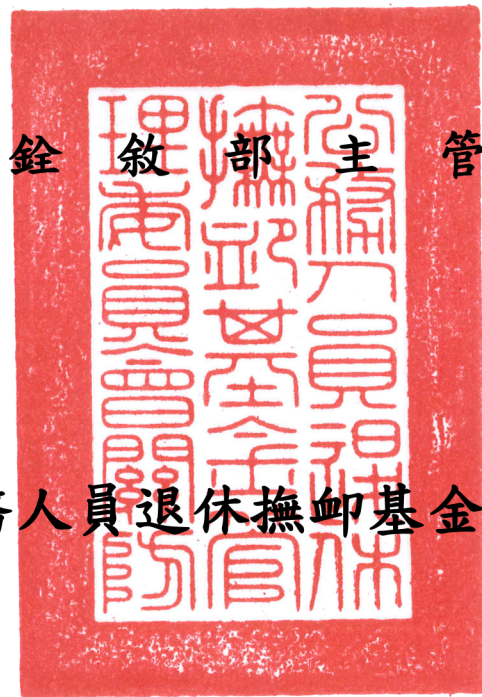


中華民國 105 年度
(105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日)



公務人員退休撫卹基金決算

公務人員退休撫卹基金管理委員會 編

公務人員退休撫卹基金

目次

中華民國 105 年度

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

公務人員退休撫卹基金

目次

中華民國 105 年度

16. 應收利息明細表	59— 61
17. 應收國庫補貼款明細表	62
18. 其他應收款明細表	63
19. 其他預付款明細表	64
20. 持有供交易之金融資產-非流動明細表	65
21. 持有供交易之金融資產評價調整-非流動明細表	66
22. 備供出售之金融資產-非流動明細表	67
23. 備供出售金融資產評價調整-非流動明細表	68
24. 持有至到期日金融資產-非流動明細表	69
25. 無活絡市場之債務投資-非流動明細表	70
26. 催收款項明細表	71
27. 備抵呆帳-催收款項明細表	72
28. 持有供交易之金融負債評價調整-流動明細表	73
29. 應付帳款明細表	74
30. 應付代收款明細表	75
31. 應付費用明細表	76
32. 其他應付款明細表	77
33. 其他預收款明細表	78
34. 備供出售金融資產未實現損益明細表	79
35. 退休撫卹基金本金及孳息變動明細表	80—85
36. 委託人權益明細表	86—87
37. 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—99

公務人員退休撫卹基金

目次

中華民國 105 年度

3. 收益率分析表·····	100—118
4. 法定孳息計算表·····	120—121
5. 委託人權益賸餘分配表·····	122—129
6. 實際運用孳息與法定孳息比較表·····	130—131
7. 其他補充揭露事項·····	132—142

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·····	143—150
2. 提撥進度表·····	152—153
3. 精算評估之基礎·····	154—157
4. 提撥明細表·····	158—159

一、總 說 明

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 105 年度

壹、基金概況

一、設立依據

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

二、設立目的

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

三、組織概況

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

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

1. 業務組：(1) 基金管理法規之研擬、修正。

(2) 基金年度收支之規劃事項。

(3) 辦理基金代收、代付業務之特約、管理。

(4) 辦理各類人員基金資料管理事項。

(5) 辦理基金收繳、欠費處理及資料查核。

(6) 辦理基金撥付核算及資料管理事項。

(7) 辦理基金管理業務研究發展。

(8) 基金提撥費率幅度之建議事項。

2. 財務組：(1) 研擬、解釋基金管理、運用法令。

(2) 研擬基金管理運用計畫。

(3) 辦理基金投資運用與資金調度。

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 105 年度

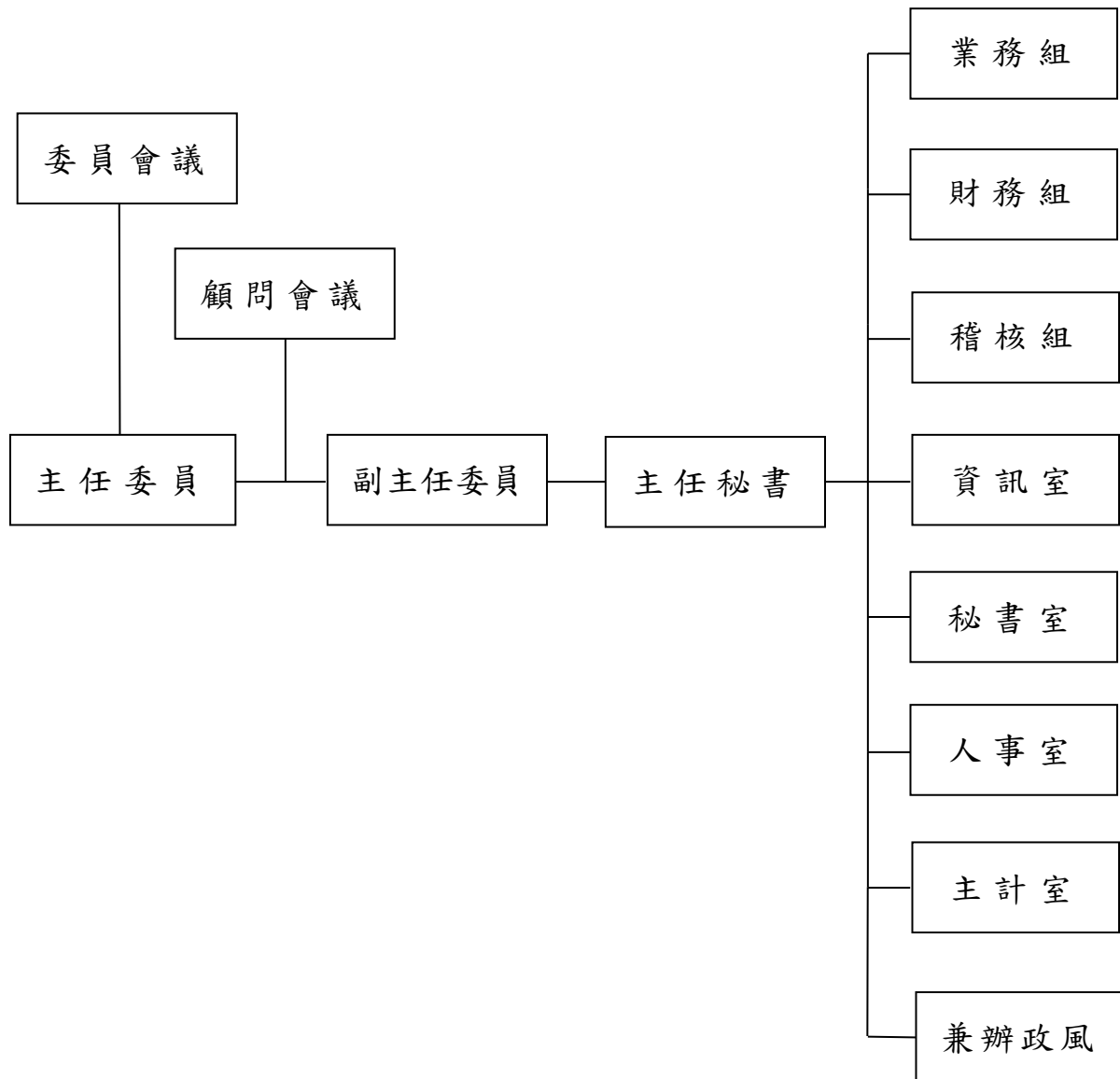
- (4)辦理基金定期精算。
 - (5)評估基金年度運用效益與報酬比率。
 - (6)辦理基金財務出納及保管事項。
 - (7)辦理基金委託經營業務之規劃、執行等事項。
- 3.稽核組：
- (1)辦理基金年度稽核計畫之擬訂、執行及考核。
 - (2)辦理基金運用效益之稽核。
 - (3)辦理基金財務出納、保管及調度之稽核。
 - (4)辦理基金帳務處理、資訊作業之稽核。
 - (5)辦理基金代收代付金融機構業務之稽核。
 - (6)辦理基金受託經營機構暨保管機構業務及財務之稽核。
- 4.資訊室：
- (1)基金資訊業務之整體規劃及管理事項。
 - (2)基金資訊系統之設計及資料處理事項。
 - (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 105 年度

(三) 組織系統圖



註：公務人員退休撫卹基金管理委員會配置預算員額 99 人，包括正式職員 85 人，聘用人員 5 人，技工 2 人，駕駛 2 人及工友 5 人，與上 (104) 年度同。

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 105 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 105 年 12 月底止，參加機關（構）、學校數總計 7,265 個，軍公教三類參加基金人員總計 634,666 人，其中公務人員 289,257 人，占總參加人數 45.57%；教育人員 185,810 人，占總參加人數 29.28%，軍職人員 159,599 人，占總參加人數 25.15%。
- (二) 定期將基金業務管理資訊系統檔內現職及已退離人員資料與銓敘部銓審及退撫系統資料庫內之資料作勾稽比對，本次共計核對 204,532 筆俸點資料，並將不符資料逐一函請相關機關查明更正，使本基金檔存參加退撫基金之公務人員基本資料及退撫資料更臻正確。
- (三) 對於定期給與之領受人資格，均於每期撥付前，經由下列機關提供資料進行查證，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、優惠存款有無停發情形等資料。
- (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 259 人，預算數新臺幣（以下同）50,125,000 元，實際支付 243 人，決算數 48,137,823 元，較預算數減少 1,987,177 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 149,852 人，預算數 34,688,537,000 元，實際支付 151,722 人，決算數 34,652,073,284 元，較預算數減少 36,463,716 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 114,401 人，預算數 26,644,865,000 元，實際支付 118,723 人，決算數 27,909,446,732 元，較預算數增加 1,264,581,732 元，主要係因新制年資逐年增加，退撫基金須給付之基數、百分比亦逐年提高所致。

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 105 年度

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 73,766 人，預算數 17,243,137,000 元，實際支付 78,621 人，決算數 15,974,322,318 元，較預算數減少 1,268,814,682 元。

二、基金之運用績效

105 年度基金預定收益目標為 4.25%，實際執行結果，已實現收益數為 11,074,719,645 元，已實現年收益率為 2.01%；若加計 105 年度未實現利益 11,303,702,525 元（含已處分備供出售持股之新舊成本差額、公平價值變動列入損益之金融資產投資評價利益及未實現匯兌損失）後，收益數為 22,378,422,170 元，年收益率為 4.05%；如再加計 105 年度備供出售金融資產之投資評價利益 1,314,692,235 元後，收益數為 23,693,114,405 元，年收益率為 4.29%。

參、決算概要

本基金 104 年度配合導入「國際財務報導準則」辦理雙軌作業，105 年度起正式實施。爰本基金 105 年度決算係參採國際財務報導準則基礎編製，為使 105 年度決算符合可比較原則，104 年度亦一併依國際財務報導準則重行分類調整。

一、收支餘絀實況

（一）總收入：本年度預算數 24,702,313,000 元，決算數 29,764,801,129 元，較預算數增加 5,062,488,129 元，各項目執行結果說明如下：

1. 財務收入：本年度預算數 24,702,313,000 元，決算數 29,744,355,272 元，較預算數增加 5,042,042,272 元，其中：

(1) 利息收入：本年度預算數 3,293,592,000 元，決算數 3,441,910,558 元，較預算數增加 148,318,558 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 21,408,721,000 元，執行結果，透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 41,844,111,546 元與透過損益按公允價值衡量之金融資產損失 16,305,983,367 元互抵後，決算數 25,538,128,179 元，較預算數增加 4,129,407,179 元，主係今年全球股市多數上漲，爰金融資產評價利益高於預期，另適時調整投資組合，致金融資

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 105 年度

產淨利益較預算數高。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融負債利益：本年度無編列預算數，執行結果，透過損益按公允價值衡量之金融負債利益 91,058,177 元與透過損益按公允價值衡量之金融負債損失 89,786,038 元互抵後，決算數 1,272,139 元，主係國內外委託經營受託機構持有之期貨、遠期外匯合約及利率交換等投資標的之評價數。

(4)備供出售金融資產之已實現利益：本年度無編列預算數，執行結果，備供出售金融資產之已實現利益 1,128,950,042 元與備供出售金融資產之已實現損失 365,905,646 元互抵後，決算數 763,044,396 元，主係備供出售金融資產獲配股息紅利及處分利益所致。

2.其他作業外收入：本年度無編列預算數，執行結果，決算數 20,445,857 元，主要係補繳基金費用孳息等收入。

(二)總支出：本年度預算數 1,394,492,000 元，決算數 7,371,812,906 元，較預算數增加 5,977,320,906 元，各項目執行結果說明如下：

1.財務支出：本年度預算數 624,296,000 元，決算數 6,798,215,720 元，較預算數增加 6,173,919,720 元，其中：

(1)手續費用：本年度預算數 624,296,000 元，決算數 422,566,079 元，較預算數減少 201,729,921 元，係因國內委託經營及自行經營短期票券與股票買賣金額較預算數低，致手續費用略低於預算數。

(2)外幣兌換損失：本年度無編列預算數，執行結果，外幣兌換利益 9,890,844,065 元與外幣兌換損失 16,266,493,706 元互抵後，決算數 6,375,649,641 元。美元之兌換損失 5,874,826,263 元，歐元之兌換利益 9,723,269 元，英鎊之兌換損失 35,185 元，澳幣之兌換損失 196,859,217 元，紐幣之兌換損失 9,716,026 元，日圓之兌換利益 30,052,924 元及人民幣之兌換損失 333,989,143 元，主係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。

2.其他財務支出：本年度預算數 770,133,000 元，決算數 536,805,470 元，較預算數減少 233,327,530 元，係因以前年度辦理之委託案採分次撥款及部分委託帳戶到期或提前收回，委託經營資產較預期減

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 105 年度

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 63,000 元，決算數 36,791,716 元，較預算數增加 36,728,716 元，其中：

(1)匯費：本年度預算數 63,000 元，決算數 103,701 元，較預算數增加 40,701 元，主因國內委託經營受託機構交易、國內債息及國內受益憑證交易之匯費支出較預算數多所致。

(2)各項提存：本年度無編列預算數，決算數 1,895,042 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 34,792,973 元，主係國外委託經營支付投資國所扣繳之稅捐。

(三)本期賸餘：本年度預算數 23,307,821,000 元，決算數 22,392,988,223 元，較預算數減少 914,832,777 元。

(四)其他綜合損益：本年度無編列預算數，決算數 1,314,692,235 元，主係自行經營備供出售金融資產評價利益。

(五)本期綜合利益：本年度預算數 23,307,821,000 元，決算數 23,707,680,458 元，較預算數增加 399,859,458 元。

二、收繳給付實況

(一)基金收繳：本年度決算數 59,607,093,688 元，其中政務人員收繳 44,794,888 元、公務人員收繳 27,738,773,635 元、教育人員收繳 21,935,065,161 元、軍職人員收繳 9,888,460,004 元。

(二)基金給付：本年度決算數 78,583,980,157 元，其中政務人員給付 48,137,823 元、公務人員給付 34,652,073,284 元、教育人員給付 27,909,446,732 元、軍職人員給付 15,974,322,318 元。

(三)基金收繳給付淨額：本年度收繳給付淨額決算數-18,976,886,469 元，其中政務人員-3,342,935 元、公務人員-6,913,299,649 元、教育人員-5,974,381,571 元、軍職人員-6,085,862,314 元。

三、基金淨值變動概況

上期基金淨值原列 573,608,935,737 元，經按國際財務報導準則調整後為 573,790,058,555 元，加計基金收繳給付淨額-18,976,886,469 元、本期決算賸餘 22,392,988,223 元及其他綜合損益 1,314,692,235 元，本期基金淨值 578,520,852,544 元。

四、資金運用情形

公 務 人 員 退 休 撫 卹 基 金

總 說 明

中華民國 105 年度

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	75,002,209,974	13.16	10.00~23.00	
		2. 受益憑證及共同信託基金	2,534,816,855	0.44	0.10~3.00	
	國外	3. 上市(上櫃)公司股票及ETF	4,017,622,663	0.70	0.10~3.00	
		4. 受益憑證及共同信託基金	11,258,143,441	1.97	1.00~6.00	
固定收益	國內	5. 台幣銀行存款	56,935,418,157	9.99	4.80~22.00	
		6. 短期票券及庫券	89,834,010,090	15.76	2.00~18.00	
		7. 債券	50,040,638,498	8.78	6.00~10.50	
		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	28,955,120,678	5.08	1.00~16.00	
		11. 短期票券及庫券	0	0.00	0.00~0.50	
		12. 債券	49,299,269,768	8.65	4.00~20.00	
國內委託經營		資本利得	47,275,195,412	8.29	6.50~30.00	6.00~18.00
		固定收益	9,590,092,785	1.68		0.50~12.00
國外委託經營		資本利得	113,391,549,280	19.89	13.00~38.00	10.00~27.00
		固定收益	31,975,670,927	5.61		3.00~11.00
合計			570,109,758,528	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

105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
13.60	6.77	
-0.38	6.77	受到中國及歐洲地區股市表現不佳影響（上證及MSCI歐洲指數分別下跌12.31%及2.94%），影響跨國型基金績效表現，導致整體國內受益憑證績效不佳。由於今（106）年包括英國將於3月底前啟動脫歐程序，川普新政效果未知等不確定因素仍多，盤勢恐將震盪。未來將於指數相對低檔時，選擇評價合理、具投資潛力之標的進行投資，以提升績效。
4.22	5.39	105年MSCI全球指數上漲7.86%，惟日本股市（日經225指數）同期間漲幅僅0.42%，由於本會持有日本地區ETF比重較高，加以新台幣升值之匯兌損失，致報酬率低於預定目標。未來本會將適度調降日本投資比重，增加成長前景較佳區域或產業之投資，以期提升收益率。
4.76	5.39	雖然105年股市及債市均呈現上漲，MSCI全球指數及巴克萊資本全球綜合債券指數分別上漲7.86%及2.09%，惟期間新台幣相對美元升值約2.01%，致以新台幣計算之收益率低於目標。未來本會將隨時關注金融市場發展狀況，以期提升收益率。
0.55	0.80	台幣銀行存款包括台幣活期存款（以下簡稱台幣活存）及台幣定期存款（以下簡稱台幣定存），為因應退撫撥付支出及各項投資所需，台幣活存金額較大，利率較低，且台灣央行連續調降利率，本會定期存款平均利率由105年初之0.81%下跌至0.59%，活期存款利率由0.29%降至0.20%，致台幣銀行存款收益率低於預定收益率。未來各投資項目若有適合之投資時點或標的，將以台幣活存資金優先予以支應，亦可降低其部位。
0.33	0.62	由於國內市場資金浮濫，銀行買票意願高，致本會庫存短期票券平均利率由105年初之0.41%降至0.34%。因市場資金仍屬寬鬆態勢，未來將持續向往來票券商爭取較優惠之國內短期票券，以獲取較佳之固定收益。
1.63	1.55	
0.00	1.30	本項辦理參加基金人員福利設施（如養老院、托兒所、或休閒渡假中心等）之投資及貸款，因事涉房屋、土地之投資及財產所有權人之登記，依現行法令尚無法辦理登記，故並未執行。
0.00	1.30	本項係提供各級政府或公營事業機構自行辦理經濟建設或投資，由於目前未有獲行政院國家發展委員會推薦符合規定之案件，亦無其他機關申借，故並未執行。
1.08	0.33	
0.00	0.02	主要係因其利率較低，例如美國3個月期國庫券之利率約0.50%，而退撫基金存放之3個月期美元定期存款利率平均高於1.2%，故本項目並未執行。
3.99	1.92	
8.09	5.90	
3.83	4.38	受中國經濟成長放緩、聯準會升息態度、英國脫歐公投及美國總統大選等因素影響，105年市場波動較大，加上新台幣相對美元升值之匯率變動因素，致以新台幣計價之收益率低於預定目標。未來將密切注意整體經濟狀況，持續追蹤委託經營績效表現，並於適當時機提出撥款建議。
4.29	4.25	

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之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 105 年度

五、餘絀撥補實況

本期賸餘 22,392,988,223 元，撥充基金數 22,392,988,223 元，前期未分配賸餘 192,507,547 元，係採用國際財務報導準則調整數，本年度分配 192,507,547 元，未分配賸餘 0 元。

六、現金流量實況

本年度現金及約當現金之淨增 8,338,372,670 元，主要原因為：（一）業務活動部分，營業資產及負債之淨變動，現金及約當現金淨流入 59,095,803,469 元；（二）投資活動部分，投資備供出售、持有至到期日等資產及國庫撥補未達法定收益數等，現金及約當現金淨流出 31,168,041,360 元；（三）融資活動部分，基金收繳、給付數等，現金及約當現金淨流出 18,976,886,549 元；（四）匯率影響部分，現金及約當現金淨流出 612,502,890 元。

七、資產負債實況

（一）資產之組成

1. 流動資產 437,953,441,230 元，其中：

(1) 銀行存款 60,875,937,661 元。

① 定期（儲蓄）存款 32,809,528,141 元。

② 支票存款及活期（儲蓄）存款 28,066,409,520 元。（註 1）

(2) 持有供交易之金融資產—流動 232,881,390,426 元。

① 股票 230,689,248,948 元。

② 受益憑證 1,257,335,505 元。

③ 債券 276,047,789 元。

④ 期貨保證金 658,758,184 元。另期貨未平倉持有部位共 2,371 口。

⑤ 遠期外匯合約：買賣淨部位情形如下：買進部位為加拿大幣 9,138,739.12 元、英鎊 294,540.00 元、日圓 201,163,000.00 元、美元 21,179,959.97 元、瑞士法郎 811,440.48 元、澳幣 2,667,000.00 元、巴西幣 10,318.00 元、智利幣 839,904,075.00 元、哥倫比亞幣 9,324,407,831.00 元、印度盧比 134,998,453.83 元、馬來西亞幣 6,736,735.50 元、秘魯幣 4,105,610.77 元、羅馬尼亞幣 19,016,327.18 元、俄羅斯盧布 53,242,936.07 元、菲律賓

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 105 年度

幣 21,151,599.32 元、波蘭幣 25,528,053.25 元、泰銖 140,433,420.79 元、匈牙利幣 1,666,318,167.00 元、瑞典幣 9,460,000.00 元、新加坡幣 120,000.00 元。賣出部位為歐元 31,565,184.95 元、韓元 2,357,629,490.00 元、墨西哥幣 149,127,369.24 元、南非幣 135,704,728.84 元、港幣 5,274,009.00 元、印尼幣 107,568,694,010.00 元、人民幣 23,613,350.00 元、新臺幣 56,611,775.00 元。

(3) 持有供交易之金融資產評價調整—流動-3,428,940,842 元。

① 股票-3,641,129,451 元。

② 受益憑證 219,415,809 元。

③ 債券-11,903,472 。

④ 期貨保證金 3,419,539 元。

⑤ 遠期外匯合約 1,256,733 元。

(4) 附賣回票券及債券投資 31,417,666,539 元。

① 短期票券 30,582,280,452 元。

② 債券 835,386,087 元。

(5) 持有至到期日金融資產—流動 72,114,460,915 元。

① 短期票券 63,809,918,215 元。

② 債券 8,304,542,700 元。

(6) 其他金融資產—流動—定期存款 33,700,000,000 元。

(7) 應收款項 3,450,967,127 元。

① 應收帳款 458,128,246 元。

② 備抵呆帳—應收帳款-2,133,868 元。

③ 應收收益 236,439,587 元。

④ 應收利息 1,293,294,092 元。

⑤ 應收國庫補貼款 1,420,795,338 元。(註 2)

⑥ 其他應收款 44,443,732 元。

(8) 預付款項 6,941,959,404 元。

2. 長期性投資及應收款 141,373,722,791 元，其中：

(1) 持有供交易之金融資產—非流動—債券 28,357,083,211 元。

(2) 持有供交易之金融資產評價調整—非流動—債券-1,209,591,343

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 105 年度

元。

(3)備供出售之金融資產—非流動 24,720,596,116 元。

①股票 9,799,461,553 元。

②受益憑證 14,921,134,563 元。

(4)備供出售金融資產評價調整—非流動-409,746,745 元。

①股票 718,427,522 元。

②受益憑證-1,128,174,267 元。

(5)持有至到期日金融資產—非流動—債券 71,709,895,524 元。

(6)無活絡市場之債務投資—非流動—債券 18,205,486,028 元。

3.其他資產—什項資產決算數 0 元，其中：

(1)催收款項 685,317 元。

(2)備抵呆帳—催收款項-685,317 元

以上資產合計 579,327,164,021 元。

註 1：105 年 12 月 31 日臺灣銀行外幣結帳價格表

CCY 幣別	NTD 新臺幣	CCY 幣別	NTD 新臺幣
USD 美元	32.2200	JPY 日圓	0.2771
AUD 澳幣	23.3450	NZD 紐幣	22.4600
EUR 歐元	33.9800	GBP 英鎊	39.6100
CNY 人民幣	4.6240		

註 2：應收國庫補貼款 1,420,795,338 元係 99 年度應收數。

(二) 負債與委託人權益狀況

1.流動負債 806,311,477 元，其中：

(1)持有供交易之金融負債評價調整—流動 97,059,367 元。

①遠期外匯合約 57,687,782 元。

②期貨保證金 33,618,862 元。

③利率交換 5,752,723 元。

(2)應付款項 709,220,750 元。

①應付帳款 576,663,855 元。

②應付代收款 540,903 元。

③應付費用 131,557,645 元。

④其他應付款 458,347 元。

(3)預收款項 31,360 元。

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 105 年度

2. 委託人權益概況

(1) 委託人權益 578,520,852,544 元。

① 基金本金部分 388,536,680,171 元。

② 孳息部分 190,393,919,118 元。

③ 累積其他綜合損益－備供出售金融資產未實現損益
-409,746,745 元。

(2) 上述委託人權益，各類人員分別為：政務人員 56,228,795 元，
公務人員 347,167,975,265 元，教育人員 207,115,008,919 元，
軍職人員 24,181,639,565 元。

