

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

銓 敘 部 主 管

公務人員退休撫卹基金決算

公務人員退休撫卹基金管理委員會 編

公務人員退休撫卹基金

目次

中華民國 106 年度

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

公務人員退休撫卹基金

目次

中華民國 106 年度

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

四、參考表

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

公 務 人 員 退 休 撫 卹 基 金

目 次

中華民國 106 年度

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

五、附錄

1. 立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附 帶決議辦理情形報告表·····	131—132
2. 提撥進度表·····	134—135
3. 精算評估之基礎·····	136—139
4. 提撥明細表·····	140—141

一、總 說 明

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 106 年度

壹、基金概況

一、設立依據

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

二、設立目的

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

三、組織概況

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

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

1. 業務組：(1) 基金管理法規之研擬、修正。

(2) 基金年度收支之規劃事項。

(3) 辦理基金代收、代付業務之特約、管理。

(4) 辦理各類人員基金資料管理事項。

(5) 辦理基金收繳、欠費處理及資料查核。

(6) 辦理基金撥付核算及資料管理事項。

(7) 辦理基金管理業務研究發展。

(8) 基金提撥費率幅度之建議事項。

2. 財務組：(1) 研擬、解釋基金管理、運用法令。

(2) 研擬基金管理運用計畫。

(3) 辦理基金投資運用與資金調度。

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 106 年度

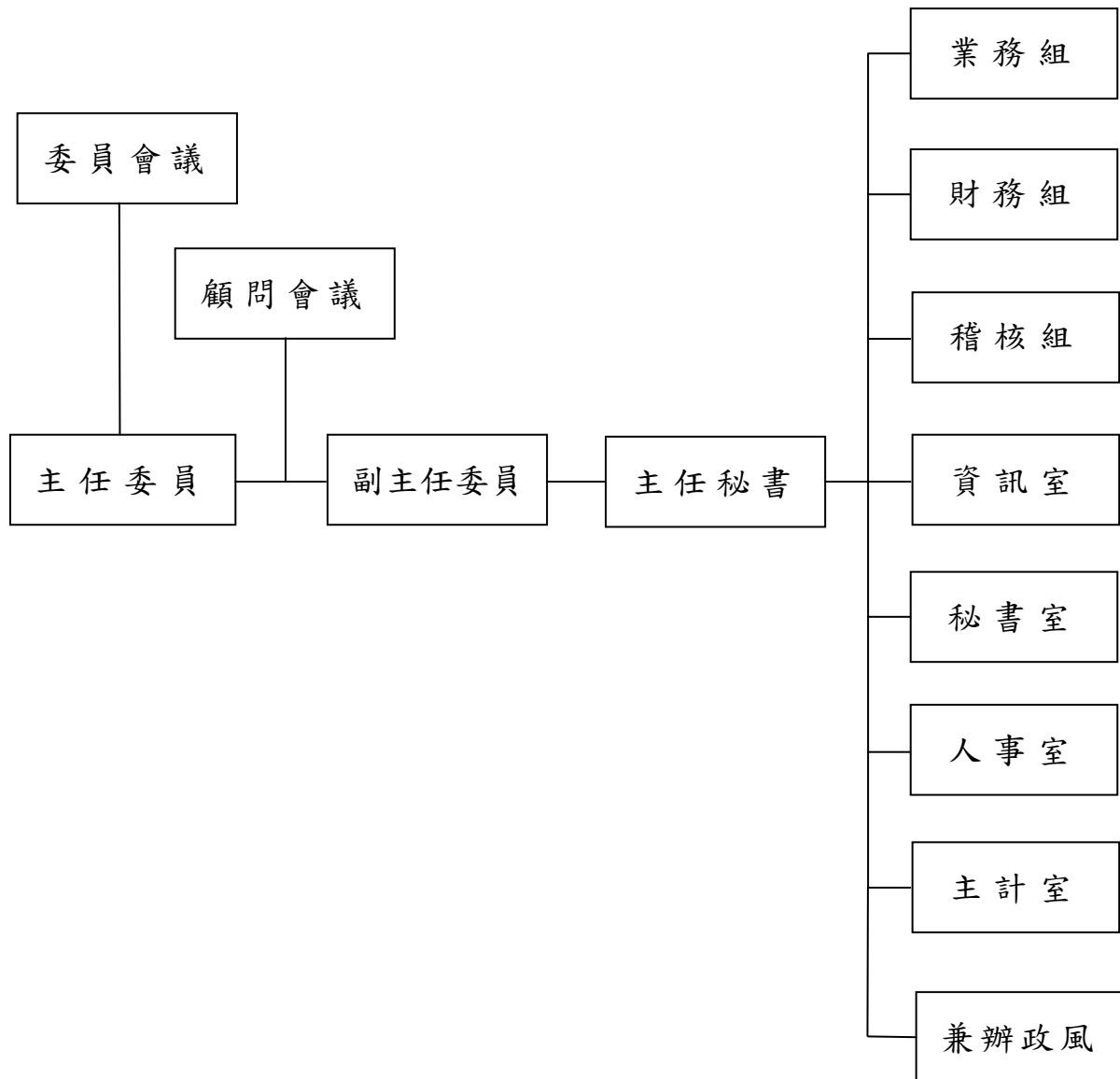
- (4)辦理基金定期精算。
 - (5)評估基金年度運用效益與報酬比率。
 - (6)辦理基金財務出納及保管事項。
 - (7)辦理基金委託經營業務之規劃、執行等事項。
- 3.稽核組：
- (1)辦理基金年度稽核計畫之擬訂、執行及考核。
 - (2)辦理基金運用效益之稽核。
 - (3)辦理基金財務出納、保管及調度之稽核。
 - (4)辦理基金帳務處理、資訊作業之稽核。
 - (5)辦理基金代收代付金融機構業務之稽核。
 - (6)辦理基金受託經營機構暨保管機構業務及財務之稽核。
- 4.資訊室：
- (1)基金資訊業務之整體規劃及管理事項。
 - (2)基金資訊系統之設計及資料處理事項。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

