

公務人員退休撫卹基金管理委員會(公務人員退休撫卹基金管理
局)

會計月報

中華民國 112 年 4 月份

主辦會計人員 魏美婉

機關長官 陳銘賢

目次

甲、 預算執行報表	
壹、 主要表	
一、歲入累計表.....	1
二、經費累計表.....	2
三、以前年度歲出轉入數累計表.....	5
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	7
二、繳付公庫數分析表.....	9
三、公庫撥入數分析表.....	11
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	12
二、收入支出表.....	13
貳、 附屬表	
一、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	14
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	15

公務人員退休撫卹基金管理委員會(公務人員退休撫卹基金管理局)

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年04月30日

單位：新臺幣元

科目					預算數		截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)	
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
07	66		01	1200000000-8 其他收入	0	0	0	0	0	24,018
					0			24,018		
				1206600000-6 公務人員退休撫卹基金管理委員會	0	0	0	0	0	24,018
					0			24,018		
				1206600200-5 雜項收入	0	0	0	0	0	24,018
					0			24,018		
				1206600201-8 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	24,018
					0			24,018		
				合計	0	0	0	0	0	24,018
					0			24,018		

公務人員退休撫卹基金管理委員會(公務人員退休撫卹基金管理局)

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年04月30日

單位：新臺幣元

科目					預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數		
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)		
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)		備註 (預付款)
05				0006000000-2 考試院主管							
	07			0006600000-9 公務人員退休撫卹基金管理委員會	180,941,000	0	180,941,000	80,442,000	11,269,404	8,011,086	
					0	0			72,430,914	406,088	
					0	0			0		
		01		7706600100-6 一般行政	150,842,000	0	150,842,000	74,715,000	9,085,994	6,636,100	
					0	0			68,078,900	147,355	
					0	0			0		
				10 人事費	138,616,000	0	138,616,000	70,755,000	8,604,939	5,550,024	
					0	0			65,204,976	0	
					0	0			0		
				20 業務費	12,214,000	0	12,214,000	3,955,000	481,055	1,085,876	
					0	0			2,869,124	147,355	
					0	0			0		
				40 獎補助費	12,000	0	12,000	5,000	0	200	
					0	0			4,800	0	
					0	0			0		
		01		7706600100-6* 一般行政	244,000	0	244,000	35,000	0	340	
					0	0			34,660	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	244,000	0	244,000	35,000	0	340	
					0	0			34,660	0	
					0	0			0		

公務人員退休撫卹基金管理委員會(公務人員退休撫卹基金管理局)

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年04月30日

單位：新臺幣元

科目					預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數		
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)		
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)	
02			02	7706600600-9 退撫基金管理	22,628,000	0	22,628,000	5,692,000	2,183,410	1,374,646	
					0	0			4,317,354	258,733	
					0	0			0		
				20 業務費	22,628,000	0	22,628,000	5,692,000	2,183,410	1,374,646	
					0	0			4,317,354	258,733	
					0	0			0		
				02	7706600600-9* 退撫基金管理	7,217,000	0	7,217,000	0	0	0
						0	0			0	0
						0	0			0	
					30 設備及投資	7,217,000	0	7,217,000	0	0	0
						0	0			0	0
						0	0			0	
			03	7706609800-7 第一預備金	10,000	0	10,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				60 預備金	10,000	0	10,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0		
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	810,650	0	810,650	810,650	296,250	0	
					0	0			810,650	0	
					0	0			0		
				10 人事費	810,650	0	810,650	810,650	296,250	0	
					0	0			810,650	0	
					0	0			0		

公務人員退休撫卹基金管理委員會(公務人員退休撫卹基金管理局)

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年04月30日

單位：新臺幣元

科目					預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數		
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)		
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	1,736,915	0	1,736,915	1,736,915	347,383	0	
					0	0			1,736,915	0	
					0	0			0		
				10	1,736,915	0	1,736,915	1,736,915	347,383	0	
				人事費	0	0			1,736,915	0	
					0	0			0		
				合計	183,488,565	0	183,488,565	82,989,565	11,913,037	8,011,086	
					0	0			74,978,479	406,088	
					0	0			0		

公務人員退休撫卹基金管理委員會(公務人員退休撫卹基金管理局)

