

中華民國 106 年度

(106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日)



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 106 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. 利息收入明細表	15
2. 手續費收入明細表	16
3. 投資利益明細表	17
4. 投資評價利益明細表	18
5. 兌換利益明細表	19
6. 其他作業收入明細表	20
7. 滯納金收入明細表	21
8. 其他作業外收入明細表	22
9. 支出明細表	23
10. 銀行存款明細表	24
11. 銀行存款-定期性存款附表	25
12. 附賣回有價證券投資明細表	26
13. 公平價值變動列入損益之金融資產-流動明細表	27
14. 公平價值變動列入損益之金融資產評價調整-流動明細表	28
15. 持有至到期日金融資產-流動明細表	29
16. 委託經營資產明細表	30
17. 委託經營資產評價調整明細表	31
18. 應收提繳費明細表	32
19. 應收收益明細表	33
20. 應收利息明細表	34
21. 其他應收款明細表	35
22. 其他預付款明細表	36
23. 公平價值變動列入損益之金融資產-非流動明細表	37
24. 公平價值變動列入損益之金融資產評價調整-非流動明細表	38
25. 持有至到期日金融資產-非流動明細表	39

26. 無形資產-電腦軟體明細表.....	40
27. 催收款項明細表.....	41
28. 備抵呆帳-催收款項明細表.....	42
29. 暫付及待結轉款項明細表.....	43
30. 應付費用明細表.....	44
31. 其他應付款明細表.....	45
32. 預收提繳費明細表.....	46
33. 勞工退休基金 - 本金明細表.....	47
34. 勞工退休基金 - 收益明細表.....	48

四、參考表

1. 運用概況表.....	49
2. 收支餘絀明細表(委託經營).....	50
3. 委託經營經理費彙計表.....	51
4. 平衡表(委託經營).....	52-53
5. 未到期遠期外匯明細表.....	54
6. 未沖銷部位期貨明細表.....	55
7. 未到期交換明細表.....	56
8. 未到期選擇權明細表.....	57

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.....	59-60
--	-------

總 說 明

勞工退休基金（新制）

總 說 明

中華民國 106 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) 106 年 11 月勞工退休金提繳單位 50 萬 3 千餘個，勞工退休金提繳人數 664 萬 2 千餘人，個人自願提繳人數 43 萬餘人，106 年度 11 月止累計應收勞工退休金 1,783 億 8,266 萬餘元。106 年度核發勞工退休金案件 11 萬 2 千餘件，核發金額 206 億 4,640 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，提供郵政金融卡及勞動保障卡(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)查詢服務。截至 106 年底，申請郵政金融卡查詢勞保局資料服務之勞工 18 萬 4 千餘人；勞動保障卡發行 125 萬 1 千餘張。
- (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，106 年度寄發勞工通函 3 萬餘封，寄發死亡勞工遺屬通函計 1 萬餘封。
- (五) 新制勞退基金 105 年度運用收益 515 億 4,082 萬餘元，由勞保局辦理收益分配，並於 106 年 3 月 1 日揭示於勞退個人專戶，提供勞工查詢獲分配收益金額。

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，用以監控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。另定期召開風險控管推動小組會議，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。

3. 本年度除定期召開風險控管推動小組會議，報告基金投資部位每日風險值變化情形，並專案討論英國脫歐及川普當選美國總統對勞動基金影響及因應對策，確保基金運用之安全。

(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。依據 106 年度稽核計畫，進行本局各業務組室及國內外委託經營受託機構、保管銀行之查核業務，並落實以風險為導向之差異化分級管理，針對國內受託機構實地查核缺失事項，立即函請受查核機構限期提出改善措施並辦理實地複查，亦作為委外評審及帳戶績效評估之重要參考。另外，每年彙整國內受託機構實地查核缺失態樣，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，若發現其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，106 年度辦理 1 次國內委託經營(絕對報酬型)，總委託金額 770 億元，將視經濟情勢伺機撥款，而 103 年度第 2 次國內委託經營(相對報酬型)，總委託金額 300 億元，採分次撥款操作，業於 106 年 12 月 1 日撥款 150 億元。另國外委託經營部分，106 年已完成全球 ESG(環境、社會、治理)指數被動股票型委託及絕對報酬債券型委託之評選、簽約及開戶作業，並於 106 年 6 月 22 日、9 月 27 日及 12 月 1 日進行全球 ESG 混合指數被動股票型撥款共計 10 億美元，另於 106 年 7 月 25 日及 12 月

7 日進行絕對報酬債券型撥款共計 12 億美元，未來將持續審酌金融情勢，評估分批撥款事宜。

(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 106 年底基金規模為 1 兆 8,983.6 億元，106 年截至 12 月底運用淨收益為 1,407.0 億元，收益率為 7.93%，高於預期收益率之 4.12%及期間平均最低保證收益率之 1.0541%。總計自 94 年成立日起，勞退基金淨賺 3,769.3 億元（同期間依保證收益率計算之累積保證收益數為 1,273.1 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. 106 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	0.64%	0.66%	達成
2. 國內債務證券	1.50%	1.64%	達成。
3. 國內權益證券	5.55%	15.94%	達成。
4. 國外債務證券	2.86%	0.60%	106 年金融市場持續受各國央行貨幣政策動向及地緣政治風險影響，國際債市走勢震盪，巴克萊全球綜合債券指數年度報酬率為 7.39%，惟同期間台幣相對美元升值 7.53%，受匯率因素影響，致國外債務證券收益率低於預期收益率。
5. 國外權益證券	5.66%	18.46%	達成。
6. 另類投資	6.11%	5.69%	在經濟持續成長、消費者信心上升、勞動參與率維持高檔、低通膨及利率相對穩定的環境下，106 年全球不動產類別證券普遍上漲，FTSE EPRA/NAREIT Global REITs 指數年度報酬率為 13.99%，惟同期間台幣相對美元升值 7.53%，致國外另類投資收益率略低於預期收益率。

運用項目	收益率		說明
	預期	實際	
合計 (扣除費用後)	4.12%	7.93%	
註：			
1.106年度最低保證收益率1.0541%。			
2.106年度預算之預期收益率為4.13%，扣除手續費率0.01%，淨收益率為4.12%。			

參、決算概要

一、收支餘絀實況：

(一)收入：計 213,643,364,359 元，其中利息收入 10,150,715,487 元、手續費收入 44,245,364 元、投資利益 88,767,921,490 元、投資評價利益 113,935,272,655 元、其他作業收入 55,699,709 元、滯納金收入 688,576,558 元，及其他作業外收入 933,096 元。

(二)支出：計 72,308,597,084 元，其中手續費費用 74,111,970 元、兌換損失 72,182,902,822 元、呆帳提存—滯納金 51,580,074 元，及什項費用 2,218 元。

