

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

105 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	4-17
三、本年度預算概要	17
四、前年度及上年度已過期間預算執行情形及成果概述	18
五、其他	18
貳、主要表	
一、收支營運預計表	19
二、現金流量預計表	20
三、淨值變動預計表	21
參、明細表	
一、收入明細表	22
二、支出明細表	23-27
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	37-38
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	39
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	40
四、私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金收入明細表	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
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	45
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	46
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	47
捌、原私立學校教職員工退休撫卹基金	48
玖、總說明	
一、工作計畫	49

二、本年度預算概要	50-51
三、前年度及上年度已過期間預算執行情形及成果概述	51-52
四、其他	52
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	53-54
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 105 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 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 4 人，其中董事長為當然委員並擔任召集人，並聘任專家學者 4 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，組長 5 人，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。

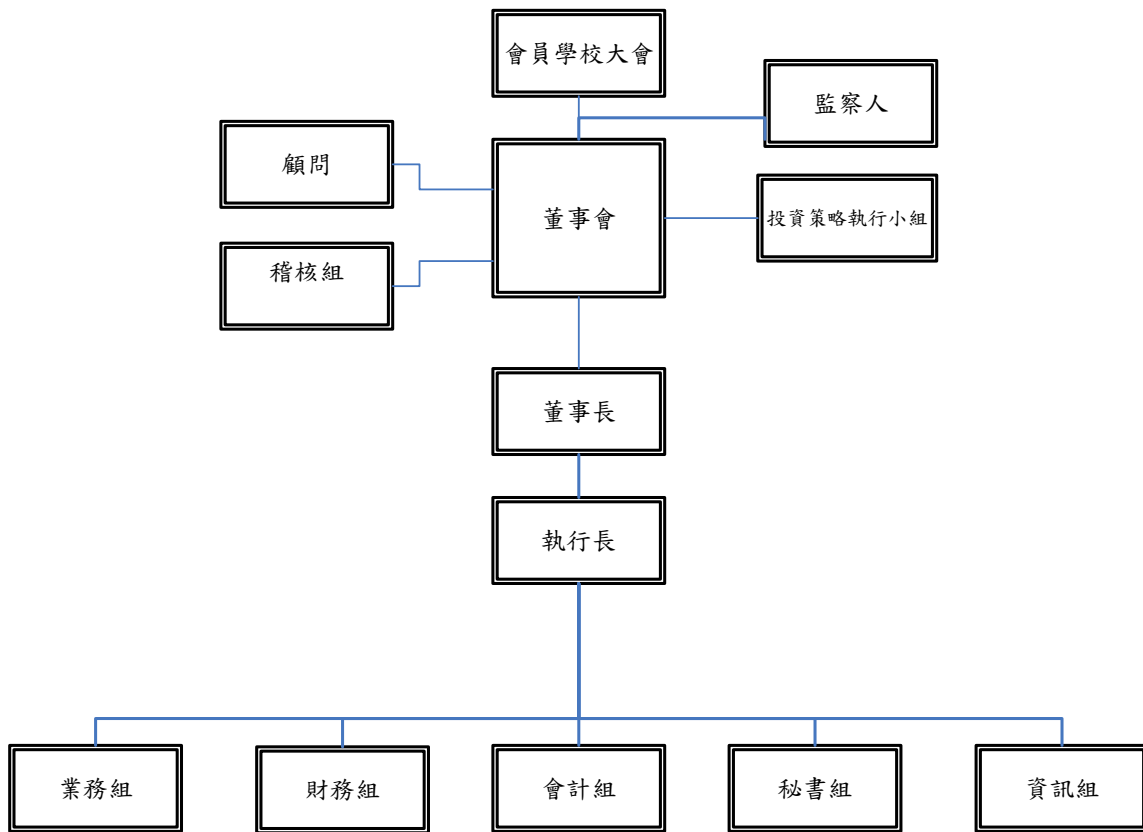
會計組：負責本會有關歲計及會計等業務。

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，組長 1 人，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 105 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、異動等資料： （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。	105年1月份-12月份	適時辦理
	二、審查新舊制教職員（工）之退休、撫卹、資遣、離職、公併私及退費案件： （一）聯絡學校退、補件相關事項。 （二）簽核教職員退休、撫卹、資遣、離職及退費案件。	105年1月份-12月份	適時辦理
	三、相關法令及案件諮詢回復。	105年1月份-12月份	適時辦理
	四、退撫離資案件陳情、訴訟案件之處理。	105年1月份-12月份	適時辦理
	五、統計已辦理退休、撫卹、離職、資遣案件報表，函報教育部。	105年1、3、5、7、9、11月份	依規定辦理
	六、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。	105年5、8、12月份	依規定辦理
	七、退撫儲金法規之擬議及提供主管機關修法之參考意見。	105年1月份-12月份	適時辦理
	八、參加教育主管機關舉辦之人事會議。	105年1月份-12月份	適時辦理
	九、召開專科以上敘薪審查委員會議： （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。	105年3、6、9、12月 召開	依規定辦理
	十、審查專科以上學校教職員敘薪辦法。	105年1月份-12月份	適時辦理
	十一、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。	105年3月份 （上學期） 105年9月份 （下學期）	適時辦理
	十二、私立學校參加儲金之輔導及諮詢。	105年1月份-12月份	適時辦理

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
業 務 組	十三、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。	105年1月份-12月份	適時辦理
	十四、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。	105年1月份-12月份	適時辦理
	十五、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。	105年1月份-12月份	適時辦理
	十六、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。	105年1月份-12月份	適時辦理
	十七、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。	105年5月份 105年11月份	依規定辦理
	十八、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。	105年1月份-12月份	適時辦理
	十九、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。	105年1月份-12月份	適時辦理
	二十、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。	105年1月份-12月份	適時辦理

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
業 務 組	二十一、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。	105年1月份-12月份	適時辦理
	二十二、增額提撥作業。	105年1月份-12月份	適時辦理
	二十三、法定收益及新舊差額撥補作業。	105年1月份-12月份	依規定辦理
	二十四、推動自主投資、增額提撥業務暨辦理自主投資種子教師： (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) 辦理暨培訓自主投資學校種子教師研習會。 (三) 自主投資學校種子教師名單造冊並函報教育部。 (四) 召開1次檢討研商會議並依會議決議辦理後續相關事宜。	105年1月份-12月份	適時辦理
	二十五、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) 編製部分儲金管理性統計報表。 (四) 設計信託退撫儲金對帳單格式並協助信託銀行寄發。	105年1月份-12月份	適時辦理
	二十六、改善及提升教職員使用之信託專屬平台： (一) 建置私校教職員專屬平台首頁。 (二) 建置私校教職員專屬APP。 (三) 增加交易明細結果以e-mail通知當事人，及下載檔案功能。 (四) 簡化及調整現行自主投資平台交易流程。	105年1月份-12月份	適時辦理
	二十七、其他交辦及綜合業務事項。	105年1月份-12月份	適時辦理

