

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

中華民國 106 年度決算

(106年1月1日至106年12月31日)

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

目 次

一、總說明

(一)財團法人概況.....	1-3
(二)年度各項工作計畫或方針之執行成果.....	4-12
(三)決算概要.....	13-14
1. 收支營運實況	13
2. 現金流量實況	13
3. 淨值變動實況	13
4. 資產負債實況	13
(四)其他.....	14

二、主要表

(一)收支營運決算表.....	15
(二)現金流量決算表.....	16
(三)淨值變動表.....	17
(四)資產負債表.....	18

三、明細表

(一)收入明細表.....	19
(二)支出明細表.....	20-21
(三)固定資產投資明細表.....	22
(四)基金數額增減變動表.....	23

四、參考表

(一)員工人數彙計表.....	24
(二)用人費用彙計表.....	25

五、私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金..... 26

(一)決算概要.....	27-29
1. 收支營運實況.....	27
2. 現金流量實況.....	27
3. 淨值變動實況.....	28
4. 資產負債實況.....	28
(二)其他.....	29

六、主要表

(一)收支營運決算表.....	30
(二)現金流量決算表.....	31
(三)淨值變動表.....	32
(四)資產負債表.....	33

七、明細表

(一)收入明細表.....	34
(二)支出明細表.....	35
(三)固定資產投資明細表.....	36
(四)基金數額增減變動表.....	37

八、參考表

(一)員工人數彙計表.....	38
(二)用人費用彙計表.....	39
(三)給付人數表.....	40
(四)各主管機關提撥明細表.....	41

九、原私立學校教職員工退休撫卹基金..... 42

(一)決算概要.....	43-45
1. 收支營運實況.....	43
2. 現金流量實況.....	43
3. 淨值變動實況.....	44
4. 資產負債實況.....	44
(二)其他.....	45

十、主要表

(一)收支營運決算表.....	46
(二)現金流量決算表.....	47
(三)淨值變動表.....	48
(四)資產負債表.....	49

十一、明細表

(一)收入明細表.....	50
(二)支出明細表.....	51

(三)固定資產投資明細表..... 52

(四)基金數額增減變動表..... 53

十二、參考表

(一)員工人數彙計表..... 54

(二)用人費用彙計表..... 55

(三)給付人數表..... 56

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、財團法人概況

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（以下簡稱儲金）及原私立學校教職員工退休撫卹基金（以下簡稱原基金）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 106 年 10 月 26 日修正核訂後之捐助章程，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，由中華民國全國教師會、中華民國私立教育事業協會、中華民國私立大專校院協進會、中華民國私立科技大專校院協進會、中華民國私立學校文教協會及其他依法成立之私立學校教育團體推薦之。

前項第 1 款及第 2 款董事，由儲金管理會召開各級各類私立學校代表會議選舉產生；第 1 款登記之候選人數不足應選出之名額時，該名額得流用至第 2 款私立學校教職員代表。

第 3 款董事，教育團體推薦人數逾 6 人時，由儲金管理會協調決定之。

董事任期均為 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。

本會設投資策略執行小組，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，及置副執行長 1 人，襄助執行長，管理行政業務，並分設業務組、財務組、會計組、秘書組及資訊組，各置專任組長 1 人，襄助執行長及副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。

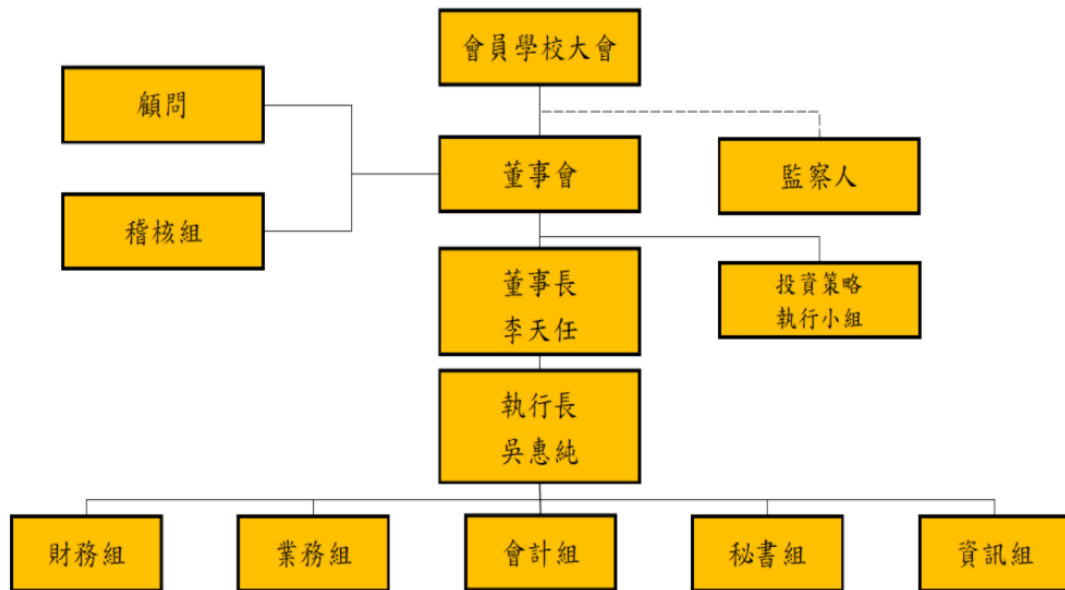
會計組：負責本會有關歲計及會計等業務。

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、年度各項工作計畫或方針之執行成果

承辦組別	工作項目	執行成果
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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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 及 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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	六、增加人生週期型投資選擇： 本會網頁增加宣導影音檔。	已完成。
	七、本會網頁增加中信銀行行動影音檔。	已完成。
	八、提供每月電子對帳單及每月離退時紙本對帳單。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。

承辦組別	工作項目	執行成果
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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	十八、增額提撥作業。	依規定辦理。
	十九、法定收益及新舊差額撥補作業。	依規定辦理。
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。	依規定辦理。	

承辦組別	工作項目	執行成果
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。	依規定辦理。
	二十二、編製部分儲金管理性統計報表。	依規定辦理。
	二十三、其他交辦及綜合業務事項。	依規定辦理。
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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。

