

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

110 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.....	15
四、前年度及上年度已過期間預算執行情形及成果概述.....	16
貳、主要表	
一、收支營運預計表.....	17
二、現金流量預計表.....	18
三、淨值變動預計表.....	19
參、明細表	
一、收益明細表.....	20
二、費損明細表.....	21
三、固定資產投資明細表.....	24
肆、參考表	
一、資產負債預計表.....	25
二、員工人數彙計表.....	27
三、用人費用彙計表.....	28
私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金.....	29
壹、總說明	
一、工作計畫.....	30
二、本年度預算概要.....	30
三、前年度及上年度已過期間預算執行情形及成果概述.....	31
四、其他.....	32
貳、主要表	
一、收支營運預計表.....	33
二、現金流量預計表.....	34
三、淨值變動預計表.....	35

參、明細表	
一、收益明細表.....	36
二、費損明細表.....	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
原私立學校教職員工退休撫卹基金	45
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.....	51
參、明細表	
一、收益明細表.....	52
二、費損明細表.....	53
三、固定資產投資明細表.....	54
肆、參考表	
一、資產負債預計表.....	55
二、員工人數彙計表.....	56
三、用人費用彙計表.....	57

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 110 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。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

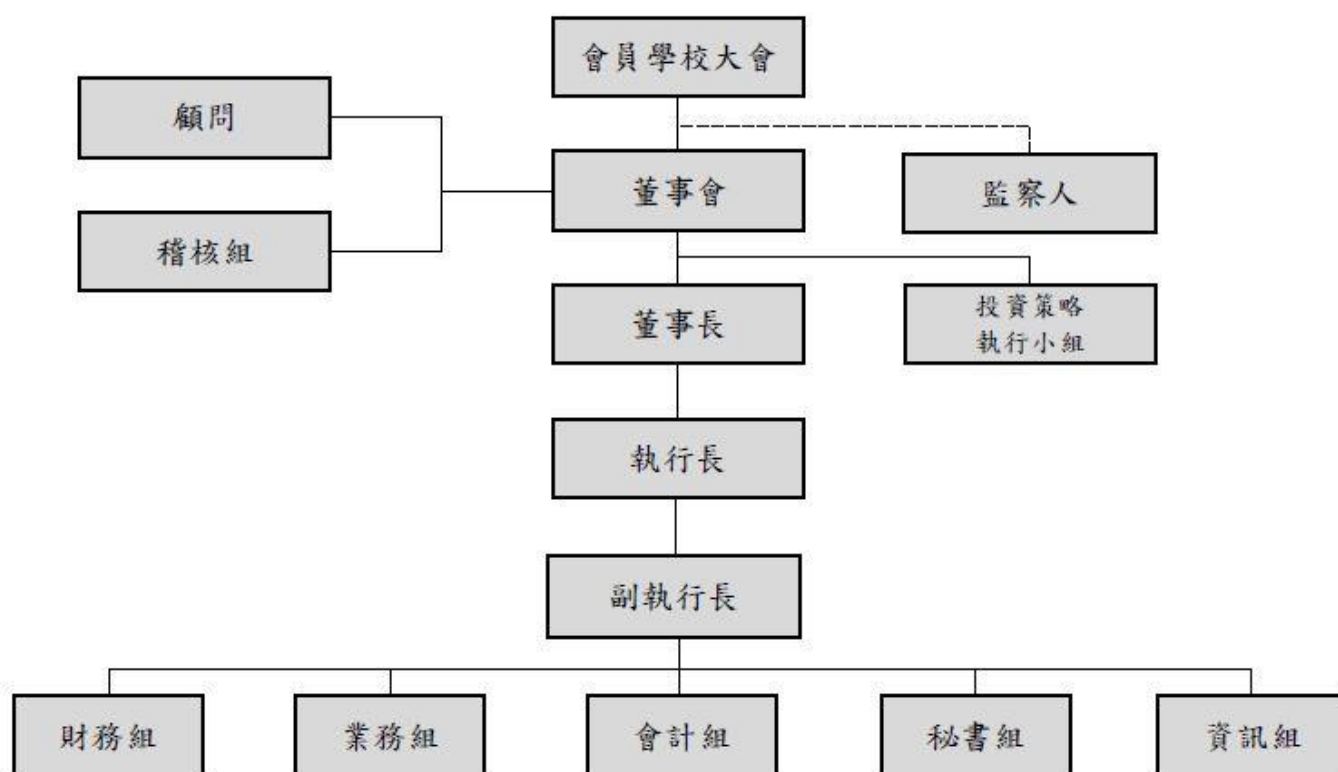
為無給職。

(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。

本會組織圖



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 110 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	<p>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：</p> <p>(一) 各級學校員額編制之核對及控管。</p> <p>(二) 核對各校教職員資料及儲金之異動通知單。</p> <p>(三) 提供信託銀行每月新進開戶及異動資料。</p> <p>(四) 相關法令及案件諮詢回覆。</p> <p>(五) 退撫離資案件陳情、訴訟之處理。</p> <p>(六) 統計已辦理退休、撫卹、離職、資遣案件報表，函報教育部。</p>	110年1月份-12月份	—
	<p>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：</p> <p>(一) 聯絡學校退、補件相關事項。</p> <p>(二) 審定教職員退休、撫卹、離職、資遣及退費案件。</p> <p>(三) 退撫儲金法規之擬議及提供主管機關修法之參考意見。</p>	110年1月份-12月份	—
	<p>三、協助教育部承辦私立專科以上學校敘薪審查作業：</p> <p>(一) 召開私立專科以上學校敘薪審查委員會議。</p> <p>(二) 審查私立專科以上學校教職員敘薪辦法。</p>	每年3.6.9.12月召開	—
	<p>四、辦理私校退撫準備金之提繳作業：</p> <p>(一) 私校退撫準備金提繳之審核。</p> <p>(二) 溢、欠繳之通知。</p>	110年3月份(上學期) 110年9月份(下學期)	—
	<p>五、辦理儲金繳款單作業：</p> <p>(一) 統計個人、學校及主管機關應收與實收差異。</p> <p>(二) 計算個人、學校及主管機關上期補、溢提金額。</p> <p>(三) 審核學校提報因人事異動之補退資料。</p> <p>(四) 核對學校儲金專戶前期餘額。</p>	110年1月份-12月份	—
	<p>六、辦理學校主管機關儲金提撥作業：</p> <p>(一) 函請主管機關提撥教職員儲金。</p> <p>(二) 核對信託銀行提供主管機關入帳明細表。</p>	110年1月份-12月份	—
	<p>七、儲金催繳作業：</p> <p>(一) 核對未繳款資料。</p> <p>(二) 發文催繳，並通知主管機關、副知監理會。</p> <p>(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、公告本會官網及Line@。</p> <p>(四) 呈報董事會及監理會儲金繳納情形。</p>	110年1月份-12月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
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。	110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。	110年5月份 110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。	110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。	110年1月份-12月份	—
	十二、暫不請領年滿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。	110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。	110年1月份-12月份	—
	十四、辦理利用職務犯罪者儲金追繳作業。	110年1月份-12月份	—
	十五、辦法定收益及新舊制差額撥補作業。	110年1月份-12月份	—
	十六、宣導自主投資、分期請領、增額提撥及年金保險： (一) 辦理分區宣導說明會。 (二) 應各校需求，配合參與到校宣導。 (三) 提供自主投資、退休理財、年金保險、分期請領及增額提撥之宣導影音媒體檔連結於本會官網。	110年1月份-12月份	—
	十七、提升教職員自主投資參與度： (一) 提高教職員完成風險屬性評估作業比例。 (二) 提高教職員自主選定投資組合類型比例。 (三) 編製部分儲金管理性統計報表。	110年1月份-12月份	—
	十八、辦理分期請領作業： (一) 依教職員申辦併案辦理。 (二) 業已領取退休金或資遣給與教職員申辦回存。 (三) 優化線上專屬平臺之系統功能與操作。	110年1月份-12月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
業 務 組	十九、增額提撥作業： (一) 協助學校辦理增額提撥作業。 (二) 辦理增額提撥金提撥、分配、給付及專戶清查作業。 (三) 提高參與增額提撥教職員之比例。 (四) 編製部分儲金管理性統計報表。	110年1月份-12月份	—
	二十、辦理信託銀行履約管理作業： (一) 核對信託銀行管理費。 (二) 至信託銀行實地查核相關作業。 (三) 定期或不定期與信託銀行召開業務檢討會議。	110年1月份-12月份	—
	二十一、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。 (四) 彙整製作年金保險商品資訊文宣。	110年1月份-12月份	—
	二十二、產製相關統計年報。	110年1月份-12月份	—
	二十三、其他交辦及綜合業務事項。	110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。	110年1月份-12月份	每月召開
	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。	110年1月份-12月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
財 務 組	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1月份-4月份	—
	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： (一) 編製原基金、退撫儲金、及增額提撥金檢核表。 (二) 編製原基金及退撫儲金資產配置分析報告。 (三) 編製原基金、退撫儲金、及增額提撥金投資運用統計報表。 (四) 撰寫原基金差異分析檢討報告與收益率分析報告。 (五) 編製原基金及退撫儲金週報、月報、季報及年報。 (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。 (七) 編製退撫儲金收益分配明細表。 (八) 編製退撫儲金、增額提撥金及暫不請領月報。(公告資料) (九) 編製退撫儲金季報。(公告資料) (十) 製作原基金及退撫儲金績效評估報告。 (十一) 配合立法院編製各類投資相關明細資料。 (十二) 其他監理會要求編製之相關報表。	110年1月份-12月份	—
