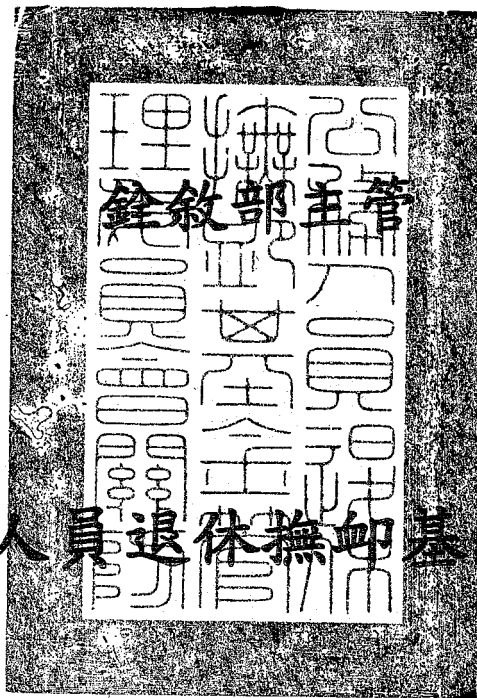


中華民國 98 年度

(98 年 1 月 1 日至 98 年 12 月 31 日)



公務人員退休撫卹基金決算

公務人員退休撫卹基金管理委員會 編

公務人員退休撫卹基金

決 算 目 錄

中華民國 98 年度

一、決算總說明	1— 12
---------	-------

二、主要表

1. 收支餘絀決算表(總表)	13— 14
2. 收支餘絀決算表(自行運用)	15— 16
3. 收支餘絀決算表(委託經營)	17— 18
4. 餘絀撥補決算表	19— 20
5. 現金流量決算表	21— 22
6. 平衡表	23— 26

三、附屬表

1. 收入明細表(總表)	27— 28
2. 收入明細表(自行運用)	29— 30
3. 收入明細表(委託經營)	31— 32
4. 支出明細表(總表)	33— 34
5. 支出明細表(自行運用)	35— 36
6. 支出明細表(委託經營)	37— 38
7. 銀行存款明細表	39— 42
8. 公平價值變動列入損益之金融資產-流動明細表	43— 44
9. 應收款項明細表	45— 48
10. 其他預付款明細表	49— 50
11. 備供出售之金融資產-非流動明細表	51— 52
12. 持有至到期日之金融資產-非流動明細表	53— 54
13. 信託財產明細表	55— 56
14. 遠期外匯合約明細表	57— 58
15. 應付款項明細表	59— 60

公務人員退休撫卹基金

決 算 目 錄

中華民國 98 年度

16. 其他預收款明細表·····	61— 62
17. 未達法定收益待撥補數明細表·····	63
19. 備供出售之金融資產評價損益變動明細表·····	64— 65
20. 退休撫卹基金本金及孳息變動明細表·····	66— 71
21. 基金收繳給付決算表·····	72— 73
22. 委託人權益明細表·····	74— 75
23. 業務計畫執行績效摘要表·····	76— 81

四、參考表

1. 經營信託基金收支概況表·····	82— 83
2. 收益率計算表·····	84— 85
3. 收益率分析表·····	86— 99
4. 法定孳息計算表·····	100—101
5. 委託人權益賸餘分配表·····	102—109
6. 實際運用孳息與法定孳息比較表·····	110—111
7. 應收國庫補貼款計算表·····	112—113
8. 基金淨資產表·····	114—115
9. 基金淨資產變動表·····	116
10. 提撥進度表·····	117—121
11. 提撥明細表·····	122—123

決 算 總 說 明

公務人員退休撫卹基金

決 算 總 說 明

中華民國 98 年度

壹、基金設立之依據及目的

本基金係依據公務人員退休撫卹基金管理條例於 84 年 7 月 1 日成立，負責基金之收支、管理及運用，其目的在於運用基金本息支應公務人員退休撫卹給與；為妥善運用及永續管理退撫基金，基金管理會除遵照施政計畫所訂退撫基金管理事項執行外，並依基金整體資產管理政策及謹慎穩健的投資策略，結合國內外管理資源，透過委託經營及自行操作方式，來達成增加基金收益並分散投資風險等多重施政目標，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。

貳、98 年度工作執行成果報告暨收支決算如下：

一、業務計畫實施績效：

(一)辦理軍公教人員退休撫卹基金收繳與給付作業：

- 1.截至 98 年 12 月底止，參加機關（構）、學校數總計 7,856 個，軍公教三類參加基金人員總計 62 萬 9,903 人，其中公務人員 291,581 人，占總參加人數 46.29%；教育人員 199,007 人，占總參加人數 31.59%，軍職人員 139,315 人，占總參加人數 22.12%。
- 2.定期將基金業務管理資訊系統檔內現職及已退離人員資料與銓敘部銓審及退撫系統資料庫內之資料作勾稽比對，本次共計核對 191,328 筆俸點資料，並將不符資料逐一函請相關機關查明更正，使本基金檔存參加退撫基金之公務人員基本資料及退撫資料更臻正確。
- 3.辦理公務人員退休撫卹基金業務座談會，於 98 年 8 月 11 日至 9 月 29 日辦理 9 場次，邀請各機關學校實務作業承辦人、各縣市教師會代表、公務人員協會代表及軍事單位代表等參與座談，參加人數約計 2,550 人，以增進外界對基金運用之瞭解，凝聚未來應依精算結果適度調整提撥費率之共識。
- 4.對於定期給與之領受人資格，均於每期撥付前，經由下列機關提供資料進行查證，以防止冒領或誤撥情事發生：
 - (1)司法院：提供有無涉案資料。
 - (2)內政部：提供亡故、婚姻、特殊記事及遷出情形等資料。
 - (3)法務部：提供有無褫奪公權、通緝等資料。
 - (4)內政部入出國及移民署：提供最近一次出入境日期資料。

公務人員退休撫卹基金

決 算 總 說 明

中華民國 98 年度

(5)臺灣銀行股份有限公司及勞工保險局：提供最近加退保日期、投保單位、投保薪資等資料。

5. 辦理政公教軍人員退休、撫卹給付及離職退費，以安定政公教軍人員生活及照顧政公教軍人員遺眷生活。

(1)辦理政務人員退休、撫卹給付、離職退費及定期給付累計人數預計 303 人，實際 226 人，支付金額新台幣（以下同）45,176,478 元。

①退休金：預計 287 人，實際 220 人，支付金額 42,879,797 元。

②撫卹金：預計 6 人，實際 5 人，支付金額 2,226,374 元。

③離職退費：預計 10 人，實際 1 人，支付金額 70,307 元。

(2)辦理公務人員退休、撫卹給付、離職退費及定期給付累計人數計 81,879 人，實際 79,564 人，支付金額 11,555,524,739 元。

①退休金支出：預計 77,364 人，實際 75,002 人，支付金額 10,793,002,392 元。

②撫卹金支出：預計 3,701 人，實際 3,717 人，支付金額 596,901,219 元。

③離職退費支出：預計 814 人，實際 845 人，支付金額 165,621,128 元。

(3)辦理教育人員退休、撫卹給付、離職退費及定期給付累計人數計 77,890 人，實際 79,245 人，支付金額 12,703,381,242 元。

①退休金支出：預計 76,369 人，實際 77,767 人，支付金額 12,409,856,008 元。

②撫卹金支出：預計 1,171 人，實際 1,048 人，支付金額 222,198,842 元。

③離職退費支出：預計 350 人，實際 430 人，支付金額 71,326,392 元。

(4)辦理軍職人員退休、撫卹給付、離職退費及定期給付累計人數計 42,364 人，實際 40,754 人，支付金額 6,365,157,290 元。

①退休金支出：預計 41,088 人，實際 39,249 人，支付金額 6,243,275,644 元。

②撫卹金支出：預計 1,124 人，實際 982 人，支付金額 110,544,305 元。

③離職退費支出：預計 152 人，實際 523 人，支付金額 11,337,341

公務人員退休撫卹基金

決 算 總 說 明

中華民國 98 年度

元。

(二)基金之經營及運用部分：

1.研修基金管理相關法規：

- (1)研修公務人員退休撫卹基金管理條例施行細則，經考試院會同行政院於 98 年 6 月 9 日修正發布基金管理條例施行細則第 13 條，各機關學校軍事單位自 98 年 7 月起每月繳納退撫基金費用期限，由原規定當月 15 日前提前至當月 10 日前。
- (2)研修公務人員退休撫卹基金開立證券商選擇標準，經提報 98 年 1 月 9 日基金管理會第 119 次委員會議審議通過及同年 3 月 2 日基金監理會第 65 次委員會議同意備查。
- (3)研修公務人員退休撫卹基金委託經營辦法，經提報 98 年 1 月 9 日基金管理會第 119 次委員會議審議修正通過及同年 3 月 2 日基金監理會第 65 次委員會議審議通過，並於同年 6 月 12 日經考試院、行政院會銜發布。
- (4)研修公務人員退休撫卹基金委託經營受託機構暨保管機構評審小組設置及評審作業要點，經提報 98 年 2 月 13 日基金管理會第 120 次委員會議審議通過，並經基金監理會同年 3 月 2 日第 65 次委員會議同意備查在案。另為配合委託經營辦法相關條文之修正，爰配合修正該作業要點有關評審小組專家學者所占總人數比例之規定，經提報 98 年 7 月 15 日基金管理會第 124 次委員會議審議通過，並經同年 10 月 9 日基金監理會第 68 次委員會議同意備查在案。

2.繼續辦理基金國內外委託經營業務：

(1)辦理公開徵求 98 年度國內委託經營業務之受託機構案：

- ① 98 年度第 1 次國內委託經營業務，經提報 98 年 2 月 13 日基金管理會第 120 次委員會議修正通過，並於同年 5 月 17 日評選出復華投信、匯豐中華投信、國泰投信、安泰投信、富邦投信及永豐投信等 6 家證券投資信託公司，各獲得 40 億元之受託金額，合計 240 億元，業於 98 年 6 月 8 日完成簽約撥款程序。
- ② 98 年度第 2 次國內委託經營業務，經提報 98 年 7 月 15 日基金管理會第 124 次委員會議修正通過，業於 98 年 9 月 20 日評選完畢，評選結果計有復華、匯豐中華、安泰、保德信、國

公務人員退休撫卹基金

決算總說明

中華民國 98 年度

泰、統一及永豐等 7 家投信公司取得受託經營資格，委託總額度 280 億元，並於同年 10 月 29 日完成簽約撥款程序。

(2)辦理 98 年度國外投資業務公開徵求委託保管機構規劃案：98 年度國外投資業務公開徵求委託保管機構規劃案，業分別提經 98 年 2 月 13 日基金管理會第 120 次委員會議審議修正通過及同年 3 月 2 日基金監理會第 65 次委員會議同意備查，由第一銀行(與摩根大通銀行合作)取得簽約資格，業於 98 年 7 月 30 日辦理簽約。

(3)辦理公開徵求 98 年度國外委託經營業務之受託機構案：

①有關 98 年度國外投資業務公開徵求受託機構案，業於 98 年 8 月 13 日辦理完竣，計有 ING 資產管理有限公司、德盛安聯全球資產管理公司、貝萊德投資管理(英國)有限公司及摩根士丹利投資管理公司等 4 家取得簽約資格，委託總額度 10 億美元，已於 98 年 9 月 14 日完成簽約撥款。

②有關 98 年度第 2 次國外投資業務公開徵求受託機構案，業於 99 年 2 月 2 日辦理完竣，國際股票型選出德盛安聯全球資產管理公司及施羅德投資管理有限公司等 2 家受託機構，各獲得 2.5 億美元之委託金額；亞太股票型選出富達國際有限公司及瑞銀環球資產管理(新加坡)有限公司等 2 家受託機構，各獲得 2 億美元之委託金額，本次總計委託 9 億美元，將擇期辦理簽約撥款。

(4)國內委託經營契約到期受託機構之經營績效評定：95 年度國內委託經營之 3 家受託機構及 92 年度國內委託經營續約之 2 家受託機構，委託期限業分別於 98 年 5 月 8 日及 98 年 10 月 12 日屆期，因經營績效不佳，均未取得續約資格，並經 98 年 4 月 3 日基金管理會第 122 次委員會議及 98 年 9 月 11 日第 126 次委員會議決議，收回委託資產。

(5)國外委託經營契約到期受託機構之經營績效評定：95 年度國外委託經營之 3 家受託機構，委託期限業於 98 年 9 月 11 日屆期，因經營績效不佳均未取得續約資格，並經 98 年 7 月 15 日基金管理會第 124 次委員會議決議，收回委託資產。

(6)部分受託機構績效不佳提前終止委託契約：96 年度第 2 次國內委託經營之群益證券投資信託股份有限公司及 96 年度第 1 次國

公務人員退休撫卹基金

決算總說明

中華民國 98 年度

內委託經營之保誠證券投資信託股份有限公司，因經營績效不佳，經基金管理會第 120 次及第 125 次委員會議通過，分別於 98 年 2 月 27 日及 9 月 9 日提前終止委託契約。

3. 基金運用績效：

98 年度基金預定收益目標為 4.11%，實際執行結果，已實現收益數為 6,359,380,088 元，已實現年收益率為 1.625%；如加計未實現利益 58,833,532,242 元後之收益數為 65,192,912,330 元，年收益率為 16.660%，若再加計備供出售金融資產之投資評價利益 11,070,466,544 元後，則收益數為 76,263,378,874 元，年收益率為 19.489%，為歷年來最高。

4. 辦理受託機構之稽核及繼續加強基金內部稽核：

(1) 委託經營：

① 書面及程式線上稽核：

本年針對國內委託經營受託機構完成 98 年 1 至 12 月份每日之稽核程式線上及書面稽核，以及國內、外委託經營受託機構暨保管機構 97 年 11 月至 98 年 10 月份雙月之稽核程式線上及書面稽核，並完成 97 年 11 至 98 年 10 月份雙月（含半年及年度）之國外委託經營受託機構暨保管機構書面稽核。

② 實地稽核：

本年完成國內 11 家受託機構暨 1 家保管機構之實地稽核業務，並完成國外 6 家受託機構及 1 家保管機構之實地受訓及訪察業務。

(2) 繼續加強基金內部稽核：依據 97 及 98 年度稽核作業計畫之查核項目及查核週期表，本年完成 97 年 11 至 98 年 10 月份雙月（含半年及年度）之內部稽核，計分基金收繳、撥付、資金調度決策過程、控制作業程序及投資結果、個別投資標的、財務出納及保管作業、會計業務、資訊業務、基金代收代付業務、國內委託經營業務及國外委託經營業務等查核項目。

二、基金收繳、給付情形：

(一) 基金收繳數：本年度預算數 56,121,210,000 元，實際收入 55,422,063,494 元，執行率 98.75%，較預算數減少 699,146,506 元，其中政務人員收繳 12,217,246 元、公務人員收繳 26,398,583,326 元、教育人員收繳 20,589,673,590 元、軍職人員收繳 8,421,589,332 元。

公務人員退休撫卹基金

決 算 總 說 明

中華民國 98 年度

(二)基金給付數：本年度預算數 36,044,684,000 元，政務人員給付 45,176,478 元、公務人員給付 11,555,524,739 元、教育人員給付 12,703,381,242 元、軍職人員給付 6,365,157,290 元，合計支付 30,669,239,749 元，執行率 85.09%，較預算數減少 5,375,444,251 元，係因實際退離人數較預算數減少 2,647 人及退休人員實際俸點與預估數差異所致。

(三)基金收繳給付淨額：本年度預算數 20,076,526,000 元，實際淨額 24,752,823,745 元，執行率 123.29%，較預算數增加 4,676,297,745 元，其中政務人員-32,959,232 元、公務人員 14,843,058,587 元、教育人員 7,886,292,348 元、軍職人員 2,056,432,042 元。

三、收支餘絀情形：

(一)收入：本年度預算數 18,646,702,000 元，實際收入 67,667,761,196 元，執行率 362.89%，較預算數增加 49,021,059,196 元，其中：

1.財務收入：本年度預算數 18,646,702,000 元，實際收入 67,633,948,666 元，執行率 362.71%，較預算數增加 48,987,246,666 元。

(1)利息收入：本年度預算數 4,212,821,000 元，實際收入 3,480,120,937 元，執行率 82.61%，較預算數減少 732,700,063 元。

(2)借券收入：本年度預算數 10,000,000 元，實際收入 42,447,700 元，執行率 424.48%，較預算數增加 32,447,700 元，係因景氣復甦，借券市場較為熱絡，借券筆數較預計數多所致。。

(3)投資淨利益：本年度預算數 14,423,881,000 元，實際收入 4,169,560,904 元，執行率 28.91%，較預算數減少 10,254,320,096 元，主要係國外委託經營部分因受金融海嘯影響，受託機構調整投資組合實現損失所致。

(4)投資評價淨利益：本年度未編列預算數，實際收入 59,941,819,125 元，因所持有之金融資產公平價值上升所認列之未實現利益。

2.其他收入：本年度未編列預算數，實際收入 33,812,530 元。

(1)信託收益：實際收入 4,334,490 元，係東雲公司債債權信託所產生之收益。

(2)什項收入：實際收入 29,478,040 元，主要係購買年資孳息等收入。

公務人員退休撫卹基金

決算總說明

中華民國 98 年度

- (二)支出：本年度預算數 645,404,000 元，實際支付 2,442,380,379 元，執行率 378.43%，較預算數增加 1,796,976,379 元，其中：
- 1.財務支出：本年度預算數 645,404,000 元，實際支付 2,316,752,542 元，執行率 358.96%，較預算數增加 1,671,348,542 元。
 - (1)委託經營管理費：本年度預算數 559,876,000 元，實際支付 348,360,983 元，執行率 62.22%，較預算數減少 211,515,017 元，主要係因國內及國外委託資產金額較預計數少，故實際撥付予受託機構之管理費用較少。
 - (2)保管費用：本年度預算數 64,976,000 元，實際支付 31,801,876 元，執行率 48.94%，較預算數減少 33,174,124 元，主要係因國外委託資產金額較預計數少，故實際支付花旗銀行之保管費用較少。
 - (3)兌換淨損失：本年度未編列預算數，實際損失 1,926,052,726 元。美元之兌換淨損失 2,092,769,115 元，歐元之兌換淨損失 56,076,100 元，英鎊之兌換淨利益 15,536 元，澳幣之兌換淨利益 222,526,808 元，紐幣之兌換淨利益 2,543 元，日圓之兌換淨利益 247,602 元，因每月評價結果，匯率波動使所投資之外幣及外匯資產相對台幣貶值，所產生之兌換損失。
 - (4)匯費及帳籍維護費：本年度預算數 10,092,000 元，實際支付 5,086,114 元，執行率 50.40%，較預算數減少 5,005,886 元，係因本年度短期票券交易金額較預計數少，致支付帳戶維護費較少。
 - (5)交易費用：本年度預算數 10,300,000 元，實際支付 4,845,691 元，執行率 47.05%，較預算數減少 5,454,309 元，係投資金融資產及衍生性金融商品所支付之手續費及交易稅等較預計數少所致。
 - (6)借貸服務費：本年度預算數 160,000 元，實際支付 605,152 元，執行率 378.22%，較預算數增加 445,152 元，係支付股票借券服務費用，當借券收入增加，借貸服務費亦同步增加。
 - 2.其他支出：本年度未編列預算數，實際支付 125,627,837 元，主要係國外委託經營支付投資國所扣繳之稅捐。
- (三)餘絀：本年度賸餘預算數為 18,001,298,000 元，實際賸餘 65,225,380,817 元，執行率 362.34%，較預算數增加 47,224,082,817 元。

公務人員退休撫卹基金

決算總說明

中華民國 98 年度

四、基金收繳給付淨額及本期賸餘部分：

本年度預算數 38,077,824,000 元，實際賸餘 89,978,204,562 元，佔預算數 236.30%，較預算數增加 51,900,380,562 元，其中，基金收繳給付淨額 24,752,823,745 元，全數轉入政公教軍人員退休撫卹基金—本金部分；本期賸餘 65,225,380,817 元，其中轉入政公教軍人員退休撫卹基金—法定孳息部分 4,002,936,571 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 61,222,444,246 元。

五、現金流量狀況：

本年度之現金及約當現金計淨減 3,071,397,251 元，主要原因為：(一)營業活動部分，營業資產及負債之淨變動，減少現金及約當現金 21,574,453,986 元；(二)投資活動部分，投資備供出售、持有至到期日等資產，減少現金及約當現金 8,007,291,824 元；(三)融資活動部分，基金收繳、給付、未達法定收益待撥補數等，增加現金及約當現金 26,510,348,559 元。

六、最近 3 年基金運用所得與法定收益數比較結果：基金最近 3 年(96 至 98 年)已實現收益數計 18,095,468,993 元，相較臺灣銀行 2 年期定期存款利率計算之收益數 23,368,043,435 元，差額-5,272,574,442 元，依據銓敘部 91 年 7 月 30 日召開研商公務人員退撫基金法定收益、三年平均運用收益之計算及何時申請國庫撥補等事宜會議決議計算，應由國庫撥補 1,757,524,814 元。

七、資金運用情形：

(一)資金來源：

1.85 至 97 年度決算，基金之本金及賸餘 363,871,158,545 元。

2.98 年度決算，基金之本金及賸餘 89,978,204,562 元。

3.98 年度決算，未達法定收益待撥補數 1,924,471,737 元。

4.98 年度決算，基金之權益調整-3,264,444,103 元。

5.應計負債計 3,388,185,117 元。

以上合計 455,897,575,858 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 決算總說明

中華民國 98 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	25,197,500,000	5.53	6	4.8-18	
	外幣	29,982,455,546	6.58	5	2-20	
二、短期票券及庫券	國內	62,714,529,313	13.76	5	4-18	
	國外	0	0	0.1	0-0.5	
三、債券	國內	26,280,449,170	5.76	7.7	5.6-10	
	國外	18,725,659,653	4.11	6	4.5-20	因部分債券到期還本，且逢全球債市場殖利率偏低，未來將俟市場殖利率上揚後，逐步增加部位。
四、與公務人員福利有關設施之投資及貸款		0	0.00	0.1	0-0.12	
五、各級政府或公營事業辦理經濟建設之貸款或投資		0	0.00	0.1	0-0.12	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		67,185,969,911	14.74	15	10.8-20	
七、國外上市公司股票及ETF		3,871,041,557	0.85	1	0.1-3	
八、受益憑證	國內	4,896,229,396	1.07	1	0.1-2	
	國外	11,742,626,682	2.57	8	1-10	
九、委託經營	國內	96,961,749,401	21.27	20	14-24	
	國外	79,118,790,759	17.35	25	15-32	
小計		426,677,001,388	93.59	100		
十、台幣支票存款及活期儲蓄存款		21,073,275,999	4.62			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		1,624,529,208	0.36			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、預付款及其他資產		6,522,769,263	1.43			
合計		455,897,575,858	100.00			

公務人員退休撫卹基金

決算總說明

中華民國 98 年度

八、資產負債情況：

(一)資產之組成：

1.流動資產 378,872,374,273 元，佔資產總額 83.10%，其中：

(1)定期儲蓄存款 55,849,171,292 元，約佔總資產 12.25%。

(2)台幣支票存款、活期儲蓄存款及外幣活期存款 39,439,975,419 元，約佔總資產 8.65%。(註 1)

