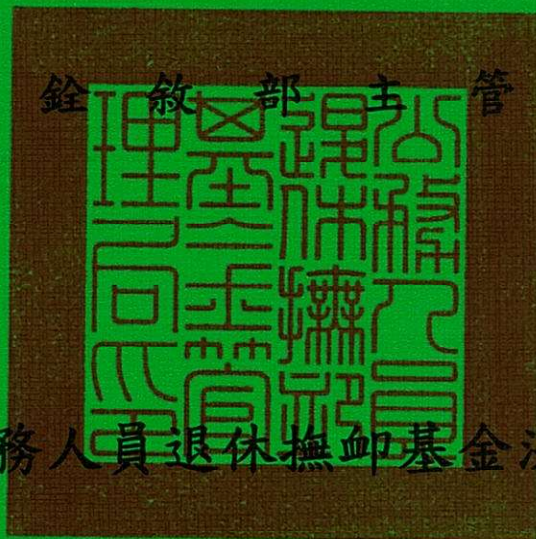


中華民國 114 年度  
(114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日)



【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 114 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 - 60
17. 其他應收款明細表	61
18. 其他預付款明細表	62
19. 持有供交易之金融資產-非流動明細表	63
20. 持有供交易之金融資產評價調整-非流動明細表	64
21. 備供出售金融資產-非流動明細表	65

# 公務人員退休撫卹基金

## 目次

中華民國 114 年度

22. 備供出售金融資產評價調整-非流動明細表	66
23. 持有至到期日金融資產-非流動明細表	67
24. 無活絡市場之債務投資-非流動明細表	68
25. 催收款項明細表	69
26. 備抵呆帳-催收款項明細表	70
27. 持有供交易之金融負債評價調整-流動明細表	71
28. 應付帳款明細表	72
29. 應付代收款明細表	73
30. 應付費用明細表	74
31. 其他應付款明細表	75
32. 其他預收款明細表	76
33. 暫收及待結轉帳項明細表	77
34. 備供出售金融資產未實現評價損益明細表	78
35. 本金及孳息變動明細表	80 - 85
36. 委託人權益明細表	86 - 87
37. 業務計畫執行績效摘要表	88 - 93
四、參考表	
1. 經營信託基金收支概況表	96 - 97
2. 收益率計算表	98
3. 收益率分析表	99 - 108
4. 法定孳息計算表	110 - 111
5. 委託人權益賸餘分配表	112 - 119
6. 實際運用孳息與法定孳息比較表	120 - 121
7. 其他補充揭露事項	122 - 131
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	133 - 136
2. 提撥進度表	138 - 139
3. 精算評估之基礎	140 - 143
4. 提撥明細表	144 - 145

# 一、總說明



# 公務人員退休撫卹基金

## 總說明

中華民國 114 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。
  - (7) 基金資金調度、財務出納、交割及保管。

# 公務人員退休撫卹基金

## 總說明

中華民國 114 年度

- (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。
  - (5) 公文及交辦案件之管制。

# 公務人員退休撫卹基金

## 總說明

中華民國 114 年度

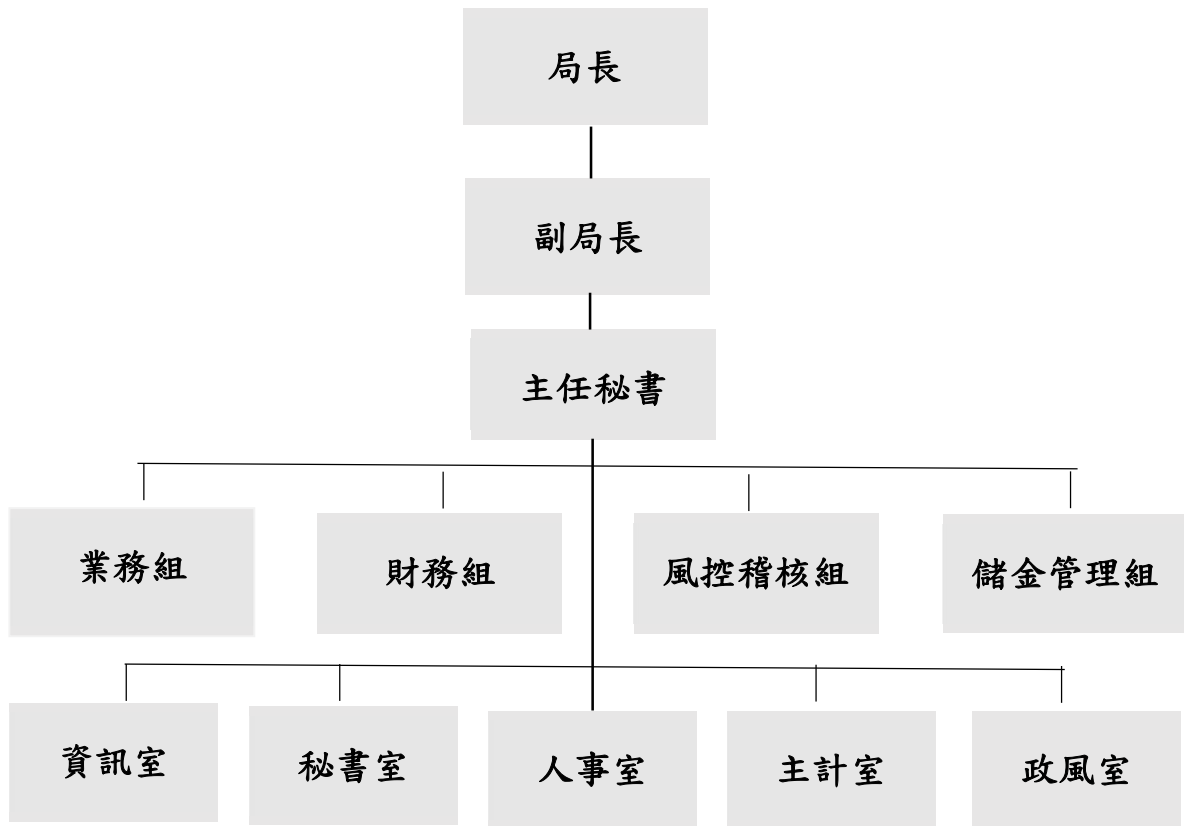
- (6) 工友（含技工、駕駛）之管理。
- (7) 其他有關秘書事項。
- 7. 人事室：掌理基金管理局人事事項。
- 8. 主計室：掌理基金管理局及所管基金之歲計、會計、統計事項。
- 9. 政風室：掌理基金管理局政風事項。

# 公務人員退休撫卹基金

## 總說明

中華民國 114 年度

### (三) 組織系統圖



# 公務人員退休撫卹基金

## 總 說 明

中華民國 114 年度

### 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 114 年 12 月底止，參加機關（構）、學校數總計 7,138 個，軍公教三類參加基金人員總計 614,457 人，其中公務人員 279,045 人，占總參加人數 45.41%；教育人員 167,321 人，占總參加人數 27.23%，軍職人員 168,091 人，占總參加人數 27.36%。
- (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 158,362 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 218 人，預算數新臺幣（以下同）48,548,000 元，實際支付 219 人，決算數 48,313,947 元，較預算數減少 234,053 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 197,693 人，預算數 65,816,264,000 元，實際支付 204,321 人，

# 公務人員退休撫卹基金

## 總 說 明

中華民國 114 年度

決算數 67,070,941,604 元，較預算數增加 1,254,677,604 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 149,763 人，預算數 50,355,082,000 元，實際支付 151,254 人，決算數 52,872,120,045 元，較預算數增加 2,517,038,045 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 93,728 人，預算數 15,454,607,000 元，實際支付 91,933 人，決算數 15,109,101,218 元，較預算數減少 345,505,782 元。

### 二、基金之運用績效

114 年度基金預定收益目標為 4.02%，實際執行結果，已實現收益數為 57,766,418,879 元，已實現年收益率為 5.57%；若加計 114 年度未實現利益 95,637,957,027 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 153,404,375,906 元，年收益率為 14.80%；如再加計 114 年度備供出售金融資產之投資評價利益 12,057,720,468 元後，收益數為 165,462,096,374 元，年收益率為 15.96%。

### 參、決算概要

#### 一、收支餘絀實況

（一）總收入：本年度預算數 36,382,860,000 元，決算數 169,618,782,279 元，較預算數增加 133,235,922,279 元，各項目執行結果說明如下：

1. 財務收入：本年度預算數 36,382,860,000 元，決算數 169,601,446,431 元，較預算數增加 133,218,586,431 元，其中：

（1）利息收入：本年度預算數 7,256,276,000 元，決算數 9,359,126,240 元，較預算數增加 2,102,850,240 元，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。

（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 29,126,584,000 元，執行結果，透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 177,856,918,085 元與透過損益按公允價值衡量之金融資產損失 19,447,941,273 元互抵後，決算數

# 公務人員退休撫卹基金

## 總 說 明

中華民國 114 年度

158,408,976,812 元，較預算數增加 129,282,392,812 元，主要係今年國內外股市大漲，致金融資產評價利益高於預期，以及受託機構逢高調整投資組合，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 191,862,982 元與透過損益按公允價值衡量之金融負債損失 150,278,852 元互抵後，決算數 41,584,130 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 1,839,160,302 元與備供出售金融資產之已實現損失 47,401,053 元互抵後，決算數 1,791,759,249 元，主要係處分備供出售金融資產獲利大於損失所致。

2. 其他作業外收入：本年度無編列預算數，執行結果，決算數 17,335,848 元，主要係國外委託經營投資標的溢付交易手續費退回款及購買年資之基金費用孳息。

(二) 總支出：本年度預算數 2,150,505,000 元，決算數 16,207,909,518 元，較預算數增加 14,057,404,518 元，各項目執行結果說明如下：

1. 財務支出：本年度預算數 711,471,000 元，決算數 14,652,864,612 元，較預算數增加 13,941,393,612 元，其中：

(1) 手續費用：本年度預算數 711,471,000 元，決算數 639,998,838 元，較預算數減少 71,472,162 元，主要係委託經營受託機構交易所支付之手續費較預算數少。

(2) 外幣兌換損失：本年度無編列預算數，執行結果，外幣兌換利益 33,170,902,540 元與外幣兌換損失 47,183,768,314 元互抵後，決算數 14,012,865,774 元。美元之兌換損失 14,409,519,461 元，歐元之兌換利益 99,196,254 元，英鎊之兌換利益 12,388 元，澳幣之兌換利益 369,775,706 元，紐幣之兌換損失 111,285,432 元，日圓之兌換損失 42 元及人民幣

# 公務人員退休撫卹基金

## 總 說 明

中華民國 114 年度

之兌換利益 38,954,813 元，主要係今年美元貶值，致本基金持有之外幣資產折換臺幣匯率波動所致。

2. 其他財務支出：本年度預算數 1,438,931,000 元，決算數 1,491,095,345 元，較預算數增加 52,164,345 元，係因今年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 63,949,561 元，較預算數增加 63,846,561 元，其中：

(1) 匯費：本年度預算數 103,000 元，決算數 109,558 元，較預算數增加 6,558 元，主要係國內投資之匯費支出較預算數增加所致。

(2) 各項提存：本年度無編列預算數，決算數 5,289,638 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 58,550,365 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 34,232,355,000 元，決算數 153,410,872,761 元，較預算數增加 119,178,517,761 元。

(四) 其他綜合賸餘（短絀）：本年度無編列預算數，決算數 12,057,720,468 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 34,232,355,000 元，決算數 165,468,593,229 元，較預算數增加 131,236,238,229 元。

### 二、收繳給付實況

(一) 基金收繳：本年度決算數 163,967,327,214 元，其中政務人員 127,864,183 元、公務人員 72,349,980,164 元、教育人員 62,403,700,272 元、軍職人員 29,085,782,595 元。

(二) 基金給付：本年度決算數 135,100,476,814 元，其中政務人員 48,313,947 元、公務人員 67,070,941,604 元、教育人員 52,872,120,045 元、軍職人員 15,109,101,218 元。

(三) 基金收繳給付淨額：本年度收繳給付淨額決算數 28,866,850,400 元，其中政務人員 79,550,236 元、公務人員 5,279,038,560 元、教育

# 公務人員退休撫卹基金

## 總 說 明

中華民國 114 年度

人員 9,531,580,227 元、軍職人員 13,976,681,377 元。

### 三、基金淨值變動概況

上期基金淨值 1,013,571,267,475 元，加計基金收繳給付淨額 28,866,850,400 元、本期賸餘(短絀) 153,410,872,761 元及其他綜合賸餘(短絀) 12,057,720,468 元，本期基金淨值 1,207,906,711,104 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	204,021,404,588	17.15	10.00~20.00
		2. 受益憑證及共同信託基金-資本利得型	26,055,737,633	2.19	0.10~4.00
		3. 台幣銀行存款	50,446,496,351	4.24	4.00~9.00
		4. 短期票券及庫券	59,345,370,691	4.99	2.00~6.00
		5. 債券	100,367,343,873	8.44	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
		8. 受益憑證及共同信託基金-資本利得型	15,586,588,766	1.31	0.50~3.00
		9. 受益憑證及共同信託基金-固定收益型	9,589,855,253	0.81	0.10~2.00
		10. 受益憑證及共同信託基金-另類投資型	9,169,698,887	0.77	0.10~1.00
		11. 外幣銀行存款	7,092,489,847	0.60	0.50~5.00
		12. 債券	138,763,968,698	11.67	4.00~25.00
委託經營	國內	13. 委託經營-資本利得型	223,638,489,874	18.80	7.50~20.00
	國外	14. 委託經營-資本利得型	201,673,302,657	16.95	9.00~25.00
		15. 委託經營-固定收益型	79,792,220,797	6.71	2.00~10.00
		16. 委託經營-另類投資型	63,958,336,482	5.38	2.00~10.00
合計		1,189,501,304,397	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

114年度

基金運用組合計畫之比較		
實際 收益率(%)	預定 收益率(%)	備註
32.00	5.43	
48.45	5.43	
1.43	0.90	
1.62	1.10	
2.04	1.30	
0.00	1.40	本項貸款係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	1.40	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。
9.43	5.41	
3.98	2.07	
10.60	4.03	
3.92	1.54	
3.88	3.40	
36.09	5.24	
15.21	5.41	
4.61	2.07	
7.81	4.03	
15.96	4.02	

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 114 年度

### 五、餘絀撥補實況

本期賸餘 153,410,872,761 元，增加基金 153,410,872,761 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增 9,534,286,707 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 14,818,429,427 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 33,880,725,750 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 28,867,532,197 元；（四）匯率影響部分，現金及約當現金淨流出 270,949,167 元。

### 七、資產負債實況

#### （一）資產之組成

1. 流動資產 849,850,654,421 元，其中：

（1）銀行存款 34,834,018,427 元。

①定期（儲蓄）存款 9,568,027,221 元。

②支票存款及活期（儲蓄）存款 25,265,991,206 元。

（2）持有供交易之金融資產—流動 394,302,050,813 元。

①股票 361,204,597,709 元。

②受益憑證 27,038,653,347 元。

③短期票券 857,449,847 元。

④債券 2,685,244,694 元。

⑤期貨保證金 2,516,105,216 元。另期貨未平倉持有部位共 9,223 口。

⑥遠期外匯合約：買賣淨部位為淨買入部位為美元 318,942,833.85 元、加拿大幣 13,003,943.45 元、巴西雷亞爾 35,710,000.00 元、挪威克朗 49,412,658.00 元、瑞士法郎 379,898.37 元；賣出部位為歐元 199,702,486.86 元、英鎊 44,134,050.98 元、澳幣 33,278,097.93 元、日圓

# 公務人員退休撫卹基金

## 總說明

中華民國 114 年度

1,541,264,592.00 元、瑞典克朗 60,755,235.04 元、秘魯新索爾 11,083,576.06 元、港幣 16,982,292.30 元、紐西蘭幣 2,336,932.06 元、丹麥克朗 4,750,930.66 元、印尼盾 9,140,526,153.00 元、新加坡幣 379,429.60 元、以色列新謝克爾 314,000.00 元。

⑦利率交換：買賣淨部位為 0 元。

(3) 持有供交易之金融資產評價調整—流動 290,087,437,686 元。

①股票 277,883,156,654 元。

②受益憑證 4,194,097,531 元。

③短期票券 2,362,387 元。

④債券 10,015,965 元。

⑤期貨保證金 83,434,766 元。

⑥遠期外匯合約 7,914,370,383 元。

⑦利率交換 0 元。

(4) 附賣回票券及債券投資—短期票券 3,348,461,356 元。

(5) 持有至到期日金融資產—流動 72,639,517,549 元。

①短期票券 58,128,187,797 元。

②債券 14,511,329,752 元。

(6) 其他金融資產—流動—定期存款 35,350,000,000 元。

(7) 應收款項 7,693,679,365 元。

①應收帳款 1,980,711,052 元。

②備抵呆帳—應收帳款-3,522,729 元。

③應收收益 989,205,960 元。

④應收利息 4,500,839,596 元。

⑤其他應收款 226,445,486 元。

(8) 預付款項 11,595,489,225 元。

2. 長期性投資及應收款 369,933,612,370 元，其中：

(1) 持有供交易之金融資產—非流動—債券 69,817,181,848 元。

(2) 持有供交易之金融資產評價調整—非流動—債券

# 公務人員退休撫卹基金

## 總說明

中華民國 114 年度

1,043,096,747 元。

(3) 備供出售金融資產—非流動 40,703,136,368 元。

①股票 6,426,257,231 元。

②受益憑證 34,276,879,137 元。

(4) 備供出售金融資產評價調整—非流動 32,437,496,118 元。

①股票 6,312,494,716 元。

②受益憑證 26,125,001,402 元。

(5) 持有至到期日金融資產—非流動—債券 192,980,769,927 元。

(6) 無活絡市場之債務投資—非流動—債券 32,951,931,362 元。

3. 其他資產—什項資產 0 元，其中：

(1) 催收款項 52,969,639 元。

(2) 備抵呆帳—催收款項-52,969,639 元。

以上資產合計 1,219,784,266,791 元。

註：114 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	31.4450	JPY 日圓	0.2011
AUD 澳幣	21.0600	NZD 紐幣	18.2000
EUR 歐元	36.9400	GBP 英鎊	42.3500
CNY 人民幣	4.5000		

(二) 負債與委託人權益狀況

1. 流動負債 11,854,990,487 元，其中：

(1) 持有供交易之金融負債評價調整—流動 8,074,521,244 元。

①遠期外匯合約 8,022,537,277 元。

②期貨保證金 51,983,967 元。

(2) 應付款項 3,778,768,844 元。

①應付帳款 3,413,745,953 元。

②應付代收款 2,488 元。

③應付費用 364,062,405 元。

④其他應付款 957,998 元。

# 公務人員退休撫卹基金

## 總 說 明

中華民國 114 年度

(3) 預收款項 1,700,399 元。

2. 其他負債—什項負債—暫收及待結轉帳項 22,565,200 元。

3. 委託人權益概況

(1) 委託人權益 1,207,906,711,104 元。

① 基金本金部分 416,599,426,179 元。

② 孳息部分 758,869,788,807 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 32,437,496,118 元。

(2) 上述委託人權益，各類人員分別為：政務人員 741,881,045 元，公務人員 643,087,040,555 元，教育人員 399,507,898,580 元，軍職人員 164,569,890,924 元。

以上負債與委託人權益合計 1,207,906,711,104 元。

肆、其他

依據本局委託精算報告，以 114 年 12 月 31 日為基準日，參加基金人數 61 萬餘人，精算 50 年，折現率 4.50%，通膨相關調薪率 1.1% 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（精算負債）約 4 兆 1,587 億元，扣除已提存退休基金數約 1 兆 2,079 億元後，未提存退休金精算應計負債約 2 兆 9,508 億元。

本 頁 空 白

## 二、主要表



本 頁 空 白

公務人員退  
收支餘  
中華民國

科目	本年度預算數		本年度決算數	
	金額	%	金額	%
<b>總收入</b>	<b>36,382,860,000</b>	<b>100.00</b>	<b>169,618,782,279</b>	<b>100.00</b>
<b>財務收入</b>	<b>36,382,860,000</b>	<b>100.00</b>	<b>169,601,446,431</b>	<b>99.99</b>
利息收入	7,256,276,000	19.94	9,359,126,240	5.52
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	29,126,584,000	80.06	158,408,976,812	93.39
透過損益按公允價值衡量之 金融負債利益			41,584,130	0.02
備供出售金融資產之已實現 利益			1,791,759,249	1.06
外幣兌換利益				
<b>其他作業外收入</b>			<b>17,335,848</b>	<b>0.01</b>
什項收入			17,335,848	0.01
<b>總支出</b>	<b>2,150,505,000</b>	<b>5.91</b>	<b>16,207,909,518</b>	<b>9.56</b>
<b>財務支出</b>	<b>711,471,000</b>	<b>1.96</b>	<b>14,652,864,612</b>	<b>8.64</b>
手續費用	711,471,000	1.96	639,998,838	0.38
外幣兌換損失			14,012,865,774	8.26
<b>其他財務支出</b>	<b>1,438,931,000</b>	<b>3.95</b>	<b>1,491,095,345</b>	<b>0.88</b>
代理費用	1,438,931,000	3.95	1,491,095,345	0.88
<b>其他作業外支出</b>	<b>103,000</b>		<b>63,949,561</b>	<b>0.04</b>
匯費	103,000		109,558	
各項提存			5,289,638	
什項費用			58,550,365	0.03
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>34,232,355,000</b>	<b>94.09</b>	<b>153,410,872,761</b>	<b>90.44</b>
<b>其他綜合賸餘(短絀)</b>			<b>12,057,720,468</b>	
備供出售金融資產未實現評價損益			12,057,720,468	
<b>本期綜合賸餘(短絀)</b>	<b>34,232,355,000</b>	<b>94.09</b>	<b>165,468,593,229</b>	<b>97.55</b>

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158,408,976,812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50,873,148,772元及委託經營透過損益按公允價值衡量之金融資產利益107,535,828,040元。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債利益41,584,130元，全數為委託經營。
3. 備供出售金融資產之已實現利益1,791,759,249元，全數為自行運用。
4. 外幣兌換損失14,012,865,774元，係包括自行運用外幣兌換損失3,694,326,334元及委託經營外幣兌換損失10,318,539,440元。

休撫卹基金

絀表(總表)

114年度

單位：新臺幣元

比較增減(一)		上年度決算數	
金額	%	金額	%
<b>133,235,922,279</b>	<b>366.21</b>	<b>154,864,263,195</b>	<b>100.00</b>
<b>133,218,586,431</b>	<b>366.16</b>	<b>154,834,325,078</b>	<b>99.98</b>
2,102,850,240	28.98	8,479,678,757	5.48
129,282,392,812	443.86	123,599,086,837	79.81
41,584,130		54,138,369	0.03
1,791,759,249		1,431,633,854	0.92
		21,269,787,261	13.73
<b>17,335,848</b>		<b>29,938,117</b>	<b>0.02</b>
17,335,848		29,938,117	0.02
<b>14,057,404,518</b>	<b>653.68</b>	<b>2,024,716,861</b>	<b>1.31</b>
<b>13,941,393,612</b>	<b>1,959.52</b>	<b>609,381,432</b>	<b>0.39</b>
-71,472,162	-10.05	609,381,432	0.39
14,012,865,774			
<b>52,164,345</b>	<b>3.63</b>	<b>1,350,323,072</b>	<b>0.87</b>
52,164,345	3.63	1,350,323,072	0.87
<b>63,846,561</b>	<b>61,986.95</b>	<b>65,012,357</b>	<b>0.04</b>
6,558	6.37	88,968	
5,289,638		9,130,273	0.01
58,550,365		55,793,116	0.04
<b>119,178,517,761</b>	<b>348.15</b>	<b>152,839,546,334</b>	<b>98.69</b>
<b>12,057,720,468</b>		<b>7,199,382,980</b>	
12,057,720,468		7,199,382,980	
<b>131,236,238,229</b>	<b>383.37</b>	<b>160,038,929,314</b>	<b>103.34</b>

