

# 公務人員退休撫卹基金管理委員會 公告

發文日期：中華民國 96 年 5 月 3 日

發文字號：台管會字第 0960610760 號

主 旨：公告公務人員退休撫卹基金監理委員會民國 96 年 4 月 25 日第 54 次委員會議審議通過之本基金 95 年度收支決算主要表。

依 據：公務人員退休撫卹基金管理條例第六條。

公告事項：一、基金本金及孳息變動明細表。

二、收支決算表。

三、平衡表。

備 註：本會網址 <http://www.fund.gov.tw>

公務人員退休撫卹基金  
基金本金及孳息變動明細表  
民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本年度增加數	本年度減少數	本年度淨增減數	期末餘額
政公教軍人員退休撫卹基金-本金部分	266,100,058	53,007,400	23,420,408	29,586,992	295,687,050
政務人員退休撫卹基金-本金部分	117,261	-5,751	52,682	-58,433	58,828
公務人員退休撫卹基金-本金部分	145,821,955	25,171,199	7,395,122	17,776,077	163,598,032
教育人員退休撫卹基金-本金部分	95,826,212	19,970,169	9,596,791	10,373,378	106,199,590
軍職人員退休撫卹基金-本金部分	24,334,630	7,871,783	6,375,813	1,495,970	25,830,600
政公教軍人員退休撫卹基金-累計孳息部分	413,289	16,539,538		16,539,538	16,952,827
政務人員退休撫卹基金-累計孳息部分	-5,282	19,441		19,441	14,159
公務人員退休撫卹基金-累計孳息部分	903,719	8,900,361		8,900,361	9,804,080
教育人員退休撫卹基金-累計孳息部分	-152,352	6,020,735		6,020,735	5,868,383
軍職人員退休撫卹基金-累計孳息部分	-332,796	1,599,001		1,599,001	1,266,205
政公教軍人員退休撫卹基金-法定孳息部分	12,716,146	6,992,574	3,613,930	3,378,644	16,094,790
政務人員退休撫卹基金-法定孳息部分	11,025	2,285	4,248	-1,963	9,062
公務人員退休撫卹基金-法定孳息部分	6,918,183	3,880,597	1,944,751	1,935,846	8,854,029
教育人員退休撫卹基金-法定孳息部分	4,586,559	2,500,583	1,315,545	1,185,038	5,771,597
軍職人員退休撫卹基金-法定孳息部分	1,200,379	609,109	349,386	259,723	1,460,102
政公教軍人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分	19,559,296	21,817,397	12,925,608	8,891,789	28,451,085
政務人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分	19,617	7,130	15,193	-8,063	11,554
公務人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分	10,588,776	12,107,777	6,955,611	5,152,166	15,740,942
教育人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分	7,086,717	7,802,022	4,705,189	3,096,833	10,183,550
軍職人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分	1,864,186	1,900,468	1,249,615	650,853	2,515,039

備註：1. 公務人員退休撫卹基金於 84 年 7 月 1 日起正式運作，係由政府與參加基金人員共同撥繳費用，其費率自 95 年 1 月 1 日起調整為參加人員本俸加一倍之 12%，其中政府撥繳 65%，參加人員撥付 35%，教育人員亦於 85 年 2 月 1 日，軍職人員於 86 年 1 月，政務人員於 89 年 1 月加入基金並溯自 85 年 5 月 1 日生效，94 年度政務人員改採離職儲金制，無須再繳納基金費用。

2. 「政公教軍人員退休撫卹基金—累計孳息」—期末餘額：係 85 至 92 年度之法定孳息及超出法定孳息部分合計數。

3. 「政公教軍人員退休撫卹基金—法定孳息部分」—期末餘額：係 93、94、95 三年度之政公教軍人員退休撫卹基金—法定孳息數。

4. 「政公教軍人員退休撫卹基金—超出(未達)法定孳息部分」—期末餘額：係 93、94、95 三年度之政公教軍人員退休撫卹基金—超出(未達)法定孳息部份合計數。

## 公務人員退休撫卹基金

## 收支決算表

民國95年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項 目	95 年 度	94 年 度	比 較 增 減	備 註
收 入	29,081,477	10,559,368	18,522,109	
財務收入	23,573,212	10,472,503	13,100,709	備註1
利息收入	5,617,053	3,788,502	1,828,551	
兌換淨利益(損失)	2,133,857	248,314	1,885,543	
借券收入	28,599	48,410	-19,811	
投資淨利益(損失)	11,285,689	-24,091,942	35,377,631	
投資評價淨利益(損失)	4,508,014	30,479,219	-25,971,205	
整理收入		44	-44	
收回過期帳及前期支出		44	-44	
其他收入	5,508,265	86,821	5,421,444	
信託收益	4,885	5,210	-325	
雜項收入	52,426	81,611	-29,185	
會計原則變動累積影響數	5,450,954		5,450,954	
支 出	271,506	201,825	69,681	
財務支出	229,498	166,838	62,660	備註1
其他支出	42,008	32,796	9,212	
整理支出		2,191	-2,191	
本期賸餘(短絀)	28,809,971	10,357,543	18,452,428	
實際收益率	9.068%	3.793%	5.275%	備註3
法定收益率	2.175%	1.812%	0.363%	備註4
實際與法定收益率比較	6.893%	1.981%		

