

中華民國 106 年度  
(106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日)



公務人員退休撫卹基金管理委員會 編



# 公務人員退休撫卹基金

## 目次

中華民國 106 年度

一、總說明	1— 13
二、主要表	
1. 收支餘絀決算表(總表)	16— 17
2. 收支餘絀決算表(自行運用)	18— 19
3. 收支餘絀決算表(委託經營)	20— 21
4. 餘絀撥補決算表	22— 23
5. 現金流量決算表	24— 25
6. 平衡表	26— 31
7. 收繳給付表	32
三、明細表	
1. 收入明細表(總表)	34— 35
2. 收入明細表(自行運用)	36— 37
3. 收入明細表(委託經營)	38— 39
4. 支出明細表(總表)	40— 41
5. 支出明細表(自行運用)	42— 43
6. 支出明細表(委託經營)	44— 45
7. 銀行存款明細表	46— 48
8. 持有供交易之金融資產-流動明細表	49
9. 持有供交易之金融資產評價調整-流動明細表	50
10. 附賣回票券及債券投資明細表	51
11. 持有至到期日金融資產-流動明細表	52
12. 其他金融資產-流動明細表	53
13. 應收帳款明細表	54
14. 備抵呆帳-應收帳款明細表	55
15. 應收收益明細表	56

# 公務人員退休撫卹基金

## 目次

中華民國 106 年度

16. 應收利息明細表	57— 59
17. 其他應收款明細表	60
18. 其他預付款明細表	61
19. 持有供交易之金融資產-非流動明細表	62
20. 持有供交易之金融資產評價調整-非流動明細表	63
21. 備供出售金融資產-非流動明細表	64
22. 備供出售金融資產評價調整-非流動明細表	65
23. 持有至到期日金融資產-非流動明細表	66
24. 無活絡市場之債務投資-非流動明細表	67
25. 催收款項明細表	68
26. 備抵呆帳-催收款項明細表	69
27. 持有供交易之金融負債評價調整-流動明細表	70
28. 應付帳款明細表	71
29. 應付代收款明細表	72
30. 應付費用明細表	73
31. 其他應付款明細表	74
32. 其他預收款明細表	75
33. 備供出售金融資產未實現損益明細表	76
34. 本金及孳息變動明細表	78— 83
35. 委託人權益明細表	84— 85
36. 業務計畫執行績效摘要表	86— 91

### 四、參考表

1. 經營信託基金收支概況表	94— 95
2. 收益率計算表	96
3. 收益率分析表	97— 106



# 公務人員退休撫卹基金

## 目次

中華民國 106 年度

4. 法定孳息計算表·····	108—109
5. 委託人權益賸餘分配表·····	110—117
6. 實際運用孳息與法定孳息比較表·····	118—119
7. 其他補充揭露事項·····	120—130

### 五、附錄

1. 立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附 帶決議辦理情形報告表·····	131—132
2. 提撥進度表·····	134—135
3. 精算評估之基礎·····	136—139
4. 提撥明細表·····	140—141
5. 退撫法規變動彙整及軍公教員工待遇調整情形·····	142



# 一、總 說 明



# 公務人員退休撫卹基金

## 總說明

中華民國 106 年度

### 壹、基金概況

#### 一、設立依據

本基金係依據公務人員退休法第 14 條第 2 項、公務人員撫卹法第 15 條第 2 項、學校教職員退休條例第 8 條第 1 項、學校教職員撫卹條例第 16 條第 2 項、陸海空軍軍官士官服役條例第 27 條第 1 項及軍人撫卹條例第 21 條第 1 項等規定設置。

#### 二、設立目的

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

#### 三、組織概況

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

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

1. 業務組：(1) 基金管理法規之研擬、修正。

(2) 基金年度收支之規劃事項。

(3) 辦理基金代收、代付業務之特約、管理。

(4) 辦理各類人員基金資料管理事項。

(5) 辦理基金收繳、欠費處理及資料查核。

(6) 辦理基金撥付核算及資料管理事項。

(7) 辦理基金管理業務研究發展。

(8) 基金提撥費率幅度之建議事項。

2. 財務組：(1) 研擬、解釋基金管理、運用法令。

(2) 研擬基金管理運用計畫。

(3) 辦理基金投資運用與資金調度。

# 公務人員退休撫卹基金

## 總說明

中華民國 106 年度

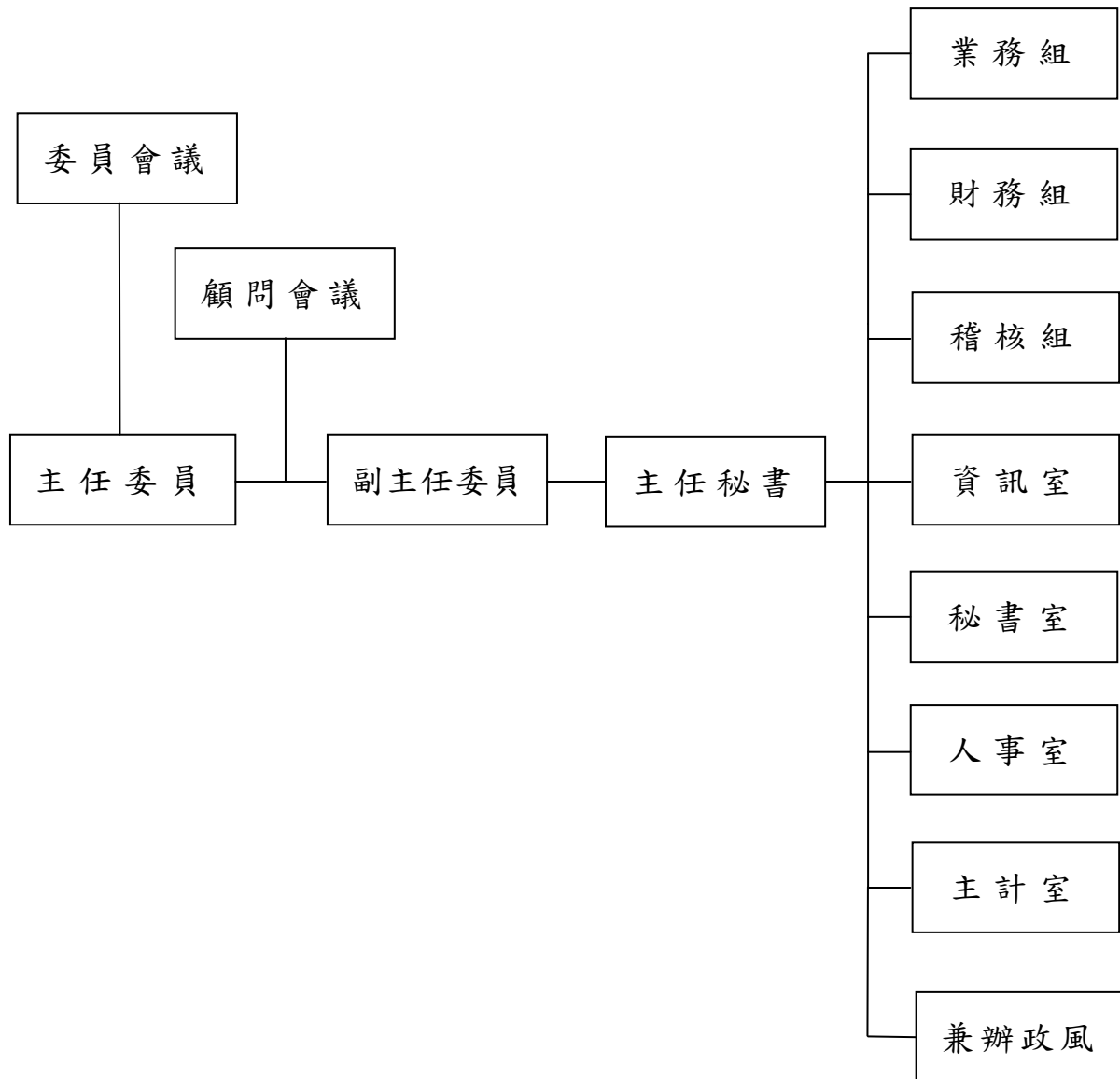
- (4)辦理基金定期精算。
  - (5)評估基金年度運用效益與報酬比率。
  - (6)辦理基金財務出納及保管事項。
  - (7)辦理基金委託經營業務之規劃、執行等事項。
- 3.稽核組：
- (1)辦理基金年度稽核計畫之擬訂、執行及考核。
  - (2)辦理基金運用效益之稽核。
  - (3)辦理基金財務出納、保管及調度之稽核。
  - (4)辦理基金帳務處理、資訊作業之稽核。
  - (5)辦理基金代收代付金融機構業務之稽核。
  - (6)辦理基金受託經營機構暨保管機構業務及財務之稽核。
- 4.資訊室：
- (1)基金資訊業務之整體規劃及管理事項。
  - (2)基金資訊系統之設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

# 公務人員退休撫卹基金

## 總說明

中華民國 106 年度

### (三) 組織系統圖



註：公務人員退休撫卹基金管理委員會配置預算員額 99 人，包括正式職員 85 人，聘用人員 5 人，技工 2 人，駕駛 2 人及工友 5 人，與上（105）年度同。

# 公務人員退休撫卹基金

## 總說明

中華民國 106 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 106 年 12 月底止，參加機關（構）、學校數總計 7,212 個，軍公教三類參加基金人員總計 639,412 人，其中公務人員 293,829 人，占總參加人數 45.95%；教育人員 183,372 人，占總參加人數 28.68%，軍職人員 162,211 人，占總參加人數 25.37%。

(二) 定期將基金業務管理資訊系統檔內現職及已退離人員資料與銓敘部銓審及退撫系統資料庫內之資料作勾稽比對，本次共計核對 201,964 筆俸點資料，並將不符資料逐一函請相關機關查明更正，使本基金檔存參加退撫基金之公務人員基本資料及退撫資料更臻正確。

(三) 對於定期給與之領受人資格，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 254 人，預算數新臺幣（以下同）51,244,000 元，實際支付 239 人，決算數 47,222,978 元，較預算數減少 4,021,022 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 161,497 人，預算數 39,429,913,000 元，實際支付 157,164 人，決算數 38,124,485,524 元，較預算數減少 1,305,427,476 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 123,622 人，預算數 29,822,414,000 元，實際支付 124,053 人，決



# 公務人員退休撫卹基金

## 總說明

中華民國 106 年度

算數 31,008,544,212 元，較預算數增加 1,186,130,212 元，主要係因新制年資逐年增加，退撫基金須給付之基數、百分比亦逐年提高所致。

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 78,738 人，預算數 18,151,693,000 元，實際支付 81,219 人，決算數 17,434,625,806 元，較預算數減少 717,067,194 元。

### 二、基金之運用績效

106 年度基金預定收益目標為 4.02%，實際執行結果，已實現收益數為 21,201,526,530 元，已實現年收益率為 3.82%；若加計 106 年度未實現利益 15,973,698,728 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 37,175,225,258 元，年收益率為 6.69%；如再加計 106 年度備供出售金融資產之投資評價利益 2,533,175,612 元後，收益數為 39,708,400,870 元，年收益率為 7.15%。

### 參、決算概要

#### 一、收支餘絀實況

（一）總收入：本年度預算數 22,087,799,000 元，決算數 55,516,086,757 元，較預算數增加 33,428,287,757 元，各項目執行結果說明如下：

1. 財務收入：本年度預算數 22,087,799,000 元，決算數 55,495,962,165 元，較預算數增加 33,408,163,165 元，其中：

(1) 利息收入：本年度預算數 2,686,804,000 元，決算數 3,791,910,268 元，較預算數增加 1,105,106,268 元，主要係為提高資金運用效率，將委託經營尚未撥款及契約終止收回之現金，投資於自行經營固定收益型運用項目，致利息收入高於預算數。

(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 19,400,995,000 元，執行結果，透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 57,579,692,908 元與透過損益按公允價值衡量之金融資產損失 6,594,943,054 元互抵後，決算數 50,984,749,854 元，較預算數增加 31,583,754,854 元，主要係今年全球金融市場上漲，爰金融資產評價利益高於預期，另適時調整投資組合，致金融資產淨利益較預算數高。

# 公務人員退休撫卹基金

## 總說明

中華民國 106 年度

- (3) 透過損益按公允價值衡量之金融負債利益：本年度無編列預算數，執行結果，透過損益按公允價值衡量之金融負債利益 95,769,169 元與透過損益按公允價值衡量之金融負債損失 19,463,911 元互抵後，決算數 76,305,258 元，主要係國內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數。
- (4) 備供出售金融資產之已實現利益：本年度無編列預算數，執行結果，備供出售金融資產之已實現利益 1,146,454,554 元與備供出售金融資產之已實現損失 503,457,769 元互抵後，決算數 642,996,785 元，主要係備供出售金融資產獲配股息及處分利益所致。
2. 其他作業外收入：本年度無編列預算數，執行結果，決算數 20,124,592 元，主要係補繳基金費用孳息等收入。
- (二) 總支出：本年度預算數 1,280,291,000 元，決算數 18,335,269,281 元，較預算數增加 17,054,978,281 元，各項目執行結果說明如下：
1. 財務支出：本年度預算數 559,717,000 元，決算數 17,694,871,049 元，較預算數增加 17,135,154,049 元，其中：
- (1) 手續費用：本年度預算數 559,717,000 元，決算數 370,550,983 元，較預算數減少 189,166,017 元，主要係國內委託經營及自行經營股票投資金額較預算數低，致手續費用略低於預算數。
- (2) 外幣兌換損失：本年度無編列預算數，執行結果，外幣兌換利益 4,915,036,215 元與外幣兌換損失 22,239,356,281 元互抵後，決算數 17,324,320,066 元。美元之兌換損失 16,846,635,588 元，歐元之兌換利益 57,478,988 元，英鎊之兌換利益 1,231 元，澳幣之兌換損失 65,025,901 元，紐幣之兌換損失 385,045,246 元，日圓之兌換損失 8,082,552 元及人民幣之兌換損失 77,010,998 元，主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
2. 其他財務支出：本年度預算數 720,512,000 元，決算數 550,273,669 元，較預算數減少 170,238,331 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或提前收回，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 62,000 元，決算數 90,124,563 元，

# 公務人員退休撫卹基金

## 總說明

中華民國 106 年度

較預算數增加 90,062,563 元，其中：

(1) 匯費：本年度預算數 62,000 元，決算數 84,696 元，較預算數增加 22,696 元，主要係因國內債券債息及國內受益憑證交易之匯費支出較預算數高所致。

(2) 各項提存：本年度無編列預算數，決算數 7,285,308 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 82,754,559 元，主要係國外委託經營支付投資國所扣繳之稅捐及提列繳納購買外國機構勞務報酬之營業稅。

(三) 本期賸餘：本年度預算數 20,807,508,000 元，決算數 37,180,817,476 元，較預算數增加 16,373,309,476 元。

(四) 其他綜合損益：本年度無編列預算數，決算數 2,533,175,612 元，主係自行經營備供出售金融資產評價利益。

(五) 本期綜合利益：本年度預算數 20,807,508,000 元，決算數 39,713,993,088 元，較預算數增加 18,906,485,088 元。

### 二、收繳給付實況

(一) 基金收繳：本年度決算數 59,713,293,137 元，其中政務人員收繳 52,482,706 元、公務人員收繳 28,011,263,146 元、教育人員收繳 21,846,966,281 元、軍職人員收繳 9,802,581,004 元。

(二) 基金給付：本年度決算數 86,614,878,520 元，其中政務人員給付 47,222,978 元、公務人員給付 38,124,485,524 元、教育人員給付 31,008,544,212 元、軍職人員給付 17,434,625,806 元。

(三) 基金收繳給付淨額：本年度收繳給付淨額決算數-26,901,585,383 元，其中政務人員 5,259,728 元、公務人員-10,113,222,378 元、教育人員-9,161,577,931 元、軍職人員-7,632,044,802 元。

### 三、基金淨值變動概況

上期基金淨值 578,520,852,544 元，加計基金收繳給付淨額 -26,901,585,383 元、本期賸餘 37,180,817,476 元及其他綜合損益 2,533,175,612 元，本期基金淨值 591,333,260,249 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)

公務人員退

總

中華民國

本年度實際運用結果與本

投資及運用項目		實際執行數	實際執行比率(%)	允許變動區間(%)		
資本利得	國內	1. 上市(上櫃)公司股票及ETF	76,449,420,727	13.09	10.00~20.00	
		2. 受益憑證及共同信託基金	1,978,387,135	0.34	0.10~3.00	
	國外	3. 上市(上櫃)公司股票及ETF	3,120,376,488	0.53	0.10~3.00	
		4. 受益憑證及共同信託基金	9,373,848,063	1.60	1.00~6.00	
固定收益	國內	5. 臺幣銀行存款	52,550,963,791	8.99	4.80~22.00	
		6. 短期票券及庫券	80,531,068,036	13.78	2.00~18.00	
		7. 債券	44,544,413,014	7.62	6.50~12.00	
		8. 與公務人員福利有關設施之投資及貸款	0	0.00	0.00~0.12	
		9. 各級政府或公營事業辦理經濟建設之貸款或投資	0	0.00	0.00~5.00	
	國外	10. 外幣銀行存款	45,662,593,664	7.82	1.00~16.00	
		11. 短期票券及庫券	0	0.00	0.00~0.50	
		12. 債券	51,243,117,989	8.77	4.00~25.00	
	國內委託經營	資本利得	55,251,810,839	9.46	6.50~28.00	6.00~18.00
		固定收益	9,422,438,187	1.61		0.50~10.00
	國外委託經營	資本利得	121,629,665,659	20.82	13.00~43.00	9.00~25.00
		固定收益	13,001,532,097	2.23		2.00~11.00
另類投資		19,513,425,699	3.34	2.00~7.00		
合計		584,273,061,388	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

106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
17.10	6.04	
26.01	6.04	
11.09	6.09	
9.58	6.09	
0.48	0.57	臺幣銀行存款包括臺幣活期存款（以下簡稱臺幣活存）及臺幣定期存款（以下簡稱臺幣定存），為因應退撫撥付支出及各項投資所需，臺幣活存金額較大，利率較低，且臺灣央行連續調降利率，退撫基金106年度定期存款平均利率約為0.59%，活期存款利率則為0.20%，致臺幣銀行存款收益率低於預定收益率。未來各投資項目若有適合之投資時點或標的，將以臺幣活存資金優先予以支應，亦可降低其部位。
0.37	0.31	
1.62	0.86	
0.00	1.07	本項辦理參加基金人員福利設施（如養老院、托兒所、或休閒渡假中心等）之投資及貸款，因事涉房屋、土地之投資及財產所有權人之登記，依現行法令尚無法辦理登記，故並未執行。
0.00	1.07	本項係提供各級政府或公營事業機構自行辦理經濟建設或投資，由於目前未有獲行政院國家發展委員會推薦符合規定之案件，亦無其他機關申借，故並未執行。
1.56	0.50	
0.00	0.21	主要係因其利率較低，例如美國3個月期國庫券之利率約1.4%，而退撫基金存放之3個月期美元定期存款利率平均高於2.0%，故本項目並未執行。
3.88	1.83	
15.76	5.43	
12.34	4.94	
7.15	4.02	

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 106 年度

### 五、餘絀撥補實況

本期賸餘 37,180,817,476 元，撥充基金數 37,180,817,476 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 1,081,758,587 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 7,085,472,904 元；（二）投資活動部分，投資備供出售、持有至到期日等資產及國庫撥補未達法定收益數等，現金及約當現金淨流入 21,028,966,507 元；（三）融資活動部分，基金收繳、給付數等，現金及約當現金淨流出 26,901,585,383 元；（四）匯率影響部分，現金及約當現金淨流出 2,294,612,615 元。

### 七、資產負債實況

#### （一）資產之組成

1. 流動資產 470,494,260,379 元，其中：

(1) 銀行存款 73,292,032,396 元。

① 定期（儲蓄）存款 48,326,855,315 元。

② 支票存款及活期（儲蓄）存款 24,965,177,081 元。（註）

(2) 持有供交易之金融資產—流動 233,957,197,906 元。

① 股票 227,816,221,865 元。

② 受益憑證 5,167,470,408 元。

③ 短期票券 343,138,874 元。

④ 期貨保證金 630,366,759 元。另期貨未平倉持有部位共 1,142 口。

⑤ 遠期外匯合約：買賣淨部位為加拿大幣 172,549.50 元、美元 55,147,954.87 元、澳幣 814,433.00 元、捷克克朗 1,310,000.00 元、挪威幣 1,563,938.00 元、俄羅斯盧布 20,370,000.00 元、土耳其幣 2,021,000.00 元、南非幣 8,990,000.00 元、巴西幣 2,623,000.00 元。賣出部位為英鎊 18,066,625.75 元、日圓 471,201,507.00 元、瑞士法郎 1,117,555.37 元、歐元 24,662,429.47 元、丹麥幣 1,788,149.84 元、瑞典幣 3,228,214.76 元、新加坡幣 90,925.26 元。

(3) 持有供交易之金融資產評價調整—流動 28,528,179,051 元。

# 公務人員退休撫卹基金

## 總說明

中華民國 106 年度

- ①股票 26,094,842,674 元。
- ②受益憑證 791,246,455 元。
- ③短期票券 651,725 元。
- ④期貨保證金 14,461,382 元。
- ⑤遠期外匯合約 1,626,976,815 元。
- (4)附賣回票券及債券投資 19,593,623,964 元。
  - ①短期票券 18,333,061,788 元。
  - ②債券 1,260,562,176 元。
- (5)持有至到期日金融資產—流動 73,105,297,456 元。
  - ①短期票券 65,179,691,799 元。
  - ②債券 7,925,605,657 元。
- (6)其他金融資產—流動—定期存款 32,640,000,000 元。
- (7)應收款項 2,419,516,887 元。
  - ①應收帳款 1,030,236,923 元。
  - ②備抵呆帳—應收帳款-5,065,672 元。
  - ③應收收益 200,453,044 元。
  - ④應收利息 1,092,072,372 元。
  - ⑤其他應收款 101,820,220 元。
- (8)預付款項 6,958,412,719 元。
- 2.長期性投資及應收款 123,724,056,768 元，其中：
  - (1)持有供交易之金融資產—非流動—債券 13,288,757,133 元。
  - (2)持有供交易之金融資產評價調整—非流動—債券 399,298,376 元。
  - (3)備供出售金融資產—非流動 21,087,577,885 元。
    - ①股票 9,954,576,878 元。
    - ②受益憑證 11,133,001,007 元。
  - (4)備供出售金融資產評價調整—非流動 2,123,428,867 元。
    - ①股票 1,904,194,676 元。
    - ②受益憑證 219,234,191 元。
  - (5)持有至到期日金融資產—非流動—債券 70,192,845,150 元。
  - (6)無活絡市場之債務投資—非流動—債券 16,632,149,357 元。
- 3.其他資產—什項資產決算數 0 元，其中：

# 公務人員退休撫卹基金

## 總說明

中華民國 106 年度

(1) 催收款項 5,038,821 元。

(2) 備抵呆帳－催收款項-5,038,821 元。

以上資產合計 594,218,317,147 元。

註：106 年 12 月 31 日臺灣銀行外幣結帳價格表

CCY 幣別	NTD 新臺幣	CCY 幣別	NTD 新臺幣
USD 美元	32.8800	JPY 日圓	0.2730
AUD 澳幣	23.9750	NZD 紐幣	22.5000
EUR 歐元	35.9200	GBP 英鎊	48.7500
CNY 人民幣	4.9930		

### (二) 負債與委託人權益狀況

1. 流動負債 2,885,056,898 元，其中：

(1) 持有供交易之金融負債評價調整－流動 1,655,896,096 元。

① 遠期外匯合約 1,647,775,161 元。

② 期貨保證金 5,182,167 元。

③ 利率交換 2,938,768 元。

(2) 應付款項 1,228,869,497 元。

① 應付帳款 926,390,521 元。

② 應付代收款 59,243 元。

③ 應付費用 301,934,065 元。

④ 其他應付款 485,668 元。

(3) 預收款項 291,305 元。

2. 委託人權益概況

(1) 委託人權益 591,333,260,249 元。

① 基金本金部分 361,635,094,788 元。

② 孳息部分 227,574,736,594 元。

③ 累積其他綜合損益－備供出售金融資產未實現損益 2,123,428,867 元。

(2) 上述委託人權益，各類人員分別為：政務人員 66,743,007 元，公務人員 361,303,972,760 元，教育人員 212,174,005,068 元，軍職人員 17,788,539,414 元。

以上負債與委託人權益合計 594,218,317,147 元。



# 公務人員退休撫卹基金

## 總 說 明

中華民國 106 年度

### 肆、其他

依據本會委託精算報告，以 106 年 12 月 31 日為基準日，參加基金人數約 63 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 900 億元，扣除已提存基金數約 5,913 億元後，未提撥退休金約 2 兆 4,987 億元。

本 頁 空 白

## 二、主要表



本 頁 空 白

科目	本年度預算數		本年度決算數	
	金額	%	金額	%
<b>總收入</b>	<b>22,087,799,000</b>	<b>100.00</b>	<b>55,516,086,757</b>	<b>100.00</b>
<b>財務收入</b>	<b>22,087,799,000</b>	<b>100.00</b>	<b>55,495,962,165</b>	<b>99.96</b>
利息收入	2,686,804,000	12.16	3,791,910,268	6.83
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	19,400,995,000	87.84	50,984,749,854	91.84
透過損益按公允價值衡量之 金融負債利益			76,305,258	0.14
備供出售金融資產之已實現 利益			642,996,785	1.16
<b>其他作業外收入</b>			<b>20,124,592</b>	<b>0.04</b>
什項收入			20,124,592	0.04
<b>總支出</b>	<b>1,280,291,000</b>	<b>5.80</b>	<b>18,335,269,281</b>	<b>33.03</b>
<b>財務支出</b>	<b>559,717,000</b>	<b>2.53</b>	<b>17,694,871,049</b>	<b>31.87</b>
手續費用	559,717,000	2.53	370,550,983	0.67
外幣兌換損失			17,324,320,066	31.21
<b>其他財務支出</b>	<b>720,512,000</b>	<b>3.26</b>	<b>550,273,669</b>	<b>0.99</b>
代理費用	720,512,000	3.26	550,273,669	0.99
<b>其他作業外支出</b>	<b>62,000</b>		<b>90,124,563</b>	<b>0.16</b>
匯費	62,000		84,696	
各項提存			7,285,308	0.01
什項費用			82,754,559	0.15
<b>本期賸餘(短絀-)</b>	<b>20,807,508,000</b>	<b>94.20</b>	<b>37,180,817,476</b>	<b>66.97</b>
<b>其他綜合損益</b>			<b>2,533,175,612</b>	
備供出售金融資產未實現評價損益			2,533,175,612	
<b>本期綜合利益(損失-)</b>	<b>20,807,508,000</b>	<b>94.20</b>	<b>39,713,993,088</b>	<b>71.54</b>

