

中華民國 112 年度
(112 年 1 月 1 日至 112 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
(公務人員退休撫卹基金管理局) 編

一、總 說 明

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 112 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(已於 112 年 4 月 30 日依據公務人員退休撫卹基金管理局組織法，改制為公務人員退休撫卹基金管理局)，隸屬於銓敘部，負責本基金之收支、管理及運用。

(二) 內部單位(如組織系統圖)依公務人員退休撫卹基金管理局(以下簡稱基金管理局)組織法及處務規程規定設置，設局長 1 人，綜理局務；副局長 2 人，襄理局務；主任秘書 1 人，襄助局長及副局長處理公務；下設各組、室，其掌理之事項說明如下：

1. 業務組：
 - (1) 基金收支管理法規之研擬、修正及解釋。
 - (2) 基金委託收支業務之管理及考核。
 - (3) 基金提撥費率調整建議之研處。
 - (4) 基金收支業務規劃及執行。
 - (5) 各級政府挹注基金之資料處理。
 - (6) 其他有關基金收支管理事項。
2. 財務組：
 - (1) 基金財務管理及運用法規之研擬、修正及解釋。
 - (2) 基金投資之研究分析、建議及運用策略之研擬與執行。
 - (3) 基金年度運用計畫之研擬。
 - (4) 基金委託經營業務之規劃、執行及考核。
 - (5) 基金運用收益報表之編製。

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 112 年度

- (6) 基金定期精算之辦理。
- (7) 基金資金調度、財務出納、交割及保管。
- (8) 其他有關基金財務管理及運用事項。
- 3. 風控稽核組：
 - (1) 風險控管法規之研擬、執行及修正。
 - (2) 基金風險預算與定期性風險管理分析報告之編列。
 - (3) 基金風險管理系統之檢核與風險控制。
 - (4) 國內外委託經營業務之監控。
 - (5) 稽核法規及年度稽核計畫之研擬、執行及修正。
 - (6) 基金管理業務稽核事項之執行、追蹤及考核。
 - (7) 儲金管理業務稽核事項之執行、追蹤及考核。
 - (8) 施政方針、施政計畫、綜合企劃事項之研擬及執行控管。
 - (9) 其他有關風控、稽核及企劃事項。
- 4. 儲金管理組：
 - (1) 儲金之收支、管理、運用與相關法規之研擬、修正及解釋。
 - (2) 儲金收支、管理、運用業務之規劃及執行。
 - (3) 儲金委託業務之規劃、執行及考核。
 - (4) 儲金投資運用策略之研擬及相關會議之召開。
 - (5) 其他有關儲金業務管理事項。
- 5. 資訊室：
 - (1) 資訊應用系統之規劃、開發、管理及維護。
 - (2) 資訊系統資料庫之規劃、設計及維護。
 - (3) 資通訊安全之管理及維護。
 - (4) 資訊軟、硬體之管理及維護。
 - (5) 其他有關資訊處理事項。
- 6. 秘書室：
 - (1) 印信典守及文書、檔案之管理。
 - (2) 議事、出納、財務、營繕、採購、財產及其他事務管理。
 - (3) 辦公廳舍及車輛之管理。

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 112 年度

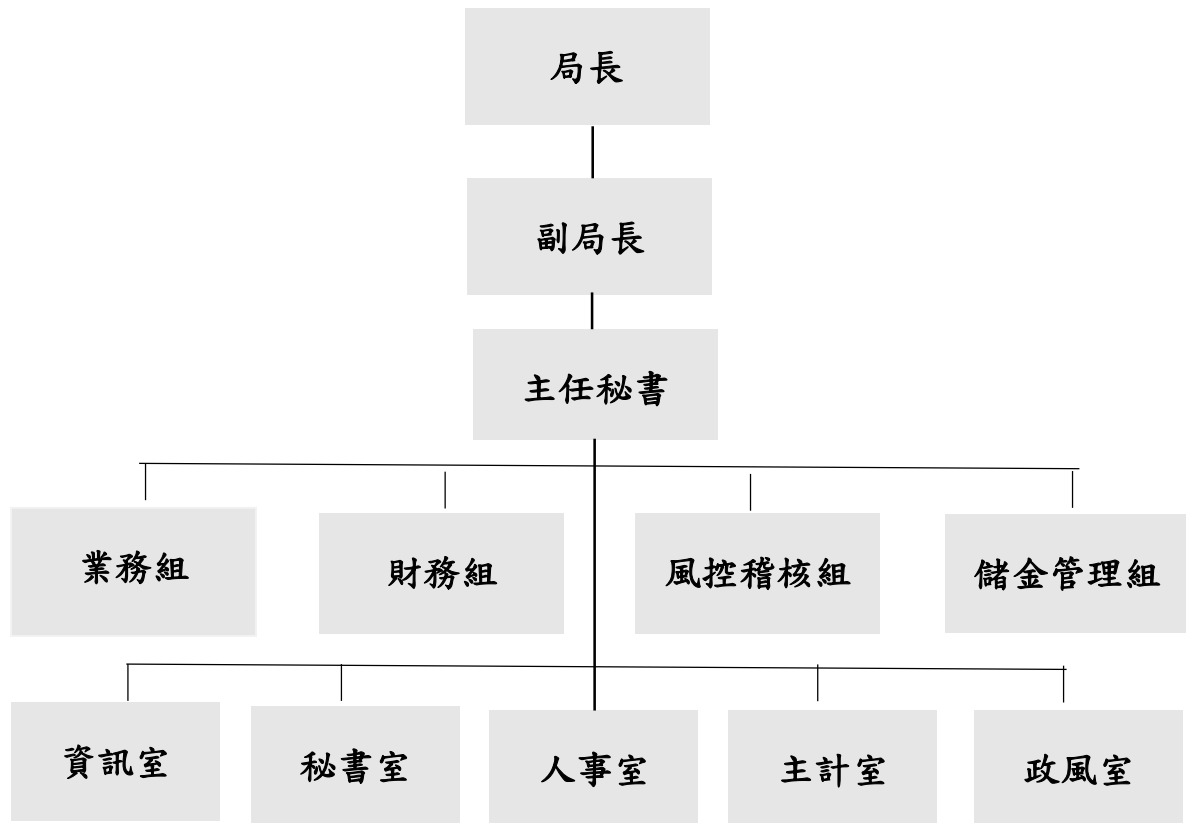
- (4) 國會聯絡、新聞輿情資料蒐集及管考。
- (5) 公文及交辦案件之管制。
- (6) 工友（含技工、駕駛）之管理。
- (7) 其他有關秘書事項。
- 7. 人事室：掌理基金管理局人事事項。
- 8. 主計室：掌理基金管理局及所管基金之歲計、會計、統計事項。
- 9. 政風室：掌理基金管理局政風事項。

