

(5-7)

中華民國 107 年度

(107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日)

中央 政府 總 決算

公務人員退休撫卹基金
管理委員會單位決算

公務人員退休撫卹基金管理委員會 編印

公務人員退休撫卹基金管理委員會

決算目次

中華民國 107 年度

(一)總說明.....	1
(二)歲入來源別決算表.....	16
(三)歲出政事別決算表.....	18
(四)歲出機關別決算表.....	20
(五)以前年度歲出政事別轉入數決算表.....	26
(六)以前年度歲出機關別轉入數決算表.....	28
(七)平衡表.....	30
(八)資本資產表.....	31
(九)現金出納表.....	32
(十)平衡表各科目明細表	
1.專戶存款明細表.....	33
2.存入保證金明細表.....	34
3.應付代收款明細表.....	37
4.應付保管款明細表.....	38
5.保證品明細表.....	39
(十一)資本資產變動表.....	42
(十二)歲出用途別決算分析表.....	44
(十三)歲出用途別決算累計表.....	46
(十四)收入實現數與繳付公庫數分析表.....	50
(十五)支出實現數與公庫撥入數分析表.....	52
(十六)收入支出彙計表.....	54
(十七)歲入餘絀(或減免、註銷)分析表.....	55
(十八)歲出保留分析表.....	56
(十九)歲出賸餘(或減免、註銷)分析表.....	58
(二十)人事費分析表.....	60
(二十一)補、捐(獎)助其他政府機關或團體私人經費報告表.....	62
(二十二)委託辦理計畫(事項)經費報告表.....	64
(二十三)出國計畫執行情形報告表.....	66
(二十四)重大計畫執行績效報告表.....	68
(二十五)國有財產目錄總表.....	72
(二十六)歲出按職能及經濟性綜合分類表.....	74
(二十七)立法院審議通過中央政府總預算案、總決算審核報告決議、 附帶決議及注意事項辦理情形報告表.....	76

公務人員退休撫卹基金管理委員會

總 說 明

中華民國 107 年度

一、財務報告之簡述

(一)預算執行結果

1、本年度部分

- (1) 歲入：本年度無編列歲入預算，執行結果，實現數 1 萬 5,410 元，主係變賣廢紙、傳真機及印表機碳粉匣等收入，均已全數繳庫。
 - (2) 歲出：本年度歲出預算數 1 億 7,009 萬 7,000 元，執行結果，實現數 1 億 4,292 萬 2,500 元，保留數 2,687 萬 4,500 元，合計 1 億 6,979 萬 7,000 元，執行率 99.82%。
- 各項目預算執行結果說明如下：

- A. 一般行政：本年度預算數 1 億 1,797 萬 9,000 元，執行結果，實現數 1 億 1,797 萬 9,000 元，執行率 100%。
- B. 退撫基金管理：本年度預算數 5,181 萬 8,000 元，執行結果，實現數 2,494 萬 3,500 元，保留數 2,687 萬 4,500 元，合計 5,181 萬 8,000 元，執行率 100%。
- C. 第一預備金：本年度預算數 30 萬元，未予動支。

2、以前年度部分

106 年度歲出預算保留轉入本年度繼續執行數 103 萬 5,500 元，均已全數辦理完竣。

(二)平衡表及資本資產表重要科目簡述

- 1、資產：專戶存款 393 萬 3,522 元，係存放於國庫之保管款、代收款及約聘僱人員之離職儲金。
- 2、負債：
 - (1) 存入保證金 115 萬 6,635 元，係廠商繳交之履約保證金 84 萬 8,250 元及保固保證金 30 萬 8,385 元。
 - (2) 應付代收款 1 萬 9,376 元，係代扣之所得稅。
 - (3) 應付保管款 275 萬 7,511 元，係約聘僱人員之離職儲金。
- 3、資本資產 4,086 萬 9,407 元，包含機械設備 850 萬 4,529 元、交通及運輸設備 90 萬 8,699 元、雜項設備 225 萬 949 元及無形資產 2,920 萬 5,230 元。

二、財務狀況之分析

(一)平衡表及資本資產表

- 1、資產：專戶存款 393 萬 3,522 元，較上年度 419 萬 3,228 元，減少 25 萬 9,706 元(-6.19%)，主係收取辦理各項採購案之履約保證金減少 51 萬 1,000 元、保固保證金增加 5 萬 5,365 元及代收款減少 2 萬 2,261 元與約聘僱人員離職儲金增加 21 萬 8,190 元。
- 2、負債：

公務人員退休撫卹基金管理委員會

總 說 明

中華民國 107 年度

(1) 存入保證金 115 萬 6,635 元，較上年度 161 萬 2,270 元，減少 45 萬 5,635 元(-28.26%)，主係收取辦理各項採購案之履約保證金減少 51 萬 1,000 元、保固保證金增加 5 萬 5,365 元所致。

(2) 應付代收款 1 萬 9,376 元，較上年 4 萬 1,637 元，減少 2 萬 2,261 元 (-53.46%)，主係代扣員工所得稅減少所致。

(3) 應付保管款 275 萬 7,511 元，較上年度 253 萬 9,321 元，增加 21 萬 8,190 元(8.59%)，主係離職儲金按月提存及孳息數增加所致。

3、資本資產 4,086 萬 9,407 元，較上年度 4,757 萬 4,610 元，減少 670 萬 5,203 元(-14.09%)，主係本年度預算採購增加 783 萬 3,115 元，扣除報廢財產 162 萬 7,127 元(帳面價值 1 萬 5,159 元)及經管財產已過期間之折舊及攤銷 1,291 萬 1,191 元共 1,453 萬 8,318 元後，減少 670 萬 5,203 元。

(二) 未來或有給付責任之揭露說明

依據本會委託精算報告，以 107 年 12 月 31 日為基準日，參加基金人數 65 萬餘人，精算 50 年，折現率 4.00%，通膨相關調薪率 0.5%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(精算應計負債)約 3 兆 318 億元(含中央政府 1 兆 1,891 億元及地方政府 1 兆 8,427 億元)，扣除已提存退休基金數約 5,601 億元(含中央政府 1,757 億元及地方政府 3,844 億元)後，未提存退休金精算應計負債約 2 兆 4,717 億元(含中央政府 1 兆 134 億元及地方政府 1 兆 4,583 億元)。

項 目	107 年度決算			106 年度決算		
	小計	中央政府	地方政府	小計	中央政府	地方政府
未提存精算應計負債	2,471,669,268,354	1,013,361,171,282	1,458,308,097,072	2,498,704,059,004	1,119,170,789,327	1,379,533,269,677

備註：地方政府包括直轄市政府、縣市政府、鄉鎮市公所及公營事業機構。

公務人員退休撫卹基金管理委員會 總 說 明

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

107 年度與 106 年度 比較	主要增減原因
減少 27,034,790,650	107度較106度減少270億餘元，主要係65萬基金參加人員新增1年服務成本及利息成本，以及年金改革退撫法規變動等因素相互抵減所致。

公務人員退休撫卹基金管理委員會 總 說 明

中華民國 107 年度

三、重要施政計畫執行成果之說明

(一)已完成施政計畫重點概述

- 1、因應實務運作，檢討研修（訂）基金管理條例及相關法規。
- 2、辦理基金之收支、管理及運用，提升基金績效。
- 3、賡續精進基金管理作業程序。
- 4、妥善規劃基金年度運用方針及投資組合。
- 5、適時評估、審慎辦理基金國內外委託經營業務及加強受託機構之稽控。
- 6、賡續加強基金內部稽核。
- 7、辦理退撫基金精算。
- 8、賡續擴充基金收支、管理及運用各項資訊作業系統。
- 9、賡續辦理基金備援機制及汰換軟硬體設備，提升資訊作業效能及安全。
- 10、賡續擴充基金投資管理、稽核及風險控管等決策支援資訊系統。
- 11、辦理電腦訓練及資安講習，加強個人資料保護及安全管理事項。

公務人員退休撫卹基金管理委員會

總 說 明

中華民國 107 年度

(二) 施政計畫分項說明-本年度

工作計畫名稱	重要計畫項目	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
一般行政	<ol style="list-style-type: none"> 1. 加強事務及其他行政支援與綜合性事項。 2. 建立現行檔案數位檔，辦理機關檔案清理等工作。 3. 加強新聞資訊服務及強化新聞聯繫工作。 4. 配合機關業務需求，適時依法令規定辦理各項經費門之採購及汰換等。 5. 持續辦理院會、部務會議、委員會及主管會報決議(定)案之管制考核。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 加強事務及其他行政支援與綜合性事項： <ol style="list-style-type: none"> (1) 一般經常性行政業務，各按職掌分別依法負責辦理，均順利完成。 (2) 「106 年度公務人員退休撫卹基金統計年報」已於 107 年 5 月 31 日完成，並於本會網站公告，提供各界參考。 2. 建立現行檔案數位檔：共完成電子影像數位儲存 195,687 件，計 1,076,410 頁。 3. 加強新聞資訊服務及強化新聞聯繫工作：配合業務宣導及時事報導，適時發布新聞稿計 2 則。 4. 配合機關業務需求，適時依法令規定辦理各項經費門之採購及汰換等：依政府採購法相關規定辦理碎紙機、電動訂書機、掃描器、錄音筆、飲水機、辦公椅、液晶顯示器、溫濕度紀錄器、傳真機、會議室麥克風系統設備等採購案計 10 件。 5. 持續辦理院會、部務會議、委員會及主管會報決議(定)案之管制考核：有關院會、部務會議、委員會及主管會報之決議(定)案，均依據會議決議(定)事項送請各單位據以執行，並持續追蹤管制。 	<p>依計畫完成</p> <p>依計畫完成</p> <p>依計畫完成</p> <p>依計畫完成</p> <p>依計畫完成</p>	

公務人員退休撫卹基金管理委員會

總 說 明

中華民國 107 年度

工作計畫名稱	重要計畫項目	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
退撫基金管理	6. 辦理各項訓練，以提升工作智能。	6. 辦理各項訓練，以提升工作智能：依本會 107 年度員工訓練計畫及員工訓練一覽表，辦理「半導體產業分析與投資」、「資訊安全-新科技之應用發展及其安全議題」及「資訊安全宣導及未來趨勢」計 3 場專業性訓練課程；辦理「植物益康與舒壓」、「性別與習俗」計 2 場一般性訓練課程，合計 5 場，270 人次參加訓練。	依計畫完成	
	1. 因應實務運作，檢討研修（訂）基金管理條例及相關法規。	1. 因應實務運作，檢討研修（訂）基金管理條例及相關法規： (1) 配合公務人員退休資遣撫卹法及公立學校教職員退休資遣撫卹條例自 107 年 7 月 1 日施行，擬具公務人員退休撫卹基金撥補繳費用辦法草案，經 107 年 1 月 12 日本會第 226 次委員會議審議通過；107 年 4 月 17 日銓敘部法規委員會會議審核，並於同年 6 月 29 日令訂定發布，自 107 年 7 月 1 日施行。 (2) 配合公務人員退休資遣撫卹法第 9 條第 2 項規定及公務人員定期退撫給與查驗及發放辦法第 16 條規定之修正，修正公務人員退休撫卹基金管理委員會撥付新制年資退撫給與作業要點，經 107 年 6 月 1 日本會第 231 次委員會議審議通過，同年 6 月 14 日以台管業一字第 1071388210 號函送基金監理委員會備查，並於同年 6 月 29 日令訂定發布，自 107 年 7 月 1 日施行。 (3) 配合公務人員退休資遣撫卹法之施	依計畫完成	
				依計畫完成

公務人員退休撫卹基金管理委員會

總 說 明

中華民國 107 年度

工作計畫名稱	重要計畫項目	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
		<p>行，並基於實務需要及相關法制作業等考量，擬具公務人員退休撫卹基金管理條例修正草案，經 107 年 10 月 4 日考試院第 12 屆第 207 次會議決議通過，並於 108 年 1 月 9 日由考試院會銜行政院函送草案總說明及條文對照表請立法院審議。</p> <p>(4) 為增加投資機會，提升運用效益，研提退撫基金國內上市（上櫃）公司股票及指數股票型基金投資作業規定修正草案，經 107 年 1 月 12 日本會第 226 次委員會議審議修正通過。</p> <p>(5) 為增加投資彈性，提升投資績效，研提退撫基金國內外債券投資作業規定修正草案，經 107 年 4 月 13 日本會第 229 次委員會議審議修正通過。</p> <p>(6) 為期透過多元化資產配置，分散投資風險，提高基金收益，研提退撫基金國外私募基金投資作業規定草案，經 107 年 5 月 4 日本會第 230 次委員會議審議通過。</p> <p>(7) 為提高退撫基金存放於往來銀行之定期存款安全性，研提退撫基金定期存款作業規定修正草案，經 107 年 10 月 12 日本會第 235 次委員會議審議修正通過。</p> <p>(8) 為擴大資產管理業者投資機會及進行另類資產等多元化委託，並使投資更具效率與彈性，研提退撫基金委託經營辦法部分條文修正草案，經本會委員會議及基金監理委員會議審議修正通過，並提 107 年 11 月</p>	<p>依計畫完成</p> <p>依計畫完成</p> <p>依計畫完成</p> <p>依計畫完成</p> <p>依計畫完成</p>	

公務人員退休撫卹基金管理委員會

總 說 明

中華民國 107 年度

工作計畫名稱	重要計畫項目	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
	2. 辦理基金之收支、管理及運用，提升基金績效。	<p>8 日考試院第 12 屆第 212 次會議決議，交由小組審查會審查。</p> <p>2. 辦理基金之收支、管理及運用，提升基金績效：</p> <p>(1) 對於基金收支事項均依法定時程辦理，107 年截至 12 月底止，軍、公、教人員參加基金總人數為 65 萬 1,186 人；軍、公、教人員合計收入為 658 億 4,122 萬 8,579 元，合計退撫支出為 904 億 6,349 萬 6,864 元。</p> <p>(2) 有關本會 107 年度軍公教(含政務)人員定期退撫給與撥付人數共計 34 萬 2,034 人，撥付金額計 847 億 4,056 萬 8,396 元。其中政務人員 223 人，金額計 4,655 萬 9,540 元；公務人員 15 萬 3,095 人，金額計 387 億 1,165 萬 5,569 元；教育人員 12 萬 3,828 人，金額計 333 億 490 萬 4,226 元；軍職人員 6 萬 4,888 人，金額計 126 億 7,744 萬 9,061 元。</p> <p>(3) 107 年度退撫基金已實現收益數為 181.33 億元，年收益率為 3.16%，如加計未實現損益（含備供出售金融資產投資評價損益）後，收益數為 -65.32 億元，年收益率為 -1.14%。</p>	依計畫完成	
	3. 賡續精進基金管理作業程序。	3. 賡續精進基金管理作業程序：基於退撫法令主管機關函釋更迭頻繁，於本會網站刊載各退撫法令主管機關新增或修訂相關函釋規定，提供各機關、公立學校、軍事單位承辦人員及參加基金人員了解，俾利參	依計畫完成	

