

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

112 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.....	25
肆、參考表	
一、資產負債預計表.....	26
二、員工人數彙計表.....	28
三、用人費用彙計表.....	29
四、媒體政策及業務宣導經費彙計表.....	30
私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金.....	31
壹、總說明	
一、工作計畫.....	32
二、本年度預算概要.....	32
三、前年度及上年度已過期間預算執行情形及成果概述.....	33
四、其他.....	34
貳、主要表	
一、收支營運預計表.....	35

二、現金流量預計表.....	36
三、淨值變動預計表.....	37
參、明細表	
一、收益明細表.....	38
二、費損明細表.....	40
三、固定資產投資明細表.....	41
肆、參考表	
一、資產負債預計表.....	42
二、員工人數彙計表.....	44
三、用人費用彙計表.....	45
四、各主管機關提撥明細預計表.....	46
原私立學校教職員工退休撫卹基金.....	47
壹、總說明	
一、工作計畫.....	48
二、本年度預算概要.....	48
三、前年度及上年度已過期間預算執行情形及成果概述.....	49
四、其他.....	50
貳、主要表	
一、收支營運預計表.....	51
二、現金流量預計表.....	52
三、淨值變動預計表.....	53
參、明細表	
一、收益明細表.....	54
二、費損明細表.....	55
三、固定資產投資明細表.....	56
肆、參考表	
一、資產負債預計表.....	57
二、員工人數彙計表.....	58
三、用人費用彙計表.....	59

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 112 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、中華民國私立大學校院協進會、中華民國私立科技大學校院協進會、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：

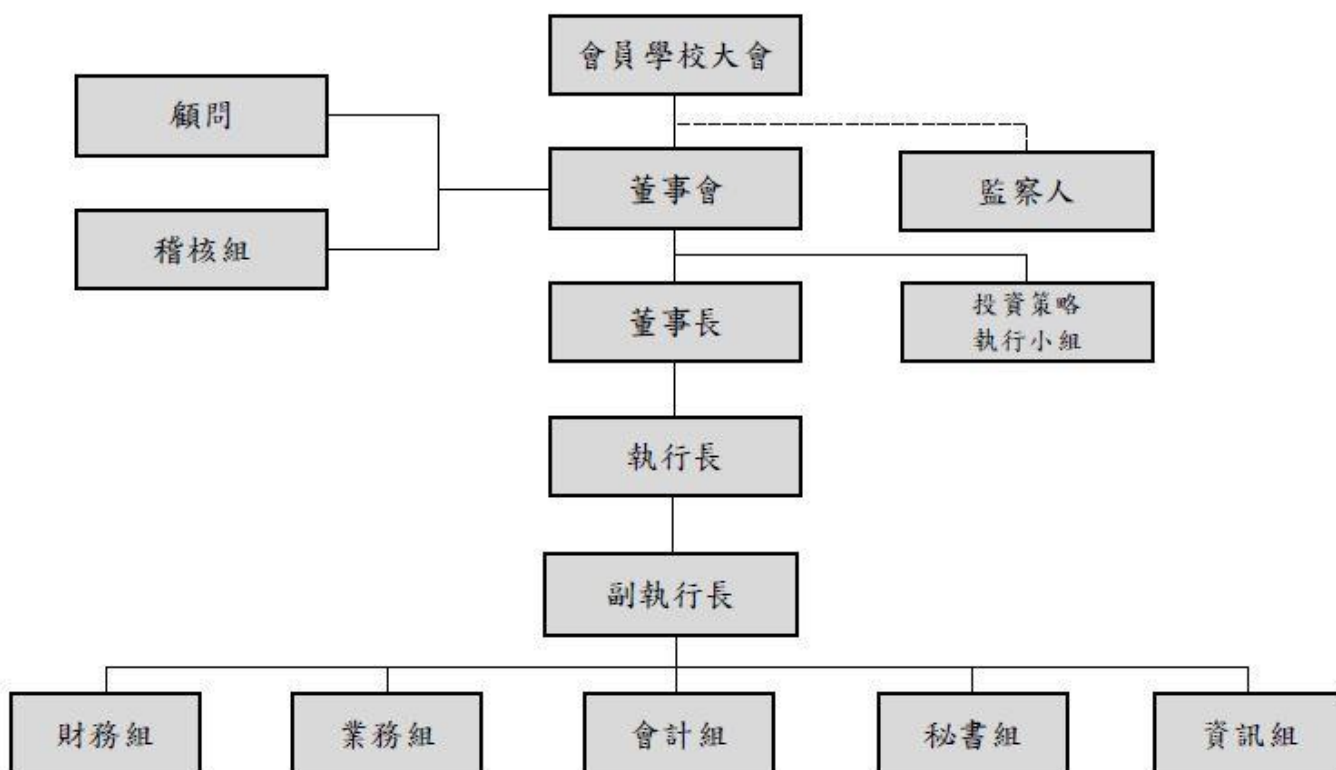
- （一）本會董事 3 人：由本會董事互選產生，並依得票數列出備選委員之遞補名單。
- （二）顧問及專家學者 5 人：由本會董事長提名，經董事會同意後聘任。

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 112 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」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。	112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。	112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) 依法定儲金催繳及學校準備金催繳/補納作業進行。	112年3月份(下學期) 112年9月份(上學期)	—
	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。	112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。	112年1月份-12月份	—
	七、儲金催繳作業： (一) 核對未繳款資料。 (二) 依法定儲金催繳及學校準備金催繳/補納作業進行催繳作業，並呈報董事會及監理會儲金繳納情形。	112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。	112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。	112年5月份 112年11月份	—
	十、辦理儲金溢繳退費作業。	112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）提供用印後紙本予信託銀行。	112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。	112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。	112年1月份-12月份	—
	十四、辦理利用職務犯罪者儲金追繳作業。	112年1月份-12月份	—
	十五、辦理法定收益及新舊制差額撥補作業。	112年1月份-12月份	—
	十六、辦理業務宣導說明會。	112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。	112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。	112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。	112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。	112年1月份-12月份	—
	二十一、辦理受託銀行公開遴選作業。	112年6月份-12月份	113年 1月5 日合約 屆期
	二十二、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。 （三）每季履約追蹤作業。	112年1月份-12月份	—
	二十三、編製相關統計資料： （一）統計已辦理退休、撫卹、離職、資遣案件報表。 （二）按學期統計未符合退休、撫卹及資遣而離職之教職員統計資料。 （三）自主投資及增額提撥相關資料管理性統計報表。 （四）配合主管機關編製相關報表。	112年1月份-12月份	—
	二十四、其他交辦及綜合業務事項。	112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。	112年1月份-12月份	每月召開

