

中華民國 102 年度  
(102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日)



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

## 目次

中華民國 102 年度

一、總說明	1— 12
二、主要表	
1. 收支餘絀決算表(總表)	14— 15
2. 收支餘絀決算表(自行運用)	16— 17
3. 收支餘絀決算表(委託經營)	18— 19
4. 餘絀撥補決算表	20— 21
5. 現金流量決算表	22— 23
6. 平衡表	24— 27
7. 收繳給付表	28
三、明細表	
1. 收入明細表(總表)	30— 31
2. 收入明細表(自行運用)	32— 33
3. 收入明細表(委託經營)	34— 35
4. 支出明細表(總表)	36— 37
5. 支出明細表(自行運用)	38— 39
6. 支出明細表(委託經營)	40— 41
7. 銀行存款明細表	42— 47
8. 公平價值變動列入損益之金融資產-流動明細表	48— 49
9. 持有至到期日之金融資產-流動明細表	50— 51
10. 應收款項明細表	52— 55
11. 其他預付款明細表	56— 57
12. 備供出售之金融資產-非流動明細表	58— 59
13. 無活絡市場之債券投資-非流動明細表	60— 61
14. 持有至到期日之金融資產-非流動明細表	62— 63
15. 什項資產明細表	64— 65

# 公務人員退休撫卹基金

## 目次

中華民國 102 年度

16. 短期債務明細表	66— 67
17. 應付款項明細表	68— 69
18. 其他預收款明細表	70— 71
19. 暫付款明細表	72— 73
20. 未達法定收益待撥補數明細表	74
21. 備供出售之金融資產評價損益變動明細表	76— 77
22. 退休撫卹基金本金及孳息變動明細表	78— 83
23. 委託人權益明細表	84— 85
24. 業務計畫執行績效摘要表	86— 91

### 四、參考表

1. 經營信託基金收支概況表	94— 95
2. 收益率計算表	96— 97
3. 收益率分析表	98— 115
4. 法定孳息計算表	116— 117
5. 委託人權益賸餘分配表	118— 125
6. 實際運用孳息與法定孳息比較表	126— 127

### 五、附錄

1. 立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表	129
2. 提撥進度表	130— 131
3. 精算評估之基礎	132— 135
4. 提撥明細表	136— 137

# 總 說 明

# 公務人員退休撫卹基金

## 總說明

中華民國 102 年度

### 壹、基金概況

#### 一、設立依據

本基金係依據公務人員退休法第 14 條第 2 項、公務人員撫卹法第 15 條第 2 項、學校教職員退休條例第 8 條第 1 項、學校教職員撫卹條例第 16 條第 2 項、陸海空軍軍官士官服役條例第 27 條第 1 項及軍人撫卹條例第 21 條第 1 項等規定設置。

#### 二、設立目的

本基金設立目的係在於運用基金本息支應軍公教人員退休撫卹給與，以提高軍公教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。

#### 三、組織概況

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

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

1. 業務組：(1) 基金管理法規之研擬、修正。

(2) 基金年度收支之規劃事項。

(3) 辦理基金代收、代付業務之特約、管理。

(4) 辦理各類人員基金資料管理事項。

(5) 辦理基金收繳、欠費處理及資料查核。

(6) 辦理基金撥付核算及資料管理事項。

(7) 辦理基金管理業務研究發展。

(8) 基金提撥費率幅度之建議事項。

2. 財務組：(1) 研擬、解釋基金管理、運用法令。

(2) 研擬基金管理運用計畫。

(3) 辦理基金投資運用與資金調度。

# 公務人員退休撫卹基金

## 總說明

中華民國 102 年度

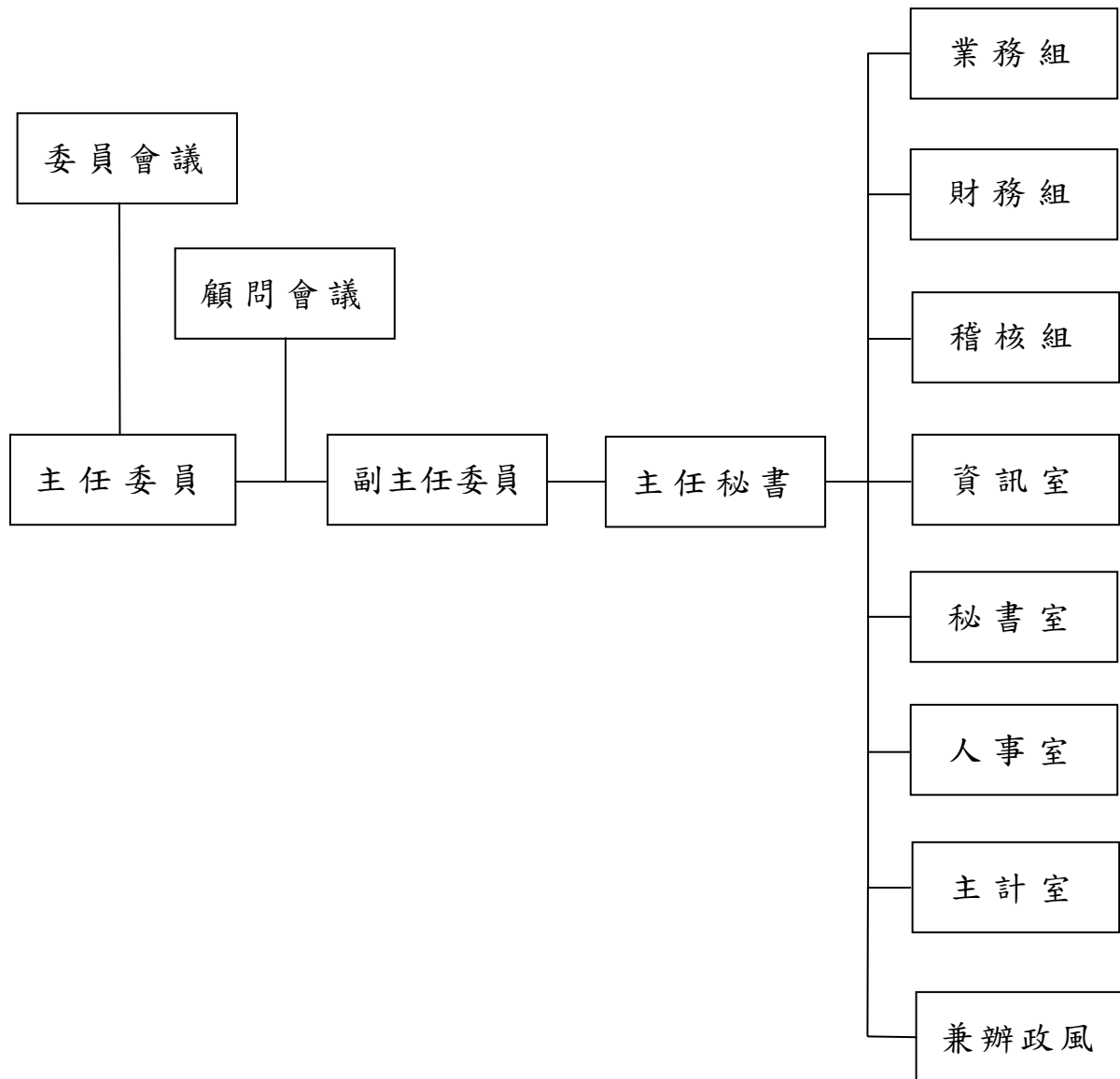
- (4)辦理基金定期精算。
  - (5)評估基金年度運用效益與報酬比率。
  - (6)辦理基金財務出納及保管事項。
  - (7)辦理基金委託經營業務之規劃、執行等事項。
- 3.稽核組：
- (1)辦理基金年度稽核計畫之擬訂、執行及考核。
  - (2)辦理基金運用效益之稽核。
  - (3)辦理基金財務出納、保管及調度之稽核。
  - (4)辦理基金帳務處理、資訊作業之稽核。
  - (5)辦理基金代收代付金融機構業務之稽核。
  - (6)辦理基金受託經營機構暨保管機構業務及財務之稽核。
- 4.資訊室：
- (1)基金資訊業務之整體規劃及管理事項。
  - (2)基金資訊系統之設計及資料處理事項。
  - (3)基金資訊系統軟、硬體之管理及維護事項。
  - (4)基金電腦資料之安全維護及保密事項。
  - (5)基金資訊作業之媒體申報及傳輸網路處理事項。
  - (6)基金資料庫之定期備援及分散儲存事項。
- 5.秘書室：掌理議事、文書、印信、庶務、出納、檔案管理、公共關係及不屬各組室事項。
- 6.人事室：掌理基金管理會人事管理事項。
- 7.主計室：掌理基金管理會及基金之歲計、會計、統計事項暨基金年度工作執行成果報告之編製事項。
- 8.兼辦政風：係由銓敘部統籌辦理。

# 公務人員退休撫卹基金

## 總說明

中華民國 102 年度

### (三) 組織系統圖



註：公務人員退休撫卹基金管理委員會配置預算員額 100 人，包括正式職員 86 人，聘用人員 4 人，技工 2 人，駕駛 2 人及工友 6 人，與上 (101) 年度同。

# 公務人員退休撫卹基金

## 總說明

中華民國 102 年度

### 貳、業務（工作）計畫之執行成果

#### 一、辦理軍公教人員退休撫卹基金收繳與給付作業

- (一) 截至 102 年 12 月底止，參加機關（構）、學校數總計 7,623 個，軍公教三類參加基金人員總計 622,197 人，其中公務人員 293,535 人，占總參加人數 47.18%；教育人員 192,275 人，占總參加人數 30.90%，軍職人員 136,387 人，占總參加人數 21.92%。
- (二) 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 232,343 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。
- (三) 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動部勞工保險局：提供最近加退保日期、投保單位、投保薪資、優惠存款有無停發情形等資料。
- (四) 辦理政公教軍人員退休（職）、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. 辦理政務人員退職、撫卹給付、離職退費及定期給付累計人數預計 231 人，預算數新臺幣（以下同）54,734,000 元，實際支付 232 人，決算數 46,302,757 元，較預算數減少 8,431,243 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 120,272 人，預算數 23,515,330,000 元，實際支付 118,450 人，決算數 23,573,134,303 元，較預算數增加 57,804,303 元，主要係因新制年資逐年增加，退撫基金須給付之基數、百分比亦逐年提高所致。
  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 100,861 人，預算數 18,971,371,000 元，實際支付 100,189 人，決算數 20,486,592,181 元，較預算數增加 1,515,221,181 元，主要係因新制年資逐年增加，退撫基金須給付之基數、百分比亦逐年提高



# 公務人員退休撫卹基金

## 總說明

中華民國 102 年度

所致。

4.辦理軍職人員退伍、撫卹給付、離職退費及定期給付累計人數預計 61,860 人，預算數 11,459,856,000 元，實際支付 68,379 人，決算數 13,622,217,475 元，較預算數增加 2,162,361,475 元，主要係因實際退離人數較預計數增加所致。

### 二、基金之運用績效

102 年度基金預定收益目標為 3.780%，實際執行結果，已實現收益數為 20,592,377,015 元，已實現年收益率為 4.00%；若加計 102 年度未實現利益 19,986,283,120 元（含已處分備供出售持股之新舊成本差額、公平價值變動列入損益之金融資產投資評價利益及未實現匯兌利益）後，收益數為 40,578,660,135 元，年收益率為 7.87%；如再加計 102 年度備供出售金融資產之投資評價利益 2,189,564,452 元後，收益數為 42,768,224,587 元，年收益率為 8.30%。

### 參、決算概要

#### 一、收支餘絀實況

（一）總收入：本年度預算數 19,011,464,000 元，決算數 41,142,125,666 元，較預算數增加 22,130,661,666 元，各項目執行結果說明如下：

1.財務收入：本年度預算數 19,011,464,000 元，決算數 41,109,869,484 元，較預算數增加 22,098,405,484 元，其中：

(1)利息收入：本年度預算數 2,921,638,000 元，決算數 4,215,732,351 元，較預算數增加 1,294,094,351 元，主要係委託經營未撥款前及契約終止收回之現金，為提高資金運用效率，而增加銀行存款、短期票券及國內債券投資，致利息收入高於預算數。

(2)兌換利益：本年度無編列預算數，執行結果，兌換利益 8,970,737,596 元與兌換損失 6,703,698,873 元互抵後，決算數 2,267,038,723 元。美元之兌換利益 2,257,738,364 元，歐元之兌換利益 334,914,268 元，英鎊之兌換利益 9,085 元，澳幣之兌換損失 483,333,188 元，紐幣之兌換利益 134,709,177 元，日圓之兌換利益 638,070 元及人民幣之兌換利益 22,362,947 元，係本基金持有之外幣資產折換台幣匯率波動所致。

(3)借券收入：本年度預算數 24,000,000 元，決算數 5,223,507 元，

# 公務人員退休撫卹基金

## 總說明

中華民國 102 年度

較預算數減少 18,776,493 元，係因各銀行信託部門承作股票出借業務日漸熱絡，整體借券市場出借股票供給量持續增加，使本基金出借股票減少，致借券收入較預計數少。

(4)投資利益：本年度預算數 16,065,826,000 元，執行結果，投資利益 29,102,259,151 元與投資損失 10,866,791,920 元互抵後，決算數 18,235,467,231 元，較預算數增加 2,169,641,231 元，主要係因本年歐洲經濟逐漸步出衰退，美、日經濟溫和擴張，市場投資信心恢復，受託機構逢高調節投資組合，且部分國外委託經營契約到期，委託資產實現獲利所致。

(5)投資評價利益：本年度無編列預算數，執行結果，投資評價利益 20,678,826,938 元與投資評價損失 4,292,419,266 元互抵後，決算數 16,386,407,672 元，係因所持有之金融資產公平價值上升所認列之未實現利益。

2.其他收入：本年度無編列預算數，執行結果，決算數 32,256,182 元。

(1)信託收益：決算數 3,650 元，係收到東雲公司債信託財產專戶分配利息扣繳退稅款。

(2)什項收入：決算數 32,252,532 元，主要係補繳基金費用孳息、國內基金公司因內控疏失及國內外委託經營受託機構越權交易賠償本基金損失之賠償收入。

(二)總支出：本年度預算數 760,207,000 元，決算數 546,285,556 元，較預算數減少 213,921,444 元，各項目執行結果說明如下：

1.財務支出：本年度預算數 760,207,000 元，決算數 535,001,702 元，較預算數減少 225,205,298 元，其中：

(1)委託經營管理費：本年度預算數 691,089,000 元，決算數 482,559,959 元，較預算數減少 208,529,041 元，主要係因國內委託經營提前收回部分委託帳戶，以及部分國外委託經營契約到期，委託經營資產減少所致。

(2)保管費用：本年度預算數 50,948,000 元，決算數 41,524,236 元，較預算數減少 9,423,764 元，主要係因部分國外委託經營契約到期，委託保管資產減少所致。

(3)匯費及帳籍維護費：本年度預算數 4,986,000 元，決算數

# 公務人員退休撫卹基金

## 總說明

中華民國 102 年度

9,012,838 元，較預算數增加 4,026,838 元，係因應股市波動，國內委託經營受託機構將部分委託資產轉至短期票券項目，致帳戶維護費較預計數高所致。

(4)交易費用：本年度預算數 12,800,000 元，決算數 1,821,112 元，較預算數減少 10,978,888 元，主要係因國內委託經營業務之受託機構交易衍生性金融商品所支付之手續費及交易稅等較預算數少所致。

(5)借貸服務費：本年度預算數 384,000 元，決算數 83,557 元，較預算數減少 300,443 元，因借貸服務費係按借券收入的 1.6%計算，本年借券收入較預計數少，致借券服務費隨之減少。

2.其他支出：本年度無編列預算數，決算數 11,283,854 元，主要係國外委託經營支付投資國所扣繳之稅捐所致。

(三) 餘絀：本年度賸餘預算數為 18,251,257,000 元，決算賸餘 40,595,840,110 元，較預算數增加 22,344,583,110 元。

### 二、收繳給付實況

(一) 基金收繳：本年度實際執行結果，政務人員收繳 42,337,939 元、公務人員收繳 27,784,197,519 元、教育人員收繳 21,768,521,577 元、軍職人員收繳 9,655,487,441 元，合計決算數 59,250,544,476 元。

(二) 基金給付：本年度實際執行結果，政務人員給付 46,302,757 元、公務人員給付 23,573,134,303 元、教育人員給付 20,486,592,181 元、軍職人員給付 13,622,217,475 元，合計決算數 57,728,246,716 元。

(三) 基金收繳給付淨額：本年度實際執行結果，政務人員-3,964,818 元、公務人員 4,211,063,216 元、教育人員 1,281,929,396 元、軍職人員 -3,966,730,034 元，合計決算淨額 1,522,297,760 元。

### 三、基金淨值變動概況

上期基金餘額 518,141,370,572 元，加計基金收繳給付淨額 1,522,297,760 元、本期決算賸餘 40,595,840,110 元及備供出售之金融資產評價損益 2,189,564,452 元，本期基金餘額 562,449,072,894 元。

### 四、資金運用情形

有關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等，詳見本年度實際運用結果與本基金運用組合計畫之比較：（接下頁）

公務人員退

總

中華民國

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	86,915,092,311	15.70	10.00~22.00		
		2. 受益憑證及共同信託基金	4,117,127,732	0.74	0.10~3.00		
	國外	3. 上市(上櫃)公司股票及ETF	4,604,079,192	0.83	0.10~3.00		
		4. 受益憑證及共同信託基金	13,173,586,504	2.38	1.00~7.00		
固定收益	國內	5. 台幣銀行存款	63,302,021,829	11.43	4.80~22.00		
		6. 短期票券及庫券	83,095,813,521	15.01	4.00~18.00		
		7. 債券	48,278,358,029	8.72	6.00~10.50		
		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	38,069,292,056	6.88	1.00~18.00		
		11. 短期票券及庫券	0	0.00	0.00~0.50		
		12. 債券	25,206,783,232	4.55	4.00~20.00		
	國內委託經營		資本利得	57,608,940,075	10.41	8.00~30.00	6.00~18.00
			固定收益	10,254,271,607	1.85		2.00~12.00
	國外委託經營		資本利得	89,352,802,095	16.13	11.00~35.00	9.00~25.00
			固定收益	29,708,500,828	5.37		2.00~10.00
其它							
合計		553,686,669,011	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

## 說 明

102年度

基金運用組合計畫之比較：

單位：新臺幣元

實際 收益率(%)	預定 收益率(%)	備註
13.42	5.840	
16.18	5.840	
17.73	5.330	
10.80	5.330	
0.81	0.800	
0.72	0.821	主要係因國內貨幣市場資金浮濫，市場成交利率於102年呈下跌走勢，致本基金庫存短期票券平均利率由年初之0.78%下跌至年底之0.65%。
1.76	1.270	
0.00	1.300	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	1.300	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。
0.81	0.210	
0.00	0.080	主要係因目前其利率較低，例如美國三個月期國庫券之利率約0.03%，而本基金存放之三個月期美元定期存款利率平均高於1%，故本項目並未執行。
4.75	2.209	
11.64	5.078	因全球經濟復甦，受託機構積極運用受託資產，而提高持股比例，將部分委託資產由短期票券等固定收益部位轉至股票，致國內委託經營-固定收益之實際配置比例低於允許變動區間下限。
14.51	4.370	
8.30	3.780	

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

## 總說明

中華民國 102 年度

### 五、餘絀撥補實況

本期賸餘 40,595,840,110 元，撥充基金數 40,595,840,110 元，前期未分配賸餘 4,380,795,338 元，本年度收到國庫撥補數 740,000,000 元，截至本年度止前期未分配賸餘 3,640,795,338 元。

### 六、現金流量實況

本年度現金及約當現金之淨增 8,185,852,519 元，主要原因為：（一）業務活動部分，營業資產及負債之淨變動，現金及約當現金淨流入 5,754,372,449 元；（二）投資活動部分，投資備供出售、持有至到期日等資產，現金及約當現金淨流入 169,182,310 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，現金及約當現金淨流入 2,262,297,760 元。

### 七、資產負債實況

#### （一）資產之組成

1. 流動資產 464,442,264,317 元，其中：

(1) 定期儲蓄存款 77,285,021,120 元。

(2) 活期儲蓄存款 31,071,005,434 元。（註 1）

(3) 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 342,282,950,390 元。

① 股票 223,154,551,888 元。

② 受益憑證 2,070,510,358 元。

③ 短期票券 89,263,738,836 元。

④ 債券 27,035,153,987 元。

⑤ 期貨保證金 750,723,006 元。期貨未平倉持有部位共 1,684 口，投資評價損失 104,764,504 元。

⑥ 遠期外匯合約 8,272,315 元。買賣淨部位情形如下：買進部位為澳幣 1,884,000.00 元、波蘭幣 15,524,600.67 元、韓圓 190,000,000.00 元、美元 11,788,905.28 元、加拿大幣 12,810,000.00 元、瑞士法郎 1,326,432.28 元、日圓 999,694,955.00 元、新加坡幣 122,000.00 元、挪威克朗 126,623.98 元、墨西哥幣 20,883,926.85 元、馬來西亞幣 9,504,517.60 元、秘魯幣 593,487.01 元、菲律賓幣 30,698,300.00 元、土耳其幣 5,644,240.97 元、泰銖 58,670,680.92 元。賣出部位為巴西幣 2,680,392.81 元、港幣 2,140,000.00 元、

# 公務人員退休撫卹基金

## 總說明

中華民國 102 年度

歐元 27,484,234.04 元、英鎊 3,671,000.00 元、智利幣 332,366,424.00 元、哥倫比亞幣 1,007,461,941.56 元、南非幣 11,906,153.99 元、捷克幣 48,176.30 元、羅馬尼亞幣 1,205,996.94 元、俄羅斯盧布 160,043,951.65 元。

(4)持有至到期日之金融資產—流動—債券 2,950,007,386 元。

(5)應收款項 5,809,881,919 元。

①應收帳款 594,247,479 元。

②應收收益 102,000,325 元。

③應收利息 1,412,990,516 元。

④備抵呆帳—應收帳款-305,839 元

⑤應收國庫補貼款 3,640,795,338 元。(註 2)

⑥其他應收款 60,154,100 元。

(6)預付款項 5,043,398,068 元。

2.長期性投資及應收款 98,695,282,290 元，其中：

(1)備供出售之金融資產—非流動 29,770,250,667 元。

①股票 12,479,536,431 元。

②受益憑證 17,290,714,236 元。

(2)無活絡市場之債券投資—非流動—債券 2,710,064,478 元。

(3)持有至到期日之金融資產—非流動—債券 66,214,967,145 元。

3.其他資產—什項資產決算數 0 元，其中：

(1)催收款項 574,935 元。

(2)備抵呆帳—催收款項-574,935 元

以上資產合計 563,137,546,607 元。

註 1：102 年 12 月 31 日臺灣銀行外幣結帳價格表

CCY 幣別	NTD 新臺幣	CCY 幣別	NTD 新臺幣
USD 美元	29.7800	JPY 日圓	0.2840
AUD 澳幣	26.5850	NZD 紐幣	24.5000
EUR 歐元	41.1200	GBP 英鎊	49.1400
CNY 人民幣	4.9130		

