

中華民國 109 年度
(109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日)



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 109 年度

一、總說明	1 - 15
二、主要表	
1. 收支餘絀決算表（總表）	18 - 19
2. 收支餘絀決算表（自行運用）	20 - 21
3. 收支餘絀決算表（委託經營）	22 - 23
4. 餘絀撥補決算表	24 - 25
5. 現金流量決算表	26 - 27
6. 平衡表	28 - 33
7. 收繳給付表	34
三、明細表	
1. 收入明細表（總表）	36 - 37
2. 收入明細表（自行運用）	38 - 39
3. 收入明細表（委託經營）	40 - 41
4. 支出明細表（總表）	42 - 43
5. 支出明細表（自行運用）	44 - 45
6. 支出明細表（委託經營）	46 - 47
7. 銀行存款明細表	48 - 49
8. 持有供交易之金融資產-流動明細表	50
9. 持有供交易之金融資產評價調整-流動明細表	51
10. 附賣回票券及債券投資明細表	52
11. 持有至到期日金融資產-流動明細表	53
12. 其他金融資產-流動明細表	54
13. 應收帳款明細表	55
14. 備抵呆帳-應收帳款明細表	56
15. 應收收益明細表	57
16. 應收利息明細表	58 - 59
17. 其他應收款明細表	60
18. 其他預付款明細表	61
19. 持有供交易之金融資產-非流動明細表	62
20. 持有供交易之金融資產評價調整-非流動明細表	63

公務人員退休撫卹基金

目次

中華民國 109 年度

21. 備供出售金融資產-非流動明細表	64
22. 備供出售金融資產評價調整-非流動明細表	65
23. 持有至到期日金融資產-非流動明細表	66
24. 無活絡市場之債務投資-非流動明細表	67
25. 催收款項明細表	68
26. 備抵呆帳-催收款項明細表	69
27. 持有供交易之金融負債評價調整-流動明細表	70
28. 應付帳款明細表	71
29. 應付費用明細表	72
30. 其他應付款明細表	73
31. 其他預收款明細表	74
32. 暫收及待結轉帳項明細表	75
33. 備供出售金融資產未實現評價損益明細表	76
34. 本金及孳息變動明細表	78 - 83
35. 委託人權益明細表	84 - 85
36. 業務計畫執行績效摘要表	86 - 91
四、參考表	
1. 經營信託基金收支概況表	94 - 95
2. 收益率計算表	96
3. 收益率分析表	97 - 106
4. 法定孳息計算表	108 - 109
5. 委託人權益賸餘分配表	110 - 117
6. 實際運用孳息與法定孳息比較表	118 - 119
7. 其他補充揭露事項	120 - 130
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	132 - 133
2. 提撥進度表	134 - 135
3. 精算評估之基礎	136 - 139
4. 提撥明細表	140 - 141

一、總 說 明

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 109 年度

壹、基金概況

一、設立依據

本基金係依據公務人員退休資遣撫卹法第 7 條第 1 項、公立學校教職員退休資遣撫卹條例第 8 條第 1 項、陸海空軍軍官士官服役條例第 29 條第 1 項及軍人撫卹條例第 21 條第 1 項等規定設置。

二、設立目的

本基金設立目的係在於運用基金本息支應軍公教人員退休撫卹給與，以提高軍公教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，由銓敘部部長兼任，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。

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 109 年度

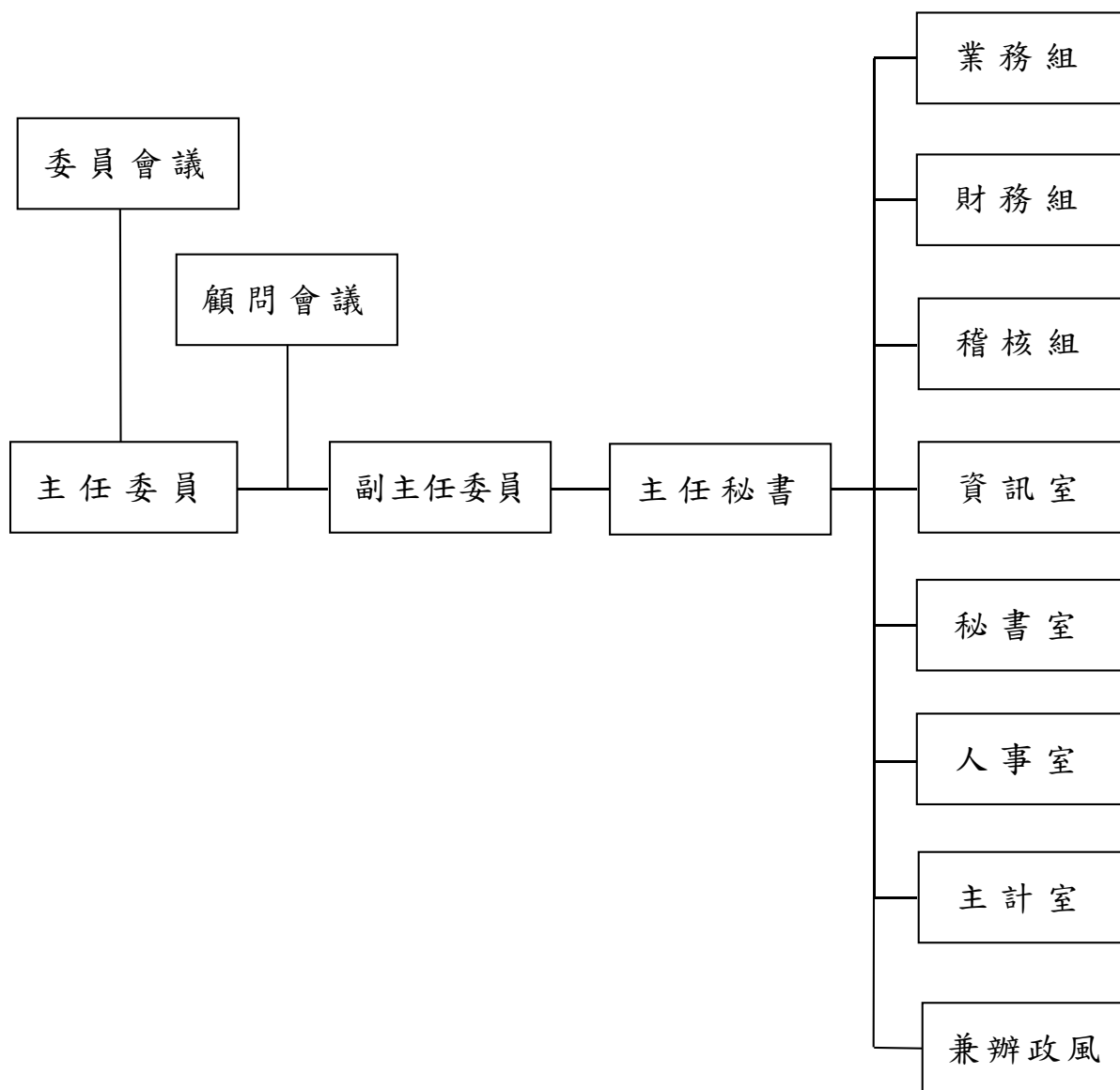
- (4) 辦理基金定期精算。
 - (5) 評估基金年度運用效益與報酬比率。
 - (6) 辦理基金財務出納及保管事項。
 - (7) 辦理基金委託經營業務之規劃、執行等事項。
3. 稽核組：
- (1) 辦理基金年度稽核計畫之擬訂、執行及考核。
 - (2) 辦理基金運用效益之稽核。
 - (3) 辦理基金財務出納、保管及調度之稽核。
 - (4) 辦理基金帳務處理、資訊作業之稽核。
 - (5) 辦理基金代收代付金融機構業務之稽核。
 - (6) 辦理基金受託經營機構暨保管機構業務及財務之稽核。
4. 資訊室：
- (1) 基金資訊業務之整體規劃及管理事項。
 - (2) 基金資訊系統之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. 主計室：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 109 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 99 人，包括正式職員 85 人，聘用人員 5 人，約僱人員 2 人，技工 2 人，駕駛 2 人及工友 3 人，與上（108）年度同。

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 109 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 109 年 12 月底止，參加機關（構）、學校數總計 7,125 個，軍公教三類參加基金人員總計 671,550 人，其中公務人員 308,063 人，占總參加人數 45.87%；教育人員 183,648 人，占總參加人數 27.35%，軍職人員 179,839 人，占總參加人數 26.78%。
- (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之資料庫進行勾稽比對，共計核對 202,924 筆俸點資料，不符之資料則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及退撫資料更臻正確。
- (三) 對於定期給與之領受人資格，除得於每期撥付前，經由下列機關提供資料進行查證，並得使用全國公教人員退休撫卹整合平臺及銓敘部全國公務人力雲端服務平臺之查註資料，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動部勞工保險局：提供最近加退保日期、投保單位、投保薪資等資料。
 6. 內政部警政署：領受人有無失蹤情形。
 7. 衛生福利部：領受人有無死亡情形。
- (四) 辦理政公教軍人員退休（職）、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. 辦理政務人員退職、撫卹給付、離職退費及定期給付累計人數預計 231 人，預算數新臺幣（以下同）48,326,000 元，實際支付 231 人，決算數 47,388,852 元，較預算數減少 937,148 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 170,082 人，預算數 47,952,603,000 元，實際支付 170,464 人，

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 109 年度

決算數 45,174,748,664 元，較預算數減少 2,777,854,336 元。

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 134,335 人，預算數 40,580,560,000 元，實際支付 131,930 人，決算數 37,525,290,470 元，較預算數減少 3,055,269,530 元。

4. 辦理軍職人員退伍、撫卹給付、離職退費及定期給付累計人數預計 74,601 人，預算數 11,523,797,000 元，實際支付 74,538 人，決算數 11,190,292,096 元，較預算數減少 333,504,904 元。

二、基金之運用績效

109 年度基金預定收益目標為 4.01%，實際執行結果，已實現收益數為 13,656,147,722 元，已實現年收益率為 2.31%；若加計 109 年度未實現收益 33,295,186,746 元(含已處分備供出售持股之新舊成本差額、持有供交易之金融資產投資評價損益及未實現匯兌損益)後，收益數為 46,951,334,468 元，年收益率為 7.95%；如再加計 109 年度備供出售金融資產之投資評價收益 2,996,385,366 元後，收益數為 49,947,719,834 元，年收益率為 8.46%。

參、決算概要

一、收支餘絀實況

(一) 總收入：本年度預算數 22,175,835,000 元，決算數 64,118,304,672 元，較預算數增加 41,942,469,672 元，各項目執行結果說明如下：

1. 財務收入：本年度預算數 22,175,835,000 元，決算數 64,097,850,581 元，較預算數增加 41,922,015,581 元，其中：

(1) 利息收入：本年度預算數 3,678,872,000 元，決算數 3,845,906,480 元，較預算數增加 167,034,480 元，主係為提高資金運用效率，將委託經營尚未撥款及契約終止收回之現金，投資於自行經營固定收益型運用項目，致利息收入高於預算數。

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益：本年度預算數 18,496,963,000 元，執行結果，透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 80,922,597,384 元與透過損益按公允價值衡量之

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 109 年度

金融資產損失 21,931,810,805 元互抵後，決算數 58,990,786,579 元，較預算數增加 40,493,823,579 元，主係今年以來全球股市上漲，金融資產評價利益高於預期，以及適時調整投資組合，致金融資產淨利益較預算數高。

(3) 透過損益按公允價值衡量之金融負債利益：本年度無編列預算數，執行結果，透過損益按公允價值衡量之金融負債利益 94,108,873 元與透過損益按公允價值衡量之金融負債損失 71,594,747 元互抵後，決算數 22,514,126 元，主係委託經營受託機構持有之期貨、遠期外匯合約及利率交換等投資標的之評價數。

(4) 備供出售金融資產之已實現利益：本年度無編列預算數，執行結果，備供出售金融資產之已實現利益 1,467,429,920 元與備供出售金融資產之已實現損失 228,786,524 元互抵後，決算數 1,238,643,396 元，主係備供出售金融資產獲配股息及處分利益所致。

2. 其他作業外收入：本年度無編列預算數，執行結果，決算數 20,454,091 元，主係補繳基金費用孳息、已到期收回之國外委託經營受託機構投資個股之訴訟賠償款等收入。

(二) 總支出：本年度預算數 1,191,352,000 元，決算數 17,167,050,500 元，較預算數增加 15,975,698,500 元，各項目執行結果說明如下：

1. 財務支出：本年度預算數 439,960,000 元，決算數 16,365,930,334 元，較預算數增加 15,925,970,334 元，其中：

(1) 手續費用：本年度預算數 439,960,000 元，決算數 494,549,645 元，較預算數增加 54,589,645 元，主係委託經營交易支付之手續費較預算數高所致。

(2) 外幣兌換損失：本年度無編列預算數，執行結果，外幣兌換利益 6,746,738,246 元與外幣兌換損失 22,618,118,935 元互抵後，決算數 15,871,380,689 元。其中，美元之兌換損失 16,436,000,368 元、歐元之兌換利益 212,933,187 元、英鎊

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 109 年度

之兌換損失 7,429 元、澳幣之兌換利益 247,731,184 元、紐幣之兌換利益 60,847,825 元、日圓之兌換損失 17 元及人民幣之兌換利益 43,114,929 元，主係持有之外幣資產折換臺幣匯率波動所致。

2. 其他財務支出：本年度預算數 751,191,000 元，決算數 769,864,767 元，較預算數增加 18,673,767 元，主係自行經營國外固定收益型項目部位增加，致實際支付保管銀行之保管費高於預算數。

3. 其他作業外支出：本年度預算數 201,000 元，決算數 31,255,399 元，較預算數增加 31,054,399 元，其中

(1) 匯費：本年度預算數 201,000 元，決算數 86,084 元，較預算數減少 114,916 元，主係國內自行經營債券及委託經營短期票券交易所支付之匯費低於預算數所致。

(2) 各項提存：本年度無編列預算數，決算數 10,361,184 元，係依逾期債權催收款及呆帳處理作業要點辦理。

(3) 什項費用：本年度無編列預算數，決算數 20,808,131 元，主係國外委託經營支付投資國所扣繳之稅捐、佣金支出、銀行負利率之費用等。

(三) 本期賸餘（短絀）：本年度預算數 20,984,483,000 元，決算數 46,951,254,172 元，較預算數增加 25,966,771,172 元。

(四) 其他綜合賸餘(短絀)：本年度無編列預算數，決算數 2,996,385,366 元，主要係自行經營備供出售金融資產評價利益。

(五) 本期綜合賸餘（短絀）：本年度預算數 20,984,483,000 元，決算數 49,947,639,538 元，較預算數增加 28,963,156,538 元。

二、收繳給付實況

(一) 基金收繳：本年度決算數 88,647,184,120 元，其中政務人員 103,664,017 元、公務人員 36,403,877,513 元、教育人員 30,836,089,913 元、軍職人員 21,303,552,677 元。

(二) 基金給付：本年度決算數 93,937,720,082 元，其中政務人員

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 109 年度

47,388,852 元、公務人員 45,174,748,664 元、教育人員 37,525,290,470 元、軍職人員 11,190,292,096 元。

(三) 基金收繳給付淨額：本年度收繳給付淨額決算數-5,290,535,962 元，其中政務人員 56,275,165 元、公務人員-8,770,871,151 元、教育人員-6,689,200,557 元、軍職人員 10,113,260,581 元。

三、基金淨值變動概況

上期基金淨值 604,973,875,183 元，加計基金收繳給付淨額 -5,290,535,962 元、本期賸餘 46,951,254,172 元及其他綜合賸餘 2,996,385,366 元，本期基金淨值 649,630,978,759 元。

四、資金運用情形

有關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等，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)

本 頁 空 白

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	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	99,717,345,714	15.57	10.00~20.00	
		2. 受益憑證及共同信託基金	8,806,823,097	1.38	0.10~3.00	
	國外	3. 上市(上櫃)公司股票及ETF	0	0.00	0.00~1.00	
		4. 受益憑證及共同信託基金	15,928,534,090	2.49	1.00~6.00	
固定收益	國內	5. 台幣銀行存款	45,594,236,833	7.12	4.80~12.00	
		6. 短期票券及庫券	20,346,076,143	3.18	2.00~11.00	
		7. 債券	50,167,519,368	7.84	5.50~12.00	
		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	15,537,568,463	2.43	1.00~14.00	
		11. 短期票券及庫券	0	0.00	0.00~0.50	
		12. 債券	73,342,073,328	11.45	4.00~25.00	
	國內委託經營	資本利得	92,153,612,840	14.39	6.50~28.00	6.00~18.00
固定收益		5,767,678,678	0.90	0.50~10.00		
國外委託經營	資本利得	132,605,423,579	20.71	12.00~45.00	9.00~25.00	
	固定收益	44,283,335,767	6.91		1.00~10.00	
	另類投資	36,020,305,478	5.63		2.00~10.00	
合計		640,270,533,378	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

109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
24.71	6.04	
32.36	6.04	
6.04	6.01	
7.68	4.94	
0.52	0.48	
0.39	0.44	由於國內市場資金浮濫，銀行買票意願高，致本會庫存短期票券平均利率由109年初之0.41%降至0.34%。因市場資金仍屬寬鬆態勢，未來將持續向往來票券商爭取較優惠之國內短期票券，以獲取較佳之固定收益。
1.68	0.85	
0.00	0.98	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，由於目前未有申貸案件，故並未執行。
0.00	0.98	本項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國家發展委員會推薦符合規定之案件，亦無其他機關申借，故並未執行。
0.96	0.92	
0.00	2.38	主要係因其利率較低，例如美國3個月期國庫券之利率約0.058%，而退撫基金存放之3個月期美元定期存款利率平均高於0.42%，故本項目並未執行。
3.34	2.69	
30.14	5.29	
2.23	4.90	受新冠肺炎影響，全球市場風險及波動加大，國外委託經營部分受託機構表現不佳，且受新台幣兌美元升值影響，致各受託帳戶加計未實現收益後之實際收益率表現較預定收益率低。本年度視市場狀況陸續增加各類型之委託金額，期在多元及平衡之資產配置下，分散投資風險並降低投資組合波動性。未來仍將密切注意整體經濟狀況，持續追蹤委託經營績效表現，並於適當時機評估撥款建議。
8.46	4.01	

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 109 年度

五、餘絀撥補實況

本期賸餘 46,951,254,172 元，增加基金數 46,951,254,172 元，待填補之短絀 0 元。

六、現金流量實況

本年度現金及約當現金之淨減 21,560,691,210 元，主要原因為：（一）業務活動部分，流動資產及負債之淨變動，現金及約當現金淨流出 618,407,595 元；（二）投資活動部分，投資備供出售及持有至到期日等資產，現金及約當現金淨流出 14,643,682,215 元；（三）籌資活動部分，基金收繳、給付數等，現金及約當現金淨流出 5,290,083,095 元；（四）匯率影響部分，現金及約當現金淨流出 1,008,518,305 元。

七、資產負債實況

（一）資產之組成

1. 流動資產 468,123,571,683 元，其中：

（1）銀行存款 37,990,684,194 元。

①定期（儲蓄）存款 19,199,190,669 元。

②支票存款及活期（儲蓄）存款 18,791,493,525 元。（註）

（2）持有供交易之金融資產—流動 262,034,887,830 元。

①股票 242,916,664,609 元。

②受益憑證 16,542,067,673 元。

③短期票券 730,708,859 元。

④債券 857,673,387 元。

⑤期貨保證金 987,773,302 元。另期貨未平倉持有部位共 5,313 口。

⑥遠期外匯合約：買賣淨部位之買進部位為日圓 486,842,939.00 元、美元 143,767,173.28 元、挪威克朗 3,171,904.00 元、新加坡幣 34,000.00 元、匈牙利幣 37,074,501.00 元、俄羅斯幣 1,914,031.00 元、瑞典克朗 4,471,997.00 元、港幣 2,406,198.44 元。賣出部位為加拿大幣 908,567.33 元、英鎊 22,500,321.56 元、瑞士法郎

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 109 年度

8,296,359.99 元、歐元 69,810,348.41 元、韓元 2,568,700,000.00 元、澳幣 7,117,920.17 元、紐西蘭幣 6,307,246.00 元、墨西哥幣 96,503,448.38 元、智利幣 1,189,230,811.00 元、印尼幣 50,031,042,005.00 元、馬來西亞幣 5,860,240.00 元。

(3) 持有供交易之金融資產評價調整—流動 91,494,220,148 元。

① 股票 85,550,324,925 元。

② 受益憑證 2,404,894,154 元。

③ 短期票券 118,194 元。

④ 債券 2,153,583 元。

⑤ 期貨保證金 54,581,895 元。

⑥ 遠期外匯合約 3,482,147,397 元。

(4) 附賣回票券及債券投資—短期票券 9,660,558,321 元。

(5) 持有至到期日金融資產—流動 23,336,363,664 元。

① 短期票券 12,195,935,016 元。

② 債券 11,140,428,648 元。

(6) 其他金融資產—流動—定期存款 31,650,000,000 元。

(7) 應收款項 3,986,507,286 元。

① 應收帳款 1,726,696,275 元。

② 備抵呆帳—應收帳款- 6,618,346 元。

③ 應收收益 482,625,754 元。

④ 應收利息 1,562,018,550 元。

⑤ 其他應收款 221,785,053 元。

(8) 預付款項 7,970,350,240 元。

2. 長期性投資及應收款 187,339,370,850 元，其中：

(1) 持有供交易之金融資產—非流動—債券 36,130,589,674 元。

(2) 持有供交易之金融資產評價調整—非流動—債券 2,278,697,131 元。

(3) 備供出售金融資產—非流動 30,075,520,726 元。

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 109 年度

①股票 9,492,124,307 元。

②受益憑證 20,583,396,419 元。

(4) 備供出售金融資產評價調整—非流動 7,063,946,194 元。

①股票 2,911,985,426 元。

②受益憑證 4,151,960,768 元。

(5) 持有至到期日金融資產—非流動—債券 89,637,710,525 元。

(6) 無活絡市場之債務投資—非流動—債券 22,152,906,600 元。

3. 其他資產—什項資產 0 元，其中：

(1) 催收款項 33,379,340 元。

(2) 備抵呆帳—催收款項-33,379,340 元。

以上資產合計 655,462,942,533 元。

註：109 年 12 月 31 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	28.1000	JPY 日圓	0.2725
AUD 澳幣	21.6500	NZD 紐幣	20.3200
EUR 歐元	34.5900	GBP 英鎊	38.3500
CNY 人民幣	4.3250		

(二) 負債與委託人權益狀況

1. 流動負債 5,831,510,907 元，其中：

(1) 持有供交易之金融負債評價調整—流動 3,624,794,176 元。

①遠期外匯合約 3,537,094,328 元。

②期貨保證金 87,699,848 元。

(2) 應付款項 2,205,396,093 元。

①應付帳款 1,918,458,975 元。

②應付費用 286,693,433 元。

③其他應付款 243,685 元。

(3) 預收款項 1,320,638 元。

2. 其他負債—什項負債—暫收及待結轉帳項 452,867 元。

3. 委託人權益概況

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 109 年度

(1) 委託人權益 649,630,978,759 元。

① 基金本金部分 315,261,092,660 元。

② 孳息部分 327,305,939,905 元。

③ 累積其他綜合賸餘（短絀）－備供出售金融資產未實現評價損益 7,063,946,194 元。

(2) 上述委託人權益，各類人員分別為：政務人員 140,388,263 元，公務人員 389,482,378,647 元，教育人員 216,289,625,622 元，軍職人員 43,718,586,227 元。

以上負債與委託人權益合計 655,462,942,533 元。

肆、其他

依據本會委託精算報告，以 109 年 12 月 31 日為基準日，參加基金人數約 67 萬餘人，精算 50 年，折現率 4.00%，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（精算應計負債）約 3 兆 3,763 億元，扣除已提存基金數約 6,496 億元後，未提撥退休金約 2 兆 7,267 億元。

本 頁 空 白

二、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	22,175,835,000	100.00	64,118,304,672	100.00
財務收入	22,175,835,000	100.00	64,097,850,581	99.97
利息收入	3,678,872,000	16.59	3,845,906,480	6.00
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益(註1)	18,496,963,000	83.41	58,990,786,579	92.00
透過損益按公允價值衡量之 金融負債利益(註2)			22,514,126	0.04
備供出售金融資產之已實現 利益(註3)			1,238,643,396	1.93
其他作業外收入			20,454,091	0.03
什項收入			20,454,091	0.03
總支出	1,191,352,000	5.37	17,167,050,500	26.77
財務支出	439,960,000	1.98	16,365,930,334	25.52
手續費用	439,960,000	1.98	494,549,645	0.77
透過損益按公允價值衡量之 金融負債損失				
外幣兌換損失(註4)			15,871,380,689	24.75
其他財務支出	751,191,000	3.39	769,864,767	1.20
代理費用	751,191,000	3.39	769,864,767	1.20
其他作業外支出	201,000		31,255,399	0.05
匯費	201,000		86,084	
各項提存			10,361,184	0.02
什項費用			20,808,131	0.03
本期賸餘(短絀)	20,984,483,000	94.63	46,951,254,172	73.23
其他綜合賸餘(短絀)			2,996,385,366	
備供出售金融資產未實現評價損益			2,996,385,366	
本期綜合賸餘(短絀)	20,984,483,000	94.63	49,947,639,538	77.90