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
財 務 組	<p>一、投資策略執行小組會議運作相關作業：</p> <p>(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、工作人員之分配及會議紀錄之製作。</p> <p>(二) 會議提案、報告事項及相關議程所需報表之製作。</p> <p>(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等作業。</p> <p>(四) 依會議決議辦理後續投資運用等相關事宜。</p>	105年1月份-12月份	適時辦理
	<p>二、原基金及儲金投資運用作業：</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) 投資交易所需之資金調度處理。</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) 與信託銀行確認基金下單交易與額度相關事宜。</p> <p>(六) 撰寫與上陳基金交易下單相關文件。</p> <p>(七) 確認基金交易回覆資料之正確性。</p> <p>(八) 核對各投資組合資產配置作業。</p> <p>(九) 核對各投資組合庫存明細作業。</p> <p>(十) 每日辦理信託各基金帳戶之淨值及報酬率更新作業。</p>	105年1月份-12月份	適時辦理
	<p>三、編製與撰寫原基金及儲金相關報表並陳報監理會：</p> <p>(一) 編製檢核表。</p> <p>(二) 編製儲金投資運用統計報表。</p> <p>(三) 編製原基金投資運用統計報表。</p> <p>(四) 撰寫原基金配置分析月報與績效分析報告。</p> <p>(五) 編製週報、月報、季報及年報。</p> <p>(六) 編製庫存表及交易明細表。</p> <p>(七) 撰寫自主投資配置分析月報與績效分析報告。</p> <p>(八) 金融市場資訊整理與分析相關財金資訊。</p> <p>(九) 其他監理會要求編製之相關報表。</p>	105年1月份-12月份	適時辦理
	<p>四、編製106年度原基金投資運用計畫並陳報監理會。</p> <p>(一) 預估106年度原基金金流運用情形。</p> <p>(二) 擬定資產配置規劃與目標收益率。</p>	105年2月份-3月份	適時辦理

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
財 務 組	<p>五、原基金及儲金相關行政管理作業：</p> <p>(一) 辦理儲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/顧問公司實地稽核相關作業。</p> <p>(三) 核對顧問公司之顧問費及信託銀行管理費暨申請給付作業。</p> <p>(四) 控管投資標的符合相關投資規範。</p>	105 年 1 月份-12 月份	適時辦理
	<p>六、投資相關專案分析檢討報告。</p>	105 年 1 月份-12 月份	適時辦理
	<p>七、辦理原基金及儲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>	105 年 1 月份-12 月份	適時辦理
	<p>八、確認信託銀行基金之開戶及上架作業：</p> <p>(一) 投資顧問提供之每季基金備選名單，確認信託銀行向基金發行機構或總代理機構辦理開戶(上架)，並每週持續確認其開戶(上架)進度。</p> <p>(二) 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，提供信託銀行確認其開戶及上架情形。</p>	105 年 1 月份-12 月份	適時辦理
	<p>九、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率。</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>	105 年 1 月份-12 月份	適時辦理

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
	<p>十、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，並完成函報教育部作業。</p> <p>(二) 每年3月前統計前一年度應撥補金額，並分函主管機關。</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及函報教育部。</p>	105年1月份-12月份	適時辦理
財 務 組	<p>十一、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>	105年1月份-12月份	適時辦理
	<p>十二、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 & 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>	105年1月份-12月份	適時辦理

承辦組別	工作項目	時間	備註
財務組	十三、投資顧問遴選作業： （一）擬定投資顧問徵求說明書並成立遴選委員會。 （二）召開遴選審查會議。 （三）簽訂合約。	105年7月份-12月份	適時辦理
	十四、投資組合管理運用系統： （一）提供系統需求。 （二）協助提供原基金及儲金之歷史交易資料。 （三）提供報表需求格式。 （四）系統測試。	105年1月份-12月份	適時辦理
	十五、適時增修原基金及儲金投資運用之相關法令。	105年1月份-12月份	適時辦理
	十六、其他交辦及綜合業務事項。	105年1月份-12月份	適時辦理
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。	105年1月份-12月份	適時辦理
	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。	105年1月份-12月份	適時辦理
	三、上年度決算作業： （一）編製104年度財務報表。 （二）配合會計師查核工作。 （三）編製決算報告書。	105年1月	適時辦理
	四、各校申請教職員工退撫資離案件作業： （一）複核業務組提出之教職員工退撫離資案件金額。 （二）開立傳票。	105年1月份-12月份	適時辦理
	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）定期將財務報表函送監理會核備。	105年1月份-12月份	適時辦理

承辦組別	工作項目	時間	備註
會計組	六、編製原基金部分管理性統計報表及函送監理會。	105年1月份-12月份	適時辦理
	七、上年度報稅作業： (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)申報國稅局作業。	105年5月份	適時辦理
	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106年預算書。	105年6月份	適時辦理
	九、提報立法院預算作業： (一)依立法院格式編製預算書。 (二)印製預算書。 (三)配合立法院要求編製相關明細報表。	105年7月份-9月份	適時辦理
	十、各項統計資料之彙整。	105年1月份-12月份	適時辦理
	十一、其他交辦及綜合業務事項。	105年1月份-12月份	適時辦理
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。	105年1月份-12月份	適時辦理
	二、參加稽核相關業務專業訓練課程。	105年1月份-12月份	適時辦理
	三、其他董事會交辦事項。	105年1月份-12月份	適時辦理

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
秘 書 組	一、召開程序委員會、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。	105年1月份-12月份	依規定辦理
	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。	105年1月份-12月份	依規定辦理
	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。 (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。	105年1月份-12月份	適時辦理
	四、退休、撫卹、離職、資遣案件核定函之繕打及寄發。	105年1月份-12月份	適時辦理
	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。	105年1月份-12月份	適時辦理
	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。	105年5月份	依規定辦理

