

中華民國 97 年度

公務人員退休撫卹  
基金收支預算

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管理委員會

## 公務人員退休撫卹基金

### 預算目錄

中華民國 97 年度

一、預算總說明	1-10
二、主要表	
1. 收支餘絀預計表	11
2. 餘絀撥補預計表	12
3. 現金流量預計表	13
4. 收繳給付預計表	14
三、明細表	
1. 收入明細表	15-18
2. 支出明細表	19-20
3. 收繳明細表	21-22
4. 給付明細表	23-27
四、參考表	
1. 預計平衡表	29-30
2. 基金結存估算表	31
3. 基金給付預計人數表	32-33

# 預算總說明

# 公務人員退休撫卹基金管理委員會

## 公務人員退休撫卹基金

### 預算總說明

中華民國 97 年度

#### 壹、基金概況：

一、基金設立目的：本基金係依據公務人員退休撫卹基金管理條例設置；其目的在於運用基金本息支應公務人員退休撫卹給與，以提高公務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。

#### 二、基金來源：

- (一) 各級政府依法撥繳之費用。
- (二) 公務人員、教育人員及軍職人員依法自繳之費用。
- (三) 本基金之孳息收入及其運用之收益。
- (四) 經政府核定撥交之補助款項。
- (五) 其他有關收入。

三、基金用途：公務人員、政務人員、教育人員及軍職人員之退休金、退職酬勞金、退伍金、退休俸、贍養金、撫卹金、撫慰金、資遣給與及中途離職者之退費。

#### 四、基金內部組織及職掌：

##### (一) 內部單位業務

- 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)辦理本組基金管理業務研究發展。
  - (8)基金提撥費率幅度之調整案經法定程序確定後之後續建議事項。

# 公務人員退休撫卹基金管理委員會

## 公務人員退休撫卹基金

### 預算總說明

中華民國 97 年度

- 2.財務組：(1)研擬、解釋基金管理、運用法令。  
(2)研擬基金管理運用計畫。  
(3)辦理基金投資運用與資金調度。  
(4)辦理基金定期精算。  
(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)辦理基金款項收繳、撥付及調度之稽核。  
(3)辦理基金財務出納、保管及運用之稽核。  
(4)辦理基金帳務處理、資訊作業之稽核。  
(5)辦理基金委託代收代付金融機構業務之稽核。  
(6)辦理基金委託經營業務（受託機構及保管機構）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、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.會計室：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。

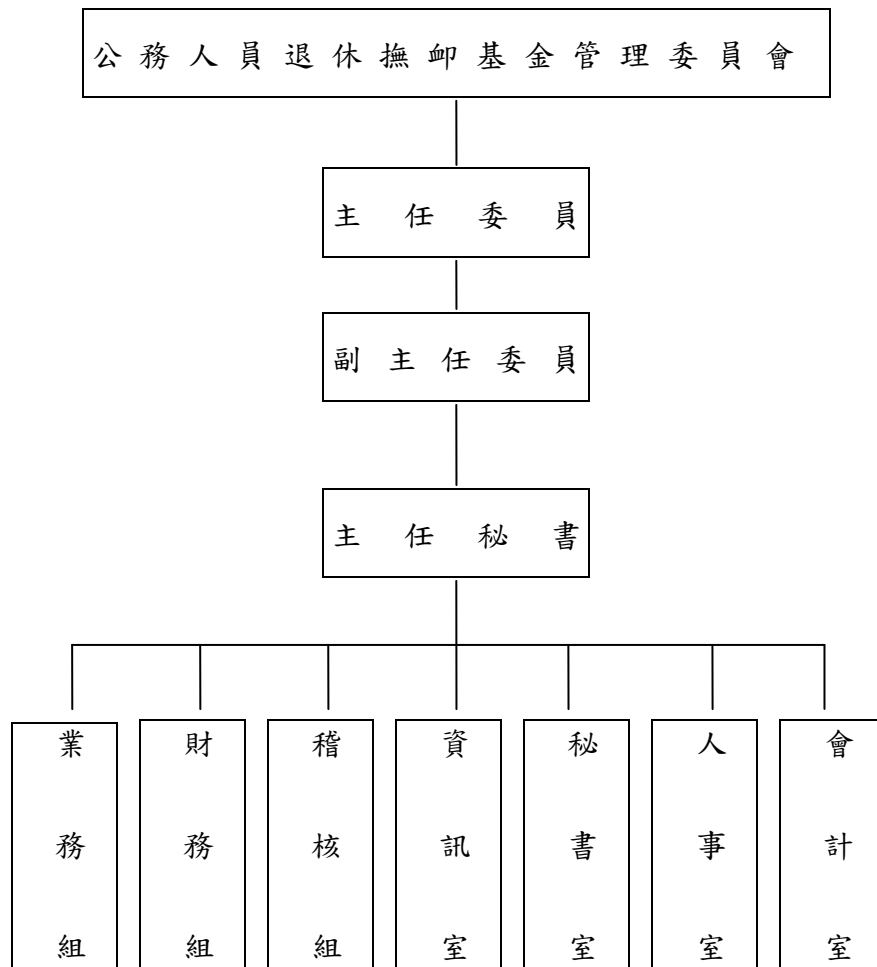
# 公務人員退休撫卹基金管理委員會

## 公務人員退休撫卹基金

預算總說明

中華民國 97 年度

### (二)組織系統圖



本管理委員會法定正式編制員額 88 人，預算員額 87 人，包括正式職員 86 人，聘用人員 1 人；另有預算員額技工 4 人，工友 6 人，總計本年度預算員額 97 人。

# 公務人員退休撫卹基金管理委員會

## 公務人員退休撫卹基金

### 預算總說明

中華民國97年度

#### (三)主要職掌

本基金係以銓敘部為主管機關，並以公務人員退休撫卹基金管理委員會為收支管理運用機關，掌管以下事項：

1. 關於公務人員退休撫卹基金之收支、保管、運用及規劃事項。
2. 關於公務人員退休撫卹基金之收支、保管、運用機構之決定事項。
3. 關於公務人員退休撫卹基金受委託運用機構所提基金運用計畫之審核事項。
4. 關於公務人員退休撫卹基金年度預算及決算報告之編製事項。
5. 關於公務人員退休撫卹基金收支、保管、運用機構績效之考核事項。
6. 關於公務人員退休撫卹基金調整提撥費率及其幅度之建議事項。
7. 關於公務人員退休撫卹基金資訊作業之整體規劃、系統分析、程式設計、資料處理及其他有關資訊管理事項。
8. 其他有關公務人員退休撫卹基金業務管理事項。

#### 貳、最近三年基金給付及收支趨勢表

##### (一)最近三年基金給付趨勢表

項 目	95年度決算數		96年度預算數		97年度預算數	
	人 數	基 期(%)	人 數	趨勢比率(%)	人 數	趨勢比率(%)
政務人員	20	100.00	75	375.00	85	425.00
退休給付	13	100.00	46	353.85	52	400.00
撫卹給付					1	
離職退費	7	100.00	29	414.29	32	457.14
公務人員	8,780	100.00	10,068	114.67	9,312	106.06
退休給付	7,458	100.00	8,529	114.36	8,376	112.31
撫卹給付	284	100.00	355	125.00	320	112.68
離職退費	1,038	100.00	1,184	114.07	616	59.34
教育人員	5,978	100.00	7,600	127.13	6,840	114.42
退休給付	5,483	100.00	7,150	130.40	6,400	116.72
撫卹給付	104	100.00	100	96.15	100	96.15
離職退費	391	100.00	350	89.51	340	86.96
軍職人員	12,661	100.00	14,225	112.35	14,068	111.11
退休給付	12,441	100.00	14,015	112.65	13,875	111.53
撫卹給付	64	100.00	71	110.94	68	106.25
離職退費	156	100.00	139	89.10	125	80.13
合 計	27,439	100.00	31,968	116.51	30,305	110.44