承辦 組別	工 作 項 目	時 間	備 註
財 務 組	<p>二、原基金、退撫儲金、增額提撥金及暫不請領投資及運用作業：</p> <p>(一) 依相關決議事項執行投資決策辦理投資交易。</p> <p>(二) 辦理各項投資交易所需之資金調度作業。</p> <p>(三) 事前檢核各項投資運用比例限制。</p> <p>(四) 控管投資部位之風險。</p> <p>(五) 撰製與上呈基金交易下單相關文件。</p> <p>(六) 核對各投資組合資產配置及庫存明細作業。</p> <p>(七) 確保及控管開立交易帳戶之證票券商符合本會規定之信用評等機構。</p> <p>(八) 篩選年度往來之證票券商名單。</p>	112年1月份-12月份	—
	<p>三、編製次年度原基金投資運用計畫並陳報監理會：</p> <p>(一) 預估次年度原基金金流運用情形。</p> <p>(二) 擬定資產配置規劃與收益率。</p>	112年1月份-4月份	—
	<p>四、編製與撰寫原基金、退撫儲金、增額提撥金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>	112年1月份-12月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
	<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>	112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>	112年1月份-12月份	—
	<p>七、與投資顧問業務往來作業：</p> <p>(一) 檢核投資顧問提供之原基金、退撫儲金、增額提撥金及暫不請領投資組合配置建議是否合規。</p> <p>(二) 檢核投資顧問提供之原基金、退撫儲金、增額提撥金及暫不請領備選基金名單。</p>	112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>	112年1月份-12月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
財 務 組	<p>九、確認信託銀行基金之開戶及上架作業：</p> <p>(一) 確認信託銀行依本會指示，完成投資顧問提供之每季基金備選名單開戶(上架)作業。</p> <p>(二) 於投資策略執行小組會議前，依投資顧問提供之投資組合建議名單，將首次新申購基金名單，提供信託銀行並確認其開戶及上架情形。</p>	112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>	112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潛藏負債精算作業。</p> <p>(五) 配合立法院編製各類撥補相關明細資料。</p>	112年1月份-12月份	—
	<p>十二、投資資訊揭露：</p> <p>(一) 編製並彙整每季資產配置概況與運用績效並揭露。</p> <p>(二) 編製並彙整每季、半年、一年共同基金明細表及揭露。</p> <p>(三) 綜理自主投資績效諮詢服務作業。</p>	112年1月份-12月份	—
	<p>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及作業流程。</p>	112年1月份-12月份	—
	<p>十四、金融市場重大事件處理作業：</p> <p>(一) 每日填寫「金融市場重大事件處理通報單」。</p> <p>(二) 依金融市場重大事件定義及規範進行相關作業。</p>	112年1月份-12月份	—
	<p>十五、其他交辦及綜合業務事項。</p>	112年1月份-12月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備註
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。	112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。	112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)。	112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。	112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。	112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）編製決算報告書並陳報監理會。 （三）印製決算書相關作業。 （四）編製及彙整相關明細資料。	112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）所得稅簽證申報相關作業。	112年5月份	—
	八、配合會計師財務報表及稅報查核簽證作業。	112年1月份-5月份	—
	九、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。	112年4月份-8月份	—
	十、會計帳務清帳作業。	112年1月份及7月份	—
	十一、會計相關統計資料之彙整。	112年1月份-12月份	—
	十二、其他交辦及綜合業務事項。	112年1月份-12月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備註
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監察人審閱後，提報董事會備查。 (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。	112年1月份-12月份	—
	二、參加稽核相關業務專業訓練課程。	112年1月份-12月份	—
	三、內部控制制度及法令遵循宣導。	112年1月份-12月份	—
	四、其他董事會交辦事項。	112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。 (三)辦理新舊任董事交接。	112年1月份-12月份	每月召開
	二、召開監察人會議： (一)會議提案之彙整。 (二)開會通知之準備、議程之擬定、出席人員之聯繫、工作人員之分配及會議紀錄之製作。	112年1月份-12月份	(每年不得少於2次)
	三、辦理全國私校教職員退休理財規劃教育分眾宣導說明會。	112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。	112年1月份-12月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備註
秘 書 組	<p>五、公文線上簽核暨檔案數位化系統之管理：</p> <p>(一) 公文線上簽核系統及檔案數位化歸檔：</p> <p>1、公文直接線上製作、簽核及管理，減少紙本檔案因年久遺失或損壞之風險。</p> <p>2、透過公文系統檔案數位化管理及目錄建置，便於檔案快速搜尋與再利用。</p> <p>(二) 提供退撫離資相關案件掃描檔案匯入系統之功能，並進行勾稽檢核。</p> <p>(三) 系統程式更換及其教育訓練。</p>	112年1月份-12月份	—
	<p>六、總務採購相關業務：</p> <p>(一) 辦理物品補給、財產採購、報修、及環境維護。</p> <p>(二) 辦理公開招標、遴選作業。</p> <p>(三) 各項採購驗收作業。</p> <p>(四) 採購契約必要規範審查、簽訂及管理。</p> <p>(五) 財產管理、盤點及帳務核對確認。</p>	112年1月份-12月份	—
	<p>七、出納業務：</p> <p>(一) 保管現金(零用金)。</p> <p>(二) 依據傳票，辦理各項費用之支付及存入或提領現金。</p> <p>(三) 編製新儲金、原基金及管理會出納日報表。</p> <p>(四) 辦理銀行往來相關業務。</p> <p>(五) 各項收據之開立作業。</p>	112年1月份-12月份	—
	<p>八、人事業務：</p> <p>(一) 差勤管理。</p> <p>(二) 每月薪資核算。</p> <p>(三) 辦理考核、獎懲、待遇調整、福利事項。</p> <p>(四) 勞、健保及團體保險申辦作業。</p> <p>(五) 人員退休、撫卹、離職、資遣作業。</p> <p>(六) 人事資料管理。</p> <p>(七) 辦理在職教育訓練。</p>	112年1月份-12月份	—
	<p>九、所得稅申報作業：</p> <p>(一) 國稅局網路所得申報作業：將上年度各項出席費、執行業務費用及員工薪資所得扣繳資料導入人事系統，彙總後匯入國稅局網路申報系統並核對資料，確認完成申報及寄發所得人之扣繳憑單。</p> <p>(二) 補充保費扣費申報作業：上年度出席費及兼職薪資所得給付扣補充保費之網路申報作業。</p>	112年1月	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備註
秘書組	十、綜整彙編次年度業務計畫表。	112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。	112年1月份-12月份	—
	十二、本會各項活動宣傳行銷及年報編(印)製作業。	112年1月份-12月份	—
	十三、召開第8屆學校代表大會，辦理董事選舉。	112年8月份-11月份	—
	十四、定期或不定期與信託銀行召開業務檢討會議。	112年1月份-12月份	—
	十五、其他交辦及綜合業務事項。	112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) 本會官方網站維護及優化。 (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。 (七) 提出本會資訊系統優化建議及升級改善規劃。	112年1月份-12月份	—
	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。	112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。	112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。	112年1月份-12月份	—

