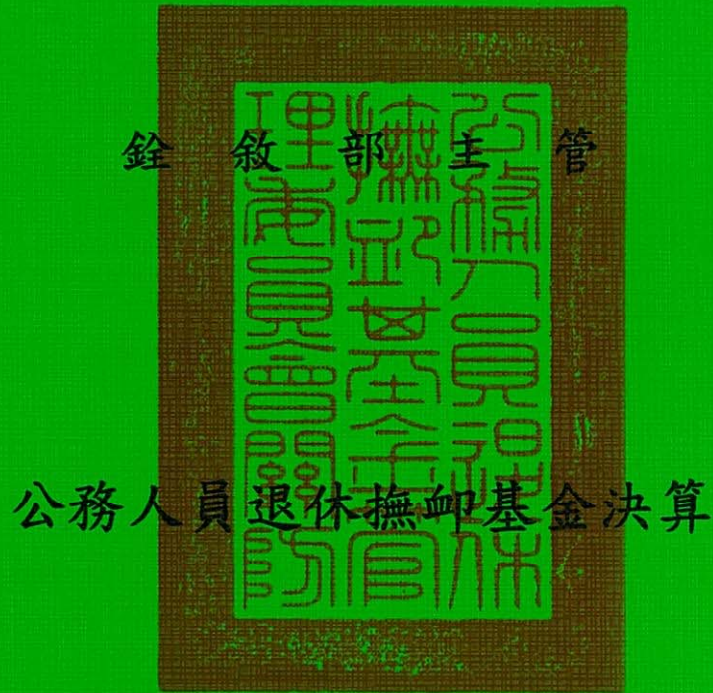


中華民國 110 年度
(110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日)



公務人員退休撫卹基金管理委員會 編

公務人員退休撫卹基金

目次

中華民國 110 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 - 49
8. 持有供交易之金融資產-流動明細表	50
9. 持有供交易之金融資產評價調整-流動明細表	51
10. 附賣回票券及債券投資明細表	52
11. 持有至到期日金融資產-流動明細表	53
12. 其他金融資產-流動明細表	54
13. 應收帳款明細表	55
14. 備抵呆帳-應收帳款明細表	56
15. 應收收益明細表	57
16. 應收利息明細表	58 - 59
17. 其他應收款明細表	60
18. 其他預付款明細表	61
19. 持有供交易之金融資產-非流動明細表	62
20. 持有供交易之金融資產評價調整-非流動明細表	63
21. 備供出售金融資產-非流動明細表	64

公務人員退休撫卹基金

目次

中華民國 110 年度

22. 備供出售金融資產評價調整-非流動明細表	65
23. 持有至到期日金融資產-非流動明細表	66
24. 無活絡市場之債務投資-非流動明細表	67
25. 催收款項明細表	68
26. 備抵呆帳-催收款項明細表	69
27. 持有供交易之金融負債評價調整-流動明細表	70
28. 應付帳款明細表	71
29. 應付代收款明細表	72
30. 應付費用明細表	73
31. 其他應付款明細表	74
32. 其他預收款明細表	75
33. 暫收及待結轉帳項明細表	76
34. 備供出售金融資產未實現評價損益明細表	77
35. 本金及孳息變動明細表	78 - 83
36. 委託人權益明細表	84 - 85
37. 業務計畫執行績效摘要表	86 - 91
四、參考表	
1. 經營信託基金收支概況表	94 - 95
2. 收益率計算表	96
3. 收益率分析表	97 - 106
4. 法定孳息計算表	108 - 109
5. 委託人權益賸餘分配表	110 - 117
6. 實際運用孳息與法定孳息比較表	118 - 119
7. 其他補充揭露事項	120 - 129
五、附錄	
1. 立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶 決議辦理情形報告表	132 - 135
2. 提撥進度表	136 - 137
3. 精算評估之基礎	138 - 141
4. 提撥明細表	142 - 143

一、總 說 明

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 110 年度

壹、基金概況

一、設立依據

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

二、設立目的

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

三、組織概況

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

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

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

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 110 年度

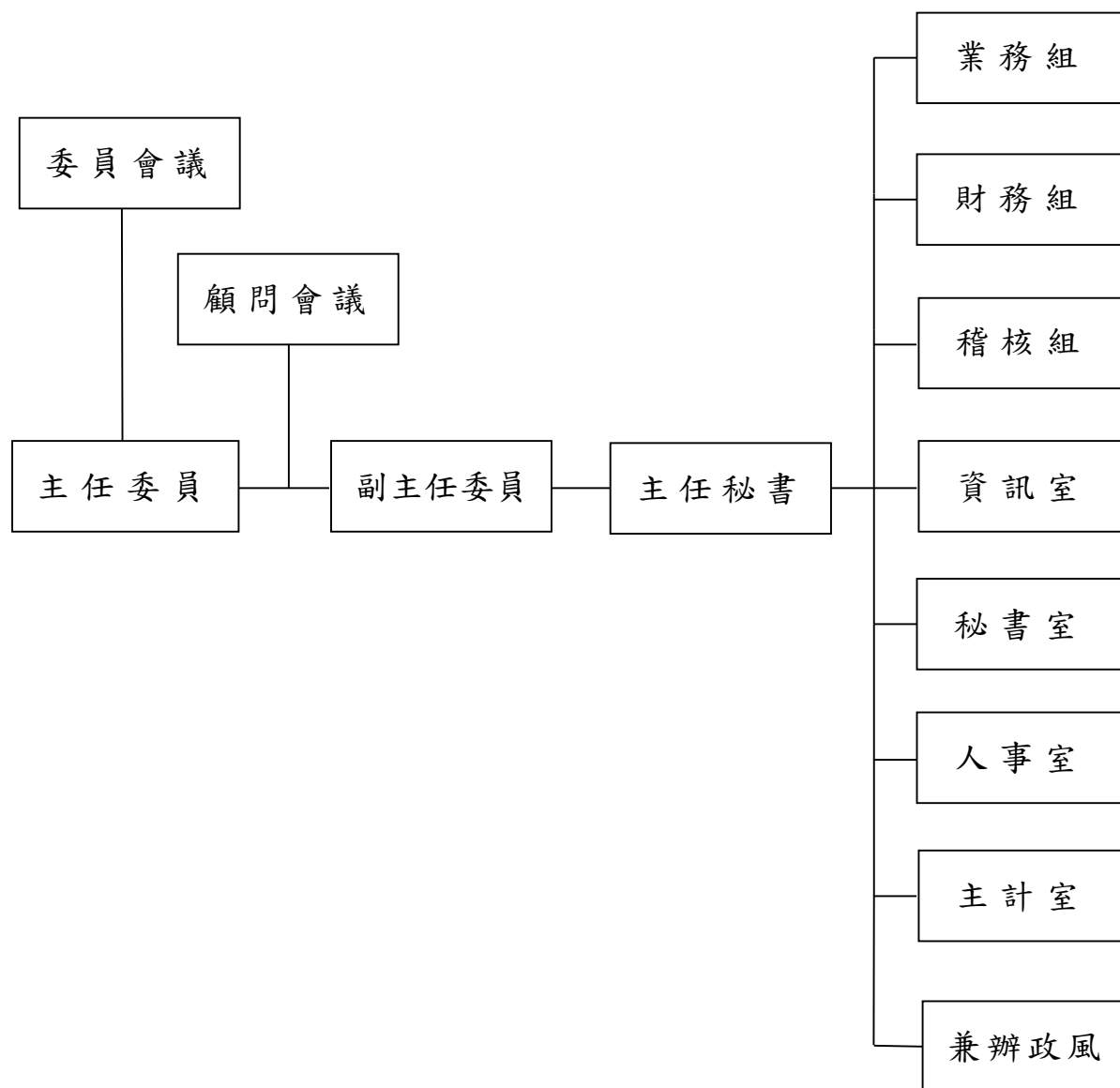
- (4) 辦理基金定期精算。
 - (5) 評估基金年度運用效益與報酬比率。
 - (6) 辦理基金財務出納及保管事項。
 - (7) 辦理基金委託經營業務之規劃、執行等事項。
3. 稽核組：
- (1) 辦理基金年度稽核計畫之擬訂、執行及考核。
 - (2) 辦理基金運用效益之稽核。
 - (3) 辦理基金財務出納、保管及調度之稽核。
 - (4) 辦理基金帳務處理、資訊作業之稽核。
 - (5) 辦理基金代收代付金融機構業務之稽核。
 - (6) 辦理基金受託經營機構暨保管機構業務及財務之稽核。
4. 資訊室：
- (1) 基金資訊業務之整體規劃及管理事項。
 - (2) 基金資訊系統之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 110 年度

(三) 組織系統圖



註：基金管理委員會配置預算員額 99 人，包括正式職員 85 人，聘用人員 5 人，約僱人員 2 人，技工 2 人，駕駛 2 人及工友 3 人，與上（109）年度減列工友 2 人。

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 110 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 110 年 12 月底止，參加機關（構）、學校數總計 7,107 個，軍公教三類參加基金人員總計 671,148 人，其中公務人員 309,778 人，占總參加人數 46.16%；教育人員 181,864 人，占總參加人數 27.10%，軍職人員 179,506 人，占總參加人數 26.74%。

（二）定期將基金業務管理資訊系統檔內現職及已退離人員資料與銓敘部銓審及退撫系統之資料庫進行勾稽比對，共計核對 191,848 筆俸點資料，不符之資料則逐一函請相關機關查明更正，使本基金檔存參加退撫基金之公務人員基本及退撫資料更臻正確。

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

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

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

1. 辦理政務人員退職、撫卹給付、離職退費及定期給付累計人數預計 232 人，預算數新臺幣（以下同）46,875,000 元，實際支付 242 人，決算數 46,420,206 元，較預算數減少 454,794 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 177,289 人，預算數 48,611,712,000 元，實際支付 179,264 人，

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 110 年度

決算數 48,025,343,290 元，較預算數減少 586,368,710 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 136,830 人，預算數 40,628,447,000 元，實際支付 135,604 人，決算數 39,120,311,229 元，較預算數減少 1,508,135,771 元。

4. 辦理軍職人員退伍、撫卹給付、離職退費及定期給付累計人數預計 76,386 人，預算數 11,699,659,000 元，實際支付 80,053 人，決算數 11,670,440,551 元，較預算數減少 29,218,449 元。

二、基金之運用績效

110 年度基金預定收益目標為 4.05%，實際執行結果，已實現收益數為 56,397,990,160 元，已實現年收益率為 8.41%；若加計 110 年度未實現收益 17,227,261,921 元(含已處分備供出售持股之新舊成本差額、持有供交易之金融資產投資評價損益及未實現匯兌損益)後，收益數為 73,625,252,081 元，年收益率為 10.98%；如再加計 110 年度備供出售金融資產之投資評價收益 5,877,363,026 元後，收益數為 79,502,615,107 元，年收益率為 11.85%。

參、決算概要

一、收支餘絀實況

(一) 總收入：本年度預算數 25,218,192,000 元，決算數 79,593,126,820 元，較預算數增加 54,374,934,820 元，各項目執行結果說明如下：

1. 財務收入：本年度預算數 25,218,192,000 元，決算數 79,571,613,572 元，較預算數增加 54,353,421,572 元，其中：

(1) 利息收入：本年度預算數 2,522,776,000 元，決算數 3,532,205,589 元，較預算數增加 1,009,429,589 元，主要係自行經營固定收益型運用項目之存款利息收入及債券債息收入較預算數增加，致利息收入高於預算數。

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益：本年度預算數 22,695,416,000 元，執行結果，透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 99,802,196,070 元與透過損益按公允價值衡量之金融資產損失 26,350,408,356 元互抵後，決算數 73,451,787,714 元，較預算數增加 50,756,371,714 元，主要係

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 110 年度

今年全球股市上漲，致金融資產評價利益高於預期，以及委託經營受託機構逢高調整投資組合，致金融資產淨利益較預算數高。

(3) 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 101,528,795 元與透過損益按公允價值衡量之金融負債損失 54,959,447 元互抵後，決算數 46,569,348 元，主要係國外委託經營持有之期貨、遠期外匯合約及利率交換等投資標的之評價利益大於國外委託經營持有之期貨、遠期外匯合約及利率交換等投資標的之評價損失所致。

(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 2,541,050,921 元與備供出售金融資產之已實現損失 0 元互抵後，決算數 2,541,050,921 元，主要係處分備供出售金融資產獲利所致。

2. 其他作業外收入：本年度無編列預算數，執行結果，決算數 21,513,248 元，其中 13,065,795 元主要係溢提國外委託經營受託機構與保管機構之營業稅費用及國外委託經營受託帳戶之訴訟賠償款等收入。

(二) 總支出：本年度預算數 1,278,616,000 元，決算數 5,972,601,394 元，較預算數增加 4,693,985,394 元，各項目執行結果說明如下：

1. 財務支出：本年度預算數 503,277,000 元，決算數 4,968,599,569 元，較預算數增加 4,465,322,569 元，其中：

(1) 手續費用：本年度預算數 503,277,000 元，決算數 606,639,720 元，較預算數增加 103,362,720 元，主要係國內外委託經營受託機構交易所支付之手續費較預算數多，致手續費高於預算數。

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融資產損失：本年度無編列預算數，執行結果，決算數為 0 元；其中透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 99,802,196,070 元，透過損益按公允價值衡量之金融資產損失 26,350,408,356 元。

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 110 年度

(3) 外幣兌換損失：本年度無編列預算數，執行結果，外幣兌換利益 9,540,311,040 元與外幣兌換損失 13,902,270,889 元互抵後，決算數 4,361,959,849 元。美元之兌換損失 3,256,895,906 元，歐元之兌換損失 97,631,105 元，英鎊之兌換損失 10,322 元，澳幣之兌換損失 568,950,894 元，紐幣之兌換損失 461,140,006 元，日圓之兌換損失 157 元及人民幣之兌換利益 22,668,541 元，主要係本基金持有之外幣資產折換臺幣匯率波動所致。

2. 其他財務支出：本年度預算數 775,172,000 元，決算數 965,163,054 元，較預算數增加 189,991,054 元，係因自行經營國外受益憑證及國外委託經營的保管費用以及國內外委託經營管理費用等費用增加所致。

3. 其他作業外支出：本年度預算數 167,000 元，決算數 38,838,771 元，較預算數增加 38,671,771 元，其中：

(1) 匯費：本年度預算數 167,000 元，決算數 91,635 元，較預算數減少 75,365 元，主要係國內委託經營及國內債息之匯費支出較預算數減少所致。

(2) 各項提存：本年度無編列預算數，決算數 12,926,113 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 25,821,023 元，主要係國外委託經營支付投資國所扣繳之稅捐、佣金支出、銀行負利率之費用等。

(三) 本期賸餘（短絀）：本年度預算數 23,939,576,000 元，決算數 73,620,525,426 元，較預算數增加 49,680,949,426 元。

(四) 其他綜合賸餘（短絀）：本年度無編列預算數，決算數 5,877,363,026 元，主要係自行經營備供出售金融資產評價利益。

(五) 本期綜合賸餘（短絀）：本年度預算數 23,939,576,000 元，決算數 79,497,888,452 元，較預算數增加 55,558,312,452 元。

二、收繳給付實況

(一) 基金收繳：本年度決算數 109,142,022,317 元，其中政務人員 146,201,039 元、公務人員 45,004,419,933 元、教育人員

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 110 年度

41,030,037,881 元、軍職人員 22,961,363,464 元。

(二) 基金給付：本年度決算數 98,862,515,276 元，其中政務人員 46,420,206 元、公務人員 48,025,343,290 元、教育人員 39,120,311,229 元、軍職人員 11,670,440,551 元。

(三) 基金收繳給付淨額：本年度收繳給付淨額決算數 10,279,507,041 元，其中政務人員 99,780,833 元、公務人員-3,020,923,357 元、教育人員 1,909,726,652 元、軍職人員 11,290,922,913 元。

三、基金淨值變動概況

上期基金淨值 649,630,978,759 元，加計基金收繳給付淨額 10,279,507,041 元、本期賸餘 73,620,525,426 元及其他綜合賸餘 5,877,363,026 元，本期基金淨值 739,408,374,252 元。

四、資金運用情形

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

本 頁 空 白

公務人員退

總

中華民國

本年度實際運用結果與本

經營區分	投資及運用項目	實際執行數	實際執行比率(%)	允許變動區間(%)	
自行經營	國內	1. 上市(上櫃)公司股票及ETF	114,802,958,619	15.75	10.00~20.00
		2. 受益憑證及共同信託基金-資本利得型	15,557,751,987	2.14	0.10~4.00
		3. 台幣銀行存款	46,603,672,523	6.40	4.80~10.00
		4. 短期票券及庫券	27,458,899,894	3.77	2.00~6.00
		5. 債券	52,213,692,791	7.17	5.50~12.00
		6. 與公務人員福利有關設施之投資及貸款	0	0.00	0.00~0.12
		7. 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	8. 受益憑證及共同信託基金-資本利得型	10,193,054,679	1.40	0.50~2.00
		9. 受益憑證及共同信託基金-固定收益型	3,873,028,296	0.53	0.10~2.00
		10. 受益憑證及共同信託基金-另類投資型	4,889,522,648	0.67	0.10~1.00
		11. 外幣銀行存款	26,361,099,203	3.62	1.00~13.00
		12. 債券	74,290,940,248	10.20	4.00~25.00
委託經營	國內	13. 委託經營-資本利得型	127,085,690,987	17.44	7.50~20.00
	國外	14. 委託經營-資本利得型	128,422,207,857	17.62	9.00~25.00
		15. 委託經營-固定收益型	50,569,540,197	6.94	2.00~10.00
		16. 委託經營-另類投資型	46,365,721,951	6.36	2.00~10.00
合計		728,687,781,880	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

110年度

基金運用組合計畫之比較

單位：新臺幣元

實際 收益率(%)	預定 收益率(%)	備註
21.30	6.44	
36.23	6.44	
0.37	0.38	由於中央銀行理監事會議決議維持利率不變，市場資金浮濫，銀行承作定期存款意願不高，利率維持低檔，導致實際收益率未達預定收益率。未來將配合本會資金需求，尋求體質較佳且利率較高的銀行優先辦理存款，以提升基金收益。
0.25	0.43	由於國內市場資金浮濫，銀行買票意願高，再加上本會買入之短期票券大都經由金融機構保證或承兌，導致實際收益率未達預定收益率。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。
1.69	0.67	
0.00	0.88	本項辦理參加基金人員福利設施（如養老院、托兒所、或休閒渡假中心等）之投資及貸款，由於目前未有申貸案件，故並未執行。
0.00	0.88	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。
11.94	6.38	
-1.56	2.47	目前全球經濟在疫情後強勁上揚，各國央行採取有限且謹慎的措施逐步提高利率，債券殖利率將不足以彌補資本的損失，致整體實際收益率低於預定收益率。
11.86	3.94	
0.22	0.49	主要係聯準會維持低利率政策，且各銀行存款利率偏低，加上本會外幣存款以美元為主，故實際收益率低於預定收益率。
3.43	0.93	
29.00	6.04	
10.72	6.38	
-1.67	2.47	通膨議題、美國聯準會貨幣政策動向及縮減購債計畫等，引發市場對政府公債持較負面看法，且殖利率走升影響固定收益絕對報酬之表現，致整體國外委託經營固定收益之實際報酬率低於預定收益率，未來仍將密切注意整體經濟狀況，持續追蹤受託帳戶之績效表現，以提升收益。
12.75	3.94	
11.85	4.05	

備註：2. 實際收益率係指已實現損益加計未實現損益及備供出售金融資產所產生之評價損益後計算而得之收益率。

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 110 年度

五、餘絀撥補實況

本期賸餘 73,620,525,426 元，增加基金數 73,620,525,426 元，待填補之短絀 0 元。

六、現金流量實況

本年度現金及約當現金之淨增 7,818,238,470 元，主要原因為：（一）業務活動部分，流動資產及負債之淨變動，現金及約當現金淨流入 7,456,292,616 元；（二）投資活動部分，投資備供出售及持有至到期日等資產，現金及約當現金淨流出 9,596,534,305 元；（三）籌資活動部分，基金收繳、給付數等，現金及約當現金淨流入 10,280,366,438 元；（四）匯率影響部分，現金及約當現金淨流出 321,886,279 元。

七、資產負債實況

（一）資產之組成

1. 流動資產 550,286,160,407 元，其中：

（1）銀行存款 41,168,167,530 元。

①定期（儲蓄）存款 13,555,026,232 元。

②支票存款及活期（儲蓄）存款 27,613,141,298 元。（註）

（2）持有供交易之金融資產—流動 293,995,661,757 元。

①股票 262,687,647,128 元。

②受益憑證 21,790,229,773 元。

③短期票券 3,645,346,997 元。

④債券 4,261,109,428 元。

⑤期貨保證金 1,611,328,431 元。另期貨未平倉持有部位共 7,015 口。

⑥遠期外匯合約：買賣淨部位之買進部位為美元 253,235,949.04 元、瑞典克朗 43,145,902.00 元、挪威克朗 5,060,947.00 元、匈牙利幣 439,896,965.00 元、墨西哥幣 52,970,742.55 元、波蘭幣 5,128,068.00 元；賣出部位為歐元 156,032,661.81 元、英鎊 27,270,615.31 元、日圓 911,449,509.00 元、加拿大幣 9,749,211.38 元、澳幣

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 110 年度

20,706,801.38 元、紐西蘭幣 1,440,527.77 元、港幣 24,728,123.73 元、瑞士法郎 5,723,871.00 元、哥倫比亞比索 5,268,782,983.00 元、印尼盾 90,492,223,300.00 元、捷克克朗 2,242,790.00 元、馬來西亞幣 272,737.10 元、韓元 1,900,000,000.00 元。

⑦利率交換：買賣淨部位為 3,018,748 元。

(3) 持有供交易之金融資產評價調整—流動 118,012,415,519 元。

①股票 107,931,405,870 元。

②受益憑證 2,481,808,710 元。

③短期票券 163,609 元。

④債券-11,015,838 元。

⑤期貨保證金 96,057,909 元。

⑥遠期外匯合約 7,503,169,937 元。

⑦利率交換 10,825,322 元。

(4) 附賣回票券及債券投資—短期票券 8,164,465,608 元。

(5) 持有至到期日金融資產—流動 35,628,127,004 元。

①短期票券 22,340,486,991 元。

②債券 13,287,640,013 元。

(6) 其他金融資產—流動—定期存款 41,346,500,000 元。

(7) 應收款項 3,617,388,500 元。

①應收帳款 1,279,110,077 元。

②備抵呆帳—應收帳款-9,170,105 元。

③應收收益 518,983,795 元。

④應收利息 1,656,279,855 元。

⑤其他應收款 172,184,878 元。

(8) 預付款項 8,353,434,489 元。

2. 長期性投資及應收款 199,391,566,251 元，其中：

(1) 持有供交易之金融資產—非流動—債券 41,157,596,640 元。

(2) 持有供交易之金融資產評價調整—非流動—債券

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 110 年度

-266,984,010 元。

(3) 備供出售金融資產—非流動 32,024,758,421 元。

①股票 6,804,372,114 元。

②受益憑證 25,220,386,307 元。

(4) 備供出售金融資產評價調整—非流動 12,941,309,220 元。

①股票 3,648,337,917 元。

②受益憑證 9,292,971,303 元。

(5) 持有至到期日金融資產—非流動—債券 92,886,361,155 元。

(6) 無活絡市場之債務投資—非流動—債券 20,648,524,825 元。

3. 其他資產—什項資產 0 元，其中：

(1) 催收款項 35,767,065 元。

(2) 備抵呆帳—催收款項-35,767,065 元。

以上資產合計 749,677,726,658 元。

註：110 年 12 月 30 日臺灣銀行外幣結帳價格表

CCY 幣別	NTD 新臺幣	CCY 幣別	NTD 新臺幣
USD 美元	27.6550	JPY 日圓	0.2405
AUD 澳幣	20.0900	NZD 紐幣	18.9400
EUR 歐元	31.3800	GBP 英鎊	37.3600
CNY 人民幣	4.3410		

(二) 負債與委託人權益狀況

1. 流動負債 10,268,040,142 元，其中：

(1) 持有供交易之金融負債評價調整—流動 7,597,091,123 元。

①遠期外匯合約 7,537,377,508 元。

②期貨保證金 51,907,041 元。

③利率交換 7,806,574 元。

(2) 應付款項 2,670,154,738 元。

①應付帳款 2,337,950,018 元。

②應付代收款 6,660,953 元。

③應付費用 325,234,632 元。

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 110 年度

④其他應付款 309,135 元。

(3) 預收款項 794,281 元。

2. 其他負債—什項負債—暫收及待結轉帳項 1,312,264 元。

3. 委託人權益概況

(1) 委託人權益 739,408,374,252 元。

①基金本金部分 325,540,599,701 元。

②孳息部分 400,926,465,331 元。

③累積其他綜合賸餘（短絀）—備供出售金融資產未實現評價損益 12,941,309,220 元。

(2) 上述委託人權益，各類人員分別為：政務人員 266,313,753 元，公務人員 433,181,570,373 元，教育人員 244,548,512,027 元，軍職人員 61,411,978,099 元。