備註：本表所列透過損益按公允價值衡量之金融資產利益、透過損益按公允價值衡量之金融資產損失、透過損益按公允價值衡量之金融負債利益、透過損益按公允價值衡量之金融負債損失、備供出售金融資產之已實現利益、備供出售金融資產之已實現損失、持有至到期日金融資產之已實現利益、持有至到期日金融資產之已實現損失、無活絡市場之債務工具投資利益、無活絡市場之債務工具投資損失、外幣兌換利益、外幣兌換損失、資產減損迴轉利益及資產減損損失等相對科目，係採淨額列示：

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益58,990,786,579元，係包括自行運用透過損益按公允價值衡量之金融資產利益20,355,807,032元及委託經營透過損益按公允價值衡量之金融資產利益38,634,979,547元。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債利益22,514,126元，全數為委託經營。
3. 備供出售金融資產之已實現利益1,238,643,396元，係包括自行運用備供出售金融資產之已實現利益1,240,651,978元及委託經營備供出售金融資產之已實現損失2,008,582元。
4. 外幣兌換損失15,871,380,689元，係包括自行運用外幣兌換損失4,330,540,133元及委託經營外幣兌換損失11,540,840,556元。

休撫卹基金
決算表(總表)

109年度

單位：新臺幣元

比較增減(一)		上年度決算數	
金額	%	金額	%
41,942,469,672	189.14	67,607,017,104	100.00
41,922,015,581	189.04	67,593,193,932	99.98
167,034,480	4.54	4,508,359,907	6.67
40,493,823,579	218.92	61,998,928,616	91.70
22,514,126			
1,238,643,396		1,085,905,409	1.61
20,454,091		13,823,172	0.02
20,454,091		13,823,172	0.02
15,975,698,500	1,340.97	9,140,565,206	13.52
15,925,970,334	3,619.87	8,425,583,529	12.46
54,589,645	12.41	382,501,830	0.57
		114,604,972	0.17
15,871,380,689		7,928,476,727	11.73
18,673,767	2.49	682,494,381	1.01
18,673,767	2.49	682,494,381	1.01
31,054,399	15,449.95	32,487,296	0.05
-114,916	-57.17	125,522	
10,361,184		3,509,014	0.01
20,808,131		28,852,760	0.04
25,966,771,172	123.74	58,466,451,898	86.48
2,996,385,366		2,794,710,993	
2,996,385,366		2,794,710,993	
28,963,156,538	138.02	61,261,162,891	90.61

科目	本年度預算數		本年度決算數	
	金額	%	金額	%
總收入	8,804,209,000	100.00	25,446,934,995	100.00
財務收入	8,804,209,000	100.00	25,428,829,746	99.93
利息收入	2,585,512,000	29.37	3,832,370,736	15.06
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益(註1)	6,218,697,000	70.63	20,355,807,032	79.99
備供出售金融資產之已實現 利益(註2)			1,240,651,978	4.88
其他作業外收入			18,105,249	0.07
什項收入			18,105,249	0.07
總支出	66,976,000	0.76	4,414,627,426	17.35
財務支出	55,331,000	0.63	4,372,325,567	17.18
手續費用	55,331,000	0.63	41,785,434	0.16
外幣兌換損失(註3)			4,330,540,133	17.02
其他財務支出	11,516,000	0.13	31,885,063	0.13
代理費用	11,516,000	0.13	31,885,063	0.13
其他作業外支出	129,000		10,416,796	0.04
匯費	129,000		55,612	
各項提存			10,361,184	0.04
什項費用				
本期賸餘(短絀)	8,737,233,000	99.24	21,032,307,569	82.65
其他綜合賸餘(短絀)			2,996,385,366	
備供出售金融資產未實現評價損益			2,996,385,366	
本期綜合賸餘(短絀)	8,737,233,000	99.24	24,028,692,935	94.43

備註：本表所列透過損益按公允價值衡量之金融資產利益、透過損益按公允價值衡量之金融資產損失、透過損益按公允價值衡量之金融負債利益、透過損益按公允價值衡量之金融負債損失、備供出售金融資產之已實現利益、備供出售金融資產之已實現損失、持有至到期日金融資產之已實現利益、持有至到期日金融資產之已實現損失、無活絡市場之債務工具投資利益、無活絡市場之債務工具投資損失、外幣兌換利益、外幣兌換損失、資產減損迴轉利益及資產減損損失等相對科目，係採淨額列示：

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益20,355,807,032元，係包括透過損益按公允價值衡量之金融資產利益23,107,435,013元及透過損益按公允價值衡量之金融資產損失2,751,627,981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. 備供出售金融資產之已實現利益1,240,651,978元，係包括備供出售金融資產之已實現利益1,467,429,920元及備供出售金融資產之已實現損失226,777,942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. 外幣兌換損失4,330,540,133元，係包括外幣兌換利益4,693,239,529元及外幣兌換損失9,023,779,662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)

109年度

單位：新臺幣元

比較增減(一)		上年度決算數	
金額	%	金額	%
16,642,725,995	189.03	19,434,574,584	100.00
16,624,620,746	188.83	19,421,439,806	99.93
1,246,858,736	48.22	4,467,185,123	22.99
14,137,110,032	227.33	13,868,349,274	71.36
1,240,651,978		1,085,905,409	5.59
18,105,249		13,134,778	0.07
18,105,249		13,134,778	0.07
4,347,651,426	6,491.36	2,722,566,543	14.01
4,316,994,567	7,802.13	2,692,176,020	13.85
-13,545,566	-24.48	37,441,465	0.19
4,330,540,133		2,654,734,555	13.66
20,369,063	176.88	26,726,190	0.14
20,369,063	176.88	26,726,190	0.14
10,287,796	7,975.04	3,664,333	0.02
-73,388	-56.89	108,187	
10,361,184		3,509,014	0.02
		47,132	
12,295,074,569	140.72	16,712,008,041	85.99
2,996,385,366		2,794,710,993	
2,996,385,366		2,794,710,993	
15,291,459,935	175.01	19,506,719,034	100.37

科目	本年度預算數		本年度決算數	
	金額	%	金額	%
總收入	13,371,626,000	100.00	38,673,378,259	100.00
財務收入	13,371,626,000	100.00	38,671,029,417	99.99
利息收入	1,093,360,000	8.18	13,535,744	0.04
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益(註1)	12,278,266,000	91.82	38,634,979,547	99.90
透過損益按公允價值衡量之 金融負債利益(註2)			22,514,126	0.06
其他作業外收入			2,348,842	0.01
什項收入			2,348,842	0.01
總支出	1,124,376,000	8.41	12,754,431,656	32.98
財務支出	384,629,000	2.88	11,995,613,349	31.02
手續費用	384,629,000	2.88	452,764,211	1.17
透過損益按公允價值衡量之 金融負債損失				
備供出售金融資產之已實現 損失(註3)			2,008,582	0.01
外幣兌換損失(註4)			11,540,840,556	29.84
其他財務支出	739,675,000	5.53	737,979,704	1.91
代理費用	739,675,000	5.53	737,979,704	1.91
其他作業外支出	72,000		20,838,603	0.05
匯費	72,000		30,472	
什項費用			20,808,131	0.05
本期賸餘(短絀)	12,247,250,000	91.59	25,918,946,603	67.02
本期綜合賸餘(短絀)	12,247,250,000	91.59	25,918,946,603	67.02

備註：本表所列透過損益按公允價值衡量之金融資產利益、透過損益按公允價值衡量之金融資產損失、透過損益按公允價值衡量之金融負債利益、透過損益按公允價值衡量之金融負債損失、備供出售金融資產之已實現利益、備供出售金融資產之已實現損失、持有至到期日金融資產之已實現利益、持有至到期日金融資產之已實現損失、無活絡市場之債務工具投資利益、無活絡市場之債務工具投資損失、外幣兌換利益、外幣兌換損失、資產減損迴轉利益及資產減損損失等相對科目，係採淨額列示：

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益38,634,979,547元，係包括透過損益按公允價值衡量之金融資產利益57,815,162,371元及透過損益按公允價值衡量之金融資產損失19,180,182,824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. 透過損益按公允價值衡量之金融負債利益22,514,126元，係包括透過損益按公允價值衡量之金融負債利益94,108,873元及透過損益按公允價值衡量之金融負債損失71,594,747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. 備供出售金融資產之已實現損失2,008,582元，係包括備供出售金融資產之已實現利益0元及備供出售金融資產之已實現損失2,008,582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)。

4. 外幣兌換損失11,540,840,556元，係包括外幣兌換利益2,053,498,717元及外幣兌換損失13,594,339,273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)

109年度

單位：新臺幣元

比較增減(一)		上年度決算數	
金額	%	金額	%
25,301,752,259	189.22	48,172,442,520	100.00
25,299,403,417	189.20	48,171,754,126	100.00
-1,079,824,256	-98.76	41,174,784	0.09
26,356,713,547	214.66	48,130,579,342	99.91
22,514,126			
2,348,842		688,394	
2,348,842		688,394	
11,630,055,656	1,034.36	6,417,998,663	13.32
11,610,984,349	3,018.75	5,733,407,509	11.90
68,135,211	17.71	345,060,365	0.72
		114,604,972	0.24
2,008,582			
11,540,840,556		5,273,742,172	10.95
-1,695,296	-0.23	655,768,191	1.36
-1,695,296	-0.23	655,768,191	1.36
20,766,603	28,842.50	28,822,963	0.06
-41,528	-57.68	17,335	
20,808,131		28,805,628	0.06
13,671,696,603	111.63	41,754,443,857	86.68
13,671,696,603	111.63	41,754,443,857	86.68

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	20,984,483,000	100.00
本期賸餘(註1-3)	20,984,483,000	100.00
前期未分配賸餘		
其他綜合賸餘轉入數		
首次採用國際財務報導準則調整數		
分配之部	20,984,483,000	100.00
賸餘撥充基金數	20,984,483,000	100.00
本期賸餘(註1-3)	20,984,483,000	100.00
前期未分配賸餘		
其他綜合賸餘轉入數		
首次採用國際財務報導準則調整數		
其他依法分配數		
未分配賸餘		
短絀之部		
本期短絀		
前期待填補之短絀		
其他綜合短絀轉入數		
首次採用國際財務報導準則調整數		
填補之部		
短絀折減基金數		
本期短絀		
前期待填補之短絀		
其他綜合短絀轉入數		
首次採用國際財務報導準則調整數		
待填補之短絀		

備註：

1. 依本基金管理條例第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. 本期賸餘46,951,254,172元，包括提存軍公教政人員退休撫卹基金-法定孳息部分3,785,145,788元及提存軍公教政人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分43,166,108,384元。

休撫卹基金

決算表

109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	%
46,951,254,172	100.00	25,966,771,172	123.74	58,466,451,898	100.00
46,951,254,172	100.00	25,966,771,172	123.74	58,466,451,898	100.00
46,951,254,172	100.00	25,966,771,172	123.74	58,466,451,898	100.00
46,951,254,172	100.00	25,966,771,172	123.74	58,466,451,898	100.00
46,951,254,172	100.00	25,966,771,172	123.74	58,466,451,898	100.00

公務人員退休
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)(註1)	20,984,483,000
利息股利之調整	-3,678,872,000
利息收入	-3,678,872,000
股利收入	
利息費用	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	17,305,611,000
調整非現金項目	-5,260,187,000
各項提存	
評價損益	
資產減損損失(回升利益)	
攤銷	
外幣兌換損失(利益)	
處理資產損失(利益)	
其他	
減少(增加)流動金融資產	-5,260,187,000
減少(增加)應收款項	
減少(增加)預付款項	
增加(減少)流動金融負債	
增加(減少)應付帳款	
增加(減少)應付費用	
增加(減少)其他流動負債	
未計利息股利之現金流入(流出)	12,045,424,000
收取利息	3,678,872,000
收取股利	
支付利息	
業務活動之淨現金流入(流出)	15,724,296,000
投資活動之現金流量	
減少長期應收帳款	
減少委託經營	
減少持有供交易之金融資產	
減少備供出售金融資產	5,012,130,000
減少持有至到期日金融資產	83,596,000
減少無活絡市場之債務投資	
減少中期放款	
減少其他金融資產	
減少其他資產	
增加長期應收帳款	
增加委託經營	-4,011,684,000
增加持有供交易之金融資產	
增加備供出售金融資產	
增加持有至到期日金融資產	
增加無活絡市場之債務投資	-3,435,315,000
增加中期放款	-16,715,000
增加其他金融資產	
增加其他資產	
投資活動之淨現金流入(流出)	-2,367,988,000
籌資活動之現金流量	
基金收繳數	87,478,477,000
基金給付數	-100,105,286,000
增加(減少)其他負債	
籌資活動之淨現金流入(流出)	-12,626,809,000
匯率影響數	
現金及約當現金之淨增(淨減)	729,499,000
期初現金及約當現金(註2)	48,639,698,000
期末現金及約當現金(註3)	49,369,197,000

備註：1.本期賸餘(短絀)本年度決算數係為收支餘絀，不含基金收繳給付項目之基金本金變動部分。

2.本表期初現金及約當現金，包括現金34,658,478,250元及自投資日起3個月內到期之短期票券32,498,169,041元。

3.本表期末現金及約當現金，包括現金29,481,805,296元及自投資日起3個月內到期之短期票券16,114,150,785元。

撫卹基金

決算表

109年度

單位：新臺幣元

本年度決算數	比較增減	
	金額	%
46,951,254,172	25,966,771,172	123.74
-13,925,870,969	-10,246,998,969	
-4,881,626,175	-1,202,754,175	
-9,047,982,548	-9,047,982,548	
3,737,754	3,737,754	
33,025,383,203	15,719,772,203	90.84
-47,656,123,205	-42,395,936,205	
10,361,184	10,361,184	
-47,912,773,046	-47,912,773,046	
-76,750,510	-76,750,510	
4,225,315,010	4,225,315,010	
-2,181,114,579	-2,181,114,579	
-1,539,144,701	3,721,042,299	
-945,055,545	-945,055,545	
-358,938,448	-358,938,448	
1,028,328,733	1,028,328,733	
93,766,737	93,766,737	
-118,040	-118,040	
-14,630,740,002	-26,676,164,002	-221.46
4,987,833,098	1,308,961,098	35.58
9,028,237,063	9,028,237,063	
-3,737,754	-3,737,754	
-618,407,595	-16,342,703,595	-103.93
10,309,666,979	10,309,666,979	
8,055,810,008	3,043,680,008	60.73
15,113,549,581	15,029,953,581	17,979.27
1,371,604,468	1,371,604,468	
2,359,994	2,359,994	
-3,815,647,105	196,036,895	
-8,051,216,796	-8,051,216,796	
-16,505,542,795	-16,505,542,795	
-21,114,362,459	-21,114,362,459	
	3,435,315,000	
	16,715,000	
-9,904,090	-9,904,090	
-14,643,682,215	-12,275,694,215	
88,647,184,120	1,168,707,120	1.34
-93,937,720,082	6,167,565,918	
452,867	452,867	
-5,290,083,095	7,336,725,905	
-1,008,518,305	-1,008,518,305	
-21,560,691,210	-22,290,190,210	-3,055.55
67,156,647,291	18,516,949,291	38.07
45,595,956,081	-3,773,240,919	-7.64

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	委託經營	合計	自行運用
	金額	金額	金額	金額
資產	338,300,122,464	317,162,820,069	655,462,942,533	350,112,042,923
流動資產	189,370,038,419	278,753,533,264	468,123,571,683	214,781,949,289
現金	29,481,805,296	8,508,878,898	37,990,684,194	34,658,478,250
銀行存款(註1)	29,481,805,296	8,508,878,898	37,990,684,194	34,658,478,250
流動金融資產	150,121,771,982	268,054,257,981	418,176,029,963	170,948,743,211
持有供交易之金融資產－流動(註2)	59,022,554,645	203,012,333,185	262,034,887,830	63,982,697,484
股票	59,022,554,645	183,894,109,964	242,916,664,609	63,982,697,484
受益憑證		16,542,067,673	16,542,067,673	
短期票券		730,708,859	730,708,859	
債券		857,673,387	857,673,387	
期貨保證金		987,773,302	987,773,302	
持有供交易之金融資產評價調整－流動(註3)	27,959,071,375	63,535,148,773	91,494,220,148	7,939,395,724
股票	27,959,071,375	57,591,253,550	85,550,324,925	7,939,395,724
受益憑證		2,404,894,154	2,404,894,154	
短期票券		118,194	118,194	
債券		2,153,583	2,153,583	
期貨保證金		54,581,895	54,581,895	
遠期外匯合約		3,482,147,397	3,482,147,397	
附賣回票券及債券投資(註4)	8,153,782,298	1,506,776,023	9,660,558,321	14,415,967,404
短期票券	8,153,782,298	1,506,776,023	9,660,558,321	14,415,967,404
持有至到期日金融資產－流動(註2、8)	23,336,363,664		23,336,363,664	43,595,918,664
短期票券	12,195,935,016		12,195,935,016	36,889,953,051
債券	11,140,428,648		11,140,428,648	6,705,965,613
其他金融資產－流動(註5)	31,650,000,000		31,650,000,000	41,014,763,935
定期存款	31,650,000,000		31,650,000,000	41,014,763,935
應收款項	1,796,110,901	2,190,396,385	3,986,507,286	1,563,316,036
應收帳款	325,510,466	1,401,185,809	1,726,696,275	33,872,745
備抵呆帳－應收帳款	-6,618,346		-6,618,346	-3,801,258
應收收益	160,989,060	321,636,694	482,625,754	145,547,793
應收利息	1,302,535,285	259,483,265	1,562,018,550	1,365,532,860
其他應收款	13,694,436	208,090,617	221,785,053	22,163,896
預付款項	7,970,350,240		7,970,350,240	7,611,411,792
其他預付款	7,970,350,240		7,970,350,240	7,611,411,792
長期性投資及應收款	148,930,084,045	38,409,286,805	187,339,370,850	135,330,093,634
非流動金融資產	148,930,084,045	38,409,286,805	187,339,370,850	135,330,093,634
持有供交易之金融資產－非流動(註2)		36,130,589,674	36,130,589,674	
債券		36,130,589,674	36,130,589,674	
持有供交易之金融資產評價調整－非流動(註3)		2,278,697,131	2,278,697,131	
債券		2,278,697,131	2,278,697,131	
備供出售金融資產－非流動(註2)	30,075,520,726		30,075,520,726	21,072,570,005
股票	9,492,124,307		9,492,124,307	10,434,560,476
受益憑證	20,583,396,419		20,583,396,419	10,638,009,529
備供出售金融資產評價調整－非流動(註6)	7,063,946,194		7,063,946,194	4,067,560,828
股票	2,911,985,426		2,911,985,426	2,880,778,879
受益憑證	4,151,960,768		4,151,960,768	1,186,781,949

休撫卹基金

表

109年12月31日

單位：新臺幣元

度決算數		比較增減(-)					
委託經營	合計	自行運用		委託經營		合計	
金額	金額	金額	%	金額	%	金額	%
262,937,526,303	613,049,569,226	-11,811,920,459	-3.37	54,225,293,766	20.62	42,413,373,307	6.92
223,682,144,275	438,464,093,564	-25,411,910,870	-11.83	55,071,388,989	24.62	29,659,478,119	6.76
4,693,231,793	39,351,710,043	-5,176,672,954	-14.94	3,815,647,105	81.30	-1,361,025,849	-3.46
4,693,231,793	39,351,710,043	-5,176,672,954	-14.94	3,815,647,105	81.30	-1,361,025,849	-3.46
217,421,485,686	388,370,228,897	-20,826,971,229	-12.18	50,632,772,295	23.29	29,805,801,066	7.67
177,000,918,782	240,983,616,266	-4,960,142,839	-7.75	26,011,414,403	14.70	21,051,271,564	8.74
158,104,908,404	222,087,605,888	-4,960,142,839	-7.75	25,789,201,560	16.31	20,829,058,721	9.38
15,087,461,682	15,087,461,682			1,454,605,991	9.64	1,454,605,991	9.64
1,076,839,702	1,076,839,702			-346,130,843	-32.14	-346,130,843	-32.14
2,139,680,518	2,139,680,518			-1,282,007,131	-59.92	-1,282,007,131	-59.92
592,028,476	592,028,476			395,744,826	66.85	395,744,826	66.85
40,420,566,904	48,359,962,628	20,019,675,651	252.16	23,114,581,869	57.19	43,134,257,520	89.19
32,026,953,653	39,966,349,377	20,019,675,651	252.16	25,564,299,897	79.82	45,583,975,548	114.06
1,503,448,247	1,503,448,247			901,445,907	59.96	901,445,907	59.96
629,794	629,794			-511,600	-81.23	-511,600	-81.23
10,369,654	10,369,654			-8,216,071	-79.23	-8,216,071	-79.23
54,733,501	54,733,501			-151,606	-0.28	-151,606	-0.28
6,824,432,055	6,824,432,055			-3,342,284,658	-48.98	-3,342,284,658	-48.98
	14,415,967,404	-6,262,185,106	-43.44	1,506,776,023		-4,755,409,083	-32.99
	14,415,967,404	-6,262,185,106	-43.44	1,506,776,023		-4,755,409,083	-32.99
	43,595,918,664	-20,259,555,000	-46.47			-20,259,555,000	-46.47
	36,889,953,051	-24,694,018,035	-66.94			-24,694,018,035	-66.94
	6,705,965,613	4,434,463,035	66.13			4,434,463,035	66.13
	41,014,763,935	-9,364,763,935	-22.83			-9,364,763,935	-22.83
	41,014,763,935	-9,364,763,935	-22.83			-9,364,763,935	-22.83
1,567,426,796	3,130,742,832	232,794,865	14.89	622,969,589	39.74	855,764,454	27.33
740,665,996	774,538,741	291,637,721	860.98	660,519,813	89.18	952,157,534	122.93
	-3,801,258	-2,817,088				-2,817,088	
317,332,476	462,880,269	15,441,267	10.61	4,304,218	1.36	19,745,485	4.27
302,705,178	1,668,238,038	-62,997,575	-4.61	-43,221,913	-14.28	-106,219,488	-6.37
206,723,146	228,887,042	-8,469,460	-38.21	1,367,471	0.66	-7,101,989	-3.10
	7,611,411,792	358,938,448	4.72			358,938,448	4.72
	7,611,411,792	358,938,448	4.72			358,938,448	4.72
39,255,382,028	174,585,475,662	13,599,990,411	10.05	-846,095,223	-2.16	12,753,895,188	7.31
39,255,382,028	174,585,475,662	13,599,990,411	10.05	-846,095,223	-2.16	12,753,895,188	7.31
38,389,039,857	38,389,039,857			-2,258,450,183	-5.88	-2,258,450,183	-5.88
38,389,039,857	38,389,039,857			-2,258,450,183	-5.88	-2,258,450,183	-5.88
866,342,171	866,342,171			1,412,354,960	163.03	1,412,354,960	163.03
866,342,171	866,342,171			1,412,354,960	163.03	1,412,354,960	163.03
	21,072,570,005	9,002,950,721	42.72			9,002,950,721	42.72
	10,434,560,476	-942,436,169	-9.03			-942,436,169	-9.03
	10,638,009,529	9,945,386,890	93.49			9,945,386,890	93.49
	4,067,560,828	2,996,385,366	73.67			2,996,385,366	73.67
	2,880,778,879	31,206,547	1.08			31,206,547	1.08
	1,186,781,949	2,965,178,819	249.85			2,965,178,819	249.85

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	委託經營	合計	自行運用
	金額	金額	金額	金額
持有至到期日金融資產－非流動(註2、8)	89,637,710,525		89,637,710,525	85,316,840,983
債券	89,637,710,525		89,637,710,525	85,316,840,983
無活絡市場之債務投資－非流動(註2、7)	22,152,906,600		22,152,906,600	24,873,121,818
債券	22,152,906,600		22,152,906,600	24,873,121,818
其他資產				
什項資產				
催收款項(註10、13)	33,379,340		33,379,340	27,155,229
備抵呆帳－催收款項	-33,379,340		-33,379,340	-27,155,229
資產合計	338,300,122,464	317,162,820,069	655,462,942,533	350,112,042,923

備註：1. 銀行存款自行運用部分係包含臺幣存款13,944,236,833元、外幣存款(510,481,578.92美元、21,152,120.75歐元、10,498,246.36澳幣、8,385,769.54紐幣、10,426.89英鎊、4,898.00日圓、14,635,182.00人民幣)折合新臺幣15,537,568,463元，合計29,481,805,296元。

2. 表列持有供交易之金融資產、持有至到期日金融資產、備供出售金融資產及無活絡市場之債務投資，係採用交易日會計。

3. 持有供交易之金融資產後續評價，係依國際會計準則第39號第46段規定，按公允價值衡量。

4. 附賣回票券及債券投資後續評價，係採買進成本加計至計算日止之應計利息評價，分別表達於附賣回票券及債券投資及應收款項科目項下。

5. 其他金融資產-流動係3個月至1年內之定期存款。

休撫卹基金

表

109年12月31日

單位：新臺幣元

度決算數		比較增減(-)					
委託經營	合計	自行運用		委託經營		合計	
金額	金額	金額	%	金額	%	金額	%
	85,316,840,983	4,320,869,542	5.06			4,320,869,542	5.06
	85,316,840,983	4,320,869,542	5.06			4,320,869,542	5.06
	24,873,121,818	-2,720,215,218	-10.94			-2,720,215,218	-10.94
	24,873,121,818	-2,720,215,218	-10.94			-2,720,215,218	-10.94
	27,155,229	6,224,111	22.92			6,224,111	22.92
	-27,155,229	-6,224,111				-6,224,111	
262,937,526,303	613,049,569,226	-11,811,920,459	-3.37	54,225,293,766	20.62	42,413,373,307	6.92