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 112 年度

(三) 組織系統圖



公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 112 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 112 年 12 月底止，參加機關（構）、學校數總計 7,192 個，軍公教三類參加基金人員總計 651,583 人，其中公務人員 302,514 人，占總參加人數 46.43%；教育人員 179,056 人，占總參加人數 27.48%，軍職人員 170,013 人，占總參加人數 26.09%。

（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 194,990 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 243 人，預算數新臺幣（以下同）49,764,000 元，實際支付 222 人，決算數 46,871,392 元，較預算數減少 2,892,608 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 197,361 人，預算數 55,513,834,000 元，實際支付 187,553 人，

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 112 年度

決算數 55,510,667,525 元，較預算數減少 3,166,475 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 142,369 人，預算數 43,531,842,000 元，實際支付 142,238 人，決算數 44,662,301,718 元，較預算數增加 1,130,459,718 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 87,832 人，預算數 13,205,184,000 元，實際支付 85,130 人，決算數 13,182,640,146 元，較預算數減少 22,543,854 元。

二、基金之運用績效

112 年度基金預定收益目標為 4.00%，實際執行結果，已實現收益數為 26,439,788,818 元，已實現年收益率為 3.47%；若加計 112 年度未實現利益 65,157,586,462 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 91,597,375,280 元，年收益率為 12.03%；如再加計 112 年度備供出售金融資產之投資評價利益 8,177,674,549 元後，收益數為 99,775,049,829 元，年收益率為 13.10%。

參、決算概要

一、收支餘絀實況

（一）總收入：本年度預算數 32,128,280,000 元，決算數 94,237,692,983 元，較預算數增加 62,109,412,983 元，各項目執行結果說明如下：

1. 財務收入：本年度預算數 32,128,280,000 元，決算數 94,217,177,135 元，較預算數增加 62,088,897,135 元，其中：

（1）利息收入：本年度預算數 4,566,940,000 元，決算數 6,349,972,595 元，較預算數增加 1,783,032,595 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 27,561,340,000 元，執行結果，透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 102,045,372,246 元與透過損益按公允價值衡量之金融資產損失 15,259,463,548 元互抵後，決算數 86,785,908,698 元，較預算數增加 59,224,568,698 元，主要係

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 112 年度

今年全球股市上漲，金融資產評價利益高於預期，以及逢高調整投資組合，致金融資產淨利益較預算數高。

- (3) 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 1,081,295,842 元與備供出售金融資產之已實現損失 0 元互抵後，決算數 1,081,295,842 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 20,515,848 元，主要係國內委託經營到期受託帳戶之和解金收入國外委託經營投資債券標的之契約條款修訂同意費收入及購買年資之基金費用孳息。

- (二) 總支出：本年度預算數 1,924,117,000 元，決算數 2,637,707,702 元，較預算數增加 713,590,702 元，各項目執行結果說明如下：

1. 財務支出：本年度預算數 722,911,000 元，決算數 1,757,449,438 元，較預算數增加 1,034,538,438 元，其中：

- (1) 手續費用：本年度預算數 722,911,000 元，決算數 434,080,233 元，較預算數減少 288,830,767 元，主要係國內委託經營受託機構交易所支付之手續費較預算數少，致手續費低於預算數。

- (2) 透過損益按公允價值衡量之金融負債損失：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 121,944,320 元與透過損益按公允價值衡量之金融負債損失 195,431,908 元互抵後，決算數 73,487,588 元，主要係國外委託經營持有期貨之評價損失大於評價利益所致。

- (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 20,484,468,283 元與外幣兌換損失 21,734,349,900 元互抵後，決算數 1,249,881,617 元。美元之兌換損失 1,268,275,610 元，歐元之兌換利益 38,875,552 元，英鎊之兌換利益 21,353 元，澳幣之兌換利益 88,158,553 元，紐幣之兌換利益 17,416,510 元，日圓之兌換損失 74 元及人民幣之兌換損失 126,077,901 元，主要係本基金持有之外幣資產折換臺幣匯率波動所致。

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 112 年度

2. 其他財務支出：本年度預算數 1,201,106,000 元，決算數 819,352,444 元，較預算數減少 381,753,556 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 100,000 元，決算數 60,905,820 元，較預算數增加 60,805,820 元，其中：

(1) 匯費：本年度預算數 100,000 元，決算數 86,960 元，較預算數減少 13,040 元，主要係因國內受益憑證及國內債券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 11,861,545 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 48,957,315 元，主要係國外委託經營支付投資國所扣繳之稅捐、佣金支出等之費用等。

(三) 本期賸餘（短絀）：本年度預算數 30,204,163,000 元，決算數 91,599,985,281 元，較預算數增加 61,395,822,281 元。

(四) 其他綜合賸餘（短絀）：本年度無編列預算數，決算數 8,177,674,549 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 30,204,163,000 元，決算數 99,777,659,830 元，較預算數增加 69,573,496,830 元。

二、收繳給付實況

(一) 基金收繳：本年度決算數 135,683,747,532 元，其中政務人員 126,397,812 元、公務人員 56,221,509,699 元、教育人員 52,490,140,048 元、軍職人員 26,845,699,973 元。

(二) 基金給付：本年度決算數 113,402,480,781 元，其中政務人員 46,871,392 元、公務人員 55,510,667,525 元、教育人員 44,662,301,718 元、軍職人員 13,182,640,146 元。