公務人員退  
收支餘  
中華民國

科目	本年度預算數		本年度決算數	
	金額	%	金額	%
<b>總收入</b>	<b>15,686,247,000</b>	<b>100.00</b>	<b>61,785,071,794</b>	<b>100.00</b>
<b>財務收入</b>	<b>15,686,247,000</b>	<b>100.00</b>	<b>61,773,098,143</b>	<b>99.98</b>
利息收入	5,849,159,000	37.29	9,108,190,122	14.74
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	9,837,088,000	62.71	50,873,148,772	82.34
備供出售金融資產之已實現 利益			1,791,759,249	2.90
外幣兌換利益				
<b>其他作業外收入</b>			<b>11,973,651</b>	<b>0.02</b>
什項收入			11,973,651	0.02
<b>總支出</b>	<b>107,215,000</b>	<b>0.68</b>	<b>3,816,217,495</b>	<b>6.18</b>
<b>財務支出</b>	<b>39,550,000</b>	<b>0.25</b>	<b>3,729,866,672</b>	<b>6.04</b>
手續費用	39,550,000	0.25	35,540,338	0.06
外幣兌換損失			3,694,326,334	5.98
<b>其他財務支出</b>	<b>67,597,000</b>	<b>0.43</b>	<b>80,959,353</b>	<b>0.13</b>
代理費用	67,597,000	0.43	80,959,353	0.13
<b>其他作業外支出</b>	<b>68,000</b>		<b>5,391,470</b>	<b>0.01</b>
匯費	68,000		72,865	
各項提存			5,289,638	0.01
什項費用			28,967	
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>15,579,032,000</b>	<b>99.32</b>	<b>57,968,854,299</b>	<b>93.82</b>
<b>其他綜合賸餘(短絀)</b>			<b>12,057,720,468</b>	
備供出售金融資產未實現評價損益			12,057,720,468	
<b>本期綜合賸餘(短絀)</b>	<b>15,579,032,000</b>	<b>99.32</b>	<b>70,026,574,767</b>	<b>113.34</b>

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50,873,148,772元，係包括透過損益按公允價值衡量之金融資產利益51,153,157,960元及透過損益按公允價值衡量之金融資產損失280,009,188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1,791,759,249元，係包括備供出售金融資產之已實現利益1,839,160,302元及備供出售金融資產之已實現損失47,401,053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. 外幣兌換損失3,694,326,334元，係包括外幣兌換利益13,735,401,632元及外幣兌換損失17,429,727,966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)

114年度

單位：新臺幣元

比較增減(一)		上年度決算數	
金額	%	金額	%
<b>46,098,824,794</b>	<b>293.88</b>	<b>65,576,625,865</b>	<b>100.00</b>
<b>46,086,851,143</b>	<b>293.80</b>	<b>65,548,163,118</b>	<b>99.96</b>
3,259,031,122	55.72	8,226,488,790	12.54
41,036,060,772	417.16	49,756,264,118	75.87
1,791,759,249		1,431,633,854	2.18
		6,133,776,356	9.35
<b>11,973,651</b>		<b>28,462,747</b>	<b>0.04</b>
11,973,651		28,462,747	0.04
<b>3,709,002,495</b>	<b>3,459.41</b>	<b>102,728,355</b>	<b>0.16</b>
<b>3,690,316,672</b>	<b>9,330.76</b>	<b>44,184,944</b>	<b>0.07</b>
-4,009,662	-10.14	44,184,944	0.07
3,694,326,334			
<b>13,362,353</b>	<b>19.77</b>	<b>49,360,980</b>	<b>0.08</b>
13,362,353	19.77	49,360,980	0.08
<b>5,323,470</b>	<b>7,828.63</b>	<b>9,182,431</b>	<b>0.01</b>
4,865	7.15	52,050	
5,289,638		9,130,273	0.01
28,967		108	
<b>42,389,822,299</b>	<b>272.10</b>	<b>65,473,897,510</b>	<b>99.84</b>
<b>12,057,720,468</b>		<b>7,199,382,980</b>	
12,057,720,468		7,199,382,980	
<b>54,447,542,767</b>	<b>349.49</b>	<b>72,673,280,490</b>	<b>110.82</b>

科目	本年度預算數		本年度決算數	
	金額	%	金額	%
<b>總收入</b>	<b>20,696,613,000</b>	<b>100.00</b>	<b>107,833,710,485</b>	<b>100.00</b>
<b>財務收入</b>	<b>20,696,613,000</b>	<b>100.00</b>	<b>107,828,348,288</b>	<b>100.00</b>
利息收入	1,407,117,000	6.80	250,936,118	0.23
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	19,289,496,000	93.20	107,535,828,040	99.72
透過損益按公允價值衡量之 金融負債利益			41,584,130	0.04
外幣兌換利益				
<b>其他作業外收入</b>			<b>5,362,197</b>	
什項收入			5,362,197	
<b>總支出</b>	<b>2,043,290,000</b>	<b>9.87</b>	<b>12,391,692,023</b>	<b>11.49</b>
<b>財務支出</b>	<b>671,921,000</b>	<b>3.25</b>	<b>10,922,997,940</b>	<b>10.13</b>
手續費用	671,921,000	3.25	604,458,500	0.56
外幣兌換損失			10,318,539,440	9.57
<b>其他財務支出</b>	<b>1,371,334,000</b>	<b>6.63</b>	<b>1,410,135,992</b>	<b>1.31</b>
代理費用	1,371,334,000	6.63	1,410,135,992	1.31
<b>其他作業外支出</b>	<b>35,000</b>		<b>58,558,091</b>	<b>0.05</b>
匯費	35,000		36,693	
什項費用			58,521,398	0.05
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>18,653,323,000</b>	<b>90.13</b>	<b>95,442,018,462</b>	<b>88.51</b>
<b>本期綜合賸餘(短絀)</b>	<b>18,653,323,000</b>	<b>90.13</b>	<b>95,442,018,462</b>	<b>88.51</b>

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107,535,828,040元，係包括透過損益按公允價值衡量之金融資產利益126,703,760,125元及透過損益按公允價值衡量之金融資產損失19,167,932,085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41,584,130元，係包括透過損益按公允價值衡量之金融負債利益191,862,982元及透過損益按公允價值衡量之金融負債損失150,278,852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. 外幣兌換損失10,318,539,440元，係包括外幣兌換利益19,435,500,908元及外幣兌換損失29,754,040,348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)

114年度

單位：新臺幣元

比較增減(一)		上年度決算數	
金額	%	金額	%
<b>87,137,097,485</b>	<b>421.02</b>	<b>89,287,637,330</b>	<b>100.00</b>
<b>87,131,735,288</b>	<b>421.00</b>	<b>89,286,161,960</b>	<b>100.00</b>
-1,156,180,882	-82.17	253,189,967	0.28
88,246,332,040	457.48	73,842,822,719	82.70
41,584,130		54,138,369	0.06
		15,136,010,905	16.95
<b>5,362,197</b>		<b>1,475,370</b>	
5,362,197		1,475,370	
<b>10,348,402,023</b>	<b>506.46</b>	<b>1,921,988,506</b>	<b>2.15</b>
<b>10,251,076,940</b>	<b>1,525.64</b>	<b>565,196,488</b>	<b>0.63</b>
-67,462,500	-10.04	565,196,488	0.63
10,318,539,440			
<b>38,801,992</b>	<b>2.83</b>	<b>1,300,962,092</b>	<b>1.46</b>
38,801,992	2.83	1,300,962,092	1.46
<b>58,523,091</b>	<b>167,208.83</b>	<b>55,829,926</b>	<b>0.06</b>
1,693	4.84	36,918	
58,521,398		55,793,008	0.06
<b>76,788,695,462</b>	<b>411.66</b>	<b>87,365,648,824</b>	<b>97.85</b>
<b>76,788,695,462</b>	<b>411.66</b>	<b>87,365,648,824</b>	<b>97.85</b>

項 目	本年度預算數	
	金額	%
<b>賸餘之部</b>	<b>34,232,355,000</b>	<b>100.00</b>
本期賸餘(註1-3)	34,232,355,000	100.00
前期未分配賸餘		
<b>分配之部</b>	<b>34,232,355,000</b>	<b>100.00</b>
賸餘撥充基金數	34,232,355,000	100.00
本期賸餘(註1-3)	34,232,355,000	100.00
前期未分配賸餘		
<b>未分配賸餘</b>		
<b>短絀之部</b>		
本期短絀		
前期待填補之短絀		
<b>填補之部</b>		
撥用賸餘		
折減基金		
<b>待填補之短絀</b>		

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153,410,872,761元，包括提存軍公教政人員退休撫卹基金-法定孳息部分10,010,313,653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143,400,559,108元。

休撫卹基金

補表

114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	%
<b>153,410,872,761</b>	<b>100.00</b>	<b>119,178,517,761</b>	<b>348.15</b>	<b>152,839,546,334</b>	<b>100.00</b>
153,410,872,761	100.00	119,178,517,761	348.15	152,839,546,334	100.00
<b>153,410,872,761</b>	<b>100.00</b>	<b>119,178,517,761</b>	<b>348.15</b>	<b>152,839,546,334</b>	<b>100.00</b>
153,410,872,761	100.00	119,178,517,761	348.15	152,839,546,334	100.00
153,410,872,761	100.00	119,178,517,761	348.15	152,839,546,334	100.00

公務人員退  
現金流  
中華民國

項目	本年度預算數
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘(短絀)(註1)	34,232,355,000
利息股利之調整	-7,256,276,000
利息收入	-7,256,276,000
股利收入	
利息費用	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	26,976,079,000
調整項目	-21,200,988,000
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	-21,200,988,000
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)	5,775,091,000
收取利息	7,256,276,000
收取股利	
支付利息	
<b>業務活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>13,031,367,000</b>
<b>投資活動之現金流量</b>	
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	-24,148,645,000
增加持有供交易之金融資產	
增加備供出售金融資產	-9,188,523,000
增加持有至到期日金融資產	-6,977,242,000
增加無活絡市場之債務投資	-1,864,523,000
增加中期放款	-134,920,000
增加其他金融資產	
增加其他資產	
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>-42,313,853,000</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>	
基金收繳數	164,902,314,000
增加其他負債	
基金給付數	-131,674,501,000
減少其他負債	
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>33,227,813,000</b>
<b>匯率影響數</b>	
<b>現金及約當現金之淨增(淨減)</b>	<b>3,945,327,000</b>
期初現金及約當現金(註2)	52,090,594,000
期末現金及約當現金(註3)	56,035,921,000

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23,318,192,699元及自投資日起3個月內到期之短期票券22,854,278,941元。

# 休撫卹基金

## 量表

114年度

單位：新臺幣元

本年度決算數	比較增減(-)	
	金額	%
153,410,872,761	119,178,517,761	348.15
-25,840,609,280	-18,584,333,280	
-11,221,214,798	-3,964,938,798	
-14,619,397,203	-14,619,397,203	
2,721	2,721	
127,570,263,481	100,594,184,481	372.90
-137,708,572,974	-116,507,584,974	
5,289,638	5,289,638	
-109,632,048,645	-109,632,048,645	
-890,930,067	-890,930,067	
3,644,939,902	3,644,939,902	
-33,191,736,259	-33,191,736,259	
2,850,815,995	24,051,803,995	
-829,712,240	-829,712,240	
-854,116,261	-854,116,261	
1,079,657,886	1,079,657,886	
107,694,991	107,694,991	
1,572,086	1,572,086	
-10,138,309,493	-15,913,400,493	-275.55
10,502,621,220	3,246,345,220	44.74
14,454,120,421	14,454,120,421	
-2,721	-2,721	
<b>14,818,429,427</b>	<b>1,787,062,427</b>	<b>13.71</b>
2,417,164,012	2,417,164,012	
11,923,955,708	11,923,955,708	
4,365,333,360	4,365,333,360	
14,853,396,615	14,853,396,615	
1,512,351,846	1,512,351,846	
7,867,392	7,867,392	
	24,148,645,000	
-24,530,658,078	-24,530,658,078	
-6,779,403,771	2,409,119,229	
-29,738,044,341	-22,760,802,341	
-7,897,380,528	-6,032,857,528	
	134,920,000	
-15,307,965	-15,307,965	
<b>-33,880,725,750</b>	<b>8,433,127,250</b>	
163,967,327,214	-934,986,786	-0.57
681,797	681,797	
-135,100,476,814	-3,425,975,814	
<b>28,867,532,197</b>	<b>-4,360,280,803</b>	<b>-13.12</b>
<b>-270,949,167</b>	<b>-270,949,167</b>	
<b>9,534,286,707</b>	<b>5,588,959,707</b>	<b>141.66</b>
<b>46,172,471,640</b>	<b>-5,918,122,360</b>	<b>-11.36</b>
<b>55,706,758,347</b>	<b>-329,162,653</b>	<b>-0.59</b>

3. 本表期末現金及約當現金，包括現金22,188,986,198元及自投資日起3個月內到期之短期票券33,517,772,149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
<b>資產</b>	<b>637,629,608,865</b>	<b>582,154,657,926</b>	<b>1,219,784,266,791</b>	<b>541,729,584,072</b>
<b>流動資產</b>	<b>338,556,275,090</b>	<b>511,294,379,331</b>	<b>849,850,654,421</b>	<b>276,416,437,124</b>
<b>現金</b>	<b>22,188,986,198</b>	<b>12,645,032,229</b>	<b>34,834,018,427</b>	<b>23,318,192,699</b>
銀行存款	22,188,986,198	12,645,032,229	34,834,018,427	23,318,192,699
<b>流動金融資產</b>	<b>300,645,353,100</b>	<b>495,082,114,304</b>	<b>795,727,467,404</b>	<b>238,762,237,154</b>
<b>持有供交易之金融資產－流動</b>	<b>61,545,871,173</b>	<b>332,756,179,640</b>	<b>394,302,050,813</b>	<b>62,227,883,326</b>
股票	61,545,871,173	299,658,726,536	361,204,597,709	62,227,883,326
受益憑證		27,038,653,347	27,038,653,347	
短期票券		857,449,847	857,449,847	
債券		2,685,244,694	2,685,244,694	
期貨保證金		2,516,105,216	2,516,105,216	
<b>持有供交易之金融資產評價調整－流動</b>	<b>129,736,781,468</b>	<b>160,350,656,218</b>	<b>290,087,437,686</b>	<b>86,193,350,027</b>
股票	129,736,781,468	148,146,375,186	277,883,156,654	86,193,350,027
受益憑證		4,194,097,531	4,194,097,531	
短期票券		2,362,387	2,362,387	
債券		10,015,965	10,015,965	
期貨保證金		83,434,766	83,434,766	
遠期外匯合約		7,914,370,383	7,914,370,383	
利率交換				
<b>附賣回票券及債券投資</b>	<b>1,373,182,910</b>	<b>1,975,278,446</b>	<b>3,348,461,356</b>	<b>1,478,777,129</b>
短期票券	1,373,182,910	1,975,278,446	3,348,461,356	1,478,777,129
<b>持有至到期日金融資產－流動</b>	<b>72,639,517,549</b>		<b>72,639,517,549</b>	<b>55,212,226,672</b>
短期票券	58,128,187,797		58,128,187,797	46,292,735,594
債券	14,511,329,752		14,511,329,752	8,919,491,078
<b>其他金融資產－流動</b>	<b>35,350,000,000</b>		<b>35,350,000,000</b>	<b>33,650,000,000</b>
定期存款	35,350,000,000		35,350,000,000	33,650,000,000
<b>應收款項</b>	<b>4,126,446,567</b>	<b>3,567,232,798</b>	<b>7,693,679,365</b>	<b>3,594,634,307</b>
應收帳款	17,519,173	1,963,191,879	1,980,711,052	11,808,912
備抵呆帳－應收帳款	-3,522,729		-3,522,729	-5,673,664
應收收益	414,264,690	574,941,270	989,205,960	361,507,046
應收利息	3,671,638,482	829,201,114	4,500,839,596	3,159,937,200
其他應收款	26,546,951	199,898,535	226,445,486	67,054,813
<b>預付款項</b>	<b>11,595,489,225</b>		<b>11,595,489,225</b>	<b>10,741,372,964</b>
其他預付款	11,595,489,225		11,595,489,225	10,741,372,964
<b>長期性投資及應收款</b>	<b>299,073,333,775</b>	<b>70,860,278,595</b>	<b>369,933,612,370</b>	<b>265,313,146,948</b>
<b>非流動金融資產</b>	<b>299,073,333,775</b>	<b>70,860,278,595</b>	<b>369,933,612,370</b>	<b>265,313,146,948</b>
<b>持有供交易之金融資產－非流動</b>		<b>69,817,181,848</b>	<b>69,817,181,848</b>	
債券		69,817,181,848	69,817,181,848	
<b>持有供交易之金融資產評價調整－非流動</b>		<b>1,043,096,747</b>	<b>1,043,096,747</b>	
債券		1,043,096,747	1,043,096,747	
<b>備供出售金融資產－非流動</b>	<b>40,703,136,368</b>		<b>40,703,136,368</b>	<b>37,003,785,975</b>
股票	6,426,257,231		6,426,257,231	6,491,462,844
受益憑證	34,276,879,137		34,276,879,137	30,512,323,131
<b>備供出售金融資產評價調整－非流動</b>	<b>32,437,496,118</b>		<b>32,437,496,118</b>	<b>20,379,775,650</b>
股票	6,312,494,716		6,312,494,716	4,400,818,090

休撫卹基金

表

114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	%
482,150,204,519	1,023,879,788,591	95,900,024,793	17.70	100,004,453,407	20.74	195,904,478,200	19.13
426,833,824,901	703,250,262,025	62,139,837,966	22.48	84,460,554,430	19.79	146,600,392,396	20.85
15,062,196,241	38,380,388,940	-1,129,206,501	-4.84	-2,417,164,012	-16.05	-3,546,370,513	-9.24
15,062,196,241	38,380,388,940	-1,129,206,501	-4.84	-2,417,164,012	-16.05	-3,546,370,513	-9.24
409,388,346,543	648,150,583,697	61,883,115,946	25.92	85,693,767,761	20.93	147,576,883,707	22.77
310,131,203,512	372,359,086,838	-682,012,153	-1.10	22,624,976,128	7.30	21,942,963,975	5.89
278,975,097,926	341,202,981,252	-682,012,153	-1.10	20,683,628,610	7.41	20,001,616,457	5.86
25,210,330,208	25,210,330,208			1,828,323,139	7.25	1,828,323,139	7.25
770,398,150	770,398,150			87,051,697	11.30	87,051,697	11.30
3,098,434,999	3,098,434,999			-413,190,305	-13.34	-413,190,305	-13.34
2,076,942,229	2,076,942,229			439,162,987	21.14	439,162,987	21.14
96,819,807,810	183,013,157,837	43,543,431,441	50.52	63,530,848,408	65.62	107,074,279,849	58.51
86,270,552,218	172,463,902,245	43,543,431,441	50.52	61,875,822,968	71.72	105,419,254,409	61.13
2,814,528,367	2,814,528,367			1,379,569,164	49.02	1,379,569,164	49.02
3,582,226	3,582,226			-1,219,839	-34.05	-1,219,839	-34.05
-113,380,576	-113,380,576			123,396,541		123,396,541	
191,521,776	191,521,776			-108,087,010	-56.44	-108,087,010	-56.44
7,648,157,281	7,648,157,281			266,213,102	3.48	266,213,102	3.48
4,846,518	4,846,518			-4,846,518	-100.00	-4,846,518	-100.00
2,437,335,221	3,916,112,350	-105,594,219	-7.14	-462,056,775	-18.96	-567,650,994	-14.50
2,437,335,221	3,916,112,350	-105,594,219	-7.14	-462,056,775	-18.96	-567,650,994	-14.50
	55,212,226,672	17,427,290,877	31.56			17,427,290,877	31.56
	46,292,735,594	11,835,452,203	25.57			11,835,452,203	25.57
	8,919,491,078	5,591,838,674	62.69			5,591,838,674	62.69
	33,650,000,000	1,700,000,000	5.05			1,700,000,000	5.05
	33,650,000,000	1,700,000,000	5.05			1,700,000,000	5.05
2,383,282,117	5,977,916,424	531,812,260	14.79	1,183,950,681	49.68	1,715,762,941	28.70
1,111,476,175	1,123,285,087	5,710,261	48.36	851,715,704	76.63	857,425,965	76.33
	-5,673,664	2,150,935				2,150,935	
462,422,132	823,929,178	52,757,644	14.59	112,519,138	24.33	165,276,782	20.06
622,279,412	3,782,216,612	511,701,282	16.19	206,921,702	33.25	718,622,984	19.00
187,104,398	254,159,211	-40,507,862	-60.41	12,794,137	6.84	-27,713,725	-10.90
	10,741,372,964	854,116,261	7.95			854,116,261	7.95
	10,741,372,964	854,116,261	7.95			854,116,261	7.95
55,316,379,618	320,629,526,566	33,760,186,827	12.72	15,543,898,977	28.10	49,304,085,804	15.38
55,316,379,618	320,629,526,566	33,760,186,827	12.72	15,543,898,977	28.10	49,304,085,804	15.38
57,210,479,478	57,210,479,478			12,606,702,370	22.04	12,606,702,370	22.04
57,210,479,478	57,210,479,478			12,606,702,370	22.04	12,606,702,370	22.04
-1,894,099,860	-1,894,099,860			2,937,196,607		2,937,196,607	
-1,894,099,860	-1,894,099,860			2,937,196,607		2,937,196,607	
	37,003,785,975	3,699,350,393	10.00			3,699,350,393	10.00
	6,491,462,844	-65,205,613	-1.00			-65,205,613	-1.00
	30,512,323,131	3,764,556,006	12.34			3,764,556,006	12.34
	20,379,775,650	12,057,720,468	59.17			12,057,720,468	59.17
	4,400,818,090	1,911,676,626	43.44			1,911,676,626	43.44

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	26,125,001,402		26,125,001,402	15,978,957,560
<b>持有至到期日金融資產－非流動</b>	<b>192,980,769,927</b>		<b>192,980,769,927</b>	<b>180,577,148,444</b>
債券	192,980,769,927		192,980,769,927	180,577,148,444
<b>無活絡市場之債務投資－非流動</b>	<b>32,951,931,362</b>		<b>32,951,931,362</b>	<b>27,352,436,879</b>
債券	32,951,931,362		32,951,931,362	27,352,436,879
<b>其他資產</b>				
<b>什項資產</b>				
催收款項	52,969,639		52,969,639	48,012,593
備抵呆帳－催收款項	-52,969,639		-52,969,639	-48,012,593
<b>資產合計</b>	<b>637,629,608,865</b>	<b>582,154,657,926</b>	<b>1,219,784,266,791</b>	<b>541,729,584,072</b>

- 備註：1. 銀行存款自行運用部分係包含臺幣存款15,096,496,351元、外幣存款(171,948,188.25美元、4,325,378.83歐元、679,776.72澳幣、14,815,577.58紐幣、10,587.81英鎊、4,898.00日圓、275,864,573.65人民幣)折合新臺幣7,092,489,847元，合計22,188,986,198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35,350,000,000元。