6. 備供出售金融資產後續評價，係依國際會計準則第39號第46段規定，按公允價值衡量。

7. 無活絡市場之債務投資後續評價，係依國際會計準則第39號第46段規定，以有效利息法按攤銷後成本衡量。

8. 持有至到期日金融資產後續評價，係依國際會計準則第39號第46段規定，以有效利息法按攤銷後成本衡量。

9. 其他金融資產-非流動係1年以上之定期存款。

10. 其他資產-催收款項係依本基金逾期債權催收及呆帳處理作業要點第3點規定，將逾期款項轉入催收款項。

11. 本基金委託經營資料來自本基金委託保管銀行(國內-第一銀行、國外-美商花旗銀行及第一銀行)。

12. 本基金委託經營收取各投信公司繳納履約保證品金額計188,800,000元。

13. 依據審計部同意註銷催收款項5件計5元。

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	委託經營	合計	自行運用
	金額	金額	金額	金額
負債	28,535,158	5,803,428,616	5,831,963,774	41,403,090
流動負債	28,082,291	5,803,428,616	5,831,510,907	41,403,090
流動金融負債		3,624,794,176	3,624,794,176	
持有供交易之金融負債評價調整—流動		3,624,794,176	3,624,794,176	
遠期外匯合約		3,537,094,328	3,537,094,328	
期貨保證金		87,699,848	87,699,848	
利率交換				
應付款項	26,761,653	2,178,634,440	2,205,396,093	40,581,761
應付帳款		1,918,458,975	1,918,458,975	5,228,090
應付代收款				294,425
應付費用	26,517,968	260,175,465	286,693,433	34,492,637
其他應付款	243,685		243,685	566,609
預收款項	1,320,638		1,320,638	821,329
其他預收款	1,320,638		1,320,638	821,329
其他負債	452,867		452,867	
什項負債	452,867		452,867	
暫收及待結轉帳項	452,867		452,867	
委託人權益(註9)	338,271,587,306	311,359,391,453	649,630,978,759	350,070,639,833
基金			642,567,032,565	
軍公教政人員退休撫卹基金—本金部分			315,261,092,660	
軍公教政人員退休撫卹基金—本金部分			315,261,092,660	
軍公教政人員退休撫卹基金—孳息部分(註2)			327,305,939,905	
軍公教政人員退休撫卹基金—法定孳息部分(註3、6)			13,484,931,756	
軍公教政人員退休撫卹基金—超出(未達)法定孳息部分(註4、7)			86,246,271,555	
軍公教政人員退休撫卹基金—累計孳息部分(註5)			227,574,736,594	
累積其他綜合賸餘(短絀)(註8)	7,063,946,194		7,063,946,194	4,067,560,828
備供出售金融資產未實現評價損益	7,063,946,194		7,063,946,194	4,067,560,828
負債與委託人權益合計	338,300,122,464	317,162,820,069	655,462,942,533	350,112,042,923

備註：1. 109年度「領取給付人員及在職人員之未來淨給付精算現值(精算應計負債)」經委託精算公司精算結

果，政、公、教、軍四類人員計3,376,372,423,979元，詳見附錄提撥進度表。

2. 本年度軍公教政人員退休撫卹基金—孳息按身分別、政府別分配部分詳見參考表委託人權益賸餘分配表。

3. 「軍公教政人員退休撫卹基金—法定孳息部分」本年度決算數係107、108、109三年度之軍公教政人員退休撫卹基金—法定孳息部分之合計數。

4. 「軍公教政人員退休撫卹基金—超出(未達)法定孳息部分」本年度決算數係107、108、109三年度之軍公教政人員退休撫卹基金—超出(未達)法定孳息部分之合計數。

5. 「軍公教政人員退休撫卹基金—累計孳息部分」本年度決算數係85至106年度之法定孳息部分及超出(未達)法定孳息部分之合計數。

休撫卹基金

表

109年12月31日

單位：新臺幣元

度決算數		比較增減(-)					
委託經營	合計	自行運用		委託經營		合計	
金額	金額	金額	%	金額	%	金額	%
8,034,290,953	8,075,694,043	-12,867,932	-31.08	-2,230,862,337	-27.77	-2,243,730,269	-27.78
8,034,290,953	8,075,694,043	-13,320,799	-32.17	-2,230,862,337	-27.77	-2,244,183,136	-27.79
6,990,954,742	6,990,954,742			-3,366,160,566	-48.15	-3,366,160,566	-48.15
6,990,954,742	6,990,954,742			-3,366,160,566	-48.15	-3,366,160,566	-48.15
6,927,061,112	6,927,061,112			-3,389,966,784	-48.94	-3,389,966,784	-48.94
57,337,897	57,337,897			30,361,951	52.95	30,361,951	52.95
6,555,733	6,555,733			-6,555,733	-100.00	-6,555,733	-100.00
1,043,336,211	1,083,917,972	-13,820,108	-34.05	1,135,298,229	108.81	1,121,478,121	103.47
884,902,152	890,130,242	-5,228,090	-100.00	1,033,556,823	116.80	1,028,328,733	115.53
	294,425	-294,425	-100.00			-294,425	-100.00
158,434,059	192,926,696	-7,974,669	-23.12	101,741,406	64.22	93,766,737	48.60
	566,609	-322,924	-56.99			-322,924	-56.99
	821,329	499,309	60.79			499,309	60.79
	821,329	499,309	60.79			499,309	60.79
		452,867				452,867	
		452,867				452,867	
		452,867				452,867	
254,903,235,350	604,973,875,183	-11,799,052,527	-3.37	56,456,156,103	22.15	44,657,103,576	7.38
	600,906,314,355					41,660,718,210	6.93
	320,551,628,622					-5,290,535,962	-1.65
	320,551,628,622					-5,290,535,962	-1.65
	280,354,685,733					46,951,254,172	16.75
	14,675,654,708					-1,190,722,952	-8.11
	75,285,111,907					10,961,159,648	14.56
	190,393,919,118					37,180,817,476	19.53
	4,067,560,828	2,996,385,366	73.67			2,996,385,366	73.67
	4,067,560,828	2,996,385,366	73.67			2,996,385,366	73.67
262,937,526,303	613,049,569,226	-11,811,920,459	-3.37	54,225,293,766	20.62	42,413,373,307	6.92

6. 「軍公教政人員退休撫卹基金-法定孳息部分」上年度決算數係106、107、108三年度之軍公教政人員退休撫卹基金-法定孳息部分之合計數。

7. 「軍公教政人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分」上年度決算數係106、107、108三年度之軍公教政人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分之合計數。

8. 累積其他綜合賸餘(短絀)係指備供出售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委託人權益賸餘分配表。

9. 委託人權益按身分別分配部分詳見明細表委託人權益明細表。

10. 截至109年12月底止，尚無逾6個月未處理完竣之各機關溢欠繳退撫基金費用資料。

公務人員退休撫卹基金

收繳給付表

中華民國109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	88,647,184,120	73,813,965,958	14,833,218,162	20.10
政務人員	103,664,017	45,090,423	58,573,594	129.90
公務人員	36,403,877,513	29,805,443,851	6,598,433,662	22.14
教育人員	30,836,089,913	22,859,478,108	7,976,611,805	34.89
軍職人員	21,303,552,677	21,103,953,576	199,599,101	0.95
基金給付	93,937,720,082	90,275,163,839	3,662,556,243	4.06
政務人員	47,388,852	45,657,423	1,731,429	3.79
公務人員	45,174,748,664	43,331,054,879	1,843,693,785	4.25
教育人員	37,525,290,470	36,109,789,658	1,415,500,812	3.92
軍職人員	11,190,292,096	10,788,661,879	401,630,217	3.72
基金收繳給付淨額	-5,290,535,962	-16,461,197,881	11,170,661,919	
政務人員	56,275,165	-567,000	56,842,165	
公務人員	-8,770,871,151	-13,525,611,028	4,754,739,877	
教育人員	-6,689,200,557	-13,250,311,550	6,561,110,993	
軍職人員	10,113,260,581	10,315,291,697	-202,031,116	-1.96

備註：一、109年度基金收繳金額較108年度增加，其原因主要係政公教軍人員因年金改革於107年下半年所節省經費合計140.77億元，已於109年7月全數入帳(政務人員0.6億元、公務人員60.15億元、教育人員76.01億元及軍職人員4.01億元)。

二、109年度基金給付金額較108年度增加，其原因主要係：

1. 截至109年底止，定期給與人數已達363,079人，較上年度354,711人增加8,368人，致定期撥付金額增加。
2. 新制年資逐年增加，退撫基金須給付之基數、百分比亦逐年提高，導致給付支出逐年增加。

三、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	22,175,835,000	93,076,780,903
利息收入	3,678,872,000	3,845,906,480
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	18,496,963,000	80,922,597,384
透過損益按公允價值衡量之 金融負債利益	0	94,108,873
備供出售金融資產之已實現 利益	0	1,467,429,920
外幣兌換利益	0	6,746,738,246
其他作業外收入	0	20,454,091
什項收入	0	20,454,091
合計	22,175,835,000	93,097,234,994

備註：本表所列透過損益按公允價值衡量之金融資產利益、透過損益按公允價值衡量之金融負債利益、備供出售金融資產之已實現利益、持有至到期日金融資產之已實現利益、無活絡市場之債務工具投資利益、外幣兌換利益及資產減損迴轉利益等科目，係採總額列示。

休撫卹基金

(總表)

109年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金額	%	
70,900,945,903	319.72	
167,034,480	4.54	主要係為提高資金運用效率，將委託經營尚未撥款及契約終止收回之現金，投資於自行經營固定收益型運用項目，致利息收入高於預算數。
62,425,634,384	337.49	主要係今年全球金融市場上漲，爰金融資產評價利益高於預期，另適時調整投資組合，致使金融資產利益較預算數高。
94,108,873		主要係國外委託經營持有之期貨、遠期外匯合約及利率交換等投資標的之評價利益。
1,467,429,920		主要係備供出售金融資產獲配股息及處分利益所致。
6,746,738,246		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
20,454,091		
20,454,091		主要係補繳基金費用孳息、已到期收回之國外委託經營受託機構投資個股之訴訟賠償款等收入。
70,921,399,994	319.81	

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	8,804,209,000	33,100,475,198
利息收入	2,585,512,000	3,832,370,736
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	6,218,697,000	23,107,435,013
備供出售金融資產之已實現 利益	0	1,467,429,920
外幣兌換利益	0	4,693,239,529
其他作業外收入	0	18,105,249
什項收入	0	18,105,249
合計	8,804,209,000	33,118,580,447

備註：本表所列透過損益按公允價值衡量之金融資產利益、透過損益按公允價值衡量之金融負債利益、備供出售金融資產之已實現利益、持有至到期日金融資產之已實現利益、無活絡市場之債務工具投資利益、外幣兌換利益及資產減損迴轉利益等科目，係採總額列示。

休撫卹基金
(自行運用)
109年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金額	%	
24,296,266,198	275.96	
1,246,858,736	48.22	主要係為提高資金運用效率，將委託經營尚未撥款及契約終止收回之現金，投資於自行經營固定收益型運用項目，致利息收入高於預算數。
16,888,738,013	271.58	主要係今年台股上漲，國內股票逢高賣出個股及調整持股，以及金融資產評價利益高於預期，致金融資產淨利益較預算數高。
1,467,429,920		主要係備供出售金融資產獲配股息及處分利益所致。
4,693,239,529		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
18,105,249		
18,105,249		主要係補繳基金費用孳息及延遲利息、已到期收回之國外委託經營受託機構投資個股之訴訟賠償款等收入。
24,314,371,447	276.17	

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	13,371,626,000	59,976,305,705
利息收入	1,093,360,000	13,535,744
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	12,278,266,000	57,815,162,371
透過損益按公允價值衡量之 金融負債利益	0	94,108,873
外幣兌換利益	0	2,053,498,717
其他作業外收入	0	2,348,842
什項收入	0	2,348,842
合計	13,371,626,000	59,978,654,547

備註：本表所列透過損益按公允價值衡量之金融資產利益、透過損益按公允價值衡量之金融負債利益、備供出售金融資產之已實現利益、持有至到期日金融資產之已實現利益、無活絡市場之債務工具投資利益、外幣兌換利益及資產減損迴轉利益等科目，係採總額列示。

休撫卹基金
(委託經營)
109年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金額	%	
46,604,679,705	348.53	
-1,079,824,256	-98.76	主要係因國內外委託案採分次撥款，以及國外委託經營固定收益型批次到期收回，委託資產較預期減少所致。
45,536,896,371	370.87	主要係今年全球金融市場上漲，致金融資產評價利益高於預期，以及調整投資組合，致使金融資產淨利益較預算數高。
94,108,873		主要係國外委託經營持有之期貨、遠期外匯合約及利率交換等投資標的之評價利益。
2,053,498,717		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
2,348,842		
2,348,842		主要係國外委託經營受託機構參與債券公開收購之溢酬及投資公司債賠償款等收入。
46,607,028,547	348.55	

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	439,960,000	45,344,860,656
手續費用	439,960,000	494,549,645
透過損益按公允價值衡量 之金融資產損失		21,931,810,805
透過損益按公允價值衡量 之金融負債損失		71,594,747
備供出售金融資產之已實 現損失		228,786,524
外幣兌換損失		22,618,118,935
其他財務支出	751,191,000	769,864,767
代理費用	751,191,000	769,864,767
其他作業外支出	201,000	31,255,399
匯費	201,000	86,084
各項提存		10,361,184
什項費用		20,808,131
合計	1,191,352,000	46,145,980,822

備註：本表所列透過損益按公允價值衡量之金融資產損失、透過損益按公允價值衡量之金融負債損失、備供出售金融資產之已實現損失、持有至到期日金融資產之已實現損失、無活絡市場之債務工具投資損失、外幣兌換損失及資產減損損失等科目，係採總額列示。

休撫卹基金

(總表)

109年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金 額	%	
44,904,900,656	10,206.59	
54,589,645	12.41	主要係委託經營股票投資金額較預算數高，致手續費用高於預算數所致。
21,931,810,805		主要係自行經營及委託經營國內外股票賣出及調整持股所致。
71,594,747		主要係國外委託經營持有之期貨、遠期外匯合約及利率交換等投資標的之評價損失。
228,786,524		主要係處分備供出售金融資產損失所致。
22,618,118,935		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
18,673,767	2.49	
18,673,767	2.49	
31,054,399	15,449.95	
-114,916	-57.17	主要係因自行經營債券交易及國內委託經營短期票券所支付之匯費低於預算數所致。
10,361,184		係依逾期債權催收款及呆帳處理作業要點辦理。
20,808,131		主要係國外委託經營支付投資國所扣繳之稅捐、佣金支出、銀行負利率之費用等。
44,954,628,822	3,773.41	

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	55,331,000	12,043,971,019
手續費用	55,331,000	41,785,434
透過損益按公允價值衡量 之金融資產損失		2,751,627,981
備供出售金融資產之已實 現損失		226,777,942
外幣兌換損失		9,023,779,662
其他財務支出	11,516,000	31,885,063
代理費用	11,516,000	31,885,063
其他作業外支出	129,000	10,416,796
匯費	129,000	55,612
各項提存		10,361,184
合計	66,976,000	12,086,272,878

備註：本表所列透過損益按公允價值衡量之金融資產損失、透過損益按公允價值衡量之金融負債損失、備供出售金融資產之已實現損失、持有至到期日金融資產之已實現損失、無活絡市場之債務工具投資損失、外幣兌換損失及資產減損損失等科目，係採總額列示。

休撫卹基金
(自行運用)

109年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金 額	%	
11,988,640,019	21,667.13	
-13,545,566	-24.48	主要係股票投資金額較預算數低所致。
2,751,627,981		主要係國內外股票賣出及調整持股所致。
226,777,942		主要係處分備供出售金融資產損失所致。
9,023,779,662		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
20,369,063	176.88	
20,369,063	176.88	因投資於國外固定收益型運用項目部位增加，致實際支付保管銀行之保管費較預算數高。
10,287,796	7,975.04	
-73,388	-56.89	主要係因國內債券債息交易之匯費支出較預算數低所致。
10,361,184		係依逾期債權催收款及呆帳處理作業要點辦理。
12,019,296,878	17,945.68	

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	384,629,000	33,300,889,637
手續費用	384,629,000	452,764,211
透過損益按公允價值衡量 之金融資產損失		19,180,182,824
透過損益按公允價值衡量 之金融負債損失		71,594,747
備供出售金融資產之已實 現損失		2,008,582
外幣兌換損失		13,594,339,273
其他財務支出	739,675,000	737,979,704
代理費用	739,675,000	737,979,704
其他作業外支出	72,000	20,838,603
匯費	72,000	30,472
什項費用		20,808,131
合計	1,124,376,000	34,059,707,944

備註：本表所列透過損益按公允價值衡量之金融資產損失、透過損益按公允價值衡量之金融負債損失、備供出售金融資產之已實現損失、持有至到期日金融資產之已實現損失、無活絡市場之債務工具投資損失、外幣兌換損失及資產減損失等科目，係採總額列示。

休撫卹基金
(委託經營)

109年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金 額	%	
32,916,260,637	8,557.92	
68,135,211	17.71	主要係股票投資金額較預算數高所致。
19,180,182,824		主要係國內外股票賣出及調整持股所致。
71,594,747		主要係國外委託經營持有之期貨、遠期外匯合約及利率交換等投資標的之評價損失。
2,008,582		主要係國內委託經營處分備供出售金融資產損失所致。
13,594,339,273		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
-1,695,296	-0.23	
-1,695,296	-0.23	
20,766,603	28,842.50	
-41,528	-57.68	主要係因國內委託經營短期票券交易所支付之匯費低於預算數所致。
20,808,131		主要係國外委託經營支付投資國所扣繳之稅捐、佣金支出、銀行負利率之費用等。
32,935,331,944	2,929.21	

公務人員退休撫卹基金

銀行存款明細表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額		
	自行運用	委託經營	合計
銀行存款	29,481,805,296	8,508,878,898	37,990,684,194
台幣-活期儲蓄存款	4,144,236,833	4,260,902,655	8,405,139,488
台灣銀行	368,425,524		368,425,524
合作金庫銀行	2,069,383,245		2,069,383,245
第一銀行	1,706,428,064	4,260,902,655	5,967,330,719
台幣-定期存款	9,800,000,000		9,800,000,000
台灣土地銀行	4,700,000,000		4,700,000,000
合作金庫銀行	700,000,000		700,000,000
第一銀行	500,000,000		500,000,000
上海商業儲蓄銀行	100,000,000		100,000,000
台灣新光銀行	2,000,000,000		2,000,000,000
遠東國際商業銀行	1,000,000,000		1,000,000,000
中國信託商業銀行	800,000,000		800,000,000
美元-活期存款	5,465,320,086	4,247,976,243	9,713,296,329
台灣銀行	4,969		4,969
第一銀行	85,781		85,781
彰化商業銀行	172,032		172,032
台北富邦銀行	128,755,123		128,755,123
國泰世華商業銀行	26,507		26,507
摩根大通銀行		2,074,540,277	2,074,540,277
玉山銀行	2,822,831,194		2,822,831,194
台新國際商業銀行	5		5
中國信託商業銀行	16,181,616		16,181,616
美商花旗銀行	2,497,262,859	2,173,435,966	4,670,698,825
美元-定期存款	8,879,212,282		8,879,212,282
第一銀行	4,162,632,840		4,162,632,840
玉山銀行	4,716,579,442		4,716,579,442
歐元-活期存款	211,673,468		211,673,468
台灣銀行	344		344
台北富邦銀行	66,798,609		66,798,609
兆豐國際商業銀行	661		661
台新國際商業銀行	144,476,507		144,476,507
美商花旗銀行	397,347		397,347
歐元-定期存款	519,978,387		519,978,387

公務人員退休撫卹基金

銀行存款明細表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額		
	自行運用	委託經營	合計
台新國際商業銀行	519,978,387		519,978,387
澳幣-活期存款	227,287,034		227,287,034
合作金庫銀行	14,154		14,154
華南商業銀行	5,572		5,572
彰化商業銀行	150,766		150,766
國泰世華商業銀行	18,394		18,394
玉山銀行	117		117
台新國際商業銀行	97,129		97,129
中國信託商業銀行	211,823		211,823
美商花旗銀行	226,789,079		226,789,079
紐幣-活期存款	170,398,838		170,398,838
第一銀行	67,386		67,386
彰化商業銀行	21,424		21,424
國泰世華商業銀行	10,110		10,110
中國信託商業銀行	19,232		19,232
美商花旗銀行	170,280,686		170,280,686
英鎊-活期存款	399,871		399,871
華南商業銀行	15		15
兆豐國際商業銀行	10		10
美商花旗銀行	399,846		399,846
日圓-活期存款	1,335		1,335
玉山銀行	1,335		1,335
人民幣-活期存款	63,297,162		63,297,162
台灣銀行	100,663		100,663
合作金庫銀行	275,493		275,493
彰化商業銀行	18,189		18,189
台北富邦銀行	34,028		34,028
國泰世華商業銀行	29,492		29,492
玉山銀行	14,461		14,461
台新國際商業銀行	64,197		64,197
中國信託商業銀行	11,405		11,405
美商花旗銀行	62,749,234		62,749,234
合計	29,481,805,296	8,508,878,898	37,990,684,194

備註：1. 凡存於金融機構及儲匯局之本國及外國貨幣屬之，但不包括3個月以上之定期存款。

2. 評價匯率係參考臺灣銀行年底外幣結帳價格表之匯率為依據換算。

公務人員退休撫卹基金
持有供交易之金融資產—流動明細表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
持有供交易之金融資產—流動	59,022,554,645	203,012,333,185	262,034,887,830
股票-股票現券	59,022,554,645	183,894,109,964	242,916,664,609
國內投資	59,022,554,645	67,626,477,347	126,649,031,992
國外投資		116,267,632,617	116,267,632,617
受益憑證		16,542,067,673	16,542,067,673
國內投資		458,317,200	458,317,200
國外投資		16,083,750,473	16,083,750,473
短期票券-國庫券		730,708,859	730,708,859
國外投資		730,708,859	730,708,859
債券-公司債		349,948,866	349,948,866
國外投資		349,948,866	349,948,866
債券-公債		507,724,521	507,724,521
國外投資		507,724,521	507,724,521
期貨保證金		987,773,302	987,773,302
合計	59,022,554,645	203,012,333,185	262,034,887,830

備註：凡持有供交易目的，且預期於資產負債表日後12個月內將變現之金融資產屬之。

公務人員退休撫卹基金
持有供交易之金融資產評價調整—流動明細表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額		
	自行運用	委託經營	合計
持有供交易之金融資產評價調整—流動	27,959,071,375	63,535,148,773	91,494,220,148
股票-股票現券	27,959,071,375	57,591,253,550	85,550,324,925
國內投資	27,959,071,375	23,834,869,453	51,793,940,828
國外投資		33,756,384,097	33,756,384,097
受益憑證		2,404,894,154	2,404,894,154
國內投資		80,194,050	80,194,050
國外投資		2,324,700,104	2,324,700,104
短期票券-國庫券		118,194	118,194
國外投資		118,194	118,194
債券-公司債		1,536,875	1,536,875
國外投資		1,536,875	1,536,875
債券-公債		616,708	616,708
國外投資		616,708	616,708
期貨保證金		54,581,895	54,581,895
遠期外匯合約		3,482,147,397	3,482,147,397
合計	27,959,071,375	63,535,148,773	91,494,220,148

備註：凡持有供交易之金融資產按公允價值衡量而提列之評價調整屬之。

公務人員退休撫卹基金
附賣回票券及債券投資明細表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
附賣回票券及債券投資	8,153,782,298	1,506,776,023	9,660,558,321
短期票券-商業本票	4,695,382,798	1,506,776,023	6,202,158,821
國內投資	4,695,382,798	1,506,776,023	6,202,158,821
短期票券-銀行可轉讓定期存單	3,458,399,500		3,458,399,500
國內投資	3,458,399,500		3,458,399,500
合計	8,153,782,298	1,506,776,023	9,660,558,321

備註：凡從事債、票券等附賣回條件交易，其實際支付之金額屬之。

公務人員退休撫卹基金
持有至到期日金融資產—流動明細表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
持有至到期日金融資產—流動	23,336,363,664		23,336,363,664
短期票券-商業本票	6,193,073,096		6,193,073,096
國內投資	6,193,073,096		6,193,073,096
短期票券-銀行可轉讓定期存單	6,002,861,920		6,002,861,920
國內投資	6,002,861,920		6,002,861,920
債券-公司債	4,520,854,456		4,520,854,456
國內投資	3,303,557,879		3,303,557,879
國外投資	1,217,296,577		1,217,296,577
債券-金融債券	2,445,489,688		2,445,489,688
國內投資	1,731,809,403		1,731,809,403
國外投資	713,680,285		713,680,285
債券-公債	4,174,084,504		4,174,084,504
國外投資	4,174,084,504		4,174,084,504
合計	23,336,363,664	0	23,336,363,664

