

中華民國 101 年度
(101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日)

公務人員退休撫卹基金決算

公務人員退休撫卹基金管理委員會 編

公務人員退休撫卹基金

目次

中華民國 101 年度

一、總說明	1— 12
二、主要表	
1. 收支餘絀決算表(總表)	14— 15
2. 收支餘絀決算表(自行運用)	16— 17
3. 收支餘絀決算表(委託經營)	18— 19
4. 餘絀撥補決算表	20— 21
5. 現金流量決算表	22— 23
6. 平衡表	24— 27
7. 收繳給付表	28
三、明細表	
1. 收入明細表(總表)	30— 31
2. 收入明細表(自行運用)	32— 33
3. 收入明細表(委託經營)	34— 35
4. 支出明細表(總表)	36— 37
5. 支出明細表(自行運用)	38— 39
6. 支出明細表(委託經營)	40— 41
7. 銀行存款明細表	42— 47
8. 公平價值變動列入損益之金融資產-流動明細表	48— 49
9. 持有至到期日之金融資產-流動明細表	50— 51
10. 應收款項明細表	52— 55
11. 其他預付款明細表	56— 57
12. 備供出售之金融資產-非流動明細表	58— 59
13. 持有至到期日之金融資產-非流動明細表	60— 61
14. 什項資產明細表	62— 63
15. 短期債務明細表	64— 65

公務人員退休撫卹基金

目次

中華民國 101 年度

16. 應付款項明細表	66— 67
17. 未達法定收益待撥補數明細表	68
18. 備供出售之金融資產評價損益變動明細表	70— 71
19. 退休撫卹基金本金及孳息變動明細表	72— 77
20. 委託人權益明細表	78— 79
21. 業務計畫執行績效摘要表	80— 85

四、參考表

1. 經營信託基金收支概況表	88— 89
2. 收益率計算表	90— 91
3. 收益率分析表	92—105
4. 法定孳息計算表	106—107
5. 委託人權益賸餘分配表	108—115
6. 實際運用孳息與法定孳息比較表	116—117

五、附錄

1. 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	119—125
2. 提撥進度表	126—127
3. 精算評估之基礎	128—131
4. 提撥明細表	132—133

總 說 明

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 101 年度

壹、基金概況

一、設立依據：

本基金係依據公務人員退休法第 14 條第 2 項規定設置。

二、設立目的：

本基金設立目的係在於運用基金本息支應公務人員退休撫卹給與，以提高公務人員退撫所得及改善政府財政負擔，保障退休人員及遺族生活。

三、組織概況：

(一) 機關主要職掌：本基金依公務人員退休撫卹基金管理條例第 2 條第 1 項規定設公務人員退休撫卹基金管理委員會，隸屬於銓敘部，負責本基金之收支、管理及運用。

(二) 內部單位及員額編制（如附組織系統圖）係依公務人員退休撫卹基金管理委員會組織條例規定設置，置主任委員 1 人，由銓敘部部长兼任，綜理會務；副主任委員 1 人，襄理會務；主任秘書 1 人，襄助主任委員及副主任委員處理公務；下設各組、室，其掌理之事項說明如下：

1. 業務組：(1) 基金管理法規之研擬、修正。

(2) 基金年度收支之規劃事項。

(3) 辦理基金代收、代付業務之特約、管理。

(4) 辦理各類人員基金資料管理事項。

(5) 辦理基金收繳、欠費處理及資料查核。

(6) 辦理基金撥付核算及資料管理事項。

(7) 辦理基金管理業務研究發展。

(8) 基金提撥費率幅度之建議事項。

2. 財務組：(1) 研擬、解釋基金管理、運用法令。

(2) 研擬基金管理運用計畫。

(3) 辦理基金投資運用與資金調度。

(4) 辦理基金定期精算。

(5) 評估基金年度運用效益與報酬比率。

(6) 辦理基金財務出納及保管事項。

(7) 辦理基金委託經營業務之規劃、執行等事項。

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 101 年度

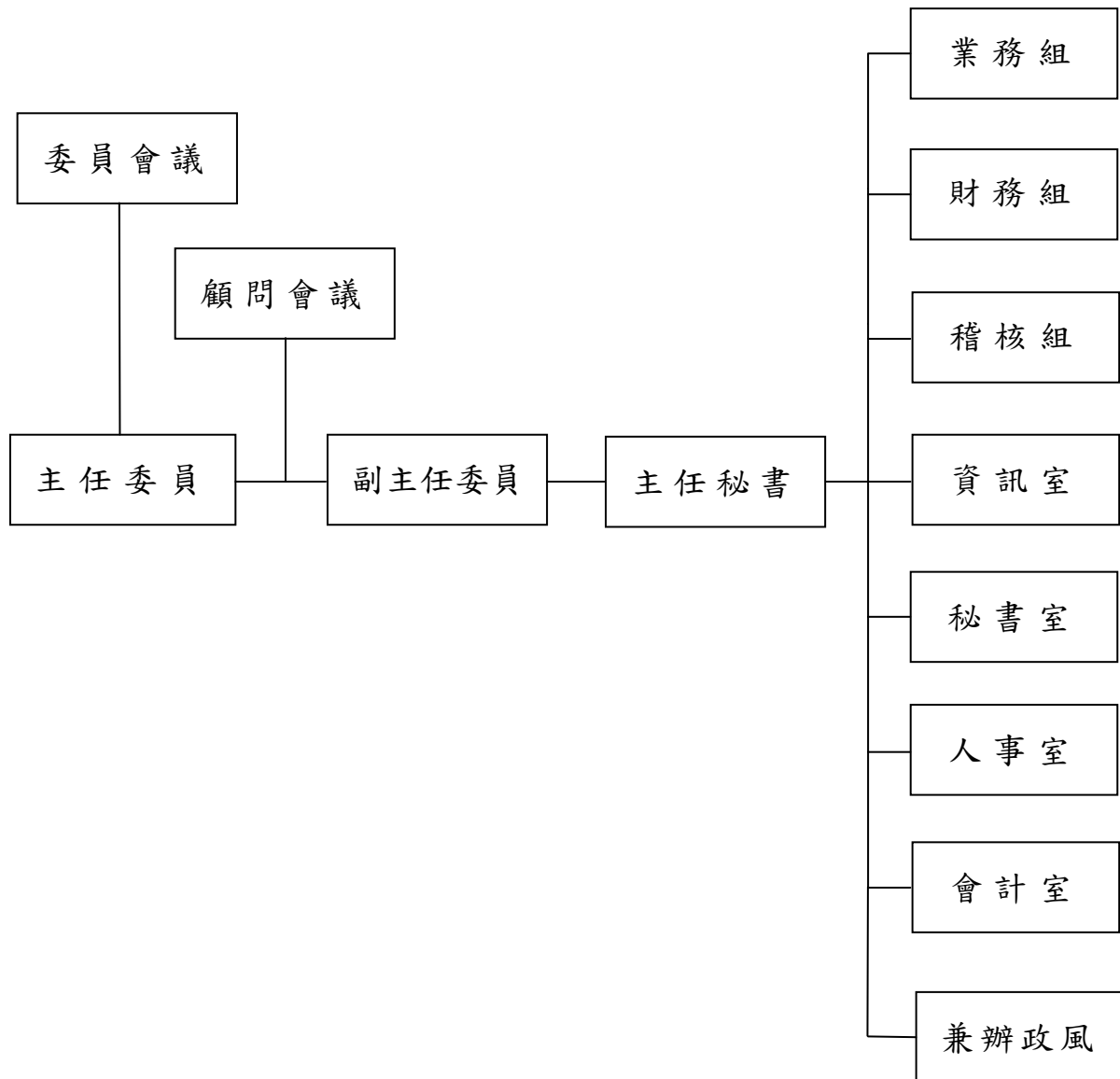
- 3.稽核組：
 - (1)辦理基金年度稽核計畫之擬訂、執行及考核。
 - (2)辦理基金運用效益之稽核。
 - (3)辦理基金財務出納、保管及調度之稽核。
 - (4)辦理基金帳務處理、資訊作業之稽核。
 - (5)辦理基金代收代付金融機構業務之稽核。
 - (6)辦理基金受託經營機構暨保管機構業務及財務之稽核。
- 4.資訊室：
 - (1)基金資訊業務之整體規劃及管理事項。
 - (2)基金資訊系統之設計及資料處理事項。
 - (3)基金資訊系統軟、硬體之管理及維護事項。
 - (4)基金電腦資料之安全維護及保密事項。
 - (5)基金資訊作業之媒體申報及傳輸網路處理事項。
 - (6)基金資料庫之定期備援及分散儲存事項。
- 5.秘書室：掌理議事、文書、印信、庶務、出納、檔案管理、公共關係及不屬各組室事項。
- 6.人事室：掌理基金管理會人事管理事項。
- 7.會計室：掌理基金管理會及基金之歲計、會計、統計事項暨基金年度工作執行成果報告之編製事項。
- 8.兼辦政風：係由銓敘部統籌辦理。

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 101 年度

(三) 組織系統圖



註：公務人員退休撫卹基金管理委員會配置預算員額 100 人，包括正式職員 86 人，聘用人員 4 人，技工 2 人，駕駛 2 人及工友 6 人，較上（100）年度覈實增列聘用人員 1 人。

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 101 年度

貳、業務（工作）計畫之執行成果

一、辦理軍公教人員退休撫卹基金收繳與給付作業

- (一) 截至 101 年 12 月底止，參加機關（構）、學校數總計 7,970 個，軍公教三類參加基金人員總計 627,163 人，其中公務人員 292,326 人，占總參加人數 46.61%；教育人員 193,083 人，占總參加人數 30.79%，軍職人員 141,754 人，占總參加人數 22.60%。
- (二) 定期將基金業務管理資訊系統檔內現職及已退離人員資料與銓敘部銓審及退撫系統資料庫內之資料作勾稽比對，本次共計核對 224,546 筆俸點資料，並將不符資料逐一函請相關機關查明更正，使本基金檔存參加退撫基金之公務人員基本資料及退撫資料更臻正確。
- (三) 對於定期給與之領受人資格，均於每期撥付前，經由下列機關提供資料進行查證，以防止冒領或誤撥情事發生：
 1. 司法院：提供有無涉案資料。
 2. 內政部：提供亡故、婚姻、特殊記事及遷出情形等資料。
 3. 法務部：提供有無褫奪公權、通緝等資料。
 4. 內政部入出國及移民署：提供最近一次出入境日期資料。
 5. 臺灣銀行股份有限公司及勞工保險局：提供最近加退保日期、投保單位、投保薪資、優惠存款有無停發情形等資料。
- (四) 辦理政公教軍人員退休、撫卹給付及離職退費，以安定政公教軍人員生活及照顧政公教軍人員遺眷生活。
 1. 辦理政務人員退休、撫卹給付、離職退費及定期給付累計人數預計 245 人，預算數新臺幣（以下同）52,594,000 元，實際支付 237 人，決算數 45,484,280 元，較預算數減少 7,109,720 元。
 2. 辦理公務人員退休、撫卹給付、離職退費及定期給付累計人數預計 106,024 人，預算數 19,270,465,000 元，實際支付 109,171 人，決算數 20,225,255,997 元，較預算數增加 954,790,997 元，主要係因實際退離人數較預計數增加所致。
 3. 辦理教育人員退休、撫卹給付、離職退費及定期給付累計人數預計 92,865 人，預算數 17,689,780,000 元，實際支付 95,149 人，決算數 18,310,672,881 元，較預算數增加 620,892,881 元，主要係因實際退離人數較預計數增加所致。
 4. 辦理軍職人員退休、撫卹給付、離職退費及定期給付累計人數預計

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 101 年度

52,929 人，預算數 9,682,715,000 元，實際支付 62,054 人，決算數 11,566,206,301 元，較預算數增加 1,883,491,301 元，主要係因實際退離人數較預計數增加所致。

二、基金之運用績效：

101 年度基金預定收益目標為 3.700%，實際執行結果，已實現收益數為 10,663,322,525 元，已實現年收益率為 2.207%；若加計 101 年度未實現損益（含備供出售金融資產之投資評價利益）後，則收益數為 29,811,132,848 元，年收益率為 6.171%。

參、決算概要

一、收支餘絀實況

(一) 總收入：本年度預算數 19,304,526,000 元，決算數 33,491,166,716 元，較預算數增加 14,186,640,716 元，各項目執行結果說明如下：

1. 財務收入：本年度預算數 19,304,526,000 元，決算數 33,465,140,292 元，較預算數增加 14,160,614,292 元，其中：

(1) 利息收入：本年度預算數 1,870,667,000 元，決算數 3,752,841,017 元，較預算數增加 1,882,174,017 元，主要係因國內外委託經營未撥款前及到期收回現金，為提高資金之運用效率，而增加短期票券、台幣及外幣存款、國內外債券之投資部位，致利息收入高於預計數。

(2) 借券收入：本年度預算數 30,000,000 元，決算數 11,793,739 元，較預算數減少 18,206,261 元，係因本年度各銀行信託部門承作股票出借業務規模日益龐大，借券市場出借股票供給量增加，致本基金出借金額減少所致。

(3) 投資利益：本年度預算數 17,403,859,000 元，執行結果，投資利益 23,546,727,293 元與投資損失 15,593,629,200 元互抵後，決算數 7,953,098,093 元，較預算數減少 9,450,760,907 元，主要係國際經濟情勢紛擾，股市起伏波動劇烈，市場風險提高，受託機構停損賣出部分個股及調整持股所致。

(4) 投資評價利益：本年度無編列預算數，執行結果，投資評價利益 22,575,756,312 元與投資評價損失 828,348,869 元互抵後，決算數 21,747,407,443 元，係因所持有之金融資產公平價值上升所認列之未實現利益。

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 101 年度

2.其他收入：本年度無編列預算數，執行結果，決算數 26,026,424 元。

(1)信託收益：決算數 958,573 元，係東雲公司債債權信託所產生之收益。

(2)什項收入：決算數 25,067,851 元，主要係補繳基金費用孳息及安泰投信賠償代操國內委託經營帳戶投資盈正股票損失金額等收入。

(二)總支出：本年度預算數 807,576,000 元，決算數 6,834,493,909 元，較預算數增加 6,026,917,909 元，各項目執行結果說明如下：

1.財務支出：本年度預算數 807,576,000 元，決算數 6,828,171,236 元，較預算數增加 6,020,595,236 元，其中：

(1)委託經營管理費：本年度預算數 725,852,000 元，決算數 401,816,332 元，較預算數減少 324,035,668 元，主要係因國內委託經營部分受託機構績效欠佳，績效管理費低於預計數及國內外委託經營到期或提前收回，委託經營資產減少所致。

(2)保管費用：本年度預算數 61,653,000 元，決算數 36,154,861 元，較預算數減少 25,498,139 元，主要係因 100 年 12 月新簽訂之國外委託保管契約調整保管費率，且部分國外委託經營到期收回，受託保管資產減少所致。

(3)兌換損失：本年度無編列預算數，執行結果，兌換利益 5,328,606,670 元與兌換損失 11,684,431,512 元互抵後，決算數 6,355,824,842 元。美元之兌換損失 6,279,935,020 元，歐元之兌換損失 113,058,535 元，英鎊之兌換利益 2,811,185 元，澳幣之兌換損失 55,383,891 元，紐幣之兌換利益 90,867,298 元，日圓之兌換損失 1,125,879 元，係本基金所持有之外幣及外幣資產折換台幣匯率波動所致。

(4)匯費及帳籍維護費：本年度預算數 6,791,000 元，決算數 10,923,956 元，較預算數增加 4,132,956 元，係因本年度臺灣股市波動增劇、市場風險提高，國內委託經營受託機構將部分委託資產轉至短期票券項目，委託經營之帳戶維護費較預計數高所致。

(5)交易費用：本年度預算數 12,800,000 元，決算數 5,485,460 元，

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 101 年度

較預算數減少 7,314,540 元，主要係國內委託經營業務之受託機構交易衍生性金融商品所支付之手續費及交易稅等較預算數少所致。

(6)借貸服務費：本年度預算數 480,000 元，決算數 188,678 元，較預算數減少 291,322 元，因借貸服務費係按借券收入 1.6%計算，本年度借券收入減少，致借貸服務費隨之減少。

(7)呆帳：本年度無編列預算數，決算數 1,047,291 元，主要係提列應收帳款及催收款項之備抵呆帳。

(8)資產減損損失：本年度無編列預算數，決算數 16,729,816 元，係東雲公司債信託專戶擔保品全數出售完畢認列資產減損損失。

2.其他支出：本年度無編列預算數，決算數 6,322,673 元，主要係國外委託經營支付投資國所扣繳之稅捐。

(三)餘絀：本年度賸餘預算數為 18,496,950,000 元，決算賸餘 26,656,672,807 元，較預算數增加 8,159,722,807 元。

二、收繳給付實況

(一)基金收繳：本年度實際執行結果，政務人員收繳 46,133,712 元、公務人員收繳 27,627,957,875 元、教育人員收繳 21,566,920,475 元、軍職人員收繳 9,805,389,900 元，合計決算數 59,046,401,962 元。

(二)基金給付：本年度實際執行結果，政務人員給付 45,484,280 元、公務人員給付 20,225,255,997 元、教育人員給付 18,310,672,881 元、軍職人員給付 11,566,206,301 元，合計決算數 50,147,619,459 元。

(三)基金收繳給付淨額：本年度實際執行結果，政務人員 649,432 元、公務人員 7,402,701,878 元、教育人員 3,256,247,594 元、軍職人員 -1,760,816,401 元，合計決算淨額 8,898,782,503 元。

三、基金淨值變動概況：

上期基金餘額 479,429,840,941 元，加計基金收繳給付淨額 8,898,782,503 元、本期決算賸餘 26,656,672,807 元及備供出售之金融資產評價損益 3,156,074,321 元，本期基金餘額 518,141,370,572 元。

四、資金運用情形：

依本年度運用組合計畫、實際投資運用項目、金額及各項收益率詳見本年度實際運用結果與本基金運用組合計畫之比較：（接下頁）

公務人員退

總

中華民國

本年度實際運用結果與本

投資及運用項目		實際執行數	中心配置比率		
			實際執行比率(%)	允許變動區間(%)	
資本利得	國內	1. 上市(上櫃)公司股票及 ETF	81,438,983,121	15.99	10.00~22.00
		2. 受益憑證及共同信託基金	4,714,189,728	0.93	0.10~3.00
	國外	3. 上市(上櫃)公司股票及 ETF	3,955,435,029	0.78	0.10~3.00
		4. 受益憑證及共同信託基金	12,758,955,288	2.50	1.00~7.00
固定收益	國內	5. 台幣銀行存款	61,993,716,659	12.17	4.80~22.00
		6. 短期票券及庫券	71,333,478,443	14.00	4.00~18.00
		7. 債券	46,500,660,065	9.13	5.60~10.00
		8. 與公務人員福利有關設施之投資及貸款	0	0.00	0.00~0.12
		9. 各級政府或公營事業辦理經濟建設之貸款或投資	0	0.00	0.00~5.00
	國外	10. 外幣銀行存款	25,609,000,489	5.03	1.00~18.00
		11. 短期票券及庫券	0	0.00	0.00~0.50
		12. 債券	24,212,979,548	4.75	4.00~20.00
國內委託經營	資本利得	48,470,260,901	9.52	10.00~32.00	8.00~20.40
	固定收益	22,861,670,437	4.49		2.00~11.60
國外委託經營	資本利得	92,301,952,312	18.12	11.00~35.00	9.00~25.00
	固定收益	13,199,220,216	2.59		2.00~10.00
其它					
合計		509,350,502,236	100.00		

備註：1.本表實際執行數，係財務組實際運用金額。

休撫卹基金

說明

101 年度

基金運用組合計畫之比較：

單位：新臺幣元

實際 收益率 (%)	預定 收益率 (%)	備註
12.450	6.110	
10.124	6.110	
10.291	5.030	
13.320	5.030	
0.907	0.630	
0.831	0.634	
2.090	0.880	
0.000	1.130	本項辦理參加基金人員福利設施（如養老院、托兒所、或休閒渡假中心等）之投資及貸款，因事涉房屋、土地之投資及財產所有權人之登記，故本項目並未執行。
0.000	1.130	經建貸款係提供各級政府或公營事業機構自行辦理經濟建設或投資，由於目前未有獲行政院經建會推薦符合規定之案件，亦無其他機關申借，故本項目並未執行。
0.919	0.276	
0.000	0.094	主要係因其利率較低，例如美國三個月期國庫券之利率約 0.10%，而本基金存放之三個月期美元定期存款利率平均高於 0.80%，故本項目並未執行。
4.972	1.276	
5.806	5.326	
11.363	3.875	
6.171	3.700	

備註：2.實際收益率係指已實現損益加計未實現損益及備供出售之金融資產所產生之評價損益後計算而得之收益率。

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 101 年度

五、餘絀撥補實況

本期賸餘 26,656,672,807 元，撥充基金數 26,656,672,807 元，前期未分配賸餘 4,547,795,338 元，本年度收到國庫撥補數 167,000,000 元，截至本年度止前期未分配賸餘 4,380,795,338 元。

六、現金流量實況

本年度現金及約當現金之淨增 31,010,548,523 元，主要原因為：（一）業務活動部分，營業資產及負債之淨變動，現金及約當現金淨流入 27,950,283,625 元；（二）投資活動部分，投資備供出售、持有至到期日等資產，現金及約當現金淨流出 6,005,517,605 元；（三）融資活動部分，基金收繳、給付及國庫撥補未達法定收益數等，現金及約當現金淨流入 9,065,782,503 元。

七、資產負債實況

（一）資產之組成：

1. 流動資產 424,194,147,664 元，其中：

(1) 定期儲蓄存款 66,000,803,073 元。

(2) 台幣支票存款、活期儲蓄存款及外幣活期存款 27,459,118,353 元。（註 1）

(3) 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 314,226,393,352 元。

① 股票 209,718,399,512 元。

② 受益憑證 1,540,095,948 元。

③ 短期票券 90,662,239,001 元。

④ 債券 11,120,653,415 元。

⑤ 期貨保證金 1,027,453,921 元。期貨未平倉持有部位共 2,259 口，投資評價損失 13,924,897 元。

⑥ 遠期外匯合約 157,551,555 元。買賣淨部位情形如下：買進部位為澳幣 1,499,000.00 元、韓圓 5,666,000,000.00 元、加拿大幣 11,120,000.00 元、瑞士法郎 2,044,000.00 元、日圓 1,014,143,000.00 元、俄羅斯盧布 32,253,800.00 元、新加坡幣 122,000.00 元。賣出部位為巴西幣 51,378.86 元、丹麥幣 6,230.80 元、歐元 3,912,864.00 元、英鎊 6,809,500.00 元、

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 101 年度

波蘭幣 339,323.50 元、美元 17,611,180.56 元。

(4)持有至到期日之金融資產—流動—債券 5,952,853,596 元。

(5)應收款項 6,187,628,832 元。

①應收帳款 499,838,338 元。

②應收收益 138,246,263 元。

③應收利息 1,151,791,025 元。

④備抵呆帳—應收帳款-719,499 元

⑤應收國庫補貼款 4,380,795,338 元。(註 2)

⑥其他應收款 17,677,367 元。

(6)預付款項 4,367,350,458 元。

2.長期性投資及應收款 95,079,590,443 元，其中：

(1)備供出售之金融資產—非流動 31,666,283,119 元。

①股票 14,193,138,103 元。

②受益憑證 17,473,145,016 元。

(2)持有至到期日之金融資產—非流動—債券 63,413,307,324 元。

3.其他資產—什項資產決算數 0 元，其中：

(1)催收款項 712,856 元。

(2)備抵呆帳—催收款項-712,856 元

以上資產合計 519,273,738,107 元。

附註：1.101 年 12 月 28 日臺灣銀行外幣結帳價格表

CCY 幣別	NTD 新臺幣	CCY 幣別	NTD 新臺幣
USD 美元	29.0350	JPY 日圓	0.3360
AUD 澳幣	30.1250	NZD 紐幣	23.8100
EUR 歐元	38.4500	GBP 英鎊	46.7800

2.應收國庫補貼款 4,380,795,338 元，包含 98 年度應收數 1,423,524,814 元及 99 年度應收數 2,957,270,524 元。

(二)負債與委託人權益狀況：

1.流動負債 1,132,367,535 元，其中：

(1)短期債務—遠期外匯合約 181,609,527 元。

(2)應付款項 950,758,008 元。

①應付帳款 756,429,764 元。

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 101 年度

- ②應付代收款 819,158 元。
- ③應付費用 489,628 元。
- ④應付管理費 175,042,243 元。
- ⑤應付保管費 16,253,847 元。
- ⑥其他應付款 1,723,368 元。

2.委託人權益概況：

(1)委託人權益 518,141,370,572 元。

- ①基金本金部分 419,660,173,739 元。
- ②孳息部分 98,159,479,669 元。
- ③未達法定收益待撥補數 4,380,795,338 元。
- ④權益調整-4,059,078,174 元。

