

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

116 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 116 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。

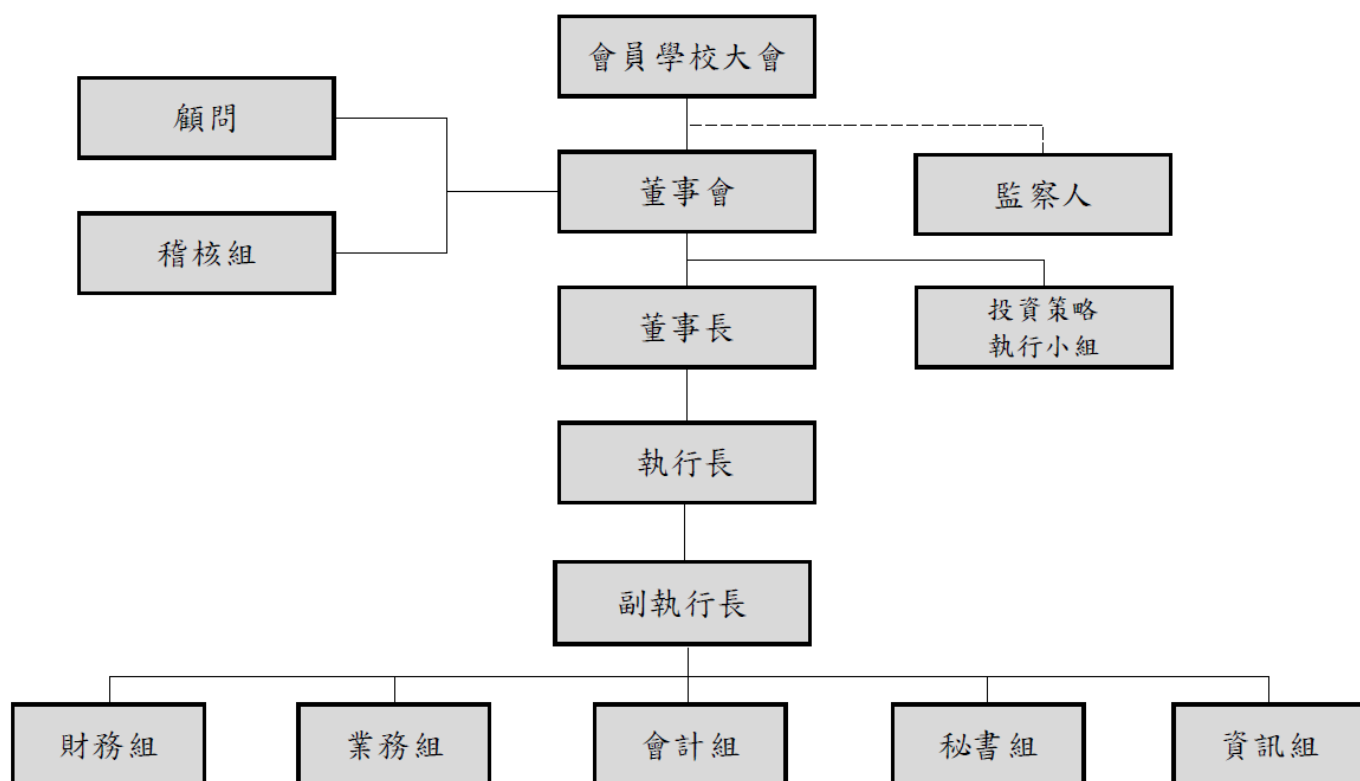
本會董事、監察人、顧問及投資策略執行小組委員均為無給職。

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 116 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。	116 年 1 月份-12 月份	每月召開
	二、原基金、退撫儲金投資及運用作業： (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。	116 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。	116 年 1 月份-4 月份	—
	四、編製與撰寫原基金、退撫儲金相關報表並陳報監理會： (一) 編製原基金、退撫儲金檢核表。 (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。	116 年 1 月份-12 月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
財 務 組	五、原基金、退撫儲金相關行政管理作業： (一) 辦理儲金既有部位轉換分配作業。 (二) 辦理儲金提存分配作業。 (三) 定期及不定期至信託銀行/投資顧問公司實地稽核相關作業。 (四) 核對投資顧問公司之顧問費及每半年辦理驗收作業。 (五) 控管投資標的符合相關投資規範。 (六) 辦理投資顧問每季服務效益及投資績效評量。	116 年 1 月份-12 月份	—
	六、與信託銀行業務往來作業： (一) 執行交易前，與信託銀行確認基金下單交易及額度相關事宜，並覆核指示書之交易資料內容。 (二) 執行交易後，確認指示書內容與信託銀行提供之回報資料是否相符。 (三) 帳戶存款異動後，確認信託銀行提供之帳務資料是否相符。 (四) 檢核信託銀行提供之檢核表、投資運用統計報表、信託財產報告書及各類投資相關報表。 (五) 檢核外匯及投資標的交易回報資料，以確保執行交易正確性。	116 年 1 月份-12 月份	—
	七、與投資顧問業務往來作業： (一) 檢核投資顧問提供之原基金、退撫儲金投資組合配置建議是否合規。 (二) 檢核投資顧問提供之原基金、退撫儲金備選基金名單。	116 年 1 月份-12 月份	—
	八、辦理原基金、退撫儲金存放金融機構作業： (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。	116 年 1 月份-12 月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
財 務 組	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。	116 年 1 月份-12 月份	—
	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。	116 年 1 月份-12 月份	—
	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。	116 年 1 月份-12 月份	—
	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。	116 年 1 月份-12 月份	—
	十三、適時增修原基金、退撫儲金及存款等投資運用相關法令及作業流程。	116 年 1 月份-12 月份	—
	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。	116 年 1 月份-12 月份	—
	十五、其他交辦及綜合業務事項。	116 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。	116 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。	116 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。	116 年 3 月份(下學期) 116 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。	116 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。	116 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。	116 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。	116 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。	116 年 5 月份 116 年 11 月份	—
	十、辦理儲金溢繳退費作業。	116 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。	116 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。	116 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。	116 年 1 月份-12 月份	—
	十四、辦理利用職務犯罪者儲金追繳作業。	116 年 1 月份-12 月份	—
	十五、辦法定收益及新舊制差額撥補作業。	116 年 1 月份-12 月份	—
	十六、辦理業務宣導說明會。	116 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。	116 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。	116 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。	116 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。	116 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。	116 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。	116 年 1 月份-12 月份	—
	二十三、辦理安養信託相關業務： （一）辦理在職及離退教職員安養信託相關作業及提供諮詢服務。 （二）銀行提供在職或離退教職員(預簽/簽訂)安養信託相關資料並按季追蹤。	116 年 1 月份-12 月份	—
	二十四、其他交辦及綜合業務事項。	116 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。	116 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。	116 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）。	116 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。	116 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計算單及匯款資料。 （二）彙整相關憑證並開立傳票。	116 年 1 月份-12 月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
