

中華民國 95 年度

中央 政府 總 決 算

考 試 院 主 管

公務人員退休撫卹基金附屬單位決算

銓敘部

公務人員退休撫卹基金管理委員會

編印

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

決算總說明

中華民國 95 年度

本基金係依據公務人員退休撫卹基金管理條例設置，依考試院(84)考臺組參二字第0五一三0號令會同發布，目的在於運用基金及其孳息支應公務人員退休撫卹給與，以提高公務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。

依本基金管理條例之規定：

基金之來源計有五項：

- (一) 各級政府依法撥繳之費用。
- (二) 公務人員、政務官、教育及軍職人員依法自繳之費用。
- (三) 本基金之孳息收入及其運用之收益。
- (四) 經政府核定撥交之補助款項。
- (五) 其他有關收入。

基金之用途計有：

- (一) 依法核定支付公務人員之退休金、退職酬勞金、撫慰金、資遣給與及中途離職者之退費。
- (二) 依法核定支付公務人員之撫卹金。

95 年度工作執行成果報告暨收支決算如下：

壹、業務計畫實施績效：

一、辦理政公教軍人員退休給付：本年度預計數 312,816 人次，實際支付 301,679 人次，執行率 96.44%，較預計數減少 11,137 人次。

本年度預算數 29,997,360,000 元，實際支付 22,468,790,940 元，執行率 74.90%，較預算數減少 7,528,569,060 元。

(一)辦理政務人員退休給付：本年度預計數 500 人次，實際支付 431 人次，執行率 86.20%，較預計數減少 69 人次。

本年度預算數 60,032,000 元，實際支付 50,620,467 元，執行率 84.32%，較預算數減少 9,411,533 元，其中計發放：

1.一次退休金 10 人次，金額 10,489,960 元。

2.月退休金 313 人次，金額 32,670,649 元。

3.再一次加發補償金 3 人次，金額 1,326,160 元。

4.兼領一次退休金與月退休金 88 人次，金額 5,705,086 元。

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

決算總說明

中華民國 95 年度

兼領一次退休金 2,257,920 元。

兼領月退休金 3,447,166 元。

5.月撫慰金 17 人次，金額 428,612 元。

(二)辦理公務人員退休給付：本年度預計數 114,702 人次，實際支付 112,927 人次，執行率 98.45%，較預計數減少 1,775 人次。

本年度預算數 6,860,023,000 元，實際支付 6,779,320,732 元，執行率 98.82%，較預算數減少 80,702,268 元，其中計發放：

1.一次退休金 561 人次，金額 452,323,702 元。

2.月退休金 96,444 人次，金額 5,639,565,734 元。

3.再一次加發補償金 1,656 人次，金額 64,140,959 元。

4.兼領一次退休金與月退休金 11,401 人次，金額 448,056,207 元。

兼領一次退休金 161,605,155 元。

兼領月退休金 286,451,052 元。

5.資遺費 126 人次，金額 108,031,710 元。

6.因公傷病贍養金 12 人次，金額 137,236 元。

7.一次撫慰金 80 人次，金額 28,855,170 元。

8.月撫慰金 2,647 人次，金額 38,210,014 元。

(三)辦理教育人員退休給付：本年度預計數 133,347 人次，實際支付 126,640 人次，執行率 94.97%，較預計數減少 6,707 人次。

本年度預算數 13,819,040,000 元，實際支付 9,357,908,666 元，執行率 67.72%，較預算數減少 4,461,131,334 元，其中計發放：

1.一次退休金 347 人次，金額 409,353,305 元。

2.月退休金 105,229 人次，金額 7,948,000,969 元。

3.再一次加發補償金 770 人次，金額 85,908,946 元。

4.兼領一次退休金與月退休金 18,756 人次，金額 802,919,011 元。

兼領一次退休金 241,930,397 元。

兼領月退休金 560,988,614 元。

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

決算總說明

中華民國 95 年度

5.資遣費 67 人次，金額 62,533,795 元。

6.因公傷病贍養金 13 人次，金額 482,094 元。

7.一次撫慰金 51 人次，金額 21,335,456 元。

8.月撫慰金 1,407 人次，金額 27,375,090 元。

(四)辦理軍職人員退休給付：本年度預計數 64,267 人次，實際支付 61,681 人次，執行率 95.98%，較預計數減少 2,586 人次。

本年度預算數 9,258,265,000 元，實際支付 6,280,941,075 元，執行率 67.84%，較預算數減少 2,977,323,925 元，其中計發放：

1.退伍金 8,923 人次，金額 3,020,282,788 元。

2.退休俸 49,147 人次，金額 2,726,486,138 元。

3.再一次加發補償金 3,097 人次，金額 523,879,553 元。

4.因公傷病贍養金 118 人次，金額 3,363,724 元。

5.一次撫慰金 6 人次，金額 185,129 元。

6.月撫慰金 390 人次，金額 6,743,743 元。

二、辦理政公教軍人員撫卹給付：本年度預計數 7,164 人次，實際支付 6,430 人次，執行率 89.75%，較預計數減少 734 人次。

本年度預算數 723,878,000 元，實際支付 691,981,043 元，執行率 95.59%，較預算數減少 31,896,957 元。

(一)辦理政務人員撫卹給付：本年度預計數 6 人次，實際支付 4 人次，執行率 66.67%，較預計數減少 2 人次。

本年度預算數 1,148,000 元，實際支付 839,174 元，執行率 73.10%，較預算數減少 308,826 元，計發放：

1.年撫卹金 4 人次，金額 839,174 元。

(二)辦理公務人員撫卹給付：本年度預計數 4,654 人次，實際支付 4,056 人次，執行率 87.15%，較預計數減少 598 人次。

本年度預算數 468,280,000 元，實際支付 432,867,290 元，執行率 92.44%，較預算數減少 35,412,710 元，其中計發放：

1.一次撫卹金 449 人次，金額 211,432,880 元。

2.年撫卹金 3,607 人次，金額 221,434,410 元。

(三)辦理教育人員撫卹給付：本年度預計數 1,456 人次，實際支付 1,282 人次，執行率 88.05%，較預計數減少 174 人次。

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

決算總說明

中華民國 95 年度

本年度預算數 168,032,000 元，實際支付 170,710,500 元，執行率 101.59%，較預算數增加 2,678,500 元，其中計發放：

1.一次撫卹金 158 人次，金額 91,983,848 元。

2.年撫卹金 1,124 人次，金額 78,726,652 元。

(四)辦理軍職人員撫卹給付：本年度預計數 1,048 人次，實際支付 1,088 人次，執行率 103.82%，較預計數增加 40 人次。

本年度預算數 86,418,000 元，實際支付 87,564,079 元，執行率 101.33%，較預算數增加 1,146,079 元，其中計發放：

1.一次撫卹金 110 人次，金額 37,771,799 元。

2.年撫卹金 978 人次，金額 49,792,280 元。

三、辦理政公教軍人員離職退費：本年度預計數 4,425 人次，實際支付 4,303 人次，執行率 97.24%，較預計數減少 122 人次。

本年度預算數 365,688,000 元，實際支付 259,635,579 元，執行率 71.00%，較預算數減少 106,052,421 元。

(一)辦理政務人員離職退費：本年度預計數 19 人次，實際支付 22 人次，執行率 115.79%，較預計數增加 3 人次。

本年度預算數 1,592,000 元，實際支付 1,222,272 元，執行率 76.78%，較預算數減少 369,728 元，其中：

1.未併計年資 2 人次，金額 248,908 元。

累計繳納基金數 204,511 元。

利息 44,397 元。

2.退出基金累計繳納數 20 人次，金額 973,364 元。

累計繳納基金數 937,197 元。

利息 36,167 元。

(二)辦理公務人員離職退費：本年度預計數 2,790 人次，實際支付 2,665 人次，執行率 95.52%，較預計數減少 125 人次。

本年度預算數 193,870,000 元，實際支付 182,934,111 元，執行率 94.36%，較預算數減少 10,935,889 元，其中：

1.未併計年資 458 人次，金額 24,207,203 元。

累計繳納基金數 18,900,936 元。

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

決算總說明

中華民國 95 年度

利息 5,306,267 元。

2.退出基金累計繳納數 2,207 人次，金額 158,726,908 元。

累計繳納基金數 141,854,383 元。

利息 16,872,525 元。

(三)辦理教育人員離職退費：本年度預計數 1,153 人次，實際支付 1,206 人次，執行率 104.60%，較預計數增加 53 人次。

本年度預算數 163,092,000 元，實際支付 68,171,247 元，執行率 41.80%，較預算數減少 94,920,753 元，其中：

1.未併計年資 363 人次，金額 22,933,990 元。

累計繳納基金數 18,033,070 元。

利息 4,900,920 元。

2.退出基金累計繳納數 843 人次，金額 45,237,257 元。

累計繳納基金數 40,840,386 元。

利息 4,396,871 元。

(四)辦理軍職人員離職退費：本年度預計數 463 人次，實際支付 410 人次，執行率 88.55%，較預計數減少 53 人次。

本年度預算數 7,134,000 元，實際支付 7,307,949 元，執行率 102.44%，較預算數增加 173,949 元，其中：

1.未併計年資 78 人次，金額 3,734,819 元。

累計繳納基金數 3,055,682 元。

利息 679,137 元。

2.退出基金累計繳納數 332 人次，金額 3,573,130 元。

累計繳納基金數 3,481,259 元。

利息 91,871 元。

貳、基金收繳、給付情形：

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

決算總說明

中華民國 95 年度

- 一、基金收繳：公務人員退休撫卹基金收入本年度預算數 56,701,294,000 元，實際收入 53,007,399,931 元，執行率 93.49%，較預算數減少 3,693,894,069 元，其中：
- (一)政務人員部分：本年度未編列預算數，實際收入-5,750,881 元，較預算數減少 5,750,881 元。
 - (二)公務人員部分：本年度預算數 26,358,677,000 元，實際收入 25,171,198,887 元，執行率 95.49%，較預算數減少 1,187,478,113 元。
 - (三)教育人員部分：本年度預算數 21,219,584,000 元，實際收入 19,970,168,708 元，執行率 94.11%，較預算數減少 1,249,415,292 元。
 - (四)軍職人員部分：本年度預算數 9,123,033,000 元，實際收入 7,871,783,217 元，執行率 86.28%，較預算數減少 1,251,249,783 元。
- 二、基金給付：公務人員退休撫卹基金支出本年度預算數 31,086,926,000 元，實際支付 23,420,407,562 元，執行率 75.34%，較預算數減少 7,666,518,438 元，其中：
- (一)政務人員部分：本年度預算數 62,772,000 元，實際支付 52,681,913 元，執行率 83.93%，較預算數減少 10,090,087 元。
 - (二)公務人員部分：本年度預算數 7,522,173,000 元，實際支付 7,395,122,133 元，執行率 98.31%，較預算數減少 127,050,867 元。
 - (三)教育人員部分：本年度預算數 14,150,164,000 元，實際支付 9,596,790,413 元，執行率 67.82%，較預算數減少 4,553,373,587 元。
 - (四)軍職人員部分：本年度預算數 9,351,817,000 元，實際支付 6,375,813,103 元，執行率 68.18%，較預算數減少 2,976,003,897 元。
- 三、基金收繳給付淨額：公務人員退休撫卹基金收繳給付淨額本年度預算數 25,614,368,000 元，實際淨額 29,586,992,369 元，執行率 115.51%，較預算數增加 3,972,624,369 元，其中：
- (一)政務人員部分：本年度預算數-62,772,000 元，實際淨額-58,432,794 元，較預算數增加 4,339,206 元。
 - (二)公務人員部分：本年度預算數 18,836,504,000 元，實際淨額 17,776,076,754 元，執行率 94.37%，較預算數減少 1,060,427,246 元。
 - (三)教育人員部分：本年度預算數 7,069,420,000 元，實際淨額 10,373,378,295 元，執行率 146.74%，較預算數增加 3,303,958,295 元。
 - (四)軍職人員部分：本年度預算數-228,784,000 元，實際淨額 1,495,970,114 元，較預算數增加 1,724,754,114 元。
- 參、收支餘絀情形：
- 一、收入：本年度預算數 10,505,169,000 元，實際收入 29,081,476,629 元，執行率 276.83%，較預算數增加 18,576,307,629 元，其中：
- (一)財務收入：本年度預算數 10,505,169,000 元，實際收入 23,573,211,879 元，執行率 224.40%，較預算數增加 13,068,042,879 元。
 - 1.利息收入：本年度預算數 3,028,357,000 元，實際收入 5,617,053,337 元，執行率 185.48%，較預算數增加 2,588,696,337 元。
 - 2.兌換利益：本年度未編列預算數，實際收入 2,133,856,969 元，較預算數增加 2,133,856,969 元。美元之兌換淨利益 800,147,209 元，歐元之兌換淨利益 453,230,385 元，

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

決算總說明

中華民國 95 年度

英鎊之兌換淨利益 552,382,110 元，澳幣之兌換淨利益 338,546,396 元，紐幣之兌換淨損失 5,689,913 元，日圓之兌換淨損失 4,759,218 元。

3.借券收入：本年度未編列預算數，實際收入 28,599,347 元，較預算數增加 28,599,347 元。

4.投資利益：本年度預算數 7,476,812,000 元，實際收入 11,285,688,702 元，執行率 150.94%，較預算數增加 3,808,876,702 元。

5.投資評價利益：本年度未編列預算數，實際收入 4,508,013,524 元，較預算數增加 4,508,013,524 元。

(二)其他收入：本年度未編列預算數，實際收入 5,508,264,750 元，較預算數增加 5,508,264,750 元。

1.信託收益：本年度未編列預算數，實際收入 4,885,108 元，較預算數增加 4,885,108 元。

2.什項收入：本年度未編列預算數，實際收入 52,425,916 元，較預算數增加 52,425,916 元。

3.會計原則變動累積影響數：本年度未編列預算數，實際收入 5,450,953,726 元，較預算數增加 5,450,953,726 元。

二、支出：本年度預算數 273,597,000 元，實際支付 271,505,780 元，執行率 99.24%，較預算數減少 2,091,220 元，其中：

(一)財務支出：本年度預算數 273,597,000 元，實際支付 229,497,673 元，執行率 83.88%，較預算數減少 44,099,327 元。

1.委託經營管理費：本年度預算數 238,475,000 元，實際支付 198,795,465 元，執行率 83.36%，較預算數減少 39,679,535 元，係委託經營支付受託機構之費用。

2.保管費用：本年度預算數 30,792,000 元，實際支付 24,250,428 元，執行率 78.76%，較預算數減少 6,541,572 元，係支付保管機構之費用。

3.匯費及手續費：本年度預算數 4,330,000 元，實際支付 5,454,546 元，執行率 125.97%，較預算數增加 1,124,546 元。

4.交易費用：本年度未編列預算數，實際發生數 517,851 元，較預算數增加 517,851 元，係委託經營投資期貨所支付之手續費及交易稅。

5.借貸服務費：本年度未編列預算數，實際支付 479,383 元，較預算數增加 479,383 元，係從事借券業務所產生之費用。

(二)其他費用：本年度未編列預算數，實際支付 42,008,107 元，較預算數增加 42,008,107 元，係國外委託經營支付投資國所扣繳之稅捐。

肆、基金收繳給付淨額及本期賸餘部分：

本年度預算數 35,845,940,000 元，實際賸餘 58,396,963,218 元，佔預算數 162.91%，較預算數增加 22,551,023,218 元。

伍、餘絀撥補實況：本年度執行結果，基金收繳給付淨額 29,586,992,369 元轉入政公教軍人員退休撫卹基金—本金部分；本期賸餘 28,809,970,849 元，其中 6,992,573,797 元轉入政

公教軍人員退休撫卹基金—法定孳息部分，21,817,397,052 元轉入政公教軍人員退休撫卹基金—超出(未達-)法定孳息部分。

陸、資金運用結果：

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

決算總說明

中華民國 95 年度

一、資金來源：

(一)85 至 94 年度決算，基金之本金及賸餘 298,788,789,201 元，佔資金來源 81.88%。

(二)95 年度決算，基金之本金及賸餘 58,396,963,218 元，佔資金來源 16.00%。

(三)95 年度決算，基金之權益調整 5,909,998,957 元，佔資金來源 1.62%。

(四)應計負債計 1,815,275,691 元，佔資金來源 0.50%。

以上合計 364,911,027,067 元。

二、資金用途：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）

公務人員退休撫卹基金管理委員會

公務人員退休撫卹基金

決算總說明

中華民國95年度

本年度實際運用結果與本基金運用組合計畫之比較：

單位：新台幣元

投資及運用項目	實際執行數	中心配置比率			備註	
		實際執行比率(%)	預計比率(%)	允許變動區間(%)		
一、定期存款	台幣	50,522,840,000	13.84	12	6-23	
	外幣	47,210,249,409	12.94	5	1-10	
二、短期票券及庫券	43,930,398,698	12.04	7	5-23		
三、債券	國內	23,925,625,049	6.56	6	3-15	
	國外	25,985,718,604	7.12	10	3-20	
四、與公務人員福利有關設施之投資及貸款	1,800,000,000	0.49	2	0-5		
五、各級政府或公營事業辦理經濟建設之貸款或投資			1	0-3	尚未執行。依據「公務人員退休撫卹基金管理委員會辦理各級政府或公營事業機構經濟建設或投資貸款作業要點」之規定，本項貸款之申請應由行政院經建會審核完竣後薦送本會，或其他機關循行政程序向本會提出申請，由於目前未有獲行政院經建會推薦並符合本會規定之案件，亦無其他機關向本基金申借。	
六、國內上市(上櫃)公司股票及指數股票型基金	55,095,456,558	15.10	15	10-30		
七、國外上市公司股票	865,057,071	0.24	1	1-3		
八、受益憑證	國內	656,824,833	0.18	1	0-3	
	國外	7,823,086,937	2.14	5	2-8	
九、委託經營	國內	57,122,828,801	15.65	20	5-30	
	國外	44,947,865,795	12.32	15	5-25	
小計	359,885,951,755	98.62	100			
十、台幣支票存款及活期儲蓄存款	222,368,533	0.06			本項目係暫時閒置之資金，以待有利時機再行運用。	
十一、外幣活期存款	937,210,477	0.26			本項目係暫時閒置之資金，以待有利時機再行運用。	
十二、應收款項、預付款項及其他資產	3,865,496,302	1.06				
合計	364,911,027,067	100.00				

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

決算總說明

中華民國 95 年度

柒、資產負債情況：

一、基金資產負債結構：本基金本年度資產總額 364,911,027,067 元，流動資產 277,623,435,961 元，佔資產總額 76.08% ，長期性投資及應收款 87,127,856,691 元，佔資產總額 23.88% ，其他資產 159,734,415 元，佔資產總額 0.04% 。負債總額 1,815,275,691 元，流動負債 1,814,135,161 元，佔負債與委託人權益總額 0.49% ，其他負債 1,140,530 元，金額太小，不佔比率，委託人權益 363,095,751,376 元，佔負債與委託人權益總額 99.51% 。

