

財團法人中華民國私立學校教職員
退休撫卹離職資遣儲金管理委員會

中華民國 114 年度決算

(114年1月1日至114年12月31日)

財團法人中華民國私立學校教職員
退休撫卹離職資遣儲金管理委員會編

財團法人中華民國私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金管理委員會

目 次

壹、總說明

一、財團法人概況..... 1-3

二、年度各項工作計畫或方針之執行成果..... 4-13

貳、財團法人中華民國私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金管理委員會.. 14

一、決算概要..... 15-16

(一)收支營運實況..... 15

(二)現金流量實況..... 15

(三)淨值變動實況..... 15

(四)資產負債實況..... 16

二、其他..... 16

三、主要表

(一)收支營運表..... 17

(二)現金流量表..... 18

(三)淨值變動表..... 19

(四)資產負債表..... 20-21

四、明細表

(一)收益明細表..... 22

(二)費損明細表..... 23-24

(三)固定資產投資明細表..... 25

(四)基金數額增減變動表.....	26
-------------------	----

五、參考表

(一)員工人數彙計表.....	27
-----------------	----

(二)用人費用彙計表.....	28
-----------------	----

(三)媒體政策及業務宣導費彙計表.....	29
-----------------------	----

參、私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金.....	30
--------------------------	----

一、決算概要.....	31-34
-------------	-------

(一)收支營運實況.....	31
----------------	----

(二)現金流量實況.....	31-32
----------------	-------

(三)淨值變動實況.....	32
----------------	----

(四)資產負債實況.....	32-34
----------------	-------

二、主要表

(一)收支營運表.....	35
---------------	----

(二)現金流量表.....	36-37
---------------	-------

(三)淨值變動表.....	38
---------------	----

(四)資產負債表.....	39
---------------	----

三、明細表

(一)收益明細表.....	40
---------------	----

(二)費損明細表.....	41
---------------	----

(三)固定資產投資明細表.....	42
-------------------	----

(四)基金數額增減變動表.....	43
-------------------	----

四、參考表

(一)員工人數彙計表.....	44
-----------------	----

(二)用人費用彙計表.....	45
-----------------	----

(三)媒體政策及業務宣導費彙計表.....	46
-----------------------	----

(四)給付人數表.....	47
---------------	----

(五)各主管機關提撥明細表.....	48
--------------------	----

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

一、決算概要.....	50-52
-------------	-------

(一)收支營運實況.....	50
----------------	----

(二)現金流量實況.....	50-51
----------------	-------

(三)淨值變動實況.....	51
----------------	----

(四)資產負債實況.....	51-52
----------------	-------

二、主要表

(一)收支營運表.....	53
---------------	----

(二)現金流量表.....	54-55
---------------	-------

(三)淨值變動表.....	56
---------------	----

(四)資產負債表.....	57
---------------	----

三、明細表

(一)收益明細表.....	58
(二)費損明細表.....	59
(三)固定資產投資明細表.....	60
(四)基金數額增減變動表.....	61

四、參考表

(一)員工人數彙計表.....	62
(二)用人費用彙計表.....	63
(三)媒體政策及業務宣導費彙計表.....	64
(四)給付人數表.....	65

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 114 年度

壹、財團法人概況

一、設立依據

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

二、設立目的

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

- (一) 本會受教育部委託辦理私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金（以下簡稱退撫儲金）及財團法人中華民國私立學校教職員工退休撫卹基金（以下簡稱原私校退撫基金）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、中華民國私立大專校院協進會、中華民國私立科技大專校院協進會、中華民國私立學校文教協會及其他依法成立之私立學校教育團體推薦之。

私立學校財團法人董事代表及私立學校教職員代表，由儲金管理會召開各級各類私立學校代表會議選舉產生。教育團體推薦之專家學者代表人數逾 6 人時，由本會協調決定之。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。

本會置監察人 3 人至 5 人，任期 2 年，由教育部就學者、專家、政府相關機關人員及社會公正人士遴聘之。

本會置顧問 5 人至 7 人，由董事長遴聘法律、財務等專家學者擔任，本會顧問聘期 2 年，期滿得續聘之。

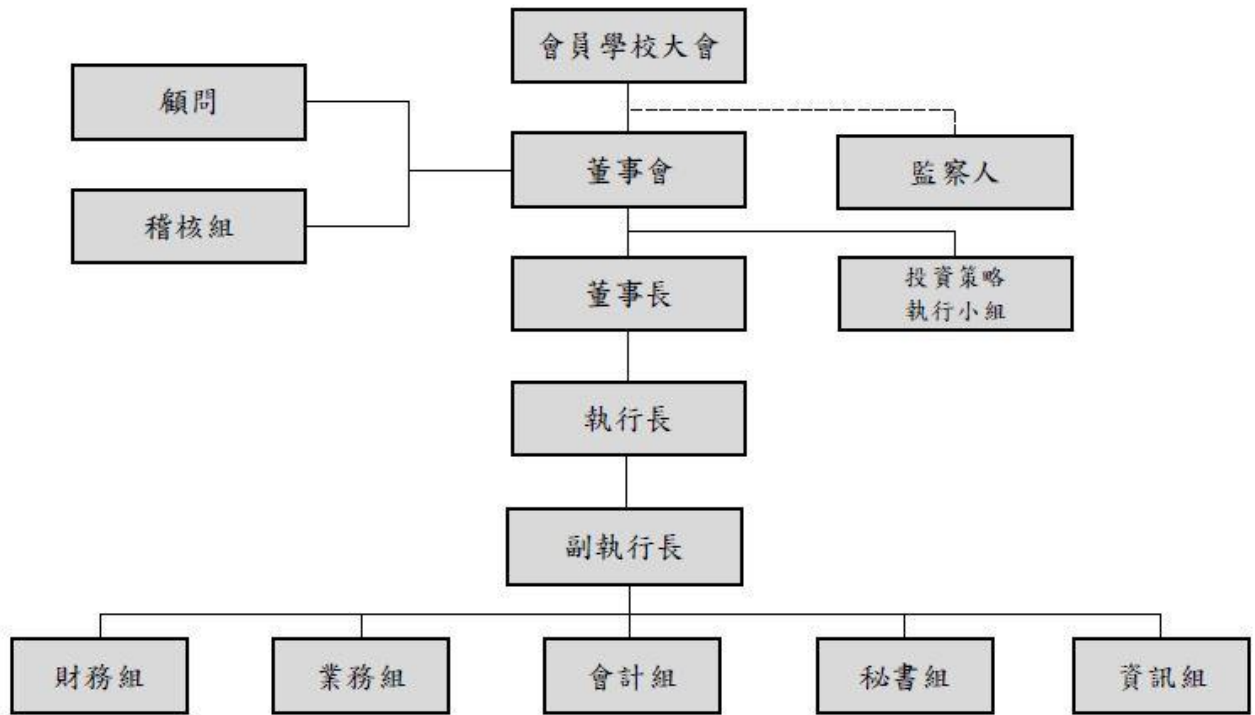
本會設投資策略執行小組，置委員 9 人，除本會董事長為當然委員並擔任召集人外，由本會董事互選 3 人，另由董事長提名顧問及專家學者 5 人，經董事會同意後聘任。

本會董事、監察人、顧問及投資策略執行小組委員均為無給職。

為執行各項業務，本會置執行長 1 人，綜理全會業務，及置副執行長 1 人，襄助執行長，管理行政業務，並分設業務組、財務組、會計組、秘書組及資訊組，各置專任組長 1 人，襄助執行長及副執行長處理本會業務。各組業務分工如下：

- (一) 財務組：負責本會有關財務綜合管理等業務。
- (二) 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。
- (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：本會另設稽核組，直屬董事會，以超然獨立之精神，執行定期或不定期稽核業務，並應向董事會及監察人報告。

本會組織圖



貳、年度各項工作計畫或方針之執行成果

承辦組別	工 作 項 目	執行成果
業 務 組	一、核對各級學校教職員資料之登錄、建檔、異動、處理陳請訴訟作業： (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。	依規定辦理。
	二、審查新舊制教職員(工)之退休、撫卹、離職、資遣、公併私及退費案件、查證判刑紀錄及修法建議等作業： (一) 聯絡學校退、補件相關事項。 (二) 審定教職員退休、撫卹、離職、資遣及退費案件。 (三) 退撫儲金法規之擬議及提供主管機關修法之參考意見。	依規定辦理。
	三、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。	依規定辦理。
	四、辦理私校退撫準備金之提繳作業： (一) 私校退撫準備金提繳之審核。 (二) 依法定儲金催繳及學校準備金催繳/補納作業進行。	依規定辦理。
	五、辦理儲金繳款單作業： (一) 統計個人、學校及主管機關應收與實收差異。 (二) 計算個人、學校及主管機關上期補、溢提金額。 (三) 審核學校提報因人事異動之補退資料。 (四) 核對學校儲金專戶前期餘額。 (五) 教職員育嬰留職停薪續繳作業。	依規定辦理。
	六、辦理學校主管機關儲金提撥作業： (一) 函請主管機關提撥教職員儲金。 (二) 核對信託銀行提供主管機關入帳明細表。	依規定辦理。
	七、儲金催繳作業： (一) 核對未繳款資料。 (二) 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。	依規定辦理。
	八、儲金分配作業： (一) 核對個人帳戶分配金額明細表。 (二) 通知銀行進行儲金分配作業。	依規定辦理。