(三) 基金收繳給付淨額：本年度收繳給付淨額決算數 22,281,266,751 元，其中政務人員 79,526,420 元、公務人員 710,842,174 元、教育人員 7,827,838,330 元、軍職人員 13,663,059,827 元。

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 112 年度

三、基金淨值變動概況

上期基金淨值 707,158,336,559 元，加計基金收繳給付淨額 22,281,266,751 元、本期賸餘(短絀)91,599,985,281 元及其他綜合賸餘(短絀)8,177,674,549 元，本期基金淨值 829,217,263,140 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

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	121,705,583,322	14.94	10.00~20.00
		2. 受益憑證及共同信託基金-資本利得型	13,883,792,226	1.70	0.10~4.00
		3. 台幣銀行存款	44,465,915,581	5.46	4.00~9.00
		4. 短期票券及庫券	45,646,786,136	5.60	2.00~6.00
		5. 債券	76,300,070,736	9.36	5.50~13.00
		6. 與公務人員福利有關之貸款	0	0.00	0.00~0.12
		7. 經濟建設之貸款	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	10,215,399,574	1.25	0.50~2.00
		9. 受益憑證及共同信託基金-固定收益型	4,981,890,578	0.61	0.10~2.00
		10. 受益憑證及共同信託基金-另類投資型	6,200,653,240	0.76	0.10~1.00
		11. 外幣銀行存款	10,491,709,614	1.29	0.50~5.00
		12. 債券	101,921,348,513	12.51	4.00~25.00
委託經營	國內	13. 委託經營-資本利得型	122,758,881,846	15.07	7.50~20.00
	國外	14. 委託經營-資本利得型	151,410,609,028	18.58	9.00~25.00
		15. 委託經營-固定收益型	55,618,330,934	6.83	2.00~10.00
		16. 委託經營-另類投資型	49,177,555,836	6.04	2.00~10.00
合計			814,778,527,164	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

112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
23.85	6.05	
39.94	6.05	
1.03	0.36	
1.33	0.45	
1.66	0.98	
0.00	0.86	本項貸款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）之貸款，由於目前未有申貸案件，故並未執行。
0.00	0.86	本項貸款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。
23.09	6.03	
7.69	2.05	
8.27	3.26	
3.65	0.38	
3.54	2.31	
29.17	5.71	
14.28	6.03	
8.17	2.05	
8.38	3.26	
13.10	4.00	

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 112 年度

五、餘絀撥補實況

本期賸餘 91,599,985,281 元，增加基金 91,599,985,281 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 1,921,169,126 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 827,255,923 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 25,014,042,907 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 22,289,266,414 元；（四）匯率影響部分，現金及約當現金淨流出 23,648,556 元。

七、資產負債實況

（一）資產之組成

1. 流動資產 571,020,958,633 元，其中：

（1）銀行存款 34,035,925,990 元。

①定期（儲蓄）存款 16,699,228,116 元。

②支票存款及活期（儲蓄）存款 17,336,697,874 元。（註）

（2）持有供交易之金融資產—流動 334,613,112,890 元。

①股票 304,679,908,085 元。

②受益憑證 21,366,738,935 元。

③短期票券 916,727,781 元。

④債券 5,830,353,828 元。

⑤期貨保證金 1,819,384,261 元。另期貨未平倉持有部位共 7,043 口。

⑥遠期外匯合約：淨買入部位為美元 193,604,235.12 元、澳幣 2,657,589.45 元、印尼盾 1,256,051,010.00 元、挪威克朗 56,013,168.00 元、菲律賓披索 9,083,731.45 元；賣出部位為歐元 181,370,667.49 元、英鎊 17,219,444.77 元、加拿大幣 16,190,902.23 元、港幣 28,006,242.13 元、瑞士法朗 3,179,700.49 元、紐西蘭幣 4,505,701.27 元、新加坡

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 112 年度

幣 1,734,527.09 元、日圓 142,963,280.00 元、哥倫比亞比索 10,685,820,824.00 元、瑞典克朗 69,895,514.52 元、丹麥克朗 5,885,625.77 元。

⑦利率交換：買賣淨部位為-2,903,130 元。

(3) 持有供交易之金融資產評價調整—流動 101,444,763,396 元。

①股票 93,799,688,603 元。

②受益憑證 1,908,689,620 元。

③短期票券 5,192,607 元。

④債券-61,025,233 元。

⑤期貨保證金 242,375,611 元。

⑥遠期外匯合約 5,549,842,188 元。

⑦利率交換 0 元。

(4) 附賣回票券及債券投資—短期票券 4,644,700,454 元。

(5) 持有至到期日金融資產—流動 48,814,681,611 元。

①短期票券 43,922,996,696 元。

②債券 4,891,684,915 元。

(6) 其他金融資產—流動—定期存款 31,950,000,000 元。

(7) 應收款項 5,892,785,654 元。

①應收帳款 1,990,979,750 元。

②備抵呆帳—應收帳款-6,600,555 元。

③應收收益 711,129,568 元。

④應收利息 2,947,186,257 元。

⑤其他應收款 250,090,634 元。

(8) 預付款項 9,624,988,638 元。

2. 長期性投資及應收款 267,947,608,353 元，其中：

(1) 持有供交易之金融資產—非流動—債券 49,213,562,170 元。

(2) 持有供交易之金融資產評價調整—非流動—債券-1,470,130,604 元。

(3) 備供出售金融資產—非流動 32,665,932,993 元。

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 112 年度

①股票 6,438,178,093 元。

②受益憑證 26,227,754,900 元。

(4) 備供出售金融資產評價調整—非流動 13,180,392,670 元。

①股票 4,126,411,952 元。

②受益憑證 9,053,980,718 元。

(5) 持有至到期日金融資產—非流動—債券 150,896,696,983 元。

(6) 無活絡市場之債務投資—非流動—債券 23,461,154,141 元。

3. 其他資產—什項資產 0 元，其中：

(1) 催收款項 55,204,220 元。

(2) 備抵呆帳—催收款項-55,204,220 元。

以上資產合計 838,968,566,986 元。

註：112 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	30.7050	JPY 日圓	0.2171
AUD 澳幣	21.0000	NZD 紐幣	19.5000
EUR 歐元	34.0200	GBP 英鎊	39.1200
CNY 人民幣	4.3280		

