

中華民國 99 年 度

(99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日)

公務人員退休撫卹基金決算

公務人員退休撫卹基金管理委員會 編

公務人員退休撫卹基金

決 算 目 次

中華民國 99 年度

一、決算總說明	1— 10
---------	-------

二、主要表

1. 收支餘絀決算表(總表)	12— 13
2. 收支餘絀決算表(自行運用)	14— 15
3. 收支餘絀決算表(委託經營)	16— 17
4. 餘絀撥補決算表	18— 19
5. 現金流量決算表	20— 21
6. 平衡表	22— 25

三、附屬表

1. 收入明細表(總表)	28— 29
2. 收入明細表(自行運用)	30— 31
3. 收入明細表(委託經營)	32— 33
4. 支出明細表(總表)	34— 35
5. 支出明細表(自行運用)	36— 37
6. 支出明細表(委託經營)	38— 39
7. 銀行存款明細表	40— 43
8. 公平價值變動列入損益之金融資產-流動明細表	44— 45
9. 持有至到期日之金融資產-流動明細表	46— 47
10. 應收款項明細表	48— 51
11. 其他預付款明細表	52— 53
12. 備供出售之金融資產-非流動明細表	54— 55
13. 持有至到期日之金融資產-非流動明細表	56— 57
14. 催收款項明細表	58— 59
15. 備抵呆帳-催收款項明細表	60— 61
16. 信託財產明細表	62— 63

公務人員退休撫卹基金

決 算 目 次

中華民國 99 年度

17. 遠期外匯合約明細表·····	64— 65
18. 應付款項明細表·····	66— 67
19. 其他預收款明細表·····	68— 69
20. 未達法定收益待撥補數明細表·····	70
21. 備供出售之金融資產評價損益變動明細表·····	72— 73
22. 退休撫卹基金本金及孳息變動明細表·····	74— 79
23. 基金收繳給付決算表·····	80— 81
24. 委託人權益明細表·····	82— 83
25. 業務計畫執行績效摘要表·····	84— 89

四、參考表

1. 經營信託基金收支概況表·····	92— 93
2. 收益率計算表·····	94— 95
3. 收益率分析表·····	96—109
4. 法定孳息計算表·····	110—111
5. 委託人權益賸餘分配表·····	112—119
6. 實際運用孳息與法定孳息比較表·····	120—121
7. 應收國庫補貼款計算表·····	122—123
8. 基金淨資產表·····	124—125
9. 基金淨資產變動表·····	126
10. 提撥進度表·····	128—132
11. 提撥明細表·····	134—135
12. 立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算及綜計表所 提決議、附帶決議及注意辦理事項辦理情形報告表·····	136—139

決 算 總 說 明

公務人員退休撫卹基金 決算總說明

中華民國 99 年度

壹、基金設立之依據及目的

一、設立依據：

本基金係依據公務人員退休法第 8 條第 1 項規定設置。

二、設立目的：

本基金設立目的係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。

貳、99 年度工作執行成果報告暨收支決算如下：

一、業務計畫實施績效：

(一)辦理軍公教人員退休撫卹基金收繳與給付作業：

- 1.截至 99 年 12 月底止，參加機關（構）、學校數總計 7,894 個，軍公教三類參加基金人員總計 640,082 人，其中公務人員 293,861 人，占總參加人數 45.91%；教育人員 196,840 人，占總參加人數 30.75%，軍職人員 149,381 人，占總參加人數 23.34%。
- 2.定期將基金業務管理資訊系統檔內現職及已退離人員資料與銓敘部銓審及退撫系統資料庫內之資料作勾稽比對，本次共計核對 219,058 筆俸點資料，並將不符資料逐一函請相關機關查明更正，使本基金檔存參加退撫基金之公務人員基本資料及退撫資料更臻正確。
- 3.對於定期給與之領受人資格，均於每期撥付前，經由下列機關提供資料進行查證，以防止冒領或誤撥情事發生：
 - (1)司法院：提供有無涉案資料。
 - (2)內政部：提供亡故、婚姻、特殊記事及遷出情形等資料。
 - (3)法務部：提供有無褫奪公權、通緝等資料。
 - (4)內政部入出國及移民署：提供最近一次出入境日期資料。
 - (5)臺灣銀行股份有限公司及勞工保險局：提供最近加退保日期、投保單位、投保薪資等資料。
- 4.辦理政公教軍人員退休、撫卹給付及離職退費，以安定政公教軍人員生活及照顧政公教軍人員遺眷生活。
 - (1)辦理政務人員退休、撫卹給付、離職退費及定期給付累計人數預計 289 人，實際 232 人，支付金額新台幣（以下同）44,667,955 元。
 - ①退休金：預計 275 人，實際 226 人，支付金額 43,615,825 元。

公務人員退休撫卹基金

決 算 總 說 明

中華民國 99 年度

②撫卹金：預計 4 人，實際 4 人，支付金額 839,174 元。

③離職退費：預計 10 人，實際 2 人，支付金額 212,956 元。

(2)辦理公務人員退休、撫卹給付、離職退費及定期給付累計人數預計 85,606 人，實際 88,720 人，支付金額 13,712,299,996 元。

①退休金支出：預計 81,189 人，實際 83,879 人，支付金額 12,882,207,552 元。

②撫卹金支出：預計 3,548 人，實際 3,741 人，支付金額 629,295,447 元。

③離職退費支出：預計 869 人，實際 1,100 人，支付金額 200,796,997 元。

(3)辦理教育人員退休、撫卹給付、離職退費及定期給付累計人數預計 83,327 人，實際 83,890 人，支付金額 14,054,333,609 元。

①退休金支出：預計 82,008 人，實際 82,503 人，支付金額 13,743,025,637 元。

②撫卹金支出：預計 912 人，實際 1,041 人，支付金額 243,444,586 元。

③離職退費支出：預計 407 人，實際 346 人，支付金額 67,863,386 元。

(4)辦理軍職人員退休、撫卹給付、離職退費及定期給付累計人數預計 46,071 人，實際 48,107 人，支付金額 7,732,867,792 元。

①退休金支出：預計 44,803 人，實際 45,294 人，支付金額 7,584,738,994 元。

②撫卹金支出：預計 948 人，實際 1,017 人，支付金額 117,277,026 元。

③離職退費支出：預計 320 人，實際 1,796 人，支付金額 30,851,772 元。

(二)基金之運用績效：

99 年度基金預定收益目標為 2.67%，實際執行結果，已實現收益數為 13,488,675,429 元，已實現年收益率為 3.048%；若加計 99 年度未實現利益（含備供出售金融資產之投資評價利益）後，則收益數為 15,946,553,267 元，年收益率為 3.603%。

二、基金收繳、給付情形：

公務人員退休撫卹基金

決 算 總 說 明

中華民國 99 年度

(一)基金收繳數：本年度預算數 57,146,760,000 元，實際執行結果，政務人員收繳 48,057,272 元、公務人員收繳 27,119,177,194 元、教育人員收繳 20,733,856,205 元、軍職人員收繳 8,903,948,965 元，合計決算數 56,805,039,636 元，執行率 99.40%，較預算數減少 341,720,364 元。

(二)基金給付數：本年度預算數 35,859,961,000 元，實際執行結果，政務人員給付 44,667,955 元、公務人員給付 13,712,299,996 元、教育人員給付 14,054,333,609 元、軍職人員給付 7,732,867,792 元，合計決算數 35,544,169,352 元，執行率 99.12%，較預算數減少 315,791,648 元。

(三)基金收繳給付淨額：本年度預算數 21,286,799,000 元，實際執行結果，政務人員 3,389,317 元、公務人員 13,406,877,198 元、教育人員 6,679,522,596 元、軍職人員 1,171,081,173 元，合計決算淨額 21,260,870,284 元，執行率 99.88%，較預算數減少 25,928,716 元。

三、收支餘絀情形：

(一)收入：本年度預算數 10,342,657,000 元，決算數 26,400,952,181 元，執行率 255.26%，較預算數增加 16,058,295,181 元，其中：

1.財務收入：本年度預算數 10,342,657,000 元，決算數 26,274,999,071 元，執行率 254.04%，較預算數增加 15,932,342,071 元，其中：

(1)利息收入：本年度預算數 804,990,000 元，決算數 2,868,080,052 元，執行率 356.29%，較預算數增加 2,063,090,052 元，主要係因國內利率回升、委託經營資金尚未撥款產生之孳息及國內外債券實際投資利息收入高於預算所致。

(2)借券收入：本年度預算數 10,000,000 元，決算數 42,630,217 元，執行率 426.30%，較預算數增加 32,630,217 元，係因景氣復甦，借券市場較為熱絡，借券筆數較預計數多所致。

(3)投資淨利益：本年度預算數 9,527,667,000 元，決算數 12,291,809,345 元，執行率 129.01%，較預算數增加 2,764,142,345 元，主要係全球經濟持續緩步復甦，全球股市回穩，自行運用國內股票及國內委託經營實現獲利增加。

(4)投資評價淨利益：本年度無編列預算數，決算數 11,072,479,457 元，因所持有之金融資產公平價值上升所認列之未實現利益。

公務人員退休撫卹基金

決算總說明

中華民國 99 年度

2.其他收入：本年度無編列預算數，決算數 125,953,110 元。

(1)信託收益：決算數 3,802,931 元，係東雲公司債債權信託所產生之收益。

(2)什項收入：決算數 122,150,179 元，主要係補繳基金費用孳息等收入。

(二)支出：本年度預算數 510,872,000 元，決算數 11,825,770,984 元，執行率 2314.82%，較預算數增加 11,314,898,984 元，其中：

1.財務支出：本年度預算數 510,872,000 元，決算數 11,727,635,611 元，執行率 2295.61%，較預算數增加 11,216,763,611 元，其中：

(1)委託經營管理費：本年度預算數 424,960,000 元，決算數 474,523,555 元，執行率 111.66%，較預算數增加 49,563,555 元。

(2)保管費用：本年度預算數 63,580,000 元，決算數 40,316,537 元，執行率 63.41%，較預算數減少 23,263,463 元，主要係因國外投資金額較預計數少，故實際支付保管銀行之保管費用較少。

(3)兌換淨損失：本年度無編列預算數，決算數 11,195,546,192 元。美元之兌換淨損失 11,192,390,048 元，歐元之兌換淨損失 239,001,186 元，英鎊之兌換淨損失 21,756 元，澳幣之兌換淨利益 197,768,750 元，紐幣之兌換淨利益 37,791,088 元，日圓之兌換淨利益 306,960 元，因每月評價結果，短期匯率波動使所投資之外幣及外匯資產相對台幣貶值，所產生之兌換損失。

(4)匯費及帳籍維護費：本年度預算數 10,172,000 元，決算數 8,281,634 元，執行率 81.42%，較預算數減少 1,890,366 元。

(5)交易費用：本年度預算數 12,000,000 元，決算數 7,436,603 元，執行率 61.97%，較預算數減少 4,563,397 元，係投資金融資產及衍生性金融商品所支付之手續費及交易稅等較預計數少所致。

(6)借貸服務費：本年度預算數 160,000 元，決算數 674,009 元，執行率 421.26%，較預算數增加 514,009 元，係支付股票借券服務費用，因借券收入增加，借貸服務費亦同步增加。

(7)呆帳：本年度無編列預算數，決算數 857,081 元，係審計部 99 年 5 月 28 日台審部一字第 0990003079 號函同意註銷詹志雄等 2 人溢領退撫金應收帳款及依本基金逾期債權催收款及呆帳處理

公務人員退休撫卹基金

決算總說明

中華民國 99 年度

作業要點第 6 點規定，提列備抵呆帳之金額。

2.其他支出：本年度無編列預算數，決算數 98,135,373 元，主要係國外委託經營支付投資國所扣繳之稅捐。

(三)餘絀：本年度賸餘預算數為 9,831,785,000 元，決算賸餘 14,575,181,197 元，執行率 148.25%，較預算數增加 4,743,396,197 元。

四、基金淨值變動概況：

上期基金餘額 452,509,390,741 元，加計基金收繳給付淨額 21,260,870,284 元、本期決算賸餘 14,575,181,197 元、國庫撥補 95-97 年度運用收益未達法定收益數 166,946,923 元、未達法定收益待撥補淨增數 2,790,323,601 元及備供出售之金融資產評價損益 1,471,989,741 元，本期基金餘額 492,774,702,487 元。

五、現金流量狀況：

本年度之現金及約當現金計淨增 4,352,244,361 元，主要原因為：(一)營業活動部分，營業資產及負債之淨變動，現金及約當現金淨減少 22,045,838,734 元；(二)投資活動部分，投資備供出售、持有至到期日等資產，現金及約當現金淨增加 2,179,942,287 元；(三)融資活動部分，基金收繳、給付及國庫撥補未達法定收益數等，現金及約當現金淨增加 24,218,140,808 元。

六、最近 3 年基金運用所得與法定收益數比較結果：基金最近 3 年（97 至 99 年）已實現收益數計 10,525,241,524 元，相較臺灣銀行 2 年期定期存款利率計算之收益數 19,397,053,095 元，差額-8,871,811,571 元，依據銓敘部 91 年 7 月 30 日召開研商公務人員退撫基金法定收益、三年平均運用收益之計算及何時申請國庫撥補等事宜會議決議計算，應由國庫撥補 2,957,270,524 元。如加計 98 年決算產生待撥補數 1,757,524,814 元，累計未達法定收益待撥補數 4,714,795,338 元。

七、資金運用情形：

依本年度運用組合計畫、實際投資運用項目、金額及各項收益率詳見本年度實際運用結果與本基金運用組合計畫之比較：（接下頁）

本年度實際運用結果與本

投資及運用項目			實際執行數	中心配置比率	
				實際執行比率(%)	允許變動區間(%)
資本利得	國內	1. 上市(上櫃)公司股票及 ETF	76,484,097,714	15.78	10.80~20.00
		2. 受益憑證及共同信託基金	4,392,414,956	0.91	0.10~2.00
	國外	3. 上市(上櫃)公司股票及 ETF	4,452,460,557	0.92	0.10~3.00
		4. 受益憑證及共同信託基金	12,919,610,482	2.66	1.00~10.00
固定收益	國內	5. 台幣銀行存款	70,280,917,264	14.49	4.80~22.00
		6. 短期票券及庫券	56,185,460,589	11.59	4.00~18.00
		7. 債券	28,669,192,847	5.91	5.60~10.00
		8. 與公務人員福利有關設施之投資及貸款	0	0.00	0.00~0.12
		9. 各級政府或公營事業辦理經濟建設之貸款或投資	0	0.00	0.00~5.00
	國外	10. 外幣銀行存款	10,121,429,820	2.09	2.00~20.00
		11. 短期票券及庫券	0	0.00	0.00~0.50
		12. 債券	20,289,577,829	4.18	4.00~20.00
		國內委託經營		資本利得	56,478,456,502
固定收益	34,310,019,833			7.08	2.00~6.60
國外委託經營		資本利得	93,168,631,273	19.22	9.00~22.00
		固定收益	16,989,128,881	3.50	2.00~12.00
其它			93,368,380	0.02	
合計			484,834,766,927	100.00	

備註：1.本表實際執行數，係財務組實際運用金額。

休撫卹基金

總 說 明

99 年度

基金運用組合計畫之比較：

實際收 益率(%)	預定收 益率(%)	備註
13.64	3.687	
3.98	3.687	
5.54	4.812	
6.52	4.812	
0.40	0.500	1. 雖然央行於 99 年度數次調升利息，惟調升幅度不高，銀行體系定期存款利率仍維持在低點，銀行大額定存利率甚低，且本會台幣定存適用之大額牌告利率遠低於一般定存牌告利率，故實際收益率未能達 99 年度預定收益率。 2. 未來仍將積極向往來銀行爭取較優惠之國內定存利率，以收取較高利息收益。
0.42	0.252	
2.48	0.750	
0.00	1.000	本項辦理參加基金人員福利設施（如養老院、托兒所、或休閒渡假中心等）之投資及貸款，因事涉房屋、土地之投資及財產所有權人之登記，故本項目並未執行。
0.00	1.000	經建貸款係提供各級政府或公營事業機構自行辦理經濟建設或投資，由於目前未有獲行政院經建會推薦符合規定之案件，亦無其他機關申借，故本項目並未執行。
0.60	0.250	
0.00	0.206	因國外短期票券及庫券之利率較低，例如美國三個月期國庫券之利率僅約 0.15%，而本會存放之二個月期美元定期存款利率約 0.65%，故本項目並未執行。
5.10	0.500	
1.92	3.246	1. 實際執行比率超出允許變動區間之說明： 由於 99 年第 1 次國內委託經營係於 99 年 11 月 29 日撥款 300 億元，因各受託機構資產配置尚未建置完成，致使固定收益型配置比例上升，未來受託機構如逐步增加股票投資，該比例偏高情形應可獲得改善。 2. 實際收益率未達預定收率之原因及因應對策： (1) 因 99 年台灣股市震盪大幅加劇，高低點指數相差近兩千點，個股表現差距很大，部分代操機構未能適時加減碼，擇時及選股能力較差，故雖國內委託經營已實現收益加計未實現損益達 14 億餘元，但年度實際收益率未能達 99 年度預定收益率。 (2) 對國內委託經營之績效表現，本會除每日追蹤受託機構經營績效外，對於績效不佳之受託機構，於其來會定期簡報時，亦要求其積極改善。本會將視整體經濟情勢並考量基金最大利益，持續監控受託機構之績效。
4.30	3.485	

備註：2. 實際收益率係指已實現損益加計未實現損益及備供出售之金融資產所產生之評價損益後計算而得之收益率。

公務人員退休撫卹基金

決算總說明

中華民國 99 年度

八、資產負債情況：

(一)資產之組成：

1.流動資產 420,079,981,596 元，佔資產總額 84.60%，其中：

(1)定期儲蓄存款 35,333,916,084 元，佔總資產 7.12%。

(2)台幣支票存款、活期儲蓄存款及外幣活期存款 58,048,510,000 元，佔總資產 11.69%。(註 1)

(3)公平價值變動列入損益之金融資產—流動 312,432,592,770 元，佔總資產 62.92%。

①股票 212,917,854,076 元，佔總資產 42.88%。

②受益憑證 1,377,775,260 元，佔總資產 0.28%。

③短期票券 80,802,016,498 元，佔總資產 16.27%。

④債券 14,913,227,592 元，佔總資產 3.00%。

⑤期貨保證金 1,139,768,197 元，佔總資產 0.23%。期貨未平倉持有部位共 2,087 口，投資評價損失 41,901,204 元。

⑥遠期外匯合約 1,281,951,147 元，佔總資產 0.26%。買賣淨部位情形如下：買進部位為捷克克朗 5,820,000.00 元、丹麥幣 7,281,987.75 元、英鎊 10,070,389.98 元、匈牙利幣 54,008,473.00 元、日圓 3,183,013,706.00 元、韓圀 3,134,708,100.00 元、墨西哥幣 62,094,949.40 元、馬來西亞幣 1,836,180.82 元、挪威幣 56,191,996.60 元、波蘭幣 2,188,322.46 元、泰銖 16,737,600.00 元、南非幣 3,756,993.02 元、澳幣 8,486,683.41 元、瑞士法郎 5,161,664.46 元、紐幣 2,993,000.00 元及瑞典幣 56,426,107.39 元。賣出部位為加拿大幣 715,146.94 元、歐元 19,381,725.98 元、港幣 25,270,929.18 元、新加坡幣 3,851,657.99 元及美元 66,850,195.76 元。

(4)持有至到期日之金融資產—流動—債券 4,036,191,723 元，佔總資產 0.81%。

(5)應收款項 7,010,763,189 元，佔總資產 1.41%。

公務人員退休撫卹基金

決算總說明

中華民國 99 年度

①應收票據 6,000 元，不佔比率。

②應收帳款 1,294,574,878 元，佔總資產 0.26%。

③應收收益 87,053,367 元，佔總資產 0.02%。

④應收利息 894,471,059 元，佔總資產 0.18%。

⑤應收國庫補貼款 4,714,795,338 元，佔總資產 0.95%。(註 2)

⑥其他應收款 19,862,547 元，不佔比率。

(6)預付款項 3,218,007,830 元，佔總資產 0.65%。

2.長期性投資及應收款 76,376,052,497 元，佔資產總額 15.38%，其中：

(1)備供出售之金融資產-非流動 32,727,762,699 元，佔總資產 6.59%。

①股票 15,415,737,261 元，佔總資產 3.10%。

②受益憑證 17,312,025,438 元，佔總資產 3.49%。

(2)持有至到期日之金融資產-非流動-債券 43,648,289,798 元，佔總資產 8.79%。

3.其他資產 94,159,525 元，佔總資產總額 0.02%，其中：

(1)催收款項淨額 791,145 元，不佔比率。

(2)信託財產 93,368,380 元，佔總資產 0.02%。

以上資產合計 496,550,193,618 元。

附註：1.99 年 12 月 31 日中央銀行外匯局外幣結帳價格表

CCY 幣別	NTD 新台幣	CCY 幣別	NTD 新台幣
USD 美元	29.5000	JPY 日圓	0.3622
CAD 澳幣	30.0281	NZD 紐幣	22.7593
EUR 歐元	39.2468	GBP 英磅	45.5510

2.應收國庫補貼款 4,714,795,338 元，包含 98 年度應收數 1,757,524,814 元及 99 年度應收數 2,957,270,524 元，98 年度應收數業於本會 100 年度單位預算編列撥補經費 167,000,000 元，並已於 100 年 1 月 11 日如數撥補，其計算依據詳見參考表第 122 頁至第 123 頁。

(二)負債與委託人權益狀況：

1.流動負債 3,775,491,131 元，佔總資產 0.76%，其中：

(1)遠期外匯合約 1,225,404,214 元，佔總資產 0.25%。

公務人員退休撫卹基金

決算總說明

中華民國 99 年度

(2)應付款項 2,549,659,570 元，佔總資產 0.51%。

①應付帳款 2,429,942,908 元，佔總資產 0.49%。

②應付代收款 1,142,437 元，不佔比率。

③應付費用 332,756 元，不佔比率。

④應付管理費 100,567,470 元，佔總資產 0.02%。

⑤應付保管費 16,592,400 元，不佔比率。

⑥其他應付款 1,081,599 元，不佔比率。

(3)其他預收款 427,347 元，不佔比率。

2.委託人權益概況：

(1)委託人權益 492,774,702,487 元，佔負債與委託人權益總額 99.25%，其中基金本金部分 395,687,681,680 元，佔負債與委託人權益總額 79.69%，法定孳息部分 19,397,053,095 元，佔負債與委託人權益總額 3.91%，超出(未達-)法定孳息部分 -8,206,059,309 元，佔負債與委託人權益總額-1.65%，累計孳息部分 82,973,686,045 元，佔負債與委託人權益總額 16.71%；未達法定收益待撥補數 4,714,795,338 元，佔負債與委託人權益總額 0.95%；權益調整-1,792,454,362 元，佔負債與委託人權益總額-0.36%。

(2)各類參加基金人員之權益數額分別為：政務人員 63,833,872 元，公務人員 278,962,981,901 元，教育人員 173,813,402,330 元，軍職人員 39,934,484,384 元。（詳見第 82 頁至第 83 頁）

以上負債與委託人權益合計 496,550,193,618 元。

主 要 表

本 頁 空 白

公務人員退

收支餘絀

中華民國

科 目	本 年			
	預算數	%	決算數	%
收入	10,342,657,000	100.00	26,400,952,181	100.00
財務收入	10,342,657,000	100.00	26,274,999,071	99.52
利息收入	804,990,000	7.78	2,868,080,052	10.86
債券收入	10,000,000	0.10	42,630,217	0.16
投資淨利益	9,527,667,000	92.12	12,291,809,345	46.56
投資評價淨利益			11,072,479,457	41.94
其他收入			125,953,110	0.48
信託收益			3,802,931	0.01
什項收入			122,150,179	0.46
支出	510,872,000	4.94	11,825,770,984	44.79
財務支出	510,872,000	4.94	11,727,635,611	44.42
委託經營管理費	424,960,000	4.11	474,523,555	1.80
保管費用	63,580,000	0.61	40,316,537	0.15
兌換淨損失			11,195,546,192	42.41
匯費及帳籍維護費	10,172,000	0.10	8,281,634	0.03
交易費用	12,000,000	0.12	7,436,603	0.03
借貸服務費	160,000		674,009	
呆帳			857,081	
其他支出			98,135,373	0.37
其他費用			98,135,373	0.37
本期賸餘(短絀)	9,831,785,000	95.06	14,575,181,197	55.21

