

中華民國 109 年度
(109 年 1 月 1 日至 109 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 109 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 109 年度

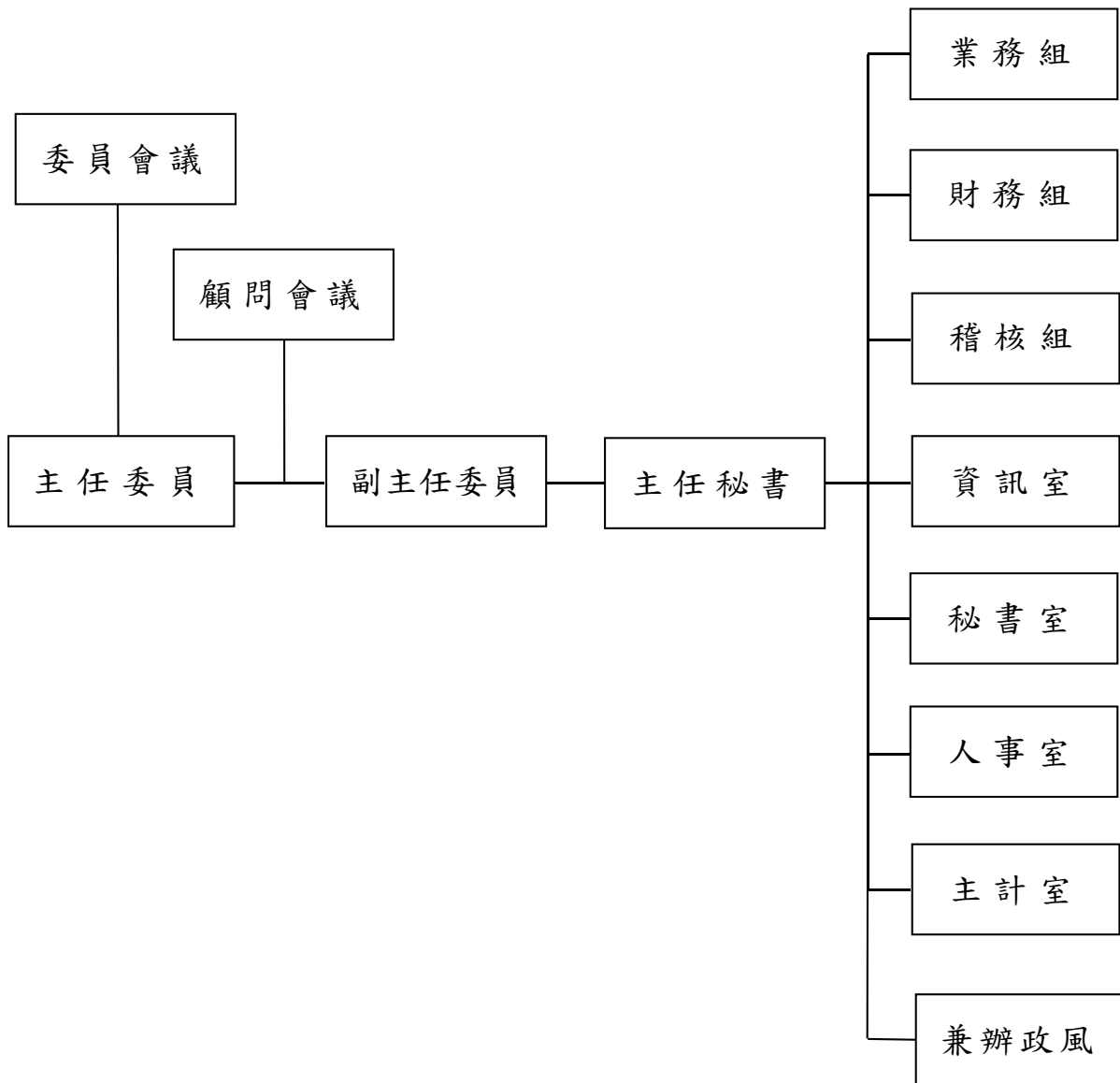
- (4) 辦理基金定期精算。
 - (5) 評估基金年度運用效益與報酬比率。
 - (6) 辦理基金財務出納及保管事項。
 - (7) 辦理基金委託經營業務之規劃、執行等事項。
3. 稽核組：
- (1) 辦理基金年度稽核計畫之擬訂、執行及考核。
 - (2) 辦理基金運用效益之稽核。
 - (3) 辦理基金財務出納、保管及調度之稽核。
 - (4) 辦理基金帳務處理、資訊作業之稽核。
 - (5) 辦理基金代收代付金融機構業務之稽核。
 - (6) 辦理基金受託經營機構暨保管機構業務及財務之稽核。
4. 資訊室：
- (1) 基金資訊業務之整體規劃及管理事項。
 - (2) 基金資訊系統之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 109 年度

(三) 組織系統圖



註：公務人員退休撫卹基金管理委員會配置預算員額 99 人，包括正式職員 85 人，聘用人員 5 人，約僱人員 2 人，技工 2 人，駕駛 2 人及工友 3 人，與上（108）年度同。

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 109 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 109 年 12 月底止，參加機關（構）、學校數總計 7,125 個，軍公教三類參加基金人員總計 671,550 人，其中公務人員 308,063 人，占總參加人數 45.87%；教育人員 183,648 人，占總參加人數 27.35%，軍職人員 179,839 人，占總參加人數 26.78%。

（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 202,924 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 231 人，預算數新臺幣（以下同）48,326,000 元，實際支付 231 人，決算數 47,388,852 元，較預算數減少 937,148 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 170,082 人，預算數 47,952,603,000 元，實際支付 170,464 人，

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 109 年度

決算數 45,174,748,664 元，較預算數減少 2,777,854,336 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 134,335 人，預算數 40,580,560,000 元，實際支付 131,930 人，決算數 37,525,290,470 元，較預算數減少 3,055,269,530 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 74,601 人，預算數 11,523,797,000 元，實際支付 74,538 人，決算數 11,190,292,096 元，較預算數減少 333,504,904 元。

二、基金之運用績效

109 年度基金預定收益目標為 4.01%，實際執行結果，已實現收益數為 13,656,147,722 元，已實現年收益率為 2.31%；若加計 109 年度未實現收益 33,295,186,746 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 46,951,334,468 元，年收益率為 7.95%；如再加計 109 年度備供出售金融資產之投資評價收益 2,996,385,366 元後，收益數為 49,947,719,834 元，年收益率為 8.46%。