承辦組別	工 作 項 目	執行成果
業 務 組	九、每學期學校專戶結餘分配： (一) 產製各校專戶餘額報表。 (二) 核對各校期末結餘金額。 (三) 通知信託銀行進行分配作業。	依規定辦理。
	十、辦理儲金溢繳退費作業。	依規定辦理。
	十一、儲金給付作業： (一) 核對信託銀行回報個人帳戶提撥總額。 (二) 產製個人退撫儲金專戶給付更正明細表。 (三) 提供用印後紙本予信託銀行。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	十三、教職員儲金未請領再任帳戶移轉作業： (一) 確認已離職及復職教職員帳戶庫存資料。 (二) 通知信託銀行依確認資料辦理帳戶移轉作業。	依規定辦理。
	十四、辦理利用職務犯罪者儲金追繳作業。	依規定辦理。
	十五、辦理法定收益及新舊制差額撥補作業。	依規定辦理。
	十六、辦理業務宣導說明會。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	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) 受託銀行服務效益及績效評量。	依規定辦理。

承辦組別	工 作 項 目	執行成果
業 務 組	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。 (三) 每季履約追蹤作業。	114 年無新成交保單，故以提供資料方式查核，未至保險公司進行實地查核，其餘依規定辦理。
	二十二、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。	依規定辦理。
	二十三、其他交辦及綜合業務事項。	依規定辦理。
財 務 組	一、投資策略執行小組會議召開、執行及檢核等相關作業： (一) 開會通知之準備、會議提案之彙整、議程之擬定、出席人員之聯繫、各項費用申請及會議紀錄之製作。 (二) 會議提案、報告事項及相關財務報表之製作。 (三) 投策委員文件簽署、投策會議委員提供之報告彙整及委員遞補控管作業。	1、每月如期召開。 2、依規定辦理。
	二、原基金、退撫儲金、增額提撥金及暫不請領投資及運用作業： (一) 依相關決議事項執行投資決策辦理投資交易。 (二) 辦理各項投資交易所需之資金調度作業。 (三) 事前檢核各項投資運用比例限制。 (四) 控管投資部位之風險。 (五) 撰製與上呈基金交易下單相關文件。 (六) 核對各投資組合資產配置及庫存明細作業。 (七) 確保及控管開立交易帳戶之證票券商符合本會規定之信用評等機構。 (八) 篩選年度往來之證票券商名單。	依規定辦理。
	三、編製次年度原基金投資運用計畫並陳報監理會： (一) 預估次年度原基金金流運用情形。 (二) 擬定資產配置規劃與收益率。	「115 年度運用計畫」業經 114 年 4 月 18 日第 8 屆第 16 次董事會審議通過，並於 114 年 4 月 22 日以儲金財字第 1141000721 號函報部，內容均符規定。

承辦組別	工 作 項 目	執行成果
	<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>	依規定辦理。
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> <p>(六) 辦理投資顧問每季服務效益及投資績效評量。</p>	依規定辦理。
	<p>六、與信託銀行業務往來作業：</p> <p>(一) 執行交易前，與信託銀行確認基金下單交易及額度相關事宜，並覆核指示書之交易資料內容。</p> <p>(二) 執行交易後，確認指示書內容與信託銀行提供之回報資料是否相符。</p> <p>(三) 帳戶存款異動後，確認信託銀行提供之帳務資料是否相符。</p> <p>(四) 檢核信託銀行提供之檢核表、投資運用統計報表、信託財產報告書及各類投資相關報表。</p> <p>(五) 檢核交易回報資料，以確保執行交易正確性。</p> <p>(六) 檢核基金交易結匯匯率，確認是否優惠。</p>	依規定辦理。
	<p>七、與投資顧問業務往來作業：</p> <p>(一) 檢核投資顧問提供之原基金、退撫儲金、增額提撥金及暫不請領投資組合配置建議是否合規。</p> <p>(二) 檢核投資顧問提供之原基金、退撫儲金、增額提撥金及暫不請領備選基金名單。</p>	<p>1、依規定辦理。</p> <p>2、114年12月30日至玉山投信進行實核。</p>

承辦組別	工 作 項 目	執行成果
財 務 組	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： (一) 確保存放於金融機構之存款作業符合作業程序要點。 (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。 (三) 控管存放於金融機構之存款總額未逾越存放限制比例。 (四) 篩選年度存放金融機構名單。	依規定辦理。
	九、確認信託銀行基金之開戶及上架作業： (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。 (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。	依規定辦理。
	十、資金控管： (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。 (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。 (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。 (四) 計算工作日可運用資金及各類存款之存量控管。	依規定辦理。
	十一、原私校退撫基金撥補作業： (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。 (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。 (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。 (四) 辦理原私校退撫基金潛藏負債精算作業。 (五) 配合立法院編製各類撥補相關明細資料。	1、依規定辦理。 2、本年度主管機關皆如期完成撥補，無須辦理行政執行作業。
	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。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	十四、金融市場重大事件處理作業： (一) 每日填寫「金融市場重大事件處理通報單」。 (二) 依金融市場重大事件定義及規範進行相關作業。	依規定辦理。
	十五、其他交辦及綜合業務事項。	依規定辦理。

承辦組別	工 作 項 目	執行成果
會計組	一、每日辦理事項： (一) 編製銀行存款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。	依規定辦理。
	二、銀行定存明細資料建檔及開立傳票等相關作業。	依規定辦理。
	三、編製財務報表： (一) 編製財務報表並提報董事會及監察人會議。 (二) 定期陳報財務報表至監理會核備(含信託財產報告書及銀行存款餘額證明)。	依規定辦理。
	四、定期編製並彙整相關單位之管理性統計報表陳報監理會。	依規定辦理。
	五、各校申請教職員工退撫資遣案件作業： (一) 覆核教職員工退撫資遣案件。 (二) 彙整相關憑證並開立傳票。	依規定辦理。
	六、上年度決算作業： (一) 編製上年度財務報表。 (二) 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。	依規定辦理。
	七、上年度稅報作業： (一) 彙整及核對銀行提供之上年度存款利息所得扣繳憑單。 (二) 所得稅簽證申報相關作業。	依規定辦理。
	八、配合會計師財務報表及稅報查核簽證作業。	依規定辦理。
	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。	依規定辦理。
	十、會計帳務清帳作業。	依規定辦理。
	十一、會計相關統計資料之彙整。	依規定辦理。
	十二、其他交辦及綜合業務事項。	依規定辦理。

承辦組別	工 作 項 目	執行成果
稽 核 組	<p>一、稽核作業：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	如期完成各項工作。
	<p>二、參加稽核相關業務專業訓練課程。</p>	依規定辦理。
	<p>三、內部控制制度及法令遵循宣導。</p>	依規定辦理。
	<p>四、其他董事會交辦事項。</p>	依規定辦理。
秘 書 組	<p>一、召開董事會會議及不定期臨時會議：</p> <p>(一) 會議提案及工作報告之彙整。</p> <p>(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。</p>	依規定辦理。
	<p>二、召開監察人會議：</p> <p>(一) 會議提案之彙整。</p> <p>(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。</p>	依規定辦理。
	<p>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。</p>	以視訊會議方式辦理。
	<p>四、文書處理相關業務：</p> <p>(一) 公文管制及逾期之催辦。</p> <p>(二) 公文之收發、繕校。</p> <p>(三) 文書歸檔之點收、整理、分類、登記、掃描、裝訂及保管。</p> <p>(四) 退休、撫卹、離職、資遣案件核定函之繕打及寄發。</p>	依規定辦理。

承辦組別	工 作 項 目	執行成果
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) 相關教育訓練。</p>	依規定辦理。
	<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) 財產管理及盤點及帳務核對確認。</p>	依規定辦理。
	<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) 覆核新儲金、原基金及管理會銀行存款日報表。</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>	依規定辦理。
	<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>	依規定辦理。
	<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>	依規定辦理。
<p>十、綜整彙編次年度業務計畫書。</p>	依規定辦理。	

承辦組別	工 作 項 目	執行成果
秘書組	十一、彙整內部控制制度、相關規範及工作規則之修正、報部相關事宜。	依規定辦理。
	十二、本會各項活動宣傳行銷及年報編(印)製作業。	1、配合線上說明會辦理。 2、依規定辦理。
	十三、客服作業： (一)櫃台訪客接待。 (二)本會服務專線接聽，提供諮詢及問題彙整。 (三)服務信箱回覆及管理。	依規定辦理。
	十四、定期或不定期與信託銀行召開業務檢討會議。	依規定辦理。
	十五、其他交辦及綜合業務事項。	依規定辦理。
資訊組	一、資訊系統維護與管理作業： (一)私校退撫儲金管理系統維護。 (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)ERP會計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。	1、依規定辦理。 2、資金流量控管暨投資標的組合運用管理系統，業於114年12月31日完成第二階段維護作業並上線運作。
	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。	依規定辦理。
	三、每月儲金提繳相關資料： (一)每月繳款通知單： 1、各級學校及所屬教職員繳款通知單。 2、主管教育行政機關繳款通知單。 (二)每月儲金提撥相關報表產出。 (三)與信託銀行交互往來檔案產出： 1、個人退撫儲金專戶(教職員、學校、主管機關)提、存媒體檔。 2、新進教職員開戶媒體檔。	依規定辦理。
	四、資訊網路維護與管理： (一)網路環境規劃與管理。 (二)網路硬體設備維護管理。 (三)異地機房網路硬體設備維護管理。	依規定辦理。