**公務人員退休撫卹基金管理委員會**

**公務人員退休撫卹基金**

預算總說明

中華民國97年度

單位：新台幣千元

項 目	95年度決算數		96年度預算數		97年度預算數	
	金 額	基 期(%)	金 額	趨勢比率(%)	金 額	趨勢比率(%)
政務人員	72,931	100.00	108,739	149.10	72,391	99.26
退休給付	70,323	100.00	105,526	150.06	70,437	100.16
撫卹給付	839	100.00	873	104.05	881	105.01
離職退費	1,769	100.00	2,340	132.28	1,073	60.66
公務人員	5,916,554	100.00	9,554,601	161.49	12,296,702	207.84
退休給付	5,376,488	100.00	8,796,245	163.61	11,527,567	214.41
撫卹給付	365,054	100.00	526,903	144.34	569,485	156.00
離職退費	175,012	100.00	231,453	132.25	199,650	114.08
教育人員	8,490,623	100.00	14,026,202	165.20	13,708,309	161.45
退休給付	8,278,883	100.00	13,730,346	165.85	13,390,713	161.75
撫卹給付	141,341	100.00	194,481	137.60	226,261	160.08
離職退費	70,399	100.00	101,375	144.00	91,335	129.74
軍職人員	5,102,209	100.00	9,325,389	182.77	8,080,536	158.37
退休給付	5,015,833	100.00	9,213,603	183.69	7,964,461	158.79
撫卹給付	79,664	100.00	104,033	130.59	108,614	136.34
離職退費	6,712	100.00	7,753	115.51	7,461	111.16
合 計	19,582,317	100.00	31,410,964	160.40	34,157,938	174.43

(二)最近三年收支趨勢表

單位：新台幣千元

項 目	95年度決算數		96年度預算數		97年度預算數	
	金 額	基 期(%)	金 額	趨勢比率(%)	金 額	趨勢比率(%)
收入	29,081,477	100.00	14,726,134	50.64	20,400,531	70.15
支出	271,506	100.00	496,161	182.74	801,492	295.20
收支賸餘(短絀)	28,809,971	100.00	14,229,973	49.39	19,599,039	68.03
本期賸餘(短絀)	28,809,971	100.00	14,229,973	49.39	19,599,039	68.03

註：自93年度起，原列作業收支之基金收繳給付項目係屬基金本金變動部分，另編製基金收繳給付預計表，改列基金收繳給付預計表項下。



# 公務人員退休撫卹基金管理委員會

## 公務人員退休撫卹基金

### 預算總說明

中華民國 97 年度

參、本年度業務工作計畫重點及預期效益：

#### 一、本年度計畫重點及預期績效

辦理政公教軍人員退休、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。

(一)辦理政務人員退休、撫卹給付及離職退費計 85 人，定期給付累計人數計 262 人，金額 72,391,000 元。

1. 退休金：預計 52 人，定期給付累計人數計 256 人，金額 70,437,000 元。

2. 撫卹金：預計 1 人，定期給付累計人數計 6 人，金額 881,000 元。

3. 離職退費：預計 32 人，金額 1,073,000 元。

(二)辦理公務人員退休、撫卹給付及離職退費計 9,312 人，定期給付累計人數計 73,602 人，金額 12,296,702,000 元。

1. 退休金：預計 8,376 人，定期給付累計人數計 70,173 人，金額 11,527,567,000 元。

2. 撫卹金：預計 320 人，定期給付累計人數計 3,429 人，金額 569,485,000 元。

3. 離職退費：預計 616 人，金額 199,650,000 元。

(三)辦理教育人員退休、撫卹給付及離職退費計 6,840 人，定期給付累計人數計 73,187 人，金額 13,708,309,000 元。

1. 退休金：預計 6,400 人，定期給付累計人數計 72,057 人，金額 13,390,713,000 元。

2. 撫卹金：預計 100 人，定期給付累計人數計 1,130 人，金額 226,261,000 元。

3. 離職退費：預計 340 人，金額 91,335,000 元。

(四)辦理軍職人員退休、撫卹給付及離職退費計 14,068 人，定期給付累計人數計 35,256 人，金額 8,080,536,000 元。

1. 退休金：預計 13,875 人，定期給付累計人數計 34,202 人，金額 7,964,461,000 元。

2. 撫卹金：預計 68 人，定期給付累計人數計 1,054 人，金額 108,614,000 元。

3. 離職退費：預計 125 人，金額 7,461,000 元。

#### 二、本年度預算提要：

##### (一)收支之預計：

1. 收入部分：本年度作業外收入 20,400,531,000 元，主要係基金運用財務收入。

2. 支出部分：本年度作業外支出 801,492,000 元，主要係基金運用財務支出。

3. 餘絀部分：本年度收入 20,400,531,000 元，支出 801,492,000 元，收支相抵騰餘 19,599,039,000 元。

##### (二)基金收繳給付之預計：

本年度增加基金收繳數 55,268,615,000 元，減少基金給付數 34,157,938,000 元，致本年度基金本金淨增加 21,110,677,000 元。

##### (三)資金來源及運用狀況：

**公務人員退休撫卹基金管理委員會**  
**公務人員退休撫卹基金**

**預算總說明**  
**中華民國 97 年度**

1. 資金來源：本年度計有預計賸餘 19,599,039,000 元，基金本金部分淨增加 21,110,677,000 元，及基金以前年度累積結存 400,778,125,376 元，合計 441,487,841,376 元。

2. 資金運用：

公務人員退休撫卹基金管理條例（以下簡稱本條例）第 5 條第 2 項規定：「本基金之運用及委託經營，由基金管理委員會擬訂年度計畫，經基金監理委員會審定後行之，並由政府負擔保責任。」又本條例第 6 條第 3 項第 1 款亦規定：「年度開始前（依同條例施行細則第 18 條規定，係指年度開始前 6 個月）應訂定運用方針編製收支預算，提本基金監理委員會覆核。」

依據「公務人員退休撫卹基金 97 年度基金運用計畫」，基金運用組合規劃如下：

(1) 年度可運用資金估計

① 本年度開始可運用資金（上年度基金預估結存數）：4,007 億 7,812 萬 5 千元

以前年度基金累計結存決算數：3,630 億 9,575 萬 1 千元 . . . . . (1)

上年度基金預估本金變動數：234 億 5,240 萬 1 千元 . . . . . (2)

上年度基金預估賸餘數：142 億 2,997 萬 3 千元 . . . . . (3)

上年度基金預估結存數(=(1)+(2)+(3))：4,007 億 7,812 萬 5 千元 . . (4)

② 本年度預估基金本金變動數：新台幣 211 億 1,067 萬 7 千元

本年度預估基金收繳：新台幣 552 億 6,861 萬 5 千元 . . . . . (5)

本年度預估基金給付：新台幣 341 億 5,793 萬 8 千元 . . . . . (6)

本年度預估基金本金變動數(=(5)-(6))：新台幣 211 億 1,067 萬 7 千元(7)

③ 本年度預估可運用資金：4,218 億 8,880 萬 2 萬元

本年度可運用資金之預估，分為本年度開始可運用資金數(4)及本年度預估基金本金變動數(7)兩部分，合計為 4,218 億 8,880 萬 2 千元(=(4)+(7))

(2) 基金運用收益之基本目標

① 法定最低收益率要求：

依本條例第 5 條第 3 項之規定：「本基金之運用，其 3 年內平均最低年收益不得低於台灣銀行 2 年期定期存款利率計算之收益。如運用所得未達規定之最低收益者，由國庫補足其差額。」其中所稱「台灣銀行 2 年期定期存款利率」，依本條例施行細則第 16 條規定，「係以台灣銀行每月初平均牌告利率所計算之全年平均利率為準，並按單利計算」。

