

公務人員退休撫卹基金管理局

會計月報

中華民國 112 年 8 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08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				0700000000-9 財產收入	0	0	0	0	7,530	
	67			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	0	7,530	
		01		0706600500-0 廢舊物資售價	0	0	0	0	7,530	
07				1200000000-8 其他收入	0	0	0	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	24,018	
		01		1206600200-5 雜項收入	0	0	0	0	24,018	
			01	1206600201-8 收回以前年度歲出	0	0	0	0	24,018	
				合計	0	0	0	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08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		
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	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					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)	
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	27,974,000 0 0	208,915,000	139,859,000 18,362,370 126,720,494	13,138,506 1,403,395	
		01		7706600100-6 一般行政	150,842,000 0 0	20,744,000 0 0	171,586,000	123,082,000 14,982,789 113,473,688	9,608,312 100,000	
			10	人事費	138,616,000 0 0	10,592,000 0 0	149,208,000	108,178,000 9,290,982 100,967,171	7,210,829 0	
			20	業務費	12,214,000 0 0	10,152,000 0 0	22,366,000	14,895,000 5,691,807 12,498,117	2,396,883 100,000	
			40	獎補助費	12,000 0 0	0 0 0	12,000	9,000 0 8,400	600 0	
		01		7706600100-6* 一般行政	244,000 0 0	1,276,000 0 0	1,520,000	1,520,000 1,212,961 1,418,621	101,379 0	
			30	設備及投資	244,000 0 0	1,276,000 0 0	1,520,000	1,520,000 1,212,961 1,418,621	101,379 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08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		
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	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					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)	
		02		7706600600-9 退撫基金管理	22,628,000	3,583,000	26,211,000	13,834,000	1,211,563	2,960,872
					0	0			10,873,128	1,303,395
					0	0			0	
				20 業務費	22,628,000	3,583,000	26,211,000	13,834,000	1,211,563	2,960,872
					0	0			10,873,128	1,303,395
					0	0			0	
		02		7706600600-9* 退撫基金管理	7,217,000	2,371,000	9,588,000	1,423,000	955,057	467,943
					0	0			955,057	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	7,217,000	2,371,000	9,588,000	1,423,000	955,057	467,943
					0	0			955,057	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
02				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08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		
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	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					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)	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,238,694	0	3,238,694	359,767	0	
					0	0		3,238,694	0	
					0	0		0		
				10 人事費	3,238,694	0	3,238,694	359,767	0	
					0	0		3,238,694	0	
					0	0		0		
				合計	185,459,444	27,974,000	213,433,444	144,377,444	18,722,137	13,138,506
					0	0		131,238,938	1,403,395	
					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08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	應付數
					保留數	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	0	0	0	0	0
			02		7706600600-9* 退撫基金管理	13,335,400	0	0	0	13,335,400	0
					30 設備及投資	0	0	0	0	0	0
					小計	13,335,400	0	0	0	13,335,400	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	0	0	0	0	0
			02		7706600600-9* 退撫基金管理	1,520,000	0	0	0	1,520,000	0
					30 設備及投資	0	0	0	0	0	0
					小計	1,520,000	0	0	0	1,520,000	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08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	應付數
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	
					0	0	0	0	0	0	0
				合 計	14,855,400	0	0	0	0	14,855,400	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08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	3,238,694	100,967,171	0	1,279,750	105,485,615
1015 法定編制人員待遇	0	54,049,468	0	0	54,049,468
1020 約聘僱人員待遇	0	6,636,468	0	0	6,636,468
1025 技工及工友待遇	0	1,252,166	0	0	1,252,166
1030 獎金	0	25,527,502	0	0	25,527,502
1035 其他給與	0	707,650	0	1,279,750	1,987,400
1040 加班值班費	0	2,321,149	0	0	2,321,149
1045 退休退職給付	3,238,694	0	0	0	3,238,694
1050 退休離職儲金	0	5,690,934	0	0	5,690,934
1055 保險	0	4,781,834	0	0	4,781,834
20 業務費	0	12,498,117	10,873,128	0	23,371,245
2003 教育訓練費	0	40,000	38,000	0	78,000
2006 水電費	0	994,638	0	0	994,638
2009 通訊費	0	899,628	2,860,026	0	3,759,654
2018 資訊服務費	0	48,734	5,418,845	0	5,467,579
2021 其他業務租金	0	546,000	123,560	0	669,560
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	395,045	0	460,045
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	689,700	266,623	0	956,323