(三)餘絀：本年度總收入 213,643,364,359 元，總支出 72,308,597,084 元，收支相抵後賸餘計 141,334,767,275 元。

二、餘絀撥補實況：

本期賸餘 141,334,767,275 元，除當年度滯納金賸餘 636,996,484 元及其他作業外收入 930,878 元外，計賸餘 140,696,839,913 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增計 70,427,679,331 元，其中業務活動之淨現金流入 92,950,610,131 元，投資活動之淨現金流出 194,844,843,893 元，融資活動之淨現金流入 172,321,913,093 元。

四、資產負債實況：

(一)資產：

1. 流動資產 1,877,292,788,067 元，其中銀行存款 403,735,980,719 元，附賣回有價證券投資 620,000,000 元，公平價值變動列入損益之金融資產-流動 146,591,007,962 元，公平價值變動列入損益之金融資產評價調整-流動 17,963,568,908 元，持有至到期日金融資產-流動 79,983,334,732 元，委託經營資產 1,072,415,975,846 元，委託經營資產評價調整 113,654,230,409 元，應收提繳費 39,904,135,762 元，應收收益 1,157,852 元，應收利息 2,375,701,955 元，其他應收款 47,693,922 元。
2. 預付款項 2,110,011,852 元，係其他預付款。
3. 長期投資 195,069,771,772 元，其中公平價值變動列入損益之金融資產-非流動 14,508,176,831 元，公平價值變動列入損益之金融資產評價調整-非流動 55,647,537 元，持有至到期日金融資產-非流動 180,505,947,404 元。
4. 無形資產 6,479,041 元，係電腦軟體。
5. 其他資產 3,251,887,686 元，其中催收款項 4,377,013,810 元(退休金 2,231,211,442 元、滯納金 2,145,802,368 元)，備抵呆帳-催收款項 1,125,687,922 元，暫付及待結轉帳項 561,798 元。

(二)負債：

流動負債 349,005,622 元，其中應付費用 21,290,341 元，其他應付款 52,460,371 元及預收提繳費 275,254,550 元。

(三)基金及餘絀：

基金及餘絀 2,077,381,923,796 元，其中勞工退休基金-本金 1,706,969,391,247 元，勞工退休基金-收益 366,485,832,038 元，累積賸餘 3,926,709,511 元(含滯納金賸餘 3,921,142,203 元及其他作業外賸餘 5,567,308 元)。

五、收繳給付實況：

本年度基金收繳 195,230,651,323 元，基金給付 20,646,406,811 元，基金收繳給付淨額 174,584,244,512 元。

主要表

勞工退休基金(新制)
收支餘絀決算表
中華民國106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	75,790,371,000	100.00	213,643,364,359	100.00	137,852,993,359	181.89	82,707,449,783	100.00
利息收入	8,614,603,000	11.37	10,150,715,487	4.75	1,536,112,487	17.83	9,541,814,639	11.54
手續費收入			44,245,364	0.02	44,245,364		35,797,778	0.04
投資利益	66,610,190,000	87.89	88,767,921,490	41.55	22,157,731,490	33.26	35,426,623,294	42.82
投資評價利益			113,935,272,655	53.33	113,935,272,655		36,995,003,310	44.73
其他作業收入			55,699,709	0.03	55,699,709		121,797,053	0.15
滯納金收入	565,578,000	0.74	688,576,558	0.32	122,998,558	21.75	581,699,025	0.70
其他作業外收入			933,096	0.00	933,096		4,714,684	0.01
總支出	159,470,000	0.21	72,308,597,084	33.85	72,149,127,084	45.243.07	30,630,769,384	37.04
手續費費用	112,303,000	0.15	74,111,970	0.03	-38,191,030	-34.01	53,980,939	0.07
兌換損失			72,182,902,822	33.79	72,182,902,822		30,526,229,860	36.91
呆帳提存—滯納金	47,167,000	0.06	51,580,074	0.02	4,413,074	9.36	50,558,585	0.06
什項費用			2,218	0.00	2,218			
本期賸餘(短絀-)	75,630,901,000	99.79	141,334,767,275	66.15	65,703,866,275	86.87	52,076,680,399	62.96

備註：本表所列投資利益、投資損失、投資評價利益、投資評價損失、兌換利益及兌換損失等相對科目，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106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	%
賡餘之部	78,873,038,000	100.00	144,623,550,147	100.00	65,750,512,147	83.36	54,831,850,339	100.00
本期賡餘	75,630,901,000	95.89	141,334,767,275	97.73	65,703,866,275	86.87	52,076,680,399	94.98
作業賡餘	75,112,490,000	95.23	140,696,839,913	97.28	65,584,349,913	87.31	51,540,825,275	94.00
作業外賡餘(註1)	518,411,000	0.66	637,927,362	0.44	119,516,362	23.05	535,855,124	0.98
累積賡餘	3,242,137,000	4.11	3,288,782,872	2.27	46,645,872	1.44	2,755,169,940	5.02
累積餘絀	3,242,137,000	4.11	3,288,782,872	2.27	46,645,872	1.44	2,755,169,940	5.02
分配之部	75,112,490,000	95.23	140,696,840,636	97.28	65,584,350,636	87.31	51,543,067,467	94.00
賡餘撥充基金數	75,112,490,000	95.23	140,696,840,636	97.28	65,584,350,636	87.31	51,543,067,467	94.00
本年度作業賡餘分配數	75,112,490,000	95.23	140,696,839,913	97.28	65,584,349,913	87.31	51,540,825,275	94.00
以滯納金補足收益數			723	0.00	723		2,242,192	0.00
未分配賡餘	3,760,548,000	4.77	3,926,709,511	2.72	166,161,511	4.42	3,288,782,872	6.00
累積餘絀(註2)	3,760,548,000	4.77	3,926,709,511	2.72	166,161,511	4.42	3,288,782,872	6.00
短絀之部								
本期短絀								
作業短絀								
前期待填補短絀								
填補(分配)之部								
短絀折減基金數								
本年度作業短絀分配數(註3)								
待填補之短絀								

- 註：
1. 本年度作業外賡餘決算數637,927,362元，包括滯納金賡餘636,996,484元及其他作業外賡餘930,878元。
 2. 本年度累積餘絀決算數3,926,709,511元，包括滯納金賡餘3,921,142,203元及其他作業外賡餘5,567,308元。
 3. 本年度作業賡餘分配數140,696,839,913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，其中包括當年度預分配數705,709,433元及待分配撥入勞工個人帳戶數139,991,130,480元。