(3)公平價值變動列入損益之金融資產—流動 276,235,164,019 元，約佔總資產 60.58%。

①股票 181,593,814,900 元，約佔總資產 39.83%。

②受益憑證 1,537,014,289 元，約佔總資產 0.34%。

③短期票券 73,935,124,367 元，約佔總資產 16.21%。

④債券 17,431,878,563 元，約佔總資產 3.82%。

⑤可轉換公司債 269,991,700 元，約佔總資產 0.06%。

⑥期貨保證金 1,020,333,555 元，約佔總資產 0.22%。期貨未平倉持有部位共 1,265 口，投資評價利益 37,508,433 元。

⑦遠期外匯合約 447,006,645 元，約佔總資產 0.10%。買賣淨部位情形如下：買進部位為捷克克朗 5,820,000.00 元、丹麥幣 6,908,188.89 元、英鎊 5,947,553.02 元、匈牙利幣 54,008,473.00 元、日圓 594,299,230.00 元、韓圓 2,774,550,000.00 元、墨西哥幣 62,094,949.40 元、馬來西亞幣 1,339,800.00 元、挪威幣 1,480,526.94 元、波蘭幣 2,172,450.88 元、泰銖 16,737,600.00 元、美元 5,029,120.10 元及南非幣 3,756,993.02 元。賣出部位為澳幣 404,552.55 元、加拿大幣 5,062,311.30 元、歐元 12,967,869.16 元、紐幣 3,653,114.22 元、瑞典幣 2,446,967.00 元及新加坡幣 7,904,819.48 元。

(4)應收款項 4,573,793,784 元，約佔總資產 1.01%。

①應收票據 6,000 元，不佔比率。

②應收帳款 1,587,488,508 元，約佔總資產 0.35%。

公務人員退休撫卹基金

決算總說明

中華民國 98 年度

③應收收益 77,803,523 元，約佔總資產 0.02%。

④應收利息 983,385,997 元，約佔總資產 0.22%。

⑤應收國庫補貼款 1,924,471,737 元，約佔總資產 0.42%。（註 2）

⑥其他應收款 638,019 元，不佔比率。

(5)預付款項 2,774,269,759 元，約佔總資產 0.61%。

2.長期性投資及應收款 76,930,350,391 元，佔資產總額 16.88%，其中：

(1)備供出售之金融資產-非流動 32,444,395,216 元，約佔總資產 7.12%。

①股票 15,805,539,138 元，約佔總資產 3.47%。

②受益憑證 16,638,856,078 元，約佔總資產 3.65%。

(2)持有至到期日之金融資產-非流動-債券 44,485,955,175 元，約佔總資產 9.76%。

3.其他資產—信託財產 94,851,194 元，約佔總資產 0.02%。

以上資產合計 455,897,575,858 元。

附註：1.98 年 12 月 31 日中央銀行外匯局外幣結帳價格表

CCY 幣別	NTD 新台幣	CCY 幣別	NTD 新台幣
USD 美元	32.1760	JPY 日圓	0.3480
CAD 澳幣	30.5856	NZD 紐幣	23.3437
EUR 歐元	46.2305	GBP 英鎊	51.7358

2.應收國庫補貼款 1,924,471,737 元，包含 97 年度應收數 166,946,923 元及 98 年度應收數 1,757,524,814 元，97 年度部分業於 99 年度編列預算撥補，98 年度應收國庫補貼款計算表見第 112 頁至第 113 頁。

(二)負債與委託人權益狀況：

1.流動負債 3,388,185,117 元，約佔總資產 0.74%，其中：

(1)遠期外匯合約 444,725,436 元，約佔總資產 0.10%。

(2)應付款項 2,943,199,564 元，約佔總資產 0.64%。

①應付帳款 2,844,693,529 元，約佔總資產 0.62%。

②應付代收款 1,610,637 元，不佔比率。

③應付費用 336,185 元，不佔比率。

公務人員退休撫卹基金

決 算 總 說 明

中華民國 98 年度

- ④應付管理費 87,385,251 元，約佔總資產 0.02%。
 - ⑤應付保管費 9,113,075 元，不佔比率。
 - ⑥其他應付款 60,887 元，不佔比率。
 - (3)其他預收款 260,117 元，不佔比率。
- 2.委託人權益概況：
- (1)委託人權益 452,509,390,741 元，佔負債與委託人權益總額 99.27%，其中基金本金部分 374,426,811,396 元，佔負債與委託人權益總額 82.13%，累計孳息部分 61,498,701,838 元，佔負債與委託人權益總額 13.49%，法定孳息部分 23,368,043,435 元，佔負債與委託人權益總額 5.14%，超出(未達-)法定孳息部分 -5,444,193,562 元，佔負債與委託人權益總額-1.19%；未達法定收益待撥補數 1,924,471,737 元，約佔總負債 0.42%；權益調整 -3,264,444,103 元，約佔總資產-0.72%。
 - (2)各類參加基金人員之權益數額分別為：政務人員 57,292,111 元，公務人員 254,782,034,004 元，教育人員 160,433,725,355 元，軍職人員 37,236,339,271 元。

主 要 表

本 頁 空 白

公務人員退

收支餘絀

中華民國

科 目	本 年			
	預算數	%	決算數	%
收入	18,646,702,000	100.00	67,667,761,196	100.00
財務收入	18,646,702,000	100.00	67,633,948,666	99.95
利息收入	4,212,821,000	22.59	3,480,120,937	5.14
兌換淨利益				
借券收入	10,000,000	0.05	42,447,700	0.06
投資淨利益	14,423,881,000	77.35	4,169,560,904	6.16
投資評價淨利益			59,941,819,125	88.58
其他收入			33,812,530	0.05
信託收益			4,334,490	0.01
什項收入			29,478,040	0.04
支出	645,404,000	3.46	2,442,380,379	3.61
財務支出	645,404,000	3.46	2,316,752,542	3.42
委託經營管理費	559,876,000	3.00	348,360,983	0.51
保管費用	64,976,000	0.35	31,801,876	0.05
兌換淨損失			1,926,052,726	2.85
匯費及帳籍維護費	10,092,000	0.05	5,086,114	0.01
交易費用	10,300,000	0.06	4,845,691	0.01
借貸服務費	160,000		605,152	
投資淨損失				
投資評價淨損失				
其他支出			125,627,837	0.19
其他費用			125,627,837	0.19
本期賸餘(短絀)	18,001,298,000	96.54	65,225,380,817	96.39

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 1,926,052,726元，係包括自行運用兌換損失 482,314,428元及委託經營兌換損失 1,443,738,298元。
2. 投資利益 4,169,560,904元，係包括自行運用投資利益 4,987,078,995元及委託經營投資損失 817,518,091元。
3. 投資評價利益 59,941,819,125元，係包括自行運用投資評價利益 23,797,317,703元及委託經營投資評價利益 36,144,501,422元。

休 撫 卹 基 金

決算表(總表)

98年度

單位:新台幣元

度		上 年 度		本年度與上年度決算數比較	
比 較 增 (+) 減 (-)	%	決算數	%	增 (+) 減 (-)	%
49,021,059,196	262.89	9,150,260,207	100.00	58,517,500,989	639.52
48,987,246,666	262.71	9,082,016,950	99.25	58,551,931,716	644.70
-732,700,063	-17.39	5,852,468,802	63.96	-2,372,347,865	-40.54
		3,208,233,093	35.06	-3,208,233,093	-100.00
32,447,700	324.48	21,315,055	0.23	21,132,645	99.14
-10,254,320,096	-71.09			4,169,560,904	
59,941,819,125				59,941,819,125	
33,812,530		68,243,257	0.75	-34,430,727	-50.45
4,334,490				4,334,490	
29,478,040		68,243,257	0.75	-38,765,217	-56.80
1,796,976,379	278.43	77,926,775,358	851.63	-75,484,394,979	-96.87
1,671,348,542	258.96	77,688,227,937	849.03	-75,371,475,395	-97.02
-211,515,017	-37.78	263,464,357	2.88	84,896,626	32.22
-33,174,124	-51.06	39,122,738	0.43	-7,320,862	-18.71
1,926,052,726				1,926,052,726	
-5,005,886	-49.60	4,286,384	0.05	799,730	18.66
-5,454,309	-52.95	10,016,954	0.11	-5,171,263	-51.63
445,152	278.22	475,126	0.01	130,026	27.37
		9,541,003,413	104.27	-9,541,003,413	-100.00
		67,829,858,965	741.29	-67,829,858,965	-100.00
125,627,837		238,547,421	2.61	-112,919,584	-47.34
125,627,837		238,547,421	2.61	-112,919,584	-47.34
47,224,082,817	262.34	-68,776,515,151	-751.63	134,001,895,968	-194.84

公務人員退
收支餘絀
中華民國

科 目	本 年			
	預算數	%	決算數	%
收入	9,227,646,000	100.00	31,375,127,277	100.00
財務收入	9,227,646,000	100.00	31,342,637,187	99.90
利息收入	3,159,616,000	34.24	2,515,792,789	8.02
兌換淨利益				
借券收入	10,000,000	0.11	42,447,700	0.14
投資淨利益	6,058,030,000	65.65	4,987,078,995	15.90
投資評價淨利益			23,797,317,703	75.85
其他收入			32,490,090	0.10
信託收益			4,334,490	0.01
什項收入			28,155,600	0.09
支出	27,101,000	0.29	494,715,451	1.58
財務支出	27,101,000	0.29	494,573,052	1.58
委託經營管理費				
保管費用	21,390,000	0.23	8,736,605	0.03
兌換淨損失			482,314,428	1.54
匯費及帳籍維護費	5,551,000	0.06	2,916,867	0.01
借貸服務費	160,000		605,152	
投資評價淨損失				
其他支出			142,399	
其他費用			142,399	
本期賸餘(短絀)	9,200,545,000	99.71	30,880,411,826	98.42

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482,314,428元，係包括兌換利益5,390,828,079元及兌換損失5,873,142,507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4,987,078,995元，係包括投資利益5,258,758,664元及投資損失271,679,669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23,797,317,703元，其明細資料詳收入明細表(自行運用)。

休 撫 卹 基 金

決算表(自行運用)

98年度

單位:新台幣元

度		上 年 度		本年度與上年度決算數比較	
比 較 增 (+) 減 (-)	%	決算數	%	增 (+) 減 (-)	%
22,147,481,277	240.01	12,521,657,758	100.00	18,853,469,519	150.57
22,114,991,187	239.66	12,456,057,412	99.48	18,886,579,775	151.63
-643,823,211	-20.38	4,244,241,103	33.90	-1,728,448,314	-40.72
		1,417,420,664	11.32	-1,417,420,664	-100.00
32,447,700	324.48	21,315,055	0.17	21,132,645	99.14
-1,070,951,005	-17.68	6,773,080,590	54.09	-1,786,001,595	-26.37
23,797,317,703				23,797,317,703	
32,490,090		65,600,346	0.52	-33,110,256	-50.47
4,334,490				4,334,490	
28,155,600		65,600,346	0.52	-37,444,746	-57.08
467,614,451	1725.45	29,424,401,544	234.99	-28,929,686,093	-98.32
467,472,052	1724.93	29,400,268,479	234.80	-28,905,695,427	-98.32
		198,667		-198,667	-100.00
-12,653,395	-59.16	10,304,248	0.08	-1,567,643	-15.21
482,314,428				482,314,428	
-2,634,133	-47.45	2,129,773	0.02	787,094	36.96
445,152	278.22	475,126		130,026	27.37
		29,387,160,665	234.69	-29,387,160,665	-100.00
142,399		24,133,065	0.19	-23,990,666	-99.41
142,399		24,133,065	0.19	-23,990,666	-99.41
21,679,866,826	235.64	-16,902,743,786	-134.99	47,783,155,612	-282.69

公 務 人 員 退

收支餘絀

中華民國

科 目	本 年			
	預算數	%	決算數	%
收入	9,419,056,000	100.00	37,110,152,010	100.00
財務收入	9,419,056,000	100.00	37,108,829,570	100.00
利息收入	1,053,205,000	11.18	964,328,148	2.60
兌換淨利益				
投資淨利益	8,365,851,000	88.82		
投資評價淨利益			36,144,501,422	97.40
其他收入			1,322,440	
什項收入			1,322,440	
支出	618,303,000	6.56	2,765,183,019	7.45
財務支出	618,303,000	6.56	2,639,697,581	7.11
委託經營管理費	559,876,000	5.94	348,360,983	0.94
保管費用	43,586,000	0.46	23,065,271	0.06
兌換淨損失			1,443,738,298	3.89
匯費及帳籍維護費	4,541,000	0.05	2,169,247	0.01
交易費用	10,300,000	0.11	4,845,691	0.01
投資淨損失			817,518,091	2.20
投資評價淨損失				
其他支出			125,485,438	0.34
其他費用			125,485,438	0.34
本期賸餘(短絀)	8,800,753,000	93.44	34,344,968,991	92.55

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 1,443,738,298 元，係包括兌換利益 477,711,204 元及兌換損失 1,921,449,502 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. 投資損失 817,518,091 元，係包括投資利益 17,155,833,471 元及投資損失 17,973,351,562 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 36,144,501,422 元，係包括投資評價利益 37,395,497,026 元及投資評價損失 1,250,995,604 元，其明細資料詳收入明細表(委託經營)及支出明細表(委託經營)。

休 撫 卹 基 金

決算表(委託經營)

98年度

單位:新台幣元

度		上 年 度		本年度與上年度決算數比較	
比 較 增 (+) 減 (-)	%	決算數	%	增 (+) 減 (-)	%
27,691,096,010	293.99	3,401,683,039	100.00	33,708,468,971	990.94
27,689,773,570	293.98	3,399,040,128	99.92	33,709,789,442	991.74
-88,876,852	-8.44	1,608,227,699	47.28	-643,899,551	-40.04
		1,790,812,429	52.64	-1,790,812,429	-100.00
-8,365,851,000	-100.00				
36,144,501,422				36,144,501,422	
1,322,440		2,642,911	0.08	-1,320,471	-49.96
1,322,440		2,642,911	0.08	-1,320,471	-49.96
2,146,880,019	347.22	55,275,454,404	1624.94	-52,510,271,385	-95.00
2,021,394,581	326.93	55,061,040,048	1618.64	-52,421,342,467	-95.21
-211,515,017	-37.78	263,265,690	7.74	85,095,293	32.32
-20,520,729	-47.08	28,818,490	0.85	-5,753,219	-19.96
1,443,738,298				1,443,738,298	
-2,371,753	-52.23	2,156,611	0.06	12,636	0.59
-5,454,309	-52.95	10,016,954	0.29	-5,171,263	-51.63
817,518,091		16,314,084,003	479.59	-15,496,565,912	-94.99
		38,442,698,300	1130.11	-38,442,698,300	-100.00
125,485,438		214,414,356	6.30	-88,928,918	-41.48
125,485,438		214,414,356	6.30	-88,928,918	-41.48
25,544,215,991	290.25	-51,873,771,365	-1524.94	86,218,740,356	-166.21

公 務 人 員 退

餘 絀 撥 補

中華民國

項 目	本	
	預 算 數	%
一.賸餘之部	18,001,298,000	100.00
1.本年度賸餘（短絀-）	18,001,298,000	100.00
2.未分配賸餘－未達法定收益待國庫撥補數		
(1)以前年度		
(2)本年度		
二.分配之部	18,001,298,000	100.00
賸餘（短絀-）撥充基金數	18,001,298,000	100.00
1.提存政公教軍人員退休撫卹基金－法定孳息部分		
2.提存政公教軍人員退休撫卹基金－超出(未達-)法定孳息部分		
三.未分配賸餘－未達法定收益待國庫撥補數		
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：1.本年度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。

2.本基金管理條例第5條第3項規定：「本基金之運用，其三年內平均最低年收益不得低於臺灣銀行二年期定期存款利率計算之收益，如運用所得未達規定之最低收益者，由國庫補足其差額。」

休 撫 卹 基 金

決 算 表

98年度

單位：新台幣元

年 度				上 年 度	
決 算 數	%	比較增(+)減(-)	%	決 算 數	%
67,149,852,554	102.87	49,148,554,554	273.03	-68,776,515,151	100.00
65,225,380,817	97.13	47,224,082,817	262.34	-68,776,515,151	100.00
1,924,471,737	2.87	1,924,471,737			
166,946,923	0.25	166,946,923			
1,757,524,814	2.62	1,757,524,814			
65,225,380,817	100.00	47,224,082,817	262.34	-68,776,515,151	100.00
65,225,380,817	100.00	47,224,082,817	262.34	-68,776,515,151	100.00
4,002,936,571	6.14	4,002,936,571		10,549,068,758	-15.34
61,222,444,246	93.86	61,222,444,246		-79,325,583,909	115.34
1,924,471,737	100.00	1,924,471,737			

3. 本基金96至98年已實現收益數計180億9,546萬8,993元，相較臺灣銀行2年期定期存款利率計算之收益數233億6,804萬3,435元，差額-52億7,257萬4,442元，依據銓敘部91年7月30日召開「研商公務人員退撫基金法定收益、三年平均運用收益之計算及何時申請國庫撥補等事宜」會議決議方式計算，應由國庫撥補17億5,752萬4,814元。

公務人員退

現金流量

中華民國

科		目	
名	稱	編號	檢查號碼
營業活動之現金流量			
本期賸餘(短絀-)			
攤 銷			
營業資產及負債之淨變動			
交易目的金融資產			
應收款項			
預付款項			
應付款項			
應付費用			
其他流動負債			
營業活動之現金流入(流出-)			
投資活動之現金流量			
備供出售金融資產減少(增加-)			
持有至到期日金融資產減少(增加-)			
委託經營-現金減少(增加-)			
中期放款減少(增加-)			
其他資產減少(增加-)			
投資活動之現金流入(流出-)			
融資活動之現金流量			
基金收繳數			
基金給付數			
未達法定收益待撥補數			
融資活動之現金流入(流出-)			
現金及約當現金之淨增(淨減-)			
期初現金及約當現金			
期末現金及約當現金			

備註：1.本表期初現金及約當現金，包括現金67,415,184,158元及自投資日起3個月內到期之短期票券53,255,308,817元。
 2.本表期末現金及約當現金，包括現金77,877,760,753元及自投資日起3個月內到期之短期票券39,721,334,971元。
 3.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。

休 撫 卹 基 金

決算表

98年度

單位:新台幣元

決 算 數	預 算 數	比 較 增 減	
		金 額	%
65,225,380,817	18,001,298,000	47,224,082,817	262.34
432,853,336		432,853,336	
-87,232,688,139	-32,436,319,000	-54,796,369,139	168.94
-87,069,803,211	-32,436,319,000	-54,633,484,211	168.43
-1,572,573,043		-1,572,573,043	
-343,866,552		-343,866,552	
1,710,703,444		1,710,703,444	
44,436,035		44,436,035	
-1,584,812		-1,584,812	
-21,574,453,986	-14,435,021,000	-7,139,432,986	49.46
1,855,606,255	15,758,232,000	-13,902,625,745	-88.22
3,426,262,888		3,426,262,888	
-13,290,381,496	-17,135,021,000	3,844,639,504	-22.44
	-38,078,000	38,078,000	-100.00
1,220,529		1,220,529	
-8,007,291,824	-1,414,867,000	-6,592,424,824	465.94
55,422,063,494	56,121,210,000	-699,146,506	-1.25
-30,669,239,749	-36,044,684,000	5,375,444,251	-14.91
1,757,524,814		1,757,524,814	
26,510,348,559	20,076,526,000	6,433,822,559	32.05
-3,071,397,251	4,226,638,000	-7,298,035,251	-172.67
120,670,492,975	49,966,487,000	70,704,005,975	141.50
117,599,095,724	54,193,125,000	63,405,970,724	117.00

公務人員退

平
中華民國

科目	本年度決算數						上年	
	自行運用部分		委託經營部分		合計		自行運用部分	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產	279,817,035,698	100.00	176,080,540,160	100.00	455,897,575,858	100.00	235,470,575,402	100.00
流動資產	202,791,834,113	72.47	176,080,540,160	100.00	378,872,374,273	83.10	164,331,988,350	69.79
現金	77,877,760,753	27.83	17,411,385,958	9.89	95,289,146,711	20.90	67,415,184,158	28.63
銀行存款	77,877,760,753	27.83	17,411,385,958	9.89	95,289,146,711	20.90	67,415,184,158	28.63
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	118,486,155,291	42.34	157,749,008,728	89.59	276,235,164,019	60.59	92,739,066,927	39.38
股票	55,251,472,330	19.75	126,342,342,570	71.75	181,593,814,900	39.83	34,823,368,867	14.79
受益憑證			1,537,014,289	0.87	1,537,014,289	0.34		
短期票券	62,714,529,313	22.41	11,220,595,054	6.37	73,935,124,367	16.22	57,552,827,910	24.44
債券	392,916,448	0.14	17,038,962,115	9.68	17,431,878,563	3.82		
可轉換公司債	127,237,200	0.05	142,754,500	0.08	269,991,700	0.06	362,870,150	0.15
期貨保證金			1,020,333,555	0.58	1,020,333,555	0.22		
遠期外匯合約			447,006,645	0.25	447,006,645	0.10		
應收款項	3,653,648,310	1.31	920,145,474	0.52	4,573,793,784	1.00	1,747,334,058	0.74
應收票據	6,000				6,000			
應收帳款	982,821,666	0.35	604,666,842	0.34	1,587,488,508	0.35	25,216,859	0.01
應收收益	5,662,778		72,140,745	0.04	77,803,523	0.02	3,060,799	
應收利息	740,686,129	0.26	242,699,868	0.14	983,385,997	0.22	1,552,109,477	0.66
應收國庫補貼款	1,924,471,737	0.69			1,924,471,737	0.42	166,946,923	0.07
其他應收款			638,019		638,019			
預付款項	2,774,269,759	0.99			2,774,269,759	0.61	2,430,403,207	1.03
其他預付款	2,774,269,759	0.99			2,774,269,759	0.61	2,430,403,207	1.03
長期性投資及應收款	76,930,350,391	27.49			76,930,350,391	16.87	71,042,515,329	30.17
備供出售之金融資產－非流動	32,444,395,216	11.59			32,444,395,216	7.12	22,697,443,930	9.64
股票	15,805,539,138	5.65			15,805,539,138	3.47	11,351,143,024	4.82
受益憑證	16,638,856,078	5.95			16,638,856,078	3.65	11,346,300,906	4.82
持有至到期日之金融資產－非流動	44,485,955,175	15.90			44,485,955,175	9.76	48,345,071,399	20.53
債券	44,485,955,175	15.90			44,485,955,175	9.76	48,345,071,399	20.53
其他資產	94,851,194	0.03			94,851,194	0.02	96,071,723	0.04
什項資產	94,851,194	0.03			94,851,194	0.02	96,071,723	0.04
信託財產	94,851,194	0.03			94,851,194	0.02	96,071,723	0.04
合計	279,817,035,698	100.00	176,080,540,160	100.00	455,897,575,858	100.00	235,470,575,402	100.00

備註：1.銀行存款自行運用部分係包含台幣存款46,270,775,999元、外幣存款美元919,321,667.44元、歐元35,903,906.73元、澳幣12,705,943.96元、紐幣576.75元、英鎊3,517.77元及日圓304元，外幣存款折合新台幣31,606,984,754元，合計77,877,760,753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。

