

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 109 年度決算

(109年1月1日至109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

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、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

貳、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.. 15

一、決算概要..... 16-18

(一)收支營運實況..... 16

(二)現金流量實況..... 16

(三)淨值變動實況..... 16-17

(四)資產負債實況..... 17

二、其他..... 17-18

三、主要表

(一)收支營運表..... 19

(二)現金流量表..... 20

(三)淨值變動表..... 21

(四)資產負債表..... 22-23

四、明細表

(一)收益明細表..... 24

(二)費損明細表..... 25-26

(三)固定資產投資明細表..... 27

(四)基金數額增減變動表.....	28
-------------------	----

五、參考表

(一)員工人數彙計表.....	29
-----------------	----

(二)用人費用彙計表.....	30
-----------------	----

參、私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金.....	31
--------------------------	----

一、決算概要.....	32-35
-------------	-------

(一)收支營運實況.....	32
----------------	----

(二)現金流量實況.....	32-33
----------------	-------

(三)淨值變動實況.....	33
----------------	----

(四)資產負債實況.....	33-35
----------------	-------

二、主要表

(一)收支營運表.....	36
---------------	----

(二)現金流量表.....	37-38
---------------	-------

(三)淨值變動表.....	39
---------------	----

(四)資產負債表.....	40
---------------	----

三、明細表

(一)收益明細表.....	41
---------------	----

(二)費損明細表.....	42
---------------	----

(三)固定資產投資明細表.....	43
-------------------	----

(四)基金數額增減變動表.....	44
-------------------	----

四、參考表

(一)員工人數彙計表.....	45
(二)用人費用彙計表.....	46
(三)給付人數表.....	47
(四)各主管機關提撥明細表.....	48

肆、原私立學校教職員工退休撫卹基金.....	49
------------------------	----

一、決算概要..... 50-52

(一)收支營運實況.....	50
(二)現金流量實況.....	50-51
(三)淨值變動實況.....	51
(四)資產負債實況.....	51-52

二、主要表

(一)收支營運表.....	53
(二)現金流量表.....	54-55
(三)淨值變動表.....	56
(四)資產負債表.....	57

三、明細表

(一)收益明細表.....	58
(二)費損明細表.....	59

(三)固定資產投資明細表.....	60
(四)基金數額增減變動表.....	61

四、參考表

(一)員工人數彙計表.....	62
(二)用人費用彙計表.....	63
(三)給付人數表.....	64

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 109 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。

私立學校財團法人董事代表及私立學校教職員代表，由儲金管理會召開各級各類私立學校代表會議選舉產生。教育團體推薦之專家學者代表人數逾 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。

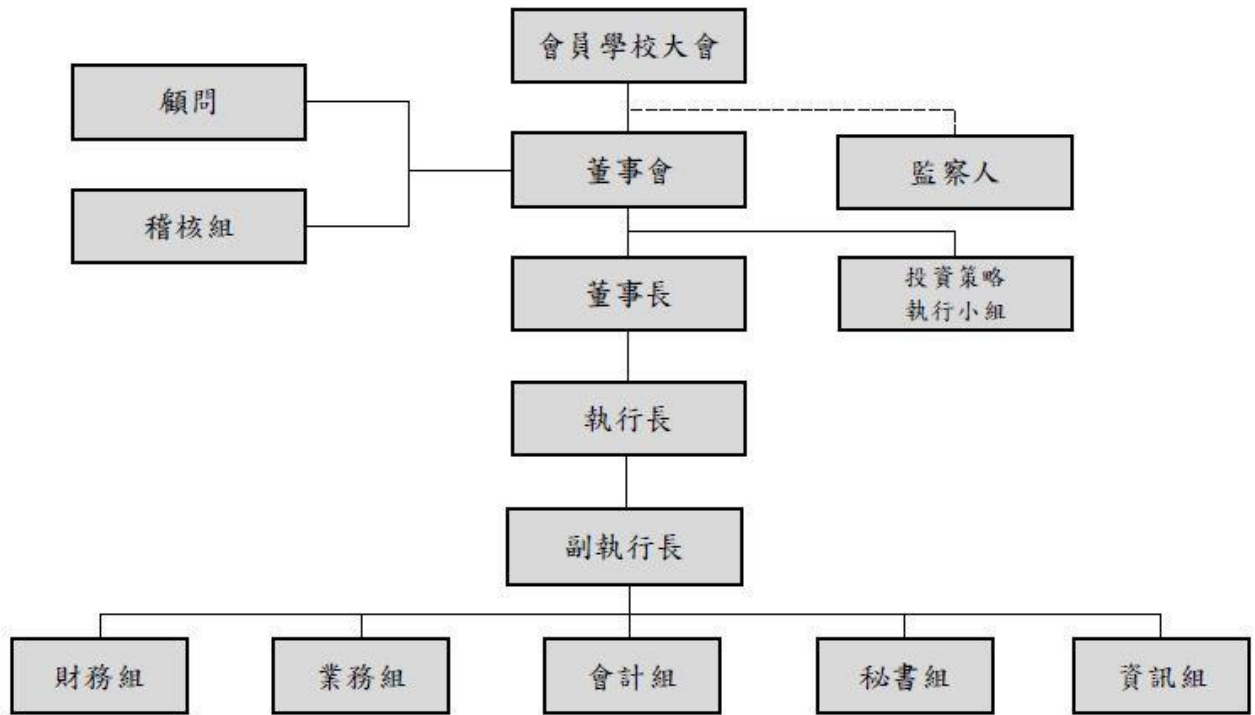
本會設投資策略執行小組，置委員 9 人，除本會董事長為當然委員並擔任召集人外，由本會董事互選 3 人，另由董事長提名顧問及專家學者 5 人，經董事會同意後聘任。

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。各組業務分工如下：

- (一)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。
- (二)財務組：負責本會有關財務綜合管理等業務。
- (三)會計組：負責本會有關歲計及會計等業務。
- (四)秘書組：負責人事、庶務、文書及出納等業務。
- (五)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。
- (六)稽核組：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、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。	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、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。	依規定辦理。
	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。	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、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。	依規定辦理。
	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。	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，並通知主管機關、副知監理會。 (三) 寄發存證信函催繳，並通知主管機關、副知監理會及教育團體、公告官網。 (四) 呈報董事會及監理會儲金繳納情形。	依規定辦理。

承辦組別	工 作 項 目	執行成果
業 務 組	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。
	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。	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。	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、分配、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、推動私校教職員定期給付分期請領退休金之相關作業。	已完成。
	十七、宣導自主投資、增額提撥及年金保險： (一) 辦理自主投資、增額提撥、年金保險及自主投資平台教育宣導說明會。 (二) 錄製自主投資、退休理財及年金保險之宣導影音媒體檔置於本會官網。	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。	

承辦組別	工 作 項 目	執行成果
業 務 組	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。
	二十、推動年金保險相關業務： （一）辦理在職及離退教職員年金保險相關作業。 （二）提供私校教職員年金保險作業諮詢服務。 （三）至保險公司實地查核相關作業。	依規定辦理。
	二十一、產製相關統計年報。	依規定辦理。
	二十二、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。	1、本年度共召開 11 次投資策略執行小組會議。 （依儲金財字第 1091000264 號函報部，109 年 2 月份投資策略執行小組會議遞延至 109 年 3 月份召開） 2、依規定辦理。
	二、原基金、退撫儲金、增額提撥金及暫不請領投資及運用作業： （一）依相關決議事項執行投資決策辦理投資交易。 （二）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： （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。	「110 年度運用計畫」業經 109 年 4 月 16 日第 6 屆第 4 次董事會審議通過，並於 109 年 6 月 4 日以儲金財字第 1091001135 號函報部，內容均符規定。