	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： (一) 辦理儲金、增額提撥金及暫不請領既有部位轉換分配作業。 (二) 辦理儲金及增額提撥金提存分配作業。 (三) 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。 (四) 核對投資顧問公司之顧問費及每半年辦理驗收作業。 (五) 控管投資標的符合相關投資規範。	110年1月份-12月份	—
	六、與信託銀行業務往來作業： (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。 (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。 (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。 (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。 (五) 檢核交易回報資料，以確保執行交易正確性。	110年1月份-12月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
財 務 組	<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>	110年1月份-12月份	—
	<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>	110年1月份-12月份	—
	<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>	110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>	110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) 辦理原私校退撫基金未來或有給付責任精算作業。</p> <p>(五) 配合立法院編製各類撥補相關明細資料。</p>	110年1月份-12月份	—

承辦組別	工作項目	時間	備註
財務組	十二、投資資訊揭露： （一）編製並彙整每季資產配置概況與運用績效並揭露。 （二）編製並彙整每季、半年、一年共同基金明細表及揭露。 （三）綜理自主投資績效諮詢服務作業。	110年1月份-12月份	—
	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(含報表)。 （二）系統測試。	110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、暫不請領及存款等投資運用相關法令。	110年1月份-12月份	—
	十五、教職員線上理財諮詢。	110年1月份-12月份	—
	十六、新增官網退休理財專區，如：退休理財觀念、定期定額說明。	110年1月份-12月份	—
	十七、其他交辦及綜合業務事項。	110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。	110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。	110年1月份-12月份	—
	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)。	110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。	110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）覆核教職員工退撫資遣案件。 （二）彙整相關憑證並開立傳票。	110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。	110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。	110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。	110年4月份-8月份	—
	九、會計帳務清帳作業。	110年1月份及7月份	—
	十、會計相關統計資料之彙整。	110年1月份-12月份	—
	十一、其他交辦及綜合業務事項。	110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。	110年1月份-12月份	—
	二、參加稽核相關業務專業訓練課程。	110年1月份-12月份	—
	三、內部控制制度及法令遵循宣導。	110年1月份-12月份	—
	四、其他董事會交辦事項。	110年1月份-12月份	—
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。	110年1月份-12月份	每月召開

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
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。	110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。	110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。	110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。	110年1月份-12月份	—
	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。	110年1月份-12月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
秘書組	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。	110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。	110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。	110年1月	—
	十、綜整彙編次年度業務計畫書。	110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。	110年1月份-12月份	—
	十二、人事管理系統化及擴充財會系統。	110年1月份-12月份	—
資訊組	十三、本會自主投資活動宣傳行銷。	110年1月份-12月份	—
	十四、其他交辦及綜合業務事項。	110年1月份-12月份	—
資訊組	一、資訊系統維護與管理作業： (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) 本會官方網站維護。 (四) 公文線上簽核暨數位檔案管理系統維護。 (五) 會計出納與人事薪資管理系統維護。 (六) 資金流量控管暨投資標的組合運用管理系統階段驗收。 (七) 系統復原計畫之測試及演練。	110年1月份-12月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
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。	110年1月份-12月份	—
	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。	110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。	110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。	110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。	110年1月份-12月份	—
	七、資訊安全與資料備份作業(含異地備份)： (一) 私校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) 辦理本會資訊安全管理系統(ISMS)導入。 (九) 辦理本會資訊安全管理系統驗證(ISO 27001)。	110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。	110年1月份-12月份	—

承辦 組別	工 作 項 目	時 間	備 註
資 訊 組	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。	110年1月份-12月份	—
	十、個人資料保護作業： (一) 續辦本會個人資料保護制度持續改善。 (二) 辦理本會個人資料保護制度驗證(BS10012)。	110年1月份-12月份	—
	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。	110年1月份-12月份	—
	十二、其他交辦及綜合業務事項。	110年1月份-12月份	—

