

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

## 108 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
二、工作計畫或方針.....	3
三、本年度預算概要.....	16
四、前年度及上年度已過期間預算執行情形及成果概述.....	17
五、其他.....	17
貳、主要表	
一、收支營運預計表.....	18
二、現金流量預計表.....	19
三、淨值變動預計表.....	20
參、明細表	
一、收入明細表.....	21
二、支出明細表.....	22
三、固定資產投資明細表.....	26
肆、參考表	
一、資產負債預計表.....	27
二、員工人數彙計表.....	28
三、用人費用彙計表.....	29
<b>私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金.....</b>	<b>30</b>
壹、總說明	
一、工作計畫.....	31
二、本年度預算概要.....	31
三、前年度及上年度已過期間預算執行情形及成果概述.....	32
四、其他.....	33
貳、主要表	
一、收支營運預計表.....	34

二、現金流量預計表.....	35
三、淨值變動預計表.....	36
參、明細表	
一、收入明細表.....	37
二、支出明細表.....	38
三、固定資產投資明細表.....	39
肆、參考表	
一、資產負債預計表.....	40
二、員工人數彙計表.....	42
三、用人費用彙計表.....	43
四、各主管機關提撥明細表.....	44
<b>原私立學校教職員工退休撫卹基金.....</b>	<b>45</b>
壹、總說明	
一、工作計畫.....	46
二、本年度預算概要.....	46
三、前年度及上年度已過期間預算執行情形及成果概述.....	47
四、其他.....	48
貳、主要表	
一、收支營運預計表.....	49
二、現金流量預計表.....	50
三、淨值變動預計表.....	52
參、明細表	
一、收入明細表.....	53
二、支出明細表.....	54
三、固定資產投資明細表.....	55
肆、參考表	
一、資產負債預計表.....	56
二、員工人數彙計表.....	57
三、用人費用彙計表.....	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

## 總說明

中華民國 108 年度

### 壹、概況

#### 一、設立依據

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

#### 二、設立目的

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

- （一）本會受教育部委託辦理私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金（以下簡稱退撫儲金）及財團法人中華民國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，由本會召開各級各類私立學校代表會議選舉產生，登記之候選人數不足應選出之名額時，該名額得流用至私立學校教職員代表。
- （二）私立學校教職員代表 8 人，由本會召開各級各類私立學校代表會議選舉產生。
- （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、中華民國私立大專院校院協進會、中華民國私立科技大專院校院協進會、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。教育團體推薦人數逾 6 人時，由本會協調決定之。

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。

- （四）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。
- （五）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。
- （六）本會設投資策略執行小組，置委員 9 人，其中 1 人擔任執行秘書，除本會董事長為當然委員並擔任召集人外，由本會董事互選 3 人，另由董事長提名顧問及專家學者 5 人，經董事會同意後聘任。

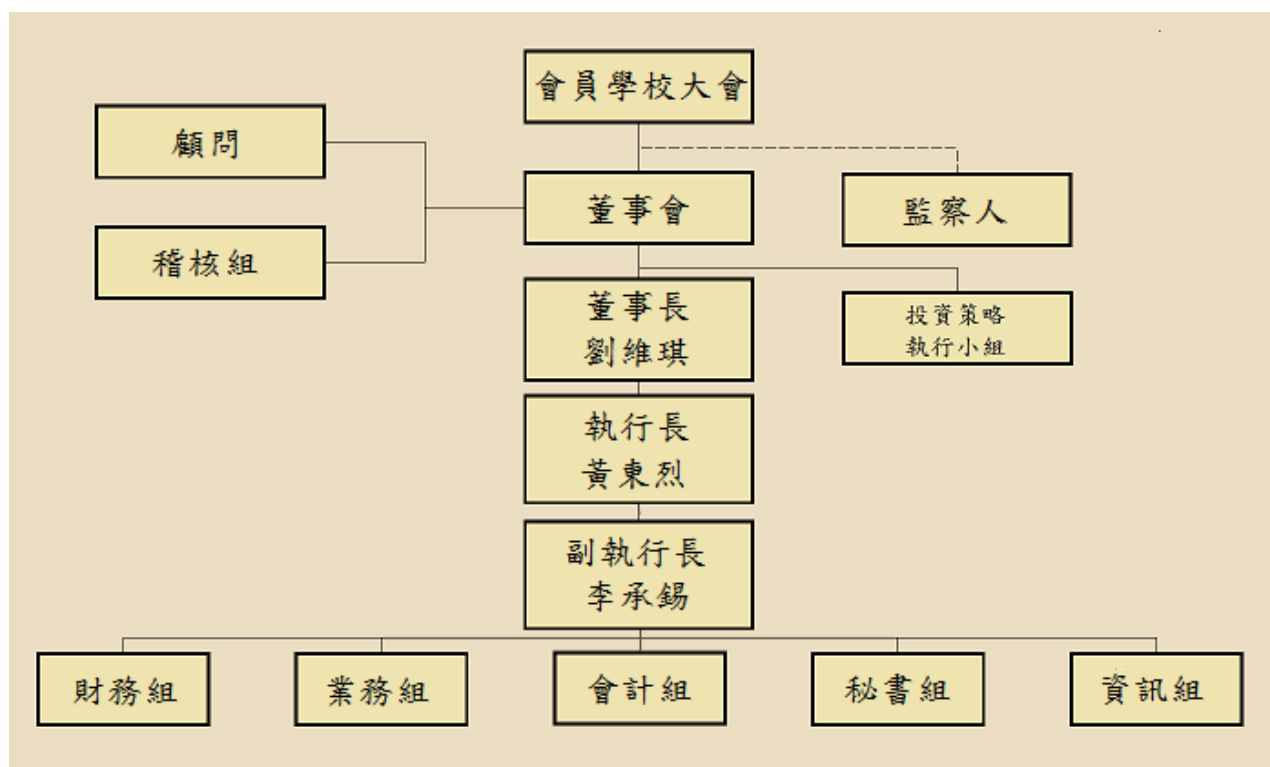
本會董事、監察人、顧問及投資策略執行小組委員，其中除執行秘書依合約聘僱外，均為無給職。

(七) 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，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。

各組之業務職掌如下：

- 1.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。
- 2.財務組：負責本會有關財務綜合管理等業務。
- 3.會計組：負責本會有關歲計會計及統計等業務。
- 4.秘書組：負責人事、庶務、文書及出納等業務。
- 5.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。
- 6.稽核組：直屬董事會，以超然獨立之精神，執行定期或不定期稽核業務，並應向董事會及監察人報告。

儲金管理委員會組織圖



## 貳、工作計畫或方針

### 一、私校教職員退撫離資及投資運用計畫

本會為配合 108 年度各項業務工作及法定規定，擬定工作計畫，並依據內容編製預算，以妥善執行及完成各項工作。

依據『財團法人中華民國私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金管理委員會組織及管理辦法』（以下簡稱組織及管理辦法）第 3 條，及『財團法人中華民國私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金管理委員會捐助章程』第 3 條規定：

- (一) 退撫儲金及原基金之收支、管理、運用、規劃與退休、撫卹、離職及資遣審定。
- (二) 委由金融機構（以下簡稱受託金融機構）辦理退撫儲金及原基金之收支、管理及運用之年度計畫擬訂。
- (三) 受託金融機構所提退撫儲金及原基金運用計畫之審核。
- (四) 退撫儲金及原基金之年度預算及決算報告之編製。
- (五) 受託金融機構績效之考核。
- (六) 退撫儲金及原基金之資訊作業之整體規劃、系統分析、程式設計、資料處理及其他有關資訊管理事項。
- (七) 自主投資運用事項。
- (八) 其他有關會務事項。

二、計畫重點：

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
業 務 組	一、核對各級學校教職員資料之登錄、建檔、異動、處理陳請訴訟及編製報表作業： (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、訴訟之處理。 (六) 統計已辦理退休、撫卹、離職、資遣案件報表，函報教育部。	108年1月份-12月份	—
	二、審查新舊制教職員(工)之退休、撫卹、離職、資遣、公併私及退費案件、查證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機會之犯罪情形，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。	108年1月份-12月份	—
	三、協助教育部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) 審查私立專科以上學校教職員敘薪辦法。	每年3.6.9.12月召開	—
	四、辦理私校退撫準備金之提繳作業： (一) 私校退撫準備金提繳之審核。 (二) 溢、欠繳之通知。	108年3月份(上學期) 108年9月份(下學期)	—
	五、辦理儲金繳款單作業： (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。	108年1月份-12月份	—
	六、辦理學校主管機關儲金提撥作業： (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。	108年1月份-12月份	—

