

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

115 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

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.....	1
壹、總說明	
一、概況.....	2
二、工作計畫或方針.....	4
三、本年度預算概要.....	16
四、前年度及上年度已過期間預算執行情形及成果概述.....	17
貳、主要表	
一、收支營運預計表.....	18
二、現金流量預計表.....	19
三、淨值變動預計表.....	20
參、明細表	
一、收益明細表.....	21
二、費損明細表.....	22
三、固定資產投資明細表.....	26
肆、參考表	
一、資產負債預計表.....	27
二、員工人數彙計表.....	29
三、用人費用彙計表.....	30
四、媒體政策及業務宣導費彙計表.....	31
私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金.....	32
壹、總說明	
一、工作計畫.....	33
二、本年度預算概要.....	33
三、前年度及上年度已過期間預算執行情形及成果概述.....	34
四、其他.....	35
貳、主要表	
一、收支營運預計表.....	36
二、現金流量預計表.....	37

三、淨值變動預計表.....	39
參、明細表	
一、收益明細表.....	40
二、費損明細表.....	42
三、固定資產投資明細表.....	43
肆、參考表	
一、資產負債預計表.....	44
二、員工人數彙計表.....	46
三、用人費用彙計表.....	47
四、媒體政策及業務宣導費彙計表.....	48
五、各主管機關提撥明細預計表.....	49
原私立學校教職員工退休撫卹基金.....	50
壹、總說明	
一、工作計畫.....	51
二、本年度預算概要.....	51
三、前年度及上年度已過期間預算執行情形及成果概述.....	52
四、其他.....	53
貳、主要表	
一、收支營運預計表.....	54
二、現金流量預計表.....	55
三、淨值變動預計表.....	56
參、明細表	
一、收益明細表.....	57
二、費損明細表.....	58
三、固定資產投資明細表.....	59
肆、參考表	
一、資產負債預計表.....	60
二、員工人數彙計表.....	61
三、用人費用彙計表.....	62
四、媒體政策及業務宣導費彙計表.....	63

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

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 115 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。

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。

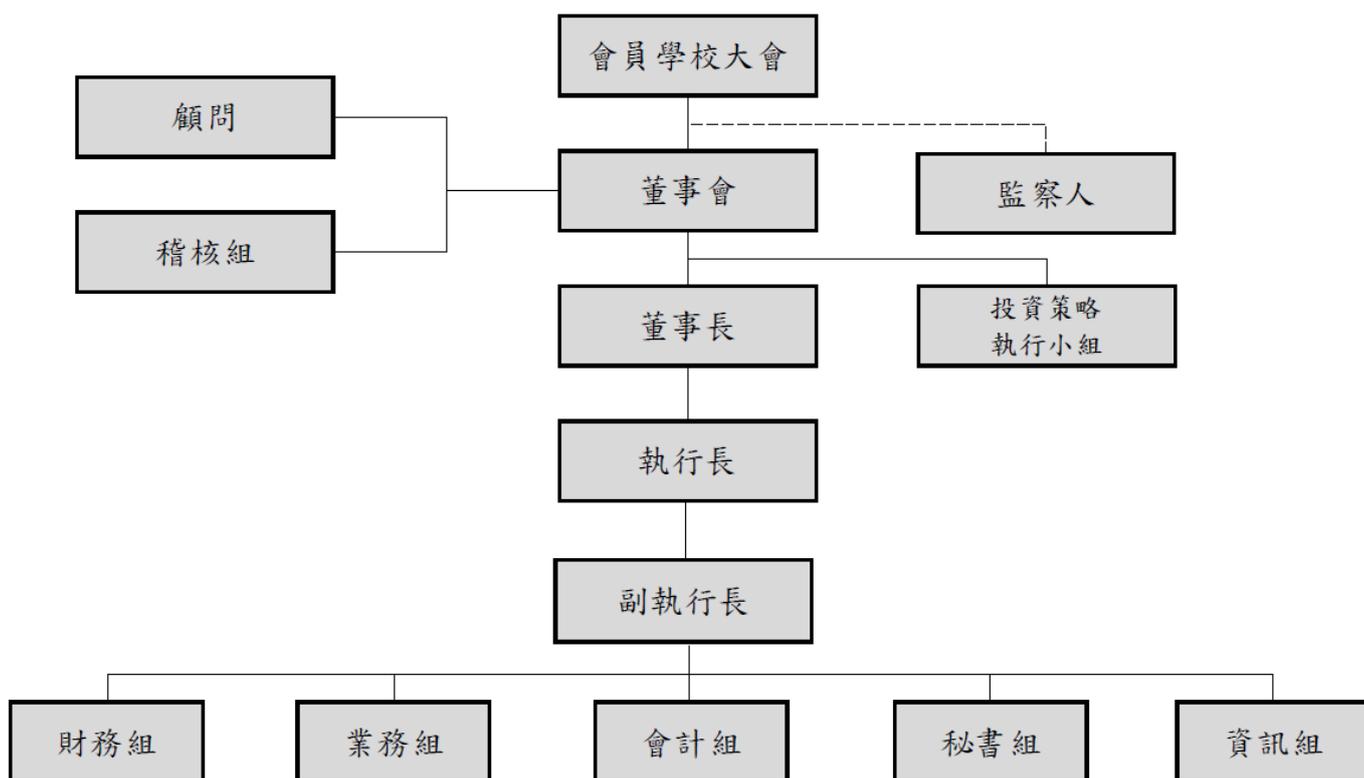
本會董事、監察人、顧問及投資策略執行小組委員均為無給職。

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，並分設財務組、業務組、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、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 115 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 條規定：

- (一) 退撫儲金及原私校退撫基金之收支、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）辦理退撫儲金及原私校退撫基金之收支、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私校退撫基金運用計畫之審議。
- (四) 退撫儲金及原私校退撫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) 退撫儲金及原私校退撫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) 其他有關退撫儲金及原私校退撫基金之業務管理。

二、計畫重點：

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備註
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。	115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) 撰製與陳報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。	115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。	115年1月份-4月份	—
	四、編製與撰寫原基金、退撫儲金、增額提撥金及暫不請領相關報表並陳報監理會： (一) 編製原基金、退撫儲金、及增額提撥金檢核表。 (二) 編製原基金及退撫儲金資產配置分析報告。 (三) 編製原基金、退撫儲金、及增額提撥金投資運用統計報表。 (四) 撰寫原基金差異分析檢討報告與收益率分析報告。 (五) 編製原基金及退撫儲金週報、月報、季報及年報。 (六) 編製原基金、退撫儲金、增額提撥及暫不請領金庫存表及交易明細表。 (七) 編製退撫儲金收益分配明細表。 (八) 編製退撫儲金、增額提撥金及暫不請領月報。(公告資料) (九) 編製退撫儲金季報。(公告資料) (十) 製作原基金及退撫儲金績效評估報告。 (十一) 配合立法院編製各類投資相關明細資料。 (十二) 其他監理會要求編製之相關報表。	115年1月份-12月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備註
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>	115年1月份-12月份	—
	<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) 檢核外匯及投資標的交易回報資料，以確保執行交易正確性。</p>	115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>	115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>	115年1月份-12月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備註
	<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>	115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>	115年1月份-12月份	—
財 務 組	<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>	115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>	115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>	115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>	115年1月份-12月份	—
	<p>十五、其他交辦及綜合業務事項。</p>	115年1月份-12月份	—