參、決算概要

一、收支餘絀實況

(一) 總收入：本年度預算數 22,175,835,000 元，決算數 64,118,304,672 元，較預算數增加 41,942,469,672 元，各項目執行結果說明如下：

1. 財務收入：本年度預算數 22,175,835,000 元，決算數 64,097,850,581 元，較預算數增加 41,922,015,581 元，其中：

(1) 利息收入：本年度預算數 3,678,872,000 元，決算數 3,845,906,480 元，較預算數增加 167,034,480 元，主係為提高資金運用效率，將委託經營尚未撥款及契約終止收回之現金，投資於自行經營固定收益型運用項目，致利息收入高於預算數。

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益：本年度預算數 18,496,963,000 元，執行結果，透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 80,922,597,384 元與透過損益按公允價值衡量之

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 109 年度

金融資產損失 21,931,810,805 元互抵後，決算數 58,990,786,579 元，較預算數增加 40,493,823,579 元，主係今年以來全球股市上漲，金融資產評價利益高於預期，以及適時調整投資組合，致金融資產淨利益較預算數高。

(3) 透過損益按公允價值衡量之金融負債利益：本年度無編列預算數，執行結果，透過損益按公允價值衡量之金融負債利益 94,108,873 元與透過損益按公允價值衡量之金融負債損失 71,594,747 元互抵後，決算數 22,514,126 元，主係委託經營受託機構持有之期貨、遠期外匯合約及利率交換等投資標的之評價數。

(4) 備供出售金融資產之已實現利益：本年度無編列預算數，執行結果，備供出售金融資產之已實現利益 1,467,429,920 元與備供出售金融資產之已實現損失 228,786,524 元互抵後，決算數 1,238,643,396 元，主係備供出售金融資產獲配股息及處分利益所致。

2. 其他作業外收入：本年度無編列預算數，執行結果，決算數 20,454,091 元，主係補繳基金費用孳息、已到期收回之國外委託經營受託機構投資個股之訴訟賠償款等收入。

(二) 總支出：本年度預算數 1,191,352,000 元，決算數 17,167,050,500 元，較預算數增加 15,975,698,500 元，各項目執行結果說明如下：

1. 財務支出：本年度預算數 439,960,000 元，決算數 16,365,930,334 元，較預算數增加 15,925,970,334 元，其中：

(1) 手續費用：本年度預算數 439,960,000 元，決算數 494,549,645 元，較預算數增加 54,589,645 元，主係委託經營交易支付之手續費較預算數高所致。

(2) 外幣兌換損失：本年度無編列預算數，執行結果，外幣兌換利益 6,746,738,246 元與外幣兌換損失 22,618,118,935 元互抵後，決算數 15,871,380,689 元。其中，美元之兌換損失 16,436,000,368 元、歐元之兌換利益 212,933,187 元、英鎊

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 109 年度

之兌換損失 7,429 元、澳幣之兌換利益 247,731,184 元、紐幣之兌換利益 60,847,825 元、日圓之兌換損失 17 元及人民幣之兌換利益 43,114,929 元，主係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 751,191,000 元，決算數 769,864,767 元，較預算數增加 18,673,767 元，主係自行經營國外固定收益型項目部位增加，致實際支付保管銀行之保管費高於預算數。

3. 其他作業外支出：本年度預算數 201,000 元，決算數 31,255,399 元，較預算數增加 31,054,399 元，其中

(1) 匯費：本年度預算數 201,000 元，決算數 86,084 元，較預算數減少 114,916 元，主係國內自行經營債券及委託經營短期票券交易所支付之匯費低於預算數所致。

(2) 各項提存：本年度無編列預算數，決算數 10,361,184 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 20,808,131 元，主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 20,984,483,000 元，決算數 46,951,254,172 元，較預算數增加 25,966,771,172 元。

(四) 其他綜合賸餘(短絀)：本年度無編列預算數，決算數 2,996,385,366 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 20,984,483,000 元，決算數 49,947,639,538 元，較預算數增加 28,963,156,538 元。

二、收繳給付實況

(一) 基金收繳：本年度決算數 88,647,184,120 元，其中政務人員 103,664,017 元、公務人員 36,403,877,513 元、教育人員 30,836,089,913 元、軍職人員 21,303,552,677 元。

(二) 基金給付：本年度決算數 93,937,720,082 元，其中政務人員

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 109 年度

47,388,852 元、公務人員 45,174,748,664 元、教育人員 37,525,290,470 元、軍職人員 11,190,292,096 元。

(三) 基金收繳給付淨額：本年度收繳給付淨額決算數-5,290,535,962 元，其中政務人員 56,275,165 元、公務人員-8,770,871,151 元、教育人員-6,689,200,557 元、軍職人員 10,113,260,581 元。

三、基金淨值變動概況

上期基金淨值 604,973,875,183 元，加計基金收繳給付淨額 -5,290,535,962 元、本期賸餘 46,951,254,172 元及其他綜合賸餘 2,996,385,366 元，本期基金淨值 649,630,978,759 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

投資及運用項目		實際執行數	實際執行比率(%)	允許變動區間(%)		
資本利得	國內	1. 上市(上櫃)公司股票及ETF	99,717,345,714	15.57	10.00~20.00	
		2. 受益憑證及共同信託基金	8,806,823,097	1.38	0.10~3.00	
	國外	3. 上市(上櫃)公司股票及ETF	0	0.00	0.00~1.00	
		4. 受益憑證及共同信託基金	15,928,534,090	2.49	1.00~6.00	
固定收益	國內	5. 台幣銀行存款	45,594,236,833	7.12	4.80~12.00	
		6. 短期票券及庫券	20,346,076,143	3.18	2.00~11.00	
		7. 債券	50,167,519,368	7.84	5.50~12.00	
		8. 與公務人員福利有關設施之投資及貸款	0	0.00	0.00~0.12	
		9. 各級政府或公營事業辦理經濟建設之貸款或投資	0	0.00	0.00~5.00	
	國外	10. 外幣銀行存款	15,537,568,463	2.43	1.00~14.00	
		11. 短期票券及庫券	0	0.00	0.00~0.50	
		12. 債券	73,342,073,328	11.45	4.00~25.00	
	國內委託經營	資本利得	92,153,612,840	14.39	6.50~28.00	6.00~18.00
固定收益		5,767,678,678	0.90	0.50~10.00		
國外委託經營	資本利得	132,605,423,579	20.71	12.00~45.00	9.00~25.00	
	固定收益	44,283,335,767	6.91		1.00~10.00	
	另類投資	36,020,305,478	5.63		2.00~10.00	
合計		640,270,533,378	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