# 休撫卹基金

## 表

114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	%
	15,978,957,560	10,146,043,842	63.50			10,146,043,842	63.50
	<b>180,577,148,444</b>	<b>12,403,621,483</b>	<b>6.87</b>			<b>12,403,621,483</b>	<b>6.87</b>
	180,577,148,444	12,403,621,483	6.87			12,403,621,483	6.87
	<b>27,352,436,879</b>	<b>5,599,494,483</b>	<b>20.47</b>			<b>5,599,494,483</b>	<b>20.47</b>
	27,352,436,879	5,599,494,483	20.47			5,599,494,483	20.47
	48,012,593	4,957,046	10.32			4,957,046	10.32
	-48,012,593	-4,957,046				-4,957,046	
<b>482,150,204,519</b>	<b>1,023,879,788,591</b>	<b>95,900,024,793</b>	<b>17.70</b>	<b>100,004,453,407</b>	<b>20.74</b>	<b>195,904,478,200</b>	<b>19.13</b>

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193,300,000元。

13. 依據審計部同意註銷催收款項66件計66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
<b>負債</b>	<b>37,914,085</b>	<b>11,839,641,602</b>	<b>11,877,555,687</b>	<b>29,148,786</b>
<b>流動負債</b>	<b>15,348,885</b>	<b>11,839,641,602</b>	<b>11,854,990,487</b>	<b>7,265,383</b>
<b>流動金融負債</b>		<b>8,074,521,244</b>	<b>8,074,521,244</b>	
<b>持有供交易之金融負債評價調整—流動</b>		<b>8,074,521,244</b>	<b>8,074,521,244</b>	
遠期外匯合約		8,022,537,277	8,022,537,277	
期貨保證金		51,983,967	51,983,967	
<b>應付款項</b>	<b>13,648,486</b>	<b>3,765,120,358</b>	<b>3,778,768,844</b>	<b>7,265,383</b>
應付帳款		3,413,745,953	3,413,745,953	
應付代收款	2,488		2,488	
應付費用	12,688,000	351,374,405	364,062,405	6,176,584
其他應付款	957,998		957,998	1,088,799
<b>預收款項</b>	<b>1,700,399</b>		<b>1,700,399</b>	
其他預收款	1,700,399		1,700,399	
<b>其他負債</b>	<b>22,565,200</b>		<b>22,565,200</b>	<b>21,883,403</b>
<b>什項負債</b>	<b>22,565,200</b>		<b>22,565,200</b>	<b>21,883,403</b>
暫收及待結轉帳項	22,565,200		22,565,200	21,883,403
<b>委託人權益</b>	<b>637,591,694,780</b>	<b>570,315,016,324</b>	<b>1,207,906,711,104</b>	<b>541,700,435,286</b>
<b>基金</b>			<b>1,175,469,214,986</b>	
<b>軍公教政人員退休撫卹基金—本金部分</b>			<b>416,599,426,179</b>	
軍公教政人員退休撫卹基金—本金部分			416,599,426,179	
<b>軍公教政人員退休撫卹基金—孳息部分</b>			<b>758,869,788,807</b>	
軍公教政人員退休撫卹基金—法定孳息部分			27,173,473,082	
軍公教政人員退休撫卹基金—超出(未達)法定孳息部分			370,676,931,294	
軍公教政人員退休撫卹基金—累計孳息部分			361,019,384,431	
<b>累積其他綜合賸餘(短絀)</b>	<b>32,437,496,118</b>		<b>32,437,496,118</b>	<b>20,379,775,650</b>
備供出售金融資產未實現評價損益	32,437,496,118		32,437,496,118	20,379,775,650
<b>負債與委託人權益合計</b>	<b>637,629,608,865</b>	<b>582,154,657,926</b>	<b>1,219,784,266,791</b>	<b>541,729,584,072</b>

備註：1. 114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4,158,721,417,744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112、113、114三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112、113、114三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111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

114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	%
10,279,372,330	10,308,521,116	8,765,299	30.07	1,560,269,272	15.18	1,569,034,571	15.22
10,279,372,330	10,286,637,713	8,083,502	111.26	1,560,269,272	15.18	1,568,352,774	15.25
7,695,093,433	7,695,093,433			379,427,811	4.93	379,427,811	4.93
7,695,093,433	7,695,093,433			379,427,811	4.93	379,427,811	4.93
7,489,134,164	7,489,134,164			533,403,113	7.12	533,403,113	7.12
205,959,269	205,959,269			-153,975,302	-74.76	-153,975,302	-74.76
2,584,278,897	2,591,544,280	6,383,103	87.86	1,180,841,461	45.69	1,187,224,564	45.81
2,334,088,067	2,334,088,067			1,079,657,886	46.26	1,079,657,886	46.26
		2,488				2,488	
250,190,830	256,367,414	6,511,416	105.42	101,183,575	40.44	107,694,991	42.01
	1,088,799	-130,801	-12.01			-130,801	-12.01
		1,700,399				1,700,399	
		1,700,399				1,700,399	
	21,883,403	681,797	3.12			681,797	3.12
	21,883,403	681,797	3.12			681,797	3.12
	21,883,403	681,797	3.12			681,797	3.12
471,870,832,189	1,013,571,267,475	95,891,259,494	17.70	98,444,184,135	20.86	194,335,443,629	19.17
	993,191,491,825					182,277,723,161	18.35
	387,732,575,779					28,866,850,400	7.45
	387,732,575,779					28,866,850,400	7.45
	605,458,916,046					153,410,872,761	25.34
	22,485,083,143					4,688,389,939	20.85
	182,047,367,572					188,629,563,722	103.62
	400,926,465,331					-39,907,080,900	-9.95
	20,379,775,650	12,057,720,468	59.17			12,057,720,468	59.17
	20,379,775,650	12,057,720,468	59.17			12,057,720,468	59.17
482,150,204,519	1,023,879,788,591	95,900,024,793	17.70	100,004,453,407	20.74	195,904,478,200	19.13

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。

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。

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114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114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	%
<b>基金收繳</b>	<b>163,967,327,214</b>	<b>150,258,114,319</b>	<b>13,709,212,895</b>	<b>9.12</b>
政務人員	127,864,183	125,030,603	2,833,580	2.27
公務人員	72,349,980,164	63,270,308,143	9,079,672,021	14.35
教育人員	62,403,700,272	58,758,980,797	3,644,719,475	6.20
軍職人員	29,085,782,595	28,103,794,776	981,987,819	3.49
<b>基金給付</b>	<b>135,100,476,814</b>	<b>125,943,039,298</b>	<b>9,157,437,516</b>	<b>7.27</b>
政務人員	48,313,947	48,619,585	-305,638	-0.63
公務人員	67,070,941,604	62,081,637,728	4,989,303,876	8.04
教育人員	52,872,120,045	49,398,721,804	3,473,398,241	7.03
軍職人員	15,109,101,218	14,414,060,181	695,041,037	4.82
<b>基金收繳給付淨額</b>	<b>28,866,850,400</b>	<b>24,315,075,021</b>	<b>4,551,775,379</b>	<b>18.72</b>
政務人員	79,550,236	76,411,018	3,139,218	4.11
公務人員	5,279,038,560	1,188,670,415	4,090,368,145	344.11
教育人員	9,531,580,227	9,360,258,993	171,321,234	1.83
軍職人員	13,976,681,377	13,689,734,595	286,946,782	2.10

備註：一、114年度基金收繳金額較113年度增加，其原因主要係：

1. 軍公教待遇自114年1月1日起調薪3%。
2. 112年年金改革節省經費之挹注款(114年入帳)474.59億元較111年年金改革節省經費之挹注款(113年入帳)439.04億元，增加35.55億元所致。

二、114年度基金給付金額較113年度增加，其原因主要係：

1. 截至114年底止定期給與人數432,063人，較上年度416,387人增加15,676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
<b>財務收入</b>	<b>36,382,860,000</b>	<b>222,417,970,149</b>
利息收入	7,256,276,000	9,359,126,240
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	29,126,584,000	177,856,918,085
透過損益按公允價值衡量之 金融負債利益	0	191,862,982
備供出售金融資產之已實現 利益	0	1,839,160,302
外幣兌換利益	0	33,170,902,540
<b>其他作業外收入</b>	<b>0</b>	<b>17,335,848</b>
什項收入	0	17,335,848
<b>合計</b>	<b>36,382,860,000</b>	<b>222,435,305,997</b>

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)

114年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金額	%	
<b>186,035,110,149</b>	<b>511.33</b>	
2,102,850,240	28.98	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。
148,730,334,085	510.63	主要係今年國內外股市大漲，致金融資產評價利益高於預期，以及受託機構逢高調整投資組合，致金融資產淨利益較預算數高。
191,862,982		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。
1,839,160,302		主要係備供出售金融資產獲配股息及處分利益所致。
33,170,902,540		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
<b>17,335,848</b>		
17,335,848		主要係購買年資之補繳基金費用孳息及國外委託經營投資標的溢付交易手續費退回款。
<b>186,052,445,997</b>	<b>511.37</b>	

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
<b>財務收入</b>	<b>15,686,247,000</b>	<b>75,835,910,016</b>
利息收入	5,849,159,000	9,108,190,122
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	9,837,088,000	51,153,157,960
備供出售金融資產之已實現 利益	0	1,839,160,302
外幣兌換利益	0	13,735,401,632
<b>其他作業外收入</b>	<b>0</b>	<b>11,973,651</b>
什項收入	0	11,973,651
<b>合計</b>	<b>15,686,247,000</b>	<b>75,847,883,667</b>

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)  
114年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金額	%	
<b>60,149,663,016</b>	<b>383.45</b>	
3,259,031,122	55.72	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。
41,316,069,960	420.00	主要係今年台股大漲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。
1,839,160,302		主要係備供出售金融資產獲配股息及處分利益所致。
13,735,401,632		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
<b>11,973,651</b>		
11,973,651		主要係購買年資之補繳基金費用孳息及國外委託收回帳戶投資國外股票之股利退稅款。
<b>60,161,636,667</b>	<b>383.53</b>	

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
<b>財務收入</b>	<b>20,696,613,000</b>	<b>146,582,060,133</b>
利息收入	1,407,117,000	250,936,118
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	19,289,496,000	126,703,760,125
透過損益按公允價值衡量之 金融負債利益	0	191,862,982
外幣兌換利益	0	19,435,500,908
<b>其他作業外收入</b>	<b>0</b>	<b>5,362,197</b>
什項收入	0	5,362,197
<b>合計</b>	<b>20,696,613,000</b>	<b>146,587,422,330</b>

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)  
114年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金額	%	
<b>125,885,447,133</b>	<b>608.24</b>	
-1,156,180,882	-82.17	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。
107,414,264,125	556.85	主要係今年國內外股市大漲，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。
191,862,982		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。
19,435,500,908		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
<b>5,362,197</b>		
5,362,197		主要係國外委託經營投資標的溢付交易手續費退回款。
<b>125,890,809,330</b>	<b>608.27</b>	

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
<b>財務支出</b>	<b>711,471,000</b>	<b>67,469,388,330</b>
手續費用	711,471,000	639,998,838
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失		19,447,941,273
透過損益按公允價值衡量之金融負債損失		150,278,852
備供出售金融資產之已實現損失		47,401,053
外幣兌換損失		47,183,768,314
<b>其他財務支出</b>	<b>1,438,931,000</b>	<b>1,491,095,345</b>
代理費用	1,438,931,000	1,491,095,345
<b>其他作業外支出</b>	<b>103,000</b>	<b>63,949,561</b>
匯費	103,000	109,558
各項提存		5,289,638
什項費用		58,550,365
<b>合計</b>	<b>2,150,505,000</b>	<b>69,024,433,236</b>

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)

114年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金 額	%	
<b>66,757,917,330</b>	<b>9,383.08</b>	
-71,472,162	-10.05	主要係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。
19,447,941,273		主要係自營國內股票及委託經營賣出及調整持股所致。
150,278,852		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。
47,401,053		主要係備供出售金融資產處分損失。
47,183,768,314		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
<b>52,164,345</b>	<b>3.63</b>	
52,164,345	3.63	因台股上漲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。
<b>63,846,561</b>	<b>61,986.95</b>	
6,558	6.37	主要係因國內投資之匯費支出高於預算數所致。
5,289,638		係依逾期債權催收及呆帳處理作業要點辦理。
58,550,365		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。
<b>66,873,928,236</b>	<b>3,109.68</b>	

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
<b>財務支出</b>	<b>39,550,000</b>	<b>17,792,678,545</b>
手續費用	39,550,000	35,540,338
透過損益按公允價值衡量 之金融資產損失		280,009,188
備供出售金融資產之已實 現損失		47,401,053
外幣兌換損失		17,429,727,966
<b>其他財務支出</b>	<b>67,597,000</b>	<b>80,959,353</b>
代理費用	67,597,000	80,959,353
<b>其他作業外支出</b>	<b>68,000</b>	<b>5,391,470</b>
匯費	68,000	72,865
各項提存		5,289,638
什項費用		28,967
<b>合計</b>	<b>107,215,000</b>	<b>17,879,029,368</b>

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)

114年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說 明
金 額	%	
<b>17,753,128,545</b>	<b>44,887.81</b>	
-4,009,662	-10.14	主要係自營國內股票交易所支付之手續費較預算數少，致手續費低於預算數。
280,009,188		主要係自營國內股票賣出及調整持股所致。
47,401,053		主要係備供出售金融資產處分損失。
17,429,727,966		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
<b>13,362,353</b>	<b>19.77</b>	
13,362,353	19.77	主要係國外受益憑證之管理費較預算增加。
<b>5,323,470</b>	<b>7,828.63</b>	
4,865	7.15	主要係國內投資之匯費支出高於預算數。
5,289,638		係依逾期債權催收款及呆帳處理作業要點辦理。
28,967		係國外委託收回帳戶，支付投資國所扣繳之稅捐、佣金支出產生之費用。
<b>17,771,814,368</b>	<b>16,575.87</b>	

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
<b>財務支出</b>	<b>671,921,000</b>	<b>49,676,709,785</b>
手續費用	671,921,000	604,458,500
透過損益按公允價值衡量 之金融資產損失		19,167,932,085
透過損益按公允價值衡量 之金融負債損失		150,278,852
外幣兌換損失		29,754,040,348
<b>其他財務支出</b>	<b>1,371,334,000</b>	<b>1,410,135,992</b>
代理費用	1,371,334,000	1,410,135,992
<b>其他作業外支出</b>	<b>35,000</b>	<b>58,558,091</b>
匯費	35,000	36,693
什項費用		58,521,398
<b>合計</b>	<b>2,043,290,000</b>	<b>51,145,403,868</b>

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)

114年度

單位：新臺幣元

比較增減(-)		說明
金額	%	
<b>49,004,788,785</b>	<b>7,293.24</b>	
-67,462,500	-10.04	主要係國內外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。
19,167,932,085		主要係委託經營受託機構賣出及調整持股所致。
150,278,852		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。
29,754,040,348		主要係持有之外幣資產折算臺幣之匯率波動所致。
<b>38,801,992</b>	<b>2.83</b>	
38,801,992	2.83	因台股上漲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。
<b>58,523,091</b>	<b>167,208.83</b>	
1,693	4.84	主要係國內委託經營交易所支付之匯費高於預算數。
58,521,398		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。
<b>49,102,113,868</b>	<b>2,403.09</b>	

公務人員退休撫卹基金

銀行存款明細表

中華民國114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
<b>銀行存款</b>	<b>22,188,986,198</b>	<b>12,645,032,229</b>	<b>34,834,018,427</b>
<b>台幣-活期儲蓄存款</b>	<b>6,046,496,351</b>	<b>7,830,884,785</b>	<b>13,877,381,136</b>
台灣銀行	2,832,328,574		2,832,328,574
合作金庫銀行	485,594,697		485,594,697
第一銀行	2,714,196,837	7,830,884,785	10,545,081,622
中華郵政劃撥儲金	14,376,243		14,376,243
<b>台幣-定期存款</b>	<b>9,050,000,000</b>		<b>9,050,000,000</b>
台灣土地銀行	1,850,000,000		1,850,000,000
第一銀行	500,000,000		500,000,000
台灣新光銀行	2,700,000,000		2,700,000,000
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	2,000,000,000		2,000,000,000
<b>美元-活期存款</b>	<b>5,406,910,781</b>	<b>4,559,442,944</b>	<b>9,966,353,725</b>
台灣銀行	21,517,307		21,517,307
合作金庫銀行	3,351,984,227		3,351,984,227
第一銀行	99,599		99,599
彰化商業銀行	225,172		225,172
台北富邦銀行	598,451		598,451
摩根大通銀行		2,953,414,096	2,953,414,096
玉山銀行	802,144,497		802,144,497
台新國際商業銀行	6		6
中國信託商業銀行	6,647,466		6,647,466
美商花旗銀行	1,223,694,056	1,606,028,848	2,829,722,904
<b>美元-定期存款</b>		<b>254,704,500</b>	<b>254,704,500</b>
摩根大通銀行		254,704,500	254,704,500
<b>歐元-活期存款</b>	<b>159,779,494</b>		<b>159,779,494</b>
台灣銀行	172,461		172,461
台北富邦銀行	173,402		173,402
兆豐國際商業銀行	706		706
玉山銀行	153,169,823		153,169,823
台新國際商業銀行	3,272		3,272
美商花旗銀行	6,259,830		6,259,830
<b>澳幣-活期存款</b>	<b>14,316,098</b>		<b>14,316,098</b>

公務人員退休撫卹基金

銀行存款明細表

中華民國114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
合作金庫銀行	14,126		14,126
華南商業銀行	5,420		5,420
彰化商業銀行	150,830		150,830
玉山銀行	176,121		176,121
台新國際商業銀行	97,066		97,066
中國信託商業銀行	229,334		229,334
美商花旗銀行	13,643,201		13,643,201
<b>紐幣-活期存款</b>	<b>6,320,791</b>		<b>6,320,791</b>
第一銀行	61,935		61,935
華南商業銀行	1,040		1,040
彰化商業銀行	19,697		19,697
台北富邦銀行	3,227		3,227
玉山銀行	81,339		81,339
中國信託商業銀行	26,998		26,998
美商花旗銀行	6,126,555		6,126,555
<b>紐幣-定期存款</b>	<b>263,322,721</b>		<b>263,322,721</b>
華南銀行	263,322,721		263,322,721
<b>英鎊-活期存款</b>	<b>448,394</b>		<b>448,394</b>
華南商業銀行	17		17
兆豐國際商業銀行	11		11
美商花旗銀行	448,366		448,366
<b>日圓-活期存款</b>	<b>985</b>		<b>985</b>
玉山銀行	985		985
<b>人民幣-活期存款</b>	<b>1,241,390,583</b>		<b>1,241,390,583</b>
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
玉山銀行	2		2
台新國際商業銀行	497		497
中國信託商業銀行	30,909		30,909
美商花旗銀行	1,241,359,100		1,241,359,100
<b>合計</b>	<b>22,188,986,198</b>	<b>12,645,032,229</b>	<b>34,834,018,427</b>

# 公務人員退休撫卹基金

## 銀行存款明細表

中華民國114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114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
<b>持有供交易之金融資產—流動</b>	<b>61,545,871,173</b>	<b>332,756,179,640</b>	<b>394,302,050,813</b>
<b>股票-股票現券</b>	<b>61,545,871,173</b>	<b>299,658,726,536</b>	<b>361,204,597,709</b>
國內投資	61,545,871,173	112,654,924,919	174,200,796,092
國外投資		187,003,801,617	187,003,801,617
<b>受益憑證</b>		<b>27,038,653,347</b>	<b>27,038,653,347</b>
國內投資		294,932,360	294,932,360
國外投資		26,743,720,987	26,743,720,987
<b>短期票券-商業本票</b>		<b>394,080,061</b>	<b>394,080,061</b>
國外投資		394,080,061	394,080,061
<b>短期票券-國庫券</b>		<b>463,369,786</b>	<b>463,369,786</b>
國外投資		463,369,786	463,369,786
<b>債券-公司債</b>		<b>1,407,313,222</b>	<b>1,407,313,222</b>
國外投資		1,407,313,222	1,407,313,222
<b>債券-公債</b>		<b>1,277,931,472</b>	<b>1,277,931,472</b>
國外投資		1,277,931,472	1,277,931,472
<b>期貨保證金</b>		<b>2,516,105,216</b>	<b>2,516,105,216</b>
合計	<b>61,545,871,173</b>	<b>332,756,179,640</b>	<b>394,302,050,813</b>

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—流動明細表**

中華民國114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
<b>持有供交易之金融資產評價調整—流動</b>	<b>129,736,781,468</b>	<b>160,350,656,218</b>	<b>290,087,437,686</b>
<b>股票-股票現券</b>	<b>129,736,781,468</b>	<b>148,146,375,186</b>	<b>277,883,156,654</b>
國內投資	129,736,781,468	99,701,093,266	229,437,874,734
國外投資		48,445,281,920	48,445,281,920
<b>受益憑證</b>		<b>4,194,097,531</b>	<b>4,194,097,531</b>
國內投資		26,049,540	26,049,540
國外投資		4,168,047,991	4,168,047,991
<b>短期票券-商業本票</b>		<b>475,155</b>	<b>475,155</b>
國外投資		475,155	475,155
<b>短期票券-國庫券</b>		<b>1,887,232</b>	<b>1,887,232</b>
國外投資		1,887,232	1,887,232
<b>債券-公司債</b>		<b>-5,312,232</b>	<b>-5,312,232</b>
國外投資		-5,312,232	-5,312,232
<b>債券-公債</b>		<b>15,328,197</b>	<b>15,328,197</b>
國外投資		15,328,197	15,328,197
<b>期貨保證金</b>		<b>83,434,766</b>	<b>83,434,766</b>
<b>遠期外匯合約</b>		<b>7,914,370,383</b>	<b>7,914,370,383</b>
合計	<b>129,736,781,468</b>	<b>160,350,656,218</b>	<b>290,087,437,686</b>

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114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
<b>附賣回票券及債券投資</b>	<b>1,373,182,910</b>	<b>1,975,278,446</b>	<b>3,348,461,356</b>
<b>短期票券-商業本票</b>	<b>653,074,377</b>	<b>1,975,278,446</b>	<b>2,628,352,823</b>
國內投資	653,074,377	1,975,278,446	2,628,352,823
<b>短期票券-銀行可轉讓定期存單</b>	<b>720,108,533</b>		<b>720,108,533</b>
國內投資	720,108,533		720,108,533
合計	<b>1,373,182,910</b>	<b>1,975,278,446</b>	<b>3,348,461,356</b>

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—流動明細表**

中華民國114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
<b>持有至到期日金融資產—流動</b>	<b>72,639,517,549</b>		<b>72,639,517,549</b>
<b>短期票券-商業本票</b>	<b>30,196,796,301</b>		<b>30,196,796,301</b>
國內投資	30,196,796,301		30,196,796,301
<b>短期票券-銀行可轉讓定期存單</b>	<b>27,931,391,496</b>		<b>27,931,391,496</b>
國內投資	27,931,391,496		27,931,391,496
<b>債券-公司債</b>	<b>3,500,002,927</b>		<b>3,500,002,927</b>
國內投資	3,500,002,927		3,500,002,927
<b>債券-金融債券</b>	<b>11,011,326,825</b>		<b>11,011,326,825</b>
國內投資	1,650,000,000		1,650,000,000
國外投資	9,361,326,825		9,361,326,825
<b>合計</b>	<b>72,639,517,549</b>	<b>0</b>	<b>72,639,517,549</b>

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114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
<b>其他金融資產-流動</b>	<b>35,350,000,000</b>		<b>35,350,000,000</b>
<b>台幣-定期存款</b>	<b>35,350,000,000</b>		<b>35,350,000,000</b>
台灣銀行	6,050,000,000		6,050,000,000
台灣土地銀行	7,850,000,000		7,850,000,000
第一銀行	8,050,000,000		8,050,000,000
彰化商業銀行	2,800,000,000		2,800,000,000
上海商業儲蓄銀行	950,000,000		950,000,000
台灣中小企業銀行	3,950,000,000		3,950,000,000
台灣新光銀行	1,800,000,000		1,800,000,000
遠東國際商業銀行	1,000,000,000		1,000,000,000
凱基商業銀行	500,000,000		500,000,000
中國信託商業銀行	2,400,000,000		2,400,000,000
<b>合計</b>	<b>35,350,000,000</b>	<b>0</b>	<b>35,350,000,000</b>

