

中華民國 107 年度
(107 年 1 月 1 日至 107 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 107 年度

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

公 務 人 員 退 休 撫 卹 基 金

目 次

中華民國 107 年度

16. 應收利息明細表·····	59— 61
17. 其他應收款明細表·····	62
18. 其他預付款明細表·····	63
19. 持有供交易之金融資產-非流動明細表·····	64
20. 持有供交易之金融資產評價調整-非流動明細表·····	65
21. 備供出售金融資產-非流動明細表·····	66
22. 備供出售金融資產評價調整-非流動明細表·····	67
23. 持有至到期日金融資產-非流動明細表·····	68
24. 無活絡市場之債務投資-非流動明細表·····	69
25. 催收款項明細表·····	70
26. 備抵呆帳-催收款項明細表·····	71
27. 持有供交易之金融負債評價調整-流動明細表·····	72
28. 應付帳款明細表·····	73
29. 應付代收款明細表·····	74
30. 應付費用明細表·····	75
31. 其他應付款明細表·····	76
32. 其他預收款明細表·····	77
33. 備供出售金融資產未實現損益明細表·····	78
34. 本金及孳息變動明細表·····	80—85
35. 委託人權益明細表·····	86—87
36. 業務計畫執行績效摘要表·····	88—93

四、參考表

1. 經營信託基金收支概況表·····	96—97
2. 收益率計算表·····	98
3. 收益率分析表·····	99—108

公 務 人 員 退 休 撫 卹 基 金

目 次

中華民國 107 年度

4. 法定孳息計算表·····	110—111
5. 委託人權益賸餘分配表·····	112—119
6. 實際運用孳息與法定孳息比較表·····	120—121
7. 其他補充揭露事項·····	122—131

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·····	133—134
2. 提撥進度表·····	136—137
3. 精算評估之基礎·····	138—141
4. 提撥明細表·····	142—143

一、總 說 明

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 107 年度

壹、基金概況

一、設立依據

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

二、設立目的

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

三、組織概況

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

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

1. 業務組：(1) 基金管理法規之研擬、修正。

(2) 基金年度收支之規劃事項。

(3) 辦理基金代收、代付業務之特約、管理。

(4) 辦理各類人員基金資料管理事項。

(5) 辦理基金收繳、欠費處理及資料查核。

(6) 辦理基金撥付核算及資料管理事項。

(7) 辦理基金管理業務研究發展。

(8) 基金提撥費率幅度之建議事項。

2. 財務組：(1) 研擬、解釋基金管理、運用法令。

(2) 研擬基金管理運用計畫。

(3) 辦理基金投資運用與資金調度。

(4) 辦理基金定期精算。

公 務 人 員 退 休 撫 卹 基 金

總 說 明

中華民國 107 年度

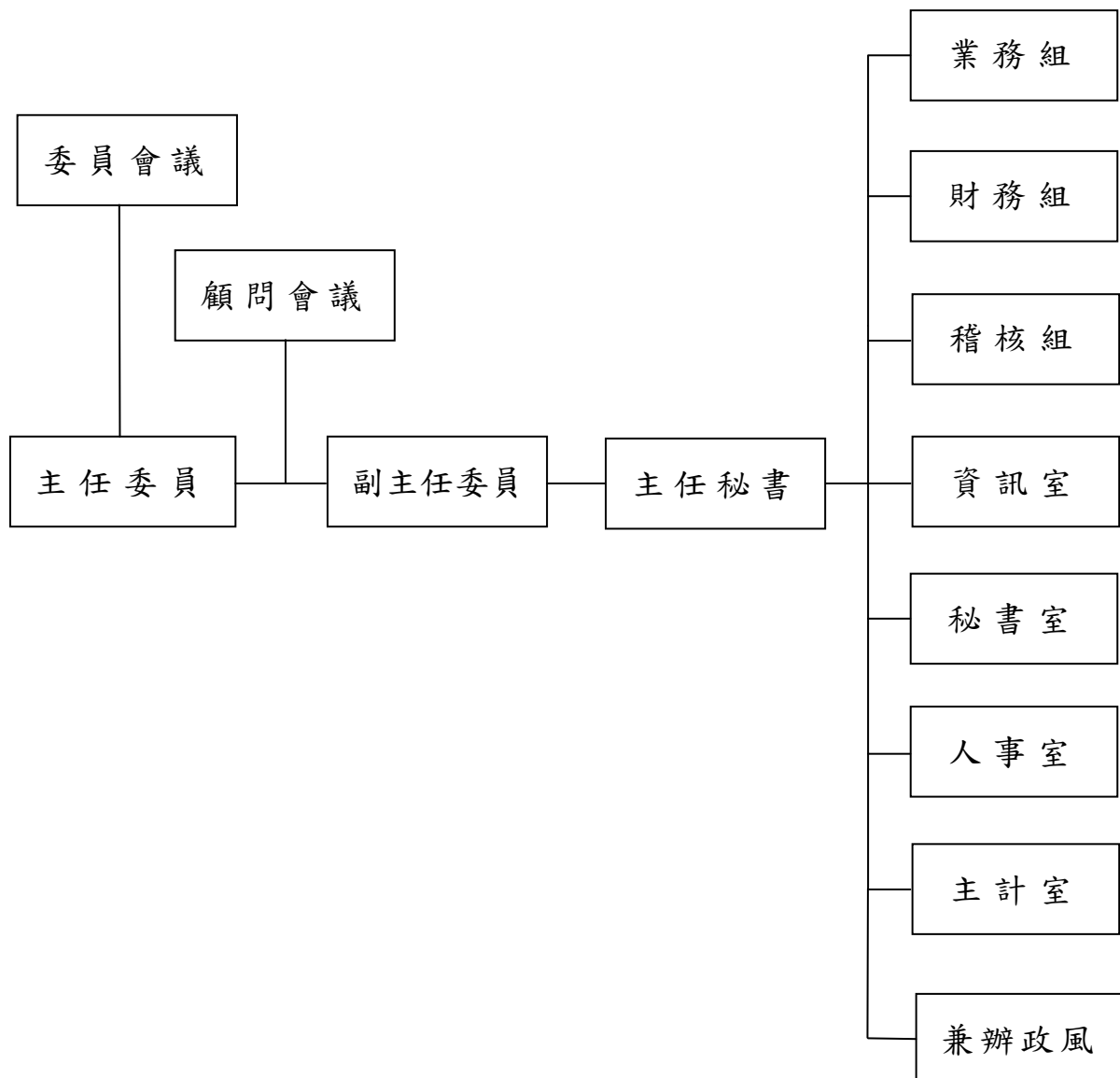
- (5)評估基金年度運用效益與報酬比率。
- (6)辦理基金財務出納及保管事項。
- (7)辦理基金委託經營業務之規劃、執行等事項。
- 3.稽核組：
 - (1)辦理基金年度稽核計畫之擬訂、執行及考核。
 - (2)辦理基金運用效益之稽核。
 - (3)辦理基金財務出納、保管及調度之稽核。
 - (4)辦理基金帳務處理、資訊作業之稽核。
 - (5)辦理基金代收代付金融機構業務之稽核。
 - (6)辦理基金受託經營機構暨保管機構業務及財務之稽核。
- 4.資訊室：
 - (1)基金資訊業務之整體規劃及管理事項。
 - (2)基金資訊系統之設計及資料處理事項。
 - (3)基金資訊系統軟、硬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 107 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 101 人，包括正式職員 85 人，聘用人員 5 人，約僱人員 2 人，技工 2 人，駕駛 2 人及工友 5 人，較上（106）年度增列約僱人員 2 人。

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 107 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 107 年 12 月底止，參加機關（構）、學校數總計 7,157 個，軍公教三類參加基金人員總計 651,186 人，其中公務人員 297,704 人，占總參加人數 45.72%；教育人員 182,664 人，占總參加人數 28.05%，軍職人員 170,818 人，占總參加人數 26.23%。

（二）定期將基金業務管理資訊系統檔內現職及已退離人員資料與銓敘部銓審及退撫系統之資料庫進行勾稽比對，共計核對 203,879 筆俸點資料，不符之資料則逐一函請相關機關查明更正，使本基金檔存參加退撫基金之公務人員基本及退撫資料更臻正確。

（三）對於定期給與之領受人資格，除得於每期撥付前，經由下列機關提供資料進行查證，並得使用全國公教人員退休撫卹整合平臺及銓敘部全國公務人力雲端服務平臺之查註資料，以防止冒領或誤撥情事發生：

1. 司法院：提供有無涉案資料。
2. 內政部：提供亡故、婚姻、特殊記事及遷出情形等資料。
3. 法務部：提供有無褫奪公權、通緝等資料。
4. 內政部移民署：提供最近一次出入境日期資料。
5. 臺灣銀行股份有限公司及勞動部勞工保險局：提供最近加退保日期、投保單位、投保薪資等資料。
6. 內政部警政署：領受人有無失蹤情形。
7. 衛生福利部：領受人有無死亡情形。

（四）辦理政公教軍人員退休（職）、撫卹給付及離職退費，以安定政公教軍人員生活及照顧政公教軍人員遺眷生活。

1. 辦理政務人員退職、撫卹給付、離職退費及定期給付累計人數預計 252 人，預算數新臺幣（以下同）51,748,000 元，實際支付 240 人，決算數 48,713,822 元，較預算數減少 3,034,178 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 169,456 人，預算數 45,437,516,000 元，實際支付 162,923 人，決算數 42,009,497,527 元，較預算數減少 3,428,018,473 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 130,860 人，預算數 34,918,713,000 元，實際支付 127,484 人，決

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 107 年度

算數 34,281,743,697 元，較預算數減少 636,969,303 元。

- 4.辦理軍職人員退伍、撫卹給付、離職退費及定期給付累計人數預計 82,922 人，預算數 19,718,387,000 元，實際支付 74,533 人，決算數 14,123,541,818 元，較預算數減少 5,594,845,182 元。

二、基金之運用績效

107 年度基金預定收益目標為 4.04%，實際執行結果，已實現收益數為 18,132,575,961 元，已實現年收益率為 3.16%；若加計 107 年度未實現損失 23,813,624,737 元（含已處分備供出售持股之新舊成本差額、持有供交易之金融資產投資評價損失及未實現匯兌利益）後，損失數為 5,681,048,776 元，年收益率為-0.99%；如再加計 107 年度備供出售金融資產投資評價損失 850,579,032 元後，損失數為 6,531,627,808 元，年收益率為-1.14%。

參、決算概要

一、收支餘絀實況

（一）總收入：本年度預算數 22,202,859,000 元，決算數 11,067,490,838 元，較預算數減少 11,135,368,162 元，各項目執行結果說明如下：

- 1.財務收入：本年度預算數 22,202,859,000 元，決算數 11,052,612,693 元，較預算數減少 11,150,246,307 元，其中：

(1)利息收入：本年度預算數 3,272,325,000 元，決算數 4,114,979,667 元，較預算數增加 842,654,667 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到期收回之現金，增加投資於自行經營固定收益型運用項目，加上外幣存款利息及國外債券債息收入增加，致利息收入高於預算數。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融資產利益：本年度預算數 18,930,534,000 元，執行結果，決算數 0 元。其中透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 32,621,703,641 元與透過損益按公允價值衡量之金融資產損失 48,199,096,610 元互抵後為 -15,577,392,969 元；因非屬投資利益，改認列透過損益按公允價值衡量之金融資產損失。

(3)備供出售金融資產之已實現利益：本年度無編列預算數，執行結果，備供出售金融資產之已實現利益 1,126,599,102 元與備供出售

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 107 年度

金融資產之已實現損失 412,604,529 元互抵後，決算數 713,994,573 元，主要係備供出售金融資產獲配股息及處分利益所致。

(4)外幣兌換利益：本年度無編列預算數，執行結果，外幣兌換利益 15,008,496,015 元與外幣兌換損失 8,784,857,562 元互抵後，決算數 6,223,638,453 元。美元之兌換利益 7,052,655,773 元，歐元之兌換損失 104,888,408 元，英鎊之兌換損失 3,964 元，澳幣之兌換損失 479,404,349 元，紐幣之兌換損失 128,967,763 元，日圓之兌換利益 69 元及人民幣之兌換損失 115,752,905 元，主要係持有之外幣資產折換臺幣匯率波動所致。

2.其他作業外收入：本年度無編列預算數，執行結果，決算數 14,878,145 元，主要係補繳基金費用孳息、國外委託經營受託機構參與債券公開收購之溢酬及投資公司債賠償款等收入。

(二)總支出：本年度預算數 1,394,349,000 元，決算數 16,753,993,597 元，較預算數增加 15,359,644,597 元，各項目執行結果說明如下：

1.財務支出：本年度預算數 596,950,000 元，決算數 16,055,236,911 元，較預算數增加 15,458,286,911 元，其中：

(1)手續費用：本年度預算數 596,950,000 元，決算數 453,587,109 元，較預算數減少 143,362,891 元，主要係因委託經營交易所支付之手續費較預算數少，以及自行經營股票投資金額較預算數低，致手續費略低於預算數。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融資產損失：本年度無編列預算數，執行結果，決算數為-15,577,392,969 元；其中透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 32,621,703,641 元，透過損益按公允價值衡量之金融資產損失 48,199,096,610 元。主要係因國際情勢紛擾，全球股市震盪加劇，加以委託經營受託機構調整投資組合，致產生獲利負向缺口。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融負債損失：本年度無編列預算數，執行結果，透過損益按公允價值衡量之金融負債利益 16,983,001 元與透過損益按公允價值衡量之金融負債損失 41,239,834 元互抵後，決算數 24,256,833 元，主要係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。

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 107 年度

2.其他財務支出：本年度預算數 797,270,000 元，決算數 650,884,093 元，較預算數減少 146,385,907 元，係因以前年度辦理之委託案採分次撥款，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 129,000 元，決算數 47,872,593 元，較預算數增加 47,743,593 元，其中：

(1)匯費：本年度預算數 129,000 元，決算數 79,137 元，較預算數減少 49,863 元，主要係因國內委託經營之匯費支出較預算數減少所致。

(2)各項提存：本年度無編列預算數，決算數 17,420,258 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 30,373,198 元，主要係國外委託經營支付投資國所扣繳之稅捐、佣金支出、銀行負利率之費用等。

(三)本期賸餘（短絀-）：本年度預算數 20,808,510,000 元，決算數 -5,686,502,759 元，較預算數減少-26,495,012,759 元。

(四)其他綜合損益：本年度無編列預算數，決算數-850,579,032 元，主要係自行經營備供出售金融資產評價利益減少。

(五)本期綜合利益（損失-）：本年度預算數 20,808,510,000 元，決算數 -6,537,081,791 元，較預算數減少 27,345,591,791 元。

二、收繳給付實況

(一)基金收繳：本年度決算數 65,841,228,579 元，其中政務人員 47,760,551 元、公務人員 29,272,169,745 元、教育人員 22,790,754,872 元、軍職人員 13,730,543,411 元。

(二)基金給付：本年度決算數 90,463,496,864 元，其中政務人員 48,713,822 元、公務人員 42,009,497,527 元、教育人員 34,281,743,697 元、軍職人員 14,123,541,818 元。

(三)基金收繳給付淨額：本年度收繳給付淨額決算數-24,622,268,285 元，其中政務人員-953,271 元、公務人員-12,737,327,782 元、教育人員 -11,490,988,825 元、軍職人員-392,998,407 元。

三、基金淨值變動概況

上期基金淨值 591,333,260,249 元，加計基金收繳給付淨額

公 務 人 員 退 休 撫 卹 基 金

總 說 明

中華民國 107 年度

-24,622,268,285 元、本期短絀 5,686,502,759 元及其他綜合損益 -850,579,032 元，本期基金淨值 560,173,910,173 元。

四、資金運用情形

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

本 頁 空 白

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	67,376,564,625	12.20	10.00~20.00	
		2. 受益憑證及共同信託基金	1,225,849,737	0.22	0.10~3.00	
	國外	3. 上市(上櫃)公司股票及ETF	2,898,941,521	0.53	0.10~3.00	
		4. 受益憑證及共同信託基金	7,346,155,190	1.33	1.00~6.00	
固定收益	國內	5. 台幣銀行存款	57,343,119,839	10.38	4.80~16.00	
		6. 短期票券及庫券	68,605,837,330	12.42	2.00~14.00	
		7. 債券	46,052,271,285	8.34	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	18,796,083,933	3.40	1.00~16.00	
		11. 短期票券及庫券	0	0.00	0.00~0.50	
		12. 債券	64,360,452,545	11.65	4.00~25.00	
國內委託經營		資本利得	38,395,310,433	6.95	6.50~28.00	6.00~18.00
		固定收益	14,330,664,224	2.60		0.50~10.00
國外委託經營		資本利得	112,091,272,852	20.29	12.00~44.00	9.00~25.00
		固定收益	25,763,577,261	4.66		1.00~10.00
		另類投資	27,800,035,467	5.03		2.00~9.00
合計			552,386,136,242	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

107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
-1.60	5.96	受美中貿易衝突延燒及國際品牌智慧型手機銷售不如預期等偏空因素影響，使本投資項目收益率表現欠佳，惟仍高於績效評估指標(-8.60%)。展望未來，全球經濟前景轉趨保守，投資人意識到貿易戰已影響到實質需求，台股操作上仍採穩健投資方式，以未來營收獲利表現穩健的大型企業為投資核心，買進後長期持有，並定期平衡調整，以期提升收益率。
-11.05	5.96	台股大盤指數跌破萬點關卡，中小型股跌幅尤深（OTC指數年度下跌16.82%），由於台股基金持股多為中小型個股，上半年受惠漲價概念股帶動，績效表現良好，惟下半年隨著金融市場波動加劇，個股修正幅度相當大；另跨國股票型基金受景氣走弱、金融市場拉回修正影響，績效表現亦欠佳。面對前開不利因素，本會雖以降低部位因應，惟績效仍受大盤不振影響。未來將持續關注全球經濟情勢、主要央行貨幣政策走向、企業獲利狀況，觀察股市走勢，採分批方式，於指數相對低檔時買進基金；另對於已持有之基金，將俟波段相對高點擇機進行贖回，以期提升收益率。
-3.17	5.92	主要係持有之新興市場ETF比重較高，而受MSCI全球指數下跌，加上美元走強及美中貿易戰之影響，MSCI新興市場指數年度大幅下跌14.58%。未來將適度調降新興市場投資比重，增加成長前景較佳區域或產業之投資，以期提升收益率。
-1.27	5.92	MSCI全球指數年度下跌9.42%，巴克萊資本全球綜合債券指數下跌1.20%，股、債市表現均不佳，影響本投資項目整體收益率表現。隨著各國經濟走緩的疑慮日趨升高，市場投資人預期央行的利率政策將漸漸轉為偏向寬鬆發展，公司債市場逐漸浮現投資價值，未來將逐步適時停損產業前景不佳、虧損幅度較大之基金，調整改善資產配置，期未來績效表現可逐步獲得改善。
0.53	0.48	
0.41	0.37	
1.65	1.09	
0.00	0.98	本項辦理參加基金人員福利設施（如養老院、托兒所、或休閒渡假中心等）之投資及貸款，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，故本項目並未執行。
0.00	0.98	本項係提供各級政府或公營事業機構自行辦理經濟建設或投資，由於目前未有獲行政院國家發展委員會推薦符合規定之案件，亦無其他機關申借，故本項目並未執行。
2.10	0.58	
0.00	0.75	主要係因其利率較低，例如美國3個月期國庫券之利率約2.35%，而退撫基金存放之3個月期美元定期存款利率平均高於3.0%，故本項目並未執行。
3.83	2.39	
-1.76	5.39	受到全球經濟走緩、中美貿易戰負面效應及美股修正影響，台股大幅修正，雖有部分受託機構利用衍生性金融商品避險或降低持股因應，惟短期績效仍受大盤走勢不振拖累。隨著全球經濟走弱及金融市場大幅波動，中國大陸已陸續推動寬鬆貨幣政策及財政政策，美國聯準會態度也轉向較為鴿派，加上股價大跌後台股評價也較具合理性，有助於受託機構透過選股強化投資績效。未來將持續關注全球經濟情勢及金融市場走勢，擇機進行撥款，並持續追蹤與督促其提升績效。
-5.33	4.89	受升息預期、地緣政治及美中貿易等不確定因素影響，致全球市場風險及波動加大，國外委託經營各批次指定指標均呈現下跌情形，致各委託帳戶加計未實現收益後之實際收益率表現不佳。本年度業增加多元資產型及總報酬固定收益型之委託金額，期在多元及平衡之資產配置下，分散投資風險、降低投資組合波動性。未來持續密切注意整體經濟狀況、追蹤委託經營績效表現，並於適當時機評估撥款建議。
-1.14	4.04	

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 107 年度

五、餘絀撥補實況

本期短絀 5,686,502,759 元，折減基金數 5,686,502,759 元，待填補之短絀 0 元。

六、現金流量實況

本年度現金及約當現金之淨減 31,857,871,333 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 15,651,442,764 元；（二）投資活動部分，投資備供出售及持有至到期日等資產，現金及約當現金淨流出 23,080,121,635 元；（三）籌資活動部分，基金收繳、給付數等，現金及約當現金淨流出 24,622,268,285 元；（四）匯率影響部分，現金及約當現金淨流入 193,075,823 元。

七、資產負債實況

（一）資產之組成

1.流動資產 428,123,956,142 元，其中：

(1)銀行存款 58,306,627,664 元。

①定期（儲蓄）存款 26,234,489,823 元。

②支票存款及活期（儲蓄）存款 32,072,137,841 元。（註）

(2)持有供交易之金融資產—流動 234,764,062,362 元。

①股票 221,220,493,189 元。

②受益憑證 11,503,307,932 元。

③短期票券 194,610,045 元。

④債券 932,065,312 元。

⑤期貨保證金 913,585,884 元。另期貨未平倉持有部位共 3,117 口。

⑥遠期外匯合約：買賣淨部位情形如下：買進部位為日圓 1,167,500,377.00 元、美元 1,480,815,911.20 元、韓元 65,750,000.00 元、挪威克朗 12,879,636.00 元、土耳其幣 7,900,000.00 元、瑞典克朗 7,845,514.35 元、匈牙利幣 3,261,280.00 元、港幣 4,732,306.95 元。賣出部位為加拿大幣 10,069,144.59 元、英鎊 2,348,857.38 元、瑞士法郎 6,533,135.81 元、歐元 90,449,121.99 元、澳幣 1,040,868.22 元、丹麥幣 1,011,434.28 元、南非幣 62,697,050.00 元、新