以上負債與委託人權益合計 579,327,164,021 元。

肆、其他

依據本基金委託精算報告，以 105 年 12 月 31 日為基準日，參加基金人數約 63 萬餘人，精算 50 年，折現率 4.00%，通膨相關調薪率 0.50% 等精算假設條件下，採加入年齡精算成本法評價之基準日領取給付人員及在職人員之未來淨給付精算現值（精算應計負債）約 3 兆 713 億元，扣除已提存基金數約 5,785 億元後，未提撥退休金約 2 兆 4,928 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	24,702,313,000	100.00	29,764,801,129	100.00
財務收入	24,702,313,000	100.00	29,744,355,272	99.93
利息收入	3,293,592,000	13.33	3,441,910,558	11.56
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	21,408,721,000	86.67	25,538,128,179	85.80
透過損益按公允價值衡量之 金融負債利益			1,272,139	
備供出售金融資產之已實現 利益			763,044,396	2.56
外幣兌換利益				
其他作業外收入			20,445,857	0.07
什項收入			20,445,857	0.07
總支出	1,394,492,000	5.65	7,371,812,906	24.77
財務支出	624,296,000	2.53	6,798,215,720	22.84
手續費用	624,296,000	2.53	422,566,079	1.42
透過損益按公允價值衡量之 金融資產損失				
持有至到期日金融資產之 已實現損失				
外幣兌換損失			6,375,649,641	21.42
其他財務支出	770,133,000	3.12	536,805,470	1.80
代理費用	770,133,000	3.12	536,805,470	1.80
其他作業外支出	63,000		36,791,716	0.12
匯費	63,000		103,701	
各項提存			1,895,042	0.01
什項費用			34,792,973	0.12
本期賸餘(短絀-)	23,307,821,000	94.35	22,392,988,223	75.23
其他綜合損益			1,314,692,235	
備供出售金融資產未實現評價損益			1,314,692,235	
本期綜合利益(損失-)	23,307,821,000	94.35	23,707,680,458	79.65

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損失、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損失、外幣兌換利益及外幣兌換損失等相對科目，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25,538,128,179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9,445,454,887元及委託經營透過損益按公允價值衡量之金融資產利益16,092,673,292元。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債利益1,272,139元，全數為委託經營。
3. 備供出售金融資產之已實現利益763,044,396元，全數為自行運用。
4. 外幣兌換損失6,375,649,641元，係包括自行運用外幣兌換損失1,485,159,846元及委託經營外幣兌換損失4,890,489,795元。
5. 本表本年度決算數係配合國際財務報導準則(IFRS)編製；另上年度決算數業一併配合重行分類、調整。

休撫卹基金
決算表(總表)

105年度

單位：新臺幣元

比較增減(一)		上年度決算數	
金額	%	金額	%
5,062,488,129	20.49	7,087,683,727	100.00
5,042,042,272	20.41	7,052,614,180	99.51
148,318,558	4.50	3,415,244,739	48.19
4,129,407,179	19.29		
1,272,139		15,043	
763,044,396		1,279,608,477	18.05
		2,357,745,921	33.27
20,445,857		35,069,547	0.49
20,445,857		35,069,547	0.49
5,977,320,906	428.64	15,998,875,205	225.73
6,173,919,720	988.94	15,395,511,125	217.21
-201,729,921	-32.31	69,210,530	0.98
		15,219,272,261	214.73
		107,028,334	1.51
6,375,649,641			
-233,327,530	-30.30	580,247,466	8.19
-233,327,530	-30.30	580,247,466	8.19
36,728,716	58,299.55	23,116,614	0.33
40,701	64.60	42,341	
1,895,042		-530,856	
34,792,973		23,605,129	0.33
-914,832,777	-3.93	-8,911,191,478	
1,314,692,235		-1,955,571,446	-125.73
1,314,692,235		-1,955,571,446	
399,859,458	1.72	-10,866,762,924	-153.32

科目	本年度預算數		本年度決算數	
	金額	%	金額	%
總收入	10,658,111,000	100.00	13,634,391,200	100.00
財務收入	10,658,111,000	100.00	13,617,921,900	99.88
利息收入	2,021,225,000	18.96	3,409,422,617	25.01
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	8,636,886,000	81.04	9,445,454,887	69.28
備供出售金融資產之已實現 利益			763,044,396	5.60
外幣兌換利益				
其他作業外收入			16,469,300	0.12
什項收入			16,469,300	0.12
總支出	124,904,000	1.17	1,568,478,761	11.50
財務支出	112,898,000	1.06	1,555,136,271	11.41
手續費用	112,898,000	1.06	69,976,425	0.51
透過損益按公允價值衡量之 金融資產損失				
持有至到期日金融資產之 已實現損失				
外幣兌換損失			1,485,159,846	10.89
其他財務支出	11,974,000	0.11	11,400,750	0.08
代理費用	11,974,000	0.11	11,400,750	0.08
其他作業外支出	32,000		1,941,740	0.01
匯費	32,000		44,753	
各項提存			1,895,042	0.01
什項費用			1,945	
本期賸餘(短絀-)	10,533,207,000	98.83	12,065,912,439	88.50
其他綜合損益			1,314,692,235	
備供出售金融資產未實現評價損益			1,314,692,235	
本期綜合利益(損失-)	10,533,207,000	98.83	13,380,604,674	98.14

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損失、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損失、外幣兌換利益及外幣兌換損失等相對科目，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9,445,454,887元，係包括透過損益按公允價值衡量之金融資產利益12,176,501,491元及透過損益按公允價值衡量之金融資產損失2,731,046,604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763,044,396元，係包括備供出售金融資產之已實現利益1,128,950,042元及備供出售金融資產之已實現損失365,905,646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1,485,159,846元，係包括外幣兌換利益5,059,859,567元及外幣兌換損失6,545,019,413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. 本表本年度決算數係配合國際財務報導準則(IFRS)編製；另上年度決算數業一併配合重行分類、調整。

休撫卹基金
決算表(自行運用)

105年度

單位：新臺幣元

比較增減(一)		上年度決算數	
金額	%	金額	%
2,976,280,200	27.93	4,699,891,759	100.00
2,959,810,900	27.77	4,675,187,172	99.47
1,388,197,617	68.68	3,362,493,534	71.54
808,568,887	9.36		
763,044,396		1,279,608,477	27.23
		33,085,161	0.70
16,469,300		24,704,587	0.53
16,469,300		24,704,587	0.53
1,443,574,761	1,155.75	10,776,436,728	229.29
1,442,238,271	1,277.47	10,767,506,386	229.10
-42,921,575	-38.02	58,167,046	1.24
		10,602,311,006	225.59
		107,028,334	2.28
1,485,159,846			
-573,250	-4.79	9,560,741	0.20
-573,250	-4.79	9,560,741	0.20
1,909,740	5,967.94	-630,399	-0.01
12,753	39.85	42,341	
1,895,042		-530,856	-0.01
1,945		-141,884	
1,532,705,439	14.55	-6,076,544,969	-129.29
1,314,692,235		-1,955,571,446	
1,314,692,235		-1,955,571,446	
2,847,397,674	27.03	-8,032,116,415	-170.90

科目	本年度預算數		本年度決算數	
	金額	%	金額	%
總收入	14,044,202,000	100.00	16,130,409,929	100.00
財務收入	14,044,202,000	100.00	16,126,433,372	99.98
利息收入	1,272,367,000	9.06	32,487,941	0.20
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	12,771,835,000	90.94	16,092,673,292	99.77
透過損益按公允價值衡量之 金融負債利益			1,272,139	0.01
外幣兌換利益				
其他作業外收入			3,976,557	0.02
什項收入			3,976,557	0.02
總支出	1,269,588,000	9.04	5,803,334,145	35.98
財務支出	511,398,000	3.64	5,243,079,449	32.50
手續費用	511,398,000	3.64	352,589,654	2.19
透過損益按公允價值衡量之 金融資產損失				
外幣兌換損失			4,890,489,795	30.32
其他財務支出	758,159,000	5.40	525,404,720	3.26
代理費用	758,159,000	5.40	525,404,720	3.26
其他作業外支出	31,000		34,849,976	0.22
匯費	31,000		58,948	
什項費用			34,791,028	0.22
本期賸餘(短絀-)	12,774,614,000	90.96	10,327,075,784	64.02
本期綜合利益(損失-)	12,774,614,000	90.96	10,327,075,784	64.02

備註：本表所列透過損益按公允價值衡量之金融資產利益、透過損益按公允價值衡量之金融資產損失、透過損益按公允價值衡量之金融負債利益、透過損益按公允價值衡量之金融負債損失、備供出售金融資產之已實現損失、備供出售金融資產之已實現利益、外幣兌換利益及外幣兌換損失等相對科目，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16,092,673,292元，係包括透過損益按公允價值衡量之金融資產利益29,667,610,055元及透過損益按公允價值衡量之金融資產損失13,574,936,763元，其明細資料詳收入明細表(委託經營)及支出明細表(委託經營)。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債利益1,272,139元，係包括透過損益按公允價值衡量之金融負債利益91,058,177元及透過損益按公允價值衡量之金融負債損失89,786,038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4,890,489,795元，係包括外幣兌換利益4,830,984,498元及外幣兌換損失9,721,474,293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. 本表本年度決算數係配合國際財務報導準則(IFRS)編製；另上年度決算數業一併配合重行分類、調整。

休撫卹基金
 決算表(委託經營)

105年度

單位：新臺幣元

比較增減(一)		上年度決算數	
金額	%	金額	%
2,086,207,929	14.85	2,387,791,968	100.00
2,082,231,372	14.83	2,377,427,008	99.57
-1,239,879,059	-97.45	52,751,205	2.21
3,320,838,292	26.00		
1,272,139		15,043	
		2,324,660,760	97.36
3,976,557		10,364,960	0.43
3,976,557		10,364,960	0.43
4,533,746,145	357.10	5,222,438,477	218.71
4,731,681,449	925.24	4,628,004,739	193.82
-158,808,346	-31.05	11,043,484	0.46
		4,616,961,255	193.36
4,890,489,795			
-232,754,280	-30.70	570,686,725	23.90
-232,754,280	-30.70	570,686,725	23.90
34,818,976	112,319.28	23,747,013	0.99
27,948	90.15		
34,791,028		23,747,013	0.99
-2,447,538,216	-19.16	-2,834,646,509	-118.71
-2,447,538,216	-19.16	-2,834,646,509	-118.71

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	23,307,821,000	100.00
本期賸餘	23,307,821,000	100.00
前期未分配賸餘		
其他綜合損益轉入數		
首次採用國際財務報導準則調整數		
分配之部	23,307,821,000	100.00
賸餘撥充基金數	23,307,821,000	100.00
本期賸餘	23,307,821,000	100.00
前期未分配賸餘		
其他綜合損益轉入數		
首次採用國際財務報導準則調整數		
其他依法分配數		
未分配賸餘		
短絀之部		
本期短絀		
前期待填補之短絀		
其他綜合損益轉入數		
首次採用國際財務報導準則調整數		
填補之部		
短絀折減基金數		
本期短絀		
前期待填補之短絀		
其他綜合損益轉入數		
首次採用國際財務報導準則調整數		
待填補之短絀		

- 備註：1. 依本基金管理條例施行細則第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. 本年度收到國庫撥補以前年度運用收益未達法定收益數740,000,000元。
4. 本期賸餘22,392,988,223元，包括提存政公教軍人員退休撫卹基金—法定孳息部分5,552,133,937元及提存政公教軍人員退休撫卹基金—超出(未達-)法定孳息部分16,840,854,286元。
5. 本表本年度決算數係配合國際財務報導準則(IFRS)編製；另上年度決算數業一併配合重行分類、調整。

休撫卹基金
 決算表
 105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	%
22,585,495,770	100.00	-722,325,230	3.10	3,093,302,885	100.00
22,392,988,223	99.15	-914,832,777	3.93		
192,507,547	0.85	192,507,547		2,900,795,338	93.78
				192,507,547	6.22
22,585,495,770	100.00	-722,325,230	3.10	2,900,795,338	93.78
22,585,495,770	100.00	-722,325,230	3.10	2,900,795,338	93.78
22,392,988,223	99.15	-914,832,777	3.93		
192,507,547	0.85	192,507,547		2,900,795,338	93.78
				192,507,547	6.22
				8,911,191,478	100.00
				8,911,191,478	100.00
				8,911,191,478	100.00
				8,911,191,478	100.00
				8,911,191,478	100.00

公務人員退
現金流量
中華民國

項目	本年度預算數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀-）	23,307,821,000
利息股利之調整	
利息收入	
股利收入	
利息費用	
未計利息股利之本期賸餘（短絀-）	23,307,821,000
調整非現金項目	-629,144,000
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	-629,144,000
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-）	22,678,677,000
收取利息	
收取股利	
支付利息	
業務活動之淨現金流入（流出-）	22,678,677,000
投資活動之現金流量	
減少長期應收帳款	740,000,000
減少委託經營	
減少持有供交易之金融資產	
減少備供出售金融資產	10,220,975,000
減少持有至到期日金融資產	5,734,132,000
減少無活絡市場之債務投資	
減少中期放款	
減少其他金融資產	
減少其他資產	
增加長期應收帳款	
增加委託經營	-20,518,012,000
增加持有供交易之金融資產	
增加備供出售金融資產	
增加持有至到期日金融資產	
增加無活絡市場之債務投資	-5,153,393,000
增加中期放款	-9,825,000
增加其他金融資產	
增加其他資產	
投資活動之淨現金流入（流出-）	-8,986,123,000
融資活動之現金流量	
基金收繳數	59,491,647,000
增加其他負債	
基金給付數	-78,626,664,000
減少其他負債	
融資活動之淨現金流入（流出-）	-19,135,017,000
匯率影響數	
現金及約當現金之淨增（淨減-）	-5,442,463,000
期初現金及約當現金	79,090,054,000
期末現金及約當現金	73,647,591,000

備註：1. 本表期初現金及約當現金，包括現金55,998,757,419元及自投資日起3個月內到期之短期票券57,057,296,020元。
2. 本表期末現金及約當現金，包括現金52,190,538,835元及自投資日起3個月內到期之短期票券69,203,887,274元。
3. 本期賸餘本年度決算數係為收支賸餘，不含基金收繳給付項目之基金本金變動部分。
4. 本表本年度決算數係配合國際財務報導準則(IFRS)編製；另上年度決算數業一併配合重行分類、調整。

休撫卹基金

決算表

105年度

單位:新臺幣元

本年度決算數	比較增減(-)	
	金額	%
22,392,988,223	-914,832,777	-3.93
-13,059,980,260	-13,059,980,260	
-4,650,278,879	-4,650,278,879	
-8,422,218,908	-8,422,218,908	
12,517,527	12,517,527	
9,333,007,963	-13,974,813,037	-59.96
36,725,833,172	37,354,977,172	
1,895,042	1,895,042	
-16,383,392,416	-16,383,392,416	
-72,961,309	-72,961,309	
1,733,442,626	1,733,442,626	
-200,244,055	-200,244,055	
52,485,611,554	53,114,755,554	
205,186,191	205,186,191	
-731,588,678	-731,588,678	
-308,462,988	-308,462,988	
-1,776,206	-1,776,206	
-1,876,589	-1,876,589	
46,058,841,135	23,380,164,135	103.09
4,670,064,963	4,670,064,963	
8,379,414,898	8,379,414,898	
-12,517,527	-12,517,527	
59,095,803,469	36,417,126,469	160.58
740,000,000		
442,106,175	442,106,175	
7,170,843,751	-3,050,131,249	-29.84
11,070,324,879	5,336,192,879	93.06
1,662,118,840	1,662,118,840	
	20,518,012,000	
-28,357,083,211	-28,357,083,211	
-2,777,840,715	-2,777,840,715	
-14,362,036,287	-14,362,036,287	
-6,756,405,506	-1,603,012,506	
	9,825,000	
-69,286	-69,286	
-31,168,041,360	-22,181,918,360	
59,607,093,688	115,446,688	0.19
-78,583,980,157	42,683,843	
-80	-80	
-18,976,886,549	158,130,451	
-612,502,890	-612,502,890	
8,338,372,670	13,780,835,670	
113,056,053,439	33,965,999,439	42.95
121,394,426,109	47,746,835,109	64.83

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
資產	375,882,828,922	203,444,335,099	579,327,164,021	356,015,343,083
流動資產	261,656,597,999	176,296,843,231	437,953,441,230	246,068,142,435
現金	52,190,538,835	8,685,398,826	60,875,937,661	55,998,757,419
銀行存款	52,190,538,835	8,685,398,826	60,875,937,661	55,998,757,419
流動金融資產	200,070,113,424	166,614,463,614	366,684,577,038	180,649,465,392
持有供交易之金融資產－流動	83,064,688,426	149,816,702,000	232,881,390,426	101,553,674,313
股票	83,064,688,426	147,624,560,522	230,689,248,948	101,443,351,776
受益憑證		1,257,335,505	1,257,335,505	
短期票券				
債券		276,047,789	276,047,789	110,322,537
期貨保證金		658,758,184	658,758,184	
持有供交易之金融資產評價調整－流動	-14,864,270,218	11,435,329,376	-3,428,940,842	-22,351,133,911
股票	-14,864,270,218	11,223,140,767	-3,641,129,451	-22,341,964,424
受益憑證		219,415,809	219,415,809	
債券		-11,903,472	-11,903,472	-9,169,487
期貨保證金		3,419,539	3,419,539	
遠期外匯合約		1,256,733	1,256,733	
附賣回票券及債券投資	26,055,234,301	5,362,432,238	31,417,666,539	26,595,735,562
短期票券	26,055,234,301	4,527,046,151	30,582,280,452	26,595,735,562
債券		835,386,087	835,386,087	
持有至到期日金融資產－流動	72,114,460,915		72,114,460,915	42,651,189,428
短期票券	63,809,918,215		63,809,918,215	35,865,866,977
債券	8,304,542,700		8,304,542,700	6,785,322,451
其他金融資產－流動	33,700,000,000		33,700,000,000	32,200,000,000
定期存款	33,700,000,000		33,700,000,000	32,200,000,000
應收款項	2,453,986,336	996,980,791	3,450,967,127	3,209,548,898
應收帳款	82,865,685	375,262,561	458,128,246	141,023,545
備抵呆帳－應收帳款	-2,133,868		-2,133,868	-309,372
應收收益	2,837,537	233,602,050	236,439,587	5,406,358
應收利息	949,463,645	343,830,447	1,293,294,092	900,738,300
應收國庫補貼款	1,420,795,338		1,420,795,338	2,160,795,338
其他應收款	157,999	44,285,733	44,443,732	1,894,729
預付款項	6,941,959,404		6,941,959,404	6,210,370,726
其他預付款	6,941,959,404		6,941,959,404	6,210,370,726
長期性投資及應收款	114,226,230,923	27,147,491,868	141,373,722,791	109,947,199,388
非流動金融資產	114,226,230,923	27,147,491,868	141,373,722,791	109,947,199,388
持有供交易之金融資產－非流動		28,357,083,211	28,357,083,211	
債券		28,357,083,211	28,357,083,211	
持有供交易之金融資產評價調整－非流動		-1,209,591,343	-1,209,591,343	
債券		-1,209,591,343	-1,209,591,343	
備供出售之金融資產－非流動	24,720,596,116		24,720,596,116	28,971,465,729
股票	9,799,461,553		9,799,461,553	10,625,716,325
受益憑證	14,921,134,563		14,921,134,563	18,345,749,404
備供出售金融資產評價調整－非流動	-409,746,745		-409,746,745	-1,724,438,980
股票	718,427,522		718,427,522	-189,663,196

休撫卹基金
表

105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	%
218,836,957,163	574,852,300,246	19,867,485,839	5.58	-15,392,622,064	-7.03	4,474,863,775	0.78
218,836,957,163	464,905,099,598	15,588,455,564	6.34	-42,540,113,932	-19.44	-26,951,658,368	-5.80
9,127,505,001	65,126,262,420	-3,808,218,584	-6.80	-442,106,175	-4.84	-4,250,324,759	-6.53
9,127,505,001	65,126,262,420	-3,808,218,584	-6.80	-442,106,175	-4.84	-4,250,324,759	-6.53
208,543,544,018	389,193,009,410	19,420,648,032	10.75	-41,929,080,404	-20.11	-22,508,432,372	-5.78
207,270,520,357	308,824,194,670	-18,488,985,887	-18.21	-57,453,818,357	-27.72	-75,942,804,244	-24.59
168,586,942,776	270,030,294,552	-18,378,663,350	-18.12	-20,962,382,254	-12.43	-39,341,045,604	-14.57
1,303,080,135	1,303,080,135			-45,744,630	-3.51	-45,744,630	-3.51
4,928,026,157	4,928,026,157			-4,928,026,157	-100.00	-4,928,026,157	-100.00
31,111,092,044	31,221,414,581	-110,322,537	-100.00	-30,835,044,255	-99.11	-30,945,366,792	-99.12
1,341,379,245	1,341,379,245			-682,621,061	-50.89	-682,621,061	-50.89
1,273,023,661	-21,078,110,250	7,486,863,693	-33.50	10,162,305,715	798.28	17,649,169,408	-83.73
3,502,623,954	-18,839,340,470	7,477,694,206	-33.47	7,720,516,813	220.42	15,198,211,019	-80.67
239,582,550	239,582,550			-20,166,741	-8.42	-20,166,741	-8.42
-2,441,810,846	-2,450,980,333	9,169,487	-100.00	2,429,907,374	-99.51	2,439,076,861	-99.51
-55,565,669	-55,565,669			58,985,208	-106.15	58,985,208	-106.15
28,193,672	28,193,672			-26,936,939	-95.54	-26,936,939	-95.54
	26,595,735,562	-540,501,261	-2.03	5,362,432,238		4,821,930,977	18.13
	26,595,735,562	-540,501,261	-2.03	4,527,046,151		3,986,544,890	14.99
				835,386,087		835,386,087	
	42,651,189,428	29,463,271,487	69.08			29,463,271,487	69.08
	35,865,866,977	27,944,051,238	77.91			27,944,051,238	77.91
	6,785,322,451	1,519,220,249	22.39			1,519,220,249	22.39
	32,200,000,000	1,500,000,000	4.66			1,500,000,000	4.66
	32,200,000,000	1,500,000,000	4.66			1,500,000,000	4.66
1,165,908,144	4,375,457,042	-755,562,562	-23.54	-168,927,353	-14.49	-924,489,915	-21.13
527,485,858	668,509,403	-58,157,860	-41.24	-152,223,297	-28.86	-210,381,157	-31.47
	-309,372	-1,824,496	589.74			-1,824,496	589.74
188,257,563	193,663,921	-2,568,821	-47.51	45,344,487	24.09	42,775,666	22.09
412,839,030	1,313,577,330	48,725,345	5.41	-69,008,583	-16.72	-20,283,238	-1.54
	2,160,795,338	-740,000,000	-34.25			-740,000,000	-34.25
37,325,693	39,220,422	-1,736,730	-91.66	6,960,040	18.65	5,223,310	13.32
	6,210,370,726	731,588,678	11.78			731,588,678	11.78
	6,210,370,726	731,588,678	11.78			731,588,678	11.78
	109,947,199,388	4,279,031,535	3.89	27,147,491,868		31,426,523,403	28.58
	109,947,199,388	4,279,031,535	3.89	27,147,491,868		31,426,523,403	28.58
				28,357,083,211		28,357,083,211	
				28,357,083,211		28,357,083,211	
				-1,209,591,343		-1,209,591,343	
				-1,209,591,343		-1,209,591,343	
	28,971,465,729	-4,250,869,613	-14.67			-4,250,869,613	-14.67
	10,625,716,325	-826,254,772	-7.78			-826,254,772	-7.78
	18,345,749,404	-3,424,614,841	-18.67			-3,424,614,841	-18.67
	-1,724,438,980	1,314,692,235	-76.24			1,314,692,235	-76.24
	-189,663,196	908,090,718	-478.79			908,090,718	-478.79

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
受益憑證	-1,128,174,267		-1,128,174,267	-1,534,775,784
持有至到期日金融資產－非流動	71,709,895,524		71,709,895,524	69,307,653,658
債券	71,709,895,524		71,709,895,524	69,307,653,658
無活絡市場之債務投資－非流動	18,205,486,028		18,205,486,028	13,392,518,981
債券	18,205,486,028		18,205,486,028	13,392,518,981
其他資產				1,260
什項資產				1,260
催收款項	685,317		685,317	616,031
備抵呆帳－催收款項	-685,317		-685,317	-614,771
合 計	375,882,828,922	203,444,335,099	579,327,164,021	356,015,343,083

- 備註：1. 銀行存款自行運用部分係包含台幣存款23,235,418,157元、外幣存款美元740,032,340.98元、歐元53,691,684.56元、澳幣56,992,807.19元、紐幣6,039,699.42元、英鎊3,849.55元、日圓754,856,550.00元及人民幣348,478,211.37元，外幣存款折合新台幣28,955,120,678元，合計52,190,538,835元。
2. 表列持有供交易之金融資產、持有至到期日金融資產、備供出售之金融資產及無活絡市場之債務商品投資，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，為臺幣存款33,700,000,000元。

休撫卹基金 表

105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	%
	-1,534,775,784	406,601,517	-26.49			406,601,517	-26.49
	69,307,653,658	2,402,241,866	3.47			2,402,241,866	3.47
	69,307,653,658	2,402,241,866	3.47			2,402,241,866	3.47
	13,392,518,981	4,812,967,047	35.94			4,812,967,047	35.94
	13,392,518,981	4,812,967,047	35.94			4,812,967,047	35.94
	1,260	-1,260	-100.00			-1,260	-100.00
	1,260	-1,260	-100.00			-1,260	-100.00
	616,031	69,286	11.25			69,286	11.25
	-614,771	-70,546	11.48			-70,546	11.48
218,836,957,163	574,852,300,246	19,867,485,839	5.58	-15,392,622,064	-7.03	4,474,863,775	0.78

6. 備供出售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。
7. 無活絡市場之債務商品投資後續評價，係依國際會計準則第39號第46段規定，以有效利息法按攤銷後成本衡量。
8. 持有至到期日金融資產後續評價，係依國際會計準則第39號第46段規定，以有效利息法按攤銷後成本衡量。
9. 其他金融資產-非流動係1年以上之定期存款。
10. 其他資產-催收款項係依本基金逾期債權催收款及呆帳處理作業要點第3點規定，將逾期款項轉入催收款項。
11. 本基金委託經營資料來自本基金委託保管銀行(國內-第一銀行、國外-美商花旗銀行及第一銀行)。
12. 本基金委託經營收取各投信公司繳納履約保證金計187,000,000元，係或有性質之備忘科目，其明細資料詳保證品明細表及存入保證品明細表。
13. 依據審計部同意註銷催收款項4件計4元。
14. 本表本年度決算數係配合國際財務報導準則(IFRS)編製；另上年度決算數業一併配合重行分類、調整。