以上負債與委託人權益合計 749,677,726,658 元。

肆、其他

依據本會委託精算報告，以 110 年 12 月 31 日為基準日，參加基金人數約 67 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（精算負債）約 3 兆 3,311 億元，扣除已提存基金數約 7,394 億元後，未提撥退休金約 2 兆 5,917 億元。

本 頁 空 白

二、主要表

本 頁 空 白

科目	本年度預算數		本年度決算數	
	金額	%	金額	%
總收入	25,218,192,000	100.00	79,593,126,820	100.00
財務收入	25,218,192,000	100.00	79,571,613,572	99.97
利息收入	2,522,776,000	10.00	3,532,205,589	4.44
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益(註1)	22,695,416,000	90.00	73,451,787,714	92.28
透過損益按公允價值衡量之 金融負債利益(註2)			46,569,348	0.06
備供出售金融資產之已實現 利益(註3)			2,541,050,921	3.19
其他作業外收入			21,513,248	0.03
什項收入			21,513,248	0.03
總支出	1,278,616,000	5.07	5,972,601,394	7.50
財務支出	503,277,000	2.00	4,968,599,569	6.24
手續費用	503,277,000	2.00	606,639,720	0.76
外幣兌換損失(註4)			4,361,959,849	5.48
其他財務支出	775,172,000	3.07	965,163,054	1.21
代理費用	775,172,000	3.07	965,163,054	1.21
其他作業外支出	167,000		38,838,771	0.05
匯費	167,000		91,635	
各項提存			12,926,113	0.02
什項費用			25,821,023	0.03
本期賸餘(短絀)	23,939,576,000	94.93	73,620,525,426	92.50
其他綜合賸餘(短絀)			5,877,363,026	
備供出售金融資產未實現評價損益			5,877,363,026	
本期綜合賸餘(短絀)	23,939,576,000	94.93	79,497,888,452	99.88

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

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益73,451,787,714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20,709,927,115元及委託經營透過損益按公允價值衡量之金融資產利益52,741,860,599元。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債利益46,569,348元，全數為委託經營。
3. 備供出售金融資產之已實現利益2,541,050,921元，全數為自行運用。
4. 外幣兌換損失4,361,959,849元，係包括自行運用外幣兌換損失2,159,095,549元及委託經營外幣兌換損失2,202,864,300元。

休撫卹基金
決算表(總表)

110年度

單位：新臺幣元

比較增減(一)		上年度決算數	
金額	%	金額	%
54,374,934,820	215.62	64,118,304,672	100.00
54,353,421,572	215.53	64,097,850,581	99.97
1,009,429,589	40.01	3,845,906,480	6.00
50,756,371,714	223.64	58,990,786,579	92.00
46,569,348		22,514,126	0.04
2,541,050,921		1,238,643,396	1.93
21,513,248		20,454,091	0.03
21,513,248		20,454,091	0.03
4,693,985,394	367.11	17,167,050,500	26.77
4,465,322,569	887.25	16,365,930,334	25.52
103,362,720	20.54	494,549,645	0.77
4,361,959,849		15,871,380,689	24.75
189,991,054	24.51	769,864,767	1.20
189,991,054	24.51	769,864,767	1.20
38,671,771	23,156.75	31,255,399	0.05
-75,365	-45.13	86,084	
12,926,113		10,361,184	0.02
25,821,023		20,808,131	0.03
49,680,949,426	207.53	46,951,254,172	73.23
5,877,363,026		2,996,385,366	
5,877,363,026		2,996,385,366	
55,558,312,452	232.08	49,947,639,538	77.90

科目	本年度預算數		本年度決算數	
	金額	%	金額	%
總收入	8,971,635,000	100.00	26,790,722,379	100.00
財務收入	8,971,635,000	100.00	26,773,530,915	99.94
利息收入	1,445,530,000	16.11	3,522,552,879	13.15
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益(註1)	7,526,105,000	83.89	20,709,927,115	77.30
備供出售金融資產之已實現 利益(註2)			2,541,050,921	9.48
其他作業外收入			17,191,464	0.06
什項收入			17,191,464	0.06
總支出	82,527,000	0.92	2,258,897,588	8.43
財務支出	52,632,000	0.59	2,203,030,261	8.22
手續費用	52,632,000	0.59	43,934,712	0.16
外幣兌換損失(註3)			2,159,095,549	8.06
其他財務支出	29,800,000	0.33	42,869,741	0.16
代理費用	29,800,000	0.33	42,869,741	0.16
其他作業外支出	95,000		12,997,586	0.05
匯費	95,000		59,912	
各項提存			12,926,113	0.05
什項費用			11,561	
本期賸餘(短絀)	8,889,108,000	99.08	24,531,824,791	91.57
其他綜合賸餘(短絀)			5,877,363,026	
備供出售金融資產未實現評價損益			5,877,363,026	
本期綜合賸餘(短絀)	8,889,108,000	99.08	30,409,187,817	113.51

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

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益20,709,927,115元，係包括透過損益按公允價值衡量之金融資產利益21,278,080,919元及透過損益按公允價值衡量之金融資產損失568,153,804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2,541,050,921元，全數為備供出售金融資產之已實現利益，其明細資料詳收入明細表(自行運用)及支出明細表(自行運用)。
3. 外幣兌換損失2,159,095,549元，係包括外幣兌換利益4,302,641,725元及外幣兌換損失6,461,737,274元，其明細資料詳收入明細表(自行運用)及支出明細表(自行運用)。

休撫卹基金
決算表(自行運用)

110年度

單位：新臺幣元

比較增減(一)		上年度決算數	
金額	%	金額	%
17,819,087,379	198.62	25,446,934,995	100.00
17,801,895,915	198.42	25,428,829,746	99.93
2,077,022,879	143.69	3,832,370,736	15.06
13,183,822,115	175.17	20,355,807,032	79.99
2,541,050,921		1,240,651,978	4.88
17,191,464		18,105,249	0.07
17,191,464		18,105,249	0.07
2,176,370,588	2,637.16	4,414,627,426	17.35
2,150,398,261	4,085.72	4,372,325,567	17.18
-8,697,288	-16.52	41,785,434	0.16
2,159,095,549		4,330,540,133	17.02
13,069,741	43.86	31,885,063	0.13
13,069,741	43.86	31,885,063	0.13
12,902,586	13,581.67	10,416,796	0.04
-35,088	-36.93	55,612	
12,926,113		10,361,184	0.04
11,561			
15,642,716,791	175.98	21,032,307,569	82.65
5,877,363,026		2,996,385,366	
5,877,363,026		2,996,385,366	
21,520,079,817	242.09	24,028,692,935	94.43

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	16,246,557,000	100.00	52,802,404,441	100.00
財務收入	16,246,557,000	100.00	52,798,082,657	99.99
利息收入	1,077,246,000	6.63	9,652,710	0.02
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益(註1)	15,169,311,000	93.37	52,741,860,599	99.89
透過損益按公允價值衡量之 金融負債利益(註2)			46,569,348	0.09
其他作業外收入			4,321,784	0.01
什項收入			4,321,784	0.01
總支出	1,196,089,000	7.36	3,713,703,806	7.03
財務支出	450,645,000	2.77	2,765,569,308	5.24
手續費用	450,645,000	2.77	562,705,008	1.07
備供出售金融資產之已實現 損失				
外幣兌換損失(註3)			2,202,864,300	4.17
其他財務支出	745,372,000	4.59	922,293,313	1.75
代理費用	745,372,000	4.59	922,293,313	1.75
其他作業外支出	72,000		25,841,185	0.05
匯費	72,000		31,723	
什項費用			25,809,462	0.05
本期賸餘(短絀)	15,050,468,000	92.64	49,088,700,635	92.97
本期綜合賸餘(短絀)	15,050,468,000	92.64	49,088,700,635	92.97

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

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益52,741,860,599元，係包括透過損益按公允價值衡量之金融資產利益78,524,115,151元及透過損益按公允價值衡量之金融資產損失25,782,254,552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46,569,348元，係包括透過損益按公允價值衡量之金融負債利益101,528,795元及透過損益按公允價值衡量之金融負債損失54,959,447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2,202,864,300元，係包括外幣兌換利益5,237,669,315元及外幣兌換損失7,440,533,615元，其明細資料詳收入明細表(委託經營)及支出明細表(委託經營)。

休撫卹基金
 決算表(委託經營)

110年度

單位：新臺幣元

比較增減(一)		上年度決算數	
金額	%	金額	%
36,555,847,441	225.01	38,673,378,259	100.00
36,551,525,657	224.98	38,671,029,417	99.99
-1,067,593,290	-99.10	13,535,744	0.04
37,572,549,599	247.69	38,634,979,547	99.90
46,569,348		22,514,126	0.06
4,321,784		2,348,842	0.01
4,321,784		2,348,842	0.01
2,517,614,806	210.49	12,754,431,656	32.98
2,314,924,308	513.69	11,995,613,349	31.02
112,060,008	24.87	452,764,211	1.17
		2,008,582	0.01
2,202,864,300		11,540,840,556	29.84
176,921,313	23.74	737,979,704	1.91
176,921,313	23.74	737,979,704	1.91
25,769,185	35,790.53	20,838,603	0.05
-40,277	-55.94	30,472	
25,809,462		20,808,131	0.05
34,038,232,635	226.16	25,918,946,603	67.02
34,038,232,635	226.16	25,918,946,603	67.02

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	23,939,576,000	100.00
本期賸餘(註1-3)	23,939,576,000	100.00
前期未分配賸餘		
分配之部	23,939,576,000	100.00
賸餘撥充基金數	23,939,576,000	100.00
本期賸餘(註1-3)	23,939,576,000	100.00
前期未分配賸餘		
未分配賸餘		
短絀之部		
本期短絀		
前期待填補之短絀		
填補之部		
撥用賸餘		
折減基金		
待填補之短絀		

備註：

1. 依本基金管理條例第8條規定：「本基金採統一管理，按政府別、身分別，分戶設帳，分別以收支平衡為原則，年度決算如有賸餘，全數撥為基金。」
2. 本期賸餘及本期短絀係為收支賸餘，不含基金收繳給付項目之基金本金變動部分。
3. 本期賸餘73,620,525,426元，包括提存軍公教政人員退休撫卹基金-法定孳息部分3,531,839,431元及提存軍公教政人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分70,088,685,995元。

休撫卹基金

決算表

110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	%
73,620,525,426	100.00	49,680,949,426	207.53	46,951,254,172	100.00
73,620,525,426	100.00	49,680,949,426	207.53	46,951,254,172	100.00
73,620,525,426	100.00	49,680,949,426	207.53	46,951,254,172	100.00
73,620,525,426	100.00	49,680,949,426	207.53	46,951,254,172	100.00
73,620,525,426	100.00	49,680,949,426	207.53	46,951,254,172	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)(註1)	23,939,576,000
利息股利之調整	-2,522,776,000
利息收入	-2,522,776,000
股利收入	
利息費用	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	21,416,800,000
調整項目	-3,633,900,000
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	-3,633,900,000
減少(增加)應收款項	
減少(增加)預付款項	
增加(減少)流動金融負債	
增加(減少)應付帳款	
增加(減少)應付費用	
增加(減少)其他流動負債	
未計利息股利之現金流入(流出)	17,782,900,000
收取利息	2,522,776,000
收取股利	
支付利息	
業務活動之淨現金流入(流出)	20,305,676,000
投資活動之現金流量	
減少長期應收帳款	
減少委託經營	
減少持有供交易之金融資產	
減少備供出售金融資產	
減少持有至到期日金融資產	
減少無活絡市場之債務投資	
減少中期放款	
減少其他金融資產	
減少其他資產	
增加長期應收帳款	
增加委託經營	-18,107,965,000
增加持有供交易之金融資產	
增加備供出售金融資產	-5,186,610,000
增加持有至到期日金融資產	-4,699,780,000
增加無活絡市場之債務投資	-1,655,909,000
增加中期放款	-62,026,000
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)	-29,712,290,000
籌資活動之現金流量	
基金收繳數	108,060,121,000
增加其他負債	
基金給付數	-100,986,693,000
減少其他負債	
籌資活動之淨現金流入(流出)	7,073,428,000
匯率影響數	
現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,333,186,000
期初現金及約當現金(註2)	48,109,862,000
期末現金及約當現金(註3)	45,776,676,000

備註：1. 本期賸餘(短絀)本年度決算數係為收支餘絀，不含基金收繳給付項目之基金本金變動部分。

2. 本表期初現金及約當現金，包括現金29,481,805,296元及自投資日起3個月內到期之短期票券16,114,150,785元。

3. 本表期末現金及約當現金，包括現金31,618,271,726元及自投資日起3個月內到期之短期票券21,795,922,825元。

休撫卹基金

決算表

110年度

單位：新臺幣元

本年度決算數	比較增減(-)	
	金額	%
73,620,525,426	49,680,949,426	207.53
-14,205,425,235	-11,682,649,235	
-4,475,737,740	-1,952,961,740	
-9,729,814,453	-9,729,814,453	
126,958	126,958	
59,415,100,191	37,998,300,191	177.42
-66,033,608,536	-62,399,708,536	
12,926,113	12,926,113	
-20,000,217,283	-20,000,217,283	
-109,942,247	-109,942,247	
2,331,889,755	2,331,889,755	
-45,250,765,534	-45,250,765,534	
-3,595,833,752	38,066,248	
497,186,373	497,186,373	
-383,084,249	-383,084,249	
419,491,043	419,491,043	
38,541,199	38,541,199	
6,200,046	6,200,046	
-6,618,508,345	-24,401,408,345	-137.22
4,381,471,507	1,858,695,507	73.68
9,693,456,412	9,693,456,412	
-126,958	-126,958	
7,456,292,616	-12,849,383,384	-63.28
8,946,853,022	8,946,853,022	
6,512,343,851	6,512,343,851	
13,564,275,947	13,564,275,947	
1,324,950,799	1,324,950,799	
6,565,786	6,565,786	
-1,041,016,906	17,066,948,094	
-13,973,859,988	-13,973,859,988	
-6,488,478,663	-1,301,868,663	
-18,431,228,013	-13,731,448,013	
	1,655,909,000	
	62,026,000	
-16,940,140	-16,940,140	
-9,596,534,305	20,115,755,695	
109,142,022,317	1,081,901,317	1.00
859,397	859,397	
-98,862,515,276	2,124,177,724	
10,280,366,438	3,206,938,438	45.34
-321,886,279	-321,886,279	
7,818,238,470	10,151,424,470	
45,595,956,081	-2,513,905,919	-5.23
53,414,194,551	7,637,518,551	16.68

公務人員退
平衡
中華民國

科目	本年度決算數			上年
	自行運用	委託經營	合計	自行運用
	金額	金額	金額	金額
資產	386,423,230,214	363,254,496,444	749,677,726,658	338,300,122,464
流動資產	227,922,276,593	322,363,883,814	550,286,160,407	189,370,038,419
現金	31,618,271,726	9,549,895,804	41,168,167,530	29,481,805,296
銀行存款(註1)	31,618,271,726	9,549,895,804	41,168,167,530	29,481,805,296
流動金融資產	186,393,761,240	310,753,408,648	497,147,169,888	150,121,771,982
持有供交易之金融資產－流動(註2)	59,703,154,666	234,292,507,091	293,995,661,757	59,022,554,645
股票	59,703,154,666	202,984,492,462	262,687,647,128	59,022,554,645
受益憑證		21,790,229,773	21,790,229,773	
短期票券		3,645,346,997	3,645,346,997	
債券		4,261,109,428	4,261,109,428	
期貨保證金		1,611,328,431	1,611,328,431	
持有供交易之金融資產評價調整－流動(註3)	44,590,329,637	73,422,085,882	118,012,415,519	27,959,071,375
股票	44,590,329,637	63,341,076,233	107,931,405,870	27,959,071,375
受益憑證		2,481,808,710	2,481,808,710	
短期票券		163,609	163,609	
債券		-11,015,838	-11,015,838	
期貨保證金		96,057,909	96,057,909	
遠期外匯合約		7,503,169,937	7,503,169,937	
利率交換		10,825,322	10,825,322	
附賣回票券及債券投資(註4)	5,125,649,933	3,038,815,675	8,164,465,608	8,153,782,298
短期票券	5,125,649,933	3,038,815,675	8,164,465,608	8,153,782,298
持有至到期日金融資產－流動(註2、8)	35,628,127,004		35,628,127,004	23,336,363,664
短期票券	22,340,486,991		22,340,486,991	12,195,935,016
債券	13,287,640,013		13,287,640,013	11,140,428,648
其他金融資產－流動(註5)	41,346,500,000		41,346,500,000	31,650,000,000
定期存款	41,346,500,000		41,346,500,000	31,650,000,000
應收款項	1,556,809,138	2,060,579,362	3,617,388,500	1,796,110,901
應收帳款	94,825,026	1,184,285,051	1,279,110,077	325,510,466
備抵呆帳－應收帳款	-9,170,105		-9,170,105	-6,618,346
應收收益	202,512,182	316,471,613	518,983,795	160,989,060
應收利息	1,225,372,213	430,907,642	1,656,279,855	1,302,535,285
其他應收款	43,269,822	128,915,056	172,184,878	13,694,436
預付款項	8,353,434,489		8,353,434,489	7,970,350,240
其他預付款	8,353,434,489		8,353,434,489	7,970,350,240
長期性投資及應收款	158,500,953,621	40,890,612,630	199,391,566,251	148,930,084,045
非流動金融資產	158,500,953,621	40,890,612,630	199,391,566,251	148,930,084,045
持有供交易之金融資產－非流動(註2)		41,157,596,640	41,157,596,640	
債券		41,157,596,640	41,157,596,640	
持有供交易之金融資產評價調整－非流動(註3)		-266,984,010	-266,984,010	
債券		-266,984,010	-266,984,010	
備供出售金融資產－非流動(註2)	32,024,758,421		32,024,758,421	30,075,520,726
股票	6,804,372,114		6,804,372,114	9,492,124,307
受益憑證	25,220,386,307		25,220,386,307	20,583,396,419
備供出售金融資產評價調整－非流動(註6)	12,941,309,220		12,941,309,220	7,063,946,194
股票	3,648,337,917		3,648,337,917	2,911,985,426

休撫卹基金

表

110年12月31日

單位：新臺幣元

度決算數		比較增減(-)					
委託經營	合計	自行運用		委託經營		合計	
金額	金額	金額	%	金額	%	金額	%
317,162,820,069	655,462,942,533	48,123,107,750	14.22	46,091,676,375	14.53	94,214,784,125	14.37
278,753,533,264	468,123,571,683	38,552,238,174	20.36	43,610,350,550	15.64	82,162,588,724	17.55
8,508,878,898	37,990,684,194	2,136,466,430	7.25	1,041,016,906	12.23	3,177,483,336	8.36
8,508,878,898	37,990,684,194	2,136,466,430	7.25	1,041,016,906	12.23	3,177,483,336	8.36
268,054,257,981	418,176,029,963	36,271,989,258	24.16	42,699,150,667	15.93	78,971,139,925	18.88
203,012,333,185	262,034,887,830	680,600,021	1.15	31,280,173,906	15.41	31,960,773,927	12.20
183,894,109,964	242,916,664,609	680,600,021	1.15	19,090,382,498	10.38	19,770,982,519	8.14
16,542,067,673	16,542,067,673			5,248,162,100	31.73	5,248,162,100	31.73
730,708,859	730,708,859			2,914,638,138	398.88	2,914,638,138	398.88
857,673,387	857,673,387			3,403,436,041	396.82	3,403,436,041	396.82
987,773,302	987,773,302			623,555,129	63.13	623,555,129	63.13
63,535,148,773	91,494,220,148	16,631,258,262	59.48	9,886,937,109	15.56	26,518,195,371	28.98
57,591,253,550	85,550,324,925	16,631,258,262	59.48	5,749,822,683	9.98	22,381,080,945	26.16
2,404,894,154	2,404,894,154			76,914,556	3.20	76,914,556	3.20
118,194	118,194			45,415	38.42	45,415	38.42
2,153,583	2,153,583			-13,169,421	-611.51	-13,169,421	-611.51
54,581,895	54,581,895			41,476,014	75.99	41,476,014	75.99
3,482,147,397	3,482,147,397			4,021,022,540	115.48	4,021,022,540	115.48
				10,825,322		10,825,322	
1,506,776,023	9,660,558,321	-3,028,132,365	-37.14	1,532,039,652	101.68	-1,496,092,713	-15.49
1,506,776,023	9,660,558,321	-3,028,132,365	-37.14	1,532,039,652	101.68	-1,496,092,713	-15.49
	23,336,363,664	12,291,763,340	52.67			12,291,763,340	52.67
	12,195,935,016	10,144,551,975	83.18			10,144,551,975	83.18
	11,140,428,648	2,147,211,365	19.27			2,147,211,365	19.27
	31,650,000,000	9,696,500,000	30.64			9,696,500,000	30.64
	31,650,000,000	9,696,500,000	30.64			9,696,500,000	30.64
2,190,396,385	3,986,507,286	-239,301,763	-13.32	-129,817,023	-5.93	-369,118,786	-9.26
1,401,185,809	1,726,696,275	-230,685,440	-70.87	-216,900,758	-15.48	-447,586,198	-25.92
	-6,618,346	-2,551,759				-2,551,759	
321,636,694	482,625,754	41,523,122	25.79	-5,165,081	-1.61	36,358,041	7.53
259,483,265	1,562,018,550	-77,163,072	-5.92	171,424,377	66.06	94,261,305	6.03
208,090,617	221,785,053	29,575,386	215.97	-79,175,561	-38.05	-49,600,175	-22.36
	7,970,350,240	383,084,249	4.81			383,084,249	4.81
	7,970,350,240	383,084,249	4.81			383,084,249	4.81
38,409,286,805	187,339,370,850	9,570,869,576	6.43	2,481,325,825	6.46	12,052,195,401	6.43
38,409,286,805	187,339,370,850	9,570,869,576	6.43	2,481,325,825	6.46	12,052,195,401	6.43
36,130,589,674	36,130,589,674			5,027,006,966	13.91	5,027,006,966	13.91
36,130,589,674	36,130,589,674			5,027,006,966	13.91	5,027,006,966	13.91
2,278,697,131	2,278,697,131			-2,545,681,141	-111.72	-2,545,681,141	-111.72
2,278,697,131	2,278,697,131			-2,545,681,141	-111.72	-2,545,681,141	-111.72
	30,075,520,726	1,949,237,695	6.48			1,949,237,695	6.48
	9,492,124,307	-2,687,752,193	-28.32			-2,687,752,193	-28.32
	20,583,396,419	4,636,989,888	22.53			4,636,989,888	22.53
	7,063,946,194	5,877,363,026	83.20			5,877,363,026	83.20
	2,911,985,426	736,352,491	25.29			736,352,491	25.29

公務人員退
平衡
中華民國

科目	本年度決算數			上年
	自行運用	委託經營	合計	自行運用
	金額	金額	金額	金額
受益憑證	9,292,971,303		9,292,971,303	4,151,960,768
持有至到期日金融資產—非流動(註8)	92,886,361,155		92,886,361,155	89,637,710,525
債券	92,886,361,155		92,886,361,155	89,637,710,525
無活絡市場之債務投資—非流動(註2、7)	20,648,524,825		20,648,524,825	22,152,906,600
債券	20,648,524,825		20,648,524,825	22,152,906,600
其他資產				
什項資產				
催收款項(註10、13)	35,767,065		35,767,065	33,379,340
備抵呆帳—催收款項	-35,767,065		-35,767,065	-33,379,340
資產合計	386,423,230,214	363,254,496,444	749,677,726,658	338,300,122,464

- 備註：1. 銀行存款自行運用部分係包含臺幣存款13,553,672,523元、外幣存款(608,419,874.52美元、28,402,780.16歐元、9,229,048.30澳幣、4,474,270.18紐幣、10,426.89英鎊、4,898.00日圓、17,720,190.79人民幣)折合新臺幣18,064,599,203元，合計31,618,271,726元。
2. 表列持有供交易之金融資產、持有至到期日金融資產、備供出售金融資產及無活絡市場之債務投資，係採用交易日會計。
3. 持有供交易之金融資產後續評價，係依國際會計準則第39號第46段規定，按公允價值衡量。
4. 附賣回票券及債券投資後續評價，係採買進成本加計至計算日止之應計利息評價，分別表達於附賣回票券及債券投資及應收款項科目項下。
5. 其他金融資產-流動係3個月至1年內之定期存款，自行運用部分為臺幣存款33,050,000,000元，外幣存款(300,000,000.00美元)折合新臺幣8,296,500,000元，合計41,346,500,000元。

