

中 華 民 國 111 年 度

勞 動 部 主 管

勞 工 退 休 基 金 預 算

(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111年度

頁次

一. 預算總說明

（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- - - - -	31-34
--	-------

一、預算總說明

勞工退休基金（舊制）

總 說 明

中華民國 111 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、財務部、企劃部、經濟研究處、法令遵循處、秘書處、總務處、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。

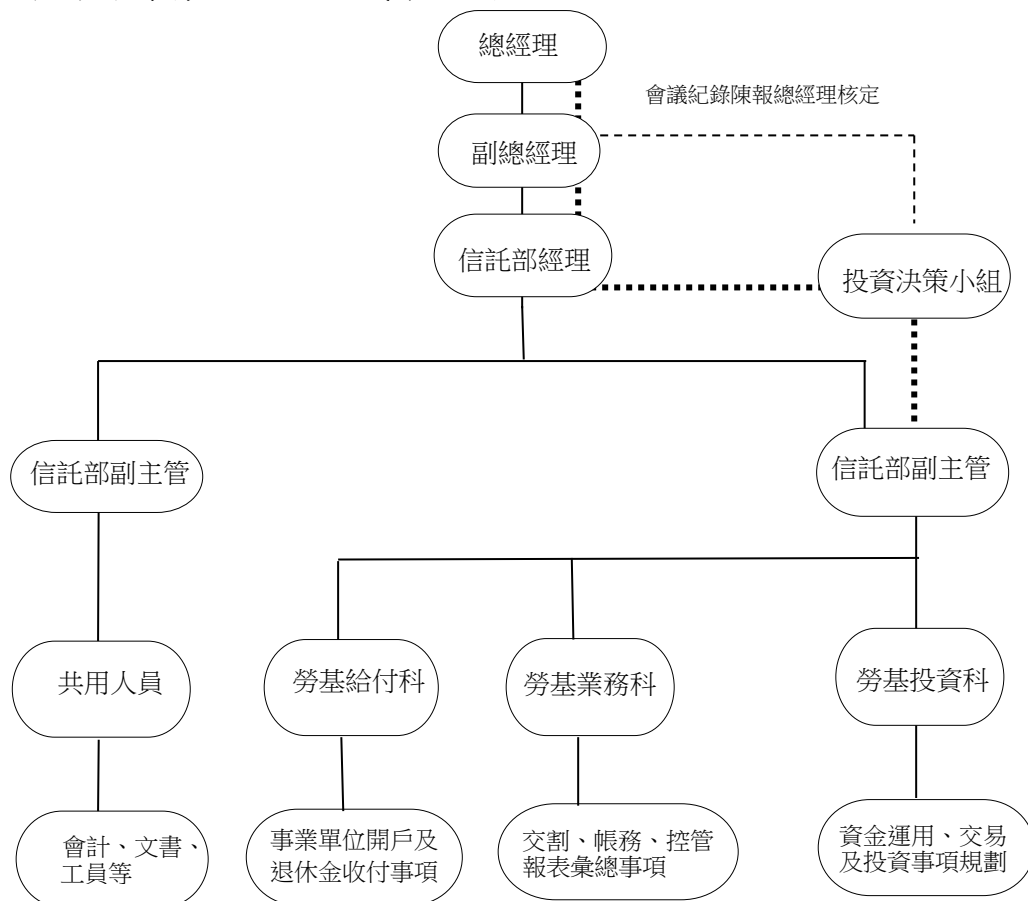
3. 勞工退休基金委託經營股東會通知彙總事項。

（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111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