公 務 人 員 退 休 撫 卹 基 金

總 說 明

中華民國 107 年度

加坡幣 110,000.00 元、紐西蘭幣 1,240,584.00 元、墨西哥幣 50,119,110.00 元。

(3)持有供交易之金融資產評價調整—流動 3,845,352,224 元。

①股票-2,243,535,615 元。

②受益憑證-130,473,024 元。

③短期票券 839,718 元。

④債券 742,008 元。

⑤期貨保證金 108,461,122 元。

⑥遠期外匯合約 6,106,752,416 元。

⑦利率交換 2,565,599 元。

(4)附賣回票券及債券投資 23,017,646,403 元。

①短期票券 21,065,811,436 元。

②債券 1,951,834,967 元。

(5)持有至到期日金融資產—流動 67,015,652,016 元。

①短期票券 50,555,436,101 元。

②債券 16,460,215,915 元。

(6)其他金融資產—流動—定期存款 31,550,000,000 元。

(7)應收款項 2,435,290,339 元。

①應收帳款 551,134,193 元。

②備抵呆帳—應收帳款-5,723,772 元。

③應收收益 255,854,189 元。

④應收利息 1,451,822,600 元。

⑤其他應收款 182,203,129 元。

(8)預付款項 7,189,325,134 元。

2.長期性投資及應收款 139,291,781,298 元，其中：

(1)持有供交易之金融資產—非流動—債券 26,713,092,235 元。

(2)持有供交易之金融資產評價調整—非流動—債券-662,753,893 元。

(3)備供出售金融資產—非流動 19,146,511,113 元。

①股票 10,493,617,171 元。

②受益憑證 8,652,893,942 元。

(4)備供出售金融資產評價調整—非流動 1,272,849,835 元。

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 107 年度

①股票 1,403,738,850 元。

②受益憑證-130,889,015 元。

(5)持有至到期日金融資產—非流動—債券 74,115,530,135 元。

(6)無活絡市場之債務投資—非流動—債券 18,706,551,873 元。

3.其他資產—什項資產決算數 0 元，其中：

(1)催收款項 21,723,701 元。

(2)備抵呆帳—催收款項-21,723,701 元。

以上資產合計 567,415,737,440 元。

註：107 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	30.7350	JPY 日圓	0.2774
AUD 澳幣	21.6550	NZD 紐幣	20.6300
EUR 歐元	35.1800	GBP 英鎊	38.9000
CNY 人民幣	4.4690		

(二) 負債與委託人權益狀況

1.流動負債 7,241,827,267 元，其中：

(1)持有供交易之金融負債評價調整—流動 6,137,936,165 元。

①遠期外匯合約 6,098,063,133 元。

②期貨保證金 39,873,032 元。

(2)應付款項 1,103,405,374 元。

①應付帳款 913,194,094 元。

②應付代收款 678,710 元。

③應付費用 187,781,691 元。

④其他應付款 1,750,879 元。

(3)預收款項 485,728 元。

2.委託人權益概況

(1)委託人權益 560,173,910,173 元。

①基金本金部分 337,012,826,503 元。

②孳息部分 221,888,233,835 元。

③累積其他綜合損益—備供出售金融資產未實現評價損益 1,272,849,835 元。

(2)上述委託人權益，各類人員分別為：政務人員 64,808,578 元，公

公 務 人 員 退 休 撫 卹 基 金

總 說 明

中華民國 107 年度

務人員 344,543,804,418 元，教育人員 198,343,448,088 元，軍職人員 17,221,849,089 元。

以上負債與委託人權益合計 567,415,737,440 元。

肆、其他

依據本會委託精算報告，以 107 年 12 月 31 日為基準日，參加基金人數約 65 萬餘人，精算 50 年，折現率 4.00%，通膨相關調薪率 0.50%等精算假設條件下，採加入年齡精算成本法評價之基準日領取給付人員及在職人員之未來淨給付精算現值（精算應計負債）約 3 兆 318 億元，扣除已提存基金數約 5,601 億元後，未提撥退休金約 2 兆 4,717 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	%
總收入	22,202,859,000	100.00	11,067,490,838	100.00
財務收入	22,202,859,000	100.00	11,052,612,693	99.87
利息收入	3,272,325,000	14.74	4,114,979,667	37.18
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	18,930,534,000	85.26		
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			713,994,573	6.45
外幣兌換利益			6,223,638,453	56.23
其他作業外收入			14,878,145	0.13
什項收入			14,878,145	0.13
總支出	1,394,349,000	6.28	16,753,993,597	151.38
財務支出	596,950,000	2.69	16,055,236,911	145.07
手續費用	596,950,000	2.69	453,587,109	4.10
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失			15,577,392,969	140.75
透過損益按公允價值衡量之金融負債損失			24,256,833	0.22
外幣兌換損失				
其他財務支出	797,270,000	3.59	650,884,093	5.88
代理費用	797,270,000	3.59	650,884,093	5.88
其他作業外支出	129,000		47,872,593	0.43
匯費	129,000		79,137	
各項提存			17,420,258	0.16
什項費用			30,373,198	0.27
本期賸餘(短絀-)	20,808,510,000	93.72	-5,686,502,759	-51.38
其他綜合損益			-850,579,032	
備供出售金融資產未實現評價損益			-850,579,032	
本期綜合利益(損失-)	20,808,510,000	93.72	-6,537,081,791	-59.07

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損失15,577,392,969元，係包括自行運用透過損益按公允價值衡量之金融資產損失1,414,845,671元及委託經營透過損益按公允價值衡量之金融資產損失14,162,547,298元。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債損失24,256,833元，全數為委託經營。
3. 備供出售金融資產之已實現利益713,994,573元，全數為自行運用。
4. 外幣兌換利益6,223,638,453元，係包括自行運用外幣兌換利益1,031,675,168元及委託經營外幣兌換利益5,191,963,285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)

107年度

單位：新臺幣元

比較增減(一)		上年度決算數	
金額	%	金額	%
-11,135,368,162	-50.15	55,516,086,757	100.00
-11,150,246,307	-50.22	55,495,962,165	99.96
842,654,667	25.75	3,791,910,268	6.83
-18,930,534,000	-100.00	50,984,749,854	91.84
		76,305,258	0.14
713,994,573		642,996,785	1.16
6,223,638,453			
14,878,145		20,124,592	0.04
14,878,145		20,124,592	0.04
15,359,644,597	1,101.56	18,335,269,281	33.03
15,458,286,911	2,589.54	17,694,871,049	31.87
-143,362,891	-24.02	370,550,983	0.67
15,577,392,969			
24,256,833			
		17,324,320,066	31.21
-146,385,907	-18.36	550,273,669	0.99
-146,385,907	-18.36	550,273,669	0.99
47,743,593	37,010.54	90,124,563	0.16
-49,863	-38.65	84,696	
17,420,258		7,285,308	0.01
30,373,198		82,754,559	0.15
-26,495,012,759	-127.33	37,180,817,476	66.97
-850,579,032		2,533,175,612	
-850,579,032		2,533,175,612	
-27,345,591,791	-131.42	39,713,993,088	71.54

科目	本年度預算數		本年度決算數	
	金額	%	金額	%
總收入	8,793,733,000	100.00	5,821,593,987	100.00
財務收入	8,793,733,000	100.00	5,809,029,008	99.78
利息收入	2,230,299,000	25.36	4,063,359,267	69.80
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	6,563,434,000	74.64		
備供出售金融資產之已實現利益			713,994,573	12.26
外幣兌換利益			1,031,675,168	17.72
其他作業外收入			12,564,979	0.22
什項收入			12,564,979	0.22
總支出	107,806,000	1.23	1,504,507,608	25.84
財務支出	96,194,000	1.09	1,460,951,394	25.10
手續費用	96,194,000	1.09	46,105,723	0.79
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失			1,414,845,671	24.30
外幣兌換損失				
其他財務支出	11,558,000	0.13	26,070,094	0.45
代理費用	11,558,000	0.13	26,070,094	0.45
其他作業外支出	54,000		17,486,120	0.30
匯費	54,000		65,862	
各項提存			17,420,258	0.30
什項費用				
本期賸餘(短絀-)	8,685,927,000	98.77	4,317,086,379	74.16
其他綜合損益			-850,579,032	
備供出售金融資產未實現評價損益			-850,579,032	
本期綜合利益(損失-)	8,685,927,000	98.77	3,466,507,347	59.55

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損失1,414,845,671元，係包括透過損益按公允價值衡量之金融資產利益3,233,772,746元及透過損益按公允價值衡量之金融資產損失4,648,618,417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713,994,573元，係包括備供出售金融資產之已實現利益1,126,599,102元及備供出售金融資產之已實現損失412,604,529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. 外幣兌換利益1,031,675,168元，係包括外幣兌換利益5,821,309,489元及外幣兌換損失4,789,634,321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)
 107年度

單位：新臺幣元

比較增減(一)		上年度決算數	
金額	%	金額	%
-2,972,139,013	-33.80	15,926,327,996	100.00
-2,984,703,992	-33.94	15,913,433,077	99.92
1,833,060,267	82.19	3,757,262,358	23.59
-6,563,434,000	-100.00	11,513,173,934	72.29
713,994,573		642,996,785	4.04
1,031,675,168			
12,564,979		12,894,919	0.08
12,564,979		12,894,919	0.08
1,396,701,608	1,295.57	5,845,174,210	36.70
1,364,757,394	1,418.76	5,775,284,432	36.26
-50,088,277	-52.07	46,390,351	0.29
1,414,845,671			
		5,728,894,081	35.97
14,512,094	125.56	11,522,791	0.07
14,512,094	125.56	11,522,791	0.07
17,432,120	32,281.70	58,366,987	0.37
11,862	21.97	62,662	
17,420,258		7,285,308	0.05
		51,019,017	0.32
-4,368,840,621	-50.30	10,081,153,786	63.30
-850,579,032		2,533,175,612	
-850,579,032		2,533,175,612	
-5,219,419,653	-60.09	12,614,329,398	79.20

科目	本年度預算數		本年度決算數	
	金額	%	金額	%
總收入	13,409,126,000	100.00	5,245,896,851	100.00
財務收入	13,409,126,000	100.00	5,243,583,685	99.96
利息收入	1,042,026,000	7.77	51,620,400	0.98
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	12,367,100,000	92.23		
透過損益按公允價值衡量之金融負債利益				
外幣兌換利益			5,191,963,285	98.97
其他作業外收入			2,313,166	0.04
什項收入			2,313,166	0.04
總支出	1,286,543,000	9.59	15,249,485,989	290.69
財務支出	500,756,000	3.73	14,594,285,517	278.20
手續費用	500,756,000	3.73	407,481,386	7.77
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失			14,162,547,298	269.97
透過損益按公允價值衡量之金融負債損失			24,256,833	0.46
外幣兌換損失				
其他財務支出	785,712,000	5.86	624,813,999	11.91
代理費用	785,712,000	5.86	624,813,999	11.91
其他作業外支出	75,000		30,386,473	0.58
匯費	75,000		13,275	
什項費用			30,373,198	0.58
本期賸餘(短絀-)	12,122,583,000	90.41	-10,003,589,138	-190.69
本期綜合利益(損失-)	12,122,583,000	90.41	-10,003,589,138	-190.69

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損失14,162,547,298元，係包括透過損益按公允價值衡量之金融資產利益29,387,930,895元及透過損益按公允價值衡量之金融資產損失43,550,478,193元，其明細資料詳收入明細表(委託經營)及支出明細表(委託經營)。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債損失24,256,833元，係包括透過損益按公允價值衡量之金融負債利益16,983,001元及透過損益按公允價值衡量之金融負債損失41,239,834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. 外幣兌換利益5,191,963,285元，係包括外幣兌換利益9,187,186,526元及外幣兌換損失3,995,223,241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)

107年度

單位：新臺幣元

比較增減(一)		上年度決算數	
金額	%	金額	%
-8,163,229,149	-60.88	39,589,758,761	100.00
-8,165,542,315	-60.90	39,582,529,088	99.98
-990,405,600	-95.05	34,647,910	0.09
-12,367,100,000	-100.00	39,471,575,920	99.70
		76,305,258	0.19
5,191,963,285			
2,313,166		7,229,673	0.02
2,313,166		7,229,673	0.02
13,962,942,989	1,085.31	12,490,095,071	31.55
14,093,529,517	2,814.45	11,919,586,617	30.11
-93,274,614	-18.63	324,160,632	0.82
14,162,547,298			
24,256,833			
		11,595,425,985	29.29
-160,898,001	-20.48	538,750,878	1.36
-160,898,001	-20.48	538,750,878	1.36
30,311,473	40,415.30	31,757,576	0.08
-61,725	-82.30	22,034	
30,373,198		31,735,542	0.08
-22,126,172,138	-182.52	27,099,663,690	68.45
-22,126,172,138	-182.52	27,099,663,690	68.45

公務人員退
餘絀撥補
中華民國

項 目	本年度預算數	
	金額	%
賸餘之部	20,808,510,000	100.00
本期賸餘	20,808,510,000	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		
分配之部	20,808,510,000	100.00
賸餘撥充基金數	20,808,510,000	100.00
本期賸餘	20,808,510,000	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		
未分配賸餘		
短絀之部		
本期短絀		
前期待填補之短絀		
其他綜合損益轉入數		
首次採用國際財務報導準則調整數		
填補之部		
短絀折減基金數		
本期短絀		
前期待填補之短絀		
其他綜合損益轉入數		
首次採用國際財務報導準則調整數		
待填補之短絀		

- 備註：1. 依本基金管理條例第8條規定：「本基金採統一管理，按政府別、身分別，分戶設帳，分別以收支平衡為原則，年度決算如有賸餘，全數撥為基金。」
2. 本期賸餘及本期短絀係為收支賸餘，不含基金收繳給付項目之基金本金變動部分。
3. 本期短絀5,686,502,759元，包括提存軍公教政人員退休撫卹基金－法定孳息部分4,902,514,157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 -10,589,016,916元。
4. 本表配合國際財務報導準則(IFRS)編製。

休撫卹基金
決算表
107年度

單位：新臺幣元

本年度決算數		比較增減(-)		上年度決算數	
金額	%	金額	%	金額	%
		-20,808,510,000	-100.00	37,180,817,476	100.00
		-20,808,510,000	-100.00	37,180,817,476	100.00
		-20,808,510,000	-100.00	37,180,817,476	100.00
		-20,808,510,000	-100.00	37,180,817,476	100.00
		-20,808,510,000	-100.00	37,180,817,476	100.00
5,686,502,759	100.00	5,686,502,759			
5,686,502,759	100.00	5,686,502,759			
5,686,502,759	100.00	5,686,502,759			
5,686,502,759	100.00	5,686,502,759			
5,686,502,759	100.00	5,686,502,759			

公務人員退
現金流量
中華民國

項目	本年度預算數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀-）	20,808,510,000
利息股利之調整	-3,272,325,000
利息收入	-3,272,325,000
股利收入	
利息費用	
未計利息股利之本期賸餘（短絀-）	17,536,185,000
調整非現金項目	-346,592,000
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	-346,592,000
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-）	17,189,593,000
收取利息	3,272,325,000
收取股利	
支付利息	
業務活動之淨現金流入（流出-）	20,461,918,000
投資活動之現金流量	
減少長期應收帳款	
減少委託經營	7,832,163,000
減少持有供交易之金融資產	
減少備供出售金融資產	1,867,422,000
減少持有至到期日金融資產	6,942,059,000
減少無活絡市場之債務投資	
減少中期放款	32,634,000
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	
增加無活絡市場之債務投資	-1,503,132,000
增加中期放款	
增加其他金融資產	
增加其他資產	
投資活動之淨現金流入（流出-）	15,171,146,000
籌資活動之現金流量	
基金收繳數	61,860,613,000
基金給付數	-100,126,364,000
增加（減少-）其他負債	
籌資活動之淨現金流入（流出-）	-38,265,751,000
匯率影響數	
現金及約當現金之淨增（淨減-）	-2,632,687,000
期初現金及約當現金	52,297,231,000
期末現金及約當現金	49,664,544,000

備註：1. 本表期初現金及約當現金，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。
2. 本表期末現金及約當現金，包括現金44,589,203,772元及自投資日起3個月內到期之短期票券43,865,592,417元。
3. 本期賸餘(短絀-)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. 本表本年度決算數係配合國際財務報導準則(IFRS)編製；另上年度決算數業一併配合重行分類、調整。

休撫卹基金

決算表

107年度

單位：新臺幣元

本年度決算數	比較增減(-)	
	金額	%
-5,686,502,759	-26,495,012,759	-127.33
-14,238,844,699	-10,966,519,699	
-4,653,605,230	-1,381,280,230	
-9,585,336,721	-9,585,336,721	
97,252	97,252	
-19,925,347,458	-37,461,532,458	-213.62
21,753,582,338	22,100,174,338	
17,420,258	17,420,258	
30,226,919,165	30,226,919,165	
-116,023,536	-116,023,536	
-850,795,548	-850,795,548	
-5,085,000,092	-5,085,000,092	
-2,482,014,177	-2,135,422,177	
399,258,383	399,258,383	
-230,912,415	-230,912,415	
-13,196,427	-13,196,427	
-114,152,374	-114,152,374	
2,079,101	2,079,101	
1,828,234,880	-15,361,358,120	-89.36
4,293,908,122	1,021,583,122	31.22
9,529,397,014	9,529,397,014	
-97,252	-97,252	
15,651,442,764	-4,810,475,236	-23.51
	-7,832,163,000	-100.00
2,280,481,445	2,280,481,445	
4,635,299,752	2,767,877,752	148.22
15,365,296,700	8,423,237,700	121.34
145,031,378	145,031,378	
	-32,634,000	-100.00
-6,188,948,951	-6,188,948,951	
-15,704,816,547	-15,704,816,547	
-2,679,527,717	-2,679,527,717	
-19,431,645,622	-19,431,645,622	
-1,484,529,915	18,602,085	
-16,762,158	-16,762,158	
-23,080,121,635	-38,251,267,635	-252.13
65,841,228,579	3,980,615,579	6.43
-90,463,496,864	9,662,867,136	
-24,622,268,285	13,643,482,715	
193,075,823	193,075,823	
-31,857,871,333	-29,225,184,333	
120,312,667,522	68,015,436,522	130.06
88,454,796,189	38,790,252,189	78.10

公務人員退
平衡
中華民國

科目	本年度決算數			上年
	自行運用	委託經營	合計	自行運用
	金額	金額	金額	金額
資產	341,325,113,944	226,090,623,496	567,415,737,440	372,394,468,043
流動資產	228,083,670,988	200,040,285,154	428,123,956,142	262,358,466,784
現金	44,589,203,772	13,717,423,892	58,306,627,664	65,763,557,455
銀行存款	44,589,203,772	13,717,423,892	58,306,627,664	65,763,557,455
流動金融資產	174,942,505,439	185,250,207,566	360,192,713,005	188,428,880,691
持有供交易之金融資產－流動	63,682,135,124	171,081,927,238	234,764,062,362	71,781,022,963
股票	63,682,135,124	157,538,358,065	221,220,493,189	71,781,022,963
受益憑證		11,503,307,932	11,503,307,932	
短期票券		194,610,045	194,610,045	
債券		932,065,312	932,065,312	
期貨保證金		913,585,884	913,585,884	
持有供交易之金融資產評價調整－流動	-5,387,237,050	9,232,589,274	3,845,352,224	-4,294,929,072
股票	-5,387,237,050	3,143,701,435	-2,243,535,615	-4,294,929,072
受益憑證		-130,473,024	-130,473,024	
短期票券		839,718	839,718	
債券		742,008	742,008	
期貨保證金		108,461,122	108,461,122	
遠期外匯合約		6,106,752,416	6,106,752,416	
利率交換		2,565,599	2,565,599	
附賣回票券及債券投資	18,081,955,349	4,935,691,054	23,017,646,403	15,387,489,344
短期票券	18,081,955,349	2,983,856,087	21,065,811,436	15,387,489,344
債券		1,951,834,967	1,951,834,967	
持有至到期日金融資產－流動	67,015,652,016		67,015,652,016	73,105,297,456
短期票券	50,555,436,101		50,555,436,101	65,179,691,799
債券	16,460,215,915		16,460,215,915	7,925,605,657
其他金融資產－流動	31,550,000,000		31,550,000,000	32,450,000,000
定期存款	31,550,000,000		31,550,000,000	32,450,000,000
應收款項	1,362,636,643	1,072,653,696	2,435,290,339	1,207,615,919
應收帳款	137,113,497	414,020,696	551,134,193	241,025,961
備抵呆帳－應收帳款	-5,723,772		-5,723,772	-5,065,672
應收收益	64,824	255,789,365	255,854,189	538,562
應收利息	1,231,182,094	220,640,506	1,451,822,600	971,117,068
其他應收款		182,203,129	182,203,129	
預付款項	7,189,325,134		7,189,325,134	6,958,412,719
其他預付款	7,189,325,134		7,189,325,134	6,958,412,719
長期性投資及應收款	113,241,442,956	26,050,338,342	139,291,781,298	110,036,001,259
非流動金融資產	113,241,442,956	26,050,338,342	139,291,781,298	110,036,001,259
持有供交易之金融資產－非流動		26,713,092,235	26,713,092,235	
債券		26,713,092,235	26,713,092,235	
持有供交易之金融資產評價調整－非流動		-662,753,893	-662,753,893	
債券		-662,753,893	-662,753,893	
備供出售金融資產－非流動	19,146,511,113		19,146,511,113	21,087,577,885
股票	10,493,617,171		10,493,617,171	9,954,576,878
受益憑證	8,652,893,942		8,652,893,942	11,133,001,007
備供出售金融資產評價調整－非流動	1,272,849,835		1,272,849,835	2,123,428,867

休撫卹基金

表

107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	%
221,823,849,104	594,218,317,147	-31,069,354,099	-8.34	4,266,774,392	1.92	-26,802,579,707	-4.51
208,135,793,595	470,494,260,379	-34,274,795,796	-13.06	-8,095,508,441	-3.89	-42,370,304,237	-9.01
7,528,474,941	73,292,032,396	-21,174,353,683	-32.20	6,188,948,951	82.21	-14,985,404,732	-20.45
7,528,474,941	73,292,032,396	-21,174,353,683	-32.20	6,188,948,951	82.21	-14,985,404,732	-20.45
199,395,417,686	387,824,298,377	-13,486,375,252	-7.16	-14,145,210,120	-7.09	-27,631,585,372	-7.12
162,176,174,943	233,957,197,906	-8,098,887,839	-11.28	8,905,752,295	5.49	806,864,456	0.34
156,035,198,902	227,816,221,865	-8,098,887,839	-11.28	1,503,159,163	0.96	-6,595,728,676	-2.90
5,167,470,408	5,167,470,408			6,335,837,524	122.61	6,335,837,524	122.61
343,138,874	343,138,874			-148,528,829	-43.29	-148,528,829	-43.29
				932,065,312		932,065,312	
630,366,759	630,366,759			283,219,125	44.93	283,219,125	44.93
32,823,108,123	28,528,179,051	-1,092,307,978		-23,590,518,849	-71.87	-24,682,826,827	-86.52
30,389,771,746	26,094,842,674	-1,092,307,978		-27,246,070,311	-89.66	-28,338,378,289	-108.60
791,246,455	791,246,455			-921,719,479	-116.49	-921,719,479	-116.49
651,725	651,725			187,993	28.85	187,993	28.85
				742,008		742,008	
14,461,382	14,461,382			93,999,740	650.01	93,999,740	650.01
1,626,976,815	1,626,976,815			4,479,775,601	275.34	4,479,775,601	275.34
				2,565,599		2,565,599	
4,206,134,620	19,593,623,964	2,694,466,005	17.51	729,556,434	17.35	3,424,022,439	17.48
2,945,572,444	18,333,061,788	2,694,466,005	17.51	38,283,643	1.30	2,732,749,648	14.91
1,260,562,176	1,260,562,176			691,272,791	54.84	691,272,791	54.84
	73,105,297,456	-6,089,645,440	-8.33			-6,089,645,440	-8.33
	65,179,691,799	-14,624,255,698	-22.44			-14,624,255,698	-22.44
	7,925,605,657	8,534,610,258	107.68			8,534,610,258	107.68
190,000,000	32,640,000,000	-900,000,000	-2.77	-190,000,000	-100.00	-1,090,000,000	-3.34
190,000,000	32,640,000,000	-900,000,000	-2.77	-190,000,000	-100.00	-1,090,000,000	-3.34
1,211,900,968	2,419,516,887	155,020,724	12.84	-139,247,272	-11.49	15,773,452	0.65
789,210,962	1,030,236,923	-103,912,464	-43.11	-375,190,266	-47.54	-479,102,730	-46.50
	-5,065,672	-658,100				-658,100	
199,914,482	200,453,044	-473,738	-87.96	55,874,883	27.95	55,401,145	27.64
120,955,304	1,092,072,372	260,065,026	26.78	99,685,202	82.41	359,750,228	32.94
101,820,220	101,820,220			80,382,909	78.95	80,382,909	78.95
	6,958,412,719	230,912,415	3.32			230,912,415	3.32
	6,958,412,719	230,912,415	3.32			230,912,415	3.32
13,688,055,509	123,724,056,768	3,205,441,697	2.91	12,362,282,833	90.31	15,567,724,530	12.58
13,688,055,509	123,724,056,768	3,205,441,697	2.91	12,362,282,833	90.31	15,567,724,530	12.58
13,288,757,133	13,288,757,133			13,424,335,102	101.02	13,424,335,102	101.02
13,288,757,133	13,288,757,133			13,424,335,102	101.02	13,424,335,102	101.02
399,298,376	399,298,376			-1,062,052,269	-265.98	-1,062,052,269	-265.98
399,298,376	399,298,376			-1,062,052,269	-265.98	-1,062,052,269	-265.98
	21,087,577,885	-1,941,066,772	-9.20			-1,941,066,772	-9.20
	9,954,576,878	539,040,293	5.41			539,040,293	5.41
	11,133,001,007	-2,480,107,065	-22.28			-2,480,107,065	-22.28
	2,123,428,867	-850,579,032	-40.06			-850,579,032	-40.06

