

公務人員退休撫卹基金管理委員會 公告

發文日期：中華民國 97 年 4 月 10 日

發文字號：台管會字第 0970670874 號

主 旨：公告公務人員退休撫卹基金監理委員會民國 97 年 4 月 1 日第 60 次委員會議審議通過之本基金 96 年度收支決算主要表。

依 據：公務人員退休撫卹基金管理條例第六條。

公告事項：一、基金本金及孳息變動明細表。

二、收支餘絀決算表。

三、平衡表。

備 註：本會網址 <http://www.fund.gov.tw>

公務人員退休撫卹基金
基金本金及孳息變動明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本年度增加數	本年度減少數	本年度淨增減數	期末餘額
政公教軍人員退休撫卹基金-本金部分	295,687,051	53,392,129	25,548,453	27,843,676	323,530,727
政務人員退休撫卹基金-本金部分	58,829	51,593	55,542	-3,949	54,880
公務人員退休撫卹基金-本金部分	163,598,032	25,557,733	8,717,057	16,840,676	180,438,708
教育人員退休撫卹基金-本金部分	106,199,590	20,194,465	10,534,010	9,660,455	115,860,045
軍職人員退休撫卹基金-本金部分	25,830,600	7,588,338	6,241,844	1,346,494	27,177,094
政公教軍人員退休撫卹基金-累計孳息部分	16,952,827	5,378,361		5,378,361	22,331,188
政務人員退休撫卹基金-累計孳息部分	14,159	5,215		5,215	19,374
公務人員退休撫卹基金-累計孳息部分	9,804,080	2,918,682		2,918,682	12,722,762
教育人員退休撫卹基金-累計孳息部分	5,868,383	1,938,393		1,938,393	7,806,776
軍職人員退休撫卹基金-累計孳息部分	1,266,205	516,071		516,071	1,782,276
政公教軍人員退休撫卹基金-法定孳息部分	16,094,790	8,816,038	3,872,001	4,944,037	21,038,827
政務人員退休撫卹基金-法定孳息部分	9,062	1,951	3,755	-1,804	7,258
公務人員退休撫卹基金-法定孳息部分	8,854,029	4,928,525	2,101,223	2,827,302	11,681,331
教育人員退休撫卹基金-法定孳息部分	5,771,597	3,146,502	1,395,492	1,751,010	7,522,607
軍職人員退休撫卹基金-法定孳息部分	1,460,102	739,060	371,531	367,529	1,827,631
政公教軍人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分	28,451,085	12,658,946	1,506,360	11,152,586	39,603,671
政務人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分	11,554	2,801	1,461	1,340	12,894
公務人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分	15,740,942	7,076,867	817,458	6,259,409	22,000,351
教育人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分	10,183,550	4,518,061	542,901	3,975,160	14,158,710
軍職人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分	2,515,039	1,061,217	144,540	916,677	3,431,716

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

2. 「政公教軍人員退休撫卹基金—累計孳息」—期末餘額：係 85 至 93 年度之法定孳息及超出法定孳息部分合計數。

3. 「政公教軍人員退休撫卹基金—法定孳息部分」—期末餘額：係 94、95、96 三年度之政公教軍人員退休撫卹基金—法定孳息數。

4. 「政公教軍人員退休撫卹基金—超出(未達)法定孳息部分」—期末餘額：係 94、95、96 三年度之政公教軍人員退休撫卹基金—超出(未達)法定孳息部份合計數。

公務人員退休撫卹基金
收支餘絀決算表
民國96年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項 目	96 年 度	95 年 度	比 較 增 減	備 註
收 入	22,067,454	29,081,477	-7,014,023	
財務收入	21,961,430	23,573,212	-1,611,782	備註1
利息收入	6,893,931	5,617,053	1,276,878	
兌換淨利益(損失)	677,190	2,133,857	-1,456,667	
借券收入	11,055	28,599	-17,544	
投資淨利益(損失)	20,359,644	11,285,689	9,073,955	
投資評價淨利益(損失)	-5,980,390	4,508,014	-10,488,404	
整理收入	65		65	
收回過期帳及前期支出	65		65	
其他收入	105,959	5,508,265	-5,402,306	
信託收益	4,676	4,885	-209	
雜項收入	101,283	52,426	48,857	
會計原則變動累積影響數	0	5,450,954	-5,450,954	
支 出	592,470	271,506	320,964	
財務支出	465,411	229,498	235,913	備註1
其他支出	127,059	42,008	85,051	
本期賸餘(短絀)	21,474,984	28,809,971	-7,334,987	
實際收益率	5.701%	9.068%	-3.367%	備註3
法定收益率	2.473%	2.175%	0.298%	備註4
實際與法定收益率比較	3.228%	6.893%		

