

壹、業務報導

公務人員退休法第 21 條、第 23 條及第 24 條之 1 條文，業經總統於民國 105 年 5 月 11 日修正公布。

銓敘部 105 年 5 月 19 日部退三字第 1054105319 號函，請各機關配合清查下列事項：

一、退休人員涉案者：

依本次新修正公務人員退休法（以下簡稱退休法）第 23 條第 1 項第 1 款及第 3 款規定，退休公務人員如因「犯貪汙治罪條例或刑法瀆職罪章之罪，經判刑確定而入監服刑」或「因案（不限涉案罪刑類別及刑度）被通緝」者，其服刑期間或被通緝期間，應停止領受月退休金之權利，並應通知支給機關，自 105 年 5 月 13 日（含）起，停發其月退休金，至停止原因消滅後恢復之。

二、退休人員再任者：

1. 依修正後退休法第 23 條第 1 項第 4 款及第 5 款規定，公務人員退休後如再任屬上開規定應停發月退休金範疇之職務且每月支領俸（薪）給、待遇或公費（以下簡稱薪酬）超過法定基本工資者（目前為每月新臺幣 20,008 元），自再任之日起，應停發月退休金。準此，自 105 年 5 月 13 日起，不論再任「全職」或「兼職」工作，凡再任上開退休法所定機構或事業之職務，且每月支領薪酬總額超過法定基本工資者，均應自再任之日起停止領受月退休金（同時再任 2 個以上職務者，其每月所領薪酬應合併計算，加總後金額超過法定基本工資者，亦應依規定停止領受月退休金）。
2. 退休人員自 105 年 5 月 13 日起，如有前開退休法規定之情形者，應主動通知原服務機關確認須否停發月退休金，如確有應停發月退休金情形者，原服務機關應即通知支給機關停發月退休金，至其原因消滅後恢復之。
3. 至退休法 105 年 5 月 13 日修正施行前已再任，且每月薪酬總額超過法定基本工資，但依修正前規定不須停發月退休金者，給予 3 個月過渡期考量，如仍續任者，應自 105 年 8 月 13 日（含）起停止領受月退休金。

三、本次退休法修正，增訂第 24 條之 1，關於在職期間涉犯貪瀆罪而先行退離之公務人員，其嗣後經判刑確定時，應依經判刑確定之刑度自始剝奪、減少並追繳其已領退離給與之規定，及依法退離後始受降級或減俸等懲戒處分之判決者，其退休或資遣給與仍應自公務員懲戒委員會判決書送達受懲戒人主管機關之翌日起，改按降級或減俸後之俸(薪)級或俸(薪)額計算等規定。各機關如知悉所屬退休人員係於 105 年 5 月 13 日後經判決確定者，應即通知銓敘部或審定機關，俾作計算退休或資遣給與之處分，並通知支給機關據以辦理後續相關執行事項。

貳、資訊報導

參加退撫基金人數

截至 105 年 5 月底止，參加基金之機關學校總數為 7,224 個，參加之總人數為 631,953 人，各身分別人數及比例：

身 分 別	人 數	比 例
公 務 人 員	289,376	45.79%
教 育 人 員	187,354	29.65%
軍 職 人 員	155,223	24.56%
合 計	631,953	100.00%

退撫基金收支情形

1、基金收繳

基金成立以來累計至 105 年 5 月底止，各類人員其本人及政府撥繳之基金費用（不含括營運管理收入）及其比例：

身 分 別	累 計 金 額 (億 元)	比 例
公 務 人 員	4,516.4164	47.75%
教 育 人 員	3,496.9087	36.97%
軍 職 人 員	1,445.0066	15.28%
合 計	9,458.3317	100.00%

2、基金撥付

基金成立以來累計至 105 年 5 月底止，各類人員退撫給與之支付金額及其比率：

身 分 別	累 計 金 額 (億 元)	占 累 計 收 入 比 率
公 務 人 員	2,116.7408	46.87%
教 育 人 員	2,079.0858	59.45%
軍 職 人 員	1,311.1687	90.74%
合 計	5,506.9953	58.22%

