

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 107 年度決算

(107年1月1日至107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.....	4-14
(三)決算概要.....	15-16
1. 收支營運實況.....	15
2. 現金流量實況.....	15
3. 淨值變動實況.....	15-16
4. 資產負債實況.....	16
(四)其他.....	16-17

二、主要表

(一)收支營運決算表.....	18
(二)現金流量決算表.....	19
(三)淨值變動表.....	20
(四)資產負債表.....	21

三、明細表

(一)收入明細表.....	22
(二)支出明細表.....	23-24
(三)固定資產投資明細表.....	25
(四)基金數額增減變動表.....	26

四、參考表

(一)員工人數彙計表.....	27
(二)用人費用彙計表.....	28

五、私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金..... 29

(一)決算概要.....	30-33
1. 收支營運實況.....	30
2. 現金流量實況.....	30-31
3. 淨值變動實況.....	31
4. 資產負債實況.....	31-33
(二)其他.....	33

六、主要表

(一)收支營運決算表.....	34
(二)現金流量決算表.....	35
(三)淨值變動表.....	36
(四)資產負債表.....	37-38

七、明細表

(一)收入明細表.....	39
(二)支出明細表.....	40
(三)固定資產投資明細表.....	41
(四)基金數額增減變動表.....	42

八、參考表

(一)員工人數彙計表.....	43
(二)用人費用彙計表.....	44
(三)給付人數表.....	45
(四)各主管機關提撥明細表.....	46

九、原私立學校教職員工退休撫卹基金..... 47

(一)決算概要.....	48-50
1. 收支營運實況.....	48
2. 現金流量實況.....	48-49
3. 淨值變動實況.....	49
4. 資產負債實況.....	49-50
(二)其他.....	50-51

十、主要表

(一)收支營運決算表.....	52
(二)現金流量決算表.....	53
(三)淨值變動表.....	54
(四)資產負債表.....	55

十一、明細表

(一)收入明細表.....	56
---------------	----

(二)支出明細表.....	57
(三)固定資產投資明細表.....	58
(四)基金數額增減變動表.....	59

十二、參考表

(一)員工人數彙計表.....	60
(二)用人費用彙計表.....	61
(三)給付人數表.....	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、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。

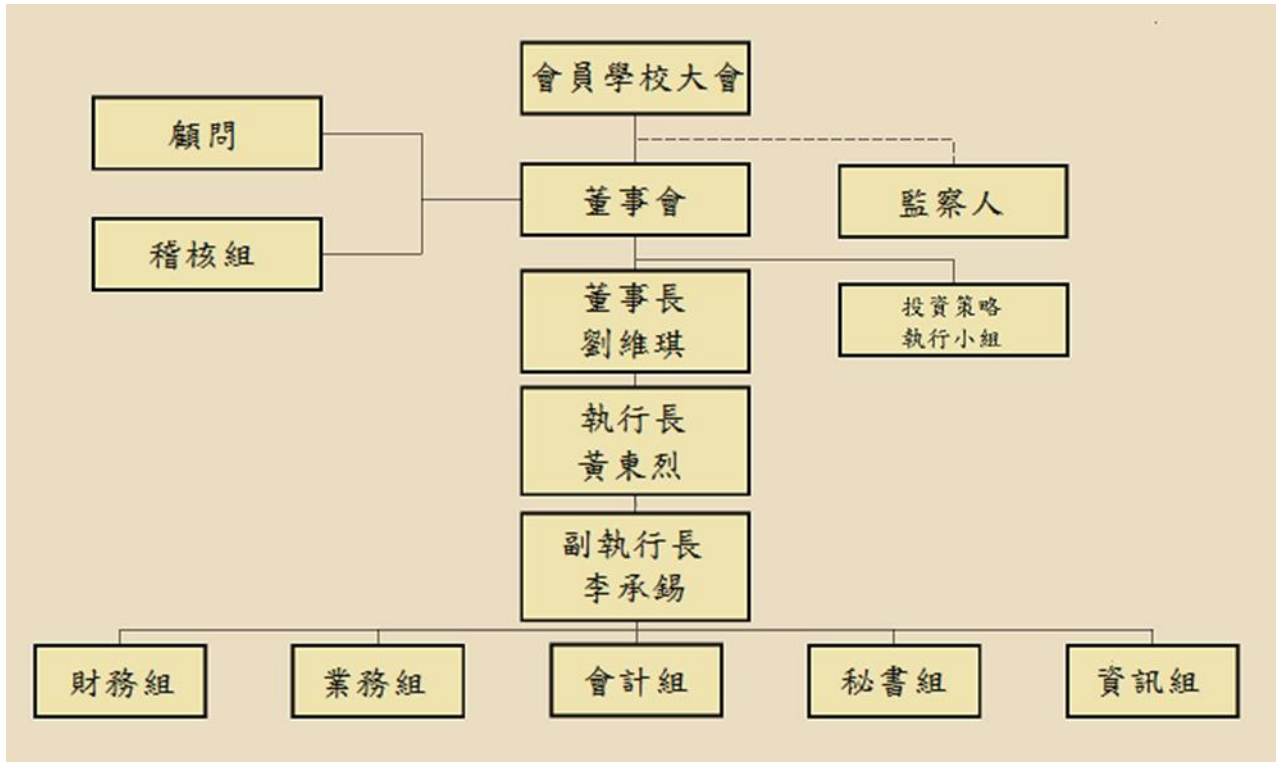
會計組：負責本會有關歲計及會計等業務。

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。

本會組織圖



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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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。	1. 每年3、6、9、12月如期召開會議。 2. 依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。

承辦組別	工作項目	執行成果
業 務 組	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	十五、辦理法定收益及新舊差額撥補作業。	依規定辦理。
	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。	已完成。
	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。	依規定辦理。
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。	依規定辦理。	
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。	依規定辦理。	

承辦組別	工作項目	執行成果
業務組	二十、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) 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。 	依規定辦理。
	二十一、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： <ul style="list-style-type: none"> (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。 	1. 本年度共召開 12 次投資策略執行小組會議。 2. 依規定辦理
	二、原基金、退撫儲金及增額提撥金投資及運用作業： <ul style="list-style-type: none"> (一) 依相關決議事項執行投資決策辦理投資交易。 (二) 辦理各項投資交易所需之資金調度作業。 (三) 事前檢核各項投資運用比例限制。 (四) 控管投資部位之風險。 (五) 撰製與上呈基金交易下單相關文件。 (六) 核對各投資組合資產配置及庫存明細作業。 (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。 (八) 篩選年度往來之證票券商名單。 	依規定辦理。
	三、編製次年度原基金投資運用計畫並陳報監理會： <ul style="list-style-type: none"> (一) 預估次年度原基金金流運用情形。 (二) 擬定資產配置規劃與收益率。 	「108 年度運用計畫」業經 107 年 4 月 12 日第 5 屆第 4 次董事會審議通過，並於 107 年 4 月 13 日以儲金財字第 1071000567 號函報部，內容均符規定。