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
秘 書 組	(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。		
	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。	105 年 1 月份-12 月份	適時辦理
	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。 (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。	105 年 1 月	依規定辦理
	九、出納業務： (一) 保管現金(零用金)。 (二) 辦理會內各項費用支付繳款及存款手續。 (三) 辦理收入退還、收兌款項及員工薪津(轉帳)發放等手續。 (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)。 (五) 按月申請各銀行之存款證明，交會計組陳報主管機關財務報表使用。 (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。 (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。 (八) 依各組簽呈辦理每月銀行轉存及撥付調整帳務作業。	105 年 1 月份-12 月份	適時辦理

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
秘書組	(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。		
	(十) 辦理銀行帳戶開立或銷戶作業。		
	(十一) 辦理收據之開立作業。		
	十、106 年度業務計畫書之彙編： (一) 彙整各組資料。 (二) 整理及修正。	105 年 1 月份-3 月份	依規定辦理
	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。	105 年 1 月份-12 月份	適時辦理
	十二、其他交辦及綜合業務事項。	105 年 1 月份-12 月份	適時辦理
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。	105 年 1 月份-12 月份	適時辦理
	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。	105 年 1 月份-12 月份	適時辦理
	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。	105 年 1 月份-12 月份	適時辦理
	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。	105 年 1 月份-12 月份	適時辦理

承辦組別	工作項目	時間	備註
資 訊 組	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。	105年1月份-12月份	適時辦理
	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。	105年1月份-12月份	適時辦理
	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。	105年1月份-12月份	適時辦理
	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。	105年1月份-12月份	適時辦理
	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。 （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。	105年1月份-12月份	適時辦理
	十、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。	105年1月份-12月份	適時辦理
	十一、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。	105年1月份-12月份	適時辦理
	十二、其他交辦及綜合業務事項。	105年1月份-12月份	適時辦理

(二)經費需求：行政管理費用本年度估列 3,771 萬 2 千元，扣除行政管理費用中折舊及攤銷費用(無金流流出)414 萬 3 千元，加購置固定資產及無形資產新增費用 273 萬 3 千元，金額共計 3,630 萬 2 千元。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，105 年度預估總提撥金額約 24 億 2,058 萬 6 千元，即不超過 3,630 萬 9 千元。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 4,044 萬 5 千元。
2. 本年度創立基金定期存款利息預計估列收入 14 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退休撫卹基金撥入，估列 4,044 萬 5 千元，較上年度預算數 4,335 萬元，減少 290 萬 5 千元，約 6.70%，主要係購買固定資產支出減少所致，故由原私校退撫基金撥入款隨同減少所致。
- (二)利息收入 14 萬 5 千元，較上年度預算數 8 萬元，增加 6 萬 5 千元，約 81.25%，主要係定期存款利率提高所致。
- (三)行政管理費用 3,771 萬 2 千元，包括人事費用及業務費用支出，較上年度預算數 3,720 萬元，增加 51 萬 2 千元，約 1.38%，主要係系統維護費用增加所致。
- (四)以上總收支相抵後，計獲賸餘 287 萬 8 千元，較上年度預算數 623 萬元，減少 335 萬 2 千元，約 53.80%，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 702 萬 1 千元，包括：
 1. 本期賸餘 287 萬 8 千元。
 2. 調整非現金項目包括折舊及各項攤提項目增加數，現金流入共 414 萬 3 千元。
- (二)投資活動之淨現金流出 273 萬 4 千元，包括：
 - (1)增加固定資產、無形資產及其他設備 273 萬 3 千元。
 - (2)增加其他資產 1 千元。
- (三)現金及約當現金之淨增 428 萬 7 千元，加計期初現金及約當現金 200 萬 9 千元，期末現金及約當現金係 629 萬 6 千元。

三、淨值變動概況

本年度期初淨值 2,163 萬元，增加本年度賸餘 287 萬 8 千元，期末淨值為 2,450 萬 8 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 14 萬 5 千元，較預算數 14 萬元，增加 5 千元，約 3.57%，主要係定期存款利率提高所致。
2. 營運管理收入 3,342 萬 6 千元，較預算數 3,652 萬 3 千，減少 309 萬 7 千元，約 8.48%，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. 行政管理費用 3,179 萬 6 千元，較預算數 3,666 萬 3 千元，減少 486 萬 7 千元，約 13.27%，主要係員額未補滿所致。
4. 以上總收支相抵後，計賸餘 177 萬 5 千元，較預算數無列數，增加 177 萬 5 千元，主要係行政管理支出減少所致。

(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 3,179 萬 6 千元。

二、上年度已過期間預算執行情形(截至 104 年 6 月 30 日止執行情形)

- (一)利息收入執行數 8 萬 8 千元，較預計數 4 萬元，增加 4 萬 8 千元，約 120.00%，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 1 萬 7 千元，較預計無列數，增加 1 萬 7 千元，主要係收回上年度溢繳團體保險費所致。
- (三)營運管理收入執行數 1,621 萬 9 千元，較預算數 2,167 萬 5 千，減少 545 萬 6 千元，約 25.17%，主要係建置電腦軟體支出減少所致。
- (四)行政管理費用 1,548 萬 9 千元，較預計數 1,860 萬元，減少 311 萬 1 千元，約 16.73%，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，計獲賸餘 83 萬 5 千元，較預計數 311 萬 5 千元，減少 228 萬元，約 73.19%，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

一、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。

二、依據立法院第 7 屆第 7 會期第 6 次會議決議，本會管理儲金及原基金之運作，惟兩基金收支、運用、管理及業務範圍皆有差異，爰將各基金視為附屬單位預算之分預算，分別表達各該基金之收支內容，以符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之規定分戶立帳與分別處理之意旨相符，俾利財務管理與責任歸屬。

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 105 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	%	
33,571	100.00	收入總額	40,590	100.00	43,430	100.00	-2,840	-6.54	利息收入較上年度增加，主要係定期存款利率提高所致。
145	0.43	利息收入	145	0.36	80	0.18	65	81.25	
33,426	99.57	營運管理收入	40,445	99.64	43,350	99.82	-2,905	-6.70	
31,796	94.71	支出總額	37,712	92.91	37,200	85.66	512	1.38	
31,796	94.71	行政管理費用	37,712	92.91	37,200	85.66	512	1.38	
1,775	5.29	本期賸餘(短絀-)	2,878	7.09	6,230	14.34	-3,352	-53.80	

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 105 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-)	2,878	
調整非現金項目		
折舊項目	1,888	
各項攤提	2,255	
處分公允價值變動列入餘絀之金融資產淨損益	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-)	7,021	
投資活動之現金流量		
購買固定資產、無形資產及其他設備	-2,733	
處分公允價值變動列入餘絀之金融資產價款	0	
購買公允價值變動列入餘絀之金融資產	0	
其他資產	-1	
投資活動之淨現金流入(流出-)	-2,734	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	4,287	
期初現金及約當現金	2,009	
期末現金及約當現金	6,296	