以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年04月30日

單位：新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)	備註 (預付款)
	款	項	目	節	代號及名稱	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
109	05				0006000000-2 考試院主管						
		07			0006600000-9 公務人員退休撫卹基金管理委員會	0 13,335,400	0 0	0 0	0 0	0 13,335,400	0 0
			02		7706600600-9* 退撫基金管理	0 13,335,400	0 0	0 0	0 0	0 13,335,400	0 0
					30 設備及投資	0 13,335,400	0 0	0 0	0 0	0 13,335,400	0 0
					小 計	0 13,335,400	0 0	0 0	0 0	0 13,335,400	0 0
111	05				0006000000-2 考試院主管						
		07			0006600000-9 公務人員退休撫卹基金管理委員會	0 1,520,000	0 0	0 0	0 0	0 1,520,000	0 0
			02		7706600600-9* 退撫基金管理	0 1,520,000	0 0	0 0	0 0	0 1,520,000	0 0
					30 設備及投資	0 1,520,000	0 0	0 0	0 0	0 1,520,000	0 0
					小 計	0 1,520,000	0 0	0 0	0 0	0 1,520,000	0 0

公務人員退休撫卹基金管理委員會(公務人員退休撫卹基金管理局)

以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年04月30日

單位：新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)	備註 (預付款)
	款	項	目	節	代號及名稱	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
					合 計	0 14,855,400	0 0	0 0	0 0	0 14,855,400	0 0

公務人員退休撫卹基金管理委員會(公務人員退休撫卹基金管理局)

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年04月30日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	公務人員退休撫卹給付	一般行政	退撫基金管理	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
10 人事費	1,736,915	65,204,976	0	810,650	67,752,541
1015 法定編制人員待遇	0	29,232,845	0	0	29,232,845
1020 約聘僱人員待遇	0	3,536,214	0	0	3,536,214
1025 技工及工友待遇	0	692,700	0	0	692,700
1030 獎金	0	25,527,502	0	0	25,527,502
1035 其他給與	0	362,252	0	810,650	1,172,902
1040 加班值班費	0	856,215	0	0	856,215
1045 退休退職給付	1,736,915	0	0	0	1,736,915
1050 退休離職儲金	0	2,791,128	0	0	2,791,128
1055 保險	0	2,206,120	0	0	2,206,120
20 業務費	0	2,869,124	4,317,354	0	7,186,478
2003 教育訓練費	0	40,000	0	0	40,000
2006 水電費	0	366,605	0	0	366,605
2009 通訊費	0	390,143	1,416,983	0	1,807,126
2018 資訊服務費	0	11,182	2,096,757	0	2,107,939
2021 其他業務租金	0	234,000	61,144	0	295,144
2024 稅捐及規費	0	7,120	0	0	7,120
2030 兼職費	0	162,000	0	0	162,000
2036 按日按件計資酬金	0	32,500	139,000	0	171,500
2045 國內組織會費	0	30,000	0	0	30,000
2051 物品	0	50,959	93,430	0	144,389
2054 一般事務費	0	1,322,104	502,844	0	1,824,948
2066 車輛及辦公器具養護費	0	3,605	4,546	0	8,151

公務人員退休撫卹基金管理委員會(公務人員退休撫卹基金管理局)

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年04月30日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	公務人員退休撫卹給付	一般行政	退撫基金管理	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
2069 設施及機械設備養護費	0	217,506	0	0	217,506
2072 國內旅費	0	1,400	2,100	0	3,500
2084 短程車資	0	0	550	0	550
30 設備及投資*	0	34,660	0	0	34,660
3035 雜項設備費*	0	34,660	0	0	34,660
40 獎補助費	0	4,800	0	0	4,800
4085 獎勵及慰問	0	4,800	0	0	4,800
合計	1,736,915	68,113,560	4,317,354	810,650	74,978,479

公務人員退休撫卹基金管理委員會(公務人員退休撫卹基金管理局)
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年04月30日

單位：新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加 項						繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
合計	24,018	0	0	0	0	0	0	0	24,018
本年度	24,018	0	0	0	0	0	0	0	24,018
1206600201 收回以前年度歲出	24,018	0	0	0	0	0	0	0	24,018
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、以前年度歲入納庫款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、收回以前年度支出賸餘款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 以前年度已撥繳之暫付、預付款支用收回	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 審計部修正減列支出實現數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥款	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. 收回以前年度撥款之零用金	0	0	0	0	0	0	0	0	0

公務人員退休撫卹基金管理委員會(公務人員退休撫卹基金管理局)
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年04月30日

單位：新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加 項					繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)	
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)		剔除經費 (8)
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	0

公務人員退休撫卹基金管理委員會(公務人員退休撫卹基金管理局)
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年04月30日