承辦組別	工作項目	執行成果
	<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。</p> <p>(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>	依規定辦理。
財	<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>	依規定辦理。
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>	依規定辦理。
	<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>	上半年於 107/1/30 已完成群益投信查核；下半年群益投信 107/8/3 已完成實地查核。
	<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>	依規定辦理。

承辦組別	工作項目	執行成果
	<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>	依規定辦理。
	<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>	依規定辦理。
財 務 組	<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>	依規定辦理。
	<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>	依規定辦理。
	十三、完成投資顧問續約或遴選作業。	完成與群益投信續約作業。
	<p>十四、資金流量控管暨投資標的組合管理運用系統：</p> <p>(一) 提供原基金、退撫儲金及增額提撥金之系統需求。</p> <p>(二) 提供原基金、退撫儲金及增額提撥金之報表需求格式。</p> <p>(三) 系統測試。</p>	完成與系統廠商簽約，並進入專案開發流程。

承辦組別	工作項目	執行成果
財務組	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。	依規定辦理。
	十六、適時增修原基金及退撫儲金等投資運用相關法令。	依規定辦理。
	十七、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： (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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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）。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。

承辦組別	工作項目	執行成果
會計組	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。	依規定辦理。
	九、各項統計資料之彙整。	依規定辦理。
	十、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。	如期完成各項工作。
	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。	1.每個月如期召開。 2.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。	於2月8日及6月7日辦理董事暨監察人聯席會議。

承辦組別	工作項目	執行成果
秘書組	<p>三、辦理自主投資、年金保險、業務宣導等各項說明會之規劃：</p> <p>(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。</p> <p>(二) 辦理私校教職員報名。</p> <p>(三) 說明會手冊內容之彙整、排版及印製。</p> <p>(四) 會場布置及海報製作。</p> <p>(五) 繕製簽到表。</p>	依規定辦理。
	<p>四、文書處理相關業務：</p> <p>(一) 公文管制及逾期之催辦。</p> <p>(二) 公文之收發、繕校。</p> <p>(三) 文書歸檔之點收、整理、分類、登記、掃描、裝訂及保管。</p> <p>(四) 退休、撫卹、離職、資遣案件核定函之繕打及寄發。</p>	依規定辦理。
	<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>	依規定辦理。
	<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、盤點及帳務核對確認。</p>	依規定辦理。
	<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>	依規定辦理。

承辦組別	工作項目	執行成果
	<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>	依規定辦理。
秘書組	<p>九、所得稅申報作業：</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所得人之扣繳憑單。</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>十、綜整彙編次年度業務計畫書。</p>	依規定辦理。
	<p>十一、彙整內部控制制度及工作規則之修正、報部相關事宜。</p>	依規定辦理。
	<p>十二、本會網站相關資訊即時更新。</p>	依規定辦理。
	<p>十三、其他交辦及綜合業務事項。</p>	依規定辦理。
資訊組	<p>一、資訊系統維護與管理作業：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(三) 私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金管理系統分析。</p> <p>(四) 本會官網資料更新及維護。</p> <p>(五) 公文線上簽核暨數位檔案管理系統維護。</p> <p>(六) 會計出納與人事薪資管理系統。</p> <p>(七) 3%準備金申報管理系統維護。</p> <p>(八) 儲金核對系統。</p> <p>(九) 法定收益/新舊制差額系統。</p> <p>(十) 資金流量控管系統維護。</p> <p>(十一) 資料庫資料維護。</p> <p>(十二) 系統轉移資料維護。</p>	依規定辦理。

承辦組別	工作項目	執行成果
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。	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、學校、主管機關)提、存媒體檔。 2. 新進教職員開戶媒體檔。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。

承辦組別	工作項目	執行成果
資訊組	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。	優先完成107年度績效目標「建置資料加密機制」及其他基礎建設優化(如資訊主機虛擬化)，再評估規劃導入個人資料管理與弱點掃描及資訊安全管理制度驗證。
	十一、本會 Line 官方帳號管理。	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 4,082 萬 5,209 元，包括營運管理收入、其他業務收入及財務收入。
 - (1)營運管理收入 4,018 萬 8,059 元，係依法令規定，營運管理收入由原基金勻支。
 - (2)其他業務收入 51 萬 6,160 元，係廠商延遲滯納金及訴訟和解金。
 - (3)財務收入 12 萬 990 元，係存放活期存款及定期存款利息。
- 2.支出總額 3,669 萬 9,343 元，係行政管理費用。
- 3.本年度總收支相抵後，計獲賸餘 412 萬 5,866 元。

(二)現金流量實況

- 1.本年度業務活動之淨現金流入 475 萬 3,150 元，包括：
 - (1)本期賸餘 412 萬 5,866 元。
 - (2)利息股利之調整減少 12 萬 990 元。
 - (3)調整非現金項目包含折舊費用及各項攤銷等項目淨增加數 299 萬 7,905 元，預付款項及應付款項等項目淨減少數 237 萬 517 元。
 - (4)收取利息 12 萬 886 元。
- 2.本年度投資活動之淨現金流出 735 萬 5,276 元，包括：
 - (1)取得無活絡市場之債務工具投資價款 100 萬元。
 - (2)增加不動產、廠房及設備 32 萬 6,283 元。
 - (3)增加無形資產及其他資產 339 萬 4,668 元。
 - (4)增加預付設備款 263 萬 4,925 元。
 - (5)存出保證金減少 600 元。
- 3.本年度籌資活動之淨現金流入 99 萬 8,112 元，係存入保證金增加。
- 4.本年度現金及約當現金之淨減少 160 萬 4,014 元，加計期初現金及約當現金 1,144 萬 9,858 元，期末現金及約當現金係 984 萬 5,844 元。

(三)淨值變動實況

- 1.期初基金淨值 1,582 萬 1,369 元。
- 2.本年度賸餘 412 萬 5,866 元。

3.期末淨值 1,994 萬 7,235 元。

(四)資產負債實況

1.本年度資產合計為 2,915 萬 995 元，包括：

(1)流動資產 994 萬 8,329 元，包括：

①現金 984 萬 5,844 元。

②應收款項 6,725 元。

③預付款項 9 萬 5,760 元。

(2)投資、長期應收款、貸款及準備金 1,100 萬元，包括：

①基金 1,000 萬元，係受限制之定期存款。

②非流動金融資產 100 萬元，係無活絡市場之債務工具投資-非流動。

(3)不動產、廠房及設備 821 萬 377 元減累計折舊 685 萬 7,448 元。

(4)無形資產淨額 373 萬 7,912 元。

(5)預付設備款 263 萬 4,925 元。

(6)其他資產 47 萬 6,900 元，係存出保證金。

2.負債及淨值合計為 2,915 萬 995 元，包括：

(1)流動負債 770 萬 9,858 元，包括：

①應付款項 285 萬 4,308 元。

②其他流動負債 485 萬 5,550 元。

(2)其他負債 149 萬 3,902 元，係存入保證金。

(3)淨值 1,994 萬 7,235 元，包括：

①基金 1,000 萬元，係創立基金。

②累積餘絀 994 萬 7,235 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 3,669 萬 9,343 元，扣除折舊及攤銷費用（無金流