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114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
<b>應收帳款</b>	<b>17,519,173</b>	<b>1,963,191,879</b>	<b>1,980,711,052</b>
<b>股票</b>		<b>909,922,440</b>	<b>909,922,440</b>
國內投資		717,464,067	717,464,067
國外投資		192,458,373	192,458,373
<b>債券</b>		<b>128,686,311</b>	<b>128,686,311</b>
國外投資		128,686,311	128,686,311
<b>外匯</b>		<b>924,583,128</b>	<b>924,583,128</b>
外幣		924,583,128	924,583,128
軍職人員退休撫卹基金支出	983,090		983,090
公務人員退休撫卹基金支出	2,617,301		2,617,301
教育人員退休撫卹基金支出	4,254,802		4,254,802
其他	9,663,980		9,663,980
合計	17,519,173	1,963,191,879	1,980,711,052

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114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	-3,522,729		-3,522,729
合計	-3,522,729	0	-3,522,729

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114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
<b>應收收益</b>	<b>414,264,690</b>	<b>574,941,270</b>	<b>989,205,960</b>
<b>現金股利</b>	<b>414,264,690</b>	<b>565,083,378</b>	<b>979,348,068</b>
國內投資	411,695,698	242,591,900	654,287,598
國外投資	2,568,992	322,491,478	325,060,470
<b>受益憑證配息</b>		<b>9,857,892</b>	<b>9,857,892</b>
國外投資		9,857,892	9,857,892
合計	<b>414,264,690</b>	<b>574,941,270</b>	<b>989,205,960</b>

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114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
<b>應收利息</b>	<b>3,671,638,482</b>	<b>829,201,114</b>	<b>4,500,839,596</b>
<b>公司債</b>	<b>816,495,173</b>	<b>738,198,600</b>	<b>1,554,693,773</b>
利息收入-國內投資	747,221,606		747,221,606
利息收入-國外投資	69,273,567	738,198,600	807,472,167
<b>金融債券</b>	<b>2,212,945,517</b>		<b>2,212,945,517</b>
利息收入-國內投資	221,148,778		221,148,778
利息收入-國外投資	1,991,796,739		1,991,796,739
<b>公債</b>	<b>155,054,957</b>	<b>86,080,864</b>	<b>241,135,821</b>
利息收入-國外投資	155,054,957	86,080,864	241,135,821
<b>抵押債</b>	<b>90,306,100</b>	<b>360,273</b>	<b>90,666,373</b>
利息收入-國外投資	88,369,451	360,273	88,729,724
暫付前手息-國外投資	1,936,649		1,936,649
<b>附賣回票券及債券投資</b>	<b>2,040,285</b>	<b>1,292,349</b>	<b>3,332,634</b>
商業本票	1,221,662	1,292,349	2,514,011
銀行可轉讓定期存單	818,623		818,623
<b>台幣-活期儲蓄存款</b>	<b>3,764,410</b>	<b>2,128,764</b>	<b>5,893,174</b>
台灣銀行	2,130,840		2,130,840
合作金庫銀行	495,553		495,553
第一銀行	1,134,250	2,128,764	3,263,014
中華郵政劃撥儲金	3,767		3,767
<b>台幣-定期存款</b>	<b>384,679,500</b>		<b>384,679,500</b>
台灣銀行	56,636,669		56,636,669
台灣土地銀行	89,839,896		89,839,896
第一銀行	51,961,648		51,961,648
彰化商業銀行	17,253,082		17,253,082
上海商業儲蓄銀行	4,906,864		4,906,864
台灣中小企銀	37,978,493		37,978,493
台灣新光銀行	45,888,328		45,888,328
遠東銀行	23,086,302		23,086,302
凱基商業銀行	5,519,178		5,519,178
台新國際商業銀行	15,078,767		15,078,767
中國信託商業銀行	36,530,273		36,530,273
<b>美元-活期存款</b>	<b>5,881,210</b>	<b>1,115,147</b>	<b>6,996,357</b>
台灣銀行	22,710		22,710

公務人員退休撫卹基金

應收利息明細表

中華民國114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
合作金庫銀行	4,279,366		4,279,366
第一銀行	13		13
彰化商業銀行	28		28
台北富邦銀行	70		70
摩根大通銀行		1,115,147	1,115,147
玉山銀行	882,357		882,357
中國信託商業銀行	5,484		5,484
美商花旗銀行	691,182		691,182
<b>美元-定期存款</b>		<b>25,117</b>	<b>25,117</b>
摩根大通銀行		25,117	25,117
<b>歐元-活期存款</b>	<b>80,793</b>		<b>80,793</b>
台灣銀行	10		10
台北富邦商業銀行	8		8
玉山銀行	79,562		79,562
美商花旗銀行	1,213		1,213
<b>英鎊-活期存款</b>	<b>196</b>		<b>196</b>
美商花旗銀行	196		196
<b>澳幣-活期存款</b>	<b>152</b>		<b>152</b>
合作金庫銀行	3		3
彰化商業銀行	29		29
玉山銀行	54		54
台新國際商業銀行	21		21
中國信託商業銀行	45		45
<b>紐幣-活期存款</b>	<b>29</b>		<b>29</b>
第一銀行	5		5
彰化商業銀行	1		1
玉山銀行	21		21
中國信託商業銀行	2		2
<b>紐幣-定期存款</b>	<b>390,156</b>		<b>390,156</b>
華南銀行	390,156		390,156
<b>人民幣-活期存款</b>	<b>4</b>		<b>4</b>
中國信託商業銀行	4		4
<b>合計</b>	<b>3,671,638,482</b>	<b>829,201,114</b>	<b>4,500,839,596</b>

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114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	26,546,951	199,898,535	226,445,486
外幣	26,546,951	199,898,535	226,445,486
合計	26,546,951	199,898,535	226,445,486

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114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	11,595,489,225		11,595,489,225
軍職人員	1,456,774,126		1,456,774,126
公務人員	5,662,033,311		5,662,033,311
教育人員	4,472,782,240		4,472,782,240
政務人員	3,899,548		3,899,548
合計	11,595,489,225	0	11,595,489,225

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114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
<b>持有供交易之金融資產－非流動</b>		<b>69,817,181,848</b>	<b>69,817,181,848</b>
<b>債券-公司債</b>		<b>59,538,233,350</b>	<b>59,538,233,350</b>
國外投資		59,538,233,350	59,538,233,350
<b>債券-公債</b>		<b>10,256,495,197</b>	<b>10,256,495,197</b>
國外投資		10,256,495,197	10,256,495,197
<b>債券-抵押債</b>		<b>22,453,301</b>	<b>22,453,301</b>
國外投資		22,453,301	22,453,301
<b>合計</b>	<b>0</b>	<b>69,817,181,848</b>	<b>69,817,181,848</b>

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114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
<b>持有供交易之金融資產評價調整—非流動</b>		<b>1,043,096,747</b>	<b>1,043,096,747</b>
<b>債券-公司債</b>		<b>1,021,877,489</b>	<b>1,021,877,489</b>
國外投資		1,021,877,489	1,021,877,489
<b>債券-公債</b>		<b>20,981,079</b>	<b>20,981,079</b>
國外投資		20,981,079	20,981,079
<b>債券-抵押債</b>		<b>238,179</b>	<b>238,179</b>
國外投資		238,179	238,179
<b>合計</b>	<b>0</b>	<b>1,043,096,747</b>	<b>1,043,096,747</b>

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114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
<b>備供出售金融資產—非流動</b>	<b>40,703,136,368</b>		<b>40,703,136,368</b>
<b>股票-股票現券</b>	<b>6,426,257,231</b>		<b>6,426,257,231</b>
國內投資	6,426,257,231		6,426,257,231
<b>受益憑證</b>	<b>34,276,879,137</b>		<b>34,276,879,137</b>
國內投資	9,026,231,506		9,026,231,506
國外投資	25,250,647,631		25,250,647,631
<b>合計</b>	<b>40,703,136,368</b>	<b>0</b>	<b>40,703,136,368</b>

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114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
<b>備供出售金融資產評價調整—非流動</b>	<b>32,437,496,118</b>		<b>32,437,496,118</b>
<b>股票-股票現券</b>	<b>6,312,494,716</b>		<b>6,312,494,716</b>
國內投資	6,312,494,716		6,312,494,716
<b>受益憑證</b>	<b>26,125,001,402</b>		<b>26,125,001,402</b>
國內投資	17,029,506,127		17,029,506,127
國外投資	9,095,495,275		9,095,495,275
合計	<b>32,437,496,118</b>	<b>0</b>	<b>32,437,496,118</b>

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114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
<b>持有至到期日金融資產—非流動</b>	<b>192,980,769,927</b>		<b>192,980,769,927</b>
<b>債券-公司債</b>	<b>72,059,076,932</b>		<b>72,059,076,932</b>
國內投資	69,444,050,902		69,444,050,902
國外投資	2,615,026,030		2,615,026,030
<b>債券-金融債券</b>	<b>106,707,720,774</b>		<b>106,707,720,774</b>
國內投資	25,623,844,342		25,623,844,342
國外投資	81,083,876,432		81,083,876,432
<b>債券-公債</b>	<b>14,213,972,221</b>		<b>14,213,972,221</b>
國外投資	14,213,972,221		14,213,972,221
<b>合計</b>	<b>192,980,769,927</b>	<b>0</b>	<b>192,980,769,927</b>

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114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	32,951,931,362		32,951,931,362
抵押債	32,951,931,362		32,951,931,362
國外投資	32,951,931,362		32,951,931,362
合計	32,951,931,362	0	32,951,931,362

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114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	52,969,639		52,969,639
合計	52,969,639	0	52,969,639

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114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	-52,969,639		-52,969,639
合計	-52,969,639	0	-52,969,639

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—流動明細表**

中華民國114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—流動		8,074,521,244	8,074,521,244
遠期外匯合約		8,022,537,277	8,022,537,277
期貨保證金		51,983,967	51,983,967
合計	0	8,074,521,244	8,074,521,244

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114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
<b>應付帳款</b>		<b>3,413,745,953</b>	<b>3,413,745,953</b>
<b>股票</b>		<b>1,198,572,512</b>	<b>1,198,572,512</b>
國內投資		985,413,295	985,413,295
國外投資		213,159,217	213,159,217
<b>債券</b>		<b>1,291,569,780</b>	<b>1,291,569,780</b>
國外投資		1,291,569,780	1,291,569,780
<b>外匯</b>		<b>923,603,661</b>	<b>923,603,661</b>
外幣		923,603,661	923,603,661
合計	<b>0</b>	<b>3,413,745,953</b>	<b>3,413,745,953</b>

備註：各項投資標的應付交割款。

公務人員退休撫卹基金

應付代收款明細表

中華民國114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
應付代收款	2,488		2,488
公務人員退撫給與稅款	2,488		2,488
合計	2,488	0	2,488

備註：代扣離退給與應納稅額。

公務人員退休撫卹基金

應付費用明細表

中華民國114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	12,688,000	351,374,405	364,062,405
應付管理費		325,039,789	325,039,789
應付保管費	12,417,202	26,334,616	38,751,818
其他	270,798		270,798
合計	12,688,000	351,374,405	364,062,405

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114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	957,998		957,998
台幣	957,998		957,998
合計	957,998	0	957,998

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

## 其他預收款明細表

中華民國114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
其他預收款	1,700,399		1,700,399
合計	1,700,399	0	1,700,399

備註：臺灣汽車客運股份有限公司移轉民營應撥交退撫基金數額。

**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114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	22,565,200		22,565,200
溢領款項	22,565,200		22,565,200
合計	22,565,200	0	22,565,200

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114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
<b>自行運用</b>			
股票現券	4,400,818,090	1,911,676,626	6,312,494,716
國內投資	4,400,818,090	1,911,676,626	6,312,494,716
受益憑證	15,978,957,560	10,146,043,842	26,125,001,402
國內投資	8,640,219,659	8,389,286,468	17,029,506,127
國外投資	7,338,737,901	1,756,757,374	9,095,495,275
自行運用合計	20,379,775,650	12,057,720,468	32,437,496,118
<b>總計</b>	<b>20,379,775,650</b>	<b>12,057,720,468</b>	<b>32,437,496,118</b>

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。

本 頁 空 白

**公務人員退  
本金及孳息**

中華民國

科目	期 初 餘 額
<b>軍公教政人員退休撫卹基金-本金部分</b>	<b>387,732,575,779</b>
<b>政務人員退休撫卹基金-本金部分</b>	<b>351,428,022</b>
中央政府	308,453,822
直轄市政府	31,546,908
縣市政府	11,152,119
公營事業機構	275,173
<b>公務人員退休撫卹基金-本金部分</b>	<b>190,576,307,957</b>
中央政府	88,927,609,005
直轄市政府	73,706,902,383
縣市政府	32,590,987,512
鄉鎮市公所	638,581,476
公營事業機構	-5,287,772,419
<b>教育人員退休撫卹基金-本金部分</b>	<b>122,090,218,835</b>
中央政府	20,237,885,202
直轄市政府	67,656,896,324
縣市政府	34,192,763,413
鄉鎮市公所	2,673,896
<b>軍職人員退休撫卹基金-本金部分</b>	<b>74,714,620,965</b>
中央政府	74,714,620,965
<b>軍公教政人員退休撫卹基金-累計孳息部分</b>	<b>400,926,465,331</b>
<b>政務人員退休撫卹基金-累計孳息部分</b>	<b>97,654,973</b>
中央政府	63,901,417
直轄市政府	27,898,679
縣市政府	5,143,424
公營事業機構	711,453
<b>公務人員退休撫卹基金-累計孳息部分</b>	<b>235,665,703,047</b>
中央政府	92,674,671,668
直轄市政府	86,178,499,596
縣市政府	37,452,749,248
鄉鎮市公所	6,904,162,709

休撫卹基金  
變動明細表

114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
<b>163,967,327,214</b>	<b>135,100,476,814</b>	<b>28,866,850,400</b>	<b>416,599,426,179</b>
<b>127,864,183</b>	<b>48,313,947</b>	<b>79,550,236</b>	<b>430,978,258</b>
118,968,894	45,799,001	73,169,893	381,623,715
7,366,031	2,254,042	5,111,989	36,658,897
1,529,258	260,904	1,268,354	12,420,473
0	0	0	275,173
<b>72,349,980,164</b>	<b>67,070,941,604</b>	<b>5,279,038,560</b>	<b>195,855,346,517</b>
39,599,733,360	28,491,211,137	11,108,522,223	100,036,131,228
19,333,520,236	20,429,459,190	-1,095,938,954	72,610,963,429
10,230,027,702	10,577,212,547	-347,184,845	32,243,802,667
1,139,232,086	2,423,828,454	-1,284,596,368	-646,014,892
2,047,466,780	5,149,230,276	-3,101,763,496	-8,389,535,915
<b>62,403,700,272</b>	<b>52,872,120,045</b>	<b>9,531,580,227</b>	<b>131,621,799,062</b>
19,113,460,533	10,764,101,018	8,349,359,515	28,587,244,717
29,952,071,156	30,030,750,820	-78,679,664	67,578,216,660
13,338,168,583	12,076,812,567	1,261,356,016	35,454,119,429
0	455,640	-455,640	2,218,256
<b>29,085,782,595</b>	<b>15,109,101,218</b>	<b>13,976,681,377</b>	<b>88,691,302,342</b>
29,085,782,595	15,109,101,218	13,976,681,377	88,691,302,342
<b>0</b>	<b>39,907,080,900</b>	<b>-39,907,080,900</b>	<b>361,019,384,431</b>
<b>0</b>	<b>15,207,834</b>	<b>-15,207,834</b>	<b>82,447,139</b>
0	11,884,681	-11,884,681	52,016,736
0	2,715,272	-2,715,272	25,183,407
0	554,839	-554,839	4,588,585
0	53,042	-53,042	658,411
<b>0</b>	<b>22,922,595,374</b>	<b>-22,922,595,374</b>	<b>212,743,107,673</b>
0	9,214,950,899	-9,214,950,899	83,459,720,769
0	8,647,094,514	-8,647,094,514	77,531,405,082
0	3,754,367,629	-3,754,367,629	33,698,381,619
0	528,260,339	-528,260,339	6,375,902,370

**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	12,455,619,826
<b>教育人員退休撫卹基金-累計孳息部分</b>	<b>138,980,250,956</b>
中央政府	17,278,515,841
直轄市政府	87,157,025,102
縣市政府	34,543,221,787
鄉鎮市公所	1,488,226
<b>軍職人員退休撫卹基金-累計孳息部分</b>	<b>26,182,856,355</b>
中央政府	26,182,856,355
<b>軍公教政人員退休撫卹基金-法定孳息部分</b>	<b>22,485,083,143</b>
<b>政務人員退休撫卹基金-法定孳息部分</b>	<b>10,527,231</b>
中央政府	8,504,026
直轄市政府	1,612,141
縣市政府	382,168
公營事業機構	28,896
<b>公務人員退休撫卹基金-法定孳息部分</b>	<b>12,511,887,844</b>
中央政府	5,152,734,360
直轄市政府	4,712,939,436
縣市政府	2,059,872,958
鄉鎮市公所	257,717,633
公營事業機構	328,623,457
<b>教育人員退休撫卹基金-法定孳息部分</b>	<b>7,412,896,959</b>
中央政府	949,828,282
直轄市政府	4,504,980,301
縣市政府	1,957,926,221
鄉鎮市公所	162,155
<b>軍職人員退休撫卹基金-法定孳息部分</b>	<b>2,549,771,109</b>
中央政府	2,549,771,109
<b>軍公教政人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分</b>	<b>182,047,367,572</b>
<b>政務人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分</b>	<b>97,026,172</b>
中央政府	79,740,862

休撫卹基金  
變動明細表

114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
0	777,921,993	-777,921,993	11,677,697,833
<b>0</b>	<b>13,147,099,346</b>	<b>-13,147,099,346</b>	<b>125,833,151,610</b>
0	1,551,190,129	-1,551,190,129	15,727,325,712
0	8,140,670,741	-8,140,670,741	79,016,354,361
0	3,454,926,706	-3,454,926,706	31,088,295,081
0	311,770	-311,770	1,176,456
<b>0</b>	<b>3,822,178,346</b>	<b>-3,822,178,346</b>	<b>22,360,678,009</b>
0	3,822,178,346	-3,822,178,346	22,360,678,009
<b>10,010,313,653</b>	<b>5,321,923,714</b>	<b>4,688,389,939</b>	<b>27,173,473,082</b>
<b>5,935,570</b>	<b>2,028,084</b>	<b>3,907,486</b>	<b>14,434,717</b>
4,949,753	1,584,916	3,364,837	11,868,863
767,101	362,103	404,998	2,017,139
206,530	73,992	132,538	514,706
12,186	7,073	5,113	34,009
<b>5,347,338,970</b>	<b>3,056,908,729</b>	<b>2,290,430,241</b>	<b>14,802,318,085</b>
2,340,416,259	1,228,886,320	1,111,529,939	6,264,264,299
1,974,044,069	1,153,158,194	820,885,875	5,533,825,311
868,533,589	500,674,508	367,859,081	2,427,732,039
87,801,732	70,447,679	17,354,053	275,071,686
76,543,321	103,742,028	-27,198,707	301,424,750
<b>3,303,656,353</b>	<b>1,753,269,299</b>	<b>1,550,387,054</b>	<b>8,963,284,013</b>
521,512,515	206,863,427	314,649,088	1,264,477,370
1,920,724,551	1,085,622,593	835,101,958	5,340,082,259
861,367,361	460,741,702	400,625,659	2,358,551,880
51,926	41,577	10,349	172,504
<b>1,353,382,760</b>	<b>509,717,602</b>	<b>843,665,158</b>	<b>3,393,436,267</b>
1,353,382,760	509,717,602	843,665,158	3,393,436,267
<b>188,629,563,722</b>	<b>0</b>	<b>188,629,563,722</b>	<b>370,676,931,294</b>
<b>102,264,627</b>	<b>0</b>	<b>102,264,627</b>	<b>199,290,799</b>
84,376,203	0	84,376,203	164,117,065

**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	13,538,226
縣市政府	3,519,117
公營事業機構	227,967
<b>公務人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分</b>	<b>98,902,505,333</b>
中央政府	41,551,937,140
直轄市政府	37,175,349,026
縣市政府	16,330,351,800
鄉鎮市公所	1,846,549,799
公營事業機構	1,998,317,568
<b>教育人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分</b>	<b>60,075,660,814</b>
中央政府	8,198,111,136
直轄市政府	35,968,911,019
縣市政府	15,907,417,411
鄉鎮市公所	1,221,248
<b>軍職人員退休撫卹基金-超出(未達)法定孳息部分</b>	<b>22,972,175,253</b>
中央政府	22,972,175,253

- 備註：1. 「軍公教政人員退休撫卹基金—累計孳息部分」係85至111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112、113、114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112、113、114三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

114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
14,066,312	0	14,066,312	27,604,538
3,587,431	0	3,587,431	7,106,548
234,681	0	234,681	462,648
<b>102,581,639,118</b>	<b>0</b>	<b>102,581,639,118</b>	<b>201,484,144,451</b>
43,970,958,509	0	43,970,958,509	85,522,895,649
38,078,989,314	0	38,078,989,314	75,254,338,340
16,697,030,135	0	16,697,030,135	33,027,381,935
1,856,492,535	0	1,856,492,535	3,703,042,334
1,978,168,625	0	1,978,168,625	3,976,486,193
<b>62,226,175,274</b>	<b>0</b>	<b>62,226,175,274</b>	<b>122,301,836,088</b>
9,228,867,040	0	9,228,867,040	17,426,978,176
36,741,212,858	0	36,741,212,858	72,710,123,877
16,254,998,172	0	16,254,998,172	32,162,415,583
1,097,204	0	1,097,204	2,318,452
<b>23,719,484,703</b>	<b>0</b>	<b>23,719,484,703</b>	<b>46,691,659,956</b>
23,719,484,703	0	23,719,484,703	46,691,659,956

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	430,978,258	195,855,346,517
孳 息	296,172,655	429,029,570,209
累積其他綜合賸 餘(短絀)	14,730,132	18,202,123,829
委 託 人 權 益	741,881,045	643,087,040,555

休撫卹基金

益明細表

114年度

單位：新臺幣元

教育人員	軍職人員	合計
131,621,799,062	88,691,302,342	416,599,426,179
257,098,271,711	72,445,774,232	758,869,788,807
10,787,827,807	3,432,814,350	32,437,496,118
399,507,898,580	164,569,890,924	1,207,906,711,104

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
<b>業務計畫</b>			
<b>政務人員</b>	<b>218</b>	<b>48,548,000</b>	<b>219</b>
<b>退休金支出</b>	<b>218</b>	<b>48,548,000</b>	<b>219</b>
一次退休(伍、職)金			
月退休(伍、職)金			146
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)			5
月撫慰金(含遺屬年金)			45
<b>撫卹金支出</b>			
一次撫卹金			
年(含月)撫卹金			
<b>離職退費支出</b>			
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			
基金累計繳納數			
利息支出			
<b>公務人員</b>	<b>197,693</b>	<b>65,816,264,000</b>	<b>204,321</b>
<b>退休金支出</b>	<b>193,778</b>	<b>64,185,858,000</b>	<b>199,517</b>
一次退休(伍、職)金			324
月退休(伍、職)金			177,111
再一次加發補償金			21
兼領一次退休金與月退休金			4,109
兼領一次退休金			125
兼領月退休金			3,984
資遣費			10
因公傷病退休(贍養)金			13