二、基金資產情況：

(一)定期儲蓄存款 99,533,089,409 元，約佔總資產 27.28% 。

(二)台幣支票存款、活期儲蓄存款及外幣活期存款 3,030,560,266 元，約佔總資產 0.83% 。

(三)公平價值變動列入損益之金融資產－流動 169,528,904,269 元，約佔總資產 46.46% 。

1.股票 84,982,327,186 元，約佔總資產 23.29% 。

2.受益憑證 818,963,055 元，約佔總資產 0.23% 。

3.短期票券 62,195,541,991 元，約佔總資產 17.04% 。

4.債券 21,080,510,080 元，約佔總資產 5.78% 。

5.可轉換公司債 125,922,580 元，約佔總資產 0.03% 。

6.期貨保證金 299,143,349 元，約佔總資產 0.08% 。期貨未平倉持有部位共 354 口，投資評價損失 16,603,800 元。

7.遠期外匯合約 26,496,028 元，約佔總資產 0.01% 。買賣淨部位情形如下：買進部位為巴西幣 7,323,200 元、智利幣 421,200,000 元、印尼盾 45,312,000,000 元、韓幣 6,611,500,000 元、馬來西亞幣 12,909,600 元、波蘭幣 12,130,000 元、泰銖 197,796,000 元及新台幣 1,650,000,000 元，賣出部位為美元 78,703,195.63 元及紐幣 1,400,000 元。

(四)應收款項 3,688,955,809 元，約佔總資產 1.01% 。

1.應收帳款 1,500,429,180 元，約佔總資產 0.41% 。

2.應收收益 46,497,348 元，約佔總資產 0.01% 。

3.應收利息 2,142,029,281 元，約佔總資產 0.59% 。

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

決算總說明

中華民國 95 年度

(五)預付款項 1,841,926,208 元，約佔總資產 0.50%。

(六)備供出售之金融資產-非流動 37,216,513,038 元，約佔總資產 10.20%。

1.股票 28,736,601,268 元，約佔總資產 7.88%。

2.受益憑證 8,479,911,770 元，約佔總資產 2.32%。

(七)持有至到期日之金融資產-非流動-債券 49,911,343,653 元，約佔總資產 13.68%。

(八)信託財產 159,734,415 元，約佔總資產 0.04%。

以上資產合計 364,911,027,067 元。

三、基金負債與委託人權益情況：

(一)負債 1,815,275,691 元，約佔總資產 0.49%。

1.應付帳款 1,724,427,009 元，約佔總資產 0.47%。

2.應付費用 451,877 元，不佔比率。

3.應付管理費 71,920,514 元，約佔總資產 0.02%。

4.應付保管費 13,826,613 元，不佔比率。

5.其他應付款 3,509,148 元，不佔比率。

6.暫收款 1,140,530 元，不佔比率。

註：以 95 年 12 月 31 日為精算基準日，經委託精算公司精算結果，潛藏負債計 1,381,651,014,695 元，已提存退休金 363,095,751,376 元，未提撥退休金負債 1,018,555,263,319

元，已提撥比率 26%（身分別之明細如第 91 頁之提撥進度表）。

(二)委託人權益 363,095,751,376 元，約佔總資產 99.51%。

1.基金 357,185,752,419 元，約佔總資產 97.89%。

(1)政公教軍人員退休撫卹基金－本金部份：295,687,050,581 元

A.政務人員退休撫卹基金－本金部份：58,828,593 元

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

決算總說明

中華民國 95 年度

a.中央政府 25,526,404 元。

b.省市政府 23,435,878 元。

c.縣市政府 8,459,580 元。

d.公營事業機構 1,406,731 元。

B.公務人員退休撫卹基金－本金部份：163,598,031,715 元

a.中央政府 64,568,659,056 元。

b.省市政府 29,102,999,951 元。

c.縣市政府 49,517,534,151 元。

d.鄉鎮市公所 9,532,122,804 元。

e.公營事業機構 10,876,715,753 元。

C.教育人員退休撫卹基金－本金部份：106,199,589,980 元

a.中央政府 13,710,899,634 元。

b.省市政府 29,508,422,881 元。

c.縣市政府 62,980,267,465 元。

D.軍職人員退休撫卹基金－本金部份：25,830,600,293 元

a.中央政府 25,830,600,293 元。

(2)85 及 92 年度政公教軍人員退休撫卹基金－累計孳息部份：16,952,827,446 元

A.政務人員退休撫卹基金－累計孳息部份：14,159,614 元

a.中央政府 10,312,006 元。

b.省市政府 2,834,591 元。

c.縣市政府 953,143 元。

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

決算總說明

中華民國 95 年度

d.公營事業機構 59,874 元。

B.公務人員退休撫卹基金－累計孳息部份：9,804,079,744 元

a.中央政府 3,600,552,247 元。

b.省市政府 2,189,133,491 元。

c.縣市政府 2,818,889,567 元。

d.鄉鎮市公所 606,423,109 元。

e.公營事業機構 589,081,330 元。

C.教育人員退休撫卹基金－累計孳息部份：5,868,382,921 元

a.中央政府 788,027,844 元。

b.省市政府 1,601,945,914 元。

c.縣市政府 3,478,409,163 元。

D.軍職人員退休撫卹基金－累計孳息部份：1,266,205,167 元

a.中央政府 1,266,205,167 元。

(3)93 至 95 年度政教軍人員退休撫卹基金－法定孳息部份：16,094,789,857 元

A.政務人員退休撫卹基金－法定孳息部份：9,062,160 元

a.中央政府 6,319,666 元。

b.省市政府 1,897,799 元。

c.縣市政府 743,674 元。

d.公營事業機構 101,021 元。

B.公務人員退休撫卹基金－法定孳息部份：8,854,029,201 元

a.中央政府 3,455,769,895 元。

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

決算總說明

中華民國 95 年度

b. 省市政府 1,655,298,586 元。

c. 縣市政府 2,630,966,483 元。

d. 鄉鎮市公所 520,628,915 元。

e. 公營事業機構 591,365,322 元。

C. 教育人員退休撫卹基金－法定孳息部份：5,771,596,323 元

a. 中央政府 756,475,085 元。

b. 省市政府 1,590,079,791 元。

c. 縣市政府 3,425,041,447 元。

D. 軍職人員退休撫卹基金－法定孳息部份：1,460,102,173 元

a. 中央政府 1,460,102,173 元。

(3) 93 至 95 年度政公教軍人員退休撫卹基金－超出(未達-)法定孳息部份：28,451,084,535 元

A. 政務人員退休撫卹基金－超出(未達-)法定孳息部份：11,553,565 元

a. 中央政府 7,349,477 元。

b. 省市政府 2,891,457 元。

c. 縣市政府 1,152,369 元。

d. 公營事業機構 160,262 元。

B. 公務人員退休撫卹基金－超出(未達-)法定孳息部份：15,740,942,345 元

a. 中央政府 6,162,563,572 元。

b. 省市政府 2,900,356,693 元。

c. 縣市政府 4,708,032,685 元。

d. 鄉鎮市公所 923,238,527 元。

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

決算總說明

中華民國 95 年度

e.公營事業機構 1,046,750,868 元。

C.教育人員退休撫卹基金－超出(未達-)法定孳息部份：10,183,549,150 元

a.中央政府 1,325,550,935 元。

b.省市政府 2,817,258,860 元。

c.縣市政府 6,040,739,355 元。

D.軍職人員退休撫卹基金－超出(未達-)法定孳息部份：2,515,039,475 元

a.中央政府 2,515,039,475 元。

2.權益調整 5,909,998,957 元，約佔總資產 1.62%。

以上負債與委託人權益合計 364,911,027,067 元。

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

決算總說明

中華民國 95 年度

捌、委託人權益情況：

一、歷年委託人權益明細：

單位：新台幣元

年度	政務人員	公務人員	教育人員	軍職人員	合計
85		11,662,906,742	3,887,831,187		15,550,737,929
86		26,442,366,262	15,198,377,961	2,045,182,494	43,685,926,717
87		40,321,894,507	26,496,642,228	6,008,746,159	72,827,282,894
88		59,727,526,265	41,155,032,741	10,112,715,281	110,995,274,287
88 下半及 89	172,731,858	72,001,830,123	49,266,957,219	12,141,748,823	133,583,268,023
90	192,619,467	87,678,520,854	60,736,096,583	15,146,708,914	163,753,945,818
91	219,904,817	100,285,132,629	68,916,049,860	17,765,294,910	187,186,382,216
92	273,789,230	123,753,834,547	84,041,691,986	21,925,609,671	229,994,925,434
93	214,768,324	141,784,340,981	94,178,782,439	24,004,550,841	260,182,442,585
94	142,621,458	164,232,632,626	107,347,135,385	27,066,399,732	298,788,789,201
95	95,535,356	201,276,894,425	130,136,566,642	31,586,754,953	363,095,751,376

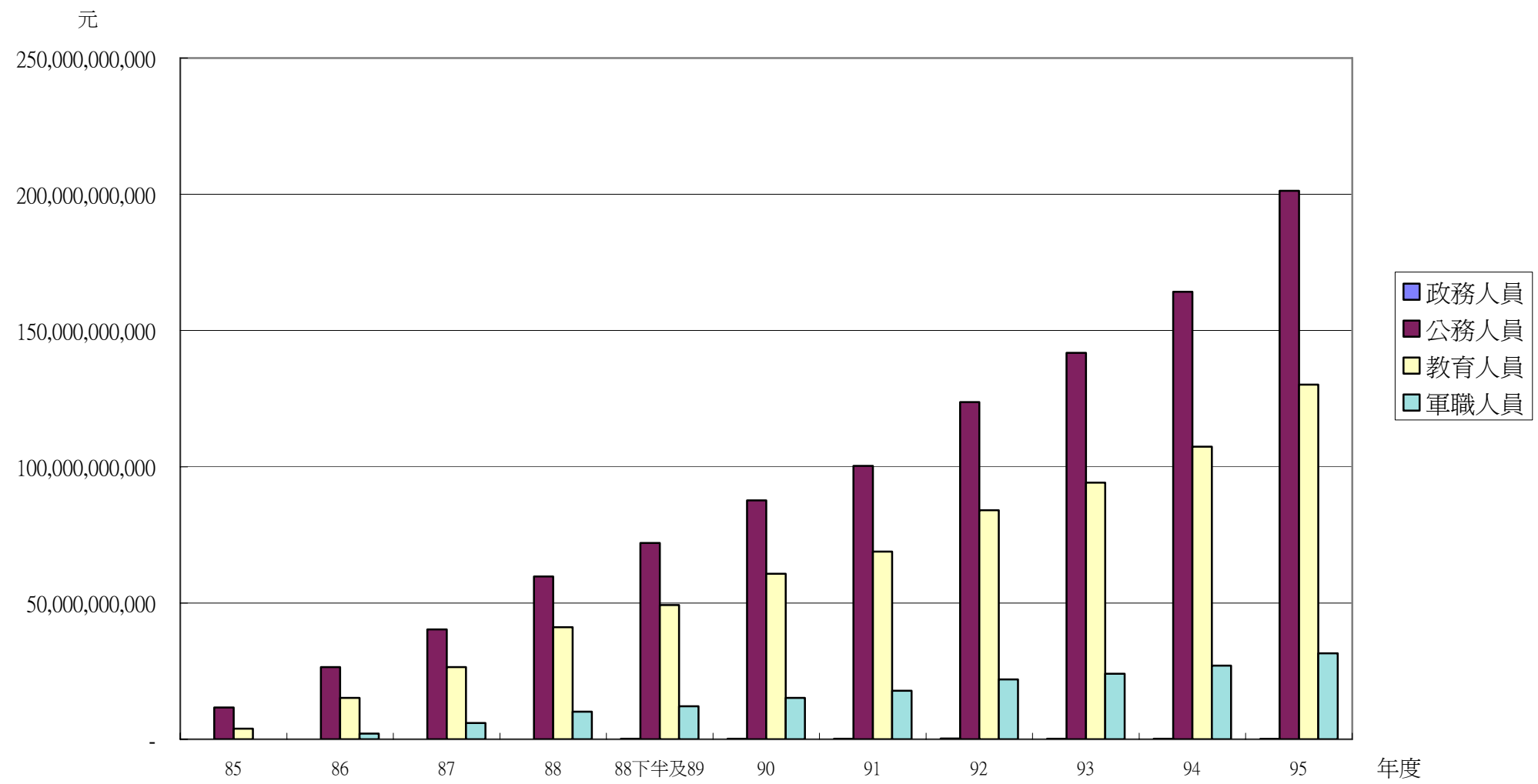
公務人員退休撫卹基金管理委員會

公務人員退休撫卹基金

決算總說明

中華民國 95 年度

二、歷年委託人權益統計圖：



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
收支餘絀決算表(總表)

中華民國95年度

單位：新台幣元

科目	本 年				上 年				本年度與上年度決算數比較	
	預 算 數	%	決 算 數	%	比 較 增(+)減(-)	%	決 算 數	%	增(+)減(-)	%
收 入	10,505,169,000	100.00	29,081,476,629	100.00	18,576,307,629	176.83	10,559,368,083	100.00	18,522,108,546	175.41
財務收入	10,505,169,000	100.00	23,573,211,879	81.06	13,068,042,879	124.40	10,472,503,344	99.18	13,100,708,535	125.10
利息收入	3,028,357,000	28.83	5,617,053,337	19.31	2,588,696,337	85.48	3,788,502,196	35.88	1,828,551,141	48.27
兌換淨利益(損失)			2,133,856,969	7.34	2,133,856,969		248,314,498	2.35	1,885,542,471	759.34
債券收入			28,599,347	0.10	28,599,347		48,409,766	0.46	-19,810,419	-40.92
投資淨利益(損失)	7,476,812,000	71.17	11,285,688,702	38.81	3,808,876,702	50.94	-24,091,942,201	-228.16	35,377,630,903	-146.84
投資評價淨利益(損失)			4,508,013,524	15.50	4,508,013,524		30,479,219,085	288.65	-25,971,205,561	-85.21
整理收入							44,003		-44,003	-100.00
收回過期帳及前期支出							44,003		-44,003	-100.00
其他收入			5,508,264,750	18.94	5,508,264,750		86,820,736	0.82	5,421,444,014	6,244.41
信託收益			4,885,108	0.02	4,885,108		5,209,871	0.05	-324,763	-6.23
什項收入			52,425,916	0.18	52,425,916		81,610,865	0.77	-29,184,949	-35.76
會計原則變動累積影響數			5,450,953,726	18.74	5,450,953,726				5,450,953,726	
支 出	273,597,000	2.60	271,505,780	0.92	-2,091,220	-0.76	201,825,367	1.91	69,680,413	34.53
財務支出	273,597,000	2.60	229,497,673	0.78	-44,099,327	-16.12	166,838,708	1.58	62,658,965	37.56
委託經營管理費	238,475,000	2.27	198,795,465	0.68	-39,679,535	-16.64	140,834,494	1.33	57,960,971	41.16
保管費用	30,792,000	0.29	24,250,428	0.08	-6,541,572	-21.24	18,987,288	0.18	5,263,140	27.72
匯費及帳籍維護費	4,330,000	0.04	5,454,546	0.02	1,124,546	25.97	5,850,782	0.06	-396,236	-6.77
交易費用			517,851		517,851				517,851	
借貸服務費			479,383		479,383		1,166,144	0.01	-686,761	-58.89
其他支出			42,008,107	0.14	42,008,107		32,795,883	0.31	9,212,224	28.09
其他費用			42,008,107	0.14	42,008,107		32,795,883	0.31	9,212,224	28.09
整理支出							2,190,776	0.02	-2,190,776	-100.00
過期帳支出							2,190,776	0.02	-2,190,776	-100.00
本期 贖 餘(短 絀)	10,231,572,000	97.40	28,809,970,849	99.08	18,578,398,849	181.58	10,357,542,716	98.09	18,452,428,133	178.15

備註：1.本表所列兌換利益、兌換損失、投資利益、投資損失、投資評價利益及投資評價損失等相對科目，係採淨額列示：

- (1)兌換利益2,133,856,969元，係包括自行運用兌換利益2,472,289,431元及委託經營兌換損失338,432,462元。
- (2)投資利益11,285,688,702元，係包括自行運用投資利益8,055,553,425元及委託經營投資利益3,230,135,278元。
- (3)投資評價利益4,508,013,524元，係包括自行運用投資評價利益1,525,253,225元及委託經營投資評價利益2,982,760,300元。

2.首次適用財務會計準則第34號公報所產生之會計原則變動累積影響數5,450,953,726元，其中自行運用部分474,317,325元，委託經營部分4,976,636,401元。

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
收支餘絀決算表(自行運用)

中華民國95年度

單位：新台幣元

科目	本 年				上 年				本年度與上年度決算數比較	
	預 算 數	%	決 算 數	%	比 較 增(+)減(-)	%	決 算 數	%	增(+)減(-)	%
收 入	6,828,360,000	100.00	17,228,357,019	100.00	10,399,997,019	152.31	4,643,648,491	100.00	12,584,708,528	271.01
財務收入	6,828,360,000	100.00	16,696,728,670	96.92	9,868,368,670	144.52	4,556,998,279	98.14	12,139,730,391	266.40
利息收入	1,968,432,000	28.83	4,615,033,242	26.79	2,646,601,242	134.45	3,089,675,976	66.54	1,525,357,266	49.37
兌換淨利益(損失)			2,472,289,431	14.35	2,472,289,431		-222,710,659	-4.80	2,695,000,090	-1,210.09
債券收入			28,599,347	0.17			48,409,766	1.04	-19,810,419	-40.92
投資淨利益(損失)	4,859,928,000	71.17	8,055,553,425	46.76	3,195,625,425	65.75	-28,792,670,825	-620.04	36,848,224,250	-127.98
投資評價淨利益(損失)			1,525,253,225	8.85	1,525,253,225		30,434,294,021	655.40	-28,909,040,796	-94.99
整理收入							44,003		-44,003	-100.00
收回過期帳及前期支出							44,003		-44,003	-100.00
其他收入			531,628,349	3.08	531,628,349		86,606,209	1.86	445,022,140	513.85
信託收益			4,885,108	0.03	4,885,108		5,209,871	0.11	-324,763	-6.23
什項收入			52,425,916	0.30	52,425,916		81,396,338	1.75	-28,970,422	-35.59
會計原則變動累積影響數			474,317,325	2.75	474,317,325				474,317,325	
支 出	11,084,000	0.16	15,370,277	0.09	4,286,277	38.67	16,612,438	0.36	-1,242,161	-7.48
財務支出	11,084,000	0.16	15,370,277	0.09	4,286,277	38.67	14,421,662	0.31	948,615	6.58
委託經營管理費										
保管費用	8,269,000	0.12	10,984,522	0.07	2,715,522	32.84	8,922,323	0.19	2,062,199	23.11
匯費及帳籍維護費	2,815,000	0.04	3,906,372	0.02	1,091,372	38.77	4,333,195	0.09	-426,823	-9.85
借貸服務費			479,383		479,383		1,166,144	0.03	-686,761	-58.89
其他支出										
其他費用										
整理支出							2,190,776	0.05	-2,190,776	-100.00
過期帳支出							2,190,776	0.05	-2,190,776	-100.00
本期 贖 餘(短 絀)	6,817,276,000	99.84	17,212,986,742	99.91	10,395,710,742	152.49	4,627,036,053	99.64	12,585,950,689	272.01