三、經費需求：行政管理費用本年度估列 4,370 萬 2 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）305 萬 8 千元，加計購置不動產、廠房及設備 86 萬 8 千元及無形資產新增 348 萬 8 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及活存專戶利息預計估列收入 12 萬 6 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 12 萬 6 千元，較上年度預算數 12 萬 4 千元，增加 2 千元，約 1.61%，主要係新增估列活存專戶利息所致。
- （三）行政管理費用 4,370 萬 2 千元，包括人事費用及業務費用支出，較上年度預算數 4,242 萬 5 千元，增加 127 萬 7 千元，約 3.01%，主要係專業服務費用預計增加所致。
- （四）以上總收支相抵後，計獲賸餘 142 萬 4 千元，較上年度預算數賸餘 269 萬 9 千元，減少 127 萬 5 千元，約 47.24%，主要係專業服務費用預計增加所致。

二、現金流量概況

- （一）業務活動之淨現金流入 948 萬 2 千元，包括：
 - 1.未計利息股利之稅前賸餘 129 萬 8 千元。
 - (1)稅前賸餘 142 萬 4 千元。
 - (2)利息股利之調整減少數 12 萬 6 千元。
 - 2.調整非現金項目淨現金流入 805 萬 8 千元，包括：
 - (1)折舊費用及各項攤銷數 305 萬 8 千元，調整預付款項及其他流動資產減少數 37 萬 2 千元。
 - (2)應付款項及其他流動負債增加數 537 萬 2 千元。
 - 3.收取利息 12 萬 6 千元。
- （二）投資活動之淨現金流出 435 萬 6 千元，係增加不動產、廠房及設備 86 萬 8 千元及無形資產 348 萬 8 千元。
- （三）現金及約當現金之淨增 512 萬 6 千元，加計期初現金及約當現金 1,420 萬元，期末現金及約當現金係 1,932 萬 6 千元。

三、淨值變動概況

本年度期初淨值 3,047 萬 4 千元，加計本年度賸餘 142 萬 4 千元，期末淨值為 3,189 萬 8 千元。

肆、前年度及上年度已過期間預算執行情形及成果概述

一、前年度決算結果及成果概述

(一) 決算結果：

- 1.營運管理收入決算數 3,707 萬 2 千元，較預算數 4,500 萬元，減少 792 萬 8 千元，約 17.62%，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.其他業務收入決算數 19 萬 7 千元，較預算無列數增加 19 萬 7 千元，主要係以前年度薪資提存款。
- 3.財務收入決算數 12 萬 5 千元，較預算數 15 萬 1 千元，減少 2 萬 6 千元，約 17.22%，主要係定期存款利息收入減少所致。
- 4.行政管理費用決算數 3,922 萬 9 千元，較預算數 4,391 萬 3 千元，減少 468 萬 4 千元，約 10.67%，主要係人員離退任用約聘人員，致薪資費用減少及委外勞務採購費用減少所致。
- 5.以上總收支相抵後，計獲短絀 183 萬 5 千元，較預算賸餘數 123 萬 8 千元，減少 307 萬 3 千元，約 248.22%，主要係電腦軟體委外建置案尚未完成，致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 3,922 萬 9 千元。

二、上年度已過期間預算執行情形 (截至 109 年 6 月 30 日止執行情形)

- (一) 營運管理收入執行數 1,549 萬 7 千元，較預計數 2,250 萬元，減少 700 萬 3 千元，約 31.12%，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 6 千元，較預計數 6 萬 2 千元，減少 6 千元，約 9.68%，主要係定存利息收入皆於次月份入帳所致。
- (三) 行政管理費執行數 1,630 萬 1 千元，較預計數 2,121 萬 3 千元，減少 491 萬 2 千元，約 23.16%，主要係因年終及考核獎金待估列所致。
- (四) 以上總收支相抵後，計短絀 74 萬 8 千元，預計賸餘數 134 萬 9 千元，反餘為絀，計減少 209 萬 7 千元，約 155.45%，主要係電腦軟體委外建置案尚未完成，故原私校退撫基金撥入款隨同減少所致。

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

收支營運預計表

中華民國 110 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	%	
37,394	100.00	收益	45,126	100.00	45,124	100.00	2	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。 係以前年度薪資提存款。 係利息收入。 係人事費用及業務相關費用。
37,269	99.67	業務收入	45,000	99.72	45,000	99.73	0	0.00	
37,072	99.14	營運管理收入	45,000	99.72	45,000	99.73	0	0.00	
197	0.53	其他業務收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
125	0.33	業務外收入	126	0.28	124	0.27	2	1.61	
125	0.33	財務收入	126	0.28	124	0.27	2	1.61	
39,229	104.91	費損	43,702	96.84	42,425	94.02	1,277	3.01	
39,229	104.91	業務成本與費用	43,702	96.84	42,425	94.02	1,277	3.01	
39,229	104.91	行政管理費用	43,702	96.84	42,425	94.02	1,277	3.01	
-1,835	-4.91	本期賸餘(短絀)	1,424	3.16	2,699	5.98	-1,275	-47.24	

財團法人中華民國私立學校教職員
退休撫卹離職資遣儲金管理委員會

現金流量預計表

中華民國 110 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）			1,424		
	利息股利之調整			-126		
	未計利息股利之稅前賸餘（短絀）			1,298		
調整非現金項目						
	折舊費用			904		
	各項攤銷			2,154		
	預付款項			-109		
	其他流動資產			-263		
	應付款項			2,267		
	其他流動負債			3,105		
	未計利息股利之現金流入（流出）			9,356		
	收取利息			126		
	業務活動之淨現金流入（流出）			9,482		
投資活動之現金流量						
	增加不動產、廠房及設備			-868		
	增加無形資產			-3,488		
	投資活動之淨現金流入（流出）			-4,356		
現金及約當現金之淨增（淨減）						
				5,126		
期初現金及約當現金						
				14,200		
期末現金及約當現金						
				19,326		

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 110 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
基金餘額	10,000	0	10,000	
創立基金	10,000	0	10,000	
累積餘絀	20,474	1,424	21,898	
累積賸餘	20,474	1,424	21,898	
合 計	30,474	1,424	31,898	

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 110 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
37,072	營運管理收入	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。
37,072	原私校退撫基金 轉入收入	45,000	45,000	
197	其他業務收入	0	0	
197	其他收入	0	0	
125	財務收入	126	124	
125	利息收入	126	124	
37,394	總 計	45,126	45,124	

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 110 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
39,229	行政管理費用	43,702	42,425	
21,601	員工薪資	24,266	26,827	
3,401	租金支出	3,698	3,761	
389	郵電費	429	390	
314	水電費	340	300	
374	文具用品	374	400	
12	書報雜誌費	14	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

費損明細表

中華民國 110 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
1,068	專業服務費	2,743	769	
49	差旅費	40	40	
2,593	福利費	2,813	2,895	
197	公共關係費	240	240	
501	雜項支出	588	480	

