

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

## 111 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
<b>私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金.....</b>	<b>29</b>
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
<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.....	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 111 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。
- （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。

私立學校財團法人董事代表及私立學校教職員代表，由本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。私立學校財團法人董事代表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。

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，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，其餘委員依下列規定聘任之：

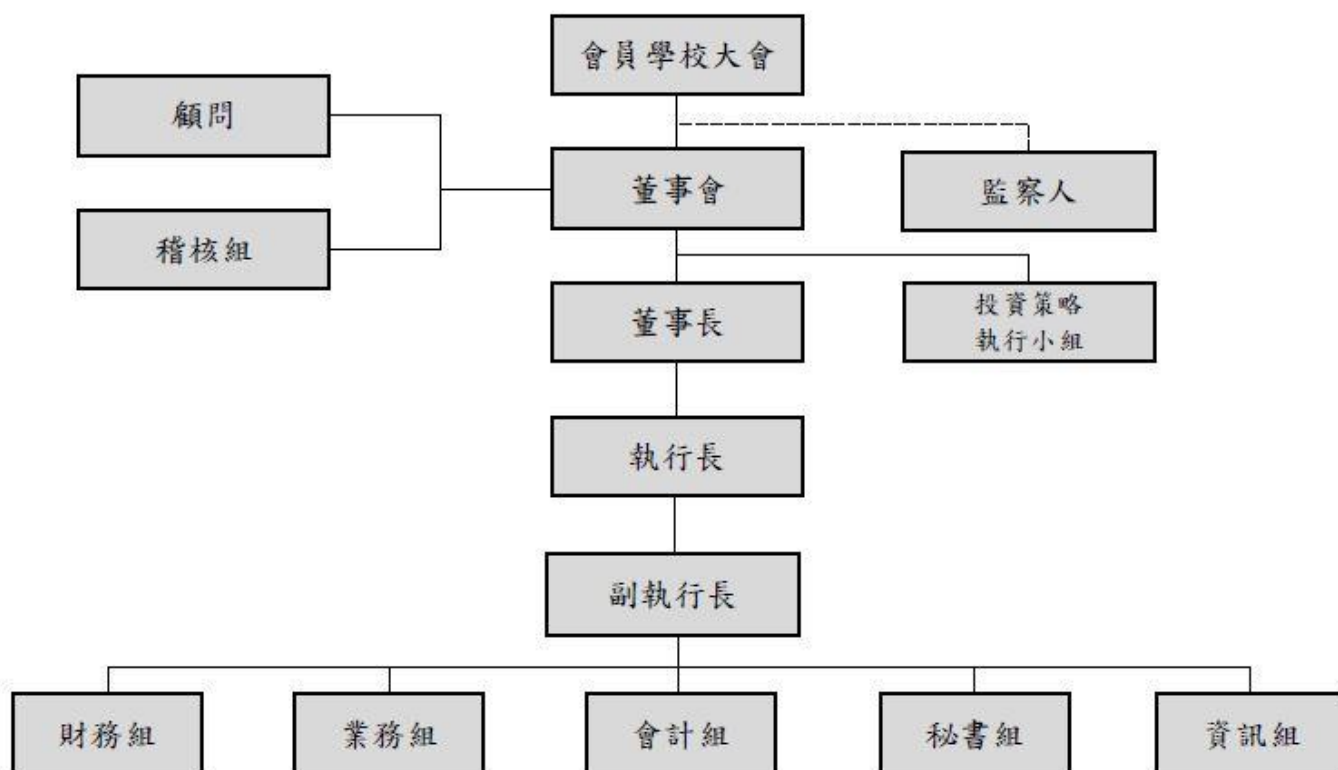
- （一）本會董事 3 人：由本會董事互選產生，並依得票數列出備選委員之遞補名單。
- （二）顧問及專家學者 5 人：由本會董事長提名，經董事會同意後聘任。

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。

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，管理行政事務，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、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 111 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) 提供學校教職員相關法令及案件諮詢服務。 (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。	111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) 退撫儲金法規之擬議及提供主管機關修法之參考意見。	111年1月份-12月份	—
	三、執行教育部委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。	111年3月份(上學期) 111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。	111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) 核對信託銀行提供主管機關入帳明細表。	111年1月份-12月份	—
	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、公告本會官網及Line@。 (四) 呈報董事會及監理會儲金繳納情形。	111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。	111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。	111年5月份 111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。	111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。	111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。	111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。	111年1月份-12月份	—
	十四、辦理利用職務犯罪者儲金追繳作業。	111年1月份-12月份	—
	十五、辦法定收益及新舊制差額撥補作業。	111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。	111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。	111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。	111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。	111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。	111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及提供諮詢服務。 （二）至保險公司實地查核相關作業	111年1月份-12月份	—
	二十二、產製相關統計年報。	111年1月份-12月份	—
	二十三、其他交辦及綜合業務事項。	111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。	111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。	111年1月份-12月份	—
	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。	111年1月份-4月份	—

