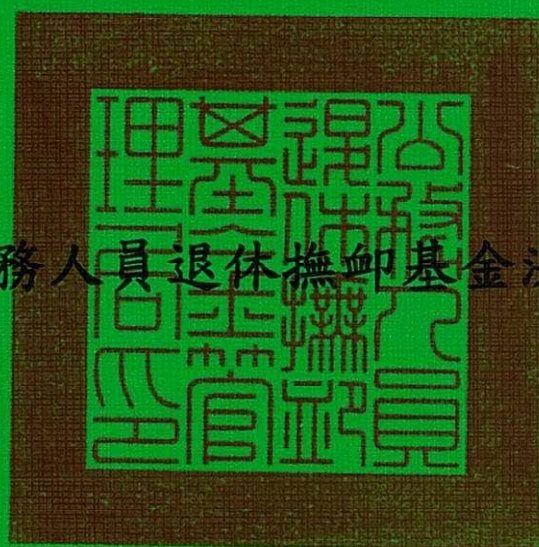


中華民國 112 年度
(112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日)

銓敘部主管

公務人員退休撫卹基金決算



公務人員退休撫卹基金管理委員會 編
(公務人員退休撫卹基金管理局)

公務人員退休撫卹基金

目次

中華民國 112 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 - 50
8. 持有供交易之金融資產-流動明細表	51
9. 持有供交易之金融資產評價調整-流動明細表	52
10. 附賣回票券及債券投資明細表	53
11. 持有至到期日金融資產-流動明細表	54
12. 其他金融資產-流動明細表	55
13. 應收帳款明細表	56
14. 備抵呆帳-應收帳款明細表	57
15. 應收收益明細表	58
16. 應收利息明細表	59 - 60
17. 其他應收款明細表	61
18. 其他預付款明細表	62
19. 持有供交易之金融資產-非流動明細表	63
20. 持有供交易之金融資產評價調整-非流動明細表	64
21. 備供出售金融資產-非流動明細表	65

公務人員退休撫卹基金

目次

中華民國 112 年度

22. 備供出售金融資產評價調整-非流動明細表	66
23. 持有至到期日金融資產-非流動明細表	67
24. 無活絡市場之債務投資-非流動明細表	68
25. 催收款項明細表	69
26. 備抵呆帳-催收款項明細表	70
27. 持有供交易之金融負債評價調整-流動明細表	71
28. 應付帳款明細表	72
29. 應付費用明細表	73
30. 其他應付款明細表	74
31. 其他預收款明細表	75
32. 暫收及待結轉帳項明細表	76
33. 備供出售金融資產未實現評價損益明細表	77
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 - 129

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	131 - 143
2. 提撥進度表	144 - 145
3. 精算評估之基礎	146 - 149
4. 提撥明細表	150 - 151

一、總 說 明

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 112 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(已於 112 年 4 月 30 日依據公務人員退休撫卹基金管理局組織法，改制為公務人員退休撫卹基金管理局)，隸屬於銓敘部，負責本基金之收支、管理及運用。

(二) 內部單位(如組織系統圖)依公務人員退休撫卹基金管理局(以下簡稱基金管理局)組織法及處務規程規定設置，設局長 1 人，綜理局務；副局長 2 人，襄理局務；主任秘書 1 人，襄助局長及副局長處理公務；下設各組、室，其掌理之事項說明如下：

1. 業務組：
 - (1) 基金收支管理法規之研擬、修正及解釋。
 - (2) 基金委託收支業務之管理及考核。
 - (3) 基金提撥費率調整建議之研處。
 - (4) 基金收支業務規劃及執行。
 - (5) 各級政府挹注基金之資料處理。
 - (6) 其他有關基金收支管理事項。
2. 財務組：
 - (1) 基金財務管理及運用法規之研擬、修正及解釋。
 - (2) 基金投資之研究分析、建議及運用策略之研擬與執行。
 - (3) 基金年度運用計畫之研擬。
 - (4) 基金委託經營業務之規劃、執行及考核。
 - (5) 基金運用收益報表之編製。

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 112 年度

- (6) 基金定期精算之辦理。
 - (7) 基金資金調度、財務出納、交割及保管。
 - (8) 其他有關基金財務管理及運用事項。
3. 風控稽核組：
- (1) 風險控管法規之研擬、執行及修正。
 - (2) 基金風險預算與定期性風險管理分析報告之編列。
 - (3) 基金風險管理系統之檢核與風險控制。
 - (4) 國內外委託經營業務之監控。
 - (5) 稽核法規及年度稽核計畫之研擬、執行及修正。
 - (6) 基金管理業務稽核事項之執行、追蹤及考核。
 - (7) 儲金管理業務稽核事項之執行、追蹤及考核。
 - (8) 施政方針、施政計畫、綜合企劃事項之研擬及執行控管。
 - (9) 其他有關風控、稽核及企劃事項。
4. 儲金管理組：
- (1) 儲金之收支、管理、運用與相關法規之研擬、修正及解釋。
 - (2) 儲金收支、管理、運用業務之規劃及執行。
 - (3) 儲金委託業務之規劃、執行及考核。
 - (4) 儲金投資運用策略之研擬及相關會議之召開。
 - (5) 其他有關儲金業務管理事項。
5. 資訊室：
- (1) 資訊應用系統之規劃、開發、管理及維護。
 - (2) 資訊系統資料庫之規劃、設計及維護。
 - (3) 資通訊安全之管理及維護。
 - (4) 資訊軟、硬體之管理及維護。
 - (5) 其他有關資訊處理事項。
6. 秘書室：
- (1) 印信典守及文書、檔案之管理。
 - (2) 議事、出納、財務、營繕、採購、財產及其他事務管理。
 - (3) 辦公廳舍及車輛之管理。

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 112 年度

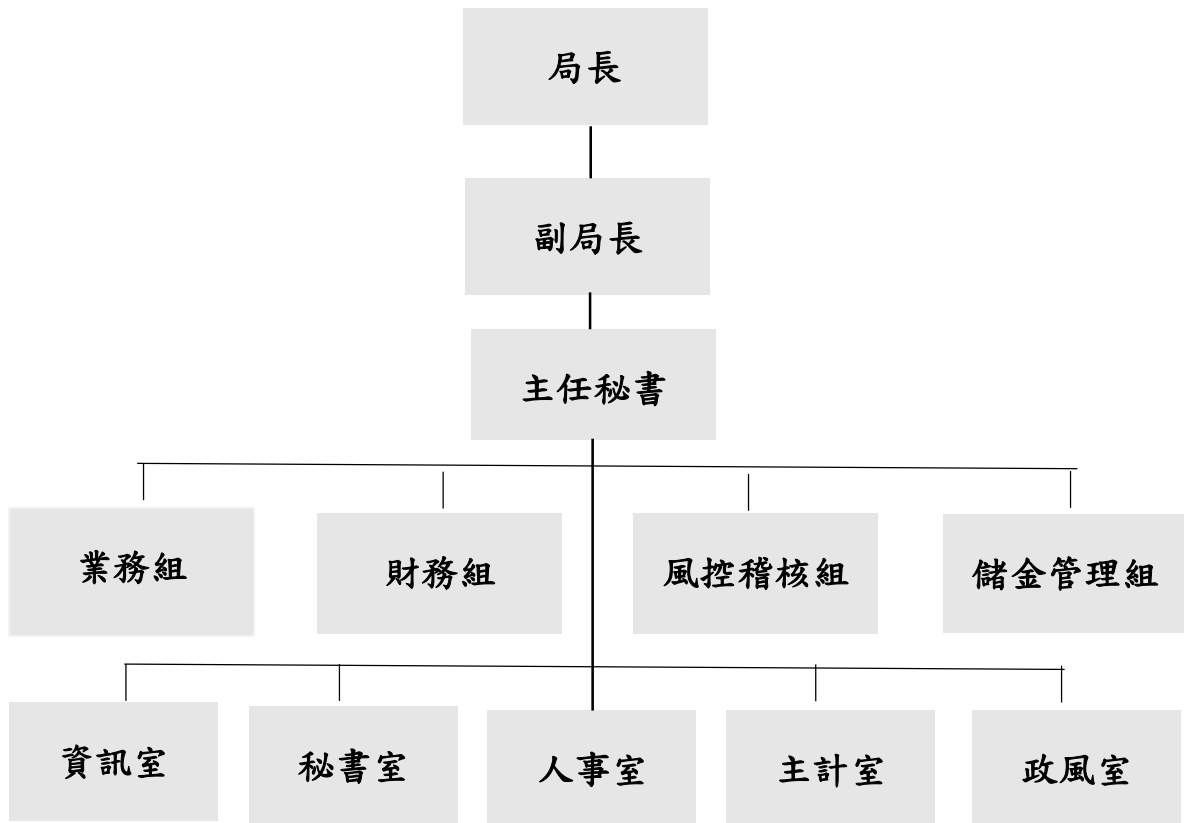
- (4) 國會聯絡、新聞輿情資料蒐集及管考。
 - (5) 公文及交辦案件之管制。
 - (6) 工友（含技工、駕駛）之管理。
 - (7) 其他有關秘書事項。
7. 人事室：掌理基金管理局人事事項。
8. 主計室：掌理基金管理局及所管基金之歲計、會計、統計事項。
9. 政風室：掌理基金管理局政風事項。

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 112 年度

(三) 組織系統圖



公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 112 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 112 年 12 月底止，參加機關（構）、學校數總計 7,192 個，軍公教三類參加基金人員總計 651,583 人，其中公務人員 302,514 人，占總參加人數 46.43%；教育人員 179,056 人，占總參加人數 27.48%，軍職人員 170,013 人，占總參加人數 26.09%。
- (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 194,990 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 243 人，預算數新臺幣（以下同）49,764,000 元，實際支付 222 人，決算數 46,871,392 元，較預算數減少 2,892,608 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 197,361 人，預算數 55,513,834,000 元，實際支付 187,553 人，

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 112 年度

決算數 55,510,667,525 元，較預算數減少 3,166,475 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 142,369 人，預算數 43,531,842,000 元，實際支付 142,238 人，決算數 44,662,301,718 元，較預算數增加 1,130,459,718 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 87,832 人，預算數 13,205,184,000 元，實際支付 85,130 人，決算數 13,182,640,146 元，較預算數減少 22,543,854 元。

二、基金之運用績效

112 年度基金預定收益目標為 4.00%，實際執行結果，已實現收益數為 26,439,788,818 元，已實現年收益率為 3.47%；若加計 112 年度未實現利益 65,157,586,462 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利益及未實現匯兌損失）後，收益數為 91,597,375,280 元，年收益率為 12.03%；如再加計 112 年度備供出售金融資產之投資評價利益 8,177,674,549 元後，收益數為 99,775,049,829 元，年收益率為 13.10%。

參、決算概要

一、收支餘絀實況

（一）總收入：本年度預算數 32,128,280,000 元，決算數 94,237,692,983 元，較預算數增加 62,109,412,983 元，各項目執行結果說明如下：

1. 財務收入：本年度預算數 32,128,280,000 元，決算數 94,217,177,135 元，較預算數增加 62,088,897,135 元，其中：

（1）利息收入：本年度預算數 4,566,940,000 元，決算數 6,349,972,595 元，較預算數增加 1,783,032,595 元，主要係自行經營固定收益型運用項目之存款利息收入及債券債息收入較預算數增加，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 27,561,340,000 元，執行結果，透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 102,045,372,246 元與透過損益按公允價值衡量之金融資產損失 15,259,463,548 元互抵後，決算數 86,785,908,698 元，較預算數增加 59,224,568,698 元，主要係

今年全球股市上漲，金融資產評價利益高於預期，以及逢高調整投資組合，致金融資產淨利益較預算數高。

(3) 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 1,081,295,842 元與備供出售金融資產之已實現損失 0 元互抵後，決算數 1,081,295,842 元，主要係處分備供出售金融資產獲利所致。

2. 其他作業外收入：本年度無編列預算數，執行結果，決算數 20,515,848 元，主要係國內委託經營到期受託帳戶之和解金收入及國外委託經營投資債券標的之契約條款修訂同意費收入及購買年資之基金費用孳息。

(二) 總支出：本年度預算數 1,924,117,000 元，決算數 2,637,707,702 元，較預算數增加 713,590,702 元，各項目執行結果說明如下：

1. 財務支出：本年度預算數 722,911,000 元，決算數 1,757,449,438 元，較預算數增加 1,034,538,438 元，其中：

(1) 手續費用：本年度預算數 722,911,000 元，決算數 434,080,233 元，較預算數減少 288,830,767 元，主要係國內委託經營受託機構交易所支付之手續費較預算數少，致手續費低於預算數。

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融負債損失：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 121,944,320 元與透過損益按公允價值衡量之金融負債損失 195,431,908 元互抵後，決算數 73,487,588 元，主要係國外委託經營持有期貨之評價損失大於評價利益所致。

(3) 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 20,484,468,283 元與外幣兌換損失 21,734,349,900 元互抵後，決算數 1,249,881,617 元。美元之兌換損失 1,268,275,610 元，歐元之兌換利益 38,875,552 元，英鎊之兌換利益 21,353 元，澳幣之兌換利益 88,158,553 元，紐幣之兌換利益 17,416,510 元，日圓之兌換損失 74 元及人民幣之兌換損失 126,077,901 元，主要係本基金持有之外幣資產折換臺幣匯率波動所致。

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 112 年度

2. 其他財務支出：本年度預算數 1,201,106,000 元，決算數 819,352,444 元，較預算數減少 381,753,556 元，係因以前年度辦理之委託案採分次撥款及部分委託帳戶到期收回，委託經營資產較預期減少，致委託經營管理費及保管費較預算數低。

3. 其他作業外支出：本年度預算數 100,000 元，決算數 60,905,820 元，較預算數增加 60,805,820 元，其中：

(1) 匯費：本年度預算數 100,000 元，決算數 86,960 元，較預算數減少 13,040 元，主要係因國內受益憑證及國內債券之匯費支出較預算數減少所致。

(2) 各項提存：本年度無編列預算數，決算數 11,861,545 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 48,957,315 元，主要係國外委託經營支付投資國所扣繳之稅捐、佣金支出等之費用等。

(三) 本期賸餘（短絀）：本年度預算數 30,204,163,000 元，決算數 91,599,985,281 元，較預算數增加 61,395,822,281 元。

(四) 其他綜合賸餘（短絀）：本年度無編列預算數，決算數 8,177,674,549 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 30,204,163,000 元，決算數 99,777,659,830 元，較預算數增加 69,573,496,830 元。

二、收繳給付實況

(一) 基金收繳：本年度決算數 135,683,747,532 元，其中政務人員 126,397,812 元、公務人員 56,221,509,699 元、教育人員 52,490,140,048 元、軍職人員 26,845,699,973 元。

(二) 基金給付：本年度決算數 113,402,480,781 元，其中政務人員 46,871,392 元、公務人員 55,510,667,525 元、教育人員 44,662,301,718 元、軍職人員 13,182,640,146 元。

(三) 基金收繳給付淨額：本年度收繳給付淨額決算數 22,281,266,751 元，其中政務人員 79,526,420 元、公務人員 710,842,174 元、教育人員 7,827,838,330 元、軍職人員 13,663,059,827 元。

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 112 年度

三、基金淨值變動概況

上期基金淨值 707,158,336,559 元，加計基金收繳給付淨額 22,281,266,751 元、本期賸餘(短絀)91,599,985,281 元及其他綜合賸餘(短絀)8,177,674,549 元，本期基金淨值 829,217,263,140 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)

公務人員

總

中華民國

本年度實際運用結果與本

經營區分	投資及運用項目	實際執行數	實際執行比率(%)	允許變動區間(%)	
自行經營	國內	1. 上市(上櫃)公司股票及ETF	121,705,583,322	14.94	10.00~20.00
		2. 受益憑證及共同信託基金-資本利得型	13,883,792,226	1.70	0.10~4.00
		3. 台幣銀行存款	44,465,915,581	5.46	4.00~9.00
		4. 短期票券及庫券	45,646,786,136	5.60	2.00~6.00
		5. 債券	76,300,070,736	9.36	5.50~13.00
		6. 與公務人員福利有關之貸款	0	0.00	0.00~0.12
		7. 經濟建設之貸款	0	0.00	0.00~5.00
	國外	8. 受益憑證及共同信託基金-資本利得型	10,215,399,574	1.25	0.50~2.00
		9. 受益憑證及共同信託基金-固定收益型	4,981,890,578	0.61	0.10~2.00
		10. 受益憑證及共同信託基金-另類投資型	6,200,653,240	0.76	0.10~1.00
		11. 外幣銀行存款	10,491,709,614	1.29	0.50~5.00
		12. 債券	101,921,348,513	12.51	4.00~25.00
委託經營	國內	13. 委託經營-資本利得型	122,758,881,846	15.07	7.50~20.00
		14. 委託經營-資本利得型	151,410,609,028	18.58	9.00~25.00
	國外	15. 委託經營-固定收益型	55,618,330,934	6.83	2.00~10.00
		16. 委託經營-另類投資型	49,177,555,836	6.04	2.00~10.00
合計		814,778,527,164	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

112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
23.85	6.05	
39.94	6.05	
1.03	0.36	
1.33	0.45	
1.66	0.98	
0.00	0.86	本項貸款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）之貸款，由於目前未有申貸案件，故並未執行。
0.00	0.86	本項貸款係提供各級政府或公營事業機構自行辦理經濟建設或投資，由於目前未有獲行政院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。
23.09	6.03	
7.69	2.05	
8.27	3.26	
3.65	0.38	
3.54	2.31	
29.17	5.71	
14.28	6.03	
8.17	2.05	
8.38	3.26	
13.10	4.00	

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 112 年度

五、餘絀撥補實況

本期賸餘 91,599,985,281 元，增加基金 91,599,985,281 元，未分配賸餘 0 元。

六、現金流量實況

本年度現金及約當現金之淨減 1,921,169,126 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入 827,255,923 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 25,014,042,907 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入 22,289,266,414 元；（四）匯率影響部分，現金及約當現金淨流出 23,648,556 元。

七、資產負債實況

（一）資產之組成

1. 流動資產 571,020,958,633 元，其中：

（1）銀行存款 34,035,925,990 元。

①定期（儲蓄）存款 16,699,228,116 元。

②支票存款及活期（儲蓄）存款 17,336,697,874 元。（註）

（2）持有供交易之金融資產—流動 334,613,112,890 元。

①股票 304,679,908,085 元。

②受益憑證 21,366,738,935 元。

③短期票券 916,727,781 元。

④債券 5,830,353,828 元。

⑤期貨保證金 1,819,384,261 元。另期貨未平倉持有部位共 7,043 口。

⑥遠期外匯合約：淨買入部位為美元 193,604,235.12 元、澳幣 2,657,589.45 元、印尼盾 1,256,051,010.00 元、挪威克朗 56,013,168.00 元、菲律賓披索 9,083,731.45 元；賣出部位為歐元 181,370,667.49 元、英鎊 17,219,444.77 元、加拿大幣 16,190,902.23 元、港幣 28,006,242.13 元、瑞士法郎 3,179,700.49 元、紐西蘭幣 4,505,701.27 元、新加坡

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 112 年度

幣 1,734,527.09 元、日圓 142,963,280.00 元、哥倫比亞比索 10,685,820,824.00 元、瑞典克朗 69,895,514.52 元、丹麥克朗 5,885,625.77 元。

⑦利率交換：買賣淨部位為-2,903,130 元。

(3) 持有供交易之金融資產評價調整—流動 101,444,763,396 元。

①股票 93,799,688,603 元。

②受益憑證 1,908,689,620 元。

③短期票券 5,192,607 元。

④債券-61,025,233 元。

⑤期貨保證金 242,375,611 元。

⑥遠期外匯合約 5,549,842,188 元。

⑦利率交換 0 元。

(4) 附賣回票券及債券投資—短期票券 4,644,700,454 元。

(5) 持有至到期日金融資產—流動 48,814,681,611 元。

①短期票券 43,922,996,696 元。

②債券 4,891,684,915 元。

(6) 其他金融資產—流動—定期存款 31,950,000,000 元。

(7) 應收款項 5,892,785,654 元。

①應收帳款 1,990,979,750 元。

②備抵呆帳—應收帳款-6,600,555 元。

③應收收益 711,129,568 元。

④應收利息 2,947,186,257 元。

⑤其他應收款 250,090,634 元。

(8) 預付款項 9,624,988,638 元。

2. 長期性投資及應收款 267,947,608,353 元，其中：

(1) 持有供交易之金融資產—非流動—債券 49,213,562,170 元。

(2) 持有供交易之金融資產評價調整—非流動—債券 -1,470,130,604 元。

(3) 備供出售金融資產—非流動 32,665,932,993 元。

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 112 年度

- ①股票 6,438,178,093 元。
 - ②受益憑證 26,227,754,900 元。
 - (4) 備供出售金融資產評價調整—非流動 13,180,392,670 元。
 - ①股票 4,126,411,952 元。
 - ②受益憑證 9,053,980,718 元。
 - (5) 持有至到期日金融資產—非流動—債券 150,896,696,983 元。
 - (6) 無活絡市場之債務投資—非流動—債券 23,461,154,141 元。
 - 3. 其他資產—什項資產 0 元，其中：
 - (1) 催收款項 55,204,220 元。
 - (2) 備抵呆帳—催收款項-55,204,220 元。
- 以上資產合計 838,968,566,986 元。

註：112 年 12 月 30 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	30.7050	JPY 日圓	0.2171
AUD 澳幣	21.0000	NZD 紐幣	19.5000
EUR 歐元	34.0200	GBP 英鎊	39.1200
CNY 人民幣	4.3280		

(二) 負債與委託人權益狀況

- 1. 流動負債 9,740,827,142 元，其中：
 - (1) 持有供交易之金融負債評價調整—流動 5,799,635,200 元。
 - ①遠期外匯合約 5,611,160,146 元。
 - ②期貨保證金 185,571,924 元。
 - ③利率交換 2,903,130 元。
 - (2) 應付款項 3,939,885,517 元。
 - ①應付帳款 3,741,697,375 元。
 - ②應付代收款 0 元。
 - ③應付費用 197,636,260 元。
 - ④其他應付款 551,882 元。
 - (3) 預收款項 1,306,425 元。

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 112 年度

2. 其他負債—什項負債—暫收及待結轉帳項 10,476,704 元。

3. 委託人權益概況

(1) 委託人權益 829,217,263,140 元。

① 基金本金部分 363,417,500,758 元。

② 孳息部分 452,619,369,712 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 13,180,392,670 元。

(2) 上述委託人權益，各類人員分別為：政務人員 402,741,395 元，公務人員 461,155,949,374 元，教育人員 273,129,856,925 元，軍職人員 94,528,715,446 元。

以上負債與委託人權益合計 838,968,566,986 元。

肆、其他

依據本局委託精算報告，以 112 年 12 月 31 日為基準日，參加基金人數約 65 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 7,562 億元，扣除已提存基金數約 8,292 億元後，未提撥退休金約 2 兆 9,270 億元。

本 頁 空 白

二、主要表

本 頁 空 白

公務人員退
收支餘
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	32,128,280,000	100.00	94,237,692,983	100.00
財務收入	32,128,280,000	100.00	94,217,177,135	99.98
利息收入	4,566,940,000	14.21	6,349,972,595	6.74
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	27,561,340,000	85.79	86,785,908,698	92.09
備供出售金融資產之已實現 利益			1,081,295,842	1.15
外幣兌換利益				
其他作業外收入			20,515,848	0.02
什項收入			20,515,848	0.02
總支出	1,924,117,000	5.99	2,637,707,702	2.80
財務支出	722,911,000	2.25	1,757,449,438	1.86
手續費用	722,911,000	2.25	434,080,233	0.46
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			73,487,588	0.08
外幣兌換損失			1,249,881,617	1.33
其他財務支出	1,201,106,000	3.74	819,352,444	0.87
代理費用	1,201,106,000	3.74	819,352,444	0.87
其他作業外支出	100,000		60,905,820	0.06
匯費	100,000		86,960	
各項提存			11,861,545	0.01
什項費用			48,957,315	0.05
本期賸餘(短絀)	30,204,163,000	94.01	91,599,985,281	97.20
其他綜合賸餘(短絀)			8,177,674,549	
備供出售金融資產未實現評價損益			8,177,674,549	
本期綜合賸餘(短絀)	30,204,163,000	94.01	99,777,659,830	105.88