財團法人中華民國私立學校教職員
退休撫卹離職資遣儲金管理委員會

費損明細表

中華民國 110 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
4,661	折舊及攤銷	3,058	1,926	
1,443	退休金及資遣費	1,299	1,402	
1,192	會議費	1,228	1,132	
573	業務推廣費	400	400	
106	專案小組費用	100	100	
179	私校代表大會費用	300	0	
576	其他支出	1,532	1,109	
0	預備金	240	240	
39,229	總計	43,702	42,425	

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 110 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	114	
租賃改良	32	
辦公設備	722	
總 計	868	

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 110 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

108年(前年) 12月31日實際數	科 目	110年12月31日 預計數	109年(上年)12月31日 預計數	比較增(減-)數
	資 產			
12,236	流動資產	19,705	14,207	5,498
11,857	現金及約當現金	19,326	14,200	5,126
7	應收款項	7	7	0
109	預付款項	109	0	109
263	其他流動資產	263	0	263
11,000	準備金及長期投資	11,000	11,000	0
10,000	基金	10,000	10,000	0
10,000	受限制資產	10,000	10,000	0
1,000	非流動金融資產	1,000	1,000	0
1,000	無活絡市場之債務工 具投資-非流動	1,000	1,000	0
10,145	不動產、廠房及設備	9,753	8,885	868
-8,208	減累計折舊	-8,739	-7,835	-904
1,537	無形資產淨額	14,278	12,944	1,334
2,095	預付設備款	0	0	0
477	其他資產	477	477	0
477	什項資產	477	477	0
29,282	資產合計	46,474	39,678	6,796
	負 債			
13,082	流動負債	13,082	7,710	5,372
5,121	應付款項	5,121	2,854	2,267
7,961	其他流動負債	7,961	4,856	3,105
1,413	其他負債	1,494	1,494	0
1,413	什項負債	1,494	1,494	0
14,495	負債合計	14,576	9,204	5,372
	淨 值			
10,000	基金餘額	10,000	10,000	0
10,000	創立基金	10,000	10,000	0
4,787	累積餘絀	21,898	20,474	1,424
4,787	累積賸餘	21,898	20,474	1,424
14,787	淨值合計	31,898	30,474	1,424
29,282	負債及淨值合計	46,474	39,678	6,796

備註：

- 一、不動產、廠房及設備 975 萬 3 千元係上年度預算數 888 萬 5 千元，加計購置資訊設備 11 萬 4 千元、租賃改良 3 萬 2 千元及辦公設備 72 萬 2 千元之數。
- 二、累計折舊 873 萬 9 千元係上年度預算數 783 萬 5 千元，加計本年度提列折舊金額 90 萬 4 千元之數。
- 三、無形資產淨額 1,427 萬 8 千元係上年度預算數 1,294 萬 4 千元，加計新增無形資產 348 萬 8 千元，減計本年度攤銷 215 萬 4 千元之數。

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 110 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	
合計	29	

備註：

- 一、依本會『工作規則』第 8 條之規定，本會置執行長一人綜理會務，且置副執行長一人襄助之，並視會務需要設置組別，各置組長一人，專員、組員及辦事員若干人，綜上合計不得逾二十九人；並視業務需要僱用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占本會員額編制。
- 二、本表所列職稱與員額分配，經董事會通過後實施，自 110 年 1 月 1 日生效。

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 110 年度

單位：新臺幣千元

科目名稱 職類(稱)	員工薪資 (註一)	退休金及資遣費 (註二)	福利費 (註三)	總計
執行長	1,576	79	125	1,780
副執行長	1,336	70	113	1,519
組長	6,232	337	611	7,180
專員	3,697	211	384	4,292
組員	4,294	245	553	5,092
辦事員	6,531	357	941	7,829
執行秘書	600	-	12	612
其他 (講師及出席費二代健保)	-	-	74	74
總計	24,266	1,299	2,813	28,378

備註：

- 一、員工薪資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、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。
- 三、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。

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 110 年度

壹、工作計畫

一、經費需求：

- (一) 信託管理費用：本年度估列 2,588 萬 6 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 464 萬 5 千元，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 395 萬元。
- (二) 本年度投資賸餘淨額預計估列收入 2 億 5,019 萬 7 千元。
- (三) 本年度金融商品評價賸餘預計估列收入 29 億 9,679 萬 6 千元。
- (四) 本年度通路報酬收入預計估列收入 408 萬 9 千元。

貳、本年度預算概要

一、收支營運概況

- (一) 財務收入 32 億 5,094 萬 3 千元，較上年度預算數 15 億 9,041 萬 2 千元，增加 16 億 6,053 萬 1 千元，約 104.41%，主要係穩健型及積極型規模預計提高，故未實現利益預計增加所致。
- (二) 其他業務收入 408 萬 9 千元係通路報酬收入，較上年度預算數 536 萬元，減少 127 萬 1 千元，約 23.71%，主要係投資共同基金通路報酬回饋預計減少所致。
- (三) 信託管理費用 2,588 萬 6 千元，較上年度預算數 2,135 萬 3 千元，增加 453 萬 3 千元，約 21.23%，主要係預估新增辦理分期請領案件，致信託管理費增加所致。
- (四) 專業投資顧問費用 464 萬 5 千元，較上年度預算數 260 萬元，增加 204 萬 5 千元，約 78.65% 主要係自 110 年至 113 年投資顧問費年費率以階梯式逐步調整。
- (五) 以上總收支相抵後，計獲賸餘 32 億 2,450 萬 1 千元，較上年度預算數 15 億 7,181 萬 9 千元，增加 16 億 5,268 萬 2 千元，約 105.14%，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 9 萬 8 千元，包括：

1. 未計利息股利之稅前賸餘 32 億 2,055 萬 1 千元。

(1) 稅前賸餘 32 億 2,450 萬 1 千元。

(2) 利息股利之調整減少數 395 萬元。

2. 調整非現金項目淨現金流出 32 億 2,520 萬 2 千元，包括：

(1) 調整投資賸餘淨額及金融商品評價賸餘數 32 億 4,699 萬 3 千元、應收款項、應付款項及其他流動負債增加數 2,336 萬 4 千元。

(2) 調整預收款項減少數 157 萬 3 千元。

3. 收取利息及收取所得稅退還 455 萬 3 千元。

(二) 投資活動之淨現金流出 69 億 2,971 萬 3 千元，包括：

1. 現金流入 343 億 8,745 萬元，係處分透過餘絀按公允價值衡量之金融資產及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）價款。
 2. 現金流出 413 億 1,716 萬 3 千元，係取得透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款。
- (三) 籌資活動之淨現金流入 37 億 4,062 萬 4 千元，主要係委託人權益調整。
- (四) 現金及約當現金之淨減 31 億 8,918 萬 7 千元，加計期初現金及約當現金 46 億 6,401 萬 9 千元，期末現金及約當現金係 14 億 7,483 萬 2 千元。