(2)上述委託人權益，各類人員分別為：政務人員 58,840,253 元，公務人員 297,859,432,734 元，教育人員 182,772,117,921 元，軍職人員 37,450,979,664 元。（詳見第 78 頁至第 79 頁）

以上負債與委託人權益合計 519,273,738,107 元。

肆、其他

依據本基金委託精算報告，以 101 年 12 月 31 日為基準日，參加基金人數約 63 萬人，折現率 3.00%，通膨相關調薪率 0.50%等精算假設條件下，採加入年齡精算成本法評價之基準日領取給付人員及在職人員之未來淨給付精算現值約 2 兆 9,262 億元，扣除已提存基金數約 5,181 億元後，未提撥退休金約 2 兆 4,081 億元。（詳見第 126 頁至第 133 頁）

主 要 表

本 頁 空 白

公 務 人 員 退

收支餘絀

中華民國

科 目	本年度預算數		本年度決算數	
	金額	%	金額	%
總收入	19,304,526,000	100.00	33,491,166,716	100.00
財務收入	19,304,526,000	100.00	33,465,140,292	99.92
利息收入	1,870,667,000	9.69	3,752,841,017	11.21
兌換利益				
借券收入	30,000,000	0.16	11,793,739	0.04
投資利益	17,403,859,000	90.15	7,953,098,093	23.75
投資評價利益			21,747,407,443	64.93
其他收入			26,026,424	0.08
信託收益			958,573	
什項收入			25,067,851	0.07
總支出	807,576,000	4.18	6,834,493,909	20.41
財務支出	807,576,000	4.18	6,828,171,236	20.39
委託經營管理費	725,852,000	3.76	401,816,332	1.20
保管費用	61,653,000	0.32	36,154,861	0.11
兌換損失			6,355,824,842	18.98
匯費及帳籍維護費	6,791,000	0.04	10,923,956	0.03
交易費用	12,800,000	0.07	5,485,460	0.02
借貸服務費	480,000		188,678	
投資評價損失				
呆帳			1,047,291	
資產減損損失			16,729,816	0.05
其他支出			6,322,673	0.02
其他費用			6,322,673	0.02
本期賸餘（短絀-）	18,496,950,000	95.82	26,656,672,807	79.59

備註：本表所列兌換利益、兌換損失、投資利益、投資損失、投資評價利益及投資評價損失等相對科目，係採淨額列示：

- 1.兌換損失6,355,824,842元，係包括自行運用兌換損失1,961,012,821元及委託經營兌換損失4,394,812,021元。
- 2.投資利益7,953,098,093元，係包括自行運用投資利益 6,134,114,528元及委託經營投資利益1,818,983,565元。
- 3.投資評價利益21,747,407,443元，係包括自行運用投資評價利益3,001,231,060元及委託經營投資評價利益18,746,176,383元。

休 撫 卹 基 金

決算表 (總表)

101年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		上年度決算數	
金額	%	金額	%
14,186,640,716	73.49	11,989,413,796	100.00
14,160,614,292	73.35	11,954,714,392	99.71
1,882,174,017	100.62	3,236,145,445	26.99
		4,243,010,957	35.39
-18,206,261	-60.69	19,662,925	0.16
-9,450,760,907	-54.30	4,455,895,065	37.17
21,747,407,443			
26,026,424		34,699,404	0.29
958,573		3,630,000	0.03
25,067,851		31,069,404	0.26
6,026,917,909	746.30	34,985,286,765	291.80
6,020,595,236	745.51	34,875,849,780	290.89
-324,035,668	-44.64	461,738,730	3.85
-25,498,139	-41.36	39,758,631	0.33
6,355,824,842			
4,132,956	60.86	12,082,030	0.10
-7,314,540	-57.14	11,527,586	0.10
-291,322	-60.69	396,560	
		34,349,764,702	286.50
1,047,291		581,541	
16,729,816			
6,322,673		109,436,985	0.91
6,322,673		109,436,985	0.91
8,159,722,807	44.11	-22,995,872,969	-191.80

公 務 人 員 退

收支餘絀

中華民國

科 目	本年度預算數		本年度決算數	
	金額	%	金額	%
總收入	8,478,317,000	100.00	12,360,914,078	100.00
財務收入	8,478,317,000	100.00	12,335,076,026	99.79
利息收入	1,368,781,000	16.14	3,187,936,699	25.79
兌換利益				
借券收入	30,000,000	0.35	11,793,739	0.10
投資利益	7,079,536,000	83.50	6,134,114,528	49.63
投資評價利益			3,001,231,060	24.28
其他收入			25,838,052	0.21
信託收益			958,573	0.01
什項收入			24,879,479	0.20
總支出	19,120,000	0.23	1,989,831,268	16.10
財務支出	19,120,000	0.23	1,989,112,915	16.09
委託經營管理費				
保管費用	14,973,000	0.18	6,688,796	0.05
兌換損失			1,961,012,821	15.86
匯費及帳籍維護費	3,667,000	0.04	3,445,513	0.03
借貸服務費	480,000	0.01	188,678	
投資評價損失				
呆帳			1,047,291	0.01
資產減損損失			16,729,816	0.14
其他支出			718,353	0.01
其他費用			718,353	0.01
本期賸餘（短絀-）	8,459,197,000	99.77	10,371,082,810	83.90

備註：本表所列兌換利益、兌換損失、投資利益、投資損失、投資評價利益及投資評價損失等相對科目，係採淨額列示：

- 1.兌換損失1,961,012,821元，係包括兌換利益2,640,354,811元及兌換損失4,601,367,632元，其明細資料詳收入明細表(自行運用)及支出明細表(自行運用)。
- 2.投資利益 6,134,114,528元，係包括投資利益6,927,780,186元及投資損失793,665,658元，其明細資料詳收入明細表(自行運用)及支出明細表(自行運用)。
- 3.投資評價利益3,001,231,060元，係包括投資評價利益3,008,424,097元及投資評價損失7,193,037元，其明細資料詳收入明細表(自行運用)及支出明細表(自行運用)。

休 撫 卹 基 金

決算表 (自行運用)

101年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		上年度決算數	
金額	%	金額	%
3,882,597,078	45.79	10,249,508,906	100.00
3,856,759,026	45.49	10,216,930,368	99.68
1,819,155,699	132.90	2,701,701,647	26.36
		985,692,067	9.62
-18,206,261	-60.69	19,662,925	0.19
-945,421,472	-13.35	6,509,873,729	63.51
3,001,231,060			
25,838,052		32,578,538	0.32
958,573		3,630,000	0.04
24,879,479		28,948,538	0.28
1,970,711,268	10307.07	16,237,780,142	158.42
1,969,992,915	10303.31	16,237,645,741	158.42
		10,462	
-8,284,204	-55.33	10,045,358	0.10
1,961,012,821			
-221,487	-6.04	3,429,436	0.03
-291,322	-60.69	396,560	
		16,223,182,384	158.28
1,047,291		581,541	0.01
16,729,816			
718,353		134,401	
718,353		134,401	
1,911,885,810	22.60	-5,988,271,236	-58.42

公 務 人 員 退

收支餘絀

中華民國

科 目	本年度預算數		本年度決算數	
	金額	%	金額	%
總收入	10,826,209,000	100.00	21,130,252,638	100.00
財務收入	10,826,209,000	100.00	21,130,064,266	100.00
利息收入	501,886,000	4.64	564,904,318	2.67
兌換利益				
投資利益	10,324,323,000	95.36	1,818,983,565	8.61
投資評價利益			18,746,176,383	88.72
其他收入			188,372	
什項收入			188,372	
總支出	788,456,000	7.28	4,844,662,641	22.93
財務支出	788,456,000	7.28	4,839,058,321	22.90
委託經營管理費	725,852,000	6.70	401,816,332	1.90
保管費用	46,680,000	0.43	29,466,065	0.14
兌換損失			4,394,812,021	20.80
匯費及帳籍維護費	3,124,000	0.03	7,478,443	0.04
交易費用	12,800,000	0.12	5,485,460	0.03
投資損失				
投資評價損失				
其他支出			5,604,320	0.03
其他費用			5,604,320	0.03
本期賸餘（短絀-）	10,037,753,000	92.72	16,285,589,997	77.07

備註：本表所列兌換利益、兌換損失、投資利益、投資損失、投資評價利益及投資評價損失等相對科目，係採淨額列示：

- 1.兌換損失4,394,812,021元，係包括兌換利益2,688,251,859元及兌換損失7,083,063,880元，其明細資料詳收入明細表(委託經營)及支出明細表(委託經營)。
- 2.投資利益1,818,983,565元，係包括投資利益16,618,947,107元及投資損失14,799,963,542元，其明細資料詳收入明細表(委託經營)及支出明細表(委託經營)。
- 3.投資評價利益18,746,176,383元，係包括投資評價利益19,567,332,215元及投資評價損失821,155,832元，其明細資料詳收入明細表(委託經營)及支出明細表(委託經營)。

休 撫 卹 基 金

決算表 (委託經營)

101年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		上年度決算數	
金額	%	金額	%
10,304,043,638	95.18	3,793,883,554	100.00
10,303,855,266	95.18	3,791,762,688	99.94
63,018,318	12.56	534,443,798	14.09
		3,257,318,890	85.86
-8,505,339,435	-82.38		
18,746,176,383			
188,372		2,120,866	0.06
188,372		2,120,866	0.06
4,056,206,641	514.45	20,801,485,287	548.29
4,050,602,321	513.74	20,692,182,703	545.41
-324,035,668	-44.64	461,728,268	12.17
-17,213,935	-36.88	29,713,273	0.78
4,394,812,021			
4,354,443	139.39	8,652,594	0.23
-7,314,540	-57.14	11,527,586	0.30
		2,053,978,664	54.14
		18,126,582,318	477.78
5,604,320		109,302,584	2.88
5,604,320		109,302,584	2.88
6,247,836,997	62.24	-17,007,601,733	-448.29

公 務 人 員 退

餘 絀 撥 補

中華民國

項 目	本年度預算數	
	金額	%
賸餘之部	23,044,746,000	100.00
本期賸餘	18,496,950,000	80.27
前期未分配賸餘	4,547,796,000	19.73
未達法定收益待國庫撥補數		
分配之部	18,663,950,000	80.99
賸餘撥充基金數	18,663,950,000	80.99
本期賸餘	18,496,950,000	80.27
前期未分配賸餘	167,000,000	0.72
未分配賸餘－未達法定收益待國庫撥補數	4,380,796,000	19.01
短絀之部		
本期短絀		
前期待填補之短絀		
填補(分配)之部		
短絀折減基金數		
本期短絀		
撥用盈餘		
撥用公積		
折減基金		
國庫撥補		
待填補之短絀		

備註：1.依本基金管理條例施行細則第8條規定：「本基金採統一管理，按政府別、身分別，分戶設帳，分別以收支平衡為原則，年度決算如有賸餘，全數撥為基金。」

2.本期賸餘及本期短絀係為收支賸餘，不含基金收繳給付項目之基金本金變動部分。

3.本年度收到國庫撥補以前年度運用收益未達法定收益數167,000,000元。

4.本期賸餘26,656,672,807元，包括提存政公教軍人員退休撫卹基金－法定孳息部分6,892,190,808元及提存政公教軍人員退休撫卹基金－超出(未達-)法定孳息部分19,764,481,999元。

休 撫 卹 基 金

決算表

101年度

單位：新臺幣元

本年度決算數		比較增減(-)		上年度決算數	
金額	%	金額	%	金額	%
31,204,468,145	100.00	8,159,722,145	35.41	4,714,795,338	100.00
26,656,672,807	85.43	8,159,722,807	44.11		
4,547,795,338	14.57	-662		4,714,795,338	100.00
26,823,672,807	85.96	8,159,722,807	43.72	167,000,000	3.54
26,823,672,807	85.96	8,159,722,807	43.72	167,000,000	3.54
26,656,672,807	85.43	8,159,722,807	44.11		
167,000,000	0.54			167,000,000	3.54
4,380,795,338	14.04	-662		4,547,795,338	96.46
				22,995,872,969	100.00
				22,995,872,969	100.00
				22,995,872,969	100.00
				22,995,872,969	100.00
				22,995,872,969	100.00

公務人員退

現金流量

中華民國

項 目	本 年 度 預 算 數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀-）	18,496,950,000
調整非現金項目	-10,620,934,000
攤 銷	
呆 帳	
營業資產及負債等淨變動	-10,620,934,000
交易日的金融資產	-10,620,934,000
應收款項	
預付款項	
應付款項	
應付費用	
其他流動負債	
業務活動之淨現金流入(流出-)	7,876,016,000
投資活動之現金流量	
備供出售金融資產減少(增加-)	2,734,588,000
持有至到期日金融資產減少(增加-)	-4,501,789,000
委託經營減少(增加-)	-15,115,494,000
中期放款減少(增加-)	-65,720,000
其他資產減少(增加-)	
其他負債增加(減少-)	
投資活動之淨現金流入(流出-)	-16,948,415,000
融資活動之現金流量	
基金收繳數	60,891,376,000
基金給付數	-46,695,554,000
應收國庫補貼款	167,000,000
融資活動之淨現金流入(流出-)	14,362,822,000
現金及約當現金之淨增(淨減-)	5,290,423,000
期初現金及約當現金	84,234,095,000
期末現金及約當現金	89,524,518,000

備註：1.本表期初現金及約當現金，包括現金68,932,419,339元及自投資日起3個月內到期之短期票券51,704,534,696元。

2.本表期末現金及約當現金，包括現金87,602,717,148元及自投資日起3個月內到期之短期票券64,044,785,410元。

3.本期賸餘本年度決算數係為收支賸餘，不含基金收繳給付項目之基金本金變動部分。

休 撫 卹 基 金

決算表

101年度

單位：新臺幣元

本 年 度 決 算 數	比 較 增 減 (-)	
	金 額	%
26,656,672,807	8,159,722,807	44.11
1,293,610,818	11,914,544,818	-112.18
-204,740,264	-204,740,264	
1,047,291	1,047,291	
1,497,303,791	12,118,237,791	-114.10
2,511,507,921	13,132,441,921	-123.65
-493,621,632	-493,621,632	
-560,237,608	-560,237,608	
32,588,160	32,588,160	
5,519,528	5,519,528	
1,547,422	1,547,422	
27,950,283,625	20,074,267,625	254.88
-277,320,742	-3,011,908,742	-110.14
-11,054,285,418	-6,552,496,418	145.55
5,235,653,016	20,351,147,016	-134.64
	65,720,000	-100.00
92,085,004	92,085,004	
-1,649,465	-1,649,465	
-6,005,517,605	10,942,897,395	-64.57
59,046,401,962	-1,844,974,038	-3.03
-50,147,619,459	-3,452,065,459	7.39
167,000,000	0	0.00
9,065,782,503	-5,297,039,497	-36.88
31,010,548,523	25,720,125,523	486.16
120,636,954,035	36,402,859,035	43.22
151,647,502,558	62,122,984,558	69.39

公務人員退

平衡

中華民國

科目	本年度決算數			上年
	自行運用部分	委託經營部分	合計	自行運用部分
	金額	金額	金額	金額
資 產	341,500,580,752	177,773,157,355	519,273,738,107	291,729,132,176
流動資產	246,420,990,309	177,773,157,355	424,194,147,664	207,301,156,641
現 金	87,602,717,148	5,857,204,278	93,459,921,426	68,932,419,339
銀行存款	87,602,717,148	5,857,204,278	93,459,921,426	68,932,419,339
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	143,089,999,438	171,136,393,914	314,226,393,352	127,169,874,546
股票	71,486,250,881	138,232,148,631	209,718,399,512	61,759,786,515
受益憑證		1,540,095,948	1,540,095,948	
短期票券	71,333,478,443	19,328,760,558	90,662,239,001	65,132,624,880
債券	270,270,114	10,850,383,301	11,120,653,415	277,463,151
期貨保證金		1,027,453,921	1,027,453,921	
遠期外匯合約		157,551,555	157,551,555	
持有至到期日之金融資產-流動	5,952,853,596		5,952,853,596	2,004,460,555
債券	5,952,853,596		5,952,853,596	2,004,460,555
應收款項	5,408,069,669	779,559,163	6,187,628,832	5,387,289,351
應收票據				12,000
應收帳款	7,264,207	492,574,131	499,838,338	1,630,942
應收收益	32,781,867	105,464,396	138,246,263	8,858,938
應收利息	985,164,101	166,626,924	1,151,791,025	828,992,133
備抵呆帳-應收帳款	-719,499		-719,499	
應收國庫補貼款	4,380,795,338		4,380,795,338	4,547,795,338
其他應收款	2,783,655	14,893,712	17,677,367	
預付款項	4,367,350,458		4,367,350,458	3,807,112,850
其他預付款	4,367,350,458		4,367,350,458	3,807,112,850
長期性投資及應收款	95,079,590,443		95,079,590,443	84,335,562,739
備供出售之金融資產-非流動	31,666,283,119		31,666,283,119	28,232,888,056
股票	14,193,138,103		14,193,138,103	12,081,893,283
受益憑證	17,473,145,016		17,473,145,016	16,150,994,773
持有至到期日之金融資產-非流動	63,413,307,324		63,413,307,324	56,102,674,683
債券	63,413,307,324		63,413,307,324	56,102,674,683
其他資產				92,412,796
什項資產				92,412,796
催收款項	712,856		712,856	770,127
備抵呆帳-催收款項	-712,856		-712,856	-385,064
信託財產				92,027,733
合 計	341,500,580,752	177,773,157,355	519,273,738,107	291,729,132,176

備註：1.銀行存款自行運用部分係包含台幣存款61,993,716,659元、外幣存款美元717,148,334.16元、歐元114,899,433.93元、澳幣2,767,146.73元、紐幣11,507,781.29元、英鎊3,849.55元及日圓33,258,099.00元，外幣存款折合新台幣25,609,000,489元，合計87,602,717,148元。

2.股票之續後評價，係依我國「財務會計準則公報第34號」第92條第1項規定，於每月終按月終收盤價作為公平價值計算。

3.受益憑證之續後評價，係依我國「財務會計準則公報第34號」第92條第1項規定，於每月終按全部投資總淨值作為公平價值。

4.債券之續後評價，屬公平價值變動列入損益之金融資產者，係依我國「財務會計準則公報第34號」第92條第1項規定，於每月終就OTC百元參考價按全部投資總淨值作為公平價值；屬持有至到期日者，採折溢價攤銷評價。

5.短期票券之續後評價，係依我國「財務會計準則公報第34號」第92條第1項規定，採買進成本加計至計算日止之應計利息評價，分別表達於短期票券及應收利息科目項下。

休 撫 卹 基 金

表

101年12月31日

單位：新臺幣元

度決算數		比 較 增 (+) 減 (-)					
委託經營部分	合計	自行運用部分		委託經營部分		合計	
金額	金額	金額	%	金額	%	金額	%
190,415,517,950	482,144,650,126	49,771,448,576	17.06	-12,642,360,595	-6.64	37,129,087,981	7.70
190,415,517,950	397,716,674,591	39,119,833,668	18.87	-12,642,360,595	-6.64	26,477,473,073	6.66
11,092,857,294	80,025,276,633	18,670,297,809	27.08	-5,235,653,016	-47.20	13,434,644,793	16.79
11,092,857,294	80,025,276,633	18,670,297,809	27.08	-5,235,653,016	-47.20	13,434,644,793	16.79
178,848,223,308	306,018,097,854	15,920,124,892	12.52	-7,711,829,394	-4.31	8,208,295,498	2.68
123,318,418,408	185,078,204,923	9,726,464,366	15.75	14,913,730,223	12.09	24,640,194,589	13.31
2,156,523,858	2,156,523,858			-616,427,910	-28.58	-616,427,910	-28.58
49,867,629,597	115,000,254,477	6,200,853,563	9.52	-30,538,869,039	-61.24	-24,338,015,476	-21.16
	277,463,151	-7,193,037	-2.59	10,850,383,301		10,843,190,264	3907.97
1,714,948,151	1,714,948,151			-687,494,230	-40.09	-687,494,230	-40.09
1,790,703,294	1,790,703,294			-1,633,151,739	-91.20	-1,633,151,739	-91.20
	2,004,460,555	3,948,393,041	196.98			3,948,393,041	196.98
	2,004,460,555	3,948,393,041	196.98			3,948,393,041	196.98
474,437,348	5,861,726,699	20,780,318	0.39	305,121,815	64.31	325,902,133	5.56
	12,000	-12,000	-100.00			-12,000	-100.00
288,407,601	290,038,543	5,633,265	345.40	204,166,530	70.79	209,799,795	72.34
147,266,632	156,125,570	23,922,929	270.04	-41,802,236	-28.39	-17,879,307	-11.45
16,113,451	845,105,584	156,171,968	18.84	150,513,473	934.09	306,685,441	36.29
		-719,499				-719,499	
	4,547,795,338	-167,000,000	-3.67			-167,000,000	-3.67
22,649,664	22,649,664	2,783,655		-7,755,952	-34.24	-4,972,297	-21.95
	3,807,112,850	560,237,608	14.72			560,237,608	14.72
	3,807,112,850	560,237,608	14.72			560,237,608	14.72
	84,335,562,739	10,744,027,704	12.74			10,744,027,704	12.74
	28,232,888,056	3,433,395,063	12.16			3,433,395,063	12.16
	12,081,893,283	2,111,244,820	17.47			2,111,244,820	17.47
	16,150,994,773	1,322,150,243	8.19			1,322,150,243	8.19
	56,102,674,683	7,310,632,641	13.03			7,310,632,641	13.03
	56,102,674,683	7,310,632,641	13.03			7,310,632,641	13.03
	92,412,796	-92,412,796	-100.00			-92,412,796	-100.00
	92,412,796	-92,412,796	-100.00			-92,412,796	-100.00
	770,127	-57,271	-7.44			-57,271	-7.44
	-385,064	-327,792	85.13			-327,792	85.13
	92,027,733	-92,027,733	-100.00			-92,027,733	-100.00
190,415,517,950	482,144,650,126	49,771,448,576	17.06	-12,642,360,595	-6.64	37,129,087,981	7.70

6.期貨之續後評價，係依我國「財務會計準則公報第34號」第92條第1項規定，採計算日之結算價格評價。

7.遠期外匯合約之續後評價，係依我國「財務會計準則公報第34號」第92條第1項規定，採計算日之即期匯率評價。

8.表列公平價值變動列入損益之金融資產、備供出售之金融資產及持有至到期日之金融資產，其購買或出售係採用交易日會計。

9.本基金委託經營收取各投信公司以定存單繳納履約保證金計151,000,000元，係或有性質之備忘科目，已設備查簿備查。

10.委託經營資料來源：本會委託保管銀行(國內-第一銀行，國外-美商花旗銀行、第一銀行)。

11.經審計部同意註銷應收帳款4件計4元。

12.備抵呆帳-應收帳款係應收帳款之評價科目。

公務人員退

平衡

中華民國

科目	本年度決算數			上年
	自行運用部分	委託經營部分	合計	自行運用部分
	金額	金額	金額	金額
負債	289,448,148	842,919,387	1,132,367,535	314,700,710
流動負債	289,448,148	842,919,387	1,132,367,535	313,051,245
短期債務		181,609,527	181,609,527	
遠期外匯合約		181,609,527	181,609,527	
期貨交易保證金				
應付款項	289,448,148	661,309,860	950,758,008	313,051,245
應付帳款	284,970,834	471,458,930	756,429,764	305,562,543
應付代收款	421,593	397,565	819,158	500,916
應付費用	489,628		489,628	370,128
應付管理費		175,042,243	175,042,243	3,547,710
應付保管費	1,842,725	14,411,122	16,253,847	2,856,303
其他應付款	1,723,368		1,723,368	213,645
其他負債				1,649,465
什項負債				1,649,465
暫收款				1,649,465
委託人權益	341,211,132,604	176,930,237,968	518,141,370,572	291,414,431,466
基金			517,819,653,408	
政公教軍人員退休撫卹基金— 本金部分			419,660,173,739	
政公教軍人員退休撫卹基金— 本金部分			419,660,173,739	
政公教軍人員退休撫卹基金— 孳息部分			98,159,479,669	
政公教軍人員退休撫卹基金— 法定孳息部分			18,030,124,570	
政公教軍人員退休撫卹基金— 超出(未達)法定孳息部分			706,803,388	
政公教軍人員退休撫卹基金— 累計孳息			79,422,551,711	
累積餘絀			4,380,795,338	
未達法定收益待撥補數			4,380,795,338	
權益調整	-4,059,078,174		-4,059,078,174	-7,215,152,495
權益調整	-4,059,078,174		-4,059,078,174	-7,215,152,495
備供出售之金融資產評價損益	-4,059,078,174		-4,059,078,174	-7,215,152,495
合計	341,500,580,752	177,773,157,355	519,273,738,107	291,729,132,176

