

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

107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.....	4-18
三、本年度預算概要.....	18
四、前年度及上年度已過期間預算執行情形及成果概述.....	19
五、其他.....	19
貳、主要表	
一、收支營運預計表.....	20
二、現金流量預計表.....	21
三、淨值變動預計表.....	22
參、明細表	
一、收入明細表.....	23
二、支出明細表.....	24-27
三、固定資產投資明細表.....	28
肆、參考表	
一、資產負債預計表.....	29
二、員工人數彙計表.....	30
三、用人費用彙計表.....	31
伍、私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金.....	32
陸、總說明	
一、工作計畫.....	33
二、本年度預算概要.....	34-35
三、前年度及上年度已過期間預算執行情形及成果概述.....	35-36
四、其他.....	36
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.....	37
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.....	38
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.....	39
四、私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金收入明細表.....	40-41
五、私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金支出明細表.....	42
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.....	43
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.....	44-45
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.....	46
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.....	47
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.....	48

捌、原私立學校教職員工退休撫卹基金.....	49
玖、總說明	
一、工作計畫.....	50
二、本年度預算概要.....	51-52
三、前年度及上年度已過期間預算執行情形及成果概述.....	52-53
四、其他.....	53
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.....	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
八、原私立學校教職員工退休撫卹基金員工人數彙計表.....	61
九、原私立學校教職員工退休撫卹基金用人費用彙計表.....	62

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 107 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』（以下簡稱本條例）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（以下簡稱退撫儲金）及原私立學校教職員工退休撫卹基金（以下簡稱原私校退撫基金）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，本會設董事會，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) 私立學校財團法人董事代表 7 人。
- (二) 私立學校教職員代表 8 人。
- (三) 專家學者代表 6 人，由私立學校教育團體推薦之。

前項第 1 款及第 2 款董事，由本會召開各級各類私立學校代表會議選舉產生。第 3 款董事，教育團體推薦人數逾 6 人時，由本會協調決定之。董事任期為 2 年，連選得連任 1 次，董事任期屆滿未完成改聘作業前，延長其執行職務至改聘董事就任時為止。

本會置監察人 3 人至 5 人，任期 2 年，由教育部就學者、專家、政府相關機關人員及社會公正人士遴聘之。

本會置顧問 5 人至 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。

投資策略執行小組置委員 9 人，除本會董事長為當然委員並擔任召集人外，由本會董事互選 3 人，另由董事長提名顧問及專家學者 5 人，經董事會同意後聘任。

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，本會置執行長 1 人，綜理全會業務，並置組長襄助執行長處理本會業務。業務組：負責處理退撫儲金及原私校退撫基金收繳及撥付作業、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。

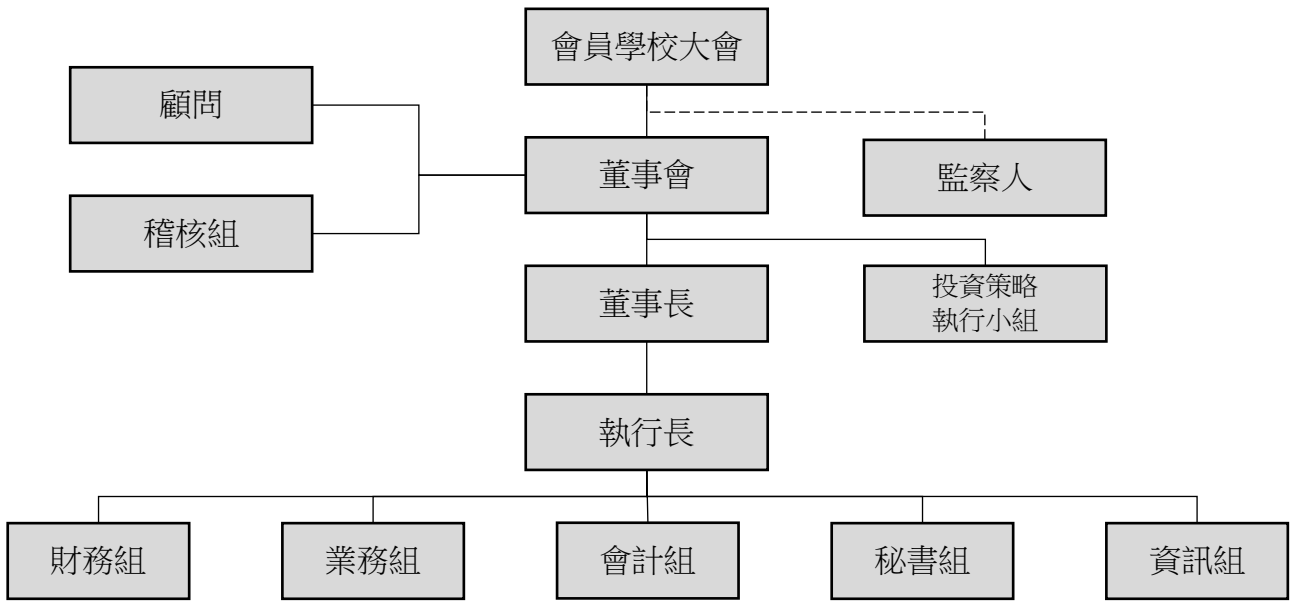
會計組：負責本會有關歲計及會計等業務。

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 107 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』（以下簡稱組織及管理辦法）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 條規定：

- (一) 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。
- (二) 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。
- (三) 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。
- (四) 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。
- (五) 受託金融機構績效之考核。
- (六) 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。
- (七) 其他有關退撫儲金及原私校退撫基金之業務管理。

二、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資料之登錄、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) 核對各校教職員資料及儲金之異動通知單。 (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、資遣案件數之報表，函報教育部。	107年1月份-12月份	—
	二、審查新舊制教職員(工)之退休、撫卹、離職、資遣、公併私及退費案件、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、離職、資遣及退費案件。 (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。 (四) 退撫儲金法規之擬議及提供主管機關修法之參考意見。	107年1月份-12月份	—
	三、承辦私立專科以上學校敘薪審查作業： (一) 召開私立專科以上學校敘薪審查委員會議。 (二) 協助教育部審查私立專科以上學校教職員敘薪辦法。	每年3.6.9.12月召開	—
	四、辦理私校退撫準備金之提繳作業： (一) 私校退撫準備金提繳之審核。 (二) 溢、欠繳之通知。	107年3月份(上學期) 107年9月份(下學期)	—
	五、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。	107年1月份-12月份	—
	六、主管機關提撥作業： (一) 函請主管機關提撥教職員儲金。 (二) 核對銀行提供主管機關入帳明細表。	107年1月份-12月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
業 務 組	七、儲金催繳作業： (一) 核對未繳款資料。 (二) 發文催繳。 (三) 再次函催，並副知主管機關及監理會。 (四) 呈報董事會及監理會儲金繳納情形。	107年1月份-12月份	—
	八、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。	107年1月份-12月份	—
	九、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。	107年5月份 107年11月份	—
	十、儲金溢繳退費作業： (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。	107年1月份-12月份	—
	十一、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。	107年1月份-12月份	—
	十二、60歲儲金發還作業： (一) 函請學校通知當事人。 (二) 辦理發還作業。	107年1月份-12月份	—
	十三、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。	107年1月份-12月份	—
	十四、增額提撥作業： (一) 協助學校辦理參加增額提撥作業。 (二) 辦理增額提撥金提撥、給付及專戶清查作業。	107年1月份-12月份	—
	十五、辦理法定收益及新舊差額撥補作業。	107年1月份-12月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
業 務 組	十六、辦理自主投資專屬平台相關業務： （一）推動私校教職員人生週期型基金投資選擇。 （二）開放暫不請領專戶自主投資作業。	107年1月份-12月份	—
	十七、宣導自主投資及增額提撥： （一）辦理自主投資、增額提撥及自主投資平台教育宣導說明會。 （二）放置自主投資人生週期型基金之宣導影音檔予本會官網。	107年1月份-12月份	—
	十八、提升私校教職員自主投資參與度： （一）提高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）編製部分儲金管理性統計報表。	107年1月份-12月份	—
	十九、辦理信託銀行履約管理作業： （一）至信託銀行實地稽核相關作業。 （二）核對信託銀行管理費。	107年1月份-12月份	—
	二十、推動年金保險作業暨辦理年金保險業務種子教師： （一）提供選擇購買年金商品教職員名單給保險公司。 （二）核對保險公司提供之加保名冊暨核對委託付款授權書。 （三）追蹤年金保險業務歷年辦理成效。 （四）製作年金保險商品宣導Q & A。 （五）年金保險學校種子教師名單造冊並函報教育部。 （六）提供私校教職員年金保險作業諮詢服務。 （七）定期及不定期至保險公司實地稽核相關作業。 （八）錄製年金保險商品影音媒體檔。	107年1月份-12月份	—
	二十一、其他交辦及綜合業務事項。	107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。	107年1月份-12月份	每月召開