三、淨值變動概況

- (一) 本年度期初淨值 651 億 2,870 萬 6 千元，本年度委託人權益-本金增加 40 億 5,880 萬 7 千元，委託人權益-孳息增加 29 億 506 萬元及累積贖餘增加 125 萬 8 千元（係本期贖餘年度結轉），期末淨值為 720 億 9,383 萬 1 千元。
- (二) 委託人權益-本金增加數 40 億 5,880 萬 7 千元，係本年度提撥款 78 億 5,811 萬 1 千元，扣除退休撫卹離職資遣給付 41 億 1,625 萬 6 千元，加計退撫離資款之孳息 3 億 1,695 萬 2 千元。
- (三) 提撥款 78 億 5,811 萬 1 千元，包括：
1. 教職員提撥 21 億 3,008 萬 7 千元。
 2. 學校提撥 26 億 9,232 萬 4 千元。
 3. 主管機關提撥 18 億 5,938 萬 3 千元。
 4. 增額提撥 7 億 3,716 萬 7 千元。
 5. 分期請領回存 4 億 5,390 萬 9 千元減給付分期請領之本金 1,475 萬 9 千元。
- (四) 退休撫卹離職資遣給付 41 億 1,625 萬 6 千元，包括：
1. 退休給付 31 億 5,175 萬 3 千元。
 2. 撫卹給付 5,823 萬 9 千元。
 3. 離職給付 5 億 5,818 萬 2 千元。
 4. 資遣給付 2 億 5,203 萬 2 千元。
 5. 增額提撥給付 9,101 萬 8 千元。
 6. 60 歲返還給付 503 萬 2 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 39 億 7,830 萬 9 千元，較預算數 17 億 1,010 萬 3 千元，增加 22 億 6,820 萬 6 千元，約 132.64%，主要係已實現報酬率及未實現收益高於預期所致。
2. 其他業務收入決算數 1,001 萬 4 千元，較預算數 894 萬元，增加 107 萬 4 千元，約 12.01%，主要係投資共同基金通路報酬回饋增加所致。
3. 信託管理費用決算數 2,011 萬 7 千元，同預算數 2,011 萬 7 千元，主要係信託保管費用改以每年定額 2 千萬元所致。
4. 專業投資顧問費用決算數 230 萬 2 千元，較預算數 260 萬元，減少 29 萬 8 千元，約 11.46%，主要係投資顧問費驗收期程跨前後年度所致。
5. 以上總收支相抵後，計獲贖餘 39 億 6,590 萬 4 千元，較預算贖餘數 16 億 9,632 萬 6 千元，增加 22 億 6,957 萬 8 千元，約 133.79%，主要係未實現收益高於預期所致。

(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、離職及資遣案等共計 33 億 6,253 萬 8 千元，案件總數 3,303 人。
2. 投資執行成果：總投資發生賸餘 39 億 7,830 萬 9 千元，包括定期存款利息收入 3,924 萬 3 千元、投資共同基金之收益 4 億 9,591 萬 7 千元及金融商品評價賸餘 34 億 4,314 萬 9 千元。

二、上年度已過期間預算執行情形（截至 109 年 6 月 30 日止執行情形）

- (一) 財務收入執行數 60 億 5,562 萬元，較預計數 7 億 9,520 萬 6 千元，增加 52 億 6,041 萬 4 千元，約 661.52%，主要係已實現及未實現利益高於預期所致。
- (二) 其他業務收入執行數 101 萬 3 千元，較預計數 268 萬元，減少 166 萬 7 千元，約 62.20%，主要係投資共同基金之通路報酬回饋收入減少所致。
- (三) 財務費用執行數 63 億 247 萬 6 千元，較預計無列數增加 63 億 247 萬 6 千元，主要係未估列已實現及未實現損失所致。
- (四) 信託管理費用執行數 1,079 萬 3 千元，較預計數 1,067 萬 7 千元，增加 11 萬 6 千元，約 1.09%，主要係可運用資金規模增加所致。
- (五) 專業投資顧問費用執行數 132 萬 2 千元，較預計數 130 萬元，增加 2 萬 2 千元，約 1.69%，主要係投資顧問費驗收期程跨前後年度所致。
- (六) 以上總收支相抵後，計短絀 2 億 5,795 萬 8 千元，較預計數賸餘 7 億 8,590 萬 9 千元，減少 10 億 4,386 萬 7 千元，約 132.82%，主要係已實現及未實現損失高於預期所致。

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 108 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 110 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	%	
3,988,323	100.00	收益	3,255,032	100.00	1,595,772	100.00	1,659,260	103.98	
3,988,323	100.00	業務收入	3,255,032	100.00	1,595,772	100.00	1,659,260	103.98	
3,978,309	99.75	財務收入	3,250,943	99.87	1,590,412	99.66	1,660,531	104.41	係利息收入、投資賸餘淨額及金融商品評價賸餘淨額。
10,014	0.25	其他業務收入	4,089	0.13	5,360	0.34	-1,271	-23.71	係投資共同基金之通路報酬收入。
22,419	0.56	費損	30,531	0.94	23,953	1.50	6,578	27.46	
22,419	0.56	業務成本與費用	30,531	0.94	23,953	1.50	6,578	27.46	
20,117	0.50	信託管理費用	25,886	0.80	21,353	1.34	4,533	21.23	係信託保管費用及交易匯款費用。
2,302	0.06	專業投資顧問費用	4,645	0.14	2,600	0.16	2,045	78.65	係提供共同基金篩選等投資顧問費。
3,965,904	99.44	本期賸餘(短絀)	3,224,501	99.06	1,571,819	98.50	1,652,682	105.14	

備註：本期賸餘(短絀)轉委託人權益-孳息及累積賸餘。

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 110 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）			3,224,501		
	利息股利之調整			-3,950		
	未計利息股利之稅前賸餘（短絀）			3,220,551		
調整非現金項目						
	投資賸餘淨額			-250,197		
	金融商品評價賸餘			-2,996,796		
	應收款項			9,519		（註一）
	應付款項			2,186		
	預收款項			-1,573		
	其他流動負債			11,659		
	未計利息股利之現金流入（流出）			-4,651		
	收取利息			3,735		
	收取所得稅退還			818		
	業務活動之淨現金流入（流出）			-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			32,787,450		
	取得透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款			-41,317,163		
	處分無活絡市場之債務工具投資價款			1,600,000		
	投資活動之淨現金流入（流出）			-6,929,713		
籌資活動之現金流量						
	委託人權益調整			3,740,624		（註二）
	籌資活動之淨現金流入（流出）			3,740,624		
	現金及約當現金之淨增（淨減）			-3,189,187		
	期初現金及約當現金			4,664,019		
	期末現金及約當現金			1,474,832		

