

彰化縣政府 書函

地址：50001彰化市中山路2段416號
承辦人：科員 王翊婷
電話：04-7531442
電子信箱：winnie1104@email.chcg.gov.
tw

受文者：彰化縣花壇鄉僑愛國民小學

發文日期：中華民國114年6月12日
發文字號：府人給字第1140222533號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：基管局原函(電子檔共1個) (376470000A_1140222533_ATTACH1.pdf)

主旨：有關113年度公務人員退休撫卹基金決算，業已公告於公務人員退休撫卹基金管理局網站，請查照並轉知所屬。

說明：

- 一、依據公務人員退休撫卹基金管理局114年6月5日台管主字第1142032857號書函辦理。
- 二、旨揭決算業已公告於該局網站<http://www.fund.gov.tw>之「資訊專區」/「政府公開資訊」/「預算及決算書（單位及附屬單位）」項下；檢附前開書函影本1份。

正本：本府所屬各機關、本縣各鄉鎮市公所、本縣各鄉鎮市民代表會、本縣各縣立高中、本縣各國民中學、本縣各國民小學

副本：本府人事處



公務人員退休撫卹基金管理局 書函

地址：11601 台北市文山區試院路1號
聯絡電話：02-82367482
聯 絡 人：榮文治
傳 真：02-82367489
電子郵件：ap0771@mail.fund.gov.tw

受文者：彰化縣政府

發文日期：中華民國114年6月5日
發文字號：台管主字第1142032857號
速別：普通件
密等及解密條件或保密期限：
附件：

主旨：113年度公務人員退休撫卹基金決算業已公告於本局網站，請查照並轉知所屬。

說明：

一、依據公務人員退休撫卹基金監理委員會114年5月27日第144次及96年4月25日第54次委員會議決議辦理。

二、旨揭決算業於本（114）年6月4日公告於本局網站

<http://www.fund.gov.tw>之「資訊專區」/「政府公開資訊」/「預算及決算書（單位及附屬單位）」項下，敬請於貴機關網站發布公務人員退休撫卹基金決算公告之相關訊息。

正本：教育部、國防部、行政院人事行政總處、臺北市府、基隆市政府、新北市政府、宜蘭縣政府、新竹市政府、新竹縣政府、桃園市政府、苗栗縣政府、臺中市政府、彰化縣政府、南投縣政府、嘉義市政府、嘉義縣政府、雲林縣政府、臺南市政府、高雄市政府、澎湖縣政府、屏東縣政府、臺東縣政府、花蓮縣政府、金門縣政府、連江縣政府、連江縣議會

副本：電 子 文 章
交 換 章 章
2025/06/05
16:38:11



中華民國 113 年度
(113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日)

銓 敘 部 主 管

公務人員退休撫卹基金決算

【修正本】

公務人員退休撫卹基金管理局 編

公務人員退休撫卹基金

目次

中華民國 113 年度

一、總說明	1 - 15
二、主要表	
1. 收支餘絀決算表（總表）	18 - 19
2. 收支餘絀決算表（自行運用）	20 - 21
3. 收支餘絀決算表（委託經營）	22 - 23
4. 餘絀撥補決算表	24 - 25
5. 現金流量決算表	26 - 27
6. 平衡表	28 - 33
7. 收繳給付表	34
三、明細表	
1. 收入明細表（總表）	36 - 37
2. 收入明細表（自行運用）	38 - 39
3. 收入明細表（委託經營）	40 - 41
4. 支出明細表（總表）	42 - 43
5. 支出明細表（自行運用）	44 - 45
6. 支出明細表（委託經營）	46 - 47
7. 銀行存款明細表	48 - 50
8. 持有供交易之金融資產-流動明細表	51
9. 持有供交易之金融資產評價調整-流動明細表	52
10. 附賣回票券及債券投資明細表	53
11. 持有至到期日金融資產-流動明細表	54
12. 其他金融資產-流動明細表	55
13. 應收帳款明細表	56
14. 備抵呆帳-應收帳款明細表	57
15. 應收收益明細表	58
16. 應收利息明細表	59 - 61
17. 其他應收款明細表	62
18. 其他預付款明細表	63
19. 持有供交易之金融資產-非流動明細表	64
20. 持有供交易之金融資產評價調整-非流動明細表	65
21. 備供出售金融資產-非流動明細表	66

公務人員退休撫卹基金

目次

中華民國 113 年度

22. 備供出售金融資產評價調整-非流動明細表	67
23. 持有至到期日金融資產-非流動明細表	68
24. 無活絡市場之債務投資-非流動明細表	69
25. 催收款項明細表	70
26. 備抵呆帳-催收款項明細表	71
27. 持有供交易之金融負債評價調整-流動明細表	72
28. 應付帳款明細表	73
29. 應付費用明細表	74
30. 其他應付款明細表	75
31. 暫收及待結轉帳項明細表	76
32. 備供出售金融資產未實現評價損益明細表	77
33. 本金及孳息變動明細表	78 - 83
34. 委託人權益明細表	84 - 85
35. 業務計畫執行績效摘要表	86 - 91

四、參考表

1. 經營信託基金收支概況表	94 - 95
2. 收益率計算表	96
3. 收益率分析表	97 - 106
4. 法定孳息計算表	108 - 109
5. 委託人權益賸餘分配表	110 - 117
6. 實際運用孳息與法定孳息比較表	118 - 119
7. 其他補充揭露事項	120 - 129

五、附錄

1. 立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶 決議辦理情形報告表	131 - 134
2. 提撥進度表	136 - 137
3. 精算評估之基礎	138 - 141
4. 提撥明細表	142 - 143

一、總 說 明

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 113 年度

壹、基金概況

一、設立依據

本基金係依據公務人員退休資遣撫卹法第 7 條第 1 項、公立學校教職員退休資遣撫卹條例第 8 條第 1 項、陸海空軍軍官士官服役條例第 29 條第 1 項及軍人撫卹條例第 21 條第 1 項等規定設置。

二、設立目的

本基金設立目的係在於運用基金本息支應軍公教人員退休撫卹給與，以提高軍公教人員退撫所得及改善政府財政負擔，保障退休人員及遺族生活。

三、組織概況

(一) 機關主要職掌：依公務人員退休撫卹基金管理條例第 2 條第 1 項規定本基金由公務人員退休撫卹基金管理機關，負責基金之收支、管理及運用，隸屬於銓敘部。

(二) 內部單位（如組織系統圖）依公務人員退休撫卹基金管理局（以下簡稱基金管理局）組織法及處務規程規定設置，設局長 1 人，綜理局務；副局長 2 人，襄理局務；主任秘書 1 人，襄助局長及副局長處理公務；下設各組、室，其掌理之事項說明如下：

1. 業務組：(1) 基金收支管理法規之研擬、修正及解釋。

(2) 基金委託收支業務之管理及考核。

(3) 基金提撥費率調整建議之研處。

(4) 基金收支業務規劃及執行。

(5) 各級政府挹注基金之資料處理。

(6) 其他有關基金收支管理事項。

2. 財務組：(1) 基金財務管理及運用法規之研擬、修正及解釋。

(2) 基金投資之研究分析、建議及運用策略之研擬與執行。

(3) 基金年度運用計畫之研擬。

(4) 基金委託經營業務之規劃、執行及考核。

(5) 基金運用收益報表之編製。

(6) 基金定期精算之辦理。

公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 113 年度

- (7) 基金資金調度、財務出納、交割及保管。
- (8) 其他有關基金財務管理及運用事項。
- 3. 風控稽核組：
 - (1) 風險控管法規之研擬、執行及修正。
 - (2) 基金風險預算與定期性風險管理分析報告之編列。
 - (3) 基金風險管理系統之檢核與風險控制。
 - (4) 國內外委託經營業務之監控。
 - (5) 稽核法規及年度稽核計畫之研擬、執行及修正。
 - (6) 基金管理業務稽核事項之執行、追蹤及考核。
 - (7) 儲金管理業務稽核事項之執行、追蹤及考核。
 - (8) 施政方針、施政計畫、綜合企劃事項之研擬及執行控管。
 - (9) 其他有關風控、稽核及企劃事項。
- 4. 儲金管理組：
 - (1) 儲金之收支、管理、運用與相關法規之研擬、修正及解釋。
 - (2) 儲金收支、管理、運用業務之規劃及執行。
 - (3) 儲金委託業務之規劃、執行及考核。
 - (4) 儲金投資運用策略之研擬及相關會議之召開。
 - (5) 其他有關儲金業務管理事項。
- 5. 資訊室：
 - (1) 資訊應用系統之規劃、開發、管理及維護。
 - (2) 資訊系統資料庫之規劃、設計及維護。
 - (3) 資通訊安全之管理及維護。
 - (4) 資訊軟、硬體之管理及維護。
 - (5) 其他有關資訊處理事項。
- 6. 秘書室：
 - (1) 印信典守及文書、檔案之管理。
 - (2) 議事、出納、財務、營繕、採購、財產及其他事務管理。
 - (3) 辦公廳舍及車輛之管理。
 - (4) 國會聯絡、新聞輿情資料蒐集及管考。

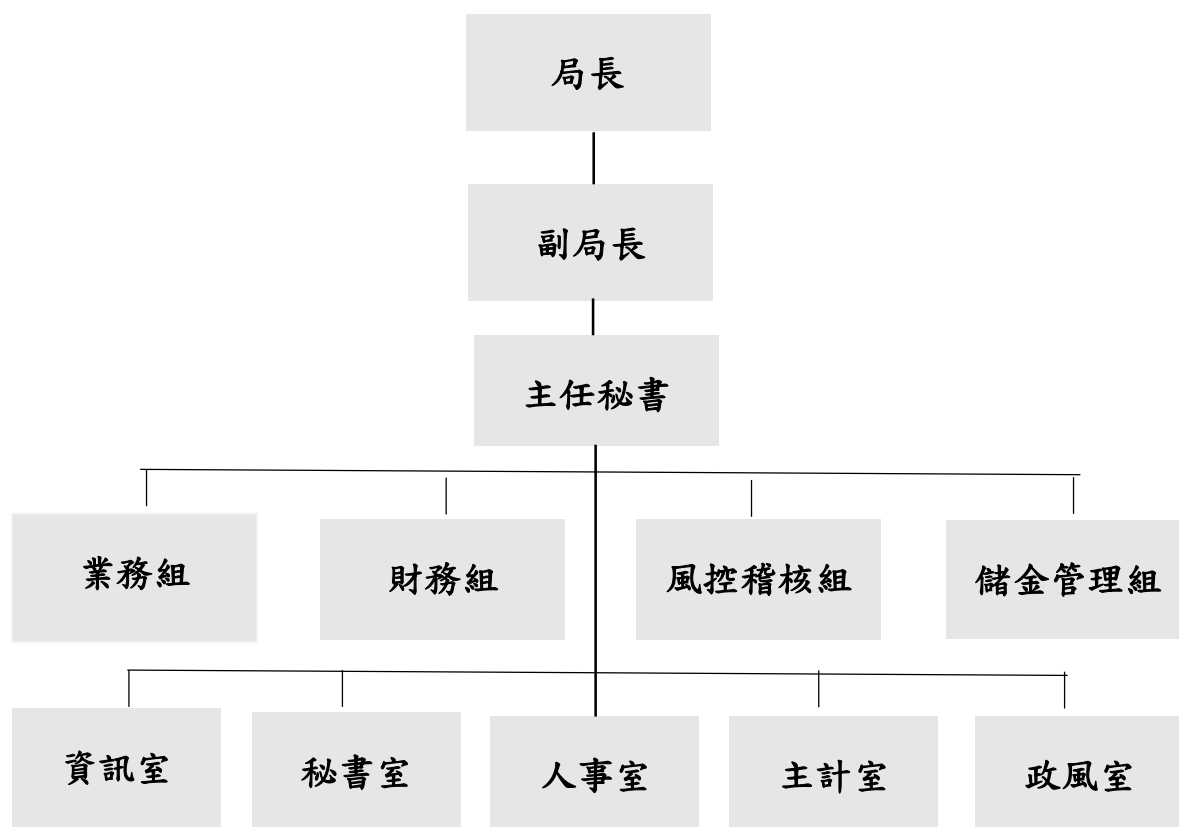
公務人員退休撫卹基金

總說明

中華民國 113 年度

- (5) 公文及交辦案件之管制。
- (6) 工友（含技工、駕駛）之管理。
- (7) 其他有關秘書事項。
- 7. 人事室：掌理基金管理局人事事項。
- 8. 主計室：掌理基金管理局及所管基金之歲計、會計、統計事項。
- 9. 政風室：掌理基金管理局政風事項。

(三) 組織系統圖



貳、業務（工作）計畫之執行成果

一、辦理軍公教人員退休撫卹基金收繳與給付作業

- （一）截至 113 年 12 月底止，參加機關（構）、學校數總計 7,093 個，軍公教三類參加基金人員總計 631,513 人，其中公務人員 291,367 人，占總參加人數 46.14%；教育人員 173,495 人，占總參加人數 27.47%，軍職人員 166,651 人，占總參加人數 26.39%。
- （二）定期將基金業務管理資訊系統檔內現職及已退離人員資料與銓敘部銓審及退撫系統之資料庫進行勾稽比對，共計核對 180,872 筆俸點資料，不符之資料則逐一函請相關機關查明更正，使本基金檔存參加退撫基金之公務人員基本及退撫資料更臻正確。
- （三）對於定期給與之領受人資格，除得於每期撥付前，經由下列機關提供資料進行查證，並得使用全國公教人員退休撫卹整合平臺及銓敘部全國公務人力雲端服務平臺之查註資料，以防止冒領或誤撥情事發生：
 - 1. 司法院：提供有無涉案資料。
 - 2. 內政部：提供亡故、婚姻、特殊記事及遷出情形等資料。
 - 3. 法務部：提供有無褫奪公權、通緝等資料。
 - 4. 內政部移民署：提供最近一次出入境日期資料。
 - 5. 臺灣銀行股份有限公司及勞動部勞工保險局：提供最近加退保日期、投保單位、投保薪資等資料。
 - 6. 內政部警政署：領受人有無失蹤情形。
 - 7. 衛生福利部：領受人有無死亡情形。
- （四）辦理政公教軍人員退休（職）、撫卹給付及離職退費，以安定政公教軍人員生活及照顧政公教軍人員遺眷生活。
 - 1. 辦理政務人員退職、撫卹給付、離職退費及定期給付累計人數預計 222 人，預算數新臺幣（以下同）48,150,000 元，實際支付 222 人，決算數 48,619,585 元，較預算數增加 469,585 元。
 - 2. 辦理公務人員退休、撫卹給付、離職退費及定期給付累計人數預計 194,876 人，預算數 58,395,928,000 元，實際支付 195,544 人，

決算數62,081,637,728 元，較預算數增加3,685, 709,728 元。

3. 辦理教育人員退休、撫卹給付、離職退費及定期給付累計人數預計 142,541 人，預算數 46,423,916,000 元，實際支付 146,384 人，決算數 49,398,721,804 元，較預算數增加 2,974,805,804 元。

4. 辦理軍職人員退伍、撫卹給付、離職退費及定期給付累計人數預計 89,185 人，預算數 13,774,890,000 元，實際支付 89,144 人，決算數 14,414,060,181 元，較預算數增加 639,170,181 元。

二、基金之運用績效

113 年度基金預定收益目標為 4.01%，實際執行結果，已實現收益數為 52,301,758,071 元，已實現年收益率為 5.72%；若加計 113 年度未實現利益 100,525,200,007 元（含已處分備供出售持股之新舊成本差額、持有供交易之金融資產投資評價利益及未實現匯兌收益）後，收益數為 152,826,958,078 元，年收益率為 16.70%；如再加計 113 年度備供出售金融資產之投資評價利益 7,199,382,980 元後，收益數為 160,026,341,058 元，年收益率為 17.49%。

參、決算概要

一、收支餘絀實況

（一）總收入：本年度預算數 31,422,422,000 元，決算數 154,864,263,195 元，較預算數增加 123,441,841,195 元，各項目執行結果說明如下：

1. 財務收入：本年度預算數 31,422,422,000 元，決算數 154,834,325,078 元，較預算數增加 123,411,903,078 元，其中：

（1）利息收入：本年度預算數 6,070,978,000 元，決算數 8,479,678,757 元，較預算數增加 2,408,700,757 元，主要係自行經營固定收益型運用項目之存款利息收入及債券債息收入較預算數增加，致利息收入高於預算數。

（2）透過損益按公允價值衡量之金融資產利益：本年度預算數 25,351,444,000 元，執行結果，透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 141,367,996,949 元與透過損益按公允價值衡量之金融資產損失 17,768,910,112 元互抵後，決算數

123,599,086,837 元，較預算數增加 98,247,642,837 元，主要係今年台股及全球股市上漲，致金融資產評價利益高於預期，以及逢高調整投資組合，致金融資產淨利益較預算數高。

(3) 透過損益按公允價值衡量之金融負債利益：本年度無編列預算數，執行結果，透過損益按公允價值衡量之金融負債利益 216,249,122 元與透過損益按公允價值衡量之金融負債損失 162,110,753 元互抵後，決算數 54,138,369 元，主要係國外委託經營持有之期貨、遠期外匯合約及利率交換等投資標的之評價利益大於評價損失所致。

(4) 備供出售金融資產之已實現利益：本年度無編列預算數，執行結果，備供出售金融資產之已實現利益 1,470,918,802 元與備供出售金融資產之已實現損失 39,284,948 元互抵後，決算數 1,431,633,854 元，主要係處分備供出售金融資產獲利所致。

(5) 外幣兌換利益：本年度無編列預算數，執行結果，外幣兌換利益 35,920,140,907 元與外幣兌換損失 14,650,353,646 元互抵後，決算數 21,269,787,261 元。美元之兌換利益 21,681,031,647 元，歐元之兌換利益 6,140,446 元，英鎊之兌換利益 21,567 元，澳幣之兌換損失 300,904,355 元，紐幣之兌換損失 358,506,726 元，日圓之兌換損失 36 元及人民幣之兌換利益 242,004,718 元，主要係本基金持有之外幣資產折換臺幣匯率波動所致。

2. 其他作業外收入：本年度無編列預算數，執行結果，決算數 29,938,117 元，主要係投資人保護中心之和解金、國外委託經營投資債券標的之契約條款修訂同意費收入及購買年資之基金費用孳息。

(二) 總支出：本年度預算數 1,919,315,000 元，決算數 2,024,716,861 元，較預算數增加 105,401,861 元，各項目執行結果說明如下：

1. 財務支出：本年度預算數 625,914,000 元，決算數 609,381,432 元，較預算數減少 16,532,568 元，其中：

- (1) 手續費用：本年度預算數 625,914,000 元，決算數 609,381,432 元，較預算數減少 16,532,568 元，主要係國內委託經營受託機構交易所支付之手續費較預算數少，致手續費低於預算數。
2. 其他財務支出：本年度預算數 1,293,298,000 元，決算數 1,350,323,072 元，較預算數增加 57,025,072 元，係因今年台股上漲致國內委託經營資產較預期增加，且支付年度績效管理費，使委託經營管理費較預算數高。
3. 其他作業外支出：本年度預算數 103,000 元，決算數 65,012,357 元，較預算數增加 64,909,357 元，其中：
- (1) 匯費：本年度預算數 103,000 元，決算數 88,968 元，較預算數減少 14,032 元，主要係國內投資之匯費支出較預算數減少所致。
- (2) 各項提存：本年度無編列預算數，決算數 9,130,273 元，係依逾期債權催收款及呆帳處理作業要點辦理。
- (3) 什項費用：本年度無編列預算數，決算數 55,793,116 元，主要係國外委託經營支付投資國所扣繳之稅捐、佣金支出等之費用等。
- (三) 本期賸餘（短絀）：本年度預算數 29,503,107,000 元，決算數 152,839,546,334 元，較預算數增加 123,336,439,334 元。
- (四) 其他綜合賸餘(短絀)：本年度無編列預算數，決算數 7,199,382,980 元，主要係自行經營備供出售金融資產評價利益。
- (五) 本期綜合賸餘（短絀）：本年度預算數 29,503,107,000 元，決算數 160,038,929,314 元，較預算數增加 130,535,822,314 元。

二、收繳給付實況

- (一) 基金收繳：本年度決算數 150,258,114,319 元，其中政務人員 125,030,603 元、公務人員 63,270,308,143 元、教育人員 58,758,980,797 元、軍職人員 28,103,794,776 元。
- (二) 基金給付：本年度決算數 125,943,039,298 元，其中政務人員 48,619,585 元、公務人員 62,081,637,728 元、教育人員 49,398,721,804 元、軍職人員 14,414,060,181 元。
- (三) 基金收繳給付淨額：本年度收繳給付淨額決算數 24,315,075,021

元，其中政務人員 76,411,018 元、公務人員 1,188,670,415 元、教育人員 9,360,258,993 元、軍職人員 13,689,734,595 元。

三、基金淨值變動概況

上期基金淨值 829,217,263,140 元，加計基金收繳給付淨額 24,315,075,021 元、本期賸餘(短絀)152,839,546,334 元及其他綜合賸餘(短絀)7,199,382,980 元，本期基金淨值 1,013,571,267,475 元。

四、資金運用情形

有關本年度運用組合計畫、實際投資運用項目金額及各項收益率等，詳見本年度實際運用結果與本基金運用組合計畫之比較：(接下頁)

公務人員:

總

中華民國

本年度實際運用結果與本

經營 區分	投資及運用項目		實際執行數	實際執行 比率(%)	允許變動區間(%)
自行經營	國內	1. 上市(上櫃)公司股票及ETF	159,313,514,287	15.98	10.00~20.00
		2. 受益憑證及共同信託基金-資本利得型	17,322,964,899	1.74	0.10~4.00
		3. 台幣銀行存款	51,163,321,304	5.13	4.00~9.00
		4. 短期票券及庫券	47,659,159,604	4.78	2.00~6.00
		5. 債券	89,328,026,387	8.96	5.50~13.00
		6. 與公務人員福利有關之貸款	0	0.00	0.00~0.12
		7. 經濟建設之貸款	0	0.00	0.00~5.00
	國外	8. 受益憑證及共同信託基金-資本利得型	12,332,393,085	1.24	0.50~2.00
		9. 受益憑證及共同信託基金-固定收益型	8,703,708,759	0.87	0.10~2.00
		10. 受益憑證及共同信託基金-另類投資型	8,132,213,948	0.82	0.10~1.00
		11. 外幣銀行存款	5,804,871,395	0.58	0.50~5.00
		12. 債券	126,235,937,949	12.66	4.00~25.00
委託經營	國內	13. 委託經營-資本利得型	167,037,816,901	16.76	7.50~20.00
	國外	14. 委託經營-資本利得型	182,058,070,121	18.26	9.00~25.00
		15. 委託經營-固定收益型	62,338,149,768	6.25	2.00~10.00
		16. 委託經營-另類投資型	59,415,180,287	5.96	2.00~10.00
合計			996,845,328,694	100.00	

備註：1. 本表實際執行數，係財務組實際運用金額。

休撫卹基金

說 明

113年度

基金運用組合計畫之比較		
單位：新臺幣元		
實際 收益率(%)	預定 收益率(%)	備註
35.55	5.56	
23.81	5.56	
1.03	0.84	
1.55	0.95	
1.92	1.25	
0.00	1.34	本項貸款辦理參加基金人員福利設施（如養老院、托兒所、或休閒渡假中心等）之貸款，由於目前未有申貸案件，故並未執行。
0.00	1.34	本項貸款係提供各級政府或公營事業機構自行辦理經濟建設或投資，由於目前未有獲行政院國家發展委員會推薦符合規定之案件，亦無其他機關申借，故並未執行。
22.69	5.50	
9.99	2.33	
15.99	4.05	
4.66	2.25	
3.94	3.09	
29.89	5.28	
18.77	5.50	
11.74	2.33	
14.56	4.05	
17.49	4.01	

備註：2. 實際收益率係指已實現損益加計未實現損益及備供出售金融資產所產生之評價損益後計算而得之收益率。

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 113 年度

五、餘絀撥補實況

本期賸餘 152,839,546,334 元，增加基金 152,839,546,334 元，未分配賸餘 0 元。

六、現金流量實況

本年度現金及約當現金之淨減 9,871,407,730 元，主要原因為：（一）業務活動部分，流動資產及負債之淨變動，現金及約當現金淨流入 8,277,404,439 元；（二）投資活動部分，投資備供出售及持有至到期日等資產，現金及約當現金淨流出 43,384,308,919 元；（三）籌資活動部分，基金收繳、給付數等，現金及約當現金淨流入 24,326,481,720 元；（四）匯率影響部分，現金及約當現金淨流入 909,015,030 元。

七、資產負債實況

（一）資產之組成

1. 流動資產 703,250,262,025 元，其中：

（1）銀行存款 38,380,388,940 元。

①定期（儲蓄）存款 12,905,902,183 元。

②支票存款及活期（儲蓄）存款 25,474,486,757 元。（註）

（2）持有供交易之金融資產—流動 372,359,086,838 元。

①股票 341,202,981,252 元。

②受益憑證 25,210,330,208 元。

③短期票券 770,398,150 元。

④債券 3,098,434,999 元。

⑤期貨保證金 2,076,942,229 元。另期貨未平倉持有部位共 7,513 口。

⑥遠期外匯合約：淨買入部位為美元 243,596,417.54 元、加拿大幣 10,646,436.10 元、日圓 96,413,149.00 元、墨西哥比索 102,031,000.00 元、巴西雷亞爾 14,726,000.00 元、挪威克朗 2,902,625.00 元、瑞典克朗 1,961,121.58 元；賣出部位為歐元 199,302,251.72 元、英鎊 25,578,539.77 元、港幣 25,082,452.13 元、澳幣 7,018,483.13 元、新加坡幣

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 113 年度

4,615,416.94 元、丹麥克朗 3,254,378.18 元、瑞士法朗
2,934,123.49 元、紐西蘭幣 2,269,214.16 元。

⑦利率交換：買賣淨部位為 4,846,518 元。

(3) 持有供交易之金融資產評價調整—流動 183,013,157,837 元。

①股票 172,463,902,245 元。

②受益憑證 2,814,528,367 元。

③短期票券 3,582,226 元。

④債券-113,380,576 元。

⑤期貨保證金 191,521,776 元。

⑥遠期外匯合約 7,648,157,281 元。

⑦利率交換 4,846,518 元。

(4) 附賣回票券及債券投資—短期票券 3,916,112,350 元。

(5) 持有至到期日金融資產—流動 55,212,226,672 元。

①短期票券 46,292,735,594 元。

②債券 8,919,491,078 元。

(6) 其他金融資產—流動—定期存款 33,650,000,000 元。

(7) 應收款項 5,977,916,424 元。

①應收帳款 1,123,285,087 元。

②備抵呆帳—應收帳款-5,673,664 元。

③應收收益 823,929,178 元。

④應收利息 3,782,216,612 元。

⑤其他應收款 254,159,211 元。

(8) 預付款項 10,741,372,964 元。

2. 長期性投資及應收款 320,629,526,566 元，其中：

(1) 持有供交易之金融資產—非流動—債券 57,210,479,478 元。

(2) 持有供交易之金融資產評價調整—非流動—債券
-1,894,099,860 元。

(3) 備供出售金融資產—非流動 37,003,785,975 元。

①股票 6,491,462,844 元。

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 113 年度

②受益憑證 30,512,323,131 元。

(4) 備供出售金融資產評價調整—非流動 20,379,775,650 元。

①股票 4,400,818,090 元。

②受益憑證 15,978,957,560 元。

(5) 持有至到期日金融資產—非流動—債券 180,577,148,444 元。

(6) 無活絡市場之債務投資—非流動—債券 27,352,436,879 元。

3. 其他資產—什項資產 0 元，其中：

(1) 催收款項 48,012,593 元。

(2) 備抵呆帳—催收款項-48,012,593 元。

以上資產合計 1,023,879,788,591 元。

註：113 年 12 月 31 日臺灣銀行外幣結帳價格表

CCY 幣別	NTD 新臺幣	CCY 幣別	NTD 新臺幣
USD 美元	32.7850	JPY 日圓	0.2096
AUD 澳幣	20.4200	NZD 紐幣	18.5000
EUR 歐元	34.1400	GBP 英鎊	41.1800
CNY 人民幣	4.4840		