註 2：應收國庫補貼款 3,640,795,338 元，包含 98 年度應收數 683,524,814 元及 99 年度應收數 2,957,270,524 元。

# 公務人員退休撫卹基金

## 總說明

中華民國 102 年度

### (二) 負債與委託人權益狀況

1. 流動負債 688,289,825 元，其中：

(1) 短期債務－遠期外匯合約 41,193,135 元。

(2) 應付款項 646,807,841 元。

① 應付帳款 492,845,636 元。

② 應付代收款 1,124,117 元。

③ 應付費用 522,681 元。

④ 應付管理費 137,254,725 元。

⑤ 應付保管費 14,782,221 元。

⑥ 其他應付款 278,461 元。

(3) 預收款項 288,849 元。

2. 其他負債 183,888 元。

3. 委託人權益概況

(1) 委託人權益 562,449,072,894 元。

① 基金本金部分 421,182,471,499 元。

② 孳息部分 139,495,319,779 元。

③ 未達法定收益待撥補數 3,640,795,338 元。

④ 權益調整 -1,869,513,722 元。

(2) 上述委託人權益，各類人員分別為：政務人員 60,520,812 元，公務人員 326,952,734,693 元，教育人員 199,156,334,448 元，軍職人員 36,279,482,941 元。（詳見第 84 頁至第 85 頁）

以上負債與委託人權益合計 563,137,546,607 元。

### 肆、其他

一、依據本基金委託精算報告，以 102 年 12 月 31 日為基準日，參加基金人數約 62 萬餘人，折現率 3.00%，通膨相關調薪率 0.50% 等精算假設條件下，採加入年齡精算成本法評價之基準日領取給付人員及在職人員之未來淨給付精算現值約 3 兆 1,450 億元，扣除已提存基金數約 5,624 億元後，未提撥退休金約 2 兆 5,826 億元。（詳見第 130 頁至第 137 頁）

二、102 年度附屬單位預算尚未完成法定程序，爰決算書內有關本年度預算數為行政院核定之預算數。



# 主 要 表

本 頁 空 白

# 公務人員退

## 收支餘絀

中華民國

科 目	本年度預算案數		本年度決算數	
	金額	%	金額	%
<b>總收入</b>	<b>19,011,464,000</b>	<b>100.00</b>	<b>41,142,125,666</b>	<b>100.00</b>
<b>財務收入</b>	<b>19,011,464,000</b>	<b>100.00</b>	<b>41,109,869,484</b>	<b>99.92</b>
利息收入	2,921,638,000	15.37	4,215,732,351	10.25
兌換利益			2,267,038,723	5.51
借券收入	24,000,000	0.13	5,223,507	0.01
投資利益	16,065,826,000	84.51	18,235,467,231	44.32
投資評價利益			16,386,407,672	39.83
<b>其他收入</b>			<b>32,256,182</b>	<b>0.08</b>
信託收益			3,650	
什項收入			32,252,532	0.08
<b>總支出</b>	<b>760,207,000</b>	<b>4.00</b>	<b>546,285,556</b>	<b>1.33</b>
<b>財務支出</b>	<b>760,207,000</b>	<b>4.00</b>	<b>535,001,702</b>	<b>1.30</b>
委託經營管理費	691,089,000	3.64	482,559,959	1.17
保管費用	50,948,000	0.27	41,524,236	0.10
兌換損失				
匯費及帳籍維護費	4,986,000	0.03	9,012,838	0.02
交易費用	12,800,000	0.07	1,821,112	
借貸服務費	384,000		83,557	
呆帳				
資產減損損失				
<b>其他支出</b>			<b>11,283,854</b>	<b>0.03</b>
其他費用			11,283,854	0.03
<b>本期賸餘（短絀-）</b>	<b>18,251,257,000</b>	<b>96.00</b>	<b>40,595,840,110</b>	<b>98.67</b>

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

1. 兌換利益2,267,038,723元，係包括自行運用兌換利益1,044,361,790元及委託經營兌換利益1,222,676,933元。
2. 投資利益18,235,467,231元，係包括自行運用投資利益 3,151,131,152元及委託經營投資利益15,084,336,079元。
3. 投資評價利益16,386,407,672元，係包括自行運用投資評價利益8,671,795,043元及委託經營投資評價利益7,714,612,629元。

# 休 撫 卹 基 金

## 決算表 (總表)

102年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		上年度決算數	
金額	%	金額	%
<b>22,130,661,666</b>	<b>116.41</b>	<b>33,491,166,716</b>	<b>100.00</b>
<b>22,098,405,484</b>	<b>116.24</b>	<b>33,465,140,292</b>	<b>99.92</b>
1,294,094,351	44.29	3,752,841,017	11.21
2,267,038,723			
-18,776,493	-78.24	11,793,739	0.04
2,169,641,231	13.50	7,953,098,093	23.75
16,386,407,672		21,747,407,443	64.93
<b>32,256,182</b>		<b>26,026,424</b>	<b>0.08</b>
3,650		958,573	
32,252,532		25,067,851	0.07
<b>-213,921,444</b>	<b>-28.14</b>	<b>6,834,493,909</b>	<b>20.41</b>
<b>-225,205,298</b>	<b>-29.62</b>	<b>6,828,171,236</b>	<b>20.39</b>
-208,529,041	-30.17	401,816,332	1.20
-9,423,764	-18.50	36,154,861	0.11
		6,355,824,842	18.98
4,026,838	80.76	10,923,956	0.03
-10,978,888	-85.77	5,485,460	0.02
-300,443	-78.24	188,678	
		1,047,291	
		16,729,816	0.05
<b>11,283,854</b>		<b>6,322,673</b>	<b>0.02</b>
11,283,854		6,322,673	0.02
<b>22,344,583,110</b>	<b>122.43</b>	<b>26,656,672,807</b>	<b>79.59</b>

# 公 務 人 員 退

## 收支餘絀

中華民國

科 目	本年度預算案數		本年度決算數	
	金額	%	金額	%
<b>總收入</b>	<b>8,962,801,000</b>	<b>100.00</b>	<b>16,026,084,975</b>	<b>100.00</b>
<b>財務收入</b>	<b>8,962,801,000</b>	<b>100.00</b>	<b>16,005,364,031</b>	<b>99.87</b>
利息收入	2,174,243,000	24.26	3,132,852,539	19.55
兌換利益			1,044,361,790	6.52
借券收入	24,000,000	0.27	5,223,507	0.03
投資利益	6,764,558,000	75.47	3,151,131,152	19.66
投資評價利益			8,671,795,043	54.11
<b>其他收入</b>			<b>20,720,944</b>	<b>0.13</b>
信託收益			3,650	
什項收入			20,717,294	0.13
<b>總支出</b>	<b>13,644,000</b>	<b>0.15</b>	<b>13,404,202</b>	<b>0.08</b>
<b>財務支出</b>	<b>13,644,000</b>	<b>0.15</b>	<b>11,568,519</b>	<b>0.07</b>
委託經營管理費				
保管費用	10,468,000	0.12	7,326,110	0.05
兌換損失				
匯費及帳籍維護費	2,792,000	0.03	4,158,852	0.03
借貸服務費	384,000		83,557	
呆帳				
資產減損損失				
<b>其他支出</b>			<b>1,835,683</b>	<b>0.01</b>
其他費用			1,835,683	0.01
<b>本期賸餘(短絀-)</b>	<b>8,949,157,000</b>	<b>99.85</b>	<b>16,012,680,773</b>	<b>99.92</b>

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

- 1.兌換利益1,044,361,790元，係包括兌換利益4,411,368,467元及兌換損失3,367,006,677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 3,151,131,152元，係包括投資利益6,622,858,170元及投資損失3,471,727,018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8,671,795,043元，係包括投資評價利益8,679,143,530元及投資評價損失7,348,487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)

102年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		上年度決算數	
金額	%	金額	%
<b>7,063,283,975</b>	<b>78.81</b>	<b>12,360,914,078</b>	<b>100.00</b>
<b>7,042,563,031</b>	<b>78.58</b>	<b>12,335,076,026</b>	<b>99.79</b>
958,609,539	44.09	3,187,936,699	25.79
1,044,361,790			
-18,776,493	-78.24	11,793,739	0.10
-3,613,426,848	-53.42	6,134,114,528	49.63
8,671,795,043		3,001,231,060	24.28
<b>20,720,944</b>		<b>25,838,052</b>	<b>0.21</b>
3,650		958,573	0.01
20,717,294		24,879,479	0.20
<b>-239,798</b>	<b>-1.76</b>	<b>1,989,831,268</b>	<b>16.10</b>
<b>-2,075,481</b>	<b>-15.21</b>	<b>1,989,112,915</b>	<b>16.09</b>
-3,141,890	-30.01	6,688,796	0.05
		1,961,012,821	15.86
1,366,852	48.96	3,445,513	0.03
-300,443	-78.24	188,678	
		1,047,291	0.01
		16,729,816	0.14
<b>1,835,683</b>		<b>718,353</b>	<b>0.01</b>
1,835,683		718,353	0.01
<b>7,063,523,773</b>	<b>78.93</b>	<b>10,371,082,810</b>	<b>83.90</b>

# 公務人員退

## 收支餘絀

中華民國

科 目	本年度預算案數		本年度決算數	
	金額	%	金額	%
<b>總收入</b>	<b>10,048,663,000</b>	<b>100.00</b>	<b>25,116,040,691</b>	<b>100.00</b>
<b>財務收入</b>	<b>10,048,663,000</b>	<b>100.00</b>	<b>25,104,505,453</b>	<b>99.95</b>
利息收入	747,395,000	7.44	1,082,879,812	4.31
兌換利益			1,222,676,933	4.87
投資利益	9,301,268,000	92.56	15,084,336,079	60.06
投資評價利益			7,714,612,629	30.72
<b>其他收入</b>			<b>11,535,238</b>	<b>0.05</b>
什項收入			11,535,238	0.05
<b>總支出</b>	<b>746,563,000</b>	<b>7.43</b>	<b>532,881,354</b>	<b>2.12</b>
<b>財務支出</b>	<b>746,563,000</b>	<b>7.43</b>	<b>523,433,183</b>	<b>2.08</b>
委託經營管理費	691,089,000	6.88	482,559,959	1.92
保管費用	40,480,000	0.40	34,198,126	0.14
兌換損失				
匯費及帳籍維護費	2,194,000	0.02	4,853,986	0.02
交易費用	12,800,000	0.13	1,821,112	0.01
<b>其他支出</b>			<b>9,448,171</b>	<b>0.04</b>
其他費用			9,448,171	0.04
<b>本期賸餘（短絀-）</b>	<b>9,302,100,000</b>	<b>92.57</b>	<b>24,583,159,337</b>	<b>97.88</b>

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

- 1.兌換利益1,222,676,933元，係包括兌換利益4,559,369,129元及兌換損失3,336,692,196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15,084,336,079元，係包括投資利益22,479,400,981元及投資損失7,395,064,902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7,714,612,629元，係包括投資評價利益11,999,683,408元及投資評價損失4,285,070,779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)

102年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		上年度決算數	
金額	%	金額	%
<b>15,067,377,691</b>	<b>149.94</b>	<b>21,130,252,638</b>	<b>100.00</b>
<b>15,055,842,453</b>	<b>149.83</b>	<b>21,130,064,266</b>	<b>100.00</b>
335,484,812	44.89	564,904,318	2.67
1,222,676,933			
5,783,068,079	62.18	1,818,983,565	8.61
7,714,612,629		18,746,176,383	88.72
<b>11,535,238</b>		<b>188,372</b>	
11,535,238		188,372	
<b>-213,681,646</b>	<b>-28.62</b>	<b>4,844,662,641</b>	<b>22.93</b>
<b>-223,129,817</b>	<b>-29.89</b>	<b>4,839,058,321</b>	<b>22.90</b>
-208,529,041	-30.17	401,816,332	1.90
-6,281,874	-15.52	29,466,065	0.14
		4,394,812,021	20.80
2,659,986	121.24	7,478,443	0.04
-10,978,888	-85.77	5,485,460	0.03
<b>9,448,171</b>		<b>5,604,320</b>	<b>0.03</b>
9,448,171		5,604,320	0.03
<b>15,281,059,337</b>	<b>164.28</b>	<b>16,285,589,997</b>	<b>77.07</b>



# 公 務 人 員 退

## 餘 絀 撥 補

中華民國

項 目	本年度預算案數	
	金額	%
<b>賸餘之部</b>	<b>22,632,053,000</b>	<b>100.00</b>
本期賸餘	18,251,257,000	80.64
前期未分配賸餘	4,380,796,000	19.36
未達法定收益待國庫撥補數		
<b>分配之部</b>	<b>18,991,257,000</b>	<b>83.91</b>
賸餘撥充基金數	18,991,257,000	83.91
本期賸餘	18,251,257,000	80.64
前期未分配賸餘	740,000,000	3.27
<b>未分配賸餘－未達法定收益待國庫撥補數</b>	<b>3,640,796,000</b>	<b>16.09</b>
<b>短絀之部</b>		
本期短絀		
前期待填補之短絀		
<b>填補(分配)之部</b>		
短絀折減基金數		
本期短絀		
撥用盈餘		
撥用公積		
折減基金		
國庫撥補		
<b>待填補之短絀</b>		

備註：1.依本基金管理條例施行細則第8條規定：「本基金採統一管理，按政府別、身分別，分戶設帳，分別以收支平衡為原則，年度決算如有賸餘，全數撥為基金。」

2.本期賸餘及本期短絀係為收支賸餘，不含基金收繳給付項目之基金本金變動部分。

3.本年度收到國庫撥補以前年度運用收益未達法定收益數740,000,000元。

4.本期賸餘40,595,840,110元，包括提存政公教軍人員退休撫卹基金－法定孳息部分7,040,870,818元及提存政公教軍人員退休撫卹基金－超出(未達-)法定孳息部分33,554,969,292元。

# 休 撫 卹 基 金

## 決算表

102年度

單位：新臺幣元

本年度決算數		比較增減(-)		上年度決算數	
金額	%	金額	%	金額	%
<b>44,976,635,448</b>	<b>100.00</b>	<b>22,344,582,448</b>	<b>98.73</b>	<b>31,204,468,145</b>	<b>100.00</b>
40,595,840,110	90.26	22,344,583,110	122.43	26,656,672,807	85.43
4,380,795,338	9.74	-662		4,547,795,338	14.57
<b>41,335,840,110</b>	<b>91.91</b>	<b>22,344,583,110</b>	<b>117.66</b>	<b>26,823,672,807</b>	<b>85.96</b>
41,335,840,110	91.91	22,344,583,110	117.66	26,823,672,807	85.96
40,595,840,110	90.26	22,344,583,110	122.43	26,656,672,807	85.43
740,000,000	1.65			167,000,000	0.54
<b>3,640,795,338</b>	<b>8.09</b>	<b>-662</b>		<b>4,380,795,338</b>	<b>14.04</b>

# 公務人員退

## 現金流量

中華民國

項 目	本 年 度 預 算 案 數
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘（短絀-）	18,251,257,000
調整非現金項目	-4,290,148,000
攤 銷	
什項收入	
營業資產及負債等淨變動	-4,290,148,000
交易目的金融資產	-4,290,148,000
應收款項	
預付款項	
應付款項	
應付費用	
其他流動負債	
<b>業務活動之淨現金流入(流出-)</b>	<b>13,961,109,000</b>
<b>投資活動之現金流量</b>	
備供出售金融資產減少(增加-)	-1,988,117,000
持有至到期日金融資產減少(增加-)	-14,261,867,000
無活絡市場之債券投資減少(增加-)	
委託經營減少(增加-)	-1,355,314,000
中期放款減少(增加-)	-52,319,000
其他資產減少(增加-)	
其他負債增加(減少-)	
<b>投資活動之淨現金流入(流出-)</b>	<b>-17,657,617,000</b>
<b>融資活動之現金流量</b>	
基金收繳數	61,169,468,000
基金給付數	-54,001,291,000
應收國庫補貼款	740,000,000
<b>融資活動之淨現金流入(流出-)</b>	<b>7,908,177,000</b>
<b>現金及約當現金之淨增(淨減-)</b>	<b>4,211,669,000</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>81,746,433,000</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>85,958,102,000</b>

備註：1.本表期初現金及約當現金，包括現金87,602,717,148元及自投資日起3個月內到期之短期票券

64,044,785,410元。

2.本表期末現金及約當現金，包括現金101,371,313,885元及自投資日起3個月內到期之短期票券58,462,041,192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

102年度

單位：新臺幣元

本 年 度 決 算 數	比 較 增 減 (-)	
	金 額	%
40,595,840,110	22,344,583,110	122.43
-34,841,467,661	-30,551,319,661	712.13
280,349,923	280,349,923	
-551,581	-551,581	
-35,121,266,003	-30,831,118,003	718.65
-33,779,717,648	-29,489,569,648	687.38
-361,839,427	-361,839,427	
-676,047,610	-676,047,610	
-263,584,128	-263,584,128	
-39,226,091	-39,226,091	
-851,099	-851,099	
<b>5,754,372,449</b>	<b>-8,206,736,551</b>	<b>-58.78</b>
4,085,596,904	6,073,713,904	-305.50
-3,501,357,544	10,760,509,456	-75.45
712,129,532	712,129,532	
-1,127,508,391	227,805,609	-16.81
	52,319,000	-100.00
137,921	137,921	
183,888	183,888	
<b>169,182,310</b>	<b>17,826,799,310</b>	<b>-100.96</b>
59,250,544,476	-1,918,923,524	-3.14
-57,728,246,716	-3,726,955,716	6.90
740,000,000	0	0.00
<b>2,262,297,760</b>	<b>-5,645,879,240</b>	<b>-71.39</b>
<b>8,185,852,519</b>	<b>3,974,183,519</b>	<b>94.36</b>
<b>151,647,502,558</b>	<b>69,901,069,558</b>	<b>85.51</b>
<b>159,833,355,077</b>	<b>73,875,253,077</b>	<b>85.94</b>

# 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
<b>資 產</b>	<b>375,135,384,171</b>	<b>188,002,162,436</b>	<b>563,137,546,607</b>	<b>341,500,580,752</b>
<b>流 動 資 產</b>	<b>276,440,101,881</b>	<b>188,002,162,436</b>	<b>464,442,264,317</b>	<b>246,420,990,309</b>
<b>現 金</b>	<b>101,371,313,885</b>	<b>6,984,712,669</b>	<b>108,356,026,554</b>	<b>87,602,717,148</b>
銀行存款	101,371,313,885	6,984,712,669	108,356,026,554	87,602,717,148
<b>公平價值變動列入損益之金融資產-流動</b>	<b>162,255,531,477</b>	<b>180,027,418,913</b>	<b>342,282,950,390</b>	<b>143,089,999,438</b>
股票	78,896,796,329	144,257,755,559	223,154,551,888	71,486,250,881
受益憑證		2,070,510,358	2,070,510,358	
短期票券	83,095,813,521	6,167,925,315	89,263,738,836	71,333,478,443
債券	262,921,627	26,772,232,360	27,035,153,987	270,270,114
期貨保證金		750,723,006	750,723,006	
遠期外匯合約		8,272,315	8,272,315	
<b>持有至到期日之金融資產-流動</b>	<b>2,950,007,386</b>		<b>2,950,007,386</b>	<b>5,952,853,596</b>
債券	2,950,007,386		2,950,007,386	5,952,853,596
<b>應 收 款 項</b>	<b>4,819,851,065</b>	<b>990,030,854</b>	<b>5,809,881,919</b>	<b>5,408,069,669</b>
應收帳款	147,825,685	446,421,794	594,247,479	7,264,207
應收收益	20,910,948	81,089,377	102,000,325	32,781,867
應收利息	990,252,092	422,738,424	1,412,990,516	985,164,101
備抵呆帳-應收帳款	-305,839		-305,839	-719,499
應收國庫補貼款	3,640,795,338		3,640,795,338	4,380,795,338
其他應收款	20,372,841	39,781,259	60,154,100	2,783,655
<b>預 付 款 項</b>	<b>5,043,398,068</b>		<b>5,043,398,068</b>	<b>4,367,350,458</b>
其他預付款	5,043,398,068		5,043,398,068	4,367,350,458
<b>長期性投資及應收款</b>	<b>98,695,282,290</b>		<b>98,695,282,290</b>	<b>95,079,590,443</b>
<b>備供出售之金融資產-非流動</b>	<b>29,770,250,667</b>		<b>29,770,250,667</b>	<b>31,666,283,119</b>
股票	12,479,536,431		12,479,536,431	14,193,138,103
受益憑證	17,290,714,236		17,290,714,236	17,473,145,016
<b>無活絡市場之債券投資-非流動</b>	<b>2,710,064,478</b>		<b>2,710,064,478</b>	<b>3,417,526,807</b>
債券	2,710,064,478		2,710,064,478	3,417,526,807
<b>持有至到期日之金融資產-非流動</b>	<b>66,214,967,145</b>		<b>66,214,967,145</b>	<b>59,995,780,517</b>
債券	66,214,967,145		66,214,967,145	59,995,780,517
<b>其他資產</b>				
<b>什項資產</b>				
催收款項	574,935		574,935	712,856
備抵呆帳-催收款項	-574,935		-574,935	-712,856
<b>合 計</b>	<b>375,135,384,171</b>	<b>188,002,162,436</b>	<b>563,137,546,607</b>	<b>341,500,580,752</b>

- 備註：1.銀行存款自行運用部分係包含台幣存款63,302,021,829元、外幣存款美元1,001,784,696.30元、歐元125,704,482.85元、澳幣79,894,932.73元、紐幣839,336.12元、英鎊3,849.55元、日圓29,282,140.00元及人民幣186,057,327.40元，外幣存款折合新台幣38,069,292,056元，合計101,371,313,885元。
- 2.股票之續後評價，係依我國「財務會計準則公報第34號」第92條第1項規定，於每月終按月終收盤價作為公平價值計算。
- 3.受益憑證之續後評價，係依我國「財務會計準則公報第34號」第92條第1項規定，於每月終按全部投資總淨值作為公平價值。
- 4.債券之續後評價，屬公平價值變動列入損益之金融資產者，係依我國「財務會計準則公報第34號」第92條第1項規定，於每月終就OTC百元參考價按全部投資總淨值作為公平價值；屬持有至到期日者，採折溢攤銷評價。
- 5.短期票券之續後評價，係依我國「財務會計準則公報第34號」第92條第1項規定，採買進成本加計至計算日止之應計利息評價，分別表達於短期票券及應收利息科目項下。

# 休 撫 卹 基 金

表

102年12月31日

單位：新臺幣元

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	%
177,773,157,355	519,273,738,107	33,634,803,419	9.85	10,229,005,081	5.75	43,863,808,500	8.45
177,773,157,355	424,194,147,664	30,019,111,572	12.18	10,229,005,081	5.75	40,248,116,653	9.49
5,857,204,278	93,459,921,426	13,768,596,737	15.72	1,127,508,391	19.25	14,896,105,128	15.94
5,857,204,278	93,459,921,426	13,768,596,737	15.72	1,127,508,391	19.25	14,896,105,128	15.94
171,136,393,914	314,226,393,352	19,165,532,039	13.39	8,891,024,999	5.20	28,056,557,038	8.93
138,232,148,631	209,718,399,512	7,410,545,448	10.37	6,025,606,928	4.36	13,436,152,376	6.41
1,540,095,948	1,540,095,948			530,414,410	34.44	530,414,410	34.44
19,328,760,558	90,662,239,001	11,762,335,078	16.49	-13,160,835,243	-68.09	-1,398,500,165	-1.54
10,850,383,301	11,120,653,415	-7,348,487	-2.72	15,921,849,059	146.74	15,914,500,572	143.11
1,027,453,921	1,027,453,921			-276,730,915	-26.93	-276,730,915	-26.93
157,551,555	157,551,555			-149,279,240	-94.75	-149,279,240	-94.75
	5,952,853,596	-3,002,846,210	-50.44			-3,002,846,210	-50.44
	5,952,853,596	-3,002,846,210	-50.44			-3,002,846,210	-50.44
779,559,163	6,187,628,832	-588,218,604	-10.88	210,471,691	27.00	-377,746,913	-6.10
492,574,131	499,838,338	140,561,478	1,934.99	-46,152,337	-9.37	94,409,141	18.89
105,464,396	138,246,263	-11,870,919	-36.21	-24,375,019	-23.11	-36,245,938	-26.22
166,626,924	1,151,791,025	5,087,991	0.52	256,111,500	153.70	261,199,491	22.68
	-719,499	413,660	-57.49			413,660	-57.49
	4,380,795,338	-740,000,000	-16.89			-740,000,000	-16.89
14,893,712	17,677,367	17,589,186	631.87	24,887,547	167.10	42,476,733	240.29
	4,367,350,458	676,047,610	15.48			676,047,610	15.48
	4,367,350,458	676,047,610	15.48			676,047,610	15.48
	95,079,590,443	3,615,691,847	3.80			3,615,691,847	3.80
	31,666,283,119	-1,896,032,452	-5.99			-1,896,032,452	-5.99
	14,193,138,103	-1,713,601,672	-12.07			-1,713,601,672	-12.07
	17,473,145,016	-182,430,780	-1.04			-182,430,780	-1.04
	3,417,526,807	-707,462,329	-20.70			-707,462,329	-20.70
	3,417,526,807	-707,462,329	-20.70			-707,462,329	-20.70
	59,995,780,517	6,219,186,628	10.37			6,219,186,628	10.37
	59,995,780,517	6,219,186,628	10.37			6,219,186,628	10.37
	712,856	-137,921	-19.35			-137,921	-19.35
	-712,856	137,921	-19.35			137,921	-19.35
177,773,157,355	519,273,738,107	33,634,803,419	9.85	10,229,005,081	5.75	43,863,808,500	8.45