公務人員退休撫卹基金管理委員會

總 說 明

中華民國 107 年度

工作計畫名稱	重要計畫項目	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
		考辦理退撫基金相關業務。		
	4. 妥善規劃基金年度運用方針及投資組合。	4. 妥善規劃基金年度運用方針及投資組合：依規定研擬退撫基金 108 年度運用方針及運用計畫（草案），分別經 107 年 6 月 1 日本會第 231 次委員會議審議修正通過及 107 年 7 月 18 日基金監理會第 105 次委員會議審議通過。	依計畫完成	
	5. 適時評估、審慎辦理基金國內外委託經營業務及加強受託機構之稽控。	5. 適時評估、審慎辦理基金國內外委託經營業務及加強受託機構之稽控： (1) 退撫基金 105 年度國外委託經營案為全球多元資產型，總計委託金額為 6 億美元。本會於 107 年 3 月 5 日進行第 2 次撥款，金額為 3 億美元，業全數撥款完竣。 (2) 退撫基金 98 年度國外委託經營續約亞太股票型委託期限於 107 年 4 月 27 日屆期，其經營績效評定案，業提 107 年 3 月 16 日本會第 228 次委員會議審議通過，延長委託期限 4 年。 (3) 退撫基金 98 年度國外委託經營續約國際股票型委託期限於 107 年 6 月 3 日屆期，其經營績效評定案，業提 107 年 4 月 13 日本會第 229 次委員會議審議通過，延長委託年限 4 年。 (4) 退撫基金 103 年度國內委託經營案為絕對報酬股票型，總計委託金額為 300 億元。本會於 107 年 4 月 27 日進行第 3 次撥款，金額 45 億元。	依計畫完成 依計畫完成 依計畫完成 依計畫完成	

公務人員退休撫卹基金管理委員會

總 說 明

中華民國 107 年度

工作計畫名稱	重要計畫項目	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
		(5) 退撫基金 106 年度國外委託經營為總報酬固定收益型，遴選出 4 家受託機構，各獲 2 億美元委託金額，總計 8 億美元，並於 107 年 6 月 5 日撥付 4 億美元，尚餘 4 億美元將視經濟情勢擇期撥款。	依計畫完成	
		(6) 退撫基金 102 年度第 1 次國內委託經營委託期限於 107 年 9 月 25 日屆期，其經營績效評定案，業提 107 年 8 月 3 日本會第 233 次委員會議審議通過，其中 2 家受託機構，延長委託期限 4 年；3 家未取得續約資格之受託機構，其委託資產以現金方式收回。	依計畫完成	
		(7) 退撫基金 102 年度國外委託經營全球高股利股票型委託期限於 107 年 9 月 30 日屆期，其經營績效評定案，業提 107 年 8 月 3 日本會第 233 次委員會議審議通過，延長委託期限 4 年。	依計畫完成	
		(8) 本會依據 107 年度辦理國外委託經營受託機構實地受訓實施計畫及國外委託投資契約第 36 條之規定，業於 107 年 8 月 18 日至 25 日前往施羅德投資管理公司及保管機構美商花旗銀行於澳洲營業處所受訓，實地瞭解國外受託機構對本會委託資產之資產配置、投資策略及實際投資流程等情形，並吸取相關投資經驗及專業知識。	依計畫完成	
		(9) 退撫基金 105 年度國內委託經營案為相對報酬股票型，總計委託金額為 250 億元，本會於 107 年 10 月 16 日辦理第 1 次撥款，金額 50 億	依計畫完成	

公務人員退休撫卹基金管理委員會

總 說 明

中華民國 107 年度

工作計畫名稱	重要計畫項目	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
		元。		
		(10)退撫基金 107 年度國內委託經營公開徵求受託機構案，委託類型為股票型，預計遴選 6 家受託機構，委託總金額 300 億元，委託期間為 5 年，經提報 107 年 11 月 2 日本會第 236 次委員會議審議修正通過，並於 107 年 12 月 20 日辦理資格審查，計有 11 家業者符合資格。	依計畫完成	
		(11)本會依據 107 年度辦理新增國外委託經營受託機構實地受訓實施計畫及國外委託投資契約第 36 條之規定，於 107 年 12 月 1 日至 8 日赴景順德國資產管理有限公司法蘭克福及慕尼黑營業處所參訪，實地瞭解國外受託機構之投資組合建構與投資模式決策流程與運作，暨吸取不動產投資團隊之投資策略與相關投資標的選擇與評估方式，以作為未來規劃國外委託經營與資產配置調整之參考。	依計畫完成	
		(12)本會依據 107 年度辦理國外委託經營受託機構實地訪察實施計畫及國外委託投資契約第 36 條規定，於 107 年 8 月 11 日至 18 日前往東方匯理資產管理新加坡有限公司暨摩根資產管理(英國)有限公司英國倫敦營業處所，實地瞭解受託機構對本會委託資產之投資決策形成過程及實際運作情形、風險管理政策制度、內部控制及稽核制度等業務，汲取相關投資經驗及專業知識，以提高基金運用收益並確保基金安全。	依計畫完成	

公務人員退休撫卹基金管理委員會

總 說 明

中華民國 107 年度

工作計畫名稱	重要計畫項目	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
		<p>(13)國內委託經營：</p> <p>①書面及程式線上稽核：完成 107 年 1 至 12 月份每日之稽核程式線上及書面稽核，以及 106 年 11 至 12 月份雙月（含年度）、107 年 1 至 10 月份雙月之稽核程式線上及書面稽核。</p> <p>②實地稽核（受託機構）：完成 6 家受託機構（統一投信、滙豐中華投信、安聯投信、國泰投信、施羅德投信及保德信投信）暨 1 家保管機構（第一銀行）之實地稽核。</p>	依計畫完成	
		(14)國外委託經營：完成 106 年 11 至 12 月份（含下半年及年度）、107 年 1 至 10 月份雙月及上半年度之書面稽核。	依計畫完成	
	6. 賡續加強基金內部稽核。	6. 賡續加強基金內部稽核：依據 107 年度稽核作業計畫之查核項目及查核週期，已完成 106 年 11 至 12 月份雙月（含下半年及年度）、107 年 1 至 10 月份雙月及上半年度之內部稽核，含括基金收繳、撥付、資金調度決策過程、控制作業程序及投資結果、個別投資標的、財務出納及保管作業、會計業務、資訊業務、基金代收代付業務、基金風險控管作業等查核項目。	依計畫完成	
	7. 辦理退撫基金精算。	7. 辦理退撫基金精算：本會依規定辦理第 7 次精算作業，為確保精算作業內容之正確性及周延性，除委託監督覆核機構外，並邀請相關主管	依計畫完成	

公務人員退休撫卹基金管理委員會

總 說 明

中華民國 107 年度

工作計畫名稱	重要計畫項目	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
		機關、學者及專家組成精算作業專案小組。另依政府採購法等規定程序委託精算公司辦理精算作業，分別於 107 年 6 月 1 日、9 月 4 日及 12 月 14 日召開退撫基金第 7 次精算期初、期中及期末報告審核會議。		
	8. 賡續擴充基金收支、管理及運用各項資訊作業系統。	8. 賡續擴充基金收支、管理及運用各項資訊作業系統：為因應基金業務等運作需求，計完成基金撥付作業系統、基金繳納系統育嬰全額自繳繳費核算機制及 107 年度調薪差額功能、基金撥付系統按月發放功能、軍公教新退休法令核撥計算及通知單產製功能、公教十年重審資料轉檔功能、軍職分年待遇調整功能等 60 餘項系統增修作業，及辦理公文管理與業務系統介接等 73 項維護作業，以維持業務正常之進行與因應基金管理業務之成長。	依計畫完成	
	9. 賡續辦理基金備援機制及汰換軟體設備，提升資訊作業效能及安全。	9. 賡續辦理基金備援機制及汰換軟體設備，提升資訊作業效能及安全： (1) 賡續辦理緊急應變計畫之遠端資料庫主機備援機制，每日檢查 2 次遠端主機及磁碟陣列運行情形及每月實施 2 次之異地備援演練作業。 (2) 辦理本會虛擬系統軟體更新、主機資料備份軟體升級、不斷電系統汰換、個人電腦與印表機汰換等作業及強化機房電源迴路安全等各項環境調整，提升整體作業環境效能與用電安全。	依計畫完成 依計畫完成	

公務人員退休撫卹基金管理委員會

總 說 明

中華民國 107 年度

工作計畫名稱	重要計畫項目	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
	10. 賡續擴充基金投資管理、稽核及風險控管等決策支援資訊系統。	10. 賡續擴充基金投資管理、稽核及風險控管等決策支援資訊系統： (1) 因應基金投資管理、國內外委託經營業務及風險控管運作需要，持續調整財務管理整合資訊系統、委託經營管理資訊系統與風險控管資訊系統，計辦理 173 項系統功能調整作業。 (2) 賡續辦理各項基金投資管理及決策支援系統正常運作，並辦理各項財經資訊源之蒐集、建檔與版本更新作業。	依計畫完成 依計畫完成	
	11. 辦理電腦訓練及資安講習，加強個人資料保護及安全管理事項。	11. 辦理電腦訓練及資安講習，加強個人資料保護及安全管理事項：為加強個人資料保護及安全管理，於 4 月宣導電子郵件安全注意事項、5 月及 9 月計辦理 2 次電子郵件社交工程演練及聘請資安顧問講師於 7 月 26 日辦理一般同仁及 8 月 7 日辦理主管資安教育訓練，持續提升同仁個人資料保護與資訊安全意識，強化資訊作業安全。	依計畫完成	

公務人員退休撫卹基金管理委員會

總 說 明

中華民國 107 年度

(三) 施政計畫分項說明-以前 (106) 年度

工作計畫名稱	重要計畫項目	實施內容	辦理情形	
			已完成或未完成之說明	因應改善措施
退撫基金管理	辦理基金收支、管理及運用各項資訊作業系統。	辦理基金收支、管理及運用各項資訊作業系統：配合基金管理及運用等需求，辦理基金財務整合管理系統調整等計 128 次系統功能維護及增修作業，以維持業務正常之進行。	依計畫完成	

四、其他重要說明：無

公務人員退休撫
歲入來源
中華民國

經資門分列

科 目				預 算 數			
款	項	目	節	名稱及編號	原預算數	預算增減數	合計 (1)
02				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0
	60			0406600000-0 公務人員退休撫卹基金管理委員會	0	0	0
		01		0406600300-4 賠償收入	0	0	0
			01	0406600301-7 一般賠償收入	0	0	0
04				0700000000-9 財產收入	0	0	0
	66			0706600000-7 公務人員退休撫卹基金管理委員會	0	0	0
		01		0706600600-4 廢舊物資售價	0	0	0
				經常門小計	0	0	0
				資本門小計	0	0	0
				合計	0	0	0

郵基金管理委員會
別決算表
107年度

單位:新臺幣元;%

決 算 數				預決算比較增 減數 (2)-(1)	決算數占預 算數之比率 (2)/(1)%
實現數	應收數	保留數	合計 (2)		
1,890	0	0	1,890	1,890	
1,890	0	0	1,890	1,890	
1,890	0	0	1,890	1,890	
1,890	0	0	1,890	1,890	
13,520	0	0	13,520	13,520	
13,520	0	0	13,520	13,520	
13,520	0	0	13,520	13,520	
15,410	0	0	15,410	15,410	
0	0	0	0	0	
15,410	0	0	15,410	15,410	

公務人員退休撫
歲出政事
中華民國

經資門併計

科 目				預算數				
款	項	目	節	名稱及編號	原預算數	預算增減數		
						預算追加(減)數	動支第二預備金數	預算調整數
						動支第一預備金數	經費流用數	小 計
26				7500000000-2	3,780,869	0	0	0
				退休撫卹給付支出		0	0	0
				01 7506205300-0	3,675,257	0	0	0
				公務人員退休撫卹給付		0	0	0
27				01 7577017500-7	105,612	0	0	0
				調整軍公教人員待遇準備		0	0	0
				7600000000-8	172,484,232	0	0	0
				退休撫卹業務支出		0	0	0
32				01 7606600100-0	117,979,000	0	0	0
				一般行政		0	0	0
				02 7606600600-3	51,818,000	0	0	0
				退撫基金管理		0	0	0
				03 7606609800-1	300,000	0	0	0
				第一預備金		0	0	0
32				01 7677017600-7	2,387,232	0	0	0
				調整軍公教人員待遇準備		0	0	0
				8900000000-0	1,394,540	0	0	0
				其他支出		0	0	0
32				01 8903304500-4	1,394,540	0	0	0
				公教人員婚喪生育及子女教育補助		0	0	0
				合計	177,659,641	0	0	0
						0	0	0

郵基金管理委員會
別決算表

107年度

單位:新臺幣元;%

合計 (1)	決算數		預決算比較增減數 (2)-(1)	決算數占預算數之比 率 (2)/(1)%
	實現數	保留數		
	應付數	合計(2)		
3,780,869	3,780,869	0	0	100.00
	0	3,780,869		
3,675,257	3,675,257	0	0	100.00
	0	3,675,257		
105,612	105,612	0	0	100.00
	0	105,612		
172,484,232	145,309,732	26,874,500	-300,000	99.83
	0	172,184,232		
117,979,000	117,979,000	0	0	100.00
	0	117,979,000		
51,818,000	24,943,500	26,874,500	0	100.00
	0	51,818,000		
300,000	0	0	-300,000	0.00
	0	0		
2,387,232	2,387,232	0	0	100.00
	0	2,387,232		
1,394,540	1,394,540	0	0	100.00
	0	1,394,540		
1,394,540	1,394,540	0	0	100.00
	0	1,394,540		
177,659,641	150,485,141	26,874,500	-300,000	99.83
	0	177,359,641		

公務人員退休撫
歲出機關
中華民國

經資門分列

科 目				預算數				
款	項	目	節	名稱及編號	原預算數	預算增減數		
						預算追加(減)數	動支第二預備金數	預算調整數
						動支第一預備金數	經費流用數	小 計
05	07			0006000000-2 考試院主管	170,097,000	0	0	0
				經常門小計	137,806,000	0	0	0
				資本門小計	32,291,000	0	0	0
				0006600000-9 公務人員退休撫卹基金管理 委員會	170,097,000	0	0	0
				經常門小計	137,806,000	0	0	0
				資本門小計	32,291,000	0	0	0
				7606600100-0 一般行政	117,729,000	0	0	0
				01 人事費	109,476,000	0	0	0
				02 業務費	8,247,000	0	0	0
				04 獎補助費	6,000	0	0	0
	02	7606600100-0* 一般行政	250,000	0	0	0		
	03	03 設備及投資	250,000	0	0	0		
	03	7606600600-3 退撫基金管理	19,777,000	0	0	0		
	03	02 業務費	19,777,000	0	0	0		
	03	7606600600-3* 退撫基金管理	32,041,000	0	0	0		
				0	1,633,115	1,633,115		