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、處理陳情、訴願或訴訟作業： (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、訴願或訴訟之處理。	115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。	115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。	115年3月份(下學期) 115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。 (五) 教職員育嬰留職停薪續繳作業。	115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。	115年1月份-12月份	—
	七、儲金催繳作業： (一) 核對未繳儲金資料。 (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，並陳報董事會及監理會儲金繳納情形。	115年1月份-12月份	—
	八、儲金分配作業： (一) 核對個人帳戶分配金額明細表。 (二) 通知信託銀行進行儲金分配作業。	115年1月份-12月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備註
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。	115 年 5 月份 115 年 11 月份	—
	十、辦理儲金溢繳退費作業。	115 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。	115 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。	115 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。	115 年 1 月份-12 月份	—
	十四、辦理利用職務犯罪者儲金追繳作業。	115 年 1 月份-12 月份	—
	十五、辦法定收益及新舊制差額撥補作業。	115 年 1 月份-12 月份	—
	十六、辦理業務宣導說明會。	115 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。	115 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。	115 年 1 月份-12 月份	—
	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。	115 年 1 月份-12 月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備註
業 務 組	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。	115年6月份-12月份	—
	二十一、辦理年金保險相關業務： （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。	115年1月份-12月份	—
	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。	115年1月份-12月份	—
	二十三、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。	115年1月份-12月份	—
	二十四、其他交辦及綜合業務事項。	115年1月份-12月份	—
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。	115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。	115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）。	115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。	115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。	115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。	115年1月份-5月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備註
會計組	七、上年度稅報作業： （一）彙整及核對銀行提供之上年度存款利息所得扣繳憑單。 （二）所得稅簽證申報相關作業。	115年5月份	—
	八、配合會計師財務報表及稅報查核簽證作業。	115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。	115年4月份-8月份	—
	十、會計帳務清帳作業。	115年1月份及7月份	—
	十一、會計相關統計資料之彙整。	115年1月份-12月份	—
	十二、其他交辦及綜合業務事項。	115年1月份-12月份	—
秘書組	一、召開董事會及監察人會議及不定期臨時會議： （一）董事會會議之議程彙整及開會通知單寄送、出席人員之聯繫、會議費支付及核銷、會議紀錄製作及報部。 （二）監察人會議之開會通知單寄送、出席人員之聯繫、會議費支付及核銷。	115年1月份-12月份	每月召開
	二、辦理全國私校教職員退休理財規劃教育分眾宣導說明會。	115年7月份-8月份	—
	三、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。	115年1月份-12月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備註
秘 書 組	<p>四、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>	115年1月份-12月份	—
	<p>五、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>	115年1月份-12月份	—
	<p>六、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>	115年1月份-12月份	—
	<p>七、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>	115年1月份-12月份	—
	<p>八、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>	115年1月	—
	<p>九、綜整彙編次年度業務計畫書。</p>	115年4月份-6月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備註
秘書組	十、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。	115年1月份-12月份	—
	十一、本會各項活動宣傳行銷及年報編(印)製作業。	115年1月份-12月份	—
	十二、定期或不定期與信託銀行召開業務檢討會議。	115年1月份-12月份	—
	十三、其他交辦及綜合業務事項。	115年1月份-12月份	—
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。	115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。	115年1月份-12月份	—
	三、每月儲金提繳相關資料： (一) 每月繳款通知單產出： 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。	115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。 (三) 異地機房網路硬體設備維護管理。	115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。 (三) 異地機房備援伺服器維護。	115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。	115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) 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續評(ISO 27001)。 (八) 辦理本會同仁有關資訊安全管理之宣導及評量。	115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。	115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。	115年1月份-12月份	—
	十、個人資料保護作業： (一) 辦理本會個人資料保護管理系統續評(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。	115年1月份-12月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備註
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>	115年1月份-12月份	—
	<p>二、參加稽核相關業務專業訓練課程。</p>	115年1月份-12月份	—
	<p>三、內部控制制度及法令遵循宣導。</p>	115年1月份-12月份	—
	<p>四、其他董事會交辦事項。</p>	115年1月份-12月份	—

三、經費需求：行政管理費用本年度估列 4,527 萬 8 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）27 萬 8 千元，金額共計 4,500 萬元。行政管理費用包括員工薪資及行政支援費用等，以提供各組完成各項工作所需經費。

四、預期效益：

- （一）依法令規定，營運管理收入由原私校退撫基金勻支，估列 4,500 萬元。
- （二）本年度設立基金定期存款及活存專戶利息預計估列收入 43 萬 4 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 43 萬 4 千元，較上年度預算數 33 萬 3 千元，增加 10 萬 1 千元，約 30.33%，主要係預估承作定存金額增加所致。
- （三）行政管理費用 4,527 萬 8 千元，包括人事費用及業務費用支出，較上年度預算數 4,958 萬 3 千元，減少 430 萬 5 千元，約 8.68%，主要係本年度未估列無形資產攤銷所致，因無形資產之耐用年限為 3 年，其於上年度已全數攤銷完畢。
- （四）以上總收支相抵後，計賸餘 15 萬 6 千元，較上年度預算短絀數 425 萬元，增加 440 萬 6 千元，約 103.67%，主要係本年度未估列無形資產攤銷所致，因無形資產之耐用年限為 3 年，其於上年度已全數攤銷完畢。

二、現金流量概況

- （一）業務活動之淨現金流入 621 萬 6 千元，包括：
 - 1. 未計利息股利之稅前短絀 27 萬 8 千元。
 - (1) 稅前賸餘 15 萬 6 千元。
 - (2) 利息股利之調整減少數 43 萬 4 千元。
 - 2. 調整非現金項目淨現金流入 606 萬元，包括：
 - (1) 現金流入：折舊費用 27 萬 8 千元、調整其他流動負債增加數 624 萬 9 千元。
 - (2) 現金流出：調整應收款項及預付款項增加數 17 萬元，應付款項及什項負債減少數 29 萬 7 千元。
 - 3. 收取利息 43 萬 4 千元。
- （二）投資活動之淨現金流出 310 萬元，包括：
 - 1. 現金流入 100 萬元，係處分無活絡市場之債務工具投資價款。
 - 2. 現金流出 410 萬元，係取得按攤銷後成本衡量之金融資產價款。
- （三）現金及約當現金之淨增 311 萬 6 千元，加計期初現金及約當現金 1,823 萬 6 千元，期末現金及約當現金係 2,135 萬 2 千元。

