,795,615			
投資評價利益-委託經營-國內		84,621,074,736			
投資評價利益-委託經營-國外		197,346,453,871			
投資評價利益-換匯契約-國外		4,041,079,831			
投資評價利益-特別股-國內		614,031,266			
投資評價利益-利率結構型商品-國內		291,440,115			
合 計	112,312,784,000	596,956,346,572	484,643,562,572	431.51	

備註：1. 本表所列投資業務收入之投資利益、投資評價利益與其相對科目，採總額列示。

2. 委託經營部位，依本基金會計制度及委託、保管契約規定，其相關費用係由委託經營資產選扣。

勞工退休基金(新制)

兌換賸餘明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比較增減(-)		說 明
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1) )*100	
兌換賸餘		45,298,836,000	45,298,836,000		1. 係因美元相對新台幣貶值，致國外投資部位產生評價兌換損失。 2. 本表所列兌換賸餘及其相對科目採總額列示，與兌換短絀80,139,528,966元相抵後，為淨兌換短絀34,840,692,966元。
已實現兌換賸餘		12,648,048,361			
已實現兌換賸餘－自行運用		6,065,931,029			
已實現兌換賸餘－委託經營		6,582,117,332			
未實現兌換賸餘		32,650,787,639			
未實現兌換賸餘－自行運用		5,256,799,584			
未實現兌換賸餘－委託經營		27,393,988,055			
合 計		45,298,836,000	45,298,836,000		

# 勞工退休基金(新制)

## 手續費收入明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比較增減(-)		說 明
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1) *100	
手續費收入		185,459,595	185,459,595		係國外代操借券手續費收入。
手續費收入—借券—國外		185,459,595			
合 計		185,459,595	185,459,595		

**勞工退休基金(新制)**  
**存款利息收入明細表**  
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比較增減(-)		說 明
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)* 100	
存款利息收入	1,884,429,000	3,479,769,147	1,595,340,147	84.66	主要係營運量增加及積極與交易對手議價，並部分搭配以小額拆單方式承作，提升存款收益，致利息收入實際數高於預算數。
存款利息收入－銀行存款利息收入－活儲		143,564,853			
存款利息收入－銀行存款利息收入－活儲－國內		119,501,486			
存款利息收入－銀行存款利息收入－活儲－國外		24,063,367			
存款利息收入－銀行存款利息收入－定存		3,336,204,294			
存款利息收入－銀行存款利息收入－定存－國內		2,765,407,424			
存款利息收入－銀行存款利息收入－定存－國外		570,796,870			
合 計	1,884,429,000	3,479,769,147	1,595,340,147	84.66	

**勞工退休基金(新制)**  
**其他利息收入明細表**  
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比較增減(-)		說 明
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)* 100	
其他利息收入		10,957	10,957		主要係超商及金融機構代收勞工退休金遲延入帳加計之利息收入。
其他利息收入－國內		10,957			
合 計		10,957	10,957		

勞工退休基金(新制)

雜項業務收入明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比較增減(-)		說 明
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1) *100	
雜項業務收入		32,621,495	32,621,495		主要係採購案違約金收入、萬通票券支付陽明海運FRCP提前終止承諾費、國內委託經營內控疏失賠償金以及國外委託參與集體訴訟賠償收入。
雜項業務收入—國內		30,819,185			
雜項業務收入—國外		1,802,310			
合 計		32,621,495	32,621,495		

勞工退休基金(新制)

滯納金收入明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比較增減(-)		說 明
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1) *100	
滯納金收入	930,526,000	824,376,844	-106,149,156	-11.41	係因提繳單位依勞動部公告之「受嚴重特殊傳染性肺炎影響勞工紓困辦法」申請延緩繳納110年4月至8月份勞工退休金者，緩繳期間免徵滯納金，致實際數低於預算數。
合 計	930,526,000	824,376,844	-106,149,156	-11.41	

勞工退休基金(新制)

雜項收入明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比較增減(-)		說 明
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1) *100	
雜項收入		1,670,875	1,670,875		係依決算法第7條規定各預收退休金及應付保管款，於其年度終了屆滿4年，而仍未能實現者免予編列數。
雜項收入		1,670,875			
合 計		1,670,875	1,670,875		



# 勞工退休基金(新制)

## 支出明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比較增減(-)		說 明	
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1) *100		
投資業務成本	64,474,000	282,128,913,076	282,064,439,076	437,485.56	主要係國內、外委託經營產生投資評價損失所致。	
投資業務成本—手續費費用		53,423,133				
手續費費用—攤銷電腦軟體—國內		5,808,743				
手續費費用—保管銀行保管費—國外		34,499,923				
手續費費用—票券集保帳戶維護費—國內		1,145,116				
手續費費用—匯款手續費—國內		220,217				
手續費費用—債券帳戶維護費及匯撥費—國內		210,993				
手續費費用—委託經營評選費用—國內		157,366				
手續費費用—委託經營評選費用—國外		177,516				
手續費費用—律師及顧問費—國內		143,904				
手續費費用—律師及顧問費—國外		6,093,402				
手續費費用—權利使用費—風控		2,791,209				
手續費費用—資訊系統委外服務費—風控		2,174,744				
投資業務成本—投資損失		5,083,454,530				同投資業務收入明細表。
投資損失—股票—國內		1,140,590,287				
投資損失—受益憑證—國外		604,258				
投資損失—債券—國外		36,133				
投資損失—委託經營—國內		2,737,710,494				
投資損失—委託經營—國外		1,204,513,358				
投資業務成本—投資評價損失		276,992,035,413				
投資評價損失—股票—國內		22,820,867,599				
投資評價損失—受益憑證—國內		1,711,710,940				
投資評價損失—受益憑證—國外		10,580,477,911				
投資評價損失—債券—國內		31,230,380				
投資評價損失—委託經營—國內		55,949,459,859				
投資評價損失—委託經營—國外		177,860,772,756				
投資評價損失—換匯契約—國外		7,285,293,102				
投資評價損失—一般特別股—國內		479,165,333				
投資評價損失—利率結構型商品—國內		273,057,533				
兌換短絀		80,139,528,966	80,139,528,966		同兌換賸餘明細表。	
已實現兌換短絀		4,669,869,919				
已實現兌換損失—自行運用		189,224,118				
已實現兌換損失—委託經營		4,480,645,801				
未實現兌換短絀		75,469,659,047				
未實現兌換損失—自行運用		12,333,348,531				
未實現兌換損失—委託經營		63,136,310,516				
雜項費用		463	463		係提繳單位申請領回前已依決算法第7條規定以「雜項收入」科目轉銷之溢繳退休金。	
呆帳	63,876,000	69,953,104	6,077,104	9.51	係催收款項滯納金呆帳提列數。	
合 計	128,350,000	362,338,395,609	362,210,045,609	282,204.94		