備註：凡於1年內到期，具有固定或可決定之收取金額及固定到期日，且具有積極意圖及能力持有至到期日之非衍生性金融資產屬之。

公務人員退休撫卹基金
其他金融資產-流動明細表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
其他金融資產-流動	31,650,000,000		31,650,000,000
台幣-定期存款	31,650,000,000		31,650,000,000
台灣銀行	3,500,000,000		3,500,000,000
台灣土地銀行	7,900,000,000		7,900,000,000
合作金庫銀行	400,000,000		400,000,000
第一銀行	4,450,000,000		4,450,000,000
上海商業儲蓄銀行	400,000,000		400,000,000
台灣中小企業銀行	4,000,000,000		4,000,000,000
台灣新光銀行	3,000,000,000		3,000,000,000
遠東國際商業銀行	2,200,000,000		2,200,000,000
永豐商業銀行	800,000,000		800,000,000
凱基商業銀行	500,000,000		500,000,000
台新國際商業銀行	3,500,000,000		3,500,000,000
中國信託商業銀行	1,000,000,000		1,000,000,000
合計	31,650,000,000	0	31,650,000,000

備註：存款期間3個月以上，1年內到期之定期存款屬之。

公務人員退休撫卹基金

應收帳款明細表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額		
	自行運用	委託經營	合計
應收帳款	325,510,466	1,401,185,809	1,726,696,275
股票	312,273,775	555,469,300	867,743,075
國內投資	312,273,775	495,333,976	807,607,751
國外投資		60,135,324	60,135,324
受益憑證		80,281,710	80,281,710
國外投資		80,281,710	80,281,710
債券		113,872,413	113,872,413
國外投資		113,872,413	113,872,413
外匯		651,562,386	651,562,386
外幣		651,562,386	651,562,386
軍職人員退休撫卹基金支出	9,218,461		9,218,461
公務人員退休撫卹基金支出	3,457,100		3,457,100
教育人員退休撫卹基金支出	561,130		561,130
合計	325,510,466	1,401,185,809	1,726,696,275

備註：各項投資標的應收交割款及退撫支出應收回溢撥款。

公務人員退休撫卹基金
備抵呆帳－應收帳款明細表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額		
	自行運用	委託經營	合計
備抵呆帳－應收帳款	-6,618,346		-6,618,346
合計	-6,618,346	0	-6,618,346

備註：凡提列應收帳款之備抵呆帳屬之。

公務人員退休撫卹基金

應收收益明細表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額		
	自行運用	委託經營	合計
應收收益	160,989,060	321,636,694	482,625,754
現金股利	160,989,060	319,650,312	480,639,372
國內投資	160,989,060	111,317,500	272,306,560
國外投資		208,332,812	208,332,812
受益憑證配息		1,986,382	1,986,382
國外投資		1,986,382	1,986,382
合計	160,989,060	321,636,694	482,625,754

備註：凡應收屬於本期之各項收益屬之。

公務人員退休撫卹基金

應收利息明細表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額		
	自行運用	委託經營	合計
應收利息	1,302,535,285	259,483,265	1,562,018,550
公司債	319,968,125	232,554,648	552,522,773
利息收入-國內投資	251,572,654		251,572,654
利息收入-國外投資	68,395,471	232,554,648	300,950,119
金融債券	675,225,463		675,225,463
利息收入-國內投資	156,708,805		156,708,805
利息收入-國外投資	517,579,911		517,579,911
暫付前手息-國外投資	936,747		936,747
公債	126,188,085	26,485,480	152,673,565
利息收入-國內投資	3,212,778		3,212,778
利息收入-國外投資	122,975,307	26,485,480	149,460,787
抵押債	45,933,206	133,585	46,066,791
利息收入-國外投資	45,933,206	133,585	46,066,791
附賣回票券及債券投資	881,882	206,196	1,088,078
商業本票	394,348	206,196	600,544
銀行可轉讓定期存單	487,534		487,534
台幣-活期儲蓄存款	402,905	103,356	506,261
台灣銀行	148,323		148,323
合作金庫銀行	93,338		93,338
第一銀行	161,244	103,356	264,600
台幣-定期存款	130,941,873		130,941,873
台灣銀行	8,510,742		8,510,742
台灣土地銀行	45,620,843		45,620,843
合作金庫銀行	8,170,061		8,170,061
第一銀行	16,023,995		16,023,995
上海商業儲蓄銀行	1,680,073		1,680,073
台灣中小企銀	9,864,086		9,864,086
台灣新光銀行	17,240,438		17,240,438
遠東銀行	8,778,279		8,778,279
永豐銀行	2,034,313		2,034,313
凱基商業銀行	304,098		304,098
台新國際商業銀行	5,039,535		5,039,535
中國信託商業銀行	7,675,410		7,675,410
美元-活期存款	34,538		34,538

公務人員退休撫卹基金

應收利息明細表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額		
	自行運用	委託經營	合計
第一銀行	2		2
彰化商業銀行	2		2
台北富邦銀行	1,502		1,502
玉山銀行	23,524		23,524
中國信託商業銀行	989		989
美商花旗銀行	8,519		8,519
美元-定期存款	2,958,526		2,958,526
第一銀行	1,193,288		1,193,288
玉山銀行	1,765,238		1,765,238
歐元-活期存款	70		70
台北富邦商業銀行	26		26
台新國際商業銀行	44		44
歐元-定期存款	578		578
台新國際商業銀行	578		578
澳幣-活期存款	1		1
中國信託商業銀行	1		1
人民幣-活期存款	33		33
台灣銀行	3		3
合作金庫銀行	21		21
彰化商業銀行	1		1
台北富邦銀行	3		3
國泰世華商業銀行	1		1
台新國際商業銀行	4		4
合計	1,302,535,285	259,483,265	1,562,018,550

備註：凡應收未收之各項利息收入屬之。

公務人員退休撫卹基金

其他應收款明細表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額		
	自行運用	委託經營	合計
其他應收款	13,694,436	208,090,617	221,785,053
外幣	13,694,436	208,090,617	221,785,053
合計	13,694,436	208,090,617	221,785,053

備註：係國外委託經營應收退稅款及股票資本退回等。

公務人員退休撫卹基金

其他預付款明細表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額		
	自行運用	委託經營	合計
其他預付款	7,970,350,240		7,970,350,240
軍職人員	1,072,640,589		1,072,640,589
公務人員	3,772,871,433		3,772,871,433
教育人員	3,121,033,396		3,121,033,396
政務人員	3,804,822		3,804,822
合計	7,970,350,240	0	7,970,350,240

備註：預付次年1月之退撫支出。

公務人員退休撫卹基金
持有供交易之金融資產－非流動明細表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額		
	自行運用	委託經營	合計
持有供交易之金融資產－非流動		36,130,589,674	36,130,589,674
債券-公司債		29,782,455,479	29,782,455,479
國外投資		29,782,455,479	29,782,455,479
債券-公債		6,335,034,298	6,335,034,298
國外投資		6,335,034,298	6,335,034,298
債券-抵押債		13,099,897	13,099,897
國外投資		13,099,897	13,099,897
合計	0	36,130,589,674	36,130,589,674

備註：凡持有供交易目的，且預期於資產負債表日後超過1年變現之金融資產屬之。

公務人員退休撫卹基金
持有供交易之金融資產評價調整—非流動明細表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
持有供交易之金融資產評價調整—非流動		2,278,697,131	2,278,697,131
債券-公司債		1,896,195,298	1,896,195,298
國外投資		1,896,195,298	1,896,195,298
債券-公債		382,527,595	382,527,595
國外投資		382,527,595	382,527,595
債券-抵押債		-25,762	-25,762
國外投資		-25,762	-25,762
合計	0	2,278,697,131	2,278,697,131

備註：凡持有供交易之金融資產按公允價值衡量而提列之評價調整屬之。

公務人員退休撫卹基金
備供出售金融資產—非流動明細表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
備供出售金融資產—非流動	30,075,520,726		30,075,520,726
股票-股票現券	9,492,124,307		9,492,124,307
國內投資	9,492,124,307		9,492,124,307
受益憑證	20,583,396,419		20,583,396,419
國內投資	6,365,085,732		6,365,085,732
國外投資	14,218,310,687		14,218,310,687
合計	30,075,520,726	0	30,075,520,726

備註：凡非衍生性金融資產符合下列條件之一，且非預期於資產負債表日後12個月內變現者屬之：

- (1) 被指定為備供出售者。
- (2) 非屬原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有供交易之金融資產、持有至到期日金融資產、無活絡市場之債務投資、放款及應收款等之金融資產者。

公務人員退休撫卹基金
備供出售金融資產評價調整—非流動明細表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
備供出售金融資產評價調整—非流動	7,063,946,194		7,063,946,194
股票-股票現券	2,911,985,426		2,911,985,426
國內投資	2,911,985,426		2,911,985,426
受益憑證	4,151,960,768		4,151,960,768
國內投資	2,441,737,365		2,441,737,365
國外投資	1,710,223,403		1,710,223,403
合計	7,063,946,194	0	7,063,946,194

備註：凡備供出售金融資產按公允價值衡量而提列之評價調整屬之。

公務人員退休撫卹基金
持有至到期日金融資產—非流動明細表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
持有至到期日金融資產—非流動	89,637,710,525		89,637,710,525
債券-公司債	27,507,999,521		27,507,999,521
國內投資	24,191,284,339		24,191,284,339
國外投資	3,316,715,182		3,316,715,182
債券-金融債券	58,982,470,170		58,982,470,170
國內投資	20,582,755,864		20,582,755,864
國外投資	38,399,714,306		38,399,714,306
債券-公債	3,147,240,834		3,147,240,834
國內投資	203,629,990		203,629,990
國外投資	2,943,610,844		2,943,610,844
合計	89,637,710,525	0	89,637,710,525

備註：凡到期日在1年以上，具有固定或可決定之收取金額及固定到期日，且具有積極意圖及能力持有至到期日之非衍生性金融資產屬之。

公務人員退休撫卹基金
無活絡市場之債務投資－非流動明細表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額		
	自行運用	委託經營	合計
無活絡市場之債務投資－非流動	22,152,906,600		22,152,906,600
抵押債	22,152,906,600		22,152,906,600
國外投資	22,152,906,600		22,152,906,600
合計	22,152,906,600	0	22,152,906,600

備註：凡無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，且同時符合下列條件，且非預期於資產負債表日後12個月內將變現者屬之：

- (1) 未指定為原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及持有供交易之金融資產之金融資產。
- (2) 未指定為備供出售者。

公務人員退休撫卹基金

催收款項明細表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額		
	自行運用	委託經營	合計
催收款項	33,379,340		33,379,340
合計	33,379,340	0	33,379,340

備註：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，將逾期款項轉入催收款項。

公務人員退休撫卹基金
備抵呆帳－催收款項明細表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額		
	自行運用	委託經營	合計
備抵呆帳－催收款項	-33,379,340		-33,379,340
合計	-33,379,340	0	-33,379,340

備註：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，逾期債權及催收款項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。

公務人員退休撫卹基金
持有供交易之金融負債評價調整—流動明細表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
持有供交易之金融負債評價調整—流動		3,624,794,176	3,624,794,176
遠期外匯合約		3,537,094,328	3,537,094,328
期貨保證金		87,699,848	87,699,848
合計	0	3,624,794,176	3,624,794,176

公務人員退休撫卹基金

應付帳款明細表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額		
	自行運用	委託經營	合計
應付帳款		1,918,458,975	1,918,458,975
股票		765,296,335	765,296,335
國內投資		670,493,820	670,493,820
國外投資		94,802,515	94,802,515
受益憑證		119,478,887	119,478,887
國外投資		119,478,887	119,478,887
債券		380,954,678	380,954,678
國外投資		380,954,678	380,954,678
外匯		652,729,075	652,729,075
外幣		652,729,075	652,729,075
合計	0	1,918,458,975	1,918,458,975

備註：各項投資標的應付交割款。

公務人員退休撫卹基金

應付費用明細表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額		
	自行運用	委託經營	合計
應付費用	26,517,968	260,175,465	286,693,433
應付管理費	1,976,337	239,970,824	241,947,161
應付保管費	8,624,738	20,157,339	28,782,077
其他	15,916,893	47,302	15,964,195
合計	26,517,968	260,175,465	286,693,433

- 備註：1. 應付管理費：應付委託經營受託代為操作機構之管理費用。
 2. 應付保管費：應付受託保管銀行之保管費用。
 3. 其他：應付股票集保服務費、債券帳戶維護費及106年度依財政部函示提列待支付之106年第1-2季外國機構勞務報酬之營業稅等費用。

公務人員退休撫卹基金

其他應付款明細表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額		
	自行運用	委託經營	合計
其他應付款	243,685		243,685
台幣	243,685		243,685
合計	243,685	0	243,685

備註：係收回前撥付退撫支出之逾期未兌領支票。

公務人員退休撫卹基金

其他預收款明細表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額		
	自行運用	委託經營	合計
其他預收款	1,320,638		1,320,638
合計	1,320,638	0	1,320,638

備註：臺灣汽車客運股份有限公司移轉民營應撥交退撫基金數額。

公務人員退休撫卹基金
暫收及待結轉帳項明細表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
暫收及待結轉帳項	452,867		452,867
溢領款項	452,867		452,867
合計	452,867	0	452,867

公務人員退休撫卹基金
備供出售金融資產未實現評價損益明細表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科目	期初餘額	本年增(減)數	期末餘額
自行運用			
股票現券	2,880,778,879	31,206,547	2,911,985,426
國內投資	2,880,778,879	31,206,547	2,911,985,426
受益憑證	1,186,781,949	2,965,178,819	4,151,960,768
國內投資	497,015,113	1,944,722,252	2,441,737,365
國外投資	689,766,836	1,020,456,567	1,710,223,403
自行運用合計	4,067,560,828	2,996,385,366	7,063,946,194
總計	4,067,560,828	2,996,385,366	7,063,946,194

備註：凡備供出售之金融資產，依公平價值續後評價所產生之損益屬之。

本 頁 空 白

公務人員退
本金及孳息

中華民國

科目	期 初 餘 額
軍公教政人員退休撫卹基金-本金部分	320,551,628,622
政務人員退休撫卹基金-本金部分	9,530,654
中央政府	-5,648,540
直轄市政府	13,082,108
縣市政府	1,821,913
公營事業機構	275,173
公務人員退休撫卹基金-本金部分	201,472,877,842
中央政府	80,453,095,912
直轄市政府	76,392,655,888
縣市政府	32,744,087,544
鄉鎮市公所	4,795,962,628
公營事業機構	7,087,075,870
教育人員退休撫卹基金-本金部分	105,993,154,004
中央政府	9,924,195,383
直轄市政府	67,974,603,864
縣市政府	28,091,024,716
鄉鎮市公所	3,330,041
軍職人員退休撫卹基金-本金部分	13,076,066,122
中央政府	13,076,066,122
軍公教政人員退休撫卹基金-累計孳息部分(註1)	190,393,919,118
政務人員退休撫卹基金-累計孳息部分	50,563,630
中央政府	31,941,890
直轄市政府	15,454,951
縣市政府	2,738,124
公營事業機構	428,665
公務人員退休撫卹基金-累計孳息部分	109,459,579,898
中央政府	42,690,604,301
直轄市政府	39,254,140,708
縣市政府	17,106,196,911
鄉鎮市公所	3,564,124,985

休撫卹基金
變動明細表

109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
88,647,184,120	93,937,720,082	-5,290,535,962	315,261,092,660
103,664,017	47,388,852	56,275,165	65,805,819
97,416,897	44,955,706	52,461,191	46,812,651
4,881,166	2,187,206	2,693,960	15,776,068
1,365,954	245,940	1,120,014	2,941,927
0	0	0	275,173
36,403,877,513	45,174,748,664	-8,770,871,151	192,702,006,691
15,957,202,315	18,878,472,426	-2,921,270,111	77,531,825,801
11,500,570,788	13,845,807,758	-2,345,236,970	74,047,418,918
5,982,483,725	7,038,855,818	-1,056,372,093	31,687,715,451
938,528,378	1,673,294,231	-734,765,853	4,061,196,775
2,025,092,307	3,738,318,431	-1,713,226,124	5,373,849,746
30,836,089,913	37,525,290,470	-6,689,200,557	99,303,953,447
6,506,301,662	7,242,730,098	-736,428,436	9,187,766,947
16,775,205,268	21,827,150,946	-5,051,945,678	62,922,658,186
7,554,494,412	8,455,409,426	-900,915,014	27,190,109,702
88,571	0	88,571	3,418,612
21,303,552,677	11,190,292,096	10,113,260,581	23,189,326,703
21,303,552,677	11,190,292,096	10,113,260,581	23,189,326,703
37,180,817,476	0	37,180,817,476	227,574,736,594
4,919,325	0	4,919,325	55,482,955
2,595,349	0	2,595,349	34,537,239
1,886,865	0	1,886,865	17,341,816
389,391	0	389,391	3,127,515
47,720	0	47,720	476,385
22,702,472,049	0	22,702,472,049	132,162,051,947
8,886,941,287	0	8,886,941,287	51,577,545,588
8,320,398,547	0	8,320,398,547	47,574,539,255
3,637,471,750	0	3,637,471,750	20,743,668,661
655,615,775	0	655,615,775	4,219,740,760

**公務人員退
本金及孳息**
中華民國

科目	期 初 餘 額
公營事業機構	6,844,512,993
教育人員退休撫卹基金-累計孳息部分	67,384,064,331
中央政府	9,082,057,697
直轄市政府	42,089,527,632
縣市政府	16,212,377,763
鄉鎮市公所	101,239
軍職人員退休撫卹基金-累計孳息部分	13,499,711,259
中央政府	13,499,711,259
軍公教政人員退休撫卹基金-法定孳息部分(註2)	14,675,654,708
政務人員退休撫卹基金-法定孳息部分	2,126,201
中央政府	1,182,031
直轄市政府	770,812
縣市政府	154,097
公營事業機構	19,261
公務人員退休撫卹基金-法定孳息部分	8,972,743,691
中央政府	3,526,819,634
直轄市政府	3,303,628,691
縣市政府	1,438,485,683
鄉鎮市公所	253,670,108
公營事業機構	450,139,575
教育人員退休撫卹基金-法定孳息部分	5,191,661,888
中央政府	607,198,198
直轄市政府	3,281,012,891
縣市政府	1,303,361,632
鄉鎮市公所	89,167
軍職人員退休撫卹基金-法定孳息部分	509,122,928
中央政府	509,122,928
軍公教政人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分(註3)	75,285,111,907
政務人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分	10,861,186
中央政府	6,025,476

休撫卹基金
變動明細表

109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
1,202,044,690	0	1,202,044,690	8,046,557,683
13,313,508,115	0	13,313,508,115	80,697,572,446
1,636,081,978	0	1,636,081,978	10,718,139,675
8,367,055,782	0	8,367,055,782	50,456,583,414
3,310,155,941	0	3,310,155,941	19,522,533,704
214,414	0	214,414	315,653
1,159,917,987	0	1,159,917,987	14,659,629,246
1,159,917,987	0	1,159,917,987	14,659,629,246
3,785,145,788	4,975,868,740	-1,190,722,952	13,484,931,756
797,497	658,348	139,149	2,265,350
528,875	347,333	181,542	1,363,573
223,535	252,517	-28,982	741,830
39,915	52,112	-12,197	141,900
5,172	6,386	-1,214	18,047
2,271,797,822	3,038,247,372	-766,449,550	8,206,294,141
900,360,537	1,189,329,776	-288,969,239	3,237,850,395
846,746,759	1,113,509,972	-266,763,213	3,036,865,478
366,099,757	486,798,925	-120,699,168	1,317,786,515
59,633,362	87,740,353	-28,106,991	225,563,117
98,957,407	160,868,346	-61,910,939	388,228,636
1,269,106,508	1,781,732,446	-512,625,938	4,679,035,950
141,245,949	218,955,088	-77,709,139	529,489,059
801,320,733	1,119,754,060	-318,433,327	2,962,579,564
326,514,302	442,994,603	-116,480,301	1,186,881,331
25,524	28,695	-3,171	85,996
243,443,961	155,230,574	88,213,387	597,336,315
243,443,961	155,230,574	88,213,387	597,336,315
43,166,108,384	32,204,948,736	10,961,159,648	86,246,271,555
9,094,704	4,260,977	4,833,727	15,694,913
6,031,330	2,248,016	3,783,314	9,808,790

**公務人員退
本金及孳息**
中華民國

科目	期 初 餘 額
直轄市政府	3,959,657
縣市政府	776,411
公營事業機構	99,642
公務人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分	45,787,768,194
中央政府	18,034,814,254
直轄市政府	16,883,440,499
縣市政府	7,344,719,906
鄉鎮市公所	1,280,020,788
公營事業機構	2,244,772,747
教育人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分	26,261,286,579
中央政府	3,059,375,375
直轄市政府	16,582,955,789
縣市政府	6,618,492,616
鄉鎮市公所	462,799
軍職人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分	3,225,195,948
中央政府	3,225,195,948

- 備註：1. 「軍公教政人員退休撫卹基金—累計孳息部分」係85至106年度之法定孳息部分及超出(未達-)法定孳息部分之合計數。
2. 「軍公教政人員退休撫卹基金—法定孳息部分」係107、108、109三年度之軍公教政人員退休撫卹基金—法定孳息部分之合計數。
3. 「軍公教政人員退休撫卹基金—超出(未達-)法定孳息部分」係107、108、109三年度之軍公教政人員退休撫卹基金—超出(未達-)法定孳息部分之合計數。

休撫卹基金
變動明細表

109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
2,549,207	1,634,348	914,859	4,874,516
455,190	337,279	117,911	894,322
58,977	41,334	17,643	117,285
25,907,765,911	19,664,224,677	6,243,541,234	52,031,309,428
10,267,784,305	7,697,611,511	2,570,172,794	20,604,987,048
9,656,368,454	7,206,888,575	2,449,479,879	19,332,920,378
4,175,031,207	3,150,672,825	1,024,358,382	8,369,078,288
680,063,677	567,875,422	112,188,255	1,392,209,043
1,128,518,268	1,041,176,344	87,341,924	2,332,114,671
14,472,993,163	11,531,775,669	2,941,217,494	29,202,504,073
1,610,780,215	1,417,126,890	193,653,325	3,253,028,700
9,138,326,384	7,247,301,722	1,891,024,662	18,473,980,451
3,723,595,485	2,867,161,338	856,434,147	7,474,926,763
291,079	185,719	105,360	568,159
2,776,254,606	1,004,687,413	1,771,567,193	4,996,763,141
2,776,254,606	1,004,687,413	1,771,567,193	4,996,763,141

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。

5. 「教育人員—鄉鎮市公所」係103年度新增類別。

6. 孳息部分指已實現收益、未實現損益、國庫撥補本基金未達法定收益數及首次採用國際財務報導準則調整數之合計數。

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	65,805,819	192,702,006,691
孳 息	73,443,218	192,399,655,516
累積其他綜合賸 餘(短絀)	1,139,226	4,380,716,440
委 託 人 權 益	140,388,263	389,482,378,647

休撫卹基金

益明細表

109年度

單位：新臺幣元

教育人員	軍職人員	合計
99,303,953,447	23,189,326,703	315,261,092,660
114,579,112,469	20,253,728,702	327,305,939,905
2,406,559,706	275,530,822	7,063,946,194
216,289,625,622	43,718,586,227	649,630,978,759

公務人員退
業務計畫執行
中華民國

項目	預算數		決
	人數	金額	人數
業務計畫			
政務人員	231	48,326,000	231
退休金支出	229	47,754,000	231
一次退休(伍、職)金			
月退休(伍、職)金			162
再一次加發補償金			
兼領一次退休金與月退休金			34
兼領一次退休金			1
兼領月退休金			33
資遣費			
因公傷病退休(贍養)金			
一次撫慰金(含遺屬一次金)			1
月撫慰金(含遺屬年金)			34
撫卹金支出	1	428,000	
一次撫卹金			
年(含月)撫卹金			
離職退費支出	1	144,000	
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			
基金累計繳納數			
利息支出			
公務人員	170,082	47,952,603,000	169,751
退休金支出	164,973	45,971,745,000	164,945
一次退休(伍、職)金			268
月退休(伍、職)金			147,735
再一次加發補償金			5
兼領一次退休金與月退休金			4,961
兼領一次退休金			44
兼領月退休金			4,917
資遣費			8
因公傷病退休(贍養)金			11

休撫卹基金
 績效摘要表
 109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%	人數	%	金額	%
100.00	47,388,852	100.00			-937,148	-1.94
100.00	47,388,852	100.00	2	0.87	-365,148	-0.76
70.13	38,956,054	82.21				
14.72	5,097,785	10.76				
0.43	1,325,160	2.80				
14.29	3,772,625	7.96				
0.43	107,868	0.23				
14.72	3,227,145	6.81				
			-1	-100.00	-428,000	-100.00
			-1	-100.00	-144,000	-100.00
100.00	45,174,748,664	100.00	-331	-0.19	-2,777,854,336	-5.79
97.17	43,817,195,190	96.99	-28	-0.02	-2,154,549,810	-4.69
0.16	662,622,928	1.47				
87.03	41,642,775,795	92.18				
	-753,607					
2.92	452,023,378	1.00				
0.03	62,219,629	0.14				
2.90	389,803,749	0.86				
	8,166,236	0.02				
0.01	1,451,028					

公務人員退
業務計畫執行
中華民國

項目	預算數		決
	人數	金額	人數
一次撫慰金(含遺屬一次金)			634
月撫慰金(含遺屬年金)			11,323
撫卹金支出	3,284	1,078,219,000	3,241
一次撫卹金			258
年(含月)撫卹金			2,983
離職退費支出	1,825	902,639,000	1,565
未併計年資			713
基金累計繳納數			713
利息支出			
退出基金累計繳納數			852
基金累計繳納數			852
利息支出			
教育人員	134,335	40,580,560,000	131,794
退休金支出	132,794	39,929,998,000	130,338
一次退休(伍、職)金			85
月退休(伍、職)金			114,767
再一次加發補償金			1
兼領一次退休金與月退休金			8,614
兼領一次退休金			20
兼領月退休金			8,594
資遣費			18
因公傷病退休(贍養)金			9
一次撫慰金(含遺屬一次金)			566
月撫慰金(含遺屬年金)			6,278
撫卹金支出	1,202	517,541,000	1,173
一次撫卹金			122
年(含月)撫卹金			1,051
離職退費支出	339	133,021,000	283
未併計年資			136
基金累計繳納數			136
利息支出			
退出基金累計繳納數			147
基金累計繳納數			147