承辦 組別	工 作 項 目	時 間	備 註
業 務 組	七、儲金催繳作業： （一）核對未繳款資料。 （二）發文催繳。 （三）再次函催，並副知主管機關及監理會。 （四）呈報董事會及監理會儲金繳納情形。	108年1月份-12月份	—
	八、儲金分配作業： （一）核對個人帳戶分配金額明細表。 （二）通知銀行進行儲金分配作業。	108年1月份-12月份	—
	九、每學期學校專戶結餘分配： （一）產製各校專戶餘額報表。 （二）核對各校期末結餘金額。 （三）通知信託銀行進行分配作業。	108年5月份 108年11月份	—
	十、儲金溢繳退費作業： （一）核對退費金額。 （二）提供溢繳提領清冊及媒體檔予信託銀行進行退費。	108年1月份-12月份	—
	十一、儲金給付作業： （一）核對信託銀行回報個人帳戶提撥總額。 （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予信託銀行。	108年1月份-12月份	—
	十二、60歲儲金發還作業： （一）函請學校通知當事人。 （二）辦理發還作業。	108年1月份-12月份	—
	十三、教職員儲金未請領再任帳戶移轉作業： （一）確認已離職及復職教職員帳戶庫存資料。 （二）通知信託銀行依確認資料辦理帳戶移轉作業。	108年1月份-12月份	—
	十四、增額提撥作業： （一）協助學校辦理參加增額提撥作業。 （二）辦理增額提撥金提撥、分配、給付及專戶清查作業。	108年1月份-12月份	—
	十五、辦理法定收益及新舊差額撥補作業。	108年1月份-12月份	—



承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
業 務 組	十六、辦理自主投資專屬平台相關業務： (一) 推動私校教職員團體年金保險商品投資選擇作業。 (二) 推動私校教職員延後請領或分期請領退休金選擇作業。	108年1月份-12月份	—
	十七、宣導自主投資及增額提撥： (一) 辦理自主投資、增額提撥及自主投資平台教育宣導說明會。 (二) 錄製暫不請領專戶開放自主投資之宣導影音檔置於本會官網。	108年1月份-12月份	—
	十八、提升私校教職員自主投資參與度： (一) 提高私校教職員完成風險屬性評估作業比例。 (二) 提高私校教職員選定投資組合類型比例。 (三) 編製部分儲金管理性統計報表。	108年1月份-12月份	—
	十九、辦理信託銀行履約管理作業： (一) 至信託銀行實地稽核相關作業。 (二) 核對信託銀行管理費。	108年1月份-12月份	—
	二十、推動年金保險相關業務： (一) 提供選擇購買年金商品教職員名單予保險公司。 (二) 核對保險公司提供之加保名冊及委託付款授權書。 (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。	108年1月份-12月份	—
	二十一、其他交辦及綜合業務事項。	108年1月份-12月份	—
財 務 組	一、投資策略執行小組會議召開、執行及檢核等相關作業： (一) 開會通知之準備、會議提案之彙整、議程之擬定、出席人員之聯繫、各項費用申請及會議紀錄之製作。 (二) 會議提案、報告事項及相關財務報表之製作。 (三) 投策委員文件簽署、投策會議委員提供之報告彙整及委員遞補控管作業。	108年1月份-12月份	每月召開

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
財 務 組	<p>二、原基金、退撫儲金、增額提撥金、暫不請領、延後請領或分期請領退休金投資及運用作業：</p> <p>(一) 依相關決議事項執行投資決策辦理投資交易。</p> <p>(二) 辦理各項投資交易所需之資金調度作業。</p> <p>(三) 事前檢核各項投資運用比例限制。</p> <p>(四) 控管投資部位之風險。</p> <p>(五) 撰製與上呈基金交易下單相關文件。</p> <p>(六) 核對各投資組合資產配置及庫存明細作業。</p> <p>(七) 確保及控管開立交易帳戶之證票券商符合本會規定之信用評等機構。</p> <p>(八) 篩選年度往來之證票券商名單。</p>	108年1月份-12月份	—
	<p>三、編製次年度原基金投資運用計畫並陳報監理會：</p> <p>(一) 預估次年度原基金金流運用情形。</p> <p>(二) 擬定資產配置規劃與收益率。</p>	108年1月份-4月份	—
	<p>四、編製與撰寫原基金、退撫儲金、增額提撥金、暫不請領、延後請領或分期請領退休金相關報表並陳報監理會：</p> <p>(一) 編製原基金、退撫儲金、增額提撥金及暫不請領檢核表。</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、增額提撥金及暫不請領投資運用統計報表。</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、增額提撥及暫不請領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、增額提撥金及暫不請領月報及季報。(公告資料)</p> <p>(九) 製作原基金及退撫儲金績效評估報告。</p> <p>(十) 配合立法院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>	108年1月份-12月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
財 務 組	<p>五、原基金、退撫儲金、增額提撥金、暫不請領、延後請領或分期請領退休金相關行政管理作業：</p> <p>(一) 辦理儲金、增額提撥金及暫不請領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>	108年1月份-12月份	—
	<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>	108年1月份-12月份	—
	<p>七、與投資顧問業務往來作業：</p> <p>(一) 檢核投資顧問提供之原基金、退撫儲金、增額提撥金及暫不請領投資組合配置建議是否合規。</p> <p>(二) 檢核投資顧問提供之原基金、退撫儲金、增額提撥金及暫不請領備選基金名單。</p>	108年1月份-12月份	—
	<p>八、辦理原基金、退撫儲金、增額提撥金、暫不請領、延後請領或分期請領退休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>	108年1月份-12月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
財 務 組	<p>九、確認信託銀行基金之開戶及上架作業：</p> <p>(一) 確認信託銀行依本會指示，完成投資顧問提供之每季基金備選名單開戶(上架)作業。</p> <p>(二) 於投資策略執行小組會議前，依投資顧問提供之投資組合建議名單，將首次新申購基金名單，提供信託銀行並確認其開戶及上架情形。</p>	108年1月份-12月份	—
	<p>十、資金控管：</p> <p>(一) 預估各期間(日、週)原基金及儲金活定存總金額且不得逾越單一金融機構存放限制比例。</p> <p>(二) 每日編製資金控管表並於每月15日前彙整原基金及儲金整體資金情形。</p> <p>(三) 依原基金及儲金支付案件及投資資金需求時程，辦理資金調度作業。</p> <p>(四) 計算工作日可運用資金及各類存款之存量控管。</p>	108年1月份-12月份	—
	<p>十一、原私校退撫基金撥補作業：</p> <p>(一) 每月定期於網站公告新舊缺口主管機關撥補一覽表並完成報部作業。</p> <p>(二) 每年3月前統計前一年度應撥補金額，並去函主管機關。</p> <p>(三) 每年6月前統計並公告主管機關實際撥補情形，7月前另案專函催繳未依原訂期程完成撥補之主管機關。</p> <p>(四) 規劃各主管機關原私校退撫基金撥補機制或預撥機制計畫，並召開各主管機關確認撥補作業機制會議且提報到部。</p> <p>(五) 辦理原私校退撫基金潛藏負債精算作業。</p> <p>(六) 配合立法院編製各類撥補相關明細資料。</p>	108年1月份-12月份	—
	<p>十二、投資資訊揭露：</p> <p>(一) 編製並彙整每月收支與資產配置概況及揭露。</p> <p>(二) 編製並彙整每月運用績效並揭露。</p> <p>(三) 編製並彙整運用年度報表並揭露。</p> <p>(四) 編製並彙整半年、一年共同基金明細表及揭露。</p> <p>(五) 綜理自主投資績效諮詢服務作業。</p>	108年1月份-12月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
財 務 組	十三、資金流量控管暨投資標的組合管理運用系統： (一) 提供原基金、退撫儲金及增額提撥金之系統需求。 (二) 提供原基金、退撫儲金及增額提撥金之歷史交易資料。 (三) 提供原基金、退撫儲金及增額提撥金之報表需求格式。 (四) 系統測試。	108年1月份-12月份	—
	十四、適時增修原基金、退撫儲金、增額提撥金、暫不請領、延後請領或分期請領退休金及存款等投資運用相關法令。	108年1月份-12月份	—
	十五、退休計畫分析-提供教職員在不同報酬率、年限等各種情況如何滿足退休生活的基本資金需求。	108年1月份-12月份	—
	十六、其他交辦及綜合業務事項。	108年1月份-12月份	—
會 計 組	一、每日辦理事項： (一) 開立傳票作業。 (二) 核對銀行日報表、資金控管表餘額及資料建檔等相關作業。 (三) 控管各單位請、採購及經費支用等相關作業。	108年1月份-12月份	—
	二、銀行定存明細資料建檔及開立傳票等相關作業。	108年1月份-12月份	—
	二、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)。	108年1月份-12月份	—
	四、定期編製並彙整相關單位之管理性統計報表陳報監理會。	108年1月份-12月份	—
	五、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。 (二) 彙整相關憑證並開立傳票。	108年1月份-12月份	—
	六、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。	108年1月份-5月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
會計組	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。	108年5月份	—
	八、下年度預算作業： (一) 彙整各組經費需求。 (二) 統計分析以前年度財務報表。 (三) 召開預算審核委員會議。 (四) 編製預算報告書並陳報監理會。 (五) 印製預算書相關作業。 (六) 編製及彙整相關明細資料。	108年4月份-8月份	—
	九、會計帳務清帳作業。	108年1月份及7月份	—
	十、完成財務暨稅務簽證會計師事務所續約或遴選作業。	108年6月份-10月份	—
	十一、會計相關統計資料之彙整。	108年1月份-12月份	—
	十二、其他交辦及綜合業務事項。	108年1月份-12月份	—
稽核組	一、稽核作業： (一) 稽核人員應秉持超然獨立之精神，以客觀公正之立場，確實執行其職務，並定期向董事會及監察人報告稽核業務。 (二) 計畫性稽核：稽核人員應於年度開始1個月前，依風險評估結果，擬訂年度稽核計畫，據以稽核本會之內部控制。 (三) 專案性稽核：稽核人員執行專案性稽核時，應針對稽核重點擬具稽核計畫，陳請董事長核定後實施。 (四) 稽核人員應將本會稽核報告及追蹤報告送董事會會議，並將副本交付各監察人查閱。 (五) 不定期覆核稽核缺失改善情況及受查單位後續處理情形。	108年1月份-12月份	—
	二、參加稽核相關業務專業訓練課程。	108年1月份-12月份	—
	三、內部控制制度及法令遵循宣導。	108年1月份-12月份	—
	四、其他董事會交辦事項。	108年1月份-12月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
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。	108年1月份-12月份	每月召開
	二、召開監察人會議： (一) 會議提案之彙整。 (二) 開會通知之準備、議程之擬定、出席人員之聯繫、工作人員之分配及會議紀錄之製作。	108年1月份-12月份	(每年不得少於2次)
	三、辦理自主投資、年金保險、業務宣導等各項說明會之規劃： (一) 時間之擬訂、場地之詢、議價及租借、說明會通知之準備、議程之擬定、人員之安排聯繫、工作人員之分配及辦理相關採購等。 (二) 辦理私校教職員報名。 (三) 說明會手冊內容之彙整、排版及印製。 (四) 會場布置及海報製作。 (五) 繕製簽到表。	108年4月份-5月份	—
	四、文書處理相關業務： (一) 公文管制及逾期之催辦。 (二) 公文之收發、繕校。 (三) 文書歸檔之點收、整理、分類、登記、掃描、裝訂及保管。 (四) 退休、撫卹、離職、資遣案件核定函之繕打及寄發。	108年1月份-12月份	—
	五、公文線上簽核暨檔案數位化系統之管理： (一) 公文線上簽核系統及檔案數位化歸檔： 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) 系統程式更新之教育訓練。	108年1月份-12月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
秘 書 組	六、總務採購相關業務： (一) 辦理物品補給、財產採購、報修、及環境維護。 (二) 辦理公開招標、遴選作業。 (三) 各項採購驗收作業。 (四) 採購契約必要規範審查、簽訂及管理。 (五) 財產管理及盤點及帳務核對確認。	108年1月份-12月份	—
	七、出納業務： (一) 保管現金(零用金)。 (二) 依據傳票,辦理各項費用之支付及存入或提領現金。 (三) 編製新儲金、原基金及管理會出納日報表。 (四) 辦理銀行往來相關業務。 (五) 各項收據之開立作業。	108年1月份-12月份	—
	八、人事業務： (一) 差勤管理。 (二) 每月薪資核算。 (三) 辦理考核、獎懲、待遇調整、福利事項。 (四) 勞、健保及團體保險申辦作業。 (五) 人員退休、撫卹、離職、資遣作業。 (六) 人事資料管理。 (七) 辦理在職教育訓練。	108年1月份-12月份	—
	九、所得稅申報作業： (一) 國稅局網路所得申報作業：將上年度各項出席費、執行業務費用及員工薪資所得扣繳資料導入人事系統，彙總後匯入國稅局網路申報系統並核對資料，確認完成申報及寄發所得人之扣繳憑單。 (二) 補充保費扣費申報作業：上年度出席費及兼職薪資所得給付扣補充保費之網路申報作業。	108年1月	—
	十、綜整彙編次年度業務計畫書。	108年4月份-6月份	—
	十一、彙整內部控制制度、相關規範及工作規則之修正、報部相關事宜。	108年1月份-12月份	—
	十二、本會網站相關資訊即時更新。	108年1月份-12月份	—
	十三、更換本會電話客服系統。	108年1月份-12月份	—
	十四、本會自主投資(保守/穩健/積極/人生週期)4類型形象公仔設計。	108年1月份-12月份	—