- 備註：1.100年度潛藏負債經委託精算公司精算結果，政、公、教、軍四類人員計2,391,947,022,278元，詳見附錄第126頁。
2.本年度政公教軍人員退休撫卹基金—孳息按身分別、政府別分配部分詳見參考表第108-115頁。
3.「政公教軍人員退休撫卹基金—累計孳息」本年度決算數係85至98年度之法定孳息及超出法定孳息部分合計數。
4.「政公教軍人員退休撫卹基金—法定孳息部分」本年度決算數係99、100、101三年度之政公教軍人員退休撫卹基金—法定孳息部分合計數。
5.「政公教軍人員退休撫卹基金—超出(未達)法定孳息部分」本年度決算數係99、100、101三年度之政公教軍人員退休撫卹基金—超出(未達)法定孳息部分合計數。

休 撫 卹 基 金

表

101年12月31日

單位：新臺幣元

度決算數		比 較 增 (+) 減 (-)					
委託經營部分	合計	自行運用部分		委託經營部分		合計	
金額	金額	金額	%	金額	%	金額	%
2,400,108,475	2,714,809,185	-25,252,562	-8.02	-1,557,189,088	-64.88	-1,582,441,650	-58.29
2,400,108,475	2,713,159,720	-23,603,097	-7.54	-1,557,189,088	-64.88	-1,580,792,185	-58.26
1,802,056,822	1,802,056,822			-1,620,447,295	-89.92	-1,620,447,295	-89.92
1,788,008,049	1,788,008,049			-1,606,398,522	-89.84	-1,606,398,522	-89.84
14,048,773	14,048,773			-14,048,773	-100.00	-14,048,773	-100.00
598,051,653	911,102,898	-23,603,097	-7.54	63,258,207	10.58	39,655,110	4.35
418,279,061	723,841,604	-20,591,709	-6.74	53,179,869	12.71	32,588,160	4.50
280,543	781,459	-79,323	-15.84	117,022	41.71	37,699	4.82
	370,128	119,500	32.29			119,500	32.29
166,414,972	169,962,682	-3,547,710	-100.00	8,627,271	5.18	5,079,561	2.99
13,077,077	15,933,380	-1,013,578	-35.49	1,334,045	10.20	320,467	2.01
	213,645	1,509,723	706.65			1,509,723	706.65
	1,649,465	-1,649,465	-100.00			-1,649,465	-100.00
	1,649,465	-1,649,465	-100.00			-1,649,465	-100.00
	1,649,465	-1,649,465	-100.00			-1,649,465	-100.00
188,015,409,475	479,429,840,941	49,796,701,138	17.09	-11,085,171,507	-5.90	38,711,529,631	8.07
	482,097,198,098					35,722,455,310	7.41
	410,761,391,236					8,898,782,503	2.17
	410,761,391,236					8,898,782,503	2.17
	71,335,806,862					26,823,672,807	37.60
	15,140,870,333					2,889,254,237	19.08
	41,997,765,635					-41,290,962,247	-98.32
	14,197,170,894					65,225,380,817	459.43
	4,547,795,338					-167,000,000	-3.67
	4,547,795,338					-167,000,000	-3.67
	-7,215,152,495	3,156,074,321	-43.74			3,156,074,321	-43.74
	-7,215,152,495	3,156,074,321	-43.74			3,156,074,321	-43.74
	-7,215,152,495	3,156,074,321	-43.74			3,156,074,321	-43.74
190,415,517,950	482,144,650,126	49,771,448,576	17.06	-12,642,360,595	-6.64	37,129,087,981	7.70

6. 「政公教軍人員退休撫卹基金－法定孳息部分」上年度決算數係98、99、100三年度之政公教軍人員退休撫卹基金－法定孳息部分合計數。

7. 「政公教軍人員退休撫卹基金－超出(未達)法定孳息部分」上年度決算數係98、99、100三年度之政公教軍人員退休撫卹基金－法定孳息部分合計數。

8. 權益調整係指備供出售之金融資產其成本與市價之差額，其按身分別、政府別分配部分詳見參考表第108-115頁。

9. 委託人權益按身分別分配部分詳見明細表第78-79頁。

公務人員退休撫卹基金

收繳給付表

中華民國101年度

單位：新臺幣元

項目	本年度決算數	上年度決算數	比較增減(-)	
			金額	%
基金收繳	59,046,401,962	57,675,440,160	1,370,961,802	2.38
政務人員	46,133,712	40,607,824	5,525,888	13.61
公務人員	27,627,957,875	27,246,057,270	381,900,605	1.40
教育人員	21,566,920,475	21,187,715,151	379,205,324	1.79
軍職人員	9,805,389,900	9,201,059,915	604,329,985	6.57
基金給付	50,147,619,459	42,601,730,604	7,545,888,855	17.71
政務人員	45,484,280	47,196,970	-1,712,690	-3.63
公務人員	20,225,255,997	16,698,819,223	3,526,436,774	21.12
教育人員	18,310,672,881	15,984,882,986	2,325,789,895	14.55
軍職人員	11,566,206,301	9,870,831,425	1,695,374,876	17.18
基金收繳給付淨額	8,898,782,503	15,073,709,556	-6,174,927,053	-40.96
政務人員	649,432	-6,589,146	7,238,578	-109.86
公務人員	7,402,701,878	10,547,238,047	-3,144,536,169	-29.81
教育人員	3,256,247,594	5,202,832,165	-1,946,584,571	-37.41
軍職人員	-1,760,816,401	-669,771,510	-1,091,044,891	162.90

備註：101年基金給付金額較100年度增加，其原因主要係：

1. 截至101年底定期給與人數已達232,849人，較上年度212,943人增加19,906人，致定期撥付金額增加。
2. 101年軍公教3類人員退離人數合計33,793人，較上年度32,629人增加1,164人，且較100年度增加參加退撫基金服務年資1年，致給付金額增加。

明 細 表

本 頁 空 白

公務人員退

收入明細表

中華民國

科目	本年度預算數	本年度決算數
財務收入	19,304,526,000	55,215,725,031
利息收入	1,870,667,000	3,752,841,017
兌換利益		5,328,606,670
借券收入	30,000,000	11,793,739
投資利益	17,403,859,000	23,546,727,293
投資評價利益		22,575,756,312
其他收入		26,026,424
信託收益		958,573
什項收入		25,067,851
合 計	19,304,526,000	55,241,751,455

備註：本表所列兌換利益、投資利益及投資評價利益等科目，係採總額列示。

休 撫 卹 基 金

(總表)

101年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金額	%	
35,911,199,031	186.02	
1,882,174,017	100.62	主要係因國內外委託經營尚未撥款前及到期收回現金，為提高資金之運用效率，而增加短期票券、台幣及外幣存款、國內外債券之投資部位，致利息收入高於預計數。
5,328,606,670		因所持有之外幣及外幣資產折換台幣匯率波動，所產生之兌換利益。
-18,206,261	-60.69	係因本年度各銀行信託部門承作股票出借業務規模日益龐大，借券市場出借股票供給量增加，致本基金出借金額減少所致。
6,142,868,293	35.30	主要係受託機構適時逢高賣出個股及調整持股所致。
22,575,756,312		因所持有之金融資產公平價值上升所認列之未實現利益。
26,026,424		
958,573		係東雲公司債債權信託所產生之收益。
25,067,851		主要係補繳基金費用孳息及安泰投信賠償代操國內委託經營帳戶投資盈正股票損失金額等收入。
35,937,225,455	186.16	

公務人員退

收入明細表

中華民國

科目	本年度預算數	本年度決算數
財務收入	8,478,317,000	15,776,289,532
利息收入	1,368,781,000	3,187,936,699
兌換利益		2,640,354,811
借券收入	30,000,000	11,793,739
投資利益	7,079,536,000	6,927,780,186
投資評價利益		3,008,424,097
其他收入		25,838,052
信託收益		958,573
什項收入		24,879,479
合 計	8,478,317,000	15,802,127,584

備註：本表所列兌換利益、投資利益及投資評價利益等科目，係採總額列示。

休 撫 卹 基 金

(自行運用)

101年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金額	%	
7,297,972,532	86.08	
1,819,155,699	132.90	主要係因國內外委託經營尚未撥款前及到期收回現金，為提高資金之運用效率，而增加短期票券、台幣及外幣存款、國內外債券之投資部位，致利息收入高於預計數。
2,640,354,811		因所持有之外幣及外幣資產折換台幣匯率波動，所產生之兌換利益。
-18,206,261	-60.69	係因本年度各銀行信託部門承作股票出借業務規模日益龐大，借券市場出借股票供給量增加，致本基金出借金額減少所致。
-151,755,814	-2.14	
3,008,424,097		因所持有之金融資產公平價值上升所認列之未實現利益。
25,838,052		
958,573		係東雲公司債債權信託所產生之收益。
24,879,479		主要係補繳基金費用孳息及安泰投信賠償代操國內委託經營帳戶投資盈正股票損失金額等收入。
7,323,810,584	86.38	

公務人員退

收入明細表

中華民國

科目	本年度預算數	本年度決算數
財務收入	10,826,209,000	39,439,435,499
利息收入	501,886,000	564,904,318
兌換利益		2,688,251,859
投資利益	10,324,323,000	16,618,947,107
投資評價利益		19,567,332,215
其他收入		188,372
什項收入		188,372
合計	10,826,209,000	39,439,623,871

備註：本表所列兌換利益、投資利益及投資評價利益等科目，係採總額列示。

休 撫 卹 基 金

(委託經營)

101年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金額	%	
28,613,226,499	264.30	
63,018,318	12.56	主要係因國內委託經營維持較低持股比例，並將部分委託資產轉至短期票券與存款等固定收益項目，致實際利息收入高於預計數。
2,688,251,859		因所持有之外幣及外幣資產折換台幣匯率波動，所產生之兌換利益。
6,294,624,107	60.97	主要係受託機構適時逢高賣出個股及調整持股所致。
19,567,332,215		因所持有之金融資產公平價值上升所認列之未實現利益。
188,372		
188,372		主要係越權交易損失之補回。
28,613,414,871	264.30	

公務人員退

支出明細表

中華民國

科目	本年度預算數	本年度決算數
財務支出	807,576,000	28,578,755,975
委託經營管理費	725,852,000	401,816,332
保管費用	61,653,000	36,154,861
兌換損失		11,684,431,512
匯費及帳籍維護費	6,791,000	10,923,956
交易費用	12,800,000	5,485,460
借貸服務費	480,000	188,678
投資損失		15,593,629,200
投資評價損失		828,348,869
呆帳		1,047,291
資產減損損失		16,729,816
其他支出		6,322,673
其他費用		6,322,673
合計	807,576,000	28,585,078,648

備註：本表所列兌換損失、投資損失及投資評價損失等科目，係採總額列示。

休 撫 卹 基 金

(總表)

101年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說明
金額	%	
27,771,179,975	3438.83	
-324,035,668	-44.64	主要係因國內委託經營部分受託機構績效欠佳，績效管理費低於預計數及國內外委託經營到期或提前收回，委託經營資產減少所致。
-25,498,139	-41.36	因100年12月新簽訂之國外委託保管契約調整保管費率，且部分國外委託經營提前收回，受託保管資產減少，故實際支付保管銀行之保管費用較少。
11,684,431,512		因所持有之外幣及外幣資產折換台幣匯率波動，所產生之兌換損失。
4,132,956	60.86	因本年度臺灣股市波動增劇、市場風險提高，國內委託經營受託機構將部分委託資產轉至短期票券項目，致委託經營部分之帳戶維護費較預計數高所致。
-7,314,540	-57.14	主要係國內委託經營業務之受託機構交易衍生性金融商品所支付之手續費及交易稅等較預算數少所致。
-291,322	-60.69	借貸服務費按借券收入的1.6%計算，本年度因借券業務較預計數少，致借券服務費隨之減少。
15,593,629,200		主要係國際經濟情勢紛擾，股市起伏波動劇烈，市場風險提高，受託機構停損賣出部分個股及調整持股所致。
828,348,869		因所持有之金融資產公平價值下降所認列之未實現損失。
1,047,291		主要係提列應收帳款及催收款項之備抵呆帳。
16,729,816		係東雲公司債信託專戶擔保品全數出售完畢認列資產減損損失。
6,322,673		
6,322,673		主要係國外委託經營支付投資國所扣繳之稅捐。
27,777,502,648	3439.61	

公務人員退

支出明細表

中華民國

科目	本年度預算數	本年度決算數
財務支出	19,120,000	5,430,326,421
保管費用	14,973,000	6,688,796
兌換損失		4,601,367,632
匯費及帳籍維護費	3,667,000	3,445,513
借貸服務費	480,000	188,678
投資損失		793,665,658
投資評價損失		7,193,037
呆帳		1,047,291
資產減損損失		16,729,816
其他支出		718,353
其他費用		718,353
合 計	19,120,000	5,431,044,774

備註：本表所列兌換損失、投資損失及投資評價損失等科目，係採總額列示。

休 撫 卹 基 金

(自行運用)

101年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說明
金額	%	
5,411,206,421	28301.29	
-8,284,204	-55.33	係100年12月新簽訂之國外委託保管契約調整保管費率所致。
4,601,367,632		因所持有之外幣及外幣資產折換台幣匯率波動，所產生之兌換損失。
-221,487	-6.04	
-291,322	-60.69	借貸服務費按借券收入的1.6%計算，本年度因借券業務較預計數少，致借券服務費隨之減少。
793,665,658		主要係針對產業前景或營運狀況欠佳之投資標的執行停損所致。
7,193,037		因所持有之金融資產公平價值下降所認列之未實現損失。
1,047,291		主要係提列應收帳款及催收款項之備抵呆帳。
16,729,816		係東雲公司債信託專戶擔保品全數出售完畢認列資產減損損失。
718,353		
718,353		主要係支付101年國外委託經營收回之印花稅費用差額，由自行運用部分列帳。
5,411,924,774	28305.05	

公務人員退

支出明細表

中華民國

科目	本年度預算數	本年度決算數
財務支出	788,456,000	23,148,429,554
委託經營管理費	725,852,000	401,816,332
保管費用	46,680,000	29,466,065
兌換損失		7,083,063,880
匯費及帳籍維護費	3,124,000	7,478,443
交易費用	12,800,000	5,485,460
投資損失		14,799,963,542
投資評價損失		821,155,832
其他支出		5,604,320
其他費用		5,604,320
合計	788,456,000	23,154,033,874

備註：本表所列兌換損失、投資損失及投資評價損失等科目，係採總額列示。

休 撫 卹 基 金

(委託經營)

101年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說明
金額	%	
22,359,973,554	2835.92	
-324,035,668	-44.64	主要係因國內委託經營部分受託機構績效欠佳，績效管理費低於預計數及國內外委託經營到期或提前收回，委託經營資產減少所致
-17,213,935	-36.88	主要係因部分國外委託經營提前收回，受託保管資產減少，故實際支付保管銀行之保管費用較少。
7,083,063,880		因所持有之外幣及外幣資產折換台幣匯率波動，所產生之兌換損失。
4,354,443	139.39	因本年度臺灣股市波動增劇、市場風險提高，國內委託經營受託機構將部分委託資產轉至短期票券項目，致委託經營部分之帳戶維護費較預計數高所致。
-7,314,540	-57.14	主要係國內委託經營業務之受託機構交易衍生性金融商品所支付之手續費及交易稅等較預算數少所致。
14,799,963,542		主要係國際經濟情勢紛擾，股市起伏波動劇烈，市場風險提高，受託機構停損賣出部分個股及調整持股所致。
821,155,832		因所持有之金融資產公平價值下降所認列之未實現損失。
5,604,320		
5,604,320		主要係國外委託經營支付投資國所扣繳之稅捐。
22,365,577,874	2836.63	

公 務 人 員 退

銀行存款

中華民國

摘 要	金	
	自 行 運 用 部 分	
	小 計	合 計
台幣-支票存款		610,417
合作金庫銀行	562,095	
第一銀行	48,322	
台幣-活期儲蓄存款		22,043,106,242
台灣銀行(短票)	2,092,074,585	
台灣銀行	9,518,761,142	
合作金庫銀行	2,852,794,807	
第一銀行	7,579,475,708	
台幣-定期存款		39,950,000,000
台灣銀行	4,000,000,000	
台灣土地銀行	10,500,000,000	
合作金庫銀行	400,000,000	
第一商業銀行	1,100,000,000	
彰化商業銀行	500,000,000	
國泰世華商業銀行	500,000,000	
台灣中小企業銀行	4,550,000,000	
台灣新光銀行	4,000,000,000	
遠東國際商業銀行	4,000,000,000	
永豐商業銀行	5,000,000,000	
玉山銀行	400,000,000	
台新國際商業銀行	4,000,000,000	
安泰銀行	1,000,000,000	
美元-活期存款		500,259,519
台灣銀行	4,162	
合作金庫銀行	14,921	
第一銀行	6,941	
彰化商業銀行	5,164	
台北富邦銀行	2,307	
國泰世華商業銀行	3,533	
兆豐國際商業銀行	1	
花旗銀行	500,213,191	

休 撫 卹 基 金

明細表

101年12月31日

單位：新臺幣元

委 託 經 營 部 分		額	
		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
			610,417
		562,095	
		48,322	
	2,032,909,879		24,076,016,121
		2,092,074,585	
		9,518,761,142	
		2,852,794,807	
2,032,909,879		9,612,385,587	
	1,500,000,000		41,450,000,000
		4,000,000,000	
		10,500,000,000	
		400,000,000	
1,500,000,000		2,600,000,000	
		500,000,000	
		500,000,000	
		4,550,000,000	
		4,000,000,000	
		4,000,000,000	
		5,000,000,000	
		400,000,000	
		4,000,000,000	
		1,000,000,000	
	2,019,426,899		2,519,686,418
		4,162	
		14,921	
		6,941	
		5,164	
		2,307	
		3,533	
		1	
330,755,508		830,968,699	

公務人員退

銀行存款

中華民國

摘 要	金	
	自 行 運 用 部 分	
	小 計	合 計
台灣中小企銀	7,525	
摩根大通銀行		
中國信託商業銀行	1,774	
美元-定期存款		20,322,142,364
台灣銀行	4,415,082,864	
合作金庫銀行	3,499,435,074	
第一商業銀行	1,750,016,393	
華南商業銀行	3,556,448,186	
台北富邦銀行	3,135,492,846	
國泰世華商業銀行	2,923,838,588	
摩根大通銀行		
台新國際商業銀行	1,041,828,413	
歐元-活期存款		494,090,026
花旗銀行	494,090,026	
歐元-定期存款		3,923,793,209
合作金庫銀行	1,169,751,486	
台北富邦銀行	1,968,533,062	
台新國際商業銀行	785,508,661	
澳幣-活期存款		83,360,295
合作金庫銀行	19,293	
第一銀行	887,603	
華南商業銀行	7,753	
彰化商業銀行	205,177	
台北富邦銀行	83,194	
花旗銀行	82,157,275	
紐幣-活期存款		274,000,273
合作金庫銀行	12,834	
第一銀行	77,180	
彰化商業銀行	61,011	
國泰世華商業銀行	11,843	
花旗銀行	273,837,405	

休 撫 卹 基 金

明細表

101年12月31日

單位：新臺幣元

委 託 經 營 部 分		額	
		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
		7,525	
1,688,671,391		1,688,671,391	
		1,774	
	304,867,500		20,627,009,864
		4,415,082,864	
		3,499,435,074	
		1,750,016,393	
		3,556,448,186	
		3,135,492,846	
		2,923,838,588	
304,867,500		304,867,500	
		1,041,828,413	
			494,090,026
		494,090,026	
			3,923,793,209
		1,169,751,486	
		1,968,533,062	
		785,508,661	
			83,360,295
		19,293	
		887,603	
		7,753	
		205,177	
		83,194	
		82,157,275	
			274,000,273
		12,834	
		77,180	
		61,011	
		11,843	
		273,837,405	

公 務 人 員 退

銀行存款

中華民國

摘 要	金	
	自 行 運 用 部 分	
	小 計	合 計
英鎊-活期存款		180,082
華南商業銀行	19	
兆豐國際商業銀行	12	
花旗銀行	180,051	
日圓-活期存款		11,174,721
台灣銀行	102	
花旗銀行	11,174,619	
合 計		87,602,717,148

備註：評價匯率係參考臺灣銀行101年年底記帳匯率表之匯率為依據換算。

休 撫 卹 基 金

明細表

101年12月31日

單位：新臺幣元

委 託 經 營 部 分		額	
小 計	合 計	小 計	合 計
			180,082
		19	
		12	
		180,051	
			11,174,721
		102	
		11,174,619	
	5,857,204,278		93,459,921,426

公 務 人 員 退
公平價值變動列入損益之
中華民國

摘 要	金	
	自 行 運 用 部 分	
	小 計	合 計
股票		71,486,250,881
股票現券	71,486,250,881	
國內投資	67,530,815,852	
國外投資	3,955,435,029	
受益憑證		
受益憑證		
國內投資		
國外投資		
短期票券		71,333,478,443
商業本票	59,891,447,758	
國內投資	59,891,447,758	
可轉讓定期存單	11,442,030,685	
國內投資	11,442,030,685	
債券		270,270,114
公司債	103,587,238	
國內投資	103,587,238	
國外投資		
公債	166,682,876	
國內投資	166,682,876	
國外投資		
期貨保證金		
期貨保證金		
遠期外匯合約		
遠期外匯合約		
合 計		143,089,999,438

備註：1.股票－係基於交易目的而購入之上市或上櫃公司股票。
2.受益憑證－基於交易目的而買入之開放型受益憑證及資產證券化商品。
3.短期票券－於貨幣市場買入隨時可變現之商業本票及可轉讓定期存單。
4.債券－基於交易目的而買入有市價資料且隨時可出售變現之各種債券。

休 撫 卹 基 金

金融資產－流動明細表

101年12月31日

單位：新臺幣元

委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
	138,232,148,631		209,718,399,512
138,232,148,631		209,718,399,512	
46,962,082,073		114,492,897,925	
91,270,066,558		95,225,501,587	
	1,540,095,948		1,540,095,948
1,540,095,948		1,540,095,948	
511,809,930		511,809,930	
1,028,286,018		1,028,286,018	
	19,328,760,558		90,662,239,001
19,328,760,558		79,220,208,316	
19,328,760,558		79,220,208,316	
		11,442,030,685	
		11,442,030,685	
	10,850,383,301		11,120,653,415
10,787,593,157		10,891,180,395	
		103,587,238	
10,787,593,157		10,787,593,157	
62,790,144		229,473,020	
		166,682,876	
62,790,144		62,790,144	
	1,027,453,921		1,027,453,921
1,027,453,921		1,027,453,921	
	157,551,555		157,551,555
157,551,555		157,551,555	
	171,136,393,914		314,226,393,352

5.期貨保證金－買賣選擇權契約所繳交之權利金、交易保證金及所持有為賣方契約部位經由逐日評價後所產生之保證金。

6.遠期外匯合約－係持有美元及其他外幣資產時，為鎖定外幣間之換匯成本，與換匯業者交易時，事先約定一特定換匯價格，以便於未來特定日期交割取得特定數額之美元或外幣。

公 務 人 員 退

持有至到期日之金融

中華民國

摘 要	金	
	自 行 運 用 部 分	
	小 計	合 計
債券		5,952,853,596
公司債	2,780,746,252	
國內投資	2,345,161,102	
國外投資	435,585,150	
金融債券	598,742,545	
國內投資	598,742,545	
公債	2,573,364,799	
國內投資	249,670,385	
國外投資	2,323,694,414	
合 計		5,952,853,596

備註：基於持有至到期日為目的而持有於資產負債表日後十二個月內到期之債券。

休 撫 卹 基 金

資產－流動明細表

101年12月31日

單位：新臺幣元

委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
			5,952,853,596
		2,780,746,252	
		2,345,161,102	
		435,585,150	
		598,742,545	
		598,742,545	
		2,573,364,799	
		249,670,385	
		2,323,694,414	
			5,952,853,596

公務人員退

應收款項

中華民國

摘 要	金	
	自行運用部分	
	小 計	合 計
應收帳款		7,264,207
股票	1,488,475	
軍職人員退休撫卹基金支出	1,006,910	
公務人員退休撫卹基金支出	448,390	
教育人員退休撫卹基金支出	122,235	
外匯		
其他	4,198,197	
應收收益		32,781,867
現金股利	28,910,046	
借券收入	3,871,821	
應收利息		985,164,101
短期票券	35,458,411	
公司債	128,123,262	
金融債券	148,666,112	
公債	420,788,013	
抵押債	15,247,550	
台幣-活期儲蓄存款	2,380,843	
台幣-定期存款	206,747,984	
美元存款-活期存款	6,258	
美元存款-定期存款	26,336,549	
歐元-定期存款	914,845	
澳幣-活期存款	159,422	
紐幣-活期存款	334,852	
備抵呆帳-應收帳款		-719,499
備抵呆帳-應收帳款	-719,499	

休 撫 卹 基 金

明細表

101年12月31日

單位：新臺幣元

		額	
委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
	492,574,131		499,838,338
449,855,781		451,344,256	
		1,006,910	
		448,390	
		122,235	
42,718,350		42,718,350	
		4,198,197	
	105,464,396		138,246,263
105,464,396		134,374,442	
		3,871,821	
	166,626,924		1,151,791,025
7,816,842		43,275,253	
157,300,686		285,423,948	
		148,666,112	
334,266		421,122,279	
		15,247,550	
208,576		2,589,419	
931,623		207,679,607	
33,407		39,665	
1,524		26,338,073	
		914,845	
		159,422	
		334,852	
			-719,499
		-719,499	