109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
24.71	6.04	
32.36	6.04	
6.04	6.01	
7.68	4.94	
0.52	0.48	
0.39	0.44	由於國內市場資金浮濫，銀行買票意願高，致本會庫存短期票券平均利率由109年初之0.41%降至0.34%。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。
1.68	0.85	
0.00	0.98	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	0.98	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。
0.96	0.92	
0.00	2.38	主要係因其利率較低，例如美國3個月期國庫券之利率約0.058%，而退撫基金存放之3個月期美元定期存款利率平均高於0.42%，故本項目並未執行。
3.34	2.69	
30.14	5.29	
2.23	4.90	受新冠肺炎影響，全球市場風險及波動加大，國外委託經營部分受託機構表現不佳，且受新台幣兌美元升值影響，致各受託帳戶加計未實現收益後之實際收益率表現較預定收益率低。本年度視市場狀況陸續增加各類型之委託金額，期在多元及平衡之資產配置下，分散投資風險並降低投資組合波動性。未來仍將密切注意整體經濟狀況，持續追蹤委託經營績效表現，並於適當時機評估撥款建議。
8.46	4.01	

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 109 年度

五、餘絀撥補實況

本期賸餘 46,951,254,172 元，增加基金數 46,951,254,172 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減 21,560,691,210 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出 618,407,595 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 14,643,682,215 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出 5,290,083,095 元；（四）匯率影響部分，現金及約當現金淨流出 1,008,518,305 元。

七、資產負債實況

（一）資產之組成

1. 流動資產 468,123,571,683 元，其中：

（1）銀行存款 37,990,684,194 元。

①定期（儲蓄）存款 19,199,190,669 元。

②支票存款及活期（儲蓄）存款 18,791,493,525 元。（註）

（2）持有供交易之金融資產—流動 262,034,887,830 元。

①股票 242,916,664,609 元。

②受益憑證 16,542,067,673 元。

③短期票券 730,708,859 元。

④債券 857,673,387 元。

⑤期貨保證金 987,773,302 元。另期貨未平倉持有部位共 5,313 口。

⑥遠期外匯合約：買賣淨部位之買進部位為日圓 486,842,939.00 元、美元 143,767,173.28 元、挪威克朗 3,171,904.00 元、新加坡幣 34,000.00 元、匈牙利幣 37,074,501.00 元、俄羅斯幣 1,914,031.00 元、瑞典克朗 4,471,997.00 元、港幣 2,406,198.44 元。賣出部位為加拿大幣 908,567.33 元、英鎊 22,500,321.56 元、瑞士法郎

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 109 年度

8,296,359.99 元、歐元 69,810,348.41 元、韓元 2,568,700,000.00 元、澳幣 7,117,920.17 元、紐西蘭幣 6,307,246.00 元、墨西哥幣 96,503,448.38 元、智利幣 1,189,230,811.00 元、印尼幣 50,031,042,005.00 元、馬來西亞幣 5,860,240.00 元。

(3) 持有供交易之金融資產評價調整—流動 91,494,220,148 元。

① 股票 85,550,324,925 元。

② 受益憑證 2,404,894,154 元。

③ 短期票券 118,194 元。

④ 債券 2,153,583 元。

⑤ 期貨保證金 54,581,895 元。

⑥ 遠期外匯合約 3,482,147,397 元。

(4) 附賣回票券及債券投資—短期票券 9,660,558,321 元。

(5) 持有至到期日金融資產—流動 23,336,363,664 元。

① 短期票券 12,195,935,016 元。

② 債券 11,140,428,648 元。

(6) 其他金融資產—流動—定期存款 31,650,000,000 元。

(7) 應收款項 3,986,507,286 元。

① 應收帳款 1,726,696,275 元。

② 備抵呆帳—應收帳款- 6,618,346 元。

③ 應收收益 482,625,754 元。

④ 應收利息 1,562,018,550 元。

⑤ 其他應收款 221,785,053 元。

(8) 預付款項 7,970,350,240 元。

2. 長期性投資及應收款 187,339,370,850 元，其中：

(1) 持有供交易之金融資產—非流動—債券 36,130,589,674 元。

(2) 持有供交易之金融資產評價調整—非流動—債券 2,278,697,131 元。

(3) 備供出售金融資產—非流動 30,075,520,726 元。

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 109 年度

- ①股票 9,492,124,307 元。
 - ②受益憑證 20,583,396,419 元。
 - (4) 備供出售金融資產評價調整—非流動 7,063,946,194 元。
 - ①股票 2,911,985,426 元。
 - ②受益憑證 4,151,960,768 元。
 - (5) 持有至到期日金融資產—非流動—債券 89,637,710,525 元。
 - (6) 無活絡市場之債務投資—非流動—債券 22,152,906,600 元。
 - 3. 其他資產—什項資產 0 元，其中：
 - (1) 催收款項 33,379,340 元。
 - (2) 備抵呆帳—催收款項 -33,379,340 元。
- 以上資產合計 655,462,942,533 元。

註：109 年 12 月 31 日臺灣銀行外幣結帳價格表

CCY 幣別	NTD 新臺幣	CCY 幣別	NTD 新臺幣
USD 美元	28.1000	JPY 日圓	0.2725
AUD 澳幣	21.6500	NZD 紐幣	20.3200
EUR 歐元	34.5900	GBP 英鎊	38.3500
CNY 人民幣	4.3250		

(二) 負債與委託人權益狀況

- 1. 流動負債 5,831,510,907 元，其中：
 - (1) 持有供交易之金融負債評價調整—流動 3,624,794,176 元。
 - ①遠期外匯合約 3,537,094,328 元。
 - ②期貨保證金 87,699,848 元。
 - (2) 應付款項 2,205,396,093 元。
 - ①應付帳款 1,918,458,975 元。
 - ②應付費用 286,693,433 元。
 - ③其他應付款 243,685 元。
 - (3) 預收款項 1,320,638 元。
- 2. 其他負債—什項負債—暫收及待結轉帳項 452,867 元。
- 3. 委託人權益概況

