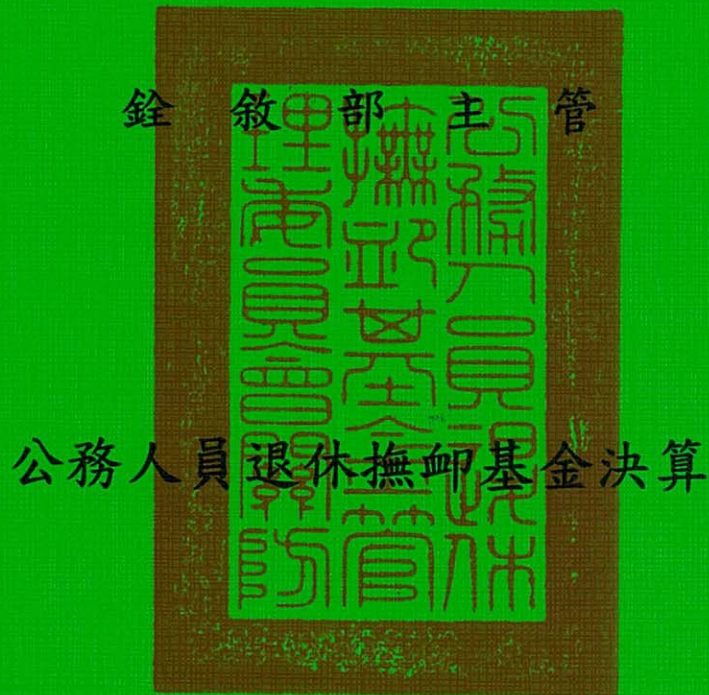


中華民國 108 年度
(108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日)



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 108 年度

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

公務人員退休撫卹基金

目次

中華民國 108 年度

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
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 108 年度

壹、基金概況

一、設立依據

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

二、設立目的

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

三、組織概況

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

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

1. 業務組：
 - (1) 基金管理法規之研擬、修正。
 - (2) 基金年度收支之規劃事項。
 - (3) 辦理基金代收、代付業務之特約、管理。
 - (4) 辦理各類人員基金資料管理事項。
 - (5) 辦理基金收繳、欠費處理及資料查核。
 - (6) 辦理基金撥付核算及資料管理事項。
 - (7) 辦理基金管理業務研究發展。
 - (8) 基金提撥費率幅度之建議事項。
2. 財務組：
 - (1) 研擬、解釋基金管理、運用法令。
 - (2) 研擬基金管理運用計畫。
 - (3) 辦理基金投資運用與資金調度。

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 108 年度

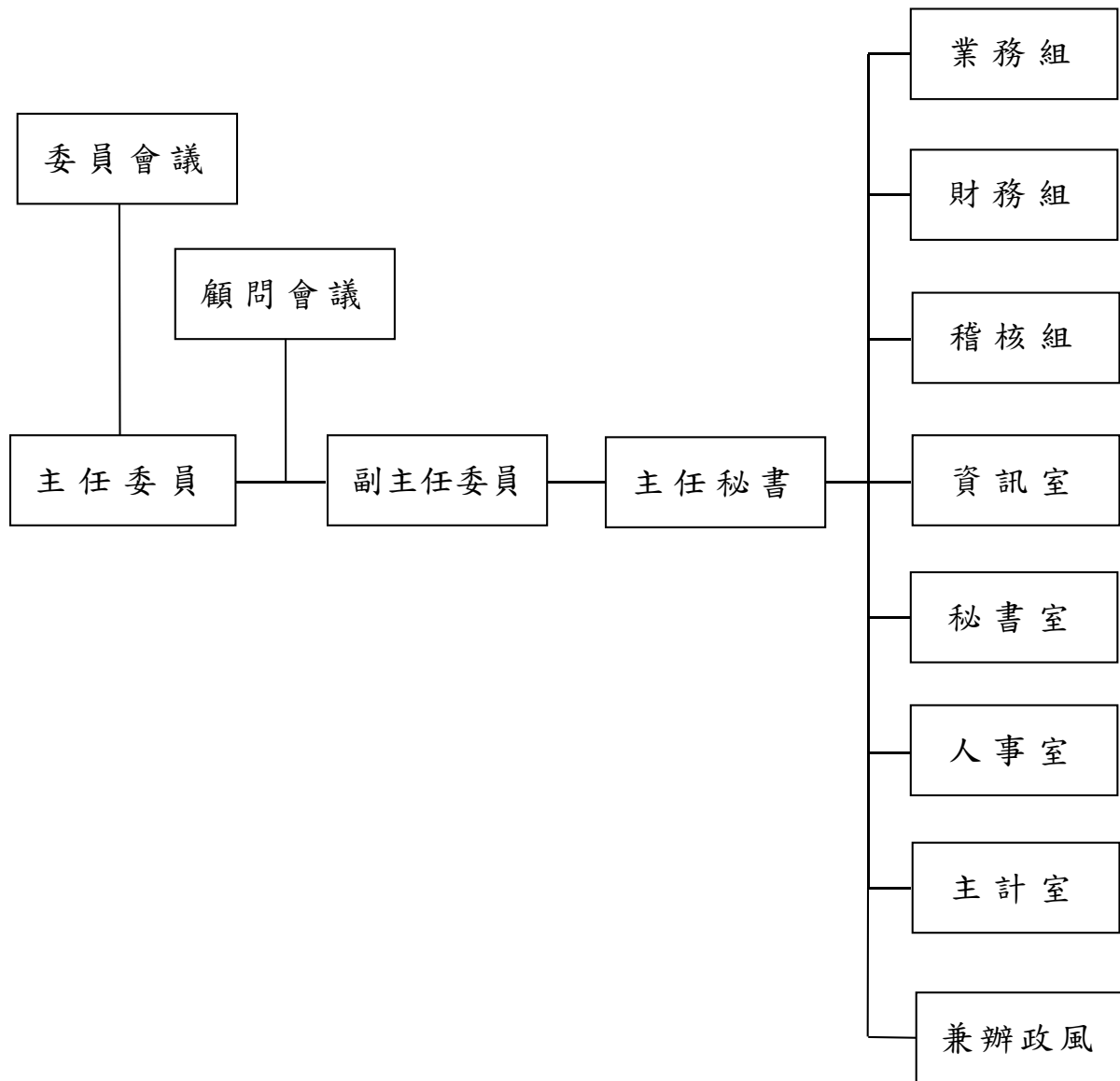
- (4) 辦理基金定期精算。
 - (5) 評估基金年度運用效益與報酬比率。
 - (6) 辦理基金財務出納及保管事項。
 - (7) 辦理基金委託經營業務之規劃、執行等事項。
3. 稽核組：
- (1) 辦理基金年度稽核計畫之擬訂、執行及考核。
 - (2) 辦理基金運用效益之稽核。
 - (3) 辦理基金財務出納、保管及調度之稽核。
 - (4) 辦理基金帳務處理、資訊作業之稽核。
 - (5) 辦理基金代收代付金融機構業務之稽核。
 - (6) 辦理基金受託經營機構暨保管機構業務及財務之稽核。
4. 資訊室：
- (1) 基金資訊業務之整體規劃及管理事項。
 - (2) 基金資訊系統之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

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 108 年度

(三) 組織系統圖



註：公務人員退休撫卹基金管理委員會配置預算員額 99 人，包括正式職員 85 人，聘用人員 5 人，約僱人員 2 人，技工 2 人，駕駛 2 人及工友 3 人，較上 (107) 年度減列工友 2 人。

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 108 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 108 年 12 月底止，參加機關（構）、學校數總計 7,164 個，軍公教三類參加基金人員總計 663,550 人，其中公務人員 302,684 人，占總參加人數 45.62%；教育人員 182,365 人，占總參加人數 27.48%，軍職人員 178,501 人，占總參加人數 26.90%。
- (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 225,414 筆俸點資料，不符之資料則逐一函請相關機關查明更正，使本基金檔存參加退撫基金之公務人員基本及退撫資料更臻正確。
- (三) 對於定期給與之領受人資格，除得於每期撥付前，經由下列機關提供資料進行查證，並得使用全國公教人員退休撫卹整合平臺及銓敘部全國公務人力雲端服務平臺之查註資料，以防止冒領或誤撥情事發生：
1. 司法院：提供有無涉案資料。
 2. 內政部：提供亡故、婚姻、特殊記事及遷出情形等資料。
 3. 法務部：提供有無褫奪公權、通緝等資料。
 4. 內政部移民署：提供最近一次出入境日期資料。
 5. 臺灣銀行股份有限公司及勞動部勞工保險局：提供最近加退保日期、投保單位、投保薪資等資料。
 6. 內政部警政署：領受人有無失蹤情形。
 7. 衛生福利部：領受人有無死亡情形。
- (四) 辦理政公教軍人員退休（職）、撫卹給付及離職退費，以安定政公教軍人員生活及照顧政公教軍人員遺眷生活。
1. 辦理政務人員退職、撫卹給付、離職退費及定期給付累計人數預計 231 人，預算數新臺幣（以下同）50,718,000 元，實際支付 234 人，決算數 45,657,423 元，較預算數減少 5,060,577 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 172,913 人，預算數 47,402,099,000 元，實際支付 165,434 人，

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 108 年度

決算數 43,331,054,879 元，較預算數減少 4,071,044,121 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 133,678 人，預算數 38,017,797,000 元，實際支付 130,348 人，決算數 36,109,789,658 元，較預算數減少 1,908,007,342 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 77,981 人，預算數 10,880,657,000 元，實際支付 70,830 人，決算數 10,788,661,879 元，較預算數減少 91,995,121 元。

二、基金之運用績效

108 年度基金預定收益目標為 4.05%，實際執行結果，已實現收益數為 20,740,111,782 元，已實現年收益率為 3.60%；若加計 108 年度未實現收益 37,718,981,858 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，收益數為 58,459,093,640 元，年收益率為 10.14%；如再加計 108 年度備供出售金融資產之投資評價收益 2,794,710,993 元後，收益數為 61,253,804,633 元，年收益率為 10.62%。

參、決算概要

一、收支餘絀實況

(一) 總收入：本年度預算數 22,884,120,000 元，決算數 67,607,017,104 元，較預算數增加 44,722,897,104 元，各項目執行結果說明如下：

1. 財務收入：本年度預算數 22,884,120,000 元，決算數 67,593,193,932 元，較預算數增加 44,709,073,932 元，其中：

(1) 利息收入：本年度預算數 3,583,265,000 元，決算數 4,508,359,907 元，較預算數增加 925,094,907 元，主係為提高資金運用效率，將委託經營尚未撥款及契約終止收回之現金，投資於自行經營固定收益型運用項目，致利息收入高於預算數。

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益：本年度預算數 19,300,855,000 元，執行結果，透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 74,269,974,878 元與透過損益按公允價值衡量之

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 108 年度

金融資產損失 12,271,046,262 元互抵後，決算數 61,998,928,616 元，較預算數增加 42,698,073,616 元，主係今年以來全球股市上漲，致金融資產評價利益高於預期，以及委託經營受託機構逢高調整投資組合，致金融資產淨利益較預算數高。

(3) 備供出售金融資產之已實現利益：本年度無編列預算數，執行結果，備供出售金融資產之已實現利益 1,245,360,578 元與備供出售金融資產之已實現損失 159,455,169 元互抵後，決算數 1,085,905,409 元，主係備供出售金融資產獲配股息及處分利益所致。

2. 其他作業外收入：本年度無編列預算數，執行結果，決算數 13,823,172 元，主係補繳基金費用孳息、已到期收回之國外委託經營受託機構投資個股之訴訟賠償款等收入。

(二) 總支出：本年度預算數 1,350,891,000 元，決算數 9,140,565,206 元，較預算數增加 7,789,674,206 元，各項目執行結果說明如下：

1. 財務支出：本年度預算數 533,269,000 元，決算數 8,425,583,529 元，較預算數增加 7,892,314,529 元，其中：

(1) 手續費用：本年度預算數 533,269,000 元，決算數 382,501,830 元，較預算數減少 150,767,170 元，主係因委託經營受託機構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 31,427,759 元與透過損益按公允價值衡量之金融負債損失 146,032,731 元互抵後，決算數 114,604,972 元，主係委託經營受託機構持有之期貨、遠期外匯合約及利率交換等投資標的之評價數。

(3) 外幣兌換損失：本年度無編列預算數，執行結果，外幣兌換利益 8,943,894,307 元與外幣兌換損失 16,872,371,034 元互抵

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 108 年度

後，決算數 7,928,476,727 元。美元之兌換損失 7,263,594,293 元，歐元之兌換損失 87,080,904 元，英鎊之兌換利益 1,847 元，澳幣之兌換損失 214,751,997 元，紐幣之兌換損失 129,996,741 元，日圓之兌換損失 7 元及人民幣之兌換損失 233,054,632 元，主係持有之外幣資產折換臺幣匯率波動所致

2. 其他財務支出：本年度預算數 817,447,000 元，決算數 682,494,381 元，較預算數減少 134,952,619 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 175,000 元，決算數 32,487,296 元，較預算數增加 32,312,296 元，其中：

(1) 匯費：本年度預算數 175,000 元，決算數 125,522 元，較預算數減少 49,478 元，主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 3,509,014 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 28,852,760 元，主係國外委託經營支付投資國所扣繳之稅捐、佣金支出、銀行負利率之費用等。

(三) 本期賸餘（短絀）：本年度預算數 21,533,229,000 元，決算數 58,466,451,898 元，較預算數增加 36,933,222,898 元。

(四) 其他綜合賸餘(短絀)：本年度無編列預算數，決算數 2,794,710,993 元，主係自行經營備供出售金融資產評價之利益。

(五) 本期綜合賸餘（短絀）：本年度預算數 21,533,229,000 元，決算數 61,261,162,891 元，較預算數增加 39,727,933,891 元。

二、收繳給付實況

(一) 基金收繳：本年度決算數 73,813,965,958 元，其中政務人員 45,090,423 元、公務人員 29,805,443,851 元、教育人員 22,859,478,108 元、軍職人員 21,103,953,576 元。

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 108 年度

(二) 基金給付：本年度決算數 90,275,163,839 元，其中政務人員 45,657,423 元、公務人員 43,331,054,879 元、教育人員 36,109,789,658 元、軍職人員 10,788,661,879 元。

(三) 基金收繳給付淨額：本年度收繳給付淨額決算數-16,461,197,881 元，其中政務人員-567,000 元、公務人員-13,525,611,028 元、教育人員-13,250,311,550 元、軍職人員 10,315,291,697 元。

三、基金淨值變動概況

上期基金淨值 560,173,910,173 元，加計基金收繳給付淨額 -16,461,197,881 元、本期賸餘 58,466,451,898 元及其他綜合賸餘 2,794,710,993 元，本期基金淨值 604,973,875,183 元。

四、資金運用情形

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

本 頁 空 白

公務人員退

總

中華民國

本年度實際運用結果與本

投資及運用項目		實際執行數	實際執行比率(%)	允許變動區間(%)		
資本利得	國內	1. 上市(上櫃)公司股票及ETF	84,259,446,512	14.14	10.00~20.00	
		2. 受益憑證及共同信託基金	3,343,246,420	0.56	0.10~3.00	
	國外	3. 上市(上櫃)公司股票及ETF	1,094,758,922	0.18	0.00~1.00	
		4. 受益憑證及共同信託基金	8,481,545,058	1.42	1.00~6.00	
固定收益	國內	5. 台幣銀行存款	54,085,408,902	9.08	4.80~16.00	
		6. 短期票券及庫券	51,279,367,244	8.61	2.00~14.00	
		7. 債券	45,744,618,103	7.68	5.50~12.00	
		8. 與公務人員福利有關設施之投資及貸款	0	0.00	0.00~0.12	
		9. 各級政府或公營事業辦理經濟建設之貸款或投資	0	0.00	0.00~5.00	
	國外	10. 外幣銀行存款	21,587,833,283	3.62	1.00~14.00	
		11. 短期票券及庫券	0	0.00	0.00~0.50	
		12. 債券	71,666,346,986	12.03	4.00~25.00	
國內委託經營		資本利得	54,702,932,696	9.18	6.50~28.00	6.00~18.00
		固定收益	1,393,376,656	0.24		0.50~10.00
國外委託經營		資本利得	122,183,285,001	20.52	12.00~44.00	9.00~25.00
		固定收益	44,113,695,295	7.40		1.00~10.00
		另類投資	31,841,618,961	5.34		2.00~10.00
合計			595,777,480,039	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

108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
21.80	6.05	
42.31	6.05	
21.68	6.02	
12.48	6.02	
0.55	0.48	
0.47	0.37	
1.72	0.98	
0.00	0.98	本項辦理參加基金人員福利設施（如養老院、托兒所、或休閒渡假中心等）之投資及貸款，由於目前未有申貸案件，故並未執行。
0.00	0.98	本項係提供各級政府或公營事業機構自行辦理經濟建設或投資，由於目前未有獲行政院國家發展委員會推薦符合規定之案件，亦無其他機關申借，故並未執行。
2.05	0.83	
0.00	1.70	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	2.74	
29.65	5.29	
15.32	4.89	
10.62	4.05	

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 108 年度

五、餘絀撥補實況

本期賸餘 58,466,451,898 元，增加基金數 58,466,451,898 元，待填補之短絀 0 元。

六、現金流量實況

本年度現金及約當現金之淨減 21,298,148,898 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 19,268,963,496 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 23,389,462,138 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 16,461,197,881 元；（四）匯率影響部分，現金及約當現金淨流出 716,452,375 元。

七、資產負債實況

（一）資產之組成

1. 流動資產 438,464,093,564 元，其中：

（1）銀行存款 39,351,710,043 元。

①定期（儲蓄）存款 19,282,595,246 元。

②支票存款及活期（儲蓄）存款 20,069,114,797 元。（註）

（2）持有供交易之金融資產－流動 240,983,616,266 元。

①股票 222,087,605,888 元。

②受益憑證 15,087,461,682 元。

③短期票券 1,076,839,702 元。

④債券 2,139,680,518 元。

⑤期貨保證金 592,028,476 元。另期貨未平倉持有部位共 4,637 口。

⑥遠期外匯合約：買賣淨部位之買進部位為美元 96,019,278.24 元、土耳其里拉 7,900,000.00 元、南非幣 11,499,703.00 元、瑞典克朗 23,984,916.35 元、港幣 1,043,765.34 元。賣出部位為加拿大幣 56,981,308.19 元、英鎊 29,908,752.12 元、日圓 1,494,462,754.00 元、瑞士

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 108 年度

法朗 7,165,424.17 元、歐元 103,863,584.76 元、韓元 277,571,485.96 元、澳幣 876,862.82 元、丹麥幣 1,011,434.28 元、挪威克朗 153,622,685.00 元、新加坡幣 210,829.04 元、紐西蘭幣 2,304,065.62 元、匈牙利幣 34,834,152.00 元、墨西哥幣 553,694,839.00 元、智利幣 50,638,636.00 元、哥倫比亞幣 18,036,729,770.00 元、印度幣 59,387,138,389.00 元、馬來西亞幣 7,267,243.00 元。

(3) 持有供交易之金融資產評價調整—流動 48,359,962,628 元。

① 股票 39,966,349,377 元。

② 受益憑證 1,503,448,247 元。

③ 短期票券 629,794 元。

④ 債券 10,369,654 元。

⑤ 期貨保證金 54,733,501 元。

⑥ 遠期外匯合約 6,824,432,055 元。

(4) 附賣回票券及債券投資—短期票券 14,415,967,404 元。

(5) 持有至到期日金融資產—流動 43,595,918,664 元。

① 短期票券 36,889,953,051 元。

② 債券 6,705,965,613 元。

(6) 其他金融資產—流動—定期存款 41,014,763,935 元。

(7) 應收款項 3,130,742,832 元。

① 應收帳款 774,538,741 元。

② 備抵呆帳—應收帳款 -3,801,258 元。

③ 應收收益 462,880,269 元。

④ 應收利息 1,668,238,038 元。

⑤ 其他應收款 228,887,042 元。

(8) 預付款項 7,611,411,792 元。

2. 長期性投資及應收款 174,585,475,662 元，其中：

(1) 持有供交易之金融資產—非流動—債券 38,389,039,857 元。

(2) 持有供交易之金融資產評價調整—非流動—債券

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 108 年度

866,342,171 元。

(3) 備供出售金融資產—非流動 21,072,570,005 元。

①股票 10,434,560,476 元。

②受益憑證 10,638,009,529 元。

(4) 備供出售金融資產評價調整—非流動 4,067,560,828 元。

①股票 2,880,778,879 元。

②受益憑證 1,186,781,949 元。

(5) 持有至到期日金融資產—非流動—債券 85,316,840,983 元。

(6) 無活絡市場之債務投資—非流動—債券 24,873,121,818 元。

3. 其他資產—什項資產決算數 0 元，其中：

(1) 催收款項 27,155,229 元。

(2) 備抵呆帳—催收款項-27,155,229 元。

以上資產合計 613,049,569,226 元。

註：108 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	29.9900	JPY 日圓	0.2761
AUD 澳幣	21.0150	NZD 紐幣	20.2000
EUR 歐元	33.6400	GBP 英鎊	39.3800
CNY 人民幣	4.2950		

(二) 負債與委託人權益狀況

1. 流動負債 8,075,694,043 元，其中：

(1) 持有供交易之金融負債評價調整—流動 6,990,954,742 元。

①遠期外匯合約 6,927,061,112 元。

②期貨保證金 57,337,897 元。

③利率交換 6,555,733 元。

(2) 應付款項 1,083,917,972 元。

①應付帳款 890,130,242 元。

②應付代收款 294,425 元。

③應付費用 192,926,696 元。

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 108 年度

④其他應付款 566,609 元。

(3) 預收款項 821,329 元。

2. 委託人權益概況

(1) 委託人權益 604,973,875,183 元。

①基金本金部分 320,551,628,622 元。

②孳息部分 280,354,685,733 元。

③累積其他綜合賸餘（短絀）－備供出售金融資產未實現評價損益 4,067,560,828 元。

(2) 上述委託人權益，各類人員分別為：政務人員 73,589,586 元，公務人員 368,275,292,521 元，教育人員 206,232,080,351 元，軍職人員 30,392,912,725 元。