備註：1. 本表所列投資業務成本之投資損失、投資評價損失，以及兌換短絀與其相對科目，採總額列示。

2. 委託經營部位，依本基金會計制度及委託、保管契約規定，其相關費用係由委託經營資產逕扣。

勞工退休基金(新制)

銀行存款明細表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	說 明
銀行存款－支票存款	2,000	
銀行存款－支票存款－臺灣銀行	2,000	
銀行存款－活儲存款	47,878,702,974	
銀行存款－活儲存款－臺灣銀行	3,700,005,633	
銀行存款－活儲存款－合作金庫銀行東門分行	128,000,000	
銀行存款－活儲存款－合作金庫銀行五洲分行	329,000,000	
銀行存款－活儲存款－台灣銀行武昌分行	1,733,000,000	
銀行存款－活儲存款-外幣合作金庫銀行	17,132,873,158	
銀行存款－活儲存款-外幣土地銀行	51,444	
銀行存款－活儲存款-外幣中國信託銀行	36,567	
銀行存款－活儲存款-外幣台北富邦銀行	6,922,605,196	
銀行存款－活儲存款-外幣JP摩根銀行	2,837,646,029	
銀行存款－活儲存款-外幣花旗銀行	6	
銀行存款－活儲存款-外幣華南銀行	14,290	
銀行存款－活儲存款-外幣玉山銀行	10,133,617	
銀行存款－活儲存款-外幣凱基商業銀行	9,120	
銀行存款－活儲存款-外幣匯豐銀行	44	
銀行存款－活儲存款-外幣三井住友銀行	9,503,213,505	
銀行存款－活儲存款-外幣第一銀行	5,582,114,365	
銀行存款－勞保局	4,092,315,210	
銀行存款－定期存款	339,031,861	
銀行存款－定期存款－國外	339,031,861	
合 計	52,310,052,045	

**勞工退休基金(新制)**  
**透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動明細表**

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	說 明
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動－股票	153,199,112,949	
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動－股票－國內	153,199,112,949	
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動－借券	33,299,871,707	
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動－借券－國外	33,299,871,707	
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動－受益憑證	111,237,455,439	
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動－受益憑證－國內	24,946,932,673	
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動－受益憑證－國外	86,290,522,766	
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動－特別股	19,719,720,020	
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動－特別股－一般特別股－國內	19,719,720,020	
合 計	317,456,160,115	

**勞工退休基金(新制)**  
**透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動明細表**

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	說 明
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動-股票	58,658,338,705	
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動-股票-國內	58,658,338,705	
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動-債券	7,400,966,138	
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動-債券-國外	7,400,966,138	
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動-受益憑證	25,734,938,211	
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動-受益憑證-國內	1,931,973,427	
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動-受益憑證-國外	23,802,964,784	
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動-換匯契約	1,187,746,873	
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動-換匯契約-國外	1,187,746,873	
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動-特別股	828,863,201	
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動-特別股-國內	828,863,201	
合 計	93,810,853,128	

**勞工退休基金(新制)**  
**持有至到期日金融資產-流動明細表**

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	說 明
持有至到期日金融資產－流動－債券	16,514,138,560	
持有至到期日金融資產－流動－債券－國內	16,022,352,353	
持有至到期日金融資產－流動－債券－國外	491,786,207	
持有至到期日金融資產－流動－短期票券	48,019,465,883	
持有至到期日金融資產－流動－短期票券－國內	48,019,465,883	
持有至到期日金融資產－流動－借券	10,036,453	
持有至到期日金融資產－流動－短期票券－國外	10,036,453	
合 計	64,543,640,896	

## 勞工退休基金(新制)

### 委託經營資產明細表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	說 明
委託經營資產－國內	457,064,417,300	
委託經營資產－國內－10401	118,108,151	
委託經營資產－國內－10202續約	29,877,563,944	
委託經營資產－國內－10601	39,343,977,818	
委託經營資產－國內－10301續約	15,740,885,400	
委託經營資產－國內－10701	45,672,267,729	
委託經營資產－國內－9902續約2	9,956,286,842	
委託經營資產－國內－10401續約	8,185,812,674	
委託經營資產－國內－10702	58,297,511,501	
委託經營資產－國內－10001續約2	19,039,366,176	
委託經營資產－國內－96續約4	27,783,352,902	
委託經營資產－國內－9701續約4	10,302,428,548	
委託經營資產－國內－10101續約2	22,463,694,129	
委託經營資產－國內－10102續約2	24,957,642,197	
委託經營資產－國內－10901	40,923,360,302	
委託經營資產－國內－9801續約4	25,491,812,810	
委託經營資產－國內－11001	24,001,512,848	
委託經營資產－國內－10302續約	54,908,833,329	
委託經營資產－國外	1,370,680,541,474	
委託經營資產－國外－借券	55,532,614	
委託經營資產－國外－10401	969,568	
委託經營資產－國外－10402	11,876,982	
委託經營資產－國外－10001續約	90,512,932,249	
委託經營資產－國外－10501	7,648,992	
委託經營資產－國外－9702續約2	120,902,947,976	
委託經營資產－國外－10601	141,621,384,339	
委託經營資產－國外－10101續約	75,841,039,940	
委託經營資產－國外－9801續約2	68,594,125,197	
委託經營資產－國外－9901續約2	20,804,060,029	
委託經營資產－國外－10701	68,985,071,661	
委託經營資產－國外－10201續約	145,233,216,965	
委託經營資產－國外－10801	55,343,397,475	
委託經營資產－國外－10401續約	164,465,005,480	
委託經營資產－國外－10402續約	70,852,009,864	
委託經營資產－國外－10901	56,640,560,608	
委託經營資產－國外－9701續約3	48,616,543,841	
委託經營資產－國外－10001續約2	52,547,448,277	
委託經營資產－國外－10501續約	133,863,302,045	
委託經營資產－國外－11001	55,772,661,308	
委託經營資產－國外－共用帳戶－固定收益帳戶	2,502,270	
委託經營資產－國外－共用帳戶－權益證券帳戶	2,212,744	
委託經營資產－國外－共用帳戶－另類投資帳戶	4,091,050	
合 計	1,827,744,958,774	