備註：1. 財務收入、財務支出係指本基金依據公務人員退休撫卹基金管理條例等相關法規所作財務運用之收支。

2. 94年度股票長期投資與短期投資互轉時所產生之損失為33,051,336千元，減除95年度累計已實現處分損失5,724,262千元，則長短投互轉之未實現損失為27,327,074千元。

3. 95年度實際收益率如未含未實現兌換淨利益1,792,301千元、未實現投資評價淨利益4,508,014千元、會計原則變動累積影響數5,450,954千元及股票長短期投資互轉已實現損失2,905,483千元之收益率為4.446%。

4. 法定收益率係依照公務人員退休撫卹基金管理條例施行細則第十六條規定計算，為當年度台灣銀行2年期定期存款利率，每月初平均牌告利率所計算之全年平均利率，並按單利計算。

## 公務人員退休撫卹基金

## 平衡表

民國95年12月31日

單位：新台幣千元

項 目	95 年 度	94 年 度	比較增減	項 目	95 年 度	94 年 度	比較增減
資產	364,911,027	301,757,042	63,153,985	負債	1,815,276	2,968,253	-1,152,977
流動資產	277,623,436	230,216,692	47,406,744	流動負債	1,814,135	2,967,780	-1,153,645
現金（銀行存款）	102,563,650	70,810,515	31,753,135	其他負債	1,141	473	668
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	169,528,904	154,244,687	15,284,217	委託人權益	363,095,751	298,788,789	64,306,962
股票	84,982,327	55,701,222	29,281,105	基金	357,185,752	298,788,789	58,396,963
受益憑證	818,963		818,963	政公教軍人員退休撫卹基金-本金部分	295,687,050	266,100,058	29,586,992
短期票券	62,195,542	79,703,709	-17,508,167	政公教軍人員退休撫卹基金-孳息部分	61,498,702	32,688,731	28,809,971
債券	21,080,510	18,632,401	2,448,109	政公教軍人員退休撫卹基金-法定孳息部分	16,094,790	12,716,146	3,378,644
可轉換公司債	125,923		125,923	政公教軍人員退休撫卹基金-超出(未達-)法定孳息部分	28,451,085	19,559,296	8,891,789
期貨保證金	299,143	207,355	91,788	政公教軍人員退休撫卹基金-累計孳息	16,952,827	413,289	16,539,538
遠期外匯合約	26,496		26,496	權益調整	5,909,999		5,909,999
應收款項	3,688,956	3,773,675	-84,719				
預付款項	1,841,926	1,387,815	454,111				
長期性投資及應收款	87,127,857	71,379,128	15,748,729				
備供出售之金融資產-非流動	37,216,513	35,021,143	2,195,370				
股票	28,736,601	29,596,299	-859,698				
受益憑證	8,479,912	5,424,844	3,055,068				
持有至到期日之金融資產-非流動	49,911,344	36,357,985	13,553,359				
債券	49,911,344	36,357,985	13,553,359				
其他資產	159,734	161,222	-1,488				
合 計	364,911,027	301,757,042	63,153,985	合 計	364,911,027	301,757,042	63,153,985

備註：1. 委託經營額度 893 億餘元，截至 95 年度終了淨值為 100,295,026 千元；投資項目包含銀行存款 1,870,981 千元、股票 57,758,415 千元、受益憑證 818,963 千元、短期票券 18,265,143 千元、債券 21,080,510 千元、可轉換公司債 125,923 千元、期貨保證金 299,143 千元及遠期外匯合約 26,496 千元等。

2. 權益調整係指備供出售之金融資產成本與市價之差額，其按身分別分配結果，政務人員 1,932 千元、公務人員 3,279,811 千元、教育人員 2,113,448 千元、軍職人員 514,808 千元，合計 5,909,999 千元。

3. 本年度經委託精算公司精算結果，潛藏負債部分，政務人員 909,527 千元、公務人員 626,895,743 千元、教育人員 546,940,810 千元、軍職人員 206,904,934 千元，四類人員合計 1,381,651,014 千元；已提存退休基金部分，政務人員 95,535 千元、公務人員 201,276,894 千元、教育人員 130,136,567 千元、軍職人員 31,586,755 千元，四類人員合計 363,095,751 千元；未提撥退休金負債部分，政務人員 813,992 千元、公務人員 425,618,849 千元、教育人員 416,804,243 千元、軍職人員 175,318,179 千元，四類人員合計 1,018,555,263 千元。

4. 潛藏負債係包含下列兩項退休金負債之和：

(1) 精算基準日領取給付人員之未來給付精算現值。

(2) 精算基準日在職人員之未來淨給付精算現值。