一、財務報告之簡述

1. 預算執行結果
2. 本年度部分
   1. 歲入：本年度無編列歲入預算，執行結果，實現數1萬480元，主係出售廢舊物品收入，均已全數繳庫。
   2. 歲出：本年度歲出預算數1億6,630萬2,000元，執行結果，實現數1億6,339萬2,667元，保留數152萬元，合計1億6,491萬2,667元，執行率99.16%。各項目預算執行結果說明如下：
3. 一般行政：本年度預算數1億3,564萬2,000元，執行結果，實現數1億3,559萬7,761元，執行率99.97%。
4. 退撫基金管理：本年度預算數3,036萬元，執行結果，實現數2,779萬4,906元，保留數152萬元，合計2,931萬4,906元，執行率96.56%。
5. 第一預備金：本年度預算數30萬元，未予動支。
6. 以前年度部分

歲出預算保留轉入本年度繼續執行數6,180萬9,400元，執行結果，支付實現數382萬7,141元，註銷數4,464萬6,859元，轉入 112 年度繼續執行計1,333萬5,400元。

1. 平衡表重要科目簡述
2. 資產：
3. 專戶存款281萬5,646元，係存放於國庫之保管款、代收款及約聘僱人員之離職儲金。
4. 機械及設備淨額582萬2,259元，主要係電腦機房伺服器、個人電腦及其週邊設備等。
5. 交通及運輸設備淨額187萬8,965元，主要係公務車輛及會議系統設備等。
6. 雜項設備淨額229萬9,550元，主要係辦公所需事務機具、傢俱設備及圖書等。
7. 電腦軟體1,688萬2,946元，主要係業務所需之應用系統、套裝及授權軟體等。
8. 負債：
9. 應付代收款7,873元，係代扣之公保費3,729元、健保費4,144元。
10. 存入保證金84萬179元，係廠商繳交之履約保證金52萬9,500元及保固保證金31萬679元。
11. 應付保管款196萬7,594元，係約聘僱人員之離職儲金。

二、財務狀況之分析

1. 平衡表
2. 資產：
3. 機械及設備淨額582萬2,259元，較上年度763萬4,328元，減少181萬2,069元（23.74%），主要係報廢已逾使用年限，不堪使用之財產所致。
4. 雜項設備淨額229萬9,550元，較上年度301萬7,915元，減少71萬8,365元（23.80%），主要係報廢已逾使用年限，不堪使用之財產所致。
5. 負債：
   1. 應付代收款7,873元，較上年度4,062元，增加3,811元（93.82%），主係員工薪資代扣款增加所致。
   2. 存入保證金84萬179元，較上年度171萬5,890元，減少87萬5,711元（51.04%），主係廠商繳交之履約保證金及保固保證金減少所致。

(二)未來或有給付責任之揭露說明

依據本會委託精算報告，以111年12月31日為基準日，參加基金人數66萬餘人，精算50年，折現率4.00％，通膨相關調薪率0.5％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(精算負債)約3兆4,896億元(含中央政府1兆3,671億元及地方政府2兆1,225億元)，扣除已提存退休基金數約7,072億元 (含中央政府2,613億元及地方政府4,459億元)後，未提存退休金負債約2兆7,824億元(含中央政府1兆1,058億元及地方政府1兆6,766億元)。

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 項目 | 111年度決算 | | | 110年度決算 | | |
| 小計 | 中央政府 | 地方政府 | 小計 | 中央政府 | 地方政府 |
| 未提存精算應計負債 | 2,782,403,528,309 | 1,105,830,570,193 | 1,676,572,958,116 | 2,591,725,263,987 | 1,041,926,718,494 | 1,549,798,545,493 |

備註：地方政府包括直轄市政府、縣市政府、鄉鎮市公所及公營事業機構。

單位：新臺幣元

|  |  |
| --- | --- |
| 111年度與110年度  比較 | 主要增減原因 |
| 增加190,678,264,322 | 111年度增加約1,907億元，主要係66萬基金參加人員新增1年服務成本及利息成本所致。 |