休撫卹基金
 績效摘要表
 109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%	人數	%	金額	%
0.37	234,565,198	0.52				
6.67	816,344,234	1.81				
1.91	1,063,322,908	2.35	-43	-1.31	-14,896,092	-1.38
0.15	318,406,517	0.70				
1.76	744,916,391	1.65				
0.92	294,230,566	0.65	-260	-14.25	-608,408,434	-67.40
0.42	85,830,918	0.19				
0.42	61,719,655	0.14				
	24,111,263	0.05				
0.50	208,399,648	0.46				
0.50	189,715,414	0.42				
	18,684,234	0.04				
100.00	37,525,290,470	100.00	-2,541	-1.89	-3,055,269,530	-7.53
98.90	36,919,562,319	98.39	-2,456	-1.85	-3,010,435,681	-7.54
0.06	167,988,963	0.45				
87.08	35,324,944,843	94.14				
	272,646					
6.54	705,050,271	1.88				
0.02	32,325,015	0.09				
6.52	672,725,256	1.79				
0.01	36,935,762	0.10				
0.01	1,537,596					
0.43	181,745,587	0.48				
4.76	501,086,651	1.34				
0.89	536,223,606	1.43	-29	-2.41	18,682,606	3.61
0.09	171,820,870	0.46				
0.80	364,402,736	0.97				
0.21	69,504,545	0.19	-56	-16.52	-63,516,455	-47.75
0.10	18,153,275	0.05				
0.10	12,981,011	0.03				
	5,172,264	0.01				
0.11	51,351,270	0.14				
0.11	46,172,917	0.12				

公務人員退
業務計畫執行
中華民國

項目	預算數		決
	人數	金額	人數
利息支出			
軍職人員	74,601	11,523,797,000	74,528
退休金支出	71,386	11,249,040,000	69,566
一次退休(伍、職)金			39
月退休(伍、職)金			67,346
再一次加發補償金			315
因公傷病退休(贍養)金			92
一次撫慰金(含遺屬一次金)			62
月撫慰金(含遺屬年金)			1,712
撫卹金支出	1,458	204,360,000	1,336
一次撫卹金			82
年(含月)撫卹金			1,254
離職退費支出	1,757	70,397,000	3,626
未併計年資			10
基金累計繳納數			10
利息支出			
退出基金累計繳納數			3,616
基金累計繳納數			3,616
利息支出			
合計	379,249	100,105,286,000	376,304

休撫卹基金
 績效摘要表
 109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%	人數	%	金額	%
	5,178,353	0.01				
100.00	11,190,292,096	100.00	-73	-0.10	-333,504,904	-2.89
93.34	10,922,991,888	97.61	-1,820	-2.55	-326,048,112	-2.90
0.05	21,864,182	0.20				
90.36	10,731,998,541	95.90				
0.42	21,712,031	0.19				
0.12	8,158,414	0.07				
0.08	11,416,390	0.10				
2.30	127,842,330	1.14				
1.79	202,648,159	1.81	-122	-8.37	-1,711,841	-0.84
0.11	56,785,974	0.51				
1.68	145,862,185	1.30				
4.87	64,652,049	0.58	1,869	106.37	-5,744,951	-8.16
0.01	1,580,942	0.01				
0.01	1,161,233	0.01				
	419,709					
4.85	63,071,107	0.56				
4.85	62,876,500	0.56				
	194,607					
	93,937,720,082		-2,945	-0.78	-6,167,565,918	-6.16

本 頁 空 白

四、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	604,973,875,183	總計	138,594,823,658
		320,551,628,622	一、本金部分	88,647,184,120
		320,551,628,622	基金本金收入	88,647,184,120
		9,530,654	政務人員部分	103,664,017
		201,472,877,842	公務人員部分	36,403,877,513
		105,993,154,004	教育人員部分	30,836,089,913
		13,076,066,122	軍職人員部分	21,303,552,677
		280,354,685,733	二、運用賸餘	46,951,254,172
			三、未達法定收 益待撥補數	
		4,067,560,828	四、累計其他 綜合賸餘	2,996,385,366
合計		604,973,875,183		138,594,823,658

休撫卹基金
收支概況表
109年度

單位：新臺幣元

本期支出		本期結轉	說明
項目	金額		
總計	93,937,720,082	649,630,978,759	
一、本金部分	93,937,720,082	315,261,092,660	
基金本金支出	93,937,720,082	315,261,092,660	
政務人員部分	47,388,852	65,805,819	政務人員本期收入部分，係包含： 1. 銓敘部撥補42,938,239元、高雄市政府撥補668,140元、臺北市政府撥補163,968元、嘉義市政府撥補245,940元，合計撥補44,016,287元。 2. 107年調降退休所得節省經費挹注款59,647,730元。
公務人員部分	45,174,748,664	192,702,006,691	公務人員本期收入部分，係包含107年調降退休所得節省經費挹注款6,014,919,687元。
教育人員部分	37,525,290,470	99,303,953,447	教育人員本期收入部分，係包含107年調降退休所得節省經費挹注款7,601,446,491元。
軍職人員部分	11,190,292,096	23,189,326,703	軍職人員本期收入部分，係包含： 1. 107年調降退休所得節省經費挹注款401,130,000元。 2. 國軍配合精簡政策挹注款10,000,000,000元。
二、運用短絀		327,305,939,905	
三、國庫撥補未達法定收益數			
四、累計其他綜合短絀		7,063,946,194	
	93,937,720,082	649,630,978,759	

公務人員退休撫卹基金
收益率計算表
中華民國109年度

報表代碼：FMGAR170
列印日期：110/01/14
頁 碼：第 1 頁 / 共 1 頁
金額單位：新台幣元

項目	當月運用 基金數額(A)	累計運用 基金數額(B)	銀行存款 利息收入(C)	匯兌損益 (C1)	票券利息 收入(D)	國內股票收益 (含期貨)(E)	國內債券 收益(F)	國內受益 憑證(G)	國內委託 經營收益(H)	國外受益 憑證(I)	國外債券 (J)	國外票券 (K)	國外股票 及ETF(L)	國外委託 經營收益(M)	財務支出 (O)	當月收益		累計收益		台銀二年期定期存款利率		基金收益率與台銀二年期定期存款利率之比較增減(百分點)	
																收益數 <small>P=C+D+E+F+G+H+I+J+K+L+M+O</small>	收益率 (Q=P/A*12)	收益數 (R)	收益率 (S=R/B*12)	當月	累計	當月	累計
109.01	601,128,722,971	601,128,722,971	62,469,846	0	19,770,484	51,127,511	67,630,643	0	326,491,803	2,588,289	217,911,690	0	0	668,258,011	2,343,183	1,413,905,094	2.82%	1,413,905,094	2.82%	1.040%	1.040%	1.78	1.78
109.02	591,364,768,854	1,192,493,491,825	54,691,452	0	13,850,692	-20,092,237	62,829,200	0	511,026,551	2,562,473	214,856,488	0	11,023,315	1,141,740,065	2,870,977	1,989,617,022	4.04%	3,403,522,116	3.42%	1.040%	1.040%	3.00	2.38
109.03	574,103,800,974	1,766,597,292,799	49,413,152	0	9,774,522	136,165,362	67,445,828	0	-865,871,444	4,313,107	196,467,786	0	3,771,580	-2,353,444,560	2,650,236	-2,754,614,903	-5.76%	648,907,213	0.44%	1.040%	1.040%	-6.80	-0.60
109.04	544,142,613,183	2,310,739,905,982	41,060,184	0	7,197,685	-452,388,543	65,691,305	0	-507,089,758	2,874,326	208,301,039	0	7,978,988	-2,044,995,616	6,246,384	-2,677,616,774	-5.90%	-2,028,709,561	-1.05%	0.760%	0.970%	-6.66	-2.02
109.05	573,126,125,156	2,883,866,031,138	44,242,492	0	7,338,951	-236,804,775	68,486,293	20,038,321	637,357,569	-10,489,519	226,314,428	0	-2,325,465	-302,842,099	4,149,546	447,166,650	0.94%	-1,581,542,911	-0.66%	0.760%	0.928%	0.18	-1.59
109.06	582,405,535,043	3,466,271,566,181	39,613,974	0	6,499,557	496,717,830	67,030,914	0	486,992,050	12,027,218	189,396,731	0	4,324,177	229,125,798	2,896,371	1,528,831,878	3.15%	-52,711,033	-0.02%	0.760%	0.900%	2.39	-0.92
109.07	592,124,742,064	4,058,396,308,245	37,040,613	0	6,579,738	1,811,106,584	69,031,488	56,748,195	1,702,355,741	83,392,718	211,811,912	0	-1,927,038	532,833,665	6,055,533	4,502,918,083	9.13%	4,450,207,050	1.32%	0.760%	0.880%	8.37	0.44
109.08	611,467,700,213	4,669,864,008,458	34,930,296	0	6,271,679	132,335,941	68,408,500	0	1,607,599,054	-10,783,589	219,483,969	0	1,927,602	1,280,613,350	5,068,701	3,335,718,101	6.55%	7,785,925,151	2.00%	0.760%	0.865%	5.79	1.14
109.09	612,281,157,521	5,282,145,165,979	29,208,334	0	5,529,456	-20,724,501	66,201,627	16,903,314	716,282,064	26,465,045	207,340,766	0	2,986,693	842,129,839	6,400,402	1,885,922,235	3.70%	9,671,847,386	2.20%	0.760%	0.853%	2.94	1.34
109.10	598,026,526,459	5,880,171,692,438	26,858,119	0	4,776,865	-284,842,066	68,557,942	0	95,174,834	259,724	208,946,348	0	2,536,432	412,662,859	3,488,228	531,442,829	1.07%	10,203,290,215	2.08%	0.760%	0.844%	0.31	1.24
109.11	588,144,640,387	6,468,316,332,825	23,710,020	0	4,099,527	-47,023,609	66,374,038	14,335,939	647,619,999	-8,836,206	203,337,186	0	3,648,534	1,225,986,813	10,335,230	2,122,917,011	4.33%	12,326,207,226	2.29%	0.760%	0.836%	3.57	1.45
109.12	617,317,233,450	7,085,633,566,275	23,461,063	0	3,840,571	-1,157,164,852	69,064,085	0	791,947,013	41,969,149	154,060,172	0	9,749,721	1,403,777,325	10,763,751	1,329,940,496	2.59%	13,656,147,722	2.31%	0.760%	0.830%	1.83	1.48
合計			466,699,545	0	95,529,727	408,412,645	806,751,863	108,025,769	6,149,885,476	146,342,735	2,458,228,515	0	43,694,539	3,035,845,450	63,268,542								

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」係參考該項規定每月試算，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益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. 109年12月底已實現收益數為13,656,147,722元，已實現年收益率為2.31%；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1,253,794,389(國內股票自行經營1,243,559,818元及國內委託經營10,234,571元)。持有供交易之金融資產投資評價利益47,912,773,046元(國內股票投資評價利益19,642,945,876元、國內委託經營投資評價利益15,531,010,244元、國外委託經營投資評價利益12,735,339,298元、國外股票及ETF投資評價利益3,477,628元)、本年度未實現匯兌損失15,871,380,689元(自行經營匯兌損失4,330,540,133元、國外委託經營匯兌損失11,540,840,556元)後之收益數為46,951,334,468元，年收益率為7.95%；如加計備供出售金融資產之投資評價利益2,996,385,366元(國內股票投資評價利益31,206,547元、國外受益憑證投資評價利益1,020,456,567元、國內受益憑證投資評價利益1,944,722,252元)後之收益數為49,947,719,834元，年收益率為8.46%。

6. 本表列計已實現及未實現後之收益數為46,951,334,468元較會計報表收益數46,951,254,172元多80,296元，係因會計報表包括遲延利息及購買年資孳息10,280,888元及提列溢領退撫支出應收帳款及催收款項之呆帳10,361,184元。

公務人員退休撫卹基金
中華民國109年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：110/01/13
頁碼：第 1 頁 / 共 10 頁

項目	運用資金總額		台幣定期儲蓄存款								台幣活期儲蓄存款					
			運用資金額		利息收入		財務支出		收益率		運用資金額		利息收入		收益率	
月份	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	當月A3	累計B3	當月C3	累計D3	當月E3	累計F3
109.01	601,128,722,971	601,128,722,971	45,411,765,492	45,411,765,492	27,009,487	27,009,487	-	-	0.71%	0.71%	13,346,743,572	13,346,743,572	2,422,465	2,422,465	0.22%	0.22%
109.02	591,364,768,854	1,192,493,491,825	44,763,209,990	90,174,975,482	25,066,207	52,075,694	-	-	0.67%	0.69%	12,068,040,010	25,414,783,582	2,177,491	4,599,956	0.22%	0.22%
109.03	574,103,800,974	1,766,597,292,799	44,528,977,457	134,703,952,939	26,271,888	78,347,582	-	-	0.71%	0.70%	14,274,238,089	39,689,021,671	2,356,405	6,956,361	0.20%	0.21%
109.04	544,142,613,183	2,310,739,905,982	45,203,868,146	179,907,821,085	24,505,595	102,853,177	-	-	0.65%	0.69%	20,321,050,755	60,010,072,426	1,799,428	8,755,789	0.11%	0.18%
109.05	573,126,125,156	2,883,866,031,138	46,174,348,875	226,082,169,960	24,984,988	127,838,165	-	-	0.65%	0.68%	13,937,338,330	73,947,410,756	1,283,074	10,038,863	0.11%	0.16%
109.06	582,405,535,043	3,466,271,566,181	45,633,527,068	271,715,697,028	23,651,807	151,489,972	-	-	0.62%	0.67%	16,042,177,244	89,989,588,000	1,433,689	11,472,552	0.11%	0.15%
109.07	592,124,742,064	4,058,396,308,245	45,470,044,262	317,185,741,290	23,945,608	175,435,580	-	-	0.63%	0.66%	12,977,004,633	102,966,592,633	1,167,645	12,640,197	0.11%	0.15%
109.08	611,467,700,213	4,669,864,008,458	45,085,611,198	362,271,352,488	23,332,664	198,768,244	-	-	0.62%	0.66%	11,277,408,689	114,244,001,322	1,050,842	13,691,039	0.11%	0.14%
109.09	612,281,157,521	5,282,145,165,979	44,351,740,677	406,623,093,165	21,580,153	220,348,397	-	-	0.58%	0.65%	8,096,146,808	122,340,148,130	715,326	14,406,365	0.11%	0.14%
109.10	598,026,526,459	5,880,171,692,438	42,628,819,119	449,251,912,284	20,676,329	241,024,726	-	-	0.58%	0.64%	9,571,468,613	131,911,616,743	903,604	15,309,969	0.11%	0.14%
109.11	588,144,640,387	6,468,316,332,825	41,716,437,394	490,968,349,678	19,273,764	260,298,490	-	-	0.55%	0.64%	8,556,600,207	140,468,216,950	773,579	16,083,548	0.11%	0.14%
109.12	617,317,233,450	7,085,633,566,275	40,776,991,306	531,745,340,984	19,103,507	279,401,997	-	-	0.56%	0.63%	11,366,564,464	151,834,781,414	1,065,966	17,149,514	0.11%	0.14%
A=A1+A2+A3+A4+A5+A6+A8+A9+A10+A11+A12+A13+A14+A15									G1=(C1-E1)/A1*12		E3=C3/A3*12					
B=B1+B2+B3+B4+B5+B6+B8+B9+B10+B11+B12+B13+B14+B15									H1=(D1-F1)/B1*12		F3=D3/B3*12					

備註：* 表列可運用資金數係為實際數。

* 表列收支數係採應計基礎計算。

* 12月底國內股票如加計備供出售之投資評價利益31,206,547元後之收益數為21,286,897,357元，年收益率為24.71%。

* 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1,944,722,252元後之收益數為2,052,740,651元，年收益率為32.36%。

* 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1,020,456,567元後之收益數為1,161,492,927元，年收益率為7.68%。

* 12月底自行經營未實現匯兌損失為4,330,540,133元。

* 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3,809,938,015元，已實現年收益率為1.73%；如加計本年度未實現利益0元之收益數為3,809,938,015元，年收益率為1.73%。

(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660,478,781元，已實現年收益率為0.61%；如加計本年度未實現利益20,889,983,322元之收益數為21,550,462,103元，列計已實現及未實現損益後之年收益率為19.88%；如加計備供出售金融資產之投資評價利益2,996,385,366元後之收益數為24,546,847,469元，年收益率為22.65%。

(3)上述(1)、(2)之收益情形均未計入未實現匯兌損失4,330,540,133元。

公務人員退休撫卹基金
中華民國109年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：110/01/13
頁 碼：第 2 頁 / 共 10 頁

外幣存款--定存

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		運用資金額		利息收入		財務支出		已實現兌換損益		收益率	
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
15,974,819,071	15,974,819,071	29,959,571	29,959,571	-	-	-	-	2.25%	2.25%	3,927,956,105	3,927,956,105	3,078,323	3,078,323	-	-	-	-	0.94%	0.94%
14,627,169,687	30,601,988,758	25,276,167	55,235,738	-	-	-	-	2.07%	2.17%	3,013,080,833	6,941,036,938	2,171,587	5,249,910	-	-	-	-	0.86%	0.91%
10,218,544,598	40,820,533,356	18,399,443	73,635,181	-	-	-	-	2.16%	2.16%	3,470,626,936	10,411,663,874	2,385,416	7,635,326	-	-	-	-	0.82%	0.88%
8,996,417,489	49,816,950,845	14,301,787	87,936,968	-	-	-	-	1.91%	2.12%	4,937,644,335	15,349,308,209	453,374	8,088,700	-	-	-	-	0.11%	0.63%
14,219,254,768	64,036,205,613	17,328,618	105,265,586	-	-	-	-	1.46%	1.97%	4,829,505,945	20,178,814,154	645,812	8,734,512	-	-	-	-	0.16%	0.52%
14,984,693,604	79,020,899,217	14,505,067	119,770,653	-	-	-	-	1.16%	1.82%	4,442,418,767	24,621,232,921	23,411	8,757,923	-	-	-	-	0.01%	0.43%
12,287,800,758	91,308,699,975	11,643,306	131,413,959	-	-	-	-	1.14%	1.73%	8,833,540,795	33,454,773,716	284,054	9,041,977	-	-	-	-	0.04%	0.32%
11,595,070,352	102,903,770,327	9,278,238	140,692,197	-	-	-	-	0.96%	1.64%	9,462,533,178	42,917,306,894	1,268,552	10,310,529	-	-	-	-	0.16%	0.29%
11,801,535,612	114,705,305,939	5,563,879	146,256,076	-	-	-	-	0.57%	1.53%	8,691,525,878	51,608,832,772	1,348,976	11,659,505	-	-	-	-	0.19%	0.27%
12,330,779,960	127,036,085,899	4,457,103	150,713,179	-	-	-	-	0.43%	1.42%	3,866,736,642	55,475,569,414	821,083	12,480,588	-	-	-	-	0.25%	0.27%
10,841,565,125	137,877,651,024	3,508,109	154,221,288	-	-	-	-	0.39%	1.34%	4,020,312,344	59,495,881,758	154,568	12,635,156	-	-	-	-	0.05%	0.25%
9,315,236,318	147,192,887,342	3,187,834	157,409,122	-	-	-	-	0.41%	1.28%	5,841,698,456	65,337,580,214	103,756	12,738,912	-	-	-	-	0.02%	0.23%

$$I12=(C12-E12+G12)/A12*12$$

$$J12=(D12-F12+H12)/B12*12$$

$$I2=(C2-E2+G2)/A2*12$$

$$J2=(D2-F2+H2)/B2*12$$

公務人員退休撫卹基金
中華民國109年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：110/01/13
頁碼：第 3 頁 / 共 10 頁

國內短期票券

國內受益憑證

運用資金額		利息收入		其他收入		財務支出		收益率		運用資金額		投資收益		其他收入		財務支出		收益率	
當月A4	累計B4	當月C4	累計D4	當月E4	累計F4	當月G4	累計H4	當月K4	累計L4	當月A8	累計B8	當月C8	累計D8	當月E8	累計F8	當月G8	累計H8	當月I8	累計J8
48,783,495,130	48,783,495,130	19,770,484	19,770,484	-	-	-	-	0.49%	0.49%	3,696,794,807	3,696,794,807	-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%
35,333,022,061	84,116,517,191	13,850,692	33,621,176	-	-	155,552	155,552	0.47%	0.48%	5,039,438,876	8,736,233,683	-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%
22,908,137,449	107,024,654,640	9,774,522	43,395,698	-	-	103,268	258,820	0.51%	0.48%	5,884,363,705	14,620,597,388	-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%
19,607,564,104	126,632,218,744	7,197,685	50,593,383	-	-	68,136	326,956	0.44%	0.48%	5,094,993,179	19,715,590,567	-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%
21,695,348,290	148,327,567,034	7,338,951	57,932,334	-	-	54,700	381,656	0.40%	0.47%	5,809,601,921	25,525,192,488	20,038,321	20,038,321	-	-	1,570	1,570	4.14%	0.94%
22,714,585,701	171,042,152,735	6,499,557	64,431,891	-	-	63,154	444,810	0.34%	0.45%	5,970,038,659	31,495,231,147	-	20,038,321	-	-	-	1,570	0.00%	0.76%
23,781,526,089	194,823,678,824	6,579,738	71,011,629	-	-	64,892	509,702	0.33%	0.43%	6,299,134,888	37,794,366,035	56,748,195	76,786,516	-	-	2,560	4,130	10.81%	2.44%
23,634,756,354	218,458,435,178	6,271,679	77,283,308	-	-	70,583	580,285	0.31%	0.42%	7,085,484,151	44,879,850,186	-	76,786,516	-	-	-	4,130	0.00%	2.05%
21,755,297,488	240,213,732,666	5,529,456	82,812,764	-	-	70,766	651,051	0.30%	0.41%	7,637,711,453	52,517,561,639	16,903,314	93,689,830	-	-	1,450	5,580	2.66%	2.14%
18,155,618,800	258,369,351,466	4,776,865	87,589,629	-	-	62,886	713,937	0.31%	0.40%	7,587,944,809	60,105,506,448	-	93,689,830	-	-	-	5,580	0.00%	1.87%
17,932,799,103	276,302,150,569	4,099,527	91,689,156	-	-	52,788	766,725	0.27%	0.39%	7,669,760,629	67,775,267,077	14,335,939	108,025,769	-	-	1,790	7,370	2.24%	1.91%
17,289,829,113	293,591,979,682	3,840,571	95,529,727	-	-	100,539	867,264	0.26%	0.39%	8,335,103,984	76,110,371,061	-	108,025,769	-	-	-	7,370	0.00%	1.70%

$$K4=(C4+E4-G4)/A4*12$$

$$L4=(D4+F4-H4)/B4*12$$

$$I8=(C8+E8-G8)/A8*12$$

$$J8=(D8+F8-H8)/B8*12$$

公務人員退休撫卹基金
中華民國109年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：110/01/13
頁碼：第 4 頁 / 共 10 頁

國外短期票券

國外受益憑證

運用資金額		利息收入		財務支出		收益率		運用資金		投資收益		兌換損益		其他收入		財務支出		收益率	
當月A15	累積B15	當月C15	累積D15	當月E15	累積F15	當月G15	累積H15	當月A10	累計B10	當月C10	累計D10	當月E10	累計F10	當月G10	累計H10	當月I10	累計J10	當月K10	累計L10
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	10,255,463,701	10,255,463,701	2,588,289	2,588,289	-	-	-	-	94,056	94,056	0.29%	0.29%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	13,678,742,438	23,934,206,139	2,562,473	5,150,762	-	-	-	-	120,554	214,610	0.21%	0.25%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	16,413,587,253	40,347,793,392	4,313,107	9,463,869	-	-	-	-	131,417	346,027	0.31%	0.27%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	15,259,459,843	55,607,253,235	2,874,326	12,338,195	-	-	-	-	132,854	478,881	0.22%	0.26%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	15,783,013,940	71,390,267,175	-10,489,519	1,848,676	-	-	-	-	135,545	614,426	-0.81%	0.02%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	16,238,545,837	87,628,813,012	12,027,218	13,875,894	-	-	-	-	135,753	750,179	0.88%	0.18%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	15,977,814,702	103,606,627,714	83,392,718	97,268,612	-	-	-	-	150,088	900,267	6.25%	1.12%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	15,125,196,878	118,731,824,592	-10,783,589	86,485,023	-	-	-	-	130,715	1,030,982	-0.87%	0.86%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	15,653,309,240	134,385,133,832	26,465,045	112,950,068	-	-	-	-	3,853,046	4,884,028	1.73%	0.96%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	15,739,562,480	150,124,696,312	259,724	113,209,792	-	-	-	-	151,773	5,035,801	0.01%	0.86%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	15,573,994,989	165,698,691,301	-8,836,206	104,373,586	-	-	-	-	135,734	5,171,535	-0.69%	0.72%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	15,887,301,055	181,585,992,356	41,969,149	146,342,735	-	-	-	-	134,840	5,306,375	3.16%	0.93%
																G15=(C15-E15)/A15*12		K10=(C10+E10+G10-I10)/A10*12	
																H15=(D15-F15)/B15*12		L10=(D10+F10+H10-J10)/B10*12	