105 年 5 月份各類退撫給與人數統計表

單位：人

退撫類別 身分別	一次退休 (伍)金	月退休金 (俸)	資遣	撫卹	離職退費	合計
公 務 人 員	14	82	0	0	16	112
教 育 人 員	1	7	1	0	1	10
軍 職 人 員	412	74	0	0	199	685
合 計	427	163	1	0	216	807

附註：1.軍職人員無資遣給與規定。兼領月退休金列入月退休金人數統計。

2.上列統計人數，不含統計後再追辦退休、資遣案之人數。

退撫基金資產明細(截至 105 年 5 月底止)

單位：新臺幣萬元；%

項目別	金額	比例
一、臺幣存款	5,904,059	10.35
二、外幣存款	2,949,087	5.17
三、國內外上市(上櫃)公司股票	8,349,270	14.63
四、國內外短期票券及庫券	8,760,733	15.35
五、國內外債券	9,300,497	16.30
六、國內外開放型受益憑證	1,550,027	2.72
七、國內外委託經營	19,976,060	35.00
八、其他短期投資	-	-
九、應收款項	263,793	0.46
十、預付款項	15,588	0.03
十一、催收款項	-	-
合計	57,069,114	100.00

備註：

1. 資料部分數值受尾數四捨五入進位影響合計數或有微差，惟仍無損報表表達應有之允適性。
2. 本基金自 105 年度開始採用國際財務報導準則。

退撫基金委託經營績效統計表

1. 國內委託經營

單位：新臺幣元；%

	第 12 次 國內委託經營	第 13 次 國內委託經營	第 14 次 國內委託經營
	101 年 6 月 5 日~ 105 年 5 月 31 日	103 年 9 月 26 日~ 105 年 5 月 31 日	104 年 3 月 3 日~ 105 年 5 月 31 日
基金委託金額	8,000,000,000	25,000,000,000	17,500,000,000
委託資產淨值	10,904,613,352	24,653,994,876	16,647,388,439
總損益金額	2,904,613,352	-346,005,124	-852,611,561
總損益比率	43.34	-0.28	-5.08
同 期 間 大 盤 報 酬 率	41.62	-1.52	-11.10
1 0 5 年 度 報 酬 率	0.82	1.27	0.42

附註：

1. 上表係以「市價法」評價。
2. 第 12 次及第 13 次委託經營係相對報酬股票型，以臺灣證券交易所編製之發行量加權股價報酬指數之投資報酬率加 100 個基本點為年投資報酬目標。
3. 第 14 次委託經營係絕對報酬股票型，以臺灣證券交易所公告之股票集中市場近 4 年年底殖利率之簡單平均數加 2% 為年投資報酬目標。

2. 國外委託經營

(1) 第 4 次國外委託經營續約 (國際股票型)

	第 4 次國外委託經營續約	
	102 年 9 月 14 日~ 105 年 5 月 31 日	
	以美元計算(元)	以新臺幣計算(元)
基金委託金額	381,056,090.52	(註 1) 11,371,475,853
委託資產淨值	445,576,794.79	(註 2) 14,532,487,162
總損益金額	64,520,704.27	3,161,011,309
投資報酬率	16.93%	27.80%
同 期 間 指 定 指 標 報 酬 率	11.91%	—
105 年度報酬率	1.12%	—

附註：

1. 依 102 年 9 月 13 日央行收盤匯率 29.842 換算。
2. 以新臺幣計算之委託資產淨值係依 105 年 5 月底臺灣銀行外幣結帳價格表之新臺幣對美元匯率 32.615 換算。
3. 國際股票型之目標報酬率，為指定指標 MSCI 全球指數之投資報酬率加 100 個基本點 (1.00%) 之淨年投資報酬率。