三、重要施政計畫執行成果之說明

1. 已完成施政計畫重點概述
   * + 1. 配合公教退撫制度調整及政府基金操作強化措施，適時研修(訂)基金管理相關法規及組織條例。
       2. 辦理基金之收支、管理及運用，提升基金績效。
       3. 賡續精進基金管理作業程序。
       4. 妥善規劃基金年度運用方針，因應國內外經濟金融局勢，調整投資組合。
       5. 妥慎評估辦理基金國內外委託經營業務及加強受託機構之稽控。
       6. 賡續加強基金內部稽核。
       7. 賡續擴充及更新基金收支、財務管理、稽核及風險控管等資訊系統。
       8. 賡續辦理基金備援機制及汰換軟硬體設備，提升資訊作業效能及安全。
       9. 辦理機關資通安全責任等級及政府資安聯防應辦事項，強化資通安全防護管理。
       10. 辦理電腦訓練及資安講習，加強個人資料保護及安全管理事項。
2. 施政計畫分項說明-本年度

| 工作計  畫名稱 | 重要  計畫項目 | 實施內容 | 辦理情形 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 已完成或未完成之說明 | 因應改  善措施 |
| 一般行政 | 1. 加強事務及其他行政支援與綜合性事項。 | 1. 加強事務及其他行政支援與綜合性事項： 2. 一般經常性行政業務，各按職掌分別依法負責辦理，均能順利完成。 3. 「110年公務人員退休撫卹基金統計年報」已於111年5月31日完成，並於本會網站公告，提供各界參考。 | 依計畫完成  依計畫完成 |  |
|  | 1. 建立現行檔案數位檔，辦理機關檔案清理等工作。 | 1. 建立現行檔案數位檔，辦理機關檔案清理等工作：建立現行檔案數位檔共完成電子影像數位儲存199,707件，計1,139,389頁。 | 依計畫完成 |  |
|  | 1. 加強新聞資訊服務及強化新聞聯繫工作。 | 1. 加強新聞資訊服務及強化新聞聯繫工作：配合業務宣導及時事報導，適時發布新聞稿計5則。 | 依計畫完成 |  |
|  | 1. 配合機關業務需求，適時依法令規定辦理各項設備之採購及汰換等。 | 1. 配合機關業務需求，適時依政府採購法相關規定辦理勞務巨額採購﹝新臺幣（以下同）2,000萬元以上﹞1件、公告金額（100萬元以上）9件及中央機關小額採購金額（10萬元以上未達100萬元）29件。 | 依計畫完成 |  |
|  | 1. 持續辦理院會、部務會議、委員會議及主管會報決議（定）案之管制考核。 | 5. 持續辦理院會、部務會議、委員會議及主管會報決議（定）案之管制考核：有關院會、部務會議、委員會議及主管會報之決議(定)案，均依據會議決議(定)事項送請各單位據以執行，並持續追蹤管制。 | 依計畫完成 |  |
|  | 1. 辦理各項訓練，以提升工作智能。 | 6. 辦理各項訓練，以提升工作智能：依本會111年度員工訓練計畫及員工訓練一覽表，辦理「資安新聞與新知+A14社交工程防範作為教育訓練」及「提升資安威脅風險意識+A14社交工程防範」計2場專業性訓練課程；另辦理性別平等影片「女也」及全民國防教育影片「全民新視界」撥放共計2場次，合計4場，257人次參加訓練。 | 依計畫完成 |  |
| 退撫基金管理 | 1. 配合公教退撫制度調整及政府基金操作強化措施，適時研修(訂)基金管理相關法規及組織條例。 | 1. 配合公教退撫制度調整及政府基金操作強化措施，適時研修(訂)基金管理相關法規及組織條例：   (1)配合公務人員退休撫卹基金管理機關組織調整、考試院組織法及銓敘部組織法修正與公務人員退休撫卹基金監理委員會（以下簡稱基金監理會）調整為銓敘部所設之任務編組，爰修正基管條例部分條文。  本案前經本會第281次委員會議審議通過，並函請銓敘部審議，另經銓敘部函請基金監理會表示意見，並於基金監理會第128次委員會議通過。銓敘部111年10月12日函陳考試院審議，經考試院111年11月17日全院審查會議審議通過，及同年12月1日第13屆第115次會議決議通過。考試院於111年12月5日函請行政院同意會銜。業經行政院第3835次會議決議通過，並於112年1月3日由考試院及行政院會銜函送立法院審議。  (2)退撫基金為因應市場利率變化及掌 握投資時效，且考量實務運作需要，爰研擬「公務人員退休撫卹基金國內外債券投資作業規定」第7點修正草案及「公務人員退休撫卹基金國外資產證券化商品投資作業規定」第5點修正草案，業經111年5月13日本會第278次委員會議審議通過，並函報基金監理會備查。  (3)配合軍公教人員退撫法規修正在職繳付退撫基金費用免納年度薪資收入課稅，及實務運作修正基管條例部分條文（計修正4條），案經考試院及行政院於110年3月31日會銜函送立法院審議，經立法院於110年12月28日三讀通過，並經總統於111年1月19日修正公布施行。  (4)配合基管條例於111年1月19日修正公布，及軍公教人員相關退撫法規修正與實務需要，爰修正基管條例施行細則部分條文。  本案前經本會第277次委員會議審 議通過，並函請銓敘部審議。經銓敘部函請基金監理會表示意見，並於基金監理會第126次委員會議通過，及銓敘部法規委員會第819次會議審議修正通過。銓敘部111年7月13日函陳考試院審議。案經考試院第13屆第99次會議通過，考試院於111年8月23日函請行政院同意會銜發布，業經考試院及行政院於112年1月3日令會銜發布施行。 | 依計畫完成  依計畫完成  依計畫完成  依計畫完成 |  |
|  | 1. 辦理基金之收支、管理及運用，提升基金績效。 | 2.辦理基金之收支、管理及運用，提升基金績效：  (1)對於基金收支事項均依法定時程辦理，111年截至12月底止，軍公、教人員參加基金總人數為66萬5,805人；軍、公、教人員合計收入為1,212億912萬4,807元，合計退撫支出為1,056億1,349萬501元。  (2)有關本會111年度軍公教(含政務) 人員定期退撫給與撥付人數共計38萬6,800人，撥付金額計1,023億 4,441萬696元。其中政務人員213人，金額計4,548萬5,628元；公務人員17萬4,154人，金額計495億1,560萬5,688元；教育人員13萬5,352人，金額計406億387萬4,213元；軍職人員7萬7,081人，金額計121億7,944萬5,167元。  (3)111年度退撫基金已實現收益數為138.69億元，年收益率為1.95%，如加計未實現損益（含備供出售金融資產之投資評價損益）後，損失數為478.44億元，年收益率為-6.73%。 | 依計畫完成  依計畫完成  依計畫完成 |  |
|  | 1. 賡續精進基金管理作業程序。 | 3.賡續精進基金管理作業程序：使用全國公教人員退休撫卹整合平臺及全國公務人力資料雲端服務平臺之查註資料，辦理新制定期給與領受人資格查驗事宜，簡化相關查證作業。 | 依計畫完成 |  |
|  | 1. 妥善規劃基金年度運用方針，因應國內外經濟金融局勢，調整投資組合。 | 4.規劃基金年度運用方針及投資組：依規定研擬退撫基金112年度運用方針及運用計畫 (草案)，經111年6月10日本會第279次委員會議及同年7月20日基金監理會第127次委員會議審議通過。 | 依計畫完成 |  |
|  | 1. 妥慎評估辦理基金國內外委託經營業務及加強受託機構之稽控。 | 5.妥慎評估辦理基金國內外委託經營業務及加強受託機構之稽控：  (1)有關國外委託經營績效良好加碼案，業於111年1月14日撥付102年度全球高股利增值股票型之安聯及貝萊德各1.5億美元及0.5億美元，共計2億美元。  (2)退撫基金國外委託經營103年度基礎建設股票型之德意志資產管理因經營績效良好，擬增加1.5億美元委託經營額度案，業提111年5月13日本會第278次委員會議審議通過，並於111年7月19日撥付0.75億美元。  (3)退撫基金102年度國內委託經營之委託期限於111年9月25日屆期，其經營績效評定案，業經111年8月12日本會第281次委員會議審議通過，本案已依規定辦理與其延長委託期限之相關作業。  (4)有關退撫基金國外委託經營第5批次續約亞太股票型委託，於111年4月27日屆期，其經營績效評定案，業經111年3月18日本會第276次委員會議審議通過，本案已依規定辦理與其延長委託期限之相關作業。  (5)退撫基金國外委託經營98年度國際股票型續約之委託期限於111年6月3日屆期，其經營績效評定案，業提111年4月15日本會第277次委員會議審議通過，採現金方式全數收回委託資產並已依規定辦理相關作業。  (6)退撫基金國外委託經營105年度全球多元資產型之委託期限於111年6月4日屆期，其經營績效評定案，業提111年4月15日本會第277次委員會議審議通過，本案已依規定辦理與其延長委託期限之相關作業。  (7)退撫基金國外委託經營102年度高股利股票型之委託期限於111年9月30日屆期，其經營績效評定案，業經111年8月12日本會第281次委員會議審議通過，本案已依規定辦理與其延長委託期限之相關作業。  (8)有關退撫基金111年度國外委託經營公開徵求受託機構一案，委託類型為全球ESG股票型，業於111年8月31日與施羅德投資管理等4家受託機構完成契約簽訂，每家各獲2.5億美元委託額度，委託期間5年。  (9)國內委託經營：  ①書面及程式線上稽核：完成111年1至12月份每日之稽核程式線上及書面稽核，以及110年11至12月份雙月（含年度）、111年1至10月份雙月之稽核程式線上及書面稽核。  ②實地稽核（受託機構）：完成8家受託機構（統一投信、安聯投信、滙豐投信、保德信投信、群益投信、復華投信、國泰投信及野村投信）暨1家保管機構（第一銀行）之實地稽核。  (10)國外委託經營：完成110年11至12月份（含下半年及年度）、111年1至10月份雙月及上半年度之書面稽核。 | 依計畫完成  依計畫完成  依計畫完成  依計畫完成  依計畫完成  依計畫完成  依計畫完成    依計畫完成  依計畫完成  依計畫完成 |  |
