

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 104 年度決算  
(104 年 01 月 01 日至 104 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

一、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.....	4-14
(三)決算概要 .....	15-20
1. 收支營運實況.....	15-17
2. 現金流量實況.....	17-18
3. 淨值變動實況.....	18
4. 資產負債實況.....	18-19
(四)其他 .....	20

二、主要表

(一)收支營運決算表 .....	21
(二)現金流量決算表 .....	22
(三)淨值變動表 .....	23
(四)資產負債表 .....	24

三、明細表

(一)收入明細表 .....	25
(二)支出明細表 .....	26-29

(三)固定資產投資明細表 .....	30
--------------------	----

(四)基金數額增減變動表 .....	31
--------------------	----

#### 四、參考表

(一)員工人數彙計表 .....	32
------------------	----

(二)用人費用彙計表 .....	33
------------------	----

(三)儲金投資基金決算相關報表 .....	34
-----------------------	----

1. 儲金投資基金收支營運表 .....	35
----------------------	----

2. 儲金投資基金現金流量表 .....	36
----------------------	----

3. 儲金投資基金淨值變動表 .....	37
----------------------	----

4. 儲金投資基金資產負債表 .....	38
----------------------	----

5. 儲金投資基金收入明細表 .....	39
----------------------	----

6. 儲金投資基金支出明細表 .....	40
----------------------	----

7. 儲金投資基金固定資產投資明細表.....	41
-------------------------	----

8. 儲金投資基金基金數額增減變動表.....	42
-------------------------	----

9. 儲金投資基金員工人數彙計表 .....	43
------------------------	----

10. 儲金投資基金用人費用彙計表 .....	44
-------------------------	----

11. 儲金投資基金給付人數表 .....	45
-----------------------	----

12. 儲金投資基金各主管機關提撥明細表.....	46
---------------------------	----

(四)原基金投資基金決算相關報表 .....	47
------------------------	----

1. 原基金投資基金收支營運表 .....	48
2. 原基金投資基金現金流量表 .....	49
3. 原基金投資基金淨值變動表 .....	50
4. 原基金投資基金資產負債表 .....	51
5. 原基金投資基金收入明細表 .....	52
6. 原基金投資基金支出明細表 .....	53
7. 原基金投資基金固定資產投資明細表.....	54
8. 原基金投資基金基金數額增減變動表.....	55
9. 原基金投資基金員工人數彙計表 .....	56
10. 原基金投資基金用人費用彙計表.....	57
11. 原基金投資基金給付人數表 .....	58
(五)行政管理暨基金決算相關報表 .....	59
1. 行政管理暨基金收支營運表 .....	60
2. 行政管理暨基金現金流量表 .....	61
3. 行政管理暨基金淨值變動表 .....	62
4. 行政管理暨基金資產負債表 .....	63
5. 行政管理暨基金收入明細表 .....	64
6. 行政管理暨基金支出明細表 .....	65-66
7. 行政管理暨基金固定資產投資明細表.....	67

8. 行政管理暨基金基金數額增減變動表.....	68
9. 行政管理暨基金員工人數彙計表 .....	69
10. 行政管理暨基金用人費用彙計表.....	70

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 104 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

本會稟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、資遣儲金及財團法人中華民國私立學校教職員工退休撫卹資遣基金（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)私立學校法人代表 7 人。

(二)私立學校教職員代表 8 人。

(三)教育團體代表 6 人，由私立學校教育團體推派之。

前項第 1 款及第 2 款董事，由儲金管理委員會召開各級各類私立學校代表會議選舉產生。董事任期為 2 年，連選得連任 1 次，董事任期屆滿未完成改選作業前，得予以延長職務至新任董事就任。

本會另置監察人 5 人，任期 2 年，由教育部自專家學者、政府相關機關人員及社會公正人士遴聘之，並互選常務監察人 1 人。顧問 7 人，由董事長遴聘法律、財務等專家學者擔任，本會顧問聘期二年期滿得續聘之。投資策略執行小組有委員 9 人，由董事互選 3 人，其中董事長為當然委員並擔任召集人，並聘任專家學者 5 人，由董事長提名經董事會審議通過擔任。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，本會設執行長 1 人，綜理全會業務，並設組長襄助執行長處理本會業務。