**勞工退休基金(新制)**  
**委託經營資產評價調整明細表**

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	說 明
委託經營資產評價調整－國內	110,589,575,972	
委託經營資產評價調整－國內－10401	492,019,159	
委託經營資產評價調整－國內－10202續約	12,252,394,658	
委託經營資產評價調整－國內－10601	8,270,847,055	
委託經營資產評價調整－國內－10301續約	3,768,122,383	
委託經營資產評價調整－國內－10701	22,115,061,480	
委託經營資產評價調整－國內－9902續約2	989,904,006	
委託經營資產評價調整－國內－10401續約	1,305,018,838	
委託經營資產評價調整－國內－10702	13,918,409,916	
委託經營資產評價調整－國內－10001續約2	8,110,130,848	
委託經營資產評價調整－國內－96續約4	9,990,006,856	
委託經營資產評價調整－國內－9701續約4	3,601,686,214	
委託經營資產評價調整－國內－10101續約2	12,037,096,317	
委託經營資產評價調整－國內－10102續約2	5,330,871,642	
委託經營資產評價調整－國內－10901	3,263,358,269	
委託經營資產評價調整－國內－9801續約4	2,211,743,540	
委託經營資產評價調整－國內－11001	181,168,368	
委託經營資產評價調整－國內－10302續約	2,751,736,423	
委託經營資產評價調整－國外	166,957,831,373	
委託經營資產評價調整－國外－10001續約	19,179,757,737	
委託經營資產評價調整－國外－9702續約2	20,005,291,238	
委託經營資產評價調整－國外－10601	14,862,900,872	
委託經營資產評價調整－國外－10101續約	7,660,370,712	
委託經營資產評價調整－國外－9801續約2	21,037,770,206	
委託經營資產評價調整－國外－9901續約2	1,159,329,747	
委託經營資產評價調整－國外－10701	14,055,614,805	
委託經營資產評價調整－國外－10201續約	18,898,123,675	
委託經營資產評價調整－國外－10801	4,178,653,377	
委託經營資產評價調整－國外－10401續約	32,444,827,299	
委託經營資產評價調整－國外－10402續約	11,335,006,318	
委託經營資產評價調整－國外－10901	-402,756,928	
委託經營資產評價調整－國外－9701續約3	-1,635,746,382	
委託經營資產評價調整－國外－10001續約2	1,595,061,045	
委託經營資產評價調整－國外－10501續約	1,885,330,069	
委託經營資產評價調整－國外－11001	698,297,583	
合 計	277,547,407,345	

勞工退休基金(新制)  
其他金融資產-流動明細表  
 中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	說 明
其他金融資產－流動－定期存款	631,035,937,095	
其他金融資產－流動－定期存款－國內	603,984,870,000	
其他金融資產－流動－定期存款－國外	27,051,067,095	
合 計	631,035,937,095	



勞工退休基金(新制)

應收退休金明細表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	說 明
應收退休金	54,129,922,401	
合 計	54,129,922,401	

勞工退休基金(新制)  
應收收益明細表  
 中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	說 明
應收收益－股利	457,818,683	
應收收益－股利－國內	402,520,525	
應收收益－股利－國外	55,298,158	
合 計	457,818,683	

勞工退休基金(新制)

應收利息明細表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	說 明
應收利息－銀行存款	401,146,415	
應收利息－銀行存款－國內	265,205,073	
應收利息－銀行存款－國外	135,941,342	
應收利息－投資有價證券	1,409,037,649	
應收利息－投資有價證券－國內	1,211,651,595	
應收利息－投資有價證券－國外	197,386,054	
合 計	1,810,184,064	

勞工退休基金(新制)

其他應收款明細表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	說 明
其他應收款－賣出證券	374,368,428	
其他應收款－賣出證券－國內	326,618,894	
其他應收款－賣出證券－國外	47,749,534	
其他應收款－其他	252,055	
其他應收款－其他－國內	252,055	
合 計	374,620,483	

勞工退休基金(新制)

其他預付款明細表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	說 明
其他預付款－預付投資款	837,623,344	係投資國外受益憑證預付款。
其他預付款－預付投資款－國外	837,623,344	
合 計	837,623,344	

**勞工退休基金(新制)**  
**透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-非流動明細表**

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	說 明
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動－債券	16,850,000,000	
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動－債券－國內	16,850,000,000	
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動－受益憑證	3,705,997,879	
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動－受益憑證－國外	3,705,997,879	
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動－利率結構型商品	7,500,000,000	
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動－利率結構型商品－國內	7,500,000,000	
合 計	28,055,997,879	

**勞工退休基金(新制)**  
**透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-非流動明細表**

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	說 明
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動－債券	283,946,290	
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動－債券－國內	283,946,290	
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動－受益憑證	78,531,452	
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動－受益憑證－國外	78,531,452	
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動－利率結構型商品	-61,497,771	
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動－利率結構型商品－國內	-61,497,771	
合 計	300,979,971	

勞工退休基金(新制)  
持有至到期日金融資產-非流動明細表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	說 明
持有至到期日金融資產－非流動－債券	217,183,041,793	
持有至到期日金融資產－非流動－債券－國內	142,330,061,965	
持有至到期日金融資產－非流動－債券－國外	74,852,979,828	
合 計	217,183,041,793	



勞工退休基金(新制)  
其他金融資產-非流動明細表  
 中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	說 明
其他金融資產－非流動－定期存款	7,105,760,000	
其他金融資產－非流動－定期存款－國內	7,105,760,000	
合 計	7,105,760,000	