休撫卹基金  
 績效摘要表  
 114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	%
<b>100.00</b>	<b>48,313,947</b>	<b>100.00</b>	<b>1</b>	<b>0.46</b>	<b>-234,053</b>	<b>-0.48</b>
<b>100.00</b>	<b>48,313,947</b>	<b>100.00</b>	<b>1</b>	<b>0.46</b>	<b>-234,053</b>	<b>-0.48</b>
66.67	40,220,210	83.25				
10.50	3,239,988	6.71				
10.50	3,239,988	6.71				
2.28	954,597	1.98				
20.55	3,899,152	8.07				
<b>100.00</b>	<b>67,070,941,604</b>	<b>100.00</b>	<b>6,628</b>	<b>3.35</b>	<b>1,254,677,604</b>	<b>1.91</b>
<b>97.65</b>	<b>65,548,965,949</b>	<b>97.73</b>	<b>5,739</b>	<b>2.96</b>	<b>1,363,107,949</b>	<b>2.12</b>
0.16	824,849,723	1.23				
86.68	62,168,887,134	92.69				
0.01	759,490					
2.01	626,565,103	0.93				
0.06	230,679,731	0.34				
1.95	395,885,372	0.59				
	13,456,412	0.02				
0.01	1,789,515					

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
一次撫慰金(含遺屬一次金)			1,017
月撫慰金(含遺屬年金)			16,912
<b>撫卹金支出</b>	<b>2,909</b>	<b>1,259,648,000</b>	<b>2,724</b>
一次撫卹金			246
年(含月)撫卹金			2,478
<b>離職退費支出</b>	<b>1,006</b>	<b>370,758,000</b>	<b>2,080</b>
未併計年資			1,209
基金累計繳納數			1,209
利息支出			
退出基金累計繳納數			871
基金累計繳納數			871
利息支出			
<b>教育人員</b>	<b>149,763</b>	<b>50,355,082,000</b>	<b>151,254</b>
<b>退休金支出</b>	<b>148,230</b>	<b>49,430,898,000</b>	<b>149,440</b>
一次退休(伍、職)金			107
月退休(伍、職)金			132,490
再一次加發補償金			
兼領一次退休金與月退休金			7,434
兼領一次退休金			39
兼領月退休金			7,395
資遣費			18
因公傷病退休(贍養)金			7
一次撫慰金(含遺屬一次金)			1,021
月撫慰金(含遺屬年金)			8,363
<b>撫卹金支出</b>	<b>1,367</b>	<b>802,420,000</b>	<b>1,289</b>
一次撫卹金			138
年(含月)撫卹金			1,151
<b>離職退費支出</b>	<b>166</b>	<b>121,764,000</b>	<b>525</b>
未併計年資			338
基金累計繳納數			338
利息支出			
退出基金累計繳納數			187
基金累計繳納數			187

休撫卹基金  
 績效摘要表  
 114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	%
0.50	384,764,252	0.57				
8.28	1,527,894,320	2.28				
<b>1.33</b>	<b>1,144,309,439</b>	<b>1.71</b>	<b>-185</b>	<b>-6.36</b>	<b>-115,338,561</b>	<b>-9.16</b>
0.12	327,550,313	0.49				
1.21	816,759,126	1.22				
<b>1.02</b>	<b>377,666,216</b>	<b>0.56</b>	<b>1,074</b>	<b>106.76</b>	<b>6,908,216</b>	<b>1.86</b>
0.59	174,359,055	0.26				
0.59	112,197,186	0.17				
	62,161,869	0.09				
0.43	203,307,161	0.30				
0.43	189,456,196	0.28				
	13,850,965	0.02				
<b>100.00</b>	<b>52,872,120,045</b>	<b>100.00</b>	<b>1,491</b>	<b>1.00</b>	<b>2,517,038,045</b>	<b>5.00</b>
<b>98.80</b>	<b>51,992,424,786</b>	<b>98.34</b>	<b>1,210</b>	<b>0.82</b>	<b>2,561,526,786</b>	<b>5.18</b>
0.07	284,502,173	0.54				
87.59	49,869,553,694	94.32				
4.91	729,500,932	1.38				
0.03	83,668,471	0.16				
4.89	645,832,461	1.22				
0.01	35,566,879	0.07				
	1,375,752					
0.68	310,054,264	0.59				
5.53	761,871,092	1.44				
<b>0.85</b>	<b>750,047,714</b>	<b>1.42</b>	<b>-78</b>	<b>-5.71</b>	<b>-52,372,286</b>	<b>-6.53</b>
0.09	237,673,271	0.45				
0.76	512,374,443	0.97				
<b>0.35</b>	<b>129,647,545</b>	<b>0.25</b>	<b>359</b>	<b>216.27</b>	<b>7,883,545</b>	<b>6.47</b>
0.22	48,678,648	0.09				
0.22	31,263,462	0.06				
	17,415,186	0.03				
0.12	80,968,897	0.15				
0.12	73,072,493	0.14				

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			
<b>軍職人員</b>	<b>93,728</b>	<b>15,454,607,000</b>	<b>91,933</b>
<b>退休金支出</b>	<b>88,719</b>	<b>15,095,668,000</b>	<b>88,161</b>
一次退休(伍、職)金			7
月退休(伍、職)金			85,106
再一次加發補償金			
因公傷病退休(贍養)金			108
一次撫慰金(含遺屬一次金)			122
月撫慰金(含遺屬年金)			2,818
<b>撫卹金支出</b>	<b>1,675</b>	<b>272,252,000</b>	<b>1,447</b>
一次撫卹金			72
年(含月)撫卹金			1,375
<b>離職退費支出</b>	<b>3,334</b>	<b>86,687,000</b>	<b>2,325</b>
未併計年資			31
基金累計繳納數			31
利息支出			
退出基金累計繳納數			2,294
基金累計繳納數			2,294
利息支出			
<b>合計</b>	<b>441,402</b>	<b>131,674,501,000</b>	<b>447,727</b>

休撫卹基金  
 績效摘要表  
 114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	%
	7,896,404	0.01				
<b>100.00</b>	<b>15,109,101,218</b>	<b>100.00</b>	<b>-1,795</b>	<b>-1.92</b>	<b>-345,505,782</b>	<b>-2.24</b>
<b>95.90</b>	<b>14,793,654,115</b>	<b>97.91</b>	<b>-558</b>	<b>-0.63</b>	<b>-302,013,885</b>	<b>-2.00</b>
0.01	4,030,580	0.03				
92.57	14,507,845,954	96.02				
0.12	10,067,803	0.07				
0.13	25,821,248	0.17				
3.07	245,888,530	1.63				
<b>1.57</b>	<b>248,284,035</b>	<b>1.64</b>	<b>-228</b>	<b>-13.61</b>	<b>-23,967,965</b>	<b>-8.80</b>
0.08	46,130,897	0.31				
1.50	202,153,138	1.34				
<b>2.53</b>	<b>67,163,068</b>	<b>0.44</b>	<b>-1,009</b>	<b>-30.26</b>	<b>-19,523,932</b>	<b>-22.52</b>
0.03	3,920,664	0.03				
0.03	2,617,964	0.02				
	1,302,700	0.01				
2.50	63,242,404	0.42				
2.50	61,052,931	0.40				
	2,189,473	0.01				
	<b>135,100,476,814</b>		<b>6,325</b>	<b>1.43</b>	<b>3,425,975,814</b>	<b>2.60</b>

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	1,013,571,267,475	總計	329,435,920,443
		387,732,575,779	一、本金部分	163,967,327,214
		387,732,575,779	基金本金收入	163,967,327,214
		351,428,022	政務人員部分	127,864,183
		190,576,307,957	公務人員部分	72,349,980,164
		122,090,218,835	教育人員部分	62,403,700,272
		74,714,620,965	軍職人員部分	29,085,782,595
		605,458,916,046	二、運用賸餘	153,410,872,761
			三、未達法定收 益待撥補數	
		20,379,775,650	四、累計其他 綜合賸餘	12,057,720,468
合計		1,013,571,267,475		329,435,920,443

休撫卹基金  
收支概況表  
114年度

單位：新臺幣元

本期支出		本期結轉	說明
項目	金額		
<b>總計</b>	<b>135,100,476,814</b>	<b>1,207,906,711,104</b>	
<b>一、本金部分</b>	<b>135,100,476,814</b>	<b>416,599,426,179</b>	
基金本金支出	135,100,476,814	416,599,426,179	
政務人員部分	48,313,947	430,978,258	政務人員本期收入部分，係包含112年各地方政府調降退休所得節省經費挹注款127,864,183元。
公務人員部分	67,070,941,604	195,855,346,517	公務人員本期收入部分，係包含： 1. 112年調降退休所得節省經費挹注款19,779,527,895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12,000,000,000元。
教育人員部分	52,872,120,045	131,621,799,062	教育人員本期收入部分，係包含： 1. 112年調降退休所得節省經費挹注款23,428,048,057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7,400,000,000元。
軍職人員部分	15,109,101,218	88,691,302,342	軍職人員本期收入部分，係包含： 1. 112年調降退休所得節省經費挹注款4,123,139,596元。 2. 國防部撥交114年取消軍教免稅結餘挹注款180,238,426元。 3. 國軍配合精簡政策挹注款10,000,000,000元。
<b>二、運用短絀</b>		<b>758,869,788,807</b>	
<b>三、國庫撥補未達法定收益數</b>			
<b>四、累計其他綜合短絀</b>		<b>32,437,496,118</b>	
	<b>135,100,476,814</b>	<b>1,207,906,711,104</b>	

公務人員退休撫卹基金

收益率計算表

中華民國114年度

報表代碼：FMGAR170  
列印日期：115/01/16  
頁碼：第 1 頁 / 共 1 頁  
金額單位：新台幣元

項目 月份	當月運用 基金數額(A)		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(F)	國內受益 總證(G)	國內委託 經營收益(H)	國外受益 總證(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)	當月收益		累計收益		當月 當月	累計 累計	存利率 存利率之比較增減(百分點)	台銀二年期定期存利率	基金收益率與台銀二年期定期 存利率之比較增減(百分點)	
	基金數額	當月	基金數額	當月	當月	當月												收益數	收益率	收益數	收益率						
114.01	1,006,070,618,012	1,006,070,618,012	80,165,159	80,165,159	0	66,067,610	289,848,650	147,749,007	0	2,210,999,863	477,137,888	0	416,773,396	0	0	477,137,888	2,766,718	3,685,974,855	4.40%	4.40%	3,685,974,855	4.40%	1.730%	1.730%	4.40%	2.67	
114.02	1,016,575,210,798	2,022,645,828,810	73,212,343	153,377,500	0	57,891,486	56,029,160	134,821,918	0	462,563,245	2,333,995,510	0	391,557,298	0	0	2,333,995,510	2,743,874	3,507,327,086	4.14%	4.27%	7,193,301,941	4.27%	1.730%	1.730%	4.27%	2.41	
114.03	1,017,562,021,161	3,040,207,849,971	86,505,873	919,883,424	0	66,818,157	462,178,400	151,456,447	0	1,230,797,133	1,341,964,044	13,573,520	493,249,275	0	0	1,341,964,044	13,099,803	3,833,443,046	4.52%	4.35%	11,026,744,987	4.35%	1.730%	1.730%	4.35%	2.79	
114.04	995,057,014,391	4,035,264,864,362	97,439,834	1,033,324,258	0	68,430,944	100,007,593	150,342,342	0	-1,566,154,024	793,662,342	0	341,828,123	0	0	793,662,342	32,138,058	10,980,164,083	-0.06%	3.27%	20,968,152,170	3.27%	1.730%	1.730%	3.27%	-1.79	
114.05	979,433,569,134	5,014,698,433,496	114,131,886	1,147,820,144	0	72,621,728	591,115,697	160,890,665	156,441,737	19,915,947	3,282,247,226	247,701,532	172,119,306	0	0	3,282,247,226	6,888,225	15,790,461,582	5.89%	3.78%	26,588,923,104	3.78%	1.730%	1.730%	3.78%	4.16	
114.06	980,133,167,955	5,994,831,601,451	120,657,521	1,268,477,668	0	71,152,324	1,616,233,117	158,598,478	91,478,545	1,672,763,681	1,684,956,378	200,773,773	298,938,880	0	0	1,684,956,378	7,901,114	21,698,113,165	7.23%	4.34%	29,600,226,349	4.34%	1.730%	1.730%	4.34%	2.61	
114.07	1,000,322,609,543	6,995,154,210,994	141,012,899	1,409,490,567	0	73,238,658	1,976,444,074	164,654,936	70,838,231	1,312,779,802	1,651,727,297	0	504,297,592	0	0	1,651,727,297	7,065,884	27,586,040,770	7.06%	4.73%	34,651,826,540	4.73%	1.730%	1.730%	4.73%	3.00	
114.08	1,041,456,995,693	8,036,611,206,687	150,684,433	1,557,375,000	0	74,841,968	891,570,226	164,947,768	0	1,252,939,716	3,766,141,513	9,572,579	508,848,765	0	0	3,766,141,513	6,361,242	34,389,653,917	7.84%	5.13%	40,751,017,834	5.13%	1.730%	1.730%	5.13%	3.40	
114.09	1,063,141,983,838	9,099,753,190,525	149,523,802	1,706,898,804	0	72,536,528	1,255,266,456	165,494,120	247,232,183	2,330,200,253	2,252,264,077	9,572,579	379,376,805	0	0	2,252,264,077	15,254,602	41,235,866,118	7.73%	5.44%	46,471,732,250	5.44%	1.730%	1.730%	5.44%	3.71	
114.10	1,086,661,291,761	10,186,414,482,286	113,439,050	1,820,339,056	0	75,737,537	258,003,096	174,512,140	0	1,850,308,415	1,619,233,538	153,704,502	491,942,662	0	0	1,619,233,538	12,707,452	45,960,039,606	5.22%	5.41%	50,567,797,058	5.41%	1.730%	1.730%	5.41%	3.68	
114.11	1,128,614,986,423	11,315,029,468,709	100,830,843	1,927,210,900	0	75,188,372	-145,396,838	169,346,505	2,864,535	2,396,963,628	2,454,170,061	2,864,535	511,935,797	0	0	2,454,170,061	6,929,223	55,589,733,680	5.91%	5.46%	62,218,967,363	5.46%	1.730%	1.730%	5.46%	3.73	
114.12	1,127,169,886,453	12,442,199,355,162	91,669,463	2,018,880,363	0	79,783,337	420,067,864	176,086,235	0	2,225,808,855	2,627,583,901	137,219,799	491,905,621	0	0	2,627,583,901	2,719,482	57,766,418,879	6.65%	5.57%	64,487,917,342	5.57%	1.730%	1.730%	5.57%	3.84	
合計			1,319,273,106	13,192,810,669	0	854,308,649	7,771,367,495	1,918,900,561	565,990,696	15,399,886,514	24,285,083,775	765,410,240	5,002,773,520	0	0	24,285,083,775	116,575,677	644,874,316,917			719,450,000,000						

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期定期存款利率計算之收益」。表列「台銀二年期定期存利率」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期定期存款(固定)利率平均計算為準。

2. 當月運用基金數額均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. 114年12月底已實現收益數為57,766,418,879元，年收益率為5.57%；如加計原94年轉列長投本年度已處分原始成本差額18,774,156元(國內股票自行經營18,774,156元)。持有供交易之金融資產投資評價利益109,632,048,645元(國內股票投資評價利益43,543,431,441元、國內委託經營投資評價利益44,821,473,895元、國外委託經營投資評價利益21,267,143,309元)、本年度未實現匯兌損失14,012,865,774元(自行經營匯兌損失3,694,326,334元、國外委託經營匯兌損失10,318,539,440元)後之收益數為153,404,375,906元，年收益率為14.80%；如加計備供出售金融資產之投資評價利益12,057,720,468元(國內股票投資評價利益1,911,676,626元、國外受益總證投資評價利益1,756,757,374元、國內受益總證投資評價利益8,389,286,468元)後之收益數為165,462,096,374元，年收益率為15.96%。

6. 本表列計已實現及未實現後之收益數為153,404,375,906元較會計報表收益數153,410,872,761元差異6,496,855元，係因會計報表包括遲延利息及購買年資孳息11,786,493元及提列溢領退撫給予之呆帳5,289,638元。

公務人員退休撫卹基金  
中華民國114年度  
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180  
列印日期：115/01/15  
頁碼：第 1 頁 / 共 10 頁

項目	運用資金總額				利息收入				財務支出				收益率				運用資金額				利息收入				收益率			
	當月A	累計B	當月A1	累計B1	當月C1	累計D1	當月E1	累計F1	當月G1	累計H1	當月A3	累計B3	當月C3	累計D3	當月E3	累計F3	當月A3	累計B3	當月C3	累計D3	當月E3	累計F3	當月A3	累計B3	當月C3	累計D3	當月E3	累計F3
114.01	1,006,070,618,012	1,006,070,618,012	43,552,705,272	43,552,705,272	59,614,033	59,614,033	-	-	1.64%	1.64%	10,564,998,335	7,780,940	7,780,940	0.88%	0.88%	10,564,998,335	10,564,998,335	7,780,940	7,780,940	0.88%	0.88%	10,564,998,335	10,564,998,335	7,780,940	7,780,940	0.88%	0.88%	
114.02	1,016,575,210,798	2,022,645,828,810	43,398,534,420	86,951,239,692	54,532,020	114,146,053	-	-	1.51%	1.58%	11,923,014,688	7,855,682	7,855,682	0.79%	0.83%	22,488,013,023	22,488,013,023	7,855,682	15,636,622	0.79%	0.83%	22,488,013,023	22,488,013,023	7,855,682	15,636,622	0.79%	0.83%	
114.03	1,017,562,021,161	3,040,207,849,971	42,860,329,467	129,811,569,159	61,174,839	175,320,892	-	-	1.71%	1.62%	21,658,722,583	15,678,666	15,678,666	0.87%	0.85%	44,146,735,606	44,146,735,606	15,678,666	31,315,288	0.87%	0.85%	44,146,735,606	44,146,735,606	15,678,666	31,315,288	0.87%	0.85%	
114.04	995,057,014,391	4,035,264,864,362	42,468,521,036	172,280,090,195	59,724,848	235,045,740	-	-	1.69%	1.64%	24,747,668,030	17,345,331	17,345,331	0.84%	0.85%	68,894,403,636	68,894,403,636	17,345,331	48,660,619	0.84%	0.85%	68,894,403,636	68,894,403,636	17,345,331	48,660,619	0.84%	0.85%	
114.05	979,433,569,134	5,014,698,433,496	42,694,555,602	214,974,645,797	62,514,638	297,560,378	-	-	1.76%	1.66%	20,624,187,382	15,048,760	15,048,760	0.88%	0.85%	89,518,591,018	89,518,591,018	15,048,760	63,709,379	0.88%	0.85%	89,518,591,018	89,518,591,018	15,048,760	63,709,379	0.88%	0.85%	
114.06	980,133,167,955	5,994,831,601,451	42,538,613,118	257,513,258,915	61,138,085	358,698,463	-	-	1.72%	1.67%	24,196,907,049	17,247,536	17,247,536	0.86%	0.85%	113,715,498,067	113,715,498,067	17,247,536	80,956,915	0.86%	0.85%	113,715,498,067	113,715,498,067	17,247,536	80,956,915	0.86%	0.85%	
114.07	1,000,322,609,543	6,995,154,210,994	42,274,450,734	299,787,709,649	63,175,177	421,873,640	-	-	1.79%	1.69%	29,861,048,067	22,098,017	22,098,017	0.89%	0.86%	143,576,546,134	143,576,546,134	22,098,017	103,054,932	0.89%	0.86%	143,576,546,134	143,576,546,134	22,098,017	103,054,932	0.89%	0.86%	
114.08	1,041,456,995,693	8,036,611,206,687	42,074,928,389	341,862,638,038	63,068,614	484,942,254	-	-	1.80%	1.70%	38,178,239,598	28,395,604	28,395,604	0.89%	0.87%	181,754,785,732	181,754,785,732	28,395,604	131,450,536	0.89%	0.87%	181,754,785,732	181,754,785,732	28,395,604	131,450,536	0.89%	0.87%	
114.09	1,063,141,983,838	9,099,753,190,525	41,728,121,475	383,590,759,513	61,304,680	546,246,934	-	-	1.76%	1.71%	32,664,544,058	23,778,489	23,778,489	0.87%	0.87%	214,419,329,790	214,419,329,790	23,778,489	155,229,025	0.87%	0.87%	214,419,329,790	214,419,329,790	23,778,489	155,229,025	0.87%	0.87%	
114.10	1,086,661,291,761	10,186,414,482,286	41,319,252,278	424,910,011,791	63,121,495	609,368,429	-	-	1.83%	1.72%	28,243,863,807	21,418,113	21,418,113	0.91%	0.87%	242,663,193,597	242,663,193,597	21,418,113	176,647,138	0.91%	0.87%	242,663,193,597	242,663,193,597	21,418,113	176,647,138	0.91%	0.87%	
114.11	1,128,614,986,423	11,315,029,468,709	41,207,614,263	466,117,626,054	61,036,997	670,405,426	-	-	1.78%	1.73%	21,019,917,293	15,582,608	15,582,608	0.89%	0.87%	263,683,110,890	263,683,110,890	15,582,608	192,229,746	0.89%	0.87%	263,683,110,890	263,683,110,890	15,582,608	192,229,746	0.89%	0.87%	
114.12	1,127,169,886,453	12,442,199,355,162	41,868,210,149	507,985,836,203	64,166,204	734,571,630	-	-	1.84%	1.74%	14,291,294,985	10,868,958	10,868,958	0.91%	0.88%	277,974,405,875	277,974,405,875	10,868,958	203,098,704	0.91%	0.88%	277,974,405,875	277,974,405,875	10,868,958	203,098,704	0.91%	0.88%	
										$G1=(C1-E1)/A1*12$ $H1=(D1-F1)/B1*12$										$E3=C3/A3*12$ $F3=D3/B3*12$								

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1,911,676,626元後之收益數為53,212,449,714元，年收益率為32.00%。

\* 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8,389,286,468元後之收益數為8,955,269,404元，年收益率為48.45%。

\* 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1,756,757,374元後之收益數為2,462,040,882元，年收益率為8.15%。

\* 12月底自行經營未實現匯兌損失為3,694,326,334元。

公務人員退休撫卹基金  
中華民國114年度  
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180  
列印日期：115/01/15  
頁碼：第 2 頁 / 共 10 頁

外幣存款--定存

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		運用資金額		利息收入		財務支出		已實現兌換損益		收益率	
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
2,067,150,756	2,067,150,756	8,249,971	8,249,971	-	-	-	-	4.79%	4.79%	3,165,521,959	3,165,521,959	4,520,215	4,520,215	-	-	-	-	1.71%	1.71%
1,702,995,038	3,770,145,794	6,106,750	14,356,721	-	-	-	-	4.30%	4.57%	2,830,132,849	5,995,654,808	4,717,891	9,238,106	-	-	-	-	2.00%	1.85%
1,226,229,197	4,996,374,991	5,203,332	19,560,033	-	-	-	-	5.09%	4.70%	2,142,820,218	8,138,475,026	4,449,036	13,687,142	-	-	-	-	2.49%	2.02%
386,142,373	5,382,517,364	1,360,156	20,920,209	-	-	-	-	4.23%	4.66%	6,382,752,748	14,521,227,774	19,009,499	32,696,641	-	-	-	-	3.57%	2.70%
5,636,773,849	11,019,291,213	21,730,577	42,650,786	-	-	-	-	4.63%	4.64%	6,276,182,084	20,797,409,858	14,837,911	47,534,552	-	-	-	-	2.84%	2.74%
8,529,737,466	19,549,028,679	31,895,508	74,546,294	-	-	-	-	4.49%	4.58%	3,799,209,118	24,596,618,976	10,376,392	57,910,944	-	-	-	-	3.28%	2.83%
10,246,399,035	29,795,427,714	40,545,571	115,091,865	-	-	-	-	4.75%	4.64%	5,838,799,054	30,435,418,030	15,194,134	73,105,078	-	-	-	-	3.12%	2.88%
12,876,195,814	42,671,623,528	51,268,126	166,359,991	-	-	-	-	4.78%	4.68%	3,395,119,826	33,830,537,856	7,952,089	81,057,167	-	-	-	-	2.81%	2.88%
8,229,985,055	50,901,608,583	31,834,136	198,194,127	-	-	-	-	4.64%	4.67%	10,153,297,496	43,983,835,352	32,606,497	113,663,664	-	-	-	-	3.85%	3.10%
6,192,169,380	57,093,777,963	23,858,798	222,052,925	-	-	-	-	4.62%	4.67%	2,304,981,211	46,288,816,563	5,040,644	118,704,308	-	-	-	-	2.62%	3.08%
5,134,503,979	62,228,281,942	18,825,746	240,878,671	-	-	-	-	4.40%	4.65%	2,229,894,981	48,518,711,544	5,385,492	124,089,800	-	-	-	-	2.90%	3.07%
1,558,990,042	63,787,271,984	5,257,796	246,136,467	-	-	-	-	4.05%	4.63%	4,557,707,517	53,076,419,061	11,376,505	135,466,305	-	-	-	-	3.00%	3.06%