財務組：負責本會有關財務綜合管理等業務。

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。

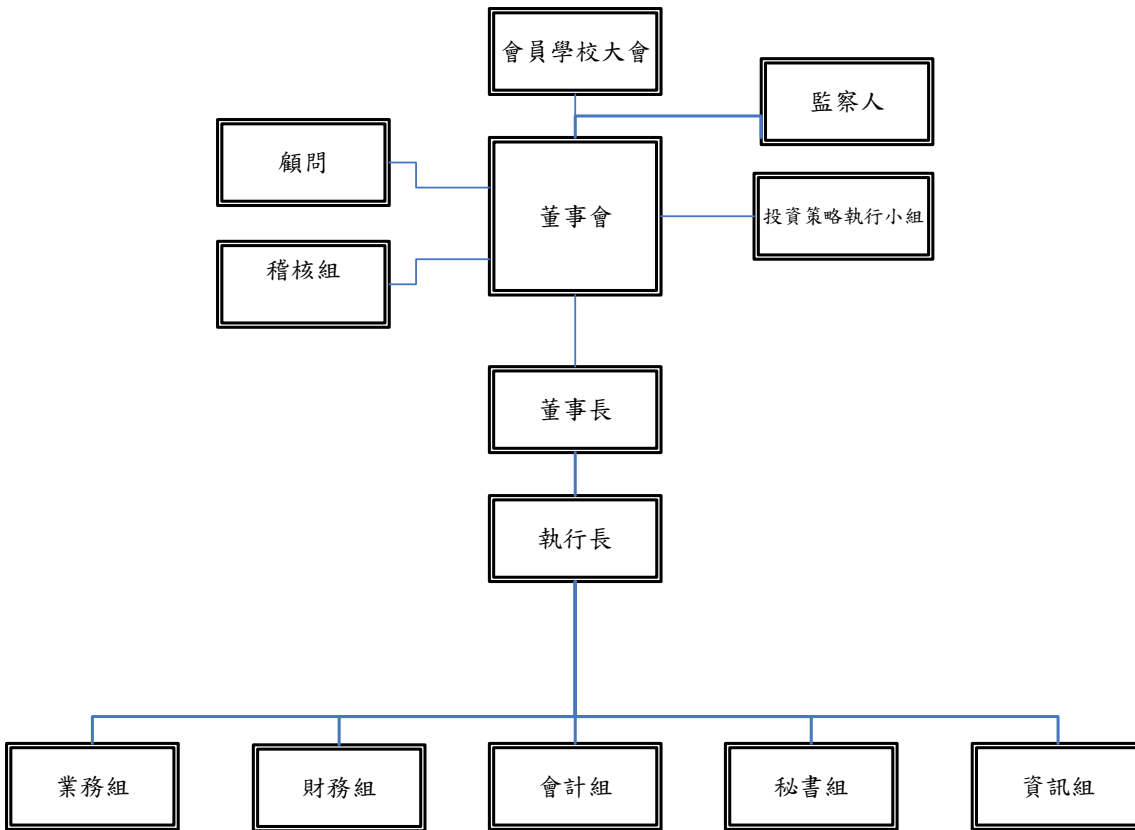
會計組：負責本會有關歲計及會計等業務。

秘書組：負責人事、庶務、文書及出納等業務。

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。

本會另設置稽核組，直屬董事會，以超然獨立之精神，執行定期或不定期稽核業務，並應向董事會及監察人報告。

儲金管理委員會組織圖





## 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之登錄、建檔、異動等資料： (一) 各級學校員額編制之核對及控管。 (二) 核對各校異動通知單。 (三) 提供信託銀行每月新進開戶及異動資料。	隨到隨辦。
	二、審查新舊制教職員(工)之退休、撫卹、資遣、離職、公併私及退費案件： (一) 聯絡學校退、補件相關事項。 (二) 簽核教職員退休、撫卹、資遣、離職及退費案件。	依規定辦理。
	三、相關法令及案件諮詢回覆。	隨到隨辦。
	四、退撫離資案件陳情、訴訟案件之處理。	依相關規定回復並處理訴訟案件。
	五、彙整已辦理退休、撫卹、離職、資遣名單，並函報教育部。	依規定辦理。
	六、彙整已辦理退休資遣離職教職員資料，函請教育部查證是否有利用職務上之犯罪情形，並檢視查證結果是否有以上情形。	依規定辦理。
	七、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。
	八、參加教育主管機關舉辦之人事會議。	依規定辦理。
	九、召開專科以上敘薪審查委員會議： (一) 委員會提案之彙整。 (二) 開會通知之準備、議程之擬定、出席人員之聯繫、工作人員之分配及會議紀錄之製作。	每年3、6、9、及12月如期召開，解決敘薪之疑義。
	十、審查專科以上學校教職員敘薪辦法。	依規定辦理。
	十一、退撫基金之提繳作業： (一) 原私校退撫基金提繳之審核。 (二) 溢、欠繳之通知。	依規定辦理。
	十二、私立學校參加儲金之輔導及諮詢。	隨到隨辦。
	十三、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。	依規定辦理。
	十四、主管機關提撥作業： (一) 函請主管機關提撥教職員儲金(附繳款通知單及收據)。 (二) 核對銀行提供主管機關入帳明細表。	依規定辦理。

承辦組別	工 作 項 目	執 行 成 果
業 務 組	十五、催繳作業： (一) 核對未繳款資料。 (二) 每月 20 日前未繳納，發文催繳。 (三) 每月月底前未繳納，再次發文並副知主管機關及監理會。 (四) 陳報董事會及監理會儲金繳納情形。	依規定辦理。
	十六、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。
	十七、每學期學校專戶結餘分配： (一) 產出各校專戶餘額報表。 (二) 核對各校期末結餘金額。 (三) 通知信託銀行分配作業。	依規定辦理。
	十八、溢繳退費作業 (一) 核對退費金額。 (二) 提供溢繳提領清冊及媒體檔予信託銀行進行退費。	依規定辦理。
	十九、儲金給付作業： (一) 核對信託銀行回報個人帳戶總提撥金額。 (二) 產製個人退撫儲金專戶給付更正明細表。 (三) 提供用印後紙本及電子檔交由信託銀行。	依規定辦理。
	二十、60 歲儲金發還作業。 (一) 發文函請學校通知當事人。 (二) 依來文資料辦理發還作業。	依規定辦理。
	二十一、教職員儲金帳戶移轉作業。 (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。
	二十二、儲金與中國信託對帳系統之開發。	未執行完成，尚在開發進行中。
	二十三、新舊制差額計算及撥補作業。	未執行完成，尚在開發進行中。
	二十四、其他交辦及綜合業務事項。	依規定辦理。
秘 書 組	一、召開程序委員會、董事會會議及不定期臨時會議： (一) 會議提案及工作報告之彙整。 (二) 開會通知之準備、議程之擬定、出席人員之聯繫、工作人員之分配及會議紀錄之製作。	每月定期召開。
	二、召開監察人會議： (一) 會議提案之彙整。 (二) 開會通知之準備、議程之擬定、出席人員之聯繫、工作人員之分配及會議紀錄之製作。	定期召開。

承辦組別	工 作 項 目	執 行 成 果
秘 書 組	<p>三、文書處理相關業務：</p> <p>(一) 工作報告、行事紀要及其他重要資料之彙編及績效管制。</p> <p>(二) 各會議會議紀錄之彙編及寄發。</p> <p>(三) 公文管制及逾期公文之催辦事項。</p> <p>(四) 公文之收發、繕校。</p> <p>(五) 印信典守。</p> <p>(六) 檔案之點收、整理、分類、登記、掃描、編訂及保管事項。</p> <p>(七) 文具用品採購及保管。</p> <p>(八) 採購物品及公開招標。</p>	如期完成各項工作。
	<p>四、退撫、離職、資遣案件核定函之繕打及寄發。</p>	如期完成業務組所送案件之繕打及寄發工作。
	<p>五、人事業務：</p> <p>(一) 人員考核、考績、獎懲、調薪。</p> <p>(二) 人員待遇、福利、差勤管理。</p> <p>(三) 人員勞健保加保、退保及投保薪級調整之辦理。</p> <p>(四) 人員退休、撫卹、資遣、離職。</p> <p>(五) 人事資料管理。</p> <p>(六) 辦理每年度本會員工薪資所得扣繳網路申報作業。</p>	<p>1. 105年1月底完成職員考核、考績及報稅工作。</p> <p>2. 104年隨時完成新進人員遴選及聘用。</p> <p>3. 職員人事資料異動隨時辦理。</p>
	<p>六、自主投資暨年金保險及業務宣導說明會等之規劃：</p> <p>(一) 說明會時間之擬訂。</p> <p>(二) 場地之詢價、議價及租借。</p> <p>(三) 各組業務報告內容之彙整。</p> <p>(四) 說明會手冊之排版及印製。</p> <p>(五) 會場佈置及海報製作。</p> <p>(六) 採購說明會所需文具用品。</p>	如期完成各項工作。
	<p>七、公文線上簽核暨檔案數位化系統：</p> <p>(一) 公文線上簽核及檔案數位化管理：</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) 教育訓練及客製化程式之開發。</p>	<p>1. 原預計於105年3月份完成追溯99-102年度案件掃描作業，業已提前於104年10月份完成。</p> <p>2. 已於104年12月21日完成公文系統客製化設計報表，及完成案件匯入系統之驗收作業。</p>