**定期存款附表**

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額					合計
	銀行存款		其他金融資產-流動		其他金融資產-非流動	
	國內定期存款	國外定期存款	國內定期存款	國外定期存款	國內定期存款	
臺灣銀行			13,988,400,000			13,988,400,000
臺灣土地銀行			173,810,000,000	1,937,884,108		175,747,884,108
合作金庫商業銀行			21,264,470,000	3,708,593,940		24,973,063,940
第一商業銀行			10,000,000,000	844,113,238		10,844,113,238
上海商業儲蓄銀行			20,000,000,000			20,000,000,000
彰化商業銀行			25,000,000,000			25,000,000,000
兆豐國際商業銀行			113,000,000,000			113,000,000,000
王道商業銀行			4,200,000,000			4,200,000,000
臺灣中小企業銀行			8,000,000,000			8,000,000,000
台中商業銀行			12,800,000,000			12,800,000,000
匯豐(台灣)商業銀行						0
法商東方匯理銀行				5,578,392,767		5,578,392,767
瑞興商業銀行			1,809,900,000			1,809,900,000
臺灣新光商業銀行			34,335,000,000			34,335,000,000
陽信商業銀行			6,220,000,000			6,220,000,000
中華郵政公司			2,694,600,000		7,105,760,000	9,800,360,000
聯邦商業銀行			3,550,000,000			3,550,000,000
遠東國際商業銀行			12,850,000,000			12,850,000,000
元大商業銀行			43,600,000,000			43,600,000,000
玉山商業銀行		339,031,861	21,996,000,000	13,889,056,235		36,224,088,096
凱基商業銀行				1,093,026,807		1,093,026,807
星辰(台灣)商業銀行			8,216,500,000			8,216,500,000
台新國際商業銀行			2,000,000,000			2,000,000,000
日商三井住友銀行			3,000,000,000			3,000,000,000
新加坡商星展銀行			19,900,000,000			19,900,000,000
日盛國際商業銀行			1,000,000,000			1,000,000,000
安泰商業銀行			7,750,000,000			7,750,000,000
中國信託商業銀行			32,000,000,000			32,000,000,000
永豐商業銀行			1,000,000,000			1,000,000,000
合計	0	339,031,861	603,984,870,000	27,051,067,095	7,105,760,000	638,480,728,956

勞工退休基金(新制)

電腦軟體明細表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	說 明
電腦軟體	13,773,032	
合 計	13,773,032	

勞工退休基金(新制)

催收款項明細表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	說 明
催收款項	5,234,692,179	
催收款項－退休金	2,613,861,498	
催收款項－滯納金	2,620,830,681	
合 計	5,234,692,179	

勞工退休基金(新制)  
備抵呆帳-催收款項明細表  
 中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	說 明
備抵呆帳－催收款項	-674,790,517	
備抵呆帳－催收款項－滯納金	-674,790,517	
合 計	-674,790,517	

勞工退休基金(新制)

應付費用明細表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	說 明
應付費用－手續費	20,011,985	
應付費用－手續費－國內	889,718	
應付費用－手續費－國外	19,122,267	
合 計	20,011,985	

勞工退休基金(新制)

其他應付款明細表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	說 明
其他應付款－買入證券	18,775,507	「其他應付款－其他－國內」科目係應撥還勞保費等，及已核發退休金因申請人提供帳號有誤、帳戶終止或拒絕往來等因素待重新改匯之款項。
其他應付款－買入證券－國內	18,775,507	
其他應付款－代收稅款	47,577	
其他應付款－代收稅款－國內	47,577	
其他應付款－逾期未兌支票	2,000	
其他應付款－逾期未兌支票	2,000	
其他應付款－其他	7,721,756	
其他應付款－其他－國內	7,721,756	
合 計	26,546,840	

勞工退休基金(新制)

預收退休金明細表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	說 明
預收退休金	428,020,034	
合 計	428,020,034	



勞工退休基金(新制)

其他預收款明細表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	說 明
其他預收款	93,057,332	係投資國外基金私募
其他預收款－國外	93,057,332	基金資本匯回款。
合 計	93,057,332	

勞工退休基金(新制)  
勞工退休基金-本金明細表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	說 明
勞工退休基金—本金	2,544,386,213,613	
合 計	2,544,386,213,613	

**勞工退休基金(新制)**  
**勞工退休基金-收益明細表**  
中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	說 明
勞工退休基金－收益－已分配	1,027,567,489,312	
合 計	1,027,567,489,312	

本 頁 空 白

# 參 考 表



# 勞工退休基金(新制)

## 運用概況表

中華民國110年度

單位:新臺幣元

基金之運用項目	上年底結存數額	本年度增加數	本年度減少數	本年底結存數額
一、銀行存款	588,964,613,533	32,416,387,175		621,381,000,708
二、國內債務證券	234,280,855,872	16,160,744,349		250,441,600,221
三、國內權益證券	529,522,567,254	105,687,895,668		635,210,462,922
四、國外債務證券	450,990,207,776	72,301,306,177		523,291,513,953
五、國外權益證券(註)	635,619,746,286	108,044,364,148		743,664,110,434
六、另類投資(註)	283,076,086,882	88,726,570,876		371,802,657,758
合 計	2,722,454,077,603	423,337,268,393	0	3,145,791,345,996

註：國內委託經營係以權益證券投資為主，運用項目歸屬於國內權益證券；國外委託經營則依其為債券型、股票型或另類型委託，運用項目分別歸屬為國外債務證券、國外權益證券或另類投資。