承辦組別	工 作 項 目	執行成果
財 務 組	<p>四、編製與撰寫原基金、退撫儲金、增額提撥金及暫不請領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、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>	依規定辦理。
	<p>五、原基金、退撫儲金、增額提撥金及暫不請領相關行政管理作業：</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>	依規定辦理。
	<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>	依規定辦理。
	<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>	<p>1、依規定辦理。</p> <p>2、109年12月25日至群益投信進行實地查核。</p>

承辦組別	工 作 項 目	執行成果
財 務 組	<p>八、辦理原基金、退撫儲金、增額提撥金及暫不請領存放金融機構作業：</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。
	<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。
	<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未來或有給付責任精算作業。</p> <p>(六) 配合立法院編製各類撥補相關明細資料。</p>	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) 編製並彙整每季、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。

承辦組別	工 作 項 目	執行成果
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）配合退撫儲金制度修正系統需求。 （二）系統測試。	完成系統第三階段驗收作業。
	十四、適時增修原基金、退撫儲金、增額提撥金、暫不請領及存款等投資運用相關法令。	依規定辦理。
	十五、完成投資顧問續約或遴選審查作業。	依規定辦理。
	十六、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等相關作業。 （三）控管各單位請、採購及經費支用等相關作業。	依規定辦理。
	二、銀行定存明細資料建檔及開立傳票等相關作業。	依規定辦理。
	三、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。
	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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。	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、會計帳務清帳作業。	1、每年1月及7月。 2、依規定辦理。
	十、會計相關統計資料之彙整。	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。	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、內部控制制度及法令遵循宣導。	依規定辦理。
	四、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。	1、每月如期召開。 2、依規定辦理。

承辦組別	工 作 項 目	執行成果
秘書組	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。	1、每月召開及2月份、8月份配合預決算作業參加董事暨監察人聯席會議。 2、依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。

承辦組別	工 作 項 目	執行成果
秘書組	八、人事業務： <ul style="list-style-type: none"> (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。 	依規定辦理。
	九、所得稅申報作業： <ul style="list-style-type: none"> (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。 	依規定辦理。
	十、綜整彙編次年度業務計畫書。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	十二、更換本會電話客服系統。	依規定辦理。
	十三、本會自主投資活動宣傳行銷。	依規定辦理。
	十四、其他交辦及綜合業務事項。	依規定辦理。
資訊組	一、資訊系統維護與管理作業： <ul style="list-style-type: none"> (一) 私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金管理系統維護。 (二) 私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金管理系統帳號、會員學校申報系統之帳號權限管理。 (三) 會內資訊入口網站 (EIP) 建置及電子表單導入。 (四) 本會官方網站維護。 (五) 公文線上簽核暨數位檔案管理系統維護。 (六) 會計出納與人事薪資管理系統維護。 (七) 資金流量控管暨投資標的組合運用管理系統階段驗收。 (八) 系統復原計畫之測試及演練。 	優先辦理資金流量控管暨投資標的組合運用管理系統，暫緩會內資訊入口網站建置及電子表單導入。
	二、學校入會作業： <ul style="list-style-type: none"> (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。

承辦組別	工 作 項 目	執行成果
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。	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、資訊安全與資料備份作業(含異地備份)： (一) 退撫儲金管理系統及資料庫、數位掃描備份作業。 (二) 私校退撫儲金管理系統弱點掃描作業。 (三) 電子郵件伺服器備份作業。 (四) 各伺服器及作業電腦掃毒與防護作業。 (五) 電腦病毒危害及入侵等危機處理作業。 (六) 辦理本會同仁資訊安全認知宣導及評量。 (七) 辦理備份資料測試作業。 (八) 辦理資訊安全管理自主檢查作業。	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，規劃虛擬主機架構。 (二) 汰換機齡五年以上之實體主機。	依規定辦理。
	十、個人資料保護作業： (一) 辦理個人資料保護自主檢查作業。 (二) 辦理本會同仁個人資料保護認知宣導及評量。	依規定辦理。

承辦 組別	工 作 項 目	執行成果
資 訊	十一、資訊公開作業： (一) 本會 Line 官方帳號管理及訊息發布。 (二) 本會官網訊息發布及公開資訊更新。	依規定辦理。
組	十二、其他交辦及綜合業務事項。	依規定辦理。

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

一、決算概要

(一)收支營運實況

- 1.收益總額 3,346 萬 1,549 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 3,303 萬 7,394 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 30 萬元，係訴訟和解金。
 - (3)財務收入 12 萬 4,155 元，係存放活期存款及定期存款利息。
- 2.費損總額 3,382 萬 6,497 元，係行政管理費用。
- 3.本年度總收支相抵後，發生短絀 36 萬 4,948 元。

(二)現金流量實況

- 1.本年度業務活動之淨現金流入 616 萬 4,478 元，包括：
 - (1)本期短絀 36 萬 4,948 元。
 - (2)利息股利之調整減少 12 萬 4,155 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 948 萬 2,248 元，預付款項及應付款項等項目淨減少數 295 萬 2,822 元。
 - (4)收取利息 12 萬 4,155 元。
- 2.本年度投資活動之淨現金流出 92 萬 2,000 元，包括：
 - (1)增加不動產、廠房及設備 48 萬 3,000 元。
 - (2)增加無形資產及其他資產 5 萬 1,000 元。
 - (3)增加預付設備款 38 萬 8,000 元。
- 3.本年度籌資活動之淨現金流入 1 萬 4,700 元，係存入保證金增加 1 萬 4,700 元。
- 4.本年度現金及約當現金之淨增加 525 萬 7,178 元，加計期初現金及約當現金 1,185 萬 7,209 元，期末現金及約當現金係 1,711 萬 4,387 元。

(三)淨值變動實況

- 1.期初基金淨值 1,478 萬 6,467 元。
- 2.本年度短絀 36 萬 4,948 元。
- 3.前期餘絀調整數 14 萬 2,016 元。

4.期末淨值 1,427 萬 9,503 元。

(四)資產負債實況

1.本年度資產合計為 3,365 萬 1,850 元，包括：

(1)流動資產 1,727 萬 4,110 元，包括：

①現金 1,711 萬 4,387 元。

②應收款項 2 萬 3,964 元。

③預付款項 13 萬 5,759 元。

(2)準備金及長期投資 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 1,062 萬 8,075 元減累計折舊 922 萬 5,756 元。

(4)無形資產淨額 101 萬 5,321 元。

(5)預付設備款 248 萬 3,200 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 3,365 萬 1,850 元，包括：

(1)流動負債 1,794 萬 4,801 元，包括：

①應付款項 233 萬 7,276 元。

②其他流動負債 1,560 萬 7,525 元。

(2)其他負債 142 萬 7,546 元，係存入保證金。

(3)淨值 1,427 萬 9,503 元，包括：

①基金 1,000 萬元，係創立基金。

②累積餘絀 427 萬 9,503 元，係累積賸餘。

二、其他

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 3,382 萬 6,497 元，扣除折舊及攤銷費用（無金流流出）159 萬