承辦組別	工 作 項 目	執行成果
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。 (三) 異地機房備援伺服器維護。	依規定辦理。
	六、電子郵件伺服器管理： (一) 電子郵件帳號管理與維護。 (二) 垃圾及病毒信件阻隔與防護。	依規定辦理。
	七、資訊安全與資料備份作業(含異地備份)： (一) 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) 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系統驗證(ISO 27001)。 (八) 辦理本會同仁有關資訊安全管理制度之宣導及評量。	1、依規定辦理。 2、資訊安全管理系統驗證業於114年10月14日完成第三方驗證機構實地訪查作業，並取得發證推薦信。
	八、配合會內各業務單位產出相關系統資料： (一) 私校退撫儲金及原私校退撫基金退撫資遣離職每月支出人數明細表。 (二) 產生與信託銀行往來各式回饋檔。	依規定辦理。
	九、機房系統主機汰換與整併： (一) 根據系統功能及作業相關性，規劃虛擬主機架構。 (二) 汰換機齡五年以上之實體主機。	依規定辦理。
	十、個人資料保護作業： (一) 辦理本會個人資料保護管理系統驗證(BS 10012)。 (二) 辦理本會同仁有關個人資料保護制度之宣導及評量。	1、依規定辦理。 2、個人資料保護管理系統驗證業於114年10月14日完成第三方驗證機構實地訪查作業，並取得發證推薦信。

財團法人中華民國私立學校教職員
退休撫卹離職資遣儲金管理委員會

一、決算概要

(一)收支營運實況

- 1.收益總額 3,799 萬 7,237 元，包括營運管理收入及財務收入。
 - (1)營運管理收入 3,756 萬 4,231 元，係依法令規定，營運管理收入由原基金勻支。
 - (2)財務收入 43 萬 3,006 元，係存放活期存款及定期存款利息。
- 2.費損總額 3,780 萬 5,500 元，係行政管理費用。
- 3.本年度總收支相抵後，計獲賸餘 19 萬 1,737 元。

(二)現金流量實況

- 1.本年度業務活動之淨現金流入 82 萬 2,914 元，包括：
 - (1)本期賸餘 19 萬 1,737 元。
 - (2)利息股利之調整減少 43 萬 3,006 元。
 - (3)調整非現金項目包含折舊費用、各項攤銷及預付款項淨增加數 187 萬 7,931 元，應收款項、應付款項及其他流動負債淨減少數 124 萬 6,737 元。
 - (4)收取利息 43 萬 2,989 元。
- 2.本年度投資活動之淨現金流出 207 萬 9,100 元，其中取得按攤銷後成本衡量之金融資產現金流出 456 萬元，處分按攤銷後成本衡量之金融資產現金流入 410 萬元，增加不動產、廠房及設備現金流出 162 萬元，減少存出保證金現金流入 900 元。
- 3.本年度籌資活動之淨現金流入 17 萬 7,956 元，係存入保證金增加 17 萬 7,956 元。
- 4.本年度現金及約當現金之淨減少 107 萬 8,230 元，加計期初現金及約當現金 1,486 萬 7,626 元，期末現金及約當現金係 1,378 萬 9,396 元。

(三)淨值變動實況

- 1.期初基金淨值 1,345 萬 1,817 元。
- 2.本年度賸餘 19 萬 1,737 元。
- 3.期末淨值 1,364 萬 3,554 元。

(四)資產負債實況

1.本年度資產合計為 3,120 萬 3,915 元，包括：

(1)流動資產 1,877 萬 1,450 元，包括：

①現金 1,378 萬 9,396 元。

②流動金融資產 456 萬元。

③應收款項 2 萬 7,968 元。

④預付款項 39 萬 4,086 元。

(2)基金、投資及準備金 1,000 萬元，係受限制之定期存款。

(3)不動產、廠房及設備 1,311 萬 5,318 元減累計折舊 1,115 萬 8,853 元。

(4)無形資產淨額 0 元。

(5)其他資產 47 萬 6,000 元，係存出保證金。

2.負債及淨值合計為 3,120 萬 3,915 元，包括：

(1)流動負債 1,724 萬 9,905 元，包括：

①應付款項 606 萬 6,937 元。

②其他流動負債 1,118 萬 2,968 元。

(2)其他負債 31 萬 456 元，係存入保證金。

(3)淨值 1,364 萬 3,554 元，包括：

①基金 1,000 萬元，係設立基金。

②累積餘絀 364 萬 3,554 元，係累積賸餘。

二、其他

依據「財團法人中華民國私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金管理委員會組織及管理辦法」第 5 條第 1 項第 1 款規定，儲金管理會行政費以撥入原私校退撫基金之款項，在新臺幣 4,500 萬元額度內勻支。本年度行政管理費用為 3,780 萬 5,500 元，扣除折舊及攤銷費用（非現金支出之費用）186 萬 1,269 元，加計購置資訊設備 162 萬元，金額共計 3,756 萬 4,231 元，符合上開辦法規定。

財團法人中華民國私立學校教職員
退休撫卹離職資遣儲金管理委員會

收支營運表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

上 決	年 算 數	科 目	本年度決算數 (1)	本年度預算數 (2)	比較增(減-)	
					金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
	37,818,298	收益	37,997,237	45,333,000	-7,335,763	-16.18
	37,481,466	業務收入	37,564,231	45,000,000	-7,435,769	-16.52
	37,481,466	營運管理收入	37,564,231	45,000,000	-7,435,769	-16.52
	0	其他業務收入	0	0	0	-
	336,832	業務外收入	433,006	333,000	100,006	30.03
	336,832	財務收入	433,006	333,000	100,006	30.03
	41,836,972	費損	37,805,500	49,583,000	-11,777,500	-23.75
	41,836,972	業務成本與費用	37,805,500	49,583,000	-11,777,500	-23.75
	41,836,972	行政管理費用	37,805,500	49,583,000	-11,777,500	-23.75
	-4,018,674	本期賸餘(短絀)	191,737	-4,250,000	4,441,737	-104.51

財團法人中華民國私立學校教職員
退休撫卹離職資遣儲金管理委員會

現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 決 算 數 (1)	上 年 度 決 算 數 (2)	比較增(減-)	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
業務活動之現金流量				
稅前賸餘(短絀)	191,737	-4,018,674	4,210,411	-104.77
利息股利之調整	-433,006	-336,832	-96,174	28.55
未計利息股利之稅前賸餘(短絀)	-241,269	-4,355,506	4,114,237	-94.46
調整非現金項目				
折舊費用	458,304	548,923	-90,619	-16.51
各項攤銷	1,402,965	4,049,483	-2,646,518	-65.35
應收款項	-16,124	0	-16,124	-
預付款項	16,662	-162,895	179,557	-110.23
應付款項	-1,192,144	-242,396	-949,748	391.82
其他流動負債	-38,469	6,249,239	-6,287,708	-100.62
未計利息股利之現金流入(流出)	389,925	6,086,848	-5,696,923	-93.59
收取利息	432,989	330,187	102,802	31.13
業務活動之淨現金流入(流出)	822,914	6,417,035	-5,594,121	-87.18
投資活動之現金流量				
取得按攤銷後成本衡量之金融資產價款	-4,560,000	-4,100,000	-460,000	11.22
處分按攤銷後成本衡量之金融資產價款	4,100,000	1,000,000	3,100,000	310.00
增加不動產、廠房及設備	-1,620,000	-242,900	-1,377,100	566.94
增加無形資產及其他資產	0	0	0	-
存出保證金減少	900	0	900	-
投資活動之淨現金流入(流出)	-2,079,100	-3,342,900	1,263,800	-37.81
籌資活動之現金流量				
存入保證金增加(減少)	177,956	-55,250	233,206	-422.09
籌資活動之淨現金流入(流出)	177,956	-55,250	233,206	-422.09
現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,078,230	3,018,885	-4,097,115	-135.72
期初現金及約當現金	14,867,626	11,848,741	3,018,885	25.48
期末現金及約當現金	13,789,396	14,867,626	-1,078,230	-7.25

備註：

- 一、資產負債表應收款項比較增減數為增加 16,141 元(即現金流量表中應收款項調整減少 16,141 元)，減計應收利息變動數 17 元(即 114 年度收取利息 43 萬 2,989 元減計利息股利之調整 43 萬 3,006 元)，故調整後比較增減數為增加 16,124 元(即現金流量表中應收款項調整數減少 16,124 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

淨值變動表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科目	本年度期初 餘額	本 年 度		本年度期末 餘額	說明
		增 加	減 少		
基金總額	10,000,000	0	0	10,000,000	
設立基金	10,000,000	0	0	10,000,000	
累積餘絀	3,451,817	191,737	0	3,643,554	
累積賸餘	3,451,817	191,737	0	3,643,554	
合 計	13,451,817	191,737	0	13,643,554	