**勞工退休基金(新制)**  
**收支餘絀明細表(委託經營)**

中華民國110年度

單位：新台幣元

科 目	收 支 金 額	備 註
總收入	289,996,488,779	
存款利息收入	74,681,918	
存款利息收入—活存	47,807,839	
存款利息收入—定存	26,874,079	
投資業務收入	288,905,798,212	
投資利息收入	8,592,727,300	
投資利息收入—債券	8,486,721,179	
投資利息收入—短期票券	53,919,704	
投資利息收入—存出保證金	942,001	
投資利息收入—交換	51,144,416	
投資利益	165,083,323,822	
投資利益—股票	118,275,482,080	
投資利益—股票現金股利	31,596,298,528	
投資利益—受益憑證	8,653,801,210	
投資利益—受益憑證現金股利	1,320,578,405	
投資利益—債券	2,174,456,568	
投資利益—短票	53,061	
投資利益—期貨	2,802,087,845	
投資利益—交換	260,566,125	
投資評價利益	115,229,747,090	
投資評價利益—股票	115,222,277,883	
投資評價利益—選擇權	7,469,207	
手續費收入	689,127,967	借券
雜項業務收入	326,880,682	
總支出	68,418,471,750	
投資業務成本	34,777,620,820	
經理費	5,041,391,153	
保管費	247,815,703	
期貨保證金利息費用	1,807,709	
存入保證金利息費用	1,635,752	
其他費用(註1)	57,644,855	
投資損失	378,589,674	
投資損失—選擇權	378,589,674	
投資評價損失	29,048,735,974	
投資評價損失—受益憑證	6,447,732,478	
投資評價損失—債券	21,561,683,294	
投資評價損失—遠匯契約	122,759,708	
投資評價損失—期貨	477,566,968	
投資評價損失—交換	438,993,526	
兌換短絀(註2)	33,640,850,930	
本期賸餘(短絀)	221,578,017,029	

備註：1. 係期貨交易稅、期貨手續費、債票券維護費、集保服務費、郵電費、證券交易所費用、存託憑證處理費用、股務處理費等費用。

2. 包括已實現兌換賸餘1,808,351,069元，已實現買賣遠匯賸餘293,120,462元及本金兌換短絀35,742,322,461元。

3. 本表所列投資業務收入及成本科目之交換利息收入(費用)、投資利益(損失)、投資評價利益(損失)及兌換賸餘(短絀)採淨額列示。

4. 本表賸餘(短絀)數含已收回委託經營帳戶賸餘32,981,316,252元。



**勞工退休基金(新制)**  
**委託經營經理費彙計表**  
中華民國110年度

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
國內委託經營經理費	1,349,005,828
野村投信	359,761,354
保德信投信	44,076,521
國泰投信	175,898,998
富邦投信	253,092
復華投信	157,957,695
群益投信	54,940,342
匯豐中華投信	51,461,803
統一投信	200,015,783
安聯投信	148,431,710
施羅德投信	39,820,300
第一金投信	225,083
台新投信	116,163,147
國外委託經營經理費	3,692,385,325
AMERICAN CENTURY	31,359,111
AMUNDI	55,029,250
ASHMORE	48,937,805
BRANDYWINE	51,121,512
COHEN & STEERS	194,973,181
CPR	79,745,513
ClearBridge	7,497,163
DWS	177,856,699
FRANKLIN	36,030,956
GEODE	38,174,499
LGIM	38,092,233
INSIGHT	17,615,789
MAGELLAN	191,670,130
MFS	76,693,909
NNIP	212,795
PIMCO	114,992,071
ROBECO	47,390,384
RREEF	141,531,411
TCW	71,835,844
WESTERN	15,355,260
北美信託	66,580,699
百達	70,857,305
貝萊德	337,006,923
坦伯頓	61,178,396
威靈頓	196,011,713
柏瑞	82,093,363
野村	82,997,368
麥格理	403,147
博祿貝	47,108,150
富達	89,684,276
景順	302,589,038
瑞萬通博	274,868,076
道富	198,344,930
領航	249,442
安聯	41,421,413
摩根	267,364,790
盧米斯塞勒斯	69,022,092
聯博	46,520,965
世邦魏理仕	7,432,078
晉達	4,792,655
施羅德	4,944,623
普信	4,798,368
合 計	5,041,391,153

勞工退休基金(新制)

平衡表(委託經營)

中華民國110年12月31日

單位:新臺幣元

資 產	金 額	備 註
資產	2,269,194,987,821	
流動資產	2,269,194,987,821	
銀行存款	119,759,264,388	
活存	104,696,514,138	
定存	15,062,750,250	
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動	1,712,822,301,918	
股票	1,232,481,158,154	
債券	328,279,828,186	
受益憑證	81,834,387,253	
短期票券	60,225,889,041	
選擇權	99,417,108	
期貨保證金	9,901,622,176	
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動	416,378,748,288	
股票	277,716,989,912	
債券	-4,372,331,289	
受益憑證	4,598,666,146	
短期票券	-94,822,271	
選擇權	-68,193,875	
期貨	84,680,000	
遠匯契約	138,934,471,144	
交換	-420,711,479	
應收帳款	15,506,553,393	
應收退稅款	658,937,581	
應收收益	1,885,809,841	
應收利息	2,166,679,862	
其他應收款	16,692,550	
資產合計	2,269,194,987,821	

勞工退休基金(新制)

平衡表(委託經營)

中華民國110年12月31日

單位:新臺幣元

負債及淨資產	金額	備註
負債	163,902,621,702	
流動負債	163,902,621,702	
應付帳款	22,921,599,006	
應付代收款	442,154	
應付費用	2,148,699,658	
經理費	2,007,214,056	
保管費	141,485,602	
其他應付款	539,941	
透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整-流動	138,831,340,943	
期貨	300,289,775	
遠匯契約	138,789,552,386	
交換	-258,501,218	
淨資產	2,105,292,366,119	
委託投資資本	1,710,645,506,461	
期初累積委託經營盈餘(虧損)	206,050,158,881	
本年度委託經營利益(損失)	188,596,700,777	
負債及淨資產合計	2,269,194,987,821	

勞工退休基金(新制)  
未到期遠期外匯明細表  
 中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

摘 要	名 目 本 金		折 合 新 台 幣 金 額	
國外自行運用	USD	5,160,000,000	NTD	142,880,400,000
國外委託經營	USD	5,025,164,996	NTD	139,146,818,731
合 計	USD	10,185,164,995.70	NTD	282,027,218,731

勞工退休基金(新制)  
未沖銷部位期貨明細表  
 中華民國110年12月31日

單位:新臺幣元

摘	要	金	額	說	明
買入期貨契約價值		75,602,483,362			
國內委託經營		4,276,772,800			
國外委託經營		71,325,710,562			
賣出期貨契約價值		104,758,060,943			
國內委託經營		7,778,361,600			
國外委託經營		96,979,699,343			

勞工退休基金(新制)