(二) 負債與委託人權益狀況

1. 流動負債 9,740,827,142 元，其中：

(1) 持有供交易之金融負債評價調整—流動 5,799,635,200 元。

①遠期外匯合約 5,611,160,146 元。

②期貨保證金 185,571,924 元。

③利率交換 2,903,130 元。

(2) 應付款項 3,939,885,517 元。

①應付帳款 3,741,697,375 元。

②應付代收款 0 元。

③應付費用 197,636,260 元。

④其他應付款 551,882 元。

(3) 預收款項 1,306,425 元。

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 112 年度

2. 其他負債—什項負債—暫收及待結轉帳項 10,476,704 元。

3. 委託人權益概況

(1) 委託人權益 829,217,263,140 元。

①基金本金部分 363,417,500,758 元。

②孳息部分 452,619,369,712 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 13,180,392,670 元。

(2) 上述委託人權益，各類人員分別為：政務人員 402,741,395 元，公務人員 461,155,949,374 元，教育人員 273,129,856,925 元，軍職人員 94,528,715,446 元。

以上負債與委託人權益合計 838,968,566,986 元。

肆、其他

依據本局委託精算報告，以 111 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 4,896 億元，扣除已提存基金數約 7,072 億元後，未提撥退休金約 2 兆 7,824 億元。

本 頁 空 白

二、主 要 表

本 頁 空 白

公務人員退
收支餘
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	32,128,280,000	100.00	94,237,692,983	100.00
財務收入	32,128,280,000	100.00	94,217,177,135	99.98
利息收入	4,566,940,000	14.21	6,349,972,595	6.74
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	27,561,340,000	85.79	86,785,908,698	92.09
備供出售金融資產之已實現利益			1,081,295,842	1.15
外幣兌換利益				
其他作業外收入			20,515,848	0.02
什項收入			20,515,848	0.02
總支出	1,924,117,000	5.99	2,637,707,702	2.80
財務支出	722,911,000	2.25	1,757,449,438	1.86
手續費用	722,911,000	2.25	434,080,233	0.46
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失				
透過損益按公允價值衡量之金融負債損失			73,487,588	0.08
外幣兌換損失			1,249,881,617	1.33
其他財務支出	1,201,106,000	3.74	819,352,444	0.87
代理費用	1,201,106,000	3.74	819,352,444	0.87
其他作業外支出	100,000		60,905,820	0.06
匯費	100,000		86,960	
各項提存			11,861,545	0.01
什項費用			48,957,315	0.05
本期賸餘(短絀)	30,204,163,000	94.01	91,599,985,281	97.20
其他綜合賸餘(短絀)			8,177,674,549	
備供出售金融資產未實現評價損益			8,177,674,549	
本期綜合賸餘(短絀)	30,204,163,000	94.01	99,777,659,830	105.88

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86,785,908,698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24,538,033,065元及委託經營透過損益按公允價值衡量之金融資產利益62,247,875,633元。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債損失73,487,588元，全數為委託經營。
3. 備供出售金融資產之已實現利益1,081,295,842元，係包括自行運用備供出售金融資產之已實現利益1,081,295,842元及委託經營備供出售金融資產之已實現0元。
4. 外幣兌換損失1,249,881,617元，係包括自行運用外幣兌換損失119,863,163元及委託經營外幣兌換損失1,130,018,454元。

休撫卹基金
絀表(總表)
112年度

單位：新臺幣元

比較增減(一)		上年度決算數	
金額	%	金額	%
62,109,412,983	193.32	34,280,152,893	100.00
62,088,897,135	193.25	34,169,658,035	99.68
1,783,032,595	39.04	4,758,758,006	13.88
59,224,568,698	214.88		
1,081,295,842		984,463,686	2.87
		28,426,436,343	82.92
20,515,848		110,494,858	0.32
20,515,848		110,494,858	0.32
713,590,702	37.09	74,187,233,793	216.41
1,034,538,438	143.11	73,192,272,700	213.51
-288,830,767	-39.95	413,033,798	1.20
		72,689,390,133	212.05
73,487,588		89,848,769	0.26
1,249,881,617			
-381,753,556	-31.78	943,422,481	2.75
-381,753,556	-31.78	943,422,481	2.75
60,805,820	60,805.82	51,538,612	0.15
-13,040	-13.04	149,998	
11,861,545		11,493,953	0.03
48,957,315		39,894,661	0.12
61,395,822,281	203.27	-39,907,080,900	-116.41
8,177,674,549		-7,938,591,099	
8,177,674,549		-7,938,591,099	
69,573,496,830	230.34	-47,845,671,999	-139.57

科目	本年度預算數		本年度決算數	
	金額	%	金額	%
總收入	12,455,217,000	100.00	31,734,101,388	100.00
財務收入	12,455,217,000	100.00	31,715,471,919	99.94
利息收入	3,336,147,000	26.79	6,096,143,012	19.21
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	9,119,070,000	73.21	24,538,033,065	77.32
備供出售金融資產之已實現利益			1,081,295,842	3.41
外幣兌換利益				
其他作業外收入			18,629,469	0.06
什項收入			18,629,469	0.06
總支出	105,291,000	0.85	213,443,183	0.67
財務支出	43,408,000	0.35	150,047,324	0.47
手續費用	43,408,000	0.35	30,184,161	0.10
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失				
外幣兌換損失			119,863,163	0.38
其他財務支出	61,818,000	0.50	51,482,987	0.16
代理費用	61,818,000	0.50	51,482,987	0.16
其他作業外支出	65,000		11,912,872	0.04
匯費	65,000		51,327	
各項提存			11,861,545	0.04
什項費用				
本期賸餘(短絀)	12,349,926,000	99.15	31,520,658,205	99.33
其他綜合賸餘(短絀)			8,177,674,549	
備供出售金融資產未實現評價損益			8,177,674,549	
本期綜合賸餘(短絀)	12,349,926,000	99.15	39,698,332,754	125.10