會計組	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。	116 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。	116 年 5 月份	—
	八、配合會計師財務報表及稅報查核簽證作業。	116 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。	116 年 4 月份-8 月份	—
	十、會計帳務清帳作業。	116 年 1 月份及 7 月份	—
	十一、上年度年報作業： （一）編製及彙整各組年報資料。 （二）印製年報及本會官網公告相關作業。	116 年 1 月份-4 月份	—
	十二、會計相關統計資料之彙整。	116 年 1 月份-12 月份	—
	十三、其他交辦及綜合業務事項。	116 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。	116 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。	116 年 7 月份-8 月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
秘書組	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。	116 年 1 月份-12 月份	—
	四、公文線上簽核暨檔案數位化系統之管理： （一）公文線上簽核系統及檔案數位化歸檔： 1、公文直接線上製作、簽核及管理，減少紙本檔案因年久遺失或損壞之風險。 2、透過公文系統檔案數位化管理及目錄建置，便於檔案快速搜尋與再利用。 （二）提供退撫離資相關案件掃描檔案匯入系統之功能，並進行勾稽檢核。 （三）相關教育訓練。	116 年 1 月份-12 月份	—
	五、總務採購相關業務： （一）辦理物品補給、財產採購、報修及環境維護。 （二）辦理公開招標、遴選作業。 （三）各項採購驗收作業。 （四）採購契約必要規範審查、簽訂及管理。 （五）財產管理、盤點及帳務核對確認。	116 年 1 月份-12 月份	—
	六、出納業務： （一）保管現金（零用金）。 （二）依據傳票，辦理各項費用之支付及存入或提領現金。 （三）覆核新儲金、原基金及管理會銀行存款日報表。 （四）辦理銀行往來相關業務。 （五）各項收據之開立作業。	116 年 1 月份-12 月份	—
	七、人事業務： （一）差勤管理。 （二）每月薪資核算。 （三）辦理考核、獎懲、待遇調整、福利事項。 （四）勞、健保及團體保險申辦作業。 （五）人員退休、撫卹、離職、資遣作業。 （六）人事資料管理。 （七）辦理在職教育訓練。	116 年 1 月份-12 月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
秘書組	八、所得稅申報作業： （一）國稅局網路所得申報作業：將上年度各項出席費、執行業務費用及員工薪資所得扣繳資料導入人事系統，彙總後匯入國稅局網路申報系統並核對資料，確認完成申報及寄發所得人之扣繳憑單。 （二）補充保費扣費申報作業：上年度出席費及兼職薪資所得給付扣補充保費之網路申報作業。	116 年 1 月	—
	九、綜整彙編次年度業務計畫書。	116 年 4 月份-6 月份	—
	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。	116 年 1 月份-12 月份	—
	十一、本會各項活動宣傳行銷。	116 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。	116 年 1 月份-12 月份	—
	十三、其他交辦及綜合業務事項。	116 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及優化。 （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及優化。 （四）ERP 會計人事薪資管理系統維護及優化。 （五）資金流量控管暨投資標的組合運用管理系統維護及優化。 （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。	116 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。	116 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。	116 年 1 月份-12 月份	—

承辦組別	工 作 項 目	時 間	備 註
資 訊 組	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。	116 年 1 月份-12 月份	—
	五、資訊設備維護作業： （一）伺服器與作業電腦所屬作業系統及應用程式管理維護。 （二）伺服器與作業電腦故障排除及維護。 （三）異地機房備援伺服器建置與維護。	116 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。	116 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認證（ISO 27001）。 （八）辦理本會同仁資訊安全管理制度之宣導及評量。	116 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。 （三）產生每月 15 號、20 號之財務報部報表初稿。	116 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。 （三）評估現有虛擬主機 VMware 之替代方案。	116 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認證(BS 10012)。 （二）辦理本會同仁個人資料保護制度之宣導及評量。	116 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。	116年1月份-12月份	—
	二、參加稽核相關業務專業訓練課程。	116年1月份-12月份	—
	三、內部控制制度及法令遵循宣導。	116年1月份-12月份	—
	四、其他董事會交辦事項。	116年1月份-12月份	—

三、經費需求：行政管理費用本年度估列 4,559 萬 9 千元，扣除行政管理費用中折舊及攤銷費用（非現金支出之費用）59 萬 9 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）本年度活定期存款利息預計估列收入 43 萬 9 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 9 千元，較上年度預算數 43 萬 4 千元，增加 5 千元，約 1.15%，主要係預估承作定存利息增加所致。
- （三）行政管理費用 4,559 萬 9 千元，包括人事費用及業務費用支出，較上年度預算數 4,527 萬 8 千元，增加 32 萬 1 千元，約 0.71%，主要係本年度預估資訊設備折舊費用所致。
- （四）以上總收支相抵後，計短絀 16 萬元，較上年度預算賸餘數 15 萬 6 千元，短絀增加 31 萬 6 千元，約 202.56%，主要係本年度預估資訊設備折舊費用增加所致。

二、現金流量概況

- （一）業務活動之淨現金流出 61 萬 3 千元，包括：
 - 1.未計利息股利之稅前短絀 59 萬 9 千元。
 - (1)稅前短絀 16 萬元。
 - (2)利息股利之調整減少數 43 萬 9 千元。
 - 2.調整非現金項目淨現金流出 45 萬 3 千元，包括：
 - (1)包含折舊費用、預付款項及什項負債淨增加數 79 萬 3 千元。
 - (2)包含應收款項、應付款項及其他流動負債淨減少數 124 萬 6 千元。
 - 3.收取利息 43 萬 9 千元。
- （二）投資活動之淨現金流出 46 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減少 107 萬 3 千元，加計期初現金及約當現金 1,615 萬 3 千元，期末現金及約當現金係 1,508 萬元。