未到期交換明細表

中華民國110年12月31日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	說 明
國外委託經營		
利率交換合約資產名目金額	66,412,758,970	
利率交換合約負債名目金額	29,962,619,965	

勞工退休基金(新制)  
未到期選擇權明細表  
 中華民國110年12月31日

單位:新臺幣元

摘 要	金 額	說 明
國外委託經營 買入選擇權契約價值	15,297,750,312	

本 頁 空 白



# 附 錄



**勞工退休基金(新制)**  
**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 110 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次 內 容	辦 理 情 形
肆、審查經過及審議總結果 五、通案決議 11 項	<p>配合決議內容辦理。</p> <p>配合決議內容辦理。</p> <p>配合決議內容辦理。</p> <p>配合決議內容辦理。</p> <p>非本基金應辦事項。</p> <p>非本基金應辦事項。</p>
<p>一、中華民國110年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業部分審查總報告所列未送院會處理項目，除確有窒礙難行者再協商，依協商結論通過外，其餘均照各委員會審查會議決議通過。至送院會處理項目，協商有結論者，依協商結論通過；協商未獲結論者，交付表決，並依表決結果通過。</p> <p>二、各委員會審查結果協商結論，均應依通案決議辦理，不再逐一於各單位協商結果敘明。各單位均應切實依通案決議核實分別刪減，惟各委員會審查刪減數如逾通案決議刪減比例，以各委員會審查刪減數為準；未達通案決議刪減比例，則增加減列不足之數。</p> <p>三、委員會未處理之預算，依協商共識或表決結果處理，若未有增（減）列數者，其預算均照列。</p> <p>四、鑑於110年度將屆年度終了，針對各委員會已通過之凍結案，除於院會協商提出討論者，照協商內容通過外，其餘同意均免予凍結，改為提出書面報告後通過。</p> <p>五、鑑於嚴重特殊傳染性肺炎全球疫情持續發展，各國為有效控制疫情，相繼實施封閉式管理，國際間各類活動及交流紛紛取消。爰110年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業特種基金通案減列「大陸地區旅費」百分之四十及「國外旅費」百分之五。</p> <p>六、為利公開透明，並讓立法院監督各行政機</p>	<p>配合決議內容辦理。</p> <p>配合決議內容辦理。</p> <p>配合決議內容辦理。</p> <p>配合決議內容辦理。</p> <p>非本基金應辦事項。</p> <p>非本基金應辦事項。</p>

勞工退休基金(新制)

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 110 年度

項次	決議及附帶決議內容	辦理情形
	<p>關於基金預算執行情形，俾利發揮預算財務效益，爰要求行政院自111年度起督促各國營事業辦理宣導經費應於單位預算書或附屬單位預算書中以表列方式呈現預算科目、金額、預計執行內容等，以利外界監督。</p> <p>七、為公開透明，並利立法院監督預算執行情形，各國營事業編列廣告費用及行銷費用預算，須符合預算法第62條之1規定，且於辦理結束後3個月內，將辦理方式、政策效益及執行情形函送立法院備查，俾利政府預算發揮最大效益。</p> <p>八、依108年度審計部中央政府總決算審核報告指出，除臺灣鐵路管理局持續虧損外，其餘14家國營事業皆獲有盈餘；惟部分國營事業經營效能仍待提升或精進，其中台灣糖業股份有限公司因豬隻死亡率未降低、煉製率欠佳、銷售策略未有效執行等，經營績效欠佳；台灣中油股份有限公司非計畫性停爐頻仍、環保措施未達法規標準及工安事故接連發生；台灣電力股份有限公司長期仰賴舉債支應營運所需資金，利息負擔沈重，部分經營績效指標達成情形未如預期；台灣自來水股份有限公司給水投資報酬率呈負值，長期借款未償餘額逐年攀升，無預警停水案件頻傳；臺灣菸酒股份有限公司各類菸酒產品銷售量連年衰退，衍生工廠人力及設備閒置；中華郵政股份有限公司郵政車輛與郵務士之配比未盡合理，部分車輛長期間置或低度利用等，請上述國營事業分別就其經營效能改善方案向立法院財政及相關委</p>	<p>非本基金應辦事項。</p> <p>非本基金應辦事項。</p>

**勞工退休基金(新制)**  
**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 110 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次 內 容	辦 理 情 形
<p>員會提出書面改善檢討報告。</p> <p>九、依預算法第88條第1項規定略以，附屬單位預算之執行，如因經營環境發生重大變遷或正常業務之確實需要，報經行政院核准者，得先行辦理；但其中有關固定資產之建設改良擴充及資金之轉投資、資產之變賣及長期債務之舉借償還，仍應補辦預算；且非營業基金每筆數額1億元以上者，應送立法院備查。惟110年度預算案中，作業基金與特別收入基金編列補辦預算者計12項，其中超逾1億元者僅國防部主管國軍生產及服務作業基金1.97億元與教育部主管國立大專院校校務基金5.24億元（合計），而1千萬元以上未達1億元者有9項，且近年度1千萬元以上未達1億元之先行辦理項目仍多，然作業基金與特別收入基金係因正常業務實需等法令許可而先行辦理，惟送立法院備查數額以1億元為區分標準，是否偏高而未充分呈現先行辦理情況，爰請行政院適時予以檢討調整妥適的區分標準。</p> <p>十、110年度中央政府總預算案編製附屬單位預算之非營業特種基金計220單位（含分預算118單位），其業務總支出（含基金用途）編列2兆9,053億元，達中央政府歲出總額之134.41%；按立法院對於非營業特種基金數目龐雜議題，向來多所關注，並曾作成應檢討整併及裁撤等相關決議，惟110年度更增加18單位，顯見行政院及各部會針對非營業特種基金存續與整併問題之檢討，未盡積極，爰請行政院於3個月內向立法院財政委員會提出專</p>	<p>非本基金應辦事項。</p> <p>非本基金應辦事項。</p>