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86,785,908,698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24,538,033,065元及委託經營透過損益按公允價值衡量之金融資產利益62,247,875,633元。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債損失73,487,588元，全數為委託經營。
3. 備供出售金融資產之已實現利益1,081,295,842元，係包括自行運用備供出售金融資產之已實現利益1,081,295,842元及委託經營備供出售金融資產之已實現0元。
4. 外幣兌換損失1,249,881,617元，係包括自行運用外幣兌換損失119,863,163元及委託經營外幣兌換損失1,130,018,454元。

休撫卹基金

絀表(總表)

112年度

單位：新臺幣元

比較增減(一)		上年度決算數	
金額	%	金額	%
62,109,412,983	193.32	34,280,152,893	100.00
62,088,897,135	193.25	34,169,658,035	99.68
1,783,032,595	39.04	4,758,758,006	13.88
59,224,568,698	214.88		
1,081,295,842		984,463,686	2.87
		28,426,436,343	82.92
20,515,848		110,494,858	0.32
20,515,848		110,494,858	0.32
713,590,702	37.09	74,187,233,793	216.41
1,034,538,438	143.11	73,192,272,700	213.51
-288,830,767	-39.95	413,033,798	1.20
		72,689,390,133	212.05
73,487,588		89,848,769	0.26
1,249,881,617			
-381,753,556	-31.78	943,422,481	2.75
-381,753,556	-31.78	943,422,481	2.75
60,805,820	60,805.82	51,538,612	0.15
-13,040	-13.04	149,998	
11,861,545		11,493,953	0.03
48,957,315		39,894,661	0.12
61,395,822,281	203.27	-39,907,080,900	-116.41
8,177,674,549		-7,938,591,099	
8,177,674,549		-7,938,591,099	
69,573,496,830	230.34	-47,845,671,999	-139.57

公務人員退
收支餘
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	12,455,217,000	100.00	31,734,101,388	100.00
財務收入	12,455,217,000	100.00	31,715,471,919	99.94
利息收入	3,336,147,000	26.79	6,096,143,012	19.21
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	9,119,070,000	73.21	24,538,033,065	77.32
備供出售金融資產之已實現 利益			1,081,295,842	3.41
外幣兌換利益				
其他作業外收入			18,629,469	0.06
什項收入			18,629,469	0.06
總支出	105,291,000	0.85	213,443,183	0.67
財務支出	43,408,000	0.35	150,047,324	0.47
手續費用	43,408,000	0.35	30,184,161	0.10
透過損益按公允價值衡量之 金融資產損失				
外幣兌換損失			119,863,163	0.38
其他財務支出	61,818,000	0.50	51,482,987	0.16
代理費用	61,818,000	0.50	51,482,987	0.16
其他作業外支出	65,000		11,912,872	0.04
匯費	65,000		51,327	
各項提存			11,861,545	0.04
什項費用				
本期賸餘(短絀)	12,349,926,000	99.15	31,520,658,205	99.33
其他綜合賸餘(短絀)			8,177,674,549	
備供出售金融資產未實現評價損益			8,177,674,549	
本期綜合賸餘(短絀)	12,349,926,000	99.15	39,698,332,754	125.10

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24,538,033,065元，係包括透過損益按公允價值衡量之金融資產利益24,561,322,488元及透過損益按公允價值衡量之金融資產損失23,289,423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1,081,295,842元，係包括備供出售金融資產之已實現利益1,081,295,842元及備供出售金融資產之已實現0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119,863,163元，係包括外幣兌換利益8,643,061,512元及外幣兌換損失8,762,924,675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
 絀表(自行運用)

112年度

單位：新臺幣元

比較增減(一)		上年度決算數	
金額	%	金額	%
19,278,884,388	154.79	14,863,089,144	100.00
19,260,254,919	154.64	14,758,947,759	99.30
2,759,996,012	82.73	4,669,997,899	31.42
15,418,963,065	169.08		
1,081,295,842		984,463,686	6.62
		9,104,486,174	61.26
18,629,469		104,141,385	0.70
18,629,469		104,141,385	0.70
108,152,183	102.72	18,293,843,777	123.08
106,639,324	245.67	18,235,516,071	122.69
-13,223,839	-30.46	26,283,795	0.18
		18,209,232,276	122.51
119,863,163			
-10,335,013	-16.72	46,599,033	0.31
-10,335,013	-16.72	46,599,033	0.31
11,847,872	18,227.50	11,728,673	0.08
-13,673	-21.04	117,445	
11,861,545		11,493,953	0.08
		117,275	
19,170,732,205	155.23	-3,430,754,633	-23.08
8,177,674,549		-7,938,591,099	
8,177,674,549		-7,938,591,099	
27,348,406,754	221.45	-11,369,345,732	-76.49

公務人員退
收支餘
中華民國

科目	本年度預算數		本年度決算數	
	金額	%	金額	%
總收入	19,673,063,000	100.00	62,503,591,595	100.00
財務收入	19,673,063,000	100.00	62,501,705,216	100.00
利息收入	1,230,793,000	6.26	253,829,583	0.41
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	18,442,270,000	93.74	62,247,875,633	99.59
外幣兌換利益				
其他作業外收入			1,886,379	
什項收入			1,886,379	
總支出	1,818,826,000	9.25	2,424,264,519	3.88
財務支出	679,503,000	3.45	1,607,402,114	2.57
手續費用	679,503,000	3.45	403,896,072	0.65
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			73,487,588	0.12
外幣兌換損失			1,130,018,454	1.81
其他財務支出	1,139,288,000	5.79	767,869,457	1.23
代理費用	1,139,288,000	5.79	767,869,457	1.23
其他作業外支出	35,000		48,992,948	0.08
匯費	35,000		35,633	
什項費用			48,957,315	0.08
本期賸餘(短絀)	17,854,237,000	90.75	60,079,327,076	96.12
本期綜合賸餘(短絀)	17,854,237,000	90.75	60,079,327,076	96.12

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62,247,875,633元，係包括透過損益按公允價值衡量之金融資產利益77,484,049,758元及透過損益按公允價值衡量之金融資產損失15,236,174,125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損失73,487,588元，係包括透過損益按公允價值衡量之金融負債利益121,944,320元及透過損益按公允價值衡量之金融負債損失195,431,908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. 外幣兌換損失1,130,018,454元，係包括外幣兌換利益11,841,406,771元及外幣兌換損失12,971,425,225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
 絀表(委託經營)

112年度

單位：新臺幣元

比較增減(一)		上年度決算數	
金額	%	金額	%
42,830,528,595	217.71	19,417,063,749	100.00
42,828,642,216	217.70	19,410,710,276	99.97
-976,963,417	-79.38	88,760,107	0.46
43,805,605,633	237.53		
		19,321,950,169	99.51
1,886,379		6,353,473	0.03
1,886,379		6,353,473	0.03
605,438,519	33.29	55,893,390,016	287.86
927,899,114	136.56	54,956,756,629	283.03
-275,606,928	-40.56	386,750,003	1.99
		54,480,157,857	280.58
73,487,588		89,848,769	0.46
1,130,018,454			
-371,418,543	-32.60	896,823,448	4.62
-371,418,543	-32.60	896,823,448	4.62
48,957,948	139,879.85	39,809,939	0.21
633	1.81	32,553	
48,957,315		39,777,386	0.20
42,225,090,076	236.50	-36,476,326,267	-187.86
42,225,090,076	236.50	-36,476,326,267	-187.86

項 目	本年度預算數	
	金額	%
賸餘之部	30,204,163,000	100.00
本期賸餘(註1-3)	30,204,163,000	100.00
前期未分配賸餘		
分配之部	30,204,163,000	100.00
賸餘撥充基金數	30,204,163,000	100.00
本期賸餘(註1-3)	30,204,163,000	100.00
前期未分配賸餘		
未分配賸餘		
短絀之部		
本期短絀		
前期待填補之短絀		
填補之部		
撥用賸餘		
折減基金		
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91,599,985,281元，包括提存軍公教政人員退休撫卹基金-法定孳息部分7,971,689,593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83,628,295,688元。

休撫卹基金

補表

112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	%
91,599,985,281	100.00	61,395,822,281	203.27		
91,599,985,281	100.00	61,395,822,281	203.27		
91,599,985,281	100.00	61,395,822,281	203.27		
91,599,985,281	100.00	61,395,822,281	203.27		
91,599,985,281	100.00	61,395,822,281	203.27		
				39,907,080,900	100.00
				39,907,080,900	100.00
				39,907,080,900	100.00
				39,907,080,900	100.00

公務人員退
現金流
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)	30,204,163,000
利息股利之調整	-4,566,940,000
利息收入	-4,566,940,000
股利收入	
利息費用	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	25,637,223,000
調整項目	-2,270,619,000
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	-2,270,619,000
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)	23,366,604,000
收取利息	4,566,940,000
收取股利	
支付利息	
業務活動之淨現金流入(流出)	27,933,544,000
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	
減少持有至到期日金融資產	
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	-22,937,400,000
增加持有供交易之金融資產	
增加備供出售金融資產	-4,881,861,000
增加持有至到期日金融資產	-21,859,485,000
增加無活絡市場之債務投資	-2,781,380,000
增加中期放款	-107,359,000
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)	-52,567,485,000
籌資活動之現金流量	
基金收繳數	135,775,821,000
增加其他負債	
基金給付數	-112,300,624,000
減少其他負債	
籌資活動之淨現金流入(流出)	23,475,197,000
匯率影響數	
現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,158,744,000
期初現金及約當現金(註2)	52,364,847,000
期末現金及約當現金(註3)	51,206,103,000

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38,167,548,114元及自投資日起3個月內到期之短期票券19,797,500,382元。

3. 本表期末現金及約當現金，包括現金23,007,625,195元及自投資日起3個月內到期之短期票券33,036,254,175元。

休撫卹基金

量表

112年度

單位：新臺幣元

本年度決算數	比較增減(-)	
	金額	%
91,599,985,281	61,395,822,281	203.27
-19,898,023,092	-15,331,083,092	
-7,686,379,456	-3,119,439,456	
-12,211,643,636	-12,211,643,636	
71,701,962,189	46,064,739,189	179.68
-89,898,701,177	-87,628,082,177	
11,861,545	11,861,545	
-66,305,994,161	-66,305,994,161	
-613,607,146	-613,607,146	
224,085,957	224,085,957	
-7,287,804,054	-7,287,804,054	
-15,236,084,466	-12,965,465,466	
-1,499,278,642	-1,499,278,642	
-564,890,336	-564,890,336	
1,448,378,561	1,448,378,561	
-76,772,854	-76,772,854	
1,404,419	1,404,419	
-18,196,738,988	-41,563,342,988	-177.87
6,878,070,864	2,311,130,864	50.61
12,145,924,047	12,145,924,047	
827,255,923	-27,106,288,077	-97.04
3,296,257,662	3,296,257,662	
9,271,470,943	9,271,470,943	
3,111,817,109	3,111,817,109	
5,489,044,174	5,489,044,174	
746,152,099	746,152,099	
8,670,964	8,670,964	
	22,937,400,000	
-7,123,403,537	-7,123,403,537	
-2,817,045,934	2,064,815,066	
-36,979,692,373	-15,120,207,373	
	2,781,380,000	
	107,359,000	
-17,314,014	-17,314,014	
-25,014,042,907	27,553,442,093	
135,683,747,532	-92,073,468	-0.07
7,999,663	7,999,663	
-113,402,480,781	-1,101,856,781	
22,289,266,414	-1,185,930,586	-5.05
-23,648,556	-23,648,556	
-1,921,169,126	-762,425,126	
57,965,048,496	5,600,201,496	10.69
56,043,879,370	4,837,776,370	9.45

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	449,323,575,373	389,644,991,613	838,968,566,986	389,883,872,478
流動資產	229,119,398,586	341,901,560,047	571,020,958,633	208,885,648,438
現金	23,007,625,195	11,028,300,795	34,035,925,990	38,167,548,114
銀行存款	23,007,625,195	11,028,300,795	34,035,925,990	38,167,548,114
流動金融資產	193,709,966,830	327,757,291,521	521,467,258,351	159,622,038,845
持有供交易之金融資產－流動	68,508,279,359	266,104,833,531	334,613,112,890	69,801,502,212
股票	68,508,279,359	236,171,628,726	304,679,908,085	69,801,502,212
受益憑證		21,366,738,935	21,366,738,935	
短期票券		916,727,781	916,727,781	
債券		5,830,353,828	5,830,353,828	
期貨保證金		1,819,384,261	1,819,384,261	
持有供交易之金融資產評價調整－流動	42,632,713,918	58,812,049,478	101,444,763,396	21,350,150,516
股票	42,632,713,918	51,166,974,685	93,799,688,603	21,350,150,516
受益憑證		1,908,689,620	1,908,689,620	
短期票券		5,192,607	5,192,607	
債券		-61,025,233	-61,025,233	
期貨保證金		242,375,611	242,375,611	
遠期外匯合約		5,549,842,188	5,549,842,188	
附賣回票券及債券投資	1,804,291,942	2,840,408,512	4,644,700,454	3,317,126,149
短期票券	1,804,291,942	2,840,408,512	4,644,700,454	3,317,126,149
持有至到期日金融資產－流動	48,814,681,611		48,814,681,611	31,701,162,393
短期票券	43,922,996,696		43,922,996,696	25,009,327,959
債券	4,891,684,915		4,891,684,915	6,691,834,434
其他金融資產－流動	31,950,000,000		31,950,000,000	33,452,097,575
定期存款	31,950,000,000		31,950,000,000	33,452,097,575
應收款項	2,776,817,923	3,115,967,731	5,892,785,654	2,035,963,177
應收帳款	13,293,413	1,977,686,337	1,990,979,750	6,856,423
備抵呆帳－應收帳款	-6,600,555		-6,600,555	-3,382,060
應收收益	265,156,751	445,972,817	711,129,568	230,617,845
應收利息	2,437,913,501	509,272,756	2,947,186,257	1,734,816,156
其他應收款	67,054,813	183,035,821	250,090,634	67,054,813
預付款項	9,624,988,638		9,624,988,638	9,060,098,302
其他預付款	9,624,988,638		9,624,988,638	9,060,098,302
長期性投資及應收款	220,204,176,787	47,743,431,566	267,947,608,353	180,998,224,040
非流動金融資產	220,204,176,787	47,743,431,566	267,947,608,353	180,998,224,040
持有供交易之金融資產－非流動		49,213,562,170	49,213,562,170	
債券		49,213,562,170	49,213,562,170	
持有供交易之金融資產評價調整－非流動		-1,470,130,604	-1,470,130,604	
債券		-1,470,130,604	-1,470,130,604	
備供出售金融資產－非流動	32,665,932,993		32,665,932,993	32,365,206,456
股票	6,438,178,093		6,438,178,093	6,638,860,840
受益憑證	26,227,754,900		26,227,754,900	25,726,345,616
備供出售金融資產評價調整－非流動	13,180,392,670		13,180,392,670	5,002,718,121
股票	4,126,411,952		4,126,411,952	3,142,661,689
受益憑證	9,053,980,718		9,053,980,718	1,860,056,432

休撫卹基金

表

112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	%
325,319,627,429	715,203,499,907	59,439,702,895	15.25	64,325,364,184	19.77	123,765,067,079	17.30
279,500,573,696	488,386,222,134	20,233,750,148	9.69	62,400,986,351	22.33	82,634,736,499	16.92
14,324,558,457	52,492,106,571	-15,159,922,919	-39.72	-3,296,257,662	-23.01	-18,456,180,581	-35.16
14,324,558,457	52,492,106,571	-15,159,922,919	-39.72	-3,296,257,662	-23.01	-18,456,180,581	-35.16
263,689,669,150	423,311,707,995	34,087,927,985	21.36	64,067,622,371	24.30	98,155,550,356	23.19
240,136,895,453	309,938,397,665	-1,293,222,853	-1.85	25,967,938,078	10.81	24,674,715,225	7.96
213,666,862,129	283,468,364,341	-1,293,222,853	-1.85	22,504,766,597	10.53	21,211,543,744	7.48
19,492,403,268	19,492,403,268			1,874,335,667	9.62	1,874,335,667	9.62
996,744,967	996,744,967			-80,017,186	-8.03	-80,017,186	-8.03
4,192,486,265	4,192,486,265			1,637,867,563	39.07	1,637,867,563	39.07
1,788,398,824	1,788,398,824			30,985,437	1.73	30,985,437	1.73
17,535,933,249	38,886,083,765	21,282,563,402	99.68	41,276,116,229	235.38	62,558,679,631	160.88
12,370,669,814	33,720,820,330	21,282,563,402	99.68	38,796,304,871	313.62	60,078,868,273	178.17
-381,978,106	-381,978,106			2,290,667,726		2,290,667,726	
3,999,858	3,999,858			1,192,749	29.82	1,192,749	29.82
-49,265,433	-49,265,433			-11,759,800		-11,759,800	
297,217,047	297,217,047			-54,841,436	-18.45	-54,841,436	-18.45
5,295,290,069	5,295,290,069			254,552,119	4.81	254,552,119	4.81
6,016,840,448	9,333,966,597	-1,512,834,207	-45.61	-3,176,431,936	-52.79	-4,689,266,143	-50.24
6,016,840,448	9,333,966,597	-1,512,834,207	-45.61	-3,176,431,936	-52.79	-4,689,266,143	-50.24
	31,701,162,393	17,113,519,218	53.98			17,113,519,218	53.98
	25,009,327,959	18,913,668,737	75.63			18,913,668,737	75.63
	6,691,834,434	-1,800,149,519	-26.90			-1,800,149,519	-26.90
	33,452,097,575	-1,502,097,575	-4.49			-1,502,097,575	-4.49
	33,452,097,575	-1,502,097,575	-4.49			-1,502,097,575	-4.49
1,486,346,089	3,522,309,266	740,854,746	36.39	1,629,621,642	109.64	2,370,476,388	67.30
473,272,287	480,128,710	6,436,990	93.88	1,504,414,050	317.87	1,510,851,040	314.68
	-3,382,060	-3,218,495				-3,218,495	
414,792,134	645,409,979	34,538,906	14.98	31,180,683	7.52	65,719,589	10.18
403,673,449	2,138,489,605	703,097,345	40.53	105,599,307	26.16	808,696,652	37.82
194,608,219	261,663,032			-11,572,398	-5.95	-11,572,398	-4.42
	9,060,098,302	564,890,336	6.23			564,890,336	6.23
	9,060,098,302	564,890,336	6.23			564,890,336	6.23
45,819,053,733	226,817,277,773	39,205,952,747	21.66	1,924,377,833	4.20	41,130,330,580	18.13
45,819,053,733	226,817,277,773	39,205,952,747	21.66	1,924,377,833	4.20	41,130,330,580	18.13
51,361,629,576	51,361,629,576			-2,148,067,406	-4.18	-2,148,067,406	-4.18
51,361,629,576	51,361,629,576			-2,148,067,406	-4.18	-2,148,067,406	-4.18
-5,542,575,843	-5,542,575,843			4,072,445,239		4,072,445,239	
-5,542,575,843	-5,542,575,843			4,072,445,239		4,072,445,239	
	32,365,206,456	300,726,537	0.93			300,726,537	0.93
	6,638,860,840	-200,682,747	-3.02			-200,682,747	-3.02
	25,726,345,616	501,409,284	1.95			501,409,284	1.95
	5,002,718,121	8,177,674,549	163.46			8,177,674,549	163.46
	3,142,661,689	983,750,263	31.30			983,750,263	31.30
	1,860,056,432	7,193,924,286	386.76			7,193,924,286	386.76

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	150,896,696,983		150,896,696,983	119,627,813,809
債券	150,896,696,983		150,896,696,983	119,627,813,809
無活絡市場之債務投資－非流動	23,461,154,141		23,461,154,141	24,002,485,654
債券	23,461,154,141		23,461,154,141	24,002,485,654
其他資產				
什項資產				
催收款項	55,204,220		55,204,220	49,377,838
備抵呆帳－催收款項	-55,204,220		-55,204,220	-49,377,838
資產合計	449,323,575,373	389,644,991,613	838,968,566,986	389,883,872,478

- 備註：1. 銀行存款自行運用部分係包含臺幣存款12,515,915,581元、外幣存款(327,712,489.81美元、2,379,347.34歐元、6,397,526.79澳幣、6,207,695.21紐幣、10,461.45英鎊、4,898.00日圓、21,382,575.21人民幣)折合新臺幣10,491,709,614元，合計23,007,625,195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，自行運用部分為臺幣存款31,950,000,000元。

休撫卹基金

表

112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	%
	119,627,813,809	31,268,883,174	26.14			31,268,883,174	26.14
	119,627,813,809	31,268,883,174	26.14			31,268,883,174	26.14
	24,002,485,654	-541,331,513	-2.26			-541,331,513	-2.26
	24,002,485,654	-541,331,513	-2.26			-541,331,513	-2.26
	49,377,838	5,826,382	11.80			5,826,382	11.80
	-49,377,838	-5,826,382				-5,826,382	
325,319,627,429	715,203,499,907	59,439,702,895	15.25	64,325,364,184	19.77	123,765,067,079	17.30

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197,800,000元。

13. 依據審計部同意註銷催收款項24件計24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	17,670,598	9,733,633,248	9,751,303,846	7,861,782
流動負債	7,193,894	9,733,633,248	9,740,827,142	5,384,741
流動金融負債		5,799,635,200	5,799,635,200	
持有供交易之金融負債評價調整—流動		5,799,635,200	5,799,635,200	
遠期外匯合約		5,611,160,146	5,611,160,146	
期貨保證金		185,571,924	185,571,924	
利率交換		2,903,130	2,903,130	
應付款項	5,887,469	3,933,998,048	3,939,885,517	5,332,630
應付帳款		3,741,697,375	3,741,697,375	
應付代收款				8,835
應付費用	5,335,587	192,300,673	197,636,260	4,930,853
其他應付款	551,882		551,882	392,942
預收款項	1,306,425		1,306,425	52,111
其他預收款	1,306,425		1,306,425	52,111
其他負債	10,476,704		10,476,704	2,477,041
什項負債	10,476,704		10,476,704	2,477,041
暫收及待結轉帳項	10,476,704		10,476,704	2,477,041
委託人權益	449,305,904,775	379,911,358,365	829,217,263,140	389,876,010,696
基金			816,036,870,470	
軍公教政人員退休撫卹基金—本金部分			363,417,500,758	
軍公教政人員退休撫卹基金—本金部分			363,417,500,758	
軍公教政人員退休撫卹基金—孳息部分			452,619,369,712	
軍公教政人員退休撫卹基金—法定孳息部分			16,825,452,738	
軍公教政人員退休撫卹基金—超出(未達)法定孳息部分			108,487,977,069	
軍公教政人員退休撫卹基金—累計孳息部分			327,305,939,905	
累積其他綜合賸餘(短絀)	13,180,392,670		13,180,392,670	5,002,718,121
備供出售金融資產未實現評價損益	13,180,392,670		13,180,392,670	5,002,718,121
負債與委託人權益合計	449,323,575,373	389,644,991,613	838,968,566,986	389,883,872,478

- 備註：1. 112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3,756,188,020,073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110、111、112三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110、111、112三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109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