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 105 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(-)	11,630	2,878	14,508	
累積賸餘	11,630	2,878	14,508	
淨值其他項目		0		
金融商品未實現餘絀	0	0	0	
合計	21,630	2,878	24,508	

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 105 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
145	利息收入	145	80	
33,426	營運管理收入	40,445	43,350	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。
33,571	總 計	40,590	43,430	

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 105 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
31,796	行政管理費用	37,712	37,200	
16,660	薪資費用	20,097	19,273	
2,879	租賃費用	3,301	3,204	
460	郵電費	530	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 105 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
255	水電費	300	254	
598	文具用品	600	435	
5	書報雜誌	24	8	
1,946	勞務費	1,000	1,190	

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 105 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
50	差旅費	120	120	
1,913	福利費	2,481	2,382	
240	公共關係費	240	240	
479	雜項支出	396	480	

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 105 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
2,112	折舊及攤銷	4,143	4,764	
912	退休金及資遣費	1,084	970	
1,317	會議費	1,300	1,440	
403	研習活動費用	550	550	

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 105 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
95	專案小組費用	120	120	
0	私校代表大會 費用	0	250	
1,472	其他支出	1,306	870	
0	預備金	120	120	
31,796	總計	37,712	37,200	

備註：

- 一、會計科目重分類，將薪資支出變更為薪資費用。
- 二、會計科目重分類，將租金支出變更為租賃費用。
- 三、會計科目重分類，將特別費變更為公共關係費。

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 105 年度

單位：新臺幣千元

項 目	本 年 度 預 算 數	說 明
資訊設備	530	
辦公設備	40	
總 計	570	

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 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

103年(前年) 12月31日實際數	科 目	105年12月31日 預計數	104年(上年)12月31日 預計數	比較增(減-) 數
	資 產			
1,946	流動資產	6,296	2,009	4,287
1,710	現金及銀行存款	6,296	2,009	4,287
236	應收款項	0	0	0
0	其他流動資產	0	0	0
10,000	基金	10,000	10,000	0
10,000	定期存款-限制	10,000	10,000	0
5,260	固定資產	6,960	6,390	570
-2,192	減累計折舊	-3,679	-1,791	-1,888
3,358	無形資產	5,298	5,390	-92
477	其他資產-存出保證金	477	476	1
18,849	資產合計	25,352	22,474	2,878
	負 債			
1,135	流動負債	844	844	0
0	應付票據	0	0	0
690	應付款項	844	844	0
445	其他流動負債	0	0	0
1,135	負債合計	844	844	0
17,714	淨 值	24,508	21,630	2,878
10,000	基金	10,000	10,000	0
10,000	創立基金	10,000	10,000	0
7,714	累積餘絀(-)	14,508	11,630	2,878
7,714	累積賸餘	14,508	11,630	2,878
0	淨值其他項目	0	0	0
0	金融商品未實現餘絀	0	0	0
17,714	淨值合計	24,508	21,630	2,878
18,849	負債及淨值合計	25,352	22,474	2,878

備註：會計科目重分類，創立基金 1,000 萬元自現金及銀行存款重分類至基金-定期存款-限制。

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

員工人數彙計表

中華民國 105 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	3	
組員	8	
辦事員	8	
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 105 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	16,655	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。
年終獎金	2,082	以一個半月之薪額估列。
考核獎金	1,110	依照本會考核辦法規定編列。
加班費	250	依照本會加班費支給標準要點規定辦理。
福利費	2,481	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。
退休金及資遣費	1,084	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。
總計	23,662	

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 105 年度

壹、工作計畫

一、經費需求：

- (一)信託管理費用：本年度估列 2,022 萬 2 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 100 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 3,020 萬 5 千元。
- (二)本年度投資賸餘淨額預計估列收入 7 億 2,351 萬 2 千元。
- (三)本年度金融商品評價賸餘預計估列收入 12 億 8,024 萬 8 千元。

貳、本年度預算概要

一、收支營運概況

- (一)利息收入 3,020 萬 5 千元，較上年度預算數 4,191 萬元，減少 1,170 萬 5 千元，約 27.93%，主要係定期存款配置減少所致。
- (二)投資賸餘淨額 7 億 2,351 萬 2 千元，較上年度預算數 6 億 5,277 萬 3 千元，增加 7,073 萬 9 千元，約 10.84%，主要係共同基金配置增加所致。
- (三)金融商品評價賸餘 12 億 8,024 萬 8 千元，較上年度預算無列數，增加 12 億 8,024 萬 8 千元，主要係變更投資策略，由投資備供出售金融資產-流動轉變為公允價值變動列入餘絀之金融資產-流動，故產生金融商品評價賸餘。
- (四)信託管理費用 2,022 萬 2 千元，包括信託銀行保管費及匯費，較上年度預算數 1,735 萬 9 千元，增加 286 萬 3 千元，約 16.49%，主要係本會儲金規模增加所致。
- (五)專業投資顧問費 100 萬元，提供共同基金篩選等投資顧問費，較上年度預算數 160 萬元，減少 60 萬元，約 37.50%，主要係投資顧問費用降低所致。
- (六)金融商品評價短絀 0 元，較上年度預算數 4 億 6,019 萬 1 千元，減少 4 億 6,019 萬 1 千元，約 100.00%，主要係變更投資策略，由投資備供出售金融資產-流動轉變為公允價值變動列入餘絀之金融資產-流動，帳務調整所致。
- (七)以上總收支相抵後，計賸餘 20 億 1,274 萬 3 千元，較上年度預算數 2 億 1,553 萬 3 千元，增加 17 億 9,721 萬元，約 833.84%，主要係變更投資策略，由投資備供出售金融資產-流動轉變為公允價值變動列入餘絀之金融資產-流動，故產生金融商品評價賸餘(未實現收益)所致。

二、現金流量概況

- (一)業務活動之淨現金流入 10 億 0,898 萬 3 千元，包括：
 - 1. 本期賸餘 20 億 1,274 萬 3 千元。
 - 2. 調整非現金項目淨現金流出 10 億 0,376 萬元，包括：
 - (1)處分公允價值變動列入餘絀之金融資產淨賸餘及金融商品評價賸餘等項目減少數共 20 億 0,376 萬元。
 - (2)調整應收款項增加數 10 億元。
- (二)投資活動之淨現金流出 51 億 9,803 萬 3 千元，包括：
 - 1. 現金流入 282 億 1,305 萬 3 千元，係處分公允價值變動列入餘絀之金融資產價款。
 - 2. 現金流出 334 億 1,108 萬 6 千元，係投資公允價值變動列入餘絀之金融資產投資款項。
- (三)融資活動之淨現金流入 49 億 6,273 萬 8 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 7 億 7,368 萬 8 千元，加計期初現金及約當現金 50 億 1,976 萬 6 千元，期末現金及約當現金係 57 億 9,345 萬 4 千元。