承辦組別	工 作 項 目	執 行 成 果
秘 書 組		3.105 年度持續進行系統匯入案件後之比對勾稽作業。
	<p>八、出納業務：</p> <p>(一) 保管現金(零用金)、開立票據(支票)、支票簿、送款簿等。</p> <p>(二) 辦理會內各項費用支付繳款及存款手續。</p> <p>(三) 辦理收入退還、收兌款項及員工薪津(轉帳)發放等手續。</p> <p>(四) 依據儲金信託銀行每日匯入各校提繳金額，編製新儲金出納日報表、原基金出納日報表及管理會出納日報表(含收入、支出及結存)。</p> <p>(五) 按月申請各銀行之存款證明單以利對帳後轉會計組每月報教育部。</p> <p>(六) 依據會計人員開具之各項傳票開立銀行提款單或支票，並通知受款廠商領取。</p> <p>(七) 彙整輸入退休/撫卹/資遣人員銀行帳號或開立支票，並由機關首長、主辦會計及主辦出納蓋章。</p> <p>(八) 辦理每月儲金退會人員及承作開立各銀行定期存款指示單。</p> <p>(九) 配合簽購之基金購買或贖回之銀行作業。</p> <p>(十) 配合財務組簽請核准之各家銀行定存利率比較表後，至銀行辦理承作定期存款事宜。</p>	如期確實完成規定，並與相關人員相互複核無誤後，產出日報表。
	<p>九、召開第 4 屆私立學校代表大會；</p> <p>(一) 工作報告。</p> <p>(二) 討論提案。</p> <p>(三) 選舉第 4 屆董事。</p>	如期完成工作。
	<p>十、105 年度工作計畫概要之彙編</p> <p>(一) 彙整各組資料。</p> <p>(二) 整理及修正。</p>	如期完成工作。
	<p>十一、彙整內部控制制度、修正及報部相關事宜。</p>	如期完成工作。
<p>十二、其他交辦及綜合業務事項。</p>	依規定辦理。	

承辦組別	工 作 項 目	執 行 成 果
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、工作人員之分配及會議紀錄之製作。 (二) 執行投資決策。 (三) 投資組合之帳務處理。 (四) 控管投資部位之風險。 (五) 確保投資運用交易之正確性。	1. 本年度共召開 12 次投資策略執行小組會議。 2. 依規定辦理。
	二、原基金及儲金信託帳務作業： (一) 核對原基金及儲金提撥作業。 (二) 核對各信託帳戶之帳戶資料及後續相關之簽核作業。 (三) 每日辦理各信託帳戶之淨值及報酬率更新作業。 (四) 計算各信託帳戶管理費及給付作業。	依規定辦理。
	三、編製與撰寫原基金及儲金相關報表並提報監理會： (一) 編製檢核表。 (二) 編製儲金投資運用統計報表。 (三) 編製週報。 (四) 編製庫存表。 (五) 其他監理會要求編製之相關報表。	依規定辦理。
	四、儲金相關行政管理作業： (一) 辦理自動轉檔及組合轉換作業。 (二) 每統計組合轉換申請人數/實際轉換人次。 (三) 定期及不定期至顧問公司實地稽核相關作業。	依規定辦理。
	五、法人信託網開戶申請及對帳單作業： (一) 綜理私校法人信託網開戶作業。 (二) 設計對帳單格式並協助寄發儲金年度對帳單。	依規定辦理。
	六、金融市場資訊整理與分析相關財金資訊： (一) 原基金差異分析檢討報告。 (二) 儲金資產配置分析報告。 (三) 原基金收益率分析報告。 (四) 可運用資金組合規劃報告。 (五) 損益分析報告。	依規定辦理。
	七、投資資訊揭露： (一) 彙整每月收支與資產配置概況並揭露。 (二) 彙整每月運用績效並揭露。 (三) 彙整運用年度報表並揭露。 (四) 彙整半年、一年共同基金明細表揭露。	依規定辦理。

承辦組別	工 作 項 目	執 行 成 果
	<p>八、下年度資產配置及投資運用計畫：</p> <p>(一) 彙整投資策略執行小組意見。</p> <p>(二) 編製資產配置及投資運用計畫。</p> <p>(三) 提報董事會通過後，報監理會審核並轉教育部核備。</p>	依規定辦理。
	<p>九、推動自主投資、增額提撥業務暨辦理自主投資種子教師：</p> <p>(一) 辦理自主投資及自主投資平台教育宣導說明會。</p> <p>(二) 辦理增額提撥教育宣導說明會。</p> <p>(三) 辦理暨培訓自主投資學校種子教師研習會。</p> <p>(四) 自主投資學校種子教師名單造冊並函報教育部。</p> <p>(五) 每年召開 2 次檢討研商會議並依會議決議辦理後續相關事宜。</p>	依規定辦理。
	<p>十、提高私校教職員自主投資參與度：</p> <p>(一) 每月統計提供各會員學校風險屬性及投資選擇名冊。</p> <p>(二) 提升私校教職員完成風險屬性評估作業比率。</p> <p>(三) 提高私校教職員選定投資組合類型比率。</p> <p>(四) 對私校教職員進行自主投資滿意度問卷調查。</p>	如期完成各項工作。
	<p>十一、推動年金保險作業暨辦理年金保險業務種子教師：</p> <p>(一) 提供選擇購買年金商品教職員名單給保險公司。</p> <p>(二) 核對保險公司提供之加保名冊暨核對委託付款授權書。</p> <p>(三) 追蹤年金保險業務歷年辦理成效。</p> <p>(四) 製作年金保險商品宣導 Q &amp; A。</p> <p>(五) 年金保險學校種子教師名單造冊並函報教育部。</p> <p>(六) 提供私校教職員年金保險作業諮詢服務。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 每月寄發至少一次以上，有意願購買年金保險商品教職員名單之電子郵件予保險公司，俾利其聯繫教職員。</li> <li>2. 本年度未有教職員填寫委託付款授權書。</li> <li>3. 追蹤年金保險業務歷年辦理成效業於 104 年 8 月 31 日完成報部。</li> <li>4. 年金保險商品宣導手冊，放置於本會網站供教職員下載。</li> <li>5. 於 104 年 6 月 1 日函報教育部，各校年金保險商品業務之窗口名單。</li> <li>6. 於本會網站提供保險人各區之聯繫窗口，以利教職員諮詢。</li> </ol>