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 106 年度

(三) 組織系統圖



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

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 106 年度

貳、業務（工作）計畫之執行成果

一、辦理軍公教人員退休撫卹基金收繳與給付作業

- (一) 截至 106 年 12 月底止，參加機關（構）、學校數總計 7,212 個，軍公教三類參加基金人員總計 639,412 人，其中公務人員 293,829 人，占總參加人數 45.95%；教育人員 183,372 人，占總參加人數 28.68%，軍職人員 162,211 人，占總參加人數 25.37%。
- (二) 定期將基金業務管理資訊系統檔內現職及已退離人員資料與銓敘部銓審及退撫系統資料庫內之資料作勾稽比對，本次共計核對 201,964 筆俸點資料，並將不符資料逐一函請相關機關查明更正，使本基金檔存參加退撫基金之公務人員基本資料及退撫資料更臻正確。
- (三) 對於定期給與之領受人資格，均於每期撥付前，經由下列機關提供資料進行查證，以防止冒領或誤撥情事發生：
 1. 司法院：提供有無涉案資料。
 2. 內政部：提供亡故、婚姻、特殊記事及遷出情形等資料。
 3. 法務部：提供有無褫奪公權、通緝等資料。
 4. 內政部移民署：提供最近一次出入境日期資料。
 5. 臺灣銀行股份有限公司及勞動部勞工保險局：提供最近加退保日期、投保單位、投保薪資、優惠存款有無停發情形等資料。
- (四) 辦理政公教軍人員退休（職）、撫卹給付及離職退費，以安定政公教軍人員生活及照顧政公教軍人員遺眷生活。
 1. 辦理政務人員退職、撫卹給付、離職退費及定期給付累計人數預計 254 人，預算數新臺幣（以下同）51,244,000 元，實際支付 239 人，決算數 47,222,978 元，較預算數減少 4,021,022 元。
 2. 辦理公務人員退休、撫卹給付、離職退費及定期給付累計人數預計 161,497 人，預算數 39,429,913,000 元，實際支付 157,164 人，決算數 38,124,485,524 元，較預算數減少 1,305,427,476 元。
 3. 辦理教育人員退休、撫卹給付、離職退費及定期給付累計人數預計 123,622 人，預算數 29,822,414,000 元，實際支付 124,053 人，決算數 31,008,544,212 元，較預算數增加 1,186,130,212 元，主要係因新制年資逐年增加，退撫基金須給付之基數、百分比亦逐年提高所致。