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
	<p>二、原基金、退撫儲金及增額提撥金投資及運用作業：</p> <p>(一) 依相關決議事項執行投資決策辦理投資交易。</p> <p>(二) 辦理各項投資交易所需之資金調度作業。</p> <p>(三) 事前檢核各項投資運用比例限制。</p> <p>(四) 控管投資部位之風險。</p> <p>(五) 撰製與上呈基金交易下單相關文件。</p> <p>(六) 核對各投資組合資產配置及庫存明細作業。</p> <p>(七) 確保及控管開立交易帳戶之證票券商符合本會規定之信用評等機構。</p> <p>(八) 篩選年度往來之證票券商名單。</p>	107年1月份-12月份	—
財	<p>三、編製次年度原基金投資運用計畫並陳報監理會：</p> <p>(一) 預估次年度原基金金流運用情形。</p> <p>(二) 擬定資產配置規劃與收益率。</p>	107年1月份-4月份	—
務 組	<p>四、編製與撰寫原基金、退撫儲金及增額提撥金相關報表並陳報監理會：</p> <p>(一) 編製原基金、退撫儲金及增額提撥金檢核表。</p> <p>(二) 編製原基金及退撫儲金資產配置分析報告。</p> <p>(三) 編製原基金、退撫儲金及增額提撥金投資運用統計報表。</p> <p>(四) 撰寫原基金差異分析檢討報告與收益率分析報告。</p> <p>(五) 編製原基金及退撫儲金週報、月報、季報及年報。</p> <p>(六) 編製原基金、退撫儲金及增額提撥金庫存表及交易明細表。</p> <p>(七) 編製退撫儲金收益分配明細表。</p> <p>(八) 編製退撫儲金及增額提撥金月報及季報。 (公告資料)</p> <p>(九) 製作原基金及退撫儲金績效評估報告。</p> <p>(十) 編製各類投資相關明細資料。</p> <p>(十一) 其他監理會要求編製之相關報表。</p>	107年1月份-12月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
	<p>五、原基金、退撫儲金及增額提撥金相關行政管理作業：</p> <p>(一) 辦理儲金及增額提撥金既有部位轉換及提存分配作業。</p> <p>(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。</p> <p>(三) 核對投資顧問公司之顧問費及每半年辦理驗收作業。</p> <p>(四) 控管投資標的符合相關投資規範。</p>	107年1月份-12月份	—
財 務 組	<p>六、與信託銀行業務往來作業：</p> <p>(一) 執行交易前，與信託銀行確認基金下單交易及額度相關事宜，並覆核指示書之交易資料內容。</p> <p>(二) 執行交易後，確認指示書內容與信託銀行提供之回報資料是否相符。</p> <p>(三) 帳戶存款異動後，確認信託銀行提供之帳務資料是否相符。</p> <p>(四) 檢核信託銀行提供之檢核表、投資運用統計報表、信託財產報告書及各類投資相關報表。</p> <p>(五) 檢核交易回報資料，以確保執行交易正確性。</p> <p>(六) 檢核信託銀行提供之基金通路報酬資料。</p>	107年1月份-12月份	—
	<p>七、辦理與投資顧問履約管理作業：</p> <p>(一) 至投資顧問公司實地稽核相關作業。</p> <p>(二) 查核顧問服務項目之內部審核作業流程。</p>	107年1月份-12月份	—
	<p>八、辦理原基金、退撫儲金及增額提撥金存放金融機構作業：</p> <p>(一) 確保存放於金融機構之存款作業符合作業程序要點。</p> <p>(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。</p> <p>(三) 控管存放於金融機構之存款總額未逾越存放限制比例。</p> <p>(四) 篩選年度存放金融機構名單。</p>	107年1月份-12月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
財 務 組	<p>九、確認信託銀行基金之開戶及上架作業：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	107年1月份-12月份	—
	<p>十、資金控管：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(四) 計算工作日可運用資金及各類存款之存量控管。</p>	107年1月份-12月份	—
	<p>十一、原私校退撫基金撥補作業：</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) 辦理原私校退撫基金潛藏負債精算作業。</p> <p>(五) 編製各類撥補相關明細資料。</p>	107年1月份-12月份	—
	<p>十二、投資資訊揭露：</p> <p>(一) 編製並彙整每月收支與資產配置概況及揭露。</p> <p>(二) 編製並彙整每月運用績效並揭露。</p> <p>(三) 編製並彙整運用年度報表並揭露。</p> <p>(四) 編製並彙整半年、一年共同基金明細表及揭露。</p> <p>(五) 綜理自主投資績效諮詢服務作業。</p>	107年1月份-12月份	—
	<p>十三、完成投資顧問續約或遴選作業。</p>	107年6月份-12月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
財 務 組	十四、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、退撫儲金及增額提撥金之系統需求。 (二) 提供原基金、退撫儲金及增額提撥金之報表需求格式。 (三) 系統測試。	107年1月份-12月份	—
	十五、金融市場重大事件風險控管： (一) 每日填寫「金融市場重大事件處理通報單」。 (二) 針對有損及教職員權益之金融市場重大事件，彙整財務組與執行秘書及投資顧問往來之電子郵件，轉寄予教育部監理會鑒查，若有執行投資組合調整交易，於交易完成後函報教育部監理會，並列入董事會報告事項。	107年1月份-12月份	—
	十六、適時增修原基金及退撫儲金等投資運用相關法令。	107年1月份-12月份	—
	十七、其他交辦及綜合業務事項。	107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) 核對銀行日報表、資金控管表餘額及資料建檔。 (三) 控管各單位請、採購及經費支用相關作業。	107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。	107年1月份-12月份	—
	三、上年度決算作業： (一) 編製上年度財務報表。 (二) 配合會計師查核作業。 (三) 編製決算報告書並陳報監理會。 (四) 印製決算書相關作業。 (五) 編製及彙整相關明細資料。	107年1月份-5月份	—
	四、各校申請教職員工退撫資遣案件作業： (一) 復核教職員工退撫資遣案件核定函。 (二) 彙整相關憑證並開立傳票。	107年1月份-12月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
會計組	五、編製財務報表： (一) 編製財務報表並提報董事會及監察人會議。 (二) 定期陳報財務報表至監理會核備(含信託財產報告書及銀行存款餘額證明)。	107年1月份-12月份	—
	六、定期編製並彙整相關單位之管理性統計報表陳報監理會。	107年1月份-12月份	—
	七、上年度稅報作業： (一) 彙整及核對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) 所得稅簽證申報相關作業。	107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) 召開預算審核委員會議。 (四) 編製預算報告書並陳報監理會。 (五) 印製預算書相關作業。 (六) 編製及彙整相關明細資料。	107年4月份-8月份	—
	九、各項統計資料之彙整。	107年1月份-12月份	—
	十、其他交辦及綜合業務事項。	107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。	107年1月份-12月份