承辦組別	工 作 項 目	執 行 成 果
	十二、綜理自主投資及增額提撥作業之輔導及諮詢服務作業： (一) 回覆教職員對自主投資績效及制度之諮詢。 (二) 客訴處理。	依規定辦理。
	十三、辦理原基金及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) 確保存放之金融機構符合本會規定之信用評等機構。 (三) 控制存放於金融機構之存款總額未逾越存放限制比例。	依規定辦理。
	十四、原基金潛藏負債計算作業： (一) 每月公告撥補情形。 (二) 適時配合召開檢討會議。 (三) 每年定期提報各主管機關應撥補金額。 (四) 辦理精算作業。	1. 如期完成(一)及(三)項工作。 2. 第(二)項因目前僅高雄市政府教育局尚未完成撥補，考量召開檢討會議無實質之效益，爰暫緩之。 3. 第(四)項未執行完成，尚在研議中。
	十五、統計國庫撥補法定收益差額作業： (一) 產出補利息人員名冊。 (二) 函請教育部提撥。 (三) 核對媒體檔案。 (四) 通知信託銀行利息分配及給付作業。	1. 依規定辦理。 2. 103年法定收益已於104年1月22日匯入教職員指定帳戶。
	十六、投資組合管理運用系統： (一) 提供系統需求。 (二) 協助提供原基金及儲金之歷史交易資料。 (三) 提供報表需求格式。 (四) 系統測試。	未執行完成，尚在研議中。
	十七、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) 開立傳票作業。 (二) 銀行日報表建檔及核對。	每日開立傳票，裝訂或黏貼憑證，並按月份整理成冊。
	二、銀行定存相關作業，包括前端作業確認及銀行定存明細資料建檔等。	如期完成工作。
	三、上年度決算作業： (一) 編製 103 年度財務報表。 (二) 配合會計師查核工作。 (三) 編製決算報告書。	依法於 104 年 2 月底前完成決算編製及函報作業。
	四、各校申請教職員工退撫資遣案件作業： (一) 複核業務組提出之教職員工退撫資遣案件金額。 (二) 開立傳票並裝訂相關證明文件。	複核案件無誤後開立傳票。
	五、編製陳報董事會及監理會財務報表： (一) 編製財務報表並陳報董事會審核。 (二) 定期陳報財務報表至監理會核備(含銀行證明)。	1. 定期陳報董事會。 2. 每月 15 日前陳報財務報表到部。
	六、編製原基金部分管理性統計報表，並彙整資訊組及業務組編製之報表，一併陳報監理會核備。	每月 20 日前陳報管理性統計報表到部。
	七、上年度稅報作業： (一) 彙整銀行提供之上年度存款利息所得扣繳憑單。 (二) 配合會計師查核工作。 (三) 申報國稅局作業。	104 年 5 月底前如期完成工作。
	八、下年度預算作業： (一) 彙整各組經費需求。 (二) 統計分析以前年度數據資料。 (三) 編製 105 年預算報告書。	依法於 104 年 6 月底前完成 105 年度預算編製及函報作業。
	九、提報立法院預算作業： (一) 依行政院主計總處訂頒格式編製預算書。 (二) 印製預算書。 (三) 配合立法院要求編製及彙整相關明細資料。	如期完成工作。



承辦組別	工 作 項 目	執 行 成 果
會計組	十、配合會計制度修訂，進行 103 年度決算書相關調整。	如期完成工作。
	十一、各項統計資料之彙整。	如期完成工作。
	十二、其他交辦及綜合業務事項。	依規定辦理。
資訊組	一、私校退撫儲金管理系統維護作業： (一) 教職員人事資料管理子系統。 (二) 退撫準備金繳納管理子系統。 (三) 退撫儲金繳納與分配管理子系統。 (四) 退撫申請作業管理子系統。	完成定期維護管理。
	二、學校入會協助作業： (一) 學校代碼、帳號管理系統設定。 (二) 學校所屬教職員、主管機關與學校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)提、存媒體檔。 (2) 個人退撫儲金專戶(學校)提、存媒體檔。 (3) 個人退撫儲金專戶(主管機關)提、存媒體檔。 (4) 新進教職員開戶媒體檔。	如期完成各項工作。
	四、資訊系統維護與管理： (一) 會員學校申報系統之帳號權限管理與相關維護作業。 (二) 私校退撫儲金管理系統帳號權限管理與相關維護作業。 (三) 對外資訊網站 www1、www2 資料更新及維護作業。 (四) 公文系統及退撫離資系統由舊主機搬移至新主機。	完成定期檢視維護管理。

承辦組別	工 作 項 目	執 行 成 果
資 訊 組	五、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。	完成定期檢視維護管理。
	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。	完成定期檢視維護管理。
	七、資訊安全與資料備援作業(含異地備援)： (一) 退撫儲金管理系統及資料庫、數位掃描備援作業。 (二) 私校退撫儲金管理系統弱點掃描作業。 (三) 電子郵件伺服器備援作業。 (四) 各伺服器及作業電腦掃毒與防護作業。 (五) 病毒危害及入侵等危機作業處理。 (六) 辦理本會同仁資訊安全教育與宣導。	如期完成各項工作。
	八、資訊設備維護作業： (一) 伺服器與作業電腦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。	完成定期檢視維護管理。
	九、協助配合會內各業務單位產出相關系統資料。 (一) 參加儲金人數統計。 (二) 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。	配合各組完成各項工作。
	十、個人資料保護與資訊安全作業： 續辦個人資料保護顧問暨個人資料保護認證持續改善。	如期完成工作。
	十一、續辦資訊系統維護與開發： (一) 會計、預決、出納系統。 (二) 人事管理、採購系統。 (三) 退撫準備金管理系統。 (四) 儲金給付明細核對系統。	1. (一)~(三)如期完成各項工作。 2. (四) 未完成，系統開發中。

承辦組別	工 作 項 目	執 行 成 果
資 訊 組	十二、其他交辦及綜合業務事項。	依規定辦理。
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董事會會議，並將副本交付各監察人查閱。</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。
	二、參加稽核相關業務專業訓練課程。	依規定辦理。
	三、其他董事會交辦事項。	依規定辦理。

## 參、決算概要

### (一) 收支營運實況

1. 收入總額 106 億 4,173 萬 6,440 元，包括提撥收入、政府撥補收入、利息收入、投資贖餘淨額及其他收入。

(1) 提撥收入 77 億 1,973 萬 2,547 元，主要來源係：

① 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八條規定，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，三分之一撥入原私校退撫基金。

② 撥繳款項，按教職員本（年功）俸加一倍百分之十二之費率收取。

(2) 政府撥補收入 21 億 4,796 萬 7,779 元。

(3) 利息收入 3,865 萬 650 元，係存放活期存款及定期存款。

(4) 投資贖餘淨額 7 億 1,347 萬 8,569 元，係購買共同基金贖餘淨值。

(5) 其他收入 2,190 萬 6,895 元，主要來源係投資共同基金之通路報酬回饋收入。

2. 支出總額 68 億 8,455 萬 2,129 元，包括退休撫卹離職資遣支出、信託管理支出、專業投資顧問費及行政管理支出。

(1) 退休撫卹離職資遣支出 68 億 3,447 萬 8,510 元，案件數及金額如下：

① 儲金退休給付案件數 1,976 件，計 12 億 7,850 萬 3,981 元。

② 原基金退休給付案件數 3,330 件，計 47 億 1,862 萬 7,271 元。

- ③儲金撫卹給付案件數 49 件，計 2,632 萬 7,151 元。
- ④原基金撫卹給付案件數 61 件，計 6,938 萬 5,915 元。
- ⑤儲金離職給付案件數 1,541 件，計 3 億 4,787 萬 6,613 元。
- ⑥儲金資遣給付案件數 270 件，計 1 億 3,264 萬 611 元。
- ⑦原基金資遣給付案件數 304 件，計 2 億 15 萬 8,134 元。
- ⑧儲金其他給付不計案件數，包括增額提撥、60 歲返還、新舊差額及法定  
收益給付，共計 6,095 萬 8,834 元。

(2)信託管理支出 1,762 萬 6,051 元。

(3)專業投資顧問費 123 萬 8,957 元。

(4)行政管理支出 3,120 萬 8,611 元。

3. 本年度儲金收支相抵後，獲有賸餘 37 億 5,718 萬 4,311 元。

4. 儲金及原基金運用績效：總收益數 12 億 825 萬 5,449 元，其中已實現總  
收益數 7 億 5,194 萬 7,455 元，而投資共同基金備供出售金融資產評價利益  
為 4 億 5,630 萬 7,994 元。