承辦 組別	工 作 項 目	時 間	備註
資 訊 組	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。	112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。	112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及本會官方網站弱點掃描。 (三) 私校退撫儲金管理系統及本會官方網站滲透測試。 (四) 電子郵件伺服器備份作業。 (五) 各伺服器及作業電腦掃毒與防護作業。 (六) 電腦病毒危害及入侵等危機處理作業。 (七) 辦理備份資料測試作業。 (八) 辦理本會資訊安全管理制度持續改善。 (九) 辦理本會同仁有關資訊安全管理之宣導及評量。	112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。	112年1月份-12月份	—
	九、機房系統主機汰換與整併： (一) 根據系統功能及作業相關性，規劃虛擬主機架構。 (二) 汰換機齡五年以上之實體主機。	112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。	112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。	112年1月份-12月份	—
	十二、其他交辦及綜合業務事項。	112年1月份-12月份	—

三、經費需求：行政管理費用本年度估列 4,872 萬 7 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）401 萬元，加計購置不動產、廠房及設備 28 萬 3 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）本年度設立基金定期存款及活存專戶利息預計估列收入 9 萬 7 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 9 萬 7 千元，較上年度預算數 12 萬 5 千元，減少 2 萬 8 千元，約 22.4%，主要係定存利率降低所致。
- （三）行政管理費用 4,872 萬 7 千元，包括人事費用及業務費用支出，較上年度預算數 4,323 萬 9 千元，增加 548 萬 8 千元，約 12.69%，主要係員工薪資費用及其他支出預計增加所致。
- （四）以上總收支相抵後，預計短絀 363 萬元，較上年度預算數賸餘 188 萬 6 千元，減少 551 萬 6 千元，約 292.47%，主要係員工薪資費用及其他支出預計增加所致。

二、現金流量概況

- （一）業務活動之淨現金流出 639 萬 4 千元，包括：
 - 1. 未計利息股利之稅前短絀 372 萬 7 千元。
 - （1）稅前短絀 363 萬元。
 - （2）利息股利之調整減少數 9 萬 7 千元。
 - 2. 調整非現金項目淨現金流出 276 萬 4 千元，包括：
 - （1）現金流入：折舊費用及各項攤銷數 401 萬元，調整應收款項減少數及應付款項增加數 313 萬 4 千元。
 - （2）現金流出：調整預付款項增加數及其他流動負債與什項負債減少數 990 萬 8 千元。
 - 3. 收取利息 9 萬 7 千元。
- （二）投資活動之淨現金流出 28 萬 3 千元，係增加不動產、廠房及設備 28 萬 3 千元。
- （三）現金及約當現金之淨減 667 萬 7 千元，加計期初現金及約當現金 2,446 萬 6 千元，期末現金及約當現金係 1,778 萬 9 千元。

三、淨值變動概況

本年度期初淨值 3,378 萬 4 千元，加計本年度短絀 363 萬元，期末淨值為 3,015 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 4,251 萬 7 千元，較預算數 4,500 萬元，減少 248 萬 3 千元，約 5.52%，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 105 萬 5 千元，較預算無列數增加 105 萬 5 千元，主要係系統未如期建置之違約金，自系統尾款中扣除。
- 3.財務收入決算數 11 萬 5 千元，較預算數 12 萬 6 千元，減少 1 萬 1 千，約 8.73%，主要係定期存款利息降低所致。
- 4.行政管理費用決算數 3,693 萬 5 千元，較預算數 4,370 萬 2 千元，減少 676 萬 7 千元，約 15.48%，主要係員額未滿編及人員離退任用約聘人員所致。
- 5.以上總收支相抵後，計賸餘 675 萬 2 千元，較預算賸餘數 142 萬 4 千元，增加 532 萬 8 千元，約 374.16%，主要係員額未滿編及人員離退任用約聘人員所致。

(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 3,693 萬 5 千元。

二、上年度已過期間預算執行情形（截至 111 年 6 月 30 日止執行情形）

- (一) 營運管理收入執行數 1,606 萬 3 千元，較預計數 2,250 萬元，減少 643 萬 7 千元，約 28.61%，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、相關資訊系統建置案尚未完成(會計系統等資訊系統及公文檔案管理系統等)，撥入款隨同減少所致
- (二) 財務收入執行數 4 萬 4 千元，較預計數 6 萬 3 千元，減少 1 萬 9 千元，約 30.16%，主要係定存利息收入皆於次月份入帳所致。
- (三) 行政管理費用執行數 1,696 萬 5 千元，較預計數 2,162 萬元，減少 465 萬 5 千元，約 21.53%，主要係年終及考核獎金待估列和專業服務費中資訊安全管理制度等專案尚未結案所致。
- (四) 以上總收支相抵後，計短絀 85 萬 8 千元，較預計賸餘數 94 萬 3 千元，減少 180 萬 1 千元，約 190.99%，主要係年終及考核獎金待估列、專業服務費中資訊安全管理制度等專案及相關資訊系統建置案尚未結案所致。

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 112 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	%	
43,687	100.00	收益	45,097	100.00	45,125	100.00	-28	-0.06	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。
43,572	99.74	業務收入	45,000	99.78	45,000	99.72	0	0.00	
42,517	97.32	營運管理收入	45,000	99.78	45,000	99.72	0	0.00	
		其他業務收入	0	0.00	0	0.00	0	-	
1,055	2.41	業務外收入	97	0.22	125	0.28	-28	-22.40	
115	0.26	財務收入	97	0.22	125	0.28	-28	-22.40	
		費損	48,727	108.05	43,239	95.82	5,488	12.69	
36,935	84.54	業務成本與費用	48,727	108.05	43,239	95.82	5,488	12.69	
36,935	84.54	行政管理費用	48,727	108.05	43,239	95.82	5,488	12.69	
		本期賸餘(短絀)	-3,630	-8.05	1,886	4.18	-5,516	-292.47	

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 112 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）			-3,630		
	利息股利之調整			-97		
	未計利息股利之稅前賸餘（短絀）			-3,727		
調整非現金項目						
	折舊費用			471		
	各項攤銷			3,539		
	應收款項			19		
	預付款項			-62		
	應付款項			3,115		
	其他流動負債			-9,340		
	什項負債			-506		
	未計利息股利之現金流入（流出）			-6,491		
	收取利息			97		
	業務活動之淨現金流入（流出）			-6,394		
投資活動之現金流量						
	增加不動產、廠房及設備			-283		
	投資活動之淨現金流入（流出）			-283		
	現金及約當現金之淨增（淨減）			-6,677		
	期初現金及約當現金			24,466		
	期末現金及約當現金			17,789		

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 112 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	23,784	-3,630	20,154	
累積賸餘	23,784	-3,630	20,154	
合 計	33,784	-3,630	30,154	