備註：本表所列兌換利益、兌換損失、投資利益、投資損失、投資評價利益及投資評價損失等相對科目，係採淨額列示：

- 1.兌換利益2,472,289,431元，係包括兌換利益5,624,698,275元及兌換損失3,152,408,844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.投資利益8,055,553,425元，係包括投資利益8,130,653,241元及投資損失75,099,817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.投資評價利益1,525,253,225元，係包括投資評價利益4,068,205,006元及投資評價損失2,542,951,782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)。

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
收支餘絀決算表(委託經營)

中華民國95年度

單位：新台幣元

科目	本 年		上 年 度		比 較		上 年 度		本 年 度 與 上 年 度 決 算 數 比 較	
	預 算 數	%	決 算 數	%	增 (+) 減 (-)	%	決 算 數	%	增 (+) 減 (-)	%
收 入	3,676,809,000	100.00	11,853,119,610	100.00	8,176,310,610	222.38	5,915,719,592	100.00	5,937,400,018	100.37
財務收入	3,676,809,000	100.00	6,876,483,209	58.01	3,199,674,209	87.02	5,915,505,065	100.00	960,978,144	16.25
利息收入	1,059,925,000	28.83	1,002,020,095	8.46	-57,904,905	-5.46	698,826,220	11.82	303,193,875	43.39
兌換淨利益(損失)			-338,432,462	-2.86	-338,432,462		471,025,157	7.96	-809,457,619	-171.85
投資淨利益(損失)	2,616,884,000	71.17	3,230,135,277	27.25	613,251,277	23.43	4,700,728,624	79.46	-1,470,593,347	-31.28
投資評價淨利益(損失)			2,982,760,299	25.16	2,982,760,299		44,925,064	0.76	2,937,835,235	6,539.41
其他收入			4,976,636,401	41.99	4,976,636,401		214,527		4,976,421,874	2,319,718.21
什項收入							214,527		-214,527	-100.00
會計原則變動累積影響數			4,976,636,401	41.99	4,976,636,401				4,976,636,401	
支 出	262,513,000	7.14	256,135,503	2.15	-6,377,497	-2.43	185,212,929	3.13	70,922,574	38.29
財務支出	262,513,000	7.14	214,127,396	1.80	-48,385,604	-18.43	152,417,046	2.58	61,710,350	40.49
委託經營管理費	238,475,000	6.49	198,795,465	1.68	-39,679,535	-16.64	140,834,494	2.38	57,960,971	41.16
保管費用	22,523,000	0.61	13,265,906	0.11	-9,257,094	-41.10	10,064,965	0.17	3,200,941	31.80
匯費及帳籍維護費	1,515,000	0.04	1,548,174	0.01	33,174	2.19	1,517,587	0.03	30,587	2.02
交易費用			517,851		517,851				517,851	
其他支出			42,008,107	0.35	42,008,107		32,795,883	0.55	9,212,224	28
其他費用			42,008,107	0.35	42,008,107		32,795,883	0.55	9,212,224	28.09
本 期 賸 餘 (短 絀)	3,414,296,000	92.86	11,596,984,107	97.84	8,182,688,107	239.66	5,730,506,663	96.87	5,866,477,444	98.81

備註：本表所列兌換利益、兌換損失、投資利益、投資損失、投資評價利益及投資評價損失等相對科目，係採淨額列示：

1. 兌換損失338,432,462元，係包括兌換利益1,049,145,937元及兌換損失1,387,578,399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. 投資利益3,230,135,277元，係包括投資利益9,183,393,100元及投資損失5,953,257,824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)。
3. 投資評價利益2,982,760,299元，係包括投資評價利益6,314,799,363元及投資評價損失3,332,039,065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)。

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

餘絀撥補決算表

中華民國95年度

單位：新台幣元

項 目	本 年 度						上 年 度	
	預 算 數	%	決 算 數	%	比較增(+)減(-)	%	決 算 數	%
一. 賸餘之部	10,231,572,000	100.00	28,809,970,849	100.00	18,578,398,849	181.58	10,357,542,716	100.00
1. 本年度賸餘	10,231,572,000	100.00	28,809,970,849	100.00	18,578,398,849	181.58	10,357,542,716	100.00
2. 以前年度未分配賸餘								
二. 分配之部	10,231,572,000	100.00	28,809,970,849	100.00	18,578,398,849	181.58	10,357,542,716	100.00
賸餘撥充基金數	10,231,572,000	100.00	28,809,970,849	100.00	18,578,398,849	181.58	10,357,542,716	100.00
1. 提存政公教軍人員退休撫卹基金－本金部分								
政務人員退休撫卹基金－本金部分								
公務人員退休撫卹基金－本金部分								
教育人員退休撫卹基金－本金部分								
軍職人員退休撫卹基金－本金部分								
2. 政公教軍人員退休撫卹基金－累計孳息								
3. 提存政公教軍人員退休撫卹基金－法定孳息部分			6,992,573,797	24.27			5,230,215,197	50.50
4. 提存政公教軍人員退休撫卹基金－超出(未達-)法定孳息部分			21,817,397,052	75.73			5,127,327,519	49.50
三. 未分配賸餘								
四. 短絀之部								
1. 本年度短絀								
2. 以前年度待填補之短絀								
五. 填補之部								
1. 撥用盈餘								
2. 撥用公積								
3. 折減基金								
4. 國庫撥補								
六. 待填補之短絀								

備註：本期賸餘本年度決算數係為收支賸餘，不含基金收繳給付項目之基金本金變動部分。

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

現金流量決算表

中華民國95年度

單位：新台幣元

科 名	目 稱	編 號	檢 查 號 碼	決 算 數	預 算 數	比 較 增 減 (-)	
						金 額	%
營業活動之現金流量							
	本期賸餘			28,809,970,849	10,231,572,000	18,578,398,849	181.58
	調整非現金項目			5,909,998,957		5,909,998,957	
	營業活動之淨現金流入(流出一)			34,719,969,806	10,231,572,000	24,488,397,806	239.34
投資活動之現金流量							
	短期投資及短期代墊款淨減(淨增一)			14,008,601,596	21,561,289,000	-7,552,687,404	-35.03
	減少應收款項(淨增一)			-681,274,756		-681,274,756	
	減少預付款項(淨增一)			-454,111,012		-454,111,012	
	減少委託經營(淨增一)			-28,970,656,239	2,644,783,000	-31,615,439,239	-1,195.39
	減少中期放款(淨增一)				5,715,285,000	-5,715,285,000	-100.00
	減少長期投資(淨增一)			-15,748,728,850	-46,793,278,000	31,044,549,150	-66.34
	減少雜項資產(淨增一)			1,487,165		1,487,165	
	投資活動之淨現金流入(流出一)			-31,844,682,096	-16,871,921,000	-46,018,797,411	272.75
融資活動之現金流量							
	增加基金收繳數			53,007,399,931	56,701,294,000	-3,693,894,069	-6.51
	減少基金給付數			-23,420,407,562	-31,086,926,000	7,666,518,438	-24.66
	短期債務淨增(淨減一)			-1,152,977,433		-1,152,977,433	
	融資活動之淨現金流入(流出一)			28,434,014,936	25,614,368,000	-1,152,977,433	-4.50
	現金及約當現金之淨增(淨減一)			31,309,302,646	18,974,019,000	12,335,283,646	65.01
	期初現金及約當現金			69,383,365,773	45,551,585,000	23,831,780,773	52.32
	期末現金及約當現金			100,692,668,419	64,525,604,000	36,167,064,419	56.05

備註：1. 「調整非現金項目」包括備供出售之金融資產評價損益－股票5,000,659,737元、備供出售之金融資產評價損益－受益憑證909,339,220元。

2. 本期賸餘本年度決算數係為收支賸餘，不含基金收繳給付項目之基金本金變動部分。

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
平 衡 表

中華民國95年12月31日

單位：新台幣元

科 目	本 年 度 決 算 數						上 年 度 決 算 數						比 較 增 (+) 減 (-)					
	自行運用部分		委託經營部分		合 計		自行運用部分		委託經營部分		合 計		自行運用部分		委託經營部分		合 計	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	262,840,332,471	100.00	102,070,694,596	100.00	364,911,027,067	100.00	228,657,003,968	100.00	73,100,038,357	100.00	301,757,042,325	100.00	34,183,328,503	14.95	28,970,656,239	39.63	63,153,984,742	20.93
流 動 資 產	175,552,741,365	66.79	102,070,694,596	100.00	277,623,435,961	76.08	157,116,654,547	68.72	73,100,038,357	100.00	230,216,692,904	76.29	18,436,086,818	11.73	28,970,656,239	39.63	47,406,743,057	20.59
現 金	100,692,668,419	38.31	1,870,981,256	1.83	102,563,649,675	28.11	69,383,365,773	30.35	1,427,149,126	1.96	70,810,514,899	23.47	31,309,302,646	45.13	443,832,130	31.10	31,753,134,776	44.84
銀行存款	100,692,668,419	38.31	1,870,981,256	1.83	102,563,649,675	28.11	69,383,365,773	30.35	1,427,149,126	1.96	70,810,514,899	23.47	31,309,302,646	45.13	443,832,130	31.10	31,753,134,776	44.84
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	71,154,311,059	27.07	98,374,593,210	96.38	169,528,904,269	46.46	85,162,912,655	37.25	69,081,775,320	94.50	154,244,687,975	51.11	-14,008,601,596	-16.45	29,292,817,890	42.40	15,284,216,294	9.91
股票	27,223,912,361	10.36	57,758,414,825	56.59	84,982,327,186	23.29	19,809,911,445	8.66	35,891,311,115	49.10	55,701,222,560	18.46	7,414,000,916	37.43	21,867,103,710	60.93	29,281,104,626	52.57
受益憑證			818,963,055	0.80	818,963,055	0.23									818,963,055		818,963,055	
短期票券	43,930,398,698	16.71	18,265,143,293	17.90	62,195,541,991	17.04	65,353,001,210	28.59	14,350,708,193	19.63	79,703,709,403	26.41	-21,422,602,512	-32.78	3,914,435,100	27.28	-17,508,167,412	-21.97
債券			21,080,510,080	20.65	21,080,510,080	5.78			18,632,400,884	25.49	18,632,400,884	6.17			2,448,109,196	13.14	2,448,109,196	13.14
可轉換公司債			125,922,580	0.12	125,922,580	0.03									125,922,580		125,922,580	
期貨保證金			299,143,349	0.29	299,143,349	0.08			207,355,128	0.28	207,355,128	0.07			91,788,221	44.27	91,788,221	44.27
遠期外匯合約			26,496,028	0.03	26,496,028	0.01									26,496,028		26,496,028	
應 收 款 項	1,863,835,679	0.71	1,825,120,130	1.79	3,688,955,809	1.01	1,182,560,923	0.51	2,591,113,911	3.54	3,773,674,834	1.25	681,274,756	57.61	-765,993,781	-29.56	-84,719,025	-2.25
應收帳款	71,006,199	0.03	1,429,422,981	1.40	1,500,429,180	0.41	1,075,147		2,290,913,196	3.13	2,291,988,343	0.76	69,931,052	6504.32	-861,490,215	-37.60	-791,559,163	-34.54
應收收益	4,967,703		41,529,645	0.04	46,497,348	0.01	5,635,976		16,235,148	0.02	21,871,124	0.01	-668,273	-11.86	25,294,497	155.80	24,626,224	112.60
應收利息	1,787,861,777	0.68	354,167,504	0.35	2,142,029,281	0.59	1,175,849,800	0.51	283,867,503	0.39	1,459,717,303	0.48	612,011,977	52.05	70,300,001	24.77	682,311,978	46.74
其他應收款									98,064		98,064				-98,064	-100.00	-98,064	-100.00
預 付 款 項	1,841,926,208	0.70			1,841,926,208	0.50	1,387,815,196	0.61			1,387,815,196	0.46	454,111,012	32.72			454,111,012	32.72
其他預付款	1,841,926,208	0.70			1,841,926,208	0.50	1,387,815,196	0.61			1,387,815,196	0.46	454,111,012	32.72			454,111,012	32.72
長期性投資及應收款	87,127,856,691	33.15			87,127,856,691	23.88	71,379,127,841	31.21			71,379,127,841	23.66	15,748,728,850	22.06			15,748,728,850	22.06
備供出售之金融資產-非流動	37,216,513,038	14.16			37,216,513,038	10.20	35,021,142,750	15.31			35,021,142,750	11.61	2,195,370,288	6.27			2,195,370,288	6.27
股票	28,736,601,268	10.93			28,736,601,268	7.88	29,596,298,723	12.94			29,596,298,723	9.81	-859,697,455	-2.90			-859,697,455	-2.90
受益憑證	8,479,911,770	3.23			8,479,911,770	2.32	5,424,844,027	2.37			5,424,844,027	1.80	3,055,067,743	56.32			3,055,067,743	56.32
持有至到期日之金融資產-非流動	49,911,343,653	18.99			49,911,343,653	13.68	36,357,985,091	15.90			36,357,985,091	12.05	13,553,358,562	37.28			13,553,358,562	37.28
債券	49,911,343,653	18.99			49,911,343,653	13.68	36,357,985,091	15.90			36,357,985,091	12.05	13,553,358,562	37.28			13,553,358,562	37.28
其他資產	159,734,415	0.06			159,734,415	0.04	161,221,580	0.07			161,221,580	0.05	-1,487,165	-0.92			-1,487,165	-0.92
什項資產	159,734,415	0.06			159,734,415	0.04	161,221,580	0.07			161,221,580	0.05	-1,487,165	-0.92			-1,487,165	-0.92
信託財產	159,734,415	0.06			159,734,415	0.04	161,221,580	0.07			161,221,580	0.05	-1,487,165	-0.92			-1,487,165	-0.92
合 計	262,840,332,471	100.00	102,070,694,596	100.00	364,911,027,067	100.00	228,657,003,968	100.00	73,100,038,357	100.00	301,757,042,325	100.00	34,183,328,503	14.95	28,970,656,239	39.63	63,153,984,742	20.93

備註：1.銀行存款自行運用部分係包含台幣存款52,545,208,533元、外幣存款美元1,349,376,680.85、歐元1,733,926.36元、澳幣147,951,879元、紐幣493.12元、英鎊3,411.46元及日圓715,136,394，外幣存款折合新台幣48,147,459,886元，合計100,692,668,419元。

2.股票之續後評價，係依我國「財務會計準則公報第34號」第92條第1項規定，於每月終按月終收盤價作為公平價值計算。

3.受益憑證之續後評價，係依我國「財務會計準則公報第34號」第92條第1項規定，於每月終按全部投資總淨值作為公平價值。

4.債券之續後評價，屬公平價值變動列入損益之金融資產者，係依我國「財務會計準則公報第34號」第92條第1項規定，於每月終就OTC百元參考價按全部投資總淨值作為公平價值；屬持有至到期日者，採折溢攤銷評價。

5.短期票券之續後評價，係依我國「財務會計準則公報第34號」第92條第1項規定，採買進成本加計至計算日止之應計利息評價，分別表達於短期票券及應收利息科目項下。

6.可轉換公司債之續後評價，上市者，於每月終按月終收盤價加計至月終應收之利息評價；上櫃者，以月終櫃檯中心等價自動成交系統之成交價加權平均值加計至月終應收之利息評價。

7.期貨之續後評價，係依我國「財務會計準則公報第34號」第92條第1項規定，採計算日之結算價格評價。

8.遠期外匯合約之續後評價，係依我國「財務會計準則公報第34號」第92條第1項規定，採計算日之即期匯率評價。

9.本會委託經營收取各投信公司以定存單繳納履約保證金計48,070,430元，係或有性質之備忘科目，已設備查簿備查，其明細資料詳保證品明細表及存入保證品明細表。

10.委託經營資料來源：本會委託保管銀行(國內-第一銀行，國外-美商花旗銀行)。

11.「財務會計準則公報第34號」自95年度開始施行。

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
平 衡 表

中華民國95年12月31日

單位：新台幣元

科 目	本 年 度 決 算 數						上 年 度 決 算 數						比 較 增 (+) 減 (-)					
	自行運用部分		委託經營部分		合 計		自行運用部分		委託經營部分		合 計		自行運用部分		委託經營部分		合 計	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	39,607,070	0.01	1,775,668,621	1.74	1,815,275,691	0.49	1,095,762,620	0.48	1,872,490,504	2.56	2,968,253,124	0.98	-1,056,155,550	-96.39	-96,821,883	-5.17	-1,152,977,433	-38.84
流動負債	38,466,540	0.01	1,775,668,621	1.74	1,814,135,161	0.49	1,095,289,101	0.48	1,872,490,504	2.56	2,967,779,605	0.98	-1,056,822,561	-96.49	-96,821,883	-5.17	-1,153,644,444	-38.87
應付款項	38,466,540	0.01	1,775,668,621	1.74	1,814,135,161	0.49	1,095,289,101	0.48	1,872,490,504	2.56	2,967,779,605	0.98	-1,056,822,561	-96.49	-96,821,883	-5.17	-1,153,644,444	-38.87
應付帳款	28,371,344	0.01	1,696,055,665	1.66	1,724,427,009	0.47	1,090,360,288	0.48	1,845,888,481	2.53	2,936,248,769	0.98	-1,061,988,944	-97.40	-149,832,816	-8.12	-1,211,821,760	-41.27
應付費用	451,877				451,877		533,180				533,180		-81,303	-15.25			-81,303	-15.25
應付管理費			71,920,514	0.07	71,920,514	0.02			24,028,879	0.03	24,028,879				47,891,635	199.31	47,891,635	199.31
應付保管費	6,134,171		7,692,442	0.01	13,826,613		2,431,510		2,573,144	0.00	5,004,654		3,702,661	152.28	5,119,298	198.95	8,821,959	176.28
其他應付款	3,509,148				3,509,148		1,964,123				1,964,123		1,545,025	78.66			1,545,025	78.66
其他負債	1,140,530				1,140,530		473,519				473,519		667,011	140.86			667,011	140.86
什項負債	1,140,530				1,140,530		473,519				473,519		667,011	140.86			667,011	140.86
暫收款	1,140,530				1,140,530		473,519				473,519		667,011	140.86			667,011	140.86
委託人權益	262,800,725,401	99.99	100,295,025,975	98.26	363,095,751,376	99.51	227,561,241,348	99.52	71,227,547,853	97.44	298,788,789,201	99.02	35,239,484,053	15.49	29,067,478,122	40.81	64,306,962,175	21.52
基 金					357,185,752,419	97.89					298,788,789,201	99.02					58,396,963,218	19.54
政公教軍人員退休撫卹基金－																		
本金部分					295,687,050,581	81.03					266,100,058,212	88.18					29,586,992,369	11.12
政公教軍人員退休撫卹基金－																		
本金部分					295,687,050,581	81.03					266,100,058,212	88.18					29,586,992,369	11.12
政公教軍人員退休撫卹基金－																		
孳息部分					61,498,701,838	16.86					32,688,730,989	10.83					28,809,970,849	88.13
政公教軍人員退休撫卹基金－																		
法定孳息部分					16,094,789,857	4.41					12,716,145,827	4.21					3,378,644,030	26.57
政公教軍人員退休撫卹基金－																		
超出(未達)法定孳息部分					28,451,084,535	7.80					19,559,296,555	6.48					8,891,787,980	45.46
政公教軍人員退休撫卹基金－																		
累計孳息					16,952,827,446	4.65					413,288,607	0.14					16,539,538,839	4001.93
權益調整	5,909,998,957	2.25			5,909,998,957	1.62							5,909,998,957				5,909,998,957	
權益調整	5,909,998,957	2.25			5,909,998,957	1.62							5,909,998,957				5,909,998,957	
備供出售之金融資產評價損益	5,909,998,957	2.25			5,909,998,957	1.62							5,909,998,957				5,909,998,957	
合 計	262,840,332,471	100.00	102,070,694,596	100.00	364,911,027,067	100.00	228,657,003,968	100.00	73,100,038,357	100.00	301,757,042,325	100.00	34,183,328,503	14.95	28,970,656,239	39.63	63,153,984,742	20.93

