

中華民國 99 年度

公 務 人 員 退 休 撫 卹  
基 金 收 支 預 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管理委員會

公務人員退休撫卹基金

預算目錄

中華民國 99 年度

|                                            |       |
|--------------------------------------------|-------|
| 一、預算總說明                                    | 1-10  |
| 二、主要表                                      |       |
| 1. 收支餘絀預計表                                 | 11    |
| 2. 餘絀撥補預計表                                 | 12    |
| 3. 現金流量預計表                                 | 13    |
| 4. 收繳給付預計表                                 | 14    |
| 三、明細表                                      |       |
| 1. 收入明細表                                   | 15-18 |
| 2. 支出明細表                                   | 19-20 |
| 3. 收繳明細表                                   | 21-22 |
| 4. 給付明細表                                   | 23-26 |
| 四、參考表                                      |       |
| 1. 預計平衡表                                   | 27-28 |
| 2. 基金結存估算表                                 | 29    |
| 3. 基金給付預計人數表                               | 30-31 |
| 五、附錄                                       |       |
| 1. 立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形<br>報告表 | 33-37 |

# 預算總說明

# 公務人員退休撫卹基金管理委員會

## 公務人員退休撫卹基金

### 預算總說明

中華民國 99 年度

#### 壹、基金概況：

一、基金設立目的：本基金係依據公務人員退休法第 8 條第 1 項規定設置；其目的在於運用基金本息支應公務人員退休撫卹給與，以提高公務人員退撫所得及改善政府財政負擔，保障退休人員及遺族生活。

#### 二、基金來源：

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

三、基金用途：公務人員、政務人員、教育人員及軍職人員之退休金、退職酬勞金、退伍金、退休俸、贍養金、撫卹金、撫慰金、資遣給與及中途離職者之退費。

#### 四、組織及職掌：

(一) 機關主要職掌：本基金依公務人員退休撫卹基金管理條例第 2 條第 1 項規定設公務人員退休撫卹基金管理委員會，隸屬於銓敘部，負責本基金之收支、管理及運用。

(二) 內部單位及員額編制（如附組織系統圖）係依公務人員退休撫卹基金管理委員會組織條例規定設置，設主任委員 1 人，由銓敘部部長兼任，綜理會務；副主任委員 1 人，襄理會務；主任秘書 1 人，襄助主任委員及副主任委員處理公務；下設各組、室，其掌理之事項說明如下：

1. 業務組：(1) 基金管理法規之研擬、修正。

(2) 基金年度收支之規劃事項。

(3) 辦理基金代收、代付業務之特約、管理。

(4) 辦理各類人員基金資料管理事項。

(5) 辦理基金收繳、欠費處理及資料查核。

(6) 辦理基金撥付核算及資料管理事項。

(7) 辦理基金管理業務研究發展。

(8) 基金提撥費率幅度之建議事項。

# 公務人員退休撫卹基金管理委員會

## 公務人員退休撫卹基金

### 預算總說明

中華民國 99 年度

2.財務組：(1)研擬、解釋基金管理、運用法令。

(2)研擬基金管理運用計畫。

(3)辦理基金投資運用與資金調度。

(4)辦理基金定期精算。

(5)評估基金年度運用效益與報酬比率。

(6)辦理基金財務出納及保管事項。

(7)辦理基金委託經營業務之規劃、執行等事項。

3.稽核組：(1)辦理基金年度稽核計畫之擬訂、執行及考核。

(2)辦理基金運用效益之稽核。

(3)辦理基金財務出納、保管及調度之稽核。

(4)辦理基金帳務處理、資訊作業之稽核。

(5)辦理基金代收代付金融機構業務之稽核。

(6)辦理基金受託經營機構暨保管機構業務及財務之稽核。

4.資訊室：(1)基金資訊業務之整體規劃及管理事項。

(2)基金資訊系統之設計及資料處理事項。

(3)基金資訊系統軟、硬體之管理及維護事項。

(4)基金電腦資料之安全維護及保密事項。

(5)基金資訊作業之媒體申報及傳輸網路處理事項。

(6)基金資料庫之定期備援及分散儲存事項。

5.秘書室：掌理議事、文書、印信、庶務、出納、公共關係及不屬各組室事項。

6.人事室：掌理基金管理會人事管理事項。

7.會計室：掌理基金管理會及基金之歲計、會計、統計事項暨基金年度工作執行成果報告之編製事項。

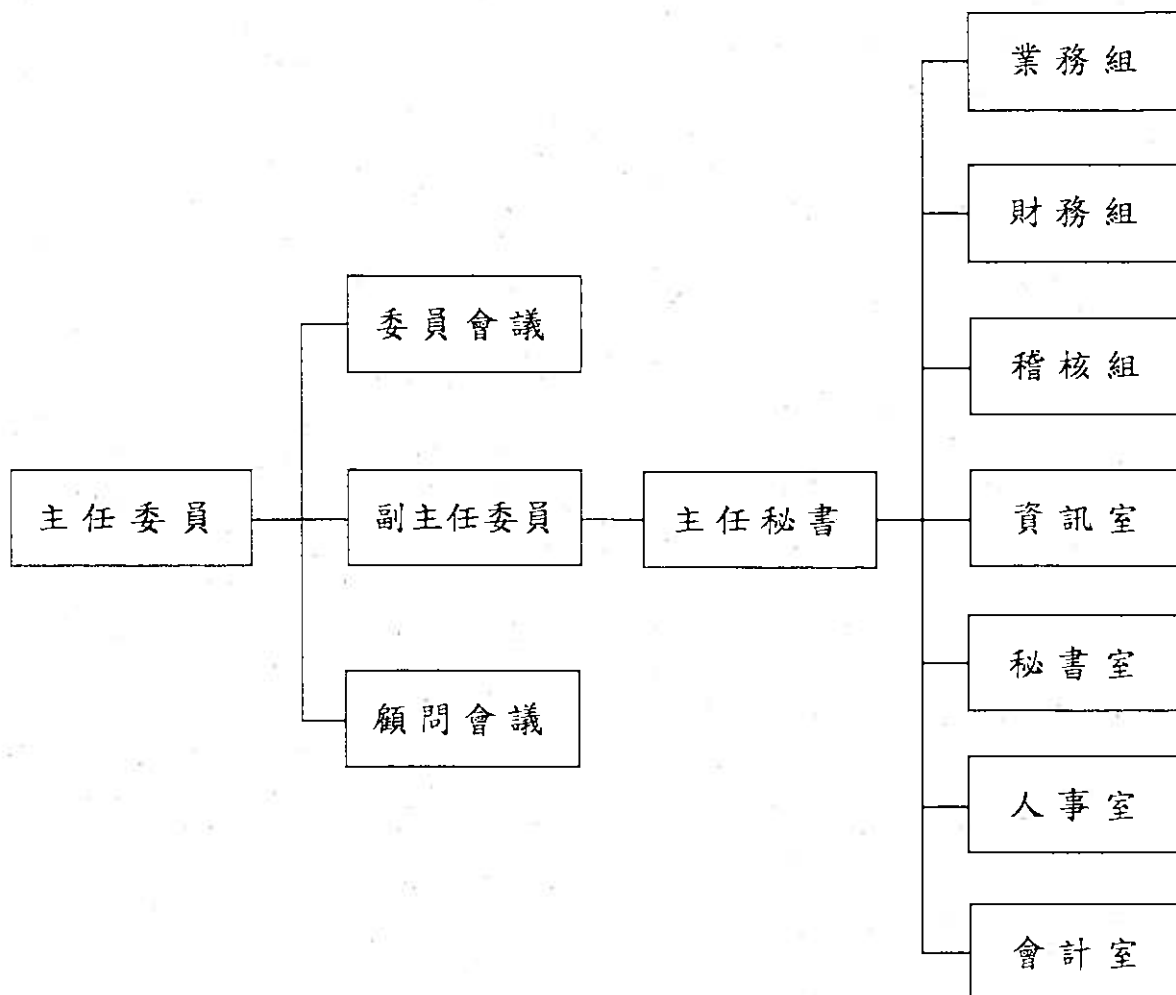
公務人員退休撫卹基金管理委員會

公務人員退休撫卹基金

預算總說明

中華民國 99 年度

(三)組織系統圖



註：公務人員退休撫卹基金管理委員會配置預算員額 99 人，包括正式職員 86 人，聘用人員 3 人，技工 2 人，駕駛 2 人及工友 6 人，較上（98）年度增列聘用人員 2 人。

**公務人員退休撫卹基金管理委員會**

**公務人員退休撫卹基金**

**預算總說明**

中華民國99年度

貳、最近三年基金給付及收支趨勢表

(一)最近三年基金給付趨勢表

| 項 目  | 97年度決算數 |        | 98年度預算數 |         | 99年度預算數 |         |
|------|---------|--------|---------|---------|---------|---------|
|      | 人 數     | 基 期(%) | 人 數     | 趨勢比率(%) | 人 數     | 趨勢比率(%) |
| 政務人員 | 258     | 100.00 | 303     | 117.44  | 289     | 112.02  |
| 退休給付 | 244     | 100.00 | 287     | 117.62  | 275     | 112.70  |
| 撫卹給付 | 4       | 100.00 | 6       | 150.00  | 4       | 100.00  |
| 離職退費 | 10      | 100.00 | 10      | 100.00  | 10      | 100.00  |
| 公務人員 | 73,149  | 100.00 | 81,879  | 111.93  | 85,606  | 117.03  |
| 退休給付 | 68,412  | 100.00 | 77,364  | 113.09  | 81,189  | 118.68  |
| 撫卹給付 | 3,620   | 100.00 | 3,701   | 102.24  | 3,548   | 98.01   |
| 離職退費 | 1,117   | 100.00 | 814     | 72.87   | 869     | 77.80   |
| 教育人員 | 75,435  | 100.00 | 77,890  | 103.25  | 83,327  | 110.46  |
| 退休給付 | 73,842  | 100.00 | 76,369  | 103.42  | 82,008  | 111.06  |
| 撫卹給付 | 1,067   | 100.00 | 1,171   | 109.75  | 912     | 85.47   |
| 離職退費 | 526     | 100.00 | 350     | 66.54   | 407     | 77.38   |
| 軍職人員 | 43,280  | 100.00 | 42,364  | 97.88   | 46,071  | 106.45  |
| 退休給付 | 41,944  | 100.00 | 41,088  | 97.96   | 44,803  | 106.82  |
| 撫卹給付 | 946     | 100.00 | 1,124   | 118.82  | 948     | 100.21  |
| 離職退費 | 390     | 100.00 | 152     | 38.97   | 320     | 82.05   |
| 合 計  | 192,122 | 100.00 | 202,436 | 105.37  | 215,293 | 112.06  |