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 106 年度

4.辦理軍職人員退伍、撫卹給付、離職退費及定期給付累計人數預計 78,738 人，預算數 18,151,693,000 元，實際支付 81,219 人，決算數 17,434,625,806 元，較預算數減少 717,067,194 元。

二、基金之運用績效

106 年度基金預定收益目標為 4.02%，實際執行結果，已實現收益數為 21,201,526,530 元，已實現年收益率為 3.82%；若加計 106 年度未實現利益 15,973,698,728 元（含已處分備供出售持股之新舊成本差額、持有供交易之金融資產投資評價利益及未實現匯兌損失）後，收益數為 37,175,225,258 元，年收益率為 6.69%；如再加計 106 年度備供出售金融資產之投資評價利益 2,533,175,612 元後，收益數為 39,708,400,870 元，年收益率為 7.15%。

參、決算概要

一、收支餘絀實況

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

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

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

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

(3) 透過損益按公允價值衡量之金融負債利益：本年度無編列預算數，執行結果，透過損益按公允價值衡量之金融負債利益 95,769,169 元與透過損益按公允價值衡量之金融負債損失

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 106 年度

19,463,911 元互抵後，決算數 76,305,258 元，主要係國內外委託經營持有之期貨、遠期外匯合約及利率交換等投資標的之評價數。

(4)備供出售金融資產之已實現利益：本年度無編列預算數，執行結果，備供出售金融資產之已實現利益 1,146,454,554 元與備供出售金融資產之已實現損失 503,457,769 元互抵後，決算數 642,996,785 元，主要係備供出售金融資產獲配股息及處分利益所致。

2.其他作業外收入：本年度無編列預算數，執行結果，決算數 20,124,592 元，主要係補繳基金費用孳息等收入。

(二)總支出：本年度預算數 1,280,291,000 元，決算數 18,335,269,281 元，較預算數增加 17,054,978,281 元，各項目執行結果說明如下：

1.財務支出：本年度預算數 559,717,000 元，決算數 17,694,871,049 元，較預算數增加 17,135,154,049 元，其中：

(1)手續費用：本年度預算數 559,717,000 元，決算數 370,550,983 元，較預算數減少 189,166,017 元，主要係國內委託經營及自行經營股票投資金額較預算數低，致手續費用略低於預算數。

(2)外幣兌換損失：本年度無編列預算數，執行結果，外幣兌換利益 4,915,036,215 元與外幣兌換損失 22,239,356,281 元互抵後，決算數 17,324,320,066 元。美元之兌換損失 16,846,635,588 元，歐元之兌換利益 57,478,988 元，英鎊之兌換利益 1,231 元，澳幣之兌換損失 65,025,901 元，紐幣之兌換損失 385,045,246 元，日圓之兌換損失 8,082,552 元及人民幣之兌換損失 77,010,998 元，主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。

2.其他財務支出：本年度預算數 720,512,000 元，決算數 550,273,669 元，較預算數減少 170,238,331 元，係因以前年度辦理之委託案採分次撥款及部分委託帳戶到期或提前收回，委託經營資產較預期減少，致委託經營管理費及保管費較預算數低。