承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
秘書組	<p>十五、召開第6屆學校代表大會暨董事選舉作業：</p> <p>(一) 時間之擬訂、場地之詢、議價及租借、議程之擬定、人員安排聯繫、工作人員之分配及辦理相關採購等。</p> <p>(二) 發函通知會員學校及主管機關。</p> <p>(三) 辦理參選人身分審查登記及代表學校出席人員之登記。</p> <p>(四) 各組業務報告內容之彙整、議程提案之擬定。</p> <p>(五) 籌備會義之召開。</p> <p>(六) 大會手冊內容之彙整、排版及印製。</p> <p>(七) 海報、選票、簽到表之製作。</p> <p>(八) 會場布置及預演。</p> <p>(九) 第6屆董事名單公告周知。</p>	108年10月份-11月份	—
	<p>十六、其他交辦及綜合業務事項。</p>	108年1月份-12月份	—
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>	108年1月份-12月份	—
	<p>二、學校入會作業：</p> <p>(一) 學校代碼、帳號管理系統設定。</p> <p>(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。</p>	108年1月份-12月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
資 訊 組	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。	108年1月份-12月份	—
	四、資訊網路維護與管理： (一) 網路環境規劃與管理。 (二) 網路硬體設備維護管理。	108年1月份-12月份	—
	五、資訊設備維護作業： (一) 伺服器與作業電腦所屬作業系統及應用程式管理維護。 (二) 伺服器與作業電腦故障排除及維護。	108年1月份-12月份	—
	六、電子郵件伺服器管理： (一) 電子郵件帳號管理與維護。 (二) 垃圾及病毒信件阻隔與防護。	108年1月份-12月份	—
	七、資訊安全與資料備援作業(含異地備援)： (一) 退撫儲金管理系統及資料庫、數位掃描備援作業。 (二) 私校退撫儲金管理系統弱點掃描作業。 (三) 電子郵件伺服器備援作業。 (四) 各伺服器及作業電腦掃毒與防護作業。 (五) 病毒危害及入侵等危機作業處理。 (六) 辦理本會同仁資訊安全教育與宣導。	108年1月份-12月份	—
	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。	108年1月份-12月份	—
	九、機房系統主機汰換與整併： (一) 根據系統功能及作業相關性，重新規劃主機架構。 (二) 汰換機齡五年以上之主機。	108年1月份-12月份	—
	十、個人資料保護與資訊安全作業： (一) 續辦個人資料保護顧問暨個人資料保護認證持續改善。 (二) 資訊安全管理系統制度導入。	108年1月份-12月份	—
	十一、本會 Line 官方帳號管理。	108年1月份-12月份	—
	十二、虛擬主機建置。	108年1月份-12月份	—
	十三、其他交辦及綜合業務事項。	108年1月份-12月份	—

三、經費需求：行政管理費用本年度估列 4,391 萬 3 千元，扣除行政管理費用中折舊及攤銷費用（非現金支出之費用）408 萬 9 千元，加計購置不動產、廠房及設備及無形資產新增費用 517 萬 6 千元，金額共計 4,500 萬元。行政管理費用包括員工薪資及行政支援費用等，以提供各組完成各項工作所需經費。

四、預期效益：

- (一) 依法令規定，營運管理收入由原私校退撫基金勻支，估列 4,500 萬元。
- (二) 本年度創立基金定期存款利息預計估列收入 15 萬 1 千元。

### 參、本年度預算概要

一、收支營運概況

- (一) 營運管理收入由原私校退撫基金撥入，估列 4,500 萬元，同上年度預算數 4,500 萬元。
- (二) 財務收入 15 萬 1 千元，同上年度預算數 15 萬 1 千元。
- (三) 行政管理費用 4,391 萬 3 千元，包括人事費用及業務費用支出，較上年度預算數 4,225 萬元，增加 166 萬 3 千元，約 3.94%，主要係用人費用增加所致。
- (四) 以上總收支相抵後，計獲賸餘 123 萬 8 千元，較上年度預算數賸餘 290 萬 1 千元，減少 166 萬 3 千元，約 57.33%，主要係行政管理費用預計增加所致。