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50,984,749,854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11,513,173,934元及委託經營透過損益按公允價值衡量之金融資產利益39,471,575,920元。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債利益76,305,258元，全數為委託經營。
3. 備供出售金融資產之已實現利益642,996,785元，全數為自行運用。
4. 外幣兌換損失17,324,320,066元，係包括自行運用外幣兌換損失5,728,894,081元及委託經營外幣兌換損失11,595,425,985元。
5. 本表配合國際財務報導準則(IFRS)編製。

休撫卹基金  
決算表(總表)

106年度

單位：新臺幣元

比較增減(一)		上年度決算數	
金額	%	金額	%
<b>33,428,287,757</b>	<b>151.34</b>	<b>29,764,801,129</b>	<b>100.00</b>
<b>33,408,163,165</b>	<b>151.25</b>	<b>29,744,355,272</b>	<b>99.93</b>
1,105,106,268	41.13	3,441,910,558	11.56
31,583,754,854	162.79	25,538,128,179	85.80
76,305,258		1,272,139	
642,996,785		763,044,396	2.56
<b>20,124,592</b>		<b>20,445,857</b>	<b>0.07</b>
20,124,592		20,445,857	0.07
<b>17,054,978,281</b>	<b>1,332.12</b>	<b>7,371,812,906</b>	<b>24.77</b>
<b>17,135,154,049</b>	<b>3,061.40</b>	<b>6,798,215,720</b>	<b>22.84</b>
-189,166,017	-33.80	422,566,079	1.42
17,324,320,066		6,375,649,641	21.42
<b>-170,238,331</b>	<b>-23.63</b>	<b>536,805,470</b>	<b>1.80</b>
-170,238,331	-23.63	536,805,470	1.80
<b>90,062,563</b>	<b>145,262.20</b>	<b>36,791,716</b>	<b>0.12</b>
22,696	36.61	103,701	
7,285,308		1,895,042	0.01
82,754,559		34,792,973	0.12
<b>16,373,309,476</b>	<b>78.69</b>	<b>22,392,988,223</b>	<b>75.23</b>
<b>2,533,175,612</b>		<b>1,314,692,235</b>	
2,533,175,612		1,314,692,235	
<b>18,906,485,088</b>	<b>90.86</b>	<b>23,707,680,458</b>	<b>79.65</b>

公務人員退  
收支餘絀  
中華民國

科目	本年度預算數		本年度決算數	
	金額	%	金額	%
<b>總收入</b>	<b>8,653,505,000</b>	<b>100.00</b>	<b>15,926,327,996</b>	<b>100.00</b>
<b>財務收入</b>	<b>8,653,505,000</b>	<b>100.00</b>	<b>15,913,433,077</b>	<b>99.92</b>
利息收入	1,691,164,000	19.54	3,757,262,358	23.59
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	6,962,341,000	80.46	11,513,173,934	72.29
備供出售金融資產之已實現 利益			642,996,785	4.04
<b>其他作業外收入</b>			<b>12,894,919</b>	<b>0.08</b>
什項收入			12,894,919	0.08
<b>總支出</b>	<b>109,493,000</b>	<b>1.27</b>	<b>5,845,174,210</b>	<b>36.70</b>
<b>財務支出</b>	<b>98,926,000</b>	<b>1.14</b>	<b>5,775,284,432</b>	<b>36.26</b>
手續費用	98,926,000	1.14	46,390,351	0.29
外幣兌換損失			5,728,894,081	35.97
<b>其他財務支出</b>	<b>10,535,000</b>	<b>0.12</b>	<b>11,522,791</b>	<b>0.07</b>
代理費用	10,535,000	0.12	11,522,791	0.07
<b>其他作業外支出</b>	<b>32,000</b>		<b>58,366,987</b>	<b>0.37</b>
匯費	32,000		62,662	
各項提存			7,285,308	0.05
什項費用			51,019,017	0.32
<b>本期賸餘(短絀-)</b>	<b>8,544,012,000</b>	<b>98.73</b>	<b>10,081,153,786</b>	<b>63.30</b>
<b>其他綜合損益</b>			<b>2,533,175,612</b>	
備供出售金融資產未實現評價損益			2,533,175,612	
<b>本期綜合利益(損失-)</b>	<b>8,544,012,000</b>	<b>98.73</b>	<b>12,614,329,398</b>	<b>79.20</b>

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11,513,173,934元，係包括透過損益按公允價值衡量之金融資產利益13,523,116,983元及透過損益按公允價值衡量之金融資產損失2,009,943,049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642,996,785元，係包括備供出售金融資產之已實現利益1,146,454,554元及備供出售金融資產之已實現損失503,457,769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5,728,894,081元，係包括外幣兌換利益3,455,090,661元及外幣兌換損失9,183,984,742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)。
4. 本表配合國際財務報導準則(IFRS)編製。



休撫卹基金  
 決算表(自行運用)

106年度

單位：新臺幣元

比較增減(一)		上年度決算數	
金額	%	金額	%
<b>7,272,822,996</b>	<b>84.04</b>	<b>13,634,391,200</b>	<b>100.00</b>
<b>7,259,928,077</b>	<b>83.90</b>	<b>13,617,921,900</b>	<b>99.88</b>
2,066,098,358	122.17	3,409,422,617	25.01
4,550,832,934	65.36	9,445,454,887	69.28
642,996,785		763,044,396	5.60
<b>12,894,919</b>		<b>16,469,300</b>	<b>0.12</b>
12,894,919		16,469,300	0.12
<b>5,735,681,210</b>	<b>5,238.40</b>	<b>1,568,478,761</b>	<b>11.50</b>
<b>5,676,358,432</b>	<b>5,737.98</b>	<b>1,555,136,271</b>	<b>11.41</b>
-52,535,649	-53.11	69,976,425	0.51
5,728,894,081		1,485,159,846	10.89
<b>987,791</b>	<b>9.38</b>	<b>11,400,750</b>	<b>0.08</b>
987,791	9.38	11,400,750	0.08
<b>58,334,987</b>	<b>182,296.83</b>	<b>1,941,740</b>	<b>0.01</b>
30,662	95.82	44,753	
7,285,308		1,895,042	0.01
51,019,017		1,945	
<b>1,537,141,786</b>	<b>17.99</b>	<b>12,065,912,439</b>	<b>88.50</b>
<b>2,533,175,612</b>		<b>1,314,692,235</b>	
2,533,175,612		1,314,692,235	
<b>4,070,317,398</b>	<b>47.64</b>	<b>13,380,604,674</b>	<b>98.14</b>

科目	本年度預算數		本年度決算數	
	金額	%	金額	%
<b>總收入</b>	<b>13,434,294,000</b>	<b>100.00</b>	<b>39,589,758,761</b>	<b>100.00</b>
<b>財務收入</b>	<b>13,434,294,000</b>	<b>100.00</b>	<b>39,582,529,088</b>	<b>99.98</b>
利息收入	995,640,000	7.41	34,647,910	0.09
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	12,438,654,000	92.59	39,471,575,920	99.70
透過損益按公允價值衡量之 金融負債利益			76,305,258	0.19
<b>其他作業外收入</b>			<b>7,229,673</b>	<b>0.02</b>
什項收入			7,229,673	0.02
<b>總支出</b>	<b>1,170,798,000</b>	<b>8.71</b>	<b>12,490,095,071</b>	<b>31.55</b>
<b>財務支出</b>	<b>460,791,000</b>	<b>3.43</b>	<b>11,919,586,617</b>	<b>30.11</b>
手續費用	460,791,000	3.43	324,160,632	0.82
外幣兌換損失			11,595,425,985	29.29
<b>其他財務支出</b>	<b>709,977,000</b>	<b>5.28</b>	<b>538,750,878</b>	<b>1.36</b>
代理費用	709,977,000	5.28	538,750,878	1.36
<b>其他作業外支出</b>	<b>30,000</b>		<b>31,757,576</b>	<b>0.08</b>
匯費	30,000		22,034	
什項費用			31,735,542	0.08
<b>本期賸餘(短絀-)</b>	<b>12,263,496,000</b>	<b>91.29</b>	<b>27,099,663,690</b>	<b>68.45</b>
<b>本期綜合利益(損失-)</b>	<b>12,263,496,000</b>	<b>91.29</b>	<b>27,099,663,690</b>	<b>68.45</b>

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39,471,575,920元，係包括透過損益按公允價值衡量之金融資產利益44,056,575,925元及透過損益按公允價值衡量之金融資產損失4,585,000,005元，其明細資料詳收入明細表(委託經營)及支出明細表(委託經營)。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債利益76,305,258元，係包括透過損益按公允價值衡量之金融負債利益95,769,169元及透過損益按公允價值衡量之金融負債損失19,463,911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11,595,425,985元，係包括外幣兌換利益1,459,945,554元及外幣兌換損失13,055,371,539元，其明細資料詳收入明細表(委託經營)及支出明細表(委託經營)。
4. 本表配合國際財務報導準則(IFRS)編製。

休撫卹基金  
 決算表(委託經營)

106年度

單位：新臺幣元

比較增減(一)		上年度決算數	
金額	%	金額	%
<b>26,155,464,761</b>	<b>194.69</b>	<b>16,130,409,929</b>	<b>100.00</b>
<b>26,148,235,088</b>	<b>194.64</b>	<b>16,126,433,372</b>	<b>99.98</b>
-960,992,090	-96.52	32,487,941	0.20
27,032,921,920	217.33	16,092,673,292	99.77
76,305,258		1,272,139	0.01
<b>7,229,673</b>		<b>3,976,557</b>	<b>0.02</b>
7,229,673		3,976,557	0.02
<b>11,319,297,071</b>	<b>966.80</b>	<b>5,803,334,145</b>	<b>35.98</b>
<b>11,458,795,617</b>	<b>2,486.77</b>	<b>5,243,079,449</b>	<b>32.50</b>
-136,630,368	-29.65	352,589,654	2.19
11,595,425,985		4,890,489,795	30.32
<b>-171,226,122</b>	<b>-24.12</b>	<b>525,404,720</b>	<b>3.26</b>
-171,226,122	-24.12	525,404,720	3.26
<b>31,727,576</b>	<b>105,758.59</b>	<b>34,849,976</b>	<b>0.22</b>
-7,966	-26.55	58,948	
31,735,542		34,791,028	0.22
<b>14,836,167,690</b>	<b>120.98</b>	<b>10,327,075,784</b>	<b>64.02</b>
<b>14,836,167,690</b>	<b>120.98</b>	<b>10,327,075,784</b>	<b>64.02</b>

公務人員退  
餘絀撥補  
中華民國

項 目	本年度預算數	
	金額	%
<b>賸餘之部</b>	<b>20,807,508,000</b>	<b>100.00</b>
本期賸餘	20,807,508,000	100.00
前期未分配賸餘		
其他綜合損益轉入數		
首次採用國際財務報導準則調整數		
<b>分配之部</b>	<b>20,807,508,000</b>	<b>100.00</b>
賸餘撥充基金數	20,807,508,000	100.00
本期賸餘	20,807,508,000	100.00
前期未分配賸餘		
其他綜合損益轉入數		
首次採用國際財務報導準則調整數		
其他依法分配數		
<b>未分配賸餘</b>		
<b>短絀之部</b>		
本期短絀		
前期待填補之短絀		
其他綜合損益轉入數		
首次採用國際財務報導準則調整數		
<b>填補之部</b>		
短絀折減基金數		
本期短絀		
前期待填補之短絀		
其他綜合損益轉入數		
首次採用國際財務報導準則調整數		
<b>待填補之短絀</b>		

- 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37,180,817,476元，包括提存軍公教政人員退休撫卹基金—法定孳息部分4,975,868,740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32,204,948,736元。
4. 本表配合國際財務報導準則(IFRS)編製。



公務人員退  
現金流量  
中華民國

項目	本年度預算數
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘（短絀-）	20,807,508,000
利息股利之調整	
利息收入	
股利收入	
利息費用	
未計利息股利之本期賸餘（短絀-）	20,807,508,000
調整非現金項目	12,145,758,000
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	12,145,758,000
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-）	32,953,266,000
收取利息	
收取股利	
支付利息	
<b>業務活動之淨現金流入（流出-）</b>	<b>32,953,266,000</b>
<b>投資活動之現金流量</b>	
減少長期應收帳款	1,420,796,000
減少委託經營	8,658,004,000
減少持有供交易之金融資產	
減少備供出售金融資產	1,845,877,000
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	12,053,000
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	
增加持有供交易之金融資產	
增加備供出售金融資產	
增加持有至到期日金融資產	-12,759,199,000
增加無活絡市場之債務投資	-4,466,948,000
增加中期放款	
增加其他金融資產	
增加其他資產	
<b>投資活動之淨現金流入（流出-）</b>	<b>-5,289,417,000</b>
<b>融資活動之現金流量</b>	
基金收繳數	59,893,235,000
增加其他負債	
基金給付數	-87,455,264,000
減少其他負債	
<b>融資活動之淨現金流入（流出-）</b>	<b>-27,562,029,000</b>
<b>匯率影響數</b>	
<b>現金及約當現金之淨增（淨減-）</b>	<b>101,820,000</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>56,510,744,000</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>56,612,564,000</b>

備註：1. 本表期初現金及約當現金，包括現金52,190,538,835元及自投資日起3個月內到期之短期票券69,203,887,274元。  
2. 本表期末現金及約當現金，包括現金65,763,557,455元及自投資日起3個月內到期之短期票券54,549,110,067元。  
3. 本期賸餘本年度決算數係為收支賸餘，不含基金收繳給付項目之基金本金變動部分。  
4. 本表配合國際財務報導準則(IFRS)編製。



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
<b>資產</b>	<b>372,394,468,043</b>	<b>221,823,849,104</b>	<b>594,218,317,147</b>	<b>375,882,828,922</b>
<b>流動資產</b>	<b>262,358,466,784</b>	<b>208,135,793,595</b>	<b>470,494,260,379</b>	<b>261,656,597,999</b>
<b>現金</b>	<b>65,763,557,455</b>	<b>7,528,474,941</b>	<b>73,292,032,396</b>	<b>52,190,538,835</b>
銀行存款	65,763,557,455	7,528,474,941	73,292,032,396	52,190,538,835
<b>流動金融資產</b>	<b>188,428,880,691</b>	<b>199,395,417,686</b>	<b>387,824,298,377</b>	<b>200,070,113,424</b>
<b>持有供交易之金融資產－流動</b>	<b>71,781,022,963</b>	<b>162,176,174,943</b>	<b>233,957,197,906</b>	<b>83,064,688,426</b>
股票	71,781,022,963	156,035,198,902	227,816,221,865	83,064,688,426
受益憑證		5,167,470,408	5,167,470,408	
短期票券		343,138,874	343,138,874	
債券				
期貨保證金		630,366,759	630,366,759	
<b>持有供交易之金融資產評價調整－流動</b>	<b>-4,294,929,072</b>	<b>32,823,108,123</b>	<b>28,528,179,051</b>	<b>-14,864,270,218</b>
股票	-4,294,929,072	30,389,771,746	26,094,842,674	-14,864,270,218
受益憑證		791,246,455	791,246,455	
短期票券		651,725	651,725	
債券				
期貨保證金		14,461,382	14,461,382	
遠期外匯合約		1,626,976,815	1,626,976,815	
<b>附賣回票券及債券投資</b>	<b>15,387,489,344</b>	<b>4,206,134,620</b>	<b>19,593,623,964</b>	<b>26,055,234,301</b>
短期票券	15,387,489,344	2,945,572,444	18,333,061,788	26,055,234,301
債券		1,260,562,176	1,260,562,176	
<b>持有至到期日金融資產－流動</b>	<b>73,105,297,456</b>		<b>73,105,297,456</b>	<b>72,114,460,915</b>
短期票券	65,179,691,799		65,179,691,799	63,809,918,215
債券	7,925,605,657		7,925,605,657	8,304,542,700
<b>其他金融資產－流動</b>	<b>32,450,000,000</b>	<b>190,000,000</b>	<b>32,640,000,000</b>	<b>33,700,000,000</b>
定期存款	32,450,000,000	190,000,000	32,640,000,000	33,700,000,000
<b>應收款項</b>	<b>1,207,615,919</b>	<b>1,211,900,968</b>	<b>2,419,516,887</b>	<b>2,453,986,336</b>
應收帳款	241,025,961	789,210,962	1,030,236,923	82,865,685
備抵呆帳－應收帳款	-5,065,672		-5,065,672	-2,133,868
應收收益	538,562	199,914,482	200,453,044	2,837,537
應收利息	971,117,068	120,955,304	1,092,072,372	949,463,645
應收國庫補貼款				1,420,795,338
其他應收款		101,820,220	101,820,220	157,999
<b>預付款項</b>	<b>6,958,412,719</b>		<b>6,958,412,719</b>	<b>6,941,959,404</b>
其他預付款	6,958,412,719		6,958,412,719	6,941,959,404
<b>長期性投資及應收款</b>	<b>110,036,001,259</b>	<b>13,688,055,509</b>	<b>123,724,056,768</b>	<b>114,226,230,923</b>
<b>非流動金融資產</b>	<b>110,036,001,259</b>	<b>13,688,055,509</b>	<b>123,724,056,768</b>	<b>114,226,230,923</b>
<b>持有供交易之金融資產－非流動</b>		<b>13,288,757,133</b>	<b>13,288,757,133</b>	
債券		13,288,757,133	13,288,757,133	
<b>持有供交易之金融資產評價調整－非流動</b>		<b>399,298,376</b>	<b>399,298,376</b>	
債券		399,298,376	399,298,376	
<b>備供出售金融資產－非流動</b>	<b>21,087,577,885</b>		<b>21,087,577,885</b>	<b>24,720,596,116</b>
股票	9,954,576,878		9,954,576,878	9,799,461,553
受益憑證	11,133,001,007		11,133,001,007	14,921,134,563
<b>備供出售金融資產評價調整－非流動</b>	<b>2,123,428,867</b>		<b>2,123,428,867</b>	<b>-409,746,745</b>



休撫卹基金

表

106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	%
203,444,335,099	579,327,164,021	-3,488,360,879	-0.93	18,379,514,005	9.03	14,891,153,126	2.57
176,296,843,231	437,953,441,230	701,868,785	0.27	31,838,950,364	18.06	32,540,819,149	7.43
8,685,398,826	60,875,937,661	13,573,018,620	26.01	-1,156,923,885	-13.32	12,416,094,735	20.40
8,685,398,826	60,875,937,661	13,573,018,620	26.01	-1,156,923,885	-13.32	12,416,094,735	20.40
166,614,463,614	366,684,577,038	-11,641,232,733	-5.82	32,780,954,072	19.67	21,139,721,339	5.77
149,816,702,000	232,881,390,426	-11,283,665,463	-13.58	12,359,472,943	8.25	1,075,807,480	0.46
147,624,560,522	230,689,248,948	-11,283,665,463	-13.58	8,410,638,380	5.70	-2,873,027,083	-1.25
1,257,335,505	1,257,335,505			3,910,134,903	310.99	3,910,134,903	310.99
				343,138,874		343,138,874	
276,047,789	276,047,789			-276,047,789	-100.00	-276,047,789	-100.00
658,758,184	658,758,184			-28,391,425	-4.31	-28,391,425	-4.31
11,435,329,376	-3,428,940,842	10,569,341,146		21,387,778,747	187.03	31,957,119,893	
11,223,140,767	-3,641,129,451	10,569,341,146		19,166,630,979	170.78	29,735,972,125	
219,415,809	219,415,809			571,830,646	260.62	571,830,646	260.62
				651,725		651,725	
-11,903,472	-11,903,472			11,903,472		11,903,472	
3,419,539	3,419,539			11,041,843	322.90	11,041,843	322.90
1,256,733	1,256,733			1,625,720,082	129,360.82	1,625,720,082	129,360.82
5,362,432,238	31,417,666,539	-10,667,744,957	-40.94	-1,156,297,618	-21.56	-11,824,042,575	-37.64
4,527,046,151	30,582,280,452	-10,667,744,957	-40.94	-1,581,473,707	-34.93	-12,249,218,664	-40.05
835,386,087	835,386,087			425,176,089	50.90	425,176,089	50.90
	72,114,460,915	990,836,541	1.37			990,836,541	1.37
	63,809,918,215	1,369,773,584	2.15			1,369,773,584	2.15
	8,304,542,700	-378,937,043	-4.56			-378,937,043	-4.56
	33,700,000,000	-1,250,000,000	-3.71	190,000,000		-1,060,000,000	-3.15
	33,700,000,000	-1,250,000,000	-3.71	190,000,000		-1,060,000,000	-3.15
996,980,791	3,450,967,127	-1,246,370,417	-50.79	214,920,177	21.56	-1,031,450,240	-29.89
375,262,561	458,128,246	158,160,276	190.86	413,948,401	110.31	572,108,677	124.88
	-2,133,868	-2,931,804				-2,931,804	
233,602,050	236,439,587	-2,298,975	-81.02	-33,687,568	-14.42	-35,986,543	-15.22
343,830,447	1,293,294,092	21,653,423	2.28	-222,875,143	-64.82	-201,221,720	-15.56
	1,420,795,338	-1,420,795,338	-100.00			-1,420,795,338	-100.00
44,285,733	44,443,732	-157,999	-100.00	57,534,487	129.92	57,376,488	129.10
	6,941,959,404	16,453,315	0.24			16,453,315	0.24
	6,941,959,404	16,453,315	0.24			16,453,315	0.24
27,147,491,868	141,373,722,791	-4,190,229,664	-3.67	-13,459,436,359	-49.58	-17,649,666,023	-12.48
27,147,491,868	141,373,722,791	-4,190,229,664	-3.67	-13,459,436,359	-49.58	-17,649,666,023	-12.48
28,357,083,211	28,357,083,211			-15,068,326,078	-53.14	-15,068,326,078	-53.14
28,357,083,211	28,357,083,211			-15,068,326,078	-53.14	-15,068,326,078	-53.14
-1,209,591,343	-1,209,591,343			1,608,889,719		1,608,889,719	
-1,209,591,343	-1,209,591,343			1,608,889,719		1,608,889,719	
	24,720,596,116	-3,633,018,231	-14.70			-3,633,018,231	-14.70
	9,799,461,553	155,115,325	1.58			155,115,325	1.58
	14,921,134,563	-3,788,133,556	-25.39			-3,788,133,556	-25.39
	-409,746,745	2,533,175,612				2,533,175,612	

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
股票	1,904,194,676		1,904,194,676	718,427,522
受益憑證	219,234,191		219,234,191	-1,128,174,267
<b>持有至到期日金融資產—非流動</b>	<b>70,192,845,150</b>		<b>70,192,845,150</b>	<b>71,709,895,524</b>
債券	70,192,845,150		70,192,845,150	71,709,895,524
<b>無活絡市場之債務投資—非流動</b>	<b>16,632,149,357</b>		<b>16,632,149,357</b>	<b>18,205,486,028</b>
債券	16,632,149,357		16,632,149,357	18,205,486,028
<b>其他資產</b>				
<b>什項資產</b>				
催收款項	5,038,821		5,038,821	685,317
備抵呆帳—催收款項	-5,038,821		-5,038,821	-685,317
<b>資產合計</b>	<b>372,394,468,043</b>	<b>221,823,849,104</b>	<b>594,218,317,147</b>	<b>375,882,828,922</b>

備註：1. 銀行存款自行運用部分係含臺幣存款20,100,963,791元、外幣存款(1,389,209,686.08美元、46,043,097.34歐元、54,415,184.60澳幣、19,071,299.98紐幣、3,849.55英鎊、4,898日圓、250,107,670.51人民幣)折合新臺幣45,662,593,664元，合計65,763,557,455元。

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

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

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

5. 其他金融資產-流動係3個月至1年內之定期存款。

# 休撫卹基金

## 表

106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	%
	718,427,522	1,185,767,154	165.05			1,185,767,154	165.05
	-1,128,174,267	1,347,408,458				1,347,408,458	
	<b>71,709,895,524</b>	<b>-1,517,050,374</b>	<b>-2.12</b>			<b>-1,517,050,374</b>	<b>-2.12</b>
	71,709,895,524	-1,517,050,374	-2.12			-1,517,050,374	-2.12
	<b>18,205,486,028</b>	<b>-1,573,336,671</b>	<b>-8.64</b>			<b>-1,573,336,671</b>	<b>-8.64</b>
	18,205,486,028	-1,573,336,671	-8.64			-1,573,336,671	-8.64
	685,317	4,353,504	635.25			4,353,504	635.25
	-685,317	-4,353,504				-4,353,504	
<b>203,444,335,099</b>	<b>579,327,164,021</b>	<b>-3,488,360,879</b>	<b>-0.93</b>	<b>18,379,514,005</b>	<b>9.03</b>	<b>14,891,153,126</b>	<b>2.57</b>

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。
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金計177,000,000元。
13. 依據審計部同意註銷催收款項4件計4元。
14. 本表配合國際財務報導準則(IFRS)編製。