112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	%
8,037,301,566	8,045,163,348	9,808,816	124.77	1,696,331,682	21.11	1,706,140,498	21.21
8,037,301,566	8,042,686,307	1,809,153	33.60	1,696,331,682	21.11	1,698,140,835	21.11
5,474,504,491	5,474,504,491			325,130,709	5.94	325,130,709	5.94
5,474,504,491	5,474,504,491			325,130,709	5.94	325,130,709	5.94
5,353,176,147	5,353,176,147			257,983,999	4.82	257,983,999	4.82
92,420,131	92,420,131			93,151,793	100.79	93,151,793	100.79
28,908,213	28,908,213			-26,005,083	-89.96	-26,005,083	-89.96
2,562,797,075	2,568,129,705	554,839	10.40	1,371,200,973	53.50	1,371,755,812	53.41
2,293,318,814	2,293,318,814			1,448,378,561	63.16	1,448,378,561	63.16
	8,835	-8,835	-100.00			-8,835	-100.00
269,478,261	274,409,114	404,734	8.21	-77,177,588	-28.64	-76,772,854	-27.98
	392,942	158,940	40.45			158,940	40.45
	52,111	1,254,314	2,407.00			1,254,314	2,407.00
	52,111	1,254,314	2,407.00			1,254,314	2,407.00
	2,477,041	7,999,663	322.95			7,999,663	322.95
	2,477,041	7,999,663	322.95			7,999,663	322.95
	2,477,041	7,999,663	322.95			7,999,663	322.95
317,282,325,863	707,158,336,559	59,429,894,079	15.24	62,629,032,502	19.74	122,058,926,581	17.26
	702,155,618,438					113,881,252,032	16.22
	341,136,234,007					22,281,266,751	6.53
	341,136,234,007					22,281,266,751	6.53
	361,019,384,431					91,599,985,281	25.37
	12,638,908,933					4,186,543,805	33.12
	68,025,789,765					40,462,187,304	59.48
	280,354,685,733					46,951,254,172	16.75
	5,002,718,121	8,177,674,549	163.46			8,177,674,549	163.46
	5,002,718,121	8,177,674,549	163.46			8,177,674,549	163.46
325,319,627,429	715,203,499,907	59,439,702,895	15.25	64,325,364,184	19.77	123,765,067,079	17.30

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109、110、111三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109、110、111三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112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112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	135,683,747,532	121,209,124,807	14,474,622,725	11.94
政務人員	126,397,812	76,206,388	50,191,424	65.86
公務人員	56,221,509,699	50,435,011,102	5,786,498,597	11.47
教育人員	52,490,140,048	45,397,170,253	7,092,969,795	15.62
軍職人員	26,845,699,973	25,300,737,064	1,544,962,909	6.11
基金給付	113,402,480,781	105,613,490,501	7,788,990,280	7.37
政務人員	46,871,392	46,302,456	568,936	1.23
公務人員	55,510,667,525	51,439,299,068	4,071,368,457	7.91
教育人員	44,662,301,718	41,708,728,840	2,953,572,878	7.08
軍職人員	13,182,640,146	12,419,160,137	763,480,009	6.15
基金收繳給付淨額	22,281,266,751	15,595,634,306	6,685,632,445	42.87
政務人員	79,526,420	29,903,932	49,622,488	165.94
公務人員	710,842,174	-1,004,287,966	1,715,130,140	
教育人員	7,827,838,330	3,688,441,413	4,139,396,917	112.23
軍職人員	13,663,059,827	12,881,576,927	781,482,900	6.07

備註：一、112年度基金收繳金額較111年度增加，其原因主要係112年1月1日起軍公教人員提撥費率調升1%及110年年金改革節省經費之挹注款411.64億元較109年年金改革節省經費之挹注款321.7億元，增加89.94億元所致。

二、112年度基金給付金額較111年度增加，其原因主要係：

1. 截至112年底止定期給與人數400,431人，較上年度386,800人增加13,631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	32,128,280,000	130,083,053,286
利息收入	4,566,940,000	6,349,972,595
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	27,561,340,000	102,045,372,246
透過損益按公允價值衡量之 金融負債利益	0	121,944,320
備供出售金融資產之已實現 利益	0	1,081,295,842
外幣兌換利益	0	20,484,468,283
其他作業外收入	0	20,515,848
什項收入	0	20,515,848
合計	32,128,280,000	130,103,569,134

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)

112年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金額	%	
97,954,773,286	304.89	
1,783,032,595	39.04	主要係自行經營固定收益型運用項目之存款利息收入及債券債息收入較預算數增加，致利息收入高於預算數。
74,484,032,246	270.25	主要係今年全球股市上漲，致金融資產評價利益高於預期，以及逢高調整投資組合，致金融資產淨利益較預算數高。
121,944,320		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。
1,081,295,842		主要係備供出售金融資產獲配股息及處分利益所致。
20,484,468,283		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
20,515,848		
20,515,848		主要係購買年資之補繳基金費用孳息、國內委託經營到期受託帳戶之和解金收入及國外委託經營投資債券標的之契約條款修訂同意費收入。
97,975,289,134	304.95	

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	12,455,217,000	40,381,822,854
利息收入	3,336,147,000	6,096,143,012
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	9,119,070,000	24,561,322,488
備供出售金融資產之已實現 利益	0	1,081,295,842
外幣兌換利益	0	8,643,061,512
其他作業外收入	0	18,629,469
什項收入	0	18,629,469
合計	12,455,217,000	40,400,452,323

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)
112年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金額	%	
27,926,605,854	224.22	
2,759,996,012	82.73	主要係投資於自行經營固定收益型運用項目，包括存款利息收入及債券債息收入較預算數增加，致利息收入高於預算數。
15,442,252,488	169.34	主要係今年台股及全球股市上漲，致自營國內股票金融資產評價利益高於預期，以及逢高調整投資組合實現獲利，致金融資產淨利益較預算數高。
1,081,295,842		主要係備供出售金融資產獲配股息及處分利益所致。
8,643,061,512		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
18,629,469		
18,629,469		主要係購買年資之補繳基金費用孳息及國內委託經營到期受託帳戶之和解金收入。
27,945,235,323	224.37	

公務人員退
收入明細表
中華民國

科 目	本年度預算數	本年度決算數
財務收入	19,673,063,000	89,701,230,432
利息收入	1,230,793,000	253,829,583
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	18,442,270,000	77,484,049,758
透過損益按公允價值衡量之 金融負債利益	0	121,944,320
外幣兌換利益	0	11,841,406,771
其他作業外收入	0	1,886,379
什項收入	0	1,886,379
合計	19,673,063,000	89,703,116,811

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)
112年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金額	%	
70,028,167,432	355.96	
-976,963,417	-79.38	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債券配置比重較預期減少所致。
59,041,779,758	320.14	主要係今年全球股市上漲，致委託經營受託帳戶金融評價利益高於預期，以及委託經營受託機構逢高調節持股實現獲利，致金融資產淨利益較預算數高。
121,944,320		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。
11,841,406,771		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
1,886,379		
1,886,379		主要係國外委託經營投資債券標的之契約條款修訂同意費收入。
70,030,053,811	355.97	

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	722,911,000	37,623,325,589
手續費用	722,911,000	434,080,233
透過損益按公允價值衡量 之金融資產損失		15,259,463,548
透過損益按公允價值衡量 之金融負債損失		195,431,908
外幣兌換損失		21,734,349,900
其他財務支出	1,201,106,000	819,352,444
代理費用	1,201,106,000	819,352,444
其他作業外支出	100,000	60,905,820
匯費	100,000	86,960
各項提存		11,861,545
什項費用		48,957,315
合計	1,924,117,000	38,503,583,853

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)

112年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金 額	%	
36,900,414,589	5,104.42	
-288,830,767	-39.95	主要係國內委託經營受託機構交易所支付之手續費較預算數少，致手續費低於預算數。
15,259,463,548		主要係自行經營國內股票及國內外委託經營停損賣出部分個股、調整投資組合及評價損失所致。
195,431,908		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。
21,734,349,900		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
-381,753,556	-31.78	
-381,753,556	-31.78	係因以前年度辦理之委託案採分次撥款及部分委託帳戶到期收回，委託經營資產較預期減少，致委託經營管理費及保管費較預算數低。
60,805,820	60,805.82	
-13,040	-13.04	主要係因國內受益憑證及國內債券之匯費支出低於預算數所致。
11,861,545		係依逾期債權催收及呆帳處理作業要點辦理。
48,957,315		主要係國外委託經營支付投資國所扣繳之稅捐、佣金支出之費用等。
36,579,466,853	1,901.10	

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	43,408,000	8,816,398,259
手續費用	43,408,000	30,184,161
透過損益按公允價值衡量 之金融資產損失		23,289,423
外幣兌換損失		8,762,924,675
其他財務支出	61,818,000	51,482,987
代理費用	61,818,000	51,482,987
其他作業外支出	65,000	11,912,872
匯費	65,000	51,327
各項提存		11,861,545
合計	105,291,000	8,879,794,118

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)

112年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金 額	%	
8,772,990,259	20,210.54	
-13,223,839	-30.46	主要係自營國內股票交易所支付之手續費較預算數少，致手續費低於預算數。
23,289,423		主要係自營國內股票賣出及調整持股所致。
8,762,924,675		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
-10,335,013	-16.72	
-10,335,013	-16.72	主要係國外受益憑證之管理費較預算數少。
11,847,872	18,227.50	
-13,673	-21.04	主要係因國內受益憑證及國內債券之匯費支出低於預算數所致。
11,861,545		係依逾期債權催收款及呆帳處理作業要點辦理。
8,774,503,118	8,333.57	

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	679,503,000	28,806,927,330
手續費用	679,503,000	403,896,072
透過損益按公允價值衡量 之金融資產損失		15,236,174,125
透過損益按公允價值衡量 之金融負債損失		195,431,908
外幣兌換損失		12,971,425,225
其他財務支出	1,139,288,000	767,869,457
代理費用	1,139,288,000	767,869,457
其他作業外支出	35,000	48,992,948
匯費	35,000	35,633
什項費用		48,957,315
合計	1,818,826,000	29,623,789,735

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
(委託經營)

112年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說明
金額	%	
28,127,424,330	4,139.41	
-275,606,928	-40.56	主要係國內委託經營受託機構交易所支付之手續費較預算數少，致手續費低於預算數。
15,236,174,125		主要係委託經營受託機構賣出及調整持股所致。
195,431,908		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。
12,971,425,225		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
-371,418,543	-32.60	
-371,418,543	-32.60	係因以前年度辦理之委託案採分次撥款及部分委託帳戶到期收回，委託經營資產較預期減少，致委託經營管理費及保管費較預算數低。
48,957,948	139,879.85	
633	1.81	主要係因國內委託經營交易所支付之匯費高於預算數所致。
48,957,315		主要係國外委託經營支付投資國所扣繳之稅捐、佣金支出之費用等。
27,804,963,735	1,528.73	

公務人員退休撫卹基金

銀行存款明細表

中華民國112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	23,007,625,195	11,028,300,795	34,035,925,990
台幣-支票存款	2,922		2,922
第一銀行	2,922		2,922
台幣-活期儲蓄存款	2,915,912,659	6,498,907,465	9,414,820,124
台灣銀行	595,848,258		595,848,258
合作金庫銀行	569,288,623		569,288,623
第一銀行	1,746,014,696	6,498,907,465	8,244,922,161
中華郵政劃撥儲金	4,761,082		4,761,082
台幣-定期存款	9,600,000,000		9,600,000,000
台灣土地銀行	2,600,000,000		2,600,000,000
第一銀行	500,000,000		500,000,000
台灣新光銀行	2,700,000,000		2,700,000,000
遠東國際商業銀行	1,000,000,000		1,000,000,000
台新國際商業銀行	1,000,000,000		1,000,000,000
中國信託商業銀行	1,800,000,000		1,800,000,000
美元-活期存款	3,116,708,884	4,375,868,330	7,492,577,214
台灣銀行	5,482		5,482
合作金庫銀行	80,239		80,239
第一銀行	95,339		95,339
彰化商業銀行	215,296		215,296
台北富邦銀行	142,624,719		142,624,719
國泰世華商業銀行	29,455		29,455
摩根大通銀行		2,783,615,179	2,783,615,179
玉山銀行	1,539,014,461		1,539,014,461
台新國際商業銀行	6		6
中國信託商業銀行	42,348,980		42,348,980
美商花旗銀行	1,392,294,907	1,592,253,151	2,984,548,058
美元-定期存款	6,945,703,116	153,525,000	7,099,228,116
合作金庫銀行	6,945,703,116		6,945,703,116
摩根大通銀行		153,525,000	153,525,000
歐元-活期存款	80,945,396		80,945,396
台灣銀行	157,394		157,394
台北富邦銀行	65,945,522		65,945,522
兆豐國際商業銀行	650		650

公務人員退休撫卹基金

銀行存款明細表

中華民國112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	1,597		1,597
美商花旗銀行	14,840,233		14,840,233
澳幣-活期存款	134,348,062		134,348,062
合作金庫銀行	13,863		13,863
華南商業銀行	5,405		5,405
彰化商業銀行	147,781		147,781
國泰世華商業銀行	18,015		18,015
玉山銀行	113		113
台新國際商業銀行	95,150		95,150
中國信託商業銀行	207,519		207,519
美商花旗銀行	133,860,216		133,860,216
紐幣-活期存款	121,050,056		121,050,056
第一銀行	65,458		65,458
彰化商業銀行	20,811		20,811
國泰世華商業銀行	9,818		9,818
中國信託商業銀行	18,681		18,681
美商花旗銀行	120,935,288		120,935,288
英鎊-活期存款	409,252		409,252
華南商業銀行	16		16
兆豐國際商業銀行	10		10
美商花旗銀行	409,226		409,226
日圓-活期存款	1,063		1,063
玉山銀行	1,063		1,063
人民幣-活期存款	92,543,785		92,543,785
台灣銀行	8		8
合作金庫銀行	57		57
彰化商業銀行	4		4
台北富邦銀行	3		3
國泰世華商業銀行	29,602		29,602
玉山銀行	1		1
台新國際商業銀行	13		13
中國信託商業銀行	16		16
美商花旗銀行	92,514,081		92,514,081

公務人員退休撫卹基金

銀行存款明細表

中華民國112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
合計	23,007,625,195	11,028,300,795	34,035,925,990

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112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	68,508,279,359	266,104,833,531	334,613,112,890
股票-股票現券	68,508,279,359	236,171,628,726	304,679,908,085
國內投資	68,508,279,359	86,848,035,293	155,356,314,652
國外投資		149,323,593,433	149,323,593,433
受益憑證		21,366,738,935	21,366,738,935
國內投資		195,641,650	195,641,650
國外投資		21,171,097,285	21,171,097,285
短期票券-商業本票		382,647,527	382,647,527
國外投資		382,647,527	382,647,527
短期票券-國庫券		534,080,254	534,080,254
國外投資		534,080,254	534,080,254
債券-公司債		2,258,223,965	2,258,223,965
國外投資		2,258,223,965	2,258,223,965
債券-公債		3,572,129,863	3,572,129,863
國外投資		3,572,129,863	3,572,129,863
期貨保證金		1,819,384,261	1,819,384,261
合計	68,508,279,359	266,104,833,531	334,613,112,890

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112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	42,632,713,918	58,812,049,478	101,444,763,396
股票-股票現券	42,632,713,918	51,166,974,685	93,799,688,603
國內投資	42,632,713,918	25,695,039,816	68,327,753,734
國外投資		25,471,934,869	25,471,934,869
受益憑證		1,908,689,620	1,908,689,620
國內投資		21,213,800	21,213,800
國外投資		1,887,475,820	1,887,475,820
短期票券-商業本票		566,057	566,057
國外投資		566,057	566,057
短期票券-國庫券		4,626,550	4,626,550
國外投資		4,626,550	4,626,550
債券-公司債		-68,430,463	-68,430,463
國外投資		-68,430,463	-68,430,463
債券-公債		7,405,230	7,405,230
國外投資		7,405,230	7,405,230
期貨保證金		242,375,611	242,375,611
遠期外匯合約		5,549,842,188	5,549,842,188
合計	42,632,713,918	58,812,049,478	101,444,763,396

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112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	1,804,291,942	2,840,408,512	4,644,700,454
短期票券-商業本票	1,204,125,413	2,840,408,512	4,044,533,925
國內投資	1,204,125,413	2,840,408,512	4,044,533,925
短期票券-銀行可轉讓定期存單	600,166,529		600,166,529
國內投資	600,166,529		600,166,529
合計	1,804,291,942	2,840,408,512	4,644,700,454

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112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	48,814,681,611		48,814,681,611
短期票券-商業本票	34,306,688,781		34,306,688,781
國內投資	34,306,688,781		34,306,688,781
短期票券-銀行可轉讓定期存單	9,616,307,915		9,616,307,915
國內投資	9,616,307,915		9,616,307,915
債券-公司債	2,208,637,786		2,208,637,786
國內投資	1,901,453,794		1,901,453,794
國外投資	307,183,992		307,183,992
債券-金融債券	2,473,606,330		2,473,606,330
國內投資	1,651,286,330		1,651,286,330
國外投資	822,320,000		822,320,000
債券-公債	209,440,799		209,440,799
國外投資	209,440,799		209,440,799
合計	48,814,681,611	0	48,814,681,611

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112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	31,950,000,000		31,950,000,000
台幣-定期存款	31,950,000,000		31,950,000,000
台灣銀行	4,600,000,000		4,600,000,000
台灣土地銀行	5,750,000,000		5,750,000,000
第一銀行	6,350,000,000		6,350,000,000
彰化商業銀行	500,000,000		500,000,000
上海商業儲蓄銀行	950,000,000		950,000,000
台灣中小企業銀行	4,600,000,000		4,600,000,000
台灣新光銀行	3,000,000,000		3,000,000,000
遠東國際商業銀行	3,000,000,000		3,000,000,000
永豐商業銀行	1,200,000,000		1,200,000,000
凱基商業銀行	500,000,000		500,000,000
台新國際商業銀行	300,000,000		300,000,000
中國信託商業銀行	1,200,000,000		1,200,000,000
合計	31,950,000,000	0	31,950,000,000

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112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	13,293,413	1,977,686,337	1,990,979,750
股票	92,275	662,029,945	662,122,220
國內投資		613,025,174	613,025,174
國外投資	92,275	49,004,771	49,097,046
債券		641,737,952	641,737,952
國外投資		641,737,952	641,737,952
外匯		673,918,440	673,918,440
外幣		673,918,440	673,918,440
軍職人員退休撫卹基金支出	4,521,731		4,521,731
公務人員退休撫卹基金支出	6,668,600		6,668,600
教育人員退休撫卹基金支出	2,010,778		2,010,778
其他	29		29
合計	13,293,413	1,977,686,337	1,990,979,750

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112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	-6,600,555		-6,600,555
合計	-6,600,555	0	-6,600,555

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112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	265,156,751	445,972,817	711,129,568
現金股利	265,156,751	425,096,018	690,252,769
國內投資	235,804,872	153,025,526	388,830,398
國外投資	29,351,879	272,070,492	301,422,371
受益憑證配息		20,876,799	20,876,799
國外投資		20,876,799	20,876,799
合計	265,156,751	445,972,817	711,129,568

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112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	2,437,913,501	509,272,756	2,947,186,257
公司債	557,905,531	424,592,568	982,498,099
利息收入-國內投資	501,706,224		501,706,224
利息收入-國外投資	56,199,307	424,592,568	480,791,875
金融債券	1,436,292,870		1,436,292,870
利息收入-國內投資	141,981,401		141,981,401
利息收入-國外投資	1,294,311,469		1,294,311,469
公債	97,333,122	75,350,833	172,683,955
利息收入-國外投資	89,875,895	75,350,833	165,226,728
暫付前手息-國外投資	7,457,227		7,457,227
抵押債	45,496,536	171,133	45,667,669
利息收入-國外投資	45,496,536	171,133	45,667,669
附賣回票券及債券投資	2,395,706	2,788,685	5,184,391
商業本票	1,950,674	2,788,685	4,739,359
銀行可轉讓定期存單	445,032		445,032
台幣-活期儲蓄存款	2,222,885	1,371,826	3,594,711
台灣銀行	1,087,877		1,087,877
合作金庫銀行	319,794		319,794
第一銀行	814,410	1,371,826	2,186,236
中華郵政劃撥儲金	804		804
台幣-定期存款	282,231,967		282,231,967
台灣銀行	30,902,171		30,902,171
台灣土地銀行	63,590,808		63,590,808
第一銀行	39,908,349		39,908,349
彰化商業銀行	3,977,534		3,977,534
上海商業儲蓄銀行	4,272,920		4,272,920
台灣中小企銀	31,152,562		31,152,562
台灣新光銀行	38,939,834		38,939,834
遠東銀行	24,092,053		24,092,053
永豐銀行	8,934,367		8,934,367
凱基商業銀行	4,090,685		4,090,685
台新國際商業銀行	13,366,575		13,366,575
中國信託商業銀行	19,004,109		19,004,109
美元-活期存款	5,507,156	4,929,904	10,437,060

公務人員退休撫卹基金

應收利息明細表

中華民國112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
台灣銀行	1		1
合作金庫銀行	39		39
第一銀行	50		50
彰化商業銀行	87		87
台北富邦銀行	54,673		54,673
國泰世華銀行	9		9
摩根大通銀行		4,929,904	4,929,904
玉山銀行	614,356		614,356
中國信託商業銀行	1,537,894		1,537,894
美商花旗銀行	3,300,047		3,300,047
美元-定期存款	8,507,728	67,807	8,575,535
合作金庫銀行	8,507,728		8,507,728
摩根大通銀行		67,807	67,807
歐元-活期存款	19,603		19,603
台灣銀行	24		24
台北富邦商業銀行	13,189		13,189
美商花旗銀行	6,390		6,390
英鎊-活期存款	229		229
美商花旗銀行	229		229
澳幣-活期存款	131		131
合作金庫銀行	4		4
彰化商業銀行	39		39
國泰世華商業銀行	4		4
台新國際商業銀行	24		24
中國信託商業銀行	60		60
紐幣-活期存款	36		36
第一銀行	23		23
彰化商業銀行	5		5
國泰世華商業銀行	2		2
中國信託商業銀行	6		6
人民幣-活期存款	1		1
國泰世華商業銀行	1		1
合計	2,437,913,501	509,272,756	2,947,186,257

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112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	67,054,813	183,035,821	250,090,634
外幣	67,054,813	183,035,821	250,090,634
合計	67,054,813	183,035,821	250,090,634

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112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	9,624,988,638		9,624,988,638
軍職人員	1,270,082,517		1,270,082,517
公務人員	4,602,365,372		4,602,365,372
教育人員	3,748,734,074		3,748,734,074
政務人員	3,806,675		3,806,675
合計	9,624,988,638	0	9,624,988,638

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112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		49,213,562,170	49,213,562,170
債券-公司債		39,256,365,351	39,256,365,351
國外投資		39,256,365,351	39,256,365,351
債券-公債		9,939,857,485	9,939,857,485
國外投資		9,939,857,485	9,939,857,485
債券-抵押債		17,339,334	17,339,334
國外投資		17,339,334	17,339,334
合計	0	49,213,562,170	49,213,562,170

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112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		-1,470,130,604	-1,470,130,604
債券-公司債		-1,177,139,747	-1,177,139,747
國外投資		-1,177,139,747	-1,177,139,747
債券-公債		-291,923,620	-291,923,620
國外投資		-291,923,620	-291,923,620
債券-抵押債		-1,067,237	-1,067,237
國外投資		-1,067,237	-1,067,237
合計	0	-1,470,130,604	-1,470,130,604

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112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	32,665,932,993		32,665,932,993
股票-股票現券	6,438,178,093		6,438,178,093
國內投資	6,438,178,093		6,438,178,093
受益憑證	26,227,754,900		26,227,754,900
國內投資	8,391,249,194		8,391,249,194
國外投資	17,836,505,706		17,836,505,706
合計	32,665,932,993	0	32,665,932,993

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112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	13,180,392,670		13,180,392,670
股票-股票現券	4,126,411,952		4,126,411,952
國內投資	4,126,411,952		4,126,411,952
受益憑證	9,053,980,718		9,053,980,718
國內投資	5,492,543,032		5,492,543,032
國外投資	3,561,437,686		3,561,437,686
合計	13,180,392,670	0	13,180,392,670

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112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	150,896,696,983		150,896,696,983
債券—公司債	56,455,462,861		56,455,462,861
國內投資	54,490,339,708		54,490,339,708
國外投資	1,965,123,153		1,965,123,153
債券—金融債券	85,939,813,354		85,939,813,354
國內投資	18,095,859,116		18,095,859,116
國外投資	67,843,954,238		67,843,954,238
債券—公債	8,501,420,768		8,501,420,768
國外投資	8,501,420,768		8,501,420,768
合計	150,896,696,983	0	150,896,696,983

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112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	23,461,154,141		23,461,154,141
抵押債	23,461,154,141		23,461,154,141
國外投資	23,461,154,141		23,461,154,141
合計	23,461,154,141	0	23,461,154,141

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112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	55,204,220		55,204,220
合計	55,204,220	0	55,204,220

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112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	-55,204,220		-55,204,220
合計	-55,204,220	0	-55,204,220