勞工退休基金(新制)
現金流量決算表
中華民國106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
業務活動之現金流量:				
本期賸餘(短絀-)	75,630,901,000	141,334,767,275	65,703,866,275	86.87
調整非現金項目	-76,884,000	-48,384,157,144	-48,307,273,144	62,831.37
提列備抵呆帳及損失(註1)	47,167,000	-113,883,692,581	-113,930,859,581	-241,547.82
攤銷(註2)	1,392,000	-1,715,708,596	-1,717,100,596	-123,354.93
兌換損失(利益)		68,181,879,326	68,181,879,326	
其他(註3)	-119,654,000	-317,446,446	-197,792,446	165.30
流動資產淨減(淨增-)	-5,789,000	-227,916,958	-222,127,958	3,837.07
流動負債淨增(淨減-)		-421,271,889	-421,271,889	
業務活動之淨現金流入(流出-)	75,554,017,000	92,950,610,131	17,396,593,131	23.03
投資活動之現金流量:				
流動金融資產淨減(淨增-)	-259,901,853,000	-197,829,358,559	62,072,494,441	-23.88
增加長期投資		-30,052,427,956	-30,052,427,956	
減少長期投資	17,145,743,000	33,039,946,328	15,894,203,328	92.70
增加無形資產	-13,032,000	-3,003,706	10,028,294	-76.95
投資活動之淨現金流入(流出-)	-242,769,142,000	-194,844,843,893	47,924,298,107	-19.74
融資活動之現金流量:				
提繳勞工退休基金	172,851,103,000	192,968,319,904	20,117,216,904	11.64
給付勞工退休金	-15,996,427,000	-20,646,406,811	-4,649,979,811	29.07
融資活動之淨現金流入(流出-)	156,854,676,000	172,321,913,093	15,467,237,093	9.86
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-10,360,449,000	70,427,679,331	80,788,128,331	-779.77
期初現金及約當現金(註4)	247,094,524,000	392,434,901,163	145,340,377,163	58.82
期末現金及約當現金(註5)	236,734,075,000	462,862,580,494	226,128,505,494	95.52

註:

1. 係淨投資評價利益113,935,272,655及呆帳提存-滯納金51,580,074元。
2. 包括無形資產攤銷996,072元、持有至到期日金融資產-非流動溢價攤銷51,869,226元及折價攤銷1,768,573,894元。
3. 包括催收款項-滯納金淨增138,755,871元及註銷滯納金轉銷呆帳178,690,575元。
4. 包括銀行存款348,541,806,894元及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券43,893,094,269元。
5. 包括銀行存款403,735,980,719元、自投資日起3個月內到期或清償之債權證券53,681,205,161元及淨兌換損失-未實現5,445,394,614。

勞工退休基金(新制)

平衡表

中華民國106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
資產	2,077,730,938,418	1,762,245,740,360	315,485,198,058	17.90
流動資產	1,877,292,788,067	1,556,447,946,304	320,844,841,763	20.61
銀行存款	403,735,980,719	348,541,806,894	55,194,173,825	15.84
附賣回有價證券投資	620,000,000	2,050,000,000	-1,430,000,000	-69.76
公平價值變動列入損益之金融資產 -流動	146,591,007,962	128,279,882,788	18,311,125,174	14.27
公平價值變動列入損益之金融資產 評價調整-流動	17,963,568,908	2,063,403,711	15,900,165,197	770.58
持有至到期日金融資產-流動	79,983,334,732	72,382,902,245	7,600,432,487	10.50
委託經營資產	1,072,415,975,846	947,444,283,247	124,971,692,599	13.19
委託經營資產評價調整	113,654,230,409	15,677,336,664	97,976,893,745	624.96
應收提繳費	39,904,135,762	37,799,003,662	2,105,132,100	5.57
應收收益	1,157,852	490,784	667,068	135.92
應收利息	2,375,701,955	2,207,454,444	168,247,511	7.62
其他應收款	47,693,922	1,381,865	46,312,057	3,351.42
預付款項	2,110,011,852	3,000,000,000	-889,988,148	-29.67
其他預付款	2,110,011,852	3,000,000,000	-889,988,148	-29.67
長期投資	195,069,771,772	199,953,332,354	-4,883,560,582	-2.44
公平價值變動列入損益之金融資產 -非流動	14,508,176,831	9,352,990,851	5,155,185,980	55.12
公平價值變動列入損益之金融資產 評價調整-非流動	55,647,537	-2,566,176	58,213,713	-2268.50
持有至到期日金融資產-非流動	180,505,947,404	190,602,907,679	-10,096,960,275	-5.30
無形資產	6,479,041	4,471,407	2,007,634	44.90
無形資產-電腦軟體	6,479,041	4,471,407	2,007,634	44.90
其他資產	3,251,887,686	2,839,990,295	411,897,391	14.50
催收款項	4,377,013,810	4,092,583,330	284,430,480	6.95
減:備抵呆帳-催收款項	-1,125,687,922	-1,252,798,423	127,110,501	10.15
暫付及待結轉帳項	561,798	205,388	356,410	-173.53
資產合計	2,077,730,938,418	1,762,245,740,360	315,485,198,058	17.90

備註:1. 信託代理與保證資產(負債)843,253,978元〔即為保證品(存入保證品)843,253,978元。〕

2. 遠期外匯合約名目金額85,502,870,000元〔即為期收出售遠匯款(期付遠匯款)85,502,870,000元。〕

3. 勞保局依「勞動部勞工保險局辦理勞工退休金條例欠費催收帳務註銷及轉銷呆帳處理要點」規定註銷98至105年度勞工退休金催收帳務餘額計189,307件,金額1,036,845,641元(扣除收回數);滯納金轉銷呆帳餘額計164,180件,金額898,411,174元(扣除收回數),即追索債權(待抵銷追索債權)353,487元(每件概以新台幣1元列計)。

勞工退休基金(新制)

平 衡 表

中華民國106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
負債	349,005,622	782,819,351	-433,813,729	-55.42
流動負債	349,005,622	782,819,351	-433,813,729	-55.42
應付費用	21,290,341	15,664,617	5,625,724	35.91
其他應付款	52,460,731	480,375,474	-427,914,743	-89.08
預收提繳費	275,254,550	286,779,260	-11,524,710	-4.02
負債合計	349,005,622	782,819,351	-433,813,729	-55.42
基金及餘絀	2,077,381,932,796	1,761,462,921,009	315,919,011,787	17.94
基金	2,073,455,223,285	1,758,174,138,137	315,281,085,148	17.93
勞工退休基金-本金	1,706,969,391,247	1,529,080,050,037	177,889,341,210	11.63
勞工退休基金-收益	366,485,832,038	229,094,088,100	137,391,743,938	59.97
餘絀	3,926,709,511	3,288,782,872	637,926,639	19.40
累積餘絀	3,926,709,511	3,288,782,872	637,926,639	19.40
基金及餘絀合計	2,077,381,932,796	1,761,462,921,009	315,919,011,787	17.94
負債、基金及餘絀合計	2,077,730,938,418	1,762,245,740,360	315,485,198,058	17.90