公務人員退休撫卹基金
中華民國109年度
收益率分析表
國內股票(含期貨)

報表代碼：FMGAR180
列印日期：110/01/13
頁碼：第 5 頁 / 共 10 頁

運用資金額		投資收益		債券收入		其他收入		財務支出		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A5	累計B5	當月C5	累計D5	當月E5	累計F5	當月G5	累計H5	當月I5	累計J5	當月K5	累計L5	當月M5	累計N5	當月O5	累計P5	當月Q5	累計R5
84,915,722,460	84,915,722,460	51,127,511	51,127,511	-	-	-	-	956,251	956,251	0.71%	0.71%	-2,920,994,072	-2,920,994,072	-2,870,822,812	-2,870,822,812	-40.57%	-40.57%
83,777,041,140	168,692,763,600	-20,092,237	31,035,274	-	-	-	-	1,288,108	2,244,359	-0.31%	0.20%	-1,064,960,064	-3,985,954,136	-1,086,340,409	-3,957,163,221	-15.56%	-28.15%
84,271,578,719	252,964,342,319	136,165,362	167,200,636	-	-	-	-	734,377	2,978,736	1.93%	0.78%	-9,048,903,141	-13,034,857,277	-8,913,472,156	-12,870,635,377	-126.92%	-61.06%
73,712,956,695	326,677,299,014	-452,388,543	-285,187,907	-	-	-	-	4,520,977	7,499,713	-7.44%	-1.08%	7,693,106,312	-5,341,750,965	7,236,196,792	-5,634,438,585	117.80%	-20.70%
81,019,096,699	407,696,395,713	-236,804,775	-521,992,682	-	-	-	-	2,583,482	10,083,195	-3.55%	-1.57%	-539,914,047	-5,881,665,012	-779,302,304	-6,413,740,889	-11.54%	-18.88%
81,245,863,169	488,942,258,882	496,717,830	-25,274,852	-	-	-	-	1,379,436	11,462,631	7.32%	-0.09%	3,840,884,404	-2,040,780,608	4,336,222,798	-2,077,518,091	64.05%	-5.10%
85,614,083,517	574,556,342,399	1,811,106,584	1,785,831,732	-	-	-	-	4,044,713	15,507,344	25.33%	3.70%	7,214,683,558	5,173,902,950	9,021,745,429	6,944,227,338	126.45%	14.50%
92,113,631,077	666,669,973,476	132,335,941	1,918,167,673	-	-	-	-	3,499,240	19,006,584	1.68%	3.42%	346,648,854	5,520,551,804	475,485,555	7,419,712,893	6.19%	13.36%
91,287,702,704	757,957,676,180	-20,724,501	1,897,443,172	-	-	-	-	1,169,828	20,176,412	-0.29%	2.97%	-186,597,599	5,333,954,205	-208,491,928	7,211,220,965	-2.74%	11.42%
91,404,156,795	849,361,832,975	-284,842,066	1,612,601,106	-	-	-	-	1,610,666	21,787,078	-3.76%	2.25%	297,207,886	5,631,162,091	10,755,154	7,221,976,119	0.14%	10.20%
90,424,258,215	939,786,091,190	-47,091,510	1,565,509,596	67,901	67,901	-	-	8,540,162	30,327,240	-0.74%	1.96%	7,120,994,132	12,752,156,223	7,065,430,361	14,287,406,480	93.76%	18.24%
93,987,600,236	1,033,773,691,426	-1,157,226,741	408,282,855	61,889	129,790	-	-	8,900,289	39,227,529	-14.89%	0.43%	8,134,349,471	20,886,505,694	6,968,284,330	21,255,690,810	88.97%	24.67%

K5=(C5+E5+G5-I5)/A5*12
L5=(D5+F5+H5-J5)/B5*12

Q5=O5/A5*12
R5=P5/B5*12

公務人員退休撫卹基金
中華民國109年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：110/01/13
頁碼：第 6 頁 / 共 10 頁

國外股票

運用資金額		投資收益		財務支出		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A13	累計B13	當月C13	累計D13	當月E13	累計F13	當月G13	累計H13	當月I13	累計J13	當月K13	累計L13	當月M13	累計N13
1,099,468,280	1,099,468,280	-	-	18,763	18,763	-0.02%	-0.02%	12,845,599	12,845,599	12,826,836	12,826,836	14.00%	14.00%
1,101,867,075	2,201,335,355	11,023,315	11,023,315	49,300	68,063	11.95%	5.97%	-43,732,856	-30,887,257	-32,758,841	-19,932,005	-35.68%	-10.87%
1,076,089,442	3,277,424,797	3,771,580	14,794,895	153,828	221,891	4.03%	5.34%	-135,240,483	-166,127,740	-131,622,731	-151,554,736	-146.78%	-55.49%
878,194,136	4,155,618,933	7,978,988	22,773,883	221,069	442,960	10.60%	6.45%	70,173,540	-95,954,200	77,931,459	-73,623,277	106.49%	-21.26%
878,843,878	5,034,462,811	-2,325,465	20,448,418	37,018	479,978	-3.23%	4.76%	27,741,163	-68,213,037	25,378,680	-48,244,597	34.65%	-11.50%
891,354,531	5,925,817,342	4,324,177	24,772,595	14,344	494,322	5.80%	4.92%	-11,652,959	-79,865,996	-7,343,126	-55,587,723	-9.89%	-11.26%
849,008,972	6,774,826,314	-1,927,038	22,845,557	245,933	740,255	-3.07%	3.92%	57,405,331	-22,460,665	55,232,360	-355,363	78.07%	-0.06%
699,239,254	7,474,065,568	1,927,602	24,773,159	11,921	752,176	3.29%	3.86%	9,222,632	-13,238,033	11,138,313	10,782,950	19.12%	1.73%
708,461,886	8,182,527,454	2,986,693	27,759,852	11,204	763,380	5.04%	3.96%	-20,301,779	-33,539,812	-17,326,290	-6,543,340	-29.35%	-0.96%
547,280,154	8,729,807,608	2,536,432	30,296,284	159,712	923,092	5.21%	4.04%	-1,308,865	-34,848,677	1,067,855	-5,475,485	2.34%	-0.75%
269,345,258	8,999,152,866	3,648,534	33,944,818	296,487	1,219,579	14.93%	4.36%	27,667,163	-7,181,514	31,019,210	25,543,725	138.20%	3.41%
79,480,133	9,078,632,999	9,749,721	43,694,539	236,054	1,455,633	143.64%	5.58%	10,659,142	3,477,628	20,172,809	45,716,534	304.57%	6.04%

G13=(C13-E13)/A13*12
H13=(D13-F13)/B13*12

M13=K13/A13*12
N13=L13/B13*12

公務人員退休撫卹基金
中華民國109年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：110/01/13
頁碼：第 7 頁 / 共 10 頁

國內債券

運用資金額		利息收入		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		加計未實現後之收益率	
當月A6	累計B6	當月C6	累計D6	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
46,687,916,825	46,687,916,825	67,630,643	67,630,643	-	-	12,140	12,140	1.74%	1.74%	-	-	67,618,503	67,618,503	1.74%	1.74%
46,183,706,943	92,871,623,768	62,829,200	130,459,843	-	-	34,033	46,173	1.63%	1.69%	-	-	62,795,167	130,413,670	1.63%	1.69%
46,363,490,938	139,235,114,706	67,445,828	197,905,671	-	-	30,038	76,211	1.74%	1.70%	-	-	67,415,790	197,829,460	1.74%	1.70%
47,252,378,949	186,487,493,655	65,691,305	263,596,976	-	-	31,996	108,207	1.67%	1.70%	-	-	65,659,309	263,488,769	1.67%	1.70%
48,672,278,085	235,159,771,740	68,486,293	332,083,269	-	-	32,551	140,758	1.69%	1.69%	-	-	68,453,742	331,942,511	1.69%	1.69%
49,352,034,052	284,511,805,792	67,030,914	399,114,183	-	-	36,462	177,220	1.63%	1.68%	-	-	66,994,452	398,936,963	1.63%	1.68%
49,353,687,591	333,865,493,383	69,031,488	468,145,671	-	-	44,073	221,293	1.68%	1.68%	-	-	68,987,415	467,924,378	1.68%	1.68%
48,459,538,494	382,325,031,877	68,408,500	536,554,171	-	-	33,854	255,147	1.69%	1.68%	-	-	68,374,646	536,299,024	1.69%	1.68%
48,028,133,974	430,353,165,851	66,201,627	602,755,798	-	-	33,900	289,047	1.65%	1.68%	-	-	66,167,727	602,466,751	1.65%	1.68%
48,132,990,859	478,486,156,710	68,557,942	671,313,740	-	-	32,573	321,620	1.71%	1.68%	-	-	68,525,369	670,992,120	1.71%	1.68%
48,375,237,384	526,861,394,094	66,374,038	737,687,778	-	-	33,562	355,182	1.65%	1.68%	-	-	66,340,476	737,332,596	1.65%	1.68%
48,835,233,155	575,696,627,249	69,064,085	806,751,863	-	-	79,673	434,855	1.70%	1.68%	-	-	68,984,412	806,317,008	1.70%	1.68%

$$I6=(C6+E6-G6)/A6*12$$

$$J6=(D6+F6-H6)/B6*12$$

$$O6=M6/A6*12$$

$$P6=N6/B6*12$$

公務人員退休撫卹基金
中華民國109年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：110/01/13
頁碼：第 8 頁 / 共 10 頁

國外債券

運用資金額		利息收入		投資收益		兌換損益		其他收入		財務支出		收益率	
當月A11	累計B11	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
72,000,316,947	72,000,316,947	217,911,690	217,911,690	-	-	-	-	-	-	1,261,973	1,261,973	3.61%	3.61%
72,709,220,756	144,709,537,703	214,856,488	432,768,178	-	-	-	-	-	-	1,223,430	2,485,403	3.53%	3.57%
73,650,590,057	218,360,127,760	196,467,786	629,235,964	-	-	-	-	-	-	1,497,308	3,982,711	3.18%	3.44%
74,529,646,115	292,889,773,875	208,301,039	837,537,003	-	-	-	-	-	-	1,271,352	5,254,063	3.33%	3.41%
73,865,378,789	366,755,152,664	226,314,428	1,063,851,431	-	-	-	-	-	-	1,304,680	6,558,743	3.66%	3.46%
74,916,009,941	441,671,162,605	189,396,731	1,253,248,162	-	-	-	-	-	-	1,267,222	7,825,965	3.01%	3.38%
73,571,878,377	515,243,040,982	211,811,912	1,465,060,074	-	-	-	-	-	-	1,503,274	9,329,239	3.43%	3.39%
73,028,204,624	588,271,245,606	219,483,969	1,684,544,043	-	-	-	-	-	-	1,322,388	10,651,627	3.58%	3.41%
72,870,296,164	661,141,541,770	207,340,766	1,891,884,809	-	-	-	-	-	-	1,260,208	11,911,835	3.39%	3.41%
71,374,156,444	732,515,698,214	208,946,348	2,100,831,157	-	-	-	-	-	-	1,470,618	13,382,453	3.49%	3.42%
71,254,991,312	803,770,689,526	203,337,186	2,304,168,343	-	-	-	-	-	-	1,274,707	14,657,160	3.40%	3.42%
72,523,277,225	876,293,966,751	154,060,172	2,458,228,515	-	-	-	-	-	-	1,312,356	15,969,516	2.53%	3.34%

M11=(C11+E11+G11+H11-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109年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：110/01/13
頁碼：第 9 頁 / 共 10 頁

國內委託經營

運用資金額		投資收益		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A9	累計B9	當月C9	累計D9	當月E9	累計F9	當月G9	累計H9	當月I9	累計J9	當月K9	累計L9
56,186,596,290	56,186,596,290	326,491,803	326,491,803	6.97%	6.97%	-3,119,642,188	-3,119,642,188	-2,793,150,385	-2,793,150,385	-59.65%	-59.65%
61,027,354,175	117,213,950,465	511,026,551	837,518,354	10.05%	8.57%	-1,823,532,075	-4,943,174,263	-1,312,505,524	-4,105,655,909	-25.81%	-42.03%
63,171,324,910	180,385,275,375	-865,871,444	-28,353,090	-16.45%	-0.19%	-6,052,543,040	-10,995,717,303	-6,918,414,484	-11,024,070,393	-131.42%	-73.34%
61,008,399,166	241,393,674,541	-507,089,758	-535,442,848	-9.97%	-2.66%	7,753,734,586	-3,241,982,717	7,246,644,828	-3,777,425,565	142.54%	-18.78%
68,693,120,611	310,086,795,152	637,357,569	101,914,721	11.13%	0.39%	-325,196,813	-3,567,179,530	312,160,756	-3,465,264,809	5.45%	-13.41%
64,961,389,543	375,048,184,695	486,992,050	588,906,771	9.00%	1.88%	3,888,642,019	321,462,489	4,375,634,069	910,369,260	80.83%	2.91%
71,238,537,815	446,286,722,510	1,702,355,741	2,291,262,512	28.68%	6.16%	6,686,716,977	7,008,179,466	8,389,072,718	9,299,441,978	141.31%	25.00%
81,065,143,579	527,351,866,089	1,607,599,054	3,898,861,566	23.80%	8.87%	-2,645,582,833	4,362,596,633	-1,037,983,779	8,261,458,199	-15.37%	18.80%
83,135,506,701	610,487,372,790	716,282,064	4,615,143,630	10.34%	9.07%	-1,481,855,475	2,880,741,158	-765,573,411	7,495,884,788	-11.05%	14.73%
82,054,284,690	692,541,657,480	95,174,834	4,710,318,464	1.39%	8.16%	-226,071,190	2,654,669,968	-130,896,356	7,364,988,432	-1.91%	12.76%
81,754,014,255	774,295,671,735	647,619,999	5,357,938,463	9.51%	8.30%	7,320,418,379	9,975,088,347	7,968,038,378	15,333,026,810	116.96%	23.76%
89,328,040,583	863,623,712,318	791,947,013	6,149,885,476	10.64%	8.55%	5,566,156,468	15,541,244,815	6,358,103,481	21,691,130,291	85.41%	30.14%

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109年度
收益率分析表
國外委託經營

報表代碼：FMGAR180
列印日期：110/01/13
頁碼：第 10 頁 / 共 10 頁

運用資金額		投資收益		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A14	累計B14	當月C14	累計D14	當月E14	累計F14	當月G14	累計H14	當月I14	累計J14	當月K14	累計L14
198,841,664,291	198,841,664,291	668,258,011	668,258,011	4.03%	4.03%	-499,786,859	-499,786,859	168,471,152	168,471,152	1.02%	1.02%
198,042,874,870	396,884,539,161	1,141,740,065	1,809,998,076	6.92%	5.47%	-11,862,045,775	-12,361,832,634	-10,720,305,710	-10,551,834,558	-64.96%	-31.90%
187,872,251,421	584,756,790,582	-2,353,444,560	-543,446,484	-15.03%	-1.12%	-19,048,858,829	-31,410,691,463	-21,402,303,389	-31,954,137,947	-136.70%	-65.57%
167,340,040,271	752,096,830,853	-2,044,995,616	-2,588,442,100	-14.66%	-4.13%	11,893,554,753	-19,517,136,710	9,848,559,137	-22,105,578,810	70.62%	-35.27%
177,548,995,025	929,645,825,878	-302,842,099	-2,891,284,199	-2.05%	-3.73%	5,953,637,376	-13,563,499,334	5,650,795,277	-16,454,783,533	38.19%	-21.24%
185,012,896,927	1,114,658,722,805	229,125,798	-2,662,158,401	1.49%	-2.87%	333,261,100	-13,230,238,234	562,386,898	-15,892,396,635	3.65%	-17.11%
185,870,679,665	1,300,529,402,470	532,833,665	-2,129,324,736	3.44%	-1.96%	6,136,689,682	-7,093,548,552	6,669,523,347	-9,222,873,288	43.06%	-8.51%
192,835,882,385	1,493,365,284,855	1,280,613,350	-848,711,386	7.97%	-0.68%	5,004,262,575	-2,089,285,977	6,284,875,925	-2,937,997,363	39.11%	-2.36%
198,263,788,936	1,691,629,073,791	842,129,839	-6,581,547	5.10%	- %	-7,309,386,079	-9,398,672,056	-6,467,256,240	-9,405,253,603	-39.14%	-6.67%
194,632,727,094	1,886,261,800,885	412,662,859	406,081,312	2.54%	0.26%	-5,830,193,722	-15,228,865,778	-5,417,530,863	-14,822,784,466	-33.40%	-9.43%
189,755,324,172	2,076,017,125,057	1,225,986,813	1,632,068,125	7.75%	0.94%	13,652,805,482	-1,576,060,296	14,878,792,295	56,007,829	94.09%	0.03%
203,750,877,422	2,279,768,002,479	1,403,777,325	3,035,845,450	8.27%	1.60%	2,770,559,038	1,194,498,742	4,174,336,363	4,230,344,192	24.58%	2.23%

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

K14=I14/A14*12
L14=J14/B14*12

本 頁 空 白

公務人員退
法定孳息
中華民國107年

107年度(107年1月~107年12月)				
政軍公教四類人員總計				
	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			361,635,094,788	
累計至上年度止法定孳息			124,304,842,515	
1月	5,063,737,983	2,531,868,992		5,849,241,473
	7,412,743,844	3,706,371,922	484,765,434,373	7,430,494,347
2月	4,925,007,141	4,994,372,562		4,923,887,985
	7,765,917,363	7,589,330,604	482,170,476,331	7,321,998,720
3月	5,454,481,230	5,189,744,186		15,211,021,640
	7,956,173,854	7,861,045,609	479,499,174,908	7,447,499,284
4月	5,080,121,638	5,267,301,434		5,255,310,105
	7,593,354,309	7,774,764,082	476,991,712,260	7,361,528,521
5月	5,211,852,532	5,145,987,085		5,321,742,915
	7,556,648,935	7,575,001,622	474,562,697,723	7,271,750,426
6月	5,173,985,090	5,192,918,811		5,230,563,664
	8,010,683,727	7,783,666,331	471,971,950,203	7,578,571,977
7月	5,105,268,622	5,139,626,856		5,293,050,909
	7,967,755,305	7,989,219,516	469,122,357,543	7,654,559,355
8月	5,166,737,100	5,136,002,861		5,296,038,866
	7,521,726,819	7,744,741,062	466,513,619,342	7,729,893,908
9月	5,146,680,405	5,156,708,753		5,279,887,968
	7,146,099,954	7,333,913,387	464,336,414,708	7,617,036,419
10月	5,259,366,999	5,203,023,702		5,489,688,514
	7,130,557,972	7,138,328,963	462,401,109,447	7,611,260,123
11月	8,668,600,867	6,963,983,933		5,384,106,602
	7,113,548,500	7,122,053,236	462,243,040,144	7,593,489,648
12月	5,585,388,972	7,126,994,920		5,279,425,317
	7,288,286,282	7,200,917,391	462,169,117,673	7,657,081,111
總計(1-12月)	65,841,228,579			73,813,965,958
	90,463,496,864		5,656,747,104,655	90,275,163,839
平均(基數)			12	
平均基數(1-12月總計/12)			471,395,592,055	
法定收益率			1.040%	
法定孳息			4,902,514,157	
累計本金			337,012,826,503	
累計法定孳息			129,207,356,672	

備註：

休撫卹基金

計算表

度至109年度

單位：新臺幣元

108年度(108年1月~108年12月)		109年度(109年1月~109年12月)		
政軍公教四類人員總計		政軍公教四類人員總計		
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
	337,012,826,503			320,551,628,622
	129,207,356,672			134,004,628,483
2,924,620,737		5,389,532,441	2,694,766,221	
3,715,247,174	465,429,556,738	7,792,943,870	3,896,471,935	453,354,551,391
5,386,564,729		5,269,179,396	5,329,355,919	
7,376,246,534	463,439,874,933	7,744,719,045	7,768,831,458	450,915,075,852
10,067,454,813		15,723,401,252	10,496,290,324	
7,384,749,002	466,122,580,744	7,767,742,898	7,756,230,972	453,655,135,204
10,233,165,873		7,464,670,850	11,594,036,051	
7,404,513,903	468,951,232,714	7,716,241,089	7,741,991,994	457,507,179,261
5,288,526,510		9,121,378,633	8,293,024,742	
7,316,639,474	466,923,119,750	7,683,907,786	7,700,074,438	458,100,129,565
5,276,153,290		10,151,865,054	9,636,621,844	
7,425,161,202	464,774,111,838	7,746,744,664	7,715,326,225	460,021,425,184
5,261,807,287		8,392,852,302	9,272,358,678	
7,616,565,666	462,419,353,459	7,836,771,277	7,791,757,971	461,502,025,891
5,294,544,888		5,379,759,952	6,886,306,127	
7,692,226,632	460,021,671,715	8,032,907,654	7,934,839,466	460,453,492,552
5,287,963,417		5,541,154,761	5,460,457,357	
7,673,465,164	457,636,169,968	7,900,874,855	7,966,891,255	457,947,058,654
5,384,788,241		5,342,086,690	5,441,620,726	
7,614,148,271	455,406,809,938	7,888,160,723	7,894,517,789	455,494,161,591
5,436,897,558		5,427,859,798	5,384,973,244	
7,602,374,886	453,241,332,610	7,842,708,412	7,865,434,568	453,013,700,267
5,331,765,960		5,443,442,991	5,435,651,395	
7,625,285,380	450,947,813,190	7,983,997,809	7,913,353,111	450,535,998,551
		88,647,184,120		
	5,535,313,627,597	93,937,720,082		5,472,499,933,963
	12			12
	461,276,135,633			456,041,661,164
	1.040%			0.830%
	4,797,271,811			3,785,145,788
	320,551,628,622			315,261,092,660
	134,004,628,483			137,789,774,271

**公務人員退
委託人權益**
中華民國

身分別 政府別	政 務				
	中央政府		直轄市政府		縣市
月份	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		-5,648,540		13,082,108	
累計至上年度止孳息分配		39,149,397		20,185,420	
109.01	42,938,239		750,124		245,940
	3,598,852	72,840,244	177,627	33,840,025	20,495
109.02					
	3,655,291	69,184,953	177,627	33,662,398	20,495
109.03					
	3,611,119	65,573,834	177,627	33,484,771	20,495
109.04			1,349,686		373,338
	3,641,550	61,932,284	142,221	34,692,236	20,495
109.05			1,349,686		373,338
	3,612,100	58,320,184	189,013	35,852,909	20,495
109.06	54,478,658		1,349,686		373,338
	3,661,118	109,137,724	189,013	37,013,582	20,495
109.07					
	3,650,973	105,486,751	189,013	36,824,569	20,495
109.08					
	3,775,331	101,711,420	189,013	36,635,556	20,495
109.09					
	4,933,156	96,778,264	189,013	36,446,543	20,495
109.10					
	3,611,924	93,166,340	189,013	36,257,530	20,495
109.11					
	3,608,978	89,557,362	189,013	36,068,517	20,495
109.12			81,984		
	3,595,314	85,962,048	189,013	35,961,488	20,495
總 計	97,416,897		4,881,166		1,365,954
	44,955,706	1,009,651,408	2,187,206	426,740,124	245,940
85-106累計孳息合計		34,537,239		17,341,816	
107-109年度法定孳息分配		1,363,573		741,830	
107至108年度法定孳息		834,698		518,295	
本年度		528,875		223,535	
107-109年度超出(未達)法定孳息分配		9,808,790		4,874,516	
107至108年度超出(未達)法定孳息分配		3,777,460		2,325,309	
本年度		6,031,330		2,549,207	
運用收益		6,031,330		2,549,207	
國庫撥補未達法定收益數					
累計孳息合計		45,709,602		22,958,162	
85至108年度		39,149,397		20,185,420	
本年度		6,560,205		2,772,742	
累計本金及孳息合計		92,522,253		38,734,230	
本金部分		46,812,651		15,776,068	
孳息部分		45,709,602		22,958,162	
未達法定收益待撥補數					
99年度					
本年度					
備供出售金融資產未實現評價損益分配		726,318		342,903	
95至108年度		307,652		165,949	
本年度		418,666		176,954	

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分配，列入其分戶帳。」辦理。
2. 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「備供出售金融資產評價損益」納入本表分配，但不併入本基金運用收益分配。

休撫卹基金
賸餘分配表
109年度

單位：新臺幣元

人 員						
政府	鄉鎮市公所		公營事業機構		總 計	
累計收支結餘	收入數	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		支出數	
1,821,913				275,173		9,530,654
3,668,632				547,568		63,551,017
					43,934,303	
5,715,990				822,741	3,796,974	113,219,000
5,695,495				822,741	3,853,413	109,365,587
5,675,000				822,741	3,809,241	105,556,346
					1,723,024	
6,027,843				822,741	3,804,266	103,475,104
					1,723,024	
6,380,686				822,741	3,821,608	101,376,520
					56,201,682	
6,733,529				822,741	3,870,626	153,707,576
6,713,034				822,741	3,860,481	149,847,095
6,692,539				822,741	3,984,839	145,862,256
6,672,044				822,741	5,142,664	140,719,592
6,651,549				822,741	3,821,432	136,898,160
6,631,054				822,741	3,818,486	133,079,674
					81,984	
6,610,559				822,741	3,804,822	129,356,836
					103,664,017	
76,199,322				9,872,892	47,388,852	1,522,463,746
3,127,515				476,385		55,482,955
141,900				18,047		2,265,350
101,985				12,875		1,467,853
39,915				5,172		797,497
894,322				117,285		15,694,913
439,132				58,308		6,600,209
455,190				58,977		9,094,704
455,190				58,977		9,094,704
4,163,737				611,717		73,443,218
3,668,632				547,568		63,551,017
495,105				64,149		9,892,201
7,105,664				886,890		139,249,037
2,941,927				275,173		65,805,819
4,163,737				611,717		73,443,218
72,533				-2,528		1,139,226
40,936				-6,622		507,915
31,597				4,094		631,311