3.其他作業外支出：本年度預算數 62,000 元，決算數 90,124,563 元，較預算數增加 90,062,563 元，其中：

(1)匯費：本年度預算數 62,000 元，決算數 84,696 元，較預算數增

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 106 年度

加 22,696 元，主要係因國內債券債息及國內受益憑證交易之匯費支出較預算數高所致。

(2)各項提存：本年度無編列預算數，決算數 7,285,308 元，係依逾期債權催收款及呆帳處理作業要點辦理。

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

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

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

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

二、收繳給付實況

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

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

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

三、基金淨值變動概況

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

四、資金運用情形

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

公務人員退

總

中華民國

本年度實際運用結果與本

投資及運用項目		實際執行數	實際執行比率(%)	允許變動區間(%)		
資本利得	國內	1. 上市(上櫃)公司股票及ETF	76,449,420,727	13.09	10.00~20.00	
		2. 受益憑證及共同信託基金	1,978,387,135	0.34	0.10~3.00	
	國外	3. 上市(上櫃)公司股票及ETF	3,120,376,488	0.53	0.10~3.00	
		4. 受益憑證及共同信託基金	9,373,848,063	1.60	1.00~6.00	
固定收益	國內	5. 臺幣銀行存款	52,550,963,791	8.99	4.80~22.00	
		6. 短期票券及庫券	80,531,068,036	13.78	2.00~18.00	
		7. 債券	44,544,413,014	7.62	6.50~12.00	
		8. 與公務人員福利有關設施之投資及貸款	0	0.00	0.00~0.12	
		9. 各級政府或公營事業辦理經濟建設之貸款或投資	0	0.00	0.00~5.00	
	國外	10. 外幣銀行存款	45,662,593,664	7.82	1.00~16.00	
		11. 短期票券及庫券	0	0.00	0.00~0.50	
		12. 債券	51,243,117,989	8.77	4.00~25.00	
	國內委託經營	資本利得	55,251,810,839	9.46	6.50~28.00	6.00~18.00
		固定收益	9,422,438,187	1.61		0.50~10.00
	國外委託經營	資本利得	121,629,665,659	20.82	13.00~43.00	9.00~25.00
		固定收益	13,001,532,097	2.23		2.00~11.00
另類投資		19,513,425,699	3.34	2.00~7.00		
合計		584,273,061,388	100.00			

備註：1. 本表實際執行數，係財務組實際運用金額。

休撫卹基金

說明

106年度

基金運用組合計畫之比較：

單位：新臺幣元

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

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

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 106 年度

五、餘絀撥補實況

本期賸餘 37,180,817,476 元，撥充基金數 37,180,817,476 元，未分配賸餘 0 元。

六、現金流量實況

本年度現金及約當現金之淨減 1,081,758,587 元，主要原因為：（一）業務活動部分，流動資產及負債之淨變動，現金及約當現金淨流入 7,085,472,904 元；（二）投資活動部分，投資備供出售、持有至到期日等資產及國庫撥補未達法定收益數等，現金及約當現金淨流入 21,028,966,507 元；（三）融資活動部分，基金收繳、給付數等，現金及約當現金淨流出 26,901,585,383 元；（四）匯率影響部分，現金及約當現金淨流出 2,294,612,615 元。

七、資產負債實況

（一）資產之組成

1. 流動資產 470,494,260,379 元，其中：

(1) 銀行存款 73,292,032,396 元。

① 定期（儲蓄）存款 48,326,855,315 元。

② 支票存款及活期（儲蓄）存款 24,965,177,081 元。（註）

(2) 持有供交易之金融資產—流動 233,957,197,906 元。

① 股票 227,816,221,865 元。

② 受益憑證 5,167,470,408 元。

③ 短期票券 343,138,874 元。

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

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

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

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 106 年度

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

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 106 年度

(1) 催收款項 5,038,821 元。

(2) 備抵呆帳－催收款項-5,038,821 元。

以上資產合計 594,218,317,147 元。

註：106 年 12 月 31 日臺灣銀行外幣結帳價格表

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

(二) 負債與委託人權益狀況

1. 流動負債 2,885,056,898 元，其中：

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

① 遠期外匯合約 1,647,775,161 元。

② 期貨保證金 5,182,167 元。

③ 利率交換 2,938,768 元。

(2) 應付款項 1,228,869,497 元。

① 應付帳款 926,390,521 元。

② 應付代收款 59,243 元。

③ 應付費用 301,934,065 元。

④ 其他應付款 485,668 元。

(3) 預收款項 291,305 元。

2. 委託人權益概況

(1) 委託人權益 591,333,260,249 元。

① 基金本金部分 361,635,094,788 元。

② 孳息部分 227,574,736,594 元。

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

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

以上負債與委託人權益合計 594,218,317,147 元。

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 106 年度

肆、其他

依據本會委託精算報告，以 105 年 12 月 31 日為基準日，參加基金人數約 63 萬餘人，精算 50 年，折現率 4.00%，通膨相關調薪率 0.50% 等精算假設條件下，採加入年齡精算成本法評價之基準日領取給付人員及在職人員之未來淨給付精算現值（精算應計負債）約 3 兆 713 億元，扣除已提存基金數約 5,785 億元後，未提撥退休金約 2 兆 4,928 億元。