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
負債	88,143,384	718,168,093	806,311,477	5,875,009
流動負債	88,143,384	718,168,093	806,311,477	5,874,929
流動金融負債		97,059,367	97,059,367	
持有供交易之金融負債評價調整—流動		97,059,367	97,059,367	
遠期外匯合約		57,687,782	57,687,782	
期貨保證金		33,618,862	33,618,862	
利率交換		5,752,723	5,752,723	
應付款項	88,112,024	621,108,726	709,220,750	5,655,407
應付帳款	83,614,757	493,049,098	576,663,855	
應付代收款	540,903		540,903	2,111,011
應付費用	3,498,017	128,059,628	131,557,645	2,967,730
其他應付款	458,347		458,347	576,666
預收款項	31,360		31,360	219,522
其他預收款	31,360		31,360	219,522
其他負債				80
什項負債				80
暫收及待結轉帳項				80
委託人權益	375,794,685,538	202,726,167,006	578,520,852,544	356,009,468,074
基金			578,930,599,289	
軍公教政人員退休撫卹基金-本金部分			388,536,680,171	
軍公教政人員退休撫卹基金-本金部分			388,536,680,171	
軍公教政人員退休撫卹基金-孳息部分			190,393,919,118	
軍公教政人員退休撫卹基金-法定孳息部分			19,655,692,462	
軍公教政人員退休撫卹基金-超出(未達)-法定孳息部分			28,889,603,992	
軍公教政人員退休撫卹基金-累計孳息部分			141,848,622,664	
累積餘絀				192,507,547
首次採用國際財務報導準則調整數				192,507,547
累積其他綜合損益	-409,746,745		-409,746,745	-1,724,438,980
備供出售金融資產未實現損益	-409,746,745		-409,746,745	-1,724,438,980
合 計	375,882,828,922	203,444,335,099	579,327,164,021	356,015,343,083

備註：1. 105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3,071,336,956,135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102年度之法定孳息及超出法定孳息部分合計數。

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103、104、105三年度之政公教軍人員退休撫卹基金—法定孳息部分合計數。

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103、104、105三年度之軍公教政人員退休撫卹基金—超出(未達)法定孳息部分合計數。

休撫卹基金 表

105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	%
1,056,366,682	1,062,241,691	82,268,375	1,400.31	-338,198,589	-32.02	-255,930,214	-24.09
1,056,366,682	1,062,241,611	82,268,455	1,400.33	-338,198,589	-32.02	-255,930,134	-24.09
40,873,718	40,873,718			56,185,649	137.46	56,185,649	137.46
40,873,718	40,873,718			56,185,649	137.46	56,185,649	137.46
25,488,240	25,488,240			32,199,542	126.33	32,199,542	126.33
				33,618,862		33,618,862	
15,385,478	15,385,478			-9,632,755	-62.61	-9,632,755	-62.61
1,015,492,964	1,021,148,371	82,456,617	1,458.01	-394,384,238	-38.84	-311,927,621	-30.55
885,126,843	885,126,843	83,614,757		-392,077,745	-44.30	-308,462,988	-34.85
	2,111,011	-1,570,108	-74.38			-1,570,108	-74.38
130,366,121	133,333,851	530,287	17.87	-2,306,493	-1.77	-1,776,206	-1.33
	576,666	-118,319	-20.52			-118,319	-20.52
	219,522	-188,162	-85.71			-188,162	-85.71
	219,522	-188,162	-85.71			-188,162	-85.71
	80	-80	-100.00			-80	-100.00
	80	-80	-100.00			-80	-100.00
	80	-80	-100.00			-80	-100.00
217,780,590,481	573,790,058,555	19,785,217,464	5.56	-15,054,423,475	-6.91	4,730,793,989	0.82
	575,321,989,988					3,608,609,301	0.63
	407,513,566,640					-18,976,886,469	-4.66
	407,513,566,640					-18,976,886,469	-4.66
	167,808,423,348					22,585,495,770	13.46
	21,144,429,343					-1,488,736,881	-7.04
	46,343,718,998					-17,454,115,006	-37.66
	100,320,275,007					41,528,347,657	41.40
	192,507,547	-192,507,547	-100.00			-192,507,547	-100.00
	192,507,547	-192,507,547	-100.00			-192,507,547	-100.00
	-1,724,438,980	1,314,692,235	-76.24			1,314,692,235	-76.24
	-1,724,438,980	1,314,692,235	-76.24			1,314,692,235	-76.24
218,836,957,163	574,852,300,246	19,867,485,839	5.58	-15,392,622,064	-7.03	4,474,863,775	0.78

- 「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102、103、104三年度之軍公教政人員退休撫卹基金-法定孳息部分合計數。
- 「軍公教政人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分」上年度決算數係102、103、104三年度之軍公教政人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分合計數。
- 累積其他綜合損益係指備供出售金融資產其成本與市價之差額，其按身分別、政府別分配部分詳見參考表委託人權益賸餘分配表。
- 委託人權益按身分別分配部分詳見明細表委託人權益明細表。
- 截至105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105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	%
基金收繳數	59,607,093,688	59,729,631,369	-122,537,681	-0.21
政務人員	44,794,888	45,461,290	-666,402	-1.47
公務人員	27,738,773,635	27,834,048,695	-95,275,060	-0.34
教育人員	21,935,065,161	22,017,591,261	-82,526,100	-0.37
軍職人員	9,888,460,004	9,832,530,123	55,929,881	0.57
基金給付數	78,583,980,157	70,034,840,281	8,549,139,876	12.21
政務人員	48,137,823	48,989,207	-851,384	-1.74
公務人員	34,652,073,284	30,561,589,075	4,090,484,209	13.38
教育人員	27,909,446,732	24,931,852,840	2,977,593,892	11.94
軍職人員	15,974,322,318	14,492,409,159	1,481,913,159	10.23
基金收繳給付淨額	-18,976,886,469	-10,305,208,912	-8,671,677,557	
政務人員	-3,342,935	-3,527,917	184,982	
公務人員	-6,913,299,649	-2,727,540,380	-4,185,759,269	
教育人員	-5,974,381,571	-2,914,261,579	-3,060,119,992	
軍職人員	-6,085,862,314	-4,659,879,036	-1,425,983,278	

備註：105年基金給付金額較104年度增加，其原因主要係：

1. 截至105年底止，定期給與人數已達306,639人，較上年度286,221人增加20,418人，致定期撥付金額增加。
2. 新制年資逐年增加，退撫基金須給付之基數、百分比亦逐年提高，導致給付支出逐年增加。

三、明 細 表

本 頁 空 白

公務人員退
收入明細表
中華民國

科 目	本年度預算數	本年度決算數
財務收入	24,702,313,000	56,396,874,388
利息收入	3,293,592,000	3,441,910,558
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	21,408,721,000	41,844,111,546
透過損益按公允價值衡量之 金融負債利益	0	91,058,177
備供出售金融資產之已實現 利益	0	1,128,950,042
外幣兌換利益	0	9,890,844,065
其他作業外收入	0	20,445,857
什項收入	0	20,445,857
合計	24,702,313,000	56,417,320,245

備註：本表所列外幣兌換利益、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、無活絡市場之債務商品投資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)

105年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金額	%	
31,694,561,388	128.31	
148,318,558	4.50	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。
20,435,390,546	95.45	主係今年全球股市多數上漲，爰金融資產評價利益高於預期，另適時調整投資組合，致金融資產利益較預算數高。
91,058,177		主係國內外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利益。
1,128,950,042		主係備供出售金融資產獲配股息紅利及處分利益所致。
9,890,844,065		主係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
20,445,857		
20,445,857		主係補繳基金費用孳息及國外委託經營受託機構參與債券公開收購之溢酬等收入。
31,715,007,245	128.39	

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	10,658,111,000	21,774,733,717
利息收入	2,021,225,000	3,409,422,617
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	8,636,886,000	12,176,501,491
備供出售金融資產之已實現 利益	0	1,128,950,042
外幣兌換利益	0	5,059,859,567
其他作業外收入	0	16,469,300
什項收入	0	16,469,300
合計	10,658,111,000	21,791,203,017

備註：本表所列外幣兌換利益、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、無活絡市場之債務商品投資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)

105年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金額	%	
11,116,622,717	104.30	
1,388,197,617	68.68	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固定收益型運用項目，致利息收入高於預算數。
3,539,615,491	40.98	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，致金融資產利益較預算數高。
1,128,950,042		主係備供出售金融資產獲配股息紅利及處分利益所致。
5,059,859,567		主係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
16,469,300		
16,469,300		主係補繳基金費用孳息等收入。
11,133,092,017	104.46	

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	14,044,202,000	34,622,140,671
利息收入	1,272,367,000	32,487,941
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	12,771,835,000	29,667,610,055
透過損益按公允價值衡量之 金融負債利益	0	91,058,177
外幣兌換利益	0	4,830,984,498
其他作業外收入	0	3,976,557
什項收入	0	3,976,557
合計	14,044,202,000	34,626,117,228

備註：本表所列外幣兌換利益、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、無活絡市場之債務商品投資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)

105年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金額	%	
20,577,938,671	146.52	
-1,239,879,059	-97.45	主係國內外委託案採分次撥款，委託資產較預期減少所致。
16,895,775,055	132.29	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，致金融資產利益較預算數高。
91,058,177		主係國內外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利益。
4,830,984,498		主係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
3,976,557		
3,976,557		主係國外委託經營受託機構參與債券公開收購之溢酬等收入。
20,581,915,228	146.55	

公務人員退
支出明細表
中華民國

科目	本年度預算數	本年度決算數
財務支出	624,296,000	33,450,734,836
手續費用	624,296,000	422,566,079
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失		16,305,983,367
透過損益按公允價值衡量之金融負債損失		89,786,038
備供出售金融資產之已實現損失		365,905,646
外幣兌換損失		16,266,493,706
其他作業支出	770,133,000	536,805,470
代理費用	770,133,000	536,805,470
其他作業外支出	63,000	36,791,716
匯費	63,000	103,701
各項提存		1,895,042
什項費用		34,792,973
合計	1,394,492,000	34,024,332,022

備註：本表所列外幣兌換損失、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、無活絡市場之債務商品投資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)

105年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金 額	%	
32,826,438,836	5,258.15	
-201,729,921	-32.31	係因國內委託經營及自行經營短期票券與股票投資金額較預算數低，致手續費用略低於預算數。
16,305,983,367		主係委託經營受託機構及自行經營國內外股票部位，停損賣出部分個股及調整持股所致。
89,786,038		主係國外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損失。
365,905,646		主係處分備供出售金融資產損失所致。
16,266,493,706		主係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
-233,327,530	-30.30	
-233,327,530	-30.30	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。
36,728,716	58,299.55	
40,701	64.60	主因國內委託經營受託機構交易、國內債息及國內受益憑證交易之匯費支出較預算數多所致。
1,895,042		係依逾期債權催收款及呆帳處理作業要點辦理。
34,792,973		主係國外委託經營支付投資國所扣繳之稅捐。
32,629,840,022	2,339.91	

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	112,898,000	9,711,948,088
手續費用	112,898,000	69,976,425
透過損益按公允價值衡量 之金融資產損失		2,731,046,604
備供出售金融資產之已實 現損失		365,905,646
外幣兌換損失		6,545,019,413
其他作業支出	11,974,000	11,400,750
代理費用	11,974,000	11,400,750
其他作業外支出	32,000	1,941,740
匯費	32,000	44,753
各項提存		1,895,042
什項費用		1,945
合計	124,904,000	9,725,290,578

備註：本表所列外幣兌換損失、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、無活絡市場之債務商品投資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)

105年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金 額	%	
9,599,050,088	8,502.41	
-42,921,575	-38.02	主係短期票券與股票投資金額較預算數低所致。
2,731,046,604		主係國內外股票部位停損賣出部分個股及調整持股所致。
365,905,646		主係處分備供出售金融資產損失所致。
6,545,019,413		主係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
-573,250	-4.79	
-573,250	-4.79	因國外資產配置較預計數少，致實際支付之保管費較預算數低。
1,909,740	5,967.94	
12,753	39.85	主因國內債息及國內受益憑證交易之匯費支出較預算數多所致。
1,895,042		係依逾期債權催收款及呆帳處理作業要點辦理。
1,945		係付還契約已終止之國外委託經營受託機構代墊之稅捐等其他費用。
9,600,386,578	7,686.21	

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	511,398,000	23,738,786,748
手續費用	511,398,000	352,589,654
透過損益按公允價值衡量 之金融資產損失		13,574,936,763
透過損益按公允價值衡量 之金融負債損失		89,786,038
外幣兌換損失		9,721,474,293
其他作業支出	758,159,000	525,404,720
代理費用	758,159,000	525,404,720
其他作業外支出	31,000	34,849,976
匯費	31,000	58,948
什項費用		34,791,028
合計	1,269,588,000	24,299,041,444

備註：本表所列外幣兌換損失、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、無活絡市場之債務商品投資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)

105年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金 額	%	
23,227,388,748	4,541.94	
-158,808,346	-31.05	主係因國內委託經營受託機構交易所支付之手續費用較預算數少所致。
13,574,936,763		主係委託經營受託機構停損賣出部分個股及調整持股所致。
89,786,038		主係國外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損失。
9,721,474,293		主係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
-232,754,280	-30.70	
-232,754,280	-30.70	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。
34,818,976	112,319.28	
27,948	90.15	主因國內委託經營受託機構交易之匯費支出較預算數多所致。
34,791,028		主係國外委託經營支付投資國所扣繳之稅捐。
23,029,453,444	1,813.93	

公務人員退休撫卹基金

銀行存款明細表

中華民國105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	52,190,538,835	8,685,398,826	60,875,937,661
台幣-支票存款	2,077,838		2,077,838
第一銀行	2,077,838		2,077,838
台幣-活期儲蓄存款	15,473,340,319	3,397,860,547	18,871,200,866
台灣銀行	2,612,142,416		2,612,142,416
合作金庫銀行	7,546,007,294		7,546,007,294
第一銀行	5,315,190,609	3,397,860,547	8,713,051,156
台幣-定期存款	7,760,000,000	829,800,000	8,589,800,000
台灣土地銀行	3,500,000,000		3,500,000,000
合作金庫銀行	1,260,000,000		1,260,000,000
第一商業銀行	500,000,000	829,800,000	1,329,800,000
永豐商業銀行	2,500,000,000		2,500,000,000
美元-活期存款	3,511,195,247	4,457,738,279	7,968,933,526
台灣銀行	8,950		8,950
合作金庫銀行	93,920		93,920
第一銀行	7,717		7,717
彰化商業銀行	38,665		38,665
國泰世華商業銀行	35,867		35,867
摩根大通銀行		1,754,299,558	1,754,299,558
玉山銀行	15,886		15,886
台新國際商業銀行	17,691		17,691
中國信託商業銀行	2,273,271,023		2,273,271,023
美商花旗銀行	1,237,705,528	2,703,438,721	3,941,144,249
美元-定期存款	20,332,646,780		20,332,646,780
合作金庫銀行	6,976,438,392		6,976,438,392
華南商業銀行	4,146,180,201		4,146,180,201
彰化商業銀行	4,274,392,314		4,274,392,314
台北富邦銀行	4,935,635,873		4,935,635,873
歐元-活期存款	804,086,956		804,086,956
台灣銀行	291,658,344		291,658,344
台北富邦銀行	65,617,946		65,617,946
兆豐國際商業銀行	446,810,666		446,810,666

公務人員退休撫卹基金

銀行存款明細表

中華民國105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	1,020,356,485		1,020,356,485
台新國際商業銀行	1,020,356,485		1,020,356,485
澳幣-活期存款	14,678,514		14,678,514
合作金庫銀行	15,178		15,178
華南商業銀行	6,008		6,008
彰化商業銀行	161,636		161,636
國泰世華商業銀行	19,725		19,725
台新國際商業銀行	104,131		104,131
中國信託商業銀行	227,727		227,727
美商花旗銀行	14,144,109		14,144,109
澳幣-定期存款	1,315,818,569		1,315,818,569
玉山銀行	1,315,818,569		1,315,818,569
紐幣-活期存款	135,651,647		135,651,647
合作金庫銀行	19		19
第一銀行	73,840		73,840
彰化商業銀行	23,484		23,484
國泰世華商業銀行	11,171		11,171
中國信託商業銀行	21,140		21,140
美商花旗銀行	135,521,993		135,521,993
英鎊-活期存款	152,481		152,481
華南商業銀行	16		16
兆豐國際商業銀行	10		10
美商花旗銀行	152,455		152,455
日圓-活期存款	209,170,750		209,170,750
台灣銀行	101		101
美商花旗銀行	209,170,649		209,170,649
人民幣-活期存款	60,456,942		60,456,942
臺灣銀行	106,220		106,220
合作金庫銀行	290,705		290,705
彰化商業銀行	19,203		19,203
台北富邦銀行	35,961		35,961
國泰世華商業銀行	31,142		31,142

公務人員退休撫卹基金

銀行存款明細表

中華民國105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
玉山銀行	33,490		33,490
台新國際商業銀行	73,473		73,473
中國信託商業銀行	12,079		12,079
美商花旗銀行	59,854,669		59,854,669
人民幣-定期存款	1,550,906,307		1,550,906,307
第一商業銀行	376,987,134		376,987,134
玉山銀行	651,835,277		651,835,277
台新國際商業銀行	522,083,896		522,083,896
合計	52,190,538,835	8,685,398,826	60,875,937,661

備註：1. 凡存於金融機構等之活期存款或自存入起三個月內到期之定期存款屬之。
2. 評價匯率係參考臺灣銀行105年年底日記帳匯率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105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	83,064,688,426	149,816,702,000	232,881,390,426
股票-股票現券	82,396,166,026	147,624,560,522	230,020,726,548
國內投資	77,841,903,343	43,065,306,602	120,907,209,945
國外投資	4,554,262,683	104,559,253,920	109,113,516,603
股票-出借證券	668,522,400		668,522,400
國內投資	668,522,400		668,522,400
受益憑證		1,257,335,505	1,257,335,505
國內投資		131,636,903	131,636,903
國外投資		1,125,698,602	1,125,698,602
債券-公司債		6,603,070	6,603,070
國外投資		6,603,070	6,603,070
債券-公債		269,444,719	269,444,719
國外投資		269,444,719	269,444,719
期貨保證金		658,758,184	658,758,184
合計	83,064,688,426	149,816,702,000	232,881,390,426

備註：1. 凡持有供交易目的，且預期於資產負債表日後十二個月內將變現之金融資產屬之。

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

公務人員退休撫卹基金
持有供交易之金融資產評價調整—流動明細表

中華民國105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	-14,864,270,218	11,435,329,376	-3,428,940,842
股票-股票現券	-14,390,890,338	11,223,140,767	-3,167,749,571
國內投資	-13,854,250,318	3,670,735,845	-10,183,514,473
國外投資	-536,640,020	7,552,404,922	7,015,764,902
股票-出借證券	-473,379,880		-473,379,880
國內投資	-473,379,880		-473,379,880
受益憑證		219,415,809	219,415,809
國內投資		11,101,497	11,101,497
國外投資		208,314,312	208,314,312
債券-公司債		-127,043	-127,043
國外投資		-127,043	-127,043
債券-公債		-11,776,429	-11,776,429
國外投資		-11,776,429	-11,776,429
期貨保證金		3,419,539	3,419,539
遠期外匯合約		1,256,733	1,256,733
合計	-14,864,270,218	11,435,329,376	-3,428,940,842

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105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	26,055,234,301	5,362,432,238	31,417,666,539
短期票券-商業本票	18,129,159,943	4,527,046,151	22,656,206,094
國內投資	18,129,159,943	4,527,046,151	22,656,206,094
短期票券-銀行可轉讓定期存單	7,926,074,358		7,926,074,358
國內投資	7,926,074,358		7,926,074,358
債券-公債		835,386,087	835,386,087
國內投資		835,386,087	835,386,087
合計	26,055,234,301	5,362,432,238	31,417,666,539

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105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	72,114,460,915		72,114,460,915
短期票券-商業本票	40,780,833,054		40,780,833,054
國內投資	40,780,833,054		40,780,833,054
短期票券-銀行可轉讓定期存單	23,029,085,161		23,029,085,161
國內投資	23,029,085,161		23,029,085,161
債券-公司債	2,655,816,133		2,655,816,133
國內投資	2,239,656,133		2,239,656,133
國外投資	416,160,000		416,160,000
債券-金融債券	5,648,726,567		5,648,726,567
國內投資	4,604,795,781		4,604,795,781
國外投資	1,043,930,786		1,043,930,786
合計	72,114,460,915	0	72,114,460,915

備註：凡於一年內到期，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105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	33,700,000,000		33,700,000,000
台幣-定期存款	33,700,000,000		33,700,000,000
台灣銀行	4,000,000,000		4,000,000,000
台灣土地銀行	6,900,000,000		6,900,000,000
合作金庫銀行	400,000,000		400,000,000
第一商業銀行	600,000,000		600,000,000
國泰世華商業銀行	500,000,000		500,000,000
台灣中小企業銀行	5,050,000,000		5,050,000,000
台灣新光銀行	4,500,000,000		4,500,000,000
遠東國際商業銀行	4,000,000,000		4,000,000,000
永豐商業銀行	2,500,000,000		2,500,000,000
台新國際商業銀行	4,250,000,000		4,250,000,000
安泰銀行	1,000,000,000		1,000,000,000
合計	33,700,000,000	0	33,700,000,000

備註：凡存款期間三個月以上，一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105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	82,865,685	375,262,561	458,128,246
股票	78,597,949	209,469,750	288,067,699
國內投資	78,597,949	39,192,101	117,790,050
國外投資		170,277,649	170,277,649
債券		85,631,701	85,631,701
國外投資		85,631,701	85,631,701
外匯		80,161,110	80,161,110
外幣		80,161,110	80,161,110
軍職人員退休撫卹基金支出	365,287		365,287
公務人員退休撫卹基金支出	3,881,263		3,881,263
教育人員退休撫卹基金支出	21,186		21,186
合計	82,865,685	375,262,561	458,128,246

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

公務人員退休撫卹基金
備抵呆帳－應收帳款明細表

中華民國105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	-2,133,868		-2,133,868
合計	-2,133,868	0	-2,133,868

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105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	2,837,537	233,602,050	236,439,587
現金股利	41,417	233,602,050	233,643,467
國外投資	41,417	233,602,050	233,643,467
借券收入	2,796,120		2,796,120
合計	2,837,537	233,602,050	236,439,587

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105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	949,463,645	343,830,447	1,293,294,092
公司債	187,519,089	138,373,290	325,892,379
利息收入-國內投資	138,700,932		138,700,932
暫付前手息-國內投資	3,193,151		3,193,151
利息收入-國外投資	45,625,006	138,373,290	183,998,296
金融債券	308,167,372		308,167,372
利息收入-國內投資	161,780,611		161,780,611
暫付前手息-國內投資	2,215,891		2,215,891
利息收入-國外投資	142,452,470		142,452,470
暫付前手息-國外投資	1,718,400		1,718,400
公債	240,101,923	203,406,758	443,508,681
利息收入-國內投資	11,970,709		11,970,709
利息收入-國外投資	228,131,214	203,406,758	431,537,972
抵押債	43,097,746		43,097,746
利息收入-國外投資	43,097,746		43,097,746
附賣回票券及債券投資	9,343,726	1,663,278	11,007,004
商業本票	5,531,543	1,600,955	7,132,498
銀行可轉讓定期存單	3,812,183		3,812,183
公債		62,323	62,323
台幣-活期儲蓄存款	1,277,922	229,069	1,506,991
台灣銀行	298,364		298,364
合作金庫銀行	552,093		552,093
第一銀行	427,465	229,069	656,534
台幣-定期存款	117,433,465	152,701	117,586,166
台灣銀行	14,469,757		14,469,757
台灣土地銀行	39,001,356		39,001,356
合作金庫銀行	5,722,068		5,722,068
第一銀行	9,783,895	152,701	9,936,596
國泰世華銀行	395,198		395,198
台灣中小企銀	11,453,144		11,453,144
台灣新光銀行	8,502,459		8,502,459
遠東銀行	3,059,836		3,059,836

公務人員退休撫卹基金

應收利息明細表

中華民國105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
永豐銀行	16,156,294		16,156,294
台新國際商業銀行	6,999,214		6,999,214
安泰銀行	1,890,244		1,890,244
美元存款-活期存款	604,606	5,351	609,957
合作金庫銀行	15		15
彰化商業銀行	1		1
國泰世華銀行	1		1
摩根大通銀行		5,351	5,351
台新國際商業銀行	1		1
中國信託商業銀行	503,277		503,277
美商花旗銀行	101,311		101,311
美元存款-定期存款	32,368,191		32,368,191
合作金庫銀行	10,489,871		10,489,871
華南商業銀行	10,713,195		10,713,195
彰化商業銀行	5,461,724		5,461,724
台北富邦銀行	5,703,401		5,703,401
歐元-活期存款	205		205
台灣銀行	73		73
台北富邦商業銀行	20		20
兆豐國際商業銀行	112		112
歐元-定期存款	2,948		2,948
台新國際商業銀行	2,948		2,948
澳幣-活期存款	71,755		71,755
合作金庫銀行	1		1
彰化商業銀行	9		9
國泰世華商業銀行	1		1
台新國際商業銀行	7		7
中國信託商業銀行	7		7
美商花旗銀行	71,730		71,730
澳幣-定期存款	2,275,209		2,275,209
玉山銀行	2,275,209		2,275,209
紐幣-活期存款	75,866		75,866

公務人員退休撫卹基金

應收利息明細表

中華民國105年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額		
	自行運用	委託經營	合計
第一銀行	8		8
彰化商業銀行	1		1
中國信託商業銀行	1		1
美商花旗銀行	75,856		75,856
人民幣-活期存款	59		59
台灣銀行	9		9
合作金庫銀行	28		28
彰化商業銀行	2		2
台北富邦銀行	3		3
國泰世華商業銀行	4		4
玉山銀行	3		3
台新國際商業銀行	9		9
中國信託商業銀行	1		1
人民幣-定期存款	7,123,563		7,123,563
第一商業銀行	1,675,498		1,675,498
玉山銀行	4,142,855		4,142,855
台新國際商業銀行	1,305,210		1,305,210
合計	949,463,645	343,830,447	1,293,294,092