流出) 263 萬 9,960 元，加計購置不動產、廠房及設備、無形資產 349 萬 3,751 元(不含補認列無形資產 22 萬 7,200 元)及預付設備款 263 萬 4,925 元，金額共計 4,018 萬 8,059 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 107 年度

單位：新臺幣元

上 決 年 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
29,489,918	收入	45,151,000	40,825,209	-4,325,791	-9.58
29,370,936	業務收入	45,000,000	40,704,219	-4,295,781	-9.55
29,370,936	營運管理收入	45,000,000	40,188,059	-4,811,941	-10.69
0	其他業務收入	0	516,160	516,160	-
118,982	業務外收入	151,000	120,990	-30,010	-19.87
118,982	財務收入	151,000	120,990	-30,010	-19.87
31,942,321	支出	42,250,000	36,699,343	-5,550,657	-13.14
31,942,321	業務支出	42,250,000	36,699,343	-5,550,657	-13.14
31,942,321	行政管理費用	42,250,000	36,699,343	-5,550,657	-13.14
-2,452,403	本期賸餘(短絀)	2,901,000	4,125,866	1,224,866	42.22

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 107 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				
稅前賸餘(短絀)	2,901,000	4,125,866	1,224,866	42.22
利息股利之調整	-151,000	-120,990	30,010	-19.87
未計利息股利之稅前賸餘(短絀)	2,750,000	4,004,876	1,254,876	45.63
調整非現金項目				
折舊費用	1,200,000	1,310,965	110,965	9.25
各項攤銷	1,411,000	1,328,995	-82,005	-5.81
應收款項	-1,000	227,200	228,200	-22820.00
預付款項	0	-95,760	-95,760	-
其他流動資產	0	130,745	130,745	-
應付款項	-178,000	-216,036	-38,036	21.37
其他流動負債	178,000	-2,058,721	-2,236,721	-1256.58
未計利息股利之現金流入(流出)	5,360,000	4,632,264	-727,736	-13.58
收取利息	152,000	120,886	-31,114	-20.47
業務活動之淨現金流入(流出)	5,512,000	4,753,150	-758,850	-13.77
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	-950,000	-1,000,000	-50,000	5.26
增加不動產、廠房及設備	-1,417,000	-326,283	1,090,717	-76.97
增加無形資產及其他資產	-3,934,000	-3,394,668	539,332	-13.71
增加預付設備款	0	-2,634,925	-2,634,925	-
存出保證金減少	0	600	600	-
投資活動之淨現金流入(流出)	-6,301,000	-7,355,276	-1,054,276	16.73
籌資活動之現金流量				
存入保證金增加	0	998,112	998,112	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	0	998,112	998,112	-
現金及約當現金之淨增(淨減)	-789,000	-1,604,014	-815,014	103.30
期初現金及約當現金	6,411,000	11,449,858	5,038,858	78.60
期末現金及約當現金	5,622,000	9,845,844	4,223,844	75.13

備註：資產負債表應收款項比較增減數為 22 萬 7,096 元，加計應收利息變動數 104 元(即 107 年度利息股利之調整 12 萬 990 元，減計收取利息 12 萬 886 元)，故調整後比較增減數為 22 萬 7,200 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

淨值變動表

中華民國 107 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	5,821,369	4,125,866	0	9,947,235	
累積賸餘	5,821,369	4,125,866	0	9,947,235	
合 計	15,821,369	4,125,866	0	19,947,235	

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107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	9,948,329	11,814,424	-1,866,095	-15.80
現金	9,845,844	11,449,858	-1,604,014	-14.01
應收款項	6,725	233,821	-227,096	-97.12
預付款項	95,760	0	95,760	-
其他流動資產	0	130,745	-130,745	-100.00
投資、長期應收款、貸款及準備金及準備金	11,000,000	10,000,000	1,000,000	10.00
基金	10,000,000	10,000,000	0	0
受限制資產	10,000,000	10,000,000	0	0
非流動金融資產	1,000,000	0	1,000,000	-
無活絡市場之債務工具投資-非流動	1,000,000	0	1,000,000	-
不動產、廠房及設備	8,210,377	8,198,504	11,873	0.14
減累計折舊	-6,857,448	-5,860,893	-996,555	17.00
無形資產淨額	3,737,912	1,672,239	2,065,673	123.53
預付設備款	2,634,925	0	2,634,925	-
其他資產	476,900	477,500	-600	-0.13
什項資產	476,900	477,500	-600	-0.13
資產合計	29,150,995	26,301,774	2,849,221	10.83
負 債				
流動負債	7,709,858	9,984,615	-2,274,757	-22.78
應付款項	2,854,308	3,070,344	-216,036	-7.04
其他流動負債	4,855,550	6,914,271	-2,058,721	-29.77
其他負債	1,493,902	495,790	998,112	201.32
什項負債	1,493,902	495,790	998,112	201.32
負債合計	9,203,760	10,480,405	-1,276,645	-12.18
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	9,947,235	5,821,369	4,125,866	70.87
累積賸餘	9,947,235	5,821,369	4,125,866	70.87
淨值合計	19,947,235	15,821,369	4,125,866	26.08
負債及淨值合計	29,150,995	26,301,774	2,849,221	10.83

備註：不動產、廠房及設備 821 萬 377 元係上年度決算數 819 萬 8,504 元，加計購置資訊設備 32 萬 6,283 元，減計報廢資訊及辦公設備 31 萬 4,410 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

收入明細表

中華民國 107 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	
營運管理收入	45,000,000	40,188,059	-4,811,941	-10.69	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.主要係員額未滿編致薪資費用及勞務費用減少所致。
原私校退撫基金 轉入收入	45,000,000	40,188,059	-4,811,941	-10.69	
其他業務收入	0	516,160	516,160	-	- 主要係廠商違約金及訴訟和解金。
其他收入	0	516,160	516,160	-	
財務收入	151,000	120,990	-30,010	-19.87	主要係定期存款利息減少所致。
利息收入	151,000	120,990	-30,010	-19.87	
合 計	45,151,000	40,825,209	-4,325,791	-9.58	

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	42,250,000	36,699,343	-5,550,657	-13.14	主要係人員離退，任用約聘人員致薪資費用減少，以及委外勞務採購費用減少所致。
薪資費用	23,118,000	21,324,090	-1,793,910	-7.76	
租賃費用	3,303,000	3,315,446	12,446	0.38	
郵電費	333,000	389,154	56,154	16.86	主要係郵寄費用增加所致。
水電費	282,000	296,230	14,230	5.05	
文具用品	400,000	401,122	1,122	0.28	
書報雜誌	20,000	15,525	-4,475	-22.38	主要係減少訂閱書報雜誌所致。
勞務費	3,570,000	1,632,724	-1,937,276	-54.27	主要係未執行資訊個資及弱點掃描委外建置，以及原基金潛藏負債精算費用跨年度給付，以致支出減少所致。
差旅費	80,000	29,656	-50,344	-62.93	主要係員工出差次數減少所致。
福利費	3,003,000	2,327,026	-675,974	-22.51	主要係人員離退及任用約聘人員，費用相對減少所致。
公共關係費	240,000	197,082	-42,918	-17.88	主要係致贈禮品相關費用減少所致。
雜項支出	460,000	508,352	48,352	10.51	主要係辦公室維護相關費用增加所致。