三、淨值變動概況

本年度期初淨值 2,193 萬 9 千元，加計本年度賸餘 15 萬 6 千元，期末淨值為 2,209 萬 5 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 3,748 萬 1 千元，較預算數 4,500 萬元，減少 751 萬 9 千元，約 16.71%，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.財務收入決算數 33 萬 7 千元，較預算數 14 萬 4 千元，增加 19 萬 3 千元，約 134.03%，主要係活定存利率調漲，利息收入增加所致。
- 3.行政管理費用決算數 4,183 萬 7 千元，較預算數 4,910 萬 9 千元，減少 727 萬 2 千元，約 14.81%，主要係員額未滿編用人費用相對減少所致。
- 4.以上總收支相抵後，計短絀 401 萬 9 千元，較預算短絀數 396 萬 5 千元，短絀增加 5 萬 4 千元，約 1.36%，主要係員額未滿編用人費用減少，故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 4,183 萬 7 千元。

二、上年度已過期間預算執行情形（截至 114 年 6 月 30 日止執行情形）

- (一) 營運管理收入執行數 1,545 萬 3 千元，較預計數 2,250 萬元，減少 704 萬 7 千元，約 31.32%，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，致撥入款隨同減少所致。
- (二) 財務收入執行數 22 萬 3 千元，較預計數 16 萬 7 千元，增加 5 萬 6 千元，約 33.53%，主要係活存半年息入帳所致。
- (三) 行政管理費用執行數 1,638 萬 2 千元，較預計數 2,479 萬 2 千元，減少 841 萬元，約 33.92%，主要係員額未滿編致薪資等用人費用減少所致。
- (四) 以上總收支相抵後，計短絀 70 萬 6 千元，較預計短絀數 212 萬 5 千元，短絀減少 141 萬 9 千元，約 66.78%，主要係員額未滿編致薪資等用人費用減少所致。

財團法人中華民國私立學校教職員
退休撫卹離職資遣儲金管理委員會

收支營運預計表

中華民國 115 年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增(減-)數		說明	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%		
37,818	100.00	收益	45,434	100.00	45,333	100.00	101	0.22	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。	
37,481	99.11	業務收入	45,000	99.04	45,000	99.27	0	0.00		
37,481	99.11	營運管理收入	45,000	99.04	45,000	99.27	0	0.00		
0	0.00	其他業務收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00		
337	0.89	業務外收入	434	0.96	333	0.73	101	30.33		
337	0.89	財務收入	434	0.96	333	0.73	101	30.33		係利息收入。
41,837	110.63	費損	45,278	99.66	49,583	109.38	-4,305	-8.68		係人事費用及業務相關費用。
41,837	110.63	業務成本與費用	45,278	99.66	49,583	109.38	-4,305	-8.68		
41,837	110.63	行政管理費用	45,278	99.66	49,583	109.38	-4,305	-8.68		
-4,019	-10.63	本期賸餘(短絀)	156	0.34	-4,250	-9.38	4,406	-103.67		
折舊攤銷前賸餘(短絀)預計數										
-	-	- 本期賸餘(短絀)	156	0.34	-4,250	-9.38	4,406	-103.67		
-	-	- 折舊及攤銷費用 (排除不影響餘絀計算之折舊及攤銷費用)	278	0.61	4,583	10.11	-4,305	-93.93		
-	-	- 折舊攤銷前賸餘(短絀)	434	0.96	333	0.73	101	30.33		

註：本表自 114 年排除不影響餘絀計算之折舊及攤銷費用，係指依據企業會計準則公報第 21 號「政府補助及政府輔助」，政府捐助財團法人固定資產、無形資產或捐助資金購置上開資產，於資產耐用年限內分年認列收入與同額折舊及攤銷數額，因收支互抵後未影響餘絀，爰予排除不重複計入。

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 115 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）				156		
利息股利之調整				-434		
未計利息股利之稅前賸餘（短絀）				-278		
調整非現金項目						
折舊費用				278		
各項攤銷				0		
應收款項				-7		
預付款項				-163		
應付款項				-242		
其他流動負債				6,249		
什項負債				-55		
未計利息股利之現金流入（流出）				5,782		
收取利息				434		
業務活動之淨現金流入（流出）				6,216		
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				-4,100		
處分無活絡市場之債務工具投資價款				1,000		
投資活動之淨現金流入（流出）				-3,100		
現金及約當現金之淨增（淨減）				3,116		
期初現金及約當現金				18,236		
期末現金及約當現金				21,352		

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 115 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	11,939	156	12,095	
累積賸餘	11,939	156	12,095	
合 計	21,939	156	22,095	

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 115 年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	科 目 名 稱	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	說 明
37,481	營運管理收入	45,000	45,000	
37,481	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。
0	其他業務收入	0	0	
0	其他收入	0	0	
337	財務收入	434	333	
337	利息收入	434	333	本年度利息收入預算數 43 萬 4 千 元，較上年預算 33 萬 3 千元，增 加 10 萬 1 千元，主係預估承作定 存金額增加所致。
37,818	總 計	45,434	45,333	

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 115 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
41,837	行政管理費用	45,278	49,583	
21,006	員工薪資	26,590	25,416	
3,684	租金支出	3,588	4,159	
402	郵電費	406	363	
406	水電費	422	371	
217	文具用品	246	221	

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 115 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
13	書報雜誌	10	16	
2,292	專業服務費	2,258	1,898	
29	差旅費	60	60	
2,657	福利費	3,431	3,230	
299	公共關係費	300	300	

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 115 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
795	雜項支出	947	767	
4,598	折舊及攤銷	278	4,583	
1,009	退休金及資遣費	1,485	1,342	
1,708	會議費	2,115	2,295	
8	業務推廣費	10	10	

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 115 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
94	媒體政策及業務宣導費	100	100	
95	專案小組費用	119	114	
0	私校代表大會費用	0	280	
2,525	其他支出	2,673	3,818	
0	預備金	240	240	
41,837	總計	45,278	49,583	

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 115 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	0	本年度無編列此項目。
總 計	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