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 112 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
42,517	營運管理收入	45,000	45,000	
42,517	原私校退撫基金 轉入收入	45,000	45,000	依『學校法人及其所屬私立學校 教職員退休撫卹離職資遣條例』 第 35 條規定，管理會為辦理各項 業務所需經費，得由原私校退撫 基金勻支。
1,055	其他業務收入	0	0	
1,055	其他收入	0	0	
115	財務收入	97	125	
115	利息收入	97	125	本年度利息收入預算數 9 萬 7 千 元，較上年預算數 12 萬 5 千元， 減少 2 萬 8 千元，主要係定存利 率降低。
43,687	總 計	45,097	45,125	

財團法人中華民國私立學校教職員
退休撫卹離職資遣儲金管理委員會

費損明細表

中華民國 112 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
36,935	行政管理費用	48,727	43,239	
20,176	員工薪資	25,226	23,727	
3,627	租金支出	3,730	3,698	
385	郵電費	411	502	
322	水電費	318	302	
211	文具用品	330	355	

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 112 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
14	書報雜誌費	15	15	
3,246	專業服務費	1,918	1,857	
25	差旅費	40	40	
2,384	福利費	3,200	2,914	
133	公共關係費	300	240	
635	雜項支出	475	555	

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 112 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
1,638	折舊及攤銷	4,010	3,479	
986	退休金及資遣費	1,335	1,236	
1,605	會議費	2,208	1,600	
19	業務推廣費	200	550	
0	媒體政策及業務宣 導費	100	0	

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 112 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
76	專案小組費用	143	138	
203	私校代表大會費用	300	0	
1,250	其他支出	4,228	1,791	
0	預備金	240	240	
36,935	總計	48,727	43,239	

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 112 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	268	
辦公設備	15	
總 計	283	

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 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

110年(前年) 12月31日實際數	科 目	112年12月31日 預計數	111年(上年)12月31日 預計數	比較增(減-)數
	資 產			
11,714	流動資產	17,992	24,626	-6,634
11,511	現金及約當現金	17,789	24,466	-6,677
5	應收款項	5	24	-19
198	預付款項	198	136	62
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	銀行存款-限制	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
11,556	不動產、廠房及設備	10,646	10,363	283
-10,083	減累計折舊	-9,706	-9,235	-471
8,215	無形資產淨額	12,386	15,925	-3,539
795	預付設備款	0	0	0
477	其他資產	477	477	0
477	什項資產	477	477	0
33,674	資產合計	42,795	53,156	-10,361
	負 債			
11,719	流動負債	11,719	17,944	-6,225
5,452	應付款項	5,452	2,337	3,115
6,267	其他流動負債	6,267	15,607	-9,340
922	其他負債	922	1,428	-506
922	什項負債	922	1,428	-506
12,641	負債合計	12,641	19,372	-6,731
	淨 值			
10,000	基金總額	10,000	10,000	0
10,000	設立基金	10,000	10,000	0
11,033	累積餘絀	20,154	23,784	-3,630
11,033	累積賸餘	20,154	23,784	-3,630
21,033	淨值合計	30,154	33,784	-3,630
33,674	負債及淨值合計	42,795	53,156	-10,361

備註：

- 一、不動產、廠房及設備 1,064 萬 6 千元係上年度預算數 1,036 萬 3 千元，加計購置資訊設備 26 萬 8 千元及辦公設備 1 萬 5 千元。
- 二、累計折舊 970 萬 6 千元係上年度預算數 923 萬 5 千元，加計本年度提列折舊金額 47 萬 1 千元之數。
- 三、無形資產淨額 1,238 萬 6 千元係上年度預算數 1,592 萬 5 千元，減計本年度攤銷 353 萬 9 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 112 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 112 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 112 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	1,822	94	146	2,062
副執行長	1,428	70	130	1,628
組長	6,319	335	708	7,362
專員	4,991	270	655	5,916
組員	4,451	240	624	5,315
辦事員	5,615	326	889	6,830
執行秘書	600	-	-	600
其他 (講師及出席費二代健保)	-	-	48	48
總計	25,226	1,335	3,200	29,761

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。

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

媒體政策及業務宣導經費彙計表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣千元

科 目	預 算 數	預 計 執 行 內 容
業務支出部分		
媒體政策及業務宣導費	100	主要拍攝 2 支影片內容關於自主投資、分期請領等業務宣導。
總 計	100	

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 112 年度

壹、工作計畫

一、經費需求：

- (一) 信託管理費用：本年度估列 3,088 萬元，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 484 萬 9 千元。
- (二) 本年度投資賸餘淨額預計估列收入 45 億 6,232 萬 2 千元。
- (三) 本年度金融商品評價賸餘預計估列收入 5 億 1,225 萬元。

貳、本年度預算概要

一、收支營運概況

- (一) 財務收入 50 億 7,942 萬 1 千元，較上年度預算數 45 億 6,527 萬 2 千元，增加 5 億 1,414 萬 9 千元，約 11.26%，主要係穩健型及積極型規模預計提高，故已實現利益預計增加所致。
- (二) 其他業務收入本期無列數，較上年度預算數 2,876 萬 3 千元，減少 2,876 萬 3 千元，主要係依金管證投字第 1100346348 號函規定：「總代理人與銷售機構不得將辦理基金銷售業務所收取之通路報酬，以任何利益、補貼或回饋等方式，勸誘他人購買基金」，故基金公司通知爾後不再提供基金經理費折讓回饋教職員，本會現行投資基金時，將採用較低經理費之法人級別為優先，而法人級別則未提供通路報酬收入(因本會之通路報酬係經理費之折讓)。
- (三) 信託管理費用 3,088 萬元，較上年度預算數 2,743 萬 2 千元，增加 344 萬 8 千元，約 12.57%，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，與上年度預算數 500 萬元相同。
- (五) 以上總收支相抵後，計獲賸餘 50 億 4,354 萬 1 千元，較上年度預算 45 億 6,160 萬 3 千元，增加 4 億 8,193 萬 8 千元，約 10.57%，主要係已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 522 萬 1 千元，包括：
 - 1. 未計利息股利之稅前賸餘 50 億 3,869 萬 2 千元。
 - (1) 稅前賸餘 50 億 4,354 萬 1 千元。
 - (2) 利息股利之調整減少數 484 萬 9 千元。
 - 2. 調整非現金項目淨現金流出 50 億 4,883 萬 8 千元，包括：
 - (1) 現金流入：調整應付款項及預收款項增加數 4,228 萬 1 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 50 億 7,457 萬 2 千元、應收款項增加數 1,517 萬 8 千元；其他流動負債減少 136 萬 9 千元。
 - 3. 收取利息及收取所得稅退還 492 萬 5 千元。