承辦組別	工作項目	執行成果
財 務 組	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	九、原基金撥補作業： (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。 (二) 每年 3 月前統計前一年度應撥補金額，並去函主管機關。 (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。 (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。	依規定辦理；另因 106 年度待補撥之主管機關僅餘高雄市政府教育局及台中市政府教育局未完成撥補，爰以專函方式辦理。
	十、投資資訊揭露： (一) 彙整每月收支與資產配置概況並揭露。 (二) 彙整每月運用績效並揭露。 (三) 彙整運用年度報表並揭露。 (四) 彙整半年、一年共同基金明細表揭露。 (五) 綜理自主投資績效諮詢服務作業。 (六) 發布年度投資績效新聞稿或召開績效說明記者會。	依規定辦理。

承辦組別	工作項目	執行成果
財務組	十一、推動年金保險作業暨辦理年金保險業務種子教師： <ul style="list-style-type: none"> (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) 辦理年金保險教育宣導說明會。 (七) 提供私校教職員年金保險作業諮詢服務。 (八) 定期及不定期至保險公司實地稽核相關作業。 	依規定辦理。
組	十二、資金流量控管暨投資標的組合管理運用系統： <ul style="list-style-type: none"> (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。 	預算不足，延後辦理。
	十三、適時增修原基金及儲金等投資運用相關法令。	依規定辦理。
	十四、其他交辦及綜合業務事項。	依規定辦理。
會計組	一、每日辦理事項： <ul style="list-style-type: none"> (一) 開立傳票作業。 (二) 銀行日報表建檔及核對。 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。 三、上年度決算作業： <ul style="list-style-type: none"> (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。 四、各校申請教職員工退撫資遣案件作業： <ul style="list-style-type: none"> (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。 五、編製陳報董事會及監理會財務報表： <ul style="list-style-type: none"> (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)。 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。 七、上年度稅報作業： <ul style="list-style-type: none"> (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。 八、下年度預算作業： <ul style="list-style-type: none"> (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。 	依規定辦理。 依規定辦理。 依規定辦理。 依規定辦理。 依規定辦理。 依規定辦理。 依規定辦理。 依規定辦理。

承辦組別	工作項目	執行成果
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。	依規定辦理。
	十、各項統計資料之彙整。	依規定辦理。
	十一、其他交辦及綜合業務事項。	依規定辦理。
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。	依規定辦理。
	二、參加稽核相關業務專業訓練課程。	依規定辦理。
	三、其他董事會交辦事項。	依規定辦理。
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。	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。	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。	依規定辦理。
	四、退撫、離職、資遣案件核定函之繕打及寄發。	依規定辦理。

承辦組別	工作項目	執行成果
	<p>五、人事業務：</p> <p>(一) 人員每月薪資計算作業。</p> <p>(二) 人員考核、考績、獎懲、調薪。</p> <p>(三) 人員待遇、福利、差勤管理。</p> <p>(四) 人員勞健保加保、退保及投保薪級調整之辦理。</p> <p>(五) 人員退休、撫卹、資遣、離職。</p> <p>(六) 人事資料管理。</p> <p>(七) 辦理教育訓練。</p>	依規定辦理。
	<p>六、自主投資暨年金保險及業務宣導說明會等之規劃：</p> <p>(一) 說明會時間之擬訂。</p> <p>(二) 場地之詢價、議價及租借。</p> <p>(三) 各組業務報告內容之彙整。</p> <p>(四) 說明會手冊之排版及印製。</p> <p>(五) 會場佈置及海報製作。</p> <p>(六) 採購說明會所需文具用品。</p>	依規定辦理。
秘書組	<p>七、公文線上簽核暨檔案數位化系統：</p> <p>(一) 公文線上簽核及檔案數位化管理：</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) 教育訓練及客製化程式之開發。</p>	依規定辦理。
	<p>八、申報作業：</p> <p>(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。</p> <p>(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>	依規定辦理。
	<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>	依規定辦理。

承辦組別	工作項目	執行成果
秘書組	(八) 依各組簽陳辦理每月銀行轉存及撥付調整帳務作業。 (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、107 年度業務計畫書之彙編： (一) 彙整各組資料。 (二) 整理及修正。	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。	依規定辦理。
	十二、本會網站資料維護。	依規定辦理。
	十三、成立私校教職員 Line 官方帳號。	如期完成。
	十四、其他交辦及綜合業務事項。	依規定辦理。
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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。

承辦組別	工作項目	執行成果
資 訊 組	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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。	預算不足，延後辦理。
	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。	依規定辦理。
	十二、其他交辦及綜合業務事項。	依規定辦理。

參、決算概要

(一)收支營運實況

- 1.收入總額 2,948 萬 9,918 元，包括利息收入及營運管理收入。
 - (1)利息收入 11 萬 8,982 元，係存放活期存款及定期存款。
 - (2)依法令規定，營運管理收入由原基金勻支，收入數 2,937 萬 936 元。
- 2.支出總額 3,194 萬 2,321 元，係行政管理費用。
- 3.本年度收支相抵後，計短絀 245 萬 2,403 元。

(二)現金流量實況

- 1.本年度業務活動之淨現金流入 1,025 萬 8,881 元，包括：
 - (1)本期短絀 245 萬 2,403 元。
 - (2)調整非現金項目包含折舊項目及各項攤銷等項目淨增加數 1,271 萬 6,529 元，其他流動資產淨減少數 5,245 元。
- 2.本年度投資活動之淨現金流出 69 萬 6,263 元，係購置資訊設備及辦公設備。
- 3.本年度融資活動之淨現金流出 9 萬 7,825 元，係存入保證金減少。
- 4.本年度現金及約當現金之淨增加 946 萬 4,793 元加計期初現金及約當現金 198 萬 5,065 元，期末現金及約當現金係 1,144 萬 9,858 元。

(三)淨值變動實況

- 1.期初基金淨值 1,827 萬 3,772 元。
- 2.本年度短絀 245 萬 2,403 元。
- 3.期末淨值 1,582 萬 1,369 元。

(四)資產負債實況

- 1.本年度資產合計為 2,630 萬 1,774 元，包括：
 - (1)流動資產 1,181 萬 4,424 元，包括：
 - ①現金及銀行存款 1,144 萬 9,858 元。
 - ②應收款項 23 萬 3,821 元。
 - ③其他流動資產 13 萬 745 元。
 - (2)銀行存款-限制 1,000 萬元，係受限制之定期存款。
 - (3)固定資產 819 萬 8,504 元減累計折舊 586 萬 893 元。