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
應收國庫補貼款明細表**

中華民國105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
應收國庫補貼款	1,420,795,338		1,420,795,338
合計	1,420,795,338	0	1,420,795,338

備註：(1)依本基金管理條例第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。」辦理。

(2)97至99年度決算產生應收國庫補貼款計4,881,742,261元，已實際撥補3,460,946,923元，尚餘待撥補數1,420,795,338元。

公務人員退休撫卹基金

其他應收款明細表

中華民國105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	157,999	44,285,733	44,443,732
外幣	157,999	44,285,733	44,443,732
合計	157,999	44,285,733	44,443,732

備註：係國外委託經營應收退稅款等。

公務人員退休撫卹基金

其他預付款明細表

中華民國105年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額		
	自行運用	委託經營	合計
其他預付款	6,941,959,404		6,941,959,404
軍職人員	6,902,667,662		6,902,667,662
公務人員	36,484,674		36,484,674
教育人員	2,807,068		2,807,068
合計	6,941,959,404	0	6,941,959,404

備註：預付106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105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		28,357,083,211	28,357,083,211
債券-公司債		13,930,031,598	13,930,031,598
國外投資		13,930,031,598	13,930,031,598
債券-公債		14,427,051,613	14,427,051,613
國外投資		14,427,051,613	14,427,051,613
合計	0	28,357,083,211	28,357,083,211

備註：凡持有供交易目的，且預期於資產負債表日後超過一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105年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額		
	自行運用	委託經營	合計
持有供交易之金融資產評價調整—非流動		-1,209,591,343	-1,209,591,343
債券-公司債		-428,981,605	-428,981,605
國外投資		-428,981,605	-428,981,605
債券-公債		-780,609,738	-780,609,738
國外投資		-780,609,738	-780,609,738
合計	0	-1,209,591,343	-1,209,591,343

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
備供出售之金融資產—非流動明細表

中華民國105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
備供出售之金融資產—非流動	24,720,596,116		24,720,596,116
股票-股票現券	9,799,461,553		9,799,461,553
國內投資	9,799,461,553		9,799,461,553
受益憑證	14,921,134,563		14,921,134,563
國內投資	3,017,100,046		3,017,100,046
國外投資	11,904,034,517		11,904,034,517
合計	24,720,596,116	0	24,720,596,116

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十二個月內變現者屬之：

- (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、以成本衡量之金融資產、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105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	-409,746,745		-409,746,745
股票-股票現券	718,427,522		718,427,522
國內投資	718,427,522		718,427,522
受益憑證	-1,128,174,267		-1,128,174,267
國內投資	-482,283,191		-482,283,191
國外投資	-645,891,076		-645,891,076
合計	-409,746,745	0	-409,746,745

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105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	71,709,895,524		71,709,895,524
債券-公司債	21,967,290,386		21,967,290,386
國內投資	18,377,579,630		18,377,579,630
國外投資	3,589,710,756		3,589,710,756
債券-金融債券	34,863,775,657		34,863,775,657
國內投資	24,181,696,075		24,181,696,075
國外投資	10,682,079,582		10,682,079,582
債券-公債	14,878,829,481		14,878,829,481
國內投資	506,659,763		506,659,763
國外投資	14,372,169,718		14,372,169,718
合計	71,709,895,524	0	71,709,895,524

備註：凡到期日在一年以上，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105年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
無活絡市場之債務投資－非流動	18,205,486,028		18,205,486,028
抵押債	18,205,486,028		18,205,486,028
國外投資	18,205,486,028		18,205,486,028
合計	18,205,486,028	0	18,205,486,028

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十二個月內變現者屬之：

- (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105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	685,317		685,317
合計	685,317	0	685,317

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105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	-685,317		-685,317
合計	-685,317	0	-685,317

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，全部提列為備抵呆帳。

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105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		97,059,367	97,059,367
遠期外匯合約		57,687,782	57,687,782
期貨保證金		33,618,862	33,618,862
利率交換		5,752,723	5,752,723
合計		97,059,367	97,059,367

公務人員退休撫卹基金

應付帳款明細表

中華民國105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	83,614,757	493,049,098	576,663,855
股票	83,614,757	313,177,070	396,791,827
國內投資	83,614,757	87,025,674	170,640,431
國外投資		226,151,396	226,151,396
債券		99,752,624	99,752,624
國外投資		99,752,624	99,752,624
外匯		80,119,404	80,119,404
外幣		80,119,404	80,119,404
合計	83,614,757	493,049,098	576,663,855

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

公務人員退休撫卹基金

應付代收款明細表

中華民國105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	540,903		540,903
債券	540,903		540,903
合計	540,903	0	540,903

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105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	3,498,017	128,059,628	131,557,645
應付管理費		118,152,731	118,152,731
應付保管費	2,978,606	9,893,330	12,871,936
其他	519,411	13,567	532,978
合計	3,498,017	128,059,628	131,557,645

- 備註：1. 應付管理費係應付委託經營受託代為操作機構之管理費用。
 2. 應付保管費係應付受託保管銀行之保管費用。
 3. 其他係應付股票集保服務費及債券帳戶維護費等費用。

公務人員退休撫卹基金

其他應付款明細表

中華民國105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	458,347		458,347
台幣	458,347		458,347
合計	458,347	0	458,347

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105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	31,360		31,360
合計	31,360	0	31,360

備註：臺灣汽車客運股份有限公司移轉民營應撥交退撫基金數額。

公務人員退休撫卹基金
備供出售金融資產未實現損益明細表

中華民國105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	-60,613,168	779,040,690	718,427,522
國內投資	-60,613,168	779,040,690	718,427,522
出借證券	-129,050,028	129,050,028	
國內投資	-129,050,028	129,050,028	
受益憑證	-1,534,775,784	406,601,517	-1,128,174,267
國內投資	-451,810,225	-30,472,966	-482,283,191
國外投資	-1,082,965,559	437,074,483	-645,891,076
合計	-1,724,438,980	1,314,692,235	-409,746,745

備註：凡備供出售金融資產按公允價值衡量產生之未實現持有損益屬之。

**公務人員退
退休撫卹基金本金**
中華民國

摘 要	期 初 餘 額
政公教軍人員退休撫卹基金—本金部分	407,513,566,640
政務人員退休撫卹基金—本金部分	9,134,132
中央政府	-5,939,591
直轄市政府	12,103,432
縣市政府	2,695,118
公營事業機構	275,173
公務人員退休撫卹基金—本金部分	244,762,338,679
中央政府	96,327,791,209
直轄市政府	88,343,469,267
縣市政府	39,465,304,268
鄉鎮市公所	7,031,062,376
公營事業機構	13,594,711,559
教育人員退休撫卹基金—本金部分	145,870,413,881
中央政府	20,536,436,926
直轄市政府	89,569,927,526
縣市政府	35,761,104,160
鄉鎮市公所	2,945,269
軍職人員退休撫卹基金—本金部分	16,871,679,948
中央政府	16,871,679,948
政公教軍人員退休撫卹基金—累計孳息部分	100,320,275,007
政務人員退休撫卹基金—累計孳息部分	38,862,402
中央政府	25,419,071
直轄市政府	11,954,127
縣市政府	1,110,247
公營事業機構	378,957
公務人員退休撫卹基金—累計孳息部分	56,585,497,500
中央政府	21,916,841,436
直轄市政府	20,749,839,679

休撫卹基金 及孳息變動明細表

105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
59,607,093,688	78,583,980,157	-18,976,886,469	388,536,680,171
44,794,888	48,137,823	-3,342,935	5,791,197
42,492,252	45,596,591	-3,104,339	-9,043,930
1,839,753	2,311,948	-472,195	11,631,237
462,883	229,284	233,599	2,928,717
			275,173
27,738,773,635	34,652,073,284	-6,913,299,649	237,849,039,030
11,689,152,380	14,178,118,723	-2,488,966,343	93,838,824,866
9,236,165,015	10,769,748,308	-1,533,583,293	86,809,885,974
4,390,065,004	5,604,164,220	-1,214,099,216	38,251,205,052
872,573,321	1,277,420,497	-404,847,176	6,626,215,200
1,550,817,915	2,822,621,536	-1,271,803,621	12,322,907,938
21,935,065,161	27,909,446,732	-5,974,381,571	139,896,032,310
4,982,266,787	5,950,904,572	-968,637,785	19,567,799,141
11,674,652,267	15,734,778,923	-4,060,126,656	85,509,800,870
5,278,071,659	6,223,763,237	-945,691,578	34,815,412,582
74,448		74,448	3,019,717
9,888,460,004	15,974,322,318	-6,085,862,314	10,785,817,634
9,888,460,004	15,974,322,318	-6,085,862,314	10,785,817,634
41,528,354,526	6,869	41,528,347,657	141,848,622,664
5,499,276	6,869	5,492,407	44,354,809
3,144,938		3,144,938	28,564,009
1,550,834		1,550,834	13,504,961
803,268		803,268	1,913,515
236	6,869	-6,633	372,324
24,142,225,819		24,142,225,819	80,727,723,319
9,485,765,197		9,485,765,197	31,402,606,633
8,428,259,204		8,428,259,204	29,178,098,883

**公務人員退
退休撫卹基金本金**
中華民國

摘 要	期 初 餘 額
縣市政府	7,999,263,263
鄉鎮市公所	2,266,784,376
公營事業機構	3,652,768,746
教育人員退休撫卹基金－累計孳息部分	35,471,074,601
中央政府	4,695,706,428
直轄市政府	19,291,361,291
縣市政府	11,484,007,570
鄉鎮市公所	-688
軍職人員退休撫卹基金－累計孳息部分	8,224,840,504
中央政府	8,224,840,504
政公教軍人員退休撫卹基金－法定孳息部分	21,144,429,343
政務人員退休撫卹基金－法定孳息部分	2,699,733
中央政府	1,496,264
直轄市政府	850,869
縣市政府	338,333
公營事業機構	14,267
公務人員退休撫卹基金－法定孳息部分	12,421,797,978
中央政府	4,878,485,991
直轄市政府	4,411,434,057
縣市政府	2,070,861,973
鄉鎮市公所	311,816,556
公營事業機構	749,199,401
教育人員退休撫卹基金－法定孳息部分	7,493,862,326
中央政府	1,033,126,400
直轄市政府	5,276,114,228

休撫卹基金 及孳息變動明細表

105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
4,159,040,356		4,159,040,356	12,158,303,619
569,887,629		569,887,629	2,836,672,005
1,499,273,433		1,499,273,433	5,152,042,179
14,660,494,384		14,660,494,384	50,131,568,985
2,020,440,333		2,020,440,333	6,716,146,761
10,835,300,040		10,835,300,040	30,126,661,331
1,804,752,975		1,804,752,975	13,288,760,545
1,036		1,036	348
2,720,135,047		2,720,135,047	10,944,975,551
2,720,135,047		2,720,135,047	10,944,975,551
5,552,135,509	7,040,872,390	-1,488,736,881	19,655,692,462
679,550	930,590	-251,040	2,448,693
348,207	534,464	-186,257	1,310,007
268,269	260,366	7,903	858,772
54,686	135,760	-81,074	257,259
8,388		8,388	22,655
3,332,878,712	4,094,682,064	-761,803,352	11,659,994,626
1,307,784,022	1,608,963,855	-301,179,833	4,577,306,158
1,208,119,595	1,441,989,009	-233,869,414	4,177,564,643
532,640,693	695,572,823	-162,932,130	1,907,929,843
98,099,611	94,080,630	4,018,981	315,835,537
186,234,791	254,075,747	-67,840,956	681,358,445
1,982,627,913	2,485,269,306	-502,641,393	6,991,220,933
270,560,987	343,110,697	-72,549,710	960,576,690
1,224,479,358	1,859,355,527	-634,876,169	4,641,238,059

**公務人員退
退休撫卹基金本金**
中華民國

摘 要	期 初 餘 額
縣市政府	1,184,580,454
鄉鎮市公所	41,244
軍職人員退休撫卹基金—法定孳息部分	1,226,069,306
中央政府	1,226,069,306
政公教軍人員退休撫卹基金—超出(未達)法定孳息部分	46,343,718,998
政務人員退休撫卹基金—超出(未達)法定孳息部分	6,243,553
中央政府	3,610,086
直轄市政府	1,558,664
縣市政府	1,067,088
公營事業機構	7,715
公務人員退休撫卹基金—超出(未達)法定孳息部分	26,894,485,041
中央政府	10,575,349,292
直轄市政府	9,178,363,771
縣市政府	4,869,345,465
鄉鎮市公所	586,465,172
公營事業機構	1,684,961,341
教育人員退休撫卹基金—超出(未達)法定孳息部分	16,354,005,981
中央政府	2,252,611,286
直轄市政府	12,540,999,120
縣市政府	1,560,456,478
鄉鎮市公所	-60,903
軍職人員退休撫卹基金—超出(未達)法定孳息部分	3,088,984,423
中央政府	3,088,984,423

備註：1. 「政公教軍人員退休撫卹基金—累計孳息」係85至102年度之法定孳息及超出法定孳息部分合計數。

2. 「政公教軍人員退休撫卹基金—法定孳息部分」係103、104、105三年度之政公教軍人員退休撫卹基金—法定孳息部分合計數。

3. 「政公教軍人員退休撫卹基金—超出(未達)法定孳息部分」係103、104、105三年度之政公教軍人員退休撫卹基金—超出(未達)法定孳息部分合計數。

4. 自92年度起依本基金會計制度，將本基金之收繳、撥付按月結轉本金。

休撫卹基金 及孳息變動明細表

105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
487,557,679	282,803,082	204,754,597	1,389,335,051
29,889		29,889	71,133
235,949,334	459,990,430	-224,041,096	1,002,028,210
235,949,334	459,990,430	-224,041,096	1,002,028,210
16,840,859,583	34,294,974,589	-17,454,115,006	28,889,603,992
2,061,754	4,545,179	-2,483,425	3,760,128
1,056,189	2,598,401	-1,542,212	2,067,874
813,720	1,281,166	-467,446	1,091,218
165,874	665,612	-499,738	567,350
25,971		25,971	33,686
10,109,360,719	19,931,983,807	-9,822,623,088	17,071,861,953
3,966,799,139	7,831,456,921	-3,864,657,782	6,710,691,510
3,664,494,822	6,944,381,411	-3,279,886,589	5,898,477,182
1,615,617,419	3,444,999,435	-1,829,382,016	3,039,963,449
297,557,890	472,405,619	-174,847,729	411,617,443
564,891,449	1,238,740,421	-673,848,972	1,011,112,369
6,013,750,422	12,106,481,990	-6,092,731,568	10,261,274,413
820,671,513	1,667,948,553	-847,277,040	1,405,334,246
3,714,117,614	8,933,488,492	-5,219,370,878	7,321,628,242
1,478,870,634	1,505,044,945	-26,174,311	1,534,282,167
90,661		90,661	29,758
715,686,688	2,251,963,613	-1,536,276,925	1,552,707,498
715,686,688	2,251,963,613	-1,536,276,925	1,552,707,498

5. 「教育人員—鄉鎮市公所」係103年度新增類別。

6. 配合桃園升格改制調整，政府別間帳列孳息數一併於累計孳息調整。

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

公務人員退
委託人權
中華民國

項 目	政 務 人 員	公 務 人 員
本 金	5,791,197	237,849,039,030
孳息-實際運用	50,540,123	109,344,019,950
孳息-首次採用國 際財務報導準則 調整數	23,507	115,559,948
累積其他綜合損益	-126,032	-140,643,663
委 託 人 權 益	56,228,795	347,167,975,265

休撫卹基金
益明細表

105年度

單位：新臺幣元

教育人員	軍職人員	合計
139,896,032,310	10,785,817,634	388,536,680,171
67,315,321,243	13,491,530,255	190,201,411,571
68,743,088	8,181,004	192,507,547
-165,087,722	-103,889,328	-409,746,745
207,115,008,919	24,181,639,565	578,520,852,544

**公務人員退
業務計畫執行**

中華民國

項 目	預 算		決
	人 數	金 額	人 數
業務計畫			
政務人員	259	50,125,000	243
退休金支出	257	49,321,000	242
一次退休金			
月退休金			177
再一次加發補償金			
兼領一次退休金與月退休金			44
兼領一次退休金			
兼領月退休金			44
資遣費			
因公傷病贍養金			
一次撫慰金			2
月撫慰金			19
撫卹金支出	1	662,000	1
一次撫卹金			
年撫卹金			1
離職退費支出	1	142,000	
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	149,852	34,688,537,000	151,722
退休金支出	145,753	33,281,567,000	142,715
一次退休金			407
月退休金			128,238
再一次加發補償金			1,071
兼領一次退休金與月退休金			5,598

休撫卹基金

績效摘要表

105年度

單位：新臺幣元

算		數		比較增(+)減(-)		
占各類人員%	金額	占各類人員%	人數	%	金額	%
100.00	48,137,823	100.00	-16	-6.18	-1,987,177	-3.96
99.59	47,709,198	99.11	-15	-5.84	-1,611,802	-3.27
72.84	41,552,071	86.32				
18.11	4,717,034	9.80				
18.11	4,717,034	9.80				
0.82	36,472	0.08				
7.82	1,403,621	2.92				
0.41	428,625	0.89			-233,375	-35.25
0.41	428,625	0.89				
			-1	-100.00	-142,000	-100.00
100.00	34,652,073,284	100.00	1,870	1.25	-36,463,716	-0.11
94.06	33,075,539,935	95.45	-3,038	-2.08	-206,027,065	-0.62
0.27	840,444,007	2.43				
84.52	31,099,664,447	89.75				
0.71	71,311,668	0.21				
3.69	477,650,437	1.38				

**公務人員退
業務計畫執行**

中華民國

項 目	預 算		決 算
	人 數	金 額	人 數
兼領一次退休金			70
兼領月退休金			5,528
資遣費			19
因公傷病贍養金			7
一次撫慰金			321
月撫慰金			7,054
撫卹金支出	3,293	918,620,000	3,712
一次撫卹金			382
年撫卹金			3,330
離職退費支出	806	488,350,000	5,295
未併計年資			3,234
基金累計繳納數			1,617
利息支出			1,617
退出基金累計繳納數			2,061
基金累計繳納數			1,034
利息支出			1,027
教育人員	114,401	26,644,865,000	118,723
退休金支出	113,029	26,104,845,000	116,974
一次退休金			90
月退休金			101,696
再一次加發補償金			1,627
兼領一次退休金與月退休金			9,257
兼領一次退休金			28
兼領月退休金			9,229
資遣費			35
因公傷病贍養金			9
一次撫慰金			158
月撫慰金			4,102
撫卹金支出	1,136	450,325,000	1,061

休撫卹基金

績效摘要表

105年度

單位：新臺幣元

算			數				比較增(+)減(-)		
占各類人員%	金	額	占各類人員%	人	數	%	金	額	%
0.05	84,142,100		0.24						
3.64	393,508,337		1.14						
0.01	21,075,791		0.06						
	672,323								
0.21	143,934,117		0.42						
4.65	420,787,145		1.21						
2.45	1,066,645,633		3.08	419		12.72	148,025,633		16.11
0.25	393,145,820		1.13						
2.19	673,499,813		1.94						
3.49	509,887,716		1.47	4,489		556.95	21,537,716		4.41
2.13	108,211,318		0.31						
1.07	82,036,708		0.24						
1.07	26,174,610		0.08						
1.36	401,676,398		1.16						
0.68	364,729,789		1.05						
0.68	36,946,609		0.11						
100.00	27,909,446,732		100.00	4,322		3.78	1,264,581,732		4.75
98.53	27,419,209,231		98.24	3,945		3.49	1,314,364,231		5.03
0.08	156,745,104		0.56						
85.66	26,022,835,205		93.24						
1.37	131,825,640		0.47						
7.80	713,496,059		2.56						
0.02	37,009,351		0.13						
7.77	676,486,708		2.42						
0.03	63,242,294		0.23						
0.01	1,488,319		0.01						
0.13	51,713,995		0.19						
3.46	277,862,615		1.00						
0.89	398,633,774		1.43	-75		-6.60	-51,691,226		-11.48

**公務人員退
業務計畫執行**

中華民國

項 目	預 算		決 算
	人 數	金 額	人 數
一次撫卹金			111
年撫卹金			950
離職退費支出	236	89,695,000	688
未併計年資			242
基金累計繳納數			121
利息支出			121
退出基金累計繳納數			446
基金累計繳納數			223
利息支出			223
軍職人員	73,766	17,243,137,000	78,621
退休金支出	71,737	17,064,910,000	70,710
退伍金			7,396
退休俸			59,411
再一次加發補償金			2,762
因公傷病贍養金			88
一次撫慰金			27
月撫慰金			1,026
撫卹金支出	1,109	157,714,000	1,202
一次撫卹金			87
年撫卹金			1,115
離職退費支出	920	20,513,000	6,709
未併計年資			38
基金累計繳納數			19
利息支出			19
退出基金累計繳納數			6,671
基金累計繳納數			3,336
利息支出			3,335
合 計	338,278	78,626,664,000	349,309

休撫卹基金

績效摘要表

105年度

單位：新臺幣元

算			數				比較增(+)減(-)		
占各類人員%	金	額	占各類人員%	人	數	%	金	額	%
0.09	150,631,081		0.54						
0.80	248,002,693		0.89						
0.58	91,603,727		0.33	452		191.53	1,908,727		2.13
0.20	11,577,644		0.04						
0.10	8,686,080		0.03						
0.10	2,891,564		0.01						
0.38	80,026,083		0.29						
0.19	72,025,061		0.26						
0.19	8,001,022		0.03						
100.00	15,974,322,318		100.00	4,855		6.58	-1,268,814,682		-7.36
89.94	15,762,322,410		98.67	-1,027		-1.43	-1,302,587,590		-7.63
9.41	2,686,265,836		16.82						
75.57	12,513,806,397		78.34						
3.51	483,771,430		3.03						
0.11	6,961,159		0.04						
0.03	4,399,472		0.03						
1.30	67,118,116		0.42						
1.53	164,862,079		1.03	93		8.39	7,148,079		4.53
0.11	46,271,590		0.29						
1.42	118,590,489		0.74						
8.53	47,137,829		0.30	5,789		629.24	26,624,829		129.79
0.05	4,684,377		0.03						
0.02	3,628,242		0.02						
0.02	1,056,135		0.01						
8.49	42,453,452		0.27						
4.24	41,981,272		0.26						
4.24	472,180								
	78,583,980,157			11,031		3.26	-42,683,843		-0.05

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	573,790,058,555	總計	83,507,281,693
		407,513,566,640	一、本金部分	59,607,093,688
		407,513,566,640	基金本金收入	59,607,093,688
		9,134,132	政務人員部分	44,794,888
		244,762,338,679	公務人員部分	27,738,773,635
		145,870,413,881	教育人員部分	21,935,065,161
		16,871,679,948	軍職人員部分	9,888,460,004
		167,808,423,348	二、運用賸餘	22,585,495,770
		192,507,547	三、首次採用國際財務 報導準則調整數	
		-1,724,438,980	四、累積其他綜合損益 (增)	1,314,692,235
合計		573,790,058,555		83,507,281,693

休撫卹基金
收支概況表
105年度

單位：新臺幣元

本期支出		本期結轉	說明
項目	金額		
總計	78,776,487,704	578,520,852,544	
一、本金部分	78,583,980,157	388,536,680,171	
基金本金支出	78,583,980,157	388,536,680,171	
政務人員部分	48,137,823	5,791,197	政務人員本期收入部分係包含銓敘部撥補數46,094,000元、台北市政府撥補數1,365,672元、高雄市政府撥補數474,081元、嘉義市政府撥補數462,883元，合計48,396,636元，差額3,601,748元，係屬分別轉任轉出數。
公務人員部分	34,652,073,284	237,849,039,030	
教育人員部分	27,909,446,732	139,896,032,310	
軍職人員部分	15,974,322,318	10,785,817,634	軍職人員本期收入部分係包含國防部挹注款601,560,000元。
二、運用短絀		190,393,919,118	本年度運用賸餘22,585,495,770元，包括本期賸餘22,392,988,223元及首次採用國際財務報導準則調整數192,507,547元。
三、首次採用國際財務報導準則調整數	192,507,547		
四、累積其他綜合損益(減)		-409,746,745	
	78,776,487,704	578,520,852,544	上期結轉數原列573,608,935,737元，經按國際財務報導準則調整後為573,790,058,555元。

公務人員退休撫卹金

收益率計算表

中華民國105年度

項目	當月運用 基金數額	累計運用 基金數額	銀行存款 利息收入	匯兌損益	票券利 息收入	國內股票 收益	國內債券 收益	國內受 益憑證	國內委託經 營收益	國外受 益憑證
月份	A	B	C	C1	D	E	F	G	H	I
105.01	552,774,979,732	552,774,979,732	55,760,051	-	15,666,114	37,353,173	72,317,851	-	(738,677,478)	17,036,583
105.02	538,715,543,713	1,091,490,523,445	50,099,313	644,000	13,940,663	287,102,948	68,135,688	-	(277,411,672)	2,353,711
105.03	547,415,689,182	1,638,906,212,627	50,723,772	-	17,627,615	676,797,928	62,456,023	13,042,000	(235,320,697)	50,259,366
105.04	559,151,375,553	2,198,057,588,180	48,317,256	-	19,181,992	120,846,600	70,532,307	-	666,952,110	29,091,439
105.05	559,153,248,446	2,757,210,836,626	49,567,989	-	23,084,524	78,405,733	72,741,928	-	(386,909,221)	51,325,646
105.06	566,719,083,824	3,323,929,920,450	46,378,908	-	24,719,183	759,764,774	70,278,051	(7,813,689)	233,276,764	37,258,481
105.07	547,985,968,576	3,871,915,889,026	48,889,361	7,807,525	20,910,641	1,537,113,801	72,498,822	5,919,909	834,475,398	(18,545,847)
105.08	544,585,399,582	4,416,501,288,608	48,192,344	-	19,157,090	(154,668,901)	72,235,223	3,952,102	505,052,768	(53,429,976)
105.09	547,323,017,859	4,963,824,306,467	45,905,958	12,643,062	19,193,142	(98,168,446)	69,018,239	469,090	187,072,266	(37,189,625)
105.10	550,536,871,764	5,514,361,178,231	49,416,800	-	21,137,176	(54,802,256)	69,528,049	1,801,571	43,631,301	44,954,081
105.11	554,071,785,256	6,068,432,963,487	49,725,533	-	22,194,583	(686,621,584)	66,390,473	-	(233,112,335)	9,060,391
105.12	557,110,991,783	6,625,543,955,270	56,857,526	-	24,911,866	(1,386,330,269)	67,976,030	1,863,870	(28,839,428)	16,813,320
合計			599,834,811	21,094,587	241,724,589	1,116,793,501	834,108,684	19,234,853	570,189,776	148,987,570