(二) 負債與委託人權益狀況

1. 流動負債 10,286,637,713 元，其中：

(1) 持有供交易之金融負債評價調整—流動 7,695,093,433 元。

①遠期外匯合約 7,489,134,164 元。

②期貨保證金 205,959,269 元。

③利率交換 0 元。

(2) 應付款項 2,591,544,280 元。

①應付帳款 2,334,088,067 元。

②應付代收款 0 元。

③應付費用 256,367,414 元。

④其他應付款 1,088,799 元。

(3) 預收款項 0 元。

2. 其他負債—什項負債—暫收及待結轉帳項 21,883,403 元。

公務人員退休撫卹基金

總 說 明

中華民國 113 年度

3. 委託人權益概況

(1) 委託人權益 1,013,571,267,475 元。

①基金本金部分 387,732,575,779 元。

②孳息部分 605,458,916,046 元。

③累積其他綜合賸餘（短絀）－備供出售金融資產未實現評價損益 20,379,775,650 元。

(2) 上述委託人權益，各類人員分別為：政務人員 564,216,959 元，公務人員 549,417,499,210 元，教育人員 335,367,503,053 元，軍職人員 128,222,048,253 元。

以上負債與委託人權益合計 1,023,879,788,591 元。

肆、其他

依據本局委託精算報告，以 113 年 12 月 31 日為基準日，參加基金人數約 63 萬餘人，精算 50 年，折現率 4.50%，通膨相關調薪率 1.10% 等精算假設條件下，採加入年齡精算成本法評價之基準日領取給付人員及在職人員之未來淨給付精算現值（精算應計負債）約 3 兆 9,330 億元，扣除已提存基金數約 1 兆 136 億元後，未提撥退休金約 2 兆 9,194 億元。

本 頁 空 白

二、主 要 表

本 頁 空 白

科目	本年度預算數		本年度決算數	
	金額	%	金額	%
總收入	31,422,422,000	100.00	154,864,263,195	100.00
財務收入	31,422,422,000	100.00	154,834,325,078	99.98
利息收入	6,070,978,000	19.32	8,479,678,757	5.48
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	25,351,444,000	80.68	123,599,086,837	79.81
透過損益按公允價值衡量之金融負債利益			54,138,369	0.03
備供出售金融資產之已實現利益			1,431,633,854	0.92
外幣兌換利益			21,269,787,261	13.73
其他作業外收入			29,938,117	0.02
什項收入			29,938,117	0.02
總支出	1,919,315,000	6.11	2,024,716,861	1.31
財務支出	625,914,000	1.99	609,381,432	0.39
手續費用	625,914,000	1.99	609,381,432	0.39
透過損益按公允價值衡量之金融負債損失				
外幣兌換損失				
其他財務支出	1,293,298,000	4.12	1,350,323,072	0.87
代理費用	1,293,298,000	4.12	1,350,323,072	0.87
其他作業外支出	103,000		65,012,357	0.04
匯費	103,000		88,968	
各項提存			9,130,273	0.01
什項費用			55,793,116	0.04
本期賸餘(短絀)	29,503,107,000	93.89	152,839,546,334	98.69
其他綜合賸餘(短絀)			7,199,382,980	
備供出售金融資產未實現評價損益			7,199,382,980	
本期綜合賸餘(短絀)	29,503,107,000	93.89	160,038,929,314	103.34

備註：本表所列透過損益按公允價值衡量之金融資產利益、透過損益按公允價值衡量之金融資產損失、透過損益按公允價值衡量之金融負債利益、透過損益按公允價值衡量之金融負債損失、備供出售金融資產之已實現利益、備供出售金融資產之已實現損失、持有至到期日金融資產之已實現利益、持有至到期日金融資產之已實現損失、無活絡市場之債務工具投資利益、無活絡市場之債務工具投資損失、外幣兌換利益、外幣兌換損失、資產減損迴轉利益及資產減損損失等相對科目，係採淨額列示：

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益123,599,086,837元，係包括自行運用透過損益按公允價值衡量之金融資產利益49,756,264,118元及委託經營透過損益按公允價值衡量之金融資產利益73,842,822,719元。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債利益54,138,369元，全數為委託經營。
3. 備供出售金融資產之已實現利益1,431,633,854元，全數為自行運用。
4. 外幣兌換利益21,269,787,261元，係包括自行運用外幣兌換利益6,133,776,356元及委託經營外幣兌換利益15,136,010,905元。

休撫卹基金

絀表(總表)

113年度

單位：新臺幣元

比較增減(一)		上年度決算數	
金額	%	金額	%
123,441,841,195	392.85	94,237,692,983	100.00
123,411,903,078	392.75	94,217,177,135	99.98
2,408,700,757	39.68	6,349,972,595	6.74
98,247,642,837	387.54	86,785,908,698	92.09
54,138,369			
1,431,633,854		1,081,295,842	1.15
21,269,787,261			
29,938,117		20,515,848	0.02
29,938,117		20,515,848	0.02
105,401,861	5.49	2,637,707,702	2.80
-16,532,568	-2.64	1,757,449,438	1.86
-16,532,568	-2.64	434,080,233	0.46
		73,487,588	0.08
		1,249,881,617	1.33
57,025,072	4.41	819,352,444	0.87
57,025,072	4.41	819,352,444	0.87
64,909,357	63,018.79	60,905,820	0.06
-14,032	-13.62	86,960	
9,130,273		11,861,545	0.01
55,793,116		48,957,315	0.05
123,336,439,334	418.05	91,599,985,281	97.20
7,199,382,980		8,177,674,549	
7,199,382,980		8,177,674,549	
130,535,822,314	442.45	99,777,659,830	105.88

科目	本年度預算數		本年度決算數	
	金額	%	金額	%
總收入	12,938,981,000	100.00	65,576,625,865	100.00
財務收入	12,938,981,000	100.00	65,548,163,118	99.96
利息收入	4,707,137,000	36.38	8,226,488,790	12.54
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	8,231,844,000	63.62	49,756,264,118	75.87
備供出售金融資產之已實現利益			1,431,633,854	2.18
外幣兌換利益			6,133,776,356	9.35
其他作業外收入			28,462,747	0.04
什項收入			28,462,747	0.04
總支出	106,750,000	0.83	102,728,355	0.16
財務支出	38,415,000	0.30	44,184,944	0.07
手續費用	38,415,000	0.30	44,184,944	0.07
外幣兌換損失				
其他財務支出	68,267,000	0.53	49,360,980	0.08
代理費用	68,267,000	0.53	49,360,980	0.08
其他作業外支出	68,000		9,182,431	0.01
匯費	68,000		52,050	
各項提存			9,130,273	0.01
什項費用			108	
本期賸餘(短絀)	12,832,231,000	99.17	65,473,897,510	99.84
其他綜合賸餘(短絀)			7,199,382,980	
備供出售金融資產未實現評價損益			7,199,382,980	
本期綜合賸餘(短絀)	12,832,231,000	99.17	72,673,280,490	110.82

備註：本表所列透過損益按公允價值衡量之金融資產利益、透過損益按公允價值衡量之金融資產損失、透過損益按公允價值衡量之金融負債利益、透過損益按公允價值衡量之金融負債損失、備供出售金融資產之已實現利益、備供出售金融資產之已實現損失、持有至到期日金融資產之已實現利益、持有至到期日金融資產之已實現損失、無活絡市場之債務工具投資利益、無活絡市場之債務工具投資損失、外幣兌換利益、外幣兌換損失、資產減損迴轉利益及資產減損損失等相對科目，係採淨額列示：

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益49,756,264,118元，係包括透過損益按公允價值衡量之金融資產利益50,679,413,691元及透過損益按公允價值衡量之金融資產損失923,149,573元，其明細資料詳收入明細表(自行運用)及支出明細表(自行運用)。

2. 備供出售金融資產之已實現利益1,431,633,854元，係包括備供出售金融資產之已實現利益1,470,918,802元及備供出售金融資產之已實現損失39,284,948元，其明細資料詳收入明細表(自行運用)及支出明細表(自行運用)。

3. 外幣兌換利益6,133,776,356元，係包括外幣兌換利益13,312,205,841元及外幣兌換損失7,178,429,485元，其明細資料詳收入明細表(自行運用)及支出明細表(自行運用)。

休撫卹基金
絀表(自行運用)
 113年度

單位：新臺幣元

比較增減(一)		上年度決算數	
金額	%	金額	%
52,637,644,865	406.81	31,734,101,388	100.00
52,609,182,118	406.59	31,715,471,919	99.94
3,519,351,790	74.77	6,096,143,012	19.21
41,524,420,118	504.44	24,538,033,065	77.32
1,431,633,854		1,081,295,842	3.41
6,133,776,356			
28,462,747		18,629,469	0.06
28,462,747		18,629,469	0.06
-4,021,645	-3.77	213,443,183	0.67
5,769,944	15.02	150,047,324	0.47
5,769,944	15.02	30,184,161	0.10
		119,863,163	0.38
-18,906,020	-27.69	51,482,987	0.16
-18,906,020	-27.69	51,482,987	0.16
9,114,431	13,403.58	11,912,872	0.04
-15,950	-23.46	51,327	
9,130,273		11,861,545	0.04
108			
52,641,666,510	410.23	31,520,658,205	99.33
7,199,382,980		8,177,674,549	
7,199,382,980		8,177,674,549	
59,841,049,490	466.33	39,698,332,754	125.10

科目	本年度預算數		本年度決算數	
	金額	%	金額	%
總收入	18,483,441,000	100.00	89,287,637,330	100.00
財務收入	18,483,441,000	100.00	89,286,161,960	100.00
利息收入	1,363,841,000	7.38	253,189,967	0.28
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	17,119,600,000	92.62	73,842,822,719	82.70
透過損益按公允價值衡量之金融負債利益			54,138,369	0.06
外幣兌換利益			15,136,010,905	16.95
其他作業外收入			1,475,370	
什項收入			1,475,370	
總支出	1,812,565,000	9.81	1,921,988,506	2.15
財務支出	587,499,000	3.18	565,196,488	0.63
手續費用	587,499,000	3.18	565,196,488	0.63
透過損益按公允價值衡量之金融負債損失				
外幣兌換損失				
其他財務支出	1,225,031,000	6.63	1,300,962,092	1.46
代理費用	1,225,031,000	6.63	1,300,962,092	1.46
其他作業外支出	35,000		55,829,926	0.06
匯費	35,000		36,918	
什項費用			55,793,008	0.06
本期賸餘(短絀)	16,670,876,000	90.19	87,365,648,824	97.85
本期綜合賸餘(短絀)	16,670,876,000	90.19	87,365,648,824	97.85

備註：本表所列透過損益按公允價值衡量之金融資產利益、透過損益按公允價值衡量之金融資產損失、透過損益按公允價值衡量之金融負債利益、透過損益按公允價值衡量之金融負債損失、備供出售金融資產之已實現利益、備供出售金融資產之已實現損失、持有至到期日金融資產之已實現利益、持有至到期日金融資產之已實現損失、無活絡市場之債務工具投資利益、無活絡市場之債務工具投資損失、外幣兌換利益、外幣兌換損失、資產減損迴轉利益及資產減損損失等相對科目，係採淨額列示：

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益73,842,822,719元，係包括透過損益按公允價值衡量之金融資產利益90,688,583,258元及透過損益按公允價值衡量之金融資產損失16,845,760,539元，其明細資料詳收入明細表(委託經營)及支出明細表(委託經營)。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債利益54,138,369元，係包括透過損益按公允價值衡量之金融負債利益216,249,122元及透過損益按公允價值衡量之金融負債損失162,110,753元，其明細資料詳收入明細表(委託經營)及支出明細表(委託經營)。

3. 外幣兌換利益15,136,010,905元，係包括外幣兌換利益22,607,935,066元及外幣兌換損失7,471,924,161元，其明細資料詳收入明細表(委託經營)及支出明細表(委託經營)。

休撫卹基金
 絀表(委託經營)

113年度

單位：新臺幣元

比較增減(一)		上年度決算數	
金額	%	金額	%
70,804,196,330	383.07	62,503,591,595	100.00
70,802,720,960	383.06	62,501,705,216	100.00
-1,110,651,033	-81.44	253,829,583	0.41
56,723,222,719	331.33	62,247,875,633	99.59
54,138,369			
15,136,010,905			
1,475,370		1,886,379	
1,475,370		1,886,379	
109,423,506	6.04	2,424,264,519	3.88
-22,302,512	-3.80	1,607,402,114	2.57
-22,302,512	-3.80	403,896,072	0.65
		73,487,588	0.12
		1,130,018,454	1.81
75,931,092	6.20	767,869,457	1.23
75,931,092	6.20	767,869,457	1.23
55,794,926	159,414.07	48,992,948	0.08
1,918	5.48	35,633	
55,793,008		48,957,315	0.08
70,694,772,824	424.06	60,079,327,076	96.12
70,694,772,824	424.06	60,079,327,076	96.12

項 目	本年度預算數	
	金額	%
賸餘之部	29,503,107,000	100.00
本期賸餘(註1-3)	29,503,107,000	100.00
前期未分配賸餘		
分配之部	29,503,107,000	100.00
賸餘撥充基金數	29,503,107,000	100.00
本期賸餘(註1-3)	29,503,107,000	100.00
前期未分配賸餘		
未分配賸餘		
短絀之部		
本期短絀		
前期待填補之短絀		
填補之部		
撥用賸餘		
折減基金		
待填補之短絀		

備註：

1. 依本基金管理條例第8條規定：「本基金採統一管理，按政府別、身分別，分戶設帳，分別以收支平衡為原則，年度決算如有賸餘，全數撥為基金。」
2. 本期賸餘及本期短絀係為收支賸餘，不含基金收繳給付項目之基金本金變動部分。
3. 本期賸餘152,839,546,334元，包括提存軍公教政人員退休撫卹基金-法定孳息部分9,191,469,836元及提存軍公教政人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分143,648,076,498元。

休撫卹基金

補表

113年度

單位：新臺幣元

本年度決算數		比較增減(-)		上年度決算數	
金額	%	金額	%	金額	%
152,839,546,334	100.00	123,336,439,334	418.05	91,599,985,281	100.00
152,839,546,334	100.00	123,336,439,334	418.05	91,599,985,281	100.00
152,839,546,334	100.00	123,336,439,334	418.05	91,599,985,281	100.00
152,839,546,334	100.00	123,336,439,334	418.05	91,599,985,281	100.00
152,839,546,334	100.00	123,336,439,334	418.05	91,599,985,281	100.00

公務人員退
現金流
中華民國

項目	本年度預算數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）（註1）	29,503,107,000
利息股利之調整	-6,070,978,000
利息收入	-6,070,978,000
股利收入	
利息費用	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	23,432,129,000
調整項目	-12,911,065,000
各項提存	
評價損益	
資產減損損失（回升利益）	
攤銷	
外幣兌換損失（利益）	
處理資產損失（利益）	
其他	
減少（增加）流動金融資產	-12,911,065,000
減少（增加）應收款項	
減少（增加）預付款項	
增加（減少）流動金融負債	
增加（減少）應付帳款	
增加（減少）應付費用	
增加（減少）其他流動負債	
未計利息股利之現金流入（流出）	10,521,064,000
收取利息	6,070,978,000
收取股利	
支付利息	
業務活動之淨現金流入（流出）	16,592,042,000
投資活動之現金流量	
減少長期應收帳款	
減少委託經營	
減少持有供交易之金融資產	
減少備供出售金融資產	
減少持有至到期日金融資產	
減少無活絡市場之債務投資	
減少中期放款	
減少其他金融資產	
減少其他資產	
增加長期應收帳款	
增加委託經營	-30,733,301,000
增加持有供交易之金融資產	
增加備供出售金融資產	-3,769,030,000
增加持有至到期日金融資產	-7,107,853,000
增加無活絡市場之債務投資	-2,903,090,000
增加中期放款	-122,934,000
增加其他金融資產	
增加其他資產	
投資活動之淨現金流入（流出）	-44,636,208,000
籌資活動之現金流量	
基金收繳數	150,606,380,000
增加其他負債	
基金給付數	-118,642,884,000
減少其他負債	
籌資活動之淨現金流入（流出）	31,963,496,000
匯率影響數	
現金及約當現金之淨增（淨減）	3,919,330,000
期初現金及約當現金（註2）	48,513,728,000
期末現金及約當現金（註3）	52,433,058,000

備註：1. 本期賸餘（短絀）本年度決算數係為收支餘絀，不含基金收繳給付項目之基金本金變動部分。

2. 本表期初現金及約當現金，包括現金23,007,625,195元及自投資日起3個月內到期之短期票
券33,036,254,175元。

休撫卹基金
量表

113年度

單位：新臺幣元

本年度決算數	比較增減(-)	
	金額	%
152,839,546,334	123,336,439,334	418.05
-22,731,299,367	-16,660,321,367	
-9,839,134,825	-3,768,156,825	
-12,894,526,195	-12,894,526,195	
2,361,653	2,361,653	
130,108,246,967	106,676,117,967	455.26
-143,615,017,126	-130,703,952,126	
9,130,273	9,130,273	
-79,248,966,952	-79,248,966,952	
-992,282,455	-992,282,455	
-6,215,702,399	-6,215,702,399	
-30,560,052,072	-30,560,052,072	
-25,004,737,619	-12,093,672,619	
863,626,086	863,626,086	
-1,116,384,326	-1,116,384,326	
-1,407,609,308	-1,407,609,308	
58,731,154	58,731,154	
-769,508	-769,508	
-13,506,770,159	-24,027,834,159	-228.38
9,004,809,666	2,933,831,666	48.33
12,781,726,585	12,781,726,585	
-2,361,653	-2,361,653	
8,277,404,439	-8,314,637,561	-50.11
6,390,188,762	6,390,188,762	
2,895,650,166	2,895,650,166	
11,076,428,850	11,076,428,850	
1,041,389,759	1,041,389,759	
5,170,387	5,170,387	
-4,033,895,446	26,699,405,554	
-14,387,106,070	-14,387,106,070	
-6,256,621,917	-2,487,591,917	
-36,977,565,344	-29,869,712,344	
-3,122,720,515	-219,630,515	
	122,934,000	
-15,227,551	-15,227,551	
-43,384,308,919	1,251,899,081	
150,258,114,319	-348,265,681	-0.23
11,406,699	11,406,699	
-125,943,039,298	-7,300,155,298	
24,326,481,720	-7,637,014,280	-23.89
909,015,030	909,015,030	
-9,871,407,730	-13,790,737,730	-351.86
56,043,879,370	7,530,151,370	15.52
46,172,471,640	-6,260,586,360	-11.94

3. 本表期末現金及約當現金，包括現金23,318,192,699元及自投資日起3個月內到期之短期票券22,854,278,941元。

公務人員退
平衡
中華民國

科目	本年度決算數			上年
	自行運用	委託經營	合計	自行運用
	金額	金額	金額	金額
資產	541,729,584,072	482,150,204,519	1,023,879,788,591	449,323,575,373
流動資產	276,416,437,124	426,833,824,901	703,250,262,025	229,119,398,586
現金	23,318,192,699	15,062,196,241	38,380,388,940	23,007,625,195
銀行存款	23,318,192,699	15,062,196,241	38,380,388,940	23,007,625,195
流動金融資產	238,762,237,154	409,388,346,543	648,150,583,697	193,709,966,830
持有供交易之金融資產－流動	62,227,883,326	310,131,203,512	372,359,086,838	68,508,279,359
股票	62,227,883,326	278,975,097,926	341,202,981,252	68,508,279,359
受益憑證		25,210,330,208	25,210,330,208	
短期票券		770,398,150	770,398,150	
債券		3,098,434,999	3,098,434,999	
期貨保證金		2,076,942,229	2,076,942,229	
持有供交易之金融資產評價調整－流動	86,193,350,027	96,819,807,810	183,013,157,837	42,632,713,918
股票	86,193,350,027	86,270,552,218	172,463,902,245	42,632,713,918
受益憑證		2,814,528,367	2,814,528,367	
短期票券		3,582,226	3,582,226	
債券		-113,380,576	-113,380,576	
期貨保證金		191,521,776	191,521,776	
遠期外匯合約		7,648,157,281	7,648,157,281	
利率交換		4,846,518	4,846,518	
附賣回票券及債券投資	1,478,777,129	2,437,335,221	3,916,112,350	1,804,291,942
短期票券	1,478,777,129	2,437,335,221	3,916,112,350	1,804,291,942
持有至到期日金融資產－流動	55,212,226,672		55,212,226,672	48,814,681,611
短期票券	46,292,735,594		46,292,735,594	43,922,996,696
債券	8,919,491,078		8,919,491,078	4,891,684,915
其他金融資產－流動	33,650,000,000		33,650,000,000	31,950,000,000
定期存款	33,650,000,000		33,650,000,000	31,950,000,000
應收款項	3,594,634,307	2,383,282,117	5,977,916,424	2,776,817,923
應收帳款	11,808,912	1,111,476,175	1,123,285,087	13,293,413
備抵呆帳－應收帳款	-5,673,664		-5,673,664	-6,600,555
應收收益	361,507,046	462,422,132	823,929,178	265,156,751
應收利息	3,159,937,200	622,279,412	3,782,216,612	2,437,913,501
其他應收款	67,054,813	187,104,398	254,159,211	67,054,813
預付款項	10,741,372,964		10,741,372,964	9,624,988,638
其他預付款	10,741,372,964		10,741,372,964	9,624,988,638
長期性投資及應收款	265,313,146,948	55,316,379,618	320,629,526,566	220,204,176,787
非流動金融資產	265,313,146,948	55,316,379,618	320,629,526,566	220,204,176,787
持有供交易之金融資產－非流動		57,210,479,478	57,210,479,478	
債券		57,210,479,478	57,210,479,478	
持有供交易之金融資產評價調整－非流動		-1,894,099,860	-1,894,099,860	
債券		-1,894,099,860	-1,894,099,860	
備供出售金融資產－非流動	37,003,785,975		37,003,785,975	32,665,932,993
股票	6,491,462,844		6,491,462,844	6,438,178,093
受益憑證	30,512,323,131		30,512,323,131	26,227,754,900
備供出售金融資產評價調整－非流動	20,379,775,650		20,379,775,650	13,180,392,670
股票	4,400,818,090		4,400,818,090	4,126,411,952

休撫卹基金

表

113年12月31日

單位：新臺幣元

度決算數		比較增減(-)					
委託經營	合計	自行運用		委託經營		合計	
金額	金額	金額	%	金額	%	金額	%
389,644,991,613	838,968,566,986	92,406,008,699	20.57	92,505,212,906	23.74	184,911,221,605	22.04
341,901,560,047	571,020,958,633	47,297,038,538	20.64	84,932,264,854	24.84	132,229,303,392	23.16
11,028,300,795	34,035,925,990	310,567,504	1.35	4,033,895,446	36.58	4,344,462,950	12.76
11,028,300,795	34,035,925,990	310,567,504	1.35	4,033,895,446	36.58	4,344,462,950	12.76
327,757,291,521	521,467,258,351	45,052,270,324	23.26	81,631,055,022	24.91	126,683,325,346	24.29
266,104,833,531	334,613,112,890	-6,280,396,033	-9.17	44,026,369,981	16.54	37,745,973,948	11.28
236,171,628,726	304,679,908,085	-6,280,396,033	-9.17	42,803,469,200	18.12	36,523,073,167	11.99
21,366,738,935	21,366,738,935			3,843,591,273	17.99	3,843,591,273	17.99
916,727,781	916,727,781			-146,329,631	-15.96	-146,329,631	-15.96
5,830,353,828	5,830,353,828			-2,731,918,829	-46.86	-2,731,918,829	-46.86
1,819,384,261	1,819,384,261			257,557,968	14.16	257,557,968	14.16
58,812,049,478	101,444,763,396	43,560,636,109	102.18	38,007,758,332	64.63	81,568,394,441	80.41
51,166,974,685	93,799,688,603	43,560,636,109	102.18	35,103,577,533	68.61	78,664,213,642	83.86
1,908,689,620	1,908,689,620			905,838,747	47.46	905,838,747	47.46
5,192,607	5,192,607			-1,610,381	-31.01	-1,610,381	-31.01
-61,025,233	-61,025,233			-52,355,343		-52,355,343	
242,375,611	242,375,611			-50,853,835	-20.98	-50,853,835	-20.98
5,549,842,188	5,549,842,188			2,098,315,093	37.81	2,098,315,093	37.81
				4,846,518		4,846,518	
2,840,408,512	4,644,700,454	-325,514,813	-18.04	-403,073,291	-14.19	-728,588,104	-15.69
2,840,408,512	4,644,700,454	-325,514,813	-18.04	-403,073,291	-14.19	-728,588,104	-15.69
	48,814,681,611	6,397,545,061	13.11			6,397,545,061	13.11
	43,922,996,696	2,369,738,898	5.40			2,369,738,898	5.40
	4,891,684,915	4,027,806,163	82.34			4,027,806,163	82.34
	31,950,000,000	1,700,000,000	5.32			1,700,000,000	5.32
	31,950,000,000	1,700,000,000	5.32			1,700,000,000	5.32
3,115,967,731	5,892,785,654	817,816,384	29.45	-732,685,614	-23.51	85,130,770	1.44
1,977,686,337	1,990,979,750	-1,484,501	-11.17	-866,210,162	-43.80	-867,694,663	-43.58
	-6,600,555	926,891				926,891	
445,972,817	711,129,568	96,350,295	36.34	16,449,315	3.69	112,799,610	15.86
509,272,756	2,947,186,257	722,023,699	29.62	113,006,656	22.19	835,030,355	28.33
183,035,821	250,090,634			4,068,577	2.22	4,068,577	1.63
	9,624,988,638	1,116,384,326	11.60			1,116,384,326	11.60
	9,624,988,638	1,116,384,326	11.60			1,116,384,326	11.60
47,743,431,566	267,947,608,353	45,108,970,161	20.49	7,572,948,052	15.86	52,681,918,213	19.66
47,743,431,566	267,947,608,353	45,108,970,161	20.49	7,572,948,052	15.86	52,681,918,213	19.66
49,213,562,170	49,213,562,170			7,996,917,308	16.25	7,996,917,308	16.25
49,213,562,170	49,213,562,170			7,996,917,308	16.25	7,996,917,308	16.25
-1,470,130,604	-1,470,130,604			-423,969,256		-423,969,256	
-1,470,130,604	-1,470,130,604			-423,969,256		-423,969,256	
	32,665,932,993	4,337,852,982	13.28			4,337,852,982	13.28
	6,438,178,093	53,284,751	0.83			53,284,751	0.83
	26,227,754,900	4,284,568,231	16.34			4,284,568,231	16.34
	13,180,392,670	7,199,382,980	54.62			7,199,382,980	54.62
	4,126,411,952	274,406,138	6.65			274,406,138	6.65

公務人員退
平衡
中華民國

科目	本年度決算數			上年
	自行運用	委託經營	合計	自行運用
	金額	金額	金額	金額
受益憑證	15,978,957,560		15,978,957,560	9,053,980,718
持有至到期日金融資產－非流動	180,577,148,444		180,577,148,444	150,896,696,983
債券	180,577,148,444		180,577,148,444	150,896,696,983
無活絡市場之債務投資－非流動	27,352,436,879		27,352,436,879	23,461,154,141
債券	27,352,436,879		27,352,436,879	23,461,154,141
其他資產				
什項資產				
催收款項	48,012,593		48,012,593	55,204,220
備抵呆帳－催收款項	-48,012,593		-48,012,593	-55,204,220
資 產 合 計	541,729,584,072	482,150,204,519	1,023,879,788,591	449,323,575,373