休 撫 卹 基 金

衡 表

98年12月31日

單位:新台幣元

度決算數				比較增(+)減(-)					
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	%
115,434,381,362	100.00	350,904,956,764	100.00	44,346,460,296	18.83	60,646,158,798	52.54	104,992,619,094	29.92
114,902,290,365	99.54	279,234,278,715	79.58	38,459,845,763	23.40	61,178,249,795	53.24	99,638,095,558	35.68
4,121,004,462	3.57	71,536,188,620	20.39	10,462,576,595	15.52	13,290,381,496	322.50	23,752,958,091	33.20
4,121,004,462	3.57	71,536,188,620	20.39	10,462,576,595	15.52	13,290,381,496	322.50	23,752,958,091	33.20
109,527,399,220	94.88	202,266,466,147	57.64	25,747,088,364	27.76	48,221,609,508	44.03	73,968,697,872	36.57
62,707,819,957	54.32	97,531,188,824	27.79	20,428,103,463	58.66	63,634,522,613	101.48	84,062,626,076	86.19
162,570,854	0.14	162,570,854	0.05			1,374,443,435	845.44	1,374,443,435	845.44
16,050,192,976	13.90	73,603,020,886	20.98	5,161,701,403	8.97	-4,829,597,922	-30.09	332,103,481	0.45
28,255,282,012	24.48	28,255,282,012	8.05	392,916,448		-11,216,319,897	-39.70	-10,823,403,449	-38.31
262,981,720	0.23	625,851,870	0.18	-235,632,950	-64.94	-120,227,220	-45.72	-355,860,170	-56.86
2,012,606,290	1.74	2,012,606,290	0.57			-992,272,735	-49.30	-992,272,735	-49.30
75,945,411	0.07	75,945,411	0.02			371,061,234	488.59	371,061,234	488.59
1,253,886,683	1.09	3,001,220,741	0.86	1,906,314,252	109.10	-333,741,209	-26.62	1,572,573,043	52.40
				6,000				6,000	
767,891,187	0.67	793,108,046	0.23	957,604,807	3797.48	-163,224,345	-21.26	794,380,462	100.16
71,525,628	0.06	74,586,427	0.02	2,601,979	85.01	615,117	0.86	3,217,096	4.31
414,469,868	0.36	1,966,579,345	0.56	-811,423,348	-52.28	-171,770,000	-41.44	-983,193,348	-50.00
		166,946,923	0.05	1,757,524,814	1052.74			1,757,524,814	1052.74
						638,019		638,019	
		2,430,403,207	0.69	343,866,552	14.15			343,866,552	14.15
		2,430,403,207	0.69	343,866,552	14.15			343,866,552	14.15
532,090,997	0.46	71,574,606,326	20.40	5,887,835,062	8.29	-532,090,997	-100.00	5,355,744,065	7.48
532,090,997	0.46	23,229,534,927	6.62	9,746,951,286	42.94	-532,090,997	-100.00	9,214,860,289	39.67
532,090,997	0.46	11,883,234,021	3.39	4,454,396,114	39.24	-532,090,997	-100.00	3,922,305,117	33.01
		11,346,300,906	3.23	5,292,555,172	46.65			5,292,555,172	46.65
		48,345,071,399	13.78	-3,859,116,224	-7.98			-3,859,116,224	-7.98
		48,345,071,399	13.78	-3,859,116,224	-7.98			-3,859,116,224	-7.98
		96,071,723	0.03	-1,220,529	-1.27			-1,220,529	-1.27
		96,071,723	0.03	-1,220,529	-1.27			-1,220,529	-1.27
		96,071,723	0.03	-1,220,529	-1.27			-1,220,529	-1.27
115,434,381,362	100.00	350,904,956,764	100.00	44,346,460,296	18.83	60,646,158,798	52.54	104,992,619,094	29.92

- 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80,000,000元，係或有性質之備忘科目，已設備查簿備查。
- 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、第一銀行(與摩根大通銀行合作))。
- 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

平
中華民國

科目	本年度決算數						上年	
	自行運用部分		委託經營部分		合計		自行運用部分	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
負債	3,703,564		3,384,481,553	1.92	3,388,185,117	0.74	4,500,119	
流動負債	3,703,564		3,384,481,553	1.92	3,388,185,117	0.74	4,483,925	
短期債務			444,725,436	0.25	444,725,436	0.10		
遠期外匯合約			444,725,436	0.25	444,725,436	0.10		
應付款項	3,443,447		2,939,756,117	1.67	2,943,199,564	0.65	4,136,535	
應付帳款			2,844,693,529	1.62	2,844,693,529	0.62		
應付代收款	841,409		769,228		1,610,637		504,445	
應付費用	336,185				336,185		267,519	
應付管理費			87,385,251	0.05	87,385,251	0.02	156,065	
應付保管費	2,204,966		6,908,109		9,113,075		2,185,165	
其他應付款	60,887				60,887		1,023,341	
預收款項	260,117				260,117		347,390	
其他預收款	260,117				260,117		347,390	
其他負債							16,194	
什項負債							16,194	
暫收款							16,194	
委託人權益	279,813,332,134	100.00	172,696,058,607	98.08	452,509,390,741	99.26	235,466,075,283	100.00
基金					453,849,363,107	99.55		
政公教軍人員退休撫卹基金-本金部分					374,426,811,396	82.13		
政公教軍人員退休撫卹基金-本金部分					374,426,811,396	82.13		
政公教軍人員退休撫卹基金-孳息部分					79,422,551,711	17.42		
政公教軍人員退休撫卹基金-法定孳息部分					23,368,043,435	5.13		
政公教軍人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分					-5,444,193,562	-1.19		
政公教軍人員退休撫卹基金-累計孳息					61,498,701,838	13.49		
累積餘絀					1,924,471,737	0.42		
未達法定收益待撥補數					1,924,471,737	0.42		
權益調整	-3,264,444,103	-1.17			-3,264,444,103	-0.72	-14,141,535,734	-6.01
權益調整	-3,264,444,103	-1.17			-3,264,444,103	-0.72	-14,141,535,734	-6.01
備供出售之金融資產評價損益	-3,264,444,103	-1.17			-3,264,444,103	-0.72	-14,141,535,734	-6.01
合計	279,817,035,698	100.00	176,080,540,160	100.00	455,897,575,858	100.00	235,470,575,402	100.00

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1,982,090,892,892元。詳見參考表第117-118頁。
2.本年度政公教軍人員退休撫卹基金—孳息按身分別、政府別分配部分詳見參考表第102-109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95年度之法定孳息及超出法定孳息部分合計數。
4.「政公教軍人員退休撫卹基金—法定孳息部分」本年度決算數係96、97、98年度之政公教軍人員退休撫卹基金—法定孳息部分合計數。
5.「政公教軍人員退休撫卹基金—超出(未達)法定孳息部分」本年度決算數係96、97、98年度之政公教軍人員退休撫卹基金—超出(未達)法定孳息部分合計數。
6.「政公教軍人員退休撫卹基金—法定孳息部分」上年度決算數係95、96、97年度之政公教軍人員退休撫卹基金—法定孳息部分合計數。
7.「政公教軍人員退休撫卹基金—超出(未達)法定孳息部分」上年度決算數係95、96、97年度之政公教軍人員退休撫卹基金—法定孳息部分合計數。
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，其按身分別、政府別分配部分詳見參考表第102-109頁。
9.委託人權益按身分別分配部分詳見附屬表第74-75頁。

休 撫 卹 基 金

衡 表

98年12月31日

單位:新台幣元

度決算數				比較增(+)減(-)					
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	%
1,197,261,824	1.04	1,201,761,943	0.34	-796,555	-17.70	2,187,219,729	182.69	2,186,423,174	181.93
1,197,261,824	1.04	1,201,745,749	0.34	-780,361	-17.40	2,187,219,729	182.69	2,186,439,368	181.94
11,856,929	0.01	11,856,929				432,868,507	3650.76	432,868,507	3650.76
11,856,929	0.01	11,856,929				432,868,507	3650.76	432,868,507	3650.76
1,185,404,895	1.03	1,189,541,430	0.34	-693,088	-16.76	1,754,351,222	148.00	1,753,658,134	147.42
1,133,990,085	0.98	1,133,990,085	0.32			1,710,703,444	150.86	1,710,703,444	150.86
1,625,083		2,129,528		336,964	66.80	-855,855	-52.67	-518,891	-24.37
		267,519		68,666	25.67			68,666	25.67
44,280,587	0.04	44,436,652	0.01	-156,065	-100.00	43,104,664	97.34	42,948,599	96.65
5,509,140		7,694,305		19,801	0.91	1,398,969	25.39	1,418,770	18.44
		1,023,341		-962,454	-94.05			-962,454	-94.05
		347,390		-87,273	-25.12			-87,273	-25.12
		347,390		-87,273	-25.12			-87,273	-25.12
		16,194		-16,194	-100.00			-16,194	-100.00
		16,194		-16,194	-100.00			-16,194	-100.00
		16,194		-16,194	-100.00			-16,194	-100.00
114,237,119,538	98.96	349,703,194,821	99.66	44,347,256,851	18.83	58,458,939,069	51.17	102,806,195,920	29.40
		363,871,158,545	103.70					89,978,204,562	24.73
		349,673,987,651	99.65					24,752,823,745	7.08
		349,673,987,651	99.65					24,752,823,745	7.08
		14,197,170,894	4.05					65,225,380,817	459.43
		26,357,680,661	7.51					-2,989,637,226	-11.34
		-44,849,240,756	-12.78					39,405,047,194	-87.86
		32,688,730,989	9.32					28,809,970,849	88.13
		166,946,923	0.05					1,757,524,814	1052.74
		166,946,923	0.05					1,757,524,814	1052.74
-193,374,913	-0.17	-14,334,910,647	-4.09	10,877,091,631	-76.92	193,374,913	-100.00	11,070,466,544	-77.23
-193,374,913	-0.17	-14,334,910,647	-4.09	10,877,091,631	-76.92	193,374,913	-100.00	11,070,466,544	-77.23
-193,374,913	-0.17	-14,334,910,647	-4.09	10,877,091,631	-76.92	193,374,913	-100.00	11,070,466,544	-77.23
115,434,381,362	100.00	350,904,956,764	100.00	44,346,460,296	18.83	60,646,158,798	52.54	104,992,619,094	29.92

本 頁 空 白

附 屬 表

本 頁 空 白

公務人員退

收入明細表

中華民國

科目	預算數	決算數
財務收入	18,646,702,000	92,998,514,784
利息收入	4,212,821,000	3,480,120,937
兌換利益		5,868,539,283
借券收入	10,000,000	42,447,700
投資利益	14,423,881,000	22,414,592,135
投資評價利益		61,192,814,729
其他收入		33,812,530
信託收益		4,334,490
什項收入		29,478,040
合計	18,646,702,000	93,032,327,314

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。

休 撫 卹 基 金

(總表)

98年度

單位：新台幣元

決算數與預算數 比較之增減		說明
金額	%	
74,351,812,784	398.74	
-732,700,063	-17.39	
5,868,539,283		因所投資之外幣及外幣資產折換台幣匯率波動，所產生之兌換利益。
32,447,700	324.48	係因景氣復甦，債券市場較為熱絡，債券筆數較預計數多所致。
7,990,711,135	55.40	主要係因景氣復甦，台股指數上升，適時實現獲利所致。
61,192,814,729		因所持有之金融資產公平價值上升所認列之未實現利益。
33,812,530		
4,334,490		因東雲公司債債權信託所產生之信託收益。
29,478,040		主要係購買年資孳息等收入。
74,385,625,314	398.92	

公 務 人 員 退

收入明細表

中華民國

科目	預算數	決算數
財務收入	9,227,646,000	37,005,144,935
利息收入	3,159,616,000	2,515,792,789
兌換利益		5,390,828,079
借券收入	10,000,000	42,447,700
投資利益	6,058,030,000	5,258,758,664
投資評價利益		23,797,317,703
其他收入		32,490,090
信託收益		4,334,490
什項收入		28,155,600
合計	9,227,646,000	37,037,635,025

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。

休 撫 卹 基 金

(自行運用)

98年度

單位：新台幣元

決算數與預算數 比 較 之 增 減		說明
金額	%	
27,777,498,935	301.02	
-643,823,211	-20.38	
5,390,828,079		因所投資之外幣及外幣資產折換台幣匯率波動，所產生之兌換利益。
32,447,700	324.48	係因景氣復甦，債券市場較為熱絡，債券筆數較預計數多所致。
-799,271,336	-13.19	
23,797,317,703		因所持有之金融資產公平價值上升所認列之未實現利益。
32,490,090		
4,334,490		因東雲公司債債權信託所產生之信託收益。
28,155,600		主要係購買年資孳息等收入。
27,809,989,025	301.38	

公 務 人 員 退

收入明細表

中華民國

科目	預算數	決算數
財務收入	9,419,056,000	55,993,369,849
利息收入	1,053,205,000	964,328,148
兌換利益		477,711,204
投資利益	8,365,851,000	17,155,833,471
投資評價利益		37,395,497,026
其他收入		1,322,440
什項收入		1,322,440
合計	9,419,056,000	55,994,692,289

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。

休 撫 卹 基 金

(委 託 經 營)

98年度

單位：新台幣元

決算數與預算數 比 較 之 增 減		說明
金額	%	
46,574,313,849	494.47	
-88,876,852	-8.44	
477,711,204		因所投資之外幣及外幣資產折換台幣匯率波動，所產生之兌換利益。
8,789,982,471	105.07	主要係因景氣復甦，台股指數上升，適時實現獲利所致。
37,395,497,026		因所持有之金融資產公平價值上升所認列之未實現利益。
1,322,440		
1,322,440		越權交易損失之補回及投資國退回所扣繳之稅捐等。
46,575,636,289	494.48	

公 務 人 員 退

支出明細表

中華民國

科目	預算數	決算數
財務支出	645,404,000	27,681,318,660
委託經營管理費	559,876,000	348,360,983
保管費用	64,976,000	31,801,876
兌換損失		7,794,592,009
匯費及帳籍維護費	10,092,000	5,086,114
交易費用	10,300,000	4,845,691
借貸服務費	160,000	605,152
投資損失		18,245,031,231
投資評價損失		1,250,995,604
其他支出		125,627,837
其他費用		125,627,837
合計	645,404,000	27,806,946,497

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。

休 撫 卹 基 金

(總表)

98年度

單位：新台幣元

決算數與預算數 比較之增減		說明
金額	%	
27,035,914,660	4,188.99	
-211,515,017	-37.78	因國內及國外委託資產金額較預計數少，故實際撥付予受託機構之管理費用較少。
-33,174,124	-51.06	因國外委託資產金額較預計數少，故實際支付花旗銀行之保管費用較少。
— 7,794,592,009		因每月評價結果，短期匯率波動使所投資之外幣及外匯資產相對台幣貶值，所產生之兌換損失。
-5,005,886	-49.60	因98年度短期票券交易金額較預計數少，致支付帳戶維護費較少。
-5,454,309	-52.95	投資金融資產及衍生性金融商品所支付之手續費及交易稅等較預計數少所致。
445,152	278.22	係股票借券服務費，當借券收入增加，借貸服務費亦同步增加。
18,245,031,231		主要係因國外委託經營股票部分因受金融海嘯影響，受託機構調整投資組合實現之損失及國內委託經營期貨避險所產生之投資損失。
1,250,995,604		所持有之金融資產因公平價值下降所認列之未實現投資損失。
125,627,837		
125,627,837		主要係國外委託經營支付投資國所扣繳之稅捐。
27,161,542,497	4,208.46	

公務人員退

支出明細表

中華民國

科目	預算數	決算數
財務支出	27,101,000	6,157,080,800
保管費用	21,390,000	8,736,605
兌換損失		5,873,142,507
匯費及帳籍維護費	5,551,000	2,916,867
借貸服務費	160,000	605,152
投資損失		271,679,669
其他支出		142,399
其他費用		142,399
合計	27,101,000	6,157,223,199

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。

休 撫 卹 基 金

(自行運用)

98年度

單位：新台幣元

決算數與預算數 比 較 之 增 減		說明
金額	%	
6,129,979,800	22,619.02	
-12,653,395	-59.16	因購買國外資產金額較預計數少，故實際支付花旗銀行之保管費用較少。
5,873,142,507		因每月評價結果，短期匯率波動使所投資之外幣及外匯資產相對台幣貶值，所產生之兌換損失。
-2,634,133	-47.45	因98年度短期票券交易金額較預計數少，致支付帳戶維護費較少。
445,152	278.22	係股票借券服務費，當借券收入增加，借貸服務費亦同步增加。
271,679,669		主要係處分股票所產生之投資損失，惟投資利益與投資損失互抵後為投資淨利益。
142,399		
142,399		主要係支付國外委託經營收回部分98年第3季過戶費。
6,130,122,199	22,619.54	

公務人員退

支出明細表

中華民國

科目	預算數	決算數
財務支出	618,303,000	21,524,237,860
委託經營管理費	559,876,000	348,360,983
保管費用	43,586,000	23,065,271
兌換損失		1,921,449,502
匯費及帳籍維護費	4,541,000	2,169,247
交易費用	10,300,000	4,845,691
投資損失		17,973,351,562
投資評價損失		1,250,995,604
其他支出		125,485,438
其他費用		125,485,438
合計	618,303,000	21,649,723,298

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。

休 撫 卹 基 金

(委託經營)

98年度

單位：新台幣元

決算數與預算數 比較之增減		說明
金額	%	
20,905,934,860	3,381.18	
-211,515,017	-37.78	因國內及國外委託資產金額較預計數少，故實際撥付予受託機構之管理費用較少。
-20,520,729	-47.08	因國外委託資產金額較預計數少，故實際支付花旗銀行之保管費用較少。
1,921,449,502		因每月評價結果，短期匯率波動使所投資之外幣及外匯資產相對台幣貶值，所產生之兌換損失。
-2,371,753	-52.23	因98年度短期票券交易金額較預計數少，致支付帳戶維護費較少。
-5,454,309	-52.95	投資金融資產及衍生性金融商品所支付之手續費及交易稅等較預計數少所致。
17,973,351,562		主要係因國外委託經營股票部分因受金融海嘯影響，受託機構調整投資組合實現之損失及國內委託經營期貨避險所產生之投資損失。
1,250,995,604		所持有之金融資產因公平價值下降所認列之未實現投資損失。
125,485,438		
125,485,438		主要係國外委託經營支付投資國所扣繳之稅捐等。
21,031,420,298	3,401.47	

公務人員退

銀行存款

中華民國

摘 要	金	
	自 行 運 用 部 分	
	小 計	合 計
台幣-支票存款		570,414
第一銀行	570,414	
台幣-活期儲蓄存款		21,072,705,585
台灣銀行(短票)	1,435,159,709	
台灣銀行	7,899,222,616	
合作金庫銀行	7,354,863,070	
第一銀行	4,383,460,190	
台幣-定期存款		25,197,500,000
台灣銀行	4,000,000,000	
第一銀行	900,000,000	
彰化商業銀行	500,000,000	
國泰世華商業銀行	1,300,000,000	
台灣中小企銀	2,747,500,000	
台灣新光銀行	3,200,000,000	
遠東商業銀行	4,000,000,000	
永豐銀行	2,850,000,000	
玉山銀行	2,200,000,000	
台新國際商業銀行	3,500,000,000	
美元-活期存款		1,351,275,563
台灣銀行	1,184,743,901	
第一銀行	2,370	
彰化商業銀行	4,065	
兆豐國際商業銀行	1	
花旗銀行	166,516,895	
台灣中小企銀	8,331	
摩根大通銀行	0	
美元-定期存款		28,228,818,407
台灣銀行	4,845,170,035	
合作金庫銀行	2,512,237,728	
第一銀行	8,128,566,542	
華南銀行	402,897,392	

休 撫 卹 基 金

明細表

98年12月31日

單位:新台幣元

額			
委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
			570,414
		570,414	
	14,104,689,891		35,177,395,476
		1,435,159,709	
		7,899,222,616	
		7,354,863,070	
14,104,689,891		18,488,150,081	
			25,197,500,000
		4,000,000,000	
		900,000,000	
		500,000,000	
		1,300,000,000	
		2,747,500,000	
		3,200,000,000	
		4,000,000,000	
		2,850,000,000	
		2,200,000,000	
		3,500,000,000	
	2,637,480,321		3,988,755,884
		1,184,743,901	
		2,370	
		4,065	
		1	
885,068,541		1,051,585,436	
		8,331	
1,752,411,780		1,752,411,780	
	669,215,746		28,898,034,153
		4,845,170,035	
		2,512,237,728	
		8,128,566,542	
		402,897,392	

公務人員退

銀行存款

中華民國

摘 要	金	
	自 行 運 用 部 分	
	小 計	合 計
彰化商業銀行	4,621,396,656	
台北富邦銀行	5,050,431,588	
國泰世華商業銀行	2,668,118,466	
花旗銀行	0	
摩根大通銀行	0	
歐元-活期存款		272,940,560
台灣銀行	9	
合作金庫銀行	267,866,380	
花旗銀行	5,074,171	
歐元-定期存款		1,386,915,000
合作金庫銀行	1,386,915,000	
澳幣-活期存款		117,522
合作金庫銀行	18,011	
第一銀行	27,120	
彰化商業銀行	42,690	
國泰世華商業銀行	29,385	
花旗銀行	316	
澳幣-定期存款		366,722,139
國泰世華商業銀行	366,722,139	
紐幣-活期存款		13,463
花旗銀行	13,463	
英鎊-活期存款		181,994
華南銀行	21	
兆豐國際商業銀行	13	
花旗銀行	181,960	
日圓-活期存款		106
台灣銀行	106	
合 計		77,877,760,753

備註：評價匯率係參考央行98年12月31日記帳匯率表之匯率為依據換算。

休 撫 卹 基 金

明細表

98年12月31日

單位:新台幣元

額			
委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
		4,621,396,656	
		5,050,431,588	
		2,668,118,466	
632,213,346		632,213,346	
37,002,400		37,002,400	
			272,940,560
		9	
		267,866,380	
		5,074,171	
			1,386,915,000
		1,386,915,000	
			117,522
		18,011	
		27,120	
		42,690	
		29,385	
		316	
			366,722,139
		366,722,139	
			13,463
		13,463	
			181,994
		21	
		13	
		181,960	
			106
		106	
	17,411,385,958		95,289,146,711

公 務 人 員 退

公平價值變動列入損益之

中華民國

摘 要	金	
	自 行 運 用 部 分	
	小 計	合 計
股票		55,251,472,330
股票現券	55,251,472,330	
國內投資	51,380,430,773	
國外投資	3,871,041,557	
受益憑證		
受益憑證		
國內投資		
國外投資		
短期票券		62,714,529,313
商業本票	52,312,149,164	
國內投資	52,312,149,164	
國外投資		
可轉讓定期存單	10,402,380,149	
國內投資	10,402,380,149	
債券		392,916,448
公司債	103,801,090	
國內投資	103,801,090	
國外投資		
公債	289,115,358	
國內投資	289,115,358	
國外投資		
抵押債		
國外投資		
可轉換公司債		127,237,200
國內投資	127,237,200	
期貨保證金		
期貨保證金		
遠期外匯合約		
遠期外匯合約		
合 計		118,486,155,291

備註：1.股票－係基於交易目的而購入之上市或上櫃公司股票。
 2.受益憑證－基於交易目的而買入之開放型受益憑證及資產證券化商品。
 3.短期票券－於貨幣市場買入隨時可變現之商業本票及可轉讓定期存單。
 4.債券－基於交易目的而買入有市價資料且隨時可出售變現之各種債券。