資產負債預計表

中華民國 115 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

113年(前年)12月 31日實際數	科 目	115年12月31日 預計數	114年(上年)12月31日 預計數	比較增(減-)數
	資 產			
19,391	流動資產	25,875	18,489	7,386
14,868	現金及約當現金	21,352	18,236	3,116
4,100	流動金融資產	4,100	0	4,100
4,100	按攤銷後成本衡量之 金融資產-流動	4,100	0	4,100
12	應收款項	12	5	7
411	預付款項	411	248	163
10,000	基金、投資及準備金	10,000	11,000	-1,000
10,000	基金	10,000	10,000	0
10,000	銀行存款-限制	10,000	10,000	0
0	非流動金融資產	0	1,000	-1,000
0	無活絡市場之債務工 具投資-非流動	0	1,000	-1,000
11,495	不動產、廠房及設備	11,110	11,110	0
-10,701	減累計折舊	-11,092	-10,814	-278
1,403	無形資產淨額	4,338	4,338	0
477	其他資產	477	477	0
477	什項資產	477	477	0
32,065	資產合計	40,708	34,600	6,108
	負 債			
18,480	流動負債	18,480	12,473	6,007
7,259	應付款項	7,259	7,501	-242
11,221	其他流動負債	11,221	4,972	6,249
133	其他負債	133	188	-55
133	什項負債	133	188	-55
18,613	負債合計	18,613	12,661	5,952
	淨 值			
10,000	基金總額	10,000	10,000	0
10,000	設立基金	10,000	10,000	0
3,452	累積餘絀	12,095	11,939	156
3,452	累積賸餘	12,095	11,939	156
13,452	淨值合計	22,095	21,939	156
32,065	負債及淨值合計	40,708	34,600	6,108

備註：

- 一、不動產、廠房及設備 1,111 萬元，同上年度預算數 1,111 萬元。
- 二、累計折舊 1,109 萬 2 千元係上年度預算數 1,081 萬 4 千元，加計本年度提列折舊金額 27 萬 8 千元之數。
- 三、無形資產淨額 433 萬 8 千元，同上年度預算數 433 萬 8 千元。因無形資產之耐用年限為 3 年，其於上年度已全數攤銷完畢，故無編列攤銷費用。
- 四、配合 113 年會計制度修訂，會計科目重分類，將無活絡市場之債務工具投資-流動（係指 3 至 12 個月存期之定期存款）調整至按攤銷後成本衡量之金融資產-流動。

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 115 年度

單位：人

職類（稱）	本年度員額預計數	說明
執行長	1	
副執行長	1	
組長	6	
專員	4	
組員	6	
辦事員	11	
合計	29	

備註：

- 一、依本會「工作規則」第 8 條之規定，本會置執行長 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；並視業務需要僱用約聘人員及臨時人員。
- 二、本表所列職稱與員額分配，經董事會通過後實施，自 115 年 1 月 1 日生效。
- 三、截至 114 年 7 月 22 日，現職人員計有執行長 1 名、副執行長 1 名、組長 6 名、專員 1 名、組員 2 名、辦事員 7 名；另不占編制之約聘助理員 2 名，合計 20 名。

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 115 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	1,791	112	158	2,061
副執行長	1,352	89	138	1,579
組長	7,340	391	784	8,515
專員	3,532	200	461	4,193
組員	4,365	269	663	5,297
辦事員	7,490	424	1,176	9,090
執行秘書	720	-	-	720
其他 (講師及出席費二代健保)	-	-	51	51
總計	26,590	1,485	3,431	31,506

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費彙計表

中華民國 115 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	主要係拍攝及錄製當年度 欲加強宣導業務之宣導影 片。
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 115 年度

壹、工作計畫

一、經費需求：

- (一) 信託管理費用：本年度估列 3,946 萬 9 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 497 萬元，提供共同基金篩選等投資顧問費。

二、預期效益：

- (一) 本年度活定期存款利息預計估列收入 2,554 萬 9 千元。
- (二) 本年度投資賸餘淨額預計估列收入 50 億 6,866 萬 4 千元。
- (三) 本年度金融商品評價賸餘預計估列收入 20 億 2,010 萬元。
- (四) 本年度股利收入預計估列收入 4 億 2,225 萬 3 千元。
- (五) 本年度其他收入預計估列收入 2 萬 7 千元。

貳、本年度預算概要

一、收支營運概況

- (一) 財務收入 75 億 3,656 萬 6 千元，較上年度預算數 52 億 4,338 萬 4 千元，增加 22 億 9,318 萬 2 千元，約 43.73%，主要係已實現報酬率預計增加所致。
- (二) 其他業務收入 27 千元，較上年度預算數無列數，增加 27 千元，係既有部位轉換手續費。
- (三) 信託管理費用 3,946 萬 9 千元，較上年度預算數 7,723 萬 5 千元，減少 3,776 萬 6 千元，約 48.90%，主要係適用免稅身分，未估列投資 ETF 配息稅額所致。
- (四) 專業投資顧問費用 497 萬元，較上年度預算數 500 萬元，減少 3 萬元，約 0.60%，係依簽訂之委任契約金額估列所致。
- (五) 以上總收支相抵後，計賸餘 74 億 9,215 萬 4 千元，較上年度預算賸餘數 51 億 6,114 萬 9 千元，增加 23 億 3,100 萬 5 千元，約 45.16%，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入 1 億 6,206 萬 2 千元，包括：
 - 1. 未計利息股利之稅前賸餘 70 億 4,435 萬 2 千元。
 - (1) 稅前賸餘 74 億 9,215 萬 4 千元。
 - (2) 利息股利之調整減少數 4 億 4,780 萬 2 千元。
 - 2. 調整非現金項目淨現金流出 72 億 2,569 萬 2 千元，包括：
 - (1) 現金流入：調整應付款項增加數 345 萬元、預收款及其他流動負債增加數 1,354 萬 4 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 70 億 8,876 萬 4 千元及應收款項增加數 1 億 5,392 萬 2 千元。
 - 3. 收取利息及收取所得稅 3,530 萬 4 千元。
 - 4. 收取股利 3 億 809 萬 8 千元。

- (二) 投資活動之淨現金流出 74 億 8,472 萬 5 千元，包括：
1. 現金流入 625 億 5,496 萬 5 千元，係處分透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款 593 億 5,496 萬 5 千元，處分無活絡市場之債務工具投資價款 32 億元。
 2. 現金流出 700 億 3,969 萬元，係取得透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款 669 億 3,969 萬元，取得按攤銷後成本衡量之金融資產價款 31 億元。
- (三) 籌資活動之淨現金流入 21 億 2,285 萬 1 千元，主要係委託人權益調整。
- (四) 現金及約當現金之減少 51 億 9,981 萬 2 千元，加計期初現金及約當現金 55 億 9,572 萬 8 千元，期末現金及約當現金係 3 億 9,591 萬 6 千元。