郵基金管理委員會
別決算表

107年度

單位:新臺幣元;%

合計 (1)	決算數		預決算比較增減數 (2)-(1)	決算數占預算數之比 率 (2)/(1)%
	實現數	保留數		
	應付數	合計(2)		
170,097,000	142,922,500	26,874,500	-300,000	99.82
	0	169,797,000		
136,172,885	135,089,385	783,500	-300,000	99.78
	0	135,872,885		
33,924,115	7,833,115	26,091,000	0	100.00
	0	33,924,115		
170,097,000	142,922,500	26,874,500	-300,000	99.82
	0	169,797,000		
136,172,885	135,089,385	783,500	-300,000	99.78
	0	135,872,885		
33,924,115	7,833,115	26,091,000	0	100.00
	0	33,924,115		
117,729,000	117,729,000	0	0	100.00
	0	117,729,000		
109,476,000	109,476,000	0	0	100.00
	0	109,476,000		
8,247,000	8,247,000	0	0	100.00
	0	8,247,000		
6,000	6,000	0	0	100.00
	0	6,000		
250,000	250,000	0	0	100.00
	0	250,000		
250,000	250,000	0	0	100.00
	0	250,000		
18,143,885	17,360,385	783,500	0	100.00
	0	18,143,885		
18,143,885	17,360,385	783,500	0	100.00
	0	18,143,885		
33,674,115	7,583,115	26,091,000	0	100.00
	0	33,674,115		

郵基金管理委員會
別決算表

107年度

單位:新臺幣元;%

合計 (1)	決算數		預決算比較增減數 (2)-(1)	決算數占預算數之比 率 (2)/(1)%
	實現數	保留數		
	應付數	合計(2)		
33,674,115	7,583,115	26,091,000	0	100.00
	0	33,674,115		
300,000	0	0	-300,000	0.00
	0	0		
300,000	0	0	-300,000	0.00
	0	0		
1,394,540	1,394,540	0	0	100.00
	0	1,394,540		
1,394,540	1,394,540	0	0	100.00
	0	1,394,540		
1,394,540	1,394,540	0	0	100.00
	0	1,394,540		
3,675,257	3,675,257	0	0	100.00
	0	3,675,257		
3,675,257	3,675,257	0	0	100.00
	0	3,675,257		
3,675,257	3,675,257	0	0	100.00
	0	3,675,257		
105,612	105,612	0	0	100.00
	0	105,612		
105,612	105,612	0	0	100.00
	0	105,612		
2,387,232	2,387,232	0	0	100.00
	0	2,387,232		
2,387,232	2,387,232	0	0	100.00
	0	2,387,232		
2,492,844	2,492,844	0	0	100.00
	0	2,492,844		
7,562,641	7,562,641	0	0	100.00
	0	7,562,641		

公務人員退休撫
歲出機關
中華民國

經資門分列

科 目				預算數				
款	項	目	節	名稱及編號	原預算數	預算增減數		
						預算追加(減)數	動支第二預備金數	預算調整數
						動支第一預備金數	經費流用數	小 計
				合計	177,659,641	0	0	0
						0	0	0

郵基金管理委員會
別決算表

107年度

單位:新臺幣元;%

合計 (1)	決算數		預決算比較增減數 (2)-(1)	決算數占預算數之比 率 (2)/(1)%
	實現數	保留數		
	應付數	合計(2)		
177,659,641	150,485,141	26,874,500	-300,000	99.83
	0	177,359,641		

公務人員退休撫
以前年度歲出政事
中華民國

經資門併計

年度別	科 目				以前年度轉入數	本年度減免(註銷)數	
	款	項	目	節	名稱及編號	應付數	應付數
						保留數	保留數
106	27				7600000000-8 退休撫卹業務支出	0	0
			02		7606600600-3 退撫基金管理	1,035,500	0
					小 計	0	0
					合 計	1,035,500	0
						1,035,500	0

郵基金管理委員會
別轉入數決算表
107年度

單位:新臺幣元

本年度實現數	本年度調整數	本年度未結清數
應付數	應付數	應付數
保留數	保留數	保留數
0	0	0
1,035,500	0	0
0	0	0
1,035,500	0	0
0	0	0
1,035,500	0	0
0	0	0
1,035,500	0	0

公務人員退休撫
以前年度歲出機關
中華民國

經資門分列

年度別	科目				以前年度轉入數		本年度減免(註銷)數		
	款	項	目	節	名稱及編號		應付數	應付數	
							保留數	保留數	
106	05				0006000000-2		0	0	
					考試院主管		1,035,500	0	
					07	0006600000-9		0	0
					公務人員退休撫卹基金管理委員會		1,035,500	0	
					03	7606600600-3		0	0
						退撫基金管理		1,035,500	0
					02	業務費		0	0
						小計		1,035,500	0
						經常門小計		0	0
						資本門小計		1,035,500	0
						合計		0	0
								1,035,500	0

郵基金管理委員會
別轉入數決算表
107年度

單位:新臺幣元

本年度實現數	本年度調整數	本年度未結清數
應付數	應付數	應付數
保留數	保留數	保留數
0	0	0
1,035,500	0	0
0	0	0
1,035,500	0	0
0	0	0
1,035,500	0	0
0	0	0
1,035,500	0	0
0	0	0
1,035,500	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
1,035,500	0	0

公務人員退休撫卹基金管理委員會
平衡表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度	上年度	科目名稱	本年度	上年度
1 資產	3,933,522	4,193,228	2 負債	3,933,522	4,193,228
11 流動資產	3,933,522	4,193,228	21 流動負債	3,933,522	4,193,228
110103 專戶存款	3,933,522	4,193,228	211201 存入保證金	1,156,635	1,612,270
			211301 應付代收款	19,376	41,637
			211401 應付保管款	2,757,511	2,539,321
			3 淨資產	0	0
			31 資產負債淨額	0	0
			310101 資產負債淨額	0	0
合 計	3,933,522	4,193,228	合 計	3,933,522	4,193,228

附註：

保證品 6,370,179

公務人員退休撫卹基金管理委員會

資本資產表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度	上年度	科目名稱	本年度	上年度
固定資產	11,664,177	11,595,094	資本資產總額	40,869,407	47,574,610
機械及設備	8,504,529	8,639,340	資本資產總額	40,869,407	47,574,610
交通及運輸設備	908,699	574,227			
雜項設備	2,250,949	2,381,527			
無形資產	29,205,230	35,979,516			
無形資產	29,205,230	35,979,516			
合 計	40,869,407	47,574,610	合 計	40,869,407	47,574,610

備註:

公務人員退休撫卹基金管理委員會

專戶存款明細表

中華民國107年12月31日

普通公務帳

單位:新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			非預算性質部分		3,933,522	
			本年度部分		3,933,522	
			05 國庫專戶存款-保證金	1,156,635		
			06 國庫專戶存款-代收款	19,376		
			97 臺灣銀行-離職儲金存款專戶	2,757,511		
			總計		3,933,522	

公務人員退休撫卹基金管理委員會
存入保證金明細表

普通公務帳

中華民國107年12月31日

單位:新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			非預算性質部分		1,156,635	
			本年度部分		818,400	
			107 一百零七年度		818,400	
			01 履約保證金	754,500		
107	06	11	100065 收入傳票 收107及108年度財務整合管理系統委外維護勞 務採購案之履約保證金(107.06.01-108.12.31)-寶碩 23131763 寶碩財務科技股份有限公司	524,000		
107	11	05	100100 收入傳票 收107年度資訊機房不斷電系統建置案履約保 證金-瑞皇 23445912 瑞皇科技工程有限公司	63,000		
107	11	07	100102 收入傳票 收到會議室麥克風系統設備汰換更新採購案履 約保證金-易全 89635370 易全影音有限公司	58,000		
107	12	11	100117 收入傳票 收107年度視訊設備採購案之履約保證金(107. 12.4-108.1.2)-得立 12865303 得立科技有限公司	17,000		
107	12	17	100118 收入傳票 收「108年度ISO 27001驗證績評輔導暨資訊安 全管理制度維護委外服務案」履約保證金 70565450 安基資訊股份有限公司	92,500		
			02 保固保證金	63,900		

公務人員退休撫卹基金管理委員會
存入保證金明細表

普通公務帳

中華民國107年12月31日

單位:新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
107	08	03	100076 收入傳票 收「107年度財務整合管理系統增修案」保固保證金(107.7.13-108.7.12) 23131763 寶碩財務科技股份有限公司	22,500		
107	12	24	100120 收入傳票 收「會議室麥克風系統設備汰換更新採購案」之保固保證金(107.12.14-109.12.13) 89635370 易全影音有限公司	17,400		
108	01	03	100124 收入傳票 收107年度視訊設備採購案保固保證金(107.12.28-110.12.27) 12865303 得立科技有限公司	5,100		
108	01	03	100125 收入傳票 收107年度資訊機房不斷電系統建置案保固保證金(107.12.28-108.12.27) 23445912 瑞皇科技工程有限公司	18,900		
			以前年度部分			338,235
			106 一百零六年度			338,235
			01 履約保證金		93,750	
106	12	26	100113 收入傳票 收「107年度ISO 27001重新驗證輔導暨資訊安全管理制度維護委外服務案」廠商履約保證金(107.1.1-107.12.31) 70565450 安基資訊股份有限公司	93,750		
			02 保固保證金		244,485	
106	05	22	100047 收入傳票 收資訊室電腦機房冷氣空調工程採購案保固保證金(106.5.9-109.5.8)-中華電信北區電信分公司 96979949 中華電信股份有限公司臺灣北區電信分公司	58,485		

公務人員退休撫卹基金管理委員會
存入保證金明細表

普通公務帳

中華民國107年12月31日

單位:新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
107	01	03	100117 收入傳票 本會公文管理及線上簽核系統建置委外服務案 驗收合格進行保固責任廠商繳納保固保證金(伺服器等硬體~1091228;系統軟體等~1080228) 23214665 帝緯系統整合股份有限公司	186,000		
			總 計		1,156,635	

公務人員退休撫卹基金管理委員會
應付代收款明細表

中華民國107年12月31日

普通公務帳

單位:新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			非預算性質部分		19,376	
			本年度部分		19,376	
			21 所得稅	19,376		
			總計		19,376	

公務人員退休撫卹基金管理委員會
應付保管款明細表

普通公務帳

中華民國107年12月31日

單位:新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			非預算性質部分		2,757,511	
			本年度部分		2,757,511	
			01 離職儲金	2,757,511		
			總計		2,757,511	

公務人員退休撫卹基金管理委員會

保證品明細表

中華民國107年12月31日

普通公務帳

單位:新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			非預算性質部分		6,370,179	
			本年度部分		281,000	
			107 一百零七年度		281,000	
			01 履約保證金	281,000		
107	01	08	300004 轉帳傳票 收辦理基金第7次精算勞務採購案廠商履約保證金-擎天駒(106/12/27-110/3/31) 70380762 擎天駒管理顧問有限公司	281,000		
			以前年度部分		6,089,179	
			106 一百零六年度		6,089,179	
			01 履約保證金	6,063,469		
106	11	29	300054 轉帳傳票 收「基金業務資訊系統委外開發案」廠商以銀行連帶保證書繳納之履約保證金(106.11.22-109.11.21) 12368733 台灣恩益禧股份有限公司	5,798,000		
106	12	08	300059 轉帳傳票 收107年度資料核校、文書處理及檔案掃描作業人力委外勞務採購案,廠商以定存單質權設定繳納履約保證金 53160624 津沙有限公司	265,469		

公務人員退休撫卹基金管理委員會
保證品明細表

普通公務帳

中華民國107年12月31日

單位:新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			02 保固保證金		25,710	
106	12	04	300057 轉帳傳票 收「退撫給與支領紀錄查詢系統委外開發案」 廠商以銀行連帶保證書繳納之保固保證金(106 .11.27-108.11.26) 12368733 台灣恩益禧股份有限公司	25,710		
			總 計			6,370,179

本 頁 空 白

公務人員退休撫卹

資本資產

中華民國

科目	取得成本 (1)	以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價 (2)
長期投資	0	0
土地	0	0
土地改良物	0	0
房屋建築及設備	0	0
機械及設備	51,054,178	-42,414,838
交通及運輸設備	1,926,932	-1,352,705
雜項設備	8,491,310	-6,109,783
收藏品及傳承資產	0	0
權利	0	0
小 計	61,472,420	-49,877,326
租賃資產	0	0
租賃權益改良	0	0
購建中固定資產	0	0
其他固定資產	0	0
遞耗資產	0	0
電腦軟體	35,979,516	0
發展中之無形資產	0	0
其他無形資產	0	0
其他資本資產	0	0
小 計	35,979,516	0
合 計	97,451,936	-49,877,326

備註：

- 1.資本資產成本增加數7,833,115元=屬預算執行增加數7,833,115元。
- 2.設備及投資預算執行數7,833,115元=以前年度保留預算執行數0元+ 本年度預算執行數7,833,115元。
- 3.預算採購增加數7,833,115元=設備及投資預算執行數7,833,115元。

公務人員退休撫

歲出用途別

中華民國

科目				經常支出					
款	項	目	節	名稱及編號	人事費	業務費	獎補助費	債務費	小計
05				0006000000-2 考試院主管	109,476,000	25,607,385	6,000	0	135,089,385
	07			0006600000-9 公務人員退休撫卹基金管理委員會	109,476,000	25,607,385	6,000	0	135,089,385
		02		7606600100-0 一般行政	109,476,000	8,247,000	6,000	0	117,729,000
		03		7606600600-3 退撫基金管理	0	17,360,385	0	0	17,360,385
				小計	109,476,000	25,607,385	6,000	0	135,089,385
05				0006000000-2 考試院主管	0	783,500	0	0	783,500
	07			0006600000-9 公務人員退休撫卹基金管理委員會	0	783,500	0	0	783,500
		03		7606600600-3 退撫基金管理	0	783,500	0	0	783,500
				保留數小計	0	783,500	0	0	783,500
				合計	109,476,000	26,390,885	6,000	0	135,872,885

郵基金管理委員會
 決算分析表

107年度

單位:新臺幣元

資 本 支 出				合計	備註
業務費	設備及投資	獎補助費	小計		
0	7,833,115	0	7,833,115	142,922,500	
0	7,833,115	0	7,833,115	142,922,500	
0	250,000	0	250,000	117,979,000	
0	7,583,115	0	7,583,115	24,943,500	
0	7,833,115	0	7,833,115	142,922,500	
0	26,091,000	0	26,091,000	26,874,500	
0	26,091,000	0	26,091,000	26,874,500	
0	26,091,000	0	26,091,000	26,874,500	
0	26,091,000	0	26,091,000	26,874,500	
0	33,924,115	0	33,924,115	169,797,000	