休撫卹基金

表

110年12月31日

單位：新臺幣元

度決算數		比較增減(-)					
委託經營	合計	自行運用		委託經營		合計	
金額	金額	金額	%	金額	%	金額	%
	4,151,960,768	5,141,010,535	123.82			5,141,010,535	123.82
	89,637,710,525	3,248,650,630	3.62			3,248,650,630	3.62
	89,637,710,525	3,248,650,630	3.62			3,248,650,630	3.62
	22,152,906,600	-1,504,381,775	-6.79			-1,504,381,775	-6.79
	22,152,906,600	-1,504,381,775	-6.79			-1,504,381,775	-6.79
	33,379,340	2,387,725	7.15			2,387,725	7.15
	-33,379,340	-2,387,725				-2,387,725	
317,162,820,069	655,462,942,533	48,123,107,750	14.22	46,091,676,375	14.53	94,214,784,125	14.37

6. 備供出售金融資產後續評價，係依國際會計準則第39號第46段規定，按公允價值衡量。
7. 無活絡市場之債務投資後續評價，係依國際會計準則第39號第46段規定，以有效利息法按攤銷後成本衡量。
8. 持有至到期日金融資產後續評價，係依國際會計準則第39號第46段規定，以有效利息法按攤銷後成本衡量。
9. 其他金融資產-非流動係1年以上之定期存款。
10. 其他資產-催收款項係依本基金逾期債權催收及呆帳處理作業要點第3點規定，將逾期款項轉入催收款項。
11. 本基金委託經營資料來自本基金委託保管銀行(國內-第一銀行、國外-美商花旗銀行及第一銀行)。
12. 本基金委託經營收取各投信公司繳納履約保證品金額計187,800,000元。
13. 依據審計部同意註銷催收款項13件計13元。

公務人員退
平衡
中華民國

科目	本年度決算數			上年
	自行運用	委託經營	合計	自行運用
	金額	金額	金額	金額
負債	51,426,704	10,217,925,702	10,269,352,406	28,535,158
流動負債	50,114,440	10,217,925,702	10,268,040,142	28,082,291
流動金融負債		7,597,091,123	7,597,091,123	
持有供交易之金融負債評價調整—流動		7,597,091,123	7,597,091,123	
遠期外匯合約		7,537,377,508	7,537,377,508	
期貨保證金		51,907,041	51,907,041	
利率交換		7,806,574	7,806,574	
應付款項	49,320,159	2,620,834,579	2,670,154,738	26,761,653
應付帳款		2,337,950,018	2,337,950,018	
應付代收款	6,660,953		6,660,953	
應付費用	42,350,071	282,884,561	325,234,632	26,517,968
其他應付款	309,135		309,135	243,685
預收款項	794,281		794,281	1,320,638
其他預收款	794,281		794,281	1,320,638
其他負債	1,312,264		1,312,264	452,867
什項負債	1,312,264		1,312,264	452,867
暫收及待結轉帳項	1,312,264		1,312,264	452,867
委託人權益(註9)	386,371,803,510	353,036,570,742	739,408,374,252	338,271,587,306
基金			726,467,065,032	
軍公教政人員退休撫卹基金—本金部分			325,540,599,701	
軍公教政人員退休撫卹基金—本金部分			325,540,599,701	
軍公教政人員退休撫卹基金—孳息部分(註2)			400,926,465,331	
軍公教政人員退休撫卹基金—法定孳息部分(註3、6)			12,114,257,030	
軍公教政人員退休撫卹基金—超出(未達)法定孳息部分(註4、7)			166,923,974,466	
軍公教政人員退休撫卹基金—累計孳息部分(註5)			221,888,233,835	
累積其他綜合賸餘(短絀)(註8)	12,941,309,220		12,941,309,220	7,063,946,194
備供出售金融資產未實現評價損益	12,941,309,220		12,941,309,220	7,063,946,194
負債與委託人權益合計	386,423,230,214	363,254,496,444	749,677,726,658	338,300,122,464

備註：1. 110年度「領取給付人員及在職人員之未來淨給付精算現值(精算負債)」經委託精算公司精算結果，政、公、教、軍四類人員計3,331,133,638,239元，詳見附錄提撥進度表。

2. 本年度軍公教政人員退休撫卹基金—孳息按身分別、政府別分配部分詳見參考表委託人權益賸餘分配表。

3. 「軍公教政人員退休撫卹基金—法定孳息部分」本年度決算數係108、109、110三年度之軍公教政人員退休撫卹基金—法定孳息部分之合計數。

4. 「軍公教政人員退休撫卹基金—超出(未達)法定孳息部分」本年度決算數係108、109、110三年度之軍公教政人員退休撫卹基金—超出(未達)法定孳息部分之合計數。

5. 「軍公教政人員退休撫卹基金—累計孳息部分」本年度決算數係85至107年度之法定孳息部分及超出(未達)法定孳息部分之合計數。

休撫卹基金

表

110年12月31日

單位：新臺幣元

度決算數		比較增減(-)					
委託經營	合計	自行運用		委託經營		合計	
金額	金額	金額	%	金額	%	金額	%
5,803,428,616	5,831,963,774	22,891,546	80.22	4,414,497,086	76.07	4,437,388,632	76.09
5,803,428,616	5,831,510,907	22,032,149	78.46	4,414,497,086	76.07	4,436,529,235	76.08
3,624,794,176	3,624,794,176			3,972,296,947	109.59	3,972,296,947	109.59
3,624,794,176	3,624,794,176			3,972,296,947	109.59	3,972,296,947	109.59
3,537,094,328	3,537,094,328			4,000,283,180	113.10	4,000,283,180	113.10
87,699,848	87,699,848			-35,792,807	-40.81	-35,792,807	-40.81
				7,806,574		7,806,574	
2,178,634,440	2,205,396,093	22,558,506	84.29	442,200,139	20.30	464,758,645	21.07
1,918,458,975	1,918,458,975			419,491,043	21.87	419,491,043	21.87
		6,660,953				6,660,953	
260,175,465	286,693,433	15,832,103	59.70	22,709,096	8.73	38,541,199	13.44
	243,685	65,450	26.86			65,450	26.86
	1,320,638	-526,357	-39.86			-526,357	-39.86
	1,320,638	-526,357	-39.86			-526,357	-39.86
	452,867	859,397	189.77			859,397	189.77
	452,867	859,397	189.77			859,397	189.77
	452,867	859,397	189.77			859,397	189.77
311,359,391,453	649,630,978,759	48,100,216,204	14.22	41,677,179,289	13.39	89,777,395,493	13.82
	642,567,032,565					83,900,032,467	13.06
	315,261,092,660					10,279,507,041	3.26
	315,261,092,660					10,279,507,041	3.26
	327,305,939,905					73,620,525,426	22.49
	13,484,931,756					-1,370,674,726	-10.16
	86,246,271,555					80,677,702,911	93.54
	227,574,736,594					-5,686,502,759	-2.50
	7,063,946,194	5,877,363,026	83.20			5,877,363,026	83.20
	7,063,946,194	5,877,363,026	83.20			5,877,363,026	83.20
317,162,820,069	655,462,942,533	48,123,107,750	14.22	46,091,676,375	14.53	94,214,784,125	14.37

6. 「軍公教政人員退休撫卹基金-法定孳息部分」上年度決算數係107、108、109三年度之軍公教政人員退休撫卹基金-法定孳息部分之合計數。

7. 「軍公教政人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分」上年度決算數係107、108、109三年度之軍公教政人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分之合計數。

8. 累積其他綜合賸餘(短絀)係指備供出售金融資產其成本與市價之差額，其按身分別、政府別分配部分詳見參考表委託人權益賸餘分配表。

9. 委託人權益按身分別分配部分詳見明細表委託人權益明細表。

10. 截至110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110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	109,142,022,317	88,647,184,120	20,494,838,197	23.12
政務人員	146,201,039	103,664,017	42,537,022	41.03
公務人員	45,004,419,933	36,403,877,513	8,600,542,420	23.63
教育人員	41,030,037,881	30,836,089,913	10,193,947,968	33.06
軍職人員	22,961,363,464	21,303,552,677	1,657,810,787	7.78
基金給付	98,862,515,276	93,937,720,082	4,924,795,194	5.24
政務人員	46,420,206	47,388,852	-968,646	-2.04
公務人員	48,025,343,290	45,174,748,664	2,850,594,626	6.31
教育人員	39,120,311,229	37,525,290,470	1,595,020,759	4.25
軍職人員	11,670,440,551	11,190,292,096	480,148,455	4.29
基金收繳給付淨額	10,279,507,041	-5,290,535,962	15,570,043,003	
政務人員	99,780,833	56,275,165	43,505,668	77.31
公務人員	-3,020,923,357	-8,770,871,151	5,749,947,794	
教育人員	1,909,726,652	-6,689,200,557	8,598,927,209	
軍職人員	11,290,922,913	10,113,260,581	1,177,662,332	11.64

備註：一、110年度基金收繳金額較109年度增加，其原因主要係公教軍人員調升提撥費率1%及108年年金改革節省經費之挹注款286.86億元較107年下半年年金改革節省經費之挹注款140.77億元，增加146.09億元所致。

二、110年度基金給付金額較109年度增加，其原因主要係：

1. 截至110年底止，定期給與人數已達374,318人，較上年度363,079人增加11,239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	25,218,192,000	115,517,292,415
利息收入	2,522,776,000	3,532,205,589
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	22,695,416,000	99,802,196,070
透過損益按公允價值衡量之 金融負債利益	0	101,528,795
備供出售金融資產之已實現 利益	0	2,541,050,921
外幣兌換利益	0	9,540,311,040
其他作業外收入	0	21,513,248
什項收入	0	21,513,248
合計	25,218,192,000	115,538,805,663

備註：本表所列透過損益按公允價值衡量之金融資產利益、透過損益按公允價值衡量之金融負債利益、備供出售金融資產之已實現利益、持有至到期日金融資產之已實現利益、無活絡市場之債務工具投資利益、外幣兌換利益及資產減損迴轉利益等科目，係採總額列示。

休撫卹基金

(總表)

110年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金額	%	
90,299,100,415	358.07	
1,009,429,589	40.01	主要係為提高資金運用效率，將委託經營尚未撥款及契約終止收回之現金，投資於自行經營固定收益型運用項目，致利息收入高於預算數。
77,106,780,070	339.75	主要係今年全球金融市場上漲，爰金融資產評價利益高於預期，另適時調整投資組合，致使金融資產利益較預算數高。
101,528,795		主要係國外委託經營持有之期貨、遠期外匯合約及利率交換等投資標的之評價利益。
2,541,050,921		主要係備供出售金融資產獲配股息及處分利益所致。
9,540,311,040		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
21,513,248		
21,513,248		其中13,065,795元，主要係溢提國外委託經營受託機構與保管機構之營業稅費用及國外委託經營受託帳戶之訴訟賠償款等收入。
90,320,613,663	358.16	

公務人員退
收入明細表
中華民國

科 目	本年度預算數	本年度決算數
財務收入	8,971,635,000	31,644,326,444
利息收入	1,445,530,000	3,522,552,879
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	7,526,105,000	21,278,080,919
備供出售金融資產之已實現 利益	0	2,541,050,921
外幣兌換利益	0	4,302,641,725
其他作業外收入	0	17,191,464
什項收入	0	17,191,464
合計	8,971,635,000	31,661,517,908

備註：本表所列透過損益按公允價值衡量之金融資產利益、透過損益按公允價值衡量之金融負債利益、備供出售金融資產之已實現利益、持有至到期日金融資產之已實現利益、無活絡市場之債務工具投資利益、外幣兌換利益及資產減損迴轉利益等科目，係採總額列示。

休撫卹基金
(自行運用)
110年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金額	%	
22,672,691,444	252.72	
2,077,022,879	143.69	主要係為提高資金運用效率，將委託經營尚未撥款及契約終止收回之現金，投資於自行經營固定收益型運用項目，致利息收入高於預算數。
13,751,975,919	182.72	主要係今年台股上漲，國內股票逢高賣出個股及調整持股，以及金融資產評價利益高於預期，致金融資產淨利益較預算數高。
2,541,050,921		主要係備供出售金融資產獲配股息及處分利益所致。
4,302,641,725		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
17,191,464		
17,191,464		其中8,992,006元，主要係溢提國外委託經營受託機構與保管機構之營業稅費用。
22,689,882,908	252.91	

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	16,246,557,000	83,872,965,971
利息收入	1,077,246,000	9,652,710
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	15,169,311,000	78,524,115,151
透過損益按公允價值衡量之 金融負債利益	0	101,528,795
外幣兌換利益	0	5,237,669,315
其他作業外收入	0	4,321,784
什項收入	0	4,321,784
合計	16,246,557,000	83,877,287,755

備註：本表所列透過損益按公允價值衡量之金融資產利益、透過損益按公允價值衡量之金融負債利益、備供出售金融資產之已實現利益、持有至到期日金融資產之已實現利益、無活絡市場之債務工具投資利益、外幣兌換利益及資產減損迴轉利益等科目，係採總額列示。

休撫卹基金
(委託經營)
110年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金額	%	
67,626,408,971	416.25	
-1,067,593,290	-99.10	主要係因國內外委託案採分次撥款，以及國外委託經營固定收益型批次到期收回，委託資產較預期減少所致。
63,354,804,151	417.65	主要係今年全球金融市場上漲，致金融資產評價利益高於預期，以及調整投資組合，致使金融資產淨利益較預算數高。
101,528,795		主要係國外委託經營持有之期貨、遠期外匯合約及利率交換等投資標的之評價利益。
5,237,669,315		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
4,321,784		
4,321,784		主要係國外委託經營受託帳戶之訴訟賠償款等收入。
67,630,730,755	416.28	

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	503,277,000	40,914,278,412
手續費用	503,277,000	606,639,720
透過損益按公允價值衡量 之金融資產損失		26,350,408,356
透過損益按公允價值衡量 之金融負債損失		54,959,447
外幣兌換損失		13,902,270,889
其他財務支出	775,172,000	965,163,054
代理費用	775,172,000	965,163,054
其他作業外支出	167,000	38,838,771
匯費	167,000	91,635
各項提存		12,926,113
什項費用		25,821,023
合計	1,278,616,000	41,918,280,237

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

休撫卹基金

(總表)

110年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金 額	%	
40,411,001,412	8,029.57	
103,362,720	20.54	主要係委託經營股票投資金額較預算數高，致手續費用高於預算數所致。
26,350,408,356		主要係自行經營及委託經營國內外股票賣出及調整持股所致。
54,959,447		主要係國外委託經營持有之期貨、遠期外匯合約及利率交換等投資標的之評價損失。
13,902,270,889		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
189,991,054	24.51	
189,991,054	24.51	因國外委託經營項目部位增加，致實際支付保管銀行之保管費較預算高。
38,671,771	23,156.75	
-75,365	-45.13	主要係因自行經營債券交易及國內委託經營短期票券所支付之匯費低於預算數所致。
12,926,113		係依逾期債權催收款及呆帳處理作業要點辦理。
25,821,023		主要係國外委託經營支付投資國所扣繳之稅捐、佣金支出、銀行負利率之費用等。
40,639,664,237	3,178.41	

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	52,632,000	7,073,825,790
手續費用	52,632,000	43,934,712
透過損益按公允價值衡量 之金融資產損失		568,153,804
外幣兌換損失		6,461,737,274
其他財務支出	29,800,000	42,869,741
代理費用	29,800,000	42,869,741
其他作業外支出	95,000	12,997,586
匯費	95,000	59,912
各項提存		12,926,113
什項費用		11,561
合計	82,527,000	7,129,693,117

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

休撫卹基金
(自行運用)

110年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金 額	%	
7,021,193,790	13,340.16	
-8,697,288	-16.52	主要係股票投資金額較預算數低所致。
568,153,804		主要係國內外股票賣出及調整持股所致。
6,461,737,274		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
13,069,741	43.86	
13,069,741	43.86	因國外委託經營項目部位增加，致實際支付保管銀行之保管費較預算高。
12,902,586	13,581.67	
-35,088	-36.93	主要係因國內債券債息交易之匯費支出較預算數低所致。
12,926,113		係依逾期債權催收款及呆帳處理作業要點辦理。
11,561		主要係支付契約到期之國外委託經營其他費用。
7,047,166,117	8,539.22	

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	450,645,000	33,840,452,622
手續費用	450,645,000	562,705,008
透過損益按公允價值衡量 之金融資產損失		25,782,254,552
透過損益按公允價值衡量 之金融負債損失		54,959,447
外幣兌換損失		7,440,533,615
其他財務支出	745,372,000	922,293,313
代理費用	745,372,000	922,293,313
其他作業外支出	72,000	25,841,185
匯費	72,000	31,723
什項費用		25,809,462
合計	1,196,089,000	34,788,587,120

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

休撫卹基金
(委託經營)

110年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金 額	%	
33,389,807,622	7,409.34	
112,060,008	24.87	主要係股票投資金額較預算數高所致。
25,782,254,552		主要係國內外股票賣出及調整持股所致。
54,959,447		主要係國外委託經營持有之期貨、遠期外匯合約及利率交換等投資標的之評價損失。
7,440,533,615		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
176,921,313	23.74	
176,921,313	23.74	因國外委託經營項目部位增加，致實際支付保管銀行之保管費較預算高。
25,769,185	35,790.53	
-40,277	-55.94	主要係因國內委託經營短期票券交易所支付之匯費低於預算數所致。
25,809,462		主要係國外委託經營支付投資國所扣繳之稅捐、佣金支出、銀行負利率之費用等。
33,592,498,120	2,808.53	

公務人員退休撫卹基金

銀行存款明細表

中華民國110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	31,618,271,726	9,549,895,804	41,168,167,530
台幣-活期儲蓄存款	4,653,672,523	5,008,572,532	9,662,245,055
台灣銀行	1,111,549,998		1,111,549,998
合作金庫銀行	1,937,268,519		1,937,268,519
第一銀行	1,604,854,006	5,008,572,532	6,613,426,538
台幣-定期存款	8,900,000,000		8,900,000,000
台灣土地銀行	3,600,000,000		3,600,000,000
合作金庫銀行	700,000,000		700,000,000
第一銀行	500,000,000		500,000,000
上海商業儲蓄銀行	300,000,000		300,000,000
台灣新光銀行	2,000,000,000		2,000,000,000
遠東國際商業銀行	1,000,000,000		1,000,000,000
中國信託商業銀行	800,000,000		800,000,000
美元-活期存款	12,170,825,398	4,541,323,272	16,712,148,670
台灣銀行	4,892		4,892
合作金庫銀行	71,096		71,096
第一銀行	84,462		84,462
彰化商業銀行	190,688		190,688
台北富邦銀行	126,754,664		126,754,664
國泰世華商業銀行	26,093		26,093
摩根大通銀行		3,349,617,371	3,349,617,371
玉山銀行	1,278,144		1,278,144
台新國際商業銀行	5		5
中國信託商業銀行	15,977,391		15,977,391
美商花旗銀行	12,026,437,963	1,191,705,901	13,218,143,864
美元-定期存款	4,655,026,232		4,655,026,232
玉山銀行	2,787,770,613		2,787,770,613
台新國際商業銀行	1,867,255,619		1,867,255,619
歐元-活期存款	891,279,241		891,279,241
台灣銀行	830,676,948		830,676,948
台北富邦銀行	60,600,220		60,600,220
兆豐國際商業銀行	600		600
台新國際商業銀行	1,473		1,473
澳幣-活期存款	185,411,580		185,411,580

公務人員退休撫卹基金

銀行存款明細表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額		
	自行運用	委託經營	合計
合作金庫銀行	13,135		13,135
華南商業銀行	5,170		5,170
彰化商業銀行	139,917		139,917
國泰世華商業銀行	17,069		17,069
玉山銀行	108		108
台新國際商業銀行	90,134		90,134
中國信託商業銀行	196,580		196,580
美商花旗銀行	184,949,467		184,949,467
紐幣-活期存款	84,742,678		84,742,678
第一銀行	62,817		62,817
彰化商業銀行	19,971		19,971
國泰世華商業銀行	9,424		9,424
中國信託商業銀行	17,928		17,928
美商花旗銀行	84,632,538		84,632,538
英鎊-活期存款	389,549		389,549
華南商業銀行	15		15
兆豐國際商業銀行	10		10
美商花旗銀行	389,524		389,524
日圓-活期存款	1,178		1,178
玉山銀行	1,178		1,178
人民幣-活期存款	76,923,347		76,923,347
台灣銀行	101,137		101,137
合作金庫銀行	277,072		277,072
彰化商業銀行	18,291		18,291
台北富邦銀行	34,191		34,191
國泰世華商業銀行	29,631		29,631
玉山銀行	14,529		14,529
台新國際商業銀行	64,565		64,565
中國信託商業銀行	11,457		11,457
美商花旗銀行	76,372,474		76,372,474
合計	31,618,271,726	9,549,895,804	41,168,167,530

備註：1. 凡存於金融機構及儲匯局之本國及外國貨幣屬之，但不包括3個月以上之定期存款。

2. 評價匯率係參考臺灣銀行年底外幣結帳價格表之匯率為依據換算。

公務人員退休撫卹基金
持有供交易之金融資產—流動明細表

中華民國110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	59,703,154,666	234,292,507,091	293,995,661,757
股票-股票現券	59,703,154,666	202,984,492,462	262,687,647,128
國內投資	59,703,154,666	85,517,978,737	145,221,133,403
國外投資		117,466,513,725	117,466,513,725
受益憑證		21,790,229,773	21,790,229,773
國內投資		86,429,500	86,429,500
國外投資		21,703,800,273	21,703,800,273
短期票券-商業本票		1,862,326,125	1,862,326,125
國外投資		1,862,326,125	1,862,326,125
短期票券-國庫券		1,783,020,872	1,783,020,872
國外投資		1,783,020,872	1,783,020,872
債券-公司債		2,882,808,225	2,882,808,225
國外投資		2,882,808,225	2,882,808,225
債券-公債		1,378,301,203	1,378,301,203
國外投資		1,378,301,203	1,378,301,203
期貨保證金		1,611,328,431	1,611,328,431
合計	59,703,154,666	234,292,507,091	293,995,661,757

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

公務人員退休撫卹基金
持有供交易之金融資產評價調整—流動明細表

中華民國110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	44,590,329,637	73,422,085,882	118,012,415,519
股票-股票現券	44,590,329,637	63,341,076,233	107,931,405,870
國內投資	44,590,329,637	33,105,258,299	77,695,587,936
國外投資		30,235,817,934	30,235,817,934
受益憑證		2,481,808,710	2,481,808,710
國內投資		35,499,500	35,499,500
國外投資		2,446,309,210	2,446,309,210
短期票券-商業本票		111,469	111,469
國外投資		111,469	111,469
短期票券-國庫券		52,140	52,140
國外投資		52,140	52,140
債券-公司債		-11,227,161	-11,227,161
國外投資		-11,227,161	-11,227,161
債券-公債		211,323	211,323
國外投資		211,323	211,323
期貨保證金		96,057,909	96,057,909
遠期外匯合約		7,503,169,937	7,503,169,937
利率交換		10,825,322	10,825,322
合計	44,590,329,637	73,422,085,882	118,012,415,519

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110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	5,125,649,933	3,038,815,675	8,164,465,608
短期票券-商業本票	4,625,649,933	3,038,815,675	7,664,465,608
國內投資	4,625,649,933	3,038,815,675	7,664,465,608
短期票券-銀行可轉讓定期存單	500,000,000		500,000,000
國內投資	500,000,000		500,000,000
合計	5,125,649,933	3,038,815,675	8,164,465,608

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110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	35,628,127,004		35,628,127,004
短期票券-商業本票	16,587,810,451		16,587,810,451
國內投資	16,587,810,451		16,587,810,451
短期票券-銀行可轉讓定期存單	5,752,676,540		5,752,676,540
國內投資	5,752,676,540		5,752,676,540
債券-公司債	2,934,684,959		2,934,684,959
國內投資	1,799,455,681		1,799,455,681
國外投資	1,135,229,278		1,135,229,278
債券-金融債券	10,061,568,329		10,061,568,329
國內投資	8,400,788,666		8,400,788,666
國外投資	1,660,779,663		1,660,779,663
債券-公債	291,386,725		291,386,725
國內投資	151,298,421		151,298,421
國外投資	140,088,304		140,088,304
合計	35,628,127,004	0	35,628,127,004

