

公務人員退休撫卹基金管理委員會 公告

發文日期：中華民國 99 年 4 月 12 日

發文字號：台管會字第 0990792674 號

主 旨：公告公務人員退休撫卹基金監理委員會民國 99 年 4 月 2 日第 70 次委員會議審議通過之本基金 98 年度收支決算主要表。

依 據：公務人員退休撫卹基金管理條例第六條。

公告事項：一、基金本金及孳息變動明細表。

二、收支餘絀決算表。

三、平衡表。

備 註：本會網址 <http://www.fund.gov.tw>

公務人員退休撫卹基金
基金本金及孳息變動明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本年度增加數	本年度減少數	本年度淨增減數	期末餘額
政公教軍人員退休撫卹基金-本金部分	349,673,988	55,422,063	30,669,240	24,752,823	374,426,811
政務人員退休撫卹基金-本金部分	55,747	12,217	45,177	-32,960	22,787
公務人員退休撫卹基金-本金部分	196,096,656	26,398,584	11,555,525	14,843,059	210,939,715
教育人員退休撫卹基金-本金部分	124,946,879	20,589,673	12,703,381	7,886,292	132,833,171
軍職人員退休撫卹基金-本金部分	28,574,706	8,421,589	6,365,157	2,056,432	30,631,138
政公教軍人員退休撫卹基金-累計孳息部分	32,688,731	28,809,971	0	28,809,971	61,498,702
政務人員退休撫卹基金-累計孳息部分	25,360	9,415	0	9,415	34,775
公務人員退休撫卹基金-累計孳息部分	18,410,677	15,988,374	0	15,988,374	34,399,051
教育人員退休撫卹基金-累計孳息部分	11,520,924	10,302,605	0	10,302,605	21,823,529
軍職人員退休撫卹基金-累計孳息部分	2,731,770	2,509,577	0	2,509,577	5,241,347
政公教軍人員退休撫卹基金-法定孳息部分	26,357,681	4,002,937	6,992,574	-2,989,637	23,368,044
政務人員退休撫卹基金-法定孳息部分	6,466	608	2,285	-1,677	4,789
公務人員退休撫卹基金-法定孳息部分	14,735,461	2,259,972	3,880,597	-1,620,625	13,114,836
教育人員退休撫卹基金-法定孳息部分	9,406,994	1,419,048	2,500,583	-1,081,535	8,325,459
軍職人員退休撫卹基金-法定孳息部分	2,208,760	323,309	609,109	-285,800	1,922,960
政公教軍人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分	-44,849,241	61,222,444	21,817,397	39,405,047	-5,444,194
政務人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分	-6,837	9,301	7,130	2,171	-4,666
公務人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分	-25,379,509	34,564,879	12,107,777	22,457,102	-2,922,407
教育人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分	-15,953,213	21,703,460	7,802,022	13,901,438	-2,051,775
軍職人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分	-3,509,682	4,944,804	1,900,468	3,044,336	-465,346

備註：1. 公務人員退休撫卹基金於 84 年 7 月 1 日起正式運作，係由政府與參加基金人員共同撥繳費用，其費率自 95 年 1 月 1 日起調整為參加人員本俸加一倍之 12%，其中政府撥繳 65%，參加人員撥付 35%，教育人員亦於 85 年 2 月 1 日，軍職人員於 86 年 1 月，政務人員於 89 年 1 月加入基金並溯自 85 年 5 月 1 日生效，93 年度政務人員改採離職儲金制，無須再繳納基金費用。

2. 「政公教軍人員退休撫卹基金—累計孳息」—期末餘額：係 85 至 95 年度之法定孳息及超出法定孳息部分合計數。

3. 「政公教軍人員退休撫卹基金—法定孳息部分」—期末餘額：係 96、97、98 三年度之政公教軍人員退休撫卹基金—法定孳息數。

4. 「政公教軍人員退休撫卹基金—超出(未達)法定孳息部分」—期末餘額：係 96、97、98 三年度之政公教軍人員退休撫卹基金—超出(未達)法定孳息部分合計數。

公務人員退休撫卹基金

收支餘絀決算表

民國98年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項 目	98 年 度	97 年 度	比 較 增 減	備 註
收 入	67,667,761	9,150,260	58,517,501	
財務收入	67,633,949	9,082,017	58,551,932	備註1
利息收入	3,480,121	5,852,469	-2,372,348	
兌換淨利益	0	3,208,233	-3,208,233	
借券收入	42,448	21,315	21,133	
投資淨利益	4,169,561	0	4,169,561	
投資評價淨利益	59,941,819	0	59,941,819	
其他收入	33,812	68,243	-34,431	
信託收益	4,334	0	4,334	
雜項收入	29,478	68,243	-38,765	
支 出	2,442,380	77,926,775	-75,484,395	
財務支出	2,316,752	77,688,228	-75,371,476	備註1
其他支出	125,628	238,547	-112,919	
本期賸餘（短絀）	65,225,381	-68,776,515	134,001,896	
實際收益率	16.660%	-17.853%	34.513%	備註3
法定收益率	0.937%	2.693%	-1.756%	備註4
實際與法定收益率比較	15.723%	-20.546%		

備註：1. 財務收入、財務支出係指本基金依據公務人員退休撫卹基金管理條例等相關法規所作財務運用之收支。

2. 94年度股票長期投資與短期投資互轉時所產生之損失為33,051,336千元，減除98年度累計已實現處分損失18,499,679千元，則長短投互轉之未實現損失為14,551,657千元。