勞工退休基金(新制)

收 繳 給 付 表

中華民國106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				
提繳退休金收入	195,230,651,323	185,053,849,976	10,176,801,347	5.50
基金給付				
退休金給付	20,646,406,811	17,837,679,814	2,808,726,997	15.75
基金收繳給付淨額	174,584,244,512	167,216,170,162	7,368,074,350	4.41

明 細 表

勞工退休基金(新制)

利息收入明細表

中華民國106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	
利息收入	8,614,603,000	10,150,715,487	1,536,112,487	17.83	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，提升存款與票券收益，致利息收入實際數高於預算數。
銀行存款利息收入－活儲－國內		297,024,338			
銀行存款利息收入－活儲－國外		297,247,989			
銀行存款利息收入－定存－國內		958,509,222			
銀行存款利息收入－定存－國外		1,146,294,681			
銀行存款利息收入－定儲－國內		867,142,710			
銀行存款利息收入－定儲－國外		421,427,552			
投資有價證券利息收入－債券－國內		2,891,933,672			
投資有價證券利息收入－債券－國外		2,902,861,410			
投資有價證券利息收入－短期票券－國內		355,962,917			
附賣回有價證券利息收入－債券－國內		7,951,132			
其他利息收入－國內		5,876			
其他利息收入－國外		4,353,988			
合 計	8,614,603,000	10,150,715,487	1,536,112,487	17.83	

勞工退休基金(新制)
手續費收入明細表
中華民國106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		44,245,364	44,245,364		係國外代操借券手續費收入。
手續費收入－借券－國外		44,245,364			
合 計		44,245,364	44,245,364		

勞工退休基金(新制)

投資利益明細表

中華民國106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	
投資利益	66,610,190,000	91,021,706,589	24,411,516,589	36.65	1. 本表所列投資利益及其相對科目採總額列示，與投資損失2,253,785,099元相抵後，為淨投資利益88,767,921,490元。 2. 係因美國、歐洲經濟數據表現佳，為市場帶來支撐，投資掌握波段趨勢並進行汰弱留強換股操作，致已實現投資利益高於預算數。
投資利益－股票－國內		2,565,580,048			
投資利益－股票現金股利－國內		2,731,411,848			
投資利益－受益憑證－國內		0			
投資利益－受益憑證－國外		431,720,323			
投資利益－受益憑證現金股利－國內		26,191,200			
投資利益－受益憑證現金股利－國外		1,316,284,088			
投資利益－債券－國內		1,030,219			
投資利益－債券－國外		10,905,632			
投資利益－股權連結商品－國內		20,310,950			
投資利益－委託經營－國內		20,403,036,457			
投資利益－委託經營－國外		63,514,265,213			
投資利益－其他－國外		970,611			
合 計	66,610,190,000	91,021,706,589	24,411,516,589	36.65	

備註：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)
投資評價利益明細表
中華民國106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	
投資評價利益		167,490,023,281	167,490,023,281		1. 本表所列投資評價利益及其相對科目採總額列示，與投資評價損失53,554,750,626元相抵後，為淨投資評價利益113,935,272,655元。 2. 係因受惠全球景氣穩健復甦，經濟持續穩健擴張，為市場走勢帶來支撐，從年初迄今全球主要股市皆為上漲趨勢，致產生投資評價利益所致。
投資評價利益－股票－國內		9,158,784,702			
投資評價利益－受益憑證－國內		799,731,773			
投資評價利益－受益憑證－國外		8,287,945,814			
投資評價利益－債券－國內		781,609,128			
投資評價利益－委託經營－國內		32,689,313,750			
投資評價利益－委託經營－國外		110,958,299,884			
投資評價利益－換匯契約－國外		4,474,248,333			
投資評價利益－一般特別股－國內		325,000,000			
投資評價利益－股權連結商品－國內		15,089,897			
合 計		167,490,023,281	167,490,023,281		

勞工退休基金(新制)

兌換利益明細表

中華民國106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	
兌換利益		20,766,711,715	20,766,711,715		1. 本表所列兌換利益及其相對科目採總額列示，與兌換損失92,949,614,537元相抵後，為淨兌換損失72,182,902,822元。 2. 係國外投資因台幣兌美元升值，致國外投資部位產生未實現兌換損失。
兌換利益—自行運用		6,869,321,540			
兌換利益—委託經營		13,897,390,175			
合 計		20,766,711,715	20,766,711,715		

勞工退休基金(新制)
其他作業收入明細表
中華民國106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	
其他作業收入		55,699,709	55,699,709		係國票支付遠傳循環商業本票承諾費、國外委外帳戶參加集體訴訟勝訴賠償收入、國外自行投資海外ETF委託Morgan Stanley香港分公司交易券商執行下單未完成之價差賠償款及國稅局退還104年至105年溢繳營業稅。
其他作業收入－國內		53,765,986			
其他作業收入－國外		1,933,723			
合 計		55,699,709	55,699,709		

勞工退休基金(新制)

滯納金收入明細表

中華民國106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	565,578,000	688,576,558	122,998,558	21.75	係因截至106年8月份退休金開單數較預算數高，致本年度欠繳退休金而產生之滯納金超出預算數。
合 計	565,578,000	688,576,558	122,998,558	21.75	

勞工退休基金(新制)
其他作業外收入明細表
中華民國106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	
其他作業外收入		933,096	933,096		係依決算法第7條規定各項應收款、應付款、保留數準備，於其年度終了屆滿4年，而仍未能實現者免予編列數。
什項收入		933,096			
合 計		933,096	933,096		

勞工退休基金(新制)