二、現金流量概況

- (一) 業務活動之淨現金流入 518 萬 9 千元，包括：
  - 1. 未計利息股利之稅前賸餘 108 萬 7 千元。
    - (1) 稅前賸餘 123 萬 8 千元。
    - (2) 利息股利之調整減少數 15 萬 1 千元。
  - 2. 調整非現金項目淨現金流入 395 萬 1 千元，包括：
    - (1) 折舊費用及各項攤銷增加數 408 萬 9 千元及其他負債增加數 45 萬 6 千元。
    - (2) 其他流動資產減少數 13 萬 1 千元、其他流動負債減少數 3 萬 7 千元、調整應收款項及應付款項減少數 42 萬 6 千元。
  - 3. 收取利息 15 萬 1 千元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 522 萬 6 千元，包括：
  - 1. 取得無活絡市場之債務工具投資價款 5 萬元。
  - 2. 增加不動產、廠房及設備 112 萬 5 千元。
  - 3. 增加無形資產及其他資產 405 萬 1 千元。
- (三) 現金及約當現金之淨減 3 萬 7 千元，加計期初現金及約當現金 562 萬 2 千元，期末現金及約當現金係 558 萬 5 千元。

三、淨值變動概況

本年度期初淨值 2,653 萬 7 千元，加計本年度賸餘 123 萬 8 千元，期末淨值為 2,777 萬 5 千元。

## 肆、前年度及上年度已過期間預算執行情形及成果概述

### 一、前年度決算結果及成果概述

#### (一) 決算結果：

- 1.營運管理收入決算數 2,937 萬 1 千元，較預算數 3,611 萬元，減少 673 萬 9 千元，約 18.66%，主要係行政管理費用減少，故由原私校退撫基金撥入款隨同減少所致。
- 2.財務收入決算數 11 萬 9 千元，較預算數 11 萬 5 千元，增加 4 千元，約 3.46%，主要係存款利息收入增加所致。
- 4.行政管理費用決算數 3,194 萬 2 千元，較預算數 3,709 萬 7 千元，減少 515 萬 5 千元，約 13.90%，主要係摺節用人、折舊及攤銷費用減少所致。
- 5.以上總收支相抵後，計短絀 245 萬 2 千元，較預算數（短絀）87 萬 2 千元，短絀增加 158 萬元，約 181.24%，主要係行政管理費用減少，故由原私校退撫基金撥入款隨同減少所致。

(二) 計畫執行成果概述：完成原訂業務計畫，支付行政管理支出 3,194 萬 2 千元。

### 三、上年度已過期間預算執行情形（截至 107 年 6 月 30 日止執行情形）

- (一) 營運管理收入執行數 1,739 萬 5 千元，較預計數 2,250 萬元，減少 510 萬 5 千元，主要係原私校退撫基金配合執行期間，業務支出之實支數較預計減少，撥入款隨同減少所致。
- (二) 財務收入執行數 5 萬 3 千元，較預計數 7 萬 6 千元，減少 2 萬 3 千元，主要係定期存款利率不如預期所致。
- (三) 行政管理費執行數 1,850 萬 8 千元，較預計數 2,112 萬 5 千元，減少 261 萬 7 千元，主要係尚未辦理原私校退撫基金潛藏負債精算作業，及部分資訊系統專案尚在建置，故相關行政管理費用減少所致。
- (四) 以上總收支相抵後，計短絀 106 萬元，較賸餘預計數 145 萬 1 千元，反餘為絀，差距 251 萬 1 千元，主要係尚未辦理原私校退撫基金潛藏負債精算作業，及部分資訊系統專案尚在建置中，故原私校退撫基金撥入款隨同減少所致。

### 伍、其他

無

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 108 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	%	
29,490	100.00	收入	45,151	100.00	45,151	100.00	0	0.00	
29,371	99.60	業務收入	45,000	99.67	45,000	99.67	0	0.00	
29,371	99.60	營運管理收入	45,000	99.67	45,000	99.67	0	0.00	依「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，由原私校退撫基金撥入。
119	0.40	業務外收入	151	0.33	151	0.33	0	0.00	
119	0.40	財務收入	151	0.33	151	0.33	0	0.00	係利息收入。
31,942	108.31	支出	43,913	97.26	42,250	93.57	1,663	3.94	
31,942	108.31	業務支出	43,913	97.26	42,250	93.57	1,663	3.94	
31,942	108.31	行政管理費用	43,913	97.26	42,250	93.57	1,663	3.94	係人事費用及業務相關費用。
-2,452	-8.31	本期賸餘(短絀)	1,238	2.74	2,901	6.43	-1,663	-57.33	

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 108 年度

單位：新臺幣千元

項	目	預	算	數	說	明
業務活動之現金流量						
稅前賸餘（短絀）				1,238		
利息股利之調整				-151		
未計利息股利之稅前賸餘（短絀）				1,087		
調整非現金項目						
折舊費用				1,495		
各項攤銷				2,594		
應收款項				-7		
其他流動資產				-131		
應付款項				-419		
其他流動負債				-37		
其他負債				456		
未計利息股利之現金流入（流出）				5,038		
收取利息				151		
業務活動之淨現金流入（流出）				5,189		
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				-50		
增加不動產、廠房及設備				-1,125		
增加無形資產及其他資產				-4,051		
投資活動之淨現金流入（流出）				-5,226		
現金及約當現金之淨增（淨減）				-37		
期初現金及約當現金				5,622		
期末現金及約當現金				5,585		

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 108 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	16,537	1,238	17,775	
累積賸餘	16,537	1,238	17,775	
合計	26,537	1,238	27,775	

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 108 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
29,371	營運管理收入	45,000	45,000	
29,371	原私校退撫基金 轉入收入	45,000	45,000	依『學校法人及其所屬私立學校 教職員退休撫卹離職資遣條例』 第 35 條規定，管理會為辦理各項 業務所需經費，得由原私校退撫 基金勻支。
119	財務收入	151	151	
119	利息收入	151	151	
29,490	合 計	45,151	45,151	



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 108 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
31,942	行政管理費用	43,913	42,250	
17,427	薪資費用	25,412	23,118	
3,271	租賃費用	3,901	3,303	

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 108 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
342	郵電費	380	333	
279	水電費	300	282	
365	文具用品	400	400	
17	書報雜誌	20	20	
588	勞務費	990	3,570	
24	差旅費	80	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

支出明細表

中華民國 108 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
2,111	福利費	3,020	3,003	
229	公共關係費	240	240	
455	雜項支出	460	460	
3,268	折舊及攤銷	4,089	2,611	
892	退休金及資遣費	1,514	1,350	
1,280	會議費	1,132	1,200	

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 108 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
337	研習活動費用	400	380	
63	專案小組費用	100	120	
244	私校代表大會費用	300	0	
750	其他支出	935	1,330	
0	預備金	240	450	
31,942	合 計	43,913	42,250	

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 108 年度

單位：新臺幣千元

項 目	本 年 度 預 算 數	說 明
不動產、廠房及設備		
資訊設備	1,075	
辦公設備	50	
總 計	1,125	

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 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

106年(前年) 12月31日實際數	科 目	108年12月31日 預計數	107年(上年)12月31日 預計數	比較增(減-)數
	資 產			
10,865	流動資產	5,723	5,622	101
10,500	現金	5,585	5,622	-37
234	應收款項	7	0	7
131	其他流動資產	131	0	131
10,950	投資、長期應收款、貸款 及準備金	11,000	10,950	50
10,000	基金	10,000	10,000	0
10,000	受限制資產	10,000	10,000	0
950	非流動金融資產	1,000	950	50
950	無活絡市場之債務工 具投資-非流動	1,000	950	50
8,199	不動產、廠房及設備	9,181	8,056	1,125
-5,861	減累計折舊	-7,100	-5,605	-1,495
1,672	無形資產淨額	9,338	7,881	1,457
477	其他資產	477	477	0
477	什項資產	477	477	0
26,302	資產合計	28,619	27,381	1,238
	負 債			
9,985	流動負債	388	844	-456
3,071	應付款項	247	666	-419
6,914	其他流動負債	141	178	-37
496	其他負債	456	0	456
496	什項負債	456	0	456
10,481	負債合計	844	844	0
	淨 值			
10,000	基金	10,000	10,000	0
10,000	創立基金	10,000	10,000	0
5,821	累積餘絀	17,775	16,537	1,238
5,821	累積賸餘	17,775	16,537	1,238
15,821	淨值合計	27,775	26,537	1,238
26,302	負債及淨值合計	28,619	27,381	1,238

備註：

- 一、參酌商業會計處理準則第 15 條規定，將 106 年決算原始到期日超過 1 年之定期存款 95 萬元重分類至無活絡市場之債務工具投資-非流動，現金原 1,145 萬元調整為 1,050 萬元。
- 二、不動產、廠房及設備 918 萬 1 千元係上年度預算數 805 萬 6 千元，加計購置資訊設備 107 萬 5 千元及辦公設備 5 萬元之數。