103 元，加計購置資訊設備 48 萬 3,000 元、無形資產 5 萬 1,000 元及預付設備款 38 萬 8,000 元，金額共計 3,315 萬 8,394 元，符合上開辦法規定。

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

收支營運表

中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

上 決	年 算 數	科 目	本年度決算數 (1)	本年度預算數 (2)	比較增(減-)	
					金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
	37,394,074	收益	33,461,549	45,124,000	-11,662,451	-25.85
	37,268,992	業務收入	33,337,394	45,000,000	-11,662,606	-25.92
	37,072,272	營運管理收入	33,037,394	45,000,000	-11,962,606	-26.58
	196,720	其他業務收入	300,000	0	300,000	-
	125,082	業務外收入	124,155	124,000	155	0.13
	125,082	財務收入	124,155	124,000	155	0.13
	39,229,095	費損	33,826,497	42,425,000	-8,598,503	-20.27
	39,229,095	業務成本與費用	33,826,497	42,425,000	-8,598,503	-20.27
	39,229,095	行政管理費用	33,826,497	42,425,000	-8,598,503	-20.27
	-1,835,021	本期賸餘(短絀)	-364,948	2,699,000	-3,063,948	-113.52

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

現金流量表

中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 決 算 數 (1)	本 年 度 預 算 數 (2)	比較增(減-)	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
業務活動之現金流量				
稅前賸餘(短絀)	-364,948	2,699,000	-3,063,948	-113.52
利息股利之調整	-124,155	-124,000	-155	0.13
未計利息股利之稅前賸餘(短絀)	-489,103	2,575,000	-3,064,103	-118.99
調整非現金項目				
折舊費用	1,017,535	1,031,000	-13,465	-1.31
各項攤銷	572,568	895,000	-322,432	-36.03
前期餘絀調整	-142,016	0	-142,016	-
應收款項	245,906	0	245,906	-
預付款項	-27,094	0	-27,094	-
其他流動資產	0	131,000	-131,000	-100.00
應付款項	-2,783,712	2,607,000	-5,390,712	-206.78
其他流動負債	7,646,239	4,715,000	2,931,239	62.17
未計利息股利之現金流入(流出)	6,040,323	11,954,000	-5,913,677	-49.47
收取利息	124,155	124,000	155	0.13
業務活動之淨現金流入(流出)	6,164,478	12,078,000	-5,913,522	-48.96
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	0	0	0	-
增加不動產、廠房及設備	-483,000	0	-483,000	-
增加無形資產及其他資產	-51,000	-4,501,000	4,450,000	-98.87
增加預付設備款	-388,000	0	-388,000	-
投資活動之淨現金流入(流出)	-922,000	-4,501,000	3,579,000	-79.52
籌資活動之現金流量				
存入保證金增加(減少)	14,700	1,038,000	-1,023,300	-98.58
籌資活動之淨現金流入(流出)	14,700	1,038,000	-1,023,300	-98.58
現金及約當現金之淨增(淨減)	5,257,178	8,615,000	-3,357,822	-38.98
期初現金及約當現金	11,857,209	5,585,000	6,272,209	112.30
期末現金及約當現金	17,114,387	14,200,000	2,914,387	20.52

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 109 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		
基金餘額	10,000,000	0	0	10,000,000	
創立基金	10,000,000	0	0	10,000,000	
累積餘絀	4,786,467	0	506,964	4,279,503	
累積賸餘	4,786,467	0	506,964	4,279,503	
合 計	14,786,467	0	506,964	14,279,503	

備註：

- 一、本年度累積賸餘減少數 50 萬 6,964 元，係本期短絀 36 萬 4,948 元，減計前期餘絀調整數 14 萬 2,016 元。
- 二、依本會 108 年 10 月 3 日經董事會修正通過之會計制度，費損係指凡本期交易或其他事項所產生之資產減少或負債增加等各種費用或短絀者；前期餘絀調整係指凡上期決算後，因發現以前年度餘絀在計算、紀錄、認定有別或會計原則變動而致之調整。因以前年度員工溢領薪資款尚未判決確認即減列薪資費用，致使以前年度薪資費用低估 26 萬 3,016 元；另，本年度之房屋租金於以前年度認列費用，致使以前年度費用高估 12 萬 1,000 元。故本年度認列前期餘絀調整數 14 萬 2,016 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

資產負債表

中華民國109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	17,274,110	12,235,744	5,038,366	41.18
現金	17,114,387	11,857,209	5,257,178	44.34
應收款項	23,964	269,870	-245,906	-91.12
預付款項	135,759	108,665	27,094	24.93
其他流動資產	0	0	0	-
準備金及長期投資	11,000,000	11,000,000	0	0.00
基金	10,000,000	10,000,000	0	0.00
受限制資產	10,000,000	10,000,000	0	0.00
非流動金融資產	1,000,000	1,000,000	0	0.00
無活絡市場之債務工具投資-	1,000,000	1,000,000	0	0.00
非流動				
不動產、廠房及設備	10,628,075	10,145,075	483,000	4.76
減累計折舊	-9,225,756	-8,208,221	-1,017,535	12.40
無形資產淨額	1,015,321	1,536,889	-521,568	-33.94
預付設備款	2,483,200	2,095,200	388,000	18.52
其他資產	476,900	476,900	0	0.00
什項資產	476,900	476,900	0	0.00
資 產 合 計	33,651,850	29,281,587	4,370,263	14.92
負 債				
流動負債	17,944,801	13,082,274	4,862,527	37.17
應付款項	2,337,276	5,120,988	-2,783,712	-54.36
其他流動負債	15,607,525	7,961,286	7,646,239	96.04
其他負債	1,427,546	1,412,846	14,700	1.04
什項負債	1,427,546	1,412,846	14,700	1.04
負 債 合 計	19,372,347	14,495,120	4,877,227	33.65
淨 值				
基金餘額	10,000,000	10,000,000	0	0.00
創立基金	10,000,000	10,000,000	0	0.00
累積餘絀	4,279,503	4,786,467	-506,964	-10.59
累積賸餘	4,279,503	4,786,467	-506,964	-10.59
淨 值 合 計	14,279,503	14,786,467	-506,964	-3.43
負債及淨值合計	33,651,850	29,281,587	4,370,263	14.92

備註：

- 一、不動產、廠房及設備 1,062 萬 8,075 元係上年度決算數 1,014 萬 5,075 元，加計購置資訊設備 48 萬 3,000 元之數。
- 二、無形資產淨額 101 萬 5,321 元係上年度決算數 153 萬 6,889 元，加計購置電腦軟體 5 萬 1,000 元，減計本年度攤銷 57 萬 2,568 元之數。
- 三、預付設備款 248 萬 3,200 元係上年度決算數 209 萬 5,200 元，加計預付設備款 38 萬 8,000 元之數。
- 四、配合會計科目重分類，將其他流動資產 26 萬 3,016 元重分類至應收款項，原應收款項上年度決算數 6,854 元調整為 26 萬 9,870 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

收益明細表

中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數 (1)	本 年 度 預 算 數 (2)	比 較 增 (減 -)		說 明
			金 額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100	
營運管理收入	33,037,394	45,000,000	-11,962,606	-26.58	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減少及電腦軟體委外建置尚未完成所致。
原私校退撫基金 轉入收入	33,037,394	45,000,000	-11,962,606	-26.58	
其他業務收入	300,000	0	300,000	-	-主要係訴訟和解金。
其他收入	300,000	0	300,000	-	
財務收入	124,155	124,000	155	0.13	主要係定期存款利息增加所致。
利息收入	124,155	124,000	155	0.13	
合 計	33,461,549	45,124,000	-11,662,451	-25.85	