三、淨值變動概況

本年度期初淨值 1,364 萬 4 千元，加計本年度短絀 16 萬元，期末淨值為 1,348 萬 4 千元。

肆、前年度及上年度已過期間預算執行情形及成果概述

一、前年度決算結果及成果概述

- （一）決算結果：
 - 1.營運管理收入決算數 3,756 萬 4 千元，較預算數 4,500 萬元，減少 743 萬 6 千元，約 16.52%，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.財務收入決算數 43 萬 3 千元，較預算數 33 萬 3 千元，增加 10 萬元，約 30.03%，主

要係定期存款利息收入增加所致。

3.行政管理費用決算數 3,780 萬 6 千元，較預算數 4,958 萬 3 千元，減少 1,177 萬 7 千元，約 23.75%，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，計賸餘 19 萬 1 千元，較預算短絀數 425 萬元，增加 444 萬 1 千元，約 104.49%，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 3,780 萬 6 千元。

二、上年度已過期間預算執行情形（截至 115 年 6 月 30 日止執行情形）

(一) 營運管理收入執行數 1,633 萬 2 千元，較預計數 2,250 萬元，減少 616 萬 8 千元，約 27.41%，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 萬元，較預計數 21 萬 7 千元，增加 3 千元，約 1.38%，主要係活存半年息入帳所致。

(三) 行政管理費用執行數 1,676 萬 2 千元，較預計數 2,263 萬 9 千元，減少 587 萬 7 千元，約 25.96%，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 21 萬元，較預計賸餘數 7 萬 8 千元，短絀增加 28 萬 8 千元，約 369.23%，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。

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 116 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	%	
37,997	100.00	收益	45,439	100.00	45,434	100.00	5	0.01	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及組織管理辦法」由原私校退撫基金撥入。
37,564	98.86	業務收入	45,000	99.03	45,000	99.04	0	0.00	
37,564	98.86	營運管理收入	45,000	99.03	45,000	99.04	0	0.00	
0	0.00	其他業務收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00	係利息收入。
433	1.14	業務外收入	439	0.97	434	0.96	5	1.15	
433	1.14	財務收入	439	0.97	434	0.96	5	1.15	
37,806	99.50	費損	45,599	100.35	45,278	99.66	321	0.71	係人事費用及業務相關費用。
37,806	99.50	業務成本與費用	45,599	100.35	45,278	99.66	321	0.71	
37,806	99.50	行政管理費用	45,599	100.35	45,278	99.66	321	0.71	
191	0.50	本期賸餘（短絀）	-160	-0.35	156	0.34	-316	-202.56	
折舊攤銷前賸餘（短絀）預計數									
191	0.50	本期賸餘（短絀）	-160	-0.35	156	0.34	-316	-202.56	
1,861	4.90	折舊及攤銷費用 （排除不影響餘絀計算之折舊及攤銷費用）	599	1.32	278	0.61	321	115.47	
2,052	5.40	折舊攤銷前賸餘（短絀）	439	0.97	434	0.96	5	1.15	

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 116 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）	-160	
利息股利之調整	-439	
未計利息股利之稅前賸餘（短絀）	-599	
調整非現金項目		
折舊費用	599	
各項攤銷	0	
應收款項	-16	
預付款項	17	
應付款項	-1,192	
其他流動負債	-38	
什項負債	177	
未計利息股利之現金流入（流出）	-1,052	
收取利息	439	
業務活動之淨現金流入（流出）	-613	
投資活動之現金流量		
增加不動產、廠房及設備	0	
取得按攤銷後成本衡量之金融資產價款	-460	
處分按攤銷後成本衡量之金融資產價款	0	
投資活動之淨現金流入（流出）	-460	
現金及約當現金之淨增（淨減）	-1,073	
期初現金及約當現金	16,153	
期末現金及約當現金	15,080	

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 116 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	3,644	-160	3,484	
累積賸餘	3,644	-160	3,484	
合 計	13,644	-160	13,484	

備註：上年度預計數係就法定預計數按實際業務狀況調整後之數額。

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 116 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
37,564	營運管理收入	45,000	45,000	
37,564	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	
433	財務收入	439	434	
433	利息收入	439	434	本年度利息收入預算數 43 萬 9 千 元，較上年預算 43 萬 4 千元，增 加 5 千元，主係預估承作定存利 息增加所致。
37,997	總 計	45,439	45,434	

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 116 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
37,806	行政管理費用	45,599	45,278	
20,188	員工薪資	26,356	26,590	
3,566	租金支出	3,616	3,588	
430	郵電費	418	406	
469	水電費	634	422	
242	文具用品	239	246	

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 116 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	書報雜誌	5	10	
1,655	專業服務費	2,148	2,258	
37	差旅費	60	60	
2,436	福利費	3,238	3,431	
151	公共關係費	300	300	
613	雜項支出	769	947	

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 116 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
1,861	折舊及攤銷	599	278	
975	退休金及資遣費	1,277	1,485	
1,713	會議費	2,286	2,115	
9	業務推廣費	10	10	
21	媒體政策及業務宣導費	100	100	
100	專案小組費用	119	119	

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 116 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
223	私校代表大會費用	132	0	
3,033	其他支出	3,053	2,673	
80	預備金	240	240	
37,806	總 計	45,599	45,278	

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 116 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 116 年 12 月 31 日

單 位：新 臺 幣 千 元

114年(前年)12月 31日 實 際 數	科 目	116年12月31日 預 計 數	115年(上年)12月31日 預 計 數	比較增(減-)數
	資 產			
18,771	流動資產	20,062	20,676	-614
13,789	現金及約當現金	15,080	16,153	-1,073
4,560	流動金融資產	4,560	4,100	460
4,560	按攤銷後成本衡量之 金融資產-流動	4,560	4,100	460
28	應收款項	28	12	16
394	預付款項	394	411	-17
10,000	基金、投資及準備金	10,000	10,000	0
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	0	0
0	無活絡市場之債務工 具投資-非流動	0	0	0
13,115	不動產、廠房及設備	13,115	13,115	0
-11,159	減累計折舊	-12,610	-12,011	-599
0	無形資產淨額	0	0	0
477	其他資產	477	477	0
477	什項資產	477	477	0
31,204	資 產 合 計	31,044	32,257	-1,213
	負 債			
17,250	流動負債	17,250	18,480	-1,230
6,067	應付款項	6,067	7,259	-1,192
11,183	其他流動負債	11,183	11,221	-38
310	其他負債	310	133	177
310	什項負債	310	133	177
17,560	負 債 合 計	17,560	18,613	-1,053
	淨 值			
10,000	基金總額	10,000	10,000	0
10,000	設立基金	10,000	10,000	0
3,644	累積餘絀	3,484	3,644	-160
3,644	累積賸餘	3,484	3,644	-160
13,644	淨 值 合 計	13,484	13,644	-160
31,204	負債及淨值合計	31,044	32,257	-1,213