備註：1. 銀行存款自行運用部分係包含臺幣存款17,513,321,304元、外幣存款(140,287,235.77美元、3,515,858.86歐元、49,354,128.70澳幣、1,626,000.61紐幣、10,529.13英鎊、4,898.00日圓、10,525,426.34人民幣)折合新臺幣5,804,871,395元，合計23,318,192,699元。

2. 表列持有供交易之金融資產、持有至到期日金融資產、備供出售金融資產及無活絡市場之債務投資，係採用交易日會計。

3. 持有供交易之金融資產後續評價，係依國際會計準則第39號第46段規定，按公允價值衡量。

4. 附賣回票券及債券投資後續評價，係採買進成本加計至計算日止之應計利息評價，分別表達於附賣回票券及債券投資及應收款項科目項下。

5. 其他金融資產-流動係3個月至1年內之定期存款，自行運用部分為臺幣存款33,650,000,000元。

休撫卹基金

表

113年12月31日

單位：新臺幣元

度決算數		比較增減(-)					
委託經營	合計	自行運用		委託經營		合計	
金額	金額	金額	%	金額	%	金額	%
	9,053,980,718	6,924,976,842	76.49			6,924,976,842	76.49
	150,896,696,983	29,680,451,461	19.67			29,680,451,461	19.67
	150,896,696,983	29,680,451,461	19.67			29,680,451,461	19.67
	23,461,154,141	3,891,282,738	16.59			3,891,282,738	16.59
	23,461,154,141	3,891,282,738	16.59			3,891,282,738	16.59
	55,204,220	-7,191,627	-13.03			-7,191,627	-13.03
	-55,204,220	7,191,627				7,191,627	
389,644,991,613	838,968,566,986	92,406,008,699	20.57	92,505,212,906	23.74	184,911,221,605	22.04

6. 備供出售金融資產後續評價，係依國際會計準則第39號第46段規定，按公允價值衡量。

7. 無活絡市場之債務投資後續評價，係依國際會計準則第39號第46段規定，以有效利息法按攤銷後成本衡量。

8. 持有至到期日金融資產後續評價，係依國際會計準則第39號第46段規定，以有效利息法按攤銷後成本衡量。

9. 其他金融資產-非流動係1年以上之定期存款。

10. 其他資產-催收款項係依本基金逾期債權催收款及呆帳處理作業要點第3點規定，將逾期款項轉入催收款項。

11. 本基金委託經營資料來自本基金委託保管銀行(國內-第一銀行、國外-美商花旗銀行及第一銀行)。

12. 本基金委託經營收取各投信公司繳納履約保證品金額計197,800,000元。

13. 依據審計部同意註銷催收款項57件計57元。

公務人員退
平衡
中華民國

科目	本年度決算數			上年
	自行運用	委託經營	合計	自行運用
	金額	金額	金額	金額
負債	29,148,786	10,279,372,330	10,308,521,116	17,670,598
流動負債	7,265,383	10,279,372,330	10,286,637,713	7,193,894
流動金融負債		7,695,093,433	7,695,093,433	
持有供交易之金融負債評價調整—流動		7,695,093,433	7,695,093,433	
遠期外匯合約		7,489,134,164	7,489,134,164	
期貨保證金		205,959,269	205,959,269	
利率交換				
應付款項	7,265,383	2,584,278,897	2,591,544,280	5,887,469
應付帳款		2,334,088,067	2,334,088,067	
應付費用	6,176,584	250,190,830	256,367,414	5,335,587
其他應付款	1,088,799		1,088,799	551,882
預收款項				1,306,425
其他預收款				1,306,425
其他負債	21,883,403		21,883,403	10,476,704
什項負債	21,883,403		21,883,403	10,476,704
暫收及待結轉帳項	21,883,403		21,883,403	10,476,704
委託人權益	541,700,435,286	471,870,832,189	1,013,571,267,475	449,305,904,775
基金			993,191,491,825	
軍公教政人員退休撫卹基金—本金部分			387,732,575,779	
軍公教政人員退休撫卹基金—本金部分			387,732,575,779	
軍公教政人員退休撫卹基金—孳息部分			605,458,916,046	
軍公教政人員退休撫卹基金—法定孳息部分			22,485,083,143	
軍公教政人員退休撫卹基金—超出(未達)法定孳息部分			182,047,367,572	
軍公教政人員退休撫卹基金—累計孳息部分			400,926,465,331	
累積其他綜合賸餘(短絀)	20,379,775,650		20,379,775,650	13,180,392,670
備供出售金融資產未實現評價損益	20,379,775,650		20,379,775,650	13,180,392,670
負債與委託人權益合計	541,729,584,072	482,150,204,519	1,023,879,788,591	449,323,575,373

備註：1. 113年度「領取給付人員及在職人員之未來淨給付精算現值(精算應計負債)」經委託精算公司精算結

果，政、公、教、軍四類人員計3,932,998,703,581元，詳見附錄提撥進度表。

2. 本年度軍公教政人員退休撫卹基金—孳息按身分別、政府別分配部分詳見參考表委託人權益賸餘分配表。

3. 「軍公教政人員退休撫卹基金—法定孳息部分」本年度決算數係111、112、113三年度之軍公教政人員退休撫卹基金—法定孳息部分之合計數。

4. 「軍公教政人員退休撫卹基金—超出(未達)法定孳息部分」本年度決算數係111、112、113三年度之軍公教政人員退休撫卹基金—超出(未達)法定孳息部分之合計數。

5. 「軍公教政人員退休撫卹基金—累計孳息部分」本年度決算數係85至110年度之法定孳息部分及超出(未達)法定孳息部分之合計數。

休撫卹基金

表

113年12月31日

單位：新臺幣元

度決算數		比較增減(-)					
委託經營	合計	自行運用		委託經營		合計	
金額	金額	金額	%	金額	%	金額	%
9,733,633,248	9,751,303,846	11,478,188	64.96	545,739,082	5.61	557,217,270	5.71
9,733,633,248	9,740,827,142	71,489	0.99	545,739,082	5.61	545,810,571	5.60
5,799,635,200	5,799,635,200			1,895,458,233	32.68	1,895,458,233	32.68
5,799,635,200	5,799,635,200			1,895,458,233	32.68	1,895,458,233	32.68
5,611,160,146	5,611,160,146			1,877,974,018	33.47	1,877,974,018	33.47
185,571,924	185,571,924			20,387,345	10.99	20,387,345	10.99
2,903,130	2,903,130			-2,903,130	-100.00	-2,903,130	-100.00
3,933,998,048	3,939,885,517	1,377,914	23.40	-1,349,719,151	-34.31	-1,348,341,237	-34.22
3,741,697,375	3,741,697,375			-1,407,609,308	-37.62	-1,407,609,308	-37.62
192,300,673	197,636,260	840,997	15.76	57,890,157	30.10	58,731,154	29.72
	551,882	536,917	97.29			536,917	97.29
	1,306,425	-1,306,425	-100.00			-1,306,425	-100.00
	1,306,425	-1,306,425	-100.00			-1,306,425	-100.00
	10,476,704	11,406,699	108.88			11,406,699	108.88
	10,476,704	11,406,699	108.88			11,406,699	108.88
	10,476,704	11,406,699	108.88			11,406,699	108.88
379,911,358,365	829,217,263,140	92,394,530,511	20.56	91,959,473,824	24.21	184,354,004,335	22.23
	816,036,870,470					177,154,621,355	21.71
	363,417,500,758					24,315,075,021	6.69
	363,417,500,758					24,315,075,021	6.69
	452,619,369,712					152,839,546,334	33.77
	16,825,452,738					5,659,630,405	33.64
	108,487,977,069					73,559,390,503	67.80
	327,305,939,905					73,620,525,426	22.49
	13,180,392,670	7,199,382,980	54.62			7,199,382,980	54.62
	13,180,392,670	7,199,382,980	54.62			7,199,382,980	54.62
389,644,991,613	838,968,566,986	92,406,008,699	20.57	92,505,212,906	23.74	184,911,221,605	22.04

6. 「軍公教政人員退休撫卹基金-法定孳息部分」上年度決算數係110、111、112三年度之軍公教政人員退休撫卹基金-法定孳息部分之合計數。

7. 「軍公教政人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分」上年度決算數係110、111、112三年度之軍公教政人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分之合計數。

8. 累積其他綜合賸餘(短絀)係指備供出售金融資產其成本與市價之差額，其按身分別、政府別分配部分詳見參考表委託人權益賸餘分配表。

9. 委託人權益按身分別分配部分詳見明細表委託人權益明細表。

10. 截至113年12月底止，尚無逾6個月未處理完竣之各機關溢欠繳退撫基金費用資料。

公務人員退休撫卹基金
收繳給付表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項目	本年度決算數	上年度決算數	比較增減(-)	
			金額	%
基金收繳	150,258,114,319	135,683,747,532	14,574,366,787	10.74
政務人員	125,030,603	126,397,812	-1,367,209	-1.08
公務人員	63,270,308,143	56,221,509,699	7,048,798,444	12.54
教育人員	58,758,980,797	52,490,140,048	6,268,840,749	11.94
軍職人員	28,103,794,776	26,845,699,973	1,258,094,803	4.69
基金給付	125,943,039,298	113,402,480,781	12,540,558,517	11.06
政務人員	48,619,585	46,871,392	1,748,193	3.73
公務人員	62,081,637,728	55,510,667,525	6,570,970,203	11.84
教育人員	49,398,721,804	44,662,301,718	4,736,420,086	10.60
軍職人員	14,414,060,181	13,182,640,146	1,231,420,035	9.34
基金收繳給付淨額	24,315,075,021	22,281,266,751	2,033,808,270	9.13
政務人員	76,411,018	79,526,420	-3,115,402	-3.92
公務人員	1,188,670,415	710,842,174	477,828,241	67.22
教育人員	9,360,258,993	7,827,838,330	1,532,420,663	19.58
軍職人員	13,689,734,595	13,663,059,827	26,674,768	0.20

備註：一、113年度基金收繳金額較112年度增加，其原因主要係：

1. 軍公教待遇自113年1月1日起調薪4%。
2. 111年年金改革節省經費之挹注款(113年入帳)439.04億元較110年年金改革節省經費之挹注款(112年入帳)411.64億元，增加27.4億元所致。

二、113年度基金給付金額較112年度增加，其原因主要係：

1. 截至113年底止定期給與人數416,387人，較上年度400,431人增加15,956人，致定期撥付金額增加。
2. 新制年資逐年增加，退撫基金須給付之基數、百分比亦逐年提高，導致給付支出逐年增加。

三、明 細 表

本 頁 空 白

公務人員退
收入明細表
中華民國

科 目	本年度預算數	本年度決算數
財務收入	31,422,422,000	187,454,984,537
利息收入	6,070,978,000	8,479,678,757
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	25,351,444,000	141,367,996,949
透過損益按公允價值衡量之 金融負債利益	0	216,249,122
備供出售金融資產之已實現 利益	0	1,470,918,802
外幣兌換利益	0	35,920,140,907
其他作業外收入	0	29,938,117
什項收入	0	29,938,117
合計	31,422,422,000	187,484,922,654

備註：本表所列透過損益按公允價值衡量之金融資產利益、透過損益按公允價值衡量之金融負債利益、備供出售金融資產之已實現利益、持有至到期日金融資產之已實現利益、無活絡市場之債務工具投資利益、外幣兌換利益及資產減損迴轉利益等科目，係採總額列示。

休撫卹基金
(總表)
113年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金額	%	
156,032,562,537	496.56	
2,408,700,757	39.68	主要係自行經營固定收益型運用項目之存款利息收入及債券債息收入較預算數增加，致利息收入高於預算數。
116,016,552,949	457.63	主要係今年全球股市上漲，致金融資產評價利益高於預期，以及逢高調整投資組合，致金融資產淨利益較預算數高。
216,249,122		主要係國外委託經營持有之期貨、遠期外匯合約及利率交換等投資標的之評價利益。
1,470,918,802		主要係備供出售金融資產獲配股息及處分利益所致。
35,920,140,907		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
29,938,117		
29,938,117		主要係購買年資之補繳基金費用孳息、投資人保護中心之和解金及國外委託經營投資債券標的之契約條款修訂同意費收入。
156,062,500,654	496.66	

公務人員退
收入明細表
中華民國

科 目	本年度預算數	本年度決算數
財務收入	12,938,981,000	73,689,027,124
利息收入	4,707,137,000	8,226,488,790
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	8,231,844,000	50,679,413,691
備供出售金融資產之已實現 利益	0	1,470,918,802
外幣兌換利益	0	13,312,205,841
其他作業外收入	0	28,462,747
什項收入	0	28,462,747
合計	12,938,981,000	73,717,489,871

備註：本表所列透過損益按公允價值衡量之金融資產利益、透過損益按公允價值衡量之金融負債利益、備供出售金融資產之已實現利益、持有至到期日金融資產之已實現利益、無活絡市場之債務工具投資利益、外幣兌換利益及資產減損迴轉利益等科目，係採總額列示。

休撫卹基金
(自行運用)
113年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金額	%	
60,750,046,124	469.51	
3,519,351,790	74.77	主要係投資於自行經營固定收益型運用項目，包括存款利息收入及債券債息收入較預算數增加，致利息收入高於預算數。
42,447,569,691	515.65	主要係今年台股及全球股市上漲，致自營國內股票金融資產評價利益高於預期，以及逢高調整投資組合實現獲利，致金融資產淨利益較預算數高。
1,470,918,802		主要係備供出售金融資產獲配股息及處分利益所致。
13,312,205,841		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
28,462,747		
28,462,747		主要係購買年資之補繳基金費用孳息及投資人保護中心之和解金。
60,778,508,871	469.73	

公務人員退
收入明細表
中華民國

科 目	本年度預算數	本年度決算數
財務收入	18,483,441,000	113,765,957,413
利息收入	1,363,841,000	253,189,967
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	17,119,600,000	90,688,583,258
透過損益按公允價值衡量之 金融負債利益	0	216,249,122
外幣兌換利益	0	22,607,935,066
其他作業外收入	0	1,475,370
什項收入	0	1,475,370
合計	18,483,441,000	113,767,432,783

備註：本表所列透過損益按公允價值衡量之金融資產利益、透過損益按公允價值衡量之金融負債利益、備供出售金融資產之已實現利益、持有至到期日金融資產之已實現利益、無活絡市場之債務工具投資利益、外幣兌換利益及資產減損迴轉利益等科目，係採總額列示。

休撫卹基金
(委託經營)
113年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金額	%	
95,282,516,413	515.50	
-1,110,651,033	-81.44	主要係因國外委託經營固定收益型債券配置比重較預期減少所致。
73,568,983,258	429.74	主要係今年全球股市上漲，致委託經營受託帳戶金融評價利益高於預期，以及委託經營受託機構逢高調節持股實現獲利，致金融資產淨利益較預算數高。
216,249,122		主要係國外委託經營持有之期貨、遠期外匯合約及利率交換等投資標的之評價利益。
22,607,935,066		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
1,475,370		
1,475,370		主要係國外委託經營投資債券標的之契約條款修訂同意費收入。
95,283,991,783	515.51	

公務人員退
支出明細表
中華民國

科目	本年度預算數	本年度決算數
財務支出	625,914,000	33,230,040,891
手續費用	625,914,000	609,381,432
透過損益按公允價值衡量 之金融資產損失		17,768,910,112
透過損益按公允價值衡量 之金融負債損失		162,110,753
備供出售金融資產之已實 現損失		39,284,948
外幣兌換損失		14,650,353,646
其他財務支出	1,293,298,000	1,350,323,072
代理費用	1,293,298,000	1,350,323,072
其他作業外支出	103,000	65,012,357
匯費	103,000	88,968
各項提存		9,130,273
什項費用		55,793,116
合計	1,919,315,000	34,645,376,320

備註：本表所列透過損益按公允價值衡量之金融資產損失、透過損益按公允價值衡量之金融負債損失、備供出售金融資產之已實現損失、持有至到期日金融資產之已實現損失、無活絡市場之債務工具投資損失、外幣兌換損失及資產減損損失等科目，係採總額列示。

休撫卹基金
(總表)

113年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金 額	%	
32,604,126,891	5,209.04	
-16,532,568	-2.64	主要係國內委託經營受託機構交易所支付之手續費較預算數少，致手續費低於預算數。
17,768,910,112		主要係自營國內股票及委託經營國內外股票賣出及調整持股所致。
162,110,753		主要係國外委託經營持有之期貨、遠期外匯合約及利率交換等投資標的之評價損失。
39,284,948		主要係備供出售金融資產處分損失。
14,650,353,646		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
57,025,072	4.41	
57,025,072	4.41	因台股上漲致國內委託經營資產較預期增加，且支付年度績效管理費，使實際支付委託機構的管理費較預算數高。
64,909,357	63,018.79	
-14,032	-13.62	主要係因國內投資之匯費支出低於預算數所致。
9,130,273		係依逾期債權催收及呆帳處理作業要點辦理。
55,793,116		主要係國外委託經營支付投資國所扣繳之稅捐、佣金支出之費用等。
32,726,061,320	1,705.09	

公務人員退
支出明細表
中華民國

科目	本年度預算數	本年度決算數
財務支出	38,415,000	8,185,048,950
手續費用	38,415,000	44,184,944
透過損益按公允價值衡量 之金融資產損失		923,149,573
備供出售金融資產之已實 現損失		39,284,948
外幣兌換損失		7,178,429,485
其他財務支出	68,267,000	49,360,980
代理費用	68,267,000	49,360,980
其他作業外支出	68,000	9,182,431
匯費	68,000	52,050
各項提存		9,130,273
什項費用		108
合計	106,750,000	8,243,592,361

備註：本表所列透過損益按公允價值衡量之金融資產損失、透過損益按公允價值衡量之金融負債損失、備供出售金融資產之已實現損失、持有至到期日金融資產之已實現損失、無活絡市場之債務工具投資損失、外幣兌換損失及資產減損損失等科目，係採總額列示。

休撫卹基金
(自行運用)

113年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金 額	%	
8,146,633,950	21,206.91	
5,769,944	15.02	主要係自營國內股票交易所支付之手續費較預算數多，致手續費高於預算數。
923,149,573		主要係自營國內股票賣出及調整持股所致。
39,284,948		主要係備供出售金融資產處分損失。
7,178,429,485		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
-18,906,020	-27.69	
-18,906,020	-27.69	主要係國外受益憑證之管理費較預算數少。
9,114,431	13,403.58	
-15,950	-23.46	主要係國內投資之匯費支出低於預算數。
9,130,273		係依逾期債權催收款及呆帳處理作業要點辦理。
108		係國外委託到期收回帳戶之保管費。
8,136,842,361	7,622.33	

公務人員退
支出明細表
中華民國

科目	本年度預算數	本年度決算數
財務支出	587,499,000	25,044,991,941
手續費用	587,499,000	565,196,488
透過損益按公允價值衡量 之金融資產損失		16,845,760,539
透過損益按公允價值衡量 之金融負債損失		162,110,753
外幣兌換損失		7,471,924,161
其他財務支出	1,225,031,000	1,300,962,092
代理費用	1,225,031,000	1,300,962,092
其他作業外支出	35,000	55,829,926
匯費	35,000	36,918
什項費用		55,793,008
合計	1,812,565,000	26,401,783,959

備註：本表所列透過損益按公允價值衡量之金融資產損失、透過損益按公允價值衡量之金融負債損失、備供出售金融資產之已實現損失、持有至到期日金融資產之已實現損失、無活絡市場之債務工具投資損失、外幣兌換損失及資產減損損失等科目，係採總額列示。

休撫卹基金
(委託經營)

113年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金 額	%	
24,457,492,941	4,162.98	
-22,302,512	-3.80	主要係國內委託經營受託機構交易所支付之手續費較預算數少，致手續費低於預算數。
16,845,760,539		主要係委託經營受託機構賣出及調整持股所致。
162,110,753		主要係國外委託經營持有之期貨、遠期外匯合約及利率交換等投資標的之評價損失。
7,471,924,161		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
75,931,092	6.20	
75,931,092	6.20	因台股上漲，致國內委託經營資產較預期增加，且支付年度績效管理費所致。
55,794,926	159,414.07	
1,918	5.48	主要係國內委託經營交易所支付之匯費高於預算數。
55,793,008		主要係國外委託經營支付投資國所扣繳之稅捐、佣金支出之費用等。
24,589,218,959	1,356.60	

公務人員退休撫卹基金

銀行存款明細表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
銀行存款	23,318,192,699	15,062,196,241	38,380,388,940
台幣-活期儲蓄存款	7,913,321,304	10,095,469,582	18,008,790,886
台灣銀行	3,031,667,686		3,031,667,686
合作金庫銀行	962,739,259		962,739,259
第一銀行	3,908,805,637	10,095,469,582	14,004,275,219
中華郵政劃撥儲金	10,108,722		10,108,722
台幣-定期存款	9,600,000,000		9,600,000,000
台灣土地銀行	2,600,000,000		2,600,000,000
第一銀行	500,000,000		500,000,000
台灣新光銀行	3,500,000,000		3,500,000,000
遠東國際商業銀行	1,000,000,000		1,000,000,000
台新國際商業銀行	1,000,000,000		1,000,000,000
中國信託商業銀行	1,000,000,000		1,000,000,000
美元-活期存款	1,293,414,842	4,966,726,659	6,260,141,501
台灣銀行	729,065,380		729,065,380
合作金庫銀行	16,173,074		16,173,074
第一銀行	103,194		103,194
彰化商業銀行	233,035		233,035
台北富邦銀行	619,892		619,892
國泰世華商業銀行	31,884		31,884
摩根大通銀行		3,139,110,392	3,139,110,392
玉山銀行	35,440,426		35,440,426
台新國際商業銀行	6		6
中國信託商業銀行	5,005,627		5,005,627
美商花旗銀行	506,742,324	1,827,616,267	2,334,358,591
美元-定期存款	3,305,902,183		3,305,902,183
台灣銀行	3,305,902,183		3,305,902,183
歐元-活期存款	120,031,421		120,031,421
台灣銀行	158,978		158,978
台北富邦銀行	66,752,171		66,752,171
兆豐國際商業銀行	653		653
玉山銀行	52,947,683		52,947,683
台新國際商業銀行	1,603		1,603
美商花旗銀行	170,333		170,333

公務人員退休撫卹基金

銀行存款明細表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
澳幣-活期存款	1,007,811,308		1,007,811,308
合作金庫銀行	13,598		13,598
華南商業銀行	5,255		5,255
彰化商業銀行	145,080		145,080
國泰世華商業銀行	17,681		17,681
玉山銀行	949,304,628		949,304,628
台新國際商業銀行	93,371		93,371
中國信託商業銀行	202,981		202,981
美商花旗銀行	58,028,714		58,028,714
紐幣-活期存款	30,081,012		30,081,012
第一銀行	62,673		62,673
彰化商業銀行	19,924		19,924
台北富邦銀行	3,259		3,259
國泰世華商業銀行	9,405		9,405
中國信託商業銀行	17,898		17,898
美商花旗銀行	29,967,853		29,967,853
英鎊-活期存款	433,589		433,589
華南商業銀行	16		16
兆豐國際商業銀行	11		11
美商花旗銀行	433,562		433,562
日圓-活期存款	1,027		1,027
玉山銀行	1,027		1,027
人民幣-活期存款	47,196,013		47,196,013
台灣銀行	9		9
合作金庫銀行	59		59
彰化商業銀行	4		4
台北富邦銀行	3		3
國泰世華商業銀行	30,690		30,690
玉山銀行	2		2
台新國際商業銀行	195		195
中國信託商業銀行	17		17
美商花旗銀行	47,165,034		47,165,034
合計	23,318,192,699	15,062,196,241	38,380,388,940

公務人員退休撫卹基金

銀行存款明細表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計

備註： 1. 凡存於金融機構及儲匯局之本國及外國貨幣屬之，但不包括3個月以上之定期存款。
2. 評價匯率係參考臺灣銀行年底外幣結帳價格表之匯率為依據換算。

公務人員退休撫卹基金
持有供交易之金融資產－流動明細表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
持有供交易之金融資產－流動	62,227,883,326	310,131,203,512	372,359,086,838
股票－股票現券	62,227,883,326	278,975,097,926	341,202,981,252
國內投資	62,227,883,326	99,047,699,999	161,275,583,325
國外投資		179,927,397,927	179,927,397,927
受益憑證		25,210,330,208	25,210,330,208
國內投資		49,819,450	49,819,450
國外投資		25,160,510,758	25,160,510,758
短期票券－商業本票		463,298,849	463,298,849
國外投資		463,298,849	463,298,849
短期票券－國庫券		307,099,301	307,099,301
國外投資		307,099,301	307,099,301
債券－公司債		2,471,947,971	2,471,947,971
國外投資		2,471,947,971	2,471,947,971
債券－公債		626,487,028	626,487,028
國外投資		626,487,028	626,487,028
期貨保證金		2,076,942,229	2,076,942,229
合計	62,227,883,326	310,131,203,512	372,359,086,838

備註：凡持有供交易目的，且預期於資產負債表日後12個月內將變現之金融資產屬之。

公務人員退休撫卹基金
持有供交易之金融資產評價調整一流動明細表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
持有供交易之金融資產評價調整一流動	86,193,350,027	96,819,807,810	183,013,157,837
股票-股票現券	86,193,350,027	86,270,552,218	172,463,902,245
國內投資	86,193,350,027	54,895,878,611	141,089,228,638
國外投資		31,374,673,607	31,374,673,607
受益憑證		2,814,528,367	2,814,528,367
國內投資		6,752,300	6,752,300
國外投資		2,807,776,067	2,807,776,067
短期票券-商業本票		694,072	694,072
國外投資		694,072	694,072
短期票券-國庫券		2,888,154	2,888,154
國外投資		2,888,154	2,888,154
債券-公司債		-50,201,458	-50,201,458
國外投資		-50,201,458	-50,201,458
債券-公債		-63,179,118	-63,179,118
國外投資		-63,179,118	-63,179,118
期貨保證金		191,521,776	191,521,776
遠期外匯合約		7,648,157,281	7,648,157,281
利率交換		4,846,518	4,846,518
合計	86,193,350,027	96,819,807,810	183,013,157,837

備註：凡持有供交易之金融資產按公允價值衡量而提列之評價調整屬之。

公務人員退休撫卹基金
附賣回票券及債券投資明細表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
附賣回票券及債券投資	1,478,777,129	2,437,335,221	3,916,112,350
短期票券-商業本票	319,006,255	2,437,335,221	2,756,341,476
國內投資	319,006,255	2,437,335,221	2,756,341,476
短期票券-銀行可轉讓定期存單	1,159,770,874		1,159,770,874
國內投資	1,159,770,874		1,159,770,874
合計	1,478,777,129	2,437,335,221	3,916,112,350

備註：凡從事債、票券等附賣回條件交易，其實際支付之金額屬之。

公務人員退休撫卹基金
持有至到期日金融資產一流動明細表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
持有至到期日金融資產一流動	55,212,226,672		55,212,226,672
短期票券-商業本票	33,555,082,872		33,555,082,872
國內投資	33,555,082,872		33,555,082,872
短期票券-銀行可轉讓定期存單	12,737,652,722		12,737,652,722
國內投資	12,737,652,722		12,737,652,722
債券-公司債	3,263,386,273		3,263,386,273
國內投資	2,935,000,000		2,935,000,000
國外投資	328,386,273		328,386,273
債券-金融債券	5,656,104,805		5,656,104,805
國內投資	2,402,601,870		2,402,601,870
國外投資	3,253,502,935		3,253,502,935
合計	55,212,226,672	0	55,212,226,672

