

財團法人中華民國私立學校教職員  
退休撫卹離職資遣儲金管理委員會

## 106年度預算

財團法人中華民國私立學校教職員退  
休撫卹離職資遣儲金管理委員會編

# 財團法人中華民國私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金管理委員會 目 次

壹、總說明	
一、概況	1-3
二、工作計畫或方針	4-16
三、本年度預算概要	16
四、前年度及上年度已過期間預算執行情形及成果概述	17
五、其他	17
貳、主要表	
一、收支營運預計表	18
二、現金流量預計表	19
三、淨值變動預計表	20
參、明細表	
一、收入明細表	21
二、支出明細表	22-25
三、固定資產投資明細表	26
肆、參考表	
一、資產負債預計表	27
二、員工人數彙計表	28
三、用人費用彙計表	29
伍、私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金	30
陸、總說明	
一、工作計畫	31
二、本年度預算概要	32-33
三、前年度及上年度已過期間預算執行情形及成果概述	33-34
四、其他	34
柒、私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金相關報表	
一、私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金收支營運預計表	35-36
二、私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金現金流量預計表	37
三、私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金淨值變動預計表	38
四、私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金收入明細表	39
五、私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金支出明細表	40
六、私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金固定資產投資明細表	41
七、私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金資產負債預計表	42-43
八、私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金員工人數彙計表	44
九、私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金用人費用彙計表	45
十、私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金各主管機關提撥明細表	46
捌、原私立學校教職員工退休撫卹基金	47
玖、總說明	
一、工作計畫	48

二、本年度預算概要 .....	49-50
三、前年度及上年度已過期間預算執行情形及成果概述 .....	50-51
四、其他 .....	51
拾、原私立學校教職員工退休撫卹基金相關報表	
一、原私立學校教職員工退休撫卹基金收支營運預計表 .....	52-54
二、原私立學校教職員工退休撫卹基金現金流量預計表 .....	55
三、原私立學校教職員工退休撫卹基金淨值變動預計表 .....	56
四、原私立學校教職員工退休撫卹基金收入明細表 .....	57
五、原私立學校教職員工退休撫卹基金支出明細表 .....	58
六、原私立學校教職員工退休撫卹基金固定資產投資明細表 .....	59
七、原私立學校教職員工退休撫卹基金資產負債預計表 .....	60-61
八、原私立學校教職員工退休撫卹基金員工人數彙計表 .....	62
九、原私立學校教職員工退休撫卹基金用人費用彙計表 .....	63

# 財團法人中華民國私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金管理委員會

## 總說明

中華民國 106 年度

### 壹、概況

#### 一、設立依據

財團法人中華民國私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金管理委員會（以下簡稱本會）依照學校法人及其所屬私立學校教職員退休撫卹離職資遣條例第 4 條第 2 項規定設立。

#### 二、設立目的

本會秉承政府既定政策以關懷、照顧私校教職員之退休生活福祉為宗旨，依相關法令規定辦理下列業務：

- (一) 本會受教育部委託辦理私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金及原私立學校教職員工退休撫卹基金之收支管理與運用事宜。
- (二) 審定私立學校教職員有關退休、撫卹、離職及資遣等事宜。

#### 三、組織概況（另附組織系統圖）

依據本會捐助章程，本會設置董事 21 人，其中 1 人為董事長，由董事互選之，負責綜理會務及主持董事會議，對外代表本會，董事之成員及產生方式如下：

- (一) 私立學校法人代表 7 人。
- (二) 私立學校教職員代表 8 人。
- (三) 教育團體代表 6 人，由私立學校教育團體推派之。

前項第 1 款及第 2 款董事，由儲金管理委員會召開各級各類私立學校代表會議選舉產生。董事任期為 2 年，連選得連任 1 次，董事任期屆滿未完成改選作業前，得予以延長職務至新任董事就任。

本會另置監察人 5 人，任期 2 年，由教育部自專家學者、政府相關機關人員及社會公正人士遴聘之，並互選常務監察人 1 人。顧問 5-7 人，由董事長遴聘法律、財務等專家學者擔任，本會顧問聘期 2 年期滿得續聘之。投資策略執行小組有委員 9 人，由董事互選 3 人，其中董事長為當然委員並擔任召集人，並聘任專家學者 5 人，由董事長提名經董事會審議通過擔任。本會董事、監察人、顧問及投資策略執行小組委員，其中除執行秘書依合約聘僱外，均為無給職。

為執行各項業務，本會設執行長 1 人，綜理全會業務，並設組長襄助執行長處理本會業務。

業務組：負責處理學校提撥作業、教職員退休、撫卹、資遣、離職等事宜及相關法令條文之修訂。

財務組：負責本會有關財務綜合管理等業務。

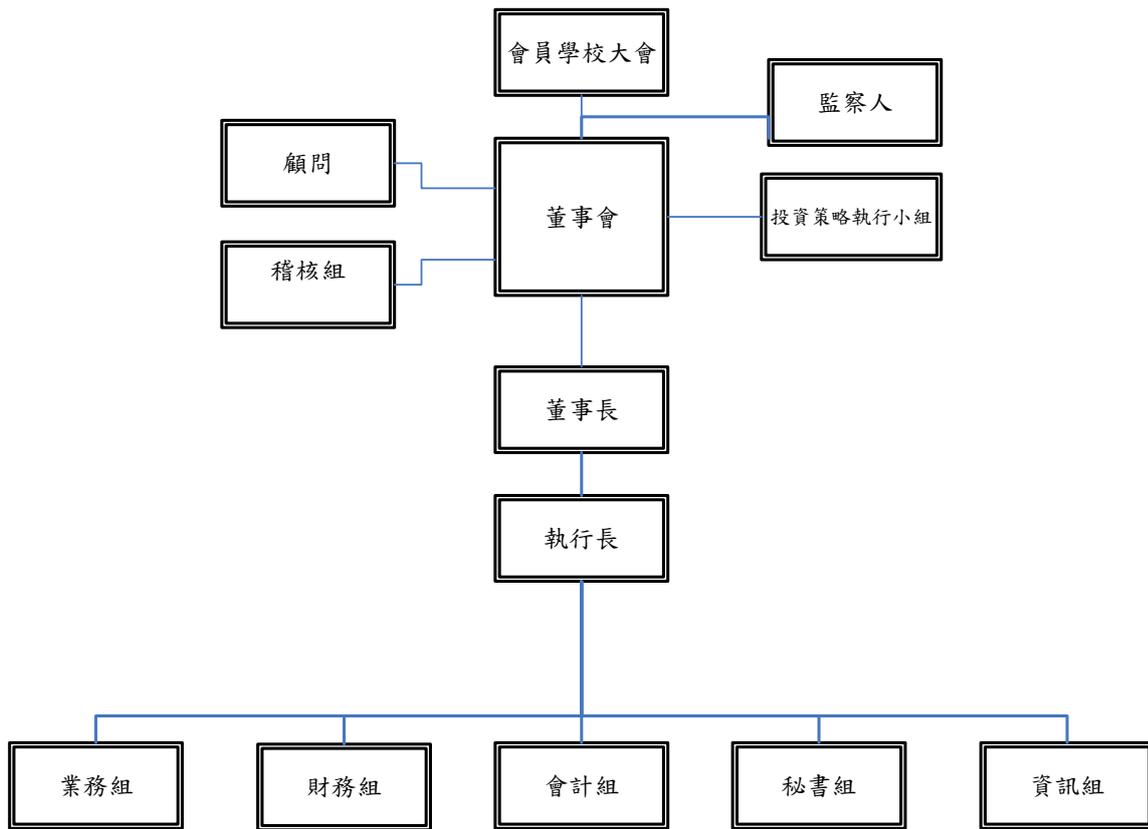
會計組：負責本會有關歲計及會計等業務。

秘書組：負責人事、庶務、文書及出納等業務。

資訊組：負責綜合本會資訊相關作業，包含系統規劃與維運；相關網站管理及伺服器維護管理。

本會另設置稽核組，直屬董事會，以超然獨立之精神，執行定期或不定期稽核業務，並應向董事會及監察人報告。

儲金管理委員會組織圖



## 貳、工作計畫或方針

### 一、私校教職員退撫離資及投資運用計畫

本會為配合 106 年度各項業務工作及法定規定，擬定工作計畫，並依據內容編製預算，以妥善執行及完成各項工作。

依據財團法人中華民國私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金管理委員會組織及管理辦法第 3 條，及財團法人中華民國私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金管理委員會捐助章程第 3 條。

1. 退撫儲金及原私校退撫基金之收支、管理、運用、規劃與退休、撫卹、離職及資遣審定。
2. 委由金融機構（以下簡稱受託金融機構）辦理退撫儲金及原私校退撫基金之收支、管理及運用之年度計畫擬訂。
3. 受託金融機構所提退撫儲金及原私校退撫基金運用計畫之審議。
4. 退撫儲金及原私校退撫基金之年度預算及決算報告之編製。
5. 受託金融機構績效之考核。
6. 退撫儲金及原私校退撫基金之資訊作業之整體規劃、系統分析、程式設計、資料處理及其他有關資訊管理事項。
7. 其他有關退撫儲金及原私校退撫基金之業務管理。