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 109 年度

(1) 委託人權益 649,630,978,759 元。

① 基金本金部分 315,261,092,660 元。

② 孳息部分 327,305,939,905 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 7,063,946,194 元。

(2) 上述委託人權益，各類人員分別為：政務人員 140,388,263 元，公務人員 389,482,378,647 元，教育人員 216,289,625,622 元，軍職人員 43,718,586,227 元。

以上負債與委託人權益合計 655,462,942,533 元。

肆、其他

依據本會委託精算報告，以 108 年 12 月 31 日為基準日，參加基金人數約 66 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 2,050 億元，扣除已提存基金數約 6,050 億元後，未提撥退休金約 2 兆 6,000 億元。

本 頁 空 白

二、主要表

本 頁 空 白

公務人員退
收支餘絀
中華民國

科目	本年度預算數		本年度決算數	
	金額	%	金額	%
總收入	22,175,835,000	100.00	64,118,304,672	100.00
財務收入	22,175,835,000	100.00	64,097,850,581	99.97
利息收入	3,678,872,000	16.59	3,845,906,480	6.00
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益(註1)	18,496,963,000	83.41	58,990,786,579	92.00
透過損益按公允價值衡量之 金融負債利益(註2)			22,514,126	0.04
備供出售金融資產之已實現 利益(註3)			1,238,643,396	1.93
其他作業外收入			20,454,091	0.03
什項收入			20,454,091	0.03
總支出	1,191,352,000	5.37	17,167,050,500	26.77
財務支出	439,960,000	1.98	16,365,930,334	25.52
手續費用	439,960,000	1.98	494,549,645	0.77
透過損益按公允價值衡量之 金融負債損失				
外幣兌換損失(註4)			15,871,380,689	24.75
其他財務支出	751,191,000	3.39	769,864,767	1.20
代理費用	751,191,000	3.39	769,864,767	1.20
其他作業外支出	201,000		31,255,399	0.05
匯費	201,000		86,084	
各項提存			10,361,184	0.02
什項費用			20,808,131	0.03
本期賸餘(短絀)	20,984,483,000	94.63	46,951,254,172	73.23
其他綜合賸餘(短絀)			2,996,385,366	
備供出售金融資產未實現評價損益			2,996,385,366	
本期綜合賸餘(短絀)	20,984,483,000	94.63	49,947,639,538	77.90

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58,990,786,579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20,355,807,032元及委託經營透過損益按公允價值衡量之金融資產利益38,634,979,547元。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債利益22,514,126元，全數為委託經營。
3. 備供出售金融資產之已實現利益1,238,643,396元，係包括自行運用備供出售金融資產之已實現利益1,240,651,978元及委託經營備供出售金融資產之已實現損失2,008,582元。
4. 外幣兌換損失15,871,380,689元，係包括自行運用外幣兌換損失4,330,540,133元及委託經營外幣兌換損失11,540,840,556元。

休撫卹基金
決算表(總表)

109年度

單位：新臺幣元

比較增減(一)		上年度決算數	
金額	%	金額	%
41,942,469,672	189.14	67,607,017,104	100.00
41,922,015,581	189.04	67,593,193,932	99.98
167,034,480	4.54	4,508,359,907	6.67
40,493,823,579	218.92	61,998,928,616	91.70
22,514,126			
1,238,643,396		1,085,905,409	1.61
20,454,091		13,823,172	0.02
20,454,091		13,823,172	0.02
15,975,698,500	1,340.97	9,140,565,206	13.52
15,925,970,334	3,619.87	8,425,583,529	12.46
54,589,645	12.41	382,501,830	0.57
		114,604,972	0.17
15,871,380,689		7,928,476,727	11.73
18,673,767	2.49	682,494,381	1.01
18,673,767	2.49	682,494,381	1.01
31,054,399	15,449.95	32,487,296	0.05
-114,916	-57.17	125,522	
10,361,184		3,509,014	0.01
20,808,131		28,852,760	0.04
25,966,771,172	123.74	58,466,451,898	86.48
2,996,385,366		2,794,710,993	
2,996,385,366		2,794,710,993	
28,963,156,538	138.02	61,261,162,891	90.61

科目	本年度預算數		本年度決算數	
	金額	%	金額	%
總收入	8,804,209,000	100.00	25,446,934,995	100.00
財務收入	8,804,209,000	100.00	25,428,829,746	99.93
利息收入	2,585,512,000	29.37	3,832,370,736	15.06
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益(註1)	6,218,697,000	70.63	20,355,807,032	79.99
備供出售金融資產之已實現 利益(註2)			1,240,651,978	4.88
其他作業外收入			18,105,249	0.07
什項收入			18,105,249	0.07
總支出	66,976,000	0.76	4,414,627,426	17.35
財務支出	55,331,000	0.63	4,372,325,567	17.18
手續費用	55,331,000	0.63	41,785,434	0.16
外幣兌換損失(註3)			4,330,540,133	17.02
其他財務支出	11,516,000	0.13	31,885,063	0.13
代理費用	11,516,000	0.13	31,885,063	0.13
其他作業外支出	129,000		10,416,796	0.04
匯費	129,000		55,612	
各項提存			10,361,184	0.04
什項費用				
本期賸餘(短絀)	8,737,233,000	99.24	21,032,307,569	82.65
其他綜合賸餘(短絀)			2,996,385,366	
備供出售金融資產未實現評價損益			2,996,385,366	
本期綜合賸餘(短絀)	8,737,233,000	99.24	24,028,692,935	94.43

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20,355,807,032元，係包括透過損益按公允價值衡量之金融資產利益23,107,435,013元及透過損益按公允價值衡量之金融資產損失2,751,627,981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1,240,651,978元，係包括備供出售金融資產之已實現利益1,467,429,920元及備供出售金融資產之已實現損失226,777,942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4,330,540,133元，係包括外幣兌換利益4,693,239,529元及外幣兌換損失9,023,779,662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)