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
<b>負債</b>	<b>58,471,359</b>	<b>2,826,585,539</b>	<b>2,885,056,898</b>	<b>88,143,384</b>
<b>流動負債</b>	<b>58,471,359</b>	<b>2,826,585,539</b>	<b>2,885,056,898</b>	<b>88,143,384</b>
<b>流動金融負債</b>		<b>1,655,896,096</b>	<b>1,655,896,096</b>	
<b>持有供交易之金融負債評價調整—流動</b>		<b>1,655,896,096</b>	<b>1,655,896,096</b>	
遠期外匯合約		1,647,775,161	1,647,775,161	
期貨保證金		5,182,167	5,182,167	
利率交換		2,938,768	2,938,768	
<b>應付款項</b>	<b>58,180,054</b>	<b>1,170,689,443</b>	<b>1,228,869,497</b>	<b>88,112,024</b>
應付帳款		926,390,521	926,390,521	83,614,757
應付代收款	59,243		59,243	540,903
應付費用	57,635,143	244,298,922	301,934,065	3,498,017
其他應付款	485,668		485,668	458,347
<b>預收款項</b>	<b>291,305</b>		<b>291,305</b>	<b>31,360</b>
其他預收款	291,305		291,305	31,360
<b>委託人權益</b>	<b>372,335,996,684</b>	<b>218,997,263,565</b>	<b>591,333,260,249</b>	<b>375,794,685,538</b>
<b>基金</b>			<b>589,209,831,382</b>	
<b>軍公教政人員退休撫卹基金—本金部分</b>			<b>361,635,094,788</b>	
軍公教政人員退休撫卹基金—本金部分			361,635,094,788	
<b>軍公教政人員退休撫卹基金—孳息部分</b>			<b>227,574,736,594</b>	
軍公教政人員退休撫卹基金—法定孳息部分			17,524,717,087	
軍公教政人員退休撫卹基金—超出(未達-)法定孳息部分			33,877,897,134	
軍公教政人員退休撫卹基金—累計孳息部分			176,172,122,373	
<b>累積其他綜合損益</b>	<b>2,123,428,867</b>		<b>2,123,428,867</b>	<b>-409,746,745</b>
備供出售金融資產未實現損益	2,123,428,867		2,123,428,867	-409,746,745
<b>負債與委託人權益合計</b>	<b>372,394,468,043</b>	<b>221,823,849,104</b>	<b>594,218,317,147</b>	<b>375,882,828,922</b>

- 備註：1. 106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3,090,037,319,253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—累計孳息部分」本年度決算數係85至103年度之法定孳息部分及超出(未達-)法定孳息部分之合計數。
4. 「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104、105、106三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。
5. 「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104、105、106三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

## 表

106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	%
718,168,093	806,311,477	-29,672,025	-33.66	2,108,417,446	293.58	2,078,745,421	257.81
718,168,093	806,311,477	-29,672,025	-33.66	2,108,417,446	293.58	2,078,745,421	257.81
97,059,367	97,059,367			1,558,836,729	1,606.07	1,558,836,729	1,606.07
97,059,367	97,059,367			1,558,836,729	1,606.07	1,558,836,729	1,606.07
57,687,782	57,687,782			1,590,087,379	2,756.37	1,590,087,379	2,756.37
33,618,862	33,618,862			-28,436,695	-84.59	-28,436,695	-84.59
5,752,723	5,752,723			-2,813,955	-48.92	-2,813,955	-48.92
621,108,726	709,220,750	-29,931,970	-33.97	549,580,717	88.48	519,648,747	73.27
493,049,098	576,663,855	-83,614,757	-100.00	433,341,423	87.89	349,726,666	60.65
	540,903	-481,660	-89.05			-481,660	-89.05
128,059,628	131,557,645	54,137,126	1,547.65	116,239,294	90.77	170,376,420	129.51
	458,347	27,321	5.96			27,321	5.96
	31,360	259,945	828.91			259,945	828.91
	31,360	259,945	828.91			259,945	828.91
202,726,167,006	578,520,852,544	-3,458,688,854	-0.92	16,271,096,559	8.03	12,812,407,705	2.21
	578,930,599,289					10,279,232,093	1.78
	388,536,680,171					-26,901,585,383	-6.92
	388,536,680,171					-26,901,585,383	-6.92
	190,393,919,118					37,180,817,476	19.53
	19,655,692,462					-2,130,975,375	-10.84
	28,889,603,992					4,988,293,142	17.27
	141,848,622,664					34,323,499,709	24.20
	-409,746,745	2,533,175,612				2,533,175,612	
	-409,746,745	2,533,175,612				2,533,175,612	
203,444,335,099	579,327,164,021	-3,488,360,879	-0.93	18,379,514,005	9.03	14,891,153,126	2.57

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103、104、105三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103、104、105三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. 累積其他綜合損益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106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106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	%
<b>基金收繳</b>	<b>59,713,293,137</b>	<b>59,607,093,688</b>	<b>106,199,449</b>	<b>0.18</b>
政務人員	52,482,706	44,794,888	7,687,818	17.16
公務人員	28,011,263,146	27,738,773,635	272,489,511	0.98
教育人員	21,846,966,281	21,935,065,161	-88,098,880	-0.40
軍職人員	9,802,581,004	9,888,460,004	-85,879,000	-0.87
<b>基金給付</b>	<b>86,614,878,520</b>	<b>78,583,980,157</b>	<b>8,030,898,363</b>	<b>10.22</b>
政務人員	47,222,978	48,137,823	-914,845	-1.90
公務人員	38,124,485,524	34,652,073,284	3,472,412,240	10.02
教育人員	31,008,544,212	27,909,446,732	3,099,097,480	11.10
軍職人員	17,434,625,806	15,974,322,318	1,460,303,488	9.14
<b>基金收繳給付淨額</b>	<b>-26,901,585,383</b>	<b>-18,976,886,469</b>	<b>-7,924,698,914</b>	
政務人員	5,259,728	-3,342,935	8,602,663	
公務人員	-10,113,222,378	-6,913,299,649	-3,199,922,729	
教育人員	-9,161,577,931	-5,974,381,571	-3,187,196,360	
軍職人員	-7,632,044,802	-6,085,862,314	-1,546,182,488	

備註：106年度基金給付金額較105年度增加，其原因主要係：

1. 截至106年底止，定期給與人數已達324,373人，較上年度306,639人增加17,734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
<b>財務收入</b>	<b>22,087,799,000</b>	<b>67,528,863,114</b>
利息收入	2,686,804,000	3,791,910,268
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	19,400,995,000	57,579,692,908
透過損益按公允價值衡量之 金融負債利益	0	95,769,169
備供出售金融資產之已實現 利益	0	1,146,454,554
外幣兌換利益	0	4,915,036,215
<b>其他作業外收入</b>	<b>0</b>	<b>20,124,592</b>
什項收入	0	20,124,592
<b>合計</b>	<b>22,087,799,000</b>	<b>67,548,987,706</b>

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)

106年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金額	%	
<b>45,441,064,114</b>	<b>205.73</b>	
1,105,106,268	41.13	主要係為提高資金運用效率，將委託經營尚未撥款及契約終止收回之現金，投資於自行經營固定收益型運用項目，致利息收入高於預算數。
38,178,697,908	196.79	主要係今年全球金融市場上漲，爰金融資產評價利益高於預期，另適時調整投資組合，致使金融資產利益較預算數高。
95,769,169		主要係國內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。
1,146,454,554		主要係備供出售金融資產獲配股息及處分利益所致。
4,915,036,215		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
<b>20,124,592</b>		
20,124,592		主要係補繳基金費用孳息及國外委託經營參與債券公開收購之溢酬等收入。
<b>45,461,188,706</b>	<b>205.82</b>	

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
<b>財務收入</b>	<b>8,653,505,000</b>	<b>21,881,924,556</b>
利息收入	1,691,164,000	3,757,262,358
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	6,962,341,000	13,523,116,983
備供出售金融資產之已實現 利益	0	1,146,454,554
外幣兌換利益	0	3,455,090,661
<b>其他作業外收入</b>	<b>0</b>	<b>12,894,919</b>
什項收入	0	12,894,919
<b>合計</b>	<b>8,653,505,000</b>	<b>21,894,819,475</b>

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)  
106年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金額	%	
<b>13,228,419,556</b>	<b>152.87</b>	
2,066,098,358	122.17	主要係為提高資金運用效率，將委託經營尚未撥款及契約終止收回之現金，投資於固定收益型運用項目，致利息收入高於預算數。
6,560,775,983	94.23	主要係今年臺股上漲，國內股票逢高賣出個股及調整持股，以及金融資產評價利益高於預期，致金融資產利益較預算數高。
1,146,454,554		主要係備供出售金融資產獲配股息及處分利益所致。
3,455,090,661		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
<b>12,894,919</b>		
12,894,919		主係補繳基金費用孳息等收入。
<b>13,241,314,475</b>	<b>153.02</b>	

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
<b>財務收入</b>	<b>13,434,294,000</b>	<b>45,646,938,558</b>
利息收入	995,640,000	34,647,910
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	12,438,654,000	44,056,575,925
透過損益按公允價值衡量之 金融負債利益	0	95,769,169
外幣兌換利益	0	1,459,945,554
<b>其他作業外收入</b>	<b>0</b>	<b>7,229,673</b>
什項收入	0	7,229,673
<b>合計</b>	<b>13,434,294,000</b>	<b>45,654,168,231</b>

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)  
106年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金額	%	
<b>32,212,644,558</b>	<b>239.78</b>	
-960,992,090	-96.52	主要係因國內外委託案採分次撥款，以及國外委託經營固定收益型批次到期收回，委託資產較預期減少所致。
31,617,921,925	254.19	主要係今年全球金融市場上漲，致金融資產評價利益高於預期，以及調整投資組合，致使金融資產利益較預算數高。
95,769,169		主要係國內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。
1,459,945,554		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
<b>7,229,673</b>		
7,229,673		主要係國外委託經營參與債券公開收購之溢酬等收入。
<b>32,219,874,231</b>	<b>239.83</b>	

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
<b>財務支出</b>	<b>559,717,000</b>	<b>29,727,771,998</b>
手續費用	559,717,000	370,550,983
透過損益按公允價值衡量 之金融資產損失		6,594,943,054
透過損益按公允價值衡量 之金融負債損失		19,463,911
備供出售金融資產之已實 現損失		503,457,769
外幣兌換損失		22,239,356,281
<b>其他財務支出</b>	<b>720,512,000</b>	<b>550,273,669</b>
代理費用	720,512,000	550,273,669
<b>其他作業外支出</b>	<b>62,000</b>	<b>90,124,563</b>
匯費	62,000	84,696
各項提存		7,285,308
什項費用		82,754,559
<b>合計</b>	<b>1,280,291,000</b>	<b>30,368,170,230</b>

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)

106年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說明
金額	%	
<b>29,168,054,998</b>	<b>5,211.21</b>	
-189,166,017	-33.80	主要係國內委託經營及自行經營股票投資金額較預算數低，致手續費用略低於預算數。
6,594,943,054		主要係委託經營及自行經營國內外股票停損賣出部分個股及調整持股所致。
19,463,911		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。
503,457,769		主要係處分備供出售金融資產損失所致。
22,239,356,281		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
<b>-170,238,331</b>	<b>-23.63</b>	
-170,238,331	-23.63	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或提前收回，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。
<b>90,062,563</b>	<b>145,262.20</b>	
22,696	36.61	主要係因國內債券債息及國內受益憑證交易之匯費支出較預算數高所致。
7,285,308		係依逾期債權催收款及呆帳處理作業要點辦理。
82,754,559		主要係國外委託經營支付投資國所扣繳之稅捐及提列繳納購買外國機構勞務報酬之營業稅。
<b>29,087,879,230</b>	<b>2,271.97</b>	

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
<b>財務支出</b>	<b>98,926,000</b>	<b>11,743,775,911</b>
手續費用	98,926,000	46,390,351
透過損益按公允價值衡量 之金融資產損失		2,009,943,049
備供出售金融資產之已實 現損失		503,457,769
外幣兌換損失		9,183,984,742
<b>其他財務支出</b>	<b>10,535,000</b>	<b>11,522,791</b>
代理費用	10,535,000	11,522,791
<b>其他作業外支出</b>	<b>32,000</b>	<b>58,366,987</b>
匯費	32,000	62,662
各項提存		7,285,308
什項費用		51,019,017
<b>合計</b>	<b>109,493,000</b>	<b>11,813,665,689</b>

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)

106年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金 額	%	
<b>11,644,849,911</b>	<b>11,771.27</b>	
-52,535,649	-53.11	主要係股票投資金額較預算數低所致。
2,009,943,049		主要係國內外股票停損賣出部分個股及調整持股所致。
503,457,769		主要係處分備供出售金融資產損失所致。
9,183,984,742		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
<b>987,791</b>	<b>9.38</b>	
987,791	9.38	因國外資產配置較預計數高，致實際支付保管銀行之保管費較預算數高。
<b>58,334,987</b>	<b>182,296.83</b>	
30,662	95.82	主要係因國內債券債息及國內受益憑證交易之匯費支出較預算數高所致。
7,285,308		係依逾期債權催收款及呆帳處理作業要點辦理。
51,019,017		主要係提列繳納購買外國機構勞務報酬之營業稅。
<b>11,704,172,689</b>	<b>10,689.43</b>	

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
<b>財務支出</b>	<b>460,791,000</b>	<b>17,983,996,087</b>
手續費用	460,791,000	324,160,632
透過損益按公允價值衡量 之金融資產損失		4,585,000,005
透過損益按公允價值衡量 之金融負債損失		19,463,911
外幣兌換損失		13,055,371,539
<b>其他財務支出</b>	<b>709,977,000</b>	<b>538,750,878</b>
代理費用	709,977,000	538,750,878
<b>其他作業外支出</b>	<b>30,000</b>	<b>31,757,576</b>
匯費	30,000	22,034
什項費用		31,735,542
<b>合計</b>	<b>1,170,798,000</b>	<b>18,554,504,541</b>

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

休撫卹基金  
(委託經營)

106年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金 額	%	
<b>17,523,205,087</b>	<b>3,802.85</b>	
-136,630,368	-29.65	主要係因國內委託經營交易所支付之手續費用較預算數少所致。
4,585,000,005		主要係委託經營停損賣出部分個股及調整持股所致。
19,463,911		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。
13,055,371,539		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
<b>-171,226,122</b>	<b>-24.12</b>	
-171,226,122	-24.12	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或提前收回，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。
<b>31,727,576</b>	<b>105,758.59</b>	
-7,966	-26.55	主要係因國內委託經營交易所支付之匯費略低於預算數所致。
31,735,542		主要係國外委託經營支付投資國所扣繳之稅捐。
<b>17,383,706,541</b>	<b>1,484.77</b>	

公務人員退休撫卹基金

銀行存款明細表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額		
	自行運用	委託經營	合計
<b>銀行存款</b>	<b>65,763,557,455</b>	<b>7,528,474,941</b>	<b>73,292,032,396</b>
<b>台幣-支票存款</b>	<b>16,161,423</b>		<b>16,161,423</b>
第一銀行	16,161,423		16,161,423
<b>台幣-活期儲蓄存款</b>	<b>11,024,802,368</b>	<b>4,386,503,567</b>	<b>15,411,305,935</b>
台灣銀行	1,606,892,490		1,606,892,490
合作金庫銀行	3,445,402,221		3,445,402,221
第一銀行	5,972,507,657	4,386,503,567	10,359,011,224
<b>台幣-定期存款</b>	<b>9,060,000,000</b>	<b>639,800,000</b>	<b>9,699,800,000</b>
台灣土地銀行	4,500,000,000		4,500,000,000
合作金庫銀行	560,000,000		560,000,000
第一銀行	500,000,000	639,800,000	1,139,800,000
永豐商業銀行	3,000,000,000		3,000,000,000
安泰銀行	500,000,000		500,000,000
<b>美元-活期存款</b>	<b>5,230,249,481</b>	<b>2,502,171,374</b>	<b>7,732,420,855</b>
台灣銀行	150,755		150,755
第一銀行	7,120		7,120
台北富邦銀行	128,901		128,901
摩根大通銀行		1,759,827,097	1,759,827,097
玉山銀行	1,038,896,982		1,038,896,982
台新國際商業銀行	16,328		16,328
中國信託商業銀行	3,095,484,767		3,095,484,767
美商花旗銀行	1,095,564,628	742,344,277	1,837,908,905
<b>美元-定期存款</b>	<b>36,001,494,001</b>		<b>36,001,494,001</b>
台灣銀行	7,470,026,588		7,470,026,588
合作金庫銀行	4,529,990,205		4,529,990,205
華南商業銀行	5,525,752,513		5,525,752,513
彰化商業銀行	6,399,328,915		6,399,328,915
台北富邦銀行	5,209,602,487		5,209,602,487
玉山銀行	6,866,793,293		6,866,793,293
<b>歐元-活期存款</b>	<b>567,686,056</b>		<b>567,686,056</b>
台灣銀行	32,909,152		32,909,152
台北富邦銀行	68,457,320		68,457,320
兆豐國際商業銀行	466,144,753		466,144,753
美商花旗銀行	174,831		174,831

公務人員退休撫卹基金

銀行存款明細表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額		
	自行運用	委託經營	合計
<b>歐元-定期存款</b>	<b>1,064,541,745</b>		<b>1,064,541,745</b>
台新國際商業銀行	1,064,541,745		1,064,541,745
<b>澳幣-活期存款</b>	<b>500,714,826</b>		<b>500,714,826</b>
合作金庫銀行	15,072		15,072
華南商業銀行	5,954		5,954
彰化商業銀行	160,506		160,506
國泰世華商業銀行	19,586		19,586
台新國際商業銀行	103,404		103,404
中國信託商業銀行	225,907		225,907
美商花旗銀行	500,184,397		500,184,397
<b>澳幣-定期存款</b>	<b>758,180,470</b>		<b>758,180,470</b>
玉山銀行	758,180,470		758,180,470
<b>紐幣-活期存款</b>	<b>401,832,290</b>		<b>401,832,290</b>
合作金庫銀行	18		18
第一銀行	69,474		69,474
彰化商業銀行	22,092		22,092
國泰世華商業銀行	10,480		10,480
中國信託商業銀行	19,872		19,872
美商花旗銀行	401,710,354		401,710,354
<b>英鎊-活期存款</b>	<b>153,712</b>		<b>153,712</b>
華南商業銀行	16		16
兆豐國際商業銀行	10		10
美商花旗銀行	153,686		153,686
<b>日圓-活期存款</b>	<b>1,290</b>		<b>1,290</b>
玉山銀行	1,290		1,290
<b>人民幣-活期存款</b>	<b>334,900,694</b>		<b>334,900,694</b>
台灣銀行	104,868		104,868
合作金庫銀行	287,003		287,003
彰化商業銀行	18,957		18,957
台北富邦銀行	35,485		35,485
國泰世華商業銀行	30,745		30,745
玉山銀行	324,198,093		324,198,093
台新國際商業銀行	66,914		66,914
中國信託商業銀行	11,920		11,920

公務人員退休撫卹基金

銀行存款明細表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額		
	自行運用	委託經營	合計
美商花旗銀行	10,146,709		10,146,709
人民幣-定期存款	<b>802,839,099</b>		<b>802,839,099</b>
玉山銀行	347,939,099		347,939,099
台新國際商業銀行	454,900,000		454,900,000
合計	<b>65,763,557,455</b>	<b>7,528,474,941</b>	<b>73,292,032,396</b>

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106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
<b>持有供交易之金融資產—流動</b>	<b>71,781,022,963</b>	<b>162,176,174,943</b>	<b>233,957,197,906</b>
<b>股票—股票現券</b>	<b>71,537,183,261</b>	<b>156,035,198,902</b>	<b>227,572,382,163</b>
國內投資	68,188,135,728	48,248,042,337	116,436,178,065
國外投資	3,349,047,533	107,787,156,565	111,136,204,098
<b>股票—出借證券</b>	<b>243,839,702</b>		<b>243,839,702</b>
國內投資	243,839,702		243,839,702
<b>受益憑證</b>		<b>5,167,470,408</b>	<b>5,167,470,408</b>
國外投資		5,167,470,408	5,167,470,408
<b>短期票券—國庫券</b>		<b>343,138,874</b>	<b>343,138,874</b>
國外投資		343,138,874	343,138,874
<b>期貨保證金</b>		<b>630,366,759</b>	<b>630,366,759</b>
<b>合計</b>	<b>71,781,022,963</b>	<b>162,176,174,943</b>	<b>233,957,197,906</b>

- 備註：1. 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。  
 2. 股票—基於交易目的而購入之上市或上櫃公司股票。  
 3. 受益憑證—基於交易目的而購入之開放型受益憑證及資產證券化商品。  
 4. 短期票券—於貨幣市場購入隨時可變現之商業本票、可轉讓定期存單及國庫券等。  
 5. 債券—基於交易目的而購入有市價資料且隨時可出售變現之各種債券。  
 6. 期貨保證金—買賣選擇權契約所繳交之權利金、交易保證金及所持有為賣方契約部位經由逐日評價後所產生之保證金。  
 7. 遠期外匯合約—持有美元及其他外幣資產時，為鎖定外幣間之換匯成本，與換匯業者交易時，事先約定一特定換匯價格，以便於未來特定日期交割取得特定數額之美元或外幣。

**公務人員退休撫卹基金**  
**持有供交易之金融資產評價調整—流動明細表**

中華民國106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
<b>持有供交易之金融資產評價調整—流動</b>	<b>-4,294,929,072</b>	<b>32,823,108,123</b>	<b>28,528,179,051</b>
<b>股票-股票現券</b>	<b>-4,113,089,370</b>	<b>30,389,771,746</b>	<b>26,276,682,376</b>
國內投資	-3,884,418,325	6,852,289,564	2,967,871,239
國外投資	-228,671,045	23,537,482,182	23,308,811,137
<b>股票-出借證券</b>	<b>-181,839,702</b>		<b>-181,839,702</b>
國內投資	-181,839,702		-181,839,702
<b>受益憑證</b>		<b>791,246,455</b>	<b>791,246,455</b>
國外投資		791,246,455	791,246,455
<b>短期票券-國庫券</b>		<b>651,725</b>	<b>651,725</b>
國外投資		651,725	651,725
<b>期貨保證金</b>		<b>14,461,382</b>	<b>14,461,382</b>
<b>遠期外匯合約</b>		<b>1,626,976,815</b>	<b>1,626,976,815</b>
合計	<b>-4,294,929,072</b>	<b>32,823,108,123</b>	<b>28,528,179,051</b>

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106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
<b>附賣回票券及債券投資</b>	<b>15,387,489,344</b>	<b>4,206,134,620</b>	<b>19,593,623,964</b>
<b>短期票券-商業本票</b>	<b>8,255,038,578</b>	<b>2,945,572,444</b>	<b>11,200,611,022</b>
國內投資	8,255,038,578	2,945,572,444	11,200,611,022
<b>短期票券-銀行可轉讓定期存單</b>	<b>7,132,450,766</b>		<b>7,132,450,766</b>
國內投資	7,132,450,766		7,132,450,766
<b>債券-公債</b>		<b>1,260,562,176</b>	<b>1,260,562,176</b>
國內投資		1,260,562,176	1,260,562,176
<b>合計</b>	<b>15,387,489,344</b>	<b>4,206,134,620</b>	<b>19,593,623,964</b>

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106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
<b>持有至到期日金融資產—流動</b>	<b>73,105,297,456</b>		<b>73,105,297,456</b>
<b>短期票券-商業本票</b>	<b>27,896,395,634</b>		<b>27,896,395,634</b>
國內投資	27,896,395,634		27,896,395,634
<b>短期票券-銀行可轉讓定期存單</b>	<b>37,283,296,165</b>		<b>37,283,296,165</b>
國內投資	37,283,296,165		37,283,296,165
<b>債券-公司債</b>	<b>1,054,866,310</b>		<b>1,054,866,310</b>
國內投資	780,212,750		780,212,750
國外投資	274,653,560		274,653,560
<b>債券-金融債券</b>	<b>6,820,474,369</b>		<b>6,820,474,369</b>
國內投資	6,402,791,441		6,402,791,441
國外投資	417,682,928		417,682,928
<b>債券-公債</b>	<b>50,264,978</b>		<b>50,264,978</b>
國內投資	50,264,978		50,264,978
<b>合計</b>	<b>73,105,297,456</b>	<b>0</b>	<b>73,105,297,456</b>

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106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
<b>其他金融資產-流動</b>	<b>32,450,000,000</b>	<b>190,000,000</b>	<b>32,640,000,000</b>
<b>台幣-定期存款</b>	<b>32,450,000,000</b>	<b>190,000,000</b>	<b>32,640,000,000</b>
台灣銀行	4,000,000,000		4,000,000,000
台灣土地銀行	5,400,000,000		5,400,000,000
合作金庫銀行	1,100,000,000		1,100,000,000
第一銀行	600,000,000	190,000,000	790,000,000
台灣中小企業銀行	6,000,000,000		6,000,000,000
台灣新光銀行	5,000,000,000		5,000,000,000
遠東國際商業銀行	3,000,000,000		3,000,000,000
永豐商業銀行	2,300,000,000		2,300,000,000
台新國際商業銀行	4,250,000,000		4,250,000,000
安泰銀行	500,000,000		500,000,000
中國信託商業銀行	300,000,000		300,000,000
<b>合計</b>	<b>32,450,000,000</b>	<b>190,000,000</b>	<b>32,640,000,000</b>

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106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
<b>應收帳款</b>	<b>241,025,961</b>	<b>789,210,962</b>	<b>1,030,236,923</b>
<b>股票</b>	<b>230,920,103</b>	<b>543,697,065</b>	<b>774,617,168</b>
國內投資	230,920,103	301,127,343	532,047,446
國外投資		242,569,722	242,569,722
<b>債券</b>		<b>1,426,376</b>	<b>1,426,376</b>
國外投資		1,426,376	1,426,376
<b>外匯</b>		<b>244,087,521</b>	<b>244,087,521</b>
外幣		244,087,521	244,087,521
<b>軍職人員退休撫卹基金支出</b>	<b>2,326,298</b>		<b>2,326,298</b>
<b>公務人員退休撫卹基金支出</b>	<b>7,608,171</b>		<b>7,608,171</b>
<b>教育人員退休撫卹基金支出</b>	<b>171,389</b>		<b>171,389</b>
合計	<b>241,025,961</b>	<b>789,210,962</b>	<b>1,030,236,923</b>

- 備註： 1. 股票：應收股票交易交割款。  
 2. 債券：應收債券交易交割款。  
 3. 外匯：應收即期外匯交易交割款。  
 4. 軍職(公務、教育)人員退休撫卹基金支出：應收退撫支出溢領款。

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106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	-5,065,672		-5,065,672
合計	-5,065,672	0	-5,065,672

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106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	538,562	199,914,482	200,453,044
現金股利		199,914,482	199,914,482
國外投資		199,914,482	199,914,482
借券收入	538,562		538,562
合計	538,562	199,914,482	200,453,044