6.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。

7.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。

8.表列公平價值變動列入損益之金融資產、備供出售之金融資產、無活絡市場之債券投資及持有至到期日之金融資產，其購買或出售係採用交易日會計。

9.本基金委託經營收取各投信公司以定存單繳納履約保證金計143,000,000元，係或有性質之備忘科目，已設簿登載備查。

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.經審計部同意註銷催收款項4件計4元。

12.備抵呆帳-應收帳款係應收帳款之評價科目。

## 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
<b>負 債</b>	<b>6,039,150</b>	<b>682,434,563</b>	<b>688,473,713</b>	<b>289,448,148</b>
<b>流 動 負 債</b>	<b>5,855,262</b>	<b>682,434,563</b>	<b>688,289,825</b>	<b>289,448,148</b>
<b>短 期 債 務</b>		<b>41,193,135</b>	<b>41,193,135</b>	
遠期外匯合約		41,193,135	41,193,135	
<b>應 付 款 項</b>	<b>5,566,413</b>	<b>641,241,428</b>	<b>646,807,841</b>	<b>289,448,148</b>
應付帳款		492,845,636	492,845,636	284,970,834
應付代收款	1,078,079	46,038	1,124,117	421,593
應付費用	522,681		522,681	489,628
應付管理費		137,254,725	137,254,725	
應付保管費	3,687,192	11,095,029	14,782,221	1,842,725
其他應付款	278,461		278,461	1,723,368
<b>預 收 款 項</b>	<b>288,849</b>		<b>288,849</b>	
其他預收款	288,849		288,849	
<b>其 他 負 債</b>	<b>183,888</b>		<b>183,888</b>	
<b>什 項 負 債</b>	<b>183,888</b>		<b>183,888</b>	
暫收款	183,888		183,888	
<b>委 託 人 權 益</b>	<b>375,129,345,021</b>	<b>187,319,727,873</b>	<b>562,449,072,894</b>	<b>341,211,132,604</b>
<b>基 金</b>			<b>560,677,791,278</b>	
政公教軍人員退休撫卹基金－ 本金部分			<b>421,182,471,499</b>	
政公教軍人員退休撫卹基金－ 本金部分			421,182,471,499	
政公教軍人員退休撫卹基金－ 孳息部分			<b>139,495,319,779</b>	
政公教軍人員退休撫卹基金－ 法定孳息部分			20,225,947,622	
政公教軍人員退休撫卹基金－ 超出(未達)法定孳息部分			25,104,692,326	
政公教軍人員退休撫卹基金－ 累計孳息			94,164,679,831	
<b>累 積 餘 絀</b>			<b>3,640,795,338</b>	
未達法定收益待撥補數			3,640,795,338	
<b>權 益 調 整</b>	<b>-1,869,513,722</b>		<b>-1,869,513,722</b>	<b>-4,059,078,174</b>
權益調整	-1,869,513,722		-1,869,513,722	-4,059,078,174
備供出售之金融資產評價損益	-1,869,513,722		-1,869,513,722	-4,059,078,174
<b>合 計</b>	<b>375,135,384,171</b>	<b>188,002,162,436</b>	<b>563,137,546,607</b>	<b>341,500,580,752</b>

備註：1.102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3,145,005,822,006元，詳見附錄第130頁。

2.本年度政公教軍人員退休撫卹基金－孳息按身分別、政府別分配部分詳見參考表第118-125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99年度之法定孳息及超出法定孳息部分合計數。

4.「政公教軍人員退休撫卹基金－法定孳息部分」本年度決算數係100、101、102三年度之政公教軍人員退休撫卹基金－法定孳息部分合計數。

5.「政公教軍人員退休撫卹基金－超出(未達)法定孳息部分」本年度決算數係100、101、102三年度之政公教軍人員退休撫卹基金－超出(未達)法定孳息部分合計數。

# 休 撫 卹 基 金

## 表

102年12月31日

單位：新臺幣元

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	%
842,919,387	1,132,367,535	-283,408,998	-97.91	-160,484,824	-19.04	-443,893,822	-39.20
842,919,387	1,132,367,535	-283,592,886	-97.98	-160,484,824	-19.04	-444,077,710	-39.22
181,609,527	181,609,527			-140,416,392	-77.32	-140,416,392	-77.32
181,609,527	181,609,527			-140,416,392	-77.32	-140,416,392	-77.32
661,309,860	950,758,008	-283,881,735	-98.08	-20,068,432	-3.03	-303,950,167	-31.97
471,458,930	756,429,764	-284,970,834	-100.00	21,386,706	4.54	-263,584,128	-34.85
397,565	819,158	656,486	155.72	-351,527	-88.42	304,959	37.23
	489,628	33,053	6.75			33,053	6.75
175,042,243	175,042,243			-37,787,518	-21.59	-37,787,518	-21.59
14,411,122	16,253,847	1,844,467	100.09	-3,316,093	-23.01	-1,471,626	-9.05
	1,723,368	-1,444,907	-83.84			-1,444,907	-83.84
		288,849				288,849	
		288,849				288,849	
		183,888				183,888	
		183,888				183,888	
		183,888				183,888	
176,930,237,968	518,141,370,572	33,918,212,417	9.94	10,389,489,905	5.87	44,307,702,322	8.55
	517,819,653,408					42,858,137,870	8.28
	419,660,173,739					1,522,297,760	0.36
	419,660,173,739					1,522,297,760	0.36
	98,159,479,669					41,335,840,110	42.11
	18,030,124,570					2,195,823,052	12.18
	706,803,388					24,397,888,938	3,451.86
	79,422,551,711					14,742,128,120	18.56
	4,380,795,338					-740,000,000	-16.89
	4,380,795,338					-740,000,000	-16.89
	-4,059,078,174	2,189,564,452	-53.94			2,189,564,452	-53.94
	-4,059,078,174	2,189,564,452	-53.94			2,189,564,452	-53.94
	-4,059,078,174	2,189,564,452	-53.94			2,189,564,452	-53.94
177,773,157,355	519,273,738,107	33,634,803,419	9.85	10,229,005,081	5.75	43,863,808,500	8.45

6. 「政公教軍人員退休撫卹基金－法定孳息部分」上年度決算數係99、100、101三年度之政公教軍人員退休撫卹基金－法定孳息部分合計數。

7. 「政公教軍人員退休撫卹基金－超出(未達)法定孳息部分」上年度決算數係99、100、101三年度之政公教軍人員退休撫卹基金－法定孳息部分合計數。

8. 權益調整係指備供出售之金融資產其成本與市價之差額，其按身分別、政府別分配部分詳見參考表第118-125頁。

9. 委託人權益按身分別分配部分詳見明細表第84-85頁。



# 公務人員退休撫卹基金

## 收繳給付表

中華民國102年度

單位：新臺幣元

項目	本年度決算數	上年度決算數	比較增減(-)	
			金額	%
<b>基金收繳</b>	<b>59,250,544,476</b>	<b>59,046,401,962</b>	<b>204,142,514</b>	<b>0.35</b>
政務人員	42,337,939	46,133,712	-3,795,773	-8.23
公務人員	27,784,197,519	27,627,957,875	156,239,644	0.57
教育人員	21,768,521,577	21,566,920,475	201,601,102	0.93
軍職人員	9,655,487,441	9,805,389,900	-149,902,459	-1.53
<b>基金給付</b>	<b>57,728,246,716</b>	<b>50,147,619,459</b>	<b>7,580,627,257</b>	<b>15.12</b>
政務人員	46,302,757	45,484,280	818,477	1.80
公務人員	23,573,134,303	20,225,255,997	3,347,878,306	16.55
教育人員	20,486,592,181	18,310,672,881	2,175,919,300	11.88
軍職人員	13,622,217,475	11,566,206,301	2,056,011,174	17.78
<b>基金收繳給付淨額</b>	<b>1,522,297,760</b>	<b>8,898,782,503</b>	<b>-7,376,484,743</b>	<b>-82.89</b>
政務人員	-3,964,818	649,432	-4,614,250	-710.51
公務人員	4,211,063,216	7,402,701,878	-3,191,638,662	-43.11
教育人員	1,281,929,396	3,256,247,594	-1,974,318,198	-60.63
軍職人員	-3,966,730,034	-1,760,816,401	-2,205,913,633	125.28

備註：102年基金給付金額較101年度增加，其原因主要係：

1. 截至102年底止，定期給與人數已達251,909人，較上年度232,849人增加19,060人，致定期撥付金額增加。
2. 102年軍公教3類人員退離人數合計34,404人，較上年度33,910人增加494人，且新制年資逐年增加，基金須給付之基數、百分比亦逐年提高所致。

# 明 細 表

本 頁 空 白

# 公務人員退

## 收入明細表

中華民國

科目	本年度預算案數	本年度決算數
<b>財務收入</b>	<b>19,011,464,000</b>	<b>62,972,779,543</b>
利息收入	2,921,638,000	4,215,732,351
兌換利益		8,970,737,596
借券收入	24,000,000	5,223,507
投資利益	16,065,826,000	29,102,259,151
投資評價利益		20,678,826,938
<b>其他收入</b>		<b>32,256,182</b>
信託收益		3,650
什項收入		32,252,532
<b>合 計</b>	<b>19,011,464,000</b>	<b>63,005,035,725</b>

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)

102年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金額	%	
<b>43,961,315,543</b>	<b>231.24</b>	
1,294,094,351	44.29	主要係委託經營未撥款前及契約終止收回之現金，為提高資金運用效率，而增加銀行存款、短期票券及國內債券投資，致實際利息收入高於預算數。
8,970,737,596		本基金持有之外幣資產折換台幣匯率波動所致。
-18,776,493	-78.24	係因各銀行信託部門承作股票出借業務日漸熟絡，整體借券市場出借股票供給量持續增加，使本基金出借股票減少所致。
13,036,433,151	81.14	由於歐洲經濟逐漸步出衰退，美、日經濟溫和擴張，市場投資信心恢復，自營國內股票部位及委託經營受託機構逢高賣出個股及調整持股，以及部分國外委託經營契約到期，委託資產實現獲利所致。
20,678,826,938		因所持有之金融資產公平價值上升所認列之未實現利益。
<b>32,256,182</b>		
3,650		係收到東雲公司債信託財產專戶分配利息扣繳退稅款。
32,252,532		主要係補繳基金費用孳息、國內基金公司因內控疏失及國內外委託經營受託機構越權交易賠償本基金損失之賠償收入。
<b>43,993,571,725</b>	<b>231.41</b>	

# 公務人員退

## 收入明細表

中華民國

科目	本年度預算案數	本年度決算數
<b>財務收入</b>	<b>8,962,801,000</b>	<b>22,851,446,213</b>
利息收入	2,174,243,000	3,132,852,539
兌換利益		4,411,368,467
借券收入	24,000,000	5,223,507
投資利益	6,764,558,000	6,622,858,170
投資評價利益		8,679,143,530
<b>其他收入</b>		<b>20,720,944</b>
信託收益		3,650
什項收入		20,717,294
<b>合 計</b>	<b>8,962,801,000</b>	<b>22,872,167,157</b>

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)

102年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金額	%	
<b>13,888,645,213</b>	<b>154.96</b>	
958,609,539	44.09	主要係委託經營未撥款前及契約終止收回之現金，為提高資金運用效率，而增加銀行存款、短期票券及國內債券投資，致實際利息收入高於預算數。
4,411,368,467		本基金持有之外幣資產折換台幣匯率波動所致。
-18,776,493	-78.24	係因各銀行信託部門承作股票出借業務日漸熟絡，整體借券市場出借股票供給量持續增加，使本基金出借股票減少所致。
-141,699,830	-2.09	主要係自營國內股票逢高賣出個股及調整持股所致。
8,679,143,530		因所持有之金融資產公平價值上升所認列之未實現利益。
<b>20,720,944</b>		
3,650		係收到東雲公司債信託財產專戶分配利息扣繳退稅款。
20,717,294		主要係補繳基金費用孳息、國內基金公司因內控疏失及國外委託帳戶參與集體訴訟所獲賠償金。
<b>13,909,366,157</b>	<b>155.19</b>	

# 公務人員退

## 收入明細表

中華民國

科目	本年度預算案數	本年度決算數
財務收入	<b>10,048,663,000</b>	<b>40,121,333,330</b>
利息收入	747,395,000	1,082,879,812
兌換利益		4,559,369,129
投資利益	9,301,268,000	22,479,400,981
投資評價利益		11,999,683,408
其他收入		<b>11,535,238</b>
什項收入		11,535,238
合 計	<b>10,048,663,000</b>	<b>40,132,868,568</b>

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)

102年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金額	%	
<b>30,072,670,330</b>	<b>299.27</b>	
335,484,812	44.89	主要係國外委託經營增加債券型委託案，委託資產債息收入增加所致。
4,559,369,129		本基金持有之外幣資產折換台幣匯率波動所致。
13,178,132,981	141.68	主要係因歐洲經濟逐漸步出衰退，美、日經濟溫和擴張，市場投資信心恢復，受託機構逢高賣出個股及調整持股，及部分國外委託經營契約到期，委託資產實現獲利所致。
11,999,683,408		因持有之金融資產公平價值上升所認列之未實現利益。
<b>11,535,238</b>		
11,535,238		主要係因國內外委託經營受託機構越權交易損失賠償及投資國退回所扣繳之稅捐等。
<b>30,084,205,568</b>	<b>299.39</b>	

# 公務人員退

## 支出明細表

中華民國

科目	本年度預算案數	本年度決算數
<b>財務支出</b>	<b>760,207,000</b>	<b>22,397,911,761</b>
委託經營管理費	691,089,000	482,559,959
保管費用	50,948,000	41,524,236
兌換損失		6,703,698,873
匯費及帳籍維護費	4,986,000	9,012,838
交易費用	12,800,000	1,821,112
借貸服務費	384,000	83,557
投資損失		10,866,791,920
投資評價損失		4,292,419,266
<b>其他支出</b>		<b>11,283,854</b>
其他費用		11,283,854
<b>合計</b>	<b>760,207,000</b>	<b>22,409,195,615</b>

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)

102年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說明
金額	%	
<b>21,637,704,761</b>	<b>2,846.29</b>	
-208,529,041	-30.17	因國內委託經營提前收回部分委託帳戶，以及部分國外委託經營契約到期，委託經營資產減少所致。
-9,423,764	-18.50	因部分國外委託經營契約到期，委託保管資產減少所致。
6,703,698,873		本基金持有之外幣資產折換台幣匯率波動所致。
4,026,838	80.76	因應股市波動，國內委託經營受託機構將部分委託資產轉至短期票券項目，致帳戶維護費實際數較預計數為高。
-10,978,888	-85.77	主要因國內委託經營業務之受託機構，交易衍生性金融商品所支付之手續費及交易稅等較預算數少所致。
-300,443	-78.24	因借貸服務費係按借券收入之1.6%計算，本年借券收入減少，致借券服務費隨之減少。
10,866,791,920		委託經營受託機構及自營國內股票部位停損賣出部分個股及調整持股所致。
4,292,419,266		因持有之金融資產公平價值下降所認列之未實現損失。
<b>11,283,854</b>		
11,283,854		主要係國外委託經營支付投資國所扣繳之稅捐所致。
<b>21,648,988,615</b>	<b>2,847.78</b>	

# 公務人員退

## 支出明細表

中華民國

科目	本年度預算案數	本年度決算數
<b>財務支出</b>	<b>13,644,000</b>	<b>6,857,650,701</b>
保管費用	10,468,000	7,326,110
兌換損失		3,367,006,677
匯費及帳籍維護費	2,792,000	4,158,852
借貸服務費	384,000	83,557
投資損失		3,471,727,018
投資評價損失		7,348,487
<b>其他支出</b>		<b>1,835,683</b>
其他費用		1,835,683
<b>合 計</b>	<b>13,644,000</b>	<b>6,859,486,384</b>

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)

102年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說明
金額	%	
<b>6,844,006,701</b>	<b>50,161.29</b>	
-3,141,890	-30.01	因自行經營之國外資產配置較預計數少，故實際支付保管銀行之保管費較預算數低。
3,367,006,677		本基金持有之外幣資產折換台幣匯率波動所致。
1,366,852	48.96	主要為增加閒置資金運用效率，短期票券投資金額較預計數高，致帳簿維護費實支數高於預算數。
-300,443	-78.24	因借貸服務費係按借券收入之1.6%計算，本年借券收入減少，致借券服務費隨之減少。
3,471,727,018		主要係自行經營股票逢高調節績效不佳之標的，並針對產業前景或營運狀況欠佳之公司執行停損所致。
7,348,487		因持有之金融資產公平價值下降所認列之未實現損失。
<b>1,835,683</b>		
1,835,683		自行經營國外股票支付投資國所扣繳之股利稅款。
<b>6,845,842,384</b>	<b>50,174.75</b>	

# 公務人員退

## 支出明細表

中華民國

科目	本年度預算案數	本年度決算數
<b>財務支出</b>	<b>746,563,000</b>	<b>15,540,261,060</b>
委託經營管理費	691,089,000	482,559,959
保管費用	40,480,000	34,198,126
兌換損失		3,336,692,196
匯費及帳籍維護費	2,194,000	4,853,986
交易費用	12,800,000	1,821,112
投資損失		7,395,064,902
投資評價損失		4,285,070,779
<b>其他支出</b>		<b>9,448,171</b>
其他費用		9,448,171
<b>合 計</b>	<b>746,563,000</b>	<b>15,549,709,231</b>

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)

102年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說明
金額	%	
<b>14,793,698,060</b>	<b>1,981.57</b>	
-208,529,041	-30.17	因國內委託經營提前收回部分委託帳戶，以及部分國外委託經營契約到期，委託經營資產減少所致。
-6,281,874	-15.52	因部分國外委託經營契約到期，委託保管資產減少所致。
3,336,692,196		本基金持有之外幣資產折換台幣匯率波動所致。
2,659,986	121.24	因應股市波動，國內委託經營受託機構將部分委託資產轉至短期票券項目，致帳戶維護費實際數較預計數為高。
-10,978,888	-85.77	主要因國內委託經營業務之受託機構，交易衍生性金融商品所支付之手續費及交易稅等較預算數少所致。
7,395,064,902		主要係國際經濟情勢紛擾，股市起伏波動劇烈，市場風險提高，受託機構停損賣出部分個股及調整持股所致。
4,285,070,779		因持有之金融資產公平價值下降所認列之未實現損失。
<b>9,448,171</b>		
9,448,171		國外委託經營支付投資國所扣繳之稅捐所致。
<b>14,803,146,231</b>	<b>1,982.84</b>	

# 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
<b>台幣-活期儲蓄存款</b>		<b>23,352,021,829</b>
台灣銀行(短票)	534,453,966	
台灣銀行	5,993,297,332	
合作金庫銀行	3,549,225,305	
第一銀行	13,275,045,226	
<b>台幣-定期存款</b>		<b>39,950,000,000</b>
台灣銀行	4,000,000,000	
台灣土地銀行	10,500,000,000	
合作金庫銀行	400,000,000	
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	500,000,000	
台灣中小企業銀行	4,550,000,000	
台灣新光銀行	4,000,000,000	
遠東國際商業銀行	4,000,000,000	
永豐商業銀行	5,000,000,000	
玉山銀行	400,000,000	
台新國際商業銀行	4,000,000,000	
安泰銀行	1,000,000,000	
<b>美元-活期存款</b>		<b>620,234,129</b>
台灣銀行	6,206	
合作金庫銀行	15,312	
第一銀行	7,122	
彰化商業銀行	5,298	
台北富邦銀行	2,367	
國泰世華商業銀行	33,096	
兆豐國際商業銀行	1	
花旗銀行	620,162,907	
摩根大通銀行		
中國信託商業銀行	1,820	
<b>美元-定期存款</b>		<b>29,212,914,128</b>



# 休 撫 卹 基 金

## 明細表

102年12月31日

單位：新臺幣元

委 託 經 營 部 分		額	
小 計	合 計	小 計	合 計
	<b>3,186,346,292</b>		<b>26,538,368,121</b>
		534,453,966	
		5,993,297,332	
		3,549,225,305	
3,186,346,292		16,461,391,518	
	<b>900,000,000</b>		<b>40,850,000,000</b>
		4,000,000,000	
		10,500,000,000	
		400,000,000	
900,000,000		2,000,000,000	
		500,000,000	
		500,000,000	
		4,550,000,000	
		4,000,000,000	
		4,000,000,000	
		5,000,000,000	
		400,000,000	
		4,000,000,000	
		1,000,000,000	
	<b>2,898,366,377</b>		<b>3,518,600,506</b>
		6,206	
		15,312	
		7,122	
		5,298	
		2,367	
		33,096	
		1	
1,512,613,948		2,132,776,855	
1,385,752,429		1,385,752,429	
		1,820	
			<b>29,212,914,128</b>

# 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
合作金庫銀行	13,103,200,000	
第一商業銀行	5,956,000,000	
彰化商業銀行	3,276,321,150	
台北富邦銀行	6,877,392,978	
<b>歐元-活期存款</b>		<b>462,274,807</b>
花旗銀行	462,274,807	
<b>歐元-定期存款</b>		<b>4,706,693,527</b>
第一商業銀行	1,131,903,862	
台北富邦銀行	3,574,789,665	
<b>澳幣-活期存款</b>		<b>522,586,882</b>
合作金庫銀行	17,119	
第一銀行	788,115	
華南商業銀行	6,842	
彰化商業銀行	182,139	
台北富邦銀行	73,854	
花旗銀行	521,178,454	
台新國際商業銀行	83,649	
中國信託商業銀行	256,710	
<b>澳幣-定期存款</b>		<b>1,601,419,905</b>
第一商業銀行	1,601,419,905	
<b>紐幣-活期存款</b>		<b>20,563,735</b>
合作金庫銀行	13,243	
第一銀行	79,576	
彰化商業銀行	62,903	
國泰世華商業銀行	12,186	
花旗銀行	20,373,051	
中國信託商業銀行	22,776	
<b>英鎊-活期存款</b>		<b>189,167</b>
華南商業銀行	20	
兆豐國際商業銀行	13	
花旗銀行	189,134	

# 休 撫 卹 基 金

## 明細表

102年12月31日

單位：新臺幣元

		額	
委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
		13,103,200,000	
		5,956,000,000	
		3,276,321,150	
		6,877,392,978	
			<b>462,274,807</b>
		462,274,807	
			<b>4,706,693,527</b>
		1,131,903,862	
		3,574,789,665	
			<b>522,586,882</b>
		17,119	
		788,115	
		6,842	
		182,139	
		83,649	
		256,710	
			<b>1,601,419,905</b>
		1,601,419,905	
			<b>20,563,735</b>
		13,243	
		79,576	
		62,903	
		12,186	
		20,373,051	
		22,776	
			<b>189,167</b>
		20	
		13	
		189,134	