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08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	4,021,637	1,557,115	0	5,578,752
2063 房屋建築養護費	0	4,202,426	0	0	4,202,426
2066 車輛及辦公器具養護費	0	110,809	4,546	0	115,355
2069 設施及機械設備養護費	0	560,752	0	0	560,752
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	1,418,621	955,057	0	2,373,678
3020 機械設備費*	0	21,000	0	0	21,000
3030 資訊軟硬體設備費*	0	0	923,394	0	923,394
3035 雜項設備費*	0	1,397,621	31,663	0	1,429,284
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	3,238,694	114,892,309	11,828,185	1,279,750	131,238,938

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08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08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	
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	
四、收回剔除經費	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08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	131,238,938	1,403,395	0	156,000	80,000	0	0	0	132,878,333	26,354,511
本年度	131,238,938	1,403,395	0	156,000	80,000	0	0	0	132,878,333	11,499,111
一、本年度經費	126,720,494	1,403,395	0	156,000	80,000	0	0	0	128,359,889	11,499,111
7706600100 一般行政	114,892,309	100,000	0	156,000	80,000	0	0	0	115,228,309	9,373,691
7706600600 退撫基金管理	11,828,185	1,303,395	0	0	0	0	0	0	13,131,580	2,125,420
二、統籌科目	4,518,444	0	0	0	0	0	0	0	4,518,444	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,238,694	0	0	0	0	0	0	0	3,238,694	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08月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	34,484,017	2 負債	9,073,859
11 流動資產	10,557,254	21 流動負債	566,692
110103 專戶存款	9,073,859	210302 應付代收款	566,692
110104 零用金	80,000	28 其他負債	8,507,167
110901 預付款	1,403,395	280301 存入保證金	6,399,430
14 固定資產	9,844,725	280401 應付保管款	2,107,737
140501 機械及設備	53,706,105	3 淨資產	25,410,158
減：140502 累計折舊—機械及設備	-49,005,098	31 資產負債淨額	25,410,158
140601 交通及運輸設備	4,146,458	310101 資產負債淨額	25,410,158
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-2,155,575		
140701 雜項設備	11,147,763		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-7,994,928		
16 無形資產	13,926,038		
160102 電腦軟體	13,926,038		
18 其他資產	156,000		
180201 存出保證金	156,000		
合 計	34,484,017	合 計	34,484,017

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08月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	19,100,693	132,909,881
公庫撥入數	19,100,693	132,878,333
財產收益	0	7,530
其他收入	0	24,018
支出	17,295,008	134,821,511
繳付公庫數	0	31,548
人事支出	9,650,749	105,485,615
業務支出	6,903,370	23,371,245
獎補助支出	0	8,400
折舊、折耗及攤銷	740,889	5,924,703
收支餘絀	1,805,685	-1,911,630

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08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	543,127	0	-1,664,379	4,701,007
交通及運輸設備	3,712,511	-1,833,546	433,947	0	-322,029	1,990,883
雜項設備	9,895,981	-7,596,431	1,354,582	102,800	-398,497	3,152,835
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	2,331,656	102,800	-2,384,905	9,844,725
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	481,118	3,438,026	0	13,926,038
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	481,118	3,438,026	0	13,926,038
合計	83,654,416	-56,770,696	2,812,774	3,540,826	-2,384,905	23,770,763

備註：

- 1.資本資產成本增加數2,812,774元=屬預算執行增加數2,373,678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2,373,678元=本年度預算執行數2,373,678元。
- 3.預算採購增加數2,373,678元=設備及投資預算執行數2,373,678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08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	132,878,333	132,909,881	收入
	0	132,878,333	132,878,333	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	131,238,938	3,582,573	134,821,511	支出
	0	31,548	31,548	繳付公庫數
人事費	105,485,615	0	105,485,615	人事支出
業務費	23,371,245	0	23,371,245	業務支出
獎補助費	8,400	0	8,400	獎補助支出
設備及投資	2,373,678	-2,373,678	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	5,924,703	5,924,703	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-131,207,390	129,295,760	-1,911,630	收支餘絀

備註：
折舊、折耗及攤銷5,924,703元=折舊2,486,677元+攤銷3,438,026元。