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106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
<b>應收利息</b>	<b>971,117,068</b>	<b>120,955,304</b>	<b>1,092,072,372</b>
<b>公司債</b>	<b>191,268,852</b>	<b>110,643,526</b>	<b>301,912,378</b>
利息收入-國內投資	130,507,043		130,507,043
暫付前手息-國內投資	592,438		592,438
利息收入-國外投資	57,111,712	110,643,526	167,755,238
暫付前手息-國外投資	3,057,659		3,057,659
<b>金融債券</b>	<b>302,525,885</b>		<b>302,525,885</b>
利息收入-國內投資	152,630,614		152,630,614
利息收入-國外投資	144,052,021		144,052,021
暫付前手息-國外投資	5,843,250		5,843,250
<b>公債</b>	<b>226,460,363</b>	<b>8,289,237</b>	<b>234,749,600</b>
利息收入-國內投資	11,970,259		11,970,259
利息收入-國外投資	214,490,104	8,289,237	222,779,341
<b>抵押債</b>	<b>38,608,146</b>	<b>122,593</b>	<b>38,730,739</b>
利息收入-國外投資	38,608,146	122,593	38,730,739
<b>附賣回票券及債券投資</b>	<b>7,448,781</b>	<b>1,131,040</b>	<b>8,579,821</b>
商業本票	3,191,871	991,373	4,183,244
銀行可轉讓定期存單	4,256,910		4,256,910
公債		139,667	139,667
<b>台幣-活期儲蓄存款</b>	<b>938,505</b>	<b>292,135</b>	<b>1,230,640</b>
台灣銀行	250,799		250,799
合作金庫銀行	251,990		251,990
第一銀行	435,716	292,135	727,851
<b>台幣-定期存款</b>	<b>120,500,792</b>	<b>327,386</b>	<b>120,828,178</b>
台灣銀行	12,745,501		12,745,501
台灣土地銀行	39,408,590		39,408,590
合作金庫銀行	5,355,105		5,355,105
第一銀行	8,923,103	327,386	9,250,489
台灣中小企銀	16,092,466		16,092,466
台灣新光銀行	9,509,177		9,509,177
遠東銀行	4,215,781		4,215,781
永豐銀行	13,374,340		13,374,340
台新國際商業銀行	7,210,867		7,210,867
安泰銀行	3,614,903		3,614,903

公務人員退休撫卹基金

應收利息明細表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額		
	自行運用	委託經營	合計
中國信託商業銀行	50,959		50,959
<b>美元存款-活期存款</b>	<b>1,767,306</b>	<b>149,387</b>	<b>1,916,693</b>
台灣銀行	9		9
第一銀行	1		1
台北富邦銀行	6		6
國泰世華銀行	27,833		27,833
摩根大通銀行		149,387	149,387
玉山銀行	59,448		59,448
台新國際商業銀行	2		2
中國信託商業銀行	832,341		832,341
美商花旗銀行	847,666		847,666
<b>美元存款-定期存款</b>	<b>71,620,496</b>		<b>71,620,496</b>
台灣銀行	7,806,178		7,806,178
合作金庫銀行	11,173,976		11,173,976
華南商業銀行	20,659,184		20,659,184
彰化商業銀行	2,410,414		2,410,414
台北富邦銀行	16,777,814		16,777,814
玉山銀行	12,792,930		12,792,930
<b>歐元-活期存款</b>	<b>132</b>		<b>132</b>
台灣銀行	7		7
台北富邦商業銀行	21		21
兆豐國際商業銀行	104		104
<b>歐元-定期存款</b>	<b>2,366</b>		<b>2,366</b>
台新國際商業銀行	2,366		2,366
<b>澳幣-活期存款</b>	<b>346,725</b>		<b>346,725</b>
合作金庫銀行	1		1
彰化商業銀行	9		9
國泰世華商業銀行	1		1
台新國際商業銀行	7		7
中國信託商業銀行	7		7
美商花旗銀行	346,700		346,700
<b>澳幣-定期存款</b>	<b>934,743</b>		<b>934,743</b>
玉山銀行	934,743		934,743
<b>紐幣-活期存款</b>	<b>207,561</b>		<b>207,561</b>

公務人員退休撫卹基金

應收利息明細表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額		
	自行運用	委託經營	合計
第一銀行	7		7
彰化商業銀行	2		2
中國信託商業銀行	1		1
美商花旗銀行	207,551		207,551
<b>人民幣-活期存款</b>	<b>17,345</b>		<b>17,345</b>
台灣銀行	8		8
合作金庫銀行	31		31
彰化商業銀行	2		2
台北富邦銀行	3		3
國泰世華商業銀行	2		2
玉山銀行	17,291		17,291
台新國際商業銀行	7		7
中國信託商業銀行	1		1
<b>人民幣-定期存款</b>	<b>8,469,070</b>		<b>8,469,070</b>
玉山銀行	3,559,941		3,559,941
台新國際商業銀行	4,909,129		4,909,129
<b>合計</b>	<b>971,117,068</b>	<b>120,955,304</b>	<b>1,092,072,372</b>

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106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		101,820,220	101,820,220
外幣		101,820,220	101,820,220
合計	0	101,820,220	101,820,220

備註：係國外委託經營應收退稅款等。

公務人員退休撫卹基金

其他預付款明細表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額		
	自行運用	委託經營	合計
其他預付款	6,958,412,719		6,958,412,719
軍職人員	1,353,543,737		1,353,543,737
公務人員	3,014,896,408		3,014,896,408
教育人員	2,586,133,965		2,586,133,965
政務人員	3,838,609		3,838,609
合計	6,958,412,719	0	6,958,412,719

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106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
<b>持有供交易之金融資產－非流動</b>		<b>13,288,757,133</b>	<b>13,288,757,133</b>
<b>債券-公司債</b>		<b>11,955,294,513</b>	<b>11,955,294,513</b>
國外投資		11,955,294,513	11,955,294,513
<b>債券-公債</b>		<b>1,320,345,291</b>	<b>1,320,345,291</b>
國外投資		1,320,345,291	1,320,345,291
<b>債券-抵押債</b>		<b>13,117,329</b>	<b>13,117,329</b>
國外投資		13,117,329	13,117,329
<b>合計</b>	<b>0</b>	<b>13,288,757,133</b>	<b>13,288,757,133</b>

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106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
<b>持有供交易之金融資產評價調整—非流動</b>		<b>399,298,376</b>	<b>399,298,376</b>
<b>債券-公司債</b>		<b>393,625,877</b>	<b>393,625,877</b>
國外投資		393,625,877	393,625,877
<b>債券-公債</b>		<b>5,645,788</b>	<b>5,645,788</b>
國外投資		5,645,788	5,645,788
<b>債券-抵押債</b>		<b>26,711</b>	<b>26,711</b>
國外投資		26,711	26,711
<b>合計</b>	<b>0</b>	<b>399,298,376</b>	<b>399,298,376</b>

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106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
<b>備供出售金融資產—非流動</b>	<b>21,087,577,885</b>		<b>21,087,577,885</b>
<b>股票-股票現券</b>	<b>9,954,576,878</b>		<b>9,954,576,878</b>
國內投資	9,954,576,878		9,954,576,878
<b>受益憑證</b>	<b>11,133,001,007</b>		<b>11,133,001,007</b>
國內投資	1,891,600,022		1,891,600,022
國外投資	9,241,400,985		9,241,400,985
<b>合計</b>	<b>21,087,577,885</b>	<b>0</b>	<b>21,087,577,885</b>

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106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
<b>備供出售金融資產評價調整—非流動</b>	<b>2,123,428,867</b>		<b>2,123,428,867</b>
<b>股票-股票現券</b>	<b>1,904,194,676</b>		<b>1,904,194,676</b>
國內投資	1,904,194,676		1,904,194,676
<b>受益憑證</b>	<b>219,234,191</b>		<b>219,234,191</b>
國內投資	86,787,113		86,787,113
國外投資	132,447,078		132,447,078
合計	<b>2,123,428,867</b>	<b>0</b>	<b>2,123,428,867</b>

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106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
<b>持有至到期日金融資產—非流動</b>	<b>70,192,845,150</b>		<b>70,192,845,150</b>
<b>債券-公司債</b>	<b>22,792,912,786</b>		<b>22,792,912,786</b>
國內投資	17,637,916,742		17,637,916,742
國外投資	5,154,996,044		5,154,996,044
<b>債券-金融債券</b>	<b>33,554,642,620</b>		<b>33,554,642,620</b>
國內投資	19,120,061,688		19,120,061,688
國外投資	14,434,580,932		14,434,580,932
<b>債券-公債</b>	<b>13,845,289,744</b>		<b>13,845,289,744</b>
國內投資	454,149,198		454,149,198
國外投資	13,391,140,546		13,391,140,546
<b>合計</b>	<b>70,192,845,150</b>	<b>0</b>	<b>70,192,845,150</b>

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106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
<b>無活絡市場之債務投資－非流動</b>	<b>16,632,149,357</b>		<b>16,632,149,357</b>
<b>抵押債</b>	<b>16,632,149,357</b>		<b>16,632,149,357</b>
國外投資	16,632,149,357		16,632,149,357
<b>合計</b>	<b>16,632,149,357</b>	<b>0</b>	<b>16,632,149,357</b>

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106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	5,038,821		5,038,821
合計	5,038,821	0	5,038,821

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106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	-5,038,821		-5,038,821
合計	-5,038,821	0	-5,038,821

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106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		1,655,896,096	1,655,896,096
遠期外匯合約		1,647,775,161	1,647,775,161
期貨保證金		5,182,167	5,182,167
利率交換		2,938,768	2,938,768
合計	0	1,655,896,096	1,655,896,096

公務人員退休撫卹基金

應付帳款明細表

中華民國106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
<b>應付帳款</b>		<b>926,390,521</b>	<b>926,390,521</b>
<b>股票</b>		<b>680,430,823</b>	<b>680,430,823</b>
國內投資		604,360,238	604,360,238
國外投資		76,070,585	76,070,585
<b>債券</b>		<b>1,911,104</b>	<b>1,911,104</b>
國外投資		1,911,104	1,911,104
<b>外匯</b>		<b>244,048,594</b>	<b>244,048,594</b>
外幣		244,048,594	244,048,594
<b>合計</b>	<b>0</b>	<b>926,390,521</b>	<b>926,390,521</b>

- 備註： 1. 股票：應付股票交易交割款。  
 2. 債券：應付債券交易交割款。  
 3. 外匯：應付即期外匯交易交割款。

公務人員退休撫卹基金

應付代收款明細表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額		
	自行運用	委託經營	合計
應付代收款	59,243		59,243
債券	59,243		59,243
合計	59,243	0	59,243

備註：購買債券代收之前手息稅款。



公務人員退休撫卹基金

應付費用明細表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額		
	自行運用	委託經營	合計
應付費用	57,635,143	244,298,922	301,934,065
應付管理費		224,550,377	224,550,377
應付保管費	5,901,472	19,747,592	25,649,064
其他	51,733,671	953	51,734,624
合計	57,635,143	244,298,922	301,934,065

- 備註：1. 應付管理費：應付委託經營受託代為操作機構之管理費用。  
 2. 應付保管費：應付受託保管銀行之保管費用。  
 3. 其他：應付股票集保服務費、債券帳戶維護費及繳納購買外國機構勞務報酬之營業稅等費用。

# 公務人員退休撫卹基金

## 其他應付款明細表

中華民國106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	485,668		485,668
台幣	485,668		485,668
合計	485,668	0	485,668

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106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	291,305		291,305
合計	291,305	0	291,305

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**  
**備供出售金融資產未實現損益明細表**

中華民國106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
<b>股票現券</b>	<b>718,427,522</b>	<b>1,185,767,154</b>	<b>1,904,194,676</b>
國內投資	718,427,522	1,185,767,154	1,904,194,676
<b>受益憑證</b>	<b>-1,128,174,267</b>	<b>1,347,408,458</b>	<b>219,234,191</b>
國內投資	-482,283,191	569,070,304	86,787,113
國外投資	-645,891,076	778,338,154	132,447,078
合計	<b>-409,746,745</b>	<b>2,533,175,612</b>	<b>2,123,428,867</b>

備註：凡備供出售之金融資產，依公平價值續後評價所產生之損益屬之。

本 頁 空 白

**公務人員退  
本金及孳息**

中華民國

科目	期 初 餘 額
<b>軍公教政人員退休撫卹基金-本金部分</b>	<b>388,536,680,171</b>
<b>政務人員退休撫卹基金-本金部分</b>	<b>5,791,197</b>
中央政府	-9,043,930
直轄市政府	11,631,237
縣市政府	2,928,717
公營事業機構	275,173
<b>公務人員退休撫卹基金-本金部分</b>	<b>237,849,039,030</b>
中央政府	93,838,824,866
直轄市政府	86,809,885,974
縣市政府	38,251,205,052
鄉鎮市公所	6,626,215,200
公營事業機構	12,322,907,938
<b>教育人員退休撫卹基金-本金部分</b>	<b>139,896,032,310</b>
中央政府	19,567,799,141
直轄市政府	85,509,800,870
縣市政府	34,815,412,582
鄉鎮市公所	3,019,717
<b>軍職人員退休撫卹基金-本金部分</b>	<b>10,785,817,634</b>
中央政府	10,785,817,634
<b>軍公教政人員退休撫卹基金-累計孳息部分</b>	<b>141,848,622,664</b>
<b>政務人員退休撫卹基金-累計孳息部分</b>	<b>44,354,809</b>
中央政府	28,564,009
直轄市政府	13,504,961
縣市政府	1,913,515
公營事業機構	372,324
<b>公務人員退休撫卹基金-累計孳息部分</b>	<b>80,727,723,319</b>
中央政府	31,402,606,633
直轄市政府	29,178,098,883
縣市政府	12,158,303,619
鄉鎮市公所	2,836,672,005

休撫卹基金  
變動明細表

106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
<b>59,713,293,137</b>	<b>86,614,878,520</b>	<b>-26,901,585,383</b>	<b>361,635,094,788</b>
<b>52,482,706</b>	<b>47,222,978</b>	<b>5,259,728</b>	<b>11,050,925</b>
49,444,692	44,657,332	4,787,360	-4,256,570
2,579,446	2,336,362	243,084	11,874,321
458,568	229,284	229,284	3,158,001
0	0	0	275,173
<b>28,011,263,146</b>	<b>38,124,485,524</b>	<b>-10,113,222,378</b>	<b>227,735,816,652</b>
11,371,635,619	15,641,531,278	-4,269,895,659	89,568,929,207
9,457,348,582	11,901,628,253	-2,444,279,671	84,365,606,303
4,682,051,997	6,082,045,327	-1,399,993,330	36,851,211,722
918,004,001	1,387,125,705	-469,121,704	6,157,093,496
1,582,222,947	3,112,154,961	-1,529,932,014	10,792,975,924
<b>21,846,966,281</b>	<b>31,008,544,212</b>	<b>-9,161,577,931</b>	<b>130,734,454,379</b>
1,821,539,646	6,119,152,179	-4,297,612,533	15,270,186,608
14,760,033,915	17,934,205,841	-3,174,171,926	82,335,628,944
5,265,315,392	6,955,186,192	-1,689,870,800	33,125,541,782
77,328	0	77,328	3,097,045
<b>9,802,581,004</b>	<b>17,434,625,806</b>	<b>-7,632,044,802</b>	<b>3,153,772,832</b>
9,802,581,004	17,434,625,806	-7,632,044,802	3,153,772,832
<b>34,323,499,709</b>	<b>0</b>	<b>34,323,499,709</b>	<b>176,172,122,373</b>
<b>4,440,556</b>	<b>0</b>	<b>4,440,556</b>	<b>48,795,365</b>
2,477,425	0	2,477,425	31,041,434
1,256,146	0	1,256,146	14,761,107
669,326	0	669,326	2,582,841
37,659	0	37,659	409,983
<b>20,155,915,451</b>	<b>0</b>	<b>20,155,915,451</b>	<b>100,883,638,770</b>
7,921,873,702	0	7,921,873,702	39,324,480,335
7,037,047,787	0	7,037,047,787	36,215,146,670
3,508,536,756	0	3,508,536,756	15,666,840,375
466,066,707	0	466,066,707	3,302,738,712

**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	5,152,042,179
<b>教育人員退休撫卹基金-累計孳息部分</b>	<b>50,131,568,985</b>
中央政府	6,716,146,761
直轄市政府	30,126,661,331
縣市政府	13,288,760,545
鄉鎮市公所	348
<b>軍職人員退休撫卹基金-累計孳息部分</b>	<b>10,944,975,551</b>
中央政府	10,944,975,551
<b>軍公教政人員退休撫卹基金-法定孳息部分</b>	<b>19,655,692,462</b>
<b>政務人員退休撫卹基金-法定孳息部分</b>	<b>2,448,693</b>
中央政府	1,310,007
直轄市政府	858,772
縣市政府	257,259
公營事業機構	22,655
<b>公務人員退休撫卹基金-法定孳息部分</b>	<b>11,659,994,626</b>
中央政府	4,577,306,158
直轄市政府	4,177,564,643
縣市政府	1,907,929,843
鄉鎮市公所	315,835,537
公營事業機構	681,358,445
<b>教育人員退休撫卹基金-法定孳息部分</b>	<b>6,991,220,933</b>
中央政府	960,576,690
直轄市政府	4,641,238,059
縣市政府	1,389,335,051
鄉鎮市公所	71,133
<b>軍職人員退休撫卹基金-法定孳息部分</b>	<b>1,002,028,210</b>
中央政府	1,002,028,210
<b>軍公教政人員退休撫卹基金-超出(未達-)法定孳息部分</b>	<b>28,889,603,992</b>
<b>政務人員退休撫卹基金-超出(未達-)法定孳息部分</b>	<b>3,760,128</b>
中央政府	2,067,874



休撫卹基金  
變動明細表

106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
1,222,390,499	0	1,222,390,499	6,374,432,678
<b>12,165,982,227</b>	<b>0</b>	<b>12,165,982,227</b>	<b>62,297,551,212</b>
1,676,530,766	0	1,676,530,766	8,392,677,527
8,921,326,841	0	8,921,326,841	39,047,988,172
1,568,098,728	0	1,568,098,728	14,856,859,273
25,892	0	25,892	26,240
<b>1,997,161,475</b>	<b>0</b>	<b>1,997,161,475</b>	<b>12,942,137,026</b>
1,997,161,475	0	1,997,161,475	12,942,137,026
<b>4,975,868,740</b>	<b>7,106,844,115</b>	<b>-2,130,975,375</b>	<b>17,524,717,087</b>
<b>658,348</b>	<b>915,739</b>	<b>-257,391</b>	<b>2,191,302</b>
347,333	513,151	-165,818	1,144,189
252,517	257,355	-4,838	853,934
52,112	137,722	-85,610	171,649
6,386	7,511	-1,125	21,530
<b>3,038,247,372</b>	<b>4,176,897,999</b>	<b>-1,138,650,627</b>	<b>10,521,343,999</b>
1,189,329,776	1,641,775,761	-452,445,985	4,124,860,173
1,113,509,972	1,473,891,253	-360,381,281	3,817,183,362
486,798,925	714,905,589	-228,106,664	1,679,823,179
87,740,353	93,542,282	-5,801,929	310,033,608
160,868,346	252,783,114	-91,914,768	589,443,677
<b>1,781,732,446</b>	<b>2,519,039,797</b>	<b>-737,307,351</b>	<b>6,253,913,582</b>
218,955,088	347,828,297	-128,873,209	831,703,481
1,119,754,060	1,872,653,825	-752,899,765	3,888,338,294
442,994,603	298,552,196	144,442,407	1,533,777,458
28,695	5,479	23,216	94,349
<b>155,230,574</b>	<b>409,990,580</b>	<b>-254,760,006</b>	<b>747,268,204</b>
155,230,574	409,990,580	-254,760,006	747,268,204
<b>32,204,948,736</b>	<b>27,216,655,594</b>	<b>4,988,293,142</b>	<b>33,877,897,134</b>
<b>4,260,977</b>	<b>3,524,817</b>	<b>736,160</b>	<b>4,496,288</b>
2,248,016	1,964,274	283,742	2,351,616

**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	1,091,218
縣市政府	567,350
公營事業機構	33,686
<b>公務人員退休撫卹基金-超出(未達-)法定孳息部分</b>	<b>17,071,861,953</b>
中央政府	6,710,691,510
直轄市政府	5,898,477,182
縣市政府	3,039,963,449
鄉鎮市公所	411,617,443
公營事業機構	1,011,112,369
<b>教育人員退休撫卹基金-超出(未達-)法定孳息部分</b>	<b>10,261,274,413</b>
中央政府	1,405,334,246
直轄市政府	7,321,628,242
縣市政府	1,534,282,167
鄉鎮市公所	29,758
<b>軍職人員退休撫卹基金-超出(未達-)法定孳息部分</b>	<b>1,552,707,498</b>
中央政府	1,552,707,498

- 備註：1. 「軍公教政人員退休撫卹基金—累計孳息部分」係85至103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104、105、106三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104、105、106三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。
4. 自92年度起依本基金會計制度，將本基金之收繳、撥付按月結轉本金。

休撫卹基金  
變動明細表

106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
1,634,348	998,791	635,557	1,726,775
337,279	531,604	-194,325	373,025
41,334	30,148	11,186	44,872
<b>19,664,224,677</b>	<b>15,979,017,452</b>	<b>3,685,207,225</b>	<b>20,757,069,178</b>
7,697,611,511	6,280,097,941	1,417,513,570	8,128,205,080
7,206,888,575	5,563,156,534	1,643,732,041	7,542,209,223
3,150,672,825	2,793,631,167	357,041,658	3,397,005,107
567,875,422	372,524,425	195,350,997	606,968,440
1,041,176,344	969,607,385	71,568,959	1,082,681,328
<b>11,531,775,669</b>	<b>9,646,942,430</b>	<b>1,884,833,239</b>	<b>12,146,107,652</b>
1,417,126,890	1,328,702,469	88,424,421	1,493,758,667
7,247,301,722	7,048,673,016	198,628,706	7,520,256,948
2,867,161,338	1,269,546,532	1,597,614,806	3,131,896,973
185,719	20,413	165,306	195,064
<b>1,004,687,413</b>	<b>1,587,170,895</b>	<b>-582,483,482</b>	<b>970,224,016</b>
1,004,687,413	1,587,170,895	-582,483,482	970,224,016

5. 「教育人員—鄉鎮市公所」係103年度新增類別。

6. 配合桃園升格改制調整，政府別間帳列孳息數一併於累計孳息調整。

7. 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  
委託人權益  
中華民國

項 目	政 務 人 員	公 務 人 員
本 金	11,050,925	227,735,816,652
孳 息	55,482,955	132,162,051,947
累積其他綜合損益	209,127	1,406,104,161
委 託 人 權 益	66,743,007	361,303,972,760

休撫卹基金

益明細表

106年度

單位：新臺幣元

教育人員	軍職人員	合計
130,734,454,379	3,153,772,832	361,635,094,788
80,697,572,446	14,659,629,246	227,574,736,594
741,978,243	-24,862,664	2,123,428,867
212,174,005,068	17,788,539,414	591,333,260,249

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
<b>業務計畫</b>			
<b>政務人員</b>	<b>254</b>	<b>51,244,000</b>	<b>239</b>
<b>退休金支出</b>	<b>252</b>	<b>50,396,000</b>	<b>238</b>
一次退休金			
月退休金			172
再一次加發補償金			
兼領一次退休金與月退休金			41
兼領一次退休金			
兼領月退休金			41
資遣費			
因公傷病贍養金			
一次撫慰金			5
月撫慰金			20
<b>撫卹金支出</b>	<b>1</b>	<b>704,000</b>	<b>1</b>
一次撫卹金			
年撫卹金			1
<b>離職退費支出</b>	<b>1</b>	<b>144,000</b>	
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			
<b>公務人員</b>	<b>161,497</b>	<b>39,429,913,000</b>	<b>157,164</b>
<b>退休金支出</b>	<b>157,379</b>	<b>37,933,881,000</b>	<b>148,768</b>
一次退休金			572
月退休金			133,581
再一次加發補償金			769
兼領一次退休金與月退休金			5,460
兼領一次退休金			65
兼領月退休金			5,395
資遣費			16
因公傷病贍養金			10

休撫卹基金  
 績效摘要表  
 106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	%
<b>100.00</b>	<b>47,222,978</b>	<b>100.00</b>	<b>-15</b>	<b>-5.91</b>	<b>-4,021,022</b>	<b>-7.85</b>
<b>99.58</b>	<b>46,794,353</b>	<b>99.09</b>	<b>-14</b>	<b>-5.56</b>	<b>-3,601,647</b>	<b>-7.15</b>
71.97	40,472,372	85.70				
17.15	4,648,454	9.84				
17.15	4,648,454	9.84				
2.09	81,311	0.17				
8.37	1,592,216	3.37				
<b>0.42</b>	<b>428,625</b>	<b>0.91</b>			<b>-275,375</b>	<b>-39.12</b>
0.42	428,625	0.91				
			<b>-1</b>	<b>-100.00</b>	<b>-144,000</b>	<b>-100.00</b>
<b>100.00</b>	<b>38,124,485,524</b>	<b>100.00</b>	<b>-4,333</b>	<b>-2.68</b>	<b>-1,305,427,476</b>	<b>-3.31</b>
<b>94.66</b>	<b>36,484,293,646</b>	<b>95.70</b>	<b>-8,611</b>	<b>-5.47</b>	<b>-1,449,587,354</b>	<b>-3.82</b>
0.36	1,344,706,360	3.53				
84.99	33,911,414,931	88.95				
0.49	53,658,270	0.14				
3.47	476,127,478	1.25				
0.04	80,294,021	0.21				
3.43	395,833,457	1.04				
0.01	27,791,986	0.07				
0.01	1,641,234					