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

費損明細表

中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 本 決 算 數 (1)	本 年 度 預 算 數 (2)	比 較 增 (減 -)		說 明
			金 額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100	
行政管理費用	33,826,497	42,425,000	-8,598,503	-20.27	主要係人員離退，任用約聘人員致薪資費用減少，以及電腦軟體委外建置案費用減少所致。
員工薪資	19,665,690	26,827,000	-7,161,310	-26.69	主要係人員離退及員額未滿編所致。
租金支出	3,665,887	3,761,000	-95,113	-2.53	
郵電費	456,228	390,000	66,228	16.98	主要係增加郵寄費用所致。
水電費	274,474	300,000	-25,526	-8.51	
文具用品	352,173	400,000	-47,827	-11.96	主要係減少購買文具用品所致。
書報雜誌	11,714	14,000	-2,286	-16.33	主要係減少訂閱書報雜誌所致。
專業服務費	986,746	769,000	217,746	28.32	主要係增加委外建置個人資料保護管理制度及會計師查核簽證費用所致。
差旅費	37,308	40,000	-2,692	-6.73	
福利費	2,466,406	2,895,000	-428,594	-14.80	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	228,430	240,000	-11,570	-4.82	
雜項支出	503,934	480,000	23,934	4.99	

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

費損明細表

中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數 (1)	本 年 度 預 算 數 (2)	比 較 增 (減 -)		說 明
			金 額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100	
折舊及攤銷	1,590,103	1,926,000	-335,897	-17.44	主要係減少辦公設備折舊及無形資產攤銷所致。
退休金及資遣費	1,073,894	1,402,000	-328,106	-23.40	主要係員額未滿編所致。
會議費	1,436,480	1,132,000	304,480	26.90	主要係增加每月例行開會次數所致。
業務推廣費	128,739	400,000	-271,261	-67.82	主要係減少辦理自主投資宣導說明會所致。
專案小組費用	93,690	100,000	-6,310	-6.31	
其他支出	854,601	1,109,000	-254,399	-22.94	主要係系統維護費用減少所致。
預備金	0	240,000	-240,000	-100.00	本年度無支用預備金。
合 計	33,826,497	42,425,000	-8,598,503	-20.27	

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 109 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 決 算 數 (1)	本 年 度 預 算 數 (2)	比較增(減 -)		說 明
			金 額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100	
不動產、廠房及設備					
資訊設備	483,000	0	483,000		- 購置會議無紙化設備(平板電腦及充電車)及防火牆設備。
總 計	483,000	0	483,000		-

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 109 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 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 109 年度

單位：人

職類 (稱)	本年度決算數 (1)	本年度預算數 (2)	比較增(減-) (3)=(1)-(2)	說明
執行長	1	1	0	
副執行長	0	1	-1	
組長	2	6	-4	
專員	4	4	0	
組員	4	6	-2	
辦事員	10	11	-1	
執行秘書	1	1	0	註
約聘助理員	4	4	0	註
臨時人員	1	1	0	註
合計	27	35	-8	

備註：執行秘書（投資策略執行小組執行秘書）、臨時及約聘人員，不占本會員額編制。

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 109 年度

單位：新臺幣元

科目名稱 職類(稱)	本年度決算數				本年度預算數				比較增(減-) (3)=(1)-(2)	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	777,841	41,282	65,942	885,065	2,152,000	106,000	143,000	2,401,000	-1,515,935	
副執行長	762,454	45,162	69,705	877,321	1,568,000	79,000	123,000	1,770,000	-892,679	
組長	4,194,469	226,536	449,031	4,870,036	5,450,000	278,000	562,000	6,290,000	-1,419,964	
專員	3,631,862	180,358	411,331	4,223,551	3,753,000	189,000	409,000	4,351,000	-127,449	
組員	1,940,110	96,269	236,731	2,273,110	4,489,000	333,000	561,000	5,383,000	-3,109,890	
辦事員	6,168,258	385,796	974,848	7,528,902	6,693,000	336,000	899,000	7,928,000	-399,098	
執行秘書	600,000	0	0	600,000	608,000	0	0	608,000	-8,000	
約聘助理員	1,170,100	72,215	193,248	1,435,563	1,836,000	65,000	163,000	2,064,000	-628,437	
臨時人員	420,596	26,276	65,570	512,442	278,000	16,000	35,000	329,000	183,442	
合計	19,665,690	1,073,894	2,466,406	23,205,990	26,827,000	1,402,000	2,895,000	31,124,000	-7,918,010	

私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金

決算概要

(一) 收支營運實況

1. 收益總額 47 億 2,709 萬 7,583 元，包括財務收入及其他業務收入。
 - (1) 財務收入 47 億 1,883 萬 6,311 元，包括：
 - ① 利息收入 2,992 萬 8,262 元，係存放活期存款及定期存款利息。
 - ② 金融商品評價賸餘 46 億 8,890 萬 8,049 元，係投資共同基金未實現利益。
 - (2) 其他業務收入 826 萬 1,272 元，包括：
 - ① 通路報酬收入 820 萬 385 元，係投資共同基金之通路報酬回饋收入。
 - ② 其他收入 6 萬 887 元，係定存承作作業疏失補償金及既有部位轉換手續費。
2. 費損總額 1 億 4,968 萬 5,985 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 1 億 2,356 萬 2,728 元，係投資共同基金已實現損益淨值。
 - (2) 信託管理費用 2,364 萬 9,109 元，係信託保管費用及交易匯款費用。
 - (3) 專業投資顧問費用 247 萬 4,148 元，係投資顧問專業服務費。
3. 本年度儲金收支相抵後，計獲賸餘 45 億 7,741 萬 1,598 元。
4. 儲金運用績效：發生賸餘 45 億 9,527 萬 3,583 元，其中已實現短絀數 9,363 萬 4,466 元，投資共同基金金融商品評價賸餘為 46 億 8,890 萬 8,049 元。儲金已實現短絀數中存放銀行活期存款及定期存款產生之利息收入 2,992 萬 8,262 元，投資共同基金之短絀 1 億 2,356 萬 2,728 元。

(二) 現金流量實況

1. 本年度業務活動之淨現金流入 1,939 萬 4,153 元，包括：
 - (1) 稅前賸餘 45 億 7,741 萬 1,598 元。
 - (2) 利息股利之調整減少 2,992 萬 8,262 元。
 - (3) 調整非現金項目包含投資賸餘淨額等項目淨增加數 1 億 4,514 萬 1,260 元，金融商品評價賸餘等項目淨減少數 47 億 586 萬 6,450 元。
 - (4) 收取利息 3,171 萬 1,933 元。
 - (5) 收取所得稅退還 92 萬 4,074 元。
2. 本年度投資活動之淨現金流出 34 億 6,117 萬 7,800 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 470 億 97 萬 2,467 元，無活絡市場之債務工具投資現金流出 53 億 3,000 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 400 億 7,579 萬 4,667 元，無活絡市場之債務工具投資現金流入 87 億 9,400 萬元。