公 務 人 員 退

應收款項

中華民國

摘 要	金	
	自 行 運 用 部 分	
	小 計	合 計
應收國庫補貼款		4,380,795,338
應收國庫補貼款	4,380,795,338	
其他應收款		2,783,655
其他應收款	2,783,655	
合 計		5,408,069,669

備註：1. 應收帳款-股票：應收股票交易交割款；應收帳款-軍職(公務、教育)人員退休撫卹基金支出：應收退撫支出溢領款；應收帳款-外匯：應收即期外匯交易交割款；應收帳款-其他：國外第4次委託經營(摩根士丹利)提前收回。

2. 應收收益係應收屬於本期之各項收益。

3. 應收利息係應收未收之各項利息收入。

4. 備抵呆帳-應收帳款：係應收帳款之評價科目，依本基金逾期債權催收款及呆帳處理作業要點第6點規定，備抵呆帳為應收帳款(不含經協商同意分期付款之金額)餘額百分之五十。

5. 應收國庫補貼款：

(1) 依本基金管理條例第5條第3項規定：「本基金之運用，其三年內平均最低年收益不得低於臺灣銀行二年期定期存款利率計算之收益，如運用所得未達規定之最低收益者，由國庫補足其差額。」辦理。

(2) 97至99年度決算產生應收國庫補貼款計4,881,742,261元，已實際撥補500,946,923元，尚餘待撥補數4,380,795,338元。

6. 其他應收款：國外委託經營應收退稅款等。

休 撫 卹 基 金

明細表

101年12月31日

單位：新臺幣元

委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
			4,380,795,338
		4,380,795,338	
	14,893,712		17,677,367
14,893,712		17,677,367	
	779,559,163		6,187,628,832

公務人員退

其他預付

中華民國

摘要	金	
	自行運用部分	
	小計	合計
軍職人員		4,335,809,028
公務人員		23,570,824
教育人員		7,970,606
合計		4,367,350,458

備註：預付102年1月之退撫支出。

休 撫 卹 基 金

款明細表

101年12月31日

單位：新臺幣元

委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
			4,335,809,028
			23,570,824
			7,970,606
			4,367,350,458

公 務 人 員 退

備供出售之金融資

中華民國

摘 要	金	
	自 行 運 用 部 分	
	小 計	合 計
股票		14,193,138,103
股票現券	13,482,276,403	
國內投資	13,482,276,403	
出借證券	710,861,700	
國內投資	710,861,700	
受益憑證		17,473,145,016
受益憑證	17,473,145,016	
國內投資	4,714,189,728	
國外投資	12,758,955,288	
合 計		31,666,283,119

備註：基於備供出售而購入之上市或上櫃公司股票及開放型受益憑證。

休 撫 卹 基 金

產－非流動明細表

101年12月31日

單位：新臺幣元

委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
			14,193,138,103
		13,482,276,403	
		13,482,276,403	
		710,861,700	
		710,861,700	
			17,473,145,016
		17,473,145,016	
		4,714,189,728	
		12,758,955,288	
			31,666,283,119

公 務 人 員 退

持有至到期日之金融

中華民國

摘 要	金	
	自 行 運 用 部 分	
	小 計	合 計
債券		63,413,307,324
公司債	18,658,473,614	
國內投資	18,658,473,614	
金融債券	23,006,244,914	
國內投資	23,006,244,914	
公債	18,331,061,989	
國內投資	1,274,554,507	
國外投資	17,056,507,482	
抵押債	3,417,526,807	
國外投資	3,417,526,807	
合 計		63,413,307,324

備註：基於持有至到期日為目的而買入有市價資料且隨時可出售變現之各種債券。

休 撫 卹 基 金

資產－非流動明細表

101年12月31日

單位：新臺幣元

委 託 經 營 部 分		額	
小 計	合 計	小 計	合 計
			63,413,307,324
		18,658,473,614	
		18,658,473,614	
		23,006,244,914	
		23,006,244,914	
		18,331,061,989	
		1,274,554,507	
		17,056,507,482	
		3,417,526,807	
		3,417,526,807	
			63,413,307,324

公 務 人 員 退

什項資產

中華民國

摘 要	金	
	自 行 運 用 部 分	
	小 計	合 計
催收款項		712,856
催收款項	712,856	
備抵呆帳-催收款項		-712,856
備抵呆帳-催收款項	-712,856	
合 計		0

- 備註：1. 催收款項：依本基金逾期債權催收款及呆帳處理作業要點第3點規定，將已移送強制執行之溢領新制年資退撫給與款項轉入催收款項。
2. 備抵呆帳-催收款項：依本基金逾期債權催收款及呆帳處理作業要點第6點規定，逾期債權及催收款屢經催討仍無法收回者或經依法處分債務人、保證人之不動產後，仍無法收回者，提列全部為備抵呆帳。

休 撫 卹 基 金

明細表

101年12月31日

單位：新臺幣元

委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
			712,856
		712,856	
			-712,856
		-712,856	
			0

公務人員退

短期債務

中華民國

摘 要	金	
	自 行 運 用 部 分	
	小 計	合 計
遠期外匯合約		
遠期外匯合約		
合 計		

備註：遠期外匯合約係持有美元及其他外幣資產時，為鎖定外幣間之換匯成本，與換匯業者交易時，事先約定一特定換匯價格，以便於未來特定日期交割取得特定數額之外幣。

休 撫 卹 基 金

明細表

101年12月31日

單位：新臺幣元

委 託 經 營 部 分		額	
小 計	合 計	小 計	合 計
	181,609,527		181,609,527
181,609,527		181,609,527	
	181,609,527		181,609,527

公務人員退

應付款項

中華民國

摘 要	金	
	自 行 運 用 部 分	
	小 計	合 計
應付帳款		284,970,834
股票	284,970,834	
外匯		
應付代收款		421,593
短期票券		
債券	421,593	
應付費用		489,628
應付費用	489,628	
應付管理費		
應付管理費		
應付保管費		1,842,725
應付保管費	1,842,725	
其他應付款		1,723,368
其他應付款	1,723,368	
合 計		289,448,148

- 備註：1. 應付帳款係應付股票交易交割款及即時外匯交易交割款。
2. 應付代收款係應付代收款係購買短期票券、債券代收之前手息稅款，及代收國外委託經營保管費、管理費稅款。
3. 應付費用係應付股票集保服務費及債券帳戶維護費。
4. 應付管理費係應付委託經營受託代為操作機構之管理費用。
5. 應付保管費係應付受託保管銀行之保管費用。
6. 其他應付款係收回逾期未兌領支票。

休 撫 卹 基 金

明細表

101年12月31日

單位：新臺幣元

委 託 經 營 部 分		額	
小 計	合 計	小 計	合 計
	471,458,930		756,429,764
428,711,618		713,682,452	
42,747,312		42,747,312	
	397,565		819,158
397,565		397,565	
		421,593	
			489,628
		489,628	
	175,042,243		175,042,243
175,042,243		175,042,243	
	14,411,122		16,253,847
14,411,122		16,253,847	
			1,723,368
		1,723,368	
	661,309,860		950,758,008

公務人員退休撫卹基金

未達法定收益待撥補數明細表

中華民國101年12月31日

單位：新臺幣元

摘要	期初餘額	本年增(減)數	期末餘額
未達法定收益待撥補數	4,547,795,338	-167,000,000	4,380,795,338
合計	4,547,795,338	-167,000,000	4,380,795,338

備註：1.依本基金管理條例第5條第3項規定：「本基金之運用，其三年內平均最低年收益不得低於臺灣銀行二年期定期存款利率計算之收益，如運用所得未達規定之最低收益者，由國庫補足其差額。」辦理。

2.期初餘額係截至100年度決算待撥補數，本年度實際撥補167,000,000元，尚餘待撥補數4,380,795,338元。

本 頁 空 白

公 務 人 員 退

備供出售之金融資產

中華民國

摘 要	期 初 餘 額			本 年
	自行運用部分	委託經營部分	總計	自行運用部分
股票現券	-936,300,096		-936,300,096	1,346,831,494
國內投資	-936,300,096		-936,300,096	1,346,831,494
出借證券				-86,790,778
國內投資				-86,790,778
受益憑證	-6,278,852,399		-6,278,852,399	1,896,033,605
國內投資	-2,048,239,275		-2,048,239,275	462,429,003
國外投資	-4,230,613,124		-4,230,613,124	1,433,604,602
合 計	-7,215,152,495		-7,215,152,495	3,156,074,321

休 撫 卹 基 金

評價損益變動明細表

101年12月31日

單位：新臺幣元

增 (減) 數		期 末 餘 額		
委託經營部分	總計	自行運用部分	委託經營部分	總計
	1,346,831,494	410,531,398		410,531,398
	1,346,831,494	410,531,398		410,531,398
	-86,790,778	-86,790,778		-86,790,778
	-86,790,778	-86,790,778		-86,790,778
	1,896,033,605	-4,382,818,794		-4,382,818,794
	462,429,003	-1,585,810,272		-1,585,810,272
	1,433,604,602	-2,797,008,522		-2,797,008,522
	3,156,074,321	-4,059,078,174		-4,059,078,174

公 務 人 員 退

退休撫卹基金本金

中華民國

摘 要	期 初 餘 額
政公教軍人員退休撫卹基金－本金部分	410,761,391,236
政務人員退休撫卹基金－本金部分	19,587,211
中央政府	2,554,597
直轄市政府	10,876,686
縣市政府	6,420,494
公營事業機構	-264,566
公務人員退休撫卹基金－本金部分	234,893,830,226
中央政府	92,793,529,247
直轄市政府	79,693,542,714
縣市政府	41,298,812,668
鄉鎮市公所	5,968,574,861
公營事業機構	15,139,370,736
教育人員退休撫卹基金－本金部分	144,715,525,927
中央政府	20,028,219,628
直轄市政府	104,761,267,527
縣市政府	19,926,038,772
軍職人員退休撫卹基金－本金部分	31,132,447,872
中央政府	31,132,447,872
政公教軍人員退休撫卹基金－累計孳息部分	14,197,170,894
政務人員退休撫卹基金－累計孳息部分	24,988,550
中央政府	18,338,819
直轄市政府	4,876,387
縣市政府	1,611,644
公營事業機構	161,700
公務人員退休撫卹基金－累計孳息部分	7,766,630,077
中央政府	2,793,628,435
直轄市政府	10,649,696,172
縣市政府	-5,015,703,568

休 撫 卹 基 金

及孳息變動明細表

101年度

單位：新臺幣元

本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	本 年 度 淨 增 (減) 數	期 末 餘 額
59,046,401,962	50,147,619,459	8,898,782,503	419,660,173,739
46,133,712	45,484,280	649,432	20,236,643
44,636,604	42,995,932	1,640,672	4,195,269
1,497,108	2,068,674	-571,566	10,305,120
	235,230	-235,230	6,185,264
	184,444	-184,444	-449,010
27,627,957,875	20,225,255,997	7,402,701,878	242,296,532,104
11,324,233,741	8,452,567,919	2,871,665,822	95,665,195,069
8,355,351,701	3,865,355,659	4,489,996,042	84,183,538,756
5,130,051,789	4,863,765,845	266,285,944	41,565,098,612
989,273,362	1,303,575,828	-314,302,466	5,654,272,395
1,829,047,282	1,739,990,746	89,056,536	15,228,427,272
21,566,920,475	18,310,672,881	3,256,247,594	147,971,773,521
5,031,029,509	4,156,331,239	874,698,270	20,902,917,898
9,834,250,342	5,112,158,810	4,722,091,532	109,483,359,059
6,701,640,624	9,042,182,832	-2,340,542,208	17,585,496,564
9,805,389,900	11,566,206,301	-1,760,816,401	29,371,631,471
9,805,389,900	11,566,206,301	-1,760,816,401	29,371,631,471
65,225,380,817		65,225,380,817	79,422,551,711
9,909,572		9,909,572	34,898,122
4,520,465		4,520,465	22,859,284
3,554,815		3,554,815	8,431,202
1,640,920		1,640,920	3,252,564
193,372		193,372	355,072
36,824,850,926		36,824,850,926	44,591,481,003
14,415,807,351		14,415,807,351	17,209,435,786
6,366,944,239		6,366,944,239	17,016,640,411
11,465,499,084		11,465,499,084	6,449,795,516

公 務 人 員 退

退休撫卹基金本金

中華民國

摘 要	期 初 餘 額
鄉鎮市公所	-1,088,006,157
公營事業機構	427,015,195
教育人員退休撫卹基金－累計孳息部分	4,974,704,189
中央政府	816,865,505
直轄市政府	16,010,010,409
縣市政府	-11,852,171,725
軍職人員退休撫卹基金－累計孳息部分	1,430,848,078
中央政府	1,430,848,078
政公教軍人員退休撫卹基金－法定孳息部分	15,140,870,333
政務人員退休撫卹基金－法定孳息部分	2,079,552
中央政府	977,088
直轄市政府	720,549
縣市政府	353,271
公營事業機構	28,644
公務人員退休撫卹基金－法定孳息部分	8,596,873,912
中央政府	3,374,831,298
直轄市政府	2,076,896,735
縣市政府	2,200,627,483
鄉鎮市公所	380,770,484
公營事業機構	563,747,912
教育人員退休撫卹基金－法定孳息部分	5,339,741,616
中央政府	695,990,634
直轄市政府	2,450,937,683
縣市政府	2,192,813,299
軍職人員退休撫卹基金－法定孳息部分	1,202,175,253
中央政府	1,202,175,253

休 撫 卹 基 金

及孳息變動明細表

101年度

單位：新臺幣元

本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	本 年 度 淨 增 (減) 數	期 末 餘 額
2,119,090,753		2,119,090,753	1,031,084,596
2,457,509,499		2,457,509,499	2,884,524,694
23,122,507,936		23,122,507,936	28,097,212,125
2,888,577,763		2,888,577,763	3,705,443,268
6,371,016,075		6,371,016,075	22,381,026,484
13,862,914,098		13,862,914,098	2,010,742,373
5,268,112,383		5,268,112,383	6,698,960,461
5,268,112,383		5,268,112,383	6,698,960,461
6,892,190,808	4,002,936,571	2,889,254,237	18,030,124,570
915,812	608,159	307,653	2,387,205
499,965	277,425	222,540	1,199,628
281,034	218,162	62,872	783,421
134,850	100,705	34,145	387,416
-37	11,867	-11,904	16,740
3,966,973,242	2,259,972,125	1,707,001,117	10,303,875,029
1,559,514,458	884,710,242	674,804,216	4,049,635,514
1,375,943,055	390,744,732	985,198,323	3,062,095,058
682,554,438	703,647,338	-21,092,900	2,179,534,583
96,955,054	130,050,385	-33,095,331	347,675,153
252,006,237	150,819,428	101,186,809	664,934,721
2,425,433,828	1,419,047,792	1,006,386,036	6,346,127,652
331,674,997	177,274,451	154,400,546	850,391,180
1,792,204,412	390,994,624	1,401,209,788	3,852,147,471
301,554,419	850,778,717	-549,224,298	1,643,589,001
498,867,926	323,308,495	175,559,431	1,377,734,684
498,867,926	323,308,495	175,559,431	1,377,734,684

公 務 人 員 退

退休撫卹基金本金

中華民國

摘 要	期 初 餘 額
政公教軍人員退休撫卹基金－超出(未達)法定孳息部分	41,997,765,635
政務人員退休撫卹基金－超出(未達)法定孳息部分	7,868,444
中央政府	3,960,881
直轄市政府	2,595,586
縣市政府	1,128,970
公營事業機構	183,007
公務人員退休撫卹基金－超出(未達)法定孳息部分	23,559,786,078
中央政府	9,198,723,161
直轄市政府	1,265,160,416
縣市政府	9,618,579,338
鄉鎮市公所	1,875,756,244
公營事業機構	1,601,566,919
教育人員退休撫卹基金－超出(未達)法定孳息部分	14,954,861,684
中央政府	1,793,466,357
直轄市政府	-540,423,238
縣市政府	13,701,818,565
軍職人員退休撫卹基金－超出(未達)法定孳息部分	3,475,249,429
中央政府	3,475,249,429

- 備註：1. 「政公教軍人員退休撫卹基金－累計孳息」係85至98年度之法定孳息及超出法定孳息部分合計數。
2. 「政公教軍人員退休撫卹基金－法定孳息部分」係99、100、101 三年度之政公教軍人員退休撫卹基金－法定孳息部分合計數。
3. 「政公教軍人員退休撫卹基金－超出(未達)法定孳息部分」係99、100、101三年度之政公教軍人員退休撫卹基金－超出(未達)法定孳息部分合計數。
4. 自92年度起依本基金會計制度，將本基金之收繳、撥付按月結轉本金。

休 撫 卹 基 金

及孳息變動明細表

101年度

單位：新臺幣元

本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	本 年 度 淨 增 (減) 數	期 末 餘 額
19,931,481,999	61,222,444,246	-41,290,962,247	706,803,388
2,651,613	9,301,413	-6,649,800	1,218,644
1,445,306	4,243,040	-2,797,734	1,163,147
815,012	3,336,653	-2,521,641	73,945
390,905	1,540,215	-1,149,310	-20,340
390	181,505	-181,115	1,892
11,470,227,827	34,564,878,801	-23,094,650,974	465,135,104
4,509,071,788	13,531,097,109	-9,022,025,321	176,697,840
3,962,042,901	5,976,199,507	-2,014,156,606	-748,996,190
1,986,691,973	10,761,851,746	-8,775,159,773	843,419,565
283,460,060	1,989,040,368	-1,705,580,308	170,175,936
728,961,105	2,306,690,071	-1,577,728,966	23,837,953
7,014,529,135	21,703,460,144	-14,688,931,009	265,930,675
958,527,966	2,711,303,312	-1,752,775,346	40,691,011
5,155,750,701	5,980,021,451	-824,270,750	-1,364,693,988
900,250,468	13,012,135,381	-12,111,884,913	1,589,933,652
1,444,073,424	4,944,803,888	-3,500,730,464	-25,481,035
1,444,073,424	4,944,803,888	-3,500,730,464	-25,481,035

公務人員退

委託人權

中華民國

項 目	政 務 人 員	公 務 人 員
本 金	20,236,643	242,296,532,104
孳 息	38,503,971	55,360,491,136
未達法定收益待撥補數	706,824	2,480,238,701
權 益 調 整	-607,185	-2,277,829,207
委 託 人 權 益	58,840,253	297,859,432,734

休 撫 卹 基 金

益明細表

101年度

單位：新臺幣元

教 育 人 員	軍 職 人 員	合 計
147,971,773,521	29,371,631,471	419,660,173,739
34,709,270,452	8,051,214,110	98,159,479,669
1,547,249,237	352,600,576	4,380,795,338
-1,456,175,289	-324,466,493	-4,059,078,174
182,772,117,921	37,450,979,664	518,141,370,572

公 務 人 員 退

業務計畫執行

中華民國

項 目	單 位	預 算		決 算	
		數 量	金 額	數 量	金 額
業務計畫					
政務人員	人數	245	52,594,000	237	
退休金支出	人數	236	49,461,000	232	
一次退休金	人數			1	
月退休金	人數			172	
再一次加發補償金	人數				
兼領一次退休金與月退休金	人數			48	
兼領一次退休金					
兼領月退休金					
資遣費	人數				
因公傷病贍養金	人數				
一次撫慰金	人數			1	
月撫慰金	人數			10	
撫卹金支出	人數	5	1,341,000	4	
一次撫卹金					
年撫卹金	人數			4	
離職退費支出	人數	4	1,792,000	1	
未併計年資					
基金累計繳納數					
利息支出					
退出基金累計繳納數	人數			1	
基金累計繳納數					
利息支出					
公務人員	人數	106,024	19,270,465,000	109,171	
退休金支出	人數	101,449	18,187,013,000	104,370	
一次退休金	人數			152	
月退休金	人數			92,666	
再一次加發補償金	人數			1,449	
兼領一次退休金與月退休金	人數			5,753	

休 撫 卹 基 金

績效摘要表

101年度

單位：新臺幣元

算			數				比較增 (+) 減 (-)		
占各類人員%	金	額	占各類人員%	數	量	%	金	額	%
100.00	45,484,280		100.00	-8		-3.27	-7,109,720		-13.52
97.89	44,506,821		97.85	-4		-1.69	-4,954,179		-10.02
0.42	235,230		0.52						
72.57	37,383,433		82.19						
20.25	6,048,051		13.30						
	1,285,875		2.83						
	4,762,176		10.47						
0.42	114,300		0.25						
4.22	725,807		1.60						
1.69	838,058		1.84	-1		-20.00	-502,942		-37.50
1.69	838,058		1.84						
0.42	139,401		0.31	-3		-75.00	-1,652,599		-92.22
0.42	139,401		0.31						
	120,640		0.27						
	18,761		0.04						
100.00	20,225,255,997		100.00	3,147		2.97	954,790,997		4.95
95.60	19,136,400,169		94.62	2,921		2.88	949,387,169		5.22
0.14	194,531,893		0.96						
84.88	18,045,130,569		89.22						
1.33	98,950,984		0.49						
5.27	440,270,049		2.18						

公 務 人 員 退

業務計畫執行

中華民國

項 目	單 位	預 算		決 算	
		數 量	金 額	數 量	金 額
兼領一次退休金					
兼領月退休金					
資遣費	人數				30
因公傷病贍養金	人數				6
一次撫慰金	人數				182
月撫慰金	人數				4,132
撫卹金支出	人數	3,693	785,371,000	3,691	
一次撫卹金	人數				287
年撫卹金	人數				3,404
離職退費支出	人數	882	298,081,000	1,110	
未併計年資	人數				225
基金累計繳納數					
利息支出					
退出基金累計繳納數	人數				885
基金累計繳納數					
利息支出					
教育人員	人數	92,865	17,689,780,000	95,149	
退休金支出	人數	91,707	17,321,726,000	93,750	
一次退休金	人數				85
月退休金	人數				80,458
再一次加發補償金	人數				1,121
兼領一次退休金與月退休金	人數				9,567
兼領一次退休金					
兼領月退休金					
資遣費	人數				33
因公傷病贍養金	人數				7
一次撫慰金	人數				81
月撫慰金	人數				2,398
撫卹金支出	人數	931	303,303,000	1,010	

休 撫 卹 基 金

績效摘要表

101年度

單位：新臺幣元

算			數				比較增(+)減(-)		
占各類人員%	金	額	占各類人員%	數	量	%	金	額	%
	66,928,073		0.33						
	373,341,976		1.85						
0.03	37,782,923		0.19						
0.01	175,599								
0.17	118,194,836		0.58						
3.78	201,363,316		1.00						
3.38	751,899,791		3.72	-2		-0.05	-33,471,209		-4.26
0.26	263,980,465		1.31						
3.12	487,919,326		2.41						
1.02	336,956,037		1.67	228		25.85	38,875,037		13.04
0.21	32,197,500		0.16						
	25,401,176		0.13						
	6,796,324		0.03						
0.81	304,758,537		1.51						
	271,218,394		1.34						
	33,540,143		0.17						
100.00	18,310,672,881		100.00	2,284		2.46	620,892,881		3.51
98.53	17,943,011,370		97.99	2,043		2.23	621,285,370		3.59
0.09	149,489,119		0.82						
84.56	16,702,253,759		91.22						
1.18	135,707,919		0.74						
10.05	745,121,185		4.07						
	69,669,829		0.38						
	675,451,356		3.69						
0.03	46,028,353		0.25						
0.01	895,946								
0.09	25,576,846		0.14						
2.52	137,938,243		0.75						
1.06	282,590,988		1.54	79		8.49	-20,712,012		-6.83

公 務 人 員 退

業務計畫執行

中華民國

項 目	單 位	預 算		決
		數 量	金 額	數 量
一次撫卹金	人數			104
年撫卹金	人數			906
離職退費支出	人數	227	64,751,000	389
未併計年資	人數			102
基金累計繳納數				
利息支出				
退出基金累計繳納數	人數			287
基金累計繳納數				
利息支出				
軍職人員	人數	52,929	9,682,715,000	62,054
退休金支出	人數	50,071	9,511,553,000	59,817
退伍金	人數			11,626
退休俸	人數			44,581
再一次加發補償金	人數			2,897
因公傷病贍養金	人數			83
一次撫慰金	人數			13
月撫慰金	人數			617
撫卹金支出	人數	1,031	132,034,000	1,112
一次撫卹金	人數			82
年撫卹金	人數			1,030
離職退費支出	人數	1,827	39,128,000	1,125
未併計年資	人數			25
基金累計繳納數				
利息支出				
退出基金累計繳納數	人數			1,100
基金累計繳納數				
利息支出				
合 計	人數	252,063	46,695,554,000	266,611