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

公務人員退休撫卹基金
其他金融資產-流動明細表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額		
	自行運用	委託經營	合計
其他金融資產-流動	41,346,500,000		41,346,500,000
台幣-定期存款	33,050,000,000		33,050,000,000
台灣銀行	3,500,000,000		3,500,000,000
台灣土地銀行	9,400,000,000		9,400,000,000
合作金庫銀行	400,000,000		400,000,000
第一銀行	3,450,000,000		3,450,000,000
上海商業儲蓄銀行	200,000,000		200,000,000
台灣中小企業銀行	4,000,000,000		4,000,000,000
台灣新光銀行	3,000,000,000		3,000,000,000
遠東國際商業銀行	2,600,000,000		2,600,000,000
永豐商業銀行	800,000,000		800,000,000
凱基商業銀行	500,000,000		500,000,000
中國信託商業銀行	5,200,000,000		5,200,000,000
美元-定期存款	8,296,500,000		8,296,500,000
合作金庫銀行	4,148,250,000		4,148,250,000
玉山銀行	4,148,250,000		4,148,250,000
合計	41,346,500,000	0	41,346,500,000

備註：存款期間3個月以上，1年內到期之定期存款屬之。

公務人員退休撫卹基金

應收帳款明細表

中華民國110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	94,825,026	1,184,285,051	1,279,110,077
股票	64,790,029	242,562,428	307,352,457
國內投資	64,783,968	169,926,408	234,710,376
國外投資	6,061	72,636,020	72,642,081
受益憑證		294,584	294,584
國外投資		294,584	294,584
債券		931,698,229	931,698,229
國外投資		931,698,229	931,698,229
外匯		9,729,810	9,729,810
外幣		9,729,810	9,729,810
軍職人員退休撫卹基金支出	8,888,842		8,888,842
公務人員退休撫卹基金支出	8,863,346		8,863,346
教育人員退休撫卹基金支出	588,022		588,022
其他	11,694,787		11,694,787
合計	94,825,026	1,184,285,051	1,279,110,077

備註：各項投資標的應收交割款及退撫支出應收回溢撥款。

公務人員退休撫卹基金
備抵呆帳－應收帳款明細表

中華民國110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	-9,170,105		-9,170,105
合計	-9,170,105	0	-9,170,105

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110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	202,512,182	316,471,613	518,983,795
現金股利	202,512,182	311,505,605	514,017,787
國內投資	183,990,466	121,833,500	305,823,966
國外投資	18,521,716	189,672,105	208,193,821
受益憑證配息		4,966,008	4,966,008
國外投資		4,966,008	4,966,008
合計	202,512,182	316,471,613	518,983,795

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110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額		
	自行運用	委託經營	合計
應收利息	1,225,372,213	430,907,642	1,656,279,855
短期票券		138,271,543	138,271,543
商業本票		138,271,543	138,271,543
公司債	278,585,447	263,803,830	542,389,277
利息收入-國內投資	241,202,347		241,202,347
暫付前手息-國內投資	1,101,041		1,101,041
利息收入-國外投資	36,282,059	263,803,830	300,085,889
金融債券	770,123,271		770,123,271
利息收入-國內投資	151,972,282		151,972,282
利息收入-國外投資	618,150,989		618,150,989
公債	39,311,963	27,881,980	67,193,943
利息收入-國內投資	3,212,328		3,212,328
利息收入-國外投資	36,099,635	27,881,980	63,981,615
抵押債	42,611,060	243,978	42,855,038
利息收入-國外投資	42,611,060	243,978	42,855,038
附賣回票券及債券投資	1,171,536	576,232	1,747,768
商業本票	1,096,139	576,232	1,672,371
銀行可轉讓定期存單	75,397		75,397
台幣-活期儲蓄存款	289,484	130,079	419,563
台灣銀行	108,480		108,480
合作金庫銀行	88,005		88,005
第一銀行	92,999	130,079	223,078
台幣-定期存款	83,450,341		83,450,341
台灣銀行	8,534,038		8,534,038
台灣土地銀行	24,294,772		24,294,772
合作金庫銀行	6,588,384		6,588,384
第一銀行	9,771,827		9,771,827
上海商業儲蓄銀行	1,335,743		1,335,743
台灣中小企銀	7,273,904		7,273,904
台灣新光銀行	10,013,920		10,013,920
遠東銀行	5,124,822		5,124,822
永豐銀行	1,258,082		1,258,082
凱基商業銀行	246,849		246,849
中國信託商業銀行	9,008,000		9,008,000

公務人員退休撫卹基金

應收利息明細表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額		
	自行運用	委託經營	合計
美元-活期存款	16,408		16,408
合作金庫銀行	1		1
第一銀行	1		1
彰化商業銀行	2		2
台北富邦銀行	1,373		1,373
玉山銀行	11		11
中國信託商業銀行	293		293
美商花旗銀行	14,727		14,727
美元-定期存款	9,812,441		9,812,441
合作金庫銀行	3,226,417		3,226,417
玉山銀行	5,396,167		5,396,167
台新國際商業銀行	1,189,857		1,189,857
歐元-活期存款	230		230
台灣銀行	208		208
台北富邦商業銀行	22		22
澳幣-活期存款	1		1
中國信託商業銀行	1		1
紐幣-活期存款	1		1
第一銀行	1		1
人民幣-活期存款	30		30
台灣銀行	3		3
合作金庫銀行	20		20
彰化商業銀行	1		1
台北富邦銀行	1		1
國泰世華商業銀行	1		1
台新國際商業銀行	4		4
合計	1,225,372,213	430,907,642	1,656,279,855

備註：凡應收未收之各項利息收入屬之。

公務人員退休撫卹基金

其他應收款明細表

中華民國110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	43,269,822	128,915,056	172,184,878
外幣	43,269,822	128,915,056	172,184,878
合計	43,269,822	128,915,056	172,184,878

備註：係國外委託經營應收退稅款及股票資本退回等。

公務人員退休撫卹基金

其他預付款明細表

中華民國110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	8,353,434,489		8,353,434,489
軍職人員	1,121,363,791		1,121,363,791
公務人員	3,960,780,840		3,960,780,840
教育人員	3,267,544,132		3,267,544,132
政務人員	3,745,726		3,745,726
合計	8,353,434,489	0	8,353,434,489

備註：預付次年1月之退撫支出。

公務人員退休撫卹基金
持有供交易之金融資產－非流動明細表

中華民國110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		41,157,596,640	41,157,596,640
債券-公司債		34,008,450,452	34,008,450,452
國外投資		34,008,450,452	34,008,450,452
債券-公債		7,126,537,605	7,126,537,605
國外投資		7,126,537,605	7,126,537,605
債券-抵押債		22,608,583	22,608,583
國外投資		22,608,583	22,608,583
合計	0	41,157,596,640	41,157,596,640

備註：凡持有供交易目的，且預期於資產負債表日後超過1年變現之金融資產屬之。

公務人員退休撫卹基金
持有供交易之金融資產評價調整—非流動明細表

中華民國110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		-266,984,010	-266,984,010
債券-公司債		-279,517,098	-279,517,098
國外投資		-279,517,098	-279,517,098
債券-公債		12,356,596	12,356,596
國外投資		12,356,596	12,356,596
債券-抵押債		176,492	176,492
國外投資		176,492	176,492
合計	0	-266,984,010	-266,984,010

備註：凡持有供交易之金融資產按公允價值衡量而提列之評價調整屬之。

公務人員退休撫卹基金
備供出售金融資產—非流動明細表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額		
	自行運用	委託經營	合計
備供出售金融資產—非流動	32,024,758,421		32,024,758,421
股票-股票現券	6,804,372,114		6,804,372,114
國內投資	6,804,372,114		6,804,372,114
受益憑證	25,220,386,307		25,220,386,307
國內投資	9,332,306,878		9,332,306,878
國外投資	15,888,079,429		15,888,079,429
合計	32,024,758,421	0	32,024,758,421

備註：凡非衍生性金融資產符合下列條件之一，且非預期於資產負債表日後12個月內變現者屬之：

- (1) 被指定為備供出售者。
- (2) 非屬原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有供交易之金融資產、持有至到期日金融資產、無活絡市場之債務投資、放款及應收款等之金融資產者。

公務人員退休撫卹基金
備供出售金融資產評價調整—非流動明細表

中華民國110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	12,941,309,220		12,941,309,220
股票-股票現券	3,648,337,917		3,648,337,917
國內投資	3,648,337,917		3,648,337,917
受益憑證	9,292,971,303		9,292,971,303
國內投資	6,225,445,109		6,225,445,109
國外投資	3,067,526,194		3,067,526,194
合計	12,941,309,220	0	12,941,309,220

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110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	92,886,361,155		92,886,361,155
債券-公司債	29,757,591,303		29,757,591,303
國內投資	27,690,239,487		27,690,239,487
國外投資	2,067,351,816		2,067,351,816
債券-金融債券	60,489,928,337		60,489,928,337
國內投資	13,977,682,438		13,977,682,438
國外投資	46,512,245,899		46,512,245,899
債券-公債	2,638,841,515		2,638,841,515
國內投資	50,130,132		50,130,132
國外投資	2,588,711,383		2,588,711,383
合計	92,886,361,155	0	92,886,361,155

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

公務人員退休撫卹基金
無活絡市場之債務投資－非流動明細表

中華民國110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	20,648,524,825		20,648,524,825
抵押債	20,648,524,825		20,648,524,825
國外投資	20,648,524,825		20,648,524,825
合計	20,648,524,825	0	20,648,524,825

備註：凡無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，且同時符合下列條件，且非預期於資產負債表日後12個月內將變現者屬之：

- (1) 未指定為原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及持有供交易之金融資產之金融資產。
- (2) 未指定為備供出售者。

公務人員退休撫卹基金

催收款項明細表

中華民國110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	35,767,065		35,767,065
合計	35,767,065	0	35,767,065

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110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	-35,767,065		-35,767,065
合計	-35,767,065	0	-35,767,065

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

公務人員退休撫卹基金
持有供交易之金融負債評價調整—流動明細表

中華民國110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		7,597,091,123	7,597,091,123
遠期外匯合約		7,537,377,508	7,537,377,508
期貨保證金		51,907,041	51,907,041
利率交換		7,806,574	7,806,574
合計	0	7,597,091,123	7,597,091,123

公務人員退休撫卹基金

應付帳款明細表

中華民國110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		2,337,950,018	2,337,950,018
股票		316,500,134	316,500,134
國內投資		247,230,310	247,230,310
國外投資		69,269,824	69,269,824
債券		2,011,714,761	2,011,714,761
國外投資		2,011,714,761	2,011,714,761
外匯		9,735,123	9,735,123
外幣		9,735,123	9,735,123
合計	0	2,337,950,018	2,337,950,018

備註：各項投資標的應付交割款。

公務人員退休撫卹基金

應付代收款明細表

中華民國110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	6,660,953		6,660,953
債券	110,104		110,104
委託經營	6,550,849		6,550,849
國外	6,550,849		6,550,849
合計	6,660,953	0	6,660,953

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110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	42,350,071	282,884,561	325,234,632
應付管理費	34,056,829	259,632,148	293,688,977
應付保管費	8,148,401	23,200,641	31,349,042
其他	144,841	51,772	196,613
合計	42,350,071	282,884,561	325,234,632

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

公務人員退休撫卹基金

其他應付款明細表

中華民國110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	309,135		309,135
台幣	309,135		309,135
合計	309,135	0	309,135

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110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	794,281		794,281
合計	794,281	0	794,281

備註：臺灣汽車客運股份有限公司移轉民營應撥交退撫基金數額。

公務人員退休撫卹基金
暫收及待結轉帳項明細表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額		
	自行運用	委託經營	合計
暫收及待結轉帳項	1,312,264		1,312,264
復審案退撫支出	35,560		35,560
溢領款項	1,276,704		1,276,704
合計	1,312,264	0	1,312,264

公務人員退休撫卹基金
備供出售金融資產未實現評價損益明細表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	期初餘額	本年增(減)數	期末餘額
自行運用			
股票現券	2,911,985,426	736,352,491	3,648,337,917
國內投資	2,911,985,426	736,352,491	3,648,337,917
受益憑證	4,151,960,768	5,141,010,535	9,292,971,303
國內投資	2,441,737,365	3,783,707,744	6,225,445,109
國外投資	1,710,223,403	1,357,302,791	3,067,526,194
自行運用合計	7,063,946,194	5,877,363,026	12,941,309,220
總計	7,063,946,194	5,877,363,026	12,941,309,220

備註：凡備供出售之金融資產，依公平價值續後評價所產生之損益屬之。

**公務人員退
本金及孳息**

中華民國

科目	期 初 餘 額
軍公教政人員退休撫卹基金-本金部分	315,261,092,660
政務人員退休撫卹基金-本金部分	65,805,819
中央政府	46,812,651
直轄市政府	15,776,068
縣市政府	2,941,927
公營事業機構	275,173
公務人員退休撫卹基金-本金部分	192,702,006,691
中央政府	77,531,825,801
直轄市政府	74,047,418,918
縣市政府	31,687,715,451
鄉鎮市公所	4,061,196,775
公營事業機構	5,373,849,746
教育人員退休撫卹基金-本金部分	99,303,953,447
中央政府	9,187,766,947
直轄市政府	62,922,658,186
縣市政府	27,190,109,702
鄉鎮市公所	3,418,612
軍職人員退休撫卹基金-本金部分	23,189,326,703
中央政府	23,189,326,703
軍公教政人員退休撫卹基金-累計孳息部分	227,574,736,594
政務人員退休撫卹基金-累計孳息部分	55,482,955
中央政府	34,537,239
直轄市政府	17,341,816
縣市政府	3,127,515
公營事業機構	476,385
公務人員退休撫卹基金-累計孳息部分	132,162,051,947
中央政府	51,577,545,588
直轄市政府	47,574,539,255
縣市政府	20,743,668,661
鄉鎮市公所	4,219,740,760

休撫卹基金
變動明細表

110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
109,142,022,317	98,862,515,276	10,279,507,041	325,540,599,701
146,201,039	46,420,206	99,780,833	165,586,652
135,213,053	43,906,110	91,306,943	138,119,594
8,502,030	2,268,156	6,233,874	22,009,942
2,485,956	245,940	2,240,016	5,181,943
0	0	0	275,173
45,004,419,933	48,025,343,290	-3,020,923,357	189,681,083,334
20,151,165,315	20,104,405,466	46,759,849	77,578,585,650
14,446,483,224	14,711,712,446	-265,229,222	73,782,189,696
7,587,506,970	7,520,708,232	66,798,738	31,754,514,189
1,000,531,411	1,732,742,269	-732,210,858	3,328,985,917
1,818,733,013	3,955,774,877	-2,137,041,864	3,236,807,882
41,030,037,881	39,120,311,229	1,909,726,652	101,213,680,099
8,805,548,166	7,680,975,592	1,124,572,574	10,312,339,521
22,320,999,511	22,635,659,971	-314,660,460	62,607,997,726
9,902,715,093	8,803,675,666	1,099,039,427	28,289,149,129
775,111	0	775,111	4,193,723
22,961,363,464	11,670,440,551	11,290,922,913	34,480,249,616
22,961,363,464	11,670,440,551	11,290,922,913	34,480,249,616
0	5,686,502,759	-5,686,502,759	221,888,233,835
0	853,493	-853,493	54,629,462
0	483,234	-483,234	34,054,005
0	301,820	-301,820	17,039,996
0	60,989	-60,989	3,066,526
0	7,450	-7,450	468,935
0	3,499,404,578	-3,499,404,578	128,662,647,369
0	1,374,213,747	-1,374,213,747	50,203,331,841
0	1,288,349,531	-1,288,349,531	46,286,189,724
0	560,770,883	-560,770,883	20,182,897,778
0	99,432,165	-99,432,165	4,120,308,595

**公務人員退
本金及孳息**
中華民國

科目	期 初 餘 額
公營事業機構	8,046,557,683
教育人員退休撫卹基金-累計孳息部分	80,697,572,446
中央政府	10,718,139,675
直轄市政府	50,456,583,414
縣市政府	19,522,533,704
鄉鎮市公所	315,653
軍職人員退休撫卹基金-累計孳息部分	14,659,629,246
中央政府	14,659,629,246
軍公教政人員退休撫卹基金-法定孳息部分	13,484,931,756
政務人員退休撫卹基金-法定孳息部分	2,265,350
中央政府	1,363,573
直轄市政府	741,830
縣市政府	141,900
公營事業機構	18,047
公務人員退休撫卹基金-法定孳息部分	8,206,294,141
中央政府	3,237,850,395
直轄市政府	3,036,865,478
縣市政府	1,317,786,515
鄉鎮市公所	225,563,117
公營事業機構	388,228,636
教育人員退休撫卹基金-法定孳息部分	4,679,035,950
中央政府	529,489,059
直轄市政府	2,962,579,564
縣市政府	1,186,881,331
鄉鎮市公所	85,996
軍職人員退休撫卹基金-法定孳息部分	597,336,315
中央政府	597,336,315
軍公教政人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分	86,246,271,555
政務人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分	15,694,913
中央政府	9,808,790

休撫卹基金
變動明細表

110年度

單位：新臺幣元

本年度增加數	本年度減少數	本年度淨增(減)數	期末餘額
0	176,638,252	-176,638,252	7,869,919,431
0	2,035,152,870	-2,035,152,870	78,662,419,576
0	234,740,228	-234,740,228	10,483,399,447
0	1,289,916,349	-1,289,916,349	49,166,667,065
0	510,461,580	-510,461,580	19,012,072,124
0	34,713	-34,713	280,940
0	151,091,818	-151,091,818	14,508,537,428
0	151,091,818	-151,091,818	14,508,537,428
3,531,839,431	4,902,514,157	-1,370,674,726	12,114,257,030
1,161,524	735,824	425,700	2,691,050
872,726	416,612	456,114	1,819,687
237,014	260,208	-23,194	718,636
46,999	52,581	-5,582	136,318
4,785	6,423	-1,638	16,409
2,075,626,761	3,016,947,534	-941,320,773	7,264,973,368
827,749,825	1,184,753,200	-357,003,375	2,880,847,020
778,811,306	1,110,726,941	-331,915,635	2,704,949,843
336,880,761	483,458,341	-146,577,580	1,171,208,935
51,170,998	85,723,620	-34,552,622	191,010,495
81,013,871	152,285,432	-71,271,561	316,957,075
1,170,609,725	1,754,569,757	-583,960,032	4,095,075,918
133,263,785	202,376,986	-69,113,201	460,375,858
732,262,896	1,112,077,745	-379,814,849	2,582,764,715
305,058,174	440,085,099	-135,026,925	1,051,854,406
24,870	29,927	-5,057	80,939
284,441,421	130,261,042	154,180,379	751,516,694
284,441,421	130,261,042	154,180,379	751,516,694
80,677,702,911	0	80,677,702,911	166,923,974,466
24,639,548	0	24,639,548	40,334,461
18,218,935	0	18,218,935	28,027,725

**公務人員退
本金及孳息**
中華民國

科目	期 初 餘 額
直轄市政府	4,874,516
縣市政府	894,322
公營事業機構	117,285
公務人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分	52,031,309,428
中央政府	20,604,987,048
直轄市政府	19,332,920,378
縣市政府	8,369,078,288
鄉鎮市公所	1,392,209,043
公營事業機構	2,332,114,671
教育人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分	29,202,504,073
中央政府	3,253,028,700
直轄市政府	18,473,980,451
縣市政府	7,474,926,763
鄉鎮市公所	568,159
軍職人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分	4,996,763,141
中央政府	4,996,763,141

- 備註：1. 「軍公教政人員退休撫卹基金—累計孳息部分」係85至107年度之法定孳息部分及超出(未達-)法定孳息部分之合計數。
2. 「軍公教政人員退休撫卹基金—法定孳息部分」係108、109、110三年度之軍公教政人員退休撫卹基金—法定孳息部分之合計數。
3. 「軍公教政人員退休撫卹基金—超出(未達-)法定孳息部分」係108、109、110三年度之軍公教政人員退休撫卹基金—超出(未達-)法定孳息部分之合計數。

休撫卹基金
變動明細表

110年度

單位：新臺幣元

本年度增加數	本年度減少數	本年度淨增(減)數	期末餘額
5,265,531	0	5,265,531	10,140,047
1,046,258	0	1,046,258	1,940,580
108,824	0	108,824	226,109
47,706,772,882	0	47,706,772,882	99,738,082,310
18,985,505,759	0	18,985,505,759	39,590,492,807
17,854,439,651	0	17,854,439,651	37,187,360,029
7,729,564,247	0	7,729,564,247	16,098,642,535
1,200,634,576	0	1,200,634,576	2,592,843,619
1,936,628,649	0	1,936,628,649	4,268,743,320
27,020,251,389	0	27,020,251,389	56,222,755,462
3,081,711,836	0	3,081,711,836	6,334,740,536
16,933,612,871	0	16,933,612,871	35,407,593,322
7,004,368,494	0	7,004,368,494	14,479,295,257
558,188	0	558,188	1,126,347
5,926,039,092	0	5,926,039,092	10,922,802,233
5,926,039,092	0	5,926,039,092	10,922,802,233

4. 自92年度起依本基金會計制度，將本基金之收繳、撥付按月結轉本金。

5. 「教育人員—鄉鎮市公所」係103年度新增類別。

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

公務人員退
委託人權
中華民國

項 目	政 務 人 員	公 務 人 員
本 金	165,586,652	189,681,083,334
孳 息	97,654,973	235,665,703,047
累積其他綜合賸 餘(短絀)	3,072,128	7,834,783,992
委 託 人 權 益	266,313,753	433,181,570,373

休撫卹基金

益明細表

110年度

單位：新臺幣元

教育人員	軍職人員	合計
101,213,680,099	34,480,249,616	325,540,599,701
138,980,250,956	26,182,856,355	400,926,465,331
4,354,580,972	748,872,128	12,941,309,220
244,548,512,027	61,411,978,099	739,408,374,252

公務人員退
業務計畫執行
中華民國

項目	預算數		決
	人數	金額	人數
業務計畫			
政務人員	232	46,875,000	242
退休金支出	231	46,600,000	242
一次退休(伍、職)金			1
月退休(伍、職)金			165
再一次加發補償金			
兼領一次退休金與月退休金			30
兼領一次退休金			
兼領月退休金			30
資遣費			
因公傷病退休(贍養)金			
一次撫慰金(含遺屬一次金)			4
月撫慰金(含遺屬年金)			42
撫卹金支出		147,000	
一次撫卹金			
年(含月)撫卹金			
離職退費支出	1	128,000	
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	177,289	48,611,712,000	179,264
退休金支出	173,220	46,738,887,000	174,137
一次退休(伍、職)金			275
月退休(伍、職)金			155,009
再一次加發補償金			2
兼領一次退休金與月退休金			4,919
兼領一次退休金			70
兼領月退休金			4,849
資遣費			10
因公傷病退休(贍養)金			11

休撫卹基金
 績效摘要表
 110年度

單位：新臺幣元

算數			比較增減(-)			
占各類人員%	金額	占各類人員%	人數	%	金額	%
100.00	46,420,206	100.00	10	4.31	-454,794	-0.97
100.00	46,420,206	100.00	11	4.76	-179,794	-0.39
0.41	471,450	1.02				
68.18	38,216,494	82.33				
12.40	3,866,844	8.33				
12.40	3,866,844	8.33				
1.65	446,002	0.96				
17.36	3,419,416	7.37				
					-147,000	-100.00
			-1	-100.00	-128,000	-100.00
100.00	48,025,343,290	100.00	1,975	1.11	-586,368,710	-1.21
97.14	46,624,041,853	97.08	917	0.53	-114,845,147	-0.25
0.15	672,773,342	1.40				
86.47	44,267,264,086	92.17				
	118,524					
2.74	494,743,014	1.03				
0.04	105,315,538	0.22				
2.70	389,427,476	0.81				
0.01	16,454,329	0.03				
0.01	1,451,028					

公務人員退
業務計畫執行
中華民國

項目	預算數		決
	人數	金額	人數
一次撫慰金(含遺屬一次金)			706
月撫慰金(含遺屬年金)			13,205
撫卹金支出	3,029	1,112,745,000	3,342
一次撫卹金			252
年(含月)撫卹金			3,090
離職退費支出	1,040	760,080,000	1,785
未併計年資			886
基金累計繳納數			886
利息支出			
退出基金累計繳納數			899
基金累計繳納數			899
利息支出			
教育人員	136,830	40,628,447,000	135,604
退休金支出	135,284	39,877,744,000	133,941
一次退休(伍、職)金			104
月退休(伍、職)金			117,642
再一次加發補償金			
兼領一次退休金與月退休金			8,450
兼領一次退休金			20
兼領月退休金			8,430
資遣費			18
因公傷病退休(贍養)金			9
一次撫慰金(含遺屬一次金)			644
月撫慰金(含遺屬年金)			7,074
撫卹金支出	1,382	630,240,000	1,303
一次撫卹金			123
年(含月)撫卹金			1,180
離職退費支出	164	120,463,000	360
未併計年資			204
基金累計繳納數			204
利息支出			
退出基金累計繳納數			156
基金累計繳納數			156