承辦 組別	工 作 項 目	時 間	備註
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。(公告資料)</p> <p>(九) 編製退撫儲金季報。(公告資料)</p> <p>(十) 製作原基金及退撫儲金績效評估報告。</p> <p>(十一) 配合立法院編製各類投資相關明細資料。</p> <p>(十二) 其他監理會要求編製之相關報表。</p>	111年1月份-12月份	—
財 務 組	<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分配作業。</p> <p>(二) 辦理儲金及增額提撥金提存分配作業。</p> <p>(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。</p> <p>(四) 核對投資顧問公司之顧問費及每半年辦理驗收作業。</p> <p>(五) 控管投資標的符合相關投資規範。</p>	111年1月份-12月份	—
財 務 組	<p>六、與信託銀行業務往來作業：</p> <p>(一) 執行交易前，與信託銀行確認基金下單交易及額度相關事宜，並覆核指示書之交易資料內容。</p> <p>(二) 執行交易後，確認指示書內容與信託銀行提供之回報資料是否相符。</p> <p>(三) 帳戶存款異動後，確認信託銀行提供之帳務資料是否相符。</p> <p>(四) 檢核信託銀行提供之檢核表、投資運用統計報表、信託財產報告書及各類投資相關報表。</p> <p>(五) 檢核交易回報資料，以確保執行交易正確性。</p>	111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>	111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>	111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>	111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>	111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) 每月月底前統計上個月應撥補金額及公告主管機關實際撥補情形，並去函主管機關。</p> <p>(三) 針對未如期完成撥補之主管機關，依法辦理行政執行相關作業。</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>	111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。	111年1月份-12月份	—
	十三、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。	111年1月份-12月份	—
	十四、金融市場重大事件處理作業：每日填寫「金融市場重大事件處理通報單」，依金融市場重大事件定義及規範進行相關作業。	111年1月份-12月份	—
	十五、其他交辦及綜合業務事項。	111年1月份-12月份	—
會 計 組	一、每日辦理事項： （一）核對銀行日報表及開立傳票作業。 （二）控管各單位請、採購及經費支用等相關作業。	111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。	111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)。	111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。	111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。	111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。	111年1月份-5月份	—
	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。	111年5月份	—

承辦 組別	工 作 項 目	時 間	備註
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。	111年4月份-8月份	—
	九、會計帳務清帳作業。	111年1月份及7月份	—
	十、會計相關統計資料之彙整。	111年1月份-12月份	—
	十一、其他交辦、綜合業務事項及會計系統導入作業。	111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定期提報監察人會議審議後送董事會議備查。 (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。	111年1月份-12月份	—
	二、參加稽核相關業務專業訓練課程。	111年1月份-12月份	—
	三、內部控制制度及法令遵循宣導。	111年1月份-12月份	—
	四、其他董事會交辦事項。	111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。	111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。	111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。	111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。	111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) 系統程式更換及其教育訓練。	111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。	111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。	111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。	111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。	111年1月	—
	十、綜整彙編次年度業務計畫書。	111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。	111年1月份-12月份	—
	十二、本會自主投資活動宣傳行銷。	111年1月份-12月份	—
	十三、其他交辦及綜合業務事項。	111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) 本會官方網站維護。 (三) 公文線上簽核暨數位檔案管理系統維護。 (四) 會計出納與人事薪資管理系統維護。 (五) 資金流量控管暨投資標的組合運用管理系統維護。 (六) 系統復原計畫之測試及演練。	111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。	111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。	111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。	111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。	111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。	111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) 辦理備份資料測試作業。 (七) 辦理本會資訊安全管理制度持續改善。 (八) 辦理本會同仁有關資訊安全管理制度之宣導及評量。	111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。	111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。	111年1月份-12月份	—
	十、個人資料保護作業： (一) 辦理本會所屬會員個人資料保護制度持續改善。 (二) 辦理本會同仁有關個人資料保護制度之宣導及評量。	111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。	111年1月份-12月份	—
	十二、其他交辦及綜合業務事項。	111年1月份-12月份	—

三、經費需求：行政管理費用本年度估列 4,323 萬 9 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）347 萬 9 千元，加計購置不動產、廠房及設備 61 萬元及無形資產新增 463 萬元，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）本年度設立基金定期存款及活存專戶利息預計估列收入 12 萬 5 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 5 千元，較上年度預算數 12 萬 6 千元，減少 1 千元，約 0.79%，主要係減少估列活存專戶利息所致。
- （三）行政管理費用 4,323 萬 9 千元，包括人事費用及業務費用支出，較上年度預算數 4,370 萬 2 千元，減少 46 萬 3 千元，約 1.06%，主要係員工薪資費用預計減少所致。
- （四）以上總收支相抵後，預計賸餘 188 萬 6 千元，較上年度預算數賸餘 142 萬 4 千元，增加 46 萬 2 千元，約 32.44%，主要係員工薪資費用預計減少所致。

二、現金流量概況

- （一）業務活動之淨現金流入 1,038 萬元，包括：
  - 1.未計利息股利之稅前賸餘 176 萬 1 千元。
    - (1)稅前賸餘 188 萬 6 千元。
    - (2)利息股利之調整減少數 12 萬 5 千元。
  - 2.調整非現金項目淨現金流入 849 萬 4 千元，包括：
    - (1)現金流入：折舊費用及各項攤銷數 347 萬 9 千元，調整應收款項減少數及其他流動負債增加數 789 萬 2 千元。
    - (2)現金流出：調整預付款項增加數及應付款項與什項負債減少數 287 萬 7 千元。
  - 3.收取利息 12 萬 5 千元。
- （二）投資活動之淨現金流出 524 萬元，係增加不動產、廠房及設備 61 萬元及無形資產 463 萬元。
- （三）現金及約當現金之淨增 514 萬元，加計期初現金及約當現金 1,932 萬 6 千元，期末現金及約當現金係 2,446 萬 6 千元。

三、淨值變動概況

本年度期初淨值 3,189 萬 8 千元，加計本年度賸餘 188 萬 6 千元，期末淨值為 3,378 萬 4 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 3,303 萬 7 千元，較預算數 4,500 萬元，減少 1,196 萬 3 千元，約 26.58%，主要係行政管理費用減少及電腦軟體委外建置案尚未完成，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 30 萬元，較預算無列數增加 30 萬元，主要係訴訟和解金。
- 3.財務收入決算數 12 萬 4 千元，同預算數 12 萬 4 千元，主要係定期存款利息收入。
- 4.行政管理費用決算數 3,382 萬 6 千元，較預算數 4,242 萬 5 千元，減少 859 萬 9 千元，約 20.27%，主要係人員離退任用約聘人員及電腦軟體委外建置案費用減少所致。
- 5.以上總收支相抵後，計短絀 36 萬 5 千元，較預算賸餘數 269 萬 9 千元，減少 306 萬 4 千元，約 113.52%，主要係員額未滿編致薪資費用減少與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 3,382 萬 6 千元。