**勞工退休基金(新制)**  
**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 110 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形																				
項 次 內 容	形 容																				
<p>案報告。</p> <p>十一、中央銀行肩負執行政府貨幣政策、維護物價與金融穩定之職責，然物價是否穩定，需仰賴行政院主計總處統計之物價指數。然查行政院主計總處之物價指數，最大之組成為房屋租金指數，權重接近15%，其仰賴1,200個固定租屋樣本，未能有效反映租金行情變化，低估租金成長，導致台灣物價指數長期失真，呈現低度通膨之假象，長年為專家學者所詬病。爰要求由行政院主計總處會同專家及其他政府部門針對房屋租金指數提出策進作為。</p> <p>柒、信託基金部分審議結果社會福利及衛生環境委員會二、勞工退休基金(新制)通過決議6項</p> <p>一、為增加勞工退休經濟保障，「勞工退休金條例」規定勞工得在其每月工資6%範圍內，自願提繳退休金，亦提供自願提繳退休金不計入薪資所得課稅之誘因，鼓勵勞工自提退休金，雖97至109年6月底止，自願提繳人數成長1.48%，然自願提繳人數占勞退提繳人數比率僅9.72%仍偏低，可見勞工自願提繳人數仍有成長空間，請勞動部積極宣導，以提升自願提繳人數。</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <caption>97年、107年至109年勞退新制自願提繳人數占勞退提繳人數比率</caption> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">年度</th> <th style="text-align: center;">自願提繳人數</th> <th style="text-align: center;">勞退提繳人數</th> <th style="text-align: center;">占比</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">97</td> <td style="text-align: center;">272,354</td> <td style="text-align: center;">4,573,412</td> <td style="text-align: center;">5.96%</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">107</td> <td style="text-align: center;">520,326</td> <td style="text-align: center;">6,777,903</td> <td style="text-align: center;">7.68%</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">108</td> <td style="text-align: center;">610,793</td> <td style="text-align: center;">6,966,983</td> <td style="text-align: center;">8.77%</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">109</td> <td style="text-align: center;">675,399</td> <td style="text-align: center;">6,950,721</td> <td style="text-align: center;">9.72%</td> </tr> </tbody> </table> <p>附註：109年統計至6月止</p> <p>二、110年度勞工退休基金(新制)收繳退休金收入2,299億7,603萬5千元，包括雇主及勞工個人提繳之退休金，根據資料，</p>	年度	自願提繳人數	勞退提繳人數	占比	97	272,354	4,573,412	5.96%	107	520,326	6,777,903	7.68%	108	610,793	6,966,983	8.77%	109	675,399	6,950,721	9.72%	<p>非本基金應辦事項。</p> <p>本案業於111年1月22日以勞局退字第11101803550號函復立法院，說明如下： 為提升自願提繳退休金人數，勞工保險局持續以多元管道(如：校園深耕勞動保障及事業單位業務說明會、運用退休金繳款單、社群媒體、新聞媒體等)，宣導自願提繳好處。另為進一步強化宣導，主動函請各大專院校輔導學生進入職場可參加自提，又透過宣導影片、廣播等，加強向學生及年輕族群宣導，亦製作「徵詢勞工自願提繳意願書範本」向單位宣導協助勞工自提，以提升勞工參加自願提繳之意願。透過持續積極宣導，勞工自願提繳人數已創新制施行以來之新高，未來仍將持續強化宣導，鼓勵勞工自提，以強化老年經濟生活保障。</p> <p>本案業於111年1月22日以勞局退字第11101803540號函復立法院，說明如下： 為鼓勵勞工參加自願提繳退休金，提高自</p>
年度	自願提繳人數	勞退提繳人數	占比																		
97	272,354	4,573,412	5.96%																		
107	520,326	6,777,903	7.68%																		
108	610,793	6,966,983	8.77%																		
109	675,399	6,950,721	9.72%																		

**勞工退休基金(新制)**  
**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 110 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次 內 容	形
<p>勞工自願提繳人數，呈現逐年遞增趨勢，自97至109年6月底止，自願提繳人數自27萬2,354人成長至67萬5,399人，成長1.48%，惟自願提繳人數占勞退提繳人數比率僅9.72%仍屬偏低，應透過多元管道加強相關宣導，以提升勞工自提人數。爰要求勞動部針對如何提高勞工個人提繳退休金之意願，於1個月內向立法院社會福利及衛生環境委員會提出書面報告。</p> <p>三、110年度勞工退休基金(新制)「經理費-國內委託經營」，預算合計10億1,783萬8千元，查109年間爆發勞動基金炒股弊案，涉及委外代操之多家國內投信公司，已對基金肇致鉅大傷害，使民眾對基金之投資運用產生疑慮，顯見內控制度仍存有罅隙，且未見具體求償作為，主管機關應針對內控制度及後續求償規劃，並向立法院社會福利及衛生環境委員會提出書面報告。</p>	<p>願提繳退休金意願，勞工保險局賡續以校園深耕勞動保障及事業單位業務說明會、運用退休金繳款單、社群媒體多元管道，積極宣導自願提繳好處。並進一步將較為弱勢的學生及年輕族群納入積極宣導對象，主動函請各大專院校輔導學生進入職場可參加自願提繳，透過宣導影片、廣播等生動活潑內容，吸引年輕族群瞭解自提好處與重要性，亦製作「徵詢勞工自願提繳意願書範本」向單位宣導協助勞工自提，提升勞工參加自願提繳之意願。經積極強化宣導，勞工自願提繳人數已創新制施行以來之新高，顯見宣傳成效，未來仍賡續加強宣導，鼓勵勞工參加自提，及早規劃老年經濟生活。</p> <p>本案業於111年1月19日以勞金授字第1111560049號函復立法院，說明如下：</p> <p>(一)勞動基金運用局已重新檢視投資流程、作業規範、監督管控、廉政措施等四大層面，包含增列個股交易量管控、新增價量過熱個股再次檢視機制、強化有權人員確認、加強交易室管控、引進外部機關精進機制、強化內控及稽核機制、加強證券交易規範與廉政宣導、員工禁止投資興櫃股票、提高自律公約查核比率、增加財產申報個案查核等，以加強勞動基金及人員之管控，並就辦理情形定期提報勞動部勞動基金監理會報告。</p> <p>(二)除前揭四大面向之強化措施外，勞動基金運用局亦已進行組長至承辦同仁計24人次輪調。另為提升與國內券商往來之透明度，110年7月修正券商之管理機制，揭示合格往來券商之資格條件，取消國內受</p>