**公務人員退休撫卹基金管理委員會**

**公務人員退休撫卹基金**

預算總說明

中華民國99年度

單位：新台幣千元

| 項 目  | 97年度決算數    |        | 98年度預算數    |         | 99年度預算數    |         |
|------|------------|--------|------------|---------|------------|---------|
|      | 金 額        | 基 期(%) | 金 額        | 趨勢比率(%) | 金 額        | 趨勢比率(%) |
| 政務人員 | 58,267     | 100.00 | 69,629     | 119.50  | 64,752     | 111.13  |
| 退休給付 | 55,392     | 100.00 | 67,535     | 121.92  | 62,036     | 111.99  |
| 撫卹給付 | 839        | 100.00 | 856        | 102.03  | 839        | 100.00  |
| 離職退費 | 2,036      | 100.00 | 1,238      | 60.81   | 1,877      | 92.19   |
| 公務人員 | 10,097,045 | 100.00 | 13,959,666 | 138.25  | 13,690,367 | 135.59  |
| 退休給付 | 9,365,666  | 100.00 | 13,110,085 | 139.98  | 12,798,385 | 136.65  |
| 撫卹給付 | 537,277    | 100.00 | 639,369    | 119.00  | 686,510    | 127.78  |
| 離職退費 | 194,102    | 100.00 | 210,212    | 108.30  | 205,472    | 105.86  |
| 教育人員 | 11,577,533 | 100.00 | 13,902,608 | 120.08  | 14,070,059 | 121.53  |
| 退休給付 | 11,303,197 | 100.00 | 13,593,672 | 120.26  | 13,765,016 | 121.78  |
| 撫卹給付 | 195,470    | 100.00 | 237,558    | 121.53  | 221,729    | 113.43  |
| 離職退費 | 78,866     | 100.00 | 71,378     | 90.51   | 83,314     | 105.64  |
| 軍職人員 | 6,596,169  | 100.00 | 8,112,781  | 122.99  | 8,034,783  | 121.81  |
| 退休給付 | 6,481,222  | 100.00 | 7,978,340  | 123.10  | 7,895,136  | 121.82  |
| 撫卹給付 | 106,050    | 100.00 | 127,462    | 120.19  | 130,339    | 122.90  |
| 離職退費 | 8,897      | 100.00 | 6,979      | 78.44   | 9,308      | 104.62  |
| 合 計  | 28,329,014 | 100.00 | 36,044,684 | 127.24  | 35,859,961 | 126.58  |

(二)最近三年收支趨勢表

單位：新台幣千元

| 項 目      | 97年度決算數     |        | 98年度預算數    |         | 99年度預算數    |         |
|----------|-------------|--------|------------|---------|------------|---------|
|          | 金 額         | 基 期(%) | 金 額        | 趨勢比率(%) | 金 額        | 趨勢比率(%) |
| 收入       | 9,150,260   | 100.00 | 18,646,702 | 203.78  | 10,342,657 | 113.03  |
| 支出       | 77,926,775  | 100.00 | 645,404    | 0.83    | 510,872    | 0.66    |
| 收支賸餘(短絀) | -68,776,515 | 100.00 | 18,001,298 | 126.17  | 9,831,785  | 114.30  |
| 本期賸餘(短絀) | -68,776,515 | 100.00 | 18,001,298 | 126.17  | 9,831,785  | 114.30  |

註：自93年度起，原列作業收支之基金收繳給付項目係屬基金本金變動部分，另編製基金收繳給付預計表，改列基金收繳給付預計表項下。



# 公務人員退休撫卹基金管理委員會

## 公務人員退休撫卹基金

### 預算總說明

中華民國 99 年度

參、本年度業務工作計畫重點及預期效益：

一、本年度計畫重點及預期績效

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。

(一)辦理政務人員退休、撫卹給付及離職退費計 29 人，定期給付累計人數計 274 人，金額 64,752,000 元。

1. 退休金：預計 19 人，定期給付累計人數計 270 人，金額 62,036,000 元。

2. 撫卹金：預計定期給付累計人數 4 人，金額 839,000 元。

3. 離職退費：預計 10 人，金額 1,877,000 元。

(二)辦理公務人員退休、撫卹給付及離職退費計 7,049 人，定期給付累計人數計 84,359 人，金額 13,690,367,000 元。

1. 退休金：預計 5,914 人，定期給付累計人數計 80,865 人，金額 12,798,385,000 元。

2. 撫卹金：預計 266 人，定期給付累計人數計 3,494 人，金額 686,510,000 元。

3. 離職退費：預計 869 人，金額 205,472,000 元。

(三)辦理教育人員退休、撫卹給付及離職退費計 4,498 人，定期給付累計人數計 82,735 人，金額 14,070,059,000 元。

1. 退休金：預計 4,020 人，定期給付累計人數計 81,853 人，金額 13,765,016,000 元。

2. 撫卹金：預計 71 人，定期給付累計人數計 882 人，金額 221,729,000 元。

3. 離職退費：預計 407 人，金額 83,314,000 元。

(四)辦理軍職人員退休、撫卹給付及離職退費計 10,678 人，定期給付累計人數計 38,630 人，金額 8,034,783,000 元。

1. 退休金：預計 10,290 人，定期給付累計人數計 37,682 人，金額 7,895,136,000 元。

2. 撫卹金：預計 68 人，定期給付累計人數計 948 人，金額 130,339,000 元。

3. 離職退費：預計 320 人，金額 9,308,000 元。

二、本年度預算提要：

(一)收支之預計：

1. 收入部分：本年度收入 10,342,657,000 元，主要係基金運用財務收入。

2. 支出部分：本年度支出 510,872,000 元，主要係基金運用財務支出。

3. 餘絀部分：本年度收入 10,342,657,000 元，支出 510,872,000 元，收支相抵賸餘 9,831,785,000 元。

(二)基金收繳給付之預計：

本年度增加基金收繳數 57,146,760,000 元，減少基金給付數 35,859,961,000 元，致本年度基金本金淨增加 21,286,799,000 元。

# 公務人員退休撫卹基金管理委員會

## 公務人員退休撫卹基金

### 預算總說明

中華民國 99 年度

(三)國庫撥補：依公務人員退休撫卹基金管理條例第 5 條第 3 項規定，本基金之運用，其 3 年內平均最低年收益不得低於臺灣銀行 2 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。本基金 97 年度決算應收國庫補貼款 1 億 6,694 萬 7 千元，經依行政院民國 98 年 8 月 17 日院授主忠一字第 0980004972 號函核定，於 99 年度編列預算撥補。

(四)資金來源及運用狀況：

1. 資金來源：本年度計有預計賸餘 9,831,785,000 元，基金本金部分淨增加 21,286,799,000 元，95 至 97 年度未達法定收益由國庫撥補 166,946,923 元及基金以前年度累積結存（不含未達法定收益待撥補數）383,483,216,898 元，合計 414,768,747,821 元。

2. 資金運用：

公務人員退休撫卹基金管理條例（以下簡稱本條例）第 5 條第 2 項規定：「本基金之運用及委託經營，由基金管理委員會擬訂年度計畫，經基金監理委員會審定後行之，並由政府負擔保責任。」又本條例第 6 條第 3 項第 1 款亦規定：「年度開始前（依同條例施行細則第 18 條規定，係指年度開始前 6 個月）應訂定運用方針編製收支預算，提本基金監理委員會覆核。」

依據「公務人員退休撫卹基金 99 年度基金運用計畫」，基金運用組合規劃如下：

(1)年度可運用資金估計

①本年度開始可運用資金（上年度基金預估結存數）：3,834 億 8,321 萬 7 千元

以前年度基金累計結存決算數（不含未達法定收益待撥補數）：3,495 億 3,624 萬 8 千元……………(1)

上年度基金預估本金變動數：200 億 7,652 萬 6 千元……………(2)

上年度基金預估賸餘數：138 億 7,044 萬 3 千元……………(3)

上年度基金預估結存數(=(1)+(2)+(3))：3,834 億 8,321 萬 7 千元……………(4)

②本年度預估基金本金變動數：新台幣 212 億 8,679 萬 9 千元

本年度預估基金收繳：571 億 4,676 萬元……………(5)

本年度預估基金給付：358 億 5,996 萬 1 千元……………(6)

本年度預估基金本金變動數(=(5)-(6))：新台幣 212 億 8,679 萬 9 千元……………(7)

③ 95 至 97 年度未達法定收益國庫撥補數：新台幣 1 億 6,694 萬 7 千元……………(8)

④本年度預估可運用資金：4,049 億 3,696 萬 3 千元

本年度可運用資金之預估，分為本年度開始可運用資金數(4)、本年度預估基金本金變動數(7)及 95 至 97 年度未達法定收益國庫撥補數(8)三部分，合計為 4,049 億 3,696 萬 3 千元(=(4)+(7)+(8))

# 公務人員退休撫卹基金管理委員會

## 公務人員退休撫卹基金

### 預算總說明

中華民國 99 年度

#### (2)基金運用收益之基本目標

##### ①法定最低收益率要求：

依本條例第 5 條第 3 項之規定：「本基金之運用，其 3 年內平均最低年收益不得低於台灣銀行 2 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。」其中所稱「台灣銀行 2 年期定期存款利率」，依本條例施行細則第 16 條規定，「係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」。

【按：98 年 3 月底台灣銀行 2 年期定期存款利率(固定)水準為 0.845%。】

##### ②本年度基金運用方針所定年度基金運用收益目標：

本年度基金運用收益目標之釐定，除考量國內外經濟金融情勢、市場風險性與達成台灣銀行 2 年期定期存款利率之要求外，在委託經營與自行經營並行之穩健經營原則下，本年度整體基金運用組合中，含國內外股票、國內外受益憑證、國內外委託經營—資本利得等資本利得型運用項目占 59%，另國內外銀行存款、國內外短期票券及庫券、國內外債券、福利貸款、經建貸款及國內外委託經營—固定收益等固定收益型運用項目占 41%，各運用項目之預定收益率分述如下：

A、國內資本利得型預定收益率，國內上市(上櫃)公司股票及 ETF、國內受益憑證及共同信託基金按最近 15 年（以 98 年 3 月為基準，往前推算 15 年）國內上市公司加權股價指數年化平均報酬率 3.687%估算，國內委託經營—資本利得部分則以國內上市(上櫃)公司股票及 ETF 預定收益率 3.687%估算。

B、國外資本利得型預定收益率，國外上市(上櫃)公司股票及 ETF、國外受益憑證及共同信託基金按最近 15 年（以 2009 年 3 月為基準，往前推算 15 年）摩根史坦利全球已開發國家指數年化平均報酬率 4.812%估算，國外委託經營—資本利得部分則以國外上市(上櫃)公司股票及 ETF 預定收益率 4.812%估算。

C、國內固定收益型之預定收益率，除國內短期票券及庫券係按 98 年 3 月份本會承作短票平均利率 0.252%估算外，其餘以 98 年 3 月底台灣銀行 1 年期定期存款大額固定利率 0.25%加 0.25%為基本目標，台幣銀行存款不加碼、國內債券加 0.25%、福利貸款加 0.5%、經建貸款加 0.5%，另國內委託經營—固定收益部分比照國內債券估算。

D、國外固定收益型之預定收益率，外幣銀行存款以 98 年 3 月底台灣銀行美元 1 個月定期存款利率 0.25%估算，國外短期票券及庫券係以 98 年 3 月底美國 3 個月期國庫券利率 0.206%估算，國外債券則以外幣銀行存款預定收益率 0.25%加 0.25%估算，另國外委託經營—固定收益部分比照國外債券估算。將各運用項目之預定收益率，依各運用項目之中心配置比例加權平均後，合計 2.67%為年度基金運用收益目標，冀期在運用收益目標之驅策下，順利達成「超越台銀 2 年期定存利率」、「穩健提昇基金收益」之既定任務。

公務人員退休撫卹基金99年度基金運用組合規劃表

(自民國99年1月1日至99年12月31日止)