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			354
月撫慰金			8,006
<b>撫卹金支出</b>	<b>3,242</b>	<b>968,448,000</b>	<b>3,518</b>
一次撫卹金			283
年撫卹金			3,235
<b>離職退費支出</b>	<b>876</b>	<b>527,584,000</b>	<b>4,878</b>
未併計年資			2,600
基金累計繳納數			1,300
利息支出			1,300
退出基金累計繳納數			2,278
基金累計繳納數			1,144
利息支出			1,134
<b>教育人員</b>	<b>123,622</b>	<b>29,822,414,000</b>	<b>124,053</b>
<b>退休金支出</b>	<b>122,296</b>	<b>29,237,255,000</b>	<b>122,128</b>
一次退休金			117
月退休金			106,638
再一次加發補償金			1,345
兼領一次退休金與月退休金			9,141
兼領一次退休金			37
兼領月退休金			9,104
資遣費			42
因公傷病贍養金			9
一次撫慰金			202
月撫慰金			4,634
<b>撫卹金支出</b>	<b>1,119</b>	<b>486,076,000</b>	<b>1,081</b>
一次撫卹金			114
年撫卹金			967
<b>離職退費支出</b>	<b>207</b>	<b>99,083,000</b>	<b>844</b>
未併計年資			264
基金累計繳納數			132
利息支出			132
退出基金累計繳納數			580
基金累計繳納數			290



休撫卹基金  
 績效摘要表  
 106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	%
0.23	170,674,807	0.45				
5.09	498,278,580	1.31				
<b>2.24</b>	<b>971,172,336</b>	<b>2.55</b>	<b>276</b>	<b>8.51</b>	<b>2,724,336</b>	<b>0.28</b>
0.18	307,420,243	0.81				
2.06	663,752,093	1.74				
<b>3.10</b>	<b>669,019,542</b>	<b>1.75</b>	<b>4,002</b>	<b>456.85</b>	<b>141,435,542</b>	<b>26.81</b>
1.65	139,541,198	0.37				
0.83	103,458,041	0.27				
0.83	36,083,157	0.09				
1.45	529,478,344	1.39				
0.73	482,203,797	1.26				
0.72	47,274,547	0.12				
<b>100.00</b>	<b>31,008,544,212</b>	<b>100.00</b>	<b>431</b>	<b>0.35</b>	<b>1,186,130,212</b>	<b>3.98</b>
<b>98.45</b>	<b>30,448,481,810</b>	<b>98.19</b>	<b>-168</b>	<b>-0.14</b>	<b>1,211,226,810</b>	<b>4.14</b>
0.09	234,964,837	0.76				
85.96	28,882,815,059	93.14				
1.08	110,652,556	0.36				
7.37	727,578,368	2.35				
0.03	50,727,738	0.16				
7.34	676,850,630	2.18				
0.03	84,355,294	0.27				
0.01	1,509,211					
0.16	80,667,611	0.26				
3.74	325,938,874	1.05				
<b>0.87</b>	<b>430,250,009</b>	<b>1.39</b>	<b>-38</b>	<b>-3.40</b>	<b>-55,825,991</b>	<b>-11.49</b>
0.09	161,668,463	0.52				
0.78	268,581,546	0.87				
<b>0.68</b>	<b>129,812,393</b>	<b>0.42</b>	<b>637</b>	<b>307.73</b>	<b>30,729,393</b>	<b>31.01</b>
0.21	15,676,293	0.05				
0.11	11,797,416	0.04				
0.11	3,878,877	0.01				
0.47	114,136,100	0.37				
0.23	101,982,588	0.33				

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			290
<b>軍職人員</b>	<b>78,738</b>	<b>18,151,693,000</b>	<b>81,219</b>
<b>退休金支出</b>	<b>76,232</b>	<b>17,991,226,000</b>	<b>73,238</b>
退伍金			8,577
退休俸			61,850
再一次加發補償金			1,512
因公傷病贍養金			89
一次撫慰金			25
月撫慰金			1,185
<b>撫卹金支出</b>	<b>1,148</b>	<b>153,318,000</b>	<b>1,237</b>
一次撫卹金			77
年撫卹金			1,160
<b>離職退費支出</b>	<b>1,358</b>	<b>7,149,000</b>	<b>6,744</b>
未併計年資			52
基金累計繳納數			26
利息支出			26
退出基金累計繳納數			6,692
基金累計繳納數			3,347
利息支出			3,345
<b>合計</b>	<b>364,111</b>	<b>87,455,264,000</b>	<b>362,675</b>

休撫卹基金  
 績效摘要表  
 106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	%
0.23	12,153,512	0.04				
<b>100.00</b>	<b>17,434,625,806</b>	<b>100.00</b>	<b>2,481</b>	<b>3.15</b>	<b>-717,067,194</b>	<b>-3.95</b>
<b>90.17</b>	<b>17,228,279,683</b>	<b>98.82</b>	<b>-2,994</b>	<b>-3.93</b>	<b>-762,946,317</b>	<b>-4.24</b>
10.56	3,082,470,269	17.68				
76.15	13,789,149,794	79.09				
1.86	261,137,705	1.50				
0.11	6,958,437	0.04				
0.03	8,351,684	0.05				
1.46	80,211,794	0.46				
<b>1.52</b>	<b>155,736,758</b>	<b>0.89</b>	<b>89</b>	<b>7.75</b>	<b>2,418,758</b>	<b>1.58</b>
0.09	32,077,959	0.18				
1.43	123,658,799	0.71				
<b>8.30</b>	<b>50,609,365</b>	<b>0.29</b>	<b>5,386</b>	<b>396.61</b>	<b>43,460,365</b>	<b>607.92</b>
0.06	2,565,446	0.01				
0.03	1,944,970	0.01				
0.03	620,476					
8.24	48,043,919	0.28				
4.12	47,443,530	0.27				
4.12	600,389					
	<b>86,614,878,520</b>		<b>-1,436</b>	<b>-0.39</b>	<b>-840,385,480</b>	<b>-0.96</b>

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	578,520,852,544	總計	99,427,286,225
		388,536,680,171	一、本金部分	59,713,293,137
		388,536,680,171	基金本金收入	59,713,293,137
		5,791,197	政務人員部分	52,482,706
		237,849,039,030	公務人員部分	28,011,263,146
		139,896,032,310	教育人員部分	21,846,966,281
		10,785,817,634	軍職人員部分	9,802,581,004
		190,393,919,118	二、運用賸餘	37,180,817,476
			三、未達法定收 益待撥補數	
		-409,746,745	四、累積其他綜合損益 (增)	2,533,175,612
合計		578,520,852,544		99,427,286,225



休撫卹基金  
收支概況表  
106年度

單位：新臺幣元

本期支出		本期結轉	說明
項目	金額		
<b>總計</b>	<b>86,614,878,520</b>	<b>591,333,260,249</b>	
<b>一、本金部分</b>	<b>86,614,878,520</b>	<b>361,635,094,788</b>	
基金本金支出	86,614,878,520	361,635,094,788	
政務人員部分	47,222,978	11,050,925	政務人員本期收入部分係包含銓敘部撥補數49,444,692元、臺北市政府撥補數1,579,512元、高雄市政府撥補數999,934元、嘉義市政府撥補數458,568元，合計52,482,706元。
公務人員部分	38,124,485,524	227,735,816,652	
教育人員部分	31,008,544,212	130,734,454,379	
軍職人員部分	17,434,625,806	3,153,772,832	軍職人員本期收入部分係包含國防部挹注款470,276,000元。
<b>二、運用短絀</b>		<b>227,574,736,594</b>	
<b>三、國庫撥補未達法定收益數</b>			
<b>四、累積其他綜合損益(減)</b>		<b>2,123,428,867</b>	
	<b>86,614,878,520</b>	<b>591,333,260,249</b>	

**公務人員退休撫卹基金**  
**收益率計算表**  
**中華民國106年度**

金額單位:新臺幣元

項目	當月運用 基金數額(A)	累計運用 基金數額(B)	銀行存款 利息收入(C)	匯兌損益 (C1)	票券利息 收入(D)	國內股票收益 (含期貨)(E)	國內債券 收益(F)	國內受益 憑證(G)	國內委託 經營收益(H)	國外受益 憑證(I)	國外債券 (J)	國外票券 (K)	國外股票 及ETF(L)	國外委託 經營收益(M)	財務支出 (O)	當月收益		累計收益		台銀二年期定期存款利率		基金收益率與台銀二年期定期 存款利率之比較增減(百分點)	
																收益數 <small>P=C+CI+D+E+F+G+H+ I+J+K+L+M+O</small>	收益率 (Q=P/A*12)	收益數 (R)	收益率 (S=R/B*12)	當月	累計	當月	累計
106.01	552,586,627,660	552,586,627,660	59,575,990	0	20,346,057	-58,009,906	67,637,725	0	127,954,872	109,999,770	166,567,061	0	-5,706,490	838,782,555	4,001,375	1,323,146,259	2.87%	1,323,146,259	2.87%	1.040%	1.040%	1.83	1.83
106.02	545,650,975,853	1,098,237,603,513	55,300,375	0	19,198,884	-422,009,066	61,145,420	6,775,694	277,427,482	65,154,671	155,600,529	0	1,411,717	584,516,706	9,403,376	795,119,036	1.75%	2,118,265,295	2.31%	1.040%	1.040%	0.71	1.27
106.03	553,014,522,799	1,651,252,126,312	63,060,570	0	23,192,589	-179,940,328	67,561,529	-6,624,208	295,779,030	68,023,951	155,353,501	0	4,528,219	1,513,129,750	6,259,368	1,997,805,235	4.34%	4,116,070,530	2.99%	1.040%	1.040%	3.30	1.95
106.04	554,640,281,314	2,205,892,407,626	62,492,236	0	23,888,188	-205,762,345	65,650,170	-454,592	219,382,834	24,691,323	156,595,767	0	1,309,917	760,991,539	4,286,276	1,104,498,761	2.39%	5,220,569,291	2.84%	1.040%	1.040%	1.35	1.80
106.05	559,467,198,686	2,765,359,606,312	61,986,641	0	25,647,087	-198,439,613	67,753,140	-17,940,853	380,624,890	6,292,582	148,164,344	0	1,268,823	1,032,335,863	3,891,978	1,503,800,926	3.23%	6,724,370,217	2.92%	1.040%	1.040%	2.19	1.88
106.06	567,107,071,357	3,332,466,677,669	56,089,409	0	25,855,681	-211,984,851	64,309,423	23,360,113	1,017,658,664	1,825,846	142,578,914	0	34,559,254	703,486,780	5,715,956	1,852,023,277	3.92%	8,576,393,494	3.09%	1.040%	1.040%	2.88	2.05
106.07	551,901,770,452	3,884,368,448,121	77,049,157	0	21,647,393	1,416,857,711	65,191,514	0	1,286,991,851	34,999,496	157,777,661	0	1,233,792	894,584,393	2,280,908	3,954,052,060	8.60%	12,530,445,554	3.87%	1.040%	1.040%	7.56	2.83
106.08	545,645,647,869	4,430,014,095,990	76,711,333	0	21,121,231	541,693,965	64,536,922	0	669,457,220	1,848,422	159,703,560	0	1,210,234	1,192,055,500	2,416,114	2,725,922,273	5.99%	15,256,367,827	4.13%	1.040%	1.040%	4.95	3.09
106.09	550,150,607,637	4,980,164,703,627	77,496,641	0	21,862,493	-307,184,194	61,938,577	0	595,463,739	1,844,921	131,687,400	0	8,002,551	865,016,768	4,007,616	1,452,121,280	3.17%	16,708,489,107	4.03%	1.040%	1.040%	2.13	2.99
106.10	554,239,397,782	5,534,404,101,409	78,460,379	0	24,191,283	-115,119,285	63,742,523	0	375,347,929	-93,260,757	173,443,114	0	-6,047,780	590,846,778	4,186,830	1,087,417,354	2.35%	17,795,906,461	3.86%	1.040%	1.040%	1.31	2.82
106.11	564,670,768,547	6,099,074,869,956	84,661,380	0	25,557,827	-132,790,738	61,585,079	17,108,425	466,564,889	-110,371,194	154,368,940	0	3,585,542	742,555,991	5,249,648	1,307,576,493	2.78%	19,103,482,954	3.76%	1.040%	1.040%	1.74	2.72
106.12	566,364,951,258	6,665,439,821,214	88,408,208	0	26,742,885	-23,508,851	62,243,312	0	426,967,148	1,863,700	155,600,553	0	11,688,074	1,354,314,906	6,276,359	2,098,043,576	4.45%	21,201,526,530	3.82%	1.040%	1.040%	3.41	2.78
<b>合計</b>			<b>841,292,319</b>	<b>0</b>	<b>279,251,598</b>	<b>103,802,499</b>	<b>773,295,334</b>	<b>22,224,579</b>	<b>6,139,620,548</b>	<b>112,912,731</b>	<b>1,857,441,344</b>	<b>0</b>	<b>57,043,853</b>	<b>11,072,617,529</b>	<b>57,975,804</b>								

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. 106年12月底已實現收益數為21,201,526,530元,已實現年收益率為3.82%;如加計原94年轉列長投本年度已處分原始成本與重建成本差額1,290,845,911元(自行經營)及持有供交易之金融資產投資評價利益32,007,172,883元(國內股票投資評價利益10,261,372,171元、國內委託經營投資評價利益3,192,913,022元、國外委託經營投資評價利益18,244,918,715元、國外股票及ETF投資評價利益307,968,975元)、本年度未實現匯兌損失17,324,320,066元(自行經營匯兌損失5,728,894,081元、國外委託經營匯兌損失11,595,425,985元)後之收益數為37,175,225,258元,年收益率為6.69%;如加計備供出售金融資產之投資評價利益2,533,175,612元(國內股票投資評價利益1,185,767,154元、國外受益憑證投資評價利益778,338,154元、國內受益憑證投資評價利益569,070,304元)後之收益數為39,708,400,870元,年收益率為7.15%。

6. 本表列計已實現及未實現後之收益數為37,175,225,258元較會計報表收益數37,180,817,476元少5,592,218元,係因會計報表包括遲延利息及購買年資孳息12,877,526元及提列溢領退撫支出應收帳款及催收款項之呆帳7,285,308元。

公務人員退休撫卹基金  
中華民國106年度  
收益率分析表

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
106.01	552,586,627,660	552,586,627,660	41,518,081,210	41,518,081,210	20,493,486	20,493,486	-	-	0.59%	0.59%	20,899,080,769	20,899,080,769	3,808,973	3,808,973	0.22%	0.22%
106.02	545,650,975,853	1,098,237,603,513	41,337,258,752	82,855,339,962	17,932,840	38,426,326	-	-	0.52%	0.56%	13,860,176,955	34,759,257,724	2,304,126	6,113,099	0.20%	0.21%
106.03	553,014,522,799	1,651,252,126,312	41,230,069,416	124,085,409,378	19,560,565	57,986,891	-	-	0.57%	0.56%	14,979,122,340	49,738,380,064	2,760,529	8,873,628	0.22%	0.21%
106.04	554,640,281,314	2,205,892,407,626	41,099,463,661	165,184,873,039	19,131,955	77,118,846	-	-	0.56%	0.56%	15,844,959,739	65,583,339,803	2,816,489	11,690,117	0.21%	0.21%
106.05	559,467,198,686	2,765,359,606,312	41,087,808,300	206,272,681,339	19,871,813	96,990,659	-	-	0.58%	0.56%	17,736,871,880	83,320,211,683	3,276,196	14,966,313	0.22%	0.22%
106.06	567,107,071,357	3,332,466,677,669	42,347,500,422	248,620,181,761	16,339,499	113,330,158	-	-	0.46%	0.55%	20,013,637,087	103,333,848,770	3,528,042	18,494,355	0.21%	0.21%
106.07	551,901,770,452	3,884,368,448,121	41,371,579,153	289,991,760,914	20,207,757	133,537,915	-	-	0.59%	0.55%	17,691,562,041	121,025,410,811	3,313,948	21,808,303	0.22%	0.22%
106.08	545,645,647,869	4,430,014,095,990	41,093,069,671	331,084,830,585	20,354,457	153,892,372	-	-	0.59%	0.56%	12,344,372,077	133,369,782,888	2,367,446	24,175,749	0.23%	0.22%
106.09	550,150,607,637	4,980,164,703,627	40,941,754,973	372,026,585,558	19,817,376	173,709,748	-	-	0.58%	0.56%	12,407,364,060	145,777,146,948	2,285,212	26,460,961	0.22%	0.22%
106.10	554,239,397,782	5,534,404,101,409	40,918,302,653	412,944,888,211	20,618,168	194,327,916	-	-	0.60%	0.56%	12,066,501,219	157,843,648,167	2,290,401	28,751,362	0.23%	0.22%
106.11	564,670,768,547	6,099,074,869,956	41,096,714,397	454,041,602,608	20,300,189	214,628,105	-	-	0.59%	0.57%	11,117,211,885	168,960,860,052	2,038,422	30,789,784	0.22%	0.22%
106.12	566,364,951,258	6,665,439,821,214	40,740,704,979	494,782,307,587	21,296,144	235,924,249	-	-	0.63%	0.57%	13,007,450,947	181,968,310,999	2,471,243	33,261,027	0.23%	0.22%
	A=A1+A2+A3+A4+A5+A6+A8+A9+A10+A11+A12+A13+A14+A15 B=B1+B2+B3+B4+B5+B6+B8+B9+B10+B11+B12+B13+B14+B15								G1=(C1-E1)/A1*12 H1=(D1-F1)/B1*12		E3=C3/A3*12 F3=D3/B3*12					

備註：1. 表列可運用資金數係為實際數。

2. 表列收支數係採應計基礎計算。

3. 12月底國內股票如加計備供出售之投資評價利益1,185,767,154元後之收益數為12,801,710,217元，年收益率為17.10%。

4. 12月底國內受益憑證如加計本年度備供出售之投資評價利益569,070,304元後之收益數為591,284,153元，年收益率為26.10%。

5. 12月底國外受益憑證如加計本年度備供出售之投資評價利益778,338,154元後之收益數為890,320,801元，年收益率為9.58%。

6. 12月底自行經營未實現匯兌損失為5,728,894,081元。

7. 自行經營運用績效：

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

本類型投資本年度截至12月底止，已實現收益數為3,737,964,887元，已實現年收益率為1.42%；如加計本年度未實現利益0元之收益數為3,737,964,887元，年收益率為1.42%。

(2) 資本利得型投資項目(含國內外股票及ETF、國內外受益憑證)：

本類型投資本年度截至12月底止，已實現收益數為251,323,566元，已實現年收益率為0.28%；如加計本年度未實現利益11,860,187,057元之收益數為12,111,510,623元，列計已實現及未實現損益後之年收益率為13.51%；如加計備供出售金融資產之投資評價利益2,533,175,612元後之收益數為14,644,686,235元，年收益率為16.33%。

(3) 上述(1)、(2)之收益情形均未計入未實現匯兌損失5,728,894,081元。

公務人員退休撫卹基金  
中華民國106年度  
收益率分析表

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
24,241,878,604	24,241,878,604	33,400,248	33,400,248	-	-	-	-	1.65%	1.65%	5,224,476,252	5,224,476,252	1,873,283	1,873,283	-	-	-	-	0.43%	0.43%
24,181,643,466	48,423,522,070	32,967,835	66,368,083	-	-	-	-	1.64%	1.64%	6,617,147,451	11,841,623,703	2,095,574	3,968,857	-	-	-	-	0.38%	0.40%
25,200,265,652	73,623,787,722	38,291,266	104,659,349	-	-	-	-	1.82%	1.71%	6,550,018,622	18,391,642,325	2,448,210	6,417,067	-	-	-	-	0.45%	0.42%
25,700,708,229	99,324,495,951	37,754,049	142,413,398	-	-	-	-	1.76%	1.72%	6,757,282,273	25,148,924,598	2,789,743	9,206,810	-	-	-	-	0.50%	0.44%
19,499,813,988	118,824,309,939	30,885,938	173,299,336	-	-	-	-	1.90%	1.75%	12,870,462,674	38,019,387,272	7,952,694	17,159,504	-	-	-	-	0.74%	0.54%
20,742,018,882	139,566,328,821	31,027,871	204,327,207	-	-	-	-	1.80%	1.76%	9,493,819,727	47,513,206,999	5,193,997	22,353,501	-	-	-	-	0.66%	0.56%
35,675,738,066	175,242,066,887	50,160,481	254,487,688	-	-	-	-	1.69%	1.74%	6,454,179,502	53,967,386,501	3,366,971	25,720,472	-	-	-	-	0.63%	0.57%
35,294,480,872	210,536,547,759	50,897,800	305,385,488	-	-	-	-	1.73%	1.74%	6,058,217,936	60,025,604,437	3,091,630	28,812,102	-	-	-	-	0.61%	0.58%
36,061,047,472	246,597,595,231	52,516,009	357,901,497	-	-	-	-	1.75%	1.74%	6,122,977,159	66,148,581,596	2,878,044	31,690,146	-	-	-	-	0.56%	0.57%
36,121,371,198	282,718,966,429	55,467,901	413,369,398	-	-	-	-	1.84%	1.75%	5,996,275,826	72,144,857,422	83,909	31,774,055	-	-	-	-	0.02%	0.53%
36,343,435,964	319,062,402,393	55,758,583	469,127,981	-	-	-	-	1.84%	1.76%	6,691,480,124	78,836,337,546	6,564,186	38,338,241	-	-	-	-	1.18%	0.58%
36,943,724,129	356,006,126,522	60,988,755	530,116,736	-	-	-	-	1.98%	1.79%	6,621,917,714	85,458,255,260	3,652,066	41,990,307	-	-	-	-	0.66%	0.59%

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106年度  
收益率分析表

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
68,586,298,581	68,586,298,581	20,346,057	20,346,057	-	-	-	-	0.36%	0.36%	2,534,816,855	2,534,816,855	-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%
68,963,906,448	137,550,205,029	19,198,883	39,544,940	1	1	223,170	223,170	0.33%	0.34%	2,541,434,212	5,076,251,067	6,775,694	6,775,694	-	-	760	760	3.20%	1.60%
73,880,729,832	211,430,934,861	23,192,584	62,737,524	5	6	203,659	426,829	0.37%	0.35%	2,484,634,426	7,560,885,493	-6,624,208	151,486	-	-	760	1,520	-3.20%	0.02%
77,046,513,391	288,477,448,252	23,888,187	86,625,711	1	7	242,939	669,768	0.37%	0.36%	2,402,727,728	9,963,613,221	-454,592	-303,106	-	-	1,630	3,150	-0.23%	-0.04%
80,729,235,837	369,206,684,089	25,647,085	112,272,796	2	9	246,718	916,486	0.38%	0.36%	2,321,688,880	12,285,302,101	-17,940,853	-18,243,959	-	-	980	4,130	-9.27%	-1.78%
88,713,964,185	457,920,648,274	25,855,681	138,128,477	-	9	268,346	1,184,832	0.35%	0.36%	2,182,346,027	14,467,648,128	23,360,113	5,116,154	-	-	2,390	6,520	12.84%	0.42%
68,846,259,433	526,766,907,707	21,647,393	159,775,870	-	9	280,108	1,464,940	0.37%	0.36%	2,053,121,659	16,520,769,787	-	5,116,154	-	-	-	6,520	0.00%	0.37%
66,210,962,179	592,977,869,886	21,121,228	180,897,098	3	12	229,065	1,694,005	0.38%	0.36%	2,152,942,798	18,673,712,585	-	5,116,154	-	-	-	6,520	0.00%	0.33%
69,461,904,179	662,439,774,065	21,862,493	202,759,591	-	12	221,832	1,915,837	0.37%	0.36%	2,215,770,932	20,889,483,517	-	5,116,154	-	-	-	6,520	0.00%	0.29%
73,773,414,891	736,213,188,956	24,191,282	226,950,873	1	13	227,330	2,143,167	0.39%	0.37%	2,239,648,871	23,129,132,388	-	5,116,154	-	-	-	6,520	0.00%	0.27%
78,692,520,649	814,905,709,605	25,557,827	252,508,700	-	13	250,730	2,393,897	0.39%	0.37%	2,076,846,433	25,205,978,821	17,108,425	22,224,579	-	-	4,210	10,730	9.88%	1.06%
78,047,269,926	892,952,979,531	26,742,885	279,251,585	-	13	526,049	2,919,946	0.40%	0.37%	1,980,074,460	27,186,053,281	-	22,224,579	-	-	-	10,730	0.00%	0.98%

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106年度  
收益率分析表

國外短期票券

國外受益憑證

運用資金額		利息收入		財務支出		收益率		運用資金		投資收益		兌換損益		其他收入		財務支出		收益率	
當月A15	累積B15	當月C15	累積D15	當月E15	累積F15	當月G15	累積H15	當月A10	累計B10	當月C10	累計D10	當月E10	累計F10	當月G10	累計H10	當月I10	累計J10	當月K10	累計L10
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	10,532,112,818	10,532,112,818	109,999,770	109,999,770	-	-	-	-	84,301	84,301	12.52%	12.52%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	9,862,612,892	20,394,725,710	65,154,671	175,154,441	-	-	-	-	73,757	158,058	7.92%	10.30%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	9,331,070,716	29,725,796,426	68,023,951	243,178,392	-	-	-	-	77,883	235,941	8.74%	9.81%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	8,941,216,207	38,667,012,633	24,691,323	267,869,715	-	-	-	-	73,637	309,578	3.30%	8.30%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	8,960,372,484	47,627,385,117	6,292,582	274,162,297	-	-	-	-	77,183	386,761	0.83%	6.90%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	9,087,763,294	56,715,148,411	1,825,846	275,988,143	-	-	-	-	75,498	462,259	0.23%	5.83%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	8,747,356,324	65,462,504,735	34,999,496	310,987,639	-	-	-	-	75,705	537,964	4.79%	5.69%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	8,927,362,084	74,389,866,819	1,848,422	312,836,061	-	-	-	-	77,397	615,361	0.24%	5.04%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	9,156,673,119	83,546,539,938	1,844,921	314,680,982	-	-	-	-	76,983	692,344	0.23%	4.51%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	9,321,938,482	92,868,478,420	-93,260,757	221,420,225	-	-	-	-	80,235	772,579	-12.02%	2.85%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	9,276,416,180	102,144,894,600	-110,371,194	111,049,031	-	-	-	-	77,011	849,590	-14.29%	1.29%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	9,366,932,162	111,511,826,762	1,863,700	112,912,731	-	-	-	-	80,494	930,084	0.23%	1.21%
																G15=(C15-E15)/A15*12			
																H15=(D15-F15)/B15*12			
																K10=(C10+E10+G10-I10)/A10*12			
																L10=(D10+F10+H10-J10)/B10*12			