公務人員退休撫
歲出用途別
中華民國

用途別科目名稱及編號	工作計畫科目名稱		
	一般行政	退撫基金管理	
01人事費	109,476,000	0	
0103 法定編制人員待遇	63,711,396	0	
0104 約聘僱人員待遇	5,623,741	0	
0105 技工及工友待遇	3,134,564	0	
0111 獎金	16,149,205	0	
0121 其他給與	1,624,930	0	
0131 加班值班費	5,468,402	0	
0143 退休離職儲金	6,519,059	0	
0151 保險	7,244,703	0	
02業務費	8,247,000	17,360,385	
0201 教育訓練費	47,500	0	
0202 水電費	1,321,851	0	
0203 通訊費	1,349,567	4,729,111	
0215 資訊服務費	141,100	7,448,799	
0219 其他業務租金	2,323	309,069	
0221 稅捐及規費	17,410	0	
0231 保險費	10,840	0	
0241 兼職費	425,000	0	
0250 按日按件計資酬金	161,736	154,707	
0251 委辦費	0	2,021,050	
0262 國內組織會費	60,000	0	
0271 物品	808,292	540,654	
0279 一般事務費	3,150,692	1,237,339	
0282 房屋建築養護費	3,780	0	
0283 車輛及辦公器具養護費	26,728	1,700	
0284 設施及機械設備養護費	715,731	11,550	
0291 國內旅費	2,400	32,632	
0293 國外旅費	0	869,774	
0295 短程車資	2,050	4,000	
03設備及投資	250,000	7,583,115	
0304 機械設備費	250,000	2,008,038	
0306 資訊軟硬體設備費	0	4,829,085	

郵基金管理委員會
 決算累計表
 107年度

單位:新臺幣元

工作計畫科目名稱				
				合計
				109,476,000
				63,711,396
				5,623,741
				3,134,564
				16,149,205
				1,624,930
				5,468,402
				6,519,059
				7,244,703
				25,607,385
				47,500
				1,321,851
				6,078,678
				7,589,899
				311,392
				17,410
				10,840
				425,000
				316,443
				2,021,050
				60,000
				1,348,946
				4,388,031
				3,780
				28,428
				727,281
				35,032
				869,774
				6,050
				7,833,115
				2,258,038
				4,829,085

公務人員退休撫
歲出用途別
中華民國

用途別科目名稱及編號	工作計畫科目名稱	
	一般行政	退撫基金管理
0319 雜項設備費	0	745,992
04獎補助費	6,000	0
0475 獎勵及慰問	6,000	0
小 計	117,979,000	24,943,500
02業務費	0	783,500
0251 委辦費	0	783,500
03設備及投資	0	26,091,000
0306 資訊軟硬體設備費	0	26,091,000
保留數小計	0	26,874,500
合 計	117,979,000	51,818,000

郵基金管理委員會
 決算累計表
 107年度

單位:新臺幣元

工作計畫科目名稱				
				合計
				745,992
				6,000
				6,000
				142,922,500
				783,500
				783,500
				26,091,000
				26,091,000
				26,874,500
				169,797,000

公務人員退休撫卹
收入實現數與繳

中華民國

經資門併計

項目	收入實現數 (1)	減項： 收入待納庫數 (2)	加項
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)
收入合計	15,410	0	0
本年度收入	15,410	0	0
0406600301 一般賠償收入	1,890	0	0
0706600600 廢舊物資售價	13,520	0	0
以前年度收入	0	0	0
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0
二、以前年度收入納庫款	0	0	0
三、收回以前年度支出賸餘款	0	0	0
1. 以前年度已撥繳之暫付、預付款 支用收回	0	0	0
2. 審計部修正減列支出實現數	0	0	0
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	0	0	0
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥 款	0	0	0
5. 保留數、應付款-已撥款部分收回 不再繼續支用	0	0	0
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0
7. 收回以前年度撥款之零用金	0	0	0
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0
四、收回剔除經費	0	0	0

公務人員退休撫卹
支出實現數與公

中華民國

經資門併計

項目	支出實現數 (1)	加 項		
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)
支出合計	151,520,641	0	0	0
本年度	150,485,141	0	0	0
一、本年度經費	142,922,500	0	0	0
7606600100 一般行政	117,979,000	0	0	0
7606600600 退撫基金管理	24,943,500	0	0	0
二、統籌科目	7,562,641	0	0	0
7506205300 公務人員退休撫卹給付	3,675,257	0	0	0
7577017500 調整軍公教人員待遇準備	105,612	0	0	0
7677017600 調整軍公教人員待遇準備	2,387,232	0	0	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,394,540	0	0	0
以前年度	1,035,500	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	1,035,500	0	0	0
106年度 7606600600 退撫基金管理	1,035,500	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0

基金管理委員會
庫撥入數分析表

107年度

單位:新臺幣元

加項		減項： 以前年度撥款於本年度實 現數 (7)	公庫撥入數 (8)=(1)+(2)+(3)+ (4)+(5)+(6)-(7)	歲出應付、保留數公 庫未撥入數
退還收入(預收)款 (5)	其他應收款 (6)			
0	0	0	151,520,641	26,874,500
0	0	0	150,485,141	26,874,500
0	0	0	142,922,500	26,874,500
0	0	0	117,979,000	0
0	0	0	24,943,500	26,874,500
0	0	0	7,562,641	0
0	0	0	3,675,257	0
0	0	0	105,612	0
0	0	0	2,387,232	0
0	0	0	1,394,540	0
0	0	0	1,035,500	0
0	0	0	1,035,500	0
0	0	0	1,035,500	0
0	0	0	0	0

公務人員退休撫卹基金管理委員會

收入支出彙計表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

科目名稱	金額		
	本年度 (1)	上年度 (2)	比較增減數 (3)=(1)-(2)
收入	151,536,051	1,570,077,742	-1,418,541,691
公庫撥入數	151,520,641	1,570,009,522	-1,418,488,881
罰款及賠償收入	1,890	2,500	-610
財產收入	13,520	62,710	-49,190
其他收入	0	3,010	-3,010
支出	151,536,051	1,570,077,742	-1,418,541,691
繳付公庫數	15,410	68,220	-52,810
人事支出	117,038,641	110,076,836	6,961,805
業務支出	26,642,885	25,761,757	881,128
設備及投資支出	7,833,115	13,369,591	-5,536,476
獎補助支出	6,000	1,420,801,338	-1,420,795,338
收支餘絀	0	0	0

公務人員退休撫卹基金管理委員會
歲入餘絀（或減免、註銷）分析表

中華民國107年度

單位：新臺幣元；%

年度	科目名稱及編號	餘 絀 數 (或減免、註銷數)		餘絀數(或減免、註銷數) 原因說明及因應改善措施
		金 額	%	
107	0406600301-7 一般賠償收入		1,890	係廠商違約罰款收入。
	0706600600-4 廢舊物資售價		13,520	係變賣廢紙、傳真機及印表機碳粉匣等收入。
	小計		15,410	
	合計		15,410	

公務人員退休撫
歲出保留
中華民國

經資門分列

年度	工作計畫 名稱及編號	歲出保留			
		應付數	保留數	合計	%
107	7606600600-3 退撫基金管理	0	783,500	783,500	4.32
107	7606600600-3* 退撫基金管理	0	26,091,000	26,091,000	77.48
	經常門小計	0	783,500	783,500	0.55
	資本門小計	0	26,091,000	26,091,000	76.91
	經資門小計	0	26,874,500	26,874,500	15.13
	經常門合計	0	783,500	783,500	0.54
	資本門合計	0	26,091,000	26,091,000	76.91
	經資門合計	0	26,874,500	26,874,500	15.04

卹基金管理委員會

分析表

107年度

單位:新臺幣元;%

保留原因分析				
經資門	類型	金額	保留原因說明 及相關改善措施	備註
經常門	C11	783,500	1.本會委託辦理基金第7次精算勞務採購案，廠商（擎天駒）依約自107年2月1日起300個日曆天內（即107年11月27日提出精算作業期末報告），業經本會於107年12月14日召開期末報告審核會議在案。惟本案廠商尚需依專家、學者等意見修正報告（自收到本會審核會議紀錄發文日起30個日曆天內），以辦理正式驗收續後事宜，致無法於年度結束前完成付款。查本案第3期款70萬2,500元及監督覆核精算採購案第4期款8萬1,000元，共計78萬3,500元，依規定程序申辦保留，轉入108年度繼續執行。 2.本會「基金業務資訊系統委外開發案」分3年3階段辦理，第1階段工作包含系統硬體建置、軟體購置及應用系統開發，履約期限至107年5月31日止。廠商（台灣恩益禧）已完成系統硬體及軟體安裝等建置工作，惟應用系統開發進度落後，未達可驗收程度，案經函請廠商限期（107年6月20日前）改善，並依契約規定開始計列罰金。現廠商雖陸續增加人力投入開發，惟於年度結束前尚無法辦理驗收，爰第1階段價金2,609萬1,000元，依規定程序申辦保留，轉入108年度繼續執行。	
資本門	B11	26,091,000		
		783,500		
		26,091,000		
		26,874,500		
		783,500		
		26,091,000		
		26,874,500		

公務人員退休撫
歲出賸餘（或減
中華民國

年度	工作計畫 名稱及編號	賸餘數 (或減免、註銷數)		經常門	
		金額	%	類型	金額
107	7606609800-1 第一預備金	300,000	100.00	3	300,000
	小計	300,000	100.00		300,000
	合計	300,000	100.00		300,000

公務人員退休撫
人事費
中華民國

人事費別	預算數			決算數(2)
	原預算數	預算增減數	合計(1)	
一、民意代表待遇	0	0	0	0
二、政務人員待遇	0	0	0	0
三、法定編制人員待遇	65,278,000	0	65,278,000	63,711,396
四、約聘僱人員待遇	4,067,000	0	4,067,000	5,623,741
五、技工及工友待遇	3,481,000	0	3,481,000	3,134,564
六、獎金	16,642,000	0	16,642,000	16,149,205
七、其他給與	1,440,000	0	1,440,000	1,624,930
八、加班值班費	5,302,000	0	5,302,000	5,468,402
九、退休退職給付	0	0	0	0
十、退休離職儲金	6,482,000	0	6,482,000	6,519,059
十一、保險	6,784,000	0	6,784,000	7,244,703
十二、調待準備	0	0	0	0
合 計	109,476,000	0	109,476,000	109,476,000

郵基金管理委員會

分析表

107年度

單位：新臺幣元；%；人

比較增減數		員工人數		說明
金額 (3)=(2)-(1)	%	預計數	實有數	
0		0	0	
0		0	0	
-1,566,604	-2.40	85	83	1.離職待補1人，及1職缺提列108年度初等考試及格人員分配，僱用約僱職務代理人1人。 2.另育嬰留停3人，其留停期間僱用約聘僱職務代理人3人(分別於4、10及11月復職)。
1,556,741	38.28	7	8	
-346,436	-9.95	9	8	1人離職待補。
-492,795	-2.96	0	0	107年度獎金1,614萬9,205元，包含考績獎金741萬8,358元及年終工作獎金873萬847元。
184,930	12.84	0	0	
166,402	3.14	0	0	
0		0	0	
37,059	0.57	0	0	
460,703	6.79	0	0	
0		0	0	本年度以業務費支付： 1.派遣人力：進用10人，決算數計326萬428元。 2.勞務承攬： (1)環境清潔委託外包案：進用1人，決算數計32萬4,000元。 (2)伺服器、個人電腦及週邊設備委外維護案：進用駐點工程師1人，決算數計40萬5,000元。
0	0.00	101	99	

公務人員退休撫
補、捐(獎)助其他政府機
中華民國

受補、捐(獎)助單位名稱	補、捐(獎)助計畫名稱	列支科目名稱	補、捐(獎)助金額		
			預算數(1)	決算數	
				已撥數	未撥數
九、獎助			6,000	6,000	0
6.獎勵及慰問			6,000	6,000	0
本會退休(職)人員	本會退休人員三節慰問金	一般行政	6,000	6,000	0
	小 計		6,000	6,000	0
	合 計		6,000	6,000	0

郵基金管理委員會

關或團體個人經費報告表

107年度

單位：新臺幣元

合計(2)	預決算 比較增減數 (3)=(1)-(2)	計畫執行情形		是否納入受補助單位預算		計畫未完成原因	計畫完成結餘款		備註
		已 完 成	未 完 成	是	否		金額	收回繳庫 日期	
6,000	0						0		
6,000	0						0		
6,000	0	V			V		0		依據退休人員照護事項補助。
6,000	0						0		
6,000	0						0		

公務人員退休撫
委託辦理計畫(
中華民國

年度別	接受委託單位或個人名稱	委託辦理事項	合約金額	訂約日期	完成時間		本 期	
					預定	實際	科目	金
								實現數
107	擎天駒管理顧問有限公司	公務人員退休撫卹基金第6次精算勞務採購案第6期款	2,921,000	1040316	1070315	1070312	退撫基金管理	146,050
107	擎天駒管理顧問有限公司	公務人員退休撫卹基金第7次精算勞務採購案	2,810,000	1061226	1080228		退撫基金管理	1,686,000
107	國立政治大學	公務人員退休撫卹基金第7次精算監督覆核勞務採購案	270,000	1060725	1080331		退撫基金管理	189,000
	小 計		6,001,000				科目小計	2,021,050
	合 計		6,001,000					2,021,050
			6,001,000					2,021,050

卹基金管理委員會
事項)經費報告表
107年度

單位:新臺幣元

執行數			按政府採購法辦理	委託辦理事項類別 (請勾選)			報告		評審		委託事項 (報告)處理			備註
				委託研究計劃	其他委託事項	有	無	有	無	存參	納入計畫實施	其他		
應付數	保留數	合計	是	否		行政及政策類	科學及技術類							
0	0	146,050	v					v						
0	702,500	2,388,500	v					v						本會委託辦理基金第7次精算勞務採購案，廠商（擎天駒）依約自107年2月1日起300個日曆天內（即107年11月27日提出精算作業期末報告），業經本會於107年12月14日召開期末報告審核會議在案。惟本案廠商尚需依專家、學者等意見修正報告（自收到本會審核會議紀錄發文日起30個日曆天內），以辦理正式驗收續後事宜，致無法於年度結束前完成付款。查本案第3期款70萬2,500元及監督覆核精算採購案第4期款8萬1,000元，共計78萬3,500元，爰依規定申辦保留，轉入108年度繼續執行。
0	81,000	270,000	v					v						
0	783,500	2,804,550												
0	783,500	2,804,550												
0	783,500	2,804,550												

公務人員退休撫卹

出國計畫執行

中華民國

年度別	經費來源				出國類別	出國計畫名稱及內容簡述
	工作計畫	用途別科目 (二級)	預算(保留) 金額	決算金額 (含保留數)		
107	7606600600-3 退撫基金管理	029300 國外旅費	489,000	423,602	(2)	本會派員赴國外受託機構實地訪察
				146,828	(2)	派員赴國外委託經營受託機構景順德國資產管理有限公司辦理實地參訪
107	7606600600-3 退撫基金管理	029300 國外旅費	505,000	299,344	(2)	本會派員赴國外受託及保管機構實地受訓
	小計		994,000	869,774		
	107年度合計		994,000	869,774		