單位：億元

| 項目區分 | 中心配置  |                          | 允許變動區間  |                     | 運用項目 |                          | 中心配置   |          | 允許變動區間        |              | 預定收益率  |            |
|------|-------|--------------------------|---------|---------------------|------|--------------------------|--------|----------|---------------|--------------|--------|------------|
|      | 比例(%) | 金額                       | 比例(%)   | 金額                  | 國別   | 項目                       | 比例(%)  | 金額       | 比例(%)         | 金額           | 收益率(%) | 加權目標收益率(%) |
| 自行經營 | 54    | 2,186.66                 | 43 ~ 65 | 1,749.33 ~ 2,623.99 | 資本利得 | 1. 上市(上櫃)公司股票及ETF        | 16.00  | 647.90   | 10.80 ~       | 437.33 ~     | 3.687  | 0.59       |
|      |       |                          |         |                     | 24 % | 2. 受益憑證及共同信託基金           | 1.00   | 40.49    | 0.10 ~        | 4.05 ~       | 3.687  | 0.04       |
|      |       |                          |         |                     | 國外   | 3. 上市(上櫃)公司股票及ETF        | 1.00   | 40.49    | 0.10 ~        | 4.05 ~       | 4.812  | 0.05       |
|      |       |                          |         |                     | 國外   | 4. 受益憑證及共同信託基金           | 6.00   | 242.96   | 1.00 ~        | 40.49 ~      | 4.812  | 0.29       |
|      | 30    |                          |         |                     | 固定收益 | 5. 台幣銀行存款                | 6.00   | 242.96   | 4.80 ~        | 194.37 ~     | 0.500  | 0.03       |
|      |       |                          |         |                     | 國內   | 6. 短期票券及庫券               | 5.00   | 202.47   | 4.00 ~        | 161.97 ~     | 0.252  | 0.01       |
|      |       |                          |         |                     | 國內   | 7. 債券                    | 7.70   | 311.80   | 5.60 ~        | 226.76 ~     | 0.750  | 0.06       |
|      |       |                          |         |                     | 國內   | 8. 與公務人員福利有關設施之投資及貸款     | 0.10   | 4.05     | 0.00 ~        | 0.00 ~       | 4.86   | 0.00       |
|      |       |                          |         |                     | 國內   | 9. 各級政府或公營事業辦理經濟建設之貸款或投資 | 0.10   | 4.05     | 0.00 ~        | 0.00 ~       | 202.47 | 0.00       |
|      |       |                          |         |                     | 國外   | 10. 外幣銀行存款               | 5.00   | 202.47   | 2.00 ~        | 80.99 ~      | 0.250  | 0.01       |
|      |       |                          |         |                     | 國外   | 11. 短期票券及庫券              | 0.10   | 4.05     | 0.00 ~        | 0.00 ~       | 0.206  | 0.00       |
|      |       |                          |         |                     | 國外   | 12. 債券                   | 6.00   | 242.96   | 4.00 ~        | 161.97 ~     | 0.500  | 0.03       |
| 委託經營 | 46    | 1,862.71                 | 37 ~ 55 | 1,490.17 ~ 2,235.25 | 資本利得 | 13. 國內委託經營               | 20.00  | 809.88   | 10.00 ~ 27.00 | 8.00 ~ 20.40 | 3.246  | 0.65       |
|      |       |                          |         |                     | 固定收益 | 14. 國外委託經營               | 26.00  | 1,052.84 | 11.00 ~ 34.00 | 2.00 ~ 6.60  | 3.485  | 0.91       |
| 合計   | 100   | 4,049.37 <sup>(註一)</sup> | -       | -                   | 合計   |                          | 100.00 | 4,049.37 | -             | -            | -      | 2.67       |

註一：本項金額為年度終了時預估之總可運用資金數，係由年度開始可運用資金數3,834.83億元，及於年度中陸續發生並累積之基金收支結餘數214.54億元所組成。

註二：1. 國內「上市(上櫃)公司股票及ETF」與「受益憑證及共同信託基金」之預定收益率係按最近15年(以98年3月為基準，往前推算15年)國內上市公司加權股價指數年化平均報酬率3.687%估算。

2. 國外「上市(上櫃)公司股票及ETF」與「受益憑證及共同信託基金」之預定收益率係按最近15年(以98年3月為基準，往前推算15年)摩根史坦利全球已開發國家指數年化平均報酬率4.812%估算。

3. 「台幣銀行存款」之預定收益率以98年3月底台幣銀行存款利率0.250%加0.25%估算，國內「短期票券及庫券」之預定收益率以98年3月份本會承作國內短期票平均利率0.252%估算，國內「債券」之預定收益率以98年3月底台幣銀行存款利率0.500%加0.50%估算。

4. 「與公務人員福利有關設施之投資及貸款」之預定收益率係以台幣銀行存款利率0.500%加0.50%估算。

5. 「各級政府或公營事業辦理經濟建設之貸款或投資」之預定收益率係以台幣銀行存款利率0.500%加0.50%估算。

6. 「外幣銀行存款」之預定收益率以外幣銀行存款利率0.250%加0.25%估算，國外「短期票券及庫券」之預定收益率以98年3月底美國3個月期國庫券利率0.206%估算，國外「委託經營」之投資規模個別商品性金融商品之投資比例分別約為：債券、債券或受益憑證之配置。

7. 國內「委託經營」(中心配置)之投資比例20%，其中資本利得17%、固定收益3%之預定收益率，以國內股票市場預期收益3.687%及國內債券市場預期收益0.500%加0.50%之配置比例。

8. 國外「委託經營」(中心配置)之投資比例26%，其中資本利得18%、固定收益8%之預定收益率，以國外股票市場預期收益4.812%及國外債券市場預期收益0.500%加0.50%之配置比例。

註三：加權目標收益率=各運用項目之預定收益率×中心配置比例。

註四：本基金會資產配置比重，資本利得佔41%；國外投資佔55.9%；國內投資佔44.1%。

註五：「以適度為目的之股票投資」之投資比例，係以本會基金相關投資標的之適度為目的，非以投資為目的，未來本會將視實際需要配合運用。

註六：「以適度為目的之股票投資」之投資比例，係以本會基金相關投資標的之適度為目的，非以投資為目的，未來本會將視實際需要配合運用。

註七：「以適度為目的之股票投資」之投資比例，係以本會基金相關投資標的之適度為目的，非以投資為目的，未來本會將視實際需要配合運用。

註八：「以適度為目的之股票投資」之投資比例，係以本會基金相關投資標的之適度為目的，非以投資為目的，未來本會將視實際需要配合運用。

**公務人員退休撫卹基金管理委員會**

**公務人員退休撫卹基金**

預算總說明

中華民國99年度

肆、基金結存估計

單位：元

| 金額<br>年度     | 基金增加數          | 基金減少數           | 本年度結存           | 累積結存            | 說 明     |
|--------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------|
| 85           | 15,732,387,556 | 181,649,627     | 15,550,737,929  | 15,550,737,929  | 決算數     |
| 86           | 29,443,189,639 | 1,308,000,851   | 28,135,188,788  | 43,685,926,717  | 決算數     |
| 87           | 35,313,626,944 | 6,172,270,767   | 29,141,356,177  | 72,827,282,894  | 決算數     |
| 88           | 42,473,552,864 | 4,305,561,471   | 38,167,991,393  | 110,995,274,287 | 決算數     |
| 88下半<br>年及89 | 68,949,708,928 | 46,361,715,192  | 22,587,993,736  | 133,583,268,023 | 決算數     |
| 90           | 42,470,350,016 | 12,299,672,221  | 30,170,677,795  | 163,753,945,818 | 決算數     |
| 91           | 47,396,081,996 | 23,963,645,598  | 23,432,436,398  | 187,186,382,216 | 決算數     |
| 92           | 61,853,399,739 | 19,044,856,521  | 42,808,543,218  | 229,994,925,434 | 決算數     |
| 93           | 60,310,145,566 | 30,122,628,415  | 30,187,517,151  | 260,182,442,585 | 決算數     |
| 94           | 99,052,592,438 | 60,446,245,822  | 38,606,346,616  | 298,788,789,201 | 決算數     |
| 95           | 87,998,875,517 | 23,691,913,342  | 64,306,962,175  | 363,095,751,376 | 決算數     |
| 96           | 75,459,583,372 | 29,116,519,684  | 46,343,063,688  | 409,438,815,064 | 決算數     |
| 97           | 63,789,482,090 | 123,525,102,333 | -59,735,620,243 | 349,703,194,821 | 決算數(註1) |
| 98           | 70,637,057,000 | 36,690,088,000  | 33,946,969,000  | 383,650,163,821 | 預算數(註2) |
| 99           | 67,489,417,000 | 36,370,833,000  | 31,118,584,000  | 414,768,747,821 | 預算數     |

註1：97年度累積結存包含95至97年度未達法定收益待撥補數166,946,923元。

註2：98年度基金增加數原預算編列金額為74,767,912千元，因受全球金融海嘯影響，致97年度累積結存決算數大幅縮減，故按97年度累積結存決算數重新推估98年度基金增加數為70,637,057千元。



# 主 要 表

**公務人員退休撫卹基金管理委員會**

**公務人員退休撫卹基金**

收支餘絀預計表

中華民國99年度

單位：新台幣千元

| 前年度決算數      |         | 科 目        | 本年度預算數     |        | 上年度預算數     |        | 比較增減(一)    |        |
|-------------|---------|------------|------------|--------|------------|--------|------------|--------|
| 金 額         | %       |            | 金 額        | %      | 金 額        | %      | 金 額        | %      |
| 9,150,260   | 100.00  | 收入         | 10,342,657 | 100.00 | 18,646,702 | 100.00 | -8,304,045 | -44.53 |
| 9,082,017   | 99.25   | (一)財務收入    | 10,342,657 | 100.00 | 18,646,702 | 100.00 | -8,304,045 | -44.53 |
| 5,852,469   | 63.96   | 1.利息收入     | 804,990    | 7.78   | 4,212,821  | 22.59  | -3,407,831 | -80.89 |
| 3,208,233   | 35.06   | 2.兌換利益     |            |        |            |        |            |        |
| 21,315      | 0.23    | 3.債券收入     | 10,000     | 0.10   | 10,000     | 0.05   |            |        |
|             |         | 4.投資利益     | 9,527,667  | 92.12  | 14,423,881 | 77.36  | -4,896,214 | -33.95 |
|             |         | 5.投資評價利益   |            |        |            |        |            |        |
| 68,243      | 0.75    | (二)其他收入    |            |        |            |        |            |        |
| 77,926,775  | 851.65  | 支出         | 510,872    | 4.94   | 645,404    | 3.46   | -134,532   | -20.84 |
| 77,688,228  | 849.04  | (一)財務支出    | 510,872    | 4.94   | 645,404    | 3.46   | -134,532   | -20.84 |
| 263,464     | 2.88    | 1.委託經營管理費  | 424,960    | 4.11   | 559,876    | 3.00   | -134,916   | -24.10 |
| 39,123      | 0.43    | 2.保管費用     | 63,580     | 0.61   | 64,976     | 0.35   | -1,396     | -2.15  |
| 4,287       | 0.05    | 3.匯費及帳籍維護費 | 10,172     | 0.10   | 10,092     | 0.05   | 80         | 0.79   |
| 10,017      | 0.11    | 4.交易費用     | 12,000     | 0.12   | 10,300     | 0.06   | 1,700      | 16.50  |
| 475         | 0.01    | 5.借貸服務費    | 160        |        | 160        |        |            |        |
| 9,541,003   | 104.27  | 6.投資損失     |            |        |            |        |            |        |
| 67,829,859  | 741.29  | 7.投資評價損失   |            |        |            |        |            |        |
| 238,547     | 2.61    | (二)其他支出    |            |        |            |        |            |        |
| -68,776,515 | -751.65 | 本期勝餘(短絀)   | 9,831,785  | 95.06  | 18,001,298 | 96.54  | -8,169,513 | -45.38 |