**勞工退休基金(新制)**  
**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 110 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次 內 容	
<p>四、經查勞動部勞動基金運用局統籌運用各勞動基金及國保基金，至109年8月底總管理規模達4兆4千億餘元，其中勞工退休基金(新制)委託經營逕扣費用，國外委託經營經理費平均費率約百分之0.3多，相較於勞工退休基金(舊制)平均費率約百分之0.29略高。考量勞動部勞動基金運用局所統籌之管理規模已達一定經濟效益，應積極減低各管理成本，以維護勞工權益。</p>	<p>託投信選擇券商之分級比率限制，加強注意受託投信下單周轉率情形，規範單一券商買賣股票總金額不得超過25%。</p> <p>(三)台北地檢署偵辦遠百案，經勞動基金運用局積極求償，三家涉案投信均已償付基金損失，未損及勞工權益。</p> <p>(四)未來勞動基金運用局除將持續致力提升基金績效外，亦將滾動檢討調整，強化風險管理措施，使基金投資之內部控制更加周延完善。</p> <p>本案業於111年1月21日以勞金授字第1111260066號函復立法院，說明如下：</p> <p>(一)以整體國外委任平均管理費率觀察，新制勞工退休基金僅略高於舊制勞工退休基金</p> <p style="padding-left: 2em;">查新制勞工退休基金平均費率0.3048%，係涵蓋權益證券、債務證券及另類投資等所有資產類別之平均費率；舊制勞工退休基金平均費率0.25%，係僅為權益證券及債務證券各自之平均費率，至另類投資之費率即達0.43%。若將舊制勞工退休基金所有資產類別比照新制方式整合計算，平均費率為0.2905%，新制勞工退休基金僅略高於舊制勞工退休基金。</p> <p>(二)新制勞工退休基金國外委託經營之布局更為多元化</p> <p style="padding-left: 2em;">新制勞工退休基金國外委託經營管理費略高於舊制勞工退休基金，係因前者國外委託經營投資布局之多元化程度較高，例如核心配置之全球信用債、全球主權信用債等型態，衛星配置之新興市場股票(債券)型、新興市場動態多元因子指數</p>



**勞工退休基金(新制)**  
**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 110 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次 內 容	
	<p>股票型、亞太混合指數股票型等型態，均為舊制勞工退休基金所無，而此等特殊利基型態委任之經理費用較傳統型態略高，尚屬合理。</p> <p>(三)新制勞工退休基金 110 年國外委託平均管理費率已較 109 年費率略為降低，且 110 年度國外委託創造了高達新臺幣 1,002 億餘元之收益貢獻</p> <p>110 年新制勞工退休基金國外委託平均管理費率 0.3048%，相較於 109 年之平均費率 0.3148%已有降低，顯示新制勞工退休基金在國外委託部位漸次成長之情境下，基於規模經濟，亦能有效降低成本。此外，藉由委託專業海外投資機構，在 110 年度為新制勞退基金創造高達新臺幣 1,002 億元之收益貢獻，亦可見投入之委任經理費為投資績效所帶來顯著效益。</p> <p>(四)因應金融市場波動及國際退休基金投資趨勢，持續精進投資策略，並積極議減費率</p> <p>為因應國際金融市場波動及國際退休基金投資趨勢，勞動基金運用局持續精進投資策略，加強投資組合多元化布局，以有效分散風險。除傳統股票及債券國外委託投資外，並積極納入另類資產投資與 ESG 等主題式投資，以提升基金長期穩健收益。勞動基金運用局辦理各次委任，亦秉持維護勞工權益之原則，並運用投資規模優勢，積極與受託機構辦理管理費率議減價，爭取對經管基金最有利之管理費率。</p>

**勞工退休基金(新制)**  
**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 110 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次 內 容	形
<p>五、勞退新制規定勞工得在每月工資之6%範圍內自願提繳退休金，並提供稅賦優惠誘因以鼓勵自提，惟勞工自願提繳人數占勞退新制全體提繳人數之比率有限，顯見勞工自願提繳退休金制度仍有拓展空間，要求勞動部應檢討自提人數占比不高原因並研謀改善，以保障勞工之老年生活。</p> <p>六、勞動部勞動基金運用局日前爆發重大弊案，勞動部雖已主動移送法務部廉政署偵辦，仍使國人產生對政府基金監管能力之不信任。另為強化勞退基金之收益，亦有民眾於公共政策網路參與平台提議，建議勞退基金可定期投資買入「指數股票型基金」(Exchange Traded Fund, ETF)，並已通過復議階段。勞動部則初步回應，已將國內外各類被動型ETF 列為基金投資範圍之一。為分散勞退基金之投資風險，減少人為操作之空間，爰建議勞動部研議擴大投資被動型ETF 之可行性，並於3 個月內就目前投資被動型ETF 之資產配置概況與前述研議結果，向立法院社會福利及衛生環境委員會提出書面報告。</p>	<p>本案業於 111 年 1 月 25 日以勞動福 3 字第 1110145069 號函復立法院，說明如下：</p> <p>依勞工退休金條例規定，雇主應為勞工按月提繳不低於每月工資 6%之退休金存儲於勞工保險局勞工個人專戶，另為鼓勵勞工自願提繳退休金，及早儲蓄累積退休所得，勞工得在不超過每月工資之 6%範圍內自願提繳退休金，並自當年度個人綜合所得總額中全數扣除。勞工是否自願提繳退休金，涉及勞工個人薪資水準、家庭基本生活開支、消費習性等因素影響，截至 110 年 11 月底，自願提繳人數達 82 萬 9 千餘人，較上年度(109 年)成長 16.14%，勞動部將賡續分析勞工自願提繳退休金之情形，並透過多元宣導管道，鼓勵勞工自願提繳退休金。</p> <p>本案業於 111 年 1 月 26 日以勞金授字第 1111260065 號函復立法院，說明如下：</p> <p>有關立院決議囑就「研議擴大投資被動型 ETF 之可行性，並就目前 ETF 之投資資產配置概況」提出書面報告一案，ETF 向為本部勞動基金運用局經管基金主要投資工具，業已修法放寬單一 ETF 投資上限，投資國內外 ETF 之部位與標的逐年增加。</p>

主辦會計人員：陳麗娟



基金主持人：蘇郁卿