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24,538,033,065元，係包括透過損益按公允價值衡量之金融資產利益24,561,322,488元及透過損益按公允價值衡量之金融資產損失23,289,423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1,081,295,842元，係包括備供出售金融資產之已實現利益1,081,295,842元及備供出售金融資產之已實現0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119,863,163元，係包括外幣兌換利益8,643,061,512元及外幣兌換損失8,762,924,675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
絀表(自行運用)
112年度

單位：新臺幣元

比較增減(一)		上年度決算數	
金額	%	金額	%
19,278,884,388	154.79	14,863,089,144	100.00
19,260,254,919	154.64	14,758,947,759	99.30
2,759,996,012	82.73	4,669,997,899	31.42
15,418,963,065	169.08		
1,081,295,842		984,463,686	6.62
		9,104,486,174	61.26
18,629,469		104,141,385	0.70
18,629,469		104,141,385	0.70
108,152,183	102.72	18,293,843,777	123.08
106,639,324	245.67	18,235,516,071	122.69
-13,223,839	-30.46	26,283,795	0.18
		18,209,232,276	122.51
119,863,163			
-10,335,013	-16.72	46,599,033	0.31
-10,335,013	-16.72	46,599,033	0.31
11,847,872	18,227.50	11,728,673	0.08
-13,673	-21.04	117,445	
11,861,545		11,493,953	0.08
		117,275	
19,170,732,205	155.23	-3,430,754,633	-23.08
8,177,674,549		-7,938,591,099	
8,177,674,549		-7,938,591,099	
27,348,406,754	221.45	-11,369,345,732	-76.49

科目	本年度預算數		本年度決算數	
	金額	%	金額	%
總收入	19,673,063,000	100.00	62,503,591,595	100.00
財務收入	19,673,063,000	100.00	62,501,705,216	100.00
利息收入	1,230,793,000	6.26	253,829,583	0.41
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	18,442,270,000	93.74	62,247,875,633	99.59
外幣兌換利益				
其他作業外收入			1,886,379	
什項收入			1,886,379	
總支出	1,818,826,000	9.25	2,424,264,519	3.88
財務支出	679,503,000	3.45	1,607,402,114	2.57
手續費用	679,503,000	3.45	403,896,072	0.65
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失				
透過損益按公允價值衡量之金融負債損失			73,487,588	0.12
外幣兌換損失			1,130,018,454	1.81
其他財務支出	1,139,288,000	5.79	767,869,457	1.23
代理費用	1,139,288,000	5.79	767,869,457	1.23
其他作業外支出	35,000		48,992,948	0.08
匯費	35,000		35,633	
什項費用			48,957,315	0.08
本期賸餘(短絀)	17,854,237,000	90.75	60,079,327,076	96.12
本期綜合賸餘(短絀)	17,854,237,000	90.75	60,079,327,076	96.12

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62,247,875,633元，係包括透過損益按公允價值衡量之金融資產利益77,484,049,758元及透過損益按公允價值衡量之金融資產損失15,236,174,125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損失73,487,588元，係包括透過損益按公允價值衡量之金融負債利益121,944,320元及透過損益按公允價值衡量之金融負債損失195,431,908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1,130,018,454元，係包括外幣兌換利益11,841,406,771元及外幣兌換損失12,971,425,225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
絀表(委託經營)

112年度

單位：新臺幣元

比較增減(一)		上年度決算數	
金額	%	金額	%
42,830,528,595	217.71	19,417,063,749	100.00
42,828,642,216	217.70	19,410,710,276	99.97
-976,963,417	-79.38	88,760,107	0.46
43,805,605,633	237.53		
		19,321,950,169	99.51
1,886,379		6,353,473	0.03
1,886,379		6,353,473	0.03
605,438,519	33.29	55,893,390,016	287.86
927,899,114	136.56	54,956,756,629	283.03
-275,606,928	-40.56	386,750,003	1.99
		54,480,157,857	280.58
73,487,588		89,848,769	0.46
1,130,018,454			
-371,418,543	-32.60	896,823,448	4.62
-371,418,543	-32.60	896,823,448	4.62
48,957,948	139,879.85	39,809,939	0.21
633	1.81	32,553	
48,957,315		39,777,386	0.20
42,225,090,076	236.50	-36,476,326,267	-187.86
42,225,090,076	236.50	-36,476,326,267	-187.86

項 目	本年度預算數	
	金額	%
賸餘之部	30,204,163,000	100.00
本期賸餘(註1-3)	30,204,163,000	100.00
前期未分配賸餘		
分配之部	30,204,163,000	100.00
賸餘撥充基金數	30,204,163,000	100.00
本期賸餘(註1-3)	30,204,163,000	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91,599,985,281元，包括提存軍公教政人員退休撫卹基金-法定孳息部分7,971,689,593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83,628,295,688元。

休撫卹基金

補表

112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	%
91,599,985,281	100.00	61,395,822,281	203.27		
91,599,985,281	100.00	61,395,822,281	203.27		
91,599,985,281	100.00	61,395,822,281	203.27		
91,599,985,281	100.00	61,395,822,281	203.27		
91,599,985,281	100.00	61,395,822,281	203.27		
				39,907,080,900	100.00
				39,907,080,900	100.00
				39,907,080,900	100.00
				39,907,080,900	100.00

公務人員退
現金流
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）	30,204,163,000
利息股利之調整	-4,566,940,000
利息收入	-4,566,940,000
股利收入	
利息費用	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	25,637,223,000
調整項目	-2,270,619,000
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	-2,270,619,000
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）	23,366,604,000
收取利息	4,566,940,000
收取股利	
支付利息	
業務活動之淨現金流入（流出）	27,933,544,000
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	-22,937,400,000
增加持有供交易之金融資產	
增加備供出售金融資產	-4,881,861,000
增加持有至到期日金融資產	-21,859,485,000
增加無活絡市場之債務投資	-2,781,380,000
增加中期放款	-107,359,000
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）	-52,567,485,000
籌資活動之現金流量	
基金收繳數	135,775,821,000
增加其他負債	
基金給付數	-112,300,624,000
減少其他負債	
籌資活動之淨現金流入（流出）	23,475,197,000
匯率影響數	
現金及約當現金之淨增（淨減）	-1,158,744,000
期初現金及約當現金(註2)	52,364,847,000
期末現金及約當現金(註3)	51,206,103,000