註：1.自93年度起，原列作業收支之基金收繳給付項目係屬基金本金變動部分，另編製基金收繳給付預計表，改列基金收繳給付預計表項下。

2.表列各科目編列內容及其明細請參閱「收入明細表」及「支出明細表」。

公務人員退休撫卹基金管理委員會

公務人員退休撫卹基金

餘絀撥補預計表

中華民國99年度

單位：新台幣千元

| 上年度預算數     |        | 科<br>目     | 本年度預算數    |        | 說<br>明 |
|------------|--------|------------|-----------|--------|--------|
| 金<br>額     | %      |            | 金<br>額    | %      |        |
| 18,001,298 | 100.00 | 一. 賸餘之部    | 9,998,732 | 100.00 |        |
| 18,001,298 | 100.00 | 1. 本期賸餘    | 9,831,785 | 98.33  |        |
|            |        | 2. 前期未分配賸餘 | 166,947   | 1.67   |        |
| 18,001,298 | 100.00 | 二. 分配之部    | 9,998,732 | 100.00 |        |
| 18,001,298 | 100.00 | 賸餘撥充基金數    | 9,998,732 | 100.00 |        |
|            |        | 三. 未分配賸餘   |           |        |        |
|            |        | 四. 短絀之部    |           |        |        |
|            |        | 以前年度待填補之短絀 |           |        |        |
|            |        | 五. 填補之部    |           |        |        |
|            |        | 國庫撥補       |           |        |        |
|            |        | 六. 待填補之短絀  |           |        |        |

註：1. 本期賸餘本年度預算數係作業外收支賸餘，不含基金收繳給付項目之基金本金變動部分。  
 2. 前期未分配賸餘本年度預算數係國庫撥補95至97年度未達法定收益待撥補數166,947千元。

**公務人員退休撫卹基金管理委員會**

**公務人員退休撫卹基金**

現金流量預計表

中華民國99年度

單位：新台幣千元

| 科 目             | 預 算 數              | 說 明               |
|-----------------|--------------------|-------------------|
| 營業活動之現金流量       |                    |                   |
| 本期賸餘（短絀－）       | 9,831,785          |                   |
| 調整非現金項目         |                    |                   |
| 交易目的金融資產        | <u>-6,943,243</u>  |                   |
| 營業活動之淨現金流入（流出－） |                    | 2,888,542         |
| 投資活動之現金流量       |                    |                   |
| 增加委託經營          | -18,226,176        |                   |
| 增加中期放款          | -31,286            |                   |
| 減少備供出售金融資產      | 3,269,548          |                   |
| 增加持有至到期日金融資產    | <u>-4,286,117</u>  |                   |
| 投資活動之淨現金流入（流出－） |                    | -19,274,031       |
| 融資活動之現金流量       |                    |                   |
| 國庫撥補數           | <u>166,947</u>     |                   |
| 基金收繳數           | 57,146,760         |                   |
| 基金給付數           | <u>-35,859,961</u> |                   |
| 融資活動之現金流入（流出－）  |                    | <u>21,453,746</u> |
| 現金及約當現金之淨增（淨減－） |                    | <u>5,068,257</u>  |
| 期初現金及約當現金       |                    | 62,124,281        |
| 期末現金及約當現金       |                    | 67,192,538        |

註1：「國庫撥補數」係收到應收國庫補貼款。

註2：「期初現金及約當現金」及「期末現金及約當現金」包含短期票券。

**公務人員退休撫卹基金管理委員會**

**公務人員退休撫卹基金**

**收繳給付預計表**

中華民國99年度

單位：新台幣千元

| 前年度決算數     | 項 目      | 本年度預算數     | 上年度預算數     | 比較增減（一）   |        |
|------------|----------|------------|------------|-----------|--------|
|            |          |            |            | 金 額       | %      |
| 54,472,275 | 基金收繳     | 57,146,760 | 56,121,210 | 1,025,550 | 1.83   |
| 59,134     | （一）政務人員  | 53,739     | 69,629     | -15,890   | -22.82 |
| 25,754,994 | （二）公務人員  | 27,323,473 | 27,114,199 | 209,274   | 0.77   |
| 20,664,367 | （三）教育人員  | 21,288,947 | 20,886,914 | 402,033   | 1.92   |
| 7,993,780  | （四）軍職人員  | 8,480,601  | 8,050,468  | 430,133   | 5.34   |
| 28,329,014 | 基金給付     | 35,859,961 | 36,044,684 | -184,723  | -0.51  |
| 58,267     | （一）政務人員  | 64,752     | 69,629     | -4,877    | -7.00  |
| 10,097,046 | （二）公務人員  | 13,690,367 | 13,959,666 | -269,299  | -1.93  |
| 11,577,533 | （三）教育人員  | 14,070,059 | 13,902,608 | 167,451   | 1.20   |
| 6,596,168  | （四）軍職人員  | 8,034,783  | 8,112,781  | -77,998   | -0.96  |
| 26,143,261 | 基金收繳給付淨額 | 21,286,799 | 20,076,526 | 1,210,273 | 6.03   |
| 867        | （一）政務人員  | -11,013    | 0          | -11,013   | —      |
| 15,657,948 | （二）公務人員  | 13,633,106 | 13,154,533 | 478,573   | 3.64   |
| 9,086,834  | （三）教育人員  | 7,218,888  | 6,984,306  | 234,582   | 3.36   |
| 1,397,612  | （四）軍職人員  | 445,818    | -62,313    | 508,131   | 815.45 |



# 明 細 表

公務人員退休撫卹基金管理委員會

公務人員退休撫卹基金

收入明細表

中華民國99年度

單位：新台幣千元

| 前年度決算數    | 上年度預算數     | 項 目     | 本年度預算數     |
|-----------|------------|---------|------------|
| 9,150,260 | 18,646,702 | 收入      | 10,342,657 |
| 9,082,017 | 18,646,702 | (一)財務收入 | 10,342,657 |
| 5,852,469 | 4,212,821  | 1. 利息收入 | 804,990    |
| 4,244,241 | 3,159,616  | (1)自行運用 | 587,643    |
| 1,608,228 | 1,053,205  | (2)委託經營 | 217,347    |
| 3,208,233 |            | 2. 兌換利益 |            |
| 21,315    | 10,000     | 3. 借券收入 | 10,000     |
|           | 14,423,881 | 4. 投資利益 | 9,527,667  |
|           | 6,058,030  | (1)自行運用 | 3,906,343  |
|           | 8,365,851  | (2)委託經營 | 5,621,324  |
| 68,243    |            | (二)其他收入 |            |

註：自93年度起，原列作業收入之基金收繳項目，另編製收繳明細表，改列基金收繳項下。

公務人員退休撫卹基金管理委員會

公務人員退休撫卹基金

收入明細表

中華民國99年度

| 項 目      | 說 明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 二、收入     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| (一)財務收入  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1. 利息收入  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| (1) 自行運用 | 壹、 本年度可運用資金估計為404,936,963千元，其計算如下：                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| (2) 委託經營 | 一、 本年度開始，以97年度基金累計結存決算數（不含未達法定收益待撥補數）349,536,248千元，加計98年度預估基金結餘數33,946,969千元，則本年度開始之可運用資金預估為383,483,217千元。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|          | 二、 本年度預估新增可運用資金為21,453,746千元，即95至97年近3年度未達法定收益國庫撥補數166,947千元、基金預估收繳數57,146,760千元，扣除預計核發政教軍人員退休金、撫卹金等給付數35,859,961千元後，計21,453,746千元。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|          | 貳、 本年度整體可運用資金預估可達404,936,963千元，以預定總收益率2.67%估算，利息收入804,990千元（自行運用587,643千元，委託經營217,347千元）、投資收益9,527,667千元（自行運用3,906,343千元，委託經營5,621,324千元）。利息收入估算方式如下：                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|          | 以年度可運用資金11%存入銀行存款孳息（台幣銀行存款占6%、外幣銀行存款占5%），預定收益率台幣銀行存款為0.5%，外幣銀行存款為0.25%；以年度可運用資金5.1%購買短期票券及庫券（國內短票及庫券占5%，國外短票及庫券占0.1%），預定收益率國內短票及庫券為0.252%，國外短票及庫券為0.206%；以年度可運用資金13.7%購買債券（國內債券占7.7%、國外債券占6%），預定收益率國內債券為0.75%，國外債券為0.5%；以年度可運用資金0.1%運用於與公務人員福利有關設施之投資及貸款，預定收益率為1%；以年度可運用資金0.1%運用於各級政府或公營事業辦理經濟建設之貸款或投資，預定收益率為1%；另以年度可運用資金11%運用於委託經營-固定收益（國內委託經營-固定收益占3%、國外委託經營-固定收益占8%），預定收益率國內委託經營-固定收益為0.75%，國外委託經營-固定收益為0.5%；依據上述方式，預估利息收入為804,990千元，其詳細估算方式係如下： |
|          | 一、 以年度開始之可運用資金預估數383,483,217千元之6%以收益率0.5%估算，5%以收益率0.25%估算，5%以收益率0.252%估算，0.1%以收益率0.206%估算，10.7%以收益率0.75%估算，14%以收益率0.5%估算，0.2%以收益率1%估算，則所得之利息收入數為795,942千元，即：                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|          | $383,483,217 \text{ 千元} \times (6\% \times 0.5\% + 5\% \times 0.25\% + 5\% \times 0.252\% + 0.1\% \times 0.206\% + 10.7\% \times 0.75\% + 14\% \times 0.5\% + 0.2\% \times 1\%) \times 1 \text{ 年} = 795,942 \text{ 千元}。$                                                                                                                                                                                                                           |
|          | 二、 本年度基金預估本金變動部分，基金收繳以各月平均計算，基金給付則係參考以往年度給付情形推估得之，加重1月及7月之給付估計比例。依本年度資金運用計畫將基金本金變動部分之41%運用於固定收益項目，經考量其係逐日流入累積運用之因素後，估算而得之利息收入為9,048千元，其估算方式如下：                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|          | 1. $(57,313,707,000/12 - 35,859,961,000 \times 43.8461\%) \times (6\% \times 0.5\% + 5\% \times 0.25\% + 5\% \times 0.252\% + 0.1\% \times 0.206\% + 10.7\% \times 0.75\% + 14\% \times 0.5\% + 0.2\% \times 1\%) / 12 \text{ 月} \times 11.5 \text{ 月} = -21,775 \text{ 千元}。$                                                                                                                                                                       |