休撫卹基金
 績效摘要表
 110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	%
0.39	261,607,044	0.54				
7.37	909,630,486	1.89				
1.86	1,093,261,728	2.28	313	10.33	-19,483,272	-1.75
0.14	342,628,231	0.71				
1.72	750,633,497	1.56				
1.00	308,039,709	0.64	745	71.63	-452,040,291	-59.47
0.49	106,771,871	0.22				
0.49	75,838,690	0.16				
	30,933,181	0.06				
0.50	201,267,838	0.42				
0.50	183,790,235	0.38				
	17,477,603	0.04				
100.00	39,120,311,229	100.00	-1,226	-0.90	-1,508,135,771	-3.71
98.77	38,472,757,725	98.34	-1,343	-0.99	-1,404,986,275	-3.52
0.08	230,153,413	0.59				
86.75	36,752,262,871	93.95				
	-47,506					
6.23	694,372,877	1.77				
0.01	32,320,427	0.08				
6.22	662,052,450	1.69				
0.01	32,060,018	0.08				
0.01	1,537,596					
0.47	225,410,581	0.58				
5.22	537,007,875	1.37				
0.96	576,700,597	1.47	-79	-5.72	-53,539,403	-8.50
0.09	188,851,791	0.48				
0.87	387,848,806	0.99				
0.27	70,852,907	0.18	196	119.51	-49,610,093	-41.18
0.15	29,792,201	0.08				
0.15	20,914,235	0.05				
	8,877,966	0.02				
0.12	41,060,706	0.10				
0.12	37,434,094	0.10				

公務人員退
業務計畫執行
中華民國

項目	預算數		決
	人數	金額	人數
利息支出			
軍職人員	76,386	11,699,659,000	80,053
退休金支出	72,494	11,436,689,000	75,215
一次退休(伍、職)金			13
月退休(伍、職)金			72,726
再一次加發補償金			280
因公傷病退休(贍養)金			93
一次撫慰金(含遺屬一次金)			57
月撫慰金(含遺屬年金)			2,046
撫卹金支出	1,535	189,292,000	1,423
一次撫卹金			90
年(含月)撫卹金			1,333
離職退費支出	2,357	73,678,000	3,415
未併計年資			14
基金累計繳納數			14
利息支出			
退出基金累計繳納數			3,401
基金累計繳納數			3,401
利息支出			
合計	390,737	100,986,693,000	395,163

休撫卹基金
 績效摘要表
 110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	%
	3,626,612	0.01				
100.00	11,670,440,551	100.00	3,667	4.80	-29,218,449	-0.25
93.96	11,398,476,656	97.67	2,721	3.75	-38,212,344	-0.33
0.02	2,668,913	0.02				
90.85	11,220,090,508	96.14				
0.35	13,662,236	0.12				
0.12	8,365,555	0.07				
0.07	9,463,811	0.08				
2.56	144,225,633	1.24				
1.78	206,133,225	1.77	-112	-7.30	16,841,225	8.90
0.11	51,544,325	0.44				
1.67	154,588,900	1.32				
4.27	65,830,670	0.56	1,058	44.89	-7,847,330	-10.65
0.02	1,999,102	0.02				
0.02	1,462,160	0.01				
	536,942					
4.25	63,831,568	0.55				
4.25	62,987,538	0.54				
	844,030	0.01				
	98,862,515,276		4,426	1.13	-2,124,177,724	-2.10

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	649,630,978,759	總計	188,639,910,769
		315,261,092,660	一、本金部分	109,142,022,317
		315,261,092,660	基金本金收入	109,142,022,317
		65,805,819	政務人員部分	146,201,039
		192,702,006,691	公務人員部分	45,004,419,933
		99,303,953,447	教育人員部分	41,030,037,881
		23,189,326,703	軍職人員部分	22,961,363,464
		327,305,939,905	二、運用賸餘	73,620,525,426
			三、未達法定收 益待撥補數	
		7,063,946,194	四、累計其他 綜合賸餘	5,877,363,026
合計		649,630,978,759		188,639,910,769

休撫卹基金
收支概況表
110年度

單位：新臺幣元

本期支出		本期結轉	說明
項目	金額		
總計	98,862,515,276	739,408,374,252	
一、本金部分	98,862,515,276	325,540,599,701	
基金本金支出	98,862,515,276	325,540,599,701	
政務人員部分	46,420,206	165,586,652	政務人員本期收入部分，係包含： 1. 銓敘部撥補42,644,000元、高雄市政府撥補1,027,595元、臺北市政府撥補1,249,981元、嘉義市政府撥補245,940元，合計撥補45,167,516元。 2. 108年調降退休所得節省經費挹注款101,033,523元。
公務人員部分	48,025,343,290	189,681,083,334	公務人員本期收入部分，係包含108年調降退休所得節省經費挹注款11,854,287,073元。
教育人員部分	39,120,311,229	101,213,680,099	教育人員本期收入部分，係包含108年調降退休所得節省經費挹注款15,546,713,762元。
軍職人員部分	11,670,440,551	34,480,249,616	軍職人員本期收入部分，係包含： 1. 108年調降退休所得節省經費挹注款1,183,527,362元。 2. 國防部撥交110年取消軍教免稅結餘挹注26,481,752元。 3. 國軍配合精簡政策挹注款10,000,000,000元。
二、運用短絀		400,926,465,331	
三、國庫撥補未達法定收益數			
四、累計其他綜合短絀		12,941,309,220	
	98,862,515,276	739,408,374,252	

公務人員退休撫卹基金
收益率計算表
中華民國110年度

報表代碼：FMGAR170
列印日期：111/01/12
頁碼：第 1 頁 / 共 1 頁
金額單位：新台幣元

項目	當月運用 基金數額(A)	累計運用 基金數額(B)	銀行存款 利息收入(C)	匯兌損益 (C1)	票券利息 收入(D)	國內股票收益 (含期貨)(E)	國內債券 收益(F)	國內受益 憑證(G)	國內委託 經營收益(H)	國外受益 憑證(I)	國外債券 (J)	國外票券 (K)	國外股票 及ETF(L)	國外委託 經營收益(M)	財務支出 (O)	當月收益		累計收益		台銀二年期定期存款利率		基金收益率與台銀二年期定 存利率之比較增減(百分點)	
																收益數 <small>P=C+D+E+F+G+H+ I+J+K+L+M+O</small>	收益率 (Q=P/A*12)	收益數 (R)	收益率 (S=R/B*12)	當月	累計	當月	累計
110.01	644,986,582,623	644,986,582,623	23,083,425	0	4,135,696	20,200,691	70,605,737	221,885,399	2,408,413,089	84,244,430	211,836,963	0	0	4,256,045,179	3,176,732	7,297,273,877	13.58%	7,297,273,877	13.58%	0.760%	0.760%	12.82	12.82
110.02	640,565,175,984	1,285,551,758,607	20,667,958	0	3,504,574	66,487,053	63,578,767	0	791,553,444	0	188,956,364	0	0	3,929,413,134	14,006,412	5,050,154,882	9.46%	12,347,428,759	11.53%	0.760%	0.760%	8.70	10.77
110.03	645,565,436,702	1,931,117,195,309	21,251,541	0	3,292,524	118,595,990	70,766,105	72,075,821	1,495,061,810	32,124,584	229,967,029	0	0	2,306,941,758	3,004,410	4,347,072,752	8.08%	16,694,501,511	10.37%	0.760%	0.760%	7.32	9.61
110.04	670,802,435,994	2,601,919,631,303	19,577,198	0	4,562,372	205,043,834	68,226,463	0	2,691,127,597	0	180,312,148	0	0	801,663,952	4,262,157	3,966,251,407	7.10%	20,660,752,918	9.53%	0.760%	0.760%	6.34	8.77
110.05	688,396,777,546	3,290,316,408,849	18,562,580	0	5,509,204	229,528,337	70,624,789	6,448,053	1,365,242,857	0	199,455,944	0	0	1,764,015,664	5,012,572	3,654,374,856	6.37%	24,315,127,774	8.87%	0.760%	0.760%	5.61	8.11
110.06	688,272,098,898	3,978,588,507,747	18,302,359	0	5,501,244	853,347,166	67,500,933	103,881,152	2,689,056,569	21,509,274	204,021,227	0	0	2,183,566,539	7,773,314	6,138,913,149	10.70%	30,454,040,923	9.19%	0.760%	0.760%	9.94	8.43
110.07	696,369,831,874	4,674,958,339,621	19,096,359	0	6,080,370	1,766,043,355	68,843,937	0	3,448,160,584	0	200,006,021	0	0	941,850,122	10,471,202	6,439,609,546	11.10%	36,893,650,469	9.47%	0.760%	0.760%	10.34	8.71
110.08	687,205,262,418	5,362,163,602,039	17,154,662	0	6,338,985	1,876,247,660	68,506,832	0	2,687,876,924	0	189,125,856	0	0	1,709,998,417	8,974,505	6,546,274,831	11.43%	43,439,925,300	9.72%	0.760%	0.760%	10.67	8.96
110.09	685,908,125,423	6,048,071,727,462	16,622,235	0	6,357,578	726,435,190	66,701,209	28,367,641	659,643,913	28,706,082	203,704,721	0	0	3,720,249,841	6,779,030	5,450,009,380	9.53%	48,889,934,680	9.70%	0.760%	0.760%	8.77	8.94
110.10	664,104,437,771	6,712,176,165,233	18,076,641	0	6,154,945	17,714,457	68,379,849	0	443,278,149	0	200,064,512	0	0	685,272,946	3,030,077	1,435,911,422	2.59%	50,325,846,102	9.00%	0.760%	0.760%	1.83	8.24
110.11	671,091,443,193	7,383,267,608,426	18,038,523	0	6,674,397	-109,769,672	65,340,740	0	1,275,123,885	0	203,767,007	0	0	1,185,861,941	3,752,790	2,641,284,031	4.72%	52,967,130,133	8.61%	0.760%	0.760%	3.96	7.85
110.12	665,543,690,068	8,048,811,298,494	18,057,779	0	7,359,734	-92,083,156	68,200,153	0	763,999,157	17,730,136	200,096,690	0	0	2,451,929,008	4,429,474	3,430,860,027	6.19%	56,397,990,160	8.41%	0.760%	0.760%	5.43	7.65
合計			228,491,260	0	65,471,623	5,677,790,905	817,275,514	432,658,066	20,718,537,978	184,314,506	2,411,314,482	0	0	25,936,808,501	74,672,675								

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

2. 當月運用基金數額係以每日基金淨餘額加總後除以當月實際天數求得。

3. 表列數額均採應計基礎，且收益之計算未計列資產評價科目。

4. 自93年7月份開始，表列股票收益數包含股票債券收益。

5. 110年12月底已實現收益數為56,397,990,160元，已實現年收益率為8.41%；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1,589,004,487(國內股票自行經營1,589,004,487元)。持有供交易之金融資產投資評價利益20,000,217,283元(國內股票投資評價利益15,367,210,071元、國內委託經營投資評價利益10,489,742,487元、國外委託經營投資評價損失5,856,735,275元)、本年度未實現匯兌損失4,361,959,849元(自行經營匯兌損失2,159,095,549元、國外委託經營匯兌損失2,202,864,300元)後之收益數為73,625,252,081元，年收益率為10.98%；如加計備供出售金融資產之投資評價利益5,877,363,026元(國內股票投資評價利益736,352,491元、國外受益憑證投資評價利益1,357,302,791元、國內受益憑證投資評價利益3,783,707,744元)後之收益數為79,502,615,107元，年收益率為11.85%。

6. 本表列計已實現及未實現後之收益數為73,625,252,081元較會計報表收益數73,620,525,426元多4,726,655元，係因會計報表包括遲延利息及購買年資孳息8,199,458元及提列溢領退撫支出應收帳款及催收款項之呆帳12,926,113元。

公務人員退休撫卹基金
中華民國110年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：111/01/11
頁 碼：第 1 頁 / 共 10 頁

項目	運用資金總額		台幣定期儲蓄存款								台幣活期儲蓄存款					
			運用資金額		利息收入		財務支出		收益率		運用資金額		利息收入		收益率	
月份	當月A	累計B	當月A1	累計B1	當月C1	累計D1	當月E1	累計F1	當月G1	累計H1	當月A3	累計B3	當月C3	累計D3	當月E3	累計F3
110.01	644,986,582,623	644,986,582,623	41,479,012,500	41,479,012,500	18,709,516	18,709,516	-	-	0.54%	0.54%	8,925,946,538	8,925,946,538	812,998	812,998	0.11%	0.11%
110.02	640,565,175,984	1,285,551,758,607	40,947,184,254	82,426,196,754	16,240,169	34,949,685	-	-	0.48%	0.51%	8,868,033,580	17,793,980,118	735,218	1,548,216	0.10%	0.10%
110.03	645,565,436,702	1,931,117,195,309	40,500,236,874	122,926,433,628	16,748,848	51,698,533	-	-	0.50%	0.50%	9,141,648,976	26,935,629,094	839,157	2,387,373	0.11%	0.11%
110.04	670,802,435,994	2,601,919,631,303	39,900,147,652	162,826,581,280	15,577,749	67,276,282	-	-	0.47%	0.50%	13,085,327,507	40,020,956,601	1,167,184	3,554,557	0.11%	0.11%
110.05	688,396,777,546	3,290,316,408,849	38,955,224,987	201,781,806,267	15,374,238	82,650,520	-	-	0.47%	0.49%	13,905,035,554	53,925,992,155	1,322,380	4,876,937	0.11%	0.11%
110.06	688,272,098,898	3,978,588,507,747	38,750,983,248	240,532,789,515	14,680,739	97,331,259	-	-	0.45%	0.49%	18,939,081,146	72,865,073,301	1,893,596	6,770,533	0.12%	0.11%
110.07	696,369,831,874	4,674,958,339,621	38,622,665,851	279,155,455,366	14,921,095	112,252,354	-	-	0.46%	0.48%	22,165,158,323	95,030,231,624	1,978,593	8,749,126	0.11%	0.11%
110.08	687,205,262,418	5,362,163,602,039	39,241,693,654	318,397,149,020	13,366,670	125,619,024	-	-	0.41%	0.47%	15,758,474,883	110,788,706,507	1,546,993	10,296,119	0.12%	0.11%
110.09	685,908,125,423	6,048,071,727,462	39,510,631,029	357,907,780,049	13,572,348	139,191,372	-	-	0.41%	0.47%	12,002,119,625	122,790,826,132	1,157,263	11,453,382	0.12%	0.11%
110.10	664,104,437,771	6,712,176,165,233	38,288,966,002	396,196,746,051	13,568,273	152,759,645	-	-	0.43%	0.46%	11,534,014,112	134,324,840,244	1,192,055	12,645,437	0.12%	0.11%
110.11	671,091,443,193	7,383,267,608,426	38,285,649,521	434,482,395,572	12,996,416	165,756,061	-	-	0.41%	0.46%	10,172,170,366	144,497,010,610	992,315	13,637,752	0.12%	0.11%
110.12	665,543,690,068	8,048,811,298,494	38,278,746,086	472,761,141,658	13,334,433	179,090,494	-	-	0.42%	0.45%	8,359,043,024	152,856,053,634	836,433	14,474,185	0.12%	0.11%
	A=A1+A2+A3+A4+A5+A6+A8+A9+A10+A11+A12+A13+A14+A15								G1=(C1-E1)/A1*12				E3=C3/A3*12			
	B=B1+B2+B3+B4+B5+B6+B8+B9+B10+B11+B12+B13+B14+B15								H1=(D1-F1)/B1*12				F3=D3/B3*12			

備註：* 表列可運用資金數係為實際數。
 * 表列收支數係採應計基礎計算。
 * 12月底國內股票如加計備供出售之投資評價利益736,352,491元後之收益數為23,327,810,864元，年收益率為21.30%。
 * 12月底國內受益憑證如加計本年度備供出售之投資評價利益3,783,707,744元後之收益數為4,216,358,320元，年收益率為36.23%。
 * 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1,357,302,791元後之收益數為1,527,079,599元，年收益率為9.00%。
 * 12月底自行經營未實現匯兌損失為2,159,095,549元。

公務人員退休撫卹基金
中華民國110年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：111/01/11
頁碼：第 2 頁 / 共 10 頁

外幣存款--定存

外幣存款--活儲

運用資金額		利息收入		財務支出		兌換損益		收益率		運用資金額		利息收入		財務支出		已實現兌換損益		收益率	
當月A12	累計B12	當月C12	累計D12	當月E12	累計F12	當月G12	累計H12	當月I12	累計J12	當月A2	累計B2	當月C2	累計D2	當月E2	累計F2	當月G2	累計H2	當月I2	累計J2
9,924,181,897	9,924,181,897	3,485,976	3,485,976	-	-	-	-	0.42%	0.42%	5,991,406,302	5,991,406,302	74,935	74,935	-	-	-	-	0.02%	0.02%
11,988,784,420	21,912,966,317	3,679,098	7,165,074	-	-	-	-	0.37%	0.39%	3,721,028,335	9,712,434,637	13,473	88,408	-	-	-	-	0.00%	0.01%
11,842,631,214	33,755,597,531	3,640,953	10,806,027	-	-	-	-	0.37%	0.38%	4,961,090,668	14,673,525,305	22,583	110,991	-	-	-	-	0.01%	0.01%
11,965,560,814	45,721,158,345	2,822,363	13,628,390	-	-	-	-	0.28%	0.36%	3,680,639,058	18,354,164,363	9,902	120,893	-	-	-	-	0.00%	0.01%
8,955,553,916	54,676,712,261	1,849,764	15,478,154	-	-	-	-	0.25%	0.34%	3,080,977,728	21,435,142,091	16,198	137,091	-	-	-	-	0.01%	0.01%
7,592,694,952	62,269,407,213	1,668,611	17,146,765	-	-	-	-	0.26%	0.33%	3,996,705,685	25,431,847,776	59,413	196,504	-	-	-	-	0.02%	0.01%
9,018,849,745	71,288,256,958	2,149,795	19,296,560	-	-	-	-	0.29%	0.32%	3,726,110,829	29,157,958,605	46,876	243,380	-	-	-	-	0.02%	0.01%
9,815,725,909	81,103,982,867	2,171,452	21,468,012	-	-	-	-	0.27%	0.32%	4,652,865,688	33,810,824,293	69,547	312,927	-	-	-	-	0.02%	0.01%
8,400,869,759	89,504,852,626	1,771,521	23,239,533	-	-	-	-	0.25%	0.31%	9,189,013,461	42,999,837,754	121,103	434,030	-	-	-	-	0.02%	0.01%
11,525,903,805	101,030,756,431	3,254,473	26,494,006	-	-	-	-	0.34%	0.31%	12,052,525,900	55,052,363,654	61,840	495,870	-	-	-	-	0.01%	0.01%
14,400,659,886	115,431,416,317	4,028,239	30,522,245	-	-	-	-	0.34%	0.32%	4,972,610,227	60,024,973,881	21,553	517,423	-	-	-	-	0.01%	0.01%
12,854,495,281	128,285,911,598	3,864,010	34,386,255	-	-	-	-	0.36%	0.32%	4,329,567,840	64,354,541,721	22,903	540,326	-	-	-	-	0.01%	0.01%

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

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

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

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

公務人員退休撫卹基金
中華民國110年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：111/01/11
頁碼：第 3 頁 / 共 10 頁

國內短期票券

國內受益憑證

運用資金額		利息收入		其他收入		財務支出		收益率		運用資金額		投資收益		其他收入		財務支出		收益率	
當月A4	累計B4	當月C4	累計D4	當月E4	累計F4	當月G4	累計H4	當月K4	累計L4	當月A8	累計B8	當月C8	累計D8	當月E8	累計F8	當月G8	累計H8	當月I8	累計J8
20,097,319,398	20,097,319,398	4,135,696	4,135,696	-	-	-	-	0.25%	0.25%	8,540,162,252	8,540,162,252	221,885,399	221,885,399	-	-	1,850	1,850	31.18%	31.18%
18,993,928,421	39,091,247,819	3,504,574	7,640,270	-	-	58,277	58,277	0.22%	0.23%	8,781,342,001	17,321,504,253	-	221,885,399	-	-	-	1,850	0.00%	15.37%
15,981,801,646	55,073,049,465	3,292,524	10,932,794	-	-	50,004	108,281	0.24%	0.24%	10,034,969,311	27,356,473,564	72,075,821	293,961,220	-	-	-	1,850	8.62%	12.89%
24,757,193,142	79,830,242,607	4,562,372	15,495,166	-	-	45,574	153,855	0.22%	0.23%	10,042,283,448	37,398,757,012	-	293,961,220	-	-	1,050	2,900	0.00%	9.43%
28,753,828,199	108,584,070,806	5,509,204	21,004,370	-	-	74,311	228,166	0.23%	0.23%	11,377,241,144	48,775,998,156	6,448,053	300,409,273	-	-	-	2,900	0.68%	7.39%
29,179,771,371	137,763,842,177	5,501,244	26,505,614	-	-	91,602	319,768	0.22%	0.23%	11,180,702,427	59,956,700,583	103,881,152	404,290,425	-	-	1,230	4,130	11.15%	8.09%
30,091,587,188	167,855,429,365	6,080,370	32,585,984	-	-	90,640	410,408	0.24%	0.23%	11,780,304,158	71,737,004,741	-	404,290,425	-	-	-	4,130	0.00%	6.76%
30,542,875,406	198,398,304,771	6,338,985	38,924,969	-	-	98,108	508,516	0.25%	0.23%	12,357,401,845	84,094,406,586	-	404,290,425	-	-	-	4,130	0.00%	5.77%
31,310,640,761	229,708,945,532	6,357,578	45,282,547	-	-	100,985	609,501	0.24%	0.23%	12,550,095,533	96,644,502,119	28,367,641	432,658,066	-	-	3,360	7,490	2.71%	5.37%
27,703,673,757	257,412,619,289	6,154,945	51,437,492	-	-	100,432	709,933	0.26%	0.24%	13,322,990,474	109,967,492,593	-	432,658,066	-	-	-	7,490	0.00%	4.72%
28,252,176,333	285,664,795,622	6,674,397	58,111,889	-	-	93,266	803,199	0.28%	0.24%	14,487,021,215	124,454,513,808	-	432,658,066	-	-	-	7,490	0.00%	4.17%
26,614,398,472	312,279,194,094	7,359,734	65,471,623	-	-	181,819	985,018	0.32%	0.25%	15,216,689,836	139,671,203,644	-	432,658,066	-	-	-	7,490	0.00%	3.72%

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

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

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

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

公務人員退休撫卹基金
中華民國110年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：111/01/11
頁碼：第 4 頁 / 共 10 頁

國外短期票券

國外受益憑證

運用資金額		利息收入		財務支出		收益率		運用資金		投資收益		兌換損益		其他收入		財務支出		收益率	
當月A15	累積B15	當月C15	累積D15	當月E15	累積F15	當月G15	累積H15	當月A10	累計B10	當月C10	累計D10	當月E10	累計F10	當月G10	累計H10	當月I10	累計J10	當月K10	累計L10
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	15,722,159,326	15,722,159,326	84,244,430	84,244,430	-	-	-	-	130,747	130,747	6.42%	6.42%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	15,430,846,599	31,153,005,925	-	84,244,430	-	-	-	-	8,643,298	8,774,045	-0.67%	2.91%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	15,510,013,826	46,663,019,751	32,124,584	116,369,014	-	-	-	-	155,187	8,929,232	2.47%	2.76%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	15,979,686,213	62,642,705,964	-	116,369,014	-	-	-	-	133,730	9,062,962	-0.01%	2.06%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	16,493,989,335	79,136,695,299	-	116,369,014	-	-	-	-	139,601	9,202,563	-0.01%	1.63%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	16,495,849,575	95,632,544,874	21,509,274	137,878,288	-	-	-	-	140,309	9,342,872	1.55%	1.61%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	17,131,138,740	112,763,683,614	-	137,878,288	-	-	-	-	4,385,816	13,728,688	-0.31%	1.32%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	17,535,764,266	130,299,447,880	-	137,878,288	-	-	-	-	150,943	13,879,631	-0.01%	1.14%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	17,897,050,815	148,196,498,695	28,706,082	166,584,370	-	-	-	-	163,944	14,043,575	1.91%	1.24%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	17,911,635,478	166,108,134,173	-	166,584,370	-	-	-	-	158,325	14,201,900	-0.01%	1.10%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	18,743,750,008	184,851,884,181	-	166,584,370	-	-	-	-	152,793	14,354,693	-0.01%	0.99%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	18,727,433,383	203,579,317,564	17,730,136	184,314,506	-	-	-	-	183,005	14,537,698	1.12%	1.00%
																G15=(C15-E15)/A15*12			
																H15=(D15-F15)/B15*12			
																K10=(C10+E10+G10-I10)/A10*12			
																L10=(D10+F10+H10-J10)/B10*12			