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
稽 核 組	(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。	107年1月份-12月份	—
	二、參加稽核相關業務專業訓練課程。	107年1月份-12月份	—
	三、其他董事會交辦事項。	107年1月份-12月份	—
秘 書 組	一、召開董事會或董事暨監察人聯席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。	107年1月份-12月份	每月召開
	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。	107年1月份-12月份	適時召開 不得少於 2次
	三、辦理自主投資、年金保險、業務宣導等各項說明會之規劃： (一) 時間之擬訂、場地之詢、議價及租借、說明會通知之準備、議程之擬定、人員之安排聯繫、工作人員之分配及辦理相關採購等。 (二) 辦理私校教職員報名。 (三) 說明會手冊內容之彙整、排版及印製。 (四) 會場布置及海報製作。 (五) 繕製簽到表。	107年4月份-5月份	—
	四、文書處理相關業務： (一) 公文管制及逾期之催辦。 (二) 公文之收發、繕校。 (三) 文書歸檔之點收、整理、分類、登記、掃描、裝訂及保管。 (四) 退休、撫卹、離職、資遣案件核定函之繕打及寄發。	107年1月份-12月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
秘 書 組	<p>五、公文線上簽核暨檔案數位化系統之管理：</p> <p>(一) 公文線上簽核系統及檔案數位化歸檔：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>(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。</p> <p>(三) 系統程式更新之教育訓練。</p>	107年1月份-12月份	—
	<p>六、總務採購相關業務：</p> <p>(一) 辦理物品補給、財產採購、報修、及環境維護。</p> <p>(二) 辦理公開招標、遴選作業。</p> <p>(三) 各項採購驗收作業。</p> <p>(四) 採購契約必要規範審查、簽訂及管理。</p> <p>(五) 財產管理及盤點及帳務核對確認。</p>	107年1月份-12月份	—
	<p>七、出納業務：</p> <p>(一) 保管現金(零用金)。</p> <p>(二) 依據傳票，辦理各項費用之支付及存入或提領現金。</p> <p>(三) 編製新儲金、原基金及管理會出納日報表。</p> <p>(四) 辦理銀行往來相關業務。</p> <p>(五) 各項收據之開立作業。</p>	107年1月份-12月份	—
	<p>八、人事業務：</p> <p>(一) 差勤管理。</p> <p>(二) 印信(鑑)典守及使用管理。</p> <p>(三) 每月薪資核算。</p> <p>(四) 辦理考核、獎懲、待遇調整、福利事項。</p> <p>(五) 勞、健保及團體保險申辦作業。</p> <p>(六) 人員退休、撫卹、離職、資遣作業。</p> <p>(七) 人事資料管理。</p> <p>(八) 辦理在職教育訓練。</p>	107年1月份-12月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
秘書組	九、所得稅申報作業： (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所得人之扣繳憑單。 (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。	107年1月份	—
	十、綜整彙編次年度業務計畫書。	107年4月份-6月份	—
	十一、彙整內部控制制度及工作規則之修正、報部相關事宜。	107年1月份-12月份	—
	十二、本會網站相關資訊即時更新。	107年1月份-12月份	—
	十三、其他交辦及綜合業務事項。	107年1月份-12月份	—
資訊組	一、資訊系統維護與管理作業： (一) 私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金管理系統（教職員人事資料管理、退撫準備金繳納管理、退撫儲金繳納與分配管理、退撫申請作業管理）維護及新增。 (二) 私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金管理系統帳號、會員學校申報系統之帳號權限管理。 (三) 私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金管理系統分析。 (四) 本會官網資料更新及維護。 (五) 公文線上簽核暨數位檔案管理系統維護。 (六) 會計出納與人事薪資管理系統。 (七) 3%準備金申報管理系統維護。 (八) 儲金核對系統。 (九) 法定收益/新舊制差額系統。 (十) 資金流量控管系統維護。 (十一) 資料庫資料維護。 (十二) 系統轉移資料維護。	107年1月份-12月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
資 訊 組	二、學校入會作業： (一) 學校代碼、帳號管理系統設定。 (二) 學校所屬教職員、主管機關與信託銀行開立帳戶資料產出。	107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、學校、主管機關)提、存媒體檔。 2. 新進教職員開戶媒體檔。	107年1月份-12月份	—
	四、資訊網路維護與管理： (一) 網路環境規劃與管理。 (二) 網路硬體設備維護管理。	107年1月份-12月份	—
	五、資訊設備維護作業： (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。	107年1月份-12月份	—
	六、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。	107年1月份-12月份	—
	七、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。	107年1月份-12月份	—

承辦 組別	工 作 項 目	時 間	備 註
資 訊 組	八、配合會內各業務單位產出相關系統資料： (一) 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。 (二) 產生與信託銀行往來各式回饋檔。	107年1月份-12月份	—
	九、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。	107年1月份-12月份	—
	十、個人資料保護與資訊安全作業： (一) 續辦個人資料保護顧問暨個人資料保護認證持續改善。 (二) 資訊安全管理系統制度導入。	107年1月份-12月份	—
	十一、本會 Line 官方帳號管理。	107年1月份-12月份	—
	十二、其他交辦及綜合業務事項。	107年1月份-12月份	—

三、經費需求：行政管理費用本年度估列 4,225 萬元，扣除行政管理費用中折舊及攤銷費用（無現金流出）261 萬 1 千元，加計購置不動產、廠房及設備及無形資產新增費用 535 萬 1 千元，金額共計 4,499 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。

四、預期效益：

- （一）依法令規定，營運管理收入由原私校退撫基金勻支，估列 4,500 萬元。
- （二）本年度創立基金定期存款利息預計估列收入 15 萬 1 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校退撫基金撥入，估列 4,500 萬元，較上年度預算數 3,611 萬元，增加 889 萬元，約 24.62%，主要係為購置不動產、廠房及設備及無形資產及行政管理費用增加，故由原私校退撫基金撥入款隨同增加所致。
- （二）財務收入 15 萬 1 千元，較上年度預算數 11 萬 5 千元，增加 3 萬 6 千元，約 31.30%，主要係定期存款配置增加所致。
- （三）行政管理費用 4,225 萬元，包括人事費用及業務費用支出，較上年度預算數 3,709 萬 7 千元，增加 515 萬 3 千元，約 13.89%，主要係用人費用及勞務費增加所致。
- （四）以上總收支相抵後，計獲賸餘 290 萬 1 千元，較上年度預算數短絀 87 萬 2 千元，反絀為餘 377 萬 3 千元，約 432.68%，主要係營運管理收入預計增加所致。

二、現金流量概況

- （一）業務活動之淨現金流入 551 萬 2 千元，包括：
 - 1. 未計利息股利之稅前賸餘 275 萬元。
 - （1）稅前賸餘 290 萬 1 千元。
 - （2）利息股利之調整減少數 15 萬 1 千元。
 - 2. 調整非現金項目淨現金流入 261 萬元，包括：
 - （1）折舊費用及各項攤銷增加數 261 萬 1 千元、其他流動負債增加數 17 萬 8 千元。
 - （2）調整應收款項及應付款項等減少數 17 萬 9 千元。
 - 3. 收取利息 15 萬 2 千元。
- （二）投資活動之淨現金流出 630 萬 1 千元，包括：
 - 1. 取得無活絡市場之債務工具投資價款 95 萬元。
 - 2. 增加不動產、廠房及設備 141 萬 7 千元。
 - 3. 增加無形資產及其他資產 393 萬 4 千元。
- （三）現金及約當現金之淨減 78 萬 9 千元，加計期初現金及約當現金 641 萬 1 千元，期末現金及約當現金係 562 萬 2 千元。

三、淨值變動概況

本年度期初淨值 2,363 萬 6 千元，加計本年度賸餘 290 萬 1 千元，期末淨值為 2,653 萬 7 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. 營運管理收入決算數 3,228 萬 4 千元，較預算數 4,044 萬 5 千元，減少 816 萬 1 千元，約 20.18%，主要係行政管理費用減少，故由原私校退撫基金撥入款隨同減少所致。
2. 其他業務收入決算數 9 萬 3 千元，較預算無列數增加 9 萬 3 千元，主要係資訊系統違約金及以前年度費用退回所致。
3. 財務收入決算數 15 萬 1 千元，較預算數 14 萬 5 千元，增加 6 千元，約 4.14%，主要係定期存款配置增加所致。
4. 行政管理費用決算數 3,174 萬 4 千元，較預算數 3,771 萬 2 千元，減少 596 萬 8 千元，約 15.83%，主要係員額未滿編、折舊及攤銷費用減少所致。
5. 以上總收支相抵後，計獲賸餘 78 萬 4 千元，較預算數 287 萬 8 千元，減少 209 萬 4 千元，約 72.76%，主要係行政管理費用減少，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 3,174 萬 4 千元。