公務人員退休撫卹基金管理委員會

公務人員退休撫卹基金

收入明細表

中華民國99年度

| 項 目      | 說 明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | <p>2. <math>(57,313,707,000/12-35,859,961,000 \times 1.1109\%) \times (6\% \times 0.5\% + 5\% \times 0.25\% + 5\% \times 0.252\% + 0.1\% \times 0.206\% + 10.7\% \times 0.75\% + 14\% \times 0.5\% + 0.2\% \times 1\%)/12\text{月} \times 10.5\text{月} = 7,951\text{千元}</math>。</p> <p>3. <math>(57,313,707,000/12-35,859,961,000 \times 1.1109\%) \times (6\% \times 0.5\% + 5\% \times 0.25\% + 5\% \times 0.252\% + 0.1\% \times 0.206\% + 10.7\% \times 0.75\% + 14\% \times 0.5\% + 0.2\% \times 1\%)/12\text{月} \times 9.5\text{月} = 7,193\text{千元}</math>。</p> <p>4. <math>(57,313,707,000/12-35,859,961,000 \times 1.1109\%) \times (6\% \times 0.5\% + 5\% \times 0.25\% + 5\% \times 0.252\% + 0.1\% \times 0.206\% + 10.7\% \times 0.75\% + 14\% \times 0.5\% + 0.2\% \times 1\%)/12\text{月} \times 8.5\text{月} = 6,436\text{千元}</math>。</p> <p>5. <math>(57,313,707,000/12-35,859,961,000 \times 1.1109\%) \times (6\% \times 0.5\% + 5\% \times 0.25\% + 5\% \times 0.252\% + 0.1\% \times 0.206\% + 10.7\% \times 0.75\% + 14\% \times 0.5\% + 0.2\% \times 1\%)/12\text{月} \times 7.5\text{月} = 5,679\text{千元}</math>。</p> <p>6. <math>(57,313,707,000/12-35,859,961,000 \times 1.1109\%) \times (6\% \times 0.5\% + 5\% \times 0.25\% + 5\% \times 0.252\% + 0.1\% \times 0.206\% + 10.7\% \times 0.75\% + 14\% \times 0.5\% + 0.2\% \times 1\%)/12\text{月} \times 6.5\text{月} = 4,922\text{千元}</math>。</p> <p>7. <math>(57,313,707,000/12-35,859,961,000 \times 45.0449\%) \times (6\% \times 0.5\% + 5\% \times 0.25\% + 5\% \times 0.252\% + 0.1\% \times 0.206\% + 10.7\% \times 0.75\% + 14\% \times 0.5\% + 0.2\% \times 1\%)/12\text{月} \times 5.5\text{月} = -10,823\text{千元}</math>。</p> <p>8. <math>(57,313,707,000/12-35,859,961,000 \times 1.1109\%) \times (6\% \times 0.5\% + 5\% \times 0.25\% + 5\% \times 0.252\% + 0.1\% \times 0.206\% + 10.7\% \times 0.75\% + 14\% \times 0.5\% + 0.2\% \times 1\%)/12\text{月} \times 4.5\text{月} = 3,407\text{千元}</math>。</p> <p>9. <math>(57,313,707,000/12-35,859,961,000 \times 1.1109\%) \times (6\% \times 0.5\% + 5\% \times 0.25\% + 5\% \times 0.252\% + 0.1\% \times 0.206\% + 10.7\% \times 0.75\% + 14\% \times 0.5\% + 0.2\% \times 1\%)/12\text{月} \times 3.5\text{月} = 2,650\text{千元}</math>。</p> <p>10. <math>(57,313,707,000/12-35,859,961,000 \times 1.1109\%) \times (6\% \times 0.5\% + 5\% \times 0.25\% + 5\% \times 0.252\% + 0.1\% \times 0.206\% + 10.7\% \times 0.75\% + 14\% \times 0.5\% + 0.2\% \times 1\%)/12\text{月} \times 2.5\text{月} = 1,893\text{千元}</math>。</p> <p>11. <math>(57,313,707,000/12-35,859,961,000 \times 1.1109\%) \times (6\% \times 0.5\% + 5\% \times 0.25\% + 5\% \times 0.252\% + 0.1\% \times 0.206\% + 10.7\% \times 0.75\% + 14\% \times 0.5\% + 0.2\% \times 1\%)/12\text{月} \times 1.5\text{月} = 1,136\text{千元}</math>。</p> <p>12. <math>(57,313,707,000/12-35,859,961,000 \times 1.1109\%) \times (6\% \times 0.5\% + 5\% \times 0.25\% + 5\% \times 0.252\% + 0.1\% \times 0.206\% + 10.7\% \times 0.75\% + 14\% \times 0.5\% + 0.2\% \times 1\%)/12\text{月} \times 0.5\text{月} = 379\text{千元}</math>。</p> <p>三、 以上一、二合計利息收入計804,990千元，因年度可運用資金中共有41%運用於固定收益型運用項目，其中自行運用占30%、委託經營占11%，故以30%:11%之比重分配利息收入，即自行運用部分之利息收入以73%(=30%/41%)估算為587,643千元，委託經營部分之利息收入以27%(=11%/41%)估算為217,347千元。</p> |
| 2. 借券收入  | 參、 借券收入則係參考以往年度運用情形推估為10,000千元。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3. 投資利益  | 肆、 可運用資金59%，將以投資組合方式視市場狀況分別機動靈活運用於其他風險高低不同的投資標的(含國內外股票、國內外受益憑證及國內外委託經營-資本利得)。以年度可運用資金16%購買國內上市(上                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| (1) 自行運用 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| (2) 委託經營 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

**公務人員退休撫卹基金管理委員會**

**公務人員退休撫卹基金**

**收入明細表**

中華民國99年度

| 項 目 | 說 明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | <p>櫃)公司股票及ETF，預定收益率3.687%；以年度可運用資金1%購買國外上市(上櫃)公司股票及ETF，預定收益率4.812%；以年度可運用資金1%，購買國內受益憑證及共同信託基金，預定收益率3.687%；以年度可運用資金6%，購買國外受益憑證及共同信託基金，預定收益率4.812%；以年度可運用資金17%運用於國內委託經營-資本利得，預定收益率3.687%；以年度可運用資金18%運用於國外委託經營-資本利得，預定收益率4.812%。預估投資收益為9,527,667千元，其計算方式如下：</p> <p>一、以年度開始之可運用資金預估數383,483,217千元之59%部分，估算而得之收益數9,420,572千元，即<math>383,483,217 \text{ 千元} \times (34\% \times 3.687\% + 25\% \times 4.812\%) \times 1 \text{ 年} = 9,420,572 \text{ 千元}</math>。</p> <p>二、以本年度基金預估本金變動部分之59%運用於資本利得項目，經考量其逐日流入累積運用之因素後，估算而得之收益數為107,095千元，其估算方式如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li><math>(57,313,707,000 / 12 - 35,859,961,000 \times 43.8461\%) \times (34\% \times 3.687\% + 25\% \times 4.812\%) / 12 \text{ 月} \times 11.5 \text{ 月} = 257,718 \text{ 千元}</math>。</li> <li><math>(57,313,707,000 / 12 - 35,859,961,000 \times 1.1109\%) \times (34\% \times 3.687\% + 25\% \times 4.812\%) / 12 \text{ 月} \times 10.5 \text{ 月} = 94,101 \text{ 千元}</math>。</li> <li><math>(57,313,707,000 / 12 - 35,859,961,000 \times 1.1109\%) \times (34\% \times 3.687\% + 25\% \times 4.812\%) / 12 \text{ 月} \times 9.5 \text{ 月} = 85,139 \text{ 千元}</math>。</li> <li><math>(57,313,707,000 / 12 - 35,859,961,000 \times 1.1109\%) \times (34\% \times 3.687\% + 25\% \times 4.812\%) / 12 \text{ 月} \times 8.5 \text{ 月} = 76,177 \text{ 千元}</math>。</li> <li><math>(57,313,707,000 / 12 - 35,859,961,000 \times 1.1109\%) \times (34\% \times 3.687\% + 25\% \times 4.812\%) / 12 \text{ 月} \times 7.5 \text{ 月} = 67,215 \text{ 千元}</math>。</li> <li><math>(57,313,707,000 / 12 - 35,859,961,000 \times 1.1109\%) \times (34\% \times 3.687\% + 25\% \times 4.812\%) / 12 \text{ 月} \times 6.5 \text{ 月} = 58,253 \text{ 千元}</math>。</li> <li><math>(57,313,707,000 / 12 - 35,859,961,000 \times 45.0449\%) \times (34\% \times 3.687\% + 25\% \times 4.812\%) / 12 \text{ 月} \times 5.5 \text{ 月} = 128,097 \text{ 千元}</math>。</li> <li><math>(57,313,707,000 / 12 - 35,859,961,000 \times 1.1109\%) \times (34\% \times 3.687\% + 25\% \times 4.812\%) / 12 \text{ 月} \times 4.5 \text{ 月} = 40,329 \text{ 千元}</math>。</li> <li><math>(57,313,707,000 / 12 - 35,859,961,000 \times 1.1109\%) \times (34\% \times 3.687\% + 25\% \times 4.812\%) / 12 \text{ 月} \times 3.5 \text{ 月} = 31,367 \text{ 千元}</math>。</li> <li><math>(57,313,707,000 / 12 - 35,859,961,000 \times 1.1109\%) \times (34\% \times 3.687\% + 25\% \times 4.812\%) / 12 \text{ 月} \times 2.5 \text{ 月} = 22,405 \text{ 千元}</math>。</li> <li><math>(57,313,707,000 / 12 - 35,859,961,000 \times 1.1109\%) \times (34\% \times 3.687\% + 25\% \times 4.812\%) / 12 \text{ 月} \times 1.5 \text{ 月} = 13,443 \text{ 千元}</math>。</li> <li><math>(57,313,707,000 / 12 - 35,859,961,000 \times 1.1109\%) \times (34\% \times 3.687\% + 25\% \times 4.812\%) / 12 \text{ 月} \times 0.5 \text{ 月} = 4,481 \text{ 千元}</math>。</li> </ol> <p>三、以上一、二合計本年度投資收益計9,527,667千元，因年度可運用資金中共有59%運用於資本利得型運用項目，其中自行運用占24%、委託經營占35%，故以24%:35%之比重分配投資收益，即自行運用部分之投資收益以41%(=24%/59%)估算為3,906,343千元，委託經營部分之投資收益以59%(=35%/59%)估算為5,621,324千元。</p> |

公務人員退休撫卹基金管理委員會

公務人員退休撫卹基金

支出明細表

中華民國99年度

單位：新台幣千元

| 前年度決算數     | 上年度預算數  | 項 目         | 本年度預算數  |
|------------|---------|-------------|---------|
| 77,926,775 | 645,404 | 支出          | 510,872 |
| 77,688,228 | 645,404 | (一) 財務支出    | 510,872 |
| 263,464    | 559,876 | 1. 委託經營管理費  | 424,960 |
| 39,123     | 64,976  | 2. 保管費用     | 63,580  |
| 10,304     | 21,390  | (1) 自行運用    | 25,500  |
| 28,819     | 43,586  | (2) 委託經營    | 38,080  |
| 4,287      | 10,092  | 3. 匯費及帳籍維護費 | 10,172  |
| 2,130      | 5,551   | (1) 自行運用    | 5,493   |
| 2,157      | 4,541   | (2) 委託經營    | 4,679   |
| 10,017     | 10,300  | 4. 交易費用     | 12,000  |
| 475        | 160     | 5. 借貸服務費    | 160     |
| 9,541,003  |         | 6. 投資損失     |         |
| 67,829,859 |         | 7. 投資評價損失   |         |
| 238,547    |         | (二) 其他支出    |         |

註：自93年度起，原列作業支出之基金給付項目，另編製給付明細表，改列基金給付項下。



公務人員退休撫卹基金管理委員會

公務人員退休撫卹基金

支出明細表

中華民國99年度

| 項           | 目 | 說  | 明                                                                                                                                            |
|-------------|---|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 二、支出        |   |    |                                                                                                                                              |
| 財務支出        |   |    | 本年度財務支出510,872千元，內容如下：                                                                                                                       |
| 1. 委託經營管理費  |   | 1. | 管理費用支出424,960千元，包括國內委託經營受託機構管理費用支出138,600千元及律師費用支出60千元，國外委託經營受託機構管理費用支出285,600千元及律師費用支出700千元。                                                |
| 2. 保管費用     |   | 2. | 國外保管機構保管費用支出63,580千元(其中自行運用之保管費用為25,500千元，委託經營之保管費用為38,080千元)。                                                                               |
| (1) 自行運用    |   |    |                                                                                                                                              |
| (2) 委託經營    |   |    |                                                                                                                                              |
| 3. 匯費及帳籍維護費 |   | 3. | 匯費、郵費、帳戶維護費及集保費支出10,172千元(自行運用占54%為5,493千元，委託經營占46%為4,679千元)，包括辦理現金股息之匯費及郵費支出61千元，投資公債及短票之帳戶維護費預計一年分別為1,852千元及7,407千元，投資股票及債券之集保費預計一年為852千元。 |
| (1) 自行運用    |   |    |                                                                                                                                              |
| (2) 委託經營    |   |    |                                                                                                                                              |
| 4. 交易費用     |   | 4. | 交易費用12,000千元，係國內及國外委託經營之期貨交易費用。                                                                                                              |
| 5. 借貸服務費    |   | 5. | 借券服務費則係參考以往年度運用情形推估為160千元。                                                                                                                   |