公務人員退休撫卹基金
中華民國110年度
收益率分析表
國內股票(含期貨)

報表代碼：FMGAR180
列印日期：111/01/11
頁 碼：第 5 頁 / 共 10 頁

運用資金額		投資收益		借券收入		其他收入		財務支出		收益率		未實現損益		加計未實現後之損益		加計未實現後之收益率	
當月A5	累計B5	當月C5	累計D5	當月E5	累計F5	當月G5	累計H5	當月I5	累計J5	當月K5	累計L5	當月M5	累計N5	當月O5	累計P5	當月Q5	累計R5
99,436,839,858	99,436,839,858	20,200,691	20,200,691	-	-	-	-	1,724,881	1,724,881	0.22%	0.22%	3,080,061,798	3,080,061,798	3,098,537,608	3,098,537,608	37.39%	37.39%
101,462,345,411	200,899,185,269	66,487,053	86,687,744	-	-	-	-	3,935,373	5,660,254	0.74%	0.48%	3,842,713,180	6,922,774,978	3,905,264,860	7,003,802,468	46.19%	41.83%
105,787,237,314	306,686,422,583	118,595,990	205,283,734	-	-	-	-	1,292,089	6,952,343	1.33%	0.78%	2,879,307,824	9,802,082,802	2,996,611,725	10,000,414,193	33.99%	39.13%
108,696,067,034	415,382,489,617	205,043,834	410,327,568	-	-	-	-	2,805,332	9,757,675	2.23%	1.16%	5,757,504,108	15,559,586,910	5,959,742,610	15,960,156,803	65.80%	46.11%
115,202,940,167	530,585,429,784	229,528,337	639,855,905	-	-	-	-	3,490,370	13,248,045	2.35%	1.42%	-1,393,671,691	14,165,915,219	-1,167,633,724	14,792,523,079	-12.16%	33.46%
113,819,010,239	644,404,440,023	853,347,166	1,493,203,071	-	-	-	-	6,276,015	19,524,060	8.93%	2.74%	1,224,679,808	15,390,595,027	2,071,750,959	16,864,274,038	21.84%	31.40%
113,915,456,071	758,319,896,094	1,766,043,355	3,259,246,426	-	-	-	-	4,493,662	24,017,722	18.56%	5.12%	-3,527,384,691	11,863,210,336	-1,765,834,998	15,098,439,040	-18.60%	23.89%
110,617,404,395	868,937,300,489	1,876,247,660	5,135,494,086	-	-	-	-	7,411,432	31,429,154	20.27%	7.05%	2,337,113,104	14,200,323,440	4,205,949,332	19,304,388,372	45.63%	26.66%
114,252,579,345	983,189,879,834	726,435,190	5,861,929,276	-	-	-	-	5,041,652	36,470,806	7.58%	7.11%	-3,202,863,129	10,997,460,311	-2,481,469,591	16,822,918,781	-26.06%	20.53%
110,815,719,938	1,094,005,599,772	17,714,457	5,879,643,733	-	-	-	-	1,393,360	37,864,166	0.18%	6.41%	-159,251,792	10,838,208,519	-142,930,695	16,679,988,086	-1.55%	18.30%
110,017,736,015	1,204,023,335,787	-109,769,672	5,769,874,061	-	-	-	-	2,194,882	40,059,048	-1.22%	5.71%	1,149,193,999	11,987,402,518	1,037,229,445	17,717,217,531	11.31%	17.66%
110,347,606,951	1,314,370,942,738	-92,083,156	5,677,790,905	-	-	-	-	2,488,042	42,547,090	-1.03%	5.14%	4,968,812,040	16,956,214,558	4,874,240,842	22,591,458,373	53.01%	20.63%

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

Q5=O5/A5*12
R5=P5/B5*12

公務人員退休撫卹基金
中華民國110年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：111/01/11
頁碼：第 7 頁 / 共 10 頁

國內債券

運用資金額		利息收入		處分損益		財務支出		收益率		未實現損益		加計未實現後之損益		加計未實現後之收益率	
當月A6	累計B6	當月C6	累計D6	當月E6	累計F6	當月G6	累計H6	當月I6	累計J6	當月K6	累計L6	當月M6	累計N6	當月O6	累計P6
50,232,976,340	50,232,976,340	70,605,737	70,605,737	-	-	3,990	3,990	1.69%	1.69%	-	-	70,601,747	70,601,747	1.69%	1.69%
49,529,147,236	99,762,123,576	63,578,767	134,184,504	-	-	34,019	38,009	1.54%	1.61%	-	-	63,544,748	134,146,495	1.54%	1.61%
49,674,358,171	149,436,481,747	70,766,105	204,950,609	-	-	33,142	71,151	1.71%	1.65%	-	-	70,732,963	204,879,458	1.71%	1.65%
49,246,694,966	198,683,176,713	68,226,463	273,177,072	-	-	34,508	105,659	1.66%	1.65%	-	-	68,191,955	273,071,413	1.66%	1.65%
49,370,764,009	248,053,940,722	70,624,789	343,801,861	-	-	45,733	151,392	1.72%	1.66%	-	-	70,579,056	343,650,469	1.72%	1.66%
48,852,724,396	296,906,665,118	67,500,933	411,302,794	-	-	37,214	188,606	1.66%	1.66%	-	-	67,463,719	411,114,188	1.66%	1.66%
47,710,834,708	344,617,499,826	68,843,937	480,146,731	-	-	36,663	225,269	1.73%	1.67%	-	-	68,807,274	479,921,462	1.73%	1.67%
47,477,323,887	392,094,823,713	68,506,832	548,653,563	-	-	37,952	263,221	1.73%	1.68%	-	-	68,468,880	548,390,342	1.73%	1.68%
48,046,649,938	440,141,473,651	66,701,209	615,354,772	-	-	35,884	299,105	1.67%	1.68%	-	-	66,665,325	615,055,667	1.67%	1.68%
46,497,704,877	486,639,178,528	68,379,849	683,734,621	-	-	43,176	342,281	1.76%	1.69%	-	-	68,336,673	683,392,340	1.76%	1.69%
45,963,730,508	532,602,909,036	65,340,740	749,075,361	-	-	36,898	379,179	1.70%	1.69%	-	-	65,303,842	748,696,182	1.70%	1.69%
47,429,073,630	580,031,982,666	68,200,153	817,275,514	-	-	75,855	455,034	1.72%	1.69%	-	-	68,124,298	816,820,480	1.72%	1.69%

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

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

$$O6=M6/A6*12$$

$$P6=N6/B6*12$$

公務人員退休撫卹基金
中華民國110年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：111/01/11
頁碼：第 8 頁 / 共 10 頁

國外債券

運用資金額		利息收入		投資收益		兌換損益		其他收入		財務支出		收益率	
當月A11	累計B11	當月C11	累計D11	當月E11	累計F11	當月G11	累計H11	當月I11	累計J11	當月K11	累計L11	當月M11	累計N11
74,066,757,442	74,066,757,442	211,836,963	211,836,963	-	-	-	-	-	-	1,315,264	1,315,264	3.41%	3.41%
72,264,866,039	146,331,623,481	188,956,364	400,793,327	-	-	-	-	-	-	1,335,445	2,650,709	3.12%	3.26%
70,541,164,036	216,872,787,517	229,967,029	630,760,356	-	-	-	-	-	-	1,473,988	4,124,697	3.89%	3.47%
71,320,728,122	288,193,515,639	180,312,148	811,072,504	-	-	-	-	-	-	1,241,963	5,366,660	3.01%	3.35%
70,271,393,417	358,464,909,056	199,455,944	1,010,528,448	-	-	-	-	-	-	1,262,557	6,629,217	3.38%	3.36%
68,619,821,631	427,084,730,687	204,021,227	1,214,549,675	-	-	-	-	-	-	1,226,944	7,856,161	3.55%	3.39%
68,356,887,707	495,441,618,394	200,006,021	1,414,555,696	-	-	-	-	-	-	1,464,421	9,320,582	3.49%	3.40%
67,544,786,274	562,986,404,668	189,125,856	1,603,681,552	-	-	-	-	-	-	1,276,070	10,596,652	3.34%	3.40%
68,006,643,169	630,993,047,837	203,704,721	1,807,386,273	-	-	-	-	-	-	1,433,205	12,029,857	3.57%	3.41%
68,370,012,540	699,363,060,377	200,064,512	2,007,450,785	-	-	-	-	-	-	1,334,784	13,364,641	3.49%	3.42%
69,782,130,274	769,145,190,651	203,767,007	2,211,217,792	-	-	-	-	-	-	1,274,951	14,639,592	3.48%	3.43%
68,689,394,048	837,834,584,699	200,096,690	2,411,314,482	-	-	-	-	-	-	1,500,753	16,140,345	3.47%	3.43%

M11=(C11+E11+G11+H11-K11)/A11*12
N11=(D11+F11+H11+J11-L11)/B11*12

公務人員退休撫卹基金
中華民國110年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：111/01/11
頁碼：第 9 頁 / 共 10 頁

國內委託經營

運用資金額		投資收益		收益率		未實現損益		加計未實現後之損益		加計未實現後之收益率	
當月A9	累計B9	當月C9	累計D9	當月E9	累計F9	當月G9	累計H9	當月I9	累計J9	當月K9	累計L9
97,782,918,065	97,782,918,065	2,408,413,089	2,408,413,089	29.56%	29.56%	743,898,533	743,898,533	3,152,311,622	3,152,311,622	38.69%	38.69%
99,633,447,924	197,416,365,989	791,553,444	3,199,966,533	9.53%	19.45%	5,086,020,697	5,829,919,230	5,877,574,141	9,029,885,763	70.79%	54.89%
104,270,652,242	301,687,018,231	1,495,061,810	4,695,028,343	17.21%	18.68%	1,476,814,996	7,306,734,226	2,971,876,806	12,001,762,569	34.20%	47.74%
106,430,628,494	408,117,646,725	2,691,127,597	7,386,155,940	30.34%	21.72%	6,051,060,124	13,357,794,350	8,742,187,721	20,743,950,290	98.57%	60.99%
114,009,127,816	522,126,774,541	1,365,242,857	8,751,398,797	14.37%	20.11%	-5,348,578,817	8,009,215,533	-3,983,335,960	16,760,614,330	-41.93%	38.52%
109,607,668,194	631,734,442,735	2,689,056,569	11,440,455,366	29.44%	21.73%	1,746,410,815	9,755,626,348	4,435,467,384	21,196,081,714	48.56%	40.26%
112,571,313,014	744,305,755,749	3,448,160,584	14,888,615,950	36.76%	24.00%	-3,682,457,378	6,073,168,970	-234,296,794	20,961,784,920	-2.50%	33.80%
112,136,415,239	856,442,170,988	2,687,876,924	17,576,492,874	28.76%	24.63%	-523,494,189	5,549,674,781	2,164,382,735	23,126,167,655	23.16%	32.40%
111,193,718,139	967,635,889,127	659,643,913	18,236,136,787	7.12%	22.62%	-4,249,727,379	1,299,947,402	-3,590,083,466	19,536,084,189	-38.74%	24.23%
105,112,140,711	1,072,748,029,838	443,278,149	18,679,414,936	5.06%	20.90%	2,074,465,675	3,374,413,077	2,517,743,824	22,053,828,013	28.74%	24.67%
107,393,703,975	1,180,141,733,813	1,275,123,885	19,954,538,821	14.25%	20.29%	3,297,228,515	6,671,641,592	4,572,352,400	26,626,180,413	51.09%	27.07%
111,192,611,415	1,291,334,345,228	763,999,157	20,718,537,978	8.25%	19.25%	3,818,100,895	10,489,742,487	4,582,100,052	31,208,280,465	49.45%	29.00%

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

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

公務人員退休撫卹基金
中華民國110年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：111/01/11
頁碼：第 10 頁 / 共 10 頁

國外委託經營

運用資金額		投資收益		收益率		未實現損益		加計未實現後之損益		加計未實現後之收益率	
當月A14	累計B14	當月C14	累計D14	當月E14	累計F14	當月G14	累計H14	當月I14	累計J14	當月K14	累計L14
212,786,902,705	212,786,902,705	4,256,045,179	4,256,045,179	24.00%	24.00%	-5,299,764,214	-5,299,764,214	-1,043,719,035	-1,043,719,035	-5.89%	-5.89%
208,944,221,764	421,731,124,469	3,929,413,134	8,185,458,313	22.57%	23.29%	-3,523,481,495	-8,823,245,709	405,931,639	-637,787,396	2.33%	-1.81%
207,319,632,424	629,050,756,893	2,306,941,758	10,492,400,071	13.35%	20.02%	6,830,436,632	-1,992,809,077	9,137,378,390	8,499,590,994	52.89%	16.21%
215,697,479,544	844,748,236,437	801,663,952	11,294,064,023	4.46%	16.04%	-157,870,669	-2,150,679,746	643,793,283	9,143,384,277	3.58%	12.99%
218,020,701,274	1,062,768,937,711	1,764,015,664	13,058,079,687	9.71%	14.74%	354,694,882	-1,795,984,864	2,118,710,546	11,262,094,823	11.66%	12.72%
221,237,086,034	1,284,006,023,745	2,183,566,539	15,241,646,226	11.84%	14.24%	511,563,283	-1,284,421,581	2,695,129,822	13,957,224,645	14.62%	13.04%
221,279,525,540	1,505,285,549,285	941,850,122	16,183,496,348	5.11%	12.90%	-94,216,067	-1,378,637,648	847,634,055	14,804,858,700	4.60%	11.80%
219,524,530,972	1,724,810,080,257	1,709,998,417	17,893,494,765	9.35%	12.45%	201,125,349	-1,177,512,299	1,911,123,766	16,715,982,466	10.45%	11.63%
213,548,113,849	1,938,358,194,106	3,720,249,841	21,613,744,606	20.91%	13.38%	-9,838,246,496	-11,015,758,795	-6,117,996,655	10,597,985,811	-34.38%	6.56%
200,969,150,177	2,139,327,344,283	685,272,946	22,299,017,552	4.09%	12.51%	4,964,910,338	-6,050,848,457	5,650,183,284	16,248,169,095	33.74%	9.11%
208,620,104,865	2,347,947,449,148	1,185,861,941	23,484,879,493	6.82%	12.00%	-6,780,453,742	-12,831,302,199	-5,594,591,801	10,653,577,294	-32.18%	5.44%
203,504,630,102	2,551,452,079,250	2,451,929,008	25,936,808,501	14.46%	12.20%	4,771,702,624	-8,059,599,575	7,223,631,632	17,877,208,926	42.60%	8.41%

E14=C14/A14*12
F14=D14/B14*12

K14=I14/A14*12
L14=J14/B14*12

本 頁 空 白

公務人員退
法定孳息
中華民國108年

108年度(108年1月~108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			337,012,826,503	
累計至上年度止法定孳息			129,207,356,672	
1月	5,849,241,473	2,924,620,737		5,389,532,441
	7,430,494,347	3,715,247,174	465,429,556,738	7,792,943,870
2月	4,923,887,985	5,386,564,729		5,269,179,396
	7,321,998,720	7,376,246,534	463,439,874,933	7,744,719,045
3月	15,211,021,640	10,067,454,813		15,723,401,252
	7,447,499,284	7,384,749,002	466,122,580,744	7,767,742,898
4月	5,255,310,105	10,233,165,873		7,464,670,850
	7,361,528,521	7,404,513,903	468,951,232,714	7,716,241,089
5月	5,321,742,915	5,288,526,510		9,121,378,633
	7,271,750,426	7,316,639,474	466,923,119,750	7,683,907,786
6月	5,230,563,664	5,276,153,290		10,151,865,054
	7,578,571,977	7,425,161,202	464,774,111,838	7,746,744,664
7月	5,293,050,909	5,261,807,287		8,392,852,302
	7,654,559,355	7,616,565,666	462,419,353,459	7,836,771,277
8月	5,296,038,866	5,294,544,888		5,379,759,952
	7,729,893,908	7,692,226,632	460,021,671,715	8,032,907,654
9月	5,279,887,968	5,287,963,417		5,541,154,761
	7,617,036,419	7,673,465,164	457,636,169,968	7,900,874,855
10月	5,489,688,514	5,384,788,241		5,342,086,690
	7,611,260,123	7,614,148,271	455,406,809,938	7,888,160,723
11月	5,384,106,602	5,436,897,558		5,427,859,798
	7,593,489,648	7,602,374,886	453,241,332,610	7,842,708,412
12月	5,279,425,317	5,331,765,960		5,443,442,991
	7,657,081,111	7,625,285,380	450,947,813,190	7,983,997,809
總計(1-12月)	73,813,965,958			88,647,184,120
	90,275,163,839		5,535,313,627,597	93,937,720,082
平均(基數)			12	
平均基數(1-12月總計/12)			461,276,135,633	
法定收益率			1.040%	
法定孳息			4,797,271,811	
累計本金			320,551,628,622	
累計法定孳息			134,004,628,483	

備註：

休撫卹基金

計算表

度至110年度

單位：新臺幣元

109年度(109年1月~109年12月)		110年度(110年1月~110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
	320,551,628,622			315,261,092,660
	134,004,628,483			137,789,774,271
2,694,766,221		5,803,348,520	2,901,674,260	
3,896,471,935	453,354,551,391	8,147,493,792	4,073,746,896	451,878,794,295
5,329,355,919		5,862,494,211	5,832,921,366	
7,768,831,458	450,915,075,852	8,069,567,071	8,108,530,432	449,603,185,229
10,496,290,324		17,049,366,613	11,455,930,412	
7,756,230,972	453,655,135,204	8,188,779,204	8,129,173,138	452,929,942,503
11,594,036,051		11,956,971,829	14,503,169,221	
7,741,991,994	457,507,179,261	8,132,325,138	8,160,552,171	459,272,559,553
8,293,024,742		16,056,305,228	14,006,638,529	
7,700,074,438	458,100,129,565	8,065,332,009	8,098,828,574	465,180,369,508
9,636,621,844		17,043,348,533	16,549,826,881	
7,715,326,225	460,021,425,184	8,140,913,749	8,103,122,879	473,627,073,510
9,272,358,678		5,924,163,682	11,483,756,108	
7,791,757,971	461,502,025,891	8,247,876,759	8,194,395,254	476,916,434,364
6,886,306,127		5,850,641,354	5,887,402,518	
7,934,839,466	460,453,492,552	8,544,222,669	8,396,049,714	474,407,787,168
5,460,457,357		5,899,721,880	5,875,181,617	
7,966,891,255	457,947,058,654	8,371,043,396	8,457,633,033	471,825,335,752
5,441,620,726		5,868,550,567	5,884,136,224	
7,894,517,789	455,494,161,591	8,282,985,933	8,327,014,665	469,382,457,311
5,384,973,244		5,917,911,911	5,893,231,239	
7,865,434,568	453,013,700,267	8,281,322,130	8,282,154,032	466,993,534,518
5,435,651,395		5,909,197,989	5,913,554,950	
7,913,353,111	450,535,998,551	8,390,653,426	8,335,987,778	464,571,101,690
		109,142,022,317		
	5,472,499,933,963	98,862,515,276		5,576,588,575,401
	12			12
	456,041,661,164			464,715,714,617
	0.830%			0.760%
	3,785,145,788			3,531,839,431
	315,261,092,660			325,540,599,701
	137,789,774,271			141,321,613,702

**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		46,812,651		15,776,068	
累計至上年度止孳息分配		45,709,602		22,958,162	
			2,277,576		245,940
110.01	3,593,350	88,928,903	189,013	40,822,793	20,495
	42,644,000				
110.02	3,665,754	127,907,149	189,013	40,633,780	20,495
110.03	3,607,014	124,300,135	189,013	40,444,767	20,495
			2,074,818		746,672
110.04	3,590,409	120,709,726	189,013	42,330,572	20,495
			2,074,818		746,672
110.05	4,202,334	116,507,392	189,013	44,216,377	20,495
	92,569,053		2,074,818		746,672
110.06	3,571,755	205,504,690	189,013	46,102,182	20,495
110.07	3,531,509	201,973,181	189,013	45,913,169	20,495
110.08	3,515,802	198,457,379	189,013	45,724,156	20,495
110.09	3,865,534	194,591,845	189,013	45,535,143	20,495
110.10	3,543,365	191,048,480	189,013	45,346,130	20,495
110.11	3,588,517	187,459,963	189,013	45,157,117	20,495
110.12	3,630,767	183,829,196	189,013	44,968,104	20,495
	135,213,053		8,502,030		2,485,956
總 計	43,906,110	1,941,218,039	2,268,156	527,194,290	245,940
85-107累計孳息合計		34,054,005		17,039,996	
108-110年度法定孳息分配		1,819,687		718,636	
108至109年度法定孳息		946,961		481,622	
本年度		872,726		237,014	
108-110年度超出(未達)法定孳息分配		28,027,725		10,140,047	
108至109年度超出(未達)法定孳息分配		10,708,636		5,436,544	
本年度		17,319,089		4,703,503	
運用收益		17,319,089		4,703,503	
國庫撥補未達法定收益數					
累計孳息合計		63,901,417		27,898,679	
85至109年度		45,709,602		22,958,162	
本年度		18,191,815		4,940,517	
累計本金及孳息合計		202,021,011		49,908,621	
本金部分		138,119,594		22,009,942	
孳息部分		63,901,417		27,898,679	
未達法定收益待撥補數					
99年度					
本年度					
備供出售金融資產未實現評價損益分配		2,178,629		737,320	
95至109年度		726,318		342,903	
本年度		1,452,311		394,417	

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

休撫卹基金
 賸餘分配表
 110年度

單位：新臺幣元

人 員						
政府	鄉鎮市公所		公營事業機構		總 計	
累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘
	支出數		支出數		支出數	
2,941,927				275,173		65,805,819
4,163,737				611,717		73,443,218
					2,523,516	
7,331,109				886,890	3,802,858	137,969,695
					42,644,000	
7,310,614				886,890	3,875,262	176,738,433
7,290,119				886,890	3,816,522	172,921,911
					2,821,490	
8,016,296				886,890	3,799,917	171,943,484
					2,821,490	
8,742,473				886,890	4,411,842	170,353,132
					95,390,543	
9,468,650				886,890	3,781,263	261,962,412
9,448,155				886,890	3,741,017	258,221,395
9,427,660				886,890	3,725,310	254,496,085
9,407,165				886,890	4,075,042	250,421,043
9,386,670				886,890	3,752,873	246,668,170
9,366,175				886,890	3,798,025	242,870,145
9,345,680				886,890	3,840,275	239,029,870
					146,201,039	
104,540,766				10,642,680	46,420,206	2,583,595,775
3,066,526				468,935		54,629,462
136,318				16,409		2,691,050
89,319				11,624		1,529,526
46,999				4,785		1,161,524
1,940,580				226,109		40,334,461
1,007,892				131,158		17,284,230
932,688				94,951		23,050,231
932,688				94,951		23,050,231
5,143,424				711,453		97,654,973
4,163,737				611,717		73,443,218
979,687				99,736		24,211,755
10,325,367				986,626		263,241,625
5,181,943				275,173		165,586,652
5,143,424				711,453		97,654,973
150,745				5,434		3,072,128
72,533				-2,528		1,139,226
78,212				7,962		1,932,902