備註：本年度累積賸餘增加數 19 萬 1,737 元，係本期賸餘 19 萬 1,737 元。

財 團 法 人 中 華 民 國 私 立 學 校 教 職 員
退 休 撫 卹 離 職 資 遣 儲 金 管 理 委 員 會

資 產 負 債 表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數 (1)	上 年 度 決 算 數 (2)	比 較 增 (減 -)	
			金 額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資 產				
流動資產	18,771,450	19,390,201	-618,751	-3.19
現金	13,789,396	14,867,626	-1,078,230	-7.25
流動金融資產	4,560,000	4,100,000	460,000	11.22
按攤銷後成本衡量之金融資產	4,560,000	4,100,000	460,000	11.22
-流動				
應收款項	27,968	11,827	16,141	136.48
預付款項	394,086	410,748	-16,662	-4.06
基金、投資及準備金	10,000,000	10,000,000	0	0.00
基金	10,000,000	10,000,000	0	0.00
銀行存款-限制	10,000,000	10,000,000	0	0.00
不動產、廠房及設備	13,115,318	11,495,318	1,620,000	14.09
減累計折舊	-11,158,853	-10,700,549	-458,304	4.28
無形資產淨額	0	1,402,965	-1,402,965	-100.00
其他資產	476,000	476,900	-900	-0.19
什項資產	476,000	476,900	-900	-0.19
資 產 合 計	31,203,915	32,064,835	-860,920	-2.68
負 債				
流動負債	17,249,905	18,480,518	-1,230,613	-6.66
應付款項	6,066,937	7,259,081	-1,192,144	-16.42
其他流動負債	11,182,968	11,221,437	-38,469	-0.34
其他負債	310,456	132,500	177,956	134.31
什項負債	310,456	132,500	177,956	134.31
負 債 合 計	17,560,361	18,613,018	-1,052,657	-5.66
淨 值				
基金總額	10,000,000	10,000,000	0	0.00
設立基金	10,000,000	10,000,000	0	0.00
累積餘絀	3,643,554	3,451,817	191,737	5.55
累積賸餘	3,643,554	3,451,817	191,737	5.55
淨 值 合 計	13,643,554	13,451,817	191,737	1.43
負債及淨值合計	31,203,915	32,064,835	-860,920	-2.68

備註：

一、不動產、廠房及設備 1,311 萬 5,318 元係上年度決算數 1,149 萬 5,318 元，加計購置資訊設備 162 萬元。

- 二、無形資產淨額 0 元係上年度決算數 140 萬 2,965 元，減計本年度攤銷 140 萬 2,965 元之數。
- 三、其他流動負債主要科目為暫收款，其暫收性質為每年自原基金收取之營運費用 4,500 萬元，較上年度差異大為原基金轉入收入減少相對暫收款增加所致。

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

收益明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數 (1)	本 年 度 預 算 數 (2)	比 較 增 (減 -)		說 明
			金 額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100	
營運管理收入	37,564,231	45,000,000	-7,435,769	-16.52	1.因營運管理收入須配合行政管理費用之額度編列支應。 2.主要係員額未滿編致薪資費用減少所致。
原私校退撫基金 轉入收入	37,564,231	45,000,000	-7,435,769	-16.52	
財務收入	433,006	333,000	100,006	30.03	主要係定期存款利息較預期增加所致。
利息收入	433,006	333,000	100,006	30.03	
合 計	37,997,237	45,333,000	-7,335,763	-16.18	

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 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 本 決 算 數 (1)	本 年 度 本 預 算 數 (2)	比 較 增 (減 -)		說 明
			金 額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100	
行政管理費用	37,805,500	49,583,000	-11,777,500	-23.75	
員工薪資	20,187,456	25,416,000	-5,228,544	-20.57	主要係員額未滿編薪資費用相對減少所致。
租金支出	3,565,772	4,159,000	-593,228	-14.26	主要係影印機租賃費用減少所致。
郵電費	429,952	363,000	66,952	18.44	主要係增加宣導分期請領實施計畫修正通知。
水電費	469,314	371,000	98,314	26.50	主要係夏季電費調漲所致。
文具用品	242,257	221,000	21,257	9.62	
書報雜誌	4,250	16,000	-11,750	-73.44	主要係減少購買業務相關書籍所致。
專業服務費	1,654,500	1,898,000	-203,500	-10.72	主要係法顧及訴訟費用減少所致。
差旅費	37,363	60,000	-22,637	-37.73	主要係到校宣導改採以線上方式舉行，導致出差次數減少所致。
福利費	2,435,965	3,230,000	-794,035	-24.58	主要係員額未滿編福利費用相對減少所致。
公共關係費	150,982	300,000	-149,018	-49.67	主要係對外因公務關係之支出減少所致。
雜項支出	612,675	767,000	-154,325	-20.12	主要係辦公用品相關費用減少所致。
折舊及攤銷	1,861,269	4,583,000	-2,721,731	-59.39	主要係無形資產實際攤銷金額減少所致。

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

費損明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數 (1)	本 年 度 預 算 數 (2)	比 較 增 (減 -)		說 明
			金 額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100	
退休金及資遣費	974,775	1,342,000	-367,225	-27.36	主要係員額未滿編所致。
會議費	1,713,254	2,295,000	-581,746	-25.35	主要係與會人員採線上方式參與會議，會議餐費及交通費減少所致。
業務推廣費	9,020	10,000	-980	-9.80	
媒體政策及業務宣導費	21,000	100,000	-79,000	-79.00	主要係拍攝宣導短片費用減少所致。
專案小組費用	99,565	114,000	-14,435	-12.66	主要係敘薪審查委員會議出席人員減少所致。
私校代表大會費用	223,058	280,000	-56,942	-20.34	主要係辦理私立學校代表大會選舉相關費用減少所致。
其他支出	3,033,073	3,818,000	-784,927	-20.56	主要係資訊相關維護費用減少所致。
預備金	80,000	240,000	-160,000	-66.67	主要係勻支會計師事務所簽證及諮詢服務費用。
合 計	37,805,500	49,583,000	-11,777,500	-23.75	

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 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 決 算 數 (1)	本 年 度 預 算 數 (2)	比較增(減 -)		說 明
			金 額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100	
不動產、廠房及設備					
資訊設備	1,620,000	0	1,620,000	-	主要係購置儲存設備主機成本。
總 計	1,620,000	0	1,620,000	-	

財團法人中華民國私立學校教職員
退休撫卹離職資遣儲金管理委員會

基金數額增減變動表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

捐 助 者	創立時原始 捐助基金金 額	本年度期初 基金金額	本年度基 金增(減-) 金額	本年度期末 基金金額	捐助基金比率%		說明
					創立時原始 捐助基金金 額占其總 額比率	本年度期 末基金金 額占其總 額比率	
		(1)	(2)	(3)=(1)+(2)			
民間捐助 其他團體機構	10,000,000	10,000,000	0	10,000,000	100.00	100.00	
合 計	10,000,000	10,000,000	0	10,000,000	100.00	100.00	

財團法人中華民國私立學校教職員
退休撫卹離職資遣儲金管理委員會

員工人數彙計表

中華民國 114 年度

單位：人

職類 (稱)	本年度決算數 (1)	本年度預算數 (2)	比較增(減-) (3)=(1)-(2)	說明
執行長	0	1	-1	
副執行長	0	1	-1	
組長	5	6	-1	
專員	3	4	-1	
組員	5	6	-1	
辦事員	8	11	-3	
執行秘書	1	0	1	註 1
約聘助理員	1	0	1	註 1
臨時人員	0	0	0	註 1
合計	23	29	-6	

備註：1.執行秘書（投資策略執行小組執行秘書）、臨時及約聘人員，不占本會員額編制。
2.員工人數彙計表係統計民國 114 年 12 月 31 日仍在職之員工人數。

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

用人費用彙計表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科目名稱 職類(稱)	本年度決算數				本年度預算數				比較增(減-) (3)=(1)-(2)	說明
	員工薪資	退休金 及資遣費	福利費	合計 (1)	員工薪資	退休金 及資遣費	福利費	合計 (2)		
執行長	1,223,882	53,477	72,853	1,350,212	1,941,000	99,000	153,000	2,193,000	-842,788	
副執行長	1,173,427	66,312	118,150	1,357,889	1,421,000	79,000	142,000	1,642,000	-284,111	
組長	5,828,646	274,857	516,341	6,619,844	6,724,000	430,000	740,000	7,894,000	-1,274,156	
專員	2,303,790	101,955	350,262	2,756,007	3,256,000	163,000	441,000	3,860,000	-1,103,993	
組員	2,837,438	145,619	408,111	3,391,168	4,802,000	241,000	662,000	5,705,000	-2,313,832	
辦事員	5,284,466	281,726	794,775	6,360,967	6,552,000	330,000	1,054,000	7,936,000	-1,575,033	
執行秘書	600,000	0	1,200	601,200	720,000	0	0	720,000	-118,800	
約聘助理員	915,762	49,685	150,213	1,115,660	0	0	0	0	1,115,660	
臨時人員	20,045	1,144	11,400	32,589	0	0	0	0	32,589	
其他	0	0	12,660	12,660	0	0	38,000	38,000	-25,340	
合計	20,187,456	974,775	2,435,965	23,598,196	25,416,000	1,342,000	3,230,000	29,988,000	-6,389,804	

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費彙計表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數 (1)	本 年 度 預 算 數 (2)	比較增(減-)		備 註
			金 額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100	
業務支出部分					
媒體政策及業務宣導費	21,000	100,000	-79,000	-79.00	主要係針對業務相關拍攝宣導短片費用。
總 計	21,000	100,000	-79,000	-79.00	