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

1. 兌換損失 11,195,546,192元，係包括自行運用兌換損失2,476,805,201元及委託經營兌換損失8,718,740,991元。
2. 投資利益12,291,809,345元，係包括自行運用投資利益7,289,757,180元及委託經營投資利益5,002,052,165元。
3. 投資評價利益 11,072,479,457元，係包括自行運用投資評價利益1,972,257,210元及委託經營投資評價利益9,100,222,247元。

休 撫 卹 基 金

決算表(總表)

99年度

單位:新台幣元

度		上 年 度		本年度與上年度決算數比較	
比 較 增 (+) 減 (-)	%	決算數	%	增 (+) 減 (-)	%
16,058,295,181	155.26	67,667,761,196	100.00	-41,266,809,015	-60.98
15,932,342,071	154.04	67,633,948,666	99.95	-41,358,949,595	-61.15
2,063,090,052	256.29	3,480,120,937	5.14	-612,040,885	-17.59
32,630,217	326.30	42,447,700	0.06	182,517	0.43
2,764,142,345	29.01	4,169,560,904	6.16	8,122,248,441	194.80
11,072,479,457		59,941,819,125	88.58	-48,869,339,668	-81.53
125,953,110		33,812,530	0.05	92,140,580	272.50
3,802,931		4,334,490	0.01	-531,559	-12.26
122,150,179		29,478,040	0.04	92,672,139	314.38
11,314,898,984	2214.82	2,442,380,379	3.61	9,383,390,605	384.19
11,216,763,611	2195.61	2,316,752,542	3.42	9,410,883,069	406.21
49,563,555	11.66	348,360,983	0.51	126,162,572	36.22
-23,263,463	-36.59	31,801,876	0.05	8,514,661	26.77
11,195,546,192		1,926,052,726	2.85	9,269,493,466	481.27
-1,890,366	-18.58	5,086,114	0.01	3,195,520	62.83
-4,563,397	-38.03	4,845,691	0.01	2,590,912	53.47
514,009	321.26	605,152		68,857	11.38
857,081				857,081	
98,135,373		125,627,837	0.19	-27,492,464	-21.88
98,135,373		125,627,837	0.19	-27,492,464	-21.88
4,743,396,197	48.25	65,225,380,817	96.39	-50,650,199,620	-77.65

公務人員退

收支餘絀

中華民國

科 目	本 年			
	預算數	%	決算數	%
收入	4,503,986,000	100.00	11,644,737,828	100.00
財務收入	4,503,986,000	100.00	11,543,262,982	99.13
利息收入	587,643,000	13.05	2,238,618,375	19.22
借券收入	10,000,000	0.22	42,630,217	0.37
投資淨利益	3,906,343,000	86.73	7,289,757,180	62.60
投資評價淨利益			1,972,257,210	16.94
其他收入			101,474,846	0.87
信託收益			3,802,931	0.03
什項收入			97,671,915	0.84
支出	31,153,000	0.69	2,490,834,001	21.39
財務支出	31,153,000	0.69	2,490,814,992	21.39
保管費用	25,500,000	0.57	9,257,209	0.08
兌換淨損失			2,476,805,201	21.27
匯費及帳籍維護費	5,493,000	0.12	3,221,492	0.03
借貸服務費	160,000		674,009	0.01
呆帳			857,081	0.01
其他支出			19,009	
其他費用			19,009	
本期賸餘(短絀)	4,472,833,000	99.31	9,153,903,827	78.61

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

1. 兌換損失2,476,805,201元，係包括兌換利益1,816,211,110元及兌換損失4,293,016,311元，其明細資料詳收入明細表(自行運用)及支出明細表(自行運用)。
2. 投資利益7,289,757,180元，係包括投資利益7,601,373,738元及投資損失311,616,558元，其明細資料詳收入明細表(自行運用)及支出明細表(自行運用)。
3. 投資評價利益1,972,257,210元，係包括投資評價利益1,983,825,621元及投資評價損失11,568,411元，其明細資料詳收入明細表(自行運用)及支出明細表(自行運用)。

休 撫 卹 基 金

決算表(自行運用)

99年度

單位:新台幣元

度		上 年 度		本年度與上年度決算數比較	
比 較 增 (+) 減 (-)	%	決算數	%	增 (+) 減 (-)	%
7,140,751,828	158.54	31,375,127,277	100.00	-19,730,389,449	-62.89
7,039,276,982	156.29	31,342,637,187	99.90	-19,799,374,205	-63.17
1,650,975,375	280.95	2,515,792,789	8.02	-277,174,414	-11.02
32,630,217	326.30	42,447,700	0.14	182,517	0.43
3,383,414,180	86.61	4,987,078,995	15.90	2,302,678,185	46.17
1,972,257,210		23,797,317,703	75.85	-21,825,060,493	-91.71
101,474,846		32,490,090	0.10	68,984,756	212.33
3,802,931		4,334,490	0.01	-531,559	-12.26
97,671,915		28,155,600	0.09	69,516,315	246.90
2,459,681,001	7895.49	494,715,451	1.58	1,996,118,550	403.49
2,459,661,992	7895.43	494,573,052	1.58	1,996,241,940	403.63
-16,242,791	-63.70	8,736,605	0.03	520,604	5.96
2,476,805,201		482,314,428	1.54	1,994,490,773	413.53
-2,271,508	-41.35	2,916,867	0.01	304,625	10.44
514,009	321.26	605,152		68,857	11.38
857,081				857,081	
19,009		142,399		-123,390	-86.65
19,009		142,399		-123,390	-86.65
4,681,070,827	104.66	30,880,411,826	98.42	-21,726,507,999	-70.36

公務人員退

收支餘絀

中華民國

科 目	本 年			
	預算數	%	決算數	%
收入	5,838,671,000	100.00	14,756,214,353	100.00
財務收入	5,838,671,000	100.00	14,731,736,089	99.83
利息收入	217,347,000	3.72	629,461,677	4.27
投資淨利益	5,621,324,000	96.28	5,002,052,165	33.90
投資評價淨利益			9,100,222,247	61.67
其他收入			24,478,264	0.17
什項收入			24,478,264	0.17
支出	479,719,000	8.22	9,334,936,983	63.26
財務支出	479,719,000	8.22	9,236,820,619	62.60
委託經營管理費	424,960,000	7.28	474,523,555	3.22
保管費用	38,080,000	0.65	31,059,328	0.21
兌換淨損失			8,718,740,991	59.09
匯費及帳籍維護費	4,679,000	0.08	5,060,142	0.03
交易費用	12,000,000	0.21	7,436,603	0.05
投資淨損失				
其他支出			98,116,364	0.66
其他費用			98,116,364	0.66
本期賸餘(短絀)	5,358,952,000	91.78	5,421,277,370	36.74

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

1. 兌換損失8,718,740,991元，係包括兌換利益1,298,227,321元及兌換損失10,016,968,312元，其明細資料詳收入明細表(委託經營)及支出明細表(委託經營)。
2. 投資利益5,002,052,165元，係包括投資利益17,132,923,870元及投資損失12,130,871,705元，其明細資料詳收入明細表(委託經營)及支出明細表(委託經營)。
3. 投資評價利益9,100,222,247元，係包括投資評價利益14,129,530,670元及投資評價損失5,029,308,423元，其明細資料詳收入明細表(委託經營)及支出明細表(委託經營)。

休 撫 卹 基 金

決算表(委託經營)

99年度

單位:新台幣元

度		上 年 度		本年度與上年度決算數比較	
比 較 增 (+) 減 (-)	%	決算數	%	增 (+) 減 (-)	%
8,917,543,353	152.73	37,110,152,010	100.00	-22,353,937,657	-60.24
8,893,065,089	152.31	37,108,829,570	100.00	-22,377,093,481	-60.30
412,114,677	189.61	964,328,148	2.60	-334,866,471	-34.73
-619,271,835	-11.02			5,002,052,165	
9,100,222,247		36,144,501,422	97.40	-27,044,279,175	-74.82
24,478,264		1,322,440		23,155,824	1750.99
24,478,264		1,322,440		23,155,824	1750.99
8,855,217,983	1845.92	2,765,183,019	7.45	6,569,753,964	237.59
8,757,101,619	1825.46	2,639,697,581	7.11	6,597,123,038	249.92
49,563,555	11.66	348,360,983	0.94	126,162,572	36.22
-7,020,672	-18.44	23,065,271	0.06	7,994,057	34.66
8,718,740,991		1,443,738,298	3.89	7,275,002,693	503.90
381,142	8.15	2,169,247	0.01	2,890,895	133.27
-4,563,397	-38.03	4,845,691	0.01	2,590,912	53.47
		817,518,091	2.20	-817,518,091	-100.00
98,116,364		125,485,438	0.34	-27,369,074	-21.81
98,116,364		125,485,438	0.34	-27,369,074	-21.81
62,325,370	1.16	34,344,968,991	92.55	-28,923,691,621	-84.22

公務人員退 餘紬撥補

中華民國

項 目	本	
	預 算 數	%
一.賸餘之部	9,998,732,000	100.00
1.本年度賸餘（短絀-）	9,831,785,000	98.33
2.前期未分配賸餘	166,947,000	1.67
3.未達法定收益待國庫撥補數		
二.分配之部	9,998,732,000	100.00
賸餘（短絀-）撥充基金數	9,998,732,000	100.00
1.提存政公教軍人員退休撫卹基金－法定孳息部分		
2.提存政公教軍人員退休撫卹基金－超出(未達-)法定孳息部分		
(1)本年度賸餘		
(2)前期未分配賸餘		
三.未分配賸餘－未達法定收益待國庫撥補數		
四.短絀之部		
1.本年度短絀		
2.以前年度待填補之短絀		
五.填補之部		
1.撥用盈餘		
2.撥用公積		
3.折減基金		
4.國庫撥補		
六.待填補之短絀		

備註：1.本年度賸餘本年度決算數係為收支賸餘，不含基金收繳給付項目之基金本金變動部分。
 2.本基金管理條例第5條第3項規定：「本基金之運用，其三年內平均最低年收益不得低於臺灣銀行二年期定期存款利率計算之收益，如運用所得未達規定之最低收益者，由國庫補足其差額。」
 3.本基金97至99年已實現收益數計10,525,241,524元，相較臺灣銀行2年期定期存款利率計算

休 撫 卹 基 金

決 算 表

99年度

單位：新台幣元

年 度				上 年 度	
決 算 數	%	比較增(+)減(-)	%	決 算 數	%
19,456,923,458	100.00	9,458,191,458	94.59	67,119,852,554	100.00
14,575,181,197	74.91	4,743,396,197	48.25	65,225,380,817	97.18
1,924,471,737	9.89	1,757,524,737	1052.74	166,946,923	0.25
2,957,270,524	15.20	2,957,270,524		1,727,524,814	2.57
14,742,128,120	100.00	4,743,396,120	47.44	65,225,380,817	100.00
14,742,128,120	100.00	4,743,396,120	47.44	65,225,380,817	100.00
4,845,047,766	32.87	4,845,047,766		4,002,936,571	6.14
9,897,080,354	67.13	9,897,080,354		61,222,444,246	93.86
9,730,133,431	66.00	9,730,133,431		61,222,444,246	93.86
166,946,923	1.13	166,946,923			
4,714,795,338	100.00	4,714,795,338		1,924,471,737	100.00

之收益數19,397,053,095元，差額-8,871,811,571元，依據銓敘部91年7月30日召開「研商公務人員退撫基金法定收益、三年平均運用收益之計算及何時申請國庫撥補等事宜」會議決議方式計算，應由國庫撥補2,957,270,524元。

4.本年度收到國庫撥補前期未達法定收益數166,946,923元。

公務人員退

現金流量

中華民國

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

備註：1.本表期初現金及約當現金，包括現金77,877,760,753元及自投資日起3個月內到期之短期票券39,721,334,971元。
 2.本表期末現金及約當現金，包括現金80,402,347,084元及自投資日起3個月內到期之短期票券41,548,993,001元。
 3.本期賸餘本年度決算數係為收支賸餘，不含基金收繳給付項目之基金本金變動部分。

休 撫 卹 基 金

決算表

99年度

單位:新台幣元

決 算 數	預 算 數	比 較 增 減	
		金 額	%
14,575,181,197	9,831,785,000	4,743,396,197	48.25
241,361,107		241,361,107	
857,081		857,081	
-36,863,238,119	-6,943,243,000	-29,919,995,119	430.92
-33,589,091,943	-6,943,243,000	-26,645,848,943	383.77
-2,437,035,341		-2,437,035,341	
-443,738,071		-443,738,071	
-414,750,621		-414,750,621	
20,658,115		20,658,115	
719,742		719,742	
-22,045,838,734	2,888,542,000	-24,934,380,734	-863.22
1,188,622,258	3,269,548,000	-2,080,925,742	-63.65
-3,439,887,453	-4,286,117,000	846,229,547	-19.74
4,431,306,958	-18,226,176,000	22,657,482,958	-124.31
	-31,286,000	31,286,000	-100.00
-99,476		-99,476	
2,179,942,287	-19,274,031,000	21,453,973,287	-111.31
56,805,039,636	57,146,760,000	-341,720,364	-0.60
-35,544,169,352	-35,859,961,000	315,791,648	-0.88
2,790,323,601	166,947,000	2,623,376,601	1571.38
166,946,923		166,946,923	
24,218,140,808	21,453,746,000	2,764,394,808	12.89
4,352,244,361	5,068,257,000	-716,012,639	-14.13
117,599,095,724	62,124,281,000	55,474,814,724	89.30
121,951,340,085	67,192,538,000	54,758,802,085	81.50

公務人員退

平 衡

中華民國

科目	本年度決算數						上年	
	自行運用部分		委託經營部分		合計		自行運用部分	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產	291,884,108,615	100.00	204,666,085,003	100.00	496,550,193,618	100.00	279,817,035,698	100.00
流動資產	215,413,896,593	73.80	204,666,085,003	100.00	420,079,981,596	84.60	202,791,834,113	72.47
現金	80,402,347,084	27.55	12,980,079,000	6.34	93,382,426,084	18.81	77,877,760,753	27.83
銀行存款	80,402,347,084	27.55	12,980,079,000	6.34	93,382,426,084	18.81	77,877,760,753	27.83
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	122,237,425,099	41.88	190,195,167,671	92.93	312,432,592,770	62.92	118,486,155,291	42.34
股票	65,668,596,975	22.50	147,249,257,101	71.95	212,917,854,076	42.88	55,251,472,330	19.75
受益憑證			1,377,775,260	0.67	1,377,775,260	0.28		
短期票券	56,185,460,589	19.25	24,616,555,909	12.03	80,802,016,498	16.27	62,714,529,313	22.41
債券	383,367,535	0.13	14,529,860,057	7.10	14,913,227,592	3.00	392,916,448	0.14
可轉換公司債							127,237,200	0.05
期貨保證金			1,139,768,197	0.56	1,139,768,197	0.23		
遠期外匯合約			1,281,951,147	0.63	1,281,951,147	0.26		
持有至到期日之金融資產-流動	4,036,191,723	1.38			4,036,191,723	0.81		
債券	4,036,191,723	1.38			4,036,191,723	0.81		
應收款項	5,519,924,857	1.89	1,490,838,332	0.73	7,010,763,189	1.41	3,653,648,310	1.31
應收票據	6,000				6,000		6,000	
應收帳款	92,803,605	0.03	1,201,771,273	0.59	1,294,574,878	0.26	982,821,666	0.35
應收收益	5,743,243		81,310,124	0.04	87,053,367	0.02	5,662,778	
應收利息	706,576,671	0.24	187,894,388	0.09	894,471,059	0.18	740,686,129	0.26
應收國庫補貼款	4,714,795,338	1.62			4,714,795,338	0.95	1,924,471,737	0.69
其他應收款			19,862,547	0.01	19,862,547			
預付款項	3,218,007,830	1.10			3,218,007,830	0.65	2,774,269,759	0.99
其他預付款	3,218,007,830	1.10			3,218,007,830	0.65	2,774,269,759	0.99
長期性投資及應收款	76,376,052,497	26.17			76,376,052,497	15.38	76,930,350,391	27.49
備供出售之金融資產-非流動	32,727,762,699	11.21			32,727,762,699	6.59	32,444,395,216	11.59
股票	15,415,737,261	5.28			15,415,737,261	3.10	15,805,539,138	5.65
受益憑證	17,312,025,438	5.93			17,312,025,438	3.49	16,638,856,078	5.95
持有至到期日之金融資產-非流動	43,648,289,798	14.95			43,648,289,798	8.79	44,485,955,175	15.90
債券	43,648,289,798	14.95			43,648,289,798	8.79	44,485,955,175	15.90
其他資產	94,159,525	0.03			94,159,525	0.02	94,851,194	0.03
什項資產	94,159,525	0.03			94,159,525	0.02	94,851,194	0.03
催收款項	1,582,290				1,582,290			
備抵呆帳-催收款項	-791,145				-791,145			
信託財產	93,368,380	0.03			93,368,380	0.02	94,851,194	0.03
合計	291,884,108,615	100.00	204,666,085,003	100.00	496,550,193,618	100.00	279,817,035,698	100.00

備註：1.銀行存款自行運用部分係包含台幣存款70,280,917,264元、外幣存款美元254,403,348.54元、歐元31,534,880.8元、澳幣585,533.11元、紐幣59,806,104.95元、英鎊3,517.77及日圓304元，外幣存款折合新台幣10,121,429,820元，合計80,402,347,084元。

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

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

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

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

休 撫 卹 基 金

表

99年12月31日

單位：新台幣元

度決算數				比 較 增 (+) 減 (-)					
委託經營部分		合計		自行運用部分		委託經營部分		合計	
金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
176,080,540,160	100.00	455,897,575,858	100.00	12,067,072,917	4.31	28,585,544,843	16.23	40,652,617,760	8.92
176,080,540,160	100.00	378,872,374,273	83.10	12,622,062,480	6.22	28,585,544,843	16.23	41,207,607,323	10.88
17,411,385,958	9.89	95,289,146,711	20.90	2,524,586,331	3.24	-4,431,306,958	-25.45	-1,906,720,627	-2.00
17,411,385,958	9.89	95,289,146,711	20.90	2,524,586,331	3.24	-4,431,306,958	-25.45	-1,906,720,627	-2.00
157,749,008,728	89.59	276,235,164,019	60.59	3,751,269,808	3.17	32,446,158,943	20.57	36,197,428,751	13.10
126,342,342,570	71.75	181,593,814,900	39.83	10,417,124,645	18.85	20,906,914,531	16.55	31,324,039,176	17.25
1,537,014,289	0.87	1,537,014,289	0.34			-159,239,029	-10.36	-159,239,029	-10.36
11,220,595,054	6.37	73,935,124,367	16.22	-6,529,068,724	-10.41	13,395,960,855	119.39	6,866,892,131	9.29
17,038,962,115	9.68	17,431,878,563	3.82	-9,548,913	-2.43	-2,509,102,058	-14.73	-2,518,650,971	-14.45
142,754,500	0.08	269,991,700	0.06	-127,237,200	-100.00	-142,754,500	-100.00	-269,991,700	-100.00
1,020,333,555	0.58	1,020,333,555	0.22			119,434,642	11.71	119,434,642	11.71
447,006,645	0.25	447,006,645	0.10			834,944,502	186.79	834,944,502	186.79
				4,036,191,723				4,036,191,723	
				4,036,191,723				4,036,191,723	
920,145,474	0.52	4,573,793,784	1.00	1,866,276,547	51.08	570,692,858	62.02	2,436,969,405	53.28
		6,000							
604,666,842	0.34	1,587,488,508	0.35	-890,018,061	-90.56	597,104,431	98.75	-292,913,630	-18.45
72,140,745	0.04	77,803,523	0.02	80,465	1.42	9,169,379	12.71	9,249,844	11.89
242,699,868	0.14	983,385,997	0.22	-34,109,458	-4.61	-54,805,480	-22.58	-88,914,938	-9.04
		1,924,471,737	0.42	2,790,323,601	144.99			2,790,323,601	144.99
638,019		638,019				19,224,528	3013.16	19,224,528	3013.16
		2,774,269,759	0.61	443,738,071	15.99			443,738,071	15.99
		2,774,269,759	0.61	443,738,071	15.99			443,738,071	15.99
		76,930,350,391	16.88	-554,297,894	-0.72			-554,297,894	-0.72
		32,444,395,216	7.12	283,367,483	0.87			283,367,483	0.87
		15,805,539,138	3.47	-389,801,877	-2.47			-389,801,877	-2.47
		16,638,856,078	3.65	673,169,360	4.05			673,169,360	4.05
		44,485,955,175	9.76	-837,665,377	-1.88			-837,665,377	-1.88
		44,485,955,175	9.76	-837,665,377	-1.88			-837,665,377	-1.88
		94,851,194	0.02	-691,669	-0.73			-691,669	-0.73
		94,851,194	0.02	-691,669	-0.73			-691,669	-0.73
				1,582,290				1,582,290	
				-791,145				-791,145	
		94,851,194	0.02	-1,482,814	-1.56			-1,482,814	-1.56
176,080,540,160	100.00	455,897,575,858	100.00	12,067,072,917	4.31	28,585,544,843	16.23	40,652,617,760	8.92

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

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

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

9.本會委託經營收取各投信公司以定存單繳納履約保證金計122,000,000元，係或有性質之備忘科目，已設備查簿備查。

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

11.「財務會計準則公報第34號」自95年度開始施行。

12.依據審計部99年5月28日台審部一字第0990003079號函同意註銷應收帳款2件計2元。

公務人員退
平 衡

中華民國

科 目	本 年 度 決 算 數						上	
	自 行 運 用 部 分		委 託 經 營 部 分		合 計		自 行 運 用 部 分	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	229,484,037	0.08	3,546,007,094	1.73	3,775,491,131	0.76	3,703,564	
流動負債	229,484,037	0.08	3,546,007,094	1.73	3,775,491,131	0.76	3,703,564	
短期債務			1,225,404,214	0.60	1,225,404,214	0.25		
遠期外匯合約			1,225,404,214	0.60	1,225,404,214	0.25		
應付款項	229,056,690	0.08	2,320,602,880	1.13	2,549,659,570	0.51	3,443,447	
應付帳款	224,565,667	0.08	2,205,377,241	1.08	2,429,942,908	0.49		
應付代收款	691,290		451,147		1,142,437		841,409	
應付費用	322,814		9,942		332,756		336,185	
應付管理費			100,567,470	0.05	100,567,470	0.02		
應付保管費	2,395,320		14,197,080	0.01	16,592,400		2,204,966	
其他應付款	1,081,599				1,081,599		60,887	
預收款項	427,347				427,347		260,117	
其他預收款	427,347				427,347		260,117	
委託人權益	291,654,624,578	99.92	201,120,077,909	98.27	492,774,702,487	99.24	279,813,332,134	100.00
基 金					489,852,361,511	98.65		
政公教軍人員退休撫卹基金－本金部分					395,687,681,680	79.69		
政公教軍人員退休撫卹基金－本金部分					395,687,681,680	79.69		
政公教軍人員退休撫卹基金－孳息部分					94,164,679,831	18.96		
政公教軍人員退休撫卹基金－法定孳息部分					19,397,053,095	3.91		
政公教軍人員退休撫卹基金－超出(未達)法定孳息部分					-8,206,059,309	-1.65		
政公教軍人員退休撫卹基金－累計孳息					82,973,686,045	16.71		
累積餘絀					4,714,795,338	0.95		
未達法定收益待撥補數					4,714,795,338	0.95		
權益調整	-1,792,454,362	-0.61			-1,792,454,362	-0.36	-3,264,444,103	-1.17
權益調整	-1,792,454,362	-0.61			-1,792,454,362	-0.36	-3,264,444,103	-1.17
備供出售之金融資產評價損益	-1,792,454,362	-0.61			-1,792,454,362	-0.36	-3,264,444,103	-1.17
合 計	291,884,108,615	100.00	204,666,085,003	100.00	496,550,193,618	100.00	279,817,035,698	100.00

備註：1.本年度潛藏負債經委託精算公司精算結果，政、公、教、軍四類人員計2,142,242,061,278元，詳見參考表第128頁。
2.本年度政公教軍人員退休撫卹基金－孳息按身分別、政府別分配部份詳見參考表第112-119頁。
3.「政公教軍人員退休撫卹基金－累計孳息」本年度決算數係85至96年度之法定孳息及超出法定孳息部份合計數。
4.「政公教軍人員退休撫卹基金－法定孳息部份」本年度決算數係97、98、99三年度之政公教軍人員退休撫卹基金－法定孳息部份合計數。
5.「政公教軍人員退休撫卹基金－超出(未達)法定孳息部份」本年度決算數係97、98、99三年度之政公教軍人員退休撫卹基金－超出(未達)法定孳息部份合計數。