111年度舊制勞工退休基金資產配置計畫預計表

配置及收益 運用項目	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%	8%-23%	-	10.00%	779.10	0.89%	6.92
二、國內債務 證券	11.00%	7%-20%	-	11.00%	857.01	2.08%	17.80
三、國內權益 證券	24.00%	17%-33%	12.00%	12.00%	1,869.84	5.85%	109.39
四、國外債務 證券	19.00%	11%-24%	12.00%	7.00%	1,480.29	2.87%	42.50
五、國外權益 證券	24.00%	17%-28%	19.00%	5.00%	1,869.84	5.55%	103.78
六、國外另類 投資	12.00%	5%-13%	9.00%	3.00%	934.92	6.52%	60.96
合 計	100.00%	-	52.00%	48.00%	7,791.00	4.38%	341.35
管理費率						(0.17%)	
淨期望收益率						4.21%	

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111年度二年定期存款平均利率為0.47958%，以勞工退休基金平均餘額779,782,287千元，保證收益估約3,739,680千元。

預計111年度總收入34,133,533千元減除投資業務成本1,330,654千元及提存權益證券淨收益百分之十作為投資損失準備2,131,618千元後，淨收益為30,671,261千元，較111年度預計應分配保證收益3,739,680千元，超出26,931,581千元，依法半數13,465,790千元再分配予事業單位，其餘13,465,791千元作為累積賸餘。

參、本年度預算概要

一、收支餘絀概況：

- (一) 收入方面：111年度總收入34,133,533千元，較110年度34,839,361千元，減少705,828千元，約2.03%；其中投資業務收入33,441,774千元，較110年度34,121,067千元，減少679,293千元，約1.99%；存款利息收入691,759千元，較110年度718,294千元，減少26,535千元，約3.69%。
- (二) 支出方面：111年度總支出3,462,272千元，較110年度3,754,374千元，減少292,102千元，約7.78%；其中投資業務成本1,330,654千元，較110年度1,456,233千元，減少125,579千元，約8.62%；提存投資損失2,131,618千元，較110年度2,298,141千元，減少166,523千元，約7.25%。
- (三) 餘絀方面：收支相抵後計賸餘30,671,261千元，較110年度31,084,987千元，減少413,726千元，約1.33%。

二、餘絀撥補概況：

本期賸餘30,671,261千元，除按基金保證收益3,739,680千元分配予事業單位外，尚有未分配賸餘26,931,581千元，依法半數13,465,790千元再分配予事業單位，其餘13,465,791千元作為累積賸餘。

三、現金流量概況：

本年度現金及約當現金淨減少計1,893,640千元，其中業務活動之淨現金流入53,865,805千元，投資活動之淨現金流入4,623,583千元，籌資活動之淨現金流出60,383,028千元。

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55,236,914千元，較110年度58,849,525千元，減少3,612,611千元，約6.14%。
- (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97,359,643千元，較110年度87,995,038千元，增加9,364,605千元，約10.64%。

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77,910,000千元，較110年度84,590,000千元，減少6,680,000千元，約7.90%。
- (二) 國內債務證券：本年度國內債務證券營運量編列85,701,000千元，較110年度93,049,000千元，減少7,348,000千元，約7.90%。
- (三) 國內權益證券：本年度國內權益證券營運量編列186,984,000千元，較110年度203,016,000千元，減少16,032,000千元，約7.90%。
- (四) 國外債務證券：本年度國外債務證券營運量編列148,029,000千元，較110年度160,721,000千元，減少12,692,000千元，約7.90%。
- (五) 國外權益證券：本年度國外權益證券營運量編列186,984,000千元，較110年度203,016,000千元，減少16,032,000千元，約7.90%。
- (六) 國外另類投資：本年度國外另類投資營運量編列93,492,000千元，較110年度101,508,000千元，減少8,016,000千元，約7.90%。

二、主 要 表

勞工退休基金(舊制)