【按：96 年 3 月底台灣銀行 2 年期定期存款利率(固定)水準為 2.31%，台灣銀行於 96 年 4 月 2 日調升該利率至 2.34%。】

② 本年度基金運用方針所定年度基金運用收益目標：

本年度基金運用收益目標之釐定，除考量國內外經濟金融情勢、市場風險

# 公務人員退休撫卹基金管理委員會

## 公務人員退休撫卹基金

### 預算總說明

中華民國 97 年度

性與達成台灣銀行 2 年期定期存款利率之要求外，在委託經營與自行經營並行之穩健經營原則下，本年度整體基金運用組合中，含國內外定期存款、國內外短期票券及庫券、國內外債券、福利貸款、經建貸款及國內外委託經營－債券等固定收益型運用項目占 40%，另國內外股票、國內外受益憑證、國內外委託經營－股票等資本利得型運用項目占 60%，各運用項目之預定收益率分述如下：1、國內固定收益型之預定收益率，除國內短期票券及庫券係按截至 96 年 3 月底本會承作短票平均利率 1.704% 加 0.25% 估算外，其餘以 96 年 3 月底本會承作台幣定期存款平均利率 1.815% 加 0.25% 為基本目標（即 2.065%），並按個別項目加碼，台幣定期存款不加碼、國內債券加 0.25%、福利貸款加 0.5%、經建貸款加 0.5%，另國內委託經營－債券部分比照國內債券估算，2、國外固定收益型之預定收益率，外幣定期存款以本會主要外幣資產幣別之 96 年 3 月底台灣銀行 1 個月定期存款利率水準，按各幣別配置比例加權而得之 4.685% 估算，國外短期票券及庫券係以截至 96 年 3 月底本會得投資之國外 3 個月期國庫券利率水準，按各幣別配置比重加權而得之 4.729% 估算，國外債券則以外幣定期存款預定收益率 4.685% 加 0.25% 估算，另國外委託經營－債券部分比照國外債券估算，3、國內資本利得型預定收益率估算之基準係按最近 10 年（以 96 年 3 月為基準，往前推算 10 年）國內上市公司加權股價指數年化平均報酬率 3.599% 估算，4、國外資本利得型預定收益率估算之基準係按最近 10 年（以 2007 年 3 月為基準，往前推算 10 年）摩根史坦利全球已開發國家指數年化平均報酬率 9.007% 估算。將各運用項目之預定收益率，依各運用項目之中心配置比例加權平均後，合計 5.02% 為年度基金運用收益目標，冀期在運用收益目標之驅策下，順利達成「超越台銀 2 年期定存利率」、「穩健提昇基金收益」之既定任務。

公務人員退休撫卹基金97年度基金運用組合規劃表

(自民國97年1月1日至97年12月31日止)

單位：億元

項目 區分	中心配置		允許變動區間		運用項目	中心配置		允許變動區間		預定 收益率 (%)(註二)	加權目標 收益率 (%)(註三)			
	比例(%)	金額	比例(%)	金額		比例(%)	金額	比例(%)	金額					
自 行 運 用	55	2,320.39	44 ~ 66	1,856.31 ~ 2,784.47	一、定期存款	台幣	6.00	253.13	4.80 ~ 18.00	202.51 ~ 759.40	2.065	0.12		
						外幣	5.00	210.94	2.00 ~ 20.00	84.38 ~ 843.78	4.685	0.23		
					二、短期票券 及庫券	國內	5.00	210.94	4.00 ~ 18.00	168.76 ~ 759.40	1.954	0.10		
						國外	0.10	4.22	0.00 ~ 0.50	0.00 ~ 21.09	4.729	0.00		
					三、債券	國內	6.00	253.13	4.50 ~ 8.00	189.85 ~ 337.51	2.315	0.14		
						國外	7.70	324.85	4.50 ~ 20.00	189.85 ~ 843.78	4.935	0.38		
					四、與公務人員福利有關設施 之投資及貸款	0.10	4.22	0.00 ~ 0.12	0.00 ~ 5.06	2.565	0.00			
					五、各級政府或公營事業辦理 經濟建設之貸款或投資	0.10	4.22	0.00 ~ 0.12	0.00 ~ 5.06	2.565	0.00			
					六、國內上市(上櫃)公司股票 及指數股票型基金	15.00	632.83	10.80 ~ 20.00	455.64 ~ 843.78	3.599	0.54			
					七、國外上市公司股票及ETF	1.00	42.19	0.10 ~ 3.00	4.22 ~ 126.57	9.007	0.09			
八、受益憑證	國內	1.00	42.19	0.10 ~ 2.00	4.22 ~ 84.38	3.599	0.04							
	國外	8.00	337.51	1.00 ~ 10.00	42.19 ~ 421.89	9.007	0.72							
委 託 經 營	45	1,898.50	36 ~ 54	1,518.80 ~ 2,278.20	九、委託經營	國內	股票	20.00	17.00	14.00 ~ 24.00	12.00 ~ 20.40	590.64 ~ 1012.53	3.406	0.68
							債券		3.00		2.00 ~ 3.60			
						國外	股票	25.00	18.00	16.00 ~ 30.00	12.80 ~ 21.60	675.02 ~ 1265.67	7.867	1.97
							債券		7.00		3.20 ~ 8.40			
合計	100	4,218.89 (註一)	-	-	合計		100.00	4,218.89	-	-	-	5.02		

註一：本項金額為年度終了時預估之總可運用資金數，係由年度開始可運用資金數 4007.78億元，及於年度中陸續發生並累積之基金收支結餘數 211.11億元所組成。

- 註二：1. 「定期存款」之預定收益率，台幣定存部分係以 96年3月底本會承作台幣定存平均利率 1.815%加0.25%估算，外幣定存部分係以本會主要外幣資產幣別 96年3月底台灣銀行1個月定期存利率水準，按各幣別配置比重加權而得之4.685%估算。
2. 「短期票券及庫券」之預定收益率，國內短期票券及庫券係以截至 96年3月底本會承作國內短票平均利率 1.704%加0.25%估算，國外短期票券及庫券係以截至 96年3月底本會得投資之國外3個月期國庫券利率水準，按各幣別配置比重加權而得之4.729%估算。
3. 「債券」之預定收益率，國內債券部分係以台幣定期存款預定收益率 2.065%加0.25%估算，國外債券部分則以外幣定期存款預定收益率 4.685%加0.25%估算。
4. 「與公務人員福利有關設施之投資及貸款」之預定收益率係以台幣定期存款預定收益率 2.065%加0.5%估算。
5. 「各級政府或公營事業辦理經濟建設之貸款或投資」之預定收益率係以台幣定期存款預定收益率 2.065%加0.5%估算。
6. 「國內上市(上櫃)公司股票及指數股票型基金」與「國內受益憑證」之預定收益率係按最近 10年(以96年3月為基準，往前推算10年)國內上市公司加權股價指數數年化平均報酬率 3.599%估算。
7. 「國外上市公司股票及ETF」與「國外受益憑證」之預定收益率係按最近 10年(以96年3月為基準，往前推算10年)摩根史坦利全球已開發國家指數數年化平均報酬率 9.007%估算。
8. 「國內委託經營」(中心配置比例20%，其中股票17%、債券3%)之預定收益率，以國內股票預定收益率 3.599%及國內債券預定收益率 2.315%按(17%:3%)權重加權而得之3.406%估算；「國外委託經營」(中心配置比例25%，其中股票18%、債券7%)之預定收益率，以國外股票預定收益率 9.007%及國外債券預定收益率 4.935%按(18%:7%)權重加權而得之7.867%估算。

註三：加權目標收益率=各運用項目之預定收益率 × 中心配置比例。

註四：本基金資產配置比重，固定收益型佔 40%，資本利得型佔 60%。

註五：「以避險為目的之股價指數期貨、遠期外匯及其他相關衍生性金融商品」係提供本基金相關投資標的避險之用，非以投資為目的，未來本會將視實際需要配合運用。

註六：「資產證券化商品」之投資視個別商品性質分別納入短期票券、債券或受益憑證之配置中。

註七：「有價證券出借業務」因係屬相關投資標的之附屬運用價值，故不另行配置比例。

公務人員退休撫卹基金管理委員會

公務人員退休撫卹基金

預算總說明

中華民國97年度

肆、基金結存估計

單位：元

年度	金額	基金增加數	基金減少數	本年度結存	累積結存	說明
85		15,732,387,556	181,649,627	15,550,737,929	15,550,737,929	決算數
86		29,443,189,639	1,308,000,851	28,135,188,788	43,685,926,717	決算數
87		35,313,626,944	6,172,270,767	29,141,356,177	72,827,282,894	決算數
88		42,473,552,864	4,305,561,471	38,167,991,393	110,995,274,287	決算數
88下半年及89		68,949,708,928	46,361,715,192	22,587,993,736	133,583,268,023	決算數
90		42,470,350,016	12,299,672,221	30,170,677,795	163,753,945,818	決算數
91		47,396,081,996	23,963,645,598	23,432,436,398	187,186,382,216	決算數
92		61,853,399,739	19,044,856,521	42,808,543,218	229,994,925,434	決算數
93		60,310,145,566	30,122,628,415	30,187,517,151	260,182,442,585	決算數
94		99,052,592,438	60,446,245,822	38,606,346,616	298,788,789,201	決算數
95		87,998,875,517	23,691,913,342	64,306,962,175	363,095,751,376	決算數
96		71,193,466,000	33,511,092,000	37,682,374,000	400,778,125,376	預算數
97		75,669,146,000	34,959,430,000	40,709,716,000	441,487,841,376	預算數