(4)電腦軟體 167 萬 2,239 元。

(5)其他資產 47 萬 7,500 元，係存出保證金。

2.負債及淨值合計為 2,630 萬 1,774 元，包括：

(1)流動負債為 998 萬 4,615 元，包括：

①應付款項 307 萬 344 元。

②其他流動負債 691 萬 4,271 元。

(2)其他負債 49 萬 5,790 元，係存入保證金。

(3)淨值 1,582 萬 1,369 元，包括：

①基金 1,000 萬元，係創立基金。

②累積餘絀 582 萬 1,369 元，係累積賸餘。

肆、其他

(一)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 5 條第 1 項第 1 款規定，儲金管理會行政費以撥入原私校退撫基金之款項，在新臺幣 4,500 萬元額度內勻支。

本年度行政管理費用為 3,194 萬 2,321 元，扣除折舊及攤銷費用（無金流流出）326 萬 7,648 元，加計購置固定資產 69 萬 6,263 元，金額共計 2,937 萬 936 元，符合上開辦法規定。

(二)依據中華民國 99 年度中央政府總預算案審查總報告審查總結果之第 30 項規定，凡由政府執行公權力，其收入屬強制性之財團法人及證券交易所所得，其預算書應自 99 年度起送交立法院審議。本會依上開規定，自 99 年度起函送預算書予立法院。

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

收支營運決算表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數	科 目	本年度預算數 (1)	本年度決算數 (2)	比較增(減-)	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
32,527,593	收入總額	36,225,000	29,489,918	-6,735,082	-18.59
150,474	利息收入	115,000	118,982	3,982	3.46
32,284,404	營運管理收入	36,110,000	29,370,936	-6,739,064	-18.66
92,715	其他收入	0	0	0	-
31,744,069	支出總額	37,097,000	31,942,321	-5,154,679	-13.90
31,744,069	行政管理費用	37,097,000	31,942,321	-5,154,679	-13.90
783,524	本期賸餘(短絀-)	-872,000	-2,452,403	-1,580,403	181.24

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

現金流量決算表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數	本 年 度 決 算 數	比較增(減-)	
	(1)	(2)	金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀-)	-872,000	-2,452,403	-1,580,403	181.24
調整非現金項目				
折舊項目	1,047,000	1,316,246	269,246	25.72
各項攤提	2,536,000	1,951,402	-584,598	-23.05
應收款項	0	2,247,944	2,247,944	-
其他流動資產	0	-5,245	-5,245	-
應付款項	0	464,524	464,524	-
其他流動負債	0	6,736,413	6,736,413	-
業務活動之淨現金流入(流出-)	2,711,000	10,258,881	7,547,881	278.42
投資活動之現金流量				
購買固定資產、電腦軟體及其他設備	-2,596,000	-696,263	1,899,737	-73.18
投資活動之淨現金流入(流出-)	-2,596,000	-696,263	1,899,737	-73.18
融資活動之現金流量				
存入保證金減少	0	-97,825	-97,825	-
融資活動之淨現金流入(流出-)	0	-97,825	-97,825	-
現金及約當現金之淨增(淨減-)	115,000	9,464,793	9,349,793	8,130.25
期初現金及約當現金	6,296,000	1,985,065	-4,310,935	-68.47
期末現金及約當現金	6,411,000	11,449,858	5,038,858	78.60

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

淨值變動表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科目	本年度期初 餘額	本 年 度		本年度期末 餘額	說明
		增 加	減 少		
基金	10,000,000	0	0	10,000,000	
創立基金	10,000,000	0	0	10,000,000	
累積餘絀 (-)	8,273,772	0	2,452,403	5,821,369	
累積賸餘	8,273,772	0	2,452,403	5,821,369	
合 計	18,273,772	0	2,452,403	15,821,369	

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

資產負債表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數 (1)	上年度決算數 (2)	比較增(減-)	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資 產				
流動資產	11,814,424	4,592,330	7,222,094	157.26
現金及銀行存款	11,449,858	1,985,065	9,464,793	476.80
應收款項	233,821	2,481,765	-2,247,944	-90.58
其他流動資產	130,745	125,500	5,245	4.18
基金	10,000,000	10,000,000	0	0
銀行存款-限制	10,000,000	10,000,000	0	0
固定資產	8,198,504	7,521,741	676,763	9.00
減累計折舊	-5,860,893	-4,564,147	-1,296,746	28.41
電腦軟體	1,672,239	3,623,641	-1,951,402	-53.85
其他資產	477,500	477,500	0	0
存出保證金	477,500	477,500	0	0
資產合計	26,301,774	21,651,065	4,650,709	21.48
負 債				
流動負債	9,984,615	2,783,678	7,200,937	258.68
應付款項	3,070,344	2,605,820	464,524	17.83
其他流動負債	6,914,271	177,858	6,736,413	3,787.52
其他負債	495,790	593,615	-97,825	-16.48
存入保證金	495,790	593,615	-97,825	-16.48
負債合計	10,480,405	3,377,293	7,103,112	210.32
淨 值				
基金	10,000,000	10,000,000	0	0
創立基金	10,000,000	10,000,000	0	0
累積餘絀(-)	5,821,369	8,273,772	-2,452,403	-29.64
累積賸餘	5,821,369	8,273,772	-2,452,403	-29.64
淨值合計	15,821,369	18,273,772	-2,452,403	-13.42
負債及淨值合計	26,301,774	21,651,065	4,650,709	21.48

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：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比 較 增 (減 -)		說 明
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100	
利息收入	115,000	118,982	3,982	3.46	
營運管理收入	36,110,000	29,370,936	-6,739,064	-18.66	1. 因營運管理收入須配合行政管理費用之額度編列支應。 2. 主要係資深同仁離退，以約聘人員代之及員額未滿編致薪資、退休金及資遣費減少。
合 計	36,225,000	29,489,918	-6,735,082	-18.59	