以上負債與委託人權益合計 613,049,569,226 元。

肆、其他

依據本會委託精算報告，以 108 年 12 月 31 日為基準日，參加基金人數約 66 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 2,050 億元，扣除已提存基金數約 6,050 億元後，未提撥退休金約 2 兆 6,000 億元。

本 頁 空 白

二、主要表

本 頁 空 白

公務人員退
收支餘絀
中華民國

科目	本年度預算數		本年度決算數	
	金額	%	金額	%
總收入	22,884,120,000	100.00	67,607,017,104	100.00
財務收入	22,884,120,000	100.00	67,593,193,932	99.98
利息收入	3,583,265,000	15.66	4,508,359,907	6.67
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	19,300,855,000	84.34	61,998,928,616	91.70
備供出售金融資產之已實現 利益			1,085,905,409	1.61
外幣兌換利益				
其他作業外收入			13,823,172	0.02
什項收入			13,823,172	0.02
總支出	1,350,891,000	5.90	9,140,565,206	13.52
財務支出	533,269,000	2.33	8,425,583,529	12.46
手續費用	533,269,000	2.33	382,501,830	0.57
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			114,604,972	0.17
外幣兌換損失			7,928,476,727	11.73
其他財務支出	817,447,000	3.57	682,494,381	1.01
代理費用	817,447,000	3.57	682,494,381	1.01
其他作業外支出	175,000		32,487,296	0.05
匯費	175,000		125,522	
各項提存			3,509,014	0.01
什項費用			28,852,760	0.04
本期賸餘(短絀)	21,533,229,000	94.10	58,466,451,898	86.48
其他綜合賸餘(短絀)			2,794,710,993	
備供出售金融資產未實現評價損益			2,794,710,993	
本期綜合賸餘(短絀)	21,533,229,000	94.10	61,261,162,891	90.61

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

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益61,998,928,616元，係包括自行運用透過損益按公允價值衡量之金融資產利益13,868,349,274元及委託經營透過損益按公允價值衡量之金融資產利益48,130,579,342元。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債損失114,604,972元，全數為委託經營。
3. 備供出售金融資產之已實現利益1,085,905,409元，全數為自行運用。
4. 外幣兌換損失7,928,476,727元，係包括自行運用外幣兌換損失2,654,734,555元及委託經營外幣兌換損失5,273,742,172元。
5. 本表參採國際財務報導準則(IFRS)編製。

休撫卹基金
決算表(總表)

108年度

單位：新臺幣元

比較增減(一)		上年度決算數	
金額	%	金額	%
44,722,897,104	195.43	11,067,490,838	100.00
44,709,073,932	195.37	11,052,612,693	99.87
925,094,907	25.82	4,114,979,667	37.18
42,698,073,616	221.22		
1,085,905,409		713,994,573	6.45
		6,223,638,453	56.23
13,823,172		14,878,145	0.13
13,823,172		14,878,145	0.13
7,789,674,206	576.63	16,753,993,597	151.38
7,892,314,529	1,479.99	16,055,236,911	145.07
-150,767,170	-28.27	453,587,109	4.10
		15,577,392,969	140.75
114,604,972		24,256,833	0.22
7,928,476,727			
-134,952,619	-16.51	650,884,093	5.88
-134,952,619	-16.51	650,884,093	5.88
32,312,296	18,464.17	47,872,593	0.43
-49,478	-28.27	79,137	
3,509,014		17,420,258	0.16
28,852,760		30,373,198	0.27
36,933,222,898	171.52	-5,686,502,759	-51.38
2,794,710,993		-850,579,032	
2,794,710,993		-850,579,032	
39,727,933,891	184.50	-6,537,081,791	-59.07

公務人員退
收支餘絀
中華民國

科目	本年度預算數		本年度決算數	
	金額	%	金額	%
總收入	9,311,009,000	100.00	19,434,574,584	100.00
財務收入	9,311,009,000	100.00	19,421,439,806	99.93
利息收入	2,460,765,000	26.43	4,467,185,123	22.99
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	6,850,244,000	73.57	13,868,349,274	71.36
備供出售金融資產之已實現 利益			1,085,905,409	5.59
外幣兌換利益				
其他作業外收入			13,134,778	0.07
什項收入			13,134,778	0.07
總支出	78,999,000	0.85	2,722,566,543	14.01
財務支出	66,735,000	0.72	2,692,176,020	13.85
手續費用	66,735,000	0.72	37,441,465	0.19
透過損益按公允價值衡量之 金融資產損失				
外幣兌換損失			2,654,734,555	13.66
其他財務支出	12,164,000	0.13	26,726,190	0.14
代理費用	12,164,000	0.13	26,726,190	0.14
其他作業外支出	100,000		3,664,333	0.02
匯費	100,000		108,187	
各項提存			3,509,014	0.02
什項費用			47,132	
本期賸餘(短絀)	9,232,010,000	99.15	16,712,008,041	85.99
其他綜合賸餘(短絀)			2,794,710,993	
備供出售金融資產未實現評價損益			2,794,710,993	
本期綜合賸餘(短絀)	9,232,010,000	99.15	19,506,719,034	100.37

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

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益13,868,349,274元，係包括透過損益按公允價值衡量之金融資產利益16,443,232,073元及透過損益按公允價值衡量之金融資產損失2,574,882,799元，其明細資料詳收入明細表(自行運用)及支出明細表(自行運用)。
2. 備供出售金融資產之已實現利益1,085,905,409元，係包括備供出售金融資產之已實現利益1,245,360,578元及備供出售金融資產之已實現損失159,455,169元，其明細資料詳收入明細表(自行運用)及支出明細表(自行運用)。
3. 外幣兌換損失2,654,734,555元，係包括外幣兌換利益4,107,373,585元及外幣兌換損失6,762,108,140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. 本表參採國際財務報導準則(IFRS)編製。

休撫卹基金
 決算表(自行運用)

108年度

單位：新臺幣元

比較增減(一)		上年度決算數	
金額	%	金額	%
10,123,565,584	108.73	5,821,593,987	100.00
10,110,430,806	108.59	5,809,029,008	99.78
2,006,420,123	81.54	4,063,359,267	69.80
7,018,105,274	102.45		
1,085,905,409		713,994,573	12.26
		1,031,675,168	17.72
13,134,778		12,564,979	0.22
13,134,778		12,564,979	0.22
2,643,567,543	3,346.33	1,504,507,608	25.84
2,625,441,020	3,934.13	1,460,951,394	25.10
-29,293,535	-43.90	46,105,723	0.79
		1,414,845,671	24.30
2,654,734,555			
14,562,190	119.72	26,070,094	0.45
14,562,190	119.72	26,070,094	0.45
3,564,333	3,564.33	17,486,120	0.30
8,187	8.19	65,862	
3,509,014		17,420,258	0.30
47,132			
7,479,998,041	81.02	4,317,086,379	74.16
2,794,710,993		-850,579,032	
2,794,710,993		-850,579,032	
10,274,709,034	111.29	3,466,507,347	59.55

公務人員退

收支餘絀

中華民國

科目	本年度預算數		本年度決算數	
	金額	%	金額	%
總收入	13,573,111,000	100.00	48,172,442,520	100.00
財務收入	13,573,111,000	100.00	48,171,754,126	100.00
利息收入	1,122,500,000	8.27	41,174,784	0.09
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	12,450,611,000	91.73	48,130,579,342	99.91
外幣兌換利益				
其他作業外收入			688,394	
什項收入			688,394	
總支出	1,271,892,000	9.37	6,417,998,663	13.32
財務支出	466,534,000	3.44	5,733,407,509	11.90
手續費用	466,534,000	3.44	345,060,365	0.72
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			114,604,972	0.24
外幣兌換損失			5,273,742,172	10.95
其他財務支出	805,283,000	5.93	655,768,191	1.36
代理費用	805,283,000	5.93	655,768,191	1.36
其他作業外支出	75,000		28,822,963	0.06
匯費	75,000		17,335	
什項費用			28,805,628	0.06
本期賸餘(短絀)	12,301,219,000	90.63	41,754,443,857	86.68
本期綜合賸餘(短絀)	12,301,219,000	90.63	41,754,443,857	86.68

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

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益48,130,579,342元，係包括透過損益按公允價值衡量之金融資產利益57,826,742,805元及透過損益按公允價值衡量之金融資產損失9,696,163,463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114,604,972元，係包括透過損益按公允價值衡量之金融負債利益31,427,759元及透過損益按公允價值衡量之金融負債損失146,032,731元，其明細資料詳收入明細表(委託經營)及支出明細表(委託經營)。
3. 外幣兌換損失5,273,742,172元，係包括外幣兌換利益4,836,520,722元及外幣兌換損失10,110,262,894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. 本表參採國際財務報導準則(IFRS)編製。

休撫卹基金
 決算表(委託經營)

108年度

單位：新臺幣元

比較增減(一)		上年度決算數	
金額	%	金額	%
34,599,331,520	254.91	5,245,896,851	100.00
34,598,643,126	254.91	5,243,583,685	99.96
-1,081,325,216	-96.33	51,620,400	0.98
35,679,968,342	286.57		
		5,191,963,285	98.97
688,394		2,313,166	0.04
688,394		2,313,166	0.04
5,146,106,663	404.60	15,249,485,989	290.69
5,266,873,509	1,128.94	14,594,285,517	278.20
-121,473,635	-26.04	407,481,386	7.77
		14,162,547,298	269.97
114,604,972		24,256,833	0.46
5,273,742,172			
-149,514,809	-18.57	624,813,999	11.91
-149,514,809	-18.57	624,813,999	11.91
28,747,963	38,330.62	30,386,473	0.58
-57,665	-76.89	13,275	
28,805,628		30,373,198	0.58
29,453,224,857	239.43	-10,003,589,138	-190.69
29,453,224,857	239.43	-10,003,589,138	-190.69

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	21,533,229,000	100.00
本期賸餘	21,533,229,000	100.00
前期未分配賸餘		
其他綜合賸餘轉入數		
首次採用國際財務報導準則調整數		
分配之部	21,533,229,000	100.00
賸餘撥充基金數	21,533,229,000	100.00
本期賸餘	21,533,229,000	100.00
前期未分配賸餘		
其他綜合賸餘轉入數		
首次採用國際財務報導準則調整數		
其他依法分配數		
未分配賸餘		
短絀之部		
本期短絀		
前期待填補之短絀		
其他綜合短絀轉入數		
首次採用國際財務報導準則調整數		
填補之部		
短絀折減基金數		
本期短絀		
前期待填補之短絀		
其他綜合短絀轉入數		
首次採用國際財務報導準則調整數		
待填補之短絀		

- 備註：1. 依本基金管理條例第8條規定：「本基金採統一管理，按政府別、身分別，分戶設帳，分別以收支平衡為原則，年度決算如有賸餘，全數撥為基金。」
2. 本期賸餘及本期短絀係為收支賸餘，不含基金收繳給付項目之基金本金變動部分。
3. 本期賸餘58,466,451,898元，包括提存軍公教政人員退休撫卹基金—法定孳息部分4,797,271,811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53,669,180,087元。
4. 本表參採國際財務報導準則(IFRS)編製。

休撫卹基金

決算表

108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	%
58,466,451,898	100.00	36,933,222,898	171.52		
58,466,451,898	100.00	36,933,222,898	171.52		
58,466,451,898	100.00	36,933,222,898	171.52		
58,466,451,898	100.00	36,933,222,898	171.52		
58,466,451,898	100.00	36,933,222,898	171.52		
				5,686,502,759	100.00
				5,686,502,759	100.00
				5,686,502,759	100.00
				5,686,502,759	100.00
				5,686,502,759	100.00

公務人員退休

現金流量

中華民國

項目	本年度預算數
業務活動之現金流量	
本期賸餘(短絀)	21,533,229,000
利息股利之調整	-3,583,265,000
利息收入	-3,583,265,000
股利收入	
利息費用	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	17,949,964,000
調整非現金項目	14,984,668,000
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	14,984,668,000
減少(增加)應收款項	
減少(增加)預付款項	
增加(減少)流動金融負債	
增加(減少)應付帳款	
增加(減少)應付費用	
增加(減少)其他流動負債	
未計利息股利之現金流入(流出)	32,934,632,000
收取利息	3,583,265,000
收取股利	
支付利息	
業務活動之淨現金流入(流出)	36,517,897,000
投資活動之現金流量	
減少長期應收帳款	
減少委託經營	1,402,993,000
減少持有供交易之金融資產	
減少備供出售金融資產	
減少持有至到期日金融資產	
減少無活絡市場之債務投資	93,545,000
減少中期放款	5,846,000
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	-6,452,702,000
增加持有至到期日金融資產	-7,771,021,000
增加無活絡市場之債務投資	
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)	-12,721,339,000
籌資活動之現金流量	
基金收繳數	71,895,139,000
基金給付數	-96,351,271,000
增加(減少)其他負債	
籌資活動之淨現金流入(流出)	-24,456,132,000
匯率影響數	
現金及約當現金之淨增(淨減)	-659,574,000
期初現金及約當現金	53,024,934,000
期末現金及約當現金	52,365,360,000

備註：1.本表期初現金及約當現金，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。

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

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

4.本表本年度決算數係參採國際財務報導準則(IFRS)編製。

撫卹基金

決算表

108年度

單位：新臺幣元

本年度決算數	比較增減(-)	
	金額	%
58,466,451,898	36,933,222,898	171.52
-14,561,595,249	-10,978,330,249	
-5,285,844,214	-1,702,579,214	
-9,285,737,399	-9,285,737,399	
9,986,364	9,986,364	
43,904,856,649	25,954,892,649	144.60
-38,774,359,037	-53,759,027,037	-358.76
3,509,014	3,509,014	
-45,190,687,891	-45,190,687,891	
-297,382,373	-297,382,373	
2,677,183,321	2,677,183,321	
-7,419,633,914	-7,419,633,914	
12,163,979,726	-2,820,688,274	-18.82
-270,088,461	-270,088,461	
-422,086,658	-422,086,658	
-23,063,852	-23,063,852	
5,145,005	5,145,005	
-1,232,954	-1,232,954	
5,130,497,612	-27,804,134,388	-84.42
5,069,740,929	1,486,475,929	41.48
9,078,711,319	9,078,711,319	
-9,986,364	-9,986,364	
19,268,963,496	-17,248,933,504	-47.23
9,024,192,099	7,621,199,099	543.21
10,541,925,933	10,541,925,933	
4,845,176,579	4,845,176,579	
8,441,291,879	8,441,291,879	
1,237,983,975	1,144,438,975	1,223.41
	-5,846,000	-100.00
4,071,702	4,071,702	
-22,217,873,555	-22,217,873,555	
-6,412,346,820	40,355,180	
-21,031,274,333	-13,260,253,333	
-7,813,106,367	-7,813,106,367	
-9,503,230	-9,503,230	
-23,389,462,138	-10,668,123,138	
73,813,965,958	1,918,826,958	2.67
-90,275,163,839	6,076,107,161	
-16,461,197,881	7,994,934,119	
-716,452,375	-716,452,375	
-21,298,148,898	-20,638,574,898	
88,454,796,189	35,429,862,189	66.82
67,156,647,291	14,791,287,291	28.25

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	350,112,042,923	262,937,526,303	613,049,569,226	341,325,113,944
流動資產	214,781,949,289	223,682,144,275	438,464,093,564	228,083,670,988
現金	34,658,478,250	4,693,231,793	39,351,710,043	44,589,203,772
銀行存款	34,658,478,250	4,693,231,793	39,351,710,043	44,589,203,772
流動金融資產	170,948,743,211	217,421,485,686	388,370,228,897	174,942,505,439
持有供交易之金融資產－流動	63,982,697,484	177,000,918,782	240,983,616,266	63,682,135,124
股票	63,982,697,484	158,104,908,404	222,087,605,888	63,682,135,124
受益憑證		15,087,461,682	15,087,461,682	
短期票券		1,076,839,702	1,076,839,702	
債券		2,139,680,518	2,139,680,518	
期貨保證金		592,028,476	592,028,476	
持有供交易之金融資產評價調整－流動	7,939,395,724	40,420,566,904	48,359,962,628	-5,387,237,050
股票	7,939,395,724	32,026,953,653	39,966,349,377	-5,387,237,050
受益憑證		1,503,448,247	1,503,448,247	
短期票券		629,794	629,794	
債券		10,369,654	10,369,654	
期貨保證金		54,733,501	54,733,501	
遠期外匯合約		6,824,432,055	6,824,432,055	
利率交換				
附賣回票券及債券投資	14,415,967,404		14,415,967,404	18,081,955,349
短期票券	14,415,967,404		14,415,967,404	18,081,955,349
債券				
持有至到期日金融資產－流動	43,595,918,664		43,595,918,664	67,015,652,016
短期票券	36,889,953,051		36,889,953,051	50,555,436,101
債券	6,705,965,613		6,705,965,613	16,460,215,915
其他金融資產－流動	41,014,763,935		41,014,763,935	31,550,000,000
定期存款	41,014,763,935		41,014,763,935	31,550,000,000
應收款項	1,563,316,036	1,567,426,796	3,130,742,832	1,362,636,643
應收帳款	33,872,745	740,665,996	774,538,741	137,113,497
備抵呆帳－應收帳款	-3,801,258		-3,801,258	-5,723,772
應收收益	145,547,793	317,332,476	462,880,269	64,824
應收利息	1,365,532,860	302,705,178	1,668,238,038	1,231,182,094
其他應收款	22,163,896	206,723,146	228,887,042	
預付款項	7,611,411,792		7,611,411,792	7,189,325,134
其他預付款	7,611,411,792		7,611,411,792	7,189,325,134
長期性投資及應收款	135,330,093,634	39,255,382,028	174,585,475,662	113,241,442,956
非流動金融資產	135,330,093,634	39,255,382,028	174,585,475,662	113,241,442,956
持有供交易之金融資產－非流動		38,389,039,857	38,389,039,857	
債券		38,389,039,857	38,389,039,857	
持有供交易之金融資產評價調整－非流動		866,342,171	866,342,171	
債券		866,342,171	866,342,171	
備供出售金融資產－非流動	21,072,570,005		21,072,570,005	19,146,511,113
股票	10,434,560,476		10,434,560,476	10,493,617,171
受益憑證	10,638,009,529		10,638,009,529	8,652,893,942
備供出售金融資產評價調整－非流動	4,067,560,828		4,067,560,828	1,272,849,835

休撫卹基金

表

108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	%
226,090,623,496	567,415,737,440	8,786,928,979	2.57	36,846,902,807	16.30	45,633,831,786	8.04
200,040,285,154	428,123,956,142	-13,301,721,699	-5.83	23,641,859,121	11.82	10,340,137,422	2.42
13,717,423,892	58,306,627,664	-9,930,725,522	-22.27	-9,024,192,099	-65.79	-18,954,917,621	-32.51
13,717,423,892	58,306,627,664	-9,930,725,522	-22.27	-9,024,192,099	-65.79	-18,954,917,621	-32.51
185,250,207,566	360,192,713,005	-3,993,762,228	-2.28	32,171,278,120	17.37	28,177,515,892	7.82
171,081,927,238	234,764,062,362	300,562,360	0.47	5,918,991,544	3.46	6,219,553,904	2.65
157,538,358,065	221,220,493,189	300,562,360	0.47	566,550,339	0.36	867,112,699	0.39
11,503,307,932	11,503,307,932			3,584,153,750	31.16	3,584,153,750	31.16
194,610,045	194,610,045			882,229,657	453.33	882,229,657	453.33
932,065,312	932,065,312			1,207,615,206	129.56	1,207,615,206	129.56
913,585,884	913,585,884			-321,557,408	-35.20	-321,557,408	-35.20
9,232,589,274	3,845,352,224	13,326,632,774		31,187,977,630	337.80	44,514,610,404	1,157.62
3,143,701,435	-2,243,535,615	13,326,632,774		28,883,252,218	918.77	42,209,884,992	
-130,473,024	-130,473,024			1,633,921,271		1,633,921,271	
839,718	839,718			-209,924	-25.00	-209,924	-25.00
742,008	742,008			9,627,646	1,297.51	9,627,646	1,297.51
108,461,122	108,461,122			-53,727,621	-49.54	-53,727,621	-49.54
6,106,752,416	6,106,752,416			717,679,639	11.75	717,679,639	11.75
2,565,599	2,565,599			-2,565,599	-100.00	-2,565,599	-100.00
4,935,691,054	23,017,646,403	-3,665,987,945	-20.27	-4,935,691,054	-100.00	-8,601,678,999	-37.37
2,983,856,087	21,065,811,436	-3,665,987,945	-20.27	-2,983,856,087	-100.00	-6,649,844,032	-31.57
1,951,834,967	1,951,834,967			-1,951,834,967	-100.00	-1,951,834,967	-100.00
	67,015,652,016	-23,419,733,352	-34.95			-23,419,733,352	-34.95
	50,555,436,101	-13,665,483,050	-27.03			-13,665,483,050	-27.03
	16,460,215,915	-9,754,250,302	-59.26			-9,754,250,302	-59.26
	31,550,000,000	9,464,763,935	30.00			9,464,763,935	30.00
	31,550,000,000	9,464,763,935	30.00			9,464,763,935	30.00
1,072,653,696	2,435,290,339	200,679,393	14.73	494,773,100	46.13	695,452,493	28.56
414,020,696	551,134,193	-103,240,752	-75.30	326,645,300	78.90	223,404,548	40.54
	-5,723,772	1,922,514				1,922,514	
255,789,365	255,854,189	145,482,969	224.427.63	61,543,111	24.06	207,026,080	80.92
220,640,506	1,451,822,600	134,350,766	10.91	82,064,672	37.19	216,415,438	14.91
182,203,129	182,203,129	22,163,896		24,520,017	13.46	46,683,913	25.62
	7,189,325,134	422,086,658	5.87			422,086,658	5.87
	7,189,325,134	422,086,658	5.87			422,086,658	5.87
26,050,338,342	139,291,781,298	22,088,650,678	19.51	13,205,043,686	50.69	35,293,694,364	25.34
26,050,338,342	139,291,781,298	22,088,650,678	19.51	13,205,043,686	50.69	35,293,694,364	25.34
26,713,092,235	26,713,092,235			11,675,947,622	43.71	11,675,947,622	43.71
26,713,092,235	26,713,092,235			11,675,947,622	43.71	11,675,947,622	43.71
-662,753,893	-662,753,893			1,529,096,064		1,529,096,064	
-662,753,893	-662,753,893			1,529,096,064		1,529,096,064	
	19,146,511,113	1,926,058,892	10.06			1,926,058,892	10.06
	10,493,617,171	-59,056,695	-0.56			-59,056,695	-0.56
	8,652,893,942	1,985,115,587	22.94			1,985,115,587	22.94
	1,272,849,835	2,794,710,993	219.56			2,794,710,993	219.56

