

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 12 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12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		保留數 (4)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)
					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	9,390	0	0
				0		16,920		16,920		
				0		9,390	0	0		
				0		9,390	0	0		
07	66		01	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	9,390	0	0
				0706600500-0 廢舊物資售價	0	0	0	9,390	0	0
					0		16,920		16,920	
				1200000000-8 其他收入	0	0	0	0	0	0
					0		30,026		30,026	
		01	01	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	0
				1206600200-5 雜項收入	0	0	0	0	0	0
					0		30,026		30,026	
				1206600201-8 收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	0
					0		30,026		30,026	
			合計	0	0	0	9,390	0	0	
				0			46,946		46,946	

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12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)	本月實現數	保留數(4)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數				
					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	208,905,000	32,294,474 200,767,107 0	4,400,000 3,737,893 0
		01		7706600100-6 一般行政	150,842,000 0 0	20,744,000 0 0	171,586,000	171,586,000	21,713,873 168,597,821 0	0 2,988,179 0
				10 人事費	138,616,000 0 0	10,592,000 0 0	149,208,000	149,208,000	17,662,911 147,105,901 0	0 2,102,099 0
				20 業務費	12,214,000 0 0	10,152,000 0 0	22,366,000	22,366,000	4,050,962 21,479,920 0	0 886,080 0
				40 獎補助費	12,000 0 0	0 0 0	12,000	12,000	0 12,000 0	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	0 1,505,367 0	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	0 1,505,367 0	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12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)	本月實現數	保留數(4)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)	
					追加(減)數	經費流用數					
					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	26,088,200	26,088,200	7,062,340	0	
				0	-122,800			25,464,554	623,646		
				0	0			0	0		
				20 業務費	22,628,000	3,583,000	26,088,200	26,088,200	7,062,340	0	
				0	-122,800			25,464,554	623,646		
				0	0			0	0		
				02	7706600600-9* 退撫基金管理	7,217,000	2,371,000	9,710,800	9,710,800	3,518,261	4,400,000
					0	122,800			5,199,365	111,435	
					0	0			0	0	
					30 設備及投資	7,217,000	2,371,000	9,710,800	9,710,800	3,518,261	4,400,000
					0	122,800			5,199,365	111,435	
					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	2,057,290	0	2,057,290	2,057,290	-3,800	0	
				0	0			2,057,290	0		
				0	0			0	0		
				10 人事費	2,057,290	0	2,057,290	2,057,290	-3,800	0	
				0	0			2,057,290	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12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)	本月實現數	保留數(4)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數				
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)
05				7606205300-6	4,427,365	0	4,427,365	4,427,365	0	0
				公務人員退休撫卹給付	0	0		4,427,365	0	
					0	0		0	0	
				10	4,427,365	0	4,427,365	4,427,365	0	0
				人事費	0	0		4,427,365	0	
					0	0		0	0	
				合計	187,425,655	27,974,000	215,399,655	215,389,655	32,290,674	4,400,000
					0	0		207,251,762	3,737,893	
					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12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 1,520,000	0 0	0 0
			02		7706600600-9* 退撫基金管理	0 1,520,000	0 0	0 0	0 1,520,000	0 0	0 0
					30 設備及投資	0 1,520,000	0 0	0 0	0 1,520,000	0 0	0 0
					小 計	0 1,520,000	0 0	0 0	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12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 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12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	4,427,365	147,105,901	0	2,057,290	153,590,556
1015 法定編制人員待遇	0	74,570,139	0	0	74,570,139
1020 約聘僱人員待遇	0	9,265,956	0	0	9,265,956
1025 技工及工友待遇	0	1,679,160	0	0	1,679,160
1030 獎金	0	34,594,451	0	0	34,594,451
1035 其他給與	0	1,829,762	0	2,057,290	3,887,052
1040 加班值班費	0	7,727,092	0	0	7,727,092
1045 退休退職給付	4,427,365	0	0	0	4,427,365
1050 退休離職儲金	0	8,867,059	0	0	8,867,059
1055 保險	0	8,572,282	0	0	8,572,282
20 業務費	0	21,479,920	25,464,554	0	46,944,474
2003 教育訓練費	0	60,000	69,130	0	129,130
2006 水電費	0	1,673,201	0	0	1,673,201
2009 通訊費	0	1,361,415	5,341,934	0	6,703,349
2018 資訊服務費	0	71,100	12,602,671	0	12,673,771
2021 其他業務租金	0	936,000	304,639	0	1,240,639
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	756,245	0	821,245
2039 委辦費	0	0	1,374,116	0	1,374,116
2045 國內組織會費	0	60,000	0	0	60,000
2051 物品	0	1,283,852	1,108,372	0	2,392,224