# 主 要 表

公務人員退休撫卹基金管理委員會

公務人員退休撫卹基金

收支餘絀預計表

中華民國97年度

單位：新台幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(一)	
金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
29,081,477	100.00	收入	20,400,531	100.00	14,726,134	100.00	5,674,397	38.53
23,573,212	81.06	(一)財務收入	20,400,531	100.00	14,726,134	100.00	5,674,397	38.53
5,617,053	19.31	1. 利息收入	5,677,282	27.83	4,559,506	30.96	1,117,776	24.52
2,133,857	7.34	2. 兌換利益						
28,599	0.10	3. 借券收入	40,000	0.20	40,000	0.27		
11,285,689	38.81	4. 投資收益	14,683,249	71.97	10,126,628	68.77	4,556,621	45.00
4,508,014	15.50	5. 投資評價利益						
5,508,265	18.94	(二)其他收入						
271,506	1.17	支出	801,492	3.93	496,161	3.37	305,331	61.54
229,498	0.88	(一)財務支出	801,492	3.93	496,161	3.37	305,331	61.54
198,795	0.68	1. 委託經營管理費	563,578	2.76	426,273	2.89	137,305	32.21
24,251	0.16	2. 保管費用	231,545	1.14	61,588	0.42	169,957	275.96
5,455	0.04	3. 匯費及帳籍維護費	5,669	0.03	7,600	0.05	-1,931	-25.41
518		4. 交易費用						
479		5. 借貸服務費	700		700	0.00		
42,008	0.29	(二)其他支出						
28,809,971	98.83	本期賸餘(短絀)	19,599,039	96.07	14,229,973	96.63	5,369,066	37.73

註：自93年度起，原列作業收支之基金收繳給付項目係屬基金本金變動部分，另編製基金收繳給付預計表，改列基金收繳給付預計表項下。

公務人員退休撫卹基金管理委員會  
公務人員退休撫卹基金

餘絀撥補預計表

中華民國97年度

單位：新台幣千元

上年度預算數		科 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
14,229,973	100.00	一. 賸餘之部	19,599,039	100.00	
14,229,973	100.00	1. 本期賸餘	19,599,039	100.00	
		2. 前期未分配賸餘			
14,229,973	100.00	二. 分配之部	19,599,039	100.00	
14,229,973	100.00	賸餘撥充基金數	19,599,039	100.00	
		三. 未分配賸餘			
		四. 短絀之部			
		五. 填補之部			
		六. 待填補之短絀			

註：本期賸餘本年度預算數係為作業外收支賸餘，不含基金收繳給付項目之基金本金變動部分。



公務人員退休撫卹基金管理委員會

公務人員退休撫卹基金

現金流量預計表

中華民國97年度

單位：新台幣千元

科 目	預 算	數	說 明
業務活動之現金流量			
本期賸餘	<u>19,599,039</u>		
業務活動之淨現金流入（流出－）		19,599,039	
投資活動之現金流量			
增加流動金融資產	-8,532,879		
增加委託經營	-18,319,372		
增加中期放款	-40,710		
增加長期性投資	<u>-20,920,542</u>		
投資活動之淨現金流入（流出－）		-47,813,503	
融資活動之現金流量			
基金收繳數	55,268,615		
基金給付數	<u>-34,157,938</u>		
融資活動之現金流入（流出－）		<u>21,110,677</u>	
現金及約當現金之淨增（淨減－）		<u>-7,103,787</u>	
期初現金及約當現金		56,108,937	
期末現金及約當現金		49,005,150	

公務人員退休撫卹基金管理委員會

公務人員退休撫卹基金

收繳給付預計表

中華民國97年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	項 目	本年度預算數	上年度預算數	比較增減（－）	
				金 額	%
53,007,400	基金收繳	55,268,615	56,467,332	-1,198,717	-2.12
-5,751	（一）政務人員	72,391	79,502	-7,111	-8.94
25,171,199	（二）公務人員	26,704,125	26,730,794	-26,669	-0.10
19,970,169	（三）教育人員	20,776,964	21,152,754	-375,790	-1.78
7,871,783	（四）軍職人員	7,715,135	8,504,282	-789,147	-9.28
23,420,408	基金給付	34,157,938	33,014,931	1,143,007	3.46
52,682	（一）政務人員	72,391	108,739	-36,348	-33.43
7,395,122	（二）公務人員	12,296,702	9,554,601	2,742,101	28.70
9,596,791	（三）教育人員	13,708,309	14,026,202	-317,893	-2.27
6,375,813	（四）軍職人員	8,080,536	9,325,389	-1,244,853	-13.35
29,586,992	基金收繳給付淨額	21,110,677	23,452,401	-2,341,724	-9.99
-58,433	（一）政務人員		-29,237	29,237	-100.00
17,776,077	（二）公務人員	14,407,423	17,176,193	-2,768,770	-16.12
10,373,378	（三）教育人員	7,068,655	7,126,552	-57,897	-0.81
1,495,970	（四）軍職人員	-365,401	-821,107	455,706	-55.50

# 明 細 表

公務人員退休撫卹基金管理委員會

公務人員退休撫卹基金

收入明細表

中華民國97年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	上年度預算數	項 目	本年度預算數
29,081,477	14,726,134	收入	20,400,531
23,573,212	14,726,134	(一)財務收入	20,400,531
5,617,053	4,559,506	1. 利息收入	5,677,282
4,615,033	3,419,630	(1)自行運用	4,257,962
1,002,020	1,139,876	(2)委託經營	1,419,320
2,133,857		2. 兌換利益	
28,599	40,000	3. 借券收入	40,000
11,285,689	10,126,628	4. 投資收益	14,683,249
8,055,554	3,949,385	(1)自行運用	6,166,965
3,230,135	6,177,243	(2)委託經營	8,516,284
4,508,014		5. 投資評價利益	
5,508,265		(二)其他收入	