- (二) 投資活動之淨現金流入 7,663 萬 3 千元，包括：
1. 現金流入 472 億 8,673 萬 3 千元，係處分透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款。
 2. 現金流出 472 億 1,010 萬元，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 34 億 6,477 萬 3 千元，主要係委託人權益調整。
- (四) 現金及約當現金之增加 35 億 3,618 萬 5 千元，加計期初現金及約當現金 12 億 5,578 萬 4 千元，期末現金及約當現金係 47 億 9,196 萬 9 千元。

三、淨值變動概況

- (一) 本年度期初淨值 807 億 1,898 萬 3 千元，本年度委託人權益-本金增加 41 億 3,802 萬 2 千元，委託人權益-孳息增加 43 億 6,996 萬元及累積贖餘增加 33 萬 2 千元（係本期贖餘年度結轉），期末淨值為 892 億 2,729 萬 7 千元。
- (二) 委託人權益-本金增加 41 億 3,802 萬 2 千元，係本年度提撥款 87 億 4,204 萬 5 千元，扣除退休撫卹離職資遣給付 52 億 5,034 萬元，加計退撫離資款之孳息 6 億 4,631 萬 7 千元。
- (三) 提撥款 87 億 4,204 萬 5 千元，包括：
1. 教職員提撥 20 億 6,567 萬 9 千元。
 2. 學校提撥 19 億 7,946 萬 4 千元。
 3. 主管機關提撥 18 億 7,324 萬 7 千元。
 4. 增額提撥 11 億 7,555 萬 6 千元。
 5. 分期請領 18 億 3,994 萬 6 千元減給付分期請領之本金 1 億 9,184 萬 7 千元。
- (四) 退休撫卹離職資遣給付 52 億 5,034 萬元，包括：
1. 退休給付 40 億 9,182 萬元。
 2. 撫卹給付 9,766 萬 5 千元。
 3. 離職給付 4 億 7,796 萬 7 千元。
 4. 資遣給付 2 億 4,241 萬 4 千元。
 5. 增額提撥給付 3 億 1,073 萬 8 千元。
 6. 60 歲返還給付 2,973 萬 6 千元。

參、前年度及上年度已過期間預算執行情形及成果概述

一、前年度決算結果及成果概述

(一) 決算結果：

1. 財務收入決算數 59 億 3,751 萬 3 千元，較預算數 32 億 5,094 萬 3 千元，增加 26 億 8,657 萬元，約 82.64%，主要係已實現收益高於預期所致。
2. 其他業務收入決算數 2,598 萬元，較預算數 408 萬 9 千元，增加 2,189 萬 1 千元，約 535.36%，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 14 億 9,538 萬 9 千元，較預算無列數增加 14 億 9,538 萬 9 千元，主要係未實現損失較預期增加所致。
4. 信託管理費用決算數 2,647 萬 2 元，較預算數 2,588 萬 6 千元，增加 58 萬 6 千元，約 2.26%，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 588 萬 8 千元，較預算數 464 萬 5 千元，增加 124 萬 3 千元，約 26.76%，主要係投資顧問費驗收期程跨前後年度，本年度先行估列所致。

6.以上總收支相抵後，計獲賸餘 44 億 3,574 萬 4 千元，較預算賸餘數 32 億 2,450 萬 1 千元，增加 12 億 1,124 萬 3 千元，約 37.56%，主要係已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 47 億 4,394 萬 1 千元，案件總數 3,291 人。

2.投資執行成果：總投資發生賸餘 44 億 4,212 萬 4 千元，包括活期存款及定期存款利息收入 1,103 萬 3 千元、投資共同基金之賸餘 59 億 2,648 萬元及金融商品評價短絀 14 億 9,538 萬 9 千元。

二、上年度已過期間預算執行情形（截至 111 年 6 月 30 日止執行情形）

(一) 財務收入執行數 31 億 8,493 萬 7 千元，較預計數 22 億 8,263 萬 6 千元，增加 9 億 230 萬 1 千元，約 39.53%，主要係已實現利益高於預期所致。

(二) 其他業務收入執行數 649 萬 5 千元，較預計數 1,438 萬 2 千元，減少 788 萬 7 千元，約 54.84%，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 116 億 9,503 萬 3 千元，較預計無列數增加 116 億 9,503 萬 3 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 1,308 萬 6 千元，較預計數 1,371 萬 6 千元，減少 63 萬元，約 4.59%，主要係可運用資金規模較預期減少所致。

(五) 專業投資顧問費用無列數，較預計數 250 萬元，減少 250 萬元，約主要係投資顧問費尚未驗收所致。

(六) 以上總收支相抵後，計短絀 85 億 1,668 萬 7 千元，較預計數 22 億 8,080 萬 2 千元，減少 107 億 9,748 萬 9 千元，約 473.41%，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 110 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 112 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	%	
5,963,493	100.00	收益	5,079,421	100.00	4,594,035	100.00	485,386	10.57	
5,963,493	100.00	業務收入	5,079,421	100.00	4,594,035	100.00	485,386	10.57	
5,937,513	99.56	財務收入	5,079,421	100.00	4,565,272	99.37	514,149	11.26	係利息收入、投資賸餘淨額及金融商品評價賸餘淨額。
25,980	0.44	其他業務收入	0	-	28,763	0.63	-28,763	-100.00	係投資共同基金之通路報酬收入。
1,527,749	25.62	費損	35,880	0.71	32,432	0.71	3,448	10.63	
1,527,749	25.62	業務成本與費用	35,880	0.71	32,432	0.71	3,448	10.63	
1,495,389	25.08	財務費用	0	0.00	0	0.00	0	-	
26,472	0.44	信託管理費用	30,880	0.61	27,432	0.60	3,448	12.57	係信託保管費用及交易匯款費用。
5,888	0.10	專業投資顧問費用	5,000	0.10	5,000	0.11	0	0.00	係提供共同基金篩選等投資顧問費。
4,435,744	74.38	本期賸餘(短絀)	5,043,541	99.29	4,561,603	99.29	481,938	10.57	

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 112 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）			5,043,541		
	利息股利之調整			-4,849		
	未計利息股利之稅前賸餘（短絀）			5,038,692		
調整非現金項目						
	投資賸餘淨額			-4,562,322		
	金融商品評價賸餘			-512,250		
	應收款項			-15,178		（註一）
	應付款項			1,639		
	預收款項			40,642		
	其他流動負債			-1,369		
	未計利息股利之現金流入（流出）			-10,146		
	收取利息			4,691		
	收取所得稅退還			234		
	業務活動之淨現金流入（流出）			-5,221		
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			47,286,733		
	取得透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款			-47,210,100		
	處分無活絡市場之債務工具投資價款			0		
	投資活動之淨現金流入（流出）			76,633		
籌資活動之現金流量						
	委託人權益調整			3,464,773		（註二）
	籌資活動之淨現金流入（流出）			3,464,773		
	現金及約當現金之淨增（淨減）			3,536,185		
	期初現金及約當現金			1,255,784		
	期末現金及約當現金			4,791,969		

