

中華民國 110 年度
(110 年 1 月 1 日至 110 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

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

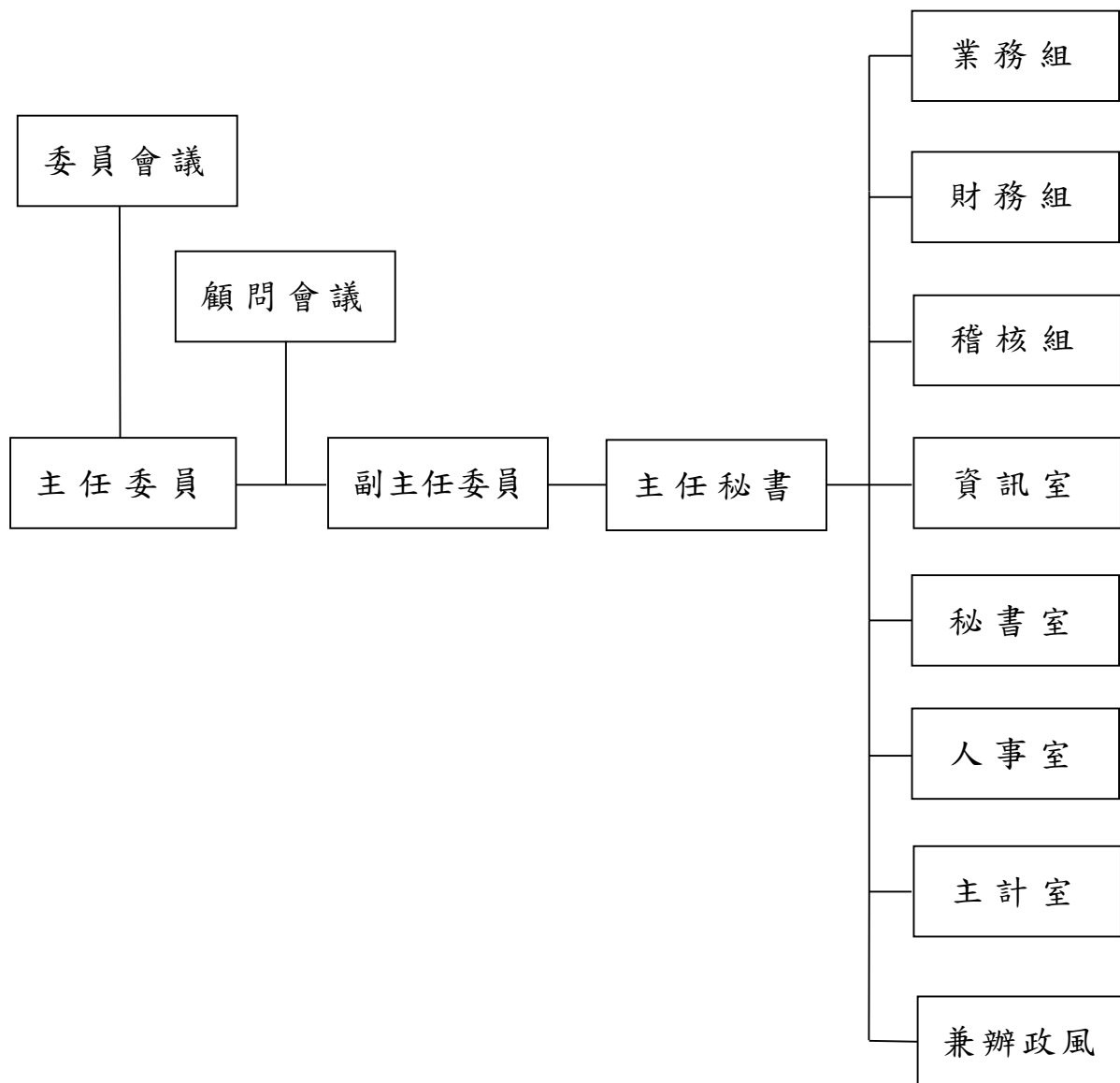
- (4) 辦理基金定期精算。
- (5) 評估基金年度運用效益與報酬比率。
- (6) 辦理基金財務出納及保管事項。
- (7) 辦理基金委託經營業務之規劃、執行等事項。
- 3. 稽核組：
 - (1) 辦理基金年度稽核計畫之擬訂、執行及考核。
 - (2) 辦理基金運用效益之稽核。
 - (3) 辦理基金財務出納、保管及調度之稽核。
 - (4) 辦理基金帳務處理、資訊作業之稽核。
 - (5) 辦理基金代收代付金融機構業務之稽核。
 - (6) 辦理基金受託經營機構暨保管機構業務及財務之稽核。
- 4. 資訊室：
 - (1) 基金資訊業務之整體規劃及管理事項。
 - (2) 基金資訊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 109 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（精算應計負債）約 3 兆 3,763 億元，扣除已提存基金數約 6,496 億元後，未提撥退休金約 2 兆 7,267 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(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

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款及呆帳處理作業要點第3點規定，將逾期款項轉入催收款項。

11. 本基金委託經營資料來自本基金委託保管銀行(國內-第一銀行、國外-美商花旗銀行及第一銀行)。

12. 本基金委託經營收取各投信公司繳納履約保證品金額計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. 109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3,376,372,423,979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。