公務人員退休撫卹基金  
中華民國106年度  
收益率分析表  
國內股票(含期貨)

運用資金額		投資收益		債券收入		其他收入		財務支出		收益率		未實現損益		加計未實現後之損益		加計未實現後之收益率	
當月A5	累計B5	當月C5	累計D5	當月E5	累計F5	當月G5	累計H5	當月I5	累計J5	當月K5	累計L5	當月M5	累計N5	當月O5	累計P5	當月Q5	累計R5
74,351,045,424	74,351,045,424	-58,547,198	-58,547,198	537,292	537,292	-	-	2,556,653	2,556,653	-0.98%	-0.98%	1,497,089,573	1,497,089,573	1,436,523,014	1,436,523,014	23.18%	23.18%
74,702,989,242	149,054,034,666	-422,571,584	-481,118,782	562,518	1,099,810	-	-	8,238,356	10,795,009	-6.91%	-3.95%	2,934,791,719	4,431,881,292	2,504,544,297	3,941,067,311	40.23%	31.73%
75,520,864,417	224,574,899,083	-180,821,512	-661,940,294	881,184	1,980,994	-	-	4,466,270	15,261,279	-2.93%	-3.61%	78,978,436	4,510,859,728	-105,428,162	3,835,639,149	-1.68%	20.50%
74,490,252,086	299,065,151,169	-206,351,745	-868,292,039	589,400	2,570,394	-	-	3,079,074	18,340,353	-3.36%	-3.55%	-4,018,389	4,506,841,339	-212,859,808	3,622,779,341	-3.43%	14.54%
73,306,452,724	372,371,603,893	-198,861,763	-1,067,153,802	422,150	2,992,544	-	-	2,636,073	20,976,426	-3.29%	-3.50%	1,014,016,294	5,520,857,633	812,940,608	4,435,719,949	13.31%	14.29%
73,651,315,235	446,022,919,128	-212,039,059	-1,279,192,861	54,208	3,046,752	-	-	4,240,706	25,217,132	-3.52%	-3.50%	2,812,003,812	8,332,861,445	2,595,778,255	7,031,498,204	42.29%	18.92%
75,259,707,178	521,282,626,306	1,416,837,753	137,644,892	19,958	3,066,710	-	-	966,192	26,183,324	22.58%	0.26%	142,331,540	8,475,192,985	1,558,223,059	8,589,721,263	24.85%	19.77%
74,763,904,518	596,046,530,824	541,591,612	679,236,504	102,353	3,169,063	-	-	1,040,641	27,223,965	8.68%	1.32%	1,362,165,072	9,837,358,057	1,902,818,396	10,492,539,659	30.54%	21.12%
75,722,401,998	671,768,932,822	-307,311,583	371,924,921	127,389	3,296,452	-	-	2,812,059	30,036,024	-4.91%	0.62%	-853,292,409	8,984,065,648	-1,163,288,662	9,329,250,997	-18.44%	16.67%
74,673,587,673	746,442,520,495	-115,223,955	256,700,966	104,670	3,401,122	-	-	2,290,297	32,326,321	-1.89%	0.37%	2,772,001,853	11,756,067,501	2,654,592,271	11,983,843,268	42.66%	19.27%
76,494,543,742	822,937,064,237	-132,904,828	123,796,138	114,090	3,515,212	-	-	3,345,773	35,672,094	-2.14%	0.13%	-1,228,328,887	10,527,738,614	-1,364,465,398	10,619,377,870	-21.40%	15.49%
75,399,333,016	898,336,397,253	-23,622,167	100,173,971	113,316	3,628,528	-	-	4,405,424	40,077,518	-0.44%	0.09%	1,024,479,468	11,552,218,082	996,565,193	11,615,943,063	15.86%	15.52%

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

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

$$Q5=O5/A5*12$$

$$R5=P5/B5*12$$

公務人員退休撫卹基金  
中華民國106年度  
收益率分析表

國外股票

運用資金額		投資收益		財務支出		收益率		未實現損益		加計未實現後之損益		加計未實現後之收益率	
當月A13	累計B13	當月C13	累計D13	當月E13	累計F13	當月G13	累計H13	當月I13	累計J13	當月K13	累計L13	當月M13	累計N13
3,810,045,697	3,810,045,697	-5,706,490	-5,706,490	511,793	511,793	-1.96%	-1.96%	46,530,558	46,530,558	40,312,275	40,312,275	12.70%	12.70%
3,714,712,122	7,524,757,819	1,411,717	-4,294,773	87,167	598,960	0.43%	-0.78%	-26,383,117	20,147,441	-25,058,567	15,253,708	-8.09%	2.43%
3,461,343,135	10,986,100,954	4,528,219	233,446	662,249	1,261,209	1.34%	-0.11%	14,203,174	34,350,615	18,069,144	33,322,852	6.26%	3.64%
3,210,866,571	14,196,967,525	1,309,917	1,543,363	67,850	1,329,059	0.46%	0.02%	-608,067	33,742,548	634,000	33,956,852	0.24%	2.87%
3,210,258,504	17,407,226,029	1,268,823	2,812,186	70,326	1,399,385	0.45%	0.10%	43,619,146	77,361,694	44,817,643	78,774,495	16.75%	5.43%
3,093,593,895	20,500,819,924	34,559,254	37,371,440	270,412	1,669,797	13.30%	2.09%	16,638,532	94,000,226	50,927,374	129,701,869	19.75%	7.59%
3,003,376,591	23,504,196,515	1,233,792	38,605,232	67,334	1,737,131	0.47%	1.88%	69,490,882	163,491,108	70,657,340	200,359,209	28.23%	10.23%
3,101,380,872	26,605,577,387	1,210,234	39,815,466	168,391	1,905,522	0.40%	1.71%	-12,451,025	151,040,083	-11,409,182	188,950,027	-4.41%	8.52%
3,170,905,871	29,776,483,258	8,002,551	47,818,017	28,683	1,934,205	3.02%	1.85%	46,110,166	197,150,249	54,084,034	243,034,061	20.47%	9.79%
3,168,090,908	32,944,574,166	-6,047,780	41,770,237	699,094	2,633,299	-2.56%	1.43%	51,761,612	248,911,861	45,014,738	288,048,799	17.05%	10.49%
3,089,688,847	36,034,263,013	3,585,542	45,355,779	703,408	3,336,707	1.12%	1.40%	43,452,565	292,364,426	46,334,699	334,383,498	18.00%	11.14%
3,065,282,567	39,099,545,580	11,688,074	57,043,853	305,057	3,641,764	4.46%	1.64%	15,604,549	307,968,975	26,987,566	361,371,064	10.57%	11.09%

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

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



公務人員退休撫卹基金  
中華民國106年度  
收益率分析表

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
50,110,301,056	50,110,301,056	67,637,725	67,637,725	-	-	2,570	2,570	1.62%	1.62%	-	-	67,635,155	67,635,155	1.62%	1.62%
49,735,280,892	99,845,581,948	61,145,420	128,783,145	-	-	35,236	37,806	1.47%	1.55%	-	-	61,110,184	128,745,339	1.47%	1.55%
49,681,637,319	149,527,219,267	67,561,529	196,344,674	-	-	31,755	69,561	1.63%	1.58%	-	-	67,529,774	196,275,113	1.63%	1.58%
49,657,051,012	199,184,270,279	65,650,170	261,994,844	-	-	36,202	105,763	1.59%	1.58%	-	-	65,613,968	261,889,081	1.59%	1.58%
49,447,869,581	248,632,139,860	67,753,140	329,747,984	-	-	34,437	140,200	1.64%	1.59%	-	-	67,718,703	329,607,784	1.64%	1.59%
49,506,935,743	298,139,075,603	64,309,423	394,057,407	-	-	49,724	189,924	1.56%	1.59%	-	-	64,259,699	393,867,483	1.56%	1.59%
47,153,662,322	345,292,737,925	65,191,514	459,248,921	-	-	39,433	229,357	1.66%	1.60%	-	-	65,152,081	459,019,564	1.66%	1.60%
46,328,142,427	391,620,880,352	64,536,922	523,785,843	-	-	42,309	271,666	1.67%	1.60%	-	-	64,494,613	523,514,177	1.67%	1.60%
45,681,665,695	437,302,546,047	61,938,577	585,724,420	-	-	33,897	305,563	1.63%	1.61%	-	-	61,904,680	585,418,857	1.63%	1.61%
45,383,460,715	482,686,006,762	63,742,523	649,466,943	-	-	34,694	340,257	1.68%	1.61%	-	-	63,707,829	649,126,686	1.68%	1.61%
45,231,950,754	527,917,957,516	61,585,079	711,052,022	-	-	36,588	376,845	1.63%	1.62%	-	-	61,548,491	710,675,177	1.63%	1.62%
44,346,323,866	572,264,281,382	62,243,312	773,295,334	-	-	72,916	449,761	1.68%	1.62%	-	-	62,170,396	772,845,573	1.68%	1.62%

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

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

$$O6=M6/A6*12$$

$$P6=N6/B6*12$$

公務人員退休撫卹基金  
中華民國106年度  
收益率分析表  
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
49,102,622,691	49,102,622,691	166,567,061	166,567,061	-	-	-	-	-	-	846,058	846,058	4.05%	4.05%
48,520,793,143	97,623,415,834	155,600,529	322,167,590	-	-	-	-	-	-	744,930	1,590,988	3.83%	3.94%
47,256,354,034	144,879,769,868	155,353,501	477,521,091	-	-	-	-	-	-	816,792	2,407,780	3.92%	3.94%
46,552,912,031	191,432,681,899	156,595,767	634,116,858	-	-	-	-	-	-	784,944	3,192,724	4.02%	3.95%
46,115,194,541	237,547,876,440	148,164,344	782,281,202	-	-	-	-	-	-	826,261	4,018,985	3.83%	3.93%
47,477,128,995	285,025,005,435	142,578,914	924,860,116	-	-	-	-	-	-	808,880	4,827,865	3.58%	3.87%
47,512,031,120	332,537,036,555	157,777,661	1,082,637,777	-	-	-	-	-	-	852,136	5,680,001	3.96%	3.89%
47,814,750,820	380,351,787,375	159,703,560	1,242,341,337	-	-	-	-	-	-	858,311	6,538,312	3.99%	3.90%
47,308,508,501	427,660,295,876	131,687,400	1,374,028,737	-	-	-	-	-	-	834,162	7,372,474	3.32%	3.83%
47,782,147,225	475,442,443,101	173,443,114	1,547,471,851	-	-	-	-	-	-	855,180	8,227,654	4.33%	3.88%
47,628,680,907	523,071,124,008	154,368,940	1,701,840,791	-	-	-	-	-	-	831,928	9,059,582	3.87%	3.88%
48,828,104,436	571,899,228,444	155,600,553	1,857,441,344	-	-	-	-	-	-	886,419	9,946,001	3.80%	3.88%

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106年度  
收益率分析表  
國內委託經營

運用資金額		投資收益		收益率		未實現損益		加計未實現後之損益		加計未實現後之收益率	
當月A9	累計B9	當月C9	累計D9	當月E9	累計F9	當月G9	累計H9	當月I9	累計J9	當月K9	累計L9
56,782,327,061	56,782,327,061	127,954,872	127,954,872	2.70%	2.70%	1,015,759,243	1,015,759,243	1,143,714,115	1,143,714,115	24.17%	24.17%
57,672,132,067	114,454,459,128	277,427,482	405,382,354	5.77%	4.25%	1,031,005,367	2,046,764,610	1,308,432,849	2,452,146,964	27.22%	25.71%
58,820,087,060	173,274,546,188	295,779,030	701,161,384	6.03%	4.86%	-123,314,561	1,923,450,049	172,464,469	2,624,611,433	3.52%	18.18%
58,728,908,365	232,003,454,553	219,382,834	920,544,218	4.48%	4.76%	154,294,879	2,077,744,928	373,677,713	2,998,289,146	7.64%	15.51%
58,941,910,859	290,945,365,412	380,624,890	1,301,169,108	7.75%	5.37%	232,159,150	2,309,904,078	612,784,040	3,611,073,186	12.48%	14.89%
58,228,981,641	349,174,347,053	1,017,658,664	2,318,827,772	20.97%	7.97%	1,381,914,417	3,691,818,495	2,399,573,081	6,010,646,267	49.45%	20.66%
58,008,710,050	407,183,057,103	1,286,991,851	3,605,819,623	26.62%	10.63%	678,424,286	4,370,242,781	1,965,416,137	7,976,062,404	40.66%	23.51%
59,435,708,334	466,618,765,437	669,457,220	4,275,276,843	13.52%	10.99%	648,046,748	5,018,289,529	1,317,503,968	9,293,566,372	26.60%	23.90%
60,296,578,056	526,915,343,493	595,463,739	4,870,740,582	11.85%	11.09%	-1,549,421,335	3,468,868,194	-953,957,596	8,339,608,776	-18.99%	18.99%
59,236,339,434	586,151,682,927	375,347,929	5,246,088,511	7.60%	10.74%	2,204,184,750	5,673,052,944	2,579,532,679	10,919,141,455	52.26%	22.35%
61,612,754,561	647,764,437,488	466,564,889	5,712,653,400	9.09%	10.58%	-1,395,305,522	4,277,747,422	-928,740,633	9,990,400,822	-18.09%	18.51%
62,688,626,235	710,453,063,723	426,967,148	6,139,620,548	8.17%	10.37%	-1,084,834,400	3,192,913,022	-657,867,252	9,332,533,570	-12.59%	15.76%

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106年度  
收益率分析表  
國外委託經營

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
144,893,540,642	144,893,540,642	838,782,555	838,782,555	6.95%	6.95%	-1,409,812,914	-1,409,812,914	-571,030,359	-571,030,359	-4.73%	-4.73%
143,940,888,211	288,834,428,853	584,516,706	1,423,299,261	4.87%	5.91%	13,528,955	-1,396,283,959	598,045,661	27,015,302	4.99%	0.11%
144,618,325,830	433,452,754,683	1,513,129,750	2,936,429,011	12.56%	8.13%	-1,219,849,463	-2,616,133,422	293,280,287	320,295,589	2.43%	0.89%
144,207,420,021	577,660,174,704	760,991,539	3,697,420,550	6.33%	7.68%	570,422,563	-2,045,710,859	1,331,414,102	1,651,709,691	11.08%	3.43%
145,239,258,434	722,899,433,138	1,032,335,863	4,729,756,413	8.53%	7.85%	1,799,733,058	-245,977,801	2,832,068,921	4,483,778,612	23.40%	7.44%
142,568,066,224	865,467,499,362	703,486,780	5,433,243,193	5.92%	7.53%	1,637,031,709	1,391,053,908	2,340,518,489	6,824,297,101	19.70%	9.46%
140,124,487,013	1,005,591,986,375	894,584,393	6,327,827,586	7.66%	7.55%	2,346,317,159	3,737,371,067	3,240,901,552	10,065,198,653	27.75%	12.01%
142,120,353,281	1,147,712,339,656	1,192,055,500	7,519,883,086	10.07%	7.86%	-742,567,984	2,994,803,083	449,487,516	10,514,686,169	3.80%	10.99%
141,603,055,622	1,289,315,395,278	865,016,768	8,384,899,854	7.33%	7.80%	1,795,346,282	4,790,149,365	2,660,363,050	13,175,049,219	22.54%	12.26%
143,558,318,687	1,432,873,713,965	590,846,778	8,975,746,632	4.94%	7.52%	1,261,620,783	6,051,770,148	1,852,467,561	15,027,516,780	15.48%	12.59%
145,318,524,104	1,578,192,238,069	742,555,991	9,718,302,623	6.13%	7.39%	1,351,502,102	7,403,272,250	2,094,058,093	17,121,574,873	17.29%	13.02%
145,329,206,821	1,723,521,444,890	1,354,314,906	11,072,617,529	11.18%	7.71%	-753,779,520	6,649,492,730	600,535,386	17,722,110,259	4.96%	12.34%

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104年

104年度(104年1月~104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			417,818,775,552	
累計至上年度止法定孳息			106,780,125,428	
1月	4,977,092,089	2,488,546,045		4,970,236,698
	30,567,315,462	15,283,657,731	511,803,789,294	34,484,727,741
2月	4,814,630,778	4,895,861,434		4,780,928,232
	761,734,822	15,664,525,142	501,035,125,586	751,414,692
3月	4,899,752,393	4,857,191,586		4,965,984,090
	916,134,884	838,934,853	505,053,382,319	950,616,832
4月	4,976,806,474	4,938,279,434		4,916,026,461
	402,737,104	659,435,994	509,332,225,759	423,379,908
5月	4,875,294,514	4,926,050,494		4,931,829,918
	289,523,245	346,130,175	513,912,146,078	334,784,413
6月	4,931,196,997	4,903,245,756		4,957,398,442
	437,719,856	363,621,551	518,451,770,283	490,356,675
7月	4,961,582,151	4,946,389,574		4,898,826,825
	32,978,034,141	16,707,876,999	506,690,282,858	37,149,747,916
8月	4,802,897,936	4,882,240,044		4,871,559,856
	1,695,889,340	17,336,961,741	494,235,561,161	1,893,688,574
9月	4,819,337,033	4,811,117,485		4,900,345,565
	529,045,182	1,112,467,261	497,934,211,385	574,683,121
10月	5,067,685,237	4,943,511,135		4,944,577,787
	382,871,514	455,958,348	502,421,764,172	407,595,975
11月	4,889,111,668	4,978,398,453		5,001,935,671
	358,561,410	370,716,462	507,029,446,163	366,489,946
12月	5,714,244,099	5,301,677,884		5,467,444,143
	715,273,321	536,917,366	511,794,206,681	756,494,364
總計(1-12月)	59,729,631,369			59,607,093,688
	70,034,840,281		6,079,693,911,739	78,583,980,157
平均(基數)			12	
平均基數(1-12月總計/12)			506,641,159,312	
法定收益率			1.381%	
法定孳息			6,996,714,410	
累計本金			407,513,566,640	
累計法定孳息			113,776,839,838	

備註：

休撫卹基金

計算表

度至106年度

單位：新臺幣元

105年度(105年1月~105年12月)		106年度(106年1月~106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
	407,513,566,640			388,536,680,171
	113,776,839,838			119,328,973,775
2,485,118,349		5,024,221,268	2,512,110,634	
17,242,363,871	506,533,160,956	38,386,022,972	19,193,011,486	491,184,753,094
4,875,582,465		4,761,280,798	4,892,751,033	
17,618,071,217	493,790,672,204	906,181,494	19,646,102,233	476,431,401,894
4,873,456,161		5,051,196,219	4,906,238,509	
851,015,762	497,813,112,603	946,462,925	926,322,210	480,411,318,193
4,941,005,276		4,821,827,263	4,936,511,741	
686,998,370	502,067,119,509	464,835,514	705,649,220	484,642,180,714
4,923,928,190		4,900,148,556	4,860,987,910	
379,082,161	506,611,965,538	365,669,814	415,252,664	489,087,915,960
4,944,614,180		4,997,320,418	4,948,734,487	
412,570,544	511,144,009,174	542,687,974	454,178,894	493,582,471,553
4,928,112,634		4,871,413,748	4,934,367,083	
18,820,052,296	497,252,069,512	40,863,794,436	20,703,241,205	477,813,597,431
4,885,193,341		4,892,753,011	4,882,083,380	
19,521,718,245	482,615,544,608	1,879,202,562	21,371,498,499	461,324,182,312
4,885,952,711		4,982,329,946	4,937,541,479	
1,234,185,848	486,267,311,471	680,377,204	1,279,789,883	464,981,933,908
4,922,461,676		4,950,868,531	4,966,599,239	
491,139,548	490,698,633,599	478,355,693	579,366,449	469,369,166,698
4,973,256,729		5,050,785,803	5,000,827,167	
387,042,961	495,284,847,367	382,868,962	430,612,328	473,939,381,537
5,234,689,907		5,409,147,576	5,229,966,690	
561,492,155	499,958,045,119	718,418,970	550,643,966	478,618,704,261
		59,713,293,137		
	5,970,036,491,660	86,614,878,520		5,741,387,007,555
	12			12
	497,503,040,972			478,448,917,296
	1.116%			1.040%
	5,552,133,937			4,975,868,740
	388,536,680,171			361,635,094,788
	119,328,973,775			124,304,842,515

**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
	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		
月份					
累計至上年度止本金分配		-9,043,930		11,631,237	
累計至上年度止孳息分配		31,941,890		15,454,951	
106.01	49,444,692		2,503,018		229,284
	22,067,455	50,275,197	1,181,450	28,407,756	114,642
106.02		50,275,197		28,407,756	
106.03		50,275,197		28,407,756	
106.04	7,916	50,267,281		28,407,756	
106.05		50,267,281		28,407,756	
106.06	-61,434				
	15,446	50,190,401		28,407,756	
106.07	-1,992,988				
	22,523,510	25,673,903	1,181,450	27,226,306	114,642
106.08					
	15,446	25,658,457		27,226,306	
106.09					
	129,159	25,529,298		27,226,306	
106.10					
	-44,450	25,573,748	-26,538	27,252,844	
106.11	2,054,422				
	-57,150	27,685,320		27,252,844	
106.12			76,428		229,284
		27,685,320		27,329,272	
總 計	49,444,692		2,579,446		458,568
	44,657,332	459,356,600	2,336,362	333,960,414	229,284
<b>85-103累計孳息合計</b>		<b>31,041,434</b>		<b>14,761,107</b>	
<b>104-106年度法定孳息分配</b>		<b>1,144,189</b>		<b>853,934</b>	
104至105年度法定孳息		796,856		601,417	
本年度		347,333		252,517	
<b>104-106年度超出(未達-)法定孳息分配</b>		<b>2,351,616</b>		<b>1,726,775</b>	
104至105年度超出(未達-)法定孳息分配		103,600		92,427	
本年度		2,248,016		1,634,348	
運用收益		2,248,016		1,634,348	
國庫撥補未達法定收益數					
<b>累計孳息合計</b>		<b>34,537,239</b>		<b>17,341,816</b>	
85至105年度		31,941,890		15,454,951	
本年度		2,595,349		1,886,865	
<b>累計本金及孳息合計</b>		<b>30,280,669</b>		<b>29,216,137</b>	
本金部分		-4,256,570		11,874,321	
孳息部分		34,537,239		17,341,816	
<b>未達法定收益待撥補數</b>					
99年度					
本年度					
<b>備供出售金融資產未實現損益分配</b>		<b>136,373</b>		<b>60,743</b>	
95至105年度		-40,451		-67,811	
本年度		176,824		128,554	

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

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



休撫卹基金  
賸餘分配表  
106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	
2,928,717				275,173		5,791,197
2,738,124				428,665		50,563,630
					52,176,994	
5,781,483				703,838	23,363,547	85,168,274
5,781,483				703,838		85,168,274
5,781,483				703,838		85,168,274
5,781,483				703,838	7,916	85,160,358
5,781,483				703,838		85,160,358
					-61,434	
5,781,483				703,838	15,446	85,083,478
					-1,992,988	
5,666,841				703,838	23,819,602	59,270,888
5,666,841				703,838	15,446	59,255,442
5,666,841				703,838	129,159	59,126,283
5,666,841				703,838	-70,988	59,197,271
					2,054,422	
5,666,841				703,838	-57,150	61,308,843
					305,712	
5,896,125				703,838		61,614,555
					52,482,706	
68,919,228				8,446,056	47,222,978	870,682,298
<b>2,582,841</b>				<b>409,983</b>		<b>48,795,365</b>
<b>171,649</b>				<b>21,530</b>		<b>2,191,302</b>
119,537				15,144		1,532,954
52,112				6,386		658,348
<b>373,025</b>				<b>44,872</b>		<b>4,496,288</b>
35,746				3,538		235,311
337,279				41,334		4,260,977
337,279				41,334		4,260,977
<b>3,127,515</b>				<b>476,385</b>		<b>55,482,955</b>
2,738,124				428,665		50,563,630
389,391				47,720		4,919,325
<b>6,285,516</b>				<b>751,558</b>		<b>66,533,880</b>
3,158,001				275,173		11,050,925
3,127,515				476,385		55,482,955
<b>21,278</b>				<b>-9,267</b>		<b>209,127</b>
-5,252				-12,518		-126,032
26,530				3,251		335,159

3. 自101年7月1日起配合將「省市政府」修正為「直轄市政府」。

4. 本表配合桃園升格改制調整，政府別間帳列孳息數一併於累計孳息調整。

5. 本表業配合國際財務報導準則(IFRS)編製，未達法定收益待撥補數、首次採用國際財務報導準則調整數一併於累計孳息調整。

**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		93,838,824,866		86,809,885,974	
累計至上年度止孳息分配		42,690,604,301		39,254,140,708	
106.01	965,272,038		666,237,004		526,429,189
	7,013,113,553	130,481,587,652	5,312,777,674	121,417,486,012	2,699,728,596
106.02	467,324,981		1,209,335,245		406,515,998
	72,082,272	130,876,830,361	47,265,247	122,579,556,010	18,406,509
106.03	1,018,784,060		691,901,373		430,510,826
	191,148,615	131,704,465,806	130,529,104	123,140,928,279	53,865,642
106.04	942,594,226		767,642,080		374,047,833
	89,368,992	132,557,691,040	58,164,586	123,850,405,773	27,930,128
106.05	958,612,250		776,609,784		377,395,132
	62,678,162	133,453,625,128	50,631,061	124,576,384,496	29,367,426
106.06	948,049,225		824,985,872		370,095,994
	109,782,170	134,291,892,183	121,466,790	125,279,903,578	58,417,186
106.07	1,036,074,787		734,314,214		367,360,401
	7,641,016,192	127,686,950,778	5,708,788,489	120,305,429,303	2,928,703,379
106.08	994,674,566		759,014,583		379,713,652
	143,022,623	128,538,602,721	126,811,367	120,937,632,519	65,162,622
106.09	994,486,384		766,235,199		375,926,878
	104,415,415	129,428,673,690	101,725,297	121,602,142,421	40,585,700
106.10	1,009,258,956		749,745,238		367,692,308
	73,080,840	130,364,851,806	69,985,919	122,281,901,740	35,687,127
106.11	962,155,239		804,937,012		379,036,350
	52,212,936	131,274,794,109	32,516,029	123,054,322,723	24,992,955
106.12	1,074,348,907		706,390,978		327,327,436
	89,609,508	132,259,533,508	140,966,690	123,619,747,011	99,198,057
總 計	11,371,635,619		9,457,348,582		4,682,051,997
	15,641,531,278	1,572,919,498,782	11,901,628,253	1,472,645,839,865	6,082,045,327
<b>85-103累計孳息合計</b>		<b>39,324,480,335</b>		<b>36,215,146,670</b>	
<b>104-106年度法定孳息分配</b>		<b>4,124,860,173</b>		<b>3,817,183,362</b>	
104至105年度法定孳息		2,935,530,397		2,703,673,390	
本年度		1,189,329,776		1,113,509,972	
<b>104-106年度超出(未達-)法定孳息分配</b>		<b>8,128,205,080</b>		<b>7,542,209,223</b>	
104至105年度超出(未達-)法定孳息分配		430,593,569		335,320,648	
本年度		7,697,611,511		7,206,888,575	
運用收益		7,697,611,511		7,206,888,575	
國庫撥補未達法定收益數					
<b>累計孳息合計</b>		<b>51,577,545,588</b>		<b>47,574,539,255</b>	
85至105年度		42,690,604,301		39,254,140,708	
本年度		8,886,941,287		8,320,398,547	
<b>累計本金及孳息合計</b>		<b>141,146,474,795</b>		<b>131,940,145,558</b>	
本金部分		89,568,929,207		84,365,606,303	
孳息部分		51,577,545,588		47,574,539,255	
<b>未達法定收益待撥補數</b>					
99年度					
本年度					
<b>備供出售金融資產未實現損益分配</b>		<b>548,683,571</b>		<b>708,820,109</b>	
95至105年度		-56,794,857		141,940,946	
本年度		605,478,428		566,879,163	