I12=(C12-E12+G12)/A12\*12

J12=(D12-F12+H12)/B12\*12

I2=(C2-E2+G2)/A2\*12

J2=(D2-F2+H2)/B2\*12

公務人員退休撫卹基金  
中華民國114年度  
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180  
列印日期：115/01/15  
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
47,617,082,445	47,617,082,445	66,067,610	66,067,610	-	-	-	-	1.66%	1.66%	17,458,126,189	17,458,126,189	-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%
46,113,764,736	93,730,847,181	57,891,486	123,959,096	-	155,567	155,567	155,567	1.50%	1.59%	17,509,669,413	34,967,795,602	-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%
47,911,949,342	141,642,796,523	66,818,157	190,777,253	-	292,028	136,461	292,028	1.67%	1.61%	17,347,823,612	52,315,619,214	-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%
50,520,716,254	192,163,512,777	68,430,944	259,208,197	-	450,205	158,177	450,205	1.62%	1.62%	15,239,647,405	67,555,266,619	-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%
52,042,766,878	244,206,279,655	72,621,728	331,829,925	-	612,596	162,391	612,596	1.67%	1.63%	14,550,192,169	82,105,458,788	156,441,737	156,441,737	-	-	130	130	12.90%	2.29%
52,897,175,312	297,103,454,967	71,152,324	402,982,249	-	785,777	173,181	785,777	1.61%	1.62%	15,788,148,919	97,893,607,707	91,478,545	247,920,282	-	-	2,640	2,770	6.95%	3.04%
53,147,603,853	350,251,058,820	73,238,658	476,220,907	-	957,284	171,507	957,284	1.65%	1.63%	16,637,336,061	114,530,943,768	70,838,231	318,758,513	-	-	2,650	5,420	5.11%	3.34%
54,381,907,129	404,632,965,949	74,841,968	551,062,875	-	1,136,061	178,777	1,136,061	1.65%	1.63%	18,050,235,099	132,581,178,867	-	318,758,513	-	-	-	5,420	0.00%	2.89%
54,646,721,560	459,279,687,509	72,536,528	623,599,403	-	1,313,598	177,537	1,313,598	1.59%	1.63%	20,389,167,687	152,970,346,554	247,232,183	565,990,696	-	-	2,340	7,760	14.55%	4.44%
55,379,615,221	514,659,302,730	75,737,537	699,336,940	-	1,483,330	169,732	1,483,330	1.64%	1.63%	20,760,182,768	173,730,529,322	-	565,990,696	-	-	-	7,760	0.00%	3.91%
57,400,643,971	572,059,946,701	75,188,372	774,525,312	-	1,660,594	177,264	1,660,594	1.57%	1.62%	23,510,539,688	197,241,069,010	-	565,990,696	-	-	-	7,760	0.00%	3.44%
58,349,954,063	630,409,900,764	79,783,337	854,308,649	-	2,029,725	369,131	2,029,725	1.63%	1.62%	24,570,735,104	221,811,804,114	-	565,990,696	-	-	-	7,760	0.00%	3.06%

K4=(C4+E4-G4)/A4\*12

L4=(D4+F4-H4)/B4\*12

I8=(C8+E8-G8)/A8\*12

J8=(D8+F8-H8)/B8\*12

公務人員退休撫卹基金  
中華民國114年度  
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180  
列印日期：115/01/15  
頁碼：第 4 頁 / 共 10 頁

國外短期票券

國外受益憑證

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%	29,167,111,620	29,167,111,620	-	-	-	-	-	-	241,458	241,458	-0.01%	-0.01%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	29,999,960,203	59,167,071,823	-	-	-	-	-	-	219,221	460,679	-0.01%	-0.01%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	30,777,311,699	89,944,383,522	13,507,513	13,507,513	-	-	66,007	66,007	9,550,689	10,011,368	0.16%	0.05%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	30,486,683,096	120,431,066,618	-	13,507,513	-	-	-	-	28,849,148	38,860,516	-1.14%	-0.25%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	29,314,121,823	149,745,188,441	247,701,532	261,209,045	-	-	-	-	225,420	39,085,936	10.13%	1.78%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	27,931,498,942	177,676,687,383	200,773,773	461,982,818	-	-	-	-	214,395	39,300,331	8.62%	2.86%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	27,437,976,518	205,114,663,901	-	461,982,818	-	-	-	-	229,277	39,529,608	-0.01%	2.47%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	28,634,013,402	233,748,677,303	-	461,982,818	-	-	-	-	240,172	39,769,780	-0.01%	2.17%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	30,361,010,727	264,109,688,030	9,572,579	471,555,397	-	-	-	-	8,764,740	48,534,520	0.03%	1.92%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	31,624,108,541	295,733,796,571	153,704,502	625,259,899	-	-	-	-	7,763,507	56,298,027	5.54%	2.31%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	32,908,138,815	328,641,935,386	2,864,535	628,124,434	-	-	-	-	3,573,582	59,871,609	-0.03%	2.08%
-	-	-	-	-	-	0.00%	0.00%	33,824,264,720	362,466,200,106	137,219,799	765,344,233	-	-	-	-	255,123	60,126,732	4.86%	2.33%

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114年度  
收益率分析表

報表代碼：FMGAR180  
列印日期：115/01/15  
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
159,825,106,804	159,825,106,804	289,848,650	289,848,650	-	-	-	-	783,455	783,455	2.17%	2.17%	4,777,260,925	4,777,260,925	5,066,326,120	5,066,326,120	38.04%	38.04%
165,347,721,168	325,172,827,972	56,029,160	345,877,810	-	-	-	-	703,362	1,486,817	0.40%	1.27%	-6,768,995,577	-1,991,734,652	-6,713,669,779	-1,647,343,659	-48.72%	-6.08%
160,286,939,079	485,459,767,051	462,178,400	808,056,210	-	-	-	-	1,552,601	3,039,418	3.45%	1.99%	-15,081,269,279	-17,073,003,931	-14,620,643,480	-16,267,987,139	-109.46%	-40.21%
147,779,047,592	633,238,814,643	100,007,593	908,063,803	-	-	-	-	1,363,042	4,402,460	0.80%	1.71%	-2,084,157,589	-19,157,161,520	-1,985,513,038	-18,253,500,177	-16.12%	-34.59%
144,760,785,429	777,999,600,072	591,115,697	1,499,179,500	-	-	-	-	4,772,960	9,175,420	4.86%	2.30%	6,304,022,686	-12,853,138,834	6,890,365,423	-11,363,134,754	57.12%	-17.53%
150,287,717,427	928,287,317,499	1,616,233,117	3,115,412,617	-	-	-	-	5,842,951	15,018,371	12.86%	4.01%	8,407,403,203	-4,445,735,631	10,017,793,369	-1,345,341,385	79.99%	-1.74%
157,989,011,939	1,086,276,329,438	1,976,444,074	5,091,856,691	-	-	-	-	4,888,348	19,906,719	14.97%	5.60%	10,378,841,785	5,933,106,154	12,350,397,511	11,005,056,126	93.81%	12.16%
166,930,559,760	1,253,206,889,198	891,570,226	5,983,426,917	-	-	-	-	4,097,413	24,004,132	6.38%	5.71%	1,502,802,086	7,435,908,240	2,390,274,899	13,395,331,025	17.18%	12.83%
167,674,767,551	1,420,881,656,749	1,255,266,456	7,238,693,373	-	-	-	-	4,493,867	28,497,999	8.95%	6.09%	13,863,033,483	21,298,941,723	15,113,806,072	28,509,137,097	108.17%	24.08%
181,289,229,250	1,602,170,885,999	258,003,096	7,496,696,469	-	-	-	-	2,856,081	31,354,080	1.69%	5.59%	18,196,673,794	39,495,615,517	18,451,820,809	46,960,957,906	122.14%	35.17%
199,930,153,946	1,802,101,039,945	-145,396,838	7,351,299,631	-	-	-	-	1,234,210	32,588,290	-0.88%	4.87%	-6,138,957,128	33,356,658,389	-6,285,588,176	40,675,369,730	-37.73%	27.09%
193,466,775,719	1,995,567,815,664	420,067,864	7,771,367,495	-	-	-	-	211,714	32,800,004	2.60%	4.65%	10,205,547,208	43,562,205,597	10,625,403,358	51,300,773,088	65.91%	30.85%

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114年度  
收益率分析表

報表代碼：FMGARI80  
列印日期：115/01/15  
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
90,723,361,952	90,723,361,952	147,749,007	147,749,007	-	-	1,310	1,310	1.95%	1.95%	-	-	147,747,697	147,747,697	1.95%	1.95%
90,960,217,367	181,683,579,319	134,821,918	282,570,925	-	-	58,268	59,578	1.78%	1.87%	-	-	134,763,650	282,511,347	1.78%	1.87%
91,942,692,741	273,626,272,060	151,456,447	434,027,372	-	-	56,835	116,413	1.98%	1.90%	-	-	151,399,612	433,910,959	1.98%	1.90%
93,285,458,847	366,911,730,907	150,342,342	584,369,714	-	-	60,291	176,704	1.93%	1.91%	-	-	150,282,051	584,193,010	1.93%	1.91%
94,614,625,704	461,526,356,611	160,890,665	745,260,379	-	-	61,090	237,794	2.04%	1.94%	-	-	160,829,575	745,022,585	2.04%	1.94%
95,378,202,341	556,904,558,952	158,598,478	903,858,857	-	-	69,126	306,920	1.99%	1.95%	-	-	158,529,352	903,551,937	1.99%	1.95%
94,894,655,133	651,799,214,085	164,654,936	1,068,513,793	-	-	74,584	381,504	2.08%	1.97%	-	-	164,580,352	1,068,132,289	2.08%	1.97%
94,339,853,443	746,139,067,528	164,947,768	1,233,461,561	-	-	67,640	449,144	2.10%	1.98%	-	-	164,880,128	1,233,012,417	2.10%	1.98%
95,456,884,941	841,595,952,469	165,494,120	1,398,955,681	-	-	70,564	519,708	2.08%	1.99%	-	-	165,423,556	1,398,435,973	2.08%	1.99%
95,287,052,022	936,883,004,491	174,512,140	1,573,467,821	-	-	64,774	584,482	2.20%	2.01%	-	-	174,447,366	1,572,883,339	2.20%	2.01%
94,975,721,777	1,031,858,726,268	169,346,505	1,742,814,326	-	-	66,547	651,029	2.14%	2.03%	-	-	169,279,958	1,742,163,297	2.14%	2.03%
94,820,185,532	1,126,678,911,800	176,086,235	1,918,900,561	-	-	124,685	775,714	2.23%	2.04%	-	-	175,961,550	1,918,124,847	2.23%	2.04%

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114年度  
收益率分析表  
國外債券

報表代碼：FMGAR180  
列印日期：115/01/15  
頁碼：第 8 頁 / 共 10 頁

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	當月D11	當月E11	累計F11	當月H11	累計H11	當月I11	累計J11	當月K11	累計L11	當月M11	累計N11	當月	累計	
130,635,884,249	130,635,884,249	416,773,396	416,773,396	416,773,396	-	-	-	-	-	-	1,740,495	1,740,495	3.81%	3.81%			
131,189,926,327	261,825,810,576	391,557,298	808,330,694	808,330,694	-	-	-	-	-	-	1,607,456	3,347,951	3.57%	3.69%			
131,849,140,426	393,674,951,002	493,249,275	1,301,579,969	1,301,579,969	-	-	-	-	-	-	1,803,217	5,151,168	4.47%	3.95%			
132,186,219,362	525,861,170,364	341,828,123	1,643,408,092	1,643,408,092	-	-	-	-	-	-	1,707,400	6,858,568	3.09%	3.73%			
129,088,593,273	654,949,763,637	172,119,306	1,815,527,398	1,815,527,398	-	-	-	-	-	-	1,666,234	8,524,802	1.58%	3.31%			
122,357,877,655	777,307,641,292	298,938,880	2,114,466,278	2,114,466,278	-	-	-	-	-	-	1,598,821	10,123,623	2.92%	3.25%			
119,925,028,431	897,232,669,723	504,297,592	2,618,763,870	2,618,763,870	-	-	-	-	-	-	1,699,518	11,823,141	5.03%	3.49%			
123,487,795,276	1,020,720,464,999	508,848,765	3,127,612,635	3,127,612,635	-	-	-	-	-	-	1,777,240	13,600,381	4.93%	3.66%			
127,062,098,629	1,147,782,563,628	379,376,805	3,506,989,440	3,506,989,440	-	-	-	-	-	-	1,745,554	15,345,935	3.57%	3.65%			
127,444,675,227	1,275,227,238,855	491,942,662	3,998,932,102	3,998,932,102	-	-	-	-	-	-	1,853,358	17,199,293	4.61%	3.75%			
130,073,218,752	1,405,300,457,607	511,935,797	4,510,867,899	4,510,867,899	-	-	-	-	-	-	1,877,620	19,076,913	4.71%	3.84%			
133,730,135,820	1,539,030,593,427	491,905,621	5,002,773,520	5,002,773,520	-	-	-	-	-	-	1,758,829	20,835,742	4.40%	3.88%			

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114年度  
收益率分析表  
國內委託經營

報表代碼：FMGARI80  
列印日期：115/01/15  
頁碼：第 9 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
167,010,016,532	167,010,016,532	2,210,999,863	2,210,999,863	15.89%	15.89%	-307,000,854	-307,000,854	1,903,999,009	1,903,999,009	13.68%	13.68%
165,405,947,368	332,415,963,900	462,563,245	2,673,563,108	3.36%	9.65%	-6,145,806,432	-6,452,807,286	-5,683,243,187	-3,779,244,178	-41.23%	-13.64%
158,151,251,702	490,567,215,602	1,230,797,133	3,904,360,241	9.34%	9.55%	-17,879,346,504	-24,332,153,790	-16,648,549,371	-20,427,793,549	-126.32%	-49.97%
141,181,894,739	631,749,110,341	-1,566,154,024	2,338,206,217	-13.31%	4.44%	-1,086,614,256	-25,418,768,046	-2,652,768,280	-23,080,561,829	-22.55%	-43.84%
138,420,201,085	770,169,311,426	19,915,947	2,358,122,164	0.17%	3.67%	9,610,809,519	-15,807,958,527	9,630,725,466	-13,449,836,363	83.49%	-20.96%
147,014,281,768	917,183,593,194	1,672,763,681	4,030,885,845	13.65%	5.27%	7,796,007,362	-8,011,951,165	9,468,771,043	-3,981,065,320	77.29%	-5.21%
155,312,520,033	1,072,496,113,227	1,312,779,802	5,343,665,647	10.14%	5.98%	11,065,275,833	3,053,324,668	12,378,055,635	8,396,990,315	95.64%	9.40%
166,563,992,491	1,239,060,105,718	1,252,939,716	6,596,605,363	9.03%	6.39%	8,219,524,225	11,272,848,893	9,472,463,941	17,869,454,256	68.24%	17.31%
174,500,927,645	1,413,561,033,363	2,330,200,253	8,926,805,616	16.02%	7.58%	8,823,697,192	20,096,546,085	11,153,897,445	29,023,351,701	76.70%	24.64%
183,483,981,565	1,597,045,014,928	1,850,308,415	10,777,114,031	12.10%	8.10%	19,928,876,190	40,025,422,275	21,779,184,605	50,802,536,306	142.44%	38.17%
203,341,454,761	1,800,386,469,689	2,396,963,628	13,174,077,659	14.15%	8.78%	-2,970,153,479	37,055,268,796	-573,189,851	50,229,346,455	-3.38%	33.48%
201,765,499,967	2,002,151,969,656	2,225,808,855	15,399,886,514	13.24%	9.23%	7,766,205,099	44,821,473,895	9,992,013,954	60,221,360,409	59.43%	36.09%

E9=C9/A9\*12  
F9=D9/B9\*12

K9=J9/A9\*12  
L9=I9/B9\*12

公務人員退休撫卹基金  
中華民國114年度  
收益率分析表  
國外委託經營

報表代碼：FMGAR180  
列印日期：115/01/15  
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
	304,283,551,899	304,283,551,899	477,137,888	477,137,888	1.88%	1.88%	6,752,607,783	6,752,607,783	7,229,745,671	7,229,745,671	28.51%	28.51%
	310,193,327,221	614,476,879,120	2,333,995,510	2,811,133,398	9.03%	5.49%	445,669,071	7,198,276,854	2,779,664,581	10,009,410,252	10.75%	19.55%
	311,406,811,095	925,883,690,215	1,341,964,044	4,153,097,442	5.17%	5.38%	-844,320,721	6,353,956,133	497,643,323	10,507,053,575	1.92%	13.62%
	310,392,262,909	1,236,275,953,124	793,662,342	4,946,759,784	3.07%	4.80%	-8,182,283,206	-1,828,327,073	-7,388,620,864	3,118,432,711	-28.56%	3.03%
	301,410,583,856	1,537,686,536,980	3,282,247,226	8,229,007,010	13.07%	6.42%	-15,144,801,968	-16,973,129,041	-11,862,554,742	-8,744,122,031	-47.23%	-6.82%
	289,413,798,840	1,827,100,335,820	1,684,956,378	9,913,963,388	6.99%	6.51%	-3,031,006,051	-20,004,135,092	-1,346,049,673	-10,090,171,704	-5.58%	-6.63%
	286,757,780,685	2,113,858,116,505	1,651,727,297	11,565,690,685	6.91%	6.57%	6,894,823,310	-13,109,311,782	8,546,550,607	-1,543,621,097	35.76%	-0.88%
	292,544,155,466	2,406,402,271,971	3,766,141,513	15,331,832,198	15.45%	7.65%	10,526,564,163	-2,582,747,619	14,292,705,676	12,749,084,579	58.63%	6.36%
	300,274,457,014	2,706,676,728,985	2,252,264,077	17,584,096,275	9.00%	7.80%	2,711,185,503	128,437,884	4,963,449,580	17,712,534,159	19.84%	7.85%
	313,332,180,491	3,020,008,909,476	1,619,233,538	19,203,329,813	6.20%	7.63%	3,057,504,012	3,185,941,896	4,676,737,550	22,389,271,709	17.91%	8.90%
	316,883,184,197	3,336,892,093,673	2,454,170,061	21,657,499,874	9.29%	7.79%	7,729,277,308	10,915,219,204	10,183,447,369	32,572,719,078	38.56%	11.71%
	324,366,132,835	3,661,258,226,508	2,627,583,901	24,285,083,775	9.72%	7.96%	33,384,665	10,948,603,869	2,660,968,566	35,233,687,644	9.84%	11.55%

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112年

		112年度(112年1月~112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			341,136,234,007	
累計至上年度止法定孳息			146,643,537,416	
1月	7,072,186,542	3,536,093,271		7,635,482,303
	9,277,252,143	4,638,626,072	486,677,238,622	9,957,706,775
2月	6,904,072,121	6,988,129,332		7,381,718,938
	9,250,581,620	9,263,916,882	484,401,451,072	9,830,594,273
3月	20,034,505,685	13,469,288,903		30,077,870,481
	9,353,722,552	9,302,152,086	488,568,587,889	9,881,040,300
4月	11,855,641,139	15,945,073,412		12,541,689,203
	9,225,581,720	9,289,652,136	495,224,009,165	11,410,437,715
5月	17,479,932,163	14,667,786,651		12,382,015,378
	9,250,679,340	9,238,130,530	500,653,665,286	10,266,621,801
6月	30,127,920,168	23,803,926,166		37,130,356,431
	9,355,710,964	9,303,195,152	515,154,396,300	10,380,604,522
7月	7,003,482,001	18,565,701,085		7,181,590,816
	9,466,099,983	9,410,905,474	524,309,191,911	10,530,708,137
8月	7,072,584,274	7,038,033,138		7,195,421,658
	9,824,908,685	9,645,504,334	521,701,720,715	10,918,148,113
9月	7,101,060,535	7,086,822,405		7,231,524,269
	9,630,218,062	9,727,563,374	519,060,979,746	10,715,878,526
10月	6,956,256,891	7,028,658,713		7,048,069,985
	9,562,231,624	9,596,224,843	516,493,413,616	10,637,615,082
11月	7,027,953,976	6,992,105,434		7,190,143,619
	9,561,758,375	9,561,995,000	513,923,524,050	10,651,168,151
12月	7,048,152,037	7,038,053,007		7,262,231,238
	9,643,735,713	9,602,747,044	511,358,830,013	10,762,515,903
總計(1-12月)	135,683,747,532			150,258,114,319
	113,402,480,781		6,077,527,008,385	125,943,039,298
平均(基數)			12	
平均基數(1-12月總計/12)			506,460,584,032	
法定收益率			1.574%	
法定孳息			7,971,689,593	
累計本金			363,417,500,758	
累計法定孳息			154,615,227,009	

備註：

# 休撫卹基金

## 計算表

度至114年度

單位：新臺幣元

113年度(113年1月~113年12月)		114年度(114年1月~114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
	363,417,500,758			387,732,575,779
	154,615,227,009			163,806,696,845
3,817,741,152		8,352,804,534	4,176,402,267	
4,978,853,388	516,871,615,531	11,029,556,119	5,514,778,060	550,200,896,831
7,508,600,621		6,990,724,416	7,671,764,475	
9,894,150,524	514,486,065,628	11,014,604,445	11,022,080,282	546,850,581,024
18,729,794,710		39,347,691,631	23,169,208,024	
9,855,817,287	523,360,043,051	11,057,315,086	11,035,959,766	558,983,829,282
21,309,779,842		12,374,668,482	25,861,180,057	
10,645,739,008	534,024,083,885	10,970,652,956	11,013,984,021	573,831,025,318
12,461,852,291		12,727,933,632	12,551,301,057	
10,838,529,758	535,647,406,418	10,929,333,743	10,949,993,350	575,432,333,025
24,756,185,905		28,211,817,293	20,469,875,463	
10,323,613,162	550,079,979,161	11,090,368,278	11,009,851,011	584,892,357,477
22,155,973,624		19,772,728,163	23,992,272,728	
10,455,656,330	561,780,296,455	11,253,128,582	11,171,748,430	597,712,881,775
7,188,506,237		7,217,919,814	13,495,323,989	
10,724,428,125	558,244,374,567	11,734,152,777	11,493,640,680	599,714,565,084
7,213,472,964		7,253,625,516	7,235,772,665	
10,817,013,320	554,640,834,211	11,485,395,842	11,609,774,310	595,340,563,439
7,139,797,127		7,251,833,433	7,252,729,475	
10,676,746,804	551,103,884,534	11,473,744,065	11,479,569,954	591,113,722,960
7,119,106,802		7,235,355,591	7,243,594,512	
10,644,391,617	547,578,599,719	11,445,160,741	11,459,452,403	586,897,865,069
7,226,187,429		7,230,224,709	7,232,790,150	
10,706,842,027	544,097,945,121	11,617,064,180	11,531,112,461	582,599,542,758
		163,967,327,214		
	6,491,915,128,281	135,100,476,814		6,943,570,164,042
	12			12
	540,992,927,357			578,630,847,004
	1.699%			1.730%
	9,191,469,836			10,010,313,653
	387,732,575,779			416,599,426,179
	163,806,696,845			173,817,010,498