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：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比 較 增 (減 -)		說 明	
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100		
行政管理費用	37,097,000	31,942,321	-5,154,679	-13.90	主要係資深同仁離退，以約聘人員代之及員額未滿編致薪資、退休金及資遣費減少。主要係投資策略執行小組執行秘書不支薪，及資深同仁離退以約聘人員代之。	
薪資費用	20,791,000	17,427,182	-3,363,818	-16.18		
租賃費用	3,271,000	3,270,610	-390	-0.01		
郵電費	450,000	342,476	-107,524	-23.89		主要係郵件多採用電子寄送方式所致。
水電費	280,000	279,249	-751	-0.27		
文具用品	450,000	365,176	-84,824	-18.85		主要係減少印製郵寄信封袋所致。
書報雜誌	20,000	17,479	-2,521	-12.61		主要係減少訂閱書報雜誌所致。
勞務費	630,000	588,175	-41,825	-6.64		
差旅費	120,000	23,615	-96,385	-80.32		主要係員工出差次數減少所致。
福利費	2,510,000	2,110,823	-399,177	-15.90		主要係因約聘人員薪資較低，故勞健保等相關費用亦同步減少所致。
公共關係費	240,000	228,955	-11,045	-4.60		

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：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比 較 增 (減 -)		說 明
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100	
雜項支出	430,000	454,590	24,590	5.72	
折舊及攤銷	3,583,000	3,267,648	-315,352	-8.80	
退休金及資遣費	1,231,000	891,998	-339,002	-27.54	主要係員額未滿 編所致。
會議費	1,338,000	1,280,073	-57,927	-4.33	
研習活動費用	350,000	337,148	-12,852	-3.67	
專案小組費用	120,000	62,525	-57,475	-47.90	主要係會議出席 人員不如預期所 致。
私校代表大會費用	300,000	244,490	-55,510	-18.50	主要係會場布置 等相關費用減少 所致。
其他支出	903,000	750,109	-152,891	-16.93	主要係系統維護 費用減少所致。
預備金	80,000	0	-80,000	-100.00	係本年度無支用 預備金所致。
合 計	37,097,000	31,942,321	-5,154,679	-13.90	

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：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比較增(減 -)		說 明
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100	
資訊設備	0	658,263	658,263		- 購置新退撫離資系統資料庫、2 台筆記型電腦及 1 台攝影機。
辦公設備	0	38,000	38,000		- 購買放置文件之高矮櫃。
合 計	0	696,263	696,263		-

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

基金數額增減變動表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

捐 助 者	創立時原始捐助基金金額	本年度期初基金金額 (1)	本年度基金增(減-)金額 (2)	本年度期末基金金額 (3)=(1)+(2)	捐助基金比率%		說明
					創立時原始捐助基金金額占其總額比率	本年度期末基金金額占其總額比率	
民間捐助 其他團體機構	10,000,000	10,000,000	0	10,000,000	100.00	100.00	
合 計	10,000,000	10,000,000	0	10,000,000	100.00	100.00	

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)	本年度預算數 (1)	本年度決算數 (2)	比較增(減-) (3)=(2)-(1)	說明
執行長	1	1	0	
執行秘書	1	1	0	註一
組長	6	4	-2	
專員	1	2	1	
組員	8	5	-3	
辦事員	10	7	-3	
約聘人員	0	5	5	註二
工讀生	1	1	0	註三
合計	28	26	-2	

備註：

- 一、執行秘書係指投資策略執行小組執行秘書，不佔本會員額編制。
- 二、因 106 年度計有 14 名（10 名正職及 4 名約聘）同仁離職，為俾利人員支援及調派，故暫以約聘人員任用。
- 三、工讀生不佔本會員額編制。

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 106 年度

單位：新臺幣元

科目	本年度預算數 (1)	本年度決算數 (2)	比較增(減-) (3)=(2)-(1)	說明
員工薪資	17,356,000	14,684,538	-2,671,462	
年終獎金	2,142,000	1,675,007	-466,993	
考核獎金	1,143,000	932,246	-210,754	
加班費	150,000	135,391	-14,609	
福利費	2,510,000	2,110,823	-399,177	
退休金及資遣費	1,231,000	891,998	-339,002	
合計	24,532,000	20,430,003	-4,101,997	

私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金

壹、決算概要

(一) 收支營運實況

1. 收入總額 9 億 8,948 萬 7,002 元，包括利息收入、投資贖餘淨額、金融商品評價贖餘及其他收入。
 - (1) 利息收入 2,489 萬 8,171 元，係存放活期存款及定期存款。
 - (2) 投資贖餘淨額 6 億 6,029 萬 9,905 元，係購買共同基金已實現損益淨值。
 - (3) 金融商品評價贖餘 2 億 6,536 萬 6,260 元，係購買共同基金未實現利益。
 - (4) 其他收入 3,892 萬 2,666 元，主要來源係投資共同基金之通路報酬回饋收入。
2. 支出總額 2,373 萬 7,000 元，包括信託管理費用及專業投資顧問費。
 - (1) 信託管理費用 2,254 萬 7,619 元，係信託保管費用及交易匯款費用。
 - (2) 專業投資顧問費 118 萬 9,381 元，係投資顧問專業服務費。
3. 本年度儲金收支相抵後，獲有贖餘 9 億 6,575 萬 2 元。
4. 儲金運用績效：總收益數 9 億 5,056 萬 4,336 元，其中已實現收益數 6 億 8,519 萬 8,076 元，投資共同基金金融商品評價贖餘為 2 億 6,536 萬 6,260 元。儲金已實現收益數中存放銀行活期存款及定期存款產生之利息收入 2,489 萬 8,171 元，及投資共同基金的收益 6 億 6,029 萬 9,905 元。有關自主投資三種類型投資組合績效，保守型投資組合期間收益率係 1.28%，穩健型投資組合期間收益率係 5.64%，而積極型投資組合期間收益率係 9.87%。

(二) 現金流量實況

1. 本年度業務活動之淨現金流入 3,550 萬 925 元，包括：
 - (1) 本期贖餘 9 億 6,575 萬 2 元。
 - (2) 調整非現金項目包含處分透過餘絀按公允價值衡量之金融資產淨贖餘等項目淨減少數 9 億 8,803 萬 6,954 元，應收款項等項目淨增加數 5,778 萬 7,877 元。
2. 本年度投資活動之淨現金流出 51 億 6,517 萬 7 元，其中購買透過餘絀按公允價值衡量之金融資產現金流出 328 億 7,726 萬 2,632 元，無活絡市場之債務工具投資-流動之現金流出 6 億元，另外處分透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款現金流入 283 億 1,209 萬 2,625 元。

3.本年度融資活動之淨現金流入 44 億 6,886 萬 7,134 元，係委託人權益-本金增加，即實際教職員、私立學校、學校主管機關提撥款及退休撫卹離職資遣支出之淨變動數。