休 撫 卹 基 金 表

99年12月31日

單位：新台幣元

年 度 決 算 數				比 較 增 (+) 減 (-)							
委 託 經 營 部 分		合 計		自 行 運 用 部 分		委 託 經 營 部 分		合 計			
金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
3,384,481,553	1.92	3,388,185,117	0.75	225,780,473	6096.30	161,525,541	4.77	387,306,014	11.43		
3,384,481,553	1.92	3,388,185,117	0.75	225,780,473	6096.30	161,525,541	4.77	387,306,014	11.43		
444,725,436	0.25	444,725,436	0.10			780,678,778	175.54	780,678,778	175.54		
444,725,436	0.25	444,725,436	0.10			780,678,778	175.54	780,678,778	175.54		
2,939,756,117	1.67	2,943,199,564	0.65	225,613,243	6551.96	-619,153,237	-21.06	-393,539,994	-13.37		
2,844,693,529	1.62	2,844,693,529	0.62	224,565,667		-639,316,288	-22.47	-414,750,621	-14.58		
769,228		1,610,637		-150,119	-17.84	-318,081	-41.35	-468,200	-29.07		
		336,185		-13,371	-3.98	9,942		-3,429	-1.02		
87,385,251	0.05	87,385,251	0.02			13,182,219	15.09	13,182,219	15.09		
6,908,109		9,113,075		190,354	8.63	7,288,971	105.51	7,479,325	82.07		
		60,887		1,020,712	1676.40			1,020,712	1676.40		
		260,117		167,230	64.29			167,230	64.29		
		260,117		167,230	64.29			167,230	64.29		
172,696,058,607	98.08	452,509,390,741	99.26	11,841,292,444	4.23	28,424,019,302	16.46	40,265,311,746	8.90		
		453,849,363,107	99.55					36,002,998,404	7.93		
		374,426,811,396	82.13					21,260,870,284	5.68		
		374,426,811,396	82.13					21,260,870,284	5.68		
		79,422,551,711	17.42					14,742,128,120	18.56		
		23,368,043,435	5.13					-3,970,990,340	-16.99		
		-5,444,193,562	-1.19					-2,761,865,747	50.73		
		61,498,701,838	13.49					21,474,984,207	34.92		
		1,924,471,737	0.42					2,790,323,601	144.99		
		1,924,471,737	0.42					2,790,323,601	144.99		
		-3,264,444,103	-0.72	1,471,989,741	-45.09			1,471,989,741	-45.09		
		-3,264,444,103	-0.72	1,471,989,741	-45.09			1,471,989,741	-45.09		
		-3,264,444,103	-0.72	1,471,989,741	-45.09			1,471,989,741	-45.09		
176,080,540,160	100.00	455,897,575,858	100.00	12,067,072,917	4.31	28,585,544,843	16.23	40,652,617,760	8.92		

6.「政公教軍人員退休撫卹基金—法定孳息部份」上年度決算數係96、97、98三年度之政公教軍人員退休撫卹基金—法定孳息部份合計數。

7.「政公教軍人員退休撫卹基金—超出(未達)法定孳息部份」上年度決算數係96、97、98三年度之政公教軍人員退休撫卹基金—法定孳息部份合計數。

8.權益調整係指備供出售之金融資產其成本與市價之差額，其按身分別、政府別分配部份詳見參考表第112-119頁。

9.委託人權益按身分別分配部分詳見附屬表第82頁。

本 頁 空 白

附 屬 表

本 頁 空 白

公務人員退

收入明細表

中華民國

科目	預算數	決算數
財務收入	10,342,657,000	46,872,802,599
利息收入	804,990,000	2,868,080,052
兌換利益		3,114,438,431
借券收入	10,000,000	42,630,217
投資利益	9,527,667,000	24,734,297,608
投資評價利益		16,113,356,291
其他收入		125,953,110
信託收益		3,802,931
什項收入		122,150,179
合計	10,342,657,000	46,998,755,709

備註：本表所列兌換利益、投資利益及投資評價利益等科目，係採總額列示。

休 撫 卹 基 金

(總表)

99年度

單位：新台幣元

決算數與預算數 比 較 之 增 減		說明
金額	%	
36,530,145,599	353.20	
2,063,090,052	256.29	主要係因國內利率回升、委託經營資金尚未撥款產生之孳息及國內外債券實際投資利息收入高於預算所致。
3,114,438,431		因所投資之外幣及外幣資產折換台幣匯率波動，所產生之兌換利益。
32,630,217	326.30	係因景氣復甦，債券市場較為熱絡，債券筆數較預計數多所致。
15,206,630,608	159.60	主要係全球經濟持續緩步復甦，全球股市回穩，自行運用國內股票及國內委託經營實現獲利增加。
16,113,356,291		因所持有之金融資產公平價值上升所認列之未實現利益。
125,953,110		
3,802,931		係東雲公司債債權信託所產生之收益。
122,150,179		主要係補繳基金費用孳息等收入。
36,656,098,709	354.42	

公務人員退

收入明細表

中華民國

科目	預算數	決算數
財務收入	4,503,986,000	13,682,659,061
利息收入	587,643,000	2,238,618,375
兌換利益		1,816,211,110
借券收入	10,000,000	42,630,217
投資利益	3,906,343,000	7,601,373,738
投資評價利益		1,983,825,621
其他收入		101,474,846
信託收益		3,802,931
什項收入		97,671,915
合計	4,503,986,000	13,784,133,907

備註：本表所列兌換利益、投資利益及投資評價利益等科目，係採總額列示。

休 撫 卹 基 金

(自行運用)

99年度

單位：新台幣元

決算數與預算數 比較之增減		說明
金額	%	
9,178,673,061	203.79	
1,650,975,375	280.95	主要係因國內利率回升、委託經營資金尚未撥款產生之孳息及國內外債券實際投資利息收入高於預算所致。
1,816,211,110		因所投資之外幣及外幣資產折換台幣匯率波動，所產生之兌換利益。
32,630,217	326.30	係因景氣復甦，債券市場較為熱絡，債券筆數較預計數多所致。
3,695,030,738	94.59	主要係全球經濟持續緩步復甦，台股維持高檔整理格局，本會逢高調節漲多個股，掌握波段行情並適時獲利。
1,983,825,621		因所持有之金融資產公平價值上升所認列之未實現利益。
101,474,846		
3,802,931		係東雲公司債權信託所產生之收益。
97,671,915		主要係補繳基金費用孳息等收入。
9,280,147,907	206.04	

公務人員退

收入明細表

中華民國

科目	預算數	決算數
財務收入	5,838,671,000	33,190,143,538
利息收入	217,347,000	629,461,677
兌換利益		1,298,227,321
投資利益	5,621,324,000	17,132,923,870
投資評價利益		14,129,530,670
其他收入		24,478,264
什項收入		24,478,264
合計	5,838,671,000	33,214,621,802

備註：本表所列兌換利益、投資利益及投資評價利益等科目，係採總額列示。

休 撫 卹 基 金

(委託經營)

99年度

單位：新台幣元

決算數與預算數 比較之增減		說明
金額	%	
27,351,472,538	468.45	
412,114,677	189.61	主要係因國外委託經營債券型之實際利息收入高於預算所致。
1,298,227,321		因所投資之外幣及外幣資產折換台幣匯率波動，所產生之兌換利益。
11,511,599,870	204.78	主要係全球經濟持續緩步復甦，全球股市回穩，國內外委託經營實現獲利增加。
14,129,530,670		因所持有之金融資產公平價值上升所認列之未實現利益。
24,478,264		
24,478,264		越權交易損失之補回及投資國退回所扣繳之稅捐等。
27,375,950,802	468.87	

公務人員退

支出明細表

中華民國

科目	預算數	決算數
財務支出	510,872,000	32,325,439,139
委託經營管理費	424,960,000	474,523,555
保管費用	63,580,000	40,316,537
兌換損失		14,309,984,623
匯費及帳籍維護費	10,172,000	8,281,634
交易費用	12,000,000	7,436,603
借貸服務費	160,000	674,009
投資損失		12,442,488,263
投資評價損失		5,040,876,834
呆帳		857,081
其他支出		98,135,373
其他費用		98,135,373
合計	510,872,000	32,423,574,512

備註：本表所列兌換損失、投資損失及投資評價損失等科目，係採總額列示。

休 撫 卹 基 金

(總表)

99年度

單位：新台幣元

決算數與預算數 比 較 之 增 減		說明
金額	%	
31,814,567,139	6,227.50	
49,563,555	11.66	
-23,263,463	-36.59	因國外投資金額較預計數少，故實際支付保管銀行之保管費用較少。
14,309,984,623		因每月評價結果，短期匯率波動使所投資之外幣及外匯資產相對台幣貶值，所產生之兌換損失。
-1,890,366	-18.58	
-4,563,397	-38.03	係投資金融資產及衍生性金融商品所支付之手續費及交易稅等較預計數少所致。
514,009	321.26	係支付股票借券服務費用，當借券收入增加，借貸服務費亦同步增加。
12,442,488,263		主要係國內委託經營受託機構依停損機制進行停損及國外委託經營受託機構調整投資組合產生已實現損失。
5,040,876,834		因所持有之金融資產公平價值下降所認列之未實現損失。
857,081		係審計部99年5月28日台審部一字第0990003079號函同意註銷詹志雄等2人溢領退撫金應收帳款及依本基金逾期債權催收款及呆帳處理作業要點第6點規定，提列備抵呆帳之金額。
98,135,373		
98,135,373		主要係國外委託經營支付投資國所扣繳之稅捐。
31,912,702,512	6,246.71	

公務人員退

支出明細表

中華民國

科目	預算數	決算數
財務支出	31,153,000	4,630,211,071
保管費用	25,500,000	9,257,209
兌換損失		4,293,016,311
匯費及帳籍維護費	5,493,000	3,221,492
借貸服務費	160,000	674,009
投資損失		311,616,558
投資評價損失		11,568,411
呆帳		857,081
其他支出		19,009
其他費用		19,009
合計	31,153,000	4,630,230,080

備註：本表所列兌換損失、投資損失及投資評價損失等科目，係採總額列示。

休 撫 卹 基 金

(自行運用)

99年度

單位：新台幣元

決算數與預算數 比 較 之 增 減		說明
金額	%	
4,599,058,071	14,762.81	
-16,242,791	-63.70	因國外投資金額較預計數少，故實際支付保管銀行之保管費用較少。
4,293,016,311		因每月評價結果，短期匯率波動使所投資之外幣及外匯資產相對台幣貶值，所產生之兌換損失。
-2,271,508	-41.35	係因本年度債券交易金額較預計數少，致支付帳戶維護費較少。
514,009	321.26	係支付股票借券服務費用，當借券收入增加，借貸服務費亦同步增加。
311,616,558		主要係處分股票所生之投資損失，惟投資利益與投資損失互抵後為投資淨利益。
11,568,411		因所持有之金融資產公平價值下降所認列之未實現損失。
857,081		係審計部99年5月28日台審部一字第0990003079號函同意註銷詹志雄等2人溢領退撫金應收帳款及依本基金逾期債權催收款及呆帳處理作業要點第6點規定，提列備抵呆帳之金額。
19,009		
19,009		主要係支付國外委託經營收回部分99年第1季印花稅。
4,599,077,080	14,762.87	

公務人員退

支出明細表

中華民國

科目	預算數	決算數
財務支出	479,719,000	27,695,228,068
委託經營管理費	424,960,000	474,523,555
保管費用	38,080,000	31,059,328
兌換損失		10,016,968,312
匯費及帳籍維護費	4,679,000	5,060,142
交易費用	12,000,000	7,436,603
投資損失		12,130,871,705
投資評價損失		5,029,308,423
其他支出		98,116,364
其他費用		98,116,364
合計	479,719,000	27,793,344,432

備註：本表所列兌換損失、投資損失及投資評價損失等科目，係採總額列示。

休 撫 卹 基 金

(委 託 經 營)

99年度

單位：新台幣元

決算數與預算數 比 較 之 增 減		說明
金額	%	
27,215,509,068	5,673.22	
49,563,555	11.66	
-7,020,672	-18.44	
10,016,968,312		因每月評價結果，短期匯率波動使所投資之外幣及外匯資產相對台幣貶值，所產生之兌換損失。
381,142	8.15	
-4,563,397	-38.03	係投資金融資產及衍生性金融商品所支付之手續費及交易稅等較預計數少所致。
12,130,871,705		主要係國內委託經營受託機構依停損機制進行停損及國外委託經營受託機構調整投資組合產生已實現損失。
5,029,308,423		因所持有之金融資產公平價值下降所認列之未實現損失。
98,116,364		
98,116,364		主要係國外委託經營支付投資國所扣繳之稅捐。
27,313,625,432	5,693.67	

公務人員退

銀行存款

中華民國

摘 要	金	
	自 行 運 用 部 分	
	小 計	合 計
台幣-支票存款		1,760
合作金庫銀行	1,760	
台幣-活期儲蓄存款		43,583,415,504
台灣銀行(短票)	3,136,093,367	
台灣銀行	20,104,374,117	
合作金庫銀行	7,603,734,962	
第一銀行	12,739,213,058	
台幣-定期存款		26,697,500,000
台灣銀行	4,000,000,000	
台灣土地銀行	2,000,000,000	
第一商業銀行	1,100,000,000	
彰化商業銀行	500,000,000	
國泰世華商業銀行	1,300,000,000	
台灣中小企業銀行	2,747,500,000	
台灣新光銀行	3,000,000,000	
遠東國際商業銀行	3,000,000,000	
永豐商業銀行	2,850,000,000	
玉山銀行	2,200,000,000	
台新國際商業銀行	4,000,000,000	
美元-活期存款		852,732,360
台灣銀行	38,478,684	
合作金庫銀行	3,442	
第一銀行	7,047	
彰化商業銀行	1,803	
兆豐國際商業銀行	1	
花旗銀行	814,230,792	
台灣中小企銀	7,641	
摩根大通銀行	0	
中國信託商業銀行	2,950	
美元-定期存款		6,652,166,422
第一商業銀行	886,280,300	

休 撫 卹 基 金

明細表

99年12月31日

單位:新台幣元

額			
委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
			1,760
		1,760	
	9,963,302,731		53,546,718,235
		3,136,093,367	
		20,104,374,117	
		7,603,734,962	
9,963,302,731		22,702,515,789	
	320,000,000		27,017,500,000
		4,000,000,000	
		2,000,000,000	
320,000,000		1,420,000,000	
		500,000,000	
		1,300,000,000	
		2,747,500,000	
		3,000,000,000	
		3,000,000,000	
		2,850,000,000	
		2,200,000,000	
		4,000,000,000	
	2,098,140,870		2,950,873,230
		38,478,684	
		3,442	
		7,047	
		1,803	
		1	
402,242,090		1,216,472,882	
		7,641	
1,695,898,780		1,695,898,780	
		2,950	
	598,635,399		7,250,801,821
		886,280,300	

公務人員退

銀行存款

中華民國

摘 要	金	
	自 行 運 用 部 分	
	小 計	合 計
彰化商業銀行	2,957,536,613	
台北富邦銀行	2,808,349,509	
花旗銀行	0	
歐元-活期存款		172,028,896
花旗銀行	172,028,896	
歐元-定期存款		1,065,614,263
合作金庫銀行	672,486,917	
第一銀行	393,127,346	
澳幣-活期存款		17,582,447
合作金庫銀行	18,879	
第一銀行	865,461	
華南銀行	7,728	
彰化商業銀行	200,431	
台北富邦銀行	81,319	
花旗銀行	16,408,629	
紐幣-活期存款		1,361,145,084
合作金庫銀行	303,053,262	
第一銀行	607,120,574	
花旗銀行	450,971,248	
英鎊-活期存款		160,238
華南銀行	18	
兆豐國際商業銀行	12	
花旗銀行	160,208	
日圓-活期存款		110
台灣銀行	110	
合 計		80,402,347,084

備註：評價匯率係參考央行99年12月31日記帳匯率表之匯率為依據換算。

休 撫 卹 基 金

明細表

99年12月31日

單位:新台幣元

額			
委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
		2,957,536,613	
		2,808,349,509	
598,635,399		598,635,399	
			172,028,896
		172,028,896	
			1,065,614,263
		672,486,917	
		393,127,346	
			17,582,447
		18,879	
		865,461	
		7,728	
		200,431	
		81,319	
		16,408,629	
			1,361,145,084
		303,053,262	
		607,120,574	
		450,971,248	
			160,238
		18	
		12	
		160,208	
			110
		110	
	12,980,079,000		93,382,426,084

公務人員退

公平價值變動列入損益之

中華民國

摘 要	金	
	自 行 運 用 部 分	
	小 計	合 計
股票		65,668,596,975
股票現券	65,668,596,975	
國內投資	61,216,136,418	
國外投資	4,452,460,557	
受益憑證		
受益憑證		
國內投資		
國外投資		
短期票券		56,185,460,589
商業本票	47,083,450,622	
國內投資	47,083,450,622	
國外投資		
可轉讓定期存單	9,102,009,967	
國內投資	9,102,009,967	
債券		383,367,535
公司債	103,882,677	
國內投資	103,882,677	
國外投資		
公債	279,484,858	
國內投資	279,484,858	
國外投資		
抵押債		
國外投資		
期貨保證金		
期貨保證金		
遠期外匯合約		
遠期外匯合約		
合 計		122,237,425,099

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

休 撫 卹 基 金

金融資產一流動明細表

99年12月31日

單位:新台幣元

委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
	147,249,257,101		212,917,854,076
147,249,257,101		212,917,854,076	
55,130,321,092		116,346,457,510	
92,118,936,009		96,571,396,566	
	1,377,775,260		1,377,775,260
1,377,775,260		1,377,775,260	
367,970,200		367,970,200	
1,009,805,060		1,009,805,060	
	24,616,555,909		80,802,016,498
24,616,555,909		71,700,006,531	
24,026,717,102		71,110,167,724	
589,838,807		589,838,807	
		9,102,009,967	
		9,102,009,967	
	14,529,860,057		14,913,227,592
6,490,700,503		6,594,583,180	
		103,882,677	
6,490,700,503		6,490,700,503	
5,563,214,351		5,842,699,209	
		279,484,858	
5,563,214,351		5,563,214,351	
2,475,945,203		2,475,945,203	
2,475,945,203		2,475,945,203	
	1,139,768,197		1,139,768,197
1,139,768,197		1,139,768,197	
	1,281,951,147		1,281,951,147
1,281,951,147		1,281,951,147	
	190,195,167,671		312,432,592,770

5.期貨保證金－買賣選擇權契約所繳交之權利金、交易保證金及所持有為賣方契約部位經由逐日評價後所產生之保證金。
 6.遠期外匯合約－係持有美元及其他外幣資產時，為鎖定外幣間之換匯成本，與換匯業者交易時，事先約定一特定換匯價格，以便於未來特定日期交割取得特定數額之外幣。

公 務 人 員 退

持有至到期日之金融

中華民國

摘 要	金	
	自 行 運 用 部 分	
	小 計	合 計
債券		4,036,191,723
公司債	1,627,268,041	
國內投資	1,627,268,041	
金融債券	650,793,041	
國內投資	650,793,041	
公債	1,758,130,641	
國內投資	1,463,199,968	
國外投資	294,930,673	
合 計		4,036,191,723

備註：基於持有至到期日為目的而持有於資產負債表日後十二個月內到期之債券。

休 撫 卹 基 金

資產—流動明細表

99年12月31日

單位:新台幣元

額			
委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
			4,036,191,723
		1,627,268,041	
		1,627,268,041	
		650,793,041	
		650,793,041	
		1,758,130,641	
		1,463,199,968	
		294,930,673	
	0		4,036,191,723

公務人員退

應收款項

中華民國

摘要	自 行 運 用 部 分	
	小 計	合 計
應收票據		6,000
應收帳款		92,803,605
股票	91,441,477	
軍職人員退休撫卹基金支出	516,706	
公務人員退休撫卹基金支出	240,268	
教育人員退休撫卹基金支出	605,154	
外匯		
應收收益		5,743,243
現金股利	617,574	
借券收入	5,125,669	
應收利息		706,576,671
短期票券	32,024,227	
公司債	119,513,260	
金融債券	61,730,531	
公債	375,877,835	
抵押債	20,789,503	
台幣-活期儲蓄存款	3,877,483	
台幣-定期存款	87,402,053	
美元-活期存款	6,800	
美元-定期存款	3,631,841	
歐元-活期存款	1,420	
歐元-定期存款	493,038	
澳幣-活期存款	831,793	
紐幣-活期存款	396,887	
應收國庫補貼款		4,714,795,338

休 撫 卹 基 金

明細表

99年12月31日

單位：新台幣元

金 額			
委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
			6,000
	1,201,771,273		1,294,574,878
1,189,731,808		1,281,173,285	
		516,706	
		240,268	
		605,154	
12,039,465		12,039,465	
	81,310,124		87,053,367
81,310,124		81,927,698	
		5,125,669	
	187,894,388		894,471,059
2,166,766		34,190,993	
103,320,650		222,833,910	
		61,730,531	
74,923,769		450,801,604	
6,535,917		27,325,420	
658,005		4,535,488	
63,819		87,465,872	
59,146		65,946	
166,316		3,798,157	
		1,420	
		493,038	
		831,793	
		396,887	
			4,714,795,338

公務人員退

應收款項

中華民國

摘 要	自 行 運 用 部 分	
	小 計	合 計
其他應收款		
合 計		5,519,924,857

備註：1.應收票據：收到應收退撫支出溢領款繳回之支票。

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

3.應收收益係應收屬於本期之各項收益。

4.應收利息係應收未收之各項利息收入。

5.應收國庫補貼款：

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

(2)依據行政院主計處90年4月24日台九十處孝一字第03814號、92年1月27日處孝一字第092000610號、94年1月17日處孝一字第0940000305號、95年7月28日處孝二字第0950004585號函示及銓敘部91年7月30日「研商公務人員退撫基金法定收益、三年平均運用收益之計算及何時申請國庫撥補等事宜」會議決議計算，98年度應收國庫補貼款為1,757,524,814元，99年度為2,957,270,524元，99年度應收國庫補貼款計算表見第122頁。

6.其他應收款：國外委託經營應收退稅款等。

休 撫 卹 基 金

明細表

99年12月31日

單位：新台幣元

金 額			
委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
	19,862,547		19,862,547
	1,490,838,332		7,010,763,189

公務人員退

其他預付

中華民國

摘 要	金	
	自 行 運 用 部 分	
	小 計	合 計
軍職人員		3,180,986,834
公務人員		30,012,000
教育人員		7,008,996
合 計		3,218,007,830

休 撫 卹 基 金

款明細表

99年12月31日

單位:新台幣元

額			
委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
			3,180,986,834
			30,012,000
			7,008,996
	0		3,218,007,830

公務人員退

備供出售之金融資

中華民國

摘 要	金	
	自 行 運 用 部 分	
	小 計	合 計
股票		15,415,737,261
股票現券	14,664,054,961	
國內投資	14,664,054,961	
出借證券	751,682,300	
國內投資	751,682,300	
受益憑證		17,312,025,438
受益憑證	17,312,025,438	
國內投資	4,392,414,956	
國外投資	12,919,610,482	
合 計		32,727,762,699

備註：基於備供出售而購入之上市或上櫃公司股票及開放型受益憑證。

休 撫 卹 基 金

產－非流動明細表

99年12月31日

單位:新台幣元

額			
委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
			15,415,737,261
		14,664,054,961	
		14,664,054,961	
		751,682,300	
		751,682,300	
			17,312,025,438
		17,312,025,438	
		4,392,414,956	
		12,919,610,482	
	0		32,727,762,699

公務人員退

持有至到期日之金融

中華民國

摘 要	金	
	自 行 運 用 部 分	
	小 計	合 計
債券		43,648,289,798
公司債	15,501,067,373	
國內投資	15,055,256,426	
國外投資	445,810,947	
金融債券	7,195,881,975	
國內投資	7,195,881,975	
公債	16,323,543,745	
國內投資	2,041,476,043	
國外投資	14,282,067,702	
抵押債	4,627,796,705	
國外投資	4,627,796,705	
合 計		43,648,289,798

備註：基於持有至到期日為目的而買入有市價資料且隨時可出售變現之各種債券。

休 撫 卹 基 金

資產－非流動明細表

99年12月31日

單位:新台幣元

		額	
委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
			43,648,289,798
		15,501,067,373	
		15,055,256,426	
		445,810,947	
		7,195,881,975	
		7,195,881,975	
		16,323,543,745	
		2,041,476,043	
		14,282,067,702	
		4,627,796,705	
		4,627,796,705	
	0		43,648,289,798