(1)儲金收益數 11 億 402 萬 3,205 元，其中已實現收益數 7 億 331 萬 5,026  
元，投資共同基金備供出售金融資產評價利益為 4 億 70 萬 8,179 元，儲金  
已實現收益數中存放銀行活期存款及定期存款產生之利息收入 3,503 萬  
7,711 元，及投資共同基金的收益 6 億 6,827 萬 7,315 元。有關自主投資  
三種類型投資組合績效，保守型投資組合期間收益率係 1.7700%，穩健型  
投資組合期間收益率係 3.9800%，而積極型投資組合期間收益率係 3.9800%

。

(2)原基金收益數 1 億 423 萬 2,244 元，其中已實現收益數 4,863 萬 2,429 元，投資共同基金備供出售金融資產評價利益為 5,559 萬 9,815 元。而佔原基金年度可運用月平均資金之收益率係 2.2946%。其中存放銀行活期存款及定期存款產生之利息收入 343 萬 1,175 元，及投資共同基金的收益 4,520 萬 1,254 元。

(3)儲金及原基金收益差異主要係原基金可運用資金不足，給付案件數相對儲金要高，故無足夠資金可投資運用。而儲金自 102 年 3 月 1 日開始實施自主投資分成三種投資組合，由教職員選擇配置，且投入共同基金時間點不同致收益不同。

5. 行政管理暨創立基金利息收入 18 萬 1,764 元。

## (二)現金流量實況

1. 本年度業務活動之淨現金流入 54 億 1,076 萬 6,980 元，包括：

(1)本期賸餘 37 億 5,718 萬 4,311 元。

(2)調整非現金項目包含處分備供出售金融資產淨損益等項目淨減少數 8 億 4,178 萬 7,651 元，折舊費用及各項攤提等項目淨增加數 24 億 9,537 萬 320 元。

2. 本年度投資活動之淨現金流出 81 億 6,799 萬 423 元，其中現金流出包括購買固定資產、無形資產及其他設備 254 萬 1,098 元、購買備供出售金融資產（共

同基金)445億8,548萬8,101元,另扣除處分備供出售金融資產現金流入364億2,003萬8,776元。

3. 本年度融資活動之現金流入10萬603元,係存入保證金增加。

4. 本年度現金及約當現金之淨減27億5,712萬2,840元加計期初現金及約當現金91億5,527萬296元,期末現金及約當現金係63億9,814萬7,456元。

### (三)淨值變動實況

1. 期初基金淨值362億3,510萬9,746元

2. 本年度賸餘增加37億5,718萬4,311元,其中,儲金增加57億6,745萬1,216元,原基金減少20億1,004萬3,729元,行政管理暨基金減少22萬3,176元。

3. 本年度金融商品未實現利益增加4,040萬3,469元(期初餘額4億1,590萬4,525元加計本年度增加數4,040萬3,469元,期末餘額為4億5,630萬7,994元),其中,儲金增加211萬8,553元,原基金增加3,828萬4,916元。

4. 期末淨值400億3,269萬7,526元。

### (四)資產負債實況

1. 本年度資產合計為409億6,945萬9,107元,包括:

(1)流動資產409億5,303萬3,422元,包括:

①現金及銀行存款63億9,814萬7,456元。

②備供出售金融資產-流動 337 億 3,983 萬 1,897 元，備供出售金融資產評價利益 4 億 5,630 萬 7,994 元。

③應收款項 3 億 5,766 萬 3,090 元。

④預付款項 100 萬 8,124 元。

⑤其他流動資產 7 萬 4,861 元。

(2)基金項下銀行存款-限制 1,000 萬元。

(3)固定資產-淨額 342 萬 4,223 元。

(4)無形資產-淨額 252 萬 3,962 元。

(5)其他資產-存出保證金 47 萬 7,500 元。

2. 負債及淨值合計為 409 億 6,945 萬 9,107 元，包括：

(1)負債中屬流動負債為 9 億 3,634 萬 4,478 元，包括：

①應付款項 1,094 萬 2,853 元。

②預收款項 25 萬 3,946 元。

③其他流動負債 9 億 2,514 萬 7,679 元。

(2)其他負債-存入保證金 41 萬 7,103 元。

(3)淨值 400 億 3,269 萬 7,526 元，包括：

①創立基金 1,000 萬元。

②累積賸餘 395 億 6,638 萬 9,532 元。

③金融商品未實現利益 4 億 5,630 萬 7,994 元。



## 肆、其他

- (一) 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」第 5 條第 1 項第 1 款規定，儲金管理會行政費以各私立學校撥繳學費總數之百分之一點五為上限。  
依上開辦法規定，本年度按學校撥繳學費百分之三總數 24 億 2,770 萬 1,925 元，以百分之一點五為上限伸算共 3,641 萬 5,529 元，本年度行政管理支出為 3,120 萬 8,611 元，並未超過上限。
- (二) 依中華民國 99 年度中央政府總預算案審查總報告審查總結果之第三十項規定，凡由政府執行公權力，其收入屬強制性之財團法人及證券交易所所得，其預算書應自 99 年度起送交立法院審議。本會依上開規定，自 99 年度起函送預算書予立法院。
- (三) 現行各主管機關撥補之機制，係依 102 年 1 月 25 日教育部召開之「原私校退撫基金(舊制)財務缺口撥補方式研商會議」，與各主管機關研商之決議辦理。100 年 12 月 31 日前應撥補數請各主管機關分 4 年撥補，爾後各年度新增應撥補數於次年度 5 月 31 日前撥補，本會並於每月及定期分函各主管機關相關應撥補數及最新收支報告表。
- (四) 基於攸關性資訊揭露的原則，以前年度對次年大批退休撫卹資遣支出認列預付款項，但考量帳務更能清楚表達、主管機關能即早撥補不致影響教職員權益、且本會保留足夠基金以支應期後(105 年 2 月 1 日)大批應付退休撫卹資遣支出等因素，故自 104 年度起退休撫卹資遣支出係採審核日認列，原基金退休、撫卹及資遣案件數及給付金額係：
1. 退休給付 3,330 件，計 47 億 1,862 萬 7,271 元。
  2. 撫卹給付 61 件，6,938 萬 5,915 元。
  3. 資遣給付 304 件，2 億 15 萬 8,134 元。
- 若依生效日認列，原基金退休、撫卹及資遣案件數及給付金額係：
1. 退休給付 2,817 件，計 38 億 1,699 萬 1,341 元。
  2. 撫卹給付 58 件，6,429 萬 1,572 元。
  3. 資遣給付 296 件，1 億 9,467 萬 4,067 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  
收支營運決算表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數	科 目	本年度預算數 (1)	本年度決算數 (2)	比較增(減-)	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1) *100
10,717,068,021	收入總額	11,195,049,000	10,641,736,440	-553,312,560	-4.94
7,614,008,374	提撥收入	7,615,695,000	7,719,732,547	104,037,547	1.37
2,365,030,150	政府撥補收 入	2,665,029,000	2,147,967,779	-517,061,221	-19.40
41,615,783	利息收入	45,035,000	38,650,650	-6,384,350	-14.18
693,465,984	投資賸餘淨 額	869,290,000	713,478,569	-155,811,431	-17.92
2,947,730	其他收入	0	21,906,895	21,906,895	-
5,297,430,044	支出總額	4,603,733,000	6,884,552,129	2,280,819,129	49.54
5,250,925,465	退休撫卹離 職資遣支出	4,546,872,000	6,834,478,510	2,287,606,510	50.31
4,469,682,357	退休給付	3,714,116,000	5,997,131,252	2,283,015,252	61.47
99,943,642	撫卹給付	119,295,000	95,713,066	-23,581,934	-19.77
252,096,936	離職給付	383,172,000	347,876,613	-35,295,387	-9.21
429,202,530	資遣給付	330,289,000	332,798,745	2,509,745	0.76
0	其他給付	0	60,958,834	60,958,834	-
14,708,548	信託管理支 出	17,661,000	17,626,051	-34,949	-0.20
	專業投資顧問 費	2,000,000	1,238,957	-761,043	-38.05
31,796,031	行政管理支出	37,200,000	31,208,611	-5,991,389	-16.11
5,419,637,977	本期賸餘 (短絀-)	6,591,316,000	3,757,184,311	-2,834,131,689	-43.00