收支餘絀預計表

中華民國111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	%	
97,557,221	100.00	總收入	34,133,533	100.00	34,839,361	100.00	-705,828	-2.03	
96,100,649	98.51	投資業務收入	33,441,774	97.97	34,121,067	97.94	-679,293	-1.99	詳第13頁投資 業務收入明細 表
266,382	0.27	手續費收入	-		-		-		
1,081,755	1.11	存款利息收入	691,759	2.03	718,294	2.06	-26,535	-3.69	詳第14頁存款 利息收入明細 表
727	0.00	收回呆帳	-		-		-		
107,708	0.11	雜項收入	-		-		-		
25,349,274	25.98	總支出	3,462,272	10.14	3,754,374	10.78	-292,102	-7.78	
1,586,445	1.62	投資業務成本	1,330,654	3.90	1,456,233	4.18	-125,579	-8.62	詳第21頁及28 頁投資業務成 本分析表
21,068,452	21.60	兌換短絀	-		-		-		
2,694,267	2.76	提存投資損失	2,131,618	6.24	2,298,141	6.60	-166,523	-7.25	詳第29頁提存 投資損失分析 表
110	0.00	雜項費用	-		-		-		
72,207,947	74.02	本期賸餘(短絀)	30,671,261	89.86	31,084,987	89.22	-413,726	-1.33	

勞工退休基金(舊制)

餘絀撥補預計表

中華民國111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	%	
181,906,682	100.00	賸餘之部	238,089,786	100.00	本年度預算基金平均餘額779,782,287千元乘以預計保證收益率0.47958%(即3,739,680千元)及本期賸餘超過保證收益數之半數再分配予事業單位(即13,465,790千元)。
31,084,987	17.09	本期賸餘	30,671,261	12.88	
150,821,695	82.91	前期未分配賸餘	207,418,525	87.12	
-		追溯適用及追溯重編之影響數	-		
18,260,299	10.04	分配之部	17,205,470	7.23	
18,260,299	10.04	本期分配收益數	17,205,470	7.23	
163,646,383	89.96	未分配賸餘	220,884,316	92.77	

勞工退休基金(舊制)

現金流量預計表

中華民國111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)	30,671,261	
利息股利之調整	-6,721,679	利息收入
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	23,949,582	
調整項目	26,460,841	
提存各項準備	2,131,618	
攤銷	3,020	
流動資產淨減	24,248,553	
流動負債淨增	77,650	
未計利息股利之現金流入(流出)	50,410,423	
收取利息	3,455,382	
收取股利	-	
支付利息	-	
業務活動之淨現金流入(流出)	53,865,805	
投資活動之現金流量:		
流動金融資產淨減(淨增)	1,776,189	
減少投資	2,849,894	
增加無形資產	-2,500	
投資活動之淨現金流入(流出)	4,623,583	
籌資活動之現金流量:		
提撥勞工退休基金	36,976,615	
給付勞工退休金	-97,359,643	
籌資活動之淨現金流入(流出)	-60,383,028	
現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,893,640	
期初現金及約當現金	61,825,666	包括銀行存款47,325,666千元及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券14,500,000千元。
期末現金及約當現金	59,932,026	包括銀行存款45,932,026千元及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券14,000,000千元。

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111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	%	
102,612,193	基金收繳	55,236,914	58,849,525	-3,612,611	-6.14	參酌109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。
129,774,921	基金給付	97,359,643	87,995,038	9,364,605	10.64	參酌109年度實際給付數，並排除4家國營事業單位大量結清給付數後編列。
-27,162,728	基金收繳給付淨額	-42,122,729	-29,145,513	-12,977,216	44.53	

勞工退休基金（舊制）

保證收益預計表

中華民國111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
4,422,840	勞工退休基金保證收益	3,739,680	5,435,612	-1,695,932	本年度預算基金平均餘額 779,782,287 千元乘以預計保證收益率 0.47958%。
0.52021%	勞工退休基金保證收益率(%)	0.47958%	0.64208%	-0.16250%	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111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	186,984,000	5.85%	1年	10,938,564	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〈係參據台股過去15年股利殖利率及每股盈餘成長率推估〉。
國外權益證券	186,984,000	5.55%	1年	10,377,612	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〈係參據過去15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	93,492,000	6.52%	1年	6,095,678	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〈係參據過去15年指標報酬率及預期Libor、匯率變動後推估〉。
國內債務證券息	85,701,000	2.08%	1年	1,779,879	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〈係參據債券近5年殖利率、商業本票近6個月利率推估〉。
國外債務證券息	148,029,000	2.87%	1年	4,250,041	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〈係參據過去15年全球綜合債券指數殖利率、美國國庫券利率及匯率變動後推估〉。
合 計	701,190,000			33,441,774	