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	1,403,738,850		1,403,738,850	1,904,194,676
受益憑證	-130,889,015		-130,889,015	219,234,191
持有至到期日金融資產－非流動	74,115,530,135		74,115,530,135	70,192,845,150
債券	74,115,530,135		74,115,530,135	70,192,845,150
無活絡市場之債務投資－非流動	18,706,551,873		18,706,551,873	16,632,149,357
債券	18,706,551,873		18,706,551,873	16,632,149,357
其他資產				
什項資產				
催收款項	21,723,701		21,723,701	5,038,821
備抵呆帳－催收款項	-21,723,701		-21,723,701	-5,038,821
資 產 合 計	341,325,113,944	226,090,623,496	567,415,737,440	372,394,468,043

- 備註：1. 銀行存款自行運用部分係含臺幣存款25,793,119,839元、外幣存款(521,198,357.9美元、46,866,217.35歐元、27,398,424.99澳幣、7,128,350.51紐幣、3,849.55英鎊、4,898日圓、86,770,419.45人民幣)折合新臺幣18,796,083,933元，合計44,589,203,772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

107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	%
	1,904,194,676	-500,455,826	-26.28			-500,455,826	-26.28
	219,234,191	-350,123,206	-159.70			-350,123,206	-159.70
	70,192,845,150	3,922,684,985	5.59			3,922,684,985	5.59
	70,192,845,150	3,922,684,985	5.59			3,922,684,985	5.59
	16,632,149,357	2,074,402,516	12.47			2,074,402,516	12.47
	16,632,149,357	2,074,402,516	12.47			2,074,402,516	12.47
	5,038,821	16,684,880	331.13			16,684,880	331.13
	-5,038,821	-16,684,880				-16,684,880	
221,823,849,104	594,218,317,147	-31,069,354,099	-8.34	4,266,774,392	1.92	-26,802,579,707	-4.51

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178,000,000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
負債	43,942,102	7,197,885,165	7,241,827,267	58,471,359
流動負債	43,942,102	7,197,885,165	7,241,827,267	58,471,359
流動金融負債		6,137,936,165	6,137,936,165	
持有供交易之金融負債評價調整—流動		6,137,936,165	6,137,936,165	
遠期外匯合約		6,098,063,133	6,098,063,133	
期貨保證金		39,873,032	39,873,032	
利率交換				
應付款項	43,456,374	1,059,949,000	1,103,405,374	58,180,054
應付帳款		913,194,094	913,194,094	
應付代收款	678,710		678,710	59,243
應付費用	41,026,785	146,754,906	187,781,691	57,635,143
其他應付款	1,750,879		1,750,879	485,668
預收款項	485,728		485,728	291,305
其他預收款	485,728		485,728	291,305
委託人權益	341,281,171,842	218,892,738,331	560,173,910,173	372,335,996,684
基金			558,901,060,338	
軍公教政人員退休撫卹基金—本金部分			337,012,826,503	
軍公教政人員退休撫卹基金—本金部分			337,012,826,503	
軍公教政人員退休撫卹基金—孳息部分			221,888,233,835	
軍公教政人員退休撫卹基金—法定孳息部分			15,430,516,834	
軍公教政人員退休撫卹基金—超出(未達—) 法定孳息部分			38,456,786,106	
軍公教政人員退休撫卹基金—累計孳息部分			168,000,930,895	
累積其他綜合損益	1,272,849,835		1,272,849,835	2,123,428,867
備供出售金融資產未實現評價損益	1,272,849,835		1,272,849,835	2,123,428,867
負債與委託人權益合計	341,325,113,944	226,090,623,496	567,415,737,440	372,394,468,043

- 備註：1. 107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3,031,843,178,527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104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105、106、107三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105、106、107三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

107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	%
2,826,585,539	2,885,056,898	-14,529,257	-24.85	4,371,299,626	154.65	4,356,770,369	151.01
2,826,585,539	2,885,056,898	-14,529,257	-24.85	4,371,299,626	154.65	4,356,770,369	151.01
1,655,896,096	1,655,896,096			4,482,040,069	270.67	4,482,040,069	270.67
1,655,896,096	1,655,896,096			4,482,040,069	270.67	4,482,040,069	270.67
1,647,775,161	1,647,775,161			4,450,287,972	270.08	4,450,287,972	270.08
5,182,167	5,182,167			34,690,865	669.43	34,690,865	669.43
2,938,768	2,938,768			-2,938,768	-100.00	-2,938,768	-100.00
1,170,689,443	1,228,869,497	-14,723,680	-25.31	-110,740,443	-9.46	-125,464,123	-10.21
926,390,521	926,390,521			-13,196,427	-1.42	-13,196,427	-1.42
	59,243	619,467	1,045.64			619,467	1,045.64
244,298,922	301,934,065	-16,608,358	-28.82	-97,544,016	-39.93	-114,152,374	-37.81
	485,668	1,265,211	260.51			1,265,211	260.51
	291,305	194,423	66.74			194,423	66.74
	291,305	194,423	66.74			194,423	66.74
218,997,263,565	591,333,260,249	-31,054,824,842	-8.34	-104,525,234	-0.05	-31,159,350,076	-5.27
	589,209,831,382					-30,308,771,044	-5.14
	361,635,094,788					-24,622,268,285	-6.81
	361,635,094,788					-24,622,268,285	-6.81
	227,574,736,594					-5,686,502,759	-2.50
	17,524,717,087					-2,094,200,253	-11.95
	33,877,897,134					4,578,888,972	13.52
	176,172,122,373					-8,171,191,478	-4.64
	2,123,428,867	-850,579,032	-40.06			-850,579,032	-40.06
	2,123,428,867	-850,579,032	-40.06			-850,579,032	-40.06
221,823,849,104	594,218,317,147	-31,069,354,099	-8.34	4,266,774,392	1.92	-26,802,579,707	-4.51

- 「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。
- 「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。
- 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。
- 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。
- 截至107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107年度

單位：新臺幣元

項目	本年度決算數	上年度決算數	比較增減(-)	
			金額	%
基金收繳	65,841,228,579	59,713,293,137	6,127,935,442	10.26
政務人員	47,760,551	52,482,706	-4,722,155	-9.00
公務人員	29,272,169,745	28,011,263,146	1,260,906,599	4.50
教育人員	22,790,754,872	21,846,966,281	943,788,591	4.32
軍職人員	13,730,543,411	9,802,581,004	3,927,962,407	40.07
基金給付	90,463,496,864	86,614,878,520	3,848,618,344	4.44
政務人員	48,713,822	47,222,978	1,490,844	3.16
公務人員	42,009,497,527	38,124,485,524	3,885,012,003	10.19
教育人員	34,281,743,697	31,008,544,212	3,273,199,485	10.56
軍職人員	14,123,541,818	17,434,625,806	-3,311,083,988	-18.99
基金收繳給付淨額	-24,622,268,285	-26,901,585,383	2,279,317,098	
政務人員	-953,271	5,259,728	-6,212,999	-118.12
公務人員	-12,737,327,782	-10,113,222,378	-2,624,105,404	
教育人員	-11,490,988,825	-9,161,577,931	-2,329,410,894	
軍職人員	-392,998,407	-7,632,044,802	7,239,046,395	

備註：1. 107年度基金給付金額較106年度增加，其原因主要係：

(1)截至107年底止，定期給與人數已達342,034人，較上年度324,373人增加17,661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。

2. 107年度軍職人員基金給付決算數較106年度減少原因，主要係軍人年金改革修正陸海空軍軍官士官服役條例及其施行細則，規定退休俸由退撫基金及國軍退除役官兵輔導委員會(以下簡稱輔導會)按30%及70%之比率支付；一次退伍金改由輔導會支應，大幅減少基金給付所致。

三、明 細 表

本 頁 空 白

公務人員退
收入明細表
中華民國

科 目	本年度預算數	本年度決算數
財務收入	22,202,859,000	52,888,761,426
利息收入	3,272,325,000	4,114,979,667
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	18,930,534,000	32,621,703,641
透過損益按公允價值衡量之 金融負債利益	0	16,983,001
備供出售金融資產之已實現 利益	0	1,126,599,102
外幣兌換利益	0	15,008,496,015
其他作業外收入	0	14,878,145
什項收入	0	14,878,145
合計	22,202,859,000	52,903,639,571

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)
107年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金額	%	
30,685,902,426	138.21	
842,654,667	25.75	主要係為提高資金運用效率，將委託經營尚未撥款及契約到期收回之現金，增加投資於自行經營固定收益型運用項目，加上外幣存款利息及國外債券債息收入增加，致利息收入高於預算數。
13,691,169,641	72.32	主要係自營國內外股票及受益憑證逢高賣出個股及調整持股，以及委託經營受託機構逢高獲利調節，與部分委託經營契約到期收回，委託資產實現獲利所致。
16,983,001		主要係國外委託經營持有之期貨、遠期外匯合約及利率交換等投資標的之評價利益。
1,126,599,102		主要係備供出售金融資產獲配股息及處分利益所致。
15,008,496,015		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
14,878,145		
14,878,145		主要係補繳基金費用孳息、國外委託經營受託機構參與債券公開收購之溢酬及投資公司債賠償款等收入。
30,700,780,571	138.27	

公務人員退
收入明細表
中華民國

科 目	本年度預算數	本年度決算數
財務收入	8,793,733,000	14,245,040,604
利息收入	2,230,299,000	4,063,359,267
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	6,563,434,000	3,233,772,746
備供出售金融資產之已實現 利益	0	1,126,599,102
外幣兌換利益	0	5,821,309,489
其他作業外收入	0	12,564,979
什項收入	0	12,564,979
合計	8,793,733,000	14,257,605,583

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)
107年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金額	%	
5,451,307,604	61.99	
1,833,060,267	82.19	主要係為提高資金運用效率，將委託經營尚未撥款及契約到期收回之現金，增加投資於自行經營固定收益型運用項目，加上外幣存款利息及國外債券債息收入增加，致利息收入高於預算數。
-3,329,661,254	-50.73	主要係自營國內外股票及受益憑證逢高賣出個股及調整持股實現獲利，惟全球股市拉回修正，致金融資產利益數較預算數低。
1,126,599,102		主要係備供出售金融資產獲配股息及處分利益所致。
5,821,309,489		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
12,564,979		
12,564,979		主要係補繳基金費用孳息及延遲利息。
5,463,872,583	62.13	

公務人員退
收入明細表
中華民國

科 目	本年度預算數	本年度決算數
財務收入	13,409,126,000	38,643,720,822
利息收入	1,042,026,000	51,620,400
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	12,367,100,000	29,387,930,895
透過損益按公允價值衡量之 金融負債利益	0	16,983,001
外幣兌換利益	0	9,187,186,526
其他作業外收入	0	2,313,166
什項收入	0	2,313,166
合計	13,409,126,000	38,646,033,988

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)
107年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金額	%	
25,234,594,822	188.19	
-990,405,600	-95.05	主要係因國內外委託案採分次撥款，委託資產較預期減少所致。
17,020,830,895	137.63	主要係委託經營受託機構逢高獲利調節，以及部分委託經營契約到期收回，委託資產實現獲利所致。
16,983,001		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。
9,187,186,526		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
2,313,166		
2,313,166		主要係國外委託經營受託機構參與債券公開收購之溢酬及投資公司債賠償款等收入。
25,236,907,988	188.21	

公務人員退
支出明細表
中華民國

科目	本年度預算數	本年度決算數
財務支出	596,950,000	57,891,385,644
手續費用	596,950,000	453,587,109
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失		48,199,096,610
透過損益按公允價值衡量之金融負債損失		41,239,834
備供出售金融資產之已實現損失		412,604,529
外幣兌換損失		8,784,857,562
其他財務支出	797,270,000	650,884,093
代理費用	797,270,000	650,884,093
其他作業外支出	129,000	47,872,593
匯費	129,000	79,137
各項提存		17,420,258
什項費用		30,373,198
合計	1,394,349,000	58,590,142,330

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)

107年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金 額	%	
57,294,435,644	9,597.86	
-143,362,891	-24.02	主要係因委託經營交易所支付之手續費較預算數少，以及自行經營股票投資金額較預算數低，致手續費低於預算數。
48,199,096,610		主要係自行經營國內外股票及委託經營停損賣出部分個股及調整持股所致。
41,239,834		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。
412,604,529		主要係處分備供出售金融資產損失所致。
8,784,857,562		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
-146,385,907	-18.36	
-146,385,907	-18.36	係因以前年度辦理之委託案採分次撥款及部分委託帳戶到期收回，委託經營資產較預期減少，致委託經營管理費及保管費較預算數低。
47,743,593	37,010.54	
-49,863	-38.65	主要係因國內委託經營交易所支付之匯費低於預算數所致。
17,420,258		係依逾期債權催收款及呆帳處理作業要點辦理。
30,373,198		主要係國外委託經營支付投資國所扣繳之稅捐、佣金支出、銀行負利率之費用等。
57,195,793,330	4,101.97	

公務人員退
支出明細表
中華民國

科目	本年度預算數	本年度決算數
財務支出	96,194,000	9,896,962,990
手續費用	96,194,000	46,105,723
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失		4,648,618,417
備供出售金融資產之已實現損失		412,604,529
外幣兌換損失		4,789,634,321
其他財務支出	11,558,000	26,070,094
代理費用	11,558,000	26,070,094
其他作業外支出	54,000	17,486,120
匯費	54,000	65,862
各項提存		17,420,258
合計	107,806,000	9,940,519,204

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)

107年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金 額	%	
9,800,768,990	10,188.55	
-50,088,277	-52.07	主要係國內股票投資金額較預算數低所致。
4,648,618,417		主要係國內外股票停損賣出部分個股及調整持股所致。
412,604,529		主要係處分備供出售金融資產損失所致。
4,789,634,321		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
14,512,094	125.56	
14,512,094	125.56	主要係國外資產配置略高於預計數，致實際支付保管銀行之保管費較預算數高。
17,432,120	32,281.70	
11,862	21.97	主要係國內債券債息之匯費支出較預算數高所致。
17,420,258		係依逾期債權催收款及呆帳處理作業要點辦理。
9,832,713,204	9,120.75	

公務人員退
支出明細表
中華民國

科目	本年度預算數	本年度決算數
財務支出	500,756,000	47,994,422,654
手續費用	500,756,000	407,481,386
透過損益按公允價值衡量 之金融資產損失		43,550,478,193
透過損益按公允價值衡量 之金融負債損失		41,239,834
外幣兌換損失		3,995,223,241
其他財務支出	785,712,000	624,813,999
代理費用	785,712,000	624,813,999
其他作業外支出	75,000	30,386,473
匯費	75,000	13,275
什項費用		30,373,198
合計	1,286,543,000	48,649,623,126

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

休撫卹基金
(委託經營)

107年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金 額	%	
47,493,666,654	9,484.39	
-93,274,614	-18.63	主要係因委託經營交易所支付之手續費用較預算數少所致。
43,550,478,193		主要係委託經營停損賣出部分個股及調整持股所致。
41,239,834		主要係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。
3,995,223,241		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
-160,898,001	-20.48	
-160,898,001	-20.48	係因以前年度辦理之委託案採分次撥款及部分委託帳戶到期收回，委託經營資產較預期減少，致委託經營管理費及保管費較預算數低。
30,311,473	40,415.30	
-61,725	-82.30	主要係因國內委託經營交易所支付之匯費低於預算數所致。
30,373,198		主要係國外委託經營支付投資國所扣繳之稅捐、佣金支出、銀行負利率之費用等。
47,363,080,126	3,681.42	

公務人員退休撫卹基金

銀行存款明細表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
銀行存款	44,589,203,772	13,717,423,892	58,306,627,664
台幣-支票存款	12,911,600		12,911,600
第一銀行	12,911,600		12,911,600
台幣-活期儲蓄存款	15,780,208,239	8,755,173,170	24,535,381,409
台灣銀行	1,152,026,770		1,152,026,770
合作金庫銀行	5,209,666,750		5,209,666,750
第一銀行	9,418,514,719	8,755,173,170	18,173,687,889
台幣-定期存款	10,000,000,000	639,800,000	10,639,800,000
台灣土地銀行	5,000,000,000		5,000,000,000
合作金庫銀行	400,000,000		400,000,000
第一銀行	500,000,000	639,800,000	1,139,800,000
台灣新光銀行	2,000,000,000		2,000,000,000
遠東國際商業銀行	1,000,000,000		1,000,000,000
安泰銀行	500,000,000		500,000,000
中國信託商業銀行	600,000,000		600,000,000
美元-活期存款	2,220,310,194	4,322,450,722	6,542,760,916
台灣銀行	5,417		5,417
第一銀行	7,395		7,395
彰化商業銀行	5,765		5,765
台北富邦銀行	475,486,033		475,486,033
國泰世華商業銀行	28,871		28,871
摩根大通銀行		2,870,427,132	2,870,427,132
玉山銀行	151,004		151,004
台新國際商業銀行	16,970		16,970
中國信託商業銀行	757,182,754		757,182,754
美商花旗銀行	987,425,985	1,452,023,590	2,439,449,575
美元-定期存款	13,798,721,337		13,798,721,337
第一銀行	1,583,429,631		1,583,429,631
華南商業銀行	3,073,500,000		3,073,500,000
彰化商業銀行	4,940,663,544		4,940,663,544
玉山銀行	4,201,128,162		4,201,128,162
歐元-活期存款	592,276,988		592,276,988
台灣銀行	61,741,260		61,741,260
台北富邦銀行	67,936,612		67,936,612

公務人員退休撫卹基金

銀行存款明細表

中華民國107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
兆豐國際商業銀行	462,599,116		462,599,116
歐元-定期存款	1,056,476,538		1,056,476,538
台新國際商業銀行	1,056,476,538		1,056,476,538
澳幣-活期存款	759,119		759,119
合作金庫銀行	14,134		14,134
華南商業銀行	5,573		5,573
彰化商業銀行	150,541		150,541
國泰世華商業銀行	18,369		18,369
玉山銀行	261,847		261,847
台新國際商業銀行	96,985		96,985
中國信託商業銀行	211,670		211,670
澳幣-定期存款	592,553,773		592,553,773
玉山銀行	592,553,773		592,553,773
紐幣-活期存款	119,696		119,696
合作金庫銀行	18		18
第一銀行	68,226		68,226
彰化商業銀行	21,694		21,694
國泰世華商業銀行	10,261		10,261
中國信託商業銀行	19,497		19,497
紐幣-定期存款	146,938,175		146,938,175
合作金庫銀行	146,938,175		146,938,175
英鎊-活期存款	149,748		149,748
華南商業銀行	16		16
兆豐國際商業銀行	10		10
美商花旗銀行	149,722		149,722
日圓-活期存款	1,359		1,359
玉山銀行	1,359		1,359
人民幣-活期存款	387,777,006		387,777,006
台灣銀行	103,388		103,388
合作金庫銀行	282,956		282,956
彰化商業銀行	18,687		18,687
台北富邦銀行	34,967		34,967
國泰世華商業銀行	30,312		30,312
玉山銀行	14,868		14,868

公務人員退休撫卹基金

銀行存款明細表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
台新國際商業銀行	65,951		65,951
中國信託商業銀行	11,746		11,746
美商花旗銀行	387,214,131		387,214,131
合計	44,589,203,772	13,717,423,892	58,306,627,664

- 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. 評價匯率係參考台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107年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
持有供交易之金融資產－流動	63,682,135,124	171,081,927,238	234,764,062,362
股票－股票現券	63,682,135,124	157,538,358,065	221,220,493,189
國內投資	60,401,252,315	37,650,074,787	98,051,327,102
國外投資	3,280,882,809	119,888,283,278	123,169,166,087
受益憑證		11,503,307,932	11,503,307,932
國內投資		54,067,250	54,067,250
國外投資		11,449,240,682	11,449,240,682
短期票券－商業本票		12,258,564	12,258,564
國外投資		12,258,564	12,258,564
短期票券－國庫券		182,351,481	182,351,481
國外投資		182,351,481	182,351,481
債券－公司債		315,151,005	315,151,005
國外投資		315,151,005	315,151,005
債券－公債		616,914,307	616,914,307
國外投資		616,914,307	616,914,307
期貨保證金		913,585,884	913,585,884
合計	63,682,135,124	171,081,927,238	234,764,062,362

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

公務人員退休撫卹基金
持有供交易之金融資產評價調整一流動明細表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
持有供交易之金融資產評價調整一流動	-5,387,237,050	9,232,589,274	3,845,352,224
股票-股票現券	-5,387,237,050	3,143,701,435	-2,243,535,615
國內投資	-5,005,295,762	259,339,303	-4,745,956,459
國外投資	-381,941,288	2,884,362,132	2,502,420,844
受益憑證		-130,473,024	-130,473,024
國內投資		-2,198,750	-2,198,750
國外投資		-128,274,274	-128,274,274
短期票券-商業本票		74,985	74,985
國外投資		74,985	74,985
短期票券-國庫券		764,733	764,733
國外投資		764,733	764,733
債券-公司債		-2,024,118	-2,024,118
國外投資		-2,024,118	-2,024,118
債券-公債		2,766,126	2,766,126
國外投資		2,766,126	2,766,126
期貨保證金		108,461,122	108,461,122
遠期外匯合約		6,106,752,416	6,106,752,416
利率交換		2,565,599	2,565,599
合計	-5,387,237,050	9,232,589,274	3,845,352,224