### 二、上年度已過期間預算執行情形（截至 110 年 6 月 30 日止執行情形）

- (一) 營運管理收入執行數 1,699 萬 9 千元，較預計數 2,250 萬元，減少 550 萬 1 千元，約 24.45%，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 5 千元，較預計數 6 萬 3 千元，減少 8 千元，約 12.70%，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 1,499 萬 7 千元，較預計數 2,185 萬 1 千元，減少 685 萬 4 千元，約 31.37%，主要係因年終及考核獎金待估列、尚未補足離職員工員額和專業服務費中資訊安全管理等專案尚未結案所致。
- (四) 以上總收支相抵後，計獲賸餘 205 萬 7 千元，較預計數 71 萬 2 千元，增加 134 萬 5 千元，約 188.90%，主要係預付電腦軟體委外建置款項，故原私校退撫基金撥入款隨同增加所致。

財團法人中華民國私立學校教職員  
退休撫卹離職資遣儲金管理委員會

### 收支營運預計表

中華民國 111 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	%		
33,461	100.00	收益	45,125	100.00	45,126	100.00	-1	0.00		
33,337	99.63	業務收入	45,000	99.72	45,000	99.72	0	0.00		
33,037	98.73	營運管理收入	45,000	99.72	45,000	99.72	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。	
		其他業務收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00		係訴訟和解金。
124	0.37	業務外收入	125	0.28	126	0.28	-1	-0.79		
124	0.37	財務收入	125	0.28	126	0.28	-1	-0.79		係利息收入。
		費損	43,239	95.82	43,702	96.84	-463	-1.06		
33,826	101.09	業務成本與費用	43,239	95.82	43,702	96.84	-463	-1.06		
33,826	101.09	行政管理費用	43,239	95.82	43,702	96.84	-463	-1.06	係人事費用及業務相關費用。	
-365	-1.09	本期賸餘(短絀)	1,886	4.18	1,424	3.16	462	32.44		

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 111 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）			1,886		
	利息股利之調整			-125		
	未計利息股利之稅前賸餘（短絀）			1,761		
調整非現金項目						
	折舊費用			496		
	各項攤銷			2,983		
	應收款項			246		
	預付款項			-27		
	應付款項			-2,784		
	其他流動負債			7,646		
	什項負債			-66		
	未計利息股利之現金流入（流出）			10,255		
	收取利息			125		
	業務活動之淨現金流入（流出）			10,380		
投資活動之現金流量						
	增加不動產、廠房及設備			-610		
	增加無形資產			-4,630		
	投資活動之淨現金流入（流出）			-5,240		
	現金及約當現金之淨增（淨減）			5,140		
	期初現金及約當現金			19,326		
	期末現金及約當現金			24,466		

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 111 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
基金總額	10,000	0	10,000	
設立基金	10,000	0	10,000	
累積餘絀	21,898	1,886	23,784	
累積賸餘	21,898	1,886	23,784	
合計	31,898	1,886	33,784	

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 111 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
33,037	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。
33,037	原私校退撫基金 轉入收入	45,000	45,000	
300	其他業務收入	0	0	
300	其他收入	0	0	
124	財務收入	125	126	
124	利息收入	125	126	
33,461	總 計	45,125	45,126	

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 111 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
33,826	行政管理費用	43,239	43,702	
19,666	員工薪資	23,727	24,266	
3,666	租金支出	3,698	3,698	
456	郵電費	502	429	
274	水電費	302	340	
352	文具用品	355	374	
12	書報雜誌費	15	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 111 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
987	專業服務費	1,857	2,743	
37	差旅費	40	40	
2,466	福利費	2,914	2,813	
228	公共關係費	240	240	
504	雜項支出	555	588	

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 111 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
1,590	折舊及攤銷	3,479	3,058	
1,074	退休金及資遣費	1,236	1,299	
1,436	會議費	1,600	1,228	
129	業務推廣費	550	400	
94	專案小組費用	138	100	
0	私校代表大會費用	0	300	
855	其他支出	1,791	1,532	
0	預備金	240	240	
33,826	總計	43,239	43,702	

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 111 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	610	
總 計	610	

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 111 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

109年(前年) 12月31日實際數	科 目	111年12月31日 預計數	110年(上年)12月31日 預計數	比較增(減-)數
	資 產			
17,275	流動資產	24,626	19,705	4,921
17,115	現金及約當現金	24,466	19,326	5,140
24	應收款項	24	270	-246
136	預付款項	136	109	27
11,000	基金、投資及準備金	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
10,628	不動產、廠房及設備	10,363	9,753	610
-9,226	減累計折舊	-9,235	-8,739	-496
1,015	無形資產淨額	15,925	14,278	1,647
2,483	預付設備款	0	0	0
477	其他資產	477	477	0
477	什項資產	477	477	0
33,652	資產合計	53,156	46,474	6,682
	負 債			
17,944	流動負債	17,944	13,082	4,862
2,337	應付款項	2,337	5,121	-2,784
15,607	其他流動負債	15,607	7,961	7,646
1,428	其他負債	1,428	1,494	-66
1,428	什項負債	1,428	1,494	-66
19,372	負債合計	19,372	14,576	4,796
	淨 值			
10,000	基金總額	10,000	10,000	0
10,000	設立基金	10,000	10,000	0
4,280	累積餘絀	23,784	21,898	1,886
4,280	累積賸餘	23,784	21,898	1,886
14,280	淨值合計	33,784	31,898	1,886
33,652	負債及淨值合計	53,156	46,474	6,682

備註：

- 一、不動產、廠房及設備 1,036 萬 3 千元係上年度預算數 975 萬 3 千元，加計購置資訊設備 61 萬元。
- 二、累計折舊 923 萬 5 千元係上年度預算數 873 萬 9 千元，加計本年度提列折舊金額 49 萬 6 千元之數。
- 三、無形資產淨額 1,592 萬 5 千元係上年度預算數 1,427 萬 8 千元，加計新增無形資產 463 萬元，減計本年度攤銷 298 萬 3 千元之數。
- 四、配合會計科目重分類，將 110 年度其他流動資產 26 萬 3 千元重分類至應收款項，原應收款項上年度預算數 7 千元調整為 27 萬元。