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項						減項： 以前年度撥款於 本年度實現數 (8)	公庫撥入數 (9)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)-(8)	公庫 分配數 餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入(預 收)款 (6)	其他應收款 (7)			
合計	74,978,479	406,088	0	156,000	80,000	0	0	0	75,620,567	22,224,398
本年度	74,978,479	406,088	0	156,000	80,000	0	0	0	75,620,567	7,368,998
一、本年度經費	72,430,914	406,088	0	156,000	80,000	0	0	0	73,073,002	7,368,998
7706600100 一般行政	68,113,560	147,355	0	156,000	80,000	0	0	0	68,496,915	6,253,085
7706600600 退撫基金管理	4,317,354	258,733	0	0	0	0	0	0	4,576,087	1,115,913
二、統籌科目	2,547,565	0	0	0	0	0	0	0	2,547,565	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,736,915	0	0	0	0	0	0	0	1,736,915	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	810,650	0	0	0	0	0	0	0	810,650	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14,855,400
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14,855,400
109年度 7706600600 退撫基金管理	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13,335,400
111年度 7706600600 退撫基金管理	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,520,000
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

公務人員退休撫卹基金管理委員會(公務人員退休撫卹基金管理局)

平衡表

中華民國112年04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	33,781,596	2 負債	9,179,483
11 流動資產	9,665,571	21 流動負債	547,341
110103 專戶存款	9,179,483	210302 應付代收款	547,341
110104 零用金	80,000	28 其他負債	8,632,142
110901 預付款	406,088	280301 存入保證金	6,595,034
14 固定資產	8,797,615	280401 應付保管款	2,037,108
140501 機械及設備	53,162,978	3 淨資產	24,602,113
減：140502 累計折舊—機械及設備	-48,179,937	31 資產負債淨額	24,602,113
140601 交通及運輸設備	3,712,511	310101 資產負債淨額	24,602,113
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-1,984,578		
140701 雜項設備	9,930,641		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-7,844,000		
16 無形資產	15,162,410		
160102 電腦軟體	15,162,410		
18 其他資產	156,000		
180201 存出保證金	156,000		
合 計	33,781,596	合 計	33,781,596

附註：保證品(應付保證品) 561,598元

公務人員退休撫卹基金管理委員會(公務人員退休撫卹基金管理局)

收入支出表

中華民國112年01月01日至112年04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	12,219,125	75,644,585
公庫撥入數	12,219,125	75,620,567
其他收入	0	24,018
支出	12,652,811	77,926,192
繳付公庫數	0	24,018
人事支出	9,248,572	67,752,541
業務支出	2,664,465	7,186,478
獎補助支出	0	4,800
折舊、折耗及攤銷	739,774	2,958,355
收支餘絀	-433,686	-2,281,607

公務人員退休撫卹基金管理委員會(公務人員退休撫卹基金管理局)

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年01月01日至112年04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	取得成本 (1)	以前年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 (2)	本年度成本變動		本年度累計折舊(耗) /長期投資評價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3) -(4)+(5)
			增加數 (3)	減少數 (4)		
長期投資	0	0	0	0	0	0
土地	0	0	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	0	0	0	0	0	0
機械及設備	53,162,978	-47,340,719	0	0	-839,218	4,983,041
交通及運輸設備	3,712,511	-1,833,546	0	0	-151,032	1,727,933
雜項設備	9,895,981	-7,596,431	34,660	0	-247,569	2,086,641
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	66,771,470	-56,770,696	34,660	0	-1,237,819	8,797,615
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	0	0	0	0	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	16,882,946	0	0	1,720,536	0	15,162,410
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小 計	16,882,946	0	0	1,720,536	0	15,162,410
合 計	83,654,416	-56,770,696	34,660	1,720,536	-1,237,819	23,960,025
備註： 1.資本資產成本增加數34,660元=屬預算執行增加數34,660元。 2.設備及投資預算執行數34,660元=本年度預算執行數34,660元。 3.預算採購增加數34,660元=設備及投資預算執行數34,660元。						

公務人員退休撫卹基金管理委員會(公務人員退休撫卹基金管理局)

預算執行與會計收支對照表

中華民國112年01月01日至112年04月30日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
歲入	24,018	75,620,567	75,644,585	收入
	0	75,620,567	75,620,567	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	0	0	0	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	0	0	0	財產收益
營業盈餘及事業收入	0	0	0	投資收益
捐獻及贈與收入	0	0	0	捐獻及贈與收入
其他收入	24,018	0	24,018	其他收入
歲出	74,978,479	2,947,713	77,926,192	支出
	0	24,018	24,018	繳付公庫數
人事費	67,752,541	0	67,752,541	人事支出
業務費	7,186,478	0	7,186,478	業務支出
獎補助費	4,800	0	4,800	獎補助支出
設備及投資	34,660	-34,660	0	
	0	0	0	財產損失
	0	0	0	投資損失
債務費	0	0	0	利息費用及手續費
	0	2,958,355	2,958,355	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-74,954,461	72,672,854	-2,281,607	收支餘絀

備註：
折舊、折耗及攤銷2,958,355元=折舊1,237,819元+攤銷1,720,536元。