備註：

- 一、資產負債預計表應收款項比較增減數為 1,012 萬 2 千元，加計應收利息變動數 21 萬 5 千元（即 110 年度收取利息 373 萬 5 千元，減計利息股利之調整 395 萬元），減計收取所得稅退還 81 萬 8 千元，故調整後比較增減數為 951 萬 9 千元。
- 二、委託人權益調整數 37 億 4,062 萬 4 千元，係本年度提撥款 78 億 7,287 萬元（教職員提撥款 66 億 8,179 萬 4 千元、增額提撥款 7 億 3,716 萬 7 千元及分期請領回存 4 億 5,390 萬 9 千元），減計退休撫卹離職資遣給付 41 億 1,625 萬 6 千元（本金 37 億 9,930 萬 4 千元及孳息 3 億 1,695 萬 2 千元）及分期請領給付 1,599 萬元（本金 1,475 萬 9 千元及孳息 123 萬 1 千元）。

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 110 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	65,127,312	6,963,867	72,091,179	
委託人權益-本金	57,754,664	4,058,807	61,813,471	
教職員提撥款	72,087,918	6,681,794	78,769,712	
增額提撥款	1,841,816	737,167	2,578,983	
教職員提撥款-分期請領	0	439,150	439,150	
退撫離資款	-16,175,070	-3,799,304	-19,974,374	
委託人權益-孳息	7,372,648	2,905,060	10,277,708	
累積餘絀	1,394	1,258	2,652	
累積賸餘	1,394	1,258	2,652	
合 計	65,128,706	6,965,125	72,093,831	

備註：

- 一、本年度委託人權益-本金淨增加數40億5,880萬7千元，係教職員提撥款66億8,179萬4千元(教職員提撥21億3,008萬7千元、學校提撥26億9,232萬4千元、主管機關提撥18億5,938萬3千元)、增額提撥款7億3,716萬7千元、分期請領回存4億5,390萬9千元減給付分期請領之本金1,475萬9千元，減計給付退休撫卹離職資遣提撥之本金37億9,930萬4千元。
- 二、本年度委託人權益-孳息淨增加數29億506萬元，係本期賸餘32億2,450萬1千元轉入32億2,324萬3千元，減計給付退休撫卹離職資遣提撥之孳息3億1,695萬2千元及分期請領之孳息123萬1千元。
- 三、本期賸餘32億2,450萬1千元轉入累積賸餘125萬8千元。

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 110 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
3,978,309	財務收入	3,250,943	1,590,412	1.以 108 年度實際承作定期存款或活定存專案之金額估計。利率以存放期間 1 個月期平均年利率約 0.05%、2 個月期平均年利率約 0.05%、3 個月期平均年利率約 0.07%、6 個月期平均年利率約 0.12%及 1 年期平均年利率約 0.12%估算。 2.利息收入較上年度減少，主要係預期利率下降及減少定存承作金額所致。
39,243	利息收入	3,950	12,605	
495,917	投資賸餘淨額	250,197	361,221	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「108 年加權保證收益率 1.0541%」乘以「保守型 110 年平均淨資產規模預估金額」。 2.依 108 年 5 月 20 日「人生週期基金資產配置調整之因應方案研商會議」決議，因應預設選項變更為人生週期基金，於 109 年 7 月 1 日起，將教職員預設於保守型之庫存部位採二年四次分批進場方式，調整為人生週期基金，故法定儲金 110 年平均淨資產規模預估金額係以 108 年 1 月至 108 年 12 月淨資產月變動率，及第一次至第三次分批調整教職員庫存部位後規模比率計算而得。 3.投資賸餘淨額較上年度減少，主要係保守型淨資產規模預計降低所致。

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 110 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
3,443,149	金融商品評價賸餘	2,996,796	1,216,586	<p>1. 計算基礎為各投資組合「110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」。</p> <p>2. 依 108 年 5 月 20 日「人生週期基金資產配置調整之因應方案研商會議」決議，因應預設選項變更為人生週期基金，於 109 年 7 月 1 日起，將教職員預設於保守型之庫存部位採二年四次分批進場方式，調整為人生週期基金，故法定儲金 110 年平均淨資產規模預估金額係以 108 年 1 月至 108 年 12 月淨資產月變動率，及第一次至第三次分批調整教職員庫存部位後規模比率計算而得。</p> <p>3. 金融商品評價賸餘較上年度增加，主要係穩健型及積極型規模預計提高所致。</p>
10,014	其他業務收入	4,089	5,360	
4,813	通路報酬收入	4,089	5,360	通路報酬收入較上年度減少，主要係改以投資法人級別之共同基金為主，因法人級別基金無提供通路報酬所致。
5,201	其他收入	0	0	
3,988,323	總計	3,255,032	1,595,772	

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 110 年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	科 目 名 稱	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	說 明
	20,117		信託管理費用	25,886	21,353	以淨資產費率超過600億，信託管理費率為0.037%計算。信託保管費用較上年度增加，主要係預估110年度增加3成退休及資遣案件併案辦理分期請領及回存，故110年底淨資產增加所致。
	20,000		信託保管費用	25,770	21,280	
	117		交易匯款費用	116	73	依108年度申購、贖回共同基金匯費及OUR費用之實際數推估。
	2,302		專業投資顧問費用	4,645	2,600	依109年6月5日第6屆第5次投資策略執行小組會議通過投資顧問費用預算，自110年至113年投資顧問費年費率以階梯式逐步調整。
	2,302		專業投資顧問費用	4,645	2,600	
	22,419		總 計	30,531	23,953	

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 110 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 110 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

108年(前年) 12月31日實際數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年(上年)12月31日 預 計 數	比較增(減-)數
	資 產			
58,799,111	流動資產	70,587,862	63,610,465	6,977,397
2,202,450	現金及約當現金	1,474,832	4,664,019	-3,189,187
56,564,475	流動金融資產	69,080,844	58,904,138	10,176,706
47,995,331	透過餘絀按公允價值衡 量之金融資產-流動	59,618,525	50,838,615	8,779,910
3,315,144	透過餘絀按公允價值衡 量之金融資產評價調整 -流動	7,462,319	4,465,523	2,996,796
5,254,000	無活絡市場之債務工具 投資-流動	2,000,000	3,600,000	-1,600,000
32,186	應收款項	32,186	42,308	-10,122
0	準備金及長期投資	1,700,000	1,700,000	0
0	非流動金融資產	1,700,000	1,700,000	0
0	無活絡市場之債務工具 投資-非流動	1,700,000	1,700,000	0
58,799,111	資產合計	72,287,862	65,310,465	6,977,397
	負 債			
215,385	流動負債	194,031	181,759	12,272
10,082	應付款項	12,885	10,699	2,186
193,644	預收款項	169,487	171,060	-1,573
11,659	其他流動負債	11,659	0	11,659
215,385	負債合計	194,031	181,759	12,272
	淨 值			
58,578,140	委託人權益	72,091,179	65,127,312	6,963,867
52,808,176	委託人權益-本金	61,813,471	57,754,664	4,058,807
5,769,964	委託人權益-孳息	10,277,708	7,372,648	2,905,060
5,586	累積餘絀	2,652	1,394	1,258
5,586	累積賸餘	2,652	1,394	1,258
58,583,726	淨值合計	72,093,831	65,128,706	6,965,125
58,799,111	負債及淨值合計	72,287,862	65,310,465	6,977,397