4.本年度現金及約當現金之淨減 6 億 6,080 萬 1,948 元，加計期初現金及約當現金 25 億 7,839 萬 1,091 元，期末現金及約當現金係 19 億 1,758 萬 9,143 元。

(三)淨值變動實況

1.期初基金淨值 423 億 8,348 萬 8,331 元。

2.本年度委託人權益-本金增加 44 億 6,886 萬 7,134 元。

3.本年度委託人權益-孳息增加 9 億 6,575 萬 2 元。

4.期末淨值 478 億 1,810 萬 5,467 元。

(四)資產負債實況

1.本年度資產合計為 478 億 3,029 萬 6,030 元，包括流動資產及非流動資產：

(1)流動資產合計為 469 億 5,929 萬 6,030 元。

①現金及銀行存款 19 億 1,758 萬 9,143 元。

②透過餘絀按公允價值衡量之金融資產 406 億 2,691 萬 4,305 元，透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動為 8 億 4,000 萬 1,417 元。

③無活絡市場之債務工具投資-流動為 35 億 4,000 萬元。

④應收款項 3,479 萬 1,165 元。

(2)非流動資產為 8 億 7,100 萬元。

2.本年度負債及淨值合計為 478 億 3,029 萬 6,030 元，包括：

(1)負債合計為 1,219 萬 563 元均屬流動負債，包括：

①應付款項 1,171 萬 1,467 元。

②預收款項 47 萬 5,096 元。

③其他流動負債 4,000 元。

(2)淨值合計為 478 億 1,810 萬 5,467 元，包括：

①委託人權益-本金 443 億 4,136 萬 6,440 元，包括：

甲. 上年度原結餘數 398 億 7,249 萬 9,306 元。

乙. 本年度提撥款 67 億 5,545 萬 2,281 元，主要來源按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，其中三分之二撥入退撫儲金。教職員、私立學校及學校主管機關三方撥繳款項，按教職員本（年功）薪加一倍百分之十二之費率收取。

丙.扣除退休撫卹離職資遣支出 22 億 8,658 萬 5,147 元。

②委託人權益-孳息 34 億 7,673 萬 9,027 元，包括：

甲.上年度原委託人權益-孳息 25 億 1,098 萬 9,025 元。

乙.本期賸餘 9 億 6,575 萬 2 元。

③其中提撥款 67 億 5,545 萬 2,281 元，包括：

甲.教職員提撥 22 億 5,126 萬 7,951 元。

乙.學校提撥 21 億 7,301 萬 3,057 元。

丙.主管機關提撥 20 億 1,092 萬 2,991 元。

丁.增額提撥 3 億 2,024 萬 8,282 元。

④其中退休撫卹離職資遣支出 22 億 8,658 萬 5,147 元，包括：

甲.退休案件 1,858 人，計 17 億 5,420 萬 6,034 元。

乙.撫卹案件 62 人，計 4,917 萬 3,566 元。

丙.離職案件 1,207 人，計 3 億 6,003 萬 3,812 元。

丁.資遣案件 132 人，計 9,007 萬 2,837 元。

戊.增額提撥給付 796 人，計 2,454 萬 1,476 元。

己.60 歲返還給付 26 人，計 531 萬 56 元。

庚.新舊差額給付 91 人，計 321 萬 8,366 元。

辛.法定收益給付 12 人，計 2 萬 9,000 元。

貳、其他

依據中華民國 99 年度中央政府總預算案審查總報告審查總結果之第三十項規定，凡由政府執行公權力，其收入屬強制性之財團法人及證券交易所得，其預算書應自 99 年度起送交立法院審議。本會依上開規定，自 99 年度起函送預算書予立法院。

私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金

收支營運決算表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數	科 目	本年度預算數 (1)	本年度決算數 (2)	比較增(減 -)	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
571,892,168	收入總額	1,061,578,000	989,487,002	-72,090,998	-6.79
24,724,618	利息收入	12,883,000	24,898,171	12,015,171	93.26
337,875,858	投資賸餘淨額	554,290,000	660,299,905	106,009,905	19.13
173,926,978	金融商品評價賸餘	494,405,000	265,366,260	-229,038,740	-46.33
35,364,714	其他收入	0	38,922,666	38,922,666	-
19,566,300	支出總額	25,034,000	23,737,000	-1,297,000	-5.18
18,458,063	信託管理費用	20,193,000	22,547,619	2,354,619	11.66
1,108,237	專業投資顧問費	4,841,000	1,189,381	-3,651,619	-75.43
552,325,868	本期賸餘(短絀-)	1,036,544,000	965,750,002	-70,793,998	-6.83

私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金

現金流量決算表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比較增(減-)	
			金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀-)	1,036,544,000	965,750,002	-70,793,998	-6.83
調整非現金項目				
處分透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產淨賸餘	-554,290,000	-660,299,905	-106,009,905	19.13
金融商品評價(賸餘)短絀	-494,405,000	-265,366,260	229,038,740	-46.33
應收款項	2,376,000,000	57,388,764	-2,318,611,236	-97.58
應付款項	1,631,000	-61,902,544	-63,533,544	-3,895.37
預收款項	254,000	399,113	145,113	57.13
其他流動負債	304,000	-468,245	-772,245	-254.03
業務活動之淨現金流入(流出-)	2,366,038,000	35,500,925	-2,330,537,075	-98.50
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	29,857,183,000	28,312,092,625	-1,545,090,375	-5.17
購買透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產	-38,152,236,000	-32,877,262,632	5,274,973,368	-13.83
購買無活絡市場之債務工具投資- 流動	-1,000,000,000	-600,000,000	400,000,000	-40.00
投資活動之淨現金流入(流出-)	-9,295,053,000	-5,165,170,007	4,129,882,993	-44.43
融資活動之現金流量				
委託人權益-本金調整	4,644,167,000	4,468,867,134	-175,299,866	-3.77
融資活動之淨現金流入(流出-)	4,644,167,000	4,468,867,134	-175,299,866	-3.77
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-2,284,848,000	-660,801,948	1,624,046,052	-71.08
期初現金及約當現金	5,793,454,000	2,578,391,091	-3,215,062,909	-55.49
期末現金及約當現金	3,508,606,000	1,917,589,143	-1,591,016,857	-45.35

私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金

淨值變動表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度期初 餘額	本 年 度		本年度期末 餘額	說 明
		增 加	減 少		
委託人權益-本金	39,872,499,306	4,468,867,134	0	44,341,366,440	
委託人權益-孳息	2,510,989,025	965,750,002	0	3,476,739,027	
合 計	42,383,488,331	5,434,617,136	0	47,818,105,467	