勞 工 退 休 基 金 (舊 制)
存款利息收入明細表

中華民國111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
銀行存款息	77,910,000	0.89%	1年	691,759	
合 計	77,910,000			691,759	

勞工退休基金(舊制)

支出明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

前 決 年 算 數	科 目 名 稱	本 年 預 算 數	上 年 預 算 數	說 明
1,586,445	投資業務成本	1,330,654	1,456,233	1. 手續費費用部分編列247,704千元，詳第21頁；110年度編列253,363千元： 減少原因，主要係預估111年有價證券保管費減少8,859千元所致。 2. 管理費用部分編列1,082,950千元，詳第28頁；110年度編列1,202,870千元。比較增減原因如下： (1) 國內權益證券委託經營111年預計營運量，較110年預計營運量減少14.98%，管理費用採績效級距彈性費率0.05%~0.45%平均數，按費率0.20%預估減少32,950千元。 (2) 國外債務證券委託經營111年預計營運量，較110年預計營運量減少7.90%，管理費用按加權平均費率0.24%，較110年預計管理費率0.25%減少0.01%，致管理費用預估減少29,389千元。 (3) 國外權益證券委託經營111年預計營運量，較110年預計營運量減少7.90%，平均管理費率預計0.25%，同110年，致管理費用預估減少31,730千元。 (4) 國外另類投資委託經營111年預計營運量，較110年預計營運量減少7.90%，平均管理費率預計0.43%，同110年，致管理費用預估減少25,851千元。
21,068,452	兌換短絀	-	-	
2,694,267	提存投資損失	2,131,618	2,298,141	提列投資損失編列2,131,618千元，詳第29頁；110年度編列2,298,141千元(權益證券淨收益22,981,411千元提列10%)：減少原因，主要係預估投資權益證券淨收益減少16.65億元，就該收益提列10%作為投資損失準備減少所致。
110	雜項費用	-	-	
25,349,274	總計	3,462,272	3,754,374	

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111年12月31日

單位:新臺幣千元

109年(前年) 12月31日 實 際 數	科 目	111年 12月31日 預 計 數	110年(上年) 12月31日 預 計 數	比較增減(-)
1,091,825,263	資產	1,019,021,462	1,046,523,961	-27,502,499
1,014,331,940	流動資產	925,084,496	949,736,581	-24,652,085
79,006,931	現金	45,932,026	47,325,666	-1,393,640
79,006,931	銀行存款	45,932,026	47,325,666	-1,393,640
901,640,516	流動金融資產	872,349,363	898,817,620	-26,468,257
772,150,593	透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動-淨額	797,329,989	821,522,057	-24,192,068
37,973,734	持有至到期日金融資產-流動	21,813,613	22,475,468	-661,855
91,516,189	其他金融資產-流動	53,205,761	54,820,095	-1,614,334
33,682,777	應收款項	6,803,107	3,593,295	3,209,812
298,329	應收退稅款	268,496	283,413	-14,917
831,363	應收收益	748,227	789,795	-41,568
2,150,113	應收利息	5,786,264	2,519,967	3,266,297
30,409,019	其他應收款	6,167	6,167	-
6,047	備抵呆帳—其他各項應收款	6,047	6,047	-
1,716	預付款項	-	-	-
1,716	其他預付款	-	-	-
77,488,972	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	93,927,744	96,777,638	-2,849,894
77,488,972	非流動金融資產	93,927,744	96,777,638	-2,849,894
73,906,152	持有至到期日金融資產-非流動	91,844,618	94,631,307	-2,786,689
3,582,820	其他金融資產-非流動	2,083,126	2,146,331	-63,205
4,351	無形資產	9,222	9,742	-520
4,351	無形資產	9,222	9,742	-520
4,351	電腦軟體	9,222	9,742	-520
1,091,825,263	資 產 合 計	1,019,021,462	1,046,523,961	-27,502,499