備註：凡於1年內到期，具有固定或可決定之收取金額及固定到期日，且具有積極意圖及能力持有至到期日之非衍生性金融資產屬之。

公務人員退休撫卹基金
其他金融資產-流動明細表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
其他金融資產-流動	33,650,000,000		33,650,000,000
台幣-定期存款	33,650,000,000		33,650,000,000
台灣銀行	5,900,000,000		5,900,000,000
台灣土地銀行	4,850,000,000		4,850,000,000
第一銀行	8,050,000,000		8,050,000,000
彰化商業銀行	1,200,000,000		1,200,000,000
上海商業儲蓄銀行	1,650,000,000		1,650,000,000
台灣中小企業銀行	4,600,000,000		4,600,000,000
台灣新光銀行	1,500,000,000		1,500,000,000
遠東國際商業銀行	2,400,000,000		2,400,000,000
永豐商業銀行	1,200,000,000		1,200,000,000
凱基商業銀行	500,000,000		500,000,000
台新國際商業銀行	600,000,000		600,000,000
中國信託商業銀行	1,200,000,000		1,200,000,000
合計	33,650,000,000	0	33,650,000,000

備註：存款期間3個月以上，1年內到期之定期存款屬之。

公務人員退休撫卹基金

應收帳款明細表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
應收帳款	11,808,912	1,111,476,175	1,123,285,087
股票	92,275	317,176,993	317,269,268
國內投資		272,723,713	272,723,713
國外投資	92,275	44,453,280	44,545,555
債券		54,984,615	54,984,615
國外投資		54,984,615	54,984,615
外匯		739,314,567	739,314,567
外幣		739,314,567	739,314,567
軍職人員退休撫卹基金支出	4,499,331		4,499,331
公務人員退休撫卹基金支出	5,495,501		5,495,501
教育人員退休撫卹基金支出	1,680,724		1,680,724
政務人員退休撫卹基金支出	41,052		41,052
其他	29		29
合計	11,808,912	1,111,476,175	1,123,285,087

備註：各項投資標的應收交割款及退撫支出應收回溢撥款。

公務人員退休撫卹基金
備抵呆帳－應收帳款明細表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
備抵呆帳－應收帳款	-5,673,664		-5,673,664
合計	-5,673,664	0	-5,673,664

備註：凡提列應收帳款之備抵呆帳屬之。

公務人員退休撫卹基金

應收收益明細表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
應收收益	361,507,046	462,422,132	823,929,178
現金股利	361,507,046	453,566,793	815,073,839
國內投資	332,155,167	193,270,733	525,425,900
國外投資	29,351,879	260,296,060	289,647,939
受益憑證配息		8,855,339	8,855,339
國外投資		8,855,339	8,855,339
合計	361,507,046	462,422,132	823,929,178

備註：凡應收屬於本期之各項收益屬之。

公務人員退休撫卹基金

應收利息明細表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
應收利息	3,159,937,200	622,279,412	3,782,216,612
公司債	688,289,940	541,906,615	1,230,196,555
利息收入-國內投資	614,833,716		614,833,716
暫付前手息-國內投資	10,685		10,685
利息收入-國外投資	73,445,539	541,906,615	615,352,154
金融債券	1,880,179,358		1,880,179,358
利息收入-國內投資	162,362,961		162,362,961
利息收入-國外投資	1,717,816,397		1,717,816,397
公債	155,979,124	73,491,212	229,470,336
利息收入-國外投資	155,979,124	73,491,212	229,470,336
抵押債	60,428,850	347,783	60,776,633
利息收入-國外投資	57,939,823	347,783	58,287,606
暫付前手息-國外投資	2,489,027		2,489,027
附賣回票券及債券投資	323,244	2,677,772	3,001,016
商業本票	67,587	2,677,772	2,745,359
銀行可轉讓定期存單	255,657		255,657
台幣-活期儲蓄存款	3,722,515	2,569,078	6,291,593
台灣銀行	1,881,872		1,881,872
合作金庫銀行	546,413		546,413
第一銀行	1,291,520	2,569,078	3,860,598
中華郵政劃撥儲金	2,710		2,710
台幣-定期存款	356,616,753		356,616,753
台灣銀行	53,632,139		53,632,139
台灣土地銀行	72,284,126		72,284,126
第一銀行	51,234,310		51,234,310
彰化商業銀行	9,411,366		9,411,366
上海商業儲蓄銀行	8,371,476		8,371,476
台灣中小企銀	40,365,041		40,365,041
台灣新光銀行	47,483,497		47,483,497
遠東銀行	23,206,694		23,206,694
永豐銀行	11,429,211		11,429,211
凱基商業銀行	5,277,459		5,277,459
台新國際商業銀行	15,384,794		15,384,794
中國信託商業銀行	18,536,640		18,536,640

公務人員退休撫卹基金

應收利息明細表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
美元-活期存款	2,147,393	1,286,952	3,434,345
台灣銀行	718,937		718,937
合作金庫銀行	4,313		4,313
第一銀行	24		24
彰化商業銀行	51		51
台北富邦銀行	158		158
國泰世華銀行	7		7
摩根大通銀行		1,286,952	1,286,952
玉山銀行	41,737		41,737
中國信託商業銀行	4,665		4,665
美商花旗銀行	1,377,501		1,377,501
美元-定期存款	11,639,531		11,639,531
台灣銀行	11,639,531		11,639,531
歐元-活期存款	131,506		131,506
台灣銀行	17		17
台北富邦商業銀行	98,932		98,932
玉山銀行	32,502		32,502
美商花旗銀行	55		55
英鎊-活期存款	224		224
美商花旗銀行	224		224
澳幣-活期存款	478,738		478,738
合作金庫銀行	4		4
彰化商業銀行	38		38
國泰世華商業銀行	4		4
玉山銀行	478,607		478,607
台新國際商業銀行	26		26
中國信託商業銀行	59		59
紐幣-活期存款	24		24
第一銀行	13		13
彰化商業銀行	4		4
台北富邦銀行	1		1
國泰世華商業銀行	2		2
中國信託商業銀行	4		4

公務人員退休撫卹基金

應收利息明細表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
合計	3,159,937,200	622,279,412	3,782,216,612

備註：凡應收未收之各項利息收入屬之。

公務人員退休撫卹基金

其他應收款明細表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
其他應收款	67,054,813	187,104,398	254,159,211
外幣	67,054,813	187,104,398	254,159,211
合計	67,054,813	187,104,398	254,159,211

備註：係國外委託經營應收退稅款及股票資本退回等。

公務人員退休撫卹基金

其他預付款明細表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
其他預付款	10,741,372,964		10,741,372,964
軍職人員	1,393,233,905		1,393,233,905
公務人員	5,180,723,221		5,180,723,221
教育人員	4,162,378,262		4,162,378,262
政務人員	4,064,789		4,064,789
其他	972,787		972,787
合計	10,741,372,964	0	10,741,372,964

備註：預付次年1月之退撫支出。

公務人員退休撫卹基金
持有供交易之金融資產－非流動明細表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
持有供交易之金融資產－非流動		57,210,479,478	57,210,479,478
債券－公司債		46,833,691,132	46,833,691,132
國外投資		46,833,691,132	46,833,691,132
債券－公債		10,354,842,513	10,354,842,513
國外投資		10,354,842,513	10,354,842,513
債券－抵押債		21,945,833	21,945,833
國外投資		21,945,833	21,945,833
合計	0	57,210,479,478	57,210,479,478

備註：凡持有供交易目的，且預期於資產負債表日後超過1年變現之金融資產屬之。

公務人員退休撫卹基金
持有供交易之金融資產評價調整—非流動明細表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
持有供交易之金融資產評價調整—非流動		-1,894,099,860	-1,894,099,860
債券-公司債		-1,337,049,589	-1,337,049,589
國外投資		-1,337,049,589	-1,337,049,589
債券-公債		-556,629,767	-556,629,767
國外投資		-556,629,767	-556,629,767
債券-抵押債		-420,504	-420,504
國外投資		-420,504	-420,504
合計	0	-1,894,099,860	-1,894,099,860

備註：凡持有供交易之金融資產按公允價值衡量而提列之評價調整屬之。

公務人員退休撫卹基金
備供出售金融資產－非流動明細表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
備供出售金融資產－非流動	37,003,785,975		37,003,785,975
股票－股票現券	6,491,462,844		6,491,462,844
國內投資	6,491,462,844		6,491,462,844
受益憑證	30,512,323,131		30,512,323,131
國內投資	8,682,745,240		8,682,745,240
國外投資	21,829,577,891		21,829,577,891
合計	37,003,785,975	0	37,003,785,975

備註：凡非衍生性金融資產符合下列條件之一，且非預期於資產負債表日後12個月內變現者屬之：

- (1) 被指定為備供出售者。
- (2) 非屬原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有供交易之金融資產、持有至到期日金融資產、無活絡市場之債務投資、放款及應收款等之金融資產者。

公務人員退休撫卹基金
備供出售金融資產評價調整—非流動明細表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
備供出售金融資產評價調整—非流動	20,379,775,650		20,379,775,650
股票-股票現券	4,400,818,090		4,400,818,090
國內投資	4,400,818,090		4,400,818,090
受益憑證	15,978,957,560		15,978,957,560
國內投資	8,640,219,659		8,640,219,659
國外投資	7,338,737,901		7,338,737,901
合計	20,379,775,650	0	20,379,775,650

備註：凡備供出售金融資產按公允價值衡量而提列之評價調整屬之。

公務人員退休撫卹基金
持有至到期日金融資產－非流動明細表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
持有至到期日金融資產－非流動	180,577,148,444		180,577,148,444
債券－公司債	65,801,020,808		65,801,020,808
國內投資	63,162,308,424		63,162,308,424
國外投資	2,638,712,384		2,638,712,384
債券－金融債券	100,332,733,674		100,332,733,674
國內投資	20,681,843,588		20,681,843,588
國外投資	79,650,890,086		79,650,890,086
債券－公債	14,443,393,962		14,443,393,962
國外投資	14,443,393,962		14,443,393,962
合計	180,577,148,444	0	180,577,148,444

備註：凡到期日在1年以上，具有固定或可決定之收取金額及固定到期日，且具有積極意圖及能力持有至到期日之非衍生性金融資產屬之。

公務人員退休撫卹基金
無活絡市場之債務投資－非流動明細表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
無活絡市場之債務投資－非流動	27,352,436,879		27,352,436,879
抵押債	27,352,436,879		27,352,436,879
國外投資	27,352,436,879		27,352,436,879
合計	27,352,436,879	0	27,352,436,879

備註：凡無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，且同時符合下列條件，且非預期於資產負債表日後12個月內將變現者屬之：

- （1）未指定為原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及持有供交易之金融資產之金融資產。
- （2）未指定為備供出售者。

公務人員退休撫卹基金

催收款項明細表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
催收款項	48,012,593		48,012,593
合計	48,012,593	0	48,012,593

備註：依本基金逾期債權催收款及呆帳處理作業要點第3點規定，將逾期款項轉入催收款項。

公務人員退休撫卹基金
備抵呆帳－催收款項明細表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
備抵呆帳－催收款項	-48,012,593		-48,012,593
合計	-48,012,593	0	-48,012,593

備註：依本基金逾期債權催收款及呆帳處理作業要點第6點規定，逾期債權及催收款項屢經催討仍無法收回者或經依法處分債務人、保證人之不動產後，仍無法收回者，提列全部為備抵呆帳。

公務人員退休撫卹基金
持有供交易之金融負債評價調整一流動明細表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
持有供交易之金融負債評價調整一流動		7,695,093,433	7,695,093,433
遠期外匯合約		7,489,134,164	7,489,134,164
期貨保證金		205,959,269	205,959,269
合計	0	7,695,093,433	7,695,093,433

備註：凡持有供交易之金融負債按公允價值衡量而提列之評價調整屬之。

公務人員退休撫卹基金

應付帳款明細表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
應付帳款		2,334,088,067	2,334,088,067
股票		417,384,447	417,384,447
國內投資		381,125,306	381,125,306
國外投資		36,259,141	36,259,141
短期票券		75,396,074	75,396,074
國外投資		75,396,074	75,396,074
債券		1,098,405,504	1,098,405,504
國外投資		1,098,405,504	1,098,405,504
外匯		742,902,042	742,902,042
外幣		742,902,042	742,902,042
合計	0	2,334,088,067	2,334,088,067

備註：各項投資標的應付交割款。

公務人員退休撫卹基金

應付費用明細表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
應付費用	6,176,584	250,190,830	256,367,414
應付管理費		232,160,493	232,160,493
應付保管費	5,930,450	18,030,337	23,960,787
其他	246,134		246,134
合計	6,176,584	250,190,830	256,367,414

備註：1. 應付管理費：應付委託經營受託代為操作機構之管理費用。

2. 應付保管費：應付受託保管銀行之保管費用。

3. 其他：應付股票集保服務費、債券帳戶維護費。

公務人員退休撫卹基金

其他應付款明細表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額		
	自行運用	委託經營	合計
其他應付款	1,088,799		1,088,799
台幣	1,088,799		1,088,799
合計	1,088,799	0	1,088,799

備註：係收回前撥付退撫支出之逾期未兌領支票。

公務人員退休撫卹基金
暫收及待結轉帳項明細表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金 額		
	自行運用	委託經營	合計
暫收及待結轉帳項	21,883,403		21,883,403
溢領款項	21,883,403		21,883,403
合計	21,883,403	0	21,883,403

備註： 1. 溢領款項：係收回之溢領款項。
2. 復審案退撫支出：係暫收復審案退撫支出。

公務人員退休撫卹基金
備供出售金融資產未實現評價損益明細表
 中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	期初餘額	本年增(減)數	期末餘額
自行運用			
股票現券	4,126,411,952	274,406,138	4,400,818,090
國內投資	4,126,411,952	274,406,138	4,400,818,090
受益憑證	9,053,980,718	6,924,976,842	15,978,957,560
國內投資	5,492,543,032	3,147,676,627	8,640,219,659
國外投資	3,561,437,686	3,777,300,215	7,338,737,901
自行運用合計	13,180,392,670	7,199,382,980	20,379,775,650
總計	13,180,392,670	7,199,382,980	20,379,775,650

備註：凡備供出售之金融資產，依公平價值續後評價所產生之損益屬之。

**公務人員退
本金及孳息**

中華民國

科目	期 初 餘 額
軍公教政人員退休撫卹基金-本金部分	363,417,500,758
政務人員退休撫卹基金-本金部分	275,017,004
中央政府	238,831,397
直轄市政府	27,736,829
縣市政府	8,173,605
公營事業機構	275,173
公務人員退休撫卹基金-本金部分	189,387,637,542
中央政府	83,113,705,669
直轄市政府	74,005,373,972
縣市政府	32,698,152,165
鄉鎮市公所	1,646,389,980
公營事業機構	-2,075,984,244
教育人員退休撫卹基金-本金部分	112,729,959,842
中央政府	13,758,401,491
直轄市政府	66,480,341,987
縣市政府	32,487,079,912
鄉鎮市公所	4,136,452
軍職人員退休撫卹基金-本金部分	61,024,886,370
中央政府	61,024,886,370
軍公教政人員退休撫卹基金-累計孳息部分	327,305,939,905
政務人員退休撫卹基金-累計孳息部分	73,443,218
中央政府	45,709,602
直轄市政府	22,958,162
縣市政府	4,163,737
公營事業機構	611,717
公務人員退休撫卹基金-累計孳息部分	192,399,655,516
中央政府	75,420,383,031
直轄市政府	69,944,325,111
縣市政府	30,430,533,464
鄉鎮市公所	5,837,512,920

休撫卹基金
變動明細表

113年度

單位：新臺幣元

本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	本 年 度 淨 增 (減) 數	期 末 餘 額
150,258,114,319	125,943,039,298	24,315,075,021	387,732,575,779
125,030,603	48,619,585	76,411,018	351,428,022
115,618,354	45,995,929	69,622,425	308,453,822
6,172,831	2,362,752	3,810,079	31,546,908
3,239,418	260,904	2,978,514	11,152,119
0	0	0	275,173
63,270,308,143	62,081,637,728	1,188,670,415	190,576,307,957
31,928,478,163	26,114,574,827	5,813,903,336	88,927,609,005
18,534,913,225	18,833,384,814	-298,471,589	73,706,902,383
9,642,961,305	9,750,125,958	-107,164,653	32,590,987,512
1,239,083,787	2,246,892,291	-1,007,808,504	638,581,476
1,924,871,663	5,136,659,838	-3,211,788,175	-5,287,772,419
58,758,980,797	49,398,721,804	9,360,258,993	122,090,218,835
16,530,725,703	10,051,241,992	6,479,483,711	20,237,885,202
29,344,680,857	28,168,126,520	1,176,554,337	67,656,896,324
12,884,581,153	11,178,897,652	1,705,683,501	34,192,763,413
-1,006,916	455,640	-1,462,556	2,673,896
28,103,794,776	14,414,060,181	13,689,734,595	74,714,620,965
28,103,794,776	14,414,060,181	13,689,734,595	74,714,620,965
73,620,525,426	0	73,620,525,426	400,926,465,331
24,211,755	0	24,211,755	97,654,973
18,191,815	0	18,191,815	63,901,417
4,940,517	0	4,940,517	27,898,679
979,687	0	979,687	5,143,424
99,736	0	99,736	711,453
43,266,047,531	0	43,266,047,531	235,665,703,047
17,254,288,637	0	17,254,288,637	92,674,671,668
16,234,174,485	0	16,234,174,485	86,178,499,596
7,022,215,784	0	7,022,215,784	37,452,749,248
1,066,649,789	0	1,066,649,789	6,904,162,709

**公務人員退
本金及孳息**
中華民國

科目	期 初 餘 額
公營事業機構	10,766,900,990
教育人員退休撫卹基金-累計孳息部分	114,579,112,469
中央政府	14,500,657,434
直轄市政府	71,893,143,429
縣市政府	28,184,341,798
鄉鎮市公所	969,808
軍職人員退休撫卹基金-累計孳息部分	20,253,728,702
中央政府	20,253,728,702
軍公教政人員退休撫卹基金-法定孳息部分	16,825,452,738
政務人員退休撫卹基金-法定孳息部分	6,803,267
中央政府	5,362,462
直轄市政府	1,167,559
縣市政府	251,077
公營事業機構	22,169
公務人員退休撫卹基金-法定孳息部分	9,586,682,945
中央政府	3,872,165,898
直轄市政府	3,617,167,261
縣市政府	1,573,753,265
鄉鎮市公所	215,331,705
公營事業機構	308,264,816
教育人員退休撫卹基金-法定孳息部分	5,546,614,904
中央政府	662,290,784
直轄市政府	3,422,464,420
縣市政府	1,461,732,945
鄉鎮市公所	126,755
軍職人員退休撫卹基金-法定孳息部分	1,685,351,622
中央政府	1,685,351,622
軍公教政人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分	108,487,977,069
政務人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分	43,723,990
中央政府	34,322,976

休撫卹基金
變動明細表

113年度

單位：新臺幣元

本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	本 年 度 淨 增 (減) 數	期 末 餘 額
1,688,718,836	0	1,688,718,836	12,455,619,826
24,401,138,487	0	24,401,138,487	138,980,250,956
2,777,858,407	0	2,777,858,407	17,278,515,841
15,263,881,673	0	15,263,881,673	87,157,025,102
6,358,879,989	0	6,358,879,989	34,543,221,787
518,418	0	518,418	1,488,226
5,929,127,653	0	5,929,127,653	26,182,856,355
5,929,127,653	0	5,929,127,653	26,182,856,355
9,191,469,836	3,531,839,431	5,659,630,405	22,485,083,143
4,885,488	1,161,524	3,723,964	10,527,231
4,014,290	872,726	3,141,564	8,504,026
681,596	237,014	444,582	1,612,141
178,090	46,999	131,091	382,168
11,512	4,785	6,727	28,896
5,000,831,660	2,075,626,761	2,925,204,899	12,511,887,844
2,108,318,287	827,749,825	1,280,568,462	5,152,734,360
1,874,583,481	778,811,306	1,095,772,175	4,712,939,436
823,000,454	336,880,761	486,119,693	2,059,872,958
93,556,926	51,170,998	42,385,928	257,717,633
101,372,512	81,013,871	20,358,641	328,623,457
3,036,891,780	1,170,609,725	1,866,282,055	7,412,896,959
420,801,283	133,263,785	287,537,498	949,828,282
1,814,778,777	732,262,896	1,082,515,881	4,504,980,301
801,251,450	305,058,174	496,193,276	1,957,926,221
60,270	24,870	35,400	162,155
1,148,860,908	284,441,421	864,419,487	2,549,771,109
1,148,860,908	284,441,421	864,419,487	2,549,771,109
143,648,076,498	70,088,685,995	73,559,390,503	182,047,367,572
76,352,413	23,050,231	53,302,182	97,026,172
62,736,975	17,319,089	45,417,886	79,740,862

**公務人員退
本金及孳息**
中華民國

科目	期 初 餘 額
直轄市政府	7,589,464
縣市政府	1,668,543
公營事業機構	143,007
公務人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分	61,937,869,094
中央政府	25,028,809,341
直轄市政府	23,333,949,440
縣市政府	10,153,496,733
鄉鎮市公所	1,399,882,413
公營事業機構	2,021,731,167
教育人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分	35,844,393,971
中央政府	4,266,249,985
直轄市政府	22,138,419,574
縣市政府	9,438,951,540
鄉鎮市公所	772,872
軍職人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分	10,661,990,014
中央政府	10,661,990,014

備註：1. 「軍公教政人員退休撫卹基金—累計孳息部分」係85至110年度之法定孳息部分及超出(未達-)法定孳息部分之合計數。
2. 「軍公教政人員退休撫卹基金—法定孳息部分」係111、112、113年度之軍公教政人員退休撫卹基金—法定孳息部分之合計數。
3. 「軍公教政人員退休撫卹基金—超出(未達-)法定孳息部分」係111、112、113三年度之軍公教政人員退休撫卹基金—超出(未達-)法定孳息部分之合計數。

休撫卹基金
變動明細表

113年度

單位：新臺幣元

本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	本 年 度 淨 增 (減) 數	期 末 餘 額
10,652,265	4,703,503	5,948,762	13,538,226
2,783,262	932,688	1,850,574	3,519,117
179,911	94,951	84,960	227,967
78,155,057,009	41,190,420,770	36,964,636,239	98,902,505,333
32,949,666,611	16,426,538,812	16,523,127,799	41,551,937,140
29,296,762,765	15,455,363,179	13,841,399,586	37,175,349,026
12,862,190,090	6,685,335,023	6,176,855,067	16,330,351,800
1,462,146,177	1,015,478,791	446,667,386	1,846,549,799
1,584,291,366	1,607,704,965	-23,413,599	1,998,317,568
47,461,795,605	23,230,528,762	24,231,266,843	60,075,660,814
6,576,455,773	2,644,594,622	3,931,861,151	8,198,111,136
28,362,110,222	14,531,618,777	13,830,491,445	35,968,911,019
12,522,287,686	6,053,821,815	6,468,465,871	15,907,417,411
941,924	493,548	448,376	1,221,248
17,954,871,471	5,644,686,232	12,310,185,239	22,972,175,253
17,954,871,471	5,644,686,232	12,310,185,239	22,972,175,253

4. 自92年度起依本基金會計制度，將本基金之收繳、撥付按月結轉本金。

5. 「教育人員—鄉鎮市公所」係103年度新增類別。

6. 孳息部分指已實現收益、未實現損益、國庫撥補本基金未達法定收益數及首次採用國際財務報導準則調整數之合計數。

公務人員退
委託人權
中華民國

項 目	政 務 人 員	公 務 人 員
本 金	351,428,022	190,576,307,957
孳 息	205,208,376	347,080,096,224
累積其他綜合賸 餘(短絀)	7,580,561	11,761,095,029
委 託 人 權 益	564,216,959	549,417,499,210

休撫卹基金
益明細表

113年度

單位：新臺幣元

教 育 人 員	軍 職 人 員	合 計
122,090,218,835	74,714,620,965	387,732,575,779
206,468,808,729	51,704,802,717	605,458,916,046
6,808,475,489	1,802,624,571	20,379,775,650
335,367,503,053	128,222,048,253	1,013,571,267,475

公務人員退
業務計畫執行
中華民國

項目	預算數		決
	人數	金額	人數
業務計畫			
政務人員	222	48,150,000	222
退休金支出	222	48,150,000	221
一次退休(伍、職)金			
月退休(伍、職)金			150
再一次加發補償金			
兼領一次退休金與月退休金			23
兼領一次退休金			
兼領月退休金			23
資遣費			
因公傷病退休(贍養)金			
一次撫慰金(含遺屬一次金)			4
月撫慰金(含遺屬年金)			44
撫卹金支出			
一次撫卹金			
年(含月)撫卹金			
離職退費支出			1
未併計年資			
基金累計繳納數			
利息支出			
退出基金累計繳納數			1
基金累計繳納數			1
利息支出			
公務人員	194,876	58,395,928,000	195,544
退休金支出	190,993	56,957,135,000	190,344
一次退休(伍、職)金			284
月退休(伍、職)金			168,845
再一次加發補償金			25
兼領一次退休金與月退休金			4,273
兼領一次退休金			97
兼領月退休金			4,176
資遣費			6
因公傷病退休(贍養)金			13

休撫卹基金
績效摘要表
113年度

單位：新臺幣元

算數			比較增減(-)			
占各類人員%	金額	占各類人員%	人數	%	金額	%
100.00	48,619,585	100.00			469,585	0.98
99.55	48,066,213	98.86	-1	-0.45	-83,787	-0.17
67.57	40,443,453	83.18				
10.36	3,239,988	6.66				
10.36	3,239,988	6.66				
1.80	234,497	0.48				
19.82	4,148,275	8.53				
0.45	553,372	1.14				
0.45	553,372	1.14				
0.45	432,436	0.89				
	120,936	0.25				
100.00	62,081,637,728	100.00	668	0.34	3,685,709,728	6.31
97.34	60,510,742,199	97.47	-649	-0.34	3,553,607,199	6.24
0.15	678,898,871	1.09				
86.35	57,483,032,237	92.59				
0.01	866,808					
2.19	561,035,558	0.90				
0.05	163,075,218	0.26				
2.14	397,960,340	0.64				
	7,162,974	0.01				
0.01	1,798,630					

項目	預算數		決
	人數	金額	人數
一次撫慰金(含遺屬一次金)			1,086
月撫慰金(含遺屬年金)			15,812
撫卹金支出	3,004	1,092,248,000	2,878
一次撫卹金			287
年(含月)撫卹金			2,591
離職退費支出	879	346,545,000	2,322
未併計年資			1,258
基金累計繳納數			1,258
利息支出			
退出基金累計繳納數			1,064
基金累計繳納數			1,064
利息支出			
教育人員	142,541	46,423,916,000	146,384
退休金支出	141,245	45,638,308,000	144,659
一次退休(伍、職)金			123
月退休(伍、職)金			127,982
再一次加發補償金			
兼領一次退休金與月退休金			7,684
兼領一次退休金			27
兼領月退休金			7,657
資遣費			23
因公傷病退休(贍養)金			8
一次撫慰金(含遺屬一次金)			908
月撫慰金(含遺屬年金)			7,931
撫卹金支出	1,132	690,598,000	1,296
一次撫卹金			146
年(含月)撫卹金			1,150
離職退費支出	164	95,010,000	429
未併計年資			274
基金累計繳納數			274
利息支出			
退出基金累計繳納數			155
基金累計繳納數			155