- *備註：1. 依「公務人員退休撫卹基金管理條例」第五條第三項規定：「本基金之運用，其三年內平均最低年收益不得低於台灣銀行二年期定期存款利率計算之收益」。表列「台銀二年期定存利率」係參照該項規定每月試算，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率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數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. 105年12月底已實現收益數為11,074,719,645元，已實現年收益率為2.01%；如加計原94年轉列長投本年度已處分原始成本與重建成本差額1,317,054,337元（自行經營）及公平價值變動列入損益之金融資產投資評價利益16,383,392,416元（國內股票投資評價利益7,415,912,170元、國內公司債投資評價損失752,368元、國內公債投資評價利益9,921,855元、國內委託經營投資評價利益4,386,627,252元、國外委託經營投資評價利益4,509,901,471元、國外股票及ETF投資評價利益61,782,036元）、本年度未實現匯兌損失6,396,744,228元（自行經營匯兌損失1,506,254,433元、國外委託經營匯兌損失4,890,489,795元）後之收益數為22,378,422,170元，年收益率為4.05%；如加計備供出售金融資產之投資評價利益1,314,692,235元（國內股票投資評價利益908,090,718元、國外受益憑證投資評價利益437,074,483元、國內受益憑證投資評價損失30,472,966元）後之收益數為23,693,114,405元，年收益率為4.29%。
6. 本表列計已實現及未實現後之收益數22,378,422,170元較會計報表收益數22,392,988,223元少14,566,053元，係因會計報表包括遲延利息及購買年資孳息16,461,095元及提列溢領退撫支出應收帳款及催收款項之呆帳1,895,042元。

公務人員退休撫卹金
收益率計算表
中華民國105年度

*金額單位：新台幣元

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		台銀二年期定存 利率		基金收益率與台銀二年期定存利率 之比擬增減(百分點)	
					收益數 P=C+D+E+F+G+H+I+K+L+M+O	收益率 Q=P/A*12	收益數 R	收益率 S=R/B*12	當月	累計	當月	累計
114,121,112	-	68,257	(491,486,082)	2,551,107	(920,391,526)	-2.00%	(920,391,526)	-2.00%	1.225%	1.225%	-3.22	-3.22
130,810,543	-	483,774	(56,340,227)	6,936,449	212,882,292	0.47%	(707,509,234)	-0.78%	1.225%	1.225%	-0.75	-2.00
178,913,786	-	11,035,212	192,709,003	15,568,785	1,002,675,223	2.20%	295,165,989	0.22%	1.225%	1.225%	0.97	-1.01
143,584,438	-	3,855,259	320,409,147	4,658,150	1,418,112,398	3.04%	1,713,278,387	0.94%	1.130%	1.201%	1.91	-0.27
129,121,872	-	17,713,686	692,428,196	4,692,886	722,787,467	1.55%	2,436,065,854	1.06%	1.130%	1.187%	0.42	-0.13
137,729,285	-	43,468,563	401,065,080	5,967,081	1,740,158,319	3.68%	4,176,224,173	1.51%	1.130%	1.178%	2.55	0.33
148,430,843	-	17,493,559	483,410,371	9,934,656	3,148,469,727	6.89%	7,324,693,900	2.27%	1.130%	1.171%	5.76	1.10
147,282,426	-	109,243	1,630,311,245	15,986,967	2,202,206,597	4.85%	9,526,900,497	2.59%	1.040%	1.154%	3.81	1.43
146,050,723	-	7,435,453	441,128,680	4,005,403	789,553,139	1.73%	10,316,453,636	2.49%	1.040%	1.142%	0.69	1.35
158,928,112	-	543,752	719,135,403	4,044,000	1,050,229,989	2.29%	11,366,683,625	2.47%	1.040%	1.132%	1.25	1.34
139,051,124	-	(21,186,911)	513,269,030	3,159,514	(144,389,210)	-0.31%	11,222,294,415	2.22%	1.040%	1.123%	-1.35	1.10
150,846,761	-	47,420,116	904,564,491	3,659,053	(147,574,770)	-0.32%	11,074,719,645	2.01%	1.040%	1.116%	-1.36	0.89
1,724,871,025	0	128,439,963	5,750,604,337	81,164,051								

公務人員退休撫卹基金
收益率分析表(1)
中華民國105年度

項目	運用資金總額		台幣定期儲蓄存款			
			運用資金額		利息收入	
月份	當月 A	累計 B	當月 A1	累計 B1	當月 C1	累計 D1
105.01	552,774,979,732	552,774,979,732	39,757,077,983	39,757,077,983	27,192,486	27,192,486
105.02	538,715,543,713	1,091,490,523,445	39,830,987,724	79,588,065,707	24,662,946	51,855,432
105.03	547,415,689,182	1,638,906,212,627	40,209,402,828	119,797,468,535	26,747,025	78,602,457
105.04	559,151,375,553	2,198,057,588,180	40,636,393,352	160,433,861,887	25,645,814	104,248,271
105.05	559,153,248,446	2,757,210,836,626	40,781,685,361	201,215,547,248	23,634,582	127,882,853
105.06	566,719,083,824	3,323,929,920,450	40,907,759,231	242,123,306,479	20,128,212	148,011,065
105.07	547,985,968,576	3,871,915,889,026	40,860,339,857	282,983,646,336	23,300,880	171,311,945
105.08	544,585,399,582	4,416,501,288,608	40,456,599,124	323,440,245,460	22,819,203	194,131,148
105.09	547,323,017,859	4,963,824,306,467	40,064,626,348	363,504,871,808	21,419,750	215,550,898
105.10	550,536,871,764	5,514,361,178,231	39,947,615,179	403,452,486,987	20,793,935	236,344,833
105.11	554,071,785,256	6,068,432,963,487	39,967,736,078	443,420,223,065	20,298,865	256,643,698
105.12	557,110,991,783	6,625,543,955,270	40,295,799,245	483,716,022,310	20,850,934	277,494,632

A=A1+A2+A3+A4+A5+A6+A8+A9+A10+A11+A12+A13+A14+A15

B=B1+B2+B3+B4+B5+B6+B8+B9+B10+B11+B12+B13+B14+B15

*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908,090,718元後之收益數為10,695,791,571元，年收益率為13.60%。

4. 12月底國內受益憑證如加計本年度備供出售之投資評價損失30,472,966元後之損失數為11,244,833元，年收益率為-0.38%。

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437,074,483元後之收益數為584,839,698元，年收益率為4.76%。

6. 12月底自行經營未實現匯兌損失為1,506,254,433元。

公務人員退休撫卹基金
收益率分析表(2)
中華民國105年度

				外幣存款--活儲					
財務支出		收益率		運用資金額		利息收入		財務支出	
當月 E1	累計 F1	當月 G1	累計 H1	當月 A2	累計 B2	當月 C2	累計 D2	當月 E2	累計 F2
-	-	0.82%	0.82%	6,746,286,243	6,746,286,243	3,110,441	3,110,441	-	-
-	-	0.74%	0.78%	5,594,234,696	12,340,520,939	2,229,132	5,339,573	-	-
-	-	0.80%	0.79%	5,323,491,825	17,664,012,764	1,889,167	7,228,740	-	-
-	-	0.76%	0.78%	5,055,109,248	22,719,122,012	2,125,907	9,354,647	-	-
-	-	0.70%	0.76%	7,661,305,243	30,380,427,255	2,537,487	11,892,134	-	-
-	-	0.59%	0.73%	7,543,677,385	37,924,104,640	1,469,682	13,361,816	-	-
-	-	0.68%	0.73%	6,136,848,370	44,060,953,010	1,562,643	14,924,459	-	-
-	-	0.68%	0.72%	4,807,567,431	48,868,520,441	1,406,806	16,331,265	-	-
-	-	0.64%	0.71%	4,756,458,381	53,624,978,822	1,759,121	18,090,386	-	-
-	-	0.62%	0.70%	5,231,031,259	58,856,010,081	2,213,339	20,303,725	-	-
-	-	0.61%	0.69%	4,970,750,268	63,826,760,349	2,090,387	22,394,112	-	-
-	-	0.62%	0.69%	4,511,676,609	68,338,436,958	1,728,716	24,122,828	-	-

$$G1=(C1-E1)/A1*12$$

$$H1=(D1-F1)/B1*12$$

公務人員退休撫卹基金
收益率分析表(3)
中華民國105年度

已實現兌換損益		收益率		運用資金額		外幣存款--定存 利息收入	
當月 G2	累計 H2	當月 I2	累計 J2	當月 A12	累計 B12	當月 C12	累計 D12
-	-	0.55%	0.55%	20,891,818,220	20,891,818,220	19,488,926	19,488,926
644,000	644,000	0.62%	0.58%	20,847,383,375	41,739,201,595	19,247,884	38,736,810
-	644,000	0.43%	0.53%	20,024,274,274	61,763,475,869	18,624,553	57,361,363
-	644,000	0.50%	0.53%	19,660,871,553	81,424,347,422	17,504,395	74,865,758
-	644,000	0.40%	0.50%	19,629,100,123	101,053,447,545	17,588,590	92,454,348
-	644,000	0.23%	0.44%	23,200,144,746	124,253,592,291	20,308,113	112,762,461
7,807,525	8,451,525	1.83%	0.64%	23,673,205,059	147,926,797,350	20,304,621	133,067,082
-	8,451,525	0.35%	0.61%	23,413,333,391	171,340,130,741	21,304,492	154,371,574
12,643,062	21,094,587	3.63%	0.88%	22,829,169,971	194,169,300,712	19,898,810	174,270,384
-	21,094,587	0.51%	0.84%	22,461,954,696	216,631,255,408	23,242,431	197,512,815
-	21,094,587	0.50%	0.82%	22,772,426,158	239,403,681,566	24,115,884	221,628,699
-	21,094,587	0.46%	0.79%	23,391,696,288	262,795,377,854	30,700,990	252,329,689

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

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

*備註： 7. 自行經營運用績效：

- (1) 固定收益型投資項目(含台幣及外幣銀行存款、國內外短期票券及庫券、國內外債券)：
本類型投資本年度截至12月底止，已實現收益數為3,409,034,076元，年收益率為1.35%
；如加計本年度未實現利益9,169,487元後之收益數為3,418,203,563元，年收益率為1.35%。
- (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1,344,891,456元，年收益率為1.37%
；如加計本年度未實現利益8,794,748,543元後之收益數為10,139,639,999元，列計已實現及未實現損益後之年收益率為10.32%；如加計備供出售金融資產之投資評價利益1,314,692,235元後之收益數為11,454,332,234元，年收益率為11.66%。
- (3) 上述(1)、(2)之收益情形均未計入未實現匯兌損失1,506,254,433元。

公務人員退休撫卹基金
收益率分析表(4)
中華民國105年度

						台幣活期儲蓄存款				
財務支出		兌換損益		收益率		運用資金額		利息收入		收益
當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月
E12	F12	G12	H12	I12	J12	A3	B3	C3	D3	E3
-	-	-	-	1.12%	1.12%	24,266,296,021	24,266,296,021	5,968,198	5,968,198	0.30%
-	-	-	-	1.11%	1.11%	17,171,598,874	41,437,894,895	3,959,351	9,927,549	0.28%
-	-	-	-	1.12%	1.11%	14,117,942,242	55,555,837,137	3,463,027	13,390,576	0.29%
-	-	-	-	1.07%	1.10%	13,766,949,129	69,322,786,266	3,041,140	16,431,716	0.27%
-	-	-	-	1.08%	1.10%	25,739,942,629	95,062,728,895	5,807,330	22,239,046	0.27%
-	-	-	-	1.05%	1.09%	19,641,503,872	114,704,232,767	4,472,901	26,711,947	0.27%
-	-	-	-	1.03%	1.08%	19,647,947,632	134,352,180,399	3,721,217	30,433,164	0.23%
-	-	-	-	1.09%	1.08%	14,157,951,536	148,510,131,935	2,661,843	33,095,007	0.23%
-	-	-	-	1.05%	1.08%	15,532,319,007	164,042,450,942	2,828,277	35,923,284	0.22%
-	-	-	-	1.24%	1.09%	16,811,672,652	180,854,123,594	3,167,095	39,090,379	0.23%
-	-	-	-	1.27%	1.11%	17,744,880,404	198,599,003,998	3,220,397	42,310,776	0.22%
-	-	-	-	1.57%	1.15%	19,328,465,732	217,927,469,730	3,576,886	45,887,662	0.22%

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

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

E3=C3/A3*12

公務人員退休撫卹基金
收益率分析表(5)
中華民國105年度

率	國內短期票券							
	運用資金額		利息收入		其他收入		財務支出	
	當月 A4	累計 B4	當月 C4	累計 D4	當月 E4	累計 F4	當月 G4	累計 H4
0.30%	46,536,162,913	46,536,162,913	15,666,114	15,666,114	-	-	-	-
0.29%	47,097,897,930	93,634,060,843	13,940,661	29,606,775	2	2	148,258	148,258
0.29%	56,345,519,587	149,979,580,430	17,627,615	47,234,390	-	2	140,194	288,452
0.28%	64,479,283,523	214,458,863,953	19,181,992	66,416,382	-	2	181,399	469,851
0.28%	79,253,764,916	293,712,628,869	23,084,523	89,500,905	1	3	202,676	672,527
0.28%	89,882,401,922	383,595,030,791	24,719,181	114,220,086	2	5	260,731	933,258
0.27%	72,734,995,402	456,330,026,193	20,910,641	135,130,727	-	5	287,148	1,220,406
0.27%	70,961,148,420	527,291,174,613	19,157,090	154,287,817	-	5	238,385	1,458,791
0.26%	76,771,969,169	604,063,143,782	19,193,142	173,480,959	-	5	234,748	1,693,539
0.26%	80,995,681,152	685,058,824,934	21,137,176	194,618,135	-	5	248,523	1,942,062
0.26%	85,219,947,924	770,278,772,858	22,194,583	216,812,718	-	5	272,226	2,214,288
0.25%	87,846,933,352	858,125,706,210	24,911,866	241,724,584	-	5	574,999	2,789,287

F3=D3/B3*12

公務人員退休撫卹基金
收益率分析表(6)
中華民國105年度

收益率		運用資金額		投資收益		借券收入	
當月 K4	累計 L4	當月 A5	累計 B5	當月 C5	累計 D5	當月 E5	累計 F5
0.40%	0.40%	84,682,701,054	84,682,701,054	36,634,140	36,634,140	719,033	719,033
0.35%	0.38%	81,488,251,926	166,170,952,980	286,414,422	323,048,562	688,526	1,407,559
0.37%	0.38%	81,972,420,201	248,143,373,181	675,439,559	998,488,121	1,358,369	2,765,928
0.35%	0.37%	81,792,489,348	329,935,862,529	119,374,213	1,117,862,334	1,472,387	4,238,315
0.35%	0.36%	78,406,683,451	408,342,545,980	77,273,677	1,195,136,011	1,132,056	5,370,371
0.33%	0.35%	78,600,324,118	486,942,870,098	758,833,754	1,953,969,765	931,020	6,301,391
0.34%	0.35%	78,307,222,670	565,250,092,768	1,536,124,850	3,490,094,615	988,951	7,290,342
0.32%	0.35%	77,386,889,866	642,636,982,634	(155,683,645)	3,334,410,970	1,014,744	8,305,086
0.30%	0.34%	75,385,905,809	718,022,888,443	(98,915,281)	3,235,495,689	746,835	9,051,921
0.31%	0.34%	75,114,634,894	793,137,523,337	(55,426,188)	3,180,069,501	623,932	9,675,853
0.31%	0.33%	75,420,942,375	868,558,465,712	(687,117,861)	2,492,951,640	496,277	10,172,130
0.33%	0.33%	74,889,643,092	943,448,108,804	(1,386,849,236)	1,106,102,404	518,967	10,691,097

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

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

公務人員退休撫卹基金
收益率分析表(7)
中華民國105年度

國內股票							
其他收入		財務支出		收益率		未實現損益	
當月 G5	累計 H5	當月 I5	累計 J5	當月 K5	累計 L5	當月 M5	累計 N5
-	-	1,467,082	1,467,082	0.51%	0.51%	(2,361,384,928)	(2,361,384,928)
-	-	5,825,463	7,292,545	4.14%	2.29%	2,826,567,258	465,182,330
-	-	14,302,570	21,595,115	9.70%	4.74%	1,901,301,366	2,366,483,696
-	-	3,436,983	25,032,098	1.72%	3.99%	(2,616,039,784)	(249,556,088)
-	-	3,068,094	28,100,192	1.15%	3.45%	367,637,386	118,081,298
-	-	4,471,478	32,571,670	11.53%	4.75%	1,311,574,773	1,429,656,071
-	-	8,375,203	40,946,873	23.43%	7.34%	2,022,669,018	3,452,325,089
-	-	12,719,830	53,666,703	-2.60%	6.14%	1,458,903,206	4,911,228,295
-	-	2,501,667	56,168,370	-1.60%	5.33%	625,565,984	5,536,794,279
-	-	2,579,327	58,747,697	-0.92%	4.74%	1,221,039,562	6,757,833,841
-	-	1,468,775	60,216,472	-10.95%	3.38%	661,687,578	7,419,521,419
-	-	1,842,683	62,059,155	-22.24%	1.34%	1,313,445,088	8,732,966,507

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

$$Q5=O5/A5*12 \quad R5=P5/B5*12$$

公務人員退休撫卹基金
收益率分析表(8)
中華民國105年度

加計未實現後之損益		加計未實現後之收益率		運用資金額		利息
當月 O5	累計 P5	當月 Q5	累計 R5	當月 A6	累計 B6	當月 C6
(2,325,498,837)	(2,325,498,837)	-32.95%	-32.95%	51,681,364,712	51,681,364,712	72,317,851
3,107,844,743	782,345,906	45.77%	5.65%	52,369,039,471	104,050,404,183	68,135,688
2,563,796,724	3,346,142,630	37.53%	16.18%	53,127,397,636	157,177,801,819	72,736,678
(2,498,630,167)	847,512,463	-36.66%	3.08%	53,249,150,259	210,426,952,078	70,532,307
442,975,025	1,290,487,488	6.78%	3.79%	52,933,688,937	263,360,641,015	72,741,928
2,066,868,069	3,357,355,557	31.56%	8.27%	52,948,014,321	316,308,655,336	70,278,051
3,551,407,616	6,908,763,173	54.42%	14.67%	52,740,388,256	369,049,043,592	72,498,822
1,291,514,475	8,200,277,648	20.03%	15.31%	52,008,235,214	421,057,278,806	72,235,223
524,895,871	8,725,173,519	8.36%	14.58%	51,095,890,402	472,153,169,208	69,018,239
1,163,657,979	9,888,831,498	18.59%	14.96%	49,969,895,363	522,123,064,571	69,528,049
(26,402,781)	9,862,428,717	-0.42%	13.63%	49,326,938,570	571,450,003,141	66,432,355
(74,727,864)	9,787,700,853	-1.20%	12.45%	48,925,032,360	620,375,035,501	67,976,030

Q5=O5/A5*12

R5=P5/B5*12

公務人員退休撫卹基金
收益率分析表(9)
中華民國105年度

國內債券								
收入	處分損益		財務支出		收益率		未實現損益	
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
72,317,851	-	-	590	590	1.68%	1.68%	(232,650)	(232,650)
140,453,539	-	-	71,774	72,364	1.56%	1.62%	(237,650)	(470,300)
213,190,217	(10,280,655)	(10,280,655)	35,781	108,145	1.41%	1.55%	10,175,605	9,705,305
283,722,524	-	(10,280,655)	37,351	145,496	1.59%	1.56%	(68,950)	9,636,355
356,464,452	-	(10,280,655)	36,165	181,661	1.65%	1.58%	(76,100)	9,560,255
426,742,503	-	(10,280,655)	37,726	219,387	1.59%	1.58%	(71,350)	9,488,905
499,241,325	-	(10,280,655)	36,042	255,429	1.65%	1.59%	(68,950)	9,419,955
571,476,548	-	(10,280,655)	38,476	293,905	1.67%	1.60%	(78,450)	9,341,505
640,494,787	-	(10,280,655)	47,451	341,356	1.62%	1.60%	(71,300)	9,270,205
710,022,836	-	(10,280,655)	42,947	384,303	1.67%	1.61%	(73,700)	9,196,505
776,455,191	(41,882)	(10,322,537)	43,801	428,104	1.61%	1.61%	(27,018)	9,169,487
844,431,221	-	(10,322,537)	72,885	500,989	1.67%	1.61%	-	9,169,487

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

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

公務人員退休撫卹基金
收益率分析表(10)
中華民國105年度

				國內		
加計未實現後之損益		加計未實現後之收益率		運用資金額		投資
當月 M6	累計 N6	當月 O6	累計 P6	當月 A8	累計 B8	當月 C8
72,084,611	72,084,611	1.67%	1.67%	3,362,529,862	3,362,529,862	-
67,826,264	139,910,875	1.55%	1.61%	3,218,154,028	6,580,683,890	-
72,595,847	212,506,722	1.64%	1.62%	3,108,128,258	9,688,812,148	13,042,000
70,426,006	282,932,728	1.59%	1.61%	3,139,013,700	12,827,825,848	-
72,629,663	355,562,391	1.65%	1.62%	3,072,487,834	15,900,313,682	-
70,168,975	425,731,366	1.59%	1.62%	3,044,322,533	18,944,636,215	(7,813,689)
72,393,830	498,125,196	1.65%	1.62%	2,848,382,901	21,793,019,116	5,919,909
72,118,297	570,243,493	1.66%	1.63%	2,871,605,851	24,664,624,967	3,952,102
68,899,488	639,142,981	1.62%	1.62%	2,828,908,774	27,493,533,741	469,090
69,411,402	708,554,383	1.67%	1.63%	2,725,195,455	30,218,729,196	1,801,571
66,319,654	774,874,037	1.61%	1.63%	2,647,324,829	32,866,054,025	-
67,903,145	842,777,182	1.67%	1.63%	2,556,554,012	35,422,608,037	1,863,870

O6=M6/A6*12

P6=N6/B6*12

公務人員退休撫卹基金
收益率分析表(11)
中華民國105年度

受益憑證							
收益	財務支出		收益率		運用資金額		投資
累計 D8	當月 E8	累計 F8	當月 G8	累計 H8	當月 A9	累計 B9	當月 C9
-	-	-	0.00%	0.00%	75,960,494,540	75,960,494,540	(738,677,478)
-	-	-	0.00%	0.00%	74,653,730,434	150,614,224,974	(277,411,672)
13,042,000	1,950	1,950	5.03%	1.62%	76,126,293,155	226,740,518,129	(235,320,697)
13,042,000	-	1,950	0.00%	1.22%	76,072,676,594	302,813,194,723	666,952,110
13,042,000	-	1,950	0.00%	0.98%	50,856,595,330	353,669,790,053	(386,909,221)
5,228,311	760	2,710	-3.08%	0.33%	51,950,440,703	405,620,230,756	233,276,764
11,148,220	1,470	4,180	2.49%	0.61%	53,000,030,043	458,620,260,799	834,475,398
15,100,322	560	4,740	1.65%	0.73%	54,676,458,122	513,296,718,921	505,052,768
15,569,412	750	5,490	0.20%	0.68%	55,100,601,873	568,397,320,794	187,072,266
17,370,983	790	6,280	0.79%	0.69%	55,548,409,214	623,945,730,008	43,631,301
17,370,983	-	6,280	0.00%	0.63%	55,960,889,954	679,906,619,962	(233,112,335)
19,234,853	440	6,720	0.87%	0.65%	55,303,880,761	735,210,500,723	(28,839,428)

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

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

公務人員退休撫卹基金
收益率分析表(12)
中華民國105年度

國內委託經營

收益	收益率		未實現損益		加計未實現後之損益	
	當月 E9	累計 F9	當月 G9	累計 H9	當月 I9	累計 J9
累計 D9						
(738,677,478)	-11.67%	-11.67%	(709,954,310)	(709,954,310)	(1,448,631,788)	(1,448,631,788)
(1,016,089,150)	-4.46%	-8.10%	1,788,738,831	1,078,784,521	1,511,327,159	62,695,371
(1,251,409,847)	-3.71%	-6.62%	1,974,480,340	3,053,264,861	1,739,159,643	1,801,855,014
(584,457,737)	10.52%	-2.32%	(3,207,014,459)	(153,749,598)	(2,540,062,349)	(738,207,335)
(971,366,958)	-9.13%	-3.30%	1,424,429,902	1,270,680,304	1,037,520,681	299,313,346
(738,090,194)	5.39%	-2.18%	883,286,080	2,153,966,384	1,116,562,844	1,415,876,190
96,385,204	18.89%	0.25%	1,401,124,297	3,555,090,681	2,235,599,695	3,651,475,885
601,437,972	11.08%	1.41%	363,677,675	3,918,768,356	868,730,443	4,520,206,328
788,510,238	4.07%	1.66%	405,841,835	4,324,610,191	592,914,101	5,113,120,429
832,141,539	0.94%	1.60%	495,388,665	4,819,998,856	539,019,966	5,652,140,395
599,029,204	-5.00%	1.06%	(463,038,524)	4,356,960,332	(696,150,859)	4,955,989,536
570,189,776	-0.63%	0.93%	29,666,920	4,386,627,252	827,492	4,956,817,028