註:本年度信託代理與保證資產(負債)預計為300,611千元,為保證品(應付保證品)300,611千元。

勞工退休基金(舊制)
預計平衡表

中華民國111年12月31日

單位:新臺幣千元

109年(前年) 12月31日 實際數	科目	111年 12月31日 預計數	110年(上年) 12月31日 預計數	比較增減(-)
62,833,895	負債	22,210,754	20,001,486	2,209,268
45,204,426	流動負債	151,570	73,920	77,650
45,204,426	應付款項	151,570	73,920	77,650
559	應付代收款	-	-	-
593,519	應付費用	-	-	-
44,610,348	其他應付款	151,570	73,920	77,650
17,629,469	其他負債	22,059,184	19,927,566	2,131,618
17,629,425	負債準備	22,059,184	19,927,566	2,131,618
17,629,425	投資損失準備	22,059,184	19,927,566	2,131,618
44	什項負債	-	-	-
44	暫收及待結轉帳項	-	-	-
1,028,991,368	淨值	996,810,708	1,026,522,475	-29,711,767
823,273,728	基金	775,926,392	819,103,950	-43,177,558
823,273,728	勞工退休基金	775,926,392	819,103,950	-43,177,558
818,865,319	勞工退休基金-本金戶	758,720,922	800,843,651	-42,122,729
4,408,409	勞工退休基金-收益戶	17,205,470	18,260,299	-1,054,829
205,717,640	累積餘絀	220,884,316	207,418,525	13,465,791
205,717,640	累積賸餘	220,884,316	207,418,525	13,465,791
205,717,640	累積賸餘	220,884,316	207,418,525	13,465,791
1,091,825,263	負債及淨值合計	1,019,021,462	1,046,523,961	-27,502,499

勞 工 退 休 基 金 (舊 制)

運用概況預計表

中華民國111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
109,857,036	一. 銀行存款	77,910,000	84,590,000	-6,680,000	平均餘額
88,791,323	二. 國內債務證券	85,701,000	93,049,000	-7,348,000	平均餘額
218,087,785	三. 國內權益證券	186,984,000	203,016,000	-16,032,000	平均餘額
171,320,366	四. 國外債務證券	148,029,000	160,721,000	-12,692,000	平均餘額
214,655,265	五. 國外權益證券	186,984,000	203,016,000	-16,032,000	平均餘額
94,838,971	六. 國外另類投資	93,492,000	101,508,000	-8,016,000	平均餘額
897,550,746	合 計	779,100,000	845,900,000	-66,800,000	

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111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
57,362	用人費用	61,710	59,773	代辦費用，詳第22頁手續費費用說明
26,442	服務費用	27,455	27,825	代辦費用，詳第23頁手續費費用說明
265	材料及用品費	326	386	代辦費用，詳第23頁手續費費用說明
200	租金與利息	220	220	代辦費用，詳第23頁手續費費用說明
5,607	折舊、折耗及攤銷	6,488	4,758	代辦費用，詳第24頁手續費費用說明
2,402	稅捐與規費	2,563	2,490	代辦費用，詳第24頁手續費費用說明
30	會費、捐助與分攤	30	30	代辦費用，詳第24頁手續費費用說明
97,949	有價證券保管費	87,979	96,838	代辦費用24,152千元，詳第24頁手續費費用說明
26,842	分攤共同部門費用	29,334	29,015	代辦費用，詳第24頁手續費費用說明
3,019	債票券帳戶維護費	3,670	4,153	詳第24頁手續費費用說明
2,652	集保服務費用	4,039	4,751	詳第25頁手續費費用說明
4,615	期貨交易費用	5,890	6,624	詳第25頁手續費費用說明
19,953	其他	18,000	16,500	詳第25頁手續費費用說明
247,338	合計	247,704	253,363	