109年度

單位：新臺幣元

比較增減(一)		上年度決算數	
金額	%	金額	%
16,642,725,995	189.03	19,434,574,584	100.00
16,624,620,746	188.83	19,421,439,806	99.93
1,246,858,736	48.22	4,467,185,123	22.99
14,137,110,032	227.33	13,868,349,274	71.36
1,240,651,978		1,085,905,409	5.59
18,105,249		13,134,778	0.07
18,105,249		13,134,778	0.07
4,347,651,426	6,491.36	2,722,566,543	14.01
4,316,994,567	7,802.13	2,692,176,020	13.85
-13,545,566	-24.48	37,441,465	0.19
4,330,540,133		2,654,734,555	13.66
20,369,063	176.88	26,726,190	0.14
20,369,063	176.88	26,726,190	0.14
10,287,796	7,975.04	3,664,333	0.02
-73,388	-56.89	108,187	
10,361,184		3,509,014	0.02
		47,132	
12,295,074,569	140.72	16,712,008,041	85.99
2,996,385,366		2,794,710,993	
2,996,385,366		2,794,710,993	
15,291,459,935	175.01	19,506,719,034	100.37

公務人員退
收支餘絀
中華民國

科目	本年度預算數		本年度決算數	
	金額	%	金額	%
總收入	13,371,626,000	100.00	38,673,378,259	100.00
財務收入	13,371,626,000	100.00	38,671,029,417	99.99
利息收入	1,093,360,000	8.18	13,535,744	0.04
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益(註1)	12,278,266,000	91.82	38,634,979,547	99.90
透過損益按公允價值衡量之 金融負債利益(註2)			22,514,126	0.06
其他作業外收入			2,348,842	0.01
什項收入			2,348,842	0.01
總支出	1,124,376,000	8.41	12,754,431,656	32.98
財務支出	384,629,000	2.88	11,995,613,349	31.02
手續費用	384,629,000	2.88	452,764,211	1.17
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 損失(註3)			2,008,582	0.01
外幣兌換損失(註4)			11,540,840,556	29.84
其他財務支出	739,675,000	5.53	737,979,704	1.91
代理費用	739,675,000	5.53	737,979,704	1.91
其他作業外支出	72,000		20,838,603	0.05
匯費	72,000		30,472	
什項費用			20,808,131	0.05
本期賸餘(短絀)	12,247,250,000	91.59	25,918,946,603	67.02
本期綜合賸餘(短絀)	12,247,250,000	91.59	25,918,946,603	67.02

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38,634,979,547元，係包括透過損益按公允價值衡量之金融資產利益57,815,162,371元及透過損益按公允價值衡量之金融資產損失19,180,182,824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22,514,126元，係包括透過損益按公允價值衡量之金融負債利益94,108,873元及透過損益按公允價值衡量之金融負債損失71,594,747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. 備供出售金融資產之已實現損失2,008,582元，係包括備供出售金融資產之已實現利益0元及備供出售金融資產之已實現損失2,008,582元，其明細資料詳收入明細表(委託經營)及支出明細表(委託經營)。

4. 外幣兌換損失11,540,840,556元，係包括外幣兌換利益2,053,498,717元及外幣兌換損失13,594,339,273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)

109年度

單位：新臺幣元

比較增減(一)		上年度決算數	
金額	%	金額	%
25,301,752,259	189.22	48,172,442,520	100.00
25,299,403,417	189.20	48,171,754,126	100.00
-1,079,824,256	-98.76	41,174,784	0.09
26,356,713,547	214.66	48,130,579,342	99.91
22,514,126			
2,348,842		688,394	
2,348,842		688,394	
11,630,055,656	1,034.36	6,417,998,663	13.32
11,610,984,349	3,018.75	5,733,407,509	11.90
68,135,211	17.71	345,060,365	0.72
		114,604,972	0.24
2,008,582			
11,540,840,556		5,273,742,172	10.95
-1,695,296	-0.23	655,768,191	1.36
-1,695,296	-0.23	655,768,191	1.36
20,766,603	28,842.50	28,822,963	0.06
-41,528	-57.68	17,335	
20,808,131		28,805,628	0.06
13,671,696,603	111.63	41,754,443,857	86.68
13,671,696,603	111.63	41,754,443,857	86.68

公務人員退
餘絀撥補
中華民國

項 目	本年度預算數	
	金額	%
賸餘之部	20,984,483,000	100.00
本期賸餘(註1-3)	20,984,483,000	100.00
前期未分配賸餘		
其他綜合賸餘轉入數		
首次採用國際財務報導準則調整數		
分配之部	20,984,483,000	100.00
賸餘撥充基金數	20,984,483,000	100.00
本期賸餘(註1-3)	20,984,483,000	100.00
前期未分配賸餘		
其他綜合賸餘轉入數		
首次採用國際財務報導準則調整數		
其他依法分配數		
未分配賸餘		
短絀之部		
本期短絀		
前期待填補之短絀		
其他綜合短絀轉入數		
首次採用國際財務報導準則調整數		
填補之部		
短絀折減基金數		
本期短絀		
前期待填補之短絀		
其他綜合短絀轉入數		
首次採用國際財務報導準則調整數		
待填補之短絀		

備註：

1. 依本基金管理條例第8條規定：「本基金採統一管理，按政府別、身分別，分戶設帳，分別以收支平衡為原則，年度決算如有賸餘，全數撥為基金。」
2. 本期賸餘及本期短絀係為收支賸餘，不含基金收繳給付項目之基金本金變動部分。
3. 本期賸餘46,951,254,172元，包括提存軍公教政人員退休撫卹基金-法定孳息部分3,785,145,788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43,166,108,384元。

公務人員退休
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)	20,984,483,000
利息股利之調整	-3,678,872,000
利息收入	-3,678,872,000
股利收入	
利息費用	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	17,305,611,000
調整非現金項目	-5,260,187,000
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	-5,260,187,000
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)	12,045,424,000
收取利息	3,678,872,000
收取股利	
支付利息	
業務活動之淨現金流入(流出)	15,724,296,000
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	5,012,130,000
減少持有至到期日金融資產	83,596,000
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	-4,011,684,000
增加持有供交易之金融資產	
增加備供出售金融資產	
增加持有至到期日金融資產	
增加無活絡市場之債務投資	-3,435,315,000
增加中期放款	-16,715,000
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)	-2,367,988,000
籌資活動之現金流量	
基金收繳數	87,478,477,000
基金給付數	-100,105,286,000
增加(減少)其他負債	
籌資活動之淨現金流入(流出)	-12,626,809,000
匯率影響數	
現金及約當現金之淨增(淨減)	729,499,000
期初現金及約當現金(註2)	48,639,698,000
期末現金及約當現金(註3)	49,369,197,000