公務人員退休撫卹基金管理委員會  
公務人員退休撫卹基金

收繳明細表

中華民國99年度

單位：新台幣千元

| 前年度決算數     | 上年度預算數     | 項 目     | 本年度預算數     |
|------------|------------|---------|------------|
| 54,472,275 | 56,121,210 | 基金收繳    | 57,146,760 |
| 59,134     | 69,629     | (一)政務人員 | 53,739     |
| 25,754,994 | 27,114,199 | (二)公務人員 | 27,323,473 |
| 20,664,367 | 20,886,914 | (三)教育人員 | 21,288,947 |
| 7,993,780  | 8,050,468  | (四)軍職人員 | 8,480,601  |

公務人員退休撫卹基金管理委員會

公務人員退休撫卹基金

收繳明細表

中華民國99年度

| 項 目     | 說 明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 基金收繳    | 由於95年度軍公教人員提撥費率已達法定上限12%，在各主管機關尚未完成修法之前，96年度至99年度仍按本俸(薪)×2×12%之標準，編列按月繳納基金費用，本年度政公教軍人員基金收繳數編列57,146,760千元，分別估計如次：                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| (一)政務人員 | 政務人員部分：編列53,739千元<br>查「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，且自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，由服務機關自行在銀行或郵局開立專戶儲存孳息，因此自93年1月1日起，政務人員無須再參加公務人員退撫基金，繳納基金費用；惟對於92年12月31日以前已加入本基金之政務人員年資，本會仍需依規定辦理撥付，依銓敘部95年12月12日召開研商「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，97年度起政務人員退撫基金不足撥付之金額，各級政府對已退職人員之定期給付部分，直接按退撫基金應撥付政務人員之實際金額撥補；至97年以後新增案件之部分，該部將再邀集相關機關開會研商撥補方式。99年度政務人員基金收繳數，依99年度政務人員基金給付數估計為64,752千元，經參採97年度實際撥付金額比率計算結果，中央機關應負擔金額60,381千元(93.25%)、臺北市政府2,558千元(3.95%)、高雄市政府1,813千元(2.80%)；惟中央機關部分，銓敘部99年度概算編列撥補政務人員退撫基金不足經費為49,368千元，故99年度政務人員基金收繳預估數以中央機關49,368千元、臺北市政府2,558千元、高雄市政府1,813千元估算，合計53,739千元。 |
| (二)公務人員 | 公務人員部分：編列27,323,473千元<br>以97年1月至97年12月收繳數25,754,994,318元為基礎，考績晉級98年估計增加3%，99年估計增加3%，故99年度公務人員基金收繳數為：<br>$25,754,994,318 \times 1.03 \times 1.03 = 27,323,473$ 千元。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| (三)教育人員 | 教育人員部分：編列21,288,947千元<br>以97年1月至97年12月收繳數20,664,366,928元為基礎，由於提撥費率已達法定上限12%，在未修法通過之前，僅預估98年因員額縮減致參加人數略減0.1%及考績晉級增加1.6%，及99年因員額縮減致參加人數略減0.1%及考績晉級增加1.6%，故99年度教育人員基金收繳數為：<br>$20,664,366,928 \times 1.015 \times 1.015 = 21,288,947$ 千元。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| (四)軍職人員 | 軍職人員部分：編列8,480,601千元<br>以97年1月至97年12月收繳數7,993,779,795元為基礎，由於提撥費率已達法定上限12%，在未修法通過之前，考量考績晉級98年估計增加3%，99年估計增加3%，故99年度軍職人員基金收繳數為：<br>$7,993,779,795 \times 1.03 \times 1.03 = 8,480,601$ 千元。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

公務人員退休撫卹基金管理委員會

公務人員退休撫卹基金

給付明細表

中華民國99年度

單位：新台幣千元

| 前年度決算數     | 上年度預算數     | 項 目     | 本年度預算數     |
|------------|------------|---------|------------|
| 28,329,014 | 36,044,684 | 基金給付    | 35,859,961 |
| 58,267     | 69,629     | (一)政務人員 | 64,752     |
| 10,097,046 | 13,959,666 | (二)公務人員 | 13,690,367 |
| 11,577,533 | 13,902,608 | (三)教育人員 | 14,070,059 |
| 6,596,168  | 8,112,781  | (四)軍職人員 | 8,034,783  |

**公務人員退休撫卹基金管理委員會**

**公務人員退休撫卹基金**

**給付明細表**

**中華民國99年度**

| 項 目     | 說 明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 基金給付    | 本年度本項編列35,859,961千元，依政公教軍人員分別計算如次：                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| (一)政務人員 | <p>政務人員部分：合計編列64,752千元。</p> <p>1. 退休金：62,036千元。</p> <p>(1) 政務人員全年由本基金支付之退職金，為避免以單一年度推估給付金額，產生估計數與實際數差距過大之情形，故以95年1月至97年12月給付平均數14,951,203元為基礎，考量95年至97年成長率，估計98年成長4%，99年成長4%，則本年度編列金額為：<br/> <math>14,951,203 \text{元} \times 1.04 \times 1.04 = 16,171,221 \text{元}</math>。</p> <p>(2) 政務人員全年由本基金支付之定期退休給與，由於95年至97年呈逐年成長趨勢，故以97年1月至97年12月給付數40,060,125元為基礎，考量95年至97年成長率，估計98年成長7%，99年成長7%，則本年度編列金額為：<br/> <math>40,060,125 \text{元} \times 1.07 \times 1.07 = 45,864,837 \text{元}</math>。</p> <p>2. 撫卹金：839千元。</p> <p>(1) 政務人員全年由本基金支付之撫卹金，由於95年至97年給付金額皆為0，爰預計99年給付金額亦為0。</p> <p>(2) 政務人員全年由本基金支付之定期撫卹給與，由於95年至97年均為839,174元，故以97年1月至97年12月給付數839,174元為基礎，考量95年至97年成長率，估計98年及99年均無成長，則本年度編列金額為：<br/> <math>839,174 \text{元} \times 1 \times 1 = 839,174 \text{元}</math>。</p> <p>3. 離職退費：1,877千元。</p> <p>政務人員全年由本基金支付之離職退費，為避免以單一年度推估給付金額，產生估計數與實際數差距過大之情形，故以95年1月至97年12月給付平均數1,551,313元為基礎，考量95年至97年成長率，估計98年成長10%，99年成長10%，則本年度編列金額為：<br/> <math>1,551,313 \text{元} \times 1.1 \times 1.1 = 1,877,089 \text{元}</math>。</p> |
| (二)公務人員 | <p>公務人員部分：合計編列13,690,367千元。</p> <p>1. 退休金：12,798,385千元。</p> <p>(1) 公務人員全年由本基金支付之退休金，為避免以單一年度推估給付金額，產生估計數與實際數差距過大之情形，故以95年1月至97年12月給付平均數710,997,503元為基礎，考量95年至97年成長率，估計98年負成長7%，99年負成長7%，則本年度編列金額為：<br/> <math>710,997,503 \text{元} \times 0.93 \times 0.93 = 614,941,740 \text{元}</math>。</p> <p>(2) 公務人員全年由本基金支付之定期退休給與，由於95年至97年呈逐年成長趨勢，故以97年1月至97年12月給付數8,749,958,856元為基礎，考量95年至97年成長率及97年預算執行率，估計98年成長18%，99年成長18%，則本年度編列金額為：</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

**公務人員退休撫卹基金管理委員會**

**公務人員退休撫卹基金**

**給付明細表**

中華民國99年度

| 項 目 | 說 明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | $8,749,958,856 \text{元} \times 1.18 \times 1.18 = 12,183,442,711 \text{元}。$<br>2. 撫卹金：686,510千元。<br>(1) 公務人員全年由本基金支付之撫卹金，為避免以單一年度推估給付金額，產生估計數與實際數差距過大之情形，故以95年1月至97年12月給付平均數220,638,066元為基礎，考量95年至97年成長率，估計98年成長9%，99年成長9%，則本年度編列金額為：<br>$220,638,066 \text{元} \times 1.09 \times 1.09 = 262,140,086 \text{元}。$<br>(2) 公務人員全年由本基金支付之定期撫卹給與，由於95年至97年呈逐年成長趨勢，故以97年1月至97年12月給付數304,775,990元為基礎，考量95年至97年成長率，估計98年成長18%，99年成長18%，則本年度編列金額為：<br>$304,775,990 \times 1.18 \times 1.18 = 424,370,088 \text{元}。$<br>3. 離職退費：205,472千元。<br>公務人員全年由本基金支付之離職退費以95年1月至97年12月給付平均數189,970,642元為基礎，估計98年成長4%，99年成長4%，則本年度編列金額為：<br>$189,970,642 \text{元} \times 1.04 \times 1.04 = 205,472,246 \text{元}。$<br>(三)教育人員 教育人員部分：合計編列14,070,059千元。<br>1. 退休金：13,765,016千元。<br>(1) 教育人員全年由本基金支付之退休金，為避免以單一年度推估給付金額，產生估計數與實際數差距過大之情形，故以95年1月至97年12月給付平均數489,066,477元為基礎，估計98年負成長16%及99年負成長16%(主要係因支領一次退休金人數減少所致)，則本年度編列金額為：<br>$489,066,477 \text{元} \times 0.84 \times 0.84 = 345,085,306 \text{元}。$<br>(2) 教育人員全年由本基金支付之定期退休給與，由於95年至97年呈逐年成長趨勢，故以97年1月至97年12月給付數10,891,916,447元為基礎，考量95年至97年成長率，估計98年成長11%，99年成長11%，則本年度編列金額為：<br>$10,891,916,447 \text{元} \times 1.11 \times 1.11 = 13,419,930,254 \text{元}。$<br>2. 撫卹金：221,729千元。<br>(1) 教育人員全年由本基金支付之撫卹金，為避免以單一年度推估給付金額，產生估計數與實際數差距過大之情形，故以95年1月至97年12月給付平均數92,183,308元為基礎，估計98年成長0.2%，99年成長0.2%，則本年度編列金額為：<br>$92,183,308 \text{元} \times 1.002 \times 1.002 = 92,552,410 \text{元}。$<br>(2) 教育人員全年由本基金支付之定期撫卹給與，由於95年至97年呈逐年成長趨勢，故以97年1月至97年12月給付數102,978,971元為 |