休 撫 卹 基 金

金融資產一流動明細表

98年12月31日

單位:新台幣元

委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
	126,342,342,570		181,593,814,900
126,342,342,570		181,593,814,900	
67,907,833,195		119,288,263,968	
58,434,509,375		62,305,550,932	
	1,537,014,289		1,537,014,289
1,537,014,289		1,537,014,289	
463,510,950		463,510,950	
1,073,503,339		1,073,503,339	
	11,220,595,054		73,935,124,367
11,220,595,054		63,532,744,218	
10,750,856,782		63,063,005,946	
469,738,272		469,738,272	
		10,402,380,149	
		10,402,380,149	
	17,038,962,115		17,431,878,563
5,624,005,923		5,727,807,013	
		103,801,090	
5,624,005,923		5,624,005,923	
9,421,657,289		9,710,772,647	
2,059,976,850		2,349,092,208	
7,361,680,439		7,361,680,439	
1,993,298,903		1,993,298,903	
1,993,298,903		1,993,298,903	
	142,754,500		269,991,700
142,754,500		269,991,700	
	1,020,333,555		1,020,333,555
1,020,333,555		1,020,333,555	
	447,006,645		447,006,645
447,006,645		447,006,645	
	157,749,008,728		276,235,164,019

5.可轉換公司債－投資可轉換公司債，原始認列時被指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者。
 6.期貨保證金－買賣選擇權契約所繳交之權利金、交易保證金及所持有為賣方契約部位經由逐日評價後所產生之保證金。
 7.遠期外匯合約－係持有美元及其他外幣資產時，為鎖定外幣間之換匯成本，與換匯業者交易時，事先約定一特定換匯價格，以便於未來特定日期交割取得特定數額之美元或外幣。

公務人員退

應收款項

中華民國

摘要	自 行 運 用 部 分	
	小 計	合 計
應收票據		6,000
應收帳款		982,821,666
股票	955,952,327	
受益憑證	23,832,062	
軍職人員退休撫卹基金支出	689,735	
公務人員退休撫卹基金支出	2,183,973	
外匯	163,569	
應收收益		5,662,778
現金股利	904,320	
信託財產收益	134,490	
借券收入	4,623,968	
應收利息		740,686,129
短期票券	25,684,390	
公司債	121,527,384	
金融債券	51,135,169	
公債	430,098,786	
抵押債	25,521,854	
台幣-活期儲蓄存款	2,036,175	
台幣-定期存款	72,579,545	
美元-活期存款	26,789	
美元-定期存款	10,894,363	
歐元-活期存款	1,491	
歐元-定期存款	456,333	
澳幣-活期存款	29,406	
澳幣-定期存款	694,429	

休 撫 卹 基 金

明細表

98年12月31日

單位：新台幣元

金 額			
委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
			6,000
	604,666,842		1,587,488,508
604,666,842		1,560,619,169	
		23,832,062	
		689,735	
		2,183,973	
		163,569	
	72,140,745		77,803,523
72,140,745		73,045,065	
		134,490	
		4,623,968	
	242,699,868		983,385,997
823,699		26,508,089	
98,544,028		220,071,412	
		51,135,169	
136,446,619		566,545,405	
5,464,740		30,986,594	
1,251,662		3,287,837	
		72,579,545	
2,681		29,470	
166,439		11,060,802	
		1,491	
		456,333	
		29,406	
		694,429	

公務人員退

應收款項

中華民國

摘 要	自 行 運 用 部 分	
	小 計	合 計
紐幣-活期存款	15	
應收國庫補貼款		1,924,471,737
其他應收款		
合 計		3,653,648,310

備註：1.應收票據：收到應收退撫支出溢領款繳回之支票。

2.應收帳款-股票：應收股票交易交割款；應收帳款-軍職(公務)人員退休撫卹基金支出：應收退撫支出溢領款；應收帳款-外匯：應收即期外匯交易交割款。

3.應收收益係應收屬於本期之各項收益。

4.應收利息係應收未收之各項利息收入。

5.應收國庫補貼款：

(1)依本基金管理條例第5條第3項規定：「本基金之運用，其三年內平均最低年收益不得低於臺灣銀行二年期定期存款利率計算之收益，如運用所得未達規定之最低收益者，由國庫補足其差額。」辦理。

(2)依據行政院主計處90年4月24日台九十處孝一字第03814號、92年1月27日處孝一字第092000610號、94年1月17日處孝一字第0940000305號、95年7月28日處孝二字第0950004585號函示及銓敘部91年7月30日「研商公務人員退撫基金法定收益、三年平均運用收益之計算及何時申請國庫撥補等事宜」會議決議計算，97年度應收國庫補貼款為166,946,923元，98年度為1,757,524,814元，98年度應收國庫補貼款計算表見第112~113頁。

6.其他應收款：國外委託經營應收退稅款等。

休 撫 卹 基 金

明細表

98年12月31日

單位：新台幣元

金 額			
委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
		15	
			1,924,471,737
	638,019		638,019
	920,145,474		4,573,793,784

公 務 人 員 退

其他預付

中華民國

摘 要	金	
	自 行 運 用 部 分	
	小 計	合 計
軍職人員	2,737,845,384	
公務人員	28,972,327	
教育人員	7,182,040	
政務人員	270,008	
合 計		2,774,269,759

備註：預付99年1月之退撫支出。

休 撫 卹 基 金

款明細表

98年12月31日

單位:新台幣元

額			
委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
		2,737,845,384	
		28,972,327	
		7,182,040	
		270,008	
	0		2,774,269,759

公務人員退

備供出售之金融資

中華民國

摘 要	金	
	自 行 運 用 部 分	
	小 計	合 計
股票		15,805,539,138
股票現券	14,043,394,928	
國內投資	14,043,394,928	
出借證券	1,762,144,210	
國內投資	1,762,144,210	
受益憑證		16,638,856,078
受益憑證	16,638,856,078	
國內投資	4,896,229,396	
國外投資	11,742,626,682	
合 計		32,444,395,216

備註：基於備供出售而購入之上市或上櫃公司股票及開放型受益憑證。

休 撫 卹 基 金

產－非流動明細表

98年12月31日

單位:新台幣元

額			
委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
			15,805,539,138
		14,043,394,928	
		14,043,394,928	
		1,762,144,210	
		1,762,144,210	
			16,638,856,078
		16,638,856,078	
		4,896,229,396	
		11,742,626,682	
	0		32,444,395,216

公 務 人 員 退

持有至到期日之金融

中華民國

摘 要	金	
	自 行 運 用 部 分	
	小 計	合 計
債券		44,485,955,175
公司債	14,339,458,293	
國內投資	13,851,437,201	
國外投資	488,021,092	
金融債券	5,046,199,306	
國內投資	5,046,199,306	
公債	19,615,354,682	
國內投資	6,862,659,015	
國外投資	12,752,695,667	
抵押債	5,484,942,894	
國外投資	5,484,942,894	
合 計		44,485,955,175

備註：基於持有至到期日為目的而買入有市價資料且隨時可出售變現之各種債券。

休 撫 卹 基 金

資產－非流動明細表

98年12月31日

單位:新台幣元

額			
委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
			44,485,955,175
		14,339,458,293	
		13,851,437,201	
		488,021,092	
		5,046,199,306	
		5,046,199,306	
		19,615,354,682	
		6,862,659,015	
		12,752,695,667	
		5,484,942,894	
		5,484,942,894	
	0		44,485,955,175

公務人員退

信託財產

中華民國

摘 要	金	
	自 行 運 用 部 分	
	小 計	合 計
信託財產	94,851,194	
合 計		94,851,194

備註：89年8月8日到期之2億元東雲有擔保公司債，原利率6.85%，每年付息一次；因該公司發生財務困難，經與債權人協議後，將公司債到期日展延至91年8月8日，該公司並增提擔保品，展延期間利率7.23%，每月8日付息，本金至展延期滿一次支付，期間本案擔保品若有出售，其所得價款將依各債權人債權餘額比例提前攤還本金。惟東雲公司90年5月間因遭祝融之災，更加影響營運資金之調度，致使財務益加困難，本基金之債權2億元及截至90年12月底止已提列之應收利息9,367,903元，合計209,367,903元，全數於90年12月1日轉列為催收款項，並依「公務人員退休撫卹基金逾期債權催收款及呆帳處理作業要點」規定提列20%備抵呆帳，91年轉列信託財產淨額為167,494,322元；又因全體債權人（含本會）為確保債權，於91年4月30日協商同意，由中華開發工業銀行與全體債權人簽訂信託合約，採信託後買受擔保品方式處理，並於適當時機處分信託財產。前項信託財產包括汐止市新台五路1段88號等建物、東雲公司設質予公司債原受託人交通銀行之青雲晶華股份有限公司股票計陸仟萬股及東雲公司債設質予中央健康保險局之中港晶華股份有限公司股票計陸佰參拾萬股，本基金之持分比例為21分之2，信託契約與買賣契約已分別於91年4月30日與5月23日簽訂，信託資產轉換基準日為91年5月24日，本會亦配合於91年5月23日將所持有之東雲公司債2億元（每張面額100萬元共200張）交付中華開發工業銀行信託，信託契約存續期間之帳務處理將俟受託人（中華開發）於每季編製收支計算表後，再依其數額調整入帳。截至98年12月31日止，本信託專戶財產不動產部分，尚有部分未出售，目前出租予汐止家樂福（建號476、633、634及855），另股票部分，中港金典酒店（股）公司股票已由該公司全數買回，青雲金典酒店（股）公司股票則因公司減資，目前僅餘60萬股。

休 撫 卹 基 金

明細表

98年12月31日

單位:新台幣元

額			
委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
		94,851,194	
	0		94,851,194

公務人員退

遠期外匯合

中華民國

摘 要	金	
	自 行 運 用 部 分	
	小 計	合 計
遠期外匯合約	0	
合 計		0

備註：係持有美元及其他外幣資產時，為鎖定外幣間之換匯成本，與換匯業者交易時，事先約定一特定換匯價格，以便於未來特定日期交割取得特定數額之美元或外幣。

休 撫 卹 基 金

約明細表

98年12月31日

單位:新台幣元

額			
委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
444,725,436		444,725,436	
	444,725,436		444,725,436

公務人員退

應付款項

中華民國

摘 要	金 部 分	
	自 行 運 用	合 計
應付帳款		
股票		
債券		
應付代收款		841,409
應付費用		336,185
應付管理費		
應付保管費		2,204,966
其他應付款		60,887
合 計		3,443,447

備註：1.應付帳款係應付股票交易交割款及債券交易交割款。

2.應付代收款係應付代收國外委託經營保管、管理費稅款及購買債券代收前手息稅款。

3.應付費用係應付股票集保服務費。

4.應付管理費係應付委託經營受託代為操作機構之管理費用。

5.應付保管費係應付受託保管銀行之保管費用。

6.其他應付款係收回逾期末兌領支票。

休 撫 卹 基 金

明細表

98年12月31日

單位：新台幣元

額			
委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
	2,844,693,529		2,844,693,529
1,913,841,845		1,913,841,845	
930,851,684		930,851,684	
	769,228		1,610,637
			336,185
	87,385,251		87,385,251
	6,908,109		9,113,075
			60,887
	2,939,756,117		2,943,199,564

公 務 人 員 退

其他預收

中華民國

摘 要	金	
	自 行 運 用 部 分	
	小 計	合 計
其他預收款	260,117	
合 計		260,117

備註：臺灣汽車客運股份有限公司移轉民營應撥交退撫基金數額。

休 撫 卹 基 金

款明細表

98年12月31日

單位:新台幣元

額			
委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
		260,117	
	0		260,117

公務人員退休撫卹基金

未達法定收益待撥補數明細表

中華民國98年12月31日

單位：新台幣元

摘 要	期初餘額	本年增(減)數	期末餘額
未達法定收益待撥補數	166,946,923	1,757,524,814	1,924,471,737
合 計	166,946,923	1,757,524,814	1,924,471,737

- 備註：1.依本基金管理條例第5條第3項規定：「本基金之運用，其三年內平均最低年收益不得低於臺灣銀行二年期定期存款利率計算之收益，如運用所得未達規定之最低收益者，由國庫補足其差額。」辦理。
- 2.依據行政院主計處90年4月24日台九十處孝一字第03814號、92年1月27日處孝一字第092000610號、94年1月17日處孝一字第0940000305號、95年7月28日處孝二字第0950004585號函示及銓敘部91年7月30日「研商公務人員退撫基金法定收益、三年平均運用收益之計算及何時申請國庫撥補等事宜」會議決議計算，期初餘額係97年度待撥補數，98年度待撥補數1,757,524,814元，98年度應收國庫補貼款計算表見第112~113頁。

本 頁 空 白

公務人員退

備供出售之金融資產

中華民國

摘 要	期 初 餘 額			本 年
	自行運用部份	委託經營部份	總計	自行運用部份
股票現券	-4,701,187,468	-193,374,913	-4,894,562,381	5,620,447,046
國內投資	-4,701,187,468	-193,374,913	-4,894,562,381	5,620,447,046
出借證券				20,761,247
國內投資				20,761,247
受益憑證	-9,440,348,266		-9,440,348,266	5,235,883,338
國內投資	-2,861,170,139		-2,861,170,139	1,947,399,535
國外投資	-6,579,178,127		-6,579,178,127	3,288,483,803
合計	-14,141,535,734	-193,374,913	-14,334,910,647	10,877,091,631

休 撫 卹 基 金

評價損益變動明細表

98年12月31日

單位：新台幣元

增 (減) 數		期 末 餘 額		
委託經營部分	總計	自行運用部份	委託經營部份	總計
193,374,913	5,813,821,959	919,259,578		919,259,578
193,374,913	5,813,821,959	919,259,578		919,259,578
	20,761,247	20,761,247		20,761,247
	20,761,247	20,761,247		20,761,247
	5,235,883,338	-4,204,464,928		-4,204,464,928
	1,947,399,535	-913,770,604		-913,770,604
	3,288,483,803	-3,290,694,324		-3,290,694,324
193,374,913	11,070,466,544	-3,264,444,103		-3,264,444,103

公務人員退

退休撫卹基金本金

中華民國

摘 要	期 初 餘 額
政公教軍人員退休撫卹基金--本金部分	349,673,987,651
政務人員退休撫卹基金-本金部分	55,746,272
中央政府	31,659,072
省市政府	15,274,667
縣市政府	7,763,816
公營事業機構	1,048,717
公務人員退休撫卹基金--本金部分	196,096,656,394
中央政府	76,987,202,326
省市政府	33,631,110,411
縣市政府	60,880,700,475
鄉鎮市公所	11,301,919,510
公營事業機構	13,295,723,672
教育人員退休撫卹基金--本金部分	124,946,878,818
中央政府	15,140,010,199
省市政府	35,221,657,276
縣市政府	74,585,211,343
軍職人員退休撫卹基金--本金部分	28,574,706,167
中央政府	28,574,706,167
政公教軍人員退休撫卹基金-累計孳息部分	32,688,730,989
政務人員退休撫卹基金-累計孳息部分	25,360,071
中央政府	18,490,247
省市政府	4,927,415
縣市政府	1,773,684
公營事業機構	168,725
公務人員退休撫卹基金-累計孳息部分	18,410,677,665

休 撫 卹 基 金

及孳息變動明細表

98年度

單位：新台幣元

本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	本 年 度 淨 增 (減) 數	期 末 餘 額
55,422,063,494	30,669,239,749	24,752,823,745	374,426,811,396
12,217,246	45,176,478	-32,959,232	22,787,040
10,532,089	41,645,492	-31,113,403	545,669
1,685,157	3,281,672	-1,596,515	13,678,152
	70,307	-70,307	7,693,509
	179,007	-179,007	869,710
26,398,583,326	11,555,524,739	14,843,058,587	210,939,714,981
10,830,287,279	4,816,968,020	6,013,319,259	83,000,521,585
3,522,897,121	1,837,379,291	1,685,517,830	35,316,628,241
8,582,038,746	3,016,950,010	5,565,088,736	66,445,789,211
1,601,860,388	842,843,461	759,016,927	12,060,936,437
1,861,499,792	1,041,383,957	820,115,835	14,115,839,507
20,589,673,590	12,703,381,242	7,886,292,348	132,833,171,166
4,775,256,160	2,836,380,226	1,938,875,934	17,078,886,133
3,420,164,232	2,757,352,517	662,811,715	35,884,468,991
12,394,253,198	7,109,648,499	5,284,604,699	79,869,816,042
8,421,589,332	6,365,157,290	2,056,432,042	30,631,138,209
8,421,589,332	6,365,157,290	2,056,432,042	30,631,138,209
28,809,970,849		28,809,970,849	61,498,701,838
9,415,268		9,415,268	34,775,339
5,490,902		5,490,902	23,981,149
2,696,432		2,696,432	7,623,847
1,075,502		1,075,502	2,849,186
152,432		152,432	321,157
15,988,373,625		15,988,373,625	34,399,051,290

公務人員退

退休撫卹基金本金

中華民國

摘	要	期 初 餘 額
中央政府		6,949,638,389
省市政府		3,821,652,042
縣市政府		5,358,757,952
鄉鎮市公所		1,113,959,485
公營事業機構		1,166,669,797
教育人員退休撫卹基金-累計孳息部分		11,520,923,700
中央政府		1,534,810,342
省市政府		3,152,357,896
縣市政府		6,833,755,462
軍職人員退休撫卹基金-累計孳息部分		2,731,769,553
中央政府		2,731,769,553
政公教軍人員退休撫卹基金-法定孳息部分		26,357,680,661
政務人員退休撫卹基金--法定孳息部分		6,465,535
中央政府		3,548,643
省市政府		1,992,829
縣市政府		809,291
公營事業機構		114,772
公務人員退休撫卹基金--法定孳息部分		14,735,461,037
中央政府		5,779,586,226
省市政府		2,638,850,891
縣市政府		4,479,308,611
鄉鎮市公所		856,687,686
公營事業機構		981,027,623
教育人員退休撫卹基金--法定孳息部分		9,406,993,820
中央政府		1,186,020,230

休 撫 卹 基 金

及孳息變動明細表

98年度

單位：新台幣元

本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	本 年 度 淨 增 (減) 數	期 末 餘 額
6,269,247,325		6,269,247,325	13,218,885,714
2,923,136,728		2,923,136,728	6,744,788,770
4,799,130,783		4,799,130,783	10,157,888,735
936,331,066		936,331,066	2,050,290,551
1,060,527,723		1,060,527,723	2,227,197,520
10,302,604,694		10,302,604,694	21,823,528,394
1,335,243,522		1,335,243,522	2,870,053,864
2,856,926,669		2,856,926,669	6,009,284,565
6,110,434,503		6,110,434,503	12,944,189,965
2,509,577,262		2,509,577,262	5,241,346,815
2,509,577,262		2,509,577,262	5,241,346,815
4,002,936,571	6,992,573,797	-2,989,637,226	23,368,043,435
608,159	2,285,214	-1,677,055	4,788,480
277,425	1,332,717	-1,055,292	2,493,351
218,162	654,461	-436,299	1,556,530
100,705	261,039	-160,334	648,957
11,867	36,997	-25,130	89,642
2,259,972,125	3,880,596,862	-1,620,624,737	13,114,836,300
884,710,242	1,521,632,035	-636,921,793	5,142,664,433
390,744,732	709,485,247	-318,740,515	2,320,110,376
703,647,338	1,164,814,652	-461,167,314	4,018,141,297
130,050,385	227,260,351	-97,209,966	759,477,720
150,819,428	257,404,577	-106,585,149	874,442,474
1,419,047,792	2,500,583,010	-1,081,535,218	8,325,458,602
177,274,451	324,081,857	-146,807,406	1,039,212,824

公務人員退

退休撫卹基金本金

中華民國

摘	要	期 初 餘 額
省市政府		2,627,783,301
縣市政府		5,593,190,289
軍職人員退休撫卹基金--法定孳息部分		2,208,760,269
中央政府		2,208,760,269
政公教軍人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分		-44,849,240,756
政務人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分		-6,837,056
中央政府		-3,700,071
省市政府		-2,043,857
縣市政府		-971,331
公營事業機構		-121,797
公務人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分		-25,379,508,625
中央政府		-9,935,596,180
省市政府		-4,383,924,390
縣市政府		-7,892,661,268
鄉鎮市公所		-1,458,707,583
公營事業機構		-1,708,619,204
教育人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分		-15,953,213,331
中央政府		-1,903,965,067
省市政府		-4,515,449,057
縣市政府		-9,533,799,207
軍職人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分		-3,509,681,744
中央政府		-3,509,681,744

備註:1.「政公教軍人員退休撫卹基金—累計孳息部分」係85至95年度之法定孳息部分及超出法定孳息部分合計數。

2.「政公教軍人員退休撫卹基金—法定孳息部分」係96、97、98三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)法定孳息部分」係96、97、98三年度之政公教軍人員退休撫卹基金—超出(未達)法定孳息部分合計數。

休 撫 卹 基 金

及孳息變動明細表

98年度

單位：新台幣元

本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	本 年 度 淨 增 (減) 數	期 末 餘 額
390,994,624	693,415,161	-302,420,537	2,325,362,764
850,778,717	1,483,085,992	-632,307,275	4,960,883,014
323,308,495	609,108,711	-285,800,216	1,922,960,053
323,308,495	609,108,711	-285,800,216	1,922,960,053
61,222,444,246	21,817,397,052	39,405,047,194	-5,444,193,562
9,301,413	7,130,054	2,171,359	-4,665,697
4,243,040	4,158,185	84,855	-3,615,216
3,336,653	2,041,971	1,294,682	-749,175
1,540,215	814,463	725,752	-245,579
181,505	115,435	66,070	-55,727
34,564,878,801	12,107,776,763	22,457,102,038	-2,922,406,587
13,531,097,109	4,747,615,290	8,783,481,819	-1,152,114,361
5,976,199,507	2,213,651,481	3,762,548,026	-621,376,364
10,761,851,746	3,634,316,131	7,127,535,615	-765,125,653
1,989,040,368	709,070,715	1,279,969,653	-178,737,930
2,306,690,071	803,123,146	1,503,566,925	-205,052,279
21,703,460,144	7,802,021,684	13,901,438,460	-2,051,774,871
2,711,303,312	1,011,161,665	1,700,141,647	-203,823,420
5,980,021,451	2,163,511,508	3,816,509,943	-698,939,114
13,012,135,381	4,627,348,511	8,384,786,870	-1,149,012,337
4,944,803,888	1,900,468,551	3,044,335,337	-465,346,407
4,944,803,888	1,900,468,551	3,044,335,337	-465,346,407

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

基金收繳

中華民國

項目	預算數	決算數
基金收繳數	56,121,210,000	55,422,063,494
政務人員	69,629,000	12,217,246
公務人員	27,114,199,000	26,398,583,326
教育人員	20,886,914,000	20,589,673,590
軍職人員	8,050,468,000	8,421,589,332
基金給付數	36,044,684,000	30,669,239,749
政務人員	69,629,000	45,176,478
公務人員	13,959,666,000	11,555,524,739
教育人員	13,902,608,000	12,703,381,242
軍職人員	8,112,781,000	6,365,157,290
基金收繳給付淨額	20,076,526,000	24,752,823,745
政務人員	0	-32,959,232
公務人員	13,154,533,000	14,843,058,587
教育人員	6,984,306,000	7,886,292,348
軍職人員	-62,313,000	2,056,432,042