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	
折舊及攤銷	2,611,000	2,639,960	28,960	1.11	
退休金及資遣費	1,350,000	1,141,413	-208,587	-15.45	主要係員額未滿編所致。
會議費	1,200,000	1,145,595	-54,405	-4.53	
研習活動費用	380,000	524,490	144,490	38.02	
專案小組費用	120,000	74,052	-45,948	-38.29	主要係會議出席人員及交通費減少所致。
其他支出	1,330,000	737,426	-592,574	-44.55	主要係系統維護費用減少所致。
預備金	450,000	0	-450,000	-100.00	本年度無支用預備金。
合 計	42,250,000	36,699,343	-5,550,657	-13.14	

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	
不動產、廠房及設備				-	
資訊設備	1,417,000	326,283	-1,090,717	-76.97	購置桌上型電腦 9 台及筆記型電腦 1 台。
總 計	1,417,000	326,283	-1,090,717	-76.97	

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 107 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 107 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	
副執行長	0	1	1	註一
執行秘書	1	1	0	註二
組 長	6	4	-2	
專 員	3	2	-1	
組 員	6	4	-2	註三
辦事員	10	11	1	註三
約聘人員	1	4	3	註四
臨時人員	1	1	0	註五
合 計	29	29	0	

備註：

- 一、依本會 107 年度新修訂之『工作規則』，增設副執行長一職。
- 二、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。
- 三、組員及辦事員均包含一名留職停薪人員。
- 四、因正職人員離職，為俾利支援及調派，故暫以約聘人員任用。
- 五、臨時人員不佔本會員額編制。

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 107 年度

單位：新臺幣元

科目名稱 職類(稱)	本年度預算數				本年度決算數				比較增(減-) (3)=(2)-(1)	說明
	薪資費用	退休金 及資遣費	福利費	合計 (1)	薪資費用	退休金 及資遣費	福利費	合計 (2)		
執行長	1,352,000	83,000	133,000	1,568,000	1,789,511	93,708	118,021	2,001,240	433,240	註一
副執行長	0	0	0	0	1,169,584	63,441	111,305	1,344,330	1,344,330	註二
組長	6,221,000	364,000	711,000	7,296,000	4,465,181	238,874	438,831	5,142,886	-2,153,114	
專員	2,793,000	166,000	342,000	3,301,000	2,569,929	149,945	255,029	2,974,903	-326,097	
組員	4,551,000	269,000	641,000	5,461,000	2,902,095	162,917	356,310	3,421,322	-2,039,678	
辦事員	6,813,000	415,000	1,065,000	8,293,000	5,780,277	296,141	708,922	6,785,340	-1,507,660	
約聘助理員	502,000	33,000	70,000	605,000	1,772,641	116,365	233,264	2,122,270	1,517,270	
工讀生	286,000	20,000	41,000	347,000	337,366	20,022	36,876	394,264	47,264	註三
執行秘書	600,000	0	0	600,000	537,506	0	0	537,506	-62,494	
其他	0	0	0	0	0	0	68,468	68,468	68,468	註四
合計	23,118,000	1,350,000	3,003,000	27,471,000	21,324,090	1,141,413	2,327,026	24,792,529	-2,678,471	

備註：

- 一、執行長係為新聘人員，依本會『新聘人員採計曾任年資提敘薪級原則』聘任之。
- 二、依本會 107 年度新修訂之『工作規則』，增設副執行長一職。
- 三、本年度增聘短期臨時人員一名。
- 四、其他係指本會董事及講師等之二代健保補充保費。

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 3 億 9,899 萬 6,743 元，包括財務收入及其他業務收入。

(1)財務收入 3 億 9,122 萬 7,993 元，包括：

①利息收入 2,967 萬 5,945 元，係存放活期存款及定期存款利息。

②投資賸餘淨額 3 億 6,155 萬 2,048 元，係購買共同基金已實現損益淨值。

(2)其他業務收入 776 萬 8,750 元，包括：

①滯納金收入 133 萬 1,618 元，係學校逾期提繳準備金之滯納金。

②通路報酬收入 637 萬 6,123 元，係投資共同基金之通路報酬回饋收入。

③其他收入 6 萬 1,009 元，係既有部位轉換手續費。

2.支出總額 9 億 9,064 萬 1,164 元，包括財務費用、信託管理費用及專業投資顧問費用。

(1)財務費用 9 億 6,800 萬 6,788 元，係購買共同基金未實現短絀。

(2)信託管理費用 2,007 萬 5,283 元，係信託保管費用及交易匯款費用。

(3)專業投資顧問費用 255 萬 9,093 元，係投資顧問專業服務費。

3.本年度儲金收支相抵後，發生短絀 5 億 9,164 萬 4,421 元。

4.儲金運用績效：發生短絀 5 億 7,677 萬 8,795 元，其中已實現收益數 3 億 9,122 萬 7,993 元，投資共同基金金融商品評價短絀為 9 億 6,800 萬 6,788 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 2,967 萬 5,945 元，及投資共同基金之收益 3 億 6,155 萬 2,048 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-0.98%，穩健型投資組合期間收益率係-0.72%，而積極型投資組合期間收益率係-3.55%。

(二)現金流量實況

1.本年度業務活動之淨現金流入 3 億 1,981 萬 2,313 元，包括：

(1)稅前短絀 5 億 9,164 萬 4,421 元。

(2)利息股利之調整減少 2,967 萬 5,945 元。

(3)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賸餘等項目淨減少數 3 億 7,184 萬 9,033 元，金融商品評價短絀等項目淨增加數

12 億 8,218 萬 930 元。

(4)收取利息 2,915 萬 745 元。

(5)收取所得稅退還 165 萬 37 元。

2.本年度投資活動之淨現金流出 39 億 4,579 萬 3,956 元，其中取得透過餘絀按公允價值衡量之金融資產現金流出 237 億 9,344 萬 5,251 元，無活絡市場之債務工具投資現金流出 81 億 9,200 萬元，另外處分透過餘絀按公允價值衡量之金融資產現金流入 206 億 2,165 萬 1,295 元，無活絡市場之債務工具投資現金流入 74 億 1,800 萬元。

3.本年度籌資活動之淨現金流入 37 億 102 萬 3,926 元，係委託人權益調整增加數。

4.本年度現金及約當現金之淨增 7,504 萬 2,283 元，加計期初現金及約當現金 19 億 1,758 萬 9,143 元，期末現金及約當現金係 19 億 9,263 萬 1,426 元。