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

員工人數彙計表

中華民國 111 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	6	
組員	6	
辦事員	9	
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 1 人綜理會務，且置副執行長 1 人襄助之，並視會務需要設置組別，各置組長 1 人，專員、組員及辦事員若干人，綜上合計不得逾 29 人。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 111 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 111 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	1,739	88	133	1,960
副執行長	1,315	63	113	1,491
組長	5,756	382	658	6,796
專員	4,746	242	620	5,608
組員	4,205	192	549	4,946
辦事員	5,366	269	806	6,441
執行秘書	600	0	0	600
其他 (講師及出席費二代健保)	0	0	35	35
總計	23,727	1,236	2,914	27,877

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 111 年度

### 壹、工作計畫

#### 一、經費需求：

- (一) 信託管理費用：本年度估列 2,743 萬 2 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 500 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 295 萬元。
- (二) 本年度投資賸餘淨額預計估列收入 1 億 3,781 萬 1 千元。
- (三) 本年度金融商品評價賸餘預計估列收入 44 億 2,451 萬 1 千元。
- (四) 本年度通路報酬收入預計估列收入 2,876 萬 3 千元。

### 貳、本年度預算概要

#### 一、收支營運概況

- (一) 財務收入 45 億 6,527 萬 2 千元，較上年度預算數 32 億 5,094 萬 3 千元，增加 13 億 1,432 萬 9 千元，約 40.43%，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 2,876 萬 3 千元係通路報酬收入，較上年度預算數 408 萬 9 千元，增加 2,467 萬 4 千元，約 603.42%，主要係庫存基金中提供通路報酬基金家數增加，導致通路報酬收入增加。
- (三) 信託管理費用 2,743 萬 2 千元，較上年度預算數 2,588 萬 6 千元，增加 154 萬 6 千元，約 5.97%，主要係預估增加退休及資遣案件申請併案辦理分期請領及回存，使淨資產增加，致信託管理費增加所致。
- (四) 專業投資顧問費用 500 萬元，較上年度預算數 464 萬 5 千元，增加 35 萬 5 千元，約 7.64% 主要係自 111 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 45 億 6,160 萬 3 千元，較上年度預算數 32 億 2,450 萬 1 千元，增加 13 億 3,710 萬 2 千元，約 41.47%，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 1 億 9,147 萬 1 千元，包括：
  - 1. 未計利息股利之稅前賸餘 45 億 5,865 萬 3 千元。
    - (1) 稅前賸餘 45 億 6,160 萬 3 千元。
    - (2) 利息股利之調整減少數 295 萬元。
  - 2. 調整非現金項目淨現金流出 47 億 5,426 萬 2 千元，包括：
    - (1) 現金流入：調整應付款項增加數 77 萬 6 千元。
    - (2) 現金流出：調整投資賸餘淨額及金融商品評價賸餘數 45 億 6,232 萬 2 千元、應收款項增加數 1 億 4,299 萬 3 千元；預收款項及其他流動負債減少 4,972 萬 3 千元。

3.收取利息及收取所得稅退還413萬8千元。

(二)投資活動之淨現金流出40億9,112萬6千元，包括：

1.現金流入419億6,136萬8千元，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）。

2.現金流出460億5,249萬4千元，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40億6,354萬9千元，主要係委託人權益調整。

(四)現金及約當現金之淨減2億1,904萬8千元，加計期初現金及約當現金14億7,483萬2千元，期末現金及約當現金係12億5,578萬4千元。

### 三、淨值變動概況

(一)本年度期初淨值720億9,383萬1千元，本年度委託人權益-本金增加45億3,764萬8千元，委託人權益-孳息增加40億8,660萬5千元及累積賸餘增加89萬9千元（係本期賸餘年度結轉），期末淨值為807億1,898萬3千元。

(二)委託人權益-本金增加數45億3,764萬8千元，係本年度提撥款88億5,502萬2千元，扣除退休撫卹離職資遣給付47億8,697萬6千元，加計退撫離資款之孳息4億6,960萬2千元。

(三)提撥款88億5,502萬2千元，包括：

1.教職員提撥20億6,175萬9千元。

2.學校提撥18億5,857萬3千元。

3.主管機關提撥18億7,147萬3千元。

4.增額提撥19億3,343萬2千元。

5.分期請領11億7,112萬7千元減給付分期請領之本金4,134萬2千元。

(四)退休撫卹離職資遣給付47億8,697萬6千元，包括：

1.退休給付39億3,404萬元。

2.撫卹給付3,602萬8千元。

3.離職給付4億2,190萬9千元。

4.資遣給付9,979萬6千元。

5.增額提撥給付2億7,228萬2千元。

6.60歲返還給付2,292萬1千元。

## 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47億1,883萬7千元，較預算數15億9,041萬2千元，增加31億2,842萬5千元，約196.71%，主要係未實現收益高於預期所致。

2.其他業務收入決算數826萬1千元，較預算數536萬元，增加290萬1千元，約54.12%，主要係投資共同基金通路報酬回饋增加所致。

3.財務費用決算數1億2,356萬3千元，較預算無列數增加1億2,356萬3千元，主要係已實現報酬率不如預期所致。

4.信託管理費用決算數2,364萬9千元，較預算數2,135萬3千元，增加229萬6千元，約10.75%，主要係淨資產增加使管理費增加及基金匯費與中轉行費用增加所致。

5.專業投資顧問費用決算數247萬4千元，較預算數260萬元，減少12萬6千元，約4.85

%，主要係投資顧問費驗收期程跨前後年度所致。

6.以上總收支相抵後，計獲賸餘 45 億 7,741 萬 2 千元，較預算賸餘數 15 億 7,181 萬 9 千元，增加 30 億 559 萬 3 千元，約 191.22%，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 41 億 8,463 萬元，案件總數 3,356 人。

2.投資執行成果：總投資發生賸餘 45 億 9,527 萬 4 千元，包括活期存款及定期存款利息收入 2,992 萬 8 千元、投資共同基金之短絀 1 億 2,356 萬 3 千元及金融商品評價賸餘 46 億 8,890 萬 9 千元。