休 撫 卹 基 金

給付決算表

98年度

單位：新台幣元

決算數與預算數 比 較 之 增 減		說明
金額	%	
-699,146,506	-1.25	
-57,411,754	-82.45	包含銓敘部撥補數11,000,000元、台北市政府撥補數1,146,282元、高雄市政府撥補數833,978元，合計12,980,260元，差額763,014元，係屬身分別轉任轉出數。
-715,615,674	-2.64	
-297,240,410	-1.42	
371,121,332	4.61	
-5,375,444,251	-14.91	
-24,452,522	-35.12	本年度預算數係以96年給付數為推估基礎，並考量94年至96年成長率估算，因96年推估基礎高，94年至96年平均成長率較98年實際情形偏高，致退離人數及支領退離給與金額低於預算數。
-2,404,141,261	-17.22	
-1,199,226,758	-8.63	
-1,747,623,710	-21.54	本年度預算數當年度退離人數為10,132人，惟實際退離僅5,422人，差異數4,710人，主要係志願士兵服役年限規定於94年12月由3年改為4年，致退離人數及支領退除給與金額低於預算數。
4,676,297,745	23.29	
-32,959,232		
1,688,525,587	12.84	
901,986,348	12.91	
2,118,745,042	-3400.17	

公 務 人 員 退

委託人權

中華民國

項 目	政務人員	公務人員
本 金	22,787,040	210,939,714,981
孳 息	34,898,122	44,591,481,003
未達法定收益待撥補數	302,307	1,086,049,571
權益調整	-695,358	-1,835,211,551
委託人權益	57,292,111	254,782,034,004

休 撫 卹 基 金

益明細表

98年度

單位：新台幣元

教育人員	軍職人員	合 計
132,833,171,166	30,631,138,209	374,426,811,396
28,097,212,125	6,698,960,461	79,422,551,711
682,548,896	155,570,963	1,924,471,737
-1,179,206,832	-249,330,362	-3,264,444,103
160,433,725,355	37,236,339,271	452,509,390,741

公務人員退

業務計畫執行

中華民國

項 目	單 位	預 算 數		決
		數 量	金 額	數 量
業務計畫				
政務人員	人數	303	69,629,000	226
退休金支出	人數	287	67,535,000	220
一次退休金	人數			2
月退休金	人數			167
再一次加發補償金	人數			
兼領一次退休金與月退休金	人數			46
兼領一次退休金	人數			
兼領月退休金	人數			
資遣費	人數			
因公傷病贍養金	人數			
月撫慰金	人數			5
撫卹金支出	人數	6	856,000	5
一次撫卹金	人數			1
年撫卹金	人數			4
離職退費支出	人數	10	1,238,000	1
未併計年資	人數			
基金累計繳納數				
利息支出				
退出基金累計繳納數	人數			1
基金累計繳納數				
利息支出				
公務人員	人數	81,879	13,959,666,000	79,564
退休金支出	人數	77,364	13,110,085,000	75,002
一次退休金	人數			243
月退休金	人數			65,219
再一次加發補償金	人數			1,065
兼領一次退休金與月退休金	人數			5,799
兼領一次退休金	人數			
兼領月退休金	人數			
資遣費	人數			51
因公傷病贍養金	人數			5
一次撫慰金	人數			121

休 撫 卹 基 金

績效摘要表

98年度

單位:新台幣元

算 數			比較增(+)減(-)			
占各類人員%	金 額	占各類人員%	數 量	%	金 額	%
100.00	45,176,478	100.00	-77	-25.4	-24,452,522	-35.11
97.35	42,879,797	94.92	-67	-23.33	-24,655,203	-36.51
0.88	2,328,690	5.15				
73.89	36,169,110	80.06				
0.00		0.00				
20.35	4,187,787	9.27				
0.00		0.00				
0.00	4,187,787	9.27				
0.00		0.00				
0.00		0.00				
2.21	194,210	0.43				
2.21	2,226,374	4.93	-1	-16.66	1,370,374	160.09
0.44	1,387,200	3.07				
1.77	839,174	1.86				
0.44	70,307	0.16	-9	-89.99	-1,167,693	-94.31
0.00		0.00				
		0.00				
		0.00				
0.44	70,307	0.16				
	62,955	0.14				
	7,352	0.02				
100.00	11,555,524,739	100.00	-2,315	-2.82	-2,404,141,261	-17.21
94.27	10,793,002,392	93.40	-2,362	-3.04	-2,317,082,608	-17.66
0.31	272,763,693	2.36				
81.97	9,842,374,565	85.17				
1.34	59,157,627	0.51				
7.29	420,079,008	3.64				
0.00	82,076,567	0.71				
0.00	338,002,441	2.93				
0.06	51,113,360	0.44				
0.01	137,236	0.00				
0.15	46,955,037	0.41				

公務人員退

業務計畫執行

中華民國

項 目	單 位	預 算 數		決 算 數
		數 量	金 額	
月撫慰金	人數			2,499
撫卹金支出	人數	3,701	639,369,000	3,717
一次撫卹金	人數			338
年撫卹金	人數			3,379
離職退費支出	人數	814	210,212,000	845
未併計年資	人數			153
基金累計繳納數				
利息支出				
退出基金累計繳納數	人數			692
基金累計繳納數				
利息支出				
教育人員	人數	77,890	13,902,608,000	79,245
退休金支出	人數	76,369	13,593,672,000	77,767
一次退休金	人數			112
月退休金	人數			65,697
再一次加發補償金	人數			804
兼領一次退休金與月退休金	人數			9,606
兼領一次退休金	人數			
兼領月退休金	人數			
資遣費	人數			38
因公傷病贍養金	人數			6
一次撫慰金	人數			64
月撫慰金	人數			1,440
撫卹金支出	人數	1,171	237,558,000	1,048
一次撫卹金	人數			111
年撫卹金	人數			937
離職退費支出	人數	350	71,378,000	430
未併計年資	人數			99
基金累計繳納數				
利息支出				
退出基金累計繳納數	人數			331
基金累計繳納數				
利息支出				

休 撫 卹 基 金

績效摘要表

98年度

單位:新台幣元

算 數			比較增(+)減(-)			
占各類人員%	金 額	占各類人員%	數 量	%	金 額	%
3.14	100,421,866	0.87				
4.67	596,901,219	5.17	16	0.43	-42,467,781	-6.63
0.42	247,194,908	2.14				
4.25	349,706,311	3.03				
1.06	165,621,128	1.43	31	3.81	-44,590,872	-21.21
0.19	24,679,721	0.21				
	19,277,297	0.17				
	5,402,424	0.05				
0.87	140,941,407	1.22				
	124,627,227	1.08				
	16,314,180	0.14				
100.00	12,703,381,242	100.00	1,355	1.74	-1,199,226,758	-8.63
98.13	12,409,856,008	97.69	1,398	1.83	-1,183,815,992	-8.71
0.14	172,202,686	1.36				
82.90	11,246,781,504	88.53				
1.01	109,373,683	0.86				
12.12	745,528,208	5.87				
0.00	115,784,097	0.91				
0.00	629,744,111	4.96				
0.05	40,910,463	0.32				
0.01	652,432	0.01				
0.08	26,749,686	0.21				
1.82	67,657,346	0.53				
1.32	222,198,842	1.75	-123	-10.49	-15,359,158	-6.46
0.14	105,744,665	0.83				
1.18	116,454,177	0.92				
0.54	71,326,392	0.56	80	22.86	-51,608	-0.06
0.12	13,354,762	0.11				
	10,305,399	0.08				
	3,049,363	0.02				
0.42	57,971,630	0.46				
	51,932,984	0.41				
	6,038,646	0.05				

公務人員退

業務計畫執行

中華民國

項 目	單 位	預 算 數		決 算 數
		數 量	金 額	
軍職人員	人數	42,364	8,112,781,000	40,754
退休金支出	人數	41,088	7,978,340,000	39,249
退伍金	人數			2,335
退休俸	人數			34,412
再一次加發補償金	人數			2,031
因公傷病贍養金	人數			70
一次撫慰金	人數			9
月撫慰金	人數			392
撫卹金支出	人數	1,124	127,462,000	982
一次撫卹金	人數			80
年撫卹金	人數			902
離職退費支出	人數	152	6,979,000	523
未併計年資	人數			26
基金累計繳納數				
利息支出				
退出基金累計繳納數	人數			497
基金累計繳納數				
利息支出				
合 計	人數	202,436	36,044,684,000	199,789

績效摘要表

單位:新台幣元

81

本 頁 空 白

參 考 表

本 頁 空 白

公務人員退

經營信託基金

中華民國

基金名稱	受託者 基金性質	上期結轉	本期收入	
			項目	金額
公務人員退休撫卹基金	政、公、 教、軍人員	349,703,194,821	總計	133,475,435,669
		349,673,987,651	一、本金部分	55,422,063,494
		349,673,987,651	基金本金收入	55,422,063,494
		55,746,272	政務人員部分	12,217,246
		196,096,656,394	公務人員部分	26,398,583,326
		124,946,878,818	教育人員部分	20,589,673,590
		28,574,706,167	軍職人員部分	8,421,589,332
		14,197,170,894	二、運用賸餘	65,225,380,817
		166,946,923	三、未達法定收益待撥補數	1,757,524,814
		-14,334,910,647	四、權益調整數(增)	11,070,466,544
合計		349,703,194,821		133,475,435,669

休 撫 卹 基 金

收支概況表

98年度

單位：新台幣元

本期支出		本期結轉	備註
項目	金額		
總計	30,669,239,749	452,509,390,741	
一、本金部分	30,669,239,749	374,426,811,396	
基金本金支出	30,669,239,749	374,426,811,396	
政務人員部分	45,176,478	22,787,040	政務人員本期收入部分係包含銓敘部撥補數11,000,000元、台北市政府撥補數1,146,282元、高雄市政府撥補數833,978元，合計12,980,260元，差額763,014元，係屬身分別轉任轉出數。
公務人員部分	11,555,524,739	210,939,714,981	
教育人員部分	12,703,381,242	132,833,171,166	
軍職人員部分	6,365,157,290	30,631,138,209	
二、運用短絀		79,422,551,711	
		1,924,471,737	
四、權益調整數(減)		-3,264,444,103	
	30,669,239,749	452,509,390,741	

公務人員退休撫卹基金
中華民國九十八年度
收益率計算表

項目	當月運用 基金數額	累計運用 基金數額	銀行存款 利息收入	匯兌損益	票券利 息收入	國內股票 收益	國內債券 收益	國內受 益憑證	國內委託經 營收益	國外受 益憑證	國外 債券
月份	A	B	C	C-1	D	E	F	G	H	I	J
98.01	344,635,021,487	344,635,021,487	85,992,564	86,066,852	42,164,346	19,467,776	64,032,728	-	(1,181,486,486)	9,588,609	75,826,230
98.02	339,278,883,422	683,913,904,909	60,790,764	201,728,746	25,209,917	9,298,151	57,158,998	-	(3,098,643,321)	-	72,642,373
98.03	351,605,681,862	1,035,519,586,771	65,168,523	136,672,382	17,924,877	106,542,165	63,525,121	1,127,416	(1,834,334,555)	-	94,274,021
98.04	366,829,434,558	1,402,349,021,329	63,451,236	-	11,411,991	251,377,587	63,175,684	-	(481,694,952)	-	80,809,231
98.05	384,806,540,853	1,787,155,562,182	67,767,364	-	7,750,035	423,989,013	66,065,361	-	681,935,344	-	88,469,584
98.06	403,108,703,258	2,190,264,265,440	61,056,140	-	3,635,978	240,448,327	64,932,803	-	443,667,845	-	75,513,912
98.07	394,112,563,560	2,584,376,829,000	53,633,274	-	3,733,127	1,137,704,598	66,117,350	19,154,100	1,294,438,322	-	81,320,958
98.08	406,928,655,211	2,991,305,484,211	49,949,185	-	5,274,841	1,029,275,909	51,679,688	-	954,987,680	-	77,965,947
98.09	409,933,373,239	3,401,238,857,450	41,290,584	69,400	7,104,211	464,057,576	74,621,334	-	1,581,386,154	-	85,230,242
98.10	427,140,936,846	3,828,379,794,296	43,025,275	169,005,893	8,834,807	458,558,255	60,581,875	13,261,147	886,999,407	-	70,058,936
98.11	428,344,675,025	4,256,724,469,321	32,529,675	-	11,135,999	203,964,627	64,106,025	-	654,636,584	-	82,674,042
98.12	439,166,293,495	4,695,890,762,816	30,527,754	-	1,258,709	388,895,962	48,244,555	7,325,439	576,018,724	4,375,268	78,165,792
合計			655,182,338	593,543,273	145,438,838	4,733,579,946	744,241,522	40,868,102	477,910,746	13,963,877	962,951,268

*備註：1. 依「公務人員退休撫卹基金管理條例」第五條第三項規定：「本基金之運用，其三年內平均最低年收益不得低於台灣銀行二年期定期存款利率計算之收益」。表列「台銀二年期定期利率」係參照該項規定每月試算，作為衡量實際收益率之參考指標。其計算係依「公務人員退休撫卹基金管理條例施行細則」第十六條規定「以台灣銀行每月初平均牌告利率所計算之全年平均利率為準，並按單利計算」辦理；但為配合逐月衡量比較績效，本表採台灣銀行每月初牌告二年期定期存款（固定）利率平均計算為準。

2. 當月運用基金數額係以每日基金淨餘額數加總後除以當月實際天數求得。

3. 表列數額均採應計基礎，且收益之計算未計列資產評價科目。

4. 自98年7月份開始，表列股票收益數包含股票債券收益。

5. 98年1月份國內股票收益已扣除97年11月14日台灣50股票除息帳務誤植沖銷數2,746,000元。

6. 98年11月份國外委託經營收益數406,362,193元係包含支付國外委託經營收回部分98年第3季保管費用114,752元、股票匯費21,342元、其他費用126,132元及什項收入（溢提管理費）5,271元。

7. 98年12月底已實現收益數為6,359,380,088元，已實現年收益率為+1.625%；如加計原94年轉列長投本年度已處分原始成本與重建成本差額1,411,309,116元（自行經營187,634,859元、委託經營1,223,674,257元）及公平價值變動列入損益之金融資產投資評價利益59,941,819,125元（國內股票投資評價利益22,939,249,365元、國內可轉換公司債投資評價利益66,881,805元、國內公司債投資評價利益1,698,585元、國內公債投資評價利益21,213,661元、國內委託經營投資評價利益21,081,348,594元、國外委託經營投資評價利益15,063,152,828元、國外股票及ETF投資評價利益768,274,287元）、本年度未實現匯兌損失2,519,595,999元（自行經營匯兌損失1,075,857,701元、國外委託經營匯兌損失1,443,738,298元）後之收益數為65,192,912,330元，年收益率為+16.660%；如加計備供出售金融資產之投資評價利益11,070,466,544元（國內股票投資評價利益5,641,208,293元、國外受益憑證投資評價利益3,288,483,803元、國內受益憑證投資評價利益1,947,399,535元、國內委託經營投資評價利益193,374,913元）後之收益數為76,263,378,874元，年收益率為+19.489%。

8. 本表列計已實現及未實現後之收益數為65,192,912,330元較會計報表收益數65,225,380,817元少32,468,487元，係因會計報表包括遲延利息及購買年資單息28,150,264元、信託收益4,318,223元。

經
辦

科員陳正宏

科
長

科長陳淑君

公務人員退休撫卹基金
中華民國九十八年度
收益率計算表

*金額單位：新台幣元

國外 債券 K	國外股票及 ETF L	國外委託經 營收益 M	雜項 收入 N	財務 支出 O	當月收益		累計收益		台銀二年定期存款利率		基金收益與台銀二年定期存款利率 之比較增減(百分點)	
					收益數 P=C+D+E+F+G+H+I+J+K+L+M+N-O	收益率 Q=P/A*12	收益數 R	收益率 S=R/B*12	當月	累計	當月	累計
-	180,343	(1,226,543,901)	9	710,279	(2,025,421,209)	-7.052%	(2,025,421,209)	-7.052%	1.495%	1.495%	-8.547	-8.547
-	1,255,205	(391,072,763)	12	966,964	(3,062,598,882)	-10.832%	(5,088,020,091)	-8.927%	0.995%	1.245%	-11.827	-10.172
-	(14,736,846)	(433,394,752)	10	955,561	(1,798,187,199)	-6.137%	(6,886,207,290)	-7.980%	0.845%	1.112%	-6.982	-9.092
-	279,877	(44,256,192)	-	1,156,493	(56,602,031)	-0.185%	(6,942,809,321)	-5.941%	0.845%	1.045%	-1.030	-6.986
-	1,074,268	60,999,974	-	974,971	1,397,075,972	4.357%	(5,545,733,349)	-3.724%	0.845%	1.005%	3.512	-4.729
-	24,688,942	(57,067,269)	-	1,031,351	855,845,327	2.548%	(4,689,888,022)	-2.569%	0.845%	0.978%	1.703	-3.547
-	-	(45,893,395)	-	863,593	2,609,344,741	7.945%	(2,080,543,281)	-0.966%	0.845%	0.959%	7.100	-1.925
-	11,886,305	(240,845,700)	1	888,171	1,939,285,685	5.719%	(141,257,596)	-0.057%	0.845%	0.945%	4.874	-1.002
-	8,020,679	99,289,950	-	846,074	2,360,224,056	6.909%	2,218,966,460	0.783%	0.845%	0.934%	6.064	-0.151
-	187,661	(193,795,511)	5	951,396	1,515,766,354	4.258%	3,734,732,814	1.171%	0.845%	0.925%	3.413	0.246
-	1,238,511	406,362,193	26	1,398,154	1,455,249,528	4.077%	5,189,982,342	1.463%	0.995%	0.931%	3.082	0.532
-	27,383,789	8,581,275	2	1,379,523	1,169,397,746	3.195%	6,359,380,088	1.625%	0.995%	0.937%	2.200	0.688
0	61,458,734	(2,057,636,091)	65	12,122,530								

專委
門員

專門委員 張淑惠

組
長

組長 林惠美

公務人員退休撫卹基金
中華民國九十八年度
收益率分析表(1)

項目	運用資金總額		台幣定期儲蓄存款							
			運用資金額		利息收入		財務支出		收益率	
月份	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計
	A	B	A1	B1	C1	D1	E1	F1	G1	H1
98.01	344,635,021,487	344,635,021,487	25,573,293,926	25,573,293,926	38,509,071	38,509,071	-	-	1.81%	1.81%
98.02	339,278,883,422	683,913,904,909	23,031,568,282	48,604,862,208	30,452,250	68,961,321	-	-	1.59%	1.70%
98.03	351,605,681,862	1,035,519,586,771	22,200,596,492	70,805,458,700	35,073,645	104,034,966	-	-	1.90%	1.76%
98.04	366,829,434,558	1,402,349,021,329	21,297,311,254	92,102,769,954	28,108,759	132,143,725	-	-	1.58%	1.72%
98.05	384,806,540,853	1,787,155,562,182	20,223,930,689	112,326,700,643	29,213,922	161,357,647	-	-	1.73%	1.72%
98.06	403,108,703,258	2,190,264,265,440	22,286,378,062	134,613,078,705	25,068,878	186,426,525	-	-	1.35%	1.66%
98.07	394,112,563,560	2,584,376,829,000	20,776,653,778	155,389,732,483	19,045,493	205,472,018	-	-	1.10%	1.59%
98.08	406,928,655,211	2,991,305,484,211	20,668,258,256	176,057,990,739	16,189,910	221,661,928	-	-	0.94%	1.51%
98.09	409,933,373,239	3,401,238,857,450	21,883,114,619	197,941,105,358	14,537,363	236,199,291	-	-	0.80%	1.43%
98.10	427,140,936,846	3,828,379,794,296	24,865,204,431	222,806,309,789	15,720,354	251,919,645	-	-	0.76%	1.36%
98.11	428,344,675,025	4,256,724,469,321	24,761,444,704	247,567,754,493	13,635,130	265,554,775	-	-	0.66%	1.29%
98.12	439,166,293,495	4,695,890,762,816	25,308,753,931	272,876,508,424	13,064,335	278,619,110	-	-	0.62%	1.23%

A=A1+A2+A3+A4+A5+A6+A8+A9+A10+A11+A12+A13+A14+A15

B=B1+B2+B3+B4+B5+B6+B8+B9+B10+B11+B12+B13+B14+B15

*備註：1.表列可運用資金數係為實際數。

2.表列收支數係採應計基礎計算。

$G1=(C1-E1)/A1*12$

$H1=(D1-F1)/B1*12$

3.12月底國內股票如加計備供出售之投資評價利益5,641,208,293元後之收益數為33,500,444,518元，年收益率為+60.646%。

4.12月底國內受益憑證如加計本年度備供出售之投資評價利益1,947,399,535元後之收益數為1,988,264,683元，年收益率為+53.218%。

5.12月底國外受益憑證如加計本年度備供出售之投資評價利益3,288,483,803元後之收益數為3,300,674,738元，年收益率為+34.570%。

6.12月底國內委託經營如加計本年度備供出售之投資評價利益193,374,913元後之收益數為22,976,308,510元，年收益率為+35.068%。

7.12月底自行經營已實現匯兌利益為593,543,273元，未實現匯兌損失為1,075,857,701。

經
辦

科員陳正宏

科
長

科長陳淑君

公務人員退休撫卹基金
中華民國九十八年度
收益率分析表(2)

外幣存款—活儲									
運用資金額		利息收入		財務支出		兌換損益		收益率	
當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計
A2	B2	C2	D2	E2	F2	G2	H2	I2	J2
1,771,902,625	1,771,902,625	125,933	125,933	-	-	-	-	0.09%	0.09%
1,512,497,041	3,284,399,666	94,201	220,134	-	-	-	-	0.07%	0.08%
1,921,589,220	5,205,988,886	120,147	340,281	-	-	-	-	0.08%	0.08%
334,839,881	5,540,828,767	10,383	350,664	-	-	-	-	0.04%	0.08%
1,098,627,724	6,639,456,491	54,473	405,137	-	-	-	-	0.06%	0.07%
816,692,801	7,456,149,292	69,919	475,056	-	-	-	-	0.10%	0.08%
726,412,617	8,182,561,909	35,106	510,162	-	-	-	-	0.06%	0.07%
741,113,052	8,923,674,961	40,927	551,089	-	-	-	-	0.07%	0.07%
5,765,952,977	14,689,627,938	118,551	669,640	-	-	-	-	0.02%	0.05%
574,915,727	15,264,543,665	112,447	782,087	-	-	-	-	0.23%	0.06%
407,723,056	15,672,266,721	20,126	802,213	-	-	-	-	0.06%	0.06%
1,540,304,308	17,212,571,029	105,382	907,595	-	-	-	-	0.08%	0.06%

$$J2=(D2-F2+H2)/B2*12$$

$$I2=(C2-E2+G2)/A2*12$$

專委
門員

專門委員 張淑惠

組
長

組長 林惠美

公務人員退休撫卹基金
中華民國九十八年度
收益率分析表(3)