二、上年度已過期間預算執行情形（截至 106 年 6 月 30 日止執行情形）

- (一) 營運管理收入執行數 1,605 萬 4 千元，較預計數 1,805 萬 5 千元，減少 200 萬 1 千元，約 11.08%，主要係為購置無形資產及薪資費用支出減少，故由原私校退撫基金撥入款隨同減少所致。
- (二) 其他業務收入執行數 1 萬 9 千元，較預計無列數增加 1 萬 9 千元，主要係以前年度訴訟費用及團保費用退回所致。
- (三) 財務收入執行數 5 萬 3 千元，較預計數 5 萬 8 千元，減少 5 千元，約 8.62%，主要係定期存款利率不如預期所致。
- (四) 行政管理費用執行數 1,780 萬 5 千元，較預計數 1,854 萬 9 千元，減少 74 萬 4 千元，約 4.01%，主要係員額未滿編，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 167 萬 9 千元，較預計數 43 萬 6 千元，減少 124 萬 3 千元，約 285.09%，主要係為購置無形資產及薪資費用支出減少，故由原私校退撫基金撥入款隨同減少所致。

伍、其他

105 年參酌『企業會計準則公報』相關規定修訂本會『會計制度』，主要修訂重點說明如次：

- 一、修改定期存款相關會計科目之定義：將原始到期日超過 3 個月但未達 1 年之定期存款，重分類至「流動金融資產」；而超過 1 年者，重分類至「非流動金融資產」。
- 二、修改會計科目名稱：將「公允價值變動列入餘絀之金融資產（負債）」變更為「透過餘絀按公允價值衡量之金融資產（負債）」。

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 107 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	%	
32,528	100.00	收入	45,151	100.00	36,225	100.00	8,926	24.64	
32,377	99.54	業務收入	45,000	99.67	36,110	99.68	8,890	24.62	
32,284	99.25	營運管理收入	45,000	99.67	36,110	99.68	8,890	24.62	係原私校退撫基金轉入收入。
93	0.29	其他業務收入	0	0.00	0	0.00	0	-	
151	0.46	業務外收入	151	0.33	115	0.32	36	31.30	
151	0.46	財務收入	151	0.33	115	0.32	36	31.30	係利息收入。
31,744	97.59	支出	42,250	93.57	37,097	102.41	5,153	13.89	
31,744	97.59	業務支出	42,250	93.57	37,097	102.41	5,153	13.89	
31,744	97.59	行政管理費用	42,250	93.57	37,097	102.41	5,153	13.89	係人事費用及業務費用等。
784	2.41	本期賸餘(短絀)	2,901	6.43	-872	-2.41	3,773	-432.68	

備註：依 107 年度行政院主計總處之規定，新增業務收入、業務外收入及業務支出項目，將利息收入於財務收入項下表達，上年度預算及前年度決算配合重新分類。

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 107 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						
稅前賸餘（短絀）				2,901		
利息股利之調整				-151		
未計利息股利之稅前賸餘（短絀）				2,750		
調整非現金項目						
折舊費用				1,200		
各項攤銷				1,411		
應收款項				-1	（註二）	
應付款項				-178		
其他流動負債				178		
未計利息股利之現金流入（流出）				5,360		
收取利息				152		
業務活動之淨現金流入（流出）				5,512		
投資活動之現金流量						
取得無活絡市場之債務工具投資價款				-950		
增加不動產、廠房及設備				-1,417		
增加無形資產及其他資產				-3,934		
投資活動之淨現金流入（流出）				-6,301		
現金及約當現金之淨增（淨減）				-789		
期初現金及約當現金				6,411		
期末現金及約當現金				5,622		

備註：

- 一、參酌企業會計準則公報第 3 號第 16 條及第 17 條規定，單獨揭露利息收付之現金流量。
- 二、資產負債預計表應收款項比較增減數為 0，加計收取 106 年度利息 15 萬 2 千元，減計利息股利之調整 15 萬 1 千元，故調整後比較增減數為 1 千元。

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 107 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	13,636	2,901	16,537	
累積賸餘	13,636	2,901	16,537	
合 計	23,636	2,901	26,537	

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 107 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
32,284	營運管理收入	45,000	36,110	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』第 35 條規定，管理會為辦理各項業務所需經費，得由原私校退撫基金勻支。
32,284	原私校退撫基金 轉入收入	45,000	36,110	
93	其他業務收入	0	0	
93	其他收入	0	0	
151	財務收入	151	115	利息收入較上年度增加，主要係定期存款配置增加所致。
151	利息收入	151	115	
32,528	合計	45,151	36,225	

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 107 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
31,744	行政管理費用	42,250	37,097	
17,346	薪資費用	23,118	20,791	
3,243	租賃費用	3,303	3,271	

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 107 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
312	郵電費	333	450	
272	水電費	282	280	
379	文具用品	400	450	
21	書報雜誌	20	20	
934	勞務費	3,570	630	
55	差旅費	80	120	

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 107 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
1,999	福利費	3,003	2,510	
237	公共關係費	240	240	
446	雜項支出	460	430	
2,865	折舊及攤銷	2,611	3,583	
898	退休金及資遣費	1,350	1,231	

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 107 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
1,187	會議費	1,200	1,338	
291	研習活動費用	380	350	
94	專案小組費用	120	120	
0	私校代表大會費用	0	300	
1,165	其他支出	1,330	903	
0	預備金	450	80	
31,744	合計	42,250	37,097	

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 107 年度

單位：新臺幣千元

項 目	本 年 度 預 算 數	說 明
不動產、廠房及設備 資訊設備	1,417	
總 計	1,417	

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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

105年(前年) 12月31日實際數	科 目	107年12月31日 預計數	106年(上年)12月31日 預計數	比較增(減-) 數
	資 產			
3,642	流動資產	5,622	6,411	-789
1,035	現金	5,622	6,411	-789
2,482	應收款項	0	0	0
125	其他流動資產	0	0	0
10,950	投資、長期應收款、貸款 及準備金	10,950	10,000	950
10,000	基金	10,000	10,000	0
10,000	受限制資產	10,000	10,000	0
950	非流動金融資產	950	0	950
950	無活絡市場之債務 工具投資-非流動	950	0	950
7,522	不動產、廠房及設備	8,056	6,960	1,096
-4,564	減累計折舊	-5,605	-4,726	-879
3,624	無形資產淨額	7,881	5,358	2,523
477	其他資產	477	477	0
477	什項資產	477	477	0
21,651	資產合計	27,381	24,480	2,901
	負 債			
2,784	流動負債	844	844	0
2,606	應付款項	666	844	-178
178	其他流動負債	178	0	178
593	其他負債	0	0	0
593	什項負債	0	0	0
3,377	負債合計	844	844	0
	淨 值			
10,000	基金	10,000	10,000	0
10,000	創立基金	10,000	10,000	0
8,274	累積餘絀	16,537	13,636	2,901
8,274	累積賸餘	16,537	13,636	2,901
18,274	淨值合計	26,537	23,636	2,901
21,651	負債及淨值合計	27,381	24,480	2,901

備註：

- 一、參酌企業會計準則公報第 15 號第 4 條規定，將 105 年（前年）決算原始到期日超過 1 年之定期存款 95 萬元重分類至無活絡市場之債務工具投資-非流動，現金原 198 萬 5 千元調整為 103 萬 5 千元。
- 二、不動產、廠房及設備 805 萬 6 千元係上年度預算數 696 萬元，加計購置資訊設備 141 萬 7 千元，減計報廢資訊及辦公設備 32 萬 1 千元之數。

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 107 年度

單位：人

職類 (稱)	本年度員額預計數	說明
執行長	1	
執行秘書	1	
組長	6	
專員	3	
組員	6	
辦事員	10	
約聘人員	1	
工讀生	1	
合計	29	

備註：

- 一、置執行長 1 人綜理會務，設財務組、業務組、會計組、秘書組、資訊組及稽核組共 6 組，各組聘任組長 1 人，專員 3 人、組員 6 人及辦事員 10 人。
- 二、執行長視業務需要增加約聘人員及工讀生。另外，董事會聘任投資策略執行小組執行秘書 1 人，其為本會兼任人員。
- 三、執行秘書、約聘人員及工讀生不佔本會編制。

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 107 年度

單位：新臺幣千元

科目名稱 職類(稱)	薪資費用 (註一)	退休金及資遣費 (註二)	福利費 (註三)	總計
執行長	1,352	83	133	1,568
組長	6,221	364	711	7,296
專員	2,793	166	342	3,301
組員	4,551	269	641	5,461
辦事員	6,813	415	1,065	8,293
約聘助理員	502	33	70	605
工讀生	286	20	41	347
執行秘書	600	0	0	600
總計	23,118	1,350	3,003	27,471