3. 自101年7月1日起配合將「省市政府」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 政府別	公 務				
	中央政府		直轄市政府		縣市
月份	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		80,453,095,912		76,392,655,888	
累計至上年度止孳息分配		64,252,238,189		59,441,209,898	
109.01	1,063,801,354		749,025,627		477,066,870
	1,546,799,067	144,222,336,388	1,130,966,064	135,451,925,349	579,481,890
109.02	1,169,904,316		712,638,355		359,297,070
	1,534,137,087	143,858,103,617	1,124,331,498	135,040,232,206	571,764,843
109.03	1,095,164,881		758,601,693		435,098,358
	1,554,917,207	143,398,351,291	1,158,837,448	134,639,996,451	581,180,033
109.04	1,079,860,700		1,245,745,365		651,131,885
	1,556,041,509	142,922,170,482	1,154,508,649	134,731,233,167	569,776,381
109.05	1,106,985,126		1,305,562,188		647,047,442
	1,544,874,728	142,484,280,880	1,128,652,423	134,908,142,932	569,267,318
109.06	3,653,500,414		1,268,345,093		639,261,762
	1,570,442,529	144,567,338,765	1,147,663,594	135,028,824,431	599,586,794
109.07	1,040,007,403		1,545,083,197		869,076,594
	1,608,393,452	143,998,952,716	1,153,656,123	135,420,251,505	598,580,462
109.08	1,168,017,486		753,162,909		403,028,488
	1,600,357,374	143,566,612,828	1,179,200,433	134,994,213,981	581,504,386
109.09	1,182,847,297		797,059,684		402,294,500
	1,585,563,135	143,163,896,990	1,162,843,077	134,628,430,588	593,691,437
109.10	1,052,896,161		824,327,243		404,336,770
	1,587,111,460	142,629,681,691	1,175,046,858	134,277,710,973	585,564,849
109.11	1,180,781,365		747,852,757		378,334,791
	1,567,549,761	142,242,913,295	1,148,156,036	133,877,407,694	588,205,149
109.12	1,163,435,812		793,166,677		316,509,195
	1,622,285,117	141,784,063,990	1,181,945,555	133,488,628,816	620,252,276
總 計	15,957,202,315		11,500,570,788		5,982,483,725
	18,878,472,426	1,718,838,702,933	13,845,807,758	1,616,486,998,093	7,038,855,818
85-106累計孳息合計		51,577,545,588		47,574,539,255	
107-109年度法定孳息分配		3,237,850,395		3,036,865,478	
107至108年度法定孳息		2,337,489,858		2,190,118,719	
本年度		900,360,537		846,746,759	
107-109年度超出(未達)法定孳息分配		20,604,987,048		19,332,920,378	
107至108年度超出(未達)法定孳息分配		10,337,202,743		9,676,551,924	
本年度		10,267,784,305		9,656,368,454	
運用收益		10,267,784,305		9,656,368,454	
國庫撥補未達法定收益數					
累計孳息合計		75,420,383,031		69,944,325,111	
85至108年度		64,252,238,189		59,441,209,898	
本年度		11,168,144,842		10,503,115,213	
累計本金及孳息合計		152,952,208,832		143,991,744,029	
本金部分		77,531,825,801		74,047,418,918	
孳息部分		75,420,383,031		69,944,325,111	
未達法定收益待撥補數					
99年度					
本年度					
備供出售金融資產未實現評價損益分配		1,727,412,469		1,815,222,901	
95至108年度		1,014,671,855		1,144,923,858	
本年度		712,740,614		670,299,043	

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分配，列入其分戶帳。」辦理。
2. 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「備供出售金融資產評價損益」納入本表分配，但不併入本基金運用收益分配。

休撫卹基金
賸餘分配表
109年度

單位：新臺幣元

人 員						
政府	鄉鎮市公所		公營事業機構		總 計	
累計收支結餘	收入數	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		支出數	
32,744,087,544		4,795,962,628		7,087,075,870		201,472,877,842
25,889,402,500		5,097,815,881		9,539,425,315		164,220,091,783
	64,943,943		144,690,619		2,499,528,413	
58,531,075,024	137,095,412	9,821,627,040	302,911,494	16,468,280,310	3,697,253,927	364,495,244,111
	89,438,160		145,341,293		2,476,619,194	
58,318,607,251	140,690,889	9,770,374,311	306,910,317	16,306,711,286	3,677,834,634	363,294,028,671
	62,425,747		151,013,734		2,502,304,413	
58,172,525,576	139,642,704	9,693,157,354	317,197,019	16,140,528,001	3,751,774,411	362,044,558,673
	82,878,666		165,117,348		3,224,733,964	
58,253,881,080	137,007,041	9,639,028,979	305,625,697	16,000,019,652	3,722,959,277	361,546,333,360
	84,275,716		220,790,418		3,364,660,890	
58,331,661,204	137,206,608	9,586,098,087	304,282,399	15,916,527,671	3,684,283,476	361,226,710,774
	66,013,265		354,472,498		5,981,593,032	
58,371,336,172	141,884,603	9,510,226,749	306,993,066	15,964,007,103	3,766,570,586	363,441,733,220
	88,186,272		153,756,097		3,696,109,563	
58,641,832,304	140,928,062	9,457,484,959	329,437,621	15,788,325,579	3,830,995,720	363,306,847,063
	61,325,317		123,200,751		2,508,734,951	
58,463,356,406	139,949,645	9,378,860,631	308,654,339	15,602,871,991	3,809,666,177	362,005,915,837
	88,814,114		175,687,671		2,646,703,266	
58,271,959,469	137,342,738	9,330,332,007	319,343,275	15,459,216,387	3,798,783,662	360,853,835,441
	88,280,167		115,127,904		2,484,968,245	
58,090,731,390	141,326,753	9,277,285,421	311,688,817	15,262,655,474	3,800,738,737	359,538,064,949
	81,075,685		140,644,019		2,528,688,617	
57,880,861,032	138,420,860	9,219,940,246	310,483,941	15,092,815,552	3,752,815,747	358,313,937,819
	80,871,326		135,249,955		2,489,232,965	
57,577,117,951	141,798,916	9,159,012,656	314,790,446	14,913,275,061	3,881,072,310	356,922,098,474
	938,528,378		2,025,092,307		36,403,877,513	
698,904,944,859	1,673,294,231	113,843,428,440	3,738,318,431	188,915,234,067	45,174,748,664	4,336,989,308,392
20,743,668,661		4,219,740,760		8,046,557,683		132,162,051,947
1,317,786,515		225,563,117		388,228,636		8,206,294,141
951,686,758		165,929,755		289,271,229		5,934,496,319
366,099,757		59,633,362		98,957,407		2,271,797,822
8,369,078,288		1,392,209,043		2,332,114,671		52,031,309,428
4,194,047,081		712,145,366		1,203,596,403		26,123,543,517
4,175,031,207		680,063,677		1,128,518,268		25,907,765,911
4,175,031,207		680,063,677		1,128,518,268		25,907,765,911
30,430,533,464		5,837,512,920		10,766,900,990		192,399,655,516
25,889,402,500		5,097,815,881		9,539,425,315		164,220,091,783
4,541,130,964		739,697,039		1,227,475,675		28,179,563,733
62,118,248,915		9,898,709,695		16,140,750,736		385,101,662,207
31,687,715,451		4,061,196,775		5,373,849,746		192,702,006,691
30,430,533,464		5,837,512,920		10,766,900,990		192,399,655,516
575,462,739		73,507,610		189,110,721		4,380,716,440
285,651,985		26,300,833		110,774,365		2,582,322,896
289,810,754		47,206,777		78,336,356		1,798,393,544

3. 自101年7月1日起配合將「省市府」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 政府別	教 育				
	中央政府		直轄市政府		縣市
月份	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		9,924,195,383		67,974,603,864	
累計至上年度止孳息分配		12,748,631,270		61,953,496,312	
109.01	385,443,036		1,063,145,510		487,696,263
	588,651,863	22,469,617,826	1,787,242,699	129,204,002,987	681,881,655
109.02	401,484,486		1,047,542,057		470,054,537
	623,546,581	22,247,555,731	1,806,881,131	128,444,663,913	706,508,727
109.03	412,713,116		1,041,212,704		477,364,392
	604,384,488	22,055,884,359	1,796,368,246	127,689,508,371	692,144,232
109.04	437,662,625		1,944,285,469		960,057,253
	588,237,488	21,905,309,496	1,788,307,816	127,845,486,024	698,984,690
109.05	1,986,492,428		1,903,038,156		966,425,185
	594,703,309	23,297,098,615	1,798,268,443	127,950,255,737	695,589,763
109.06	418,437,744		1,902,669,374		969,949,557
	584,283,059	23,131,253,300	1,794,712,648	128,058,212,463	685,154,654
109.07	393,088,141		2,419,151,905		921,906,695
	590,455,697	22,933,885,744	1,799,327,308	128,678,037,060	691,827,303
109.08	398,095,877		1,038,963,076		459,074,129
	627,739,424	22,704,242,197	1,900,318,367	127,816,681,769	763,269,359
109.09	433,530,704		1,217,553,353		359,593,707
	611,653,957	22,526,118,944	1,838,566,384	127,195,668,738	714,517,392
109.10	409,689,686		1,008,723,435		521,373,023
	610,718,014	22,325,090,616	1,836,382,828	126,368,009,345	706,209,585
109.11	398,677,369		1,106,479,310		485,620,796
	609,793,623	22,113,974,362	1,834,999,822	125,639,488,833	712,461,860
109.12	430,986,450		1,082,440,919		475,378,875
	608,562,595	21,936,398,217	1,845,775,254	124,876,154,498	706,860,206
總 計	6,506,301,662		16,775,205,268		7,554,494,412
	7,242,730,098	269,646,429,407	21,827,150,946	1,529,766,169,738	8,455,409,426
85-106累計孳息合計		10,718,139,675		50,456,583,414	
107-109年度法定孳息分配		529,489,059		2,962,579,564	
107至108年度法定孳息		388,243,110		2,161,258,831	
本年度		141,245,949		801,320,733	
107-109年度超出(未達)法定孳息分配		3,253,028,700		18,473,980,451	
107至108年度超出(未達)法定孳息分配		1,642,248,485		9,335,654,067	
本年度		1,610,780,215		9,138,326,384	
運用收益		1,610,780,215		9,138,326,384	
國庫撥補未達法定收益數					
累計孳息合計		14,500,657,434		71,893,143,429	
85至108年度		12,748,631,270		61,953,496,312	
本年度		1,752,026,164		9,939,647,117	
累計本金及孳息合計		23,688,424,381		134,815,801,615	
本金部分		9,187,766,947		62,922,658,186	
孳息部分		14,500,657,434		71,893,143,429	
未達法定收益待撥補數					
99年度					
本年度					
備供出售金融資產未實現評價損益分配		309,130,850		1,831,431,392	
95至108年度		197,318,170		1,197,092,359	
本年度		111,812,680		634,339,033	

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分配，列入其分戶帳。」辦理。
2. 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「備供出售金融資產評價損益」納入本表分配，但不併入本基金運用收益分配。

休撫卹基金
賸餘分配表
109年度

單位：新臺幣元

人 員						
政府	鄉鎮市公所		公營事業機構		總 計	
累計收支結餘	收入數	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		支出數	
28,091,024,716		3,330,041				105,993,154,004
24,134,232,011		653,205				98,837,012,798
	7,278				1,936,292,087	
52,031,071,335		3,990,524			3,057,776,217	203,708,682,672
	7,278				1,919,088,358	
51,794,617,145		3,997,802			3,136,936,439	202,490,834,591
	7,278				1,931,297,490	
51,579,837,305		4,005,080			3,092,896,966	201,329,235,115
	7,278				3,342,012,625	
51,840,909,868		4,012,358			3,075,529,994	201,595,717,746
	7,278				4,855,963,047	
52,111,745,290		4,019,636			3,088,561,515	203,363,119,278
	364,067				3,291,420,742	
52,396,540,193		4,383,703			3,064,150,361	203,590,389,659
	-349,511				3,733,797,230	
52,626,619,585		4,034,192			3,081,610,308	204,242,576,581
	7,278				1,896,140,360	
52,322,424,355		4,041,470			3,291,327,150	202,847,389,791
	7,772				2,010,685,536	
51,967,500,670		4,049,242			3,164,737,733	201,693,337,594
	7,525				1,939,793,669	
51,782,664,108		4,056,767			3,153,310,427	200,479,820,836
	7,525				1,990,785,000	
51,555,823,044		4,064,292			3,157,255,305	199,313,350,531
	7,525				1,988,813,769	
51,324,341,713		4,071,817			3,161,198,055	198,140,966,245
	88,571				30,836,089,913	
623,334,094,611		48,726,883			37,525,290,470	2,422,795,420,639
19,522,533,704		315,653				80,697,572,446
1,186,881,331		85,996				4,679,035,950
860,367,029		60,472				3,409,929,442
326,514,302		25,524				1,269,106,508
7,474,926,763		568,159				29,202,504,073
3,751,331,278		277,080				14,729,510,910
3,723,595,485		291,079				14,472,993,163
3,723,595,485		291,079				14,472,993,163
28,184,341,798		969,808				114,579,112,469
24,134,232,011		653,205				98,837,012,798
4,050,109,787		316,603				15,742,099,671
55,374,451,500		4,388,420				213,883,065,916
27,190,109,702		3,418,612				99,303,953,447
28,184,341,798		969,808				114,579,112,469
265,951,347		46,117				2,406,559,706
7,477,108		25,912				1,401,913,549
258,474,239		20,205				1,004,646,157

3. 自101年7月1日起配合將「省市府」修正為「直轄市政府」。

4. 「教育人員－鄉鎮市公所」係103年度新增類別。

**公務人員退
委託人權益**
中華民國

身分別 政府別	軍 職				
	中央政府		直轄市政府		縣市
月份	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		13,076,066,122			
累計至上年度止孳息分配		17,234,030,135			
	909,777,638				
109. 01	1,034,116,752	30,185,757,143			
	873,471,844				
109. 02	926,094,559	30,133,134,428			
	11,289,799,349				
109. 03	919,262,280	40,503,671,497			
	896,201,237				
109. 04	913,947,552	40,485,925,182			
	899,031,672				
109. 05	907,241,187	40,477,715,667			
	822,649,598				
109. 06	912,153,091	40,388,212,174			
	962,945,509				
109. 07	920,304,768	40,430,852,915			
	974,884,641				
109. 08	927,929,488	40,477,808,068			
	883,765,959				
109. 09	932,210,796	40,429,363,231			
	917,324,776				
109. 10	930,290,127	40,416,397,880			
	908,386,181				
109. 11	928,818,874	40,395,965,187			
	965,314,273				
109. 12	937,922,622	40,423,356,838			
	21,303,552,677				
總 計	11,190,292,096	464,748,160,210			
85-106累計孳息合計		14,659,629,246			
107-109年度法定孳息分配		597,336,315			
107至108年度法定孳息		353,892,354			
本年度		243,443,961			
107-109年度超出(未達)法定孳息分配		4,996,763,141			
107至108年度超出(未達)法定孳息分配		2,220,508,535			
本年度		2,776,254,606			
運用收益		2,776,254,606			
國庫撥補未達法定收益數					
累計孳息合計		20,253,728,702			
85至108年度		17,234,030,135			
本年度		3,019,698,567			
累計本金及孳息合計		43,443,055,405			
本金部分		23,189,326,703			
孳息部分		20,253,728,702			
未達法定收益待撥補數					
99年度					
本年度					
備供出售金融資產未實現評價損益分配		275,530,822			
95至108年度		82,816,468			
本年度		192,714,354			

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分配，列入其分戶帳。」辦理。
2. 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「備供出售金融資產評價損益」納入本表分配，但不併入本基金運用收益分配。

休撫卹基金
 賸餘分配表
 109年度

單位：新臺幣元

人		員		軍公教政四類人員總計	
政府		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	累計收支結餘
				13,076,066,122	320,551,628,622
				17,234,030,135	280,354,685,733
		909,777,638			5,389,532,441
		1,034,116,752	30,185,757,143		7,792,943,870
		873,471,844			5,269,179,396
		926,094,559	30,133,134,428		7,744,719,045
		11,289,799,349			15,723,401,252
		919,262,280	40,503,671,497		7,767,742,898
		896,201,237			7,464,670,850
		913,947,552	40,485,925,182		7,716,241,089
		899,031,672			9,121,378,633
		907,241,187	40,477,715,667		7,683,907,786
		822,649,598			10,151,865,054
		912,153,091	40,388,212,174		7,746,744,664
		962,945,509			8,392,852,302
		920,304,768	40,430,852,915		7,836,771,277
		974,884,641			5,379,759,952
		927,929,488	40,477,808,068		8,032,907,654
		883,765,959			5,541,154,761
		932,210,796	40,429,363,231		7,900,874,855
		917,324,776			5,342,086,690
		930,290,127	40,416,397,880		7,888,160,723
		908,386,181			5,427,859,798
		928,818,874	40,395,965,187		7,842,708,412
		965,314,273			5,443,442,991
		937,922,622	40,423,356,838		7,983,997,809
		21,303,552,677			88,647,184,120
		11,190,292,096	464,748,160,210		93,937,720,082
			14,659,629,246		7,226,055,352,987
			597,336,315		13,484,931,756
			353,892,354		9,699,785,968
			243,443,961		3,785,145,788
			4,996,763,141		86,246,271,555
			2,220,508,535		43,080,163,171
			2,776,254,606		43,166,108,384
			2,776,254,606		43,166,108,384
			20,253,728,702		327,305,939,905
			17,234,030,135		280,354,685,733
			3,019,698,567		46,951,254,172
			43,443,055,405		642,567,032,565
			23,189,326,703		315,261,092,660
			20,253,728,702		327,305,939,905
			275,530,822		7,063,946,194
			82,816,468		4,067,560,828
			192,714,354		2,996,385,366

3. 自101年7月1日起配合將「省市政府」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	年度 孳息	85年度~106年度		107年度		108
		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		55,482,955	41,548,842	-853,493	735,824	8,921,555
中央政府		34,537,239	28,635,154	-483,234	416,612	5,095,392
直轄市政府		17,341,816	10,733,816	-301,820	260,208	3,145,424
縣市政府		3,127,515	1,712,638	-60,989	52,581	602,106
公營事業機構		476,385	467,234	-7,450	6,423	78,633
公務人員		132,162,051,947	70,421,347,843	-3,499,404,578	3,016,947,534	35,557,444,414
中央政府		51,577,545,588	27,019,839,184	-1,374,213,747	1,184,753,200	14,048,906,348
直轄市政府		47,574,539,255	26,262,103,070	-1,288,349,531	1,110,726,941	13,155,020,174
縣市政府		20,743,668,661	10,438,653,677	-560,770,883	483,458,341	5,706,504,722
鄉鎮市公所		4,219,740,760	2,321,031,753	-99,432,165	85,723,620	977,507,286
公營事業機構		8,046,557,683	4,379,720,159	-176,638,252	152,285,432	1,669,505,884
教育人員		80,697,572,446	44,450,808,272	-2,035,152,870	1,754,569,757	20,174,593,222
中央政府		10,718,139,675	5,919,752,551	-234,740,228	202,376,986	2,265,231,823
直轄市政府		50,456,583,414	28,329,463,769	-1,289,916,349	1,112,077,745	12,786,829,247
縣市政府		19,522,533,704	10,201,492,270	-510,461,580	440,085,099	5,122,159,887
鄉鎮市公所		315,653	99,682	-34,713	29,927	372,265
軍職人員		14,659,629,246	9,391,137,558	-151,091,818	130,261,042	2,725,492,707
中央政府		14,659,629,246	9,391,137,558	-151,091,818	130,261,042	2,725,492,707
合 計		227,574,736,594	124,304,842,515	-5,686,502,759	4,902,514,157	58,466,451,898

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別主管機關瞭解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別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，應按政府別及身分別出資比例分配，列入其分帳戶。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（按，現為行政院主計總處）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

休撫卹基金
法定孳息比較表

85年度至109年度

單位：新臺幣元

年度	109年度		合計		實際運用孳息與 法定孳息差額	
	法定孳息	實際運用孳息	法定孳息	實際運用孳息(a)	法定孳息(b)	(c)=(a)-(b)
	732,029	9,892,201	797,497	73,443,218	43,814,192	29,629,026
	418,086	6,560,205	528,875	45,709,602	29,998,727	15,710,875
	258,087	2,772,742	223,535	22,958,162	11,475,646	11,482,516
	49,404	495,105	39,915	4,163,737	1,854,538	2,309,199
	6,452	64,149	5,172	611,717	485,281	126,436
	2,917,548,785	28,179,563,733	2,271,797,822	192,399,655,516	78,627,641,984	113,772,013,532
	1,152,736,658	11,168,144,842	900,360,537	75,420,383,031	30,257,689,579	45,162,693,452
	1,079,391,778	10,503,115,213	846,746,759	69,944,325,111	29,298,968,548	40,645,356,563
	468,228,417	4,541,130,964	366,099,757	30,430,533,464	11,756,440,192	18,674,093,272
	80,206,135	739,697,039	59,633,362	5,837,512,920	2,546,594,870	3,290,918,050
	136,985,797	1,227,475,675	98,957,407	10,766,900,990	4,767,948,795	5,998,952,195
	1,655,359,685	15,742,099,671	1,269,106,508	114,579,112,469	49,129,844,222	65,449,268,247
	185,866,124	1,752,026,164	141,245,949	14,500,657,434	6,449,241,610	8,051,415,824
	1,049,181,086	9,939,647,117	801,320,733	71,893,143,429	31,292,043,333	40,601,100,096
	420,281,930	4,050,109,787	326,514,302	28,184,341,798	11,388,373,601	16,795,968,197
	30,545	316,603	25,524	969,808	185,678	784,130
	223,631,312	3,019,698,567	243,443,961	20,253,728,702	9,988,473,873	10,265,254,829
	223,631,312	3,019,698,567	243,443,961	20,253,728,702	9,988,473,873	10,265,254,829
	4,797,271,811	46,951,254,172	3,785,145,788	327,305,939,905	137,789,774,271	189,516,165,634

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臺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. 「教育人員一鄉鎮市公所」係103年度新增類別。

公務人員退休撫卹基金

其他補充揭露事項

一、現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
銀行存款		
支票存款	-	174,076
活期存款	10,282,614,627	15,375,708,928
定期存款	19,199,190,669	19,282,595,246
	29,481,805,296	34,658,478,250
約當現金		
商業本票	10,154,773,296	28,680,343,864
可轉讓定期存單	5,959,377,489	3,817,825,177
	16,114,150,785	32,498,169,041
	45,595,956,081	67,156,647,291

(1)定期存款係自符合本基金定期存款作業規定之金融機構中，比較其年期及利率水準後擇優辦理。

(2)定期存款、列入約當現金項下之商業本票及可轉讓定期存單係為滿足短期現金承諾之目的而持有，而非為投資或其他目的，均為三個月內到期。

二、持有供交易之金融資產(淨額)

	109年12月31日	108年12月31日
未指定避險會計關係之持有供交易衍生工具		
遠期外匯合約	3,482,147,397	6,824,432,055
期貨保證金	1,042,355,197	646,761,977
利率交換	-	-
持有供交易非衍生金融資產		
國內股票	178,442,972,820	125,547,369,863
國外股票	150,024,016,714	136,506,585,402
國內受益憑證	538,511,250	-
國外受益憑證	18,408,450,577	16,590,909,929
國內商業本票	-	-
國外商業本票	-	16,120,034
國外國庫券	730,827,053	1,061,349,462

國內公債	-	-
國外公債	7,225,903,122	10,032,197,348
國內公司債	-	-
國外公司債	32,030,136,518	31,348,655,408
國外抵押債	13,074,135	24,579,444
	<u>391,938,394,783</u>	<u>328,598,960,922</u>
流動	353,529,107,978	289,343,578,894
非流動	38,409,286,805	39,255,382,028
	<u>391,938,394,783</u>	<u>328,598,960,922</u>

三、附賣回票券及債券投資

	109年12月31日	108年12月31日
國內商業本票	6,202,158,821	12,700,321,457
國外商業本票	-	-
國內可轉讓定期存單	3,458,399,500	1,715,645,947
國外可轉讓定期存單	-	-
國內國庫券	-	-
外國國庫券	-	-
國內公債	-	-
國外公債	-	-
國內公司債	-	-
國外公司債	-	-
備抵呆帳	-	-
	<u>9,660,558,321</u>	<u>14,415,967,404</u>

(1) 國內短期票券於期間結束日並無逾期或減損之虞。

(2) 國內公債投資係為獲取穩定之固定收益，其按期收息至到期，於期間結束日並無逾期或減損之虞。

四、持有至到期日投資

	109年12月31日	108年12月31日
國內商業本票	6,193,073,096	23,022,826,388
國內可轉讓定期存單	6,002,861,920	13,867,126,663
國內公債	203,629,990	299,922,959
國外公債	7,117,695,348	8,546,246,181
國內公司債	49,809,407,485	45,321,537,362