E9=C9/A9*12

F9=D9/B9*12

公務人員退休撫卹基金
收益率分析表(13)
中華民國105年度

加計未實現後之收益率		國外受益憑證							
		運用資金額		投資收益		兌換損益		其他收入	
當月 K9	累計 L9	當月 A10	累計 B10	當月 C10	累計 D10	當月 E10	累計 F10	當月 G10	累計 H10
-22.89%	-22.89%	13,776,477,803	13,776,477,803	17,036,583	17,036,583	-	-	-	-
24.29%	0.50%	13,538,964,662	27,315,442,465	2,353,711	19,390,294	-	-	-	-
27.41%	9.54%	13,369,692,747	40,685,135,212	50,259,366	69,649,660	-	-	-	-
-40.07%	-2.93%	13,216,978,031	53,902,113,243	29,091,439	98,741,099	-	-	-	-
24.48%	1.02%	12,849,733,949	66,751,847,192	51,325,646	150,066,745	-	-	-	-
25.79%	4.19%	12,260,203,107	79,012,050,299	37,258,481	187,325,226	-	-	-	-
50.62%	9.55%	11,828,567,250	90,840,617,549	(18,545,847)	168,779,379	-	-	-	-
19.07%	10.57%	11,649,903,905	102,490,521,454	(53,429,976)	115,349,403	-	-	-	-
12.91%	10.79%	11,456,901,261	113,947,422,715	(37,189,625)	78,159,778	-	-	-	-
11.64%	10.87%	11,396,058,246	125,343,480,961	44,954,081	123,113,859	-	-	-	-
-14.93%	8.75%	11,227,181,790	136,570,662,751	9,060,391	132,174,250	-	-	-	-
0.02%	8.09%	10,985,843,148	147,556,505,899	16,813,320	148,987,570	-	-	-	-

K9=I9/A9*12

L9=J9/B9*12

公務人員退休撫卹基金
收益率分析表(14)
中華民國105年度

財務支出		收益率		運用資金額		利息收入	
當月 I10	累計 J10	當月 K10	累計 L10	當月 A11	累計 B11	當月 C11	累計 D11
114,973	114,973	1.47%	1.47%	38,732,299,793	38,732,299,793	114,121,112	114,121,112
106,672	221,645	0.20%	0.84%	40,126,874,789	78,859,174,582	130,810,543	244,931,655
114,053	335,698	4.50%	2.04%	41,700,067,078	120,559,241,660	178,913,786	423,845,441
108,605	444,303	2.63%	2.19%	41,534,787,258	162,094,028,918	143,584,438	567,429,879
104,815	549,118	4.78%	2.69%	40,670,695,774	202,764,724,692	129,121,872	696,551,751
98,142	647,260	3.64%	2.84%	41,489,590,828	244,254,315,520	137,729,285	834,281,036
101,319	748,579	-1.89%	2.22%	43,061,495,906	287,315,811,426	148,430,843	982,711,879
98,612	847,191	-5.51%	1.34%	44,355,030,129	331,670,841,555	147,282,426	1,129,994,305
93,282	940,473	-3.91%	0.81%	45,618,637,855	377,289,479,410	146,050,723	1,276,045,028
95,338	1,035,811	4.72%	1.17%	45,546,216,336	422,835,695,746	158,928,112	1,434,973,140
91,175	1,126,986	0.96%	1.15%	46,379,450,900	469,215,146,646	139,051,124	1,574,024,264
95,369	1,222,355	1.83%	1.20%	47,200,569,527	516,415,716,173	150,846,761	1,724,871,025

$$K10=(C10+E10+G10-I10)/A10*12$$

$$L10=(D10+F10+H10-J10)/B10*12$$

公務人員退休撫卹基金
收益率分析表(15)
中華民國105年度

國外債券													
投資收益		兌換損益		其他收入		財務支出		收益率		運用資金額		利息收入	
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	當月 A15	累計 B15	當月 C15	累計 D15
-	-	-	-	-	-	721,987	721,987	3.51%	3.51%	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	675,410	1,397,397	3.89%	3.71%	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	745,601	2,142,998	5.13%	4.20%	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	731,346	2,874,344	4.13%	4.18%	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	731,624	3,605,968	3.79%	4.10%	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	759,000	4,364,968	3.96%	4.08%	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	813,251	5,178,219	4.11%	4.08%	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	826,708	6,004,927	3.96%	4.07%	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	811,606	6,816,533	3.82%	4.04%	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	845,594	7,662,127	4.16%	4.05%	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	806,322	8,468,449	3.58%	4.00%	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	840,895	9,309,344	3.81%	3.99%	-	-	-	-

$$M11=(C11+E11+G11+I11-K11)/A11*12$$

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

公務人員退休撫卹基金
收益率分析表(16)
中華民國105年度

國外短期票券									
財務支出		收益率		運用資金額		投資收益		財務支出	
當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計
E15	F15	G15	H15	A13	B13	C13	D13	E13	F13
-	-	0.00%	0.00%	4,991,229,625	4,991,229,625	68,257	68,257	246,475	246,475
-	-	0.00%	0.00%	4,860,290,266	9,851,519,891	483,774	552,031	108,872	355,347
-	-	0.00%	0.00%	4,748,079,353	14,599,599,244	11,035,212	11,587,243	228,636	583,983
-	-	0.00%	0.00%	4,831,162,807	19,430,762,051	3,855,259	15,442,502	162,466	746,449
-	-	0.00%	0.00%	4,698,934,346	24,129,696,397	17,713,686	33,156,188	549,512	1,295,961
-	-	0.00%	0.00%	4,377,309,471	28,507,005,868	43,468,563	76,624,751	339,244	1,635,205
-	-	0.00%	0.00%	3,983,774,943	32,490,780,811	17,493,559	94,118,310	320,223	1,955,428
-	-	0.00%	0.00%	3,989,384,769	36,480,165,580	109,243	94,227,553	2,064,396	4,019,824
-	-	0.00%	0.00%	3,979,279,876	40,459,445,456	7,435,453	101,663,006	315,899	4,335,723
-	-	0.00%	0.00%	4,096,631,345	44,556,076,801	543,752	102,206,758	231,481	4,567,204
-	-	0.00%	0.00%	4,088,137,828	48,644,214,629	(21,186,911)	81,019,847	477,215	5,044,419
-	-	0.00%	0.00%	3,978,174,254	52,622,388,883	47,420,116	128,439,963	231,782	5,276,201

公務人員退休撫卹基金
收益率分析表(17)
中華民國105年度

國外股票及ETF							
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	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計
G13	H13	I13	J13	K13	L13	M13	N13
-0.04%	-0.04%	(189,660,337)	(189,660,337)	(189,838,555)	(189,838,555)	-45.64%	-45.64%
0.09%	0.02%	(74,343,664)	(264,004,001)	(73,968,762)	(263,807,317)	-18.26%	-32.13%
2.73%	0.90%	209,651,609	(54,352,392)	220,458,185	(43,349,132)	55.72%	-3.56%
0.92%	0.91%	112,079,704	57,727,312	115,772,497	72,423,365	28.76%	4.47%
4.38%	1.58%	(7,701,231)	50,026,081	9,462,943	81,886,308	2.42%	4.07%
11.82%	3.16%	(62,084,575)	(12,058,494)	(18,955,256)	62,931,052	-5.20%	2.65%
5.17%	3.40%	78,224,232	66,165,738	95,397,568	158,328,620	28.74%	5.85%
-0.59%	2.97%	(14,796,866)	51,368,872	(16,752,019)	141,576,601	-5.04%	4.66%
2.15%	2.89%	3,088,001	54,456,873	10,207,555	151,784,156	3.08%	4.50%
0.09%	2.63%	(55,518,556)	(1,061,683)	(55,206,285)	96,577,871	-16.17%	2.60%
-6.36%	1.87%	18,631,757	17,570,074	(3,032,369)	93,545,502	-0.89%	2.31%
14.23%	2.81%	44,211,962	61,782,036	91,400,296	184,945,798	27.57%	4.22%

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
收益率分析表(18)
中華民國105年度

國外委託經營					
運用資金額		投資收益		收益率	
當月 A14	累計 B14	當月 C14	累計 D14	當月 E14	累計 F14
141,390,240,963	141,390,240,963	(491,486,082)	(491,486,082)	-4.17%	-4.17%
137,918,135,538	279,308,376,501	(56,340,227)	(547,826,309)	-0.49%	-2.35%
137,242,979,998	416,551,356,499	192,709,003	(355,117,306)	1.68%	-1.02%
141,716,510,751	558,267,867,250	320,409,147	(34,708,159)	2.71%	-0.07%
142,598,630,553	700,866,497,803	692,428,196	657,720,037	5.83%	1.13%
140,873,391,587	841,739,889,390	401,065,080	1,058,785,117	3.42%	1.51%
139,162,770,287	980,902,659,677	483,410,371	1,542,195,488	4.17%	1.89%
143,851,291,824	1,124,753,951,501	1,630,311,245	3,172,506,733	13.60%	3.38%
141,902,349,133	1,266,656,300,634	441,128,680	3,613,635,413	3.73%	3.42%
140,691,875,973	1,407,348,176,607	719,135,403	4,332,770,816	6.13%	3.69%
138,345,178,178	1,545,693,354,785	513,269,030	4,846,039,846	4.45%	3.76%
137,896,723,403	1,683,590,078,188	904,564,491	5,750,604,337	7.87%	4.10%

E14=C14/A14*12

F14=D14/B14*12

公務人員退休撫卹基金
收益率分析表(19)
中華民國105年度

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 G14	累計 H14	當月 I14	累計 J14	當月 K14	累計 L14
(3,051,780,081)	(3,051,780,081)	(3,543,266,163)	(3,543,266,163)	-30.07%	-30.07%
(508,850,252)	(3,560,630,333)	(565,190,479)	(4,108,456,642)	-4.92%	-17.65%
4,361,611,873	800,981,540	4,554,320,876	445,864,234	39.82%	1.28%
1,006,208,416	1,807,189,956	1,326,617,563	1,772,481,797	11.23%	3.81%
1,021,736,603	2,828,926,559	1,714,164,799	3,486,646,596	14.43%	5.97%
(995,305,186)	1,833,621,373	(594,240,106)	2,892,406,490	-5.06%	4.12%
2,336,988,245	4,170,609,618	2,820,398,616	5,712,805,106	24.32%	6.99%
(2,463,353,959)	1,707,255,659	(833,042,714)	4,879,762,392	-6.95%	5.21%
(1,420,411,813)	286,843,846	(979,283,133)	3,900,479,259	-8.28%	3.70%
(2,846,785,398)	(2,559,941,552)	(2,127,649,995)	1,772,829,264	-18.15%	1.51%
(1,083,932,471)	(3,643,874,023)	(570,663,441)	1,202,165,823	-4.95%	0.93%
3,263,285,699	(380,588,324)	4,167,850,190	5,370,016,013	36.27%	3.83%

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103年

103年度(103年1月~103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			421,182,471,499	
累計至上年度止法定孳息			99,673,281,313	
1月	5,179,081,004	2,589,540,502		4,977,092,089
	27,462,530,116	13,731,265,058	509,714,028,256	30,567,315,462
2月	4,664,386,671	4,921,733,838		4,814,630,778
	641,313,988	14,051,922,052	500,583,840,042	761,734,822
3月	4,793,979,476	4,729,183,074		4,899,752,393
	722,953,363	682,133,676	504,630,889,440	916,134,884
4月	4,925,393,283	4,859,686,380		4,976,806,474
	537,354,191	630,153,777	508,860,422,043	402,737,104
5月	4,951,067,661	4,938,230,472		4,875,294,514
	307,002,132	422,178,162	513,376,474,353	289,523,245
6月	4,822,681,933	4,886,874,797		4,931,196,997
	400,814,732	353,908,432	517,909,440,718	437,719,856
7月	4,895,975,159	4,859,328,546		4,961,582,151
	29,444,844,085	14,922,829,409	507,845,939,855	32,978,034,141
8月	4,803,746,048	4,849,860,604		4,802,897,936
	1,527,996,933	15,486,420,509	497,209,379,950	1,695,889,340
9月	4,889,493,005	4,846,619,527		4,819,337,033
	567,888,105	1,047,942,519	501,008,056,958	529,045,182
10月	5,012,324,436	4,950,908,721		5,067,685,237
	376,064,803	471,976,454	505,486,989,225	382,871,514
11月	4,914,487,689	4,963,406,063		4,889,111,668
	412,985,610	394,525,207	510,055,870,081	358,561,410
12月	5,806,217,934	5,360,352,812		5,714,244,099
	620,782,188	516,883,899	514,899,338,994	715,273,321
總計(1-12月)	59,658,834,299			59,729,631,369
	63,022,530,246		6,091,580,669,915	70,034,840,281
平均(基數)			12	
平均基數(1-12月總計/12)			507,631,722,493	
法定收益率			1.400%	
法定孳息			7,106,844,115	
累計本金			417,818,775,552	
累計法定孳息			106,780,125,428	

備註：

休撫卹基金

計算表

度至105年度

單位：新臺幣元

104年度(104年1月~104年12月)		105年度(105年1月~105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
	417,818,775,552			407,513,566,640
	106,780,125,428			113,776,839,838
2,488,546,045		4,970,236,698	2,485,118,349	
15,283,657,731	511,803,789,294	34,484,727,741	17,242,363,871	506,533,160,956
4,895,861,434		4,780,928,232	4,875,582,465	
15,664,525,142	501,035,125,586	751,414,692	17,618,071,217	493,790,672,204
4,857,191,586		4,965,984,090	4,873,456,161	
838,934,853	505,053,382,319	950,616,832	851,015,762	497,813,112,603
4,938,279,434		4,916,026,461	4,941,005,276	
659,435,994	509,332,225,759	423,379,908	686,998,370	502,067,119,509
4,926,050,494		4,931,829,918	4,923,928,190	
346,130,175	513,912,146,078	334,784,413	379,082,161	506,611,965,538
4,903,245,756		4,957,398,442	4,944,614,180	
363,621,551	518,451,770,283	490,356,675	412,570,544	511,144,009,174
4,946,389,574		4,898,826,825	4,928,112,634	
16,707,876,999	506,690,282,858	37,149,747,916	18,820,052,296	497,252,069,512
4,882,240,044		4,871,559,856	4,885,193,341	
17,336,961,741	494,235,561,161	1,893,688,574	19,521,718,245	482,615,544,608
4,811,117,485		4,900,345,565	4,885,952,711	
1,112,467,261	497,934,211,385	574,683,121	1,234,185,848	486,267,311,471
4,943,511,135		4,944,577,787	4,922,461,676	
455,958,348	502,421,764,172	407,595,975	491,139,548	490,698,633,599
4,978,398,453		5,001,935,671	4,973,256,729	
370,716,462	507,029,446,163	366,489,946	387,042,961	495,284,847,367
5,301,677,884		5,467,444,143	5,234,689,907	
536,917,366	511,794,206,681	756,494,364	561,492,155	499,958,045,119
		59,607,093,688		
	6,079,693,911,739	78,583,980,157		5,970,036,491,660
	12			12
	506,641,159,312			497,503,040,972
	1.381%			1.116%
	6,996,714,410			5,552,133,937
	407,513,566,640			388,536,680,171
	113,776,839,838			119,328,973,775

**公務人員退
委託人權益**
中華民國

身分別 政府別	政 務				
	中央政府		直轄市政府		縣市
月份	收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數
	支出數		支出數		支出數
累計至上年度止本金分配		-5,939,591		12,103,432	
累計至上年度止孳息分配		30,537,494		14,372,962	
105.01	46,094,000		1,839,753		
	22,885,091	47,806,812	1,085,915	27,230,232	114,642
105.02	3,185	47,803,627		27,230,232	
105.03	3,654	47,799,973		27,230,232	462,883
105.04	-1,189,057	46,610,916	44,583	27,185,649	
105.05	-71,102	46,571,523		27,185,649	
105.06	-31,709	46,571,523		27,185,649	
105.07	-618,991	45,972,993		27,185,649	
	-20,461				
105.08		23,130,437		26,004,199	114,642
105.09	22,842,556	23,130,437	1,181,450	26,004,199	
105.10		23,130,437		26,004,199	
105.11	-1,722,598	21,407,839	-56,790	26,060,989	
105.12		21,407,839		26,060,989	
總計	-85,725	21,493,564		26,060,989	
		21,493,564	56,790	26,004,199	
	42,492,252		1,839,753		462,883
85-102累計孳息合計	45,596,591	414,629,524	2,311,948	319,443,207	229,284
103-105年度法定孳息分配		1,310,007		858,772	
103至104年度法定孳息		961,800		590,503	
本年度		348,207		268,269	
103-105年度超出(未達-)法定孳息分配		2,067,874		1,091,218	
103至104年度超出(未達-)法定孳息分配		1,011,685		277,498	
本年度		1,056,189		813,720	
運用收益		1,056,189		813,720	
國庫撥補未達法定收益數					
累計孳息合計		31,941,890		15,454,951	
85至104年度		30,537,494		14,372,962	
本年度		1,404,396		1,081,989	
累計本金及孳息合計		22,897,960		27,086,188	
本金部分		-9,043,930		11,631,237	
孳息部分		31,941,890		15,454,951	
未達法定收益待撥補數					
99年度					
本年度					
備供出售金融資產未實現損益分配		-40,451		-67,811	
95至104年度		-122,903		-131,335	
本年度		82,452		63,524	

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「備供出售金融資產之評價損益」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
 105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	
	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
累計收支結餘	支出數		支出數		支出數	
2,695,118				275,173		9,134,132
2,517,564				401,175		47,829,195
					47,933,753	
5,098,040				676,348	24,085,648	80,811,432
5,098,040				676,348	3,185	80,808,247
					462,883	
5,560,923				676,348	3,654	81,267,476
					-1,189,057	
5,560,923				676,348	44,583	80,033,836
					-71,102	
5,560,923				676,348	-31,709	79,994,443
					-618,991	
5,560,923				676,348	-20,461	79,395,913
5,446,281				676,348	24,138,648	55,257,265
5,446,281				676,348		55,257,265
					-1,722,598	
5,446,281				676,348	-56,790	53,591,457
5,446,281				676,348		53,591,457
5,446,281				676,348	-85,725	53,677,182
5,446,281				676,348	56,790	53,620,392
					44,794,888	
65,117,458				8,116,176	48,137,823	807,306,365
1,913,515				372,324		44,354,809
257,259				22,655		2,448,693
202,573				15,839		1,770,715
54,686				6,816		677,978
567,350				33,686		3,760,128
401,476				13,012		1,703,671
165,874				20,674		2,056,457
165,874				20,674		2,056,457
2,738,124				428,665		50,563,630
2,517,564				401,175		47,829,195
220,560				27,490		2,734,435
5,666,841				703,838		56,354,827
2,928,717				275,173		5,791,197
2,738,124				428,665		50,563,630
-5,252				-12,518		-126,032
-18,201				-14,132		-286,571
12,949				1,614		160,539

- 自101年7月1日起配合將「省市政府」修正為「直轄市政府」。
- 本表配合桃園升格改制調整，政府別間帳列孳息數一併於累計孳息調整。
- 本表業配合國際財務報導準則(IFRS)編製，未達法定收益待撥補數、首次採用國際財務報導準則調整數一併於累計孳息調整。
- 104年度決算書本期賸餘及超出(未達-)法定孳息分配項下之運用收益部分，各原列-8,900,920,346元及-15,897,634,756元，因配合國際財務報導準則(IFRS)調整為-8,911,191,478元及-15,907,905,888元。

**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		96,327,791,209		88,343,427,049	
累計至上年度止孳息分配		37,416,021,140		34,381,526,291	
105.01	951,143,134		706,075,134		409,942,732
	6,354,075,903	128,340,879,580	4,785,128,767	118,645,899,707	2,431,636,988
105.02	975,968,540		722,618,751		378,748,330
	47,705,476	129,269,142,644	28,611,248	119,339,907,210	32,774,017
105.03	1,050,266,718		683,953,966		381,773,173
	167,280,305	130,152,129,057	154,954,284	119,868,906,892	102,009,765
105.04	953,730,219		751,615,208		407,046,116
	59,983,908	131,045,875,368	71,706,176	120,548,815,924	45,301,062
105.05	933,394,353		861,470,406		367,867,706
	68,914,175	131,910,355,546	34,984,104	121,375,302,226	31,812,247
105.06	969,201,492		827,022,584		372,721,784
	88,352,044	132,791,204,994	74,436,190	122,127,888,620	78,581,199
105.07	969,730,345		795,418,553		350,943,134
	7,027,167,836	126,733,767,503	5,263,337,621	117,659,969,552	2,688,547,675
105.08	1,007,203,841		773,241,950		360,866,563
	97,711,762	127,643,259,582	94,250,765	118,338,960,737	49,305,451
105.09	943,770,721		762,535,241		410,987,055
	75,010,490	128,512,019,813	67,902,858	119,033,593,120	43,804,069
105.10	884,553,779		828,726,906		355,766,044
	59,005,661	129,337,567,931	38,348,308	119,823,971,718	19,898,540
105.11	957,618,122		829,100,386		313,716,021
	34,484,812	130,260,701,241	31,968,609	120,621,103,495	15,074,201
105.12	1,092,571,116		694,385,930		279,686,346
	98,426,351	131,254,846,006	124,077,160	121,191,412,265	65,419,006
總 計	11,689,152,380		9,236,165,015		4,390,065,004
	14,178,118,723	1,557,251,749,265	10,769,706,090	1,438,575,731,466	5,604,164,220
85-102累計孳息合計		31,402,606,633		29,178,098,883	
103-105年度法定孳息分配		4,577,306,158		4,177,564,643	
103至104年度法定孳息		3,269,522,136		2,969,445,048	
本年度		1,307,784,022		1,208,119,595	
103-105年度超出(未達-)法定孳息分配		6,710,691,510		5,898,477,182	
103至104年度超出(未達-)法定孳息分配		2,743,892,371		2,233,982,360	
本年度		3,966,799,139		3,664,494,822	
運用收益		3,966,799,139		3,664,494,822	
國庫撥補未達法定收益數					
累計孳息合計		42,690,604,301		39,254,140,708	
85至104年度		37,416,021,140		34,381,526,291	
本年度		5,274,583,161		4,872,614,417	
累計本金及孳息合計		136,529,429,167		126,064,026,682	
本金部分		93,838,824,866		86,809,885,974	
孳息部分		42,690,604,301		39,254,140,708	
未達法定收益待撥補數					
99年度					
本年度					
備供出售金融資產未實現損益分配		-56,794,857		141,940,946	
95至104年度		-366,465,610		-144,130,224	
本年度		309,670,753		286,071,170	

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「備供出售金融資產之評價損益」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
105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	
	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
累計收支結餘	支出數		支出數		支出數	
39,465,304,268		7,031,104,594		13,594,711,559		244,762,338,679
14,957,938,799		3,168,467,484		6,093,386,753		96,017,340,467
	90,400,863		128,009,212		2,285,571,075	
52,401,548,811	578,134,983	9,711,837,958	1,278,284,952	18,537,822,572	15,427,261,593	327,637,988,628
	62,582,907		126,358,618		2,266,277,146	
52,747,523,124	6,223,980	9,768,196,885	5,872,647	18,658,308,543	121,187,368	329,783,078,406
	55,015,535		132,454,789		2,303,464,181	
53,027,286,532	14,158,202	9,809,054,218	29,233,834	18,761,529,498	467,636,390	331,618,906,197
	71,744,513		130,797,278		2,314,933,334	
53,389,031,586	5,286,004	9,875,512,727	12,405,943	18,879,920,833	194,683,093	333,739,156,438
	73,896,046		122,450,154		2,359,078,665	
53,725,087,045	2,085,668	9,947,323,105	7,701,050	18,994,669,937	145,497,244	335,952,737,859
	75,866,236		141,837,605		2,386,649,701	
54,019,227,630	5,483,190	10,017,706,151	8,963,706	19,127,543,836	255,816,329	338,083,571,231
	74,521,486		137,311,535		2,327,925,053	
51,681,623,089	633,121,765	9,459,105,872	1,417,969,656	17,846,885,715	17,030,144,553	323,381,351,731
	54,087,369		128,660,313		2,324,060,036	
51,993,184,201	8,900,163	9,504,293,078	19,265,077	17,956,280,951	269,433,218	325,435,978,549
	65,275,496		149,785,415		2,332,353,928	
52,360,367,187	6,103,152	9,563,465,422	16,488,769	18,089,577,597	209,309,338	327,559,023,139
	83,122,594		105,695,538		2,257,864,861	
52,696,234,691	2,049,370	9,644,538,646	12,382,708	18,182,890,427	131,684,587	329,685,203,413
	78,436,149		129,222,098		2,308,092,776	
52,994,876,511	5,984,797	9,716,989,998	3,630,313	18,308,482,212	91,142,732	331,902,153,457
	87,624,127		118,235,360		2,272,502,879	
53,209,143,851	9,931,441	9,794,682,684	10,422,881	18,416,294,691	308,276,839	333,866,379,497
	872,573,321		1,550,817,915		27,738,773,635	
634,245,134,258	1,277,462,715	116,812,706,744	2,822,621,536	221,760,206,812	34,652,073,284	3,968,645,528,545
12,158,303,619		2,836,672,005		5,152,042,179		80,727,723,319
1,907,929,843		315,835,537		681,358,445		11,659,994,626
1,375,289,150		217,735,926		495,123,654		8,327,115,914
532,640,693		98,099,611		186,234,791		3,332,878,712
3,039,963,449		411,617,443		1,011,112,369		17,071,861,953
1,424,346,030		114,059,553		446,220,920		6,962,501,234
1,615,617,419		297,557,890		564,891,449		10,109,360,719
1,615,617,419		297,557,890		564,891,449		10,109,360,719
17,106,196,911		3,564,124,985		6,844,512,993		109,459,579,898
14,957,938,799		3,168,467,484		6,093,386,753		96,017,340,467
2,148,258,112		395,657,501		751,126,240		13,442,239,431
55,357,401,963		10,190,340,185		19,167,420,931		347,308,618,928
38,251,205,052		6,626,215,200		12,322,907,938		237,849,039,030
17,106,196,911		3,564,124,985		6,844,512,993		109,459,579,898
-151,066,551		-50,219,259		-24,503,942		-140,643,663
-277,190,775		-73,448,309		-68,602,560		-929,837,478
126,124,224		23,229,050		44,098,618		789,193,815

3. 自101年7月1日起配合將「省市府」修正為「直轄市政府」。

4. 本表配合桃園升格改制調整，政府別間帳列孳息數一併於累計孳息調整。

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

6. 104年度決算書本期賸餘及超出(未達-)法定孳息分配項下之運用收益部分，各原列-8,900,920,346元及-15,897,634,756元，因配合國際財務報導準則(IFRS)調整為-8,911,191,478元及-15,907,905,888元。