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	2,880,778,879		2,880,778,879	1,403,738,850
受益憑證	1,186,781,949		1,186,781,949	-130,889,015
持有至到期日金融資產－非流動	85,316,840,983		85,316,840,983	74,115,530,135
債券	85,316,840,983		85,316,840,983	74,115,530,135
無活絡市場之債務投資－非流動	24,873,121,818		24,873,121,818	18,706,551,873
債券	24,873,121,818		24,873,121,818	18,706,551,873
其他資產				
什項資產				
催收款項	27,155,229		27,155,229	21,723,701
備抵呆帳－催收款項	-27,155,229		-27,155,229	-21,723,701
資產合計	350,112,042,923	262,937,526,303	613,049,569,226	341,325,113,944

備註：1. 銀行存款自行運用部分係包含臺幣存款19,485,408,902元、外幣存款（449,681,271.12美元、47,211,662.12歐元、1,274,055.95澳幣、724,603.18紐幣、3,849.55英鎊、4,898.00日圓、13,355,877.84人民幣）折合新臺幣15,173,069,348元，合計34,658,478,250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

108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	%
	1,403,738,850	1,477,040,029	105.22			1,477,040,029	105.22
	-130,889,015	1,317,670,964				1,317,670,964	
	74,115,530,135	11,201,310,848	15.11			11,201,310,848	15.11
	74,115,530,135	11,201,310,848	15.11			11,201,310,848	15.11
	18,706,551,873	6,166,569,945	32.96			6,166,569,945	32.96
	18,706,551,873	6,166,569,945	32.96			6,166,569,945	32.96
	21,723,701	5,431,528	25.00			5,431,528	25.00
	-21,723,701	-5,431,528				-5,431,528	
226,090,623,496	567,415,737,440	8,786,928,979	2.57	36,846,902,807	16.30	45,633,831,786	8.04

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品金額計176,800,000元。
13. 依據審計部同意註銷催收款項4件計4元。
14. 本表參採國際財務報導準則(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	41,403,090	8,034,290,953	8,075,694,043	43,942,102
流動負債	41,403,090	8,034,290,953	8,075,694,043	43,942,102
流動金融負債		6,990,954,742	6,990,954,742	
持有供交易之金融負債評價調整—流動		6,990,954,742	6,990,954,742	
遠期外匯合約		6,927,061,112	6,927,061,112	
期貨保證金		57,337,897	57,337,897	
利率交換		6,555,733	6,555,733	
應付款項	40,581,761	1,043,336,211	1,083,917,972	43,456,374
應付帳款	5,228,090	884,902,152	890,130,242	
應付代收款	294,425		294,425	678,710
應付費用	34,492,637	158,434,059	192,926,696	41,026,785
其他應付款	566,609		566,609	1,750,879
預收款項	821,329		821,329	485,728
其他預收款	821,329		821,329	485,728
委託人權益	350,070,639,833	254,903,235,350	604,973,875,183	341,281,171,842
基金			600,906,314,355	
軍公教政人員退休撫卹基金—本金部分			320,551,628,622	
軍公教政人員退休撫卹基金—本金部分			320,551,628,622	
軍公教政人員退休撫卹基金—孳息部分			280,354,685,733	
軍公教政人員退休撫卹基金—法定孳息部分			14,675,654,708	
軍公教政人員退休撫卹基金—超出(未達)法定孳息部分			75,285,111,907	
軍公教政人員退休撫卹基金—累計孳息部分			190,393,919,118	
累積其他綜合賸餘(短絀)	4,067,560,828		4,067,560,828	1,272,849,835
備供出售金融資產未實現評價損益	4,067,560,828		4,067,560,828	1,272,849,835
負債與委託人權益合計	350,112,042,923	262,937,526,303	613,049,569,226	341,325,113,944

- 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105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106、107、108三年度之軍公教政人員退休撫卹基金—法定孳息部分之合計數。
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106、107、108三年度之軍公教政人員退休撫卹基金—超出(未達)法定孳息部分之合計數。

休撫卹基金

表

108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	%
7,197,885,165	7,241,827,267	-2,539,012	-5.78	836,405,788	11.62	833,866,776	11.51
7,197,885,165	7,241,827,267	-2,539,012	-5.78	836,405,788	11.62	833,866,776	11.51
6,137,936,165	6,137,936,165			853,018,577	13.90	853,018,577	13.90
6,137,936,165	6,137,936,165			853,018,577	13.90	853,018,577	13.90
6,098,063,133	6,098,063,133			828,997,979	13.59	828,997,979	13.59
39,873,032	39,873,032			17,464,865	43.80	17,464,865	43.80
				6,555,733		6,555,733	
1,059,949,000	1,103,405,374	-2,874,613	-6.61	-16,612,789	-1.57	-19,487,402	-1.77
913,194,094	913,194,094	5,228,090		-28,291,942	-3.10	-23,063,852	-2.53
	678,710	-384,285	-56.62			-384,285	-56.62
146,754,906	187,781,691	-6,534,148	-15.93	11,679,153	7.96	5,145,005	2.74
	1,750,879	-1,184,270	-67.64			-1,184,270	-67.64
	485,728	335,601	69.09			335,601	69.09
	485,728	335,601	69.09			335,601	69.09
218,892,738,331	560,173,910,173	8,789,467,991	2.58	36,010,497,019	16.45	44,799,965,010	8.00
	558,901,060,338					42,005,254,017	7.52
	337,012,826,503					-16,461,197,881	-4.88
	337,012,826,503					-16,461,197,881	-4.88
	221,888,233,835					58,466,451,898	26.35
	15,430,516,834					-754,862,126	-4.89
	38,456,786,106					36,828,325,801	95.77
	168,000,930,895					22,392,988,223	13.33
	1,272,849,835	2,794,710,993	219.56			2,794,710,993	219.56
	1,272,849,835	2,794,710,993	219.56			2,794,710,993	219.56
226,090,623,496	567,415,737,440	8,786,928,979	2.57	36,846,902,807	16.30	45,633,831,786	8.04

6. 「軍公教政人員退休撫卹基金-法定孳息部分」上年度決算數係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。
7. 「軍公教政人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分」上年度決算數係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。
8. 累積其他綜合損益係指備供出售金融資產其成本與市價之差額，其按身分別、政府別分配部分詳見參考表委託人權益賸餘分配表。
9. 委託人權益按身分別分配部分詳見明細表委託人權益明細表。
10. 截至108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108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	73,813,965,958	65,841,228,579	7,972,737,379	12.11
政務人員	45,090,423	47,760,551	-2,670,128	-5.59
公務人員	29,805,443,851	29,272,169,745	533,274,106	1.82
教育人員	22,859,478,108	22,790,754,872	68,723,236	0.30
軍職人員	21,103,953,576	13,730,543,411	7,373,410,165	53.70
基金給付	90,275,163,839	90,463,496,864	-188,333,025	-0.21
政務人員	45,657,423	48,713,822	-3,056,399	-6.27
公務人員	43,331,054,879	42,009,497,527	1,321,557,352	3.15
教育人員	36,109,789,658	34,281,743,697	1,828,045,961	5.33
軍職人員	10,788,661,879	14,123,541,818	-3,334,879,939	-23.61
基金收繳給付淨額	-16,461,197,881	-24,622,268,285	8,161,070,404	
政務人員	-567,000	-953,271	386,271	
公務人員	-13,525,611,028	-12,737,327,782	-788,283,246	
教育人員	-13,250,311,550	-11,490,988,825	-1,759,322,725	
軍職人員	10,315,291,697	-392,998,407	10,708,290,104	

備註：一、108年度基金收繳數-軍職人員部分較107年度增加，主要係國軍配合政府精簡政策挹注基金100億元。

二、108年度基金給付金額較107年度減少，其原因主要係以下項目增減互抵後所致：

1. 截至108年底止，定期給與人數已達354,711人，較上年度342,034人增加12,677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。
3. 軍職人員基金給付決算數較107年度減少，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。

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	22,884,120,000	88,999,017,429
利息收入	3,583,265,000	4,508,359,907
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	19,300,855,000	74,269,974,878
透過損益按公允價值衡量之 金融負債利益	0	31,427,759
備供出售金融資產之已實現 利益	0	1,245,360,578
外幣兌換利益	0	8,943,894,307
其他作業外收入	0	13,823,172
什項收入	0	13,823,172
合計	22,884,120,000	89,012,840,601

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)

108年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金額	%	
66,114,897,429	288.91	
925,094,907	25.82	主係為提高資金運用效率，將委託經營尚未撥款及契約終止收回之現金，投資於自行經營固定收益型運用項目，致利息收入高於預算數。
54,969,119,878	284.80	主係今年全球金融市場上漲，爰金融資產評價利益高於預期，另適時調整投資組合，致使金融資產利益較預算數高。
31,427,759		主係國內外委託經營持有之期貨、遠期外匯合約及利率交換等投資標的之評價利益。
1,245,360,578		主係備供出售金融資產獲配股息及處分利益所致。
8,943,894,307		主係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
13,823,172		
13,823,172		主係補繳基金費用孳息、已到期收回之國外委託經營受託機構投資個股之訴訟賠償款等收入。
66,128,720,601	288.97	

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	9,311,009,000	26,263,151,359
利息收入	2,460,765,000	4,467,185,123
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	6,850,244,000	16,443,232,073
備供出售金融資產之已實現 利益	0	1,245,360,578
外幣兌換利益	0	4,107,373,585
其他作業外收入	0	13,134,778
什項收入	0	13,134,778
合計	9,311,009,000	26,276,286,137

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)
108年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金額	%	
16,952,142,359	182.07	
2,006,420,123	81.54	主係為提高資金運用效率，將委託經營尚未撥款及契約終止收回之現金，投資於自行經營固定收益型運用項目，致利息收入高於預算數。
9,592,988,073	140.04	主係今年台股上漲，國內股票逢高賣出個股及調整持股，以及金融資產評價利益高於預期，致金融資產淨利益較預算數高。
1,245,360,578		主係備供出售金融資產獲配股息及處分利益所致。
4,107,373,585		主係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
13,134,778		
13,134,778		主係補繳基金費用孳息及延遲利息、已到期收回之國外委託經營受託機構投資個股之訴訟賠償款等收入。
16,965,277,137	182.21	

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	13,573,111,000	62,735,866,070
利息收入	1,122,500,000	41,174,784
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	12,450,611,000	57,826,742,805
透過損益按公允價值衡量之 金融負債利益	0	31,427,759
外幣兌換利益	0	4,836,520,722
其他作業外收入	0	688,394
什項收入	0	688,394
合計	13,573,111,000	62,736,554,464

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)
108年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金額	%	
49,162,755,070	362.21	
-1,081,325,216	-96.33	主係因國內外委託案採分次撥款，以及國外委託經營固定收益型批次到期收回，委託資產較預期減少所致。
45,376,131,805	364.45	主係今年全球金融市場上漲，致金融資產評價利益高於預期，以及調整投資組合，致使金融資產淨利益較預算數高。
31,427,759		主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。
4,836,520,722		主係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
688,394		
688,394		主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。
49,163,443,464	362.21	

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	533,269,000	29,831,407,026
手續費用	533,269,000	382,501,830
透過損益按公允價值衡量 之金融資產損失		12,271,046,262
透過損益按公允價值衡量 之金融負債損失		146,032,731
備供出售金融資產之已實 現損失		159,455,169
外幣兌換損失		16,872,371,034
其他財務支出	817,447,000	682,494,381
代理費用	817,447,000	682,494,381
其他作業外支出	175,000	32,487,296
匯費	175,000	125,522
各項提存		3,509,014
什項費用		28,852,760
合計	1,350,891,000	30,546,388,703

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)

108年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金 額	%	
29,298,138,026	5,494.06	
-150,767,170	-28.27	主係國內委託經營及自行經營股票投資金額較預算數低，致手續費用略低於預算數。
12,271,046,262		主係委託經營及自行經營國內外股票停損賣出部分個股及調整持股所致。
146,032,731		主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。
159,455,169		主係處分備供出售金融資產損失所致。
16,872,371,034		主係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
-134,952,619	-16.51	
-134,952,619	-16.51	係因以前年度辦理之委託案採分次撥款及部分委託帳戶到期或提前收回，委託經營資產較預期減少，致委託經營管理費及保管費較預算數低。
32,312,296	18,464.17	
-49,478	-28.27	主係因國內委託經營交易所支付之匯費低於預算數所致。
3,509,014		係依逾期債權催收款及呆帳處理作業要點辦理。
28,852,760		主係國外委託經營支付投資國所扣繳之稅捐、佣金支出、銀行負利率之費用等。
29,195,497,703	2,161.20	

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	66,735,000	9,533,887,573
手續費用	66,735,000	37,441,465
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失		2,574,882,799
備供出售金融資產之已實現損失		159,455,169
外幣兌換損失		6,762,108,140
其他財務支出	12,164,000	26,726,190
代理費用	12,164,000	26,726,190
其他作業外支出	100,000	3,664,333
匯費	100,000	108,187
各項提存		3,509,014
什項費用		47,132
合計	78,999,000	9,564,278,096

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)

108年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金 額	%	
9,467,152,573	14,186.19	
-29,293,535	-43.90	主係股票投資金額較預算數低所致。
2,574,882,799		主係國內外股票停損賣出部分個股及調整持股所致。
159,455,169		主係處分備供出售金融資產損失所致。
6,762,108,140		主係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
14,562,190	119.72	
14,562,190	119.72	係因投資於國外固定收益型運用項目部位增加，致實際支付保管銀行之保管費較預算數高。
3,564,333	3,564.33	
8,187	8.19	主係國內債券債息之匯費支出較預算數高所致。
3,509,014		係依逾期債權催收款及呆帳處理作業要點辦理。
47,132		主係支付契約到期之國外委託經營其他費用。
9,485,279,096	12,006.83	

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	466,534,000	20,297,519,453
手續費用	466,534,000	345,060,365
透過損益按公允價值衡量 之金融資產損失		9,696,163,463
透過損益按公允價值衡量 之金融負債損失		146,032,731
外幣兌換損失		10,110,262,894
其他財務支出	805,283,000	655,768,191
代理費用	805,283,000	655,768,191
其他作業外支出	75,000	28,822,963
匯費	75,000	17,335
什項費用		28,805,628
合計	1,271,892,000	20,982,110,607

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

休撫卹基金
(委託經營)

108年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金 額	%	
19,830,985,453	4,250.71	
-121,473,635	-26.04	主係國內委託經營交易所支付之手續費用較預算數少所致。
9,696,163,463		主係委託經營停損賣出部分個股及調整持股所致。
146,032,731		主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。
10,110,262,894		主係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
-149,514,809	-18.57	
-149,514,809	-18.57	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。
28,747,963	38,330.62	
-57,665	-76.89	主係因國內委託經營交易所支付之匯費低於預算數所致。
28,805,628		主係國外委託經營支付投資國所扣繳之稅捐、佣金支出、銀行負利率之費用等。
19,710,218,607	1,549.68	

公務人員退休撫卹基金

銀行存款明細表

中華民國108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	34,658,478,250	4,693,231,793	39,351,710,043
台幣-支票存款	174,076		174,076
第一銀行	174,076		174,076
台幣-活期儲蓄存款	9,085,234,826	1,393,376,656	10,478,611,482
台灣銀行	2,289,648,906		2,289,648,906
合作金庫銀行	2,866,532,125		2,866,532,125
第一銀行	3,929,053,795	1,393,376,656	5,322,430,451
台幣-定期存款	10,400,000,000		10,400,000,000
台灣土地銀行	5,200,000,000		5,200,000,000
合作金庫銀行	400,000,000		400,000,000
第一銀行	500,000,000		500,000,000
台灣新光銀行	2,000,000,000		2,000,000,000
遠東國際商業銀行	1,000,000,000		1,000,000,000
安泰銀行	500,000,000		500,000,000
中國信託商業銀行	800,000,000		800,000,000
美元-活期存款	5,613,617,133	3,299,855,137	8,913,472,270
台灣銀行	5,300		5,300
第一銀行	91,438		91,438
彰化商業銀行	750,361,839		750,361,839
台北富邦銀行	472,317,679		472,317,679
國泰世華商業銀行	28,264		28,264
摩根大通銀行		2,265,745,435	2,265,745,435
玉山銀行	750,678,031		750,678,031
台新國際商業銀行	16,626		16,626
中國信託商業銀行	2,325,008,171		2,325,008,171
美商花旗銀行	1,315,109,785	1,034,109,702	2,349,219,487
美元-定期存款	7,872,324,189		7,872,324,189
玉山銀行	6,046,186,741		6,046,186,741
台新國際商業銀行	1,826,137,448		1,826,137,448
歐元-活期存款	577,929,256		577,929,256
台灣銀行	70,316,621		70,316,621
台北富邦銀行	64,963,353		64,963,353
兆豐國際商業銀行	442,353,384		442,353,384
美商花旗銀行	295,898		295,898

公務人員退休撫卹基金

銀行存款明細表

中華民國108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
歐元-定期存款	1,010,271,057		1,010,271,057
台新國際商業銀行	1,010,271,057		1,010,271,057
澳幣-活期存款	26,774,285		26,774,285
合作金庫銀行	13,735		13,735
華南商業銀行	5,408		5,408
彰化商業銀行	146,303		146,303
國泰世華商業銀行	17,851		17,851
玉山銀行	113		113
台新國際商業銀行	94,254		94,254
中國信託商業銀行	205,570		205,570
美商花旗銀行	26,291,051		26,291,051
紐幣-活期存款	14,636,984		14,636,984
第一銀行	66,954		66,954
彰化商業銀行	21,287		21,287
國泰世華商業銀行	10,047		10,047
中國信託商業銀行	19,114		19,114
美商花旗銀行	14,519,582		14,519,582
英鎊-活期存款	151,595		151,595
華南商業銀行	16		16
兆豐國際商業銀行	10		10
美商花旗銀行	151,569		151,569
日圓-活期存款	1,352		1,352
玉山銀行	1,352		1,352
人民幣-活期存款	57,363,497		57,363,497
台灣銀行	99,715		99,715
合作金庫銀行	272,905		272,905
彰化商業銀行	18,020		18,020
台北富邦銀行	33,708		33,708
國泰世華商業銀行	29,235		29,235
玉山銀行	14,335		14,335
台新國際商業銀行	63,589		63,589
中國信託商業銀行	11,314		11,314
美商花旗銀行	56,820,676		56,820,676

公務人員退休撫卹基金

銀行存款明細表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額		
	自行運用	委託經營	合計
合計	34,658,478,250	4,693,231,793	39,351,710,043

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108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	63,982,697,484	177,000,918,782	240,983,616,266
股票-股票現券	63,982,697,484	158,104,908,404	222,087,605,888
國內投資	62,884,460,934	45,962,730,171	108,847,191,105
國外投資	1,098,236,550	112,142,178,233	113,240,414,783
受益憑證		15,087,461,682	15,087,461,682
國外投資		15,087,461,682	15,087,461,682
短期票券-商業本票		15,978,910	15,978,910
國外投資		15,978,910	15,978,910
短期票券-國庫券		1,060,860,792	1,060,860,792
國外投資		1,060,860,792	1,060,860,792
債券-公司債		368,786,521	368,786,521
國外投資		368,786,521	368,786,521
債券-公債		1,770,893,997	1,770,893,997
國外投資		1,770,893,997	1,770,893,997
期貨保證金		592,028,476	592,028,476
合計	63,982,697,484	177,000,918,782	240,983,616,266

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

公務人員退休撫卹基金
持有供交易之金融資產評價調整—流動明細表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
持有供交易之金融資產評價調整—流動	7,939,395,724	40,420,566,904	48,359,962,628
股票-股票現券	7,939,395,724	32,026,953,653	39,966,349,377
國內投資	7,942,873,352	8,757,305,406	16,700,178,758
國外投資	-3,477,628	23,269,648,247	23,266,170,619
受益憑證		1,503,448,247	1,503,448,247
國外投資		1,503,448,247	1,503,448,247
短期票券-商業本票		141,124	141,124
國外投資		141,124	141,124
短期票券-國庫券		488,670	488,670
國外投資		488,670	488,670
債券-公司債		-2,931	-2,931
國外投資		-2,931	-2,931
債券-公債		10,372,585	10,372,585
國外投資		10,372,585	10,372,585
期貨保證金		54,733,501	54,733,501
遠期外匯合約		6,824,432,055	6,824,432,055
合計	7,939,395,724	40,420,566,904	48,359,962,628