# 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
<b>日圓-活期存款</b>		<b>8,316,127</b>
台灣銀行	86	
花旗銀行	8,316,041	
<b>人民幣-活期存款</b>		<b>106,089</b>
台北富邦銀行	37,863	
台新國際商業銀行	35,428	
中國信託商業銀行	32,798	
<b>人民幣-定期存款</b>		<b>913,993,560</b>
彰化商業銀行	422,693,560	
中國信託商業銀行	491,300,000	
<b>合 計</b>		<b>101,371,313,885</b>

備註：評價匯率係參考臺灣銀行102年年底日記帳匯率表之匯率為依據換算。

# 休 撫 卹 基 金

## 明細表

102年12月31日

單位：新臺幣元

委 託 經 營 部 分		額 總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
			<b>8,316,127</b>
		86	
		8,316,041	
			<b>106,089</b>
		37,863	
		35,428	
		32,798	
			<b>913,993,560</b>
		422,693,560	
		491,300,000	
	<b>6,984,712,669</b>		<b>108,356,026,554</b>

**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
<b>股票</b>		<b>78,896,796,329</b>
<b>股票現券</b>	<b>78,896,796,329</b>	
國內投資	74,292,717,137	
國外投資	4,604,079,192	
<b>受益憑證</b>		
<b>受益憑證</b>		
國內投資		
國外投資		
<b>短期票券</b>		<b>83,095,813,521</b>
<b>商業本票</b>	<b>60,658,926,995</b>	
國內投資	60,658,926,995	
<b>可轉讓定期存單</b>	<b>22,436,886,526</b>	
國內投資	22,436,886,526	
<b>債券</b>		<b>262,921,627</b>
<b>公司債</b>	<b>102,716,569</b>	
國內投資	102,716,569	
國外投資		
<b>公債</b>	<b>160,205,058</b>	
國內投資	160,205,058	
國外投資		
<b>期貨保證金</b>		
<b>期貨保證金</b>		
<b>遠期外匯合約</b>		
<b>遠期外匯合約</b>		
<b>合 計</b>		<b>162,255,531,477</b>

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

# 休 撫 卹 基 金

## 金融資產—流動明細表

102年12月31日

單位：新臺幣元

委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
	<b>144,257,755,559</b>		<b>223,154,551,888</b>
<b>144,257,755,559</b>		<b>223,154,551,888</b>	
56,559,028,246		130,851,745,383	
87,698,727,313		92,302,806,505	
	<b>2,070,510,358</b>		<b>2,070,510,358</b>
<b>2,070,510,358</b>		<b>2,070,510,358</b>	
441,189,200		441,189,200	
1,629,321,158		1,629,321,158	
	<b>6,167,925,315</b>		<b>89,263,738,836</b>
<b>6,167,925,315</b>		<b>66,826,852,310</b>	
6,167,925,315		66,826,852,310	
		<b>22,436,886,526</b>	
		22,436,886,526	
	<b>26,772,232,360</b>		<b>27,035,153,987</b>
<b>14,246,909,544</b>		<b>14,349,626,113</b>	
		102,716,569	
14,246,909,544		14,246,909,544	
<b>12,525,322,816</b>		<b>12,685,527,874</b>	
		160,205,058	
12,525,322,816		12,525,322,816	
	<b>750,723,006</b>		<b>750,723,006</b>
<b>750,723,006</b>		<b>750,723,006</b>	
	<b>8,272,315</b>		<b>8,272,315</b>
<b>8,272,315</b>		<b>8,272,315</b>	
	<b>180,027,418,913</b>		<b>342,282,950,390</b>

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美元或外幣。

# 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		<b>2,950,007,386</b>
公司債	<b>2,950,007,386</b>	
國內投資	2,950,007,386	
合計		<b>2,950,007,386</b>

備註：基於持有至到期日為目的而持有於資產負債表日後12個月內到期之債券。



# 休 撫 卹 基 金

## 資產－流動明細表

102年12月31日

單位：新臺幣元

委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
			<b>2,950,007,386</b>
		<b>2,950,007,386</b>	
		2,950,007,386	
			<b>2,950,007,386</b>

# 公務人員退

應收款項

中華民國

摘 要	金	
	自行運用部分	
	小 計	合 計
<b>應收帳款</b>		<b>147,825,685</b>
股票	145,256,809	
債券		
軍職人員退休撫卹基金支出	333,810	
公務人員退休撫卹基金支出	255,267	
教育人員退休撫卹基金支出	22,600	
外匯		
其他	1,957,199	
<b>應收收益</b>		<b>20,910,948</b>
現金股利	20,847,698	
借券收入	63,250	
<b>應收利息</b>		<b>990,252,092</b>
短期票券	49,074,184	
公司債	145,804,183	
金融債券	160,453,950	
公債	349,878,756	
抵押債	11,980,464	
台幣-活期儲蓄存款	2,734,424	
台幣-定期存款	192,175,998	
美元存款-活期存款	3,693	
美元存款-定期存款	58,914,477	
歐元-定期存款	3,718,889	
澳幣-活期存款	981,327	
澳幣-定期存款	2,268,678	
紐幣-活期存款	41,305	

# 休 撫 卹 基 金

## 明細表

102年12月31日

單位：新臺幣元

		額	
委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
	<b>446,421,794</b>		<b>594,247,479</b>
423,315,729		568,572,538	
17,148,650			
		333,810	
		255,267	
		22,600	
5,957,415		5,957,415	
		1,957,199	
	<b>81,089,377</b>		<b>102,000,325</b>
81,089,377		101,937,075	
		63,250	
	<b>422,738,424</b>		<b>1,412,990,516</b>
2,475,103		51,549,287	
194,053,294		339,857,477	
		160,453,950	
225,593,979		575,472,735	
		11,980,464	
309,099		3,043,523	
217,094		192,393,092	
89,855		93,548	
		58,914,477	
		3,718,889	
		981,327	
		2,268,678	
		41,305	

# 公務人員退

## 應收款項

中華民國

摘 要	金	
	自 行 運 用 部 分	
	小 計	合 計
人民幣-活期存款	10	
人民幣-定期存款	12,221,754	
<b>備抵呆帳-應收帳款</b>		<b>-305,839</b>
備抵呆帳-應收帳款	-305,839	
<b>應收國庫補貼款</b>		<b>3,640,795,338</b>
應收國庫補貼款	3,640,795,338	
<b>其他應收款</b>		<b>20,372,841</b>
其他應收款	20,372,841	
<b>合 計</b>		<b>4,819,851,065</b>

備註：1. 應收帳款-股票：應收股票交易交割款；應收帳款-債券：應收債券交易交割款；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；應收帳款-其他：9/27收回國外第4次委營未續約部分銀行存款。

2. 應收收益係應收屬於本期之各項收益。

3. 應收利息係應收未收之各項利息收入。

4. 備抵呆帳-應收帳款：係應收帳款之評價科目，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，備抵呆帳為應收帳款(不含經協商同意分期付款之金額)餘額百分之五十。

5. 應收國庫補貼款：

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

(2)97至99年度決算產生應收國庫補貼款計4,881,742,261元，已實際撥補1,240,946,923元，尚餘待撥補數3,640,795,338元。

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

102年12月31日

單位：新臺幣元

委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
		10	
		12,221,754	
			-305,839
		-305,839	
			3,640,795,338
		3,640,795,338	
	39,781,259		60,154,100
39,781,259		60,154,100	
	990,030,854		5,809,881,919

# 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		5,016,829,683
公務人員		20,285,947
教育人員		6,282,438
合計		<b>5,043,398,068</b>

備註：預付103年1月之退撫支出。

# 休 撫 卹 基 金

## 款明細表

102年12月31日

單位：新臺幣元

委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
			5,016,829,683
			20,285,947
			6,282,438
			<b>5,043,398,068</b>

# 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		<b>12,479,536,431</b>
股票現券	<b>12,433,620,431</b>	
國內投資	12,433,620,431	
出借證券	<b>45,916,000</b>	
國內投資	45,916,000	
受益憑證		<b>17,290,714,236</b>
受益憑證	<b>17,290,714,236</b>	
國內投資	4,117,127,732	
國外投資	13,173,586,504	
合 計		<b>29,770,250,667</b>

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

102年12月31日

單位：新臺幣元

委 託 經 營 部 分		額	
小 計	合 計	小 計	合 計
			<b>12,479,536,431</b>
		<b>12,433,620,431</b>	
		12,433,620,431	
		<b>45,916,000</b>	
		45,916,000	
			<b>17,290,714,236</b>
		<b>17,290,714,236</b>	
		4,117,127,732	
		13,173,586,504	
			<b>29,770,250,667</b>

# 公 務 人 員 退

## 無活絡市場之債券

中華民國

摘 要	金	
	自 行 運 用 部 分	
	小 計	合 計
債券		<b>2,710,064,478</b>
抵押債	<b>2,710,064,478</b>	
國外投資	2,710,064,478	
合 計		<b>2,710,064,478</b>

備註：由持有至到期日之金融資產-非流動轉列。

投資無活絡市場之公開報價且具有固定或可決定之收取金額之債券投資及資產證券化之商品。

# 休 撫 卹 基 金

## 投資－非流動明細表

102年12月31日

單位：新臺幣元

委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
			<b>2,710,064,478</b>
		<b>2,710,064,478</b>	
		2,710,064,478	
			<b>2,710,064,478</b>

# 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
<b>債券</b>		<b>66,214,967,145</b>
<b>公司債</b>	<b>20,921,540,584</b>	
國內投資	19,736,852,028	
國外投資	1,184,688,556	
<b>金融債券</b>	<b>26,226,485,421</b>	
國內投資	23,893,876,521	
國外投資	2,332,608,900	
<b>公債</b>	<b>19,066,941,140</b>	
國內投資	1,267,848,416	
國外投資	17,799,092,724	
<b>合 計</b>		<b>66,214,967,145</b>

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

102年12月31日

單位：新臺幣元

委 託 經 營 部 分		額	
小 計	合 計	小 計	合 計
			<b>66,214,967,145</b>
		<b>20,921,540,584</b>	
		19,736,852,028	
		1,184,688,556	
		<b>26,226,485,421</b>	
		23,893,876,521	
		2,332,608,900	
		<b>19,066,941,140</b>	
		1,267,848,416	
		17,799,092,724	
			<b>66,214,967,145</b>

# 公 務 人 員 退

## 什項資產

中華民國

摘 要	金	
	自 行 運 用 部 分	
	小 計	合 計
<b>催收款項</b>		<b>574,935</b>
催收款項	574,935	
<b>備抵呆帳-催收款項</b>		<b>-574,935</b>
備抵呆帳-催收款項	-574,935	
<b>合 計</b>		<b>0</b>

- 備註：1. 催收款項：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，將逾期款項轉入催收款項。
2. 備抵呆帳-催收款項：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，逾期債權及催收款屢經催討仍無法收回者或經依法處分債務人、保證人之不動產後，仍無法收回者，提列全部為備抵呆帳。

# 休 撫 卹 基 金

## 明細表

102年12月31日

單位：新臺幣元

委 託 經 營 部 分		總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
			<b>574,935</b>
		574,935	
			<b>-574,935</b>
		-574,935	
			<b>0</b>

# 公務人員退

## 短期債務

中華民國

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

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



# 休 撫 卹 基 金

## 明細表

102年12月31日

單位：新臺幣元

委 託 經 營 部 分		額	
小 計	合 計	小 計	合 計
	<b>41,193,135</b>		<b>41,193,135</b>
41,193,135		41,193,135	
	<b>41,193,135</b>		<b>41,193,135</b>

# 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
<b>應付帳款</b>		
股票		
債券		
外匯		
<b>應付代收款</b>		<b>1,078,079</b>
短期票券		
債券	1,078,079	
<b>應付費用</b>		<b>522,681</b>
應付費用	522,681	
<b>應付管理費</b>		
應付管理費		
<b>應付保管費</b>		<b>3,687,192</b>
應付保管費	3,687,192	
<b>其他應付款</b>		<b>278,461</b>
其他應付款	278,461	
<b>合 計</b>		<b>5,566,413</b>

- 備註：1. 應付帳款係應付股票交易交割款、債券交易交割款及即期外匯交易交割款。
2. 應付代收款係購買短期票券、債券代收之前手息稅款，及代收國外委託經營保管費、管理費稅款。
3. 應付費用係應付股票集保服務費及債券帳戶維護費。
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

102年12月31日

單位：新臺幣元

委 託 經 營 部 分		額	
小 計	合 計	小 計	合 計
	<b>492,845,636</b>		<b>492,845,636</b>
483,664,519		483,664,519	
3,186,515		3,186,515	
5,994,602		5,994,602	
	<b>46,038</b>		<b>1,124,117</b>
46,038		46,038	
		1,078,079	
			<b>522,681</b>
		522,681	
	<b>137,254,725</b>		<b>137,254,725</b>
137,254,725		137,254,725	
	<b>11,095,029</b>		<b>14,782,221</b>
11,095,029		14,782,221	
			<b>278,461</b>
		278,461	
	<b>641,241,428</b>		<b>646,807,841</b>

# 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		<b>288,849</b>
合計		<b>288,849</b>

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

102年12月31日

單位：新臺幣元

委 託 經 營 部 分		額 總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
			<b>288,849</b>
			<b>288,849</b>

# 公 務 人 員 退

暫收款

中華民國

摘 要	金	
	自 行 運 用 部 分	
	小 計	合 計
暫收款		<b>183,888</b>
合 計		<b>183,888</b>

備註：係暫收復審案退撫支出。

# 休 撫 卹 基 金

## 明細表

102年12月31日

單位：新臺幣元

委 託 經 營 部 分		額 總 計	
小 計	合 計	小 計	合 計
			<b>183,888</b>
			<b>183,888</b>

# 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102年12月31日

單位：新臺幣元

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	<b>4,380,795,338</b>	<b>-740,000,000</b>	<b>3,640,795,338</b>
合計	<b>4,380,795,338</b>	<b>-740,000,000</b>	<b>3,640,795,338</b>

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.期初餘額係截至101年度決算止之待撥補數，本年度實際撥補740,000,000元，尚餘待撥補數3,640,795,338元。



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
	自行運用部分	委託經營部分	總計	自行運用部分
股票現券	<b>410,531,398</b>		<b>410,531,398</b>	<b>-67,607,499</b>
國內投資	410,531,398		410,531,398	-67,607,499
出借證券	<b>-86,790,778</b>		<b>-86,790,778</b>	<b>48,774,154</b>
國內投資	-86,790,778		-86,790,778	48,774,154
受益憑證	<b>-4,382,818,794</b>		<b>-4,382,818,794</b>	<b>2,208,397,797</b>
國內投資	-1,585,810,272		-1,585,810,272	922,938,004
國外投資	-2,797,008,522		-2,797,008,522	1,285,459,793
合 計	<b>-4,059,078,174</b>		<b>-4,059,078,174</b>	<b>2,189,564,452</b>

# 休 撫 卹 基 金

## 評價損益變動明細表

102年12月31日

單位：新臺幣元

增 ( 減 ) 數		期 末 餘 額		
委託經營部分	總計	自行運用部分	委託經營部分	總計
	<b>-67,607,499</b>	<b>342,923,899</b>		<b>342,923,899</b>
	-67,607,499	342,923,899		342,923,899
	<b>48,774,154</b>	<b>-38,016,624</b>		<b>-38,016,624</b>
	48,774,154	-38,016,624		-38,016,624
	<b>2,208,397,797</b>	<b>-2,174,420,997</b>		<b>-2,174,420,997</b>
	922,938,004	-662,872,268		-662,872,268
	1,285,459,793	-1,511,548,729		-1,511,548,729
	<b>2,189,564,452</b>	<b>-1,869,513,722</b>		<b>-1,869,513,722</b>

# 公 務 人 員 退

退休撫卹基金本金

中華民國

摘 要	期 初 餘 額
<b>政公教軍人員退休撫卹基金－本金部分</b>	<b>419,660,173,739</b>
<b>政務人員退休撫卹基金－本金部分</b>	<b>20,236,643</b>
中央政府	4,195,269
直轄市政府	10,305,120
縣市政府	6,185,264
公營事業機構	-449,010
<b>公務人員退休撫卹基金－本金部分</b>	<b>242,296,532,104</b>
中央政府	95,665,195,069
直轄市政府	84,183,538,756
縣市政府	41,565,098,612
鄉鎮市公所	5,654,272,395
公營事業機構	15,228,427,272
<b>教育人員退休撫卹基金－本金部分</b>	<b>147,971,773,521</b>
中央政府	20,902,917,898
直轄市政府	109,483,359,059
縣市政府	17,585,496,564
<b>軍職人員退休撫卹基金－本金部分</b>	<b>29,371,631,471</b>
中央政府	29,371,631,471
<b>政公教軍人員退休撫卹基金－累計孳息部分</b>	<b>79,422,551,711</b>
<b>政務人員退休撫卹基金－累計孳息部分</b>	<b>34,898,122</b>
中央政府	22,859,284
直轄市政府	8,431,202
縣市政府	3,252,564
公營事業機構	355,072
<b>公務人員退休撫卹基金－累計孳息部分</b>	<b>44,591,481,003</b>
中央政府	17,209,435,786
直轄市政府	17,016,640,411
縣市政府	6,449,795,516

# 休 撫 卹 基 金

## 及孳息變動明細表

102年度

單位：新臺幣元

本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	本 年 度 淨 增 ( 減 ) 數	期 末 餘 額
<b>59,250,544,476</b>	<b>57,728,246,716</b>	<b>1,522,297,760</b>	<b>421,182,471,499</b>
<b>42,337,939</b>	<b>46,302,757</b>	<b>-3,964,818</b>	<b>16,271,825</b>
41,646,895	44,121,373	-2,474,478	1,720,791
691,044	2,143,170	-1,452,126	8,852,994
			6,185,264
	38,214	-38,214	-487,224
<b>27,784,197,519</b>	<b>23,573,134,303</b>	<b>4,211,063,216</b>	<b>246,507,595,320</b>
11,398,571,488	9,764,822,839	1,633,748,649	97,298,943,718
8,453,052,177	5,847,183,740	2,605,868,437	86,789,407,193
5,164,740,183	4,767,941,829	396,798,354	41,961,896,966
986,165,960	1,233,339,054	-247,173,094	5,407,099,301
1,781,667,711	1,959,846,841	-178,179,130	15,050,248,142
<b>21,768,521,577</b>	<b>20,486,592,181</b>	<b>1,281,929,396</b>	<b>149,253,702,917</b>
4,917,664,960	4,649,371,643	268,293,317	21,171,211,215
10,041,766,092	8,229,063,238	1,812,702,854	111,296,061,913
6,809,090,525	7,608,157,300	-799,066,775	16,786,429,789
<b>9,655,487,441</b>	<b>13,622,217,475</b>	<b>-3,966,730,034</b>	<b>25,404,901,437</b>
9,655,487,441	13,622,217,475	-3,966,730,034	25,404,901,437
<b>14,742,128,120</b>		<b>14,742,128,120</b>	<b>94,164,679,831</b>
<b>2,453,009</b>		<b>2,453,009</b>	<b>37,351,131</b>
1,348,411		1,348,411	24,207,695
722,869		722,869	9,154,071
345,679		345,679	3,598,243
36,050		36,050	391,122
<b>8,356,806,276</b>		<b>8,356,806,276</b>	<b>52,948,287,279</b>
3,280,311,020		3,280,311,020	20,489,746,806
1,418,028,185		1,418,028,185	18,434,668,596
2,632,213,535		2,632,213,535	9,082,009,051

# 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	1,031,084,596
公營事業機構	2,884,524,694
<b>教育人員退休撫卹基金－累計孳息部分</b>	<b>28,097,212,125</b>
中央政府	3,705,443,268
直轄市政府	22,381,026,484
縣市政府	2,010,742,373
<b>軍職人員退休撫卹基金－累計孳息部分</b>	<b>6,698,960,461</b>
中央政府	6,698,960,461
<b>政公教軍人員退休撫卹基金－法定孳息部分</b>	<b>18,030,124,570</b>
<b>政務人員退休撫卹基金－法定孳息部分</b>	<b>2,387,205</b>
中央政府	1,199,628
直轄市政府	783,421
縣市政府	387,416
公營事業機構	16,740
<b>公務人員退休撫卹基金－法定孳息部分</b>	<b>10,303,875,029</b>
中央政府	4,049,635,514
直轄市政府	3,062,095,058
縣市政府	2,179,534,583
鄉鎮市公所	347,675,153
公營事業機構	664,934,721
<b>教育人員退休撫卹基金－法定孳息部分</b>	<b>6,346,127,652</b>
中央政府	850,391,180
直轄市政府	3,852,147,471
縣市政府	1,643,589,001
<b>軍職人員退休撫卹基金－法定孳息部分</b>	<b>1,377,734,684</b>
中央政府	1,377,734,684

# 休 撫 卹 基 金

## 及孳息變動明細表

102年度

單位：新臺幣元

本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	本 年 度 淨 增 ( 減 ) 數	期 末 餘 額
476,263,785		476,263,785	1,507,348,381
549,989,751		549,989,751	3,434,514,445
<b>5,198,089,758</b>		<b>5,198,089,758</b>	<b>33,295,301,883</b>
676,342,486		676,342,486	4,381,785,754
1,386,646,078		1,386,646,078	23,767,672,562
3,135,101,194		3,135,101,194	5,145,843,567
<b>1,184,779,077</b>		<b>1,184,779,077</b>	<b>7,883,739,538</b>
1,184,779,077		1,184,779,077	7,883,739,538
<b>7,040,870,818</b>	<b>4,845,047,766</b>	<b>2,195,823,052</b>	<b>20,225,947,622</b>
<b>929,018</b>	<b>803,693</b>	<b>125,325</b>	<b>2,512,530</b>
534,464	441,750	92,714	1,292,342
260,366	236,766	23,600	807,021
135,760	113,398	22,362	409,778
-1,572	11,779	-13,351	3,389
<b>4,094,682,064</b>	<b>2,746,773,026</b>	<b>1,347,909,038</b>	<b>11,651,784,067</b>
1,608,963,855	1,078,216,477	530,747,378	4,580,382,892
1,441,989,009	465,874,625	976,114,384	4,038,209,442
695,572,823	865,427,280	-169,854,457	2,009,680,126
94,080,630	156,514,169	-62,433,539	285,241,614
254,075,747	180,740,475	73,335,272	738,269,993
<b>2,485,269,306</b>	<b>1,708,156,910</b>	<b>777,112,396</b>	<b>7,123,240,048</b>
343,110,697	222,388,730	120,721,967	971,113,147
1,859,355,527	455,390,631	1,403,964,896	5,256,112,367
282,803,082	1,030,377,549	-747,574,467	896,014,534
<b>459,990,430</b>	<b>389,314,137</b>	<b>70,676,293</b>	<b>1,448,410,977</b>
459,990,430	389,314,137	70,676,293	1,448,410,977

# 公務人員退

退休撫卹基金本金

中華民國

摘要	期 初 餘 額
<b>政公教軍人員退休撫卹基金－超出(未達)法定孳息部分</b>	<b>706,803,388</b>
<b>政務人員退休撫卹基金－超出(未達)法定孳息部分</b>	<b>1,218,644</b>
中央政府	1,163,147
直轄市政府	73,945
縣市政府	-20,340
公營事業機構	1,892
<b>公務人員退休撫卹基金－超出(未達)法定孳息部分</b>	<b>465,135,104</b>
中央政府	176,697,840
直轄市政府	-748,996,190
縣市政府	843,419,565
鄉鎮市公所	170,175,936
公營事業機構	23,837,953
<b>教育人員退休撫卹基金－超出(未達)法定孳息部分</b>	<b>265,930,675</b>
中央政府	40,691,011
直轄市政府	-1,364,693,988
縣市政府	1,589,933,652
<b>軍職人員退休撫卹基金－超出(未達)法定孳息部分</b>	<b>-25,481,035</b>
中央政府	-25,481,035