備註：行政管理費由原基金勻支，合併報表時，將原基金投資基金中營運管理費用及行政管理暨基金中營運管理收入作沖銷分錄。上年度決算數沖銷調整金額為 3,342 萬 6,572 元，本年度決算數沖銷調整金額為 3,042 萬 1,446 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  
現金流量決算表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比較增(減-)	
			金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀-)	6,591,316,000	3,757,184,311	-2,834,131,689	-43.00
調整非現金項目				
折舊項目	1,350,000	1,164,464	-185,536	-13.74
各項攤提	3,414,000	1,853,857	-1,560,143	-45.70
處分備供出售金融資產淨損益	-869,290,000	-713,478,569	155,811,431	-17.92
應收款項	3,838,000	1,437,705,135	1,433,867,135	37,359.75
預付款項	-246,307,000	1,051,763,731	1,298,070,731	-
其他流動資產	-226,000	-74,861	151,139	-66.88
應付票據	-599,000	0	599,000	-100.00
應付款項	246,737,000	2,629,187	-244,107,813	-98.93
預收款項	0	253,946	253,946	-
其他流動負債	-90,000	-128,234,221	-128,144,221	142,382.47
業務活動之淨現金流入(流出-)	5,730,143,000	5,410,766,980	-319,376,020	-5.57
投資活動之現金流量				
購買固定資產、無形資產及其他設備	-6,150,000	-2,541,098	3,608,902	-58.68
處分備供出售金融資產價款	42,195,948,000	36,420,038,776	-5,775,909,224	-13.69
購買備供出售金融資產	-48,086,179,000	-44,585,488,101	3,500,690,899	-7.28
投資活動之淨現金流入(流出-)	-5,896,381,000	-8,167,990,423	-2,271,609,423	38.53
融資活動之現金流量				
存入保證金增加	0	100,603	100,603	-
投資活動之淨現金流入(流出-)	0	100,603	100,603	-
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-166,238,000	-2,757,122,840	-2,590,884,840	1,558.54
期初現金及約當現金	5,651,861,000	9,155,270,296	3,503,409,296	61.99
期末現金及約當現金	5,485,623,000	6,398,147,456	912,524,456	16.63

備註：

- 一、業務活動中調整非現金項目之折舊項目及各項攤提係 301 萬 8,321 元，加投資活動之購買固定資產、無形資產及其他設備之淨現金流出負 254 萬 1,098 元，調整金額為 47 萬 7,223 元，等於資產負債表中固定資產-淨額增減數 35 萬 6,639 元加無形資產-淨額的增減數負 83 萬 3,862 元。
- 二、業務活動中調整非現金項目之處分備供出售金融資產淨損益負 7 億 1,347 萬 8,569 元，加投資活動中購買備供出售金融資產價款負 445 億 8,548 萬 8,101 元，及處分備供出售金融資產-流動增減數 364 億 2,003 萬 8,776 元，合計數為負 88 億 7,892 萬 7,894 元，等於資產負債表中備供出售金融資產-流動之增加數。



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  
資產負債表

中華民國 104 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
<b>資 產</b>				
流動資產	40,953,033,422	37,280,218,904	3,672,814,518	9.85
現金及銀行存款	6,398,147,456	9,155,270,296	-2,757,122,840	-30.12
備供出售金融資產-流動	33,739,831,897	24,860,904,003	8,878,927,894	35.71
加(減)備供出售金融資產評價損益	456,307,994	415,904,525	40,403,469	9.71
應收款項	357,663,090	1,795,368,225	-1,437,705,135	-80.08
預付款項	1,008,124	1,052,771,855	-1,051,763,731	-99.90
其他流動資產	74,861	0	74,861	-
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
固定資產-淨額	3,424,223	3,067,584	356,639	11.63
無形資產-淨額	2,523,962	3,357,824	-833,862	-24.83
其他資產-存出保證金	477,500	477,500	0	0.00
資產合計	40,969,459,107	37,297,121,812	3,672,337,295	9.85
<b>負 債</b>				
流動負債	936,344,478	1,061,695,566	-125,351,088	-11.81
應付款項	10,942,853	8,313,666	2,629,187	31.62
預收款項	253,946	0	253,946	-
其他流動負債	925,147,679	1,053,381,900	-128,234,221	-12.17
其他負債-存入保證金	417,103	316,500	100,603	31.79
負債合計	936,761,581	1,062,012,066	-125,250,485	-11.79
<b>淨 值</b>				
創立基金	10,000,000	10,000,000	0	0.00
累積餘絀	39,566,389,532	35,809,205,221	3,757,184,311	10.49
金融商品未實現損益	456,307,994	415,904,525	40,403,469	9.71
淨值合計	40,032,697,526	36,235,109,746	3,797,587,780	10.48
負債及淨值合計	40,969,459,107	37,297,121,812	3,672,337,295	9.85

備註：

- 一、上年度會計科目重分類，創立基金 1,000 萬元自其他資產-受限制性資產重分類至銀行存款-限制。
- 二、上年度流動負債重分類為應付款項 831 萬 3,666 元、及其他流動負債(係應付退撫資離費)10 億 5,338 萬 1,900 元及其他負債-存入保證金 31 萬 6,500 元(非流動負債)。
- 三、流動資產之備供出售金融資產-流動(337 億 3,983 萬 1,897 元)調整備供出售金融資產評價利益(4 億 5,630 萬 7,994 元)，即為備供出售金融資產-流動淨額(341 億 9,613 萬 9,891 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  
收入明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比 較 增 ( 減 - )		說 明
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1) *100	
提撥收入	7,615,695,000	7,719,732,547	104,037,547	1.37	
政府撥補收入	2,665,029,000	2,147,967,779	-517,061,221	-19.40	金額減少 主要係原 基金中， 部分主管 機關未撥 補。
利息收入	45,035,000	38,650,650	-6,384,350	-14.18	金額減少 主要係定 期存款配 置減少所 致。
投資賸餘淨額	869,290,000	713,478,569	-155,811,431	-17.92	金額減少 主要係原 基金投資 報酬率不 如預期所 致。
其他收入	0	21,906,895	21,906,895	-	金額增加 主要係基 金通路報 酬回饋收 入所致。
合 計	11,195,049,000	10,641,736,440	-553,312,560	-4.94	