註：自93年度起，原列作業收入之基金收繳項目，另編製收繳明細表，改列基金收繳項下。

**公務人員退休撫卹基金管理委員會**

**公務人員退休撫卹基金**

**收入明細表**

中華民國97年度

項 目	說 明
<p>二、收入</p> <p>(一)財務收入</p> <p>1. 利息收入</p> <p>(1)自行運用</p> <p>(2)委託經營</p>	<p>壹、 本年度可運用資金估計為421,888,802千元，其計算如下：</p> <p>一、 本年度開始，以95年度基金累計結存決算數363,095,751千元，加計96年度預估基金結餘數37,682,374千元，則本年度開始之可運用資金預估為400,778,125千元。</p> <p>二、 本年度預估新增可運用資金為21,110,677千元，即基金預估收繳數55,268,615千元，扣除預計核發政公教軍人員退休金、撫卹金等給付數34,157,938千元後，計21,110,677千元。</p> <p>貳、 本年度整體可運用資金預估可達421,888,802千元，以預定總收益率5.02%估算，利息收入5,677,282千元(自行運用4,257,962千元，委託經營1,419,320千元)、投資收益14,683,249千元(自行運用6,166,965千元，委託經營8,516,284千元)。利息收入估算方式如下：</p> <p>以年度可運用資金11%存入銀行定期存款孳息(台幣定期存款占6%、外幣定期存款占5%)，預定收益率台幣定期存款為2.065%，外幣定期存款為4.685%；以年度可運用資金5.1%購買短期票券及庫券(國內短票及庫券占5%，國外短票及庫券占0.1%)，預定收益率國內短票及庫券為1.954%，國外短票及庫券為4.729%；以年度可運用資金13.7%購買債券(國內債券占6%、國外債券占7.7%)，預定收益率國內債券為2.315%，國外債券為4.935%；以年度可運用資金0.1%運用於與公務人員福利有關設施之投資及貸款，預定收益率為2.565%；以年度可運用資金0.1%運用於各級政府或公營事業辦理經濟建設之貸款或投資，預定收益率為2.565%；另以年度可運用資金10%運用於委託經營-債券(國內委託經營-債券占3%、國外委託經營-債券占7%)，預定收益率國內委託經營-債券為2.315%，國外委託經營-債券為4.935%；依據上述方式，預估利息收入為5,677,282千元，其詳細估算方式係如下：</p> <p>一、 以年度開始之可運用資金預估數400,778,125千元之6%以收益率2.065%估算，5%以收益率4.685%估算，5%以收益率1.954%估算，0.1%以收益率4.729%估算，9%以收益率2.315%估算，14.7%以收益率4.935%估算，0.2%以收益率2.565%估算，則所得之利息收入數為5,608,906千元，即：</p> $400,778,125 \text{ 千元} \times (6\% \times 2.065\% + 5\% \times 4.685\% + 5\% \times 1.954\% + 0.1\% \times 4.729\% + 9\% \times 2.315\% + 14.7\% \times 4.935\% + 0.2\% \times 2.565\%) \times 1 \text{ 年} = 5,608,906 \text{ 千元。}$ <p>二、 本年度基金預估本金變動部分，基金收繳以各月平均計算，基金給付則係參考以往年度給付情形推估得之，加重1月及7月之給付估計比例。依本年度資金運用計畫將基金本金變動部分之40%運用於固定收益項目，經考量其係逐日流入累積運用之因素後，估算而得之利息收入為68,376千元，其估算方式如下：</p> <p>1. <math>(55,268,615,000 / 12 - 34,157,938,000 \times 41.5295\%) \times (6\% \times 2.065\% + 5\% \times 4.685\% + 5\% \times 1.954\% + 0.1\% \times 4.729\% + 9\% \times 2.315\% + 14.7\% \times 4.935\% + 0.2\% \times 2.565\%) / 12 \text{ 月} \times 11.5 \text{ 月} = -128,485 \text{ 千元。}</math></p> <p>2. <math>(55,268,615,000 / 12 - 34,157,938,000 \times 1.5912\%) \times (6\% \times 2.065\% + 5\% \times 4.685\% + 5\% \times 1.954\% + 0.1\% \times 4.729\% + 9\% \times 2.315\% + 14.7\% \times 4.935\% + 0.2\% \times 2.565\%) / 12 \text{ 月} \times 10.5 \text{ 月} = 49,744 \text{ 千元。}</math></p> <p>3. <math>(55,268,615,000 / 12 - 34,157,938,000 \times 1.5912\%) \times (6\% \times 2.065\% + 5\% \times 4.685\% + 5\% \times 1.954\% + 0.1\% \times 4.729\% + 9\% \times 2.315\% + 14.7\% \times 4.935\% + 0.2\% \times 2.565\%) / 12 \text{ 月} \times 9.5 \text{ 月} = 45,007 \text{ 千元。}</math></p>

公務人員退休撫卹基金管理委員會

公務人員退休撫卹基金

收入明細表

中華民國97年度

項 目	說 明
	<p>4. <math>(55,268,615,000/12-34,157,938,000 \times 1.5912\%) \times (6\% \times 2.065\% + 5\% \times 4.685\% + 5\% \times 1.954\% + 0.1\% \times 4.729\% + 9\% \times 2.315\% + 14.7\% \times 4.935\% + 0.2\% \times 2.565\%) / 12 \text{月} \times 8.5 \text{月} = 40,269 \text{千元}。</math></p> <p>5. <math>(55,268,615,000/12-34,157,938,000 \times 1.5912\%) \times (6\% \times 2.065\% + 5\% \times 4.685\% + 5\% \times 1.954\% + 0.1\% \times 4.729\% + 9\% \times 2.315\% + 14.7\% \times 4.935\% + 0.2\% \times 2.565\%) / 12 \text{月} \times 7.5 \text{月} = 35,532 \text{千元}。</math></p> <p>6. <math>(55,268,615,000/12-34,157,938,000 \times 1.5912\%) \times (6\% \times 2.065\% + 5\% \times 4.685\% + 5\% \times 1.954\% + 0.1\% \times 4.729\% + 9\% \times 2.315\% + 14.7\% \times 4.935\% + 0.2\% \times 2.565\%) / 12 \text{月} \times 6.5 \text{月} = 30,794 \text{千元}。</math></p> <p>7. <math>(55,268,615,000/12-34,157,938,000 \times 42.5585\%) \times (6\% \times 2.065\% + 5\% \times 4.685\% + 5\% \times 1.954\% + 0.1\% \times 4.729\% + 9\% \times 2.315\% + 14.7\% \times 4.935\% + 0.2\% \times 2.565\%) / 12 \text{月} \times 5.5 \text{月} = -63,704 \text{千元}。</math></p> <p>8. <math>(55,268,615,000/12-34,157,938,000 \times 1.5912\%) \times (6\% \times 2.065\% + 5\% \times 4.685\% + 5\% \times 1.954\% + 0.1\% \times 4.729\% + 9\% \times 2.315\% + 14.7\% \times 4.935\% + 0.2\% \times 2.565\%) / 12 \text{月} \times 4.5 \text{月} = 21,319 \text{千元}。</math></p> <p>9. <math>(55,268,615,000/12-34,157,938,000 \times 1.5912\%) \times (6\% \times 2.065\% + 5\% \times 4.685\% + 5\% \times 1.954\% + 0.1\% \times 4.729\% + 9\% \times 2.315\% + 14.7\% \times 4.935\% + 0.2\% \times 2.565\%) / 12 \text{月} \times 3.5 \text{月} = 16,581 \text{千元}。</math></p> <p>10. <math>(55,268,615,000/12-34,157,938,000 \times 1.5912\%) \times (6\% \times 2.065\% + 5\% \times 4.685\% + 5\% \times 1.954\% + 0.1\% \times 4.729\% + 9\% \times 2.315\% + 14.7\% \times 4.935\% + 0.2\% \times 2.565\%) / 12 \text{月} \times 2.5 \text{月} = 11,844 \text{千元}。</math></p> <p>11. <math>(55,268,615,000/12-34,157,938,000 \times 1.5912\%) \times (6\% \times 2.065\% + 5\% \times 4.685\% + 5\% \times 1.954\% + 0.1\% \times 4.729\% + 9\% \times 2.315\% + 14.7\% \times 4.935\% + 0.2\% \times 2.565\%) / 12 \text{月} \times 1.5 \text{月} = 7,106 \text{千元}。</math></p> <p>12. <math>(55,268,615,000/12-34,157,938,000 \times 1.5912\%) \times (6\% \times 2.065\% + 5\% \times 4.685\% + 5\% \times 1.954\% + 0.1\% \times 4.729\% + 9\% \times 2.315\% + 14.7\% \times 4.935\% + 0.2\% \times 2.565\%) / 12 \text{月} \times 0.5 \text{月} = 2,369 \text{千元}。</math></p> <p>三、以上一、二合計利息收入計5,677,282千元，因年度可運用資金中共有40%運用於固定收益型運用項目，其中自行運用占30%、委託經營占10%，故以30%:10%之比重分配利息收入，即自行運用部分之利息收入以75%(=30%/40%)估算為4,257,962千元，委託經營部分之利息收入以25%(=10%/40%)估算為1,419,320千元。</p>
2. 借券收入	參、借券收入則係參考以往年度運用情形推估為40,000千元。
3. 投資收益	肆、另年度可運用資金60%，將以投資組合方式視市場狀況分別機動靈活運用於其他風險高低不同的投資標的(含國內外股票、國內外受益憑證及國內外委託經營-股票)。
(1) 自行運用	以年度可運用資金15%購買國內上市(上櫃)公司股票及指數股票型基金，預定收益率3.599%；以年度可運用資金1%購買國外上市公司股票及ETF，預定收益率9.007%；以年度可運用資金1%，購買國內受益憑證，預定收益率3.599%；以年度可運用資金8%，購買國外受益憑證，預定收益率9.007%；以年度可運用資金17%運用於國內委託經營-股票，預定收益率3.599%；以年度可運用資金18%運用於國外委託經營-股票，預定收益率9.007%。預估投資收益為14,683,249千元，其計算方式如下：
(2) 委託經營	一、以年度開始之可運用資金預估數400,778,125千元之60%部分，估算而得之收益數14,506,405千元，即 $400,778,125 \text{千元} \times (33\% \times 3.599\% + 27\% \times 9.007\%) \times 1 \text{年} = 14,506,405 \text{千元}。$