(三)淨值變動實況

1.期初基金淨值 478 億 1,810 萬 5,467 元。

2.本年度委託人權益-本金增加 38 億 9,390 萬 148 元。

3.本年度委託人權益-孳息減少 7 億 8,884 萬 8,811 元。

4.累積餘絀增加 432 萬 8,168 元。

5.期末淨值 509 億 2,748 萬 4,972 元。

(四)資產負債實況

1.本年度資產合計為 512 億 5,219 萬 3,964 元，包括流動資產及投資、長期應收款、貸款及準備金：

(1)流動資產 508 億 7,219 萬 3,964 元，包括：

①現金 19 億 9,263 萬 1,426 元。

②透過餘絀按公允價值衡量之金融資產 441 億 6,026 萬 309 元，透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動貸餘 1 億 2,800 萬 5,371 元。

③無活絡市場之債務工具投資-流動 48 億 500 萬元。

④應收款項 4,230 萬 7,600 元。

(2)投資、長期應收款、貸款及準備金 3 億 8,000 萬元，係無活絡市場之債務工具投資-非流動。

2.本年度負債及淨值合計為 512 億 5,219 萬 3,964 元，包括：

(1)負債合計為 3 億 2,470 萬 8,992 元均屬流動負債，包括：

- ①應付款項 1,005 萬 5,754 元。
- ②預收款項 3 億 1,343 萬 4,250 元。
- ③其他流動負債 121 萬 8,988 元。

(2)淨值合計為 509 億 2,748 萬 4,972 元，包括：

①委託人權益-本金 487 億 5,991 萬 9,898 元，包括：

甲.上年度原結餘數 448 億 6,601 萬 9,750 元。

乙.本年度提撥款 66 億 5,983 萬 5,662 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 29 億 5,875 萬 727 元。

丁.加計退撫離資款之孳息 1 億 9,281 萬 5,213 元。

②委託人權益-孳息 21 億 6,323 萬 6,906 元，包括：

甲.上年度原委託人權益-孳息 29 億 5,208 萬 5,717 元。

乙.本期短絀原 5 億 9,164 萬 4,421 元，減計其他收入調整數 6 萬 1,009 元，調整後本期短絀為 5 億 9,170 萬 5,430 元。

丙.扣除退撫離資款之孳息 1 億 9,281 萬 5,213 元。

丁.扣除累積餘絀調整數 432 萬 8,168 元。

③其中提撥款 66 億 5,983 萬 5,662 元，包括：

甲.教職員提撥 22 億 5,958 萬 1,970 元。

乙.學校提撥 18 億 5,821 萬 5,399 元。

丙.主管機關提撥 21 億 1,233 萬 5,964 元。

丁.增額提撥 4 億 2,970 萬 2,329 元。

④其中退休撫卹離職資遣支出 29 億 5,875 萬 727 元，包括：

甲.退休案件 2,028 人，計 22 億 4,800 萬 6,202 元。

乙.撫卹案件 57 人，計 5,708 萬 7,474 元。

丙.離職案件 1,291 人，計 4 億 4,193 萬 8,297 元。

丁.資遣案件 220 人，計 1 億 5,862 萬 2,959 元。

戊.增額提撥給付，計 4,726 萬 2,666 元。

己.60 歲返還給付，計 516 萬 9,414 元。

庚.法定收益給付，計 66 萬 3,715 元。

⑤累積餘絀 432 萬 8,168 元，係累積賸餘。

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107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
989,487,002	收入	755,516,000	398,996,743	-356,519,257	-47.19
989,487,002	業務收入	755,516,000	398,996,743	-356,519,257	-47.19
950,564,336	財務收入	707,737,000	391,227,993	-316,509,007	-44.72
38,922,666	其他業務收入	47,779,000	7,768,750	-40,010,250	-83.74
23,737,000	支出	27,821,000	990,641,164	962,820,164	3460.77
23,737,000	業務支出	27,821,000	990,641,164	962,820,164	3460.77
0	財務費用	0	968,006,788	968,006,788	-
22,547,619	信託管理費用	25,421,000	20,075,283	-5,345,717	-21.03
1,189,381	專業投資顧問費用	2,400,000	2,559,093	159,093	6.63
965,750,002	本期賸餘(短絀)	727,695,000	-591,644,421	-1,319,339,421	-181.30

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 107 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				
稅前賸餘(短絀)	727,695,000	-591,644,421	-1,319,339,421	-181.30
利息股利之調整	-12,713,000	-29,675,945	-16,962,945	133.43
未計利息股利之稅前賸餘(短絀)	714,982,000	-621,320,366	-1,336,302,366	-186.90
調整非現金項目				
投資賸餘淨額	-478,073,000	-361,552,048	116,520,952	-24.37
金融商品評價賸餘(短絀)	-216,951,000	968,006,788	1,184,957,788	-546.19
應收款項	-16,512,000	-8,641,272	7,870,728	-47.67
應付款項	1,262,000	-1,655,713	-2,917,713	-231.20
預收款項	-178,000	312,959,154	313,137,154	-175919.75
其他流動負債	168,000	1,214,988	1,046,988	623.21
未計利息股利之現金流入(流出)	4,698,000	289,011,531	284,313,531	6051.80
收取利息	25,677,000	29,150,745	3,473,745	13.53
收取所得稅退還	26,000	1,650,037	1,624,037	6246.30
業務活動之淨現金流入(流出)	30,401,000	319,812,313	289,411,313	951.98
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	22,304,299,000	20,621,651,295	-1,682,647,705	-7.54
取得透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款	-23,212,335,000	-23,793,445,251	-581,110,251	2.50
處分無活絡市場之債務工具投資價款	1,000,000,000	7,418,000,000	6,418,000,000	641.80
取得無活絡市場之債務工具投資價款	-1,400,000,000	-8,192,000,000	-6,792,000,000	485.14
投資活動之淨現金流入(流出)	-1,308,036,000	-3,945,793,956	-2,637,757,956	201.66
籌資活動之現金流量				
委託人權益調整	4,707,331,000	3,701,023,926	-1,006,307,074	-21.38
籌資活動之淨現金流入(流出)	4,707,331,000	3,701,023,926	-1,006,307,074	-21.38
現金及約當現金之淨增(淨減)	3,429,696,000	75,042,283	-3,354,653,717	-97.81
期初現金及約當現金	3,508,606,000	1,917,589,143	-1,591,016,857	-45.35
期末現金及約當現金	6,938,302,000	1,992,631,426	-4,945,670,574	-71.28

備註：

- 一、資產負債表應收款項比較增減數為 751 萬 6,435 元，減計應收利息變動數 52 萬 5,200 元(即 107 年度收取利息 2,915 萬 745 元，減計利息股利之調整 2,967 萬 5,945 元)，加計收取所得稅退還 165 萬 37 元，故調整後比較增減數為 864 萬 1,272 元。
- 二、委託人權益調整數 37 億 102 萬 3,926 元，係淨值變動表提撥款 66 億 5,983 萬 5,662 元，減計退撫離資款 29 億 5,881 萬 1,736 元(含既有部位轉換手續費 6 萬 1,009 元)。