支出明細表

中華民國106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	
手續費費用	112,303,000	74,111,970	-38,191,030	-34.01	主要係因國外委託經營受託機構經理費營業稅，業獲國稅局確認免徵，致實際執行數低於預算數。
手續費費用－攤銷電腦軟體－國內		996,072			
手續費費用－保管銀行－國外		24,471,438			
手續費費用－債券維護費－國內		1,982,016			
手續費費用－稅捐－國內		34,437,064			
手續費費用－債券帳戶維護費、匯撥費及手續費－國內		286,107			
手續費費用－委託經營評選費用－國內		75,925			
手續費費用－委託經營評選費用－國外		801,870			
手續費費用－律師及顧問費－國內		695,334			
手續費費用－律師及顧問費－國外		3,647,369			
手續費費用－國外委託經營實地訪查等費用－企稽		1,981,668			
手續費費用－權利使用費－風控		2,732,731			
手續費費用－資訊系統委外服務費－風控		2,004,376			
投資損失		2,253,785,099	2,253,785,099		同投資利益明細表。
投資損失－股票－國內		684,750,436			
投資損失－股票－國外		106,452			
投資損失－受益憑證－國內		769,021,452			
投資損失－受益憑證－國外		98,429,157			
投資損失－債券－國外		195,500			
投資損失－委託經營－國內		495,413,962			
投資損失－委託經營－國外		205,868,140			
投資評價損失		53,554,750,626	53,554,750,626		同投資評價利益明細表。
投資評價損失－股票－國內		4,032,063,914			
投資評價損失－受益憑證－國內		251,900,886			
投資評價損失－受益憑證－國外		129,448,723			
投資評價損失－債券－國內		735,481,779			
投資評價損失－委託經營－國內		13,043,952,474			
投資評價損失－委託經營－國外		32,626,767,415			
投資評價損失－換匯契約－國外		2,584,800,685			
投資評價損失－一般特別股－國內		136,000,000			
投資評價損失－股權連結商品－國外		14,334,750			
兌換損失		92,949,614,537	92,949,614,537		同兌換利益明細表。
兌換損失－自行運用		17,731,516,462			
兌換損失－委託經營		75,218,098,075			
呆帳提存－滯納金	47,167,000	51,580,074	4,413,074	9.36	
什項費用		2,218	2,218		係單位申請領回前依法算法第7條規定以「什項收入」科目轉銷之溢繳退休金。
合 計	159,470,000	148,883,844,524	148,724,374,524	93,261.66	

備註：1. 本表所列投資損失、投資評價損失及兌換損失與其相對科目，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運扣。

勞工退休基金(新制)

銀行存款明細表

中華民國106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	51,633,277,265	
銀行存款－活儲存款－臺灣銀行	2,200,195,868	
銀行存款－活儲存款－玉山銀行	18,310,500,000	
銀行存款－活儲存款－合作金庫銀行東門分行	8,085,000,000	
銀行存款－活儲存款－彰化銀行北門分行	2	
銀行存款－活儲存款－合作金庫銀行五洲分行	5,000,000,000	
銀行存款－活儲存款－彰化銀行東門分行	5,000,000,000	
銀行存款－活儲存款-外幣合作金庫銀行	1,779,681,755	
銀行存款－活儲存款-外幣土地銀行	196	
銀行存款－活儲存款-外幣中國信託銀行	19,957,684	
銀行存款－活儲存款-外幣台北富邦銀行	550,347,108	
銀行存款－活儲存款-外幣JP摩根銀行	1,097,027,227	
銀行存款－活儲存款-外幣花旗銀行	3,342,962	
銀行存款－活儲存款-外玉山銀行	488,640	
銀行存款－活儲存款-外三菱東京日聯銀行	6,989,405,365	
銀行存款－活儲存款-外匯豐銀行	2,597,330,458	
銀行存款－勞保局	3,533,313,724	
銀行存款－定期存款(詳附表)	172,477,087,819	
銀行存款－定期存款－國內	152,567,300,000	
銀行存款－定期存款－國外	19,909,787,819	
銀行存款－定期儲蓄存款(詳附表)	176,092,299,911	
銀行存款－定期儲蓄存款－國內	165,558,070,000	
銀行存款－定期儲蓄存款－國外	10,534,229,911	
合 計	403,735,980,719	

勞工退休基金(新制)
銀行存款-定期性存款附表
 中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額				合 計
	國內定期存款	國外定期存款	國內定期儲蓄存款	國外定期儲蓄存款	
臺灣銀行	838,200,000		4,950,080,000		5,788,280,000
臺灣土地銀行	43,810,000,000	7,518,865,253	114,013,600,000		165,342,465,253
合作金庫商業銀行		2,126,044,728	3,000,000		2,129,044,728
彰化商業銀行			650,000,000	586,389,641	1,236,389,641
上海商業儲蓄銀行	700,000,000				700,000,000
台北富邦商業銀行	3,050,000,000	3,996,956,419			7,046,956,419
兆豐國際商業銀行	6,000,000,000				6,000,000,000
王道商業銀行	500,000,000		1,200,000,000		1,700,000,000
臺灣中小企業銀行	15,000,000,000				15,000,000,000
台中商業銀行	3,000,000,000		8,025,000,000		11,025,000,000
匯豐(台灣)商業銀行	7,500,000,000				7,500,000,000
法商東方匯理銀行	3,000,000,000				3,000,000,000
瑞興商業銀行			1,500,000,000		1,500,000,000
臺灣新光商業銀行	15,615,100,000		3,000,000,000		18,615,100,000
陽信商業銀行			4,000,000,000		4,000,000,000
中華郵政公司			8,541,090,000		8,541,090,000
聯邦商業銀行			1,000,000,000		1,000,000,000
遠東國際商業銀行	2,050,000,000		1,560,000,000		3,610,000,000
元大商業銀行	200,000,000				200,000,000
玉山商業銀行	13,974,000,000	5,583,430,231	4,650,000,000	5,980,308,573	30,187,738,804
凱基商業銀行	15,350,000,000		1,000,000,000	3,967,531,697	20,317,531,697
星展(台灣)商業銀行	1,980,000,000		465,300,000		2,445,300,000
台新國際商業銀行	3,000,000,000		2,000,000,000		5,000,000,000
大眾商業銀行	17,000,000,000				17,000,000,000
日盛國際商業銀行			2,000,000,000		2,000,000,000
安泰商業銀行			7,000,000,000		7,000,000,000
華南商業銀行		684,491,188			684,491,188
合 計	152,567,300,000	19,909,787,819	165,558,070,000	10,534,229,911	348,569,387,730

勞工退休基金(新制)
附賣回有價證券投資明細表
 中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	說 明
附賣回有價證券投資－債券	620,000,000	
附賣回有價證券投資－債券－國內	620,000,000	
合 計	620,000,000	

勞工退休基金(新制)
公平價值變動列入損益之金融資產-流動明細表
 中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	說 明
公平價值變動列入損益之金融資產－流動－股票	75,127,874,488	
公平價值變動列入損益之金融資產－流動－股票－國內	75,127,874,488	
公平價值變動列入損益之金融資產－流動－借券	11,536,951,055	
公平價值變動列入損益之金融資產－流動－借券－ETF－國外	11,536,951,055	
公平價值變動列入損益之金融資產－流動－受益憑證	55,126,182,419	
公平價值變動列入損益之金融資產－流動－受益憑證－國內	643,995,151	
公平價值變動列入損益之金融資產－流動－受益憑證－國外	54,482,187,268	
公平價值變動列入損益之金融資產－流動－特別股	4,800,000,000	
公平價值變動列入損益之金融資產－流動－特別股－一般特別股－國內	4,800,000,000	
合 計	146,591,007,962	