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38,167,548,114元及自投資日起3個月內到期之短期票券19,797,500,382元。

3. 本表期末現金及約當現金，包括現金23,007,625,195元及自投資日起3個月內到期之短期票券33,036,254,175元。

休撫卹基金
量表

112年度

單位：新臺幣元

本年度決算數	比較增減(-)	
	金額	%
91,599,985,281	61,395,822,281	203.27
-19,898,023,092	-15,331,083,092	
-7,686,379,456	-3,119,439,456	
-12,211,643,636	-12,211,643,636	
71,701,962,189	46,064,739,189	179.68
-89,898,701,177	-87,628,082,177	
11,861,545	11,861,545	
-66,305,994,161	-66,305,994,161	
-613,607,146	-613,607,146	
224,085,957	224,085,957	
-7,287,804,054	-7,287,804,054	
-15,236,084,466	-12,965,465,466	
-1,499,278,642	-1,499,278,642	
-564,890,336	-564,890,336	
1,448,378,561	1,448,378,561	
-76,772,854	-76,772,854	
1,404,419	1,404,419	
-18,196,738,988	-41,563,342,988	-177.87
6,878,070,864	2,311,130,864	50.61
12,145,924,047	12,145,924,047	
827,255,923	-27,106,288,077	-97.04
3,296,257,662	3,296,257,662	
9,271,470,943	9,271,470,943	
3,111,817,109	3,111,817,109	
5,489,044,174	5,489,044,174	
746,152,099	746,152,099	
8,670,964	8,670,964	
	22,937,400,000	
-7,123,403,537	-7,123,403,537	
-2,817,045,934	2,064,815,066	
-36,979,692,373	-15,120,207,373	
	2,781,380,000	
	107,359,000	
-17,314,014	-17,314,014	
-25,014,042,907	27,553,442,093	
135,683,747,532	-92,073,468	-0.07
7,999,663	7,999,663	
-113,402,480,781	-1,101,856,781	
22,289,266,414	-1,185,930,586	-5.05
-23,648,556	-23,648,556	
-1,921,169,126	-762,425,126	
57,965,048,496	5,600,201,496	10.69
56,043,879,370	4,837,776,370	9.45

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	449,323,575,373	389,644,991,613	838,968,566,986	389,883,872,478
流動資產	229,119,398,586	341,901,560,047	571,020,958,633	208,885,648,438
現金	23,007,625,195	11,028,300,795	34,035,925,990	38,167,548,114
銀行存款	23,007,625,195	11,028,300,795	34,035,925,990	38,167,548,114
流動金融資產	193,709,966,830	327,757,291,521	521,467,258,351	159,622,038,845
持有供交易之金融資產－流動	68,508,279,359	266,104,833,531	334,613,112,890	69,801,502,212
股票	68,508,279,359	236,171,628,726	304,679,908,085	69,801,502,212
受益憑證		21,366,738,935	21,366,738,935	
短期票券		916,727,781	916,727,781	
債券		5,830,353,828	5,830,353,828	
期貨保證金		1,819,384,261	1,819,384,261	
持有供交易之金融資產評價調整－流動	42,632,713,918	58,812,049,478	101,444,763,396	21,350,150,516
股票	42,632,713,918	51,166,974,685	93,799,688,603	21,350,150,516
受益憑證		1,908,689,620	1,908,689,620	
短期票券		5,192,607	5,192,607	
債券		-61,025,233	-61,025,233	
期貨保證金		242,375,611	242,375,611	
遠期外匯合約		5,549,842,188	5,549,842,188	
附賣回票券及債券投資	1,804,291,942	2,840,408,512	4,644,700,454	3,317,126,149
短期票券	1,804,291,942	2,840,408,512	4,644,700,454	3,317,126,149
持有至到期日金融資產－流動	48,814,681,611		48,814,681,611	31,701,162,393
短期票券	43,922,996,696		43,922,996,696	25,009,327,959
債券	4,891,684,915		4,891,684,915	6,691,834,434
其他金融資產－流動	31,950,000,000		31,950,000,000	33,452,097,575
定期存款	31,950,000,000		31,950,000,000	33,452,097,575
應收款項	2,776,817,923	3,115,967,731	5,892,785,654	2,035,963,177
應收帳款	13,293,413	1,977,686,337	1,990,979,750	6,856,423
備抵呆帳－應收帳款	-6,600,555		-6,600,555	-3,382,060
應收收益	265,156,751	445,972,817	711,129,568	230,617,845
應收利息	2,437,913,501	509,272,756	2,947,186,257	1,734,816,156
其他應收款	67,054,813	183,035,821	250,090,634	67,054,813
預付款項	9,624,988,638		9,624,988,638	9,060,098,302
其他預付款	9,624,988,638		9,624,988,638	9,060,098,302
長期性投資及應收款	220,204,176,787	47,743,431,566	267,947,608,353	180,998,224,040
非流動金融資產	220,204,176,787	47,743,431,566	267,947,608,353	180,998,224,040
持有供交易之金融資產－非流動		49,213,562,170	49,213,562,170	
債券		49,213,562,170	49,213,562,170	
持有供交易之金融資產評價調整－非流動		-1,470,130,604	-1,470,130,604	
債券		-1,470,130,604	-1,470,130,604	
備供出售金融資產－非流動	32,665,932,993		32,665,932,993	32,365,206,456
股票	6,438,178,093		6,438,178,093	6,638,860,840
受益憑證	26,227,754,900		26,227,754,900	25,726,345,616
備供出售金融資產評價調整－非流動	13,180,392,670		13,180,392,670	5,002,718,121
股票	4,126,411,952		4,126,411,952	3,142,661,689
受益憑證	9,053,980,718		9,053,980,718	1,860,056,432