公 務 人 員 退

催收款項

中華民國

摘 要	金	
	自 行 運 用 部 分	
	小 計	合 計
催收款項		1,582,290
合 計		1,582,290

備註：依本基金逾期債權催收款及呆帳處理作業要點第3點規定，將已移送強制執行之溢領新制年資退撫給與款項轉入催收款項。

休 撫 卹 基 金

明細表

99年12月31日

單位:新台幣元

額			
委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
			1,582,290
	0		1,582,290

公務人員退

備抵呆帳－催

中華民國

摘 要	自 行 運 用 部 分	
	小 計	合 計
催收款項-備抵呆帳	-791,145	
合 計		-791,145

備註：依本基金逾期債權催收款及呆帳處理作業要點第6點規定，按催收款項餘額50%提列備抵呆帳。

休 撫 卹 基 金

收款項明細表

99年12月31日

單位：新台幣元

金 額			
委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
		-791,145	
			-791,145

公務人員退

信託財產

中華民國

摘 要	金	
	自 行 運 用 部 分	
	小 計	合 計
信託財產		93,368,380
合 計		93,368,380

備註：89年8月8日到期之2億元東雲有擔保公司債，原利率6.85%，每年付息一次；因該公司發生財務困難，經與債權人協議後，將公司債到期日展延至91年8月8日，該公司並增提擔保品，展延期間利率7.23%，每月8日付息，本金至展延期滿一次支付，期間本案擔保品若有出售，其所得價款將依各債權人債權餘額比例提前攤還本金。惟東雲公司90年5月間因遭祝融之災，更加影響營運資金之調度，致使財務益加困難，本基金之債權2億元及截至90年12月底止已提列之應收利息9,367,903元，合計209,367,903元，全數於90年12月1日轉列為催收款項，並依「公務人員退休撫卹基金逾期債權催收款及呆帳處理作業要點」規定提列20%備抵呆帳，91年轉列信託財產淨額為167,494,322元；又因全體債權人（含本會）為確保債權，於91年4月30日協商同意，由中華開發工業銀行與全體債權人簽訂信託合約，採信託後買受擔保品方式處理，並於適當時機處分信託財產。前項信託財產包括汐止市新台五路1段88號等建物、東雲公司設質予公司債原受託人交通銀行之青雲晶華股份有限公司股票計陸仟萬股及東雲公司債設質予中央健康保險局之中港晶華股份有限公司股票計陸佰參拾萬股，本基金之持分比例為21分之2，信託契約與買賣契約已分別於91年4月30日與5月23日簽訂，信託資產轉換基準日為91年5月24日，本會亦配合於91年5月23日將所持有之東雲公司債2億元（每張面額100萬元共200張）交付中華開發工業銀行信託，信託契約存續期間之帳務處理將俟受託人（中華開發）於每季編製收支計算表後，再依其數額調整入帳。截至99年12月31日止，本信託專戶財產不動產部分，尚有部分未出售，目前出租予汐止家樂福（建號476、633、634及855），另股票部分，中港金典酒店（股）公司股票已由該公司全數買回，青雲金典酒店（股）公司股票則因公司減資，目前僅餘60萬股。

休 撫 卹 基 金

明細表

99年12月31日

單位:新台幣元

額			
委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
			93,368,380
	0		93,368,380

公務人員退

遠期外匯合

中華民國

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

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

休 撫 卹 基 金

約明細表

99年12月31日

單位:新台幣元

額			
委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
	1,225,404,214		1,225,404,214
	1,225,404,214		1,225,404,214

公務人員退

應付款項

中華民國

摘 要	金	
	自 行 運 用 部 分	
	小 計	合 計
應付帳款		224,565,667
股票	224,565,667	
債券		
外匯		
應付代收款		691,290
短期票券		
債券	691,290	
應付費用		322,814
應付管理費		
應付保管費		2,395,320
其他應付款		1,081,599
合 計		229,056,690

- 備註：1.應付帳款係應付股票交易交割款及債券交易交割款。
2.應付代收款係應付代收國外委託經營保管、管理費稅款及購買債券代收前手息稅款。
3.應付費用係應付股票集保服務費。
4.應付管理費係應付委託經營受託代為操作機構之管理費用。
5.應付保管費係應付受託保管銀行之保管費用。
6.其他應付款係收回逾期未兌領支票。

休 撫 卹 基 金

明細表

99年12月31日

單位:新台幣元

額			
委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
	2,205,377,241		2,429,942,908
1,249,313,097		1,473,878,764	
943,993,548		943,993,548	
12,070,596		12,070,596	
	451,147		1,142,437
451,147		451,147	
		691,290	
	9,942		332,756
	100,567,470		100,567,470
	14,197,080		16,592,400
			1,081,599
	2,320,602,880		2,549,659,570

公 務 人 員 退

其他預收

中華民國

摘 要	金	
	自 行 運 用 部 分	
	小 計	合 計
其他預收款		427,347
合 計		427,347

備註：臺灣汽車客運股份有限公司移轉民營應撥交退撫基金數額。

休 撫 卹 基 金

款明細表

99年12月31日

單位:新台幣元

額			
委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
			427,347
	0		427,347

公務人員退休撫卹基金

未達法定收益待撥補數明細表

中華民國99年12月31日

單位：新台幣元

摘 要	期初餘額	本年增(減)數	期末餘額
未達法定收益待撥補數	1,924,471,737	2,790,323,601	4,714,795,338
合 計	1,924,471,737	2,790,323,601	4,714,795,338

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

2.依據行政院主計處90年4月24日台九十處孝一字第03814號、92年1月27日處孝一字第092000610號、94年1月17日處孝一字第0940000305號、95年7月28日處孝二字第0950004585號函示及銓敘部91年7月30日「研商公務人員退撫基金法定收益、三年平均運用收益之計算及何時申請國庫撥補等事宜」會議決議計算，期初餘額係97與98年度待撥補合計數，本年度淨增數2,790,323,601元係收到國庫撥補95-97年度應撥補數166,946,923元及新增97-99年度未達法定收益待撥補數2,957,270,524元，99年應收國庫補貼款計算表見第122-123頁。

本 頁 空 白

公務人員退

備供出售之金融資產

中華民國

摘 要	期 初 餘 額			本 年
	自行運用部份	委託經營部份	總計	自行運用部份
股票現券	919,259,578		919,259,578	910,974,225
國內投資	919,259,578		919,259,578	910,974,225
出借證券	20,761,247		20,761,247	-113,326,373
國內投資	20,761,247		20,761,247	-113,326,373
受益憑證	-4,204,464,928		-4,204,464,928	674,341,889
國內投資	-913,770,604		-913,770,604	111,185,561
國外投資	-3,290,694,324		-3,290,694,324	563,156,328
合計	-3,264,444,103		-3,264,444,103	1,471,989,741

休 撫 卹 基 金

評價損益變動明細表

99年12月31日

單位：新台幣元

增 (減) 數		期 末 餘 額		
委託經營部分	總計	自行運用部份	委託經營部份	總計
	910,974,225	1,830,233,803		1,830,233,803
	910,974,225	1,830,233,803		1,830,233,803
	-113,326,373	-92,565,126		-92,565,126
	-113,326,373	-92,565,126		-92,565,126
	674,341,889	-3,530,123,039		-3,530,123,039
	111,185,561	-802,585,043		-802,585,043
	563,156,328	-2,727,537,996		-2,727,537,996
	1,471,989,741	-1,792,454,362		-1,792,454,362

公務人員退

退休撫卹基金本金

中華民國

摘	要期初餘額
政公教軍人員退休撫卹基金－本金部分	374,426,811,396
政務人員退休撫卹基金－本金部分	22,787,040
中央政府	545,669
省市政府	13,678,152
縣市政府	7,693,509
公營事業機構	869,710
公務人員退休撫卹基金－本金部分	210,939,714,981
中央政府	83,000,521,585
省市政府	35,316,628,241
縣市政府	66,445,789,211
鄉鎮市公所	12,060,936,437
公營事業機構	14,115,839,507
教育人員退休撫卹基金－本金部分	132,833,171,166
中央政府	17,078,886,133
省市政府	35,884,468,991
縣市政府	79,869,816,042
軍職人員退休撫卹基金－本金部分	30,631,138,209
中央政府	30,631,138,209
政公教軍人員退休撫卹基金－累計孳息部分	61,498,701,838
政務人員退休撫卹基金－累計孳息部分	34,775,339
中央政府	23,981,149
省市政府	7,623,847
縣市政府	2,849,186
公營事業機構	321,157
公務人員退休撫卹基金－累計孳息部分	34,399,051,290
中央政府	13,218,885,714
省市政府	6,744,788,770
縣市政府	10,157,888,735

休 撫 卹 基 金

及孳息變動明細表

99年度

單位：新台幣元

本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	本 年 度 淨 增 (減) 數	期 末 餘 額
56,805,039,636	35,544,169,352	21,260,870,284	395,687,681,680
48,057,272	44,667,955	3,389,317	26,176,357
46,161,101	41,695,804	4,465,297	5,010,966
1,896,171	2,580,188	-684,017	12,994,135
	212,956	-212,956	7,480,553
	179,007	-179,007	690,703
27,119,177,194	13,712,299,996	13,406,877,198	224,346,592,179
11,299,369,148	5,696,874,269	5,602,494,879	88,603,016,464
3,615,235,875	2,127,106,994	1,488,128,881	36,804,757,122
8,776,607,925	3,661,268,247	5,115,339,678	71,561,128,889
1,587,482,909	1,011,336,207	576,146,702	12,637,083,139
1,840,481,337	1,215,714,279	624,767,058	14,740,606,565
20,733,856,205	14,054,333,609	6,679,522,596	139,512,693,762
4,830,377,467	3,201,045,087	1,629,332,380	18,708,218,513
3,539,756,432	3,056,254,252	483,502,180	36,367,971,171
12,363,722,306	7,797,034,270	4,566,688,036	84,436,504,078
8,903,948,965	7,732,867,792	1,171,081,173	31,802,219,382
8,903,948,965	7,732,867,792	1,171,081,173	31,802,219,382
21,474,984,207		21,474,984,207	82,973,686,045
4,751,142		4,751,142	39,526,481
2,394,886		2,394,886	26,376,035
1,626,078		1,626,078	9,249,925
635,629		635,629	3,484,815
94,549		94,549	415,706
12,005,392,464		12,005,392,464	46,404,443,754
4,715,148,584		4,715,148,584	17,934,034,298
2,151,676,175		2,151,676,175	8,896,464,945
3,643,943,482		3,643,943,482	13,801,832,217

公務人員退

退休撫卹基金本金

中華民國

摘	要期初餘額
鄉鎮市公所	2,050,290,551
公營事業機構	2,227,197,520
教育人員退休撫卹基金－累計孳息部分	21,823,528,394
中央政府	2,870,053,864
省市政府	6,009,284,565
縣市政府	12,944,189,965
軍職人員退休撫卹基金－累計孳息部分	5,241,346,815
中央政府	5,241,346,815
政公教軍人員退休撫卹基金－法定孳息部分	23,368,043,435
政務人員退休撫卹基金－法定孳息部分	4,788,480
中央政府	2,493,351
省市政府	1,556,530
縣市政府	648,957
公營事業機構	89,642
公務人員退休撫卹基金－法定孳息部分	13,114,836,300
中央政府	5,142,664,433
省市政府	2,320,110,376
縣市政府	4,018,141,297
鄉鎮市公所	759,477,720
公營事業機構	874,442,474
教育人員退休撫卹基金－法定孳息部分	8,325,458,602
中央政府	1,039,212,824
省市政府	2,325,362,764
縣市政府	4,960,883,014
軍職人員退休撫卹基金－法定孳息部分	1,922,960,053

休 撫 卹 基 金

及孳息變動明細表

99年度

單位：新台幣元

本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	本 年 度 淨 增 (減) 數	期 末 餘 額
697,759,876		697,759,876	2,748,050,427
796,864,347		796,864,347	3,024,061,867
7,664,563,572		7,664,563,572	29,488,091,966
970,046,110		970,046,110	3,840,099,974
2,139,771,488		2,139,771,488	8,149,056,053
4,554,745,974		4,554,745,974	17,498,935,939
1,800,277,029		1,800,277,029	7,041,623,844
1,800,277,029		1,800,277,029	7,041,623,844
4,845,047,766	8,816,038,106	-3,970,990,340	19,397,053,095
803,693	1,950,467	-1,146,774	3,641,706
441,750	983,163	-541,413	1,951,938
236,766	667,547	-430,781	1,125,749
113,398	260,942	-147,544	501,413
11,779	38,815	-27,036	62,606
2,746,773,026	4,928,525,042	-2,181,752,016	10,933,084,284
1,078,216,477	1,935,690,811	-857,474,334	4,285,190,099
465,874,625	883,318,887	-417,444,262	1,902,666,114
865,427,280	1,495,933,328	-630,506,048	3,387,635,249
156,514,169	286,448,530	-129,934,361	629,543,359
180,740,475	327,133,486	-146,393,011	728,049,463
1,708,156,910	3,146,502,175	-1,438,345,265	6,887,113,337
222,388,730	398,229,093	-175,840,363	863,372,461
455,390,631	878,431,704	-423,041,073	1,902,321,691
1,030,377,549	1,869,841,378	-839,463,829	4,121,419,185
389,314,137	739,060,422	-349,746,285	1,573,213,768

公務人員退

退休撫卹基金本金

中華民國

摘	要期 初 餘 額
中央政府	1,922,960,053
政公教軍人員退休撫卹基金－超出(未達)法定孳息部分	-5,444,193,562
政務人員退休撫卹基金－超出(未達)法定孳息部分	-4,665,697
中央政府	-3,615,216
省市市政府	-749,175
縣市政府	-245,579
公營事業機構	-55,727
公務人員退休撫卹基金－超出(未達)法定孳息部分	-2,922,406,587
中央政府	-1,152,114,361
省市市政府	-621,376,364
縣市政府	-765,125,653
鄉鎮市公所	-178,737,930
公營事業機構	-205,052,279
教育人員退休撫卹基金－超出(未達)法定孳息部分	-2,051,774,871
中央政府	-203,823,420
省市市政府	-698,939,114
縣市政府	-1,149,012,337
軍職人員退休撫卹基金－超出(未達)法定孳息部分	-465,346,407
中央政府	-465,346,407

備註：1.「政公教軍人員退休撫卹基金－累計孳息」係85至96年度之法定孳息及超出法定孳息部份合計數。

2.「政公教軍人員退休撫卹基金－法定孳息部份」係97、98、99 三年度之政公教軍人員退休撫卹基金－法定孳息部份合計數。

3.「政公教軍人員退休撫卹基金－超出(未達)法定孳息部份」係97、98、99 三年度之政公教軍人員退休撫卹基金－超出(未達)法定孳息部份合計數。

4.自92年度起依本基金會計制度，將本基金之收繳、撥付按月結轉本金。

休 撫 卹 基 金

及孳息變動明細表

99年度

單位：新台幣元

本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	本 年 度 淨 增 (減) 數	期 末 餘 額
389,314,137	739,060,422	-349,746,285	1,573,213,768
9,897,080,354	12,658,946,101	-2,761,865,747	-8,206,059,309
1,649,316	2,800,675	-1,151,359	-5,817,056
906,661	1,411,723	-505,062	-4,120,278
486,103	958,531	-472,428	-1,221,603
232,281	374,687	-142,406	-387,985
24,271	55,734	-31,463	-87,190
5,610,033,250	7,076,867,422	-1,466,834,172	-4,389,240,759
2,202,094,543	2,779,457,773	-577,363,230	-1,729,477,591
952,153,560	1,268,357,288	-316,203,728	-937,580,092
1,766,786,255	2,148,010,154	-381,223,899	-1,146,349,552
319,749,616	411,311,346	-91,561,730	-270,299,660
369,249,276	469,730,861	-100,481,585	-305,533,864
3,489,932,848	4,518,061,397	-1,028,128,549	-3,079,903,420
453,953,756	571,817,017	-117,863,261	-321,686,681
931,255,447	1,261,339,784	-330,084,337	-1,029,023,451
2,104,723,645	2,684,904,596	-580,180,951	-1,729,193,288
795,464,940	1,061,216,607	-265,751,667	-731,098,074
795,464,940	1,061,216,607	-265,751,667	-731,098,074

公務人員退

基金收繳

中華民國

項目	預算數	決算數
基金收繳數	57,146,760,000	56,805,039,636
政務人員	53,739,000	48,057,272
公務人員	27,323,473,000	27,119,177,194
教育人員	21,288,947,000	20,733,856,205
軍職人員	8,480,601,000	8,903,948,965
基金給付數	35,859,961,000	35,544,169,352
政務人員	64,752,000	44,667,955
公務人員	13,690,367,000	13,712,299,996
教育人員	14,070,059,000	14,054,333,609
軍職人員	8,034,783,000	7,732,867,792
基金收繳給付淨額	21,286,799,000	21,260,870,284
政務人員	-11,013,000	3,389,317
公務人員	13,633,106,000	13,406,877,198
教育人員	7,218,888,000	6,679,522,596
軍職人員	445,818,000	1,171,081,173

休 撫 卹 基 金

給付決算表

99年度

單位：新台幣元

決算數與預算數 比較之增減		說明
金額	%	
-341,720,364	-0.6	
-5,681,728	-10.57	包含銓敘部撥補數49,368,000元、台北市政府撥補數1,062,193元、高雄市政府撥補數833,978元，合計51,264,171元，差額3,206,899元，係屬身分別轉任轉出數。
-204,295,806	-0.75	
-555,090,795	-2.61	
423,347,965	4.99	
-315,791,648	-0.88	
-20,084,045	-31.02	
21,932,996	0.16	
-15,725,391	-0.11	
-301,915,208	-3.76	
-25,928,716	-0.12	
14,402,317	-130.78	
-226,228,802	-1.66	
-539,365,404	-7.47	
725,263,173	162.68	

公務人員退

委託人權

中華民國

項 目	政 務 人 員	公 務 人 員
本 金	26,176,357	224,346,592,179
孳 息	37,351,131	52,948,287,279
未達法定收益待撥補數	757,568	2,668,807,937
權 益 調 整	-451,184	-1,000,705,494
委 託 人 權 益	63,833,872	278,962,981,901

休 撫 卹 基 金

益明細表

99年度

單位：新台幣元

教 育 人 員	軍 職 人 員	合 計
139,512,693,762	31,802,219,382	395,687,681,680
33,295,301,883	7,883,739,538	94,164,679,831
1,665,652,803	379,577,030	4,714,795,338
-660,246,118	-131,051,566	-1,792,454,362
173,813,402,330	39,934,484,384	492,774,702,487

公務人員退休撫卹

公務人員退

業務計畫執行

中華民國

項 目	單 位	預 算 數		決 算 數
		數 量	金 額	
業務計畫				
政務人員	人數	289	64,752,000	232
退休金支出	人數	275	62,036,000	226
一次退休金	人數			2
月退休金	人數			168
再一次加發補償金	人數			
兼領一次退休金與月退休金	人數			48
兼領一次退休金	人數			
兼領月退休金	人數			
資遣費	人數			
因公傷病贍養金	人數			
一次撫慰金	人數			1
月撫慰金	人數			7
撫卹金支出	人數	4	839,000	4
一次撫卹金	人數			
年撫卹金	人數			4
離職退費支出	人數	10	1,877,000	2
未併計年資	人數			
基金累計繳納數				
利息支出				
退出基金累計繳納數	人數			2
基金累計繳納數				
利息支出				
公務人員	人數	85,606	13,690,367,000	88,720
退休金支出	人數	81,189	12,798,385,000	83,879
一次退休金	人數			221
月退休金	人數			73,395
再一次加發補償金	人數			1,270
兼領一次退休金與月退休金	人數			5,842
兼領一次退休金	人數			
兼領月退休金	人數			

基金管理委員會

休撫卹基金

績效摘要表

99年度

單位:新台幣元

算 數			比較增(+)減(-)			
占各類人員%	金 額	占各類人員%	數 量	%	金 額	%
100.00	44,667,955	100.00	-57	-19.71	-20,084,045	-31.01
97.41	43,615,825	97.64	-49	-17.81	-18,420,175	-29.68
0.86	1,184,040	2.65				
72.41	36,514,590	81.75				
0.00		0.00				
20.69	5,400,312	12.09				
0.00	1,171,680	2.62				
0.00	4,228,632	9.47				
0.00		0.00				
0.00		0.00				
0.43	-78,211	-0.17				
3.02	595,094	1.33				
1.72	839,174	1.88		0	174	0.02
0.00		0.00				
1.72	839,174	1.88				
0.86	212,956	0.48	-8	-79.99	-1,664,044	-88.64
0.00		0.00				
		0.00				
		0.00				
0.86	212,956	0.48				
	188,188	0.42				
	24,768	0.06				
100.00	13,712,299,996	100.00	3,114	3.64	21,932,996	0.16
94.54	12,882,207,552	93.95	2,690	3.31	83,822,552	0.65
0.25	264,869,435	1.93				
82.73	11,872,893,627	86.59				
1.43	74,834,197	0.55				
6.58	444,026,209	3.24				
0.00	93,244,190	0.68				
0.00	350,782,019	2.56				

公務人員退休撫卹

公務人員退

業務計畫執行

中華民國

項 目	單 位	預 算 數		決 算 數
		數 量	金 額	
資遣費	人數			52
因公傷病贍養金	人數			5
一次撫慰金	人數			90
月撫慰金	人數			3,004
撫卹金支出	人數	3,548	686,510,000	3,741
一次撫卹金	人數			309
年撫卹金	人數			3,432
離職退費支出	人數	869	205,472,000	1,100
未併計年資	人數			189
基金累計繳納數				
利息支出				
退出基金累計繳納數	人數			911
基金累計繳納數				
利息支出				
教育人員	人數	83,327	14,070,059,000	83,890
退休金支出	人數	82,008	13,765,016,000	82,503
一次退休金	人數			91
月退休金	人數			70,046
再一次加發補償金	人數			924
兼領一次退休金與月退休金	人數			9,613
兼領一次退休金	人數			
兼領月退休金	人數			
資遣費	人數			37
因公傷病贍養金	人數			6
一次撫慰金	人數			71
月撫慰金	人數			1,715
撫卹金支出	人數	912	221,729,000	1,041
一次撫卹金	人數			120
年撫卹金	人數			921
離職退費支出	人數	407	83,314,000	346
未併計年資	人數			68

基金管理委員會

休撫卹基金

績效摘要表

99年度

單位:新台幣元

算 數			比較增(+)減(-)			
占各類人員%	金 額	占各類人員%	數 量	%	金 額	%
0.06	56,967,130	0.42				
0.01	137,236	0.00				
0.10	39,655,803	0.29				
3.39	128,823,915	0.94				
4.22	629,295,447	4.59	193	5.44	-57,214,553	-8.32
0.35	237,822,632	1.73				
3.87	391,472,815	2.85				
1.24	200,796,997	1.46	231	26.58	-4,675,003	-2.27
0.21	22,576,805	0.16				
	17,679,184	0.13				
	4,897,621	0.04				
1.03	178,220,192	1.30				
	159,418,369	1.16				
	18,801,823	0.14				
100.00	14,054,333,609	100.00	563	0.68	-15,725,391	-0.1
98.35	13,743,025,637	97.78	495	0.6	-21,990,363	-0.15
0.11	142,468,279	1.01				
83.50	12,592,616,294	89.60				
1.10	125,302,086	0.89				
11.46	723,162,837	5.15				
0.00	79,315,569	0.56				
0.00	643,847,268	4.58				
0.04	44,189,549	0.31				
0.01	652,432	0.00				
0.08	28,033,596	0.20				
2.04	86,600,564	0.62				
1.24	243,444,586	1.73	129	14.14	21,715,586	9.79
0.14	112,908,338	0.80				
1.10	130,536,248	0.93				
0.41	67,863,386	0.48	-61	-14.98	-15,450,614	-18.54
0.08	8,186,501	0.06				

公務人員退休撫卹

公務人員退

業務計畫執行

中華民國

項 目	單 位	預 算 數		決 算 數 量
		數 量	金 額	
基金累計繳納數				
利息支出				
退出基金累計繳納數	人數			278
基金累計繳納數				
利息支出				
軍職人員	人數	46,071	8,034,783,000	48,107
退休金支出	人數	44,803	7,895,136,000	45,294
退休金	人數			4,203
退休俸	人數			37,797
再一次加發補償金	人數			2,764
因公傷病贍養金	人數			73
一次撫慰金	人數			4
月撫慰金	人數			453
撫卹金支出	人數	948	130,339,000	1,017
一次撫卹金	人數			74
年撫卹金	人數			943
離職退費支出	人數	320	9,308,000	1,796
未併計年資	人數			33
基金累計繳納數				
利息支出				
退出基金累計繳納數	人數			1,763
基金累計繳納數				
利息支出				
合 計	人數	215,293	35,859,961,000	220,949