公務人員退休撫卹基金管理委員會

公務人員退休撫卹基金

收入明細表

中華民國97年度

項 目	說 明
	<p>二、以本年度基金預估本金變動部分之60%運用於資本利得項目，經考量其逐日流入累積運用之因素後，估算而得之收益數為176,844千元，其估算方式如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <math>(55,268,615,000/12-34,157,938,000 \times 41.5295\%) \times (33\% \times 3.599\%+27\% \times 9.007\%)/12\text{月} \times 11.5\text{月} = -332,302\text{千元}</math>。</li> <li>2. <math>(55,268,615,000/12-34,157,938,000 \times 1.5912\%) \times (33\% \times 3.599\%+27\% \times 9.007\%)/12\text{月} \times 10.5\text{月} = 128,654\text{千元}</math>。</li> <li>3. <math>(55,268,615,000/12-34,157,938,000 \times 1.5912\%) \times (33\% \times 3.599\%+27\% \times 9.007\%)/12\text{月} \times 9.5\text{月} = 116,402\text{千元}</math>。</li> <li>4. <math>(55,268,615,000/12-34,157,938,000 \times 1.5912\%) \times (33\% \times 3.599\%+27\% \times 9.007\%)/12\text{月} \times 8.5\text{月} = 104,149\text{千元}</math>。</li> <li>5. <math>(55,268,615,000/12-34,157,938,000 \times 1.5912\%) \times (33\% \times 3.599\%+27\% \times 9.007\%)/12\text{月} \times 7.5\text{月} = 91,896\text{千元}</math>。</li> <li>6. <math>(55,268,615,000/12-34,157,938,000 \times 1.5912\%) \times (33\% \times 3.599\%+27\% \times 9.007\%)/12\text{月} \times 6.5\text{月} = 79,643\text{千元}</math>。</li> <li>7. <math>(55,268,615,000/12-34,157,938,000 \times 42.5585\%) \times (33\% \times 3.599\%+27\% \times 9.007\%)/12\text{月} \times 5.5\text{月} = -164,758\text{千元}</math>。</li> <li>8. <math>(55,268,615,000/12-34,157,938,000 \times 1.5912\%) \times (33\% \times 3.599\%+27\% \times 9.007\%)/12\text{月} \times 4.5\text{月} = 55,138\text{千元}</math>。</li> <li>9. <math>(55,268,615,000/12-34,157,938,000 \times 1.5912\%) \times (33\% \times 3.599\%+27\% \times 9.007\%)/12\text{月} \times 3.5\text{月} = 42,885\text{千元}</math>。</li> <li>10. <math>(55,268,615,000/12-34,157,938,000 \times 1.5912\%) \times (33\% \times 3.599\%+27\% \times 9.007\%)/12\text{月} \times 2.5\text{月} = 30,632\text{千元}</math>。</li> <li>11. <math>(55,268,615,000/12-34,157,938,000 \times 1.5912\%) \times (33\% \times 3.599\%+27\% \times 9.007\%)/12\text{月} \times 1.5\text{月} = 18,379\text{千元}</math>。</li> <li>12. <math>(55,268,615,000/12-34,157,938,000 \times 1.5912\%) \times (33\% \times 3.599\%+27\% \times 9.007\%)/12\text{月} \times 0.5\text{月} = 6,126\text{千元}</math>。</li> </ol> <p>三、以上一、二合計本年度投資收益計14,683,249千元，因年度可運用資金中共有60%運用於資本利得型運用項目，其中自行運用占25%、委託經營占35%，故以25%:35%之比重分配投資收益，即自行運用部分之投資收益以42% (=25%/60%) 估算為6,166,965千元，委託經營部分之投資收益以58% (=35%/60%) 估算為8,516,284千元。</p>

公務人員退休撫卹基金管理委員會

公務人員退休撫卹基金

支出明細表

中華民國97年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	上年度預算數	項 目	本年度預算數
271,506	496,161	支出	801,492
229,498	496,161	(一) 財務支出	801,492
198,795	426,273	1. 委託經營管理費	563,578
24,251	61,588	2. 保管費用	231,545
10,985	20,475	(1) 自行運用	48,235
13,266	41,113	(2) 委託經營	183,310
5,455	7,600	3. 匯費及帳籍維護費	5,669
3,907	4,180	(1) 自行運用	3,118
1,548	3,420	(2) 委託經營	2,551
518		4. 交易費用	
479	700	5. 借貸服務費	700
42,008		(二) 其他支出	

註：自93年度起，原列作業支出之基金給付項目，另編製給付明細表，改列基金給付項下。



公務人員退休撫卹基金管理委員會

公務人員退休撫卹基金

支出明細表

中華民國97年度

項 目	說 明
二、支出	
財務支出	本年度財務支出801,492千元，內容如下：
1. 委託經營管理費	1. 管理費用支出563,578千元，包括國內委託經營受託機構管理費用支出128,400千元及律師費用支出60千元，國外委託經營受託機構管理費用支出434,418千元及律師費用支出700千元。
2. 保管費用	2. 國外保管機構保管費用支出231,545千元(其中自行運用之保管費用為48,235千元，委託經營之保管費用為183,310千元)。
(1) 自行運用	
(2) 委託經營	
3. 匯費及帳籍維護費	3. 匯費、郵費、帳戶維護費及集保費支出5,669千元(自行運用占55%為3,118千元，委託經營占45%為2,551千元)，包括辦理現金股息之匯費及郵費支出33千元，投資公債及短票之帳戶維護費預計一年分別為1,182千元及3,636千元，投資股票之集保費預計一年為818千元。
(1) 自行運用	
(2) 委託經營	
4. 借貸服務費	4. 借券服務費則係參考以往年度運用情形推估為700千元。

公務人員退休撫卹基金管理委員會

公務人員退休撫卹基金

收繳明細表

中華民國97年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	上年度預算數	項 目	本年度預算數
53,007,400	56,467,332	基金收繳	55,268,615
-5,751	79,502	(一)政務人員	72,391
25,171,199	26,730,794	(二)公務人員	26,704,125
19,970,169	21,152,754	(三)教育人員	20,776,964
7,871,783	8,504,282	(四)軍職人員	7,715,135

# 公務人員退休撫卹基金管理委員會

## 公務人員退休撫卹基金

### 收繳明細表

中華民國97年度

項 目	說 明
基金收繳	由於95年度軍公教人員提撥費率已達法定上限12%，在各主管機關尚未完成修法之前，96年度及97年度仍按本俸(薪) $\times 2 \times 12\%$ 之標準，編列按月繳納基金費用，茲將本年度政公教軍人員基金收繳數分別估計如次：
(一)政務人員	政務人員部分 查「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，且自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，由服務機關自行在銀行或郵局開立專戶儲存孳息，因此自93年1月1日起，政務人員無須再參加公務人員退撫基金，繳納基金費用；惟對於92年12月31日以前已加入本基金之政務人員年資，本會仍需依規定理撥付，依銓敘部95年12月12日召開研商「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，97年度起政務人員退撫基金不足撥付之金額，各級政府對已退職人員之定期給付部分，直接按退撫基金應撥付政務人員之實際金額撥補；至97年以後新增案件之部分，該部將再邀集相關機關開會研商撥補方式。故97年度政務人員基金收繳數，依97年度政務人員基金給付數估計為72,391千元。
(二)公務人員	公務人員部分 以95年1月至95年12月收繳數25,171,198,887元為基礎，考績晉級96年估計增加3%，97年估計增加3%，故97年度公務人員基金收繳數為： $25,171,198,887 \times 1.03 \times 1.03 = 26,704,125$ 千元
(三)教育人員	教育人員部分 以95年1月至95年12月收繳數19,970,168,708元為基礎，由於提撥費率已達法定上限12%，在未修法通過之前，僅預估96年因員額縮減致參加人數略減1%及考績晉級增加3%，及97年因員額縮減致參加人數略減1%及考績晉級增加3%，故97年教育人員基金收繳數為： $19,970,168,708 \times 1.02 \times 1.02 = 20,776,964$ 千元
(四)軍職人員	軍職人員部分 以95年1月至95年12月收繳數7,871,783,217元為基礎，由於提撥費率已達法定上限12%，在未修法通過之前，考量96年因參加基金軍職人員可能微幅減少，且平均俸點因招收志願士兵而下降，推估96年收繳金額減少1%，97年估計再減少1%，故97年度軍職人員基金收繳數為： $7,871,783,217 \times 0.99 \times 0.99 = 7,715,135$ 千元