三、淨值變動概況

- (一) 本年度期初淨值 963 億 5,072 萬 3 千元，本年度委託人權益-本金增加 32 億 3,253 萬元，委託人權益-孳息增加 63 億 7,936 萬 1 千元及累積贖餘增加 311 萬 4 千元（係本期贖餘年度結轉），期末淨值為 1,059 億 6,572 萬 8 千元。
- (二) 委託人權益-本金增加 32 億 3,253 萬元，係本年度提撥款 94 億 1,783 萬 7 千元，扣除退休撫卹離職資遣給付 72 億 1,486 萬 9 千元，加計退撫離資款之孳息 10 億 2,956 萬 2 千元。
- (三) 提撥款 94 億 1,783 萬 7 千元，包括：
1. 教職員提撥 20 億 3,829 萬 2 千元。
 2. 學校提撥 19 億 1,442 萬 3 千元。
 3. 主管機關提撥 18 億 3,169 萬 2 千元。
 4. 增額提撥 12 億 8,191 萬 3 千元。
 5. 分期請領 28 億 3,283 萬 8 千元減給付分期請領之本金 4 億 8,132 萬 1 千元。
- (四) 退休撫卹離職資遣給付 72 億 1,486 萬 9 千元，包括：
1. 退休給付 58 億 6,823 萬 6 千元。
 2. 撫卹給付 6,990 萬 1 千元。
 3. 離職給付 4 億 7,896 萬 3 千元。
 4. 資遣給付 1 億 7,036 萬 7 千元。
 5. 增額提撥給付 5 億 9,452 萬 1 千元。
 6. 60 歲返還給付 3,288 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 116 億 3,091 萬 6 千元，較預算數 40 億 5,427 萬 3 千元，增加 75 億 7,664 萬 3 千元，約 186.88%，主要係已實現及未實現收益高於預期，以及投資 ETF 之股利收入增加所致。
2. 其他業務收入決算數 2 萬 7 千元，較預算數無列數，增加 2 萬 7 千元，主要係既有部位轉換手續費增加所致。
3. 信託管理費用決算數 3,495 萬 2 千元，較預算數 2,940 萬 8 千元，增加 554 萬 4 千元，約 18.85%，主要係增加 ETF 交易，手續費增加所致。
4. 專業投資顧問費用決算數 500 萬元，同預算數 500 萬元。

5.以上總收支相抵後，計賸餘 115 億 9,099 萬 1 千元，較預算賸餘數 40 億 1,986 萬 5 千元，增加 75 億 7,112 萬 6 千元，約 188.34%，主要係已實現收益較預期增加所致。

(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 67 億 4,930 萬 6 千元，案件總數 3,323 人。

2.投資執行成果：總投資收益 116 億 3,091 萬 6 千元，包括活期存款及定期存款利息收入 1 億 5,116 萬 9 千元、投資共同基金之收益 67 億 8,617 萬 1 千元、金融商品評價賸餘 41 億 4,322 萬 3 千元及投資 ETF 之股利收入 5 億 5,035 萬 3 千元。

二、上年度已過期間預算執行情形（截至 114 年 6 月 30 日止執行情形）

(一) 財務收入執行數 51 億 4,283 萬元，較預計數 26 億 2,169 萬 2 千元，增加 25 億 2,113 萬 8 千元，約 96.16%，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 46 萬 5 千元，較預計數無列數，增加 46 萬 5 千元，主要係 SPY 延遲配息賠償款所致。

(三) 財務費用執行數 79 億 4,064 萬 7 千元，較預計數無列數，增加 79 億 4,064 萬 7 千元，主要係預算未估列已實現及未實現損失所致。

(四) 信託管理費用執行數 3,364 萬 4 千元，較預計數 3,861 萬 8 千元，減少 497 萬 4 千元，約 12.88%，主要係交易匯款費用減少所致。

(五) 專業投資顧問費用無列數，較預計數 250 萬元，減少 250 萬元，主要係投資顧問費尚未驗收所致，其上半年度費用係於 8 月份始辦理驗收程序。

(六) 以上總收支相抵後，計短絀 28 億 3,099 萬 6 千元，較預計賸餘數 25 億 8,057 萬 4 千元，短絀增加 2 億 5,042 萬 2 千元，約 9.70%，主要係已實現及未實現利益不如預期所致。

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 113 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 115 年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增(減-)數		說明
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%	
11,630,943	100.00	收益	7,536,593	100.00	5,243,384	100.00	2,293,209	43.74	係利息收入、股利收入、投資賸餘淨額及金融商品評價賸餘淨額。
11,630,943	100.00	業務收入	7,536,593	100.00	5,243,384	100.00	2,293,209	43.74	
11,630,916	100.00	財務收入	7,536,566	100.00	5,243,384	100.00	2,293,182	43.73	
27	0.00	其他業務收入	27	0.00	0	0.00	27	-	係既有部位轉換手續費
39,952	0.34	費損	44,439	0.59	82,235	1.57	-37,796	-45.96	係信託保管費及交易匯款費用。
39,952	0.34	業務成本與費用	44,439	0.59	82,235	1.57	-37,796	-45.96	
34,952	0.30	信託管理費用	39,469	0.52	77,235	1.47	-37,766	-48.90	
5,000	0.04	專業投資顧問費用	4,970	0.07	5,000	0.10	-30	-0.60	係提供共同基金篩選等投資顧問費。
11,590,991	99.66	本期賸餘(短絀)	7,492,154	99.41	5,161,149	98.43	2,331,005	45.16	
折舊攤銷前賸餘(短絀)預計數									
-	-	- 本期賸餘(短絀)	7,492,154	99.41	5,161,149	98.43	2,331,005	45.16	
-	-	- 折舊及攤銷費用 (排除不影響餘絀計算之折舊及攤銷費用)	-	-	-	-	-	-	
-	-	- 折舊攤銷前賸餘(短絀)	7,492,154	99.41	5,161,149	98.43	2,331,005	45.16	

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 115 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）			7,492,154		
	利息股利之調整			-447,802		
	未計利息股利之稅前賸餘（短絀）			7,044,352		
調整非現金項目						
	投資賸餘淨額			-5,068,664		
	金融商品評價賸餘			-2,020,100		
	應收款項			-153,922		（註一）
	應付款項			3,450		
	預收款			4,110		
	其他流動負債			9,434		
	未計利息股利之現金流入（流出）			-181,340		
	收取利息			25,587		
	收取股利			308,098		
	收取（支付）所得稅			9,717		
	業務活動之淨現金流入（流出）			162,062		
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			59,354,965		
	取得透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款			-66,939,690		
	取得按攤銷後成本衡量之金融資產價款			-3,100,000		
	處分無活絡市場之債務工具投資價款			3,200,000		
	投資活動之淨現金流入（流出）			-7,484,725		
籌資活動之現金流量						
	委託人權益調整			2,122,851		（註二）
	籌資活動之淨現金流入（流出）			2,122,851		
	現金及約當現金之淨增（淨減）			-5,199,812		
	期初現金及約當現金			5,595,728		
	期末現金及約當現金			395,916		

備註：

- 一、資產負債預計表應收款項比較增減數為 2 億 5,832 萬 2 千元，加計應收利息變動數 3 萬 8 千元（即 115 年度收取利息 2,558 萬 7 千元，減計利息股利之調整 2,554 萬 9 千元），收取所得稅 971 萬 7 千元，減計應收股利變動數 1 億 1,415 萬 5 千元（即 114 年度收取股利 3 億 809 萬 8 千元，減計股利之調整 4 億 2,225 萬 3 千元），故調整後比較增減數為 1 億 5,392 萬 2 千元。