二、上年度已過期間預算執行情形 (截至 110 年 6 月 30 日止執行情形)

(一) 財務收入執行數 51 億 1,787 萬 8 千元，較預計數 16 億 2,547 萬 2 千元，增加 34 億 9,240 萬 6 千元，約 214.85%，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 390 萬 7 千元，較預計數 204 萬 5 千元，增加 186 萬 2 千元，約 91.05%，主要係投資共同基金之通路報酬回饋收入增加所致。

(三) 財務費用執行數 24 億 3,616 萬 7 千元，較預計無列數增加 24 億 3,616 萬 7 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 1,269 萬 6 千元，較預計數 1,294 萬 3 千元，減少 24 萬 7 千元，約 1.91%，主要係可運用資金規模較預期減少所致。

(五) 專業投資顧問費用執行數 124 萬 8 千元，較預計數 232 萬 3 千元，減少 107 萬 5 千元，約 46.28%，主要係投資顧問費驗收期程跨前後年度及本年度投資顧問費尚未驗收請款所致。

(六) 以上總收支相抵後，計獲賸餘 26 億 7,167 萬 4 千元，較預計數 16 億 1,225 萬 1 千元，增加 10 億 5,942 萬 3 千元，約 65.71%，主要係已實現及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 109 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 111 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	%	
4,727,098	100.00	收益	4,594,035	100.00	3,255,032	100.00	1,339,003	41.14	
4,727,098	100.00	業務收入	4,594,035	100.00	3,255,032	100.00	1,339,003	41.14	
4,718,837	99.83	財務收入	4,565,272	99.37	3,250,943	99.87	1,314,329	40.43	係利息收入、投資賸餘淨額及金融商品評價賸餘淨額。
8,261	0.17	其他業務收入	28,763	0.63	4,089	0.13	24,674	603.42	係投資共同基金之通路報酬收入。
149,686	3.17	費損	32,432	0.71	30,531	0.94	1,901	6.23	
149,686	3.17	業務成本與費用	32,432	0.71	30,531	0.94	1,901	6.23	
123,563	2.61	財務費用	0	0.00	0	0.00	0	-	
23,649	0.50	信託管理費用	27,432	0.60	25,886	0.80	1,546	5.97	係信託保管費用及交易匯款費用。
2,474	0.05	專業投資顧問費用	5,000	0.11	4,645	0.14	355	7.64	係提供共同基金篩選等投資顧問費。
4,577,412	96.83	本期賸餘(短絀)	4,561,603	99.29	3,224,501	99.06	1,337,102	41.47	

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 111 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）			4,561,603		
	利息股利之調整			-2,950		
	未計利息股利之稅前賸餘（短絀）			4,558,653		
調整非現金項目						
	投資賸餘淨額			-137,811		
	金融商品評價賸餘			-4,424,511		
	應收款項			-142,993		（註一）
	應付款項			776		
	預收款項			-43,902		
	其他流動負債			-5,821		
	未計利息股利之現金流入（流出）			-195,609		
	收取利息			3,033		
	收取所得稅退還			1,105		
	業務活動之淨現金流入（流出）			-191,471		
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			40,261,368		
	取得透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款			-46,052,494		
	處分無活絡市場之債務工具投資價款			1,700,000		
	投資活動之淨現金流入（流出）			-4,091,126		
籌資活動之現金流量						
	委託人權益調整			4,063,549		（註二）
	籌資活動之淨現金流入（流出）			4,063,549		
	現金及約當現金之淨增（淨減）			-219,048		
	期初現金及約當現金			1,474,832		
	期末現金及約當現金			1,255,784		

備註：

- 一、資產負債預計表應收款項比較增減數為 1 億 4,180 萬 5 千元，加計應收利息變動數 8 萬 3 千元（即 111 年度收取利息 303 萬 3 千元，減計利息股利之調整 295 萬元），及收取所得稅退還 110 萬 5 千元，故調整後比較增減數為 1 億 4,299 萬 3 千元。
- 二、委託人權益調整數 40 億 6,354 萬 9 千元，係本年度提撥款 88 億 9,636 萬 4 千元（教職員 57 億 9,180 萬 5 千元、增額 19 億 3,343 萬 2 千元及分期請領回存 11 億 7,112 萬 7 千元），減計退休撫卹離職資遣給付 47 億 8,697 萬 6 千元（本金 43 億 1,737 萬 4 千元及孳息 4 億 6,960 萬 2 千元）及分期請領給付 4,583 萬 9 千元（本金 4,134 萬 2 千元及孳息 449 萬 7 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 111 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	72,091,179	8,624,253	80,715,432	
委託人權益-本金	61,813,471	4,537,648	66,351,119	
教職員提撥款	78,769,712	5,791,805	84,561,517	
增額提撥款	2,578,983	1,933,432	4,512,415	
教職員提撥款-分期請領	439,150	1,129,785	1,568,935	
退撫離資款	-19,974,374	-4,317,374	-24,291,748	
委託人權益-孳息	10,277,708	4,086,605	14,364,313	
累積餘絀	2,652	899	3,551	
累積賸餘	2,652	899	3,551	
合 計	72,093,831	8,625,152	80,718,983	

備註：

- 一、本年度委託人權益-本金淨增加數45億3,764萬8千元，係教職員提撥款57億9,180萬5千元(教職員提撥20億6,175萬9千元、學校提撥18億5,857萬3千元、主管機關提撥18億7,147萬3千元)、增額提撥款19億3,343萬2千元、分期請領11億7,112萬7千元減給付分期請領之本金4,134萬2千元，減計給付退休撫卹離職資遣提撥之本金43億1,737萬4千元。
- 二、本年度委託人權益-孳息淨增加數40億8,660萬5千元，係本期賸餘45億6,160萬3千元轉入45億6,070萬4千元，減計給付退休撫卹離職資遣提撥之孳息4億6,960萬2千元及分期請領之孳息449萬7千元。
- 三、本期賸餘45億6,160萬3千元轉入累積賸餘89萬9千元。

