

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 7 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局

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年07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			0700000000-9 財產收入	0	0	0	1,800	0	7,530
				0		7,530				
				0706600000-7 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)	0	0	0	1,800	0	7,530
07	01			0706600500-0 廢舊物資售價	0	0	0	1,800	0	7,530
					0		7,530			
				1200000000-8 其他收入	0	0	0	0	0	24,018
					0		24,018			
	66			1206600000-6 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)	0	0	0	0	0	24,018
				1206600200-5 雜項收入	0	0	0	0	0	24,018
					0		24,018			
	01			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	1,800	0	31,548
					0		31,548			

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07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(公 務人員退休撫卹基金管理局)	180,941,000 0 0	8,241,000 0 0	189,182,000	117,667,000	12,826,317 108,358,124 0	9,308,876 1,024,839
		01		7706600100-6 一般行政	150,842,000 0 0	3,472,000 0 0	154,314,000	105,140,000	10,223,183 98,490,899 0	6,649,101 100,000
				10 人事費	138,616,000 0 0	0 0 0	138,616,000	97,112,000	8,917,266 91,676,189 0	5,435,811 0
				20 業務費	12,214,000 0 0	3,472,000 0 0	15,686,000	8,019,000	1,305,917 6,806,310 0	1,212,690 100,000
				40 獎補助費	12,000 0 0	0 0 0	12,000	9,000	0 8,400 0	600 0
		01		7706600100-6* 一般行政	244,000 0 0	367,000 0 0	611,000	611,000	171,000 205,660 0	405,340 0
				30 設備及投資	244,000 0 0	367,000 0 0	611,000	611,000	171,000 205,660 0	405,340 0

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07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	11,916,000	2,432,134	2,254,435	
					0	0			9,661,565	924,839	
					0	0			0		
				20 業務費	22,628,000	3,583,000	26,211,000	11,916,000	2,432,134	2,254,435	
					0	0			9,661,565	924,839	
					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	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	0
			03	7706609800-7 第一預備金	10,000	0	10,000	0	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	0	
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,279,750	0	1,279,750	1,279,750	0	0	
					0	0			1,279,750	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	1,279,750	0	1,279,750	1,279,750	0	0	
					0	0			1,279,750	0	
					0	0			0	0	

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07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	2,878,927	0	2,878,927	2,878,927	359,767	0	
					0	0			2,878,927	0	
					0	0			0		
				10	2,878,927	0	2,878,927	2,878,927	359,767	0	
				人事費	0	0			2,878,927	0	
					0	0			0		
				合計	185,099,677	8,241,000	193,340,677	121,825,677	13,186,084	9,308,876	
					0	0			112,516,801	1,024,839	
					0	0			0		

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07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07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07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	2,878,927	91,676,189	0	1,279,750	95,834,866
1015 法定編制人員待遇	0	47,554,866	0	0	47,554,866
1020 約聘僱人員待遇	0	5,748,871	0	0	5,748,871
1025 技工及工友待遇	0	1,112,236	0	0	1,112,236
1030 獎金	0	25,527,502	0	0	25,527,502
1035 其他給與	0	645,164	0	1,279,750	1,924,914
1040 加班值班費	0	1,992,761	0	0	1,992,761
1045 退休退職給付	2,878,927	0	0	0	2,878,927
1050 退休離職儲金	0	4,953,226	0	0	4,953,226
1055 保險	0	4,141,563	0	0	4,141,563
20 業務費	0	6,806,310	9,661,565	0	16,467,875
2003 教育訓練費	0	40,000	0	0	40,000
2006 水電費	0	802,604	0	0	802,604
2009 通訊費	0	688,364	2,656,533	0	3,344,897
2018 資訊服務費	0	22,364	4,648,376	0	4,670,740
2021 其他業務租金	0	468,000	103,035	0	571,035
2024 稅捐及規費	0	39,152	0	0	39,152
2027 保險費	0	36,336	0	0	36,336
2030 兼職費	0	211,000	0	0	211,000
2036 按日按件計資酬金	0	65,000	287,045	0	352,045
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	186,650	179,947	0	366,597