私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金

決算概要

(一) 收支營運實況

1. 收益總額 76 億 1,874 萬 5,634 元，包括財務收入及其他業務收入。

(1) 財務收入 76 億 1,785 萬 3,118 元，包括：

① 利息收入 2 億 1,759 萬 4,813 元，係存放活期存款、定期存款利息及投資債券型 ETF 之配息。

② 投資贖餘淨額 32 億 2,979 萬 3,314 元，係投資共同基金已實現利益。

③ 金融商品評價贖餘 36 億 971 萬 3,318 元，係投資共同基金未實現利益。

④ 股利收入 5 億 6,075 萬 1,673 元，係投資 ETF 之配息金額。

(2) 其他業務收入 89 萬 2,516 元，係既有部位轉換手續費、SPY 延遲配息賠償金額及信託銀行匯入預扣稅額相關費用。

2. 費損總額 6,901 萬 1,350 元，包括信託管理費用及專業投資顧問費用。

(1) 信託管理費用 6,362 萬 1,508 元，係信託保管費用及交易匯款費用。

(2) 專業投資顧問費用 497 萬元，係投資顧問專業服務費。

(3) 其他費用 41 萬 9,842 元，係呆帳損失。

3. 本年度儲金收支相抵後，計獲贖餘 75 億 4,973 萬 4,284 元。

4. 儲金運用績效：財務收入 76 億 1,785 萬 3,118 元，其中已實現贖餘數 40 億 813 萬 9,800 元，投資共同基金金融商品評價贖餘為 36 億 971 萬 3,318 元。儲金已實現贖餘數中存放銀行活期存款、定期存款及投資債券型 ETF 產生之利息收入 2 億 1,759 萬 4,813 元，投資共同基金之贖餘 32 億 2,979 萬 3,314 元，投資 ETF 之股利收入 5 億 6,075 萬 1,673 元。

(二) 現金流量實況

1. 本年度業務活動之淨現金流入 9,928 萬 159 元，包括：

(1) 稅前贖餘 75 億 4,973 萬 4,284 元。

(2) 利息股利之調整減少 7 億 7,834 萬 6,486 元。

(3) 調整非現金項目包含投資贖餘淨額等項目淨減少數 76 億 1,596 萬 274 元。

(4) 調整非現金項目應付款項淨增加數 308 萬 9,093 元。

(4) 收取利息 2 億 1,554 萬 4,657 元。

(5) 收取股利 6 億 7,490 萬 6,519 元。

(6) 收取所得稅 5,031 萬 2,366 元。

- 2.本年度投資活動之淨現金流出 80 億 6,429 萬 2,893 元，其中取得透過餘絀按公允價值衡量之金融資產現金流出 750 億 1,784 萬 8,264 元，取得按攤銷後成本衡量之金融資產現金流出 53 億 7,122 萬元，另外處分透過餘絀按公允價值衡量之金融資產現金流入 706 億 5,439 萬 5,371 元，處分按攤銷後成本衡量之金融資產現金流入 16 億 7,038 萬元。
- 3.本年度籌資活動之淨現金流入 40 億 1,051 萬 6,420 元，係委託人權益調整增加數。
- 4.本年度現金及約當現金之淨減少 39 億 5,449 萬 6,314 元，加計期初現金及約當現金 79 億 3,990 萬 4,263 元，期末現金及約當現金係 39 億 8,540 萬 7,949 元。

(三)淨值變動實況

- 1.期初基金淨值 987 億 1,436 萬 9,582 元。
- 2.本年度委託人權益-本金增加 46 億 8,432 萬 6,077 元。
- 3.本年度委託人權益-孳息增加 60 億 7,066 萬 2,618 元。
- 4.累積餘絀增加 273 萬 614 元。
- 5.期末淨值 1,094 億 7,208 萬 8,891 元。

(四)資產負債實況

- 1.本年度資產合計為 1,096 億 2,991 萬 2,334 元，均屬流動資產：
 - (1)流動資產 1,096 億 2,991 萬 2,334 元，包括：
 - ①現金 39 億 8,540 萬 7,949 元。
 - ②按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 53 億 7,122 萬元。
 - ③透過餘絀按公允價值衡量之金融資產 874 億 1,761 萬 7,625 元，透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動 126 億 209 萬 6,526 元。
 - ④應收款項 2 億 5,357 萬 234 元。
- 2.本年度負債及淨值合計為 1,096 億 2,991 萬 2,334 元：
 - (1)負債合計為 1 億 5,782 萬 3,443 元均屬流動負債，包括：
 - ①應付款項 1,881 萬 8,086 元。
 - ②預收款項 1 億 2,523 萬 9,747 元。
 - ③其他流動負債 1,376 萬 5,610 元。

(2)淨值合計為 1,094 億 7,208 萬 8,891 元，包括：

①委託人權益-本金 801 億 6,629 萬 3,090 元，包括：

甲. 上年度原結餘數 754 億 8,196 萬 7,013 元。

乙. 本年度提撥款 94 億 9,846 萬 4,176 元，主要來源按學校法人及其所屬私立學校教職員退休撫卹離職資遣條例第 8 條規定，高級中等以上學校每學期提撥相當於學費百分之三之金額；其為私立國民中、小學者，提撥相當於雜費百分之二點一之金額，其中三分之二撥入退撫儲金。教職員、私立學校及學校主管機關三方撥繳款項，按教職員本（年功）薪加一倍百分之十二之費率收取，另包含增額提撥款及分期請領提撥款。

丙. 扣除退休撫卹離職資遣本金等支出 48 億 1,413 萬 8,099 元。

②委託人權益-孳息 292 億 8,873 萬 4,889 元，包括：

甲. 上年度原委託人權益-孳息 232 億 1,807 萬 2,271 元。

乙. 本期賸餘 75 億 4,973 萬 4,284 元。

丙. 扣除分期請領孳息給付 4,085 萬 7,064 元。

丁. 扣除退休撫卹離職資遣孳息支出 14 億 3,535 萬 127 元。

戊. 扣除在職年金保險孳息支出 11 萬 3,461 元。

己. 扣除既有部位轉換手續費 2 萬 400 元及轉累積賸餘數 273 萬 614 元。

③其中提撥款 94 億 9,846 萬 4,176 元，包括：

甲. 教職員提撥 20 億 1,674 萬 4,648 元。

乙. 學校提撥 18 億 9,878 萬 7,517 元。

丙. 主管機關提撥 18 億 1,485 萬 1,285 元。

丁. 增額提撥 13 億 4,505 萬 1,289 元。

戊. 分期請領提撥 24 億 2,302 萬 9,437 元。

④其中退休撫卹離職資遣總支出 62 億 4,872 萬 1,916 元，包括：

甲. 退休案件 1,983 人，計 49 億 8,040 萬 3,699 元。

乙. 撫卹案件 41 人，計 8,827 萬 6,352 元。

丙. 離職案件 901 人，計 4 億 8,549 萬 93 元。

丁.資遣案件 48 人，計 5,422 萬 6,440 元。

戊.增額提撥給付，計 5 億 7,178 萬 5,374 元。

己.60 歲返還給付，計 6,853 萬 9,958 元。

⑤累積餘絀 1,706 萬 912 元，係累積賸餘。

私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金

收支營運表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

上 年 度 決 算 數	科 目	本年度決算數 (1)	本年度預算數 (2)	比較增(減-)	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
11,630,943,037	收益	7,618,745,634	5,243,384,000	2,375,361,634	45.30
11,630,943,037	業務收入	7,618,745,634	5,243,384,000	2,375,361,634	45.30
11,630,916,437	財務收入	7,617,853,118	5,243,384,000	2,374,469,118	45.29
26,600	其他業務收入	892,516	0	892,516	-
39,951,936	費損	69,011,350	82,235,000	-13,223,650	-16.08
39,951,936	業務成本與費用	68,591,508	82,235,000	-13,643,492	-16.59
0	財務費用	0	0	0	-
34,951,936	信託管理費用	63,621,508	77,235,000	-13,613,492	-17.63
5,000,000	專業投資顧問費用	4,970,000	5,000,000	-30,000	-0.60
0	其他費用	419,842	0	419,842	-
0	呆帳損失	419,842	0	419,842	-
11,590,991,101	本期賸餘(短絀)	7,549,734,284	5,161,149,000	2,388,585,284	46.28