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112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		5,799,635,200	5,799,635,200
遠期外匯合約		5,611,160,146	5,611,160,146
期貨保證金		185,571,924	185,571,924
利率交換		2,903,130	2,903,130
合計	0	5,799,635,200	5,799,635,200

備註：凡持有供交易之金融負債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

應付帳款明細表

中華民國112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		3,741,697,375	3,741,697,375
股票		385,244,635	385,244,635
國內投資		343,184,861	343,184,861
國外投資		42,059,774	42,059,774
短期票券		76,751,028	76,751,028
國外投資		76,751,028	76,751,028
債券		2,605,671,511	2,605,671,511
國外投資		2,605,671,511	2,605,671,511
外匯		674,030,201	674,030,201
外幣		674,030,201	674,030,201
合計	0	3,741,697,375	3,741,697,375

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112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	5,335,587	192,300,673	197,636,260
應付管理費		177,466,134	177,466,134
應付保管費	5,116,137	14,834,539	19,950,676
其他	219,450		219,450
合計	5,335,587	192,300,673	197,636,260

- 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。

公務人員退休撫卹基金

其他應付款明細表

中華民國112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	551,882		551,882
台幣	551,882		551,882
合計	551,882	0	551,882

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112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	1,306,425		1,306,425
合計	1,306,425	0	1,306,425

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112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	10,476,704		10,476,704
溢領款項	10,476,704		10,476,704
合計	10,476,704	0	10,476,704

備註： 1. 溢領款項：係收回之溢領款項。
2. 復審案退撫支出：係暫收復審案退撫支出。

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112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	3,142,661,689	983,750,263	4,126,411,952
國內投資	3,142,661,689	983,750,263	4,126,411,952
受益憑證	1,860,056,432	7,193,924,286	9,053,980,718
國內投資	1,025,082,314	4,467,460,718	5,492,543,032
國外投資	834,974,118	2,726,463,568	3,561,437,686
自行運用合計	5,002,718,121	8,177,674,549	13,180,392,670
總計	5,002,718,121	8,177,674,549	13,180,392,670

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。

**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	341,136,234,007
政務人員退休撫卹基金-本金部分	195,490,584
中央政府	167,618,900
直轄市政府	22,469,250
縣市政府	5,127,261
公營事業機構	275,173
公務人員退休撫卹基金-本金部分	188,676,795,368
中央政府	78,979,753,366
直轄市政府	74,078,203,873
縣市政府	32,194,288,970
鄉鎮市公所	2,570,801,215
公營事業機構	853,747,944
教育人員退休撫卹基金-本金部分	104,902,121,512
中央政府	11,680,610,609
直轄市政府	63,419,065,908
縣市政府	29,798,032,596
鄉鎮市公所	4,412,399
軍職人員退休撫卹基金-本金部分	47,361,826,543
中央政府	47,361,826,543
軍公教政人員退休撫卹基金-累計孳息部分	280,354,685,733
政務人員退休撫卹基金-累計孳息部分	63,551,017
中央政府	39,149,397
直轄市政府	20,185,420
縣市政府	3,668,632
公營事業機構	547,568
公務人員退休撫卹基金-累計孳息部分	164,220,091,783
中央政府	64,252,238,189
直轄市政府	59,441,209,898
縣市政府	25,889,402,500
鄉鎮市公所	5,097,815,881

休撫卹基金
變動明細表

112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
135,683,747,532	113,402,480,781	22,281,266,751	363,417,500,758
126,397,812	46,871,392	79,526,420	275,017,004
115,500,296	44,287,799	71,212,497	238,831,397
7,600,312	2,332,733	5,267,579	27,736,829
3,297,204	250,860	3,046,344	8,173,605
0	0	0	275,173
56,221,509,699	55,510,667,525	710,842,174	189,387,637,542
27,552,057,941	23,418,105,638	4,133,952,303	83,113,705,669
16,813,580,808	16,886,410,709	-72,829,901	74,005,373,972
9,220,236,392	8,716,373,197	503,863,195	32,698,152,165
1,100,885,140	2,025,296,375	-924,411,235	1,646,389,980
1,534,749,418	4,464,481,606	-2,929,732,188	-2,075,984,244
52,490,140,048	44,662,301,718	7,827,838,330	112,729,959,842
11,135,982,500	9,058,191,618	2,077,790,882	13,758,401,491
28,559,661,270	25,498,385,191	3,061,276,079	66,480,341,987
12,794,370,626	10,105,323,310	2,689,047,316	32,487,079,912
125,652	401,599	-275,947	4,136,452
26,845,699,973	13,182,640,146	13,663,059,827	61,024,886,370
26,845,699,973	13,182,640,146	13,663,059,827	61,024,886,370
46,951,254,172	0	46,951,254,172	327,305,939,905
9,892,201	0	9,892,201	73,443,218
6,560,205	0	6,560,205	45,709,602
2,772,742	0	2,772,742	22,958,162
495,105	0	495,105	4,163,737
64,149	0	64,149	611,717
28,179,563,733	0	28,179,563,733	192,399,655,516
11,168,144,842	0	11,168,144,842	75,420,383,031
10,503,115,213	0	10,503,115,213	69,944,325,111
4,541,130,964	0	4,541,130,964	30,430,533,464
739,697,039	0	739,697,039	5,837,512,920

**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	9,539,425,315
教育人員退休撫卹基金-累計孳息部分	98,837,012,798
中央政府	12,748,631,270
直轄市政府	61,953,496,312
縣市政府	24,134,232,011
鄉鎮市公所	653,205
軍職人員退休撫卹基金-累計孳息部分	17,234,030,135
中央政府	17,234,030,135
軍公教政人員退休撫卹基金-法定孳息部分	12,638,908,933
政務人員退休撫卹基金-法定孳息部分	3,987,105
中央政府	2,986,517
直轄市政府	822,652
縣市政府	160,906
公營事業機構	17,030
公務人員退休撫卹基金-法定孳息部分	7,404,333,312
中央政府	2,956,996,682
直轄市政府	2,778,716,259
縣市政府	1,203,655,026
鄉鎮市公所	181,252,039
公營事業機構	283,713,306
教育人員退休撫卹基金-法定孳息部分	4,192,985,532
中央政府	481,373,161
直轄市政府	2,619,206,222
縣市政府	1,092,314,178
鄉鎮市公所	91,971
軍職人員退休撫卹基金-法定孳息部分	1,037,602,984
中央政府	1,037,602,984
軍公教政人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分	68,025,789,765
政務人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分	14,909,017
中央政府	9,880,822

休撫卹基金
變動明細表

112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
1,227,475,675	0	1,227,475,675	10,766,900,990
15,742,099,671	0	15,742,099,671	114,579,112,469
1,752,026,164	0	1,752,026,164	14,500,657,434
9,939,647,117	0	9,939,647,117	71,893,143,429
4,050,109,787	0	4,050,109,787	28,184,341,798
316,603	0	316,603	969,808
3,019,698,567	0	3,019,698,567	20,253,728,702
3,019,698,567	0	3,019,698,567	20,253,728,702
7,971,689,593	3,785,145,788	4,186,543,805	16,825,452,738
3,613,659	797,497	2,816,162	6,803,267
2,904,820	528,875	2,375,945	5,362,462
568,442	223,535	344,907	1,167,559
130,086	39,915	90,171	251,077
10,311	5,172	5,139	22,169
4,454,147,455	2,271,797,822	2,182,349,633	9,586,682,945
1,815,529,753	900,360,537	915,169,216	3,872,165,898
1,685,197,761	846,746,759	838,451,002	3,617,167,261
736,197,996	366,099,757	370,098,239	1,573,753,265
93,713,028	59,633,362	34,079,666	215,331,705
123,508,917	98,957,407	24,551,510	308,264,816
2,622,735,880	1,269,106,508	1,353,629,372	5,546,614,904
322,163,572	141,245,949	180,917,623	662,290,784
1,604,578,931	801,320,733	803,258,198	3,422,464,420
695,933,069	326,514,302	369,418,767	1,461,732,945
60,308	25,524	34,784	126,755
891,192,599	243,443,961	647,748,638	1,685,351,622
891,192,599	243,443,961	647,748,638	1,685,351,622
83,628,295,688	43,166,108,384	40,462,187,304	108,487,977,069
37,909,677	9,094,704	28,814,973	43,723,990
30,473,484	6,031,330	24,442,154	34,322,976

**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	4,175,335
縣市政府	759,047
公營事業機構	93,813
公務人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分	41,118,682,578
中央政府	16,250,485,898
直轄市政府	15,311,478,925
縣市政府	6,605,324,093
鄉鎮市公所	1,096,834,450
公營事業機構	1,854,559,212
教育人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分	22,803,153,280
中央政府	2,497,321,281
直轄市政府	14,443,651,827
縣市政府	5,861,748,892
鄉鎮市公所	431,280
軍職人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分	4,089,044,890
中央政府	4,089,044,890

- 備註：1. 「軍公教政人員退休撫卹基金—累計孳息部分」係85至109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110、111、112三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110、111、112三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

112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
5,963,336	2,549,207	3,414,129	7,589,464
1,364,686	455,190	909,496	1,668,543
108,171	58,977	49,194	143,007
46,726,952,427	25,907,765,911	20,819,186,516	61,937,869,094
19,046,107,748	10,267,784,305	8,778,323,443	25,028,809,341
17,678,838,969	9,656,368,454	8,022,470,515	23,333,949,440
7,723,203,847	4,175,031,207	3,548,172,640	10,153,496,733
983,111,640	680,063,677	303,047,963	1,399,882,413
1,295,690,223	1,128,518,268	167,171,955	2,021,731,167
27,514,233,854	14,472,993,163	13,041,240,691	35,844,393,971
3,379,708,919	1,610,780,215	1,768,928,704	4,266,249,985
16,833,094,131	9,138,326,384	7,694,767,747	22,138,419,574
7,300,798,133	3,723,595,485	3,577,202,648	9,438,951,540
632,671	291,079	341,592	772,872
9,349,199,730	2,776,254,606	6,572,945,124	10,661,990,014
9,349,199,730	2,776,254,606	6,572,945,124	10,661,990,014

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	275,017,004	189,387,637,542
孳 息	123,970,475	263,924,207,555
累積其他綜合賸 餘(短絀)	3,753,916	7,844,104,277
委 託 人 權 益	402,741,395	461,155,949,374

休撫卹基金

益明細表

112年度

單位：新臺幣元

教育人員	軍職人員	合計
112,729,959,842	61,024,886,370	363,417,500,758
155,970,121,344	32,601,070,338	452,619,369,712
4,429,775,739	902,758,738	13,180,392,670
273,129,856,925	94,528,715,446	829,217,263,140

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	243	49,764,000	222
退休金支出	243	49,764,000	222
一次退休(伍、職)金			
月退休(伍、職)金			151
再一次加發補償金			
兼領一次退休金與月退休金			23
兼領一次退休金			
兼領月退休金			23
資遣費			
因公傷病退休(贍養)金			
一次撫慰金(含遺屬一次金)			4
月撫慰金(含遺屬年金)			44
撫卹金支出			
一次撫卹金			
年(含月)撫卹金			
離職退費支出			
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	197,361	55,513,834,000	187,553
退休金支出	193,141	54,008,300,000	182,342
一次退休(伍、職)金			266
月退休(伍、職)金			161,862
再一次加發補償金			13
兼領一次退休金與月退休金			4,478
兼領一次退休金			83
兼領月退休金			4,395
資遣費			11
因公傷病退休(贍養)金			13

休撫卹基金
 績效摘要表
 112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	46,871,392	100.00	-21	-8.64	-2,892,608	-5.81
100.00	46,871,392	100.00	-21	-8.64	-2,892,608	-5.81
68.02	38,902,353	83.00				
10.36	3,115,272	6.65				
10.36	3,115,272	6.65				
1.80	469,886	1.00				
19.82	4,383,881	9.35				
100.00	55,510,667,525	100.00	-9,808	-4.97	-3,166,475	-0.01
97.22	53,990,522,761	97.26	-10,799	-5.59	-17,777,239	-0.03
0.14	645,474,912	1.16				
86.30	51,263,412,470	92.35				
0.01	414,566					
2.39	525,076,671	0.95				
0.04	136,753,023	0.25				
2.34	388,323,648	0.70				
0.01	14,884,065	0.03				
0.01	1,626,552					

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)			1,026
月撫慰金(含遺屬年金)			14,673
撫卹金支出	3,608	1,319,806,000	2,990
一次撫卹金			296
年(含月)撫卹金			2,694
離職退費支出	612	185,728,000	2,221
未併計年資			1,111
基金累計繳納數			1,111
利息支出			
退出基金累計繳納數			1,110
基金累計繳納數			1,110
利息支出			
教育人員	142,369	43,531,842,000	142,238
退休金支出	140,645	42,789,898,000	140,533
一次退休(伍、職)金			109
月退休(伍、職)金			123,937
再一次加發補償金			
兼領一次退休金與月退休金			7,986
兼領一次退休金			30
兼領月退休金			7,956
資遣費			19
因公傷病退休(贍養)金			8
一次撫慰金(含遺屬一次金)			970
月撫慰金(含遺屬年金)			7,504
撫卹金支出	1,623	690,035,000	1,256
一次撫卹金			138
年(含月)撫卹金			1,118
離職退費支出	101	51,909,000	449
未併計年資			276
基金累計繳納數			276
利息支出			
退出基金累計繳納數			173
基金累計繳納數			173

休撫卹基金
 績效摘要表
 112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	%
0.55	360,132,410	0.65				
7.82	1,179,501,115	2.12				
1.59	1,180,087,183	2.13	-618	-17.13	-139,718,817	-10.59
0.16	394,428,093	0.71				
1.44	785,659,090	1.42				
1.18	340,057,581	0.61	1,609	262.91	154,329,581	83.09
0.59	133,524,306	0.24				
0.59	90,133,363	0.16				
	43,390,943	0.08				
0.59	206,533,275	0.37				
0.59	192,817,627	0.35				
	13,715,648	0.02				
100.00	44,662,301,718	100.00	-131	-0.09	1,130,459,718	2.60
98.80	43,881,220,640	98.25	-112	-0.08	1,091,322,640	2.55
0.08	250,642,749	0.56				
87.13	41,942,398,356	93.91				
5.61	704,000,340	1.58				
0.02	54,744,482	0.12				
5.59	649,255,858	1.45				
0.01	36,722,669	0.08				
0.01	1,557,420					
0.68	307,754,230	0.69				
5.28	638,144,876	1.43				
0.88	678,590,876	1.52	-367	-22.61	-11,444,124	-1.66
0.10	227,555,526	0.51				
0.79	451,035,350	1.01				
0.32	102,490,202	0.23	348	344.55	50,581,202	97.44
0.19	36,938,150	0.08				
0.19	24,707,455	0.06				
	12,230,695	0.03				
0.12	65,552,052	0.15				
0.12	59,381,869	0.13				

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	87,832	13,205,184,000	85,130
退休金支出	82,853	12,875,618,000	80,409
一次退休(伍、職)金			1
月退休(伍、職)金			77,928
再一次加發補償金			1
因公傷病退休(贍養)金			92
一次撫慰金(含遺屬一次金)			89
月撫慰金(含遺屬年金)			2,298
撫卹金支出	1,640	250,534,000	1,385
一次撫卹金			68
年(含月)撫卹金			1,317
離職退費支出	3,339	79,032,000	3,336
未併計年資			22
基金累計繳納數			22
利息支出			
退出基金累計繳納數			3,314
基金累計繳納數			3,314
利息支出			
合計	427,805	112,300,624,000	415,143

休撫卹基金
 績效摘要表
 112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	%
	6,170,183	0.01				
100.00	13,182,640,146	100.00	-2,702	-3.08	-22,543,854	-0.17
94.45	12,874,428,310	97.66	-2,444	-2.95	-1,189,690	-0.01
	240,309					
91.54	12,658,295,722	96.02				
	46,550					
0.11	8,311,284	0.06				
0.10	21,410,283	0.16				
2.70	186,124,162	1.41				
1.63	229,094,232	1.74	-255	-15.55	-21,439,768	-8.56
0.08	54,185,391	0.41				
1.55	174,908,841	1.33				
3.92	79,117,604	0.60	-3	-0.09	85,604	0.11
0.03	2,893,906	0.02				
0.03	2,005,525	0.02				
	888,381	0.01				
3.89	76,223,698	0.58				
3.89	74,698,510	0.57				
	1,525,188	0.01				
	113,402,480,781		-12,662	-2.96	1,101,856,781	0.98

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	707,158,336,559	總計	235,461,407,362
		341,136,234,007	一、本金部分	135,683,747,532
		341,136,234,007	基金本金收入	135,683,747,532
		195,490,584	政務人員部分	126,397,812
		188,676,795,368	公務人員部分	56,221,509,699
		104,902,121,512	教育人員部分	52,490,140,048
		47,361,826,543	軍職人員部分	26,845,699,973
		361,019,384,431	二、運用賸餘	91,599,985,281
			三、未達法定收 益待撥補數	
		5,002,718,121	四、累計其他 綜合賸餘	8,177,674,549
合計		707,158,336,559		235,461,407,362

休撫卹基金
收支概況表
112年度

單位：新臺幣元

本期支出		本期結轉	說明
項目	金額		
總計	113,402,480,781	829,217,263,140	
一、本金部分	113,402,480,781	363,417,500,758	
基金本金支出	113,402,480,781	363,417,500,758	
政務人員部分	46,871,392	275,017,004	政務人員本期收入部分，係包含： 1. 銓敘部撥補115,500,296元。 2. 110年各地方政府調降退休所得節省經費挹注款10,897,516元。
公務人員部分	55,510,667,525	189,387,637,542	公務人員本期收入部分，係包含110年調降退休所得節省經費挹注款16,593,247,294元。
教育人員部分	44,662,301,718	112,729,959,842	教育人員本期收入部分，係包含110年調降退休所得節省經費挹注款21,785,288,846元。
軍職人員部分	13,182,640,146	61,024,886,370	軍職人員本期收入部分，係包含： 1. 110年調降退休所得節省經費挹注款2,659,480,000元。 2. 國防部撥交111年取消軍教免稅結餘挹注124,472,000元。 3. 國軍配合精簡政策挹注款10,000,000,000元。
二、運用短絀		452,619,369,712	
三、國庫撥補未達法定收益數			
四、累計其他綜合短絀		13,180,392,670	
	113,402,480,781	829,217,263,140	

公務人員退休撫卹基金
收益率計算表
中華民國112年度

報表代碼：FMGAR170
列印日期：113/01/15
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 $P=C+C1+D+E+F+G+H+I+J+K+L+M-O$	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
112.01	702,766,544,082	702,766,544,082	105,524,060	0	28,223,642	205,952,872	81,041,099	59,194,255	-255,489,214	13,493,530	213,646,420	0	0	302,885,072	5,445,696	749,026,040	1.28%	749,026,040	1.28%	1.480%	1.480%	-0.20	-0.20
112.02	718,597,824,913	1,421,364,368,995	84,903,860	0	23,983,109	87,703,267	73,180,432	0	350,199,155	32,510,142	257,149,177	0	0	225,436,425	3,254,370	1,131,811,197	1.89%	1,880,837,237	1.59%	1.480%	1.480%	0.41	0.11
112.03	716,999,237,488	2,138,363,606,483	93,895,126	0	27,082,971	400,238,598	80,885,271	0	472,959,472	3,966,460	281,482,043	0	0	401,922,536	18,990,327	1,743,442,150	2.92%	3,624,279,387	2.03%	1.480%	1.480%	1.44	0.55
112.04	741,209,390,682	2,879,572,997,165	97,289,402	0	29,110,131	83,623,905	79,408,253	0	284,259,931	57,264,824	298,447,044	0	0	605,254,206	1,805,159	1,532,852,537	2.48%	5,157,131,924	2.15%	1.605%	1.511%	0.88	0.64
112.05	746,923,098,993	3,626,496,096,158	100,183,681	0	38,026,359	312,183,021	85,089,935	61,460,479	150,087,249	28,145,338	260,826,559	0	0	575,778,798	6,145,287	1,605,636,132	2.58%	6,762,768,056	2.24%	1.605%	1.530%	0.97	0.71
112.06	763,842,736,580	4,390,338,832,738	94,872,036	0	42,754,214	2,044,386,904	83,913,941	128,464,477	1,483,661,201	7,594,223	297,422,574	0	0	418,793,514	5,547,778	4,596,315,306	7.22%	11,359,083,362	3.10%	1.605%	1.543%	5.62	1.56
112.07	795,988,909,721	5,186,327,742,459	95,096,089	0	51,155,345	1,184,951,738	90,085,535	0	1,461,983,484	0	336,484,232	0	0	408,009,097	5,185,017	3,622,580,503	5.46%	14,981,663,865	3.47%	1.605%	1.551%	3.86	1.92
112.08	808,503,044,208	5,994,830,786,667	87,327,943	0	50,480,704	470,604,764	101,093,510	0	1,172,415,741	87,031	329,057,376	0	0	-46,627,053	7,585,504	2,156,854,512	3.20%	17,138,518,377	3.43%	1.605%	1.558%	1.60	1.87
112.09	798,598,011,523	6,793,428,798,190	74,059,381	0	50,739,297	260,467,875	104,017,458	0	1,587,789,074	12,868,329	324,713,328	0	0	1,037,707,421	11,450,016	3,440,912,147	5.17%	20,579,430,524	3.64%	1.605%	1.563%	3.57	2.07
112.10	784,765,103,206	7,578,193,901,396	74,686,438	0	52,133,958	28,018,800	111,274,547	0	1,163,450,562	0	319,301,045	0	0	-352,039,084	2,685,386	1,394,140,880	2.13%	21,973,571,404	3.48%	1.605%	1.568%	0.53	1.91
112.11	770,977,995,060	8,349,171,896,456	68,325,919	0	50,319,693	456,814,143	111,814,414	0	505,525,804	0	236,525,869	0	0	705,113,345	5,895,398	2,128,543,789	3.31%	24,102,115,193	3.46%	1.605%	1.571%	1.71	1.89
112.12	790,696,093,596	9,139,867,990,052	77,450,147	0	53,541,349	346,553,303	115,897,778	0	811,219,121	21,165,213	272,220,318	0	0	642,852,031	3,225,635	2,337,673,625	3.55%	26,439,788,818	3.47%	1.605%	1.574%	1.94	1.90
合計			1,053,614,082	0	497,550,772	5,881,499,190	1,117,702,173	249,119,211	9,188,061,580	177,095,090	3,427,275,985	0	0	4,925,086,308	77,215,573								

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. 112年12月底已實現收益數為26,439,788,818元，年收益率為3.47%；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101,473,918(國內股票自行經營101,473,918元)。持有供交易之金融資產投資評價利益66,305,994,161元(國內股票投資評價利益19,210,136,336元、國內委託經營投資評價利益23,110,837,627元、國外委託經營投資評價利益23,985,020,198元)、本年度未實現匯兌損失1,249,881,617元(自行經營匯兌損失119,863,163元、國外委託經營匯兌損失1,130,018,454元)後之收益數為91,597,375,280元，年收益率為12.03%；如加計備供出售金融資產之投資評價利益8,177,674,549元(國內股票投資評價利益983,750,263元、國外受益憑證投資評價利益2,726,463,568元、國內受益憑證投資評價利益4,467,460,718元)後之收益數為99,775,049,829元，年收益率為13.10%。

6. 本表列計已實現及未實現後之收益數為91,597,375,280元較會計報表收益數91,599,985,281元差異2,610,001元，係因會計報表包括遲延利息及購買年資孳息14,471,546元及提列溢領退撫給予之呆帳11,861,545元。