(一)計畫重點：

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
業 務 組	一、核對各級學校教職員之登錄、建檔、異動、訴訟及報表作業： (一) 各級學校員額編制之核對及控管。 (二) 核對各校異動通知單。 (三) 提供信託銀行每月新進開戶及異動資料。 (四) 相關法令及案件諮詢回覆。 (五) 退撫離資案件陳情、訴訟案件之處理。 (六) 統計已辦理退休、撫卹、離職、資遣案件數報表，函報教育部。	106年1月份-12月份	—
	二、審查新舊制教職員(工)之退休、撫卹、資遣、離職、公併私、退費案件、判刑紀錄及修法建議等作業： (一) 聯絡學校退、補件相關事項。 (二) 審定教職員退休、撫卹、資遣、離職及退費案件。 (三) 彙整已辦理退休資遣離職教職員資料，函請教育部查證是否有利用職務上之犯罪情形，並檢視查證結果是否有以上情形。 (四) 退撫儲金法規之擬議及提供主管機關修法之參考意見。	106年1月份-12月份	—
	三、承辦召開私立專科以上學校敘薪審查委員會議： (一) 委員會提案之彙整。 (二) 開會通知之準備、議程之擬定、出席人員之聯繫、工作人員之分配及會議紀錄之製作。	每年3、6、9、12月 召開	—
	四、協助教育部審查私立專科以上學校教職員敘薪辦法。	106年1月份-12月份	—
	五、退撫基金之提繳作業： (一) 原私校退撫基金提繳之審核。 (二) 溢、欠繳之通知。	106年3月份(上學期) 106年9月份(下學期)	—
	六、增加人生週期型投資選擇： 本會網頁增加宣導影音檔。	106年1月份-12月份	待自主投資實施計畫通過後辦理。
	七、本會網頁增加中信銀行行動影音檔。	106年1月份-12月份	待中信銀提供後辦理。
	八、提供每月電子對帳單及每月離退時紙本對帳單。	106年1月份-12月份	—
	九、儲金繳款單作業： (一) 統計個人、學校及主管機關應收與實收差異。 (二) 計算個人、學校及主管機關上期補、溢提金額。 (三) 審核學校提報因人事異動之補退資料。 (四) 核對學校儲金專戶前期餘額。	106年1月份-12月份	—

承辦組別	工作項目	時間	備註
業 務 組	十、主管機關提撥作業： （一）函請主管機關提撥教職員儲金(附繳款通知單及收據)。 （二）核對銀行提供主管機關入帳明細表。	106年1月份-12月份	—
	十一、催繳作業： （一）核對未繳款資料。 （二）每月20日前未繳納，發文催繳。 （三）每月月底前未繳納，再次發文並副知主管機關及監理會。 （四）陳報董事會及監理會儲金繳納情形。	106年1月份-12月份	—
	十二、儲金分配作業： （一）核對個人帳戶分配金額明細表。 （二）通知銀行進行儲金分配作業。	106年1月份-12月份	—
	十三、每學期學校專戶結餘分配： （一）產出各校專戶餘額報表。 （二）核對各校期末結餘金額。 （三）通知信託銀行分配作業。	106年5月份 106年11月份	—
	十四、溢繳退費作業： （一）核對退費金額。 （二）提供溢繳提領清冊及媒體檔予信託銀行進行退費。	106年1月份-12月份	—
	十五、儲金給付作業： （一）核對信託銀行回報個人帳戶總提撥金額。 （二）產製個人退撫儲金專戶給付更正明細表。 （三）提供用印後紙本及電子檔交由信託銀行。	106年1月份-12月份	—
	十六、60歲儲金發還作業： （一）發文函請學校通知當事人。 （二）依來文資料辦理發還作業。	106年1月份-12月份	—
	十七、教職員儲金未請領再任帳戶移轉作業： （一）確認已離職及復職教職員帳戶庫存資料。 （二）通知信託銀行依確認資料辦理帳戶移轉作業。	106年1月份-12月份	—
	十八、增額提撥作業。	106年1月份-12月份	—
	十九、法定收益及新舊差額撥補作業。	106年1月份-12月份	—
二十、推動自主投資及增額提撥業務： 辦理自主投資、增額提撥及自主投資平台教育宣導說明會。	106年1月份-12月份	—	

承辦組別	工作項目	時間	備註
業務組	二十一、提高私校教職員自主投資參與度： （一）提升私校教職員完成風險屬性評估作業比例。 （二）提高私校教職員選定投資組合類型比例。 （三）教職員自主投資滿意度調查。	106年1月份-12月份	—
	二十二、編製部分儲金管理性統計報表。	106年1月份-12月份	—
	二十三、其他交辦及綜合業務事項。	106年1月份-12月份	—
財務組	一、投資策略執行小組會議召開、執行及檢核等相關作業： （一）開會通知之準備、會議提案之彙整、議程之擬定、出席人員之聯繫、各項費用申請及會議紀錄之製作。 （二）會議提案、報告事項及相關財務報表之製作。 （三）投策委員文件簽署、投策會議委員提供之報告彙整及委員遞補控管作業。 （四）依會議決議辦理後續投資運用等相關事宜。	106年1月份-12月份	—
	二、原基金及儲金投資運用作業： （一）依相關決議事項執行投資決策辦理投資交易。 （二）除投資於共同基金外，增加新金融商品投資項目（如指數股票型基金、債券、票券等金融商品）。 （三）辦理各項投資交易所需之資金調度作業。 （四）事前檢核各項投資運用比例限制。 （五）控管投資部位之風險。 （六）與信託銀行確認基金下單交易與額度相關事宜。 （七）撰製與上呈基金交易下單相關文件。 （八）交易回復確認以確認基金交易正確。 （九）核對各投資組合資產配置及庫存明細作業。 （十）每日辦理信託各基金帳戶之淨值及報酬率更新作業。	106年1月份-12月份	—
	三、編製與撰寫原基金及儲金相關報表並陳報監理會： （一）編製原基金及儲金檢核表。 （二）編製原基金及儲金資產配置分析報告。 （三）編製原基金及儲金投資運用統計報表。 （四）撰寫原基金差異分析檢討報告與收益率分析報告。 （五）編製原基金及儲金週報、月報、季報及年報。 （六）編製原基金及儲金庫存表及交易明細表。 （七）編製儲金收益分配明細表。 （八）自主投資配置分析月報與績效分析報告。 （九）其他監理會要求編製之相關報表。	106年1月份-12月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
財 務 組	四、編製 107 年度原基金投資運用計畫並陳報監理會。 (一) 預估 107 年度原基金金流運用情形。 (二) 擬定資產配置規劃與目標收益率。	106 年 2 月份-4 月份	—
	五、原基金及儲金相關行政管理作業： (一) 辦理儲金既有部位轉換及提存分配作業。 (二) 定期及不定期至信託銀行/投資顧問公司實地稽核相關作業。 (三) 核對投資顧問公司之顧問費及信託銀行管理費暨申請給付作業。 (四) 控管投資標的符合相關投資規範。	106 年 1 月份-12 月份	—
	六、辦理原基金及儲金存放金融機構作業： (一) 確保存放於金融機構之存款作業符合作業程序要點。 (二) 確保及控管存放之金融機構符合本會規定之信用評等機構。 (三) 控管存放於金融機構之存款總額未逾越存放限制比例。 (四) 篩選年度存放金融機構名單。	106 年 1 月份-12 月份	—
	七、確認信託銀行基金之開戶及上架作業： (一) 確認信託銀行依本會指示，完成投資顧問提供之每季基金備選名單開戶(上架)作業。 (二) 於投資策略執行小組會議前，依投資顧問提供之投資組合建議名單，將首次新申購基金名單，提供信託銀行並確認其開戶及上架情形。	106 年 1 月份-12 月份	—
	八、資金控管： (一) 預估各期間(日、週)原基金及儲金活定存總金額且不得逾越單一金融機構存放限制比例。 (二) 每日編製資金控管表並於每月 15 日前彙整原基金及儲金整體資金情形。 (三) 依原基金及儲金支付案件及投資資金需求時程，辦理資金調度作業。	106 年 1 月份-12 月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
	<p>九、原基金撥補作業：</p> <p>(一) 每月定期於網站公告新舊缺口主管機關撥補一覽表並完成報部作業。</p> <p>(二) 每年3月前統計前一年度應撥補金額，並去函主管機關。</p> <p>(三) 每年6月前統計並公告主管機關實際撥補情形，7月前另案專函催繳未依原訂期程完成撥補之主管機關。</p> <p>(四) 規劃各主管機關原基金撥補機制或預撥機制計畫，並召開各主管機關確認撥補作業機制會議且提報到部。</p>	106年1月份-12月份	—
財 務 組	<p>十、投資資訊揭露：</p> <p>(一) 彙整每月收支與資產配置概況並揭露。</p> <p>(二) 彙整每月運用績效並揭露。</p> <p>(三) 彙整運用年度報表並揭露。</p> <p>(四) 彙整半年、一年共同基金明細表揭露。</p> <p>(五) 綜理自主投資績效諮詢服務作業。</p> <p>(六) 發布年度投資績效新聞稿或召開績效說明記者會。</p>	106年1月份-12月份	—
	<p>十一、推動年金保險作業暨辦理年金保險業務種子教師：</p> <p>(一) 提供選擇購買年金商品教職員名單給保險公司。</p> <p>(二) 核對保險公司提供之加保名冊暨核對委託付款授權書。</p> <p>(三) 追蹤年金保險業務歷年辦理成效。</p> <p>(四) 製作年金保險商品宣導 Q &amp; A。</p> <p>(五) 年金保險學校種子教師名單造冊並函報教育部。</p> <p>(六) 辦理年金保險教育宣導說明會。</p> <p>(七) 提供私校教職員年金保險作業諮詢服務。</p> <p>(八) 定期及不定期至保險公司實地稽核相關作業。</p>	106年1月份-12月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
財 務 組	十二、資金流量控管暨投資標的組合管理運用系統： （一）提供原基金及儲金之系統需求。 （二）協助提供原基金及儲金之歷史交易資料。 （三）提供原基金及儲金之報表需求格式。 （四）系統測試。	106年1月份-12月份	—
	十三、適時增修原基金及儲金等投資運用相關法令。	106年1月份-12月份	—
	十四、其他交辦及綜合業務事項。	106年1月份-12月份	—
會 計 組	一、每日辦理事項： （一）開立傳票作業。 （二）銀行日報表建檔及核對。	106年1月份-12月份	—
	二、銀行定存相關作業，包括前端作業確認及銀行定存明細資料建檔等。	106年1月份-12月份	—
	三、上年度決算作業： （一）編製105年度財務報表。 （二）配合會計師查核工作。 （三）編製決算報告書。	106年1月份-2月份	—
	四、各校申請教職員工退撫資遣案件作業： （一）複核業務組提出之教職員工退撫資遣案件金額。 （二）開立傳票並黏貼相關證明文件。	106年1月份-12月份	—
	五、編製陳報董事會及監理會財務報表： （一）編製財務報表並陳報董事會審核。 （二）定期陳報財務報表至監理會核備(含銀行證明)。	106年1月份-12月份	—
	六、編製部分管理性統計報表，並彙整業務組編製之報表，一併陳報監理會。	106年1月份-12月份	—
	七、上年度稅報作業： （一）彙整銀行提供之上年度存款利息所得扣繳憑單。 （二）配合會計師查核工作。 （三）國稅局申報作業。	106年5月份	—
	八、下年度預算作業： （一）彙整各組經費需求。 （二）統計分析以前年度財務報表。 （三）編製107年預算報告書。	106年4月份-6月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
會計組	九、提報立法院預算作業： （一）依行政院主計總處訂頒格式編製預算書。 （二）印製預算書。 （三）配合立法院要求編製及彙整相關明細資料。	106年5月份-9月份	—
	十、各項統計資料之彙整。	106年1月份-12月份	—
	十一、其他交辦及綜合業務事項。	106年1月份-12月份	—
稽核組	一、稽核作業： （一）稽核人員應秉持超然獨立之精神，以客觀公正之立場，確實執行其職務，並定期向董事會及監察人報告稽核業務。 （二）計畫性稽核：稽核人員應於年度開始1個月前，依風險評估結果，擬訂年度稽核計畫，據以稽核本會之內部控制。 （三）專案性稽核：稽核人員執行專案性稽核時，應針對稽核重點擬具稽核計畫，陳請董事長核定後實施。 （四）稽核人員應將本會稽核報告及追蹤報告送董事會會議，並將副本交付各監察人查閱。 （五）不定期覆核稽核缺失改善情況及受查單位後續處理情形。	106年1月份-12月份	—
	二、參加稽核相關業務專業訓練課程。	106年1月份-12月份	—
	三、其他董事會交辦事項。	106年1月份-12月份	—
秘書組	一、召開董事會會議及不定期臨時會議： （一）會議提案及工作報告之彙整。 （二）開會通知之準備、議程之擬定、出席人員之聯繫、工作人員之分配及會議紀錄之製作。	106年1月份-12月份	—
	二、召開監察人會議： （一）會議提案之彙整。 （二）開會通知之準備、議程之擬定、出席人員之聯繫、工作人員之分配及會議紀錄之製作。	106年1月份-12月份	—
	三、文書處理相關業務： （一）工作報告、行事紀要及其他重要資料之彙編及績效管制。 （二）各會議紀錄之彙編及寄發。	106年1月份-12月份	—