二、委託人權益調整數 21 億 2,285 萬 1 千元，係本年度提撥款 94 億 1,783 萬 7 千元(教職員提撥 57 億 8,440 萬 7 千元、增額提撥款 12 億 8,191 萬 3 千元及分期請領回存 23 億 5,151 萬 7 千元)，減計退休撫卹離職資遣給付 72 億 1,486 萬 9 千元(本金 61 億 8,530 萬 7 千元及孳息 10 億 2,956 萬 2 千元)及分期請領給付孳息 8,011 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 115 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	96,337,649	9,611,891	105,949,540	
委託人權益-本金	78,276,339	3,232,530	81,508,869	
教職員提撥款註一	97,825,933	5,784,407	103,610,340	
增額提撥款	8,759,660	1,281,913	10,041,573	
教職員提撥款-分期請領	7,980,418	2,351,517	10,331,935	
退撫離資款	-36,277,119	-6,185,307	-42,462,426	
在職年金保險	-12,553	0	-12,553	
委託人權益-孳息	18,061,310	6,379,361	24,440,671	
累積餘絀	13,074	3,114	16,188	
累積賸餘	13,074	3,114	16,188	
合 計	96,350,723	9,615,005	105,965,728	

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32億3,253萬元，係教職員提撥款57億8,440萬7千元(教職員提撥20億3,829萬2千元、學校提撥19億1,442萬3千元、主管機關提撥18億3,169萬2千元)、增額提撥款12億8,191萬3千元、分期請領28億3,283萬8千元減給付分期請領之本金4億8,132萬1千元，減計給付退休撫卹離職資遣提撥之本金61億8,530萬7千元。
- 三、本年度委託人權益-孳息淨增加數63億7,936萬1千元，係本期賸餘74億9,215萬4千元轉入74億8,904萬元，減計給付退休撫卹離職資遣提撥之孳息10億2,956萬2千元及分期請領之孳息8,011萬7千元。
- 四、本期賸餘74億9,215萬4千元轉入累積賸餘311萬4千元。

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 115 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	科目名稱	本年度 預算數	上年度 預算數	說明
11,630,916	財務收入	7,536,566	5,243,384	
151,169	利息收入	25,549	26,001	1.以 113 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 0.725%、2 個月期平均年利率約 0.722%及 1 年期平均年利率約 0.815%估算。 2.利息收入較上年度減少，主要為預估暫不請領專戶承作定期存款金額減少所致。
6,786,171	投資賸餘淨額	5,068,664	4,039,828	1.計算基礎為各投資組合「114 年淨資產規模預估金額」乘以「目標收益率」之合計。 2.投資賸餘淨額較上年度增加，主要係已實現報酬率預計增加所致。

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 115 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
4,143,223	金融商品評價賸餘	2,020,100	1,028,836	1. 計算基礎為各投資組合「115 年淨資產規模預估金額」乘以「目標收益率」之合計。 2. 依據 103 至 113 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 113 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：1.71% (2)穩健型：5.99% (3)積極型：7.33% (4)增額提撥保守型：2.49% (5)增額提撥穩健型：5.02% (6)增額提撥積極型：6.52% (7)暫不請領保守型：2.04% (8)暫不請領穩健型：5.26% (9)暫不請領積極型：7.64% 3. 金融商品評價賸餘較上年度增加，主要係未實現收益率增加所致。
550,353	股利收入	422,253	148,719	分為月配型 ETF 及季配型 ETF，依 113 年實際配息總額及 114 年預計加碼部位預估。
27	其他業務收入	27	0	
27	其他收入	27	0	以 113 年實際既有部位轉換手續費金額預估。
11,630,943	總 計	7,536,593	5,243,384	

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 115 年度

單位：新臺幣千元

前 決	年 算	度 數	科 目 名 稱	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	說 明
	34,952		信託管理費用	39,469	77,235	信託保管費用較上年度增加，主要係 115 年投資賸餘增加致淨資產增加所致。
	29,315		信託保管費用	39,330	32,400	
	5,637		交易匯款費用	139	44,835	1. 依 113 年度申購共同基金匯費及國內外匯款相關費用之實際數推估。 2. 交易匯款費用較上年度減少，主要係未估列投資 ETF 配息稅額所致。
	5,000		專業投資顧問費用	4,970	5,000	依 113 年簽訂之專業投資顧問公司委任契約，自 114 年至 117 年投資顧問費，每一年總撥付金額估列。
	5,000		專業投資顧問費用	4,970	5,000	
	39,952		總 計	44,439	82,235	

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 115 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 115 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

113年(前年) 12月31日實際數	科 目	115年12月31日 預計數	114年(上年)12月31日 預計數	比較增(減-)數
	資 產			
98,882,317	流動資產	103,040,096	93,308,097	9,731,999
7,939,904	現金及約當現金	395,916	5,595,728	-5,199,812
90,487,135	流動金融資產	102,229,632	87,556,143	14,673,489
1,670,380	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	0	0	0
79,571,866	透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動	95,140,868	82,487,479	12,653,389
9,244,889	透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動	7,088,764	5,068,664	2,020,100
455,278	應收款項	414,548	156,226	258,322
0	基金、投資及準備金	3,100,000	3,200,000	-100,000
0	非流動金融資產	3,100,000	3,200,000	-100,000
0	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	3,100,000	0	3,100,000
0	無活絡市場之債務工具投資-非流動	0	3,200,000	-3,200,000
98,882,317	資產合計	106,140,096	96,508,097	9,631,999
	負 債			
167,947	流動負債	174,368	157,374	16,994
15,729	應付款項	22,150	18,700	3,450
132,811	預收款	132,811	128,701	4,110
19,407	其他流動負債	19,407	9,973	9,434
167,947	負債合計	174,368	157,374	16,994
	淨 值			
98,700,039	委託人權益	105,949,540	96,337,649	9,611,891
75,481,967	委託人權益-本金	81,508,869	78,276,339	3,232,530
23,218,072	委託人權益-孳息	24,440,671	18,061,310	6,379,361
14,331	累積餘絀	16,188	13,074	3,114
14,331	累積賸餘	16,188	13,074	3,114
98,714,370	淨值合計	105,965,728	96,350,723	9,615,005
98,882,317	負債及淨值合計	106,140,096	96,508,097	9,631,999

備註：

- 一、配合年度結帳，本期贖餘 74 億 9,215 萬 4 千元轉入累積贖餘 311 萬 4 千元及委託人權益-孳息 74 億 8,904 萬元。
- 二、委託人權益-孳息 244 億 4,067 萬 1 千元，係上年度累計數 180 億 6,131 萬元，加計本期贖餘轉入 74 億 8,904 萬元，減計給付退撫離資款及分期請領之孳息共 11 億 967 萬 9 千元之數。
- 三、配合 113 年會計制度修訂，會計科目重分類，將無活絡市場之債務工具投資-非流動（係指 12 個月以上存期之定期存款）調整至按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動。