公務人員退休撫卹基金
中華民國112年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：113/01/10
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
112.01	702,766,544,082	702,766,544,082	42,761,245,321	42,761,245,321	31,971,100	31,971,100	-	-	0.90%	0.90%	13,521,583,903	13,521,583,903	6,763,273	6,763,273	0.60%	0.60%
112.02	718,597,824,913	1,421,364,368,995	42,958,738,620	85,719,983,941	30,799,374	62,770,474	-	-	0.86%	0.88%	11,203,076,767	24,724,660,670	5,138,120	11,901,393	0.55%	0.58%
112.03	716,999,237,488	2,138,363,606,483	43,039,332,542	128,759,316,483	37,481,543	100,252,017	-	-	1.05%	0.93%	10,168,130,246	34,892,790,916	5,314,264	17,215,657	0.63%	0.59%
112.04	741,209,390,682	2,879,572,997,165	42,512,750,320	171,272,066,803	38,444,399	138,696,416	-	-	1.09%	0.97%	20,749,856,339	55,642,647,255	12,170,111	29,385,768	0.70%	0.63%
112.05	746,923,098,993	3,626,496,096,158	42,477,209,840	213,749,276,643	42,496,612	181,193,028	-	-	1.20%	1.02%	19,602,850,704	75,245,497,959	11,937,415	41,323,183	0.73%	0.66%
112.06	763,842,736,580	4,390,338,832,738	42,407,747,271	256,157,023,914	42,534,640	223,727,668	-	-	1.20%	1.05%	23,820,291,320	99,065,789,279	14,065,007	55,388,190	0.71%	0.67%
112.07	795,988,909,721	5,186,327,742,459	41,199,320,635	297,356,344,549	43,680,727	267,408,395	-	-	1.27%	1.08%	32,798,176,458	131,863,965,737	20,100,312	75,488,502	0.74%	0.69%
112.08	808,503,044,208	5,994,830,786,667	39,699,634,255	337,055,978,804	43,312,125	310,720,520	-	-	1.31%	1.11%	31,787,574,422	163,651,540,159	19,539,731	95,028,233	0.74%	0.70%
112.09	798,598,011,523	6,793,428,798,190	39,586,688,663	376,642,667,467	43,508,924	354,229,444	-	-	1.32%	1.13%	25,360,635,563	189,012,175,722	15,290,030	110,318,263	0.72%	0.70%
112.10	784,765,103,206	7,578,193,901,396	39,943,826,490	416,586,493,957	46,281,132	400,510,576	-	-	1.39%	1.15%	24,456,871,824	213,469,047,546	15,367,590	125,685,853	0.75%	0.71%
112.11	770,977,995,060	8,349,171,896,456	39,788,333,734	456,374,827,691	44,914,923	445,425,499	-	-	1.35%	1.17%	18,773,923,000	232,242,970,546	11,515,982	137,201,835	0.74%	0.71%
112.12	790,696,093,596	9,139,867,990,052	39,926,311,434	496,301,139,125	46,867,028	492,292,527	-	-	1.41%	1.19%	11,698,933,754	243,941,904,300	7,468,041	144,669,876	0.77%	0.71%
	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983,750,263元後之收益數為26,148,643,400元，年收益率為23.85%。
 * 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4,467,460,718元後之收益數為4,716,568,379元，年收益率為39.94%。
 * 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2,726,463,568元後之收益數為2,874,004,116元，年收益率為14.96%。
 * 12月底自行經營未實現匯兌損失為119,863,163元。

公務人員退休撫卹基金
中華民國112年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：113/01/10
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
16,194,315,762	16,194,315,762	66,325,346	66,325,346	-	-	-	-	4.91%	4.91%	7,572,626,158	7,572,626,158	464,341	464,341	-	-	-	-	0.07%	0.07%
12,262,390,547	28,456,706,309	46,858,167	113,183,513	-	-	-	-	4.59%	4.77%	11,880,424,252	19,453,050,410	2,108,199	2,572,540	-	-	-	-	0.21%	0.16%
8,897,183,349	37,353,889,658	38,305,366	151,488,879	-	-	-	-	5.17%	4.87%	7,256,154,569	26,709,204,979	12,793,953	15,366,493	-	-	-	-	2.12%	0.69%
9,595,696,881	46,949,586,539	40,039,794	191,528,673	-	-	-	-	5.01%	4.90%	4,474,517,214	31,183,722,193	6,635,098	22,001,591	-	-	-	-	1.78%	0.85%
8,973,775,527	55,923,362,066	39,692,467	231,221,140	-	-	-	-	5.31%	4.96%	3,356,342,434	34,540,064,627	6,057,187	28,058,778	-	-	-	-	2.17%	0.97%
7,316,565,253	63,239,927,319	33,216,730	264,437,870	-	-	-	-	5.45%	5.02%	2,510,376,649	37,050,441,276	5,055,659	33,114,437	-	-	-	-	2.42%	1.07%
5,615,868,228	68,855,795,547	25,448,651	289,886,521	-	-	-	-	5.44%	5.05%	2,961,016,430	40,011,457,706	5,866,399	38,980,836	-	-	-	-	2.38%	1.17%
3,684,216,443	72,540,011,990	18,925,227	308,811,748	-	-	-	-	6.16%	5.11%	2,831,122,303	42,842,580,009	5,550,860	44,531,696	-	-	-	-	2.35%	1.25%
1,612,482,499	74,152,494,489	7,528,428	316,340,176	-	-	-	-	5.60%	5.12%	3,757,140,275	46,599,720,284	7,731,999	52,263,695	-	-	-	-	2.47%	1.35%
1,634,574,707	75,787,069,196	8,015,512	324,355,688	-	-	-	-	5.88%	5.14%	2,456,027,638	49,055,747,922	5,022,204	57,285,899	-	-	-	-	2.45%	1.40%
1,629,448,275	77,416,517,471	7,494,869	331,850,557	-	-	-	-	5.52%	5.14%	2,539,084,188	51,594,832,110	4,400,145	61,686,044	-	-	-	-	2.08%	1.43%
2,597,829,461	80,014,346,932	12,963,305	344,813,862	-	-	-	-	5.99%	5.17%	5,429,397,056	57,024,229,166	10,151,773	71,837,817	-	-	-	-	2.24%	1.51%

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

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

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

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

公務人員退休撫卹基金
中華民國112年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：113/01/10
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
25,415,941,625	25,415,941,625	28,223,642	28,223,642	-	-	-	-	1.33%	1.33%	9,978,810,458	9,978,810,458	59,194,255	59,194,255	-	-	2,470	2,470	7.12%	7.12%
24,545,120,307	49,961,061,932	23,983,109	52,206,751	-	-	79,767	79,767	1.17%	1.25%	10,511,647,197	20,490,457,655	-	59,194,255	-	-	-	2,470	0.00%	3.47%
25,938,864,438	75,899,926,370	27,082,971	79,289,722	-	-	69,407	149,174	1.25%	1.25%	10,986,607,254	31,477,064,909	-	59,194,255	-	-	-	2,470	0.00%	2.26%
28,781,918,743	104,681,845,113	29,110,131	108,399,853	-	-	81,731	230,905	1.21%	1.24%	11,368,449,587	42,845,514,496	-	59,194,255	-	-	-	2,470	0.00%	1.66%
35,358,285,105	140,040,130,218	38,026,359	146,426,212	-	-	88,825	319,730	1.29%	1.25%	10,935,378,282	53,780,892,778	61,460,479	120,654,734	-	-	1,700	4,170	6.74%	2.69%
40,062,657,996	180,102,788,214	42,754,214	189,180,426	-	-	114,679	434,409	1.28%	1.26%	11,488,339,053	65,269,231,831	128,464,477	249,119,211	-	-	4,260	8,430	13.42%	4.58%
45,506,578,612	225,609,366,826	51,155,345	240,335,771	-	-	126,945	561,354	1.35%	1.28%	11,941,047,591	77,210,279,422	-	249,119,211	-	-	3,120	11,550	0.00%	3.87%
44,377,905,586	269,987,272,412	50,480,704	290,816,475	-	-	150,794	712,148	1.36%	1.29%	12,977,474,901	90,187,754,323	-	249,119,211	-	-	-	11,550	0.00%	3.31%
45,450,416,479	315,437,688,891	50,739,297	341,555,772	-	-	147,614	859,762	1.34%	1.30%	13,059,900,879	103,247,655,202	-	249,119,211	-	-	-	11,550	0.00%	2.90%
44,662,430,466	360,100,119,357	52,133,958	393,689,730	-	-	147,141	1,006,903	1.40%	1.31%	12,817,522,125	116,065,177,327	-	249,119,211	-	-	-	11,550	0.00%	2.58%
44,058,738,663	404,158,858,020	50,319,693	444,009,423	-	-	149,912	1,156,815	1.37%	1.31%	12,155,804,991	128,220,982,318	-	249,119,211	-	-	-	11,550	0.00%	2.33%
44,303,152,677	448,462,010,697	53,541,349	497,550,772	-	-	293,320	1,450,135	1.44%	1.33%	13,496,469,928	141,717,452,246	-	249,119,211	-	-	-	11,550	0.00%	2.11%

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

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

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

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

公務人員退休撫卹基金
中華民國112年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：113/01/10
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%	17,290,319,779	17,290,319,779	13,492,981	13,492,981	-	-	549	549	150,317	150,317	0.93%	0.93%				
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	17,577,278,220	34,867,597,999	32,510,142	46,003,123	-	-	-	549	132,574	282,891	2.21%	1.57%				
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	17,381,055,983	52,248,653,982	3,966,460	49,969,583	-	-	-	549	13,668,496	13,951,387	-0.67%	0.83%				
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	18,040,928,760	70,289,582,742	57,264,824	107,234,407	-	-	-	549	149,998	14,101,385	3.80%	1.59%				
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	18,400,627,118	88,690,209,860	28,145,338	135,379,745	-	-	-	549	784,216	14,885,601	1.78%	1.63%				
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	18,618,538,120	107,308,747,980	7,594,223	142,973,968	-	-	-	549	162,939	15,048,540	0.48%	1.43%				
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	19,820,217,980	127,128,965,960	-	142,973,968	-	-	-	549	173,650	15,222,190	-0.01%	1.21%				
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	20,605,651,729	147,734,617,689	87,031	143,060,999	-	-	-	549	4,582,046	19,804,236	-0.26%	1.00%				
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	20,919,874,615	168,654,492,304	12,868,329	155,929,328	-	-	-	549	9,233,251	29,037,487	0.21%	0.90%				
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	20,574,288,395	189,228,780,699	-	155,929,328	-	-	-	549	172,254	29,209,741	-0.01%	0.80%				
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	20,283,974,684	209,512,755,383	-	155,929,328	-	-	-	549	172,177	29,381,918	-0.01%	0.72%				
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	20,958,580,787	230,471,336,170	21,165,213	177,094,541	-	-	-	549	172,624	29,554,542	1.20%	0.77%				
																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112年度
收益率分析表
國內股票(含期貨)

報表代碼：FMGAR180
列印日期：113/01/10
頁 碼：第 5 頁 / 共 10 頁

運用資金額		投資收益		借券收入		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
100,394,467,015	100,394,467,015	205,952,872	205,952,872	-	-	-	-	3,910,141	3,910,141	2.41%	2.41%	7,944,092,114	7,944,092,114	8,146,134,845	8,146,134,845	97.37%	97.37%
107,643,370,406	208,037,837,421	87,703,267	293,656,139	-	-	-	-	1,746,440	5,656,581	0.96%	1.66%	165,274,298	8,109,366,412	251,231,125	8,397,365,970	2.80%	48.44%
107,359,018,079	315,396,855,500	400,238,598	693,894,737	-	-	-	-	3,802,931	9,459,512	4.43%	2.60%	2,412,955,420	10,522,321,832	2,809,391,087	11,206,757,057	31.40%	42.64%
109,215,799,870	424,612,655,370	83,623,905	777,518,642	-	-	-	-	141,129	9,600,641	0.92%	2.17%	-2,441,087,931	8,081,233,901	-2,357,605,155	8,849,151,902	-25.90%	25.01%
106,394,834,936	531,007,490,306	312,183,021	1,089,701,663	-	-	-	-	3,752,527	13,353,168	3.48%	2.43%	6,275,986,708	14,357,220,609	6,584,417,202	15,433,569,104	74.26%	34.88%
111,449,108,496	642,456,598,802	2,044,386,904	3,134,088,567	-	-	-	-	3,777,047	17,130,215	21.97%	5.82%	1,418,417,838	15,775,638,447	3,459,027,695	18,892,596,799	37.24%	35.29%
111,887,750,097	754,344,348,899	1,184,951,738	4,319,040,305	-	-	-	-	3,279,698	20,409,913	12.67%	6.84%	86,329,544	15,861,967,991	1,268,001,584	20,160,598,383	13.60%	32.07%
111,645,401,828	865,989,750,727	470,604,764	4,789,645,069	-	-	-	-	1,218,998	21,628,911	5.05%	6.61%	-3,052,442,251	12,809,525,740	-2,583,056,485	17,577,541,898	-27.76%	24.36%
108,913,296,278	974,903,047,005	260,467,875	5,050,112,944	-	-	-	-	469,792	22,098,703	2.86%	6.19%	-2,348,727,083	10,460,798,657	-2,088,729,000	15,488,812,898	-23.01%	19.07%
109,170,298,569	1,084,073,345,574	28,018,800	5,078,131,744	-	-	-	-	721,138	22,819,841	0.30%	5.60%	-1,310,125,998	9,150,672,659	-1,282,828,336	14,205,984,562	-14.10%	15.73%
112,011,051,892	1,196,084,397,466	456,814,143	5,534,945,887	-	-	-	-	4,122,726	26,942,567	4.85%	5.53%	7,881,006,091	17,031,678,750	8,333,697,508	22,539,682,070	89.28%	22.61%
119,664,541,839	1,315,748,939,305	346,553,303	5,881,499,190	-	-	-	-	1,273,740	28,216,307	3.46%	5.34%	2,279,931,504	19,311,610,254	2,625,211,067	25,164,893,137	26.33%	22.95%

$$K5=(C5+E5+G5-I5)/A5*12$$

$$L5=(D5+F5+H5-J5)/B5*12$$

$$Q5=O5/A5*12$$

$$R5=P5/B5*12$$

公務人員退休撫卹基金
中華民國112年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：113/01/10
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
62,759,074,831	62,759,074,831	81,041,099	81,041,099	-	-	11,350	11,350	1.55%	1.55%	-	-	81,029,749	81,029,749	1.55%	1.55%
62,299,502,242	125,058,577,073	73,180,432	154,221,531	-	-	43,942	55,292	1.41%	1.48%	-	-	73,136,490	154,166,239	1.41%	1.48%
62,181,251,025	187,239,828,098	80,885,271	235,106,802	-	-	40,312	95,604	1.56%	1.51%	-	-	80,844,959	235,011,198	1.56%	1.51%
62,894,060,252	250,133,888,350	79,408,253	314,515,055	-	-	43,639	139,243	1.51%	1.51%	-	-	79,364,614	314,375,812	1.51%	1.51%
64,357,559,799	314,491,448,149	85,089,935	399,604,990	-	-	46,186	185,429	1.59%	1.52%	-	-	85,043,749	399,419,561	1.59%	1.52%
65,660,051,316	380,151,499,465	83,913,941	483,518,931	-	-	44,268	229,697	1.53%	1.53%	-	-	83,869,673	483,289,234	1.53%	1.53%
67,133,737,960	447,285,237,425	90,085,535	573,604,466	-	-	43,011	272,708	1.61%	1.54%	-	-	90,042,524	573,331,758	1.61%	1.54%
69,608,278,861	516,893,516,286	101,093,510	674,697,976	-	-	45,337	318,045	1.74%	1.57%	-	-	101,048,173	674,379,931	1.74%	1.57%
71,853,021,055	588,746,537,341	104,017,458	778,715,434	-	-	46,234	364,279	1.74%	1.59%	-	-	103,971,224	778,351,155	1.74%	1.59%
72,840,539,421	661,587,076,762	111,274,547	889,989,981	-	-	46,289	410,568	1.83%	1.61%	-	-	111,228,258	889,579,413	1.83%	1.61%
73,879,229,996	735,466,306,758	111,814,414	1,001,804,395	-	-	48,300	458,868	1.82%	1.63%	-	-	111,766,114	1,001,345,527	1.82%	1.63%
73,734,250,008	809,200,556,766	115,897,778	1,117,702,173	-	-	98,568	557,436	1.88%	1.66%	-	-	115,799,210	1,117,144,737	1.88%	1.66%

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

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

公務人員退休撫卹基金
中華民國112年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：113/01/10
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
90,114,342,750	90,114,342,750	213,646,420	213,646,420	-	-	-	-	-	-	1,371,418	1,371,418	2.83%	2.83%
89,459,221,707	179,573,564,457	257,149,177	470,795,597	-	-	-	-	-	-	1,251,647	2,623,065	3.43%	3.13%
91,008,745,640	270,582,310,097	281,482,043	752,277,640	-	-	-	-	-	-	1,409,181	4,032,246	3.69%	3.32%
90,798,026,380	361,380,336,477	298,447,044	1,050,724,684	-	-	-	-	-	-	1,388,662	5,420,908	3.93%	3.47%
93,102,754,604	454,483,091,081	260,826,559	1,311,551,243	-	-	-	-	-	-	1,471,833	6,892,741	3.34%	3.44%
94,556,205,328	549,039,296,409	297,422,574	1,608,973,817	-	-	-	-	-	-	1,444,585	8,337,326	3.76%	3.50%
97,109,514,233	646,148,810,642	336,484,232	1,945,458,049	-	-	-	-	-	-	1,558,593	9,895,919	4.14%	3.59%
99,784,639,439	745,933,450,081	329,057,376	2,274,515,425	-	-	-	-	-	-	1,588,329	11,484,248	3.94%	3.64%
101,598,078,229	847,531,528,310	324,713,328	2,599,228,753	-	-	-	-	-	-	1,553,125	13,037,373	3.82%	3.66%
103,468,582,659	951,000,110,969	319,301,045	2,918,529,798	-	-	-	-	-	-	1,598,564	14,635,937	3.68%	3.66%
104,078,058,759	1,055,078,169,728	236,525,869	3,155,055,667	-	-	-	-	-	-	1,402,283	16,038,220	2.71%	3.57%
101,512,844,718	1,156,591,014,446	272,220,318	3,427,275,985	-	-	-	-	-	-	1,387,383	17,425,603	3.20%	3.54%

$$M11=(C11+E11+G11+H11-K11)/A11*12$$

$$N11=(D11+F11+H11+J11-L11)/B11*12$$

公務人員退休撫卹基金
中華民國112年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：113/01/10
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
97,807,697,847	97,807,697,847	-255,489,214	-255,489,214	-3.13%	-3.13%	7,030,428,214	7,030,428,214	6,774,939,000	6,774,939,000	83.12%	83.12%
104,491,405,295	202,299,103,142	350,199,155	94,709,941	4.02%	0.56%	1,817,120,851	8,847,549,065	2,167,320,006	8,942,259,006	24.89%	53.04%
106,495,208,736	308,794,311,878	472,959,472	567,669,413	5.33%	2.21%	2,267,279,859	11,114,828,924	2,740,239,331	11,682,498,337	30.88%	45.40%
108,840,924,432	417,635,236,310	284,259,931	851,929,344	3.13%	2.45%	-3,092,826,335	8,022,002,589	-2,808,566,404	8,873,931,933	-30.97%	25.50%
105,767,770,604	523,403,006,914	150,087,249	1,002,016,593	1.70%	2.30%	7,655,122,502	15,677,125,091	7,805,209,751	16,679,141,684	88.55%	38.24%
113,253,243,223	636,656,250,137	1,483,661,201	2,485,677,794	15.72%	4.69%	3,745,577,360	19,422,702,451	5,229,238,561	21,908,380,245	55.41%	41.29%
117,710,514,931	754,366,765,068	1,461,983,484	3,947,661,278	14.90%	6.28%	3,961,696,093	23,384,398,544	5,423,679,577	27,332,059,822	55.29%	43.48%
122,430,373,244	876,797,138,312	1,172,415,741	5,120,077,019	11.49%	7.01%	-3,247,880,276	20,136,518,268	-2,075,464,535	25,256,595,287	-20.34%	34.57%
119,871,758,994	996,668,897,306	1,587,789,074	6,707,866,093	15.89%	8.08%	-4,041,629,952	16,094,888,316	-2,453,840,878	22,802,754,409	-24.56%	27.45%
111,394,989,370	1,108,063,886,676	1,163,450,562	7,871,316,655	12.53%	8.52%	-4,988,127,768	11,106,760,548	-3,824,677,206	18,978,077,203	-41.20%	20.55%
105,674,800,612	1,213,738,687,288	505,525,804	8,376,842,459	5.74%	8.28%	9,259,364,563	20,366,125,111	9,764,890,367	28,742,967,570	110.89%	28.42%
115,001,197,407	1,328,739,884,695	811,219,121	9,188,061,580	8.46%	8.30%	2,744,712,516	23,110,837,627	3,555,931,637	32,298,899,207	37.10%	29.17%

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112年度
收益率分析表
國外委託經營

報表代碼：FMGAR180
列印日期：113/01/10
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
218,956,118,633	218,956,118,633	302,885,072	302,885,072	1.66%	1.66%	4,023,673,230	4,023,673,230	4,326,558,302	4,326,558,302	23.71%	23.71%
223,765,649,353	442,721,767,986	225,436,425	528,321,497	1.21%	1.43%	-3,849,071,505	174,601,725	-3,623,635,080	702,923,222	-19.43%	1.91%
226,287,685,627	669,009,453,613	401,922,536	930,244,033	2.13%	1.67%	5,047,548,025	5,222,149,750	5,449,470,561	6,152,393,783	28.90%	11.04%
233,936,461,904	902,945,915,517	605,254,206	1,535,498,239	3.10%	2.04%	4,513,497,494	9,735,647,244	5,118,751,700	11,271,145,483	26.26%	14.98%
238,195,710,040	1,141,141,625,557	575,778,798	2,111,277,037	2.90%	2.22%	-5,726,583,153	4,009,064,091	-5,150,804,355	6,120,341,128	-25.95%	6.44%
232,699,612,555	1,373,841,238,112	418,793,514	2,530,070,551	2.16%	2.21%	10,822,357,945	14,831,422,036	11,241,151,459	17,361,492,587	57.97%	15.16%
242,305,166,566	1,616,146,404,678	408,009,097	2,938,079,648	2.02%	2.18%	7,688,074,720	22,519,496,756	8,096,083,817	25,457,576,404	40.10%	18.90%
249,070,771,197	1,865,217,175,875	-46,627,053	2,891,452,595	-0.22%	1.86%	-1,523,499,921	20,995,996,835	-1,570,126,974	23,887,449,430	-7.56%	15.37%
246,614,717,994	2,111,831,893,869	1,037,707,421	3,929,160,016	5.05%	2.23%	-5,296,082,732	15,699,914,103	-4,258,375,311	19,629,074,119	-20.72%	11.15%
241,345,151,542	2,353,177,045,411	-352,039,084	3,577,120,932	-1.75%	1.82%	-3,676,651,375	12,023,262,728	-4,028,690,459	15,600,383,660	-20.03%	7.96%
236,105,546,266	2,589,282,591,677	705,113,345	4,282,234,277	3.58%	1.98%	6,433,880,512	18,457,143,240	7,138,993,857	22,739,377,517	36.28%	10.54%
242,372,584,527	2,831,655,176,204	642,852,031	4,925,086,308	3.18%	2.09%	4,397,858,504	22,855,001,744	5,040,710,535	27,780,088,052	24.96%	11.77%

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110年

		110年度(110年1月~110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			315,261,092,660	
累計至上年度止法定孳息			137,789,774,271	
1月	5,803,348,520	2,901,674,260		6,555,481,475
	8,147,493,792	4,073,746,896	451,878,794,295	8,588,877,827
2月	5,862,494,211	5,832,921,366		5,977,766,997
	8,069,567,071	8,108,530,432	449,603,185,229	8,451,167,549
3月	17,049,366,613	11,455,930,412		19,072,250,518
	8,188,779,204	8,129,173,138	452,929,942,503	8,601,981,007
4月	11,956,971,829	14,503,169,221		13,328,141,859
	8,132,325,138	8,160,552,171	459,272,559,553	8,516,815,963
5月	16,056,305,228	14,006,638,529		17,441,294,076
	8,065,332,009	8,098,828,574	465,180,369,508	8,495,020,142
6月	17,043,348,533	16,549,826,881		19,153,652,572
	8,140,913,749	8,103,122,879	473,627,073,510	8,639,480,653
7月	5,924,163,682	11,483,756,108		6,516,248,560
	8,247,876,759	8,194,395,254	476,916,434,364	8,958,845,072
8月	5,850,641,354	5,887,402,518		6,555,125,174
	8,544,222,669	8,396,049,714	474,407,787,168	9,220,187,356
9月	5,899,721,880	5,875,181,617		6,765,937,314
	8,371,043,396	8,457,633,033	471,825,335,752	9,014,243,649
10月	5,868,550,567	5,884,136,224		6,608,519,104
	8,282,985,933	8,327,014,665	469,382,457,311	8,996,309,433
11月	5,917,911,911	5,893,231,239		6,624,298,757
	8,281,322,130	8,282,154,032	466,993,534,518	9,005,872,681
12月	5,909,197,989	5,913,554,950		6,610,408,401
	8,390,653,426	8,335,987,778	464,571,101,690	9,124,689,169
總計(1-12月)	109,142,022,317			121,209,124,807
	98,862,515,276		5,576,588,575,401	105,613,490,501
平均(基數)			12	
平均基數(1-12月總計/12)			464,715,714,617	
法定收益率			0.760%	
法定孳息			3,531,839,431	
累計本金			325,540,599,701	
累計法定孳息			141,321,613,702	