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

2. 94年度股票長期投資與短期投資互轉時所產生之損失為33,051,336千元，減除96年度累計已實現處分損失11,342,926千元，則長短投互轉之未實現損失為21,708,410千元。

3. 96年度實際收益率如未含未實現兌換淨利益677,190千元、未實現投資評價淨損失5,980,390千元及股票長短期投資互轉已實現損失5,618,664千元之收益率為5.617%。

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

公務人員退休撫卹基金

平衡表

民國96年12月31日

單位：新台幣千元

項 目	96 年 度	95 年 度	比較增減	項 目	96 年 度	95 年 度	比較增減
資產	411,336,751	364,911,027	46,425,724	負債	1,897,936	1,815,276	82,660
流動資產	316,511,890	277,623,436	38,888,454	流動負債	1,897,732	1,814,135	83,597
現金（銀行存款）	55,834,106	102,563,650	-46,729,544	其他負債	204	1,141	-937
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	255,689,206	169,528,904	86,160,302	委託人權益	409,438,815	363,095,751	46,343,064
股票	168,723,248	84,982,327	83,740,921	基金	406,504,413	357,185,752	49,318,661
受益憑證	145,373	818,963	-673,590	政公教軍人員退休撫卹基金-本金部分	323,530,727	295,687,050	27,843,677
短期票券	51,300,355	62,195,542	-10,895,187	政公教軍人員退休撫卹基金-孳息部分	82,973,686	61,498,702	21,474,984
債券	33,601,120	21,080,510	12,520,610	政公教軍人員退休撫卹基金-法定孳息部分	21,038,827	16,094,790	4,944,037
可轉換公司債	686,699	125,923	560,776	政公教軍人員退休撫卹基金-超出(未達-)法定孳息部分	39,603,671	28,451,085	11,152,586
期貨保證金	1,202,370	299,143	903,227	政公教軍人員退休撫卹基金-累計孳息	22,331,188	16,952,827	5,378,361
遠期外匯合約	30,041	26,496	3,545	權益調整（備註2）	2,934,402	5,909,999	-2,975,597
應收款項	2,893,598	3,688,956	-795,358				
預付款項	2,094,981	1,841,926	253,055				
長期性投資及應收款	94,698,785	87,127,857	7,570,928				
備供出售之金融資產-非流動	44,856,586	37,216,513	7,640,073				
股票	22,801,979	28,736,601	-5,934,622				
受益憑證	22,054,607	8,479,912	13,574,695				
持有至到期日之金融資產-非流動	49,842,199	49,911,344	-69,145				
債券	49,842,199	49,911,344	-69,145				
其他資產	126,075	159,734	-33,659				
合 計	411,336,751	364,911,027	46,425,724	合 計	411,336,751	364,911,027	46,425,724

備註：1. 國內、外委託經營額度 1,720 億餘元，截至 96 年度終了淨值為 1,838 億餘元，投資項目包含銀行存款 4,078,621 千元、股票 116,375,510 千元、受益憑證 145,373 千元、短期票券 24,402,885 千元、債券 33,601,120 千元、可轉換公司債 263,345 千元、期貨保證金 1,202,370 千元及遠期外匯合約 30,041 千元等。

2. 權益調整係指備供出售之金融資產成本與市價之差額，其按身分別分配結果，政務人員 1,273 千元、公務人員 1,616,331 千元、教育人員 1,051,438 千元、軍職人員 265,360 千元，合計 2,934,402 千元。

3. 本年度經委託精算公司精算結果，潛藏負債部分，政務人員 818,992 千元、公務人員 692,528,792 千元、教育人員 602,360,526 千元、軍職人員 230,509,338 千元，四類人員合計 1,526,217,648 千元；已提存退休基金部分，政務人員 95,679 千元、公務人員 228,459,483 千元、教育人員 146,399,575 千元、軍職人員 34,484,078 千元，四類人員合計 409,438,815 千元；未提撥退休金負債部分，政務人員 723,313 千元、公務人員 464,069,309 千元、教育人員 455,960,951 千元、軍職人員 196,025,260 千元，四類人員合計 1,116,778,833 千元。

4. 潛藏負債係包含下列兩項退休金負債之和：

(1) 精算基準日領取給付人員之未來給付精算現值。

(2) 精算基準日在職人員之未來淨給付精算現值。