備註：

- 一、上年度預計數係就法定預計數按實際業務狀況調整後之數額。
- 二、不動產、廠房及設備 1,311 萬 5 千元，同上年度預算數 1,311 萬 5 千元。
- 三、累計折舊 1,261 萬元係上年度預算數 1,201 萬 1 千元，加計本年度提列折舊金額 59 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 116 年度

單位：人

職 類 (稱)	本 年 度 員 額 預 計 數	明 說
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 116 年 1 月 1 日生效。
- 三、截至 115 年 6 月 30 日，現職人員計有執行長 1 名、副執行長 0 名、組長 6 名、專員 4 名、組員 4 名、辦事員 10 名；另，不占編制之臨時人員 3 名，合計 28 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 116 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	1,382	17	27	1,426
副執行長	1,534	86	133	1,753
組 長	7,456	369	774	8,599
專 員	3,337	178	456	3,971
組 員	4,551	241	659	5,451
辦事員	7,376	386	1,138	8,900
執行秘書	720	0	0	720
其他 (講師及出席費二代健保)	0	0	51	51
總 計	26,356	1,277	3,238	30,871

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 116 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	主要配合年度績效指標之重點推動業務，辦理相關宣導影片製作，以確保政策推動績效達標。
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 116 年度

壹、工作計畫

一、經費需求：

- (一) 信託管理費用：本年度估列 4,395 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 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 2,798 萬 3 千元。
- (二) 本年度投資賸餘淨額預計估列收入 70 億 8,876 萬 4 千元。
- (三) 本年度金融商品評價賸餘預計估列收入 7 億 1,899 萬 1 千元。
- (四) 本年度股利收入預計估列收入 8 億 5,653 萬 2 千元。
- (五) 本年度其他收入預計估列收入 2 萬元。

貳、本年度預算概要

一、收支營運概況

- (一) 財務收入 86 億 9,227 萬元，較上年度預算數 75 億 3,656 萬 6 千元，增加 11 億 5,570 萬 4 千元，約 15.33%，主要係已實現報酬率預計增加所致。
- (二) 其他業務收入 2 萬元，較上年度預算數 2 萬 7 千元，減少 7 千元，約 25.93%，係既有部位轉換手續費。
- (三) 信託管理費用 4,395 萬元，較上年度預算數 3,946 萬 9 千元，增加 448 萬 1 千元，約 11.35%，主要係投資賸餘增加致淨資產增加所致。
- (四) 專業投資顧問費用 497 萬元，同上年度預算數 497 萬元，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 86 億 4,337 萬元，較上年度預算賸餘數 74 億 9,215 萬 4 千元，增加 11 億 5,121 萬 6 千元，約 15.37%，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 9 億 8,571 萬 2 千元，包括：
 - 1. 未計利息股利之稅前賸餘 77 億 5,885 萬 5 千元。
 - (1) 稅前賸餘 86 億 4,337 萬元。
 - (2) 利息股利之調整減少數 8 億 8,451 萬 5 千元。
 - 2. 調整非現金項目淨現金流出 76 億 5,758 萬 9 千元，包括：
 - (1) 包含應收款項及應付款項淨增加數 1 億 6,337 萬 8 千元。
 - (2) 包含投資賸餘淨額及金融商品評價賸餘淨減少數 78 億 775 萬 5 千元、預收款及其他流動負債淨減少數 1,321 萬 2 千元。
 - 3. 收取利息及收取所得稅 2,791 萬 4 千元。
 - 4. 收取股利 8 億 5,653 萬 2 千元。

- (二) 投資活動之淨現金流入 14 億 2,650 萬 7 千元，包括：
1. 現金流入 742 億 6,086 萬 1 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 728 億 3,435 萬 4 千元，係取得透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款 725 億 3,435 萬 4 千元，取得按攤銷後成本衡量之金融資產價款 3 億元。
- (三) 籌資活動之淨現金流入 23 億 6,833 萬元，主要係委託人權益調整。
- (四) 現金及約當現金之淨增加 47 億 8,054 萬 9 千元，加計期初現金及約當現金 3 億 9,591 萬 6 千元，期末現金及約當現金係 51 億 7,646 萬 5 千元。

三、淨值變動概況

- (一) 本年度期初淨值 1,059 億 6,572 萬 8 千元，本年度委託人權益-本金增加 34 億 2,774 萬 4 千元，委託人權益-孳息增加 75 億 8,122 萬 5 千元及累積賸餘增加 273 萬 1 千元（係本期賸餘年度結轉），期末淨值為 1,169 億 7,742 萬 8 千元。
- (二) 委託人權益-本金增加 34 億 2,774 萬 4 千元，係本年度提撥款 89 億 2,351 萬 1 千元，扣除退休撫卹離職資遣給付 65 億 3,480 萬元，加計退撫離資款之孳息 10 億 3,903 萬 3 千元。
- (三) 提撥款 89 億 2,351 萬 1 千元，包括：
1. 教職員提撥 20 億 685 萬 9 千元。
 2. 學校提撥 18 億 8,983 萬 1 千元。
 3. 主管機關提撥 18 億 548 萬 5 千元。
 4. 增額提撥 14 億 6,498 萬元。
 5. 分期請領 32 億 3,459 萬 7 千元減給付分期請領之本金 14 億 7,824 萬 1 千元。
- (四) 退休撫卹離職資遣給付 65 億 3,480 萬元，包括：
1. 退休給付 50 億 8,631 萬 3 千元。
 2. 撫卹給付 1 億 701 萬 2 千元。
 3. 離職給付 4 億 8,982 萬 7 千元。
 4. 資遣給付 2,012 萬 7 千元。
 5. 增額提撥給付 7 億 166 萬 1 千元。
 6. 60 歲返還給付 1 億 2,986 萬元。

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 76 億 1,785 萬 3 千元，較預算數 52 億 4,338 萬 4 千元，增加 23 億 7,446 萬 9 千元，約 45.29%，主要係未實現收益高於預期、定期存款利息及投資 ETF 之股利收入增加所致。
2. 其他業務收入決算數 89 萬 3 千元，較預算數無列數，增加 89 萬 3 千元，主要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所致。
3. 信託管理費用決算數 6,362 萬 2 千元，較預算數 7,723 萬 5 千元，減少 1,361 萬 3 千元，約 17.63%，主要係投資 ETF 交易手續費較預期減少所致。
4. 專業投資顧問費用決算數 497 萬元，較預算數 500 萬元，減少 3 萬元，約 0.60%，主要係依簽訂之專業投資顧問公司委任合約辦理。
5. 呆帳損失決算數 42 萬元，較預算數無列數，增加 42 萬元，主要係教職員利用職務上機