基金管理委員會

情形報告表

107年度

單位:新臺幣元

起迄日期	地點		出國人員		報告提出日期			報告建議採納情形				備註
	國家	城市	服務單位(部門)及職稱	姓名	年	月	日	建議項數	已採行項數	未採行項數	研議中項數	
1070811 1070818	英國	倫敦	副主任委員 稽核組科長 稽核組專員	韋亭旭 萬慰椿 徐立貞	107	10	30	3	3	0	0	經銓敘部107年11月9日部人字第1074664086函同意增訂。另報告撰寫中。
1071201 1071208	德國	法蘭克福、慕尼黑	財務組科員 財務組約聘人員	易豪群 徐國修				0	0	0	0	
1070818 1070825	澳洲	雪梨	財務組組長 財務組科長 財務組稽核 財務組約聘人員	呂明珠 謝宜蓉 馮敏惠 李欣凌	107	11	08	1	1	0	0	
								4	4	0	0	
								4	4	0	0	

計畫名稱	計畫總金額	截至本年度 已編列預算數	可支用預算數		
			以前年度	本年度	合計
基金業務系統更新計畫	59,800	23,183	-	26,091	26,091

註：因應年金改革政策於本年7月1日施行及退撫給與撥付作業等需要，本會基金業務系統配合修正更新，致本年度原編預算不敷，優先於年度相關預算調整支應。

基金管理委員會

績效報告表

107年度

單位：新臺幣千元

執行數							
本期執行數				累計執行數			
實現數	應付數	賸餘數	合計	實現數	應付數	賸餘數	合計
-	-	-	-	-	-	-	-

計畫名稱	執行數占預算數百分比%							
	本期執行數占可支用預算數百分比%				累計執行數占截至本年度已編列預算數百分比%			
	實現數占預算數%	應付數占預算數%	賸餘數占預算數%	合計	實現數占預算數%	應付數占預算數%	賸餘數占預算數%	合計
基金業務系統更新計畫	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

基金管理委員會

績效報告表

107年度

單位：新臺幣千元

執行未達90%之原因及其改進措施	計畫執行進度				總計畫執行進度未達預期之原因及其改善措施	總計畫目標達成情形
	預定		實際			
	總累計%	年累計%	總累計%	年累計%		
<p>本案分3年3階段辦理，第1階段工作包含系統硬體建置、軟體購置及應用系統開發，履約期限至107年5月31日止。廠商（台灣恩益禧）已完成系統硬體及軟體安裝等建置工作，惟應用系統開發進度落後，未達可驗收程度，案經函請廠商限期（107年6月20日前）改善，並依契約規定開始計列罰金。現廠商雖陸續增加人力投入開發，惟於年度結束前尚無法辦理驗收，爰第1階段價金2,609萬1,000元，依規定程序申辦保留，轉入108年度繼續執行。</p>	45.00%	100.00%	37.53%	83.40%	<p>主係應用系統開發建置進度落後，除廠商業增加人力投入開發外，本會與廠商亦增加開會討論及測試作業頻度，俾儘速完成應用系統開發建置作業。</p>	<p>硬體設備及系統軟體業依期程交付，惟應用系統開發建置進度落後。</p>

公務人員退休撫卹基金管理委員會

國有財產目錄總表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

分類項目		單位	數量	價值	備註
土地		筆	0	0	
		公頃	0.000000		
土地改良物		個	0	0	
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	0	0	
		平方公尺	0.00		
	宿舍	棟	0		
		平方公尺	0.00		
	其他	個	0		
機械及設備		件	504	8,504,529	
交通及運輸設備	船	艘	0	908,699	
	飛機	架	0		
	汽(機)車	輛	1		
	其他	件	58		
雜項設備	圖書	冊(套)	3	2,250,949	
	其他	件	181		
有價證券		股	0	0	
權利			0	0	
總值				11,664,177	

本 頁 空 白

公務人員退休撫
歲出按職能及
中華民國

經濟性分類	經常支出				
	消費支出	債務利息	補助地方	移轉民間	小計
總計	143,430	0	0	6	143,436
01一般公共事務	0	0	0	0	0
02防衛	0	0	0	0	0
03公共秩序與安全	0	0	0	0	0
04教育	0	0	0	0	0
05保健	0	0	0	0	0
06社會安全與福利	142,035	0	0	6	142,041
07住宅及社區服務	0	0	0	0	0
08娛樂、文化與宗教	0	0	0	0	0
09燃料與能源	0	0	0	0	0
10農、林、漁、牧業	0	0	0	0	0
11礦業、製造業及營造業	0	0	0	0	0
12運輸及通信	0	0	0	0	0
13其他經濟服務	0	0	0	0	0
14環境保護	0	0	0	0	0
15其他支出	1,395	0	0	0	1,395

郵基金管理委員會
經濟性綜合分類表

107年度

單位：新臺幣千元

資		本		支		出		總計
資本形成	土地購入	增資	補助地方	移轉民間	小計			
33,924	0	0	0	0	0	33,924	177,360	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
33,924	0	0	0	0	0	33,924	175,965	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	1,395	

公務人員退休撫卹基金管理委員會
立法院審議通過中央政府總預算案、總決算審核報告決議、附帶
決議及注意事項辦理情形報告表
中華民國 107 年度

決議、附帶決議及注意事項	內容	辦理情形
壹 一 (一)	<p>總預算部分-107 年度 通案決議部分：</p> <p>107年度中央政府總預算案針對各機關及所屬統刪項目如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 大陸地區旅費：統刪25%，其中國家發展委員會、賦稅署、南區國稅局及所屬、觀光局及所屬、中央健康保險署改以其他項目刪減替代，科目自行調整。 2. 國外旅費及出國教育訓練費：除法律義務支出及接機接艦不刪外，其餘統刪5%，其中國家發展委員會、檔案管理局、審計部、警政署及所屬、中央警察大學、外交部、領事事務局、外交及國際事務學院、財政部、國庫署、北區國稅局及所屬、中央地質調查所、民用航空局、僑務委員會、農業委員會、林務局、水土保持局、農業試驗所、林業試驗所、水產試驗所、畜產試驗所、家畜衛生試驗所、農業藥物毒物試驗所、特有生物研究保育中心、茶業改良場、種苗改良繁殖場、高雄區農業改良場、花蓮區農業改良場、漁業署及所屬、動植物防疫檢疫局及所屬、農業金融局、農糧署及所屬、臺灣省諮議會改以其他項目刪減替代，科目自行調整。 3. 委辦費：除法律義務支出不刪外，其餘統刪3%，其中內政部、國庫署、中央氣象局、觀光局及所屬改以其他項目刪減替代，科目自行調整。 4. 水電費：統刪1%，其中監察院、審計部、中央警察大學、消防署及所屬、國防部所屬、賦稅署、北區國稅局及所屬、南區國稅局及所屬、關務署及所屬、中央氣象局改以其他項目刪減替代，科目自行調整。 5. 政策宣導費：統刪3%。 6. 設備及投資：除資產作價投資不刪外，其餘統刪9.2%，其中國家發展委員會、立法院、司法院、最高法院、最高行政法院、 	<p>遵照辦理。</p>

公務人員退休撫卹基金管理委員會
立法院審議通過中央政府總預算案、總決算審核報告決議、附帶
決議及注意事項辦理情形報告表
 中華民國 107 年度

決議、附帶決議及注意事項	內容	辦理情形
	<p> 臺北高等行政法院、臺中高等行政法院、高雄高等行政法院、公務員懲戒委員會、法官學院、智慧財產法院、臺灣高等法院臺中分院、臺灣高等法院臺南分院、臺灣高等法院高雄分院、臺灣高等法院花蓮分院、臺灣臺北地方法院、臺灣士林地方法院、臺灣新北地方法院、臺灣新竹地方法院、臺灣苗栗地方法院、臺灣臺中地方法院、臺灣南投地方法院、臺灣彰化地方法院、臺灣雲林地方法院、臺灣嘉義地方法院、臺灣臺南地方法院、臺灣橋頭地方法院、臺灣高雄地方法院、臺灣屏東地方法院、臺灣臺東地方法院、臺灣花蓮地方法院、臺灣宜蘭地方法院、臺灣基隆地方法院、臺灣澎湖地方法院、臺灣高雄少年及家事法院、福建高等法院金門分院、福建金門地方法院、福建連江地方法院、審計部臺北市審計處、審計部新北市審計處、審計部桃園市審計處、審計部臺中市審計處、審計部臺南市審計處、審計部高雄市審計處、警政署及所屬、建築研究所、國防部所屬、財政部、國庫署、賦稅署、臺北國稅局、高雄國稅局、北區國稅局及所屬、中區國稅局及所屬、南區國稅局及所屬、國有財產署及所屬、財政資訊中心、法務部、司法官學院、法醫研究所、廉政署、行政執行署及所屬、最高法院檢察署、臺灣高等法院檢察署、臺灣高等法院臺中分院檢察署、臺灣高等法院臺南分院檢察署、臺灣高等法院高雄分院檢察署、臺灣高等法院花蓮分院檢察署、臺灣高等法院檢察署智慧財產分署、臺灣臺北地方法院檢察署、臺灣士林地方法院檢察署、臺灣新北地方法院檢察署、臺灣桃園地方法院檢察署、臺灣新竹地方法院檢察署、臺灣苗栗地方法院檢察署、臺灣臺中地方法院檢察署、臺灣南投地方法院檢察署、 </p>	

公務人員退休撫卹基金管理委員會
立法院審議通過中央政府總預算案、總決算審核報告決議、附帶
決議及注意事項辦理情形報告表
 中華民國 107 年度

決 議 、 附 帶 決 議 及 注 意 事 項	辦 理 情 形
項 次 內 容	形 容
<p>臺灣彰化地方法院檢察署、臺灣雲林地方法院檢察署、臺灣嘉義地方法院檢察署、臺灣臺南地方法院檢察署、臺灣橋頭地方法院檢察署、臺灣高雄地方法院檢察署、臺灣屏東地方法院檢察署、臺灣臺東地方法院檢察署、臺灣花蓮地方法院檢察署、臺灣宜蘭地方法院檢察署、臺灣基隆地方法院檢察署、臺灣澎湖地方法院檢察署、福建高等法院金門分院檢察署、福建金門地方法院檢察署、福建連江地方法院檢察署、調查局、工業局、國際貿易局及所屬、中央氣象局、觀光局及所屬、運輸研究所、公路總局及所屬、僑務委員會、海岸巡防署、海岸巡防總局及所屬、檢查局改以其他項目刪減替代，科目自行調整。</p> <p>7. 對國內團體之捐助與政府機關間之補助：除法律義務支出不刪外，其餘統刪3%，其中國家發展委員會、司法院、警政署及所屬、國防部所屬、觀光局及所屬、動植物防疫檢疫局及所屬、文化部改以其他項目刪減替代，科目自行調整。</p> <p>8. 對地方政府之補助：除法律義務支出及一般性補助款不刪外，其餘統刪2%，其中動植物防疫檢疫局及所屬改以其他項目刪減替代，科目自行調整。</p> <p>9. 財政部國庫署「國債付息」減列4億6,500萬元，科目自行調整。</p> <p>(二) 現行特別費之支用範圍包括贈送婚喪喜慶之禮金、奠儀、禮品、花籃(圈)、喜幛、輓聯、中堂、匾額，及對本機關及所屬機關人員之獎(犒賞)、慰勞與慰問等支出。另特別費之支用，均需檢據核銷，又列支對象不論本職及兼職僅得擇一列支。鑒於行政院前次通盤檢討使用範圍及報支手續係於95年間辦理，為持續檢討精進，建請行政院適時檢討「各級政府機關特別費支用規定」相</p>	<p>非本會主管業務。</p>

公務人員退休撫卹基金管理委員會
立法院審議通過中央政府總預算案、總決算審核報告決議、附帶
決議及注意事項辦理情形報告表
中華民國 107 年度

決 議 項 次	附 帶 決 議 及 注 意 事 項 內 容	辦 理 情 形
(三)	<p>關事宜。</p> <p>本院審查102年度中央政府總預算案通過決議，年終慰問金發給對象為按月支(兼)領退休金(俸)在新臺幣2萬元以下之退休(伍)人員及對國家有重大犧牲貢獻的軍公教人員及其遺族，以「照顧弱勢」及「對國家有重大犧牲貢獻」為原則，行政院並於102年9月5日令發布「退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法」，作為發給之依據。106年參酌國民所得、消費者物價指數及中低收入戶生活費變動情形，核定基準數額為2萬5,000元；同年6月13日又修正該辦法，將兼領月退休金還原為以全額月退休金計算，年終慰問金發給人數已大幅下降。為對經濟弱勢及對國家有重大犧牲貢獻者做適當的照顧，並期資源合理之運用，年終慰問金之發放，仍請依前揭原則及規定辦理。</p>	非本會主管業務。
(四)	<p>行政院於105年9月8日以院授人給揆字第1050053161號函修正發給對象為支(兼)領月退休金在2萬5千元以下(兼領月退休金者以原全額退休金為計算基準)、「因公失能」之退休公教人員，以及退休時未具工作能力之退休公教人員，得由各機關酌贈三節慰問金。鑑於退休公教人員給與隨時空環境已有所改善，早年因公教人員退休所得較低所採取的權宜措施，應隨之調整；現雖已較為限縮發放對象及金額，行政院仍應就財政、資源分配或退休人員所得等因素，適時檢討，以期資源合理運用，並落實照顧弱勢。</p>	非本會主管業務。
(五)	<p>為維護公務人員權益，避免加班補休因業務繁忙無法於期限內休畢，建請公務人員一般加班補休期限比照專案加班補休辦理方式，均放寬於一年內補休完畢。</p>	非本會主管業務。
(六)	<p>107年度中央政府總預算案歲出預算計編列1兆9,917億7,307萬1千元，較106年度法定預算數1兆9,739億9,594萬7千元增加177億</p>	非本會主管業務。

公務人員退休撫卹基金管理委員會
立法院審議通過中央政府總預算案、總決算審核報告決議、附帶
決議及注意事項辦理情形報告表
中華民國 107 年度

決 議 及 附 帶 決 議 及 注 意 事 項	辦 理 情 形
項 次 內 容	形
<p>7,712萬4千元（增幅0.90%）。行政院於近年度皆編列近2兆元之歲出預算，規模居高不下，在資源有限下，當應就國家發展各項政事所需，審慎分配各主管部會執行，惟如從各主管部會近年獲賦預算之消長情形觀之，中央政府歲出預算相對集中於少數部會及對其他部會產生資源分配上之排擠效果，值行政院正視。經我國中央政府歲出預算相對集中於少數主管部會，且部分主管部會如衛福部、勞動部、教育部之分配預算近年增長頗速，恐加深資源分配之排擠效果，不利國家總體經濟之均衡發展，要求行政院應正視此現象並妥謀因應改善之道。</p> <p>(七) 中央政府總預算支應施政所需之經費，檢視施政結果對於總體經濟均衡之影響亦有其必要。鑑於近年來國內超額儲蓄情形未能有效改善，顯示行政部門過去所為相關措施恐未能對症下藥，要求行政院應重新檢討影響投資意願等之相關政策措施，以改善國內投資環境，提高民間投資意願，導正總體經濟失衡現象。</p> <p>(八) 107年度中央政府總預算案歲出編列1兆9,918億元、歲入歲出短絀944億元，加上該年度辦理之中央政府前瞻基礎建設計畫第1期（106-107年度）特別預算及中央政府流域綜合治理計畫第3期特別預算（107-108年度）歲出規模已逾2兆元、收支短絀則擴大為1,958億元，觀察10餘年來中央政府歲出規模（含總預算及特別預算）大致呈現逐年增加之趨勢，且多為赤字預算，恐不符健全財政原則。中央政府之歲出規模（含總預算及特別預算）於逐年增加之趨勢下，107年度之規模已逾2兆元，且近10餘年中央政府財政收支持續短絀，不符健全財政原則，要求行政院應積極落實財政紀律，以有效縮小財政收支差短缺口，以符世界各國重視財</p>	<p>非本會主管業務。</p> <p>非本會主管業務。</p>