私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金

現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 決 算 數 (1)	上 年 度 決 算 數 (2)	比較增(減-)	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
業務活動之現金流量				
稅前賸餘(短絀)	7,549,734,284	11,590,991,101	-4,041,256,817	-34.87
利息股利之調整	-778,346,486	-701,521,878	-76,824,608	10.95
未計利息股利之稅前賸餘(短絀)	6,771,387,798	10,889,469,223	-4,118,081,425	-37.82
調整非現金項目				
投資賸餘淨額	-3,229,793,314	-6,786,171,360	3,556,378,046	-52.41
金融商品評價賸餘	-3,609,713,318	-4,143,223,199	533,509,881	-12.88
應收款項	-763,240,763	6,398,042,255	-7,161,283,018	-111.93
應付款項	3,089,093	-1,497,156	4,586,249	-306.33
預收款項	-7,571,042	4,109,743	-11,680,785	-284.22
其他流動負債	-5,641,837	9,434,377	-15,076,214	-159.80
未計利息股利之現金流入(流出)	-841,483,383	6,370,163,883	-7,211,647,266	-113.21
收取利息	215,544,657	148,885,645	66,659,012	44.77
收取股利	674,906,519	436,198,519	238,708,000	54.72
收取(支付)所得稅	50,312,366	5,353,974	44,958,392	839.72
業務活動之淨現金流入(流出)	99,280,159	6,960,602,021	-6,861,321,862	-98.57
投資活動之現金流量				
處分透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款	70,654,395,371	61,149,333,656	9,505,061,715	15.54
取得透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款	-75,017,848,264	-68,506,541,646	-6,511,306,618	9.50
處分按攤銷後成本衡量之金融資產價款	1,670,380,000	978,890,000	691,490,000	70.64
取得按攤銷後成本衡量之金融資產價款	-5,371,220,000	-2,649,270,000	-2,721,950,000	102.74
處分無活絡市場之債務工具投資價款	0	3,680,000,000	-3,680,000,000	-100.00
取得無活絡市場之債務工具投資價款	0	0	0	-
投資活動之淨現金流入(流出)	-8,064,292,893	-5,347,587,990	-2,716,704,903	50.80
籌資活動之現金流量				
委託人權益調整	4,010,516,420	3,936,634,976	73,881,444	1.88
籌資活動之淨現金流入(流出)	4,010,516,420	3,936,634,976	73,881,444	1.88
現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,954,496,314	5,549,649,007	-9,504,145,321	-171.26
期初現金及約當現金	7,939,904,263	2,390,255,256	5,549,649,007	232.18
期末現金及約當現金	3,985,407,949	7,939,904,263	-3,954,496,314	-49.81

備註：

- 一、委託人權益調整數為 40 億 1,051 萬 6,420 元，係淨值變動表提撥款 94 億 9,846 萬 4,176 元（教職員提撥款 57 億 3,038 萬 3,450 元、增額提撥款 13 億 4,505 萬 1,289 元及分期請領提撥款 24 億 2,302 萬 9,437 元），減計分期請領孳息給付 4,085 萬 7,064 元、退休撫卹離職資遣支出 62 億 4,872 萬 1,916 元（本金給付 48 億 1,337 萬 1,789 元，孳息給付 14 億 3,535 萬 127 元）、在職年金保險 87 萬 9,771 元（本金給付 76 萬 6,310 元、孳息給付 11 萬 3,461 元）、既有部位轉換手續費 2 萬 400 元，減計應收分期請領續留及回存變動數 3,944 萬 133 元、應收股利變動數 1 億 1,415 萬 4,846 元，加計其他應收款收現數 9 億 5,612 萬 6,374 元。
- 二、資產負債表應收款項比較增減數為減少 2 億 170 萬 7,688 元（即現金流量表中應收款項調整增加 2 億 170 萬 7,688 元），減計應收利息變動數 205 萬 156 元（即 114 年度收取利息 2 億 1,554 萬 4,657 元，減計利息之調整 2 億 1,759 萬 4,813 元），加計應收退稅款變動數 5,031 萬 2,366 元，減計應收分期請領續留及回存變動數 3,944 萬 133 元，加計其他應收款收現數 9 億 5,612 萬 6,374 元，故調整後比較增減數為增加 7 億 6,324 萬 763 元（即現金流量表中應收款項調整數減少 7 億 6,324 萬 763 元）。

私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金

淨值變動表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科目	本年度期初 餘額	本 年 度		本年度期末 餘額	說 明
		增 加	減 少		
委託人權益	98,700,039,284	17,918,873,740	7,163,885,045	109,455,027,979	
委託人權益-本金	75,481,967,013	10,371,870,070	5,687,543,993	80,166,293,090	
教職員提撥款 ^{註一}	91,904,180,192	5,730,383,450	0	97,634,563,642	
增額提撥款	7,472,455,655	1,345,051,289	0	8,817,506,944	
分期請領提撥款	7,905,557,879	3,296,435,331	873,405,894	10,328,587,316	
退撫離資款	-31,787,242,062	0	4,813,371,789	-36,600,613,851	
在職年金保險	-12,984,651	0	766,310	-13,750,961	
委託人權益-孳息	23,218,072,271	7,547,003,670	1,476,341,052	29,288,734,889	
累積餘絀	14,330,298	2,730,614	0	17,060,912	
累積賸餘	14,330,298	2,730,614	0	17,060,912	
合 計	98,714,369,582	17,921,604,354	7,163,885,045	109,472,088,891	

備註：

- 一、教職員提撥款包含教職員提撥款、學校提撥款及主管機關提撥款。
- 二、本年度委託人權益-本金淨增加數46億8,432萬6,077元，係教職員提撥款57億3,038萬3,450元（教職員提撥20億1,674萬4,648元、學校提撥18億9,878萬7,517元、主管機關提撥18億1,485萬1,285元）、增額提撥款13億4,505萬1,289元及分期請領提撥款24億2,302萬9,437元，減計給付退休撫卹離職資遣提撥之本金48億1,337萬1,789元及給付在職年金保險本金76萬6,310元。
- 三、本年度委託人權益-孳息淨增加數60億7,066萬2,618元，係本期賸餘75億4,973萬4,284元轉入75億4,700萬3,670元，減計分期請領孳息4,085萬7,064元、給付退休撫卹離職資遣提撥之孳息14億3,535萬127元、給付在職年金保險之孳息11萬3,461元及既有部位轉換手續費2萬400元。
- 四、本期賸餘75億4,973萬4,284元轉入累積賸餘273萬614元。

私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金

資產負債表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數 (1)	上年度決算數 (2)	比較增(減-)	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資 產				
流動資產	109,629,912,334	98,882,316,811	10,747,595,523	10.87
現金	3,985,407,949	7,939,904,263	-3,954,496,314	-49.81
流動金融資產	105,390,934,151	90,487,134,626	14,903,799,525	16.47
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	5,371,220,000	1,670,380,000	3,700,840,000	221.56
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產	87,417,617,625	79,571,865,896	7,845,751,729	9.86
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動	12,602,096,526	9,244,888,730	3,357,207,796	36.31
無活絡市場之債務工具投資-流動	0	0	0	-
應收款項	253,570,234	455,277,922	-201,707,688	-44.30
基金、投資及準備金	0	0	0	-
非流動金融資產	0	0	0	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	0	0	0	-
資產合計	109,629,912,334	98,882,316,811	10,747,595,523	10.87
負 債				
流動負債	157,823,443	167,947,229	-10,123,786	-6.03
應付款項	18,818,086	15,728,993	3,089,093	19.64
預收款項	125,239,747	132,810,789	-7,571,042	-5.70
其他流動負債	13,765,610	19,407,447	-5,641,837	-29.07
負債合計	157,823,443	167,947,229	-10,123,786	-6.03
淨 值				
委託人權益	109,455,027,979	98,700,039,284	10,754,988,695	10.90
委託人權益-本金	80,166,293,090	75,481,967,013	4,684,326,077	6.21
委託人權益-孳息	29,288,734,889	23,218,072,271	6,070,662,618	26.15
累積餘絀	17,060,912	14,330,298	2,730,614	19.05
累積賸餘	17,060,912	14,330,298	2,730,614	19.05
淨值合計	109,472,088,891	98,714,369,582	10,757,719,309	10.90
負債及淨值合計	109,629,912,334	98,882,316,811	10,747,595,523	10.87

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 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數 (1)	本 年 度 預 算 數 (2)	比 較 增 (減 -)		說 明
			金 額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100	
財務收入	7,617,853,118	5,243,384,000	2,374,469,118	45.29	
利息收入	217,594,813	26,001,000	191,593,813	736.87	主要係定期存款利息及增加投資債券型ETF之配息金額所致。
投資賸餘淨額	3,229,793,314	4,039,828,000	-810,034,686	-20.05	主要係依據投資策略執行小組會議決議將投資標的汰弱留強。
金融商品評價賸餘	3,609,713,318	1,028,836,000	2,580,877,318	250.85	主要係依據投資策略執行小組會議決議將投資標的汰弱留強。
股利收入	560,751,673	148,719,000	412,032,673	277.05	主要係投資ETF之配息金額較預期增加所致。
其他業務收入	892,516	0	892,516	-	
其他收入	892,516	0	892,516	-	係既有部位轉換手續費、SPY延遲配息賠償金額及信託銀行匯入被預扣稅額相關費用。
合 計	7,618,745,634	5,243,384,000	2,375,361,634	45.30	

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 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數 (1)	本 年 度 預 算 數 (2)	比 較 增 (減 -)		說 明
			金 額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100	
信託管理費用	63,621,508	77,235,000	-13,613,492	-17.63	主要係投資 ETF 之手續費較預期減少所致。
信託保管費用	32,399,839	32,400,000	-161	0.00	
交易匯款費用	31,221,669	44,835,000	-13,613,331	-30.36	
專業投資顧問費用	4,970,000	5,000,000	-30,000	-0.60	係教職員利用職務上機會犯罪應返還款項，因行政執行對象已亡故，且繼承人業已拋棄繼承，本款項無法追回，本會收到法務部行政執行署之執行憑證後，經徵詢簽證會計師意見，本筆應列為呆帳損失。
專業投資顧問費用	4,970,000	5,000,000	-30,000	-0.60	
其他費用	419,842	0	419,842	-	
呆帳損失	419,842	0	419,842	-	
合 計	69,011,350	82,235,000	-13,223,650	-16.08	