備註：

- 一、配合年度結帳，本期贖餘 32 億 2,450 萬 1 千元，結轉至累積贖餘 125 萬 8 千元及委託人權益-孳息 32 億 2,324 萬 3 千元。
- 二、委託人權益-孳息 102 億 7,770 萬 8 千元，係上年度累計數 73 億 7,264 萬 8 千元，加計本期贖餘轉入 32 億 2,324 萬 3 千元，減計給付退撫離資款及分期請領之孳息共 3 億 1,818 萬 3 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 110 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 110 年度

單位：新臺幣千元

科目名稱 職類(稱)	員工薪資	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 110 年度

單位：新臺幣千元

科目名稱	本 預	年 算	度 數	說 明
教育部			1,243,607	
教育部國民及學前教育署			211,179	
臺北市政府教育局			91,246	
高雄市政府教育局			30,103	
新北市政府教育局			98,769	
臺南市政府教育局			1,299	
新竹市政府			2,565	
新竹縣政府			2,091	
臺中市政府教育局			107,152	
基隆市政府			228	
花蓮縣政府			824	
雲林縣政府			3,039	
桃園市政府教育局			64,473	
南投縣政府			2,182	
屏東縣政府			626	
合 計			1,859,383	

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 110 年度

壹、工作計畫

一、經費需求：

- (一) 信託管理費用：本年度估列 20 萬 4 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 15 萬 3 千元。
- (二) 本年度投資賸餘淨額預計估列收入 162 萬 9 千元。
- (三) 本年度金融商品評價賸餘預計估列收入 947 萬 7 千元。

貳、本年度預算概要

一、收支營運概況

- (一) 財務收入 1,125 萬 9 千元，較上年度預算數 952 萬 3 千元，增加 173 萬 6 千元，約 18.23%，主要係已實現報酬率及預定收益率預計增加所致。
- (二) 其他業務收入無列數，同上年度預算數，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 20 萬 4 千元，較上年度預算數 20 萬 9 千元，減少 5 千元，約 2.39%，主要係基金規模預估減少所致。
- (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 3,394 萬 5 千元，較上年度預算短絀數 3,568 萬 6 千元，短絀計減少 174 萬 1 千元，約 4.88%，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 1 億 9,638 萬 7 千元，包括：
 - 1. 未計利息股利之稅前短絀 3,409 萬 8 千元。
 - (1) 稅前短絀 3,394 萬 5 千元。
 - (2) 利息股利之調整減少數 15 萬 3 千元。
 - 2. 調整非現金項目淨現金流出 1 億 6,243 萬 9 千元，包括：
 - (1) 調整投資賸餘淨額及金融商品評價賸餘數 1,110 萬 6 千元、預付款項及其他流動資產等減少數 1 億 6,180 萬元。
 - (2) 調整應收款項增加數 1,046 萬 7 千元。
 - 3. 收取利息及收取所得稅退還 15 萬元。
- (二) 投資活動之淨現金流入 5,513 萬 7 千元，包括：
 - 1. 現金流入 18 億 2,562 萬 7 千元，主要係處分透過餘絀按公允價值衡量之金融資產及無活絡市場之債務工具投資（存放 3 至 12 個月存期之定期存款）價款。

2.現金流出 17 億 7,049 萬元，主要係取得透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款。

(三) 籌資活動之淨現金流出 1 億 6,276 萬 7 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 3 億 401 萬 7 千元，加計期初現金及約當現金 55 億 758 萬元，期末現金及約當現金係 52 億 356 萬 3 千元。

三、淨值變動概況

(一) 本年度期初淨值 71 億 6,980 萬 9 千元，本年度委託人權益-本金減少 1 億 6,276 萬 7 千元及委託人權益-孳息減少 3,394 萬 5 千元（係本期短絀），期末淨值為 69 億 7,309 萬 7 千元。

(二) 委託人權益-本金減少 1 億 6,276 萬 7 千元，係本年度提撥款 6 億 5,955 萬 3 千元，加計政府撥補款 29 億 5,529 萬 5 千元，減計退休撫卹離職資遣給付 37 億 7,761 萬 5 千元。

(三) 退休撫卹離職資遣給付 37 億 7,761 萬 5 千元，包括：

1. 退休給付 36 億 5,373 萬元。

2. 撫卹給付 3,238 萬 3 千元。

3. 資遣給付 9,150 萬 2 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 1,103 萬 7 千元，較預算數 1,059 萬 9 千元，增加 43 萬 8 千元，約 4.13%，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 4 萬元，較預算無列數增加 4 萬元，主要係訴訟費用及利息之返還所致。

3. 信託管理費用決算數 17 萬 5 千元，較預算數 27 萬 6 千元，減少 10 萬 1 千元，約 36.59%，主要係可運用基金規模較預期減少所致。

4. 營運管理費用決算數 3,707 萬 2 千元，較預算數 4,500 萬元，減少 792 萬 8 千元，約 17.62%，主要係管理會擲節開支，故營運管理費用隨同減少所致。

5. 以上總收支相抵後，計短絀 2,617 萬元，較預算數短絀 3,467 萬 7 千元，減少 850 萬 7 千元，約 24.53%，主要係營運管理費用低於預期所致。

(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 8,578 萬 7 千元，案件總數 2,694 人。

2. 投資執行成果：總投資收益 1,103 萬 7 千元，包括定期存款利息收入 89 萬 3 千元、投資共同基金之收益 732 萬 8 千元及金融商品評價賸餘 281 萬 6 千元。

二、上年度已過期間預算執行情形（截至 109 年 6 月 30 日止執行情形）

- （一）財務收入執行數 460 萬 9 千元，較預計數 476 萬 2 千元，減少 15 萬 3 千元，約 3.21%，主要係未實現利益不如預期所致。
- （二）財務費用執行數 80 萬 4 千元，較預計無列數增加 80 萬 4 千元，主要係未估列未實現損失所致。
- （三）信託管理費用執行數 6 萬 7 千元，較預計數 10 萬 5 千元，減少 3 萬 8 千元，約 36.19%，主要係可運用資金規模較預期減少所致。
- （四）營運管理費用執行數 1,549 萬 7 千元，較預計數 2,250 萬元，減少 700 萬 3 千元，約 31.12%，主要係私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金管理委員會之年終及考核獎金待估列所致。
- （五）以上總收支相抵後，計短絀 1,175 萬 9 千元，較預計數短絀 1,784 萬 3 千元，增加 608 萬 4 千元，約 34.10%，主要係私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金管理委員會之年終及考核獎金待估列所致。