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 115 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 115 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 115 年度

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	本 預	年 算	度 數	說 明
教育部			1,245,884	
教育部國民及學前教育署			191,683	
臺北市政府教育局			90,777	
新北市政府教育局			91,638	
桃園市政府教育局			61,461	
臺中市政府教育局			109,778	
臺南市政府教育局			1,671	
高雄市政府教育局			26,140	
新竹市政府			3,260	
新竹縣政府			2,808	
南投縣政府			2,452	
雲林縣政府			2,993	
屏東縣政府			232	
花蓮縣政府			915	
合 計			1,831,692	

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 115 年度

壹、工作計畫

一、經費需求：

- (一) 信託管理費用：本年度估列 22 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，挹注儲金管理會各項業務所需經費。

二、預期效益：

- (一) 本年度活定期存款利息預計估列收入 1,791 萬 2 千元。
- (二) 本年度投資賸餘淨額預計估列收入 1,123 萬 5 千元。
- (三) 本年度金融商品評價賸餘預計估列收入 466 萬 6 千元。

貳、本年度預算概要

一、收支營運概況

- (一) 財務收入 3,381 萬 3 千元，較上年度預算數 2,390 萬 6 千元，增加 990 萬 7 千元，約 41.44%，主要係未實現利益增加所致。
- (二) 財務費用無列數，較上年度預算數 756 萬元，減少 756 萬元，為 100.00%，主要係未實現投資報酬率預計增加所致。
- (三) 信託管理費用 22 萬 5 千元，較上年度預算數 20 萬 7 千元，增加 1 萬 8 千元，約 8.70%，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 1,141 萬 2 千元，較上年度預算短絀數 2,886 萬 1 千元短絀減少 1,744 萬 9 千元，約 60.46%，主要係財務收入增加所致。

二、現金流量概況

- (一) 業務活動之淨現金流入 3 億 172 萬 4 千元，包括：
 1. 未計利息股利之稅前短絀 2,932 萬 4 千元。
 - (1) 稅前短絀 1,141 萬 2 千元。
 - (2) 利息股利之調整減少數 1,791 萬 2 千元。
 2. 調整非現金項目淨現金流入 3 億 1,288 萬 1 千元，包括：
 - (1) 現金流入：調整預收款及其他流動負債增加數 3 億 5,474 萬 3 千元。
 - (2) 現金流出：調整投資賸餘淨額 1,123 萬 5 千元及金融商品評價賸餘數 466 萬 6 千元，應收款項及預付款項增加數 2,594 萬 5 千元、應付款項減少數 1 萬 6 千元。
 3. 收取利息及收取所得稅 1,816 萬 7 千元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 2 億 553 萬 2 千元，包括：
 1. 現金流入 33 億 7,754 萬 7 千元，主要係處分透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款 22 億 1,771 萬 2 千元，處分無活絡市場之債務工具投資價款 11 億 5,983

萬 5 千元。

2.現金流出 35 億 8,307 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 23 億 1,835 萬 4 千元，取得按攤銷後成本衡量之金融資產價款 12 億 6,472 萬 5 千元。

(三) 籌資活動之淨現金流出 1,569 萬 1 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 8,050 萬 1 千元，加計期初現金及約當現金 37 億 7,766 萬 7 千元，期末現金及約當現金係 38 億 5,816 萬 8 千元。

三、淨值變動概況

(一) 本年度期初淨值 55 億 6,795 萬元，本年度委託人權益-本金減少 1,569 萬 1 千元及委託人權益-孳息減少 1,141 萬 2 千元（係本期短絀），期末淨值為 55 億 4,084 萬 7 千元。

(二) 委託人權益-本金減少 1,569 萬 1 千元，係本年度提撥款 5 億 4,022 萬 5 千元，加計政府撥補款 31 億 65 萬 5 千元，減計退休撫卹資遣給付 36 億 5,657 萬 1 千元。

(三) 退休撫卹資遣給付 36 億 5,657 萬 1 千元，包括：

1.退休給付 36 億 2,011 萬 4 千元。

2.撫卹給付 1,875 萬 5 千元。

3.資遣給付 1,770 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 4,293 萬 4 千元，較預算數 2,804 萬 2 千元，增加 1,489 萬 2 千元，約 53.11%，主要係已實現報酬率高於預期所致。

2.財務費用決算數 293 萬 3 千元，較預算數無列數，增加 293 萬 3 千元，主要係未實現損失增加所致。

3.信託管理費用決算數 21 萬 4 千元，較預算數 23 萬 8 千元，減少 2 萬 4 千元，約 10.08%，主要係資產規模比預期小所致。

4.營運管理費用決算數 3,748 萬 2 千元，較預算數 4,500 萬元，減少 751 萬 8 千元，約 16.71%，主要係儲金管理會支用減少，故營運管理費用相對減少所致。

5.以上總收支相抵後，計賸餘 230 萬 5 千元，較預算短絀數 1,719 萬 6 千元，增加 1,950 萬 1 千元，約 113.4%，主要係財務收入中已實現利益高於預期所致。

(二) 計畫執行成果概述：

1.給付款執行成果：總共支付退休、撫卹及資遣案共計 40 億 4,534 萬 3 千元，案件總數 3,946 人。

2.投資執行成果：總投資收益 4,000 萬 1 千元，包括活期存款及定期存款利息收入 2,536 萬 8 千元、投資共同基金之收益 1,756 萬 6 千元及金融商品評價短絀 293 萬 3 千元。

二、上年度已過期間預算執行情形（截至 114 年 6 月 30 日止執行情形）

(一) 財務收入執行數 2,245 萬 8 千元，較預計數 1,195 萬 3 千元，增加 1,050 萬 5 千元，約 87.89%，主要係已實現利益高於預期所致。

- (二) 財務費用執行數 34 萬元，較預計數 378 萬元，減少 344 萬元，約 91.01%，主要係未實現損失低於預期所致。
- (三) 信託管理費用執行數 12 萬 6 千元，較預計數 10 萬 4 千元，增加 2 萬 2 千元，約 21.15%，主要係可運用資金規模較預期增加，致信託保管費用相對增加所致。
- (四) 營運管理費用執行數 1,545 萬 3 千元，較預計數 2,250 萬元，減少 704 萬 7 千元，約 31.32%，主要係儲金管理會業務支出之實支數較預計減少所致。
- (五) 以上總收支相抵後，計賸餘 653 萬 9 千元，較預計短絀數 1,443 萬 1 千元，增加 2,097 萬元，約 145.31%，主要係財務收入中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、學校提撥相當學費百分之之一的部分是以 113 年度實際資料估列。