3. 本年度籌資活動之淨現金流入 44 億 8,077 萬 782 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加 10 億 3,898 萬 7,135 元，加計期初現金及約當現金 22 億 245 萬 142 元，期末現金及約當現金係 32 億 4,143 萬 7,277 元。

(三) 淨值變動實況

1. 期初基金淨值 585 億 8,372 萬 6,145 元。

2. 本年度委託人權益-本金增加 50 億 7,420 萬 2,421 元。

3. 本年度委託人權益-孳息增加 41 億 4,741 萬 4,687 元。

4. 累積餘絀增加 89 萬 8,823 元。

5. 期末淨值 678 億 624 萬 2,076 元。

(四) 資產負債實況

1. 本年度資產合計為 680 億 642 萬 6,248 元，均屬流動資產：

(1) 流動資產 680 億 642 萬 6,248 元，包括：

① 現金 32 億 4,143 萬 7,277 元。

② 透過餘絀按公允價值衡量之金融資產 547 億 9,694 萬 6,194 元，透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動 80 億 405 萬 1,815 元。

③ 無活絡市場之債務工具投資-流動 17 億 9,000 萬元。

④ 應收款項 1 億 7,399 萬 962 元。

2. 本年度負債及淨值合計為 680 億 642 萬 6,248 元：

(1) 負債合計為 2 億 18 萬 4,172 元均屬流動負債，包括：

① 應付款項 1,183 萬 9,889 元。

② 預收款項 1 億 8,250 萬 6,402 元。

③ 其他流動負債 583 萬 7,881 元。

(2) 淨值合計為 678 億 624 萬 2,076 元，包括：

① 委託人權益-本金 578 億 8,237 萬 9,062 元，包括：

- 甲. 上年度原結餘數 528 億 817 萬 6,641 元。
- 乙. 本年度提撥款 85 億 2,221 萬 7,257 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，另包含增額提撥款及分期請領提撥款。
- 丙. 扣除退休撫卹離職資遣本金支出 34 億 4,801 萬 4,836 元。
- ② 委託人權益-孳息 99 億 1,737 萬 8,391 元，包括：
 - 甲. 上年度原委託人權益-孳息 57 億 6,996 萬 3,704 元。
 - 乙. 本期賸餘 45 億 7,741 萬 1,598 元。
 - 丙. 扣除新舊制差額孳息給付 1,644 萬 994 元
 - 丁. 扣除分期請領之孳息給付 27 萬 6,364 元。
 - 戊. 扣除退休撫卹離職資遣孳息支出 4 億 1,232 萬 8,330 元。
 - 己. 扣除既有部位轉換手續費 5 萬 2,400 元及轉累積賸餘數 89 萬 8,823 元。
- ③ 其中提撥款 85 億 2,221 萬 7,257 元，包括：
 - 甲. 教職員提撥 21 億 2,681 萬 8,461 元。
 - 乙. 學校提撥 20 億 3,889 萬 2,244 元。
 - 丙. 主管機關提撥 19 億 2,587 萬 6,759 元。
 - 丁. 增額提撥 10 億 3,063 萬 9,681 元。
 - 戊. 分期請領提撥 13 億 9,999 萬 112 元。
- ④ 其中退休撫卹離職資遣總支出 38 億 6,034 萬 3,166 元，包括：
 - 甲. 退休案件 2,148 人，計 31 億 1,054 萬 2,513 元。
 - 乙. 撫卹案件 39 人，計 4,251 萬 3,793 元。
 - 丙. 離職案件 1,043 人，計 4 億 3,801 萬 2,558 元。
 - 丁. 資遣案件 126 人，計 1 億 1,950 萬 6,725 元。
 - 戊. 增額提撥給付，計 1 億 3,546 萬 941 元。

己.60 歲返還給付，計 1,430 萬 6,636 元。

⑤ 累積餘絀 648 萬 4,623 元，係累積賸餘。

私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金

收支營運表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

上 年 度 決 算 數	科 目	本年度決算數 (1)	本年度預算數 (2)	比較增(減-)	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
3,988,322,939	收益	4,727,097,583	1,595,772,000	3,131,325,583	196.23
3,988,322,939	業務收入	4,727,097,583	1,595,772,000	3,131,325,583	196.23
3,978,309,236	財務收入	4,718,836,311	1,590,412,000	3,128,424,311	196.71
10,013,703	其他業務收入	8,261,272	5,360,000	2,901,272	54.13
22,418,459	費損	149,685,985	23,953,000	125,732,985	524.92
22,418,459	業務成本與費用	149,685,985	23,953,000	125,732,985	524.92
0	財務費用	123,562,728	0	123,562,728	-
20,116,623	信託管理費用	23,649,109	21,353,000	2,296,109	10.75
2,301,836	專業投資顧問費用	2,474,148	2,600,000	-125,852	-4.84
3,965,904,480	本期賸餘(短絀)	4,577,411,598	1,571,819,000	3,005,592,598	191.22

私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金

現金流量表

中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 決 算 數 (1)	本 年 度 預 算 數 (2)	比較增(減-)	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
業務活動之現金流量				
稅前賸餘(短絀)	4,577,411,598	1,571,819,000	3,005,592,598	191.22
利息股利之調整	-29,928,262	-12,605,000	-17,323,262	137.43
未計利息股利之稅前賸餘(短絀)	4,547,483,336	1,559,214,000	2,988,269,336	191.65
調整非現金項目				
投資短絀淨額	123,562,728	-361,221,000	484,783,728	-134.21
金融商品評價賸餘	-4,688,908,049	-1,216,586,000	-3,472,322,049	285.42
應收款項	19,820,748	-8,356,000	28,176,748	-337.20
應付款項	1,757,784	-1,013,000	2,770,784	-273.52
預收款項	-11,137,287	170,585,000	-181,722,287	-106.53
其他流動負債	-5,821,114	-4,000	-5,817,114	145427.85
未計利息股利之現金流入(流出)	-13,241,854	142,619,000	-155,860,854	-109.28
收取利息	31,711,933	12,080,000	19,631,933	162.52
收取所得稅退還	924,074	1,364,000	-439,926	-32.25
業務活動之淨現金流入(流出)	19,394,153	156,063,000	-136,668,847	-87.57
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	40,075,794,667	20,621,320,000	19,454,474,667	94.34
取得透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款	-47,000,972,467	-19,256,374,000	-27,744,598,467	144.08
處分無活絡市場之債務工具投資價款	8,794,000,000	0	8,794,000,000	-
取得無活絡市場之債務工具投資價款	-5,330,000,000	-600,000,000	-4,730,000,000	788.33
投資活動之淨現金流入(流出)	-3,461,177,800	764,946,000	-4,226,123,800	-552.47
籌資活動之現金流量				
委託人權益調整	4,480,770,782	3,407,258,000	1,073,512,782	31.51
籌資活動之淨現金流入(流出)	4,480,770,782	3,407,258,000	1,073,512,782	31.51
現金及約當現金之淨增(淨減)	1,038,987,135	4,328,267,000	-3,289,279,865	-76.00
期初現金及約當現金	2,202,450,142	335,752,000	1,866,698,142	555.98
期末現金及約當現金	3,241,437,277	4,664,019,000	-1,422,581,723	-30.50