外幣存款一定存										台幣活期	
運用資金額		利息收入		財務支出		兌換損益		收益率		運用資金額	
當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計
A12	B12	C12	D12	E12	F12	G12	H12	I12	J12	A3	B3
38,147,152,131	38,147,152,131	47,056,454	47,056,454	-	-	-	-	1.48%	1.48%	1,019,492,511	1,019,492,511
37,024,880,598	75,172,032,729	29,276,355	76,332,809	-	-	-	-	0.95%	1.22%	4,673,598,366	5,693,090,877
34,902,615,173	110,074,647,902	23,930,320	100,263,129	-	-	-	-	0.82%	1.09%	28,924,442,913	34,617,533,790
35,758,300,544	145,832,948,446	23,894,653	124,157,782	-	-	-	-	0.80%	1.02%	56,812,171,921	91,429,705,711
34,300,650,936	180,133,599,382	22,028,530	146,186,312	-	-	-	-	0.77%	0.97%	78,937,830,755	170,367,536,466
36,144,809,826	216,278,409,208	21,442,182	167,628,494	-	-	-	-	0.71%	0.93%	75,705,415,363	246,072,951,829
34,486,073,303	250,764,482,511	21,526,946	189,155,440	-	-	-	-	0.75%	0.91%	61,900,402,638	307,973,354,467
34,383,946,753	285,148,429,264	22,125,745	211,281,185	-	-	-	-	0.77%	0.89%	54,784,478,406	362,757,832,873
27,601,055,898	312,749,485,162	16,090,647	227,371,832	-	-	-	-	0.70%	0.87%	51,240,340,460	413,998,173,333
31,945,748,972	344,695,234,134	15,833,727	243,205,559	-	-	-	-	0.59%	0.85%	57,978,824,776	471,976,998,109
31,250,280,468	375,945,514,602	12,835,637	256,041,196	-	-	-	-	0.49%	0.82%	31,579,636,630	503,556,634,739
30,200,890,622	406,146,405,224	11,636,420	267,677,616	-	-	-	-	0.46%	0.79%	27,589,449,483	531,146,084,222

$$I12=(C12-E12+G12)/A12*12$$

$$J12=(D12-F12+H12)/B12*12$$

*備註：8.自行經營運用績效：

(1)固定收益型投資項目(含台幣及外幣銀行存款、國內外短期票券及庫券、國內外債券)：

本類型投資本年度截至12月底止，收益數為2,500,119,353元，已實現年收益率為+1.347%；如加計本年度未實現利益89,794,051元後之收益數為2,589,913,404元，年收益率為+1.395%。

(2)資本利得型投資項目(含國內外股票及ETF、國內外受益憑證)：

本類型投資本年度截至12月底止，已實現收益數為4,845,442,807元，已實現年收益率為+6.745%；如加計本年度未實現利益23,895,158,511元後之收益數為28,740,601,318元，列計已實現及未實現損益後之年收益率為+40.006%；如加計備供出售金融資產之投資評價利益10,877,091,631元後之收益數39,617,692,949元，年收益率為+55.146%。

(3)上述(1)、(2)之收益情形均未計入匯兌損益。

公務人員退休撫卹基金
中華民國九十八年度
收益率分析表(4)

儲蓄存款				國內短期票券									
利息收入		收益率		運用資金額		利息收入		其他收入		財務支出		收益率	
當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計
C3	D3	E3	F3	A4	B4	C4	D4	E4	F4	G4	H4	K4	L4
301,106	301,106	0.35%	0.35%	56,592,149,584	56,592,149,584	42,164,346	42,164,346	9	9	-	-	0.89%	0.89%
967,958	1,269,064	0.25%	0.27%	59,170,461,029	115,762,610,613	25,209,917	67,374,263	12	21	182,352	182,352	0.51%	0.70%
6,044,411	7,313,475	0.25%	0.25%	46,315,556,592	162,078,167,205	17,924,877	85,299,140	10	31	171,495	353,847	0.46%	0.63%
11,437,441	18,750,916	0.24%	0.25%	26,718,193,807	188,796,361,012	11,411,991	96,711,131	-	31	145,037	498,884	0.51%	0.61%
16,470,439	35,221,355	0.25%	0.25%	17,328,309,631	206,124,670,643	7,750,035	104,461,166	-	31	75,984	574,868	0.53%	0.60%
14,475,161	49,696,516	0.23%	0.24%	12,702,221,719	218,826,892,362	3,635,978	108,097,144	-	31	47,461	622,329	0.34%	0.59%
13,025,729	62,722,245	0.25%	0.24%	12,243,648,697	231,070,541,059	3,733,127	111,830,271	-	31	28,822	651,151	0.36%	0.58%
11,592,603	74,314,848	0.25%	0.25%	19,272,178,328	250,342,719,387	5,274,841	117,105,112	1	32	30,775	681,926	0.33%	0.56%
10,544,023	84,858,871	0.25%	0.25%	27,986,316,217	278,329,035,604	7,104,211	124,209,323	-	32	54,929	736,855	0.30%	0.53%
11,358,747	96,217,618	0.24%	0.24%	34,996,344,141	313,325,379,745	8,834,807	133,044,130	5	37	82,160	819,015	0.30%	0.51%
6,038,782	102,256,400	0.23%	0.24%	44,431,534,460	357,756,914,205	11,135,999	144,180,129	26	63	107,312	926,327	0.30%	0.48%
5,721,617	107,978,017	0.25%	0.24%	55,257,110,630	413,014,024,835	1,258,709	145,438,838	2	65	315,021	1,241,348	0.02%	0.42%

$$E3=C3/A3*12$$

$$F3=D3/B3*12$$

$$K4=(C4+E4-G4)/A4*12$$

$$L4=(D4+F4-H4)/B4*12$$

公務人員退休撫卹基金
中華民國九十八年度
收益率分析表(5)

國內股票											
運用資金額		投資收益		債券收入		其他收入		財務支出		收益率	
當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計
A5	B5	C5	D5	E5	F5	G5	H5	I5	J5	K5	L5
43,291,616,799	43,291,616,799	18,538,773	18,538,773	929,003	929,003	-	-	-	-	0.54%	0.54%
40,367,402,578	83,659,019,377	7,821,010	26,359,783	1,477,141	2,406,144	-	-	35,951	35,951	0.28%	0.41%
44,193,207,798	127,852,227,175	104,884,404	131,244,187	1,657,761	4,063,905	-	-	33,967	69,918	2.89%	1.27%
47,289,729,798	175,141,956,973	249,302,886	380,547,073	2,074,701	6,138,606	-	-	43,321	113,239	6.38%	2.65%
53,266,196,305	228,408,153,278	423,070,394	803,617,467	918,619	7,057,225	-	-	116,050	229,289	9.55%	4.26%
60,789,518,022	289,197,671,300	240,169,538	1,043,787,005	278,789	7,336,014	-	-	89,750	319,039	4.74%	4.36%
56,636,427,038	345,834,098,338	1,136,007,019	2,179,794,024	1,697,579	9,033,593	-	-	41,048	360,087	24.10%	7.59%
62,366,248,098	408,200,346,436	1,023,409,134	3,203,203,158	5,866,775	14,900,368	-	-	50,676	410,763	19.80%	9.46%
60,624,554,853	468,824,901,289	457,256,477	3,660,459,635	6,801,099	21,701,467	-	-	50,968	461,731	9.18%	9.42%
64,431,471,394	533,256,372,683	451,104,438	4,111,564,073	7,453,817	29,155,284	-	-	75,616	537,347	8.54%	9.32%
64,307,233,572	597,563,606,255	197,284,768	4,308,848,841	6,679,859	35,835,143	-	-	476,000	1,013,347	3.80%	8.72%
65,308,972,870	662,872,579,125	382,283,405	4,691,132,246	6,612,557	42,447,700	-	-	214,598	1,227,945	7.14%	8.57%

註：98年1月份國內股票投資收益已扣除97年11月14日台灣50股票除息帳務誤植沖銷數2,746,000元。

公務人員退休撫卹基金
中華民國九十八年度
收益率分析表(6)

						國內債券			
未實現損益		加計未實現後之損益		加計未實現後之收益率		運用資金額		利息收入	
當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計
M5	N5	O5	P5	Q5	R5	A6	B6	C6	D6
(2,215,907,694)	(2,215,907,694)	(2,196,439,918)	(2,196,439,918)	-60.88%	-60.88%	28,566,132,331	28,566,132,331	64,032,728	64,032,728
2,399,597,698	183,690,004	2,408,859,898	212,419,980	71.61%	3.05%	28,199,297,884	56,765,430,215	57,158,998	121,191,726
4,120,639,603	4,304,329,607	4,227,147,801	4,439,567,781	114.78%	41.67%	28,392,209,579	85,157,639,794	63,214,328	184,406,054
5,740,118,483	10,044,448,090	5,991,452,749	10,431,020,530	152.04%	71.47%	28,601,028,835	113,758,668,629	61,265,709	245,671,763
5,808,137,723	15,852,585,813	6,232,010,686	16,663,031,216	140.40%	87.54%	29,191,866,795	142,950,535,424	65,131,090	310,802,853
(2,933,108,235)	12,919,477,578	(2,692,749,658)	13,970,281,558	-53.16%	57.97%	31,233,182,270	174,183,717,694	64,627,909	375,430,762
4,554,486,294	17,473,963,872	5,692,149,844	19,662,431,402	120.60%	68.23%	29,165,294,796	203,349,012,490	66,110,934	441,541,696
(1,679,077,373)	15,794,886,499	(649,852,140)	19,012,579,262	-12.50%	55.89%	28,434,138,045	231,783,150,535	64,905,845	506,447,541
3,497,876,414	19,292,762,913	3,961,883,022	22,974,462,284	78.42%	58.81%	28,463,479,009	260,246,629,544	62,445,532	568,893,073
(1,061,653,016)	18,231,109,897	(603,170,377)	22,371,291,907	-11.23%	50.34%	29,005,448,626	289,252,078,170	59,774,428	628,667,501
1,685,078,746	19,916,188,643	1,888,567,373	24,259,859,280	35.24%	48.72%	28,612,107,474	317,864,185,644	62,479,312	691,146,813
3,210,695,581	23,126,884,224	3,599,376,945	27,859,236,225	66.14%	50.43%	27,801,796,026	345,665,981,670	61,073,532	752,220,345

Q5=O5/A5*12

R5=P5/B5*12

公務人員退休撫卹基金
中華民國九十八年度
收益率分析表(7)

國內債券												
處分損益		財務支出		收益率		未實現損益		加計未實現後之損益		加計未實現後之收益率		運用資
當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月
E6	F6	G6	H6	I6	J6	K6	L6	M6	N6	O6	P6	A8
-	-	-	-	2.69%	2.69%	7,760,750	7,760,750	71,793,478	71,793,478	3.02%	3.02%	2,798,829,861
-	-	49,170	49,170	2.43%	2.56%	6,411,400	14,172,150	63,521,228	135,314,706	2.70%	2.86%	2,667,581,604
310,793	310,793	42,788	91,958	2.68%	2.60%	18,070,108	32,242,258	81,552,441	216,867,147	3.45%	3.06%	2,800,682,712
1,909,975	2,220,768	47,782	139,740	2.65%	2.61%	8,640,204	40,882,462	71,768,106	288,635,253	3.01%	3.04%	3,010,887,861
934,271	3,155,039	46,539	186,279	2.71%	2.63%	11,042,738	51,925,200	77,061,560	365,696,813	3.17%	3.07%	3,370,182,223
304,894	3,459,933	49,383	235,662	2.49%	2.61%	(2,148,303)	49,776,897	62,735,117	428,431,930	2.41%	2.95%	4,007,292,294
6,416	3,466,349	48,247	283,909	2.72%	2.62%	2,204,687	51,981,584	68,273,790	496,705,720	2.81%	2.93%	3,848,915,804
(13,226,157)	(9,759,808)	50,662	334,571	2.18%	2.57%	16,222,991	68,204,575	67,852,017	564,557,737	2.86%	2.92%	4,387,377,536
12,175,802	2,415,994	45,800	380,371	3.14%	2.63%	(846,353)	67,358,222	73,729,181	638,286,918	3.11%	2.94%	4,382,698,843
807,447	3,223,441	43,906	424,277	2.50%	2.62%	6,800,524	74,158,746	67,338,493	705,625,411	2.79%	2.93%	4,521,824,973
1,626,713	4,850,154	46,123	470,400	2.69%	2.63%	2,410,803	76,569,549	66,470,705	772,096,116	2.79%	2.91%	4,430,655,633
(12,828,977)	(7,978,823)	83,593	553,993	2.08%	2.58%	13,224,502	89,794,051	61,385,464	833,481,580	2.65%	2.89%	4,605,916,942

$$I6=(C6+E6-G6)/A6*12$$

$$J6=(D6+F6-H6)/B6*12$$

$$O6=M6/A6*12$$

$$P6=N6/B6*12$$

公務人員退休撫卹基金
中華民國九十八年度
收益率分析表(8)

國內受益憑證							國內委託經營				
金額	投資收益		財務支出		收益率		運用資金額		投資收益		
累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	
B8	C8	D8	E8	F8	G8	H8	A9	B9	C9	D9	
2,798,829,861	-	-	-	-	0.00%	0.00%	50,105,600,683	50,105,600,683	(1,181,486,486)	(1,181,486,486)	
5,466,411,465	-	-	-	-	0.00%	0.00%	49,102,257,349	99,207,858,032	(3,098,643,321)	(4,280,129,807)	
8,267,094,177	1,127,416	1,127,416	-	-	0.48%	0.16%	50,050,784,659	149,258,642,691	(1,834,334,555)	(6,114,464,362)	
11,277,982,038	-	1,127,416	24	24	0.00%	0.12%	53,281,633,794	202,540,276,485	(481,694,952)	(6,596,159,314)	
14,648,164,261	-	1,127,416	-	24	0.00%	0.09%	51,042,809,035	253,583,085,520	681,935,344	(5,914,223,970)	
18,655,456,555	-	1,127,416	-	24	0.00%	0.07%	55,656,126,944	309,239,212,464	443,667,845	(5,470,556,125)	
22,504,372,359	19,154,100	20,281,516	1,260	1,284	5.97%	1.08%	74,343,811,577	383,583,024,041	1,294,438,322	(4,176,117,803)	
26,891,749,895	-	20,281,516	-	1,284	0.00%	0.90%	78,386,037,982	461,969,062,023	954,987,680	(3,221,130,123)	
31,274,448,738	-	20,281,516	-	1,284	0.00%	0.78%	74,612,532,276	536,581,594,299	1,581,386,154	(1,639,743,969)	
35,796,273,711	13,261,147	33,542,663	1,410	2,694	3.52%	1.12%	68,912,808,781	605,494,403,080	886,999,407	(752,744,562)	
40,226,929,344	-	33,542,663	-	2,694	0.00%	1.00%	90,625,762,935	696,120,166,015	654,636,584	(98,107,978)	
44,832,846,286	7,325,439	40,868,102	260	2,954	1.91%	1.09%	90,118,843,511	786,239,009,526	576,018,724	477,910,746	

$$G8=(C8-E8)/A8*12$$

$$H8=(D8-F8)/B8*12$$

公務人員退休撫卹基金
中華民國九十八年度
收益率分析表(9)

國內委託經營								
收益率		未實現損益		加計未實現後之損益		加計未實現後之收益率		運用資
當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月
E9	F9	G9	H9	I9	J9	K9	L9	A10
-28.30%	-28.30%	(104,777,603)	(104,777,603)	(1,286,264,089)	(1,286,264,089)	-30.81%	-30.81%	8,422,724,850
-75.73%	-51.77%	5,538,622,149	5,433,844,546	2,439,978,828	1,153,714,739	59.63%	13.96%	7,821,673,225
-43.98%	-49.16%	4,592,471,560	10,026,316,106	2,758,137,005	3,911,851,744	66.13%	31.45%	7,748,422,961
-10.85%	-39.08%	4,399,363,827	14,425,679,933	3,917,668,875	7,829,520,619	88.23%	46.39%	8,032,329,620
16.03%	-27.99%	4,047,776,816	18,473,456,749	4,729,712,160	12,559,232,779	111.19%	59.43%	8,777,148,220
9.57%	-21.23%	(2,635,320,579)	15,838,136,170	(2,191,652,734)	10,367,580,045	-47.25%	40.23%	9,414,416,793
20.89%	-13.06%	3,232,941,025	19,071,077,195	4,527,379,347	14,894,959,392	73.08%	46.60%	9,696,243,752
14.62%	-8.37%	(2,171,795,621)	16,899,281,574	(1,216,807,941)	13,678,151,451	-18.63%	35.53%	10,370,458,316
25.43%	-3.67%	2,546,761,976	19,446,043,550	4,128,148,130	17,806,299,581	66.39%	39.82%	10,754,333,301
15.45%	-1.49%	(2,249,146,634)	17,196,896,916	(1,362,147,227)	16,444,152,354	-23.72%	32.59%	11,029,814,849
8.67%	-0.17%	786,757,797	17,983,654,713	1,441,394,381	17,885,546,735	19.09%	30.83%	11,122,630,319
7.67%	0.73%	4,321,368,138	22,305,022,851	4,897,386,862	22,782,933,597	65.21%	34.77%	11,383,025,014

$$E9=C9/A9*12$$

$$F9=D9/B9*12$$

$$K9=I9/A9*12$$

$$L9=J9/B9*12$$

公務人員退休撫卹基金
中華民國九十八年度
收益率分析表(10)

國外受益憑證											國外債券	
金額	投資收益		兌換損益		其他收入		財務支出		收益率		運用資金額	
累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計
B10	C10	D10	E10	F10	G10	H10	I10	J10	K10	L10	A11	B11
8,422,724,850	9,588,609	9,588,609	-	-	-	-	121,150	121,150	1.35%	1.35%	20,844,225,092	20,844,225,092
16,244,398,075	-	9,588,609	-	-	-	-	116,131	237,281	-0.02%	0.69%	21,055,679,997	41,899,905,089
23,992,821,036	-	9,588,609	-	-	-	-	120,231	357,512	-0.02%	0.46%	21,560,590,288	63,460,495,377
32,025,150,656	-	9,588,609	-	-	-	-	131,805	489,317	-0.02%	0.34%	21,036,250,315	84,496,745,692
40,802,298,876	-	9,588,609	-	-	-	-	142,942	632,259	-0.02%	0.26%	20,275,586,545	104,772,332,237
50,216,715,669	-	9,588,609	-	-	-	-	145,455	777,714	-0.02%	0.21%	20,946,684,756	125,719,016,993
59,912,959,421	-	9,588,609	-	-	-	-	155,547	933,261	-0.02%	0.17%	19,827,332,772	145,546,349,765
70,283,417,737	-	9,588,609	-	-	-	-	161,265	1,094,526	-0.02%	0.15%	19,593,378,015	165,139,727,780
81,037,751,038	-	9,588,609	-	-	-	-	165,427	1,259,953	-0.02%	0.12%	19,347,813,666	184,487,541,446
92,067,565,887	-	9,588,609	-	-	-	-	166,814	1,426,767	-0.02%	0.11%	19,025,441,463	203,512,982,909
103,190,196,206	-	9,588,609	-	-	-	-	170,099	1,596,866	-0.02%	0.09%	18,858,918,984	222,371,901,893
114,573,221,220	4,375,268	13,963,877	-	-	-	-	176,076	1,772,942	0.44%	0.13%	19,090,419,585	241,462,321,478

$$K10=(C10+E10+G10-I10)/A10*12$$

$$L10=(D10+F10+H10-J10)/B10*12$$

公務人員退休撫卹基金
中華民國九十八年度
收益率分析表(11)

國外債券												國外短期票券		
利息收入		投資收益		兌換損益		其他收入		財務支出		收益率		運用資金額		利息
當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月
C11	D11	E11	F11	G11	H11	I11	J11	K11	L11	M11	N11	A15	B15	C15
75,826,230	75,826,230	-	-	-	-	-	-	521,744	521,744	4.34%	4.34%	-	-	-
72,642,373	148,468,603	-	-	-	-	-	-	519,269	1,041,013	4.11%	4.22%	-	-	-
94,274,021	242,742,624	-	-	-	-	-	-	519,239	1,560,252	5.22%	4.56%	-	-	-
80,809,231	323,551,855	-	-	-	-	-	-	499,941	2,060,193	4.58%	4.57%	-	-	-
88,469,584	412,021,439	-	-	-	-	-	-	483,284	2,543,477	5.21%	4.69%	-	-	-
75,513,912	487,535,351	-	-	-	-	-	-	485,832	3,029,309	4.30%	4.62%	-	-	-
81,320,958	568,856,309	-	-	-	-	-	-	483,708	3,513,017	4.89%	4.66%	-	-	-
77,965,947	646,822,256	-	-	-	-	-	-	487,068	4,000,085	4.75%	4.67%	-	-	-
85,230,242	732,052,498	-	-	-	-	-	-	472,374	4,472,459	5.26%	4.73%	-	-	-
70,058,936	802,111,434	-	-	-	-	-	-	475,051	4,947,510	4.39%	4.70%	-	-	-
82,674,042	884,785,476	-	-	-	-	-	-	484,267	5,431,777	5.23%	4.75%	-	-	-
78,165,792	962,951,268	-	-	-	-	-	-	467,560	5,899,337	4.88%	4.76%	-	-	-

$$M11=(C11+E11+G11+I11-K11)/A11*12$$

$$N11=(D11+F11+H11+J11-L11)/B11*12$$

公務人員退休撫卹基金
中華民國九十八年度
收益率分析表(12)

國外短期票券					國外股票及ETF							
收入	財務支出		收益率		運用資金額		投資收益		財務支出		收益率	
累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計
D15	E15	F15	G15	H15	A13	B13	C13	D13	E13	F13	G13	H13
-	-	-	0.00%	0.00%	3,056,067,415	3,056,067,415	180,343	180,343	67,385	67,385	0.04%	0.04%
-	-	-	0.00%	0.00%	2,910,508,947	5,966,576,362	1,255,205	1,435,548	64,091	131,476	0.49%	0.26%
-	-	-	0.00%	0.00%	2,737,451,628	8,704,027,990	(14,736,846)	(13,301,298)	67,841	199,317	-6.49%	-1.86%
-	-	-	0.00%	0.00%	2,916,751,369	11,620,779,359	279,877	(13,021,421)	288,583	487,900	0.00%	-1.40%
-	-	-	0.00%	0.00%	3,110,951,843	14,731,731,202	1,074,268	(11,947,153)	110,172	598,072	0.37%	-1.02%
-	-	-	0.00%	0.00%	3,235,961,545	17,967,692,747	24,688,942	12,741,789	213,470	811,542	9.08%	0.80%
-	-	-	0.00%	0.00%	3,343,248,705	21,310,941,452	-	12,741,789	104,961	916,503	-0.04%	0.67%
-	-	-	0.00%	0.00%	3,586,472,872	24,897,414,324	11,886,305	24,628,094	107,725	1,024,228	3.94%	1.14%
-	-	-	0.00%	0.00%	3,700,267,607	28,597,681,931	8,020,679	32,648,773	56,576	1,080,804	2.58%	1.32%
-	-	-	0.00%	0.00%	3,726,145,446	32,323,827,377	187,661	32,836,434	106,439	1,187,243	0.03%	1.17%
-	-	-	0.00%	0.00%	3,654,394,870	35,978,222,247	1,238,511	34,074,945	114,353	1,301,596	0.37%	1.09%
-	-	-	0.00%	0.00%	3,834,230,280	39,812,452,527	27,383,789	61,458,734	122,415	1,424,011	8.53%	1.81%

$$G13=(C13-E13)/A13*12$$

$$H13=(D13-F13)/B13*12$$

公務人員退休撫卹基金
中華民國九十八年度
收益率分析表(13)