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107年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
附賣回票券及債券投資	18,081,955,349	4,935,691,054	23,017,646,403
短期票券-商業本票	15,682,856,129	2,983,856,087	18,666,712,216
國內投資	15,682,856,129	2,983,856,087	18,666,712,216
短期票券-銀行可轉讓定期存單	2,399,099,220		2,399,099,220
國內投資	2,399,099,220		2,399,099,220
債券-公債		1,951,834,967	1,951,834,967
國內投資		1,951,834,967	1,951,834,967
合計	18,081,955,349	4,935,691,054	23,017,646,403

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一流動明細表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
持有至到期日金融資產一流動	67,015,652,016		67,015,652,016
短期票券-商業本票	32,233,962,897		32,233,962,897
國內投資	32,233,962,897		32,233,962,897
短期票券-銀行可轉讓定期存單	18,321,473,204		18,321,473,204
國內投資	18,321,473,204		18,321,473,204
債券-公司債	3,154,081,386		3,154,081,386
國內投資	2,751,871,386		2,751,871,386
國外投資	402,210,000		402,210,000
債券-金融債券	8,875,513,619		8,875,513,619
國內投資	7,200,299,655		7,200,299,655
國外投資	1,675,213,964		1,675,213,964
債券-公債	4,430,620,910		4,430,620,910
國內投資	149,670,622		149,670,622
國外投資	4,280,950,288		4,280,950,288
合計	67,015,652,016	0	67,015,652,016

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107年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
其他金融資產-流動	31,550,000,000		31,550,000,000
台幣-定期存款	31,550,000,000		31,550,000,000
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	400,000,000		400,000,000
第一銀行	600,000,000		600,000,000
台灣中小企業銀行	6,000,000,000		6,000,000,000
台灣新光銀行	3,000,000,000		3,000,000,000
遠東國際商業銀行	3,000,000,000		3,000,000,000
元大商業銀行	300,000,000		300,000,000
永豐商業銀行	2,800,000,000		2,800,000,000
凱基商業銀行	1,000,000,000		1,000,000,000
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
合計	31,550,000,000	0	31,550,000,000

備註：存款期間3個月以上，1年內到期之定期存款屬之。

公務人員退休撫卹基金

應收帳款明細表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
應收帳款	137,113,497	414,020,696	551,134,193
股票	90,987,453	233,648,586	324,636,039
國內投資	90,987,453	154,632,721	245,620,174
國外投資		79,015,865	79,015,865
受益憑證	34,610,536	44,749,592	79,360,128
國內投資	34,610,536		34,610,536
國外投資		44,749,592	44,749,592
債券		9,442,402	9,442,402
國外投資		9,442,402	9,442,402
外匯		126,180,116	126,180,116
外幣		126,180,116	126,180,116
軍職人員退休撫卹基金支出	6,685,177		6,685,177
公務人員退休撫卹基金支出	3,853,172		3,853,172
教育人員退休撫卹基金支出	977,159		977,159
合計	137,113,497	414,020,696	551,134,193

備註：各項投資標的應收交割款及退撫支出應收回溢撥款。

公務人員退休撫卹基金
備抵呆帳－應收帳款明細表

中華民國107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	-5,723,772		-5,723,772
合計	-5,723,772	0	-5,723,772

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107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	64,824	255,789,365	255,854,189
現金股利	64,824	255,144,717	255,209,541
國外投資	64,824	255,144,717	255,209,541
受益憑證配息		644,648	644,648
國外投資		644,648	644,648
合計	64,824	255,789,365	255,854,189

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107年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
應收利息	1,231,182,094	220,640,506	1,451,822,600
公司債	245,545,779	189,042,211	434,587,990
利息收入-國內投資	165,454,276		165,454,276
利息收入-國外投資	80,091,503	189,042,211	269,133,714
金融債券	525,080,049		525,080,049
利息收入-國內投資	171,227,214		171,227,214
暫付前手息-國內投資	6,787,124		6,787,124
利息收入-國外投資	333,765,470		333,765,470
暫付前手息-國外投資	13,300,241		13,300,241
公債	227,518,585	27,048,559	254,567,144
利息收入-國內投資	11,683,958		11,683,958
利息收入-國外投資	215,834,627	27,048,559	242,883,186
抵押債	43,349,374	227,349	43,576,723
利息收入-國外投資	43,349,374	227,349	43,576,723
附賣回票券及債券投資	7,229,243	2,224,556	9,453,799
商業本票	6,099,216	1,957,474	8,056,690
銀行可轉讓定期存單	1,130,027		1,130,027
公債		267,082	267,082
台幣-活期儲蓄存款	1,336,610	614,506	1,951,116
台灣銀行	213,049		213,049
合作金庫銀行	371,585		371,585
第一銀行	751,976	614,506	1,366,482
台幣-定期存款	142,991,784	214,935	143,206,719
台灣銀行	12,745,501		12,745,501
台灣土地銀行	48,398,459		48,398,459
合作金庫銀行	6,496,242		6,496,242
第一銀行	8,923,103	214,935	9,138,038
台灣中小企銀	20,273,589		20,273,589
台灣新光銀行	13,078,276		13,078,276
遠東銀行	10,199,589		10,199,589
元大銀行	52,603		52,603
永豐銀行	2,897,099		2,897,099
凱基商業銀行	2,869,041		2,869,041
台新國際商業銀行	8,303,081		8,303,081

公務人員退休撫卹基金

應收利息明細表

中華民國107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
安泰銀行	4,851,749		4,851,749
中國信託商業銀行	3,903,452		3,903,452
美元存款-活期存款	2,109,001	1,268,390	3,377,391
第一銀行	1		1
台北富邦銀行	40,681		40,681
國泰世華銀行	2		2
摩根大通銀行		1,268,390	1,268,390
玉山銀行	16		16
台新國際商業銀行	3		3
中國信託商業銀行	462,723		462,723
美商花旗銀行	1,605,575		1,605,575
美元存款-定期存款	35,524,488		35,524,488
第一銀行	1,025,271		1,025,271
華南商業銀行	5,985,889		5,985,889
彰化商業銀行	20,174,376		20,174,376
玉山銀行	8,338,952		8,338,952
歐元-活期存款	123		123
台灣銀行	12		12
台北富邦商業銀行	21		21
兆豐國際商業銀行	90		90
歐元-定期存款	2,465		2,465
台新國際商業銀行	2,465		2,465
澳幣-活期存款	16,292		16,292
合作金庫銀行	1		1
彰化商業銀行	8		8
國泰世華商業銀行	1		1
玉山銀行	16		16
台新國際商業銀行	7		7
中國信託商業銀行	6		6
美商花旗銀行	16,253		16,253
澳幣-定期存款	340,272		340,272
玉山銀行	340,272		340,272
紐幣-活期存款	56,337		56,337
第一銀行	7		7

公務人員退休撫卹基金

應收利息明細表

中華民國107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
彰化商業銀行	2		2
中國信託商業銀行	1		1
美商花旗銀行	56,327		56,327
紐幣-定期存款	81,632		81,632
合作金庫銀行	81,632		81,632
人民幣-活期存款	60		60
台灣銀行	7		7
合作金庫銀行	36		36
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	1		1
台新國際商業銀行	8		8
中國信託商業銀行	1		1
合計	1,231,182,094	220,640,506	1,451,822,600

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107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		182,203,129	182,203,129
外幣		182,203,129	182,203,129
合計	0	182,203,129	182,203,129

備註： 係國外委託經營應收退稅款及股票資本退回等。

公務人員退休撫卹基金

其他預付款明細表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
其他預付款	7,189,325,134		7,189,325,134
軍職人員	988,042,092		988,042,092
公務人員	3,350,224,150		3,350,224,150
教育人員	2,847,229,780		2,847,229,780
政務人員	3,829,112		3,829,112
合計	7,189,325,134	0	7,189,325,134

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107年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
持有供交易之金融資產－非流動		26,713,092,235	26,713,092,235
債券－公司債		20,608,414,157	20,608,414,157
國外投資		20,608,414,157	20,608,414,157
債券－公債		6,087,249,411	6,087,249,411
國外投資		6,087,249,411	6,087,249,411
債券－抵押債		17,428,667	17,428,667
國外投資		17,428,667	17,428,667
合計	0	26,713,092,235	26,713,092,235

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107年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
持有供交易之金融資產評價調整—非流動		-662,753,893	-662,753,893
債券-公司債		-647,408,097	-647,408,097
國外投資		-647,408,097	-647,408,097
債券-公債		-14,813,434	-14,813,434
國外投資		-14,813,434	-14,813,434
債券-抵押債		-532,362	-532,362
國外投資		-532,362	-532,362
合計	0	-662,753,893	-662,753,893

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107年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
備供出售金融資產－非流動	19,146,511,113		19,146,511,113
股票－股票現券	10,493,617,171		10,493,617,171
國內投資	10,493,617,171		10,493,617,171
受益憑證	8,652,893,942		8,652,893,942
國內投資	1,216,381,338		1,216,381,338
國外投資	7,436,512,604		7,436,512,604
合計	19,146,511,113	0	19,146,511,113

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107年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
備供出售金融資產評價調整—非流動	1,272,849,835		1,272,849,835
股票—股票現券	1,403,738,850		1,403,738,850
國內投資	1,403,738,850		1,403,738,850
受益憑證	-130,889,015		-130,889,015
國內投資	-40,531,601		-40,531,601
國外投資	-90,357,414		-90,357,414
合計	1,272,849,835	0	1,272,849,835

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107年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
持有至到期日金融資產－非流動	74,115,530,135		74,115,530,135
債券－公司債	22,698,902,936		22,698,902,936
國內投資	17,475,120,850		17,475,120,850
國外投資	5,223,782,086		5,223,782,086
債券－金融債券	42,242,922,007		42,242,922,007
國內投資	18,052,456,133		18,052,456,133
國外投資	24,190,465,874		24,190,465,874
債券－公債	9,173,705,192		9,173,705,192
國內投資	302,520,824		302,520,824
國外投資	8,871,184,368		8,871,184,368
合計	74,115,530,135	0	74,115,530,135

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107年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
無活絡市場之債務投資－非流動	18,706,551,873		18,706,551,873
抵押債	18,706,551,873		18,706,551,873
國外投資	18,706,551,873		18,706,551,873
合計	18,706,551,873	0	18,706,551,873

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107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	21,723,701		21,723,701
合計	21,723,701	0	21,723,701

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107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	-21,723,701		-21,723,701
合計	-21,723,701	0	-21,723,701

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一流動明細表

中華民國107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一流動		6,137,936,165	6,137,936,165
遠期外匯合約		6,098,063,133	6,098,063,133
期貨保證金		39,873,032	39,873,032
合計	0	6,137,936,165	6,137,936,165

公務人員退休撫卹基金

應付帳款明細表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
應付帳款		913,194,094	913,194,094
股票		642,854,678	642,854,678
國內投資		522,783,899	522,783,899
國外投資		120,070,779	120,070,779
受益憑證		130,704,575	130,704,575
國外投資		130,704,575	130,704,575
債券		13,816,178	13,816,178
國外投資		13,816,178	13,816,178
外匯		125,818,663	125,818,663
外幣		125,818,663	125,818,663
合計	0	913,194,094	913,194,094

備註：各項投資標的應付交割款。

公務人員退休撫卹基金

應付代收款明細表

中華民國107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	678,710		678,710
債券	678,710		678,710
合計	678,710	0	678,710

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107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	41,026,785	146,754,906	187,781,691
應付管理費	2,751,207	134,761,313	137,512,520
應付保管費	3,779,695	11,993,593	15,773,288
其他	34,495,883		34,495,883
合計	41,026,785	146,754,906	187,781,691

- 備註： 1. 應付管理費：應付委託經營受託代為操作機構之管理費用。
 2. 應付保管費：應付受託保管銀行之保管費用。
 3. 其他：應付股票集保服務費、債券帳戶維護費及106年度依財政部函示提列待支付之104~106年第2季外國機構勞務報酬之營業稅等費用。

公務人員退休撫卹基金

其他應付款明細表

中華民國107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	1,750,879		1,750,879
台幣	1,750,879		1,750,879
合計	1,750,879	0	1,750,879

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107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	485,728		485,728
合計	485,728	0	485,728

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評價損益明細表
 中華民國107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
股票現券	1,904,194,676	-500,455,826	1,403,738,850
國內投資	1,904,194,676	-500,455,826	1,403,738,850
受益憑證	219,234,191	-350,123,206	-130,889,015
國內投資	86,787,113	-127,318,714	-40,531,601
國外投資	132,447,078	-222,804,492	-90,357,414
合計	2,123,428,867	-850,579,032	1,272,849,835

備註：凡備供出售之金融資產，依公平價值續後評價所產生之損益屬之。

本 頁 空 白

**公務人員退
本金及孳息**
中華民國

科目	期 初 餘 額
軍公教政人員退休撫卹基金-本金部分	361,635,094,788
政務人員退休撫卹基金-本金部分	11,050,925
中央政府	-4,256,570
直轄市政府	11,874,321
縣市政府	3,158,001
公營事業機構	275,173
公務人員退休撫卹基金-本金部分	227,735,816,652
中央政府	89,568,929,207
直轄市政府	84,365,606,303
縣市政府	36,851,211,722
鄉鎮市公所	6,157,093,496
公營事業機構	10,792,975,924
教育人員退休撫卹基金-本金部分	130,734,454,379
中央政府	15,270,186,608
直轄市政府	82,335,628,944
縣市政府	33,125,541,782
鄉鎮市公所	3,097,045
軍職人員退休撫卹基金-本金部分	3,153,772,832
中央政府	3,153,772,832
軍公教政人員退休撫卹基金-累計孳息部分	176,172,122,373
政務人員退休撫卹基金-累計孳息部分	48,795,365
中央政府	31,041,434
直轄市政府	14,761,107
縣市政府	2,582,841
公營事業機構	409,983
公務人員退休撫卹基金-累計孳息部分	100,883,638,770
中央政府	39,324,480,335
直轄市政府	36,215,146,670
縣市政府	15,666,840,375
鄉鎮市公所	3,302,738,712

休撫卹基金
變動明細表

107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
65,841,228,579	90,463,496,864	-24,622,268,285	337,012,826,503
47,760,551	48,713,822	-953,271	10,097,654
44,220,421	46,342,002	-2,121,581	-6,378,151
3,540,130	2,125,880	1,414,250	13,288,571
0	245,940	-245,940	2,912,061
0	0	0	275,173
29,272,169,745	42,009,497,527	-12,737,327,782	214,998,488,870
13,032,890,287	17,314,291,630	-4,281,401,343	85,287,527,864
9,133,127,071	13,135,748,888	-4,002,621,817	80,362,984,486
4,741,556,226	6,651,876,460	-1,910,320,234	34,940,891,488
895,790,713	1,547,448,212	-651,657,499	5,505,435,997
1,468,805,448	3,360,132,337	-1,891,326,889	8,901,649,035
22,790,754,872	34,281,743,697	-11,490,988,825	119,243,465,554
3,326,371,078	6,519,294,021	-3,192,922,943	12,077,263,665
14,071,997,425	20,087,526,519	-6,015,529,094	76,320,099,850
5,392,303,726	7,674,923,157	-2,282,619,431	30,842,922,351
82,643	0	82,643	3,179,688
13,730,543,411	14,123,541,818	-392,998,407	2,760,774,425
13,730,543,411	14,123,541,818	-392,998,407	2,760,774,425
0	8,171,191,478	-8,171,191,478	168,000,930,895
0	966,170	-966,170	47,829,195
0	503,940	-503,940	30,537,494
0	388,145	-388,145	14,372,962
0	65,277	-65,277	2,517,564
0	8,808	-8,808	401,175
0	4,866,298,303	-4,866,298,303	96,017,340,467
0	1,908,459,195	-1,908,459,195	37,416,021,140
0	1,833,620,379	-1,833,620,379	34,381,526,291
0	708,901,576	-708,901,576	14,957,938,799
0	134,271,228	-134,271,228	3,168,467,484

**公務人員退
本金及孳息**
中華民國

科目	期 初 餘 額
公營事業機構	6,374,432,678
教育人員退休撫卹基金-累計孳息部分	62,297,551,212
中央政府	8,392,677,527
直轄市政府	39,047,988,172
縣市政府	14,856,859,273
鄉鎮市公所	26,240
軍職人員退休撫卹基金-累計孳息部分	12,942,137,026
中央政府	12,942,137,026
軍公教政人員退休撫卹基金-法定孳息部分	17,524,717,087
政務人員退休撫卹基金-法定孳息部分	2,191,302
中央政府	1,144,189
直轄市政府	853,934
縣市政府	171,649
公營事業機構	21,530
公務人員退休撫卹基金-法定孳息部分	10,521,343,999
中央政府	4,124,860,173
直轄市政府	3,817,183,362
縣市政府	1,679,823,179
鄉鎮市公所	310,033,608
公營事業機構	589,443,677
教育人員退休撫卹基金-法定孳息部分	6,253,913,582
中央政府	831,703,481
直轄市政府	3,888,338,294
縣市政府	1,533,777,458
鄉鎮市公所	94,349
軍職人員退休撫卹基金-法定孳息部分	747,268,204
中央政府	747,268,204
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
政務人員退休撫卹基金-超出(未達-)法定孳息部分	4,496,288
中央政府	2,351,616

休撫卹基金
變動明細表

107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
0	281,045,925	-281,045,925	6,093,386,753
0	2,909,865,216	-2,909,865,216	59,387,685,996
0	401,852,330	-401,852,330	7,990,825,197
0	1,897,057,512	-1,897,057,512	37,150,930,660
0	610,909,823	-610,909,823	14,245,949,450
0	45,551	-45,551	-19,311
0	394,061,789	-394,061,789	12,548,075,237
0	394,061,789	-394,061,789	12,548,075,237
4,902,514,157	6,996,714,410	-2,094,200,253	15,430,516,834
735,824	854,976	-119,152	2,072,150
416,612	448,649	-32,037	1,112,152
260,208	333,148	-72,940	780,994
52,581	64,851	-12,270	159,379
6,423	8,328	-1,905	19,625
3,016,947,534	4,150,217,915	-1,133,270,381	9,388,073,618
1,184,753,200	1,627,746,375	-442,993,175	3,681,866,998
1,110,726,941	1,495,553,795	-384,826,854	3,432,356,508
483,458,341	660,383,561	-176,925,220	1,502,897,959
85,723,620	124,193,644	-38,470,024	271,563,584
152,285,432	242,340,540	-90,055,108	499,388,569
1,754,569,757	2,489,553,223	-734,983,466	5,518,930,116
202,376,986	342,187,406	-139,810,420	691,893,061
1,112,077,745	1,544,104,876	-432,027,131	3,456,311,163
440,085,099	603,225,176	-163,140,077	1,370,637,381
29,927	35,765	-5,838	88,511
130,261,042	356,088,296	-225,827,254	521,440,950
130,261,042	356,088,296	-225,827,254	521,440,950
15,167,905,888	10,589,016,916	4,578,888,972	38,456,786,106
1,821,146	1,589,317	231,829	4,728,117
952,589	899,846	52,743	2,404,359

**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	1,726,775
縣市政府	373,025
公營事業機構	44,872
公務人員退休撫卹基金-超出(未達-)法定孳息部分	20,757,069,178
中央政府	8,128,205,080
直轄市政府	7,542,209,223
縣市政府	3,397,005,107
鄉鎮市公所	606,968,440
公營事業機構	1,082,681,328
教育人員退休撫卹基金-超出(未達-)法定孳息部分	12,146,107,652
中央政府	1,493,758,667
直轄市政府	7,520,256,948
縣市政府	3,131,896,973
鄉鎮市公所	195,064
軍職人員退休撫卹基金-超出(未達-)法定孳息部分	970,224,016
中央政府	970,224,016

- 備註：1. 「軍公教政人員退休撫卹基金—累計孳息部分」係85至104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105、106、107三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105、106、107三年度之軍公教政人員退休撫卹基金—超出(未達-)法定孳息部分之合計數。

休撫卹基金
變動明細表

107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
721,293	562,028	159,265	1,886,040
130,128	113,570	16,558	389,583
17,136	13,873	3,263	48,135
9,016,516,218	6,516,352,112	2,500,164,106	23,257,233,284
3,536,205,570	2,558,966,947	977,238,623	9,105,443,703
3,329,174,174	2,399,076,472	930,097,702	8,472,306,925
1,369,285,137	1,044,229,224	325,055,913	3,722,061,020
258,464,872	185,155,785	73,309,087	680,277,527
523,386,465	328,923,684	194,462,781	1,277,144,109
5,399,418,439	3,789,722,627	1,609,695,812	13,755,803,464
744,039,736	437,117,214	306,922,522	1,800,681,189
3,441,162,388	2,401,994,094	1,039,168,294	8,559,425,242
1,214,134,999	950,546,679	263,588,320	3,395,485,293
81,316	64,640	16,676	211,740
750,150,085	281,352,860	468,797,225	1,439,021,241
750,150,085	281,352,860	468,797,225	1,439,021,241

4. 自92年度起依本基金會計制度，將本基金之收繳、撥付按月結轉本金。

5. 「教育人員—鄉鎮市公所」係103年度新增類別。

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

公務人員退
委託人權
中華民國

項 目	政 務 人 員	公 務 人 員
本 金	10,097,654	214,998,488,870
孳 息	54,629,462	128,662,647,369
累積其他綜合損益	81,462	882,668,179
委 託 人 權 益	64,808,578	344,543,804,418

休撫卹基金
益明細表

107年度

單位：新臺幣元

教 育 人 員	軍 職 人 員	合 計
119,243,465,554	2,760,774,425	337,012,826,503
78,662,419,576	14,508,537,428	221,888,233,835
437,562,958	-47,462,764	1,272,849,835
198,343,448,088	17,221,849,089	560,173,910,173

公務人員退
業務計畫執行
中華民國

項目	預算數		決
	人數	金額	人數
業務計畫			
政務人員	252	51,748,000	240
退休金支出	250	51,159,000	237
一次退休(伍、職)金			1
月退休(伍、職)金			170
再一次加發補償金			3
兼領一次退休金與月退休金			38
兼領一次退休金			
兼領月退休金			38
資遣費			
因公傷病退休(贍養)金			
一次撫慰金(含遺屬一次金)			
月撫慰金(含遺屬年金)			25
撫卹金支出	1	441,000	1
一次撫卹金			
年(含月)撫卹金			1
離職退費支出	1	148,000	2
未併計年資			2
基金累計繳納數			1
利息支出			1
退出基金累計繳納數			
基金累計繳納數			
利息支出			
公務人員	169,456	45,437,516,000	162,923
退休金支出	165,032	43,493,675,000	154,198
一次退休(伍、職)金			676
月退休(伍、職)金			137,944
再一次加發補償金			641
兼領一次退休金與月退休金			5,287
兼領一次退休金			47
兼領月退休金			5,240
資遣費			9
因公傷病退休(贍養)金			10