備註：1. 本表係依據公務人員退休撫卹基金管理條例施行細則第20條規定：「本基金年度決算運用收益，應按政府別及身分別出資比例分配，列入其分戶帳。」辦理。  
2. 依據95年12月22日公務人員退休撫卹基金監理委員會第52次監理委員會議決議，將本基金「備供出售金融資產評價損益」納入本表分配，但不併入本基金運用收益分配。

休撫卹基金  
賸餘分配表  
106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	
38,251,205,052		6,626,215,200		12,322,907,938		237,849,039,030
17,106,196,911		3,564,124,985		6,844,512,993		109,459,579,898
	61,836,805		134,841,822		2,354,616,858	
53,184,102,556	632,878,615	9,619,298,375	1,407,217,573	17,895,045,180	17,065,716,011	332,597,519,775
	81,429,774		96,397,809		2,261,003,807	
53,572,212,045	1,516,788	9,699,211,361	39,177,655	17,952,265,334	178,448,471	334,680,075,111
	64,538,387		138,792,013		2,344,526,659	
53,948,857,229	15,226,237	9,748,523,511	30,115,114	18,060,942,233	420,884,712	336,603,717,058
	67,248,482		123,495,876		2,275,028,497	
54,294,974,934	8,466,982	9,807,305,011	17,314,686	18,167,123,423	201,245,374	338,677,500,181
	86,955,129		155,946,015		2,355,518,310	
54,643,002,640	4,381,547	9,889,878,593	10,912,329	18,312,157,109	157,970,525	340,875,047,966
	85,164,067		118,498,427		2,346,793,585	
54,954,681,448	5,426,604	9,969,616,056	14,585,132	18,416,070,404	309,677,882	342,912,163,669
	96,977,625		130,801,569		2,365,528,596	
52,393,338,470	685,471,663	9,381,122,018	1,522,262,439	17,024,609,534	18,486,242,162	326,791,450,103
	79,191,500		135,217,505		2,347,811,806	
52,707,889,500	13,014,252	9,447,299,266	21,237,796	17,138,589,243	369,248,660	328,770,013,249
	62,418,552		143,847,175		2,342,914,188	
53,043,230,678	2,624,768	9,507,093,050	19,863,858	17,262,572,560	269,215,038	330,843,712,399
	85,333,404		130,938,063		2,342,967,969	
53,375,235,859	4,235,182	9,588,191,272	9,068,522	17,384,442,101	192,057,590	332,994,622,778
	78,751,637		124,553,957		2,349,434,195	
53,729,279,254	6,806,196	9,660,136,713	7,739,701	17,501,256,357	124,267,817	335,219,789,156
	68,158,639		148,892,716		2,325,118,676	
53,957,408,633	7,076,871	9,721,218,481	12,660,156	17,637,488,917	349,511,282	337,195,396,550
	918,004,001		1,582,222,947		28,011,263,146	
643,804,213,246	1,387,125,705	116,038,893,707	3,112,154,961	212,752,562,395	38,124,485,524	4,018,161,007,995
<b>15,666,840,375</b>		<b>3,302,738,712</b>		<b>6,374,432,678</b>		<b>100,883,638,770</b>
<b>1,679,823,179</b>		<b>310,033,608</b>		<b>589,443,677</b>		<b>10,521,343,999</b>
1,193,024,254		222,293,255		428,575,331		7,483,096,627
486,798,925		87,740,353		160,868,346		3,038,247,372
<b>3,397,005,107</b>		<b>606,968,440</b>		<b>1,082,681,328</b>		<b>20,757,069,178</b>
246,332,282		39,093,018		41,504,984		1,092,844,501
3,150,672,825		567,875,422		1,041,176,344		19,664,224,677
3,150,672,825		567,875,422		1,041,176,344		19,664,224,677
<b>20,743,668,661</b>		<b>4,219,740,760</b>		<b>8,046,557,683</b>		<b>132,162,051,947</b>
17,106,196,911		3,564,124,985		6,844,512,993		109,459,579,898
3,637,471,750		655,615,775		1,202,044,690		22,702,472,049
<b>57,594,880,383</b>		<b>10,376,834,256</b>		<b>18,839,533,607</b>		<b>359,897,868,599</b>
36,851,211,722		6,157,093,496		10,792,975,924		227,735,816,652
20,743,668,661		4,219,740,760		8,046,557,683		132,162,051,947
<b>96,758,950</b>		<b>-5,551,336</b>		<b>57,392,867</b>		<b>1,406,104,161</b>
-151,066,551		-50,219,259		-24,503,942		-140,643,663
247,825,501		44,667,923		81,896,809		1,546,747,824

3. 自101年7月1日起配合將「省市府」修正為「直轄市政府」。

4. 本表配合桃園升格改制調整，政府別間帳列孳息數一併於累計孳息調整。

5. 本表業配合國際財務報導準則(IFRS)編製，未達法定收益待撥補數、首次採用國際財務報導準則調整數一併於累計孳息調整。

**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		19,567,799,141		85,509,800,870	
累計至上年度止孳息分配		9,082,057,697		42,089,527,632	
106.01	388,563,652		1,006,108,530		469,629,225
	2,759,940,905	26,278,479,585	8,294,827,619	120,310,609,413	3,173,998,799
106.02	-2,309,738,216		3,670,092,831		431,077,016
	137,696,023	23,831,045,346	253,694,886	123,727,007,358	102,409,872
106.03	309,853,067		1,108,247,896		455,412,596
	13,077,093	24,127,821,320	28,629,244	124,806,626,010	10,778,201
106.04	381,197,233		947,858,264		443,718,042
	9,137,953	24,499,880,600	20,475,144	125,734,009,130	5,734,879
106.05	380,725,861		943,555,985		447,106,635
	10,606,770	24,869,999,691	14,964,565	126,662,600,550	8,207,082
106.06	381,921,297		991,172,094		453,433,336
	14,956,878	25,236,964,110	21,816,598	127,631,956,046	13,184,122
106.07	378,066,753		948,525,110		439,978,174
	2,926,953,889	22,688,076,974	8,597,314,165	119,983,166,991	3,328,623,916
106.08	380,007,307		964,477,317		423,970,674
	204,802,528	22,863,281,753	627,530,873	120,320,113,435	268,823,690
106.09	354,276,514		1,170,408,547		325,072,940
	15,348,380	23,202,209,887	21,346,521	121,469,175,461	14,028,753
106.10	423,632,382		948,068,373		460,103,070
	2,370,530	23,623,471,739	12,578,634	122,404,665,200	12,615,400
106.11	392,656,181		1,038,138,372		471,552,132
	15,815,870	24,000,312,050	14,082,185	123,428,721,387	6,745,346
106.12	360,377,615		1,023,380,596		444,261,552
	8,445,360	24,352,244,305	26,945,407	124,425,156,576	10,036,132
總 計	1,821,539,646		14,760,033,915		5,265,315,392
	6,119,152,179	289,573,787,360	17,934,205,841	1,480,903,807,557	6,955,186,192
<b>85-103累計孳息合計</b>		<b>8,392,677,527</b>		<b>39,047,988,172</b>	
<b>104-106年度法定孳息分配</b>		<b>831,703,481</b>		<b>3,888,338,294</b>	
104至105年度法定孳息		612,748,393		2,768,584,234	
本年度		218,955,088		1,119,754,060	
<b>104-106年度超出(未達-)法定孳息分配</b>		<b>1,493,758,667</b>		<b>7,520,256,948</b>	
104至105年度超出(未達-)法定孳息分配		76,631,777		272,955,226	
本年度		1,417,126,890		7,247,301,722	
運用收益		1,417,126,890		7,247,301,722	
國庫撥補未達法定收益數					
<b>累計孳息合計</b>		<b>10,718,139,675</b>		<b>50,456,583,414</b>	
85至105年度		9,082,057,697		42,089,527,632	
本年度		1,636,081,978		8,367,055,782	
<b>累計本金及孳息合計</b>		<b>25,988,326,283</b>		<b>132,792,212,358</b>	
本金部分		15,270,186,608		82,335,628,944	
孳息部分		10,718,139,675		50,456,583,414	
<b>未達法定收益待撥補數</b>					
99年度					
本年度					
<b>備供出售金融資產未實現損益分配</b>		<b>124,151,634</b>		<b>778,822,591</b>	
95至105年度		12,683,322		208,764,612	
本年度		111,468,312		570,057,979	

備註：1. 本表係依據公務人員退休撫卹基金管理條例施行細則第20條規定：「本基金年度決算運用收益，應按政府別及身分別出資比例分配，列入其分戶帳。」辦理。  
2. 依據95年12月22日公務人員退休撫卹基金監理委員會第52次監理委員會議決議，將本基金「備供出售金融資產評價損益」納入本表分配，但不併入本基金運用收益分配。

休撫卹基金  
賸餘分配表  
106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	
34,815,412,582		3,019,717				139,896,032,310
16,212,377,763		101,239				67,384,064,331
	6,344				1,864,307,751	
48,323,420,771		3,127,300			14,228,767,323	194,915,637,069
	6,344				1,791,437,975	
48,652,087,915		3,133,644			493,800,781	196,213,274,263
	6,344				1,873,519,903	
49,096,722,310		3,139,988			52,484,538	198,034,309,628
	6,344				1,772,779,883	
49,534,705,473		3,146,332			35,347,976	199,771,741,535
	6,344				1,771,394,825	
49,973,605,026		3,152,676			33,778,417	201,509,357,943
	6,344				1,826,533,071	
50,413,854,240		3,159,020			49,957,598	203,285,933,416
	6,344				1,766,576,381	
47,525,208,498		3,165,364			14,852,891,970	190,199,617,827
	6,344				1,768,461,642	
47,680,355,482		3,171,708			1,101,157,091	190,866,922,378
	6,824				1,849,764,825	
47,991,399,669		3,178,532			50,723,654	192,665,963,549
	6,584				1,831,810,409	
48,438,887,339		3,185,116			27,564,564	194,470,209,394
	6,584				1,902,353,269	
48,903,694,125		3,191,700			36,643,401	196,335,919,262
	6,584				1,828,026,347	
49,337,919,545		3,198,284			45,426,899	198,118,518,710
	77,328				21,846,966,281	
585,871,860,393		37,949,664			31,008,544,212	2,356,387,404,974
<b>14,856,859,273</b>		<b>26,240</b>				<b>62,297,551,212</b>
<b>1,533,777,458</b>		<b>94,349</b>				<b>6,253,913,582</b>
1,090,782,855		65,654				4,472,181,136
442,994,603		28,695				1,781,732,446
<b>3,131,896,973</b>		<b>195,064</b>				<b>12,146,107,652</b>
264,735,635		9,345				614,331,983
2,867,161,338		185,719				11,531,775,669
2,867,161,338		185,719				11,531,775,669
<b>19,522,533,704</b>		<b>315,653</b>				<b>80,697,572,446</b>
16,212,377,763		101,239				67,384,064,331
3,310,155,941		214,414				13,313,508,115
<b>52,648,075,486</b>		<b>3,412,698</b>				<b>211,432,026,825</b>
33,125,541,782		3,097,045				130,734,454,379
19,522,533,704		315,653				80,697,572,446
<b>-161,009,292</b>		<b>13,310</b>				<b>741,978,243</b>
-386,534,358		-1,298				-165,087,722
225,525,066		14,608				907,065,965

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。

5. 本表配合桃園升格改制調整，政府別間帳列孳息數一併於累計孳息調整。

6. 本表業配合國際財務報導準則(IFRS)編製，未達法定收益待撥補數、首次採用國際財務報導準則調整數一併於累計孳息調整。

**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		10,785,817,634			
累計至上年度止孳息分配		13,499,711,259			
	753,119,665				
106.01	7,068,176,091	17,970,472,467			
	708,839,016				
106.02	233,932,242	18,445,379,241			
	833,149,657				
106.03	473,093,675	18,805,435,223			
	774,018,883				
106.04	228,234,248	19,351,219,858			
	773,235,421				
106.05	173,920,872	19,950,534,407			
	824,055,196				
106.06	183,037,048	20,591,552,555			
	741,301,759				
106.07	7,500,840,702	13,832,013,612			
	776,479,563				
106.08	408,781,365	14,199,711,810			
	789,650,933				
106.09	360,309,353	14,629,053,390			
	776,090,153				
106.10	258,804,527	15,146,339,016			
	796,943,917				
106.11	222,014,894	15,721,268,039			
	1,255,696,841				
106.12	323,480,789	16,653,484,091			
	9,802,581,004				
總 計	17,434,625,806	205,296,463,709			
<b>85-103累計孳息合計</b>		<b>12,942,137,026</b>			
<b>104-106年度法定孳息分配</b>		<b>747,268,204</b>			
104至105年度法定孳息		592,037,630			
本年度		155,230,574			
<b>104-106年度超出(未達-)法定孳息分配</b>		<b>970,224,016</b>			
104至105年度超出(未達-)法定孳息分配		-34,463,397			
本年度		1,004,687,413			
運用收益		1,004,687,413			
國庫撥補未達法定收益數					
<b>累計孳息合計</b>		<b>14,659,629,246</b>			
85至105年度		13,499,711,259			
本年度		1,159,917,987			
<b>累計本金及孳息合計</b>		<b>17,813,402,078</b>			
本金部分		3,153,772,832			
孳息部分		14,659,629,246			
<b>未達法定收益待撥補數</b>					
99年度					
本年度					
<b>備供出售金融資產未實現損益分配</b>		<b>-24,862,664</b>			
95至105年度		-103,889,328			
本年度		79,026,664			

備註： 1. 本表係依據公務人員退休撫卹基金管理條例施行細則第20條規定：「本基金年度決算運用收益，應按政府別及身分別出資比例分配，列入其分戶帳。」辦理。  
2. 依據95年12月22日公務人員退休撫卹基金監理委員會第52次監理委員會議決議，將本基金「備供出售金融資產評價損益」納入本表分配，但不併入本基金運用收益分配。

休撫卹基金  
 賸餘分配表  
 106年度

單位：新臺幣元

政府	人 員		總計		軍公教政四類人員總計	
	收入數	支出數	收入數	支出數	收入數	支出數
累計收支結餘						
				10,785,817,634		388,536,680,171
				13,499,711,259		190,393,919,118
		753,119,665			5,024,221,268	
		7,068,176,091		17,970,472,467	38,386,022,972	545,568,797,585
		708,839,016			4,761,280,798	
		233,932,242		18,445,379,241	906,181,494	549,423,896,889
		833,149,657			5,051,196,219	
		473,093,675		18,805,435,223	946,462,925	553,528,630,183
		774,018,883			4,821,827,263	
		228,234,248		19,351,219,858	464,835,514	557,885,621,932
		773,235,421			4,900,148,556	
		173,920,872		19,950,534,407	365,669,814	562,420,100,674
		824,055,196			4,997,320,418	
		183,037,048		20,591,552,555	542,687,974	566,874,733,118
		741,301,759			4,871,413,748	
		7,500,840,702		13,832,013,612	40,863,794,436	530,882,352,430
		776,479,563			4,892,753,011	
		408,781,365		14,199,711,810	1,879,202,562	533,895,902,879
		789,650,933			4,982,329,946	
		360,309,353		14,629,053,390	680,377,204	538,197,855,621
		776,090,153			4,950,868,531	
		258,804,527		15,146,339,016	478,355,693	542,670,368,459
		796,943,917			5,050,785,803	
		222,014,894		15,721,268,039	382,868,962	547,338,285,300
		1,255,696,841			5,409,147,576	
		323,480,789		16,653,484,091	718,418,970	552,029,013,906
		9,802,581,004			59,713,293,137	
		17,434,625,806		205,296,463,709	86,614,878,520	6,580,715,558,976
				<b>12,942,137,026</b>		<b>176,172,122,373</b>
				<b>747,268,204</b>		<b>17,524,717,087</b>
				592,037,630		12,548,848,347
				155,230,574		4,975,868,740
				<b>970,224,016</b>		<b>33,877,897,134</b>
				-34,463,397		1,672,948,398
				1,004,687,413		32,204,948,736
				1,004,687,413		32,204,948,736
				<b>14,659,629,246</b>		<b>227,574,736,594</b>
				13,499,711,259		190,393,919,118
				1,159,917,987		37,180,817,476
				<b>17,813,402,078</b>		<b>589,209,831,382</b>
				3,153,772,832		361,635,094,788
				14,659,629,246		227,574,736,594
				<b>-24,862,664</b>		<b>2,123,428,867</b>
				-103,889,328		-409,746,745
				79,026,664		2,533,175,612

- 自101年7月1日起配合將「省市政府」修正為「直轄市政府」。
- 本表配合桃園升格改制調整，政府別間帳列孳息數一併於累計孳息調整。
- 本表業配合國際財務報導準則(IFRS)編製，未達法定收益待撥補數、首次採用國際財務報導準則調整數一併於累計孳息調整。

**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~103年度		104年度		105
		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
<b>政務人員</b>		<b>48,795,365</b>	<b>39,357,540</b>	<b>-966,170</b>	<b>854,976</b>	<b>2,734,435</b>
中央政府		31,041,434	27,490,965	-503,940	448,649	1,404,396
直轄市政府		14,761,107	9,879,882	-388,145	333,148	1,081,989
縣市政府		2,582,841	1,540,989	-65,277	64,851	220,560
公營事業機構		409,983	445,704	-8,808	8,328	27,490
<b>公務人員</b>		<b>100,883,638,770</b>	<b>59,900,003,844</b>	<b>-4,866,298,303</b>	<b>4,150,217,915</b>	<b>13,442,239,431</b>
中央政府		39,324,480,335	22,894,979,011	-1,908,459,195	1,627,746,375	5,274,583,161
直轄市政府		36,215,146,670	22,444,919,708	-1,833,620,379	1,495,553,795	4,872,614,417
縣市政府		15,666,840,375	8,758,830,498	-708,901,576	660,383,561	2,148,258,112
鄉鎮市公所		3,302,738,712	2,010,998,145	-134,271,228	124,193,644	395,657,501
公營事業機構		6,374,432,678	3,790,276,482	-281,045,925	242,340,540	751,126,240
<b>教育人員</b>		<b>62,297,551,212</b>	<b>38,196,894,690</b>	<b>-2,909,865,216</b>	<b>2,489,553,223</b>	<b>7,996,378,335</b>
中央政府		8,392,677,527	5,088,049,070	-401,852,330	342,187,406	1,091,232,500
直轄市政府		39,047,988,172	24,441,125,475	-1,897,057,512	1,544,104,876	4,938,596,972
縣市政府		14,856,859,273	8,667,714,812	-610,909,823	603,225,176	1,966,428,313
鄉鎮市公所		26,240	5,333	-45,551	35,765	120,550
<b>軍職人員</b>		<b>12,942,137,026</b>	<b>8,643,869,354</b>	<b>-394,061,789</b>	<b>356,088,296</b>	<b>951,636,022</b>
中央政府		12,942,137,026	8,643,869,354	-394,061,789	356,088,296	951,636,022
<b>合  計</b>		<b>176,172,122,373</b>	<b>106,780,125,428</b>	<b>-8,171,191,478</b>	<b>6,996,714,410</b>	<b>22,392,988,223</b>

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

2. 本比較表中之「實際運用孳息」，係指已實現收益、未實現損益及國庫撥補本基金未達法定收益數之合計數，惟依行政院主計處（按，現為行政院主計總處）90年4月24日台九十處孝一字第03814號函示：「關於公務人員退休撫卹基金年度收益之計算，是否應含投資股票及受益憑證之未實現跌價損失一案，為與以往年度之處理一致性起見，該基金會計帳列之年度收益，應依一般公認會計原則計列，惟在計算國庫應補足收益差額時，其運用之3年平均收益，應將投資股票及受益憑證之未實現跌價損失予以排除。」及行政院主計處92年1月27日處孝一字第092000610號函示：「有關國外投資外幣換算之會計處理，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



休撫卹基金  
法定孳息比較表

85年度至106年度

單位：新臺幣元

年度	106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)
	<b>677,978</b>	<b>4,919,325</b>	<b>658,348</b>	<b>55,482,955</b>	<b>41,548,842</b>	<b>13,934,113</b>
	348,207	2,595,349	347,333	34,537,239	28,635,154	5,902,085
	268,269	1,886,865	252,517	17,341,816	10,733,816	6,608,000
	54,686	389,391	52,112	3,127,515	1,712,638	1,414,877
	6,816	47,720	6,386	476,385	467,234	9,151
	<b>3,332,878,712</b>	<b>22,702,472,049</b>	<b>3,038,247,372</b>	<b>132,162,051,947</b>	<b>70,421,347,843</b>	<b>61,740,704,104</b>
	1,307,784,022	8,886,941,287	1,189,329,776	51,577,545,588	27,019,839,184	24,557,706,404
	1,208,119,595	8,320,398,547	1,113,509,972	47,574,539,255	26,262,103,070	21,312,436,185
	532,640,693	3,637,471,750	486,798,925	20,743,668,661	10,438,653,677	10,305,014,984
	98,099,611	655,615,775	87,740,353	4,219,740,760	2,321,031,753	1,898,709,007
	186,234,791	1,202,044,690	160,868,346	8,046,557,683	4,379,720,159	3,666,837,524
	<b>1,982,627,913</b>	<b>13,313,508,115</b>	<b>1,781,732,446</b>	<b>80,697,572,446</b>	<b>44,450,808,272</b>	<b>36,246,764,174</b>
	270,560,987	1,636,081,978	218,955,088	10,718,139,675	5,919,752,551	4,798,387,124
	1,224,479,358	8,367,055,782	1,119,754,060	50,456,583,414	28,329,463,769	22,127,119,645
	487,557,679	3,310,155,941	442,994,603	19,522,533,704	10,201,492,270	9,321,041,434
	29,889	214,414	28,695	315,653	99,682	215,971
	<b>235,949,334</b>	<b>1,159,917,987</b>	<b>155,230,574</b>	<b>14,659,629,246</b>	<b>9,391,137,558</b>	<b>5,268,491,688</b>
	235,949,334	1,159,917,987	155,230,574	14,659,629,246	9,391,137,558	5,268,491,688
	<b>5,552,133,937</b>	<b>37,180,817,476</b>	<b>4,975,868,740</b>	<b>227,574,736,594</b>	<b>124,304,842,515</b>	<b>103,269,894,079</b>

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。

4. 本表配合桃園升格改制調整，政府別間帳列孳息數一併於累計孳息調整。

5. 本表業配合國際財務報導準則(IFRS)編製，未達法定收益待撥補數、首次採用國際財務報導準則調整數一併於累計孳息調整。

6. 104年度決算書實際運用孳息原列-8,160,920,346元，因配合國際財務報導準則(IFRS)調整為-8,171,191,478元。

# 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

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
銀行存款		
支票存款	16,161,423	2,077,838
活期存款	18,060,340,717	20,208,732,856
定期存款	47,687,055,315	31,979,728,141
	65,763,557,455	52,190,538,835
約當現金		
商業本票	28,279,287,641	46,132,356,920
可轉讓定期存單	26,269,822,426	23,071,530,354
	54,549,110,067	69,203,887,274
	120,312,667,522	121,394,426,109

(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、 透過損益按公允價值衡量之金融資產(淨額)

	106 年 12 月 31 日	105 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	1,626,976,815	1,256,733
期貨	644,828,141	662,177,723
利率交換	0	0
持有供交易非衍生金融資產		
國內股票	119,466,049,304	110,918,837,992
國外股票	134,445,015,235	116,129,281,505
國內受益憑證	0	142,738,400
國外受益憑證	5,958,716,863	1,334,012,914
國內商業本票	0	0
國內可轉讓定期存單	0	0
國內國庫券	0	0

國外國庫券	343,790,599	0
國內公債	0	0
國外公債	1,325,991,079	13,904,110,165
國內公司債	0	0
國外公司債	12,348,920,390	13,507,526,020
國內抵押債	0	0
國外抵押債	13,144,040	0
	<u>276,173,432,466</u>	<u>256,599,941,452</u>

### 三、 附賣回票券及債券投資

	106年12月31日	105年12月31日
國內銀行承兌匯票	0	0
國外銀行承兌匯票	0	0
國內商業本票	11,200,611,022	22,656,206,094
國外商業本票	0	0
國內可轉讓定期存單	7,132,450,766	7,926,074,358
國外可轉讓定期存單	0	0
國內國庫券	0	0
國外國庫券	0	0
國內金融資產證券	0	0
國外金融資產證券	0	0
國內公債	1,260,562,176	835,386,087
國外公債	0	0
國內公司債	0	0
國外公司債	0	0
備抵呆帳	0	0
	<u>19,593,623,964</u>	<u>31,417,666,539</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，期間結束日並無逾期或減損之虞。