**公務人員退  
委託人權益**  
中華民國

身分別 政府別	政 務				
	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		308,453,822		31,546,908	
累計至上年度止孳息分配		152,146,305		43,049,046	
114.01	3,844,066	456,756,061	196,896	74,399,058	21,742
114.02	3,827,404	452,928,657	196,896	74,202,162	21,742
114.03	3,794,873	449,133,784	175,154	74,027,008	21,742
114.04			2,455,341		509,751
	3,742,806	445,390,978	196,896	76,285,453	21,742
114.05			2,455,341		509,751
	3,945,400	441,445,578	186,025	78,554,769	21,742
114.06	118,968,894		2,455,349		509,756
	4,019,477	556,394,995	186,025	80,824,093	21,742
114.07					
	3,712,607	552,682,388	186,025	80,638,068	21,742
114.08					
	3,954,629	548,727,759	186,025	80,452,043	21,742
114.09					
	3,691,781	545,035,978	186,025	80,266,018	21,742
114.10					
	3,691,781	541,344,197	186,025	80,079,993	21,742
114.11					
	3,882,396	537,461,801	186,025	79,893,968	21,742
114.12					
	3,691,781	533,770,020	186,025	79,707,943	21,742
總 計	118,968,894		7,366,031		1,529,258
	45,799,001	6,061,072,196	2,254,042	939,330,576	260,904
<b>85-111累計孳息合計</b>		<b>52,016,736</b>		<b>25,183,407</b>	
<b>112-114年度法定孳息分配</b>		<b>11,868,863</b>		<b>2,017,139</b>	
112至113年度法定孳息		6,919,110		1,250,038	
本年度		4,949,753		767,101	
<b>112-114年度超出(未達)法定孳息分配</b>		<b>164,117,065</b>		<b>27,604,538</b>	
112至113年度超出(未達)法定孳息分配		93,210,459		16,615,601	
本年度		70,906,606		10,988,937	
運用收益		70,906,606		10,988,937	
國庫撥補未達法定收益數					
<b>累計孳息合計</b>		<b>228,002,664</b>		<b>54,805,084</b>	
85至113年度		152,146,305		43,049,046	
本年度		75,856,359		11,756,038	
<b>累計本金及孳息合計</b>		<b>609,626,379</b>		<b>91,463,981</b>	
本金部分		381,623,715		36,658,897	
孳息部分		228,002,664		54,805,084	
<b>未達法定收益待撥補數</b>					
99年度					
本年度					
<b>備供出售金融資產未實現評價損益分配</b>		<b>11,900,714</b>		<b>2,238,178</b>	
95至113年度		5,938,589		1,314,182	
本年度		5,962,125		923,996	

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  
114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	
11,152,119				275,173		351,428,022
9,044,709				968,316		205,208,376
20,175,086				1,243,489	4,062,704	552,573,694
20,153,344				1,243,489	4,046,042	548,527,652
20,131,602				1,243,489	3,991,769	544,535,883
					2,965,092	
20,619,611				1,243,489	3,961,444	543,539,531
					2,965,092	
21,107,620				1,243,489	4,153,167	542,351,456
					121,933,999	
21,595,634				1,243,489	4,227,244	660,058,211
21,573,892				1,243,489	3,920,374	656,137,837
21,552,150				1,243,489	4,162,396	651,975,441
21,530,408				1,243,489	3,899,548	648,075,893
21,508,666				1,243,489	3,899,548	644,176,345
21,486,924				1,243,489	4,090,163	640,086,182
21,465,182				1,243,489	3,899,548	636,186,634
					127,864,183	
252,900,119				14,921,868	48,313,947	7,268,224,759
<b>4,588,585</b>				<b>658,411</b>		<b>82,447,139</b>
<b>514,706</b>				<b>34,009</b>		<b>14,434,717</b>
308,176				21,823		8,499,147
206,530				12,186		5,935,570
<b>7,106,548</b>				<b>462,648</b>		<b>199,290,799</b>
4,147,948				288,082		114,262,090
2,958,600				174,566		85,028,709
2,958,600				174,566		85,028,709
<b>12,209,839</b>				<b>1,155,068</b>		<b>296,172,655</b>
9,044,709				968,316		205,208,376
3,165,130				186,752		90,964,279
<b>24,630,312</b>				<b>1,430,241</b>		<b>727,150,913</b>
12,420,473				275,173		430,978,258
12,209,839				1,155,068		296,172,655
<b>562,084</b>				<b>29,156</b>		<b>14,730,132</b>
313,312				14,478		7,580,561
248,772				14,678		7,149,571

3. 自101年7月1日起配合將「省市政府」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 政府別	公 務				
	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		88,927,609,005		73,706,902,383	
累計至上年度止孳息分配		139,379,343,168		128,066,788,058	
114.01	1,423,283,227		1,020,800,898		634,966,313
	2,288,876,708	227,441,358,692	1,629,331,103	201,165,160,236	870,684,299
114.02	1,468,806,519		1,007,996,541		524,611,886
	2,269,893,948	226,640,271,263	1,627,391,174	200,545,765,603	844,817,308
114.03	13,509,623,506		1,055,175,838		450,922,208
	2,382,167,168	237,767,727,601	1,689,321,728	199,911,619,713	868,489,712
114.04	1,467,680,044		1,945,284,631		1,362,564,076
	2,333,304,445	236,902,103,200	1,665,704,516	200,191,199,828	861,275,543
114.05	1,569,740,070		2,009,620,989		1,323,538,014
	2,292,030,573	236,179,812,697	1,630,928,264	200,569,892,553	852,627,010
114.06	16,337,693,596		2,054,261,759		1,484,556,513
	2,377,446,587	250,140,059,706	1,713,299,416	200,910,854,896	880,222,662
114.07	-3,485,834,436		4,705,610,432		1,904,424,903
	2,445,079,737	244,209,145,533	1,765,924,999	203,850,540,329	893,915,472
114.08	1,430,836,367		1,173,650,913		538,035,456
	2,416,158,221	243,223,823,679	1,726,651,586	203,297,539,656	906,763,340
114.09	1,421,032,470		1,137,451,990		501,944,241
	2,415,306,427	242,229,549,722	1,740,387,592	202,694,604,054	894,832,987
114.10	1,535,465,767		1,072,078,556		523,645,664
	2,407,365,606	241,357,649,883	1,746,024,451	202,020,658,159	889,897,452
114.11	1,406,009,616		1,125,062,592		529,440,682
	2,383,898,224	240,379,761,275	1,724,677,977	201,421,042,774	899,055,751
114.12	1,515,396,614		1,026,525,097		451,377,746
	2,479,683,493	239,415,474,396	1,769,816,384	200,677,751,487	914,631,011
總 計	39,599,733,360		19,333,520,236		10,230,027,702
<b>85-111累計孳息合計</b>		<b>2,865,886,737,647</b>		<b>2,417,256,629,288</b>	<b>10,577,212,547</b>
<b>112-114年度法定孳息分配</b>		<b>83,459,720,769</b>		<b>77,531,405,082</b>	
112至113年度法定孳息		6,264,264,299		5,533,825,311	
本年度		3,923,848,040		3,559,781,242	
<b>112-114年度超出(未達)法定孳息分配</b>		<b>85,522,895,649</b>		<b>75,254,338,340</b>	
112至113年度超出(未達)法定孳息分配		51,995,774,359		46,975,601,734	
本年度		33,527,121,290		28,278,736,606	
運用收益		33,527,121,290		28,278,736,606	
國庫撥補未達法定收益數					
<b>累計孳息合計</b>		<b>175,246,880,717</b>		<b>158,319,568,733</b>	
85至113年度		139,379,343,168		128,066,788,058	
本年度		35,867,537,549		30,252,780,675	
<b>累計本金及孳息合計</b>		<b>275,283,011,945</b>		<b>230,930,532,162</b>	
本金部分		100,036,131,228		72,610,963,429	
孳息部分		175,246,880,717		158,319,568,733	
<b>未達法定收益待撥補數</b>					
99年度					
本年度					
<b>備供出售金融資產未實現評價損益分配</b>		<b>7,604,697,511</b>		<b>6,965,947,981</b>	
95至113年度		4,785,596,533		4,588,153,199	
本年度		2,819,100,978		2,377,794,782	

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  
114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	
32,590,987,512		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
	82,767,962		161,838,492		3,323,656,892	
88,198,243,532	195,101,919	9,534,677,660	435,665,527	9,220,961,397	5,419,659,556	535,560,401,517
	100,786,791		169,731,804		3,271,933,541	
87,878,038,110	201,105,589	9,434,358,862	435,657,766	8,955,035,435	5,378,865,785	533,453,469,273
	101,737,939		180,183,881		15,297,643,372	
87,460,470,606	191,791,926	9,344,304,875	424,592,836	8,710,626,480	5,556,363,370	543,194,749,275
	61,145,569		142,845,671		4,979,519,991	
87,961,759,139	201,098,566	9,204,351,878	420,869,726	8,432,602,425	5,482,252,796	542,692,016,470
	104,309,713		176,774,306		5,183,983,092	
88,432,670,143	202,731,961	9,105,929,630	426,247,080	8,183,129,651	5,404,564,888	542,471,434,674
	114,307,580		185,377,798		20,176,197,246	
89,037,003,994	200,374,261	9,019,862,949	427,070,188	7,941,437,261	5,598,413,114	557,049,218,806
	103,030,898		178,921,588		3,406,153,385	
90,047,513,425	204,726,181	8,918,167,666	435,216,164	7,685,142,685	5,744,862,553	554,710,509,638
	98,876,678		172,223,694		3,413,623,108	
89,678,785,541	203,811,823	8,813,232,521	426,053,241	7,431,313,138	5,679,438,211	552,444,694,535
	99,181,160		171,506,568		3,331,116,429	
89,285,896,795	201,306,530	8,711,107,151	427,491,644	7,175,328,062	5,679,325,180	550,096,485,784
	79,467,341		185,419,222		3,396,076,550	
88,919,645,007	207,138,606	8,583,435,886	432,518,029	6,928,229,255	5,682,944,144	547,809,618,190
	102,233,477		171,040,984		3,333,787,351	
88,550,029,938	202,528,013	8,483,141,350	427,266,481	6,672,003,758	5,637,426,446	545,505,979,095
	91,386,978		151,602,772		3,236,289,207	
88,086,776,673	212,113,079	8,362,415,249	430,581,594	6,393,024,936	5,806,825,561	542,935,442,741
	1,139,232,086		2,047,466,780		72,349,980,164	
1,063,536,832,903	2,423,828,454	107,514,985,677	5,149,230,276	93,728,834,483	67,070,941,604	6,547,924,019,998
<b>33,698,381,619</b>		<b>6,375,902,370</b>		<b>11,677,697,833</b>		<b>212,743,107,673</b>
<b>2,427,732,039</b>		<b>275,071,686</b>		<b>301,424,750</b>		<b>14,802,318,085</b>
1,559,198,450		187,269,954		224,881,429		9,454,979,115
868,533,589		87,801,732		76,543,321		5,347,338,970
<b>33,027,381,935</b>		<b>3,703,042,334</b>		<b>3,976,486,193</b>		<b>201,484,144,451</b>
20,585,393,937		2,445,257,817		2,879,981,589		124,882,009,436
12,441,987,998		1,257,784,517		1,096,504,604		76,602,135,015
12,441,987,998		1,257,784,517		1,096,504,604		76,602,135,015
<b>69,153,495,593</b>		<b>10,354,016,390</b>		<b>15,955,608,776</b>		<b>429,029,570,209</b>
55,842,974,006		9,008,430,141		14,782,560,851		347,080,096,224
13,310,521,587		1,345,586,249		1,173,047,925		81,949,473,985
<b>101,397,298,260</b>		<b>9,708,001,498</b>		<b>7,566,072,861</b>		<b>624,884,916,726</b>
32,243,802,667		-646,014,892		-8,389,535,915		195,855,346,517
69,153,495,593		10,354,016,390		15,955,608,776		429,029,570,209
<b>2,835,249,519</b>		<b>328,750,972</b>		<b>467,477,846</b>		<b>18,202,123,829</b>
1,789,074,983		222,991,174		375,279,140		11,761,095,029
1,046,174,536		105,759,798		92,198,706		6,441,028,800

3. 自101年7月1日起配合將「省市政府」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 政府別	教 育				
	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		20,237,885,202		67,656,896,324	
累計至上年度止孳息分配		26,426,455,259		127,630,916,422	
114.01	569,047,731		1,439,470,116		632,703,194
	843,484,089	46,389,904,103	2,397,117,843	194,330,165,019	963,284,256
114.02	516,973,139		1,423,867,038		621,399,982
	933,255,712	45,973,621,530	2,481,086,303	193,272,945,754	991,019,506
114.03	7,947,520,287		1,397,970,643		620,585,894
	870,965,794	53,050,176,023	2,428,236,764	192,242,679,633	964,484,913
114.04	577,778,096		3,515,158,891		2,103,628,942
	869,167,117	52,758,787,002	2,419,914,909	193,337,923,615	961,742,027
114.05	602,390,582		3,507,384,295		2,104,616,181
	879,772,433	52,481,405,151	2,427,179,688	194,418,128,222	972,044,820
114.06	735,432,228		3,740,810,086		2,216,007,353
	865,382,058	52,351,455,321	2,421,240,952	195,737,697,356	969,004,367
114.07	5,437,355,627		7,780,935,359		1,903,658,523
	866,900,758	56,921,910,190	2,425,238,208	201,093,394,507	969,556,220
114.08	524,234,270		1,413,822,374		614,504,951
	981,191,570	56,464,952,890	2,703,440,421	199,803,776,460	1,115,398,082
114.09	534,821,506		1,415,271,840		614,966,169
	918,080,444	56,081,693,952	2,588,245,550	198,630,802,750	1,039,892,448
114.10	555,102,069		1,455,858,444		637,972,689
	913,033,649	55,723,762,372	2,572,015,650	197,514,645,544	1,042,141,742
114.11	575,886,275		1,447,777,679		627,748,486
	908,463,135	55,391,185,512	2,587,906,037	196,374,517,186	1,044,664,665
114.12	536,918,723		1,413,744,391		640,376,219
	914,404,259	55,013,699,976	2,579,128,495	195,209,133,082	1,043,579,521
總計	19,113,460,533		29,952,071,156		13,338,168,583
	10,764,101,018	638,602,554,022	30,030,750,820	2,351,965,809,128	12,076,812,567
<b>85-111累計孳息合計</b>		<b>15,727,325,712</b>		<b>79,016,354,361</b>	
<b>112-114年度法定孳息分配</b>		<b>1,264,477,370</b>		<b>5,340,082,259</b>	
112至113年度法定孳息		742,964,855		3,419,357,708	
本年度		521,512,515		1,920,724,551	
<b>112-114年度超出(未達)法定孳息分配</b>		<b>17,426,978,176</b>		<b>72,710,123,877</b>	
112至113年度超出(未達)法定孳息分配		9,956,164,692		45,195,204,353	
本年度		7,470,813,484		27,514,919,524	
運用收益		7,470,813,484		27,514,919,524	
國庫撥補未達法定收益數					
<b>累計孳息合計</b>		<b>34,418,781,258</b>		<b>157,066,560,497</b>	
85至113年度		26,426,455,259		127,630,916,422	
本年度		7,992,325,999		29,435,644,075	
<b>累計本金及孳息合計</b>		<b>63,006,025,975</b>		<b>224,644,777,157</b>	
本金部分		28,587,244,717		67,578,216,660	
孳息部分		34,418,781,258		157,066,560,497	
<b>未達法定收益待撥補數</b>					
99年度					
本年度					
<b>備供出售金融資產未實現評價損益分配</b>		<b>1,510,588,390</b>		<b>6,811,666,150</b>	
95至113年度		882,411,058		4,498,096,312	
本年度		628,177,332		2,313,569,838	

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  
114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	
34,192,763,413		2,673,896				122,090,218,835
52,408,565,419		2,871,629				206,468,808,729
					2,641,221,041	
86,270,747,770	37,970	5,507,555			4,203,924,158	326,996,324,447
					2,562,240,159	
85,901,128,246	37,970	5,469,585			4,405,399,491	325,153,165,115
					9,966,076,824	
85,557,229,227	37,970	5,431,615			4,263,725,441	330,855,516,498
					6,196,565,929	
86,699,116,142	37,970	5,393,645			4,250,862,023	332,801,220,404
					6,214,391,058	
87,831,687,503	37,970	5,355,675			4,279,034,911	334,736,576,551
					6,692,249,667	
89,078,690,489	37,970	5,317,705			4,255,665,347	337,173,160,871
					15,121,949,509	
90,012,792,792	37,970	5,279,735			4,261,733,156	348,033,377,224
					2,552,561,595	
89,511,899,661	37,970	5,241,765			4,800,068,043	345,785,870,776
					2,565,059,515	
89,086,973,382	37,970	5,203,795			4,546,256,412	343,804,673,879
					2,648,933,202	
88,682,804,329	37,970	5,165,825			4,527,229,011	341,926,378,070
					2,651,412,440	
88,265,888,150	37,970	5,127,855			4,541,071,807	340,036,718,703
					2,591,039,333	
87,862,684,848	37,970	5,089,885			4,537,150,245	338,090,607,791
					62,403,700,272	
1,054,761,642,539	455,640	63,584,640			52,872,120,045	4,045,393,590,329
<b>31,088,295,081</b>		<b>1,176,456</b>				<b>125,833,151,610</b>
<b>2,358,551,880</b>		<b>172,504</b>				<b>8,963,284,013</b>
1,497,184,519		120,578				5,659,627,660
861,367,361		51,926				3,303,656,353
<b>32,162,415,583</b>		<b>2,318,452</b>				<b>122,301,836,088</b>
19,823,085,819		1,574,595				74,976,029,459
12,339,329,764		743,857				47,325,806,629
12,339,329,764		743,857				47,325,806,629
<b>65,609,262,544</b>		<b>3,667,412</b>				<b>257,098,271,711</b>
52,408,565,419		2,871,629				206,468,808,729
13,200,697,125		795,783				50,629,462,982
<b>101,063,381,973</b>		<b>5,885,668</b>				<b>388,720,070,773</b>
35,454,119,429		2,218,256				131,621,799,062
65,609,262,544		3,667,412				257,098,271,711
<b>2,465,376,161</b>		<b>197,106</b>				<b>10,787,827,807</b>
1,427,833,560		134,559				6,808,475,489
1,037,542,601		62,547				3,979,352,318

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 政府別	軍 職				
	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		74,714,620,965			
累計至上年度止孳息分配		51,704,802,717			
	2,387,926,601				
114.01	1,401,909,701	127,405,440,582			
	1,156,550,716				
114.02	1,226,293,127	127,335,698,171			
	14,083,971,435				
114.03	1,233,234,506	140,186,435,100			
	1,195,617,470				
114.04	1,233,576,693	140,148,475,877			
	1,326,594,390				
114.05	1,241,580,777	140,233,489,490			
	1,221,436,381				
114.06	1,232,062,573	140,222,863,298			
	1,244,625,269				
114.07	1,242,612,499	140,224,876,068			
	1,251,735,111				
114.08	1,250,484,127	140,226,127,052			
	1,357,449,572				
114.09	1,255,914,702	140,327,661,922			
	1,206,823,681				
114.10	1,259,671,362	140,274,814,241			
	1,250,155,800				
114.11	1,262,572,325	140,262,397,716			
	1,402,896,169				
114.12	1,269,188,826	140,396,105,059			
	29,085,782,595				
總 計	15,109,101,218	1,657,244,384,576			
<b>85-111累計孳息合計</b>		<b>22,360,678,009</b>			
<b>112-114年度法定孳息分配</b>		<b>3,393,436,267</b>			
112至113年度法定孳息		2,040,053,507			
本年度		1,353,382,760			
<b>112-114年度超出(未達)法定孳息分配</b>		<b>46,691,659,956</b>			
112至113年度超出(未達)法定孳息分配		27,304,071,201			
本年度		19,387,588,755			
運用收益		19,387,588,755			
國庫撥補未達法定收益數					
<b>累計孳息合計</b>		<b>72,445,774,232</b>			
85至113年度		51,704,802,717			
本年度		20,740,971,515			
<b>累計本金及孳息合計</b>		<b>161,137,076,574</b>			
本金部分		88,691,302,342			
孳息部分		72,445,774,232			
<b>未達法定收益待撥補數</b>					
99年度					
本年度					
<b>備供出售金融資產未實現評價損益分配</b>		<b>3,432,814,350</b>			
95至113年度		1,802,624,571			
本年度		1,630,189,779			

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  
 114年度

單位：新臺幣元

人		員		軍公教政四類人員總計	
政府		總計		收入數	支出數
累計收支結餘		收入數	支出數	累計收支結餘	累計收支結餘
				74,714,620,965	387,732,575,779
				51,704,802,717	605,458,916,046
		2,387,926,601			8,352,804,534
		1,401,909,701		127,405,440,582	990,514,740,240
		1,156,550,716			6,990,724,416
		1,226,293,127		127,335,698,171	986,490,860,211
		14,083,971,435			39,347,691,631
		1,233,234,506		140,186,435,100	1,014,781,236,756
		1,195,617,470			12,374,668,482
		1,233,576,693		140,148,475,877	1,016,185,252,282
		1,326,594,390			12,727,933,632
		1,241,580,777		140,233,489,490	1,017,983,852,171
		1,221,436,381			28,211,817,293
		1,232,062,573		140,222,863,298	1,035,105,301,186
		1,244,625,269			19,772,728,163
		1,242,612,499		140,224,876,068	1,043,624,900,767
		1,251,735,111			7,217,919,814
		1,250,484,127		140,226,127,052	1,039,108,667,804
		1,357,449,572			7,253,625,516
		1,255,914,702		140,327,661,922	1,034,876,897,478
		1,206,823,681			7,251,833,433
		1,259,671,362		140,274,814,241	1,030,654,986,846
		1,250,155,800			7,235,355,591
		1,262,572,325		140,262,397,716	1,026,445,181,696
		1,402,896,169			7,230,224,709
		1,269,188,826		140,396,105,059	1,022,058,342,225
		29,085,782,595			163,967,327,214
		15,109,101,218		1,657,244,384,576	12,257,830,219,662
				<b>22,360,678,009</b>	<b>361,019,384,431</b>
				<b>3,393,436,267</b>	<b>27,173,473,082</b>
				2,040,053,507	17,163,159,429
				1,353,382,760	10,010,313,653
				<b>46,691,659,956</b>	<b>370,676,931,294</b>
				27,304,071,201	227,276,372,186
				19,387,588,755	143,400,559,108
				19,387,588,755	143,400,559,108
				<b>72,445,774,232</b>	<b>758,869,788,807</b>
				51,704,802,717	605,458,916,046
				20,740,971,515	153,410,872,761
				<b>161,137,076,574</b>	<b>1,175,469,214,986</b>
				88,691,302,342	416,599,426,179
				72,445,774,232	758,869,788,807
				<b>3,432,814,350</b>	<b>32,437,496,118</b>
				1,802,624,571	20,379,775,650
				1,630,189,779	12,057,720,468