備註：

- 一、薪資費用係依本會薪級表規定估列，含兼任人員、約聘人員及工讀生各 1 人，共計 29 人。包含員工薪資、加班費、年終、年度晉級及考核獎金等。
- 二、退休金及資遣費係依勞動基準法規定，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。
- 三、福利費包含雇主提繳勞健保費、員工教育訓練費、團體保險費、健康檢查補助費、生日禮金及其他福利費等屬之。

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 107 年度

壹、工作計畫

一、經費需求：

- (一) 信託管理費用：本年度估列 2,542 萬 1 千元，包括信託銀行保管費及交易匯款費用。
- (二) 專業投資顧問費用：本年度估列 240 萬元，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 1,271 萬 3 千元。
- (二) 本年度投資賸餘淨額預計估列收入 4 億 7,807 萬 3 千元。
- (三) 本年度金融商品評價賸餘預計估列收入 2 億 1,695 萬 1 千元。
- (四) 本年度通路報酬收入預計估列收入 4,777 萬 9 千元。

貳、本年度預算概要

一、收支營運概況

- (一) 財務收入 7 億 773 萬 7 千元，較上年度預算數 10 億 6,157 萬 8 千元，減少 3 億 5,384 萬 1 千元，約 33.33%，主要係已實現報酬率及未實現利益預計降低所致。
- (二) 其他業務收入 4,777 萬 9 千元係通路報酬收入，較上年度預算無列數增加 4,777 萬 9 千元，主要係投資共同基金通路報酬回饋增加所致。
- (三) 信託管理費用 2,542 萬 1 千元，較上年度預算數 2,019 萬 3 千元，增加 522 萬 8 千元，約 25.89%，主要係可運用資金規模增加所致。
- (四) 專業投資顧問費用 240 萬元，提供共同基金篩選等投資顧問費，較上年度預算數 484 萬 1 千元，減少 244 萬 1 千元，約 50.42%，主要係依 106 年度與投資顧問公司實際簽訂之委任契約金額估列所致。
- (五) 以上總收支相抵後，計獲賸餘 7 億 2,769 萬 5 千元，較上年度預算數 10 億 3,654 萬 4 千元，減少 3 億 884 萬 9 千元，約 29.80%，主要係已實現報酬率及未實現利益預計降低所致。

二、現金流量概況

- (一) 業務活動之淨現金流入 3,040 萬 1 千元，包括：
 - 1. 未計利息股利之稅前賸餘 7 億 1,498 萬 2 千元。
 - (1) 稅前賸餘 7 億 2,769 萬 5 千元。
 - (2) 利息股利之調整減少數 1,271 萬 3 千元。
 - 2. 調整非現金項目淨現金流出 7 億 1,028 萬 4 千元，包括：
 - (1) 調整投資賸餘淨額及金融商品評價賸餘減少數 6 億 9,502 萬 4 千元、應收款項及預收款項減少數 1,669 萬元。
 - (2) 調整應付款項及其他流動負債增加數 143 萬元。
 - 3. 收取利息及收取所得稅退還 2,570 萬 3 千元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 13 億 803 萬 6 千元，包括：
 - 1. 現金流入 233 億 429 萬 9 千元，係處分透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款及處分無活絡市場之債務工具投資價款（存放 3 至 12 個月存期之定期存款）。
 - 2. 現金流出 246 億 1,233 萬 5 千元，係取得透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款及取得無活絡市場之債務工具投資價款（存放 1 年以上之定期存款）。
- (三) 籌資活動之淨現金流入 47 億 733 萬 1 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 34 億 2,969 萬 6 千元，加計期初現金及約當現金 35 億 860 萬 6 千元，期末現金及約當現金係 69 億 3,830 萬 2 千元。

三、淨值變動概況

- (一) 本年度期初淨值 491 億 2,074 萬 5 千元，本年度委託人權益-本金增加 47 億 733 萬 1 千元及委託人權益-孳息增加 7 億 2,769 萬 5 千元（係本期賸餘），期末淨值為 545 億 5,577 萬 1 千元。
- (二) 委託人權益-本金增加數 47 億 733 萬 1 千元，係本年度提撥款 68 億 7,638 萬 3 千元，扣除退休撫

卹離職資遣給付21億6,905萬2千元。

(三) 提撥款68億7,638萬3千元，包括：

1. 教職員提撥22億4,777萬9千元。
2. 學校提撥21億6,749萬1千元。
3. 主管機關提撥20億667萬1千元。
4. 增額提撥4億5,444萬2千元。

(四) 退休撫卹離職資遣給付21億6,905萬2千元，包括：

1. 退休給付16億5,983萬1千元。
2. 撫卹給付7,473萬1千元。
3. 離職給付3億4,066萬6千元。
4. 資遣給付8,718萬6千元。
5. 其他類型給付663萬8千元。

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. 財務收入決算數5億3,652萬8千元，較預算數20億3,396萬5千元，減少14億9,743萬7千元，約73.62%，主要係已實現報酬率及未實現利益不如預期所致。
2. 其他業務收入決算數3,536萬4千元，較預算無列數增加3,536萬4千元，主要係投資共同基金之通路報酬回饋收入增加所致。
3. 信託管理費用決算數1,845萬8千元，較預算數2,022萬2千元，減少176萬4千元，約8.72%，主要係信託銀行不符契約規定減收管理費所致。
4. 專業投資顧問費用決算數110萬8千元，較預算數100萬元，增加10萬8千元，約10.80%，主要係投資顧問費用驗收期程跨前後年度所致。
5. 以上總收支相抵後，計獲賸餘5億5,232萬6千元，較預算數20億1,274萬3千元，減少14億6,041萬7千元，約72.56%，主要係已實現報酬率及未實現利益不如預期所致。

(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21億4,596萬4千元，案件總數3,224人。
2. 投資執行成果：總投資收益5億3,652萬8千元，包括定期存款利息收入2,472萬5千元、共同基金投資賸餘淨額3億3,787萬6千元及金融商品評價賸餘1億7,392萬7千元。

二、上年度已過期間預算執行情形（截至106年6月30日止執行情形）

- (一) 財務收入執行數2億7,096萬5千元，較預計數5億3,078萬9千元，減少2億5,982萬4千元，約48.95%，主要係已實現報酬率及未實現利益不如預期所致。
- (二) 其他業務收入執行數2,381萬9千元，較預計無列數增加2,381萬9千元，主要係投資共

同基金之通路報酬回饋收入增加所致。

- (三) 財務費用執行數 1 億 8,228 萬 5 千元係金融商品評價短絀，較預計無列數增加 1 億 8,228 萬 5 千元，主要係未估列未實現損失所致。
- (四) 信託管理費用執行數 1,078 萬 9 千元，較預計數 1,009 萬 7 千元，增加 69 萬 2 千元，約 6.85%，主要係可運用資金規模增加所致。
- (五) 專業投資顧問費用執行數 17 萬 3 千元，較預計數 242 萬 1 千元，減少 224 萬 8 千元，約 92.85%，主要係專業投資顧問契約簽訂費用金額減少所致。
- (六) 以上總收支相抵後，計賸餘 1 億 153 萬 7 千元，較預計數 5 億 1,827 萬 1 千元，減少 4 億 1,673 萬 4 千元，約 80.41%，主要係已實現報酬率及未實現利益不如預期所致。

肆、其他

提撥款主要係依據：

- 一、本條例第 8 條規定，私立高級中等以上學校每學期提撥相當於學費百分之三之金額；其為私立國民中、小學者，提撥相當於雜費百分之二點一之金額，前項提繳金額之三分之二撥入各該私立學校之學校儲金準備專戶內，作為學校依本條例規定按月撥繳儲金之準備；餘三分之一撥入原私校退撫基金，用以支付本條例施行前教職員工年資應付之退休、撫卹、資遣給與。
- 二、共同撥繳款項，按教職員本（年功）薪加一倍百分之十二之費率，以下列比率按月共同撥繳至個人退撫儲金專戶：
 - (一) 教職員撥繳百分之三十五。
 - (二) 學校儲金準備專戶撥繳百分之二十六。（如有不足之數，由各該私立學校支應）
 - (三) 私立學校撥繳百分之六點五。
 - (四) 學校主管機關撥繳百分之三十二點五。
- 三、學校提撥相當學費百分之二的部分是以 105 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 107 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	%	
571,892	100.00	收入	755,516	100.00	1,061,578	100.00	-306,062	-28.83	
571,892	100.00	業務收入	755,516	100.00	1,061,578	100.00	-306,062	-28.83	
536,528	93.82	財務收入	707,737	93.68	1,061,578	100.00	-353,841	-33.33	係利息收入、投資贖餘淨額及金融商品評價贖餘。
35,364	6.18	其他業務收入	47,779	6.32	0	0.00	47,779	-	係投資共同基金之通路報酬收入。
19,566	3.42	支出	27,821	3.68	25,034	2.36	2,787	11.13	
19,566	3.42	業務支出	27,821	3.68	25,034	2.36	2,787	11.13	
18,458	3.23	信託管理費用	25,421	3.36	20,193	1.90	5,228	25.89	係信託保管費用及交易匯款費用。
1,108	0.19	專業投資顧問費用	2,400	0.32	4,841	0.46	-2,441	-50.42	係提供共同基金篩選等投資顧問費。
552,326	96.58	本期賸餘(短絀)	727,695	96.32	1,036,544	97.64	-308,849	-29.80	