承辦組別	工作項目	時間	備註
秘書組	(三) 公文管制及逾期公文之催辦事項。 (四) 公文之收發、繕校。 (五) 印信典守。 (六) 檔案之點收、整理、分類、登記、掃描、編訂及保管事項。 (七) 文具用品採購及保管。 (八) 採購物品及公開招標。		
	四、退撫、離職、資遣案件核定函之繕打及寄發。	106年1月份-12月份	—
	五、人事業務： (一) 人員每月薪資計算作業。 (二) 人員考核、考績、獎懲、調薪。 (三) 人員待遇、福利、差勤管理。 (四) 人員勞健保加保、退保及投保薪級調整之辦理。 (五) 人員退休、撫卹、資遣、離職。 (六) 人事資料管理。 (七) 辦理教育訓練。	106年1月份-12月份	—
	六、自主投資暨年金保險及業務宣導說明會等之規劃： (一) 說明會時間之擬訂。 (二) 場地之詢價、議價及租借。 (三) 各組業務報告內容之彙整。 (四) 說明會手冊之排版及印製。 (五) 會場佈置及海報製作。 (六) 採購說明會所需文具用品。	106年4-5月份	—
	七、公文線上簽核暨檔案數位化系統： (一) 公文線上簽核及檔案數位化管理： 1、公文直接線上製作、簽核及管理，減少紙本檔案因年久遺失或損壞之風險。 2、透過公文系統檔案數位化管理及目錄建置，便於檔案快速搜尋與再利用。 (二) 提供退撫離資相關案件掃描檔案匯入系統之功能並進行勾稽檢核。 (三) 教育訓練及客製化程式之開發。	106年1月份-12月份	—
八、申報作業： (一) 國稅局網路所得申報作業：將上年度各項出席費、執行業務費用及員工薪資所得扣繳資料導入人事系統，彙總後匯入國稅局網路申報系統並核對資料，確認完成申報及寄發扣繳憑單。	106年1月	—	

承辦組別	工作項目	時間	備註
秘書組	(二) 補充保費扣費申報作業：上年度出席費及兼職薪資所得給付扣補充保費之網路申報作業。		
	<p>九、出納業務：</p> <p>(一) 保管現金(零用金)。</p> <p>(二) 辦理會內各項費用支付繳款及存款手續。</p> <p>(三) 辦理收入退還、收兌款項及員工薪津(轉帳)發放等手續。</p> <p>(四) 依據各銀行異動明細及餘額資料，編製新儲金、原基金出納及管理會出納日報表(含收入、支出及結存)。</p> <p>(五) 按月申請各銀行之存款證明予會計組陳報主管機關財務報表使用。</p> <p>(六) 依據會計人員開具之各項傳票提領現金或以匯款方式支付各類款項。</p> <p>(七) 彙整輸入各類退會人員銀行帳號，提供信託銀行指示書於指示日期完成匯款或開立支票等作業。</p> <p>(八) 依各組簽陳辦理每月銀行轉存及撥付調整帳務作業。</p> <p>(九) 配合財務組簽請核准之各家銀行定存利率比較表，開立指示書予信託銀行辦理承作定期存款事宜。</p> <p>(十) 辦理銀行帳戶開立或銷戶作業。</p> <p>(十一) 辦理收據之開立作業。</p>	106年1月份-12月份	—
	<p>十、107年度業務計畫書之彙編：</p> <p>(一) 彙整各組資料。</p> <p>(二) 整理及修正。</p>	106年1月份-3月份	—
	<p>十一、彙整內部控制制度及工作規則之修正及報部相關事宜。</p>	106年1月份-12月份	—
	<p>十二、本會網站資料維護。</p>	106年1月份-12月份	—
	<p>十三、成立私校教職員 Line 官方帳號。</p>	106年1月份-12月份	—
<p>十四、其他交辦及綜合業務事項。</p>	106年1月份-12月份	—	

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
資 訊 組	一、私校退撫儲金管理系統維護作業： (一) 教職員人事資料管理子系統。 (二) 退撫準備金繳納管理子系統。 (三) 退撫儲金繳納與分配管理子系統。 (四) 退撫申請作業管理子系統。	106年1月份-12月份	—
	二、學校入會協助作業： (一) 學校代碼、帳號管理系統設定。 (二) 學校所屬教職員、主管機關與學校信託銀行開立帳戶資料產出。	106年1月份-12月份	—
	三、每月儲金提繳相關資料： (一) 每月繳款通知單： 1、各級學校及所屬教職員繳款通知單。 2、主管教育行政機關繳款通知單。 (二) 每月儲金提撥相關報表產出。 (三) 與信託銀行交互往來檔案產出： 1、個人退撫儲金專戶(教職員)提、存媒體檔。 2、個人退撫儲金專戶(學校)提、存媒體檔。 3、個人退撫儲金專戶(主管機關)提、存媒體檔。 4、新進教職員開戶媒體檔。	106年1月份-12月份	—
	四、資訊系統自行維護與管理： (一) 會員學校申報系統之帳號權限管理與相關維護作業。 (二) 私校退撫儲金管理系統帳號權限管理與相關維護作業。 (三) 對外資訊網站 www1、www2 資料更新及維護作業。	106年1月份-12月份	—
	五、資訊網路自行維護與管理： (一) 網路環境規劃與管理。 (二) 網路硬體設備維護管理。	106年1月份-12月份	—
	六、資訊設備自行維護作業： (一) 伺服器與作業電腦所屬作業系統及應用程式管理維護。 (二) 伺服器與作業電腦故障排除及維護。	106年1月份-12月份	—
	七、電子郵件伺服器管理： (一) 電子郵件帳號管理與維護。 (二) 垃圾及病毒信件阻隔與防護。	106年1月份-12月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
資 訊 組	八、資訊安全與資料備援作業(含異地備援)： (一) 退撫儲金管理系統及資料庫、數位掃描備援作業。 (二) 私校退撫儲金管理系統弱點掃描作業。 (三) 電子郵件伺服器備援作業。 (四) 各伺服器及作業電腦掃毒與防護作業。 (五) 病毒危害及入侵等危機作業處理。 (六) 辦理本會同仁資訊安全教育與宣導。	106年1月份-12月份	—
	九、資訊系統委外維護與開發： (一) 私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金管理系統維護及新增功能。 (二) 公文線上簽核暨數位檔案管理系統維護。 (三) 會計出納與人事薪資管理系統 (四) 3%準備金申報管理系統維護。 (五) 儲金核對系統開發。 (六) 法定收益/新舊制差額系統開發。 (七) 資金流量控管系統開發與維護。 (八) 私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金管理系統分析。 (九) 資料庫資料維護。 (十) 系統轉移資料維護。	106年1月份-12月份	—
	十、機房系統主機汰換與整併： (一) 根據系統功能及作業相關性，重新規劃主機架構。 (二) 汰換機齡五年以上之主機。	106年1月份-12月份	—
	十一、協助配合會內各業務單位產出相關系統資料： (一) 參加儲金人數統計。 (二) 私校退撫儲金及原私校退撫基金退撫資遣離職每月支出人數明細表。 (三) 產生與中信往來各式回饋檔。	106年1月份-12月份	—
	十二、其他交辦及綜合業務事項。	106年1月份-12月份	—