備註：投資收益淨額變更為投資賸餘淨額。

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  
支出明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比 較 增 ( 減 - )		說 明
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100	
退休撫卹離職資遣支出	4,546,872,000	6,834,478,510	2,287,606,510	50.31	金額增加主要係退休案件及給付金額增加所致。
退休給付	3,714,116,000	5,997,131,252	2,283,015,252	61.47	
撫卹給付	119,295,000	95,713,066	-23,581,934	-19.77	
離職給付	383,172,000	347,876,613	-35,295,387	-9.21	
資遣給付	330,289,000	332,798,745	2,509,745	0.76	
其他給付	0	60,958,834	60,958,834	-	
信託管理支出	17,661,000	17,626,051	-34,949	-0.20	
專業投資顧問費	2,000,000	1,238,957	-761,043	-38.05	

備註：其他給付 6,095 萬 8,834 元，包括增額提撥給付 252 萬 1,359 元、60 歲返還給付 706 萬 4,354 元、新舊差額給付 2,778 萬 618 元及法定收益給付 2,359 萬 2,503 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  
支出明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比 較 增 ( 減 - )		說 明
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100	
差旅費	120,000	27,756	-92,244	-76.87	費用減少主要係員工差旅次數減少所致。
福利費	2,382,000	1,934,626	-447,374	-18.78	費用減少主要係員額未滿編所致。
公共關係費	240,000	239,990	-10	0.00	
雜項支出	480,000	467,414	-12,586	-2.62	
折舊及攤銷	4,764,000	3,018,321	-1,745,679	-36.64	費用減少主要係無形資產建置減少所致。
退休金及資遣費	970,000	867,977	-102,023	-10.52	費用減少主要係員額未滿編所致。
會議費	1,440,000	1,163,573	-276,427	-19.20	費用減少主要係會議出席人員不如預期所致。
研習活動費用	550,000	413,199	-136,801	-24.87	費用減少主要係場地費支出減少所致。
專案小組費用	120,000	103,255	-16,745	-13.95	費用減少主要係會議出席人員不如預期所致。
私校代表大會費用	250,000	205,039	-44,961	-17.98	費用減少主要係布置相關支出減少所致。

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  
支出明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 本 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比 較 增 ( 減 - )		說 明
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100	
其他支出	870,000	853,856	-16,144	-1.86	
預備金	120,000	0	-120,000	-100.00	費用減少 主要係本 年度無預 算金支用 所致。
合 計	4,603,733,000	6,884,552,129	2,280,819,129	49.54	

備註：

- 一、會計科目名稱變更，將特別費變更為公共關係費。
- 二、會計科目名稱變更，將雜項費用變更為雜項支出。
- 三、會計科目名稱變更，將其他費用變更為其他支出。

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 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比較增(減 -)		說 明
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100	
資訊設備	1,100,000	1,064,162	-35,838	-3.26	
辦公設備	600,000	267,476	-332,524	-55.42	支出減少主要係原擬採購之會議用品，因修改辦公室設計故無增購所致。
租賃物改良	600,000	189,465	-410,535	-68.42	
合 計	2,300,000	1,521,103	-778,897	-33.87	

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 104 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 捐 助 基 金 占 總 額 其 比 率	本 年 度 基 金 金 額 占 總 額 其 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 104 年度

單位：人

職類 (稱)	本年預算數 (1)	本年度決算數 (2)	比較增(減-) (3)=(2)-(1)	說 明
執行長	1	1	0	
執行秘書	1	1	0	
組長	6	6	0	
專員	3	1	-2	
組員	8	5	-3	
辦事員	8	8	0	
約聘人員	0	2	2	
工讀生	1	1	0	
合 計	28	25	-3	

備註：為能長時間觀察員工表現優劣並減省人事成本，102 年度通過約聘人員聘用辦法，以約聘人員取代正職專員及組員。

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 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數 (1)	本年度決算數 (2)	比較增(減-) (3)=(2)-(1)	說 明
員工薪資	16,410,000	14,481,743	-1,928,257	
年終獎金	1,800,000	1,552,290	-247,710	
考核獎金	863,000	720,951	-142,049	
加班費	200,000	124,500	-75,500	
福利費	2,382,000	1,934,626	-447,374	
退休金及資遣費	970,000	867,977	-102,023	
合 計	22,625,000	19,682,087	-2,942,913	

# 儲金投資基金決算相關報表

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  
儲金投資基金收支營運決算表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數	科 目	本年度預算數 (1)	本年度決算數 (2)	比較增(減 -)	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
7,421,395,445	收入總額	7,483,523,000	7,632,282,876	148,759,876	1.99
6,797,697,000	提撥收入	6,788,840,000	6,910,498,572	121,658,572	1.79
35,367,417	利息收入	41,910,000	35,037,711	-6,872,289	-16.40
586,122,364	投資賸餘淨額	652,773,000	668,277,315	15,504,315	2.38
2,208,664	其他收入	0	18,469,278	18,469,278	-
1,346,572,380	支出總額	1,455,328,000	1,864,831,660	409,503,660	28.14
1,332,295,938	退休撫卹離 職資遣支出	1,436,369,000	1,846,307,190	409,938,190	28.54
926,750,868	退休給付	868,638,000	1,278,503,981	409,865,981	47.18
22,986,817	撫卹給付	31,056,000	26,327,151	-4,728,849	-15.23
252,096,936	離職給付	383,172,000	347,876,613	-35,295,387	-9.21
130,461,317	資遣給付	153,503,000	132,640,611	-20,862,389	-13.59
	其他給付	0	60,958,834	60,958,834	-
14,276,442	信託管理支出	17,359,000	17,285,513	-73,487	-0.42
0	專業投資顧問 費	1,600,000	1,238,957	-361,043	-22.57
6,074,823,065	本期賸餘(短絀-)	6,028,195,000	5,767,451,216	-260,743,784	-4.33



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  
儲金投資基金現金流量決算表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比較增(減 -)	
			金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀-)	6,028,195,000	5,767,451,216	-260,743,784	-4.33
調整非現金項目				
處分備供出售金融資產淨損益	-652,773,000	-668,277,315	-15,504,315	2.38
應收款項	0	-10,028,268	-10,028,268	-
應付款項	2,480,000	1,524,216	-955,784	-38.54
預收款項	0	253,946	253,946	-
其他流動負債	0	303,592	303,592	-
業務活動之淨現金流入(流出-)	5,377,902,000	5,091,227,387	-286,674,613	-5.33
投資活動之淨現金流量				
處分備供出售金融資產價款	32,584,807,000	29,857,182,388	-2,727,624,612	-8.37
購買備供出售金融資產價款	-37,834,601,000	-36,194,124,260	1,640,476,740	-4.34
投資活動之淨值現金流入(流出-)	-5,249,794,000	-6,336,941,872	-1,087,147,872	20.71
現金及約當現金之淨增(淨減-)	128,108,000	-1,245,714,485	-1,373,822,485	-
期初現金及約當現金	4,800,257,000	7,122,216,932	2,321,959,932	48.37
期末現金及約當現金	4,928,365,000	5,876,502,447	948,137,447	19.24