私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金 資產負債表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數 (1)	上年度決算數 (2)	比較增(減-)	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資 產				
流動資產	46,959,296,030	41,586,650,570	5,372,645,460	12.92
現金及銀行存款	1,917,589,143	2,578,391,091	-660,801,948	-25.63
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產	40,626,914,305	35,401,444,393	5,225,469,912	14.76
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產 評價調整-流動	840,001,417	574,635,157	265,366,260	46.18
無活絡市場之債務工具投資-流動	3,540,000,000	2,940,000,000	600,000,000	20.41
應收款項	34,791,165	92,179,929	-57,388,764	-62.26
非流動資產				
無活絡市場之債務工具投資-非流動	871,000,000	871,000,000	0	0
資產合計	47,830,296,030	42,457,650,570	5,372,645,460	12.65
負 債				
流動負債	12,190,563	74,162,239	-61,971,676	-83.56
應付款項	11,711,467	73,614,011	-61,902,544	-84.09
預收款項	475,096	75,983	399,113	525.27
其他流動負債	4,000	472,245	-468,245	-99.15
負債合計	12,190,563	74,162,239	-61,971,676	-83.56
淨 值				
委託人權益-本金	44,341,366,440	39,872,499,306	4,468,867,134	11.21
委託人權益-孳息	3,476,739,027	2,510,989,025	965,750,002	38.46
淨值合計	47,818,105,467	42,383,488,331	5,434,617,136	12.82
負債及淨值合計	47,830,296,030	42,457,650,570	5,372,645,460	12.65

備註：

- 一、配合會計制度修正，上年度決算數現金及銀行存款63億8,939萬1,091元；重分類至現金及銀行存款25億7,839萬1,091元，無活絡市場之債務工具投資-流動29億4,000萬元及無活絡市場之債務工具投資-非流動8億7,100萬元。
- 二、本年度委託人權益-本金增加數 44 億 6,886 萬 7,134 元，係本年度提撥款扣除退休撫卹離職資遣款項。其中提撥款 67 億 5,545 萬 2,281 元，包含教職員提撥 22 億 5,126 萬 7,951 元，學校提撥 21 億 7,301 萬 3,057 元，主管機關提撥 20 億 1,092 萬 2,991 元，及增額提撥 3 億 2,024 萬 8,282 元，退休撫卹離職資遣款計 22 億 8,658 萬 5,147 元。
- 三、本年度委託人權益-孳息增加數 9 億 6,575 萬 2 元即本期賸餘。

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：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比 較 增 (減 -)		說 明
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100	
利息收入	12,883,000	24,898,171	12,015,171	93.26	主要係定期存款配置較預期高所致。
投資賸餘淨額	554,290,000	660,299,905	106,009,905	19.13	主要係已實現報酬率超過預期所致。
金融商品評價賸餘	494,405,000	265,366,260	-229,038,740	-46.33	主要係未實現損益減少所致。
其他收入	0	38,922,666	38,922,666	-	投資共同基金之通路報酬回饋收入。
合 計	1,061,578,000	989,487,002	-72,090,998	-6.79	

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：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比 較 增 (減 -)		說 明
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100	
信託管理費用	20,193,000	22,547,619	2,354,619	11.66	主要係信託資產增加高於預估所致。 主要係實際簽定之投資顧問費為每年 240 萬元，且驗收期程跨前後年度所致。
專業投資顧問費	4,841,000	1,189,381	-3,651,619	-75.43	
合 計	25,034,000	23,737,000	-1,297,000	-5.18	

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：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比較增(減 -)		說 明
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100	
合 計					本會儲金無 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

基金數額增減變動表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

捐 助 者	創立時原始捐助基金金額	本年度期初基金金額 (1)	本年度基金增(減-)金額 (2)	本年度期末基金金額 (3)=(1)+(2)	捐助基金比率%		說明
					創立時原始捐助基金金額占其總額比率	本年度期末基金金額占其總額比率	
民間捐助 其他團體機構	0	0	0	0	0.00	0.00	
合 計	0	0	0	0	0.00	0.00	

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)	本年度預算數 (1)	本年度決算數 (2)	比較增(減-) (3)=(2)-(1)	說明
合 計				本會儲金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：新臺幣元

科 目	本年度預算數 (1)	本年度決算數 (2)	比較增(減-) (3)=(2)-(1)	說 明
合 計				本會儲金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

給付人數表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	本年度人數(人)	本年度決算數(元)
儲金給付		
退休給付	1,858	1,754,206,034
撫卹給付	62	49,173,566
離職給付	1,207	360,033,812
資遣給付	132	90,072,837
增額提撥給付	796	24,541,476
60歲返還給付	26	5,310,056
新舊差額給付	91	3,218,366
法定收益給付	12	29,000
合 計	3,259	2,286,585,147

備註：增額提撥、60歲返還、新舊差額及法定收益給付係為原案續辦，故不列入人數統計。

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 106 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	說 明
	決 算 數	
教育部	1,341,609,540	
教育部國民及學前教育署	311,143,965	
臺北市政府教育局	99,475,642	
高雄市政府教育局	33,729,038	
新北市政府教育局	103,587,803	
臺南市政府教育局	1,419,894	
新竹市政府	2,446,482	
新竹縣政府	2,082,382	
臺中市政府教育局	105,772,734	
基隆市政府	1,024,488	
花蓮縣政府	743,107	
桃園市政府教育局	1,471,490	
南投縣政府	2,343,053	
雲林縣政府	3,863,072	
屏東縣政府	210,301	
合 計	2,010,922,991	

原私立學校教職員工退休撫卹基金

壹、決算概要

(一)收支營運實況

- 1.收入總額 6,607 萬 5,750 元，包括利息收入、投資贖餘淨額、金融商品評價贖餘及其他收入。
 - (1)利息收入 90 萬 2,717 元，係存放活期存款及定期存款。
 - (2)投資贖餘淨額 6,409 萬 422 元，係購買共同基金已實現損益淨值。
 - (3)金融商品評價贖餘 4 萬 264 元，係購買共同基金未實現利益。
 - (4)其他收入 104 萬 2,347 元，主要來源係投資共同基金之通路報酬回饋收入。
- 2.支出總額 2,964 萬 4,253 元，包括信託管理費用及營運管理費用。
 - (1)信託管理費用 27 萬 3,317 元。
 - (2)營運管理費用 2,937 萬 936 元，係支付本會行政管理費用。
- 3.本年度原基金收支相抵後，獲有贖餘 3,643 萬 1,497 元。
- 4.原基金運用績效：總收益數 6,503 萬 3,403 元，其中已實現收益數 6,499 萬 3,139 元，投資共同基金金融商品評價贖餘為 4 萬 264 元。原基金已實現收益數中存放銀行活期存款及定期存款產生之利息收入 90 萬 2,717 元，及投資共同基金的收益 6,409 萬 422 元。總收益數佔原基金年度可運用月平均資金之收益率係 2.26%。