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108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	14,415,967,404		14,415,967,404
短期票券-商業本票	12,700,321,457		12,700,321,457
國內投資	12,700,321,457		12,700,321,457
短期票券-銀行可轉讓定期存單	1,715,645,947		1,715,645,947
國內投資	1,715,645,947		1,715,645,947
合計	14,415,967,404	0	14,415,967,404

備註：凡從事債、票券等附賣回條件交易，其實際支付之金額屬之。

公務人員退休撫卹基金
持有至到期日金融資產—流動明細表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額		
	自行運用	委託經營	合計
持有至到期日金融資產—流動	43,595,918,664		43,595,918,664
短期票券-商業本票	23,022,826,388		23,022,826,388
國內投資	23,022,826,388		23,022,826,388
短期票券-銀行可轉讓定期存單	13,867,126,663		13,867,126,663
國內投資	13,867,126,663		13,867,126,663
債券-公司債	4,080,035,982		4,080,035,982
國內投資	3,650,535,982		3,650,535,982
國外投資	429,500,000		429,500,000
債券-金融債券	1,386,856,624		1,386,856,624
國外投資	1,386,856,624		1,386,856,624
債券-公債	1,239,073,007		1,239,073,007
國內投資	94,138,886		94,138,886
國外投資	1,144,934,121		1,144,934,121
合計	43,595,918,664	0	43,595,918,664

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

公務人員退休撫卹基金
其他金融資產-流動明細表

中華民國108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	41,014,763,935		41,014,763,935
台幣-定期存款	34,600,000,000		34,600,000,000
台灣銀行	3,500,000,000		3,500,000,000
台灣土地銀行	7,400,000,000		7,400,000,000
合作金庫銀行	400,000,000		400,000,000
第一銀行	3,450,000,000		3,450,000,000
台灣中小企業銀行	5,000,000,000		5,000,000,000
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	500,000,000		500,000,000
台新國際商業銀行	4,250,000,000		4,250,000,000
中國信託商業銀行	1,000,000,000		1,000,000,000
美元-定期存款	6,414,763,935		6,414,763,935
合作金庫銀行	3,320,321,774		3,320,321,774
第一銀行	3,094,442,161		3,094,442,161
合計	41,014,763,935	0	41,014,763,935

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108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	33,872,745	740,665,996	774,538,741
股票	26,260,290	211,972,724	238,233,014
國內投資	26,260,290	119,101,770	145,362,060
國外投資		92,870,954	92,870,954
債券		11,296,788	11,296,788
國外投資		11,296,788	11,296,788
外匯		517,396,484	517,396,484
外幣		517,396,484	517,396,484
軍職人員退休撫卹基金支出	4,733,438		4,733,438
公務人員退休撫卹基金支出	2,622,210		2,622,210
教育人員退休撫卹基金支出	246,867		246,867
其他	9,940		9,940
合計	33,872,745	740,665,996	774,538,741

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108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	-3,801,258		-3,801,258
合計	-3,801,258	0	-3,801,258

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108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	145,547,793	317,332,476	462,880,269
現金股利	145,547,793	315,273,800	460,821,593
國內投資	140,776,560	77,712,500	218,489,060
國外投資	4,771,233	237,561,300	242,332,533
受益憑證配息		2,058,676	2,058,676
國外投資		2,058,676	2,058,676
合計	145,547,793	317,332,476	462,880,269

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108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	1,365,532,860	302,705,178	1,668,238,038
公司債	316,643,173	254,292,507	570,935,680
利息收入-國內投資	241,265,593		241,265,593
暫付前手息-國內投資	2,944,262		2,944,262
利息收入-國外投資	72,433,318	254,292,507	326,725,825
金融債券	631,314,537		631,314,537
利息收入-國內投資	150,360,638		150,360,638
利息收入-國外投資	480,953,899		480,953,899
公債	143,722,971	47,633,799	191,356,770
利息收入-國內投資	5,563,300		5,563,300
利息收入-國外投資	138,159,671	47,633,799	185,793,470
抵押債	51,764,490	252,336	52,016,826
利息收入-國外投資	51,764,490	252,336	52,016,826
附賣回票券及債券投資	8,146,550		8,146,550
商業本票	7,377,831		7,377,831
銀行可轉讓定期存單	768,719		768,719
台幣-活期儲蓄存款	782,977	96,432	879,409
台灣銀行	310,856		310,856
合作金庫銀行	231,526		231,526
第一銀行	240,595	96,432	337,027
台幣-定期存款	171,246,989		171,246,989
台灣銀行	11,675,741		11,675,741
台灣土地銀行	59,410,514		59,410,514
合作金庫銀行	6,496,242		6,496,242
第一銀行	15,349,679		15,349,679
台灣中小企銀	18,703,728		18,703,728
台灣新光銀行	19,927,288		19,927,288
遠東銀行	10,912,794		10,912,794
元大銀行	52,610		52,610
永豐銀行	6,444,961		6,444,961
凱基商業銀行	1,567,123		1,567,123
台新國際商業銀行	8,571,918		8,571,918
安泰銀行	3,106,884		3,106,884
中國信託商業銀行	9,027,507		9,027,507

公務人員退休撫卹基金

應收利息明細表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額		
	自行運用	委託經營	合計
美元存款-活期存款	2,669,627	430,104	3,099,731
第一銀行	11		11
彰化商業銀行	68,772		68,772
台北富邦銀行	23,085		23,085
國泰世華銀行	1		1
摩根大通銀行		430,104	430,104
玉山銀行	45,875		45,875
台新國際商業銀行	2		2
中國信託商業銀行	1,632,571		1,632,571
美商花旗銀行	899,310		899,310
美元存款-定期存款	39,226,124		39,226,124
合作金庫銀行	3,292,652		3,292,652
第一銀行	5,982,588		5,982,588
玉山銀行	23,914,485		23,914,485
台新國際商業銀行	6,036,399		6,036,399
歐元-活期存款	163		163
台灣銀行	20		20
台北富邦商業銀行	20		20
兆豐國際商業銀行	123		123
歐元-定期存款	1,684		1,684
台新國際商業銀行	1,684		1,684
澳幣-活期存款	13,513		13,513
彰化商業銀行	2		2
台新國際商業銀行	6		6
中國信託商業銀行	3		3
美商花旗銀行	13,502		13,502
紐幣-活期存款	3		3
第一銀行	2		2
彰化商業銀行	1		1
人民幣-活期存款	59		59
台灣銀行	10		10
合作金庫銀行	32		32
彰化商業銀行	2		2
台北富邦銀行	3		3

公務人員退休撫卹基金

應收利息明細表

中華民國108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
國泰世華商業銀行	3		3
玉山銀行	2		2
台新國際商業銀行	6		6
中國信託商業銀行	1		1
合計	1,365,532,860	302,705,178	1,668,238,038

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108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	22,163,896	206,723,146	228,887,042
外幣	22,163,896	206,723,146	228,887,042
合計	22,163,896	206,723,146	228,887,042

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108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	7,611,411,792		7,611,411,792
軍職人員	1,024,632,199		1,024,632,199
公務人員	3,562,327,461		3,562,327,461
教育人員	3,020,682,646		3,020,682,646
政務人員	3,769,486		3,769,486
合計	7,611,411,792	0	7,611,411,792

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108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		38,389,039,857	38,389,039,857
債券-公司債		30,289,006,341	30,289,006,341
國外投資		30,289,006,341	30,289,006,341
債券-公債		8,076,226,374	8,076,226,374
國外投資		8,076,226,374	8,076,226,374
債券-抵押債		23,807,142	23,807,142
國外投資		23,807,142	23,807,142
合計	0	38,389,039,857	38,389,039,857

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108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		866,342,171	866,342,171
債券-公司債		690,865,477	690,865,477
國外投資		690,865,477	690,865,477
債券-公債		174,704,392	174,704,392
國外投資		174,704,392	174,704,392
債券-抵押債		772,302	772,302
國外投資		772,302	772,302
合計	0	866,342,171	866,342,171

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108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	21,072,570,005		21,072,570,005
股票-股票現券	10,434,560,476		10,434,560,476
國內投資	10,434,560,476		10,434,560,476
受益憑證	10,638,009,529		10,638,009,529
國內投資	2,846,231,307		2,846,231,307
國外投資	7,791,778,222		7,791,778,222
合計	21,072,570,005	0	21,072,570,005

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108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	4,067,560,828		4,067,560,828
股票-股票現券	2,880,778,879		2,880,778,879
國內投資	2,880,778,879		2,880,778,879
受益憑證	1,186,781,949		1,186,781,949
國內投資	497,015,113		497,015,113
國外投資	689,766,836		689,766,836
合計	4,067,560,828	0	4,067,560,828

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108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	85,316,840,983		85,316,840,983
債券—公司債	25,586,279,540		25,586,279,540
國內投資	20,937,350,321		20,937,350,321
國外投資	4,648,929,219		4,648,929,219
債券—金融債券	52,123,465,310		52,123,465,310
國內投資	20,733,651,059		20,733,651,059
國外投資	31,389,814,251		31,389,814,251
債券—公債	7,607,096,133		7,607,096,133
國內投資	205,784,073		205,784,073
國外投資	7,401,312,060		7,401,312,060
合計	85,316,840,983	0	85,316,840,983

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

公務人員退休撫卹基金
無活絡市場之債務投資－非流動明細表

中華民國108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	24,873,121,818		24,873,121,818
抵押債	24,873,121,818		24,873,121,818
國外投資	24,873,121,818		24,873,121,818
合計	24,873,121,818	0	24,873,121,818

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108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	27,155,229		27,155,229
合計	27,155,229	0	27,155,229

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108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	-27,155,229		-27,155,229
合計	-27,155,229	0	-27,155,229

備註：依本基金逾期債權催收款及呆帳處理作業要點第6點規定，逾期債權及催收款項屢經催討仍無法收回者或經依法處分債務人、保證人之不動產後，仍無法收回者，提列全部為備抵呆帳。

公務人員退休撫卹基金
持有供交易之金融負債評價調整—流動明細表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
持有供交易之金融負債評價調整—流動		6,990,954,742	6,990,954,742
遠期外匯合約		6,927,061,112	6,927,061,112
期貨保證金		57,337,897	57,337,897
利率交換		6,555,733	6,555,733
合計	0	6,990,954,742	6,990,954,742

公務人員退休撫卹基金

應付帳款明細表

中華民國108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	5,228,090	884,902,152	890,130,242
股票	5,228,090	357,671,956	362,900,046
國內投資	5,228,090	317,739,375	322,967,465
國外投資		39,932,581	39,932,581
債券		10,643,317	10,643,317
國外投資		10,643,317	10,643,317
外匯		516,586,879	516,586,879
外幣		516,586,879	516,586,879
合計	5,228,090	884,902,152	890,130,242

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108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	294,425		294,425
債券	294,425		294,425
合計	294,425	0	294,425

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108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	34,492,637	158,434,059	192,926,696
應付管理費	4,884,022	145,648,739	150,532,761
應付保管費	4,301,992	12,780,993	17,082,985
其他	25,306,623	4,327	25,310,950
合計	34,492,637	158,434,059	192,926,696

- 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108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	566,609		566,609
台幣	566,609		566,609
合計	566,609	0	566,609

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108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	821,329		821,329
合計	821,329	0	821,329

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108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	1,403,738,850	1,477,040,029	2,880,778,879
國內投資	1,403,738,850	1,477,040,029	2,880,778,879
受益憑證	-130,889,015	1,317,670,964	1,186,781,949
國內投資	-40,531,601	537,546,714	497,015,113
國外投資	-90,357,414	780,124,250	689,766,836
合計	1,272,849,835	2,794,710,993	4,067,560,828

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	337,012,826,503
政務人員退休撫卹基金-本金部分	10,097,654
中央政府	-6,378,151
直轄市政府	13,288,571
縣市政府	2,912,061
公營事業機構	275,173
公務人員退休撫卹基金-本金部分	214,998,488,870
中央政府	85,287,527,864
直轄市政府	80,362,984,486
縣市政府	34,940,891,488
鄉鎮市公所	5,505,435,997
公營事業機構	8,901,649,035
教育人員退休撫卹基金-本金部分	119,243,465,554
中央政府	12,077,263,665
直轄市政府	76,320,099,850
縣市政府	30,842,922,351
鄉鎮市公所	3,179,688
軍職人員退休撫卹基金-本金部分	2,760,774,425
中央政府	2,760,774,425
軍公教政人員退休撫卹基金-累計孳息部分	168,000,930,895
政務人員退休撫卹基金-累計孳息部分	47,829,195
中央政府	30,537,494
直轄市政府	14,372,962
縣市政府	2,517,564
公營事業機構	401,175
公務人員退休撫卹基金-累計孳息部分	96,017,340,467
中央政府	37,416,021,140
直轄市政府	34,381,526,291
縣市政府	14,957,938,799
鄉鎮市公所	3,168,467,484

休撫卹基金
變動明細表

108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
73,813,965,958	90,275,163,839	-16,461,197,881	320,551,628,622
45,090,423	45,657,423	-567,000	9,530,654
43,918,699	43,189,088	729,611	-5,648,540
2,015,932	2,222,395	-206,463	13,082,108
-844,208	245,940	-1,090,148	1,821,913
0	0	0	275,173
29,805,443,851	43,331,054,879	-13,525,611,028	201,472,877,842
13,130,954,727	17,965,386,679	-4,834,431,952	80,453,095,912
9,411,242,380	13,381,570,978	-3,970,328,598	76,392,655,888
4,635,686,013	6,832,489,957	-2,196,803,944	32,744,087,544
904,933,790	1,614,407,159	-709,473,369	4,795,962,628
1,722,626,941	3,537,200,106	-1,814,573,165	7,087,075,870
22,859,478,108	36,109,789,658	-13,250,311,550	105,993,154,004
4,686,156,061	6,839,224,343	-2,153,068,282	9,924,195,383
12,795,093,305	21,140,589,291	-8,345,495,986	67,974,603,864
5,378,078,389	8,129,976,024	-2,751,897,635	28,091,024,716
150,353	0	150,353	3,330,041
21,103,953,576	10,788,661,879	10,315,291,697	13,076,066,122
21,103,953,576	10,788,661,879	10,315,291,697	13,076,066,122
22,392,988,223	0	22,392,988,223	190,393,919,118
2,734,435	0	2,734,435	50,563,630
1,404,396	0	1,404,396	31,941,890
1,081,989	0	1,081,989	15,454,951
220,560	0	220,560	2,738,124
27,490	0	27,490	428,665
13,442,239,431	0	13,442,239,431	109,459,579,898
5,274,583,161	0	5,274,583,161	42,690,604,301
4,872,614,417	0	4,872,614,417	39,254,140,708
2,148,258,112	0	2,148,258,112	17,106,196,911
395,657,501	0	395,657,501	3,564,124,985

**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	6,093,386,753
教育人員退休撫卹基金-累計孳息部分	59,387,685,996
中央政府	7,990,825,197
直轄市政府	37,150,930,660
縣市政府	14,245,949,450
鄉鎮市公所	-19,311
軍職人員退休撫卹基金-累計孳息部分	12,548,075,237
中央政府	12,548,075,237
軍公教政人員退休撫卹基金-法定孳息部分	15,430,516,834
政務人員退休撫卹基金-法定孳息部分	2,072,150
中央政府	1,112,152
直轄市政府	780,994
縣市政府	159,379
公營事業機構	19,625
公務人員退休撫卹基金-法定孳息部分	9,388,073,618
中央政府	3,681,866,998
直轄市政府	3,432,356,508
縣市政府	1,502,897,959
鄉鎮市公所	271,563,584
公營事業機構	499,388,569
教育人員退休撫卹基金-法定孳息部分	5,518,930,116
中央政府	691,893,061
直轄市政府	3,456,311,163
縣市政府	1,370,637,381
鄉鎮市公所	88,511
軍職人員退休撫卹基金-法定孳息部分	521,440,950
中央政府	521,440,950
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
政務人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分	4,728,117
中央政府	2,404,359

休撫卹基金
變動明細表

108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
751,126,240	0	751,126,240	6,844,512,993
7,996,378,335	0	7,996,378,335	67,384,064,331
1,091,232,500	0	1,091,232,500	9,082,057,697
4,938,596,972	0	4,938,596,972	42,089,527,632
1,966,428,313	0	1,966,428,313	16,212,377,763
120,550	0	120,550	101,239
951,636,022	0	951,636,022	13,499,711,259
951,636,022	0	951,636,022	13,499,711,259
4,797,271,811	5,552,133,937	-754,862,126	14,675,654,708
732,029	677,978	54,051	2,126,201
418,086	348,207	69,879	1,182,031
258,087	268,269	-10,182	770,812
49,404	54,686	-5,282	154,097
6,452	6,816	-364	19,261
2,917,548,785	3,332,878,712	-415,329,927	8,972,743,691
1,152,736,658	1,307,784,022	-155,047,364	3,526,819,634
1,079,391,778	1,208,119,595	-128,727,817	3,303,628,691
468,228,417	532,640,693	-64,412,276	1,438,485,683
80,206,135	98,099,611	-17,893,476	253,670,108
136,985,797	186,234,791	-49,248,994	450,139,575
1,655,359,685	1,982,627,913	-327,268,228	5,191,661,888
185,866,124	270,560,987	-84,694,863	607,198,198
1,049,181,086	1,224,479,358	-175,298,272	3,281,012,891
420,281,930	487,557,679	-67,275,749	1,303,361,632
30,545	29,889	656	89,167
223,631,312	235,949,334	-12,318,022	509,122,928
223,631,312	235,949,334	-12,318,022	509,122,928
53,669,180,087	16,840,854,286	36,828,325,801	75,285,111,907
8,189,526	2,056,457	6,133,069	10,861,186
4,677,306	1,056,189	3,621,117	6,025,476

**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	1,886,040
縣市政府	389,583
公營事業機構	48,135
公務人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分	23,257,233,284
中央政府	9,105,443,703
直轄市政府	8,472,306,925
縣市政府	3,722,061,020
鄉鎮市公所	680,277,527
公營事業機構	1,277,144,109
教育人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分	13,755,803,464
中央政府	1,800,681,189
直轄市政府	8,559,425,242
縣市政府	3,395,485,293
鄉鎮市公所	211,740
軍職人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分	1,439,021,241
中央政府	1,439,021,241

- 備註：1. 「軍公教政人員退休撫卹基金—累計孳息部分」係85至105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106、107、108三年度之軍公教政人員退休撫卹基金—法定孳息部分之合計數。
3. 「軍公教政人員退休撫卹基金—超出(未達)法定孳息部分」係106、107、108三年度之軍公教政人員退休撫卹基金—超出(未達)法定孳息部分之合計數。

休撫卹基金
變動明細表

108年度

單位：新臺幣元

本年度增加數	本年度減少數	本年度淨增(減)數	期末餘額
2,887,337	813,720	2,073,617	3,959,657
552,702	165,874	386,828	776,411
72,181	20,674	51,507	99,642
32,639,895,629	10,109,360,719	22,530,534,910	45,787,768,194
12,896,169,690	3,966,799,139	8,929,370,551	18,034,814,254
12,075,628,396	3,664,494,822	8,411,133,574	16,883,440,499
5,238,276,305	1,615,617,419	3,622,658,886	7,344,719,906
897,301,151	297,557,890	599,743,261	1,280,020,788
1,532,520,087	564,891,449	967,628,638	2,244,772,747
18,519,233,537	6,013,750,422	12,505,483,115	26,261,286,579
2,079,365,699	820,671,513	1,258,694,186	3,059,375,375
11,737,648,161	3,714,117,614	8,023,530,547	16,582,955,789
4,701,877,957	1,478,870,634	3,223,007,323	6,618,492,616
341,720	90,661	251,059	462,799
2,501,861,395	715,686,688	1,786,174,707	3,225,195,948
2,501,861,395	715,686,688	1,786,174,707	3,225,195,948

4. 自92年度起依本基金會會計制度，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	9,530,654	201,472,877,842
孳 息	63,551,017	164,220,091,783
累積其他綜合賸 餘(短絀)	507,915	2,582,322,896
委 託 人 權 益	73,589,586	368,275,292,521

休撫卹基金

益明細表

108年度

單位：新臺幣元

教育人員	軍職人員	合計
105,993,154,004	13,076,066,122	320,551,628,622
98,837,012,798	17,234,030,135	280,354,685,733
1,401,913,549	82,816,468	4,067,560,828
206,232,080,351	30,392,912,725	604,973,875,183

公務人員退
業務計畫執行
中華民國

項 目	預算數		決算	
	人數	金額	人數	占各類人員%
業務計畫				
政務人員	231	50,718,000	234	100.00
退休金支出	229	50,129,000	234	100.00
一次退休(伍、職)金				
月退休(伍、職)金			164	70.09
再一次加發補償金				
兼領一次退休金與月退休金			37	15.81
兼領一次退休金				
兼領月退休金			37	15.81
資遣費				
因公傷病退休(贍養)金				
一次撫慰金(含遺屬一次金)			2	0.85
月撫慰金(含遺屬年金)			31	13.25
撫卹金支出	1	441,000		
一次撫卹金				
年(含月)撫卹金				
離職退費支出	1	148,000		
未併計年資				
基金累計繳納數				
利息支出				
退出基金累計繳納數				
基金累計繳納數				
利息支出				
公務人員	172,913	47,402,099,000	165,434	100.00
退休金支出	168,488	45,573,655,000	160,460	96.99
一次退休(伍、職)金			408	0.25
月退休(伍、職)金			143,386	86.67
再一次加發補償金			518	0.31
兼領一次退休金與月退休金			5,151	3.11
兼領一次退休金			46	0.03
兼領月退休金			5,105	3.09
資遣費			18	0.01
因公傷病退休(贍養)金			11	0.01
一次撫慰金(含遺屬一次金)			530	0.32
月撫慰金(含遺屬年金)			10,438	6.31
撫卹金支出	3,253	1,120,593,000	3,380	2.04
一次撫卹金			322	0.19
年(含月)撫卹金			3,058	1.85