休 撫 卹 基 金

績效摘要表

101年度

單位：新臺幣元

算			數				比較增(+)減(-)		
占各類人員%	金	額	占各類人員%	數	量	%	金	額	%
0.11	115,968,094		0.63						
0.95	166,622,894		0.91						
0.41	85,070,523		0.46	162		71.37	20,319,523		31.38
0.11	12,744,801		0.07						
	10,087,405		0.06						
	2,657,396		0.01						
0.30	72,325,722		0.39						
	64,948,314		0.35						
	7,377,408		0.04						
100.00	11,566,206,301		100.00	9,125		17.24	1,883,491,301		19.45
96.40	11,401,118,943		98.57	9,746		19.46	1,889,565,943		19.87
18.74	3,221,670,858		27.85						
71.84	7,669,988,664		66.31						
4.67	467,716,170		4.04						
0.13	6,311,265		0.05						
0.02	1,249,905		0.01						
0.99	34,182,081		0.30						
1.79	140,860,235		1.22	81		7.86	8,826,235		6.68
0.13	45,052,103		0.39						
1.66	95,808,132		0.83						
1.81	24,227,123		0.21	-702		-38.42	-14,900,877		-38.08
0.04	4,079,672		0.04						
	3,302,403		0.03						
	777,269		0.01						
1.77	20,147,451		0.17						
	19,669,841		0.17						
	477,610								
	50,147,619,459			14,548		5.77	3,452,065,459		7.39

本 頁 空 白

參 考 表

本 頁 空 白

公 務 人 員 退

經營信託基金

中華民國

基金名稱	受託者 基金性質	上期結轉	本期收入	
			項 目	金 額
公務人員退休撫卹基金	政、公、 教、軍人員	479,429,840,941	總 計	89,026,149,090
		410,761,391,236	一、本金部分	59,046,401,962
		410,761,391,236	基金本金收入	59,046,401,962
		19,587,211	政務人員部分	46,133,712
		234,893,830,226	公務人員部分	27,627,957,875
		144,715,525,927	教育人員部分	21,566,920,475
		31,132,447,872	軍職人員部分	9,805,389,900
		71,335,806,862	二、運用賸餘	26,823,672,807
		4,547,795,338	三、未達法定收益待撥補數	
		-7,215,152,495	四、權益調整數(增)	3,156,074,321
合 計		479,429,840,941		89,026,149,090

休 撫 卹 基 金

收支概況表

101年度

單位：新臺幣元

本 期 支 出	本 期 結 轉	說 明	
項 目 金 額			
總 計	50,314,619,459	518,141,370,572	
一、本金部分	50,147,619,459	419,660,173,739	
基金本金支出	50,147,619,459	419,660,173,739	
政務人員部分	45,484,280	20,236,643	政務人員本期收入部分係包含銓敘部撥補數45,753,533元、台北市政府撥補數1,241,218元、高雄市政府撥補數872,735元，合計47,867,486元，差額1,733,774元，係屬身分別轉任轉出數。
公務人員部分	20,225,255,997	242,296,532,104	
教育人員部分	18,310,672,881	147,971,773,521	
軍職人員部分	11,566,206,301	29,371,631,471	
二、運用短絀		98,159,479,669	本年度運用賸餘26,823,672,807元，包括本基金運用賸餘26,656,672,807元及收到國庫撥補以前年度運用收益未達法定收益數167,000,000元。
三、國庫撥補未達法定收益數	167,000,000	4,380,795,338	
四、權益調整數(減)		-4,059,078,174	
	50,314,619,459	518,141,370,572	

公務人員退休撫卹基金
中華民國101年度
收益率計算表

項目	當月運用 基金數額	累計運用 基金數額	銀行存款 利息收入	匯兌損益	票券利 息收入	國內股票 收益	國內債券 收益	國內受 益憑證	國內委託經 營收益	國外受 益憑證	國外 債券
月份	A	B	C	C1	D	E	F	G	H	I	J
101.01	463,502,401,745	463,502,401,745	62,747,417	-	34,021,410	287,953,986	62,181,610	-	(1,290,299,701)	-	112,481,129
101.02	476,585,837,473	940,088,239,218	53,172,756	-	32,717,554	1,149,653,650	58,143,110	-	107,518,636	29,394,060	96,346,754
101.03	493,961,326,078	1,434,049,565,296	55,488,073	-	42,018,911	531,643,076	63,143,912	789,191	292,636,161	18,068,758	92,333,541
101.04	492,491,003,199	1,926,540,568,495	49,785,328	-	44,567,660	135,430,781	61,980,840	-	(407,861,287)	2,781,834	101,743,445
101.05	487,472,906,601	2,414,013,475,096	57,867,050	-	40,627,218	176,807,511	65,818,413	-	(1,071,776,606)	7,063,513	75,469,708
101.06	481,534,396,401	2,895,547,871,497	57,094,212	-	36,756,958	74,635,736	65,945,884	-	(594,397,533)	-	93,993,477
101.07	475,948,377,668	3,371,496,249,165	64,029,811	-	34,120,726	2,108,678,836	69,779,897	-	244,112,939	7,790,903	98,288,590
101.08	473,808,329,839	3,845,304,579,004	60,063,053	-	33,628,551	1,341,242,775	70,054,088	14,046,730	595,641,189	35,550,867	96,973,960
101.09	481,070,469,139	4,326,375,048,143	54,981,215	-	39,867,063	281,076,645	67,507,090	-	57,610,114	26,757,154	112,253,180
101.10	490,184,993,908	4,816,560,042,051	56,535,937	-	45,262,425	103,775,868	70,476,281	-	(325,746,370)	4,471,517	97,287,990
101.11	484,507,437,685	5,301,067,479,736	55,230,688	-	49,170,285	(112,566,739)	121,839,589	-	(421,610,963)	(3,452,628)	96,549,248
101.12	495,980,229,806	5,797,047,709,542	57,893,510	-	50,848,862	(791,374,599)	72,432,010	1,622,522	179,339,437	5,564,634	96,416,281
合計			684,889,050	-	483,607,623	5,286,957,526	849,302,724	16,458,443	(2,634,833,984)	133,990,612	1,170,137,303

- *備註：1. 依「公務人員退休撫卹基金管理條例」第五條第三項規定：「本基金之運用，其三年內平均最低年收益不得低於台灣銀行二年期定期存款利率計算之收益」。表列「台銀二年期定期存款利率」係參照該項規定每月試算，作為衡量實際收益率之參考指標。其計算係依「公務人員退休撫卹基金管理條例施行細則」第十六條規定「以台灣銀行每月初平均牌告利率所計算之全年平均利率為準，並按單利計算」辦理；但為配合逐月衡量比較績效，本表採台灣銀行每月初牌告二年期定期存款（固定）利率平均計算為準。
2. 當月運用基金數額係以每日基金淨餘額數加總後除以當月實際天數求得。
3. 表列數額均採應計基礎，且收益之計算未計列資產評價科目。
4. 自93年7月份開始，表列股票收益數包含股票債券收益。
5. 101年12月底已實現收益數為10,663,322,525元，年收益率為+2.207%；如加計原94年轉列長投本年度已處分原始成本與重建成本差額600,153,401元（自行經營）及公平價值變動列入損益之金融資產投資評價利益21,747,407,443元（國內股票投資評價利益2,708,913,565元、國內公司債投資評價損失808,019元、國內公債投資評價損失6,385,018元、國內委託經營投資評價利益7,772,815,089元、國外委託經營投資評價利益10,973,361,294元、國外股票及ETF投資評價利益299,510,532元）、本年度未實現匯兌損失6,355,824,842元（自行經營匯兌損失1,961,012,821元、國外委託經營匯兌損失4,394,812,021元）後之收益數為26,655,058,527元，年收益率為+5.518%；如加計備供出售金融資產之投資評價利益3,156,074,321元（國內股票投資評價利益1,260,040,716元、國外受益憑證投資評價利益1,433,604,602元、國內受益憑證投資評價利益462,429,003元）後之收益數為29,811,132,848元，年收益率為+6.171%。
6. 本表列計已實現及未實現後之收益數26,655,058,527元較會計報表收益數26,656,672,807元少1,614,280元，係因會計報表包括遲延利息及購買年實惠息18,432,814元、信託收益958,573元、呆帳1,047,291元及信託財產之資產減損損失16,729,816元。

經
辦

科員李基銘

科
長

科長陳淑君

公務人員退休撫卹基金
中華民國101年度
收益率計算表

*金額單位：新臺幣元

國外 債券 K	國外股票及 ETF L	國外委託經 營收益 M	雜項 收入 N	財務 支出 O	當月收益		累計收益		台銀二年期定期存款利率		基金收益與台銀二年期定期存款利率 之比較增減(百分比)	
					收益數	收益率	收益數	收益率	當月	累計	當月	累計
					Q=P/A*12		R	S=R/B*12				
-	679,190	59,229,663	-	926,502	(671,931,798)	-1.740%	(671,931,798)	-1.740%	1.400%	1.400%	-3.140	-3.140
-	17,509,213	630,985,899	-	1,182,092	2,174,259,540	5.475%	1,502,327,742	1.918%	1.400%	1.400%	4.075	0.518
-	14,595,769	511,803,592	-	1,139,120	1,621,381,864	3.939%	3,123,709,606	2.614%	1.400%	1.400%	2.539	1.214
-	40,975	283,633,140	-	1,207,994	270,894,722	0.660%	3,394,604,328	2.114%	1.400%	1.400%	-0.740	0.714
-	4,168,119	369,204,126	-	1,208,150	(275,959,098)	-0.679%	3,118,645,230	1.550%	1.400%	1.400%	-2.079	0.150
-	33,393,620	67,856,378	-	1,180,286	(165,901,554)	-0.413%	2,952,743,676	1.224%	1.400%	1.400%	-1.813	-0.176
-	18,941,429	243,881,457	-	1,194,512	2,888,430,076	7.283%	5,841,173,752	2.079%	1.400%	1.400%	5.883	0.679
-	4,317,824	365,715,202	-	(692,002)	2,617,926,241	6.630%	8,459,099,993	2.640%	1.400%	1.400%	5.230	1.240
-	10,657,390	1,094,152,373	-	894,150	1,743,968,074	4.350%	10,203,068,067	2.830%	1.400%	1.400%	2.950	1.430
-	(511,856)	291,122,701	-	897,525	341,776,968	0.837%	10,544,845,035	2.627%	1.400%	1.400%	-0.563	1.227
-	(9,569,156)	254,603,904	-	947,643	29,246,585	0.072%	10,574,091,620	2.394%	1.400%	1.400%	-1.328	0.994
-	14,006,633	403,773,361	-	1,291,746	89,230,905	0.216%	10,663,322,525	2.207%	1.400%	1.400%	-1.184	0.807
0	108,229,150	4,575,961,796	-	11,377,718								

專委
門員

專
門
委
員
呂明珠

組
長

組
長
張淑惠

公務人員退休撫卹基金
中華民國101年度
收益率分析表(1)

項目	運用資金總額		台幣定期儲蓄存款							
			運用資金額		利息收入		財務支出		收益率	
	當月 A	累計 B	當月 A1	累計 B1	當月 C1	累計 D1	當月 E1	累計 F1	當月 G1	累計 H1
101.01	463,502,401,745	463,502,401,745	34,241,051,630	34,241,051,630	30,862,806	30,862,806	-	-	1.08%	1.08%
101.02	476,585,837,473	940,088,239,218	35,830,925,194	70,071,976,824	30,126,201	60,989,007	-	-	1.01%	1.04%
101.03	493,961,326,078	1,434,049,565,296	36,634,880,786	106,706,857,610	35,188,604	96,177,611	-	-	1.15%	1.08%
101.04	492,491,003,199	1,926,540,568,495	36,174,942,295	142,881,799,905	31,883,983	128,061,594	-	-	1.06%	1.08%
101.05	487,472,906,601	2,414,013,475,096	38,038,002,170	180,919,802,075	35,767,092	163,828,686	-	-	1.13%	1.09%
101.06	481,534,396,401	2,895,547,871,497	39,623,393,416	220,543,195,491	34,405,363	198,234,049	-	-	1.04%	1.08%
101.07	475,948,377,668	3,371,496,249,165	39,394,868,876	259,938,064,367	36,923,052	235,157,101	-	-	1.12%	1.09%
101.08	473,808,329,839	3,845,304,579,004	39,664,183,335	299,602,247,702	36,113,149	271,270,250	-	-	1.09%	1.09%
101.09	481,070,469,139	4,326,375,048,143	39,377,989,760	338,980,237,462	34,668,580	305,938,830	-	-	1.06%	1.08%
101.10	490,184,993,908	4,816,560,042,051	39,067,574,143	378,047,811,605	36,622,479	342,561,309	-	-	1.12%	1.09%
101.11	484,507,437,685	5,301,067,479,736	39,040,695,356	417,088,506,960	34,118,257	376,679,566	-	-	1.05%	1.08%
101.12	495,980,229,806	5,797,047,709,542	39,066,936,549	456,155,443,509	36,005,824	412,685,390	-	-	1.11%	1.09%

A=A1+A2+A3+A4+A5+A6+A8+A9+A10+A11+A12+A13+A14+A15

B=B1+B2+B3+B4+B5+B8+B9+B10+B11+B12+B13+B14+B15

*備註：1. 表列可運用資金數係為實際數。
2. 表列收支數係採應計基礎計算。

G1=(C1-E1)/A1*12

H1=(D1-F1)/B1*12

3. 12月底國內股票如加計備供出售之投資評價利益1,260,040,716元後之收益數為9,855,335,839元，年收益率為+12.450%。
4. 12月底國內受益憑證如加計本年度備供出售之投資評價利益462,429,003元後之收益數為478,883,696元，年收益率為+10.124%。
5. 12月底國外受益憑證如加計本年度備供出售之投資評價利益1,433,604,602元後之收益數為1,566,485,600元，年收益率為+13.320%。
6. 12月底自行經營未實現匯兌損失為1,961,012,821元。

經
辦

科員李基銘

科
長

科長陳淑君

公務人員退休撫卹基金
中華民國101年度
收益率分析表(2)

外幣存款--活儲									
運用資金額		利息收入		財務支出		兌換損益		收益率	
當月 A2	累計 B2	當月 C2	累計 D2	當月 E2	累計 F2	當月 G2	累計 H2	當月 I2	累計 J2
1,406,591,930	1,406,591,930	1,131,323	1,131,323	-	-	-	-	0.97%	0.97%
1,391,132,689	2,797,724,619	917,490	2,048,813	-	-	-	-	0.79%	0.88%
1,887,268,557	4,684,993,176	921,493	2,970,306	-	-	-	-	0.59%	0.76%
2,147,640,543	6,832,633,719	500,611	3,470,917	-	-	-	-	0.28%	0.61%
1,838,438,428	8,671,072,147	2,352,516	5,823,433	-	-	-	-	1.54%	0.81%
6,355,405,931	15,026,478,078	637,321	6,460,754	-	-	-	-	0.12%	0.52%
2,144,717,866	17,171,195,944	888,845	7,349,599	-	-	-	-	0.50%	0.51%
2,052,015,646	19,223,211,590	787,269	8,136,868	-	-	-	-	0.46%	0.51%
1,504,561,238	20,727,772,828	298,847	8,435,715	-	-	-	-	0.24%	0.49%
2,057,918,019	22,785,690,847	420,145	8,855,860	-	-	-	-	0.24%	0.47%
1,354,457,127	24,140,147,974	475,830	9,331,690	-	-	-	-	0.42%	0.46%
1,596,000,698	25,736,148,672	502,891	9,834,581	-	-	-	-	0.38%	0.46%

J2=(D2-F2+H2)/B2*12
I2=(C2-E2+G2)/A2*12

專委
門員

專委 門員 呂明珠

組
長

組長 張淑惠

公務人員退休撫卹基金
中華民國101年度
收益率分析表(3)

外幣存款-一定存										台幣活	
運用資金額		利息收入		財務支出		兌換損益		收益率		運用資金額	
當月 A12	累計 B12	當月 C12	累計 D12	當月 E12	累計 F12	當月 G12	累計 H12	當月 I12	累計 J12	當月 A3	累計 B3
23,980,859,914	23,980,859,914	28,112,329	28,112,329	-	-	-	-	1.41%	1.41%	9,442,582,186	9,442,582,186
23,730,325,156	47,711,185,070	20,132,186	48,244,515	-	-	-	-	1.02%	1.21%	7,306,554,144	16,749,136,330
23,604,438,758	71,315,623,828	17,680,039	65,924,554	-	-	-	-	0.90%	1.11%	7,109,710,991	23,858,847,321
23,685,713,316	95,001,337,144	15,451,221	81,375,775	-	-	-	-	0.78%	1.03%	6,057,426,368	29,916,273,689
24,214,615,731	119,215,952,875	15,989,903	97,365,678	-	-	-	-	0.79%	0.98%	13,782,242,552	43,698,516,241
18,444,473,372	137,660,426,247	15,385,099	112,750,777	-	-	-	-	1.00%	0.98%	24,110,814,741	67,809,330,982
22,476,743,589	160,137,169,836	21,517,879	134,268,656	-	-	-	-	1.15%	1.01%	16,443,213,930	84,252,544,912
22,782,881,467	182,920,051,303	21,501,888	155,770,544	-	-	-	-	1.13%	1.02%	5,756,936,441	90,009,481,353
22,948,722,607	205,868,773,910	18,151,547	173,922,091	-	-	-	-	0.95%	1.01%	6,722,200,581	96,731,681,934
23,482,857,394	229,351,631,304	17,480,962	191,403,053	-	-	-	-	0.89%	1.00%	6,989,706,347	103,721,388,281
24,179,646,720	253,531,278,024	15,497,783	206,900,836	-	-	-	-	0.77%	0.98%	18,437,183,320	122,158,571,601
23,601,738,825	277,133,016,849	15,337,517	222,238,353	-	-	-	-	0.78%	0.96%	20,990,286,331	143,148,857,932

I12=(C12-E12+G12)/A12*12
J12=(D12-F12+H12)/B12*12

*備註： 7. 自行經營運用績效：

(1) 固定收益型投資項目(含台幣及外幣銀行存款、國內外短期票券及庫券、國內外債券)：

本類型投資本年度截至12月底止，已實現收益數為3,180,118,339元，年收益率為+1.616%；如加計本年度未實現損失7,193,037元後之收益數為3,172,925,302元，年收益率為+1.612%。

(2) 資本利得型投資項目(含國內外股票及ETF、國內外受益憑證)：

本類型投資本年度截至12月底止，已實現收益數為5,542,076,374元，年收益率為+5.565%；如加計本年度未實現利益3,608,577,498元後之收益數為9,150,653,872元，列計已實現及未實現損益後之年收益率為+9.188%；如加計備供出售金融資產之投資評價利益3,156,074,321元後之收益數12,306,728,193元，年收益率為+12.357%。

(3) 上述(1)、(2)之收益情形均未計入未實現匯兌損失為1,961,012,821元。

公務人員退休撫卹基金
中華民國101年度
收益率分析表(4)

定期儲蓄存款				國內短期票券								
利息收入		收益率		運用資金額		利息收入		其他收入		財務支出		收益
當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月
C3	D3	E3	F3	A4	B4	C4	D4	E4	F4	G4	H4	K4
2,640,959	2,640,959	0.34%	0.34%	47,177,304,012	47,177,304,012	34,021,410	34,021,410	-	-	-	-	0.87%
1,996,879	4,637,838	0.33%	0.33%	48,983,822,714	96,161,126,726	32,717,554	66,738,964	-	-	150,831	150,831	0.80%
1,697,937	6,335,775	0.29%	0.32%	58,857,760,688	155,018,887,414	42,018,911	108,757,875	-	-	145,834	296,665	0.85%
1,949,513	8,285,288	0.39%	0.33%	64,483,569,450	219,502,456,864	44,567,660	153,325,535	-	-	190,438	487,103	0.83%
3,757,539	12,042,827	0.33%	0.33%	56,822,171,647	276,324,628,511	40,627,218	193,952,753	-	-	204,074	691,177	0.85%
6,666,429	18,709,256	0.33%	0.33%	54,148,943,996	330,473,572,507	36,756,958	230,709,711	-	-	184,646	875,823	0.81%
4,700,035	23,409,291	0.34%	0.33%	48,089,538,726	378,563,111,233	34,120,726	264,830,437	-	-	167,186	1,043,009	0.85%
1,660,747	25,070,038	0.35%	0.33%	47,425,700,321	425,988,811,554	33,628,551	298,458,988	-	-	154,525	1,197,534	0.85%
1,862,241	26,932,279	0.33%	0.33%	58,413,479,590	484,402,291,144	39,867,063	338,326,051	-	-	153,165	1,350,699	0.82%
2,012,351	28,944,630	0.35%	0.33%	64,064,945,584	548,467,236,728	45,262,425	383,588,476	-	-	186,195	1,536,894	0.84%
5,138,818	34,083,448	0.33%	0.33%	72,678,082,648	621,145,319,376	49,170,285	432,758,761	-	-	213,353	1,750,247	0.81%
6,047,278	40,130,726	0.35%	0.34%	74,291,289,329	695,436,608,705	50,848,862	483,607,623	-	-	484,772	2,235,019	0.81%

E3=C3/A3*12
F3=D3/B3*12

K4=(C4+E4-G4)/A4*12
L4=(D4+F4-H4)/B4*12

公務人員退休撫卹基金
中華民國101年度
收益率分析表(5)

率	國內股票												
	運用資金額		投資收益		債券收入		其他收入		財務支出		收益率		
	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計
L4	A5	B5	C5	D5	E5	F5	G5	H5	I5	J5	K5	L5	
0.87%	82,219,818,391	82,219,818,391	287,953,986	287,953,986	-	-	-	-	-	-	-	4.20%	4.20%
0.83%	85,798,824,977	167,958,643,368	1,149,653,650	1,437,607,636	-	-	-	-	51,619	51,619	16.09%	10.27%	
0.84%	84,424,870,039	252,383,513,407	530,375,493	1,967,983,129	1,267,583	1,267,583	-	-	66,530	118,149	7.56%	9.36%	
0.84%	80,488,167,403	332,871,680,810	133,640,561	2,101,623,690	1,790,220	3,057,803	-	-	76,112	194,261	2.02%	7.59%	
0.84%	77,585,432,116	410,457,112,926	175,112,077	2,276,735,767	1,695,434	4,753,237	-	-	70,193	264,454	2.73%	6.67%	
0.83%	77,027,920,255	487,485,033,181	73,442,969	2,350,178,736	1,192,767	5,946,004	-	-	62,624	327,078	1.16%	5.80%	
0.84%	77,350,748,072	564,835,781,253	2,107,753,707	4,457,932,443	925,129	6,871,133	-	-	56,232	383,310	32.71%	9.48%	
0.84%	75,201,538,114	640,037,319,367	1,340,307,287	5,798,239,730	935,488	7,806,621	-	-	59,254	442,564	21.40%	10.88%	
0.83%	76,153,977,880	716,191,297,247	280,061,423	6,078,301,153	1,015,222	8,821,843	-	-	61,379	503,943	4.43%	10.20%	
0.84%	79,468,397,495	795,659,694,742	102,761,691	6,181,062,844	1,014,177	9,836,020	-	-	58,735	562,678	1.57%	9.34%	
0.83%	75,500,044,950	871,159,739,692	(113,321,861)	6,067,740,983	755,122	10,591,142	-	-	57,964	620,642	-1.79%	8.37%	
0.83%	78,745,567,116	949,905,306,808	(792,577,196)	5,275,163,787	1,202,597	11,793,739	-	-	108,727	729,369	-12.06%	6.68%	

公務人員退休撫卹基金
中華民國101年度
收益率分析表(6)

未實現損益		加計未實現後之損益		加計未實現後之收益率		運用資金額		利息收入	
當月 M5	累計 N5	當月 O5	累計 P5	當月 Q5	累計 R5	當月 A6	累計 B6	當月 C6	累計 D6
4,835,788,037	4,835,788,037	5,123,742,023	5,123,742,023	74.78%	74.78%	35,987,540,705	35,987,540,705	62,181,610	62,181,610
4,552,124,126	9,387,912,163	5,701,726,157	10,825,468,180	79.80%	77.34%	36,271,314,735	72,258,855,440	58,143,110	120,324,720
(3,223,791,023)	6,164,121,140	(2,692,214,477)	8,133,253,703	-38.27%	38.67%	36,845,899,677	109,104,755,117	63,143,912	183,468,632
(3,815,777,826)	2,348,343,314	(3,680,423,157)	4,452,830,546	-54.87%	16.05%	37,693,106,975	146,797,862,092	61,980,840	245,449,472
(1,583,972,671)	764,370,643	(1,407,235,353)	3,045,595,193	-21.77%	8.90%	39,053,177,832	185,851,039,924	65,818,413	311,267,885
211,355,769	975,726,412	285,928,881	3,331,524,074	4.45%	8.20%	41,614,883,808	227,465,923,732	65,945,884	377,213,769
(1,320,501,234)	(344,774,822)	788,121,370	4,119,645,444	12.23%	8.75%	42,197,054,404	269,662,978,136	69,779,897	446,993,666
711,846,969	367,072,147	2,053,030,490	6,172,675,934	32.76%	11.57%	42,398,288,192	312,061,266,328	70,054,088	517,047,754
2,524,792,696	2,891,864,843	2,805,807,962	8,978,483,896	44.21%	15.04%	42,206,137,796	354,267,404,124	67,507,090	584,554,844
(5,271,690,490)	(2,379,825,647)	(5,167,973,357)	3,810,510,539	-78.04%	5.75%	42,170,979,957	396,438,384,081	70,476,281	655,031,125
3,615,189,305	1,235,363,658	3,502,564,602	7,313,075,141	55.67%	10.07%	43,079,549,801	439,517,933,882	121,839,589	776,870,714
2,073,703,308	3,309,066,966	1,282,219,982	8,595,295,123	19.54%	10.86%	43,785,646,352	483,303,580,234	72,432,010	849,302,724