備註：

- 一、依 107 年度行政院主計總處之規定，新增業務收入及業務支出項目，將利息收入、投資贖餘淨額及金融商品評價贖餘合併於財務收入項下表達；滯納金收入及通路報酬收入合併於其他業務收入項下表達，上年度預算及前年度決算配合重新分類。
- 二、本期賸餘(短絀)轉委託人權益-孳息。

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 107 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						
	稅前賸餘（短絀）			727,695		
	利息股利之調整			-12,713		
	未計利息股利之稅前賸餘（短絀）			714,982		
調整非現金項目						
	投資賸餘淨額			-478,073		
	金融商品評價賸餘			-216,951		
	應收款項			-16,512	(註二)	
	應付款項			1,262		
	預收款項			-178		
	其他流動負債			168		
	未計利息股利之現金流入（流出）			4,698		
	收取利息			25,677		
	收取所得稅退還			26		
	業務活動之淨現金流入（流出）			30,401		
投資活動之現金流量						
	處分透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款			22,304,299		
	取得透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款			-23,212,335		
	處分無活絡市場之債務工具投資價款			1,000,000		
	取得無活絡市場之債務工具投資價款			-1,400,000		
	投資活動之淨現金流入（流出）			-1,308,036		
籌資活動之現金流量						
	委託人權益-本金調整			4,707,331		
	籌資活動之淨現金流入（流出）			4,707,331		
	現金及約當現金之淨增（淨減）			3,429,696		
	期初現金及約當現金			3,508,606		
	期末現金及約當現金			6,938,302		

備註：

- 一、參酌企業會計準則公報第 3 號第 16 條及第 17 條規定，單獨揭露利息收付及所得稅之現金流量。
- 二、資產負債預計表應收款項比較增減數為 352 萬 2 千元，加計收取 106 年度利息 2,567 萬 7 千元及收取所得稅退還 2 萬 6 千元，減計利息股利之調整 1,271 萬 3 千元，故調整後比較增減數為 1,651 萬 2 千元。

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 107 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
委託人權益	49,120,745	5,435,026	54,555,771	
委託人權益-本金	44,618,073	4,707,331	49,325,404	
委託人權益-孳息	4,502,672	727,695	5,230,367	
合 計	49,120,745	5,435,026	54,555,771	

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 107 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
536,528	財務收入	707,737	1,061,578	1. 存放金額以 107 年預計每月平均淨資產，再以 105 年度實際定存配置比例約 10% 估算。利率依存放期間估算，1 個月期平均年利率約 0.20%、3 個月期平均年利率約 0.30%，而 4 年期平均年利率約 0.20% 計算。 2. 利息收入較上年度減少，主要係定期存款利率降低所致。
24,725	利息收入	12,713	12,883	
337,876	投資賸餘淨額	478,073	554,290	1. 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，故假設投資政策會逐步轉成已實現獲利。其計算基礎為「105 年加權保證收益率 1.1268%」乘以「保守型 107 年平均淨資產規模預估金額」。其中保守型 107 年平均淨資產規模預估金額係以 105 年 1 月至 105 年 12 月淨資產月變動率計算而得。 2. 投資賸餘淨額較上年度減少，主要係已實現報酬率預計降低所致。
173,927	金融商品評價賸餘	216,951	494,405	1. 各投資組合「107 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」。 2. 金融商品評價賸餘較上年度減少，主要係未實現損益預計降低所致。

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 107 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
35,364	其他業務收入	47,779	0	1. 以 105 年第 1 至 4 季實際金額，再考量每季金額變動率而得。 2. 通路報酬收入較上年度增加，主要係依 105 年度實際金額預估投資共同基金通路報酬回饋增加所致。
2,793	滯納金收入	0	0	
32,571	通路報酬收入	47,779	0	
571,892	合計	755,516	1,061,578	

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 107 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
18,458	信託管理費用	25,421	20,193	1. 以每日淨資產乘以信託管理費率而得，信託管理費率依 105 年度實際費率推估。 2. 信託保管費用較上年度增加，主要係因淨資產增加，其費用依每日淨資產乘以信託管理費率估列。
18,371	信託保管費用	25,334	20,066	
87	交易匯款費用	87	127	依 105 年度申購、贖回共同基金匯費及 OUR 費用之實際數推估。
1,108	專業投資顧問費用	2,400	4,841	1. 依 106 年度至 107 年度委任契約估列，並按各投資組合每日淨資產規模逐日計算。 2. 專業投資顧問費較上年度減少，主要係依 106 年度與投資顧問公司實際簽訂之委任契約金額估列。
1,108	專業投資顧問費用	2,400	4,841	
19,566	合 計	27,821	25,034	

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 107 年度

單位：新臺幣千元

項 目	本 年 度 預 算 數	說 明
		無固定資產投資項目。

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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

105年(前年) 12月31日實際數	科 目	107年12月31日 預計數	106年(上年)12月31日 預計數	比較增(減-) 數
	資 產			
41,586,651	流動資產	53,166,592	49,130,314	4,036,278
2,578,391	現金	6,938,302	3,508,606	3,429,696
38,916,080	流動金融資產	46,200,768	45,597,708	603,060
35,401,445	透過餘絀按公允價值衡 量之金融資產	44,209,164	42,823,055	1,386,109
574,635	透過餘絀按公允價值衡 量之金融資產評價調整 -流動	1,991,604	1,774,653	216,951
2,940,000	無活絡市場之債務工具 投資-流動	0	1,000,000	-1,000,000
92,180	應收款項	27,522	24,000	3,522
871,000	投資、長期應收款、貸款及準 備金	1,400,000	0	1,400,000
871,000	非流動金融資產	1,400,000	0	1,400,000
871,000	無活絡市場之債務工具 投資-非流動	1,400,000	0	1,400,000
42,457,651	資產合計	54,566,592	49,130,314	5,436,278
	負 債			
74,162	流動負債	10,821	9,569	1,252
73,614	應付款項	10,273	9,011	1,262
76	預收款項	76	254	-178
472	其他流動負債	472	304	168
74,162	負債合計	10,821	9,569	1,252
	淨 值			
42,383,489	委託人權益	54,555,771	49,120,745	5,435,026
39,872,500	委託人權益-本金	49,325,404	44,618,073	4,707,331
2,510,989	委託人權益-孳息	5,230,367	4,502,672	727,695
42,383,489	淨值合計	54,555,771	49,120,745	5,435,026
42,457,651	負債及淨值合計	54,566,592	49,130,314	5,436,278

備註：

- 一、參酌企業會計準則公報第15號第4條規定，將105年（前年）決算3個月以上存期之定期存款（3至12個月計29億4千萬元、12個月以上計8億7,100萬元）重分類至無活絡市場之債務工具投資，現金原63億8,939萬1千元調整為25億7,839萬1千元。
- 二、委託人權益-本金 493 億 2,540 萬 4 千元，係上年度累計數 446 億 1,807 萬 3 千元，加計本年度提撥款 68 億 7,638 萬 3 千元，減計退休撫卹離職資遣給付 21 億 6,905 萬 2 千元之數。
其中提撥款分為四部分，包括教職員提撥22億4,777萬9千元、學校提撥21億6,749萬1千元、主管機關提撥20億667萬1千元及增額提撥4億5,444萬2千元。退休撫卹離職資遣給付，分為退休給付16億5,983萬1千元、撫卹給付7,473萬1千元、離職給付3億4,066萬6千元、資遣給付8,718萬6千元及其他類型給付663萬8千元。
- 三、委託人權益-孳息52億3,036萬7千元，係上年度累計數45億267萬2千元，加計本期贖餘7億2,769萬5千元之數。