休撫卹基金
績效摘要表

108年度

單位：新臺幣元

數		比較增減(－)			
金額	占各類人員%	人數	%	金額	%
45,657,423	100.00	3	1.30	-5,060,577	-9.98
45,657,423	100.00	5	2.18	-4,471,577	-8.92
38,832,783	85.05				
4,021,346	8.81				
4,021,346	8.81				
169,545	0.37				
2,633,749	5.77				
		-1	-100.00	-441,000	-100.00
		-1	-100.00	-148,000	-100.00
43,331,054,879	100.00	-7,479	-4.33	-4,071,044,121	-8.59
41,925,758,606	96.76	-8,028	-4.76	-3,647,896,394	-8.00
993,243,944	2.29				
39,493,372,385	91.14				
39,552,681	0.09				
462,167,671	1.07				
63,038,010	0.15				
399,129,661	0.92				
22,110,628	0.05				
1,735,039					
185,111,979	0.43				
728,464,279	1.68				
1,103,950,291	2.55	127	3.90	-16,642,709	-1.49
372,813,968	0.86				
731,136,323	1.69				

公務人員退
業務計畫執行
中華民國

項 目	預算數		決算	
	人數	金額	人數	占各類人員%
離職退費支出	1,172	707,851,000	1,594	0.96
未併計年資			619	0.37
基金累計繳納數			619	0.37
利息支出				
退出基金累計繳納數			975	0.59
基金累計繳納數			975	0.59
利息支出				
教育人員	133,678	38,017,797,000	130,348	100.00
退休金支出	132,195	37,402,846,000	128,843	98.85
一次退休(伍、職)金			92	0.07
月退休(伍、職)金			113,070	86.74
再一次加發補償金			547	0.42
兼領一次退休金與月退休金			8,810	6.76
兼領一次退休金			25	0.02
兼領月退休金			8,785	6.74
資遣費			15	0.01
因公傷病退休(贍養)金			9	0.01
一次撫慰金(含遺屬一次金)			353	0.27
月撫慰金(含遺屬年金)			5,947	4.56
撫卹金支出	1,142	493,048,000	1,189	0.91
一次撫卹金			148	0.11
年(含月)撫卹金			1,041	0.80
離職退費支出	341	121,903,000	316	0.24
未併計年資			139	0.11
基金累計繳納數			139	0.11
利息支出				
退出基金累計繳納數			177	0.14
基金累計繳納數			177	0.14
利息支出				
軍職人員	77,981	10,880,657,000	70,830	100.00
退休金支出	74,687	10,609,084,000	66,583	94.00
一次退休(伍、職)金			84	0.12
月退休(伍、職)金			64,525	91.10
再一次加發補償金			295	0.42
因公傷病退休(贍養)金			91	0.13
一次撫慰金(含遺屬一次金)			42	0.06
月撫慰金(含遺屬年金)			1,546	2.18
撫卹金支出	1,237	181,358,000	1,293	1.83

休撫卹基金
績效摘要表

108年度

單位：新臺幣元

數		比較增減(－)			
金額	占各類人員%	人數	%	金額	%
301,345,982	0.70	422	36.01	-406,505,018	-57.43
73,326,485	0.17				
53,307,077	0.12				
20,019,408	0.05				
228,019,497	0.53				
209,555,376	0.48				
18,464,121	0.04				
36,109,789,658	100.00	-3,330	-2.49	-1,908,007,342	-5.02
35,478,704,420	98.25	-3,352	-2.54	-1,924,141,580	-5.14
196,836,691	0.55				
33,868,094,966	93.79				
58,891,930	0.16				
721,431,688	2.00				
39,387,896	0.11				
682,043,792	1.89				
26,075,541	0.07				
1,537,596					
144,071,236	0.40				
461,764,772	1.28				
554,087,162	1.53	47	4.12	61,039,162	12.38
217,182,362	0.60				
336,904,800	0.93				
76,998,076	0.21	-25	-7.33	-44,904,924	-36.84
17,455,191	0.05				
12,487,638	0.03				
4,967,553	0.01				
59,542,885	0.16				
53,385,188	0.15				
6,157,697	0.02				
10,788,661,879	100.00	-7,151	-9.17	-91,995,121	-0.85
10,562,781,832	97.91	-8,104	-10.85	-46,302,168	-0.44
51,771,120	0.48				
10,349,083,542	95.93				
34,075,541	0.32				
7,393,902	0.07				
7,538,410	0.07				
112,919,317	1.05				
174,621,499	1.62	56	4.53	-6,736,501	-3.71

公務人員退
業務計畫執行
中華民國

項 目	預算數		決算	
	人數	金額	人數	占各類人員%
一次撫卹金			76	0.11
年(含月)撫卹金			1,217	1.72
離職退費支出	2,057	90,215,000	2,954	4.17
未併計年資			10	0.01
基金累計繳納數			10	0.01
利息支出				
退出基金累計繳納數			2,944	4.16
基金累計繳納數			2,944	4.16
利息支出				
合計	384,803	96,351,271,000	366,846	

休撫卹基金
 績效摘要表

108年度

單位：新臺幣元

數		比較增減(－)			
金額	占各類人員%	人數	%	金額	%
37,116,785	0.34				
137,504,714	1.27				
51,258,548	0.48	897	43.61	-38,956,452	-43.18
1,952,965	0.02				
1,464,093	0.01				
488,872					
49,305,583	0.46				
49,028,118	0.45				
277,465					
90,275,163,839		-17,957	-4.67	-6,076,107,161	-6.31

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	560,173,910,173	總計	135,075,128,849
		337,012,826,503	一、本金部分	73,813,965,958
		337,012,826,503	基金本金收入	73,813,965,958
		10,097,654	政務人員部分	45,090,423
		214,998,488,870	公務人員部分	29,805,443,851
		119,243,465,554	教育人員部分	22,859,478,108
		2,760,774,425	軍職人員部分	21,103,953,576
		221,888,233,835	二、運用賸餘	58,466,451,898
			三、未達法定收 益待撥補數	
		1,272,849,835	四、累計其他 綜合賸餘	2,794,710,993
合計		560,173,910,173		135,075,128,849

休撫卹基金
收支概況表
108年度

單位：新臺幣元

本期支出		本期結轉	說明
項目	金額		
總計	90,275,163,839	604,973,875,183	
一、本金部分	90,275,163,839	320,551,628,622	
基金本金支出	90,275,163,839	320,551,628,622	
政務人員部分	45,657,423	9,530,654	政務人員本期收入部分係包含銓敘部撥補43,918,699元、臺北市政府撥補1,494,152元、高雄市政府撥補521,780元、嘉義市政府撥補262,596元，合計46,197,227元。
公務人員部分	43,331,054,879	201,472,877,842	
教育人員部分	36,109,789,658	105,993,154,004	
軍職人員部分	10,788,661,879	13,076,066,122	軍職人員本期收入部分係包含國軍退除役官兵輔導委員會挹注款10,000,000,000元。
二、運用短絀		280,354,685,733	
三、國庫撥補未達法定收益數			
四、累計其他綜合短絀		4,067,560,828	
	90,275,163,839	604,973,875,183	

公務人員退休撫卹基金
收益率計算表
中華民國108年度

報表代碼：FMGAR170
列印日期：109/01/21
頁 碼：第 1 頁 / 共 1 頁
金額單位：新台幣元

項目	當月運用 基金數額(A)	累計運用 基金數額(B)	銀行存款 利息收入(C)	匯兌損益 (C1)	票券利息 收入(D)	國內股票收益 (含期貨)(E)	國內債券 收益(F)	國內受益 憑證(G)	國內委託 經營收益(H)	國外受益 憑證(I)	國外債券 (J)	國外票券 (K)	國外股票 及ETF(L)	國外委託 經營收益(M)	財務支出 (O)	當月收益		累計收益		台銀二年期定期存款利率		基金收益率與台銀二年期定期 存款利率之比較增減(百分點)	
																收益數 <small>P=C+CI+D+E+F+G+H+ I+J+K+L+M+O</small>	收益率 (Q=P/A*12)	收益數 (R)	收益率 (S=R/B*12)	當月	累計	當月	累計
108.01	556,818,077,360	556,818,077,360	72,677,403	0	26,584,041	-230,096,212	64,010,709	1,961,138	-114,092,080	-21,295,406	206,675,829	0	-99,983,083	-29,172,391	5,867,298	-128,597,350	-0.28%	-128,597,350	-0.28%	1.040%	1.040%	-1.32	-1.32
108.02	569,159,247,205	1,125,977,324,565	64,290,486	0	24,721,477	-172,233,564	58,401,244	6,323,704	606,193,713	30,496,673	190,532,839	0	5,678,289	510,717,970	6,859,605	1,318,263,226	2.78%	1,189,665,876	1.27%	1.040%	1.040%	1.74	0.23
108.03	574,469,222,271	1,700,446,546,836	49,722,894	0	27,304,345	-162,962,722	64,209,170	2,869,081	247,944,032	7,046,299	201,321,327	0	13,644,744	1,076,295,205	4,461,485	1,522,932,890	3.18%	2,712,598,766	1.91%	1.040%	1.040%	2.14	0.87
108.04	585,929,834,551	2,286,376,381,387	44,399,724	0	26,956,037	-82,091,243	61,314,162	0	253,386,160	21,780,339	203,863,530	0	3,253,537	1,112,077,168	4,016,176	1,640,923,238	3.36%	4,353,522,004	2.28%	1.040%	1.040%	2.32	1.24
108.05	589,704,849,866	2,876,081,231,253	61,475,485	0	27,622,667	-182,956,993	63,622,844	-5,466,974	-88,725,504	16,920,386	202,852,427	0	-11,140,977	2,173,620,017	3,750,338	2,254,073,040	4.59%	6,607,595,044	2.76%	1.040%	1.040%	3.55	1.72
108.06	579,263,103,732	3,455,344,334,985	60,648,721	0	26,563,802	455,772,742	66,888,910	0	469,701,109	70,115,883	201,595,881	0	14,583,272	604,521,290	4,197,977	1,966,193,633	4.07%	8,573,788,677	2.98%	1.040%	1.040%	3.03	1.94
108.07	584,470,342,287	4,039,814,677,272	57,026,597	0	27,608,619	1,785,097,898	73,457,155	0	1,187,332,148	15,995,103	213,731,709	0	2,324,519	1,525,098,316	3,279,874	4,884,392,190	10.03%	13,458,180,867	4.00%	1.040%	1.040%	8.99	2.96
108.08	580,214,959,172	4,620,029,636,444	57,736,143	0	26,366,468	600,141,573	72,917,466	0	410,915,664	3,172,050	223,673,466	0	2,570,240	166,427,027	3,310,091	1,560,610,006	3.23%	15,018,790,873	3.90%	1.040%	1.040%	2.19	2.86
108.09	575,130,003,988	5,195,159,640,432	74,754,152	0	24,277,272	-150,552,226	70,472,733	14,254,517	400,414,871	-32,830,260	319,597,554	0	27,351,125	681,747,785	4,957,459	1,424,530,064	2.97%	16,443,320,937	3.80%	1.040%	1.040%	1.93	2.76
108.10	574,264,420,661	5,769,424,061,093	75,877,761	0	24,142,793	-234,667,814	72,024,946	0	741,679,787	10,973,170	319,898,842	0	17,950,994	536,319,322	3,337,725	1,560,862,076	3.26%	18,004,183,013	3.74%	1.040%	1.040%	2.22	2.70
108.11	574,942,132,699	6,344,366,193,792	64,559,178	0	22,387,454	-499,486,346	68,533,353	9,678,642	346,193,004	-2,526,112	75,295,864	0	12,675,820	967,445,943	6,062,453	1,058,694,347	2.21%	19,062,877,360	3.61%	1.040%	1.040%	1.17	2.57
108.12	576,510,530,503	6,920,876,724,295	63,881,490	0	22,260,767	-110,550,614	69,624,214	0	562,003,675	2,569,024	238,691,902	0	14,490,999	817,539,071	3,276,106	1,677,234,422	3.49%	20,740,111,782	3.60%	1.040%	1.040%	2.45	2.56
合計			747,050,034	0	306,795,742	1,015,414,479	805,476,906	29,620,108	5,022,946,579	122,417,149	2,597,731,170	0	3,399,479	10,142,636,723	53,376,587								

備註: 1. 依「公務人員退休撫卹基金管理條例」第五條第三項規定：「本基金之運用，其三年內平均最低年收益不得低於台灣銀行二年期定期存款利率計算之收益」。表列「台銀二年期定期存款利率」係參考該項規定每月試算，作為衡量實際收益率之參考指標。其計算係依「公務人員退休撫卹基金管理條例施行細則」第十六條規定「以台灣銀行每月初平均牌告利益所計算之全年平均利率為準，並按單利計算」辦理；但為配合逐月衡量比較績效，本表採台灣銀行每月初牌告二年期定期存款（固定）利率平均計算為準。

2. 當月運用基金數額係以每日基金淨餘額加總後除以當月實際天數求得。

3. 表列數額均採應計基礎，且收益之計算未計列資產評價科目。

4. 自93年7月份開始，表列股票收益數包含股票債券收益。

5. 108年12月底已實現收益數為20,740,111,782元，已實現年收益率為3.60%；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456,770,694元（自行經營）及持有供交易之金融資產投資評價利益45,190,687,891元（國內股票投資評價利益12,948,169,114元、國內委託經營投資評價利益8,507,820,453元、國外委託經營投資評價利益23,356,234,664元、國外股票及ETF投資評價利益378,463,660元）、本年度未實現匯兌損失7,928,476,727元（自行經營匯兌損失2,654,734,555元、國外委託經營匯兌損失5,273,742,172元）後之收益數為58,459,093,640元，年收益率為10.14%；如加計備供出售金融資產之投資評價利益2,794,710,993元（國內股票投資評價利益1,477,040,029元、國外受益憑證投資評價利益780,124,250元、國內受益憑證投資評價利益537,546,714元）後之收益數為61,253,804,633元，年收益率為10.62%。

6. 本表列計已實現及未實現後之收益數為58,459,093,640元較會計報表收益數58,466,451,898元少7,358,258元，係因會計報表包括遲延利息及購買年資孳息10,867,272元及提列溢領退撫支出應收帳款及催收款項之呆帳3,509,014元。

公務人員退休撫卹基金
中華民國108年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：109/01/14
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
108.01	556,818,077,360	556,818,077,360	41,738,871,255	41,738,871,255	24,390,412	24,390,412	-	-	0.70%	0.70%	21,063,650,386	21,063,650,386	3,937,065	3,937,065	0.22%	0.22%
108.02	569,159,247,205	1,125,977,324,565	41,912,314,409	83,651,185,664	22,195,607	46,586,019	-	-	0.64%	0.67%	18,973,369,501	40,037,019,887	3,231,140	7,168,205	0.20%	0.21%
108.03	574,469,222,271	1,700,446,546,836	41,620,262,433	125,271,448,097	24,819,108	71,405,127	-	-	0.72%	0.68%	36,641,655,692	76,678,675,579	7,211,294	14,379,499	0.24%	0.23%
108.04	585,929,834,551	2,286,376,381,387	42,841,420,820	168,112,868,917	24,759,376	96,164,503	-	-	0.69%	0.69%	44,936,934,817	121,615,610,396	8,363,135	22,742,634	0.22%	0.22%
108.05	589,704,849,866	2,876,081,231,253	43,778,172,651	211,891,041,568	26,200,075	122,364,578	-	-	0.72%	0.69%	37,498,324,435	159,113,934,831	7,197,315	29,939,949	0.23%	0.23%
108.06	579,263,103,732	3,455,344,334,985	44,047,191,580	255,938,233,148	25,961,891	148,326,469	-	-	0.71%	0.70%	26,264,025,995	185,377,960,826	4,862,881	34,802,830	0.22%	0.23%
108.07	584,470,342,287	4,039,814,677,272	44,135,197,822	300,073,430,970	27,030,290	175,356,759	-	-	0.73%	0.70%	20,195,128,119	205,573,088,945	3,817,935	38,620,765	0.23%	0.23%
108.08	580,214,959,172	4,620,029,636,444	43,511,654,777	343,585,085,747	26,626,332	201,983,091	-	-	0.73%	0.71%	14,150,610,192	219,723,699,137	2,672,931	41,293,696	0.23%	0.23%
108.09	575,130,003,988	5,195,159,640,432	43,114,977,144	386,700,062,891	25,865,973	227,849,064	-	-	0.72%	0.71%	14,513,906,878	234,237,606,015	2,701,721	43,995,417	0.22%	0.23%
108.10	574,264,420,661	5,769,424,061,093	43,619,020,447	430,319,083,338	27,094,717	254,943,781	-	-	0.75%	0.71%	12,382,015,804	246,619,621,819	2,340,425	46,335,842	0.23%	0.23%
108.11	574,942,132,699	6,344,366,193,792	43,301,728,260	473,620,811,598	26,153,863	281,097,644	-	-	0.72%	0.71%	11,505,494,745	258,125,116,564	2,122,798	48,458,640	0.22%	0.23%
108.12	576,510,530,503	6,920,876,724,295	43,349,953,431	516,970,765,029	26,991,208	308,088,852	-	-	0.75%	0.72%	10,478,809,594	268,603,926,158	1,972,996	50,431,636	0.23%	0.23%
	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利益1,477,040,029元後之收益數為15,865,794,340元，年收益率為21.80%。
 4. 12月底國內受益憑證如加計本年度備供出售之投資評價利益537,546,714元後之收益數為567,158,322元，年收益率為42.31%。
 5. 12月底國外受益憑證如加計本年度備供出售之投資評價利益780,124,250元後之收益數為901,775,713元，年收益率為12.48%。
 6. 12月底自行經營未實現匯兌損失為2,654,734,555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4,439,338,272元，已實現年收益率為1.68%；如加計本年度未實現利益0元之收益數為4,439,338,272元，年收益率為1.68%。
 (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1,135,190,208元，已實現年收益率為1.37%；如加計本年度未實現利益13,783,403,468元之收益數為14,918,593,676元，列計已實現及未實現損益後之年收益率為17.96%；如加計備供出售金融資產之投資評價利益2,794,710,993元後之收益數為17,713,304,669元，年收益率為21.32%。
 (3) 上述(1)、(2)之收益情形均未計入未實現匯兌損失2,654,734,555元。

公務人員退休撫卹基金
中華民國108年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：109/01/14
頁碼：第 2 頁 / 共 10 頁

外幣存款--定存

外幣存款--活儲

運用資金額		利息收入		財務支出		兌換損益		收益率		運用資金額		利息收入		財務支出		已實現兌換損益		收益率	
當月A12	累計B12	當月C12	累計D12	當月E12	累計F12	當月G12	累計H12	當月I12	累計J12	當月A2	累計B2	當月C2	累計D2	當月E2	累計F2	當月G2	累計H2	當月I2	累計J2
15,706,059,564	15,706,059,564	40,468,822	40,468,822	-	-	-	-	3.09%	3.09%	3,179,360,608	3,179,360,608	3,881,104	3,881,104	-	-	-	-	1.46%	1.46%
14,442,289,342	30,148,348,906	32,869,726	73,338,548	-	-	-	-	2.73%	2.92%	5,327,975,423	8,507,336,031	5,994,013	9,875,117	-	-	-	-	1.35%	1.39%
2,974,407,968	33,122,756,874	4,762,605	78,101,153	-	-	-	-	1.92%	2.83%	8,943,445,892	17,450,781,923	12,929,887	22,805,004	-	-	-	-	1.73%	1.57%
2,709,540,755	35,832,297,629	3,776,344	81,877,497	-	-	-	-	1.67%	2.74%	5,490,788,144	22,941,570,067	7,500,869	30,305,873	-	-	-	-	1.64%	1.59%
2,710,613,014	38,542,910,643	4,028,394	85,905,891	-	-	-	-	1.78%	2.67%	15,318,650,840	38,260,220,907	24,049,701	54,355,574	-	-	-	-	1.88%	1.70%
6,862,706,591	45,405,617,234	13,007,476	98,913,367	-	-	-	-	2.27%	2.61%	11,741,825,914	50,002,046,821	16,816,473	71,172,047	-	-	-	-	1.72%	1.71%
8,792,394,108	54,198,011,342	18,411,671	117,325,038	-	-	-	-	2.51%	2.60%	6,758,056,743	56,760,103,564	7,766,701	78,938,748	-	-	-	-	1.38%	1.67%
9,975,471,672	64,173,483,014	20,539,000	137,864,038	-	-	-	-	2.47%	2.58%	7,726,328,569	64,486,432,133	7,897,880	86,836,628	-	-	-	-	1.23%	1.62%
13,966,650,673	78,140,133,687	29,182,378	167,046,416	-	-	-	-	2.51%	2.57%	13,463,361,539	77,949,793,672	17,004,080	103,840,708	-	-	-	-	1.52%	1.60%
15,249,254,391	93,389,388,078	30,120,462	197,166,878	-	-	-	-	2.37%	2.53%	12,950,698,082	90,900,491,754	16,322,157	120,162,865	-	-	-	-	1.51%	1.59%
14,944,918,145	108,334,306,223	29,114,201	226,281,079	-	-	-	-	2.34%	2.51%	7,110,650,534	98,011,142,288	7,168,316	127,331,181	-	-	-	-	1.21%	1.56%
14,982,942,780	123,317,249,003	28,603,251	254,884,330	-	-	-	-	2.29%	2.48%	6,273,330,803	104,284,473,091	6,314,035	133,645,216	-	-	-	-	1.21%	1.54%