勞工退休基金(新制)
公平價值變動列入損益之金融資產評價調整-流動明細表
 中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	說 明
公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動－股票	6,123,445,540	
公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動－股票－國內	6,123,445,540	
公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動－借券	1,786,777,016	
公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動－借券－ETF－國外	1,786,777,016	
公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動－受益憑證	8,867,221,066	
公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動－受益憑證－國內	252,507,799	
公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動－受益憑證－國外	8,614,713,267	
公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動－換匯契約	940,125,286	
公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動－換匯契約－國外	940,125,286	
公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動－特別股	246,000,000	
公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動－一般特別股－國內	246,000,000	
合 計	17,963,568,908	

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106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	23,921,060,898	
持有至到期日金融資產－流動－債券－國內	21,598,925,229	
持有至到期日金融資產－流動－債券－國外	2,322,135,669	
持有至到期日金融資產－流動－短期票券	56,062,273,834	
持有至到期日金融資產－流動－短期票券－國內	56,062,273,834	
合 計	79,983,334,732	

勞工退休基金(新制)
委託經營資產明細表
中華民國106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	258,850,747,737	
委託經營資產－國內－10202	29,219,375,428	
委託經營資產－國內－10301	44,284,489,953	
委託經營資產－國內－9902續約	7,045,437,412	
委託經營資產－國內－10401	31,402,172,227	
委託經營資產－國內－9801續約2	15,366,491,712	
委託經營資產－國內－10001續約	33,198,753,979	
委託經營資產－國內－10002續約	17,984,001,467	
委託經營資產－國內－10101續約	18,072,618,218	
委託經營資產－國內－10102續約	14,448,374,036	
委託經營資產－國內－96續約3	15,441,292,844	
委託經營資產－國內－9701續約3	7,456,538,158	
委託經營資產－國內－10201續約	9,933,557,011	
委託經營資產－國內－10302	14,997,645,292	
委託經營資產－國外	813,565,228,109	
委託經營資產－國外－9701	197,650	
委託經營資產－國外－10001	11,247,553	
委託經營資產－國外－借券	390,953,254	
委託經營資產－國外－9701續約	13,682,057	
委託經營資產－國外－10101	34,513,960,264	
委託經營資產－國外－9702續約	99,682,856	
委託經營資產－國外－10201	88,116,418,836	
委託經營資產－國外－9901續約	30,992,430,923	
委託經營資產－國外－10401	98,069,672,130	
委託經營資產－國外－10402	61,777,031,444	
委託經營資產－國外－9701續約2	46,711,747,219	
委託經營資產－國外－10001續約	101,828,929,472	
委託經營資產－國外－10501	113,108,331,950	
委託經營資產－國外－9702續約2	82,414,660,394	
委託經營資產－國外－10601	66,124,831,133	
委託經營資產－國外－10101續約	27,559,264,045	
委託經營資產－國外－9801續約2	61,832,062,949	
委託經營資產－國外－共用帳戶－權益證券帳戶	123,980	
合 計	1,072,415,975,846	

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106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	29,969,655,968	
委託經營資產評價調整－國內－10202	5,056,815,322	
委託經營資產評價調整－國內－10301	4,997,567,812	
委託經營資產評價調整－國內－9902續約	1,088,093,032	
委託經營資產評價調整－國內－10401	2,908,225,985	
委託經營資產評價調整－國內－9801續約2	1,680,907,250	
委託經營資產評價調整－國內－10001續約	4,130,092,197	
委託經營資產評價調整－國內－10002續約	2,979,864,716	
委託經營資產評價調整－國內－10101續約	3,371,464,657	
委託經營資產評價調整－國內－10102續約	1,738,396,634	
委託經營資產評價調整－國內－96續約3	932,225,626	
委託經營資產評價調整－國內－9701續約3	441,936,715	
委託經營資產評價調整－國內－10201續約	624,284,597	
委託經營資產評價調整－國內－10302	19,781,425	
委託經營資產評價調整－國外	83,684,574,441	
委託經營資產評價調整－國外－10101	6,775,587,586	
委託經營資產評價調整－國外－10201	11,860,836,371	
委託經營資產評價調整－國外－9901續約	7,467,433,423	
委託經營資產評價調整－國外－10401	15,747,946,562	
委託經營資產評價調整－國外－10402	4,634,677,304	
委託經營資產評價調整－國外－9701續約2	406,215,419	
委託經營資產評價調整－國外－10001續約	14,006,749,597	
委託經營資產評價調整－國外－10501	11,035,719,415	
委託經營資產評價調整－國外－9702續約2	8,867,659,679	
委託經營資產評價調整－國外－10601	1,618,634,107	
委託經營資產評價調整－國外－10101續約	98,937,325	
委託經營資產評價調整－國外－9801續約2	1,164,177,653	
合 計	113,654,230,409	

勞工退休基金(新制)
應收提繳費明細表
中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	說 明
應收提繳費	39,904,135,762	
合 計	39,904,135,762	

勞工退休基金(新制)

應收收益明細表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	說 明
應收收益－股利	1,157,852	
應收收益－股利－國外	1,157,852	
合 計	1,157,852	

勞工退休基金(新制)

應收利息明細表

中華民國106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	639,673,793	
應收利息－銀行存款－國內	292,636,112	
應收利息－銀行存款－國外	347,037,681	
應收利息－投資有價證券	1,735,325,489	
應收利息－投資有價證券－國內	1,348,288,554	
應收利息－投資有價證券－國外	387,036,935	
應收利息－附賣回有價證券	702,673	
應收利息－附賣回有價證券－國內	702,673	
合 計	2,375,701,955	

勞工退休基金(新制)
其他應收款明細表
 中華民國106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	47,693,922	
其他應收款－賣出證券－國內	47,693,922	
合 計	47,693,922	

勞工退休基金(新制)
其他預付款明細表
 中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	說 明
其他預付款	2,110,011,852	係預付投資國內特別股及國外受益憑證款項。
其他預付款－預付投資款－國內	1,900,000,020	
其他預付款－預付投資款－國外	210,011,832	
合 計	2,110,011,852	

勞工退休基金(新制)
公平價值變動列入損益之金融資產-非流動明細表
 中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	說 明
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動－債券	14,150,000,000	
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動－債券－國內	14,150,000,000	
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動－受益憑證	358,176,831	
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動－受益憑證－私募基金－國外	358,176,831	
合 計	14,508,176,831	