- 備註：1. 「政公教軍人員退休撫卹基金－累計孳息」係85至99年度之法定孳息及超出法定孳息部分合計數。
2. 「政公教軍人員退休撫卹基金－法定孳息部分」係100、101、102三年度之政公教軍人員退休撫卹基金－法定孳息部分合計數。
3. 「政公教軍人員退休撫卹基金－超出(未達)法定孳息部分」係100、101、102三年度之政公教軍人員退休撫卹基金－超出(未達)法定孳息部分合計數。
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

102年度

單位：新臺幣元

本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	本 年 度 淨 增 ( 減 ) 數	期 末 餘 額
<b>34,294,969,292</b>	<b>9,897,080,354</b>	<b>24,397,888,938</b>	<b>25,104,692,326</b>
<b>4,539,882</b>	<b>1,649,316</b>	<b>2,890,566</b>	<b>4,109,210</b>
2,598,401	906,661	1,691,740	2,854,887
1,281,166	486,103	795,063	869,008
665,612	232,281	433,331	412,991
-5,297	24,271	-29,568	-27,676
<b>19,931,983,807</b>	<b>5,610,033,250</b>	<b>14,321,950,557</b>	<b>14,787,085,661</b>
7,831,456,921	2,202,094,543	5,629,362,378	5,806,060,218
6,944,381,411	952,153,560	5,992,227,851	5,243,231,661
3,444,999,435	1,766,786,255	1,678,213,180	2,521,632,745
472,405,619	319,749,616	152,656,003	322,831,939
1,238,740,421	369,249,276	869,491,145	893,329,098
<b>12,106,481,990</b>	<b>3,489,932,848</b>	<b>8,616,549,142</b>	<b>8,882,479,817</b>
1,667,948,553	453,953,756	1,213,994,797	1,254,685,808
8,933,488,492	931,255,447	8,002,233,045	6,637,539,057
1,505,044,945	2,104,723,645	-599,678,700	990,254,952
<b>2,251,963,613</b>	<b>795,464,940</b>	<b>1,456,498,673</b>	<b>1,431,017,638</b>
2,251,963,613	795,464,940	1,456,498,673	1,431,017,638

# 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	16,271,825	246,507,595,320
孳 息	43,972,871	79,387,157,007
未達法定收益待撥補數	594,397	2,062,450,574
權 益 調 整	-318,281	-1,004,468,208
委 託 人 權 益	60,520,812	326,952,734,693

# 休 撫 卹 基 金

## 益明細表

102年度

單位：新臺幣元

教 育 人 員	軍 職 人 員	合 計
149,253,702,917	25,404,901,437	421,182,471,499
49,301,021,748	10,763,168,153	139,495,319,779
1,284,917,984	292,832,383	3,640,795,338
-683,308,201	-181,419,032	-1,869,513,722
199,156,334,448	36,279,482,941	562,449,072,894

# 公 務 人 員 退

## 業務計畫執行

中華民國

項 目	單 位	預 算 案		決
		數 量	金 額	數 量
<b>業務計畫</b>				
<b>政務人員</b>	<b>人數</b>	<b>231</b>	<b>54,734,000</b>	<b>232</b>
<b>退休金支出</b>	<b>人數</b>	<b>223</b>	<b>52,427,000</b>	<b>229</b>
一次退休金	人數			1
月退休金	人數			170
再一次加發補償金	人數			
兼領一次退休金與月退休金	人數			46
兼領一次退休金				
兼領月退休金				
資遣費	人數			
因公傷病贍養金	人數			
一次撫慰金	人數			
月撫慰金	人數			12
<b>撫卹金支出</b>	<b>人數</b>	<b>5</b>	<b>1,129,000</b>	<b>3</b>
一次撫卹金				
年撫卹金	人數			3
<b>離職退費支出</b>	<b>人數</b>	<b>3</b>	<b>1,178,000</b>	
未併計年資				
基金累計繳納數				
利息支出				
退出基金累計繳納數	人數			
基金累計繳納數				
利息支出				
<b>公務人員</b>	<b>人數</b>	<b>120,272</b>	<b>23,515,330,000</b>	<b>118,450</b>
<b>退休金支出</b>	<b>人數</b>	<b>115,623</b>	<b>22,437,245,000</b>	<b>113,746</b>
一次退休金	人數			284
月退休金	人數			101,373
再一次加發補償金	人數			1,355
兼領一次退休金與月退休金	人數			5,739

# 休 撫 卹 基 金

## 績效摘要表

102年度

單位：新臺幣元

算			數				比較增 (+) 減 (-)		
占各類人員%	金	額	占各類人員%	數	量	%	金	額	%
<b>100.00</b>	<b>46,302,757</b>		<b>100.00</b>	<b>1</b>		<b>0.43</b>	<b>-8,431,243</b>		<b>-15.40</b>
<b>98.71</b>	<b>45,580,962</b>		<b>98.44</b>	<b>6</b>		<b>2.69</b>	<b>-6,846,038</b>		<b>-13.06</b>
0.43	1,338,480		2.89						
73.28	38,611,045		83.39						
19.83	4,825,619		10.42						
	4,825,619		10.42						
5.17	805,818		1.74						
<b>1.29</b>	<b>721,795</b>		<b>1.56</b>	<b>-2</b>		<b>-40.00</b>	<b>-407,205</b>		<b>-36.07</b>
1.29	721,795		1.56						
<b>100.00</b>	<b>23,573,134,303</b>		<b>100.00</b>	<b>-1,822</b>		<b>-1.51</b>	<b>57,804,303</b>		<b>0.25</b>
<b>96.03</b>	<b>22,435,551,317</b>		<b>95.17</b>	<b>-1,877</b>		<b>-1.62</b>	<b>-1,693,683</b>		<b>-0.01</b>
0.24	453,702,376		1.92						
85.58	21,066,694,732		89.37						
1.14	92,247,901		0.39						
4.85	452,748,723		1.92						

# 公 務 人 員 退

## 業務計畫執行

中華民國

項 目	單 位	預 算 案		數 決	
		數 量	金 額	數 量	金 額
兼領一次退休金					
兼領月退休金					
資遣費	人數				35
因公傷病贍養金	人數				6
一次撫慰金	人數				216
月撫慰金	人數				4,738
<b>撫卹金支出</b>	<b>人數</b>	<b>3,613</b>	<b>831,452,000</b>		<b>3,647</b>
一次撫卹金	人數				290
年撫卹金	人數				3,357
<b>離職退費支出</b>	<b>人數</b>	<b>1,036</b>	<b>246,633,000</b>		<b>1,057</b>
未併計年資	人數				265
基金累計繳納數					
利息支出					
退出基金累計繳納數	人數				792
基金累計繳納數					
利息支出					
<b>教育人員</b>	<b>人數</b>	<b>100,861</b>	<b>18,971,371,000</b>		<b>100,189</b>
<b>退休金支出</b>	<b>人數</b>	<b>99,080</b>	<b>18,540,300,000</b>		<b>98,788</b>
一次退休金	人數				88
月退休金	人數				85,185
再一次加發補償金	人數				1,115
兼領一次退休金與月退休金	人數				9,510
兼領一次退休金					
兼領月退休金					
資遣費	人數				34
因公傷病贍養金	人數				8
一次撫慰金	人數				86
月撫慰金	人數				2,762
<b>撫卹金支出</b>	<b>人數</b>	<b>1,498</b>	<b>333,457,000</b>		<b>1,050</b>

# 休 撫 卹 基 金

## 績效摘要表

102年度

單位：新臺幣元

算			數				比較增(+)減(-)		
占各類人員%	金	額	占各類人員%	數	量	%	金	額	%
		73,683,027	0.31						
		379,065,696	1.61						
0.03		41,890,935	0.18						
0.01		173,132							
0.18		86,022,932	0.36						
4.00		242,070,586	1.03						
<b>3.08</b>	<b>785,563,927</b>		<b>3.33</b>	<b>34</b>	<b>0.94</b>		<b>-45,888,073</b>		<b>-5.52</b>
0.24		266,583,109	1.13						
2.83		518,980,818	2.20						
<b>0.89</b>	<b>352,019,059</b>		<b>1.49</b>	<b>21</b>	<b>2.03</b>		<b>105,386,059</b>		<b>42.73</b>
0.22		40,806,808	0.17						
		32,217,588	0.14						
		8,589,220	0.04						
0.67		311,212,251	1.32						
		276,699,934	1.17						
		34,512,317	0.15						
<b>100.00</b>	<b>20,486,592,181</b>		<b>100.00</b>	<b>-672</b>	<b>-0.67</b>		<b>1,515,221,181</b>		<b>7.99</b>
<b>98.60</b>	<b>20,053,104,013</b>		<b>97.88</b>	<b>-292</b>	<b>-0.29</b>		<b>1,512,804,013</b>		<b>8.16</b>
0.09		166,473,960	0.81						
85.02		18,775,728,195	91.65						
1.11		119,961,138	0.59						
9.49		731,785,349	3.57						
		52,204,845	0.25						
		679,580,504	3.32						
0.03		51,599,487	0.25						
0.01		893,876							
0.09		40,609,370	0.20						
2.76		166,052,638	0.81						
<b>1.05</b>	<b>350,797,965</b>		<b>1.71</b>	<b>-448</b>	<b>-29.91</b>		<b>17,340,965</b>		<b>5.20</b>

# 公 務 人 員 退

業務計畫執行

中華民國

項 目	單 位	預 算 案		數 決
		數 量	金 額	數 量
一次撫卹金	人數			140
年撫卹金	人數			910
<b>離職退費支出</b>	<b>人數</b>	<b>283</b>	<b>97,614,000</b>	<b>351</b>
未併計年資	人數			71
基金累計繳納數				
利息支出				
退出基金累計繳納數	人數			280
基金累計繳納數				
利息支出				
<b>軍職人員</b>	<b>人數</b>	<b>61,860</b>	<b>11,459,856,000</b>	<b>68,379</b>
<b>退休金支出</b>	<b>人數</b>	<b>58,804</b>	<b>11,271,476,000</b>	<b>66,277</b>
退伍金	人數			13,162
退休俸	人數			48,793
再一次加發補償金	人數			3,523
因公傷病贍養金	人數			87
一次撫慰金	人數			10
月撫慰金	人數			702
<b>撫卹金支出</b>	<b>人數</b>	<b>1,081</b>	<b>138,224,000</b>	<b>1,102</b>
一次撫卹金	人數			59
年撫卹金	人數			1,043
<b>離職退費支出</b>	<b>人數</b>	<b>1,975</b>	<b>50,156,000</b>	<b>1,000</b>
未併計年資	人數			17
基金累計繳納數				
利息支出				
退出基金累計繳納數	人數			983
基金累計繳納數				
利息支出				
<b>合 計</b>	<b>人數</b>	<b>283,224</b>	<b>54,001,291,000</b>	<b>287,250</b>



# 休 撫 卹 基 金

## 績效摘要表

102年度

單位：新臺幣元

算			數				比較增(+)減(-)		
占各類人員%	金	額	占各類人員%	數	量	%	金	額	%
0.14	164,049,206		0.80						
0.91	186,748,759		0.91						
<b>0.35</b>	<b>82,690,203</b>		<b>0.40</b>	<b>68</b>		<b>24.03</b>	<b>-14,923,797</b>		<b>-15.29</b>
0.07	9,863,324		0.05						
	7,722,591		0.04						
	2,140,733		0.01						
0.28	72,826,879		0.36						
	65,286,957		0.32						
	7,539,922		0.04						
<b>100.00</b>	<b>13,622,217,475</b>		<b>100.00</b>	<b>6,519</b>		<b>10.54</b>	<b>2,162,361,475</b>		<b>18.87</b>
<b>96.93</b>	<b>13,473,070,587</b>		<b>98.91</b>	<b>7,473</b>		<b>12.71</b>	<b>2,201,594,587</b>		<b>19.53</b>
19.25	3,925,367,417		28.82						
71.36	8,916,841,400		65.46						
5.15	582,222,655		4.27						
0.13	6,660,162		0.05						
0.01	1,696,368		0.01						
1.03	40,282,585		0.30						
<b>1.61</b>	<b>131,576,891</b>		<b>0.97</b>	<b>21</b>		<b>1.94</b>	<b>-6,647,109</b>		<b>-4.81</b>
0.09	30,123,680		0.22						
1.53	101,453,211		0.74						
<b>1.46</b>	<b>17,569,997</b>		<b>0.13</b>	<b>-975</b>		<b>-49.37</b>	<b>-32,586,003</b>		<b>-64.97</b>
0.02	2,044,327		0.02						
	1,620,303		0.01						
	424,024								
1.44	15,525,670		0.11						
	15,120,158		0.11						
	405,512								
	<b>57,728,246,716</b>			<b>4,026</b>		<b>1.42</b>	<b>3,726,955,716</b>		<b>6.90</b>

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	<b>518,141,370,572</b>	總 計	<b>102,775,949,038</b>
		<b>419,660,173,739</b>	一、本金部分	<b>59,250,544,476</b>
		419,660,173,739	基金本金收入	59,250,544,476
		20,236,643	政務人員部分	42,337,939
		242,296,532,104	公務人員部分	27,784,197,519
		147,971,773,521	教育人員部分	21,768,521,577
		29,371,631,471	軍職人員部分	9,655,487,441
		<b>98,159,479,669</b>	二、運用賸餘	<b>41,335,840,110</b>
		<b>4,380,795,338</b>	三、未達法定收益待撥補數	
		<b>-4,059,078,174</b>	四、權益調整數(增)	<b>2,189,564,452</b>
合 計		<b>518,141,370,572</b>		<b>102,775,949,038</b>

# 休 撫 卹 基 金

## 收支概況表

102年度

單位：新臺幣元

本 期 支 出	本 期 結 轉	說 明
項 目 金 額		
<b>總 計</b>	<b>58,468,246,716</b>	<b>562,449,072,894</b>
<b>一、本金部分</b>	<b>57,728,246,716</b>	<b>421,182,471,499</b>
基金本金支出	57,728,246,716	421,182,471,499
政務人員部分	46,302,757	16,271,825
		政務人員本期收入部分係包含銓敘部撥補數43,698,423元、台北市政府撥補數1,344,921元、高雄市政府撥補數859,816元，合計45,903,160元，差額3,565,221元，係屬身分別轉任轉出數。
公務人員部分	23,573,134,303	246,507,595,320
教育人員部分	20,486,592,181	149,253,702,917
軍職人員部分	13,622,217,475	25,404,901,437
<b>二、運用短絀</b>		<b>139,495,319,779</b>
		本年度運用賸餘41,335,840,110元，包括本基金運用賸餘40,595,840,110元及收到國庫撥補以前年度運用收益未達法定收益數740,000,000元。
<b>三、國庫撥補未達法定收益數</b>	<b>740,000,000</b>	<b>3,640,795,338</b>
<b>四、權益調整數(減)</b>		<b>-1,869,513,722</b>
	<b>58,468,246,716</b>	<b>562,449,072,894</b>

**公務人員退休撫卹基金**  
**中華民國102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
月份	A	B	C	C1	D	E	F	G	H	I
102.01	501,612,944,790	501,612,944,790	55,015,541	-	46,302,803	548,081,694	75,310,919	-	246,120,672	16,153,792
102.02	506,190,053,084	1,007,802,997,874	48,999,438	-	44,132,325	278,990,218	68,128,217	-	374,459,818	-
102.03	510,435,147,059	1,518,238,144,933	56,465,548	-	49,721,979	207,580,865	75,600,272	-	174,723,951	4,413,492
102.04	519,507,118,461	2,037,745,263,394	51,846,559	-	48,202,645	337,108,716	73,217,380	2,997,986	161,414,643	11,548,048
102.05	526,125,058,272	2,563,870,321,666	55,378,614	286,204	51,081,611	355,413,118	74,553,792	4,656,064	478,933,483	25,993,289
102.06	530,905,774,111	3,094,776,095,777	47,905,725	-	46,791,907	131,553,300	71,940,604	-	121,902,790	323
102.07	506,583,453,196	3,601,359,548,973	49,917,782	-	39,548,810	1,908,007,759	75,030,816	(656,144)	1,120,970,129	71,503,742
102.08	506,628,139,737	4,107,987,688,710	47,634,117	-	38,807,657	955,892,868	75,153,083	-	550,835,464	7,306,999
102.09	504,521,060,236	4,612,508,748,946	48,640,413	-	39,105,209	(259,735,743)	72,763,685	-	219,630,522	14,766,748
102.10	514,459,649,543	5,126,968,398,489	66,554,728	-	45,315,480	(422,540,327)	22,779,403	6,493,024	153,746,721	300,601
102.11	525,660,626,851	5,652,629,025,340	71,068,147	-	43,829,020	(1,278,218,399)	72,365,723	(81,717,947)	(45,983,962)	(46,658,235)
102.12	531,616,728,659	6,184,245,753,999	78,165,955	-	45,094,755	(980,817,866)	73,221,845	(104,003,814)	179,301,982	5,038,535
合計			677,592,567	286,204	537,934,201	1,781,316,203	830,065,739	(172,230,831)	3,736,056,213	110,367,334

- \*備註：1. 依「公務人員退休撫卹基金管理條例」第五條第三項規定：「本基金之運用，其三年內平均最低年收益不得低於台灣銀行二年期定期存款利率計算之收益」。表列「台銀二年期定期利率」係參照該項規定每月試算，作為衡量實際收益率之參考指標。其計算係依「公務人員退休撫卹基金管理條例施行細則」第十六條規定「以台灣銀行每月初平均牌告利率所計算之全年平均利率為準，並按單利計算」辦理；但為配合逐月衡量比較績效，本表採台灣銀行每月初牌告二年期定期存款〔固定〕利率平均計算為準。
2. 當月運用基金數額係以每日基金淨餘額數加總後除以當月實際天數求得。
3. 表列數額均採應計基礎，且收益之計算未計列資產評價科目。
4. 自93年7月份開始，表列股票收益數包含股票債券收益。
5. 102年12月底已實現收益數為20,592,377,015元，年收益率為3.996%；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1,333,122,929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16,386,407,672元（國內股票投資評價利益8,015,985,543元、國內公司債投資評價損失870,669元、國內公債投資評價損失6,477,818元、國內委託經營投資評價利益3,936,778,622元、國外委託經營投資評價利益3,777,834,007元、國外股票及ETF投資評價利益663,157,987元）、本年度未實現匯兌利益2,266,752,519元（自行經營匯兌利益1,044,075,586元、國外委託經營匯兌利益1,222,676,933元）後之收益數為40,578,660,135元，年收益率為+7.874%；如加計備供出售金融資產之投資評價利益2,189,564,452元（國內股票投資評價損失18,833,345元、國外受益憑證投資評價利益1,285,459,793元、國內受益憑證投資評價利益922,938,004元）後之收益數為42,768,224,587元，年收益率為+8.299%。
6. 本表列計已實現及未實現後之收益數40,578,660,135元較會計報表收益數40,595,840,110元少17,179,975元，係因會計報表包括遲延利息及購買年資單息17,176,325元及信託收益3,650元。

經  
辦

科員李基銘

科  
長

科長游淑君

公務人員退休撫卹基金  
中華民國102年度  
收益率計算表

\*金額單位：新台幣元

國外 債券 J	國外 債券 K	國外股票及 ETF L	國外委託經 營收益 M	財務 支出 O	當月收益		累計收益		台銀二年定期存款利率		基金收益與台銀二年定期存款利率 之比較增減(百分點)	
					收益數	收益率	收益數	收益率	當月	累計	當月	累計
					$P=C+D+E+F+G+H+I+J+K+L+M+O$	$Q=P/A*12$	R	$S=R/B*12$				
85,300,885	-	(2,685,607)	778,033,596	676,630	1,846,957,665	4.418%	1,846,957,665	4.418%	1.400%	1.400%	3.018	3.018
82,517,908	-	106,350	1,019,391,952	917,104	1,915,809,122	4.542%	3,762,766,787	4.480%	1.400%	1.400%	3.142	3.080
87,973,399	-	6,536,167	850,239,936	969,122	1,512,286,487	3.555%	5,275,053,274	4.169%	1.400%	1.400%	2.155	2.769
101,269,750	-	56,569	820,889,490	979,582	1,607,572,204	3.713%	6,882,625,478	4.053%	1.400%	1.400%	2.313	2.653
74,571,810	-	3,164,459	2,126,240,163	967,006	3,249,305,601	7.411%	10,131,931,079	4.742%	1.400%	1.400%	6.011	3.342
88,385,475	-	36,027,202	288,322,957	978,078	831,852,205	1.880%	10,963,783,284	4.251%	1.400%	1.400%	0.480	2.851
93,643,095	-	9,534,588	599,550,437	984,981	3,966,066,033	9.395%	14,929,849,317	4.975%	1.400%	1.400%	7.995	3.575
92,437,636	-	1,427,681	866,592,960	1,628,006	2,634,460,459	6.240%	17,564,309,776	5.131%	1.400%	1.400%	4.840	3.731
106,053,938	-	8,221,771	3,102,637,793	893,394	3,351,190,942	7.971%	20,915,500,718	5.441%	1.400%	1.400%	6.571	4.041
100,122,511	-	(265,561)	394,151,498	955,560	365,702,518	0.853%	21,281,203,236	4.981%	1.400%	1.400%	-0.547	3.581
83,507,049	-	2,690,536	415,070,291	970,760	(765,018,537)	-1.746%	20,516,184,699	4.355%	1.400%	1.400%	-3.146	2.955
91,553,460	-	41,700,663	648,279,569	1,342,768	76,192,316	0.172%	20,592,377,015	3.996%	1.400%	1.400%	-1.228	2.596
1,087,336,916	0	106,514,818	11,909,400,642	12,262,991								

專委  
門員

專委門員 陳淑君

組  
長

組長張淑惠



**公務人員退休撫卹基金**  
**中華民國102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	
月份	當月 A	累計 B	當月 A1	累計 B1	當月 C1	累計 D1
102.01	501,612,944,790	501,612,944,790	40,138,527,017	40,138,527,017	34,564,042	34,564,042
102.02	506,190,053,084	1,007,802,997,874	39,915,840,722	80,054,367,739	31,111,628	65,675,670
102.03	510,435,147,059	1,518,238,144,933	39,737,001,557	119,791,369,296	37,239,975	102,915,645
102.04	519,507,118,461	2,037,745,263,394	39,878,245,217	159,669,614,513	32,911,972	135,827,617
102.05	526,125,058,272	2,563,870,321,666	39,729,810,079	199,399,424,592	34,943,039	170,770,656
102.06	530,905,774,111	3,094,776,095,777	39,351,919,424	238,751,344,016	32,539,581	203,310,237
102.07	506,583,453,196	3,601,359,548,973	39,311,996,680	278,063,340,696	34,579,104	237,889,341
102.08	506,628,139,737	4,107,987,688,710	38,977,970,411	317,041,311,107	33,303,333	271,192,674
102.09	504,521,060,236	4,612,508,748,946	38,628,013,305	355,669,324,412	31,737,260	302,929,934
102.10	514,459,649,543	5,126,968,398,489	38,822,548,405	394,491,872,817	33,874,749	336,804,683
102.11	525,660,626,851	5,652,629,025,340	38,443,648,716	432,935,521,533	31,616,904	368,421,587
102.12	531,616,728,659	6,184,245,753,999	38,476,916,004	471,412,437,537	33,528,338	401,949,925