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34,658,478,250元及自投資日起3個月內到期之短期票券32,498,169,041元。

3.本表期末現金及約當現金，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。

撫卹基金

決算表

109年度

單位：新臺幣元

本年度決算數	比較增減	
	金額	%
46,951,254,172	25,966,771,172	123.74
-13,925,870,969	-10,246,998,969	
-4,881,626,175	-1,202,754,175	
-9,047,982,548	-9,047,982,548	
3,737,754	3,737,754	
33,025,383,203	15,719,772,203	90.84
-47,656,123,205	-42,395,936,205	
10,361,184	10,361,184	
-47,912,773,046	-47,912,773,046	
-76,750,510	-76,750,510	
4,225,315,010	4,225,315,010	
-2,181,114,579	-2,181,114,579	
-1,539,144,701	3,721,042,299	
-945,055,545	-945,055,545	
-358,938,448	-358,938,448	
1,028,328,733	1,028,328,733	
93,766,737	93,766,737	
-118,040	-118,040	
-14,630,740,002	-26,676,164,002	-221.46
4,987,833,098	1,308,961,098	35.58
9,028,237,063	9,028,237,063	
-3,737,754	-3,737,754	
-618,407,595	-16,342,703,595	-103.93
10,309,666,979	10,309,666,979	
8,055,810,008	3,043,680,008	60.73
15,113,549,581	15,029,953,581	17,979.27
1,371,604,468	1,371,604,468	
2,359,994	2,359,994	
-3,815,647,105	196,036,895	
-8,051,216,796	-8,051,216,796	
-16,505,542,795	-16,505,542,795	
-21,114,362,459	-21,114,362,459	
	3,435,315,000	
	16,715,000	
-9,904,090	-9,904,090	
-14,643,682,215	-12,275,694,215	
88,647,184,120	1,168,707,120	1.34
-93,937,720,082	6,167,565,918	
452,867	452,867	
-5,290,083,095	7,336,725,905	
-1,008,518,305	-1,008,518,305	
-21,560,691,210	-22,290,190,210	-3,055.55
67,156,647,291	18,516,949,291	38.07
45,595,956,081	-3,773,240,919	-7.64

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	338,300,122,464	317,162,820,069	655,462,942,533	350,112,042,923
流動資產	189,370,038,419	278,753,533,264	468,123,571,683	214,781,949,289
現金	29,481,805,296	8,508,878,898	37,990,684,194	34,658,478,250
銀行存款(註1)	29,481,805,296	8,508,878,898	37,990,684,194	34,658,478,250
流動金融資產	150,121,771,982	268,054,257,981	418,176,029,963	170,948,743,211
持有供交易之金融資產－流動(註2)	59,022,554,645	203,012,333,185	262,034,887,830	63,982,697,484
股票	59,022,554,645	183,894,109,964	242,916,664,609	63,982,697,484
受益憑證		16,542,067,673	16,542,067,673	
短期票券		730,708,859	730,708,859	
債券		857,673,387	857,673,387	
期貨保證金		987,773,302	987,773,302	
持有供交易之金融資產評價調整－流動(註3)	27,959,071,375	63,535,148,773	91,494,220,148	7,939,395,724
股票	27,959,071,375	57,591,253,550	85,550,324,925	7,939,395,724
受益憑證		2,404,894,154	2,404,894,154	
短期票券		118,194	118,194	
債券		2,153,583	2,153,583	
期貨保證金		54,581,895	54,581,895	
遠期外匯合約		3,482,147,397	3,482,147,397	
附賣回票券及債券投資(註4)	8,153,782,298	1,506,776,023	9,660,558,321	14,415,967,404
短期票券	8,153,782,298	1,506,776,023	9,660,558,321	14,415,967,404
持有至到期日金融資產－流動(註2、8)	23,336,363,664		23,336,363,664	43,595,918,664
短期票券	12,195,935,016		12,195,935,016	36,889,953,051
債券	11,140,428,648		11,140,428,648	6,705,965,613
其他金融資產－流動(註5)	31,650,000,000		31,650,000,000	41,014,763,935
定期存款	31,650,000,000		31,650,000,000	41,014,763,935
應收款項	1,796,110,901	2,190,396,385	3,986,507,286	1,563,316,036
應收帳款	325,510,466	1,401,185,809	1,726,696,275	33,872,745
備抵呆帳－應收帳款	-6,618,346		-6,618,346	-3,801,258
應收收益	160,989,060	321,636,694	482,625,754	145,547,793
應收利息	1,302,535,285	259,483,265	1,562,018,550	1,365,532,860
其他應收款	13,694,436	208,090,617	221,785,053	22,163,896
預付款項	7,970,350,240		7,970,350,240	7,611,411,792
其他預付款	7,970,350,240		7,970,350,240	7,611,411,792
長期性投資及應收款	148,930,084,045	38,409,286,805	187,339,370,850	135,330,093,634
非流動金融資產	148,930,084,045	38,409,286,805	187,339,370,850	135,330,093,634
持有供交易之金融資產－非流動(註2)		36,130,589,674	36,130,589,674	
債券		36,130,589,674	36,130,589,674	
持有供交易之金融資產評價調整－非流動(註3)		2,278,697,131	2,278,697,131	
債券		2,278,697,131	2,278,697,131	
備供出售金融資產－非流動(註2)	30,075,520,726		30,075,520,726	21,072,570,005
股票	9,492,124,307		9,492,124,307	10,434,560,476
受益憑證	20,583,396,419		20,583,396,419	10,638,009,529
備供出售金融資產評價調整－非流動(註6)	7,063,946,194		7,063,946,194	4,067,560,828
股票	2,911,985,426		2,911,985,426	2,880,778,879
受益憑證	4,151,960,768		4,151,960,768	1,186,781,949