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

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

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

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

公務人員退休撫卹基金
中華民國108年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：109/01/14
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
67,805,720,833	67,805,720,833	26,584,041	26,584,041	-	-	-	-	0.47%	0.47%	1,151,654,584	1,151,654,584	1,961,138	1,961,138	-	-	1,150	1,150	2.04%	2.04%
68,512,424,366	136,318,145,199	24,721,477	51,305,518	-	-	220,230	220,230	0.43%	0.45%	1,030,818,284	2,182,472,868	6,323,704	8,284,842	-	-	2,050	3,200	7.36%	4.55%
68,268,306,073	204,586,451,272	27,304,345	78,609,863	-	-	200,898	421,128	0.48%	0.46%	854,757,484	3,037,230,352	2,869,081	11,153,923	-	-	2,570	5,770	4.02%	4.40%
70,451,415,873	275,037,867,145	26,956,037	105,565,900	-	-	223,204	644,332	0.46%	0.46%	785,309,528	3,822,539,880	-	11,153,923	-	-	-	5,770	0.00%	3.50%
70,802,711,114	345,840,578,259	27,622,667	133,188,567	-	-	223,024	867,356	0.46%	0.46%	878,596,700	4,701,136,580	-5,466,974	5,686,949	-	-	720	6,490	-7.47%	1.45%
70,296,133,801	416,136,712,060	26,563,802	159,752,369	-	-	231,973	1,099,329	0.45%	0.46%	884,622,129	5,585,758,709	-	5,686,949	-	-	-	6,490	0.00%	1.22%
69,579,737,899	485,716,449,959	27,608,619	187,360,988	-	-	224,893	1,324,222	0.47%	0.46%	1,061,306,141	6,647,064,850	-	5,686,949	-	-	-	6,490	0.00%	1.03%
66,110,308,681	551,826,758,640	26,366,468	213,727,456	-	-	231,236	1,555,458	0.47%	0.46%	1,414,737,788	8,061,802,638	-	5,686,949	-	-	-	6,490	0.00%	0.85%
61,595,743,214	613,422,501,854	24,277,272	238,004,728	-	-	218,656	1,774,114	0.47%	0.46%	1,595,552,785	9,657,355,423	14,254,517	19,941,466	-	-	1,570	8,060	10.72%	2.48%
58,246,030,496	671,668,532,350	24,142,793	262,147,521	-	-	199,372	1,973,486	0.49%	0.46%	1,672,955,686	11,330,311,109	-	19,941,466	-	-	-	8,060	0.00%	2.11%
55,513,106,196	727,181,638,546	22,387,454	284,534,975	-	-	194,620	2,168,106	0.48%	0.47%	1,964,317,230	13,294,628,339	9,678,642	29,620,108	-	-	440	8,500	5.91%	2.67%
53,040,228,562	780,221,867,108	22,260,767	306,795,742	-	-	357,407	2,525,513	0.50%	0.47%	2,791,717,033	16,086,345,372	-	29,620,108	-	-	-	8,500	0.00%	2.21%

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

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

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

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

公務人員退休撫卹基金
中華民國108年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：109/01/14
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%	7,301,720,941	7,301,720,941	-21,295,406	-21,295,406	-	-	-	-	64,749	64,749	-3.51%	-3.51%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	7,541,896,196	14,843,617,137	30,496,673	9,201,267	-	-	-	-	58,120	122,869	4.84%	0.73%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	7,548,415,080	22,392,032,217	7,046,299	16,247,566	-	-	-	-	64,124	186,993	1.11%	0.86%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	7,263,129,395	29,655,161,612	21,780,339	38,027,905	-	-	-	-	68,951	255,944	3.59%	1.53%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	7,209,094,263	36,864,255,875	16,920,386	54,948,291	-	-	-	-	61,010	316,954	2.81%	1.78%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	7,066,717,732	43,930,973,607	70,115,883	125,064,174	-	-	-	-	66,600	383,554	11.90%	3.41%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	6,879,860,503	50,810,834,110	15,995,103	141,059,277	-	-	-	-	56,946	440,500	2.78%	3.32%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	6,774,608,244	57,585,442,354	3,172,050	144,231,327	-	-	-	-	59,955	500,455	0.55%	3.00%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	6,944,571,728	64,530,014,082	-32,830,260	111,401,067	-	-	-	-	56,774	557,229	-5.68%	2.06%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	7,270,832,427	71,800,846,509	10,973,170	122,374,237	-	-	-	-	68,554	625,783	1.80%	2.03%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	7,087,686,646	78,888,533,155	-2,526,112	119,848,125	-	-	-	-	59,452	685,235	-0.44%	1.81%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	7,792,675,314	86,681,208,469	2,569,024	122,417,149	-	-	-	-	80,451	765,686	0.38%	1.68%
																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108年度
收益率分析表
國內股票(含期貨)

報表代碼：FMGAR180
列印日期：109/01/14
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
67,235,009,837	67,235,009,837	-230,096,212	-230,096,212	-	-	-	-	4,392,925	4,392,925	-4.19%	-4.19%	870,012,197	870,012,197	635,523,060	635,523,060	11.34%	11.34%
66,760,299,666	133,995,309,503	-172,233,564	-402,329,776	-	-	-	-	5,076,990	9,469,915	-3.19%	-3.69%	2,347,602,189	3,217,614,386	2,170,291,635	2,805,814,695	39.01%	25.13%
67,603,588,243	201,598,897,746	-162,962,722	-565,292,498	-	-	-	-	2,577,604	12,047,519	-2.94%	-3.44%	1,224,720,802	4,442,335,188	1,059,180,476	3,864,995,171	18.80%	23.01%
68,112,900,306	269,711,798,052	-82,091,243	-647,383,741	-	-	-	-	2,446,972	14,494,491	-1.49%	-2.94%	2,021,826,316	6,464,161,504	1,937,288,101	5,802,283,272	34.13%	25.82%
71,615,344,082	341,327,142,134	-182,956,993	-830,340,734	-	-	-	-	1,770,704	16,265,195	-3.10%	-2.98%	-1,933,391,069	4,530,770,435	-2,118,118,766	3,684,164,506	-35.49%	12.95%
70,736,219,981	412,063,362,115	455,772,742	-374,567,992	-	-	-	-	2,316,101	18,581,296	7.69%	-1.14%	1,627,017,383	6,157,787,818	2,080,474,024	5,764,638,530	35.29%	16.79%
73,675,379,016	485,738,741,131	1,785,097,898	1,410,529,906	-	-	-	-	1,540,502	20,121,798	29.05%	3.43%	-546,516,936	5,611,270,882	1,237,040,460	7,001,678,990	20.15%	17.30%
76,325,091,519	562,063,832,650	600,141,573	2,010,671,479	-	-	-	-	1,552,438	21,674,236	9.41%	4.25%	-1,014,008,309	4,597,262,573	-415,419,174	6,586,259,816	-6.53%	14.06%
74,511,671,975	636,575,504,625	-150,552,226	1,860,119,253	-	-	-	-	3,258,610	24,932,846	-2.48%	3.46%	1,218,362,833	5,815,625,406	1,064,551,997	7,650,811,813	17.14%	14.42%
76,269,946,132	712,845,450,757	-234,667,814	1,625,451,439	-	-	-	-	1,231,236	26,164,082	-3.71%	2.69%	3,228,550,002	9,044,175,408	2,992,650,952	10,643,462,765	47.09%	17.92%
79,132,937,904	791,978,388,661	-499,486,346	1,125,965,093	-	-	-	-	4,263,468	30,427,550	-7.64%	1.66%	1,552,984,950	10,597,160,358	1,049,235,136	11,692,697,901	15.91%	17.72%
81,302,851,937	873,281,240,598	-110,550,614	1,015,414,479	-	-	-	-	1,172,426	31,599,976	-1.65%	1.35%	2,807,779,450	13,404,939,808	2,696,056,410	14,388,754,311	39.79%	19.77%

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

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

$$Q5=O5/A5*12$$

$$R5=P5/B5*12$$

公務人員退休撫卹基金
中華民國108年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：109/01/14
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
2,724,480,936	2,724,480,936	-99,983,083	-99,983,083	300,323	300,323	-44.17%	-44.17%	324,727,282	324,727,282	224,443,876	224,443,876	98.86%	98.86%
2,587,519,700	5,312,000,636	5,678,289	-94,304,794	477,739	778,062	2.41%	-21.48%	39,870,622	364,597,904	45,071,172	269,515,048	20.90%	60.88%
2,199,619,154	7,511,619,790	13,644,744	-80,660,050	446,374	1,224,436	7.20%	-13.08%	22,898,226	387,496,130	36,096,596	305,611,644	19.69%	48.82%
2,040,724,501	9,552,344,291	3,253,537	-77,406,513	-4,627	1,219,809	1.92%	-9.88%	33,610,105	421,106,235	36,868,269	342,479,913	21.68%	43.02%
2,037,042,639	11,589,386,930	-11,140,977	-88,547,490	470,453	1,690,262	-6.84%	-9.34%	-28,809,159	392,297,076	-40,420,589	302,059,324	-23.81%	31.28%
1,591,268,645	13,180,655,575	14,583,272	-73,964,218	228,011	1,918,273	10.83%	-6.91%	18,681,302	410,978,378	33,036,563	335,095,887	24.91%	30.51%
1,310,495,402	14,491,150,977	2,324,519	-71,639,699	203,272	2,121,545	1.94%	-6.11%	-942,122	410,036,256	1,179,125	336,275,012	1.08%	27.85%
1,327,180,541	15,818,331,518	2,570,240	-69,069,459	185,906	2,307,451	2.16%	-5.41%	14,578,479	424,614,735	16,962,813	353,237,825	15.34%	26.80%
1,444,565,833	17,262,897,351	27,351,125	-41,718,334	162,881	2,470,332	22.59%	-3.07%	-28,261,244	396,353,491	-1,073,000	352,164,825	-0.89%	24.48%
1,419,937,625	18,682,834,976	17,950,994	-23,767,340	384,492	2,854,824	14.85%	-1.71%	-14,690,850	381,662,641	2,875,652	355,040,477	2.43%	22.80%
1,160,165,023	19,842,999,999	12,675,820	-11,091,520	282,431	3,137,255	12.82%	-0.86%	-5,337,141	376,325,500	7,056,248	362,096,725	7.30%	21.90%
1,108,706,640	20,951,706,639	14,490,999	3,399,479	149,590	3,286,845	15.52%	0.01%	2,138,160	378,463,660	16,479,569	378,576,294	17.84%	21.68%

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

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

公務人員退休撫卹基金
中華民國108年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：109/01/14
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
45,924,259,920	45,924,259,920	64,010,709	64,010,709	-	-	11,570	11,570	1.67%	1.67%	-	-	63,999,139	63,999,139	1.67%	1.67%
46,361,879,959	92,286,139,879	58,401,244	122,411,953	-	-	38,769	50,339	1.51%	1.59%	-	-	58,362,475	122,361,614	1.51%	1.59%
45,802,728,356	138,088,868,235	64,209,170	186,621,123	-	-	29,187	79,526	1.68%	1.62%	-	-	64,179,983	186,541,597	1.68%	1.62%
45,114,940,049	183,203,808,284	61,314,162	247,935,285	-	-	48,413	127,939	1.63%	1.62%	-	-	61,265,749	247,807,346	1.63%	1.62%
45,411,618,343	228,615,426,627	63,622,844	311,558,129	-	-	32,748	160,687	1.68%	1.63%	-	-	63,590,096	311,397,442	1.68%	1.63%
47,940,151,703	276,555,578,330	66,888,910	378,447,039	-	-	45,217	205,904	1.67%	1.64%	-	-	66,843,693	378,241,135	1.67%	1.64%
48,834,930,864	325,390,509,194	73,457,155	451,904,194	-	-	38,448	244,352	1.80%	1.67%	-	-	73,418,707	451,659,842	1.80%	1.67%
48,882,521,788	374,273,030,982	72,917,466	524,821,660	-	-	35,434	279,786	1.79%	1.68%	-	-	72,882,032	524,541,874	1.79%	1.68%
48,324,892,161	422,597,923,143	70,472,733	595,294,393	-	-	35,452	315,238	1.75%	1.69%	-	-	70,437,281	594,979,155	1.75%	1.69%
47,617,937,894	470,215,861,037	72,024,946	667,319,339	-	-	42,309	357,547	1.81%	1.70%	-	-	71,982,637	666,961,792	1.81%	1.70%
46,616,008,113	516,831,869,150	68,533,353	735,852,692	-	-	41,143	398,690	1.76%	1.71%	-	-	68,492,210	735,454,002	1.76%	1.71%
45,807,140,437	562,639,009,587	69,624,214	805,476,906	-	-	86,352	485,042	1.82%	1.72%	-	-	69,537,862	804,991,864	1.82%	1.72%

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

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

$$O6=M6/A6*12$$

$$P6=N6/B6*12$$

公務人員退休撫卹基金
中華民國108年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：109/01/14
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
64,044,549,397	64,044,549,397	206,675,829	206,675,829	-	-	-	-	-	-	1,096,581	1,096,581	3.85%	3.85%
64,422,670,846	128,467,220,243	190,532,839	397,208,668	-	-	-	-	-	-	985,707	2,082,288	3.53%	3.69%
66,243,116,239	194,710,336,482	201,321,327	598,529,995	-	-	-	-	-	-	1,140,728	3,223,016	3.63%	3.67%
65,059,732,475	259,770,068,957	203,863,530	802,393,525	-	-	-	-	-	-	1,233,263	4,456,279	3.74%	3.69%
66,584,739,608	326,354,808,565	202,852,427	1,005,245,952	-	-	-	-	-	-	1,191,679	5,647,958	3.63%	3.68%
67,328,862,702	393,683,671,267	201,595,881	1,206,841,833	-	-	-	-	-	-	1,310,075	6,958,033	3.57%	3.66%
68,613,916,034	462,297,587,301	213,731,709	1,420,573,542	-	-	-	-	-	-	1,215,813	8,173,846	3.72%	3.67%
69,286,861,392	531,584,448,693	223,673,466	1,644,247,008	-	-	-	-	-	-	1,245,122	9,418,968	3.85%	3.69%
69,512,506,235	601,096,954,928	319,597,554	1,963,844,562	-	-	-	-	-	-	1,223,516	10,642,484	5.50%	3.90%
69,436,051,806	670,533,006,734	319,898,842	2,283,743,404	-	-	-	-	-	-	1,411,762	12,054,246	5.50%	4.07%
69,041,976,230	739,574,982,964	75,295,864	2,359,039,268	-	-	-	-	-	-	1,220,899	13,275,145	1.29%	3.81%
69,417,053,610	808,992,036,574	238,691,902	2,597,731,170	-	-	-	-	-	-	1,429,880	14,705,025	4.10%	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108年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：109/01/14
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
52,737,153,606	52,737,153,606	-114,092,080	-114,092,080	-2.60%	-2.60%	1,462,931,169	1,462,931,169	1,348,839,089	1,348,839,089	30.69%	30.69%
54,126,970,619	106,864,124,225	606,193,713	492,101,633	13.44%	5.53%	964,442,449	2,427,373,618	1,570,636,162	2,919,475,251	34.82%	32.78%
37,923,531,756	144,787,655,981	247,944,032	740,045,665	7.85%	6.13%	1,033,179,520	3,460,553,138	1,281,123,552	4,200,598,803	40.54%	34.81%
36,642,293,049	181,429,949,030	253,386,160	993,431,825	8.30%	6.57%	717,293,417	4,177,846,555	970,679,577	5,171,278,380	31.79%	34.20%
39,320,536,078	220,750,485,108	-88,725,504	904,706,321	-2.71%	4.92%	-2,060,553,238	2,117,293,317	-2,149,278,742	3,021,999,638	-65.59%	16.43%
40,032,537,666	260,783,022,774	469,701,109	1,374,407,430	14.08%	6.32%	1,053,096,420	3,170,389,737	1,522,797,529	4,544,797,167	45.65%	20.91%
41,307,054,054	302,090,076,828	1,187,332,148	2,561,739,578	34.49%	10.18%	531,364,212	3,701,753,949	1,718,696,360	6,263,493,527	49.93%	24.88%
47,050,036,126	349,140,112,954	410,915,664	2,972,655,242	10.48%	10.22%	-138,239,462	3,563,514,487	272,676,202	6,536,169,729	6.95%	22.46%
47,603,545,999	396,743,658,953	400,414,871	3,373,070,113	10.09%	10.20%	536,372,565	4,099,887,052	936,787,436	7,472,957,165	23.61%	22.60%
48,425,737,175	445,169,396,128	741,679,787	4,114,749,900	18.38%	11.09%	2,217,671,638	6,317,558,690	2,959,351,425	10,432,308,590	73.33%	28.12%
51,043,854,842	496,213,250,970	346,193,004	4,460,942,904	8.14%	10.79%	51,458,692	6,369,017,382	397,651,696	10,829,960,286	9.35%	26.19%
51,369,496,257	547,582,747,227	562,003,675	5,022,946,579	13.13%	11.01%	2,138,803,071	8,507,820,453	2,700,806,746	13,530,767,032	63.09%	29.65%

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

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

公務人員退休撫卹基金
中華民國108年度
收益率分析表
國外委託經營

報表代碼：FMGAR180
列印日期：109/01/14
頁碼：第 10 頁 / 共 10 頁

運用資金額		投資收益		收益率		未實現損益		加計未實現後之損益		加計未實現後之收益率	
當月A14	累計B14	當月C14	累計D14	當月E14	累計F14	當月G14	累計H14	當月I14	累計J14	當月K14	累計L14
166,205,585,493	166,205,585,493	-29,172,391	-29,172,391	-0.21%	-0.21%	10,835,928,077	10,835,928,077	10,806,755,686	10,806,755,686	78.02%	78.02%
177,158,818,894	343,364,404,387	510,717,970	481,545,579	3.46%	1.68%	3,125,375,229	13,961,303,306	3,636,093,199	14,442,848,885	24.63%	50.48%
187,845,387,901	531,209,792,288	1,076,295,205	1,557,840,784	6.88%	3.52%	1,463,920,715	15,425,224,021	2,540,215,920	16,983,064,805	16.23%	38.36%
194,480,704,839	725,690,497,127	1,112,077,168	2,669,917,952	6.86%	4.41%	2,340,794,818	17,766,018,839	3,452,871,986	20,435,936,791	21.31%	33.79%
186,539,406,099	912,229,903,226	2,173,620,017	4,843,537,969	13.98%	6.37%	-4,446,687,134	13,319,331,705	-2,273,067,117	18,162,869,674	-14.62%	23.89%
184,470,839,293	1,096,700,742,519	604,521,290	5,448,059,259	3.93%	5.96%	4,915,964,249	18,235,295,954	5,520,485,539	23,683,355,213	35.91%	25.91%
193,326,885,582	1,290,027,628,101	1,525,098,316	6,973,157,575	9.47%	6.49%	-1,397,098,386	16,838,197,568	127,999,930	23,811,355,143	0.79%	22.15%
187,679,547,883	1,477,707,175,984	166,427,027	7,139,584,602	1.06%	5.80%	-648,236,096	16,189,961,472	-481,809,069	23,329,546,074	-3.08%	18.95%
178,538,057,824	1,656,245,233,808	681,747,785	7,821,332,387	4.58%	5.67%	-160,081,028	16,029,880,444	521,666,757	23,851,212,831	3.51%	17.28%
179,704,002,696	1,835,949,236,504	536,319,322	8,357,651,709	3.58%	5.46%	-1,005,788,651	15,024,091,793	-469,469,329	23,381,743,502	-3.13%	15.28%
186,519,288,831	2,022,468,525,335	967,445,943	9,325,097,652	6.22%	5.53%	1,746,515,376	16,770,607,169	2,713,961,319	26,095,704,821	17.46%	15.48%
188,795,624,105	2,211,264,149,440	817,539,071	10,142,636,723	5.20%	5.50%	1,311,885,323	18,082,492,492	2,129,424,394	28,225,129,215	13.53%	15.32%

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106年

106年度(106年1月~106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			388,536,680,171	
累計至上年度止法定孳息			119,328,973,775	
1月	5,024,221,268	2,512,110,634		5,063,737,983
	38,386,022,972	19,193,011,486	491,184,753,094	7,412,743,844
2月	4,761,280,798	4,892,751,033		4,925,007,141
	906,181,494	19,646,102,233	476,431,401,894	7,765,917,363
3月	5,051,196,219	4,906,238,509		5,454,481,230
	946,462,925	926,322,210	480,411,318,193	7,956,173,854
4月	4,821,827,263	4,936,511,741		5,080,121,638
	464,835,514	705,649,220	484,642,180,714	7,593,354,309
5月	4,900,148,556	4,860,987,910		5,211,852,532
	365,669,814	415,252,664	489,087,915,960	7,556,648,935
6月	4,997,320,418	4,948,734,487		5,173,985,090
	542,687,974	454,178,894	493,582,471,553	8,010,683,727
7月	4,871,413,748	4,934,367,083		5,105,268,622
	40,863,794,436	20,703,241,205	477,813,597,431	7,967,755,305
8月	4,892,753,011	4,882,083,380		5,166,737,100
	1,879,202,562	21,371,498,499	461,324,182,312	7,521,726,819
9月	4,982,329,946	4,937,541,479		5,146,680,405
	680,377,204	1,279,789,883	464,981,933,908	7,146,099,954
10月	4,950,868,531	4,966,599,239		5,259,366,999
	478,355,693	579,366,449	469,369,166,698	7,130,557,972
11月	5,050,785,803	5,000,827,167		8,668,600,867
	382,868,962	430,612,328	473,939,381,537	7,113,548,500
12月	5,409,147,576	5,229,966,690		5,585,388,972
	718,418,970	550,643,966	478,618,704,261	7,288,286,282
總計(1-12月)	59,713,293,137			65,841,228,579
	86,614,878,520		5,741,387,007,555	90,463,496,864
平均(基數)			12	
平均基數(1-12月總計/12)			478,448,917,296	
法定收益率			1.040%	
法定孳息			4,975,868,740	
累計本金			361,635,094,788	
累計法定孳息			124,304,842,515	