休撫卹基金
績效摘要表
107年度

單位：新臺幣元

算數			比較增（＋）減（－）			
占各類人員％	金額	占各類人員％	人數	％	金額	％
100.00	48,713,822	100.00	-12	-4.76	-3,034,178	-5.86
98.75	48,438,321	99.43	-13	-5.20	-2,720,679	-5.32
0.42	1,472,400	3.02				
70.83	39,345,326	80.77				
1.25	1,132,560	2.32				
15.83	4,487,630	9.21				
15.83	4,487,630	9.21				
10.42	2,000,405	4.11				
0.42	147,240	0.30			-293,760	-66.61
0.42	147,240	0.30				
0.83	128,261	0.26	1	100.00	-19,739	-13.34
0.83	128,261	0.26				
0.42	74,865	0.15				
0.42	53,396	0.11				
100.00	42,009,497,527	100.00	-6,533	-3.86	-3,428,018,473	-7.54
94.64	40,028,964,403	95.29	-10,834	-6.56	-3,464,710,597	-7.97
0.41	1,684,212,168	4.01				
84.67	37,054,591,504	88.21				
0.39	53,295,116	0.13				
3.25	466,436,254	1.11				
0.03	61,497,782	0.15				
3.22	404,938,472	0.96				
0.01	13,203,640	0.03				
0.01	1,133,832					

公務人員退
業務計畫執行
中華民國

項目	預算數		決
	人數	金額	人數
一次撫慰金(含遺屬一次金)			348
月撫慰金(含遺屬年金)			9,283
撫卹金支出	3,370	1,327,351,000	3,311
一次撫卹金			205
年(含月)撫卹金			3,106
離職退費支出	1,054	616,490,000	5,414
未併計年資			2,176
基金累計繳納數			1,088
利息支出			1,088
退出基金累計繳納數			3,238
基金累計繳納數			1,624
利息支出			1,614
教育人員	130,860	34,918,713,000	127,484
退休金支出	129,615	34,354,769,000	125,553
一次退休(伍、職)金			114
月退休(伍、職)金			109,932
再一次加發補償金			880
兼領一次退休金與月退休金			8,967
兼領一次退休金			19
兼領月退休金			8,948
資遣費			24
因公傷病退休(贍養)金			9
一次撫慰金(含遺屬一次金)			198
月撫慰金(含遺屬年金)			5,429
撫卹金支出	1,056	462,294,000	1,111
一次撫卹金			122
年(含月)撫卹金			989
離職退費支出	189	101,650,000	820
未併計年資			254
基金累計繳納數			127
利息支出			127
退出基金累計繳納數			566
基金累計繳納數			283

休撫卹基金
績效摘要表
107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	％
0.21	137,393,754	0.33				
5.70	618,698,135	1.47				
2.03	921,491,865	2.19	-59	-1.75	-405,859,135	-30.58
0.13	228,321,112	0.54				
1.91	693,170,753	1.65				
3.32	1,059,041,259	2.52	4,360	413.66	442,551,259	71.79
1.34	171,376,061	0.41				
0.67	125,429,862	0.30				
0.67	45,946,199	0.11				
1.99	887,665,198	2.11				
1.00	810,643,156	1.93				
0.99	77,022,042	0.18				
100.00	34,281,743,697	100.00	-3,376	-2.58	-636,969,303	-1.82
98.49	33,671,498,003	98.22	-4,062	-3.13	-683,270,997	-1.99
0.09	260,911,631	0.76				
86.23	32,084,099,596	93.59				
0.69	78,160,837	0.23				
7.03	717,018,429	2.09				
0.01	25,424,989	0.07				
7.02	691,593,440	2.02				
0.02	48,447,702	0.14				
0.01	1,537,594					
0.16	77,931,525	0.23				
4.26	403,390,689	1.18				
0.87	469,699,045	1.37	55	5.21	7,405,045	1.60
0.10	173,013,423	0.50				
0.78	296,685,622	0.87				
0.64	140,546,649	0.41	631	333.86	38,896,649	38.27
0.20	15,652,908	0.05				
0.10	11,432,335	0.03				
0.10	4,220,573	0.01				
0.44	124,893,741	0.36				
0.22	111,607,785	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			283
軍職人員	82,922	19,718,387,000	74,533
退休金支出	80,137	19,464,998,000	68,601
一次退休(伍、職)金			3,804
月退休(伍、職)金			62,810
再一次加發補償金			466
因公傷病退休(贍養)金			93
一次撫慰金(含遺屬一次金)			22
月撫慰金(含遺屬年金)			1,406
撫卹金支出	1,170	189,318,000	1,277
一次撫卹金			82
年(含月)撫卹金			1,195
離職退費支出	1,615	64,071,000	4,655
未併計年資			38
基金累計繳納數			19
利息支出			19
退出基金累計繳納數			4,617
基金累計繳納數			2,309
利息支出			2,308
合計	383,490	100,126,364,000	365,180

休撫卹基金
績效摘要表
107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	％
0.22	13,285,956	0.04				
100.00	14,123,541,818	100.00	-8,389	-10.12	-5,594,845,182	-28.37
92.04	13,903,502,827	98.44	-11,536	-14.40	-5,561,495,173	-28.57
5.10	1,222,200,719	8.65				
84.27	12,489,589,438	88.43				
0.63	79,690,394	0.56				
0.12	7,438,245	0.05				
0.03	5,792,094	0.04				
1.89	98,791,937	0.70				
1.71	179,923,960	1.27	107	9.15	-9,394,040	-4.96
0.11	47,130,787	0.33				
1.60	132,793,173	0.94				
6.25	40,115,031	0.28	3,040	188.24	-23,955,969	-37.39
0.05	2,108,357	0.01				
0.03	1,569,843	0.01				
0.03	538,514					
6.19	38,006,674	0.27				
3.10	37,406,082	0.26				
3.10	600,592					
	90,463,496,864		-18,310	-4.77	-9,662,867,136	-9.65

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	591,333,260,249	總 計	65,841,228,579
		361,635,094,788	一、本金部分	65,841,228,579
		361,635,094,788	基金本金收入	65,841,228,579
		11,050,925	政務人員部分	47,760,551
		227,735,816,652	公務人員部分	29,272,169,745
		130,734,454,379	教育人員部分	22,790,754,872
		3,153,772,832	軍職人員部分	13,730,543,411
		227,574,736,594	二、運用賸餘	
			三、未達法定收 益待撥補數	
		2,123,428,867	四、累積其他 綜合損益(增)	
合計		591,333,260,249		65,841,228,579

休撫卹基金
收支概況表
107年度

單位：新臺幣元

本期支出		本期結轉	說明
項目	金額		
總 計	97,000,578,655	560,173,910,173	
一、本金部分	90,463,496,864	337,012,826,503	
基金本金支出	90,463,496,864	337,012,826,503	
政務人員部分	48,713,822	10,097,654	政務人員本期收入部分係包含銓敘部撥補44,220,421元、臺北市政府撥補2,680,314元、高雄市政府撥補859,816元，合計47,760,551元。
公務人員部分	42,009,497,527	214,998,488,870	
教育人員部分	34,281,743,697	119,243,465,554	
軍職人員部分	14,123,541,818	2,760,774,425	軍職人員本期收入部分係包含國防部挹注款348,300,000元。
二、運用短絀	5,686,502,759	221,888,233,835	
三、國庫撥補未達法定收益數			
四、累積其他綜合損益(減)	850,579,032	1,272,849,835	
	97,000,578,655	560,173,910,173	

公務人員退休撫卹基金
收益率計算表
中華民國107年度

報表代碼：FMGAR170
列印日期：108/01/17
頁碼：第 1 頁 / 共 1 頁
金額單位：新台幣元

項目																當月收益		累計收益		台銀二年期定存利率		基金收益率與台銀二年期定存利率之比較增減(百分點)	
月份	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)	收益數 P=C+CI+D+E+F+G+H+ I+J+K+L+M+O	收益率 (Q=P/A*12)	收益數 (R)	收益率 (S=R/B*12)	當月	累計	當月	累計
107.01	587,611,101,827	587,611,101,827	93,266,572	0	26,995,784	-710,980,590	60,534,621	7,199,520	320,131,935	32,764,219	164,282,569	0	-3,358,993	1,439,834,702	4,936,525	1,425,733,814	2.91%	1,425,733,814	2.91%	1.040%	1.040%	1.87	1.87
107.02	592,682,575,586	1,180,293,677,413	87,258,084	0	23,444,558	-155,236,555	54,836,699	0	539,996,608	1,830,530	137,815,326	0	2,935,596	619,857,023	2,910,472	1,309,827,397	2.65%	2,735,561,211	2.78%	1.040%	1.040%	1.61	1.74
107.03	578,917,039,652	1,759,210,717,065	84,912,486	0	23,086,510	-161,161,197	60,749,342	3,598,835	73,930,246	82,799,138	162,216,030	0	16,305,003	1,596,993,449	5,459,923	1,937,969,919	4.02%	4,673,531,130	3.19%	1.040%	1.040%	2.98	2.15
107.04	572,430,646,195	2,331,641,363,260	88,202,167	0	21,889,068	-316,465,910	57,641,875	0	17,529,674	17,655,401	184,891,649	0	2,825,339	512,258,249	5,361,848	581,065,664	1.22%	5,254,596,794	2.70%	1.040%	1.040%	0.18	1.66
107.05	572,783,662,286	2,904,425,025,546	89,757,348	0	22,631,020	-56,222,788	59,329,971	6,944,781	516,923,533	-42,798,622	167,139,103	0	1,994,989	-1,215,906,879	6,070,961	-456,278,505	-0.96%	4,798,318,289	1.98%	1.040%	1.040%	-2.00	0.94
107.06	576,731,367,806	3,481,156,393,352	49,870,519	0	21,894,761	447,378,518	57,512,282	0	1,065,671,795	1,889,188	161,696,139	0	36,059,265	1,213,977,007	2,900,828	3,053,048,646	6.35%	7,851,366,935	2.71%	1.040%	1.040%	5.31	1.67
107.07	574,312,111,528	4,055,468,504,880	71,992,160	0	22,057,612	1,481,233,685	65,650,778	5,674,443	1,946,740,105	49,788,700	176,476,865	0	-9,433,056	870,601,260	6,292,581	4,674,489,971	9.77%	12,525,856,906	3.71%	1.040%	1.040%	8.73	2.67
107.08	577,556,667,259	4,633,025,172,139	70,387,691	0	22,367,186	180,940,391	65,855,874	1,906,018	497,323,385	42,928,921	183,714,342	0	-584,477	985,229,074	8,842,429	2,041,225,976	4.24%	14,567,082,882	3.77%	1.040%	1.040%	3.20	2.73
107.09	575,326,877,310	5,208,352,049,449	66,053,768	0	21,615,975	-200,072,532	63,955,543	0	1,823,536,824	-99,483,891	180,596,343	0	13,711,737	454,998,002	4,939,581	2,319,972,181	4.84%	16,887,055,063	3.89%	1.040%	1.040%	3.80	2.85
107.10	569,068,855,791	5,777,420,905,240	66,838,345	0	22,913,165	-308,242,642	65,978,045	3,073,202	-851,673,594	19,561,104	191,365,998	0	-80,806,114	289,254,529	5,428,384	-587,166,346	-1.24%	16,299,888,717	3.39%	1.040%	1.040%	-2.28	2.35
107.11	549,620,774,722	6,327,041,679,962	63,674,024	0	23,734,598	-100,299,875	63,878,903	-73,762,437	-260,354,432	25,718,302	195,757,821	0	56,855,560	1,015,615,572	3,205,552	1,007,612,484	2.20%	17,307,501,201	3.28%	1.040%	1.040%	1.16	2.24
107.12	550,415,242,401	6,877,456,922,363	69,791,560	0	25,868,014	-1,120,800	64,448,563	-15,389,464	-216,277,399	-20,902,262	236,531,611	0	13,262,491	672,310,140	3,447,694	825,074,760	1.80%	18,132,575,961	3.16%	1.040%	1.040%	0.76	2.12
合計			902,004,724	0	278,498,251	99,749,705	740,372,496	-60,755,102	5,473,478,680	111,750,728	2,142,483,796	0	49,767,333	8,455,022,128	59,796,778								

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「台銀二年期定存利率」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借券收益。

5. 107年12月底已實現收益數為18,132,575,961元，已實現年收益率為3.16%；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189,655,975元（自行經營）及持有供交易之金融資產投資評價損失30,226,919,165元（國內股票投資評價損失937,786,894元、國內委託經營投資評價損失6,604,055,452元、國外委託經營投資評價損失22,531,806,576元、國外股票及ETF投資評價損失153,270,243元）、本年度未實現匯兌利益6,223,638,453元（自行經營匯兌利益1,031,675,168元、國外委託經營匯兌利益5,191,963,285元）後之損失數為5,681,048,776元，年收益率為-0.99%；如加計備供出售金融資產之投資評價損失850,579,032元（國內股票投資評價損失500,455,826元、國外受益憑證投資評價損失222,804,492元、國內受益憑證投資評價損失127,318,714元）後之損失數為6,531,627,808元，年收益率為-1.14%。

6. 本表列計已實現及未實現後之損失數為5,681,048,776元較會計報表損失數5,686,502,759元少5,453,983元，係因會計報表包括遲延利息及購買年資孳息11,966,275元及提列溢領退撫支出應收帳款及催收款項之呆帳17,420,258元。

公務人員退休撫卹基金
中華民國107年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：108/01/17
頁 碼：第 1 頁 / 共 10 頁

項目	運用資金總額		台幣定期儲蓄存款								台幣活期儲蓄存款					
			運用資金額		利息收入		財務支出		收益率		運用資金額		利息收入		收益率	
月份	當月A	累計B	當月A1	累計B1	當月C1	累計D1	當月E1	累計F1	當月G1	累計H1	當月A3	累計B3	當月C3	累計D3	當月E3	累計F3
107.01	587,611,101,827	587,611,101,827	40,556,113,101	40,556,113,101	20,911,720	20,911,720	-	-	0.62%	0.62%	14,212,377,110	14,212,377,110	2,598,295	2,598,295	0.22%	0.22%
107.02	592,682,575,586	1,180,293,677,413	40,578,793,143	81,134,906,244	19,118,229	40,029,949	-	-	0.57%	0.59%	13,358,955,605	27,571,332,715	2,259,344	4,857,639	0.20%	0.21%
107.03	578,917,039,652	1,759,210,717,065	40,559,587,197	121,694,493,441	21,367,955	61,397,904	-	-	0.63%	0.61%	20,393,302,433	47,964,635,148	3,745,988	8,603,627	0.22%	0.22%
107.04	572,430,646,195	2,331,641,363,260	41,132,102,809	162,826,596,250	21,232,792	82,630,696	-	-	0.62%	0.61%	18,935,480,753	66,900,115,901	3,396,866	12,000,493	0.22%	0.22%
107.05	572,783,662,286	2,904,425,025,546	40,945,921,661	203,772,517,911	21,984,556	104,615,252	-	-	0.64%	0.62%	13,386,928,457	80,287,044,358	2,431,754	14,432,247	0.22%	0.22%
107.06	576,731,367,806	3,481,156,393,352	41,068,319,267	244,840,837,178	21,630,373	126,245,625	-	-	0.63%	0.62%	11,220,995,552	91,508,039,910	2,020,609	16,452,856	0.22%	0.22%
107.07	574,312,111,528	4,055,468,504,880	39,187,830,881	284,028,668,059	21,627,566	147,873,191	-	-	0.66%	0.62%	11,518,025,240	103,026,065,150	2,150,608	18,603,464	0.22%	0.22%
107.08	577,556,667,259	4,633,025,172,139	40,377,675,257	324,406,343,316	22,893,733	170,766,924	-	-	0.68%	0.63%	12,282,407,840	115,308,472,990	2,318,339	20,921,803	0.23%	0.22%
107.09	575,326,877,310	5,208,352,049,449	40,168,597,446	364,574,940,762	22,598,334	193,365,258	-	-	0.68%	0.64%	15,096,571,962	130,405,044,952	2,847,259	23,769,062	0.23%	0.22%
107.10	569,068,855,791	5,777,420,905,240	39,825,030,533	404,399,971,295	23,506,733	216,871,991	-	-	0.71%	0.64%	26,538,143,807	156,943,188,759	5,304,200	29,073,262	0.24%	0.22%
107.11	549,620,774,722	6,327,041,679,962	39,869,148,887	444,269,120,182	23,013,233	239,885,224	-	-	0.69%	0.65%	20,768,787,369	177,711,976,128	3,960,758	33,034,020	0.23%	0.22%
107.12	550,415,242,401	6,877,456,922,363	40,041,779,222	484,310,899,404	24,230,176	264,115,400	-	-	0.73%	0.65%	20,542,858,646	198,254,834,774	4,025,895	37,059,915	0.24%	0.22%
A=A1+A2+A3+A4+A5+A6+A8+A9+A10+A11+A12+A13+A14+A15									G1=(C1-E1)/A1*12							E3=C3/A3*12
B=B1+B2+B3+B4+B5+B6+B8+B9+B10+B11+B12+B13+B14+B15									H1=(D1-F1)/B1*12							F3=D3/B3*12

備註：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損失500,455,826元後之損失數為1,189,140,875元，年收益率為-1.60%。
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損失127,318,714元後之損失數為188,079,196元，年收益率為-11.05%。
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損失222,804,492元後之損失數為111,980,533元，年收益率為-1.27%。
6. 12月底自行經營未實現匯兌利益為1,031,675,168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4,048,283,636元，已實現年收益率為1.59%；如加計本年度未實現利益0元之收益數為4,048,283,636元，年收益率為1.59%。
(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155,791,517元，已實現年收益率為0.18%；如加計本年度未實現損失901,401,162元之損失數為745,609,645元，列計已實現及未實現損益後之年收益率為-0.84%；如加計備供出售金融資產之投資評價損失850,579,032元後之損失數為1,596,188,677元，年收益率為-1.81%。
(3)上述(1)、(2)之收益情形均未計入未實現匯兌利益1,031,675,168元。

公務人員退休撫卹基金
中華民國107年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：108/01/17
頁 碼：第 2 頁 / 共 10 頁

外幣存款--定存										外幣存款--活儲									
運用資金額		利息收入		財務支出		兌換損益		收益率		運用資金額		利息收入		財務支出		已實現兌換損益		收益率	
當月A12	累計B12	當月C12	累計D12	當月E12	累計F12	當月G12	累計H12	當月I12	累計J12	當月A2	累計B2	當月C2	累計D2	當月E2	累計F2	當月G2	累計H2	當月I2	累計J2
39,404,086,690	39,404,086,690	65,530,381	65,530,381	-	-	-	-	2.00%	2.00%	6,513,248,328	6,513,248,328	4,226,176	4,226,176	-	-	-	-	0.78%	0.78%
38,704,716,677	78,108,803,367	61,868,733	127,399,114	-	-	-	-	1.92%	1.96%	5,943,923,437	12,457,171,765	4,011,778	8,237,954	-	-	-	-	0.81%	0.79%
31,564,287,728	109,673,091,095	56,035,948	183,435,062	-	-	-	-	2.13%	2.01%	5,284,462,254	17,741,634,019	3,762,595	12,000,549	-	-	-	-	0.85%	0.81%
30,764,429,237	140,437,520,332	60,526,103	243,961,165	-	-	-	-	2.36%	2.08%	4,281,230,744	22,022,864,763	3,046,406	15,046,955	-	-	-	-	0.85%	0.82%
30,576,278,614	171,013,798,946	61,989,321	305,950,486	-	-	-	-	2.43%	2.15%	4,453,227,830	26,476,092,593	3,351,717	18,398,672	-	-	-	-	0.90%	0.83%
17,501,636,797	188,515,435,743	22,565,314	328,515,800	-	-	-	-	1.55%	2.09%	6,736,585,839	33,212,678,432	3,654,223	22,052,895	-	-	-	-	0.65%	0.80%
18,792,971,185	207,308,406,928	42,779,972	371,295,772	-	-	-	-	2.73%	2.15%	3,269,531,928	36,482,210,360	5,434,014	27,486,909	-	-	-	-	1.99%	0.90%
18,914,635,925	226,223,042,853	42,540,006	413,835,778	-	-	-	-	2.70%	2.20%	3,077,955,975	39,560,166,335	2,635,613	30,122,522	-	-	-	-	1.03%	0.91%
18,301,525,806	244,524,568,659	38,312,183	452,147,961	-	-	-	-	2.51%	2.22%	3,059,778,607	42,619,944,942	2,295,992	32,418,514	-	-	-	-	0.90%	0.91%
15,125,084,052	259,649,652,711	33,797,542	485,945,503	-	-	-	-	2.68%	2.25%	3,693,635,304	46,313,580,246	4,229,870	36,648,384	-	-	-	-	1.37%	0.95%
14,492,387,890	274,142,040,601	31,844,395	517,789,898	-	-	-	-	2.64%	2.27%	4,622,099,531	50,935,679,777	4,855,638	41,504,022	-	-	-	-	1.26%	0.98%
15,006,055,357	289,148,095,958	37,810,545	555,600,443	-	-	-	-	3.02%	2.31%	3,296,374,060	54,232,053,837	3,724,944	45,228,966	-	-	-	-	1.36%	1.00%
I12=(C12-E12+G12)/A12*12										I2=(C2-E2+G2)/A2*12									
J12=(D12-F12+H12)/B12*12										J2=(D2-F2+H2)/B2*12									

公務人員退休撫卹基金
中華民國107年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：108/01/17
頁 碼：第 3 頁 / 共 10 頁

國內短期票券										國內受益憑證									
運用資金額		利息收入		其他收入		財務支出		收益率		運用資金額		投資收益		其他收入		財務支出		收益率	
當月A4	累計B4	當月C4	累計D4	當月E4	累計F4	當月G4	累計H4	當月K4	累計L4	當月A8	累計B8	當月C8	累計D8	當月E8	累計F8	當月G8	累計H8	當月I8	累計J8
82,110,856,775	82,110,856,775	26,995,784	26,995,784	-	-	-	-	0.39%	0.39%	1,934,919,412	1,934,919,412	7,199,520	7,199,520	-	-	470	470	4.46%	4.46%
79,026,261,825	161,137,118,600	23,444,558	50,440,342	-	-	268,738	268,738	0.35%	0.37%	2,030,410,866	3,965,330,278	-	7,199,520	-	-	-	470	0.00%	2.18%
69,797,527,343	230,934,645,943	23,086,510	73,526,852	-	-	234,157	502,895	0.39%	0.38%	1,929,177,564	5,894,507,842	3,598,835	10,798,355	-	-	980	1,450	2.24%	2.20%
67,705,427,472	298,640,073,415	21,889,068	95,415,920	-	-	228,413	731,308	0.38%	0.38%	1,897,112,087	7,791,619,929	-	10,798,355	-	-	-	1,450	0.00%	1.66%
67,844,063,062	366,484,136,477	22,631,020	118,046,940	-	-	215,073	946,381	0.40%	0.38%	1,833,174,519	9,624,794,448	6,944,781	17,743,136	-	-	1,660	3,110	4.54%	2.21%
67,523,556,888	434,007,693,365	21,894,761	139,941,701	-	-	223,208	1,169,589	0.39%	0.38%	1,842,466,997	11,467,261,445	-	17,743,136	-	-	-	3,110	0.00%	1.86%
63,729,268,189	497,736,961,554	22,057,612	161,999,313	-	-	214,597	1,384,186	0.41%	0.39%	1,784,919,734	13,252,181,179	5,674,443	23,417,579	-	-	1,290	4,400	3.81%	2.12%
62,071,677,498	559,808,639,052	22,367,186	184,366,499	-	-	209,662	1,593,848	0.43%	0.39%	1,702,492,033	14,954,673,212	1,906,018	25,323,597	-	-	-	4,400	1.34%	2.03%
61,804,531,127	621,613,170,179	21,615,975	205,982,474	-	-	205,691	1,799,539	0.42%	0.39%	1,604,912,934	16,559,586,146	-	25,323,597	-	-	550	4,950	0.00%	1.83%
63,215,426,191	684,828,596,370	22,913,165	228,895,639	-	-	199,841	1,999,380	0.43%	0.40%	1,527,128,794	18,086,714,940	3,073,202	28,396,799	-	-	-	4,950	2.41%	1.88%
65,451,292,415	750,279,888,785	23,734,598	252,630,237	-	-	212,431	2,211,811	0.43%	0.40%	1,148,436,948	19,235,151,888	-73,762,437	-45,365,638	-	-	430	5,380	-77.07%	-2.83%
66,061,729,135	816,341,617,920	25,868,014	278,498,251	-	-	436,394	2,648,205	0.46%	0.41%	1,188,369,472	20,423,521,360	-15,389,464	-60,755,102	-	-	-	5,380	-15.54%	-3.57%
																	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107年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：108/01/17
頁 碼：第 4 頁 / 共 10 頁