3. 98年度基金預定收益目標為4.11%，實際執行結果，已實現收益數為6,359,380千元，已實現年收益率為1.625%；如加計未實現利益58,833,532千元後之收益數為65,192,912千元，年收益率為16.660%，若再加計備供出售金融資產之投資評價利益11,070,467千元後，則收益數為76,263,379千元，年收益率為19.489%。

4. 法定收益率係依照公務人員退休撫卹基金管理條例施行細則第十六條規定計算，為當年度台灣銀行2年期定期存款利率，每月初平均牌告利率所計算之全年平均利率，並按單利計算。

公務人員退休撫卹基金

平衡表

民國98年12月31日

單位：新台幣千元

項 目	98 年 度	97 年 度	比較增減	項 目	98 年 度	97 年 度	比較增減
資產	455,897,576	350,904,957	104,992,619	負債	3,388,185	1,201,762	2,186,423
流動資產	378,872,375	279,234,279	99,638,096	流動負債	3,388,185	1,201,746	2,186,439
現金（銀行存款）	95,289,147	71,536,189	23,752,958	其他負債		16	-16
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	276,235,164	202,266,466	73,968,698	委託人權益	452,509,391	349,703,195	102,806,196
股票	181,593,815	97,531,189	84,062,626	基金	453,849,363	363,871,159	89,978,204
受益憑證	1,537,014	162,571	1,374,443	政公教軍人員退休撫卹基金—本金部分	374,426,811	349,673,988	24,752,823
短期票券	73,935,124	73,603,021	332,103	政公教軍人員退休撫卹基金—孳息部分	79,422,552	14,197,171	65,225,381
債券	17,431,879	28,255,282	-10,823,403	政公教軍人員退休撫卹基金—法定孳息部分	23,368,044	26,357,681	-2,989,637
可轉換公司債	269,992	625,852	-355,860	政公教軍人員退休撫卹基金—超出(未達-)法定孳息部分	-5,444,194	-44,849,241	39,405,047
期貨保證金	1,020,333	2,012,606	-992,273	政公教軍人員退休撫卹基金—累計孳息	61,498,702	32,688,731	28,809,971
遠期外匯合約	447,007	75,945	371,062	累積餘絀（備註2）	1,924,472	166,947	1,757,525
應收款項（備註2）	4,573,794	3,001,221	1,572,573	權益調整（備註3）	-3,264,444	-14,334,911	11,070,467
預付款項	2,774,270	2,430,403	343,867				
長期性投資及應收款	76,930,350	71,574,606	5,355,744				
備供出售之金融資產-非流動	32,444,395	23,229,535	9,214,860				
股票	15,805,539	11,883,234	3,922,305				
受益憑證	16,638,856	11,346,301	5,292,555				
持有至到期日之金融資產-非流動	44,485,955	48,345,071	-3,859,116				
債券	44,485,955	48,345,071	-3,859,116				
其他資產	94,851	96,072	-1,221				
合 計	455,897,576	350,904,957	104,992,619	合 計	455,897,576	350,904,957	104,992,619

備註：1. 國內、外委託經營額度 1,736 億餘元，截至 98 年度終了淨值為 1,726 億餘元；投資項目包含銀行存款 17,411,386 千元、股票 126,342,343 千元、受益憑證 1,537,014 千元、短期票券 11,220,595 千元、債券 17,038,962 千元、可轉換公司債 142,755 千元、期貨保證金 1,020,333 千元及遠期外匯合約 447,007 千元等。

2. 應收款項含應收國庫補貼款 1,924,472 千元，係依據本基金管理條例第 5 條第 3 項規定、行政院主計處 90 年 4 月 24 日台九十處孝一字第 03814 號、92 年 1 月 27 日處孝一字第 092000610 號、94 年 1 月 17 日處孝一字第 0940000305 號、95 年 7 月 28 日處孝二字第 0950004585 號函釋及銓敘部 91 年 7 月 30 日「研商公務人員退撫基金法定收益、三年平均運用收益之計算及何時申請國庫撥補等事宜」會議決議計算，並同時增列累積餘絀—未達法定收益待撥補數 1,924,472 千元。

3. 權益調整係指備供出售之金融資產成本與市價之差額，其按身分別分配結果，政務人員-695 千元、公務人員-1,835,212 千元、教育人員-1,179,207 千元、軍職人員-249,330 千元，合計 -3,264,444 千元。

4. 本年度經委託精算公司精算結果，潛藏負債部分，政務人員 682,682 千元、公務人員 894,985,411 千元、教育人員 789,499,062 千元、軍職人員 296,923,737 千元，四類人員合計 1,982,090,892 千元；已提存退休基金部分，政務人員 57,292 千元、公務人員 254,782,034 千元、教育人員 160,433,726 千元、軍職人員 37,236,339 千元，四類人員合計 452,509,390 千元；未提撥退休金負債部分，政務人員 625,390 千元、公務人員 640,203,377 千元、教育人員 629,065,337 千元、軍職人員 259,687,398 千元，四類人員合計 1,529,581,502 千元。

5. 潛藏負債係包含下列兩項退休金負債之和：

(1) 精算基準日領取給付人員之未來給付精算現值。

(2) 精算基準日在職人員之未來淨給付精算現值。