備註：

- 一、原委託人權益調整數 46 億 4,510 萬 4,333 元，係淨值變動表提撥款 85 億 2,221 萬 7,257 元(教職員提撥款 60 億 9,158 萬 7,464 元、增額提撥款 10 億 3,063 萬 9,681 元及分期請領提撥款 13 億 9,999 萬 112 元)，減計退休撫卹離職資遣支出 38 億 6,034 萬 3,166 元(本金給付 34 億 4,801 萬 4,836 元，孳息給付 4 億 1,232 萬 8,330 元)、給付新舊制差額孳息 1,644 萬 994 元、給付分期請領孳息 27 萬 6,364 元及既有部位轉換手續費 5 萬 2,400 元。扣除分期請領續留及回存未收現數 1 億 6,433 萬 3,551 元，故調整後委託人權益調整數為 44 億 8,077 萬 782 元。
- 二、資產負債表應收款項比較增減數為 1 億 4,180 萬 5,058 元，加計應收利息變動數 178 萬 3,671 元(即 109 年度收取利息 3,171 萬 1,933 元，減計利息股利之調整 2,992 萬 8,262 元)，加計收取所得稅退還 92 萬 4,074 元，扣除分期請領續留及回存未收現數 1 億 6,433 萬 3,551 元，故調整後比較增減數為 1,982 萬 748 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 109 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	58,578,140,345	13,411,931,683	4,190,314,575	67,799,757,453	
委託人權益-本金	52,808,176,641	8,571,096,412	3,496,893,991	57,882,379,062	
教職員提撥款	62,521,929,198	6,091,587,464	0	68,613,516,662	
增額提撥款	1,720,024,318	1,030,639,681	0	2,750,663,999	
分期請領提撥款	0	1,448,869,267	48,879,155	1,399,990,112	
退撫離資款	-11,424,874,111	0	3,448,014,836	-14,872,888,947	
在職年金保險	-8,902,764	0	0	-8,902,764	
委託人權益-孳息	5,769,963,704	4,840,835,271	693,420,584	9,917,378,391	
累積餘絀	5,585,800	898,823	0	6,484,623	
累積賸餘	5,585,800	898,823	0	6,484,623	
合 計	58,583,726,145	13,412,830,506	4,190,314,575	67,806,242,076	

備註：

- 一、本年度委託人權益-本金淨增加數50億7,420萬2,421元，係教職員提撥款60億9,158萬7,464元（教職員提撥21億2,681萬8,461元、學校提撥20億3,889萬2,244元、主管機關提撥19億2,587萬6,759元）、增額提撥款10億3,063萬9,681元及分期請領提撥款13億9,999萬112元，減計給付退休撫卹離職資遣提撥之本金34億4,801萬4,836元。
- 二、本年度委託人權益-孳息淨增加數41億4,741萬4,687元，係本期賸餘45億7,741萬1,598元轉入45億7,651萬2,775元，減計給付新舊制差額孳息1,644萬994元、給付分期請領孳息27萬6,364元、給付退休撫卹離職資遣提撥之孳息4億1,232萬8,330元及既有部位轉換手續費5萬2,400元。
- 三、本期賸餘45億7,741萬1,598元轉入累積賸餘89萬8,823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109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	68,006,426,248	58,799,110,934	9,207,315,314	15.66
現金	3,241,437,277	2,202,450,142	1,038,987,135	47.17
流動金融資產	64,590,998,009	56,564,474,888	8,026,523,121	14.19
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產	54,796,946,194	47,995,331,122	6,801,615,072	14.17
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動	8,004,051,815	3,315,143,766	4,688,908,049	141.44
無活絡市場之債務工具投資-流動	1,790,000,000	5,254,000,000	-3,464,000,000	-65.93
應收款項	173,990,962	32,185,904	141,805,058	440.58
準備金及長期投資	0	0	0	-
非流動金融資產	0	0	0	-
無活絡市場之債務工具投資-非流動	0	0	0	-
資產合計	68,006,426,248	58,799,110,934	9,207,315,314	15.66
負 債				
流動負債	200,184,172	215,384,789	-15,200,617	-7.06
應付款項	11,839,889	10,082,105	1,757,784	17.43
預收款項	182,506,402	193,643,689	-11,137,287	-5.75
其他流動負債	5,837,881	11,658,995	-5,821,114	-49.93
負債合計	200,184,172	215,384,789	-15,200,617	-7.06
淨 值				
委託人權益	67,799,757,453	58,578,140,345	9,221,617,108	15.74
委託人權益-本金	57,882,379,062	52,808,176,641	5,074,202,421	9.61
委託人權益-孳息	9,917,378,391	5,769,963,704	4,147,414,687	71.88
累積餘絀	6,484,623	5,585,800	898,823	16.09
累積賸餘	6,484,623	5,585,800	898,823	16.09
淨值合計	67,806,242,076	58,583,726,145	9,222,515,931	15.74
負債及淨值合計	68,006,426,248	58,799,110,934	9,207,315,314	15.66

私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金

收益明細表

中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數 (1)	本 年 度 預 算 數 (2)	比 較 增 (減 -)		說 明
			金 額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100	
財務收入	4,718,836,311	1,590,412,000	3,128,424,311	196.71	
利息收入	29,928,262	12,605,000	17,323,262	137.43	主要係定期存款配置較預期高所致。
投資賸餘淨額	0	361,221,000	-361,221,000	-100.00	主要係已實現報酬率不如預期所致。
金融商品評價賸餘	4,688,908,049	1,216,586,000	3,472,322,049	285.42	主要係未實現收益增加所致。
其他業務收入	8,261,272	5,360,000	2,901,272	54.13	
通路報酬收入	8,200,385	5,360,000	2,840,385	52.99	主要係投資共同基金通路報酬回饋增加所致。
其他收入	60,887	0	60,887	-	定存承作作業疏失補償金及既有部位轉換手續費。
合 計	4,727,097,583	1,595,772,000	3,131,325,583	196.23	

私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金

費損明細表

中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

科目	本年度 決算數 (1)	本年度 預算數 (2)	比較增(減-)		說明
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100	
財務費用	123,562,728	0	123,562,728	-	
投資短絀淨額	123,562,728	0	123,562,728	-	主要係已實現報酬率不如預期所致。
信託管理費用	23,649,109	21,353,000	2,296,109	10.75	
信託保管費用	22,566,647	21,280,000	1,286,647	6.05	主要係依所占淨資產比例增加所致。
交易匯款費用	1,082,462	73,000	1,009,462	1,382.82	主要係投資共同基金匯費及支付中轉行之費用。
專業投資顧問費用	2,474,148	2,600,000	-125,852	-4.84	
專業投資顧問費用	2,474,148	2,600,000	-125,852	-4.84	依合約規定，各投資組合每日淨資產規模逐日計算，共分 4 期撥付，每半年結算一次，其每一年度總撥付金額不得超過 260 萬元。
合 計	149,685,985	23,953,000	125,732,985	524.92	

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 109 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 決 算 數 (1)	本 年 度 預 算 數 (2)	比較增(減 -)		說 明
			金 額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*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 109 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 109 年度

單位：人

職類 (稱)	本年度決算數 (1)	本年度預算數 (2)	比較增(減-) (3)=(1)-(2)	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 109 年度

單位：新臺幣元

科目名稱 職類(稱)	本年度決算數		合計 (1)	本年度預算數		合計 (2)	比較增(減-) (3)=(1)-(2)	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109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	2,148	3,110,542,513
撫卹給付	39	42,513,793
離職給付	1,043	438,012,558
資遣給付	126	119,506,725
增額提撥給付	0	135,460,941
60歲返還給付	0	14,306,636
新舊制差額給付	0	279,978,145
法定收益給付	0	780,749
分期請領給付	0	43,527,479
合 計	3,356	4,184,629,539