三、淨值變動概況

- (一)本年度期初淨值 364 億 6,455 萬 3 千元，本年度委託人權益-本金增加 49 億 6,273 萬 8 千元及委託人權益-孳息增加 20 億 1,274 萬 3 千元(係本期賸餘)，期末淨值為 434 億 4,003 萬 4 千元。

(二)委託人權益-本金增加數，係本年度提撥款67億8,431萬8千元，扣除退休撫卹離職資遣給付18億2,158萬元。

(三)提撥款包括：

1. 學校提撥22億7,713萬5千元。
2. 教職員提撥23億5,905萬7千元。
3. 主管機關提撥21億0,213萬6千元
4. 增額提撥4,599萬元。

(四)退休撫卹離職資遣給付包括：

1. 退休給付13億2,689萬8千元。
2. 撫卹給付2,344萬3千元。
3. 離職給付2億7,618萬6千元。
4. 資遣給付1億9,505萬3千元。

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 3,536 萬 7 千元，較預算數 4,992 萬元，減少 1,455 萬 3 千元，約 29.15%，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 5 億 8,612 萬 2 千元，較預算數 4 億 2,525 萬 2 千元，增加 1 億 6,087 萬元，約 37.83%，主要係共同基金實際配置增加所致。
3. 金融商品評價賸餘決算數 3 億 9,859 萬元，較預算數 5 億 5,159 萬 2 千元，減少 1 億 5,300 萬 2 千元，約 27.74%，主要係未實現收益減少所致。
3. 其他收入決算數 220 萬 9 千元，較預算數無列數，增加 220 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 1,427 萬 6 千元，較預算數 1,895 萬 9 千元，減少 468 萬 3 千元，約 24.70%，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. 以上總收支相抵後，計獲賸餘 10 億 0,801 萬 2 千元，較預算數 10 億 0,780 萬 5 千元，增加 20 萬 7 千元，約 0.02%，主要係投資賸餘淨額增加所致。

(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 13 億 3,229 萬 6 千元，案件總數 4,648 件。
2. 投資執行成果：總投資收益 10 億 2,007 萬 9 千元，包括定期存款利息收入 3,536 萬 7 千元、共同基金投資賸餘淨額 5 億 8,612 萬 2 千元及金融商品評價賸餘數 3 億 9,859 萬元。

二、上年度已過期間預算執行情形(截至 104 年 6 月 30 日止執行情形)

(一)利息收入執行數 1,466 萬 2 千元，較預計數 2,095 萬 5 千元，減少 629 萬 3 千元，約 30.03%，主要係定期存款配置降低所致。

(二)投資賸餘淨額執行數 2,970 萬 4 千元，較預計數 3 億 2,638 萬 7 千元，減少 2 億 9,668 萬 3 千元，約 90.90%，主要係尚未獲利結算(故多為未實現利益)所致。

(三)金融商品評價賸餘執行數 3 億 7,759 萬 4 千元，較預算無列數，增加 3 億 7,759 萬 4 千元，

主要係係變更投資策略，由投資備供出售金融資產-流動重分類為公允價值變動列入餘絀之金融資產-流動，帳務調整所致。

- (四)其他收入執行數 593 萬 3 千元，較預算數無列數，增加 593 萬 3 千元，主要係申購境外基金通路報酬收入增加所致。
- (五)信託管理費用執行數 822 萬 2 千元，較預計數 867 萬 9 千元，減少 45 萬 7 千元，約 5.27%，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 74 萬 6 千元，較預計數 80 萬元，減少 5 萬 4 千元，約 6.75%，主要係專業投資顧問費率降低所致。
- (七)金融商品評價短絀 0 元，較預計數 2 億 3,009 萬 6 千元，減少 2 億 3,009 萬 6 千元，約 100.00%，主要係本期評價短絀較預期減少所致。
- (八)以上總收支相抵後，計獲賸餘 4 億 1,892 萬 5 千元，較預計數 1 億 0,776 萬 7 千元，增加 3 億 1,115 萬 8 千元，約 288.73%，主要係金融商品評價賸餘增加所致。

肆、其他

一、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 102 年度及 103 年度資料作分析估列。

二、依據立法院第 7 屆第 7 會期第 6 次會議決議，本會管理儲金及原基金之運作，惟兩基金收支、運用、管理及業務範圍皆有差異，爰將各基金視為附屬單位預算之分預算，分別表達各該基金之收支內容，以符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之規定分戶立帳與分別處理之意旨相符，俾利財務管理與責任歸屬。

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 105 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	%	%	
1,022,288	100.00	收入總額	2,033,965	100.00	694,683	100.00	1,339,282	192.79	利息收入較上年度減少，主要係定期存款配置減少所致。 投資賸餘淨額較上年度增加，主要係儲金規模增加，共同基金配置增加所致。 金融商品評價賸餘較上年度增加，主要係認列會計科目變更，投資策略改變所致。
35,367	3.46	利息收入	30,205	1.49	41,910	6.03	-11,705	-27.93	
586,122	57.33	投資賸餘淨額	723,512	35.57	652,773	93.97	70,739	10.84	
398,590	38.99	金融商品評價賸餘	1,280,248	62.94	0	0.00	1,280,248	100.00	
2,209	0.22	其他收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00	

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 105 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	%	%	
14,276	1.40	支出總額	21,222	1.04	479,150	68.97	-457,928	-95.57	信託管理費用較上年增加，主要係儲金規模增加所致。專業投資顧問費較上年度減少，主要係與投資顧問議價結果所致。
14,276	1.40	信託管理費用	20,222	0.99	17,359	2.50	2,863	16.49	
0	0.00	專業投資顧問費	1,000	0.05	1,600	0.23	-600	-37.50	
0	0.00	金融商品評價短絀	0	0.00	460,191	66.24	-460,191	-100.00	
1,008,012	98.60	本期賸餘(短絀-)	2,012,743	98.96	215,533	31.03	1,797,210	833.84	