# 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 111 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
4,718,837	財務收入	4,565,272	3,250,943	1.以 109 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 0.07%、2 個月期平均年利率約 0.07%、3 個月期平均年利率約 0.09%及 1 年期平均年利率約 0.14%估算。 2.利息收入較上年度減少，主要為預計減少定存規模所致。
29,928	利息收入	2,950	3,950	
0	投資賸餘淨額	137,811	250,197	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「109 年加權保證收益率 0.7858%」乘以「保守型 111 年淨資產規模預估金額」。 2.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 111 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
4,688,909	金融商品評價賸餘	4,424,511	2,996,796	1. 計算基礎為各投資組合「111 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. 依據 103 至 109 年平均實際收益率預估：(收益率：法定儲金及增額提撥均依未回饋淨值計算，暫不請領依 107 至 109 年平均實際收益率預估，分期請領依法定儲金資料估算) (1) 保守型：2.99% (2) 穩健型：5.95% (3) 積極型：7.15% (4) 增額提撥保守型：2.27% (5) 增額提撥穩健型：4.49% (6) 增額提撥積極型：5.91% (7) 暫不請領保守型：0.71% (8) 暫不請領穩健型：5.04% (9) 暫不請領積極型：6.47% 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。
8,261	其他業務收入	28,763	4,089	
8,200	通路報酬收入	28,763	4,089	1. 本會通路報酬收入為基金經理費折讓，部分基金公司針對零售級別基金(無設定申購或庫存門檻)有經理費折讓，法人級別(有設定申購或庫存門檻)則無，因法人級別經理費少於零售級別經理費。
61	其他收入	0	0	2. 本會基金投資以法人級別為主，而法人級別未提供通路報酬收入，故以零售級別且有提供通路報酬之基金為計算基準。
4,727,098	總 計	4,594,035	3,255,032	3. 通路報酬收入較上年度增加，主要係庫存基金中提供通路報酬基金家數自 2 家增加至 4 家。



# 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 111 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
123,563	財務費用	0	0	
123,563	投資短絀淨額	0	0	
23,649	信託管理費用	27,432	25,886	
22,567	信託保管費用	27,322	25,770	1. 預估 111 年底淨資產超過 700 億元，信託管理費率為 0.0365% 計算。 2. 信託保管費用較上年度增加，主要係預估 111 年度增加退休及資遣案件併案辦理分期請領及回存，故 111 年底淨資產增加所致。
1,082	交易匯款費用	110	116	依 109 年度申購、贖回共同基金匯費及 OUR 費用之實際數推估。
2,474	專業投資顧問費用	5,000	4,645	
2,474	專業投資顧問費用	5,000	4,645	
149,686	總 計	32,432	30,531	

# 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 111 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 111 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

109年(前年) 12月31日實際數	科 目	111年12月31日 預 計 數	110年(上年)12月31日 預 計 數	比較增(減-)數
	資 產			
68,006,426	流動資產	80,864,067	70,587,862	10,276,205
3,241,437	現金及約當現金	1,255,784	1,474,832	-219,048
64,590,998	流動金融資產	79,434,292	69,080,844	10,353,448
54,796,946	透過餘絀按公允價值衡 量之金融資產-流動	65,547,462	59,618,525	5,928,937
8,004,052	透過餘絀按公允價值衡 量之金融資產評價調整 -流動	11,886,830	7,462,319	4,424,511
1,790,000	無活絡市場之債務工具 投資-流動	2,000,000	2,000,000	0
173,991	應收款項	173,991	32,186	141,805
0	基金、投資及準備金	0	1,700,000	-1,700,000
0	非流動金融資產	0	1,700,000	-1,700,000
0	無活絡市場之債務工具 投資-非流動	0	1,700,000	-1,700,000
68,006,426	資產合計	80,864,067	72,287,862	8,576,205
	負 債			
200,184	流動負債	145,084	194,031	-48,947
11,840	應付款項	13,661	12,885	776
182,506	預收款項	125,585	169,487	-43,902
5,838	其他流動負債	5,838	11,659	-5,821
200,184	負債合計	145,084	194,031	-48,947
	淨 值			
67,799,757	委託人權益	80,715,432	72,091,179	8,624,253
57,882,379	委託人權益-本金	66,351,119	61,813,471	4,537,648
9,917,378	委託人權益-孳息	14,364,313	10,277,708	4,086,605
6,485	累積餘絀	3,551	2,652	899
6,485	累積賸餘	3,551	2,652	899
67,806,242	淨值合計	80,718,983	72,093,831	8,625,152
68,006,426	負債及淨值合計	80,864,067	72,287,862	8,576,205

備註：

- 一、配合年度結帳，本期贖餘 45 億 6,160 萬 3 千元轉入累積贖餘 89 萬 9 千元及委託人權益-孳息 45 億 6,070 萬 4 千元。
- 二、委託人權益-孳息 143 億 6,431 萬 3 千元，係上年度累計數 102 億 7,770 萬 8 千元，加計本期贖餘轉入 45 億 6,070 萬 4 千元，減計給付退撫離資款及分期請領之孳息共 4 億 7,409 萬 9 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 111 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 111 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預計表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	本 預	年 算	度 數	說 明
教育部			1,264,827	
教育部國民及學前教育署			209,027	
臺北市政府教育局			89,578	
新北市政府教育局			93,222	
桃園市政府教育局			63,297	
臺中市政府教育局			108,784	
臺南市政府教育局			1,375	
高雄市政府教育局			30,015	
新竹市政府			2,701	
新竹縣政府			2,294	
南投縣政府			2,344	
雲林縣政府			2,607	
屏東縣政府			594	
花蓮縣政府			808	
合 計			1,871,473	

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 111 年度

### 壹、工作計畫

#### 一、經費需求：

- (一) 信託管理費用：本年度估列 25 萬 7 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 9 萬 6 千元。
- (二) 本年度投資賸餘淨額預計估列收入 2 萬 4 千元。
- (三) 本年度金融商品評價賸餘預計估列收入 1,103 萬 1 千元。
- (四) 本年度通路報酬收入預計估列收入 1 萬 8 千元。