公務人員退休撫卹基金管理委員會
立法院審議通過中央政府總預算案、總決算審核報告決議、附帶
決議及注意事項辦理情形報告表
 中華民國 107 年度

決議、附帶決議及注意事項		辦理情形
項次	內容	
(九)	<p>政紀律之潮流，並提昇國家競爭力。</p> <p>鑒於預算法第27條規定：「政府非依法律，不得於其預算外增加債務……。」同法第9條規定：「因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出者，應於預算書中列表說明；其對國庫有重大影響者，並應向立法院報告。」歷年中央政府總預算除於「因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出明細表」列有臺灣南北高速鐵路興建營運合約乙項外，亦從100年度起揭露軍公教人員新、舊制退撫基金、勞工保險、公務人員保險、軍人保險及國民年金保險等未來需由政府負擔支出事項，惟仍有部分承諾事項未來需由政府編列預算支應而未揭露者，允有詳實揭露之必要。截至106年7月底中央政府一年以上債務未償餘額為5兆3,615億元，短期債務未償餘額為860億元，總計上述長、短期借款及發行公債合計數為5兆4,475億元，而未揭露之鉅額潛藏負債保守估計約在17兆6,051億元以上，未來勢將成為政府財政嚴重負擔。而有關潛藏負債之表達，審計部雖於105年度決算審定書內作部分揭露，行政院主計總處亦於107年度中央政府總預算案中揭露相關資訊，惟因部分實際舉借債務金額及法定給付義務排除於公共債務法債務未償餘額之額度，致財政主管機關所計算之政府債務未償餘額占GDP比率，遠低於歐美各國或亞洲鄰近國家（如日本）債務比率，恐造成外界誤解國家財政結構良好之假象；公共債務法雖已修法將債務比率之計算，由公共債務未償餘額占前三年度名目國民生產毛額平均數改為占前三年度國內生產毛額平均數，並增加政府債務預警機制，惟對公共債務之定義及潛藏負債之管控仍有未盡之處，為促使政府正視鉅額潛藏負債及重視財政紀律，並利政府債務之控管及表</p>	非本會主管業務。

公務人員退休撫卹基金管理委員會
立法院審議通過中央政府總預算案、總決算審核報告決議、附帶
決議及注意事項辦理情形報告表
 中華民國 107 年度

決 議 、 附 帶 決 議 及 注 意 事 項	辦 理 情 形	
項 次	內 容	
(十)	<p>達，建請行政院應賡續檢討改善。</p> <p>鑒於預算法第1條第3項規定：「預算之編製及執行應以財務管理為基礎，並遵守總體經濟均衡之原則。」將此原則體現於政府之財政規劃上，即須將舉債換取之施政資源，有效引導用於具未來效益之公共建設或投資，發揮帶動經濟成長之效果，進而提高國民所得。然而，近20餘年間中央政府債務迅速累積、人均負債隨之攀升，惟國內生產毛額之提昇卻有限，舉債用於施政之效益性備受考驗。近20餘年，GDP僅上升2.76倍，惟中央政府債務未償餘額增加逾20倍，因此政府舉債用於施政能量之同時，應審慎評估帶動經濟成長之效果，並持續檢討強化中央政府之債務管理。</p>	非本會主管業務。
(十一)	<p>鑒於107年度中央政府總預算案經常收支賸餘1,903億元，惟歲入歲出相抵（經資門併計）仍有差短944億元。建請行政院應研謀稅制改革方案，俾有效改善稅課收入無法充分支應各項施政所需之現狀，且全面檢討取消不合理及不合時代潮流之租稅減免措施。另具體落實零基預算之精神於預算編列過程，以妥善配置政府資源；增加經常收入之穩定性，設法增裕經常收支賸餘，俾臻整體財政之穩健，提昇政府施政效能及國家競爭力。</p>	非本會主管業務。
(十二)	<p>鑒於107年度中央政府總預算案歲出編列1兆9,918億元，其中依法律義務必須編列之支出，高達1兆4,115億元，占歲出預算總額之70.86%，高於106年度之69.33%。107年度可自由規劃運用預算額度為5,803億元，較106年度之6,053億元減少250億元，顯示107年度中央政府總預算案依法律義務必須編列之支出比重達7成，仍居高不下，歲出結構持續僵化。107年度中央政府總預算案依法律義務必須編列之支出比重達70.86%，歲</p>	非本會主管業務。

公務人員退休撫卹基金管理委員會
立法院審議通過中央政府總預算案、總決算審核報告決議、附帶
決議及注意事項辦理情形報告表
中華民國 107 年度

決議、附帶決議及注意事項		辦理情形
項次	內容	
	出預算結構持續僵化，可自由規劃運用預算額度僅5,803億元（占29.14%），恐排擠公共建設及其他重要施政計畫之資源配置，連帶影響經濟成長。要求行政院應研謀改善之道，充裕財政收入，期能提高政府歲出預算編列之靈活度，並增加可自由規劃運用預算之額度。	
(十三)	中央政府總預算案之依法律義務必須編列之支出占歲出額度成數仍高，以致財政資源因應新增政務需要彈性配置之空間有限；惟關於依法律義務必須之支出，不僅行政院未定義其範圍，其內容項目亦未彙核列表揭露於中央政府總預算案，導致外界難以檢視行政院每年度依法律所必須編列之固定支出細項，對於其內容是否確屬法律義務，尚有待行政院公開揭露支出之內容項目與金額以釐清之。行政院所稱依法律義務之支出，既對歲出結構有重大影響，應明確界定歸屬該項支出之定義範疇，並於各年度中央政府總預算案中詳實彙核列表揭露其項目、金額與依據，以利審議。	非本會主管業務。
(十四)	鑒於中央各機關經管國有宿舍包括首長宿舍、單房間職務宿舍、多房間職務宿舍及眷屬宿舍等4類，截至106年第2季，各機關經管宿舍計有4萬2,341戶。為建立合理宿舍制度，提高國家資產運用效能，行政院前於92年及96年分別訂頒「國有宿舍及眷舍房地加強處理方案」、「國有職務宿舍房地加強處理方案」，促請各宿舍管理機關應積極檢討國有宿舍使用效能，並加強處理無需保留公用之房地。惟近年部分機關宿舍仍存有長期閒置、低度利用或被占用之情事，亟待檢討強化運用效能。國有財產法第61條及第62條分別規定，主管機關對於各管理機關有關公用財產保管、使用、收益及處分情形，應為定期與不定期之檢查。財政部對於各主管機	非本會主管業務。

公務人員退休撫卹基金管理委員會
立法院審議通過中央政府總預算案、總決算審核報告決議、附帶
決議及注意事項辦理情形報告表
中華民國 107 年度

決議、附帶決議及注意事項		辦理情形
項次	內容	
	<p>關管理公用財產情形，應隨時查詢。惟中央各機關經管之國有宿舍，截至106年第2季仍有近2成閒置，又部分機關被占用宿舍戶數逐年增加，且被占用期間逾3年之比率偏高，均顯國有宿舍經營及使用效能仍有待加強。信</p> <p>義首長宿舍由獲配機關自行經營，然近年閒置比率已近5成，請財政部加強督促各機關清理閒置或被占用宿舍，變更為非公用財產，移交國有財產署接管。</p>	
(十五)	<p>依全國軍公教員工待遇支給要點第四、(三)、2點規定：「……居住公有房舍之現職軍公教員工，應由服務機關學校按月將所併入之房租津貼數額扣繳公庫。……。」又依行政院訂頒中央各機關職務宿舍管理費收費基準第1點規定：「各機關提供職務宿舍予借用人住用，應依職務宿舍管理費收費基準表按月計收職務宿舍管理費。」107年度中央政府總預算案之「其他收入—雜項收入—其他雜項收入」科目內，即據此編列各機關借用宿舍員工自薪資扣回繳庫數及宿舍管理費收入合計2億2千萬餘元。行政院雖已訂定職務宿舍管理費最低收費基準，然僅規定各機關「得」依宿舍座落區位、使用設備及必要之維修費用等因素調高職務宿舍管理費，惟實務上，各機關多僅依最低標準收取管理費，又因行政院所訂收費基準偏低，致近年各機關管理費收入均不足支應宿舍相關維護成本，仍需國庫額外進行補貼，顯非妥當。要求行政院依中央各機關職務宿舍管理費收費基準第4點規定定期檢討。</p>	非本會主管業務。
(十六)	<p>據105年度中央政府總決算財產目錄顯示，截至該年底公務用財產帳面價值約4.4兆元，房屋建築及設備項目中扣除作業使用及撥交地方政府機關後之總值為3,834億餘元，其中各機關自有辦公廳舍計有1萬7,121</p>	非本會主管業務。

公務人員退休撫卹基金管理委員會
立法院審議通過中央政府總預算案、總決算審核報告決議、附帶
決議及注意事項辦理情形報告表
中華民國 107 年度

決 議 及 附 帶 決 議 及 注 意 事 項	辦 理 情 形
項 次 內 容	辦 理 情 形
<p>棟，面積約2,869萬餘平方公尺；政府資產規模龐大，房地閒置亦屢有所聞，而近年各機關辦公廳舍租金預算雖已呈遞減狀態，107年度預算案仍逾20億元，有賡續檢討必要。中央政府財產數額龐大，國有房地閒置時有所聞，惟每年仍需編列高額租金預算，顯示國家資源運用效率有待提升，要求各機關應儘速檢討租用現址房舍之必要性及適當性，儘量運用現有國有房舍，俾國家資源有效運用。</p>	
<p>(十七) 鑒於近年來政府推動重大體育建設計畫，常因規劃欠周、執行進度落後、跨區整合不足或機關間缺乏連結機制等缺失，影響施政計畫執行成效，故要求行政院責成所屬主管機關於重大施政計畫前置作業階段，應審慎規劃並落實管考工作，如涉及各級政府或跨部會共同辦理事項，應加強橫向與縱向聯繫，以利計畫順利推動。</p>	非本會主管業務。
<p>(十八) 鑒於107年度中央政府總預算公共建設規模為3,749億元，分別編列於公務預算1,617億元、特別預算878億元、營業基金923億元及非營業基金331億元，各次類別分配情形分別為交通及建設1,226億元（公路599億元、軌道運輸348億元、航空109億元、港埠129億元及觀光41億元）、環境資源702億元（環境保護34億元、水利建設500億元、下水道148億元及國家公園20億元）、經濟及能源895億元（工商設施249億元及油電646億元）、都市開發138億元、文化設施121億元、教育設施153億元（教育108億元及體育45億元）、農業建設464億元及衛生福利50億元。政府公共建設為推動經濟成長之重要動能，囿於政府近年來財政困難，公務預算編列之公共建設未能擴增，要求行政院應研謀財源籌措方法，又公共建設預算長年主要編</p>	非本會主管業務。

公務人員退休撫卹基金管理委員會
立法院審議通過中央政府總預算案、總決算審核報告決議、附帶
決議及注意事項辦理情形報告表
中華民國 107 年度

決議、附帶決議及注意事項		辦理情形
項次	內容	
	列於交通及建設部門別（尤以公路及軌道運輸次類別），允宜依優先順序合理配置資源於各次類別計畫，以使有限之公共建設資源投入能發揮更大成效。	
(十九)	107年度中央政府總預算案各機關編列資本支出合計3,011億6,745萬4千元，其中「公共建設及設施」編列509億6,818萬7千元，金額龐鉅，且多數計畫係配合國家經濟建設發展需要編列，故公共工程能否如期如質完成，攸關政府施政效能。依政府採購法第70條第3項規定：「中央及直轄市、縣（市）政府應成立工程施工查核小組，定期查核所屬（轄）機關工程品質及進度等事宜。」另依同條第4項規定，應訂定工程施工查核作業辦法以資遵循。公共工程採購案件執行上屢傳爭議，惟近年工程採購案件施工查核比率不高，另部分主管機關查核小組查核件數亦未達規定比率，復未妥善運用「政府採購資訊查詢系統」篩選異常關聯案件，皆應檢討改善，為有效監督施工品質及執行進度，要求行政院及其所相關機關應再加強查核件數，及妥善運用「政府採購資訊查詢系統」篩選異常關聯案件，以杜採購案件爭議之發生，俾使工程如期如質完成。	非本會主管業務。
(二十)	依據審計部監督106年度行政院工程會列管1億元以上公共建設計畫預算執行情形，106年度列管之公共建設計畫共有208件，截至6月底執行率（累計執行數/累計分配數）未達80%之計畫計有42件（占列管總件數20.19%），其中21件執行率甚至未達50%（占列管總件數10.10%）。又上述42件執行率未達80%公共建設計畫以交通部16件最多，倘以占該部會列管計畫件數比，以退輔會33.33%（2件）為最高，內政部26.67%（5件）次之，文化部25.00%（3件）再次之，另執行率未達50%公共建設計畫占比最高之部會	非本會主管業務。

公務人員退休撫卹基金管理委員會
立法院審議通過中央政府總預算案、總決算審核報告決議、附帶
決議及注意事項辦理情形報告表
 中華民國 107 年度

決 議 及 附 帶 決 議 及 注 意 事 項	辦 理 情 形
項 次	內 容
(二十一)	<p>仍為退輔會33.33% (2件) , 文化部16.67% (2件) 次之, 經濟部12.20%(5件) 再次之。部分公共建設計畫仍有執行情形不佳, 或無法達成其原訂目標效益等, 主要係計畫相關前置作業未盡完善或監督管理機制仍有不足等所致, 為使政府投入公共建設之資源得以達成預期效益, 要求行政院應積極強化公共建設計畫之前期規劃作業及監督管理機制。</p> <p>107年度總預算案編列科技發展計畫經費977億元, 加計前瞻基礎建設計畫特別預算107年度編列數174億元、國防科技經費81億元、營業與非營業特種基金編列之研發支出228億元, 合共1,460億元, 較106年度相同基礎預算數增加121億元, 約增9.1%, 顯示政府對科技研發之重視。然全球智慧財產權爭議如火如荼展開, 我國廠商之產品輸出美國市場, 屢遭受國際專利訴訟威脅及美國關稅法337條款之控告, 惟國內研究機構提起之反制訴訟或控告案件僅10餘件, 反制訴訟能量恐不足。為有效降低國內廠商專利費用與智財權糾紛之風險, 應盤點現行產業鏈技術缺口, 布局研發關鍵性專利, 並善加利用現有之專利, 以形成完整、嚴密之專利保護網, 俾面對激烈國際智財權競爭情勢。</p>
(二十二)	<p>107年度中央政府總預算案編列科技發展計畫977億元, 加計前瞻基礎建設計畫特別預算案174億元、國防科技經費81億元及營業與非營業特種基金228億元, 總計1,460億元 (較上年度增加121億元, 增幅9.04%)。其中977億元為中央研究院115億元、科技部394億元、行政院國家科學技術發展基金跨部會署計畫16億元及其餘機關452億元 (包括生命科技115億元、環境科技30億元、資通電子102億元、工程科技101億元、人社科服65億元及科技政策39億元)。中央政府逐</p>