備註：

- 一、增額提撥、60歲返還、新舊制差額、法定收益及分期請領係為原案續辦，故不統計人數。
- 二、新舊制差額、法定收益及分期請領其性質屬代收、代付，故不影響退休撫卹離職資遣支出之金額。
- 三、新舊制差額給付2億7,997萬8,145元，係撥付107年及108年之新舊制差額。
- 四、法定收益給付78萬749元，係撥付108年之法定收益。

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 109 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	說 明
教育部	1,301,595,117	
教育部國民及學前教育署	215,103,245	
臺北市政府教育局	92,181,986	
高雄市政府教育局	30,887,637	
新北市政府教育局	95,931,955	
臺南市政府教育局	1,415,316	
新竹市政府	2,779,264	
新竹縣政府	2,360,706	
臺中市政府教育局	111,945,885	
花蓮縣政府	832,138	
桃園市政府教育局	65,137,298	
南投縣政府	2,411,826	
雲林縣政府	2,682,416	
屏東縣政府	611,970	
合 計	1,925,876,759	

原私立學校教職員工退休撫卹基金

決算概要

(一) 收支營運實況

1. 收益總額 1,238 萬 4,220 元，包括財務收入及其他業務收入。
 - (1) 財務收入 1,238 萬 1,044 元，包括：
 - ① 利息收入 35 萬 4,866 元，係存放活期存款及定期存款利息。
 - ② 投資贖餘淨額 1,202 萬 6,178 元，係購買共同基金已實現損益淨值。
 - (2) 其他業務收入 3,176 元，係投資共同基金之通路報酬回饋收入。
2. 費損總額 4,043 萬 3,833 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 729 萬 2,742 元，係投資共同基金之未實現短絀。
 - (2) 信託管理費用 10 萬 3,697 元，係信託保管費用。
 - (3) 營運管理費用 3,303 萬 7,394 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 2,804 萬 9,613 元。
4. 原基金運用績效：總收益數 508 萬 8,302 元，其中已實現收益數 1,238 萬 1,044 元，投資共同基金金融商品評價短絀為 729 萬 2,742 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 35 萬 4,866 元，投資共同基金之收益 1,202 萬 6,178 元。

(二) 現金流量實況

1. 本年度業務活動之淨現金流出 2,343 萬 4,675 元，包括：
 - (1) 稅前短絀 2,804 萬 9,613 元。
 - (2) 利息股利之調整減少 35 萬 4,866 元。
 - (3) 調整非現金項目包含投資贖餘淨額等項目淨減少數 2,182 萬 4,206 元，金融商品評價短絀等項目淨增加數 2,635 萬 9,503 元。
 - (4) 收取利息 42 萬 5,501 元。
 - (5) 收取所得稅退還 9,006 元。
2. 本年度投資活動之淨現金流入 10 億 1,162 萬 2,531 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 12 億 4,900 萬元，處分透過餘絀按公允價值衡量之金融資產現金流入 22 億 6,062 萬 2,531 元。
3. 本年度籌資活動之淨現金流出 10 億 973 萬 8,971 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 9 億

4,123 萬 9,216 元，加計應付退撫離資費變動數 2 億 404 萬 7,870 元，扣除應收政府撥補收入變動數 21 億 5,502 萬 6,057 元。

4. 本年度現金及約當現金之淨減少 2,155 萬 1,115 元，加計期初現金及約當現金 8 億 6,470 萬 6,151 元，期末現金及約當現金係 8 億 4,315 萬 5,036 元。

(三) 淨值變動實況

1. 期初基金淨值 20 億 7,861 萬 3,165 元。
2. 本年度委託人權益-本金增加 9 億 4,123 萬 9,216 元。
3. 本年度委託人權益-孳息減少 2,804 萬 9,613 元。
4. 期末淨值 29 億 9,180 萬 2,768 元。

(四) 資產負債實況

1. 本年度資產合計為 37 億 6,848 萬 3,627 元均為流動資產，包括：
 - (1) 現金 8 億 4,315 萬 5,036 元。
 - (2) 透過餘絀按公允價值衡量之金融資產 7 億 3,542 萬 1,922 元，透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動 264 萬 555 元。
 - (3) 應收款項 21 億 7,175 萬 3,481 元。
 - (4) 預付款項 1,551 萬 2,633 元。
2. 負債及淨值合計為 37 億 6,848 萬 3,627 元，包括：
 - (1) 負債合計為 7 億 7,668 萬 859 元均屬流動負債，包括：
 - ① 應付款項 5 萬 3,430 元。
 - ② 預收款 1,428 萬 4,284 元。
 - ③ 其他流動負債 7 億 6,234 萬 3,145 元，係應付退撫離資費。
 - (2) 淨值合計為 29 億 9,180 萬 2,768 元，包括：
 - ① 委託人權益-本金 0 元，包括：
 - 甲. 上年度原短絀數 9 億 4,123 萬 9,216 元。
 - 乙. 本年度提撥 6 億 5,912 萬 2,133 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 45 億 953 萬 9,726 元。

- 丁.扣除退休撫卹資遣支出 42 億 2,742 萬 2,643 元。
- ②委託人權益-孳息 29 億 9,180 萬 2,768 元，包括：
- 甲.上年度原委託人權益-孳息 30 億 1,985 萬 2,381 元。
- 乙.本期短絀 2,804 萬 9,613 元。
- ③其中退休撫卹資遣支出 42 億 2,742 萬 2,643 元，包括：
- 甲.退休案件 2,756 人，計 41 億 3,158 萬 660 元。
- 乙.撫卹案件 39 人，計 4,550 萬 2,336 元。
- 丙.資遣案件 116 人，計 5,033 萬 9,647 元。

原私立學校教職員工退休撫卹基金

收支營運表

中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

上 法 年 算 數	科 目	本年度決算數 (1)	本年度預算數 (2)	比較增(減-)	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
11,077,184	收益	12,384,220	9,523,000	2,861,220	30.05
11,077,184	業務收入	12,384,220	9,523,000	2,861,220	30.05
11,037,047	財務收入	12,381,044	9,523,000	2,858,044	30.01
40,137	其他業務收入	3,176	0	3,176	-
37,247,364	費損	40,433,833	45,209,000	-4,775,167	-10.56
37,247,364	業務成本與費用	40,433,833	45,209,000	-4,775,167	-10.56
0	財務費用	7,292,742	0	7,292,742	-
175,092	信託管理費用	103,697	209,000	-105,303	-50.38
37,072,272	營運管理費用	33,037,394	45,000,000	-11,962,606	-26.58
-26,170,180	本期賸餘(短絀)	-28,049,613	-35,686,000	7,636,387	-21.40