|  | 1. 賡續加強基金內部稽核。 | 6.賡續加強基金內部稽核：依據110及111年度稽核作業計畫之查核項目及查核週期，已完成110年11至12月份雙月（含下半年及年度）、111年1至10月份雙月及上半年度之內部稽核，計分基金收繳、撥付、資金調度決策過程、控制作業程序及投資結果、個別投資標的、財務出納及保管作業、會計業務、資訊業務、基金代收代付業務、基金風險控管作業等查核項目。 | 依計畫完成 |  |
|  | 1. 賡續擴充及更新基金收支、財務管理、稽核及風險控管等資訊系統。 | 7.賡續擴充及更新基金收支、財務管理、稽核及風險控管等資訊系統：為因應基金業務等運作需求，辦理基金收繳撥付作業系統計13項、基金財務整合管理系統計126項等系統增修調整作業、辦理財務整合管理系統和國內委託經營系統功能之內部控管增修、基金會計資訊系統增修等系統開發作業，並持續辦理使用單位更新版本、建檔資料提供及電話諮詢等服務，計辦理基金繳納系統作業資料提供服務572次，以維持業務正常之進行與因應基金管理業務之成長。 | 依計畫完成 |  |
|  | 1. 賡續辦理基金備援機制及汰換軟硬體設備，提升資訊作業效能及安全。 | 8.賡續辦理基金備援機制及汰換軟硬體設備，提升資訊作業效能及安全：   * 1. 辦理虛擬儲存平台暨異地備援系統性能調校作業、每日磁帶備份中心作業及實施每月2次異地備援演練作業。   2. 辦理網路交換器汰換採購、風險管理資料庫及作業系統版本升級、主機汰換更新與資料庫瘦身作業，提升資訊服務連線存取效率、網路效能並強化基金資訊環境作業安全。 | 依計畫完成  依計畫完成 |  |
|  | 1. 辦理機關資通安全責任等級及政府資安聯防應辦事項，強化資通安全防護管理。 | 9.辦理機關資通安全責任等級及政府資安聯防應辦事項，強化資通安全防護管理：為確保資訊安全管理制度持續有效運作，辦理年度ISO 27001資訊安全管理系統標準驗證續評作業，藉由公正第三方驗證檢核相關作業符合資安政策與規定以維持證書有效性，並辦理本會網路防火牆汰換以及伺服器端點偵測及應變機制導入作業，以精進可疑活動偵測、整合防毒機制延伸防護功能，並辦理年度資訊安全內部稽核作業、配合銓敘部年度所屬機關資通安全維護計畫實施情形之稽核作業，彙整提供書面審查資料，持續強化本會資訊安全防護。 | 依計畫完成 |  |
|  | 1. 辦理電腦訓練及資安講習，加強個人資料保護及安全管理事項。 | 10.辦理電腦訓練及資安講習，加強個人資料保護及安全管理事項：為加強資料保護及安全管理職能，分別於111年7月11日辦理本會主管資訊安全教育訓練、同年月21日辦理一般使用者資訊安全教育訓練，並於每月提供資安案例宣導以及辦理電子郵件社交工程演練，持續加強同仁個人資料保護、強化資訊安全管理與資訊安全意識。 | 依計畫完成 |  |

1. 施政計畫分項說明-以前年度

| 工作計  畫名稱 | 重要  計畫項目 | 實施內容 | 辦理情形 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 已完成或未完成之說明 | 因應改  善措施 |
| 退撫基金管理 | 基金業務系統更新計畫。 | 辦理基金業務系統更新計畫：110年度經4次上網公告招標，惟無廠商投標，因本案無法按原規畫期程實施，爰分別以110年12月20日台管資字第1101621724號、111年2月16日台管資字第1111629885號及111年4月1日台管資字第1111641363號函送「基金業務系統更新計畫」變更計畫，請銓敘部鑒核轉陳考試院，並經銓敘部111年5月2日部資一字第1115448883號函轉考試院秘書長111年4月26日考臺資一字第1110003012號函同意核備在案。 | 本案業於111年5月11日簽奉核可再次上網公告，於同年6月13日召開採購工作小組會議，完成本案重新公告之招標文件初擬作業。並於同年7月6日評選委員會會議審核招標文件通過後，自7月20日起計3次上網公告，於12月27日由威進國際資訊有限公司得標。 | 依契約分三年持續辦理「基金業務資訊系統委外開發案」之開發建置。業。 |

四、其他重要說明：無