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 107 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 107 年度

單位：新臺幣千元

科目名稱 職類(稱)	薪資費用	退休金及資遣費	福利費	總計
無用人費用彙計表項目				
總計				

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 107 年度

單位：新臺幣千元

科目名稱	本 預	年 算	度 數	說 明
教育部			1,338,784	
教育部國民及學前教育署			408,399	
臺北市政府教育局			99,645	
高雄市政府教育局			34,397	
新北市政府教育局			102,974	
臺南市政府教育局			1,469	
新竹市政府			4,227	
新竹縣政府			1,958	
臺中市政府教育局			5,458	
基隆市政府			1,012	
花蓮縣政府			737	
雲林縣政府			3,863	
桃園市政府教育局			1,323	
南投縣政府			2,264	
屏東縣政府			161	
合 計			2,006,671	

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 107 年度

壹、工作計畫

一、經費需求：

- (一) 信託管理費用：本年度估列 14 萬 4 千元，包括信託銀行保管費及交易匯款費用。
- (二) 營運管理費用：本年度估列 4,500 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) 本年度存款利息預計估列收入 25 萬 4 千元。
- (二) 本年度投資賸餘淨額預計估列收入 127 萬元。
- (三) 本年度金融商品評價賸餘預計估列收入 221 萬 5 千元。
- (四) 本年度通路報酬收入預計估列收入 99 萬 1 千元。

貳、本年度預算概要

一、收支營運概況

- (一) 財務收入 373 萬 9 千元，較上年度預算數 3,656 萬 9 千元，減少 3,283 萬元，約 89.78%，主要係可運用資金規模下降所致。
- (二) 其他業務收入 99 萬 1 千元係通路報酬收入，較上年度預算無列數增加 99 萬 1 千元，主要係投資共同基金通路報酬回饋增加所致。
- (三) 信託管理費用 14 萬 4 千元，較上年度預算數 20 萬元，減少 5 萬 6 千元，約 28.00%，主要係投資共同基金匯費減少所致。
- (四) 專業投資顧問費用無列數，較上年度預算數 18 萬 4 千元，減少 18 萬 4 千元，主要係因退撫儲金規模較大，專業投資顧問費用由退撫儲金各專戶分攤。
- (五) 營運管理費用 4,500 萬元，較上年度預算數 3,611 萬元，增加 889 萬元，約 24.62%，主要係勻支予管理會購置不動產、廠房及設備、無形資產支出及行政管理費用增加所致。
- (六) 以上總收支相抵後，計短絀 4,041 萬 4 千元，較上年度預算數獲有賸餘 7 萬 5 千元，反餘為絀計減少 4,048 萬 9 千元，約 53,985.33%，主要係財務收入減少及勻支予管理會之行政管理費用增加所致。

二、現金流量概況

- (一) 業務活動之淨現金流出 1 億 2,918 萬 4 千元，包括：
 1. 未計利息股利之稅前短絀 4,066 萬 8 千元。
 - (1) 稅前短絀 4,041 萬 4 千元。
 - (2) 利息股利之調整減少數 25 萬 4 千元。
 2. 調整非現金項目淨現金流出 9,105 萬 3 千元，包括：
 - (1) 調整投資賸餘淨額及金融商品評價賸餘減少數 348 萬 5 千元、其他流動負債減少數 3 億 7,101 萬 2 千元。
 - (2) 調整應收款項增加數 2 億 8,080 萬 2 千元、預付款項及應付款項增加數 264 萬 2 千元。
 3. 收取利息及收取所得稅退還 253 萬 7 千元。
- (二) 投資活動之淨現金流入 1 億 3,956 萬 3 千元，包括：
 1. 現金流入 26 億 6,269 萬 5 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 25 億 2,313 萬 2 千元，主要係取得透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款。
- (三) 籌資活動之淨現金流入 2 億 5,368 萬 6 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 2 億 6,406 萬 5 千元，加計期初現金及約當現金 65 億 3,573 萬 5 千元，期末現金及約當現金係 67 億 9,980 萬元。

三、淨值變動概況

- (一) 本年度期初淨值 68 億 8,978 萬 1 千元，本年度委託人權益-本金增加 2 億 5,368

萬 6 千元及委託人權益-孳息減少 4,041 萬 4 千元 (係本期短絀), 期末淨值為 71 億 305 萬 3 千元。

(二) 委託人權益-本金增加數 2 億 5,368 萬 6 千元, 係本年度提撥款 7 億 9,178 萬 3 千元, 加計政府撥補款 29 億 350 萬 2 千元, 減計退休撫卹離職資遣給付 34 億 4,159 萬 9 千元。

(三) 退休撫卹離職資遣給付 34 億 4,159 萬 9 千元, 包括:

1. 退休給付 33 億 9,362 萬 6 千元。
2. 撫卹給付 643 萬 5 千元。
3. 資遣給付 4,153 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. 財務收入決算數 5,439 萬 6 千元, 較預算數 2 億 3,731 萬 8 千元, 減少 1 億 8,292 萬 2 千元, 約 77.08%, 主要係已實現報酬率及未實現利益不如預期所致。
2. 其他業務收入決算數 239 萬 4 千元, 較預算無列數增加 239 萬 4 千元, 主要係投資共同基金之通路報酬回饋收入增加所致。
3. 信託管理費用決算數 25 萬元, 較預算數 38 萬 3 千元, 減少 13 萬 3 千元, 約 34.73%, 主要係投資共同基金匯費減少所致。
4. 營運管理費用決算數 3,228 萬 4 千元, 較預算數 4,044 萬 5 千元, 減少 816 萬 1 千元, 約 20.18%, 主要係管理會支用減少, 故營運管理費用相對減少所致。
5. 以上總收支相抵後, 計獲賸餘 2,425 萬 6 千元, 較預算數 1 億 9,649 萬元, 減少 1 億 7,223 萬 4 千元, 約 87.66%, 主要係已實現報酬率及未實現利益不如預期所致。

(二) 計畫執行成果概述:

1. 給付款執行成果: 總共支付退休、撫卹及資遣案共計 34 億 99 萬 9 千元, 案件總數 2,780 人。
2. 投資執行成果: 總投資收益 5,439 萬 6 千元, 包括定期存款利息收入 219 萬 9 千元、共同基金投資賸餘淨額 3,541 萬 2 千元及金融商品評價賸餘 1,678 萬 5 千元。

二、上年度已過期間預算執行情形 (截至 106 年 6 月 30 日止執行情形)

(一) 財務收入執行數 3,060 萬 7 千元, 較預計數 1,828 萬 5 千元, 增加 1,232 萬 2 千元, 約 67.39%, 主要係已實現報酬率高於預期所致。

(二) 其他業務收入執行數 98 萬 6 千元係通路報酬收入, 較預計無列數增加 98 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。

(三) 財務費用執行數 3,172 萬 3 千元係金融商品評價短絀, 較預計無列數增加 3,172 萬 3 千元, 主要係未估列未實現損失所致。

(四) 信託管理費用執行數 12 萬 9 千元, 較預計數 10 萬元, 增加 2 萬 9 千元, 約 29.00%

，主要係信託保款費用增加所致。

- (五) 專業投資顧問費用執行無列數，較預計數 9 萬 2 千元，減少 9 萬 2 千元，主要係無收取專業投資顧問費用所致。
- (六) 營運管理費用執行數 1,605 萬 4 千元，較預計數 1,805 萬 5 千元，減少 200 萬 1 千元，約 11.08%，主要係管理會行政管理費用減少所致。
- (七) 以上總收支相抵後，計短絀 1,631 萬 3 千元，較賸餘預計數 3 萬 8 千元，反餘為絀計減少 1,635 萬 1 千元，約 43,028.95%，主要係未實現利益不如預期所致。