3. 自101年7月1日起配合將「省市政府」修正為「直轄市政府」。

**公務人員退
委託人權益**
中華民國

身分別 政府別	公 務				
	中央政府		直轄市政府		縣市
月份	收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數
	支出數		支出數		支出數
累計至上年度止本金分配		77,531,825,801		74,047,418,918	
累計至上年度止孳息分配		75,420,383,031		69,944,325,111	
110.01	1,197,707,711		924,152,959		428,241,109
	1,639,666,474	152,510,250,069	1,186,329,688	143,729,567,300	612,141,341
110.02	1,142,551,047		898,405,819		450,336,016
	1,623,791,096	152,029,010,020	1,179,336,099	143,448,637,020	604,618,567
110.03	1,449,284,452		714,092,846		365,406,284
	1,704,159,539	151,774,134,933	1,256,467,209	142,906,262,657	617,421,286
110.04	1,292,013,103		2,178,839,599		1,201,009,923
	1,660,659,438	151,405,488,598	1,201,661,004	143,883,441,252	625,301,110
110.05	1,865,578,553		2,175,727,468		1,240,128,617
	1,630,759,724	151,640,307,427	1,206,446,352	144,852,722,368	613,048,333
110.06	6,151,404,319		2,184,679,291		1,218,982,111
	1,667,184,681	156,124,527,065	1,240,258,441	145,797,143,218	627,889,218
110.07	1,189,189,333		951,946,052		452,774,967
	1,706,857,272	155,606,859,126	1,250,029,917	145,499,059,353	645,733,815
110.08	1,155,819,364		898,094,402		434,332,509
	1,707,239,687	155,055,438,803	1,241,890,463	145,155,263,292	631,651,590
110.09	1,188,790,127		865,623,020		436,292,564
	1,700,232,238	154,543,996,692	1,261,373,567	144,759,512,745	635,756,310
110.10	1,137,065,020		865,708,895		486,874,612
	1,680,544,457	154,000,517,255	1,221,767,314	144,403,454,326	632,614,778
110.11	1,166,199,186		971,156,073		403,727,181
	1,680,125,218	153,486,591,223	1,214,762,172	144,159,848,227	624,674,253
110.12	1,215,563,100		818,056,800		469,401,077
	1,703,185,642	152,998,968,681	1,251,390,220	143,726,514,807	649,857,631
總 計	20,151,165,315		14,446,483,224		7,587,506,970
	20,104,405,466	1,841,176,089,892	14,711,712,446	1,732,321,426,565	7,520,708,232
85-107累計孳息合計		50,203,331,841		46,286,189,724	
108-110年度法定孳息分配		2,880,847,020		2,704,949,843	
108至109年度法定孳息		2,053,097,195		1,926,138,537	
本年度		827,749,825		778,811,306	
108-110年度超出(未達)法定孳息分配		39,590,492,807		37,187,360,029	
108至109年度超出(未達)法定孳息分配		23,163,953,995		21,731,996,850	
本年度		16,426,538,812		15,455,363,179	
運用收益		16,426,538,812		15,455,363,179	
國庫撥補未達法定收益數					
累計孳息合計		92,674,671,668		86,178,499,596	
85至109年度		75,420,383,031		69,944,325,111	
本年度		17,254,288,637		16,234,174,485	
累計本金及孳息合計		170,253,257,318		159,960,689,292	
本金部分		77,578,585,650		73,782,189,696	
孳息部分		92,674,671,668		86,178,499,596	
未達法定收益待撥補數					
99年度					
本年度					
備供出售金融資產未實現評價損益分配		3,104,877,754		3,111,249,197	
95至109年度		1,727,412,469		1,815,222,901	
本年度		1,377,465,285		1,296,026,296	

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

休撫卹基金
賸餘分配表
110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	
31,687,715,451		4,061,196,775		5,373,849,746		192,702,006,691
30,430,533,464		5,837,512,920		10,766,900,990		192,399,655,516
	82,047,412		172,140,660		2,804,289,851	
61,934,348,683	141,735,915	9,839,021,192	329,649,854	15,983,241,542	3,909,523,272	383,996,428,786
	64,635,743		158,427,945		2,714,356,570	
61,780,066,132	138,018,555	9,765,638,380	323,110,393	15,818,559,094	3,868,874,710	382,841,910,646
	84,258,856		131,275,561		2,744,317,999	
61,528,051,130	146,915,286	9,702,981,950	326,518,985	15,623,315,670	4,051,482,305	381,534,746,340
	58,900,537		121,461,968		4,852,225,130	
62,103,759,943	151,895,852	9,609,986,635	328,342,096	15,416,435,542	3,967,859,500	382,419,111,970
	96,071,906		191,973,529		5,569,480,073	
62,730,840,227	139,902,231	9,566,156,310	321,528,558	15,286,880,513	3,911,685,198	384,076,906,845
	90,115,369		173,634,267		9,818,815,357	
63,321,933,120	144,297,818	9,511,973,861	323,033,135	15,137,481,645	4,002,663,293	389,893,058,909
	69,859,878		157,432,124		2,821,202,354	
63,128,974,272	145,726,535	9,436,107,204	338,565,490	14,956,348,279	4,086,913,029	388,627,348,234
	97,205,150		161,656,551		2,747,107,976	
62,931,655,191	148,110,190	9,385,202,164	333,521,174	14,784,483,656	4,062,413,104	387,312,043,106
	97,648,480		164,788,333		2,753,142,524	
62,732,191,445	145,487,944	9,337,362,700	330,299,536	14,618,972,453	4,073,149,595	385,992,036,035
	85,248,383		87,405,456		2,662,302,366	
62,586,451,279	140,522,314	9,282,088,769	327,169,204	14,379,208,705	4,002,618,067	384,651,720,334
	79,186,670		141,734,903		2,762,004,013	
62,365,504,207	143,890,244	9,217,385,195	329,235,744	14,191,707,864	3,992,687,631	383,421,036,716
	95,353,027		156,801,716		2,755,175,720	
62,185,047,653	146,239,385	9,166,498,837	344,800,708	14,003,708,872	4,095,473,586	382,080,738,850
	1,000,531,411		1,818,733,013		45,004,419,933	
749,328,823,282	1,732,742,269	113,820,403,197	3,955,774,877	180,200,343,835	48,025,343,290	4,616,847,086,771
20,182,897,778		4,120,308,595		7,869,919,431		128,662,647,369
1,171,208,935		191,010,495		316,957,075		7,264,973,368
834,328,174		139,839,497		235,943,204		5,189,346,607
336,880,761		51,170,998		81,013,871		2,075,626,761
16,098,642,535		2,592,843,619		4,268,743,320		99,738,082,310
9,413,307,512		1,577,364,828		2,661,038,355		58,547,661,540
6,685,335,023		1,015,478,791		1,607,704,965		41,190,420,770
6,685,335,023		1,015,478,791		1,607,704,965		41,190,420,770
37,452,749,248		6,904,162,709		12,455,619,826		235,665,703,047
30,430,533,464		5,837,512,920		10,766,900,990		192,399,655,516
7,022,215,784		1,066,649,789		1,688,718,836		43,266,047,531
69,207,263,437		10,233,148,626		15,692,427,708		425,346,786,381
31,754,514,189		3,328,985,917		3,236,807,882		189,681,083,334
37,452,749,248		6,904,162,709		12,455,619,826		235,665,703,047
1,136,068,782		158,661,689		323,926,570		7,834,783,992
575,462,739		73,507,610		189,110,721		4,380,716,440
560,606,043		85,154,079		134,815,849		3,454,067,552

3. 自101年7月1日起配合將「省市政府」修正為「直轄市政府」。

**公務人員退
委託人權益**
中華民國

身分別 政府別	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		9,187,766,947		62,922,658,186	
累計至上年度止孳息分配		14,500,657,434		71,893,143,429	
110.01	418,858,927		1,158,448,147		526,972,557
	602,547,500	23,504,735,808	1,835,345,842	134,138,903,920	709,032,382
110.02	443,822,167		1,150,789,491		512,445,403
	658,867,122	23,289,690,853	1,870,384,275	133,419,309,136	725,230,508
110.03	484,868,628		1,148,133,662		516,975,226
	624,233,885	23,150,325,596	1,844,813,676	132,722,629,122	712,057,494
110.04	469,700,417		3,925,454,406		1,799,350,368
	628,886,041	22,991,139,972	1,856,591,975	134,791,491,553	724,634,213
110.05	3,729,963,145		3,902,924,594		1,813,204,474
	623,927,672	26,097,175,445	1,854,606,393	136,839,809,754	714,916,631
110.06	452,665,525		3,906,769,897		1,809,556,294
	618,494,476	25,931,346,494	1,852,806,313	138,893,773,338	715,317,366
110.07	414,625,039		1,165,161,986		516,226,194
	639,322,396	25,706,649,137	1,845,501,153	138,213,434,171	709,989,756
110.08	455,198,269		1,128,927,260		501,271,671
	699,411,517	25,462,435,889	1,998,791,054	137,343,570,377	807,963,820
110.09	470,975,655		1,296,403,514		380,643,565
	651,699,144	25,281,712,400	1,928,102,429	136,711,871,462	747,411,566
110.10	557,717,820		1,168,981,235		485,770,181
	645,573,500	25,193,856,720	1,917,938,312	135,962,914,385	737,110,751
110.11	448,857,127		1,194,591,445		532,980,059
	644,185,537	24,998,528,310	1,913,239,973	135,244,265,857	746,416,626
110.12	458,295,447		1,174,413,874		507,319,101
	643,826,802	24,812,996,955	1,917,538,576	134,501,141,155	753,594,553
總 計	8,805,548,166		22,320,999,511		9,902,715,093
85-107累計孳息合計		10,483,399,447		49,166,667,065	
108-110年度法定孳息分配		460,375,858		2,582,764,715	
108至109年度法定孳息		327,112,073		1,850,501,819	
本年度		133,263,785		732,262,896	
108-110年度超出(未達)法定孳息分配		6,334,740,536		35,407,593,322	
108至109年度超出(未達)法定孳息分配		3,690,145,914		20,875,974,545	
本年度		2,644,594,622		14,531,618,777	
運用收益		2,644,594,622		14,531,618,777	
國庫撥補未達法定收益數					
累計孳息合計		17,278,515,841		87,157,025,102	
85至109年度		14,500,657,434		71,893,143,429	
本年度		2,777,858,407		15,263,881,673	
累計本金及孳息合計		27,590,855,362		149,765,022,828	
本金部分		10,312,339,521		62,607,997,726	
孳息部分		17,278,515,841		87,157,025,102	
未達法定收益待撥補數					
99年度					
本年度					
備供出售金融資產未實現評價損益分配		530,896,210		3,049,996,096	
95至109年度		309,130,850		1,831,431,392	
本年度		221,765,360		1,218,564,704	

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

休撫卹基金
賸餘分配表
110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	
27,190,109,702		3,418,612				99,303,953,447
28,184,341,798		969,808				114,579,112,469
	8,152				2,104,287,783	
55,192,391,675		4,396,572			3,146,925,724	212,840,427,975
	8,152				2,107,065,213	
54,979,606,570		4,404,724			3,254,481,905	211,693,011,283
	8,152				2,149,985,668	
54,784,524,302		4,412,876			3,181,105,055	210,661,891,896
	8,152				6,194,513,343	
55,859,240,457		4,421,028			3,210,112,229	213,646,293,010
	8,152				9,446,100,365	
56,957,528,300		4,429,180			3,193,450,696	219,898,942,679
	8,152				6,168,999,868	
58,051,767,228		4,437,332			3,186,618,155	222,881,324,392
	8,152				2,096,021,371	
57,858,003,666		4,445,484			3,194,813,305	221,782,532,458
	8,152				2,085,405,352	
57,551,311,517		4,453,636			3,506,166,391	220,361,771,419
	23,386				2,148,046,120	
57,184,543,516		4,477,022			3,327,213,139	219,182,604,400
	653,631				2,213,122,867	
56,933,202,946		5,130,653			3,300,622,563	218,095,104,704
	16,841				2,176,445,472	
56,719,766,379		5,147,494			3,303,842,136	216,967,708,040
	16,037				2,140,044,459	
56,473,490,927		5,163,531			3,314,959,931	215,792,792,568
	775,111				41,030,037,881	
678,545,377,483		55,319,532			39,120,311,229	2,603,804,404,824
19,012,072,124		280,940				78,662,419,576
1,051,854,406		80,939				4,095,075,918
746,796,232		56,069				2,924,466,193
305,058,174		24,870				1,170,609,725
14,479,295,257		1,126,347				56,222,755,462
8,425,473,442		632,799				32,992,226,700
6,053,821,815		493,548				23,230,528,762
6,053,821,815		493,548				23,230,528,762
34,543,221,787		1,488,226				138,980,250,956
28,184,341,798		969,808				114,579,112,469
6,358,879,989		518,418				24,401,138,487
62,832,370,916		5,681,949				240,193,931,055
28,289,149,129		4,193,723				101,213,680,099
34,543,221,787		1,488,226				138,980,250,956
773,601,162		87,504				4,354,580,972
265,951,347		46,117				2,406,559,706
507,649,815		41,387				1,948,021,266

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。

**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		23,189,326,703			
累計至上年度止孳息分配		20,253,728,702			
	892,247,370				
110.01	1,087,241,938	43,248,060,837			
	998,428,428				
110.02	942,335,194	43,304,154,071			
	12,155,062,946				
110.03	952,375,322	54,506,841,695			
	907,411,866				
110.04	950,553,492	54,463,700,069			
	1,037,903,300				
110.05	955,784,273	54,545,819,096			
	960,142,765				
110.06	947,851,038	54,558,110,823			
	1,006,939,957				
110.07	962,409,408	54,602,641,372			
	1,018,128,026				
110.08	971,917,864	54,648,851,534			
	998,533,236				
110.09	966,605,620	54,680,779,150			
	993,125,334				
110.10	975,992,430	54,697,912,054			
	979,462,426				
110.11	980,994,338	54,696,380,142			
	1,013,977,810				
110.12	976,379,634	54,733,978,318			
	22,961,363,464				
總 計	11,670,440,551	632,687,229,161			
85-107累計孳息合計		14,508,537,428			
108-110年度法定孳息分配		751,516,694			
108至109年度法定孳息		467,075,273			
本年度		284,441,421			
108-110年度超出(未達)法定孳息分配		10,922,802,233			
108至109年度超出(未達)法定孳息分配		5,278,116,001			
本年度		5,644,686,232			
運用收益		5,644,686,232			
國庫撥補未達法定收益數					
累計孳息合計		26,182,856,355			
85至109年度		20,253,728,702			
本年度		5,929,127,653			
累計本金及孳息合計		60,663,105,971			
本金部分		34,480,249,616			
孳息部分		26,182,856,355			
未達法定收益待撥補數					
99年度					
本年度					
備供出售金融資產未實現評價損益分配		748,872,128			
95至109年度		275,530,822			
本年度		473,341,306			

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

休撫卹基金
 賸餘分配表
 110年度

單位：新臺幣元

人		員		軍公教政四類人員總計	
政府		總計		收入數	支出數
累計收支結餘		收入數	支出數	累計收支結餘	累計收支結餘
				23,189,326,703	315,261,092,660
				20,253,728,702	327,305,939,905
		892,247,370			5,803,348,520
		1,087,241,938	43,248,060,837	8,147,493,792	640,222,887,293
		998,428,428		5,862,494,211	
		942,335,194	43,304,154,071	8,069,567,071	638,015,814,433
		12,155,062,946		17,049,366,613	
		952,375,322	54,506,841,695	8,188,779,204	646,876,401,842
		907,411,866		11,956,971,829	
		950,553,492	54,463,700,069	8,132,325,138	650,701,048,533
		1,037,903,300		16,056,305,228	
		955,784,273	54,545,819,096	8,065,332,009	658,692,021,752
		960,142,765		17,043,348,533	
		947,851,038	54,558,110,823	8,140,913,749	667,594,456,536
		1,006,939,957		5,924,163,682	
		962,409,408	54,602,641,372	8,247,876,759	665,270,743,459
		1,018,128,026		5,850,641,354	
		971,917,864	54,648,851,534	8,544,222,669	662,577,162,144
		998,533,236		5,899,721,880	
		966,605,620	54,680,779,150	8,371,043,396	660,105,840,628
		993,125,334		5,868,550,567	
		975,992,430	54,697,912,054	8,282,985,933	657,691,405,262
		979,462,426		5,917,911,911	
		980,994,338	54,696,380,142	8,281,322,130	655,327,995,043
		1,013,977,810		5,909,197,989	
		976,379,634	54,733,978,318	8,390,653,426	652,846,539,606
		22,961,363,464		109,142,022,317	
		11,670,440,551	632,687,229,161	98,862,515,276	7,855,922,316,531
			14,508,537,428		221,888,233,835
			751,516,694		12,114,257,030
			467,075,273		8,582,417,599
			284,441,421		3,531,839,431
			10,922,802,233		166,923,974,466
			5,278,116,001		96,835,288,471
			5,644,686,232		70,088,685,995
			5,644,686,232		70,088,685,995
			26,182,856,355		400,926,465,331
			20,253,728,702		327,305,939,905
			5,929,127,653		73,620,525,426
			60,663,105,971		726,467,065,032
			34,480,249,616		325,540,599,701
			26,182,856,355		400,926,465,331
			748,872,128		12,941,309,220
			275,530,822		7,063,946,194
			473,341,306		5,877,363,026

3. 自101年7月1日起配合將「省市政府」修正為「直轄市政府」。

**公務人員退
實際運用孳息與**
中華民國

身分、政府別	年度 孳息	85年度~107年度		108年度		109
		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		54,629,462	42,284,666	8,921,555	732,029	9,892,201
中央政府		34,054,005	29,051,766	5,095,392	418,086	6,560,205
直轄市政府		17,039,996	10,994,024	3,145,424	258,087	2,772,742
縣市政府		3,066,526	1,765,219	602,106	49,404	495,105
公營事業機構		468,935	473,657	78,633	6,452	64,149
公務人員		128,662,647,369	73,438,295,377	35,557,444,414	2,917,548,785	28,179,563,733
中央政府		50,203,331,841	28,204,592,384	14,048,906,348	1,152,736,658	11,168,144,842
直轄市政府		46,286,189,724	27,372,830,011	13,155,020,174	1,079,391,778	10,503,115,213
縣市政府		20,182,897,778	10,922,112,018	5,706,504,722	468,228,417	4,541,130,964
鄉鎮市公所		4,120,308,595	2,406,755,373	977,507,286	80,206,135	739,697,039
公營事業機構		7,869,919,431	4,532,005,591	1,669,505,884	136,985,797	1,227,475,675
教育人員		78,662,419,576	46,205,378,029	20,174,593,222	1,655,359,685	15,742,099,671
中央政府		10,483,399,447	6,122,129,537	2,265,231,823	185,866,124	1,752,026,164
直轄市政府		49,166,667,065	29,441,541,514	12,786,829,247	1,049,181,086	9,939,647,117
縣市政府		19,012,072,124	10,641,577,369	5,122,159,887	420,281,930	4,050,109,787
鄉鎮市公所		280,940	129,609	372,265	30,545	316,603
軍職人員		14,508,537,428	9,521,398,600	2,725,492,707	223,631,312	3,019,698,567
中央政府		14,508,537,428	9,521,398,600	2,725,492,707	223,631,312	3,019,698,567
合 計		221,888,233,835	129,207,356,672	58,466,451,898	4,797,271,811	46,951,254,172

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

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

休撫卹基金
法定孳息比較表

85年度至110年度

單位：新臺幣元

年度	110年度		合計		實際運用孳息與 法定孳息差額	
	法定孳息	實際運用孳息	法定孳息	實際運用孳息(a)	法定孳息(b)	(c)=(a)-(b)
	797,497	24,211,755	1,161,524	97,654,973	44,975,716	52,679,257
	528,875	18,191,815	872,726	63,901,417	30,871,453	33,029,964
	223,535	4,940,517	237,014	27,898,679	11,712,660	16,186,019
	39,915	979,687	46,999	5,143,424	1,901,537	3,241,887
	5,172	99,736	4,785	711,453	490,066	221,387
	2,271,797,822	43,266,047,531	2,075,626,761	235,665,703,047	80,703,268,745	154,962,434,302
	900,360,537	17,254,288,637	827,749,825	92,674,671,668	31,085,439,404	61,589,232,264
	846,746,759	16,234,174,485	778,811,306	86,178,499,596	30,077,779,854	56,100,719,742
	366,099,757	7,022,215,784	336,880,761	37,452,749,248	12,093,320,953	25,359,428,295
	59,633,362	1,066,649,789	51,170,998	6,904,162,709	2,597,765,868	4,306,396,841
	98,957,407	1,688,718,836	81,013,871	12,455,619,826	4,848,962,666	7,606,657,160
	1,269,106,508	24,401,138,487	1,170,609,725	138,980,250,956	50,300,453,947	88,679,797,009
	141,245,949	2,777,858,407	133,263,785	17,278,515,841	6,582,505,395	10,696,010,446
	801,320,733	15,263,881,673	732,262,896	87,157,025,102	32,024,306,229	55,132,718,873
	326,514,302	6,358,879,989	305,058,174	34,543,221,787	11,693,431,775	22,849,790,012
	25,524	518,418	24,870	1,488,226	210,548	1,277,678
	243,443,961	5,929,127,653	284,441,421	26,182,856,355	10,272,915,294	15,909,941,061
	243,443,961	5,929,127,653	284,441,421	26,182,856,355	10,272,915,294	15,909,941,061
	3,785,145,788	73,620,525,426	3,531,839,431	400,926,465,331	141,321,613,702	259,604,851,629

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

3. 「教育人員一鄉鎮市公所」係103年度新增類別。

公務人員退休撫卹基金

其他補充揭露事項

一、現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
銀行存款		
支票存款	-	-
活期存款	18,063,245,494	10,282,614,627
定期存款	13,555,026,232	19,199,190,669
	<u>31,618,271,726</u>	<u>29,481,805,296</u>
約當現金		
商業本票	18,794,627,298	10,154,773,296
可轉讓定期存單	3,001,295,527	5,959,377,489
	<u>21,795,922,825</u>	<u>16,114,150,785</u>
	<u>53,414,194,551</u>	<u>45,595,956,081</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商業本票及可轉讓定期存單係為滿足短期現金承諾之目的而持有，而非為投資或其他目的，均為三個月內到期。

二、持有供交易之金融資產(淨額)

	110年12月31日	109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	7,503,169,937	3,482,147,397
期貨保證金	1,707,386,340	1,042,355,197
利率交換	10,825,322	-
持有供交易非衍生金融資產		
國內股票	222,916,721,339	178,442,972,820
國外股票	147,702,331,659	150,024,016,714
國內受益憑證	121,929,000	538,511,250
國外受益憑證	24,150,109,483	18,408,450,577
國內商業本票	-	-
國外商業本票	1,862,437,594	-
國外國庫券	1,783,073,012	730,827,053
國內公債	-	-

國外公債	8,517,406,727	7,225,903,122
國內公司債	-	-
國外公司債	36,600,514,418	32,030,136,518
國外抵押債	22,785,075	13,074,135
	<u>452,898,689,906</u>	<u>391,938,394,783</u>
流動	412,008,077,276	353,529,107,978
非流動	40,890,612,630	38,409,286,805
	<u>452,898,689,906</u>	<u>391,938,394,783</u>

三、附賣回票券及債券投資

	110年12月31日	109年12月31日
國內商業本票	7,664,465,608	6,202,158,821
國外商業本票	-	-
國內可轉讓定期存單	500,000,000	3,458,399,500
國外可轉讓定期存單	-	-
國內國庫券	-	-
外國國庫券	-	-
國內公債	-	-
國外公債	-	-
國內公司債	-	-
國外公司債	-	-
備抵呆帳	-	-
	<u>8,164,465,608</u>	<u>9,660,558,321</u>

(1) 國內短期票券於期間結束日並無逾期或減損之虞。

(2) 國內公債投資係為獲取穩定之固定收益，其按期收息至到期，於期間結束日並無逾期或減損之虞。

四、持有至到期日投資

	110年12月31日	109年12月31日
國內商業本票	16,587,810,451	6,193,073,096
國內可轉讓定期存單	5,752,676,540	6,002,861,920
國內公債	201,428,553	203,629,990
國外公債	2,728,799,687	7,117,695,348
國內公司債	51,868,166,272	49,809,407,485
國外公司債	51,375,606,656	43,647,406,350

	128,514,488,159	112,974,074,189
流動	35,628,127,004	23,336,363,664
非流動	92,886,361,155	89,637,710,525
	128,514,488,159	112,974,074,189

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

五、無活絡市場債務投資

	110年12月31日	109年12月31日
國內抵押債	-	-
國外抵押債	20,648,524,825	22,152,906,600
	20,648,524,825	22,152,906,600

- (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)

	110年12月31日	109年12月31日
國內股票	10,452,710,031	12,404,109,733
國外股票	-	-
國內受益憑證	15,557,751,987	8,806,823,097
國外受益憑證	18,955,605,623	15,928,534,090
	44,966,067,641	37,139,466,920

七、應收款項-應收帳款(淨額)

	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款-國內股票	234,710,376	807,607,751
應收帳款-國外股票	72,642,081	60,135,324
應收帳款-國內受益憑證	-	-
應收帳款-國外受益憑證	294,584	80,281,710

應收帳款-國內債券	-	-
應收帳款-國外債券	931,698,229	113,872,413
應收帳款-外匯	9,729,810	651,562,386
應收帳款-其他	11,694,787	-
應收帳款-軍職人員退撫基金支出	8,888,842	9,218,461
應收帳款-公務人員退撫基金支出	8,863,346	3,457,100
應收帳款-教育人員退撫基金支出	588,022	561,130
應收帳款-政務人員退撫基金支出	-	-
備抵呆帳	- 9,170,105	- 6,618,346
	<u>1,269,939,972</u>	<u>1,720,077,929</u>