會犯罪，其已支付之退休金因無法追回，故列為呆帳損失。

5.以上總收支相抵後，計賸餘 75 億 4,973 萬 4 千元，較預算賸餘數 51 億 6,114 萬 9 千元，增加 23 億 8,858 萬 5 千元，約 46.28%，主要係未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 72 億 1,955 萬元，案件總數 2,973 人。
- 2.投資執行成果：總投資收益 76 億 1,785 萬 3 千元，包括活期存款、定期存款及投資債券型 ETF 產生之利息收入 2 億 1,759 萬 5 千元、投資共同基金之賸餘 32 億 2,979 萬 3 千元、金融商品評價賸餘 36 億 971 萬 3 千元及投資 ETF 之股利收入 5 億 6,075 萬 2 千元。

二、上年度已過期間預算執行情形（截至 115 年 6 月 30 日止執行情形）

- (一)財務收入執行數 206 億 3,949 萬 8 千元，較預計數 37 億 6,829 萬 7 千元，增加 168 億 7,120 萬 1 千元，約 447.71%，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 9 千元，較預計數 1 萬 4 千元，減少 5 千元，約 35.71%，主要係既有部位轉換手續費減少所致。
- (三)財務費用執行數 73 億 9,278 萬 3 千元，較預計數無列數，增加 73 億 9,278 萬 3 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 1,791 萬 7 千元，較預計數 1,973 萬 5 千元，減少 181 萬 8 千元，約 9.21%，主要係可運用資金規模較預期減少，致信託保管費用相對減少所致。
- (五)專業投資顧問費用無列數，較預計數 248 萬 5 千元，減少 248 萬 5 千元，主要係投資顧問費尚未驗收所致，其上半年度費用係於 7 月份始辦理驗收程序。
- (六)以上總收支相抵後，計賸餘 132 億 2,880 萬 7 千元，較預計賸餘數 37 億 4,609 萬 1 千元，增加 94 億 8,271 萬 6 千元，約 253.14%，主要係已實現及未實現利益高於預期所致。

肆、其他

提撥款主要係依據：

- 一、本條例第 8 條規定，私立高級中等以上學校每學期提撥相當於學費百分之三之金額；其為私立國民中、小學者，提撥相當於雜費百分之二點一之金額，前項提繳金額之三分之二撥入各該私立學校之學校儲金準備專戶內，作為學校依本條例規定按月撥繳儲金之準備；餘三分之一撥入原私校退撫基金，用以支付本條例施行前教職員工年資應付之退休、撫卹、資遣給與。
- 二、共同撥繳款項，按教職員本（年功）薪加一倍百分之十二之費率，以下列比率按月共同撥繳至個人退撫儲金專戶：
 - (一)教職員撥繳百分之三十五。
 - (二)學校儲金準備專戶撥繳百分之二十六。（如有不足之數，由各該私立學校支應）
 - (三)私立學校撥繳百分之六點五。
 - (四)學校主管機關撥繳百分之三十二點五。
- 三、學校提撥相當學費百分之二的部分是以 114 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 116 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	%	
7,618,746	100.00	收益	8,692,290	100.00	7,536,593	100.00	1,155,697	15.33	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。
7,618,746	100.00	業務收入	8,692,290	100.00	7,536,593	100.00	1,155,697	15.33	
7,617,853	99.99	財務收入	8,692,270	100.00	7,536,566	100.00	1,155,704	15.33	
893	0.01	其他業務收入	20	0.00	27	0.00	-7	-25.93	係既有部位轉換手續費
69,012	0.91	費損	48,920	0.56	44,439	0.59	4,481	10.08	係信託保管費用及交易匯款費用。
68,592	0.90	業務成本與費用	48,920	0.56	44,439	0.59	4,481	10.08	
63,622	0.84	信託管理費用	43,950	0.51	39,469	0.52	4,481	11.35	
4,970	0.07	專業投資顧問費用	4,970	0.06	4,970	0.07	0	0.00	係提供共同基金篩選等投資顧問費。
420	0.01	其他費用	0	0.00	0	0.00	0	-	
420	0.01	呆帳損失	0	0.00	0	0.00	0	-	
7,549,734	99.09	本期賸餘（短絀）	8,643,370	99.44	7,492,154	99.41	1,151,216	15.37	
折舊攤銷前賸餘（短絀）預計數									
7,549,734	99.09	本期賸餘（短絀）	8,643,370	99.44	7,492,154	99.41	1,151,216	15.37	
-	-	折舊及攤銷費用 （排除不影響餘絀計算之折舊及攤銷費用）	-	-	-	-	-	-	
7,549,734	99.09	折舊攤銷前賸餘（短絀）	8,643,370	99.44	7,492,154	99.41	1,151,216	15.37	

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 116 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）	8,643,370	
利息股利之調整	-884,515	
未計利息股利之稅前賸餘（短絀）	7,758,855	
調整非現金項目		
投資賸餘淨額	-7,088,764	
金融商品評價賸餘	-718,991	
應收款項	161,181	（註一）
應付款項	2,197	
預收款	-7,571	
其他流動負債	-5,641	
未計利息股利之現金流入（流出）	101,266	
收取利息	27,780	
收取股利	856,532	
收取（支付）所得稅	134	
業務活動之淨現金流入（流出）	985,712	
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	74,260,861	
取得透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款	-72,534,354	
取得按攤銷後成本衡量之金融資產價款	-300,000	
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）	1,426,507	
籌資活動之現金流量		
委託人權益調整	2,368,330	（註二）
籌資活動之淨現金流入（流出）	2,368,330	
現金及約當現金之淨增（淨減）	4,780,549	
期初現金及約當現金	395,916	
期末現金及約當現金	5,176,465	

備註：

- 一、資產負債預計表應收款項比較增減數為減少 1 億 6,111 萬 2 千元（即現金流量表中應收款項調整增加 1 億 6,111 萬 2 千元），減計應收利息變動數 20 萬 3 千元（即 116 年度收取利息 2,778 萬元，減計利息之調整 2,798 萬 3 千元），收取所得稅 13 萬 4 千元，故調整後比較增減數為減少 1 億 6,118 萬 1 千元（即現金流量表中應收款項調整增加 1 億 6,118 萬 1 千元）。