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、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。
- 三、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 108 年 12 月 31 日精算評估日止之未來或有給付責任約計 440.2 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 314.7 億元。

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 110 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	%	
11,077	100.00	收益	11,259	100.00	9,523	100.00	1,736	18.23	係利息收入、投資賸餘淨額及金融商品評價賸餘。依110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。
11,077	100.00	業務收入	11,259	100.00	9,523	100.00	1,736	18.23	
11,037	99.64	財務收入	11,259	100.00	9,523	100.00	1,736	18.23	
40	0.36	其他業務收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
37,247	336.26	費損	45,204	401.49	45,209	474.73	-5	-0.01	
37,247	336.26	業務成本與費用	45,204	401.49	45,209	474.73	-5	-0.01	
175	1.58	信託管理費用	204	1.81	209	2.19	-5	-2.39	
37,072	334.68	營運管理費用	45,000	399.68	45,000	472.54	0	0.00	
-26,170	-236.26	本期賸餘(短絀)	-33,945	-301.49	-35,686	-374.73	1,741	-4.88	

備註：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 110 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）				-33,945		
利息股利之調整				-153		
未計利息股利之稅前賸餘（短絀）				-34,098		
調整非現金項目						
投資賸餘淨額				-1,629		
金融商品評價賸餘				-9,477		
應收款項				10,467	（註）	
預付款項				-3,128		
其他流動資產				-3,494		
應付款項				-10		
其他流動負債				-155,168		
未計利息股利之現金流入（流出）				-196,537		
收取利息				94		
收取所得稅退還				56		
業務活動之淨現金流入（流出）				-196,387		
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				1,810,925		
取得透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款				-1,770,490		
處分無活絡市場之債務工具投資價款				14,702		
投資活動之淨現金流入（流出）				55,137		
籌資活動之現金流量						
委託人權益-本金調整				-162,767		
籌資活動之淨現金流入（流出）				-162,767		
現金及約當現金之淨增（淨減）				-304,017		
期初現金及約當現金				5,507,580		
期末現金及約當現金				5,203,563		

備註：資產負債表應收款項比較增減數為 1,046 萬 4 千元，加計應收利息變動數 5 萬 9 千元（即 110 年度收取利息 9 萬 4 千元，減計利息股利之調整 15 萬 3 千元），減計收取所得稅退還 5 萬 6 千元，故調整後比較增減數為 1,046 萬 7 千元。

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 110 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	7,169,809	-196,712	6,973,097	
委託人權益-本金	2,917,779	-162,767	2,755,012	
教職員提撥款	15,879,391	659,553	16,538,944	
政府撥補款	21,076,825	2,955,295	24,032,120	
退撫離資款	-34,038,437	-3,777,615	-37,816,052	
委託人權益-孳息	4,252,030	-33,945	4,218,085	
合 計	7,169,809	-196,712	6,973,097	

原私立學校教職員工退休撫卹基金

收益明細表

中華民國 110 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
11,037	財務收入	11,259	9,523	
893	利息收入	153	314	1.依 110 年度原基金投資運用計畫存款配置比率為 20%。 2.利息收入較上年度減少，主要係可運用資金規模降低所致。
7,328	投資賸餘淨額	1,629	1,282	1.預估 110 年度共同基金目標淨收益 1,110 萬 6 千元，減計金融商品評價調整 947 萬 7 千元，計算共同基金已實現損益。 2.投資賸餘淨額較上年度增加，係已實現報酬率預計增加所致。
2,816	金融商品評價賸餘	9,477	7,927	1.預估年底可運用資金約 21 億 7,529 萬 7 千元之 80%，乘以共同基金預定收益率 0.5446%，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，主要係預定收益率預計增加所致。
40	其他業務收入	0	0	
40	其他收入	0	0	
11,077	總 計	11,259	9,523	

原私立學校教職員工退休撫卹基金

費損明細表

中華民國 110 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
175	信託管理費用	204	209	依 110 年度原基金投資運用計畫，每月基金可運用金額乘以 109 年度信託管理費費率推估。
175	信託保管費用	204	209	
37,072	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。
37,072	營運管理費用	45,000	45,000	
37,247	總計	45,204	45,209	

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 110 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 110 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

108年(前年) 12月31日實際數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年(上年)12月31日 預 計 數	比較增(減-)數
	資 產			
2,635,700	流動資產	7,530,184	7,882,074	-351,890
864,706	現金及約當現金	5,203,563	5,507,580	-304,017
1,744,952	流動金融資產	2,300,579	2,344,610	-44,031
1,735,018	透過餘絀按公允價值衡 量之金融資產-流動	1,740,238	1,779,044	-38,806
9,934	透過餘絀按公允價值衡 量之金融資產評價調整 -流動	125,282	115,805	9,477
0	無活絡市場之債務工具 投資-流動	435,059	449,761	-14,702
14,703	應收款項	14,703	25,167	-10,464
7,845	預付款項	7,845	4,717	3,128
3,494	其他流動資產	3,494	0	3,494
2,635,700	資 產 合 計	7,530,184	7,882,074	-351,890
	負 債			
557,087	流動負債	557,087	712,265	-155,178
80	應付款項	80	90	-10
557,007	其他流動負債	557,007	712,175	-155,168
557,087	負 債 合 計	557,087	712,265	-155,178
	淨 值			
2,078,613	委託人權益	6,973,097	7,169,809	-196,712
-941,239	委託人權益-本金	2,755,012	2,917,779	-162,767
3,019,852	委託人權益-孳息	4,218,085	4,252,030	-33,945
2,078,613	淨 值 合 計	6,973,097	7,169,809	-196,712
2,635,700	負債及淨值合計	7,530,184	7,882,074	-351,890

備註：

- 一、委託人權益-本金 27 億 5,501 萬 2 千元，係上年度累計數 29 億 1,777 萬 9 千元，加計本年度教職員提撥款 6 億 5,955 萬 3 千元及政府撥補款 29 億 5,529 萬 5 千元，減計退休撫卹離職資遣給付 37 億 7,761 萬 5 千元之數。退休撫卹離職資遣給付中，分為退休給付 36 億 5,373 萬元、撫卹給付 3,238 萬 3 千元及資遣給付 9,150 萬 2 千元。
- 二、委託人權益-孳息 42 億 1,808 萬 5 千元，係上年度累計數 42 億 5,203 萬元，減計本期短絀 3,394 萬 5 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 110 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 110 年度

單位：新臺幣千元

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