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 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 決 算 數 (1)	本 年 度 預 算 數 (2)	比較增(減 -)		說 明
			金 額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100	
合 計					儲金無固定 資產投資項 目。

私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金

基金數額增減變動表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

捐 助 者	創立時原始捐助基金金額	本年度期初基金金額 (1)	本年度基金增(減-)金額 (2)	本年度期末基金金額 (3)=(1)+(2)	捐助基金比率%		說明
					創立時原始捐助基金金額占其總額比率	本年度期末基金金額占其總額比率	
民間捐助 其他團體機構	0	0	0	0	0.00	0.00	
合 計	0	0	0	0	0.00	0.00	

私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金

員工人數彙計表

中華民國 114 年度

單位：人

職類 (稱)	本年度決算數 (1)	本年度預算數 (2)	比較增(減-) (3)=(1)-(2)	說 明
				儲金無員工人數彙計表項目。
合 計				

私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金

用人費用彙計表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科目名稱 職類(稱)	本年度決算數		合計 (1)	本年度預算數		合計 (2)	比較增(減-) (3)=(1)-(2)	說 明
合 計								儲金無用人費用彙計表項目。

私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金

媒體政策及業務宣導費彙計表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數 (1)	本 年 度 預 算 數 (2)	比較增(減-)		備 註
			金 額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100	
總 計					儲金無媒體政策及業務宣導費彙計表項目。

私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金

給付人數表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	本年度人數(人)	本年度決算數(元)
儲金給付		
退休給付	1,983	4,980,403,699
撫卹給付	41	88,276,352
離職給付	901	485,490,093
資遣給付	48	54,226,440
增額提撥給付	1,720	571,785,374
60歲返還給付	129	68,539,958
新舊制差額給付	242	38,684,271
法定收益給付	653	16,010,845
分期請領給付	9,520	916,132,477
合 計	15,237	7,219,549,509

備註：

- 一、分期請領給付係含教職員分期請領定期給付、兼領及結清。
- 二、新舊制差額、法定收益及分期請領其性質屬代收、代付，故不影響退休撫卹離職資遣支出之金額。
- 三、新舊制差額給付3,864萬4,271元，係撥付113年之新舊制差額。
- 四、法定收益給付1,601萬845元，係撥付113年之法定收益。

私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金

各主管機關提撥明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	說 明
	決 算 數	
教育部	1,232,218,731	
教育部國民及學前教育署	186,095,523	
臺北市政府教育局	91,606,565	
新北市政府教育局	91,490,278	
桃園市政府教育局	60,776,698	
臺中市政府教育局	112,445,270	
臺南市政府教育局	1,680,271	
高雄市政府教育局	25,910,081	
新竹市政府	3,319,842	
新竹縣政府	2,950,441	
南投縣政府	2,384,081	
雲林縣政府	2,917,007	
屏東縣政府	166,181	
花蓮縣政府	890,316	
合 計	1,814,851,285	

原私立學校教職員工退休撫卹基金

決算概要

(一) 收支營運實況

1. 收益總額 4,191 萬 8,125 元，主要為財務收入。

(1) 財務收入 4,191 萬 8,125 元，包括：

① 利息收入 1,844 萬 639 元，係存放活期存款及定期存款利息。

② 投資贖餘淨額 1,822 萬 2,313 元，係投資共同基金已實現利益。

③ 金融商品評價贖餘淨額 525 萬 5,173 元，係投資共同基金未實現利益。

2. 費損總額 3,781 萬 2,159 元，包括信託管理費用及營運管理費用。

(1) 信託管理費用 24 萬 7,928 元，係信託保管費用及交易匯款費用。

(2) 營運管理費用 3,756 萬 4,231 元，係支付本會行政管理費用。

3. 本年度原基金收支相抵後，計獲贖餘 410 萬 5,966 元。

4. 原基金運用績效：財務收入 4,191 萬 8,125 元，其中已實現贖餘數 3,666 萬 2,952 元，投資共同基金金融商品評價贖餘為 525 萬 5,173 元。原基金已實現贖餘數中存放銀行活期存款及定期存款產生之利息收入 1,844 萬 639 元，投資共同基金之贖餘 1,822 萬 2,313 元。

(二) 現金流量實況

1. 本年度業務活動之淨現金流入 1 億 2,897 萬 7,200 元，包括：

(1) 稅前贖餘 410 萬 5,966 元。

(2) 利息股利之調整減少 1,844 萬 639 元。

(3) 調整非現金項目包含投資贖餘淨額等項目淨減少數 2,347 萬 7,486 元，預付款項等項目淨增加數 1 億 4,748 萬 493 元。

(4) 收取利息 1,931 萬 7,896 元。

(5) 支付所得稅 9,030 元。

2. 本年度投資活動之淨現金流出 3 億 400 萬 8,872 元，其中取得透過餘絀按公允價值衡量之金融資產現金流出 21 億 5,000 萬元，取得按攤銷後成本衡量之金融資產現金流出 9 億 5,000 萬元，另外處分透過餘絀按公允價值衡量之金融資產現金流入 20 億 4,599 萬 1,128 元，處分按攤銷後成本衡量之金融資產現金流入 7 億 5,000 萬元。

3. 本年度籌資活動之淨現金流出 1 億 9,803 萬 2,052 元，係應付退撫離資費淨減

- 少數 1 億 2,284 萬 3,512 元，減計應收政府撥補款淨減少數 7,518 萬 8,540 元。
4. 本年度現金及約當現金之淨減少 3 億 7,306 萬 3,724 元，加計期初現金及約當現金 11 億 6,755 萬 5,880 元，期末現金及約當現金係 7 億 9,449 萬 2,156 元。

(三) 淨值變動實況

1. 期初基金淨值 29 億 1,335 萬 7,807 元。
2. 本年度委託人權益-孳息增加 410 萬 5,966 元。
3. 期末淨值 29 億 1,746 萬 3,773 元。

(四) 資產負債實況

1. 本年度資產合計為 41 億 4,812 萬 2,569 元均為流動資產，包括：
 - (1) 現金 7 億 9,449 萬 2,156 元。
 - (2) 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 9 億 5,000 萬元。
 - (3) 透過餘絀按公允價值衡量之金融資產 20 億 9,687 萬 7,280 元，透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動 1,370 萬 6,280 元。
 - (4) 應收款項 2 億 8,202 萬 1,846 元。
 - (5) 預付款項 1,102 萬 5,007 元。
2. 負債及淨值合計為 41 億 4,812 萬 2,569 元，包括：
 - (1) 負債合計為 12 億 3,065 萬 8,796 元均屬流動負債，包括：
 - ① 應付款項 10 萬 9,256 元。
 - ② 預收款 2 億 6,411 萬 668 元。
 - ③ 其他流動負債 9 億 6,643 萬 8,872 元，係應付退撫離資費。
 - (2) 淨值合計為 29 億 1,746 萬 3,773 元，包括：
 - ① 委託人權益-本金 0 元，包括：
 - 甲. 本年度提撥 5 億 4,629 萬 8,435 元，按學校法人及其所屬私立學校教職員退休撫卹離職資遣條例第 8 條規定，高級中等以上學校每學期提撥相當於學費百分之三之金額；其為私立國民中、小學者，提撥相當於雜費百分之二點一之金額，其中三分之一撥入原基金。
 - 乙. 政府撥補款 28 億 7,461 萬 5,269 元。
 - 丙. 扣除退休撫卹資遣支出 34 億 2,091 萬 3,704 元。
 - ② 委託人權益-孳息 29 億 1,746 萬 3,773 元，包括：

甲.上年度原委託人權益-孳息 29 億 1,335 萬 7,807 元。

乙.本期賸餘 410 萬 5,966 元。

③其中退休撫卹資遣支出 34 億 2,091 萬 3,704 元，包括：

甲.退休案件 3,812 人，計 33 億 7,532 萬 1,238 元。

乙.撫卹案件 51 人，計 3,467 萬 16 元。

丙.資遣案件 26 人，計 1,092 萬 2,450 元。

原 私 立 學 校 教 職 員 工 退 休 撫 卹 基 金

收 支 營 運 表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

上 年 度 決 算 數	科 目	本 年 度 決 算 數 (1)	本 年 度 預 算 數 (2)	比 較 增 (減 -)	
				金 額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
42,933,968	收益	41,918,125	23,906,000	18,012,125	75.35
42,933,968	業務收入	41,918,125	23,906,000	18,012,125	75.35
42,933,968	財務收入	41,918,125	23,906,000	18,012,125	75.35
40,629,105	費損	37,812,159	52,767,000	-14,954,841	-28.34
40,629,105	業務成本與費用	37,812,159	52,767,000	-14,954,841	-28.34
2,933,368	財務費用	0	7,560,000	-7,560,000	-100.00
214,271	信託管理費用	247,928	207,000	40,928	19.77
37,481,466	營運管理費用	37,564,231	45,000,000	-7,435,769	-16.52
2,304,863	本期賸餘 (短絀)	4,105,966	-28,861,000	32,966,966	-114.23