休撫卹基金
績效摘要表
113年度

單位：新臺幣元

算數			比較增減(-)			
占各類人員%	金額	占各類人員%	人數	%	金額	%
0.56	405,761,780	0.65				
8.09	1,372,185,341	2.21				
1.47	1,181,083,876	1.90	-126	-4.19	88,835,876	8.13
0.15	353,491,134	0.57				
1.33	827,592,742	1.33				
1.19	389,811,653	0.63	1,443	164.16	43,266,653	12.49
0.64	160,634,667	0.26				
0.64	105,623,587	0.17				
	55,011,080	0.09				
0.54	229,176,986	0.37				
0.54	213,478,789	0.34				
	15,698,197	0.03				
100.00	49,398,721,804	100.00	3,843	2.70	2,974,805,804	6.41
98.82	48,541,688,577	98.27	3,414	2.42	2,903,380,577	6.36
0.08	273,499,543	0.55				
87.43	46,500,753,222	94.13				
5.25	712,522,908	1.44				
0.02	54,109,735	0.11				
5.23	658,413,173	1.33				
0.02	51,372,056	0.10				
0.01	1,538,424					
0.62	291,839,204	0.59				
5.42	710,163,220	1.44				
0.89	756,511,877	1.53	164	14.49	65,913,877	9.54
0.10	264,867,027	0.54				
0.79	491,644,850	1.00				
0.29	100,521,350	0.20	265	161.59	5,511,350	5.80
0.19	43,437,202	0.09				
0.19	28,468,168	0.06				
	14,969,034	0.03				
0.11	57,084,148	0.12				
0.11	51,597,869	0.10				

公務人員退
業務計畫執行
中華民國

項目	預算數		決
	人數	金額	人數
利息支出			
軍職人員	89,185	13,774,890,000	89,144
退休金支出	84,019	13,404,829,000	84,459
一次退休(伍、職)金			5
月退休(伍、職)金			81,749
再一次加發補償金			3
因公傷病退休(贍養)金			106
一次撫慰金(含遺屬一次金)			70
月撫慰金(含遺屬年金)			2,526
撫卹金支出	1,686	287,869,000	1,457
一次撫卹金			98
年(含月)撫卹金			1,359
離職退費支出	3,480	82,192,000	3,228
未併計年資			23
基金累計繳納數			23
利息支出			
退出基金累計繳納數			3,205
基金累計繳納數			3,205
利息支出			
合計	426,824	118,642,884,000	431,294

休撫卹基金
績效摘要表
113年度

單位：新臺幣元

算數			比較增減(-)			
占各類人員%	金額	占各類人員%	人數	%	金額	%
	5,486,279	0.01				
100.00	14,414,060,181	100.00	-41	-0.05	639,170,181	4.64
94.74	14,062,960,167	97.56	440	0.52	658,131,167	4.91
0.01	4,386,450	0.03				
91.70	13,818,561,934	95.87				
	144,050					
0.12	9,227,736	0.06				
0.08	14,059,744	0.10				
2.83	216,580,253	1.50				
1.63	269,590,456	1.87	-229	-13.58	-18,278,544	-6.35
0.11	78,727,139	0.55				
1.52	190,863,317	1.32				
3.62	81,509,558	0.57	-252	-7.24	-682,442	-0.83
0.03	3,152,828	0.02				
0.03	2,143,645	0.01				
	1,009,183	0.01				
3.60	78,356,730	0.54				
3.60	75,942,284	0.53				
	2,414,446	0.02				
	125,943,039,298		4,470	1.05	7,300,155,298	6.15

本 頁 空 白

四、參 考 表

本 頁 空 白

公務人員退
經營信託基金
中華民國

基金名稱	受託者 基金性質	上期結轉	本期收入	
			項目	金額
公務人員退休撫卹基金	政、公、教、軍人員	829,217,263,140	總計	310,297,043,633
		363,417,500,758	一、本金部分	150,258,114,319
		363,417,500,758	基金本金收入	150,258,114,319
		275,017,004	政務人員部分	125,030,603
		189,387,637,542	公務人員部分	63,270,308,143
		112,729,959,842	教育人員部分	58,758,980,797
		61,024,886,370	軍職人員部分	28,103,794,776
		452,619,369,712	二、運用賸餘	152,839,546,334
			三、未達法定收益待撥補數	
		13,180,392,670	四、累計其他綜合賸餘	7,199,382,980
合計		829,217,263,140		310,297,043,633

休撫卹基金
收支概況表
113年度

單位：新臺幣元

本期支出		本期結轉	說明
項目	金額		
總計	125,943,039,298	1,013,571,267,475	
一、本金部分	125,943,039,298	387,732,575,779	
基金本金支出	125,943,039,298	387,732,575,779	
政務人員部分	48,619,585	351,428,022	政務人員本期收入部分，係包含111年各地方政府調降退休所得節省經費挹注款125,030,603元。
公務人員部分	62,081,637,728	190,576,307,957	公務人員本期收入部分，係包含： 1. 111年調降退休所得節省經費挹注款18,045,029,605元。 2. 因應初任公務人員實施個人專戶制退撫儲金，政府撥補5,000,000,000元。
教育人員部分	49,398,721,804	122,090,218,835	教育人員本期收入部分，係包含： 1. 111年調降退休所得節省經費挹注款22,346,984,787元。 2. 因應初任教育人員實施個人專戶制退撫儲金，政府撥補5,000,000,000元。
軍職人員部分	14,414,060,181	74,714,620,965	軍職人員本期收入部分，係包含： 1. 111年調降退休所得節省經費挹注款3,386,863,729元。 2. 國防部撥交113年取消軍教免稅結餘挹注195,644,000元。 3. 國軍配合精簡政策挹注款10,000,000,000元。
二、運用短絀		605,458,916,046	
三、國庫撥補未達法定收益數			
四、累計其他綜合短絀		20,379,775,650	
	125,943,039,298	1,013,571,267,475	

公務人員退休撫卹基金

收益率計算表

中華民國113年度

報表代碼：FMGAR170
列印日期：114/01/16
頁碼：第 1 頁 / 共 1 頁
金額單位:新台幣元

項目	當月收益										累計收益			台銀二年期定存利率			基金收益率與台銀二年期定存利率之比較增減(百分點)								
	月份	基金數額(A)	當月運用	累計運用 基金數額(B)	銀行存款 利息收入(C)	匯兌損益 (C1)	債券利息 收入(D)	國內股票收益 (含期貨)(E)	國內債券 收益(F)	國內受益 憑證(G)	國內委託 經營收益(H)	國外受益 憑證(I)	國外債券 (J)	國外股票 (K)	國外股票 及ETF(L)	國外委託 經營收益(M)	財務支出 (O)	收益數 P=C+D+E+F+G+H+J+K+L+M+O	收益率 (Q=P/A*12)	收益數 (R)	收益率 (S=R/B*12)	當月	累計	當月	累計
113.01	824,961,413.032	824,961,413.032	103,209,195	0	52,563,125	492,906,181	116,796,162	131,742,619	637,996,722	88,017,536	353,384,832	0	0	1,715,561,951	3,552,661	3,688,625,662	5.37%	5.37%	3,688,625,662	5.37%	1.605%	1.605%	3.76	3.76	
113.02	829,783,052,225	1,654,744,465,257	118,772,489	0	48,425,655	220,287,793	109,031,612	130,753,173	452,837,967	168,456,730	345,521,389	0	0	2,415,898,324	3,123,972	4,006,861,160	5.79%	5.79%	7,695,486,822	5.58%	1.605%	1.605%	4.19	3.98	
113.03	861,790,043,305	2,516,534,508,562	131,111,190	0	52,361,845	1,032,874,319	116,469,947	0	1,360,190,541	11,523,481	378,571,102	0	0	1,445,036,745	22,003,290	4,506,135,880	6.27%	6.27%	12,201,622,702	5.82%	1.605%	1.605%	4.67	4.21	
113.04	903,693,136,540	3,420,227,645,102	139,359,822	0	55,592,446	219,150,538	114,458,877	0	1,615,021,351	87,392,003	417,104,401	0	0	1,030,663,597	3,028,520	3,675,714,515	4.88%	4.88%	15,877,337,217	5.57%	1.730%	1.636%	3.15	3.93	
113.05	901,190,988,656	4,321,418,633,758	127,302,196	0	63,647,162	495,079,454	121,667,554	22,172,002	1,791,864,909	0	349,926,578	0	0	3,307,937,600	7,811,187	6,271,786,268	8.35%	8.35%	22,149,123,485	6.15%	1.730%	1.655%	6.62	4.50	
113.06	921,013,766,322	5,242,432,400,080	133,906,100	0	64,947,707	576,820,547	121,457,034	255,166,694	1,520,102,646	11,138,021	356,169,545	0	0	2,091,413,777	10,695,904	5,120,426,167	6.67%	6.67%	27,269,549,652	6.24%	1.730%	1.668%	4.94	4.57	
113.07	970,033,016,103	6,212,465,416,183	151,543,838	0	67,974,417	2,186,791,133	130,118,349	0	3,550,456,173	0	423,554,404	0	0	1,435,009,321	6,181,887	7,939,265,748	9.82%	9.82%	35,208,815,400	6.80%	1.730%	1.676%	8.09	5.12	
113.08	958,341,541,043	7,170,806,957,226	137,556,118	0	68,795,588	490,780,101	131,503,753	0	478,376,251	5,080,649	297,587,981	0	0	1,395,344,453	9,678,111	2,995,346,783	3.75%	3.75%	38,204,162,183	6.39%	1.730%	1.683%	2.02	4.71	
113.09	953,492,204,374	8,124,299,161,600	117,561,470	0	67,008,801	77,830,771	130,325,933	0	29,120,028	108,575,253	339,704,390	0	0	2,551,745,710	13,586,054	3,408,286,302	4.29%	4.29%	41,612,448,485	6.15%	1.730%	1.688%	2.56	4.46	
113.10	948,595,225,872	9,072,894,387,472	110,800,962	0	70,113,258	511,956,585	137,499,355	0	321,540,609	0	403,737,789	0	0	1,228,366,184	4,850,769	2,779,163,973	3.52%	3.52%	44,391,612,458	5.87%	1.730%	1.693%	1.79	4.18	
113.11	954,130,636,558	10,027,025,024,030	100,586,000	0	69,416,430	159,883,318	134,635,683	0	433,707,754	0	423,196,949	0	0	2,910,876,426	4,571,285	4,227,731,275	5.32%	5.32%	48,619,343,733	5.82%	1.730%	1.696%	3.59	4.12	
113.12	953,715,656,828	10,980,740,680,858	90,929,113	0	71,599,915	125,371,294	143,019,830	0	933,611,721	17,625,444	415,960,499	0	0	1,888,804,449	4,507,927	3,682,414,338	4.63%	4.63%	52,301,758,071	5.72%	1.730%	1.699%	2.90	4.02	
合計			1,462,638,493	0	752,446,349	6,589,732,034	1,506,984,089	539,834,488	13,124,826,672	497,809,117	4,504,419,859	0	0	23,416,658,537	93,591,567										

備註: 1. 依「公務人員退休撫卹基金管理條例」第五條第三項規定：「本基金之運用，其三年內平均最低年收益不得低於台灣銀行二年定期存款利率計算之收益」。表列「台銀二年期定存利率」係參考該項規定每月試算，作為衡量實際收益率之參考指標。其計算係依「公務人員退休撫卹基金管理條例施行細則」第十六條規定「以台灣銀行每月初平均牌告利率為準，並按單利計算」辦理；但為配合逐月衡量比較績效，本表採台灣銀行每月初牌告二年定期存款（固定）利率平均計算為準。

2. 當月運用基金數額係以每日基金淨餘額加總後除以當月實際天數求得。

3. 表列數額均採應計基礎，且收益之計算未計列資產評價科目。

4. 自93年7月份開始，表列股票收益數包含股票債券收益。

5. 113年12月底已實現收益數為52,301,758,071元，年收益率為5.72%；如加計原94年轉列長投本年度已處分原始成本與重建成本差額6,445,794(國內股票自行經營6,445,794元)。持有供交易之金融資產投資評價利益79,248,966,952元（國內股票投資評價利益43,560,636,109元、國內委託經營投資評價利益29,189,415,295元、國外委託經營投資評價利益6,498,915,548元）、本年度未實現匯兌利益21,269,787,261元(自行經營匯兌利益6,133,776,356元、國外委託經營匯兌利益15,136,010,905元)後之收益數為152,826,958,078元，年收益率為16.70%；如加計備供出售金融資產之投資評價利益7,199,382,980元（國內股票投資評價利益274,406,138元、國外受益憑證投資評價利益3,777,300,215元、國內受益憑證投資評價利益3,147,676,627元)後之收益數為160,026,341,058元，年收益率為17.49%。

6. 本表列計已實現及未實現後之收益數為152,826,958,078元較會計報表收益數152,839,546,334元差異12,588,256元，係因會計報表包括遲延利息及購買年資孳息21,718,529元及提列溢額退撫給予之呆帳9,130,273元。

公務人員退休撫卹基金

中華民國113年度

收益率分析表

報表代碼：FMGAR180

列印日期：114/01/10

頁碼：第 1 頁 / 共 10 頁

項目	運用資金總額					台幣定期儲蓄存款					台幣活期儲蓄存款							
	當月A	累計B	當月A1	累計B1	當月C1	利息收入	財務支出	當月E1	累計F1	當月G1	累計H1	當月A3	累計B3	當月C3	利息收入	當月E3	累計F3	
113.01	824,961,413,032	824,961,413,032	41,776,225,618	41,776,225,618	47,244,590			-	-	1.36%	1.36%	9,031,125,860	9,031,125,860	5,486,825	5,486,825	0.73%	0.73%	
113.02	829,783,052,225	1,654,744,465,257	41,589,578,731	83,365,804,349	44,644,360			-	-	1.29%	1.32%	8,332,013,399	17,363,139,259	4,811,642	10,298,467	0.69%	0.71%	
113.03	861,790,043,305	2,516,534,508,562	41,349,539,097	124,715,343,446	48,854,255			-	-	1.42%	1.35%	15,912,671,986	33,275,811,245	10,235,102	20,533,569	0.77%	0.74%	
113.04	903,693,136,540	3,420,227,645,102	41,121,013,198	165,836,356,644	48,682,494			-	-	1.42%	1.37%	27,449,380,139	60,725,191,384	19,271,281	39,804,850	0.84%	0.79%	
113.05	901,190,988,656	4,321,418,633,758	40,920,146,775	206,756,503,419	51,944,679			-	-	1.52%	1.40%	25,304,786,916	86,029,978,300	18,464,359	58,269,209	0.88%	0.81%	
113.06	921,013,766,322	5,242,432,400,080	40,580,903,893	247,337,407,312	51,334,130			-	-	1.52%	1.42%	29,503,000,904	115,532,979,204	21,076,317	79,345,526	0.86%	0.82%	
113.07	970,033,016,103	6,212,465,416,183	40,834,877,148	288,172,284,460	54,687,301			-	-	1.61%	1.45%	44,515,359,855	160,048,339,059	33,026,234	112,371,760	0.89%	0.84%	
113.08	958,341,541,043	7,170,806,957,226	40,662,459,144	328,834,743,604	55,728,269			-	-	1.64%	1.47%	35,364,076,508	195,412,415,567	26,595,940	138,967,700	0.90%	0.85%	
113.09	953,492,204,374	8,124,299,161,600	40,729,492,800	369,564,236,404	54,735,492			-	-	1.61%	1.49%	27,558,593,968	222,971,009,535	20,106,774	159,074,474	0.88%	0.86%	
113.10	948,595,225,872	9,072,894,387,472	40,605,296,036	410,169,532,440	57,707,985			-	-	1.71%	1.51%	22,264,120,604	245,235,130,139	16,942,041	176,016,515	0.91%	0.86%	
113.11	954,130,636,558	10,027,025,024,030	41,013,685,319	451,183,217,759	56,909,743			-	-	1.67%	1.52%	16,868,900,268	262,104,030,407	12,509,448	188,525,963	0.89%	0.86%	
113.12	953,715,656,828	10,980,740,680,858	40,883,034,813	492,066,252,572	59,340,794			-	-	1.74%	1.54%	12,636,042,085	274,740,072,492	9,653,610	198,179,573	0.92%	0.87%	
										G1=(C1-E1)/A1*12		E3=C3/A3*12						
										H1=(D1-F1)/B1*12		F3=D3/B3*12						

備註：＊表列可運用資金數係為實際數。

＊表列收支數係採應計基礎計算。

＊12月底國內股票如加計備供出售之投資評價利益274, 406, 138元後之收益數為50, 389, 570, 226元，年收益率為35. 55%。

＊12月底國內受益憑證如加計本年度備供出售之投資評價利益3, 147, 676, 627元後之收益數為3, 687, 505, 865元，年收益率為23. 81%。

＊12月底國外受益憑證如加計本年度備供出售之投資評價利益3, 777, 300, 215元後之收益數為4, 244, 425, 585元，年收益率為17. 39%。

＊12月底自行經營未實現匯兌利益為6, 133, 776, 356元。

公務人員退休撫卹基金

中華民國113年度

收益率分析表

報表代碼：FMGAR180

列印日期：114/01/10

頁碼：第 2 頁 / 共 10 頁

外幣存款--活儲													
運用資金額				利息收入		財務支出		兌換損益		收益率		已實現兌換損益	
當月A12	累計B12	當月C12	累計D12	當月E12	累計F12	當月G12	累計H12	當月I12	累計J12	當月A2	累計B2	當月C2	累計D2
當月E2	累計F2	當月G2	累計H2	當月I2	累計J2								
8,788,331,220	8,788,331,220	41,352,708	41,352,708	-	-	-	-	5.65%	5.65%	5,043,725,927	5,043,725,927	9,125,072	9,125,072
13,283,732,019	22,072,063,239	62,436,308	103,789,016	-	-	-	-	5.64%	5.64%	3,364,756,190	8,408,482,117	6,880,179	16,005,251
13,535,448,190	35,607,511,429	62,694,298	166,483,314	-	-	-	-	5.56%	5.61%	4,031,214,731	12,439,696,848	9,327,535	25,332,786
14,101,106,391	49,708,617,820	67,692,152	234,175,466	-	-	-	-	5.76%	5.65%	1,716,123,725	14,155,820,573	3,713,895	29,046,681
4,480,850,316	54,189,468,136	21,417,620	255,593,086	-	-	-	-	5.74%	5.66%	10,201,866,451	24,357,687,024	35,475,538	64,522,219
8,922,492,990	63,111,961,126	42,886,007	298,479,093	-	-	-	-	5.77%	5.68%	7,267,353,295	31,625,040,319	18,609,646	83,131,865
10,658,723,439	73,770,684,565	51,521,073	350,000,166	-	-	-	-	5.80%	5.69%	4,778,892,750	36,403,933,069	12,309,230	95,441,095
3,041,040,875	76,811,725,440	16,381,053	366,381,219	-	-	-	-	6.46%	5.72%	12,064,718,354	48,468,651,423	38,850,856	134,291,951
385,922,451	77,197,647,891	1,615,649	367,996,868	-	-	-	-	5.02%	5.72%	12,533,723,081	61,002,374,504	41,103,555	175,395,506
4,300,314,009	81,497,961,900	19,569,435	387,566,303	-	-	-	-	5.46%	5.71%	6,027,752,352	67,030,126,856	16,581,501	191,977,007
5,804,146,316	87,302,108,216	25,420,535	412,986,838	-	-	-	-	5.26%	5.68%	2,310,922,701	69,341,049,557	5,746,274	197,723,281
3,831,938,164	91,134,046,380	17,029,909	430,016,747	-	-	-	-	5.33%	5.66%	2,336,231,153	71,677,280,710	4,904,800	202,628,081
I12=(C12-E12+G12)/A12*12										I2=(C2-E2+G2)/A2*12			
J12=(D12-F12+H12)/B12*12										J2=(D2-F2+H2)/B2*12			

公務人員退休撫卹基金

中華民國113年度

收益率分析表

報表代碼：FMGAR180

列印日期：114/01/10

頁碼：第 3 頁 / 共 10 頁

國內短期票券										國內受益憑證											
運用資金額				利息收入		其他收入		財務支出		收益率		運用資金額		投資收益		其他收入		財務支出		收益率	
當月A4	累計B4	當月C4	累計D4	當月E4	累計F4	當月G4	累計H4	當月K4	累計L4	當月A8	累計B8	當月C8	累計D8	當月E8	累計F8	當月G8	累計H8	當月I8	累計J8		
44,773,047,364	44,773,047,364	52,563,125	52,563,125	-	-	-	-	1.41%	1.41%	13,764,025,734	13,764,025,734	131,742,619	131,742,619	-	-	1,540	1,540	11.49%	11.49%		
43,855,333,614	88,628,380,978	48,425,655	100,988,780	-	-	145,756	145,756	1.32%	1.37%	14,221,293,143	27,985,318,877	130,753,173	262,495,792	-	-	1,710	3,250	11.03%	11.26%		
43,942,936,125	132,571,317,103	52,361,845	153,350,625	-	-	134,025	279,781	1.43%	1.39%	15,013,657,089	42,998,975,966	-	262,495,792	-	-	-	3,250	0.00%	7.33%		
46,507,589,288	179,078,906,391	55,592,446	208,943,071	-	-	144,411	424,192	1.43%	1.40%	15,134,666,804	58,133,642,770	-	262,495,792	-	-	-	3,250	0.00%	5.42%		
49,820,917,364	228,899,823,755	63,647,162	272,590,233	-	-	149,212	573,404	1.53%	1.43%	15,214,438,043	73,348,080,813	22,172,002	284,667,794	-	-	-	3,250	1.75%	4.66%		
50,874,358,117	279,774,181,872	64,947,707	337,537,940	-	-	166,479	739,883	1.53%	1.44%	15,410,647,873	88,758,728,686	255,166,694	539,834,488	-	-	1,380	4,630	19.87%	7.30%		
50,616,804,549	330,390,986,421	67,974,417	405,512,357	-	-	166,148	906,031	1.61%	1.47%	16,264,110,758	105,022,839,444	-	539,834,488	-	-	620	5,250	0.00%	6.17%		
50,173,569,711	380,564,556,132	68,795,588	474,307,945	-	-	171,740	1,077,771	1.64%	1.49%	15,436,454,665	120,459,294,109	-	539,834,488	-	-	-	5,250	0.00%	5.38%		
50,085,602,920	430,650,159,052	67,008,801	541,316,746	-	-	171,926	1,249,697	1.60%	1.50%	16,325,482,424	136,784,776,533	-	539,834,488	-	-	-	5,250	0.00%	4.74%		
49,792,111,432	480,442,270,484	70,113,258	611,430,004	-	-	166,058	1,415,755	1.69%	1.52%	15,958,178,171	152,742,954,704	-	539,834,488	-	-	-	5,250	0.00%	4.24%		
50,295,272,344	530,737,542,828	69,416,430	680,846,434	-	-	172,383	1,588,138	1.65%	1.54%	16,598,520,913	169,341,475,617	-	539,834,488	-	-	-	5,250	0.00%	3.83%		
49,075,847,452	579,813,390,280	71,599,915	752,446,349	-	-	340,549	1,928,687	1.74%	1.55%	16,535,096,827	185,876,572,444	-	539,834,488	-	-	-	5,250	0.00%	3.49%		
K4=(C4+E4-G4)/A4*12										I8=(C8+E8-G8)/A8*12											
L4=(D4+F4-H4)/B4*12										J8=(D8+F8-H8)/B8*12											

公務人員退休撫卹基金

中華民國113年度

收益率分析表

報表代碼：FMGAR180

列印日期：114/01/10

頁碼：第 4 頁 / 共 10 頁

國外受受益憑證																													
國外短期票券																													
運用資金額			利息收入			財務支出			收益率			運用資金			投資收益			兌換損益			其他收入			財務支出			收益率		
當月A15	累積B15	當月C15	累積D15	當月E15	累積F15	當月G15	累積H15	當月A10	累積B10	當月C10	累積D10	當月E10	累積F10	當月G10	累積H10	當月I10	累積J10	當月K10	累積L10										
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	21,298,056,067	21,298,056,067	88,017,536	88,017,536	-	-	-	-	174,564	174,564	4.95%	4.95%										
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	21,493,551,670	42,791,607,737	168,456,730	256,474,266	-	-	-	-	165,551	340,115	9.40%	7.18%										
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	22,046,037,873	64,837,645,610	11,523,481	267,997,747	-	-	-	-	14,556,049	14,896,164	-0.17%	4.68%										
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	22,675,028,008	87,512,673,618	87,392,003	355,389,750	-	-	-	-	174,348	15,070,512	4.62%	4.67%										
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	22,389,241,626	109,901,915,244	-	355,389,750	-	-	-	-	183,580	15,254,092	-0.01%	3.71%										
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	23,253,320,521	133,155,235,765	11,138,021	366,527,771	-	-	-	-	190,882	15,444,974	0.56%	3.16%										
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	24,621,036,609	157,776,272,374	-	366,527,771	-	-	-	-	203,467	15,648,441	-0.01%	2.67%										
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	25,589,057,822	183,365,330,196	5,080,649	371,608,420	-	-	-	-	5,146,627	20,795,068	0.00%	2.30%										
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	25,480,639,502	208,845,969,698	108,575,253	480,183,673	-	-	-	-	9,209,955	30,005,023	4.68%	2.59%										
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	26,581,378,437	235,427,348,135	-	480,183,673	-	-	-	-	215,434	30,220,457	-0.01%	2.29%										
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	28,027,493,780	263,454,841,915	-	480,183,673	-	-	-	-	228,594	30,449,051	-0.01%	2.05%										
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	29,368,375,299	292,823,217,214	17,625,444	497,809,117	-	-	-	-	234,696	30,683,747	0.71%	1.91%										
G15=(C15-E15)/A15*12																													
H15=(D15-F15)/B15*12																													
K10=(C10+E10+G10-I10)/A10*12																													
L10=(D10+F10+H10-J10)/B10*12																													

公務人員退休撫卹基金
中華民國113年度
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180
列印日期：114/01/10
頁碼：第 5 頁 / 共 10 頁

國內股票(含期貨)

運用資金額		投資收益		債券收入		其他收入		財務支出		收益率		未實現損益		加計未實現後之損益		加計未實現後之收益率	
當月A5	累計B5	當月C5	累計D5	當月E5	累計F5	當月G5	累計H5	當月I5	累計J5	當月K5	累計L5	當月M5	累計N5	當月O5	累計P5	當月Q5	累計R5
121,459,040,899	121,459,040,899	492,906,181	492,906,181	-	-	-	-	1,948,141	1,948,141	4.85%	4.85%	463,758,623	463,758,623	954,716,663	954,716,663	9.43%	9.43%
121,142,376,293	242,601,417,192	220,287,793	713,193,974	-	-	-	-	1,415,727	3,363,868	2.17%	3.51%	7,009,125,628	7,472,884,251	7,227,997,694	8,182,714,357	71.60%	40.47%
127,016,683,927	369,618,101,119	1,032,874,319	1,746,068,293	-	-	-	-	5,784,611	9,148,479	9.70%	5.64%	11,017,505,867	18,490,390,118	12,044,595,575	20,227,309,932	113.79%	65.67%
137,760,577,320	507,378,678,439	219,150,538	1,965,218,831	-	-	-	-	1,207,280	10,355,759	1.90%	4.62%	-189,911,024	18,300,479,094	28,032,234	20,255,342,166	0.24%	47.91%
136,780,774,756	644,159,453,195	495,079,454	2,460,298,285	-	-	-	-	5,881,328	16,237,087	4.29%	4.55%	4,581,459,944	22,881,939,038	5,070,658,070	25,326,000,236	44.49%	47.18%
139,487,447,758	783,646,900,953	576,820,547	3,037,118,832	-	-	-	-	8,760,896	24,997,983	4.89%	4.61%	15,435,745,714	38,317,684,752	16,003,805,365	41,329,805,601	137.68%	63.29%
153,556,809,617	937,203,710,570	2,186,791,133	5,223,909,965	-	-	-	-	4,122,761	29,120,744	17.06%	6.65%	-4,607,236,514	33,710,448,238	-2,424,568,142	38,905,237,459	-18.95%	49.81%
150,251,722,595	1,087,455,433,165	484,220,531	5,708,130,496	-	-	6,559,570	6,559,570	2,666,475	31,787,219	3.90%	6.27%	-38,062,957	33,672,385,281	450,050,669	39,355,288,128	3.59%	43.43%
150,856,516,080	1,238,311,949,245	77,830,771	5,785,961,267	-	-	-	6,559,570	2,560,145	34,347,364	0.60%	5.58%	1,709,831,907	35,382,217,188	1,785,102,533	41,140,390,661	14.20%	39.87%
151,772,027,611	1,390,083,976,856	511,956,585	6,297,917,852	-	-	-	6,559,570	2,748,747	37,096,111	4.03%	5.41%	6,761,208,543	42,143,425,731	7,270,416,381	48,410,807,042	57.48%	41.79%
157,865,140,703	1,547,949,117,559	159,883,318	6,457,801,170	-	-	-	6,559,570	2,449,102	39,545,213	1.20%	4.98%	-5,233,943,726	36,909,482,005	-5,076,509,510	43,334,297,532	-38.59%	33.59%
152,896,080,313	1,700,845,197,872	125,371,294	6,583,172,464	-	-	-	6,559,570	2,104,636	41,649,849	0.97%	4.62%	6,657,599,898	43,567,081,903	6,780,866,556	50,115,164,088	53.22%	35.36%