基金管理委員會

休撫卹基金

績效摘要表

99年度

單位:新台幣元

算		數		比較增(+)減(-)		
占各類人員%	金 額	占各類人員%	數 量	%	金 額	%
	6,331,162	0.05				
	1,855,339	0.01				
0.33	59,676,885	0.42				
	53,795,475	0.38				
	5,881,410	0.04				
100.00	7,732,867,792	100.00	2,036	4.42	-301,915,208	-3.75
94.15	7,584,738,994	98.08	491	1.1	-310,397,006	-3.92
8.74	1,548,177,677	20.02				
78.57	5,551,002,152	71.78				
5.75	457,615,880	5.92				
0.15	4,498,464	0.06				
0.01	1,246,326	0.02				
0.94	22,198,495	0.29				
2.11	117,277,026	1.52	69	7.28	-13,061,974	-10.01
0.15	38,775,800	0.50				
1.96	78,501,226	1.02				
3.73	30,851,772	0.40	1,476	461.25	21,543,772	231.45
0.07	4,263,588	0.06				
	3,447,978	0.04				
	815,610	0.01				
3.66	26,588,184	0.34				
	26,168,291	0.34				
	419,893	0.01				
	35,544,169,352		5,656	2.63	-315,791,648	-0.87

本 頁 空 白

參 考 表

本 頁 空 白

公務人員退

經營信託基金

中華民國

基金名稱	受託者 基金性質	上期結轉	本期收入	
			項 目	金 額
公務人員退休撫卹基金	政、公、 教、軍人員	452,509,390,741	總 計	75,976,428,021
		374,426,811,396	一、本金部分	56,805,039,636
		374,426,811,396	基金本金收入	56,805,039,636
		22,787,040	政務人員部分	48,057,272
		210,939,714,981	公務人員部分	27,119,177,194
		132,833,171,166	教育人員部分	20,733,856,205
		30,631,138,209	軍職人員部分	8,903,948,965
		79,422,551,711	二、運用賸餘	14,742,128,120
		1,924,471,737	三、未達法定收益待撥補數	2,957,270,524
		-3,264,444,103	四、權益調整數(增)	1,471,989,741
合 計		452,509,390,741		75,976,428,021

休 撫 卹 基 金

收支概況表

99年度

單位：新台幣元

本期支出		本期結轉	說明
項 目	金 額		
總 計	35,711,116,275	492,774,702,487	
一、本金部分	35,544,169,352	395,687,681,680	
基金本金支出	35,544,169,352	395,687,681,680	
政務人員部分	44,667,955	26,176,357	政務人員本期收入部分係包含銓敘部撥補數49,368,000元、台北市政府撥補數1,062,193元、高雄市政府撥補數833,978元，合計51,264,171元，差額3,206,899元，係屬身分別轉任轉出數。
公務人員部分	13,712,299,996	224,346,592,179	
教育人員部分	14,054,333,609	139,512,693,762	
軍職人員部分	7,732,867,792	31,802,219,382	
二、運用短絀		94,164,679,831	本年度運用賸餘14,742,128,120元，包括本基金運用收益14,575,181,197元及國庫撥補95-97年度運用收益未達法定收益數166,946,923元。
三、國庫撥補未達法定收益數	166,946,923	4,714,795,338	
三、權益調整數(減)		-1,792,454,362	
	35,711,116,275	492,774,702,487	

公務人員退休撫卹基金

中華民國99年度

收益率計算表

項目	當月運用 基金數額	累計運用 基金數額	銀行存款 利息收入	匯兌損益	票券利 息收入	國內股票 收益	國內債券 收益	國內受 益憑證	國內委託經 營收益	國外受 益憑證	國外 債券
月份	A	B	C	C1	D	E	F	G	H	I	J
99.01	444,265,839,297	444,265,839,297	27,994,956	-	14,744,782	382,579,808	60,674,849	-	1,390,575,291	-	80,919,572
99.02	428,863,098,892	873,128,938,189	25,435,680	-	12,111,775	5,405,071	53,724,203	3,885,508	(873,328,608)	-	73,943,284
99.03	431,126,278,423	1,304,255,216,612	28,575,999	-	13,365,348	272,258,636	60,740,279	18,370,827	35,541,086	-	82,838,059
99.04	445,221,871,141	1,749,477,087,753	28,474,198	-	14,453,469	232,129,567	60,824,830	6,718,484	843,055,419	33,114,982	82,341,636
99.05	447,886,169,011	2,197,363,256,764	30,875,516	-	15,962,030	188,690,935	58,355,542	-	(725,932,094)	-	66,945,412
99.06	435,959,904,685	2,633,323,161,449	30,603,215	-	16,208,655	235,524,873	55,344,724	-	(587,675,676)	19,132,687	74,461,172
99.07	427,713,293,571	3,061,036,455,020	35,260,008	-	17,806,359	2,103,414,264	54,971,171	-	658,780,119	245,228	83,535,014
99.08	440,067,327,121	3,501,103,782,141	35,167,428	-	18,734,646	1,023,974,848	54,909,176	12,372,374	736,847,098	-	78,482,782
99.09	437,721,978,847	3,938,825,760,988	31,660,371	49,408,130	18,696,991	297,448,314	53,676,778	30,064,600	647,145,716	73,891,658	89,257,346
99.10	443,040,658,446	4,381,866,419,434	36,725,261	201,203	20,058,153	401,038,472	45,358,988	-	363,668,218	60,758,253	86,542,062
99.11	463,796,629,501	4,845,663,048,935	44,950,521	-	20,827,758	214,587,989	53,127,853	-	75,269,964	213,199	79,589,836
99.12	465,565,115,263	5,311,228,164,198	35,938,142	-	23,829,283	364,852,544	54,973,231	-	1,542,926,351	49,327,108	95,663,473
合計			391,661,295	49,609,333	206,799,249	5,721,905,321	666,681,624	71,411,793	4,106,872,884	236,683,115	974,519,648

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

2. 當月運用基金數額係以每日基金淨餘額數加總後除以當月實際天數求得。

3. 表列數額均採應計基礎，且收益之計算未計資產評價科目。

4. 自93年7月份開始，表列股票收益數包含股票債券收益。

5. 99年2月份國外委託經營損失數67,594,097元係包含支付國外委託經營已收回部分之其他費用5,609元。

6. 99年6月份國外委託經營損失數227,422,979元係包含支付國外委託經營已收回部分之其他費用13,400元。

7. 99年12月底已實現收益數為13,488,675,429元，已實現年收益率為+3.048%；如加計原94年轉列長投本年度已處分原始成本與重建成本差額1,158,564,165元（自行經營）及公平價值變動列入損益之金融資產投資評價利益11,072,479,457元（國內股票投資評價利益1,901,913,641元、國內可轉換公司債投資評價損失1,937,911元、國內公司債投資評價利益81,587元、國內公債投資評價損失9,630,500元、國內委託經營投資評價損失2,655,388,614元、國外委託經營投資評價利益11,755,610,861元、國外股票及ETF投資評價利益81,830,393元）、本年度未實現匯兌損失11,245,155,525元（自行經營匯兌損失2,526,414,534元、國外委託經營匯兌損失8,718,740,991元）後之收益數為14,474,563,528元，年收益率為+3.270%；如加計備供出售金融資產之投資評價利益1,471,989,741元（國內股票投資評價利益797,647,852元、國外受託憑證投資評價利益563,156,328元、國內受託憑證投資評價利益111,185,561元）後之收益數為15,946,553,267元，年收益率為+3.603%。

8. 本表列計已實現及未實現後之收益數為14,474,563,528元較會計報表收益數14,575,181,197元少100,617,671元，係因會計報表包括遲延利息及購買年資利息97,671,821元、信託收益3,802,931元及溢額年撫卹金應收帳款轉列為呆帳857,081元。

經
辦

科員陳正宏

科
長

科員陳正宏

公務人員退休撫卹基金
中華民國99年度
收益率計算表

*金額單位：新台幣元

國外 債券	國外股票及 ETF	國外委託經 營收益	雜項 收入	財務 支出	當月收益		累計收益		台銀二年定期存款利率		基金收益與台銀二年定期存款利率 之比較增減(百分點)	
					收益數	收益率	收益數	收益率	當月	累計	當月	累計
					F=C+D+E+F+G+H+I+J+K+L+M+N+O	Q=P/A*12	R	S=R/B*12				
K	L	M	N	O								
-	-	(36,930,796)	5	833,879	1,919,724,588	5.185%	1,919,724,588	5.185%	0.995%	0.995%	4.190	4.190
-	1,083,975	(67,594,097)	-	1,079,619	(766,412,828)	-2.144%	1,153,311,760	1.585%	0.995%	0.995%	-3.139	0.590
-	6,215,447	(662,286,741)	86	1,024,371	(145,405,345)	-0.405%	1,007,906,415	0.927%	0.995%	0.995%	-1.400	-0.068
-	177,182	343,353,485	1	1,065,515	1,643,577,738	4.430%	2,651,484,153	1.819%	0.995%	0.995%	3.435	0.824
-	1,332,451	196,680,991	-	1,028,151	(168,117,368)	-0.450%	2,483,366,785	1.356%	0.995%	0.995%	-1.445	0.361
-	25,414,723	(227,422,979)	-	1,058,513	(359,467,119)	-0.989%	2,123,899,666	0.968%	0.995%	0.995%	-1.984	-0.027
-	14,790,209	(93,919,847)	2	1,263,344	2,873,619,183	8.062%	4,997,518,849	1.959%	1.120%	1.013%	6.942	0.946
-	1,591,584	55,793,384	-	1,130,477	2,016,742,843	5.499%	7,014,261,692	2.404%	1.120%	1.026%	4.379	1.378
-	23,907,825	302,477,219	-	1,108,198	1,616,526,750	4.432%	8,630,788,442	2.629%	1.120%	1.037%	3.312	1.592
-	254,697	47,218,731	-	1,193,041	1,060,630,997	2.873%	9,691,419,439	2.654%	1.120%	1.045%	1.753	1.609
-	15,821,377	382,278,995	-	1,056,160	885,611,332	2.291%	10,577,030,771	2.619%	1.185%	1.058%	1.106	1.561
-	52,190,092	693,255,876	-	1,311,442	2,911,644,658	7.505%	13,488,675,429	3.048%	1.185%	1.068%	6.320	1.980
0	142,779,562	932,904,221	94	13,152,710								

專委
門員

專門委員 呂明珠

組
長

組長張淑意

公務人員退休撫卹基金
中華民國99年度
收益率分析表(1)

項目	運用資金總額		台幣定期儲蓄存款							
			運用資金額		利息收入		財務支出		收益率	
	當月 A	累計 B	當月 A1	累計 B1	當月 C1	累計 D1	當月 E1	累計 F1	當月 G1	累計 H1
99.01	444,265,839,297	444,265,839,297	25,187,280,394	25,187,280,394	11,470,153	11,470,153	-	-	0.55%	0.55%
99.02	428,863,098,892	873,128,938,189	25,088,930,485	50,276,210,879	10,065,559	21,535,712	-	-	0.48%	0.51%
99.03	431,126,278,423	1,304,255,216,612	25,171,458,963	75,447,669,842	12,635,334	34,171,046	-	-	0.60%	0.54%
99.04	445,221,871,141	1,749,477,087,753	25,145,058,498	100,592,728,340	10,906,677	45,077,723	-	-	0.52%	0.54%
99.05	447,886,169,011	2,197,363,256,764	25,086,912,372	125,679,640,712	11,907,277	56,985,000	-	-	0.57%	0.54%
99.06	435,959,904,685	2,633,323,161,449	24,682,718,656	150,362,359,368	11,825,787	68,810,787	-	-	0.57%	0.55%
99.07	427,713,293,571	3,061,036,455,020	25,229,749,735	175,592,109,103	14,394,156	83,204,943	-	-	0.68%	0.57%
99.08	440,067,327,121	3,501,103,782,141	24,876,383,412	200,468,492,515	14,314,528	97,519,471	-	-	0.69%	0.58%
99.09	437,721,978,847	3,938,825,760,988	24,471,347,651	224,939,840,166	14,709,895	112,229,366	-	-	0.72%	0.60%
99.10	443,040,658,446	4,381,866,419,434	23,463,338,022	248,403,178,188	16,948,950	129,178,316	-	-	0.87%	0.62%
99.11	463,796,629,501	4,845,663,048,935	24,580,172,580	272,983,350,768	16,536,934	145,715,250	-	-	0.81%	0.64%
99.12	465,565,115,263	5,311,228,164,198	25,595,348,050	298,578,698,818	18,438,581	164,153,831	-	-	0.86%	0.66%

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

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

*備註：1. 表列可運用資金數係為實際數。
2. 表列收支數係採應計基礎計算。

G1=(C1-E1)/A1*12

H1=(D1-F1)/B1*12

3. 12月底國內股票如加計備供出售之投資評價利益797,647,852元後之收益數為9,578,551,625元，年收益率為+13.637%。
4. 12月底國內受益憑證如加計本年度備供出售之投資評價利益111,185,561元後之收益數為182,581,720元，年收益率為+3.980%。
5. 12月底國外受益憑證如加計本年度備供出售之投資評價利益563,156,328元後之收益數為797,625,164元，年收益率為+6.523%。
6. 12月底自行經營已實現匯兌利益為49,609,333元，未實現匯兌損失為2,526,414,534元。

經
辦

科員陳正宏

科
長

科長陳啟君

公務人員退休撫卹基金
中華民國99年度
收益率分析表(2)

外幣存款—活儲									
運用資金額		利息收入		財務支出		兌換損益		收益率	
當月 A2	累計 B2	當月 C2	累計 D2	當月 E2	累計 F2	當月 G2	累計 H2	當月 I2	累計 J2
1,764,478,477	1,764,478,477	44,640	44,640	-	-	-	-	0.03%	0.03%
887,584,408	2,652,062,885	17,991	62,631	-	-	-	-	0.02%	0.03%
1,977,239,822	4,629,302,707	80,019	142,650	-	-	-	-	0.05%	0.04%
1,795,004,123	6,424,306,830	52,565	195,215	-	-	-	-	0.04%	0.04%
2,068,543,562	8,492,850,392	627,526	822,741	-	-	-	-	0.36%	0.12%
3,629,490,272	12,122,340,664	950,081	1,772,822	-	-	-	-	0.31%	0.18%
1,978,432,305	14,100,772,969	461,110	2,233,932	-	-	-	-	0.28%	0.19%
2,192,258,478	16,293,031,447	252,490	2,486,422	-	-	-	-	0.14%	0.18%
2,376,177,778	18,669,209,225	379,656	2,866,078	-	-	-	-	0.19%	0.18%
1,453,738,052	20,122,947,277	127,326	2,993,404	-	-	-	-	0.11%	0.18%
1,314,017,806	21,436,965,083	1,223,874	4,217,278	-	-	-	-	1.12%	0.24%
1,521,894,109	22,958,859,192	1,299,195	5,516,473	-	-	-	-	1.02%	0.29%

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

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

專委

門員

專門委員 呂明珠

組

長

組長 張淑清

公務人員退休撫卹基金
中華民國99年度
收益率分析表(3)

外幣存款—定存										台幣活	
運用資金額		利息收入		財務支出		兌換損益		收益率		運用資金額	
當月 A12	累計 B12	當月 C12	累計 D12	當月 E12	累計 F12	當月 G12	累計 H12	當月 I12	累計 J12	當月 A3	累計 B3
30,550,195,494	30,550,195,494	11,283,142	11,283,142	-	-	-	-	0.44%	0.44%	26,303,891,096	26,303,891,096
31,202,936,256	61,753,131,750	10,288,661	21,571,803	-	-	-	-	0.40%	0.42%	28,489,956,131	54,793,847,227
32,695,946,865	94,449,078,615	9,815,566	31,387,369	-	-	-	-	0.36%	0.40%	32,522,162,557	87,316,009,784
32,811,863,418	127,260,942,033	9,810,099	41,197,468	-	-	-	-	0.36%	0.39%	40,554,355,854	127,870,365,638
21,146,198,952	148,407,140,985	7,936,801	49,134,269	-	-	-	-	0.45%	0.40%	52,604,978,217	180,475,343,855
5,637,044,977	154,044,185,962	8,447,821	57,582,090	-	-	-	-	1.80%	0.45%	48,726,755,867	229,202,099,722
5,612,375,531	159,656,561,493	11,045,734	68,627,824	-	-	-	-	2.36%	0.52%	43,847,894,357	273,049,994,079
5,721,834,523	165,378,396,016	10,331,520	78,959,344	-	-	-	-	2.17%	0.57%	48,023,452,550	321,073,446,629
5,566,591,422	170,944,987,438	7,052,130	86,011,474	-	-	-	-	1.52%	0.60%	54,060,892,282	375,134,338,911
7,213,396,205	178,158,383,643	7,418,477	93,429,951	-	-	-	-	1.23%	0.63%	59,217,489,305	434,351,828,216
8,299,293,540	186,457,677,183	5,819,456	99,249,407	-	-	-	-	0.84%	0.64%	75,396,782,529	509,748,610,745
7,872,050,375	194,329,727,558	4,461,557	103,710,964	-	-	-	-	0.68%	0.64%	49,587,544,244	559,336,154,989

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

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

*備註：7. 自行經營運用績效：

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

本類型投資本年度截至12月底止，已實現收益數為2,231,644,825元，已實現年收益率為+1.215%；如加計本年度未實現損失11,486,824元後之收益數為2,220,158,001元，年收益率為+1.209%。

(2) 資本利得型投資項目(含國內外股票及ETF、國內外受益憑證)：

本類型投資本年度截至12月底止，已實現收益數為6,167,644,166元，已實現年收益率為+6.771%；如加計本年度未實現利益3,142,308,199元後之收益數為9,309,952,365元，列計已實現及未實現損益後之年收益率為+10.221%；如加計備供出售金融資產之投資評價利益1,471,989,741元後之收益數10,781,942,106元，年收益率為+11.837%。

(3) 上述(1)、(2)之收益情形未計入已實現匯兌利益為49,609,333元及未實現匯兌損失為2,526,414,534元。

公務人員退休撫卹基金
中華民國99年度
收益率分析表(4)

定期儲蓄存款				國內短期票券								
利息收入		收益率		運用資金額		利息收入		其他收入		財務支出		收益
當月 C3	累計 D3	當月 E3	累計 F3	當月 A4	累計 B4	當月 C4	累計 D4	當月 E4	累計 F4	當月 G4	累計 H4	當月 K4
5,197,021	5,197,021	0.24%	0.24%	55,816,191,013	55,816,191,013	14,744,782	14,744,782	5	5	-	-	0.32%
5,063,469	10,260,490	0.21%	0.22%	48,699,215,823	104,515,406,836	12,111,775	26,856,557	-	5	180,076	180,076	0.29%
6,045,080	16,305,570	0.22%	0.22%	46,931,557,432	151,446,964,268	13,365,348	40,221,905	86	91	141,310	321,386	0.34%
7,704,857	24,010,427	0.23%	0.23%	47,244,622,710	198,691,586,978	14,453,469	54,675,374	1	92	149,866	471,252	0.36%
10,403,912	34,414,339	0.24%	0.23%	46,096,260,956	244,787,847,934	15,962,030	70,637,404	-	92	146,229	617,481	0.41%
9,379,526	43,793,865	0.23%	0.23%	47,303,745,097	292,091,593,031	16,208,655	86,846,059	-	92	145,631	763,112	0.41%
9,359,008	53,152,873	0.26%	0.23%	48,672,843,740	340,764,436,771	17,806,359	104,652,418	2	94	143,364	906,476	0.44%
10,268,890	63,421,763	0.26%	0.24%	48,887,614,720	389,652,051,491	18,734,646	123,387,064	-	94	156,790	1,063,266	0.46%
9,518,690	72,940,453	0.21%	0.23%	48,707,125,214	438,359,176,705	18,696,991	142,084,055	-	94	158,621	1,221,887	0.46%
12,230,508	85,170,961	0.25%	0.24%	46,191,732,374	484,550,909,079	20,058,153	162,142,208	-	94	153,575	1,375,462	0.52%
21,370,257	106,541,218	0.34%	0.25%	48,200,335,198	532,751,244,277	20,827,758	182,969,966	-	94	157,570	1,533,032	0.51%
11,738,809	118,280,027	0.28%	0.25%	50,818,342,112	583,569,586,389	23,829,283	206,799,249	-	94	168,051	1,701,083	0.56%

E3=C3/A3*12
F3=D3/B3*12

K4=(C4+E4-G4)/A4*12
L4=(D4+F4-B4)/1

公務人員退休撫卹基金
中華民國99年度
收益率分析表(5)

率	國內股票											
	運用資金額		投資收益		債券收入		其他收入		財務支出		收益率	
	當月 A5	累計 B5	當月 C5	累計 D5	當月 E5	累計 F5	當月 G5	累計 H5	當月 I5	累計 J5	當月 K5	累計 L5
0.32%	66,348,084,339	66,348,084,339	378,717,962	378,717,962	3,861,846	3,861,846	-	-	72,940	72,940	6.92%	6.92%
0.31%	65,951,569,707	132,299,654,046	2,958,569	381,676,531	2,446,502	6,308,348	-	-	94,134	167,074	0.10%	3.52%
0.32%	63,862,438,136	196,162,092,182	269,413,373	651,089,904	2,845,263	9,153,611	-	-	69,400	236,474	5.11%	4.04%
0.33%	64,692,956,223	260,855,048,405	228,263,816	879,353,720	3,865,751	13,019,362	-	-	101,054	337,528	4.30%	4.10%
0.34%	72,174,286,628	333,029,335,033	185,070,719	1,064,424,439	3,620,216	16,639,578	-	-	68,223	405,751	3.14%	3.89%
0.35%	72,249,912,424	405,279,247,457	232,685,929	1,297,110,368	2,838,944	19,478,522	-	-	108,747	514,498	3.91%	3.90%
0.37%	71,540,412,681	476,819,660,138	2,099,213,570	3,396,323,938	4,200,694	23,679,216	-	-	259,723	774,221	35.28%	8.61%
0.38%	74,034,782,847	550,854,442,985	1,019,601,497	4,415,925,435	4,373,351	28,052,567	-	-	107,611	881,832	16.60%	9.68%
0.39%	72,170,817,421	623,025,260,406	292,283,595	4,708,209,030	5,164,719	33,217,286	-	-	95,271	977,103	4.94%	9.13%
0.40%	75,055,260,832	698,080,521,238	397,618,024	5,105,827,054	3,420,448	36,637,734	-	-	181,997	1,159,100	6.41%	8.84%
0.41%	72,047,179,996	770,127,701,234	211,814,210	5,317,641,264	2,773,779	39,411,513	-	-	63,736	1,222,836	3.57%	8.35%
0.42%	72,719,275,340	842,846,976,574	361,633,840	5,679,275,104	3,218,704	42,630,217	-	-	256,518	1,479,354	6.02%	8.14%

公務人員退休撫卹基金
中華民國99年度
收益率分析表(6)

未實現損益		加計未實現後之損益		加計未實現後之收益率		運用資金額		利息收入	
當月 M5	累計 N5	當月 O5	累計 P5	當月 Q5	累計 R5	當月 A6	累計 B6	當月 C6	累計 D6
(2,485,410,193)	(2,485,410,193)	(2,102,903,325)	(2,102,903,325)	-38.03%	-38.03%	26,615,839,280	26,615,839,280	59,082,252	59,082,252
(1,404,057,417)	(3,889,467,610)	(1,398,746,480)	(3,501,649,805)	-25.45%	-31.76%	26,831,293,446	53,447,132,726	53,724,203	112,806,455
2,697,703,035	(1,191,764,575)	2,969,892,271	(531,757,534)	55.81%	-3.25%	26,971,769,152	80,418,901,878	59,804,442	172,610,897
487,774,445	(703,990,130)	719,802,958	188,045,424	13.35%	0.87%	27,131,882,314	107,550,784,192	59,410,534	232,021,431
(5,054,028,470)	(5,758,018,600)	(4,865,405,758)	(4,677,360,334)	-80.89%	-16.85%	26,543,959,925	134,094,744,117	58,355,542	290,376,973
(713,910,896)	(6,471,929,496)	(478,494,770)	(5,155,855,104)	-7.95%	-15.27%	26,625,345,944	160,720,090,061	55,344,724	345,721,697
3,153,603,260	(3,318,326,236)	5,256,757,801	100,902,697	88.18%	0.25%	25,693,534,855	186,413,624,916	54,971,171	400,692,868
(1,908,650,937)	(5,226,977,173)	(884,783,700)	(783,881,003)	-14.34%	-1.71%	25,671,632,781	212,085,257,697	54,909,176	455,602,044
4,535,766,801	(691,210,372)	4,833,119,844	4,049,238,841	80.36%	7.80%	26,037,700,988	238,122,958,695	53,676,778	509,278,822
321,330,292	(369,880,080)	722,186,767	4,771,425,608	11.55%	8.20%	25,074,942,013	263,197,900,708	48,258,277	557,537,099
(238,663,804)	(608,543,884)	(24,139,551)	4,747,286,057	-0.40%	7.40%	26,381,301,166	289,579,201,874	53,127,853	610,664,952
3,669,021,690	3,060,477,806	4,033,617,716	8,780,903,773	66.56%	12.50%	27,040,648,709	316,619,850,583	54,973,231	665,638,183