八、應收款項-其他

	110年12月31日	109年12月31日
應收現金股利-國內	305,823,966	272,306,560
應收現金股利-國外	208,193,821	208,332,812
應收借券收入-國內	-	-
應收受益憑證配息-國內	-	-
應收受益憑證配息-國外	4,966,008	1,986,382
應收利息-國內公司債	394,275,670	408,281,459
應收利息-國外公司債	918,236,878	819,466,777
應收利息-國內公債	3,212,328	3,212,778
應收利息-國外公債	63,981,615	149,460,787
應收利息-國外抵押債	42,855,038	46,066,791
應收利息-活期存款	436,233	540,903
應收利息-附賣回票券及債券	1,747,768	1,088,078
應收利息-利率交換	-	-
應收利息-定期存款	93,262,782	133,900,977
應收利息-短期票券	138,271,543	
其他應收款	172,184,878	221,785,053
應收國庫補貼款	-	-
應收收益_信託財產收益	-	-
	<u>2,347,448,528</u>	<u>2,266,429,357</u>

九、其他金融資產

	110年12月31日	109年12月31日
定期存款-流動	41,346,500,000	31,650,000,000

定期存款-非流動	-	-
	41,346,500,000	31,650,000,000

(1)定期存款-流動係合約期間為三個月以上至一年內之定期存款。

(2)定期存款-非流動係合約期間為一年以上之定期存款。

十、持有供交易之金融負債(淨額)

	110年12月31日	109年12月31日
未指定避險會計關係之持有供交易衍生工具		
期貨保證金	51,907,041	87,699,848
遠期外匯合約	7,537,377,508	3,537,094,328
利率交換	7,806,574	-
	7,597,091,123	3,624,794,176

十一、應付款項-應付帳款

	110年12月31日	109年12月31日
應付帳款-國內股票	247,230,310	670,493,820
應付帳款-國外股票	69,269,824	94,802,515
應付帳款-國內受益憑證	-	-
應付帳款-國外受益憑證	-	119,478,887
應付帳款-國內債券	-	-
應付帳款-國外債券	2,011,714,761	380,954,678
應付帳款-外匯	9,735,123	652,729,075
	2,337,950,018	1,918,458,975

十二、應付款項-其他

	110年12月31日	109年12月31日
應付管理費	293,688,977	241,947,161
應付保管費	31,349,042	28,782,077
其他應付費用	196,613	15,964,195
應付代收款	6,660,953	-
其他應付款	309,135	243,685
	332,204,720	286,937,118

十三、淨資產

	110年度	109年度
--	-------	-------

年初餘額	649,630,978,759	604,973,875,183
基金收繳	109,142,022,317	88,647,184,120
基金孳息	73,620,525,426	46,951,254,172
基金給付	- 98,862,515,276	- 93,937,720,082
未達法定收益待撥補數	-	-
備供出售金融資產未實現評價損益 (累積其他綜合賸餘(短絀))	5,877,363,026	2,996,385,366
年底餘額	739,408,374,252	649,630,978,759

十四、利息收入(含折溢價攤銷)

110 及 109 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：

	110 年度	109 年度
銀行存款		
支票存款	-	-
活期存款	21,017,962	43,601,782
定期存款	155,121,907	367,239,237
	176,139,869	410,841,019
附賣回票券及債券投資		
國內短期票券	17,420,251	19,525,708
國外短期票券	-	-
國內公司債	-	-
國外公司債	-	-
國內公債	-	-
國外公債	-	-
	17,420,251	19,525,708
持有至到期日投資		
國內短期票券	51,455,433	80,786,102
國外短期票券	-	-
國內公司債	812,602,401	799,217,854
國外公司債	1,526,062,416	1,352,731,694
國內公債	4,673,113	7,534,009
國外公債	197,424,148	378,830,430
	2,592,217,511	2,619,100,089
無活絡市場債務投資		
國外抵押債	687,827,918	726,666,391

	687,827,918	726,666,391
期貨		
期貨	212,045	201,391
	212,045	201,391
其他金融資產		
定期存款	58,387,995	69,571,882
	58,387,995	69,571,882
透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益		
國內公司債	-	-
國外公司債	946,098,262	963,855,307
國內公債	-	-
國外公債	112,008,827	127,571,906
國外抵押債	549,866	607,640
國內短期票券	-	-
國外短期票券	80,716	-
國內利率交換	-	-
國外利率交換	-	21,647,039
	1,058,737,671	1,113,681,892
利息收入合計	4,590,943,260	4,959,588,372

十五、透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債利益(損失)

110 及 109 年度歸類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債，其各類別金融資產及負債所認列之公允價值變動損益如下：

	110 年度	109 年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產損益		
遠期外匯合約	2,156,245	1,361,782
國內期貨	- 2,283,400	- 43,236,000
國外期貨	1,326,076,580	- 576,568,325
國內利率交換	-	-
國外利率交換	12,309,490	- 3,396,123
國內股票	52,439,148,495	42,382,284,362
國外股票	19,255,662,381	12,704,493,287
國內受益憑證	78,075,000	80,194,050
國外受益憑證	1,230,023,136	1,290,719,810
國內商業本票	-	-

國內可轉讓定期存單	-	-
國內短期票券	-	-
國外短期票券	204,023	- 28,503
國內公債	-	-
國外公債	- 199,528,283	345,973,640
國內公司債	-	-
國外公司債	- 690,779,668	2,809,920,661
國內抵押債	-	-
國外抵押債	723,715	- 932,062
	<u>73,451,787,714</u>	<u>58,990,786,579</u>

透過損益按公允價值衡量之金融負債損益

國內期貨	-	-
國外期貨	35,792,807	- 30,361,951
遠期外匯合約	18,583,115	46,320,344
利率交換	- 7,806,574	6,555,733
	<u>46,569,348</u>	<u>22,514,126</u>

十六、股利收入

110 及 109 年度歸類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及備供出售金融資產認列之股利收入如下：

	110 年度	109 年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
國內股票	5,496,634,807	4,901,274,971
國外股票	3,284,617,712	3,212,256,468
國外受益憑證	380,613,896	249,155,437
	<u>9,161,866,415</u>	<u>8,362,686,876</u>
備供出售金融資產		
國內股票	476,932,487	572,327,134
國外股票	-	-
國內受益憑證	6,448,053	-
國外受益憑證	84,567,498	112,968,538
	<u>567,948,038</u>	<u>685,295,672</u>
	<u>9,729,814,453</u>	<u>9,047,982,548</u>

十七、政府補助

退撫基金依據公務人員退休撫卹基金管理條例第5條第3項規定：「本基金之

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

十八、非現金交易

本基金現金投資活動均反映於現金流量表中。

十九、金融工具

(一)金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日
金融資產		
現金	41,168,167,530	37,990,684,194
持有供交易之金融資產	452,898,689,906	391,938,394,783
附賣回票券及債券投資	8,164,465,608	9,660,558,321
持有至到期日投資	128,514,488,159	112,974,074,189
無活絡市場債務投資	20,648,524,825	22,152,906,600
備供出售金融資產	44,966,067,641	37,139,466,920
應收款項-應收帳款	1,269,939,972	1,720,077,929
應收款項-其他	2,347,448,528	2,266,429,357
其他金融資產	41,346,500,000	31,650,000,000
	<u>741,324,292,169</u>	<u>647,492,592,293</u>
金融負債		
持有供交易之金融負債	7,597,091,123	3,624,794,176
應付款項-應付帳款	2,337,950,018	1,918,458,975
應付款項-其他	332,204,720	286,937,118
預收款項	794,281	1,320,638
其他負債	1,312,264	452,867
	<u>10,269,352,406</u>	<u>5,831,963,774</u>

(二)財務風險管理目的與政策

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

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

財務管理部門將基金風險曝露情形按季提基金管理委員會及監理委員會議報告。

1. 市場風險

(1) 市場風險管理

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

(2) 匯率風險

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

(3) 利率風險

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

(4) 其他價格風險

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

2. 信用風險

信用風險係指交易對方違約而造成基金財務損失之風險。基金之信用風險主要來自商業本票、銀行存款、可轉讓定期存單、公司債、金融債、政府公債及抵押債等，截至 110 年及 109 年止，基金持續監督信用曝險及交易對手之信用評等，投資資產之信用評等為投資等級以上，最大信用風險曝險主要係來自於交易對方可能因未履行義務造成財務損失。

3. 流動性風險

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

本 頁 空 白

五、附 錄

本 頁 空 白

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 110 年度

決 議 及 附 帶 決 議 項 次	內 容	辦 理 情 形
肆、審查經過及審議總結果	<p>五、通案決議11項：</p> <p>(一) 中華民國 110 年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業部分審查總報告所列未送院會處理項目，除確有空礙難行者再協商，依協商結論通過外，其餘均照各委員會審查會議決議通過。至送院會處理項目，協商有結論者，依協通過。商結論通過；協商未獲結論者，交付表決，並依表決結果通過。</p> <p>(二) 各委員會審查結果協商結論，均應依通案決議辦理，不再逐一於各單位協商結果敘明。各單位均應切實依通案決議核實分別刪減，惟各委員會審查刪減數如逾通案決議刪減比例，以各委員會審查刪減數為準；未達通案決議刪減比例，則增加減列不足之數。</p> <p>(三) 委員會未處理之預算，依協商共識或表決結果處理，若未有增（減）列數者，其預算均照列。</p> <p>(四) 鑑於 110 年度將屆年度終了，針對各委員會已通過之凍結案，除於院會協商提出討論者，照協商內容通過外，其餘同意均免予凍結，改為提出書面報告後通過。</p> <p>(五) 鑑於嚴重特殊傳染性肺炎全球疫情持續發展，各國為有效控制疫情，相繼實施封閉式管理，國際間各類活動及交流紛紛取消。爰 110 年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業特種基金通案減列「大陸地區旅費」百分之四十及「國外旅費」百分之五。</p> <p>(六) 為利公開透明，並讓立法院監督各行政機關及基金預算執行情形，俾利發揮預算財務效益，爰要求行政院自 111 年度起督促各國營事業辦理宣導經費應於單位預算書或附屬單位預算書中以表列方式呈現預算科目、金額、預計執行內容等，以利外界監督。</p> <p>(七) 為公開透明，並利立法院監督預算執</p>	<p>本基金無本項決議。</p> <p>本基金無本項決議。</p> <p>依規定辦理。</p> <p>依規定辦理。</p> <p>依規定辦理。</p> <p>本基金無本項決議。</p> <p>本基金無本項決議。</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 110 年度

決 議 項 次	及 附 帶 決 議 內 容	辦 理 情 形
	<p>行情形，各國營事業編列廣告費用及行銷費用預算，須符合預算法第 62 條之 1 規定，且於辦理結束後 3 個月內，將辦理方式、政策效益及執行情形函送立法院備查，俾利政府預算發揮最大效益。</p> <p>(八) 依 108 年度審計部中央政府總決算審核報告指出，除臺灣鐵路管理局持續虧損外，其餘 14 家國營事業皆獲有盈餘；惟部分國營事業經營效能仍待提升或精進，其中台灣糖業股份有限公司因豬隻死亡率未降低、煉製率欠佳、銷售策略未有效執行等，經營績效欠佳；台灣中油股份有限公司非計畫性停爐頻仍、環保措施未達法規標準及工安事故接連發生；台灣電力股份有限公司長期仰賴舉債支應營運所需資金，利息負擔沈重，部分經營績效指標達成情形未如預期；台灣自來水股份有限公司給水投資報酬率呈負值，長期借款未償餘額逐年攀升，無預警停水案件頻傳；臺灣菸酒股份有限公司各類菸酒產品銷售量連年衰退，衍生工廠人力及設備閒置；中華郵政股份有限公司郵政車輛與郵務士之配比未盡合理，部分車輛長期間置或低度利用等，請上述國營事業分別就其經營效能改善方案向立法院財政及相關委員會提出書面改善檢討報告。</p> <p>(九) 依預算法第 88 條第 1 項規定略以，附屬單位預算之執行，如因經營環境發生重大變遷或正常業務之確實需要，報經行政院核准者，得先行辦理；但其中有關固定資產之建設改良擴充及資金之轉投資、資產之變賣及長期債務之舉借償還，仍應補辦預算；且非營業基金每筆數額 1 億元以上者，應送立法院備查。惟 110 年度預算案中，作業基金與特別收入基金編列補辦預算者計 12 項，其中超逾 1 億元</p>	<p>本基金無本項決議。</p> <p>本基金無本項決議。</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 110 年度

決 議 項 次	及 附 帶 決 議 內 容	辦 理 情 形
	<p>者僅國防部主管國軍生產及服務作業基金 1.97 億元與教育部主管國立大專院校務基金 5.24 億元（合計），而 1 千萬元以上未達 1 億元者有 9 項，且近年度 1 千萬元以上未達 1 億元之先行辦理項目仍多，然作業基金與特別收入基金係因正常業務實需等法令許可而先行辦理，惟送立法院備查數額以 1 億元為區分標準，是否偏高而未充分呈現先行辦理情況，爰請行政院適時予以檢討調整妥適的區分標準。</p> <p>(十) 110 年度中央政府總預算案編製附屬單位預算之非營業特種基金計 220 單位（含分預算 118 單位），其業務總支出（含基金用途）編列 2 兆 9,053 億元，達中央政府歲出總額之 34.41%；按立法院對於非營業特種基金數目龐雜議題，向來多所關注，並曾作成應檢討整併及裁撤等相關決議，惟 110 年度更增加 18 單位，顯見行政院及各部會針對非營業特種基金存續與整併問題之檢討，未盡積極，爰請行政院於 3 個月內向立法院財政委員會提出專案報告。</p> <p>(十一) 中央銀行肩負執行政府貨幣政策、維護物價與金融穩定之職責，然物價是否穩定，需仰賴行政院主計總處統計之物價指數。然查行政院主計總處之物價指數，最大之組成為房屋租金指數，權重接近 15%，其仰賴 1,200 個固定租屋樣本，未能有效反映租金行情變化，低估租金成長，導致台灣物價指數長期失真，呈現低度通膨之假象，長年為專家學者所詬病。爰要求由行政院主計總處會同專家及其他政府部門針對房屋租金指數提出策進作為。</p>	<p>本基金無本項決議。</p> <p>本基金無本項決議。</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 110 年度

決 議 及 附 帶 決 議 項 次	內 容	辦 理 情 形
柒、信託基金部分審議結果	<p>司法及法制委員會 乙、考試院銓敘部主管 一、公務人員退休撫卹基金 (五)通過決議3項:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 110 年度公務人員退休撫卹基金總支出預算「委託經營」編列 4 億 4,597 萬 9 千元，較上年度預算數 3 億 8,068 萬 9 千元，增加 6,529 萬元，成長幅度超過 17%，係因國內外委託經營規模增加，致交易費用提高，然近年來相關委託投資收益率成效有待評估，其委託經費與投資收益率表現如何成正比亦有待觀察檢討，請公務人員退休撫卹基金管理委員會向立法院司法及法制委員會提出書面報告。 2. 截至 108 年底退撫基金之未提存退休金精算應計負債累計達 2.6 兆元。為健全基金財務並逐年縮減軍公教人員實際提撥費率與最適提撥費率之差距，公務人員退休撫卹基金管理委員會已公告自 110 年 1 月 1 日起軍公教人員之退撫基金提撥費率每年調升 1%，至 112 年調整為 15%，將可逐年增加基金收繳數。該基金應穩健提升經營效率及各項收益，以助改善基金財務狀況。 3. 因應金融環境變遷，公務人員退休撫卹基金基於風險及收益考量，每年均將可運用資金配置一定比例於銀行存款，包括新台幣及外幣。其中外幣存款近年來部分幣別屢產生兌換損失，金額尚不低。該基金於 110 年度進行相關外幣存款投資時，應審慎選擇投資幣別並妥適配置各外幣存款之資金比重；評估以往年度之個別外幣兌換損益情形，並綜合考量各投資國家之經濟發展前景及政治風險。 	<p>本會業依決議擬具「公務人員退休撫卹基金委託經營交易費預算編列檢討報告」，銓敘部並於111年2月7日以部退三字第1115420972號函送立法院，並副知司法及法制委員會與提案委員。</p> <p>遵示辦理。</p> <p>遵示辦理。</p>

公務人員退

提撥

中華民國

精算基準日	基金資產 實際價值	領取給付人員及在職 人員之未來淨給付 精算現值 (精算負債) (1)	已提存退休基金 (2)
110年12月31日	739,408,374,252		
身分別			
公務人員		1,540,863,415,270	433,181,570,373
教育人員		1,410,678,895,936	244,548,512,027
軍職人員		379,067,356,498	61,411,978,099
政務人員		523,970,535	266,313,753
合計		3,331,133,638,239	739,408,374,252

註1：本表委託精算專家編製，係表達基金在本年度之提撥進度。

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

1. 領取定期給付人員於精算基準日之未來給付精算現值。

2. 在職人員於精算基準日之未來淨給付精算現值：

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

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

註3：已提存退休基金之數額係參照公務人員退休撫卹基金110年度委託人權益贖餘分配表編製，含計年金改革節省經費挹注款、國軍配合政府精簡政策挹注款及軍人取消免稅配套措施節餘款等。

註4：涵蓋薪資係精算基準日(110年12月31日)參加人員之年度本俸2倍合計數。

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

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

休撫卹基金

進度表

110年12月31日

單位：新臺幣元

未提存 精算負債 (3)=(1)-(2)	已提撥比例 (2)/(1)	涵蓋薪資 (4)	未提存精算負債對涵 蓋薪資之比例(3)/(4)
1,107,681,844,897	28%	252,604,575,692	439%
1,166,130,383,909	17%	194,522,345,308	599%
317,655,378,399	16%	90,207,899,308	352%
257,656,782	51%	42,953,769	600%
2,591,725,263,987	22%	537,377,774,077	482%

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8次精算案之民國110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	310,635	182,482
平均年齡	43.3	45.8
平均年資	16.6	18.9
平均俸額(元)	33,883	44,416

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110年12月31日為基準日，統計92年12月31日前參加退撫基金，而尚未領取退職金或離職退費之人員。

2. 精算評估之假設

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

	公務人員	教育人員
折現率	4.00%	4.00%
通膨相關調薪率	0.50%	0.50%
職級變動產生之俸點增加數	採平均俸點增加數	採平均俸點增加數
月退選擇比例	96%	97%
月退後死亡選擇遺屬一次金比例	30%	41%
月撫卹金給與年限(註)	11年	11年

	公務人員	教育人員
離職率		如附表1
資遣率		如附表2
退休(伍)率	依經驗值，反應75制逐年調整至95制。 (詳附表3-1)	依經驗值，反應75制逐年調整至90制。 (詳附表3-1)
死亡率	依25.5年累積經驗值修勻	依24年11個月累積經驗值修勻

註：軍職人員仍維持年撫卹金給付方式。

3. 精算評估之方法

係採加入年齡精算成本法評價。

附表1 離職率

年齡	公務人員		教育人員	
	男性	女性	男性	女性
20-24	1.91	4.88	0.83	2.38
25-29	4.29	4.76	2.40	1.75
30-34	4.20	3.33	1.22	0.91
35-39	3.01	2.41	0.72	0.67
40-44	1.89	1.53	0.59	0.44
45-49	1.00	1.11	0.31	0.38
50-54	0.94	0.55	0.28	0.18
55-59	1.25	0.64	0.28	0.10
60-64	1.21	0.55	0.26	0.28
65-69	-	-	-	-
70-74	-	-	-	-

軍職人員	政務人員
179,883	22(註)
29.3	70.4
8.7	17.3
20,895	81,352

軍職人員	政務人員
4.00%	4.00%
0.50%	0.50%
採有職級俸點上限 之平均俸點增加數	不變
99%	100%
21%	21%
18年	15年

軍職人員	政務人員
依經驗值，軍官及士官採年 齡退伍假設。 (詳附表3-1) 但士兵採年資退伍假設。 (詳附表3-2)	依經驗值 (詳附表3-1)
男:依24年累積經驗值修勻 女:同公務人員	同公務人員

單位:‰

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

附表2 資遣率

單位:%o

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

附表3-1 退休(伍)率

年齡	公務人員			教育人員		政務人員
	110年前	115年後	120年後	115年前	116年後	
20-24	-	-	-	-	-	-
25-29	-	-	-	-	-	-
30-34	-	-	-	-	-	-
35-39	-	-	-	-	-	-
40-44	-	-	-	-	-	-
45-49	4.84	4.84	4.84	1.26	1.26	80.79
50	23.39	23.39	23.39	50.02	30.01	94.74
51	23.39	23.39	23.39	50.02	30.01	94.74
52	23.39	23.39	23.39	50.02	30.01	94.74
53	23.39	23.39	23.39	50.02	30.01	94.74
54	23.39	23.39	23.39	50.02	30.01	94.74
55	57.44	34.46	34.46	93.36	93.36	87.03
56	57.44	34.46	34.46	32.93	32.93	87.03
57	57.44	34.46	34.46	32.93	32.93	87.03
58	57.44	34.46	34.46	32.93	32.93	87.03
59	57.44	34.46	34.46	32.93	32.93	87.03
60	118.87	118.87	95.10	70.45	70.45	90.19
61	83.94	83.94	67.15	70.45	70.45	90.19
62	83.94	83.94	67.15	70.45	70.45	90.19
63	83.94	83.94	67.15	70.45	70.45	90.19
64	83.94	83.94	67.15	70.45	70.45	90.19
65-69	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	173.18
70-74	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	57.22
75	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00

附表3-2 士兵退伍率及晉任率假設

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

年齡	軍職人員		年齡	軍職人員	
	軍官	士官		軍官	士官
21	-	0.30	41	72.40	97.51
22	-	6.69	42	98.04	61.84
23	16.11	36.60	43	98.04	61.84
24	16.11	36.60	44	98.04	61.84
25	16.11	36.60	45	79.44	61.84
26	16.11	62.91	46	79.44	61.84
27	16.11	62.91	47	79.44	61.84
28	45.35	62.91	48	79.44	61.84
29	26.39	30.35	49	79.44	61.84
30	26.39	30.35	50	79.44	121.59
31	26.39	30.35	51	79.44	58.98
32	41.41	15.40	52	238.10	58.98
33	26.39	15.40	53	132.46	58.98
34	14.17	15.40	54	132.46	58.98
35	14.17	15.40	55	75.62	58.98
36	14.17	15.40	56	75.62	58.98
37	14.17	15.40	57	405.41	219.05
38	14.17	66.95	58	97.59	1,000.00
39	14.17	97.51	59	97.59	1,000.00
40	41.88	97.51	60	1,000.00	1,000.00

公務人員退 提撥

中華民國

身 份 別	政 府 提 撥			個 人
	年度應提撥數	實際提撥數	提撥比例	年度應提撥數
公務人員	43,970,878,491	33,401,873,432	76%	23,676,626,879
教育人員	36,755,969,758	32,110,874,439	87%	19,791,676,023
軍職人員	8,332,052,620	18,848,389,442	226%	4,486,489,872
政務人員	44,116,078	146,201,039	331%	
合 計	89,103,016,947	84,507,338,352	95%	47,954,792,774

註1：本表委託精算專家編製，係表達各身分別參加人員在本年度之提撥情形。

註2：年度應提撥數係以下列基礎計算

- (1) 公務、教育及軍職人員係依基金第8次精算評估報告結果計算，亦即公務人員=涵蓋薪資×26.78%，教育人員=涵蓋薪資×29.07%，軍職人員=涵蓋薪資×14.21%。
- (2) 上開公務、教育及軍職3類人員之涵蓋薪資係精算基準日(110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110年度預估之給付支出。

註3：實際總提撥數係參照公務人員退休撫卹基金110年度經營信託基金收支概況表編製，政府實際提撥數=實際總提撥數×65%，個人實際提撥數=實際總提撥數×35%。110年度提撥數中，政務人員係包含銓敘部撥補42,644,000元、高雄市政府撥補1,027,595元、臺北市政府撥補1,249,981元、嘉義市政府撥補245,940元，合計撥補45,167,516元。及108年調降退休所得節省經費挹注款101,033,523元；公務人員係包含108年調降退休所得節省經費挹注款11,854,287,073元；教育人員係包含108年調降退休所得節省經費挹注款15,546,713,762元；軍職人員係包含108年調降退休所得節省經費挹注款1,183,527,362元、國防部撥交110年取消軍教免稅結餘挹注26,481,752元，及國軍配合精簡政策挹注款10,000,000,000元；全數列為政府提撥數。

註4：提撥比率=實際提撥數÷年度應提撥數。

休撫卹基金

明細表

110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
11,602,546,501	49%	67,647,505,370	45,004,419,933	67%
8,919,163,442	45%	56,547,645,781	41,030,037,881	73%
4,112,974,022	92%	12,818,542,492	22,961,363,464	179%
		44,116,078	146,201,039	331%
24,634,683,965	51%	137,057,809,721	109,142,022,317	80%

本 頁 空 白

主辦會計人員：



基金主持人：