Q5=O5/A5*12

R5=P5/B5*12

公務人員退休撫卹基金
中華民國101年度
收益率分析表(7)

國內債券												
處分損益		財務支出		收益率		未實現損益		加計未實現後之損益		計未實現後之收益		運用
當月 E6	累計 F6	當月 G6	累計 H6	當月 I6	累計 J6	當月 K6	累計 L6	當月 M6	累計 N6	當月 O6	累計 P6	當月 A8
-	-	60	60	2.07%	2.07%	(581,691)	(581,691)	61,599,859	61,599,859	2.05%	2.05%	4,326,760,724
-	-	33,260	33,320	1.92%	2.00%	(439,518)	(1,021,209)	57,670,332	119,270,191	1.91%	1.98%	4,693,191,302
-	-	27,462	60,782	2.06%	2.02%	(653,799)	(1,675,008)	62,462,651	181,732,842	2.03%	2.00%	5,012,292,608
-	-	28,864	89,646	1.97%	2.01%	(687,842)	(2,362,850)	61,264,134	242,996,976	1.95%	1.99%	4,885,905,421
-	-	30,310	119,956	2.02%	2.01%	(645,875)	(3,008,725)	65,142,228	308,139,204	2.00%	1.99%	4,689,781,380
-	-	30,328	150,284	1.90%	1.99%	(329,898)	(3,338,623)	65,585,658	373,724,862	1.89%	1.97%	4,662,023,992
-	-	38,506	188,790	1.98%	1.99%	(661,927)	(4,000,550)	69,079,464	442,804,326	1.96%	1.97%	4,749,433,755
-	-	32,510	221,300	1.98%	1.99%	(693,783)	(4,694,333)	69,327,795	512,132,121	1.96%	1.97%	4,662,345,763
-	-	32,972	254,272	1.92%	1.98%	(587,689)	(5,282,022)	66,886,429	579,018,550	1.90%	1.96%	4,778,152,939
-	-	31,653	285,925	2.00%	1.98%	(692,382)	(5,974,404)	69,752,246	648,770,796	1.98%	1.96%	4,879,592,562
-	-	33,809	319,734	3.39%	2.12%	(629,284)	(6,603,688)	121,176,496	769,947,292	3.38%	2.10%	4,735,344,204
-	-	65,686	385,420	1.98%	2.11%	(589,349)	(7,193,037)	71,776,975	841,724,267	1.97%	2.09%	4,686,027,748

I6=(C6+E6-G6)/A6*12
J6=(D6+F6-H6)/B6*12

O6=M6/A6*12
P6=N6/B6*12

公務人員退休撫卹基金
中華民國101年度
收益率分析表(8)

國內受益憑證										
資金額	投資收益		財務支出		收益率		運用資金額		投資收益	
	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月
B8	C8	D8	E8	F8	G8	H8	A9	B9	C9	D9
4,326,760,724	-	-	-	-	0.00%	0.00%	94,107,934,412	94,107,934,412	(1,290,299,701)	(1,290,299,701)
9,019,952,026	-	-	-	-	0.00%	0.00%	96,243,145,069	190,351,079,481	107,518,636	(1,182,781,065)
14,032,244,634	789,191	789,191	-	-	0.19%	0.07%	99,170,609,254	289,521,688,735	292,636,161	(890,144,904)
18,918,150,055	-	789,191	-	-	0.00%	0.05%	97,248,928,031	386,770,616,766	(407,861,287)	(1,298,006,191)
23,607,931,435	-	789,191	-	-	0.00%	0.04%	94,207,291,427	480,977,908,193	(1,071,776,606)	(2,369,782,797)
28,269,955,427	-	789,191	-	-	0.00%	0.03%	83,973,520,421	564,951,428,614	(594,397,533)	(2,964,180,330)
33,019,389,182	-	789,191	-	-	0.00%	0.03%	86,758,166,604	651,709,595,218	244,112,939	(2,720,067,391)
37,681,734,945	14,046,730	14,835,921	1,080	1,080	3.62%	0.47%	95,206,733,504	746,916,328,722	595,641,189	(2,124,426,202)
42,459,887,884	-	14,835,921	-	1,080	0.00%	0.42%	89,881,247,693	836,797,576,415	57,610,114	(2,066,816,088)
47,339,480,446	-	14,835,921	-	1,080	0.00%	0.38%	88,926,921,403	925,724,497,818	(325,746,370)	(2,392,562,458)
52,074,824,650	-	14,835,921	-	1,080	0.00%	0.34%	66,841,222,333	992,565,720,151	(421,610,963)	(2,814,173,421)
56,760,852,398	1,622,522	16,458,443	2,670	3,750	0.41%	0.35%	69,293,945,838	1,061,859,665,989	179,339,437	(2,634,833,984)

G8=(C8-E8)/A8*12
H8=(D8-F8)/B8*12

公務人員退休撫卹基金
中華民國101年度
收益率分析表(9)

國內委託經營								
收益率		未實現損益		加計未實現後之損益		加計未實現後之收益率		運用
當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月
E9	F9	G9	H9	I9	J9	K9	L9	A10
-16.45%	-16.45%	4,543,549,147	4,543,549,147	3,253,249,446	3,253,249,446	41.48%	41.48%	12,054,425,322
1.34%	-7.46%	3,323,749,558	7,867,298,705	3,431,268,194	6,684,517,640	42.78%	42.14%	12,523,499,739
3.54%	-3.69%	(1,666,752,282)	6,200,546,423	(1,374,116,121)	5,310,401,519	-16.63%	22.01%	12,349,005,607
-5.03%	-4.03%	(2,631,339,631)	3,569,206,792	(3,039,200,918)	2,271,200,601	-37.50%	7.05%	12,027,531,582
-13.65%	-5.91%	293,903,111	3,863,109,903	(777,873,495)	1,493,327,106	-9.91%	3.73%	11,748,583,550
-8.49%	-6.30%	844,281,542	4,707,391,445	249,884,009	1,743,211,115	3.57%	3.70%	11,013,343,204
3.38%	-5.01%	(263,437,584)	4,443,953,861	(19,324,645)	1,723,886,470	-0.27%	3.17%	11,194,257,695
7.51%	-3.41%	1,561,066,523	6,005,020,384	2,158,707,712	3,880,594,182	27.18%	6.23%	11,430,119,527
0.77%	-2.96%	1,640,497,715	7,645,518,099	1,698,107,829	5,578,702,011	22.67%	8.00%	11,388,589,784
-4.40%	-3.10%	(2,786,069,161)	4,859,448,938	(3,111,815,531)	2,466,886,480	-41.99%	3.20%	11,471,987,983
-7.57%	-3.40%	2,900,122,554	7,759,571,492	2,478,511,591	4,945,398,071	44.50%	5.98%	11,716,218,624
3.11%	-2.98%	13,243,597	7,772,815,089	192,583,034	5,137,981,105	3.34%	5.81%	12,211,465,193

E9=C9/A9*12
F9=D9/B9*12

K9=I9/A9*12
L9=J9/B9*12

公務人員退休撫卹基金
中華民國101年度
收益率分析表(10)

國外受益憑證												
資金額	投資收益		兌換損益		其他收入		財務支出		收益率		運用資金額	
	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月
B10	C10	D10	E10	F10	G10	H10	I10	J10	K10	L10	A11	B11
12,054,425,322	-	-	-	-	-	-	191,572	191,572	-0.02%	-0.02%	22,907,721,607	22,907,721,607
24,577,925,061	29,394,060	29,394,060	-	-	-	-	195,835	387,407	2.80%	1.42%	23,537,910,495	46,445,632,102
36,926,930,668	18,068,758	47,462,818	-	-	-	-	180,299	567,706	1.74%	1.52%	23,711,682,110	70,157,314,212
48,954,462,250	2,781,834	50,244,652	-	-	-	-	177,099	744,805	0.26%	1.21%	23,415,743,834	93,573,058,046
60,703,045,800	7,063,513	57,308,165	-	-	-	-	165,178	909,983	0.70%	1.11%	23,148,748,179	116,721,806,225
71,716,389,004	-	57,308,165	-	-	-	-	170,283	1,080,266	-0.02%	0.94%	23,477,167,091	140,198,973,316
82,910,646,699	7,790,903	65,099,068	-	-	-	-	176,802	1,256,568	0.82%	0.92%	23,356,044,756	163,555,018,072
94,340,766,226	35,550,867	100,649,935	-	-	-	-	(542,421)	714,147	3.79%	1.27%	23,855,104,659	187,410,122,731
105,729,356,010	26,757,154	127,407,089	-	-	-	-	95,351	809,498	2.81%	1.44%	23,961,837,980	211,371,960,711
117,201,343,993	4,471,517	131,878,606	-	-	-	-	95,603	905,101	0.46%	1.34%	23,496,132,095	234,868,092,806
128,917,562,617	(3,452,628)	128,425,978	-	-	-	-	98,328	1,003,429	-0.36%	1.19%	23,242,920,710	258,111,013,516
141,129,027,810	5,564,634	133,990,612	-	-	-	-	106,185	1,109,614	0.54%	1.13%	23,053,490,980	281,164,504,496

$$K10=(C10+E10+G10-I10)/A10*12$$

$$L10=(D10+F10+H10-J10)/B10*12$$

公務人員退休撫卹基金
中華民國101年度
收益率分析表(11)

國外債券														
利息收入		投資收益		兌換損益		其他收入		財務支出		收益率		運用資金額		利息
當月 C11	累計 D11	當月 E11	累計 F11	當月 G11	累計 H11	當月 I11	累計 J11	當月 K11	累計 L11	當月 M11	累計 N11	當月 A15	累計 B15	當月 C15
112,481,129	112,481,129	-	-	-	-	-	-	601,491	601,491	5.86%	5.86%	-	-	-
96,346,754	208,827,883	-	-	-	-	-	-	621,858	1,223,349	4.88%	5.36%	-	-	-
92,333,541	301,161,424	-	-	-	-	-	-	611,788	1,835,137	4.64%	5.12%	-	-	-
101,743,445	402,904,869	-	-	-	-	-	-	613,554	2,448,691	5.18%	5.14%	-	-	-
75,469,708	478,374,577	-	-	-	-	-	-	622,468	3,071,159	3.88%	4.89%	-	-	-
93,993,477	572,368,054	-	-	-	-	-	-	629,682	3,700,841	4.77%	4.87%	-	-	-
98,288,590	670,656,644	-	-	-	-	-	-	636,362	4,337,203	5.02%	4.89%	-	-	-
96,973,960	767,630,604	-	-	-	-	-	-	(946,645)	3,380,558	4.93%	4.89%	-	-	-
112,253,180	879,883,784	-	-	-	-	-	-	458,720	3,849,278	5.60%	4.97%	-	-	-
97,287,990	977,171,774	-	-	-	-	-	-	453,241	4,302,519	4.95%	4.97%	-	-	-
96,549,248	1,073,721,022	-	-	-	-	-	-	449,915	4,752,434	4.96%	4.97%	-	-	-
96,416,281	1,170,137,303	-	-	-	-	-	-	445,488	5,197,922	5.00%	4.97%	-	-	-

N11=(C11+E11+G11+I11-K11)/A11*12
N11=(D11+F11+H11+J11-L11)/B11*12

公務人員退休撫卹基金
中華民國101年度
收益率分析表(12)

國外短期票券					國外股票及ETF							
收入	財務支出		收益率		運用資金額		投資收益		財務支出		收益率	
	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計
D15	E15	F15	G15	H15	A13	B13	C13	D13	E13	F13	G13	H13
-	-	-	0.00%	0.00%	4,253,730,134	4,253,730,134	679,190	679,190	133,379	133,379	0.15%	0.15%
-	-	-	0.00%	0.00%	4,189,584,940	8,443,315,074	17,509,213	18,188,403	128,689	262,068	4.98%	2.55%
-	-	-	0.00%	0.00%	4,108,247,238	12,551,562,312	14,595,769	32,784,172	107,207	369,275	4.23%	3.10%
-	-	-	0.00%	0.00%	4,092,824,252	16,644,386,564	40,975	32,825,147	121,927	491,202	-0.02%	2.33%
-	-	-	0.00%	0.00%	3,950,564,109	20,594,950,673	4,168,119	36,993,266	115,927	607,129	1.23%	2.12%
-	-	-	0.00%	0.00%	3,752,476,827	24,347,427,500	33,393,620	70,386,886	102,723	709,852	10.65%	3.43%
-	-	-	0.00%	0.00%	3,896,990,209	28,244,417,709	18,941,429	89,328,315	119,924	829,776	5.80%	3.76%
-	-	-	0.00%	0.00%	3,800,412,789	32,044,830,498	4,317,824	93,646,139	549,695	1,379,471	1.19%	3.46%
-	-	-	0.00%	0.00%	3,794,821,232	35,839,651,730	10,657,390	104,303,529	92,563	1,472,034	3.34%	3.44%
-	-	-	0.00%	0.00%	3,774,702,827	39,614,354,557	(511,856)	103,791,673	72,088	1,544,132	-0.19%	3.10%
-	-	-	0.00%	0.00%	3,833,021,615	43,447,376,172	(9,569,156)	94,222,517	94,274	1,638,406	-3.03%	2.56%
-	-	-	0.00%	0.00%	3,896,443,986	47,343,820,158	14,006,633	108,229,150	78,218	1,716,624	4.29%	2.70%

$$G13=(C13-E13)/A13*12$$

$$H13=(D13-F13)/B13*12$$

公務人員退休撫卹基金
中華民國101年度
收益率分析表(13)

未實現損益		加計未實現後之損益		加計未實現後之收益率		運用資金額		投資
當月 I13	累計 J13	當月 K13	累計 L13	當月 M13	累計 N13	當月 A14	累計 B14	當月 C14
218,926,033	218,926,033	219,471,844	219,471,844	61.91%	61.91%	91,396,080,778	91,396,080,778	59,229,663
130,417,096	349,343,129	147,797,620	367,269,464	42.33%	52.20%	96,145,606,319	187,541,687,097	630,985,899
(15,422,986)	333,920,143	(934,424)	366,335,040	-0.27%	35.02%	100,244,659,765	287,786,346,862	511,803,592
(110,945,224)	222,974,919	(111,026,176)	255,308,864	-32.55%	18.41%	100,089,503,729	387,875,850,591	283,633,140
(286,947,661)	(63,972,742)	(282,895,469)	(27,586,605)	-85.93%	-1.61%	98,393,857,480	486,269,708,071	369,204,126
183,555,353	119,582,611	216,846,250	189,259,645	69.34%	9.33%	93,330,029,347	579,599,737,418	67,856,378
28,684,464	148,267,075	47,505,969	236,765,614	14.63%	10.06%	97,896,599,186	677,496,336,604	243,881,457
39,054,606	187,321,681	42,822,735	279,588,349	13.52%	10.47%	99,572,070,081	777,068,406,685	365,715,202
38,906,996	226,228,677	49,471,823	329,060,172	15.64%	11.02%	99,938,750,059	877,007,156,744	1,094,152,373
(40,843,551)	185,385,126	(41,427,505)	287,632,667	-13.17%	8.71%	100,333,278,099	977,340,434,843	291,122,701
31,163,610	216,548,736	21,500,180	309,132,847	6.73%	8.54%	99,869,050,278	1,077,209,485,121	254,603,904
82,961,796	299,510,532	96,890,211	406,023,058	29.84%	10.29%	100,761,390,861	1,177,970,875,982	403,773,361

M13=K13/A13*12

N13=L13/B13*12

公務人員退休撫卹基金
中華民國101年度
收益率分析表(14)

國外委託經營								
收益	收益率		未實現損益		加計未實現後之損益		加計未實現後之收益率	
	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計
D14	E14	F14	G14	H14	I14	J14	K14	L14
59,229,663	0.78%	0.78%	4,075,680,497	4,075,680,497	4,134,910,160	4,134,910,160	54.29%	54.29%
690,215,562	7.88%	4.42%	3,957,084,116	8,032,764,613	4,588,070,015	8,722,980,175	57.26%	55.81%
1,202,019,154	6.13%	5.01%	(52,633,204)	7,980,131,409	459,170,388	9,182,150,563	5.50%	38.29%
1,485,652,294	3.40%	4.60%	(2,073,644,685)	5,906,486,724	(1,790,011,545)	7,392,139,018	-21.46%	22.87%
1,854,856,420	4.50%	4.58%	(7,523,903,560)	(1,617,416,836)	(7,154,699,434)	237,439,584	-87.26%	0.59%
1,922,712,798	0.87%	3.98%	3,948,102,682	2,330,685,846	4,015,959,060	4,253,398,644	51.64%	8.81%
2,166,594,255	2.99%	3.84%	2,016,756,092	4,347,441,938	2,260,637,549	6,514,036,193	27.71%	11.54%
2,532,309,457	4.41%	3.91%	738,244,371	5,085,686,309	1,103,959,573	7,617,995,766	13.30%	11.76%
3,626,461,830	13.14%	4.96%	(130,637,589)	4,955,048,720	963,514,784	8,581,510,550	11.57%	11.74%
3,917,584,531	3.48%	4.81%	(689,996,721)	4,265,051,999	(398,874,020)	8,182,636,530	-4.77%	10.05%
4,172,188,435	3.06%	4.65%	580,774,752	4,845,826,751	835,378,656	9,018,015,186	10.04%	10.05%
4,575,961,796	4.81%	4.66%	1,732,722,522	6,578,549,273	2,136,495,883	11,154,511,069	25.44%	11.36%

註:101年12月份國外委託經營收益403,773,361元係包含96年第3批委託經營景順總國資產管理總公司(於100年7月3日到期)所給贖價金10,552元。

K14=J14/A14*12
L14=J14/B14*12

E14=C14/A14*12
F14=D14/B14*12

公務人員退

法定孳息

中華民國

	99年度(99年1月—99年12月)			100年度
	政公教軍四類人員總計			
	收入數	收入數(月平均)		收入數
	支出數	支出數(月平均)	累計收支結餘	支出數
累計至上年度止本金			374,426,811,396	
累計至上年度止法定孳息			74,602,285,925	
1月	4,784,601,733	2,392,300,867		4,970,970,508
	14,892,066,324	7,446,033,162	443,975,365,026	17,360,012,701
2月	4,615,734,051	4,700,167,892		4,450,182,855
	529,616,054	7,710,841,189	440,964,691,729	574,433,294
3月	4,723,205,078	4,669,469,565		4,824,967,277
	433,897,383	481,756,719	445,152,404,575	607,655,539
4月	4,700,722,994	4,711,964,036		4,694,123,314
	267,031,185	350,464,284	449,513,904,327	357,453,824
5月	4,749,623,169	4,725,173,082		4,791,629,302
	205,022,489	236,026,837	454,003,050,572	220,237,833
6月	4,702,117,578	4,725,870,374		4,749,168,166
	263,536,110	234,279,300	458,494,641,646	354,583,944
7月	4,771,899,180	4,737,008,379		4,770,684,382
	16,443,543,399	8,353,539,755	454,878,110,270	19,744,817,094
8月	4,820,785,158	4,796,342,169		4,888,466,998
	1,127,377,971	8,785,460,685	450,888,991,754	1,445,769,224
9月	4,727,545,340	4,774,165,249		4,886,961,446
	451,500,284	789,439,128	454,873,717,875	584,983,486
10月	4,750,918,298	4,739,231,819		4,855,879,914
	278,828,450	365,164,367	459,247,785,327	429,138,327
11月	4,802,202,644	4,776,560,471		4,907,836,410
	291,700,487	285,264,469	463,739,081,329	385,755,569
12月	4,655,684,413	4,728,943,529		4,884,569,588
	360,049,216	325,874,852	468,142,150,006	536,889,769
總計(1—12月)	56,805,039,636			57,675,440,160
	35,544,169,352		5,443,873,894,436	42,601,730,604
平均(基數)			12	
法定收益率			1.068%	
法定孳息			4,845,047,766	
累計本金			395,687,681,680	
累計法定孳息			79,447,333,691	

休 撫 卹 基 金

計算表

99年度至101年度

單位：新臺幣元

(100年1月－100年12月)		101年度(101年1月－101年12月)		
政公教軍四類人員總計		政公教軍四類人員總計		
收入數(月平均)		收入數	收入數(月平均)	
支出數(月平均)	累計收支結餘	支出數	支出數(月平均)	累計收支結餘
	395,687,681,680			410,761,391,236
	79,447,333,691			85,740,219,687
2,485,485,254		4,767,912,071	2,383,956,036	
8,680,006,351	468,940,494,274	20,938,193,153	10,469,096,577	488,416,470,382
4,710,576,682		4,891,047,868	4,829,479,970	
8,967,222,998	464,683,847,958	727,376,981	10,832,785,067	482,413,165,285
4,637,575,066		4,920,596,846	4,905,822,357	
591,044,417	468,730,378,607	632,080,229	679,728,605	486,639,259,037
4,759,545,296		4,827,509,128	4,874,052,987	
482,554,682	473,007,369,221	339,775,627	485,927,928	491,027,384,096
4,742,876,308		4,908,592,623	4,868,050,876	
288,845,829	477,461,399,700	325,114,843	332,445,235	495,562,989,737
4,770,398,734		4,847,371,025	4,877,981,824	
287,410,889	481,944,387,545	402,195,125	363,654,984	500,077,316,577
4,759,926,274		4,867,801,000	4,857,586,013	
10,049,700,519	476,654,613,300	22,996,276,954	11,699,236,040	493,235,666,550
4,829,575,690		4,840,293,625	4,854,047,313	
10,595,293,159	470,888,895,831	1,601,404,465	12,298,840,710	485,790,873,153
4,887,714,222		4,763,190,244	4,801,741,935	
1,015,376,355	474,761,233,698	649,306,512	1,125,355,489	489,467,259,599
4,871,420,680		4,954,660,396	4,858,925,320	
507,060,907	479,125,593,471	467,041,231	558,173,872	493,768,011,047
4,881,858,162		4,975,446,479	4,965,053,438	
407,446,948	483,600,004,685	499,648,868	483,345,050	498,249,719,435
4,896,202,999		5,481,980,657	5,228,713,568	
461,322,669	488,034,885,015	569,205,471	534,427,170	502,944,005,833
		59,046,401,962		
	5,707,833,103,305	50,147,619,459		5,907,592,120,731
	12			12
	1.323%			1.400%
	6,292,885,996			6,892,190,808
	410,761,391,236			419,660,173,739
	85,740,219,687			92,632,410,495

公務人員退

委託人權益

中華民國

身分別	政				
	政府別	中央政府		直轄市政府	
月分	收入數(a)	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數
	支出數(b)		支出數		支出數
累計至上年度止本金分配		2,554,597		10,876,686	
累計至上年度止孳息分配		23,276,788		8,192,522	
101.01			2,113,953		
	20,642,364	5,189,021	1,038,148	20,145,013	
101.02	45,753,533				
	1,468,460	49,474,094		20,145,013	
101.03					
	281,291	49,192,803	26,538	20,118,475	
101.04	-1,116,929				
	-1,000,704	49,076,578		20,118,475	
101.05					
	-13,907	49,090,485		20,118,475	235,230
101.06					
		49,090,485		20,118,475	
101.07					
	21,500,994	27,589,491	1,069,993	19,048,482	
101.08					
		27,589,491		19,048,482	
101.09					
	5,715	27,583,776		19,048,482	
101.10					
	95,127	27,488,649	-66,005	19,114,487	
101.11					
		27,488,649	-616,845	18,497,642	
101.12					
	16,592	27,472,057		18,497,642	
總計	44,636,604		1,497,108		
	42,995,932	416,325,579	2,068,674	234,019,143	235,230
85-98累計孳息合計		22,859,284		8,431,202	
99-101年度法定孳息分配		1,199,628		783,421	
99至100年度		699,663		502,387	
本年度		499,965		281,034	
99-101年度超出(未達-)法定孳息分配		1,163,147		73,945	
99至100年度		-282,159		-741,067	
本年度		1,445,306		815,012	
運用收益		1,433,732		805,910	
國庫撥補未達法定收益數		11,574		9,102	
累計孳息合計		25,222,059		9,288,568	
85至100年度		23,276,788		8,192,522	
本年度		1,945,271		1,096,046	
累計本金及孳息合計		29,417,328		19,593,688	
本金部分		4,195,269		10,305,120	
孳息部分		25,222,059		9,288,568	
未達法定收益待撥補數		368,289		222,097	
98至99年度		379,863		231,199	
本年度		-11,574		-9,102	
備供出售之金融資產評價損益分配		-315,391		-195,258	
95至100年度		-544,335		-323,949	
本年度		228,944		128,691	