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、配合會計制度科目修正，將上年度預算及前年度決算所列投資收益淨額變更為投資賸餘淨額。
- 四、配合會計制度修正，將上年度預算及前年度決算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公允價值變動列入餘絀之金融資產，故資產負債表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(短絀)。

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 105 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-)	2,012,743	
調整非現金項目		
折舊項目	0	
各項攤提	0	
處分公允價值變動列入餘絀之金融資產淨賸餘	-723,512	
金融商品評價賸餘	-1,280,248	
應收款項	1,000,000	
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-)	1,008,983	
投資活動之現金流量		
購買固定資產、無形資產及其他設備	0	
處分公允價值變動列入餘絀之金融資產價款	28,213,053	
購買公允價值變動列入餘絀之金融資產	-33,411,086	
投資活動之淨現金流入(流出-)	-5,198,033	
融資活動之現金流量		
委託人權益-本金調整	4,962,738	
融資活動之淨現金流入(流出-)	4,962,738	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	773,688	
期初現金及約當現金	5,019,766	
期末現金及約當現金	5,793,454	

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 105 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	5,352,471	4,962,738	10,315,209	
委託人權益-孳息	215,533	2,012,743	2,228,276	
累積餘絀(-)	30,896,549	0	30,896,549	
累積賸餘	30,896,549	0	30,896,549	
淨值其他項目	0	0	0	
金融商品未實現餘絀	0	0	0	
合計	36,464,553	6,975,481	43,440,034	

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 105 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
35,367	利息收入	30,205	41,910	存放金額以 103 年度平均定存存放金額預估，利率依存放期間估算，1 個月期年利率約 0.457%，而 3 個月期年利率約 0.65% 計算。
586,122	投資賸餘淨額	723,512	652,773	以 102 年 12 月至 103 年 12 月之基金規模月變動率，預估儲金 105 年度平均基金規模約 414 億 7,524 萬 6,053 元，投資於共同基金之市價約占基金規模的 85%，約 352 億 5,395 萬 9,145 元。依目前保守型、穩健型及積極型比例係 94%、3% 及 3%，又依其 Benchmark 年報酬率預估約保守型 3.48%、穩健型 5.41% 及積極型 6.60%，計算投資賸餘淨額數。
398,590	金融商品評價賸餘	1,280,248	0	
2,209	其他收入	0	0	
1,022,288	總 計	2,033,965	694,683	

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 105 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
14,276	信託管理費用	20,222	17,359	
0	專業投資顧問費	1,000	1,600	
0	金融商品評價短絀	0	460,191	
14,276	總計	21,222	479,150	

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 105 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 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

103年(前年) 12月31日實際數	科 目	105年12月31日 預計數	104年(上年)12月31日 預計數	比較增(減-) 數
	資 產			
31,289,224	流動資產	43,447,414	36,471,933	6,975,481
7,122,216	現金及銀行存款	5,793,454	5,019,766	773,688
23,755,496	公允價值變動列入餘絀 之金融資產	33,973,712	28,052,167	5,921,545
398,590	公允價值變動列入餘絀 之金融資產評價調整- 流動	1,280,248	0	1,280,248
12,922	應收款項	2,400,000	3,400,000	-1,000,000
31,289,224	資產合計	43,447,414	36,471,933	6,975,481
	負 債			
7,487	流動負債	7,380	7,380	0
7,487	應付款項	7,380	7,380	0
0	其他流動負債	0	0	0
7,487	負債合計	7,380	7,380	0
31,281,737	淨 值	43,440,034	36,464,553	6,975,481
5,465,401	委託人權益-本金	10,315,209	5,352,471	4,962,738
1,008,012	委託人權益-孳息	2,228,276	215,533	2,012,743
24,808,324	累積餘絀(-)	30,896,549	30,896,549	0
24,808,324	累積賸餘	30,896,549	30,896,549	0
0	淨值其他項目	0	0	0
0	金融商品未實現餘絀	0	0	0
31,281,737	淨 值 合 計	43,440,034	36,464,553	6,975,481
31,289,224	負債及淨值合計	43,447,414	36,471,933	6,975,481

備註：

- 一、委託人權益-本金103億1,520萬9千元，係上年度累計數53億5,247萬1千元，加本年度提撥款67億8,431萬8千元減退休撫卹離職資遣給付18億2,158萬元之數。
- 二、其中提撥款部分分為四部分，包括學校提撥22億7,713萬5千元、教職員提撥23億5,905萬7千元、主管機關提撥21億0,213萬6千元及增額提撥4,599萬元。退休撫卹離職資遣給付中，分為退休給付13億2,689萬8千元、撫卹給付2,344萬3千元、離職給付2億7,618萬6千元及資遣給付1億9,505萬3千元。
- 三、委託人權益-孳息22億2,827萬6千元，係上年度累計數2億1,553萬3千元，加本期賸餘20億1,274萬3千元合計之數。

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 105 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 105 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 105 年度

單位：新臺幣千元

科目名稱	本 預	年 算	度 數	說 明
教育部			1,404,205	
教育部國民及學前教育署			425,241	
臺北市教育局			108,993	
高雄市教育局			37,902	
新北市政府			104,991	
臺南市政府 (含原臺南縣政府)			1,465	
新竹市政府			2,116	
新竹縣政府			2,033	
臺中市政府 (含原臺中縣政府)			5,457	
基隆市政府			970	
花蓮縣政府			721	
雲林縣政府			3,758	
桃園縣政府			1,297	
南投縣政府			2,390	
臺東縣政府			597	
合 計			2,102,136	

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 105 年度

壹、工作計畫

一、經費需求：

- (一)信託管理費用：本年度估列 38 萬 3 千元，包括信託銀行保管費及匯費。
- (二)營運管理費用：本年度估列 4,044 萬 5 千元，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 195 萬元。
- (二)本年度投資投資賸餘淨額預計估列收入 1 億 5,691 萬 2 千元。
- (三)本年度金融商品評價賸餘預計估列收入 7,845 萬 6 千元。