備註：

休撫卹基金

計算表

度至108年度

單位：新臺幣元

107年度(107年1月~107年12月)		108年度(108年1月~108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
	361,635,094,788			337,012,826,503
	124,304,842,515			129,207,356,672
2,531,868,992		5,849,241,473	2,924,620,737	
3,706,371,922	484,765,434,373	7,430,494,347	3,715,247,174	465,429,556,738
4,994,372,562		4,923,887,985	5,386,564,729	
7,589,330,604	482,170,476,331	7,321,998,720	7,376,246,534	463,439,874,933
5,189,744,186		15,211,021,640	10,067,454,813	
7,861,045,609	479,499,174,908	7,447,499,284	7,384,749,002	466,122,580,744
5,267,301,434		5,255,310,105	10,233,165,873	
7,774,764,082	476,991,712,260	7,361,528,521	7,404,513,903	468,951,232,714
5,145,987,085		5,321,742,915	5,288,526,510	
7,575,001,622	474,562,697,723	7,271,750,426	7,316,639,474	466,923,119,750
5,192,918,811		5,230,563,664	5,276,153,290	
7,783,666,331	471,971,950,203	7,578,571,977	7,425,161,202	464,774,111,838
5,139,626,856		5,293,050,909	5,261,807,287	
7,989,219,516	469,122,357,543	7,654,559,355	7,616,565,666	462,419,353,459
5,136,002,861		5,296,038,866	5,294,544,888	
7,744,741,062	466,513,619,342	7,729,893,908	7,692,226,632	460,021,671,715
5,156,708,753		5,279,887,968	5,287,963,417	
7,333,913,387	464,336,414,708	7,617,036,419	7,673,465,164	457,636,169,968
5,203,023,702		5,489,688,514	5,384,788,241	
7,138,328,963	462,401,109,447	7,611,260,123	7,614,148,271	455,406,809,938
6,963,983,933		5,384,106,602	5,436,897,558	
7,122,053,236	462,243,040,144	7,593,489,648	7,602,374,886	453,241,332,610
7,126,994,920		5,279,425,317	5,331,765,960	
7,200,917,391	462,169,117,673	7,657,081,111	7,625,285,380	450,947,813,190
		73,813,965,958		
	5,656,747,104,655	90,275,163,839		5,535,313,627,597
	12			12
	471,395,592,055			461,276,135,633
	1.040%			1.040%
	4,902,514,157			4,797,271,811
	337,012,826,503			320,551,628,622
	129,207,356,672			134,004,628,483

**公務人員退
委託人權益**
中華民國

身分別 政府別	政 務				
	中央政府		直轄市政府		縣市
月份	收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數
	支出數		支出數		支出數
累計至上年度止本金分配		-6,378,151		13,288,571	
累計至上年度止孳息分配		34,054,005		17,039,996	
108.01	43,918,699		521,780		262,596
	3,629,281	67,965,272	179,336	30,671,011	20,495
108.02					
	3,629,281	64,335,991	192,008	30,479,003	20,495
108.03					
	3,511,311	60,824,680	185,029	30,293,974	70,026
108.04					
	3,495,605	57,329,075	185,029	30,108,945	70,026
108.05					
	3,632,052	53,697,023	185,029	29,923,916	70,026
108.06					
	3,528,979	50,168,044	185,029	29,738,887	70,026
108.07					
	3,779,580	46,388,464	181,043	29,557,844	-177,629
108.08					
	3,579,492	42,808,972	215,968	29,341,876	20,495
108.09					-1,106,804
	3,583,418	39,225,554	181,043	29,160,833	20,495
108.10					
	3,716,075	35,509,479	181,043	28,979,790	20,495
108.11					
	3,552,007	31,957,472	174,211	28,805,579	20,495
108.12			1,494,152		
	3,552,007	28,405,465	177,627	30,122,104	20,495
總 計	43,918,699		2,015,932		-844,208
	43,189,088	578,615,491	2,222,395	357,183,762	245,940
85-105累計孳息合計		31,941,890		15,454,951	
106-108年度法定孳息分配		1,182,031		770,812	
106至107年度法定孳息		763,945		512,725	
本年度		418,086		258,087	
106-108年度超出(未達)法定孳息分配		6,025,476		3,959,657	
106至107年度超出(未達)法定孳息分配		1,348,170		1,072,320	
本年度		4,677,306		2,887,337	
運用收益		4,677,306		2,887,337	
國庫撥補未達法定收益數					
累計孳息合計		39,149,397		20,185,420	
85至107年度		34,054,005		17,039,996	
本年度		5,095,392		3,145,424	
累計本金及孳息合計		33,500,857		33,267,528	
本金部分		-5,648,540		13,082,108	
孳息部分		39,149,397		20,185,420	
未達法定收益待撥補數					
99年度					
本年度					
備供出售金融資產未實現評價損益分配		307,652		165,949	
95至107年度		64,091		15,597	
本年度		243,561		150,352	

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
108年度

單位：新臺幣元

人 員						
政府	鄉鎮市公所		公營事業機構		總 計	
累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘
	支出數		支出數		支出數	
2,912,061				275,173		10,097,654
3,066,526				468,935		54,629,462
					44,703,075	
6,220,688				744,108	3,829,112	105,601,079
6,200,193				744,108	3,841,784	101,759,295
6,130,167				744,108	3,766,366	97,992,929
6,060,141				744,108	3,750,660	94,242,269
5,990,115				744,108	3,887,107	90,355,162
5,920,089				744,108	3,784,034	86,571,128
6,097,718				744,108	3,782,994	82,788,134
6,077,223				744,108	3,815,955	78,972,179
					-1,106,804	
4,949,924				744,108	3,784,956	74,080,419
4,929,429				744,108	3,917,613	70,162,806
4,908,934				744,108	3,746,713	66,416,093
					1,494,152	
4,888,439				744,108	3,750,129	64,160,116
					45,090,423	
68,373,060				8,929,296	45,657,423	1,013,101,609
2,738,124				428,665		50,563,630
154,097				19,261		2,126,201
104,693				12,809		1,394,172
49,404				6,452		732,029
776,411				99,642		10,861,186
223,709				27,461		2,671,660
552,702				72,181		8,189,526
552,702				72,181		8,189,526
3,668,632				547,568		63,551,017
3,066,526				468,935		54,629,462
602,106				78,633		8,921,555
5,490,545				822,741		73,081,671
1,821,913				275,173		9,530,654
3,668,632				547,568		63,551,017
40,936				-6,622		507,915
12,155				-10,381		81,462
28,781				3,759		426,453

3. 自101年7月1日起配合將「省市府」修正為「直轄市政府」。

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

**公務人員退
委託人權益**
中華民國

身分別 政府別	公 務				
	中央政府		直轄市政府		縣市
月份	收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數
	支出數		支出數		支出數
累計至上年度止本金分配		85,287,527,864		80,362,984,486	
累計至上年度止孳息分配		50,203,331,841		46,286,189,724	
108.01	1,067,658,187		771,270,218		459,104,241
	1,462,314,935	135,096,202,957	1,084,743,245	126,335,701,183	554,181,100
108.02	1,189,821,404		645,347,984		313,928,140
	1,422,228,200	134,863,796,161	1,064,372,862	125,916,676,305	543,697,151
108.03	1,100,699,282		697,817,183		435,560,719
	1,491,325,526	134,473,169,917	1,130,496,084	125,483,997,404	580,667,275
108.04	1,069,507,423		843,410,445		360,522,160
	1,467,598,019	134,075,079,321	1,111,564,222	125,215,843,627	554,575,409
108.05	1,090,157,551		827,195,278		386,978,604
	1,439,769,990	133,725,466,882	1,065,894,417	124,977,144,488	540,534,857
108.06	1,080,651,742		807,484,236		390,462,030
	1,548,124,943	133,257,993,681	1,134,865,124	124,649,763,600	623,640,006
108.07	1,059,987,357		864,014,304		382,469,192
	1,565,221,126	132,752,759,912	1,142,831,805	124,370,946,099	582,238,911
108.08	1,073,097,112		781,202,070		425,407,240
	1,514,792,611	132,311,064,413	1,137,416,836	124,014,731,333	564,803,323
108.09	1,044,864,781		795,974,933		391,271,105
	1,511,972,523	131,843,956,671	1,126,170,747	123,684,535,519	572,617,639
108.10	1,038,269,235		837,311,729		404,602,700
	1,521,055,781	131,361,170,125	1,119,500,021	123,402,347,227	569,568,561
108.11	1,078,684,929		818,697,757		392,173,688
	1,510,408,434	130,929,446,620	1,111,749,288	123,109,295,696	563,078,925
108.12	1,237,555,724		721,516,243		293,206,194
	1,510,574,591	130,656,427,753	1,151,966,327	122,678,845,612	582,886,800
總 計	13,130,954,727		9,411,242,380		4,635,686,013
	17,965,386,679	1,595,346,534,413	13,381,570,978	1,493,839,828,093	6,832,489,957
85-105累計孳息合計		42,690,604,301		39,254,140,708	
106-108年度法定孳息分配		3,526,819,634		3,303,628,691	
106至107年度法定孳息		2,374,082,976		2,224,236,913	
本年度		1,152,736,658		1,079,391,778	
106-108年度超出(未達)法定孳息分配		18,034,814,254		16,883,440,499	
106至107年度超出(未達)法定孳息分配		5,138,644,564		4,807,812,103	
本年度		12,896,169,690		12,075,628,396	
運用收益		12,896,169,690		12,075,628,396	
國庫撥補未達法定收益數					
累計孳息合計		64,252,238,189		59,441,209,898	
85至107年度		50,203,331,841		46,286,189,724	
本年度		14,048,906,348		13,155,020,174	
累計本金及孳息合計		144,705,334,101		135,833,865,786	
本金部分		80,453,095,912		76,392,655,888	
孳息部分		64,252,238,189		59,441,209,898	
未達法定收益待撥補數					
99年度					
本年度					
備供出售金融資產未實現評價損益分配		1,014,671,855		1,144,923,858	
95至107年度		343,130,626		516,110,610	
本年度		671,541,229		628,813,248	

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
108年度

單位：新臺幣元

政府		員			總計	
累計收支結餘	鄉鎮市公所		公營事業機構		總計	
	收入數	支出數	收入數	支出數	收入數	支出數
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
	69,709,175		159,350,170		2,527,091,991	
55,028,712,407	139,448,813	9,556,004,954	289,639,281	16,641,279,355	3,530,327,374	342,657,900,856
	75,502,604		116,287,706		2,340,887,838	
54,798,943,396	129,505,985	9,502,001,573	278,333,633	16,479,233,428	3,438,137,831	341,560,650,863
	72,998,934		137,436,583		2,444,512,701	
54,653,836,840	136,140,731	9,438,859,776	306,274,473	16,310,395,538	3,644,904,089	340,360,259,475
	85,663,185		159,307,119		2,518,410,332	
54,459,783,591	126,637,632	9,397,885,329	283,382,583	16,186,320,074	3,543,757,865	339,334,911,942
	84,866,967		146,337,547		2,535,535,947	
54,306,227,338	128,835,932	9,353,916,364	285,731,046	16,046,926,575	3,460,766,242	338,409,681,647
	78,861,248		138,089,543		2,495,548,799	
54,073,049,362	138,213,424	9,294,564,188	295,652,765	15,889,363,353	3,740,496,262	337,164,734,184
	65,746,892		140,508,043		2,512,725,788	
53,873,279,643	138,608,517	9,221,702,563	314,960,952	15,714,910,444	3,743,861,311	335,933,598,661
	67,223,697		148,649,832		2,495,579,951	
53,733,883,560	133,582,125	9,155,344,135	294,138,055	15,569,422,221	3,644,732,950	334,784,445,662
	84,110,156		151,230,777		2,467,451,752	
53,552,537,026	136,054,769	9,103,399,522	302,946,190	15,417,706,808	3,649,761,868	333,602,135,546
	93,005,820		136,608,677		2,509,798,161	
53,387,571,165	133,146,543	9,063,258,799	295,004,766	15,259,310,719	3,638,275,672	332,473,658,035
	69,349,007		145,924,945		2,504,830,326	
53,216,665,928	133,377,851	8,999,229,955	293,628,691	15,111,606,973	3,612,243,189	331,366,245,172
	57,896,105		142,895,999		2,453,070,265	
52,926,985,322	140,854,837	8,916,271,223	297,507,671	14,956,995,301	3,683,790,226	330,135,525,211
	904,933,790		1,722,626,941		29,805,443,851	
648,011,475,578	1,614,407,159	111,002,438,381	3,537,200,106	189,583,470,789	43,331,054,879	4,037,783,747,254
17,106,196,911		3,564,124,985		6,844,512,993		109,459,579,898
1,438,485,683		253,670,108		450,139,575		8,972,743,691
970,257,266		173,463,973		313,153,778		6,055,194,906
468,228,417		80,206,135		136,985,797		2,917,548,785
7,344,719,906		1,280,020,788		2,244,772,747		45,787,768,194
2,106,443,601		382,719,637		712,252,660		13,147,872,565
5,238,276,305		897,301,151		1,532,520,087		32,639,895,629
5,238,276,305		897,301,151		1,532,520,087		32,639,895,629
25,889,402,500		5,097,815,881		9,539,425,315		164,220,091,783
20,182,897,778		4,120,308,595		7,869,919,431		128,662,647,369
5,706,504,722		977,507,286		1,669,505,884		35,557,444,414
58,633,490,044		9,893,778,509		16,626,501,185		365,692,969,625
32,744,087,544		4,795,962,628		7,087,075,870		201,472,877,842
25,889,402,500		5,097,815,881		9,539,425,315		164,220,091,783
285,651,985		26,300,833		110,774,365		2,582,322,896
12,879,635		-20,424,259		30,971,567		882,668,179
272,772,350		46,725,092		79,802,798		1,699,654,717

3. 自101年7月1日起配合將「省市級政府」修正為「直轄市政府」。

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

**公務人員退
委託人權益**
中華民國

身分別 政府別	教 育				
	中央政府		直轄市政府		縣市
月份	收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數
	支出數		支出數		支出數
累計至上年度止本金分配		12,077,263,665		76,320,099,850	
累計至上年度止孳息分配		10,483,399,447		49,166,667,065	
108.01	525,579,250		1,104,000,976		506,980,060
	549,043,343	22,537,199,019	1,692,845,757	124,897,922,134	646,509,278
108.02	241,399,484		990,156,897		439,716,363
	585,718,891	22,192,879,612	1,739,315,459	124,148,763,572	675,204,755
108.03	405,294,106		1,016,009,538		473,611,777
	547,171,462	22,051,002,256	1,710,552,188	123,454,220,922	658,360,304
108.04	376,844,131		1,038,114,191		464,808,397
	554,107,316	21,873,739,071	1,725,829,842	122,766,505,271	655,140,292
108.05	397,443,999		1,042,995,266		468,174,978
	544,195,794	21,726,987,276	1,721,195,131	122,088,305,406	659,450,954
108.06	424,534,213		1,010,598,316		463,693,254
	561,382,497	21,590,138,992	1,730,851,032	121,368,052,690	663,448,859
108.07	340,795,088		1,022,336,921		461,597,035
	560,565,732	21,370,368,348	1,768,749,189	120,621,640,422	684,941,971
108.08	397,482,001		1,027,376,442		459,488,506
	593,779,447	21,174,070,902	1,876,929,142	119,772,087,722	722,321,178
108.09	316,740,664		1,317,576,477		193,464,387
	589,336,102	20,901,475,464	1,788,538,423	119,301,125,776	690,498,651
108.10	477,963,888		1,083,934,605		506,014,489
	580,405,819	20,799,033,533	1,794,184,980	118,590,875,401	691,915,682
108.11	394,617,535		1,089,157,960		481,534,926
	586,036,415	20,607,614,653	1,801,498,305	117,878,535,056	690,805,664
108.12	387,461,702		1,052,835,716		458,994,217
	587,481,525	20,407,594,830	1,790,099,843	117,141,270,929	691,378,436
總 計	4,686,156,061		12,795,093,305		5,378,078,389
85-105累計孳息合計		9,082,057,697		42,089,527,632	
106-108年度法定孳息分配		607,198,198		3,281,012,891	
106至107年度法定孳息		421,332,074		2,231,831,805	
本年度		185,866,124		1,049,181,086	
106-108年度超出(未達)法定孳息分配		3,059,375,375		16,582,955,789	
106至107年度超出(未達)法定孳息分配		980,009,676		4,845,307,628	
本年度		2,079,365,699		11,737,648,161	
運用收益		2,079,365,699		11,737,648,161	
國庫撥補未達法定收益數					
累計孳息合計		12,748,631,270		61,953,496,312	
85至107年度		10,483,399,447		49,166,667,065	
本年度		2,265,231,823		12,786,829,247	
累計本金及孳息合計		22,672,826,653		129,928,100,176	
本金部分		9,924,195,383		67,974,603,864	
孳息部分		12,748,631,270		61,953,496,312	
未達法定收益待撥補數					
99年度					
本年度					
備供出售金融資產未實現評價損益分配		197,318,170		1,197,092,359	
95至107年度		89,039,523		585,878,730	
本年度		108,278,647		611,213,629	

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
108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	
30,842,922,351		3,179,688				119,243,465,554
19,012,072,124		280,940				78,662,419,576
	7,031				2,136,567,317	
49,715,465,257		3,467,659			2,888,398,378	197,154,054,069
	7,031				1,671,279,775	
49,479,976,865		3,474,690			3,000,239,105	195,825,094,739
	7,031				1,894,922,452	
49,295,228,338		3,481,721			2,916,083,954	194,803,933,237
	7,031				1,879,773,750	
49,104,896,443		3,488,752			2,935,077,450	193,748,629,537
	7,031				1,908,621,274	
48,913,620,467		3,495,783			2,924,841,879	192,732,408,932
	7,031				1,898,832,814	
48,713,864,862		3,502,814			2,955,682,388	191,675,559,358
	7,031				1,824,736,075	
48,490,519,926		3,509,845			3,014,256,892	190,486,038,541
	7,031				1,884,353,980	
48,227,687,254		3,516,876			3,193,029,767	189,177,362,754
	7,031				1,827,788,559	
47,730,652,990		3,523,907			3,068,373,176	187,936,778,137
	72,518				2,067,985,500	
47,544,751,797		3,596,425			3,066,506,481	186,938,257,156
	7,278				1,965,317,699	
47,335,481,059		3,603,703			3,078,340,384	185,825,234,471
	7,278				1,899,298,913	
47,103,096,840		3,610,981			3,068,959,804	184,655,573,580
	150,353				22,859,478,108	
581,655,242,098		42,273,156			36,109,789,658	2,290,958,924,511
16,212,377,763		101,239				67,384,064,331
1,303,361,632		89,167				5,191,661,888
883,079,702		58,622				3,536,302,203
420,281,930		30,545				1,655,359,685
6,618,492,616		462,799				26,261,286,579
1,916,614,659		121,079				7,742,053,042
4,701,877,957		341,720				18,519,233,537
4,701,877,957		341,720				18,519,233,537
24,134,232,011		653,205				98,837,012,798
19,012,072,124		280,940				78,662,419,576
5,122,159,887		372,265				20,174,593,222
52,225,256,727		3,983,246				204,830,166,802
28,091,024,716		3,330,041				105,993,154,004
24,134,232,011		653,205				98,837,012,798
7,477,108		25,912				1,401,913,549
-237,363,413		8,118				437,562,958
244,840,521		17,794				964,350,591

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. 「教育人員—鄉鎮市公所」係103年度新增類別。

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

**公務人員退
委託人權益**
中華民國

身分別 政府別	軍 職				
	中央政府		直轄市政府		縣市
月份	收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數
	支出數		支出數		支出數
累計至上年度止本金分配		2,760,774,425			
累計至上年度止孳息分配		14,508,537,428			
	1,140,879,090				
108.01	1,007,939,483	17,402,251,460			
	911,720,372				
108.02	879,780,000	17,434,191,832			
	10,871,586,487				
108.03	882,744,875	27,423,033,444			
	857,126,023				
108.04	878,942,546	27,401,216,921			
	877,585,694				
108.05	882,255,198	27,396,547,417			
	836,182,051				
108.06	878,609,293	27,354,120,175			
	955,589,046				
108.07	892,658,158	27,417,051,063			
	916,104,935				
108.08	888,315,236	27,444,840,762			
	985,754,461				
108.09	895,116,419	27,535,478,804			
	911,904,853				
108.10	902,560,357	27,544,823,300			
	913,958,577				
108.11	899,159,362	27,559,622,515			
	925,561,987				
108.12	900,580,952	27,584,603,550			
	21,103,953,576				
總 計	10,788,661,879	309,497,781,243			
85-105累計孳息合計		13,499,711,259			
106-108年度法定孳息分配		509,122,928			
106至107年度法定孳息		285,491,616			
本年度		223,631,312			
106-108年度超出(未達)法定孳息分配		3,225,195,948			
106至107年度超出(未達)法定孳息分配		723,334,553			
本年度		2,501,861,395			
運用收益		2,501,861,395			
國庫撥補未達法定收益數					
累計孳息合計		17,234,030,135			
85至107年度		14,508,537,428			
本年度		2,725,492,707			
累計本金及孳息合計		30,310,096,257			
本金部分		13,076,066,122			
孳息部分		17,234,030,135			
未達法定收益待撥補數					
99年度					
本年度					
備供出售金融資產未實現評價損益分配		82,816,468			
95至107年度		-47,462,764			
本年度		130,279,232			