3. 自101年7月1日起配合將「省市政府」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	年度 孳息	85年度~111年度		112年度		113
		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
<b>政務人員</b>		<b>82,447,139</b>	<b>47,003,800</b>	<b>41,523,336</b>	<b>3,613,659</b>	<b>81,237,901</b>
中央政府		52,016,736	32,456,369	33,378,304	2,904,820	66,751,265
直轄市政府		25,183,407	12,074,763	6,531,778	568,442	11,333,861
縣市政府		4,588,585	1,975,529	1,494,772	130,086	2,961,352
公營事業機構		658,411	497,139	118,482	10,311	191,423
<b>公務人員</b>		<b>212,743,107,673</b>	<b>83,760,177,474</b>	<b>51,181,099,882</b>	<b>4,454,147,455</b>	<b>83,155,888,669</b>
中央政府		83,459,720,769	32,314,325,724	20,861,637,501	1,815,529,753	35,057,984,898
直轄市政府		77,531,405,082	31,230,938,048	19,364,036,730	1,685,197,761	31,171,346,246
縣市政府		33,698,381,619	12,593,995,461	8,459,401,843	736,197,996	13,685,190,544
鄉鎮市公所		6,375,902,370	2,668,213,547	1,076,824,668	93,713,028	1,555,703,103
公營事業機構		11,677,697,833	4,952,704,694	1,419,199,140	123,508,917	1,685,663,878
<b>教育人員</b>		<b>125,833,151,610</b>	<b>52,053,723,246</b>	<b>30,136,969,734</b>	<b>2,622,735,880</b>	<b>50,498,687,385</b>
中央政府		15,727,325,712	6,789,368,822	3,701,872,491	322,163,572	6,997,257,056
直轄市政府		79,016,354,361	33,109,928,822	18,437,673,062	1,604,578,931	30,176,888,999
縣市政府		31,088,295,081	12,154,173,477	7,996,731,202	695,933,069	13,323,539,136
鄉鎮市公所		1,176,456	252,125	692,979	60,308	1,002,194
<b>軍職人員</b>		<b>22,360,678,009</b>	<b>10,782,632,896</b>	<b>10,240,392,329</b>	<b>891,192,599</b>	<b>19,103,732,379</b>
中央政府		22,360,678,009	10,782,632,896	10,240,392,329	891,192,599	19,103,732,379
<b>合  計</b>		<b>361,019,384,431</b>	<b>146,643,537,416</b>	<b>91,599,985,281</b>	<b>7,971,689,593</b>	<b>152,839,546,334</b>

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114年度

單位：新臺幣元

年度	114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)
	<b>4,885,488</b>	<b>90,964,279</b>	<b>5,935,570</b>	<b>296,172,655</b>	<b>61,438,517</b>	<b>234,734,138</b>
	4,014,290	75,856,359	4,949,753	228,002,664	44,325,232	183,677,432
	681,596	11,756,038	767,101	54,805,084	14,091,902	40,713,182
	178,090	3,165,130	206,530	12,209,839	2,490,235	9,719,604
	11,512	186,752	12,186	1,155,068	531,148	623,920
	<b>5,000,831,660</b>	<b>81,949,473,985</b>	<b>5,347,338,970</b>	<b>429,029,570,209</b>	<b>98,562,495,559</b>	<b>330,467,074,650</b>
	2,108,318,287	35,867,537,549	2,340,416,259	175,246,880,717	38,578,590,023	136,668,290,694
	1,874,583,481	30,252,780,675	1,974,044,069	158,319,568,733	36,764,763,359	121,554,805,374
	823,000,454	13,310,521,587	868,533,589	69,153,495,593	15,021,727,500	54,131,768,093
	93,556,926	1,345,586,249	87,801,732	10,354,016,390	2,943,285,233	7,410,731,157
	101,372,512	1,173,047,925	76,543,321	15,955,608,776	5,254,129,444	10,701,479,332
	<b>3,036,891,780</b>	<b>50,629,462,982</b>	<b>3,303,656,353</b>	<b>257,098,271,711</b>	<b>61,017,007,259</b>	<b>196,081,264,452</b>
	420,801,283	7,992,325,999	521,512,515	34,418,781,258	8,053,846,192	26,364,935,066
	1,814,778,777	29,435,644,075	1,920,724,551	157,066,560,497	38,450,011,081	118,616,549,416
	801,251,450	13,200,697,125	861,367,361	65,609,262,544	14,512,725,357	51,096,537,187
	60,270	795,783	51,926	3,667,412	424,629	3,242,783
	<b>1,148,860,908</b>	<b>20,740,971,515</b>	<b>1,353,382,760</b>	<b>72,445,774,232</b>	<b>14,176,069,163</b>	<b>58,269,705,069</b>
	1,148,860,908	20,740,971,515	1,353,382,760	72,445,774,232	14,176,069,163	58,269,705,069
	<b>9,191,469,836</b>	<b>153,410,872,761</b>	<b>10,010,313,653</b>	<b>758,869,788,807</b>	<b>173,817,010,498</b>	<b>585,052,778,309</b>

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. 「教育人員一鄉鎮市公所」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

	114年12月31日	113年12月31日
銀行存款		
支票存款	-	-
活期存款	12,875,663,477	10,412,290,516
定期存款	9,313,322,721	12,905,902,183
	<u>22,188,986,198</u>	<u>23,318,192,699</u>
約當現金		
商業本票	20,026,566,658	15,219,952,973
可轉讓定期存單	13,491,205,491	7,634,325,968
	<u>33,517,772,149</u>	<u>22,854,278,941</u>
	<u>55,706,758,347</u>	<u>46,172,471,640</u>

(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)

	114年12月31日	113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	7,914,370,383	7,648,157,281
期貨保證金	2,599,539,982	2,268,464,005
利率交換	-	4,846,518
持有供交易非衍生金融資產		
國內股票	403,638,670,826	302,364,811,963
國外股票	235,449,083,537	211,302,071,534
國內受益憑證	320,981,900	56,571,750
國外受益憑證	30,911,768,978	27,968,286,825
國內商業本票	-	-
國外商業本票	394,555,216	463,992,921
國外國庫券	465,257,018	309,987,455
國內公債	-	-

國外公債	11,570,735,945	10,362,520,656
國內公司債	-	-
國外公司債	61,962,111,829	47,918,388,056
國外抵押債	22,691,480	21,525,329
	<u>755,249,767,094</u>	<u>610,688,624,293</u>
流動	684,389,488,499	555,372,244,675
非流動	70,860,278,595	55,316,379,618
	<u>755,249,767,094</u>	<u>610,688,624,293</u>

### 三、附賣回票券及債券投資

	114年12月31日	113年12月31日
國內商業本票	2,628,352,823	2,756,341,476
國外商業本票	-	-
國內可轉讓定期存單	720,108,533	1,159,770,874
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>3,348,461,356</u>	<u>3,916,112,350</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

	114年12月31日	113年12月31日
國內商業本票	30,196,796,301	33,555,082,872
國內可轉讓定期存單	27,931,391,496	12,737,652,722
國內公債	-	-
國外公債	14,213,972,221	14,443,393,962
國內公司債	100,217,898,171	89,181,753,882
國外公司債	93,060,229,287	85,871,491,678

	265,620,287,476	235,789,375,116
流動	72,639,517,549	55,212,226,672
非流動	192,980,769,927	180,577,148,444
	265,620,287,476	235,789,375,116

(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

	114年12月31日	113年12月31日
國內抵押債	-	-
國外抵押債	32,951,931,362	27,352,436,879
	32,951,931,362	27,352,436,879

(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)

	114年12月31日	113年12月31日
國內股票	12,738,751,947	10,892,280,934
國外股票	-	-
國內受益憑證	26,055,737,633	17,322,964,899
國外受益憑證	34,346,142,906	29,168,315,792
	73,140,632,486	57,383,561,625

#### 七、應收款項-應收帳款(淨額)

	114年12月31日	113年12月31日
應收帳款-國內股票	717,464,067	272,723,713
應收帳款-國外股票	192,458,373	44,545,555
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	128,686,311	54,984,615
應收帳款-外匯	924,583,128	739,314,567
應收帳款-其他	9,663,980	29
應收帳款-軍職人員退撫基金支出	983,090	4,499,331
應收帳款-公務人員退撫基金支出	2,617,301	5,495,501
應收帳款-教育人員退撫基金支出	4,254,802	1,680,724
應收帳款-政務人員退撫基金支出	-	41,052
備抵呆帳	- 3,522,729	- 5,673,664
	<u>1,977,188,323</u>	<u>1,117,611,423</u>

#### 八、應收款項-其他

	114年12月31日	113年12月31日
應收現金股利-國內	654,287,598	525,425,900
應收現金股利-國外	325,060,470	289,647,939
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	9,857,892	8,855,339
應收利息-國內公司債	968,370,384	777,207,362
應收利息-國外公司債	2,799,268,906	2,333,168,551
應收利息-國內公債	-	-
應收利息-國外公債	241,135,821	229,470,336
應收利息-國外抵押債	90,666,373	60,776,633
應收利息-活期存款	12,970,705	10,336,430
應收利息-附賣回票券及債券	3,332,634	3,001,016
應收利息-利率交換	-	-
應收利息-定期存款	385,094,773	368,256,284
應收利息-短期票券	-	-
其他應收款	226,445,486	254,159,211
應收國庫補貼款	-	-
應收收益_信託財產收益	-	-
	<u>5,716,491,042</u>	<u>4,860,305,001</u>

#### 九、其他金融資產

	114年12月31日	113年12月31日
定期存款-流動	35,350,000,000	33,650,000,000

定期存款-非流動	-	-
	35,350,000,000	33,650,000,000

(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)

	114年12月31日	113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	51,983,967	205,959,269
遠期外匯合約	8,022,537,277	7,489,134,164
利率交換	-	-
	8,074,521,244	7,695,093,433

#### 十一、應付款項-應付帳款

	114年12月31日	113年12月31日
應付帳款-國內股票	985,413,295	381,125,306
應付帳款-國外股票	213,159,217	36,259,141
應付帳款-國外短期票券	-	75,396,074
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	1,291,569,780	1,098,405,504
應付帳款-外匯	923,603,661	742,902,042
	3,413,745,953	2,334,088,067

#### 十二、應付款項-其他

	114年12月31日	113年12月31日
應付管理費	325,039,789	232,160,493
應付保管費	38,751,818	23,960,787
其他應付費用	270,798	246,134
應付代收款	2,488	-
其他應付款	957,998	1,088,799
	365,022,891	257,456,213

#### 十三、淨資產

	114 年度	113 年度
年初餘額	1, 013, 571, 267, 475	829, 217, 263, 140
基金收繳	163, 967, 327, 214	150, 258, 114, 319
基金孳息	153, 410, 872, 761	152, 839, 546, 334
基金給付	- 135, 100, 476, 814	- 125, 943, 039, 298
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))	12, 057, 720, 468	7, 199, 382, 980
年底餘額	1, 207, 906, 711, 104	1, 013, 571, 267, 475

#### 十四、利息收入(含折溢價攤銷)

114 及 113 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：

	114 年度	113 年度
銀行存款		
支票存款	-	-
活期存款	513, 784, 978	595, 324, 940
定期存款	974, 477, 281	1, 019, 243, 407
	1, 488, 262, 259	1, 614, 568, 347
附賣回票券及債券投資		
國內短期票券	100, 388, 817	52, 549, 757
國外短期票券	-	-
國內公司債	-	-
國外公司債	-	-
國內公債	-	-
國外公債	-	-
	100, 388, 817	52, 549, 757
持有至到期日投資		
國內短期票券	817, 871, 984	733, 892, 619
國外短期票券	-	-
國內公司債	1, 918, 900, 561	1, 506, 984, 089
國外公司債	3, 461, 390, 908	3, 116, 911, 818
國內公債	-	-
國外公債	603, 476, 528	549, 732, 468
	6, 801, 639, 981	5, 907, 520, 994
無活絡市場債務投資		
國外抵押債	937, 906, 084	837, 775, 573

	937,906,084	837,775,573
期貨		
期貨	16,125,230	14,575,050
	16,125,230	14,575,050
其他金融資產		
定期存款	14,803,869	52,689,036
	14,803,869	52,689,036
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	2,452,340,607	2,051,002,699
國內公債	-	-
國外公債	328,978,293	317,544,176
國外抵押債	970,104	600,025
國內短期票券	-	-
國外短期票券	11,110,276	10,970,234
國內利率交換	-	-
國外利率交換	5,741,525	3,558,360
	2,799,140,805	2,383,675,494
利息收入合計	12,158,267,045	10,863,354,251

#### 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)

114 及 113 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：

	114 年度	113 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	- 154,798,839	148,718,491
國內期貨	- 273,991,000	-11,951,200
國外期貨	- 796,232,272	375,476,903
國內利率交換	-	-
國外利率交換	900,058	6,085,639
國內股票	112,142,946,920	92,806,931,868
國外股票	38,295,261,875	26,270,459,698
國內受益憑證	19,297,240	57,650,756
國外受益憑證	3,125,644,503	2,313,528,103
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	34,512,802	47,505,553
國內公債	-	-
國外公債	875,919,502	-36,389,309
國內公司債	-	-
國外公司債	5,137,749,232	1,620,056,709
國內抵押債	-	-
國外抵押債	1,766,791	1,013,626
	<u>158,408,976,812</u>	<u>123,599,086,837</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債損益		
國內期貨	-	-
國外期貨	153,975,302	- 20,387,345
遠期外匯合約	- 112,391,172	71,622,584
利率交換	-	2,903,130
	<u>41,584,130</u>	<u>54,138,369</u>

## 十六、股利收入

114 及 113 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：

	114 年度	113 年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
國內股票	7,992,391,359	6,678,879,708
國外股票	5,436,096,837	5,125,266,311
國外受益憑證	684,429,740	635,627,553
	<u>14,112,917,936</u>	<u>12,439,773,572</u>
備供出售金融資產		
國內股票	396,813,276	378,499,347
國外股票	-	-
國內受益憑證	46,603,571	22,172,002
國外受益憑證	63,062,420	54,081,274
	<u>506,479,267</u>	<u>454,752,623</u>
	<u>14,619,397,203</u>	<u>12,894,526,195</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。如運用，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，由退撫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

	114年12月31日	113年12月31日
<b>金融資產</b>		
現金	34,834,018,427	38,380,388,940
持有供交易之金融資產	755,249,767,094	610,688,624,293
附賣回票券及債券投資	3,348,461,356	3,916,112,350
持有至到期日投資	265,620,287,476	235,789,375,116
無活絡市場債務投資	32,951,931,362	27,352,436,879
備供出售金融資產	73,140,632,486	57,383,561,625
應收款項-應收帳款	1,977,188,323	1,117,611,423
應收款項-其他	5,716,491,042	4,860,305,001
其他金融資產	35,350,000,000	33,650,000,000
	<u>1,208,188,777,566</u>	<u>1,013,138,415,627</u>
<b>金融負債</b>		
持有供交易之金融負債	8,074,521,244	7,695,093,433
應付款項-應付帳款	3,413,745,953	2,334,088,067
應付款項-其他	365,022,891	257,456,213
預收款項	1,700,399	-
其他負債	22,565,200	21,883,403
	<u>11,877,555,687</u>	<u>10,308,521,116</u>

### (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114年及113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 114 年度

項次	決議及附帶決議內容	辦理情形
肆、審查經過及審議總結果	<p>五、通案決議2項：</p> <p>(一)中華民國114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。</p> <p>(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。</p>	<p>遵照辦理。</p> <p>遵照辦理。</p>
柒、信託基金部分審議結果	<p>司法及法制委員會</p> <p>乙、考試院銓敘部主管</p> <p>一、公務人員退休撫卹基金</p> <p>(五)通過決議2項：</p> <p>1. 114年度公務人員退休撫卹基金預算「總支出」項下「其他財務支出」中「代理費用」編列14億3,893萬1千元，凍結500萬元，俟向立法院司法及法制委員會提出書面報告後，始得動支。</p>	<p>本局業擬具「公務人員退休撫卹基金委託經營管理費機制檢討報告」解凍書面報告，於115年1月13日以台管財一字第1152078130號函請銓敘部核轉，銓敘部並於115年1月28日以部監三字第1155925847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：</p> <p>一、國內委託經營管理費訂定策略：相對報酬型依是否達成績效評定參考指標報酬率或目標報酬率，分別適用不同之費率級距；絕對報酬型則包含按日計算之「基本管理費」，並於每滿一年或契約終止時，依帳戶績效分適不同「年度績效管理費」級距，計算當年度應給予或扣減之績效管理費。</p> <p>二、國外委託經營管理費訂定策略：國外委託採多元投資布局，投資範圍廣泛，管理費率以議價方式訂定。本局依業者報價與訪價結果設定合理底價，管理費按委託資產淨值以固定費率按日計算並自資產中抵付，其計算方式與國內其他政府基金並無不同，受託機</p>

## 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 114 年度

項次	內	議 容	辦 理 情 形
			<p>構於決定管理費率報價時，已將費率對淨值影響納入考量。</p> <p>三、委託經營績效管理費及收益率關連性之說明：退撫基金每年依經濟情勢、委託規模及各帳戶費率編列管理費預算，實際支出則受受託機構操作績效之委託淨資產價值、委託類型費率結構影響。委託經營近年其經營績效及管理費支付，無法完全呈現相對之收支正向對比之主要原因，係國內部分年度因絕對報酬型委託之績效管理費具遞延支付特性，致單一年度管理費與當年度績效未必完全對應，但整體委託期間係依帳戶最終累計經營績效重新計算委託期間應給之總績效管理費，管理費仍與長期績效相連結。國外委託雖因委託類型或種類之不同而採取差異化之單一費率，致年度加計各批次之總管理費無法呈現相對之收支正向對比，惟仍以每日淨值計算，具績效連動效果。</p> <p>四、委託經營受託機構評選之精進策略：</p> <p>(一)採多元資產配置並審慎評估景氣循環，設計合適之委託案型與績效指標，以降低風險及提升經營效率。</p> <p>(二)強化業者自律與善良管理人責任，最近5年曾因全權委託業務遭主管機關處警告以上處分者，不得參與國內委託公開申請案。</p> <p>(三)完善評選流程，透過資格審查、書面及簡報審查嚴選優良受託機構。</p> <p>(四)於續約或增額時，對績效、風險控管與是否違反相關法令或契約約定之情事進行評定，亦檢視修正管理費率之合理性，並參考市場行情訂定國外委託管理費。</p> <p>(五)定期或不定期檢視受託機構績效與法遵，要求改善落後的績效，或採取更換經理人、終止契約等措施，並對表現良好者給予增額或延長委託期</p>

## 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 114 年度

項次	決議及附帶決議內容	辦理情形
2.	<p>公務人員退休撫卹基金預估 114 年度預估可運用資金為 9,239 億 1,167 萬 9 千元，較 113 年度預算增加 1,311 億 1,048 萬 6 千元，增幅約 16.54%。其中預計配置於「委託經營」資金占年度可運用資金比率為 49%，而屬於國外委託經營中，有多檔資本利得投資報酬率，介於 6.49% 至 9.84% 之間，並較同期間 MSCI 全球指數上漲 13.10% 為低，且相較國內委託經營之報酬率均逾二成以上，國外委託經營之投資績效，顯有落差。爰要求公務人員退休撫卹基金管理局，於 2 個月內，就如何改善國外委託經營之投資策略與績效，以及國外委託經營機構的投資評核，提出書面報告，以期讓整體投資報酬之獲益能平均成長。</p>	<p>限。</p> <p>本局業擬具「公務人員退休撫卹基金管理局改善國外委託經營投資策略與績效書面報告」於 115 年 1 月 16 日以台管財三字第 1152078672 號函請銓敘部核轉，銓敘部並於 115 年 1 月 22 日以部監三字第 1155921059 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：</p> <p>一、國外資本利得型委託涵蓋國際股票、全球高股利、全球低波動、全球高品質 ESG 及全球 ESG 等股票類型，並分別訂定績效評估參考指標及目標報酬率。</p> <p>二、各委託類型的投資標的表現分歧：</p> <p>(一) 國外委託與國內委託在投資布局上，係採取不同投資策略，以達到分散國內單一市場下跌風險，降低退撫基金整體收益波動性的目標。</p> <p>(二) 國內市場近年受資通訊熱潮及政策與資金推升，表現相對亮眼；國外市場受區域經濟發展、貨幣匯率波動及地緣政治等因素影響，導致部分投資標的表現未能達到預期目標。</p> <p>(三) 由於各委託案的投資標的及績效評估參考指標不同，且參考指標間的市場表現亦存在差異，因此，雖然部分委託類型的報酬率落後於 MSCI 全球指數，但多數仍優於退撫基金所訂之績效評估參考指標。</p> <p>三、提升國外委託經營績效之改進措施：</p> <p>(一) 調整資產配置，提高投資靈活性：持續採多元資產配置策略，審慎評估景氣循環週期，擬訂適宜之新委託案類型與績效評估參考指標，以降低投資風險，提升整體委託業務之經營效率。</p> <p>(二) 強化受託機構評選及優化契約管理：透過公開評選機制，審慎訂定評選程序中的資格條件，選擇適合的衡量績效指標，藉由嚴謹之評定程</p>

## 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 114 年度

	決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次	內 容	
		<p>序及議價機制，遴選優質受託機構為退撫基金創造績效。</p> <p>(三)加強績效監控與獎懲機制：定期與不定期檢視受託機構之經營績效、風險控管、法令及契約遵循等情事，針對績效落後者，要求提出具體改善策略，必要時執行收回或終止委託；表現良好者則增加委託額度或延長委託期限。</p>

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)
114年12月31日	1,207,906,711,104		
身分別			
公務人員		1,924,248,736,855	643,087,040,555
教育人員		1,759,490,886,080	399,507,898,580
軍職人員		474,637,681,670	164,569,890,924
政務人員		344,113,139	741,881,045
合計		4,158,721,417,744	1,207,906,711,104

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114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(114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。

# 休撫卹基金

## 進度表

114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)
1,281,161,696,300	33%	263,940,935,520	485%
1,359,982,987,500	23%	206,107,290,000	660%
310,067,790,746	35%	97,441,930,320	318%
-397,767,906	216%	13,142,400	-3027%
2,950,814,706,640	29%	567,503,298,240	520%

## 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114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	279,573	167,310
平均年齡	45.1	48.1
平均年資	18.2	20.9
平均俸額(元)	39,337	51,329

註1：政務人員自93年1月1日起依法不再參加退撫基金，在職人員則以114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114年12月31日之俸額為統計基準。

### 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28.5年累積經驗值修勻	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
168,470	5(註 1)
30.4	86.4
9.6	36.0
24,100	109,520

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)	依經驗值 (詳附表3-1)
男:依27年累積經驗值修勻 女:同公務人員	同公務人員

單位:%o

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	71,146,598,874	58,150,321,870	82%	38,309,707,086
教育人員	69,650,867,046	51,352,221,997	74%	37,504,313,025
軍職人員	10,330,306,243	23,911,940,994	231%	5,562,472,592
政務人員	47,794,035	127,864,183	268%	
合 計	151,175,566,198	133,542,349,044	88%	81,376,492,703

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(114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114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%。114年度提撥數中，政務人員包含112年各地方政府調降退休所得節省經費挹注款127,864,183元；公務人員係包含112年調降退休所得節省經費挹注款19,779,527,895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12,000,000,000元；教育人員係包含112年調降退休所得節省經費挹注款23,428,048,057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7,400,000,000元；軍職人員係包含112年調降退休所得節省經費挹注款4,123,139,596元、國防部撥交114年取消軍教免稅結餘挹注180,238,426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

114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
14,199,658,294	37%	109,456,305,960	72,349,980,164	66%
11,051,478,275	29%	107,155,180,071	62,403,700,272	58%
5,173,841,601	93%	15,892,778,835	29,085,782,595	183%
		47,794,035	127,864,183	268%
30,424,978,170	37%	232,552,058,901	163,967,327,214	71%

本 頁 空 白

主辦會計人員：

基金主持人：