備註：

- 一、資產負債預計表應收款項比較增減數為 1,510 萬 2 千元，減計應收利息變動數 15 萬 8 千元（即 112 年度收取利息 469 萬 1 千元，減計利息股利之調整 484 萬 9 千元），及收取所得稅退還 23 萬 4 千元，故調整後比較增減數為 1,517 萬 8 千元。
- 二、委託人權益調整數 34 億 6,477 萬 3 千元，係本年度提撥款 89 億 3,389 萬 2 千元（教職員 59 億 1,839 萬元、增額 11 億 7,555 萬 6 千元及分期請領回存 18 億 3,994 萬 6 千元），減計退休撫卹離職資遣給付 52 億 5,034 萬元（本金 46 億 402 萬 3 千元及孳息 6 億 4,631 萬 7 千元）及分期請領給付 2 億 1,877 萬 9 千元（本金 1 億 9,184 萬 7 千元及孳息 2,693 萬 2 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 112 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	80,715,432	8,507,982	89,223,414	
委託人權益-本金	66,351,119	4,138,022	70,489,141	
教職員提撥款	84,561,517	5,918,390	90,479,907	
增額提撥款	4,512,415	1,175,556	5,687,971	
教職員提撥款-分期請領	1,568,935	1,648,099	3,217,034	
退撫離資款	-24,291,748	-4,604,023	-28,895,771	
委託人權益-孳息	14,364,313	4,369,960	18,734,273	
累積餘絀	3,551	332	3,883	
累積賸餘	3,551	332	3,883	
合 計	80,718,983	8,508,314	89,227,297	

備註：

- 一、本年度委託人權益-本金淨增加數41億3,802萬2千元，係教職員提撥款59億1,839萬元(教職員提撥20億6,567萬9千元、學校提撥19億7,946萬4千元、主管機關提撥18億7,324萬7千元)、增額提撥款11億7,555萬6千元、分期請領18億3,994萬6千元減給付分期請領之本金1億9,184萬7千元，減計給付退休撫卹離職資遣提撥之本金46億402萬3千元。
- 二、本年度委託人權益-孳息淨增加數43億6,996萬元，係本期賸餘50億4,354萬1千元轉入50億4,320萬9千元，減計給付退休撫卹離職資遣提撥之孳息6億4,631萬7千元及分期請領之孳息2,693萬2千元。
- 三、本期賸餘50億4,354萬1千元轉入累積賸餘33萬2千元。

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 112 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
5,937,513	財務收入	5,079,421	4,565,272	1.以 110 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 0.16%、2 個月期平均年利率約 0.165%、3 個月期平均年利率約 0.131%及 1 年期平均年利率約 0.227%估算。 2.利息收入較上年度增加，主要為預計利率增加所致。
11,033	利息收入	4,849	2,950	
5,926,480	投資賸餘淨額	4,562,322	137,811	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「111 年度目標收益率」之合計。 2.投資賸餘淨額較上年度增加，主要係考慮穩健型和積極型已實現利益。

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 112 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
0	金融商品評價賸餘	512,250	4,424,511	1. 計算基礎為各投資組合「112 年平均淨資產規模預估金額」乘以「目標收益率」之合計。 2. 依據 103 至 110 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 110 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：2.21% (2) 穩健型：6.27% (3) 積極型：7.60% (4) 增額提撥保守型：2.33% (5) 增額提撥穩健型：4.97% (6) 增額提撥積極型：6.51% (7) 暫不請領保守型：0.76% (8) 暫不請領穩健型：4.01% (9) 暫不請領積極型：5.19% 3. 金融商品評價賸餘較上年度減少，主要係投資規模較去年增加幅度降低。
25,980	其他業務收入	0	28,763	
24,978	通路報酬收入	0	28,763	依金管證投字第 1100346348 號函規定：「總代理人與銷售機構不得將辦理基金銷售業務所收取之通路報酬，以任何利益、補貼或回饋等方式，勸誘他人購買基金」，故基金公司通知爾後不再提供基金經理費折讓回饋教職員，本會現行投資基金時，將採用較低經理費之法人級別為優先，而法人級別則未提供通路報酬收入(因本會之通路報酬係經理費之折讓)。
978	股利收入	0	0	
24	其他收入	0	0	
5,963,493	總 計	5,079,421	4,594,035	

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 112 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
1,495,389	財務費用	0	0	
1,495,389	金融商品評價短絀	0	0	
26,472	信託管理費用	30,880	27,432	
26,187	信託保管費用	30,599	27,322	1. 預估 112 年底淨資產超過 800 億元，信託管理費率為 0.036% 計算。 2. 信託保管費用較上年度增加，主要係預估 112 年度增加退休及資遣案件併案辦理分期請領及回存，故 112 年底淨資產增加所致。
285	交易匯款費用	281	110	依 110 年度申購、贖回共同基金匯費及 OUR 費用之實際數推估。
5,888	專業投資顧問費用	5,000	5,000	
5,888	專業投資顧問費用	5,000	5,000	依 109 年 9 月 18 日簽訂之專業投資顧問公司委任合約，112 年度投資顧問費為新臺幣 500 萬元。
1,527,749	總 計	35,880	32,432	

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 112 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 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

110年(前年) 12月31日實際數	科 目	112年12月31日 預計數	111年(上年)12月31日 預計數	比較增(減-)數
	資 產			
76,591,195	流動資產	89,413,293	80,864,067	8,549,226
2,946,534	現金及約當現金	4,791,969	1,255,784	3,536,185
73,455,568	流動金融資產	84,432,231	79,434,292	4,997,939
63,796,905	透過餘絀按公允價值衡 量之金融資產-流動	70,033,151	65,547,462	4,485,689
6,508,663	透過餘絀按公允價值衡 量之金融資產評價調整 -流動	12,399,080	11,886,830	512,250
3,150,000	無活絡市場之債務工具 投資-流動	2,000,000	2,000,000	0
189,093	應收款項	189,093	173,991	15,102
0	基金、投資及準備金	0	0	0
0	非流動金融資產	0	0	0
0	無活絡市場之債務工具 投資-非流動	0	0	0
76,591,195	資產合計	89,413,293	80,864,067	8,549,226
	負 債			
186,807	流動負債	185,996	145,084	40,912
15,879	應付款項	15,300	13,661	1,639
166,459	預收款項	166,227	125,585	40,642
4,469	其他流動負債	4,469	5,838	-1,369
186,807	負債合計	185,996	145,084	40,912
	淨 值			
76,397,571	委託人權益	89,223,414	80,715,432	8,507,982
62,774,264	委託人權益-本金	70,489,141	66,351,119	4,138,022
13,623,307	委託人權益-孳息	18,734,273	14,364,313	4,369,960
6,817	累積餘絀	3,883	3,551	332
6,817	累積賸餘	3,883	3,551	332
76,404,388	淨值合計	89,227,297	80,718,983	8,508,314
76,591,195	負債及淨值合計	89,413,293	80,864,067	8,549,226