公務人員退休撫卹基金管理委員會

公務人員退休撫卹基金

給付明細表

中華民國99年度

| 項 目     | 說 明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (四)軍職人員 | 基礎，考量95年至97年成長率，估計98年成長12%，99年成長12%，則本年度編列金額為：<br>$102,978,971 \times 1.12 \times 1.12 = 129,176,821$ 元。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|         | 3. 離職退費：83,314千元。<br>教育人員全年由本基金支付之離職退費，為避免以單一年度推估給付金額，產生估計數與實際數差距過大之情形，故以95年1月至97年12月給付平均數71,428,657元為基礎，估計98年成長8%，99年成長8%，則本年度編列金額為：<br>$71,428,657 \times 1.08 \times 1.08 = 83,314,386$ 元。                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|         | 軍職人員部分：合計編列8,034,783千元。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|         | 1. 退休金：7,895,136千元。<br>(1) 軍職人員全年由本基金支付之退伍金(含贍養金)，由於95年至97年呈上下波動趨勢，為避免以單一年度推估給付金額，產生估計數與實際數差距過大之情形，故以95年1月至97年12月給付平均數2,864,790,495元為基礎，考量95年至97年成長率，估計98年負成長14.69%，99年負成長14.69%，則本年度編列金額為：<br>$2,864,790,495 \times 0.8531 \times 0.8531 = 2,071,836,076$ 元。<br>(2) 軍職人員全年由本基金支付之定期退休給與，由於95年呈不正常波動，故僅以96、97二年為推估基礎，以96年1月至97年12月平均數3,813,052,336元為基礎，參考96年至97年成長率，估計98年成長23.58%，99年成長23.58%，則本年度編列金額為：<br>$3,813,052,336 \times 1.2358 \times 1.2358 = 5,823,299,781$ 元。 |
|         | 2. 撫卹金：130,339千元。<br>(1) 軍職人員全年由本基金支付之撫卹金，由於95年至97年呈上下波動趨勢，為避免以單一年度推估給付金額，產生估計數與實際數差距過大之情形，故以95年1月至97年12月給付平均數39,614,530元為基礎，估計98年成長16.13%，99年成長16.13%，則本年度編列金額為：<br>$39,614,530 \times 1.1613 \times 1.1613 = 53,424,856$ 元。<br>(2) 軍職人員全年由本基金支付之定期撫卹給與，由於95年至97年呈逐年成長趨勢，故以95年1月至97年12月給付數56,428,252元為基礎，參考95年至97年成長率，估計98年成長16.75%，99年成長16.75%，則本年度編列金額為：<br>$56,428,252 \times 1.1675 \times 1.1675 = 76,914,882$ 元。                                                    |
|         | 3. 離職退費：9,308千元。<br>軍職人員全年由本基金支付之離職退費，以95年1月至97年12月給付平均數7,542,348元為基礎，估計98年成長11.09%，99年成長11.09%，則本年度編列金額為：<br>$7,542,348 \times 1.1109 \times 1.1109 = 9,308,002$ 元。                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

# 參 考 表

**公務人員退休撫卹基金管理委員會**

**公務人員退休撫卹基金**

**預計平衡表**

中華民國99年12月31日

單位：新台幣千元

| 97年12月31日<br>實 際 數 | 科 目                    | 99年12月31日<br>預 計 數 | 98年12月31日<br>預 計 數 | 比較增減       |
|--------------------|------------------------|--------------------|--------------------|------------|
| 350,904,957        | 資 產                    | 414,768,748        | 383,650,164        | 31,118,584 |
| 164,331,988        | 流 動 資 產                | 121,112,475        | 109,267,922        | 11,844,553 |
| 67,415,184         | 現 金                    | 46,039,331         | 42,566,637         | 3,472,694  |
| 67,415,184         | 銀行存款                   | 46,039,331         | 42,566,637         | 3,472,694  |
| 92,739,067         | 公平價值變動列入損益之金融資產-<br>流動 | 75,073,144         | 66,534,338         | 8,538,806  |
| 34,823,369         | 股票                     | 53,919,937         | 46,976,694         | 6,943,243  |
| 57,552,828         | 短期票券                   | 21,153,207         | 19,557,644         | 1,595,563  |
| 362,870            | 可轉換公司債                 |                    |                    |            |
| 1,747,334          | 應 收 款 項                |                    | 166,947            | -166,947   |
| 25,217             | 應收帳款                   |                    |                    |            |
| 3,061              | 應收收益                   |                    |                    |            |
| 1,552,109          | 應收利息                   |                    |                    |            |
| 166,947            | 應收國庫補貼款                |                    | 166,947            | -166,947   |
| 2,430,403          | 預 付 款 項                |                    |                    |            |
| 2,430,403          | 其他預付款                  |                    |                    |            |
| 115,434,381        | 委託經營                   | 190,793,624        | 172,567,448        | 18,226,176 |
| 115,434,381        | 委託經營                   | 190,793,624        | 172,567,448        | 18,226,176 |
|                    | 放 款                    | 414,769            | 383,483            | 31,286     |
|                    | 中 期 放 款                | 414,769            | 383,483            | 31,286     |
| 71,042,516         | 長期性投資及應收款              | 102,447,880        | 101,431,311        | 1,016,569  |
| 22,697,444         | 備供出售之金融資產-非流動          | 45,624,562         | 48,894,110         | -3,269,548 |
| 11,351,143         | 股票                     | 16,590,750         | 14,380,621         | 2,210,129  |
| 11,346,301         | 受益憑證                   | 29,033,812         | 34,513,489         | -5,479,677 |
| 48,345,072         | 持有至到期日之金融資產-非流動        | 56,823,318         | 52,537,201         | 4,286,117  |
| 48,345,072         | 債券                     | 56,823,318         | 52,537,201         | 4,286,117  |
| 96,072             | 其 他 資 產                |                    |                    |            |
| 96,072             | 什 項 資 產                |                    |                    |            |
| 96,072             | 信託財產                   |                    |                    |            |
| 350,904,957        | 資產合計                   | 414,768,748        | 383,650,164        | 31,118,584 |

註：銀行存款內含外幣存款，折算新台幣為20,738,437千元。

**公務人員退休撫卹基金管理委員會**

**公務人員退休撫卹基金**

**預計平衡表**

中華民國99年12月31日

單位：新台幣千元

| 97年12月31日<br>實 際 數 | 科 目                           | 99年12月31日<br>預 計 數 | 98年12月31日<br>預 計 數 | 比較增減        |
|--------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| 1,201,762          | 負 債                           |                    |                    |             |
| 1,201,746          | 流動負債                          |                    |                    |             |
| 11,857             | 短期債務                          |                    |                    |             |
| 11,857             | 遠期外匯合約                        |                    |                    |             |
| 1,189,542          | 應付款項                          |                    |                    |             |
| 1,133,990          | 應付帳款                          |                    |                    |             |
| 2,130              | 應付代收款                         |                    |                    |             |
| 268                | 應付費用                          |                    |                    |             |
| 44,437             | 應付管理費                         |                    |                    |             |
| 7,694              | 應付保管費                         |                    |                    |             |
| 1,023              | 其他應付款                         |                    |                    |             |
| 347                | 預收款項                          |                    |                    |             |
| 347                | 其他預收款                         |                    |                    |             |
| 16                 | 其他負債                          |                    |                    |             |
| 16                 | 什項負債                          |                    |                    |             |
| 16                 | 暫收款                           |                    |                    |             |
| 349,703,195        | 委託人權益                         | 414,768,748        | 383,650,164        | 31,118,584  |
| 363,871,159        | 基金                            | 429,103,659        | 397,818,128        | 31,285,531  |
| 349,673,988        | 政公教軍人員退休撫卹基金—<br>本金部分         | 391,037,313        | 369,750,514        | 21,286,799  |
| 55,746             | 政務人員退休撫卹基金—<br>本金部分           | 44,733             | 55,746             | -11,013     |
| 196,096,657        | 公務人員退休撫卹基金—<br>本金部分           | 222,884,296        | 209,251,190        | 13,633,106  |
| 124,946,879        | 教育人員退休撫卹基金—<br>本金部分           | 139,150,073        | 131,931,185        | 7,218,888   |
| 28,574,706         | 軍職人員退休撫卹基金—<br>本金部分           | 28,958,211         | 28,512,393         | 445,818     |
| 14,197,171         | 政公教軍人員退休撫卹基金—<br>孳息部分         | 38,066,346         | 28,067,614         | 9,998,732   |
| 26,357,681         | 政公教軍人員退休撫卹基金—<br>法定孳息部分       | 18,026,820         | 31,357,927         | -13,331,107 |
| -44,849,241        | 政公教軍人員退休撫卹基金—<br>超出(不足)法定孳息部分 | -62,934,160        | 27,717,394         | -90,651,554 |
| 32,688,731         | 政公教軍人員退休撫卹基金—<br>累計孳息         | 82,973,686         | -31,007,707        | 113,981,393 |
| 166,947            | 累積餘絀                          |                    | 166,947            | -166,947    |
| 166,947            | 未達法定收益待撥補數                    |                    | 166,947            | -166,947    |
| 166,947            | 未達法定收益待撥補數                    |                    | 166,947            | -166,947    |
| -14,334,911        | 權益調整                          | -14,334,911        | -14,334,911        |             |
| -14,334,911        | 權益調整                          | -14,334,911        | -14,334,911        |             |
| -14,334,911        | 備供出售之金融資產評價損益                 | -14,334,911        | -14,334,911        |             |
| 350,904,957        | 負債與委託人權益合計                    | 414,768,748        | 383,650,164        | 31,118,584  |

**公務人員退休撫卹基金管理委員會**

**公務人員退休撫卹基金**

基金結存估算表

中華民國99年度

單位：新台幣千元

| 上期結存        | 本期增加       |            | 本期減少       |            | 本期結存        |
|-------------|------------|------------|------------|------------|-------------|
|             | 項 目        | 金 額        | 項 目        | 金 額        |             |
| 383,650,164 | 總 計        | 67,145,492 | 總 計        | 36,026,908 | 414,768,748 |
| 369,750,514 | 基金收繳       | 57,146,760 | 基金給付       | 35,859,961 | 391,037,313 |
| 55,746      | 政務人員部分     | 53,739     | 政務人員部分     | 64,752     | 44,733      |
| 209,251,190 | 公務人員部分     | 27,323,473 | 公務人員部分     | 13,690,367 | 222,884,296 |
| 131,931,185 | 教育人員部分     | 21,288,947 | 教育人員部分     | 14,070,059 | 139,150,073 |
| 28,512,393  | 軍職人員部分     | 8,480,601  | 軍職人員部分     | 8,034,783  | 28,958,211  |
| 28,067,614  | 運用賸餘       | 9,998,732  | 運用短絀       |            | 38,066,346  |
| 166,947     | 未達法定收益待撥補數 |            | 未達法定收益待撥補數 | 166,947    | 0           |
| -14,334,911 | 權益調整數(增)   |            | 權益調整數(減)   |            | -14,334,911 |
| 383,650,164 |            | 67,145,492 |            | 36,026,908 | 414,768,748 |

註：表列本期增加運用賸餘含95至97年度未達法定收益國庫撥補數166,947千元，其中政務人員35千元，公務人員93,789千元，教育人員59,503千元，軍職人員13,620千元。

**公務人員退休撫**

**公務人員退**

基金給付

中華民國

| 項 目     | 當年度人數 |        |     |        |        |
|---------|-------|--------|-----|--------|--------|
|         | 一次給付  | 定期給付   |     |        | 小計     |
|         |       | 月領     | 兼領  | 小計     |        |
| 基金給付    |       |        |     |        |        |
| (一)政務人員 |       |        |     |        |        |
| 1. 退休金  | 5     | 13     | 1   | 14     | 19     |
| 2. 撫卹金  | 0     | 0      | 0   | 0      | 0      |
| 3. 離職退費 | 10    | 0      | 0   | 0      | 10     |
| 小 計     | 15    | 13     | 1   | 14     | 29     |
| (二)公務人員 |       |        |     |        |        |
| 1. 退休金  | 324   | 5,470  | 120 | 5,590  | 5,914  |
| 2. 撫卹金  | 54    | 212    | 0   | 212    | 266    |
| 3. 離職退費 | 869   | 0      | 0   | 0      | 869    |
| 小 計     | 1,247 | 5,682  | 120 | 5,802  | 7,049  |
| (三)教育人員 |       |        |     |        |        |
| 1. 退休金  | 155   | 3,747  | 118 | 3,865  | 4,020  |
| 2. 撫卹金  | 30    | 41     | 0   | 41     | 71     |
| 3. 離職退費 | 407   | 0      | 0   | 0      | 407    |
| 小 計     | 592   | 3,788  | 118 | 3,906  | 4,498  |
| (四)軍職人員 |       |        |     |        |        |
| 1. 退休金  | 7,121 | 3,169  | 0   | 3,169  | 10,290 |
| 2. 撫卹金  | 0     | 68     | 0   | 68     | 68     |
| 3. 離職退費 | 320   | 0      | 0   | 0      | 320    |
| 小 計     | 7,441 | 3,237  | 0   | 3,237  | 10,678 |
| 合 計     | 9,295 | 12,720 | 239 | 12,959 | 22,254 |