公務人員退休撫卹基金管理委員會
立法院審議通過中央政府總預算案、總決算審核報告決議、附帶
決議及注意事項辦理情形報告表
中華民國 107 年度

決議、附帶決議及注意事項		辦理情形
項次	內容	
	年增編科技發展支出，且全國研發經費占國內生產毛額比率已逾3%，惟政府鉅額科學技術研究支出卻未能發揮領頭羊效益並契合產業關鍵技術需求，致我國技術貿易逆差持續加劇，產業發展備受箝制，要求行政院應務實檢討並研擬積極對策，逐步改善技術貿易逆差問題。	
(二十三)	107年度中央政府總預算案編列科學支出1,057億元，較106年度預算數1,134億元減少77億元，減幅6.79%；其中資本支出自500億元降為409億元，遽減91億元，減幅18.20%，又資本支出除用於土地建築，主要為購置儀器設備。按金額500萬元（含）以上之貴重儀器為國家耗費鉅額公帑購買，應積極研謀提升使用效能，方屬妥適。惟經檢視中央政府各機關所提供資料顯示，部分貴重儀器之使用時數及使用收入偏低。部分機關貴重儀器近年使用時數偏低，且大部分儀器設備未能創造租金與其他使用收入，顯示使用效能未臻理想。貴重儀器乃為公共資源，若其對政府部門或研究機構未能產生合理回饋，形成政府研發資金運用之良性循環，恐招致外界非議，長期以往亦不利創新研發之推動，要求檢討改善。	非本會主管業務。
(二十四)	為推動資源共享理念及貴重儀器設備之有效管理運用，103年5月行政院科技會報決議，請科技會報辦公室協調科技部、教育部等相關部會，建置貴重儀器開放共同管理平台，將政府補助經費購買之貴重儀器資訊，以雲端管理系統開放提供國內各研究機關或學術單位查詢運用。惟執行結果，中央各機關500萬元（含）以上貴重儀器置於開放共同管理平台之比率偏低，且供他用時數亦少。全球主要國家均相當重視科技資源共享，並透過完善法制以促進科技資源之共享。我國雖已建置貴重儀器開放共同管理平	非本會主管業務。

公務人員退休撫卹基金管理委員會
立法院審議通過中央政府總預算案、總決算審核報告決議、附帶
決議及注意事項辦理情形報告表
 中華民國 107 年度

決 議 及 附 帶 決 議 及 注 意 事 項	辦 理 情 形
項 次 內 容	形
<p>台，惟未建立促進開放之激勵引導機制、或未建立相應之開放、運行、維護、使用管理制度，致各機關配合意願不高，從而無法發揮資源共享之效益。又各機關貴重儀器提供予業界、其他法人研究機構及學界等之使用時數亦偏低，共享機制之效果並未顯著，執行推廣績效難謂有成，要求各部會應參酌科技部貴重儀器共同使用服務計畫之運作及管理模式，完善現行機制，強化貴重儀器共同開放之廣度，以營造優質產學研發資源共享環境。</p>	
<p>(二十五) 軌道建設之特性為投資與維運成本甚鉅且回收期較長，惟因其具有公共財屬性，票價之訂定常無法充分反映建設及營運成本，故除需有穩定而足夠之運量支撐票箱收入外，尚須藉由多元開發軌道周邊附屬設施及多角化業務經營等挹注財務收入。然目前國內軌道建設車站及周邊土地整合開發績效欠佳，且軌道營運機構之附屬事業發展不足，相關財源挹注有限，允待研謀改善。</p>	非本會主管業務。
<p>(二十六) 107年度中央政府總預算案「公共建設計畫—交通及建設—軌道運輸」合共編列176億元，占我國整體公共建設預算(1,617億元)之10.88%，僅次於公路(401億元)及農業建設(427億元)經費，高居我國公共建設經費第3位。鑑於軌道建設投資成本甚鉅，各國在建設前首重當地公共運輸使用量之提升，大多於達相當規模後始進一步評估興建軌道運輸之可行性。惟近年我國公共運輸市占率仍待強化提升，又以高鐵完工營運後，因運量未達預期引發財務問題等前車之鑑；有關各地軌道建設之投資效益、各類交通運具間能否有效整合及如何提升民眾對於軌道運輸之使用等，要求行政院應全面審視並研謀良策增進，以達我國軌道建設之健全良性發展。</p>	非本會主管業務。

公務人員退休撫卹基金管理委員會
立法院審議通過中央政府總預算案、總決算審核報告決議、附帶
決議及注意事項辦理情形報告表
 中華民國 107 年度

決 議 、 附 帶 決 議 及 注 意 事 項	辦 理 情 形	
項 次	內 容	
(二十七)	<p>政府自91年度起，每年投入鉅額經費辦理各項水患治理及治山防洪計畫；91年度至106年度，中央政府所投入之各項防洪經費已高達5,298.36億元，107年度續編列相關計畫所需預算381.86億元，治理水患所需經費龐鉅，要求應有完整財務計畫，以長期整體規劃配置預算資源，亦應務實檢討中央與地方間有關治水經費負擔比例之合理性，以加速完成流域綜合治理。</p>	非本會主管業務。
(二十八)	<p>為追求環境永續發展，107年度總預算編列水環境建設計畫經費240.68億元，加計流域綜合治理計畫與前瞻基礎計畫特別預算編列數276.55億元，以及營業與非營業特種基金所編計畫型水環境建設經費165.28億元，合共682.51億元，較106年度相同基礎增加2.27億元，增幅0.33%；經統計91至107年度中央政府投入之各項水環境建設計畫已高達1兆0,428.80億元。水資源開發方案規劃過程長達數10年，如未能就整體計畫興建方式妥慎考量，除造成抗爭事件層出不窮，亦徒增政府不經濟支出；故各項水環境建設計畫除允應配合當前政府施政重點，檢討其急迫性與優先順序，將資源作妥適配置及整合運用，亦應有長期財務規劃配合，以利中央與地方權責劃分及財政健全發展。</p>	非本會主管業務。
(二十九)	<p>依據107年度中央政府總預算案總說明，「為推動以人為本的『新南向政策』，將強化與東協及南亞在經貿投資、教育訓練、農漁業合作、勞務諮商、資通訊能力建構等各領域的雙向交流互動，洽簽各項協定」、「提升臺灣在區域的重要性」，107年度新南向政策經費計編列71.9億元，較106年度增加27.4億元，約增61.6%，主要為經濟部28.8億元、教育部17億元、科技部5.6億元、僑務委員會4.5億元、外交部3.2億元、交通部3.2億元及衛生福利部2.9億元等。政府推動</p>	非本會主管業務。

公務人員退休撫卹基金管理委員會
立法院審議通過中央政府總預算案、總決算審核報告決議、附帶
決議及注意事項辦理情形報告表
中華民國 107 年度

決 議 、 附 帶 決 議 及 注 意 事 項	辦 理 情 形
項 次 內 容	形 容
<p>之新南向政策，係由各主政及協辦機關共同推動執行，為成功重新定位臺灣在亞洲發展之角色，各部會應善用並整合資源，俾發揮最大效益。新南向政策係政府現階段施政重點之一，惟年度預算執行率僅少數機關逾半，允宜加強控管進度；另為展現更具體之政策績效，未來將聚焦於五大旗艦計畫及三大潛力領域，並由各主、協辦機關分別編列預算辦理，惟因政策推動涵蓋之內容及計畫甚多，且分散於各部會，爰要求行政院應加強跨部會之連繫與協調，以避免資源重複配置，並發揮綜效。</p>	
<p>(三十) 我國產業用地迄今仍存有區域供需失衡及閒置現象；農、工用地競合不利產業用地儲備制度發展；且隨著國土計畫法公布施行，產業用地之開發與擴充，未符合國土功能分區及其分類指導之開發行為者，將不得開發利用，產業用地總量管制隱然成型。是以，產業用地整體規劃開發及協調機制應及早建置，以解決產業用地儲備、開發與供需失衡現象。</p>	非本會主管業務。
<p>(三十一) 近年隨貿易自由化，我國中小企業因規模小、經營不易，擴展海外市場能力漸衰，國內貧富差距拉大，中低收入戶生活日益困難，中南部部分產業外移，及製造業研發經費投入不足，致營利事業營收及家戶所得與北部有相當差距，要求行政院應重視該等問題之嚴重性，研擬合宜解決方案，以降低對人民造成之負面影響。</p>	非本會主管業務。
<p>(三十二) 我國乃文化多元、民主開放之社會，深具發展文化創意產業之潛力，然近年我國文化創意產業產值占全國GDP 之比重呈現下降趨勢，外銷收入亦有衰退趨勢，且外銷表現遜於鄰近國家及全球整體文化產品出口表現，產業面臨激烈之國際競爭，要求行政院應協助（輔導）業者強化產品之文化內涵豐</p>	非本會主管業務。

公務人員退休撫卹基金管理委員會
立法院審議通過中央政府總預算案、總決算審核報告決議、附帶
決議及注意事項辦理情形報告表
中華民國 107 年度

決議、附帶決議及注意事項		辦理情形
項次	內容	
	富度與多元性，以增進產品之市場競爭力，並妥善整合利用駐外單位資源，協助產業蒐集並掌握海外市場資訊及國際發展趨勢，以輔助國內相關產業拓展國際市場與增進海外行銷層面。	
(三十三)	鑒於臺南市與高雄市就轄區內國立高中職之得否移撥改隸，關鍵概取決於經費補助、員額需求及不動產產權移轉事項能否與中央取得共識，惟事涉中央財政能否勻應及相關人事法規之適用問題，要求行政院應客觀考量接管直轄市之財政狀況並以維持現有高中職校完善教育品質為本，協調有關機關協同教育部積極與臺南市與高雄市政府協商早日完成移撥改隸，避免體制混亂及影響學生權益。	非本會主管業務。
(三十四)	鑒於國際駭客手法詭譎多變，部分機關資安專責人力配置未盡妥適，資安防護工作尚難落實，要求行政院應研謀對策深植資安防護能量，建構合理之資安專業技術組織規模與用人彈性，延攬專業資安人員，提高國家資安技術專業量能，並整合資安防護資源，以強化區域聯防能力。	非本會主管業務。
(三十五)	鑑於近4年全國資安防護經費投入情形來看，中央政府資安防護經費占該機關資通訊經費比率較低前5名主管機關分別為法務部、主計總處等五個單位，地方政府較低前5名機關則為台北市、連江縣政府等五個單位，其中不乏機敏性較高主管機關及重要直轄市，資安防護經費配置情形未盡妥適，恐不利達成國家整體資安防護目標。政府應儘速推動資安專法以管理各級機關資安，俾確立國家資安政策推動及管理方向，期深植資安能量於各部會，甚至推及民間關鍵基礎設施廠商；另資安防護經費雖逐年成長，惟無法窺悉全貌，且部分機關經費配置情形未盡妥適，應改善以利達成資安防護目標。	非本會主管業務。

公務人員退休撫卹基金管理委員會
立法院審議通過中央政府總預算案、總決算審核報告決議、附帶
決議及注意事項辦理情形報告表
 中華民國 107 年度

決 議 、 附 帶 決 議 及 注 意 事 項	辦 理 情 形	
項 次	內 容	
(三十六)	<p>行政院自94年度起積極推動性別主流化政策，規範中長程個案計畫及法律案應辦理性別影響評估，並自103年起研議修正性別預算之試辦，惟面對我國預計自107年將邁入高齡社會及女性高齡人口比率逐年擴增之趨勢，要求行政院應全面審視近年推動性別影響評估之成效，以及性別預算試辦多年仍未能正式實施之原因，並審酌我國人口及社會變遷之需要研謀有效策進措施，以提高我國性別主流化政策之執行成效。</p>	非本會主管業務。
(三十七)	<p>為落實性別平權，政府漸將聯合國性別主流化之各項作為，實踐於政府體制中，惟經檢視我國近10年來婦女部分之預算編列、勞動情形、所得水準、財產繼承、人身安全及公共設施等之變動趨勢，結果呈現女性勞動參與率雖有成長，惟成長態勢趨緩、女性所得水準與男性之差距漸有改善，惟老年女性貧窮化問題亟待解決、財產繼承權之性別差異趨向雖已漸有改善，惟不均態勢仍然存在，且性別差異弭平不易、性侵害案件未進入司法體系之比率逐年上升，性別友善之司法偵審及支持系統似未落實、女男用大便器數比仍不足2：1，女性如廁環境尚待加強，顯見政府在預算資源、促進婦女就業、托育服務、老年女性貧窮化、性別友善之司法偵審、公共設施等相關政策及措施容有改進空間，要求行政院應積極落實，以使女性在經濟、就業、司法、家庭及人身安全等面向之權益獲得保障及發展。</p>	非本會主管業務。
(三十八)	<p>我國全國各地觀光遊憩據點可區分為國家風景區、國家公園、公營遊憩區、直轄市級及縣（市）級風景特定區、森林遊樂區、海水浴場等8大項，近年來各級政府致力於觀光遊憩據點新增及修繕以提高服務品質，主要觀光遊憩據點自88年度203個，至106年6月底，已增加至307個，以交通部觀光局為</p>	非本會主管業務。