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 115 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	%	
42,934	100.00	收益	33,813	100.00	23,906	100.00	9,907	41.44	
42,934	100.00	業務收入	33,813	100.00	23,906	100.00	9,907	41.44	
42,934	100.00	財務收入	33,813	100.00	23,906	100.00	9,907	41.44	
									係利息收入、投資 賸餘淨額。
40,629	94.63	費損	45,225	133.75	52,767	220.73	-7,542	-14.29	
40,629	94.63	業務成本與費用	45,225	133.75	52,767	220.73	-7,542	-14.29	
2,933	6.83	財務費用	0	0.00	7,560	31.62	-7,560	-100.00	
214	0.50	信託管理費用	225	0.67	207	0.87	18	8.70	
37,482	87.30	營運管理費用	45,000	133.08	45,000	188.24	0	0.00	
2,305	5.37	本期賸餘(短絀)	-11,412	-33.75	-28,861	-120.73	17,449	-60.46	係信託保 管費用。
折舊攤銷前賸餘(短絀)預計數									
-		- 本期賸餘(短絀)	-11,412	-33.75	-28,861	-120.73	17,449	-60.46	
-		- 折舊及攤銷費用	-	-	-	-	-	-	
		(排除不影響餘絀計算 之折舊及攤銷費用)							
-		- 折舊攤銷前賸餘 (短絀)	-11,412	-33.75	-28,861	-120.73	17,449	-60.46	

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 115 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）				-11,412		
利息股利之調整				-17,912		
未計利息股利之稅前賸餘（短絀）				-29,324		
調整非現金項目						
投資賸餘淨額				-11,235		
金融商品評價賸餘（短絀）				-4,666		
應收款項				-19,749	（註）	
預付款項				-6,196		
其他流動資產				0		
應付款項				-16		
預收款				1,002		
其他流動負債				353,741		
未計利息股利之現金流入（流出）				283,557		
收取利息				17,501		
收取（支付）所得稅				666		
業務活動之淨現金流入（流出）				301,724		
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				2,217,712		
取得透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款				-2,318,354		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產價款				-1,264,725		
處分無活絡市場之債務工具投資價款				1,159,835		
投資活動之淨現金流入（流出）				-205,532		
籌資活動之現金流量						
委託人權益-本金調整				-15,691		
籌資活動之淨現金流入（流出）				-15,691		
現金及約當現金之淨增（淨減）				80,501		
期初現金及約當現金				3,777,667		
期末現金及約當現金				3,858,168		

備註：資產負債表應收款項比較增減數為 1,949 萬 4 千元，減計應收利息變動數 41 萬 1 千元（即 115 年度收取利息 1,750 萬 1 千元，減計利息股利之調整 1,791 萬 2 千元），及收取所得稅 66 萬 6 千元，故調整後比較增減數為 1,974 萬 9 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 115 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	5,567,950	-27,103	5,540,847	
委託人權益-本金	1,471,516	-15,691	1,455,825	
教職員提撥款	18,915,617	540,225	19,455,842	
政府撥補款	36,312,456	3,100,655	39,413,111	
退撫離資款	-53,756,557	-3,656,571	-57,413,128	
委託人權益-孳息	4,096,434	-11,412	4,085,022	
合 計	5,567,950	-27,103	5,540,847	

備註：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

收益明細表

中華民國 115 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
42,934	財務收入	33,813	23,906	
25,368	利息收入	17,912	12,981	1.依 115 年度原基金投資運用計畫存款中心配置比率之 90%預估。 2.利息收入較上年度增加，主要係可運用資金規模增加且利率提高所致。
17,566	投資賸餘淨額	11,235	10,925	1.依 114 年度運用計畫預估共同基金淨收益。 2.投資賸餘淨額較上年度增加，係已實現報酬率預計增加所致。
0	金融商品評價賸餘	4,666	0	1.依 115 年度每月可運用資金平均額之 50%乘以共同基金預定收益率 1.1327%，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，主要係基金預定收益率增加所致。
42,934	總 計	33,813	23,906	

原 私 立 學 校 教 職 員 工 退 休 撫 卹 基 金

費 損 明 細 表

中 華 民 國 115 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
2,933	財務費用	0	7,560	
2,933	金融商品評價短絀	0	7,560	
214	信託管理費用	225	207	
214	信託保管費用	225	207	依 115 年度原基金投資運用計畫，每月可運用資金平均額乘以 114 年度信託管理費實際費率推估。
37,482	營運管理費用	45,000	45,000	
37,482	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，撥予儲金管理會辦理各項業務所需經費。
40,629	總 計	45,225	52,767	

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 115 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 115 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

113年(前年) 12月31日實際數	科 目	115年12月31日 預計數	114年(上年)12月31日 預計數	比較增(減-)數
	資 產			
4,119,395	流動資產	6,746,884	6,419,260	327,624
1,167,556	現金及約當現金	3,858,168	3,777,667	80,501
2,733,097	流動金融資產	2,669,974	2,448,541	221,433
950,000	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	1,264,725	0	1,264,725
1,774,646	透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動	1,389,348	1,277,471	111,877
8,451	透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動	15,901	11,235	4,666
0	無活絡市場之債務工具投資-流動	0	1,159,835	-1,159,835
207,701	應收款項	207,701	188,207	19,494
11,041	預付款項	11,041	4,845	6,196
4,119,395	資產合計	6,746,884	6,419,260	327,624
	負 債			
1,206,037	流動負債	1,206,037	851,310	354,727
93	應付款項	93	109	-16
116,662	預收款	116,662	115,660	1,002
1,089,282	其他流動負債	1,089,282	735,541	353,741
1,206,037	負債合計	1,206,037	851,310	354,727
	淨 值			
2,913,358	委託人權益	5,540,847	5,567,950	-27,103
0	委託人權益-本金	1,455,825	1,471,516	-15,691
2,913,358	委託人權益-孳息	4,085,022	4,096,434	-11,412
2,913,358	淨值合計	5,540,847	5,567,950	-27,103
4,119,395	負債及淨值合計	6,746,884	6,419,260	327,624

備註：

- 一、委託人權益-本金 14 億 5,582 萬 5 千元，係上年度累計數 14 億 7,151 萬 6 千元，加計本年度教職員提撥款 5 億 4,022 萬 5 千元及政府撥補款 31 億 65 萬 5 千元，減計退休撫卹離職資遣給付 36 億 5,657 萬 1 千元之數。退休撫卹資遣給付中，分為退休給付 36 億 2,011 萬 4 千元、撫卹給付 1,875 萬 5 千元及資遣給付 1,770 萬 2 千元。
- 二、委託人權益-孳息 40 億 8,502 萬 2 千元，係上年度累計數 40 億 9,643 萬 4 千元，減計本期短絀 1,141 萬 2 千元之數。
- 三、配合 113 年會計制度修訂，會計科目重分類，將無活絡市場之債務工具投資-流動（係指 3 至 12 個月存期之定期存款）調整至按攤銷後成本衡量之金融資產-流動。

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 115 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 115 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				

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 115 年度

單位：新臺幣千元

科 目	預 算 數	預 計 執 行 內 容
無此項目		
總 計		