K5=(C5+E5+G5-I5)/A5*12
L5=(D5+F5+H5-J5)/B5*12

Q5=O5/A5*12
R5=P5/B5*12

公務人員退休撫卹基金

中華民國113年度

收益率分析表

報表代碼：FMGAR180

列印日期：114/01/10

頁碼：第 7 頁 / 共 10 頁

國內債券

運用資金額		利息收入		處分損益		財務支出		收益率		未實現損益		加計未實現後之損益		加計未實現後之收益率	
當月A6	累計B6	當月C6	累計D6	當月E6	累計F6	當月G6	累計H6	當月I6	累計J6	當月K6	累計L6	當月M6	累計N6	當月O6	累計P6
76,882,532,688	76,882,532,688	116,796,162	116,796,162	-	-	4,420	4,420	1.82%	1.82%	-	-	116,791,742	116,791,742	1.82%	1.82%
76,334,086,611	153,216,619,299	109,031,612	225,827,774	-	-	49,028	53,448	1.71%	1.77%	-	-	108,982,584	225,774,326	1.71%	1.77%
75,938,354,760	229,154,974,059	116,469,947	342,297,721	-	-	48,161	101,609	1.84%	1.79%	-	-	116,421,786	342,196,112	1.84%	1.79%
76,098,978,229	305,253,952,288	114,458,877	456,756,598	-	-	49,699	151,308	1.80%	1.79%	-	-	114,409,178	456,605,290	1.80%	1.79%
76,805,548,717	382,059,501,005	121,667,554	578,424,152	-	-	56,949	208,257	1.90%	1.82%	-	-	121,610,605	578,215,895	1.90%	1.82%
77,895,914,345	459,955,415,350	121,457,034	699,881,186	-	-	51,869	260,126	1.87%	1.83%	-	-	121,405,165	699,621,060	1.87%	1.83%
78,672,852,589	538,628,267,939	130,118,349	829,999,535	-	-	55,060	315,186	1.98%	1.85%	-	-	130,063,289	829,684,349	1.98%	1.85%
78,909,616,720	617,537,884,659	131,503,753	961,503,288	-	-	54,054	369,240	2.00%	1.87%	-	-	131,449,699	961,134,048	2.00%	1.87%
80,505,178,039	698,043,062,698	130,325,933	1,091,829,221	-	-	55,060	424,300	1.94%	1.88%	-	-	130,270,873	1,091,404,921	1.94%	1.88%
80,893,680,428	778,936,743,126	137,499,355	1,229,328,576	-	-	59,524	483,824	2.04%	1.89%	-	-	137,439,831	1,228,844,752	2.04%	1.89%
81,344,983,830	860,281,726,956	134,635,683	1,363,964,259	-	-	54,619	538,443	1.99%	1.90%	-	-	134,581,064	1,363,425,816	1.99%	1.90%
83,069,177,379	943,350,904,335	143,019,830	1,506,984,089	-	-	114,765	653,208	2.06%	1.92%	-	-	142,905,065	1,506,330,881	2.06%	1.92%

I6=(C6+E6-G6)/A6*12

J6=(D6+F6-H6)/B6*12

O6=M6/A6*12

P6=N6/B6*12

公務人員退休撫卹基金

中華民國113年度

收益率分析表

報表代碼：FMGAR180

列印日期：114/01/10

頁碼：第 8 頁 / 共 10 頁

國外債券

運用資金額			利息收入		投資收益		兌換損益		其他收入		財務支出		收益率	
當月A11	累計B11	當月C11	累計D11	當月E11	累計F11	當月G11	累計H11	當月I11	累計J11	當月K11	累計L11	當月M11	累計N11	
105,834,673,589	105,834,673,589	353,384,832	353,384,832	-	-	-	-	-	-	1,423,996	1,423,996	3.99%	3.99%	
107,210,246,413	213,044,920,002	345,521,389	698,906,221	-	-	-	-	-	-	1,346,200	2,770,196	3.85%	3.92%	
109,525,167,007	322,570,087,009	378,571,102	1,077,477,323	-	-	-	-	-	-	1,480,444	4,250,640	4.13%	3.99%	
111,693,552,016	434,263,639,025	417,104,401	1,494,581,724	-	-	-	-	-	-	1,452,782	5,703,422	4.47%	4.11%	
113,746,825,890	548,010,464,915	349,926,578	1,844,508,302	-	-	-	-	-	-	1,540,118	7,243,540	3.68%	4.02%	
114,340,914,885	662,351,379,800	356,169,545	2,200,677,847	-	-	-	-	-	-	1,524,398	8,767,938	3.72%	3.97%	
116,175,658,544	778,527,038,344	423,554,404	2,624,232,251	-	-	-	-	-	-	1,633,831	10,401,769	4.36%	4.03%	
117,515,860,427	896,042,898,771	297,587,981	2,921,820,232	-	-	-	-	-	-	1,639,215	12,040,984	3.02%	3.90%	
116,205,286,127	1,012,248,184,898	339,704,390	3,261,524,622	-	-	-	-	-	-	1,588,968	13,629,952	3.49%	3.85%	
115,886,082,609	1,128,134,267,507	403,737,789	3,665,262,411	-	-	-	-	-	-	1,661,006	15,290,958	4.16%	3.88%	
118,561,291,282	1,246,695,558,789	423,196,949	4,088,459,360	-	-	-	-	-	-	1,666,587	16,957,545	4.27%	3.92%	
120,686,939,065	1,367,382,497,854	415,960,499	4,504,419,859	-	-	-	-	-	-	1,713,281	18,670,826	4.12%	3.94%	

M11=(C11+E11+G11+H11-K11)/A11*12

N11=(D11+F11+H11+J11-L11)/B11*12

公務人員退休撫卹基金

中華民國113年度

收益率分析表

報表代碼：FMGAR180

列印日期：114/01/10

頁碼：第 9 頁 / 共 10 頁

國內委託經營

運用資金額			投資收益		收益率		未實現損益		加計未實現後之損益		加計未實現後之收益率	
當月A9	累計B9	當月C9	累計D9	當月E9	累計F9	當月G9	累計H9	當月I9	累計J9	當月K9	累計L9	
122,738,020,333	122,738,020,333	637,996,722	637,996,722	6.24%	6.24%	1,621,271,523	1,621,271,523	2,259,268,245	2,259,268,245	22.09%	22.09%	
124,435,817,218	247,173,837,551	452,837,967	1,090,834,689	4.37%	5.30%	7,644,504,233	9,265,775,756	8,097,342,200	10,356,610,445	78.09%	50.28%	
131,721,528,562	378,895,366,113	1,360,190,541	2,451,025,230	12.39%	7.76%	6,472,320,386	15,738,096,142	7,832,510,927	18,189,121,372	71.36%	57.61%	
138,659,743,450	517,555,109,563	1,615,021,351	4,066,046,581	13.98%	9.43%	-2,048,627,021	13,689,469,121	-433,605,670	17,755,515,702	-3.75%	41.17%	
137,591,256,527	655,146,366,090	1,791,864,909	5,857,911,490	15.63%	10.73%	2,147,849,635	15,837,318,756	3,939,714,544	21,695,230,246	34.36%	39.74%	
140,272,440,841	795,418,806,931	1,520,102,646	7,378,014,136	13.00%	11.13%	13,378,385,695	29,215,704,451	14,898,488,341	36,593,718,587	127.45%	55.21%	
153,842,937,826	949,261,744,757	3,550,456,173	10,928,470,309	27.69%	13.82%	-10,015,309,892	19,200,394,559	-6,464,853,719	30,128,864,868	-50.43%	38.09%	
147,902,021,274	1,097,163,766,031	478,376,251	11,406,846,560	3.88%	12.48%	3,072,732,912	22,273,127,471	3,551,109,163	33,679,974,031	28.81%	36.84%	
151,611,456,381	1,248,775,222,412	29,120,028	11,435,966,588	0.23%	10.99%	-2,482,888,844	19,790,238,627	-2,453,768,816	31,226,205,215	-19.42%	30.01%	
147,688,753,327	1,396,463,975,739	321,540,609	11,757,507,197	2.61%	10.10%	5,611,757,543	25,401,996,170	5,933,298,152	37,159,503,367	48.21%	31.93%	
152,686,008,188	1,549,149,983,927	433,707,754	12,191,214,951	3.41%	9.44%	-3,047,216,991	22,354,779,179	-2,613,509,237	34,545,994,130	-20.54%	26.76%	
149,745,160,113	1,698,895,144,040	933,611,721	13,124,826,672	7.48%	9.27%	6,834,636,116	29,189,415,295	7,768,247,837	42,314,241,967	62.25%	29.89%	

E9=C9/A9*12

F9=D9/B9*12

K9=I9/A9*12

L9=J9/B9*12

公務人員退休撫卹基金

中華民國113年度

收益率分析表

國外委託經營

報表代碼：FMGAR180

列印日期：114/01/10

頁碼：第 10 頁 / 共 10 頁

運用資金額				投資收益		收益率		未實現損益		加計未實現後之損益		加計未實現後之收益率	
當月A14	累計B14	當月C14	累計D14	當月E14	累計F14	當月G14	累計H14	當月I14	累計J14	當月K14	累計L14		
253,572,607,733	253,572,607,733	1,715,561,951	1,715,561,951	8.12%	8.12%	3,411,609,996	3,411,609,996	5,127,171,947	5,127,171,947	24.26%	24.26%		
254,520,266,924	508,092,874,657	2,415,898,324	4,131,460,275	11.39%	9.76%	6,278,414,992	9,690,024,988	8,694,313,316	13,821,485,263	40.99%	32.64%		
261,756,803,958	769,849,678,615	1,445,036,745	5,576,497,020	6.62%	8.69%	7,829,135,763	17,519,160,751	9,274,172,508	23,095,657,771	42.52%	36.00%		
270,775,377,972	1,040,625,056,587	1,030,663,597	6,607,160,617	4.57%	7.62%	-3,376,699,422	14,142,461,329	-2,346,035,825	20,749,621,946	-10.40%	23.93%		
267,934,335,275	1,308,559,391,862	3,307,937,600	9,915,098,217	14.82%	9.09%	4,315,390,089	18,457,851,418	7,623,327,689	28,372,949,635	34.14%	26.02%		
273,204,970,900	1,581,764,362,762	2,091,413,777	12,006,511,994	9.19%	9.11%	1,894,316,654	20,352,168,072	3,985,730,431	32,358,680,066	17.51%	24.55%		
275,494,952,419	1,857,259,315,181	1,435,009,321	13,441,521,315	6.25%	8.68%	8,017,135,072	28,369,303,144	9,452,144,393	41,810,824,459	41.17%	27.01%		
281,430,942,948	2,138,690,258,129	1,395,344,453	14,836,865,768	5.95%	8.32%	-2,152,223,875	26,217,079,269	-756,879,422	41,053,945,037	-3.23%	23.04%		
281,214,310,601	2,419,904,568,730	2,551,745,710	17,388,611,478	10.89%	8.62%	-238,144,914	25,978,934,355	2,313,600,796	43,367,545,833	9.87%	21.51%		
286,825,530,856	2,706,730,099,586	1,228,366,184	18,616,977,662	5.14%	8.25%	-4,330,970,448	21,647,963,907	-3,102,604,264	40,264,941,569	-12.98%	17.85%		
282,754,270,914	2,989,484,370,500	2,910,876,426	21,527,854,088	12.35%	8.64%	8,774,429,954	30,422,393,861	11,685,306,380	51,950,247,949	49.59%	20.85%		
292,651,734,165	3,282,136,104,665	1,888,804,449	23,416,658,537	7.74%	8.56%	-8,787,467,408	21,634,926,453	-6,898,662,959	45,051,584,990	-28.29%	16.47%		

E14=C14/A14*12

F14=D14/B14*12

K14=I14/A14*12

L14=J14/B14*12

本 頁 空 白

公務人員退
法定孳息
中華民國111年

	111年度(111年1月~111年12月)			
	政軍公教四類人員總計			
	收入數	收入數(月平均)		收入數
	支出數	支出數(月平均)	累計收支結餘	支出數
累計至上年度止本金			325,540,599,701	
累計至上年度止法定孳息			141,321,613,702	
1月	6,555,481,475	3,277,740,738		7,072,186,542
	8,588,877,827	4,294,438,914	465,845,515,227	9,277,252,143
2月	5,977,766,997	6,266,624,236		6,904,072,121
	8,451,167,549	8,520,022,688	463,592,116,775	9,250,581,620
3月	19,072,250,518	12,525,008,758		20,034,505,685
	8,601,981,007	8,526,574,278	467,590,551,255	9,353,722,552
4月	13,328,141,859	16,200,196,189		11,855,641,139
	8,516,815,963	8,559,398,485	475,231,348,959	9,225,581,720
5月	17,441,294,076	15,384,717,968		17,479,932,163
	8,495,020,142	8,505,918,053	482,110,148,874	9,250,679,340
6月	19,153,652,572	18,297,473,324		30,127,920,168
	8,639,480,653	8,567,250,398	491,840,371,800	9,355,710,964
7月	6,516,248,560	12,834,950,566		7,003,482,001
	8,958,845,072	8,799,162,863	495,876,159,503	9,466,099,983
8月	6,555,125,174	6,535,686,867		7,072,584,274
	9,220,187,356	9,089,516,214	493,322,330,156	9,824,908,685
9月	6,765,937,314	6,660,531,244		7,101,060,535
	9,014,243,649	9,117,215,503	490,865,645,897	9,630,218,062
10月	6,608,519,104	6,687,228,209		6,956,256,891
	8,996,309,433	9,005,276,541	488,547,597,565	9,562,231,624
11月	6,624,298,757	6,616,408,931		7,027,953,976
	9,005,872,681	9,001,091,057	486,162,915,439	9,561,758,375
12月	6,610,408,401	6,617,353,579		7,048,152,037
	9,124,689,169	9,065,280,925	483,714,988,093	9,643,735,713
總計(1-12月)	121,209,124,807			135,683,747,532
	105,613,490,501		5,784,699,689,543	113,402,480,781
平均(基數)			12	
平均基數(1-12月總計/12)			482,058,307,462	
法定收益率			1.104%	
法定孳息			5,321,923,714	
累計本金			341,136,234,007	
累計法定孳息			146,643,537,416	

備註：

休撫卹基金

計算表

度至113年度

單位：新臺幣元

112年度(112年1月~112年12月)		113年度(113年1月~113年12月)		
政軍公教四類人員總計		政軍公教四類人員總計		
收入數(月平均)		收入數	收入數(月平均)	
支出數(月平均)	累計收支結餘	支出數	支出數(月平均)	累計收支結餘
	341,136,234,007			363,417,500,758
	146,643,537,416			154,615,227,009
3,536,093,271		7,635,482,303	3,817,741,152	
4,638,626,072	486,677,238,622	9,957,706,775	4,978,853,388	516,871,615,531
6,988,129,332		7,381,718,938	7,508,600,621	
9,263,916,882	484,401,451,072	9,830,594,273	9,894,150,524	514,486,065,628
13,469,288,903		30,077,870,481	18,729,794,710	
9,302,152,086	488,568,587,889	9,881,040,300	9,855,817,287	523,360,043,051
15,945,073,412		12,541,689,203	21,309,779,842	
9,289,652,136	495,224,009,165	11,410,437,715	10,645,739,008	534,024,083,885
14,667,786,651		12,382,015,378	12,461,852,291	
9,238,130,530	500,653,665,286	10,266,621,801	10,838,529,758	535,647,406,418
23,803,926,166		37,130,356,431	24,756,185,905	
9,303,195,152	515,154,396,300	10,380,604,522	10,323,613,162	550,079,979,161
18,565,701,085		7,181,590,816	22,155,973,624	
9,410,905,474	524,309,191,911	10,530,708,137	10,455,656,330	561,780,296,455
7,038,033,138		7,195,421,658	7,188,506,237	
9,645,504,334	521,701,720,715	10,918,148,113	10,724,428,125	558,244,374,567
7,086,822,405		7,231,524,269	7,213,472,964	
9,727,563,374	519,060,979,746	10,715,878,526	10,817,013,320	554,640,834,211
7,028,658,713		7,048,069,985	7,139,797,127	
9,596,224,843	516,493,413,616	10,637,615,082	10,676,746,804	551,103,884,534
6,992,105,434		7,190,143,619	7,119,106,802	
9,561,995,000	513,923,524,050	10,651,168,151	10,644,391,617	547,578,599,719
7,038,053,007		7,262,231,238	7,226,187,429	
9,602,747,044	511,358,830,013	10,762,515,903	10,706,842,027	544,097,945,121
		150,258,114,319		
	6,077,527,008,385	125,943,039,298		6,491,915,128,281
	12			12
	506,460,584,032			540,992,927,357
	1.574%			1.699%
	7,971,689,593			9,191,469,836
	363,417,500,758			387,732,575,779
	154,615,227,009			163,806,696,845

**公務人員退
委託人權益**
中華民國

身分別	政 務				
政府別	中央政府		直轄市政府		縣市
月份	收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數
	支出數		支出數		支出數
累計至上年度止本金分配		238,831,397		27,736,829	
累計至上年度止孳息分配		85,395,040		31,715,185	
113. 01	3,596,453	320,629,984	189,317	59,262,697	20,905
113. 02	3,594,449	317,035,535	189,317	59,073,380	20,905
113. 03	3,594,449	313,441,086	189,317	58,884,063	20,905
113. 04	4,177,237	309,263,849	219,633	60,722,037	24,253
113. 05	3,716,268	305,547,581	196,896	62,582,748	21,742
113. 06	115,120,138	416,947,363	196,896	64,443,469	21,742
113. 07	3,794,008	413,153,355	196,896	64,246,573	21,742
113. 08	3,732,648	409,420,707	196,896	64,049,677	21,742
113. 09	4,466,044	404,954,663	196,896	63,852,781	21,742
113. 10	3,952,767	401,001,896	196,896	63,655,885	21,742
113. 11	3,846,151	397,155,745	196,896	63,458,989	21,742
113. 12	498,216	393,848,862	196,896	63,262,093	21,742
總 計	45,995,929	4,402,400,626	2,362,752	747,494,392	260,904
85-110累計孳息合計		63,901,417		27,898,679	
111-113年度法定孳息分配		8,504,026		1,612,141	
111至112年度法定孳息		4,489,736		930,545	
本年度		4,014,290		681,596	
111-113年度超出(未達)法定孳息分配		79,740,862		13,538,226	
111至112年度超出(未達)法定孳息分配		17,003,887		2,885,961	
本年度		62,736,975		10,652,265	
運用收益		62,736,975		10,652,265	
國庫撥補未達法定收益數					
累計孳息合計		152,146,305		43,049,046	
85至112年度		85,395,040		31,715,185	
本年度		66,751,265		11,333,861	
累計本金及孳息合計		460,600,127		74,595,954	
本金部分		308,453,822		31,546,908	
孳息部分		152,146,305		43,049,046	
未達法定收益待撥補數					
99年度					
本年度					
備供出售金融資產未實現評價損益分配		5,938,589		1,314,182	
95至112年度		2,794,325		780,310	
本年度		3,144,264		533,872	

備註： 1. 本表係依據公務人員退休撫卹基金管理條例施行細則第21條規定：「本基金年度決算運用收益，應按政府別及身分別出資比例分配，列入其分戶帳。」辦理。
2. 依據95年12月22日公務人員退休撫卹基金監理委員會第52次監理委員會議決議，將本基金「備供出售金融資產評價損益」納入本表分配，但不併入本基金運用收益分配。

休撫卹基金
賸餘分配表
113年度

單位：新臺幣元

人 員						
政府	鄉鎮市公所		公營事業機構		總 計	
累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘
	支出數		支出數		支出數	
8,173,605				275,173		275,017,004
6,083,357				776,893		123,970,475
14,236,057				1,052,066	3,806,675	395,180,804
14,215,152				1,052,066	3,804,671	391,376,133
14,194,247				1,052,066	3,804,671	387,571,462
					3,137,410	
15,249,797				1,052,066	4,421,123	386,287,749
					3,137,410	
16,307,858				1,052,066	3,934,906	385,490,253
					118,257,567	
17,365,928				1,052,066	3,938,994	499,808,826
17,344,186				1,052,066	4,012,646	495,796,180
17,322,444				1,052,066	3,951,286	491,844,894
17,300,702				1,052,066	4,684,682	487,160,212
17,278,960				1,052,066	4,171,405	482,988,807
17,257,218				1,052,066	4,064,789	478,924,018
					498,216	
17,235,476				1,052,066	4,023,737	475,398,497
					125,030,603	
195,308,025				12,624,792	48,619,585	5,357,827,835
5,143,424				711,453		97,654,973
382,168				28,896		10,527,231
204,078				17,384		5,641,743
178,090				11,512		4,885,488
3,519,117				227,967		97,026,172
735,855				48,056		20,673,759
2,783,262				179,911		76,352,413
2,783,262				179,911		76,352,413
9,044,709				968,316		205,208,376
6,083,357				776,893		123,970,475
2,961,352				191,423		81,237,901
20,196,828				1,243,489		556,636,398
11,152,119				275,173		351,428,022
9,044,709				968,316		205,208,376
313,312				14,478		7,580,561
173,820				5,461		3,753,916
139,492				9,017		3,826,645

3. 自101年7月1日起配合將「省市府」修正為「直轄市政府」。

**公務人員退
委託人權益**
中華民國

身分別	公 務				
政府別	中央政府		直轄市政府		縣市
月份	收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數
	支出數		支出數		支出數
累計至上年度止本金分配		83,113,705,669		74,005,373,972	
累計至上年度止孳息分配		104,321,358,270		96,895,441,812	
113. 01	1,479,223,409		965,644,540		538,185,153
	2,037,124,455	186,877,162,893	1,475,680,733	170,390,779,591	756,839,213
113. 02	1,542,818,702		1,089,364,908		563,057,529
	2,012,695,572	186,407,286,023	1,456,962,646	170,023,181,853	740,113,611
113. 03	6,645,910,809		1,025,351,914		447,704,712
	2,068,970,854	190,984,225,978	1,486,022,422	169,562,511,345	776,126,330
113. 04	1,559,510,101		1,999,729,435		1,267,161,973
	2,368,821,189	190,174,914,890	1,696,439,846	169,865,800,934	882,730,029
113. 05	1,560,716,717		1,966,462,433		1,258,365,955
	2,143,858,169	189,591,773,438	1,526,632,801	170,305,630,566	791,896,513
113. 06	10,311,473,900		5,025,968,456		2,481,449,997
	2,171,790,921	197,731,456,417	1,565,790,226	173,765,808,796	833,798,456
113. 07	1,510,669,840		1,192,657,737		509,315,497
	2,254,069,523	196,988,056,734	1,644,136,343	173,314,330,190	834,554,210
113. 08	1,379,518,349		1,066,434,899		556,140,024
	2,222,150,400	196,145,424,683	1,592,749,700	172,788,015,389	836,043,326
113. 09	1,530,444,917		1,028,658,462		502,624,827
	2,197,707,165	195,478,162,435	1,603,771,141	172,212,902,710	823,482,311
113. 10	1,373,032,163		1,106,213,297		481,694,500
	2,208,114,313	194,643,080,285	1,584,720,143	171,734,395,864	821,129,229
113. 11	1,444,642,132		1,105,596,864		510,770,880
	2,202,861,304	193,884,861,113	1,583,150,902	171,256,841,826	812,645,879
113. 12	1,590,517,124		962,830,280		526,490,258
	2,226,410,962	193,248,967,275	1,617,327,911	170,602,344,195	840,766,851
總 計	31,928,478,163		18,534,913,225		9,642,961,305
	26,114,574,827	2,312,155,372,164	18,833,384,814	2,055,822,543,259	9,750,125,958
85-110累計孳息合計		92,674,671,668		86,178,499,596	
111-113年度法定孳息分配		5,152,734,360		4,712,939,436	
111至112年度法定孳息		3,044,416,073		2,838,355,955	
本年度		2,108,318,287		1,874,583,481	
111-113年度超出(未達)法定孳息分配		41,551,937,140		37,175,349,026	
111至112年度超出(未達)法定孳息分配		8,602,270,529		7,878,586,261	
本年度		32,949,666,611		29,296,762,765	
運用收益		32,949,666,611		29,296,762,765	
國庫撥補未達法定收益數					
累計孳息合計		139,379,343,168		128,066,788,058	
85至112年度		104,321,358,270		96,895,441,812	
本年度		35,057,984,898		31,171,346,246	
累計本金及孳息合計		228,306,952,173		201,773,690,441	
本金部分		88,927,609,005		73,706,902,383	
孳息部分		139,379,343,168		128,066,788,058	
未達法定收益待撥補數					
99年度					
本年度					
備供出售金融資產未實現評價損益分配		4,785,596,533		4,588,153,199	
95至112年度		3,134,218,563		3,119,852,193	
本年度		1,651,377,970		1,468,301,006	

備註： 1. 本表係依據公務人員退休撫卹基金管理條例施行細則第21條規定：「本基金年度決算運用收益，應按政府別及身分別出資比例分配，列入其分戶帳。」辦理。
2. 依據95年12月22日公務人員退休撫卹基金監理委員會第52次監理委員會議決議，將本基金「備供出售金融資產評價損益」納入本表分配，但不併入本基金運用收益分配。