- (二)經費需求：行政管理費用本年度估列 3,709 萬 7 千元，扣除行政管理費用中折舊及攤銷費用(無金流流出)358 萬 3 千元，加購置固定資產及電腦軟體新增費用 259 萬 6 千元，金額共計 3,611 萬元。上開金額符合「財團法人中華民國私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金管理委員會組織及管理辦法」規定，本會之經費來源不得超過學校撥繳總數之 1.5%上限，106 年度預估總提撥金額約 24 億 730 萬元，即不超過 3,611 萬元。行政管理費用包括員工薪資及行政支援費用等，以提供各組完成各項工作所需經費。
- (三)預期效益：
1. 依法令規定，營運管理收入由原私立學校教職員退休撫卹基金勻支，估列 3,611 萬元。
  2. 本年度創立基金定期存款利息預計估列收入 11 萬 5 千元。

### 參、本年度預算概要

#### 一、收支營運概況

- (一)營運管理收入由原私立學校教職員工退休撫卹基金撥入，估列 3,611 萬元，較上年度預算數 4,044 萬 5 千元，減少 433 萬 5 千元，約 10.72%，主要係建置電腦軟體、固定資產支出及行政管理費用減少所致，故由原私校退撫基金撥入款隨同減少所致。
- (二)利息收入 11 萬 5 千元，較上年度預算數 14 萬 5 千元，減少 3 萬元，約 20.69%，主要係定期存款利率降低所致。
- (三)行政管理費用 3,709 萬 7 千元，包括人事費用及業務費用支出，較上年度預算數 3,771 萬 2 千元，減少 61 萬 5 千元，約 1.63%，主要係勞務費與折舊及攤銷費用減少所致。
- (四)以上總收支相抵後，共計短絀 87 萬 2 千元，較上年度預算數賸餘 287 萬 8 千元，減少 375 萬元，主要係營運管理收入預計減少所致。

#### 二、現金流量概況

- (一)業務活動之淨現金流入 271 萬 1 千元，包括：
1. 本期短絀 87 萬 2 千元。
  2. 調整非現金項目包括折舊及各項攤提項目等，現金流入共 358 萬 3 千元。
- (二)投資活動之淨現金流出 259 萬 6 千元，係增加固定資產、電腦軟體及其他設備。
- (三)現金及約當現金之淨增 11 萬 5 千元，加計期初現金及約當現金 629 萬 6 千元，期末現金及約當現金係 641 萬 1 千元。

#### 三、淨值變動概況

本年度期初淨值 2,450 萬 8 千元，減本年度短絀 87 萬 2 千元，期末淨值為 2,363 萬 6 千元。

## 肆、前年度及上年度已過期間預算執行情形及成果概述

### 一、前年度決算結果及成果概述

#### (一)決算結果：

1. 利息收入決算數 18 萬 2 千元，較預算數 8 萬元，增加 10 萬 2 千元，約 127.50%，主要係定期存款利率提高所致。
2. 營運管理收入 3,042 萬 1 千元，較預算數 4,335 萬，減少 1,292 萬 9 千元，約 29.82%，主要係預計建置電腦軟體支出減少，故由原私校退撫基金撥入款隨同減少所致。
3. 其他收入 38 萬 2 千元，較預算無列數，增加 38 萬 2 千元，主要係以前年度支付費用收回所致。
4. 行政管理費用 3,120 萬 8 千元，較預算數 3,720 萬元，減少 599 萬 2 千元，約 16.11%，主要係員額未補滿及折舊攤銷費用減少所致。
5. 以上總收支相抵後，計短絀 22 萬 3 千元，較預算數 623 萬，減少 645 萬 3 千元，主要係建置電腦軟體支出減少，故由原私校退撫基金撥入款隨同減少所致。

(二)計畫執行成果概述：完成原訂業務計畫，支付行政管理支出 3,120 萬 8 千元。

### 二、上年度已過期間預算執行情形(截至 105 年 6 月 30 日止執行情形)

- (一)利息收入執行數 7 萬 8 千元，較預計數 7 萬 3 千元，增加 5 千元，約 6.85%，主要係定期存款利率提高，故利息收入增加所致。
- (二)其他收入執行數 2 萬元，較預計無列數，增加 2 萬元，主要係以前年度支付費用收回所致。
- (三)營運管理收入執行數 1,621 萬 6 千元，較預算數 2,022 萬 3 千，減少 400 萬 7 千元，約 19.81%，主要係建置電腦軟體支出減少所致。
- (四)行政管理費用 1,751 萬 4 千元，較預計數 1,885 萬 6 千元，減少 134 萬 2 千元，約 7.12%，主要係聘任約聘人員取代正職人員，故相關行政管理費用減少所致。
- (五)以上總收支相抵後，計短絀 120 萬元，較預計數賸餘 143 萬 9 千元，減少 263 萬 9 千元，主要係建置電腦軟體支出減少，故由原私校退撫基金撥入款隨同減少所致。

### 伍、其他

依教育部 103 年 12 月 3 日臺教儲(二)字第 1030175730 號函示，於 104 年 1 月 1 日開始實施新版會計制度，主要修訂重點說明如次：

- 一、修改會計制度，以精進各基金會計事務處理。俾使會計制度更臻符合法令及一般公認會計原則。
- 二、同一本預(決)算書表中，分為「管理會」、「退撫儲金」、「原私校退撫基金」三個基金，鑑於交易性質不同，故不編製合併報表。
- 三、「退撫儲金」及「原私校退撫基金」二基金中，將提撥金、政府撥補款及退休撫卹離職資遣給付等項目，認列為權益項下，並分為本金及孳息。  
故依據前開修訂會計制度，重分類前年度決算數及上年度預算數，以利比較。

財團法人中華民國私立學校教職員  
退休撫卹離職資遣儲金管理委員會

收支營運預計表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增(減-)數		說明
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%	
30,985	100.00	收入總額	36,225	100.00	40,590	100.00	-4,365	-10.75	利息收入較上年度減少，主要係定期存款利率降低所致。
182	0.59	利息收入	115	0.32	145	0.36	-30	-20.69	
30,421	98.18	營運管理收入	36,110	99.68	40,445	99.64	-4,335	-10.72	
382	1.23	其他收入	0	0.00	0	0.00	0	-	
31,208	100.72	支出總額	37,097	102.41	37,712	92.91	-615	-1.63	
31,208	100.72	行政管理費用	37,097	102.41	37,712	92.91	-615	-1.63	
-223	-0.72	本期賸餘(短絀-)	-872	-2.41	2,878	7.09	-3,750	-	

財團法人中華民國私立學校教職員  
退休撫卹離職資遣儲金管理委員會

現金流量預計表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元

項 目	預算數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀-)	-872	
調整非現金項目		
折舊項目	1,047	
各項攤提	2,536	
處分透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產淨損益	0	
應收款項	0	
預付款項	0	
應付票據	0	
應付款項	0	
業務活動之淨現金流入(流出-)	2,711	
投資活動之現金流量		
購買固定資產、電腦軟體及其他設備	-2,596	
處分透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款	0	
購買透過餘絀按公允價值衡量之金融資產	0	
其他資產	0	
投資活動之淨現金流入(流出-)	-2,596	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	115	
期初現金及約當現金	6,296	
期末現金及約當現金	6,411	

財團法人中華民國私立學校教職員  
退休撫卹離職資遣儲金管理委員會

淨值變動預計表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元

科 目	上年度餘額	本年度增(減-)數	截至本年度餘額	說 明
基金	10,000	0	10,000	
創立基金	10,000	0	10,000	
累積餘絀(-)	14,508	-872	13,636	
累積賸餘	14,508	-872	13,636	
合計	24,508	-872	23,636	

財團法人中華民國私立學校教職員  
退休撫卹離職資遣儲金管理委員會

收入明細表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	科 目 名 稱	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	說 明
182	利息收入	115	145	
30,421	營運管理收入	36,110	40,445	係依「學校法人及其所屬私立學校教職員退休撫卹離職資遣條例」規定，管理會之行政管理費用由原私校退撫基金勻支。
382	其他收入	0	0	
30,985	總計	36,225	40,590	

財團法人中華民國私立學校教職員  
退休撫卹離職資遣儲金管理委員會

支出明細表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	科目名稱	本年度 預算數	上年度 預算數	說 明
31,208	行政管理費用	37,097	37,712	
16,879	薪資費用	20,791	20,097	
3,196	租賃費用	3,271	3,301	
366	郵電費	450	530	

財團法人中華民國私立學校教職員  
退休撫卹離職資遣儲金管理委員會

支出明細表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	科目名稱	本年度 預算數	上年度 預算數	說 明
272	水電費	280	300	
414	文具用品	450	600	
8	書報雜誌	20	24	
778	勞務費	630	1,000	
28	差旅費	120	120	
1,935	福利費	2,510	2,481	

財團法人中華民國私立學校教職員  
退休撫卹離職資遣儲金管理委員會

支出明細表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	科目名稱	本年度 預算數	上年度 預算數	說 明
240	公共關係費	240	240	
467	雜項支出	430	396	
3,018	折舊及攤銷	3,583	4,143	
868	退休金及資遣費	1,231	1,084	

財團法人中華民國私立學校教職員  
退休撫卹離職資遣儲金管理委員會

支出明細表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	科目名稱	本年度 預算數	上年度 預算數	說 明
1,164	會議費	1,338	1,300	
413	研習活動費用	350	550	
103	專案小組費用	120	120	
205	私校代表大會 費用	300	0	
854	其他支出	903	1,306	
0	預備金	80	120	
31,208	總計	37,097	37,712	

財團法人中華民國私立學校教職員  
退休撫卹離職資遣儲金管理委員會

固定資產投資明細表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元

項 目	本 年 度 預 算 數	說 明
總 計		本年度無固定資產投資。

財團法人中華民國私立學校教職員  
退休撫卹離職資遣儲金管理委員會

資產負債預計表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

104年(前年) 12月31日實際數	科 目	106年12月31日 預計數	105年(上年)12月31日 預計數	比較增(減-) 數
	資 產			
3,922	流動資產	6,411	6,296	115
3,080	現金及銀行存款	6,411	6,296	115
263	應收款項	0	0	0
504	預付款項	0	0	0
75	其他流動資產	0	0	0
10,000	基金	10,000	10,000	0
10,000	銀行存款-限制	10,000	10,000	0
6,670	固定資產	6,960	6,960	0
-3,246	減累計折舊	-4,726	-3,679	-1,047
2,524	電腦軟體	5,358	5,298	60
477	其他資產-存出保證金	477	477	0
20,347	資產合計	24,480	25,352	-872
	負 債			
2,440	流動負債	844	844	0
1,762	應付款項	844	844	0
678	其他流動負債	0	0	0
417	其他負債-存入保證金	0	0	0
2,857	負債合計	844	844	0
17,490	淨 值	23,636	24,508	-872
10,000	創立基金	10,000	10,000	0
7,490	累積賸餘	13,636	14,508	-872
17,490	淨值合計	23,636	24,508	-872
20,347	負債及淨值合計	24,480	25,352	-872

