

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 5 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05月31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)		
04	67		01	0700000000-9 財產收入	0	0	0	5,730	0	5,730
				0		5,730				
				0	0	5,730	0	5,730		
				0		5,730				
				0	0	5,730	0	5,730		
07	66		01	0706600500-0 廢舊物資售價	0	0	0	5,730	0	5,730
					0		5,730			
				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	5,730	0	29,748	
				0			29,748			

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05月31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	8,241,000	189,182,000	91,584,000	11,417,387	7,735,699	
					0	0			83,848,301	100,000	
					0	0			0		
		01		7706600100-6 一般行政	150,842,000	3,472,000	154,314,000	84,553,000	9,892,561	6,581,539	
					0	0			77,971,461	100,000	
					0	0			0		
				10 人事費	138,616,000	0	138,616,000	79,574,000	8,660,715	5,708,309	
					0	0			73,865,691	0	
					0	0			0		
				20 業務費	12,214,000	3,472,000	15,686,000	4,974,000	1,231,846	873,030	
					0	0			4,100,970	100,000	
					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	367,000	611,000	35,000	0	340	
					0	0			34,660	0	
					0	0			0		
				30 設備及投資	244,000	367,000	611,000	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05月31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	3,583,000	26,211,000	6,996,000	1,524,826	1,153,820	
				0	0			5,842,180	0		
				0	0			0			
				20 業務費	22,628,000	3,583,000	26,211,000	6,996,000	1,524,826	1,153,820	
				0	0			5,842,180	0		
				0	0			0			
			02	7706600600-9* 退撫基金管理	7,217,000	819,000	8,036,000	0	0	0	
				0	0			0	0		
				0	0			0			
				30 設備及投資	7,217,000	819,000	8,036,000	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	1,027,350	0	1,027,350	1,027,350	216,700	0	
				0	0			1,027,350	0		
				0	0			0			
				10 人事費	1,027,350	0	1,027,350	1,027,350	216,700	0	
				0	0			1,027,350	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05月31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	2,084,298	0	2,084,298	2,084,298	347,383	0	
					0	0			2,084,298	0	
					0	0			0		
				10	2,084,298	0	2,084,298	2,084,298	347,383	0	
				人事費	0	0			2,084,298	0	
					0	0			0		
				合計	184,052,648	8,241,000	192,293,648	94,695,648	11,981,470	7,735,699	
					0	0			86,959,949	100,000	
					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05月31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05月31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05月31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	2,084,298	73,865,691	0	1,027,350	76,977,339
1015 法定編制人員待遇	0	35,237,752	0	0	35,237,752
1020 約聘僱人員待遇	0	4,274,433	0	0	4,274,433
1025 技工及工友待遇	0	832,630	0	0	832,630
1030 獎金	0	25,527,502	0	0	25,527,502
1035 其他給與	0	490,664	0	1,027,350	1,518,014
1040 加班值班費	0	1,152,409	0	0	1,152,409
1045 退休退職給付	2,084,298	0	0	0	2,084,298
1050 退休離職儲金	0	3,502,484	0	0	3,502,484
1055 保險	0	2,847,817	0	0	2,847,817
20 業務費	0	4,100,970	5,842,180	0	9,943,150
2003 教育訓練費	0	40,000	0	0	40,000
2006 水電費	0	470,515	0	0	470,515
2009 通訊費	0	490,434	1,785,946	0	2,276,380
2018 資訊服務費	0	11,182	2,904,886	0	2,916,068
2021 其他業務租金	0	312,000	61,144	0	373,144
2024 稅捐及規費	0	20,579	0	0	20,579
2030 兼職費	0	211,000	0	0	211,000
2036 按日按件計資酬金	0	65,000	275,600	0	340,600
2039 委辦費	0	0	141,000	0	141,000
2045 國內組織會費	0	30,000	0	0	30,000
2051 物品	0	71,265	105,856	0	177,121
2054 一般事務費	0	1,914,981	550,203	0	2,465,184