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。

3. 12月底國內股票如加計備供出售之投資評價損失18,833,345元後之收益數為11,110,994,275元，年收益率為+13.416%。

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922,938,004元後之收益數為750,692,023元，年收益率為+16.179%。

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1,285,459,793元後之收益數為1,394,518,188元，年收益率為+10.800%。

6. 12月底自行經營未實現匯兌利益為1,044,075,586元。

經  
辦

科員李基銘

科  
長

科長游淑君

公務人員退休撫卹基金  
中華民國102年度  
收益率分析表(2)

				外幣存款—活儲					
財務支出		收益率		運用資金額		利息收入		財務支出	
當月 E1	累計 F1	當月 G1	累計 H1	當月 A2	累計 B2	當月 C2	累計 D2	當月 E2	累計 F2
-	-	1.03%	1.03%	2,652,746,441	2,652,746,441	543,543	543,543	-	-
-	-	0.94%	0.98%	2,142,030,720	4,794,777,161	186,290	729,833	-	-
-	-	1.12%	1.03%	1,500,418,543	6,295,195,704	257,690	987,523	-	-
-	-	0.99%	1.02%	1,558,751,722	7,853,947,426	348,973	1,336,496	-	-
-	-	1.06%	1.03%	4,409,350,591	12,263,298,017	526,093	1,862,589	-	-
-	-	0.99%	1.02%	3,963,718,644	16,227,016,661	1,509,707	3,372,296	-	-
-	-	1.06%	1.03%	3,436,069,443	19,663,086,104	2,885,491	6,257,787	-	-
-	-	1.03%	1.03%	4,089,658,066	23,752,744,170	3,096,740	9,354,527	-	-
-	-	0.99%	1.02%	4,090,743,221	27,843,487,391	3,150,646	12,505,173	-	-
-	-	1.05%	1.02%	5,735,607,649	33,579,095,040	3,390,187	15,895,360	-	-
-	-	0.99%	1.02%	3,138,944,341	36,718,039,381	2,166,343	18,061,703	-	-
-	-	1.05%	1.02%	2,027,862,810	38,745,902,191	1,088,056	19,149,759	-	-

G1=(C1-E1)/A1\*12  
H1=(D1-F1)/B1\*12

專委  
門員

專門委員 陳淑君

組長

組長張淑惠

公務人員退休撫卹基金  
中華民國102年度  
收益率分析表(3)

已實現兌換損益		收益率		運用資金額		外幣存款—定存		財務支出		兌換
當月 G2	累計 H2	當月 I2	累計 J2	當月 A12	累計 B12	當月 C12	累計 D12	當月 E12	累計 F12	當月 G12
-	-	0.25%	0.25%	24,942,546,858	24,942,546,858	15,556,432	15,556,432	-	-	-
-	-	0.10%	0.18%	28,412,385,192	53,354,932,050	15,058,537	30,614,969	-	-	-
-	-	0.21%	0.19%	29,811,321,086	83,166,253,136	14,859,794	45,474,763	-	-	-
-	-	0.27%	0.20%	30,044,525,977	113,210,779,113	14,212,525	59,687,288	-	-	-
286,204	286,204	0.22%	0.21%	27,604,340,367	140,815,119,480	14,269,978	73,957,266	-	-	-
-	286,204	0.46%	0.27%	11,607,191,873	152,422,311,353	7,256,260	81,213,526	-	-	-
-	286,204	1.01%	0.40%	10,896,997,346	163,319,308,699	7,929,791	89,143,317	-	-	-
-	286,204	0.91%	0.49%	10,867,770,404	174,187,079,103	7,780,936	96,924,253	-	-	-
-	286,204	0.92%	0.55%	11,685,302,562	185,872,381,665	8,242,500	105,166,753	-	-	-
-	286,204	0.71%	0.58%	26,573,219,317	212,445,600,982	23,553,267	128,720,020	-	-	-
-	286,204	0.83%	0.60%	32,887,337,020	245,332,938,002	30,571,865	159,291,885	-	-	-
-	286,204	0.64%	0.60%	34,183,354,837	279,516,292,839	35,571,480	194,863,365	-	-	-

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

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

\*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3,124,716,431元，年收益率為+1.369%；如加計本年度未實現損失7,348,487元後之收益數為3,117,367,944元，年收益率為+1.366%。

(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1,822,203,729元，年收益率為+1.740%；如加計本年度未實現利益10,012,266,459元後之收益數為11,834,470,188元，列計已實現及未實現損益後之年收益率為+11.303%；如加計備供出售金融資產之投資評價利益2,189,564,452元後之收益數為14,024,034,640元，年收益率為+13.394%。

(3) 上述(1)、(2)之收益情形均未計入未實現匯兌利益1,044,075,586元。

公務人員退休撫卹基金  
中華民國102年度  
收益率分析表(4)

		台幣活期儲蓄存款						
損益	收益率		運用資金額		利息收入		收益率	
	當月 I12	累計 J12	當月 A3	累計 B3	當月 C3	累計 D3	當月 E3	累計 F3
-	0.75%	0.75%	15,379,973,351	15,379,973,351	4,351,524	4,351,524	0.34%	0.34%
-	0.64%	0.69%	10,300,819,893	25,680,793,244	2,642,983	6,994,507	0.31%	0.33%
-	0.60%	0.66%	14,228,070,275	39,908,863,519	4,108,089	11,102,596	0.35%	0.33%
-	0.57%	0.63%	16,320,649,358	56,229,512,877	4,373,089	15,475,685	0.32%	0.33%
-	0.62%	0.63%	20,309,522,669	76,539,035,546	5,639,504	21,115,189	0.33%	0.33%
-	0.75%	0.64%	23,395,858,134	99,934,893,680	6,600,177	27,715,366	0.34%	0.33%
-	0.87%	0.65%	15,827,976,424	115,762,870,104	4,523,396	32,238,762	0.34%	0.33%
-	0.86%	0.67%	12,023,186,230	127,786,056,334	3,453,108	35,691,870	0.34%	0.34%
-	0.85%	0.68%	19,499,319,784	147,285,376,118	5,510,007	41,201,877	0.34%	0.34%
-	1.06%	0.73%	19,784,459,044	167,069,835,162	5,736,525	46,938,402	0.35%	0.34%
-	1.12%	0.78%	23,690,856,722	190,760,691,884	6,713,035	53,651,437	0.34%	0.34%
-	1.25%	0.84%	26,650,713,430	217,411,405,314	7,978,081	61,629,518	0.36%	0.34%

I12=(C12-E12+G12)/A12\*12  
J12=(D12-F12+H12)/B12\*12

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

公務人員退休撫卹基金  
中華民國102年度  
收益率分析表(5)

國內短期票券									
運用資金額		利息收入		其他收入		財務支出		收益率	
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	累計 L4
70,862,155,870	70,862,155,870	46,302,803	46,302,803	-	-	-	-	0.78%	0.78%
75,937,640,047	146,799,795,917	44,132,325	90,435,128	-	-	230,767	230,767	0.69%	0.74%
78,936,474,649	225,736,270,566	49,721,979	140,157,107	-	-	225,379	456,146	0.75%	0.74%
80,465,656,596	306,201,927,162	48,202,645	188,359,752	-	-	261,005	717,151	0.71%	0.74%
82,722,171,217	388,924,098,379	51,081,611	239,441,363	-	-	256,729	973,880	0.74%	0.74%
78,598,319,436	467,522,417,815	46,791,907	286,233,270	-	-	274,084	1,247,964	0.71%	0.73%
64,572,012,051	532,094,429,866	39,548,810	325,782,080	-	-	254,046	1,502,010	0.73%	0.73%
63,895,457,088	595,989,886,954	38,807,657	364,589,737	-	-	214,016	1,716,026	0.72%	0.73%
67,308,848,418	663,298,735,372	39,105,209	403,694,946	-	-	213,534	1,929,560	0.69%	0.73%
77,129,736,197	740,428,471,569	45,315,480	449,010,426	-	-	220,275	2,149,835	0.70%	0.72%
77,777,323,025	818,205,794,594	43,829,020	492,839,446	-	-	260,930	2,410,765	0.67%	0.72%
78,619,051,489	896,824,846,083	45,094,755	537,934,201	-	-	525,973	2,936,738	0.68%	0.72%

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

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

公務人員退休撫卹基金  
中華民國102年度  
收益率分析表(6)

運用資金額		投資收益		債券收入		其他收入	
當月 A5	累計 B5	當月 C5	累計 D5	當月 E5	累計 F5	當月 G5	累計 H5
79,839,705,740	79,839,705,740	546,816,851	546,816,851	1,264,843	1,264,843	-	-
79,247,729,005	159,087,434,745	278,006,319	824,823,170	983,899	2,248,742	-	-
80,282,512,099	239,369,946,844	206,577,395	1,031,400,565	1,003,470	3,252,212	-	-
82,801,408,918	322,171,355,762	336,151,384	1,367,551,949	957,332	4,209,544	-	-
81,859,517,209	404,030,872,971	355,156,043	1,722,707,992	257,075	4,466,619	-	-
85,422,516,825	489,453,389,796	131,467,431	1,854,175,423	85,869	4,552,488	-	-
84,830,720,182	574,284,109,978	1,907,899,675	3,762,075,098	108,084	4,660,572	-	-
85,263,692,990	659,547,802,968	955,785,433	4,717,860,531	107,435	4,768,007	-	-
84,231,668,025	743,779,470,993	(259,860,781)	4,457,999,750	125,038	4,893,045	-	-
82,945,972,138	826,725,443,131	(422,664,883)	4,035,334,867	124,556	5,017,601	-	-
83,239,857,043	909,965,300,174	(1,278,315,375)	2,757,019,492	96,976	5,114,577	-	-
83,843,570,946	993,808,871,120	(980,926,796)	1,776,092,696	108,930	5,223,507	-	-

公務人員退休撫卹基金  
中華民國102年度  
收益率分析表(7)

國內股票							
財務支出		收益率		未實現損益		加計未實現後之損益	
當月 I5	累計 J5	當月 K5	累計 L5	當月 M5	累計 N5	當月 O5	累計 P5
25,456	25,456	8.24%	8.24%	1,053,465,527	1,053,465,527	1,601,521,765	1,601,521,765
27,916	53,372	4.22%	6.24%	(42,972,056)	1,010,493,471	235,990,246	1,837,512,011
89,748	143,120	3.10%	5.19%	(129,917,433)	880,576,038	77,573,684	1,915,085,695
59,896	203,016	4.88%	5.11%	850,496,446	1,731,072,484	1,187,545,266	3,102,630,961
45,598	248,614	5.21%	5.13%	823,236,810	2,554,309,294	1,178,604,330	4,281,235,291
42,432	291,046	1.85%	4.56%	(2,032,820,530)	521,488,764	(1,901,309,662)	2,379,925,629
44,987	336,033	26.99%	7.87%	45,536,985	567,025,749	1,953,499,757	4,333,425,386
45,759	381,792	13.45%	8.59%	(288,895,885)	278,129,864	666,951,224	5,000,376,610
45,258	427,050	-3.70%	7.20%	2,386,819,137	2,664,949,001	2,127,038,136	7,127,414,746
43,566	470,616	-6.11%	5.86%	2,544,152,688	5,209,101,689	2,121,568,795	9,248,983,541
44,037	514,653	-18.43%	3.64%	885,157,795	6,094,259,484	(393,104,641)	8,855,878,900
82,402	597,055	-14.04%	2.15%	3,254,848,988	9,349,108,472	2,273,948,720	11,129,827,620

公務人員退休撫卹基金  
中華民國102年度  
收益率分析表(8)

加計未實現後之收益率		運用資金額		利息收入		處分損益	
當月 Q5	累計 R5	當月 A6	累計 B6	當月 C6	累計 D6	當月 E6	累計 F6
24.07%	24.07%	47,081,917,420	47,081,917,420	75,310,919	75,310,919	-	-
3.57%	13.86%	47,232,376,865	94,314,294,285	68,128,217	143,439,136	-	-
1.16%	9.60%	46,980,570,888	141,294,865,173	75,600,272	219,039,408	-	-
17.21%	11.56%	47,043,665,776	188,338,530,949	73,217,380	292,256,788	-	-
17.28%	12.72%	46,588,079,970	234,926,610,919	74,553,792	366,810,580	-	-
-26.71%	5.83%	46,265,478,073	281,192,088,992	71,940,604	438,751,184	-	-
27.63%	9.05%	46,960,660,590	328,152,749,582	75,030,816	513,782,000	-	-
9.39%	9.10%	46,911,367,828	375,064,117,410	75,153,083	588,935,083	-	-
30.30%	11.50%	46,442,853,513	421,506,970,923	72,763,685	661,698,768	-	-
30.69%	13.42%	46,702,296,820	468,209,267,743	22,779,403	684,478,171	-	-
-5.67%	11.68%	46,632,847,920	514,842,115,663	72,365,723	756,843,894	-	-
32.55%	13.44%	46,084,376,083	560,926,491,746	73,221,845	830,065,739	-	-

Q5=O5/A5\*12

R5=P5/B5\*12



公務人員退休撫卹基金  
中華民國102年度  
收益率分析表(9)

國內債券									
財務支出		收益率		未實現損益		加計未實現後之損益		加計未實現後之收益率	
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
300	300	1.92%	1.92%	744,458	744,458	76,055,077	76,055,077	1.94%	1.94%
34,396	34,696	1.73%	1.82%	(683,740)	60,718	67,410,081	143,465,158	1.71%	1.83%
31,599	66,295	1.93%	1.86%	(459,622)	(398,904)	75,109,051	218,574,209	1.92%	1.86%
35,927	102,222	1.87%	1.86%	(1,190,379)	(1,589,283)	71,991,074	290,565,283	1.84%	1.85%
40,553	142,775	1.92%	1.87%	(695,941)	(2,285,224)	73,817,298	364,382,581	1.90%	1.86%
34,353	177,128	1.87%	1.87%	(586,096)	(2,871,320)	71,320,155	435,702,736	1.85%	1.86%
34,262	211,390	1.92%	1.88%	(1,163,816)	(4,035,136)	73,832,738	509,535,474	1.89%	1.86%
34,817	246,207	1.92%	1.88%	(605,894)	(4,641,030)	74,512,372	584,047,846	1.91%	1.87%
35,191	281,398	1.88%	1.88%	(681,516)	(5,322,546)	72,046,978	656,094,824	1.86%	1.87%
34,060	315,458	0.58%	1.75%	(720,703)	(6,043,249)	22,024,640	678,119,464	0.57%	1.74%
34,927	350,385	1.86%	1.76%	(565,115)	(6,608,364)	71,765,681	749,885,145	1.85%	1.75%
70,670	421,055	1.90%	1.77%	(740,123)	(7,348,487)	72,411,052	822,296,197	1.89%	1.76%

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

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

$$O6=M6/A6*12$$

$$P6=N6/B6*12$$

公務人員退休撫卹基金  
中華民國102年度  
收益率分析表(10)

國內受益憑證									
運用資金額		投資收益		其他收入		財務支出		收益率	
當月 A8	累計 B8	當月 C8	累計 D8	當月 E8	累計 F8	當月 G8	累計 H8	當月 I8	累計 J8
4,714,189,728	4,714,189,728	-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%
4,854,186,888	9,568,376,616	-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%
4,904,588,607	14,472,965,223	-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%
5,039,033,471	19,511,998,694	969,579	969,579	2,028,407	2,028,407	-	-	0.71%	0.18%
4,717,370,296	24,229,368,990	4,656,064	5,625,643	-	2,028,407	4,440	4,440	1.18%	0.38%
4,803,280,646	29,032,649,636	-	5,625,643	-	2,028,407	-	4,440	0.00%	0.32%
4,552,905,346	33,585,554,982	(656,144)	4,969,499	-	2,028,407	1,810	6,250	-0.17%	0.25%
4,511,649,698	38,097,204,680	-	4,969,499	-	2,028,407	-	6,250	0.00%	0.22%
4,594,517,862	42,691,722,542	-	4,969,499	-	2,028,407	-	6,250	0.00%	0.20%
4,519,350,507	47,211,073,049	5,800,373	10,769,872	692,651	2,721,058	4,540	10,790	1.72%	0.34%
4,353,845,285	51,564,918,334	(81,717,947)	(70,948,075)	-	2,721,058	-	10,790	-22.52%	-1.59%
4,113,054,744	55,677,973,078	(104,003,814)	(174,951,889)	-	2,721,058	4,360	15,150	-30.34%	-3.71%

$$I8=(C8+E8-G8)/A8*12$$

$$J8=(D8+F8-H8)/B8*12$$

公務人員退休撫卹基金  
中華民國102年度  
收益率分析表(11)

國內委託經營							
運用資金額		投資收益		收益率		未實現損益	
當月 A9	累計 B9	當月 C9	累計 D9	當月 E9	累計 F9	當月 G9	累計 H9
70,881,496,919	70,881,496,919	246,120,672	246,120,672	4.17%	4.17%	496,455,517	496,455,517
67,309,570,637	138,191,067,556	374,459,818	620,580,490	6.68%	5.39%	193,151,456	689,606,973
64,293,534,962	202,484,602,518	174,723,951	795,304,441	3.26%	4.71%	444,063,566	1,133,670,539
63,987,354,114	266,471,956,632	161,414,643	956,719,084	3.03%	4.31%	995,066,544	2,128,737,083
64,896,293,817	331,368,250,449	478,933,483	1,435,652,567	8.86%	5.20%	555,809,555	2,684,546,638
66,662,076,899	398,030,327,348	121,902,790	1,557,555,357	2.19%	4.70%	(1,524,226,267)	1,160,320,371
69,724,856,935	467,755,184,283	1,120,970,129	2,678,525,486	19.29%	6.87%	285,818,507	1,446,138,878
70,497,911,789	538,253,096,072	550,835,464	3,229,360,950	9.38%	7.20%	(827,296,384)	618,842,494
63,153,298,398	601,406,394,470	219,630,522	3,448,991,472	4.17%	6.88%	226,181,268	845,023,762
62,340,475,732	663,746,870,202	153,746,721	3,602,738,193	2.96%	6.51%	1,489,086,913	2,334,110,675
63,304,795,994	727,051,666,196	(45,983,962)	3,556,754,231	-0.87%	5.87%	391,640,982	2,725,751,657
63,690,774,466	790,742,440,662	179,301,982	3,736,056,213	3.38%	5.67%	1,211,026,965	3,936,778,622

E9=C9/A9\*12

F9=D9/B9\*12

公務人員退休撫卹基金  
中華民國102年度  
收益率分析表(12)

加計未實現後之損益		加計未實現後之收益率		運用資金額		投資收益	
當月 I9	累計 J9	當月 K9	累計 L9	當月 A10	累計 B10	當月 C10	累計 D10
742,576,189	742,576,189	12.57%	12.57%	12,222,271,554	12,222,271,554	16,153,792	16,153,792
567,611,274	1,310,187,463	10.12%	11.38%	12,734,256,815	24,956,528,369	-	16,153,792
618,787,517	1,928,974,980	11.55%	11.43%	12,786,406,728	37,742,935,097	4,413,492	20,567,284
1,156,481,187	3,085,456,167	21.69%	13.89%	13,106,257,872	50,849,192,969	11,548,048	32,115,332
1,034,743,038	4,120,199,205	19.13%	14.92%	12,816,659,971	63,665,852,940	25,993,289	58,108,621
(1,402,323,477)	2,717,875,728	-25.24%	8.19%	13,576,037,779	77,241,890,719	323	58,108,944
1,406,788,636	4,124,664,364	24.21%	10.58%	13,074,814,639	90,316,705,358	71,489,006	129,597,950
(276,460,920)	3,848,203,444	-4.71%	8.58%	13,114,742,634	103,431,447,992	7,306,999	136,904,949
445,811,790	4,294,015,234	8.47%	8.57%	12,651,471,469	116,082,919,461	14,766,748	151,671,697
1,642,833,634	5,936,848,868	31.62%	10.73%	12,902,680,398	128,985,599,859	300,601	151,972,298
345,657,020	6,282,505,888	6.55%	10.37%	12,953,777,690	141,939,377,549	(46,658,235)	105,314,063
1,390,328,947	7,672,834,835	26.20%	11.64%	13,002,669,102	154,942,046,651	5,038,535	110,352,598

K9=J9/A9\*12

L9=J9/B9\*12

公務人員退休撫卹基金  
中華民國102年度  
收益率分析表(13)

國外受益憑證									
兌換損益		其他收入		財務支出		收益率		運用資金額	
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
-	-	-	-	105,497	105,497	1.58%	1.58%	23,339,809,339	23,339,809,339
-	-	-	-	107,147	212,644	-0.01%	0.77%	23,005,927,540	46,345,736,879
-	-	-	-	111,542	324,186	0.40%	0.64%	21,804,842,377	68,150,579,256
-	-	-	-	108,848	433,034	1.05%	0.75%	22,028,982,075	90,179,561,331
-	-	-	-	111,202	544,236	2.42%	1.08%	22,325,500,249	112,505,061,580
-	-	-	-	107,869	652,105	-0.01%	0.89%	23,238,479,383	135,743,540,963
-	-	14,736	14,736	112,356	764,461	6.55%	1.71%	23,083,596,499	158,827,137,462
-	-	-	14,736	108,966	873,427	0.66%	1.58%	22,957,619,796	181,784,757,258
-	-	-	14,736	107,152	980,579	1.39%	1.56%	22,783,399,594	204,568,156,852
-	-	-	14,736	110,262	1,090,841	0.02%	1.40%	23,069,876,374	227,638,033,226
-	-	-	14,736	106,252	1,197,093	-4.33%	0.88%	22,776,623,727	250,414,656,953
-	-	-	14,736	111,846	1,308,939	0.45%	0.84%	23,190,809,959	273,605,466,912

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

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

公務人員退休撫卹基金  
中華民國102年度  
收益率分析表(14)

國外債券									
利息收入		投資收益		兌換損益		其他收入		財務支出	
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
85,300,885	85,300,885	-	-	-	-	-	-	446,188	446,188
82,517,908	167,818,793	-	-	-	-	-	-	417,206	863,394
87,973,399	255,792,192	-	-	-	-	-	-	429,017	1,292,411
101,269,750	357,061,942	-	-	-	-	-	-	413,247	1,705,658
74,571,810	431,633,752	-	-	-	-	-	-	435,455	2,141,113
88,385,475	520,019,227	-	-	-	-	-	-	420,058	2,561,171
93,643,095	613,662,322	-	-	-	-	-	-	433,504	2,994,675
92,437,636	706,099,958	-	-	-	-	-	-	427,240	3,421,915
106,053,938	812,153,896	-	-	-	-	-	-	422,653	3,844,568
100,122,511	912,276,407	-	-	-	-	-	-	436,377	4,280,945
83,507,049	995,783,456	-	-	-	-	-	-	420,901	4,701,846
91,553,460	1,087,336,916	-	-	-	-	-	-	439,557	5,141,403

公務人員退休撫卹基金  
中華民國102年度  
收益率分析表(15)

收益率		國外短期票券										
		運用資金額		利息收入		財務支出		收益率		運用資金額		投資
當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月	累計	當月
M11	N11	A15	B15	C15	D15	E15	F15	G15	H15	A13	B13	C13
4.36%	4.36%	-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	3,959,759,095	3,959,759,095	(2,685,607)
4.28%	4.32%	-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	4,219,469,166	8,179,228,261	106,350
4.82%	4.48%	-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	4,224,789,799	12,404,018,060	6,536,167
5.49%	4.73%	-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	4,301,147,686	16,705,165,746	56,569
3.98%	4.58%	-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	4,358,221,897	21,063,387,643	3,164,459
4.54%	4.57%	-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	4,373,674,987	25,437,062,630	36,027,202
4.85%	4.61%	-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	4,248,635,063	29,685,697,693	9,534,588
4.81%	4.64%	-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	4,389,238,674	34,074,936,367	1,427,681
5.56%	4.74%	-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	4,315,884,219	38,390,820,586	8,221,771
5.19%	4.79%	-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	4,486,440,669	42,877,261,255	(265,561)
4.38%	4.75%	-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	4,534,872,253	47,412,133,508	2,690,536
4.71%	4.75%	-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	4,564,639,444	51,976,772,952	41,700,663