備註：1.本年度潛藏負債經委託精算公司精算結果，政、公、教、軍四類人員計1,381,651,014,695元，詳見參考表第91頁。

2.本年度政公教軍人員退休撫卹基金－孳息按身分別、政府別分配部份詳見參考表第82-85頁。

3.「政公教軍人員退休撫卹基金－累計孳息」本年度決算數係85至92年度之法定孳息及超出法定孳息部份合計數。

4.「政公教軍人員退休撫卹基金－法定孳息部份」本年度決算數係93、94、95三年度之政公教軍人員退休撫卹基金－法定孳息部份合計數。

5.「政公教軍人員退休撫卹基金－超出(未達)法定孳息部份」本年度決算數係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。

6.「政公教軍人員退休撫卹基金－法定孳息部份」上年度決算數係92、93、94三年度之政公教軍人員退休撫卹基金－法定孳息部份合計數。

7.「政公教軍人員退休撫卹基金－超出(未達)法定孳息部份」上年度決算數係92、93、94三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。

8.權益調整係指備供出售之金融資產其成本與市價之差額。

9.委託人權益按身分別分配部分詳見附屬表第65頁。

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
收入明細表(總表)

中華民國95年度

單位：新台幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 數 與 預 算 數 比 較 之 增 減		說 明
			金 額	%	
財務收入	10,505,169,000	40,016,547,606	29,511,378,606	280.92	
利息收入	3,028,357,000	5,617,053,337	2,588,696,337	85.48	
銀行存款利息收入		2,587,738,560			
台幣活期存款		26,271,077			
台幣定期存款		1,049,610,414			
美元活期存款		70,956,888			
美元定期存款		934,418,574			
歐元活期存款		4,597,217			
歐元定期存款		62,159,023			
英鎊活期存款		3,507,336			
英鎊定期存款		130,813,081			
澳幣活期存款		5,617,743			
澳幣定期存款		299,538,567			
紐幣活期存款		80,978			
日圓活期存款		167,662			
短期票券利息收入		1,068,544,784			
國內投資		1,064,776,025			
國外投資		3,768,759			
公司債利息收入		190,169,004			
利息收入-國內投資		190,735,150			
利息收入-國外投資		41,652,683			
折價攤銷數-國內投資		698,180			
溢價攤銷數-國內投資		-39,931,216			

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
收入明細表(總表)

中華民國95年度

單位：新台幣元

科目	預算數	決算數	決算數與預算數比較之增減		說明
			金額	%	
溢價攤銷數-國外投資		-2,985,793			
金融債券利息收入		31,055,667			
利息收入-國內投資		56,672,254			
折價攤銷數-國內投資		334,269			
溢價攤銷數-國內投資		-25,950,856			
公債利息收入		1,472,231,442			
利息收入-國內投資		1,148,575,427			
利息收入-國外投資		761,914,295			
折價攤銷數-國內投資		10,046,909			
折價攤銷數-國外投資		5,572,760			
溢價攤銷數-國內投資		-385,425,873			
溢價攤銷數-國外投資		-68,452,076			
抵押債利息收入		267,089,903			
利息收入-國外投資		267,863,776			
折價攤銷數-國外投資		4,502,352			
溢價攤銷數-國外投資		-5,276,225			
期貨利息收入		223,977			
兌換利益		6,673,844,212	6,673,844,212		因所投資之外幣及外幣資產相對台幣升值，所產生之兌換利益。
美元		4,276,301,830			
未實現匯兌利益		4,265,966,133			
未實現匯兌利益(委託經營)		10,335,697			
歐元		653,088,348			
已實現匯兌利益		222,952,038			

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
收入明細表(總表)

中華民國95年度

單位：新台幣元

科目	預算數	決算數	決算數與預算數比較之增減		說明
			金額	%	
未實現匯兌利益		430,136,310			
英鎊		824,428,610			
已實現匯兌利益		112,444,596			
未實現匯兌利益		711,984,014			
澳幣		912,881,707			
未實現匯兌利益		912,881,707			
紐幣		-5,552,904			
已實現匯兌利益		32,207,057			
未實現匯兌利益		-37,759,961			
日圓		12,696,621			
未實現匯兌利益		12,696,621			
借券收入		28,599,347	28,599,347		借券業務所產生之收入。
股票		28,599,347			
國內投資		28,599,347			
投資利益	7,476,812,000	17,314,046,341	9,837,234,341	131.57	
股票現金股利		3,662,925,529			
國內投資		3,210,792,935			
國外投資		452,132,594			
處分股票		12,635,661,050			
國內投資		11,795,730,301			
國外投資		839,930,749			
受益憑證配息		85,967,531			
國外投資		85,967,531			

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
收入明細表（總表）

中華民國95年度

單位：新台幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 數 與 預 算 數 比 較 之 增 減		說 明
			金 額	%	
處分受益憑證		896,066,847			
國內投資		33,560,149			
國外投資		862,506,698			
處分短票		1,611,535			
國外投資		1,611,535			
處分公司債		814,522			
國內投資		762,839			
國外投資		51,683			
處分公債		19,882,376			
國內投資		10,472,080			
國外投資		9,410,296			
處分可轉換公司債		9,564,951			
國內投資		9,564,951			
處分期貨		1,552,000			
國內投資		1,552,000			
投資評價利益		10,383,004,369	10,383,004,369		因公平價值上升所認列之未實現利益。
股票		9,502,804,654			
國內投資		6,390,419,270			
國外投資		3,112,385,384			
受益憑證		281,240,887			
國內投資		943,400			
國外投資		280,297,487			
公司債		124,042,927			

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
收入明細表(總表)

中華民國95年度

單位：新台幣元

科目	預算數	決算數	決算數與預算數比較之增減		說明
			金額	%	
國內投資		65,901,657			
國外投資		58,141,270			
公債		383,273,604			
國內投資		63,676,220			
國外投資		319,597,384			
可轉換公司債		4,054,057			
國內投資		4,054,057			
期貨		747,400			
國內投資		747,400			
遠期外匯合約		86,840,840			
國外投資		86,840,840			
其他收入		5,508,264,750	5,508,264,750		
信託收益		4,885,108	4,885,108		因東雲公司債債權信託所產生之信託收益。
什項收入		52,425,916	52,425,916		
其他雜項收入		49,275,502			
業務組		49,275,341			
財務組		161			
遲延利息收入		3,150,414			
會計原則變動累積影響數		5,450,953,726			首次適用財務會計準則第34號公報。
合計	10,505,169,000	45,524,812,356	35,019,643,356	333.36	

備註：本表所列兌換利益、投資利益及投資評價利益等科目，係採總額列示。

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

收入明細表(自行運用)

中華民國95年度

單位：新台幣元

科目	預算數	決算數	決算數與預算數比較之增減		說明
			金額	%	
財務收入	6,828,360,000	22,467,189,111	15,638,829,111	229.03	
利息收入	1,968,432,000	4,615,033,242	2,646,601,242	134.45	
銀行存款利息收入		2,528,257,450			
台幣活期存款		16,350,060			
台幣定期存款		1,049,610,414			
美元活期存款		35,054,334			
美元定期存款		920,761,035			
歐元活期存款		4,597,217			
歐元定期存款		62,159,023			
英鎊活期存款		3,507,336			
英鎊定期存款		130,813,081			
澳幣活期存款		5,617,743			
澳幣定期存款		299,538,567			
紐幣活期存款		80,978			
日圓活期存款		167,662			
短期票券利息收入		785,962,744			
國內投資		782,203,680			
國外投資		3,759,064			
公司債利息收入		84,211,560			
利息收入-國內投資		84,777,706			
利息收入-國外投資		41,652,683			
折價攤銷數-國內投資		698,180			

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

收入明細表(自行運用)

中華民國95年度

單位：新台幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 數 與 預 算 數 比 較 之 增 減		說 明
			金 額	%	
溢價攤銷數-國內投資		-39,931,216			
溢價攤銷數-國外投資		-2,985,793			
金融債券利息收入		30,713,749			
利息收入-國內投資		56,330,336			
折價攤銷數-國內投資		334,269			
溢價攤銷數-國內投資		-25,950,856			
公債利息收入		918,797,836			
利息收入-國內投資		805,224,483			
利息收入-國外投資		551,831,633			
折價攤銷數-國內投資		10,046,909			
折價攤銷數-國外投資		5,572,760			
溢價攤銷數-國內投資		-385,425,873			
溢價攤銷數-國外投資		-68,452,076			
抵押債利息收入		267,089,903			
利息收入-國外投資		267,863,776			
折價攤銷數-國外投資		4,502,352			
溢價攤銷數-國外投資		-5,276,225			
兌換利益		5,624,698,275	5,624,698,275		因所投資之外幣及外幣資產相對台幣升值，所產生之兌換利益。
美元		3,227,155,893			
未實現匯兌利益		3,216,820,196			
未實現匯兌利益(委託經營)		10,335,697			
歐元		653,088,348			

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

收入明細表(自行運用)

中華民國95年度

單位：新台幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 數 與 預 算 數 比 較 之 增 減		說 明
			金 額	%	
已實現匯兌利益		222,952,038			
未實現匯兌利益		430,136,310			
英鎊		824,428,610			
已實現匯兌利益		112,444,596			
未實現匯兌利益		711,984,014			
澳幣		912,881,707			
未實現匯兌利益		912,881,707			
紐幣		-5,552,904			
已實現匯兌利益		32,207,057			
未實現匯兌利益		-37,759,961			
日圓		12,696,621			
未實現匯兌利益		12,696,621			
借券收入		28,599,347	28,599,347		借券業務所產生之收入。
股票		28,599,347			
國內投資		28,599,347			
投資利益	4,859,928,000	8,130,653,241	3,270,725,241	67.30	
股票現金股利		2,519,330,022			
國內投資		2,514,141,723			
國外投資		5,188,299			
處分股票		4,642,865,554			
國內投資		4,603,127,155			
國外投資		39,738,399			

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

收入明細表(自行運用)

中華民國95年度

單位：新台幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 數 與 預 算 數 比 較 之 增 減		說 明
			金 額	%	
受益憑證配息		85,967,531			
國外投資		85,967,531			
處分受益憑證		882,490,134			
國內投資		32,883,353			
國外投資		849,606,781			
投資評價利益		4,068,205,006	4,068,205,006		因公平價值上升所認列之未實現利益。
股票		4,068,205,006			
國內投資		4,033,151,400			
國外投資		35,053,606			
其他收入		531,628,349	531,628,349		
信託收益		4,885,108	4,885,108		因東雲公司債債權信託所產生之信託收益。
什項收入		52,425,916	52,425,916		
其他雜項收入		49,275,502			
業務組		49,275,341			
財務組		161			
遲延利息收入		3,150,414			
會計原則變動累積影響數		474,317,325			首次適用財務會計準則第34號公報。
合 計	6,828,360,000	22,998,817,460	16,170,457,460	236.81	

備註：本表所列兌換利益、投資利益及投資評價利益等科目，係採總額列示。

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

收入明細表(委託經營)

中華民國95年度

單位：新台幣元

科目	預算數	決算數	決算數與預算數比較之增減		說明
			金額	%	
財務收入	3,676,809,000	17,549,358,495	13,872,549,495	377.30	
利息收入	1,059,925,000	1,002,020,095	-57,904,905	-5.46	
銀行存款利息收入		59,481,110			
台幣活期存款		9,921,017			
美元活期存款		35,902,554			
美元定期存款		13,657,539			
短期票券利息收入		282,582,040			
國內投資		282,572,345			
國外投資		9,695			
公司債利息收入		105,957,444			
利息收入-國內投資		105,957,444			
金融債券利息收入		341,918			
利息收入-國內投資		341,918			
公債利息收入		553,433,606			
利息收入-國內投資		343,350,944			
利息收入-國外投資		210,082,662			
期貨利息收入		223,977			
兌換利益		1,049,145,937	1,049,145,937		因所投資之外幣及外幣資產相對台幣升值，所產生之兌換利益。
美元		1,049,145,937			
未實現匯兌利益		1,049,145,937			
投資利益	2,616,884,000	9,183,393,100	6,566,509,100	250.93	
股票現金股利		1,143,595,507			

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

收入明細表(委託經營)

中華民國95年度

單位：新台幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 數 與 預 算 數 比 較 之 增 減		說 明
			金 額	%	
國內投資		696,651,212			
國外投資		446,944,295			
處分股票		7,992,795,496			
國內投資		7,192,603,146			
國外投資		800,192,350			
處分受益憑證		13,576,713			
國內投資		676,796			
國外投資		12,899,917			
處分短票		1,611,535			
國外投資		1,611,535			
處分公司債		814,522			
國內投資		762,839			
國外投資		51,683			
處分公債		19,882,376			
國內投資		10,472,080			
國外投資		9,410,296			
處分可轉換公司債		9,564,951			
國內投資		9,564,951			
處分期貨		1,552,000			
國內投資		1,552,000			
投資評價利益		6,314,799,363	6,314,799,363		因公平價值上升所認列之未實現利益。
股票		5,434,599,648			

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

收入明細表(委託經營)

中華民國95年度

單位：新台幣元

科目	預算數	決算數	決算數與預算數比較之增減		說明
			金額	%	
國內投資		2,357,267,870			
國外投資		3,077,331,778			
受益憑證		281,240,887			
國內投資		943,400			
國外投資		280,297,487			
公司債		124,042,927			
國內投資		65,901,657			
國外投資		58,141,270			
公債		383,273,604			
國內投資		63,676,220			
國外投資		319,597,384			
可轉換公司債		4,054,057			
國內投資		4,054,057			
期貨		747,400			
國內投資		747,400			
遠期外匯合約		86,840,840			
國外投資		86,840,840			
其他收入		4,976,636,401	4,976,636,401		
會計原則變動累積影響數		4,976,636,401			首次適用財務會計準則第34號公報。
合計	3,676,809,000	22,525,994,896	18,849,185,896	512.65	

備註：本表所列兌換利益、投資利益及投資評價利益等科目，係採總額列示。

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
支出明細表(總表)

中華民國95年度

單位：新台幣元

科目	預算數	決算數	決算數與預算數之增減		說明
			金額	%	
財務支出	273,597,000	16,672,833,400	16,399,236,400	5,993.94	
委託經營管理費	238,475,000	198,795,465	-39,679,535	-16.64	本年度國內外委託經營支付受託機構之管理費用。
保管費用	30,792,000	24,250,428	-6,541,572	-21.24	主要係支付花旗銀行之保管費用。
兌換損失		4,539,987,243	4,539,987,243		因所投資之外幣及外幣資產相對台幣貶值，所產生之兌換損失。
匯費及帳籍維護費	4,330,000	5,454,546	1,124,546	25.97	主要係支付台銀及合庫公債帳戶維護費及股息發放之郵電費，本年度因公債部位增加及股票配息金額較多，致實際數較預算數增加。
交易費用		517,851	517,851		投資金融資產所支付之手續費及交易稅等。
借貸服務費		479,383	479,383		因從事借券業務，所產生之費用。
投資損失		6,028,357,639	6,028,357,639		因應股市回升波段，處分股票以降低持有比率而產生之投資損失。
投資評價損失		5,874,990,845	5,874,990,845		因公平價值下降所認列之未實現損失。
其他支出		42,008,107	42,008,107		
其他費用		42,008,107	42,008,107		主要係國外委託經營支付投資國所扣繳之稅捐。
合計	273,597,000	16,714,841,507	16,441,244,507	6,009.29	

備註：本表所列兌換損失、投資損失及投資評價損失等科目，係採總額列示。

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

支出明細表（自行運用）

中華民國95年度

單位：新台幣元

科目	預算數	決算數	決算數與預算數比較之增減		說明
			金額	%	
財務支出	11,084,000	5,785,830,718	5,774,746,718	52,099.84	
保管費用	8,269,000	10,984,522	2,715,522	32.84	主要係支付花旗銀行之保管費用。
兌換損失		3,152,408,844	3,152,408,844		因所投資之外幣及外幣資產相對台幣貶值，所產生之兌換損失。
匯費及帳籍維護費	2,815,000	3,906,372	1,091,372	38.77	主要係支付台銀及農銀公債帳戶維護費，本年度因增加公債部位及股票配息較多，致匯費及帳籍維護費增加。
借貸服務費		479,383	479,383		因從事借券業務，所產生之費用。
投資損失		75,099,816	75,099,816		因應股市回升波段，處分股票以降低持有比率而產生之投資損失。
投資評價損失		2,542,951,781	2,542,951,781		因公平價值下降所認列之未實現損失。
合計	11,084,000	5,785,830,718	5,774,746,718	52,099.84	