國外短期票券								國外受益憑證											
運用資金額		利息收入		財務支出		收益率		運用資金		投資收益		兌換損益		其他收入		財務支出		收益率	
當月A15	累積B15	當月C15	累積D15	當月E15	累積F15	當月G15	累積H15	當月A10	累計B10	當月C10	累計D10	當月E10	累計F10	當月G10	累計H10	當月I10	累計J10	當月K10	累計L10
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	9,235,803,908	9,235,803,908	32,764,219	32,764,219	-	-	-	-	90,711	90,711	4.25%	4.25%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	9,521,531,442	18,757,335,350	1,830,530	34,594,749	-	-	-	-	71,239	161,950	0.22%	2.20%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	9,354,363,617	28,111,698,967	82,799,138	117,393,887	-	-	-	-	77,707	239,657	10.61%	5.00%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	9,162,328,298	37,274,027,265	17,655,401	135,049,288	-	-	-	-	87,901	327,558	2.30%	4.34%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	9,273,224,328	46,547,251,593	-42,798,622	92,250,666	-	-	-	-	79,371	406,929	-5.55%	2.37%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	9,345,130,314	55,892,381,907	1,889,188	94,139,854	-	-	-	-	88,734	495,663	0.23%	2.01%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	9,358,890,176	65,251,272,083	49,788,700	143,928,554	-	-	-	-	80,450	576,113	6.37%	2.64%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	8,916,610,808	74,167,882,891	42,928,921	186,857,475	-	-	-	-	73,798	649,911	5.77%	3.01%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	8,277,001,443	82,444,884,334	-99,483,891	87,373,584	-	-	-	-	64,943	714,854	-14.43%	1.26%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	7,973,448,692	90,418,333,026	19,561,104	106,934,688	-	-	-	-	79,363	794,217	2.93%	1.41%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	7,814,859,193	98,233,192,219	25,718,302	132,652,990	-	-	-	-	59,142	853,359	3.94%	1.61%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	7,390,060,735	105,623,252,954	-20,902,262	111,750,728	-	-	-	-	73,410	926,769	-3.41%	1.26%
																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107年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：108/01/17
頁 碼：第 5 頁 / 共 10 頁

運用資金額		投資收益		借券收入		其他收入		財務支出		收益率		未實現損益		加計未實現後之損益		加計未實現後之收益率	
當月A5	累計B5	當月C5	累計D5	當月E5	累計F5	當月G5	累計H5	當月I5	累計J5	當月K5	累計L5	當月M5	累計N5	當月O5	累計P5	當月Q5	累計R5
75,817,486,880	75,817,486,880	-711,158,609	-711,158,609	178,019	178,019	-	-	3,503,124	3,503,124	-11.31%	-11.31%	3,281,115,997	3,281,115,997	2,566,632,283	2,566,632,283	40.62%	40.62%
78,940,849,984	154,758,336,864	-155,415,280	-866,573,889	178,725	356,744	-	-	1,526,429	5,029,553	-2.38%	-6.76%	-1,282,872,368	1,998,243,629	-1,439,635,352	1,126,996,931	-21.88%	8.74%
76,689,343,757	231,447,680,621	-161,361,169	-1,027,935,058	199,972	556,716	-	-	3,936,680	8,966,233	-2.58%	-5.37%	668,039,101	2,666,282,730	502,941,224	1,629,938,155	7.87%	8.45%
77,063,255,383	308,510,936,004	-316,615,244	-1,344,550,302	149,334	706,050	-	-	3,576,298	12,542,531	-4.98%	-5.28%	-626,077,065	2,040,205,665	-946,119,273	683,818,882	-14.73%	2.66%
76,011,415,390	384,522,351,394	-56,243,142	-1,400,793,444	20,354	726,404	-	-	4,446,222	16,988,753	-0.96%	-4.42%	436,743,847	2,476,949,512	376,074,837	1,059,893,719	5.94%	3.31%
75,617,099,179	460,139,450,573	447,378,518	-953,414,926	-	726,404	-	-	1,454,392	18,443,145	7.08%	-2.53%	-330,549,913	2,146,399,599	115,374,213	1,175,267,932	1.83%	3.06%
75,175,921,627	535,315,372,200	1,481,233,685	527,818,759	-	726,404	-	-	4,653,737	23,096,882	23.57%	1.13%	1,633,587,916	3,779,987,515	3,110,167,864	4,285,435,796	49.65%	9.61%
74,393,617,095	609,708,989,295	180,940,391	708,759,150	-	726,404	-	-	7,157,248	30,254,130	2.80%	1.34%	1,632,933,137	5,412,920,652	1,806,716,280	6,092,152,076	29.14%	11.99%
73,940,216,601	683,649,205,896	-200,072,532	508,686,618	-	726,404	-	-	3,308,711	33,562,841	-3.30%	0.84%	785,089,701	6,198,010,353	581,708,458	6,673,860,534	9.44%	11.71%
74,668,359,721	758,317,565,617	-308,242,642	200,443,976	-	726,404	-	-	3,834,533	37,397,374	-5.02%	0.26%	-5,706,793,566	491,216,787	-6,018,870,741	654,989,793	-96.73%	1.04%
67,916,260,962	826,233,826,579	-100,299,875	100,144,101	-	726,404	-	-	1,556,193	38,953,567	-1.80%	0.09%	-686,877,179	-195,660,392	-788,733,247	-133,743,454	-13.94%	-0.19%
67,634,427,442	893,868,254,021	-1,120,800	99,023,301	-	726,404	-	-	1,350,268	40,303,835	-0.04%	0.08%	-552,470,527	-748,130,919	-554,941,595	-688,685,049	-9.85%	-0.92%
										K5=(C5+E5+G5-I5)/A5*12						Q5=O5/A5*12	
										L5=(D5+F5+H5-J5)/B5*12						R5=P5/B5*12	

公務人員退休撫卹基金
中華民國107年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：108/01/17
頁 碼：第 6 頁 / 共 10 頁

國外股票													
運用資金額		投資收益		財務支出		收益率		未實現損益		加計未實現後之損益		加計未實現後之收益率	
當月A13	累計B13	當月C13	累計D13	當月E13	累計F13	當月G13	累計H13	當月I13	累計J13	當月K13	累計L13	當月M13	累計N13
3,251,190,119	3,251,190,119	-3,358,993	-3,358,993	343,132	343,132	-1.37%	-1.37%	46,248,300	46,248,300	42,546,175	42,546,175	15.70%	15.70%
3,453,681,583	6,704,871,702	2,935,596	-423,397	233,105	576,237	0.94%	-0.18%	-130,291,818	-84,043,518	-127,589,327	-85,043,152	-44.33%	-15.22%
3,149,500,164	9,854,371,866	16,305,003	15,881,606	290,373	866,610	6.10%	1.83%	-21,942,282	-105,985,800	-5,927,652	-90,970,804	-2.26%	-11.08%
3,534,027,344	13,388,399,210	2,825,339	18,706,945	465,460	1,332,070	0.80%	1.56%	95,031,881	-10,953,919	97,391,760	6,420,956	33.07%	0.58%
3,645,409,202	17,033,808,412	1,994,989	20,701,934	365,325	1,697,395	0.54%	1.34%	58,524,401	47,570,482	60,154,065	66,575,021	19.80%	4.69%
3,712,873,166	20,746,681,578	36,059,265	56,761,199	41,242	1,738,637	11.64%	3.18%	23,437,255	71,007,737	59,455,278	126,030,299	19.22%	7.29%
3,614,651,773	24,361,333,351	-9,433,056	47,328,143	338,182	2,076,819	-3.24%	2.23%	80,956,555	151,964,292	71,185,317	197,215,616	23.63%	9.71%
3,513,415,774	27,874,749,125	-584,477	46,743,666	398,058	2,474,877	-0.34%	1.91%	-16,648,826	135,315,466	-17,631,361	179,584,255	-6.02%	7.73%
3,371,068,954	31,245,818,079	13,711,730	60,455,396	315,614	2,790,491	4.77%	2.21%	-50,550,729	84,764,737	-37,154,613	142,429,642	-13.23%	5.47%
3,359,951,953	34,605,770,032	-80,806,114	-20,350,718	103,753	2,894,244	-28.90%	-0.81%	-86,517,853	-1,753,116	-167,427,720	-24,998,078	-59.80%	-0.87%
2,956,710,177	37,562,480,209	56,855,560	36,504,842	301,837	3,196,081	22.95%	1.06%	-19,281,497	-21,034,613	37,272,226	12,274,148	15.13%	0.39%
2,960,660,001	40,523,140,210	13,262,491	49,767,333	289,082	3,485,163	5.26%	1.37%	-132,235,630	-153,270,243	-119,262,221	-106,988,073	-48.34%	-3.17%
						G13=(C13-E13)/A13*12							
						H13=(D13-F13)/B13*12							

公務人員退休撫卹基金
中華民國107年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：108/01/17
頁碼：第 7 頁 / 共 10 頁

國內債券															
運用資金額		利息收入		處分損益		財務支出		收益率		未實現損益		加計未實現後之損益		加計未實現後之收益率	
當月A6	累計B6	當月C6	累計D6	當月E6	累計F6	當月G6	累計H6	當月I6	累計J6	當月K6	累計L6	當月M6	累計N6	當月O6	累計P6
44,740,699,522	44,740,699,522	60,534,621	60,534,621	-	-	730	730	1.62%	1.62%	-	-	60,533,891	60,533,891	1.62%	1.62%
44,806,037,705	89,546,737,227	54,836,699	115,371,320	-	-	31,679	32,409	1.47%	1.55%	-	-	54,805,020	115,338,911	1.47%	1.55%
44,894,458,473	134,441,195,700	60,749,342	176,120,662	-	-	40,035	72,444	1.62%	1.57%	-	-	60,709,307	176,048,218	1.62%	1.57%
43,953,684,838	178,394,880,538	57,641,875	233,762,537	-	-	32,009	104,453	1.57%	1.57%	-	-	57,609,866	233,658,084	1.57%	1.57%
43,806,712,352	222,201,592,890	59,329,971	293,092,508	-	-	39,040	143,493	1.62%	1.58%	-	-	59,290,931	292,949,015	1.62%	1.58%
43,988,011,914	266,189,604,804	57,512,282	350,604,790	-	-	36,598	180,091	1.57%	1.58%	-	-	57,475,684	350,424,699	1.57%	1.58%
45,939,458,423	312,129,063,227	65,650,778	416,255,568	-	-	34,478	214,569	1.71%	1.60%	-	-	65,616,300	416,040,999	1.71%	1.60%
45,842,054,992	357,971,118,219	65,855,874	482,111,442	-	-	32,923	247,492	1.72%	1.62%	-	-	65,822,951	481,863,950	1.72%	1.62%
45,731,936,418	403,703,054,637	63,955,543	546,066,985	-	-	44,506	291,998	1.68%	1.62%	-	-	63,911,037	545,774,987	1.68%	1.62%
45,562,855,942	449,265,910,579	65,978,045	612,045,030	-	-	37,225	329,223	1.74%	1.63%	-	-	65,940,820	611,715,807	1.74%	1.63%
45,514,399,723	494,780,310,302	63,878,903	675,923,933	-	-	34,352	363,575	1.68%	1.64%	-	-	63,844,551	675,560,358	1.68%	1.64%
44,578,929,829	539,359,240,131	64,448,563	740,372,496	-	-	72,062	435,637	1.73%	1.65%	-	-	64,376,501	739,936,859	1.73%	1.65%
														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107年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：108/01/17
頁 碼：第 8 頁 / 共 10 頁

國外債券													
運用資金額		利息收入		投資收益		兌換損益		其他收入		財務支出		收益率	
當月A11	累計B11	當月C11	累計D11	當月E11	累計F11	當月G11	累計H11	當月I11	累計J11	當月K11	累計L11	當月M11	累計N11
50,899,628,232	50,899,628,232	164,282,569	164,282,569	-	-	-	-	-	-	998,358	998,358	3.85%	3.85%
51,303,809,718	102,203,437,950	137,815,326	302,097,895	-	-	-	-	-	-	779,282	1,777,640	3.21%	3.53%
51,522,137,569	153,725,575,519	162,216,030	464,313,925	-	-	-	-	-	-	879,991	2,657,631	3.76%	3.60%
51,280,312,970	205,005,888,489	184,891,649	649,205,574	-	-	-	-	-	-	971,767	3,629,398	4.30%	3.78%
53,028,480,163	258,034,368,652	167,139,103	816,344,677	-	-	-	-	-	-	924,270	4,553,668	3.76%	3.78%
55,048,064,272	313,082,432,924	161,696,139	978,040,816	-	-	-	-	-	-	1,056,654	5,610,322	3.50%	3.73%
56,260,385,885	369,342,818,809	176,476,865	1,154,517,681	-	-	-	-	-	-	969,847	6,580,169	3.74%	3.73%
56,508,928,929	425,851,747,738	183,714,342	1,338,232,023	-	-	-	-	-	-	970,740	7,550,909	3.88%	3.75%
58,313,369,979	484,165,117,717	180,596,343	1,518,828,366	-	-	-	-	-	-	999,566	8,550,475	3.70%	3.74%
59,636,826,181	543,801,943,898	191,365,998	1,710,194,364	-	-	-	-	-	-	1,173,669	9,724,144	3.83%	3.75%
61,438,240,757	605,240,184,655	195,757,821	1,905,952,185	-	-	-	-	-	-	1,041,167	10,765,311	3.80%	3.76%
61,979,662,073	667,219,846,728	236,531,611	2,142,483,796	-	-	-	-	-	-	1,226,478	11,991,789	4.56%	3.83%
												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107年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：108/01/17
頁 碼：第 9 頁 / 共 10 頁

國內委託經營											
運用資金額		投資收益		收益率		未實現損益		加計未實現後之損益		加計未實現後之收益率	
當月A9	累計B9	當月C9	累計D9	當月E9	累計F9	當月G9	累計H9	當月I9	累計J9	當月K9	累計L9
64,670,528,509	64,670,528,509	320,131,935	320,131,935	5.94%	5.94%	1,987,684,078	1,987,684,078	2,307,816,013	2,307,816,013	42.82%	42.82%
66,735,032,379	131,405,560,888	539,996,608	860,128,543	9.71%	7.85%	-2,222,812,216	-235,128,138	-1,682,815,608	625,000,405	-30.26%	5.71%
64,886,176,529	196,291,737,417	73,930,246	934,058,789	1.37%	5.71%	625,907,970	390,779,832	699,838,216	1,324,838,621	12.94%	8.10%
65,900,129,725	262,191,867,142	17,529,674	951,588,463	0.32%	4.36%	-1,782,561,457	-1,391,781,625	-1,765,031,783	-440,193,162	-32.14%	-2.01%
67,869,158,757	330,061,025,899	516,923,533	1,468,511,996	9.14%	5.34%	2,348,502,619	956,720,994	2,865,426,152	2,425,232,990	50.66%	8.82%
70,804,981,058	400,866,006,957	1,065,671,795	2,534,183,791	18.06%	7.59%	-473,274,447	483,446,547	592,397,348	3,017,630,338	10.04%	9.03%
71,061,682,935	471,927,689,892	1,946,740,105	4,480,923,896	32.87%	11.39%	336,651,444	820,097,991	2,283,391,549	5,301,021,887	38.56%	13.48%
72,743,077,014	544,670,766,906	497,323,385	4,978,247,281	8.20%	10.97%	-28,400,300	791,697,691	468,923,085	5,769,944,972	7.74%	12.71%
69,253,677,560	613,924,444,466	1,823,536,824	6,801,784,105	31.60%	13.30%	-3,847,571,559	-3,055,873,868	-2,024,034,735	3,745,910,237	-35.07%	7.32%
53,244,603,930	667,169,048,396	-851,673,594	5,950,110,511	-19.19%	10.70%	-3,729,504,651	-6,785,378,519	-4,581,178,245	-835,268,008	-103.25%	-1.50%
51,095,344,220	718,264,392,616	-260,354,432	5,689,756,079	-6.11%	9.51%	482,908,714	-6,302,469,805	222,554,282	-612,713,726	5.23%	-1.02%
51,296,005,198	769,560,397,814	-216,277,399	5,473,478,680	-5.06%	8.53%	-301,585,647	-6,604,055,452	-517,863,046	-1,130,576,772	-12.11%	-1.76%
				E9=C9/A9*12						K9=I9/A9*12	
				F9=D9/B9*12						L9=J9/B9*12	

公務人員退休撫卹基金
中華民國107年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：108/01/17
頁 碼：第 10 頁 / 共 10 頁

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
154,264,163,241	154,264,163,241	1,439,834,702	1,439,834,702	11.20%	11.20%	3,090,464,912	3,090,464,912	4,530,299,614	4,530,299,614	35.24%	35.24%
158,278,571,222	312,542,734,463	619,857,023	2,059,691,725	4.70%	7.91%	-7,223,723,204	-4,133,258,292	-6,603,866,181	-2,073,566,567	-50.07%	-7.96%
158,892,715,024	471,435,449,487	1,596,993,449	3,656,685,174	12.06%	9.31%	-4,239,317,758	-8,372,576,050	-2,642,324,309	-4,715,890,876	-19.96%	-12.00%
156,821,124,535	628,256,574,022	512,258,249	4,168,943,423	3.92%	7.96%	3,158,915,686	-5,213,660,364	3,671,173,935	-1,044,716,941	28.09%	-2.00%
160,109,667,951	788,366,241,973	-1,215,906,879	2,953,036,544	-9.11%	4.49%	2,951,252,943	-2,262,407,421	1,735,346,064	690,629,123	13.01%	1.05%
172,321,646,563	960,687,888,536	1,213,977,007	4,167,013,551	8.45%	5.21%	433,000,337	-1,829,407,084	1,646,977,344	2,337,606,467	11.47%	2.92%
174,618,573,552	1,135,306,462,088	870,601,260	5,037,614,811	5.98%	5.32%	3,161,572,430	1,332,165,346	4,032,173,690	6,369,780,157	27.71%	6.73%
177,212,118,119	1,312,518,580,207	985,229,074	6,022,843,885	6.67%	5.51%	-267,234,539	1,064,930,807	717,994,535	7,087,774,692	4.86%	6.48%
176,403,688,473	1,488,922,268,680	454,998,002	6,477,841,887	3.10%	5.22%	-1,607,935,613	-543,004,806	-1,152,937,611	5,934,837,081	-7.84%	4.78%
174,698,360,691	1,663,620,629,371	289,254,529	6,767,096,416	1.99%	4.88%	-8,445,822,784	-8,988,827,590	-8,156,568,255	-2,221,731,174	-56.03%	-1.60%
166,532,806,650	1,830,153,436,021	1,015,615,572	7,782,711,988	7.32%	5.10%	999,544,233	-7,989,283,357	2,015,159,805	-206,571,369	14.52%	-0.14%
168,438,331,231	1,998,591,767,252	672,310,140	8,455,022,128	4.79%	5.08%	-9,350,559,934	-17,339,843,291	-8,678,249,794	-8,884,821,163	-61.83%	-5.33%
										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105年

	105年度(105年1月~105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			407,513,566,640	
累計至上年度止法定孳息			113,776,839,838	
1月	4,970,236,698	2,485,118,349		5,024,221,268
	34,484,727,741	17,242,363,871	506,533,160,956	38,386,022,972
2月	4,780,928,232	4,875,582,465		4,761,280,798
	751,414,692	17,618,071,217	493,790,672,204	906,181,494
3月	4,965,984,090	4,873,456,161		5,051,196,219
	950,616,832	851,015,762	497,813,112,603	946,462,925
4月	4,916,026,461	4,941,005,276		4,821,827,263
	423,379,908	686,998,370	502,067,119,509	464,835,514
5月	4,931,829,918	4,923,928,190		4,900,148,556
	334,784,413	379,082,161	506,611,965,538	365,669,814
6月	4,957,398,442	4,944,614,180		4,997,320,418
	490,356,675	412,570,544	511,144,009,174	542,687,974
7月	4,898,826,825	4,928,112,634		4,871,413,748
	37,149,747,916	18,820,052,296	497,252,069,512	40,863,794,436
8月	4,871,559,856	4,885,193,341		4,892,753,011
	1,893,688,574	19,521,718,245	482,615,544,608	1,879,202,562
9月	4,900,345,565	4,885,952,711		4,982,329,946
	574,683,121	1,234,185,848	486,267,311,471	680,377,204
10月	4,944,577,787	4,922,461,676		4,950,868,531
	407,595,975	491,139,548	490,698,633,599	478,355,693
11月	5,001,935,671	4,973,256,729		5,050,785,803
	366,489,946	387,042,961	495,284,847,367	382,868,962
12月	5,467,444,143	5,234,689,907		5,409,147,576
	756,494,364	561,492,155	499,958,045,119	718,418,970
總計(1-12月)	59,607,093,688			59,713,293,137
	78,583,980,157		5,970,036,491,660	86,614,878,520
平均(基數)			12	
平均基數(1-12月總計/12)			497,503,040,972	
法定收益率			1.116%	
法定孳息			5,552,133,937	
累計本金			388,536,680,171	
累計法定孳息			119,328,973,775	