本 頁 空 白

二、主要表

本 頁 空 白

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

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

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

休撫卹基金
決算表(總表)

106年度

單位：新臺幣元

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

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

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

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

休撫卹基金
 決算表(自行運用)

106年度

單位：新臺幣元

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

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

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

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

休撫卹基金
 決算表(委託經營)

106年度

單位：新臺幣元

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

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

- 備註：1. 依本基金管理條例第8條規定：「本基金採統一管理，按政府別、身分別，分戶設帳，分別以收支平衡為原則，年度決算如有賸餘，全數撥為基金。」
2. 本期賸餘及本期短絀係為收支賸餘，不含基金收繳給付項目之基金本金變動部分。
3. 本期賸餘37,180,817,476元，包括提存軍公教政人員退休撫卹基金—法定孳息部分4,975,868,740元及提存軍公教政人員退休撫卹基金—超出(未達-)法定孳息部分32,204,948,736元。
4. 本表配合國際財務報導準則(IFRS)編製。

公務人員退
現金流量
中華民國

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

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

休撫卹基金

決算表

106年度

單位:新臺幣元

本年度決算數	比較增減(-)	
	金額	%
37,180,817,476	16,373,309,476	78.69
-12,635,963,959	-12,635,963,959	
-4,296,517,660	-4,296,517,660	
-8,345,246,159	-8,345,246,159	
5,799,860	5,799,860	
24,544,853,517	3,737,345,517	17.96
-30,329,973,034	-42,475,731,034	-349.72
7,285,308	7,285,308	
-32,007,172,883	-32,007,172,883	
-184,830,042	-184,830,042	
5,536,095,872	5,536,095,872	
-10,645,381,669	-10,645,381,669	
7,087,802,610	-5,057,955,390	-41.64
-627,227,607	-627,227,607	
-16,453,315	-16,453,315	
349,726,666	349,726,666	
170,376,420	170,376,420	
-194,394	-194,394	
-5,785,119,517	-38,738,385,517	-117.56
4,497,417,137	4,497,417,137	
8,378,975,144	8,378,975,144	
-5,799,860	-5,799,860	
7,085,472,904	-25,867,793,096	-78.50
1,420,795,338	-662	
1,156,923,885	-7,501,080,115	-86.64
19,238,844,487	19,238,844,487	
5,016,499,665	3,170,622,665	171.77
8,662,227,132	8,662,227,132	
253,917,392	253,917,392	
	-12,053,000	-100.00
-4,170,518,409	-4,170,518,409	
-1,452,072,351	-1,452,072,351	
-9,089,069,764	3,670,129,236	
-4,227,364	4,462,720,636	
-4,353,504	-4,353,504	
21,028,966,507	26,318,383,507	
59,713,293,137	-179,941,863	-0.30
-86,614,878,520	840,385,480	
-26,901,585,383	660,443,617	
-2,294,612,615	-2,294,612,615	
-1,081,758,587	-1,183,578,587	-1,162.42
121,394,426,109	64,883,682,109	114.82
120,312,667,522	63,700,103,522	112.52

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

休撫卹基金

表

106年12月31日

單位：新臺幣元

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

公務人員退
平衡
中華民國

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

- 備註：1. 銀行存款自行運用部分係含臺幣存款20,100,963,791元、外幣存款(1,389,209,686.08美元、46,043,097.34歐元、54,415,184.60澳幣、19,071,299.98紐幣、3,849.55英鎊、4,898日圓、250,107,670.51人民幣)折合新臺幣45,662,593,664元，合計65,763,557,455元。
2. 表列持有供交易之金融資產、持有至到期日金融資產、備供出售金融資產及無活絡市場之債務投資，係採用交易日會計。
3. 持有供交易之金融資產後續評價，係依國際會計準則第39號第46段規定，按公允價值衡量。
4. 附賣回票券及債券投資後續評價，係採買進成本加計至計算日止之應計利息評價，分別表達於附賣回票券及債券投資及應收款項科目項下。
5. 其他金融資產-流動係3個月至1年內之定期存款。