休撫卹基金

表

109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	%
262,937,526,303	613,049,569,226	-11,811,920,459	-3.37	54,225,293,766	20.62	42,413,373,307	6.92
223,682,144,275	438,464,093,564	-25,411,910,870	-11.83	55,071,388,989	24.62	29,659,478,119	6.76
4,693,231,793	39,351,710,043	-5,176,672,954	-14.94	3,815,647,105	81.30	-1,361,025,849	-3.46
4,693,231,793	39,351,710,043	-5,176,672,954	-14.94	3,815,647,105	81.30	-1,361,025,849	-3.46
217,421,485,686	388,370,228,897	-20,826,971,229	-12.18	50,632,772,295	23.29	29,805,801,066	7.67
177,000,918,782	240,983,616,266	-4,960,142,839	-7.75	26,011,414,403	14.70	21,051,271,564	8.74
158,104,908,404	222,087,605,888	-4,960,142,839	-7.75	25,789,201,560	16.31	20,829,058,721	9.38
15,087,461,682	15,087,461,682			1,454,605,991	9.64	1,454,605,991	9.64
1,076,839,702	1,076,839,702			-346,130,843	-32.14	-346,130,843	-32.14
2,139,680,518	2,139,680,518			-1,282,007,131	-59.92	-1,282,007,131	-59.92
592,028,476	592,028,476			395,744,826	66.85	395,744,826	66.85
40,420,566,904	48,359,962,628	20,019,675,651	252.16	23,114,581,869	57.19	43,134,257,520	89.19
32,026,953,653	39,966,349,377	20,019,675,651	252.16	25,564,299,897	79.82	45,583,975,548	114.06
1,503,448,247	1,503,448,247			901,445,907	59.96	901,445,907	59.96
629,794	629,794			-511,600	-81.23	-511,600	-81.23
10,369,654	10,369,654			-8,216,071	-79.23	-8,216,071	-79.23
54,733,501	54,733,501			-151,606	-0.28	-151,606	-0.28
6,824,432,055	6,824,432,055			-3,342,284,658	-48.98	-3,342,284,658	-48.98
	14,415,967,404	-6,262,185,106	-43.44	1,506,776,023		-4,755,409,083	-32.99
	14,415,967,404	-6,262,185,106	-43.44	1,506,776,023		-4,755,409,083	-32.99
	43,595,918,664	-20,259,555,000	-46.47			-20,259,555,000	-46.47
	36,889,953,051	-24,694,018,035	-66.94			-24,694,018,035	-66.94
	6,705,965,613	4,434,463,035	66.13			4,434,463,035	66.13
	41,014,763,935	-9,364,763,935	-22.83			-9,364,763,935	-22.83
	41,014,763,935	-9,364,763,935	-22.83			-9,364,763,935	-22.83
1,567,426,796	3,130,742,832	232,794,865	14.89	622,969,589	39.74	855,764,454	27.33
740,665,996	774,538,741	291,637,721	860.98	660,519,813	89.18	952,157,534	122.93
	-3,801,258	-2,817,088				-2,817,088	
317,332,476	462,880,269	15,441,267	10.61	4,304,218	1.36	19,745,485	4.27
302,705,178	1,668,238,038	-62,997,575	-4.61	-43,221,913	-14.28	-106,219,488	-6.37
206,723,146	228,887,042	-8,469,460	-38.21	1,367,471	0.66	-7,101,989	-3.10
	7,611,411,792	358,938,448	4.72			358,938,448	4.72
	7,611,411,792	358,938,448	4.72			358,938,448	4.72
39,255,382,028	174,585,475,662	13,599,990,411	10.05	-846,095,223	-2.16	12,753,895,188	7.31
39,255,382,028	174,585,475,662	13,599,990,411	10.05	-846,095,223	-2.16	12,753,895,188	7.31
38,389,039,857	38,389,039,857			-2,258,450,183	-5.88	-2,258,450,183	-5.88
38,389,039,857	38,389,039,857			-2,258,450,183	-5.88	-2,258,450,183	-5.88
866,342,171	866,342,171			1,412,354,960	163.03	1,412,354,960	163.03
866,342,171	866,342,171			1,412,354,960	163.03	1,412,354,960	163.03
	21,072,570,005	9,002,950,721	42.72			9,002,950,721	42.72
	10,434,560,476	-942,436,169	-9.03			-942,436,169	-9.03
	10,638,009,529	9,945,386,890	93.49			9,945,386,890	93.49
	4,067,560,828	2,996,385,366	73.67			2,996,385,366	73.67
	2,880,778,879	31,206,547	1.08			31,206,547	1.08
	1,186,781,949	2,965,178,819	249.85			2,965,178,819	249.85

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(註2、8)	89,637,710,525		89,637,710,525	85,316,840,983
債券	89,637,710,525		89,637,710,525	85,316,840,983
無活絡市場之債務投資－非流動(註2、7)	22,152,906,600		22,152,906,600	24,873,121,818
債券	22,152,906,600		22,152,906,600	24,873,121,818
其他資產				
什項資產				
催收款項(註10、13)	33,379,340		33,379,340	27,155,229
備抵呆帳－催收款項	-33,379,340		-33,379,340	-27,155,229
資產合計	338,300,122,464	317,162,820,069	655,462,942,533	350,112,042,923

- 備註：1. 銀行存款自行運用部分係包含臺幣存款13,944,236,833元、外幣存款(510,481,578.92美元、21,152,120.75歐元、10,498,246.36澳幣、8,385,769.54紐幣、10,426.89英鎊、4,898.00日圓、14,635,182.00人民幣)折合新臺幣15,537,568,463元，合計29,481,805,296元。
2. 表列持有供交易之金融資產、持有至到期日金融資產、備供出售金融資產及無活絡市場之債務投資，係採用交易日會計。
3. 持有供交易之金融資產後續評價，係依國際會計準則第39號第46段規定，按公允價值衡量。
4. 附賣回票券及債券投資後續評價，係採買進成本加計至計算日止之應計利息評價，分別表達於附賣回票券及債券投資及應收款項科目項下。
5. 其他金融資產-流動係3個月至1年內之定期存款。