備註：本表所列兌換損失、投資損失及投資評價損失等科目，係採總額列示。

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
支出明細表（委託經營）

中華民國95年度

單位：新台幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	決 算 數 與 預 算 數 比 較 之 增 減		說 明
			金 額	%	
財務支出	262,513,000	10,887,002,682	10,623,971,831	4,047.03	
委託經營管理費	238,475,000	198,795,465	-39,679,535	-16.64	本年度國內外委託經營支付受託機構之管理費用。
保管費用	22,523,000	13,265,906	-9,257,094	-41.10	主要係支付花旗銀行之保管費用。
兌換損失		1,387,578,399	1,387,578,399		因所投資之外幣及外幣資產相對台幣貶值，所產生之兌換損失。
匯費及帳籍維護費	1,515,000	1,548,174	33,174	2.19	主要係支付股息發放之郵電費。
交易費用		517,851			投資金融資產所支付之手續費及交易稅等。
投資損失		5,953,257,823	5,953,257,823		因應股市回升波段，處分股票以降低持有比率而產生之投資損失。
投資評價損失		3,332,039,064	3,332,039,064		因公平價值下降所認列之未實現損失。
其他支出		42,008,107	42,008,107		
其他費用		42,008,107	42,008,107		主要係國外委託經營支付投資國所扣繳之稅捐。
合 計	262,513,000	10,929,010,789	10,665,979,938	4,063.03	

備註：本表所列兌換損失、投資損失及投資評價損失等科目，係採總額列示。

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
銀行存款明細表

中華民國95年12月31日

單位：新台幣元

摘要	金額					
	自行運用部分		委託經營部分		總計	
	小計	合計	小計	合計	小計	合計
台幣-支票存款		25,612				25,612
第一商業銀行	25,612				25,612	
台幣-活期儲蓄存款		222,342,921		827,334,956		1,049,677,877
台灣銀行(短票)	73,800,608				73,800,608	
台灣銀行	7,908,677				7,908,677	
合作金庫銀行	138,667,974				138,667,974	
第一銀行	1,965,662		827,334,956		829,300,618	
台幣-定期存款		52,322,840,000				52,322,840,000
台灣銀行	10,700,000,000				10,700,000,000	
合作金庫銀行	2,369,350,000				2,369,350,000	
提供本會辦理互助信用貸款資金	1,800,000,000				1,800,000,000	
存本取息定期存款	569,350,000				569,350,000	
第一銀行	700,000,000				700,000,000	
國泰世華銀行	1,089,000,000				1,089,000,000	
台灣中小企銀	4,952,290,000				4,952,290,000	
台灣新光銀行	2,200,000,000				2,200,000,000	
聯邦商業銀行	1,000,000,000				1,000,000,000	
遠東商業銀行	3,997,000,000				3,997,000,000	
復華銀行	5,000,000,000				5,000,000,000	
永豐銀行	1,188,000,000				1,188,000,000	
玉山銀行	4,200,000,000				4,200,000,000	
萬泰銀行	1,600,000,000				1,600,000,000	
台新國際商業銀行	2,968,000,000				2,968,000,000	
安泰銀行	2,500,000,000				2,500,000,000	
中國信託商業銀行	7,859,200,000				7,859,200,000	

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
銀行存款明細表

中華民國95年12月31日

單位：新台幣元

摘要	金額					
	自行運用部分		委託經營部分		總計	
	小計	合計	小計	合計	小計	合計
美元-活期存款		666,483,819		1,043,646,300		1,710,130,119
台灣銀行	6				6	
合作金庫銀行	25,153				25,153	
第一銀行	394				394	
華南銀行	53,287				53,287	
彰化商業銀行	1,362				1,362	
兆豐國際商業銀行	6,688				6,688	
花旗銀行	666,387,959		1,043,646,300		1,710,034,259	
台灣中小企業	8,171				8,171	
中國信託商業銀行	799				799	
美元-定期存款		43,390,664,810				43,390,664,810
合作金庫銀行	14,310,166,294					
第一銀行	14,039,500,000					
華南銀行	8,170,934,432					
兆豐國際商業銀行	6,870,064,084					
歐元-活期存款		74,406,074				74,406,074
合作金庫銀行	195,477					
花旗銀行	74,210,597					
澳幣-活期存款		290				290
兆豐國際商業銀行	187					
花旗銀行	103					
澳幣-定期存款		3,819,584,599				3,819,584,599
兆豐國際商業銀行	3,819,584,599					
紐幣-活期存款		11,359				11,359
華南銀行	56					

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

公平價值變動列入損益之金融資產-流動明細表

中華民國95年12月31日

單位：新台幣元

摘要	金額					
	自行運用部分		委託經營部分		總計	
	小計	合計	小計	合計	小計	合計
股票		27,223,912,361		57,758,414,825		84,982,327,186
股票現券	27,223,912,361		57,758,414,825		84,982,327,186	
國內投資	26,358,855,290		26,402,087,269		52,760,942,559	
國外投資	865,057,071		31,356,327,556		32,221,384,627	
受益憑證				818,963,055		818,963,055
國內投資			33,330,000		33,330,000	
國外投資			785,633,055		785,633,055	
短期票券		43,930,398,698		18,265,143,293		62,195,541,991
商業本票	30,311,406,703		18,265,143,293		48,576,549,996	
國內投資	30,311,406,703		18,258,789,746		48,570,196,449	
國外投資			6,353,547		6,353,547	
可轉讓定期存單	13,491,197,482				13,491,197,482	
國內投資	13,491,197,482				13,491,197,482	
國庫券	127,794,513				127,794,513	
國外投資	127,794,513				127,794,513	
債券				21,080,510,080		21,080,510,080
公司債			3,575,038,705		3,575,038,705	
國內投資			2,424,595,500		2,424,595,500	
國外投資			1,150,443,205		1,150,443,205	
公債			17,505,471,375		17,505,471,375	
國內投資			8,177,685,850		8,177,685,850	
國外投資			9,327,785,525		9,327,785,525	
可轉換公司債				125,922,580		125,922,580
國內投資			125,922,580		125,922,580	
期貨保證金			299,143,349	299,143,349		299,143,349
遠期外匯合約			26,496,028	26,496,028		26,496,028
合計		71,154,311,059		98,374,593,210		169,528,904,269

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

應收帳款明細表

中華民國95年12月31日

單位：新台幣元

摘要	金 額				總 計	
	自 行 運 用 部 分		委 託 經 營 部 分		小 計	合 計
	小 計	合 計	小 計	合 計		
應收帳款		71,006,199		1,429,422,981		1,500,429,180
股票	8,075,903		474,267,157		482,343,060	
受益憑證	62,856,229				62,856,229	
公務人員退休撫卹基金支出	74,067				74,067	
外匯			955,155,824		955,155,824	
合 計		71,006,199		1,429,422,981		1,500,429,180

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

應收收益明細表

中華民國95年12月31日

單位：新台幣元

摘要	金 額				總 計	
	自 行 運 用 部 分		委 託 經 營 部 分		小 計	合 計
	小 計	合 計	小 計	合 計		
應收收益		4,967,703		41,529,645		46,497,348
現金股利	1,142,258		41,529,645		42,671,903	
借券收入	3,825,445				3,825,445	
合 計		4,967,703		41,529,645		46,497,348

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
應收利息明細表

中華民國95年12月31日

單位：新台幣元

摘要	金額					
	自行運用部分		委託經營部分		總計	
	小計	合計	小計	合計	小計	合計
短期票券		113,156,831		10,695,321		123,852,152
商業本票	55,707,055		10,695,321		66,402,376	
可轉讓定期存單	54,791,358				54,791,358	
國庫券-國外	2,658,418				2,658,418	
公司債		48,268,587		37,055,290		85,323,877
利息收入-國內投資	31,311,039		26,949,550		58,260,589	
暫付前手息-國內投資	203,563		10,105,740		10,309,303	
利息收入-國外投資	16,753,985				16,753,985	
金融債券		36,196,486				36,196,486
利息收入-國內投資	32,419,500				32,419,500	
暫付前手息-國內投資	3,776,986				3,776,986	
公債		642,296,391		288,920,003		931,216,394
利息收入-國內投資	346,438,151		112,900,543		459,338,694	
暫付前手息-國內投資	56,460,274		32,469,332		88,929,606	
利息收入-國外投資	226,464,901		143,550,128		370,015,029	
暫付前手息-國外投資	12,933,065				12,933,065	
抵押債		28,929,811				28,929,811
利息收入-國外投資	28,929,810				28,929,810	
暫付前手息-國外投資	1				1	
台幣-活期儲蓄存款		96,817		132,578		229,395
台灣銀行(短票)	48,564				48,564	
台灣銀行	20,075				20,075	
合作金庫銀行	16,625				16,625	
第一銀行	11,553		132,578		144,131	
台幣-定期存款		832,057,531				832,057,531
台灣銀行	278,030,735				278,030,735	
合作金庫銀行	44,650,578				44,650,578	
第一銀行	10,656,198				10,656,198	
國泰世華銀行	3,293,153				3,293,153	
台灣中小企銀	32,504,192				32,504,192	

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
應收利息明細表

中華民國95年12月31日

單位：新台幣元

摘要	金額					
	自行運用部分		委託經營部分		總計	
	小計	合計	小計	合計	小計	合計
台灣新光銀行	68,156,506				68,156,506	
聯邦商業銀行	1,460,137				1,460,137	
遠東銀行	30,259,531				30,259,531	
復華銀行	92,824,967				92,824,967	
永豐銀行	19,993,603				19,993,603	
玉山銀行	41,192,864				41,192,864	
萬泰銀行	16,466,001				16,466,001	
台新國際商業銀行	7,920,860				7,920,860	
安泰銀行	44,109,710				44,109,710	
中國信託商業銀行	140,538,496				140,538,496	
美元-活期存款		3,162,982				3,162,982
花旗銀行	3,162,982				3,162,982	
美元-定期存款		83,496,176		17,364,312		100,860,488
合作金庫銀行	14,915,266				14,915,266	
第一銀行	34,640,580				34,640,580	
華南銀行	21,337,164				21,337,164	
兆豐國際商業銀行	12,603,166				12,603,166	
花旗銀行			17,364,312		17,364,312	
歐元-活期存款		180,940				180,940
花旗銀行	180,940				180,940	
英鎊-活期存款		20				20
花旗銀行	20				20	
澳幣-活期存款		1				1
花旗銀行	1				1	
紐幣-活期存款		63				63
花旗銀行	63				63	
日圓-活期存款		19,141				19,141
花旗銀行	19,141				19,141	
合 計		1,787,861,777		354,167,504		2,142,029,281

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
保證品明細表

中華民國95年12月31日

單位：新台幣元

摘要	金				額	
	自行運用部分		委託經營部分		總計	
	小計	合計	小計	合計	小計	合計
保證品		48,070,430				48,070,430
定期存單	48,070,430				48,070,430	
收復華投信以定存單繳納90年度國內第1次委託經營履約保證金	2,000,000				2,000,000	
收復華投信以定存單繳納92年度國內第3次委託經營履約保證金	2,000,000				2,000,000	
收金復華投信以定存單繳納92年度國內第3次委託經營履約保證金	2,000,000				2,000,000	
收大華投信以定存單繳納92年度國內第3次委託經營履約保證金	2,000,000				2,000,000	
收JP摩根投資管理公司以定存單繳納92年度國外第1次委託經營履約保證金	2,000,000				2,000,000	
收瑞銀環球資產管理公司以定存單繳納92年度國外第1次委託經營履約保證金	2,000,000				2,000,000	
收德盛安聯資產管理公司以定存單繳納92年度國外第1次委託經營履約保證金	2,000,000				2,000,000	
收巴克萊國際投資管理公司以不可撤銷擔保信用狀繳納92年度國外第1次委託經營履約保證金	2,000,000				2,000,000	
收美商道富銀行以定存單繳納92年度國外第1次委託經營履約保證金	2,070,430				2,070,430	
收美商花旗銀行以不可撤銷擔保信用狀繳納92年度國外第1次委託經營履約保證金	2,000,000				2,000,000	
收寶來投信以定存單繳納94年度國內第4次委託經營履約保證金	2,000,000				2,000,000	
收富邦投信以定存單繳納94年度國內第4次委託經營履約保證金	2,000,000				2,000,000	
收日盛投信以定存單繳納94年度國內第4次委託經營履約保證金	2,000,000				2,000,000	
收復華投信以定存單繳納95年度國內第5次委託經營履約保證金	2,000,000				2,000,000	
收日盛投信以定存單繳納95年度國內第5次委託經營履約保證金	2,000,000				2,000,000	
收群益投信以定存單繳納95年度國內第5次委託經營履約保證金	2,000,000				2,000,000	
收國泰投信以定存單繳納95年度國內第5次委託經營履約保證金	2,000,000				2,000,000	
收美商道富銀行以不可撤銷擔保信用狀繳納95年度國外第2次委託經營履約保證金	4,000,000				4,000,000	
收富蘭克林坦伯頓投資管理公司以不可撤銷擔保信用狀繳納95年度國外第2次委託經營履約保證金	4,000,000				4,000,000	
收德盛安聯全球資產管理公司以不可撤銷擔保信用狀繳納95年度國外第2次委託經營履約保證金	4,000,000				4,000,000	
收美商花旗銀行以不可撤銷擔保信用狀繳納95年度國外第2次委託經營履約保證金	2,000,000				2,000,000	
合 計		48,070,430				48,070,430

備註：本科目係或有性質之備忘科目，已設備查簿備查。

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

應付帳款明細表

中華民國95年12月31日

單位：新台幣元

摘要	金				額	
	自行運用部分		委託經營部分		總計	
	小計	合計	小計	合計	小計	合計
應付帳款		28,371,344		1,696,055,665		1,724,427,009
股票	28,371,344		740,975,374		769,346,718	
外匯			955,080,291		955,080,291	
合 計		28,371,344		1,696,055,665		1,724,427,009

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

應付費用明細表

中華民國95年12月31日

單位：新台幣元

摘要	金				額	
	自行運用部分		委託經營部分		總計	
	小計	合計	小計	合計	小計	合計
應付費用		451,877				451,877
合 計		451,877				451,877

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
應付管理費明細表

中華民國95年12月31日

單位：新台幣元

摘 要	金				額	
	自行運用部分		委託經營部分		總計	
	小計	合計	小計	合計	小計	合計
應付管理費				71,920,514		71,920,514
合 計				71,920,514		71,920,514

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
 應付保管費明細表

中華民國95年12月31日

單位：新台幣元

摘 要	金 額					
	自 行 運 用 部 分		委 託 經 營 部 分		總 計	
	小 計	合 計	小 計	合 計	小 計	合 計
應付保管費		6,134,171		7,692,442		13,826,613
合 計		6,134,171		7,692,442		13,826,613

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

其他應付款明細表

中華民國95年12月31日

單位：新台幣元

摘 要	金 額					
	自 行 運 用 部 分		委 託 經 營 部 分		總 計	
	小 計	合 計	小 計	合 計	小 計	合 計
其他應付款		3,509,148				3,509,148
合 計		3,509,148				3,509,148

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

暫收款明細表

中華民國95年12月31日

單位：新台幣元

摘要	金				額	
	自行運用部分		委託經營部分		總計	
	小計	合計	小計	合計	小計	合計
暫收款		1,140,530				1,140,530
暫收復審案退撫支出	87,369				87,369	
其他	1,053,161				1,053,161	
合 計		1,140,530				1,140,530

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
存入保證品明細表

中華民國95年12月31日

單位：新台幣元

摘要	金額					
	自行運用部分		委託經營部分		總計	
	小計	合計	小計	合計	小計	合計
存入保證品		48,070,430				48,070,430
履約保證品	48,070,430				48,070,430	
收復華投信以定存單繳納90年度國內第1次委託經營履約保證金	2,000,000				2,000,000	
收復華投信以定存單繳納92年度國內第3次委託經營履約保證金	2,000,000				2,000,000	
收金復華投信以定存單繳納92年度國內第3次委託經營履約保證金	2,000,000				2,000,000	
收大華投信以定存單繳納92年度國內第3次委託經營履約保證金	2,000,000				2,000,000	
收JP摩根投資管理公司以定存單繳納92年度國外第1次委託經營履約保證金	2,000,000				2,000,000	
收瑞銀環球資產管理公司以定存單繳納92年度國外第1次委託經營履約保證金	2,000,000				2,000,000	
收德盛安聯資產管理公司以定存單繳納92年度國外第1次委託經營履約保證金	2,000,000				2,000,000	
收巴克萊國際投資管理公司以不可撤銷擔保信用狀繳納92年度國外第1次委託經營履約保證金	2,000,000				2,000,000	
收美商道富銀行以定存單繳納92年度國外第1次委託經營履約保證金	2,070,430				2,070,430	
收美商花旗銀行以不可撤銷擔保信用狀繳納92年度國外第1次委託經營履約保證金	2,000,000				2,000,000	
收寶來投信以定存單繳納94年度國內第4次委託經營履約保證金	2,000,000				2,000,000	
收富邦投信以定存單繳納94年度國內第4次委託經營履約保證金	2,000,000				2,000,000	
收日盛投信以定存單繳納94年度國內第4次委託經營履約保證金	2,000,000				2,000,000	
收復華投信以定存單繳納95年度國內第5次委託經營履約保證金	2,000,000				2,000,000	
收日盛投信以定存單繳納95年度國內第5次委託經營履約保證金	2,000,000				2,000,000	
收群益投信以定存單繳納95年度國內第5次委託經營履約保證金	2,000,000				2,000,000	
收國泰投信以定存單繳納95年度國內第5次委託經營履約保證金	2,000,000				2,000,000	
收美商道富銀行以不可撤銷擔保信用狀繳納95年度國外第2次委託經營履約保證金	4,000,000				4,000,000	
收富蘭克林坦伯頓投資管理公司以不可撤銷擔保信用狀繳納95年度國外第2次委託經營履約保證金	4,000,000				4,000,000	
收德盛安聯全球資產管理公司以不可撤銷擔保信用狀繳納95年度國外第2次委託經營履約保證金	4,000,000				4,000,000	
收美商花旗銀行以不可撤銷擔保信用狀繳納95年度國外第2次委託經營履約保證金	2,000,000				2,000,000	
合 計		48,070,430				48,070,430

備註：本科目係或有性質之備忘科目，已設備查簿備查。

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

備供出售之金融資產評價損益明細表

中華民國95年12月31日

單位：新台幣元

摘要	金額					
	自行運用部分		委託經營部分		總計	
	小計	合計	小計	合計	小計	合計
股票現券		4,968,257,953				4,968,257,953
國內投資	4,968,257,953				4,968,257,953	
出借證券		32,401,784				32,401,784
國內投資	32,401,784				32,401,784	
受益憑證		909,339,220				909,339,220
國內投資	46,824,833				46,824,833	
國外投資	862,514,387				862,514,387	
合計		5,909,998,957				5,909,998,957

備註：自行運用部分含94年底各投資項目公平價值高於成本之金額4,179,002,758元，其中股票3,606,176,389元，受益憑證572,826,369元。