備註：

休撫卹基金

計算表

度至112年度

單位：新臺幣元

111年度(111年1月~111年12月)		112年度(112年1月~112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
	325,540,599,701			341,136,234,007
	141,321,613,702			146,643,537,416
3,277,740,738		7,072,186,542	3,536,093,271	
4,294,438,914	465,845,515,227	9,277,252,143	4,638,626,072	486,677,238,622
6,266,624,236		6,904,072,121	6,988,129,332	
8,520,022,688	463,592,116,775	9,250,581,620	9,263,916,882	484,401,451,072
12,525,008,758		20,034,505,685	13,469,288,903	
8,526,574,278	467,590,551,255	9,353,722,552	9,302,152,086	488,568,587,889
16,200,196,189		11,855,641,139	15,945,073,412	
8,559,398,485	475,231,348,959	9,225,581,720	9,289,652,136	495,224,009,165
15,384,717,968		17,479,932,163	14,667,786,651	
8,505,918,053	482,110,148,874	9,250,679,340	9,238,130,530	500,653,665,286
18,297,473,324		30,127,920,168	23,803,926,166	
8,567,250,398	491,840,371,800	9,355,710,964	9,303,195,152	515,154,396,300
12,834,950,566		7,003,482,001	18,565,701,085	
8,799,162,863	495,876,159,503	9,466,099,983	9,410,905,474	524,309,191,911
6,535,686,867		7,072,584,274	7,038,033,138	
9,089,516,214	493,322,330,156	9,824,908,685	9,645,504,334	521,701,720,715
6,660,531,244		7,101,060,535	7,086,822,405	
9,117,215,503	490,865,645,897	9,630,218,062	9,727,563,374	519,060,979,746
6,687,228,209		6,956,256,891	7,028,658,713	
9,005,276,541	488,547,597,565	9,562,231,624	9,596,224,843	516,493,413,616
6,616,408,931		7,027,953,976	6,992,105,434	
9,001,091,057	486,162,915,439	9,561,758,375	9,561,995,000	513,923,524,050
6,617,353,579		7,048,152,037	7,038,053,007	
9,065,280,925	483,714,988,093	9,643,735,713	9,602,747,044	511,358,830,013
		135,683,747,532		
	5,784,699,689,543	113,402,480,781		6,077,527,008,385
	12			12
	482,058,307,462			506,460,584,032
	1.104%			1.574%
	5,321,923,714			7,971,689,593
	341,136,234,007			363,417,500,758
	146,643,537,416			154,615,227,009

**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		167,618,900		22,469,250	
累計至上年度止孳息分配		52,016,736		25,183,407	
112.01	3,594,451	216,041,185	192,802	47,459,855	20,905
112.02	3,823,923	212,217,262	192,802	47,267,053	20,905
112.03	3,797,603	208,419,659	192,802	47,074,251	20,905
112.04			2,533,437		1,099,068
	3,604,062	204,815,597	192,802	49,414,886	20,905
112.05			2,533,437		1,099,068
	3,604,062	201,211,535	192,802	51,755,521	20,905
112.06	115,500,296		2,533,438		1,099,068
	3,583,516	313,128,315	192,802	54,096,157	20,905
112.07	3,593,208	309,535,107	192,802	53,903,355	20,905
112.08	4,056,022	305,479,085	192,802	53,710,553	20,905
112.09	3,596,453	301,882,632	185,832	53,524,721	20,905
112.10	3,841,593	298,041,039	189,317	53,335,404	20,905
112.11	3,596,453	294,444,586	189,317	53,146,087	20,905
112.12	3,596,453	290,848,133	225,851	52,920,236	20,905
總 計	115,500,296		7,600,312		3,297,204
	44,287,799	3,156,064,135	2,332,733	617,608,079	250,860
85-109累計孳息合計		45,709,602		22,958,162	
110-112年度法定孳息分配		5,362,462		1,167,559	
110至111年度法定孳息		2,457,642		599,117	
本年度		2,904,820		568,442	
110-112年度超出(未達)法定孳息分配		34,322,976		7,589,464	
110至111年度超出(未達)法定孳息分配		3,849,492		1,626,128	
本年度		30,473,484		5,963,336	
運用收益		30,473,484		5,963,336	
國庫撥補未達法定收益數					
累計孳息合計		85,395,040		31,715,185	
85至111年度		52,016,736		25,183,407	
本年度		33,378,304		6,531,778	
累計本金及孳息合計		324,226,437		59,452,014	
本金部分		238,831,397		27,736,829	
孳息部分		85,395,040		31,715,185	
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		2,794,325		780,310	
95至111年度		-185,554		197,179	
本年度		2,979,879		583,131	

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21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
 112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	
5,127,261				275,173		195,490,584
4,588,585				658,411		82,447,139
9,694,941				933,584	3,808,158	274,129,565
9,674,036				933,584	4,037,630	270,091,935
9,653,131				933,584	4,011,310	266,080,625
					3,632,505	
10,731,294				933,584	3,817,769	265,895,361
					3,632,505	
11,809,457				933,584	3,817,769	265,710,097
					119,132,802	
12,887,620				933,584	3,797,223	381,045,676
12,866,715				933,584	3,806,915	377,238,761
12,845,810				933,584	4,269,729	372,969,032
12,824,905				933,584	3,803,190	369,165,842
12,804,000				933,584	4,051,815	365,114,027
12,783,095				933,584	3,806,675	361,307,352
12,762,190				933,584	3,843,209	357,464,143
					126,397,812	
141,337,194				11,203,008	46,871,392	3,926,212,416
4,163,737				611,717		73,443,218
251,077				22,169		6,803,267
120,991				11,858		3,189,608
130,086				10,311		3,613,659
1,668,543				143,007		43,723,990
303,857				34,836		5,814,313
1,364,686				108,171		37,909,677
1,364,686				108,171		37,909,677
6,083,357				776,893		123,970,475
4,588,585				658,411		82,447,139
1,494,772				118,482		41,523,336
14,256,962				1,052,066		398,987,479
8,173,605				275,173		275,017,004
6,083,357				776,893		123,970,475
173,820				5,461		3,753,916
40,373				-5,117		46,881
133,447				10,578		3,707,035

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		78,979,753,366		74,078,203,873	
累計至上年度止孳息分配		83,459,720,769		77,531,405,082	
112. 01	1,441,243,989		1,041,469,450		525,122,381
	1,894,178,222	161,986,539,902	1,371,072,942	151,280,005,463	696,845,817
112. 02	1,421,766,612		1,056,009,460		528,734,226
	1,865,135,909	161,543,170,605	1,344,264,188	150,991,750,735	701,341,034
112. 03	1,588,953,215		931,399,273		610,154,322
	1,945,341,251	161,186,782,569	1,387,403,552	150,535,746,456	734,441,628
112. 04	1,426,510,898		2,015,465,499		1,123,703,192
	1,928,333,012	160,684,960,455	1,376,836,784	151,174,375,171	706,282,357
112. 05	2,268,475,743		1,978,496,017		1,176,417,828
	1,919,558,792	161,033,877,406	1,387,006,359	151,765,864,829	707,113,697
112. 06	8,718,968,667		4,667,817,756		2,412,280,896
	1,965,775,941	167,787,070,132	1,430,028,000	155,003,654,585	719,511,280
112. 07	1,354,907,593		1,071,142,398		517,037,219
	2,008,389,955	167,133,587,770	1,431,606,502	154,643,190,481	747,861,529
112. 08	1,415,345,057		1,110,775,120		514,569,540
	1,985,596,045	166,563,336,782	1,440,841,170	154,313,124,431	752,057,178
112. 09	1,408,707,066		1,052,032,195		573,203,103
	1,985,717,676	165,986,326,172	1,431,360,789	153,933,795,837	742,460,053
112. 10	1,481,781,333		976,681,458		530,887,516
	1,979,331,020	165,488,776,485	1,416,139,734	153,494,337,561	723,109,791
112. 11	3,067,191,650		201,301,589		330,699,623
	1,965,081,166	166,590,886,969	1,414,201,458	152,281,437,692	724,513,270
112. 12	1,958,206,118		710,990,593		377,426,546
	1,975,666,649	166,573,426,438	1,455,649,231	151,536,779,054	760,835,563
總 計	27,552,057,941		16,813,580,808		9,220,236,392
85-109累計孳息合計		75,420,383,031		69,944,325,111	
110-112年度法定孳息分配		3,872,165,898		3,617,167,261	
110至111年度法定孳息		2,056,636,145		1,931,969,500	
本年度		1,815,529,753		1,685,197,761	
110-112年度超出(未達)法定孳息分配		25,028,809,341		23,333,949,440	
110至111年度超出(未達)法定孳息分配		5,982,701,593		5,655,110,471	
本年度		19,046,107,748		17,678,838,969	
運用收益		19,046,107,748		17,678,838,969	
國庫撥補未達法定收益數					
累計孳息合計		104,321,358,270		96,895,441,812	
85至111年度		83,459,720,769		77,531,405,082	
本年度		20,861,637,501		19,364,036,730	
累計本金及孳息合計		187,435,063,939		170,900,815,784	
本金部分		83,113,705,669		74,005,373,972	
孳息部分		104,321,358,270		96,895,441,812	
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		3,134,218,563		3,119,852,193	
95至111年度		1,271,776,321		1,391,109,663	
本年度		1,862,442,242		1,728,742,530	

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21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
112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	
32,194,288,970		2,570,801,215		853,747,944		188,676,795,368
33,698,381,619		6,375,902,370		11,677,697,833		212,743,107,673
	108,843,888		172,720,003		3,289,399,711	
65,720,947,153	161,925,349	8,893,622,124	370,874,308	12,333,291,472	4,494,896,638	400,214,406,114
	89,316,986		176,253,416		3,272,080,700	
65,548,340,345	163,544,255	8,819,394,855	361,336,850	12,148,208,038	4,435,622,236	399,050,864,578
	102,811,493		238,236,525		3,471,554,828	
65,424,053,039	174,352,070	8,747,854,278	387,246,903	11,999,197,660	4,628,785,404	397,893,634,002
	77,356,646		90,493,514		4,733,529,749	
65,841,473,874	163,500,223	8,661,710,701	363,836,467	11,725,854,707	4,538,788,843	398,088,374,908
	102,280,616		196,649,403		5,722,319,607	
66,310,778,005	167,723,165	8,596,268,152	364,726,102	11,557,778,008	4,546,128,115	399,264,566,400
	121,361,590		195,809,404		16,116,238,313	
68,003,547,621	165,474,611	8,552,155,131	370,588,618	11,382,998,794	4,651,378,450	410,729,426,263
	98,609,712		200,844,381		3,242,541,303	
67,772,723,311	177,133,280	8,473,631,563	389,768,497	11,194,074,678	4,754,759,763	409,217,207,803
	97,527,844		181,694,719		3,319,912,280	
67,535,235,673	167,562,909	8,403,596,498	379,049,645	10,996,719,752	4,725,106,947	407,812,013,136
	88,267,528		184,648,422		3,306,858,314	
67,365,978,723	168,677,137	8,323,186,889	375,481,481	10,805,886,693	4,703,697,136	406,415,174,314
	87,582,018		131,356,701		3,208,289,026	
67,173,756,448	172,203,968	8,238,564,939	366,117,468	10,571,125,926	4,656,901,981	404,966,561,359
	20,713,634		-331,442,824		3,288,463,672	
66,779,942,801	173,090,836	8,086,187,737	365,068,710	9,874,614,392	4,641,955,440	403,613,069,591
	106,213,185		97,485,754		3,250,322,196	
66,396,533,784	170,108,572	8,022,292,350	370,386,557	9,601,713,589	4,732,646,572	402,130,745,215
	1,100,885,140		1,534,749,418		56,221,509,699	
799,873,310,777	2,025,296,375	101,818,465,217	4,464,481,606	134,191,463,709	55,510,667,525	4,839,396,043,683
30,430,533,464		5,837,512,920		10,766,900,990		192,399,655,516
1,573,753,265		215,331,705		308,264,816		9,586,682,945
837,555,269		121,618,677		184,755,899		5,132,535,490
736,197,996		93,713,028		123,508,917		4,454,147,455
10,153,496,733		1,399,882,413		2,021,731,167		61,937,869,094
2,430,292,886		416,770,773		726,040,944		15,210,916,667
7,723,203,847		983,111,640		1,295,690,223		46,726,952,427
7,723,203,847		983,111,640		1,295,690,223		46,726,952,427
42,157,783,462		7,452,727,038		13,096,896,973		263,924,207,555
33,698,381,619		6,375,902,370		11,677,697,833		212,743,107,673
8,459,401,843		1,076,824,668		1,419,199,140		51,181,099,882
74,855,935,627		9,099,117,018		11,020,912,729		453,311,845,097
32,698,152,165		1,646,389,980		-2,075,984,244		189,387,637,542
42,157,783,462		7,452,727,038		13,096,896,973		263,924,207,555
1,144,445,172		149,711,040		295,877,309		7,844,104,277
389,224,143		53,576,508		169,176,975		3,274,863,610
755,221,029		96,134,532		126,700,334		4,569,240,667

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		11,680,610,609		63,419,065,908	
累計至上年度止孳息分配		15,727,325,712		79,016,354,361	
112. 01	547,835,138		1,434,309,704		638,306,719
	708,500,168	27,247,271,291	2,043,791,533	141,825,938,440	805,139,913
112. 02	491,197,238		1,382,414,290		616,246,459
	776,173,123	26,962,295,406	2,123,255,824	141,085,096,906	848,924,722
112. 03	614,331,343		1,467,516,009		648,686,484
	740,123,561	26,836,503,188	2,086,876,668	140,465,736,247	822,058,583
112. 04	558,820,585		3,480,234,739		2,002,867,109
	727,042,001	26,668,281,772	2,062,405,369	141,883,565,617	821,418,602
112. 05	5,106,113,945		3,495,454,619		2,024,640,244
	734,803,915	31,039,591,802	2,073,619,348	143,305,400,888	817,400,313
112. 06	609,630,907		8,880,522,336		3,243,636,580
	732,478,170	30,916,744,539	2,072,826,869	150,113,096,355	822,879,323
112. 07	512,077,611		1,395,846,193		615,673,283
	735,309,111	30,693,513,039	2,069,166,951	149,439,775,597	807,385,279
112. 08	534,989,013		1,372,906,370		604,776,927
	833,483,781	30,395,018,271	2,251,624,715	148,561,057,252	924,161,347
112. 09	496,224,205		1,522,350,229		499,325,258
	773,301,838	30,117,940,638	2,188,252,580	147,895,154,901	858,648,961
112. 10	580,852,630		1,319,345,547		678,658,016
	770,014,470	29,928,778,798	2,170,757,356	147,043,743,092	856,189,904
112. 11	574,146,216		1,386,925,764		623,973,893
	766,414,016	29,736,510,998	2,183,590,086	146,247,078,770	858,549,884
112. 12	509,763,669		1,421,835,470		597,579,654
	760,547,464	29,485,727,203	2,172,217,892	145,496,696,348	862,566,479
總 計	11,135,982,500		28,559,661,270		12,794,370,626
85-109累計孳息合計	9,058,191,618	350,028,176,945	25,498,385,191	1,743,362,340,413	10,105,323,310
110-112年度法定孳息分配		662,290,784		3,422,464,420	
110至111年度法定孳息		340,127,212		1,817,885,489	
本年度		322,163,572		1,604,578,931	
110-112年度超出(未達)法定孳息分配		4,266,249,985		22,138,419,574	
110至111年度超出(未達)法定孳息分配		886,541,066		5,305,325,443	
本年度		3,379,708,919		16,833,094,131	
運用收益		3,379,708,919		16,833,094,131	
國庫撥補未達法定收益數					
累計孳息合計		19,429,198,203		97,454,027,423	
85至111年度		15,727,325,712		79,016,354,361	
本年度		3,701,872,491		18,437,673,062	
累計本金及孳息合計		33,187,599,694		163,934,369,410	
本金部分		13,758,401,491		66,480,341,987	
孳息部分		19,429,198,203		97,454,027,423	
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		552,810,934		3,076,638,409	
95至111年度		222,322,797		1,430,597,863	
本年度		330,488,137		1,646,040,546	

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21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
 112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	
29,798,032,596		4,412,399				104,902,121,512
31,088,295,081		1,176,456				125,833,151,610
	19,899				2,620,471,460	
60,719,494,483		5,608,754			3,557,431,614	229,798,312,968
	9,468				2,489,867,455	
60,486,816,220	36,509	5,581,713			3,748,390,178	228,539,790,245
	9,468				2,730,543,304	
60,313,444,121	36,509	5,554,672			3,649,095,321	227,621,238,228
	9,468				6,041,931,901	
61,494,892,628	36,509	5,527,631			3,610,902,481	230,052,267,648
	9,468				10,626,218,276	
62,702,132,559	36,509	5,500,590			3,625,860,085	237,052,625,839
	9,468				12,733,799,291	
65,122,889,816	36,509	5,473,549			3,628,220,871	246,158,204,259
	9,468				2,523,606,555	
64,931,177,820	36,509	5,446,508			3,611,897,850	245,069,912,964
	9,468				2,512,681,778	
64,611,793,400	36,509	5,419,467			4,009,306,352	243,573,288,390
	9,468				2,517,909,160	
64,252,469,697	36,509	5,392,426			3,820,239,888	242,270,957,662
	10,431				2,578,866,624	
64,074,937,809	36,509	5,366,348			3,796,998,239	241,052,826,047
	9,789				2,585,055,662	
63,840,361,818	36,509	5,339,628			3,808,590,495	239,829,291,214
	9,789				2,529,188,582	
63,575,374,993	36,509	5,312,908			3,795,368,344	238,563,111,452
	125,652				52,490,140,048	
756,125,785,364	401,599	65,524,194			44,662,301,718	2,849,581,826,916
28,184,341,798		969,808				114,579,112,469
1,461,732,945		126,755				5,546,614,904
765,799,876		66,447				2,923,879,024
695,933,069		60,308				2,622,735,880
9,438,951,540		772,872				35,844,393,971
2,138,153,407		140,201				8,330,160,117
7,300,798,133		632,671				27,514,233,854
7,300,798,133		632,671				27,514,233,854
39,085,026,283		1,869,435				155,970,121,344
31,088,295,081		1,176,456				125,833,151,610
7,996,731,202		692,979				30,136,969,734
71,572,106,195		6,005,887				268,700,081,186
32,487,079,912		4,136,452				112,729,959,842
39,085,026,283		1,869,435				155,970,121,344
800,239,045		87,351				4,429,775,739
86,323,371		25,485				1,739,269,516
713,915,674		61,866				2,690,506,223

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		47,361,826,543			
累計至上年度止孳息分配		22,360,678,009			
112. 01	1,162,315,371				
	1,221,115,733	69,663,704,190			
112. 02	1,142,123,966				
	1,062,531,576	69,743,296,580			
112. 03	13,832,407,553				
	1,071,830,517	82,503,873,616			
112. 04	1,076,546,984				
	1,072,072,627	82,508,347,973			
112. 05	1,127,761,775				
	1,074,873,371	82,561,236,377			
112. 06	1,158,749,762				
	1,072,314,420	82,647,671,719			
112. 07	1,237,334,143				
	1,095,635,455	82,789,370,407			
112. 08	1,239,990,216				
	1,086,225,657	82,943,134,966			
112. 09	1,276,293,061				
	1,102,477,848	83,116,950,179			
112. 10	1,169,101,241				
	1,104,279,589	83,181,771,831			
112. 11	1,154,434,642				
	1,107,405,765	83,228,800,708			
112. 12	1,268,641,259				
	1,111,877,588	83,385,564,379			
總 計	26,845,699,973				
	13,182,640,146	968,273,722,925			
85-109累計孳息合計		20,253,728,702			
110-112年度法定孳息分配		1,685,351,622			
110至111年度法定孳息		794,159,023			
本年度		891,192,599			
110-112年度超出(未達)法定孳息分配		10,661,990,014			
110至111年度超出(未達)法定孳息分配		1,312,790,284			
本年度		9,349,199,730			
運用收益		9,349,199,730			
國庫撥補未達法定收益數					
累計孳息合計		32,601,070,338			
85至111年度		22,360,678,009			
本年度		10,240,392,329			
累計本金及孳息合計		93,625,956,708			
本金部分		61,024,886,370			
孳息部分		32,601,070,338			
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		902,758,738			
95至111年度		-11,461,886			
本年度		914,220,624			

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21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
 112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
				47,361,826,543	341,136,234,007
				22,360,678,009	361,019,384,431
		1,162,315,371		7,072,186,542	
		1,221,115,733	69,663,704,190	9,277,252,143	699,950,552,837
		1,142,123,966		6,904,072,121	
		1,062,531,576	69,743,296,580	9,250,581,620	697,604,043,338
		13,832,407,553		20,034,505,685	
		1,071,830,517	82,503,873,616	9,353,722,552	708,284,826,471
		1,076,546,984		11,855,641,139	
		1,072,072,627	82,508,347,973	9,225,581,720	710,914,885,890
		1,127,761,775		17,479,932,163	
		1,074,873,371	82,561,236,377	9,250,679,340	719,144,138,713
		1,158,749,762		30,127,920,168	
		1,072,314,420	82,647,671,719	9,355,710,964	739,916,347,917
		1,237,334,143		7,003,482,001	
		1,095,635,455	82,789,370,407	9,466,099,983	737,453,729,935
		1,239,990,216		7,072,584,274	
		1,086,225,657	82,943,134,966	9,824,908,685	734,701,405,524
		1,276,293,061		7,101,060,535	
		1,102,477,848	83,116,950,179	9,630,218,062	732,172,247,997
		1,169,101,241		6,956,256,891	
		1,104,279,589	83,181,771,831	9,562,231,624	729,566,273,264
		1,154,434,642		7,027,953,976	
		1,107,405,765	83,228,800,708	9,561,758,375	727,032,468,865
		1,268,641,259		7,048,152,037	
		1,111,877,588	83,385,564,379	9,643,735,713	724,436,885,189
		26,845,699,973		135,683,747,532	
		13,182,640,146	968,273,722,925	113,402,480,781	8,661,177,805,940
			20,253,728,702		327,305,939,905
			1,685,351,622		16,825,452,738
			794,159,023		8,853,763,145
			891,192,599		7,971,689,593
			10,661,990,014		108,487,977,069
			1,312,790,284		24,859,681,381
			9,349,199,730		83,628,295,688
			9,349,199,730		83,628,295,688
			32,601,070,338		452,619,369,712
			22,360,678,009		361,019,384,431
			10,240,392,329		91,599,985,281
			93,625,956,708		816,036,870,470
			61,024,886,370		363,417,500,758
			32,601,070,338		452,619,369,712
			902,758,738		13,180,392,670
			-11,461,886		5,002,718,121
			914,220,624		8,177,674,549