勞工退休基金(新制)
公平價值變動列入損益之金融資產評價調整-非流動明細表
 中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	說 明
公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－非流動－債券	47,134,300	
公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－非流動－債券－國內	47,134,300	
公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－非流動－受益憑證	8,513,237	
公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－非流動－受益憑證－私募基金－國外	8,513,237	
合 計	55,647,537	

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106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	180,505,947,404	
持有至到期日金融資產－非流動－債券－國內	119,194,490,998	
持有至到期日金融資產－非流動－債券－國外	61,311,456,406	
合 計	180,505,947,404	

勞工退休基金(新制)
無形資產-電腦軟體明細表
中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	說 明
無形資產	6,479,041	
無形資產-電腦軟體	6,479,041	
合 計	6,479,041	

勞工退休基金(新制)

催收款項明細表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	說 明
催收款項	4,377,013,810	
催收款項－退休金	2,231,211,442	
催收款項－滯納金	2,145,802,368	
合 計	4,377,013,810	

勞工退休基金(新制)
備抵呆帳-催收款項明細表
 中華民國106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	-1,125,687,922	
備抵呆帳－催收款項－滯納金	-1,125,687,922	
合 計	-1,125,687,922	

勞工退休基金(新制)
暫付及待結轉帳項明細表
 中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	說 明
暫付及待結轉帳項	561,798	係暫付彭博全球債券即時資訊源系統費用。
合 計	561,798	

勞工退休基金(新制)
應付費用明細表
 中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	說 明
應付費用－手續費	20,418,281	
應付費用－手續費－國內	712,242	
應付費用－手續費－國外	19,706,039	
應付費用－其他	872,060	
應付費用－其他－國內	872,060	
合 計	21,290,341	

勞工退休基金(新制)

其他應付款明細表

中華民國106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	45,270,100	「其他應付款－其他－國內」科目係應撥還勞保費、已核發之退休金因帳號有誤待重新改匯等。
其他應付款－買入證券－國內	45,270,100	
其他應付款－代收稅款	4,678,800	
其他應付款－代收稅款－國內	4,678,800	
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	2,509,831	
其他應付款－其他－國內	2,509,831	
合 計	52,460,731	

勞工退休基金(新制)
預收提繳費明細表
中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	說 明
預收提繳費	275,254,550	
合 計	275,254,550	

勞工退休基金(新制)
勞工退休基金-本金明細表
中華民國106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	1,706,969,391,247	
合 計	1,706,969,391,247	

勞工退休基金(新制)
勞工退休基金-收益明細表
中華民國106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	366,485,832,038	
合 計	366,485,832,038	

參 考 表

勞工退休基金(新制)

運用概況表

中華民國106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	272,138,028,856	88,114,097,760		360,252,126,616
二、國內債務證券	210,111,928,308	6,313,761,753		216,425,690,061
三、國內權益證券	312,573,627,984	22,048,989,392		334,622,617,376
四、國外債務證券	335,976,841,700		10,765,512,244	325,211,329,456
五、國外權益證券(註2)	378,022,435,570	68,025,700,570		446,048,136,140
六、另類投資(註2)	189,356,787,289	26,441,481,578		215,798,268,867
合 計	1,698,179,649,707	210,944,031,053	10,765,512,244	1,898,358,168,516

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106年度

單位：新台幣元

科 目	收 支 金 額	備 註
總收入	185,162,367,486	
利息收入	6,546,234,804	
銀行存款利息收入－活儲	115,299,403	
銀行存款利息收入－定存	90,633,185	
投資有價證券利息收入－債券	6,216,145,778	
投資有價證券利息收入－短期票券	112,002,528	
期貨保證金息	2,574,107	
存出保證金息	3,294,826	
交換利息	6,284,977	
手續費收入	191,898,089	借券
投資利益	77,367,525,348	
投資利益－股票	54,479,728,027	
投資利益－股票現金股利	20,130,473,246	
投資利益－受益憑證現金股利	504,933,212	
投資利益－受益憑證	925,392,040	
投資利益－債券	355,701,411	
投資利益－短期票券	192,640	
投資利益－期貨	697,549,681	
投資利益－選擇權	273,555,091	
投資評價利益	100,854,926,565	
投資評價利益－股票	85,518,445,793	
投資評價利益－受益憑證	3,288,610,019	
投資評價利益－債券	11,566,505,966	
投資評價利益－期貨	83,829,394	
投資評價利益－交換	397,535,393	
其他作業收入	201,782,680	
總支出	65,290,162,073	
經理費	2,649,587,120	
保管費	152,899,271	
存入保證金利息費用	2,861,325	
其他費用(註1)	29,571,961	
投資損失	130,514,371	
投資損失－交換	130,514,371	
投資評價損失	1,004,020,125	
投資評價損失－遠匯契約	933,116,722	
投資評價損失－選擇權	70,903,403	
兌換損失(註2)	61,320,707,900	
本期賸餘(短絀-)	119,872,205,413	

備註：1. 係期貨交易稅、期貨手續費、債券維護費、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. 包括已實現兌換損失5,411,786,452元，已實現買賣遠匯損失1,153,693,241元及本金兌換損失54,755,228,207元。
3. 本表所列交換利息收入(費用)、投資利益(損失)、投資評價利益(損失)、兌換利益(損失)及手續費收入科目，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11,226,519,804元。

勞工退休基金(新制)
委託經營經理費彙計表
 中華民國106年度

單位：新臺幣元

摘 要	金 額
國內委託經營經理費	455,765,527
野村投信	93,542,314
保德信投信	26,769,981
國泰投信	45,648,508
富邦投信	1,243,305
復華投信	112,969,953
群益投信	18,341,071
永豐投信	8,920,435
匯豐中華投信	52,643,174
摩根投信	1,834,149
統一投信	67,475,508
安聯投信	13,699,502
台新投信	12,677,627
國外委託經營經理費	2,193,821,593
Ashmore	47,297,252
American Century	7,073,436
BRANDYWINE	36,175,123
Cohen	164,871,356
Geode	18,403,767
JP摩根	131,939,239
LGIM	18,444,614
MAGELLAN	67,277,230
MFS	63,156,447
NNIP	24,005,790
RREEF	63,857,268
TCW	8,503,702
太平洋	54,291,891
北美信託	59,197,602
百達	47,819,361
富達	8,473,748
富蘭克林	8,491,096
貝萊德	222,725,016
坦伯頓	60,544,607
威靈頓	65,080,851
柏瑞	59,311,053
高盛	40,042
麥格理	65,470,772
博祿貝	56,545,834
景順	224,455,067
瑞萬博通	194,084,952
道富	58,794,675
實港	25,405,427
領航	31,881,687
安聯	103,211,706
德意志	60,539,682
摩根史丹利	84,856,245
盧米斯	51,595,055
合 計	2,649,587,120