**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		20,536,436,926		89,569,927,526	
累計至上年度止孳息分配		7,990,825,197		37,150,930,660	
105.01	415,705,330		968,819,309		468,351,995
	2,690,349,434	26,252,618,019	7,188,970,011	120,500,707,484	2,827,758,216
105.02	393,227,411		955,426,227		460,086,988
	121,983,394	26,523,862,036	211,261,772	121,244,871,939	87,384,689
105.03	414,802,931		974,708,216		456,936,776
	21,031,410	26,917,633,557	19,490,396	122,200,089,759	5,709,600
105.04	420,555,598		963,632,456		442,470,722
	4,058,308	27,334,130,847	13,294,797	123,150,427,418	2,266,254
105.05	432,574,585		912,882,240		455,573,253
	7,683,976	27,759,021,456	16,422,209	124,046,887,449	6,239,459
105.06	396,371,694		947,172,925		453,084,017
	11,159,718	28,144,233,432	11,420,159	124,982,640,215	5,330,408
105.07	390,177,150		954,097,340		447,830,542
	2,853,668,492	25,680,742,090	7,475,465,441	118,461,272,114	2,954,100,299
105.08	398,740,456		947,147,077		437,023,398
	209,212,681	25,870,269,865	742,393,275	118,666,025,916	305,697,692
105.09	381,015,131		1,094,353,876		320,850,754
	16,197,992	26,235,087,004	16,252,855	119,744,126,937	11,198,254
105.10	501,694,797		971,715,632		431,960,037
	5,651,304	26,731,130,497	14,856,651	120,700,985,918	5,045,511
105.11	438,525,185		1,003,973,837		469,497,694
	4,873,507	27,164,782,175	7,507,876	121,697,451,879	11,021,072
105.12	398,876,519		980,723,132		434,405,483
	5,034,356	27,558,624,338	17,443,481	122,660,731,530	2,011,783
總 計	4,982,266,787		11,674,652,267		5,278,071,659
	5,950,904,572	322,172,135,316	15,734,778,923	1,458,056,218,558	6,223,763,237
85-102累計孳息合計		6,716,146,761		30,126,661,331	
103-105年度法定孳息分配		960,576,690		4,641,238,059	
103至104年度法定孳息		690,015,703		3,416,758,701	
本年度		270,560,987		1,224,479,358	
103-105年度超出(未達-)法定孳息分配		1,405,334,246		7,321,628,242	
103至104年度超出(未達-)法定孳息分配		584,662,733		3,607,510,628	
本年度		820,671,513		3,714,117,614	
運用收益		820,671,513		3,714,117,614	
國庫撥補未達法定收益數					
累計孳息合計		9,082,057,697		42,089,527,632	
85至104年度		7,990,825,197		37,150,930,660	
本年度		1,091,232,500		4,938,596,972	
累計本金及孳息合計		28,649,856,838		127,599,328,502	
本金部分		19,567,799,141		85,509,800,870	
孳息部分		9,082,057,697		42,089,527,632	
未達法定收益待撥補數					
99年度					
本年度					
備供出售金融資產未實現損益分配		12,683,322		208,764,612	
95至104年度		-51,382,933		-81,180,393	
本年度		64,066,255		289,945,005	

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「備供出售金融資產之評價損益」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
105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	
35,761,104,160		2,945,269				145,870,413,881
14,245,949,450		-19,311				59,387,685,996
	6,104				1,852,882,738	
47,647,647,389		2,932,062			12,707,077,661	194,403,904,954
	6,104				1,808,746,730	
48,020,349,688		2,938,166			420,629,855	195,792,021,829
	6,104				1,846,454,027	
48,471,576,864		2,944,270			46,231,406	197,592,244,450
	6,104				1,826,664,880	
48,911,781,332		2,950,374			19,619,359	199,399,289,971
	6,104				1,801,036,182	
49,361,115,126		2,956,478			30,345,644	201,169,980,509
	6,104				1,796,634,740	
49,808,868,735		2,962,582			27,910,285	202,938,704,964
	6,104				1,792,111,136	
47,302,598,978		2,968,686			13,283,234,232	191,447,581,868
	6,104				1,782,917,035	
47,433,924,684		2,974,790			1,257,303,648	191,973,195,255
	6,584				1,796,226,345	
47,743,577,184		2,981,374			43,649,101	193,725,772,499
	6,344				1,905,376,810	
48,170,491,710		2,987,718			25,553,466	195,605,595,843
	6,344				1,912,003,060	
48,628,968,332		2,994,062			23,402,455	197,494,196,448
	6,344				1,814,011,478	
49,061,362,032		3,000,406			24,489,620	199,283,718,306
	74,448				21,935,065,161	
580,562,262,054		35,590,968			27,909,446,732	2,360,826,206,896
13,288,760,545		348				50,131,568,985
1,389,335,051		71,133				6,991,220,933
901,777,372		41,244				5,008,593,020
487,557,679		29,889				1,982,627,913
1,534,282,167		29,758				10,261,274,413
55,411,533		-60,903				4,247,523,991
1,478,870,634		90,661				6,013,750,422
1,478,870,634		90,661				6,013,750,422
16,212,377,763		101,239				67,384,064,331
14,245,949,450		-19,311				59,387,685,996
1,966,428,313		120,550				7,996,378,335
51,027,790,345		3,120,956				207,280,096,641
34,815,412,582		3,019,717				139,896,032,310
16,212,377,763		101,239				67,384,064,331
-386,534,358		-1,298				-165,087,722
-501,983,355		-8,376				-634,555,057
115,448,997		7,078				469,467,335

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. 本表配合桃園升格改制調整，政府別間帳列孳息數一併於累計孳息調整。

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

7. 104年度決算書本期賸餘及超出(未達-)法定孳息分配項下之運用收益部分，各原列-8,900,920,346元及-15,897,634,756元，因配合國際財務報導準則(IFRS)調整為-8,911,191,478元及-15,907,905,888元。

**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		16,871,679,948			
累計至上年度止孳息分配		12,548,075,237			
	783,849,132				
105.01	6,326,302,839	23,877,301,478			
	705,904,356				
105.02	209,594,284	24,373,611,550			
	815,602,999				
105.03	436,745,382	24,752,469,167			
	775,617,304				
105.04	209,032,873	25,319,053,598			
	771,786,173				
105.05	158,973,234	25,931,866,537			
	774,732,992				
105.06	206,650,522	26,499,949,007			
	778,790,636				
105.07	6,812,230,483	20,466,509,160			
	764,582,785				
105.08	366,951,708	20,864,140,237			
	773,487,890				
105.09	321,781,472	21,315,846,655			
	781,336,116				
105.10	250,357,922	21,846,824,849			
	781,839,835				
105.11	252,030,484	22,376,634,200			
	1,380,929,786				
105.12	423,671,115	23,333,892,871			
	9,888,460,004				
總 計	15,974,322,318	280,958,099,309			
85-102累計孳息合計		10,944,975,551			
103-105年度法定孳息分配		1,002,028,210			
103至104年度法定孳息		766,078,876			
本年度		235,949,334			
103-105年度超出(未達-)法定孳息分配		1,552,707,498			
103至104年度超出(未達-)法定孳息分配		837,020,810			
本年度		715,686,688			
運用收益		715,686,688			
國庫撥補未達法定收益數					
累計孳息合計		13,499,711,259			
85至104年度		12,548,075,237			
本年度		951,636,022			
累計本金及孳息合計		24,285,528,893			
本金部分		10,785,817,634			
孳息部分		13,499,711,259			
未達法定收益待撥補數					
99年度					
本年度					
備供出售金融資產未實現損益分配		-103,889,328			
95至104年度		-159,759,874			
本年度		55,870,546			

備註： 1. 本表係依據公務人員退休撫卹基金管理條例施行細則第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「備供出售金融資產之評價損益」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
105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						
				16,871,679,948		407,513,566,640
				12,548,075,237		168,000,930,895
			783,849,132		4,970,236,698	
			6,326,302,839	23,877,301,478	34,484,727,741	546,000,006,492
			705,904,356		4,780,928,232	
			209,594,284	24,373,611,550	751,414,692	550,029,520,032
			815,602,999		4,965,984,090	
			436,745,382	24,752,469,167	950,616,832	554,044,887,290
			775,617,304		4,916,026,461	
			209,032,873	25,319,053,598	423,379,908	558,537,533,843
			771,786,173		4,931,829,918	
			158,973,234	25,931,866,537	334,784,413	563,134,579,348
			774,732,992		4,957,398,442	
			206,650,522	26,499,949,007	490,356,675	567,601,621,115
			778,790,636		4,898,826,825	
			6,812,230,483	20,466,509,160	37,149,747,916	535,350,700,024
			764,582,785		4,871,559,856	
			366,951,708	20,864,140,237	1,893,688,574	538,328,571,306
			773,487,890		4,900,345,565	
			321,781,472	21,315,846,655	574,683,121	542,654,233,750
			781,336,116		4,944,577,787	
			250,357,922	21,846,824,849	407,595,975	547,191,215,562
			781,839,835		5,001,935,671	
			252,030,484	22,376,634,200	366,489,946	551,826,661,287
			1,380,929,786		5,467,444,143	
			423,671,115	23,333,892,871	756,494,364	556,537,611,066
			9,888,460,004		59,607,093,688	
			15,974,322,318	280,958,099,309	78,583,980,157	6,611,237,141,115
				10,944,975,551		141,848,622,664
				1,002,028,210		19,655,692,462
				766,078,876		14,103,558,525
				235,949,334		5,552,133,937
				1,552,707,498		28,889,603,992
				837,020,810		12,048,749,706
				715,686,688		16,840,854,286
				715,686,688		16,840,854,286
				13,499,711,259		190,393,919,118
				12,548,075,237		168,000,930,895
				951,636,022		22,392,988,223
				24,285,528,893		578,930,599,289
				10,785,817,634		388,536,680,171
				13,499,711,259		190,393,919,118
				-103,889,328		-409,746,745
				-159,759,874		-1,724,438,980
				55,870,546		1,314,692,235

3. 自101年7月1日起配合將「省市府」修正為「直轄市政府」。

4. 本表配合桃園升格改制調整，政府別間帳列孳息數一併於累計孳息調整。

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

6. 104年度決算書本期賸餘及超出(未達-)法定孳息分配項下之運用收益部分，各原列-8,900,920,346元及-15,897,634,756元，因配合國際財務報導準則(IFRS)調整為-8,911,191,478元及-15,907,905,888元。

**公務人員退
實際運用孳息與**

中華民國

身分、政府別	85年度~102年度		103年度		104
	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	44,354,809	38,441,801	4,440,556	915,739	-966,170
中央政府	28,564,009	26,977,814	2,477,425	513,151	-503,940
直轄市政府	13,504,961	9,622,527	1,256,146	257,355	-388,145
縣市政府	1,913,515	1,403,267	669,326	137,722	-65,277
公營事業機構	372,324	438,193	37,659	7,511	-8,808
公務人員	80,727,723,319	55,723,105,845	20,155,915,451	4,176,897,999	-4,866,298,303
中央政府	31,402,606,633	21,253,203,250	7,921,873,702	1,641,775,761	-1,908,459,195
直轄市政府	29,178,098,883	20,971,028,455	7,037,047,787	1,473,891,253	-1,833,620,379
縣市政府	12,158,303,619	8,043,924,909	3,508,536,756	714,905,589	-708,901,576
鄉鎮市公所	2,836,672,005	1,917,455,863	466,066,707	93,542,282	-134,271,228
公營事業機構	5,152,042,179	3,537,493,368	1,222,390,499	252,783,114	-281,045,925
教育人員	50,131,568,985	35,677,854,893	12,165,982,227	2,519,039,797	-2,909,865,216
中央政府	6,716,146,761	4,740,220,773	1,676,530,766	347,828,297	-401,852,330
直轄市政府	30,126,661,331	22,568,471,650	8,921,326,841	1,872,653,825	-1,897,057,512
縣市政府	13,288,760,545	8,369,162,616	1,568,098,728	298,552,196	-610,909,823
鄉鎮市公所	348	-146	25,892	5,479	-45,551
軍職人員	10,944,975,551	8,233,878,774	1,997,161,475	409,990,580	-394,061,789
中央政府	10,944,975,551	8,233,878,774	1,997,161,475	409,990,580	-394,061,789
合 計	141,848,622,664	99,673,281,313	34,323,499,709	7,106,844,115	-8,171,191,478

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。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

休撫卹基金 法定孳息比較表

85年度至105年度

單位：新臺幣元

年度	105年度		合計		實際運用孳息 與法定孳息差額	
	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)	
	854,976	2,734,435	677,978	50,563,630	40,890,494	9,673,136
448,649	1,404,396	348,207	31,941,890	28,287,821	3,654,069	
333,148	1,081,989	268,269	15,454,951	10,481,299	4,973,652	
64,851	220,560	54,686	2,738,124	1,660,526	1,077,598	
8,328	27,490	6,816	428,665	460,848	-32,183	
4,150,217,915	13,442,239,431	3,332,878,712	109,459,579,898	67,383,100,471	42,076,479,427	
1,627,746,375	5,274,583,161	1,307,784,022	42,690,604,301	25,830,509,408	16,860,094,893	
1,495,553,795	4,872,614,417	1,208,119,595	39,254,140,708	25,148,593,098	14,105,547,610	
660,383,561	2,148,258,112	532,640,693	17,106,196,911	9,951,854,752	7,154,342,159	
124,193,644	395,657,501	98,099,611	3,564,124,985	2,233,291,400	1,330,833,585	
242,340,540	751,126,240	186,234,791	6,844,512,993	4,218,851,813	2,625,661,180	
2,489,553,223	7,996,378,335	1,982,627,913	67,384,064,331	42,669,075,826	24,714,988,505	
342,187,406	1,091,232,500	270,560,987	9,082,057,697	5,700,797,463	3,381,260,234	
1,544,104,876	4,938,596,972	1,224,479,358	42,089,527,632	27,209,709,709	14,879,817,923	
603,225,176	1,966,428,313	487,557,679	16,212,377,763	9,758,497,667	6,453,880,096	
35,765	120,550	29,889	101,239	70,987	30,252	
356,088,296	951,636,022	235,949,334	13,499,711,259	9,235,906,984	4,263,804,275	
356,088,296	951,636,022	235,949,334	13,499,711,259	9,235,906,984	4,263,804,275	
6,996,714,410	22,392,988,223	5,552,133,937	190,393,919,118	119,328,973,775	71,064,945,343	

：「有關國外投資外幣換算之會計處理，應依財務會計準則公報第14號『外幣換算之會計處理準則』辦理，惟因內部業務及管理需要，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台幣部分之未實現兌換損益予以排除。」及94年1月17日處孝一字第0940000305號函示，將長短期投資互轉（在處分前）所產生之損失予以排除，及95年7月28日處孝二字第0950004585號函示，將公平價值變動列入損益之金融資產於資產負債日評價時所產生之未實現漲價利益予以排除。準此，有關本基金計算國庫應否補足收益差額等相關事項，應依上開函示辦理。

3. 「教育人員—鄉鎮市公所」係103年度新增類別。

4. 本表配合桃園升格改制調整，政府別間帳列孳息數一併於累計孳息調整。

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

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

公務人員退休撫卹基金

其他補充揭露事項

一、 現金及約當現金

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
銀行存款		
支票存款	2,077,838	145,913
活期存款	20,208,732,856	27,753,595,402
定期存款	31,979,728,141	28,245,016,104
	<u>52,190,538,835</u>	<u>55,998,757,419</u>
約當現金		
商業本票	46,132,356,920	47,016,369,238
可轉讓定期存單	23,071,530,354	10,040,926,782
	<u>69,203,887,274</u>	<u>57,057,296,020</u>
	<u>121,394,426,109</u>	<u>113,056,053,439</u>

- (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附買回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)

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
未指定避險會計關係之持有供交易		
衍生工具		
遠期外匯合約	1,256,733	28,193,672
期貨	662,177,723	1,285,813,576
利率交換	0	0
持有供交易非衍生金融資產		
國內股票	110,918,837,992	138,479,287,810
國外股票	116,129,281,505	112,711,666,272
國內受益憑證	142,738,400	208,676,250
國外受益憑證	1,334,012,914	1,333,986,435
國內商業本票	0	4,928,026,157
國內可轉讓定期存單	0	0
國內公債	0	50,358,800

國外公債	13,904,110,165	13,290,386,231
國內公司債	0	50,794,250
國外公司債	13,507,526,020	15,378,894,967
	<u>256,599,941,452</u>	<u>287,746,084,420</u>

三、 附賣回票券及債券投資

	105 年 12 月 31 日	104 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	22,656,206,094	18,205,195,526
國外商業本票	0	0
國內可轉讓定期存單	7,926,074,358	8,390,540,036
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	835,386,087	0
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>31,417,666,539</u>	<u>26,595,735,562</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

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
國內商業本票	40,780,833,054	29,360,873,53
國內可轉讓定期存單	23,029,085,161	6,504,993,445
國內公債	506,659,763	958,954,644
國外公債	14,372,169,718	17,114,586,657
國內公司債	49,403,727,619	50,348,068,779
國外公司債	15,731,881,124	7,671,366,029
	<u>143,824,356,439</u>	<u>111,958,843,086</u>

流動	72,114,460,915	42,651,189,428
非流動	71,709,895,524	69,307,653,658
	<u>143,824,356,439</u>	<u>111,958,843,086</u>

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

	105年12月31日	104年12月31日
國外抵押債	18,205,486,028	13,392,518,981
國內抵押債	0	0
	<u>18,205,486,028</u>	<u>13,392,518,981</u>

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

六、 備供出售金融資產(淨額)

	105年12月31日	104年12月31日
國內股票	10,517,889,075	10,436,053,129
國內受益憑證	2,534,816,855	3,362,529,862
國外股票	0	0
國外受益憑證	11,258,143,441	13,448,443,758
	<u>24,310,849,371</u>	<u>27,247,026,749</u>

七、 應收款項 - 應收帳款 (淨額)

	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款－國內股票	117,790,050	527,897,946
應收帳款－國外股票	170,277,649	109,412,707
應收帳款－國內受益憑證	0	0
應收帳款－國外受益憑證	0	0
應收帳款－國內債券	0	0

應收帳款－國外債券	85,631,701	2,710,001
應收收益_信託財產收益	80,161,110	22,653,470
應收帳款-軍職人員退撫基金支出	365,287	1,487,879
應收帳款-公務人員退撫基金支出	3,881,263	359,047
應收帳款-教育人員退撫基金支出	21,186	26,519
應收帳款-政務人員退撫基金支出	0	0
備抵呆帳	-2,133,868	-309,372
	<u>455,994,378</u>	<u>664,238,197</u>

八、 應收款項－其他

	105年12月31日	104年12月31日
應收現金股利－國內	0	0
應收現金股利－國外	233,643,467	190,839,457
應收受益憑證配息－國內	0	0
應收受益憑證配息－國外	0	0
應收借券收入	2,796,120	2,824,464
應收利息－短期票券	0	808,486
應收利息－國內公司債	305,890,585	299,739,664
應收利息－國外公司債	328,169,166	281,928,799
應收利息－國內公債	11,970,709	30,958,620
應收利息－國外公債	431,537,972	484,364,399
應收利息－國外抵押債	43,097,746	35,617,673
應收利息－活期存款	2,264,833	4,075,502
應收利息－附賣回票券及債券	11,007,004	9,904,143
應收利息－利率交換	0	0
應收利息－定期存款	159,356,077	166,180,044
其他應收款	44,443,732	39,220,422
應收國庫補貼款	1,420,795,338	2,160,795,338
應收收益_信託財產收益	0	0
	<u>2,994,972,749</u>	<u>3,707,257,011</u>

九、 其他金融資產

	105年12月31日	104年12月31日
定期存款－流動	33,700,000,000	32,200,000,000
定期存款－非流動	0	0
	<u>33,700,000,000</u>	<u>32,200,000,000</u>

(1) 定期存款－流動為三個月以上未滿一年之定期存款。

十、 透過損益按公允價值衡量之金融負債

	105年12月31日	104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	33,618,862	0
遠期外匯合約	57,687,782	25,488,240
利率交換	5,752,723	15,385,478
	<u>97,059,367</u>	<u>40,873,718</u>

十一、 應付款項 - 應付帳款

	105年12月31日	104年12月31日
應付帳款—國內股票	170,640,431	681,799,337
應付帳款—國外股票	226,151,396	167,589,922
應付帳款—國內債券	0	0
應付帳款—國外債券	99,752,624	15,566,917
應付帳款—國內受益憑證	0	0
應付帳款—國外受益憑證	0	0
應付帳款—外匯	80,119,404	20,170,667
	<u>576,663,855</u>	<u>885,126,843</u>

十二、 應付款項 - 其他

	105年12月31日	104年12月31日
應付管理費	118,152,731	120,091,738
應付保管費	12,871,936	12,771,954
其他應付費用	532,978	470,159
應付代收款	540,903	2,111,011
其他應付款	458,347	576,666
	<u>132,556,895</u>	<u>136,021,528</u>

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）

105及104年度歸類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債，其各類別金融資產及負債所認列之損益(含公允價值變動損益)如下：

	105年度	104年度
透過損益按公允價值衡量之金 融資產		
遠期外匯合約	-16,443,623	-34,053,738
國內期貨	-264,858,800	336,337,200
國外期貨	66,354,078	-36,617,018

國內利率交換	0	0
國外利率交換	-8,732,520	563,690
國內股票	14,651,547,832	-14,847,707,833
國外股票	9,495,881,065	1,160,873,749
國內受益憑證	43,916,900	-22,797,234
國外受益憑證	-9,439,428	-7,859,970
國內商業本票	0	0
國內可轉讓定期存單	0	0
國內公債	51,890	496,146
國外公債	921,455,727	-1,382,250,498
國內公司債	242,963	1,085,666
國外公司債	658,152,095	-387,342,421
	<u>25,538,128,179</u>	<u>-15,219,272,261</u>

透過損益按公允價值衡量之金融負債

國內期貨	45,477,200	0
國外期貨	-11,144,958	0
遠期外匯合約	-42,692,858	15,043
利率交換	9,632,755	0
	<u>1,272,139</u>	<u>15,043</u>

十四、 淨資產

	105 年度	104 年度
年初餘額	573,790,058,555	594,769,522,844
基金收繳	59,607,093,688	59,729,631,369
基金孳息	22,585,495,770	-6,010,396,140
基金給付	78,583,980,157	70,034,840,281
未達法定收益待撥補數	0	-2,900,795,338
首次採用國際財務報導準則調整數	-192,507,547	192,507,547
備供出售金融資產未實現損益(其他綜合損益)	1,314,692,235	-1,955,571,446
年底餘額	<u>578,520,852,544</u>	<u>573,790,058,555</u>

十五、 利息收入(含折溢價攤銷)

105及104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：

	105 年度	104 年度
銀行存款		
支票存款	0	0
活期存款	83,032,283	129,022,849
定期存款	561,249,938	630,945,520
	644,282,221	759,968,369
附賣回票券及債券投資		
國內短期票券	50,917,867	65,685,017
國外短期票券	0	0
國內公司債	0	0
國外公司債	0	0
國內公債	4,066,599	0
國外公債	0	0
	54,984,466	65,685,017
持有至到期日投資		
國內短期票券	202,735,143	360,926,674
國外短期票券	0	0
國內公司債	817,811,800	839,741,226
國外公司債	378,858,601	240,357,754
國內公債	25,171,518	43,590,906
國外公債	741,237,029	756,986,527
	2,165,814,091	2,241,603,087
無活絡市場債務投資		
抵押債	604,775,395	391,159,160
	604,775,395	391,159,160
期貨		
期貨	586,991	1,280,728
	586,991	1,280,728
其他金融資產		
定期存款	-28,532,606	-44,451,622
	-28,532,606	-44,451,622
透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益		
國內公司債	1,037,213	2,176,650
國外公司債	540,382,075	639,960,986
國內公債	410,690	3,515,508
國外公債	749,589,961	770,675,765

抵押債	0	0
國內短期票券	0	0
國外短期票券	0	0
國內短利率交換	0	0
國外利率交換	6,995,826	3,871,805
	1,298,415,765	1,420,200,714
利息收入合計	4,740,326,323	4,835,445,453

十六、 股利收入

105及104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：

	105 年度	104 年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
國內股票	4,654,274,133	5,808,265,527
國外股票	3,148,937,707	2,876,679,707
	7,803,211,840	8,684,945,234
備供出售金融資產		
國內股票	503,984,227	521,776,221
國外股票	0	0
國內受益憑證	0	0
國外受益憑證	115,022,841	119,437,370
	619,007,068	641,213,591
	8,422,218,908	9,326,158,825

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。

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

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
金融資產		
現金	60,875,937,661	65,126,262,420
持有供交易之金融資產	256,599,941,452	287,746,084,420
附賣回票券及債券投資	31,417,666,539	26,595,735,562
持有至到期日投資	143,824,356,439	111,958,843,086
無活絡市場債務投資	18,205,486,028	13,392,518,981
備供出售金融資產	24,310,849,371	27,247,026,749
應收款項－應收帳款	455,994,378	664,238,197
應收款項－其他	2,994,972,749	3,707,257,011
其他金融資產	33,700,000,000	32,200,000,000
	<u>572,385,204,617</u>	<u>568,637,966,426</u>
金融負債		
持有供交易之金融負債	97,059,367	40,873,718
應付款項－應付帳款	576,663,855	885,126,843
應付款項－其他	132,556,895	136,021,528
預收款項	31,360	219,522
其他負債	0	80
	<u>806,311,477</u>	<u>1,062,241,691</u>

(二)、財務風險管理目的與政策

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

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

財務管理部門將本基金風險曝露情形按季提本基金管理委員會及監

理委員會議報告。

1. 市場風險

(1) 市場風險管理

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

(2) 匯率風險

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

(3) 利率風險

本基金所持有之固定利率債務工具之投資，包括商業本票、3個月以上定期存款、可轉讓定期存單、公司債、金融債、政府公債及抵押債等，其中自行運用部分係分別帳列於附賣回票券及債券投資、持有至到期日投資、無活絡市場債務投資以及其他金融資產，因係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定收取金額之債務商品投資，故以成本衡量或以有效利息法之攤銷後成本衡量，故利率變動並不會影響未來現金流量；委託經營部分，包括帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產，將因利率變動而產生公允價值之波動風險。

(4) 其他價格風險

本基金因從事金融權益工具投資，包括帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及備供出售金融資產項下之股票及受益憑證，將因權益價格變動產生公允價值之波動。該權益投資係屬基金管理策略投資之一。本基金管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方違約而造成基金財務損失之風險。本基金之信