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12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	9,286,577	2,745,874	0	12,032,451
2063 房屋建築養護費	0	5,198,524	91,531	0	5,290,055
2066 車輛及辦公器具養護費	0	132,761	4,546	0	137,307
2069 設施及機械設備養護費	0	935,526	0	0	935,526
2072 國內旅費	0	1,800	131,183	0	132,983
2078 國外旅費	0	0	895,403	0	895,403
2081 運費	0	0	36,750	0	36,750
2084 短程車資	0	2,710	2,160	0	4,870
2093 特別費	0	103,789	0	0	103,789
30 設備及投資*	0	1,505,367	5,199,365	0	6,704,732
3020 機械設備費*	0	21,000	0	0	21,000
3030 資訊軟硬體設備費*	0	0	4,645,829	0	4,645,829
3035 雜項設備費*	0	1,484,367	553,536	0	2,037,903
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
小計	4,427,365	170,103,188	30,663,919	2,057,290	207,251,762
30 設備及投資*	0	0	4,400,000	0	4,400,000
3030 資訊軟硬體設備費*	0	0	4,400,000	0	4,400,000
保留數小計	0	0	4,400,000	0	4,400,000
合計	4,427,365	170,103,188	35,063,919	2,057,290	211,651,762

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12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	46,946	0	0	0	0	0	0	0	46,946
本年度	46,946	0	0	0	0	0	0	0	46,946
0706600500 廢舊物資售價	16,920	0	0	0	0	0	0	0	16,920
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12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12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	208,771,762	0	0	0	0	0	0	0	208,771,762	21,473,293
本年度	207,251,762	0	0	0	0	0	0	0	207,251,762	8,137,893
一、本年度經費	200,767,107	0	0	0	0	0	0	0	200,767,107	8,137,893
7706600100 一般行政	170,103,188	0	0	0	0	0	0	0	170,103,188	3,002,812
7706600600 退撫基金管理	30,663,919	0	0	0	0	0	0	0	30,663,919	5,135,081
二、統籌科目	6,484,655	0	0	0	0	0	0	0	6,484,655	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,427,365	0	0	0	0	0	0	0	4,427,365	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	2,057,290	0	0	0	0	0	0	0	2,057,290	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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	35,453,979	2 負債	8,966,484
11 流動資產	8,966,484	21 流動負債	312,337
110103 專戶存款	8,966,484	210302 應付代收款	312,337
14 固定資產	13,038,242	28 其他負債	8,654,147
140501 機械及設備	56,058,475	280301 存入保證金	6,475,400
減：140502 累計折舊—機械及設備	-48,107,007	280401 應付保管款	2,178,747
140601 交通及運輸設備	4,093,280	3 淨資產	26,487,495
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-2,236,492	31 資產負債淨額	26,487,495
140701 雜項設備	11,291,670	310101 資產負債淨額	26,487,495
減：140702 累計折舊—雜項設備	-8,061,684		
16 無形資產	13,449,253		
160102 電腦軟體	13,449,253		
合 計	35,453,979	合 計	35,453,979

附註：保證品(應付保證品) 2,017,843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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	31,876,064	208,818,708
公庫撥入數	31,866,674	208,771,762
財產收益	9,390	16,920
其他收入	0	30,026
支出	29,560,749	209,653,001
繳付公庫數	9,390	46,946
人事支出	17,659,111	153,590,556
業務支出	11,113,302	46,944,474
獎補助支出	0	12,000
財產損失	0	21,569
折舊、折耗及攤銷	778,946	9,037,456
收支餘絀	2,315,315	-834,293

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12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	4,767,620	1,872,123	-766,288	7,951,468
交通及運輸設備	3,712,511	-1,833,546	478,947	98,178	-402,946	1,856,788
雜項設備	9,895,981	-7,596,431	1,758,368	362,679	-465,253	3,229,986
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	7,004,935	2,332,980	-1,634,487	13,038,242
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	1,658,893	5,092,586	0	13,449,253
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	1,658,893	5,092,586	0	13,449,253
合 計	83,654,416	-56,770,696	8,663,828	7,425,566	-1,634,487	26,487,495
備註： 1.資本資產成本增加數8,663,828元=屬預算執行增加數8,224,732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8,224,732元=以前年度保留預算執行數1,520,000元+本年度預算執行數6,704,732元。 3.預算採購增加數6,704,732元=設備及投資預算執行數6,704,732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12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	46,946	208,771,762	208,818,708	收入
	0	208,771,762	208,771,762	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	16,920	0	16,920	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	211,651,762	-1,998,761	209,653,001	支出
	0	46,946	46,946	繳付公庫數
人事費	153,590,556	0	153,590,556	人事支出
業務費	46,944,474	0	46,944,474	業務支出
獎補助費	12,000	0	12,000	獎補助支出
設備及投資	11,104,732	-11,104,732	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	9,037,456	9,037,456	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-211,604,816	210,770,523	-834,293	收支餘絀

備註：
折舊、折耗及攤銷9,037,456元=折舊3,944,870元+攤銷5,092,586元。