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
 108年度

單位：新臺幣元

政府	人	員	總計		軍公教政四類人員總計	
			收入數	支出數	收入數	支出數
累計收支結餘						
				2,760,774,425		337,012,826,503
				14,508,537,428		221,888,233,835
			1,140,879,090		5,849,241,473	
			1,007,939,483	17,402,251,460	7,430,494,347	557,319,807,464
			911,720,372		4,923,887,985	
			879,780,000	17,434,191,832	7,321,998,720	554,921,696,729
			10,871,586,487		15,211,021,640	
			882,744,875	27,423,033,444	7,447,499,284	562,685,219,085
			857,126,023		5,255,310,105	
			878,942,546	27,401,216,921	7,361,528,521	560,579,000,669
			877,585,694		5,321,742,915	
			882,255,198	27,396,547,417	7,271,750,426	558,628,993,158
			836,182,051		5,230,563,664	
			878,609,293	27,354,120,175	7,578,571,977	556,280,984,845
			955,589,046		5,293,050,909	
			892,658,158	27,417,051,063	7,654,559,355	553,919,476,399
			916,104,935		5,296,038,866	
			888,315,236	27,444,840,762	7,729,893,908	551,485,621,357
			985,754,461		5,279,887,968	
			895,116,419	27,535,478,804	7,617,036,419	549,148,472,906
			911,904,853		5,489,688,514	
			902,560,357	27,544,823,300	7,611,260,123	547,026,901,297
			913,958,577		5,384,106,602	
			899,159,362	27,559,622,515	7,593,489,648	544,817,518,251
			925,561,987		5,279,425,317	
			900,580,952	27,584,603,550	7,657,081,111	542,439,862,457
			21,103,953,576		73,813,965,958	
			10,788,661,879	309,497,781,243	90,275,163,839	6,639,253,554,617
				13,499,711,259		190,393,919,118
				509,122,928		14,675,654,708
				285,491,616		9,878,382,897
				223,631,312		4,797,271,811
				3,225,195,948		75,285,111,907
				723,334,553		21,615,931,820
				2,501,861,395		53,669,180,087
				2,501,861,395		53,669,180,087
				17,234,030,135		280,354,685,733
				14,508,537,428		221,888,233,835
				2,725,492,707		58,466,451,898
				30,310,096,257		600,906,314,355
				13,076,066,122		320,551,628,622
				17,234,030,135		280,354,685,733
				82,816,468		4,067,560,828
				-47,462,764		1,272,849,835
				130,279,232		2,794,710,993

3. 自101年7月1日起配合將「省市級政府」修正為「直轄市政府」。

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

**公務人員退
實際運用孳息與**
中華民國

身分、政府別	年度 孳息	85年度~105年度		106年度		107
		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		50,563,630	40,890,494	4,919,325	658,348	-853,493
中央政府		31,941,890	28,287,821	2,595,349	347,333	-483,234
直轄市政府		15,454,951	10,481,299	1,886,865	252,517	-301,820
縣市政府		2,738,124	1,660,526	389,391	52,112	-60,989
公營事業機構		428,665	460,848	47,720	6,386	-7,450
公務人員		109,459,579,898	67,383,100,471	22,702,472,049	3,038,247,372	-3,499,404,578
中央政府		42,690,604,301	25,830,509,408	8,886,941,287	1,189,329,776	-1,374,213,747
直轄市政府		39,254,140,708	25,148,593,098	8,320,398,547	1,113,509,972	-1,288,349,531
縣市政府		17,106,196,911	9,951,854,752	3,637,471,750	486,798,925	-560,770,883
鄉鎮市公所		3,564,124,985	2,233,291,400	655,615,775	87,740,353	-99,432,165
公營事業機構		6,844,512,993	4,218,851,813	1,202,044,690	160,868,346	-176,638,252
教育人員		67,384,064,331	42,669,075,826	13,313,508,115	1,781,732,446	-2,035,152,870
中央政府		9,082,057,697	5,700,797,463	1,636,081,978	218,955,088	-234,740,228
直轄市政府		42,089,527,632	27,209,709,709	8,367,055,782	1,119,754,060	-1,289,916,349
縣市政府		16,212,377,763	9,758,497,667	3,310,155,941	442,994,603	-510,461,580
鄉鎮市公所		101,239	70,987	214,414	28,695	-34,713
軍職人員		13,499,711,259	9,235,906,984	1,159,917,987	155,230,574	-151,091,818
中央政府		13,499,711,259	9,235,906,984	1,159,917,987	155,230,574	-151,091,818
合 計		190,393,919,118	119,328,973,775	37,180,817,476	4,975,868,740	-5,686,502,759

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108年度

單位：新臺幣元

年度	108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)
	735,824	8,921,555	732,029	63,551,017	43,016,695	20,534,322
	416,612	5,095,392	418,086	39,149,397	29,469,852	9,679,545
	260,208	3,145,424	258,087	20,185,420	11,252,111	8,933,309
	52,581	602,106	49,404	3,668,632	1,814,623	1,854,009
	6,423	78,633	6,452	547,568	480,109	67,459
	3,016,947,534	35,557,444,414	2,917,548,785	164,220,091,783	76,355,844,162	87,864,247,621
	1,184,753,200	14,048,906,348	1,152,736,658	64,252,238,189	29,357,329,042	34,894,909,147
	1,110,726,941	13,155,020,174	1,079,391,778	59,441,209,898	28,452,221,789	30,988,988,109
	483,458,341	5,706,504,722	468,228,417	25,889,402,500	11,390,340,435	14,499,062,065
	85,723,620	977,507,286	80,206,135	5,097,815,881	2,486,961,508	2,610,854,373
	152,285,432	1,669,505,884	136,985,797	9,539,425,315	4,668,991,388	4,870,433,927
	1,754,569,757	20,174,593,222	1,655,359,685	98,837,012,798	47,860,737,714	50,976,275,084
	202,376,986	2,265,231,823	185,866,124	12,748,631,270	6,307,995,661	6,440,635,609
	1,112,077,745	12,786,829,247	1,049,181,086	61,953,496,312	30,490,722,600	31,462,773,712
	440,085,099	5,122,159,887	420,281,930	24,134,232,011	11,061,859,299	13,072,372,712
	29,927	372,265	30,545	653,205	160,154	493,051
	130,261,042	2,725,492,707	223,631,312	17,234,030,135	9,745,029,912	7,489,000,223
	130,261,042	2,725,492,707	223,631,312	17,234,030,135	9,745,029,912	7,489,000,223
	4,902,514,157	58,466,451,898	4,797,271,811	280,354,685,733	134,004,628,483	146,350,057,250

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

3. 「教育人員一鄉鎮市公所」係103年度新增類別。

4. 本表業參採國際財務報導準則(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

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款		
支票存款	174,076	12,911,600
活期存款	15,375,708,928	18,981,602,349
定期存款	19,282,595,246	25,594,689,823
	34,658,478,250	44,589,203,772
約當現金		
商業本票	28,680,343,864	35,499,855,976
可轉讓定期存單	3,817,825,177	8,365,736,441
	32,498,169,041	43,865,592,417
	67,156,647,291	88,454,796,189

(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）

	108年12月31日	107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	6,824,432,055	6,106,752,416
期貨	646,761,977	1,022,047,006
利率交換	0	2,565,599
持有供交易非衍生金融資產		
國內股票	125,547,369,863	93,305,370,643
國外股票	136,506,585,402	125,671,586,931
國內受益憑證	0	51,868,500
國外受益憑證	16,590,909,929	11,320,966,408
國外商業本票	16,120,034	12,333,549
國外國庫券	1,061,349,462	183,116,214
國外公債	10,032,197,348	6,692,116,410

國內公司債	0	0
國外公司債	31,348,655,408	20,274,132,947
國外抵押債	24,579,444	16,896,305
	<u>328,598,960,922</u>	<u>264,659,752,928</u>

三、附賣回票券及債券投資

	108年12月31日	107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	12,700,321,457	18,666,712,216
國外商業本票	0	0
國內可轉讓定期存單	1,715,645,947	2,399,099,220
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	0	1,951,834,967
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>14,415,967,404</u>	<u>23,017,646,403</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

	108年12月31日	107年12月31日
國內商業本票	23,022,826,388	32,233,962,897
國內可轉讓定期存單	13,867,126,663	18,321,473,204
國內公債	299,922,959	452,191,446
國外公債	8,546,246,181	13,152,134,656
國內公司債	45,321,537,362	45,479,748,024
國外公司債	37,855,100,094	31,491,671,924
	<u>128,912,759,647</u>	<u>141,131,182,151</u>
流動	43,595,918,664	67,015,652,016

非流動	85,316,840,983	74,115,530,135
	128,912,759,647	141,131,182,151

- (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

	108年12月31日	107年12月31日
國內抵押債	0	0
國外抵押債	24,873,121,818	18,706,551,873
	24,873,121,818	18,706,551,873

- (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）

	108年12月31日	107年12月31日
國內股票	13,315,339,355	11,897,356,021
國內受益憑證	3,343,246,420	1,175,849,737
國外股票	0	0
國外受益憑證	8,481,545,058	7,346,155,190
	25,140,130,833	20,419,360,948

七、應收款項 - 應收帳款（淨額）

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款－國內股票	145,362,060	245,620,174
應收帳款－國外股票	92,870,954	79,015,865
應收帳款－國內受益憑證	0	34,610,536
應收帳款－國外受益憑證	0	44,749,592
應收帳款－國內債券	0	0
應收帳款－國外債券	11,296,788	9,442,402
應收帳款－外匯	517,396,484	126,180,116
應收帳款－其他	9,940	0

應收帳款-軍職人員退撫基金支出	4,733,438	6,685,177
應收帳款-公務人員退撫基金支出	2,622,210	3,853,172
應收帳款-教育人員退撫基金支出	246,867	977,159
應收帳款-政務人員退撫基金支出	0	0
備抵呆帳	-3,801,258	-5,723,772
	<u>770,737,483</u>	<u>545,410,421</u>

八、應收款項 - 其他

	108年12月31日	107年12月31日
應收現金股利—國內	218,489,060	0
應收現金股利—國外	242,332,533	255,209,541
應收受益憑證配息—國內	0	0
應收受益憑證配息—國外	2,058,676	644,648
應收借券收入	0	0
應收利息—短期票券	0	0
應收利息—國內公司債	394,570,493	343,468,614
應收利息—國外公司債	807,679,724	616,199,425
應收利息—國內公債	5,563,300	11,683,958
應收利息—國外公債	185,793,470	242,883,186
應收利息—國外抵押債	52,016,826	43,576,723
應收利息—活期存款	3,992,878	5,401,319
應收利息—附賣回票券及債券	8,146,550	9,453,799
應收利息—利率交換	0	0
應收利息—定期存款	210,474,797	179,155,576
其他應收款	228,887,042	182,203,129
應收國庫補貼款	0	0
應收收益_信託財產收益	0	0
	<u>2,360,005,349</u>	<u>1,889,879,918</u>

九、其他金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
定期存款—流動	41,014,763,935	31,550,000,000
定期存款—非流動	0	0
	<u>41,014,763,935</u>	<u>31,550,000,000</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

	108年12月31日	107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	57,337,897	39,873,032
遠期外匯合約	6,927,061,112	6,098,063,133
利率交換	6,555,733	0
	6,990,954,742	6,137,936,165

十一、應付款項 - 應付帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款—國內股票	322,967,465	522,783,899
應付帳款—國外股票	39,932,581	120,070,779
應付帳款—國內債券	0	0
應付帳款—國外債券	10,643,317	13,816,178
應付帳款—國內受益憑證	0	0
應付帳款—國外受益憑證	0	130,704,575
應付帳款—外匯	516,586,879	125,818,663
	890,130,242	913,194,094

十二、應付款項 - 其他

	108年12月31日	107年12月31日
應付管理費	150,532,761	137,512,520
應付保管費	17,082,985	15,773,288
其他應付費	25,310,950	34,495,883
應付代收款	294,425	678,710
其他應付款	566,609	1,750,879
	193,787,730	190,211,280

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）

108及107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：

	108年度	107年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
遠期外匯合約	-20,733,966	21,992,365
國內期貨	-84,710,200	101,351,400
國外期貨	-64,399,801	14,400,316
國內利率交換	0	0
國外利率交換	-1,648,590	-1,136,739

國內股票	27,359,303,015	-2,199,370,832
國外股票	29,617,355,715	-12,135,304,387
國內受益憑證	6,731,500	-902,200
國外受益憑證	2,102,580,778	-810,970,904
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	4,582,241	614,927
國內公債	0	0
國外公債	600,872,202	31,976,144
國內公司債	0	0
國外公司債	2,476,866,783	-599,738,116
國內抵押債	0	0
國外抵押債	2,128,939	-304,943
	<u>61,998,928,616</u>	<u>-15,577,392,969</u>

透過損益按公允價值衡量之金融負債

國內期貨	7,655,600	-7,655,600
國外期貨	-25,120,465	-27,035,265
遠期外匯合約	-90,584,374	7,495,264
利率交換	-6,555,733	2,938,768
	<u>-114,604,972</u>	<u>-24,256,833</u>

十四、淨資產

	108 年度	107 年度
年初餘額	560,173,910,173	591,333,260,249
基金收繳	73,813,965,958	65,841,228,579
基金孳息	58,466,451,898	-5,686,502,759
基金給付	-90,275,163,839	-90,463,496,864
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(累積其他綜合賸餘(短絀))	2,794,710,993	-850,579,032
年底餘額	<u>604,973,875,183</u>	<u>560,173,910,173</u>

十五、利息收入(含折溢價攤銷)

108及107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：

	108 年度	107 年度
銀行存款		
支票存款	0	0

活期存款	228,024,496	111,032,725
定期存款	535,884,389	813,844,712
	<u>763,908,885</u>	<u>924,877,437</u>
附賣回票券及債券投資		
國內短期票券	75,287,767	56,470,977
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	1,121,901	4,469,603
國外公債	0	0
	<u>76,409,668</u>	<u>60,940,580</u>
持有至到期日投資		
國內短期票券	234,663,536	235,592,784
國外短期票券	0	0
國內公司債	792,876,051	719,141,527
國外公司債	1,297,741,811	934,314,265
國內公債	12,600,855	21,230,969
國外公債	483,114,680	580,209,102
	<u>2,820,996,933</u>	<u>2,490,488,647</u>
無活絡市場債務投資		
國外抵押債	816,874,679	627,960,429
	<u>816,874,679</u>	<u>627,960,429</u>
期貨		
期貨	2,708,251	1,669,207
	<u>2,708,251</u>	<u>1,669,207</u>
其他金融資產		
定期存款	27,461,491	9,043,367
	<u>27,461,491</u>	<u>9,043,367</u>
透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益		
國內公司債	0	0
國外公司債	894,675,621	570,545,670
國內公債	0	0
國外公債	175,365,454	96,398,154
國外抵押債	746,442	585,383
國內短期票券	0	0
國外短期票券	2,358,343	426,934
國內短利率交換	0	0
國外利率交換	11,010,353	341,830

	1, 084, 156, 213	668, 297, 971
利息收入合計	5, 592, 516, 120	4, 783, 277, 638

十六、股利收入

108及107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：

	108 年度	107 年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
國內股票	4, 476, 951, 521	5, 014, 934, 176
國外股票	3, 888, 398, 257	3, 786, 840, 656
國外受益憑證	193, 370, 863	84, 272, 579
	8, 558, 720, 641	8, 886, 047, 411
備供出售金融資產		
國內股票	571, 500, 627	552, 574, 083
國外股票	0	0
國內受益憑證	0	0
國外受益憑證	155, 516, 131	146, 715, 227
	727, 016, 758	699, 289, 310
	9, 285, 737, 399	9, 585, 336, 721

十七、政府補助

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

十八、非現金交易

本基金現金投資活動均反映於現金流量表中。

十九、金融工具

(一)、金融工具之種類

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
金融資產		
現金	39, 351, 710, 043	58, 306, 627, 664
持有供交易之金融資產	328, 598, 960, 922	264, 659, 752, 928
附賣回票券及債券投資	14, 415, 967, 404	23, 017, 646, 403
持有至到期日投資	128, 912, 759, 647	141, 131, 182, 151

無活絡市場債務投資	24,873,121,818	18,706,551,873
備供出售金融資產	25,140,130,833	20,419,360,948
應收款項－應收帳款	770,737,483	545,410,421
應收款項－其他	2,360,005,349	1,889,879,918
其他金融資產	41,014,763,935	31,550,000,000
	605,438,157,434	560,226,412,306
金融負債		
持有供交易之金融負債	6,990,954,742	6,137,936,165
應付款項－應付帳款	890,130,242	913,194,094
應付款項－其他	193,787,730	190,211,280
預收款項	821,329	485,728
其他負債	0	0
	8,075,694,043	7,241,827,267

(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108年及107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 108 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次 內 容	形
<p>肆、審查經過及審議總結果 五、通案決議</p>	<p>一、通案決議部分： (一) 中華民國108年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業部分審查總報告所列未送院會處理項目，除確有窒礙難行者再協商，依協商結論通過外，其餘均照各委員會審查會議決議通過。至送院會處理項目，協商有結論者，依協商結論通過；協商未獲結論者，交付表決，並依表決結果通過；另黨團協商之凍結內容經併委員會凍結案處理，依協商結論通過者，均不再於宣讀本中一一敘明。 (二) 各委員會審查結果協商結論，均應依通案決議辦理，不再逐一於各單位協商結果敘明。各單位均應切實依通案決議核實分別刪減，惟各委員會審查刪減數如逾通案決議刪減比例，以各委員會審查刪減數為準；未達通案決議刪減比例，則增加減列不足之數。 (三) 針對108年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業部分，鑑於108年度將屆年度終了，各委員會已通過之凍結案，除於院會協商提出討論者，照協商內容通過外，其餘同意均免予凍結，改為提出書面報告後通過。 (四) 親民黨黨團早就呼籲政府正視外送員的勞動權益問題，要確認外送員與外送平台是僱傭關係？還是承攬關係？近日發生兩個外送員之死的憾事後，勞動部才進行勞檢，並認定空腹熊貓及Uber Eats 外送員是僱傭關係，並開罰175萬元，來亡羊補牢。但當政府在處理民間企業假承攬真僱用時，是否應該自我反省？因為依據人事行政總處官網「委外及非典型人力運用專區」公布統計資料，截至107年底止，中央機關（構）學校運用非典型人力總計10萬</p>

公務人員退休撫卹基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 108 年度

項	次	內	議 議 容 形
		<p>1,698人，分別為臨時人員4萬9,226人、派遣勞工7,852人及勞務承攬4萬4,620人；但其中臨時人員及勞務承攬均較106年度增加，而派遣人員雖然有小幅減少，但107年度合計較106年度還是增加7,061人，且依審計部「107年調查各級政府勞動派遣及勞務承攬人力運用情形」報告，指出有部分機關經查有運用非典型人員於涉及機關核心業務或公權力行使項目的缺失，爰要求行政院研謀改善並提出改善方案。</p>	辦 理 情 形

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)
108年12月31日	604,973,875,183		
身分別			
公務人員		1,485,456,764,650	368,275,292,521
教育人員		1,359,593,273,370	206,232,080,351
軍職人員		359,428,374,684	30,392,912,725
政務人員		544,817,512	73,589,586
合計		3,205,023,230,216	604,973,875,183

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108年度委託人權益贖餘分配表編製，未合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(108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

108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)
1,117,181,472,129	25%	245,184,436,080	456%
1,153,361,193,019	15%	190,118,873,280	607%
329,035,461,959	8%	88,564,031,640	372%
471,227,926	14%	41,195,880	1144%
2,600,049,355,033	19%	523,908,536,880	496%

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108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	302,859	182,366
平均年齡	43.0	44.6
平均年資	16.3	17.8
平均俸額(元)	33,732	43,438

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108年12月31日為基準日，統計92年12月31日前參加退撫基金，而尚未領取退職金或離職退費之人員。

2. 精算評估之假設

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

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

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

註：軍職人員仍維持年撫卹金給付方式。

3. 精算評估之方法

係採加入年齡精算成本法評價。

附表1 離職率

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

軍職人員	政務人員
178,496	24(註)
28.7	68.2
7.9	17.5
20,674	79,263

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

軍職人員	政務人員
------	------

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

單位:‰

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

附表2 資遣率

單位:‰

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

附表3-1 退休(伍)率

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

附表3-2 士兵退伍率及晉任率假設

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

政務人員
-
-
-
-
-
80.49
91.16
91.16
91.16
91.16
91.16
89.67
89.67
89.67
89.67
89.67
89.67
95.62
95.62
95.62
95.62
95.62
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	41,866,468,383	19,373,538,503	46%	22,543,482,975
教育人員	37,369,765,732	14,858,660,770	40%	20,122,181,548
軍職人員	7,103,720,978	17,217,569,824	242%	3,825,080,526
政務人員	46,474,532	45,090,423	97%	
合 計	86,386,429,625	51,494,859,520	60%	46,490,745,049

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(108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108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108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108年度國軍退除役官兵輔導委員會挹注款10,000,000,000元，全數列為政府提撥數。

註4：提撥比率=實際提撥數÷年度應提撥數。

休撫卹基金

明細表

108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
10,431,905,348	46%	64,409,951,358	29,805,443,851	46%
8,000,817,338	40%	57,491,947,280	22,859,478,108	40%
3,886,383,752	102%	10,928,801,504	21,103,953,576	193%
		46,474,532	45,090,423	97%
22,319,106,438	48%	132,877,174,674	73,813,965,958	56%

本 頁 空 白

主辦會計人員： 

基金主持人： 