### 四、 持有至到期日投資

	106年12月31日	105年12月31日
國內商業本票	27,896,395,634	40,780,833,054
國內可轉讓定期存單	37,283,296,165	23,029,085,161
國內公債	504,414,176	506,659,763
國外公債	13,391,140,546	14,372,169,718

國內公司債	43,940,982,621	49,403,727,619
國外公司債	20,281,913,464	15,731,881,124
	<u>143,298,142,606</u>	<u>143,824,356,439</u>
流動	73,105,297,456	72,114,460,915
非流動	70,192,845,150	71,709,895,524
	<u>143,298,142,606</u>	<u>143,824,356,439</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。
- (3) 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。
- (4) 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。
- (5) 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。

#### 五、 無活絡市場債務投資

	106年12月31日	105年12月31日
國內抵押債	0	0
國外抵押債	16,632,149,357	18,205,486,028
	<u>16,632,149,357</u>	<u>18,205,486,028</u>

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

#### 六、 備供出售金融資產（淨額）

	106年12月31日	105年12月31日
國內股票	11,858,771,554	10,517,889,075
國外股票	0	0
國內受益憑證	1,978,387,135	2,534,816,855
國外受益憑證	9,373,848,063	11,258,143,441
	<u>23,211,006,752</u>	<u>24,310,849,371</u>

#### 七、 應收款項 - 應收帳款（淨額）

	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款－國內股票	532,047,446	117,790,050

應收帳款－國外股票	242,569,722	170,277,649
應收帳款－國內受益憑證	0	0
應收帳款－國外受益憑證	0	0
應收帳款－國內債券	0	0
應收帳款－國外債券	1,426,376	85,631,701
應收帳款－外匯	244,087,521	80,161,110
應收帳款－軍職人員退撫基金支出	2,326,298	365,287
應收帳款－公務人員退撫基金支出	7,608,171	3,881,263
應收帳款－教育人員退撫基金支出	171,389	21,186
應收帳款－政務人員退撫基金支出	0	0
備抵呆帳	-5,065,672	-2,133,868
	<u>1,025,171,251</u>	<u>455,994,378</u>

#### 八、 應收款項 - 其他

	106年12月31日	105年12月31日
應收現金股利－國內	0	0
應收現金股利－國外	199,914,482	233,643,467
應收受益憑證配息－國內	0	0
應收受益憑證配息－國外	0	0
應收借券收入	538,562	2,796,120
應收利息－短期票券	0	0
應收利息－國內公司債	283,730,095	305,890,585
應收利息－國外公司債	320,708,168	328,169,166
應收利息－國內公債	11,970,259	11,970,709
應收利息－國外公債	222,779,341	431,537,972
應收利息－國外抵押債	38,730,739	43,097,746
應收利息－活期存款	3,719,096	2,264,833
應收利息－附賣回票券及債券	8,579,821	11,007,004
應收利息－利率交換	0	0
應收利息－定期存款	201,854,853	159,356,077
其他應收款	101,820,220	44,443,732
應收國庫補貼款	0	1,420,795,338
應收收益_信託財產收益	0	0
	<u>1,394,345,636</u>	<u>2,994,972,749</u>

#### 九、 其他金融資產

	106年12月31日	105年12月31日
定期存款－流動	32,640,000,000	33,700,000,000

定期存款－非流動	0	0
	32,640,000,000	33,700,000,000

(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、 透過損益按公允價值衡量之金融負債

	106年12月31日	105年12月31日
未指定避險會計關係 之持有供交易衍生工 具		
流動_期貨保證金	5,182,167	33,618,862
遠期外匯合約	1,647,775,161	57,687,782
利率交換	2,938,768	5,752,723
	1,655,896,096	97,059,367

#### 十一、 應付款項－應付帳款

	106年12月31日	105年12月31日
應付帳款－國內股票	604,360,238	170,640,431
應付帳款－國外股票	76,070,585	226,151,396
應付帳款－國內債券	0	0
應付帳款－國外債券	1,911,104	99,752,624
應付帳款－國內受益憑證	0	0
應付帳款－國外受益憑證	0	0
應付帳款－外匯	244,048,594	80,119,404
	926,390,521	576,663,855

#### 十二、 應付款項－其他

	106年12月31日	105年12月31日
應付管理費	224,550,377	118,152,731
應付保管費	25,649,064	12,871,936
其他應付費用	51,734,624	532,978
應付代收款	59,243	540,903
其他應付款	485,668	458,347
	302,478,976	132,556,895

#### 十三、 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債利益（損失）

106及105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損益(含公允價值變動損益)如下：

	106 年度	105 年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
遠期外匯合約	-1,256,733	-16,443,623
國內期貨	-24,573,000	-264,858,800
國外期貨	-4,051,595	66,354,078
國內利率交換	0	0
國外利率交換	-2,621,741	-8,732,520
國內股票	20,731,561,774	14,651,547,832
國外股票	27,201,082,491	9,495,881,065
國內受益憑證	1,483,700	43,916,900
國外受益憑證	768,928,478	-9,439,428
國內商業本票	0	0
國內可轉讓定期存單	0	0
國內短期票券	0	0
國外短期票券	1,431,657	0
國內公債	0	51,890
國外公債	942,060,949	921,455,727
國內公司債	0	242,963
國外公司債	1,370,499,442	658,152,095
國內抵押債	0	0
國外抵押債	204,432	0
	50,984,749,854	25,538,128,179
透過損益按公允價值衡量之金融負債		
國內期貨	22,460,800	45,477,200
國外期貨	14,141,067	-11,144,958
遠期外匯合約	36,889,436	-42,692,858
利率交換	2,813,955	9,632,755
	76,305,258	1,272,139

#### 十四、淨資產

	106 年度	105 年度
年初餘額	578,520,852,544	573,790,058,555
基金收繳	59,713,293,137	59,607,093,688
基金孳息	37,180,817,476	22,585,495,770
基金給付	86,614,878,520	78,583,980,157
未達法定收益待撥補數	0	0
首次採用國際財務報導	0	-192,507,547

準則調整數		
備供出售金融資產未實現損益(累積其他綜合損益)	2,533,175,612	1,314,692,235
年底餘額	591,333,260,249	578,520,852,544

#### 十五、 利息收入(含折溢價攤銷)

106及105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：

	106 年度	105 年度
銀行存款		
支票存款	0	0
活期存款	96,635,344	83,032,283
定期存款	767,125,275	561,249,938
	863,760,619	644,282,221
附賣回票券及債券投資		
國內短期票券	59,359,525	50,917,867
國外短期票券	0	0
國內公司債	0	0
國外公司債	0	0
國內公債	2,309,437	4,066,599
國外公債	0	0
	61,668,962	54,984,466
持有至到期日投資		
國內短期票券	233,011,804	202,735,143
國外短期票券	0	0
國內公司債	751,801,371	817,811,800
國外公司債	578,454,274	378,858,601
國內公債	21,493,963	25,171,518
國外公債	710,946,771	741,237,029
	2,295,708,183	2,165,814,091
無活絡市場債務投資		
國外抵押債	568,040,299	604,775,395
	568,040,299	604,775,395
期貨		
期貨	407,196	586,991
	407,196	586,991



其他金融資產		
定期存款	2,325,009	-28,532,606
	<u>2,325,009</u>	<u>-28,532,606</u>
透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益		
國內公司債	0	1,037,213
國外公司債	411,998,537	540,382,075
國內公債	0	410,690
國外公債	292,468,581	749,589,961
國外抵押債	178,999	0
國內短期票券	0	0
國外短期票券	779,932	0
國內利率交換	0	0
國外利率交換	2,996,469	6,995,826
	<u>708,422,518</u>	<u>1,298,415,765</u>
利息收入合計	<u>4,500,332,786</u>	<u>4,740,326,323</u>

#### 十六、 股利收入

106及105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所認列之股利收入如下：

	106 年度	105 年度
透過損益按公允價值衡 量之金融資產		
國內股票	4,421,213,372	4,654,274,133
國外股票	3,186,842,975	3,148,937,707
國外受益憑證	25,719,500	0
	<u>7,633,775,847</u>	<u>7,803,211,840</u>
備供出售金融資產		
國內股票	606,399,481	503,984,227
國外股票	0	0
國內受益憑證	0	0
國外受益憑證	105,070,831	115,022,841
	<u>711,470,312</u>	<u>619,007,068</u>
	<u>8,345,246,159</u>	<u>8,422,218,908</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定期存款利率計

算之收益，如運用所得未達規定之最低收益者，由國庫補足其差額。」，若有操作績效缺口時，由退撫基金管理委員會依預算程序申請國庫補足之差額。

## 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

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
<b>金融資產</b>		
現金	73,292,032,396	60,875,937,661
持有供交易之金融資產	276,173,432,466	256,599,941,452
附賣回票券及債券投資	19,593,623,964	31,417,666,539
持有至到期日投資	143,298,142,606	143,824,356,439
無活絡市場債務投資	16,632,149,357	18,205,486,028
備供出售金融資產	23,211,006,752	24,310,849,371
應收款項－應收帳款	1,025,171,251	455,994,378
應收款項－其他	1,394,345,636	2,994,972,749
其他金融資產	32,640,000,000	33,700,000,000
	587,259,904,428	572,385,204,617
<b>金融負債</b>		
持有供交易之金融負債	1,655,896,096	97,059,367
應付款項－應付帳款	926,390,521	576,663,855
應付款項－其他	302,478,976	132,556,895
預收款項	291,305	31,360
其他負債	0	0
	2,885,056,898	806,311,477

### (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。本基金之財務管理部門為各業務提供服務，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本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（包含匯率風險、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本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。此外，為增進投資效益，本基金開放國外委託經營從事以增進投資效益為目的之衍生性金融商品。

財務管理部門將本基金風險曝露情形按季提本基金管理委員會及監理委員會議報告。

## 1. 市場風險

### (1) 市場風險管理

本基金之營運活動使本基金承擔之主要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。本基金從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率變動風險、利率變動風險以及權益價格變動風險，包括以遠期外匯合約規避因持有外幣計價之投資標的所產生之匯率風險、以股價指數期貨規避其他價格風險、利率期貨規避利率風險。

### (2) 匯率風險

本基金從事外幣計價之權益工具投資及債務工具投資，包括帳列於現金及約當現金項下之外幣存款、透過損益按公允價值衡量之金融資產項下以外幣計價之股票、短期票券、受益憑證、公債、公司債及抵押債、持有至到期日投資項下以外幣計價之公司債及政府公債、無活絡市場債務投資項下以外幣計價之抵押債、備供出售金融資產項下以外幣計價之受益憑證、應收帳款項下之外幣交割款、其他應收款項下之外幣現金股利及利息收入，因而使本基金產生匯率變動曝險。本基金匯率曝險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。本基金主要受到美元、日圓、歐元、英鎊及其他匯率波動之影響。

### (3) 利率風險

本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，其中自行運用部分係分別帳列於附賣回票券及債券投資、持有至到期日投資、無活絡市場債務投資以及其他金融資產，因係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定收取金額之債務商品投資，故以成本衡量或以有效利息法之攤銷後成本衡量，故利率變動並不會影響未來現金流量；委託經營部分，包括帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產，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

本基金因從事金融權益工具投資，包括帳列於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項下之股票及受益憑證，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。本基金管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。

## 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。本基金之

信用風險主要來自投資活動所產生之商業本票、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 106 年及 105 年止，本基金持續監督信用曝險以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

本基金係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本基金係透過維持適當的資金，以支應各項退撫及投資給付。

## 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 106 年度

決議及附帶決議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	<p>委員會審議結果： 司法及法制委員會 乙、考試院銓敘部主管 一、公務人員退休撫卹基金管理委員會</p> <p>1. 凍結「其他財務支出」項下「委託經營管理費」200萬元，並就以下2項理由，向立法院司法及法制委員會提出書面報告，經同意後始得動支。</p> <p>(1)公務人員退休撫卹基金106年度預算編列國內及國外「委託經營管理費」6億6,366萬3千元，其中國內委託經營部分為1億4,452萬元、國外委託經營部分則為5億1,914萬3千元。 退撫基金國內委託經營管理費係依平均運用資金預計數，按委託經營契約規定之投資報酬率（收益率）達成情形分級編列，106年度該基金預計國內委託經營之收益率為5.43%、管理費率為0.16%（委託管理費1億4,452萬元/平均運用資金930億5,043萬7千元）。 而該基金101年度國內委託收益率5.81%、依實際支付委託管理費所計算之管理費率為0.05%；102、103年度國內委託收益率分別為11.64%及9.84%，其管理費率亦各僅0.09%及0.17%。是以，退撫基金106年度以預計平均運用資金930億5,043萬7千元編列國內委託管理費預算達1億4,452萬元，委託管理費率為0.16%。 如參酌退撫基金近年國內委託經營收益率與委託管理費實際辦理情形，該基金106年度國內委託經營管理費預算有寬編之情形。</p> <p>(2)公務人員退休撫卹基金106年度預算編列國內及國外「委託經營管理費」6億6,366萬3千元，其中國內委託經營部分為1億4,452萬元、國外委託經營部分則為5億1,914萬3千元。 查退撫基金國內委託經營管理費係依平</p>	<p>1. 依據「中華民國106年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業部分案審查總報告」肆、審查經過及審議總結果第六點：各委員會已通過之凍結案，除於院會協商提出討論者，照協商內容通過外，其餘同意均修正為書面報告後通過。</p> <p>2. 基金管理會業依決議擬具「公務人員退休撫卹基金管理委員會國內委託經營管理費預算編列檢討報告」，銓敘部並於107年3月19日以部退五字第1074324203號函復立法院，並副知司法及法制委員會第9屆第4會期之委員，以及提案委員與連署委員。</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 106 年度

決議及附帶決議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	<p>均運用資金預計數，按委託經營契約規定之投資報酬率（收益率）達成情形分級編列，106 年度該基金預計國內委託經營之收益率為 5.43%、管理費率為 0.16%（委託管理費 1 億 4,452 萬元/平均運用資金 930 億 5,043 萬 7 千元）。惟查該基金 101 年度國內委託收益率 5.81%、依實際支付委託管理費所計算之管理費率為 0.05%；102、103 年度國內委託收益率分別為 11.64%及 9.84%，其管理費率亦各僅 0.09%及 0.17%。是以，退撫基金 106 年度以預計平均運用資金 930 億 5,043 萬 7 千元編列國內委託管理費預算達 1 億 4,452 萬元，委託管理費率為 0.16%，容有寬編。</p>	
2.	<p>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 3 年內平均最低年收益不得低於臺灣銀行 2 年期定期存款利率計算之收益。如運用所得未達規定之最低收益者，由國庫補足其差額。」由於受到 97 年金融海嘯之影響，退撫基金 97 至 99 年度之 3 年平均最低已實現收益均未達法定收益，故需國庫撥補之差額總計 48 億 8,174 萬 3 千元，其中國庫已陸續於 99 至 105 年度間撥補 34 億 6,094 萬 7 千元，餘 14 億 2,079 萬 6 千元尚待基金管理委員會於 106 年度補足，爰此加重政府 48 億餘元之財政負擔。經查，退撫基金管理委員會設業務組、財務組、稽核組共 62 人（截至 105 年 8 月底）辦理相關業務，亦設置基金管理會委員 13 至 17 人定期開會決定及審議基金業務事宜，必要時可遴聘專家學者為顧問；此外，退撫基金監理委員會並相對設置業務組及稽查組共 21 人（截至 105 年 8 月底）及監理委員共 19 至 23 人，辦理相關監理業務。是以，退撫基金無論在內部管理或外部監督均已設置相當人力。爰此，要求公務人員退休撫卹基金管理委員會於 3 個月內提出相關改善計畫，並向立法院司法及法制委員會提出書面報告。</p>	<p>基金管理會業依決議擬具「公務人員退休撫卹基金改善投資績效檢討報告」，銓敘部並於 107 年 2 月 1 日以部退五字第 1074303884 號函復立法院，並副知司法及法制委員會第 9 屆第 4 會期之委員，以及提案委員與連署委員。</p>



本 頁 空 白

# 公務人員退

## 提撥

中華民國

精算基準日	基金資產 實際價值	領取給付人員及在職 人員之未來淨給付 精算現值 (精算應計負債) (1)	已提存退休基金  (2)
106年12月31日	591,333,260,249		
身分別			
公務人員		1,370,951,323,122	361,303,972,760
教育人員		1,210,786,206,707	212,174,005,068
軍職人員		507,877,630,563	17,788,539,414
政務人員		422,158,861	66,743,007
合計		3,090,037,319,253	591,333,260,249

註1：本表委託精算專家編製，係表達基金在本年度之提撥進度。

註2：領取給付人員及在職人員之未來淨給付精算現值包含下列兩項退休金負債之和：

1. 領取定期給付人員於精算基準日之未來給付精算現值。

2. 在職人員於精算基準日之未來淨給付精算現值：

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

— 具有選擇權者：則按月退休金之現行組合占率(公務人員97%、教育人員98%、軍職人員100%及政務人員100%)計算其退休金負債。

註3：已提存退休基金係參照基金管理委員會106年度委託人權益賸餘分配表編製。

註4：涵蓋薪資係精算基準日(106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。

# 休撫卹基金

## 進度表

106年12月31日

單位：新臺幣元

未提存 精算應計負債 (3)=(1)-(2)	已提撥比例 (2)/(1)	涵蓋薪資 (4)	未提存精算應計負債 對涵蓋薪資之比例 (3)/(4)
1,009,647,350,362	26%	230,359,822,952	438%
998,612,201,639	18%	181,627,650,175	550%
490,089,091,149	4%	78,448,825,680	625%
355,415,854	16%	52,873,800	672%
2,498,704,059,004	19%	490,489,172,607	509%

## 精算評估之基礎

針對公務人員退休撫卹基金管理委員會委託辦理基金第六次精算案之民國106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	293,993	183,350
平均年齡	42.8	43.6
平均年資	16.2	17.0
平均俸額(元)	32,621	41,190

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106年12月31日為基準日，統計92年12月31日前參加退撫基金，而尚未領取退職金或離職退費之人員。

2. 本表係以精算基準日106年12月31日統計之平均俸額，至於自107年1月1日起之調薪情形，業納入106年12月31日提撥進度表之精算應計負債中。

### 2. 精算評估之假設

精算評估之假設係依基金第六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	97%	98%
月退休後死亡選擇一次撫慰比例	19%	18%
年撫卹金給與年限	12年	11年

	公務人員	教育人員
離職率	如附表1	
資遣率	如附表2	
退休(伍)率	依經驗值，反應75制逐年調整至90制，並針對109年以前及110年以後退休者適用不同之退休率(詳附表3-1)	依經驗值，同時反應50及55歲退休高峰(詳附表3-1)
死亡率	依19.5年累積經驗值修勻	依18年11個月累積經驗值修勻

### 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	1.22	3.52	0.85	2.67
25-29	2.78	4.20	2.40	1.81
30-34	3.51	3.37	1.11	1.12
35-39	2.77	2.41	0.71	0.89
40-44	1.58	1.05	0.47	0.48
45-49	1.01	0.88	0.41	0.29
50-54	0.98	0.48	0.43	0.22
55-59	1.41	0.52	0.27	0.26
60-64	1.47	0.53	0.26	0.24
65-69	-	-	-	-
70-74	-	-	-	-

軍職人員	政務人員
162,215	28(註)
28.5	66.3
7.7	18.6
20,150	78,681

軍職人員	政務人員
4.00%	4.00%
0.50%	0.50%
採有職級俸點上限 之平均俸點增加數	不變
100%	100%
8%	9%
24年	15年

軍職人員	政務人員
依經驗值，軍官及士官採年 齡退伍假設 (詳附表3-1) 但士兵採年資退伍假設 (詳附表3-2)	依經驗值 (詳附表3-1)
男:依18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	-
0.02	-
0.00	-
0.07	-
0.10	25.66
0.10	15.53
0.10	21.13
0.10	10.34
-	24.91
-	38.99

附表2 資遣率

單位:‰

年齡	公務人員	教育人員
20-24	0.02	0.00
25-29	0.04	0.02
30-34	0.15	0.07
35-39	0.43	0.15
40-44	0.84	0.26
45-49	0.98	0.26
50-54	0.43	0.11
55-59	0.30	0.25
60-64	0.12	0.01

附表3-1 退休(伍)率

年齡	公務人員109年以前	公務人員110年以後	教育人員
20-24	-	-	-
25-29	-	-	-
30-34	-	-	-
35-39	-	-	-
40-44	-	-	-
45-49	4.56	4.56	1.58
50	170.16	39.17	247.23
51	80.23	39.17	65.04
52	80.23	39.17	65.04
53	80.23	39.17	65.04
54	80.23	39.17	65.04
55	94.63	302.77	380.31
56	94.63	94.63	65.73
57	94.63	94.63	65.73
58	94.63	94.63	65.73
59	94.63	94.63	65.73
60	147.05	231.43	131.08
61	147.05	147.05	131.08
62	147.05	147.05	131.08
63	147.05	147.05	131.08
64	147.05	147.05	131.08
65-69	1,000.00	1,000.00	1,000.00
70-74	1,000.00	1,000.00	1,000.00
75	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%	20%
3	10%	20%
4	70%	10%
5	75%	5%
6	80%	5%
7	85%	5%
8	90%	5%
9	95%	5%
10	100%	5%

單位:%

軍職人員(軍官)	軍職人員(士官)	政務人員
11.18	76.44	-
50.45	92.26	-
31.83	23.71	-
25.51	90.57	-
166.07	115.37	-
189.40	77.11	79.81
238.63	171.30	97.48
238.63	171.30	97.48
238.63	171.30	97.48
238.63	171.30	97.48
238.63	171.30	97.48
246.17	178.77	89.86
246.17	230.27	89.86
246.17	217.99	89.86
246.17	1,000.00	89.86
247.17	1,000.00	89.86
1,000.00	1,000.00	99.11
1,000.00	1,000.00	99.11
1,000.00	1,000.00	99.11
1,000.00	1,000.00	99.11
1,000.00	1,000.00	99.11
1,000.00	1,000.00	232.41
1,000.00	1,000.00	127.88
1,000.00	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	55,371,590,643	18,207,321,045	33%	29,815,471,885
教育人員	48,616,273,122	14,200,528,083	29%	26,177,993,220
軍職人員	19,448,248,374	6,536,274,253	34%	10,472,133,740
政務人員	48,355,521	52,482,706	109%	
合 計	123,484,467,660	38,996,606,087	32%	66,465,598,845

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6次精算評估報告結果計算，亦即公務人員=涵蓋薪資×36.98%，教育人員=涵蓋薪資×41.18%，軍職人員=涵蓋薪資×38.14%。
- (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(106年12月31日)參加人員之年度本俸2倍合計數。
- (3) 「政務人員退職酬勞金給與條例」之施行期限，業於92年12月31日屆滿，自93年1月1日施行之「政務人員退職撫卹條例」，對於政務人員改採離職儲金制，因此自93年1月1日起，政務人員依法不再參加退撫基金，無須繳納基金費用，惟對92年12月31日以前已加入之政務人員年資，仍須依規定辦理撥付，依95年12月12日研商「各級政府分攤政務人員退撫基金自民國96年度起收支不足數額之相關事宜」會議決議，由政府編列預算撥補不足數額。亦即政務人員年度應提撥數為現金流量表第106年度預估之給付支出。

註3：實際總提撥數係參照公務人員退休撫卹基金106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%，軍職人員106年度國防部挹注款470,276,000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

106年度

單位：新臺幣元

提撥		總	提撥	
實際提撥數	提撥比例	年度應提撥數	實際提撥數	提撥比例
9,803,942,101	33%	85,187,062,528	28,011,263,146	33%
7,646,438,198	29%	74,794,266,342	21,846,966,281	29%
3,266,306,751	31%	29,920,382,114	9,802,581,004	33%
		48,355,521	52,482,706	109%
20,716,687,050	31%	189,950,066,505	59,713,293,137	31%

## 退撫法規變動彙整及軍公教員工待遇調整情形

(一)退撫法規變動彙整如下：

法規名稱	106 年度
政務人員退職撫卹條例(新)	中華民國 106 年 8 月 9 日總統華總一義字第 10600095511 號令制定公布全文 40 條，除第 19~23、25、26、34~36 條自 107 年 7 月 1 日施行外，其餘條文自公布日施行。
政務人員退職撫卹條例施行細則	無修正
公務人員退休法	無修正
公務人員退休法施行細則	106 年 1 月 26 日修正發布，第 31、40 條條文自 107 年 1 月 1 日施行。
公務人員撫卹法	無修正
公務人員撫卹法施行細則	無修正
公務人員退休資遣撫卹法(新)	中華民國 106 年 8 月 9 日總統華總一義字第 10600095491 號令制定公布全文 95 條，除第 7 條第 4 項及第 69 條自公布日施行外，其餘條文自 107 年 7 月 1 日施行。 自 107 年 7 月 1 日起，原公務人員退休法及原公務人員撫卹法不再適用。
學校教職員退休條例	無修正
學校教職員退休條例施行細則	106 年 4 月 7 日修正發布，第 34、41 條條文自 107 年 1 月 1 日施行。
學校教職員撫卹條例	無修正
學校教職員撫卹條例施行細則	無修正
公立學校教職員退休資遣撫卹條例(新)	中華民國 106 年 8 月 9 日總統華總一義字第 10600095501 號令制定公布全文 100 條，除第 8 條第 4 項及第 69 條自公布日施行外，其餘條文自 107 年 7 月 1 日施行。 自 107 年 7 月 1 日起，原學校教職員退休條例及原學校教職員撫卹條例不再適用。
陸海空軍軍官士官服役條例	106 年 11 月 8 日修正公布第 1、6、13、19 條條文；自 106 年 11 月 10 日施行
陸海空軍軍官士官服役條例施行細則	無修正
軍人撫卹條例	無修正
軍人撫卹條例施行細則	無修正

(二)軍公教員工待遇調整情形

107 年度中央政府總預算經立法院三讀通過及總統公布，行政院以 107 年 1 月 31 日院授人給字第 10700000011 號函公布軍公教員工待遇調整案，並溯自 107 年 1 月 1 日生效，本次精算係依上述公布之待遇標準計算精算應計負債。

主辦會計人員：

基金主持人：