公務人員退休撫卹基金管理委員會

公務人員退休撫卹基金

給付明細表

中華民國97年度

單位：新台幣千元

前年度決算數	上年度預算數	項 目	本年度預算數
23,420,408	33,014,931	基金給付	34,157,938
52,682	108,739	(一)政務人員	72,391
7,395,122	9,554,601	(二)公務人員	12,296,702
9,596,791	14,026,202	(三)教育人員	13,708,309
6,375,813	9,325,389	(四)軍職人員	8,080,536

# 公務人員退休撫卹基金管理委員會

## 公務人員退休撫卹基金

### 給付明細表

中華民國97年度

項 目	說 明
基金給付 (一)政務人員	<p>本年度本項編列 34,157,938千元，依政公教軍人員分別計算如次：</p> <p>1. 退休金:70,437千元。</p> <p>(1)政務人員全年由本基金支付之退職金，為避免以單一年度推估給付金額，產生估計數與實際數差距過大之情形，故改以93年1月至95年12月給付平均數 28,517,487元為基礎，考量93年至95年成長率，估計96年負成長25%，97年負成長25%，則上述金額應增加為：</p> $28,517,487 \text{元} \times 0.75 \times 0.75 = 16,041,086 \text{元}。$ <p>(2)政務人員全年由本基金支付之定期退休給與，由於93年至95年呈逐年成長趨勢，故以95年1月至95年12月給付數36,546,427元為基礎，考量93年至95年成長率，估計96年成長22%，97年成長22%，則上述金額應增加為：</p> $36,546,427 \text{元} \times 1.22 \times 1.22 = 54,395,702 \text{元}。$ <p>2. 撫卹金:881千元。</p> <p>(1)政務人員全年由本基金支付之撫卹金，由於94年至95年給付金額皆為0，故以93年1月至95年12月給付平均數99,930元為基礎，考量93年至95年成長率，估計96年負成長50%，97年負成長50%，則上述金額應增加為：</p> $99,930 \text{元} \times 0.50 \times 0.50 = 24,983 \text{元}。$ <p>(2)政務人員全年由本基金支付之定期撫卹給與，由於93年至95年呈逐年成長趨勢，故以95年1月至95年12月給付數839,174元為基礎，考量93年至95年成長率，估計96年成長1%，97年成長1%，則上述金額應增加為：</p> $839,174 \text{元} \times 1.01 \times 1.01 = 856,041 \text{元}。$ <p>3. 離職退費:1,073千元。</p> <p>政務人員全年由本基金支付之離職退費，為避免以單一年度推估給付金額，產生估計數與實際數差距過大之情形，故改以93年1月至95年12月給付平均數 1,636,287元為基礎，考量93年至95年成長率，估計96年負成長19%，97年負成長19%，則上述金額應增加為：</p> $1,636,287 \text{元} \times 0.81 \times 0.81 = 1,073,568 \text{元}。$ <p>以上1~3項合計需72,391千元。</p>

# 公務人員退休撫卹基金管理委員會

## 公務人員退休撫卹基金

### 給付明細表

中華民國97年度

項 目	說 明
(二)公務人員	<p>1. 退休金:11,527,567千元。</p> <p>(1)公務人員全年由本基金支付之退休金，為避免以單一年度推估給付金額，產生估計數與實際數差距過大之情形，故改以93年1月至95年12月給付平均數 801,838,536元為基礎，考量93年至95年成長率，估計96年成長1%，97年成長1%，則上述金額應增加為：</p> $801,838,536 \text{元} \times 1.01 \times 1.01 = 817,955,491 \text{元}。$ <p>(2)公務人員全年由本基金支付之定期退休給與，由於93年至95年呈逐年成長趨勢，故以95年1月至95年12月給付數 5,964,364,036元為基礎，考量93年至95年成長率，估計96年成長34%，97年成長34%，則上述金額應增加為：</p> $5,964,364,036 \text{元} \times 1.34 \times 1.34 = 10,709,612,063 \text{元}。$ <p>2. 撫卹金:569,485千元。</p> <p>(1)公務人員全年由本基金支付之撫卹金，為避免以單一年度推估給付金額，產生估計數與實際數差距過大之情形，故改以93年1月至95年12月給付平均數 189,262,139元為基礎，考量93年至95年成長率，估計96年成長10%，97年成長10%，則上述金額應增加為：</p> $189,262,139 \text{元} \times 1.1 \times 1.1 = 229,007,188 \text{元}。$ <p>(2)公務人員全年由本基金支付之定期撫卹給與，由於93年至95年呈逐年成長趨勢，故以95年1月至95年12月給付數 221,434,410元為基礎，考量93年至95年成長率，估計96年成長24%，97年成長24%，則上述金額應增加為：</p> $221,434,410 \text{元} \times 1.24 \times 1.24 = 340,477,549 \text{元}。$ <p>3. 離職退費:199,650千元。</p> <p>公務人員全年由本基金支付之離職退費以93年1月至95年12月給付平均數 171,167,521元為基礎，估計96年成長8%，97年成長8%，則上述金額應增加為：</p> $171,167,521 \text{元} \times 1.08 \times 1.08 = 199,649,796 \text{元}。$ <p>以上1~3項合計需12,296,702千元。</p>
(三)教育人員	<p>1. 退休金:13,390,713千元。</p>

# 公務人員退休撫卹基金管理委員會

## 公務人員退休撫卹基金

### 給付明細表

中華民國97年度

項 目	說 明
	<p>(1)教育人員全年由本基金支付之退休金，為避免以單一年度推估給付金額，產生估計數與實際數差距過大之情形，故改以93年1月至95年12月給付平均數 877,155,493元為基礎，估計96年下跌10%，97年下跌5%，則上述金額應減少為： <math>877,155,493 \times 0.90 \times 0.95 = 749,967,947</math>元。</p> <p>(2)教育人員全年由本基金支付之定期退休給與，由於93年年呈逐年成長趨勢，故以95年1月至95年12月給付數 8,778,295,070元為基礎，考量93年至95年成長率，估計96年成長20%，97年成長20%，則上述金額應增加為： <math>8,778,295,070 \times 1.20 \times 1.20 = 12,640,744,901</math>元。</p> <p>2. 撫卹金:226,261千元。</p> <p>(1)教育人員全年由本基金支付之撫卹金，為避免以單一年度推估給付金額，產生估計數與實際數差距過大之情形，故改以93年1月至95年12月給付平均數78,398,988元為基礎，估計96年成長20%，97年成長20%，則上述金額應增加為： <math>78,398,988 \times 1.20 \times 1.20 = 112,894,543</math>元。</p> <p>(2)教育人員全年由本基金支付之定期撫卹給與，由於93年至95年呈逐年成長趨勢，故以95年1月至95年12月給付數 78,726,652元為基礎，考量93年至95年成長率，估計96年成長20%，97年成長20%，則上述金額應增加為： <math>78,726,652 \times 1.20 \times 1.20 = 113,366,379</math>元。</p> <p>3. 離職退費:91,335千元。</p> <p>教育人員全年由本基金支付之離職退費，為避免以單一年度推估給付金額，產生估計數與實際數差距過大之情形，故改以93年1月至95年12月給付平均數82,843,399元為基礎，估計96年成長5%，97年成長5%，則上述金額應為： <math>82,843,399 \times 1.05 \times 1.05 = 91,334,847</math>元。</p> <p>以上1~3項合計需13,708,309千元。</p>
(四)軍職人員	<p>1. 退休金:7,964,461千元。</p> <p>(1)軍職人員全年由本基金支付之退伍金(含贍養金)，由於93年至95年呈上下波動趨勢，為避免以單一年度推估給付金額，</p>