貳、本年度預算概要

一、收支營運概況

- (一)利息收入 195 萬元，較上年度預算數 304 萬 5 千元，減少 109 萬 5 千元，約 35.96%，主要係定期存款配置減少所致。
- (二)投資賸餘淨額 1 億 5,691 萬 2 千元，較上年度預算數 2 億 1,651 萬 7 千元，減少 5,960 萬 5 千元，約 27.53%，主要係基金規模減少所致。
- (三)金融商品評價賸餘 7,845 萬 6 千元，較上年度預算無列數，增加 7,845 萬 6 千元，主要係變更投資策略，由投資備供出售金融資產-流動重分類為公允價值變動列入餘絀之金融資產-流動，故產生金融商品評價賸餘。
- (四)信託管理費用 38 萬 3 千元，包括信託銀行保管費及匯費，較上年度預算數 30 萬 2 千元，增加 8 萬 1 千元，約 26.82%，主要係匯費估列增加所致。
- (五)專業投資顧問費無列數，較上年度預算數 40 萬元，減少 40 萬元，約 100.00%，主要係費用全數由私立學教職員退休撫卹離職資遣儲金支付所致。
- (六)營運管理費用 4,044 萬 5 千元，較上年度預算數 4,335 萬，減少 290 萬 5 千元，約 6.70%，主要係建置電腦軟體支出減少所致。
- (七)金融商品評價短絀無列數，較上年度預算數 5,289 萬 1 千元，減少 5,289 萬 1 千元，約 100.00%，主要係變更投資策略，由投資備供出售金融資產-流動重分類為公允價值變動列入餘絀之金融資產-流動，帳務調整所致。
- (八)以上總收支相抵後，計獲賸餘 1 億 9,649 萬元，較上年度預算數 1 億 2,261 萬 9 千元，增加 7,387 萬 1 千元，約 60.24%，主要係變更投資策略，由投資備供出售金融資產-流動重分類為公允價值變動列入餘絀之金融資產-流動，故產生金融商品評價賸餘(未實現收益)所致。

二、現金流量概況

- (一)業務活動之淨現金流出 4,227 萬 9 千元，包括：
 - 1. 本期賸餘 1 億 9,649 萬元。
 - 2. 調整非現金項目包括處分公允價值變動列入餘絀之金融資產淨賸餘、金融商品評價賸餘及應付票據等，現金流出共 2 億 3,876 萬 9 千元。
- (二)投資活動之淨現金流入 34 億 6,647 萬 3 千元，包括：
 - 1. 現金流入 57 億 3,794 萬 1 千元，主要係處分公允價值變動列入餘絀之金融資產價款。
 - 2. 現金流出 22 億 7,146 萬 8 千元，主要係投資公允價值變動列入餘絀之金融資產。
- (三)融資活動之淨現金流出 3 億 6,544 萬 5 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 30 億 5,874 萬 9 千元，加計期初現金及約當現金 6 億 1,354 萬 7 千元，期末現金及約當現金係 36 億 7,229 萬 6 千元。

三、淨值變動概況

- (一)本年度期初淨值 72 億 6,237 萬 8 千元，本年度委託人權益-本金減少 3 億 6,544 萬

5 千元及委託人權益-孳息增加 1 億 9,649 萬元(係本期賸餘),期末淨值為 70 億 9,342 萬 3 千元。

(二)委託人權益-本金減少數,係本年度提撥款 8 億 0,686 萬 2 千元,加政府撥補款 27 億 4,632 萬 2 千元,扣除退休撫卹離職資遣給付 39 億 1,862 萬 9 千元。

(三)退休撫卹離職資遣給付包括:

1. 退休給付 35 億 4,293 萬 1 千元。
2. 撫卹給付 7,695 萬 7 千元。
3. 資遣給付 2 億 9,874 萬 1 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 610 萬 3 千元,較預算數 699 萬 1 千元,減少 88 萬 8 千元,約 12.70%,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 1 億 0,734 萬 4 千元,較預算數 2 億 0,329 萬 6 千元,減少 9,595 萬 2 千元,約 47.20%,主要係投資報酬較預期減少所致。
3. 金融商品評價賸餘決算數 1,731 萬 5 千元,較預算數 1 億 2,118 萬 9 千元,減少 1 億 0,387 萬 4 千元,約 85.71%,主要係投資報酬較預期減少所致。
4. 其他收入 73 萬 9 千元,較預算無列數,增加 73 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。
5. 信託管理費用 43 萬 2 千元,較預算數 70 萬元,減少 26 萬 8 千元,約 38.29%,主要係信託費率降底所致。
6. 營運管理費用 3,342 萬 7 千元,較預算數無列數,增加 3,342 萬 7 千元,主要係帳務認列方式變更所致。
7. 以上總收支相抵後,計獲賸餘 9,764 萬 2 千元,較預算數賸餘 3 億 3,077 萬 6 千元,減少賸餘 2 億 3,313 萬 4 千元,約 70.48%,主要係投資收益減少所致。

(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 39 億 1,863 萬元,案件總數 2,897 件。
2. 投資執行成果:總投資收益 1 億 3,076 萬 2 千元,包括定期存款利息收入 610 萬 3 千元、共同基金投資賸餘淨額 1 億 0,734 萬 4 千元及金融商品評價賸餘數 1,731 萬 5 千元。

二、上年度已過期間預算執行情形(截至 104 年 6 月 30 日止執行情形)

- (一)利息收入執行數 175 萬 4 千元,較預計數 152 萬 3 千元,增加 23 萬 1 千元,約 15.17%,主要係定期存款利率提高所致。
- (二)投資賸餘淨額執行數 2,342 萬 9 千元,較預計數 1 億 0,825 萬 9 千元,減少 8,483 萬元,約 78.36%,主要係投資報酬不如預期所致。
- (三)其他收入執行數 92 萬 5 千元,較預算數無列數,增加 92 萬 5 千元,主要係申購境外基金通路報酬收入增加所致。

- (四)信託管理費用執行數18萬8千元,較預計數15萬1千元,增加3萬7千元,約24.50%,主要係匯費增加所致。
- (五)專業投資顧問費用無執行數,較預計數20萬元,減少20萬元,約100.00%,主要係費用均由私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金支付所致。
- (六)營運管理費用執行數1,621萬9千元,較預算數2,167萬5千元,減少545萬6千元,約25.17%,主要係建置電腦軟體支出減少所致。
- (七)金融商品評價短絀執行數358萬元,較預算數2,644萬6千元,減少2,286萬6千元,約86.46%,主要係帳務認列調整所致。
- (八)以上總收支相抵後,計獲賸餘612萬1千元,較預計數6,131萬元,減少賸餘5,518萬9千元,約90.02%,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、依據立法院第7屆第7會期第6次會議決議,本會管理儲金及原基金之運作,惟兩基金收支、運用、管理及業務範圍皆有差異,爰將各基金視為附屬單位預算之分預算,分別表達各該基金之收支內容,以符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之規定分戶立帳與分別處理之意旨相符,俾利財務管理與責任歸屬。
- 三、另有關潛藏負債精算案辦理情形,依據立法院第7屆第7會期第6次會議決議預算書應揭露潛藏負債情形,本會為評估並精算原私校退撫基金潛藏負債之資金缺口,已於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。並已提報各縣市主管機關研商會議確認,請主管機關儘速處理不足款項之撥補。目前預計於104年度辦理第二次原基金重新精算工作。
- 四、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。