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
 退休撫卹基金本金及孳息變動明細表
 中華民國95年度

單位：新台幣元

摘要	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	266,100,058,212	53,007,399,931	23,420,407,562	29,586,992,369	295,687,050,581
政務人員退休撫卹基金－本金部分	117,261,387	-5,750,881	52,681,913	-58,432,794	58,828,593
中央政府	77,300,918	-4,513,411	47,261,103	-51,774,514	25,526,404
省市政府	26,596,938		3,161,060	-3,161,060	23,435,878
縣市政府	11,777,793	-1,237,470	2,080,743	-3,318,213	8,459,580
公營事業機構	1,585,738		179,007	-179,007	1,406,731
公務人員退休撫卹基金－本金部分	145,821,954,961	25,171,198,887	7,395,122,133	17,776,076,754	163,598,031,715
中央政府	57,275,774,017	10,203,646,596	2,910,761,557	7,292,885,039	64,568,659,056
省市政府	26,636,202,176	3,721,771,392	1,254,973,617	2,466,797,775	29,102,999,951
縣市政府	43,519,877,950	7,895,278,202	1,897,622,001	5,997,656,201	49,517,534,151
鄉鎮市公所	8,563,578,080	1,562,021,126	593,476,402	968,544,724	9,532,122,804
公營事業機構	9,826,522,738	1,788,481,571	738,288,556	1,050,193,015	10,876,715,753
教育人員退休撫卹基金－本金部分	95,826,211,685	19,970,168,708	9,596,790,413	10,373,378,295	106,199,589,980
中央政府	12,666,357,191	2,997,462,120	1,952,919,677	1,044,542,443	13,710,899,634
省市政府	26,393,132,500	5,138,782,661	2,023,492,280	3,115,290,381	29,508,422,881
縣市政府	56,766,721,994	11,833,923,927	5,620,378,456	6,213,545,471	62,980,267,465
軍職人員退休撫卹基金－本金部分	24,334,630,179	7,871,783,217	6,375,813,103	1,495,970,114	25,830,600,293
中央政府	24,334,630,179	7,871,783,217	6,375,813,103	1,495,970,114	25,830,600,293
政公教軍人員退休撫卹基金－累計孳息部分	413,288,607	16,539,538,839		16,539,538,839	16,952,827,446
政務人員退休撫卹基金－累計孳息部分	-5,281,836	19,441,450		19,441,450	14,159,614
中央政府	-4,377,683	14,689,689		14,689,689	10,312,006
省市政府	-702,203	3,536,794		3,536,794	2,834,591
縣市政府	-113,394	1,066,537		1,066,537	953,143
公營事業機構	-88,556	148,430		148,430	59,874
公務人員退休撫卹基金－累計孳息部分	903,718,037	8,900,361,707		8,900,361,707	9,804,079,744
中央政府	184,337,177	3,416,215,070		3,416,215,070	3,600,552,247

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
 退休撫卹基金本金及孳息變動明細表
 中華民國95年度

單位：新台幣元

摘要	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
省市市政府	396,246,080	1,792,887,411		1,792,887,411	2,189,133,491
縣市政府	254,491,431	2,564,398,136		2,564,398,136	2,818,889,567
鄉鎮市公所	76,721,079	529,702,030		529,702,030	606,423,109
公營事業機構	-8,077,730	597,159,060		597,159,060	589,081,330
教育人員退休撫卹基金－累計孳息部分	-152,351,853	6,020,734,774		6,020,734,774	5,868,382,921
中央政府	-10,946,569	798,974,413		798,974,413	788,027,844
省市市政府	-34,677,044	1,636,622,958		1,636,622,958	1,601,945,914
縣市政府	-106,728,240	3,585,137,403		3,585,137,403	3,478,409,163
軍職人員退休撫卹基金－累計孳息部分	-332,795,741	1,599,000,908		1,599,000,908	1,266,205,167
中央政府	-332,795,741	1,599,000,908		1,599,000,908	1,266,205,167
政公教軍人員退休撫卹基金－法定孳息部分	12,716,145,827	6,992,573,797	3,613,929,767	3,378,644,030	16,094,789,857
政務人員退休撫卹基金－法定孳息部分	11,024,950	2,285,214	4,248,004	-1,962,790	9,062,160
中央政府	8,196,682	1,332,717	3,209,733	-1,877,016	6,319,666
省市市政府	2,016,136	654,461	772,798	-118,337	1,897,799
縣市政府	715,676	261,039	233,041	27,998	743,674
公營事業機構	96,456	36,997	32,432	4,565	101,021
公務人員退休撫卹基金－法定孳息部分	6,918,183,183	3,880,596,862	1,944,750,844	1,935,846,018	8,854,029,201
中央政府	2,680,589,224	1,521,632,035	746,451,364	775,180,671	3,455,769,895
省市市政府	1,337,563,632	709,485,247	391,750,293	317,734,954	1,655,298,586
縣市政府	2,026,479,108	1,164,814,652	560,327,277	604,487,375	2,630,966,483
鄉鎮市公所	409,109,756	227,260,351	115,741,192	111,519,159	520,628,915
公營事業機構	464,441,463	257,404,577	130,480,718	126,923,859	591,365,322
教育人員退休撫卹基金－法定孳息部分	4,586,558,615	2,500,583,010	1,315,545,302	1,185,037,708	5,771,596,323

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
退休撫卹基金本金及孳息變動明細表
中華民國95年度

單位：新台幣元

摘要	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
中央政府	606,971,095	324,081,857	174,577,867	149,503,990	756,475,085
省市政府	1,254,270,757	693,415,161	357,606,127	335,809,034	1,590,079,791
縣市政府	2,725,316,763	1,483,085,992	783,361,308	699,724,684	3,425,041,447
軍職人員退休撫卹基金－法定孳息部分	1,200,379,079	609,108,711	349,385,617	259,723,094	1,460,102,173
中央政府	1,200,379,079	609,108,711	349,385,617	259,723,094	1,460,102,173
政公教軍人員退休撫卹基金－超出(未達)法定孳息部分	19,559,296,555	21,817,397,052	12,925,609,072	8,891,787,980	28,451,084,535
政務人員退休撫卹基金－超出(未達)法定孳息部分	19,616,957	7,130,054	15,193,446	-8,063,392	11,553,565
中央政府	14,671,248	4,158,185	11,479,956	-7,321,771	7,349,477
省市政府	3,613,482	2,041,971	2,763,996	-722,025	2,891,457
縣市政府	1,171,402	814,463	833,496	-19,033	1,152,369
公營事業機構	160,825	115,435	115,998	-563	160,262
公務人員退休撫卹基金－超出法(未達)定孳息部分	10,588,776,445	12,107,776,763	6,955,610,863	5,152,165,900	15,740,942,345
中央政府	4,084,711,988	4,747,615,290	2,669,763,706	2,077,851,584	6,162,563,572
省市政府	2,087,842,330	2,213,651,481	1,401,137,118	812,514,363	2,900,356,693
縣市政府	3,077,787,413	3,634,316,131	2,004,070,859	1,630,245,272	4,708,032,685
鄉鎮市公所	628,128,650	709,070,715	413,960,838	295,109,877	923,238,527
公營事業機構	710,306,064	803,123,146	466,678,342	336,444,804	1,046,750,868
教育人員退休撫卹基金－超出(未達)法定孳息部分	7,086,716,938	7,802,021,684	4,705,189,472	3,096,832,212	10,183,549,150
中央政府	938,785,816	1,011,161,665	624,396,546	386,765,119	1,325,550,935
省市政府	1,932,764,183	2,163,511,508	1,279,016,831	884,494,677	2,817,258,860
縣市政府	4,215,166,939	4,627,348,511	2,801,776,095	1,825,572,416	6,040,739,355
軍職人員退休撫卹基金－超出(未達)法定孳息部分	1,864,186,215	1,900,468,551	1,249,615,291	650,853,260	2,515,039,475
中央政府	1,864,186,215	1,900,468,551	1,249,615,291	650,853,260	2,515,039,475

備註：1. 「政公教軍人員退休撫卹基金－累計孳息」係85至92年度之法定孳息及超出法定孳息部份合計數。

2. 「政公教軍人員退休撫卹基金－法定孳息部份」係93、94、95三年度之政公教軍人員退休撫卹基金－法定孳息部份合計數。

3. 「政公教軍人員退休撫卹基金－超出(未達)法定孳息部份」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。

4. 自92年度起依本基金會計制度，將本基金之收繳、撥付按月結轉本金。

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

基金收繳給付決算表

中華民國95年度

單位：新台幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	決 算 數 與 預 算 數 比 較 之 增 減		說 明
			金 額	%	
基金收繳數	56,701,294,000	53,007,399,931	-3,693,894,069	-6.51	
政務人員		-5,750,881	-5,750,881		
公務人員	26,358,677,000	25,171,198,887	-1,187,478,113	-4.51	
教育人員	21,219,584,000	19,970,168,708	-1,249,415,292	-5.89	
軍職人員	9,123,033,000	7,871,783,217	-1,251,249,783	-13.72	
基金給付數	31,086,926,000	23,420,407,562	-7,666,518,438	-24.66	
政務人員	62,772,000	52,681,913	-10,090,087	-16.07	
公務人員	7,522,173,000	7,395,122,133	-127,050,867	-1.69	
教育人員	14,150,164,000	9,596,790,413	-4,553,373,587	-32.18	
軍職人員	9,351,817,000	6,375,813,103	-2,976,003,897	-31.82	
基金收繳給付淨額	25,614,368,000	29,586,992,369	3,972,624,369	15.51	
政務人員	-62,772,000	-58,432,794	4,339,206	-6.91	
公務人員	18,836,504,000	17,776,076,754	-1,060,427,246	-5.63	
教育人員	7,069,420,000	10,373,378,295	3,303,958,295	46.74	
軍職人員	-228,784,000	1,495,970,114	1,724,754,114	-753.88	

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

委託人權益明細表

中華民國95年度

單位：新台幣元

項 目	政 務 人 員	公 務 人 員	教 育 人 員	軍 職 人 員	合 計
本 金	58,828,593	163,598,031,715	106,199,589,980	25,830,600,293	295,687,050,581
孳 息	34,775,339	34,399,051,290	21,823,528,394	5,241,346,815	61,498,701,838
權 益 調 整	1,931,424	3,279,811,420	2,113,448,268	514,807,845	5,909,998,957
委 託 人 權 益	95,535,356	201,276,894,425	130,136,566,642	31,586,754,953	363,095,751,376

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
業務計畫執行績效摘要表

中華民國95年度

單位：新台幣元

項 目	單 位	預 算		決 算		比較增(+)減(-)					
		數 量	金 額	數 量	占各類人員%	金 額	占各類人員%	數 量	%	金 額	%
業務計畫											
政務人員	人次	525	62,772,000	457	100.00	52,681,913	100.00	-68	-12.95	-10,090,087	-16.07
退休金支出	人次	500	60,032,000	431	94.31	50,620,467	96.09	-69	-13.80	-9,411,533	-15.68
一次退休金	人次			10	2.19	10,489,960	19.91				
月退休金	人次			313	68.49	32,670,649	62.02				
再一次加發補償金	人次			3	0.66	1,326,160	2.52				
兼領一次退休金與月退休金	人次			88	19.25	5,705,086	10.83				
兼領一次退休金						2,257,920	4.29				
兼領月退休金						3,447,166	6.54				
月撫慰金	人次			17	3.72	428,612	0.81				
撫卹金支出	人次	6	1,148,000	4	0.87	839,174	1.59	-2	-33.33	-308,826	-26.90
一次撫卹金	人次										
年撫卹金	人次			4	0.87	839,174	1.59				
離職退費支出	人次	19	1,592,000	22	4.82	1,222,272	2.32	3	15.79	-369,728	-23.22
未併計年資	人次			2	0.44	248,908	0.47				
基金累計繳納數						204,511	0.39				
利息支出						44,397	0.08				
退出基金累計繳納數	人次			20	4.38	973,364	1.85				
基金累計繳納數						937,197	1.78				
利息支出						36,167	0.07				
公務人員	人次	122,146	7,522,173,000	119,648	100.00	7,395,122,133	100.00	-2,498	-2.05	-127,050,867	-1.69
退休金支出	人次	114,702	6,860,023,000	112,927	94.39	6,779,320,732	91.67	-1,775	-1.55	-80,702,268	-1.18
一次退休金	人次			561	0.47	452,323,702	6.11				
月退休金	人次			96,444	80.61	5,639,565,734	76.26				

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
業務計畫執行績效摘要表

中華民國95年度

單位：新台幣元

項 目	單 位	預 算		決 算		比 較 增 (+) 減 (-)					
		數 量	金 額	數 量	占各類人員%	數 量	%	金 額	%		
再一次加發補償金	人次			1,656	1.38	64,140,959	0.87				
兼領一次退休金與月退休金	人次			11,401	9.53	448,056,207	6.06				
兼領一次退休金						161,605,155	2.19				
兼領月退休金						286,451,052	3.87				
資遣費	人次			126	0.11	108,031,710	1.46				
因公傷病贍養金	人次			12	0.01	137,236					
一次撫慰金	人次			80	0.07	28,855,170	0.39				
月撫慰金	人次			2,647	2.21	38,210,014	0.52				
撫卹金支出	人次	4,654	468,280,000	4,056	3.39	432,867,290	5.85	-598	-12.85	-35,412,710	-7.56
一次撫卹金	人次			449	0.38	211,432,880	2.86				
年撫卹金	人次			3,607	3.01	221,434,410	2.99				
離職退費支出	人次	2,790	193,870,000	2,665	2.22	182,934,111	2.48	-125	-4.48	-10,935,889	-5.64
未併計年資	人次			458	0.38	24,207,203	0.33				
基金累計繳納數						18,900,936	0.26				
利息支出						5,306,267	0.07				
退出基金累計繳納數	人次			2,207	1.84	158,726,908	2.15				
基金累計繳納數						141,854,383	1.92				
利息支出						16,872,525	0.23				
教育人員	人次	135,956	14,150,164,000	129,128	100.00	9,596,790,413	100.00	-6,828	-5.02	-4,553,373,587	-32.18
退休金支出	人次	133,347	13,819,040,000	126,640	98.08	9,357,908,666	97.51	-6,707	-5.03	-4,461,131,334	-32.28
一次退休金	人次			347	0.27	409,353,305	4.26				
月退休金	人次			105,229	81.49	7,948,000,969	82.82				
再一次加發補償金	人次			770	0.60	85,908,946	0.89				
兼領一次退休金與月退休金	人次			18,756	14.53	802,919,011	8.37				

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
業務計畫執行績效摘要表

中華民國95年度

單位：新台幣元

項 目	單 位	預 算		決 算		比 較 增 (+) 減 (-)					
		數 量	金 額	數 量	占各類人員%	金 額	占各類人員%	數 量	%	金 額	%
兼領一次退休金						241,930,397	2.52				
兼領月退休金						560,988,614	5.85				
資遣費	人次			67	0.05	62,533,795	0.65				
因公傷病贍養金	人次			13	0.01	482,094	0.01				
一次撫慰金	人次			51	0.04	21,335,456	0.22				
月撫慰金	人次			1,407	1.09	27,375,090	0.29				
撫卹金支出	人次	1,456	168,032,000	1,282	0.99	170,710,500	1.78	-174	-11.95	2,678,500	1.59
一次撫卹金	人次			158	0.12	91,983,848	0.96				
年撫卹金	人次			1,124	0.87	78,726,652	0.82				
離職退費支出	人次	1,153	163,092,000	1,206	0.93	68,171,247	0.71	53	4.60	-94,920,753	-58.20
未併計年資	人次			363	0.28	22,933,990	0.24				
基金累計繳納數						18,033,070	0.19				
利息支出						4,900,920	0.05				
退出基金累計繳納數	人次			843	0.65	45,237,257	0.47				
基金累計繳納數						40,840,386	0.42				
利息支出						4,396,871	0.05				
軍職人員	人次	65,778	9,351,817,000	63,179	100.00	6,375,813,103	100.00	-2,599	-3.95	-2,976,003,897	-31.82
退休金支出	人次	64,267	9,258,265,000	61,681	97.63	6,280,941,075	98.51	-2,586	-4.02	-2,977,323,925	-32.16
退伍金	人次			8,923	14.12	3,020,282,788	47.37				
退休俸	人次			49,147	77.79	2,726,486,138	42.76				
再一次加發補償金	人次			3,097	4.90	523,879,553	8.22				
因公傷病贍養金	人次			118	0.19	3,363,724	0.05				
一次撫慰金	人次			6	0.01	185,129					
月撫慰金	人次			390	0.62	6,743,743	0.11				

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
業務計畫執行績效摘要表

中華民國95年度

單位：新台幣元

項 目	單 位	預 算		決 算		比較增(+)減(-)					
		數 量	金 額	數 量	占各類人員%	金 額	占各類人員%	數 量	%	金 額	%
撫卹金支出	人次	1,048	86,418,000	1,088	1.72	87,564,079	1.37	40	3.82	1,146,079	1.33
一次撫卹金	人次			110	0.17	37,771,799	0.59				
年撫卹金	人次			978	1.55	49,792,280	0.78				
離職退費支出	人次	463	7,134,000	410	0.65	7,307,949	0.12	-53	-11.45	173,949	2.44
未併計年資	人次			78	0.12	3,734,819	0.06				
基金累計繳納數						3,055,682	0.05				
利息支出						679,137	0.01				
退出基金累計繳納數	人次			332	0.53	3,573,130	0.06				
基金累計繳納數						3,481,259	0.06				
利息支出						91,871					
合 計	人次	324,405	31,086,926,000	312,412		23,420,407,562		-11,993	-3.70	-7,666,518,438	-24.66

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

經營信託基金收支概況表

中華民國95年度

單位：新台幣元

基金名稱	受託者 基金性質	上期結轉	本期收入		本期支出		本期結轉	備註
			項目	金額	項目	金額		
公務人員退休撫卹基金	政、公、教、軍人員	298,788,789,201	總計	87,727,369,737	總計	23,420,407,562	357,185,752,419	
		266,100,058,212	一、本金部分	53,007,399,931	一、本金部分	23,420,407,562	295,687,050,581	
		266,100,058,212	基金本金收入	53,007,399,931	基金本金支出	23,420,407,562	295,687,050,581	
		117,261,387	政務人員部分	-5,750,881	政務人員部分	52,681,913	58,828,593	
		145,821,954,961	公務人員部分	25,171,198,887	公務人員部分	7,395,122,133	163,598,031,715	
		95,826,211,685	教育人員部分	19,970,168,708	教育人員部分	9,596,790,413	106,199,589,980	
		24,334,630,179	軍職人員部分	7,871,783,217	軍職人員部分	6,375,813,103	25,830,600,293	
		32,688,730,989	二、運用賸餘	28,809,970,849	二、運用短絀		61,498,701,838	
			三、權益調整數(增)	5,909,998,957	三、權益調整數(減)		5,909,998,957	
合計		298,788,789,201		87,727,369,737		23,420,407,562	363,095,751,376	