(2)第5次國外委託經營續約(亞太股票型)

	第5次國外委託經營續約	
	103年4月28日~ 105年5月31日	
	以美元計算(元)	以新臺幣計算(元)
基金委託金額	263,076,477.07	(註1) 7,976,478,785
委託資產淨值	256,711,859.08	(註2) 8,372,657,284
總損益金額	-6,364,617.99	396,178,499
投資報酬率	-2.42%	4.97%
同期間指定 指標報酬率	-9.76%	—
105年度報酬率	1.22%	—

附註：

1. 依103年4月25日央行收盤匯率30.32換算。
2. 以新臺幣計算之委託資產淨值係依105年5月底臺灣銀行外幣結帳價格表之新臺幣對美元匯率32.615換算。
3. 亞太股票型之目標報酬率，為指定指標MSCI亞太(日本、臺灣除外)指數之投資報酬率加75個基本點(0.75%)之淨年投資報酬率。

第5次國外委託經營續約(國際股票型)

	第5次國外委託經營續約	
	103年6月4日~ 105年5月31日	
	以美元計算(元)	以新臺幣計算(元)
基金委託金額	454,341,586.67	(註1) 13,659,325,462
委託資產淨值	460,690,131.65	(註2) 15,025,408,644
總損益金額	6,348,544.98	1,366,083,182
投資報酬率	1.40%	10.00%
同期間指定 指標報酬率	-0.75%	—
105年度報酬率	1.11%	—

附註：

1. 依103年6月3日央行收盤匯率30.064換算。
2. 以新臺幣計算之委託資產淨值係依105年5月底臺灣銀行外幣結帳價格表之新臺幣對美元匯率32.615換算。
3. 國際股票型之目標報酬率，為指定指標MSCI全球指數之投資報酬率加50個基本點(0.50%)之淨年投資報酬率。

(3)第 6 次國外委託經營（國際股票型）

	第 6 次國外委託經營	
	100 年 8 月 16 日~ 105 年 5 月 31 日	
	以美元計算(元)	以新臺幣計算(元)
基金委託金額	650,000,000.00	(註 1) 18,891,500,000
委託資產淨值	992,418,765.42	(註 2) 32,367,738,034
總損益金額	342,418,765.42	13,476,238,034
投資報酬率	56.28%	76.06%
同 期 間 指 定 指 標 報 酬 率	45.00%	—
105 年度報酬率	1.04%	—

附註：

1. 依 100 年 8 月 15 日央行收盤匯率 28.952 換算(103 年 2 月 12 日增加 5,000 萬美元之入帳成本匯率為 30.406)。
2. 以新臺幣計算之委託資產淨值係依 105 年 5 月底臺灣銀行外幣結帳價格表之新臺幣對美元匯率 32.615 換算。
3. 國際股票型之目標報酬率，為指定指標富時全球指數之投資報酬率加 75 個基本點(0.75%)之淨年投資報酬率。

第 6 次國外委託經營（全球新興股票型）

	第 6 次國外委託經營	
	100 年 8 月 16 日~ 105 年 5 月 31 日	
	以美元計算(元)	以新臺幣計算(元)
基金委託金額	200,000,000.00	(註 1) 5,790,400,000
委託資產淨值	219,511,432.47	(註 2) 7,159,365,370
總損益金額	19,511,432.47	1,368,965,370
投資報酬率	9.76%	23.64%
同 期 間 指 定 指 標 報 酬 率	-12.55%	—
105 年度報酬率	5.71%	—

附註：

1. 依 100 年 8 月 15 日央行收盤匯率 28.952 換算。
2. 以新臺幣計算之委託資產淨值係依 105 年 5 月底臺灣銀行外幣結帳價格表之新臺幣對美元匯率 32.615 換算。
3. 全球新興股票型之目標報酬率，為指定指標 MSCI 新興市場(臺灣除外)指數之投資報酬率加 100 個基本點(1.0%)之淨年投資報酬率。