休撫卹基金

表

112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	%
325,319,627,429	715,203,499,907	59,439,702,895	15.25	64,325,364,184	19.77	123,765,067,079	17.30
279,500,573,696	488,386,222,134	20,233,750,148	9.69	62,400,986,351	22.33	82,634,736,499	16.92
14,324,558,457	52,492,106,571	-15,159,922,919	-39.72	-3,296,257,662	-23.01	-18,456,180,581	-35.16
14,324,558,457	52,492,106,571	-15,159,922,919	-39.72	-3,296,257,662	-23.01	-18,456,180,581	-35.16
263,689,669,150	423,311,707,995	34,087,927,985	21.36	64,067,622,371	24.30	98,155,550,356	23.19
240,136,895,453	309,938,397,665	-1,293,222,853	-1.85	25,967,938,078	10.81	24,674,715,225	7.96
213,666,862,129	283,468,364,341	-1,293,222,853	-1.85	22,504,766,597	10.53	21,211,543,744	7.48
19,492,403,268	19,492,403,268			1,874,335,667	9.62	1,874,335,667	9.62
996,744,967	996,744,967			-80,017,186	-8.03	-80,017,186	-8.03
4,192,486,265	4,192,486,265			1,637,867,563	39.07	1,637,867,563	39.07
1,788,398,824	1,788,398,824			30,985,437	1.73	30,985,437	1.73
17,535,933,249	38,886,083,765	21,282,563,402	99.68	41,276,116,229	235.38	62,558,679,631	160.88
12,370,669,814	33,720,820,330	21,282,563,402	99.68	38,796,304,871	313.62	60,078,868,273	178.17
-381,978,106	-381,978,106			2,290,667,726		2,290,667,726	
3,999,858	3,999,858			1,192,749	29.82	1,192,749	29.82
-49,265,433	-49,265,433			-11,759,800		-11,759,800	
297,217,047	297,217,047			-54,841,436	-18.45	-54,841,436	-18.45
5,295,290,069	5,295,290,069			254,552,119	4.81	254,552,119	4.81
6,016,840,448	9,333,966,597	-1,512,834,207	-45.61	-3,176,431,936	-52.79	-4,689,266,143	-50.24
6,016,840,448	9,333,966,597	-1,512,834,207	-45.61	-3,176,431,936	-52.79	-4,689,266,143	-50.24
	31,701,162,393	17,113,519,218	53.98			17,113,519,218	53.98
	25,009,327,959	18,913,668,737	75.63			18,913,668,737	75.63
	6,691,834,434	-1,800,149,519	-26.90			-1,800,149,519	-26.90
	33,452,097,575	-1,502,097,575	-4.49			-1,502,097,575	-4.49
	33,452,097,575	-1,502,097,575	-4.49			-1,502,097,575	-4.49
1,486,346,089	3,522,309,266	740,854,746	36.39	1,629,621,642	109.64	2,370,476,388	67.30
473,272,287	480,128,710	6,436,990	93.88	1,504,414,050	317.87	1,510,851,040	314.68
	-3,382,060	-3,218,495				-3,218,495	
414,792,134	645,409,979	34,538,906	14.98	31,180,683	7.52	65,719,589	10.18
403,673,449	2,138,489,605	703,097,345	40.53	105,599,307	26.16	808,696,652	37.82
194,608,219	261,663,032			-11,572,398	-5.95	-11,572,398	-4.42
	9,060,098,302	564,890,336	6.23			564,890,336	6.23
	9,060,098,302	564,890,336	6.23			564,890,336	6.23
45,819,053,733	226,817,277,773	39,205,952,747	21.66	1,924,377,833	4.20	41,130,330,580	18.13
45,819,053,733	226,817,277,773	39,205,952,747	21.66	1,924,377,833	4.20	41,130,330,580	18.13
51,361,629,576	51,361,629,576			-2,148,067,406	-4.18	-2,148,067,406	-4.18
51,361,629,576	51,361,629,576			-2,148,067,406	-4.18	-2,148,067,406	-4.18
-5,542,575,843	-5,542,575,843			4,072,445,239		4,072,445,239	
-5,542,575,843	-5,542,575,843			4,072,445,239		4,072,445,239	
	32,365,206,456	300,726,537	0.93			300,726,537	0.93
	6,638,860,840	-200,682,747	-3.02			-200,682,747	-3.02
	25,726,345,616	501,409,284	1.95			501,409,284	1.95
	5,002,718,121	8,177,674,549	163.46			8,177,674,549	163.46
	3,142,661,689	983,750,263	31.30			983,750,263	31.30
	1,860,056,432	7,193,924,286	386.76			7,193,924,286	386.76

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
持有至到期日金融資產－非流動	150,896,696,983		150,896,696,983	119,627,813,809
債券	150,896,696,983		150,896,696,983	119,627,813,809
無活絡市場之債務投資－非流動	23,461,154,141		23,461,154,141	24,002,485,654
債券	23,461,154,141		23,461,154,141	24,002,485,654
其他資產				
什項資產				
催收款項	55,204,220		55,204,220	49,377,838
備抵呆帳－催收款項	-55,204,220		-55,204,220	-49,377,838
資 產 合 計	449,323,575,373	389,644,991,613	838,968,566,986	389,883,872,478

備註：1. 銀行存款自行運用部分係包含臺幣存款12,515,915,581元、外幣存款(327,712,489.81美元、2,379,347.34歐元、6,397,526.79澳幣、6,207,695.21紐幣、10,461.45英鎊、4,898.00日圓、21,382,575.21人民幣)折合新臺幣10,491,709,614元，合計23,007,625,195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31,950,000,000元。

休撫卹基金

表

112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	%
	119,627,813,809	31,268,883,174	26.14			31,268,883,174	26.14
	119,627,813,809	31,268,883,174	26.14			31,268,883,174	26.14
	24,002,485,654	-541,331,513	-2.26			-541,331,513	-2.26
	24,002,485,654	-541,331,513	-2.26			-541,331,513	-2.26
	49,377,838	5,826,382	11.80			5,826,382	11.80
	-49,377,838	-5,826,382				-5,826,382	
325,319,627,429	715,203,499,907	59,439,702,895	15.25	64,325,364,184	19.77	123,765,067,079	17.30