備註：內含支付臺灣銀行代辦費用152,278千元；占基金餘額758,720,922千元之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111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35,785千元。

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4,771千元。

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13,121千元，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4,630千元。

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3,034千元。

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369千元，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：按現行有關規定每三年一次40歲以下計編9人3,500元標準編列32千元。
- （三）體育活動費：按現行有關規定每人每年600元標準編列19千元。
- （四）提撥福利金：按臺灣銀行人事、事務代辦費用之0.15%編列192千元。
- （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115千元。

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111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530千元。

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11,400千元。

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175千元。

印刷裝訂與廣告費

按業務實際需要編列印刷及裝訂費計750千元。

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6,400千元。

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4,600千元。

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3,600千元。

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26千元。

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300千元。

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220千元。

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111年度

折舊、折耗及攤銷

折舊

係各種設備之折舊費用，計編列 2,824千元。

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3,664千元。

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2,563千元。

會費、捐助與分攤

會費

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，計編列30千元。

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24,152千元；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63,827千元，共計編列87,979千元。

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29,334千元。

債票券帳戶維護費

含中央登錄債券帳戶維護費300千元及其他票券集保帳戶維護費3,370千元等，共計編列3,670千元。

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111年度

集保服務費用

為權益證券集保費用等，計編列4,039千元。

期貨交易費用

為期貨交易稅及手續費等，計編列5,890千元。

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850千元、海外投資稅務服務費用800千元、國外委託經營監管顧問費用2,174千元、法律顧問費及法律服務費508千元、國外受託機構實地業務訪察及受訓費用1,889千元、場地使用費2,500千元、系統增修維護費1,382千元、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760千元及無形資產攤銷費用3,020千元，合計14,087千元；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，計編列3,913千元，共計編列18,000千元。

勞工退休基金(舊制)

員工人數彙計表

中華民國111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111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	35,785	
超時工作報酬	4,771	
獎金	13,121	
退休、卹償金及資遣費	4,630	
分擔保險費	3,034	
福利費	369	
合 計	61,710	

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111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	93,492,000	0.20000%	1年	186,984	依委託投資契約所訂績效級距彈性費率0.05%~0.45%之平均數編列。
管理費用-國外債務證券委託經營	93,492,000	0.24000%	1年	224,381	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	148,029,000	0.25000%	1年	370,073	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	70,119,000	0.43000%	1年	301,512	依國外委託經營契約加權平均費率編列。
合 計	405,132,000			1,082,950	

備註：加計投資業務成本-手續費費用247,704千元(詳見第21頁)後，投資業務成本共計1,330,654千元。

勞工退休基金(舊制)

提存投資損失分析表

中華民國111年度

單位:新臺幣千元

明細科目	金額	說明
提存投資損失	2,131,618	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21,316,176千元(國內權益證券10,938,564千元及國外權益證券10,377,612千元)，提列2,131,618千元。
合計	2,131,618	

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 110 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次	內 容
肆、審查經過及審議總結果 五、通案決議 11 項	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。 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。 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。 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。 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。 六、為利公開透明，並讓立法院監督各行政
	配合決議內容辦理。
	配合決議內容辦理。
	配合決議內容辦理。
	配合決議內容辦理。
	非本基金應辦事項。
	非本基金應辦事項。

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 110 年度

決 議 項 次	及 附 帶 決 議 內 容	辦 理 情 形
	機關及基金預算執行情形，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。 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。 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，利息負擔沉重，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，部分車輛長期閒置或低度利用等，請上述國營事業分別就其經營	非本基金應辦事項。 非本基金應辦事項。

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 110 年度

決 議 項 次	及 附 帶 決 議 內 容	辦 理 情 形
	效能改善方案向立法院財政及相關委員會提出書面改善檢討報告。 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學校院校務基金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。 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	非本基金應辦事項。 非本基金應辦事項。

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 110 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	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案報告。 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。	非本基金應辦事項。