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 105 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	%	
131,501	100.00	收入總額	237,318	100.00	219,562	100.00	17,756	8.09	
6,103	4.64	利息收入	1,950	0.82	3,045	1.39	-1,095	-35.96	利息收入較上年度減少，主要係本年度配置在定期存款金額減少所致。投資賸餘淨額較上年度減少，主要係原基金規模下降所致。金融商品評價較上年度增加，主要係變更投資策略所致。
107,344	81.63	投資賸餘淨額	156,912	66.12	216,517	98.61	-59,605	-27.53	
17,315	13.17	金融商品評價賸餘	78,456	33.06	0	0.00	78,456	100.00	
739	0.56	其他收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00	

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 105 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	%	
33,859	25.75	支出總額	40,828	17.20	96,943	44.15	-56,115	-57.88	信託管理費用較上年度增加，主要係匯款費用增加所致。專業投資顧問費較上年度減少，主要係本項由學職退休撫卹離職儲金支付。
432	0.33	信託管理費用	383	0.16	302	0.14	81	26.82	
0	0.00	專業投資顧問費	0	0.00	400	0.18	-400	-100.00	
33,427	25.42	營運管理費用	40,445	17.04	43,350	19.74	-2,905	-6.70	
0	0.00	金融商品評價短絀	0	0.00	52,891	24.09	-52,891	-100.00	
97,642	74.25	本期賸餘 (短絀-)	196,490	82.80	122,619	55.85	73,871	60.24	

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，將上年度預算及前年度決算所列投資收益淨額重分類為投資賸餘淨額。
- 四、配合會計制度修正，將上年度預算及前年度決算數投資共同基金認列科目，自備供出售金融資產重分類為公允價值變動列入餘絀之金融資產，故資產負債表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(短絀)。

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 105 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-)	196,490	
調整非現金項目		
折舊項目	0	
各項攤提	0	
處分公允價值變動列入餘絀之金融資產淨賸餘	-156,912	
金融商品評價賸餘	-78,456	
應收款項	0	
預付款項	0	
應付票據	-3,401	
應付款項	0	
業務活動之淨現金流入(流出-)	-42,279	
投資活動之現金流量		
購買固定資產、無形資產及其他設備	0	
處分公允價值變動列入餘絀之金融資產價款	5,737,941	
購買公允價值變動列入餘絀之金融資產	-2,271,468	
投資活動之淨現金流入(流出-)	3,466,473	
融資活動之現金流量		
委託人權益-本金調整	-365,445	
融資活動之淨現金流入(流出-)	-365,445	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	3,058,749	
期初現金及約當現金	613,547	
期末現金及約當現金	3,672,296	

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 105 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	381,381	-365,445	15,936	
委託人權益-孳息	122,619	196,490	319,109	
累積餘絀(-)	6,758,378	0	6,758,378	
累積賸餘	6,758,378	0	6,758,378	
淨值其他項目	0	0	0	
金融商品未實現餘絀	0	0	0	
合計	7,262,378	-168,955	7,093,423	

原 私 立 學 校 教 職 員 工 退 休 撫 卹 基 金

收 入 明 細 表

中 華 民 國 105 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
6,103	利息收入	1,950	3,045	存放金額以 103 年度平均定存存放金額預估，利率依 3 個月期年 利率約 0.65%計算。
107,344	投資賸餘淨額	156,912	216,517	預估每個月可運用資金投資共同 基金平均數額約 33 億 3,761 萬 4,989 元，並依年度目標收益率預 估約 4.7013%，計算投資賸餘淨額 數。
17,315	金融商品評價 賸餘	78,456	0	
739	其他收入	0	0	
131,501	總 計	237,318	219,562	

原 私 立 學 校 教 職 員 工 退 休 撫 卹 基 金

支 出 明 細 表

中 華 民 國 105 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
432	信託管理費用	383	302	
0	專業投資顧問費	0	400	
33,427	營運管理費用	40,445	43,350	
0	金融商品評價短絀	0	52,891	
33,859	總 計	40,828	96,943	

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 105 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 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

103年(前年) 12月31日實際數	科 目	105年12月31日 預計數	104年(上年)12月31日 預計數	比較增(減-) 數
	資 產			
5,989,049	流動資產	8,046,836	8,219,192	-172,356
2,031,343	現金及銀行存款	3,672,296	613,547	3,058,749
1,105,408	公允價值變動列入餘絀 之金融資產	3,337,615	6,647,176	-3,309,561
17,315	公允價值變動列入餘絀 之金融資產評價調整- 流動	78,456	0	78,456
1,782,211	應收款項	2,162	2,162	0
1,052,772	預付款項	956,307	956,307	0
5,989,049	資產合計	8,046,836	8,219,192	-172,356
	負 債			
1,053,390	流動負債	953,413	956,814	-3,401
0	應付票據	0	3,401	-3,401
1,053,390	應付款項	953,413	953,413	0
0	其他流動負債	0	0	0
1,053,390	負債合計	953,413	956,814	-3,401
4,935,659	淨 值	7,093,423	7,262,378	-168,955
-737,288	委託人權益-本金	15,936	381,381	-365,445
97,642	委託人權益-孳息	319,109	122,619	196,490
5,575,305	累積餘絀(-)	6,758,378	6,758,378	0
5,575,305	累積賸餘	6,758,378	6,758,378	0
0	淨值其他項目	0	0	0
0	金融商品未實現餘絀	0	0	0
4,935,659	淨 值 合 計	7,093,423	7,262,378	-168,955
5,989,049	負債及淨值合計	8,046,836	8,219,192	-172,356

備註：

- 一、委託人權益-本金1,593萬6千元，係上年度累計數3億8,138萬1千元，加本年度提撥款8億0,686萬2千元、加政府撥補款27億4,632萬2千元，減退休撫卹離職資遣給付39億1,862萬9千元之數。
- 二、退休撫卹離職資遣給付中，分為退休給付35億4,293萬1千元、撫卹給付7,695萬7千元及資遣給付2億9,874萬1千元。
- 三、委託人權益-孳息3億1,910萬9千元，係上年度累計數1億2,261萬9千元，加本期賸餘1億9,649萬元合計之數。

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 105 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 105 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。