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~109年度		110年度		111
		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		73,443,218	43,814,192	24,211,755	1,161,524	-15,207,834
中央政府		45,709,602	29,998,727	18,191,815	872,726	-11,884,681
直轄市政府		22,958,162	11,475,646	4,940,517	237,014	-2,715,272
縣市政府		4,163,737	1,854,538	979,687	46,999	-554,839
公營事業機構		611,717	485,281	99,736	4,785	-53,042
公務人員		192,399,655,516	78,627,641,984	43,266,047,531	2,075,626,761	-22,922,595,374
中央政府		75,420,383,031	30,257,689,579	17,254,288,637	827,749,825	-9,214,950,899
直轄市政府		69,944,325,111	29,298,968,548	16,234,174,485	778,811,306	-8,647,094,514
縣市政府		30,430,533,464	11,756,440,192	7,022,215,784	336,880,761	-3,754,367,629
鄉鎮市公所		5,837,512,920	2,546,594,870	1,066,649,789	51,170,998	-528,260,339
公營事業機構		10,766,900,990	4,767,948,795	1,688,718,836	81,013,871	-777,921,993
教育人員		114,579,112,469	49,129,844,222	24,401,138,487	1,170,609,725	-13,147,099,346
中央政府		14,500,657,434	6,449,241,610	2,777,858,407	133,263,785	-1,551,190,129
直轄市政府		71,893,143,429	31,292,043,333	15,263,881,673	732,262,896	-8,140,670,741
縣市政府		28,184,341,798	11,388,373,601	6,358,879,989	305,058,174	-3,454,926,706
鄉鎮市公所		969,808	185,678	518,418	24,870	-311,770
軍職人員		20,253,728,702	9,988,473,873	5,929,127,653	284,441,421	-3,822,178,346
中央政府		20,253,728,702	9,988,473,873	5,929,127,653	284,441,421	-3,822,178,346
合 計		327,305,939,905	137,789,774,271	73,620,525,426	3,531,839,431	-39,907,080,900

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21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，由基金管理局建議，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112年度

單位：新臺幣元

年度	112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)
	2,028,084	41,523,336	3,613,659	123,970,475	50,617,459	73,353,016
	1,584,916	33,378,304	2,904,820	85,395,040	35,361,189	50,033,851
	362,103	6,531,778	568,442	31,715,185	12,643,205	19,071,980
	73,992	1,494,772	130,086	6,083,357	2,105,615	3,977,742
	7,073	118,482	10,311	776,893	507,450	269,443
	3,056,908,729	51,181,099,882	4,454,147,455	263,924,207,555	88,214,324,929	175,709,882,626
	1,228,886,320	20,861,637,501	1,815,529,753	104,321,358,270	34,129,855,477	70,191,502,793
	1,153,158,194	19,364,036,730	1,685,197,761	96,895,441,812	32,916,135,809	63,979,306,003
	500,674,508	8,459,401,843	736,197,996	42,157,783,462	13,330,193,457	28,827,590,005
	70,447,679	1,076,824,668	93,713,028	7,452,727,038	2,761,926,575	4,690,800,463
	103,742,028	1,419,199,140	123,508,917	13,096,896,973	5,076,213,611	8,020,683,362
	1,753,269,299	30,136,969,734	2,622,735,880	155,970,121,344	54,676,459,126	101,293,662,218
	206,863,427	3,701,872,491	322,163,572	19,429,198,203	7,111,532,394	12,317,665,809
	1,085,622,593	18,437,673,062	1,604,578,931	97,454,027,423	34,714,507,753	62,739,519,670
	460,741,702	7,996,731,202	695,933,069	39,085,026,283	12,850,106,546	26,234,919,737
	41,577	692,979	60,308	1,869,435	312,433	1,557,002
	509,717,602	10,240,392,329	891,192,599	32,601,070,338	11,673,825,495	20,927,244,843
	509,717,602	10,240,392,329	891,192,599	32,601,070,338	11,673,825,495	20,927,244,843
	5,321,923,714	91,599,985,281	7,971,689,593	452,619,369,712	154,615,227,009	298,004,142,703

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

	112年12月31日	111年12月31日
銀行存款		
支票存款	2,922	-
活期存款	6,461,919,157	12,818,657,259
定期存款	16,545,703,116	25,348,890,855
	23,007,625,195	38,167,548,114
約當現金		
商業本票	25,925,305,600	15,790,443,876
可轉讓定期存單	7,110,948,575	4,007,056,506
	33,036,254,175	19,797,500,382
	56,043,879,370	57,965,048,496

(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)

	112年12月31日	111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	5,549,842,188	5,295,290,069
期貨保證金	2,061,759,872	2,085,615,871
利率交換	-	-
持有供交易非衍生金融資產		
國內股票	223,684,068,386	171,449,145,818
國外股票	174,795,528,302	145,740,038,853
國內受益憑證	216,855,450	176,430,200
國外受益憑證	23,058,573,105	18,933,994,962
國內商業本票	-	-
國外商業本票	383,213,584	459,707,135
國外國庫券	538,706,804	541,037,690
國內公債	-	-

國外公債	13,227,468,958	11,772,128,163
國內公司債	-	-
國外公司債	40,269,019,106	38,172,479,210
國外抵押債	16,272,097	17,667,192
	<u>483,801,307,852</u>	<u>394,643,535,163</u>
流動	436,057,876,286	348,824,481,430
非流動	47,743,431,566	45,819,053,733
	<u>483,801,307,852</u>	<u>394,643,535,163</u>

三、附賣回票券及債券投資

	112年12月31日	111年12月31日
國內商業本票	4,044,533,925	9,333,966,597
國外商業本票	-	-
國內可轉讓定期存單	600,166,529	-
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>4,644,700,454</u>	<u>9,333,966,597</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

	112年12月31日	111年12月31日
國內商業本票	34,306,688,781	19,000,122,413
國內可轉讓定期存單	9,616,307,915	6,009,205,546
國內公債	-	50,010,566
國外公債	8,710,861,567	3,732,823,181
國內公司債	76,138,938,948	61,426,626,822
國外公司債	70,938,581,383	61,110,187,674

	199,711,378,594	151,328,976,202
流動	48,814,681,611	31,701,162,393
非流動	150,896,696,983	119,627,813,809
	199,711,378,594	151,328,976,202

(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

	112年12月31日	111年12月31日
國內抵押債	-	-
國外抵押債	23,461,154,141	24,002,485,654
	23,461,154,141	24,002,485,654

(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)

	112年12月31日	111年12月31日
國內股票	10,564,590,045	9,781,522,529
國外股票	-	-
國內受益憑證	13,883,792,226	10,253,070,416
國外受益憑證	21,397,943,392	17,333,331,632
	45,846,325,663	37,367,924,577

七、應收款項-應收帳款(淨額)

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款-國內股票	613,025,174	135,598,168
應收帳款-國外股票	49,097,046	17,759,354
應收帳款-國內受益憑證	-	-
應收帳款-國外受益憑證	-	-

應收帳款-國內債券	-	-
應收帳款-國外債券	641,737,952	315,275,262
應收帳款-外匯	673,918,440	4,731,778
應收帳款-其他	29	29
應收帳款-軍職人員退撫基金支出	4,521,731	2,154,922
應收帳款-公務人員退撫基金支出	6,668,600	3,749,590
應收帳款-教育人員退撫基金支出	2,010,778	859,607
應收帳款-政務人員退撫基金支出	-	-
備抵呆帳	- 6,600,555	- 3,382,060
	<u>1,984,379,195</u>	<u>476,746,650</u>

八、應收款項-其他

	112年12月31日	111年12月31日
應收現金股利-國內	388,830,398	345,992,669
應收現金股利-國外	301,422,371	289,189,211
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	20,876,799	10,228,099
應收利息-國內公司債	643,687,625	461,516,136
應收利息-國外公司債	1,775,103,344	1,298,210,131
應收利息-國內公債	-	1,085,616
應收利息-國外公債	172,683,955	106,055,892
應收利息-國外抵押債	45,667,669	47,501,234
應收利息-活期存款	14,051,771	6,448,527
應收利息-附賣回票券及債券	5,184,391	5,952,420
應收利息-利率交換	-	-
應收利息-定期存款	290,807,502	211,719,649
應收利息-短期票券	-	-
其他應收款	250,090,634	261,663,032
應收國庫補貼款	-	-
應收收益_信託財產收益	-	-
	<u>3,908,406,459</u>	<u>3,045,562,616</u>

九、其他金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
定期存款-流動	31,950,000,000	33,452,097,575

定期存款-非流動	-	-
	31,950,000,000	33,452,097,575

(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)

	112年12月31日	111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	185,571,924	92,420,131
遠期外匯合約	5,611,160,146	5,353,176,147
利率交換	2,903,130	28,908,213
	5,799,635,200	5,474,504,491

十一、應付款項-應付帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款-國內股票	343,184,861	299,662,384
應付帳款-國外股票	42,059,774	36,194,432
應付帳款-國外短期票券	76,751,028	92,060,549
應付帳款-國內受益憑證	-	-
應付帳款-國外受益憑證	-	-
應付帳款-國內債券	-	-
應付帳款-國外債券	2,605,671,511	1,860,680,497
應付帳款-外匯	674,030,201	4,720,952
	3,741,697,375	2,293,318,814

十二、應付款項-其他

	112年12月31日	111年12月31日
應付管理費	177,466,134	246,525,004
應付保管費	19,950,676	27,723,169
其他應付費用	219,450	160,941
應付代收款	-	8,835
其他應付款	551,882	392,942
	198,188,142	274,810,891

十三、淨資產

	112 年度	111 年度
年初餘額	707,158,336,559	739,408,374,252
基金收繳	135,683,747,532	121,209,124,807
基金孳息	91,599,985,281	- 39,907,080,900
基金給付	- 113,402,480,781	- 105,613,490,501
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))	8,177,674,549	- 7,938,591,099
年底餘額	829,217,263,140	707,158,336,559

十四、利息收入(含折溢價攤銷)

112 及 111 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：

	112 年度	111 年度
銀行存款		
支票存款	-	-
活期存款	379,972,375	102,116,893
定期存款	790,388,217	416,030,691
	1,170,360,592	518,147,584
附賣回票券及債券投資		
國內短期票券	90,920,299	55,837,262
國外短期票券	-	-
國內公司債	-	-
國外公司債	-	-
國內公債	-	-
國外公債	-	-
	90,920,299	55,837,262
持有至到期日投資		
國內短期票券	469,395,982	203,261,692
國外短期票券	-	-
國內公司債	1,117,548,355	856,857,325
國外公司債	2,390,795,149	2,030,616,625
國內公債	153,818	3,330,301
國外公債	265,468,468	102,811,084
	4,243,361,772	3,196,877,027
無活絡市場債務投資		
國外抵押債	771,012,368	860,339,791

	771,012,368	860,339,791
期貨		
期貨	15,457,491	4,032,005
	15,457,491	4,032,005
其他金融資產		
定期存款	58,860,073	123,524,337
	58,860,073	123,524,337
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	1,671,571,659	1,282,020,493
國內公債	-	-
國外公債	278,521,435	165,855,293
國外抵押債	741,825	831,380
國內短期票券	-	-
國外短期票券	10,037,819	4,048,765
國內利率交換	-	-
國外利率交換	27,402,363	109,701
	1,988,275,101	1,452,865,632
利息收入合計	8,338,247,696	6,211,623,638

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)

112 及 111 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：

	112 年度	111 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	2,908,998	4,555,533
國內期貨	- 1,223,200	186,115,600
國外期貨	- 548,007,687	943,322,404
國內利率交換	-	-
國外利率交換	- 21,799,531	2,918,232
國內股票	57,023,158,695	- 47,204,771,194
國外股票	23,375,485,851	- 17,458,135,329
國內受益憑證	40,425,250	- 16,262,150
國外受益憑證	2,620,136,977	- 2,699,919,737
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	30,843,515	13,279,211
國內公債	-	-
國外公債	581,738,793	- 1,049,366,337
國內公司債	-	-
國外公司債	3,680,909,161	- 5,409,158,609
國內抵押債	-	-
國外抵押債	1,331,876	- 1,967,757
	<u>86,785,908,698</u>	<u>- 72,689,390,133</u>

透過損益按公允價值衡量之金融負債損益

國內期貨	1,198,600	- 1,198,600
國外期貨	- 94,350,393	- 39,314,490
遠期外匯合約	- 6,340,878	- 28,234,040
利率交換	26,005,083	- 21,101,639
	<u>- 73,487,588</u>	<u>- 89,848,769</u>

十六、股利收入

112 及 111 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：

	112 年度	111 年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
國內股票	6,798,561,713	8,112,941,687
國外股票	4,434,898,072	4,082,577,561
國外受益憑證	492,385,721	422,761,476
	<u>11,725,845,506</u>	<u>12,618,280,724</u>
備供出售金融資產		
國內股票	439,352,544	489,418,782
國外股票	-	-
國內受益憑證	-	47,176,308
國外受益憑證	46,445,586	58,392,726
	<u>485,798,130</u>	<u>594,987,816</u>
	<u>12,211,643,636</u>	<u>13,213,268,540</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，由退基金管理局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

	112年12月31日	111年12月31日
金融資產		
現金	34,035,925,990	52,492,106,571
持有供交易之金融資產	483,801,307,852	394,643,535,163
附賣回票券及債券投資	4,644,700,454	9,333,966,597
持有至到期日投資	199,711,378,594	151,328,976,202
無活絡市場債務投資	23,461,154,141	24,002,485,654
備供出售金融資產	45,846,325,663	37,367,924,577
應收款項-應收帳款	1,984,379,195	476,746,650
應收款項-其他	3,908,406,459	3,045,562,616
其他金融資產	31,950,000,000	33,452,097,575
	<u>829,343,578,348</u>	<u>706,143,401,605</u>
金融負債		
持有供交易之金融負債	5,799,635,200	5,474,504,491
應付款項-應付帳款	3,741,697,375	2,293,318,814
應付款項-其他	198,188,142	274,810,891
預收款項	1,306,425	52,111
其他負債	10,476,704	2,477,041
	<u>9,751,303,846</u>	<u>8,045,163,348</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監理委員會報告。

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 112 年及 111 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。

本 頁 空 白

五、附 錄

公務人員退休撫卹基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 112 年度

項次	決議及附帶決議內容	辦理情形
肆、審查經過及審議總結果	<p>五、通案決議11項：</p> <p>(一) 中華民國112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) 112年度媒體政策及業務宣導費預算共編列 21 億 9,063 萬 7 千元，其中營業及非營業特種基金預算部分即高達 10 億 0,592 萬元，除透過平面媒體、廣播媒體、網路媒體及電視媒體辦理外，尚不包含如舉辦活動、說明會、園遊會，或發放各式宣傳品等，宣導樣態眾多，實際上用於政策大內宣的經費，遠比預算書上呈現的還要多。爰要求媒體政策及業務宣導費預算部分，1,000 萬元以下基金及中央存款保險股份有限公司、就業安定基金、觀光發展基金、經濟特別收入基金、毒品防制基金、勞工保險局作業基金、運動發展基金、環境保護基金及新住民發展基金不減列，行政院農業委員會基金減列 20%，其餘營業基金通刪 10%、非營業基金通刪 5%。</p> <p>(四) 為利政府經費花在刀口上，發揮更大財政效益，並避免政府機關、事業機構圖利特定媒體。因此要求營業、非</p>	<p>遵照辦理。</p> <p>遵照辦理。</p> <p>遵照辦理。</p> <p>遵照辦理。</p>

公務人員退休撫卹基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 112 年度

項次	內 容	辦 理 情 形
	<p>營業基金所編列之政策宣導費用，由單一媒體含相關企業，該年度得標金額合計不得超過該部會該項預算金額的 30%，惟各基金媒體政策及業務宣導費預算在 1,000 萬元以下者，不在此限。</p> <p>(五)依立法院預算中心 110 年度中央政府總決算審核報告評估報告指出，預算法第 4 條規定特別收入基金係政府運用特定收入來源，以專款專用方式推動特定政策或業務，然預算執行上卻有下列缺失：1、連年基金財源不敷支應年度所需經費，規模逐年遞減：110 年度中央政府總決算 25 個特別收入基金中，基金財源不敷支應年度所需經費者多達 11 個，其中離島建設基金、警察消防海巡移民空勤人員及協勤民力安全基金、大專校院轉型及退場基金、環境保護基金、通訊傳播監督管理基金及反托拉斯基金等 6 個基金甚至連續 3 年發生收支短絀，不利持續運作。2、特別收入基金超支併決算辦理，部分計畫甚至年年超支，規避立法院監督：預算法第 89 條雖賦予基金年度預算執行期間有彈性規定，但農業特別收入基金、經濟特別收入基金等多個基金，竟有同一計畫連續 3 年超支，濫用收支得併決算辦理之規定，無法控管經費且規避事前監督。3、基金有部分計畫執行率連年低於 3 成：離島建設基金、大專校院轉型及退場基金，近三(108 至 110)年度預算執行率亦分別僅 6.64%、12.13%及 24.02%，均有同一基金用途項目預算執行率偏低甚或未執行之狀況。特別收入基金係政府藉特定收入來源，推動特定政策或業務，爰此，請行政院主計總處就上開基金重新審視財務資源可能流入情形，並量入為出原則規劃與執行年度</p>	<p>非本基金應辦事項。</p>

公務人員退休撫卹基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 112 年度

項次	內	議 議 及 附 帶 決 議 辦 理 情 形
	<p>預算，於3個月內向立法院財政委員會提出有效改善書面報告。</p> <p>(六)衛生福利部所屬全民健康保險基金，112年度預算金額高達8,000億元，基金支出金額快速增長，致基金財務逐步惡化，為避免浪費健保資源，並確保錢用在刀口上，發揮更大財務效益。因此要求審計部就全民健康保險基金110、111、112年度經費支用情形，進行深度專案查核，並於行政院提出112年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表(非營業部分)後3個月內向立法院財政委員會提出書面報告。</p> <p>(七)勞動部主管之就業安定基金，其設立之政策目的，在於促進國民就業及勞工福祉，惟近年來補助各縣市相關經費，完全基於政黨考量。為釐清預算經費使用，是否符合相關法令規定？及該基金設立意旨？因此要求審計部進行專案查核，並於行政院提出112年度中央政府總決算附屬單位決算及綜計表(非營業部分)後3個月內向立法院財政委員會提出書面報告。</p> <p>(八)為避免政府於選舉前以大筆國家資源遂行各項人事酬庸甚至移轉國家財產之虞，爰要求行政院通令各機關及其所屬與所主管的附屬單位營業及非營業基金、財團法人、行政法人、暨泛公股持股逾20%之轉投資事業及其再轉投資事業，於3個月內就投資效益評估等向立法院相關委員會提出書面報告。</p> <p>(九)近年來中央政府各機關或基金基於引進新技術、政策推動或扶持產業發展目的等原因，持續轉投資各領域事業，或將原有國營事業經過幾次釋股，使公股股權比率降至50%以下而轉為民營企業；然因監督密度不若國營事業，亦衍生相關監理問題。查國營事業管理法第3條第3項規定：「政府資本未超</p>	<p>非本基金應辦事項。</p> <p>非本基金應辦事項。</p> <p>非本基金應辦事項。</p> <p>非本基金應辦事項。</p>

公務人員退休撫卹基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 112 年度

項次	內 容	辦 理 情 形
	<p>過50%，但由政府指派公股代表擔任董事長或總經理者，立法院得要求該公司董事長或總經理至立法院報告股東大會通過之預算及營運狀況，並備詢。」是以，政府對於公私合營事業可透過指派公股代表擔任董事長或總經理等方式，參與公司相關營運與監督管理。惟部分公私合營事業之公股比率已為最大股東，相關主管機關未充分利用股權優勢，積極派任公司董事長或總經理。據109年之統計顯示，公股比率逾4成之加工出口區作業分基金轉投資之台灣絲織開發股份有限公司(公股45.24%)與台灣糖業股份有限公司轉投資之越台糖業有限責任公司(公股40.0%)；另行政院國家發展基金與台灣糖業股份有限公司共同轉投資之台灣花卉生物技術股份有限公司(公股24.31%，若加計耀華玻璃股份有限公司管理委員會投資之泛公股比率34.16%)，及國軍退除役官兵輔導委員會主管轉投資之欣彰天然氣股份有限公司(公股34.08%)與大台南區天然氣股份有限公司(公股28.80%)等事業，公股均為最大股東，卻未派任公司董事長或總經理，形成政府高額投資卻未實際參與公司經營之妥適性爭議；且非官股派任之董事長或總經理，則無法依據前揭國營事業管理法規定，要求渠等至國會報告事業營運狀況或重大決策，恐形成政府鉅額投資卻乏相對應有之管理責任與監督機制。查立法院於年度總預算案及單位預算審議過程中，各部會亦常須配合國會問政需要而提供主管投資事業之書面報告等資料；另倘外界欲瞭解政府投資民營事業概況，亦須透過各機關官網逐一檢視，內容不僅分散龐雜，且公開資訊內容不一，與所稱可達外界考核與監督成效尚有落差，目前中央政府</p>	

公務人員退休撫卹基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 112 年度

項次	內 容	辦 理 情 形
	<p>機關投資公私合營事業之資訊揭露方式容有再審酌空間。爰要求行政院研擬訂定各部會官網應公開轉投資事業資訊之一致標準，及建置整合資料庫之規劃，以相同密度監督管理，俾減少資訊不對稱情形。</p> <p>(十)為因應嚴重特殊傳染性肺炎疫情，我國於109年農曆春節前，就已在1月20日宣布成立「嚴重特殊傳染性肺炎中央流行疫情指揮中心」(下稱疫情指揮中心)。根據當時政府掌握的情資，為了做好因應疫情的行動，因此透過疫情指揮中心統籌整合各部會資源與人力。疫情指揮中心架構分為情報、作戰及後勤三項領域，各領域下設各任務組別，均以相關部會次長級首長為組長，分別依主管業務範圍執行疫情指揮中心之決策。以防疫政策宣導為例，後勤領域之新聞宣導組由行政院新聞傳播處處長任組長，衛生福利部疾病管制署公關室主任擔任副組長，負責防疫宣導、民眾諮詢及政府行銷策略。因疫情指揮中心有效整合資訊及人員調度，新聞宣導組成功於疫情期間督導各部會正確且廣泛宣導疫情指揮中心所作之各種防疫政策。惟廣泛宣導疫情防疫政策亦成為詐騙集團冒充中央政府主管之各公營事業常見之手法，近五年來詐騙案件與財損飆升，111年為我國詐騙案與財損的最高點藉以詐取民眾個資及聯絡方式。為強化「新世代打擊詐欺策略行動綱領」中之「識詐(教育宣導面)」面向，為有效統籌整合各部會資訊及人員調度，爰要求中央政府各附屬單位積極配合內政部警政署刑事警察局打擊詐欺犯罪中心之防治詐騙作為。</p> <p>(十一)參照合作金庫金融控股股份有限公司對資產管理子公司督導管理作業專案檢查結果及合作金庫資產管理</p>	<p>非本基金應辦事項。</p> <p>非本基金應辦事項。</p>

公務人員退休撫卹基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 112 年度

項次	決議及附帶決議內容	辦理情形
<p>柒、信託基金部分審議結果</p>	<p>股份有限公司人事進用及業務缺失調查報告：1、公股金融控股子公司應比照銀行公開招考，以免私人任用。2、合作金庫金融控股股份有限公司、合作金庫資產管理股份有限公司應檢討貸放款業務及詐領出差費做背信、圖利追究。3、公股金融控股辦理AMC都更危老代墊款相關業務，對於尚未向主管機關申請之案件，應建立審核管控機制。</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 7 項：</p> <p>1. 112 年度公務人員退休撫卹基金預算「總支出」項下「其他財務支出」中「代理費用」之「管理費用」之「自行運用」編列 4,394 萬 2 千元，凍結 500 萬元，俟向立法院司法及法制委員會提出書面報告後，始得動支。</p>	<p>本局業擬具「公務人員退休撫卹基金自行經營管理費用支出報告」於112年8月2日以台管財四字第1121740518A號函請銓敘部核轉，經銓敘部112年8月11日以部退監字第1125600674號函送立法院，並副知立法院司法及法制委員會暨各委員國會辦公室，茲摘述內容如下：</p> <p>一、鑑於另類資產與傳統股票、債券之相關性較低，近年退休基金對於另類資產之投資比重也逐漸提升，基金管理局於107年5月4日研擬訂定「公務人員退休撫卹基金國外私募基金投資作業規定」，並於109年開始逐步進行自行經營之私募基金投資，然投資私募基金依有限合夥協議規定，投資者須支付該基金發行時所訂定之管理費用。爰依實際投資情形編列相關管理費用之預算。</p> <p>二、本局112年度自行經營管理費用之預算，係依前一年度(111年度)退撫基金國外私募基金實際已承諾投資金額及各基金所適用管理費率與匯率計算編列預算，由於111年度退撫基金為提升收益，提高自行經營受益憑證-另類投資型之中心配置比例，隨著退撫基金</p>