財團法人中華民國私立學校教職員  
退休撫卹離職資遣儲金管理委員會

員工人數彙計表

中華民國 108 年度

單位：人

職類（稱）	本年度員額預計數	說明
執行長	1	
副執行長	1	
組長	6	
專員	4	
組員	6	
辦事員	11	
執行秘書	1	
約聘助理員	2	
臨時人員	1	
合計	33	

備註：執行長視業務需要得增加約聘人員及臨時人員，另董事會聘任投資策略執行小組執行秘書 1 人，其為本會兼任人員。執行秘書、約聘人員及臨時人員皆不佔本會員額編制。

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 108 年度

單位：新臺幣千元

科目名稱 職類(稱)	薪資費用 (註一)	退休金及資遣費 (註二)	福利費 (註三)	總計
執行長	2,080	112	167	2,359
副執行長	1,535	92	152	1,779
組長	6,597	394	735	7,726
專員	3,801	174	279	4,254
組員	2,338	197	458	2,993
辦事員	6,950	489	853	8,292
執行秘書	600	0	0	600
約聘助理員	1,205	34	314	1,553
臨時人員	306	22	62	390
總計	25,412	1,514	3,020	29,946

備註：

- 一、薪資費用係依本會薪級表規定估列，包含員工薪資、加班費、年終、年度晉級及考核獎金等。
- 二、福利費包含雇主提繳勞健保費、員工教育訓練費、團體保險費、健康檢查補助費、生日禮金及其他福利費等。
- 三、退休金及資遣費係依勞動基準法規定，適用勞工退休金條例之員工，本會每月按員工薪資 6 %提撥退休金，儲存於勞工保險局之勞工退休金個人專戶。



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 108 年度

### 壹、工作計畫

#### 一、經費需求：

- (一) 信託管理費用：本年度估列 2,011 萬 7 千元，包括信託銀行保管費及交易匯款費用。
- (二) 專業投資顧問費用：本年度估列 260 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 10,700 萬元。
- (二) 本年度投資賸餘淨額預計估列收入 4 億 4,207 萬元。
- (三) 本年度金融商品評價賸餘預計估列收入 12 億 5,733 萬 3 千元。
- (四) 本年度通路報酬收入預計估列收入 894 萬元。

### 貳、本年度預算概要

#### 一、收支營運概況

- (一) 財務收入 17 億 1,010 萬 3 千元，較上年度預算數 7 億 773 萬 7 千元，增加 10 億 236 萬 6 千元，約 141.63%，主要係未實現利益預計增加所致。
- (二) 其他業務外收入 894 萬元係通路報酬收入，較上年度預算數 4,777 萬 9 千元，減少 3,883 萬 9 千元，約-81.29%，主要係投資共同基金通路報酬回饋減少所致。
- (三) 信託管理費用 2,011 萬 7 千元，較上年度預算數 2,542 萬 1 千元，減少 530 萬 4 千元，約 20.86%，主要係新簽訂契約之金額減少所致。
- (四) 專業投資顧問費用 260 萬元，提供共同基金篩選等投資顧問費，較上年度預算數 240 萬元，增加 20 萬元，約 8.33%，主要係預計提高投資顧問公司委任費用所致。
- (五) 以上總收支相抵後，計獲賸餘 16 億 9,632 萬 6 千元，較上年度預算數 7 億 2,769 萬 5 千元，增加 9 億 6,863 萬 1 千元，約 133.11%，主要係未實現利益預計增加所致。

#### 二、現金流量概況

- (一) 業務活動之淨現金流出 897 萬 6 千元，包括：
  - 1. 未計利息股利之稅前賸餘 16 億 8,562 萬 6 千元。
    - (1) 稅前賸餘 16 億 9,632 萬 6 千元。
    - (2) 利息股利之調整減少數 1,070 萬元。
  - 2. 調整非現金項目淨現金流出 17 億 2,077 萬 7 千元，包括：
    - (1) 調整投資賸餘淨額及金融商品評價賸餘減少數 16 億 9,940 萬 3 千元、應收款項及其他流動負債減少數 2,321 萬 2 千元。
    - (2) 調整應付款項及預收款項增加數 183 萬 8 千元。
  - 3. 收取利息及收取所得稅退還 2,617 萬 5 千元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 104 億 9,110 萬 6 千元，包括：
  - 1. 現金流入 286 億 1,209 萬 3 千元，係處分透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款及處

分無活絡市場之債務工具投資價款（存放1年以上之定期存款）。

2.現金流出391億319萬9千元，係取得透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款及取得無活絡市場之債務工具投資價款（存放3至12個月存期之定期存款）。

（三）籌資活動之淨現金流入38億9,753萬2千元，主要係委託人權益-本金調整。

（四）現金及約當現金之淨減66億255萬元，加計期初現金及約當現金69億3,830萬2千元，期末現金及約當現金係3億3,575萬2千元。

### 三、淨值變動概況

（一）本年度期初淨值545億5,577萬1千元，本年度委託人權益-本金增加38億9,753萬2千元及委託人權益-孳息增加16億9,632萬6千元（係本期贖餘），期末淨值為601億4,962萬9千元。

（二）委託人權益-本金增加數38億9,753萬2千元，係本年度提撥款65億1,891萬5千元，扣除退休撫卹離職資遣給付26億2,138萬3千元。

（三）提撥款65億1,891萬5千元，包括：

- 1.教職員提撥22億378萬6千元。
- 2.學校提撥19億6,478萬2千元。
- 3.主管機關提撥19億7,629萬7千元。
- 4.增額提撥3億7,405萬元。

（四）退休撫卹離職資遣給付26億2,138萬3千元，包括：

- 1.退休給付21億1,241萬元。
- 2.撫卹給付5,451萬4千元。
- 3.離職給付3億7,653萬9千元。
- 4.資遣給付7,544萬4千元。
- 5.其他類型給付247萬6千元。

### 參、前年度及上年度已過期間預算執行情形及成果概述

#### 一、前年度決算結果及成果概述

（一）決算結果：

- 1.財務收入決算數9億5,056萬4千元，較預算數10億6,157萬8千元，減少1億1,101萬4千元，約10.46%，主要係未實現利益不如預期所致。
- 2.其他業務收入決算數3,892萬3千元，較預算無列數增加3,892萬3千元，主要係投資共同基金之通路報酬回饋收入增加所致。
- 3.信託管理費用決算數2,254萬8千元，較預算數2,019萬3千元，增加235萬5千元，約11.66%，主要係可投資運用之基金規模增加所致。
- 4.專業投資顧問費用決算數118萬9千元，較預算數484萬1千元，減少365萬2千元，約75.44%，主要係投資顧問費用未能於年底前完成驗收付款所致。
- 5.以上總收支相抵後，計獲贖餘9億6,575萬元，較預算數10億3,654萬4千元，減少7,079萬4千元，約6.83%，主要係未實現利益不如預期所致。

(二) 計畫執行成果概述：

1. 給付款執行成果：總共支付退休、撫卹、離職及資遣案共計 22 億 8,658 萬 5 千元，案件總數 3,259 人。
2. 投資執行成果：總投資收益 9 億 5,056 萬 4 千元，包括定期存款利息收入 2,489 萬 8 千元、共同基金投資賸餘淨額 6 億 6,030 萬元及金融商品評價賸餘 2 億 6,536 萬 6 千元。

二、上年度已過期間預算執行情形（截至 107 年 6 月 30 日止執行情形）

- (一) 財務收入執行數 5 億 9,670 萬元，較預計數 3 億 5,386 萬 9 千元，增加 2 億 4,283 萬 1 千元，主要係未實現利益高於預期所致。
- (二) 其他業務收入執行數 250 萬元，較預計數 2,389 萬元，減少 2,139 萬元，主要係投資共同基金之通路報酬回饋收入減少所致。
- (三) 信託管理費用執行數 999 萬 2 千元，較預計數 1,271 萬 1 千元，減少 271 萬 9 千元，主要係可運用資金規模減少所致。
- (四) 專業投資顧問費用執行數 138 萬 3 千元，較預計數 120 萬元，增加 18 萬 3 千元，主要係專業投資顧問費用未能於年底前完成驗收付款所致。
- (五) 以上總收支相抵後，計獲賸餘 5 億 8,782 萬 5 千元，較預計數 3 億 6,384 萬 8 千元，增加 2 億 2,397 萬 7 千元，主要係未實現利益高於預期所致。

肆、其他

提撥款主要係依據：

- 一、本條例第 8 條規定，私立高級中等以上學校每學期提撥相當於學費百分之三之金額；其為私立國民中、小學者，提撥相當於雜費百分之二點一之金額，前項提繳金額之三分之二撥入各該私立學校之學校儲金準備專戶內，作為學校依本條例規定按月撥繳儲金之準備；餘三分之一撥入原私校退撫基金，用以支付本條例施行前教職員工年資應付之退休、撫卹、資遣給與。
- 二、共同撥繳款項，按教職員本（年功）薪加一倍百分之十二之費率，以下列比率按月共同撥繳至個人退撫儲金專戶：
  - (一) 教職員撥繳百分之三十五。
  - (二) 學校儲金準備專戶撥繳百分之二十六。（如有不足之數，由各該私立學校支應）
  - (三) 私立學校撥繳百分之六點五。
  - (四) 學校主管機關撥繳百分之三十二點五。
- 三、學校提撥相當學費百分之二的部分是以 106 年度實際資料估列。