備註：

- 一、配合年度結帳，本期贖餘 50 億 4,354 萬 1 千元轉入累積贖餘 33 萬 2 千元及委託人權益-孳息 50 億 4,320 萬 9 千元。
- 二、委託人權益-孳息 187 億 3,427 萬 3 千元，係上年度累計數 143 億 6,431 萬 3 千元，加計本期贖餘轉入 50 億 4,320 萬 9 千元，減計給付退撫離資款及分期請領之孳息共 6 億 7,324 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 112 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 112 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 112 年度

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	本 預	年 算	度 數	說 明
教育部			1,276,225	
教育部國民及學前教育署			202,133	
臺北市政府教育局			89,576	
新北市政府教育局			92,425	
桃園市政府教育局			62,208	
臺中市政府教育局			108,385	
臺南市政府教育局			1,499	
高雄市政府教育局			29,036	
新竹市政府			2,892	
新竹縣政府			2,522	
南投縣政府			2,447	
雲林縣政府			2,694	
屏東縣政府			330	
花蓮縣政府			875	
合 計			1,873,247	

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 112 年度

壹、工作計畫

一、經費需求：

- (一) 信託管理費用：本年度估列 26 萬 5 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 24 萬 8 千元。
- (二) 本年度投資賸餘淨額預計估列收入 4 千元。
- (三) 本年度金融商品評價賸餘預計估列收入 350 萬 7 千元。

貳、本年度預算概要

一、收支營運概況

- (一) 財務收入 375 萬 9 千元，較上年度預算數 1,115 萬 1 千元，減少 739 萬 2 千元，約 66.29%，主要係未實現報酬率預計減少所致。
- (二) 其他業務收入本期預算無列數，較上年度預算數 1 萬 8 千元，減少 1 萬 8 千元，主要係依金管證投字第 1100346348 號函規定：「總代理人與銷售機構不得將辦理基金銷售業務所收取之通路報酬，以任何利益、補貼或回饋等方式，勸誘他人購買基金」，故基金公司通知爾後不再提供基金經理費折讓回饋教職員，本會現行投資基金時，將採用較低經理費之法人級別為優先，而法人級別則未提供通路報酬收入(因本會之通路報酬係經理費之折讓)。
- (三) 信託管理費用 26 萬 5 千元，較上年度預算數 25 萬 7 千元，增加 8 千元，約 3.11%，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 4,150 萬 6 千元，較上年度預算短絀數 3,408 萬 8 千元減少 741 萬 8 千元，約 21.76%，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入 17 億 3,258 萬 5 千元，包括：
 1. 未計利息股利之稅前短絀 4,175 萬 4 千元。
 - (1) 稅前短絀 4,150 萬 6 千元。
 - (2) 利息股利之調整減少數 24 萬 8 千元。
 2. 調整非現金項目淨現金流入 17 億 7,406 萬 6 千元，包括：
 - (1) 現金流入：調整應收款項及預付款項減少數 15 億 5,785 萬 5 千元、應付款項、預收款項及其他流動負債增加數 2 億 1,972 萬 2 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 351 萬 1 千元。
 3. 收取利息及收取所得稅退還 27 萬 3 千元。

- (二) 投資活動之淨現金流入 4 億 835 萬 6 千元，包括：
1. 現金流入 17 億 9,823 萬 8 千元，主要係處分透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款。
 2. 現金流出 13 億 8,988 萬 2 千元，主要係取得透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款及無活絡市場之債務工具投資價款。
- (三) 籌資活動之淨現金流出 5,536 萬 4 千元，主要係委託人權益-本金調整。
- (四) 現金及約當現金之淨增 20 億 8,557 萬 7 千元，加計期初現金及約當現金 18 億 9,533 萬 1 千元，期末現金及約當現金係 39 億 8,090 萬 8 千元。

三、淨值變動概況

- (一) 本年度期初淨值 63 億 2,819 萬 3 千元，本年度委託人權益-本金減少 5,536 萬 4 千元及委託人權益-孳息減少 4,150 萬 6 千元(係本期短絀)，期末淨值為 62 億 3,132 萬 3 千元。
- (二) 委託人權益-本金減少 5,536 萬 4 千元，係本年度提撥款 6 億 255 萬 9 千元，加計政府撥補款 30 億 7,588 萬 2 千元，減計退休撫卹離職資遣給付 37 億 3,380 萬 5 千元。
- (三) 退休撫卹離職資遣給付 37 億 3,380 萬 5 千元，包括：
1. 退休給付 36 億 4,408 萬元。
 2. 撫卹給付 3,924 萬 3 千元。
 3. 資遣給付 5,048 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 337 萬 5 千元，較預算數 1,125 萬 9 千元，減少 788 萬 4 千元，約 70.02%，主要係已實現報酬率不如預期所致。
 2. 其他業務收入決算數 1 萬 4 千元，較預算無列數增加 1 萬 4 千元，主要係投資共同基金之通路報酬。
 3. 財務費用決算數 42 萬 5 千元，較預算無列數增加 42 萬 5 千元，主要係未實現收益減少所致。
 4. 信託管理費用決算數 15 萬 2 千元，較預算數 20 萬 4 千元，減少 5 萬 2 千元，約 25.49%，主要係資產規模比預期小所致。
 5. 營運管理費用決算數 4,251 萬 7 千元，較預算數 4,500 萬元，減少 248 萬 3 千元，約 5.52%，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 3,970 萬 5 千元，較預算數短絀 3,394 萬 5 千元，增加 576 萬元，約 16.97%，主要係財務收入低於預期所致。
- (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 39 億 5,528 萬 8 千元，案件總數 2,999 人。
 2. 投資執行成果：總投資收益 295 萬元，包括活期存款及定期存款利息收入 25 萬 9 千元、投資共同基金之收益 311 萬 6 千元及金融商品評價短絀 42 萬 5 千元。