Q5=O5/A5*12

R5=P5/B5*12

公務人員退休撫卹基金
中華民國99年度
收益率分析表(7)

國內債券												
處分損益		財務支出		收益率		未實現損益		加計未實現後之損益		計未實現後之收益		運用
當月 E6	累計 F6	當月 G6	累計 H6	當月 I6	累計 J6	當月 K6	累計 L6	當月 M6	累計 N6	當月 O6	累計 P6	當月 A8
1,592,597	1,592,597	-	-	2.74%	2.74%	(5,109,109)	(5,109,109)	55,565,740	55,565,740	2.51%	2.51%	4,931,674,361
-	1,592,597	36,671	36,671	2.40%	2.57%	(1,531,094)	(6,640,203)	52,156,438	107,722,178	2.33%	2.42%	4,667,642,571
935,837	2,528,434	33,082	69,753	2.70%	2.61%	(69,475)	(6,709,678)	60,637,722	168,359,900	2.70%	2.51%	4,437,662,785
1,414,296	3,942,730	47,384	117,137	2.69%	2.63%	(1,921,441)	(8,631,119)	58,856,005	227,215,905	2.60%	2.54%	4,531,496,631
-	3,942,730	38,359	155,496	2.64%	2.63%	(376,515)	(9,007,634)	57,940,668	285,156,573	2.62%	2.55%	4,943,275,976
-	3,942,730	36,839	192,335	2.49%	2.61%	(89,836)	(9,097,470)	55,218,049	340,374,622	2.49%	2.54%	4,815,642,259
-	3,942,730	34,108	226,443	2.57%	2.60%	(527,587)	(9,625,057)	54,409,476	394,784,098	2.54%	2.54%	4,768,231,630
-	3,942,730	32,850	259,293	2.57%	2.60%	(43,739)	(9,668,796)	54,832,587	449,616,685	2.58%	2.54%	4,802,498,357
-	3,942,730	33,010	292,303	2.47%	2.58%	(1,082,409)	(10,751,205)	52,561,359	502,178,044	2.42%	2.53%	4,383,027,860
(2,899,289)	1,043,441	29,805	322,108	2.17%	2.55%	1,836,546	(8,914,659)	47,165,729	549,343,773	2.26%	2.50%	4,233,192,878
-	1,043,441	29,798	351,906	2.42%	2.53%	(1,109,868)	(10,024,527)	51,988,187	601,331,960	2.36%	2.49%	4,232,271,540
-	1,043,441	58,398	410,304	2.44%	2.53%	(1,462,297)	(11,486,824)	53,452,536	654,784,496	2.37%	2.48%	4,302,384,474

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

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

$$O6=M6/A6*12$$

$$P6=N6/B6*12$$

公務人員退休撫卹基金
中華民國99年度
收益率分析表(8)

國內受益憑證										
資金額	投資收益		財務支出		收益率		運用資金額		投資收益	
累計 B8	當月 C8	累計 D8	當月 E8	累計 F8	當月 G8	累計 H8	當月 A9	累計 B9	當月 C9	累計 D9
4,931,674,361	-	-	260	260	0.00%	0.00%	94,715,710,057	94,715,710,057	1,390,575,291	1,390,575,291
9,599,316,932	3,885,508	3,885,508	-	260	1.00%	0.49%	88,664,739,755	183,380,449,812	(873,328,608)	517,246,683
14,036,979,717	18,370,827	22,256,335	2,310	2,570	4.97%	1.90%	87,084,295,776	270,464,745,588	35,541,086	552,787,769
18,568,476,348	6,718,484	28,974,819	2,114	4,684	1.78%	1.87%	87,527,554,861	357,992,300,449	843,055,419	1,395,843,188
23,511,752,324	-	28,974,819	-	4,684	0.00%	1.48%	73,568,873,965	431,561,174,414	(725,932,094)	669,911,094
28,327,394,583	-	28,974,819	-	4,684	0.00%	1.23%	69,784,364,898	501,345,539,312	(587,675,676)	82,235,418
33,095,626,213	-	28,974,819	-	4,684	0.00%	1.05%	67,121,721,384	568,467,260,696	658,780,119	741,015,537
37,898,124,570	12,372,374	41,347,193	3,190	7,874	3.09%	1.31%	65,723,930,908	634,191,191,604	736,847,098	1,477,862,635
42,281,152,430	30,064,600	71,411,793	7,760	15,634	8.23%	2.03%	63,249,668,000	697,440,859,604	647,145,716	2,125,008,351
46,514,345,308	-	71,411,793	-	15,634	0.00%	1.84%	63,843,700,190	761,284,559,794	363,668,218	2,488,676,569
50,746,616,848	-	71,411,793	-	15,634	0.00%	1.69%	59,756,921,912	821,041,481,706	75,269,964	2,563,946,533
55,049,001,322	-	71,411,793	-	15,634	0.00%	1.56%	85,423,952,688	906,465,434,394	1,542,926,351	4,106,872,884

G8=(C8-E8)/A8*12
H8=(D8-F8)/B8*12

公務人員退休撫卹基金
中華民國99年度
收益率分析表(9)

國內委託經營								
收益率		未實現損益		加計未實現後之損益		加計未實現後之收益率		運用
當月 E9	累計 F9	當月 G9	累計 H9	當月 I9	累計 J9	當月 K9	累計 L9	當月 A10
17.62%	17.62%	(7,112,724,226)	(7,112,724,226)	(5,722,148,935)	(5,722,148,935)	-72.50%	-72.50%	11,886,258,908
-11.82%	3.38%	(1,006,107,328)	(8,118,831,554)	(1,879,435,936)	(7,601,584,871)	-25.44%	-49.74%	11,564,837,512
0.49%	2.45%	3,262,155,752	(4,856,675,802)	3,297,696,838	(4,303,888,033)	45.44%	-19.10%	11,583,132,287
11.56%	4.68%	(461,391,068)	(5,318,066,870)	381,664,351	(3,922,223,682)	5.23%	-13.15%	12,020,148,317
-11.84%	1.86%	(3,199,374,456)	(8,517,441,326)	(3,925,306,550)	(7,847,530,232)	-64.03%	-21.82%	12,481,584,942
-10.11%	0.20%	(199,892,260)	(8,717,333,586)	(787,567,936)	(8,635,098,168)	-13.54%	-20.67%	11,968,678,240
11.78%	1.56%	2,164,818,345	(6,552,515,241)	2,823,598,464	(5,811,499,704)	50.48%	-12.27%	12,041,157,167
13.45%	2.80%	(936,584,808)	(7,489,100,049)	(199,737,710)	(6,011,237,414)	-3.65%	-11.37%	12,927,233,031
12.28%	3.66%	3,047,338,771	(4,441,761,278)	3,694,484,487	(2,316,752,927)	70.09%	-3.99%	12,522,357,328
6.84%	3.92%	(471,127,942)	(4,912,889,220)	(107,459,724)	(2,424,212,651)	-2.02%	-3.82%	12,526,149,286
1.51%	3.75%	1,181,756,126	(3,731,133,094)	1,257,026,090	(1,167,186,561)	25.24%	-1.71%	12,651,089,128
21.67%	5.44%	1,075,744,480	(2,655,388,614)	2,618,670,831	1,451,484,270	36.79%	1.92%	12,568,096,954

E9=C9/A9*12
F9=D9/B9*12

K9=I9/A9*12
L9=J9/B9*12

公務人員退休撫卹基金
中華民國99年度
收益率分析表(10)

國外受益憑證													
資金額	投資收益		兌換損益		其他收入		財務支出		收益率		運用資金額		
累計 B10	當月 C10	累計 D10	當月 E10	累計 F10	當月 G10	累計 H10	當月 I10	累計 J10	當月 K10	累計 L10	當月 A11	累計 B11	
11,886,258,908	-	-	-	-	-	-	172,155	172,155	-0.02%	-0.02%	18,895,394,088	18,895,394,088	
23,451,096,420	-	-	-	-	-	-	173,696	345,851	-0.02%	-0.02%	19,026,618,508	37,922,012,596	
35,034,228,707	-	-	-	-	-	-	184,201	530,052	-0.02%	-0.02%	19,082,982,537	57,004,995,133	
47,054,377,024	33,114,982	33,114,982	-	-	-	-	175,888	705,940	3.29%	0.83%	18,831,442,393	75,836,437,526	
59,535,961,966	-	33,114,982	-	-	-	-	174,531	880,471	-0.02%	0.65%	18,432,341,389	94,268,778,915	
71,504,640,206	19,132,687	52,247,669	-	-	-	-	176,444	1,056,915	1.90%	0.86%	19,131,604,783	113,400,383,698	
83,545,797,373	245,228	52,492,897	-	-	-	-	193,147	1,250,062	0.01%	0.74%	19,270,466,982	132,670,850,680	
96,473,030,404	-	52,492,897	-	-	-	-	190,025	1,440,087	-0.02%	0.64%	19,202,002,194	151,872,852,874	
108,995,387,732	73,891,658	126,384,555	-	-	-	-	200,765	1,640,852	7.06%	1.37%	19,362,006,849	171,234,859,723	
121,521,537,018	60,758,253	187,142,808	-	-	-	-	190,872	1,831,724	5.80%	1.83%	18,337,151,210	189,572,010,933	
134,172,626,146	213,199	187,356,007	-	-	-	-	188,421	2,020,145	0.00%	1.66%	19,016,289,748	208,588,300,681	
146,740,723,100	49,327,108	236,683,115	-	-	-	-	194,134	2,214,279	4.69%	1.92%	19,480,286,334	228,068,587,015	

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

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

公務人員退休撫卹基金
中華民國99年度
收益率分析表(11)

國外債券														
利息收入		投資收益		兌換損益		其他收入		財務支出		收益率		運用資金額		利息
當月 C11	累計 D11	當月 E11	累計 F11	當月 G11	累計 H11	當月 I11	累計 J11	當月 K11	累計 L11	當月 M11	累計 N11	當月 A15	累計 B15	當月 C15
80,919,572	80,919,572	-	-	-	-	-	-	470,587	470,587	5.11%	5.11%	-	-	-
73,943,284	154,862,856	-	-	-	-	-	-	479,960	950,547	4.63%	4.87%	-	-	-
82,838,059	237,700,915	-	-	-	-	-	-	470,665	1,421,212	5.18%	4.97%	-	-	-
82,341,636	320,042,551	-	-	-	-	-	-	467,525	1,888,737	5.22%	5.03%	-	-	-
66,945,412	386,987,963	-	-	-	-	-	-	479,996	2,368,733	4.33%	4.90%	-	-	-
74,461,172	461,449,135	-	-	-	-	-	-	497,070	2,865,803	4.64%	4.85%	-	-	-
83,535,014	544,984,149	-	-	-	-	-	-	502,275	3,368,078	5.17%	4.90%	-	-	-
78,482,782	623,466,931	-	-	-	-	-	-	512,098	3,880,176	4.87%	4.90%	-	-	-
89,257,346	712,724,277	-	-	-	-	-	-	510,924	4,391,100	5.50%	4.96%	-	-	-
86,542,062	799,266,339	-	-	-	-	-	-	503,910	4,895,010	5.63%	5.03%	-	-	-
79,589,836	878,856,175	-	-	-	-	-	-	509,791	5,404,801	4.99%	5.02%	-	-	-
95,663,473	974,519,648	-	-	-	-	-	-	500,897	5,905,698	5.86%	5.10%	-	-	-

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

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

公務人員退休撫卹基金
中華民國99年度
收益率分析表(12)

國外短期票券					國外股票及ETF							
收入	財務支出		收益率		運用資金額		投資收益		財務支出		收益率	
累計 D15	當月 E15	累計 F15	當月 G15	累計 H15	當月 A13	累計 B13	當月 C13	累計 D13	當月 E13	累計 F13	當月 G13	累計 H13
-	-	-	0.00%	0.00%	3,871,604,917	3,871,604,917	-	-	117,937	117,937	-0.04%	-0.04%
-	-	-	0.00%	0.00%	3,686,316,849	7,557,921,766	1,083,975	1,083,975	115,082	233,019	0.32%	0.14%
-	-	-	0.00%	0.00%	3,751,729,557	11,309,651,323	6,215,447	7,299,422	123,403	356,422	1.95%	0.74%
-	-	-	0.00%	0.00%	3,929,973,743	15,239,625,066	177,182	7,476,604	121,684	478,106	0.02%	0.55%
-	-	-	0.00%	0.00%	3,971,700,572	19,211,325,638	1,332,451	8,809,055	120,813	598,919	0.37%	0.51%
-	-	-	0.00%	0.00%	3,921,731,902	23,133,057,540	25,414,723	34,223,778	93,782	692,701	7.75%	1.74%
-	-	-	0.00%	0.00%	3,982,149,717	27,125,207,257	14,790,209	49,013,987	130,727	823,428	4.41%	2.13%
-	-	-	0.00%	0.00%	4,234,703,083	31,359,910,340	1,591,584	50,605,571	127,913	951,341	0.41%	1.90%
-	-	-	0.00%	0.00%	4,103,768,332	35,463,678,672	23,907,825	74,513,396	101,847	1,053,188	6.96%	2.49%
-	-	-	0.00%	0.00%	4,314,958,337	39,778,637,009	254,697	74,768,093	132,882	1,186,070	0.03%	2.22%
-	-	-	0.00%	0.00%	4,268,604,037	44,047,241,046	15,821,377	90,589,470	106,844	1,292,914	4.42%	2.43%
-	-	-	0.00%	0.00%	4,320,016,338	48,367,257,384	52,190,092	142,779,562	133,444	1,426,358	14.46%	3.51%

G13=(C13-E13)/A13*12

H13=(D13-F13)/B13*12

公務人員退休撫卹基金
中華民國99年度
收益率分析表(13)

未實現損益		加計未實現後之損益		加計未實現後之收益率		運用資金額		投資
當月 I13	累計 J13	當月 K13	累計 L13	當月 M13	累計 N13	當月 A14	累計 B14	當月 C14
(185,288,068)	(185,288,068)	(185,406,005)	(185,406,005)	-57.47%	-57.47%	77,379,236,873	77,379,236,873	(36,930,796)
65,412,708	(119,875,360)	66,381,601	(119,024,404)	21.61%	-18.90%	74,101,457,441	151,480,694,314	(67,594,097)
176,754,564	56,879,204	182,846,608	63,822,204	58.48%	6.77%	75,053,902,554	226,534,596,868	(662,286,741)
(80,493,552)	(23,614,348)	(80,438,054)	(16,615,850)	-24.56%	-1.31%	79,005,512,056	305,540,108,924	343,353,485
(282,841,247)	(306,455,595)	(281,629,609)	(298,245,459)	-85.09%	-18.63%	88,767,251,555	394,307,360,479	196,680,991
(139,301,339)	(445,756,934)	(113,980,398)	(412,225,857)	-34.88%	-21.38%	97,482,869,366	491,790,229,845	(227,422,979)
289,392,103	(156,364,831)	304,051,585	(108,174,272)	91.39%	-4.79%	97,944,323,487	589,734,553,332	(93,919,847)
(128,638,102)	(285,002,933)	(127,174,431)	(235,348,703)	-36.04%	-9.01%	103,769,000,237	693,503,553,569	55,793,384
228,852,809	(56,150,124)	252,658,787	17,310,084	73.88%	0.59%	100,710,497,712	794,214,051,281	302,477,219
72,143,812	15,993,688	72,265,627	89,575,711	20.10%	2.70%	102,115,609,742	896,329,661,023	47,218,731
(39,331,188)	(23,337,500)	(23,616,655)	65,959,056	-6.64%	1.80%	107,652,370,321	1,003,982,031,344	382,278,995
105,167,893	81,830,393	157,224,541	223,183,597	43.67%	5.54%	104,315,275,536	1,108,297,306,880	693,255,876

M13=K13/A13*12

N13=L13/B13*12

公務人員退休撫卹基金
中華民國99年度
收益率分析表(14)

國外委託經營								
收益	收益率		未實現損益		加計未實現後之損益		加計未實現後之收益率	
累計 D14	當月 E14	累計 F14	當月 G14	累計 H14	當月 I14	累計 J14	當月 K14	累計 L14
(36,930,796)	-0.57%	-0.57%	(2,997,385,303)	(2,997,385,303)	(3,034,316,099)	(3,034,316,099)	-47.06%	-47.06%
(104,524,893)	-1.09%	-0.83%	803,515,726	(2,193,869,577)	735,921,629	(2,298,394,470)	11.92%	-18.21%
(766,811,634)	-10.59%	-4.06%	3,470,222,361	1,276,352,784	2,807,935,620	509,541,150	44.89%	2.70%
(423,458,149)	5.22%	-1.66%	(1,270,944,343)	5,408,441	(927,590,858)	(418,049,708)	-14.09%	-1.64%
(226,777,158)	2.66%	-0.69%	(5,977,301,379)	(5,971,892,938)	(5,780,620,388)	(6,198,670,096)	-78.15%	-18.86%
(454,200,137)	-2.80%	-1.11%	(1,025,237,857)	(6,997,130,795)	(1,252,660,836)	(7,451,330,932)	-15.42%	-18.18%
(548,119,984)	-1.15%	-1.12%	6,607,938,096	(389,192,699)	6,514,018,249	(937,312,683)	79.81%	-1.91%
(492,326,600)	0.65%	-0.85%	(2,639,503,881)	(3,028,696,580)	(2,583,710,497)	(3,521,023,180)	-29.88%	-6.09%
(189,849,381)	3.60%	-0.29%	6,149,746,848	3,121,050,268	6,452,224,067	2,931,200,887	76.88%	4.43%
(142,630,650)	0.55%	-0.19%	1,474,528,816	4,595,579,084	1,521,747,547	4,452,948,434	17.88%	5.96%
239,648,345	4.26%	0.29%	(3,436,808,990)	1,158,770,094	(3,054,529,995)	1,398,418,439	-34.05%	1.67%
932,904,221	7.97%	1.01%	1,878,099,776	3,036,869,870	2,571,355,652	3,969,774,091	29.58%	4.30%

註：99年2月份國外委託經營損失數67,594,097元係包含支付國外委託經營已收回部分之其他費用5,609元。

註：99年8月份國外委託經營損失數227,422,979元係包含支付國外委託經營已收回部分之其他費用13,400元。

K14=I14/A14*12

L14=J14/B14*12

E14=C14/A14*12

F14=D14/B14*12

公務人員退

法定孳息

中華民國

	97年度(97年1月-97年12月)			
	政公教軍四類人員總計			
	收入數	收入數(月平均)		收入數
	支出數	支出數(月平均)	累計收支結餘	支出數
累計至上年度止本金			323,530,726,843	
累計至上年度止法定孳息			60,050,280,596	
01	4,611,718,570	2,305,859,285		4,442,621,703
	11,869,022,586	5,934,511,293	379,952,355,431	13,035,187,233
02	4,463,439,810	4,537,579,190		4,712,590,868
	377,187,264	6,123,104,925	378,366,829,696	575,054,310
03	4,478,343,189	4,470,891,500		4,573,335,310
	461,070,223	419,128,744	382,418,592,452	334,231,748
04	4,393,080,213	4,435,711,701		4,456,966,993
	409,479,194	435,274,709	386,419,029,444	213,851,878
05	4,636,209,846	4,514,645,030		4,608,025,116
	243,108,185	326,293,690	390,607,380,784	129,847,500
06	4,530,620,168	4,583,415,007		4,839,061,784
	298,789,606	270,948,896	394,919,846,895	188,863,051
07	4,464,091,751	4,497,355,960		4,624,297,412
	12,535,152,956	6,416,971,281	393,000,231,574	14,194,769,762
08	4,477,643,704	4,470,867,728		4,545,680,408
	1,071,058,704	6,803,105,830	390,667,993,472	1,024,040,567
09	4,677,037,709	4,577,340,707		4,632,150,031
	323,484,939	697,271,822	394,548,062,357	310,040,345
10	4,596,786,783	4,636,912,246		4,669,025,702
	245,046,360	284,265,650	398,900,708,953	181,829,279
11	4,595,808,160	4,596,297,472		4,674,978,281
	211,937,180	228,491,770	403,268,514,655	215,846,317
12	4,547,495,057	4,571,651,609		4,643,329,886
	283,676,955	247,807,068	407,592,359,196	265,677,759
總計(1-12)	54,472,274,960			55,422,063,494
	28,329,014,152		4,700,661,904,909	30,669,239,749
平均(基數)			12	
法定收益率			2.693%	
法定孳息			10,549,068,758	
累計本金			349,673,987,651	
累計法定孳息			70,599,349,354	

休 撫 卹 基 金

計算表

97年度至99年度

單位: 新台幣元

98年度(98年1月-98年12月)		99年度(99年1月-99年12月)		
政公教軍四類人員總計		政公教軍四類人員總計		
收入數(月平均)		收入數	收入數(月平均)	
支出數(月平均)	累計收支結餘	支出數	支出數(月平均)	累計收支結餘
	349,673,987,651			374,426,811,396
	70,599,349,354			74,602,285,925
2,221,310,852		4,784,601,733	2,392,300,867	
6,517,593,617	415,977,054,240	14,892,066,324	7,446,033,162	443,975,365,026
4,577,606,286		4,615,734,051	4,700,167,892	
6,805,120,772	413,749,539,754	529,616,054	7,710,841,189	440,964,691,729
4,642,963,089		4,723,205,078	4,669,469,565	
454,643,029	417,937,859,814	433,897,383	481,756,719	445,152,404,575
4,515,151,152		4,700,722,994	4,711,964,036	
274,041,813	422,178,969,153	267,031,185	350,464,284	449,513,904,327
4,532,496,055		4,749,623,169	4,725,173,082	
171,849,689	426,539,615,519	205,022,489	236,026,837	454,003,050,572
4,723,543,450		4,702,117,578	4,725,870,374	
159,355,276	431,103,803,693	263,536,110	234,279,300	458,494,641,646
4,731,679,598		4,771,899,180	4,737,008,379	
7,191,816,407	428,643,666,884	16,443,543,399	8,353,539,755	454,878,110,270
4,584,988,910		4,820,785,158	4,796,342,169	
7,609,405,165	425,619,250,629	1,127,377,971	8,785,460,685	450,888,991,754
4,588,915,220		4,727,545,340	4,774,165,249	
667,040,456	429,541,125,393	451,500,284	789,439,128	454,873,717,875
4,650,587,867		4,750,918,298	4,739,231,819	
245,934,812	433,945,778,448	278,828,450	365,164,367	459,247,785,327
4,672,001,992		4,802,202,644	4,776,560,471	
198,837,798	438,418,942,642	291,700,487	285,264,469	463,739,081,329
4,659,154,084		4,655,684,413	4,728,943,529	
240,762,038	442,837,334,688	360,049,216	325,874,852	468,142,150,006
		56,805,039,636		
	5,126,492,940,857	35,544,169,352		5,443,873,894,436
	12			12
	0.937%			1.068%
	4,002,936,571			4,845,047,766
	374,426,811,396			395,687,681,680
	74,602,285,925			79,447,333,691