# 私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金

## 收支營運預計表

中華民國 108 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	%	
989,487	100.00	收入	1,719,043	100.00	755,516	100.00	963,527	127.53	
989,487	100.00	業務收入	1,719,043	100.00	755,516	100.00	963,527	127.53	
950,564	96.07	財務收入	1,710,103	99.48	707,737	93.68	1,002,366	141.63	係利息收入、投資 賸餘淨額及金融商 品評價賸餘。
38,923	3.93	業務外收入	8,940	0.52	47,779	6.32	-38,839	-81.29	
38,923	3.93	其他業務外收入	8,940	0.52	47,779	6.32	-38,839	-81.29	係投資共 同基金之 通路報酬 收入。
23,737	2.40	支出	22,717	1.32	27,821	3.68	-5,104	-18.35	
23,737	2.40	業務支出	22,717	1.32	27,821	3.68	-5,104	-18.35	
22,548	2.28	信託管理費用	20,117	1.17	25,421	3.36	-5,304	-20.86	係信託保 管費用及 交易匯款 費用。
1,189	0.12	專業投資顧問 費用	2,600	0.15	2,400	0.32	200	8.33	係提供共 同基金篩 選等投資 顧問費。
965,750	97.60	本期賸餘(短絀)	1,696,326	98.68	727,695	96.32	968,631	133.11	

備註：

- 一、依 107 年度行政院主計總處之規定，新增業務收入及業務支出項目，將利息收入、投資賸餘淨額及金融商品評價賸餘合併於財務收入項下表達；滯納金收入及通路報酬收入合併於其他業務收入項下表達，106 年度決算配合重分類。
- 二、本期賸餘(短絀)轉委託人權益-孳息。

# 私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金

## 現金流量預計表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣千元

項	目	預	算	數	說	明
業務活動之現金流量						
	稅前賸餘（短絀）			1,696,326		
	利息股利之調整			-10,700		
	未計利息股利之稅前賸餘（短絀）			1,685,626		
調整非現金項目						
	投資賸餘淨額			-442,070		
	金融商品評價賸餘			-1,257,333		
	應收款項			-22,744		（註）
	應付款項			1,439		
	預收款項			399		
	其他流動負債			-468		
	未計利息股利之現金流入（流出）			-35,151		
	收取利息			24,643		
	收取所得稅退還			1,532		
	業務活動之淨現金流入（流出）			-8,976		
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			28,312,093		
	取得透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款			-35,503,199		
	處分無活絡市場之債務工具投資價款			300,000		
	取得無活絡市場之債務工具投資價款			-3,600,000		
	投資活動之淨現金流入（流出）			-10,491,106		
籌資活動之現金流量						
	委託人權益-本金調整			3,897,532		
	籌資活動之淨現金流入（流出）			3,897,532		
	現金及約當現金之淨增（淨減）			-6,602,550		
	期初現金及約當現金			6,938,302		
	期末現金及約當現金			335,752		

備註：

- 一、資產負債預計表應收款項比較增減數為 726 萬 9 千元，加計收取 107 年度利息 2,464 萬 3 千元及收取所得稅退還 153 萬 2 千元，減計利息股利之調整 1,070 萬元，故調整後比較增減數為 2,274 萬 4 千元。
- 二、業務活動中調整非現金項目之投資賸餘淨額負 4 億 4,207 萬元，加投資活動之現金流量中的處分透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款 283 億 1,209 萬 3 千元及取得透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款負 355 億 319 萬 9 千元，合計數為負 76 億 3,317 萬 6 千元，等於資產負債預計表中透過餘絀按公允價值衡量之金融資產之比較增減數。

# 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 108 年度

單位：新臺幣千元

科 目	上年度餘額	本年度增(減-)數	截至本年度餘額	說 明
委託人權益	54,555,771	5,593,858	60,149,629	
委託人權益-本金	49,325,404	3,897,532	53,222,936	
委託人權益-孳息	5,230,367	1,696,326	6,926,693	
合 計	54,555,771	5,593,858	60,149,629	

# 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 108 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
950,564	財務收入	1,710,103	707,737	1.存放金額以 108 年預計每月平均淨資產，再以 106 年度定存配置占儲金淨資產比例約 10% 估算。利率以存放期間 1 個月期平均年利率約 0.15%、6 個月期平均年利率約 0.2% 及 36 個月期平均年利率約 0.3% 估算。 2.利息收入較上年度減少，主要係定期存款利率降低所致。
24,898	利息收入	10,700	12,713	
660,300	投資賸餘淨額	442,070	478,073	1.因保守型運用收益有不得低於當地銀行兩年期定期存款利率之規定，故假設投資政策會逐步轉成已實現獲利。其計算基礎為「106 年加權保證收益率 1.0541%」乘以「保守型 108 年平均淨資產規模預估金額」。其中保守型 108 年平均淨資產規模預估金額係按 106 年 1 月至 106 年 12 月淨資產月變動率核算。 2.投資賸餘淨額較上年度減少，主要係已實現報酬率預計降低所致。
265,366	金融商品評價賸餘	1,257,333	216,951	1.各投資組合「108 年平均淨資產規模預估金額」乘以「目標收益率」之合計，再扣除「投資賸餘淨額」。 2.金融商品評價賸餘較上年度增加，主要係投資組合採行低週轉率之操作策略，基金買入後持有期間長，藉以降低換匯成本，及評估未實現損益可能提高所致。
38,923	其他業務收入	8,940	47,779	主要係改以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。
38,923	通路報酬收入	8,940	47,779	
989,487	合計	1,719,043	755,516	



# 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 108 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
22,548	信託管理費用	20,117	25,421	信託保管費用較上年度減少，主要係信託保管費用改以每年定額 2,000 萬元所致。
22,431	信託保管費用	20,000	25,334	
117	交易匯款費用	117	87	依 106 年度申購、贖回共同基金匯費及 OUR 費用之實際數推估。
1,189	專業投資顧問費用	2,600	2,400	專業投資顧問費較上年度增加，主要係投資顧問公司之合約將於 107 年底屆期，因應市場行情，預估專業投資顧問費用將增加所致。
1,189	專業投資顧問費用	2,600	2,400	
23,737	合 計	22,717	27,821	

# 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 108 年度

單位：新臺幣千元

項 目	本 年 度 預 算 數	說 明
		無此項目

私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金

資產負債預計表

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

106年(前年) 12月31日實際數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年(上年)12月31日 預 計 數	比較增(減)數
	資 產			
46,959,296	流動資產	59,061,820	53,166,592	5,895,228
1,917,589	現金	335,752	6,938,302	-6,602,550
45,006,916	流動金融資產	58,691,277	46,200,768	12,490,509
40,626,914	透過餘絀按公允價值衡 量之金融資產-流動	51,842,340	44,209,164	7,633,176
840,002	透過餘絀按公允價值衡 量之金融資產評價調整 -流動	3,248,937	1,991,604	1,257,333
3,540,000	無活絡市場之債務工具 投資-流動	3,600,000	0	3,600,000
34,791	應收款項	34,791	27,522	7,269
871,000	投資、長期應收款、貸款及準 備金	1,100,000	1,400,000	-300,000
871,000	非流動金融資產	1,100,000	1,400,000	-300,000
871,000	無活絡市場之債務工具 投資-非流動	1,100,000	1,400,000	-300,000
47,830,296	資 產 合 計	60,161,820	54,566,592	5,595,228
	負 債			
12,191	流動負債	12,191	10,821	1,370
11,712	應付款項	11,712	10,273	1,439
475	預收款項	475	76	399
4	其他流動負債	4	472	-468
12,191	負 債 合 計	12,191	10,821	1,370
	淨 值			
47,818,105	委託人權益	60,149,629	54,555,771	5,593,858
44,341,366	委託人權益-本金	53,222,936	49,325,404	3,897,532
3,476,739	委託人權益-孳息	6,926,693	5,230,367	1,696,326
47,818,105	淨 值 合 計	60,149,629	54,555,771	5,593,858
47,830,296	負債及淨值合計	60,161,820	54,566,592	5,595,268

備註：

一、委託人權益-本金532億2,293萬6千元，係上年度累計數493億2,540萬4千元，加計本年度提撥款65億1,891萬5千元，減計退休撫卹離職資遣給付26億2,138萬3千元之數。

其中提撥款分為四部分，包括教職員提撥22億378萬6千元、學校提撥19億6,478萬2千元、主管機關提撥19億7,629萬7千元及增額提撥3億7,405萬元。退休撫卹離職資遣給付，分為退休給付21億1,241萬元、撫卹給付5,451萬4千元、離職給付3億7,653萬9千元、資遣給付7,544萬4千元及其他類型給付247萬6千元。