休撫卹基金
賸餘分配表
113年度

單位：新臺幣元

人 員						
政府	鄉鎮市公所		公營事業機構		總 計	
累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘
	支出數		支出數		支出數	
32,698,152,165		1,646,389,980		-2,075,984,244		189,387,637,542
42,157,783,462		7,452,727,038		13,096,896,973		263,924,207,555
	91,073,635		64,787,602		3,138,914,339	
74,637,281,567	176,795,465	9,013,395,188	399,488,571	10,686,211,760	4,845,928,437	451,604,830,999
	75,488,932		206,456,218		3,477,186,289	
74,460,225,485	170,729,599	8,918,154,521	414,823,487	10,477,844,491	4,795,324,915	450,286,692,373
	91,122,917		181,430,768		8,391,521,120	
74,131,803,867	175,822,719	8,833,454,719	414,482,758	10,244,792,501	4,921,425,083	453,756,788,410
	103,550,297		153,282,078		5,083,233,884	
74,516,235,811	201,129,215	8,735,875,801	475,384,121	9,922,690,458	5,624,504,400	453,215,517,894
	106,639,742		163,437,960		5,055,622,807	
74,982,705,253	181,147,380	8,661,368,163	424,411,354	9,661,717,064	5,067,946,217	453,203,194,484
	113,581,948		171,504,728		18,103,979,029	
76,630,356,794	190,556,353	8,584,393,758	438,574,897	9,394,646,895	5,200,510,853	466,106,662,660
	124,519,437		148,908,134		3,486,070,645	
76,305,118,081	195,930,387	8,512,982,808	432,413,963	9,111,141,066	5,361,104,426	464,231,628,879
	100,785,938		193,873,881		3,296,753,091	
76,025,214,779	190,526,764	8,423,241,982	428,027,208	8,876,987,739	5,269,497,398	462,258,884,572
	119,024,672		150,964,291		3,331,717,169	
75,704,357,295	191,121,633	8,351,145,021	429,688,128	8,598,263,902	5,245,770,378	460,344,831,363
	109,734,802		156,942,496		3,227,617,258	
75,364,922,566	188,110,799	8,272,769,024	425,896,199	8,329,310,199	5,227,970,683	458,344,477,938
	122,447,549		157,946,302		3,341,403,727	
75,063,047,567	191,080,139	8,204,136,434	426,546,889	8,060,709,612	5,216,285,113	456,469,596,552
	81,113,918		175,337,205		3,336,288,785	
74,748,770,974	193,941,838	8,091,308,514	426,922,263	7,809,124,554	5,305,369,825	454,500,515,512
	1,239,083,787		1,924,871,663		63,270,308,143	
902,570,040,039	2,246,892,291	102,602,225,933	5,136,659,838	111,173,440,241	62,081,637,728	5,484,323,621,636
37,452,749,248		6,904,162,709		12,455,619,826		235,665,703,047
2,059,872,958		257,717,633		328,623,457		12,511,887,844
1,236,872,504		164,160,707		227,250,945		7,511,056,184
823,000,454		93,556,926		101,372,512		5,000,831,660
16,330,351,800		1,846,549,799		1,998,317,568		98,902,505,333
3,468,161,710		384,403,622		414,026,202		20,747,448,324
12,862,190,090		1,462,146,177		1,584,291,366		78,155,057,009
12,862,190,090		1,462,146,177		1,584,291,366		78,155,057,009
55,842,974,006		9,008,430,141		14,782,560,851		347,080,096,224
42,157,783,462		7,452,727,038		13,096,896,973		263,924,207,555
13,685,190,544		1,555,703,103		1,685,663,878		83,155,888,669
88,433,961,518		9,647,011,617		9,494,788,432		537,656,404,181
32,590,987,512		638,581,476		-5,287,772,419		190,576,307,957
55,842,974,006		9,008,430,141		14,782,560,851		347,080,096,224
1,789,074,983		222,991,174		375,279,140		11,761,095,029
1,144,445,172		149,711,040		295,877,309		7,844,104,277
644,629,811		73,280,134		79,401,831		3,916,990,752

3. 自101年7月1日起配合將「省市府」修正為「直轄市政府」。

**公務人員退
委託人權益**
中華民國

身分別	教 育				
政府別	中央政府		直轄市政府		縣市
月份	收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數
	支出數		支出數		支出數
累計至上年度止本金分配		13,758,401,491		66,480,341,987	
累計至上年度止孳息分配		19,429,198,203		97,454,027,423	
	531,032,409		1,400,323,875		632,625,418
113. 01	762,048,142	32,956,583,961	2,183,607,151	163,151,086,134	874,229,954
	543,151,383		1,491,873,318		650,961,730
113. 02	803,193,494	32,696,541,850	2,225,820,185	162,417,139,267	880,432,278
	5,659,566,745		1,458,757,070		630,474,213
113. 03	781,233,620	37,574,874,975	2,193,458,552	161,682,437,785	853,482,362
	689,580,512		3,537,980,043		2,046,614,984
113. 04	927,672,196	37,336,783,291	2,545,283,299	162,675,134,529	1,004,731,452
	555,085,869		3,533,203,724		2,052,706,856
113. 05	824,753,928	37,067,115,232	2,272,309,699	163,936,028,554	911,537,290
	5,215,151,478		9,253,868,325		3,255,043,131
113. 06	820,585,834	41,461,680,876	2,279,749,411	170,910,147,468	899,210,534
	515,447,573		1,437,120,318		623,929,747
113. 07	815,743,044	41,161,385,405	2,266,595,515	170,080,672,271	889,918,613
	559,554,329		1,420,634,750		617,038,262
113. 08	913,215,064	40,807,724,670	2,524,681,367	168,976,625,654	1,017,026,033
	514,947,477		1,591,229,392		478,929,327
113. 09	856,977,535	40,465,694,612	2,432,763,065	168,135,091,981	971,660,981
	671,843,816		1,327,990,869		641,729,071
113. 10	838,670,893	40,298,867,535	2,411,117,209	167,051,965,641	955,374,082
	546,831,909		1,465,225,375		643,235,017
113. 11	854,712,096	39,990,987,348	2,408,661,520	166,108,529,496	959,343,206
	528,532,203		1,426,473,798		611,293,397
113. 12	852,436,146	39,667,083,405	2,424,079,547	165,110,923,747	961,950,867
	16,530,725,703		29,344,680,857		12,884,581,153
總 計	10,051,241,992	461,485,323,160	28,168,126,520	1,990,235,782,527	11,178,897,652
85-110累計孳息合計		17,278,515,841		87,157,025,102	
111-113年度法定孳息分配		949,828,282		4,504,980,301	
111至112年度法定孳息		529,026,999		2,690,201,524	
本年度		420,801,283		1,814,778,777	
111-113年度超出(未達)法定孳息分配		8,198,111,136		35,968,911,019	
111至112年度超出(未達)法定孳息分配		1,621,655,363		7,606,800,797	
本年度		6,576,455,773		28,362,110,222	
運用收益		6,576,455,773		28,362,110,222	
國庫撥補未達法定收益數					
累計孳息合計		26,426,455,259		127,630,916,422	
85至112年度		19,429,198,203		97,454,027,423	
本年度		6,997,257,056		30,176,888,999	
累計本金及孳息合計		46,664,340,461		195,287,812,746	
本金部分		20,237,885,202		67,656,896,324	
孳息部分		26,426,455,259		127,630,916,422	
未達法定收益待撥補數					
99年度					
本年度					
備供出售金融資產未實現評價損益分配		882,411,058		4,498,096,312	
95至112年度		552,810,934		3,076,638,409	
本年度		329,600,124		1,421,457,903	

備註： 1. 本表係依據公務人員退休撫卹基金管理條例施行細則第21條規定：「本基金年度決算運用收益，應按政府別及身分別出資比例分配，列入其分戶帳。」辦理。
2. 依據95年12月22日公務人員退休撫卹基金監理委員會第52次監理委員會議決議，將本基金「備供出售金融資產評價損益」納入本表分配，但不併入本基金運用收益分配。

休撫卹基金
賸餘分配表
113年度

單位：新臺幣元

人 員						
政府	鄉鎮市公所		公營事業機構		總 計	
累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘
	支出數		支出數		支出數	
32,487,079,912		4,136,452				112,729,959,842
39,085,026,283		1,869,435				155,970,121,344
					2,563,981,702	
71,330,501,659	36,509	5,969,378			3,819,921,756	267,444,141,132
					2,685,986,431	
71,101,031,111	36,509	5,932,869			3,909,482,466	266,220,645,097
					7,748,798,028	
70,878,022,962	36,509	5,896,360			3,828,211,043	270,141,232,082
					6,274,175,539	
71,919,906,494	42,353	5,854,007			4,477,729,300	271,937,678,321
					6,140,996,449	
73,061,076,060	37,970	5,816,037			4,008,638,887	274,070,035,883
					17,724,062,934	
75,416,908,657	37,970	5,778,067			3,999,583,749	287,794,515,068
					2,576,497,638	
75,150,919,791	37,970	5,740,097			3,972,295,142	286,398,717,564
					2,597,227,341	
74,750,932,020	37,970	5,702,127			4,454,960,434	284,540,984,471
					2,585,106,196	
74,258,200,366	37,970	5,664,157			4,261,439,551	282,864,651,116
	-1,006,916				2,640,556,840	
73,944,555,355	37,970	4,619,271			4,205,200,154	281,300,007,802
					2,655,292,301	
73,628,447,166	37,970	4,581,301			4,222,754,792	279,732,545,311
					2,566,299,398	
73,277,789,696	37,970	4,543,331			4,238,504,530	278,060,340,179
	-1,006,916				58,758,980,797	
878,718,291,337	455,640	66,097,002			49,398,721,804	3,330,505,494,026
34,543,221,787		1,488,226				138,980,250,956
1,957,926,221		162,155				7,412,896,959
1,156,674,771		101,885				4,376,005,179
801,251,450		60,270				3,036,891,780
15,907,417,411		1,221,248				60,075,660,814
3,385,129,725		279,324				12,613,865,209
12,522,287,686		941,924				47,461,795,605
12,522,287,686		941,924				47,461,795,605
52,408,565,419		2,871,629				206,468,808,729
39,085,026,283		1,869,435				155,970,121,344
13,323,539,136		1,002,194				50,498,687,385
86,601,328,832		5,545,525				328,559,027,564
34,192,763,413		2,673,896				122,090,218,835
52,408,565,419		2,871,629				206,468,808,729
1,427,833,560		134,559				6,808,475,489
800,239,045		87,351				4,429,775,739
627,594,515		47,208				2,378,699,750

3. 自101年7月1日起配合將「省市府」修正為「直轄市政府」。

4. 「教育人員—鄉鎮市公所」係103年度新增類別。

**公務人員退
委託人權益**
中華民國

身分別	軍 職				
政府別	中央政府		直轄市政府		縣市
月份	收入數	累計收支結餘	收入數	累計收支結餘	收入數
	支出數		支出數		支出數
累計至上年度止本金分配		61,024,886,370			
累計至上年度止孳息分配		32,601,070,338			
113. 01	1,932,586,262				
	1,288,049,907	94,270,493,063			
113. 02	1,218,546,218				
	1,121,982,221	94,367,057,060			
113. 03	13,937,551,333				
	1,127,599,503	107,177,008,890			
113. 04	1,181,142,370				
	1,303,782,892	107,054,368,368			
113. 05	1,182,258,712				
	1,186,101,791	107,050,525,289			
113. 06	1,184,056,901				
	1,176,570,926	107,058,011,264			
113. 07	1,119,022,533				
	1,193,295,923	106,983,737,874			
113. 08	1,301,441,226				
	1,189,738,995	107,095,440,105			
113. 09	1,314,700,904				
	1,203,983,915	107,206,157,094			
113. 10	1,179,895,887				
	1,200,272,840	107,185,780,141			
113. 11	1,193,447,591				
	1,208,063,457	107,171,164,275			
113. 12	1,359,144,839				
	1,214,617,811	107,315,691,303			
總 計	28,103,794,776				
	14,414,060,181	1,259,935,434,726			
85-110累計孳息合計		26,182,856,355			
111-113年度法定孳息分配		2,549,771,109			
111至112年度法定孳息		1,400,910,201			
本年度		1,148,860,908			
111-113年度超出(未達)法定孳息分配		22,972,175,253			
111至112年度超出(未達)法定孳息分配		5,017,303,782			
本年度		17,954,871,471			
運用收益		17,954,871,471			
國庫撥補未達法定收益數					
累計孳息合計		51,704,802,717			
85至112年度		32,601,070,338			
本年度		19,103,732,379			
累計本金及孳息合計		126,419,423,682			
本金部分		74,714,620,965			
孳息部分		51,704,802,717			
未達法定收益待撥補數					
99年度					
本年度					
備供出售金融資產未實現評價損益分配		1,802,624,571			
95至112年度		902,758,738			
本年度		899,865,833			

備註： 1. 本表係依據公務人員退休撫卹基金管理條例施行細則第21條規定：「本基金年度決算運用收益，應按政府別及身分別出資比例分配，列入其分戶帳。」辦理。
2. 依據95年12月22日公務人員退休撫卹基金監理委員會第52次監理委員會議決議，將本基金「備供出售金融資產評價損益」納入本表分配，但不併入本基金運用收益分配。

休撫卹基金
賸餘分配表
113年度

單位：新臺幣元

人		員		總計		軍公教政四類人員總計	
政府			收入數	支出數	累計收支結餘	收入數	支出數
累計收支結餘			支出數	累計收支結餘		支出數	累計收支結餘
				61,024,886,370			363,417,500,758
				32,601,070,338			452,619,369,712
			1,932,586,262			7,635,482,303	
			1,288,049,907	94,270,493,063		9,957,706,775	813,714,645,998
			1,218,546,218			7,381,718,938	
			1,121,982,221	94,367,057,060		9,830,594,273	811,265,770,663
			13,937,551,333			30,077,870,481	
			1,127,599,503	107,177,008,890		9,881,040,300	831,462,600,844
			1,181,142,370			12,541,689,203	
			1,303,782,892	107,054,368,368		11,410,437,715	832,593,852,332
			1,182,258,712			12,382,015,378	
			1,186,101,791	107,050,525,289		10,266,621,801	834,709,245,909
			1,184,056,901			37,130,356,431	
			1,176,570,926	107,058,011,264		10,380,604,522	861,458,997,818
			1,119,022,533			7,181,590,816	
			1,193,295,923	106,983,737,874		10,530,708,137	858,109,880,497
			1,301,441,226			7,195,421,658	
			1,189,738,995	107,095,440,105		10,918,148,113	854,387,154,042
			1,314,700,904			7,231,524,269	
			1,203,983,915	107,206,157,094		10,715,878,526	850,902,799,785
			1,179,895,887			7,048,069,985	
			1,200,272,840	107,185,780,141		10,637,615,082	847,313,254,688
			1,193,447,591			7,190,143,619	
			1,208,063,457	107,171,164,275		10,651,168,151	843,852,230,156
			1,359,144,839			7,262,231,238	
			1,214,617,811	107,315,691,303		10,762,515,903	840,351,945,491
			28,103,794,776			150,258,114,319	
			14,414,060,181	1,259,935,434,726		125,943,039,298	10,080,122,378,223
				26,182,856,355			400,926,465,331
				2,549,771,109			22,485,083,143
				1,400,910,201			13,293,613,307
				1,148,860,908			9,191,469,836
				22,972,175,253			182,047,367,572
				5,017,303,782			38,399,291,074
				17,954,871,471			143,648,076,498
				17,954,871,471			143,648,076,498
				51,704,802,717			605,458,916,046
				32,601,070,338			452,619,369,712
				19,103,732,379			152,839,546,334
				126,419,423,682			993,191,491,825
				74,714,620,965			387,732,575,779
				51,704,802,717			605,458,916,046
				1,802,624,571			20,379,775,650
				902,758,738			13,180,392,670
				899,865,833			7,199,382,980

3. 自101年7月1日起配合將「省市府」修正為「直轄市政府」。

**公務人員退
實際運用孳息與**
中華民國

身分、政府別	85年度~110年度		111年度		112
	實際運用孳息	法定孳息	實際運用孳息	法定孳息	實際運用孳息
政務人員	97,654,973	44,975,716	-15,207,834	2,028,084	41,523,336
中央政府	63,901,417	30,871,453	-11,884,681	1,584,916	33,378,304
直轄市政府	27,898,679	11,712,660	-2,715,272	362,103	6,531,778
縣市政府	5,143,424	1,901,537	-554,839	73,992	1,494,772
公營事業機構	711,453	490,066	-53,042	7,073	118,482
公務人員	235,665,703,047	80,703,268,745	-22,922,595,374	3,056,908,729	51,181,099,882
中央政府	92,674,671,668	31,085,439,404	-9,214,950,899	1,228,886,320	20,861,637,501
直轄市政府	86,178,499,596	30,077,779,854	-8,647,094,514	1,153,158,194	19,364,036,730
縣市政府	37,452,749,248	12,093,320,953	-3,754,367,629	500,674,508	8,459,401,843
鄉鎮市公所	6,904,162,709	2,597,765,868	-528,260,339	70,447,679	1,076,824,668
公營事業機構	12,455,619,826	4,848,962,666	-777,921,993	103,742,028	1,419,199,140
教育人員	138,980,250,956	50,300,453,947	-13,147,099,346	1,753,269,299	30,136,969,734
中央政府	17,278,515,841	6,582,505,395	-1,551,190,129	206,863,427	3,701,872,491
直轄市政府	87,157,025,102	32,024,306,229	-8,140,670,741	1,085,622,593	18,437,673,062
縣市政府	34,543,221,787	11,693,431,775	-3,454,926,706	460,741,702	7,996,731,202
鄉鎮市公所	1,488,226	210,548	-311,770	41,577	692,979
軍職人員	26,182,856,355	10,272,915,294	-3,822,178,346	509,717,602	10,240,392,329
中央政府	26,182,856,355	10,272,915,294	-3,822,178,346	509,717,602	10,240,392,329
合 計	400,926,465,331	141,321,613,702	-39,907,080,900	5,321,923,714	91,599,985,281

備註：1. 本表係依據91年8月19日公務人員退休撫卹基金監理委員會第24次監理委員會議決議辦理，僅供軍公教政各身分別主管機關瞭解本基金實際運用孳息與法定孳息分配概況。至於有關軍公教政各身分別人員年度運用收益之分配，仍應依公務人員退休撫卹基金管理條例施行細則第21條：「本基金年度決算運用收益，應按政府別及身分別出資比例分配，列入其分帳戶。基金各分戶不足支付時，應依第17條規定之精算結果，由基金管理局建議，分別檢討調整費率或由政府撥款補助」規定辦理。

2. 本比較表中之「實際運用孳息」，係指已實現收益、未實現損益及國庫撥補本基金未達法定收益數之合計數，惟依行政院主計處（按，現為行政院主計總處）90年4月24日台九十處孝一字第03814號函示：「關於公務人員退休撫卹基金年度收益之計算，是否應含投資股票及受益憑證之未實現跌價損失一案，為與以往年度之處理一致性起見，該基金會計帳列之年度收益，應依一般公認會計原則計列，惟在計算國庫應補足收益差額時，其運用之3年平均收益，應將投資股票及受益憑證之未實現跌價損失予以排除。」及行政院主計處92年1月27日處孝一字第092000610號函示：「有關國外投資外幣換算之

休撫卹基金
法定孳息比較表
85年度至113年度

單位：新臺幣元

年度	113年度		合計		實際運用孳息與 法定孳息差額
法定孳息	實際運用孳息	法定孳息	實際運用孳息(a)	法定孳息(b)	(c)=(a)-(b)
3,613,659	81,237,901	4,885,488	205,208,376	55,502,947	149,705,429
2,904,820	66,751,265	4,014,290	152,146,305	39,375,479	112,770,826
568,442	11,333,861	681,596	43,049,046	13,324,801	29,724,245
130,086	2,961,352	178,090	9,044,709	2,283,705	6,761,004
10,311	191,423	11,512	968,316	518,962	449,354
4,454,147,455	83,155,888,669	5,000,831,660	347,080,096,224	93,215,156,589	253,864,939,635
1,815,529,753	35,057,984,898	2,108,318,287	139,379,343,168	36,238,173,764	103,141,169,404
1,685,197,761	31,171,346,246	1,874,583,481	128,066,788,058	34,790,719,290	93,276,068,768
736,197,996	13,685,190,544	823,000,454	55,842,974,006	14,153,193,911	41,689,780,095
93,713,028	1,555,703,103	93,556,926	9,008,430,141	2,855,483,501	6,152,946,640
123,508,917	1,685,663,878	101,372,512	14,782,560,851	5,177,586,123	9,604,974,728
2,622,735,880	50,498,687,385	3,036,891,780	206,468,808,729	57,713,350,906	148,755,457,823
322,163,572	6,997,257,056	420,801,283	26,426,455,259	7,532,333,677	18,894,121,582
1,604,578,931	30,176,888,999	1,814,778,777	127,630,916,422	36,529,286,530	91,101,629,892
695,933,069	13,323,539,136	801,251,450	52,408,565,419	13,651,357,996	38,757,207,423
60,308	1,002,194	60,270	2,871,629	372,703	2,498,926
891,192,599	19,103,732,379	1,148,860,908	51,704,802,717	12,822,686,403	38,882,116,314
891,192,599	19,103,732,379	1,148,860,908	51,704,802,717	12,822,686,403	38,882,116,314
7,971,689,593	152,839,546,334	9,191,469,836	605,458,916,046	163,806,696,845	441,652,219,201

會計處理，應依財務會計準則公報第14號『外幣換算之會計處理準則』辦理，惟因內部業務及管理需要，可於『兌換損益』科目項下另設已實現與未實現項目區分之。至在計算國庫應補足收益差額時，其採用之3年平均收益，應將未實際兌換為新臺幣部分之未實現兌換損益予以排除。」及94年1月17日處孝一字第0940000305號函示，將長短期投資互轉（在處分前）所產生之損失予以排除，及95年7月28日處孝二字第0950004585號函示，將公平價值變動列入損益之金融資產於資產負債日評價時所產生之未實現漲價利益予以排除。準此，有關本基金計算國庫應否補足收益差額等相關事項，應依上開函示辦理。

3. 「教育人員—鄉鎮市公所」係103年度新增類別。

公務人員退休撫卹基金

其他補充揭露事項

一、現金及約當現金

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
銀行存款		
支票存款	-	2,922
活期存款	10,412,290,516	6,461,919,157
定期存款	12,905,902,183	16,545,703,116
	23,318,192,699	23,007,625,195
約當現金		
商業本票	15,219,952,973	25,925,305,600
可轉讓定期存單	7,634,325,968	7,110,948,575
	22,854,278,941	33,036,254,175
	46,172,471,640	56,043,879,370

(1)定期存款係自符合本基金定期存款作業規定之金融機構中，比較其年期及利率水準後擇優辦理。

(2)定期存款、列入約當現金項下之商業本票及可轉讓定期存單係為滿足短期現金承諾之目的而持有，而非為投資或其他目的，均為三個月內到期。

二、持有供交易之金融資產(淨額)

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
未指定避險會計關係之持有供交易衍生工具		
遠期外匯合約	7,648,157,281	5,549,842,188
期貨保證金	2,268,464,005	2,061,759,872
利率交換	4,846,518	-
持有供交易非衍生金融資產		
國內股票	302,364,811,963	223,684,068,386
國外股票	211,302,071,534	174,795,528,302
國內受益憑證	56,571,750	216,855,450
國外受益憑證	27,968,286,825	23,058,573,105
國內商業本票	-	-
國外商業本票	463,992,921	383,213,584
國外國庫券	309,987,455	538,706,804
國內公債	-	-

國外公債	10,362,520,656	13,227,468,958
國內公司債	-	-
國外公司債	47,918,388,056	40,269,019,106
國外抵押債	21,525,329	16,272,097
	<u>610,688,624,293</u>	<u>483,801,307,852</u>
流動	555,372,244,675	436,057,876,286
非流動	55,316,379,618	47,743,431,566
	<u>610,688,624,293</u>	<u>483,801,307,852</u>

三、附賣回票券及債券投資

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
國內商業本票	2,756,341,476	4,044,533,925
國外商業本票	-	-
國內可轉讓定期存單	1,159,770,874	600,166,529
國外可轉讓定期存單	-	-
國內國庫券	-	-
國外國庫券	-	-
國內公債	-	-
國外公債	-	-
國內公司債	-	-
國外公司債	-	-
備抵呆帳	-	-
	<u>3,916,112,350</u>	<u>4,644,700,454</u>

(1)國內短期票券於期間結束日並無逾期或減損之虞。

(2)國內公債投資係為獲取穩定之固定收益，其按期收息至到期，於期間結束日並無逾期或減損之虞。

四、持有至到期日投資

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
國內商業本票	33,555,082,872	34,306,688,781
國內可轉讓定期存單	12,737,652,722	9,616,307,915
國內公債	-	-
國外公債	14,443,393,962	8,710,861,567
國內公司債	89,181,753,882	76,138,938,948
國外公司債	85,871,491,678	70,938,581,383

	235,789,375,116	199,711,378,594
流動	55,212,226,672	48,814,681,611
非流動	180,577,148,444	150,896,696,983
	235,789,375,116	199,711,378,594

(1)國內短期票券於期間結束日並無逾期或減損之虞。

(2)國內公債投資係為獲取穩定之固定收益，其按期收息至到期，於期間結束日並無逾期或減損之虞。

(3)國外公債投資係為獲取穩定之固定收益，其按期收息至到期，於期間結束日並無逾期或減損之虞。

(4)國內公司債投資係為獲取穩定之固定收益，其按期收息至到期，於期間結束日並無逾期或減損之虞。

(5)國外公司債投資係為獲取穩定之固定收益，其按期收息至到期，於期間結束日並無逾期或減損之虞。

五、無活絡市場債務投資

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
國內抵押債	-	-
國外抵押債	27,352,436,879	23,461,154,141
	27,352,436,879	23,461,154,141

(1)國外抵押債係投資於國外市場之資產基礎證券，交易對方至少具有 A-級信用評等，於期間結束日並無逾期或減損之虞。

六、備供出售金融資產(淨額)

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
國內股票	10,892,280,934	10,564,590,045
國外股票	-	-
國內受益憑證	17,322,964,899	13,883,792,226
國外受益憑證	29,168,315,792	21,397,943,392
	57,383,561,625	45,846,325,663

七、應收款項-應收帳款(淨額)

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
應收帳款-國內股票	272,723,713	613,025,174
應收帳款-國外股票	44,545,555	49,097,046
應收帳款-國內受益憑證	-	-
應收帳款-國外受益憑證	-	-

應收帳款-國內債券	-	-
應收帳款-國外債券	54,984,615	641,737,952
應收帳款-外匯	739,314,567	673,918,440
應收帳款-其他	29	29
應收帳款-軍職人員退撫基金支出	4,499,331	4,521,731
應收帳款-公務人員退撫基金支出	5,495,501	6,668,600
應收帳款-教育人員退撫基金支出	1,680,724	2,010,778
應收帳款-政務人員退撫基金支出	41,052	-
備抵呆帳	- 5,673,664	- 6,600,555
	<u>1,117,611,423</u>	<u>1,984,379,195</u>

八、應收款項-其他

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
應收現金股利-國內	525,425,900	388,830,398
應收現金股利-國外	289,647,939	301,422,371
應收借券收入-國內	-	-
應收受益憑證配息-國內	-	-
應收受益憑證配息-國外	8,855,339	20,876,799
應收利息-國內公司債	777,207,362	643,687,625
應收利息-國外公司債	2,333,168,551	1,775,103,344
應收利息-國內公債	-	-
應收利息-國外公債	229,470,336	172,683,955
應收利息-國外抵押債	60,776,633	45,667,669
應收利息-活期存款	10,336,430	14,051,771
應收利息-附賣回票券及債券	3,001,016	5,184,391
應收利息-利率交換	-	-
應收利息-定期存款	368,256,284	290,807,502
應收利息-短期票券	-	-
其他應收款	254,159,211	250,090,634
應收國庫補貼款	-	-
應收收益_信託財產收益	-	-
	<u>4,860,305,001</u>	<u>3,908,406,459</u>

九、其他金融資產

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
定期存款-流動	33,650,000,000	31,950,000,000

定期存款-非流動	-	-
	33,650,000,000	31,950,000,000

(1)定期存款-流動係合約期間為三個月以上至一年內之定期存款。

(2)定期存款-非流動係合約期間為一年以上之定期存款。

十、持有供交易之金融負債(淨額)

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
未指定避險會計關係之持有供交易衍生工具		
期貨保證金	205,959,269	185,571,924
遠期外匯合約	7,489,134,164	5,611,160,146
利率交換	-	2,903,130
	7,695,093,433	5,799,635,200

十一、應付款項-應付帳款

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
應付帳款-國內股票	381,125,306	343,184,861
應付帳款-國外股票	36,259,141	42,059,774
應付帳款-國外短期票券	75,396,074	76,751,028
應付帳款-國內受益憑證	-	-
應付帳款-國外受益憑證	-	-
應付帳款-國內債券	-	-
應付帳款-國外債券	1,098,405,504	2,605,671,511
應付帳款-外匯	742,902,042	674,030,201
	2,334,088,067	3,741,697,375