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102年度  
收益率分析表(16)

國外股票及ETF								
收益	財務支出		收益率		未實現損益		加計未實現後之損益	
累計 D13	當月 E13	累計 F13	當月 G13	累計 H13	當月 I13	累計 J13	當月 K13	累計 L13
(2,685,607)	99,189	99,189	-0.84%	-0.84%	268,077,857	268,077,857	265,293,061	265,293,061
(2,579,257)	99,672	198,861	0.00%	-0.41%	(23,798,929)	244,278,928	(23,792,251)	241,500,810
3,956,910	81,837	280,698	1.83%	0.36%	102,794,010	347,072,938	109,248,340	350,749,150
4,013,479	100,659	381,357	-0.01%	0.26%	56,701,956	403,774,894	56,657,866	407,407,016
7,177,938	73,029	454,386	0.85%	0.38%	(67,589,673)	336,185,221	(64,498,243)	342,908,773
43,205,140	99,282	553,668	9.86%	2.01%	(164,459,488)	171,725,733	(128,531,568)	214,377,205
52,739,728	104,016	657,684	2.66%	2.11%	141,873,726	313,599,459	151,304,298	365,681,503
54,167,409	797,208	1,454,892	0.17%	1.86%	(72,437,149)	241,162,310	(71,806,676)	293,874,827
62,389,180	69,606	1,524,498	2.27%	1.90%	209,528,971	450,691,281	217,681,136	511,555,963
62,123,619	106,480	1,630,978	-0.10%	1.69%	122,933,358	573,624,639	122,561,317	634,117,280
64,814,155	103,713	1,734,691	0.68%	1.60%	35,415,931	609,040,570	38,002,754	672,120,034
106,514,818	107,960	1,842,651	10.93%	2.42%	54,117,417	663,157,987	95,710,120	767,830,154

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

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



公務人員退休撫卹基金  
中華民國102年度  
收益率分析表(17)

加計未實現後之收益率		運用資金額		投資收益		收益率	
當月 M13	累計 N13	當月 A14	累計 B14	當月 C14	累計 D14	當月 E14	累計 F14
80.40%	80.40%	105,597,845,458	105,597,845,458	778,033,596	778,033,596	8.84%	8.84%
-6.77%	35.43%	110,877,819,594	216,475,665,052	1,019,391,952	1,797,425,548	11.03%	9.96%
31.03%	33.93%	110,944,615,489	327,420,280,541	850,239,936	2,647,665,484	9.20%	9.70%
15.81%	29.27%	112,931,439,679	440,351,720,220	820,889,490	3,468,554,974	8.72%	9.45%
-17.76%	19.54%	113,788,219,940	554,139,940,160	2,126,240,163	5,594,795,137	22.42%	12.12%
-35.27%	10.11%	129,647,222,008	683,787,162,168	288,322,957	5,883,118,094	2.67%	10.32%
42.73%	14.78%	126,062,211,998	809,849,374,166	599,550,437	6,482,668,531	5.71%	9.61%
-19.63%	10.35%	129,127,874,129	938,977,248,295	866,592,960	7,349,261,491	8.05%	9.39%
60.52%	15.99%	125,135,739,866	1,064,112,988,161	3,102,637,793	10,451,899,284	29.75%	11.79%
32.78%	17.75%	109,446,986,293	1,173,559,974,454	394,151,498	10,846,050,782	4.32%	11.09%
10.06%	17.01%	111,925,897,115	1,285,485,871,569	415,070,291	11,261,121,073	4.45%	10.51%
25.16%	17.73%	113,168,935,345	1,398,654,806,914	648,279,569	11,909,400,642	6.87%	10.22%

M13=K13/A13\*12  
N13=L13/B13\*12

E14=C14/A14\*12  
F14=D14/B14\*12

公務人員退休撫卹基金  
中華民國102年度  
收益率分析表(18)

國外委託經營					
未實現損益		加計未實現後之損益		加計未實現後之收益率	
當月 G14	累計 H14	當月 I14	累計 J14	當月 K14	累計 L14
5,166,381,844	5,166,381,844	5,944,415,440	5,944,415,440	67.55%	67.55%
(458,337,733)	4,708,044,111	561,054,219	6,505,469,659	6.07%	36.06%
818,376,125	5,526,420,236	1,668,616,061	8,174,085,720	18.05%	29.96%
376,310,547	5,902,730,783	1,197,200,037	9,371,285,757	12.72%	25.54%
(1,033,804,457)	4,868,926,326	1,092,435,706	10,463,721,463	11.52%	22.66%
(5,612,581,732)	(743,655,406)	(5,324,258,775)	5,139,462,688	-49.28%	9.02%
3,667,060,584	2,923,405,178	4,266,611,021	9,406,073,709	40.61%	13.94%
(4,434,666,222)	(1,511,261,044)	(3,568,073,262)	5,838,000,447	-33.16%	7.46%
1,739,855,682	228,594,638	4,842,493,475	10,680,493,922	46.44%	12.04%
3,267,571,075	3,496,165,713	3,661,722,573	14,342,216,495	40.15%	14.67%
787,041,343	4,283,207,056	1,202,111,634	15,544,328,129	12.89%	14.51%
717,303,884	5,000,510,940	1,365,583,453	16,909,911,582	14.48%	14.51%

註：102年12月份國外委託經營收益648,279,569元係包含支付國外第4次委託經營到期未續約部分(ING及貝萊德)之短提管理費527元。

K14=I14/A14\*12

L14=J14/B14\*12

公務人員退

法定孳息

中華民國

	100年度(100年1月－100年12月)			101年度
	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			395,687,681,680	
累計至上年度止法定孳息			79,447,333,691	
1月	4,970,970,508	2,485,485,254		4,767,912,071
	17,360,012,701	8,680,006,351	468,940,494,274	20,938,193,153
2月	4,450,182,855	4,710,576,682		4,891,047,868
	574,433,294	8,967,222,998	464,683,847,958	727,376,981
3月	4,824,967,277	4,637,575,066		4,920,596,846
	607,655,539	591,044,417	468,730,378,607	632,080,229
4月	4,694,123,314	4,759,545,296		4,827,509,128
	357,453,824	482,554,682	473,007,369,221	339,775,627
5月	4,791,629,302	4,742,876,308		4,908,592,623
	220,237,833	288,845,829	477,461,399,700	325,114,843
6月	4,749,168,166	4,770,398,734		4,847,371,025
	354,583,944	287,410,889	481,944,387,545	402,195,125
7月	4,770,684,382	4,759,926,274		4,867,801,000
	19,744,817,094	10,049,700,519	476,654,613,300	22,996,276,954
8月	4,888,466,998	4,829,575,690		4,840,293,625
	1,445,769,224	10,595,293,159	470,888,895,831	1,601,404,465
9月	4,886,961,446	4,887,714,222		4,763,190,244
	584,983,486	1,015,376,355	474,761,233,698	649,306,512
10月	4,855,879,914	4,871,420,680		4,954,660,396
	429,138,327	507,060,907	479,125,593,471	467,041,231
11月	4,907,836,410	4,881,858,162		4,975,446,479
	385,755,569	407,446,948	483,600,004,685	499,648,868
12月	4,884,569,588	4,896,202,999		5,481,980,657
	536,889,769	461,322,669	488,034,885,015	569,205,471
總計(1－12月)	57,675,440,160			59,046,401,962
	42,601,730,604		5,707,833,103,305	50,147,619,459
平均(基數)			12	
平均基數(1-12月總計/12)			475,652,758,609	
法定收益率			1.323%	
法定孳息			6,292,885,996	
累計本金			410,761,391,236	
累計法定孳息			85,740,219,687	

# 休 撫 卹 基 金

## 計算表

100年度至102年度

單位：新臺幣元

(101年1月－101年12月)		102年度(102年1月－102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
	410,761,391,236			419,660,173,739
	85,740,219,687			92,632,410,495
2,383,956,036		4,982,181,092	2,491,090,546	
10,469,096,577	488,416,470,382	24,324,767,779	12,162,383,890	502,621,290,890
4,829,479,970		4,713,706,611	4,847,943,852	
10,832,785,067	482,413,165,285	769,930,422	12,547,349,101	494,921,885,641
4,905,822,357		4,883,162,297	4,798,434,454	
679,728,605	486,639,259,037	739,084,917	754,507,670	498,965,812,425
4,874,052,987		4,845,962,266	4,864,562,282	
485,927,928	491,027,384,096	546,251,585	642,668,251	503,187,706,456
4,868,050,876		4,990,409,545	4,918,185,906	
332,445,235	495,562,989,737	378,700,090	462,475,838	507,643,416,524
4,877,981,824		4,780,787,784	4,885,598,665	
363,654,984	500,077,316,577	457,480,617	418,090,354	512,110,924,835
4,857,586,013		4,881,124,559	4,830,956,172	
11,699,236,040	493,235,666,550	26,593,276,256	13,525,378,437	503,416,502,570
4,854,047,313		4,828,184,810	4,854,654,685	
12,298,840,710	485,790,873,153	1,506,963,249	14,050,119,753	494,221,037,502
4,801,741,935		4,772,290,785	4,800,237,798	
1,125,355,489	489,467,259,599	726,168,057	1,116,565,653	497,904,709,647
4,858,925,320		4,945,268,715	4,858,779,750	
558,173,872	493,768,011,047	518,983,921	622,575,989	502,140,913,408
4,965,053,438		4,959,901,894	4,952,585,305	
483,345,050	498,249,719,435	500,496,980	509,740,451	506,583,758,262
5,228,713,568		5,667,564,118	5,313,733,006	
534,427,170	502,944,005,833	666,142,843	583,319,912	511,314,171,356
		59,250,544,476		
	5,907,592,120,731	57,728,246,716		6,035,032,129,516
	12			12
	492,299,343,394			502,919,344,126
	1.400%			1.400%
	6,892,190,808			7,040,870,818
	419,660,173,739			421,182,471,499
	92,632,410,495			99,673,281,313

公務人員退

委託人權益

中華民國

身分別	政				
	政府別	中央政府		直轄市政府	
月分	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		4,195,269		10,305,120	
累計至上年度止孳息分配		25,222,059		9,288,568	
102.01	43,698,423		2,204,737		
	21,185,290	51,930,461	1,069,993	20,728,432	
102.02	-2,051,527		-1,513,693		
		49,878,934		19,214,739	
102.03					
	-143,273	50,022,207		19,214,739	
102.04					
		50,022,207		19,214,739	
102.05					
		50,022,207		19,214,739	
102.06					
	24,888	49,997,319		19,214,739	
102.07	-1				
	23,119,750	26,877,568	1,073,177	18,141,562	
102.08					
		26,877,568		18,141,562	
102.09					
		26,877,568		18,141,562	
102.10					
		26,877,568		18,141,562	
102.11					
		26,877,568		18,141,562	
102.12					
	-65,282	26,942,850		18,141,562	
總計	41,646,895		691,044		
	44,121,373	463,204,025	2,143,170	225,651,499	
<b>85-99累計孳息合計</b>		<b>24,207,695</b>		<b>9,154,071</b>	
<b>100-102年度法定孳息分配</b>		<b>1,292,342</b>		<b>807,021</b>	
100至101年度		757,878		546,655	
本年度		534,464		260,366	
<b>100-102年度超出(未達-)法定孳息分配</b>		<b>2,854,887</b>		<b>869,008</b>	
100至101年度		256,486		-412,158	
本年度		2,598,401		1,281,166	
運用收益		2,547,115		1,240,836	
國庫撥補未達法定收益數		51,286		40,330	
<b>累計孳息合計</b>		<b>28,354,924</b>		<b>10,830,100</b>	
85至101年度		25,222,059		9,288,568	
本年度		3,132,865		1,541,532	
<b>累計本金及孳息合計</b>		<b>30,075,715</b>		<b>19,683,094</b>	
本金部分		1,720,791		8,852,994	
孳息部分		28,354,924		10,830,100	
<b>未達法定收益待撥補數</b>		<b>317,003</b>		<b>181,767</b>	
98至99年度		368,289		222,097	
本年度		-51,286		-40,330	
<b>備供出售之金融資產評價損益分配</b>		<b>-149,184</b>		<b>-114,290</b>	
95至101年度		-315,391		-195,258	
本年度		166,207		80,968	

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41,335,840,110元，包括本基金運用贖餘40,595,840,110元及收到國庫撥補以前年度運用收益未達法定收益數740,000,000元。

# 休 撫 卹 基 金

## 賸餘分配表

102年度

單位：新臺幣元

政府	人		員		總 計	
	鄉鎮市公所		公營事業機構			
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
6,185,264				-449,010		20,236,643
3,619,640				373,704		38,503,971
					45,903,160	
9,804,904			38,214	-113,520	22,293,497	82,350,277
					-3,565,220	
9,804,904				-113,520		78,785,057
9,804,904				-113,520	-143,273	78,928,330
9,804,904				-113,520		78,928,330
9,804,904				-113,520		78,928,330
9,804,904				-113,520	24,888	78,903,442
					-1	
9,804,904				-113,520	24,192,927	54,710,514
9,804,904				-113,520		54,710,514
9,804,904				-113,520		54,710,514
9,804,904				-113,520		54,710,514
9,804,904				-113,520		54,710,514
9,804,904				-113,520	-65,282	54,775,796
					42,337,939	
117,658,848			38,214	-1,362,240	46,302,757	805,152,132
<b>3,598,243</b>				<b>391,122</b>		<b>37,351,131</b>
<b>409,778</b>				<b>3,389</b>		<b>2,512,530</b>
274,018				4,961		1,583,512
135,760				-1,572		929,018
<b>412,991</b>				<b>-27,676</b>		<b>4,109,210</b>
-252,621				-22,379		-430,672
665,612				-5,297		4,539,882
646,995				-7,491		4,427,455
18,617				2,194		112,427
<b>4,421,012</b>				<b>366,835</b>		<b>43,972,871</b>
3,619,640				373,704		38,503,971
801,372				-6,869		5,468,900
<b>10,606,276</b>				<b>-120,389</b>		<b>60,244,696</b>
6,185,264				-487,224		16,271,825
4,421,012				366,835		43,972,871
<b>86,411</b>				<b>9,216</b>		<b>594,397</b>
105,028				11,410		706,824
-18,617				-2,194		-112,427
<b>-40,783</b>				<b>-14,024</b>		<b>-318,281</b>
-83,001				-13,535		-607,185
42,218				-489		288,904

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。  
4. 自101年7月1日起配合將「省市級政府」修正為「直轄市政府」。

公務人員退

委託人權益

中華民國

身分別	公				
	政府別	中央政府		直轄市政府	
月分	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		95,665,195,069		84,183,538,756	
累計至上年度止孳息分配		21,435,769,140		19,329,739,279	
102.01	943,628,593		716,239,822		430,029,782
	4,297,684,446	113,746,908,356	2,034,824,908	102,194,692,949	2,417,441,639
102.02	918,308,269		674,761,738		412,832,160
	31,735,720	114,633,480,905	25,901,294	102,843,553,393	17,735,828
102.03	943,979,752		690,828,332		429,007,066
	117,669,465	115,459,791,192	90,958,390	103,443,423,335	50,571,306
102.04	970,611,473		713,456,661		423,559,233
	67,471,542	116,362,931,123	51,702,271	104,105,177,725	31,199,215
102.05	967,314,404		742,378,492		450,925,987
	28,049,956	117,302,195,571	38,718,491	104,808,837,726	20,883,307
102.06	964,553,843		705,222,627		442,353,743
	60,760,216	118,205,989,198	54,404,135	105,459,656,218	37,344,733
102.07	942,304,608		710,610,747		434,865,717
	4,915,764,630	114,232,529,176	3,306,761,562	102,863,505,403	2,044,353,871
102.08	949,896,642		700,531,811		429,643,169
	73,365,639	115,109,060,179	71,542,270	103,492,494,944	44,982,377
102.09	936,444,180		691,871,160		423,782,821
	61,601,256	115,983,903,103	57,141,142	104,127,224,962	31,043,737
102.10	936,145,239		697,091,105		431,632,679
	44,234,877	116,875,813,465	27,769,718	104,796,546,349	19,546,141
102.11	940,065,827		707,561,928		431,376,669
	20,982,668	117,794,896,624	28,402,319	105,475,705,958	17,784,554
102.12	985,318,658		702,497,754		424,731,157
	45,502,424	118,734,712,858	59,057,240	106,119,146,472	35,055,121
總計	11,398,571,488		8,453,052,177		5,164,740,183
	9,764,822,839	1,394,442,211,750	5,847,183,740	1,249,729,965,434	4,767,941,829
<b>85-99累計孳息合計</b>		<b>20,489,746,806</b>		<b>9,861,550,967</b>	
<b>100-102年度法定孳息分配</b>		<b>4,580,382,892</b>		<b>4,038,209,442</b>	
100至101年度		2,971,419,037		2,596,220,433	
本年度		1,608,963,855		1,441,989,009	
<b>100-102年度超出(未達-)法定孳息分配</b>		<b>5,806,060,218</b>		<b>5,243,231,661</b>	
100至101年度		-2,025,396,703		-1,701,149,750	
本年度		7,831,456,921		6,944,381,411	
運用收益		7,667,905,597		6,872,146,666	
國庫撥補未達法定收益數		163,551,324		72,234,745	
<b>累計孳息合計</b>		<b>30,876,189,916</b>		<b>19,142,992,070</b>	
85至101年度		21,435,769,140		10,756,621,650	
本年度		9,440,420,776		8,386,370,420	
<b>累計本金及孳息合計</b>		<b>128,175,133,634</b>		<b>105,932,399,263</b>	
本金部分		97,298,943,718		86,789,407,193	
孳息部分		30,876,189,916		19,142,992,070	
<b>未達法定收益待撥補數</b>		<b>809,180,152</b>		<b>351,077,717</b>	
98至99年度		972,731,476		423,312,462	
本年度		-163,551,324		-72,234,745	
<b>備供出售之金融資產評價損益分配</b>		<b>-396,790,161</b>		<b>-161,778,981</b>	
95至101年度		-897,144,473		-610,207,585	
本年度		500,354,312		448,428,604	

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41,335,840,110元，包括本基金運用賸餘40,595,840,110元及收到國庫撥補以前年度運用收益未達法定收益數740,000,000元。

# 休 撫 卹 基 金

## 賸餘分配表

102年度

單位：新臺幣元

政府	人		員		總 計	
	鄉鎮市公所		公營事業機構			
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
41,565,098,612		5,654,272,395		15,228,427,272		242,296,532,104
9,472,749,664		1,548,935,685		3,573,297,368		55,360,491,136
	83,579,507		149,916,022		2,323,393,726	
49,050,436,419	646,249,185	6,640,538,402	874,488,131	18,077,152,531	10,270,688,309	289,709,728,657
	77,325,537		140,680,247		2,223,907,951	
49,445,532,751	1,240,275	6,716,623,664	5,842,984	18,211,989,794	82,456,101	291,851,180,507
	81,316,208		149,939,188		2,295,070,546	
49,823,968,511	17,263,923	6,780,675,949	19,164,984	18,342,763,998	295,628,068	293,850,622,985
	82,908,076		152,435,704		2,342,971,147	
50,216,328,529	3,311,911	6,860,272,114	16,449,542	18,478,750,160	170,134,481	296,023,459,651
	87,205,024		146,365,294		2,394,189,201	
50,646,371,209	3,827,993	6,943,649,145	4,135,366	18,620,980,088	95,615,113	298,322,033,739
	81,577,739		152,046,984		2,345,754,936	
51,051,380,219	3,437,349	7,021,789,535	12,140,044	18,760,887,028	168,086,477	300,499,702,198
	82,008,120		150,838,678		2,320,627,870	
49,441,892,065	531,703,540	6,572,094,115	968,410,348	17,943,315,358	11,766,993,951	291,053,336,117
	81,676,824		149,848,377		2,311,596,823	
49,826,552,857	10,932,900	6,642,838,039	12,928,053	18,080,235,682	213,751,239	293,151,181,701
	81,076,652		149,409,385		2,282,584,198	
50,219,291,941	3,918,454	6,719,996,237	13,886,657	18,215,758,410	167,591,246	295,266,174,653
	84,894,028		143,159,047		2,292,922,098	
50,631,378,479	3,058,958	6,801,831,307	7,509,695	18,351,407,762	102,119,389	297,456,977,362
	82,285,231		148,177,039		2,309,466,694	
51,044,970,594	3,512,593	6,880,603,945	6,305,718	18,493,279,083	76,987,852	299,689,456,204
	80,313,014		148,851,746		2,341,712,329	
51,434,646,630	4,881,973	6,956,034,986	18,585,319	18,623,545,510	163,082,077	301,868,086,456
	986,165,960		1,781,667,711		27,784,197,519	
602,832,750,204	1,233,339,054	81,536,947,438	1,959,846,841	220,200,065,404	23,573,134,303	3,548,741,940,230
<b>16,043,117,914</b>		<b>3,107,294,126</b>		<b>3,446,577,466</b>		<b>52,948,287,279</b>
<b>2,009,680,126</b>		<b>285,241,614</b>		<b>738,269,993</b>		<b>11,651,784,067</b>
1,314,107,303		191,160,984		484,194,246		7,557,102,003
695,572,823		94,080,630		254,075,747		4,094,682,064
<b>2,521,632,745</b>		<b>322,831,939</b>		<b>893,329,098</b>		<b>14,787,085,661</b>
-923,366,690		-149,573,680		-345,411,323		-5,144,898,146
3,444,999,435		472,405,619		1,238,740,421		19,931,983,807
3,314,920,174		448,363,948		1,210,859,295		19,514,195,680
130,079,261		24,041,671		27,881,126		417,788,127
<b>20,574,430,785</b>		<b>3,715,367,679</b>		<b>5,078,176,557</b>		<b>79,387,157,007</b>
16,433,858,527		3,148,881,430		3,585,360,389		55,360,491,136
4,140,572,258		566,486,249		1,492,816,168		24,026,665,871
<b>62,536,327,751</b>		<b>9,122,466,980</b>		<b>20,128,424,699</b>		<b>325,894,752,327</b>
41,961,896,966		5,407,099,301		15,050,248,142		246,507,595,320
20,574,430,785		3,715,367,679		5,078,176,557		79,387,157,007
<b>648,382,515</b>		<b>117,738,376</b>		<b>136,071,814</b>		<b>2,062,450,574</b>
778,461,776		141,780,047		163,952,940		2,480,238,701
-130,079,261		-24,041,671		-27,881,126		-417,788,127
<b>-303,926,852</b>		<b>-66,385,663</b>		<b>-75,586,551</b>		<b>-1,004,468,208</b>
-520,235,540		-95,642,783		-154,598,826		-2,277,829,207
216,308,688		29,257,120		79,012,275		1,273,360,999