二、委託人權益-孳息69億2,669萬3千元，係上年度累計數52億3,036萬7千元，加計本期賸餘16億9,632萬6千元之數。

# 私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金

## 員工人數彙計表

中華民國 108 年度

單位：人

職 類 ( 稱 )	本 年 度 員 額 預 計 數	說 明
		無此項目

# 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 108 年度

單位：新臺幣千元

科目名稱 職類(稱)	薪資費用	退休金及資遣費	福利費	總計
無此項目				
總計				

# 私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金

## 各主管機關提撥明細表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣千元

科目名稱	本 預	年 算	度 數	說 明
教育部			1,319,736	
教育部國民及學前教育署			227,953	
臺北市政府教育局			97,766	
高雄市政府教育局			32,583	
新北市政府教育局			101,801	
臺南市政府教育局			1,375	
新竹市政府			2,391	
新竹縣政府			1,897	
臺中市政府教育局			113,960	
基隆市政府			1,010	
花蓮縣政府			740	
雲林縣政府			3,829	
桃園市政府教育局			68,717	
南投縣政府			2,311	
屏東縣政府			228	
合 計			1,976,297	

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 108 年度

### 壹、工作計畫

#### 一、經費需求：

- (一) 信託管理費用：本年度估列 27 萬 6 千元。
- (二) 營運管理費用：本年度估列 4,500 萬元，依法令規定，挹注財團法人中華民國私立學校教職員工退休撫卹離職資遣儲金管理委員會各項業務所需經費。

#### 二、預期效益：

- (一) 本年度存款利息預計估列收入 41 萬 4 千元。
- (二) 本年度投資賸餘淨額預計估列收入 74 萬 1 千元。
- (三) 本年度金融商品評價賸餘預計估列收入 944 萬 4 千元。

### 貳、本年度預算概要

#### 一、收支營運概況

- (一) 財務收入 1,059 萬 9 千元，較上年度預算數 373 萬 9 千元，增加 686 萬元，約 183.47%，主要係可運用資金規模增加所致。
- (二) 其他業務收入無列數，較上年度預算數減少 99 萬 1 千元，主要係不再投資國外基金，故無通路報酬收入所致。
- (三) 信託管理費用 27 萬 6 千元，較上年度預算數 14 萬 4 千元，增加 13 萬 2 千元，約 91.67%，主要係基金規模增加所致。
- (四) 營運管理費用 4,500 萬元，同上年度預算數 4,500 萬元。
- (五) 以上總收支相抵後，計短絀 3,467 萬 7 千元，較上年度預算數短絀 4,041 萬 4 千元，短絀計減少 573 萬 7 千元，約 14.20%，主要係財務收入增加所致。

#### 二、現金流量概況

- (一) 業務活動之淨現金流出 5 億 2,820 萬 1 千元，包括：
  - 1. 未計利息股利之稅前短絀 3,509 萬 1 千元。
    - (1) 稅前短絀 3,467 萬 7 千元。
    - (2) 利息股利之調整減少數 41 萬 4 千元。
  - 2. 調整非現金項目淨現金流出 4 億 9,431 萬 6 千元，包括：
    - (1) 調整投資賸餘淨額及金融商品評價賸餘減少數 1,018 萬 5 千元、其他流動負債減少數 7,500 萬 7 千元。
    - (2) 調整應收款項減少數 4 億 17 萬 9 千元、預付款項及應付款項減少數 894 萬 5 千元。
  - 3. 收取利息及收取所得稅退還 120 萬 6 千元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 24 億 8,589 萬 8 千元，包括：
  - 1. 現金流入 36 億 151 萬 5 千元，主要係處分透過餘絀按公允價值衡量之金融資產

價款。

2.現金流出 60 億 8,741 萬 3 千元，主要係取得透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款及取得無活絡市場之債務工具投資價款。

(三) 籌資活動之淨現金流入 2 億 446 萬 6 千元，主要係委託人權益-本金調整。

(四) 現金及約當現金之淨減 28 億 963 萬 3 千元，加計期初現金及約當現金 67 億 9,980 萬元，期末現金及約當現金係 39 億 9,016 萬 7 千元。

### 三、淨值變動概況

(一) 本年度期初淨值 71 億 305 萬 3 千元，本年度委託人權益-本金增加 2 億 446 萬 6 千元及委託人權益-孳息減少 3,467 萬 7 千元（係本期短絀），期末淨值為 72 億 7,284 萬 2 千元。

(二) 委託人權益-本金增加數 2 億 446 萬 6 千元，係本年度提撥款 7 億 3,551 萬 3 千元，加計政府撥補款 28 億 8,924 萬 2 千元，減計退休撫卹離職資遣給付 34 億 2,028 萬 9 千元。

(三) 退休撫卹離職資遣給付 34 億 2,028 萬 9 千元，包括：

1. 退休給付 33 億 6,993 萬 4 千元。

2. 撫卹給付 185 萬 1 千元。

3. 資遣給付 4,850 萬 4 千元。

## 參、前年度及上年度已過期間預算執行情形及成果概述

### 一、前年度決算結果及成果概述

(一) 決算結果：

1. 財務收入決算數 6,503 萬 4 千元，較預算數 3,656 萬 9 千元，增加 2,846 萬 5 千元，約 77.84%，主要係已實現報酬率高於預期所致。

2. 其他業務收入決算數 104 萬 2 千元，較預算無列數增加 104 萬 2 千元，主要係投資共同基金之通路報酬回饋收入所致。

3. 信託管理費用決算數 27 萬 3 千元，較預算數 20 萬元，增加 7 萬 3 千元，約 36.50%，主要係可運用基金規模增加所致。

4. 營運管理費用決算數 2,937 萬 1 千元，較預算數 3,611 萬元，減少 673 萬 9 千元，約 18.66%，主要係管理會擲節開支，故營運管理費用隨同減少所致。

5. 專業投資顧問費用決算數為 0，較預算數 18 萬 4 千元，減少 18 萬 4 千元，約 100%，主要係專業投資顧問費改由私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金支付所致。

6. 以上總收支相抵後，計獲賸餘 3,643 萬 2 千元，較預算數 7 萬 5 千元，增加 3,635 萬 7 千元，約 48,476.00%，主要係已實現報酬率高於預期所致。

(二) 計畫執行成果概述：

1. 給付款執行成果：總共支付退休、撫卹及資遣案共計 35 億 8,213 萬 1 千元，案件總數 2,718 人。

2. 投資執行成果：總投資收益 6,503 萬 3 千元，包括定期存款利息收入 90 萬 3 千元、共同基金投資賸餘淨額 6,409 萬元及金融商品評價賸餘 4 萬元。

## 二、上年度已過期間預算執行情形（截至 107 年 6 月 30 日止執行情形）

- （一）財務收入執行數 555 萬 4 千元，較預計數 187 萬元，增加 368 萬 4 千元，主要係投資利益高於預期所致。
- （二）其他業務收入執行數 300 萬 5 千元，較預計數 49 萬 5 千元，增加 251 萬元，主要係收回前年度之行政管理費用所致。
- （三）信託管理費用執行數 11 萬 5 千元，較預計數 7 萬 2 千元，增加 4 萬 3 千元，主要係可運用資金規模增加所致。
- （四）營運管理費用執行數 1,739 萬 5 千元，較預計數 2,250 萬元，減少 510 萬 5 千元，主要係撥予私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金管理委員會之行政管理費用減少所致。
- （五）以上總收支相抵後，計短絀 895 萬 1 千元，較短絀預計數 2,020 萬 7 千元，減少 1,125 萬 6 千元，主要係投資利益及其他收入高於預期所致。

## 肆、其他

- 一、提撥款主要係本條例第 8 條規定，私立高級中等以上學校每學期提撥相當於學費百分之三之金額；其為私立國民中、小學者，提撥相當於雜費百分之二點一之金額，前項提繳金額之三分之二撥入各該私立學校之學校儲金準備專戶內，作為學校依本條例規定按月撥繳儲金之準備；餘三分之一撥入原私校退撫基金，用以支付本條例施行前教職員工年資應付之退休、撫卹、資遣給與。
- 二、目前請各主管機關撥補之機制，係依 102 年 1 月 25 日教育部召開之「原私校退撫基金（舊制）財務缺口撥補方式研商會議」，與各主管機關研商之決議辦理。100 年 12 月 31 日前應撥補數請各主管機關分 4 年，爾後各年度新增應撥補數於次年度 5 月 31 日前撥補，本會並於每月及定期發函通知各主管機關相關應撥補數及最新收支報告表。
- 三、有關潛藏負債精算案辦理情形，依 100 年 11 月 15 日完成精算案，截至 100 年 12 月 31 日精算評估日止之潛藏負債約計 468.8 億元，扣除已提存退休金 84.6 億元，目前財務缺口為 384.2 億元，若考量未來 40 年之預期學費收入及投資收益，則政府預期撥補總額為 292 億元。經查自 101 年至 106 年度止，政府已撥補數計 116 億 4,309 萬 7,176 元。