(二)現金流量實況

- 1.本年度業務活動之淨現金流出 4 億 4,769 萬 7,408 元，包括：
 - (1)本期贖餘 3,643 萬 1,497 元。
 - (2)調整非現金項目包含處分透過餘絀按公允價值衡量之金融資產淨贖餘等項目淨減少數 4 億 8,412 萬 8,905 元。
- 2.本年度投資活動之淨現金流出 10 億 6,248 萬 5,030 元，其中購買透過餘絀按公允價值衡量之金融資產現金流出 46 億 6,400 萬元，另外處分透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款現金流入 36 億 151 萬 4,970 元。
- 3.本年度融資活動之淨現金流入 9 億 5,314 萬 8,957 元，係委託人權益-本金增加，即實際學校提撥款、政府撥補款及退休撫卹離職資遣支出之淨變動數。
- 4.本年度現金及約當現金之淨減少 5 億 5,703 萬 3,481 元加計期初現金及約當現金 5 億 8,696 萬 5,553 元，期末現金及約當現金係 2,993 萬 2,072 元。

(三)淨值變動實況

- 1.期初基金淨值 21 億 6,564 萬 7,832 元。
- 2.本年度委託人權益-本金增加 9 億 5,314 萬 8,957 元。
- 3.本年度委託人權益-孳息增加 3,643 萬 1,497 元。
- 4.期末淨值 31 億 5,522 萬 8,286 元。

(四)資產負債實況

- 1.本年度資產合計為 36 億 3,351 萬 1,019 元均為流動資產，包括：
 - (1)現金及銀行存款 2,993 萬 2,072 元。
 - (2)透過餘絀按公允價值衡量之金融資產 30 億 7,362 萬 7,100 元，透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動 7,242 萬 5,418 元。
 - (3)應收款項 4 億 5,075 萬 3,288 元。
 - (4)預付款項 677 萬 3,141 元。
- 2.負債及淨值合計為 36 億 3,351 萬 1,019 元，包括：
 - (1)負債均屬流動負債合計為 4 億 7,828 萬 2,733 元，包括：
 - ①應付款項 13 萬 5,751 元。
 - ②其他流動負債 4 億 7,814 萬 6,982 元，係應付退撫離資費。
 - (2)淨值 31 億 5,522 萬 8,286 元，包括：
 - ①委託人權益-本金 8,226 萬 2,984 元，包括：
 - 甲.上年度原短絀數 8 億 7,088 萬 5,973 元。
 - 乙.本年度提撥款 7 億 6,324 萬 426 元，按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，其中三分之一撥入原基金。
 - 丙.政府撥補款 37 億 7,203 萬 9,840 元。
 - 丁.扣除退休撫卹資遣支出計 35 億 8,213 萬 1,309 元。
 - ②委託人權益-孳息 30 億 7,296 萬 5,302 元，包括：
 - 甲.上年度原委託人權益-孳息 30 億 3,653 萬 3,805 元。
 - 乙.本期賸餘 3,643 萬 1,497 元。
 - ③其中退休撫卹離職資遣支出 35 億 8,213 萬 1,309 元，包括：

甲.退休案件 2,510 人，計 34 億 3,687 萬 5,120 元。

乙.撫卹案件 71 人，計 6,559 萬 478 元。

丙.資遣案件 137 人，計 7,966 萬 5,711 元。

貳、其他

- (一)依據中華民國 99 年度中央政府總預算案審查總報告審查總結果之第三十項規定，凡由政府執行公權力，其收入屬強制性之財團法人及證券交易所所得，其預算書應自 99 年度起送交立法院審議。本會依上開規定，自 99 年度起函送預算書予立法院。
- (二)100 年度委託企業管理顧問股份有限公司辦理原基金精算案，作為在現行收支結構下之適當提撥率、未來財務狀況、未來每年退撫收支流量及各學校主管機關規劃攤提撥補時程等參考。依本會 100 年委託辦理精算結果，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，扣除已提存退休基金 84.6 億元，評估日財務缺口為 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。
- (三)現行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 年撥補，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分函各主管機關相關應撥補數及最新收支報告表。
- (四)基於攸關性資訊揭露的原則，為使主管機關即早撥補不致影響教職員權益並保留足夠基金以支應期後（107 年 2 月 1 日）大批應付退休撫卹離職資遣支出，故自 104 年度起退休撫卹資遣支出係採審核日認列。若依生效日認列，退休、撫卹及資遣案件人數及給付金額如下：
 - 1.退休給付 2,558 人，計 34 億 8,262 萬 7,206 元。
 - 2.撫卹給付 10 人，計 613 萬 5,450 元。
 - 3.資遣給付 115 人，計 6,604 萬 3,455 元。

原私立學校教職員工退休撫卹基金

收支營運決算表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數	科 目	本年度預算數 (1)	本年度決算數 (2)	比較增(減-)	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
56,790,205	收入總額	36,569,000	66,075,750	29,506,750	80.69
2,199,077	利息收入	307,000	902,717	595,717	194.04
35,412,278	投資賸餘淨額	18,499,000	64,090,422	45,591,422	246.45
16,785,339	金融商品評價賸餘	17,763,000	40,264	-17,722,736	-99.77
2,393,511	其他收入	0	1,042,347	1,042,347	-
32,534,662	支出總額	36,494,000	29,644,253	-6,849,747	-18.77
250,258	信託管理費用	200,000	273,317	73,317	36.66
0	專業投資顧問費	184,000	0	-184,000	-100.00
32,284,404	營運管理費用	36,110,000	29,370,936	-6,739,064	-18.66
24,255,543	本期賸餘(短絀-)	75,000	36,431,497	36,356,497	48,475.33