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05月31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
2063 房屋建築養護費	0	145,390	0	0	145,390
2066 車輛及辦公器具養護費	0	23,460	4,546	0	28,006
2069 設施及機械設備養護費	0	293,464	0	0	293,464
2072 國內旅費	0	1,400	11,964	0	13,364
2084 短程車資	0	300	1,035	0	1,335
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	2,084,298	78,006,121	5,842,180	1,027,350	86,959,949

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05月31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	29,748	0	0	0	0	0	0	0	29,748
本年度	29,748	0	0	0	0	0	0	0	29,748
0706600500 廢舊物資售價	5,730	0	0	0	0	0	0	0	5,730
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

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05月31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)			
7. 收回以前年度撥款之零用金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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05月31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	86,959,949	100,000	0	156,000	80,000	0	0	0	87,295,949	22,255,099
本年度	86,959,949	100,000	0	156,000	80,000	0	0	0	87,295,949	7,399,699
一、本年度經費	83,848,301	100,000	0	156,000	80,000	0	0	0	84,184,301	7,399,699
7706600100 一般行政	78,006,121	100,000	0	156,000	80,000	0	0	0	78,342,121	6,245,879
7706600600 退撫基金管理	5,842,180	0	0	0	0	0	0	0	5,842,180	1,153,820
二、統籌科目	3,111,648	0	0	0	0	0	0	0	3,111,648	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,084,298	0	0	0	0	0	0	0	2,084,298	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,027,350	0	0	0	0	0	0	0	1,027,350	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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	33,424,987	2 負債	9,429,681
11 流動資產	9,609,681	21 流動負債	544,273
110103 專戶存款	9,429,681	210302 應付代收款	544,273
110104 零用金	80,000	28 其他負債	8,885,408
110901 預付款	100,000	280301 存入保證金	6,830,722
14 固定資產	8,927,030	280401 應付保管款	2,054,686
140501 機械及設備	53,162,978	3 淨資產	23,995,306
減：140502 累計折舊—機械及設備	-48,389,530	31 資產負債淨額	23,995,306
140601 交通及運輸設備	4,146,458	310101 資產負債淨額	23,995,306
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-2,022,346		
140701 雜項設備	9,935,790		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-7,906,320		
16 無形資產	14,732,276		
160102 電腦軟體	14,732,276		
18 其他資產	156,000		
180201 存出保證金	156,000		
合 計	33,424,987	合 計	33,424,987

附註：保證品(應付保證品) 889,918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05月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	11,681,112	87,325,697
公庫撥入數	11,675,382	87,295,949
財產收益	5,730	5,730
其他收入	0	24,018
支出	12,727,015	90,653,207
繳付公庫數	5,730	29,748
人事支出	9,224,798	76,977,339
業務支出	2,756,672	9,943,150
獎補助支出	0	4,800
折舊、折耗及攤銷	739,815	3,698,170
收支餘絀	-1,045,903	-3,327,510

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05月31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	-1,048,811	4,773,448
交通及運輸設備	3,712,511	-1,833,546	433,947	0	-188,800	2,124,112
雜項設備	9,895,981	-7,596,431	39,809	0	-309,889	2,029,470
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	473,756	0	-1,547,500	8,927,030
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	2,150,670	0	14,732,276
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	2,150,670	0	14,732,276
合計	83,654,416	-56,770,696	473,756	2,150,670	-1,547,500	23,659,306
備註： 1.資本資產成本增加數473,756元=屬預算執行增加數34,660元+考試院移撥冷氣送風機一組5,149元+銓敘部移撥小客車一台433,947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05月31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	29,748	87,295,949	87,325,697	收入
	0	87,295,949	87,295,949	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	5,730	0	5,730	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	86,959,949	3,693,258	90,653,207	支出
	0	29,748	29,748	繳付公庫數
人事費	76,977,339	0	76,977,339	人事支出
業務費	9,943,150	0	9,943,150	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	3,698,170	3,698,170	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-86,930,201	83,602,691	-3,327,510	收支餘絀

備註：
折舊、折耗及攤銷3,698,170元=折舊1,547,500元+攤銷2,150,670元。