(4)第7次國外委託經營(全球公司債券型)

	第7次國外委託經營	
	101年6月7日~ 105年5月31日	
	以美元計算(元)	以新臺幣計算(元)
基金委託金額	360,000,000.00	(註1) 10,776,600,000
委託資產淨值	408,357,889.12	(註2) 13,318,592,554
總損益金額	48,357,889.12	2,541,992,554
投資報酬率	13.43%	23.59%
同期間指定 指標報酬率	13.56%	—
105年度報酬率	4.81%	—

附註：

1. 依101年6月6日央行收盤匯率29.935換算。
2. 以新臺幣計算之委託資產淨值係依105年5月底臺灣銀行外幣結帳價格表之新臺幣對美元匯率32.615換算。
3. 全球公司債券型之目標報酬率，為指定指標巴克萊資本全球綜合公司債券指數之投資報酬率加50個基本點(0.5%)之淨年投資報酬率。

(5)第8次國外委託經營(全球新興市場債券型)

	第8次國外委託經營	
	102年6月4日~ 105年5月31日	
	以美元計算(元)	以新臺幣計算(元)
基金委託金額	600,000,000.00	(註1) 18,042,000,000
委託資產淨值	576,452,938.14	(註2) 18,801,012,577
總損益金額	-23,547,061.86	759,012,577
投資報酬率	-3.92%	4.21%
同期間指定 指標報酬率	1.74%	—
105年度報酬率	5.59%	—

附註：

1. 依102年6月3日央行收盤匯率30.070換算。
2. 以新臺幣計算之委託資產淨值係依105年5月底臺灣銀行外幣結帳價格表之新臺幣對美元匯率32.615換算。
3. 全球新興市場債券型之目標報酬率，為指定指標70%JPMorgan新興市場美元外債指數及30%JPMorgan新興市場當地貨幣債券指數之投資報酬率加75個基本點(0.75%)之淨年投資報酬率。

(6)第 9 次國外委託經營（全球高股利股票型）

	第 9 次國外委託經營	
	103 年 10 月 1 日~ 105 年 5 月 31 日	
	以美元計算(元)	以新臺幣計算(元)
基金委託金額	500,000,000.00	(註 1) 15,924,000,000
委託資產淨值	528,843,423.86	(註 2) 17,248,228,269
總損益金額	28,843,423.86	1,324,228,269
投資報酬率	2.22%	9.53%
同期間指定 指標報酬率	-1.99%	—
105 年度報酬率	4.71%	—

附註：

1. 依 103 年 9 月 30 日央行收盤匯率 30.436 換算(104 年 9 月 25 日增加 2.5 億美元之入帳成本匯率為 33.260)。
2. 以新臺幣計算之委託資產淨值係依 105 年 5 月底臺灣銀行外幣結帳價格表之新臺幣對美元匯率 32.615 換算。
3. 全球高股利股票型之目標報酬率，為指定指標 MSCI 全球高股利指數(臺灣除外)之投資報酬率加 50 個基本點(0.50%)之淨年投資報酬率。

第 9 次國外委託經營（全球低波動股票型）

	第 9 次國外委託經營	
	104 年 6 月 1 日~ 105 年 5 月 31 日	
	以美元計算(元)	以新臺幣計算(元)
基金委託金額	250,000,000.00	(註 1) 7,717,750,000
委託資產淨值	262,819,867.23	(註 2) 8,571,869,970
總損益金額	12,819,867.23	854,119,970
投資報酬率	5.13%	11.07%
同期間指定 指標報酬率	4.52%	—
105 年度報酬率	6.29%	—

附註：

1. 依 104 年 5 月 29 日央行收盤匯率 30.871 換算。
2. 以新臺幣計算之委託資產淨值係依 105 年 5 月底臺灣銀行外幣結帳價格表之新臺幣對美元匯率 32.615 換算。
3. 全球低波動股票型之目標報酬率，為指定指標 MSCI 全球低波動指數(臺灣除外)之淨年投資報酬率。