財團法人中華民國私立學校教職員  
退休撫卹離職資遣儲金管理委員會

員工人數彙計表

中華民國 106 年度

單位：人

職類 (稱)	本年度員額預計數	說 明
執行長	1	設執行長 1 人綜理會務，設置業務組、財務組、會計組、秘書組、資訊組及稽核組 6 組，各組聘任組長 1 人，專員、組員及辦事員若干人，執行長視業務需要增加約聘人員及工讀生。另外，董事會聘任執行秘書 1 人為投資策略執行小組兼任人員。
執行秘書	1	
組長	6	
專員	1	
組員	8	
辦事員	10	
工讀生	1	
總 計	28	

財團法人中華民國私立學校教職員  
退休撫卹離職資遣儲金管理委員會

用人費用彙計表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元

科目名稱	本年度預算數	說明
員工薪資	17,356	職工含兼職人員及工讀生計 28 人，薪資依照本會薪級表規定編列。 以一個半月之薪額估列。 依照本會考核辦法規定編列。 依照本會加班費支給標準要點規定辦理。 員工福利支出包含勞保及健保費、員工教育訓練費、團體保險費、健康檢查補助費及生日禮金等屬之。 依勞動基準法規定，適用勞工退休金條例之員工，本會每月按員工薪資 6% 提撥退休金，儲存於勞工保險局之勞工退休金個人專戶。
年終獎金	2,142	
考核獎金	1,143	
加班費	150	
福利費	2,510	
退休金及資遣費	1,231	
總計	24,532	

私 立 學 校 教 職 員 退 休 撫 卹 離 職 資 遣 儲 金

# 私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金

## 總說明

中華民國 106 年度

### 壹、工作計畫

#### 一、經費需求：

- (一)信託管理費用：本年度估列 2,019 萬 3 千元，包括信託銀行保管費及匯費。
- (二)專業投資顧問費：本年度估列 484 萬 1 千元，提供共同基金篩選等投資顧問費。

#### 二、預期效益：

- (一)本年度定期存款利息預計估列收入 1,288 萬 3 千元。
- (二)本年度投資賸餘淨額預計估列收入 5 億 5,429 萬元。
- (三)本年度金融商品評價賸餘預計估列收入 4 億 9,440 萬 5 千元。

## 貳、本年度預算概要

### 一、收支營運概況

- (一)利息收入1,288萬3千元,較上年度預算數3,020萬5千元,減少1,732萬2千元,約57.35%,主要係定期存款利率降低所致。
- (二)投資賸餘淨額5億5,429萬元,較上年度預算數7億2,351萬2千元,減少1億6,922萬2千元,約23.39%,主要係投資報酬率預計降低所致。
- (三)金融商品評價賸餘4億9,440萬5千元,較上年度預算數12億8,024萬8千元,減少7億8,584萬3千元,約61.38%,主要係投資報酬率預計降低所致。
- (四)信託管理費用2,019萬3千元,包括信託銀行保管費及匯費,較上年度預算數2,022萬2千元,減少2萬9千元,約0.14%,主要係匯費降低所致。
- (五)專業投資顧問費484萬1千元,提供共同基金篩選等投資顧問費,較上年度預算數100萬元,增加384萬1千元,約384.10%,主要係本年度計算基礎比照市場慣例,以投資專戶淨資產規模預估,故費用隨之增加所致。
- (六)以上總收支相抵後,計賸餘10億3,654萬4千元,較上年度預算數20億1,274萬3千元,減少9億7,619萬9千元,約48.50%,主要係投資報酬率較上年度降低所致。

### 二、現金流量概況

- (一)業務活動之淨現金流入23億6,603萬8千元,包括:
  - 1.本期賸餘10億3,654萬4千元。
  - 2.調整非現金項目淨現金流入13億2,949萬4千元,包括:
    - (1)調整處分透過餘絀按公允價值衡量之金融資產淨賸餘及金融商品評價賸餘減少數10億4,869萬5千元。
    - (2)調整應收款項及應付款項等增加數23億7,818萬9千元。
- (二)投資活動之淨現金流出92億9,505萬3千元,包括:
  - 1.現金流入298億5,718萬3千元,係處分透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款。
  - 2.現金流出391億5,223萬6千元,係投資透過餘絀按公允價值衡量之金融資產投資款項,及投資無活絡市場之債務工具投資-流動(存放1年之定期存款)。
- (三)融資活動之淨現金流入46億4,416萬7千元,主要係委託人權益-本金調整。
- (四)現金及約當現金之淨減22億8,484萬8千元,加計期初現金及約當現金57億9,345萬4千元,期末現金及約當現金係35億860萬6千元。

### 三、淨值變動概況

- (一)本年度期初淨值434億4,003萬4千元,本年度委託人權益-本金增加46億4,416萬7千元及委託人權益-孳息增加10億3,654萬4千元(係本期賸餘),期末淨值為491億2,074萬5千元。
- (二)委託人權益-本金增加數,係本年度提撥款68億9,669萬9千元,扣除退休撫卹離職資遣給付22億5,253萬2千元。
- (三)提撥款包括:
  - 1.學校提撥22億5,215萬1千元。

2. 教職員提撥23億2,252萬8千元。
  3. 主管機關提撥20億6,112萬9千元
  4. 增額提撥2億6,089萬1千元。
- (四) 退休撫卹離職資遣給付包括：
1. 退休給付16億3,028萬4千元。
  2. 撫卹給付2,966萬8千元。
  3. 離職給付4億4,673萬2千元。
  4. 資遣給付1億3,482萬元。
  5. 其他類型給付1,102萬8千元。

## 參、前年度及上年度已過期間預算執行情形及成果概述

### 一、前年度決算結果及成果概述

#### (一) 決算結果：

1. 利息收入決算數3,503萬8千元，較預算數4,191萬元，減少687萬2千元，約16.40%，主要係定期存款實際配置減少所致。
2. 投資賸餘淨額決算數6億6,827萬7千元，較預算數6億5,277萬3千元，增加1,550萬4千元，約2.38%，主要係投資報酬率較預期高所致。
3. 金融商品評價賸餘決算數211萬9千元，較預算無列數，增加211萬9千元，主要係變更投資策略，由投資備供出售金融資產-流動重分類為透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動，帳務調整所致。
4. 其他收入決算數1,846萬9千元，較預算數無列數，增加1,846萬9千元，主要係購買共同基金之通路回饋增加所致。
5. 信託管理費用1,728萬6千元，較預算數1,735萬9千元，減少7萬3千元，約0.42%，主要係信託費率降低，信託銀行管理費用係以淨資產乘以管理費率計算，故信託管理費用減少所致。
6. 專業投資顧問費用123萬9千元，較預算數160萬元，減少36萬1千元，約22.56%，主要係投資顧問費用調降所致。
7. 金融商品評價短絀0元，較預算數4億6,019萬1千元，減少4億6,019萬1千元，主要係主要係變更投資策略，由投資備供出售金融資產-流動重分類為透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動，帳務調整所致。
8. 以上總收支相抵後，計獲賸餘7億537萬8千元，較預算數2億1,553萬3千元，增加4億8,984萬5千元，約227.27%，主要係投資報酬較預期增加所致。

#### (二) 計畫執行成果概述：

1. 給付款執行成果：總共支付退休、撫卹、離職及資遣案共計18億4,630萬7千元，案件總數3,836件。
2. 投資執行成果：總投資收益7億543萬4千元，包括定期存款利息收入3,503萬8千元、共同基金投資賸餘淨額6億6,827萬7千元及金融商品評價賸餘數211萬9千元。

### 二、上年度已過期間預算執行情形(截至105年6月30日止執行情形)

- (一) 利息收入執行數1,285萬7千元，較預計數1,510萬3千元，減少224萬6千元，約14.87%，

主要係定期存款利率降低所致。

- (二)金融商品評價賸餘執行數 8,122 萬元，較預算數 6 億 4,012 萬 4 千元，減少 5 億 5,890 萬 4 千元，約 87.31%，主要係投資報酬率不如預期所致。
- (三)其他收入執行數 1,434 萬 8 千元，較預算數無列數，增加 1,434 萬 8 千元，主要係申購境外基金通路報酬收入增加所致。
- (四)投資短絀淨額執行數 5,573 萬 9 千元，較投資賸餘預計數 3 億 6,175 萬 6 千元，減少 4 億 1,749 萬 5 千元，約 115.41%，主要係投資報酬率不如預期所致。
- (五)信託管理費用執行數 812 萬 6 千元，較預計數 1,011 萬 1 千元，減少 198 萬 5 千元，約 19.63%，主要係信託銀行管理費率降低所致。
- (六)專業投資顧問費用執行數 54 萬 4 千元，較預計數 50 萬元，增加 4 萬 4 千元，約 8.80%，主要係專業投資顧問費請款作業延後所致。
- (七)以上總收支相抵後，計短絀 4,401 萬 5 千元，較預計數賸餘 10 億 637 萬 2 千元，減少 9 億 6,235 萬 7 千元，約 95.63%，主要係投資報酬率不如預期所致。