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。

4. 自101年7月1日起配合將「省市級政府」修正為「直轄市政府」。



公務人員退

委託人權益

中華民國

身分別	教				
	中央政府		直轄市政府		縣市
政府別	收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數
月分	支出數		支出數		支出數
累計至上年度止本金分配		20,902,917,898		109,483,359,059	
累計至上年度止孳息分配		4,596,525,459		24,868,479,967	
102.01	412,117,199		854,299,185		582,666,678
	2,080,806,474	23,830,754,082	2,690,576,697	132,515,561,514	4,512,810,470
102.02	431,607,639		824,769,731		556,984,785
	101,168,396	24,161,193,325	161,111,382	133,179,219,863	86,874,334
102.03	402,567,931		832,131,467		560,930,391
	8,898,673	24,554,862,583	15,975,238	133,995,376,092	5,440,106
102.04	412,952,283		844,051,612		555,882,907
	9,066,435	24,958,748,431	12,178,650	134,827,249,054	11,393,636
102.05	419,132,353		841,840,883		558,840,650
	9,487,314	25,368,393,470	12,689,329	135,656,400,608	5,332,293
102.06	390,966,540		787,443,135		556,411,978
	8,151,119	25,751,208,891	14,261,811	136,429,581,932	1,280,651
102.07	393,440,440		829,975,832		556,397,634
	2,209,705,928	23,934,943,403	4,815,778,781	132,443,778,983	2,707,099,223
102.08	394,498,460		830,990,744		544,093,710
	186,501,291	24,142,940,572	450,243,542	132,824,526,185	246,267,239
102.09	401,969,529		812,873,710		579,536,099
	5,421,781	24,539,488,320	15,967,803	133,621,432,092	11,424,646
102.10	446,481,558		840,936,413		593,436,094
	10,625,146	24,975,344,732	14,549,895	134,447,818,610	6,198,309
102.11	413,411,570		910,554,204		597,532,911
	10,301,921	25,378,454,381	14,461,855	135,343,910,959	5,196,727
102.12	398,519,458		831,899,176		566,376,688
	9,237,165	25,767,736,674	11,268,255	136,164,541,880	8,839,666
總計	4,917,664,960		10,041,766,092		6,809,090,525
	4,649,371,643	297,364,068,864	8,229,063,238	1,611,449,397,772	7,608,157,300
<b>85-99累計孳息合計</b>		<b>4,381,785,754</b>		<b>9,022,354,293</b>	
<b>100-102年度法定孳息分配</b>		<b>971,113,147</b>		<b>5,256,112,367</b>	
100至101年度		628,002,450		3,396,756,840	
本年度		343,110,697		1,859,355,527	
<b>100-102年度超出(未達-)法定孳息分配</b>		<b>1,254,685,808</b>		<b>6,637,539,057</b>	
100至101年度		-413,262,745		-2,295,949,435	
本年度		1,667,948,553		8,933,488,492	
運用收益		1,635,176,839		8,861,207,551	
國庫撥補未達法定收益數		32,771,714		72,280,941	
<b>累計孳息合計</b>		<b>6,607,584,709</b>		<b>20,916,005,717</b>	
85至101年度		4,596,525,459		10,123,161,698	
本年度		2,011,059,250		10,792,844,019	
<b>累計本金及孳息合計</b>		<b>27,778,795,924</b>		<b>132,212,067,630</b>	
本金部分		21,171,211,215		111,296,061,913	
孳息部分		6,607,584,709		20,916,005,717	
<b>未達法定收益待撥補數</b>		<b>166,009,998</b>		<b>344,721,276</b>	
98至99年度		198,781,712		417,002,217	
本年度		-32,771,714		-72,280,941	
<b>備供出售之金融資產評價損益分配</b>		<b>-58,553,396</b>		<b>-203,125,728</b>	
95至101年度		-165,253,690		-781,346,643	
本年度		106,700,294		578,220,915	

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41,335,840,110元，包括本基金運用贖餘40,595,840,110元及收到國庫撥補以前年度運用收益未達法定收益數740,000,000元。

# 休 撫 卹 基 金

## 賸餘分配表

102年度

單位：新臺幣元

政府	鄉鎮市公所		公營事業機構		總 計	
	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
	17,585,496,564					147,971,773,521
	5,244,265,026					34,709,270,452
					1,849,083,062	
	18,899,617,798				9,284,193,641	175,245,933,394
					1,813,362,155	
	19,369,728,249				349,154,112	176,710,141,437
					1,795,629,789	
	19,925,218,534				30,314,017	178,475,457,209
					1,812,886,802	
	20,469,707,805				32,638,721	180,255,705,290
					1,819,813,886	
	21,023,216,162				27,508,936	182,048,010,240
					1,734,821,653	
	21,578,347,489				23,693,581	183,759,138,312
					1,779,813,906	
	19,427,645,900				9,732,583,932	175,806,368,286
					1,769,582,914	
	19,725,472,371				883,012,072	176,692,939,128
					1,794,379,338	
	20,293,583,824				32,814,230	178,454,504,236
					1,880,854,065	
	20,880,821,609				31,373,350	180,303,984,951
					1,921,498,685	
	21,473,157,793				29,960,503	182,195,523,133
					1,796,795,322	
	22,030,694,815				29,345,086	183,962,973,369
					21,768,521,577	
	245,097,212,349				20,486,592,181	2,153,910,678,985
	<b>19,891,161,836</b>					<b>33,295,301,883</b>
	<b>896,014,534</b>					<b>7,123,240,048</b>
	613,211,452					4,637,970,742
	282,803,082					2,485,269,306
	<b>990,254,952</b>					<b>8,882,479,817</b>
	-514,789,993					-3,224,002,173
	1,505,044,945					12,106,481,990
	1,347,766,347					11,844,150,737
	157,278,598					262,331,253
	<b>21,777,431,322</b>					<b>49,301,021,748</b>
	19,989,583,295					34,709,270,452
	1,787,848,027					14,591,751,296
	<b>38,563,861,111</b>					<b>198,554,724,665</b>
	16,786,429,789					149,253,702,917
	21,777,431,322					49,301,021,748
	<b>774,186,710</b>					<b>1,284,917,984</b>
	931,465,308					1,547,249,237
	-157,278,598					-262,331,253
	<b>-421,629,077</b>					<b>-683,308,201</b>
	-509,574,956					-1,456,175,289
	87,945,879					772,867,088

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。

4. 自101年7月1日起配合將「省市市政府」修正為「直轄市政府」。

## 公務人員退

委託人權益

中華民國

身分別	中央政府		直轄市政府		軍職 縣市
	收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數
政府別	支出數		支出數		支出數
月分	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		29,371,631,471			
累計至上年度止孳息分配		8,051,214,110			
102.01	763,801,144				
	4,747,592,332	33,439,054,393			
102.02	680,001,725				
	338,320,209	33,780,735,909			
102.03	792,461,962				
	413,286,105	34,159,911,766			
102.04	690,104,317				
	343,478,383	34,506,537,700			
102.05	776,406,458				
	255,576,041	35,027,368,117			
102.06	700,211,195				
	265,675,671	35,461,903,641			
102.07	780,682,784				
	5,069,505,446	31,173,080,979			
102.08	747,005,073				
	410,199,938	31,509,886,114			
102.09	695,327,249				
	525,762,581	31,679,450,782			
102.10	771,492,552				
	385,491,182	32,065,452,152			
102.11	728,936,515				
	393,548,625	32,400,840,042			
102.12	1,529,056,467				
	473,780,962	33,456,115,547			
總計	9,655,487,441				
	13,622,217,475	398,660,337,142			
<b>85-99累計孳息合計</b>		<b>7,883,739,538</b>			
<b>100-102年度法定孳息分配</b>		<b>1,448,410,977</b>			
100至101年度		988,420,547			
本年度		459,990,430			
<b>100-102年度超出(未達-)法定孳息分配</b>		<b>1,431,017,638</b>			
100至101年度		-820,945,975			
本年度		2,251,963,613			
運用收益		2,192,195,420			
國庫撥補未達法定收益數		59,768,193			
<b>累計孳息合計</b>		<b>10,763,168,153</b>			
85至101年度		8,051,214,110			
本年度		2,711,954,043			
<b>累計本金及孳息合計</b>		<b>36,168,069,590</b>			
本金部分		25,404,901,437			
孳息部分		10,763,168,153			
<b>未達法定收益待撥補數</b>		<b>292,832,383</b>			
98至99年度		352,600,576			
本年度		-59,768,193			
<b>備供出售之金融資產評價損益分配</b>		<b>-181,419,032</b>			
95至101年度		-324,466,493			
本年度		143,047,461			

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41,335,840,110元，包括本基金運用贖餘40,595,840,110元及收到國庫撥補以前年度運用收益未達法定收益數740,000,000元。

# 休 撫 卹 基 金

## 賸餘分配表

102年度

單位：新臺幣元

人員		總 計		軍公教政四類人員總計	
政府					
累計收支結餘		收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘
		支出數		支出數	
			29,371,631,471		419,660,173,739
			8,051,214,110		98,159,479,669
		763,801,144		4,982,181,092	
		4,747,592,332	33,439,054,393	24,324,767,779	498,477,066,721
		680,001,725		4,713,706,611	
		338,320,209	33,780,735,909	769,930,422	502,420,842,910
		792,461,962		4,883,162,297	
		413,286,105	34,159,911,766	739,084,917	506,564,920,290
		690,104,317		4,845,962,266	
		343,478,383	34,506,537,700	546,251,585	510,864,630,971
		776,406,458		4,990,409,545	
		255,576,041	35,027,368,117	378,700,090	515,476,340,426
		700,211,195		4,780,787,784	
		265,675,671	35,461,903,641	457,480,617	519,799,647,593
		780,682,784		4,881,124,559	
		5,069,505,446	31,173,080,979	26,593,276,256	498,087,495,896
		747,005,073		4,828,184,810	
		410,199,938	31,509,886,114	1,506,963,249	501,408,717,457
		695,327,249		4,772,290,785	
		525,762,581	31,679,450,782	726,168,057	505,454,840,185
		771,492,552		4,945,268,715	
		385,491,182	32,065,452,152	518,983,921	509,881,124,979
		728,936,515		4,959,901,894	
		393,548,625	32,400,840,042	500,496,980	514,340,529,893
		1,529,056,467		5,667,564,118	
		473,780,962	33,456,115,547	666,142,843	519,341,951,168
		9,655,487,441		59,250,544,476	
		13,622,217,475	398,660,337,142	57,728,246,716	6,102,118,108,489
			<b>7,883,739,538</b>		<b>94,164,679,831</b>
			<b>1,448,410,977</b>		<b>20,225,947,622</b>
			988,420,547		13,185,076,804
			459,990,430		7,040,870,818
			<b>1,431,017,638</b>		<b>25,104,692,326</b>
			-820,945,975		-9,190,276,966
			2,251,963,613		34,294,969,292
			2,192,195,420		33,554,969,292
			59,768,193		740,000,000
			<b>10,763,168,153</b>		<b>139,495,319,779</b>
			8,051,214,110		98,159,479,669
			2,711,954,043		41,335,840,110
			<b>36,168,069,590</b>		<b>560,677,791,278</b>
			25,404,901,437		421,182,471,499
			10,763,168,153		139,495,319,779
			<b>292,832,383</b>		<b>3,640,795,338</b>
			352,600,576		4,380,795,338
			-59,768,193		-740,000,000
			<b>-181,419,032</b>		<b>-1,869,513,722</b>
			-324,466,493		-4,059,078,174
			143,047,461		2,189,564,452

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。

4. 自101年7月1日起配合將「省市市政府」修正為「直轄市政府」。

# 公務人員退

## 實際運用孳息與

中華民國

身分、政府別	85年度~99年度		100年度		101
	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
<b>政務人員</b>	<b>37,351,131</b>	<b>35,929,271</b>	<b>-2,414,585</b>	<b>667,700</b>	<b>3,567,425</b>
中央政府	24,207,695	25,685,472	-930,907	257,913	1,945,271
直轄市政府	9,154,071	7,266,054	-961,549	265,621	1,096,046
縣市政府	3,598,243	2,542,941	-504,358	139,168	525,755
公營事業機構	391,122	434,804	-17,771	4,998	353
<b>公務人員</b>	<b>52,948,287,279</b>	<b>44,071,321,778</b>	<b>-13,024,997,212</b>	<b>3,590,128,761</b>	<b>15,437,201,069</b>
中央政府	20,489,746,806	16,672,745,890	-5,122,563,912	1,411,904,579	6,068,586,246
直轄市政府	18,434,668,596	15,993,170,363	-4,442,915,273	1,220,277,378	5,337,985,956
縣市政府	9,082,009,051	7,322,677,135	-2,278,505,798	631,552,865	2,669,246,411
鄉鎮市公所	1,507,348,381	1,281,526,318	-338,827,810	94,205,930	380,415,114
公營事業機構	3,434,514,445	2,801,202,072	-842,184,419	232,188,009	980,967,342
<b>教育人員</b>	<b>33,295,301,883</b>	<b>28,554,614,845</b>	<b>-8,025,994,394</b>	<b>2,212,536,914</b>	<b>9,439,962,963</b>
中央政府	4,381,785,754	3,769,107,626	-1,075,463,258	296,327,453	1,290,202,963
直轄市政府	23,767,672,562	20,420,671,437	-5,847,147,708	1,604,552,428	6,947,955,113
縣市政府	5,145,843,567	4,364,835,782	-1,103,383,428	311,657,033	1,201,804,887
<b>軍職人員</b>	<b>7,883,739,538</b>	<b>6,785,467,797</b>	<b>-1,775,466,778</b>	<b>489,552,621</b>	<b>1,942,941,350</b>
中央政府	7,883,739,538	6,785,467,797	-1,775,466,778	489,552,621	1,942,941,350
<b>合  計</b>	<b>94,164,679,831</b>	<b>79,447,333,691</b>	<b>-22,828,872,969</b>	<b>6,292,885,996</b>	<b>26,823,672,807</b>

備註：1.本表係依據91年8月19日公務人員退休撫卹基金監理委員會第24次監理委員會議決議辦理，僅供軍公教政各身分別主管機關瞭解截至99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（按，現為行政院主計總處）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，

# 休撫卹基金

## 法定孳息比較表

85年度至102年度

單位：新臺幣元

年度	102年度		合計		實際運用孳息與法定孳息差額
	實際運用孳息	法定孳息	實際運用孳息(a)	法定孳息(b)	
法定孳息					(c)=(a)-(b)
<b>915,812</b>	<b>5,468,900</b>	<b>929,018</b>	<b>43,972,871</b>	<b>38,441,801</b>	<b>5,531,070</b>
499,965	3,132,865	534,464	28,354,924	26,977,814	1,377,110
281,034	1,541,532	260,366	10,830,100	8,073,075	2,757,025
134,850	801,372	135,760	4,421,012	2,952,719	1,468,293
-37	-6,869	-1,572	366,835	438,193	-71,358
<b>3,966,973,242</b>	<b>24,026,665,871</b>	<b>4,094,682,064</b>	<b>79,387,157,007</b>	<b>55,723,105,845</b>	<b>23,664,051,162</b>
1,559,514,458	9,440,420,776	1,608,963,855	30,876,189,916	21,253,128,782	9,623,061,134
1,375,943,055	8,386,370,420	1,441,989,009	27,716,109,699	20,031,379,805	7,684,729,894
682,554,438	4,140,572,258	695,572,823	13,613,321,922	9,332,357,261	4,280,964,661
96,955,054	566,486,249	94,080,630	2,115,421,934	1,566,767,932	548,654,002
252,006,237	1,492,816,168	254,075,747	5,066,113,536	3,539,472,065	1,526,641,471
<b>2,425,433,828</b>	<b>14,591,751,296</b>	<b>2,485,269,306</b>	<b>49,301,021,748</b>	<b>35,677,854,893</b>	<b>13,623,166,855</b>
331,674,997	2,011,059,250	343,110,697	6,607,584,709	4,740,220,773	1,867,363,936
1,792,204,412	10,792,844,019	1,859,355,527	35,661,323,986	25,676,783,804	9,984,540,182
301,554,419	1,787,848,027	282,803,082	7,032,113,053	5,260,850,316	1,771,262,737
<b>498,867,926</b>	<b>2,711,954,043</b>	<b>459,990,430</b>	<b>10,763,168,153</b>	<b>8,233,878,774</b>	<b>2,529,289,379</b>
498,867,926	2,711,954,043	459,990,430	10,763,168,153	8,233,878,774	2,529,289,379
<b>6,892,190,808</b>	<b>41,335,840,110</b>	<b>7,040,870,818</b>	<b>139,495,319,779</b>	<b>99,673,281,313</b>	<b>39,822,038,466</b>

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。

3.本表實際運用孳息含收到國庫撥補運用收益未達法定收益數。

本 頁 空 白

# 附 錄



## 公務人員退休撫卹基金

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

中華民國 102 年度

決議及附帶決議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	102 年度中央政府總預算案附屬單位預算案 尚未經立法院審議通過。	

# 公務人員退休撫卹

提撥

中華民國

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)
102年12月31日	562,449,072,894		
身分別			
公務人員		1,413,701,464,112	326,952,734,693
教育人員		1,275,055,762,442	199,156,334,448
軍職人員		455,304,285,889	36,279,482,941
政務人員		944,309,563	60,520,812
合計		3,145,005,822,006	562,449,072,894

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) 領取定期給付人員於精算基準日之未來給付精算現值。

(2) 在職人員於精算基準日之未來淨給付精算現值：

— 未具有選擇權者：任職未滿15年或年齡未滿50歲，均按一次退休金支領方式計算其退休金負債。

— 具有選擇權者：則按月退休金之現行組合占率(公務、教育人員98%，軍職人員100%，政務人員72%)計算其退休金負債。

註3：已提存退休基金係參照基金管理委員會102年度委託人權益賸餘分配表編製。

註4：涵蓋薪資係精算基準日(102年12月31日)參加人員之年度本俸2倍合計數。

註5：具月退休金選擇權，以「任職滿15年且年齡滿50歲者」為條件，然100年1月1日修正施行之公務人員退休法已將月退休金起支年齡延後至60歲(任職30年者為55歲)，另自100年至109年間設有過渡期間，以年資加年齡之合計數，符合當年法定指標數者為擇領條件，並於110年以後，月退休金起支年齡僅為60歲或55歲。

# 基金管理委員會

## 進度表

102年12月31日

單位：新臺幣元

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)
1,086,748,729,419	23%	228,324,295,320	476%
1,075,899,427,994	16%	180,468,548,640	596%
419,024,802,948	8%	72,962,247,840	574%
883,788,751	6%	99,151,200	891%
2,582,556,749,112	18%	481,854,243,000	536%

:

:

:

## 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五次精算案之民國102年12月31日為精算基準日之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

參加基金人員於精算基準日之基本資料如下：

	公務人員	教育人員
人數	293,699	192,217
平均年齡	42.6	42.0
平均年資	16.0	15.7
平均俸額(元)	32,392	39,244

註：政務人員自93年1月1日起依法不再參加退撫基金，在職人員則以102年12月31日為基準日，統計92年12月31日前參加退撫基金，而尚未領取退職金或離職退費之人員。

### 2. 精算評估之假設

精算評估之假設係依基金第五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：

	公務人員	教育人員
折現率	3.00%	3.00%
通膨相關調薪率	0.50%	0.50%
職級變動產生之俸點增加數	採平均俸點增加數	採平均俸點增加數
月退選擇比例	98.0%	98.0%
月退休後死亡選擇一次撫慰比例	23.0%	26.0%
年撫卹金給與年限	11年	10年

	公務人員	教育人員
離職率	如附表1	
資遣率	如附表2	
退休(伍)率	依經驗值，反應75制逐年調整至85制 (詳附表3-1)	依經驗值，同時反應50及55歲退休高峰 (詳附表3-1)
死亡率	本次V.S.第二回年金生命表	
	男：70-100% 女：50-100%	男：50-100% 女：50-100%

### 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	公務人員		教育人員	
	男性	女性	男性	女性
20-24	1.21	3.97	6.15	3.39
25-29	2.69	4.52	3.39	2.17
30-34	3.44	3.02	1.30	1.00
35-39	2.62	2.18	0.82	0.90
40-44	1.50	0.99	0.50	0.42
45-49	1.00	0.66	0.42	0.29
50-54	1.50	0.56	0.49	0.21
55-59	1.79	0.56	0.32	0.27
60-64	1.73	0.74	0.47	0.73
65-69				
70-74				

軍職人員	政務人員
136,413	54(註)
29.1	62.9
8.3	20.6
22,286	76,506

軍職人員	政務人員
3.00%	3.00%
0.50%	0.50%
採有職級俸點上限 之平均俸點增加數	不變
100.0%	72.0%
8.0%	20.0%
20年	15年

軍職人員	政務人員
依經驗值，軍官及士官採年 齡退伍假設 (詳附表3-1) 但士兵採年資退伍假設 (詳附表3-2) (依經驗值修勻)	依經驗值 (詳附表3-1)
男：60-100% 女：60-100%	男：60-100% 女：60-100%

單位：‰

軍職人員	政務人員
0.23	
0.15	
0.17	
0.16	13.33
0.49	32.80
0.92	28.60
0.92	12.53
0.92	22.80
0.92	8.43
	21.44
	59.58

附表2 資遣率

單位:%

年齡	公務人員	教育人員
20-24	0.05	0.00
25-29	0.10	0.04
30-34	0.33	0.12
35-39	0.93	0.30
40-44	1.35	0.44
45-49	1.61	0.36
50-54	0.94	0.22
55-59	0.70	0.23
60-64	0.29	0.01

附表3-1 退休(伍)率

年齡	公務人員	教育人員	軍職人員(軍官)
20-24			23.26
25-29			68.01
30-34			25.26
35-39			24.94
40-44			138.40
45-49	3.77	2.11	157.24
50	74.58	262.40	222.06
51	74.58	80.42	222.06
52	74.58	80.42	222.06
53	74.58	80.42	222.06
54	74.58	80.42	222.06
55	110.20	498.44	223.06
56	110.20	89.67	223.06
57	110.20	89.67	223.06
58	110.20	89.67	223.06
59	110.20	89.67	223.06
60-64	126.84	175.19	1,000.00
65-69	1,000.00	1,000.00	
70-74			
75			

附表3-2 士兵退伍率及晉任率假設

服務年資	退伍	晉任士官
1	0%	0%
2	0%	10%
3	30%	15%
4	40%	5%
5	50%	0%
6	60%	0%
7	70%	0%
8	80%	0%
9	90%	0%
10	100%	0%

單位:‰

軍職人員(士官)	政務人員
76.04	
50.04	
13.85	
84.20	103.27
56.13	44.48
41.50	91.30
75.30	98.86
75.30	98.86
75.30	98.86
75.30	98.86
75.30	98.86
94.67	84.51
89.72	84.51
143.63	84.51
1,000.00	84.51
	84.51
	98.38
	240.50
	161.67
	1,000.00

# 公 務 人 員 退 休 撫 卹

## 提 撥

中華民國

身 份 別	政 府 提 撥			個 人
	年度應提撥數	實際提撥數	提撥比例	年度應提撥數
公務人員	63,297,202,770	18,059,728,387	29%	34,083,109,184
教育人員	56,036,386,695	14,149,539,025	25%	30,173,438,990
軍職人員	18,804,195,325	6,276,066,837	33%	10,125,335,944
政務人員	49,786,913	42,337,939	85%	
	138,187,571,703	38,527,672,188	28%	74,381,884,118

註1：本表委託精算專家編製，係表達各身分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) 公務、教育及軍職人員係依基金第5次精算評估報告結果計算，亦即公務人員=涵蓋薪資×42.65%，教育人員=涵蓋薪資×47.77%，軍職人員=涵蓋薪資×39.65%。
- (2) 上開公務、教育及軍職3類人員之涵蓋薪資係精算基準日(102年12月31日)參加人員之年度本俸2倍合計數。
- (3) 「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。亦即政務人員年度應提撥數為現金流量表第102年度預估之給付支出。

註3：實際總提撥數係參照基金管理委員會102年度基金收支概況表編製，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。



# 基金管理委員會

## 明細表

102年度

單位：新臺幣元

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
9,724,469,132	29%	97,380,311,954	27,784,197,519	29%
7,618,982,552	25%	86,209,825,685	21,768,521,577	25%
3,379,420,604	33%	28,929,531,269	9,655,487,441	33%
		49,786,913	42,337,939	85%
20,722,872,288	28%	212,569,455,821	59,250,544,476	28%

本 頁 空 白

主辦會計人員：

會計室主任 王兼善

基金主持人：

主任委員 張哲琛