休撫卹基金

表

109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	%
	85,316,840,983	4,320,869,542	5.06			4,320,869,542	5.06
	85,316,840,983	4,320,869,542	5.06			4,320,869,542	5.06
	24,873,121,818	-2,720,215,218	-10.94			-2,720,215,218	-10.94
	24,873,121,818	-2,720,215,218	-10.94			-2,720,215,218	-10.94
	27,155,229	6,224,111	22.92			6,224,111	22.92
	-27,155,229	-6,224,111				-6,224,111	
262,937,526,303	613,049,569,226	-11,811,920,459	-3.37	54,225,293,766	20.62	42,413,373,307	6.92

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188,800,000元。

13. 依據審計部同意註銷催收款項5件計5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	28,535,158	5,803,428,616	5,831,963,774	41,403,090
流動負債	28,082,291	5,803,428,616	5,831,510,907	41,403,090
流動金融負債		3,624,794,176	3,624,794,176	
持有供交易之金融負債評價調整—流動		3,624,794,176	3,624,794,176	
遠期外匯合約		3,537,094,328	3,537,094,328	
期貨保證金		87,699,848	87,699,848	
利率交換				
應付款項	26,761,653	2,178,634,440	2,205,396,093	40,581,761
應付帳款		1,918,458,975	1,918,458,975	5,228,090
應付代收款				294,425
應付費用	26,517,968	260,175,465	286,693,433	34,492,637
其他應付款	243,685		243,685	566,609
預收款項	1,320,638		1,320,638	821,329
其他預收款	1,320,638		1,320,638	821,329
其他負債	452,867		452,867	
什項負債	452,867		452,867	
暫收及待結轉帳項	452,867		452,867	
委託人權益(註9)	338,271,587,306	311,359,391,453	649,630,978,759	350,070,639,833
基金			642,567,032,565	
軍公教政人員退休撫卹基金—本金部分			315,261,092,660	
軍公教政人員退休撫卹基金—本金部分			315,261,092,660	
軍公教政人員退休撫卹基金—孳息部分(註2)			327,305,939,905	
軍公教政人員退休撫卹基金—法定孳息部分(註3、6)			13,484,931,756	
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)			86,246,271,555	
軍公教政人員退休撫卹基金—累計孳息部分(註5)			227,574,736,594	
累積其他綜合賸餘(短絀)(註8)	7,063,946,194		7,063,946,194	4,067,560,828
備供出售金融資產未實現評價損益	7,063,946,194		7,063,946,194	4,067,560,828
負債與委託人權益合計	338,300,122,464	317,162,820,069	655,462,942,533	350,112,042,923

- 備註：1. 108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3,205,023,230,216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。
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。
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106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

109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	%
8,034,290,953	8,075,694,043	-12,867,932	-31.08	-2,230,862,337	-27.77	-2,243,730,269	-27.78
8,034,290,953	8,075,694,043	-13,320,799	-32.17	-2,230,862,337	-27.77	-2,244,183,136	-27.79
6,990,954,742	6,990,954,742			-3,366,160,566	-48.15	-3,366,160,566	-48.15
6,990,954,742	6,990,954,742			-3,366,160,566	-48.15	-3,366,160,566	-48.15
6,927,061,112	6,927,061,112			-3,389,966,784	-48.94	-3,389,966,784	-48.94
57,337,897	57,337,897			30,361,951	52.95	30,361,951	52.95
6,555,733	6,555,733			-6,555,733	-100.00	-6,555,733	-100.00
1,043,336,211	1,083,917,972	-13,820,108	-34.05	1,135,298,229	108.81	1,121,478,121	103.47
884,902,152	890,130,242	-5,228,090	-100.00	1,033,556,823	116.80	1,028,328,733	115.53
	294,425	-294,425	-100.00			-294,425	-100.00
158,434,059	192,926,696	-7,974,669	-23.12	101,741,406	64.22	93,766,737	48.60
	566,609	-322,924	-56.99			-322,924	-56.99
	821,329	499,309	60.79			499,309	60.79
	821,329	499,309	60.79			499,309	60.79
		452,867				452,867	
		452,867				452,867	
		452,867				452,867	
254,903,235,350	604,973,875,183	-11,799,052,527	-3.37	56,456,156,103	22.15	44,657,103,576	7.38
	600,906,314,355					41,660,718,210	6.93
	320,551,628,622					-5,290,535,962	-1.65
	320,551,628,622					-5,290,535,962	-1.65
	280,354,685,733					46,951,254,172	16.75
	14,675,654,708					-1,190,722,952	-8.11
	75,285,111,907					10,961,159,648	14.56
	190,393,919,118					37,180,817,476	19.53
	4,067,560,828	2,996,385,366	73.67			2,996,385,366	73.67
	4,067,560,828	2,996,385,366	73.67			2,996,385,366	73.67
262,937,526,303	613,049,569,226	-11,811,920,459	-3.37	54,225,293,766	20.62	42,413,373,307	6.92

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106、107、108三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106、107、108三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109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109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	88,647,184,120	73,813,965,958	14,833,218,162	20.10
政務人員	103,664,017	45,090,423	58,573,594	129.90
公務人員	36,403,877,513	29,805,443,851	6,598,433,662	22.14
教育人員	30,836,089,913	22,859,478,108	7,976,611,805	34.89
軍職人員	21,303,552,677	21,103,953,576	199,599,101	0.95
基金給付	93,937,720,082	90,275,163,839	3,662,556,243	4.06
政務人員	47,388,852	45,657,423	1,731,429	3.79
公務人員	45,174,748,664	43,331,054,879	1,843,693,785	4.25
教育人員	37,525,290,470	36,109,789,658	1,415,500,812	3.92
軍職人員	11,190,292,096	10,788,661,879	401,630,217	3.72
基金收繳給付淨額	-5,290,535,962	-16,461,197,881	11,170,661,919	
政務人員	56,275,165	-567,000	56,842,165	
公務人員	-8,770,871,151	-13,525,611,028	4,754,739,877	
教育人員	-6,689,200,557	-13,250,311,550	6,561,110,993	
軍職人員	10,113,260,581	10,315,291,697	-202,031,116	-1.96

備註：一、109年度基金收繳金額較108年度增加，其原因主要係政公教軍人員因年金改革於107年下半年所節省經費合計140.77億元，已於109年7月全數入帳(政務人員0.6億元、公務人員60.15億元、教育人員76.01億元及軍職人員4.01億元)。

二、109年度基金給付金額較108年度增加，其原因主要係：

1. 截至109年底止，定期給與人數已達363,079人，較上年度354,711人增加8,368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。