#### 肆、其他

提撥款主要係依據：

- 一、學校法人及其所屬私立學校教職員退休撫卹離職資遣條例第 8 條規定，高級中等以上學校每學期提撥相當於學費 3%之金額；其為私立國民中、小學者，提撥相當於雜費 2.1%之金額，其中 2/3 撥入學校儲金專戶。
- 二、撥繳款項，按教職員本（年功）薪加 1 倍 12%之費率，以下列比率按月共同撥繳至個人退撫儲金專戶。
  - 1. 教職員撥繳 35%。
  - 2. 學校儲金準備專戶撥繳 26%，私立學校撥繳 6.5%。（如有不足之數，由各該私立學校支應）
  - 3. 學校主管機關撥繳 32.5%。
- 三、學校每學期提撥的相當於學費 3%之金額，其中 1/3 要撥入原私校退撫基金。
- 四、學校提撥相當學費 2%的部分是以 104 年度實際資料估列。

# 私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金

## 收支營運預計表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增(減-)數		說 明 金額
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%	
723,903	100.00	收入總額	1,061,578	100.00	2,033,965	100.00	-972,387	-47.81	利息收入較上年度減少，主要係定期存款利息降低所致。 投資賸餘淨額較上年度減少，主要係投資報酬率預計降低所致。 金融商品評價賸餘較上年度減少，主要係投資報酬率預計降低所致。
35,038	4.84	利息收入	12,883	1.21	30,205	1.49	-17,322	-57.35	
668,277	92.32	投資賸餘淨額	554,290	52.22	723,512	35.57	-169,222	-23.39	
2,119	0.29	金融商品評價賸餘	494,405	46.57	1,280,248	62.94	-785,843	-61.38	
18,469	2.55	其他收入	0	0.00	0	0.00	0	-	

# 私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金

## 收支營運預計表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增(減-)數		說 明 金額
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%	
18,525	2.56	支出總額	25,034	2.36	21,222	1.04	3,812	17.96	
17,286	2.39	信託管理費	20,193	1.90	20,222	0.99	-29	-0.14	
1,239	0.17	用							
		專業投資顧問費	4,841	0.46	1,000	0.05	3,841	384.10	
705,378	97.44	本期賸餘 (短絀-)	1,036,544	97.64	2,012,743	98.96	-976,199	-48.50	

備註：

- 一、本期賸餘轉委託人權益-孳息。
- 二、配合會計制度修正，將前年度決算所列提撥收入及退休撫卹離職資遣支出，重分類至委託人權益-本金。
- 三、配合會計制度修正，前年度決算數所列投資共同基金認列科目，自備供出售金融資產重分類為透過餘絀按公允價值衡量之金融資產，故資產負債表中金融商品未實現損益重分類為收支營運表中金融商品評價賸餘。且重編 103 年度決算數，減少備供出售金融資產未實現利益 3 億 9,858 萬 9,626 元，重編增加至委託人權益-孳息。故 104 年度決算數調整為 211 萬 8,553 元，係原備供出售金融資產未實現利益 4 億 70 萬 8,179 元減重編調整數 3 億 9,858 萬 9,626 元。

# 私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金

## 現金流量預計表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元

項 目	預算數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀-)	1,036,544	
調整非現金項目		
折舊項目	0	
各項攤提	0	
處分透過餘絀按公允價值衡量之金融資產淨賸餘	-554,290	
金融商品評價賸餘	-494,405	
應收款項	2,376,000	
預付款項	0	
應付票據	0	
應付款項	1,631	
預收款項	254	
其他流動負債	304	
業務活動之淨現金流入(流出-)	2,366,038	
投資活動之現金流量		
購買固定資產、電腦軟體及其他設備	0	
處分透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款	29,857,183	
購買透過餘絀按公允價值衡量之金融資產	-38,152,236	
無活絡市場之債務工具投資-流動	-1,000,000	
投資活動之淨現金流入(流出-)	-9,295,053	
融資活動之現金流量		
委託人權益-本金調整	4,644,167	
融資活動之淨現金流入(流出-)	4,644,167	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-2,284,848	
期初現金及約當現金	5,793,454	
期末現金及約當現金	3,508,606	

# 私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金

## 淨值變動預計表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元

科 目	上年度餘額	本年度增(減-)數	截至本年度餘額	說 明
基金	0	0	0	
創立基金	0	0	0	
委託人權益-本金	39,973,906	4,644,167	44,618,073	
委託人權益-孳息	3,466,128	1,036,544	4,502,672	
合計	43,440,034	5,680,711	49,120,745	

備註：105年(上年)12月31日預計數，依會計制度修訂，重編累積餘絀預計數，將原編列在累積餘絀之308億9,654萬9,000元，調整296億5,869萬7,000元至委託人權益-本金，及12億3,785萬2,000元至委託人權益-孳息。故105年(上年)12月31日預計數中，委託人權益-本金399萬7,390萬6千元，係原編列預計數103億1,520萬9,000元加重編後調整數296億5,869萬7,000元。而委託人權益-孳息34億6,612萬8,000元，係原編列預計數22億2,827萬6,000元加重編後調整數12億3,785萬2,000元。

# 私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金 收入明細表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	科 目 名 稱	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	說 明
35,038	利息收入	12,883	30,205	存放金額以 106 年預計每月平均淨資產，再以 104 年度實際定存配置比例約 10% 估算。利率依存放期間估算，1 個月期年利率約 0.20%、3 個月期年利率約 0.25%、而 1 年期年利率約 0.30% 計算。
668,277	投資賸餘淨額	554,290	723,512	因保守型運用收益有不得低於當地銀行兩年定期存款利率之規定，故須於年底前將未實現收益轉已實現。其計算基礎為「104 年加權保證收益率 1.3722%」乘以「保守型 106 年平均淨資產規模預估金額」。其中保守型 106 年平均淨資產規模預估金額係以 104 年 1 月至 104 年 12 月淨資產月變動率計算而得。
2,119	金融商品評價賸餘	494,405	1,280,248	各投資組合「106 年平均淨資產規模預估金額」乘以「目標收益率」之合計，再扣除「投資賸餘淨額」。
18,469	其他收入	0	0	
723,903	總 計	1,061,578	2,033,965	

# 私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金

## 支出明細表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元

前 決 算 數	年 度 算 數	科 目 名 稱	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	說 明
	17,286	信託管理費用	20,193	20,222	
	1,239	專業投資顧問費	4,841	1,000	
	18,525	總計	25,034	21,222	

# 私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金

## 固定資產投資明細表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元

項 目	本 年 度 預 算 數	說 明
<p style="text-align: center;">總 計</p>	0	<p>無固定資產投資項目。</p>

# 私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金

## 資產負債預計表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

104年(前年) 12月31日實際數	科 目	106年12月31日 預計數	105年(上年)12月31日 預計數	比較增(減-) 數
	資 產			
37,060,876	流動資產	49,130,314	43,447,414	5,682,900
5,876,503	現金及銀行存款	3,508,606	5,793,454	-2,284,848
30,760,715	透過餘絀按公允價值衡 量之金融資產	42,823,055	33,973,712	8,849,343
400,708	透過餘絀按公允價值衡 量之金融資產評價調整- 流動	1,774,653	1,280,248	494,405
	無活絡市場之債務工具 投資-流動	1,000,000	0	1,000,000
22,950	應收款項	24,000	2,400,000	-2,376,000
37,060,876	資產合計	49,130,314	43,447,414	5,682,900
	負 債			
9,569	流動負債	9,569	7,380	2,189
9,011	應付款項	9,011	7,380	1,631
254	預收款項	254	0	254
304	其他流動負債	304	0	304
9,569	負債合計	9,569	7,380	2,189
	淨 值			
37,051,307	委託人權益-本金	49,120,745	43,440,034	5,680,711
35,092,644	委託人權益-孳息	44,618,073	39,973,906	4,644,167
1,958,663	委託人權益-孳息	4,502,672	3,466,128	1,036,544
37,051,307	淨值合計	49,120,745	43,440,034	5,680,711
37,060,876	負債及淨值合計	49,130,314	43,447,414	5,682,900

備註：

- 一、重編 103 年 12 月 31 日以前累積餘絀 308 億 8,314 萬 7,098 元，調整 300 億 2,845 萬 1,954 元至委託人權益-本金，及 8 億 5,469 萬 5,144 元至委託人權益-孳息。另外，減少備供出售金融資產未實現利益 3 億 9,858 萬 9,626 元，重編增加至委託人權益-孳息。故依修訂後會計制度，將累積餘絀重新分類為委託人權益-本金及委託人權益-孳息。104 年度委託人權益-本金增加數 50 億 6,419 萬 1,382 元，委託人權益-孳息增加數 7 億 537 萬 8,387 元。104 年 12 月 31 日委託人權益本金 350 億 9,264 萬 3,336 元，係 300 億 2,845 萬 1,954

元加 50 億 6,419 萬 1,382 元，而委託人權益-孳息 19 億 5,866 萬 3,157 元，係 8 億 5,469 萬 5,144 元加 7 億 537 萬 8,387 元，及加 3 億 9,858 萬 9,626 元。

二、105 年(上年)12 月 31 日預計數，依會計制度修訂，重編累積餘絀預計數，將原編列在累積餘絀之 308 億 9,654 萬 9,000 元，調整 296 億 5,869 萬 7,000 元至委託人權益-本金，及 12 億 3,785 萬 2,000 元至委託人權益-孳息。故 105 年(上年)12 月 31 日預計數中，委託人權益-本金 399 億 7,390 萬 6,000 元，係原編列預計數 103 億 1,520 萬 9,000 元加重編後調整數 296 億 5,869 萬 7,000 元。而委託人權益-孳息 34 億 6,612 萬 8,000 元，係原編列預計數 22 億 2,827 萬 6,000 元加重編後調整數 12 億 3,785 萬 2,000 元。

委託人權益-本金 446 億 1,807 萬 3 千元，係上年度累計數 399 億 7,390 萬 6 千元，加本年度提撥款 68 億 9,669 萬 9 千元減退休撫卹離職資遣給付 22 億 5,253 萬 2 千元之數。

其中提撥款部分分為四部分，包括學校提撥 22 億 5,215 萬 1 千元、教職員提撥 23 億 2,252 萬 8 千元、主管機關提撥 20 億 6,112 萬 9 千元及增額提撥 2 億 6,089 萬 1 千元。退休撫卹離職資遣給付中，分為退休給付 16 億 3,028 萬 4 千元、撫卹給付 2,966 萬 8 千元、離職給付 4 億 4,673 萬 2 千元、資遣給付 1 億 3,482 萬元及其他類型給付 1,102 萬 8 千元。