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

委託人權益賸餘分配表

中華民國 95 年度

單位：新台幣元

月份	中央政府		省市級政府		縣市政府		鄉鎮市公所		公營事業機構		總計	
	收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘
	支出數		支出數		支出數		支出數		支出數		支出數	
累計至上年度止本金分配		12,666,357,191		26,393,132,500		56,766,721,994						95,826,211,685
累計至上年度止單息分配		1,534,810,342		3,152,357,896		6,833,755,462						11,520,923,700
95.01	247,646,624		432,740,063		1,048,790,004							1,729,176,691
	775,464,465	13,673,349,692	862,665,343	29,115,565,116	2,324,652,157	62,324,615,303						3,962,781,965
95.02	233,639,192		420,728,539		959,671,822							1,614,039,553
	99,903,339	13,807,085,545	66,404,544	29,469,889,111	224,798,412	63,059,488,713						391,106,295
95.03	246,041,784		430,287,163		993,617,664							1,669,946,611
	7,290,025	14,045,837,304	2,776,887	29,897,399,387	15,852,140	64,037,254,237						25,919,052
95.04	248,096,804		421,345,969		974,676,590							1,644,119,363
	1,760,434	14,292,173,674	7,966,675	30,310,778,681	7,266,774	65,004,664,053						16,993,883
95.05	236,542,523		429,888,795		972,589,631							1,639,020,949
	3,888,185	14,524,828,012	5,944,128	30,734,723,348	8,848,699	65,968,404,985						18,681,012
95.06	270,379,542		422,315,974		979,291,356							1,671,986,872
	5,973,823	14,789,233,731	1,603,974	31,155,435,348	14,650,217	66,933,046,124						22,228,014
95.07	230,028,270		413,408,089		932,945,093							1,576,381,452
	850,574,197	14,168,687,804	924,884,742	30,643,958,695	2,439,440,454	65,426,550,763						4,214,899,393
95.08	354,155,370		418,290,969		969,424,335							1,741,870,674
	173,752,036	14,349,091,138	131,155,549	30,931,094,115	538,542,395	65,857,432,703						843,449,980
95.09	108,242,733		425,649,453		989,978,529							1,523,870,715
	13,569,427	14,443,764,444	4,320,751	31,352,422,817	16,367,355	66,831,043,877						34,257,533
95.10	293,076,599		446,367,604		1,034,542,142							1,773,986,345
	10,407,869	14,726,433,174	4,223,868	31,794,566,553	6,410,102	67,859,175,917						21,041,839
95.11	279,153,107		437,712,379		1,026,780,111							1,743,645,597
	7,638,390	14,997,947,891	5,717,437	32,226,561,495	13,460,546	68,872,495,482						26,816,373
95.12	250,459,572		440,047,664		951,616,650							1,642,123,886
	2,697,487	15,245,709,976	5,828,382	32,660,780,777	10,089,205	69,814,022,927						18,615,074
總計	2,997,462,120		5,138,782,661		11,833,923,927							19,970,168,708
	1,952,919,677	173,064,142,385	2,023,492,280	370,293,175,443	5,620,378,456	791,988,195,084						9,596,790,413
85-92 年度累計單息		788,027,844		1,601,945,914		3,478,409,163						5,868,382,921
93-95 年度法定單息分配		756,475,085		1,590,079,791		3,425,041,447						5,771,596,323
93至94年度		432,393,228		896,664,630		1,941,955,455						3,271,013,313
本年度		324,081,857		693,415,161		1,483,085,992						2,500,583,010
93-95年度超出(未達)法定單息分配		1,325,550,935		2,817,258,860		6,040,739,355						10,183,549,150
93至94年度		314,389,270		653,747,352		1,413,390,844						2,381,527,466
本年度		1,011,161,665		2,163,511,508		4,627,348,511						7,802,021,684
累計單息合計		2,870,053,864		6,009,284,565		12,944,189,965						21,823,528,394
85至94年度		1,534,810,342		3,152,357,896		6,833,755,462						11,520,923,700
本年度		1,335,243,522		2,856,926,669		6,110,434,503						10,302,604,694
累計本金及單息合計		16,580,953,498		35,517,707,446		75,924,457,430						128,023,118,374
本金部份		13,710,899,634		29,508,422,881		62,980,267,465						106,199,589,980
單息部份		2,870,053,864		6,009,284,565		12,944,189,965						21,823,528,394
備供出售之金融資產評價損益分配		273,908,220		586,062,156		1,253,477,892						2,113,448,268

備註：1. 本表係依據公務人員退休撫卹基金管理條例施行細則第20條規定：「本基金年度決算運用收益，應按政府別及身分別出資比例分配，列入其分戶帳。」辦理。
 2. 依據95年12月22日公務人員退休撫卹基金監理委員會第53次監理委員會議決議，將本基金「備供出售金融資產之評價損益」納入本表分配，但不併入本基金運用收益分配。

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
 委託人權益賸餘分配表
 中華民國 95 年度

單位：新台幣元

月份	政 務 人 員											
	中央政府		省市政府		縣市政府		鄉鎮市公所		公營事業機構		總 計	
	收入數(a)	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘
支出數(b)		支出數		支出數		支出數		支出數		支出數		
累計至上年度止本金分配		77,300,918		26,596,938		11,777,793				1,585,738		117,261,387
累計至上年度止孳息分配		18,490,247		4,927,415		1,773,684				168,725		25,360,071
95.01	15,771,517	80,019,648	1,013,595	30,510,758	102,126	13,449,351			37,066	1,717,397	16,924,304	125,697,154
95.02	2,313,979	77,705,669		30,510,758	772,200	12,677,151				1,717,397	3,086,179	122,610,975
95.03	3,858,286	73,847,383	912,768	29,597,990		12,677,151				1,717,397	4,771,054	117,839,921
95.04	-2,142,813										-2,142,813	
	428,069	71,276,501		29,597,990		12,677,151				1,717,397	428,069	115,269,039
95.05	141,906	71,134,595	86,656	29,511,334	1,184,040	11,493,111				1,717,397	1,412,602	113,856,437
95.06	5,488,701	65,645,894		29,511,334		11,493,111				1,717,397	5,488,701	108,367,736
95.07	-1,198,430										-1,198,430	
	17,789,794	46,657,670	1,112,437	28,398,897		11,493,111			141,941	1,575,456	19,044,172	88,125,134
95.08	199,757	46,457,913		28,398,897		11,493,111				1,575,456	199,757	87,925,377
95.09	239,494	46,218,419	35,604	28,363,293	-731,399	10,739,335				1,575,456	-731,399	86,896,503
	-1,143,350				22,377						297,475	
95.10	411,840	44,663,229		28,363,293		10,739,335				1,575,456	-1,143,350	85,341,313
95.11	617,760	44,045,469		28,363,293	-506,071	10,233,264				1,575,456	411,840	84,217,482
95.12	-28,818										-506,071	
		44,016,651		28,363,293		10,233,264				1,575,456	617,760	84,217,482
總 計	-4,513,411										-28,818	84,188,664
	47,261,103	711,689,041	3,161,060	349,491,130	-1,237,470	139,398,446			179,007	19,757,118	-5,750,881	1,220,335,735
85-92 年度累計孳息		10,312,006		2,834,591		953,143				59,874		14,159,614
93-95 年度法定孳息分配		6,319,666		1,897,799		743,674				101,021		9,062,160
93至94年度		4,986,949		1,243,338		482,635				64,024		8,002,715
本年度		1,332,717		654,461		261,039				36,997		2,285,214
93-95年度超出(未達)法定孳息分配		7,349,477		2,891,457		1,152,369				160,262		11,553,565
93至94年度		3,191,292		849,486		337,906				44,827		4,423,511
本年度		4,158,185		2,041,971		814,463				115,435		7,130,054
累 計 孳 息 合 計		23,981,149		7,623,847		2,849,186				321,157		34,775,339
85至94年度		18,490,247		4,927,415		1,773,684				168,725		25,360,071
本年度		5,490,902		2,696,432		1,075,502				152,432		9,415,268
累 計 本 金 及 孳 息 合 計		49,507,553		31,059,725		11,308,766				1,727,888		93,603,932
本金部份		25,526,404		23,435,878		8,459,580				1,406,731		58,828,593
孳息部份		23,981,149		7,623,847		2,849,186				321,157		34,775,339
備供出售之金融資產評價損益分配		1,126,389		553,139		220,626				31,270		1,931,424

備註：1. 本表係依據公務人員退休撫卹基金管理條例施行細則第20條規定：「本基金年度決算運用收益，應按政府別及身分別出資比例分配，列入其分戶帳。」辦理。
 2. 依據95年12月22日公務人員退休撫卹基金監理委員會第53次監理委員會議決議，將本基金「備供出售金融資產之評價損益」納入本表分配，但不併入本基金運用收益分配。

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
 委託人權益賸餘分配表
 中華民國 95 年 度

單位：新台幣元

月份	中央政府		省市政府		縣市政府		總計		軍公教政四類人員總計		
	收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	累計收支結餘		
	支出數		支出數		支出數		支出數				
累計至上年度止本金分配		24,334,630,179							24,334,630,179		266,100,058,212
累計至上年度止孳息分配		2,731,769,553							2,731,769,553		32,688,730,989
95.01	603,871,782							603,871,782		4,421,153,470	
	1,665,561,580	26,004,709,934						1,665,561,580	26,004,709,934	8,503,901,583	294,706,041,088
95.02	674,942,816							674,942,816		4,298,508,494	
	457,918,818	26,221,733,932						457,918,818	26,221,733,932	1,017,498,716	297,987,050,866
95.03	652,373,566							652,373,566		4,458,703,490	
	445,272,188	26,428,835,310						445,272,188	26,428,835,310	618,559,167	301,827,195,189
95.04	663,918,831							663,918,831		4,401,270,286	
	231,054,320	26,861,699,821						231,054,320	26,861,699,821	345,972,250	305,882,493,225
95.05	658,140,060							658,140,060		4,427,963,814	
	319,441,389	27,200,398,492						319,441,389	27,200,398,492	407,746,930	309,902,710,109
95.06	648,311,914							648,311,914		4,487,954,322	
	205,058,202	27,643,652,204						205,058,202	27,643,652,204	332,545,669	314,058,118,762
95.07	656,188,985							656,188,985		4,367,432,063	
	1,820,484,211	26,479,356,978						1,820,484,211	26,479,356,978	9,521,093,142	308,904,457,683
95.08	469,874,451							469,874,451		4,296,441,894	
	332,832,569	26,616,398,860						332,832,569	26,616,398,860	1,341,471,080	311,859,428,497
95.09	777,737,618							777,737,618		4,393,563,859	
	188,885,714	27,205,250,764						188,885,714	27,205,250,764	335,641,114	315,917,351,242
95.10	795,369,536							795,369,536		4,634,606,112	
	170,111,436	27,830,508,864						170,111,436	27,830,508,864	272,497,168	320,279,460,186
95.11	612,025,884							612,025,884		4,457,114,625	
	225,070,928	28,217,463,820						225,070,928	28,217,463,820	306,659,656	324,429,915,155
95.12	659,027,774							659,027,774		4,362,687,502	
	314,121,748	28,562,369,846						314,121,748	28,562,369,846	416,821,087	328,375,781,570
總計	7,871,783,217							7,871,783,217		53,007,399,931	
	6,375,813,103	325,272,378,825						6,375,813,103	325,272,378,825	23,420,407,562	3,734,130,003,572
85-92 年度累計孳息		1,266,205,167							1,266,205,167		16,952,827,446
93-95 年度法定孳息分配		1,460,102,173							1,460,102,173		16,094,789,857
93至94年度		850,993,462							720,916,217		8,973,364,584
本年度		609,108,711							609,108,711		6,992,573,797
93-95年度超出(未達)法定孳息分配		2,515,039,475							2,515,039,475		28,451,084,535
93至94年度		614,570,924							614,570,924		6,633,687,483
本年度		1,900,468,551							1,900,468,551		21,817,397,052
累計孳息合計		5,241,346,815							5,241,346,815		61,498,701,838
85至94年度		2,731,769,553							2,731,769,553		32,688,730,989
本年度		2,509,577,262							2,509,577,262		28,809,970,849
累計本金及孳息合計		31,071,947,108							31,071,947,108		357,185,752,419
本金部份		25,830,600,293							25,830,600,293		295,687,050,581
孳息部份		5,241,346,815							5,241,346,815		61,498,701,838
備供出售之金融資產評價損益分配		514,807,845							514,807,845		5,909,998,957

備註：1. 本表係依據公務人員退休撫卹基金管理條例施行細則第20條規定：「本基金年度決算運用收益，應按政府別及身分別出資比例分配，列入其分戶帳。」辦理。
 2. 依據95年12月22日公務人員退休撫卹基金監理委員會第53次監理委員會議決議，將本基金「備供出售金融資產之評價損益」納入本表分配，但不併入本基金運用收益分配。

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

實際運用與法定孳息比較表

中華民國85年度至95年度

單位：新台幣元

身分別、政府	85年度		86年度		87年度		88年度		88下半年及89年度	
	實際運用孳息	法定孳息	實際運用孳息	法定孳息	實際運用孳息	法定孳息	實際運用孳息	法定孳息	實際運用孳息	法定孳息
公務人員	423,292,748	366,479,873	2,214,456,955	1,132,366,667	886,668,268	2,015,606,418	5,974,174,834	2,741,383,281	-9,197,430,309	5,168,445,792
中央政府	149,191,343	129,167,402	749,338,518	383,175,639	301,514,589	685,413,883	2,061,976,346	946,183,806	-3,285,619,998	1,846,336,235
省市政府	110,588,151	95,745,395	576,337,165	294,711,077	230,528,998	524,046,867	1,540,679,181	706,974,982	-2,222,092,425	1,248,692,718
縣市政府	110,994,414	96,097,132	616,977,861	315,492,773	248,857,097	565,710,965	1,670,004,704	766,318,881	-2,547,691,128	1,431,661,132
鄉鎮市公所	28,813,557	24,946,302	143,484,789	73,371,213	57,165,838	129,951,455	382,332,848	175,441,949	-573,666,975	322,369,027
公營事業機構	23,705,283	20,523,642	128,318,622	65,615,965	48,601,746	110,483,248	319,181,755	146,463,663	-568,359,783	319,386,680
教育人員	61,181,548	52,969,976	1,115,598,904	570,463,567	555,146,601	1,261,979,358	4,057,648,004	1,861,942,227	-6,357,103,955	3,572,339,890
中央政府	8,244,065	7,137,576	163,058,853	83,380,447	77,857,532	176,988,561	563,450,459	258,551,802	-881,474,830	495,339,972
省市政府	17,661,762	15,291,263	311,023,511	159,042,449	155,512,126	353,515,796	1,140,876,169	523,516,459	-1,777,904,542	999,083,759
縣市政府	35,275,721	30,541,137	641,516,540	328,040,671	321,776,943	731,475,001	2,353,321,376	1,079,873,966	-3,697,724,583	2,077,916,159
軍職人員			67,030,829	34,276,339	108,743,374	247,199,374	991,787,187	455,103,657	-1,584,276,471	890,275,521
中央政府			67,030,829	34,276,339	108,743,374	247,199,374	991,787,187	455,103,657	-1,584,276,471	890,275,521
政務人員									-6,757,847	3,797,535
中央政府									-5,592,461	3,142,653
省市政府									-869,486	488,603
縣市政府									-185,010	103,965
公營事業機構									-110,890	62,314
合計	484,474,296	419,449,849	3,397,086,688	1,737,106,573	1,550,558,243	3,524,785,150	11,023,610,025	5,058,429,165	-17,145,568,582	9,634,858,738

備註：1. 本表係依據91年8月19日公務人員退休撫卹基金監理委員會第24次監理委員會議決議辦理，僅供軍公教政各身分別主管機關瞭解截至95年底止本基金實際運用孳息與法定孳息分配概況。至於有關軍公教政各身分別人員年度運用收益之分配，仍應依公務人員退休撫卹基金管理條例施行細則第20條：「本基金年度決算運用收益，應按政府別及身分別出資比例分配，列入其分戶帳。基金各分戶不足支付時，應依第17條規定之精算結果，由基金管理會建議，分別檢討調整費率或由政府撥款補助」規定辦理。

2. 本比較表實際運用孳息，含括已實現收益及未實現損益，惟依行政院主計處90年4月24日台九十處孝一字第03814號函示：「關於公務人員退休撫卹基金年度收益之計算，是否應含投資股票及受益憑證之未實現跌價損失一案，為與以往年度之處理一致性起見，該基金會計帳列之年度收益，應依一般公認會計原則計列，惟在計算國庫應補足收益差額時，其運用之3年平均收益，應將投資股票及受益憑證之未實現跌價損失予以排除。」及行政院主計處92年1月27日處孝一字第092000610號函示：「有關國外投資外幣換算之會計處理，應依財務會計準則公報第14號『外幣換算之會計處理準則』辦理，惟因內部業務及管理需要，可於『兌換損益』科目項下另設已實現與未實現項目區分之。至在計算國庫應補足收益差額時，其採用之3年平均收益，應將未實際兌換為新台幣部分之未實現兌換損益予以排除。」及94年1月17日處孝一字第0940000305號函示，將長短期投資互轉(在處分前)所產生之損失予以排除，及95年7月28日處孝二字第0950004585號函示，將公平價值變動列入損益之金融資產於資產負債日評價時所產生之未實現漲價利益予以排除。準此，有關本基金計算國庫應否補足收益差額等相關事項，應依上開函示辦理。