(7)第 10 次國外委託經營（全球基礎建設股票型）

	第 10 次國外委託經營	
	104 年 3 月 18 日~ 105 年 5 月 31 日	
	以美元計算(元)	以新臺幣計算(元)
基金委託金額	150,000,000.00	(註 1) 4,750,050,000
委託資產淨值	144,715,729.47	(註 2) 4,719,903,517
總損益金額	-5,284,270.53	-30,146,483
投資報酬率	-3.52%	-0.63%
同期間指定 指標報酬率	-2.36%	—
105 年度報酬率	10.41%	—

附註：

1. 依 104 年 3 月 17 日央行收盤匯率 31.667 換算。
2. 以新臺幣計算之委託資產淨值係依 105 年 5 月底臺灣銀行外幣結帳價格表之新臺幣對美元匯率 32.615 換算。
3. 全球基礎建設股票型之目標報酬率，為指定指標道瓊 Brookfield 全球基礎建設指數之投資報酬率加 100 個基本點(1%)之淨年投資報酬率。

第 10 次國外委託經營（全球不動產股票型）

	第 10 次國外委託經營	
	104 年 6 月 1 日~ 105 年 5 月 31 日	
	以美元計算(元)	以新臺幣計算(元)
基金委託金額	150,000,000.00	(註 1) 4,630,650,000
委託資產淨值	153,728,758.60	(註 2) 5,013,863,462
總損益金額	3,728,758.60	383,213,462
投資報酬率	2.49%	8.28
同期間指定 指標報酬率	1.35%	—
105 年度報酬率	3.07%	—

附註：

1. 依 104 年 5 月 29 日央行收盤匯率 30.871 換算。
2. 以新臺幣計算之委託資產淨值係依 105 年 5 月底臺灣銀行外幣結帳價格表之新臺幣對美元匯率 32.615 換算。
3. 全球不動產股票型之目標報酬率，為指定指標富時歐洲/北美不動產協會全球指數之投資報酬率加 100 個基本點(1%)之淨年投資報酬率。

退撫基金歷年收益情形

單位：新臺幣億元，%

年度	已實現 收益數 (億元)	已實現 收益率 (%)	加計未實現損益 及備供出售金融 資產投資評價損 益後之收益數 (億元)	加計未實現損 益及備供出售 金融資產投資 評價損益後之 收益率(%)	臺銀 2 年 定期存 款利率 (%)
85	4.83	7.78	4.83	7.78	6.93
86	34.66	12.42	34.19	12.25	6.29
87	52.86	9.12	15.51	2.68	6.31
88	73.97	8.18	110.40	12.21	5.85
89(註 1)	196.92	9.97	-171.83	-8.70	5.14
90	67.13	4.72	54.71	3.85	4.02
91	45.43	2.59	-44.26	-2.53	2.25
92	39.50	1.95	164.98	8.13	1.57
93	63.32	2.63	53.14	2.21	1.50
94	99.14	3.66	128.30	4.74	1.81
95	140.96	4.45	346.63	10.93	2.18
96	210.88	5.62	184.28	4.91	2.47
97	-94.97	-2.46	-860.87	-22.33	2.69
98	63.59	1.63	762.63	19.49	0.94
99	134.89	3.05	159.47	3.60	1.07
100	68.73	1.44	-284.51	-5.98	1.32
101	106.63	2.21	298.11	6.17	1.40
102	205.92	4.00	427.68	8.30	1.40
103	252.11	4.60	356.46	6.50	1.40
104	131.29	2.34	-108.77	-1.94	1.38
105(5月)(註 2)	24.36	0.44	68.01	1.23	1.19

註 1：89 年度係一年半之會計期間。

註 2：105(5 月)之收益率係為 105 年度截至 5 月底之期間收益率。