三、委託人權益-孳息 45 億 267 萬 2 千元，係上年度累計數 34 億 6,612 萬 8 千元，加本期賸餘 10 億 3,654 萬 4 千元合計之數。

# 私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金

## 員工人數彙計表

中華民國 106 年度

單位：人

職類 ( 稱 )	本年度員額預計數	說 明
		無員工人數彙計表項目。

# 私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金

## 用人費用彙計表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元

科目名稱	本年度預算數	說明
		無用人費用彙計表項目。

# 私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金

## 各主管機關提撥明細表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元

科目名稱	本 預	年 算	度 數	說 明
教育部			1,372,136	
教育部國民及學前教育署			420,818	
臺北市政府教育局			104,783	
高雄市政府教育局			36,993	
新北市政府教育局			105,905	
臺南市政府教育局			1,541	
新竹市政府			2,192	
新竹縣政府			1,911	
臺中市政府教育局			5,420	
基隆市政府			1,025	
花蓮縣政府			740	
雲林縣政府			3,764	
桃園市政府教育局			1,347	
南投縣政府			2,374	
臺東縣政府			180	
合 計			2,061,129	

原 私 立 學 校 教 職 員 工 退 休 撫 卹 基 金

# 原私立學校教職員工退休撫卹基金

## 總說明

中華民國 106 年度

### 壹、工作計畫

#### 一、經費需求：

- (一)信託管理費用：本年度估列 20 萬元，包括信託銀行保管費及匯費。
- (二)專業投資顧問費：本年度預估 18 萬 4 千元，係投資顧問篩選基金費用。
- (三)營運管理費用：本年度估列 3,611 萬元，依法令規定，挹注財團法人中華民國私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金管理委員會各項業務所需經費。

#### 二、預期效益：

- (一)本年度定期存款利息預計估列收入 30 萬 7 千元。
- (二)本年度投資賸餘淨額預計估列收入 1,849 萬 9 千元。
- (三)本年度金融商品評價賸餘預計估列收入 1,776 萬 3 千元。

## 貳、本年度預算概要

### 一、收支營運概況

- (一)利息收入 30 萬 7 千元，較上年度預算數 195 萬元，減少 164 萬 3 千元，約 84.26%，主要係定期存款配置及利率下降所致。
- (二)投資賸餘淨額 1,849 萬 9 千元，較上年度預算數 1 億 5,691 萬 2 千元，減少 1 億 3,841 萬 3 千元，約 88.21%，主要係可運用資金規模下降所致。
- (三)金融商品評價賸餘 1,776 萬 3 千元，較上年度預算數 7,845 萬 6 千元，減少 6,069 萬 3 千元，約 77.36%，主要係可運用資金規模下降所致。
- (四)信託管理費用 20 萬元，包括信託銀行保管費及匯費，較上年度預算數 38 萬 3 千元，減少 18 萬 3 千元，約 47.78%，主要係平均基金規模下降所致。
- (五)專業投資顧問費 18 萬 4 千元，較上年度預算無列數，增加 18 萬 4 千元，主要係本年度計算基礎比照市場慣例，以投資專戶淨資產規模預估，故費用隨之增加所致。
- (六)營運管理費用 3,611 萬元，較上年度預算數 4,044 萬 5 千元，減少 433 萬 5 千元，約 10.72%，主要係建置電腦軟體、固定資產支出及行政管理費用減少所致。
- (七)以上總收支相抵後，計獲賸餘 7 萬 5 千元，較上年度預算數 1 億 9,649 萬元，減少 1 億 9,641 萬 5 千元，約 99.96%，主要係可運用資金規模下降所致。

### 二、現金流量概況

- (一) 業務活動之淨現金流入 5 億 5,825 萬元，包括：
  - 1. 本期賸餘 7 萬 5 千元。
  - 2. 調整非現金項目淨現金流入 5 億 5,817 萬 5 千元，包括：
    - (1)調整處分透過餘絀按公允價值衡量之金融資產淨賸餘及金融商品評價賸餘等減少數 13 億 2,179 萬 4 千元。
    - (2)調整預付款項及其他流動負債增加數 18 億 7,996 萬 9 千元。
- (二)投資活動之淨現金流入 25 億 890 萬 6 千元，包括：
  - 1. 現金流入 45 億 6,285 萬 6 千元，主要係處分透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款。
  - 2. 現金流出 20 億 5,395 萬元，主要係投資透過餘絀按公允價值衡量之金融資產。
- (三)融資活動之淨現金流出 2 億 371 萬 7 千元，主要係委託人權益-本金調整。
- (四)現金及約當現金之淨增 28 億 6,343 萬 9 千元，加計期初現金及約當現金 36 億 7,229 萬 6 千元，期末現金及約當現金係 65 億 3,573 萬 5 千元。

### 三、淨值變動概況

- (一)本年度期初淨值 70 億 9,342 萬 3 千元，本年度委託人權益-本金減少 2 億 371 萬 7 千元及委託人權益-孳息增加 7 萬 5 千元(係本期賸餘)，期末淨值為 68 億 8,978 萬 1 千元。
- (二)委託人權益-本金減少數，係本年度提撥款 8 億 243 萬 6 千元，加政府撥補款 29 億 7,688 萬 6 千元，扣除退休撫卹離職資遣給付 39 億 8,303 萬 9 千元。

(三)退休撫卹離職資遣給付包括：

1. 退休給付37億7,186萬3千元。
2. 撫卹給付6,986萬2千元。
3. 資遣給付1億4,131萬4千元。

## 參、前年度及上年度已過期間預算執行情形及成果概述

### 一、前年度決算結果及成果概述

(一)決算結果：

1. 利息收入決算數343萬1千元，較預算數304萬5千元，增加38萬6千元，約12.68%，主要係定期存款實際配置較預期高所致。
2. 投資賸餘淨額決算數4,520萬1千元，較預算數2億1,651萬7千元，減少1億7,131萬6千元，約79.12%，主要係投資報酬較預期低所致。
3. 金融商品評價賸餘決算數3,828萬5千元，較預算無列數，增加3,828萬5千元，主要係變更投資策略，由投資備供出售金融資產-流動重分類為透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動，帳務調整所致。
4. 其他收入305萬6千元，較預算無列數，增加305萬6千元，主要係投資共同基金之通路報酬回饋收入增加所致。
5. 信託管理費用34萬1千元，較預算數30萬2千元，增加3萬9千元，約12.91%，主要係匯費增加所致。
6. 專業投資顧問費0元，較預算數40萬元，減少40萬元，主要係投資顧問費用由私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金支付所致。
7. 營運管理費用3,042萬1千元，較預算數4,335萬元，減少1,292萬9千元，約29.82%，主要係管理會支用減少，故營運管理費用相對減少所致。
8. 金融商品評價短絀0元，較預算數5,289萬1千元，減少5,289萬1千元，主要係變更投資策略，由投資備供出售金融資產-流動重分類為透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動，帳務調整所致。
9. 以上總收支相抵後，計獲賸餘5,921萬1千元，較預算數賸餘1億2,261萬9千元，減少賸餘6,340萬8千元，約51.71%，主要係投資賸餘減少所致。

(二)計畫執行成果概述：

1. 給付款執行成果：總共支付退休、撫卹及資遣共計49億8,817萬1千元，案件總數3,695件。
2. 投資執行成果：總投資收益8,691萬7千元，包括定期存款利息收入343萬1千元、共同基金投資賸餘淨額4,520萬1千元及金融商品評價賸餘數3,828萬5千元。

### 二、上年度已過期間預算執行情形(截至105年6月30日止執行情形)

- (一)利息收入執行數154萬5千元，較預計數97萬5千元，增加57萬元，約58.46%，主要係定期存款配置提高所致。
- (二)其他收入執行數121萬3千元，較預算數無列數，增加121萬3千元，主要係申購境外基金通路報酬收入增加所致。
- (三)投資短絀淨額執行數103萬9千元，較投資賸餘預計數7,845萬6千元，減少7,741

萬 7 千元，約 98.68%，主要係投資報酬不如預期所致。

- (四)信託管理費用執行數 14 萬 9 千元，較預計數 19 萬 2 千元，減少 4 萬 3 千元，約 22.40%，主要係基金規模下降所致。
- (五)營運管理費用執行數 1.621 萬 6 千元，較預算數 2,022 萬 3 千元，減少 400 萬 7 千元，約 19.81%，主要係建置電腦軟體支出減少所致。
- (六)金融商品評價賸餘執行數 346 萬 7 千元，較金融商品評價賸餘預算數 3,922 萬 8 千元，減少 3,576 萬 1 千元，約 91.16%，主要係投資報酬率不如預期所致。
- (七)以上總收支相抵後，計短絀 1,117 萬 9 千元，較賸餘預計數 9,824 萬 5 千元，減少 1 億 942 萬 4 千元，約 111.38%，主要係投資報酬不如預期所致。

## 肆、其他

- 一、提撥款主要係學校每學期提撥的相當於學費 3%之金額，其中 1/3 要撥入原私立學校教職員工退休撫卹基金。
- 二、目前請各主管機關撥補之機制，係依 102 年 1 月 25 日教育部召開之「原私校退撫基金(舊制)財務缺口撥補方式研商會議」，與各主管機關研商之決議辦理。100 年 12 月 31 日前應撥補數請各主管機關分 4 年，爾後各年度新增應撥補數於次年度 5 月 31 日前撥補，本會並於每月及定期發函通知各主管機關相關應撥補數及最新收支報告表。
- 三、有關潛藏負債精算案辦理情形，依 100 年 11 月 15 日完成精算案，截至 100 年 12 月 31 日精算評估日止之潛藏負債約計 468.8 億元，扣除已提存退休金 84.6 億元，目前財務缺口為 384.2 億元，若考量未來 40 年之預期學費收入及投資收益，則政府預期撥補總額為 292 億元。經查自 101 年至 104 年度止，政府已撥補數計 60 億 8,435 萬 38 元。