二、上年度已過期間預算執行情形（截至 111 年 6 月 30 日止執行情形）

- （一）財務收入執行數 349 萬 8 千元，較預計數 557 萬 6 千元，減少 207 萬 8 千元，約 37.27%，係已實現及未實現利益不如預期所致。
- （二）其他業務收入無列數，較預計數 9 千元，減少 9 千元，主要係投資本年度尚無共同基金之通路報酬回饋收入。
- （三）信託管理費用執行數 12 萬 4 千元，較預計數 12 萬 9 千元，減少 5 千元，約 3.88%，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 1,606 萬 3 千元，較預計數 2,250 萬元，減少 643 萬 7 千元，約 28.61%，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、專業服務費中資訊安全管理制度等專案及相關資訊系統建置案尚未結案所致。
- （五）以上總收支相抵後，計短絀 1,268 萬 9 千元，較預計短絀數 1,704 萬 4 千元，減少 435 萬 5 千元，約 25.55%，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、專業服務費中資訊安全管理制度等專案及相關資訊系統建置案尚未結案，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 112 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	%	
3,389	100.00	收益	3,759	100.00	11,169	100.00	-7,410	-66.34	係利息收入、投資賸餘淨額及金融商品評價賸餘。
3,389	100.00	業務收入	3,759	100.00	11,169	100.00	-7,410	-66.34	
3,375	99.59	財務收入	3,759	100.00	11,151	99.84	-7,392	-66.29	
14	0.41	其他業務收入	0	0.00	18	0.16	-18	-100.00	
43,094	1271.58	費損	45,265	1204.18	45,257	405.20	8	0.02	
43,094	1271.58	業務成本與費用	45,265	1204.18	45,257	405.20	8	0.02	
425	12.54	財務費用	0	0.00	0	0.00	0	-	
152	4.49	信託管理費用	265	7.05	257	2.30	8	3.11	係信託保管費用。
42,517	1254.56	營運管理費用	45,000	1197.13	45,000	402.90	0	0.00	
-39,705	-1171.58	本期賸餘(短絀)	-41,506	-1104.18	-34,088	-305.20	-7,418	21.76	

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 112 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）				-41,506		
利息股利之調整				-248		
未計利息股利之稅前賸餘（短絀）				-41,754		
調整非現金項目						
投資賸餘淨額				-4		
金融商品評價賸餘				-3,507		
應收款項				1,548,501	（註）	
預付款項				9,354		
其他流動資產				0		
應付款項				23		
預收款項				117,383		
其他流動負債				102,316		
未計利息股利之現金流入（流出）				1,732,312		
收取利息				235		
收取所得稅退還				38		
業務活動之淨現金流入（流出）				1,732,585		
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				1,798,238		
取得透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款				-884,674		
取得無活絡市場之債務工具投資價款				-505,208		
投資活動之淨現金流入（流出）				408,356		
籌資活動之現金流量						
委託人權益-本金調整				-55,364		
籌資活動之淨現金流入（流出）				-55,364		
現金及約當現金之淨增（淨減）				2,085,577		
期初現金及約當現金				1,895,331		
期末現金及約當現金				3,980,908		

備註：資產負債表應收款項比較增減數為 15 億 4,852 萬 6 千元，減計應收利息變動數 1 萬 3 千元（即 112 年度收取利息 23 萬 5 千元，減計利息股利之調整 24 萬 8 千元），及收取所得稅退還 3 萬 8 千元，故調整後比較增減數為 15 億 4,850 萬 1 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 112 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	6,328,193	-96,870	6,231,323	
委託人權益-本金	2,144,196	-55,364	2,088,832	
教職員提撥款	17,166,093	602,559	17,768,652	
政府撥補款	27,086,588	3,075,882	30,162,470	
退撫離資款	-42,108,485	-3,733,805	-45,842,290	
委託人權益-孳息	4,183,997	-41,506	4,142,491	
合 計	6,328,193	-96,870	6,231,323	

原私立學校教職員工退休撫卹基金

收益明細表

中華民國 112 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
3,375	財務收入	3,759	11,151	
259	利息收入	248	96	1.依 112 年度原基金投資運用計畫存款配置比率為 25%。 2.利息收入較上年度增加，主要係可運用資金規模增加所致。
3,116	投資賸餘淨額	4	24	1.預估 112 年度共同基金目標淨收益 351 萬 1 千元，減計金融商品評價調整 350 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減少，係已實現報酬率預計減少所致。
0	金融商品評價賸餘	3,507	11,031	1.預估年底可運用資金約 33 億 348 萬 3 千元之 50%，乘以共同基金預定收益率 0.2123%，計算共同基金未實現損益。 2.金融商品評價賸餘較上年度減少，主要係基金預定收益率減少所致。
14	其他業務收入	0	18	
14	通路報酬收入	0	18	
3,389	總 計	3,759	11,169	

原私立學校教職員工退休撫卹基金

費損明細表

中華民國 112 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
425	財務費用	0	0	
425	金融商品評價短絀	0	0	
152	信託管理費用	265	257	
152	信託保管費用	265	257	依 112 年度原基金投資運用計畫，每月基金可運用金額乘以 111 年度信託管理費費率推估。
42,517	營運管理費用	45,000	45,000	
42,517	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。
43,094	總計	45,265	45,257	

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 112 年度

單位：新臺幣千元

項 目	本 年 度 預 算 數	說 明
		無此項目

原 立 學 校 教 職 員 工 退 休 撫 卹 基 金

資 產 負 債 預 計 表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

110年(前年) 12月31日實際數	科 目	112年12月31日 預 計 數	111年(上年)12月31日 預 計 數	比較增(減-)數
	資 產			
3,948,501	流動資產	7,227,726	7,104,874	122,852
1,179,712	現金及約當現金	3,980,908	1,895,331	2,085,577
2,139,403	流動金融資產	2,617,432	3,022,277	-404,845
2,137,188	透過餘絀按公允價值衡 量之金融資產-流動	1,651,741	2,565,301	-913,560
2,215	透過餘絀按公允價值衡 量之金融資產評價調整 -流動	139,820	136,313	3,507
0	無活絡市場之債務工具 投資-流動	825,871	320,663	505,208
623,227	應收款項	623,227	2,171,753	-1,548,526
6,159	預付款項	6,159	15,513	-9,354
0	其他流動資產	0	0	0
3,948,501	資 產 合 計	7,227,726	7,104,874	122,852
	負 債			
996,403	流動負債	996,403	776,681	219,722
77	應付款項	77	54	23
131,667	預收款	131,667	14,284	117,383
864,659	其他流動負債	864,659	762,343	102,316
996,403	負 債 合 計	996,403	776,681	219,722
	淨 值			
2,952,098	委託人權益	6,231,323	6,328,193	-96,870
0	委託人權益-本金	2,088,832	2,144,196	-55,364
2,952,098	委託人權益-孳息	4,142,491	4,183,997	-41,506
2,952,098	淨 值 合 計	6,231,323	6,328,193	-96,870
3,948,501	負債及淨值合計	7,227,726	7,104,874	122,852

備註：

- 一、委託人權益-本金 20 億 8,883 萬 2 千元，係上年度累計數 21 億 4,419 萬 6 千元，加計本年度教職員提撥款 6 億 255 萬 9 千元及政府撥補款 30 億 7,588 萬 2 千元，減計退休撫卹離職資遣給付 37 億 3,380 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 4,408 萬元、撫卹給付 3,924 萬 3 千元及資遣給付 5,048 萬 2 千元。
- 二、委託人權益-孳息 41 億 4,249 萬 1 千元，係上年度累計數 41 億 8,399 萬 7 千元，減計本期短絀 4,150 萬 6 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 112 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 112 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				