# 原 私 立 學 校 教 職 員 工 退 休 撫 卹 基 金

## 收 支 營 運 預 計 表

中 華 民 國 108 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	%	
66,076	100.00	收入	10,599	100.00	4,730	100.00	5,869	124.08	
66,076	100.00	業務收入	10,599	100.00	4,730	100.00	5,869	124.08	
65,034	98.42	財務收入	10,599	100.00	3,739	79.05	6,860	183.47	係利息收入、投資賸餘淨額及金融商品評價賸餘。
		業務外收入	0	0.00	991	20.95	-991	-100.00	
1,042	1.58	其他業務外收入	0	0.00	991	20.95	-991	-100.00	依 108 年度原基金運用計畫之投資建議，僅投資於國內貨幣市場基金，故無通路報酬收入及其他收入。
		支出	45,276	427.17	45,144	954.42	132	0.29	
29,644	44.86	業務支出	45,276	427.17	45,144	954.42	132	0.29	
273	0.41	信託管理費用	276	2.60	144	3.04	132	91.67	係信託保管費用。
29,371	44.45	營運管理費用	45,000	424.57	45,000	951.38	0	0	
36,432	55.14	本期賸餘(短絀)	-34,677	-327.17	-40,414	-854.42	5,737	-14.20	

備註：

- 一、依 107 年度行政院主計總處之規定，新增業務收入及業務支出項目，將利息收入、投資賸餘淨額及金融商品評價賸餘合併於財務收入項下表達；通路報酬收入及其他收入於其他業務收入項下表達，故 106 年度決算配合重分類。
- 二、本期賸餘(短絀)轉委託人權益-孳息。

# 原私立學校教職員工退休撫卹基金

## 現金流量預計表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣千元

項	目	預	算	數	說	明
業務活動之現金流量						
	稅前賸餘（短絀）			-34,677		
	利息股利之調整			-414		
	未計利息股利之稅前賸餘（短絀）			-35,091		
調整非現金項目						
	投資賸餘淨額			-741		
	金融商品評價賸餘			-9,444		
	應收款項			-400,179	(註)	
	預付款項			-6,739		
	應付款項			-2,206		
	其他流動負債			-75,007		
	未計利息股利之現金流入（流出）			-529,407		
	收取利息			943		
	收取所得稅退還			263		
	業務活動之淨現金流入（流出）			-528,201		
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			3,601,515		
	取得透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款			-5,448,302		
	取得無活絡市場之債務工具投資價款			-639,111		
	投資活動之淨現金流入（流出）			-2,485,898		
籌資活動之現金流量						
	委託人權益-本金調整			204,466		
	籌資活動之淨現金流入（流出）			204,466		
	現金及約當現金之淨增（淨減）			-2,809,633		
	期初現金及約當現金			6,799,800		
	期末現金及約當現金			3,990,167		

備註：

- 一、資產負債預計表應收款項比較增減數為 3 億 9,938 萬 7 千元，加計收取 107 年度利息 94 萬 3 千元及收取所得稅退還 26 萬 3 千元，減計利息股利之調整 41 萬 4 千元，故調整後比較增減數為 4 億 17 萬 9 千元。
- 二、業務活動中調整非現金項目之投資賸餘淨額負 74 萬 1 千元，加投資活動之現金流量中的處分透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款 36 億 151 萬 5 千元及取得透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款負 54 億 4,830 萬 2 千元，合計數為負 18 億 4,752 萬 8 千元，等於資產負債預計表中透過餘絀按公允價值衡量之金融資產之比較增減數。

# 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 108 年度

單位：新臺幣千元

科目	上年度餘額	本年度增(減-)數	截至本年度餘額	說明
委託人權益	7,103,053	169,789	7,272,842	
委託人權益-本金	2,780,660	204,466	2,985,126	
委託人權益-孳息	4,322,393	-34,677	4,287,716	
合 計	7,103,053	169,789	7,272,842	

# 原私立學校教職員工退休撫卹基金

## 收入明細表

中華民國 108 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
65,034	財務收入	10,599	3,739	
903	利息收入	414	254	1.依 108 年度原基金投資運用計畫存款配置比率為 20%，存款資產預定收益率 0.06% 估算。 2.利息收入較上年度增加，主要係存款配置比率提高所致。
64,091	投資賸餘淨額	741	1,270	1.預估 108 年度共同基金目標淨收益 1,018 萬 5 千元，減計金融商品評價調整 944 萬 4 千元，計算共同基金已實現損益。 2.投資賸餘淨額較上年度減少，主要係依 108 年度原基金運用計畫之投資建議，108 年度僅投資於國內貨幣市場基金或其他短期貨幣市場工具所致。
40	金融商品評價賸餘	9,444	2,215	1.預估年底可運用資金約 32 億餘元之 80%，乘以共同基金預定收益率 0.3694%，計算共同基金未實現損益。 2.金融商品評價賸餘較上年度增加，主要係可運用資金規模提高所致。
1,042	其他業務收入	0	991	
1,042	通路報酬收入	0	991	依 108 年度原基金運用計畫之投資建議，108 年度僅投資於國內貨幣市場基金或其他短期貨幣市場工具，故無通路報酬收入。
66,076	總 計	10,599	4,730	



# 原私立學校教職員工退休撫卹基金

## 支出明細表

中華民國 108 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
273	信託管理費用	276	144	依 108 年度原基金投資運用計畫，每月基金可運用金額乘以 107 年度信託管理費費率推估。
247	信託保管費用	276	134	
26	交易匯款費用	0	10	依 108 年度原基金運用計畫之投資建議，資產配置重點以流動性及穩定度為主，不再投資國外共同基金，改投資於國內貨幣市場基金或其他短期貨幣市場工具，故無交易匯款作業費用。
29,371	營運管理費用	45,000	45,000	依『學校法人及其所屬私立學校教職員工退休撫卹離職資遣條例』第 35 條規定，撥予私立學校教職員工退休撫卹離職資遣儲金管理委員會辦理各項業務所需經費。
29,371	營運管理費用	45,000	45,000	
29,644	總計	45,276	45,144	

# 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 108 年度

單位：新臺幣千元

項 目	本 年 度 預 算 數	說 明
		無此項目

# 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 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

106年(前年) 12月31日實際數	科 目	108年12月31日 預計數	107年(上年)12月31日 預計數	比較增(減-)數
	資 產			
3,633,511	流動資產	7,751,125	7,658,549	92,576
29,932	現金	3,990,167	6,799,800	-2,809,633
3,146,053	流動金融資產	3,303,432	807,349	2,496,083
3,073,627	透過餘絀按公允價值衡 量之金融資產	2,556,443	708,915	1,847,528
72,426	透過餘絀按公允價值衡 量之金融資產評價調整 -流動	107,878	98,434	9,444
	無活絡市場之債務工具 投資-流動	639,111	0	639,111
450,753	應收款項	450,753	51,366	399,387
6,773	預付款項	6,773	34	6,739
3,633,511	資產合計	7,751,125	7,658,549	92,576
	負 債			
478,283	流動負債	478,283	555,496	-77,213
136	應付款項	136	2,342	-2,206
478,147	其他流動負債	478,147	553,154	-75,007
478,283	負債合計	478,283	555,496	-77,213
	淨 值			
3,155,228	委託人權益	7,272,842	7,103,053	169,789
82,263	委託人權益-本金	2,985,126	2,780,660	204,466
3,072,965	委託人權益-孳息	4,287,716	4,322,393	-34,677
3,155,228	淨值合計	7,272,842	7,103,053	169,789
3,633,511	負債及淨值合計	7,751,125	7,658,549	92,576

備註：

- 一、委託人權益-本金 29 億 8,512 萬 6 千元，係上年度累計數 27 億 8,066 萬元，加計本年度提撥款 7 億 3,551 萬 3 千元及政府撥補款 28 億 8,924 萬 2 千元，減列退休撫卹離職資遣給付 34 億 2,028 萬 9 千元之數。  
退休撫卹離職資遣給付中，分為退休給付 33 億 6,993 萬 4 千元、撫卹給付 185 萬 1 千元及資遣給付 4,850 萬 4 千元。
- 二、委託人權益-孳息 42 億 8,771 萬 6 千元，係上年度累計數 43 億 2,239 萬 3 千元，減列本期短絀 3,467 萬 7 千元之數。

# 原私立學校教職員工退休撫卹基金 員工人數彙計表

中華民國 108 年度

單位：人

職 類 ( 稱 )	本 年 度 員 額 預 計 數	說 明
		無此項目

# 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 108 年度

單位：新臺幣千元

科目名稱 職類(稱)	薪資費用	退休金及資遣費	福利費	總計
無此項目				
總計				