# 公務人員退休撫卹基金管理委員會

## 公務人員退休撫卹基金

### 給付明細表

中華民國97年度

項 目	說 明
	<p>產生估計數與實際數差距過大之情形，故改以93年1月至95年12月給付平均數 3,622,561,631元為基礎，估計96年成長1%，97年成長1%，則上述金額應增加為： <math>3,622,561,631 \times 1.01 \times 1.01 = 3,695,375,120</math>元。</p> <p>(2)軍職人員全年由本基金支付之定期退休給與，由於93年至95年呈逐年成長趨勢，故以95年1月至95年12月給付數 2,736,593,605元為基礎，參考93年至95年成長率，估計96年成長30%，97年成長20%，則上述金額應增加為： <math>2,736,593,605 \times 1.3 \times 1.2 = 4,269,086,024</math>元。</p> <p>2. 撫卹金:108,614千元。</p> <p>(1)軍職人員全年由本基金支付之撫卹金，由於93年至95年呈上下波動趨勢，為避免以單一年度推估給付金額，產生估計數與實際數差距過大之情形，故改以93年1月至95年12月給付平均數 35,014,411元為基礎，估計96年成長1%，97年成長1%，則上述金額應增加為： <math>35,014,411 \times 1.01 \times 1.01 = 35,718,201</math>元。</p> <p>(2)軍職人員全年由本基金支付之定期撫卹給與，由於93年至95年呈逐年成長趨勢，故以95年1月至95年12月給付數 49,792,280元為基礎，參考93年至95年成長率，估計96年成長22%，97年成長20%，則上述金額應增加為： <math>49,792,280 \times 1.22 \times 1.2 = 72,895,898</math>元。</p> <p>3. 離職退費:7,461千元。</p> <p>軍職人員全年由本基金支付之離職退費，以93年1月至95年12月給付平均數 6,767,477元為基礎，估計96年成長5%，97年成長5%金額應增加為： <math>6,767,477 \times 1.05 \times 1.05 = 7,461,143</math>元。</p> <p>以上1~3項合計需8,080,536千元。</p>



本頁空白

# 參 考 表

**公務人員退休撫卹基金管理委員會**

**公務人員退休撫卹基金**

**預計平衡表**

中華民國97年12月31日

單位：新台幣千元

95年12月31日 實 際 數	科 目	97年12月31日 預 計 數	96年12月31日 預 計 數	比較增減
364,911,027	資 產	441,487,841	400,778,125	40,709,716
175,552,741	流 動 資 產	102,425,179	100,996,087	1,429,092
100,692,668	現 金	49,005,150	56,108,937	-7,103,787
100,692,668	銀行存款	49,005,150	56,108,937	-7,103,787
71,154,311	公平價值變動列入損益之金融資產- 流動	53,420,029	44,887,150	8,532,879
27,223,912	股票	30,904,149	23,245,131	7,659,018
43,930,399	短期票券	22,515,880	21,642,019	873,861
1,863,836	應 收 款 項			
71,006	應收帳款			
4,968	應收收益			
1,787,862	應收利息			
1,841,926	預 付 款 項			
1,841,926	其他預付款			
102,070,695	委託經營	198,669,528	180,350,156	18,319,372
102,070,695	委託經營	198,669,528	180,350,156	18,319,372
	放 款	441,488	400,778	40,710
	中 期 放 款	441,488	400,778	40,710
87,127,857	長期性投資及應收款	139,951,646	119,031,104	20,920,542
37,216,513	備供出售之金融資產-非流動	79,467,812	62,922,166	16,545,646
28,736,601	股票	39,733,906	34,867,697	4,866,209
8,479,912	受益憑證	39,733,906	28,054,469	11,679,437
49,911,344	持有至到期日之金融資產-非流動	60,483,834	56,108,938	4,374,896
49,911,344	債券	60,483,834	56,108,938	4,374,896
159,734	其 他 資 產			
159,734	什 項 資 產			
159,734	信託財產			
364,911,027	資產合計	441,487,841	400,778,125	40,709,716

註：銀行存款內含外幣存款，折算新台幣為22,074,392千元。

公務人員退休撫卹基金管理委員會

公務人員退休撫卹基金

預計平衡表

中華民國97年12月31日

單位：新台幣千元

95年12月31日 實 際 數	科 目	97年12月31日 預 計 數	96年12月31日 預 計 數	比較增減
1,815,276	<b>負 債</b>			
1,814,135	流動負債			
1,814,135	應付款項			
1,724,427	應付帳款			
452	應付費用			
71,920	應付管理費			
13,827	應付保管費			
3,509	其他應付款			
1,141	其他負債			
1,141	什項負債			
1,141	暫收款			
363,095,751	<b>委 託 人 權 益</b>			
357,185,752	基 金	441,487,841	400,778,125	40,709,716
	政公教軍人員退休撫卹基金—			
295,687,050	本金部分	340,250,128	319,139,451	21,110,677
	政務人員退休撫卹基金—			
58,828	本金部分	29,591	29,591	0
	公務人員退休撫卹基金—			
163,598,032	本金部分	195,181,648	180,774,225	14,407,423
	教育人員退休撫卹基金—			
106,199,590	本金部分	120,394,797	113,326,142	7,068,655
	軍職人員退休撫卹基金—			
25,830,600	本金部分	24,644,092	25,009,493	-365,401
	政公教軍人員退休撫卹基金—			
61,498,702	孳息部分	101,237,713	81,638,674	19,599,039
	政公教軍人員退休撫卹基金—			
16,094,790	法定孳息部分	24,495,046	19,733,346	4,761,700
	政公教軍人員退休撫卹基金—			
28,451,085	超出(不足-)法定孳息部分	38,939,060	15,085,742	23,853,318
	政公教軍人員退休撫卹基金—			
16,952,827	累計孳息	37,803,607	46,819,586	-9,015,979
5,909,999	權益調整			
5,909,999	權益調整			
5,909,999	備供出售之金融資產評價損益			
364,911,027	<b>負債與委託人權益合計</b>	441,487,841	400,778,125	40,709,716

公務人員退休撫卹基金管理委員會

公務人員退休撫卹基金

基金結存估算表

中華民國97年度

單位：新台幣千元

上期結存	本期增加		本期減少		本期結存
	項目	金額	項目	金額	
400,778,125	總計	74,867,654	總計	34,157,938	441,487,841
319,139,451	基金收繳	55,268,615	基金給付	34,157,938	340,250,128
29,591	政務人員部分	72,391	政務人員部分	72,391	29,591
180,774,225	公務人員部分	26,704,125	公務人員部分	12,296,702	195,181,648
113,326,142	教育人員部分	20,776,964	教育人員部分	13,708,309	120,394,797
25,009,493	軍職人員部分	7,715,135	軍職人員部分	8,080,536	24,644,092
75,728,675	運用賸餘	19,599,039	運用短絀		95,327,714
5,909,999	權益調整數(增)		權益調整數(減)		5,909,999
400,778,125		74,867,654		34,157,938	441,487,841

公務人員退休撫

公務人員退

基金給付

中華民國

項 目	當年度人數				
	一次給付	定期給付			小計
		月領	兼領	小計	
基金給付					
(一)政務人員					
1. 退休金	20	25	7	32	52
2. 撫卹金		1		1	1
3. 離職退費	32			0	32
小 計	52	26	7	33	85
(二)公務人員					
1. 退休金	607	7,494	275	7,769	8,376
2. 撫卹金	80	240		240	320
3. 離職退費	616			0	616
小 計	1,303	7,734	275	8,009	9,312
(三)教育人員					
1. 退休金	400	5,450	550	6,000	6,400
2. 撫卹金	40	60		60	100
3. 離職退費	340			0	340
小 計	780	5,510	550	6,060	6,840
(四)軍職人員					
1. 退休金	9,712	4,163		4,163	13,875
2. 撫卹金			68	68	68
3. 離職退費	125			0	125
小 計	9,837	4,163	68	4,231	14,068
合 計	11,972	17,433	900	18,333	30,305

# 郵基金管理委員會

## 休撫郵基金

### 預計人數表

97年度

單位：人，新台幣千元

累計人數			預算數			說明
定期給付			一次給付	定期給付	小計	
月領	兼領	小計				
216	40	256	16,041	54,396	70,437	
6		6	25	856	881	
		0	1,073		1,073	
222	40	262	17,139	55,252	72,391	
63,394	6,779	70,173	817,955	10,709,612	11,527,567	
3,429		3,429	229,007	340,478	569,485	
		0	199,650		199,650	
66,823	6,779	73,602	1,246,612	11,050,090	12,296,702	
65,583	6,474	72,057	749,968	12,640,745	13,390,713	
1,130		1,130	112,895	113,366	226,261	
		0	91,335		91,335	
66,713	6,474	73,187	954,198	12,754,111	13,708,309	
34,202		34,202	3,695,375	4,269,086	7,964,461	
	1,054	1,054	35,718	72,896	108,614	
		0	7,461		7,461	
34,202	1,054	35,256	3,738,554	4,341,982	8,080,536	
167,960	14,347	182,307	5,956,503	28,201,435	34,157,938	

主辦會計人員：林 秀 祝

機關長官：吳 聰 成 代理