休撫卹基金

表

106年12月31日

單位：新臺幣元

度決算數		比較增(+)減(-)					
委託經營		自行運用部分		委託經營部分		合計	
金額	合計 金額	金額	%	金額	%	金額	%
	718,427,522	1,185,767,154	165.05			1,185,767,154	165.05
	-1,128,174,267	1,347,408,458				1,347,408,458	
	71,709,895,524	-1,517,050,374	-2.12			-1,517,050,374	-2.12
	71,709,895,524	-1,517,050,374	-2.12			-1,517,050,374	-2.12
	18,205,486,028	-1,573,336,671	-8.64			-1,573,336,671	-8.64
	18,205,486,028	-1,573,336,671	-8.64			-1,573,336,671	-8.64
	685,317	4,353,504	635.25			4,353,504	635.25
	-685,317	-4,353,504				-4,353,504	
203,444,335,099	579,327,164,021	-3,488,360,879	-0.93	18,379,514,005	9.03	14,891,153,126	2.57

6. 備供出售金融資產後續評價，係依國際會計準則第39號第46段規定，按公允價值衡量。
7. 無活絡市場之債務投資後續評價，係依國際會計準則第39號第46段規定，以有效利息法按攤銷後成本衡量。
8. 持有至到期日金融資產後續評價，係依國際會計準則第39號第46段規定，以有效利息法按攤銷後成本衡量。
9. 其他金融資產-非流動係1年以上之定期存款。
10. 其他資產-催收款項係依本基金逾期債權催收款及呆帳處理作業要點第3點規定，將逾期款項轉入催收款項。
11. 本基金委託經營資料來自本基金委託保管銀行(國內-第一銀行、國外-美商花旗銀行及第一銀行)。
12. 本基金委託經營收取各投信公司繳納履約保證金計177,000,000元。
13. 依據審計部同意註銷催收款項4件計4元。
14. 本表配合國際財務報導準則(IFRS)編製。

公務人員退
平衡
中華民國

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

- 備註：1. 105年度「領取給付人員及在職人員之未來淨給付精算現值(精算應計負債)」經委託精算公司精算結果，政、公、教、軍四類人員計3,071,336,956,135元，詳見附錄提撥進度表。
2. 本年度軍公教政人員退休撫卹基金—孳息按身分別、政府別分配部分詳見參考表委託人權益賸餘分配表。
3. 「軍公教政人員退休撫卹基金—累計孳息部分」本年度決算數係85至103年度之法定孳息部分及超出(未達-)法定孳息部分之合計數。
4. 「軍公教政人員退休撫卹基金—法定孳息部分」本年度決算數係104、105、106三年度之軍公教政人員退休撫卹基金—法定孳息部分之合計數。
5. 「軍公教政人員退休撫卹基金—超出(未達-)法定孳息部分」本年度決算數係104、105、106三年度之軍公教政人員退休撫卹基金—超出(未達-)法定孳息部分之合計數。

休撫卹基金

表

106年12月31日

單位：新臺幣元

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

6. 「軍公教政人員退休撫卹基金-法定孳息部分」上年度決算數係103、104、105三年度之軍公教政人員退休撫卹基金-法定孳息部分之合計數。
7. 「軍公教政人員退休撫卹基金-超出(未達-)法定孳息部分」上年度決算數係103、104、105三年度之軍公教政人員退休撫卹基金-超出(未達-)法定孳息部分之合計數。
8. 累積其他綜合損益係指備供出售金融資產其成本與市價之差額，其按身分別、政府別分配部分詳見參考表委託人權益賸餘分配表。
9. 委託人權益按身分別分配部分詳見明細表委託人權益明細表。
10. 截至106年12月底止，尚無逾6個月未處理完竣之各機關溢欠繳退撫基金費用資料。

公務人員退休撫卹基金

收繳給付表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

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

備註：106年度基金給付金額較105年度增加，其原因主要係：

1. 截至106年底止，定期給與人數已達324,373人，較上年度306,639人增加17,734人，致定期撥付金額增加。
2. 新制年資逐年增加，退撫基金須給付之基數、百分比亦逐年提高，導致給付支出逐年增加。