備註：

休撫卹基金

計算表

度至107年度

單位：新臺幣元

106年度(106年1月~106年12月)		107年度(107年1月~107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
	388,536,680,171			361,635,094,788
	119,328,973,775			124,304,842,515
2,512,110,634		5,063,737,983	2,531,868,992	
19,193,011,486	491,184,753,094	7,412,743,844	3,706,371,922	484,765,434,373
4,892,751,033		4,925,007,141	4,994,372,562	
19,646,102,233	476,431,401,894	7,765,917,363	7,589,330,604	482,170,476,331
4,906,238,509		5,454,481,230	5,189,744,186	
926,322,210	480,411,318,193	7,956,173,854	7,861,045,609	479,499,174,908
4,936,511,741		5,080,121,638	5,267,301,434	
705,649,220	484,642,180,714	7,593,354,309	7,774,764,082	476,991,712,260
4,860,987,910		5,211,852,532	5,145,987,085	
415,252,664	489,087,915,960	7,556,648,935	7,575,001,622	474,562,697,723
4,948,734,487		5,173,985,090	5,192,918,811	
454,178,894	493,582,471,553	8,010,683,727	7,783,666,331	471,971,950,203
4,934,367,083		5,105,268,622	5,139,626,856	
20,703,241,205	477,813,597,431	7,967,755,305	7,989,219,516	469,122,357,543
4,882,083,380		5,166,737,100	5,136,002,861	
21,371,498,499	461,324,182,312	7,521,726,819	7,744,741,062	466,513,619,342
4,937,541,479		5,146,680,405	5,156,708,753	
1,279,789,883	464,981,933,908	7,146,099,954	7,333,913,387	464,336,414,708
4,966,599,239		5,259,366,999	5,203,023,702	
579,366,449	469,369,166,698	7,130,557,972	7,138,328,963	462,401,109,447
5,000,827,167		8,668,600,867	6,963,983,933	
430,612,328	473,939,381,537	7,113,548,500	7,122,053,236	462,243,040,144
5,229,966,690		5,585,388,972	7,126,994,920	
550,643,966	478,618,704,261	7,288,286,282	7,200,917,391	462,169,117,673
		65,841,228,579		
	5,741,387,007,555	90,463,496,864		5,656,747,104,655
	12			12
	478,448,917,296			471,395,592,055
	1.040%			1.040%
	4,975,868,740			4,902,514,157
	361,635,094,788			337,012,826,503
	124,304,842,515			129,207,356,672

**公務人員退
委託人權益**
中華民國

身分別	政 務				
政府別	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		-4,256,570		11,874,321	
累計至上年度止孳息分配		34,537,239		17,341,816	
107. 01	44,220,421		2,286,472		
	3,638,512	70,862,578	180,990	31,321,619	19,107
107. 02	3,851,606	67,010,972	207,286	31,114,333	21,883
107. 03	5,326,376	61,684,596	194,138	30,920,195	20,495
107. 04	3,714,406	57,970,190	194,138	30,726,057	20,495
107. 05	4,098,848	53,871,342	104,113	30,621,944	20,495
107. 06	3,704,668	50,166,674	172,504	30,449,440	20,495
107. 07	3,868,397	46,298,277	172,504	30,276,936	20,495
107. 08	3,645,969	42,652,308	182,863	30,094,073	20,495
107. 09	3,601,796	39,050,512	179,336	29,914,737	20,495
107. 10	3,601,796	35,448,716	179,336	29,735,401	20,495
107. 11	3,654,803	31,793,913	179,336	29,556,065	20,495
107. 12	3,634,825	28,159,088	179,336	30,630,387	20,495
總 計	46,342,002	584,969,166	2,125,880	365,361,187	245,940
85-104累計孳息合計		30,537,494		14,372,962	
105-107年度法定孳息分配		1,112,152		780,994	
105至106年度法定孳息		695,540		520,786	
本年度		416,612		260,208	
105-107年度超出(未達-)法定孳息分配		2,404,359		1,886,040	
105至106年度超出(未達-)法定孳息分配		3,304,205		2,448,068	
本年度		-899,846		-562,028	
運用收益		-899,846		-562,028	
國庫撥補未達法定收益數					
累計孳息合計		34,054,005		17,039,996	
85至106年度		34,537,239		17,341,816	
本年度		-483,234		-301,820	
累計本金及孳息合計		27,675,854		30,328,567	
本金部分		-6,378,151		13,288,571	
孳息部分		34,054,005		17,039,996	
未達法定收益待撥補數					
99年度					
本年度					
備供出售金融資產未實現損益分配		64,091		15,597	
95至106年度		136,373		60,743	
本年度		-72,282		-45,146	

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
107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	
3,158,001				275,173		11,050,925
3,127,515				476,385		55,482,955
					46,506,893	
6,266,409				751,558	3,838,609	109,202,164
6,244,526				751,558	4,080,775	105,121,389
6,224,031				751,558	5,541,009	99,580,380
6,203,536				751,558	3,929,039	95,651,341
6,183,041				751,558	4,223,456	91,427,885
6,162,546				751,558	3,897,667	87,530,218
6,142,051				751,558	4,061,396	83,468,822
6,121,556				751,558	3,849,327	79,619,495
6,101,061				751,558	3,801,627	75,817,868
6,080,566				751,558	3,801,627	72,016,241
6,060,071				751,558	3,854,634	68,161,607
					1,253,658	
6,039,576				751,558	3,834,656	65,580,609
					47,760,551	
73,828,970				9,018,696	48,713,822	1,033,178,019
2,517,564				401,175		47,829,195
159,379				19,625		2,072,150
106,798				13,202		1,336,326
52,581				6,423		735,824
389,583				48,135		4,728,117
503,153				62,008		6,317,434
-113,570				-13,873		-1,589,317
-113,570				-13,873		-1,589,317
3,066,526				468,935		54,629,462
3,127,515				476,385		55,482,955
-60,989				-7,450		-853,493
5,978,587				744,108		64,727,116
2,912,061				275,173		10,097,654
3,066,526				468,935		54,629,462
12,155				-10,381		81,462
21,278				-9,267		209,127
-9,123				-1,114		-127,665

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	公 務				
政府別	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		89,568,929,207		84,365,606,303	
累計至上年度止孳息分配		51,577,545,588		47,574,539,255	
107. 01	508,883,458		735,917,281		431,479,186
	1,354,727,960	140,300,630,293	988,922,281	131,687,140,558	510,057,878
107. 02	1,167,948,481		1,049,897,393		370,591,473
	1,389,866,019	140,078,712,755	1,037,502,672	131,699,535,279	520,179,746
107. 03	1,172,621,192		737,147,932		414,263,038
	1,443,539,141	139,807,794,806	1,147,512,893	131,289,170,318	577,136,972
107. 04	934,154,383		877,210,843		358,325,424
	1,396,640,870	139,345,308,319	1,073,705,420	131,092,675,741	533,279,333
107. 05	1,039,165,983		824,227,385		433,353,797
	1,396,649,131	138,987,825,171	1,020,581,930	130,896,321,196	518,202,621
107. 06	1,530,112,950		521,023,136		362,170,213
	1,559,755,379	138,958,182,742	1,212,800,124	130,204,544,208	630,384,022
107. 07	1,284,805,851		659,863,498		354,957,476
	1,659,463,690	138,583,524,903	1,284,401,390	129,580,006,316	682,194,147
107. 08	1,105,799,195		749,404,030		376,629,341
	1,478,884,649	138,210,439,449	1,104,514,290	129,224,896,056	535,087,726
107. 09	994,163,653		778,506,470		432,499,589
	1,411,701,926	137,792,901,176	1,070,222,834	128,933,179,692	529,437,678
107. 10	1,087,820,749		743,949,075		394,776,739
	1,400,267,731	137,480,454,194	1,051,443,074	128,625,685,693	532,161,487
107. 11	1,018,915,075		829,360,953		389,638,129
	1,385,059,651	137,114,309,618	1,041,663,863	128,413,382,783	524,073,462
107. 12	1,188,499,317		626,619,075		422,871,821
	1,437,735,483	136,865,073,452	1,102,478,117	127,937,523,741	559,681,388
總 計	13,032,890,287		9,133,127,071		4,741,556,226
	17,314,291,630	1,663,525,156,878	13,135,748,888	1,559,584,061,581	6,651,876,460
85-104累計孳息合計		37,416,021,140		34,381,526,291	
105-107年度法定孳息分配		3,681,866,998		3,432,356,508	
105至106年度法定孳息		2,497,113,798		2,321,629,567	
本年度		1,184,753,200		1,110,726,941	
105-107年度超出(未達-)法定孳息分配		9,105,443,703		8,472,306,925	
105至106年度超出(未達-)法定孳息分配		11,664,410,650		10,871,383,397	
本年度		-2,558,966,947		-2,399,076,472	
運用收益		-2,558,966,947		-2,399,076,472	
國庫撥補未達法定收益數					
累計孳息合計		50,203,331,841		46,286,189,724	
85至106年度		51,577,545,588		47,574,539,255	
本年度		-1,374,213,747		-1,288,349,531	
累計本金及孳息合計		135,490,859,705		126,649,174,210	
本金部分		85,287,527,864		80,362,984,486	
孳息部分		50,203,331,841		46,286,189,724	
未達法定收益待撥補數					
99年度					
本年度					
備供出售金融資產未實現損益分配		343,130,626		516,110,610	
95至106年度		548,683,571		708,820,109	
本年度		-205,552,945		-192,709,499	

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
107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	
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
	75,456,309		130,334,270		1,882,070,504	
57,516,301,691	115,197,821	10,337,092,744	272,829,676	18,697,038,201	3,241,735,616	358,538,203,487
	53,710,989		134,834,596		2,776,982,932	
57,366,713,418	123,825,438	10,266,978,295	271,640,233	18,560,232,564	3,343,014,108	357,972,172,311
	84,293,905		159,552,723		2,567,878,790	
57,203,839,484	120,175,813	10,231,096,387	278,408,075	18,441,377,212	3,566,772,894	356,973,278,207
	68,892,763		147,782,136		2,386,365,549	
57,028,885,575	125,817,126	10,174,172,024	269,627,027	18,319,532,321	3,399,069,776	355,960,573,980
	74,181,133		127,297,820		2,498,226,118	
56,944,036,751	124,548,979	10,123,804,178	274,725,403	18,172,104,738	3,334,708,064	355,124,092,034
	70,757,448		13,468,025		2,497,531,772	
56,675,822,942	137,097,332	10,057,464,294	270,873,501	17,914,699,262	3,810,910,358	353,810,713,448
	82,490,799		55,936,635		2,438,054,259	
56,348,586,271	163,895,007	9,976,060,086	326,213,485	17,644,422,412	4,116,167,719	352,132,599,988
	83,474,761		127,456,397		2,442,763,724	
56,190,127,886	126,545,950	9,932,988,897	289,646,168	17,482,232,641	3,534,678,783	351,040,684,929
	77,178,054		148,408,546		2,430,756,312	
56,093,189,797	122,567,791	9,887,599,160	275,561,430	17,355,079,757	3,409,491,659	350,061,949,582
	91,170,380		128,778,966		2,446,495,909	
55,955,805,049	123,792,571	9,854,976,969	275,275,241	17,208,583,482	3,382,940,104	349,125,505,387
	66,761,745		148,691,806		2,453,367,708	
55,821,369,716	123,660,003	9,798,078,711	275,113,824	17,082,161,464	3,349,570,803	348,229,302,292
	67,422,427		146,263,528		2,451,676,168	
55,684,560,149	140,324,381	9,725,176,757	280,218,274	16,948,206,718	3,520,437,643	347,160,540,817
	895,790,713		1,468,805,448		29,272,169,745	
678,829,238,729	1,547,448,212	120,365,488,502	3,360,132,337	213,825,670,772	42,009,497,527	4,236,129,616,462
14,957,938,799		3,168,467,484		6,093,386,753		96,017,340,467
1,502,897,959		271,563,584		499,388,569		9,388,073,618
1,019,439,618		185,839,964		347,103,137		6,371,126,084
483,458,341		85,723,620		152,285,432		3,016,947,534
3,722,061,020		680,277,527		1,277,144,109		23,257,233,284
4,766,290,244		865,433,312		1,606,067,793		29,773,585,396
-1,044,229,224		-185,155,785		-328,923,684		-6,516,352,112
-1,044,229,224		-185,155,785		-328,923,684		-6,516,352,112
20,182,897,778		4,120,308,595		7,869,919,431		128,662,647,369
20,743,668,661		4,219,740,760		8,046,557,683		132,162,051,947
-560,770,883		-99,432,165		-176,638,252		-3,499,404,578
55,123,789,266		9,625,744,592		16,771,568,466		343,661,136,239
34,940,891,488		5,505,435,997		8,901,649,035		214,998,488,870
20,182,897,778		4,120,308,595		7,869,919,431		128,662,647,369
12,879,635		-20,424,259		30,971,567		882,668,179
96,758,950		-5,551,336		57,392,867		1,406,104,161
-83,879,315		-14,872,923		-26,421,300		-523,435,982

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	教 育				
政府別	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		15,270,186,608		82,335,628,944	
累計至上年度止孳息分配		10,718,139,675		50,456,583,414	
107. 01	400,654,431		1,002,759,627		470,724,119
	509,672,136	25,879,308,578	1,541,447,042	132,253,524,943	587,178,404
107. 02	-1,137,788,884		2,480,976,240		444,601,626
	588,804,749	24,152,714,945	1,727,214,349	133,007,286,834	661,880,269
107. 03	472,933,079		1,086,204,075		489,879,938
	526,860,704	24,098,787,320	1,630,401,673	132,463,089,236	615,200,411
107. 04	371,006,075		1,022,312,443		460,952,493
	523,326,534	23,946,466,861	1,615,495,908	131,869,905,771	619,031,493
107. 05	416,088,678		1,003,624,323		461,672,798
	526,060,722	23,836,494,817	1,622,625,916	131,250,904,178	617,669,956
107. 06	363,273,877		1,023,063,231		468,013,484
	527,034,574	23,672,734,120	1,638,376,266	130,635,591,143	624,262,208
107. 07	376,939,754		1,002,432,692		452,591,764
	584,700,164	23,464,973,710	1,731,025,274	129,906,998,561	685,730,427
107. 08	403,221,933		1,020,309,658		457,547,729
	595,673,319	23,272,522,324	1,799,820,640	129,127,487,579	678,021,786
107. 09	360,445,170		1,271,942,632		247,617,940
	528,346,691	23,104,620,803	1,682,122,167	128,717,308,044	644,247,063
107. 10	461,819,572		1,006,140,646		500,681,440
	532,772,571	23,033,667,804	1,694,503,525	128,028,945,165	643,685,883
107. 11	406,972,725		1,112,363,385		481,106,544
	538,556,033	22,902,084,496	1,698,292,921	127,443,015,629	647,749,287
107. 12	430,804,668		1,039,868,473		456,913,851
	537,485,824	22,795,403,340	1,706,200,838	126,776,683,264	650,265,970
總 計	3,326,371,078		14,071,997,425		5,392,303,726
	6,519,294,021	284,159,779,118	20,087,526,519	1,561,480,740,347	7,674,923,157
85-104累計孳息合計		7,990,825,197		37,150,930,660	
105-107年度法定孳息分配		691,893,061		3,456,311,163	
105至106年度法定孳息		489,516,075		2,344,233,418	
本年度		202,376,986		1,112,077,745	
105-107年度超出(未達-)法定孳息分配		1,800,681,189		8,559,425,242	
105至106年度超出(未達-)法定孳息分配		2,237,798,403		10,961,419,336	
本年度		-437,117,214		-2,401,994,094	
運用收益		-437,117,214		-2,401,994,094	
國庫撥補未達法定收益數					
累計孳息合計		10,483,399,447		49,166,667,065	
85至106年度		10,718,139,675		50,456,583,414	
本年度		-234,740,228		-1,289,916,349	
累計本金及孳息合計		22,560,663,112		125,486,766,915	
本金部分		12,077,263,665		76,320,099,850	
孳息部分		10,483,399,447		49,166,667,065	
未達法定收益待撥補數					
99年度					
本年度					
備供出售金融資產未實現損益分配		89,039,523		585,878,730	
95至106年度		124,151,634		778,822,591	
本年度		-35,112,111		-192,943,861	

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
107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	
33,125,541,782		3,097,045				130,734,454,379
19,522,533,704		315,653				80,697,572,446
	6,584				1,874,144,761	
52,531,621,201		3,419,282			2,638,297,582	210,667,874,004
	6,584				1,787,795,566	
52,314,342,558		3,425,866			2,977,899,367	209,477,770,203
	7,184				2,049,024,276	
52,189,022,085		3,433,050			2,772,462,788	208,754,331,691
	6,784				1,854,277,795	
52,030,943,085		3,439,834			2,757,853,935	207,850,755,551
	6,784				1,881,392,583	
51,874,945,927		3,446,618			2,766,356,594	206,965,791,540
	543,743				1,854,894,335	
51,718,697,203		3,990,361			2,789,673,048	206,031,012,827
	-530,175				1,831,434,035	
51,485,558,540		3,460,186			3,001,455,865	204,860,990,997
	6,784				1,881,086,104	
51,265,084,483		3,466,970			3,073,515,745	203,668,561,356
	6,784				1,880,012,526	
50,868,455,360		3,473,754			2,854,715,921	202,693,857,961
	7,525				1,968,649,183	
50,725,450,917		3,481,279			2,870,961,979	201,791,545,165
	7,031				2,000,449,685	
50,558,808,174		3,488,310			2,884,598,241	200,907,396,609
	7,031				1,927,594,023	
50,365,456,055		3,495,341			2,893,952,632	199,941,038,000
	82,643				22,790,754,872	
617,928,385,588		42,020,851			34,281,743,697	2,463,610,925,904
14,245,949,450		-19,311				59,387,685,996
1,370,637,381		88,511				5,518,930,116
930,552,282		58,584				3,764,360,359
440,085,099		29,927				1,754,569,757
3,395,485,293		211,740				13,755,803,464
4,346,031,972		276,380				17,545,526,091
-950,546,679		-64,640				-3,789,722,627
-950,546,679		-64,640				-3,789,722,627
19,012,072,124		280,940				78,662,419,576
19,522,533,704		315,653				80,697,572,446
-510,461,580		-34,713				-2,035,152,870
49,854,994,475		3,460,628				197,905,885,130
30,842,922,351		3,179,688				119,243,465,554
19,012,072,124		280,940				78,662,419,576
-237,363,413		8,118				437,562,958
-161,009,292		13,310				741,978,243
-76,354,121		-5,192				-304,415,285

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	軍				職
政府別	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		3,153,772,832			
累計至上年度止孳息分配		14,659,629,246			
107. 01	1,261,015,825				
	1,528,872,037	17,545,545,866			
107. 02	360,228,643				
	1,440,923,113	16,464,851,396			
107. 03	837,578,164				
	1,611,397,163	15,691,032,397			
107. 04	839,478,294				
	1,432,501,559	15,098,009,132			
107. 05	832,233,831				
	1,451,360,821	14,478,882,142			
107. 06	821,558,983				
	1,406,202,654	13,894,238,471			
107. 07	835,780,328				
	846,070,325	13,883,948,474			
107. 08	842,887,272				
	909,682,964	13,817,152,782			
107. 09	835,911,567				
	878,090,747	13,774,973,602			
107. 10	844,221,907				
	872,854,262	13,746,341,247			
107. 11	4,214,783,474				
	875,524,822	17,085,599,899			
107. 12	1,204,865,123				
	870,061,351	17,420,403,671			
總 計	13,730,543,411				
	14,123,541,818	182,900,979,079			
85-104累計孳息合計		12,548,075,237			
105-107年度法定孳息分配		521,440,950			
105至106年度法定孳息		391,179,908			
本年度		130,261,042			
105-107年度超出(未達-)法定孳息分配		1,439,021,241			
105至106年度超出(未達-)法定孳息分配		1,720,374,101			
本年度		-281,352,860			
運用收益		-281,352,860			
國庫撥補未達法定收益數					
累計孳息合計		14,508,537,428			
85至106年度		14,659,629,246			
本年度		-151,091,818			
累計本金及孳息合計		17,269,311,853			
本金部分		2,760,774,425			
孳息部分		14,508,537,428			
未達法定收益待撥補數					
99年度					
本年度					
備供出售金融資產未實現損益分配		-47,462,764			
95至106年度		-24,862,664			
本年度		-22,600,100			

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
107年度

單位：新臺幣元

人		員		總計		軍公教政四類人員總計	
政府			收入數	支出數	累計收支結餘	收入數	支出數
累計收支結餘			支出數	累計收支結餘		支出數	累計收支結餘
				3,153,772,832			361,635,094,788
				14,659,629,246			227,574,736,594
			1,261,015,825			5,063,737,983	
			1,528,872,037	17,545,545,866		7,412,743,844	586,860,825,521
			360,228,643			4,925,007,141	
			1,440,923,113	16,464,851,396		7,765,917,363	584,019,915,299
			837,578,164			5,454,481,230	
			1,611,397,163	15,691,032,397		7,956,173,854	581,518,222,675
			839,478,294			5,080,121,638	
			1,432,501,559	15,098,009,132		7,593,354,309	579,004,990,004
			832,233,831			5,211,852,532	
			1,451,360,821	14,478,882,142		7,556,648,935	576,660,193,601
			821,558,983			5,173,985,090	
			1,406,202,654	13,894,238,471		8,010,683,727	573,823,494,964
			835,780,328			5,105,268,622	
			846,070,325	13,883,948,474		7,967,755,305	570,961,008,281
			842,887,272			5,166,737,100	
			909,682,964	13,817,152,782		7,521,726,819	568,606,018,562
			835,911,567			5,146,680,405	
			878,090,747	13,774,973,602		7,146,099,954	566,606,599,013
			844,221,907			5,259,366,999	
			872,854,262	13,746,341,247		7,130,557,972	564,735,408,040
			4,214,783,474			8,668,600,867	
			875,524,822	17,085,599,899		7,113,548,500	566,290,460,407
			1,204,865,123			5,585,388,972	
			870,061,351	17,420,403,671		7,288,286,282	564,587,563,097
			13,730,543,411			65,841,228,579	
			14,123,541,818	182,900,979,079		90,463,496,864	6,883,674,699,464
				12,548,075,237			168,000,930,895
				521,440,950			15,430,516,834
				391,179,908			10,528,002,677
				130,261,042			4,902,514,157
				1,439,021,241			38,456,786,106
				1,720,374,101			49,045,803,022
				-281,352,860			-10,589,016,916
				-281,352,860			-10,589,016,916
				14,508,537,428			221,888,233,835
				14,659,629,246			227,574,736,594
				-151,091,818			-5,686,502,759
				17,269,311,853			558,901,060,338
				2,760,774,425			337,012,826,503
				14,508,537,428			221,888,233,835
				-47,462,764			1,272,849,835
				-24,862,664			2,123,428,867
				-22,600,100			-850,579,032

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	85年度~104年度		105年度		106
	實際運用孳息	法定孳息	實際運用孳息	法定孳息	實際運用孳息
政務人員	47,829,195	40,212,516	2,734,435	677,978	4,919,325
中央政府	30,537,494	27,939,614	1,404,396	348,207	2,595,349
直轄市政府	14,372,962	10,213,030	1,081,989	268,269	1,886,865
縣市政府	2,517,564	1,605,840	220,560	54,686	389,391
公營事業機構	401,175	454,032	27,490	6,816	47,720
公務人員	96,017,340,467	64,050,221,759	13,442,239,431	3,332,878,712	22,702,472,049
中央政府	37,416,021,140	24,522,725,386	5,274,583,161	1,307,784,022	8,886,941,287
直轄市政府	34,381,526,291	23,940,473,503	4,872,614,417	1,208,119,595	8,320,398,547
縣市政府	14,957,938,799	9,419,214,059	2,148,258,112	532,640,693	3,637,471,750
鄉鎮市公所	3,168,467,484	2,135,191,789	395,657,501	98,099,611	655,615,775
公營事業機構	6,093,386,753	4,032,617,022	751,126,240	186,234,791	1,202,044,690
教育人員	59,387,685,996	40,686,447,913	7,996,378,335	1,982,627,913	13,313,508,115
中央政府	7,990,825,197	5,430,236,476	1,091,232,500	270,560,987	1,636,081,978
直轄市政府	37,150,930,660	25,985,230,351	4,938,596,972	1,224,479,358	8,367,055,782
縣市政府	14,245,949,450	9,270,939,988	1,966,428,313	487,557,679	3,310,155,941
鄉鎮市公所	-19,311	41,098	120,550	29,889	214,414
軍職人員	12,548,075,237	8,999,957,650	951,636,022	235,949,334	1,159,917,987
中央政府	12,548,075,237	8,999,957,650	951,636,022	235,949,334	1,159,917,987
合 計	168,000,930,895	113,776,839,838	22,392,988,223	5,552,133,937	37,180,817,476