備註：1.本表係依據公務人員退休撫卹基金管理條例施行細則第20條規定：「本基金年度決算運用收益，應按政府別及身分別出資比例比配，列入其分戶帳。」辦理。

2.本年度孳息部分26,823,672,807元，包括本基金運用贖餘26,656,672,807元及收到國庫撥補以前年度運用收益未達法定收益數167,000,000元。

休 撫 卹 基 金

賸餘分配表

101年度

單位：新臺幣元

政府	人		員		總 計	
	鄉鎮市公所		公營事業機構			
累計收支結餘	收入數 支出數	累計收支結餘	收入數 支出數	累計收支結餘	收入數 支出數	累計收支結餘
6,420,494				-264,566		19,587,211
3,093,885				373,351		34,936,546
					2,113,953	
9,514,379			38,214	70,571	21,718,726	34,918,984
					45,753,533	
9,514,379				70,571	1,468,460	79,204,057
9,514,379				70,571	307,829	78,896,228
					-1,116,929	
9,514,379				70,571	-1,000,704	78,780,003
9,279,149				70,571	221,323	78,558,680
9,279,149				70,571		78,558,680
9,279,149			146,230	-75,659	22,717,217	55,841,463
9,279,149				-75,659		55,841,463
9,279,149				-75,659	5,715	55,835,748
9,279,149				-75,659	29,122	55,806,626
					-616,845	
9,279,149				-75,659		55,189,781
9,279,149				-75,659	16,592	55,173,189
					46,133,712	
112,290,708			184,444	-30,528	45,484,280	762,604,902
3,252,564				355,072		34,898,122
387,416				16,740		2,387,205
252,566				16,777		1,471,393
134,850				-37		915,812
-20,340				1,892		1,218,644
-411,245				1,502		-1,432,969
390,905				390		2,651,613
386,704				-105		2,626,241
4,201				495		25,372
3,619,640				373,704		38,503,971
3,093,885				373,351		34,936,546
525,755				353		3,567,425
9,804,904				-75,306		58,740,614
6,185,264				-449,010		20,236,643
3,619,640				373,704		38,503,971
105,028				11,410		706,824
109,229				11,905		732,196
-4,201				-495		-25,372
-83,001				-13,535		-607,185
-144,752				-13,518		-1,026,554
61,751				-17		419,369

3. 依據95年12月22日公務人員退休撫卹基金監理委員會第52次監理委員會決議，將本基金「備供出售金融資產之評價損益」納入本表分配，但不併入本基金運用收益分配。

4. 自101年7月1日起配合將「省市市政府」修正為「直轄市政府」。

公務人員退

委託人權益

中華民國

身分別	公				
	政府別	中央政府		直轄市政府	
月分	收入數(a)	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數
	支出數(b)		支出數		支出數
累計至上年度止本金分配		92,793,529,247		79,693,542,714	
累計至上年度止孳息分配		15,367,182,894		13,991,753,323	
101.01	925,916,085		683,874,483		424,621,157
	3,645,185,867	105,441,442,359	1,558,664,329	92,810,506,191	2,144,087,581
101.02	929,291,294		686,779,734		418,051,609
	56,588,899	106,314,144,754	33,552,495	93,463,733,430	33,762,183
101.03	950,275,260		690,518,285		417,849,098
	118,827,155	107,145,592,859	98,712,853	94,055,538,862	42,044,653
101.04	948,953,611		701,413,304		423,064,743
	50,869,306	108,043,677,164	23,842,354	94,733,109,812	29,683,479
101.05	974,554,091		714,090,426		468,061,154
	34,807,787	108,983,423,468	22,577,401	95,424,622,837	16,262,006
101.06	957,362,213		713,526,590		428,526,867
	51,619,427	109,889,166,254	33,105,202	96,105,044,225	30,549,710
101.07	951,138,741		696,154,154		422,903,850
	4,233,263,922	106,607,041,073	1,889,728,387	94,911,469,992	2,441,447,258
101.08	940,476,220		705,896,445		429,762,033
	79,347,256	107,468,170,037	80,244,422	95,537,122,015	45,427,197
101.09	932,407,447		681,358,615		420,144,377
	63,345,341	108,337,232,143	41,655,602	96,176,825,028	24,473,427
101.10	934,923,965		691,061,475		423,740,838
	45,270,385	109,226,885,723	27,243,779	96,840,642,724	15,617,840
101.11	938,717,266		706,493,651		429,653,539
	33,203,450	110,132,399,539	21,029,032	97,526,107,343	10,974,224
101.12	940,217,548		684,184,539		423,672,524
	40,239,124	111,032,377,963	34,999,803	98,175,292,079	29,436,287
總計	11,324,233,741		8,355,351,701		5,130,051,789
	8,452,567,919	1,298,621,553,336	3,865,355,659	1,145,760,014,538	4,863,765,845
85-98累計孳息合計		17,209,435,786		17,016,640,411	
99-101年度法定孳息分配		4,049,635,514		3,062,095,058	
99至100年度		2,490,121,056		1,686,152,003	
本年度		1,559,514,458		1,375,943,055	
99-101年度超出(未達-)法定孳息分配		176,697,840		-748,996,190	
99至100年度		-4,332,373,948		-4,711,039,091	
本年度		4,509,071,788		3,962,042,901	
運用收益		4,472,162,232		3,945,741,276	
國庫撥補未達法定收益數		36,909,556		16,301,625	
累計孳息合計		21,435,769,140		19,329,739,279	
85至100年度		15,367,182,894		13,991,753,323	
本年度		6,068,586,246		5,337,985,956	
累計本金及孳息合計		117,100,964,209		103,513,278,035	
本金部分		95,665,195,069		84,183,538,756	
孳息部分		21,435,769,140		19,329,739,279	
未達法定收益待撥補數		972,731,476		423,312,462	
98至99年度		1,009,641,032		439,614,087	
本年度		-36,909,556		-16,301,625	
備供出售之金融資產評價損益分配		-897,144,473		-610,207,585	
95至100年度		-1,611,277,855		-1,240,279,889	
本年度		714,133,382		630,072,304	

備註：1.本表係依據公務人員退休撫卹基金管理條例施行細則第20條規定：「本基金年度決算運用收益，應按政府別及身分別出資比例比配，列入其分戶帳。」辦理。

2.本年度孳息部分26,823,672,807元，包括本基金運用贖餘26,656,672,807元及收到國庫撥補以前年度運用收益未達法定收益數167,000,000元。

休 撫 卹 基 金

賸餘分配表

101年度

單位：新臺幣元

政府	人		員		總 計	
	鄉鎮市公所		公營事業機構			
累計收支結餘	收入數 支出數	累計收支結餘	收入數 支出數	累計收支結餘	收入數 支出數	累計收支結餘
41,298,812,668		5,968,574,861		15,139,370,736		234,893,830,226
6,803,503,253		1,168,520,571		2,592,330,026		39,923,290,067
	81,220,895		156,115,146		2,271,747,766	
46,382,849,497	580,528,323	6,637,788,004	726,808,063	17,161,007,845	8,655,274,163	268,433,593,896
	80,559,467		155,851,479		2,270,533,583	
46,767,138,923	6,653,612	6,711,693,859	11,575,855	17,305,283,469	142,133,044	270,561,994,435
	81,516,332		157,886,506		2,298,045,481	
47,142,943,368	15,243,844	6,777,966,347	37,981,519	17,425,188,456	312,810,024	272,547,229,892
	82,830,473		154,355,580		2,310,617,711	
47,536,324,632	2,241,175	6,858,555,645	15,806,848	17,563,737,188	122,443,162	274,735,404,441
	87,445,597		156,819,985		2,400,971,253	
47,988,123,780	5,375,747	6,940,625,495	16,437,337	17,704,119,836	95,460,278	277,040,915,416
	82,824,343		154,838,919		2,337,078,932	
48,386,100,937	4,901,969	7,018,547,869	8,765,286	17,850,193,469	128,941,594	279,249,052,754
	82,471,013		152,132,462		2,304,800,220	
46,367,557,529	657,517,183	6,443,501,699	873,906,337	17,128,419,594	10,095,863,087	271,457,989,887
	81,207,242		152,829,399		2,310,171,339	
46,751,892,365	9,635,020	6,515,073,921	13,835,307	17,267,413,686	228,489,202	273,539,672,024
	79,743,295		141,432,377		2,255,086,111	
47,147,563,315	5,122,276	6,589,694,940	6,376,190	17,402,469,873	140,972,836	275,653,785,299
	85,947,024		147,734,842		2,283,408,144	
47,555,686,313	6,969,825	6,668,672,139	10,060,536	17,540,144,179	105,162,365	277,832,031,078
	85,078,082		148,855,386		2,308,797,924	
47,974,365,628	3,328,104	6,750,422,117	9,900,686	17,679,098,879	78,435,496	280,062,393,506
	78,429,599		150,195,201		2,276,699,411	
48,368,601,865	6,058,750	6,822,792,966	8,536,782	17,820,757,298	119,270,746	282,219,822,171
	989,273,362		1,829,047,282		27,627,957,875	
568,369,148,152	1,303,575,828	80,735,335,001	1,739,990,746	209,847,833,772	20,225,255,997	3,303,333,884,799
6,449,795,516		1,031,084,596		2,884,524,694		44,591,481,003
2,179,534,583		347,675,153		664,934,721		10,303,875,029
1,496,980,145		250,720,099		412,928,484		6,336,901,787
682,554,438		96,955,054		252,006,237		3,966,973,242
843,419,565		170,175,936		23,837,953		465,135,104
-1,143,272,408		-113,284,124		-705,123,152		-11,005,092,723
1,986,691,973		283,460,060		728,961,105		11,470,227,827
1,957,336,248		278,034,440		722,669,013		11,375,943,209
29,355,725		5,425,620		6,292,092		94,284,618
9,472,749,664		1,548,935,685		3,573,297,368		55,360,491,136
6,803,503,253		1,168,520,571		2,592,330,026		39,923,290,067
2,669,246,411		380,415,114		980,967,342		15,437,201,069
51,037,848,276		7,203,208,080		18,801,724,640		297,657,023,240
41,565,098,612		5,654,272,395		15,228,427,272		242,296,532,104
9,472,749,664		1,548,935,685		3,573,297,368		55,360,491,136
778,461,776		141,780,047		163,952,940		2,480,238,701
807,817,501		147,205,667		170,245,032		2,574,523,319
-29,355,725		-5,425,620		-6,292,092		-94,284,618
-520,235,540		-95,642,783		-154,598,826		-2,277,829,207
-832,791,096		-140,040,474		-269,997,606		-4,094,386,920
312,555,556		44,397,691		115,398,780		1,816,557,713

3. 依據95年12月22日公務人員退休撫卹基金監理委員會第52次監理委員會決議，將本基金「備供出售金融資產之評價損益」納入本表分配，但不併入本基金運用收益分配。

4. 自101年7月1日起配合將「省市級政府」修正為「直轄市政府」。

公務人員退

委託人權益

中華民國

身分別	教				
	中央政府		直轄市政府		縣市
政府別	收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數
月分	支出數		支出數		支出數
累計至上年度止本金分配		20,028,219,628		104,761,267,527	
累計至上年度止孳息分配		3,306,322,496		17,920,524,854	
101.01	398,518,037		820,933,218		566,367,805
	1,847,667,169	21,885,392,992	2,106,176,053	121,396,549,546	4,250,102,373
101.02	437,821,212		813,701,740		554,187,865
	92,424,457	22,230,789,747	150,490,675	122,059,760,611	82,655,793
101.03	416,338,954		839,519,466		552,923,148
	12,623,091	22,634,505,610	12,342,359	122,886,937,718	10,384,143
101.04	398,514,256		811,317,661		546,000,197
	6,362,691	23,026,657,175	7,279,073	123,690,976,306	5,694,134
101.05	423,118,405		786,224,805		551,440,559
	4,657,520	23,445,118,060	10,291,972	124,466,909,139	4,516,654
101.06	416,559,495		832,575,398		551,539,889
	4,191,674	23,857,485,881	9,355,563	125,290,128,974	8,129,065
101.07	402,839,510		786,526,137		548,207,829
	1,974,497,297	22,285,828,094	2,274,529,765	123,802,125,346	4,375,336,383
101.08	404,433,583		818,946,742		538,091,032
	189,457,966	22,500,803,711	489,991,818	124,131,080,270	269,023,824
101.09	445,245,657		791,079,497		565,579,050
	6,132,787	22,939,916,581	12,535,873	124,909,623,894	6,656,511
101.10	447,628,426		828,287,783		581,438,254
	12,003,914	23,375,541,093	9,654,303	125,728,257,374	7,816,889
101.11	426,461,920		902,370,659		588,858,780
	4,563,321	23,797,439,692	12,314,819	126,618,313,214	16,366,256
101.12	413,550,054		802,767,236		557,006,216
	1,749,352	24,209,240,394	17,196,537	127,403,883,913	5,500,807
總計	5,031,029,509		9,834,250,342		6,701,640,624
	4,156,331,239	276,188,719,030	5,112,158,810	1,492,384,546,305	9,042,182,832
85-98累計孳息合計		3,705,443,268		22,381,026,484	
99-101年度法定孳息分配		850,391,180		3,852,147,471	
99至100年度		518,716,183		2,059,943,059	
本年度		331,674,997		1,792,204,412	
99-101年度超出(未達-)法定孳息分配		40,691,011		-1,364,693,988	
99至100年度		-917,836,955		-6,520,444,689	
本年度		958,527,966		5,155,750,701	
運用收益		951,132,187		5,139,438,651	
國庫撥補未達法定收益數		7,395,779		16,312,050	
累計孳息合計		4,596,525,459		24,868,479,967	
85至100年度		3,306,322,496		17,920,524,854	
本年度		1,290,202,963		6,947,955,113	
累計本金及孳息合計		25,499,443,357		134,351,839,026	
本金部分		20,902,917,898		109,483,359,059	
孳息部分		4,596,525,459		24,868,479,967	
未達法定收益待撥補數		198,781,712		417,002,217	
98至99年度		206,177,491		433,314,267	
本年度		-7,395,779		-16,312,050	
備供出售之金融資產評價損益分配		-165,253,690		-781,346,643	
95至100年度		-317,134,416		-1,602,033,487	
本年度		151,880,726		820,686,844	

備註：1.本表係依據公務人員退休撫卹基金管理條例施行細則第20條規定：「本基金年度決算運用收益，應按政府別及身分別出資比例比配，列入其分戶帳。」辦理。
2.本年度孳息部分26,823,672,807元，包括本基金運用贖餘26,656,672,807元及收到國庫撥補以前年度運用收益未達法定收益數167,000,000元。

休 撫 卹 基 金

賸餘分配表

101年度

單位：新臺幣元

政府	鄉鎮市公所		公營事業機構		總 計	
	收入數 支出數	累計收支結餘	收入數 支出數	累計收支結餘	收入數 支出數	累計收支結餘
19,926,038,772						144,715,525,927
4,042,460,139						25,269,307,489
					1,785,819,060	
20,284,764,343					8,203,945,595	163,566,706,881
					1,805,710,817	
20,756,296,415					325,570,925	165,046,846,773
					1,808,781,568	
21,298,835,420					35,349,593	166,820,278,748
					1,755,832,114	
21,839,141,483					19,335,898	168,556,774,964
					1,760,783,769	
22,386,065,388					19,466,146	170,298,092,587
					1,800,674,782	
22,929,476,212					21,676,302	172,077,091,067
					1,737,573,476	
19,102,347,658					8,624,363,445	165,190,301,098
					1,761,471,357	
19,371,414,866					948,473,608	166,003,298,847
					1,801,904,204	
19,930,337,405					25,325,171	167,779,877,880
					1,857,354,463	
20,503,958,770					29,475,106	169,607,757,237
					1,917,691,359	
21,076,451,294					33,244,396	171,492,204,200
					1,773,323,506	
21,627,956,703					24,446,696	173,241,081,010
					21,566,920,475	
251,107,045,957					18,310,672,881	2,019,680,311,292
2,010,742,373						28,097,212,125
1,643,589,001						6,346,127,652
1,342,034,582						3,920,693,824
301,554,419						2,425,433,828
1,589,933,652						265,930,675
689,683,184						-6,748,598,460
900,250,468						7,014,529,135
864,756,514						6,955,327,352
35,493,954						59,201,783
5,244,265,026						34,709,270,452
4,042,460,139						25,269,307,489
1,201,804,887						9,439,962,963
22,829,761,590						182,681,043,973
17,585,496,564						147,971,773,521
5,244,265,026						34,709,270,452
931,465,308						1,547,249,237
966,959,262						1,606,451,020
-35,493,954						-59,201,783
-509,574,956						-1,456,175,289
-647,662,857						-2,566,830,760
138,087,901						1,110,655,471

3. 依據95年12月22日公務人員退休撫卹基金監理委員會第52次監理委員會議決議，將本基金「備供出售金融資產之評價損益」納入本表分配，但不併入本基金運用收益分配。

4. 自101年7月1日起配合將「省市市政府」修正為「直轄市政府」。

公務人員退

委託人權益

中華民國

軍職

身分別	中央政府		直轄市政府		縣市
	收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數
政府別	支出數		支出數		支出數
月分	收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數
	支出數		支出數		支出數
累計至上年度止本金分配		31,132,447,872			
累計至上年度止孳息分配		6,108,272,760			
101.01	708,231,292				
	4,057,254,669	33,891,697,255			
101.02	769,049,935				
	258,204,552	34,402,542,638			
101.03	813,769,797				
	283,612,783	34,932,699,652			
101.04	762,176,232				
	198,997,271	35,495,878,613			
101.05	746,837,601				
	209,967,096	36,032,749,118			
101.06	709,617,311				
	251,577,229	36,490,789,200			
101.07	825,427,304				
	4,253,333,205	33,062,883,299			
101.08	768,650,929				
	424,441,655	33,407,092,573			
101.09	706,199,929				
	483,002,790	33,630,289,712			
101.10	813,897,789				
	332,374,638	34,111,812,863			
101.11	749,574,041				
	387,968,976	34,473,417,928			
101.12	1,431,957,740				
	425,471,437	35,479,904,231			
總計	9,805,389,900				
	11,566,206,301	415,411,757,082			
85-98累計孳息合計		6,698,960,461			
99-101年度法定孳息分配		1,377,734,684			
99至100年度		878,866,758			
本年度		498,867,926			
99-101年度超出(未達-)法定孳息分配		-25,481,035			
99至100年度		-1,469,554,459			
本年度		1,444,073,424			
運用收益		1,430,585,197			
國庫撥補未達法定收益數		13,488,227			
累計孳息合計		8,051,214,110			
85至100年度		6,108,272,760			
本年度		1,942,941,350			
累計本金及孳息合計		37,422,845,581			
本金部分		29,371,631,471			
孳息部分		8,051,214,110			
未達法定收益待撥補數		352,600,576			
98至99年度		366,088,803			
本年度		-13,488,227			
備供出售之金融資產評價損益分配		-324,466,493			
95至100年度		-552,908,261			
本年度		228,441,768			

備註：1. 本表係依據公務人員退休撫卹基金管理條例施行細則第20條規定：「本基金年度決算運用收益，應按政府別及身分別出資比例比配，列入其分戶帳。」辦理。

2. 本年度孳息部分26,823,672,807元，包括本基金運用贍餘26,656,672,807元及收到國庫撥補以前年度運用收益未達法定收益數167,000,000元。

休 撫 卹 基 金

賸餘分配表

101年度

單位：新臺幣元

人員		總 計		軍公教政四類人員總計	
政府					
累計收支結餘		收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘
		支出數		支出數	
			31,132,447,872		410,761,391,236
			6,108,272,760		71,335,806,862
		708,231,292		4,767,912,071	
		4,057,254,669	33,891,697,255	20,938,193,153	465,926,917,016
		769,049,935		4,891,047,868	
		258,204,552	34,402,542,638	727,376,981	470,090,587,903
		813,769,797		4,920,596,846	
		283,612,783	34,932,699,652	632,080,229	474,379,104,520
		762,176,232		4,827,509,128	
		198,997,271	35,495,878,613	339,775,627	478,866,838,021
		746,837,601		4,908,592,623	
		209,967,096	36,032,749,118	325,114,843	483,450,315,801
		709,617,311		4,847,371,025	
		251,577,229	36,490,789,200	402,195,125	487,895,491,701
		825,427,304		4,867,801,000	
		4,253,333,205	33,062,883,299	22,996,276,954	469,767,015,747
		768,650,929		4,840,293,625	
		424,441,655	33,407,092,573	1,601,404,465	473,005,904,907
		706,199,929		4,763,190,244	
		483,002,790	33,630,289,712	649,306,512	477,119,788,639
		813,897,789		4,954,660,396	
		332,374,638	34,111,812,863	467,041,231	481,607,407,804
		749,574,041		4,975,446,479	
		387,968,976	34,473,417,928	499,648,868	486,083,205,415
		1,431,957,740		5,481,980,657	
		425,471,437	35,479,904,231	569,205,471	490,995,980,601
		9,805,389,900		59,046,401,962	
		11,566,206,301	415,411,757,082	50,147,619,459	5,739,188,558,075
			6,698,960,461		79,422,551,711
			1,377,734,684		18,030,124,570
			878,866,758		11,137,933,762
			498,867,926		6,892,190,808
			-25,481,035		706,803,388
			-1,469,554,459		-19,224,678,611
			1,444,073,424		19,931,481,999
			1,430,585,197		19,764,481,999
			13,488,227		167,000,000
			8,051,214,110		98,159,479,669
			6,108,272,760		71,335,806,862
			1,942,941,350		26,823,672,807
			37,422,845,581		517,819,653,408
			29,371,631,471		419,660,173,739
			8,051,214,110		98,159,479,669
			352,600,576		4,380,795,338
			366,088,803		4,547,795,338
			-13,488,227		-167,000,000
			-324,466,493		-4,059,078,174
			-552,908,261		-7,215,152,495
			228,441,768		3,156,074,321

3. 依據95年12月22日公務人員退休撫卹基金監理委員會第52次監理委員會決議，將本基金「備供出售金融資產之評價損益」納入本表分配，但不併入本基金運用收益分配。

4. 自101年7月1日起配合將「省市級政府」修正為「直轄市政府」。

公務人員退

實際運用孳息與

中華民國

身分、政府別	85年度~98年度		99年度		100
	實際運用孳息	法定孳息	實際運用孳息	法定孳息	實際運用孳息
政務人員	34,898,122	35,125,578	2,453,009	803,693	-2,414,585
中央政府	22,859,284	25,243,722	1,348,411	441,750	-930,907
直轄市政府	8,431,202	7,029,288	722,869	236,766	-961,549
縣市政府	3,252,564	2,429,543	345,679	113,398	-504,358
公營事業機構	355,072	423,025	36,050	11,779	-17,771
公務人員	44,591,481,003	41,324,548,752	8,356,806,276	2,746,773,026	-13,024,997,212
中央政府	17,209,435,786	15,594,529,413	3,280,311,020	1,078,216,477	-5,122,563,912
直轄市政府	17,016,640,411	15,527,295,738	1,418,028,185	465,874,625	-4,442,915,273
縣市政府	6,449,795,516	6,457,249,855	2,632,213,535	865,427,280	-2,278,505,798
鄉鎮市公所	1,031,084,596	1,125,012,149	476,263,785	156,514,169	-338,827,810
公營事業機構	2,884,524,694	2,620,461,597	549,989,751	180,740,475	-842,184,419
教育人員	28,097,212,125	26,846,457,935	5,198,089,758	1,708,156,910	-8,025,994,394
中央政府	3,705,443,268	3,546,718,896	676,342,486	222,388,730	-1,075,463,258
直轄市政府	22,381,026,484	19,965,280,806	1,386,646,078	455,390,631	-5,847,147,708
縣市政府	2,010,742,373	3,334,458,233	3,135,101,194	1,030,377,549	-1,103,383,428
軍職人員	6,698,960,461	6,396,153,660	1,184,779,077	389,314,137	-1,775,466,778
中央政府	6,698,960,461	6,396,153,660	1,184,779,077	389,314,137	-1,775,466,778
合 計	79,422,551,711	74,602,285,925	14,742,128,120	4,845,047,766	-22,828,872,969

備註：1.本表係依據91年8月19日公務人員退休撫卹基金監理委員會第24次監理委員會議決議辦理，僅供軍公教政各身分分別主管機關瞭解截至98年底止本基金實際運用孳息與法定孳息分配概況。至於有關軍公教政各身分人員年度運用收益之分配，仍應依公務人員退休撫卹基金管理條例施行細則第20條：「本基金年度決算運用收益，應按政府別及身分分別出資比例分配。基金各分戶不足支付時，應依第17條規定之精算結果，由基金管理會建議，分別檢討調整費率或由政府撥款補助」規定辦理。