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

實際運用與法定孳息比較表

中華民國85年度至95年度

單位：新台幣元

年度 孳息 身分別、政府	90年度		91年度		92年度		93年度		94年度	
	實際運用孳息	法定孳息	實際運用孳息	法定孳息	實際運用孳息	法定孳息	實際運用孳息	法定孳息	實際運用孳息	法定孳息
公務人員	2,942,045,143	3,590,464,322	-2,339,489,602	2,396,186,054	8,900,361,707	1,944,750,844	2,918,681,734	2,101,223,506	5,687,916,187	2,872,208,833
中央政府	1,101,446,658	1,344,202,668	-893,510,279	915,164,088	3,416,215,070	746,451,364	1,130,284,020	813,716,454	2,218,802,122	1,120,421,406
省市政府	655,489,832	799,958,104	-495,284,822	507,287,821	1,792,887,411	391,750,293	564,981,029	406,742,333	1,067,537,522	539,071,006
縣市政府	821,638,831	1,002,725,915	-666,290,348	682,437,587	2,564,398,136	560,327,277	854,143,228	614,916,593	1,685,725,157	851,235,238
鄉鎮市公所	179,477,941	219,034,417	-140,886,919	144,301,249	529,702,030	115,741,192	172,498,856	124,185,740	335,037,520	169,182,824
公營事業機構	183,991,881	224,543,218	-143,517,234	146,995,309	597,159,060	130,480,718	196,774,601	141,662,386	380,813,866	192,298,359
教育人員	2,022,336,590	2,468,054,372	-1,607,159,545	1,646,108,318	6,020,734,774	1,315,545,302	1,938,393,100	1,395,492,046	3,714,147,679	1,875,521,267
中央政府	273,708,885	334,033,620	-215,791,533	221,021,142	798,974,413	174,577,867	257,229,563	185,185,249	489,552,935	247,207,979
省市政府	559,309,789	682,580,228	-441,155,859	451,847,068	1,636,622,958	357,606,127	529,217,232	380,995,185	1,021,194,750	515,669,445
縣市政府	1,189,317,916	1,451,440,524	-950,212,153	973,240,108	3,585,137,403	783,361,308	1,151,946,305	829,311,612	2,203,399,994	1,112,643,843
軍職人員	500,217,421	610,464,053	-416,298,081	426,386,873	1,599,000,908	349,385,617	516,070,553	371,530,600	949,493,833	479,462,862
中央政府	500,217,421	610,464,053	-416,298,081	426,386,873	1,599,000,908	349,385,617	516,070,553	371,530,600	949,493,833	479,462,862
政務人員	6,567,304	8,014,721	-5,091,293	5,214,678	19,441,450	4,248,004	5,215,440	3,754,711	5,985,017	3,022,235
中央政府	5,044,273	6,156,018	-3,829,495	3,922,301	14,689,689	3,209,733	3,987,845	2,870,938	4,190,396	2,116,011
省市政府	1,107,039	1,351,028	-939,756	962,530	3,536,794	772,798	867,769	624,726	1,225,055	618,612
縣市政府	344,492	420,417	-272,876	279,489	1,066,537	233,041	317,687	228,710	502,854	253,925
公營事業機構	71,500	87,258	-49,166	50,358	148,430	32,432	42,139	30,337	66,712	33,687
合計	5,471,166,458	6,676,997,468	-4,368,038,521	4,473,895,923	16,539,538,839	3,613,929,767	5,378,360,827	3,872,000,863	10,357,542,716	5,230,215,197

備註：1. 本表係依據91年8月19日公務人員退休撫卹基金監理委員會第24次監理委員會議決議辦理，僅供軍公教政各身分別主管機關瞭解截至95年底止本基金實際運用孳息與法定孳息分配概況。至於有關軍公教政各身分別人員年度運用收益之分配，仍應依公務人員退休撫卹基金管理條例施行細則第20條：「本基金年度決算運用收益，應按政府別及身分別出資比例分配，列入其分戶帳。基金各分戶不足支付時，應依第17條規定之精算結果，由基金管理會建議，分別檢討調整費率或由政府撥款補助」規定辦理。

2. 本比較表實際運用孳息，含括已實現收益及未實現損益，惟依行政院主計處90年4月24日台九十處孝一字第03814號函示：「關於公務人員退休撫卹基金年度收益之計算，是否應含投資股票及受益憑證之未實現跌價損失一案，為與以往年度之處理一致性起見，該基金會計帳列之年度收益，應依一般公認會計原則計列，惟在計算國庫應補足收益差額時，其運用之3年平均收益，應將投資股票及受益憑證之未實現跌價損失予以排除。」及行政院主計處92年1月27日處孝一字第092000610號函示：「有關國外投資外幣換算之會計處理，應依財務會計準則公報第14號『外幣換算之會計處理準則』辦理，惟因內部業務及管理需要，可於『兌換損益』科目項下另設已實現與未實現項目區分之。至在計算國庫應補足收益差額時，其採用之3年平均收益，應將未實際兌換為新台幣部分之未實現兌換損益予以排除。」及94年1月17日處孝一字第0940000305號函示，將長短期投資互轉(在處分前)所產生之損失予以排除，及95年7月28日處孝二字第0950004585號函示，將公平價值變動列入損益之金融資產於資產負債日評價時所產生之未實現漲價利益予以排除。準此，有關本基金計算國庫應否補足收益差額等相關事項，應依上開函示辦理。

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

實際運用與法定孳息比較表

中華民國85年度至95年度

單位：新台幣元

身分別、政府	95年度		合計		實際運用孳息與法定孳息差額 (c)=(a)-(b)
	實際運用孳息	法定孳息	實際運用孳息(a)	法定孳息(b)	
公務人員	15,988,373,625	3,880,596,862	34,399,051,290	28,209,712,452	6,189,338,838
中央政府	6,269,247,325	1,521,632,035	13,218,885,714	10,451,864,980	2,767,020,734
省市政府	2,923,136,728	709,485,247	6,744,788,770	6,224,465,843	520,322,927
縣市政府	4,799,130,783	1,164,814,652	10,157,888,735	8,051,738,145	2,106,150,590
鄉鎮市公所	936,331,066	227,260,351	2,050,290,551	1,725,785,719	324,504,832
公營事業機構	1,060,527,723	257,404,577	2,227,197,520	1,755,857,765	471,339,755
教育人員	10,302,604,694	2,500,583,010	21,823,528,394	18,520,999,333	3,302,529,061
中央政府	1,335,243,522	324,081,857	2,870,053,864	2,507,506,072	362,547,792
省市政府	2,856,926,669	693,415,161	6,009,284,565	5,132,562,940	876,721,625
縣市政府	6,110,434,503	1,483,085,992	12,944,189,965	10,880,930,321	2,063,259,644
軍職人員	2,509,577,262	609,108,711	5,241,346,815	4,473,193,607	768,153,208
中央政府	2,509,577,262	609,108,711	5,241,346,815	4,473,193,607	768,153,208
政務人員	9,415,268	2,285,214	34,775,339	30,337,098	4,438,241
中央政府	5,490,902	1,332,717	23,981,149	22,750,371	1,230,778
省市政府	2,696,432	654,461	7,623,847	5,472,758	2,151,089
縣市政府	1,075,502	261,039	2,849,186	1,780,586	1,068,600
公營事業機構	152,432	36,997	321,157	333,383	-12,226
合計	28,809,970,849	6,992,573,797	61,498,701,838	51,234,242,490	10,264,459,348

備註：1. 本表係依據91年8月19日公務人員退休撫卹基金管理委員會第24次監理委員會議決議辦理，僅供軍公教政各身分別主管機關瞭解截至95年底止本基金實際運用孳息與法定孳息分配概況。至於有關軍公教政各身分別人員年度運用收益之分配，仍應依公務人員退休撫卹基金管理條例施行細則第20條：「本基金年度決算運用收益，應按政府別及身分別出資比例分配，列入其分戶帳。基金各分戶不足支付時，應依第17條規定之精算結果，由基金管理會建議，分別檢討調整費率或由政府撥款補助」規定辦理。

2. 本比較表實際運用孳息，含括已實現收益及未實現損益，惟依行政院主計處90年4月24日台九十處孝一字第03814號函示：「關於公務人員退休撫卹基金年度收益之計算，是否應含投資股票及受益憑證之未實現跌價損失一案，為與以往年度之處理一致性起見，該基金會計帳列之年度收益，應依一般公認會計原則計列，惟在計算國庫應補足收益差額時，其運用之3年平均收益，應將投資股票及受益憑證之未實現跌價損失予以排除。」及行政院主計處92年1月27日處孝一字第092000610號函示：「有關國外投資外幣換算之會計處理，應依財務會計準則公報第14號『外幣換算之會計處理準則』辦理，惟因內部業務及管理需要，可於『兌換損益』科目項下另設已實現與未實現項目區分之。至在計算國庫應補足收益差額時，其採用之3年平均收益，應將未實際兌換為新台幣部分之未實現兌換損益予以排除。」及94年1月17日處孝一字第0940000305號函示，將長短期投資互轉(在處分前)所產生之損失予以排除，及95年7月28日處孝二字第0950004585號函示，將公平價值變動列入損益之金融資產於資產負債日評價時所產生之未實現漲價利益予以排除。準此，有關本基金計算國庫應否補足收益差額等相關事項，應依上開函示辦理。

公務人員退休撫卹基金管理委員會
基金淨資產表
民國95年12月31日

單位：新台幣元

科目	自行運用部分	委託經營部分	合計	科目	自行運用部分	委託經營部分	合計
資產	262,840,332,471	102,070,694,596	364,911,027,067	負債	39,607,070	1,775,668,621	1,815,275,691
流動資產	175,552,741,365	102,070,694,596	277,623,435,961	流動負債	38,466,540	1,775,668,621	1,814,135,161
現金	100,692,668,419	1,870,981,256	102,563,649,675	應付款項	38,466,540	1,775,668,621	1,814,135,161
銀行存款	100,692,668,419	1,870,981,256	102,563,649,675	應付帳款	28,371,344	1,696,055,665	1,724,427,009
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	71,154,311,059	98,374,593,210	169,528,904,269	應付費用	451,877	0	451,877
股票	27,223,912,361	57,758,414,825	84,982,327,186	應付管理費	0	71,920,514	71,920,514
受益憑證	0	818,963,055	818,963,055	應付保管費	6,134,171	7,692,442	13,826,613
買入承兌匯票	0	0	0	其他應付款	3,509,148	0	3,509,148
短期票券	43,930,398,698	18,265,143,293	62,195,541,991	其他負債	1,140,530	0	1,140,530
債券	0	21,080,510,080	21,080,510,080	什項負債	1,140,530	0	1,140,530
可轉換公司債	0	125,922,580	125,922,580	存入保證品	0	0	0
期貨保證金	0	299,143,349	299,143,349	暫收款	1,140,530	0	1,140,530
遠期外匯合約	0	26,496,028	26,496,028	委託人權益	262,800,725,401	100,295,025,975	363,095,751,376
應收款項	1,863,835,679	1,825,120,130	3,688,955,809	基金	357,185,752,419	0	357,185,752,419
應收帳款	71,006,199	1,429,422,981	1,429,422,981	政公教軍人員退休撫卹基金－			
應收收益	4,967,703	41,529,645	46,497,348	本金部分	295,687,050,581	0	295,687,050,581
應收利息	1,787,861,777	354,167,504	2,142,029,281	政務人員退休撫卹基金－			
其他應收款	0	0	0	本金部分	58,828,593	0	58,828,593
預付款項	1,841,926,208	0	1,841,926,208	公務人員退休撫卹基金－			
預付利息	0	0	0	本金部分	163,598,031,715	0	163,598,031,715
其他預付款	1,841,926,208	0	1,841,926,208	教育人員退休撫卹基金－			
長期性投資及應收款	87,127,856,691	0	87,127,856,691	本金部分	106,199,589,980	0	106,199,589,980
備供出售之金融資產-非流動	37,216,513,038	0	37,216,513,038	軍職人員退休撫卹基金－			
股票	28,736,601,268	0	28,736,601,268	本金部分	25,830,600,293	0	25,830,600,293
受益憑證	8,479,911,770	0	8,479,911,770	政公教軍人員退休撫卹基金－			
持有至到期日之金融資產-非流動	49,911,343,653	0	49,911,343,653	孳息部分	61,498,701,838	0	61,498,701,838
債券	49,911,343,653	0	49,911,343,653	政公教軍人員退休撫卹基金－			
其他資產	159,734,415	0	159,734,415	累計孳息	16,953,779,943	0	16,953,779,943
什項資產	159,734,415	0	159,734,415	政公教軍人員退休撫卹基金－			
信託財產	159,734,415	0	159,734,415	法定孳息部分	16,093,837,360	0	16,093,837,360
				政公教軍人員退休撫卹基金－			
				超出(未達-)法定孳息部分	28,451,084,535	0	28,451,084,535
				權益調整	5,909,998,957	0	5,909,998,957
				權益調整	5,909,998,957	0	5,909,998,957
				備供出售之金融資產評價損益	5,909,998,957	0	5,909,998,957
				委託經營	-100,295,025,975	100,295,025,975	0
				委託經營	-100,295,025,975	100,295,025,975	0
				委託經營	-100,295,025,975	100,295,025,975	0
合計	262,840,332,471	102,070,694,596	364,911,027,067	合計	262,840,332,471	102,070,694,596	364,911,027,067

註：本表由財務組委託精算專家編製，係表達基金在本年度基金淨資產之情形。

公務人員退休撫卹基金管理委員會

基金淨資產變動表

中華民國95年度

單位：新台幣元

科	目	金	額	備	註
基金本金增加數					
	政府提撥數		34,454,809,955		
	政公教軍人員提撥數		18,552,589,976		
	總提撥數		53,007,399,931		
作業外收入					
	財務收入		23,626,054,644		
	利息收入		5,617,053,337		
	兌換利益		2,133,856,969		
	租賃收入		0		
	借券收入		28,599,347		
	投資利益		11,285,688,702		
	投資評價利益		4,503,545,265		
	整理收入		0		
	收回過期帳及前期支出		0		
	其他作業外收入		57,311,024		
	信託收益		4,885,108		
	雜項收入		52,425,916		
	總增加數		76,633,454,575		
基金本金減少數					
	支付政公教軍人員退休金		23,420,407,562		
	政務人員		52,681,913		
	公務人員		7,395,122,133		
	教育人員		9,596,790,413		
	軍職人員		6,375,813,103		
	作業外支出		271,505,780		
	財務支出		229,497,673		
	委託經營管理費		198,795,465		
	保管費用		24,250,428		
	兌換損失		0		
	匯費及帳籍維護費		5,454,546		
	交易費用		517,851		
	借貸服務費		479,383		
	投資損失		0		
	投資評價損失		0		
	其他作業外支出		42,008,107		
	其他費用		42,008,107		
	整理支出		0		
	過期帳支出		0		
	總支出數		23,691,913,342		
	淨增(減)數=總增加數-總支出數		52,941,541,233		
	權益調整數(備供出售之金融資產評價損益)		1,730,996,199		
	期初餘額		308,423,213,944		
	期末餘額		363,095,751,376		

註：本表由財務組委託精算專家編製，係表達基金在本年度基金淨資產變動之情形。

公務人員退休撫卹基金管理委員會
提撥進度表
 民國95年12月31日

單位：新台幣元

精算基準日	基金資產 實際價值	潛藏負債 (1)	已提存退休基金 (2)	未提撥 退休金負債 (3)=(1)-(2)	已提撥比例 (2)/(1)	涵蓋薪資 (4)	未提撥退休金負債 對涵蓋薪資之比例 (3)/(4)
九十五年十二月三十一日	363,095,751,376						
身分別							
政務人員		909,526,677	95,535,356	813,991,321	11%	288,736,320	282%
公務人員		626,895,743,241	201,276,894,425	425,618,848,816	32%	204,056,881,800	209%
教育人員		546,940,810,473	130,136,566,642	416,804,243,831	24%	165,492,040,440	252%
軍職人員		206,904,934,304	31,586,754,953	175,318,179,351	15%	64,818,357,960	270%
合計		1,381,651,014,695	363,095,751,376	1,018,555,263,319	26%	434,656,016,520	234%

註1：本表由財務組委託精算專家編製，係表達基金在本年度之提撥進度。

註2：潛藏負債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

— 未具有選擇權者(政務、公務、教育人員：任職未滿十五年或年齡未滿五十歲；軍職人員：任職未滿二十年及任職滿十五年但年齡未滿六十歲)：按一次退休金/退伍金支領方式計算其退休金負債。

— 具有選擇權者(政務、公務、教育人員：任職滿十五年且年齡滿五十歲；軍職人員：任職滿二十年或任職滿十五年且年齡滿六十歲)：按月退休金/月退休俸之現行組合佔率(亦即政務人員79%、公務人員91%、教育人員87%、軍職人員98.8%)計算其退休金負債。

註3：涵蓋薪資係精算基準日參加人員之年度本俸二倍合計數。

精算評估之基礎

針對公務人員退休撫卹基金管理委員會委託辦理基金第三次精算案之民國九十五年十二月三十一日退休撫卹基金淨資產及提撥狀況表，精算評估之基礎分述如下：

1. 參加基金人員之分析

參加基金人員於評價日之基本資料如下：

	政務人員	公務人員	教育人員	軍職人員
人數	採用92/12/31之在職人員資料進行推估	279292	200506	108911
平均年齡		42	39	30
平均年資		16.0	13.5	8.9
平均本俸/月俸額(單位=元)		30443	34390	24798

2. 精算評估之假設

精算評估之假設係依基金第三次精算案於精算評估報告書之精算假設，重要假設彙整如下：

	政務人員	公務人員	教育人員	軍職人員
折現率	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%
本俸調薪率	通膨相關調薪率0.6%	職級變動調薪率+ 通膨相關調薪率0.6%	職級變動調薪率+ 通膨相關調薪率0.6%	職級變動調薪率+ 通膨相關調薪率0.6%
月退選擇比例	79.0%	91.0%	87.0%	98.8%

3. 精算評估之方法

潛藏負債係採加入年齡精算成本法評價。

公務人員退休撫卹基金管理委員會
 提撥明細表
 中華民國95年度

單位：新台幣元

身 份 別	政 府 提 撥			個 人 提 撥			總 提 撥		
	年度應提撥數	實際提撥數	提撥比例	年度應提撥數	實際提撥數	提撥比例	年度應提撥數	實際提撥數	提撥比例
政務人員	86,144,481	- 3,738,073	-4%	46,385,490	- 2,012,808	-4%	132,529,971	- 5,750,881	-4%
公務人員	41,250,098,656	16,361,279,277	40%	22,211,591,584	8,809,919,610	40%	63,461,690,240	25,171,198,887	40%
教育人員	35,605,612,501	12,980,609,660	36%	19,172,252,885	6,989,559,048	36%	54,777,865,386	19,970,168,708	36%
軍職人員	15,293,891,561	5,116,659,091	33%	8,235,172,379	2,755,124,126	33%	23,529,063,939	7,871,783,217	33%
合 計	92,235,747,198	34,454,809,955	37%	49,665,402,338	18,552,589,976	37%	141,901,149,536	53,007,399,931	37%

註1：本表由財務組委託精算專家編製，係表達各身份別參加人員在本年度之提撥情形。

註2：年度應提撥數係以下列基礎計算

(1)政務人員係依照94/12/31日之未提撥精算負債佔未來涵蓋薪資現值比例計算，亦即政務人員=涵蓋薪資×45.9%

(2)公務、教育及軍職人員係依基金第三次正式精算案之精算結果計算，亦即公務人員=涵蓋薪資×31.1%，教育人員=涵蓋薪資×33.1%，軍職人員=涵蓋薪資×36.3%。

註3：實際總提撥數係經營信託基金收支概況表之本金部份本期收入，政府實際提撥數=實際總提撥數×65%，個人實際提撥數=實際總提撥數×35%。

註4：提撥比率=實際提撥數/年度應提撥數。