用風險主要來自投資活動所產生之商業本票、銀行存款、可轉讓定期存單、公司債、金融債、政府公債及抵押債等，截至 105 年及 104 年止，本基金持續監督信用曝險以及交易對手之信用評等，投資資產之信用評等為投資等級以上，最大信用風險曝險主要係來自於交易對方可能因未履行義務造成財務損失。

3. 流動性風險

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

五、附 錄

公務人員退休撫卹基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 105 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)有鑑於近年來我國勞動環境之保障日趨低落，為促進勞動環境之健全，故提出下列三點要求：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 針對行政機關各部會「勞動派遣」、「勞務承攬」居高不下之情形，中央政府非營業特種基金運用於「勞務承攬」經費之預算編列仍逐年增加。政府應當釐清二者之差異並訂定相關規範，且研議逐年下降比例，以維護勞動權利。 2. 現行基本工資制度缺乏完善之審議程序制度，且未能反映經濟現況與滿足勞工生活基本需求。勞工工作報酬之最低限度應維持本人及家屬符合合理生活水準之規定，為落實憲法生存權及工作權之保障，確保最低工資得使勞工維持具有人性尊嚴之基本生活，促進企業之公平競爭與經濟之健全發展，盡速推動「最低工資法」之立法，係政府之責任。 3. 我國醫療環境惡劣，造成「醫護過勞」、「四大科皆空」等現況，然而醫師納入勞基法已是多年來，醫界的高度盼望及訴求。政府應當盡速擬定相關法令修改，推展配套措施。針對上開要求，爰要求行政院責成勞動部、衛生福利部等相關部會共同研商，盡速完成相關法令修訂。 <p>(二)查2015年6月17日教育部及勞動部分別通過《專科以上學校強化學生兼任助理學習與勞動權益保障處理原則》及《專科以上學校兼任助理勞動權益保障指導原則》，做為各大專院校兼任助理之學習及勞動權益之準則。然兩原則實施後，卻紛紛出現大學各自認定之情形，造成「假學習，真僱傭」之亂象，縱使兼任助理工作具勞動部《專科以上學校兼任助理勞動權益保障指導原則》</p>	<p>非本基金主管業務。</p> <p>非本基金主管業務。</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 105 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次	內 容
	<p>之人格從屬性及經濟從屬性，且不具教育部《專科以上學校強化學生兼任助理學習與勞動權益保障處理原則》之課程學習及服務學習之要件，各校卻仍以學習作為名目，將兼任助理逕自劃入學習型，濫用學習型助理之情形，影響兼任助理之勞動權益甚鉅。</p> <p>又查，大學企圖以各種方式將兼任助理全面學習化，可說罄竹難書，實際案例概列如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 國立政治大學勞僱型助理之薪資及學習型助理津貼有明顯之落差，以碩士級為例，學習型助理每月可得7,500元，勞僱型則僅得6,000元，除造成同工不同酬、特意引導學生選擇成為學習型助理，亦有將勞、健保費及勞退金轉嫁勞僱型助理之嫌。 2. 國立臺灣師範大學要求欲聘請勞僱型助理之教師需簽署切結書，要求教師必須負擔因聘任勞僱型兼任助理，而衍生身心障礙者進用不足之差額補助費；此外，該校更將原為工讀生所屬之工作事項，以「行政學習」之名義，將早已確有勞僱事實之工作轉為學習事務。 3. 國立成功大學之「單項勞務」規定，竟要求學生僅能申請一項勞僱型兼任助理，限縮兼任助理勞動自主。 <p>凡此種種，皆已嚴重戕害兼任研究助理之基本勞動權益，爰要求：勞動部及教育部應於二週內：邀集科技部、相關工會團體、學者專家及大專院校代表等召開兩原則檢討會議，以檢討兩原則施行至今所衍生之諸多問題，及研議將全數兼任助理納為勞僱型助理之可行性後，於一個月內提出相關檢討報告。</p> <p>(三)現行各類災害救助種類及標準係依災害防救法第48條授權各業務主管機關</p>
	<p>非本基金主管業務。</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 105 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次	內 容
<p>柒、信託基金部分審議結果</p>	<p>訂之。但救助金主要是對遭受災害的人民給予生活上的救助，本應屬社會救助的一環，且其發放在地方政府也是由社政單位統籌辦理，基於國家災害救助資源整體運用，中央各類災害救助不應散落在各部會，造成地方政府和人民無所適從，爰要求行政院災害防救辦公室會同內政部及衛生福利部共同協商，於三個月內完成相關規定並向立法院內政委員會提出書面報告。</p> <p>二、各委員會審查決議部分： 司法及法制委員會 乙、考試院銓敘部主管 一、公務人員退休撫卹基金 (五)通過決議11項：</p> <p>1. 公務人員退休撫卹基金管理條例第5條第3項規定：「本基金之運用，其3年內平均最低年收益不得低於臺灣銀行2年期定期存款利率計算之收益。如運用所得未達規定之最低收益者，由國庫補足其差額。」準此，退撫基金「年收益」之多寡，決定國庫應否撥補該基金，以及其應撥補之數額。</p> <p>上開退撫基金年收益除在本條例提及外，該條例施行細則並未就其為補充性解釋，僅將3年平均收益之計算方式，以及臺灣銀行2年期定期存款利率之基準，另行規定如下：</p> <p>(1)第15條第1項：「本基金之收益率按年度決算逐年計算；其3年平均收益率係採移動平衡計算方式。」</p> <p>(2)第16條：「本條例第5條第3項所稱臺灣銀行2年期定期存款利率，係以臺灣銀行每月初平均牌告利率所計算之全年平均利率為準，並按單利計算。」</p> <p>由於相關法令未就「年收益」內涵為補充性規定，故退撫基金現行年收益之計算係依據行政院主計處（現為行政院主計總</p> <p style="text-align: right;">遵照決議辦理。</p>

公務人員退休撫卹基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 105 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次	內 容
<p>處)之函釋，將該基金年度決算運用收益(即年度決算賸餘)，排除「未實現跌價損失或增值利益」、「未實現兌換損益」、「長短期投資互轉未實現損益」等未實現項目後，以之與臺灣銀行2年期定期存款收益比較，並計算應收國庫補貼款，顯見尚無法制程序定義年收益，亦無以透過相關公開之會計報告書表勾稽；爰建請公務人員退休撫卹基金宜循法制程序明定年收益內涵。</p> <p>2. 退撫基金105年度「交易費用」編列6億1,560萬1,000元，較104年度之780萬元，大幅增加6億0,780萬1,000元。經查因退撫基金105年度預算全面改採國際財務報導準則基礎編製，故投資「經常性交易(以公平價值變動列入損益之金融資產)」金融商品之交易成本，包括自行經營、委託經營之股票交易費，均由原列之「金融資產」科目，改列為「交易費用」科目。</p> <p>按會計處理原則之變更此乃重大變革事項，惟退撫基金105年度預算書，除揭露該年度改採國際財務報導準則基礎編製外，對於相關會計處理原則變更，則未有充分揭露；另會計法第2章設有會計制度專章(第17條至第57條)明定：會計制度設計應考量要素、應涵蓋內容，及相關應注意規定等，其涵蓋範圍除攸關會計報告、會計科目、會計簿籍、會計憑證及會計事務處理等事項外，亦包括內部審核處理程序等與內部控制息息相關之內容。爰此，公務人員退休撫卹基金應因其改採國際財務報導準則處理相關會計事務，修訂相關會計制度內容，並將相關修正結果送交立法院司法及法制委員會。</p> <p>3. 退撫基金最近1個年度之平均收益率雖達6.50%，惟各年度呈不穩定狀態，其近10年之長期投資績效為3.61%，與同為政府管理之新制勞退、勞保、公保相較為差，另</p>	<p>遵照決議辦理。</p> <p>遵照決議辦理。</p>

公務人員退休撫卹基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 105 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形																																																
項 次	內 容																																																
	<p>該基金自開辦迄今之績效僅3.25%，係各政府退休及保險基金中最弱者，且均低於美國加州公務員退休基金績效。</p> <p>103 年底 (基準日) 政府退休及保險基金整體績效表現 單位：%</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th style="width: 20%;">基 金 名 稱</th> <th style="width: 10%;">最 近 1 個 年 度</th> <th style="width: 10%;">最 近 3 個 年 度</th> <th style="width: 10%;">最 近 5 個 年 度</th> <th style="width: 10%;">最 近 10 個 年 度</th> <th style="width: 10%;">基 金 開 辦 迄 基 準 日</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>舊制勞退基金</td> <td>7.19</td> <td>6.11</td> <td>3.49</td> <td>3.48</td> <td>3.88</td> </tr> <tr> <td>新制勞退基金</td> <td>6.38</td> <td>5.78</td> <td>3.68</td> <td>3.62</td> <td>3.62</td> </tr> <tr> <td>勞保基金</td> <td>5.61</td> <td>6.05</td> <td>4.09</td> <td>3.78</td> <td>3.57</td> </tr> <tr> <td>國保基金</td> <td>6.05</td> <td>5.11</td> <td>3.55</td> <td>-</td> <td>3.37</td> </tr> <tr> <td>退撫基金</td> <td>6.50</td> <td>7.00</td> <td>3.88</td> <td>3.61</td> <td>3.25</td> </tr> <tr> <td>公教保險準備金</td> <td>6.72</td> <td>5.86</td> <td>3.68</td> <td>3.72</td> <td>3.58</td> </tr> <tr> <td>美國加州退休基金</td> <td>6.50</td> <td>11.90</td> <td>9.80</td> <td>6.20</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table> <p>※註：1.資料來源，表內各基金運用管理機關，立法院預算中心整理。 2. 美 國 加 州 退 休 基 金 https://www.calpers.ca.gov/docs/board-agendas/201502/invest/item07a-01.pdf</p> <p>公務人員退休撫卹基金管理條例第5條第3項規定：「本基金之運用，其3年內平均最低年收益不得低於臺灣銀行2年期定期存款利率計算之收益。如運用所得未達規定之最低收益者，由國庫補足其差額。」由於97年金融海嘯之影響，退撫基金97至99年度之3年平均最低已實現收益均未達法定收益，爰各該年度國庫應撥補數額為1億6,694萬7,000元、17億5,752萬5,000元以及29億5,727萬1,000元，扣除99至104年度8月止之已撥補數額後，迄今仍有21億6,079萬6,000元未補足，加重政府財政負擔。</p> <p>又，退撫基金規模及委外比重逐年上升，預計105年度整體基金委外及自營部位將近各占一半，惟由該基金往年委外投資績效以觀，其短期績效波動性高，而中長期績效偏弱，不利該基金永續經營。爰此，要求公務人員退休撫卹基金全面檢討受託機構投資策略及整體資產配置效率，並</p>	基 金 名 稱	最 近 1 個 年 度	最 近 3 個 年 度	最 近 5 個 年 度	最 近 10 個 年 度	基 金 開 辦 迄 基 準 日	舊制勞退基金	7.19	6.11	3.49	3.48	3.88	新制勞退基金	6.38	5.78	3.68	3.62	3.62	勞保基金	5.61	6.05	4.09	3.78	3.57	國保基金	6.05	5.11	3.55	-	3.37	退撫基金	6.50	7.00	3.88	3.61	3.25	公教保險準備金	6.72	5.86	3.68	3.72	3.58	美國加州退休基金	6.50	11.90	9.80	6.20	-
基 金 名 稱	最 近 1 個 年 度	最 近 3 個 年 度	最 近 5 個 年 度	最 近 10 個 年 度	基 金 開 辦 迄 基 準 日																																												
舊制勞退基金	7.19	6.11	3.49	3.48	3.88																																												
新制勞退基金	6.38	5.78	3.68	3.62	3.62																																												
勞保基金	5.61	6.05	4.09	3.78	3.57																																												
國保基金	6.05	5.11	3.55	-	3.37																																												
退撫基金	6.50	7.00	3.88	3.61	3.25																																												
公教保險準備金	6.72	5.86	3.68	3.72	3.58																																												
美國加州退休基金	6.50	11.90	9.80	6.20	-																																												

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 105 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形																																									
項 次	內 容																																									
<p>將相關報告送交立法院司法及法制委員會。</p> <p>4. 105 年度預計國內委託經營之配置金額為 1,053 億 5,300 萬元、國外委託部分則為 1,814 億 4,200 萬元。查退撫基金之委託經營績效倘與自行經營相較，其以 103 年底為基準日之國內委託經營中、長期（最近 5 年及 10 年）績效，均低於自行經營部位。再就個別投資運用項目（包含：銀行存款、權益證券、債務證券、另類投資；表 1），在國內權益證券投資方面，無論短期或中、長期，其國內委託經營績效均低於自營部位，且多不及未將配息列入計算之台灣加權股價指數報酬率，更全數低於考慮配息再投資之台灣加權股價報酬指數報酬率（表 2）。且絕對報酬型委外合約有五成以上未達目標報酬率，並隨大盤起伏，未能有效規避市場風險。</p> <p>表 1 103 年底（基準日）退撫基金「自行經營」及「國內委託」之短、中、長期績效表 單位：%</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th style="width: 15%;">自營或委外</th> <th style="width: 15%;">最近 1 個 年 度</th> <th style="width: 15%;">最近 3 個 年 度</th> <th style="width: 15%;">最近 5 個 年 度</th> <th style="width: 15%;">最近 10 個 年 度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>自行經營</td> <td>4.68</td> <td>4.91</td> <td>3.11</td> <td>3.64</td> </tr> <tr> <td>國內委託</td> <td>9.84</td> <td>8.75</td> <td>1.82</td> <td>1.97</td> </tr> </tbody> </table> <p>※註：1.資料來源，退撫基金，立法院預算中心整理。</p> <p>表 2 103 年底（基準日）退撫基金投資「國內權益證券」之短、中、長期績效表 單位：%</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th style="width: 20%;">項 目</th> <th style="width: 10%;">最近 1 年</th> <th style="width: 10%;">最近 3 年</th> <th style="width: 10%;">最近 5 年</th> <th style="width: 10%;">最近 10 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">退撫基金</td> <td>自行經營</td> <td>10.41</td> <td>12.06</td> <td>6.70</td> <td>7.99</td> </tr> <tr> <td>國內委託</td> <td>9.84</td> <td>8.75</td> <td>1.82</td> <td>1.97</td> </tr> <tr> <td>台灣加權股價指數平均報酬率</td> <td>8.08</td> <td>10.54</td> <td>2.73</td> <td>5.16</td> </tr> <tr> <td>台灣加權股價報酬指數平均報酬率</td> <td>11.39</td> <td>14.95</td> <td>6.99</td> <td>11.88</td> </tr> </tbody> </table> <p>※註：1.資料來源，退撫基金，立法院預算中心整理。</p> <p>2.台灣加權股價（報酬）指數平均報酬率=（期末指標 - 期初指） / 期初指標/年數*100。</p> <p>爰此，公務人員退休撫卹基金應改善委外經營之績效，並將委外合約評選及評鑑改善措施送交立法院司法及法制委員會。</p>	自營或委外	最近 1 個 年 度	最近 3 個 年 度	最近 5 個 年 度	最近 10 個 年 度	自行經營	4.68	4.91	3.11	3.64	國內委託	9.84	8.75	1.82	1.97	項 目	最近 1 年	最近 3 年	最近 5 年	最近 10 年	退撫基金	自行經營	10.41	12.06	6.70	7.99	國內委託	9.84	8.75	1.82	1.97	台灣加權股價指數平均報酬率	8.08	10.54	2.73	5.16	台灣加權股價報酬指數平均報酬率	11.39	14.95	6.99	11.88	<p>遵照決議辦理。</p>
自營或委外	最近 1 個 年 度	最近 3 個 年 度	最近 5 個 年 度	最近 10 個 年 度																																						
自行經營	4.68	4.91	3.11	3.64																																						
國內委託	9.84	8.75	1.82	1.97																																						
項 目	最近 1 年	最近 3 年	最近 5 年	最近 10 年																																						
退撫基金	自行經營	10.41	12.06	6.70	7.99																																					
	國內委託	9.84	8.75	1.82	1.97																																					
台灣加權股價指數平均報酬率	8.08	10.54	2.73	5.16																																						
台灣加權股價報酬指數平均報酬率	11.39	14.95	6.99	11.88																																						

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 105 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形	
項 次	內 容	
5.	為健全退撫基金的財務，確保操作績效，退撫基金應妥適基金資產配置運用，在未見相關積極提升營運績效作為前，建請凍結該基金「財務支出」項下「帳籍維護費」863 萬5,000 元預算數十分之一。	遵照決議辦理。
6.	退撫基金無論國內或國外委託經營，其中、長期績效表現偏弱，建議凍結該基金財務支出項下「手續費用」6 億2,429 萬6,000 元之預算十分之一，待全面檢討受託機構投資策略及整體資產配置效率改善後向本院司法及法制委員會報告同意後始得動支。	遵照決議辦理。
7.	針對退撫基金絕對報酬型委外合約有5 成以上未達目標報酬率，且所獲報酬多隨大盤起伏，未能有效規避市場風險，爰建請凍結該基金「其他作業支出」項下「代理費用」7 億7,013 萬3,000 元預算數十分之一，待基金管理委員會針對委託經營績效提出檢討與改善規劃，並向本院司法及法制委員會報告經同意始得動支。	遵照決議辦理。
8.	退撫基金105 年度預算全面改採國際財務報導準則基礎編製，致交易費用大幅增加，對此重大變革事項未充分揭露其會計處理原則之變更情況，致交易費用大幅增加。爰此，待相關會計制度改善後，向法院司法及法制委員會提出書面報告。	遵照決議辦理。
9.	退撫基金係以收支平衡為原則，倘基金餘額不足支付退休撫卹金時，由政府負擔最後支付責任。爰該基金105 年度預計基金本金將入不敷出，其中軍職人員基金財務負擔能力相對欠佳，約較公務人員及教育人員提前6至8 年產生累積虧損，另各類人員之現行提撥率亦與最適提撥率相去甚遠，致產生龐鉅潛藏負債，退撫基金因提存不足致潛藏負債逾2.76 兆元，而現行提撥費率12%亦與最適費率相差數倍，財務收支將嚴重失衡，建請考試院銓敘部針對如何減輕政府財政負擔及改善等相	遵照決議辦理。

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 105 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次	內 容
<p>關對策，向本院提出專案報告。</p> <p>10. 退撫基金規模及委外比重逐年上升，預計105年度整體基金委外及自營部位將近各占一半，惟由該基金往年委外投資績效以觀，其短期績效波動性高，而中長期績效偏弱，不利該基金永續經營，要求主管機關全面檢討受託機構投資策略及整體資產配置效率，俾提升基金運用績效，確保基金永續經營。</p> <p>11. 公務人員退休撫卹基金管理條例第5條第3項規定，基金3年內平均年收益未達台銀2年期定存收益者，國庫應補足差額，然退撫基金在現行法令未對年收益內涵為補充性規範下，逕以行政院主計處之函示調整決算運用收益，並據以計算應收國庫補貼款，恐與母法有悖並影響國庫補貼數額，建請研議循法程序明定年收益內涵可行，俾以制度化。</p>	<p>遵照決議辦理。</p> <p>遵照決議辦理。</p>

本 頁 空 白

公務人員退

提撥

中華民國

精算基準日	基金資產 實際價值	領取給付人員及在職 人員之未來淨給付 精算現值 (精算應計負債) (1)	已提存退休基金 (2)
105年12月31日	578,520,852,544		
身分別			
公務人員		1,389,546,118,513	347,167,975,265
教育人員		1,216,992,093,246	207,115,008,919
軍職人員		464,131,185,729	24,181,639,565
政務人員		667,558,647	56,228,795
合計		3,071,336,956,135	578,520,852,544

註1：本表委託精算專家編製，係表達基金在本年度之提撥進度。

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

1. 領取定期給付人員於精算基準日之未來給付精算現值。

2. 在職人員於精算基準日之未來淨給付精算現值：

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

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

註3：已提存退休基金係參照基金管理委員會105年度委託人權益賸餘分配表編製。

註4：涵蓋薪資係精算基準日(105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100年1月1日修正施行之公務人員退休法已將月退休金起支年齡延後至60歲(任職30年者為55歲)，另自100年至109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110年以後，月退休金起支年齡僅為60歲或55歲。

休撫卹基金

進度表

105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)
1,042,378,143,248	25%	226,759,526,880	460%
1,009,877,084,327	17%	181,383,524,640	557%
439,949,546,164	5%	77,725,869,120	566%
611,329,852	8%	54,147,600	1129%
2,492,816,103,591	19%	485,923,068,240	513%

精算評估之基礎

針對公務人員退休撫卹基金管理委員會委託辦理基金第六次精算案之民國105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	289,366	185,710
平均年齡	42.8	43.2
平均年資	16.1	16.6
平均俸額(元)	32,652	40,696

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105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六次精算案於精算評估報告書之精算假設，重要假設彙整如下：

	公務人員	教育人員
折現率	4.00%	4.00%
通膨相關調薪率	0.50%	0.50%
職級變動產生之俸點增加數	採平均俸點增加數	採平均俸點增加數
月退選擇比例	97%	98%
月退休後死亡選擇一次撫慰比例	19%	18%
年撫卹金給與年限	12年	11年

	公務人員	教育人員
離職率	如附表1	
資遣率	如附表2	
退休(伍)率	依經驗值，反應75制逐年調整至85制，並針對109年以前及110年以後退休者適用不同之退休率 (詳附表3-1)	依經驗值，同時反應50及55歲退休高峰 (詳附表3-1)
死亡率	依19.5年累積經驗值修勻	依18年11個月累積經驗值修勻

3. 精算評估之方法

係採加入年齡精算成本法評價。

附表1 離職率

年齡	公務人員		教育人員	
	男性	女性	男性	女性
20-24	1.22	3.52	0.85	2.67
25-29	2.78	4.20	2.40	1.81
30-34	3.51	3.37	1.11	1.12
35-39	2.77	2.41	0.71	0.89
40-44	1.58	1.05	0.47	0.48
45-49	1.01	0.88	0.41	0.29
50-54	0.98	0.48	0.43	0.22
55-59	1.41	0.52	0.27	0.26
60-64	1.47	0.53	0.26	0.24
65-69	-	-	-	-
70-74	-	-	-	-

軍職人員	政務人員
159,619	29(註)
28.4	65.2
7.6	18.4
20,289	77,798

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

軍職人員	政務人員
------	------

依經驗值，軍官及士官採年 齡退伍假設 (詳附表3-1) 但士兵採年資退伍假設 (詳附表3-2)	依經驗值 (詳附表3-1)
男:依18年累積經驗值修勻 女:同公務人員	同公務人員

單位:‰

軍職人員	政務人員
0.07	-
0.04	-
0.02	-
0.00	-
0.07	-
0.10	25.66
0.10	15.53
0.10	21.13
0.10	10.34
-	24.91
-	38.99

附表2 資遣率

單位:‰

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

附表3-1 退休(伍)率

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

附表3-2 士兵退伍率及晉任率假設

服務年資	退伍	晉任士官
1	0%	15%
2	0%	20%
3	10%	20%
4	70%	10%
5	75%	5%
6	80%	5%
7	85%	5%
8	90%	5%
9	95%	5%
10	100%	5%

單位:%

軍職人員(軍官)	軍職人員(士官)	政務人員
11.18	76.44	-
50.45	92.26	-
31.83	23.71	-
25.51	90.57	-
166.07	115.37	-
189.40	77.11	79.81
238.63	171.30	97.48
238.63	171.30	97.48
238.63	171.30	97.48
238.63	171.30	97.48
238.63	171.30	97.48
246.17	178.77	89.86
246.17	230.27	89.86
246.17	217.99	89.86
246.17	1,000.00	89.86
247.17	1,000.00	89.86
1,000.00	1,000.00	99.11
1,000.00	1,000.00	99.11
1,000.00	1,000.00	99.11
1,000.00	1,000.00	99.11
1,000.00	1,000.00	99.11
1,000.00	1,000.00	232.41
1,000.00	1,000.00	127.88
1,000.00	1,000.00	1,000.00

公務人員退 提撥

中華民國

身 份 別	政 府 提 撥			個 人
	年度應提撥數	實際提撥數	提撥比例	
公務人員	54,506,187,476	18,030,202,863	33%	29,349,485,564
教育人員	48,550,928,041	14,257,792,355	29%	26,142,807,406
軍職人員	19,269,020,213	6,638,045,003	34%	10,375,626,269
政務人員	49,224,042	44,794,888	91%	
合 計	122,375,359,772	38,970,835,109	32%	65,867,919,239

註1：本表委託精算專家編製，係表達各身分別參加人員在本年度之提撥情形。

註2：年度應提撥數係以下列基礎計算

- (1) 公務、教育及軍職人員係依基金第6次精算評估報告結果計算，亦即公務人員=涵蓋薪資×36.98%，教育人員=涵蓋薪資×41.18%，軍職人員=涵蓋薪資×38.14%。
- (2) 上開公務、教育及軍職3類人員之涵蓋薪資係精算基準日(105年12月31日)參加人員之年度本俸2倍合計數。
- (3) 「政務人員退職酬勞金給與條例」之施行期限，業於92年12月31日屆滿，自93年1月1日施行之「政務人員退職撫卹條例」，對於政務人員改採離職儲金制，因此自93年1月1日起，政務人員依法不再參加退撫基金，無須繳納基金費用，惟對92年12月31日以前已加入之政務人員年資，仍須依規定辦理撥付，依95年12月12日研商「各級政府分攤政務人員退撫基金自民國96年度起收支不足數額之相關事宜」會議決議，由政府編列預算撥補不足數額。亦即政務人員年度應提撥數為現金流量表第105年度預估之給付支出。

註3：實際總提撥數係參照基金管理委員會104年度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105年度國防部挹注款601,560,000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

105年度

單位：新臺幣元

提撥		總	提撥	
實際提撥數	提撥比例	年度應提撥數	實際提撥數	提撥比例
9,708,570,772	33%	83,855,673,040	27,738,773,635	33%
7,677,272,806	29%	74,693,735,447	21,935,065,161	29%
3,250,415,001	31%	29,644,646,482	9,888,460,004	33%
		49,224,042	44,794,888	91%
20,636,258,579	31%	188,243,279,011	59,607,093,688	32%

本 頁 空 白

主辦會計人員：

基金主持人：