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197,800,000元。

13. 依據審計部同意註銷催收款項24件計24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	17,670,598	9,733,633,248	9,751,303,846	7,861,782
流動負債	7,193,894	9,733,633,248	9,740,827,142	5,384,741
流動金融負債		5,799,635,200	5,799,635,200	
持有供交易之金融負債評價調整—流動		5,799,635,200	5,799,635,200	
遠期外匯合約		5,611,160,146	5,611,160,146	
期貨保證金		185,571,924	185,571,924	
利率交換		2,903,130	2,903,130	
應付款項	5,887,469	3,933,998,048	3,939,885,517	5,332,630
應付帳款		3,741,697,375	3,741,697,375	
應付代收款				8,835
應付費用	5,335,587	192,300,673	197,636,260	4,930,853
其他應付款	551,882		551,882	392,942
預收款項	1,306,425		1,306,425	52,111
其他預收款	1,306,425		1,306,425	52,111
其他負債	10,476,704		10,476,704	2,477,041
什項負債	10,476,704		10,476,704	2,477,041
暫收及待結轉帳項	10,476,704		10,476,704	2,477,041
委託人權益	449,305,904,775	379,911,358,365	829,217,263,140	389,876,010,696
基金			816,036,870,470	
軍公教政人員退休撫卹基金—本金部分			363,417,500,758	
軍公教政人員退休撫卹基金—本金部分			363,417,500,758	
軍公教政人員退休撫卹基金—孳息部分			452,619,369,712	
軍公教政人員退休撫卹基金—法定孳息部分			16,825,452,738	
軍公教政人員退休撫卹基金—超出(未達)法定孳息部分			108,487,977,069	
軍公教政人員退休撫卹基金—累計孳息部分			327,305,939,905	
累積其他綜合賸餘(短絀)	13,180,392,670		13,180,392,670	5,002,718,121
備供出售金融資產未實現評價損益	13,180,392,670		13,180,392,670	5,002,718,121
負債與委託人權益合計	449,323,575,373	389,644,991,613	838,968,566,986	389,883,872,478

備註：1. 111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3,489,561,864,868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110、111、112三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110、111、112三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109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

112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	%
8,037,301,566	8,045,163,348	9,808,816	124.77	1,696,331,682	21.11	1,706,140,498	21.21
8,037,301,566	8,042,686,307	1,809,153	33.60	1,696,331,682	21.11	1,698,140,835	21.11
5,474,504,491	5,474,504,491			325,130,709	5.94	325,130,709	5.94
5,474,504,491	5,474,504,491			325,130,709	5.94	325,130,709	5.94
5,353,176,147	5,353,176,147			257,983,999	4.82	257,983,999	4.82
92,420,131	92,420,131			93,151,793	100.79	93,151,793	100.79
28,908,213	28,908,213			-26,005,083	-89.96	-26,005,083	-89.96
2,562,797,075	2,568,129,705	554,839	10.40	1,371,200,973	53.50	1,371,755,812	53.41
2,293,318,814	2,293,318,814			1,448,378,561	63.16	1,448,378,561	63.16
	8,835	-8,835	-100.00			-8,835	-100.00
269,478,261	274,409,114	404,734	8.21	-77,177,588	-28.64	-76,772,854	-27.98
	392,942	158,940	40.45			158,940	40.45
	52,111	1,254,314	2,407.00			1,254,314	2,407.00
	52,111	1,254,314	2,407.00			1,254,314	2,407.00
	2,477,041	7,999,663	322.95			7,999,663	322.95
	2,477,041	7,999,663	322.95			7,999,663	322.95
	2,477,041	7,999,663	322.95			7,999,663	322.95
317,282,325,863	707,158,336,559	59,429,894,079	15.24	62,629,032,502	19.74	122,058,926,581	17.26
	702,155,618,438					113,881,252,032	16.22
	341,136,234,007					22,281,266,751	6.53
	341,136,234,007					22,281,266,751	6.53
	361,019,384,431					91,599,985,281	25.37
	12,638,908,933					4,186,543,805	33.12
	68,025,789,765					40,462,187,304	59.48
	280,354,685,733					46,951,254,172	16.75
	5,002,718,121	8,177,674,549	163.46			8,177,674,549	163.46
	5,002,718,121	8,177,674,549	163.46			8,177,674,549	163.46
325,319,627,429	715,203,499,907	59,439,702,895	15.25	64,325,364,184	19.77	123,765,067,079	17.30

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109、110、111三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109、110、111三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112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112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	135,683,747,532	121,209,124,807	14,474,622,725	11.94
政務人員	126,397,812	76,206,388	50,191,424	65.86
公務人員	56,221,509,699	50,435,011,102	5,786,498,597	11.47
教育人員	52,490,140,048	45,397,170,253	7,092,969,795	15.62
軍職人員	26,845,699,973	25,300,737,064	1,544,962,909	6.11
基金給付	113,402,480,781	105,613,490,501	7,788,990,280	7.37
政務人員	46,871,392	46,302,456	568,936	1.23
公務人員	55,510,667,525	51,439,299,068	4,071,368,457	7.91
教育人員	44,662,301,718	41,708,728,840	2,953,572,878	7.08
軍職人員	13,182,640,146	12,419,160,137	763,480,009	6.15
基金收繳給付淨額	22,281,266,751	15,595,634,306	6,685,632,445	42.87
政務人員	79,526,420	29,903,932	49,622,488	165.94
公務人員	710,842,174	-1,004,287,966	1,715,130,140	
教育人員	7,827,838,330	3,688,441,413	4,139,396,917	112.23
軍職人員	13,663,059,827	12,881,576,927	781,482,900	6.07

備註：一、112年度基金收繳金額較111年度增加，其原因主要係112年1月1日起軍公教人員提撥費率調升1%及110年年金改革節省經費之挹注款411.64億元較109年年金改革節省經費之挹注款321.70億元，增加89.94億元所致。

二、112年度基金給付金額較111年度增加，其原因主要係：

- 截至112年底止定期給與人數400,431人，較上年度386,800人增加13,631人，致定期撥付金額增加。
- 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。