# 卹基金管理委員會

## 休撫卹基金

### 預計人數表

99年度

單位：人，新台幣千元

| 累計人數    |        |         | 預算數       |            |            | 說明 |
|---------|--------|---------|-----------|------------|------------|----|
| 定期給付    |        |         | 一次給付      | 定期給付       | 小計         |    |
| 月領      | 兼領     | 小計      |           |            |            |    |
| 223     | 47     | 270     | 16,171    | 45,865     | 62,036     |    |
| 4       | 0      | 4       | 0         | 839        | 839        |    |
| 0       | 0      | 0       | 1,877     | 0          | 1,877      |    |
| 227     | 47     | 274     | 18,048    | 46,704     | 64,752     |    |
| 74,916  | 5,949  | 80,865  | 614,942   | 12,183,443 | 12,798,385 |    |
| 3,494   | 0      | 3,494   | 262,140   | 424,370    | 686,510    |    |
| 0       | 0      | 0       | 205,472   | 0          | 205,472    |    |
| 78,410  | 5,949  | 84,359  | 1,082,554 | 12,607,813 | 13,690,367 |    |
| 72,086  | 9,767  | 81,853  | 345,086   | 13,419,930 | 13,765,016 |    |
| 882     | 0      | 882     | 92,552    | 129,177    | 221,729    |    |
| 0       | 0      | 0       | 83,314    | 0          | 83,314     |    |
| 72,968  | 9,767  | 82,735  | 520,952   | 13,549,107 | 14,070,059 |    |
| 37,682  | 0      | 37,682  | 2,071,836 | 5,823,300  | 7,895,136  |    |
| 948     | 0      | 948     | 53,425    | 76,914     | 130,339    |    |
| 0       | 0      | 0       | 9,308     | 0          | 9,308      |    |
| 38,630  | 0      | 38,630  | 2,134,569 | 5,900,214  | 8,034,783  |    |
| 190,235 | 15,763 | 205,998 | 3,756,123 | 32,103,838 | 35,859,961 |    |

本頁空白

# 附 錄

# 公務人員退休撫卹基金

## 立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 98 年度

| 決議、附帶決議及注意事項           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 辦理情形                                                                             |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 項次                     | 內 容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                  |
| 肆、審查經過及審議總結果<br>六、通案決議 | <p>一、通案決議部分：</p> <p>(一) 鑑於立法院通過「中央政府總預算案審查程序修正第三條條文」，將條文中第一項第八款「衛生環境及勞工委員會」修正為「社會福利及衛生環境委員會」，爰 98 年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業部分案審查總報告中，有關「衛生環境及勞工委員會」之委員會名稱，均修正為「社會福利及衛生環境委員會」。</p> <p>(二) 政府公共工程、各國營事業機構所有採購案及工程案，除適用我國締結之條約或協定、國內未生產、競爭度不足、價格高、規格不符合需求、國內生產技術未臻成熟需仰賴進口等情形外，得優先採用國貨。</p> <p>(三) 有鑑於具有「關係企業關係」之二家以上廠商參與同一採購案件之投標應遵守事項，建議應訂立更詳細規範，讓具有「關係企業關係」之二家以上廠商有意參與同一採購案件之投標時，能判斷是否各關係廠商均有參與投標之資格，以減廢標及沒收或追繳押標金之爭議，或立法明文禁止具有「關係企業關係」之二家以上廠商有意參與同一採購案件之投標，讓法律適用更明確無爭議。</p> <p>(四) 採購機關於廠商履約完畢並經驗收合格後，依政府採購法第 31 條第 2 項規定追繳押標金時，其涉及刑事責任者，應以法院有罪判決確定者為限。</p> <p>(五) 為使中央及地方政府施政計畫合理推動與執行，98 年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業部分，除依預算法第 52 條及第 54 條規定辦理外，應依下列原則辦理：</p> <p>1. 各項業務計畫中之補助費及委辦</p> | <p>非本會應辦理事項。</p> <p>非本會應辦理事項。</p> <p>非本會應辦理事項。</p> <p>非本會應辦理事項。</p> <p>遵照辦理。</p> |

## 公務人員退休撫卹基金

### 立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 98 年度

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                    |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
|  | <p>費應按分配預算使用，不得提前挪用。但因應天然災害所需經費則不在此限。</p> <p>2. 工程計畫應按實際需要發包，所需經費按工程進度比例撥用。</p> <p>3. 分配預算或分期實施計畫無特殊理由不得修改變更。</p> <p>(六) 國營事業充斥著許多不當的會費、捐補助及分擔費用，儼然成為「聖誕老公公」，而不當的會費部分多是與其業務無直接關係或是根本對其營運貢獻微小的學術或職業團體，變成到處入會繳錢，只求參加，不計目的與效益；或者是加入與業務無關的團體，浪費公帑，建議國營事業應針對不當的會費、捐補助及分擔費用，進行全面檢討並提出改善措施報告。</p> <p>(七) 政府照顧特殊族群或保障弱勢所為之各項優惠措施，屬政府政策性補貼，理當由公務預算編列補助，然部分國營事業為配合政府政策，如台電公司對特定對象之用电優惠、台灣鐵路管理局對老人及身障者之票價優惠等等，卻因未獲政府政策補貼，而造成營運損失，不僅有違基金個體獨立及公司治理原則，亦無法確實呈現該事業單位之營運績效，為釐清各該事業單位經營管理之權責，避免藉承擔政策任務，掩飾無效能之缺失，建請自99年度起各事業單位配合政府政策之各項優惠或補貼，應由公務預算編列支應。</p> <p>(八) 有鑑於國、公營事業久任獎金辦法行之多年，勞委會並將「久任獎金」視為勞動契約之一部分，然該久任獎金將於98年度底廢止，實已違反勞動契約之訂定需由勞資雙方合意之精神，且嚴重影響各國、公營事業所屬員工之權益，打擊員工士氣，影響該企業朝向永續經營及發展之目的。因此，為穩定國、公營事業員工士氣及</p> | <p>非本會應辦理事項。</p> <p>非本會應辦理事項。</p> <p>非本會應辦理事項。</p> |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|

## 公務人員退休撫卹基金

### 立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 98 年度

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                     |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
|  | <p>整體競爭力，「久任年資獎金」之補償結算方案，應以保障員工權益前提下與工會取得共識後再行辦理結算。</p> <p>(九) 根據公共債務法第4條第1項規定，非營業特種基金所舉借之1年以上公共債務須計入1年以上公共債務未償餘額預算數，同條第3項規定，公共債務未償餘額預算數不包括自償性公共債務，亦即無自償性財源之債務為政府之債務。惟目前非營業特種基金有關自償性與非自償性之區分標準相當簡略，亦未充分揭露相關資訊，有關自償性財源是否足以償還債務亦無從得知。鑑於非營業特種基金債務金額龐大，對政府整體債務影響甚鉅，爰要求行政院應自99年度起於各特種基金單位預算書中除列出其債務明細外，亦應表達自償性債務之償債來源等，審計部並應自98年度起於決算審核報告中揭露特種基金債務明細及審核意見，以利政府債務控管。</p> <p>(十) 預算法第四條第一項第二款第五目規定：「有特定收入來源而供特殊用途者，為特別收入基金。」，然大多數特別收入基金本身並無獨立之財源，均仰賴國庫撥款，包括國家科學技術發展基金、公營事業民營化基金、離島建設基金、中華發展基金、地方產業發展基金等等，實不符特別收入基金之法定意義，且該等特別收入基金預算短絀龐大，未來勢必仍須動用國庫撥補，而根據「中央政府非營業特種基金存續原則」第6點規定：「非營業特種基金凡有下列情形者，原則應予裁撤：…(三)基金營運績效長期欠佳，或已喪失原訂自償能力，長期累積巨額短絀無法改善者。…」，爰建請行政院應於3個月內提出各特別收入基金之自償情形及後續處理方式等相關檢討報告，送立</p> | <p>非本基金應辦理事項。</p> <p>非本基金應辦理事項。</p> |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|

## 公務人員退休撫卹基金

### 立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 98 年度

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                      |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>柒、信託基金部分審議結果</p> | <p>法院。</p> <p>(十一) 行政院主計處擬定之「98 年度中央政府總預算附屬單位預算編製辦法」第二條規定：「業權型基金包括營業基金及作業基金；政事型基金包括債務基金、特別收入基金及資本計畫基金。」，惟預算法第 4 條明定特種基金包括營業基金、債務基金、信託基金、作業基金、特別收入基金及資本計畫基金等 6 類，編製辦法之適用範圍顯未含信託基金，與預算法第 4 條規定不符。另預算法第九十條規定：「附屬單位預算之編製、審議及執行，本章未規定者，準用本法其他各章之有關規定。」，故信託基金預算之編製應依預算法第 31 條規定訂定編製辦法。而檢視 98 年度行政院送立法院審議之各信託基金，如公務人員退休撫卹基金列有年度資金運用組合規劃，但勞工退休基金新（舊）制卻未有任何資金運用資訊，表達不一致且有欠完整。</p> <p>有鑑於政府信託基金，包括公務人員退休撫卹基金、勞工退休基金等等，整體營運績效欠佳，惟其收益若未達法定最低收益，最終仍須由國庫補足，為國家財政潛在負擔，關係人民權益至鉅，為使其資訊公開、透明，爰建請自 99 年度起，應建立信託基金預算編製之規範，並應將政府經營之所有信託基金依預算法規定編製附屬單位預算書，送立法院審議。</p> <p>二、各委員會審查決議部分：<br/>司法及法制委員會<br/>甲、銓敘部主管<br/>一、公務人員退休撫卹基金<br/>(五) 通過決議 1 項：<br/>1. 公務人員退休撫卹基金辦理國內及國外委託經營之受託</p> | <p>本基金預算書將俟行政院主計處建立信託基金預算編製一致規範後，遵照辦理。</p> <p>依行政院公共工程委員會 97 年 3 月 4 日工程企字第 09700068170 號函說明略以：本</p> |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|



## 公務人員退休撫卹基金

### 立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 98 年度

|  |                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                           |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>機構及委任保管機構之選擇，並未依「政府採購法」原則辦理，該基金之「委託經營辦法」，缺乏透明性及公平性，且企圖規避監督。為避免人謀不臧、圖利特定業者，應儘速修訂「公務人員退休撫卹基金委託經營辦法」，往後辦理各項委託經營，應依公開、公平原則辦理。</p> | <p>基金如係依「公務人員退休撫卹基金管理條例」及其授權訂定「公務人員退休撫卹基金委託經營辦法」之特別規定委託專業機構辦理者，其委託不適用政府採購法。本基金委託經營辦法係依本基金管理條例第 2 條第 4 項授權訂定，依上開函釋，本基金辦理委託經營業務不適用政府採購法，惟均依本基金委託經營辦法規定，秉持公平、公正、公開之原則辦理。</p> |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

本頁空白

主辦會計人員：林秀祝



基金主持人：張哲琛