原私立學校教職員工退休撫卹基金

現金流量表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增(減-)	
	決 算 數 (1)	決 算 數 (2)	金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
業務活動之現金流量				
稅前賸餘(短絀)	4,105,966	2,304,863	1,801,103	78.14
利息股利之調整	-18,440,639	-25,367,832	6,927,193	-27.31
未計利息股利之稅前賸餘(短絀)	-14,334,673	-23,062,969	8,728,296	-37.85
調整非現金項目				
投資賸餘淨額	-18,222,313	-17,566,136	-656,177	3.74
金融商品評價賸餘(短絀)	-5,255,173	2,933,368	-8,188,541	-279.15
應收款項	0	40,545	-40,545	-100.00
預付款項	15,654	-6,195,546	6,211,200	-100.25
應付款項	15,759	-15,905	31,664	-199.08
預收款	147,449,080	-124,351,021	271,800,101	-218.57
其他流動負債	0	0	0	-
未計利息股利之現金流入(流出)	109,668,334	-168,217,664	277,885,998	-165.19
收取利息	19,317,896	24,914,788	-5,596,892	-22.46
收取(支付)所得稅	-9,030	40,570	-49,600	-122.26
業務活動之淨現金流入(流出)	128,977,200	-143,262,306	272,239,506	-190.03
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	2,045,991,128	2,224,043,625	-178,052,497	-8.01
取得透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款	-2,150,000,000	-2,710,000,000	560,000,000	-20.66
處分按攤銷後成本衡量之金融資產價款	750,000,000	2,090,000,000	-1,340,000,000	-64.11
取得按攤銷後成本衡量之金融資產價款	-950,000,000	-1,310,000,000	360,000,000	-27.48
投資活動之淨現金流入(流出)	-304,008,872	294,043,625	-598,052,497	-203.39
籌資活動之現金流量				
委託人權益-本金調整	-198,032,052	334,618,755	-532,650,807	-159.18
籌資活動之淨現金流入(流出)	-198,032,052	334,618,755	-532,650,807	-159.18
現金及約當現金之淨增(淨減)	-373,063,724	485,400,074	-858,463,798	-176.86
期初現金及約當現金	1,167,555,880	682,155,806	485,400,074	71.16
期末現金及約當現金	794,492,156	1,167,555,880	-373,063,724	-31.95

備註：

- 一、原委託人權益-本金調整數 0 元，減計應付退撫離資費變動數 1 億 2,284 萬 3,512 元及應收政府撥補款變動數 7,518 萬 8,540 元，故調整後委託人權益-本金調整數為減少 1

億 9,803 萬 2,052 元。

- 二、資產負債表應收款項比較增減數為增加 7,432 萬 313 元（即現金流量表中應收款項調整減少 7,432 萬 313 元），減計應收退稅款變動數 9,030 元，加計應收利息變動數 87 萬 7,257 元（即 114 年度收取利息 1,931 萬 7,896 元，減計利息股利之調整 1,844 萬 639 元），減計應收政府撥補款變動數 7,518 萬 8,540 元，故調整後比較增減數為 0 元（即現金流量表中應收款項調整數為 0 元）。
- 三、資產負債表其他流動負債比較增減數為減少 1 億 2,284 萬 3,512 元（即現金流量表中其他流動負債調整減少 1 億 2,284 萬 3,512 元），加計應付退撫離資費變動數 1 億 2,284 萬 3,512 元，故調整後比較增減數為 0 元（即現金流量表中其他流動負債調整數為 0 元）。

原私立學校教職員工退休撫卹基金

淨值變動表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度 期初餘額	本 年 度		本年度 期末餘額	說 明
		增 加	減 少		
委託人權益					
委託人權益-本金	0	3,420,913,704	3,420,913,704	0	
教職員提撥款	8,806,765,645	546,298,435	0	9,353,064,080	
政府撥補款	30,401,647,025	2,874,615,269	0	33,276,262,294	
退撫離資款	-39,208,412,670	0	3,420,913,704	-42,629,326,374	
委託人權益-孳息	2,913,357,807	4,105,966	0	2,917,463,773	
合 計	2,913,357,807	3,425,019,670	3,420,913,704	2,917,463,773	

備註：

- 一、本年度委託人權益-孳息增加數 410 萬 5,966 元即本期賸餘。
- 二、教職員提撥款係指教職員所屬學校每學期提撥學校準備金三分之一金額。

原私立學校教職員工退休撫卹基金

資產負債表

中華民國114年12月31日

位：新臺幣元

科 目	本年度決算數 (1)	上年度決算數 (2)	比較增(減-)	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資 產				
流動資產	4,148,122,569	4,119,395,276	28,727,293	0.70
現金	794,492,156	1,167,555,880	-373,063,724	-31.95
流動金融資產	3,060,583,560	2,733,097,202	327,486,358	11.98
按攤銷後成本衡量之金融資產- 流動	950,000,000	950,000,000	0	0.00
透過餘絀按公允價值衡量之金融 資產	2,096,877,280	1,774,646,095	322,231,185	18.16
透過餘絀按公允價值衡量之金融 資產評價調整-流動	13,706,280	8,451,107	5,255,173	62.18
應收款項	282,021,846	207,701,533	74,320,313	35.78
預付款項	11,025,007	11,040,661	-15,654	-0.14
資產合計	4,148,122,569	4,119,395,276	28,727,293	0.70
負 債				
流動負債	1,230,658,796	1,206,037,469	24,621,327	2.04
應付款項	109,256	93,497	15,759	16.86
預收款	264,110,668	116,661,588	147,449,080	126.39
其他流動負債	966,438,872	1,089,282,384	-122,843,512	-11.28
負債合計	1,230,658,796	1,206,037,469	24,621,327	2.04
淨 值				
委託人權益	2,917,463,773	2,913,357,807	4,105,966	0.14
委託人權益-本金	0	0	0	-
委託人權益-孳息	2,917,463,773	2,913,357,807	4,105,966	0.14
淨值合計	2,917,463,773	2,913,357,807	4,105,966	0.14
負債及淨值合計	4,148,122,569	4,119,395,276	28,727,293	0.70

原私立學校教職員工退休撫卹基金

收益明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數 (1)	本 年 度 預 算 數 (2)	比 較 增 (減 -)		說 明
			金 額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100	
財務收入	41,918,125	23,906,000	18,012,125	75.35	
利息收入	18,440,639	12,981,000	5,459,639	42.06	主要係定期存款利息較預期增加所致。
投資賸餘淨額	18,222,313	10,925,000	7,297,313	66.79	主要係已實現報酬率超出預期所致。
金融商品評價賸餘	5,255,173	0	5,255,173	-	主要係未實現利益增加所致。
合 計	41,918,125	23,906,000	18,012,125	75.35	

原私立學校教職員工退休撫卹基金

費損明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數 (1)	本 年 度 預 算 數 (2)	比 較 增 (減 -)		說 明
			金 額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100	
財務費用	0	7,560,000	-7,560,000	-100.00	
金融商品評價短絀	0	7,560,000	-7,560,000	-100.00	
信託管理費用	247,928	207,000	40,928	19.77	
信託保管費用	234,848	207,000	27,848	13.45	主要係原基金之資產規模比預期大所致。
交易匯款費用	13,080	0	13,080	-	主要係支付退休金之匯款費用。
營運管理費用	37,564,231	45,000,000	-7,435,769	-16.52	
營運管理費用	37,564,231	45,000,000	-7,435,769	-16.52	主要係管理會支用減少，故原基金營運管理費用相對減少所致。
合 計	37,812,159	52,767,000	-14,954,841	-28.34	

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 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 決 算 數 (1)	本 年 度 預 算 數 (2)	比較增(減 -)		說 明
			金 額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100	
合 計					原基金無固定資產投資項目。

原私立學校教職員工退休撫卹基金

基金數額增減變動表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

捐 助 者	創立時原始捐助基金金額	本年度期初基金金額 (1)	本年度基金增(減-)金額 (2)	本年度期末基金金額 (3)=(1)+(2)	捐助基金比率%		說明
					創立時原始捐助基金金額占其總額比率	本年度期末基金金額占其總額比率	
民間捐助 其他團體機構	0	0	0	0	0.00	0.00	
合 計	0	0	0	0	0.00	0.00	

原私立學校教職員工退休撫卹基金

員工人數彙計表

中華民國 114 年度

單位：人

職類 (稱)	本年度決算數 (1)	本年度預算數 (2)	比較增(減-) (3)=(1)-(2)	說 明
合 計				原基金無員工人數彙計表項目。

原 私 立 學 校 教 職 員 工 退 休 撫 卹 基 金

用 人 費 用 彙 計 表

中 華 民 國 114 年 度

單 位：新 臺 幣 元

科目名稱 職類(稱)	本年度決算數		合計 (1)	本年度預算數		合計 (2)	比較增(減-) (3)=(1)-(2)	說 明
合 計								原基金無用人費用彙計表項目。

原私立學校教職員工退休撫卹基金

媒體政策及業務宣導費彙計表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數 (1)	本 年 度 預 算 數 (2)	比較增(減-)		備 註
			金 額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100	
總 計					原基金無媒體政策及業務宣導費彙計表項目。

原私立學校教職員工退休撫卹基金

給付人數表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	本年度人數(人)	本年度決算數(元)
原基金給付		
退休給付	3,812	3,375,321,238
撫卹給付	51	34,670,016
資遣給付	26	10,922,450
合 計	3,889	3,420,913,704

主辦會計：陳雅琳



首長：王金龍