國外公司債	43,647,406,350	37,855,100,094
	<u>112,974,074,189</u>	<u>128,912,759,647</u>
流動	23,336,363,664	43,595,918,664
非流動	89,637,710,525	85,316,840,983
	<u>112,974,074,189</u>	<u>128,912,759,647</u>

- (1) 國內短期票券於期間結束日並無逾期或減損之虞。
- (2) 國內公債投資係為獲取穩定之固定收益，其按期收息至到期，於期間結束日並無逾期或減損之虞。
- (3) 國外公債投資係為獲取穩定之固定收益，其按期收息至到期，於期間結束日並無逾期或減損之虞。
- (4) 國內公司債投資係為獲取穩定之固定收益，其按期收息至到期，於期間結束日並無逾期或減損之虞。
- (5) 國外公司債投資係為獲取穩定之固定收益，其按期收息至到期，於期間結束日並無逾期或減損之虞。

五、無活絡市場債務投資

	109年12月31日	108年12月31日
國內抵押債	-	-
國外抵押債	22,152,906,600	24,873,121,818
	<u>22,152,906,600</u>	<u>24,873,121,818</u>

- (1) 國外抵押債係投資於國外市場之資產基礎證券，交易對方至少具有 A-級信用評等，於期間結束日並無逾期或減損之虞。

六、備供出售金融資產(淨額)

	109年12月31日	108年12月31日
國內股票	12,404,109,733	13,315,339,355
國外股票	-	-
國內受益憑證	8,806,823,097	3,343,246,420
國外受益憑證	15,928,534,090	8,481,545,058
	<u>37,139,466,920</u>	<u>25,140,130,833</u>

七、應收款項-應收帳款(淨額)

	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款-國內股票	807,607,751	145,362,060
應收帳款-國外股票	60,135,324	92,870,954

應收帳款-國內受益憑證	-	-
應收帳款-國外受益憑證	80,281,710	-
應收帳款-國內債券	-	-
應收帳款-國外債券	113,872,413	11,296,788
應收帳款-外匯	651,562,386	517,396,484
應收帳款-其他	-	9,940
應收帳款-軍職人員退撫基金支出	9,218,461	4,733,438
應收帳款-公務人員退撫基金支出	3,457,100	2,622,210
應收帳款-教育人員退撫基金支出	561,130	246,867
應收帳款-政務人員退撫基金支出	-	-
備抵呆帳	-6,618,346	-3,801,258
	<u>1,720,077,929</u>	<u>770,737,483</u>

八、應收款項-其他

	109年12月31日	108年12月31日
應收現金股利-國內	272,306,560	218,489,060
應收現金股利-國外	208,332,812	242,332,533
應收借券收入-國內	-	-
應收受益憑證配息-國內	-	-
應收受益憑證配息-國外	1,986,382	2,058,676
應收利息-國內公司債	408,281,459	394,570,493
應收利息-國外公司債	819,466,777	807,679,724
應收利息-國內公債	3,212,778	5,563,300
應收利息-國外公債	149,460,787	185,793,470
應收利息-國外抵押債	46,066,791	52,016,826
應收利息-活期存款	540,903	3,992,878
應收利息-附賣回票券及債券	1,088,078	8,146,550
應收利息-利率交換	-	-
應收利息-定期存款	133,900,977	210,474,797
其他應收款	221,785,053	228,887,042
應收國庫補貼款	-	-
應收收益_信託財產收益	-	-
	<u>2,266,429,357</u>	<u>2,360,005,349</u>

九、其他金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
--	------------	------------

定期存款-流動	31,650,000,000	41,014,763,935
定期存款-非流動	-	-
	<u>31,650,000,000</u>	<u>41,014,763,935</u>

(1)定期存款-流動係合約期間為三個月以上至一年內之定期存款。

(2)定期存款-非流動係合約期間為一年以上之定期存款。

十、持有供交易之金融負債(淨額)

	109年12月31日	108年12月31日
未指定避險會計關係之持有供交易衍生工具		
期貨保證金	87,699,848	57,337,897
遠期外匯合約	3,537,094,328	6,927,061,112
利率交換	-	6,555,733
	<u>3,624,794,176</u>	<u>6,990,954,742</u>

十一、應付款項-應付帳款

	109年12月31日	108年12月31日
應付帳款-國內股票	670,493,820	322,967,465
應付帳款-國外股票	94,802,515	39,932,581
應付帳款-國內受益憑證	-	-
應付帳款-國外受益憑證	119,478,887	-
應付帳款-國內債券	-	-
應付帳款-國外債券	380,954,678	10,643,317
應付帳款-外匯	652,729,075	516,586,879
	<u>1,918,458,975</u>	<u>890,130,242</u>

十二、應付款項-其他

	109年12月31日	108年12月31日
應付管理費	241,947,161	150,532,761
應付保管費	28,782,077	17,082,985
其他應付費用	15,964,195	25,310,950
應付代收款	-	294,425
其他應付款	243,685	566,609
	<u>286,937,118</u>	<u>193,787,730</u>

十三、淨資產

	109 年度	108 年度
年初餘額	604,973,875,183	560,173,910,173
基金收繳	88,647,184,120	73,813,965,958
基金孳息	46,951,254,172	58,466,451,898
基金給付	-93,937,720,082	-90,275,163,839
未達法定收益待撥補數	-	-
備供出售金融資產未實現評價損益 (累積其他綜合賸餘(短絀))	2,996,385,366	2,794,710,993
年底餘額	649,630,978,759	604,973,875,183

十四、利息收入(含折溢價攤銷)

109 及 108 年銀行存款、附賣回票券及債券、持有至到期日投資、無活絡市場債務投資及其他金融資產所認列之利息收入如下：

	109 年度	108 年度
銀行存款		
支票存款	-	-
活期存款	43,601,782	228,024,496
定期存款	367,239,237	535,884,389
	410,841,019	763,908,885
附賣回票券及債券投資		
國內短期票券	19,525,708	75,287,767
國外短期票券	-	-
國內公司債	-	-
國外公司債	-	-
國內公債	-	1,121,901
國外公債	-	-
	19,525,708	76,409,668
持有至到期日投資		
國內短期票券	80,786,102	234,663,536
國外短期票券	-	-
國內公司債	799,217,854	792,876,051
國外公司債	1,352,731,694	1,297,741,811
國內公債	7,534,009	12,600,855
國外公債	378,830,430	483,114,680
	2,619,100,089	2,820,996,933
無活絡市場債務投資		

國外抵押債	726,666,391	816,874,679
	<u>726,666,391</u>	<u>816,874,679</u>
期貨		
期貨	201,391	2,708,251
	<u>201,391</u>	<u>2,708,251</u>
其他金融資產		
定期存款	69,571,882	27,461,491
	<u>69,571,882</u>	<u>27,461,491</u>
透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益		
國內公司債	-	-
國外公司債	963,855,307	894,675,621
國內公債	-	-
國外公債	127,571,906	175,365,454
國外抵押債	607,640	746,442
國內短期票券	-	-
國外短期票券	-	2,358,343
國內利率交換	-	-
國外利率交換	21,647,039	11,010,353
	<u>1,113,681,892</u>	<u>1,084,156,213</u>
利息收入合計	<u>4,959,588,372</u>	<u>5,592,516,120</u>

十五、透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債利益(損失)

109 及 108 年度歸類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債，其各類別金融資產及負債所認列之公允價值變動損益如下：

	109 年度	108 年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產損益		
遠期外匯合約	1,361,782	-20,733,966
國內期貨	-43,236,000	-84,710,200
國外期貨	-576,568,325	-64,399,801
國內利率交換	-	-
國外利率交換	-3,396,123	-1,648,590
國內股票	42,382,284,362	27,359,303,015
國外股票	12,704,493,287	29,617,355,715
國內受益憑證	80,194,050	6,731,500
國外受益憑證	1,290,719,810	2,102,580,778

國內商業本票	-	-
國內可轉讓定期存單	-	-
國內短期票券	-	-
國外短期票券	-28,503	4,582,241
國內公債	-	-
國外公債	345,973,640	600,872,202
國內公司債	-	-
國外公司債	2,809,920,661	2,476,866,783
國內抵押債	-	-
國外抵押債	-932,062	2,128,939
	<u>58,990,786,579</u>	<u>61,998,928,616</u>

透過損益按公允價值衡量之金融負債損益

國內期貨	-	7,655,600
國外期貨	-30,361,951	-25,120,465
遠期外匯合約	46,320,344	-90,584,374
利率交換	6,555,733	-6,555,733
	<u>22,514,126</u>	<u>-114,604,972</u>

十六、股利收入

109 及 108 年度歸類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及備供出售金融資產認列之股利收入如下：

	109 年度	108 年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
國內股票	4,901,274,971	4,476,951,521
國外股票	3,212,256,468	3,888,398,257
國外受益憑證	249,155,437	193,370,863
	<u>8,362,686,876</u>	<u>8,558,720,641</u>
備供出售金融資產		
國內股票	572,327,134	571,500,627
國外股票	-	-
國內受益憑證	-	-
國外受益憑證	112,968,538	155,516,131
	<u>685,295,672</u>	<u>727,016,758</u>
	<u>9,047,982,548</u>	<u>9,285,737,399</u>

十七、政府補助

退撫基金依據公務人員退休撫卹基金管理條例第 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。」，若有操作績效缺口時，由退撫基金管理委員會依預算程序申請國庫補足之差額，並於可收取之期間認列為損益。

十八、非現金交易

本基金現金投資活動均反映於現金流量表中。

十九、金融工具

(一)金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
金融資產		
現金	37,990,684,194	39,351,710,043
持有供交易之金融資產	391,938,394,783	328,598,960,922
附賣回票券及債券投資	9,660,558,321	14,415,967,404
持有至到期日投資	112,974,074,189	128,912,759,647
無活絡市場債務投資	22,152,906,600	24,873,121,818
備供出售金融資產	37,139,466,920	25,140,130,833
應收款項-應收帳款	1,720,077,929	770,737,483
應收款項-其他	2,266,429,357	2,360,005,349
其他金融資產	31,650,000,000	41,014,763,935
	<u>647,492,592,293</u>	<u>605,438,157,434</u>
金融負債		
持有供交易之金融負債	3,624,794,176	6,990,954,742
應付款項-應付帳款	1,918,458,975	890,130,242
應付款項-其他	286,937,118	193,787,730
預收款項	1,320,638	821,329
其他負債	452,867	-
	<u>5,831,963,774</u>	<u>8,075,694,043</u>

(二)財務風險管理目的與政策

本基金主要金融工具包括權益及債務證券投資、應收帳款、其他應收帳款、應付帳款。金融工具詳細資訊係揭露於個別附註。基金之財務管理部門為各運用工具提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析曝險之內部風險報告監督及管理基金營運有關之財務風險，以降低市場不確定性對基金財務績效之潛在不利影響。該等風險包括市場風險（含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用

風險及流動性風險等。

本基金透過衍生金融工具規避曝險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受基金監理委員會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具運用之書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與曝險額度進行覆核。另基金亦開放國外委託經營從事衍生性金融商品，以利投資效益之提升。

財務管理部門將基金風險曝露情形按季提基金管理委員會及監理委員會議報告。

1. 市場風險

(1) 市場風險管理

基金承擔之財務風險為外幣匯率變動風險、利率變動風險以及權益價格變動風險，並藉由遠期外匯合約、股價指數期貨及利率期貨等衍生金融工具，以規避因持有外幣計價之投資標的所產生之匯率風險、其他價格風險及利率風險。

(2) 匯率風險

基金從事外幣計價之權益工具投資及債務工具投資，包括外幣存款、以外幣計價之股票、受益憑證、公債、公司債、抵押債、應收帳款及其他應收現金股利與利息收入，主要受到美元、日圓、歐元、英鎊及其他匯率波動之影響，該匯率曝險則利用遠期外匯合約於政策許可之範圍內進行風險管理。

(3) 利率風險

基金所持有之固定利率債務工具之投資，包括商業本票、3個月以上定期存款、可轉讓定期存單、公司債、金融債、政府公債及抵押債等，其中自行運用持有之投資標的係以獲取固定現金收益為目的，故未來現金流量較不受利率變動之影響；委託經營持有之部位，因以獲取利差為目的，將因利率變動而產生公允價值之波動風險。

(4) 其他價格風險

基金因從事金融權益工具投資之股票及受益憑證，將因權益價格變動產生公允價值之波動。該權益投資係屬基金管理策略投資之一。基金管理階層藉由持有不同風險屬性之權益工具的投資組合以管理價格風險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方違約而造成基金財務損失之風險。基金之信用風險主要來自商業本票、銀行存款、可轉讓定期存單、公司債、金融債、政府公債及抵押債等，截至109年及108年止，基金持續監督信用曝險及交易對手之信用評等，投資資產之信用評等為投資等級以上，最大信用風險曝險主要係來自於交易對方可能因未履行義務造

成財務損失。

3. 流動性風險

基金透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應退撫給付及投資，並減輕現金流量波動之影響。

五、附 錄

本 頁 空 白

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 109 年度

決 議 及 附 帶 決 議 項 次 內 容	辦 理 情 形
<p>肆、審查經過及審議總結果 五、通案決議</p>	<p>一、通案決議部分：</p> <p>(一) 中華民國109年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業部分審查總報告所列未送院會處理項目，除確有窒礙難行者再協商，依協商結論通過外，其餘均照各委員會審查會議決議通過。至送院會處理項目，協商有結論者，依協商結論通過；協商未獲結論者，交付表決，並依表決結果通過；另黨團協商之凍結內容經併委員會凍結案處理，依協商結論通過者，均不再於宣讀本中一一敘明。</p> <p>(二) 各委員會審查結果協商結論，均應依通案決議辦理，不再逐一於各單位協商結果敘明。各單位均應切實依通案決議核實分別刪減，惟各委員會審查刪減數如逾通案決議刪減比例，以各委員會審查刪減數為準；未達通案決議刪減比例，則增加減列不足之數。</p> <p>(三) 鑑於嚴重特殊傳染性肺炎全球疫情持續發展，國際間之各類活動銳減，航空客運亦多數暫停。爰要求109年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業特種基金，除國家發展委員會及文化部主管(管理)之基金外；行政院農業委員會、教育部、科技部及行政院環境保護署主管(管理)基金編列之「大陸地區旅費」及「國外旅費」減列15%，其餘附屬單位預算營業及非營業特種基金編列之「大陸地區旅費」及「國外旅費」，均減列30%。</p> <p>(四) 109年度中央政府總預算案附屬單位預算國營事業編列「固定資產建設、改良、擴充計畫」2,855億元，主要投資項目包括電源開發及電力擴充、石油煉製及天然氣產能擴充、擴建供水設施等。然因近年來，國營事業固定資產投資計畫及各項投資建設仍尚有低度利用或閒置情形，究其原因，為其前期規劃作業未盡完善，亦未審慎評估計畫可行性，</p>

本基金無本項決議。

本基金無本項決議

本基金無本項決議。

非本基金主管業務。

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 109 年度

決 議 項 次	及 附 帶 決 議 內 容	辦 理 情 形
柒、信託基金部分審議結果	<p>致使後續執行遇有地方政府反對或環評未過等窘境，導致計畫停辦，且部分計畫亦缺乏辦理之急迫性及必要性。為避免各國營事業投入資金後，因執行欠佳等情形停止辦理，並使其投資得以發揮最大效益，爰要求經濟部、財政部及交通部等國營事業單位分別向立法院經濟、財政、交通等委員會提出改善固定資產建設投資計畫前期報告及閒置或未達經濟效益之投資設備運用情形之檢討報告。</p> <p>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1項：</p> <p>1. 公務人員退休撫卹基金每年均編列委託管理費做為投資收益，但查近5年委託國內經營部分，在104與107年收益率分別為-5.99%與-1.76%，但其委託管理費率卻分別為0.14%與0.11%，相較於105年委託管理費率僅有0.07%，但收益率卻有8.09%、106年的委託管理費率為0.1%，但卻有15.76%的收益率。再查委託國外經營的管理費來看，其106與107年度的管理費率均為0.31%，但收益率卻有12.34%與-5.33%相差近18%的表現。由此可知，政府的委託管理費與要求基金的表現上沒有關連，獎懲不分的情況下，將難以提高收益之效。因此要求公務人員退休撫卹基金管理委員會等主管機關應研究委託管理費與收益率之連動機制，以做為未來與委託機關議定管理費或再續約之依據，並於3個月內向立法院司法及法制委員會提出書面報告。</p>	<p>本會業依決議擬具「公務人員退休撫卹基金委託經營管理費編列檢討報告」，銓敘部並於109年7月30日以部退三字第1094952375號函復立法院，並副知司法及法制委員會委員與提案委員。</p>

公務人員退

提撥

中華民國

精算基準日	基金資產 實際價值	領取給付人員及在職 人員之未來淨給付 精算現值 (精算應計負債) (1)	已提存退休基金 (2)
109年12月31日	649,630,978,759		
身分別			
公務人員		1,566,353,483,991	389,482,378,647
教育人員		1,424,637,933,371	216,289,625,622
軍職人員		384,840,854,072	43,718,586,227
政務人員		540,152,545	140,388,263
合計		3,376,372,423,979	649,630,978,759

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：領取給付人員及在職人員之未來淨給付精算現值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精算負債。

— 具有選擇權者：則按月退休金之現行組合占率(公務人員95%、教育人員99%、軍職人員100%及政務人員100%)計算其精算負債。

註3：已提存退休基金係參照公務人員退休撫卹基金109年度委託人權益贖餘分配表編製，含計107年調降退休所得節省經費挹注款。

註4：涵蓋薪資係精算基準日(109年12月31日)參加人員之年度本俸2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106年8月9日制定公布之公務人員退休資遣撫卹法，已將月退休金起支年齡延後至65歲。另自107年至119年間設有過渡期間，以年資加年齡之合計數，符合當年法定指標數者為擇領條件，並於120年以後，月退休金起支年齡均為65歲。

註6：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106年8月9日制定公布之公立學校教職員退休資遣撫卹條例，已將月退休金起支年齡延後至65歲。另自107年至121年間設有過渡期間，以年資加年齡之合計數，符合當年法定指標數者為擇領條件，並於122年以後，月退休金起支年齡均為65歲。

休撫卹基金

進度表

109年12月31日

單位：新臺幣元

未提存 精算應計負債 (3)=(1)-(2)	已提撥比例 (2)/(1)	涵蓋薪資 (4)	未提存精算應計負債 對涵蓋薪資之比例 (3)/(4)
1,176,871,105,344	25%	249,899,791,800	471%
1,208,348,307,749	15%	193,895,525,520	623%
341,122,267,845	11%	88,935,964,200	384%
399,764,282	26%	38,797,560	1030%
2,726,741,445,220	19%	532,770,079,080	512%

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七次精算案之民國109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	308,909	184,320
平均年齡	43.1	45.2
平均年資	16.3	18.2
平均俸額(元)	33,707	43,831

註：政務人員自93年1月1日起依法不再參加退撫基金，在職人員則以109年12月31日為基準日，統計92年12月31日前參加退撫基金，而尚未領取退職金或離職退費之人員。

2. 精算評估之假設

精算評估之假設係依基金第七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	4.00%	4.00%
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	95%	99%
月退後死亡選擇遺屬一次金比例	19%	18%
月撫卹金給與年限(註)	12年	11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95制。 (詳附表3-1)	依經驗值，反應75制逐年調整至90制。 (詳附表3-1)
死亡率	依22.5年累積經驗值修勻	依21年11個月累積經驗值修勻

註：軍職人員仍維持年撫卹金給付方式。

3. 精算評估之方法

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	1.36	3.77	0.85	2.01
25-29	3.11	4.54	2.37	1.55
30-34	3.92	3.12	1.12	1.70
35-39	2.93	2.34	0.65	0.83
40-44	1.77	1.46	0.49	0.50
45-49	1.01	0.90	0.43	0.36
50-54	0.88	0.59	0.43	0.24
55-59	1.25	0.50	0.25	0.24
60-64	1.18	0.51	0.23	0.42
65-69	-	-	-	-
70-74	-	-	-	-

軍職人員	政務人員
178,946	22(註)
29.0	69.4
8.4	17.3
20,708	81,293

軍職人員	政務人員
4.00%	4.00%
0.50%	0.50%
採有職級俸點上限 之平均俸點增加數	不變
100%	100%
8%	12%
24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。 (詳附表3-1) 但士兵採年資退伍假設。 (詳附表3-2)	依經驗值 (詳附表3-1)
男:依21年累積經驗值修勻 女:同公務人員	同公務人員

單位:‰

軍職人員	政務人員
0.16	-
0.07	-
0.12	-
0.15	-
0.29	-
0.99	28.57
0.99	17.07
0.99	21.43
0.99	8.94
-	22.25
-	25.00

附表2 資遣率

單位:‰

年齡	公務人員	教育人員
20-24	0.02	0.00
25-29	0.04	0.02
30-34	0.13	0.05
35-39	0.37	0.14
40-44	0.72	0.26
45-49	0.82	0.22
50-54	0.34	0.15
55-59	0.26	0.19
60-64	0.09	0.04

附表3-1 退休(伍)率

年齡	公務人員			教育人員		
	109年前	110年後	115年後	115年前	116年後	122年後
20-24	-	-	-	-	-	-
25-29	-	-	-	-	-	-
30-34	-	-	-	-	-	-
35-39	-	-	-	-	-	-
40-44	-	-	-	-	-	-
45-49	6.43	6.43	6.43	1.44	1.44	1.44
50	102.18	23.36	23.36	241.87	24.04	24.04
51	67.73	23.36	23.36	72.13	24.04	24.04
52	67.73	23.36	23.36	72.13	24.04	24.04
53	67.73	23.36	23.36	72.13	24.04	24.04
54	67.73	23.36	23.36	72.13	24.04	24.04
55	98.61	177.44	60.40	342.59	424.62	24.04
56	98.61	120.80	60.40	66.99	149.02	24.04
57	98.61	120.80	60.40	66.99	149.02	24.04
58	98.61	120.80	60.40	66.99	149.02	241.96
59	98.61	120.80	60.40	66.99	149.02	241.95
60	147.07	235.82	352.86	121.23	121.23	214.16
61	147.07	147.07	207.47	121.23	121.23	214.16
62	147.07	147.07	207.47	121.23	121.23	214.16
63	147.07	147.07	207.47	121.23	121.23	214.16
64	147.07	147.07	207.47	121.23	121.23	214.16
65-69	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
70-74	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
75	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00

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%	15%
2	0%	35%
3	8%	40%
4	75%	10%
5	60%	0%
6	50%	0%
7	50%	0%
8	90%	0%
9	95%	0%
10	100%	0%

政務人員
-
-
-
-
-
80.49
91.16
91.16
91.16
91.16
91.16
89.67
89.67
89.67
89.67
89.67
89.67
95.62
95.62
95.62
95.62
95.62
205.62
87.62
1,000.00

年齡	軍職人員		年齡	軍職人員	
	軍官	士官		軍官	士官
21	-	4.29	41	57.28	151.93
22	-	4.29	42	57.28	107.68
23	4.17	56.33	43	159.87	107.68
24	4.17	56.33	44	159.87	107.68
25	4.17	56.33	45	159.87	107.68
26	4.17	56.33	46	159.87	107.68
27	64.47	56.33	47	159.87	107.68
28	64.47	56.33	48	159.87	107.68
29	64.47	56.33	49	159.87	152.09
30	64.47	56.33	50	233.06	152.09
31	37.91	23.13	51	233.06	152.09
32	37.91	23.13	52	233.06	152.09
33	37.91	23.13	53	233.06	152.09
34	37.91	23.13	54	230.22	266.61
35	21.46	23.13	55	230.22	266.61
36	21.46	23.13	56	230.22	266.61
37	21.46	102.14	57	230.22	266.61
38	21.46	102.14	58	53.92	1,000.00
39	57.28	151.93	59	242.42	1,000.00
40	57.28	151.93	60	1,000.00	1,000.00

公務人員退 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	42,671,638,949	25,767,742,274	60%	22,977,036,357
教育人員	38,112,104,496	22,703,964,715	60%	20,521,902,421
軍職人員	7,133,553,688	17,487,704,740	245%	3,841,144,294
政務人員	44,917,736	103,664,017	231%	
合 計	87,962,214,869	66,063,075,746	75%	47,340,083,072

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7次精算評估報告結果計算，亦即公務人員=涵蓋薪資×26.27%，教育人員=涵蓋薪資×30.24%，軍職人員=涵蓋薪資×12.34%。
- (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(109年12月31日)參加人員之年度本俸2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109年度預估之給付支出。

註3：實際總提撥數係參照公務人員退休撫卹基金109年度經營信託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%。109年度提撥數中，政務人員係包含107年調降退休所得節省經費挹注款59,647,730元；公務人員係包含107年調降退休所得節省經費挹注款6,014,919,687元；教育人員係包含107年調降退休所得節省經費挹注款7,601,446,491元；軍職人員係包含107年調降退休所得節省經費挹注款401,130,000元及國軍配合精簡政策挹注款10,000,000,000元；全數列為政府提撥數。

註4：提撥比率=實際提撥數÷年度應提撥數。

休撫卹基金

明細表

109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
10,636,135,239	46%	65,648,675,306	36,403,877,513	55%
8,132,125,198	40%	58,634,006,917	30,836,089,913	53%
3,815,847,937	99%	10,974,697,982	21,303,552,677	194%
		44,917,736	103,664,017	231%
22,584,108,374	48%	135,302,297,941	88,647,184,120	66%

本 頁 空 白

主辦會計人員：

基金主持人：