原私立學校教職員工退休撫卹基金

現金流量決算表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數	本 年 度 決 算 數	比較增(減 -)	
	(1)	(2)	金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀-)	75,000	36,431,497	36,356,497	48,475.33
調整非現金項目				
處分透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產淨賸餘	-18,499,000	-64,090,422	-45,591,422	246.45
金融商品評價(賸餘)短絀	-17,763,000	-40,264	17,722,736	-99.77
應收款項	-332,289,000	-336,046,182	-3,757,182	1.13
預付款項	955,803,000	-6,739,064	-962,542,064	-100.71
應付款項	-953,243,000	-2,205,752	951,037,248	-99.77
其他流動負債	924,166,000	-75,007,221	-999,173,221	-108.12
業務活動之淨現金流入(流出-)	558,250,000	-447,697,408	-1,005,947,408	-180.20
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	4,562,856,000	3,601,514,970	-961,341,030	-21.07
購買透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產	-2,053,950,000	-4,664,000,000	-2,610,050,000	127.07
投資活動之淨現金流入(流出-)	2,508,906,000	-1,062,485,030	-3,571,391,030	-142.35
融資活動之現金流量				
委託人權益-本金調整	-203,717,000	953,148,957	1,156,865,957	-567.88
融資活動之淨現金流入(流出-)	-203,717,000	953,148,957	1,156,865,957	-567.88
現金及約當現金之淨增(淨減-)	2,863,439,000	-557,033,481	-3,420,472,481	-119.45
期初現金及約當現金	3,672,296,000	586,965,553	-3,085,330,447	-84.02
期末現金及約當現金	6,535,735,000	29,932,072	-6,505,802,928	-99.54

備註：其他流動負債淨流出及委託人權益-本金調整，係政府撥補款加計學校提撥款減退撫資遣支出。

原 私 立 學 校 教 職 員 工 退 休 撫 卹 基 金

淨 值 變 動 表

中 華 民 國 106 年 度

單 位 : 新 臺 幣 元

科 目	本 年 度 期 初 餘 額	本 年 度		本 年 度 期 末 餘 額	說 明
		增 加	減 少		
委託人權益-本金	-870,885,973	953,148,957	0	82,262,984	
委託人權益-孳息	3,036,533,805	36,431,497	0	3,072,965,302	
合 計	2,165,647,832	989,580,454	0	3,155,228,286	

原私立學校教職員工退休撫卹基金

資產負債表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數 (1)	上年度決算數 (2)	比較增(減-)	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資 產				
流動資產	3,633,511,019	2,721,143,538	912,367,481	33.53
現金及銀行存款	29,932,072	586,965,553	-557,033,481	-94.90
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產	3,073,627,100	1,947,051,648	1,126,575,452	57.86
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產	72,425,418	72,385,154	40,264	0.06
評價調整-流動				
應收款項	450,753,288	114,707,106	336,046,182	292.96
預付款項	6,773,141	34,077	6,739,064	19,775.99
資產合計	3,633,511,019	2,721,143,538	912,367,481	33.53
負 債				
流動負債	478,282,733	555,495,706	-77,212,973	-13.90
應付款項	135,751	2,341,503	-2,205,752	-94.20
其他流動負債	478,146,982	553,154,203	-75,007,221	-13.56
負債合計	478,282,733	555,495,706	-77,212,973	-13.90
淨 值				
委託人權益-本金	82,262,984	-870,885,973	953,148,957	-109.45
委託人權益-孳息	3,072,965,302	3,036,533,805	36,431,497	1.20
淨值合計	3,155,228,286	2,165,647,832	989,580,454	45.69
負債及淨值合計	3,633,511,019	2,721,143,538	912,367,481	33.53

備註：

- 一、本年度委託人權益-本金增加數 9 億 5,314 萬 8,957 元，係本年度提撥款加計政府撥補款扣除退撫離資款。其中提撥款 7 億 6,324 萬 426 元，政府撥補款 37 億 7,203 萬 9,840 元，退撫離資款 35 億 8,213 萬 1,309 元。
- 二、本年度委託人權益-孳息增加數 3,643 萬 1,497 元即本期賸餘。

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：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比 較 增 (減 -)		說 明
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100	
利息收入	307,000	902,717	595,717	194.04	主要係定期存款配置較預期高所致。
投資賸餘淨額	18,499,000	64,090,422	45,591,422	246.45	主要係已實現報酬率超過預期所致。
金融商品評價賸餘	17,763,000	40,264	-17,722,736	-99.77	主要係未實現損益減少所致。
其他收入	0	1,042,347	1,042,347	-	投資共同基金之通路報酬回饋收入。
合 計	36,569,000	66,075,750	29,506,750	80.69	

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：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比 較 增 (減 -)		說 明
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100	
信託管理費用	200,000	273,317	73,317	36.66	主要係原基金之資產規模及交易頻率增加所致。
專業投資顧問費	184,000	0	-184,000	-100.00	本項費用改由儲金支付。
營運管理費用	36,110,000	29,370,936	-6,739,064	-18.66	主要係管理會支用減少，故本基金營運管理費用相對減少所致。
合 計	36,494,000	29,644,253	-6,849,747	-18.77	

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：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比較增(減 -)		說 明
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100	
合 計					本會原基金 無固定資產 投資項目。

原私立學校教職員工退休撫卹基金

基金數額增減變動表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

捐 助 者	創立時原始捐助基金金額	本年度期初基金金額 (1)	本年度基金增(減-)金額 (2)	本年度期末基金金額 (3)=(1)+(2)	捐助基金比率%		說明
					創立時原始捐助基金金額占其總額比率	本年度期末基金金額占其總額比率	
民間捐助 其他團體機構	0	0	0	0	0.00	0.00	
合 計	0	0	0	0	0.00	0.00	

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)	本年度預算數 (1)	本年度決算數 (2)	比較增(減-) (3)=(2)-(1)	說 明
合 計				本會原基金無員 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：新臺幣元

科目	本年度預算數 (1)	本年度決算數 (2)	比較增(減-) (3)=(2)-(1)	說明
				本會原基金無用人費用彙計表項目。
合計				


原私立學校教職員工退休撫卹基金

給付人數表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	本年度人數(人)	本年度決算數(元)
原基金給付		
退休給付	2,510	3,436,875,120
撫卹給付	71	65,590,478
資遣給付	137	79,665,711
合 計	2,718	3,582,131,309

主辦會計：李 美 華 

首 長：劉 維 琪 