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 107 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	47,818,105,467	6,659,835,662	3,554,784,325	50,923,156,804	
委託人權益-本金	44,866,019,750	6,659,835,662	2,765,935,514	48,759,919,898	
教職員提撥款	49,879,296,267	6,230,133,333	0	56,109,429,600	
增額提撥款	740,926,894	429,702,329	0	1,170,629,223	
退撫離資款	-5,754,203,411	0	2,765,935,514	-8,520,138,925	
委託人權益-孳息	2,952,085,717	0	788,848,811	2,163,236,906	
退撫離資款	0	0	192,876,222	192,876,222	
本期短絀	0	0	595,972,589	595,972,589	
累積餘絀	0	4,328,168	0	4,328,168	
累積賸餘	0	4,328,168	0	4,328,168	
合 計	47,818,105,467	6,664,163,830	3,554,784,325	50,927,484,972	

備註：

- 一、配合會計科目重分類，減少委託人權益-孳息 5 億 2,465 萬 3,310 元，增加至委託人權益-本金，故本年度委託人權益-本金期初餘額，由 443 億 4,136 萬 6,440 元調整為 448 億 6,601 萬 9,750 元；本年度委託人權益-孳息期初餘額，由 34 億 7,673 萬 9,027 元調整為 29 億 5,208 萬 5,717 元。
- 二、本年度退休撫卹離職資遣支出 29 億 5,875 萬 727 元，係委託人權益-本金項下退撫離資款變動數 27 億 6,593 萬 5,514 元，加計委託人權益-孳息項下退撫離資款變動數 1 億 9,287 萬 6,222 元，減計既有部位轉換手續費 6 萬 1,009 元。

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107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	50,872,193,964	46,959,296,030	3,912,897,934	8.33
現金	1,992,631,426	1,917,589,143	75,042,283	3.91
流動金融資產	48,837,254,938	45,006,915,722	3,830,339,216	8.51
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產	44,160,260,309	40,626,914,305	3,533,346,004	8.70
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動	-128,005,371	840,001,417	-968,006,788	-115.24
無活絡市場之債務工具投資-流動	4,805,000,000	3,540,000,000	1,265,000,000	35.73
應收款項	42,307,600	34,791,165	7,516,435	21.60
投資、長期應收款、貸款及準備金	380,000,000	871,000,000	-491,000,000	-56.37
非流動金融資產	380,000,000	871,000,000	-491,000,000	-56.37
無活絡市場之債務工具投資-非流動	380,000,000	871,000,000	-491,000,000	-56.37
資產合計	51,252,193,964	47,830,296,030	3,421,897,934	7.15
負 債				
流動負債	324,708,992	12,190,563	312,518,429	2563.61
應付款項	10,055,754	11,711,467	-1,655,713	-14.14
預收款項	313,434,250	475,096	312,959,154	65872.82
其他流動負債	1,218,988	4,000	1,214,988	30374.70
負債合計	324,708,992	12,190,563	312,518,429	2563.61
淨 值				
委託人權益	50,923,156,804	47,818,105,467	3,105,051,337	6.49
委託人權益-本金	48,759,919,898	44,866,019,750	3,893,900,148	8.68
委託人權益-孳息	2,163,236,906	2,952,085,717	-788,848,811	-26.72
累積餘絀	4,328,168	0	4,328,168	-
累積賸餘	4,328,168	0	4,328,168	-
淨值合計	50,927,484,972	47,818,105,467	3,109,379,505	6.50
負債及淨值合計	51,252,193,964	47,830,296,030	3,421,897,934	7.15

備註：

- 一、配合會計科目重分類，減少委託人權益-孳息5億2,465萬3,310元，增加至委託人權益-本金，故本年度委託人權益-本金期初餘額，由443億4,136萬6,440元調整為448億6,601萬9,750元；本年度委託人權益-孳息期初餘額，由34億7,673萬9,027元調整為29億5,208萬5,717元。

- 二、本年度委託人權益-本金變動數38億9,390萬148元，係本年度提撥款扣除退休撫卹離職資遣款項，加計本年度退撫離資之孳息。其中提撥款66億5,983萬5,662元，包含教職員提撥22億5,958萬1,970元，學校提撥18億5,821萬5,399元，主管機關提撥21億1,233萬5,964元，及增額提撥4億2,970萬2,329元；退休撫卹離職資遣款29億5,881萬1,736元（含既有部位轉換手續費6萬1,009元）及退撫離資款之孳息1億9,287萬6,222元。
- 三、配合年度結帳，本期短絀5億9,164萬4,421元，結轉至累積賸餘432萬8,168元及委託人權益-孳息5億9,597萬2,589元。

私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金

收入明細表

中華民國 107 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	
財務收入	707,737,000	391,227,993	-316,509,007	-44.72	主要係已實現報酬率及未實現損益不如預期所致。
利息收入	12,713,000	29,675,945	16,962,945	133.43	主要係定期存款配置較預期高所致。
投資賸餘淨額	478,073,000	361,552,048	-116,520,952	-24.37	主要係已實現報酬率不如預期所致。
金融商品評價賸餘	216,951,000	0	-216,951,000	-100.00	主要係未實現收益減少所致。
其他業務收入	47,779,000	7,768,750	-40,010,250	-83.74	
滯納金收入	0	1,331,618	1,331,618	-	-學校逾期提繳準備金之滯納金。
通路報酬收入	47,779,000	6,376,123	-41,402,877	-86.65	主要係投資法人級別之共同基金為主，因法人級別無回饋通路報酬所致。
其他收入	0	61,009	61,009	-	-既有部位轉換手續費。
合 計	755,516,000	398,996,743	-356,519,257	-47.19	

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	
財務費用	0	968,006,788	968,006,788	-	
金融商品評價短絀	0	968,006,788	968,006,788	-	主要係未實現損失增加所致。
信託管理費用	25,421,000	20,075,283	-5,345,717	-21.03	
信託保管費用	25,334,000	20,000,000	-5,334,000	-21.05	主要係信託保管費用改以每年定額 2,000 萬元所致。
交易匯款費用	87,000	75,283	-11,717	-13.47	主要係投資共同基金匯費及 OUR 費用。
專業投資顧問費用	2,400,000	2,559,093	159,093	6.63	
專業投資顧問費用	2,400,000	2,559,093	159,093	6.63	實際簽定之投資顧問費為每年 240 萬元，主要係驗收期程跨前後年度所致。
合 計	27,821,000	990,641,164	962,820,164	3460.77	

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 107 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 107 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
				本會儲金無員工人數彙計表項目。
合 計				

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：新臺幣元

科目名稱 職類(稱)	本年度預算數		合計 (1)	本年度決算數		合計 (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107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	2,028	2,248,006,202
撫卹給付	57	57,087,474
離職給付	1,291	441,938,297
資遣給付	220	158,622,959
增額提撥給付	0	47,262,666
60歲返還給付	0	5,169,414
新舊差額給付	0	0
法定收益給付	0	663,715
合 計	3,596	2,958,750,727