二、委託人權益調整數 23 億 6,833 萬元，係本年度提撥款 89 億 2,351 萬 1 千元(教職員提撥 57 億 217 萬 5 千元、增額提撥款 14 億 6,498 萬元及分期請領回存 17 億 5,635 萬 6 千元)，減計退休撫卹離職資遣給付 65 億 3,480 萬元(本金 54 億 9,576 萬 7 千元及孳息 10 億 3,903 萬 3 千元)及分期請領給付孳息 2,038 萬 1 千元。

私立學校教職員退休撫卹離職資遣儲金

淨值變動預計表

中華民國 116 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	105,949,540	11,008,969	116,958,509	
委託人權益-本金	81,508,869	3,427,744	84,936,613	
教職員提撥款註一	103,610,340	5,702,175	109,312,515	
增額提撥款	10,041,573	1,464,980	11,506,553	
教職員提撥款-分期請領	10,331,935	1,756,356	12,088,291	
退撫離資款	-42,462,426	-5,495,767	-47,958,193	
在職年金保險	-12,553	0	-12,553	
委託人權益-孳息	24,440,671	7,581,225	32,021,896	
累積餘絀	16,188	2,731	18,919	
累積賸餘	16,188	2,731	18,919	
合 計	105,965,728	11,011,700	116,977,428	

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34億2,774萬4千元，係教職員提撥款57億217萬5千元(教職員提撥20億685萬9千元、學校提撥18億8,983萬1千元、主管機關提撥18億548萬5千元)、增額提撥款14億6,498萬元、分期請領32億3,459萬7千元減給付分期請領之本金14億7,824萬1千元，減計給付退休撫卹離職資遣提撥之本金54億9,576萬7千元。
- 三、本年度委託人權益-孳息淨增加數75億8,122萬5千元，係本期賸餘86億4,337萬元轉入86億4,063萬9千元，減計給付退休撫卹離職資遣提撥之孳息10億3,903萬3千元及分期請領之孳息2,038萬1千元。
- 四、本期賸餘86億4,337萬元轉入累積賸餘273萬1千元。

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 116 年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	科 目 名 稱	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	說 明
7,617,853	財務收入	8,692,270	7,536,566	1.以 114 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 0.722%、2 個月期平均年利率約 0.725%及 1 年期平均年利率約 0.815%估算。 2.利息收入較上年度增加，主要為預估暫不請領專戶承作定期存款金額增加所致。
217,595	利息收入	27,983	25,549	
3,229,793	投資賸餘淨額	7,088,764	5,068,664	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.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 116 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
3,609,713	金融商品評價賸餘	718,991	2,020,100	1. 計算基礎為各投資組合「116 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 114 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 114 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：6.2% (3)積極型：7.53% (4)增額提撥保守型：2.73% (5)增額提撥穩健型：5.42% (6)增額提撥積極型：6.91% (7)暫不請領保守型：2.55% (8)暫不請領穩健型：5.76% (9)暫不請領積極型：8.09% 3. 金融商品評價賸餘較上年度減少，主要係已實現報酬率預計增加，相對未實現收益率減少所致。
560,752	股利收入	856,532	422,253	分為月配型 ETF 及季配型 ETF，依 114 年實際配息總額及 115 年預計加碼部位預估。
893	其他業務收入	20	27	
893	其他收入	20	27	以 114 年實際既有部位轉換手續費金額預估。
7,618,746	總 計	8,692,290	7,536,593	

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 116 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
	63,622		信託管理費用	43,950	39,469	
	32,400		信託保管費用	43,723	39,330	信託保管費用較上年度增加，主要係 116 年投資賸餘增加致淨資產增加所致。
	31,222		交易匯款費用	227	139	1. 依 114 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增加，主要係新增 ETF 投資部位，其交易相關費用增加所致。
	4,970		專業投資顧問費用	4,970	4,970	
	4,970		專業投資顧問費用	4,970	4,970	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。
	420		其他費用	0	0	
	420		呆帳損失	0	0	
	69,012		總 計	48,920	44,439	

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 116 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 116 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

114年(前年) 12月31日實際數	科 目	116年12月31日 預計數	115年(上年)12月31日 預計數	比較增(減-)數
	資 產			
109,629,913	流動資產	113,740,781	103,040,096	10,700,685
3,985,408	現金及約當現金	5,176,465	395,916	4,780,549
105,390,935	流動金融資產	108,310,880	102,229,632	6,081,248
5,371,220	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	0	0	0
87,417,618	透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動	100,503,125	95,140,868	5,362,257
12,602,097	透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動	7,807,755	7,088,764	718,991
253,570	應收款項	253,436	414,548	-161,112
0	基金、投資及準備金	3,400,000	3,100,000	300,000
0	非流動金融資產	3,400,000	3,100,000	300,000
0	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	3,400,000	3,100,000	300,000
0	無活絡市場之債務工具投資-非流動	0	0	0
109,629,913	資產合計	117,140,781	106,140,096	11,000,685
	負 債			
157,824	流動負債	163,353	174,368	-11,015
18,818	應付款項	24,347	22,150	2,197
125,240	預收款	125,240	132,811	-7,571
13,766	其他流動負債	13,766	19,407	-5,641
157,824	負債合計	163,353	174,368	-11,015
	淨 值			
109,455,028	委託人權益	116,958,509	105,949,540	11,008,969
80,166,293	委託人權益-本金	84,936,613	81,508,869	3,427,744
29,288,735	委託人權益-孳息	32,021,896	24,440,671	7,581,225
17,061	累積餘絀	18,919	16,188	2,731
17,061	累積賸餘	18,919	16,188	2,731
109,472,089	淨值合計	116,977,428	105,965,728	11,011,700
109,629,913	負債及淨值合計	117,140,781	106,140,096	11,000,685

備註：

- 一、配合年度結帳，本期贖餘 86 億 4,337 萬元轉入累積贖餘 273 萬 1 千元及委託人權益-孳息 86 億 4,063 萬 9 千元。
- 二、委託人權益-孳息 320 億 2,189 萬 6 千元，係上年度累計數 244 億 4,067 萬 1 千元，加計本期贖餘轉入 86 億 4,063 萬 9 千元，減計給付退撫離資款及分期請領之孳息共 10 億 5,941 萬 4 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 116 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 116 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