### 貳、本年度預算概要

#### 一、收支營運概況

- (一) 財務收入 1,115 萬 1 千元，較上年度預算數 1,125 萬 9 千元，減少 10 萬 8 千元，約 0.96%，主要係已實現報酬率預計減少所致。
- (二) 其他業務收入 1 萬 8 千元，較上年度預算無列數增加 1 萬 8 千元，主要係預計投資之共同基金提供通路報酬回饋，故增加通路報酬收入所致。
- (三) 信託管理費用 25 萬 7 千元，較上年度預算數 20 萬 4 千元，增加 5 萬 3 千元，約 25.98%，主要係基金規模預估增加所致。
- (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 3,408 萬 8 千元，較上年度預算短絀數 3,394 萬 5 千元增加 14 萬 3 千元，約 0.42%，主要係財務收入減少所致。

#### 二、現金流量概況

- (一) 業務活動之淨現金流出 19 億 8,677 萬 3 千元，包括：
  1. 未計利息股利之稅前短絀 3,418 萬 4 千元。
    - (1) 稅前短絀 3,408 萬 8 千元。
    - (2) 利息股利之調整減少數 9 萬 6 千元。
  2. 調整非現金項目淨現金流出 19 億 5,270 萬 3 千元，包括：
    - (1) 現金流入：調整其他流動資產減少數 349 萬 4 千元、預收款項及其他流動負債增加數 2 億 1,962 萬元。
    - (2) 現金流出：調整投資賸餘淨額及金融商品評價賸餘數 1,105 萬 5 千元、應收款項及預付款項增加數 21 億 6,473 萬 6 千元及應付款項減少數 2 萬 6 千元。
  3. 收取利息及收取所得稅退還 11 萬 4 千元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 7 億 1,064 萬 3 千元，包括：
  1. 現金流入 23 億 6,301 萬 6 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價款（存放3至12個月存期之定期存款）。

2.現金流出30億7,365萬9千元，主要係取得透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款。

(三)籌資活動之淨現金流出6億1,081萬6千元，主要係委託人權益-本金調整。

(四)現金及約當現金之淨減33億823萬2千元，加計期初現金及約當現金52億356萬3千元，期末現金及約當現金係18億9,533萬1千元。

### 三、淨值變動概況

(一)本年度期初淨值69億7,309萬7千元，本年度委託人權益-本金減少6億1,081萬6千元及委託人權益-孳息減少3,408萬8千元（係本期短絀），期末淨值為63億2,819萬3千元。

(二)委託人權益-本金減少6億1,081萬6千元，係本年度提撥款6億2,714萬9千元，加計政府撥補款30億5,446萬8千元，減計退休撫卹離職資遣給付42億9,243萬3千元。

(三)退休撫卹離職資遣給付42億9,243萬3千元，包括：

1.退休給付42億4,754萬8千元。

2.撫卹給付2,126萬3千元。

3.資遣給付2,362萬2千元。

## 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1,238萬1千元，較預算數952萬3千元，增加285萬8千元，約30.01%，主要係已實現報酬率超出預期所致。

2.其他業務收入決算數3千元，較預算無列數增加3千元，主要係投資共同基金之通路報酬。

3.財務費用決算數729萬3千元，較預算無列數增加729萬3千元，主要係未實現收益減少所致。

4.信託管理費用決算數10萬4千元，較預算數20萬9千元，減少10萬5千元，約50.24%，主要係資產規模比預期小所致。

5.營運管理費用決算數3,303萬7千元，較預算數4,500萬元，減少1,196萬3千元，約26.58%，主要係管理會支用減少，故營運管理費用相對減少所致。

6.以上總收支相抵後，計短絀2,805萬元，較預算數短絀3,568萬6千元，減少763萬6千元，約21.40%，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42億2,742萬3千元，案件總數2,911人。

2.投資執行成果：總投資收益508萬8千元，包括活期存款及定期存款利息收入35萬5千元、投資共同基金之收益1,202萬6千元及金融商品評價短絀729萬3千元。

### 二、上年度已過期間預算執行情形（截至110年6月30日止執行情形）

- (一) 財務收入執行數 145 萬 8 千元，較預計數 563 萬元，減少 417 萬 2 千元，約主要 74.1%，係已實現及未實現利益不如預期所致。
- (二) 其他業務收入執行數 9 千元，較預計無列數增加 9 千元，主要係投資共同基金之通路報酬回饋收入增加所致。
- (三) 信託管理費用執行數 7 萬 5 千元，較預計數 10 萬 2 千元，減少 2 萬 7 千元，約 26.47%，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 1,699 萬 9 千元，較預計數 2,250 萬元，減少 550 萬 1 千元，約 24.45%，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、尚未補足離職員工員額和專業服務費中資訊安全管理制度等專案尚未結案所致。
- (五) 以上總收支相抵後，計短絀 1,560 萬 7 千元，較預計短絀數 1,697 萬 3 千元，減少 136 萬 6 千元，約 8.05%，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、尚未補足離職員工員額和專業服務費中資訊安全管理制度等專案尚未結案，致營運管理費用減少，但已實現及未實現利益不如預期致財務收入減少所致。

#### 肆、其他

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。

# 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 111 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	%	
12,384	100.00	收益	11,169	100.00	11,259	100.00	-90	-0.80	係利息收入、投資賸餘淨額及金融商品評價賸餘。
12,384	100.00	業務收入	11,169	100.00	11,259	100.00	-90	-0.80	
12,381	99.98	財務收入	11,151	99.84	11,259	100.00	-108	-0.96	
3	0.02	其他業務收入	18	0.16	0	0.00	18	-	
40,434	326.50	費損	45,257	405.20	45,204	401.49	53	0.12	
40,434	326.50	業務成本與費用	45,257	405.20	45,204	401.49	53	0.12	係信託保管費用。
7,293	58.89	財務費用	0	0.00	0	0.00	0	-	
104	0.84	信託管理費用	257	2.30	204	1.81	53	25.98	
33,037	266.77	營運管理費用	45,000	402.90	45,000	399.68	0	0.00	
-28,050	-226.50	本期賸餘(短絀)	-34,088	-305.20	-33,945	-301.49	-143	0.42	