國外股票及ETF								
未實現損益		加計未實現後之損益		加計未實現後之收益率		運用資金額		投資
當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月
I13	J13	K13	L13	M13	N13	A14	B14	C14
(182,039,279)	(182,039,279)	(181,926,321)	(181,926,321)	-71.44%	-71.44%	64,445,833,679	64,445,833,679	(1,226,543,901)
(190,993,138)	(373,032,417)	(189,802,024)	(371,728,345)	-78.26%	-74.76%	61,741,476,522	126,187,310,201	(391,072,763)
186,885,381	(186,147,036)	172,080,694	(199,647,651)	75.43%	-27.52%	59,857,531,847	186,044,842,048	(433,394,752)
194,200,474	8,053,438	194,191,768	(5,455,883)	79.89%	-0.56%	61,740,005,559	247,784,847,607	(44,256,192)
125,009,702	133,063,140	125,973,798	120,517,915	48.59%	9.82%	63,882,450,152	311,667,297,759	60,999,974
107,287,160	240,350,300	131,762,632	252,280,547	48.86%	16.85%	70,170,002,863	381,837,300,622	(57,067,269)
243,224,167	483,574,467	243,119,206	495,399,753	87.26%	27.90%	67,118,098,083	448,955,398,705	(45,893,395)
113,794,735	597,369,202	125,573,315	620,973,068	42.02%	29.93%	69,954,569,552	518,909,968,257	(240,845,700)
25,877,839	623,247,041	33,841,942	654,815,010	10.97%	27.48%	73,570,913,513	592,480,881,770	99,289,950
(71,750,576)	551,496,465	(71,669,354)	583,145,656	-23.08%	21.65%	76,126,943,267	668,607,825,037	(193,795,511)
179,835,410	731,331,875	180,959,568	764,105,224	59.42%	25.49%	74,302,351,920	742,910,176,957	406,362,193
36,942,412	768,274,287	64,203,786	828,309,010	20.09%	24.97%	77,126,580,293	820,036,757,250	8,581,275

註：98年11月份
什項收入(溢)

M13=K13/A13*12

N13=L13/B13*12

公務人員退休撫卹基金
中華民國九十八年度
收益率分析表(14)

國外委託經營								
收益	收益率		未實現損益		加計未實現後之損益		加計未實現後之收益率	
累計 D14	當月 E14	累計 F14	當月 G14	累計 H14	當月 I14	累計 J14	當月 K14	累計 L14
(1,226,543,901)	-22.84%	-22.84%	(1,608,587,062)	(1,608,587,062)	(2,835,130,963)	(2,835,130,963)	-52.79%	-52.79%
(1,617,616,664)	-7.60%	-15.38%	(1,659,482,989)	(3,268,070,051)	(2,050,555,752)	(4,885,686,715)	-39.85%	-46.46%
(2,051,011,416)	-8.69%	-13.23%	1,843,402,879	(1,424,667,172)	1,410,008,127	(3,475,678,588)	28.27%	-22.42%
(2,095,267,608)	-0.86%	-10.15%	2,563,723,204	1,139,056,032	2,519,467,012	(956,211,576)	48.97%	-4.63%
(2,034,267,634)	1.15%	-7.83%	2,226,977,645	3,366,033,677	2,287,977,619	1,331,766,043	42.98%	5.13%
(2,091,334,903)	-0.98%	-6.57%	1,191,770,514	4,557,804,191	1,134,703,245	2,466,469,288	19.40%	7.75%
(2,137,228,298)	-0.82%	-5.71%	3,370,591,955	7,928,396,146	3,324,698,560	5,791,167,848	59.44%	15.48%
(2,378,073,998)	-4.13%	-5.50%	2,777,086,155	10,705,482,301	2,536,240,455	8,327,408,303	43.51%	19.26%
(2,278,784,048)	1.62%	-4.62%	801,415,714	11,506,898,015	900,705,664	9,228,113,967	14.69%	18.69%
(2,472,579,559)	-3.05%	-4.44%	19,798,252	11,526,696,267	(173,997,259)	9,054,116,708	-2.74%	16.25%
(2,066,217,366)	6.56%	-3.34%	1,571,303,669	13,097,999,936	1,977,665,862	11,031,782,570	31.94%	17.82%
(2,057,636,091)	0.13%	-3.01%	521,414,594	13,619,414,530	529,995,869	11,561,778,439	8.25%	16.92%

國外委託經營收益數406,362,193元係包含支付國外委託經營收回部分98年第3季保管費用114,752元、股票匯費21,342元、其他費用126,132元及提管理費)5,271元。

E14=C14/A14*12

K14=I14/A14*12

F14=D14/B14*12

L14=J14/B14*12

公務人員退

法定孳息

中華民國

	96年度(96年1月-96年12月)			
	政公教軍四類人員總計			
	收入數	收入數(月平均)		收入數
	支出數	支出數(月平均)	累計收支結餘	支出數
累計至上年度止本金			295,687,030,581	
累計至上年度止法定孳息			51,234,242,490	
01	4,452,682,373	2,226,341,187		4,611,718,570
	10,087,558,614	5,043,779,307	344,103,834,951	11,869,022,586
02	4,154,757,585	4,303,719,979		4,463,439,810
	766,544,100	5,427,051,357	342,980,503,573	377,187,264
03	4,642,241,613	4,398,499,599		4,478,343,189
	479,375,697	622,959,899	346,756,043,273	461,070,223
04	4,274,926,816	4,458,584,215		4,393,080,213
	453,985,708	466,680,703	350,747,946,785	409,479,194
05	4,478,677,210	4,376,802,013		4,636,209,846
	268,183,203	361,084,456	354,763,664,342	243,108,185
06	4,604,294,092	4,541,485,651		4,530,620,168
	218,708,956	243,446,080	359,061,703,913	298,789,606
07	4,464,473,291	4,534,383,692		4,464,091,751
	11,054,275,649	5,636,492,303	357,959,595,302	12,535,152,956
08	4,368,541,473	4,416,507,382		4,477,643,704
	1,115,331,242	6,084,803,446	356,291,299,238	1,071,058,704
09	4,406,112,006	4,387,326,740		4,677,037,709
	295,782,796	705,557,019	359,973,068,959	323,484,939
10	4,520,785,964	4,463,448,985		4,596,786,783
	254,719,758	275,251,277	364,161,266,667	245,046,360
11	4,565,800,482	4,543,293,223		4,595,808,160
	289,045,248	271,882,503	368,432,677,387	211,937,180
12	4,458,836,557	4,512,318,520		4,547,495,057
	264,942,229	276,993,739	372,668,002,168	283,676,955
總計(1-12)	53,392,129,462			54,472,274,960
	25,548,453,200		4,277,899,606,558	28,329,014,152
平均(基數)			12	
法定收益率			2.473%	
法定孳息			8,816,038,106	
累計本金			323,530,726,843	
累計法定孳息			60,050,280,596	

休 撫 卹 基 金

計算表

96年度至98年度

單位: 新台幣元

97年度(97年1月-97年12月)		98年度(98年1月-98年12月)		
政公教軍四類人員總計		政公教軍四類人員總計		
收入數(月平均)		收入數	收入數(月平均)	
支出數(月平均)	累計收支結餘	支出數	支出數(月平均)	累計收支結餘
	323,530,726,843			349,673,987,651
	60,050,280,596			70,599,349,354
2,305,859,285		4,442,621,703	2,221,310,852	
5,934,511,293	379,952,355,431	13,035,187,233	6,517,593,617	415,977,054,240
4,537,579,190		4,712,590,868	4,577,606,286	
6,123,104,925	378,366,829,696	575,054,310	6,805,120,772	413,749,539,754
4,470,891,500		4,573,335,310	4,642,963,089	
419,128,744	382,418,592,452	334,231,748	454,643,029	417,937,859,814
4,435,711,701		4,456,966,993	4,515,151,152	
435,274,709	386,419,029,444	213,851,878	274,041,813	422,178,969,153
4,514,645,030		4,608,025,116	4,532,496,055	
326,293,690	390,607,380,784	129,847,500	171,849,689	426,539,615,519
4,583,415,007		4,839,061,784	4,723,543,450	
270,948,896	394,919,846,895	188,863,051	159,355,276	431,103,803,693
4,497,355,960		4,624,297,412	4,731,679,598	
6,416,971,281	393,000,231,574	14,194,769,762	7,191,816,407	428,643,666,884
4,470,867,728		4,545,680,408	4,584,988,910	
6,803,105,830	390,667,993,472	1,024,040,567	7,609,405,165	425,619,250,629
4,577,340,707		4,632,150,031	4,588,915,220	
697,271,822	394,548,062,357	310,040,345	667,040,456	429,541,125,393
4,636,912,246		4,669,025,702	4,650,587,867	
284,265,650	398,900,708,953	181,829,279	245,934,812	433,945,778,448
4,596,297,472		4,674,978,281	4,672,001,992	
228,491,770	403,268,514,655	215,846,317	198,837,798	438,418,942,642
4,571,651,609		4,643,329,886	4,659,154,084	
247,807,068	407,592,359,196	265,677,759	240,762,038	442,837,334,688
		55,422,063,494		
	4,700,661,904,909	30,669,239,749		5,126,492,940,857
	12			12
	2.693%			0.937%
	10,549,068,758			4,002,936,571
	349,673,987,651			374,426,811,396
	70,599,349,354			74,602,285,925

公務人員退

委託人權益

中華民國

身份別	政				
政府別	中央政府		省市縣政府		縣市
月份	收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數
	支出數		支出數		支出數
累計至上年度止本金分配		31,659,072		15,274,667	
累計至上年度止孳息分配		18,338,819		4,876,387	
98.01			1,980,260		225,662
98.01	18,861,302	31,136,589	1,040,931	21,090,383	
98.02	2,336,217				-225,662
98.02	54,804	33,418,002		21,090,383	70,307
98.03	-1,483,126				296,889
98.03	1,387,200	30,547,676		21,090,383	
98.04	-171,769				-296,889
98.04		30,375,907		21,090,383	
98.05					
98.05	180,497	30,195,410	-63,736	21,154,119	
98.06					
98.06		30,195,410		21,154,119	
98.07	11,000,000				
98.07	19,885,722	21,309,688	950,951	20,203,168	
98.08					
98.08		21,309,688		20,203,168	
98.09					
98.09	68,435	21,241,253	54,436	20,148,732	
98.10					
98.10	177,932	21,063,321	1,299,090	18,849,642	
98.11	-467,911		-295,103		
98.11	1,029,600	19,565,810		18,554,539	
98.12	-681,322				
98.12		18,884,488		18,554,539	
總計	10,532,089		1,685,157		
總計	41,645,492	309,243,242	3,281,672	243,183,558	70,307
85-95年度累計孳息		23,981,149		7,623,847	
96至98年度法定孳息分配		2,493,351		1,556,530	
96至97年度		2,215,926		1,338,368	
本年度		277,425		218,162	
96至98年度超出(未達)法定孳息分配		-3,615,216		-749,175	
96至97年度		-7,858,256		-4,085,828	
本年度		4,243,040		3,336,653	
累計孳息合計		22,859,284		8,431,202	
85至97年度		18,338,819		4,876,387	
本年度		4,520,465		3,554,815	
累計本金及孳息合計		23,404,953		22,109,354	
本金部分		545,669		13,678,152	
孳息部分		22,859,284		8,431,202	
未達法定收益待撥補數		141,315		106,402	
97年度		19,509		10,616	
98年度		121,806		95,786	
備供出售之金融資產評價損益分配		-456,297		-166,991	
95至97年度		-1,223,539		-770,337	
本年度		767,242		603,346	

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。

休 撫 卹 基 金

賸餘分配表

98年度

單位：新台幣元

務 人 員						
政府	鄉鎮市公所		公營事業單位		總計	
	收入數		收入數		收入數	
累計收支結餘	支出數	累計收支結餘	支出數	累計收支結餘	支出數	累計收支結餘
7,763,816				1,048,717		55,746,272
1,611,644				161,700		24,988,550
					2,205,922	
9,601,122			37,066	1,173,351	19,939,299	63,001,445
					2,110,555	
9,305,153				1,173,351	125,111	64,986,889
					-1,186,237	
9,602,042				1,173,351	1,387,200	62,413,452
					-468,658	
9,305,153				1,173,351		61,944,794
9,305,153				1,173,351	116,761	61,828,033
9,305,153				1,173,351		61,828,033
					11,000,000	
9,305,153			141,941	1,031,410	20,978,614	51,849,419
9,305,153				1,031,410		51,849,419
9,305,153				1,031,410	122,871	51,726,548
9,305,153				1,031,410	1,477,022	50,249,526
					-763,014	
9,305,153				1,031,410	1,029,600	48,456,912
					-681,322	
9,305,153				1,031,410		47,775,590
					12,217,246	
112,254,694			179,007	13,228,566	45,176,478	677,910,060
2,849,186				321,157		34,775,339
648,957				89,642		4,788,480
548,252				77,775		4,180,321
100,705				11,867		608,159
-245,579				-55,727		-4,665,697
-1,785,794				-237,232		-13,967,110
1,540,215				181,505		9,301,413
3,252,564				355,072		34,898,122
1,611,644				161,700		24,988,550
1,640,920				193,372		9,909,572
10,946,073				1,224,782		57,685,162
7,693,509				869,710		22,787,040
3,252,564				355,072		34,898,122
48,762				5,828		302,307
4,547				617		35,289
44,215				5,211		267,018
-59,280				-12,790		-695,358
-337,787				-45,610		-2,377,273
278,507				32,820		1,681,915

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52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

委託人權益

中華民國

身份別	公				
政府別	中央政府		省市縣政府		縣市
月份	收入數	支出數	收入數	支出數	收入數
	支出數	累計收支結餘	支出數	累計收支結餘	支出數
累計至上年度止本金分配		76,987,202,326		33,631,110,411	
累計至上年度止孳息分配		2,793,628,435		2,076,578,543	
98.01	868,504,167		290,606,324		759,966,063
98.01	2,043,231,687	78,606,103,241	787,755,636	35,210,539,642	1,227,527,732
98.02	899,407,504		285,891,331		666,650,937
98.02	40,959,060	79,464,551,685	11,293,426	35,485,137,547	34,288,549
98.03	890,221,547		290,366,011		705,898,471
98.03	83,337,711	80,271,435,521	28,392,624	35,747,110,934	41,828,152
98.04	924,643,443		296,253,364		709,119,204
98.04	38,702,912	81,157,376,052	14,343,745	36,029,020,553	25,145,168
98.05	910,218,305		302,442,551		727,931,243
98.05	15,997,220	82,051,597,137	3,770,828	36,327,692,276	13,745,601
98.06	920,685,391		298,719,445		742,576,966
98.06	25,256,739	82,947,025,789	14,832,420	36,611,579,301	23,944,797
98.07	918,573,613		296,759,079		711,663,117
98.07	2,383,722,822	81,481,876,580	901,534,250	36,006,804,130	1,476,189,433
98.08	896,109,222		292,773,566		707,960,441
98.08	66,579,796	82,311,406,006	27,578,342	36,271,999,354	47,359,887
98.09	896,764,865		289,277,721		712,490,614
98.09	47,696,468	83,160,474,403	14,623,440	36,546,653,635	26,306,904
98.10	894,464,522		288,579,305		705,874,222
98.10	28,293,738	84,026,645,187	12,272,593	36,822,960,347	23,945,906
98.11	896,989,639		295,089,929		713,982,698
98.11	16,440,917	84,907,193,909	10,548,630	37,107,501,646	24,100,360
98.12	913,705,061		296,138,495		717,924,770
98.12	26,748,950	85,794,150,020	10,433,357	37,393,206,784	52,567,521
總計	10,830,287,279		3,522,897,121		8,582,038,746
總計	4,816,968,020	986,179,835,530	1,837,379,291	435,560,206,149	3,016,950,010
85-95年度累計孳息		13,218,885,714		6,744,788,770	
96至98年度法定孳息分配		5,142,664,433		2,320,110,376	
96至97年度		4,257,954,191		1,929,365,644	
本年度		884,710,242		390,744,732	
96至98年度超出(未達)法定孳息分配		-1,152,114,361		-621,376,364	
96至97年度		-14,683,211,470		-6,597,575,871	
本年度		13,531,097,109		5,976,199,507	
累計孳息合計		17,209,435,786		8,443,522,782	
85至97年度		2,793,628,435		2,076,578,543	
本年度		14,415,807,351		6,366,944,239	
累計本金及孳息合計		100,209,957,371		43,760,151,023	
本金部分		83,000,521,585		35,316,628,241	
孳息部分		17,209,435,786		8,443,522,782	
未達法定收益待撥補數		425,191,439		188,114,415	
97年度		36,751,558		16,554,474	
98年度		388,439,881		171,559,941	
備供出售之金融資產評價損益分配		-722,189,603		-330,282,825	
95至97年度		-3,168,932,128		-1,410,921,103	
本年度		2,446,742,525		1,080,638,278	

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。

休 撫 卹 基 金

賸餘分配表

98年度

單位：新台幣元

務 人 員						
政府	鄉鎮市公所		公營事業單位		總計	
	收入數		收入數		收入數	
累計收支結餘	支出數	累計收支結餘	支出數	累計收支結餘	支出數	累計收支結餘
60,880,700,475		11,301,919,510		13,295,723,672		196,096,656,394
1,945,405,295		511,939,588		439,078,216		7,766,630,077
	132,631,312		150,816,126		2,202,523,992	
62,358,544,101	350,888,682	11,595,601,728	452,896,731	13,432,721,283	4,862,300,468	201,203,509,995
	127,099,190		161,517,444		2,140,566,406	
62,990,906,489	5,919,756	11,716,781,162	5,339,622	13,588,899,105	97,800,413	203,246,275,988
	130,187,795		162,288,718		2,178,962,542	
63,654,976,808	14,324,004	11,832,644,953	7,609,313	13,743,578,510	175,491,804	205,249,746,726
	137,373,760		160,293,967		2,227,683,738	
64,338,950,844	9,222,115	11,960,796,598	6,312,989	13,897,559,488	93,726,929	207,383,703,535
	141,000,643		155,011,430		2,236,604,172	
65,053,136,486	6,418,127	12,095,379,114	3,476,206	14,049,094,712	43,407,982	209,576,899,725
	136,460,672		154,043,852		2,252,486,326	
65,771,768,655	10,674,587	12,221,165,199	4,601,562	14,198,537,002	79,310,105	211,750,075,946
	137,409,427		154,206,951		2,218,612,187	
65,007,242,339	415,129,568	11,943,445,058	509,139,928	13,843,604,025	5,685,716,001	208,282,972,132
	130,765,790		153,864,074		2,181,473,093	
65,667,842,893	7,953,923	12,066,256,925	9,482,142	13,987,985,957	158,954,090	210,305,491,135
	132,770,643		152,202,604		2,183,506,447	
66,354,026,603	6,237,316	12,192,790,252	6,115,051	14,134,073,510	100,979,179	212,388,018,403
	132,036,128		149,906,433		2,170,860,610	
67,035,954,919	5,194,863	12,319,631,517	8,451,608	14,275,528,335	78,158,708	214,480,720,305
	130,770,862		154,900,880		2,191,734,008	
67,725,837,257	1,587,660	12,448,814,719	19,649,393	14,410,779,822	72,326,960	216,600,127,353
	133,354,166		152,447,313		2,213,569,805	
68,391,194,506	9,292,860	12,572,876,025	8,309,412	14,554,917,723	107,352,100	218,706,345,058
	1,601,860,388		1,861,499,792		26,398,583,326	
784,350,381,900	842,843,461	144,966,183,250	1,041,383,957	168,117,279,472	11,555,524,739	2,519,173,886,301
10,157,888,735		2,050,290,551		2,227,197,520		34,399,051,290
4,018,141,297		759,477,720		874,442,474		13,114,836,300
3,314,493,959		629,427,335		723,623,046		10,854,864,175
703,647,338		130,050,385		150,819,428		2,259,972,125
-765,125,653		-178,737,930		-205,052,279		-2,922,406,587
-11,526,977,399		-2,167,778,298		-2,511,742,350		-37,487,285,388
10,761,851,746		1,989,040,368		2,306,690,071		34,564,878,801
13,410,904,379		2,631,030,341		2,896,587,715		44,591,481,003
1,945,405,295		511,939,588		439,078,216		7,766,630,077
11,465,499,084		2,119,090,753		2,457,509,499		36,824,850,926
79,856,693,590		14,691,966,778		17,012,427,222		255,531,195,984
66,445,789,211		12,060,936,437		14,115,839,507		210,939,714,981
13,410,904,379		2,631,030,341		2,896,587,715		44,591,481,003
337,722,692		62,527,672		72,493,353		1,086,049,571
28,780,086		5,427,897		6,274,745		93,788,760
308,942,606		57,099,775		66,218,608		992,260,811
-551,498,403		-106,412,533		-124,828,187		-1,835,211,551
-2,497,495,842		-466,078,096		-541,932,332		-8,085,359,501
1,945,997,439		359,665,563		417,104,145		6,250,147,950

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52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

委託人權益

中華民國

身份別	教				
政府別	中央政府		省市縣政府		縣市
月份	收入數	支出數	收入數	支出數	收入數
	支出數	累計收支結餘	支出數	累計收支結餘	支出數
累計至上年度止本金分配		15,140,010,199		35,221,657,276	
累計至上年度止孳息分配		816,865,505		1,264,692,140	
98.01	369,469,367		284,788,634		1,064,647,451
98.01	1,217,012,032	15,109,333,039	1,249,577,104	35,521,560,946	3,189,855,097
98.02	399,130,111		281,955,803		1,043,024,940
98.02	93,692,208	15,414,770,942	43,972,239	35,759,544,510	129,541,520
98.03	398,523,902		281,050,507		1,027,167,425
98.03	9,420,597	15,803,874,247	5,060,322	36,035,534,695	12,852,821
98.04	408,754,710		287,772,129		1,015,901,733
98.04	8,949,401	16,203,679,556	2,069,912	36,321,236,912	13,192,144
98.05	382,059,919		280,276,702		1,018,116,091
98.05	2,328,027	16,583,411,448	4,964,732	36,596,548,882	9,518,687
98.06	395,776,093		286,569,954		1,028,360,248
98.06	10,346,794	16,968,840,747	2,828,146	36,880,290,690	13,937,688
98.07	395,973,227		282,189,532		1,016,455,740
98.07	1,310,493,531	16,054,320,443	1,302,212,468	35,860,267,754	3,300,877,881
98.08	375,828,301		272,346,349		1,002,782,485
98.08	151,810,063	16,278,338,681	134,306,505	35,998,307,598	387,512,255
98.09	417,362,971		286,610,766		1,035,374,950
98.09	10,357,776	16,685,343,876	3,088,543	36,281,829,821	18,094,015
98.10	427,239,587		289,035,064		1,063,401,008
98.10	4,493,081	17,108,090,382	509,411	36,570,355,474	11,661,328
98.11	399,649,458		297,957,885		1,091,933,131
98.11	7,001,269	17,500,738,571	4,192,855	36,864,120,504	9,279,552
98.12	405,488,514		289,610,907		987,087,996
98.12	10,475,447	17,895,751,638	4,570,280	37,149,161,131	13,325,511
總計	4,775,256,160		3,420,164,232		12,394,253,198
總計	2,836,380,226	197,606,493,570	2,757,352,517	435,838,758,917	7,109,648,499
85-95年度累計孳息		2,870,053,864		6,009,284,565	
96至98年度法定孳息分配		1,039,212,824		2,325,362,764	
96至97年度		861,938,373		1,934,368,140	
本年度		177,274,451		390,994,624	
96至98年度超出(未達)-法定孳息分配		-203,823,420		-698,939,114	
96至97年度		-2,915,126,732		-6,678,960,565	
本年度		2,711,303,312		5,980,021,451	
累計孳息合計		3,705,443,268		7,635,708,215	
85至97年度		816,865,505		1,264,692,140	
本年度		2,888,577,763		6,371,016,075	
累計本金及孳息合計		20,784,329,401		43,520,177,206	
本金部分		17,078,886,133		35,884,468,991	
孳息部分		3,705,443,268		7,635,708,215	
未達法定收益待撥補數		85,172,467		188,380,644	
97年度		7,338,547		16,710,986	
98年度		77,833,920		171,669,658	
備供出售之金融資產評價損益分配		-129,348,124		-357,714,214	
95至97年度		-619,615,917		-1,439,043,590	
本年度		490,267,793		1,081,329,376	