媒體政策及業務宣導費彙計表

中華民國 116 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		

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 116 年度

單位：新臺幣千元

科目名稱	本年度預算	說明
教育部	1,225,860	
教育部國民及學前教育署	185,135	
臺北市政府教育局	91,134	
新北市政府教育局	91,018	
桃園市政府教育局	60,463	
臺中市政府教育局	111,865	
臺南市政府教育局	1,672	
高雄市政府教育局	25,776	
新竹市政府	3,303	
新竹縣政府	2,935	
南投縣政府	2,372	
雲林縣政府	2,902	
屏東縣政府	165	
花蓮縣政府	886	
合 計	1,805,486	

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 116 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 9 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 1,822 萬 8 千元。
- (二) 本年度投資賸餘淨額預計估列收入 1,590 萬 1 千元。
- (三) 本年度金融商品評價賸餘預計估列收入 442 萬 8 千元。

貳、本年度預算概要

一、收支營運概況

- (一) 財務收入 3,855 萬 7 千元，較上年度預算數 3,381 萬 3 千元，增加 474 萬 4 千元，約 14.03%，主要係已實現利益增加所致。
- (二) 信託管理費用 22 萬 9 千元，較上年度預算數 22 萬 5 千元，增加 4 千元，約 1.78%，主要係基金規模預估增加所致。
- (三) 營運管理費用 4,500 萬元，同上年度預算數 4,500 萬元。
- (四) 以上總收支相抵後，計短絀 667 萬 2 千元，較上年度預算短絀數 1,141 萬 2 千元短絀減少 474 萬元，約 41.54%，主要係財務收入增加所致。

二、現金流量概況

- (一) 業務活動之淨現金流出 7,668 萬 4 千元，包括：
 - 1. 未計利息股利之稅前短絀 2,490 萬元。
 - (1) 稅前短絀 667 萬 2 千元。
 - (2) 利息股利之調整減少數 1,822 萬 8 千元。
 - 2. 調整非現金項目淨現金流出 7,022 萬 6 千元，包括：
 - (1) 包含預付款項、應付款項及預收款淨增加數 1 億 4,748 萬 1 千元。
 - (2) 包含投資賸餘淨額及金融商品評價賸餘數等項目淨減少數 2 億 1,770 萬 7 千元。
 - 3. 收取利息及收取所得稅 1,844 萬 2 千元。
- (二) 投資活動之淨現金流出 2,171 萬 5 千元，包括：
 - 1. 現金流入 20 億 4,367 萬元，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 20 億 6,538 萬 5 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 20 億 4,547 萬元，取得按攤銷後成本衡量之金融資產價款 1,991 萬 5 千元。

(三) 籌資活動之淨現金流入 1 億 8,755 萬 8 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 8,915 萬 9 千元，加計期初現金及約當現金 12 億 3,478 萬 5 千元，期末現金及約當現金係 13 億 2,394 萬 4 千元。

三、淨值變動概況

(一) 本年度期初淨值 29 億 1,746 萬 4 千元，本年度委託人權益-本金增加 1 億 8,755 萬 8 千元及委託人權益-孳息減少 667 萬 2 千元（係本期短絀），期末淨值為 30 億 9,835 萬元。

(二) 委託人權益-本金增加 1 億 8,755 萬 8 千元，係本年度提撥款 5 億 3,611 萬 5 千元，加計政府撥補款 30 億 7,485 萬 8 千元，減計退休撫卹資遣給付 34 億 2,341 萬 5 千元。

(三) 退休撫卹資遣給付 34 億 2,341 萬 5 千元，包括：

1. 退休給付 33 億 7,114 萬 8 千元。

2. 撫卹給付 3,442 萬 3 千元。

3. 資遣給付 1,784 萬 4 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 4,191 萬 8 千元，較預算數 2,390 萬 6 千元，增加 1,801 萬 2 千元，約 75.35%，主要係已實現及未實現利益高於預期所致。

2. 財務費用決算數 0 元，較預算數 756 萬元，減少 756 萬元，100%，主要係無已實現及未實現損失。

3. 信託管理費用決算數 24 萬 8 千元，較預算數 20 萬 7 千元，增加 4 萬 1 千元，約 19.81%，主要係資產規模較預期大所致。

4. 營運管理費用決算數 3,756 萬 4 千元，較預算數 4,500 萬元，減少 743 萬 6 千元，約 16.52%，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 410 萬 6 千元，較預算短絀數 2,886 萬 1 千元，增加 3,296 萬 7 千元，約 114.23%，主要係財務收入中已實現及未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 34 億 2,091 萬 4 千元，案件總數 3,889 人。

2. 投資執行成果：總投資收益 4,191 萬 8 千元，包括活期存款及定期存款利息收入 1,844 萬 1 千元、投資共同基金之賸餘 1,822 萬 2 千元及金融商品評價賸餘 525 萬 5 千元。

二、上年度已過期間預算執行情形（截至 115 年 6 月 30 日止執行情形）

(一) 財務收入執行數 2,736 萬 1 千元，較預計數 1,690 萬 7 千元，增加 1,045 萬 4 千元，約 61.83%，主要係已實現利益高於預期所致。

(二) 財務費用執行數 461 萬 7 千元，較預計數無列數，增加 461 萬 7 千元，主要係預算未估列已實現及未實現損失所致。

- (三) 信託管理費用執行數 13 萬 5 千元，較預計數 11 萬 3 千元，增加 2 萬 2 千元，約 19.47%，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 1,633 萬 2 千元，較預計數 2,250 萬元，減少 616 萬 8 千元，約 27.41%，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 627 萬 7 千元，較預計短絀數 570 萬 6 千元，增加 1,198 萬 3 千元，約 210.01%，主要係已實現及未實現利益高於預期所致。