2.本比較表中之「實際運用孳息」，係指已實現收益、未實現損益及國庫撥補本基金未達法定收益數之合計數，惟依行政院主計處90年4月24日台九十處孝一字第03814號函示：「關於公務人員退休撫卹基金年度收益之計算，是否應含投資股票及受益憑證之未實現跌價損失一案，為與以往年度之處理一致性起見，該基金會計帳列之年度收益，應依一般公認會計原則計列，惟在計算國庫應補足收益差額時，其運用之3年平均收益，應將投資股票及受益憑證

休撫卹基金

法定孳息比較表

85年度至101年度

單位：新臺幣元

年度	101年度		合計		實際運用孳息與法定孳息差額 (c)=(a)-(b)
	實際運用孳息	法定孳息	實際運用孳息(a)	法定孳息(b)	
法定孳息					
667,700	3,567,425	915,812	38,503,971	37,512,783	991,188
257,913	1,945,271	499,965	25,222,059	26,443,350	-1,221,291
265,621	1,096,046	281,034	9,288,568	7,812,709	1,475,859
139,168	525,755	134,850	3,619,640	2,816,959	802,681
4,998	353	-37	373,704	439,765	-66,061
3,590,128,761	15,437,201,069	3,966,973,242	55,360,491,136	51,628,423,781	3,732,067,355
1,411,904,579	6,068,586,246	1,559,514,458	21,435,769,140	19,644,164,927	1,791,604,213
1,220,277,378	5,337,985,956	1,375,943,055	19,329,739,279	18,589,390,796	740,348,483
631,552,865	2,669,246,411	682,554,438	9,472,749,664	8,636,784,438	835,965,226
94,205,930	380,415,114	96,955,054	1,548,935,685	1,472,687,302	76,248,383
232,188,009	980,967,342	252,006,237	3,573,297,368	3,285,396,318	287,901,050
2,212,536,914	9,439,962,963	2,425,433,828	34,709,270,452	33,192,585,587	1,516,684,865
296,327,453	1,290,202,963	331,674,997	4,596,525,459	4,397,110,076	199,415,383
1,604,552,428	6,947,955,113	1,792,204,412	24,868,479,967	23,817,428,277	1,051,051,690
311,657,033	1,201,804,887	301,554,419	5,244,265,026	4,978,047,234	266,217,792
489,552,621	1,942,941,350	498,867,926	8,051,214,110	7,773,888,344	277,325,766
489,552,621	1,942,941,350	498,867,926	8,051,214,110	7,773,888,344	277,325,766
6,292,885,996	26,823,672,807	6,892,190,808	98,159,479,669	92,632,410,495	5,527,069,174

之未實現跌價損失予以排除。」及行政院主計處92年1月27日處孝一字第092000610號函示：「有關國外投資外幣換算之會計處理，應依財務會計準則公報第14號『外幣換算之會計處理準則』辦理，惟因內部業務及管理需要，可於『兌換損益』科目項下另設已實現與未實現項目區分之。至在計算國庫應補足收益差額時，其採用之3年平均收益，應將未實際兌換為新台幣部分之未實現兌換損益予以排除。」及94年1月17日處孝一字第0940000305號函示，將長短期投資互轉（在處分前）所產生之損失予以排除，及95年7月28日處孝二字第0950004585號函示，將公平價值變動列入損益之金融資產於資產負債日評價時所產生之未實現漲價利益予以排除。準此，有關本基金計算國庫應否補足收益差額等相關事項，應依上開函示辦理。

3.本表實際運用孳息含收到國庫撥補運用收益未達法定收益數。

本 頁 空 白

附 錄

公務人員退休撫卹基金

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 101 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次 內 容	辦 理 情 形
<p>肆、審查經過及審議總結果六、通案決議</p>	<p>非本基金主管業務。</p>
<p>一、通案決議部分：</p> <p>(一)行政院對於中央政府預算編製及議，訂有相關辦法及要點等規定，惟其中部分規定，僅規範公務預算部分，至國營事業及非營業基金部分，若干辦法及要點並無「準用」規定，甚至有排除適用之規定；例如：「政府公共建設計畫先期作業實施要點」之「重大公共建設」，排除國營事業延續性計畫變動在原投資總額20%以內者及總投資金額低於100億元新興計畫之適用，可免送行政院經濟建設委員會審議且無庸經行政院長核定，得逕由各主管機關自行審議；「行政院及所屬各級機關因公派員出國案件編審要點」排除國營事業及國立專科以上學校校務基金之適用等等。公務預算、國營事業預算或非營業基金預算之計畫或經費，均屬中央政府整體之支出，況若干國營事業係屬虧損，而部分非營業基金並無國庫撥款以外之特定財源，該等國營事業及非營業基金之經常支出或資本支出均需仰賴國庫撥款挹注，若將該類特種基金之支出排除於審查範圍之外，將造成預算編審管控之漏洞。基於國家建設之整體性及必要性，爰建請行政院應將特種基金納入相關先期審查機制及作業規範。</p> <p>(二)有鑑於國營事業經營績效欠佳，改革成效不足，爰要求各國營事業應由各主管機關負責於半年內提出如何增加經營績效及如何控制成本擲節開支之具體方案，向立法院各相關委員會提出專案報告。</p> <p>(三)鑑於各營業基金之績效獎金連年發生決算數大於預算數之情形，甚至預算案中未編列績效獎金，待執行後始併入決算辦理，實有逃避立法院監督之疑；爰要求各事業單位以後年度應於年度預算書中檢附最近年度績效及考核獎金</p>	<p>非本基金主管業務。</p> <p>非本基金主管業務。</p> <p>非本基金主管業務。</p>

公務人員退休撫卹基金

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 101 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次 內 容	形
<p>核發之情形（含發放月數、總額，及每一月數區間之支領人數、金額）。</p> <p>(四)目前各國營事業之職工福利金，係依職工福利金條例第2條：「工廠、礦場或其他企業組織提撥職工福利金，依左列之規定：一、創立時就其資本總額提撥百分之一至百分之五。二、每月營業收入總額內提撥百分之〇·〇五至百分之〇·一五。三、每月於每個職員工薪津內各扣百分之〇·五。四、下腳變價時提撥百分之二十至四十。…」規定提撥；然無論市場結構或產業特性，均適用同一標準，且大多數國營事業皆按接近提撥率上限標準提列，顯未能反映實際經營績效。此外，該條例為民國32年所制訂，其中提撥比率（條例第2條）亦從民國37年修正後至今未曾再作檢討，實已不符當前經濟、產業之現況；因此，在該條例未修正前，各事業主管機關應先於3個月內，依產業類別、市場結構型態（獨占、寡占…）及獲利情形等，分別訂定不同提撥標準，並送立法院查照，以確實反映企業經營績效及員工對企業之貢獻度。</p> <p>(五)近幾年國營事業已發行尚未到期待償還之債券餘額有逐年升高之趨勢，發行公司債或金融債券已成為部分國營事業近年度主要長期資金籌措方式之一。惟相關發行公司債之國營事業僅於預算書「長期債務之舉借及償還」中簡略說明公司債用途，包括發行係採私募或公開募集、有無擔保、預計發行期間、利率決定方式、各年度償還資金來源之財務分析數據等資料，均付之闕如。依預算法第50條及第85條規定，營業基金辦理長期債務之舉借及償還為年度預算應編列事項，亦為立法院審議之重點；爰要求各營業基金發行各種債券，應確實依照預算法與公司法規定就</p>	<p>非本基金主管業務。</p> <p>非本基金主管業務。</p>

公務人員退休撫卹基金

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 101 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次 內 容	辦 理 情 形
<p>相關發行計畫於預算書中具體說明，以利立法院審議，並利全民監督其成本效益、未來財務負擔情形及到期償債能力等。</p> <p>(六)鑑於軍公教退休人員轉任政府其他單位或轉投資公司領取雙薪，甚至同時享有18%優惠利息之情形未盡合理，嚴重影響國家用人公平原則並排擠各階層工作機會，爰此，為符社會公平正義原則，特要求自102年度起，軍、公、教退休（伍）人員凡支領月退休給與者，轉（再）任政府原始捐助（贈）或捐助（贈）經費累計達法院登記財產總額20%以上之財團法人、行政法人、公法人或政府及其所屬營業基金、非營業基金轉投資金額累計占該事業資本額20%以上之事業職務，除退休公務人員部分應確依公務人員退休法第23條及第32條規定停止領受月退休金及辦理優惠存款外，軍、教退休（退伍除役）人員在相關修法生效實施前應依立法院審查100年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業部分時所作通案第9項決議辦理，並由主管機關積極推動相關立法事宜，且人事單位應於3個月內清查轉（再）任情形，送審計部備查。另，並要求審計部亦應於每年將各機關執行情形列入決算報告。</p> <p>(七)中央政府非營業特種基金，其中特別收入基金之財源主要係來自國庫撥補，除依法設置者外，自103年度起，請檢討整併並向立法院財政委員會提出報告。</p> <p>(八)鑑於政府退休及保險基金財務缺口日益擴大，公務人員退休撫卹基金、勞工保險基金、勞工退休基金及國民年金保險基金100年損失即高達900億元。日前並爆發勞工保險基金及勞工退休基金遭所委託之安泰投信操盤經理人透過買賣「盈正」股票坑殺基金，造成勞保</p>	<p>非本基金主管業務。</p> <p>非本基金主管業務。</p> <p>遵照決議辦理。</p>

公務人員退休撫卹基金

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 101 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次 內 容	形
<p>及勞退基金損失超過2億元；然相關基金不只未能即時發現弊端，在瞭解經理人操作異常後，竟僅消極通知投信公司留意，未斷然處置，充分凸顯相關基金內控機制出現嚴重缺失。政府各退休及保險基金運用績效事涉廣大基金參與人之權益，為利社會大眾瞭解各基金運用情形，避免基金操作淪為黑箱作業，爰要求政府各退休及保險基金應充分揭露下列資訊，俾供各界共同監督：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 基金財務收支表 2. 基金運用概況表： <ol style="list-style-type: none"> (1)基金規模、投資績效及資產配置 (2)基金自營投資與委外投資比例 (3)基金國內投資與國外投資比例 (4)基金之前十大持股 3. 基金自營投資概況表 <ol style="list-style-type: none"> (1)基金自營投資績效 (2)基金自營投資之前十大持股 (3)基金自營投資虧損逾30%之股票，須在監理會揭露 (4)基金自營投資及停損標準作業流程 4. 基金國內委外投資概況表 <ol style="list-style-type: none"> (1)基金委外投資績效 <ol style="list-style-type: none"> ①當月投資績效及自委外投資日起之累積投資績效 ②委外投資之績效指標 ③委外投資帳戶之排名 (2)基金委外投資之前十大持股 (3)基金委外投資虧損逾30%之股票，須在監理會揭露 (4)被提前收回之委外投資帳戶 <ol style="list-style-type: none"> ①基金公司基金經理人名單 ②帳戶被提前收回之原因 ③基金公司被主管機關懲處之相關資訊 5. 基金國外委外投資概況表 <ol style="list-style-type: none"> (1)基金委外投資績效 	

公務人員退休撫卹基金

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 101 年度

決議 項次	及附帶決議 內容	辦理情形
	<p>①當月投資績效及自委外投資日起之累積投資績效</p> <p>②委外投資之績效指標</p> <p>③委外投資帳戶之排名</p> <p>(2)被提前收回之委外投資帳戶</p> <p>①基金公司基金經理人名單</p> <p>②帳戶被提前收回之原因</p> <p>6. 基金投資衍生性金融商品概況表(依避險、投資目的分別列示)</p> <p>7. 遴選國內、外委外投資經理公司之作業程序</p> <p>8. 監督國內、外委外投資經理公司之作業程序</p> <p>9. 基金現金收支表</p> <p>10. 確定給付基金之精算報告</p> <p>11. 基金投資政策書</p> <p>(九)現行公用事業之價格決策過程，係由各事業單位陳報主管機關審定，或由主管機關訂定收費之項目及其計算公式，事業依此公式擬定價格後，報請主管機關核定實施，至多再送請立法院「備查」。惟依國營事業管理法第20條：「國之公用事業費率，應由總管理機構或事業機構擬具計算公式，層轉立法院審定，變更時亦同。」，明文規定立法院有處理公用事業費率案之權限。而其他個別專業法規亦有類似之規定，例如：電業法第59條第2項即規定：「國營電業費率之計算，依國營事業管理法第20條之規定。」，故公用事業之「費率」及「計算公式」，依法應送經立法院審定，以防止收費浮濫，使公眾生活陷入不便。鑑於公用事業攸關國計民生，故要求行政院應依司法院大法官會議釋字第428號解釋之精神，經營措施應於增進公共利益之必要範圍內以法律為之，並依國營事業管理法第20條規定，經濟部所屬台電公司電費之計價公式，經濟部應於半年內檢討並送至立法院審定。</p>	<p>非本基金主管業務</p>

公務人員退休撫卹基金

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 101 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次 內 容	辦 理 情 形
<p>柒、信託基金部分審議結果</p> <p>委員會審議結果： 司法及法制委員會 乙、考試院銓敘部主管 一、公務人員退休撫卹基金 (五)通過決議4項：</p> <p>1. 公務人員退休撫卹基金除政務人員外，軍職人員之累計給付數占累計收繳數之比率最高，達65.60%，其財務負擔能力相較欠佳。且依該基金第四次精算評估報告顯示，軍、公、教人員退撫基金之最適提撥率各為36.74%、40.66%、42.32%，均與現行提撥率12%相去甚遠，最快在107年度軍職人員基金部分就會出現虧損。而公務人員退休撫卹基金管理條例第8條規定，退撫基金不足支付時，由政府負最後支付責任，因此，若不再對各類人員財務狀況妥為規劃，爾後必加重政府財政負擔。爰要求銓敘部應就整體績效儘速研擬改善方案，並向立法院司法及法制委員會提出專案報告。</p> <p>2. 退撫基金委託經營業務係依據「公務人員退休撫卹基金委託經營辦法」辦理。該辦法第九條第四項規定：「每一受託機構之受託經營基金分配額度不得超過委託年度基金委託總額度百分之五十。」目前退撫基金委託單一經營機構之分配額度，皆在所定範圍內，但規定之受託分配比重寬鬆，且由少數受託機構代為經營，恐因受託對象過度集中而不利風險分散及績效提升，爰建請檢討現行規範。</p>	<p>業依決議於102年1月31日，將「退撫基金營運績效改善對策報告」函送立法院、立法院司法及法制委員會。</p> <p>遵照決議辦理。</p>

公務人員退休撫卹基金

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 101 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次 內 容	辦 理 情 形
<p>3. 退撫基金短期收益率波動性高，相較於同為政府管理之勞退及勞保基金，退撫基金近三個年度之績效最弱，另五個年度及十個年度表現持平，整體而言，其長期投資績效偏弱。此外，審計部數度於中央政府總決算審核報告指出勞工退休基金未建立長期投資目標及策略，爰此，勞保基金及勞退基金業已陸續建立其長期投資政策書，研究建制基金短、中、長期最適資產配置，以有效提升基金收益，保障勞工退休後之經濟生活。而退撫基金雖按年訂定年度基金運用方針，並比較其預計收益率、實際收益率及法定最低收益率，惟迄未建立長期投資政策書，恐偏重短期目標之達成，爰建議應建立長期目標，俾利績效追蹤及考核，並提升基金收益。</p> <p>4. 退撫基金營運績效未達法定標準，致國庫應撥補數逐年攀升，加重政府財政負擔，又受歐美等國家債信危機之影響，該基金100年度至9月份止已虧損271億餘元，爰要求應積極改善營運績效，以免再增加國庫撥補之壓力。</p>	<p>業依決議研訂「公務人員退休撫卹基金投資政策說明書」，並經銓敘部於 101 年 12 月 21 日核轉立法院財政、司法及法制委員會。</p> <p>遵照決議辦理。</p>

公 務 人 員 退 休 撫 卹

提 撥

中華民國

精算基準日	基金資產 實際價值	潛藏負債 (領取給付人員及在職 人員之未來淨給付精算 現值) (1)	已提存退休基金 (2)
101年12月31日	518,141,370,572		
身分別			
公務人員		1,315,680,482,710	297,859,432,734
教育人員		1,188,509,715,025	182,772,117,921
軍職人員		421,027,134,305	37,450,979,664
政務人員		981,330,111	58,840,253
合計		2,926,198,662,151	518,141,370,572

註1：本表委託精算專家編製，係表達基金在本年度之提撥進度。

註2：潛藏負債包含下列兩項退休金負債之和：

(1) 領取定期給付人員於精算基準日之未來給付精算現值。

(2) 在職人員於精算基準日之未來淨給付精算現值：

— 未具有選擇權者：任職未滿15年或年齡未滿50歲，均按一次退休金支領方式計算其退休金負債。

— 具有選擇權者：則按月退休金之現行組合占率(公務、教育人員98%，軍職人員100%，政務人員72%)計算其退休金負債。

註3：已提存退休基金係參照基金管理委員會101年度委託人權益賸餘分配表編製。

註4：涵蓋薪資係精算基準日(101年12月31日)參加人員之年度本俸二倍合計數。

註5：具月退休金選擇權，以「任職滿15年且年齡滿50歲者」為條件，然100年1月1日修正施行之公務人員退休法已將月退休金起支年齡延後至60歲(任職30年者為55歲)，另自100年至109年間設有過渡期間，以年資加年齡之合計數，並於109年以後，月退休金起支年齡僅為60歲或55歲。

基金管理委員會

進度表

101年12月31日

單位：新臺幣元

未提撥 退休金負債 (3)=(1)-(2)	已提撥比例 (2)/(1)	涵蓋薪資 (4)	未提撥退休金負債 對涵蓋薪資之比例 (3)/(4)
1,017,821,049,976	23%	226,988,242,560	448%
1,005,737,597,104	15%	179,484,362,280	560%
383,576,154,641	9%	75,515,035,200	508%
922,489,858	6%	100,686,600	916%
2,408,057,291,579	18%	482,088,326,640	500%

:

:

:

精算評估之基礎

針對公務人員退休撫卹基金管理委員會委託辦理基金第五次精算案之民國101年12月31日為精算基準日之基金淨資產及提撥狀況表，精算評估之基礎分述如下：

1. 參加基金人員之分析

參加基金人員於精算基準日之基本資料如下：

	公務人員	教育人員
人數	292,486	192,999
平均年齡	42.6	41.6
平均年資	16.1	15.4
平均俸額(元)	32,336	38,749

2. 精算評估之假設

精算評估之假設係依基金第四次精算案於精算評估報告書之精算假設，重要假設彙整如下：

	公務人員	教育人員
折現率	3.00%	3.00%
通膨相關調薪率	0.50%	0.50%
職級變動產生之俸點增加數	採平均俸點增加數	採平均俸點增加數
月退選擇比例	98.0%	98.0%
月退休後死亡選擇一次撫慰比例	23.0%	26.0%
年撫卹金給與年限	11年	10年

	公務人員	教育人員
離職率	如附表1	
資遣率	如附表2	
退休(伍)率	依經驗值，反應75制逐年調整至85制 (詳表3-1)	依經驗值，同時反應50及55歲退休高峰 (詳表3-1)
死亡率	本次V.S.第二回年金生命表	
	男：70-100% 女：50-100%	男：50-100% 女：50-100%

3. 精算評估之方法

潛藏負債係採加入年齡精算成本法評價。

附表1 離職率

年齡	公務人員		教育人員	
	男性	女性	男性	女性
20-24	1.21	3.97	6.15	3.39
25-29	2.69	4.52	3.39	2.17
30-34	3.44	3.02	1.30	1.00
35-39	2.62	2.18	0.82	0.90
40-44	1.50	0.99	0.50	0.42
45-49	1.00	0.66	0.42	0.29
50-54	1.50	0.56	0.49	0.21
55-59	1.79	0.56	0.32	0.27
60-64	1.73	0.74	0.47	0.73
65-69				
70-74				

軍職人員	政務人員
141,746	56
28.9	61.8
8.2	20.1
22,198	74,916

軍職人員	政務人員
3.00%	3.00%
0.50%	0.50%
採有職級俸點上限 之平均俸點增加數	不變
100.0%	72.0%
8.0%	20.0%
20年	15年

軍職人員	政務人員
依經驗值，軍官及士官採年 齡退伍假設 (詳表3-1)	
依經驗值 (詳表3-1)	
但士兵採年資退伍假設 (詳表3-2)	
(依經驗值修勻)	
男：60-100%	男：60-100%
女：60-100%	女：60-100%

單位：‰

軍職人員	政務人員
0.23	
0.15	
0.17	
0.16	13.33
0.49	32.80
0.92	28.60
0.92	12.53
0.92	22.80
0.92	8.43
	21.44
	59.58

附表2 資遣率

單位:%

年齡	公務人員	教育人員
20-24	0.05	0.00
25-29	0.10	0.04
30-34	0.33	0.12
35-39	0.93	0.30
40-44	1.35	0.44
45-49	1.61	0.36
50-54	0.94	0.22
55-59	0.70	0.23
60-64	0.29	0.01

附表3-1 退休(伍)率

年齡	公務人員	教育人員	軍職人員(軍官)
20-24			23.26
25-29			68.01
30-34			25.26
35-39			24.94
40-44			138.40
45-49	3.77	2.11	157.24
50	74.58	262.40	222.06
51	74.58	80.42	222.06
52	74.58	80.42	222.06
53	74.58	80.42	222.06
54	74.58	80.42	222.06
55	110.20	498.44	223.06
56	110.20	89.67	223.06
57	110.20	89.67	223.06
58	110.20	89.67	223.06
59	110.20	89.67	223.06
60-64	126.84	175.19	1000.00
65-69	1000.00	1000.00	
70-74			
75			

附表3-2 士兵退伍率及晉任率假設

服務年資	退伍	晉任士官
1	0%	0%
2	0%	10%
3	30%	15%
4	40%	5%
5	50%	0%
6	60%	0%
7	70%	0%
8	80%	0%
9	90%	0%
10	100%	0%

單位：‰

軍職人員(士官)	政務人員
76.04	
50.04	
13.85	
84.20	103.27
56.13	44.48
41.50	91.30
75.30	98.86
75.30	98.86
75.30	98.86
75.30	98.86
75.30	98.86
94.67	84.51
89.72	84.51
143.63	84.51
1000.00	84.51
	84.51
	98.38
	240.50
	161.67
	1000.00

公 務 人 員 退 休 撫 卹

提 撥

中華民國

身 份 別	政 府 提 撥			個 人
	年度應提撥數	實際提撥數	提撥比例	年度應提撥數
公務人員	62,926,815,544	17,958,172,619	29%	33,883,669,908
教育人員	55,730,791,910	14,018,498,309	25%	30,008,887,951
軍職人員	19,462,112,447	6,373,503,435	33%	10,479,599,010
政務人員	49,456,382	46,133,712	93%	
合 計	138,169,176,283	38,396,308,075	28%	74,372,156,869

註1：本表委託精算專家編製，係表達各身分別參加人員在本年度之提撥情形。

註2：年度應提撥數係以下列基礎計算

- (1)公務、教育及軍職人員係依基金第5次精算評估報告結果計算，亦即公務人員=涵蓋薪資×42.65%，教育人員=涵蓋薪資×47.77%，軍職人員=涵蓋薪資×39.65%。
- (2)上開公務、教育及軍職3類人員之涵蓋薪資係精算基準日(101年12月31日)參加人員之年度本俸二倍合計數。
- (3)「政務人員退職酬勞金給與條例」之施行期限，業於92年12月31日屆滿，自93年1月1日施行之「政務人員退職撫卹條例」，對於政務人員改採離職儲金制，因此自93年1月1日起，政務人員依法不再參加退撫基金，無須繳納基金費用，惟對92年12月31日以前已加入之政務人員年資，仍須依規定辦理撥付，依95年12月12日研商「各級政府分攤政務人員退撫基金自民國96年度起收支不足數額之相關事宜」會議決議，由政府編列預算撥補不足數額。亦即政務人員年度應提撥數為現金流量表第101年度預估之給付支出。

註3：實際總提撥數係參照基金管理委員會101年度基金收支概況表編製，政府實際提撥數=實際總提撥數×65%，個人實際提撥數=實際總提撥數×35%。

註4：提撥比率=實際提撥數÷年度應提撥數。

基金 管理 委員 會

明 細 表

101年度

單位：新臺幣元

提 撥		總	提 撥	
實際提撥數	提撥比例	年度應提撥數	實際提撥數	提撥比例
9,669,785,256	29%	96,810,485,452	27,627,957,875	29%
7,548,422,166	25%	85,739,679,861	21,566,920,475	25%
3,431,886,465	33%	29,941,711,457	9,805,389,900	33%
		49,456,382	46,133,712	93%
20,650,093,887	28%	212,541,333,152	59,046,401,962	28%

本 頁 空 白

主辦會計人員：

主計室
代理主任 林秀祝

基金主持人：

主任委員 張哲琛