十二、應付款項-其他

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
應付管理費	232,160,493	177,466,134
應付保管費	23,960,787	19,950,676
其他應付費用	246,134	219,450
應付代收款	-	-
其他應付款	1,088,799	551,882
	257,456,213	198,188,142

十三、淨資產

	113 年度	112 年度
年初餘額	829,217,263,140	707,158,336,559
基金收繳	150,258,114,319	135,683,747,532
基金孳息	152,839,546,334	91,599,985,281
基金給付	- 125,943,039,298	- 113,402,480,781
未達法定收益待撥補數	-	-
備供出售金融資產未實現評價損益 (累積其他綜合賸餘(短絀))	7,199,382,980	8,177,674,549
年底餘額	1,013,571,267,475	829,217,263,140

十四、利息收入(含折溢價攤銷)

113 及 112 年銀行存款、附賣回票券及債券、持有至到期日投資、無活絡市場債務投資及其他金融資產所認列之利息收入如下：

	113 年度	112 年度
銀行存款		
支票存款	-	-
活期存款	595,324,940	379,972,375
定期存款	1,019,243,407	790,388,217
	1,614,568,347	1,170,360,592
附賣回票券及債券投資		
國內短期票券	52,549,757	90,920,299
國外短期票券	-	-
國內公司債	-	-
國外公司債	-	-
國內公債	-	-
國外公債	-	-
	52,549,757	90,920,299
持有至到期日投資		
國內短期票券	733,892,619	469,395,982
國外短期票券	-	-
國內公司債	1,506,984,089	1,117,548,355
國外公司債	3,116,911,818	2,390,795,149
國內公債	-	153,818
國外公債	549,732,468	265,468,468
	5,907,520,994	4,243,361,772
無活絡市場債務投資		
國外抵押債	837,775,573	771,012,368

	837,775,573	771,012,368
期貨		
期貨	14,575,050	15,457,491
	14,575,050	15,457,491
其他金融資產		
定期存款	52,689,036	58,860,073
	52,689,036	58,860,073
透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益		
國內公司債	-	-
國外公司債	2,051,002,699	1,671,571,659
國內公債	-	-
國外公債	317,544,176	278,521,435
國外抵押債	600,025	741,825
國內短期票券	-	-
國外短期票券	10,970,234	10,037,819
國內利率交換	-	-
國外利率交換	3,558,360	27,402,363
	2,383,675,494	1,988,275,101
利息收入合計	10,863,354,251	8,338,247,696

十五、透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債利益(損失)

113 及 112 年度歸類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債，其各類別金融資產及負債所認列之公允價值變動損益如下：

	113 年度	112 年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產損益		
遠期外匯合約	148,718,491	2,908,998
國內期貨	-11,951,200	- 1,223,200
國外期貨	375,476,903	- 548,007,687
國內利率交換	-	-
國外利率交換	6,085,639	- 21,799,531
國內股票	92,806,931,868	57,023,158,695
國外股票	26,270,459,698	23,375,485,851
國內受益憑證	57,650,756	40,425,250
國外受益憑證	2,313,528,103	2,620,136,977
國內商業本票	-	-

國內可轉讓定期存單	-	-
國內短期票券	-	-
國外短期票券	47,505,553	30,843,515
國內公債	-	-
國外公債	-36,389,309	581,738,793
國內公司債	-	-
國外公司債	1,620,056,709	3,680,909,161
國內抵押債	-	-
國外抵押債	1,013,626	1,331,876
	<u>123,599,086,837</u>	<u>86,785,908,698</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債損益		
國內期貨	-	1,198,600
國外期貨	- 20,387,345	- 94,350,393
遠期外匯合約	71,622,584	- 6,340,878
利率交換	2,903,130	26,005,083
	<u>54,138,369</u>	<u>- 73,487,588</u>

十六、股利收入

113 及 112 年度歸類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及備供出售金融資產認列之股利收入如下：

	113 年度	112 年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
國內股票	6,678,879,708	6,798,561,713
國外股票	5,125,266,311	4,434,898,072
國外受益憑證	635,627,553	492,385,721
	<u>12,439,773,572</u>	<u>11,725,845,506</u>
備供出售金融資產		
國內股票	378,499,347	439,352,544
國外股票	-	-
國內受益憑證	22,172,002	-
國外受益憑證	54,081,274	46,445,586
	<u>454,752,623</u>	<u>485,798,130</u>
	<u>12,894,526,195</u>	<u>12,211,643,636</u>

十七、政府補助

退撫基金依據公務人員退休撫卹基金管理條例第5條第3項規定：「本基金之運用

其三年內平均最低年收益不得低於臺灣銀行二年期定期存款利率計算之收益，如運所得未達規定之最低收益者，由國庫補足其差額。」，若有操作績效缺口時，由退：基金管理局依預算程序申請國庫補足之差額，並於可收取之期間認列為損益。

十八、非現金交易

本基金現金投資活動均反映於現金流量表中。

十九、金融工具

(一)金融工具之種類

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
金融資產		
現金	38,380,388,940	34,035,925,990
持有供交易之金融資產	610,688,624,293	483,801,307,852
附賣回票券及債券投資	3,916,112,350	4,644,700,454
持有至到期日投資	235,789,375,116	199,711,378,594
無活絡市場債務投資	27,352,436,879	23,461,154,141
備供出售金融資產	57,383,561,625	45,846,325,663
應收款項-應收帳款	1,117,611,423	1,984,379,195
應收款項-其他	4,860,305,001	3,908,406,459
其他金融資產	33,650,000,000	31,950,000,000
	1,013,138,415,627	829,343,578,348
金融負債		
持有供交易之金融負債	7,695,093,433	5,799,635,200
應付款項-應付帳款	2,334,088,067	3,741,697,375
應付款項-其他	257,456,213	198,188,142
預收款項	-	1,306,425
其他負債	21,883,403	10,476,704
	10,308,521,116	9,751,303,846

(二)財務風險管理目的與政策

本基金主要金融工具包括權益及債務證券投資、應收帳款、其他應收帳款、應付帳款。金融工具詳細資訊係揭露於個別附註。基金之財務管理部門為各運用工具提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析曝險之內部風險報告監督及管理基金營運有關之財務風險，以降低市場不確定性對基金財務績效之潛在不利影響。該等風險包括市場風險（含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險等。

本基金透過衍生金融工具規避曝險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具

之運用受基金監理委員會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具運用之書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與曝險額度進行覆核。另基金亦開放國外委託經營從事衍生性金融商品，以利投資效益之提升。

財務管理部門將基金風險曝露情形按季提監理委員會議報告。

1. 市場風險

(1) 市場風險管理

基金承擔之財務風險為外幣匯率變動風險、利率變動風險以及權益價格變動風險，並藉由遠期外匯合約、股價指數期貨及利率期貨等衍生金融工具，以規避因持有外幣計價之投資標的所產生之匯率風險、其他價格風險及利率風險。

(2) 匯率風險

基金從事外幣計價之權益工具投資及債務工具投資，包括外幣存款、以外幣計價之股票、受益憑證、公債、公司債、抵押債、應收帳款及其他應收現金股利與利息收入，主要受到美元、日圓、歐元、英鎊及其他匯率波動之影響，該匯率曝險則利用遠期外匯合約於政策許可之範圍內進行風險管理。

(3) 利率風險

基金所持有之固定利率債務工具之投資，包括商業本票、3 個月以上定期存款、可轉讓定期存單、公司債、金融債、政府公債及抵押債等，其中自行運用持有之投資標的係以獲取固定現金收益為目的，故未來現金流量較不受利率變動之影響；委託經營持有之部位，因以獲取利差為目的，將因利率變動而產生公允價值之波動風險。

(4) 其他價格風險

基金因從事金融權益工具投資之股票及受益憑證，將因權益價格變動產生公允價值之波動。該權益投資係屬基金管理策略投資之一。基金管理階層藉由持有不同風險屬性之權益工具的投資組合以管理價格風險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方違約而造成基金財務損失之風險。基金之信用風險主要來自商業本票、銀行存款、可轉讓定期存單、公司債、金融債、政府公債及抵押債等，截至 113 年及 112 年止，基金持續監督信用曝險及交易對手之信用評等，投資資產之信用評等為投資等級以上，最大信用風險曝險主要係來自於交易對方可能因未履行義務造成財務損失。

3. 流動性風險

基金透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應退撫給付及投資，並減輕現金流量波動之影響。

本 頁 空 白

五、附 錄

公務人員退休撫卹基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 113 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
肆、審查經過及審議總結果	五、通案決議2項： (一)中華民國113年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業部分審查總報告所列未送院會處理項目，除確有窒礙難行者再協商，依協商結論通過外，其餘均照各委員會審查會議決議通過。至送院會處理項目，協商有結論者，依協商結論通過；協商未獲結論者，交付表決，並依表決結果通過。 (二)各委員會審查結果協商結論，均應依通案決議辦理，不再逐一於各單位協商結果敘明。	遵照辦理。 遵照辦理。
柒、信託基金部分審議結果	司法及法制委員會 乙、考試院銓敘部主管 一、公務人員退休撫卹基金 (五)通過決議3項： 1. 公務人員退休撫卹基金投資運用績效受國際情勢影響，依中央政府總決算審核報告指出，111 年度退撫基金投資運用損失為 478 億 4,390 萬餘元，收益率負 6.73%，除未達成收益率 4%之目標外，同時遠低於臺灣銀行 2 年期定存利率 1.10%，且為自 85 年度退撫基金成立以來，歷年投資運用損失金額次高，111 年度退撫基金實際運用資金規模為 6,947 億餘元，其中自行經營及委託經營規模分別為 3,782 億餘元及 3,165 億餘元，配置權重分別為 54.44%及 45.56%，自行經營配置權重高於委託經營 8.88 個百分點，自行經營包括固定收益及資本利得部分，實際收益率分別為 5.41%及負 18.42%，其中自行經營資本利得部分之績效為近年來首次低於委託經營之負 11.20%，鑑於退撫基金近三年度(109 至 111 年度)自行經營之配置權重分別為 51.45%、51.63%及 54.44%，呈現漸增趨勢，且皆超逾整體投資運用金額之五成，顯示自行經營之投資運用績效對基金整體收益具有相當程度影響，爰要求公務	本局業擬具「公務人員退休撫卹基金提升自行經營投資績效檢討報告」於 114 年 2 月 12 日以台管財四字第 1142009443 號函請銓敘部核轉，銓敘部並於 114 年 3 月 10 日以部監三字第 1145799231 號函送立法院，並副知立法院司法及法制委員會暨各委員國會辦公室，茲摘述內容如下： 一、近年基金績效表現情形良好 112 年度退撫基金自行經營、委託經營及整體基金收益率分別為 9.57%、17.33%及 13.10%，其中自行經營資本利得項目之收益率為 24.53%，績效表現較委託經營項目(17.33%)為佳。113 年度退撫基金自行經營、委託經營及整體基金收益率分別為 14.53%、21.05%及 17.49%，其中自行經營資本利得項目之收益率為 32.92%，績效表現較委託經營項目(21.05%)為佳，且較 112 年度更為提升。 二、提升自行經營投資收益之各項措施 (一)動態調整資產配置，優化投資組合：關注國際經濟與金融市場動態，審慎評估股票、債券及另類投資等各運用

公務人員退休撫卹基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 113 年度

項次	議 及 附 帶 決 議 內 容	辦 理 情 形
	人員退休撫卹基金管理局賡續檢討基金投資組合及運用策略，強化基金投資標的，適時調整投資配置，以增加自行經營投資收益，並於 3 個月內向立法院司法及法制委員會提出書面報告。 2. 113 年度公務人員退休撫卹基金預算書揭示有「未來或有給付責任」，參據 111 年底止退撫基金之軍公教政各類人員已提撥基金進度概況，其中整體已提撥基金比例為 20%，而公、教、軍及政務人員之已提撥比例分別為 25%、16%、18%及 58%，另個別人員之未提存精算應計負債，最多為教育人員，次依序為公務人員、軍職人員及政務人員，合計退撫基金之未提存退休金精算應計負債約 2 兆 7,824 億元(含中央政府 1 兆 1,058 億元及地方政府 1 兆 6,766 億元)，財務負擔甚鉅。為逐步改善基金財務狀況，爰要求公務人員退休撫卹基金管理局充分運用增加之收繳收入，穩健提升基金投資績效，俾改善基金財務狀況，並於 3 個月內向立法院司法及法制委員會提出書面報告。	項目之報酬與風險，在年度計劃的範圍內，根據市場變化調整資產配置，優化投資組合的效能。 (二)兼顧安全與收益，妥善配置固定收益資產:關注全球經濟與央行政策，掌握利率走勢，於債券殖利率上升時，選擇公債和投資等級債等優質標的，定期檢視投資組合的債信等級、存續期間等，確保安全性與收益並重。 (三)慎選優質投資標的，提升資本利得收益:觀察全球經濟狀況與產業發展趨勢，密切留意地緣政治事件、金融市場波動對投資的影響，尋找具成長潛力和市場競爭力的產業及優質投資標的進行投資，並在有利時機調整投資組合。 (四)多元化投資，分散基金運用風險:研議新的投資標的，透過多元化資產配置來減少市場波動對基金的影響，強化風險管理機制，確保穩健的投資收益。 本局業擬具「公務人員退休撫卹基金提升基金績效報告」於 114 年 2 月 12 日以台管財四字第 1142009443 號函請銓敘部核轉，銓敘部並於 114 年 3 月 10 日以部監三字第 1145799231 號函送立法院，並副知立法院司法及法制委員會暨各委員國會辦公室，茲摘述內容如下： 一、近年年改節省經費挹注款及撥補款匯入退撫基金，有助基金永續經營。 二、退撫基金近年短中長期運用績效表現良好，112 及 113 年度基金整體收益數分別為 997.75 億元及 1,600.26 億元，收益率則分別為 13.10%及 17.49%。另以 113 年 12 月 31 日為基準日，近 3、5、10 年之加權平均年收益率分別為 8.88%、9.36%、6.94%，均有 6%以上水準，基金規模持續成長。

公務人員退休撫卹基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 113 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
		三、為充分運用增加之收繳收入，提升基金投資績效，基金管理局將採取以下措施： (一)適時調整資產配置，優化投資組合：持續關注全球政經金融情勢的發展及主要央行動向，採多元、衡平之資產配置策略，適時調整資產配置，靈活運用閒置資金，優化投資組合，以提升基金運用效能。 (二)掌握投資契機，提升經營績效：密切注意國內外經濟金融情勢發展及產業趨勢變化，慎選相對有利投資時機，尋找並評估長期獲利穩定且具有競爭力的投資標的，並持續研議新增其他可投資標的，以提升經營績效。 (三)審慎評估投資風險，提升基金效能：將持續精進風險管理機制，透過制度化的監控作業，審慎評估各項投資標的報酬與風險，有效管理整體風險之承受度，確保基金運用的安全性與收益性。 (四)強化委託經營管理，提升基金運用效益：詳盡規劃國內外委託經營業務，遴選優秀經營團隊，並持續視國際金融市場變化，慎選撥款時點，定期追蹤受託機構經營績效，強化委託經營管理，以提升委託經營績效。
3.	依據委託精算報告，以 111 年 12 月 31 日為基準日，參加基金人數 66 萬餘人，在精算 50 年、折現.00%、通膨相關調薪率 0.5%等假設條件下，至 111 年底公務人員退休撫卹基金之未提存退休金精算應計負債累計達 2.78 兆餘元，在公教人員 113 年度退撫基金提撥費率（均為 15%）與最適提撥率（公務人員 26.78%及教育人員 29.07%）尚有差距，恐形成沉重財務負擔。爰要求公務人員退休撫卹基金各項管理及收支運用應提高績效，	遵照辦理。

公務人員退休撫卹基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 113 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	穩健提升各項投資收益，以逐步緩減基金財務壓力。	

本 頁 空 白

公務人員退

提撥

中華民國

精算基準日	基金資產 實際價值	領取給付人員及在職 人員之未來淨給付 精算現值 (精算負債) (1)	已提存退休基金 (2)
113年12月31日	1,013,571,267,475		
身分別			
公務人員		1,808,268,939,850	549,417,499,210
教育人員		1,663,552,602,081	335,367,503,053
軍職人員		460,802,973,036	128,222,048,253
政務人員		374,188,614	564,216,959
合計		3,932,998,703,581	1,013,571,267,475

註 1：本表係表達基金在本年度的提撥進度。

註 2：精算負債包含下列兩項退休金負債之和。

1. 領取定期給付人員於精算基準日之未來給付精算現值。

2. 在職人員於精算基準日之未來淨給付精算現值。

— 具有選擇權者：任職滿15年、年齡滿50歲且符合月退休金請領資格者，則按擇領月退休金之現行占率為100%計算其精算負債。

— 未具有選擇權者：任職未滿15年或年齡未滿50歲，及未符合月退休金請領資格者，均按一次退休金支領方式計算其精算負債。

註 3：已提存退休基金之數額係參照公務人員退休撫卹基金113年度委託人權益賸餘分配表編製，含年金改革節省經費挹注款、國軍配合政府精簡政策挹注款及軍人取消免稅配套措施節餘款等。

註 4：涵蓋薪資係精算基準日(113年12月31日)參加人員之年度本俸2倍合計數。

註 5：註 2 所稱具月退休金選擇權者，除先以「任職滿15年且年齡滿50歲者」為初步篩選條件外，另配合107年7月1日施行之退撫法已接續原退休法所定月退休金起支年齡規定，將自願退休公務人員之月退休金起支年齡，自110年起，從60歲逐年延後至65歲(按109年12月31日以前自願退休者，任職滿15年、未滿30年者，月退休金起支年齡為60歲；任職年資達30年以上，月退休金起支年齡為55歲；自110年1月1日以後自願退休者，任職滿15年，月退休金起支年齡為60歲，其後每1年提高1歲，至115年1月1日以後為65歲)，並以10年(自110年至119年間)過渡期間，以年資加年齡之合計數合於或高於退休當年法定指標數(自110年為85，之後每年加1，至119年為94)者，亦得支領全額月退休金；上開過渡期間指標數年齡，在110年以後須年滿55歲、115年以後須年滿60歲；自120年起支領月退休金法定起支年齡一律為65歲。

註 6：本表已將114年1月1日起現職人員調薪3%之情形，納入113年12月31日計算精算負債。

休撫卹基金

進度表

113年12月31日

單位：新臺幣元

未提存 精算負債 (3)=(1)-(2)	已提撥比例 (2)/(1)	涵蓋薪資 (4)	未提存精算負債 對涵蓋薪資之比例 (3)/(4)
1,258,851,440,640	30%	264,319,512,240	476%
1,328,185,099,028	20%	205,274,539,680	647%
332,580,924,783	28%	93,826,398,960	354%
-190,028,345	151%	12,259,200	-1550%
2,919,427,436,106	26%	563,432,710,080	518%

精算評估之基礎

針對公務人員退休撫卹基金管理局委託辦理基金第9次精算案之民國113年12月31日為精算基準日之基金淨資產及提撥狀況表，精算評估之基礎分述如下：

1. 參加基金人員之分析

參加基金人員於精算基準日之基本資料如下：

	公務人員	教育人員
人數	292,083	173,524
平均年齡	44.6	47.4
平均年資	17.8	20.3
平均俸額(元)	37,706	49,291

註1：公務人員自93年1月1日起依法不再參加退撫基金，在職人員則以113年12月31日為基準日，統計92年12月31日前參加退撫基金，而尚未領取退職金或離職退費之人員。

註2：自112年7月1日起，初任公務人員或公立學校教職員適用個人專戶退撫制度。

註3：本表平均俸額係以精算基準日113年12月31日之俸額為統計基準，同時將114年1月1日起現職人員調薪3%之情形，納入113年12月31日提撥進度表中計算精算負債。

2. 精算評估之假設

精算評估之假設係依基金第9次精算案於精算評估報告書之精算假設，重要假設彙整如下：

	公務人員	教育人員
折現率	4.5%	4.5%
通膨相關調薪率	1.1%	1.1%
職級變動產生之俸點增加數	採平均俸點增加數	採平均俸點增加數
月退選擇比例	100%	100%
月退後死亡選擇遺屬一次金比例	38%	59%
月撫卹金給與年限(註)	12 年	11 年

	公務人員	教育人員
離職率	如附表1	
資遣率	如附表2	
退休(伍)率	依經驗值，反應75制逐年調整至95制。 (詳附表3-1)	依經驗值，反應75制逐年調整至90制。 (詳附表3-1)
死亡率	依28年6個月累積經驗值修勻	依27年11個月累積經驗值修勻

註：軍職人員仍維持年撫卹金給付方式。

3. 精算評估之方法

係採加入年齡成本法評價。

附表1 離職率

年齡	公務人員		教育人員	
	男性	女性	男性	女性
20-24	2.91	5.45	0.82	1.47
25-29	5.41	5.42	2.15	1.77
30-34	4.28	3.32	1.17	0.87
35-39	2.85	2.12	0.99	0.64
40-44	1.79	1.49	0.50	0.39
45-49	1.01	0.90	0.33	0.24
50-54	0.77	0.45	0.22	0.16
55-59	1.08	0.43	0.30	0.18
60-64	1.21	0.37	0.36	0.17
65-69	-	-	-	-
70-74	-	-	-	-

軍職人員	政務人員
167,124	5(註 1)
30.3	85.4
9.5	36.0
23,392	102,160

軍職人員	政務人員
4.5%	4.5%
1.1%	1.1%
採有職級俸點上限之平均俸點增加數	不變
100%	100%
23%	51%
18 年	15 年

軍職人員	政務人員
依經驗值，軍官及士官採年齡退伍假設。 (詳附表3-1) 但士兵採年資退伍假設。 (詳附表3-2)	
男:依27年累積經驗值修勻 女:同公務人員	依經驗值 (詳附表3-1) 同公務人員

單位:‰

軍職人員	政務人員
0.04	-
0.04	-
0.07	-
0.09	-
0.25	-
1.04	28.96
1.04	16.72
1.04	20.53
1.04	7.86
-	16.31
-	12.07

附表2 資遣率

單位:%

年齡	公務人員	教育人員
20-24	0.01	0.00
25-29	0.04	0.04
30-34	0.12	0.04
35-39	0.31	0.11
40-44	0.59	0.18
45-49	0.64	0.16
50-54	0.25	0.10
55-59	0.17	0.14
60-64	0.07	0.03

附表3-1 退休(伍)率

年齡	公務人員			教育人員		政務人員
	112年後	115年後	120年後	115年前	116年後	
20-24	-	-		-	-	-
25-29	-	-		-	-	-
30-34	-	-		-	-	-
35-39	-	-		-	-	-
40-44	-	-		-	-	-
45-49	2.21	2.21	2.21	0.08	0.08	75.83
50	15.33	9.20	9.20	8.88	8.88	95.39
51	15.33	9.20	9.20	18.04	8.88	95.39
52	15.33	9.20	9.20	35.98	8.88	95.39
53	15.33	9.20	9.20	49.19	8.88	95.39
54	15.33	9.20	9.20	53.48	8.88	95.39
55	66.43	26.57	26.57	53.22	53.22	83.73
56	66.43	26.57	26.57	65.09	65.09	83.73
57	66.43	26.57	26.57	65.09	65.09	83.73
58	66.43	26.57	26.57	65.09	65.09	83.73
59	66.43	26.57	26.57	65.09	65.09	83.73
60	108.77	108.77	87.02	65.09	65.09	84.67
61	77.53	77.53	46.52	65.09	65.09	84.67
62	77.53	77.53	46.52	65.09	65.09	84.67
63	77.53	77.53	46.52	65.09	65.09	84.67
64	77.53	77.53	46.52	110.35	110.35	84.67
65-69	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	151.52
70-74	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	44.81
75	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00

附表3-2 士兵退伍率及晉任率假設

服務年資	退伍	晉任士官
1	0%	15%
2	0%	35%
3	5.5%	40%
4	71%	10%
5	65%	0%
6	55%	0%
7	50%	0%
8	90%	0%
9	95%	0%
10	100%	0%

年齡	軍職人員		年齡	軍職人員	
	軍官	士官		軍官	士官
21	-	0.24	41	84.72	100.20
22	-	17.25	42	133.61	100.20
23	3.87	55.86	43	133.61	100.20
24	3.87	55.86	44	133.61	100.20
25	16.66	55.86	45	110.78	100.20
26	16.66	55.86	46	110.78	100.20
27	24.82	55.86	47	110.78	77.01
28	31.04	55.86	48	110.78	77.01
29	19.45	55.86	49	110.78	107.81
30	19.45	55.86	50	110.78	131.08
31	19.45	25.13	51	162.09	112.03
32	35.03	25.13	52	264.56	112.03
33	24.55	25.13	53	225.35	112.03
34	15.08	13.41	54	93.90	71.75
35	15.08	13.41	55	93.90	104.71
36	15.08	13.41	56	93.90	140.51
37	15.08	13.41	57	207.79	140.51
38	15.08	84.13	58	45.99	1,000.00
39	15.08	113.37	59	45.99	1,000.00
40	74.11	113.37	60	1,000.00	1,000.00

公務人員退

提撥

中華民國

身 份 別	政 府 提 撥			個 人
	年度應提撥數	實際提撥數	提撥比例	年度應提撥數
公務人員	71,248,646,122	49,191,460,655	69%	38,364,655,604
教育人員	69,369,451,567	47,764,782,194	69%	37,352,781,613
軍職人員	9,947,005,686	23,021,344,310	231%	5,356,079,984
政務人員	45,893,668	125,030,603	272%	
合 計	150,610,997,043	120,102,617,762	80%	81,073,517,201

註1：本表委託精算專家編製，係表達各身分別參加人員在本年度之提撥情形。

註2：年度應提撥數係以下列基礎計算：

- (1) 公務、教育及軍職人員係依基金第9次精算評估報告結果計算，亦即公務人員=涵蓋薪資×41.47%，教育人員=涵蓋薪資×51.99%，軍職人員=涵蓋薪資×16.31%。
- (2) 上開公務、教育及軍職3類人員之涵蓋薪資係精算基準日(113年12月31日)參加人員之年度本(年功)俸(薪)2倍合計數。

註3：實際總提撥數係參照公務人員退休撫卹基金113年度經營信託基金收支概況表編製，政府實際提撥數=實際總提撥數×65%，個人實際提撥數=實際總提撥數×35%。113年度提撥數中，政務人員包含111年各地方政府調降退休所得節省經費挹注款125,030,603元；公務人員係包含111年調降退休所得節省經費挹注款18,045,029,605元及因應初任公務人員實施個人專戶制退撫儲金，政府撥補5,000,000,000元；教育人員係包含111年調降退休所得節省經費挹注款22,346,984,787元及因應初任教育人員實施個人專戶制退撫儲金，政府撥補5,000,000,000元；軍職人員係包含111年調降退休所得節省經費挹注款3,386,863,729元、國防部撥交113年取消軍教免稅結餘挹注195,644,000元及國軍配合精簡政策挹注款10,000,000,000元；全數列為政府提撥數。

註4：提撥比率=實際提撥數÷年度應提撥數。

休撫卹基金

明細表

113年度

單位：新臺幣元

提撥		總	提撥	
實際提撥數	提撥比例	年度應提撥數	實際提撥數	提撥比例
14,078,847,488	37%	109,613,301,726	63,270,308,143	58%
10,994,198,603	29%	106,722,233,180	58,758,980,797	55%
5,082,450,466	95%	15,303,085,670	28,103,794,776	184%
		45,893,668	125,030,603	272%
30,155,496,557	37%	231,684,514,244	150,258,114,319	65%

本 頁 空 白

主辦會計人員：



基金主持人：