肆、其他

提撥款主要係依據：

- 一、本條例第 8 條規定，私立高級中等以上學校每學期提撥相當於學費百分之三之金額；其為私立國民中、小學者，提撥相當於雜費百分之二點一之金額，前項提繳金額之三分之二撥入各該私立學校之學校儲金準備專戶內，作為學校依本條例規定按月撥繳儲金之準備；餘三分之一撥入原私校退撫基金，用以支付本條例施行前教職員工年資應付之退休、撫卹、資遣給與。
- 二、學校提撥相當學費百分之一的部分是以 114 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 116 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	%	
41,918	100.00	收益	38,557	100.00	33,813	100.00	4,744	14.03	係利息收入、投資 賸餘淨額。
41,918	100.00	業務收入	38,557	100.00	33,813	100.00	4,744	14.03	
41,918	100.00	財務收入	38,557	100.00	33,813	100.00	4,744	14.03	
37,812	90.20	費損	45,229	117.30	45,225	266.84	4	0.01	係信託保 管費用。
37,812	90.20	業務成本與費用	45,229	117.30	45,225	266.84	4	0.01	
248	0.59	信託管理費用	229	0.59	225	0.67	4	1.78	
37,564	89.61	營運管理費用	45,000	116.71	45,000	266.17	0	0.00	
4,106	9.80	本期賸餘（短絀）	-6,672	-17.30	-11,412	-166.84	4,740	-41.54	
折舊攤銷前賸餘（短絀）預計數									
4,106	9.80	本期賸餘（短絀）	-6,672	-17.30	-11,412	-166.84	4,740	-41.54	
-	-	折舊及攤銷費用 （排除不影響餘絀計算 之折舊及攤銷費用）	-	-	-	-	-	-	
4,106	9.80	折舊攤銷前賸餘 （短絀）	-6,672	-17.30	-11,412	-166.84	4,740	-41.54	

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 116 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）	-6,672	
利息股利之調整	-18,228	
未計利息股利之稅前賸餘（短絀）	-24,900	
調整非現金項目		
投資賸餘淨額	-15,901	
金融商品評價賸餘（短絀）	-4,428	
應收款項	-74,535	（註）
預付款項	16	
應付款項	16	
預收款	147,449	
其他流動負債	-122,843	
未計利息股利之現金流入（流出）	-95,126	
收取利息	18,202	
收取（支付）所得稅	240	
業務活動之淨現金流入（流出）	-76,684	
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	2,043,670	
取得透過餘絀按公允價值衡量之金融資產價款	-2,045,470	
取得按攤銷後成本衡量之金融資產價款	-19,915	
處分按攤銷後成本衡量之金融資產價款	0	
投資活動之淨現金流入（流出）	-21,715	
籌資活動之現金流量		
委託人權益-本金調整	187,558	
籌資活動之淨現金流入（流出）	187,558	
現金及約當現金之淨增（淨減）	89,159	
期初現金及約當現金	1,234,785	
期末現金及約當現金	1,323,944	

備註：資產負債表應收款項比較增減數為增加 7,432 萬 1 千元（即現金流量表中應收款項調整減少 7,432 萬 1 千元），減計應收利息變動數 2 萬 6 千元（即 116 年度收取利息 1,820 萬 2 千元，減計利息股利之調整 1,822 萬 8 千元），加計收取所得稅 24 萬元，故調整後比較增減數為增加 7,453 萬 5 千元（即現金流量表中應收款項調整減少 7,453 萬 5 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 116 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	2,917,464	180,886	3,098,350	
委託人權益-本金	0	187,558	187,558	
教職員提撥款	9,353,065	536,115	9,889,180	
政府撥補款	33,276,262	3,074,858	36,351,120	
退撫離資款	-42,629,327	-3,423,415	-46,052,742	
委託人權益-孳息	2,917,464	-6,672	2,910,792	
合 計	2,917,464	180,886	3,098,350	

備註：

- 一、上年度預計數係就法定預計數按實際業務狀況調整後之數額。
- 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

收益明細表

中華民國 116 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
41,918	財務收入	38,557	33,813	
18,441	利息收入	18,228	17,912	1.依 116 年度原基金投資運用計畫存款淨收益預估。 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。
18,222	投資賸餘淨額	15,901	11,235	1.依 115 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。
5,255	金融商品評價賸餘	4,428	4,666	1.依 116 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 1.4231%，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，主要係已實現報酬率增加，相對未實現收益率減少所致。
41,918	總 計	38,557	33,813	

原 私 立 學 校 教 職 員 工 退 休 撫 卹 基 金

費 損 明 細 表

中華民國 116 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	財務費用	0	0	依 116 年度原基金投資運用計畫，每月可運用資金平均額乘以 115 年度信託管理費實際費率推估。
0	金融商品評價短絀	0	0	
248	信託管理費用	229	225	
235	信託保管費用	229	225	
13	交易匯款費用	0	0	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。
37,564	營運管理費用	45,000	45,000	
37,564	營運管理費用	45,000	45,000	
37,812	總 計	45,229	45,225	

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 116 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 116 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

114 年（前年） 12 月 31 日 實際數	科 目	116 年 12 月 31 日 預 計 數	115 年(上年)12 月 31 日 預 計 數	比較增(減-)數
	資 產			
4,148,123	流動資產	4,329,009	4,123,501	205,508
794,492	現金及約當現金	1,323,944	1,234,785	89,159
3,060,584	流動金融資產	2,712,018	2,669,974	42,044
950,000	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	1,284,640	1,264,725	19,915
2,096,878	透過餘絀按公允價值衡量之金融資產-流動	1,407,049	1,389,348	17,701
13,706	透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整-流動	20,329	15,901	4,428
282,022	應收款項	282,022	207,701	74,321
11,025	預付款項	11,025	11,041	-16
4,148,123	資產合計	4,329,009	4,123,501	205,508
	負 債			
1,230,659	流動負債	1,230,659	1,206,037	24,622
109	應付款項	109	93	16
264,111	預收款	264,111	116,662	147,449
966,439	其他流動負債	966,439	1,089,282	-122,843
1,230,659	負債合計	1,230,659	1,206,037	24,622
	淨 值			
2,917,464	委託人權益	3,098,350	2,917,464	180,886
0	委託人權益-本金	187,558	0	187,558
2,917,464	委託人權益-孳息	2,910,792	2,917,464	-6,672
2,917,464	淨值合計	3,098,350	2,917,464	180,886
4,148,123	負債及淨值合計	4,329,009	4,123,501	205,508

備註：

- 一、上年度預計數係就法定預計數按實際業務狀況調整後之數額。
- 二、委託人權益-本金 1 億 8,755 萬 8 千元，係上年度累計數 0 元，加計本年度教職員提撥款 5 億 3,611 萬 5 千元及政府撥補款 30 億 7,485 萬 8 千元，減計退休撫卹資遣給付 34 億 2,341 萬 5 千元之數。退休撫卹資遣給付中，分為退休給付 33 億 7,114 萬 8 千元、撫卹給付 3,442 萬 3 千元及資遣給付 1,784 萬 4 千元。
- 三、委託人權益-孳息 29 億 1,079 萬 2 千元，係上年度累計數 29 億 1,746 萬 4 千元，減計本期短絀 667 萬 2 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 116 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 116 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				

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 116 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		