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

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

休撫卹基金
法定孳息比較表
85年度至107年度

單位：新臺幣元

年度	107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)
658,348	-853,493	735,824	54,629,462	42,284,666	12,344,796
347,333	-483,234	416,612	34,054,005	29,051,766	5,002,239
252,517	-301,820	260,208	17,039,996	10,994,024	6,045,972
52,112	-60,989	52,581	3,066,526	1,765,219	1,301,307
6,386	-7,450	6,423	468,935	473,657	-4,722
3,038,247,372	-3,499,404,578	3,016,947,534	128,662,647,369	73,438,295,377	55,224,351,992
1,189,329,776	-1,374,213,747	1,184,753,200	50,203,331,841	28,204,592,384	21,998,739,457
1,113,509,972	-1,288,349,531	1,110,726,941	46,286,189,724	27,372,830,011	18,913,359,713
486,798,925	-560,770,883	483,458,341	20,182,897,778	10,922,112,018	9,260,785,760
87,740,353	-99,432,165	85,723,620	4,120,308,595	2,406,755,373	1,713,553,222
160,868,346	-176,638,252	152,285,432	7,869,919,431	4,532,005,591	3,337,913,840
1,781,732,446	-2,035,152,870	1,754,569,757	78,662,419,576	46,205,378,029	32,457,041,547
218,955,088	-234,740,228	202,376,986	10,483,399,447	6,122,129,537	4,361,269,910
1,119,754,060	-1,289,916,349	1,112,077,745	49,166,667,065	29,441,541,514	19,725,125,551
442,994,603	-510,461,580	440,085,099	19,012,072,124	10,641,577,369	8,370,494,755
28,695	-34,713	29,927	280,940	129,609	151,331
155,230,574	-151,091,818	130,261,042	14,508,537,428	9,521,398,600	4,987,138,828
155,230,574	-151,091,818	130,261,042	14,508,537,428	9,521,398,600	4,987,138,828
4,975,868,740	-5,686,502,759	4,902,514,157	221,888,233,835	129,207,356,672	92,680,877,163

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

3. 「教育人員—鄉鎮市公所」係103年度新增類別。

4. 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。

公務人員退休撫卹基金

其他補充揭露事項

一、現金及約當現金

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
銀行存款		
支票存款	12,911,600	16,161,423
活期存款	18,981,602,349	18,060,340,717
定期存款	25,594,689,823	47,687,055,315
	44,589,203,772	65,763,557,455
約當現金		
商業本票	35,499,855,976	28,279,287,641
可轉讓定期存單	8,365,736,441	26,269,822,426
	43,865,592,417	54,549,110,067
	88,454,796,189	120,312,667,522

(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)

	107 年 12 月 31 日	106 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	6,106,752,416	1,626,976,815
期貨	1,022,047,006	644,828,141
利率交換	2,565,599	0
持有供交易非衍生金融資產		
國內股票	93,305,370,643	119,466,049,304
國外股票	125,671,586,931	134,445,015,235
國內受益憑證	51,868,500	0
國外受益憑證	11,320,966,408	5,958,716,863
國外商業本票	12,333,549	
國外國庫券	183,116,214	343,790,599

國外公債	6,692,116,410	1,325,991,079
國內公司債	0	0
國外公司債	20,274,132,947	12,348,920,390
國外抵押債	16,896,305	13,144,040
	<u>264,659,752,928</u>	<u>276,173,432,466</u>

三、附賣回票券及債券投資

	107 年 12 月 31 日	106 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	18,666,712,216	11,200,611,022
國外商業本票	0	0
國內可轉讓定期存單	2,399,099,220	7,132,450,766
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	1,951,834,967	1,260,562,176
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>23,017,646,403</u>	<u>19,593,623,964</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，其按期付息至到期，期間結束日並無逾期或減損之虞。

四、持有至到期日投資

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
國內商業本票	32,233,962,897	27,896,395,634
國內可轉讓定期存單	18,321,473,204	37,283,296,165
國內公債	452,191,446	504,414,176
國外公債	13,152,134,656	13,391,140,546
國內公司債	45,479,748,024	43,940,982,621
國外公司債	31,491,671,924	20,281,913,464
	<u>141,131,182,151</u>	<u>143,298,142,606</u>

流動	67,015,652,016	73,105,297,456
非流動	74,115,530,135	70,192,845,150
	<u>141,131,182,151</u>	<u>143,298,142,606</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

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
國內抵押債	0	0
國外抵押債	18,706,551,873	16,632,149,357
	<u>18,706,551,873</u>	<u>16,632,149,357</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）

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
國內股票	11,897,356,021	11,858,771,554
國外股票		
國內受益憑證	1,175,849,737	1,978,387,135
國外受益憑證	7,346,155,190	9,373,848,063
	<u>20,419,360,948</u>	<u>23,211,006,752</u>

七、應收款項－應收帳款（淨額）

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應收帳款－國內股票	245,620,174	532,047,446
應收帳款－國外股票	79,015,865	242,569,722
應收帳款－國內受益憑證	34,610,536	0
應收帳款－國外受益憑證	44,749,592	0
應收帳款－國內債券	0	0
應收帳款－國外債券	9,442,402	1,426,376

應收帳款-外匯	126,180,116	244,087,521
應收帳款-軍職人員退撫基金支出	6,685,177	2,326,298
應收帳款-公務人員退撫基金支出	3,853,172	7,608,171
應收帳款-教育人員退撫基金支出	977,159	171,389
應收帳款-政務人員退撫基金支出	0	0
備抵呆帳	-5,723,772	-5,065,672
	<u>545,410,421</u>	<u>1,025,171,251</u>

八、應收款項 - 其他

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應收現金股利－國內	0	0
應收現金股利－國外	255,209,541	199,914,482
應收受益憑證配息－國內	0	0
應收受益憑證配息－國外	644,648	0
應收借券收入	0	538,562
應收利息－短期票券	0	0
應收利息－國內公司債	343,468,614	283,730,095
應收利息－國外公司債	616,199,425	320,708,168
應收利息－國內公債	11,683,958	11,970,259
應收利息－國外公債	242,883,186	222,779,341
應收利息－國外抵押債	43,576,723	38,730,739
應收利息－活期存款	5,401,319	3,719,096
應收利息－附賣回票券及債券	9,453,799	8,579,821
應收利息－利率交換	0	0
應收利息－定期存款	179,155,576	201,854,853
其他應收款	182,203,129	101,820,220
應收國庫補貼款	0	0
應收收益_信託財產收益	0	0
	<u>1,889,879,918</u>	<u>1,394,345,636</u>

九、其他金融資產

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
定期存款－流動	31,550,000,000	32,640,000,000
定期存款－非流動	0	0
	<u>31,550,000,000</u>	<u>32,640,000,000</u>

(1) 定期存款-流動係合約期間為三個月以上至一年內之定期存款。

(2) 定期存款-非流動係合約期間為一年以上之定期存款。

十、透過損益按公允價值衡量之金融負債

	107 年 12 月 31 日	106 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	39,873,032	5,182,167
遠期外匯合約	6,098,063,133	1,647,775,161
利率交換	0	2,938,768
	6,137,936,165	1,655,896,096

十一、應付款項 - 應付帳款

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應付帳款－國內股票	522,783,899	604,360,238
應付帳款－國外股票	120,070,779	76,070,585
應付帳款－國內債券	0	0
應付帳款－國外債券	13,816,178	1,911,104
應付帳款－國內受益憑證	0	0
應付帳款－國外受益憑證	130,704,575	0
應付帳款－外匯	125,818,663	244,048,594
	913,194,094	926,390,521

十二、應付款項 - 其他

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應付管理費	137,512,520	224,550,377
應付保管費	15,773,288	25,649,064
其他應付費用	34,495,883	51,734,624
應付代收款	678,710	59,243
其他應付款	1,750,879	485,668
	190,211,280	302,478,976

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）

107及106年度歸類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債，其各類別金融資產及負債所認列之公允價值變動損益如下：

	107 年度	106 年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
遠期外匯合約	21,992,365	-1,256,733
國內期貨	101,351,400	-24,573,000
國外期貨	14,400,316	-4,051,595
國內利率交換	0	0

國外利率交換	-1,136,739	-2,621,741
國內股票	-2,199,370,832	20,731,561,774
國外股票	-12,135,304,387	27,201,082,491
國內受益憑證	-902,200	1,483,700
國外受益憑證	-810,970,904	768,928,478
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	614,927	1,431,657
國內公債		
國外公債	31,976,144	942,060,949
國內公司債	0	0
國外公司債	-599,738,116	1,370,499,442
國內抵押債		
國外抵押債	-304,943	204,432
	<u>-15,577,392,969</u>	<u>50,984,749,854</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債		
國內期貨	-7,655,600	22,460,800
國外期貨	-27,035,265	14,141,067
遠期外匯合約	7,495,264	36,889,436
利率交換	2,938,768	2,813,955
	<u>-24,256,833</u>	<u>76,305,258</u>

十四、淨資產

	107 年度	106 年度
年初餘額	591,333,260,249	578,520,852,544
基金收繳	65,841,228,579	59,713,293,137
基金孳息	-5,686,502,759	37,180,817,476
基金給付	-90,463,496,864	-86,614,878,520
未達法定收益待撥補數	0	0
備供出售金融資產未實現評價損益(累積其他綜合損益)	-850,579,032	2,533,175,612
年底餘額	<u>560,173,910,173</u>	<u>591,333,260,249</u>

十五、利息收入(含折溢價攤銷)

107及106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：

	107 年度	106 年度
銀行存款		
支票存款	0	0
活期存款	111,032,725	96,635,344
定期存款	813,844,712	767,125,275
	924,877,437	863,760,619
附賣回票券及債券投資		
國內短期票券	56,470,977	59,359,525
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	4,469,603	2,309,437
國外公債	0	0
	60,940,580	61,668,962
持有至到期日投資		
國內短期票券	235,592,784	233,011,804
國外短期票券	0	0
國內公司債	719,141,527	751,801,371
國外公司債	934,314,265	578,454,274
國內公債	21,230,969	21,493,963
國外公債	580,209,102	710,946,771
	2,490,488,647	2,295,708,183
無活絡市場債務投資		
國外抵押債	627,960,429	568,040,299
	627,960,429	568,040,299
期貨		
期貨	1,669,207	407,196
	1,669,207	407,196
其他金融資產		
定期存款	9,043,367	2,325,009
	9,043,367	2,325,009
透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益		
國內公司債	0	0
國外公司債	570,545,670	411,998,537
國內公債	0	0
國外公債	96,398,154	292,468,581
國外抵押債	585,383	178,999

國內短期票券	0	0
國外短期票券	426,934	779,932
國內利率交換	0	0
國外利率交換	341,830	2,996,469
	668,297,971	708,422,518
利息收入合計	4,783,277,638	4,500,332,786

十六、股利收入

107及106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：

	107 年度	106 年度
透過損益按公允價值衡 量之金融資產		
國內股票	5,014,934,176	4,421,213,372
國外股票	3,786,840,656	3,186,842,975
國外受益憑證	84,272,579	25,719,500
	8,886,047,411	7,633,775,847
備供出售金融資產		
國內股票	552,574,083	606,399,481
國外股票	0	0
國內受益憑證		0
國外受益憑證	146,715,227	105,070,831
	699,289,310	711,470,312
	9,585,336,721	8,345,246,159

十七、政府補助

基金依據公務人員退休撫卹基金管理條例第5條第3項規定：「本基金之運用，其三年內平均最低年收益不得低於臺灣銀行二年期定期存款利率計算之收益，如運用所得未達規定之最低收益者，由國庫補足其差額。」，若有操作績效缺口時，由退撫基金管理委員會依預算程序申請國庫補足之差額，並於可收取之期間認列為損益。

十八、非現金交易

本基金現金投資活動均反映於現金流量表中。

十九、金融工具

(一)金融工具之種類

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
金融資產		
現金	58,306,627,664	73,292,032,396
持有供交易之金融資產	264,659,752,928	276,173,432,466
附賣回票券及債券投資	23,017,646,403	19,593,623,964
持有至到期日投資	141,131,182,151	143,298,142,606
無活絡市場債務投資	18,706,551,873	16,632,149,357
備供出售金融資產	20,419,360,948	23,211,006,752
應收款項－應收帳款	545,410,421	1,025,171,251
應收款項－其他	1,889,879,918	1,394,345,636
其他金融資產	31,550,000,000	32,640,000,000
	560,226,41,306	587,259,904,428
金融負債		
持有供交易之金融負債	6,137,936,165	1,655,896,096
應付款項－應付帳款	913,194,094	926,390,521
應付款項－其他	190,211,280	302,478,976
預收款項	485,728	291,305
其他負債	0	0
	7,241,827,267	2,885,056,898

(二)財務風險管理目的與政策

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

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

財務管理部門將基金風險曝露情形按季提基金管理委員會及監理委員

會議報告。

1. 市場風險

(1) 市場風險管理

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

(2) 匯率風險

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

(3) 利率風險

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

(4) 其他價格風險

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

2. 信用風險

信用風險係指交易對方違約而造成基金財務損失之風險。基金之信用風險主要來自商業本票、銀行存款、可轉讓定期存單、公司債、金融債、政府公債及抵押債等，截至 107 年及 106 年止，基金持續監督信用曝險及交易對手之信用評等，投資資產之信用評等為投資等級以上，最大信用風險曝險主要係來自於交易對方可能因未履行義務造成財務損失。

3. 流動性風險

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

本 頁 空 白

五、附 錄

公務人員退休撫卹基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 107 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內 容	
伍、營業部分、非營業部分及信託基金部分新增審議結果	信託基金部分新增審議結果 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 1. 鑑於公務人員退休撫卹基金增加國外委託經營—另類投資之配置比例。然查另類投資與傳統之投資模式不同，慎選投資機構及管理人為其重要課題，若另類投資選擇委託機構之相關程序與一般國外委託經營相同，恐增加基金整體投資風險不確定性，也無助於提升基金效益。爰要求公務人員退休撫卹基金於二個月內，檢討另類投資委託機構之遴選程序及相關遴選要件，並向立法院司法及法制委員會提出書面報告。	本會業依決議擬具「公務人員退休撫卹基金另類投資委託機構之遴選程序及要件檢討報告」，並經銓敘部以 108 年 2 月 18 日部退三字第 10847087862 號函向立法院提出書面報告，並副知司法及法制委員會委員與提案委員。
捌、信託基金部分各委員會審查結果	司法及法制委員會 乙、考試院銓敘部主管 一、公務人員退休撫卹基金 (五)通過決議1項： 1. 公務人員退休撫卹基金107年度預算就國內「委託經營管理費」，包括國內委託經營受託機構管理費用1億2,740萬元及律師費用2萬元，計編列1億2,742萬元。 公務人員退休撫卹基金國內委託經營年需管理費，係依其年度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，107年度該基金預計國內委託經營之平均收益率為5.39%、管理費率為0.14%（委託管理費1億2,742萬元/平均運用資金936億7,762萬8千元）。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、105年度國內委託收益率分別為11.64%、9.84%及8.09%，其管理費率亦各僅0.09%、0.17%及0.07%。是以，公務人員退休撫卹基金107年度以預計平均運用資金936億7,762萬8千元編列國內委託管理費預算達1億2,742萬元，委託管理費率為0.14%，有寬編之虞。 參酌公務人員退休撫卹基金近年國內委託經營	本會業依決議擬具「公務人員退休撫卹基金國內委託經營管理費編列檢討報告」，並經銓敘部以 108 年 2 月 18 日部退三字第 10847087861 號函向立法院提出書面報告，並副知司法及法制委員會委員與提案委員。

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 107 年度

決議及附帶決議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	收益率與委託管理費實際辦理情形，107年度國內委託管理費之編列顯高於先前年度，爰要求公務人員退休撫卹基金管理委員會應就國內委託管理費之計列及檢討改進措施，向立法院司法及法制委員會提出書面報告。	

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)
107年12月31日	560,173,910,173		
身分別			
公務人員		1,397,647,519,571	344,543,804,418
教育人員		1,289,583,006,359	198,343,448,088
軍職人員		344,010,782,939	17,221,849,089
政務人員		601,869,658	64,808,578
合計		3,031,843,178,527	560,173,910,173

註1：本表委託精算專家編製，係表達基金在本年度之提撥進度。

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

1.領取定期給付人員於精算基準日之未來給付精算現值。

2.在職人員於精算基準日之未來淨給付精算現值：

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

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

註3：已提存退休基金係參照公務人員退休撫卹基金107年度委託人權益賸餘分配表編製，未含計尚未入帳之年金改革挹注款。

註4：涵蓋薪資係精算基準日(107年12月31日)參加人員之年度本俸2倍合計數。

註5：具月退休金選擇權，以「任職滿15年且年齡滿50歲者」為條件，然106年8月9日制定公布之公務人員退休資遣撫卹法，已將月退休金起支年齡延後至65歲。另自107年至119年間設有過渡期間，以年資加年齡之合計數，符合當年法定指標數者為擇領條件，並於120年以後，月退休金起支年齡均為65歲。

註6：具月退休金選擇權，以「任職滿15年且年齡滿50歲者」為條件，然106年8月9日制定公布之公立學校教職員退休資遣撫卹條例，已將月退休金起支年齡延後至65歲。另自107年至121年間設有過渡期間，以年資加年齡之合計數，符合當年法定指標數者為擇領條件，並於122年以後，月退休金起支年齡均為65歲。

休撫卹基金

進度表

107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)
1,053,103,715,153	25%	240,538,752,240	438%
1,091,239,558,271	15%	188,517,581,160	579%
326,788,933,850	5%	84,928,883,160	385%
537,061,080	11%	50,367,120	1066%
2,471,669,268,354	18%	514,035,583,680	481%

精算評估之基礎

針對公務人員退休撫卹基金管理委員會委託辦理基金第七次精算案之民國107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	297,867	182,654
平均年齡	42.9	44.2
平均年資	16.3	17.4
平均俸額(元)	33,647	43,006

註：政務人員自93年1月1日起依法不再參加退撫基金，在職人員則以107年12月31日為基準日，統計92年12月31日前參加退撫基金，而尚未領取退職金或離職退費之人員。

2. 精算評估之假設

精算評估之假設係依基金第七次精算案於精算評估報告書之精算假設，重要假設彙整如下：

	公務人員	教育人員
折現率	4.00%	4.00%
通膨相關調薪率	0.50%	0.50%
職級變動產生之俸點增加數	採平均俸點增加數	採平均俸點增加數
月退選擇比例	95%	99%
月退後死亡選擇遺屬一次金比例	19%	18%
月撫卹金給與年限(註)	12年	11年

	公務人員	教育人員
離職率	如附表1	
資遣率	如附表2	
退休(伍)率	依經驗值，反應75制逐年調整至95制。 (詳附表3-1)	依經驗值，反應75制逐年調整至90制。 (詳附表3-1)
死亡率	依22.5年累積經驗值修勻	依21年11個月累積經驗值修勻

註：軍職人員仍維持年撫卹金給付方式。

3. 精算評估之方法

係採加入年齡精算成本法評價。

附表1 離職率

年齡	公務人員		教育人員	
	男性	女性	男性	女性
20-24	1.36	3.77	0.85	2.01
25-29	3.11	4.54	2.37	1.55
30-34	3.92	3.12	1.12	1.70
35-39	2.93	2.34	0.65	0.83
40-44	1.77	1.46	0.49	0.50
45-49	1.01	0.90	0.43	0.36
50-54	0.88	0.59	0.43	0.24
55-59	1.25	0.50	0.25	0.24
60-64	1.18	0.51	0.23	0.42
65-69	-	-	-	-
70-74	-	-	-	-

軍職人員	政務人員
170,779	26(註)
28.6	67
7.8	17.7
20,721	80,717

軍職人員	政務人員
4.00%	4.00%
0.50%	0.50%
採有職級俸點上限 之平均俸點增加數	不變
100%	100%
8%	12%
24年	15年

軍職人員	政務人員
依經驗值，軍官及士官採年 齡退伍假設。 (詳附表3-1) 但士兵採年資退伍假設。 (詳附表3-2)	
依經驗值 (詳附表3-1)	
男:依21年累積經驗值修勻 女:同公務人員	同公務人員

單位:‰

軍職人員	政務人員
0.16	-
0.07	-
0.12	-
0.15	-
0.29	-
0.99	28.57
0.99	17.07
0.99	21.43
0.99	8.94
-	22.25
-	25.05

附表2 資遣率

單位:‰

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

附表3-1 退休(伍)率

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

附表3-2 士兵退伍率及晉任率假設

服務年資	退伍	晉任士官
1	0%	15%
2	0%	35%
3	8%	40%
4	75%	10%
5	60%	0%
6	50%	0%
7	50%	0%
8	90%	0%
9	95%	0%
10	100%	0%

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

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

公務人員退 提撥

中華民國

身 份 別	政 府 提 撥			個 人
	年度應提撥數	實際提撥數	提撥比例	年度應提撥數
公務人員	41,073,194,638	19,026,910,334	46%	22,116,335,575
教育人員	37,055,015,753	14,813,990,667	40%	19,952,700,790
軍職人員	6,812,145,718	9,046,758,217	133%	3,668,078,464
政務人員	49,269,209	47,760,551	97%	
合 計	84,989,625,318	42,935,419,769	51%	45,737,114,829

註1：本表委託精算專家編製，係表達各身分別參加人員在本年度之提撥情形。

註2：年度應提撥數係以下列基礎計算

- (1) 公務、教育及軍職人員係依基金第7次精算評估報告結果計算，亦即公務人員=涵蓋薪資×26.27%，教育人員=涵蓋薪資×30.24%，軍職人員=涵蓋薪資×12.34%。
- (2) 上開公務、教育及軍職3類人員之涵蓋薪資係精算基準日(107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107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107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107年度國防部挹注款348,300,000元，全數列為政府提撥數。

註4：軍職人員依據服役條例第29條第9項前段於該條例修正施行後3個月內申請補繳等相關規定辦理，國防部於107年11月22日匯撥補繳3,311,966,726元。其中，個人提撥1,159,188,139元，政府提撥2,152,778,587元。

註5：提撥比率=實際提撥數÷年度應提撥數。

休撫卹基金

明細表

107年度

單位：新臺幣元

提撥		總	提撥	
實際提撥數	提撥比例	年度應提撥數	實際提撥數	提撥比例
10,245,259,411	46%	63,189,530,213	29,272,169,745	46%
7,976,764,205	40%	57,007,716,543	22,790,754,872	40%
4,683,785,194	128%	10,480,224,182	13,730,543,411	131%
		49,269,209	47,760,551	97%
22,905,808,810	50%	130,726,740,147	65,841,228,579	50%

本 頁 空 白

主辦會計人員：



基金主持人：