公務人員退休撫卹基金管理委員會
立法院審議通過中央政府總預算案、總決算審核報告決議、附帶
決議及注意事項辦理情形報告表
 中華民國 107 年度

決 議 及 附 帶 決 議 及 注 意 事 項	辦 理 情 形
項 次	內 容
(三十九)	<p>例，107年度重要觀光景點建設計畫預算編列40.99億元辦理相關業務。各級政府近年積極興建觀光相關設施，挹注龐鉅資源提升軟硬體設施，惟部分觀光遊憩據點參觀人次卻不增反減，要求行政院責成所屬相關主管機關應確實檢討並加強宣導；另為避免環境過度開發與破壞，熱門據點宜進行流量管制，強化友善環境建置及特色；有鑑於各級政府建置及維護休閒遊憩據點負擔不輕，應研謀提高據點之自籌財源可行性，或鼓勵民間企業捐助認養，俾利相關場所環境品質提升及有效推廣，以期發揮綜效。</p> <p>鑑於部分國稅局運用營業稅資料庫辦理營利事業所得稅作業專案查核之補徵稅額呈逐年減少之趨勢，且減少金額及比率甚高，其選案查核之策略及技術尚有精進空間，允宜精進電腦選案模式，及加強稽查人員人工選案查核經驗與專業能力；另我國為減輕稅捐稽徵成本並鼓勵營利事業採用會計師簽證申報，給予採用會計師簽證申報者較高之交際費限額比率、10年內之虧損得適用盈虧互抵等租稅優惠規定。惟104及105年度會計師簽證案件選查結果，選查對象連續3年度均有短（漏）報所得者之金額及比率甚高，且有增加之趨勢，顯示甚多企業並未因委託會計師簽證而減少其租稅逃漏，會計師簽證申報功能仍有待落實，以確實減少營利事業低報所得或租稅逃漏行為。此外，上述專案查核發現部分企業短（漏）報所得情形嚴重，惟101年度以後會計師代理所得稅事務違失移送懲戒之案件僅3件，且處分結果尚屬輕微，有欠妥適，要求行政院責成所屬相關主管機關應積極查明會計師辦理稅務查核簽證因未盡專業應有之注意，致企業短（漏）報鉅額所得之疏失責任，俾利誠實申報納稅，並促進租稅公平。</p>
	非本會主管業務。

公務人員退休撫卹基金管理委員會
立法院審議通過中央政府總預算案、總決算審核報告決議、附帶
決議及注意事項辦理情形報告表
 中華民國 107 年度

決 議 及 附 帶 決 議 及 注 意 事 項	辦 理 情 形	
項 次	內 容	
(四十)	<p>中央各部會依其業務職掌透過各種計畫型補助款項，協助地方政府推動相關業務，理應對地方政府所提申請補助計畫之可行性及執行能力嚴加審核，並對補助案竣工後之使用情形妥為追蹤管控，俾使預算資源得以有效運用，然極少數部會仍時有預、決算差異甚大及設施低度使用情況，要求行政院應督導所屬機關強化事前計畫審核、執行過程及竣工後使用狀況之督考機制，以提升各補助案件執行成效。</p>	非本會主管業務。
(四十一)	<p>我國各項社會保險原則係於相關法律明文規範主管機關、應（得）委託之保險人及行政經費負擔情形，惟目前行政經費之規範情形分歧，且編列方式及內容未盡周妥。目前我國各項社會保險委託保險人辦理之行政經費，雖均由政府負擔，惟囿於法令規範或預算編列形式不同等，致經費負擔機關、預算編列方式與補助標準等迥異，允宜研謀改進；此外，社會保險應建立獨立自主、兼具公平性、效率性與減少經濟負面效果之財務責任制度，政府如於負擔保險費及補助虧損之外，尚須全額負擔保險之行政經費，其合理性及是否具有有效撙節之誘因等問題，殊值檢討。</p>	非本會主管業務。
(四十二)	<p>行政院及所屬機關資訊業務委外經費107年度預算案數合計 73.9 億元，較 106 年度預算數 67.7 億元約增加 6.2 億元（增幅 9.2%），占資訊設備相關經費 130.1 億元比率 56.8%。檢視我國中央行政機關資訊業務委外辦理近年之發展情形，其居高不下之委外經費比率，恐將面臨潛在之資安風險。我國中央政府行政機關受限於資訊人力、經費資源，近年來推動資訊業務委外政策，其整體委外經費比率居高不下，又因欠缺妥適規範，加以資訊人力吃緊，爰面臨資訊業務主控性逐漸喪失及資安管理風險，要求行政院</p>	非本會主管業務。

公務人員退休撫卹基金管理委員會
立法院審議通過中央政府總預算案、總決算審核報告決議、附帶
決議及注意事項辦理情形報告表
中華民國 107 年度

決 議 及 附 帶 決 議 及 注 意 事 項	辦 理 情 形
項 次 內 容	形
<p>及所屬機關應積極檢討現行資訊業務委外政策，除應強化機關對委外建置之系統及軟體設施之主控性外，另應提供誘因鼓勵機關使用已開發之通用系統（如人事、薪資、公文等），減少系統重複建置，以節省公帑。此外，更應配合電子化政府計畫之推動，適時調整既有公務流程，促進整體人力資源運用效益，以達成提升政府資訊業務效率之預期目標。</p> <p>(四十三) 近年來我國持續透過推動各項電子化政府計畫提供線上便民服務，其中，強調以民眾生活為核心，整合相關公共服務資訊，提供便利且安全之個人化服務之「數位服務個人化計畫」於 107 年度中央政府總預算案即編列 3.3 億元。檢視近年來電子化政府服務推動情形，部分計畫執行成效容待檢討改善。我國政府多年來雖致力推動各階段電子化政府計畫，在建置資通訊基礎建設及發展各項線上公共服務雖有初步成果，惟城鄉間仍存在數位落差，且線上公共服務使用率不高。要求行政部門除持續針對偏鄉地區強化資通訊基礎建設，並積極宣導線上公共服務之便利性外，允宜積極檢討既有相關服務之功能，未來規劃時，允宜先瞭解民意需求，以使用者角度規劃單一窗口之流程整合服務，提供讓民眾真正有感之服務，以利提升民眾對公共線上服務之利用率。</p> <p>(四十四) 鑑於現行行政院所訂「全國軍公教員工待遇支給要點」所附之公務人員專業加給，曾於 90 年 1 月 1 日將原 55 種公務人員專業加給簡化為 29 種；94 年 1 月 1 日再依工作屬性相近、所需專業程度相當及整體衡平等原則再簡併為 25 種，後於 100 年 7 月 1 日軍公教人員待遇調整時，惟因適逢行政院組織調整期間，人員及各機關編制及安置尚未底定，故該表自 94 年迄今未再予簡併。經查</p>	<p>非本會主管業務。</p> <p>非本會主管業務。</p>

公務人員退休撫卹基金管理委員會
立法院審議通過中央政府總預算案、總決算審核報告決議、附帶
決議及注意事項辦理情形報告表
中華民國 107 年度

決議、附帶決議及注意事項		辦理情形
項次	內容	
	該表對於專業加給之分類核有未盡合理之處，仍有加強簡化之必要。現行各公務機關人員所支領之專業加給種類仍屬繁多，且標準紊亂。按行政院組織架構業於 99 年 2 月 3 日依行政院組織法修正調整為 29 個機關，為達成政府簡化作業程序之施政目標，宜藉由行政院組織再造之契機予以簡化，建請行政院積極研議。	
(四十五)	為解決長年來，澎湖地區之軍公教人員離島加給（地域加給）與金門與連江縣相較不公平之現象。行政院人事總處與國防部，應於四個月內，落實改善澎湖地區軍公教人員離島加給之具體方案。有關澎湖地區軍方聘僱人員（包含評價聘僱人員）之離島加給改善數額，並應與軍公教人員相同。	非本會主管業務。
(四十六)	107 年度中央政府各機關汰換、新購之公務車輛，優先採購「電動車輛」，以達到節能減碳、減少空污。	本會 107 年度無汰換、新購之公務車輛。
(四十七)	鑑於 107 年度中央政府各機關派員出國計畫（僅公務預算部分，不包括機密預算部分、赴大陸計畫預算數、非營業基金及營業基金等）預算案數 11 億 3,169 萬 1 千元，國外旅費金額龐鉅。107 年度中央政府各機關派員出國計畫經費頗鉅，惟部分出國報告書未依規定登錄於公務出國報告資訊網，且部分機關出國報告歸屬限閱比例偏高，似有規避監督之嫌，要求行政院督促所屬機關檢討改進。	遵照辦理。
(四十八)	排富門檻之設定，係在政府資源有限之前提下，優先運用於經濟弱勢之群體。然而當前分屬不同部會主管之法規，對於社會救助、福利津貼與公費安置之資格，於不動產價值金額及納入計算之家戶人口規定不一，不啻為政府施政邏輯之混亂，也迭生民怨。 經查，我國現行法規對於社會救助、福利津貼與公費安置之資格，於不動產價值方面，	非本會主管業務。

公務人員退休撫卹基金管理委員會
立法院審議通過中央政府總預算案、總決算審核報告決議、附帶
決議及注意事項辦理情形報告表
中華民國 107 年度

決議、附帶決議及注意事項	內容	辦理情形
(四十九)	<p>訂有不同金額與計算範圍之排富門檻。例如，國民年金法、老年農民福利津貼暫行條例，係以個人所有之土地及房屋價值，合計不得超過新臺幣五百萬元為限。以及，身心障礙者生活補助費發放辦法、國軍退除役官兵就養安置辦法，與幼兒就讀幼兒園補助辦法，其不動產價值門檻訂為新臺幣六百五十萬元，但計算方式卻有家庭總收入應計算人口、申請人及配偶、幼兒與其父母或監護人等不同範圍之處理。</p> <p>爰要求行政院於107年6月底前，整體檢討所屬各機關主管之法規，對於社會救助、福利津貼及公費安置資格所訂定之不動產價值金額，及納入計算之對象範圍；往後並應參考土地公告現值之調整情形，定期檢討所訂金額門檻之合理性。</p> <p>提供身心障礙者完善無障礙的工作環境，是政府及民間共同努力的目標，而對身心障礙者工作權益的保障，更是一個國家民主進步、社會發展的表徵。國家發展委員會於「105年身心障礙者於公務機關資訊應用概況調查報告」指出，任職公務機關的身心障礙者，有高達96.6%的比率需要使用電腦處理公務，而其使用公務系統之比率，依序為公文系統78.8%、線上學習系統71.0%、差勤系統67.2%等。</p> <p>然而各機關公務系統在規劃設計時，多數並未考量身心障礙同仁之使用需求。國發會之調查報告亦指出，公務機關中有70%以上的身心障礙者，需要透過同事協助才能使用公務系統完成工作。例如，視覺障礙者使用政府公文系統時，面臨圖片及按鈕沒有替代文字、需要使用滑鼠無法單以鍵盤操作等問題。顯示我國政府機關作業的高度e化，反而造成身心障礙者於職場面臨更多資訊系統障礙的考驗。</p>	非本會主管業務。

公務人員退休撫卹基金管理委員會
立法院審議通過中央政府總預算案、總決算審核報告決議、附帶
決議及注意事項辦理情形報告表
中華民國 107 年度

決議、附帶決議及注意事項		辦理情形
項次	內容	
	<p>國家發展委員會已於106年10月發布「政府機關公務系統無障礙指引」提供各機關參考，以逐步調整改善公務系統，提升整體工作環境之效率。然而該指引之發布並未同時訂定推動期程，恐將影響推動成效。爰此，要求總統府、立法院、司法院、考試院、監察院、行政院、行政院各部會行總處署、各省市市政府、各縣市政府，與國營事業、行政法人等機關單位，於107年底前依據「政府機關公務系統無障礙指引」，改進公務系統之設計，以期完善我國無障礙公務環境之建置，並帶動公私部門保障及落實身障同仁工作權益。</p>	
(五十)	<p>身心障礙者權利公約已於 103 年 12 月 3 日國內法化，根據身心障礙者權利公約施行法第 10 條之規定，列於優先檢視清單內的法規及行政措施，如有不符合公約規定之處，應於 106 年 12 月 3 日完成法規之修訂。經查，截至 106 年底止，列於優先檢視清單內共 674 條的法規與行政措施，尚有 463 條未修正完成，顯已逾法定修正期限。</p> <p>我國於106年11月3日完成初次國家報告之審查，國際審查委員於結論性意見中表示，國家應加速檢討法規、政策、實務用語及方法，以確認身心障礙者擁有一切人權及基本自由，顯見國際審查委員對我國修法進度感到憂慮。且近期行政院院會通過之法案，如獸醫師法修正草案、口腔衛生人員法草案中，仍出現違反公約條文之歧視性規定，顯示政府部門欠缺對公約內涵應有的敏感度。爰要求行政院、立法院、司法院、考試院、監察院於107年6月底前，將列於優先檢視清單之法規與行政措施，全數修正完成。未來各院將法規函送立法院審查或備查前，應自行檢視是否符合身心障礙者權利公約，以落實保障身心障礙者之平等權益。</p>	非本會主管業務。

公務人員退休撫卹基金管理委員會
立法院審議通過中央政府總預算案、總決算審核報告決議、附帶
決議及注意事項辦理情形報告表
中華民國 107 年度

決議、附帶決議及注意事項		辦理情形
項次	內容	
(五十一)	<p>依據公務人員考績法之相關規定，考績等第除直接影響考績獎金之金額，更影響公務人員之升遷機會。長期以來，由於銓敘部與人事行政總處對各機關「考績甲等人員比例以50%為原則，最高不得超過75%。」之行政指導，導致機關內部輪流拿乙等、低階公務員優先分配乙等的亂象叢生，考績制度也失去獎優汰劣的意義。</p> <p>依銓敘部提報考試院第122屆第1次會議業務報告資料陳述，自85年度舉辦首屆身心障礙特考至103年為止，身心障礙公務人員考績甲等之比率平均為58.59%，最低之年度為98年50.84%。前述統計數據與全國公務人員考績甲等人數比率，平均為75%相較，存在極為明顯之差距。政府機關內部是否存在身心障礙公務員考績優先分配乙等的潛規則，也迭受外界詬病。</p> <p>身心障礙者權益保障法第16條明定，身心障礙者之人格及合法權益，應受尊重及保障，對其接受教育、應考、進用、就業、居住、遷徙、醫療等權益，不得有歧視之對待。聯合國身心障礙者權利公約第27條亦強調，身心障礙者享有與其他人平等之工作權利，締約國應禁止各種形式的就業歧視。爰要求考試院會同行政院提出近10年身心障礙公務員考績等第分析及檢討報告，列出改善措施與逐年預期目標，於107年6月底前函送立法院；爾後逐年9月底前送交檢討與具體改善報告，使本院委員得依該報告審酌各院、部會等相關預算。</p>	非本會主管業務。
二	<p>各委員會審查決議部分： 司法及法制委員會 公務人員退休撫卹基金管理委員會107年度歲出預算第3目「退撫基金管理」編列5,521萬元，凍結210萬1千元，俟向立法院司法及</p>	<p>本會擬具凍結項目專案報告業於107年3月15日以部退五字第1074330995號函送立法院，嗣經立法院同年6月20日台立院議字第</p>

公務人員退休撫卹基金管理委員會
立法院審議通過中央政府總預算案、總決算審核報告決議、附帶
決議及注意事項辦理情形報告表
 中華民國 107 年度

決議、附帶決議及注意事項		辦理情形
項次	內容	
貳	<p>法制委員會提出專案報告後，始得動支。</p> <p>總決算部分-105年度：無。</p>	<p>1070703118 號函以，本會預算凍結案，業經 107 年 5 月 28 日司法及法制委員會第 9 屆第 5 會期第 28 次全體委員會議審查完竣，決定：「准予動支，提報院會」，並提經該院第 9 屆第 5 會期第 1 次臨時會第 1 次會議報告在案。爰本案已完成解凍程序，依業務需要辦理動支。</p>

本 頁 空 白

主辦會計人員：

機關長官：