# 原私立學校教職員工退休撫卹基金

## 收支營運預計表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增(減-)數		說 明
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%	
89,973	100.00	收入總額	36,569	100.00	237,318	100.00	-200,749	-84.59	
3,431	3.81	利息收入	307	0.84	1,950	0.82	-1,643	-84.26	利息收入較上年度減少，主要係定期存款配置及利率下降所致。投資賸餘淨額較上年減少，主要係可運用資金規模下降所致。金融商品評價賸餘上年減少，主要係可運用資金規模下降所致。
45,201	50.24	投資賸餘淨額	18,499	50.59	156,912	66.12	-138,413	-88.21	
38,285	42.55	金融商品評價賸餘	17,763	48.57	78,456	33.06	-60,693	-77.36	
3,056	3.40	其他收入	0	0.00	0	0.00	0	-	

# 原私立學校教職員工退休撫卹基金

## 收支營運預計表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增(減-)數		說 明
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%	
30,762	34.19	支出總額	36,494	99.79	40,828	17.20	-4,334	-10.62	信託管理費用較上年度減少，主要係原基金規模下降所致。
341	0.38	信託管理費用	200	0.55	383	0.16	-183	-47.78	
0	0.00	專業投資顧問費	184	0.50	0	0.00	184	-	

# 原私立學校教職員工退休撫卹基金

## 收支營運預計表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增(減-)數		說 明
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%	
30,421	33.81	營運管理費用	36,110	98.74	40,445	17.04	-4,335	-10.72	營運管理費用較上年度減少，主要係原基金之電腦及固定資產支出所致。
59,211	65.81	本期賸餘 (短絀-)	75	0.21	196,490	82.80	-196,415	-99.96	

備註：

- 一、本期賸餘轉委託人權益-孳息。
- 二、配合會計制度修正，將上年度預算及前年度決算所列提撥收入及退休撫卹離職資遣支出，重分類至委託人權益-本金。
- 三、配合會計制度修正，前年度決算數所列投資共同基金認列科目，自備供出售金融資產重分類為透過餘絀按公允價值衡量之金融資產，故資產負債表中金融商品未實現損益重分類為收支營運表中金融商品評價賸餘。且重編 103 年度決算數，減少備供出售金融資產未實現利益 1,731 萬 4,899 元，重編增加至委託人權益-孳息。故 104(前)年度決算數調整為 3,828 萬 4,916 元，係原備供出售金融資產未實現利益 5,559 萬 9,815 元減重編調整數 1,731 萬 4,899 元。

# 原私立學校教職員工退休撫卹基金

## 現金流量預計表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元

項 目	預算數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀-)	75	
調整非現金項目		
折舊項目	0	
各項攤提	0	
處分透過餘絀按公允價值衡量之金融資產淨賸餘	-18,499	
金融商品評價賸餘	-17,763	
應收款項	-332,289	
預付款項	955,803	
應付款項	-953,243	
其他流動負債	924,166	
業務活動之淨現金流入(流出-)	558,250	
投資活動之現金流量		
購買固定資產、電腦軟體及其他設備	0	
處分透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款	4,562,856	
購買透過餘絀按公允價值衡量之金融資產	-2,053,950	
投資活動之淨現金流入(流出-)	2,508,906	
融資活動之現金流量		
委託人權益-本金調整	-203,717	
融資活動之淨現金流入(流出-)	-203,717	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	2,863,439	
期初現金及約當現金	3,672,296	
期末現金及約當現金	6,535,735	

# 原私立學校教職員工退休撫卹基金

## 淨值變動預計表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元

科目	上年度餘額	本年度增(減-)數	截至本年度餘額	說明
基金	0	0	0	
創立基金	0	0	0	
委託人權益-本金	2,730,691	-203,717	2,526,974	
委託人權益-孳息	4,362,732	75	4,362,807	
合計	7,093,423	-203,642	6,889,781	

備註：105年(上年)12月31日預計數，依會計制度修訂，重編累積餘絀預計數，將原編列在累積餘絀之67億5,837萬8,000元，調整27億1,475萬5,000元至委託人權益-本金，及40億4,362萬3,000元至委託人權益-孳息。故105年(上年)12月31日預計數中，委託人權益-本金27億3,069萬1,000元，係原編列預計數1,593萬6,000元加重編後調整數27億1,475萬5,000元。而委託人權益-孳息43億6,273萬2,000元，係原編列預計數3億1,910萬9,000元加重編後調整數40億4,362萬3,000元。

# 原私立學校教職員工退休撫卹基金

## 收入明細表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	科目名稱	本年度 預算數	上年度 預算數	說明
3,431	利息收入	307	1,950	依 106 年投資運用計畫，定期存款存放金額以 106 年度預估淨資產規模乘以存放比例 10% 預估，利率依 1 個月期年利率約 0.16% 計算。
45,201	投資賸餘淨額	18,499	156,912	依 106 年投資運用計畫，預估年度共同基金目標淨收益 3,626 萬 2,724 元扣除金融商品評價賸餘數 1,776 萬 3,310 元，計算投資賸餘淨額數。
38,285	金融商品評價 賸餘	17,763	78,456	依 106 年投資運用計畫，預估年底可運用資金餘額數約 9 億 4,134 萬 1,880 元，投資比例為固定收益型基金 70% 及資本利得型基金 20%，並依年度預定收益率固定收益型 1.1608%，及資本利得型 5.3723%，計算金融商品評價賸餘。
3,056	其他收入	0	0	
89,973	總計	36,569	237,318	

# 原私立學校教職員工退休撫卹基金

## 支出明細表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	科目名稱	本年度 預算數	上年度 預算數	說 明
341	信託管理費用	200	383	
0	專業投資顧問費	184	0	
30,421	營運管理費用	36,110	40,445	
30,762	總計	36,494	40,828	

# 原私立學校教職員工退休撫卹基金

## 固定資產投資明細表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元

項 目	本 年 度 預 算 數	說 明
總 計	0	無固定資產投資項目。

# 原私立學校教職員工退休撫卹基金

## 資產負債預計表

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

104年(前年) 12月31日實際數	科 目	106年12月31日 預計數	105年(上年)12月31日 預計數	比較增(減-) 數
	資 產			
3,888,237	流動資產	7,814,117	8,046,836	-232,719
518,565	現金及銀行存款	6,535,735	3,672,296	2,863,439
2,979,117	透過餘絀按公允價值衡 量之金融資產	847,208	3,337,615	-2,490,407
55,600	透過餘絀按公允價值衡 量之金融資產評價調整- 流動	96,219	78,456	17,763
334,451	應收款項	334,451	2,162	332,289
504	預付款項	504	956,307	-955,803
3,888,237	資產合計	7,814,117	8,046,836	-232,719
	負 債			
924,336	流動負債	924,336	953,413	-29,077
170	應付款項	170	953,413	-953,243
924,166	其他流動負債	924,166	0	924,166
924,336	負債合計	924,336	953,413	-29,077
2,963,901	淨 值	6,889,781	7,093,423	-203,642
-48,377	委託人權益-本金	2,526,974	2,730,691	-203,717
3,012,278	委託人權益-孳息	4,362,807	4,362,732	75
2,963,901	淨值合計	6,889,781	7,093,423	-203,642
3,888,237	負債及淨值合計	7,814,117	8,046,836	-232,719

備註：

一、重編 103 年 12 月 31 日以前累積餘絀 49 億 1,834 萬 4,699 元，調整 19 億 8,259 萬 2,089 元至委託人權益-本金，及 29 億 3,575 萬 2,610 元至委託人權益-孳息。104 年度委託人權益-本金減少數 20 億 3,096 萬 9,566 元，委託人權益-孳息增加數 5,921 萬 753 元。另外，103 年 12 月 31 日重編減少備供出售金融資產未實現利益 1,731 萬 4,899 元，增加至委託人權益-孳息。

故依修訂後會計制度，將累積餘絀重新分類為委託人權益-本金及委託人權益-孳息。104 年 12 月 31 日委託人權益本金-4,837 萬 7,477 元，係 19 億 8,259 萬 2,089 元減 20 億 3,096 萬 9,566 元。而委託人權益-孳息 30 億 1,227 萬 8,262 元，係 29 億 3,575 萬 2,610 元加 5,921 萬 753 元，及加 1,731 萬 4,899 元。

二、105 年(上年)12 月 31 日預計數，依會計制度修訂，重編累積餘絀預計數，將原編列

在累積餘絀之 67 億 5,837 萬 8,000 元，調整 27 億 1,475 萬 5,000 元至委託人權益-本金，及 40 億 4,362 萬 3,000 元至委託人權益-孳息。故 105 年(上年)12 月 31 日預計數中，委託人權益-本金 27 億 3,069 萬 1,000 元，係原編列預計數 1,593 萬 6,000 元加重編後調整數 27 億 1,475 萬 5,000 元。而委託人權益-孳息 43 億 6,273 萬 2,000 元，係原編列預計數 3 億 1,910 萬 9,000 元加重編後調整數 40 億 4,362 萬 3,000 元。

三、委託人權益-本金 25 億 2,697 萬 4 千元，係上年度累計數 27 億 3,069 萬 1 千元，加本年度提撥款 8 億 243 萬 6 千元、加政府撥補款 29 億 7,688 萬 6 千元，減退休撫卹離職資遣給付 39 億 8,303 萬 9 千元之數。

退休撫卹離職資遣給付中，分為退休給付 37 億 7,186 萬 3 千元、撫卹給付 6,986 萬 2 千元及資遣給付 1 億 4,131 萬 4 千元。

四、委託人權益-孳息 43 億 6,280 萬 7 千元，係上年度累計數 43 億 6,273 萬 2 千元，加本期賸餘 7 萬 5 千元合計之數。

# 原私立學校教職員工退休撫卹基金

## 員工人數彙計表

中華民國 106 年度

單位：人

職類（稱）	本年度員額預計數	說明
		無員工人數彙計表項目。

# 原私立學校教職員工退休撫卹基金

## 用人費用彙計表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣千元

科目名稱	本年度預算數	說明
		無用人費用彙計表項目。