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，故不統計人數。

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：新臺幣元

項 目	本 年 度	說 明
教育部	1,414,762,810	
教育部國民及學前教育署	259,872,641	
臺北市政府教育局	102,845,086	
高雄市政府教育局	34,979,577	
新北市政府教育局	101,892,344	
臺南市政府教育局	1,402,552	
新竹市政府	2,968,575	
新竹縣政府	2,066,742	
臺中市政府教育局	117,723,058	
基隆市政府	1,040,609	
花蓮縣政府	849,231	
桃園市政府教育局	64,997,026	
南投縣政府	2,408,261	
雲林縣政府	4,162,369	
屏東縣政府	365,083	
合 計	2,112,335,964	

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 7,875 萬 8,599 元，包括財務收入及其他業務收入。

(1)財務收入 7,575 萬 3,342 元，包括：

①利息收入 66 萬 9,699 元，係存放活期存款及定期存款利息。

②投資贖餘淨額 7,508 萬 3,643 元，係購買共同基金已實現損益淨值。

(2)其他業務收入 300 萬 5,257 元，包括：

①通路報酬收入 1 萬 6,406 元，係投資共同基金之通路報酬回饋收入。

②其他收入 298 萬 8,851 元，係管理會以前年度行政管理費用返還。

2.支出總額 1 億 570 萬 1,340 元，包括財務費用、信託管理費用及營運管理費用。

(1)財務費用 6,530 萬 8,687 元，係購買共同基金未實現短絀。

(2)信託管理費用 20 萬 4,594 元，係信託保管費用及交易匯款費用。

(3)營運管理費用 4,018 萬 8,059 元，係支付本會行政管理費用。

3.本年度原基金收支相抵後，發生短絀 2,694 萬 2,741 元。

4.原基金運用績效：總收益數 1,044 萬 4,655 元，其中已實現收益數 7,575 萬 3,342 元，投資共同基金金融商品評價短絀為 6,530 萬 8,687 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 66 萬 9,699 元，及投資共同基金之收益 7,508 萬 3,643 元。總收益數佔原基金年度可運用月平均資金之收益率係 0.43%。

(二)現金流量實況

1.本年度業務活動之淨現金流入 6 億 2,490 萬 6,448 元，包括：

(1)稅前短絀 2,694 萬 2,741 元。

(2)利息股利之調整減少 66 萬 9,699 元。

(3)調整非現金項目包含投資贖餘淨額等項目淨減少數 7,512 萬 9,578 元，金融商品評價短絀等項目淨增加數 7 億 2,680 萬 8,455 元。

(4)收取利息 65 萬 8,299 元。

(5)收取所得稅退還 18 萬 1,712 元。

2.本年度投資活動之淨現金流入 3 億 9,439 萬 6,268 元，其中取得透過餘絀按公

允價值衡量之金融資產現金流出 38 億 1,600 萬元，無活絡市場之債務工具投資現金流出 1 億 6,000 萬元，另外處分透過餘絀按公允價值衡量之金融資產現金流入 43 億 7,039 萬 6,268 元。

3. 本年度籌資活動之淨現金流出 8 億 6,828 萬 8,234 元，係委託人權益-本金減少，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增加 1 億 5,101 萬 4,482 元加計期初現金及約當現金 2,993 萬 2,072 元，期末現金及約當現金係 1 億 8,094 萬 6,554 元。

(三) 淨值變動實況

1. 期初基金淨值 31 億 5,522 萬 8,286 元。

2. 本年度委託人權益-本金減少 8 億 6,828 萬 8,234 元。

3. 本年度委託人權益-孳息減少 2,694 萬 2,741 元。

4. 期末淨值 22 億 5,999 萬 7,311 元。

(四) 資產負債實況

1. 本年度資產合計為 29 億 7,226 萬 1,866 元均為流動資產，包括：

(1) 現金 1 億 8,094 萬 6,554 元。

(2) 透過餘絀按公允價值衡量之金融資產 25 億 9,431 萬 4,475 元，透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動 711 萬 6,731 元，無活絡市場之債務工具投資-流動 1 億 6,000 萬元。

(3) 應收款項 2,516 萬 6,778 元。

(4) 預付款項 471 萬 7,328 元。

2. 負債及淨值合計為 29 億 7,226 萬 1,866 元，包括：

(1) 負債合計為 7 億 1,226 萬 4,555 元均屬流動負債，包括：

① 應付款項 8 萬 9,816 元。

② 其他流動負債 7 億 1,217 萬 4,739 元，係應付退撫離資費。

(2) 淨值合計為 22 億 5,999 萬 7,311 元，包括：

① 委託人權益-本金減少數 7 億 8,602 萬 5,250 元，包括：

甲. 上年度原結餘數 8,226 萬 2,984 元。

乙. 本年度提撥 7 億 2,803 萬 1,398 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 24 億 5,557 萬 7,958 元。

丁.扣除退休撫卹離職資遣支出 40 億 5,189 萬 7,590 元。

②委託人權益-孳息 30 億 4,602 萬 2,561 元，包括：

甲.上年度原委託人權益-孳息 30 億 7,296 萬 5,302 元。

乙.本期短絀 2,694 萬 2,741 元。

③其中退休撫卹離職資遣支出 40 億 5,189 萬 7,590 元，包括：

甲.退休案件 3,347 人，計 38 億 6,677 萬 5,269 元。

乙.撫卹案件 66 人，計 7,475 萬 4,037 元。

丙.資遣案件 237 人，計 1 億 1,036 萬 8,284 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)107 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。其委託辦理精算結果，截至 106 年 12 月 31 日精算評估日止之潛藏負債約計 501.2 億元，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 336.6 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（108 年 2 月 1 日）大批應付退休、撫卹及資遣支出，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，其案件人數及給付金額如下：

1. 退休給付 3,045 人，計 35 億 4,689 萬 9,750 元。
2. 撫卹給付 4 人，計 501 萬 4,570 元。
3. 資遣給付 185 人，計 8,155 萬 6,090 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 107 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
66,075,750	收入	4,730,000	78,758,599	74,028,599	1565.09
66,075,750	業務收入	4,730,000	78,758,599	74,028,599	1565.09
65,033,403	財務收入	3,739,000	75,753,342	72,014,342	1926.03
1,042,347	其他業務收入	991,000	3,005,257	2,014,257	203.25
29,644,253	支出	45,144,000	105,701,340	60,557,340	134.14
29,644,253	業務支出	45,144,000	105,701,340	60,557,340	134.14
0	財務費用	0	65,308,687	65,308,687	-
273,317	信託管理費用	144,000	204,594	60,594	42.08
29,370,936	營運管理費用	45,000,000	40,188,059	-4,811,941	-10.69
36,431,497	本期賸餘(短絀)	-40,414,000	-26,942,741	13,471,259	-33.33