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。

休 撫 卹 基 金

賸餘分配表

98年度

單位：新台幣元

育 人 員						
政府	鄉鎮市公所		公營事業單位		總計	
	收入數		收入數		收入數	
累計收支結餘	支出數	累計收支結餘	支出數	累計收支結餘	支出數	累計收支結餘
74,585,211,343						124,946,878,818
2,893,146,544						4,974,704,189
					1,718,905,452	
75,353,150,241					5,656,444,233	125,984,044,226
					1,724,110,854	
76,266,633,661					267,205,967	127,440,949,113
					1,706,741,834	
77,280,948,265					27,333,740	129,120,357,207
					1,712,428,572	
78,283,657,854					24,211,457	130,808,574,322
					1,680,452,712	
79,292,255,258					16,811,446	132,472,215,588
					1,710,706,295	
80,306,677,818					27,112,628	134,155,809,255
					1,694,618,499	
78,022,255,677					5,913,583,880	129,936,843,874
					1,650,957,135	
78,637,525,907					673,628,823	130,914,172,186
					1,739,348,687	
79,654,806,842					31,540,334	132,621,980,539
					1,779,675,659	
80,706,546,522					16,663,820	134,384,992,378
					1,789,540,474	
81,789,200,101					20,473,676	136,154,059,176
					1,682,187,417	
82,762,962,586					28,371,238	137,807,875,355
					20,589,673,590	
948,356,620,732					12,703,381,242	1,581,801,873,219
12,944,189,965						21,823,528,394
4,960,883,014						8,325,458,602
4,110,104,297						6,906,410,810
850,778,717						1,419,047,792
-1,149,012,337						-2,051,774,871
-14,161,147,718						-23,755,235,015
13,012,135,381						21,703,460,144
16,756,060,642						28,097,212,125
2,893,146,544						4,974,704,189
13,862,914,098						23,122,507,936
96,625,876,684						160,930,383,291
79,869,816,042						132,833,171,166
16,756,060,642						28,097,212,125
408,995,785						682,548,896
35,453,841						59,503,374
373,541,944						623,045,522
-692,144,494						-1,179,206,832
-3,045,046,459						-5,103,705,966
2,352,901,965						3,924,499,134

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52次監理委員會決議，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

委託人權益

中華民國

身份別	軍				
政府別	中央政府		省市縣政府		縣市
月份	收入數	支出數	收入數	支出數	收入數
		累計收支結餘		累計收支結餘	支出數
累計至上年度止本金分配		28,574,706,167			
累計至上年度止孳息分配		1,430,848,078			
98.01	518,986,337				
98.01	2,496,503,233	28,028,037,349			
98.02	845,803,053				
98.02	209,922,819	28,663,917,583			
98.03	688,817,171				
98.03	130,019,004	29,222,715,750			
98.04	517,323,341				
98.04	95,913,492	29,644,125,599			
98.05	690,968,232				
98.05	69,511,311	30,265,582,520			
98.06	875,869,163				
98.06	82,440,318	31,059,011,365			
98.07	700,066,726				
98.07	2,574,491,267	29,184,586,824			
98.08	713,250,180				
98.08	191,457,654	29,706,379,350			
98.09	709,294,897				
98.09	177,397,961	30,238,276,286			
98.10	718,489,433				
98.10	85,529,729	30,871,235,990			
98.11	694,466,813				
98.11	122,016,081	31,443,686,722			
98.12	748,253,986				
98.12	129,954,421	32,061,986,287			
總計	8,421,589,332				
總計	6,365,157,290	360,389,541,625			
85-95年度累計孳息		5,241,346,815			
96至98年度法定孳息分配		1,922,960,053			
96至97年度		1,599,651,558			
本年度		323,308,495			
96至98年度超出(未達)法定孳息分配		-465,346,407			
96至97年度		-5,410,150,295			
本年度		4,944,803,888			
累計孳息合計		6,698,960,461			
85至97年度		1,430,848,078			
本年度		5,268,112,383			
累計本金及孳息合計		37,330,098,670			
本金部分		30,631,138,209			
孳息部分		6,698,960,461			
未達法定收益待撥補數		155,570,963			
97年度		13,619,500			
98年度		141,951,463			
備供出售之金融資產評價損益分配		-249,330,362			
95至97年度		-1,143,467,907			
本年度		894,137,545			

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。

休 撫 卹 基 金

賸餘分配表

98年度

單位：新台幣元

職人員						
政府			總計		軍公教政四類人員總計	
累計收支結餘			收入數	累計收支結餘		累計收支結餘
			支出數			
				28,574,706,167		349,673,987,651
				1,430,848,078		14,197,170,894
			518,986,337		4,442,621,703	
			2,496,503,233	28,028,037,349	13,035,187,233	355,278,593,015
			845,803,053		4,712,590,868	
			209,922,819	28,663,917,583	575,054,310	359,416,129,573
			688,817,171		4,573,335,310	
			130,019,004	29,222,715,750	334,231,748	363,655,233,135
			517,323,341		4,456,966,993	
			95,913,492	29,644,125,599	213,851,878	367,898,348,250
			690,968,232		4,608,025,116	
			69,511,311	30,265,582,520	129,847,500	372,376,525,866
			875,869,163		4,839,061,784	
			82,440,318	31,059,011,365	188,863,051	377,026,724,599
			700,066,726		4,624,297,412	
			2,574,491,267	29,184,586,824	14,194,769,762	367,456,252,249
			713,250,180		4,545,680,408	
			191,457,654	29,706,379,350	1,024,040,567	370,977,892,090
			709,294,897		4,632,150,031	
			177,397,961	30,238,276,286	310,040,345	375,300,001,776
			718,489,433		4,669,025,702	
			85,529,729	30,871,235,990	181,829,279	379,787,198,199
			694,466,813		4,674,978,281	
			122,016,081	31,443,686,722	215,846,317	384,246,330,163
			748,253,986		4,643,329,886	
			129,954,421	32,061,986,287	265,677,759	388,623,982,290
			8,421,589,332		55,422,063,494	
			6,365,157,290	360,389,541,625	30,669,239,749	4,462,043,211,205
				5,241,346,815		61,498,701,838
				1,922,960,053		23,368,043,435
				1,599,651,558		19,365,106,864
				323,308,495		4,002,936,571
				-465,346,407		-5,444,193,562
				-5,410,150,295		-66,666,637,808
				4,944,803,888		61,222,444,246
				6,698,960,461		79,422,551,711
				1,430,848,078		14,197,170,894
				5,268,112,383		65,225,380,817
				37,330,098,670		453,849,363,107
				30,631,138,209		374,426,811,396
				6,698,960,461		79,422,551,711
				155,570,963		1,924,471,737
				13,619,500		166,946,923
				141,951,463		1,757,524,814
				-249,330,362		-3,264,444,103
				-1,143,467,907		-14,334,910,647
				894,137,545		11,070,466,544

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52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

實際運用孳息與

中華民國85年

身分、政府別	年度 孳息	85 - 95年度		96年度		97
		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
政務人員		34,775,339	30,337,098	4,751,142	1,950,467	-14,537,931
中央政府		23,981,149	22,750,371	2,394,886	983,163	-8,037,216
省市政府		7,623,847	5,472,758	1,626,078	667,547	-4,373,538
縣市政府		2,849,186	1,780,586	635,629	260,942	-1,873,171
公營事業機構		321,157	333,383	94,549	38,815	-254,006
公務人員		34,399,051,290	28,209,712,452	12,005,392,464	4,928,525,042	-38,637,813,677
中央政府		13,218,885,714	10,451,864,980	4,715,148,584	1,935,690,811	-15,140,405,863
省市政府		6,744,788,770	6,224,465,843	2,151,676,175	883,318,887	-6,819,886,402
縣市政府		10,157,888,735	8,051,738,145	3,643,943,482	1,495,933,328	-11,856,426,922
鄉鎮市公所		2,050,290,551	1,725,785,719	697,759,876	286,448,530	-2,236,110,839
公營事業機構		2,227,197,520	1,755,857,765	796,864,347	327,133,486	-2,584,983,651
教育人員		21,823,528,394	18,520,999,333	7,664,563,572	3,146,502,175	-24,513,387,777
中央政府		2,870,053,864	2,507,506,072	970,046,110	398,229,093	-3,023,234,469
省市政府		6,009,284,565	5,132,562,940	2,139,771,488	878,431,704	-6,884,363,913
縣市政府		12,944,189,965	10,880,930,321	4,554,745,974	1,869,841,378	-14,605,789,395
軍職人員		5,241,346,815	4,473,193,607	1,800,277,029	739,060,422	-5,610,775,766
中央政府		5,241,346,815	4,473,193,607	1,800,277,029	739,060,422	-5,610,775,766
合 計		61,498,701,838	51,234,242,490	21,474,984,207	8,816,038,106	-68,776,515,151

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98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

休 撫 卹 基 金

法定孳息比較表

度至98年度

單位：新台幣元

年度	98年度		合計		實際運用孳息 與法定孳息差額 (c)=(a)-(b)
法定孳息	實際運用孳息	法定孳息	實際運用孳息(a)	法定孳息(b)	
2,229,854	9,909,572	608,159	34,898,122	35,125,578	-227,456
1,232,763	4,520,465	277,425	22,859,284	25,243,722	-2,384,438
670,821	3,554,815	218,162	8,431,202	7,029,288	1,401,914
287,310	1,640,920	100,705	3,252,564	2,429,543	823,021
38,960	193,372	11,867	355,072	423,025	-67,953
5,926,339,133	36,824,850,926	2,259,972,125	44,591,481,003	41,324,548,752	3,266,932,251
2,322,263,380	14,415,807,351	884,710,242	17,209,435,786	15,594,529,413	1,614,906,373
1,046,046,757	6,366,944,239	390,744,732	8,443,522,782	8,544,576,219	-101,053,437
1,818,560,631	11,465,499,084	703,647,338	13,410,904,379	12,069,879,442	1,341,024,937
342,978,805	2,119,090,753	130,050,385	2,631,030,341	2,485,263,439	145,766,902
396,489,560	2,457,509,499	150,819,428	2,896,587,715	2,630,300,239	266,287,476
3,759,908,635	23,122,507,936	1,419,047,792	28,097,212,125	26,846,457,935	1,250,754,190
463,709,280	2,888,577,763	177,274,451	3,705,443,268	3,546,718,896	158,724,372
1,055,936,436	6,371,016,075	390,994,624	7,635,708,215	7,457,925,704	177,782,511
2,240,262,919	13,862,914,098	850,778,717	16,756,060,642	15,841,813,335	914,247,307
860,591,136	5,268,112,383	323,308,495	6,698,960,461	6,396,153,660	302,806,801
860,591,136	5,268,112,383	323,308,495	6,698,960,461	6,396,153,660	302,806,801
10,549,068,758	65,225,380,817	4,002,936,571	79,422,551,711	74,602,285,925	4,820,265,786

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

應收國庫補

中華民國

	已實現運		
	決算運用收益 (A)	未實現	
		未實現跌價損失 或增值利益(註3)	未實現兌換損益 (註4)
96年度	21,474,984,207	-5,980,390,475	677,190,134
97年度	-68,776,515,151	-67,829,858,965	2,763,799,986
98年度	65,225,380,817	59,941,819,125	-2,519,595,999
96至98三年度合計	17,923,849,873	-13,868,430,315	921,394,121
98年度應撥補數			

- 備註：1.依本基金管理條例第5條第3項規定：「本基金之運用，其三年內平均最低年收益不得低於臺灣銀行二年期定期存款利率計算之收益，如運用所得未達規定之最低收益者，由國庫補足其差額。」辦理。
- 2.銓敘部 91年 7月30日「研商公務人員退撫基金法定收益、三年平均運用收益之計算及何時申請國庫撥補等事宜」會議決議：「有關國庫應補足之金額平均，係為基金 3年度決算運用收益加總後之平均，與 3年度臺灣銀行2年期定期存款利率計算之收益加總後平均之差額」。
- 3.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 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。」
- 4.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投資處理，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。」
- 5.行政院主計處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。」

休撫卹基金

貼款計算表

98年度

單位：新台幣元

用收益		已實現運用收益 (C) = (A)-(B)	台銀二年定存 利率計算收益 (D)	比 較 (E) = (C) - (D)
損益 (B)	合計			
長短投互轉 未實現損益(註5)	合計	(C) = (A)-(B)	(D)	(E) = (C) - (D)
5,618,663,979	315,463,638	21,159,520,569	8,816,038,106	12,343,482,463
5,745,443,979	-59,320,615,000	-9,455,900,151	10,549,068,758	-20,004,968,909
1,411,309,116	58,833,532,242	6,391,848,575	4,002,936,571	2,388,912,004
12,775,417,074	-171,619,120	18,095,468,993	23,368,043,435	-5,272,574,442
		6,031,822,998	7,789,347,812	-1,757,524,814

民國98年

註：本表委託精算專家編製，係表達基金在本年度基金淨資產之情形。

基金管理委員會

資產表

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
負 債	3,703,564	3,384,481,553	3,388,185,117
流 動 負 債	3,703,564	3,384,481,553	3,388,185,117
短 期 債 務	0	444,725,436	444,725,436
遠期外匯合約		444,725,436	444,725,436
應 付 款 項	3,443,447	2,939,756,117	2,943,199,564
應付帳款	0	2,844,693,529	2,844,693,529
應付代收款	841,409	769,228	1,610,637
應付費用	336,185	0	336,185
應付管理費	0	87,385,251	87,385,251
應付保管費	2,204,966	6,908,109	9,113,075
其他應付款	60,887	0	60,887
預 收 款 項	260,117		260,117
其他預收款	260,117		260,117
其 他 負 債	0	0	0
什 項 負 債	0		0
暫收款		0	0
委託人權益	279,813,332,134	172,696,058,607	452,509,390,741
基 金	0	0	453,849,363,107
政公教軍人員退休撫卹基金－ 本金部分	0		374,426,811,396
政公教軍人員退休撫卹基金－ 本金部分			374,426,811,396
政公教軍人員退休撫卹基金－ 孳息部分	0	0	79,422,551,711
政公教軍人員退休撫卹基金－ 法定孳息部分			23,368,043,435
政公教軍人員退休撫卹基金－ 超出(未達-)法定孳息部分			-5,444,193,562
政公教軍人員退休撫卹基金－ 累計孳息			61,498,701,838
累積餘絀			1,924,471,737
未達法定收益待撥補數			1,924,471,737
權益調整	-3,264,444,103	0	-3,264,444,103
權益調整	-3,264,444,103	0	-3,264,444,103
備供出售之金融資產評價損益	-3,264,444,103		-3,264,444,103
合 計	279,817,035,698	176,080,540,160	455,897,575,858

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98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		36,028,617,307		
	政公教軍人員提撥數		19,393,446,187		
	總提撥數		55,422,063,494		
作業外收入			67,667,761,196		
	財務收入		67,633,948,666		
	利息收入		3,480,120,937		
	兌換淨利益				
	借券收入		42,447,700		
	投資淨利益		4,169,560,904		
	投資評價淨利益		59,941,819,125		
	其他收入		33,812,530		
	信託收益		4,334,490		
	什項收入		29,478,040		
	總增加數		123,089,824,690		
基金本金減少數					
	支付政公教軍人員退休金		30,669,239,749		
	政務人員		45,176,478		
	公務人員		11,555,524,739		
	教育人員		12,703,381,242		
	軍職人員		6,365,157,290		
作業外支出			2,442,380,379		
	財務支出		2,316,752,542		
	委託經營管理費		348,360,983		
	保管費用		31,801,876		
	兌換淨損失		1,926,052,726		
	匯費及帳籍維護費		5,086,114		
	交易費用		4,845,691		
	借貸服務費		605,152		
	投資淨損失				
	投資評價淨損失				
	其他支出		125,627,837		
	其他費用		125,627,837		
	總支出數		33,111,620,128		
	淨增(減)數=總增加數-總支出數		89,978,204,562		
	權益調整數(備供出售之金融資產評價損益)		11,070,466,544		
	未達法定收益待撥補數		1,757,524,814		
	期初餘額		349,703,194,821		
	期末餘額		452,509,390,741		

註：本表委託精算專家編製，係表達基金在本年度基金淨資產變動之情形。

本 頁 空 白

公 務 人 員 退 休 撫 卹

提 撥

民國98年

精算基準日	基金資產 實際價值	潛藏負債 (領取給付人員及在 職人員之未來淨給付 精算現值) (1)	已提存退休基金 (2)
98年12月31日	452,509,390,741		
身分別			
政務人員		682,682,495	57,292,111
公務人員		894,985,411,142	254,782,034,004
教育人員		789,499,061,734	160,433,725,355
軍職人員		296,923,737,521	37,236,339,271
合計		1,982,090,892,892	452,509,390,741

註1：本表委託精算專家編製，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，依未來脫退時點區分
 - 未具有選擇權者：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：按月退休金/月退休俸之現行組合佔率(亦即政務人員60%、公務人員94.5%、教育人員96%、軍職人員99%)計算其退休金負債。

註3：涵蓋薪資係精算基準日(98年12月31日)參加人員之年度本俸二倍合計數。

基金管理委員會

進度表

12月31日

單位：新台幣元

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)
625,390,384	8%	124,129,920	504%
640,203,377,138	28%	209,622,163,680	305%
629,065,336,379	20%	172,049,735,400	366%
259,687,398,250	13%	72,320,741,280	359%
1,529,581,502,151	23%	454,116,770,280	337%

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四次精算案之民國98年12月31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
人數	71	291,730
平均年齡	60	43
平均年資	26.2	16.7
平均本俸/月俸額(單位=元)	72,846	29,940

2. 精算評估之假設

精算評估之假設係依基金第四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
折現率	3.50%	3.50%
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%
月退選擇比例	60.0%	94.5%

	政務人員	公務人員
離職率	如附表1	
資遣率	如附表2	
退休率	如附表3	
死亡率	壽險業年金生命表之80%	壽險業年金生命表之80%

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。

附表1 離職率

年齡	政務人員		公務人員	
	男性	女性	男性	女性
20-24			5.17	9.87
25-29	0.00	0.00	5.65	9.87
30-34	0.00	0.00	6.30	5.66
35-39	10.53	0.00	4.26	3.49
40-44	24.18	0.00	2.42	1.62
45-49	20.91	12.50	1.60	1.03
50-54	16.51	11.43	1.35	0.85
55-59	16.76	34.78	1.47	0.69
60-64	8.23	65.00	1.29	0.96
65-69	16.03	0.00		
70-74	55.68	0.00		

教育人員	軍職人員
199,010	139,838
41	29
14.7	7.7
36,022	21,549

教育人員	軍職人員
3.50%	3.50%
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%
96.0%	99.0%

教育人員	軍職人員
壽險業年金生命表之73%	壽險業年金生命表之78%

單位:‰

教育人員		軍職人員(士官)	軍職人員(軍官)
男性	女性		
2.22	4.56	2.54	1.47
5.84	3.97	0.68	0.87
2.34	2.10	0.05	0.02
1.41	1.64	0.07	0.04
0.93	0.89	0.00	0.04
0.67	0.45	0.00	0.07
0.46	0.15	0.00	0.07
0.39	0.24	0.00	0.07
0.48	0.57	0.00	0.07

附表2 資遣率

單位:‰

年齡	公務人員	教育人員
20-24	0.07	0.00
25-29	0.17	0.06
30-34	0.49	0.17
35-39	1.35	0.43
40-44	2.79	0.71
45-49	3.31	0.50
50-54	1.15	0.35
55-59	0.83	0.28
60-64	0.43	0.01

附表3 退休率

單位:‰

年齡	政務人員	公務人員	教育人員
20-24		0.00	0.00
25-29	0.00	0.00	0.00
30-34	0.00	0.00	0.00
35-39	52.89	0.00	0.00
40-44	22.37	0.00	0.00
45-49	60.35	3.27	7.28
50	45.05	105.39	218.87
51-54	76.26	46.29	61.17
55	55.12	260.57	515.39
56-59	76.83	62.84	99.83
60-64	101.33	126.18	187.76
65-69	275.10	1000.00	1000.00
70-74	359.10		
75	1000.00		

單位:‰

年齡	軍職人員(士官)	軍職人員(軍官)
20-24	128.07	35.61
25-29	95.69	102.85
30-34	23.23	48.72
35-39	109.15	33.45
40-44	54.80	171.33
45-49	33.06	205.47
50-54	53.72	294.96
55	51.63	282.18
56	67.13	282.18
57	79.35	282.18
58	1000.00	282.18
59		282.18
60		1000.00

本 頁 空 白

公務人員退休撫卹

提撥

中華民國

身 份 別	政 府 提 撥			個 人
	年度應提撥數	實際提撥數	提撥比例	年度應提撥數
政務人員	109,358,460	12,217,246	11%	
公務人員	55,401,041,639	17,159,079,162	31%	29,831,330,113
教育人員	47,327,441,214	13,383,287,833	28%	25,484,006,807
軍職人員	17,270,916,225	5,474,033,066	32%	9,299,724,121
合 計	120,108,757,538	36,028,617,307	30%	64,615,061,041

註1：本表委託精算專家編製，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97/12/31日之未提撥精算負債佔未來涵蓋薪資現值比例(88.1%)計算，亦即政務人員=涵蓋薪資×88.1%

(2)公務、教育及軍職人員係依基金第四次正式精算案之精算結果計算，亦即公務人員=涵蓋薪資×40.66%，教育人員=涵蓋薪資×42.32%，軍職人員=涵蓋薪資×36.74%。

(3)涵蓋薪資係精算基準日(98年12月31日)參加人員之年度本俸二倍合計數。

註3：實際總提撥數係經營信託基金收支概況表之本金部分本期收入，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。

註5：「政務人員退職酬勞金給與條例」之施行期限，業於92年12月31日屆滿，自93年1月1日施行之「政務人員退職撫卹條例」，對於政務人員改採離職儲金制，因此自93年1月1日起，政務人員依法不再參加退撫基金，無須繳納基金費用，惟對92年12月31日以前已加入之政務人員年資，仍須依規定辦理撥付，依95年12月12日研商「各級政府分攤政務人員退撫基金自民國96年度起收支不足數額之相關事宜」會議決議，由政府編列預算撥補不足數額。

基金管理委員會

明細表

98年度

單位：新台幣元

提撥		總	提撥	
實際提撥數	提撥比例	年度應提撥數	實際提撥數	提撥比例
		109,358,460	12,217,246	11%
9,239,504,164	31%	85,232,371,752	26,398,583,326	31%
7,206,385,757	28%	72,811,448,021	20,589,673,590	28%
2,947,556,266	32%	26,570,640,346	8,421,589,332	32%
19,393,446,187	30%	184,723,818,579	55,422,063,494	30%

本 頁 空 白

主辦會計人員：林 秀 祝

會計主任林秀祝

基金主持人：張 哲 琛

主任委員張哲琛