肆、其他

- 一、提撥款主要係本條例第 8 條規定，私立高級中等以上學校每學期提撥相當於學費百分之三之金額；其為私立國民中、小學者，提撥相當於雜費百分之二點一之金額，前項提繳金額之三分之二撥入各該私立學校之學校儲金準備專戶內，作為學校依本條例規定按月撥繳儲金之準備；餘三分之一撥入原私校退撫基金，用以支付本條例施行前教職員工年資應付之退休、撫卹、資遣給與。
- 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 105 年度止，政府已撥補數計 78 億 7,105 萬 7,336 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 107 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	%	
56,790	100.00	收入	4,730	100.00	36,569	100.00	-31,839	-87.07	
56,790	100.00	業務收入	4,730	100.00	36,569	100.00	-31,839	-87.07	
54,396	95.78	財務收入	3,739	79.05	36,569	100.00	-32,830	-89.78	係利息收入、投資贖餘淨額及金融商品評價贖餘。
2,394	4.22	其他業務收入	991	20.95	0	0.00	991	-	
32,534	57.29	支出	45,144	954.42	36,494	99.79	8,650	23.70	
32,534	57.29	業務支出	45,144	954.42	36,494	99.79	8,650	23.70	
250	0.44	信託管理費用	144	3.04	200	0.55	-56	-28.00	係信託保款費用及交易匯款費用。
0	0.00	專業投資顧問費用	0	0.00	184	0.50	-184	-100.00	
32,284	56.85	營運管理費用	45,000	951.38	36,110	98.74	8,890	24.62	
24,256	42.71	本期贖餘(短絀)	-40,414	-854.42	75	0.21	-40,489	-53,985.33	

備註：

- 一、依 107 年度行政院主計總處之規定，新增業務收入及業務支出項目，將利息收入、投資贖餘淨額及金融商品評價贖餘合併於財務收入項下表達；通路報酬收入及其他收入於其他業務收入項下表達，上年度預算及前年度決算配合重新分類。
- 二、本期贖餘(短絀)轉委託人權益-孳息。

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 107 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						
	稅前賸餘（短絀）			-40,414		
	利息股利之調整			-254		
	未計利息股利之稅前賸餘（短絀）			-40,668		
調整非現金項目						
	投資賸餘淨額			-1,270		
	金融商品評價賸餘			-2,215		
	應收款項			280,802	(註二)	
	預付款項			470		
	應付款項			2,172		
	其他流動負債			-371,012		
	未計利息股利之現金流入（流出）			-131,721		
	收取利息			2,268		
	收取所得稅退還			269		
	業務活動之淨現金流入（流出）			-129,184		
投資活動之現金流量						
	處分透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款			2,662,695		
	取得透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款			-2,523,132		
	投資活動之淨現金流入（流出）			139,563		
籌資活動之現金流量						
	委託人權益-本金調整			253,686		
	籌資活動之淨現金流入（流出）			253,686		
	現金及約當現金之淨增（淨減）			264,065		
	期初現金及約當現金			6,535,735		
	期末現金及約當現金			6,799,800		

備註：

- 一、參酌企業會計準則公報第 3 號第 16 條及第 17 條規定，單獨揭露利息收付及所得稅之現金流量。
- 二、資產負債預計表應收款項比較增減數為 2 億 8,308 萬 5 千元，加計收取 106 年度利息 226 萬 8 千元及收取所得稅退還 26 萬 9 千元，減計利息股利之調整 25 萬 4 千元，故調整後比較增減數為 2 億 8,080 萬 2 千元。

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 107 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
委託人權益				
委託人權益-本金	2,526,974	253,686	2,780,660	
委託人權益-孳息	4,362,807	-40,414	4,322,393	
合 計	6,889,781	213,272	7,103,053	

原 私 立 學 校 教 職 員 工 退 休 撫 卹 基 金

收 入 明 細 表

中 華 民 國 1 0 7 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
54,396	財務收入	3,739	36,569	1. 依 107 年度投資運用計畫，存款中心配置比率為 10%，平均利率 0.2050% 估算。 2. 利息收入較上年度減少主要係可運用資金規模減少故存款配置下降所致。
2,199	利息收入	254	307	
35,412	投資賸餘淨額	1,270	18,499	1. 依 107 年投資運用計畫，預估年度共同基金目標淨收益 348 萬 5,505 元減計金融商品評價調整 221 萬 5,361 元，計算共同基金已實現損益。 2. 投資賸餘淨額較上年度減少，主要係可運用資金規模下降所致。
16,785	金融商品評價賸餘	2,215	17,763	1. 依 107 年投資運用計畫，預估年底可運用資金餘額 7 億 8,768 萬 3,808 元之 90%，乘以共同基金預定收益率 0.3125%，計算共同基金未實現損益。 2. 金融商品評價賸餘較上年度減少，主要係可運用資金規模下降所致。
2,394	其他業務收入	991	0	1. 依 107 年度投資運用計畫，預估每月可運用資金均額之平均數 12 億 3,929 萬 455 元之 0.08% 計算。 2. 通路報酬收入較上年度增加，主要係依 105 年度實際金額預估投資共同基金通路報酬回饋增加所致。
2,392	通路報酬收入	991	0	
2	其他收入	0	0	
56,790	總 計	4,730	36,569	

原私立學校教職員工退休撫卹基金

支出明細表

中華民國 107 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
250	信託管理費用	144	200	1. 以 107 年度投資運用計畫中，每月基金可運用金額乘以 105 年信託管理費實際費率推估。 2. 信託管理費用較上年度減少，主要係原基金規模下降所致。
240	信託保管費用	134	147	
10	交易匯款費用	10	53	以 105 年度申購、贖回共同基金匯費及 OUR 費用實際數推估。
0	專業投資顧問費用	0	184	因退撫儲金規模較大，專業投資顧問費用由退撫儲金各專戶分攤。
0	專業投資顧問費用	0	184	
32,284	營運管理費用	45,000	36,110	1. 依『學校法人及其所屬私立學校教職員工退休撫卹離職資遣條例』第 35 條規定，勻支管理會辦理各項業務所需經費。 2. 營運管理費用較上年度增加，主要係原基金勻支予管理會購置不動產、廠房及設備、無形資產支出及行政管理費用增加所致。
32,284	營運管理費用	45,000	36,110	
32,534	總計	45,144	36,494	

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 107 年度

單位：新臺幣千元

項 目	本 年 度 預 算 數	說 明
		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 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

105年(前年) 12月31日實際數	科 目	107年12月31日 預 計 數	106年(上年)12月31日 預 計 數	比較增(減-) 數
	資 產			
2,721,144	流動資產	7,658,549	7,814,117	-155,568
586,966	現金	6,799,800	6,535,735	264,065
2,019,437	流動金融資產	807,349	943,427	-136,078
1,947,052	透過餘絀按公允價值衡 量之金融資產	708,915	847,208	-138,293
72,385	透過餘絀按公允價值衡 量之金融資產評價調整 -流動	98,434	96,219	2,215
114,707	應收款項	51,366	334,451	-283,085
34	預付款項	34	504	-470
2,721,144	資產合計	7,658,549	7,814,117	-155,568
	負 債			
555,496	流動負債	555,496	924,336	-368,840
2,342	應付款項	2,342	170	2,172
553,154	其他流動負債	553,154	924,166	-371,012
555,496	負債合計	555,496	924,336	-368,840
	淨 值			
2,165,648	委託人權益	7,103,053	6,889,781	213,272
-870,886	委託人權益-本金	2,780,660	2,526,974	253,686
3,036,534	委託人權益-孳息	4,322,393	4,362,807	-40,414
2,165,648	淨值合計	7,103,053	6,889,781	213,272
2,721,144	負債及淨值合計	7,658,549	7,814,117	-155,568

備註：

一、委託人權益-本金 27 億 8,066 萬元，係上年度累計數 25 億 2,697 萬 4 千元，加計本年度提撥款 7 億 9,178 萬 3 千元及政府撥補款 29 億 350 萬 2 千元，減計退休撫卹離職資遣給付 34 億 4,159 萬 9 千元之數。

退休撫卹離職資遣給付中，分為退休給付 33 億 9,362 萬 6 千元、撫卹給付 643 萬 5 千元及資遣給付 4,153 萬 8 千元。

二、委託人權益-孳息 43 億 2,239 萬 3 千元，係上年度累計數 43 億 6,280 萬 7 千元，減計本期短絀 4,041 萬 4 千元之數。

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 107 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 107 年度

單位：新臺幣千元

科目名稱 職類(稱)	薪資費用	退休金及資遣費	福利費	總計
無用人費用彙計表項目				
總計				