原私立學校教職員工退休撫卹基金

現金流量表

中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 決 算 數	本 年 度 預 算 數	比較增(減 -)	
	(1)	(2)	金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
業務活動之現金流量				
稅前賸餘(短絀)	-28,049,613	-35,686,000	7,636,387	-21.40
利息股利之調整	-354,866	-314,000	-40,866	13.01
未計利息股利之稅前賸餘(短絀)	-28,404,479	-36,000,000	7,595,521	-21.10
調整非現金項目				
投資賸餘淨額	-12,026,178	-1,282,000	-10,744,178	838.08
金融商品評價短絀	7,292,742	-7,927,000	15,219,742	-192.00
應收款項	-2,104,216	425,575,000	-427,679,216	-100.49
預付款項	-7,667,210	2,056,000	-9,723,210	-472.92
其他流動資產	3,493,850	0	3,493,850	-
應付款項	-26,602	-46,000	19,398	-42.17
預收款	14,284,284	0	14,284,284	-
其他流動負債	1,288,627	234,028,000	-232,739,373	-99.45
未計利息股利之現金流入(流出)	-23,869,182	616,404,000	-640,273,182	-103.87
收取利息	425,501	303,000	122,501	40.43
收取所得稅退還	9,006	22,000	-12,994	-59.06
業務活動之淨現金流入(流出)	-23,434,675	616,729,000	-640,163,675	-103.80
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	2,260,622,531	4,296,595,000	-2,035,972,469	-47.39
取得透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產價款	-1,249,000,000	-3,517,914,000	2,268,914,000	-64.50
取得/處分無活絡市場之債務工具 價款	0	189,350,000	-189,350,000	-100.00
投資活動之淨現金流入(流出)	1,011,622,531	968,031,000	43,591,531	4.50
籌資活動之現金流量				
委託人權益-本金調整	-1,009,738,971	-67,347,000	-942,391,971	1399.31
籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,009,738,971	-67,347,000	-942,391,971	1399.31
現金及約當現金之淨增(淨減)	-21,551,115	1,517,413,000	-1,538,964,115	-101.42
期初現金及約當現金	864,706,151	3,990,167,000	-3,125,460,849	-78.33
期末現金及約當現金	843,155,036	5,507,580,000	-4,664,424,964	-84.69

備註：

- 一、原委託人權益-本金調整數 9 億 4,123 萬 9,216 元，加計應付退撫離資費變動數 2 億 404 萬 7,870 元，扣除應收政府撥補收入變動數 21 億 5,502 萬 6,057 元，故調整後委託人權益-本金調整數為 10 億 973 萬 8,971 元。
- 二、資產負債表應收款項比較增減數為 21 億 5,705 萬 632 元，加計應收利息變動數 7 萬 635 元（即收取利息 42 萬 5,501 元，減計 109 年度利息股利之調整 35 萬 4,866 元），加計收取所得稅退還 9,006 元，扣除應收政府撥補收入未收現數 21 億 5,502 萬 6,057 元，故調整後比較增減數為 210 萬 4,216 元。
- 三、資產負債表其他流動負債比較增減數為 2 億 533 萬 6,497 元，扣除應付退撫離資費未付現數 2 億 404 萬 7,870 元，故調整後比較增減數為 128 萬 8,627 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 109 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	-941,239,216	5,168,661,859	4,227,422,643	0	
教職員提撥款	5,768,290,909	659,122,133	0	6,427,413,042	
政府撥補款	12,899,455,905	4,509,539,726	0	17,408,995,631	
退撫離資款	-19,608,986,030	0	4,227,422,643	-23,836,408,673	
委託人權益-孳息	3,019,852,381	0	28,049,613	2,991,802,768	
合 計	2,078,613,165	5,168,661,859	4,255,472,256	2,991,802,768	

備註：

- 一、本年度委託人權益-本金變動數 9 億 4,123 萬 9,216 元，係本年度提撥款加計政府撥補款扣除退撫離資款。其中教職員提撥款 6 億 5,912 萬 2,133 元，政府撥補款 45 億 953 萬 9,726 元，退撫離資款 42 億 2,742 萬 2,643 元。
- 二、本年度委託人權益-孳息減少數 2,804 萬 9,613 元即本期短絀。

原私立學校教職員工退休撫卹基金

資產負債表

中華民國109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	3,768,483,627	2,635,699,845	1,132,783,782	42.98
現金	843,155,036	864,706,151	-21,551,115	-2.49
流動金融資產	738,062,477	1,744,951,572	-1,006,889,095	-57.70
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產	735,421,922	1,735,018,275	-999,596,353	-57.61
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動	2,640,555	9,933,297	-7,292,742	-73.42
無活絡市場之債務工具投資-流動	0	0	0	-
應收款項	2,171,753,481	14,702,849	2,157,050,632	14670.97
預付款項	15,512,633	7,845,423	7,667,210	97.73
其他流動資產	0	3,493,850	-3,493,850	-100.00
資產合計	3,768,483,627	2,635,699,845	1,132,783,782	42.98
負 債				
流動負債	776,680,859	557,086,680	219,594,179	39.42
應付款項	53,430	80,032	-26,602	-33.24
預收款	14,284,284	0	14,284,284	-
其他流動負債	762,343,145	557,006,648	205,336,497	36.86
負債合計	776,680,859	557,086,680	219,594,179	39.42
淨 值				
委託人權益	2,991,802,768	2,078,613,165	913,189,603	43.93
委託人權益-本金	0	-941,239,216	941,239,216	-100.00
委託人權益-孳息	2,991,802,768	3,019,852,381	-28,049,613	-0.93
淨值合計	2,991,802,768	2,078,613,165	913,189,603	43.93
負債及淨值合計	3,768,483,627	2,635,699,845	1,132,783,782	42.98

原私立學校教職員工退休撫卹基金

收益明細表

中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數 (1)	本 年 度 預 算 數 (2)	比 較 增 (減 -)		說 明
			金 額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100	
財務收入	12,381,044	9,523,000	2,858,044	30.01	
利息收入	354,866	314,000	40,866	13.01	主要係定期存款配置較預期高所致。
投資賸餘淨額	12,026,178	1,282,000	10,744,178	838.08	主要係已實現報酬率超出預期所致。
金融商品評價賸餘	0	7,927,000	-7,927,000	-100.00	主要係未實現收益減少所致。
其他業務收入	3,176	0	3,176	-	
通路報酬收入	3,176	0	3,176	-	主要係投資共同基金之通路報酬。
合 計	12,384,220	9,523,000	2,861,220	30.05	

原私立學校教職員工退休撫卹基金

費損明細表

中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數 (1)	本 年 度 預 算 數 (2)	比 較 增 (減 -)		說 明
			金 額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100	
財務費用	7,292,742	0	7,292,742	-	主要係未實現收益減少所致。
金融商品評價短絀	7,292,742	0	7,292,742	-	
信託管理費用	103,697	209,000	-105,303	-50.38	主要係原基金之資產規模比預期小所致。
信託保管費用	103,697	209,000	-105,303	-50.38	
營運管理費用	33,037,394	45,000,000	-11,962,606	-26.58	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。
營運管理費用	33,037,394	45,000,000	-11,962,606	-26.58	
合 計	40,433,833	45,209,000	-4,775,167	-10.56	

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 109 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 決 算 數 (1)	本 年 度 預 算 數 (2)	比較增(減 -)		說 明
			金 額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*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 109 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 109 年度

單位：人

職類 (稱)	本年度決算數 (1)	本年度預算數 (2)	比較增(減-) (3)=(1)-(2)	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 109 年 度

單 位：新 臺 幣 元

科目名稱 職類(稱)	本年度決算數		合計 (1)	本年度預算數		合計 (2)	比較增(減-) (3)=(1)-(2)	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109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	2,756	4,131,580,660
撫卹給付	39	45,502,336
資遣給付	116	50,339,647
合 計	2,911	4,227,422,643

主辦會計：陳雅琳



首長：李天任