公務人員退
委託人權益
中華民國

身份別	政				
政府別	中央政府		省市縣政府		縣市
月份	收入數(a)	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數
	支出數(b)		支出數		支出數
累計至上年度止本金分配		545,669		13,678,152	
累計至上年度止孳息分配		22,859,284		8,431,202	
99.01	49,368,000		1,896,171		
	19,563,387	53,209,566	1,006,954	22,998,571	103,543
99.02					
	-161,155	53,370,721		22,998,571	
99.03					
	555,402	52,815,319		22,998,571	109,413
99.04					
	49,421	52,765,898		22,998,571	
99.05					
		52,765,898		22,998,571	
99.06					
	23,090	52,742,808		22,998,571	
99.07					
	20,243,471	32,499,337	1,006,954	21,991,617	
99.08					
	92,480	32,406,857		21,991,617	
99.09					
		32,406,857		21,991,617	
99.1	-1,873,026				
		30,533,831		21,991,617	
99.11					
	1,329,708	29,204,123		21,991,617	
99.12	-1,333,873				
		27,870,250	566,280	21,425,337	
總計	46,161,101		1,896,171		
	41,695,804	502,591,465	2,580,188	269,374,848	212,956
85-96累計孳息合計		26,376,035		9,249,925	
97-99年度法定孳息分配		1,951,938		1,125,749	
97至98年度法定孳息		1,510,188		888,983	
本年度		441,750		236,766	
97-99年度超出(未達-)法定孳息分配		-4,120,278		-1,221,603	
97至98年度超出(未達-)法定孳息		-5,026,939		-1,707,706	
本年度		906,661		486,103	
運用收益		887,151		475,488	
國庫撥補未達法定收益數		19,510		10,615	
累計孳息合計		24,207,695		9,154,071	
85至98年度		22,859,284		8,431,202	
本年度		1,348,411		722,869	
累計本金及孳息合計		29,218,661		22,148,206	
本金部份		5,010,966		12,994,135	
孳息部份(註2)		24,207,695		9,154,071	
未達法定收益待撥補數		391,437		240,301	
98年度		121,806		95,786	
本年度		269,631		144,515	
備供出售之金融資產評價損益分配		-322,087		-95,058	
95至98年度		-456,297		-166,991	
本年度		134,210		71,933	

備註：1.本表係依據公務人員退休撫卹基金管理條例施行細則第20條規定：「本基金年度決算運用收益，應按政府別及身分別出資比例分配，列入其分戶帳。」辦理。
2.本年度孳息部分14,742,128,120元，包括本基金運用收益14,575,181,197元及收到國庫撥補95-97年度運用收益未達法定收益數166,946,923元。

休 撫 卹 基 金

賸餘分配表

99年度

單位：新台幣元

務 人 員						
政府	鄉鎮市公所		公營事業機構		總 計	
累計收支結餘	收入數 支出數	累計收支結餘	收入數 支出數	累計收支結餘	收入數 支出數	累計收支結餘
7,693,509				869,710		22,787,040
3,252,564				355,072		34,898,122
					51,264,171	
10,842,530			37,066	1,187,716	20,710,950	88,238,383
10,842,530				1,187,716	-161,155	88,399,538
10,733,117				1,187,716	664,815	87,734,723
10,733,117				1,187,716	49,421	87,685,302
10,733,117				1,187,716		87,685,302
10,733,117				1,187,716	23,090	87,662,212
10,733,117			141,941	1,045,775	21,392,366	66,269,846
10,733,117				1,045,775	92,480	66,177,366
10,733,117				1,045,775		66,177,366
10,733,117				1,045,775	-1,873,026	64,304,340
10,733,117				1,045,775		62,974,632
10,733,117				1,045,775	-1,333,873	61,074,479
129,016,230			179,007	13,400,946	44,667,955	914,383,489
3,484,815				415,706		39,526,481
501,413				62,606		3,641,706
388,015				50,827		2,838,013
113,398				11,779		803,693
-387,985				-87,190		-5,817,056
-620,266				-111,461		-7,466,372
232,281				24,271		1,649,316
227,733				23,655		1,614,027
4,548				616		35,289
3,598,243				391,122		37,351,131
3,252,564				355,072		34,898,122
345,679				36,050		2,453,009
11,078,796				1,081,825		63,527,488
7,480,553				690,703		26,176,357
3,598,243				391,122		37,351,131
113,430				12,400		757,568
44,215				5,211		267,018
69,215				7,189		490,550
-24,828				-9,211		-451,184
-59,280				-12,790		-695,358
34,452				3,579		244,174

3. 依據95年12月22日公務人員退休撫卹基金監理委員會第52次監理委員會議決議，將本基金「備供出售金融資產之評價損益」納入本表分配，但不併入本基金運用收益分配。

公務人員退

委託人權益

中華民國

身份別	公				
政府別	中央政府		省市縣政府		縣市
月份	收入數(a)	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數
	支出數(b)		支出數		支出數
累計至上年度止本金分配		83,000,521,585		35,316,628,241	
累計至上年度止孳息分配		17,209,435,786		8,443,522,782	
99.01	900,124,178		292,735,124		733,804,364
	2,408,337,621	98,701,743,928	918,101,697	43,134,784,450	1,487,732,569
99.02	910,197,064		291,111,964		726,203,754
	28,341,792	99,583,599,200	17,923,007	43,407,973,407	33,525,995
99.03	926,251,867		293,931,955		724,007,629
	89,967,593	100,419,883,474	27,680,449	43,674,224,913	60,647,856
99.04	936,465,444		299,354,518		732,869,709
	44,951,517	101,311,397,401	11,898,409	43,961,681,022	17,909,471
99.05	933,441,900		301,044,344		754,592,655
	21,814,641	102,223,024,660	15,145,740	44,247,579,626	18,533,592
99.06	954,090,638		306,149,865		763,779,402
	44,970,229	103,132,145,069	15,339,669	44,538,389,822	33,877,458
99.07	936,645,344		317,434,299		715,878,220
	2,844,621,921	101,224,168,492	1,053,950,022	43,801,874,099	1,797,909,409
99.08	1,096,501,880		299,791,383		722,935,789
	67,989,417	102,252,680,955	28,391,704	44,073,273,778	55,595,022
99.09	935,849,824		296,170,445		724,902,380
	47,376,766	103,141,154,013	13,896,249	44,355,547,974	50,641,232
99.1	909,510,693		304,608,078		722,521,519
	36,044,353	104,014,620,353	12,018,232	44,648,137,820	33,601,441
99.11	910,855,313		303,596,616		736,822,521
	25,042,259	104,900,433,407	4,778,817	44,946,955,619	26,599,025
99.12	949,435,003		309,307,284		718,289,983
	37,416,160	105,812,452,250	7,982,999	45,248,279,904	44,695,177
總計	11,299,369,148		3,615,235,875		8,776,607,925
	5,696,874,269	1,226,717,303,202	2,127,106,994	530,038,702,434	3,661,268,247
85-96累計孳息合計		17,934,034,298		8,896,464,945	
97-99年度法定孳息分配		4,285,190,099		1,902,666,114	
97至98年度法定孳息		3,206,973,622		1,436,791,489	
本年度		1,078,216,477		465,874,625	
97-99年度超出(未達)法定孳息分配		-1,729,477,591		-937,580,092	
97至98年度超出(未達)法定孳息		-3,931,572,134		-1,889,733,652	
本年度		2,202,094,543		952,153,560	
運用收益		2,165,342,985		935,599,086	
國庫撥補未達法定收益數		36,751,558		16,554,474	
累計孳息合計		20,489,746,806		9,861,550,967	
85至98年度		17,209,435,786		8,443,522,782	
本年度		3,280,311,020		1,418,028,185	
累計本金及孳息合計		109,092,763,270		46,666,308,089	
本金部份		88,603,016,464		36,804,757,122	
孳息部份		20,489,746,806		9,861,550,967	
未達法定收益待撥補數		1,046,550,588		455,915,712	
98年度		388,439,881		171,559,941	
本年度		658,110,707		284,355,771	
備供出售之金融資產評價損益分配		-394,613,144		-188,743,938	
95至98年度		-722,189,603		-330,282,825	
本年度		327,576,459		141,538,887	

備註：1. 本表係依據公務人員退休撫卹基金管理條例施行細則第20條規定：「本基金年度決算運用收益，應按政府別及身分別出資比例比配，列入其分戶帳。」辦理。

2. 本年度孳息部分14,742,128,120元，包括本基金運用收益14,575,181,197元及收到國庫撥補95-97年度運用收益未達法定收益數166,946,923元。

休 撫 卹 基 金

賸餘分配表

99年度

單位：新台幣元

人 員						
政府	鄉鎮市公所		公營事業機構		總 計	
累計收支結餘	收入數 支出數	累計收支結餘	收入數 支出數	累計收支結餘	收入數 支出數	累計收支結餘
66,445,789,211		12,060,936,437		14,115,839,507		210,939,714,981
13,410,904,379		2,631,030,341		2,896,587,715		44,591,481,003
	131,607,616		150,317,721		2,208,589,003	
79,102,765,385	404,881,682	14,418,692,712	528,534,041	16,634,210,902	5,747,587,610	251,992,197,377
	131,811,161		155,105,225		2,214,429,168	0
79,795,443,144	6,074,421	14,544,429,452	3,274,047	16,786,042,080	89,139,262	254,117,487,283
	131,383,009		145,943,382		2,221,517,842	
80,458,802,917	32,431,790	14,643,380,671	15,436,865	16,916,548,597	226,164,553	256,112,840,572
	136,071,779		154,359,660		2,259,121,110	
81,173,763,155	9,915,539	14,769,536,911	7,389,698	17,063,518,559	92,064,634	258,279,897,048
	138,107,278		162,805,890		2,289,992,067	0
81,909,822,218	7,749,363	14,899,894,826	7,468,734	17,218,855,715	70,712,070	260,499,177,045
	132,531,259		150,315,645		2,306,866,809	
82,639,724,162	12,976,845	15,019,449,240	5,063,980	17,364,107,380	112,228,181	262,693,815,673
	131,926,851		163,354,468		2,265,239,182	0
81,557,692,973	496,825,429	14,654,550,662	612,568,223	16,914,893,625	6,805,875,004	258,153,179,851
	129,592,369		158,571,406		2,407,392,827	
82,225,033,740	6,735,087	14,777,407,944	13,741,145	17,059,723,886	172,452,375	260,388,120,303
	129,263,709		139,614,052		2,225,800,410	-
82,899,294,888	9,301,327	14,897,370,326	8,047,047	17,191,290,891	129,262,621	262,484,658,092
	132,072,907		162,512,923		2,231,226,120	
83,588,214,966	6,745,319	15,022,697,914	4,002,702	17,349,801,112	92,412,047	264,623,472,165
	134,703,297		150,683,079		2,236,660,826	0
84,298,438,462	2,340,334	15,155,060,877	3,134,269	17,497,349,922	61,894,704	266,798,238,287
	128,411,674		146,897,886		2,252,341,830	0
84,972,033,268	15,359,071	15,268,113,480	7,053,528	17,637,194,280	112,506,935	268,938,073,182
	1,587,482,909		1,840,481,337		27,119,177,194	
984,621,029,278	1,011,336,207	178,070,585,015	1,215,714,279	205,633,536,949	13,712,299,996	3,125,081,156,878
13,801,832,217		2,748,050,427		3,024,061,867		46,404,443,754
3,387,635,249		629,543,359		728,049,463		10,933,084,284
2,522,207,969		473,029,190		547,308,988		8,186,311,258
865,427,280		156,514,169		180,740,475		2,746,773,026
-1,146,349,552		-270,299,660		-305,533,864		-4,389,240,759
-2,913,135,807		-590,049,276		-674,783,140		-9,999,274,009
1,766,786,255		319,749,616		369,249,276		5,610,033,250
1,738,006,169		314,321,720		362,974,530		5,516,244,490
28,780,086		5,427,896		6,274,746		93,788,760
16,043,117,914		3,107,294,126		3,446,577,466		52,948,287,279
13,410,904,379		2,631,030,341		2,896,587,715		44,591,481,003
2,632,213,535		476,263,785		549,989,751		8,356,806,276
87,604,246,803		15,744,377,265		18,187,184,031		277,294,879,458
71,561,128,889		12,637,083,139		14,740,606,565		224,346,592,179
16,043,117,914		3,107,294,126		3,446,577,466		52,948,287,279
837,173,226		152,631,287		176,537,124		2,668,807,937
308,942,606		57,099,775		66,218,608		992,260,811
528,230,620		95,531,512		110,318,516		1,676,547,126
-288,570,123		-58,861,454		-69,916,835		-1,000,705,494
-551,498,403		-106,412,533		-124,828,187		-1,835,211,551
262,928,280		47,551,079		54,911,352		834,506,057

3. 依據95年12月22日公務人員退休撫卹基金監理委員會第52次監理委員會議決議，將本基金「備供出售金融資產之評價損益」納入本表分配，但不併入本基金運用收益分配。

公務人員退

委託人權益

中華民國

身份別	教				
政府別	中央政府		省市縣政府		縣市
月份	收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數
	支出數		支出數		支出數
累計至上年度止本金分配		17,078,886,133		35,884,468,991	
累計至上年度止孳息分配		3,705,443,268		7,635,708,215	
99.01	403,444,686		292,183,622		1,103,542,182
	1,386,037,725	19,801,736,362	1,397,693,094	42,414,667,734	3,494,943,624
99.02	391,104,083		281,427,656		1,029,253,475
	80,454,401	20,112,386,044	47,586,078	42,648,509,312	149,777,165
99.03	428,415,568		283,570,273		1,033,768,148
	12,346,010	20,528,455,602	3,307,683	42,928,771,902	12,535,377
99.04	393,889,127		282,360,321		1,032,420,937
	12,218,207	20,910,126,522	3,825,980	43,207,306,243	12,120,997
99.05	391,349,924		280,847,102		1,033,526,137
	6,617,561	21,294,858,885	3,337,419	43,484,815,926	12,902,399
99.06	382,984,013		284,071,072		1,022,533,853
	8,665,027	21,669,177,871	305,648	43,768,581,350	9,770,081
99.07	404,780,407		317,307,293		991,014,001
	1,485,702,480	20,588,255,798	1,454,656,981	42,631,231,662	3,644,634,907
99.08	384,894,227		278,124,462		998,500,727
	162,122,768	20,811,027,257	131,830,927	42,777,525,197	415,626,544
99.09	430,835,517		343,660,585		982,107,082
	16,030,572	21,225,832,202	3,039,215	43,118,146,567	14,585,635
99.1	411,496,445		297,943,947		1,058,534,346
	7,763,910	21,629,564,737	3,675,813	43,412,414,701	9,500,190
99.11	412,679,852		306,042,298		1,093,249,612
	9,395,879	22,032,848,710	3,340,292	43,715,116,707	8,669,119
99.12	394,503,618		292,217,801		985,271,806
	13,690,547	22,413,661,781	3,655,122	44,003,679,386	11,968,232
總 計	4,830,377,467		3,539,756,432		12,363,722,306
	3,201,045,087	253,017,931,771	3,056,254,252	518,110,766,687	7,797,034,270
85-96累計孳息合計		3,840,099,974		8,149,056,053	
97-99年度法定孳息分配		863,372,461		1,902,321,691	
97至98年度法定孳息		640,983,731		1,446,931,060	
本年度		222,388,730		455,390,631	
97-99年度超出(未達-)法定孳息分配		-321,686,681		-1,029,023,451	
97至98年度超出(未達)法定孳息		-775,640,437		-1,960,278,898	
本年度		453,953,756		931,255,447	
運用收益		446,615,209		914,544,461	
國庫撥補未達法定收益數		7,338,547		16,710,986	
累計孳息合計		4,381,785,754		9,022,354,293	
85至98年度		3,705,443,268		7,635,708,215	
本年度		676,342,486		1,386,646,078	
累計本金及孳息合計		23,090,004,267		45,390,325,464	
本金部份		18,708,218,513		36,367,971,171	
孳息部份		4,381,785,754		9,022,354,293	
未達法定收益待撥補數		213,573,270		449,626,317	
98年度		77,833,920		171,669,658	
本年度		135,739,350		277,956,659	
備供出售之金融資產評價損益分配		-61,783,480		-219,360,503	
95至98年度		-129,348,124		-357,714,214	
本年度		67,564,644		138,353,711	

備註：1.本表係依據公務人員退休撫卹基金管理條例施行細則第20條規定：「本基金年度決算運用收益，應按政府別及身分別出資比例分配，列入其分戶帳。」辦理。
2.本年度孳息部分14,742,128,120元，包括本基金運用收益14,575,181,197元及收到國庫撥補95-97年度運用收益未達法定收益數166,946,923元。

休 撫 卹 基 金

賸餘分配表

99年度

單位：新台幣元

育 人 員						
政府	鄉鎮市公所		公營事業機構		總 計	
累計收支結餘	收入數 支出數	累計收支結餘	收入數 支出數	累計收支結餘	收入數 支出數	累計收支結餘
79,869,816,042						132,833,171,166
16,756,060,642						28,097,212,125
					1,799,170,490	
94,234,475,242					6,278,674,443	156,450,879,338
					1,701,785,214	
95,113,951,552					277,817,644	157,874,846,908
					1,745,753,989	
96,135,184,323					28,189,070	159,592,411,827
					1,708,670,385	
97,155,484,263					28,165,184	161,272,917,028
					1,705,723,163	
98,176,108,001					22,857,379	162,955,782,812
					1,689,588,938	
99,188,871,773					18,740,756	164,626,630,994
					1,713,101,701	
96,535,250,867					6,584,994,368	159,754,738,327
					1,661,519,416	
97,118,125,050					709,580,239	160,706,677,504
					1,756,603,184	
98,085,646,497					33,655,422	162,429,625,266
					1,767,974,738	
99,134,680,653					20,939,913	164,176,660,091
					1,811,971,762	
100,219,261,146					21,405,290	165,967,226,563
					1,671,993,225	
101,192,564,720					29,313,901	167,609,905,887
					20,733,856,205	
1,172,289,604,087					14,054,333,609	1,943,418,302,545
17,498,935,939						29,488,091,966
4,121,419,185						6,887,113,337
3,091,041,636						5,178,956,427
1,030,377,549						1,708,156,910
-1,729,193,288						-3,079,903,420
-3,833,916,933						-6,569,836,268
2,104,723,645						3,489,932,848
2,069,269,804						3,430,429,474
35,453,841						59,503,374
19,891,161,836						33,295,301,883
16,756,060,642						28,097,212,125
3,135,101,194						5,198,089,758
104,327,665,914						172,807,995,645
84,436,504,078						139,512,693,762
19,891,161,836						33,295,301,883
1,002,453,216						1,665,652,803
373,541,944						623,045,522
628,911,272						1,042,607,281
-379,102,135						-660,246,118
-692,144,494						-1,179,206,832
313,042,359						518,960,714

3. 依據95年12月22日公務人員退休撫卹基金監理委員會第52次監理委員會議決議，將本基金「備供出售金融資產之評價損益」納入本表分配，但不併入本基金運用收益分配。

公務人員退

委託人權益

中華民國

軍職

縣市

身份別					
政府別	中央政府		省市縣政府		縣市
月份	收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數
	支出數		支出數		支出數
累計至上年度止本金分配		30,631,138,209			
累計至上年度止孳息分配		6,698,960,461			
99.01	725,578,069				
	2,845,093,321	35,210,583,418			
99.02	699,519,669				
	162,820,303	35,747,282,784			
99.03	755,933,247				
	178,878,945	36,324,337,086			
99.04	732,931,499				
	146,751,946	36,910,516,639			
99.05	753,907,939				
	111,453,040	37,552,971,538			
99.06	705,661,831				
	132,544,083	38,126,089,286			
99.07	793,558,297				
	3,031,281,661	35,888,365,922			
99.08	751,872,915				
	245,252,877	36,394,985,960			
99.09	745,141,746				
	288,582,241	36,851,545,465			
99.1	753,590,466				
	165,476,490	37,439,659,441			
99.11	753,570,056				
	207,070,785	37,986,158,712			
99.12	732,683,231				
	217,662,100	38,501,179,843			
總計	8,903,948,965				
	7,732,867,792	442,933,676,094			
85-96累計孳息合計		7,041,623,844			
97-99年度法定孳息分配		1,573,213,768			
97至98年度法定孳息		1,183,899,631			
本年度		389,314,137			
97-99年度超出(未達)法定孳息分配		-731,098,074			
97至98年度超出(未達)法定孳息		-1,526,563,014			
本年度		795,464,940			
運用收益		781,845,440			
國庫撥補未達法定收益數		13,619,500			
累計孳息合計		7,883,739,538			
85至98年度		6,698,960,461			
本年度		1,184,779,077			
累計本金及孳息合計		39,685,958,920			
本金部份		31,802,219,382			
孳息部份		7,883,739,538			
未達法定收益待撥補數		379,577,030			
98年度		141,951,463			
本年度		237,625,567			
備供出售之金融資產評價損益分配		-131,051,566			
95至98年度		-249,330,362			
本年度		118,278,796			

備註：1.本表係依據公務人員退休撫卹基金管理條例施行細則第20條規定：「本基金年度決算運用收益，應按政府別及身分別出資比例分配，列入其分戶帳。」辦理。

2.本年度孳息部分14,742,128,120元，包括本基金運用收益14,575,181,197元及收到國庫撥補95-97年度運用收益未達法定收益數166,946,923元。

休 撫 卹 基 金

賸餘分配表

99年度

單位：新台幣元

人員				軍公教政四類人員總計	
政府				總 計	
累計收支結餘			收入數	累計收支結餘	收入數
			支出數		支出數
				30,631,138,209	
				6,698,960,461	
			725,578,069		4,784,601,733
			2,845,093,321	35,210,583,418	14,892,066,324
			699,519,669		4,615,734,051
			162,820,303	35,747,282,784	529,616,054
			755,933,247		4,723,205,078
			178,878,945	36,324,337,086	433,897,383
			732,931,499		4,700,722,994
			146,751,946	36,910,516,639	267,031,185
			753,907,939		4,749,623,169
			111,453,040	37,552,971,538	205,022,489
			705,661,831		4,702,117,578
			132,544,083	38,126,089,286	263,536,110
			793,558,297		4,771,899,180
			3,031,281,661	35,888,365,922	16,443,543,399
			751,872,915		4,820,785,158
			245,252,877	36,394,985,960	1,127,377,971
			745,141,746		4,727,545,340
			288,582,241	36,851,545,465	451,500,284
			753,590,466		4,750,918,298
			165,476,490	37,439,659,441	278,828,450
			753,570,056		4,802,202,644
			207,070,785	37,986,158,712	291,700,487
			732,683,231		4,655,684,413
			217,662,100	38,501,179,843	360,049,216
			8,903,948,965		56,805,039,636
			7,732,867,792	442,933,676,094	35,544,169,352
				7,041,623,844	82,973,686,045
				1,573,213,768	19,397,053,095
				1,183,899,631	14,552,005,329
				389,314,137	4,845,047,766
				-731,098,074	-8,206,059,309
				-1,526,563,014	-18,103,139,663
				795,464,940	9,897,080,354
				781,845,440	9,730,133,431
				13,619,500	166,946,923
				7,883,739,538	94,164,679,831
				6,698,960,461	79,422,551,711
				1,184,779,077	14,742,128,120
				39,685,958,920	489,852,361,511
				31,802,219,382	395,687,681,680
				7,883,739,538	94,164,679,831
				379,577,030	4,714,795,338
				141,951,463	1,757,524,814
				237,625,567	2,957,270,524
				-131,051,566	-1,792,454,362
				-249,330,362	-3,264,444,103
				118,278,796	1,471,989,741

3. 依據95年12月22日公務人員退休撫卹基金監理委員會第52次監理委員會決議，將本基金「備供出售金融資產之評價損益」納入本表分配，但不併入本基金運用收益分配。

**公務人員退
實際運用孳息與**

中華民國85年

身分、政府別	85年度~96年度		97年度		98
	實際運用孳息	法定孳息	實際運用孳息	法定孳息	實際運用孳息
政務人員	39,526,481	32,287,565	-14,537,931	2,229,854	9,909,572
中央政府	26,376,035	23,733,534	-8,037,216	1,232,763	4,520,465
省市政府	9,249,925	6,140,305	-4,373,538	670,821	3,554,815
縣市政府	3,484,815	2,041,528	-1,873,171	287,310	1,640,920
公營事業機構	415,706	372,198	-254,006	38,960	193,372
公務人員	46,404,443,754	33,138,237,494	-38,637,813,677	5,926,339,133	36,824,850,926
中央政府	17,934,034,298	12,387,555,791	-15,140,405,863	2,322,263,380	14,415,807,351
省市政府	8,896,464,945	7,107,784,730	-6,819,886,402	1,046,046,757	6,366,944,239
縣市政府	13,801,832,217	9,547,671,473	-11,856,426,922	1,818,560,631	11,465,499,084
鄉鎮市公所	2,748,050,427	2,012,234,249	-2,236,110,839	342,978,805	2,119,090,753
公營事業機構	3,024,061,867	2,082,991,251	-2,584,983,651	396,489,560	2,457,509,499
教育人員	29,488,091,966	21,667,501,508	-24,513,387,777	3,759,908,635	23,122,507,936
中央政府	3,840,099,974	2,905,735,165	-3,023,234,469	463,709,280	2,888,577,763
省市政府	8,149,056,053	6,010,994,644	-6,884,363,913	1,055,936,436	6,371,016,075
縣市政府	17,498,935,939	12,750,771,699	-14,605,789,395	2,240,262,919	13,862,914,098
軍職人員	7,041,623,844	5,212,254,029	-5,610,775,766	860,591,136	5,268,112,383
中央政府	7,041,623,844	5,212,254,029	-5,610,775,766	860,591,136	5,268,112,383
合 計	82,973,686,045	60,050,280,596	-68,776,515,151	10,549,068,758	65,225,380,817