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07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
2054 一般事務費	0	2,997,838	1,572,715	0	4,570,553
2063 房屋建築養護費	0	643,456	0	0	643,456
2066 車輛及辦公器具養護費	0	91,142	4,546	0	95,688
2069 設施及機械設備養護費	0	482,099	0	0	482,099
2072 國內旅費	0	1,400	67,333	0	68,733
2084 短程車資	0	905	1,035	0	1,940
30 設備及投資*	0	205,660	0	0	205,660
3020 機械設備費*	0	21,000	0	0	21,000
3035 雜項設備費*	0	184,660	0	0	184,660
40 獎補助費	0	8,400	0	0	8,400
4085 獎勵及慰問	0	8,400	0	0	8,400
合計	2,878,927	98,696,559	9,661,565	1,279,750	112,516,801

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07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	31,548	0	0	0	0	0	0	0	31,548
本年度	31,548	0	0	0	0	0	0	0	31,548
0706600500 廢舊物資售價	7,530	0	0	0	0	0	0	0	7,530
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07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07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	112,516,801	1,024,839	0	156,000	80,000	0	0	0	113,777,640	22,903,437
本年度	112,516,801	1,024,839	0	156,000	80,000	0	0	0	113,777,640	8,048,037
一、本年度經費	108,358,124	1,024,839	0	156,000	80,000	0	0	0	109,618,963	8,048,037
7706600100 一般行政	98,696,559	100,000	0	156,000	80,000	0	0	0	99,032,559	6,718,441
7706600600 退撫基金管理	9,661,565	924,839	0	0	0	0	0	0	10,586,404	1,329,596
二、統籌科目	4,158,677	0	0	0	0	0	0	0	4,158,677	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,878,927	0	0	0	0	0	0	0	2,878,927	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,279,750	0	0	0	0	0	0	0	1,279,750	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局

平衡表

中華民國112年07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	33,061,177	2 負債	9,456,704
11 流動資產	10,561,543	21 流動負債	535,985
110103 專戶存款	9,456,704	210302 應付代收款	535,985
110104 零用金	80,000	28 其他負債	8,920,719
110901 預付款	1,024,839	280301 存入保證金	6,830,722
14 固定資產	8,471,626	280401 應付保管款	2,089,997
140501 機械及設備	53,183,978	3 淨資產	23,604,473
減：140502 累計折舊—機械及設備	-48,800,344	31 資產負債淨額	23,604,473
140601 交通及運輸設備	4,146,458	310101 資產負債淨額	23,604,473
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-2,111,172		
140701 雜項設備	9,982,990		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-7,930,284		
16 無形資產	13,872,008		
160102 電腦軟體	13,872,008		
18 其他資產	156,000		
180201 存出保證金	156,000		
合 計	33,061,177	合 計	33,061,177

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局

收入支出表

中華民國112年01月01日至112年07月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	14,112,723	113,809,188
公庫撥入數	14,110,923	113,777,640
財產收益	1,800	7,530
其他收入	0	24,018
支出	13,759,730	117,526,503
繳付公庫數	1,800	31,548
人事支出	9,277,033	95,834,866
業務支出	3,738,051	16,467,875
獎補助支出	0	8,400
折舊、折耗及攤銷	742,846	5,183,814
收支餘絀	352,993	-3,717,315

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07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	21,000	0	-1,459,625	4,383,634
交通及運輸設備	3,712,511	-1,833,546	433,947	0	-277,626	2,035,286
雜項設備	9,895,981	-7,596,431	189,809	102,800	-333,853	2,052,706
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	644,756	102,800	-2,071,104	8,471,626
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	3,010,938	0	13,872,008
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	3,010,938	0	13,872,008
合計	83,654,416	-56,770,696	644,756	3,113,738	-2,071,104	22,343,634
備註： 1.資本資產成本增加數644,756元=屬預算執行增加數205,660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205,660元=本年度預算執行數205,660元。 3.預算採購增加數205,660元=設備及投資預算執行數205,660元。						

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07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	31,548	113,777,640	113,809,188	收入
	0	113,777,640	113,777,640	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	7,530	0	7,530	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	112,516,801	5,009,702	117,526,503	支出
	0	31,548	31,548	繳付公庫數
人事費	95,834,866	0	95,834,866	人事支出
業務費	16,467,875	0	16,467,875	業務支出
獎補助費	8,400	0	8,400	獎補助支出
設備及投資	205,660	-205,660	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	5,183,814	5,183,814	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-112,485,253	108,767,938	-3,717,315	收支餘絀

備註：
折舊、折耗及攤銷5,183,814元=折舊2,172,876元+攤銷3,010,938元