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 111 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）			-34,088		
	利息股利之調整			-96		
	未計利息股利之稅前賸餘（短絀）			-34,184		
調整非現金項目						
	投資賸餘淨額			-24		
	金融商品評價賸餘			-11,031		
	應收款項			-2,157,068	(註)	
	預付款項			-7,668		
	其他流動資產			3,494		
	應付款項			-26		
	預收款項			14,284		
	其他流動負債			205,336		
	未計利息股利之現金流入（流出）			-1,986,887		
	收取利息			101		
	收取所得稅退還			13		
	業務活動之淨現金流入（流出）			-1,986,773		
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			2,248,620		
	取得透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款			-3,073,659		
	處分無活絡市場之債務工具投資價款			114,396		
	投資活動之淨現金流入（流出）			-710,643		
籌資活動之現金流量						
	委託人權益-本金調整			-610,816		
	籌資活動之淨現金流入（流出）			-610,816		
	現金及約當現金之淨增（淨減）			-3,308,232		
	期初現金及約當現金			5,203,563		
	期末現金及約當現金			1,895,331		

備註：資產負債表應收款項比較增減數為 21 億 5,705 萬元，加計應收利息變動數 5 千元（即 111 年度收取利息 10 萬 1 千元，減計利息股利之調整 9 萬 6 千元），及收取所得稅退還 1 萬 3 千元，故調整後比較增減數為 21 億 5,706 萬 8 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 111 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	6,973,097	-644,904	6,328,193	
委託人權益-本金	2,755,012	-610,816	2,144,196	
教職員提撥款	16,538,944	627,149	17,166,093	
政府撥補款	24,032,120	3,054,468	27,086,588	
退撫離資款	-37,816,052	-4,292,433	-42,108,485	
委託人權益-孳息	4,218,085	-34,088	4,183,997	
合 計	6,973,097	-644,904	6,328,193	

# 原私立學校教職員工退休撫卹基金

## 收益明細表

中華民國 111 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
12,381	財務收入	11,151	11,259	
355	利息收入	96	153	1.依111年度原基金投資運用計畫存款配置比率為10%。 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。
12,026	投資賸餘淨額	24	1,629	1.預估111年度共同基金目標淨收益1,105萬5千元，減計金融商品評價調整1,103萬1千元，計算共同基金已實現損益。 2.投資賸餘淨額較上年度減少，係已實現報酬率預計減少所致。
0	金融商品評價賸餘	11,031	9,477	1.預估年底可運用資金約32億662萬6千元之80%，乘以共同基金預定收益率0.43%，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增加所致。
3	其他業務收入	18	0	
3	通路報酬收入	18	0	主要係投資共同基金之通路報酬。
12,384	總 計	11,169	11,259	

# 原 私 立 學 校 教 職 員 工 退 休 撫 卹 基 金

## 費 損 明 細 表

中 華 民 國 111 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
7,293	財務費用	0	0	
7,293	金融商品評價短絀	0	0	
104	信託管理費用	257	204	
104	信託保管費用	257	204	依 111 年度原基金投資運用計畫，每月基金可運用金額乘以 110 年度信託管理費費率推估。
33,037	營運管理費用	45,000	45,000	
33,037	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退休撫卹離職資遣條例』第 35 條規定，撥予私立學校教職員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。
40,434	總 計	45,257	45,204	



# 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 111 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 111 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

109年(前年) 12月31日實際數	科 目	111年12月31日 預 計 數	110年(上年)12月31日 預 計 數	比較增(減-)數
	資 產			
3,768,484	流動資產	7,104,874	7,530,184	-425,310
843,155	現金及約當現金	1,895,331	5,203,563	-3,308,232
738,063	流動金融資產	3,022,277	2,300,579	721,698
735,422	透過餘絀按公允價值衡 量之金融資產-流動	2,565,301	1,740,238	825,063
2,641	透過餘絀按公允價值衡 量之金融資產評價調整 -流動	136,313	125,282	11,031
0	無活絡市場之債務工具 投資-流動	320,663	435,059	-114,396
2,171,753	應收款項	2,171,753	14,703	2,157,050
15,513	預付款項	15,513	7,845	7,668
0	其他流動資產	0	3,494	-3,494
3,768,484	資產合計	7,104,874	7,530,184	-425,310
	負 債			
776,681	流動負債	776,681	557,087	219,594
54	應付款項	54	80	-26
14,284	預收款	14,284	0	14,284
762,343	其他流動負債	762,343	557,007	205,336
776,681	負債合計	776,681	557,087	219,594
	淨 值			
2,991,803	委託人權益	6,328,193	6,973,097	-644,904
0	委託人權益-本金	2,144,196	2,755,012	-610,816
2,991,803	委託人權益-孳息	4,183,997	4,218,085	-34,088
2,991,803	淨值合計	6,328,193	6,973,097	-644,904
3,768,484	負債及淨值合計	7,104,874	7,530,184	-425,310

備註：

- 一、委託人權益-本金 21 億 4,419 萬 6 千元，係上年度累計數 27 億 5,501 萬 2 千元，加計本年度教職員提撥款 6 億 2,714 萬 9 千元及政府撥補款 30 億 5,446 萬 8 千元，減計退休撫卹離職資遣給付 42 億 9,243 萬 3 千元之數。退休撫卹離職資遣給付中，分為退休給付 42 億 4,754 萬 8 千元、撫卹給付 2,126 萬 3 千元及資遣給付 2,362 萬 2 千元。
- 二、委託人權益-孳息 41 億 8,399 萬 7 千元，係上年度累計數 42 億 1,808 萬 5 千元，減計本期短絀 3,408 萬 8 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 111 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 111 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				