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 107 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				
稅前賸餘(短絀)	-40,414,000	-26,942,741	13,471,259	-33.33
利息股利之調整	-254,000	-669,699	-415,699	163.66
未計利息股利之稅前賸餘(短絀)	-40,668,000	-27,612,440	13,055,560	-32.10
調整非現金項目				
投資賸餘淨額	-1,270,000	-75,083,643	-73,813,643	5812.10
金融商品評價短絀	-2,215,000	65,308,687	67,523,687	-3048.47
應收款項	280,802,000	425,416,198	144,614,198	51.50
預付款項	470,000	2,055,813	1,585,813	337.41
應付款項	2,172,000	-45,935	-2,217,935	-102.11
其他流動負債	-371,012,000	234,027,757	605,039,757	-163.08
未計利息股利之現金流入(流出)	-131,721,000	624,066,437	755,787,437	-573.78
收取利息	2,268,000	658,299	-1,609,701	-70.97
收取所得稅退還	269,000	181,712	-87,288	-32.45
業務活動之淨現金流入(流出)	-129,184,000	624,906,448	754,090,448	-583.73
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	2,662,695,000	4,370,396,268	1,707,701,268	64.13
取得透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產價款	-2,523,132,000	-3,816,000,000	-1,292,868,000	51.24
取得無活絡市場之債務工具投資 價款	0	-160,000,000	-160,000,000	-
投資活動之淨現金流入(流出)	139,563,000	394,396,268	254,833,268	182.59
籌資活動之現金流量				
委託人權益-本金調整	253,686,000	-868,288,234	-1,121,974,234	-442.27
籌資活動之淨現金流入(流出)	253,686,000	-868,288,234	-1,121,974,234	-442.27
現金及約當現金之淨增(淨減)	264,065,000	151,014,482	-113,050,518	-42.81
期初現金及約當現金	6,535,735,000	29,932,072	-6,505,802,928	-99.54
期末現金及約當現金	6,799,800,000	180,946,554	-6,618,853,446	-97.34

備註：資產負債表應收款項比較增減數為 4 億 2,558 萬 6,510 元，加計應收利息變動數 1 萬 1,400 元（即 107 年度利息股利之調整 66 萬 9,699 元，減計收取利息 65 萬 8,299 元），減計收取所得稅退還 18 萬 1,712 元，故調整後比較增減數為 4 億 2,541 萬 6,198 元。

原 私 立 學 校 教 職 員 工 退 休 撫 卹 基 金

淨 值 變 動 表

中 華 民 國 107 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					
委託人權益-本金	82,262,984	3,183,609,356	4,051,897,590	-786,025,250	
教職員提撥款	4,346,849,903	728,031,398	0	5,074,881,301	
政府撥補款	7,706,714,917	2,455,577,958	0	10,162,292,875	
退撫離資款	-11,971,301,836	0	4,051,897,590	-16,023,199,426	
委託人權益-孳息	3,072,965,302	0	26,942,741	3,046,022,561	
合 計	3,155,228,286	3,183,609,356	4,078,840,331	2,259,997,311	

原私立學校教職員工退休撫卹基金

資產負債表

中華民國107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	2,972,261,866	3,633,511,019	-661,249,153	-18.20
現金	180,946,554	29,932,072	151,014,482	504.52
流動金融資產	2,761,431,206	3,146,052,518	-384,621,312	-12.23
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產	2,594,314,475	3,073,627,100	-479,312,625	-15.59
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動	7,116,731	72,425,418	-65,308,687	-90.17
無活絡市場之債務工具投資-流動	160,000,000	0	160,000,000	-
應收款項	25,166,778	450,753,288	-425,586,510	-94.42
預付款項	4,717,328	6,773,141	-2,055,813	-30.35
資產合計	2,972,261,866	3,633,511,019	-661,249,153	-18.20
負 債				
流動負債	712,264,555	478,282,733	233,981,822	48.92
應付款項	89,816	135,751	-45,935	-33.84
其他流動負債	712,174,739	478,146,982	234,027,757	48.94
負債合計	712,264,555	478,282,733	233,981,822	48.92
淨 值				
委託人權益	2,259,997,311	3,155,228,286	-895,230,975	-28.37
委託人權益-本金	-786,025,250	82,262,984	-868,288,234	-1055.50
委託人權益-孳息	3,046,022,561	3,072,965,302	-26,942,741	-0.88
淨值合計	2,259,997,311	3,155,228,286	-895,230,975	-28.37
負債及淨值合計	2,972,261,866	3,633,511,019	-661,249,153	-18.20

備註：

- 一、本年度委託人權益-本金變動數 8 億 6,828 萬 8,234 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 2,803 萬 1,398 元，政府撥補款 24 億 5,557 萬 7,958 元，退撫離資款 40 億 5,189 萬 7,590 元。
- 二、本年度委託人權益-孳息減少數 2,694 萬 2,741 元即本期短絀。

原私立學校教職員工退休撫卹基金

收入明細表

中華民國 107 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	
財務收入	3,739,000	75,753,342	72,014,342	1926.03	
利息收入	254,000	669,699	415,699	163.66	主要係定期存款配置較預期高所致。
投資賸餘淨額	1,270,000	75,083,643	73,813,643	5812.10	主要係已實現報酬率超過預期所致。
金融商品評價賸餘	2,215,000	0	-2,215,000	-100.00	主要係未實現收益減少所致。
其他業務收入	991,000	3,005,257	2,014,257	203.25	
通路報酬收入	991,000	16,406	-974,594	-98.34	主要係投資共同基金之通路報酬回饋收入減少所致。
其他收入	0	2,988,851	2,988,851	-	主要係管理會以前年度行政管理費用返還所致。
合 計	4,730,000	78,758,599	74,028,599	1565.09	

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	
財務費用	0	65,308,687	65,308,687	-	
金融商品評價短絀	0	65,308,687	65,308,687	-	主要係未實現損失增加所致。
信託管理費用	144,000	204,594	60,594	42.08	
信託保管費用	134,000	201,356	67,356	50.27	主要係原基金之資產規模比預期大所致。
交易匯款費用	10,000	3,238	-6,762	-67.62	主要係交易頻率減少所致。
營運管理費用	45,000,000	40,188,059	-4,811,941	-10.69	
營運管理費用	45,000,000	40,188,059	-4,811,941	-10.69	主要係管理會支用減少，故原基金營運管理費用相對減少所致。
合 計	45,144,000	105,701,340	60,557,340	134.14	

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 107 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 107 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 107 年 度

單 位：新 臺 幣 元

科目名稱 職類(稱)	本年度預算數		合計 (1)	本年度決算數		合計 (2)	比較增(減-) (3)=(2)-(1)	說 明
合 計								本會原基金無用人費用彙計表項目。

原私立學校教職員工退休撫卹基金

給付人數表

中華民國107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	3,347	3,866,775,269
撫卹給付	66	74,754,037
資遣給付	237	110,368,284
合 計	3,650	4,051,897,590

主辦會計：陳雅琳



首長：劉維琪