公務人員退休撫卹基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 112 年度

項次	議 及 附 帶 決 議 內 容	辦 理 情 形
2.	<p>依立法院預算中心評估報告指出，公務人員退休撫卹支出由 100 年度之 426 億元，逐年迅速攀升至 110 年度之 988.6 億元，增幅高達 132.07%，退撫支出規模急速擴大；107 年 7 月退休年金改革後，越來越多公務人員延後退休年齡，退休選擇領月退休金(含兼領)方式人數均較領一次退休金者為多，致基金之定期退撫給與人數快速累積，由 100 年度之 21 萬 2,943 人增至 110 年度之 37 萬 4,318 人，增幅 75.78%，且自 107 年度起定期退撫給與金額占退撫支出比重均超過 9 成，110 年度則達 97.04%，又依據國家發展委員會推估，全國平均餘命將由 108 年之 80.9 歲增至 159 年之 85.6 歲，國人平均餘命增加，公務人員退休給付請領年限亦將延長，未來退撫支出恐愈加沉重，爰要求公務人員退休撫卹基金儘早妥為因應，有效擴充基金財源，避免退休年金再次面臨財務危機，維持基金穩健運作，俾保障公務人員退休權益，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>國外私募基金實際投資規模增加，112 年度自行運用管理費用之預算編列數較 111 年度編列數增加尚屬合理，並無寬編之情形。</p> <p>三、未來退撫基金投資國外私募基金時，除持續加強相關人員之專業訓練，俾在可控制之風險下進行投資，並將參酌基金資金狀況、整體投資環境，慎選具潛力之基金進行投資及研擬編列合理之管理費用，期得以提升基金之長期穩定收益。</p> <p>本案書面報告業於 112 年 8 月 10 日以台管業一字第 1121740587 號函請銓敘部核轉，並由銓敘部於 112 年 9 月 1 日以部退三字第 1125603265 號函送立法院在案，茲摘述書面報告內容如下：</p> <p>一、現行基金收支改善情形</p> <p>(一)退休人員因年金改革調降退休所得所節省之退撫經費，持續全數挹注退撫基金：配合年金改革自 107 年 7 月 1 日起施行，逐年調降軍公教人員退休(職、伍)所得後，各級政府所節省之退撫經費全數挹注退撫基金，軍公教人員於 107 下半年至 110 年之節省經費，合計 1,160.97 億元。另因應國軍精簡政策對退撫基金財務之影響，由國軍退除役官兵輔導委員會(以下簡稱輔導會)分 10 年編列預算，總金額 1 千億元，挹注退撫基金，至 112 年累計已匯撥 500 億元。上開經費之挹注，已有效改善退撫基金收支情形。</p> <p>(二)提高提撥費率：自 110 年起，調整軍公教三類人員退撫基金提撥費率，逐年由 13% 調升至 15%，增加收繳收入，退撫基金收支不足情形持續獲得改善。</p> <p>(三)實施減緩基金支出措施：一般公教人員自願退休請領月退休金起</p>

公務人員退休撫卹基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 112 年度

項次	議 及 附 帶 決 議 內 容	辦 理 情 形
		<p>支年齡逐步延後至 65 歲；逐年調整退休金計算基準；逐年調降退休所得替代率。軍職人員一次退伍金，改由輔導會編列預算支應、月退休俸由輔導會及退撫基金按 70% 及 30% 之比率支出等措施，有效減緩基金支出。</p> <p>二、未來持續改善作為</p> <p>(一) 挹注款項持續挹注退撫基金：持續執行多項年金改革措施及將節省經費覈實挹注退撫基金，軍教人員 111 年節省經費 439.04 億元及國軍精簡政策於 113 年應撥補 100 億元，均已編入 113 年退撫基金預算，透過挹注經費持續匯入各身分別帳戶後，退撫基金收支情形將持續獲得改善。</p> <p>(二) 建立個人專戶制退撫制度並將政府撥補退撫基金財務責任明文入法：自 112 年 7 月 1 日起初任公教人員建立個人專戶制退撫制度，現行退撫基金將不再有初任公教人員之提撥收入，為因應退撫基金用罄年度提前之財務缺口，銓敘部及教育部已增修公務人員退休資遣撫卹法第 93 條及公立學校教職員退休資遣撫卹條例第 98 條條文，增訂第 2 項及第 3 項規定，明定因實施個人專戶制退撫制度致提早用罄之財務缺口，以及現行退撫基金之財務缺口，政府應依退撫基金財務精算結果依續分年編列預算，撥補現行退撫基金，以健全退撫基金財務，並確定自 113 年度起分別由銓敘部及教育部依行政院核列數額，編列預算撥補退撫基金。</p>
3.	依公務人員退休撫卹基金管理條例規定，112 年度公務人員退休撫卹基金運用之法定最低收益率要求訂為 1.05%，	本案業擬具「公務人員退休撫卹基金改善投資績效與提高投資收益報告」於 112 年 8 月 2 日以台管財四字第 1121740518B 號函請

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 112 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次 內 容	辦 理 情 形
<p>及 112 年度基金運用收益目標值為 4.0%，依立法院預算中心評估報告指出，111 年上半年之基金投資運用績效普遍未佳，退撫基金 111 年截至 6 月底止之投資績效情形，除自行經營之固定收益仍有 3.13% 之收益率外，其餘投資績效均為負數，其中自行經營之資本利得收益率為 -16.07%，相較委託經營(-12.59%)及整體(-8.07%)較為遜色，鑑於今年全球經濟走勢趨弱，市場投資風險提高，退撫基金應密切注意世界經濟與國際金融情勢，妥適管理投資組合，爰要求公務人員退休撫卹基金調整各投資組合之獲利及防禦功能，俾改善投資績效與提高投資收益，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>銓敘部核轉，銓敘部並於 112 年 8 月 11 日以部退監字第 1125600679 號函送立法院，並副知立法院司法及法制委員會暨各委員國會辦公室。茲摘述內容如下：</p> <p>一、退撫基金近年中長期運用績效表現尚稱穩健：退撫基金 108、109 及 110 年退撫基金整體年收益率分別達 10.62%、8.46% 及 11.85%，均大幅高於該年度運用計畫之預定收益率，且以 111 年 12 月 31 日為基準日，退撫基金近 3、5、10 年之加權平均年收益率分別為 4.14%、4.37% 及 4.57%，表現尚稱穩健。112 年以來，受惠於美國就業市場持續熱絡、主要國家通膨數據轉佳，市場預期美國聯準會升息循環已近尾聲，國際股市及台股市場皆以大漲回應，退撫基金績效表現亦有顯著回升。另 112 年截至 6 月底止，退撫基金期間收益率為 9.21%，其中自行經營之資本利得項目期間收益率達 18.44%，同期間績效表現較委託經營項目(11.72%)為佳。</p> <p>二、提升基金績效之各項因應措施</p> <p>(一) 機動調整資產配置，建構最適投資組合：本局採多元、衡平之資產配置，並將隨時注意國內外經濟金融情勢發展，靈活調整資產配置，以增進運用管理效率。</p> <p>(二) 關注國際金融情勢，慎選投資標的：本局關注全球經濟情勢發展，評估相對有利時機逢低佈局，以增進長期績效。此外，基金管理局將持續研議新增其他可投資標的，以有效分散基金運用風險。</p> <p>(三) 強化投資風險控管，提升基金效能：本局持續推動風險管理機制，審慎評估各項投資標的之報酬與風險，以確保基金永續經營。</p> <p>(四) 強化委託經營管理，提升基金運用效益：基金管理局依公開評選</p>

公務人員退休撫卹基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 112 年度

項次	內	議 容	辦 理 情 形
			<p>方式，遴選優秀委託經營團隊。而對於受託機構長期績效不彰，致有損及委託資產或孳息收益之虞時，得終止契約並收回委託資產。另採行不同委託類型與績效參考指標，以分散風險。</p> <p>三、結語</p> <p>衡諸112年以來國內外經濟情勢，雖主要央行升息週期應已接近尾聲，惟先進經濟體高利率恐將維持一段時間，金融市場壓力仍存。展望未來，基金管理局將持續關注國際政經情勢變化發展，採行委託經營與自行運用並重之策略，著重資產配置多元化，彈性調整投資組合，適時辦理委託經營，慎選撥款時點，期有效分散投資風險，提升退撫基金資金運用績效，俾以改善基金投資績效與提高基金投資收益。</p>
4.	112 年度銓敘部主管公務人員退休撫卹基金附屬單位預算，係為管(監)理公務人員退休資遣撫卹基金而設。為因應年改後 112 年 7 月新進人員重行建立退撫制度，考試院會銜行政院函送相關法案審議，管理委員會改為管理局，監理組織則分別係依據即將通過之「公務人員退休撫卹基金管理條例」，以及業已通過的個人專戶制公、教二法律。據此，受年改族群軍公教人員監理會代表不少於三分之一，專家學者則未有明定資格；個人專戶制族群則是公教人員加上專家學者不少於二分之一，專家學者明定為統計精算、人事行政、財經或法律。綜上，退撫基金管理機關組織改造後，監理組織法定成員，將區別受年改族或個人專戶而有所不同，能否充分納入利害關係人參與？亟待銓敘部制定相關法規命令時，充分考量二者之衡平。爰請銓敘部就案揭退撫基金組改後監理組織之設計，於 3 個月內向立法院司法及法制委員會提出書面報告。	<p>本案業擬具「公務人員退休撫卹基金組改後監理組織之衡平設計書面報告」，並於 112 年 8 月 8 日以部退監字第 1125599586 號函送立法院，並副知司法及法制委員會與提案委員。其內容略以：「有關退撫基金組改後監理組織之設計均已考量符合法令規範，充分納入利害關係人參與及二者之衡平性，期許監理組織之組成能充分表達利害關係人意見，進而增進監理功能發揮。」</p>	

公務人員退休撫卹基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 112 年度

項次	內	議 議 容 容	辦 理 情 形
5.	<p>公務人員個人專戶制退休資遣撫卹法自民國 112 年 7 月 1 日施行，而公務人員退休資遣撫卹法第 93 條亦因本次新制成立而有修正，自民國 112 年 7 月 1 日施行之第 93 條第 2 項規定，對於該條第一項退撫制度之建立，致退撫基金用罄年度提前之財務缺口，由政府依退撫基金財務精算結果，自前項退撫制度實施之日起，分年編列預算撥款補助之。</p> <p>於為穩健退撫基金而做出之退撫制度重建現況下，對於原退撫基金的保障亦不可少，爰要求公務人員退休撫卹基金於撥補公務人員個人專戶制退休資遣撫卹法施行後，致生退撫基金用罄年度提前之財務缺口時，需詳實將該財務缺口分年撥款補數額之計畫及理由詳附於預算書中，方實收監督之效。</p>	議 議 容 容	<p>一、查 112 年 7 月 1 日修正施行之公務人員退休資遣撫卹法(以下簡稱退撫法)第 93 條第 2 項規定，因 112 年 7 月 1 日以後初任人員實施新退撫制度致現行退撫基金提早用罄之財務缺口，依退撫基金財務精算結果，自新退撫制度實施之日起，分年編列預算撥款補助。</p> <p>二、次查銓敘部 113 年度概算業依 112 年 3 月 13 日召開之「政府編列預算撥補公、教人員退撫基金之執行事宜」會議決議編列撥補退撫基金數額(本部每年撥補 194 億元，教育部每年撥補 123 億元)，經行政院核定公、教人員各編列 50 億元分別撥補公、教人員退撫基金，並經立法院三讀通過後，於 113 年 1 月 8 日奉總統令公布在案。銓敘部已依上開預算通過之數額，將於 113 年 3 月 4 日撥入公務人員退休撫卹基金管理局。</p>
6.	<p>公務人員退休資遣撫卹法第 92 條規定：「本法公布施行後，考試院應會同行政院建立年金制度監控機制，5 年內檢討制度設計與財務永續發展，之後定期檢討。」今(112)年已屆法律規定的檢討期限，又公務人員退休撫卹基金(下稱退撫基金)112 年度預算案編列基金給付 1,123 億 62 萬 4 千元，較 111 年度預算(1,027 億 3,085 萬 8 千元)增幅 9.32%；亦較 110 年度決算數(988 億 6,251 萬 5 千元)增幅 13.59%。近年退撫基金支出迅速攀升，且退休年金改革後公務人員延後退休年齡及國人平均餘命延長之趨勢，未來退撫基金退休給付負擔將日益加重，允宜儘早妥為因應，俾保障公務人員退休權益。</p>	議 議 容 容	<p>查為依退撫法第 92 條規定，應於 112 年 6 月 30 日以前建立公務人員年金制度監控機制，並進行制度第 1 次定期檢討。銓敘部爰於 112 年 4 月 10 日邀集國防部、教育部及相關機關，召開建立「軍公教人員年金制度監控機制」研商會議，討論軍公教人員年金制度監控機制及定期檢討方式，並就年金制度監控機制及定期檢討方式獲致共識，同時於該次會議完成退撫法第 92 條所定應於 5 年內檢討制度設計與財務永續發展之要求，以及決定現行年金改革措施仍予維持。嗣依上述會議共識擬具方案，報經考試院與行政院於 112 年 7 月 21 日及 28 日依軍公教退撫法律完成會同建立軍公教人員年金制度監控機制。此外，透過持續落實各項年金改革措施，以及年改經費金額挹注退撫基金，以有效改善退撫基金財務壓力。</p>
7.	<p>112 年度銓敘部主管公務人員退休撫卹基金附屬單位預算，係為管(監)理公務人員退休資遣撫卹基金而設。為因應年改後 112 年 7 月新進人員重行建立退撫</p>	議 議 容 容	<p>本局業擬具書面報告於 112 年 7 月 27 日以台管儲二字第 1121737851 號函請銓敘部核轉，並由銓敘部於 112 年 8 月 10 日以部退三字第 1125598823 號函陳立法院在案，茲摘</p>

公務人員退休撫卹基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 112 年度

項次	內	議 容	辦 理 情 形
	<p>制度，未來公務人員退休撫卹基金管理局將承襲財團法人私校退撫儲金管理會之標竿作法，提供保守型、穩健型、積極型以及人生週期型四種投資方案。各種投資方案如何選擇投資標的，以達成各種不同方案預期之績效？為使利害關係人充分參與，確保參與基金軍公教成員資產充分、有效運用，並公開透明以利選擇，四種方案之投資標的如何選擇之標準，應詳細對外公開說明。爰請銓敘部就「退撫基金管理之投資方案標的選擇標準」，公開於機關網站並於 3 個月內向立法院司法及法制委員會提出書面報告。</p>	<p>述內容如下：</p> <p>一、開辦自主投資業務</p> <p>(一)建置自主投資平台:依信託銀行專案建置期程，規劃自主投資平台於114年1月上線，平台可提供風險屬性評估、投資組合選擇、庫存部位調整及儲金查詢等功能。</p> <p>(二)公開徵求投資顧問公司:本局於112年底前選定投資顧問公司，委託其設計保守型、穩健型、積極型及人生週期型等投資組合，供公教人員選擇；投資顧問公司提供資產配置及投資組合建議，並定期檢討績效，確保資產有效運用。</p> <p>(三)自主投資運作流程:本局成立「儲金投資決策小組」，小組成員除本局主管參與外，並聘請外部專家學者共同參與，以提升專業性及運作效能。自主投資運作流程包括投資建議、決定、執行及檢討，由投資顧問公司提出建議，經儲金投資決策小組審查後執行。</p> <p>二、投資標的組合選擇措施</p> <p>(一)研訂投資相關法規及實施計畫:依法訂定投資選擇實施辦法、自主投資及代為投資運用實施計畫及各投資標的作業規定據以執行。</p> <p>(二)落實資訊透明公開:本局設置「公教個人專戶制專區」網站，定期公開退撫儲金運作相關資訊，開放自主投資後，公教人員可於自主投資平台查詢撥繳狀況、投資成果、資產配置及投資標的。另每月寄送個人對帳單。</p> <p>(三)自主投資平台操作及理財宣導:由投資顧問公司設計多元化投資組合，提高穩定性，為鼓勵公教人員自主決策，將提供充分資訊。自主投資前邀集信託銀行與投資顧</p>	

公務人員退休撫卹基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 112 年度

項次	決議及附帶決議內容	辦理情形
		<p style="text-align: center;">問公司持續辦理教育宣導，並提供客服諮詢協助。</p> <p>三、本局致力強化個人財務自主性，完善自主投資平台及管理機制，並舉辦教育宣導活動。除委託外部專業機構協助管理，亦提供投資相關資訊公開於網站，強調透明度，以提高個人專戶累積孳息，保障退休權益。</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 (精算負債) (1)	已提存退休基金 (2)
112年12月31日	829,217,263,140		
身分別			
公務人員		1,744,190,181,395	461,155,949,374
教育人員		1,591,055,253,991	273,129,856,925
軍職人員		420,469,126,503	94,528,715,446
政務人員		473,458,184	402,741,395
合計		3,756,188,020,073	829,217,263,140

註 1：本表係表達基金在本年度的提撥進度。

註 2：精算負債包含下列兩項退休金負債之和。

1. 領取定期給付人員於精算基準日之未來給付精算現值。

2. 在職人員於精算基準日之未來淨給付精算現值。

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

— 具有選擇權者：則按月退休金之現行組合占率(公務人員96%、教育人員97%、軍職人員99%及政務人員100%)計算其精算負債。

註 3：已提存退休基金之數額係參照公務人員退休撫卹基金112年度委託人權益贖餘分配表編製，含年金改革節省經費挹注款、國軍配合政府精簡政策挹注款及軍人取消免稅配套措施節餘款等。

註 4：涵蓋薪資係精算基準日(112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

112年12月31日

單位：新臺幣元

未提存 精算負債 (3)=(1)-(2)	已提撥比例 (2)/(1)	涵蓋薪資 (4)	未提存精算負債 對涵蓋薪資之比例 (3)/(4)
1,283,034,232,021	26%	261,019,792,846	492%
1,317,925,397,066	17%	201,551,914,846	654%
325,940,411,057	22%	91,470,864,462	356%
70,716,789	85%	44,702,308	158%
2,926,970,756,933	22%	554,087,274,462	528%

精算評估之基礎

針對公務人員退休撫卹基金管理局委託辦理基金第8次精算案之民國112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	304,101	179,238
平均年齡	44.0	46.8
平均年資	17.3	19.6
平均俸額(元)	35,763	46,854

註1：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112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。

註2：自112年7月1日起，初任公務人員或公立學校教職員適用個人專戶退撫制度。

註3：本表平均俸額係以精算基準日112年12月31日之俸額為統計基準，同時將113年1月1日起調薪之情形，納入112年12月31日提撥進度表中計算精算負債。

2. 精算評估之假設

精算評估之假設係依基金第八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	96%	97%
月退後死亡選擇遺屬一次金比例	30%	41%
月撫卹金給與年限(註)	11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 25.5 年累積經驗值修勻	依 24 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	1.91	4.88	0.83	2.38
25-29	4.29	4.76	2.40	1.75
30-34	4.20	3.33	1.22	0.91
35-39	3.01	2.41	0.72	0.67
40-44	1.89	1.53	0.59	0.44
45-49	1.00	1.11	0.31	0.38
50-54	0.94	0.55	0.28	0.18
55-59	1.25	0.64	0.28	0.10
60-64	1.21	0.55	0.26	0.28
65-69	-	-	-	-
70-74	-	-	-	-

軍職人員	政務人員
171,123	22(註 1)
23.0	72.3
9.2	17.3
22,272	84,663

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
99%	100%
21%	21%
18 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 24 年累積經驗值修勻 女:同公務人員	同公務人員

單位:%o

軍職人員	政務人員
0.07	-
0.04	-
0.09	-
0.09	-
0.26	-
1.02	29.27
1.02	17.82
1.02	21.68
1.02	8.44
-	18.79
-	16.74

附表2 資遣率

單位:%

年齡	公務人員	教育人員
20-24	0.01	0.00
25-29	0.03	0.02
30-34	0.12	0.05
35-39	0.33	0.14
40-44	0.66	0.19
45-49	0.70	0.15
50-54	0.27	0.13
55-59	0.19	0.12
60-64	0.08	0.01

附表3-1 退休(伍)率

年齡	公務人員			教育人員		政務人員
	110年前	115年後	120年後	115年前	116年後	
20-24	-	-		-	-	-
25-29	-	-		-	-	-
30-34	-	-		-	-	-
35-39	-	-		-	-	-
40-44	-	-		-	-	-
45-49	4.84	4.84	4.84	1.26	1.26	80.79
50	23.39	23.39	23.39	50.02	30.01	94.74
51	23.39	23.39	23.39	50.02	30.01	94.74
52	23.39	23.39	23.39	50.02	30.01	94.74
53	23.39	23.39	23.39	50.02	30.01	94.74
54	23.39	23.39	23.39	50.02	30.01	94.74
55	57.44	34.46	34.46	93.36	93.36	87.03
56	57.44	34.46	34.46	32.93	32.93	87.03
57	57.44	34.46	34.46	32.93	32.93	87.03
58	57.44	34.46	34.46	32.93	32.93	87.03
59	57.44	34.46	34.46	32.93	32.93	87.03
60	118.87	118.87	95.10	70.45	70.45	90.19
61	83.94	83.94	67.15	70.45	70.45	90.19
62	83.94	83.94	67.15	70.45	70.45	90.19
63	83.94	83.94	67.15	70.45	70.45	90.19
64	83.94	83.94	67.15	70.45	70.45	90.19
65-69	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	173.18
70-74	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	57.22
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	60%	10%
5	60%	0%
6	50%	0%
7	50%	0%
8	90%	0%
9	95%	0%
10	100%	0%

年齡	軍職人員		年齡	軍職人員	
	軍官	士官		軍官	士官
21	-	0.30	41	72.40	97.51
22	-	6.69	42	98.04	61.84
23	16.11	36.60	43	98.04	61.84
24	16.11	36.60	44	98.04	61.84
25	16.11	36.60	45	79.44	61.84
26	16.11	62.91	46	79.44	61.84
27	16.11	62.91	47	79.44	61.84
28	45.35	62.91	48	79.44	61.84
29	26.39	30.35	49	79.44	61.84
30	26.39	30.35	50	79.44	121.59
31	26.39	30.35	51	79.44	58.98
32	41.41	15.40	52	238.10	58.98
33	26.39	15.40	53	132.46	58.98
34	14.17	15.40	54	132.46	58.98
35	14.17	15.40	55	75.62	58.98
36	14.17	15.40	56	75.62	58.98
37	14.17	15.40	57	405.41	219.05
38	14.17	66.95	58	97.59	1,000.00
39	14.17	97.51	59	97.59	1,000.00
40	41.88	97.51	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	45,435,715,341	42,351,617,857	93%	24,465,385,183
教育人員	38,084,242,070	41,743,442,127	110%	20,506,899,576
軍職人員	8,448,706,396	21,924,088,182	259%	4,549,303,444
政務人員	43,809,414	126,397,812	289%	
合 計	92,012,473,221	106,145,545,978	115%	49,521,588,203

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8次精算評估報告結果計算，亦即公務人員=涵蓋薪資×26.78%，教育人員=涵蓋薪資×29.07%，軍職人員=涵蓋薪資×14.21%。
- (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(112年12月31日)參加人員之年度本(年功)俸(薪)2倍合計數。

註3：實際總提撥數係參照公務人員退休撫卹基金112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%。112年度提撥數中，政務人員包含銓敘部撥補115,500,296元及110年各地方政府調降退休所得節省經費挹注款10,897,516元。公務人員係包含110年調降退休所得節省經費挹注款16,593,247,294元；教育人員係包含110年調降退休所得節省經費挹注款21,785,288,846元；軍職人員係包含110年調降退休所得節省經費挹注款2,659,480,000元、國防部撥交111年取消軍教免稅結餘挹注124,472,000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

112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
13,869,891,842	57%	69,901,100,524	56,221,509,699	80%
10,746,697,921	52%	58,591,141,646	52,490,140,048	90%
4,921,611,791	108%	12,998,009,840	26,845,699,973	207%
		43,809,414	126,397,812	289%
29,538,201,554	60%	141,534,061,424	135,683,747,532	96%

本 頁 空 白

主辦會計人員：

基金主持人：