備註：1.本表係依據91年8月19日公務人員退休撫卹基金監理委員會第24次監理委員會決議辦理，僅供軍公教政各身分別主管機關瞭解截至98年底止本基金實際運用孳息與法定孳息分配概況。至於有關軍公教政各身分別人員年度運用收益之分配，仍應依公務人員退休撫卹基金管理條例施行細則第20條：「本基金年度決算運用收益，應按政府別及身分別出資比例分配。基金各分戶不足支付時，應依第17條規定之精算結果，由基金管理會建議，分別檢討調整費率或由政府撥款補助」規定辦理。

2.本比較表中之「實際運用孳息」，係指已實現收益、未實現損益及國庫撥補本基金未達法定收益數之合計數，惟依行政院主計處90年4月24日台九十處孝一字第03814號函示：「關於公務人員退休撫卹基金年度收益之計算，是否應含投資股票及受益憑證之未實現跌價損失一案，為與以往年度之處理一致性起見，該基金會計帳列之年度收益，

休撫卹基金 法定孳息比較表

度至99年度

單位：新台幣元

年度	99年度		合計		實際運用孳息與 法定孳息差額
法定孳息	實際運用孳息	法定孳息	實際運用孳息(a)	法定孳息(b)	(c)=(a)-(b)
608,159	2,453,009	803,693	37,351,131	35,929,271	1,421,860
277,425	1,348,411	441,750	24,207,695	25,685,472	-1,477,777
218,162	722,869	236,766	9,154,071	7,266,054	1,888,017
100,705	345,679	113,398	3,598,243	2,542,941	1,055,302
11,867	36,050	11,779	391,122	434,804	-43,682
2,259,972,125	8,356,806,276	2,746,773,026	52,948,287,279	44,071,321,778	8,876,965,501
884,710,242	3,280,311,020	1,078,216,477	20,489,746,806	16,672,745,890	3,817,000,916
390,744,732	1,418,028,185	465,874,625	9,861,550,967	9,010,450,844	851,100,123
703,647,338	2,632,213,535	865,427,280	16,043,117,914	12,935,306,722	3,107,811,192
130,050,385	476,263,785	156,514,169	3,107,294,126	2,641,777,608	465,516,518
150,819,428	549,989,751	180,740,475	3,446,577,466	2,811,040,714	635,536,752
1,419,047,792	5,198,089,758	1,708,156,910	33,295,301,883	28,554,614,845	4,740,687,038
177,274,451	676,342,486	222,388,730	4,381,785,754	3,769,107,626	612,678,128
390,994,624	1,386,646,078	455,390,631	9,022,354,293	7,913,316,335	1,109,037,958
850,778,717	3,135,101,194	1,030,377,549	19,891,161,836	16,872,190,884	3,018,970,952
323,308,495	1,184,779,077	389,314,137	7,883,739,538	6,785,467,797	1,098,271,741
323,308,495	1,184,779,077	389,314,137	7,883,739,538	6,785,467,797	1,098,271,741
4,002,936,571	14,742,128,120	4,845,047,766	94,164,679,831	79,447,333,691	14,717,346,140

應依一般公認會計原則計列，惟在計算國庫應補足收益差額時，其運用之3年平均收益，應將投資股票及受益憑證之未實現跌價損失予以排除。」及行政院主計處92年1月27日處孝一字第092000610號函示：「有關國外投資外幣換算之會計處理，應依財務會計準則公報第14號『外幣換算之會計處理準則』辦理，惟因內部業務及管理需要，可於『兌換損益』科目項下另設已實現與未實現項目區分之。至在計算國庫應補足收益差額時，其採用之3年平均收益，應將未實際兌換為新台幣部分之未實現兌換損益予以排除。」及94年1月17日處孝一字第0940000305號函示，將長短期投資互轉（在處分前）所產生之損失予以排除，及95年7月28日處孝二字第0950004585號函示，將公平價值變動列入損益之金融資產於資產負債日評價時所產生之未實現漲價利益予以排除。準此，有關本基金計算國庫應否補足收益差額等相關事項，應依上開函示辦理。

**公務人員退
應收國庫補**

中華民國

	已實現運		
	決算運用收益 (A)	未實現	
		未實現跌價損失 或增值利益(註3)	未實現兌換損益 (註4)
97年度	-68,776,515,151	-67,829,858,965	2,763,799,986
98年度	65,225,380,817	59,941,819,125	-2,519,595,999
99年度	14,575,181,197	11,072,479,457	-11,245,155,525
97至99三年度合計	11,024,046,863	3,184,439,617	-11,000,951,538
99年度應撥補數			

- 備註：1.依本基金管理條例第5條第3項規定：「本基金之運用，其三年內平均最低年收益不得低於臺灣銀行二年期定期存款利率計算之收益，如運用所得未達規定之最低收益者，由國庫補足其差額。」辦理。
- 2.銓敘部 91年 7月30日「研商公務人員退撫基金法定收益、三年平均運用收益之計算及何時申請國庫撥補等事宜」會議決議：「有關國庫應補足之金額平均，係為基金 3年度決算運用收益加總後之平均，與 3年度臺灣銀行2年期定期存款利率計算之收益加總後平均之差額」。
- 3.行政院主計處90年 4月24日台九十處孝一字第 03814 號函示：「關於公務人員退休撫卹基金年度收益之計算，是否應含投資股票及受益憑證之未實現跌價損失一案，為與以往年度之處理一致性起見，該基金會計帳列之年度收益，應依一般公認會計原則計列，惟在計算國庫應補足收益差額時，其運用之3年平均收益，應將投資股票及受益憑證之未實現跌價損失予以排除。」及行政院主計處 95年 7月28日處孝二字第 0950004585 號函示：「將公平價值變動列入損益之金融資產於資產負債日評價時所產生之未實現漲價利益予以排除。」
- 4.行政院主計處92年 1月27日處孝一字第092000610 號函示：「有關國外投資外幣換算之會計投資處理，應依財務會計準則公報第14號『外幣換算之會計處理準則』辦理，惟因內部業務及管理需要，可於『兌換損益』科目項下另設已實現與未實現項目區分之。至在計算國庫應補足收益差額時，其採年平均收益，應將未實際兌換為新台幣部分之未實現兌換損益予以排除。」
- 5.行政院主計處94年 1月17日處孝一字第 0940000305 號函示：「將長短期投資互轉(在處分前)所產生之損失予以排除。」

休撫卹基金

貼款計算表

99年度

單位：新台幣元

用收益			台銀二年定存 利率計算收益	比 較
損益 (B)		已實現運用收益		
長短投互轉 未實現損益(註5)	合計	(C) = (A)-(B)	(D)	(E) = (C) - (D)
5,745,443,979	-59,320,615,000	-9,455,900,151	10,549,068,758	-20,004,968,909
1,411,309,116	58,833,532,242	6,391,848,575	4,002,936,571	2,388,912,004
1,158,564,165	985,888,097	13,589,293,100	4,845,047,766	8,744,245,334
8,315,317,260	498,805,339	10,525,241,524	19,397,053,095	-8,871,811,571
		3,508,413,841	6,465,684,365	-2,957,270,524

公務人員退休撫卹

基金淨

民國99年

科 目	自行運用部分	委託經營部分	合 計
資 產	291,884,108,615	204,666,085,003	496,550,193,618
流動資產	215,413,896,593	204,666,085,003	420,079,981,596
現 金	80,402,347,084	12,980,079,000	93,382,426,084
銀行存款	80,402,347,084	12,980,079,000	93,382,426,084
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	122,237,425,099	190,195,167,671	312,432,592,770
股票	65,668,596,975	147,249,257,101	212,917,854,076
受益憑證	0	1,377,775,260	1,377,775,260
短期票券	56,185,460,589	24,616,555,909	80,802,016,498
債券	383,367,535	14,529,860,057	14,913,227,592
期貨保證金		1,139,768,197	1,139,768,197
遠期外匯合約		1,281,951,147	1,281,951,147
持有至到期日之金融資產-流動	4,036,191,723		4,036,191,723
債券	4,036,191,723		4,036,191,723
應收款項	5,519,924,857	1,490,838,332	7,010,763,189
應收票據	6,000		6,000
應收帳款	92,803,605	1,201,771,273	1,294,574,878
應收收益	5,743,243	81,310,124	87,053,367
應收利息	706,576,671	187,894,388	894,471,059
應收國庫補貼款	4,714,795,338		4,714,795,338
其他應收款		19,862,547	19,862,547
預付款項	3,218,007,830		3,218,007,830
其他預付款	3,218,007,830		3,218,007,830
長期性投資及應收款	76,376,052,497		76,376,052,497
備供出售之金融資產-非流動	32,727,762,699		32,727,762,699
股票	15,415,737,261		15,415,737,261
受益憑證	17,312,025,438		17,312,025,438
持有至到期日之金融資產-非流動	43,648,289,798		43,648,289,798
債券	43,648,289,798		43,648,289,798
其他資產	94,159,525		94,159,525
什項資產	94,159,525		94,159,525
催收款項	1,582,290		1,582,290
備抵呆帳-催收款項	-791,145		-791,145
信託財產	93,368,380		93,368,380
合 計	291,884,108,615	204,666,085,003	496,550,193,618

註：本表委託精算專家編製，係表達基金在本年度基金淨資產之情形。

基金管理委員會

資產表

12月31日

單位：新台幣元

科 目	自行運用部分	委託經營部分	合 計
負 債	229,484,037	3,546,007,094	3,775,491,131
流動負債	229,484,037	3,546,007,094	3,775,491,131
短期債務		1,225,404,214	1,225,404,214
遠期外匯合約		1,225,404,214	1,225,404,214
應付款項	229,056,690	2,320,602,880	2,549,659,570
應付帳款	224,565,667	2,205,377,241	2,429,942,908
應付代收款	691,290	451,147	1,142,437
應付費用	322,814	9,942	332,756
應付管理費		100,567,470	100,567,470
應付保管費	2,395,320	14,197,080	16,592,400
其他應付款	1,081,599		1,081,599
預收款項	427,347		427,347
其他預收款	427,347		427,347
委託人權益	291,654,624,578	201,120,077,909	492,774,702,487
基 金			489,852,361,511
政公教軍人員退休撫卹基金－ 本金部分			395,687,681,680
政公教軍人員退休撫卹基金－ 本金部分			395,687,681,680
政公教軍人員退休撫卹基金－ 孳息部分			94,164,679,831
政公教軍人員退休撫卹基金－ 法定孳息部分			19,397,053,095
政公教軍人員退休撫卹基金－ 超出(未達-)法定孳息部分			-8,206,059,309
政公教軍人員退休撫卹基金－ 累計孳息			82,973,686,045
累積餘絀			4,714,795,338
未達法定收益待撥補數			4,714,795,338
權益調整	-1,792,454,362		-1,792,454,362
權益調整	-1,792,454,362		-1,792,454,362
備供出售之金融資產評價損益	-1,792,454,362		-1,792,454,362
合 計	291,884,108,615	204,666,085,003	496,550,193,618

公務人員退休撫卹基金管理委員會

基金淨資產變動表

中華民國99年度

單位：新台幣元

科	目	金	額	備	註
基金本金增加數					
政府提撥數		36,940,095,808			
政公教軍人員提撥數		19,864,943,828			
總提撥數		56,805,039,636			
作業外收入		26,400,952,181			
財務收入		26,274,999,071			
利息收入		2,868,080,052			
債券收入		42,630,217			
投資淨利益		12,291,809,345			
投資評價淨利益		11,072,479,457			
其他收入		125,953,110			
信託收益		3,802,931			
什項收入		122,150,179			
總增加數		83,205,991,817			
基金本金減少數					
支付政公教軍人員退休金		35,544,169,352			
政務人員		44,667,955			
公務人員		13,712,299,996			
教育人員		14,054,333,609			
軍職人員		7,732,867,792			
作業外支出		11,825,770,984			
財務支出		11,727,635,611			
委託經營管理費		474,523,555			
保管費用		40,316,537			
兌換淨損失		11,195,546,192			
匯費及帳籍維護費		8,281,634			
交易費用		7,436,603			
借貸服務費		674,009			
呆帳		857,081			
其他支出		98,135,373			
其他費用		98,135,373			
總支出數		47,369,940,336			
淨增(減)數=總增加數-總支出數		35,836,051,481			
權益調整數(備供出售之金融資產評價損益)		1,471,989,741			
未達法定收益待撥補數		2,790,323,601			
國庫撥補未達法定收益數		166,946,923			
期初餘額		452,509,390,741			
期末餘額		492,774,702,487			

註：本表委託精算專家編製，係表達基金在本年度基金淨資產變動之情形。

本 頁 空 白

公務人員退休撫卹

提撥

民國99年

精算基準日	基金資產 實際價值	潛藏負債 (領取給付人員及在 職人員之未來淨給付 精算現值) (1)	已提存退休基金 (2)
99年12月31日	492,774,702,487		
身分別			
政務人員		674,364,646	63,833,872
公務人員		947,937,884,019	278,962,981,901
教育人員		866,012,642,165	173,813,402,330
軍職人員		327,617,170,448	39,934,484,384
合計		2,142,242,061,278	492,774,702,487

註1：本表委託精算專家編製，係表達基金在本年度之提撥進度。

註2：潛藏負債包含下列兩項退休金負債之和：

(1) 精算基準日領取給付人員之未來給付精算現值

(2) 精算基準日在職人員之未來淨給付精算現值，依未來脫退時點區分

— 未具有選擇權者：按一次退休金/退伍金支領方式計算其退休金負債。

— 具有選擇權者：按月退休金/月退休俸之現行組合佔率(亦即政務人員60%、公務人員94.5%、教育人員96%、軍職人員99%)計算其退休金負債。

註3：涵蓋薪資係精算基準日(99年12月31日)參加人員之年度本俸二倍合計數。

基金管理委員會

進度表

12月31日

單位：新台幣元

未提撥 退休金負債 (3)=(1)-(2)	已提撥比例 (2)/(1)	涵蓋薪資 (4)	未提撥退休金負債 對涵蓋薪資之比例 (3)/(4)
610,530,774	9%	118,203,840	517%
668,974,902,118	29%	212,694,973,440	315%
692,199,239,835	20%	172,984,789,800	400%
287,682,686,064	12%	75,163,550,160	383%
1,649,467,358,791	23%	460,961,517,240	358%

精算評估之基礎

針對公務人員退休撫卹基金管理委員會委託辦理基金第四次精算案之民國99年12月31日退休撫卹基金淨資產及提撥狀況表，精算評估之基礎分述如下：

1. 參加基金人員之分析

參加基金人員於評價日之基本資料如下：

	政務人員	公務人員
人數	67	293,826
平均年齡	61	43
平均年資	27.8	16.8
平均本俸/月俸額(單位=元)	73,510	30,162

2. 精算評估之假設

精算評估之假設係依基金第四次精算案於精算評估報告書之精算假設，重要假設彙整如下：

	政務人員	公務人員
折現率	3.50%	3.50%
本俸調薪率	通膨相關調薪率0.6%	職級變動調薪率+ 通膨相關調薪率0.6%
月退選擇比例	60.0%	94.5%

	政務人員	公務人員
離職率	如附表1	
資遣率	如附表2	
退休率	如附表3 依據公務人員退休撫卹基金管理委員會書函，99年8月4日修正公布之公務人員退休法已於100年1月1日施行，其中針對月退休金起支年齡，已訂有相關延後方案(85制)，是以，於評估基金99年度後之潛藏負債時，就第4次精算假設，於原有退休率條件下，如未達支領月退休金年齡人員，以延後至符合支領月退休金年齡時始退休方式辦理精算。	
死亡率	壽險業年金生命表之80%	壽險業年金生命表之80%

3. 精算評估之方法

潛藏負債係採加入年齡精算成本法評價。

附表1 離職率

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

附表2 資遣率

單位:‰

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

附表3 退休率

單位:‰

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

單位:‰

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

本 頁 空 白

公務人員退休撫卹

提撥

中華民國

身 份 別	政 府 提 撥			個 人
	年度應提撥數	實際提撥數	提撥比例	
政務人員	104,137,583	48,057,272	46%	
公務人員	56,213,154,530	17,627,465,176	31%	30,268,621,670
教育人員	47,584,655,978	13,477,006,533	28%	25,622,507,065
軍職人員	17,949,807,414	5,787,566,827	32%	9,665,280,915
合 計	121,851,755,505	36,940,095,808	30%	65,556,409,650

註1：本表委託精算專家編製，係表達各身份別參加人員在本年度之提撥情形。

註2：年度應提撥數係以下列基礎計算

(1)政務人員係依照97/12/31日之未提撥精算負債佔未來涵蓋薪資現值比例(88.1%)計算，亦即政務人員=涵蓋薪資×88.1%

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

(3)涵蓋薪資係精算基準日(99年12月31日)參加人員之年度本俸二倍合計數。

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

註4：提撥比率=實際提撥數/年度應提撥數。

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

基金管理委員會

明細表

99年度

單位：新台幣元

提撥		總	提撥	
實際提撥數	提撥比例	年度應提撥數	實際提撥數	提撥比例
		104,137,583	48,057,272	46%
9,491,712,018	31%	86,481,776,200	27,119,177,194	31%
7,256,849,672	28%	73,207,163,043	20,733,856,205	28%
3,116,382,138	32%	27,615,088,329	8,903,948,965	32%
19,864,943,828	30%	187,408,165,155	56,805,039,636	30%

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及綜計表所提決議、附帶決議

及注意辦理事項辦理情形報告表

中華民國 99 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次 內 容	
肆、審查經過及審議總結果 五、通案決議	一、通案決議部分： (一) 99 年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業部分，均應隨同99年度中央政府總預算案審議結果調整。 (二) 根據立法院預算中心資料顯示，台灣中油公司及臺灣菸酒公司等6家國營事業，共有專任顧問18位、每月薪資219萬3,198元，而其主要工作項目均為督導相關部門業務及提供諮詢意見。但各國營事業不但設有董事長、董事、總經理、副總經理，且各部門亦設有經理、副理，上述國營事業專任顧問之主要工作項目，與副總經理或經理所督導或負責之事項顯有重疊。且該等顧問職位，常為事業單位高階主管卸任後之酬庸安排，對於事業之創新、經營，並無具體實效。況國營事業要能獲利，不外乎「開源節流」，除提高產品品質拓展銷量外，亦應控管費用以降低成本。國營事業相關顧問之設置，不僅與事業既有之經營管理系統疊床架屋，亦不符人力精簡、節省開支之原則，除現有5人繼續僱用，但將來出缺不補外，其他不得再進用。 (三) 有鑑於國、公營事業久任獎金辦法行之多年，行政院勞工委員會並曾將「久任獎金」視為勞動契約之一部分，然該久任獎金將廢止，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整體競爭力，建請「久任年資獎金」適用至民營化基準日結算，且

遵照辦理。

非本會應辦理事項。

非本會應辦理事項。

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及綜計表所提決議、附帶決議

及注意辦理事項辦理情形報告表

中華民國 99 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次 內 容	
應作合理之補償結算，並積極與工會協商。 (四) 台灣手工業推廣中心房舍用地案，建請行政院責成經濟部及教育部妥為協調處理（不得以訴訟方式為之，應由雙方主管機關主動溝通協調），另要求非經主管機關及立法院同意，各部會轄管之財團法人不得無條件贈與及移轉登記任何不動產。 (五) 現行勞工倘遭裁員、資遣、或失業1個月以上未逾6個月、或失業逾6個月者，其子女須依不同情況分別洽學產基金、教育部或勞工委員會申請就學補助，除導致補助申請及審核管道多重，程序化簡為繁；再者，各機關預算各自編列，資源配置失當，且補助對象、條件、金額不一，致無從評估其補助標準及估算基礎之合理性。基此，建議行政院宜予整合失業勞工子女就學補助資源，統籌由單一機關辦理預算編列及審核發放補助款事宜，以達事權統一，避免資源扭曲配置，俾利有限資源能作最有效運用。 (六) 為配合政府節能減碳政策，爰要求各國營事業單位儘速清查並檢討辦公設備耗電情形，並自100年起每年汰換10%耗電用品為節能設備。	非本會應辦理事項。 非本會應辦理事項。 非本會應辦理事項。
柒、信託基金部分審議結果 二、各委員會審查決議部分： 委員會審議結果： 司法及法制委員會 甲、銓敘部主管 一、公務人員退休撫卹基金 (五)通過決議3項： 1. 目前公務人員退休撫卹基金網站僅公布歷次委外代操的整體績效，為加以改進，應定	1.鑑於參加基金人員及外界對本基金運作情形關注至切，為提供各界對本基金業務能有更深切瞭解管道，本會目前按月於網

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及綜計表所提決議、附帶決議

及注意辦理事項辦理情形報告表

中華民國 99 年度

決 議 項 次	議 及 附 帶 決 議 內 容	辦 理 情 形
	期公布資金投資運用的績效成果及個別委外業者的操作績效，並逐月公布投資組合明細，以提高退撫基金操作的透明度，落實監督。 2. 公務人員退休撫卹基金委外從事操作衍生性金融商品交易，並未訂定一致性停損標準，係採個案決定或委外投資計畫中載明方式辦理，惟近年全球金融風暴亦多與複雜之衍生性商品交易相關，風險極高，退撫基金在從事衍生性金融商品交易時，應更加審慎並建立高度之風險控管制度；以維政府資金之投資安全；另退撫基金僅於年度決算書表中為相關交易揭露，實不利監督控管，應定期公布揭露基金衍生性金融商品交易之情形與績效，以提高資訊透明度並加強風險控管機制。 3. 公務人員退休撫卹基金辦理徵求國內及國外委託經營業務之受託機構及委任保管機	站簡訊及公務人員月刊公布之基金資產明細、委託經營績效統計表及歷年收益情形資料，已包括基金運用規模與收益、投資組合、最低保證收益率及國內外委託經營績效統計等資料，另每季並於網站電子報公布個別委外業者的操作績效。並將自 100 年 1 月起，每半年定期於基金管理會網站公布退撫基金國內銀行存款儲存明細、投資國內短期票券明細、國內債務證券投資明細、國外債務證券投資明細、國內自營股票證券經紀商手續費及國內委託經營管理費等 6 項投資資訊。 2. 本基金定期將相關財務統計資訊於退撫基金網站、簡訊及通訊中公布，使基金運用更為透明化，並期廣納意見，建立雙向溝通橋樑，以藉由各界之監督，檢討改進相關管理營運措施。 目前本基金自營部分尚未從事衍生性金融商品交易，國內外委託經營衍生性金融商品交易之操作，主要仍以避險為目的，相關資料均按月送本基金監理委員會，為提高資訊透明度，本會已自 99 年第 3 季起，按季於本會網站中揭露衍生性金融商品期貨保證金及遠期外匯合約庫存金額。 1. 本會辦理委託經營之受託機構及委任保管機構之選定，係依據法律(公務人員退休撫卹基金管理條例第 2 條第 4 項規定)

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及綜計表所提決議、附帶決議

及注意辦理事項辦理情形報告表

中華民國 99 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次 內 容	
構，係屬政府採購法適用範圍，故退撫基金辦理徵求委託經營業務受託人之勞務委任採購，應洽公共工程委員會辦理公開徵求並刊登政府採購公報，以符法制並落實公平性及透明性。	授權訂定之行政命令「公務人員退休撫卹基金委託經營辦法」執行。該條例之立法及行政命令之制訂係針對本基金任務及特性而設計，有特別法之性質，應優先適用。 2. 依行政院公共工程委員會 97 年 3 月 4 日函說明，退撫基金如係依「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。 3. 復查行政院公共工程委員會 97 年 7 月 29 日工程企字第 09700309800 號函釋略以，機關辦理採購，既不適用政府採購法，請勿利用本會政府電子採購網辦理招標、決標作業，以免外界誤解其為適用採購法辦理之採購，而衍生爭議並造成本會上開資訊系統資料庫之誤謬。故目前未能利用該系統刊登委託經營招標資訊。 4. 次查，政府採購公告及公報發行辦法第 6 條第 7 款規定，略以：「其他與政府採購有關之資訊，得公開於採購網站，必要時並得刊登採購公報。」惟現行第 2 代政府電子採購網系統仍不提供非適用案件之刊登服務。另本會業於 98 年 12 月 7 日透過銓敘部彙轉工程會關於與政府採購相關資訊刊登窒礙之情形，建議藉政府採購資訊公告系統平台刊登相關公告，以昭公信，惟尚未獲得解決。

本 頁 空 白

主辦會計人員：林 秀 祝

會計主任 林秀祝

基金主持人：張 哲 琛

主任委員 張哲琛