

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 9 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09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)		
04	67			0700000000-9 財產收入	0	0	0	0	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	0	7,530	
				0706600500-0 廢舊物資售價	0	0	0	0	7,530	
07	66			1200000000-8 其他收入	0	0	0	6,008	0	30,026
					0		30,026			
				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	6,008	0	30,026
				1206600200-5 雜項收入	0	0	0	6,008	0	30,026
					0		30,026			
				1206600201-8 收回以前年度歲出	0	0	0	6,008	0	30,026
					0		30,026			
			合計	0	0	0	6,008	0	37,556	
				0			37,556			

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09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(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	155,361,000	14,182,364 140,902,858 0	14,458,142 287,800	
		01		7706600100-6 一般行政	150,842,000 0 0	20,744,000 0 0	171,586,000	135,875,000	10,939,179 124,412,867 0	11,462,133 100,000	
				10 人事費	138,616,000 0 0	10,592,000 0 0	149,208,000	119,244,000	9,130,614 110,097,785 0	9,146,215 0	
				20 業務費	12,214,000 0 0	10,152,000 0 0	22,366,000	16,619,000	1,804,965 14,303,082 0	2,315,918 100,000	
				40 獎補助費	12,000 0 0	0 0 0	12,000	12,000	3,600 12,000 0	0 0	
		01		7706600100-6* 一般行政	244,000 0 0	1,276,000 0 0	1,520,000	1,520,000	86,746 1,505,367 0	14,633 0	
				30 設備及投資	244,000 0 0	1,276,000 0 0	1,520,000	1,520,000	86,746 1,505,367 0	14,633 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09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	
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)	備註 (預付款)
02			02	7706600600-9 退撫基金管理	22,628,000	3,583,000	26,211,000	16,075,000	2,860,019	2,341,853
					0	0			13,733,147	187,800
					0	0			0	
				20 業務費	22,628,000	3,583,000	26,211,000	16,075,000	2,860,019	2,341,853
					0	0			13,733,147	187,800
					0	0			0	
			02	7706600600-9* 退撫基金管理	7,217,000	2,371,000	9,588,000	1,891,000	296,420	639,523
					0	0			1,251,477	0
					0	0			0	
				30 設備及投資	7,217,000	2,371,000	9,588,000	1,891,000	296,420	639,523
					0	0			1,251,477	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	1,301,890	0	1,301,890	1,301,890	22,140	0
					0	0			1,301,890	0
					0	0			0	
				10 人事費	1,301,890	0	1,301,890	1,301,890	22,140	0
					0	0			1,301,890	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09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	3,687,087	0	3,687,087	3,687,087	448,393	0	
					0	0			3,687,087	0	
					0	0			0		
				10	3,687,087	0	3,687,087	3,687,087	448,393	0	
				人事費	0	0			3,687,087	0	
					0	0			0		
				合計	185,929,977	27,974,000	213,903,977	160,349,977	14,652,897	14,458,142	
					0	0			145,891,835	287,800	
					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09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 1,520,000	0 1,520,000	0 0	0 0
			02		7706600600-9* 退撫基金管理	0 1,520,000	0 0	0 1,520,000	0 1,520,000	0 0	0 0
					30 設備及投資	0 1,520,000	0 0	0 1,520,000	0 1,520,000	0 0	0 0
					小 計	0 1,520,000	0 0	0 1,520,000	0 1,520,000	0 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09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 1,520,000	0 1,520,000	0 0	0 13,335,400

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09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	3,687,087	110,097,785	0	1,301,890	115,086,762
1015 法定編制人員待遇	0	60,353,756	0	0	60,353,756
1020 約聘僱人員待遇	0	7,458,213	0	0	7,458,213
1025 技工及工友待遇	0	1,392,096	0	0	1,392,096
1030 獎金	0	25,527,502	0	0	25,527,502
1035 其他給與	0	828,079	0	1,301,890	2,129,969
1040 加班值班費	0	2,633,313	0	0	2,633,313
1045 退休退職給付	3,687,087	0	0	0	3,687,087
1050 退休離職儲金	0	6,444,609	0	0	6,444,609
1055 保險	0	5,460,217	0	0	5,460,217
20 業務費	0	14,303,082	13,733,147	0	28,036,229
2003 教育訓練費	0	40,000	54,130	0	94,130
2006 水電費	0	1,192,722	0	0	1,192,722
2009 通訊費	0	1,011,431	3,241,435	0	4,252,866
2018 資訊服務費	0	48,734	6,710,816	0	6,759,550
2021 其他業務租金	0	624,000	183,189	0	807,189
2024 稅捐及規費	0	40,370	0	0	40,370
2027 保險費	0	56,295	0	0	56,295
2030 兼職費	0	211,000	0	0	211,000
2036 按日按件計資酬金	0	65,000	408,945	0	473,945
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	741,475	415,249	0	1,156,724