勞工退休基金(新制)
平衡表(委託經營)
 中華民國106年12月31日

單位:新臺幣元

資 產	金 額	備 註
資產	1,310,167,562,185	
流動資產	1,310,167,562,185	
銀行存款	69,787,822,939	
活存	51,347,073,339	
定存	18,440,749,600	
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	1,006,410,771,981	
股票	729,608,276,235	
債券	201,358,739,941	
受益憑證	32,020,156,300	
短期票券	38,524,405,276	
選擇權	168,586,342	
期貨保證金	4,730,607,887	
公平價值變動列入損益之金融資產評價調整-流動	225,761,431,359	
股票	107,107,719,058	
債券	3,512,006,332	
受益憑證	3,326,518,988	
短期票券	78,933,500	
選擇權	-70,903,403	
期貨	73,375,427	
遠匯契約	111,784,765,210	
交換	-50,983,753	
應收收益	1,185,348,222	
應收利息	1,859,912,367	
應收退稅款	296,681,129	
應收出售證券款	4,804,036,123	
其他應收款	61,558,065	
資產合計	1,310,167,562,185	

勞工退休基金(新制)
平衡表(委託經營)
中華民國106年12月31日

單位:新臺幣元

負債及淨資產	金 額	備 註
負債	124,097,355,930	
流動負債	124,097,355,930	
應付費用	1,289,395,669	
經理費	1,181,724,890	
保管費	107,670,779	
應付買入證券款	10,700,500,865	
應付代收款	258,446	
公平價值變動列入損益之金融負債評價調整-流動	112,107,200,950	
期貨	-34,628,365	
遠匯契約	112,385,451,223	
交換	-243,621,908	
淨資產	1,186,070,206,255	
委託投資資本	1,049,778,504,820	
期初累積委託經營盈餘(虧損-)	27,646,015,826	
本年度委託經營利益(損失-)	108,645,685,609	
負債及淨資產合計	1,310,167,562,185	

勞工退休基金(新制)
未到期遠期外匯明細表
 中華民國106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	360,000,000.00		10,745,280,000
國外委託經營	USD	6,223,796,693.92		185,767,883,720
合 計	USD	6,583,796,693.92	NTD	196,513,163,720

勞工退休基金(新制)
未沖銷部位期貨明細表
中華民國106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		31,125,587,641			
國內委託經營		1,879,731,000			
國外委託經營		29,245,856,641			
賣出期貨契約價值		-37,048,061,227			
國內委託經營		935,704,000			
國外委託經營		-37,983,765,227			

勞工退休基金(新制)

未到期交換明細表

中華民國106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	46,600,367,460	
利率交換合約負債名目金額	-36,339,293,654	

勞工退休基金(新制)
未到期選擇權明細表
中華民國106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	17,775,021,400	

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 106 年度

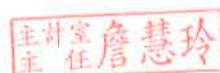
決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次	內 容
<p>捌、信託基金部分各委員會審查結果 社會福利及衛生環境委員會審查結果 二、勞工退休基金(新制)通過決議3項</p>	<p>一、制勞工退休基金「手續費—基金業務資訊系統委外維護費」於105年即編列383萬6千元，又於106年編列359萬2千元，針對基金業務資訊系統委外維護所需費用編列過高，建請於業務辦理執行時檢討過去實際執行之成效，評估是否具有必要性與重要性，在必要之資訊系統及設備範疇內節約使用，並需提供相關明細內容，避免有編列浮濫之虞。</p> <p>二、有鑑於勞工退休金新制中，勞工個人可於每月工資6%以內自願提繳，並配套設計可自當年度個人綜合所得總額中全數扣除之租稅誘因，且規範自願提繳退休金亦適用2年定期存款利率之保證收益。勞工自願提繳退休金可適度增加退休所得替代率，惟目前勞工個人自願提繳退休金人數未達40萬人，亟待提高其提繳意識，以提高勞工老年經濟生活之保障程度，請勞工保險局加強宣導勞工退休金新制個人自願提繳業務。</p>
	<p>(一)為推動新制勞退基金運用業務，自96年起陸續開發國內外委託經營、帳務投資管理、風險控管、資產配置模擬等資訊系統，並為因應市場環境、金融商品等需求作後續系統功能增修，期能有效掌握基金投資組合狀況及相關操作績效，輔以良好的風險管理及多元化資產配置，俾利基金投資管理業務永續經營，以保障勞工退休後之經濟生活。</p> <p>(二)為利基金投資運用及帳務資料之正確性及即時性，有賴相關基金資訊系統正常維運，故系統維護確有必要。本局在擷節相關經費原則下，委外維護費僅依照系統建置金額之10%編列。</p> <p>(三)106年度委外維護費359萬2,000元，在擷節經費原則下，最後與維護廠商之議價金額為234萬6,242元(約建置金額之6.53%)。</p> <p>(四)綜上，相關委外維護經費均核實編列，本局辦理招標採購作業時，將秉持一貫原則賡續擷節費用辦理。</p> <p>為提高自願提繳退休金比率，勞保局將賡續辦理校園深耕勞動保障及事業單位業務說明會，並運用退休金繳款單、社群媒體、新聞媒體等多元管道，鼓勵職場新鮮人及勞工自願提繳退休金。另勞保局已於網站推出「人生規劃師」宣導主題，勞工可透過「勞退自提好處多」懶人包之圖解說明，瞭解自願提繳勞工退休金好處，藉此提升勞工參加自願提繳之意願。勞保局亦於106年12月29日發布新聞稿「事業單位申報員工106年度薪資所得時，應將勞工自提退休金金額扣除」，除積極宣導自提免稅優惠外，亦提醒雇主向國稅局正確申報免稅的方式，以確保自提勞工權益。</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 106 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次 內 容	
<p>三、依據104年審計部決算報告，據勞動部統計，自民國94年開辦勞退新制以來已屆10年，提繳事業單位計481,649家、提繳人數6,221,337人，基金規模1兆5,212 億餘元，惟其中個人另外自願提繳者僅383,495人，約占整體百分之六。勞動部應持續加強宣導，充分說明自行提繳之內容與效益，提供充足資訊供予勞工，便利其選擇個人最適當之退休制度。</p>	<p>勞工是否自願提繳退休金，受到薪資水準、生活需求、消費習性及個人理財習慣等因素影響。勞動部辦理勞工退休制度及法令宣導會時均加強宣導自願提繳退休金，以提高勞工提繳退休金之意願。截至 106 年 10 月底止，個人自願提繳人數 428,335 人較 104 年底成長 11.69%，勞動部將持續加強宣導。</p>

主辦會計人員：詹慧玲



基金主持人：蔡豐清