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09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
2054 一般事務費	0	5,121,081	1,570,335	0	6,691,416
2063 房屋建築養護費	0	4,349,026	30,531	0	4,379,557
2066 車輛及辦公器具養護費	0	119,905	4,546	0	124,451
2069 設施及機械設備養護費	0	633,905	0	0	633,905
2072 國內旅費	0	1,400	76,533	0	77,933
2078 國外旅費	0	0	895,403	0	895,403
2084 短程車資	0	905	1,035	0	1,940
2093 特別費	0	15,833	0	0	15,833
30 設備及投資*	0	1,505,367	1,251,477	0	2,756,844
3020 機械設備費*	0	21,000	0	0	21,000
3030 資訊軟硬體設備費*	0	0	1,064,504	0	1,064,504
3035 雜項設備費*	0	1,484,367	186,973	0	1,671,340
40 獎補助費	0	12,000	0	0	12,000
4085 獎勵及慰問	0	12,000	0	0	12,000
合計	3,687,087	125,918,234	14,984,624	1,301,890	145,891,835

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09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	37,556	0	0	0	0	0	0	0	37,556
本年度	37,556	0	0	0	0	0	0	0	37,556
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	30,026	0	0	0	0	0	0	0	30,026
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09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)			
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09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	147,411,835	287,800	0	156,000	80,000	0	0	0	147,935,635	27,269,742
本年度	145,891,835	287,800	0	156,000	80,000	0	0	0	146,415,635	13,934,342
一、本年度經費	140,902,858	287,800	0	156,000	80,000	0	0	0	141,426,658	13,934,342
7706600100 一般行政	125,918,234	100,000	0	156,000	80,000	0	0	0	126,254,234	11,140,766
7706600600 退撫基金管理	14,984,624	187,800	0	0	0	0	0	0	15,172,424	2,793,576
二、統籌科目	4,988,977	0	0	0	0	0	0	0	4,988,977	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,687,087	0	0	0	0	0	0	0	3,687,087	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	1,301,890	0	0	0	0	0	0	0	1,301,890	0
以前年度	1,520,000	0	0	0	0	0	0	0	1,520,000	13,335,400
一、以前年度應付(保留)數	1,520,000	0	0	0	0	0	0	0	1,520,000	13,335,400
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	1,520,000	0	0	0	0	0	0	0	1,520,000	0
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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	34,443,157	2 負債	9,019,955
11 流動資產	9,387,755	21 流動負債	569,526
110103 專戶存款	9,019,955	210302 應付代收款	569,526
110104 零用金	80,000	28 其他負債	8,450,429
110901 預付款	287,800	280301 存入保證金	6,324,930
14 固定資產	11,386,743	280401 應付保管款	2,125,499
140501 機械及設備	53,650,402	3 淨資產	25,423,202
減：140502 累計折舊—機械及設備	-47,366,191	31 資產負債淨額	25,423,202
140601 交通及運輸設備	4,048,280	310101 資產負債淨額	25,423,202
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-2,102,801		
140701 雜項設備	10,974,630		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-7,817,577		
16 無形資產	13,512,659		
160102 電腦軟體	13,512,659		
18 其他資產	156,000		
180201 存出保證金	156,000		
合 計	34,443,157	合 計	34,443,157

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09月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	15,063,310	147,973,191
公庫撥入數	15,057,302	147,935,635
財產收益	0	7,530
其他收入	6,008	30,026
支出	15,050,266	149,871,777
繳付公庫數	6,008	37,556
人事支出	9,601,147	115,086,762
業務支出	4,664,984	28,036,229
獎補助支出	3,600	12,000
財產損失	21,569	21,569
折舊、折耗及攤銷	752,958	6,677,661
收支餘絀	13,044	-1,898,586

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09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	2,359,547	1,872,123	-25,472	6,284,211
交通及運輸設備	3,712,511	-1,833,546	433,947	98,178	-269,255	1,945,479
雜項設備	9,895,981	-7,596,431	1,441,328	362,679	-221,146	3,157,053
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	4,234,822	2,332,980	-515,873	11,386,743
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	3,851,405	0	13,512,659
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	3,851,405	0	13,512,659
合 計	83,654,416	-56,770,696	4,715,940	6,184,385	-515,873	24,899,402
備註： 1.資本資產成本增加數4,715,940元=屬預算執行增加數4,276,844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4,276,844元=以前年度保留預算執行數1,520,000+本年度預算執行數2,756,844元。 3.預算採購增加數4,276,844元=設備及投資預算執行數4,276,844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09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	37,556	147,935,635	147,973,191	收入
	0	147,935,635	147,935,635	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	30,026	0	30,026	其他收入
歲出	145,891,835	3,979,942	149,871,777	支出
	0	37,556	37,556	繳付公庫數
人事費	115,086,762	0	115,086,762	人事支出
業務費	28,036,229	0	28,036,229	業務支出
獎補助費	12,000	0	12,000	獎補助支出
設備及投資	2,756,844	-2,756,844	0	
	0	21,569	21,569	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	6,677,661	6,677,661	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-145,854,279	143,955,693	-1,898,586	收支餘絀

備註：
折舊、折耗及攤銷6,677,661元=折舊2,826,256元+攤銷3,851,405元。