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

儲金投資基金資產負債表

中華民國104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
<b>資 產</b>				
流動資產	37,060,875,569	31,289,224,046	5,771,651,523	18.45
現金及銀行存款	5,876,502,447	7,122,216,932	-1,245,714,485	-17.49
備供出售金融資產-流動	30,760,714,990	23,755,495,803	7,005,219,187	29.49
加(減)備供出售金融資產評價損益	400,708,179	398,589,626	2,118,553	0.53
應收款項	22,949,953	12,921,685	10,028,268	77.61
資產合計	37,060,875,569	31,289,224,046	5,771,651,523	18.45
<b>負 債</b>				
流動負債	9,569,076	7,487,322	2,081,754	27.80
應付款項	9,011,538	7,487,322	1,524,216	20.36
預收款項	253,946	0	253,946	-
其他流動負債	303,592	0	303,592	-
負債合計	9,569,076	7,487,322	2,081,754	27.80
<b>淨 值</b>				
累積餘絀	36,650,598,314	30,883,147,098	5,767,451,216	18.68
金融商品未實現餘絀	400,708,179	398,589,626	2,118,553	0.53
淨值合計	37,051,306,493	31,281,736,724	5,769,569,769	18.44
負債及淨值合計	37,060,875,569	31,289,224,046	5,771,651,523	18.45

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

儲金投資基金收入明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比 較 增 ( 減 - )		說 明
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100	
提撥收入	6,788,840,000	6,910,498,572	121,658,572	1.79	學校提撥收入 22 億 8,463 萬 4,717 元。 教職員提撥收 入 23 億 2,713 萬 8,754 元。 主管機關提撥 收入 21 億 5,223 萬 1,471 元。 增額提撥專戶 1 億 4,649 萬 3,630 元。
利息收入	41,910,000	35,037,711	-6,872,289	-16.40	金額減少主要 係定期存款配 置減少所致。
投資賸餘淨額	652,773,000	668,277,315	15,504,315	2.38	
其他收入	0	18,469,278	18,469,278	-	金額增加主要 係投資共同基 金之通路報酬 回饋收入增加 所致。
合 計	7,483,523,000	7,632,282,876	148,759,876	1.99	

備註：投資收益淨額變更為投資賸餘淨額。

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  
儲金投資基金支出明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比 較 增 ( 減 - )		說 明
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100	
退休撫卹離職資遣支出	1,436,369,000	1,846,307,190	409,938,190	28.54	金額增加主要係退休案件增加所致。
退休給付	868,638,000	1,278,503,981	409,865,981	47.18	
撫卹給付	31,056,000	26,327,151	-4,728,849	-15.23	
離職給付	383,172,000	347,876,613	-35,295,387	-9.21	
資遣給付	153,503,000	132,640,611	-20,862,389	-13.59	
其他給付	0	60,958,834	60,958,834	-	
信託管理費用	17,359,000	17,285,513	-73,487	-0.42	費用包括信託管理費及境外基金匯費。
專業投資顧問費	1,600,000	1,238,957	-361,043	-22.57	金額減少主要係投資顧問費用調降所致。
合 計	1,455,328,000	1,864,831,660	409,503,660	28.14	

備註：其他給付 6,095 萬 8,834 元，包括增額提撥給付 252 萬 1,359 元、60 歲返還給付 706 萬 4,354 元、新舊差額給付 2,778 萬 618 元及法定收益給付 2,359 萬 2,503 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  
 儲金投資基金固定資產投資明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

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

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  
儲金投資基金基金數額增減變動表

中華民國 104 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 捐 助 基 金 占 總 額 其 比 率	本 年 度 基 金 金 額 占 總 額 其 比 率	
		(1)	(2)	(3)=(1)+(2)			
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	

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  
 儲金投資基金員工人數彙計表

中華民國 104 年度

單位：人

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



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  
 儲金投資基金用人費用彙計表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數 (1)	本年度決算數 (2)	比較增(減-) (3)=(2)-(1)	說 明
合 計				本會儲金無用人費用彙計表項目。

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

儲金投資基金給付人數表

中華民國104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	3,836	1,846,307,190
退休給付	1,976	1,278,503,981
撫卹給付	49	26,327,151
離職給付	1,541	347,876,613
資遣給付	270	132,640,611
增額提撥給付	0	2,521,359
60歲返還給付	0	7,064,354
新舊差額給付	0	27,780,618
法定收益給付	0	23,592,503
合 計	3,836	1,846,307,190

備註：增額提撥、60歲返還、新舊差額及法定收益給付係原案續辦，故不算案件數。

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

儲金各主管機關提撥明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	本 決	年 算	度 數	說 明
教育部			1,447,427,014	
國教署			430,867,219	
台北市教育局			108,252,112	
高雄市教育局			38,086,615	
新北市政府			106,721,874	
台南市政府			1,712,136	
新竹市政府			2,209,144	
新竹縣政府			1,973,611	
台中市政府			5,446,942	
基隆市政府			1,027,681	
花蓮縣政府			734,538	
雲林縣政府			3,790,544	
桃園縣政府			1,356,794	
南投縣政府			2,396,273	
台東縣政府			228,974	
合 計			2,152,231,471	

# 原基金投資基金決算相關報表

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

原基金投資基金收支營運決算表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數	科 目	本年度預算數 (1)	本年度決算數 (2)	比較增(減-)	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
3,295,527,726	收入總額	3,711,446,000	3,008,889,575	-702,556,425	-18.93
816,311,374	提撥收入	826,855,000	809,233,975	-17,621,025	-2.13
2,365,030,150	政府撥補收入	2,665,029,000	2,147,967,779	-517,061,221	-19.40
6,103,516	利息收入	3,045,000	3,431,175	386,175	12.68
107,343,620	投資賸餘淨額	216,517,000	45,201,254	-171,315,746	-79.12
739,066	其他收入	0	3,055,392	3,055,392	-
3,952,488,205	支出總額	3,154,555,000	5,018,933,304	1,864,378,304	59.10
3,918,629,527	退休撫卹離 職資遣支出	3,110,503,000	4,988,171,320	1,877,668,320	60.37
3,542,931,489	退休給付	2,845,478,000	4,718,627,271	1,873,149,271	65.83
76,956,825	撫卹給付	88,239,000	69,385,915	-18,853,085	-21.37
298,741,213	資遣給付	176,786,000	200,158,134	23,372,134	13.22
432,106	信託管理支出	302,000	340,538	38,538	12.76
0	專業投資顧問 費	400,000	0	-400,000	-100.00
33,426,572	營運管理費用	43,350,000	30,421,446	-12,928,554	-29.82
-656,960,479	本期賸餘(短絀-)	556,891,000	-2,010,043,729	-2,566,934,729	-

備註：

- 一、本年度決算書中增加營運管理費用 3,042 萬 1,446 元，合併報表時與行政管理暨基金中營運管理收入沖銷。
- 二、基於攸關性資訊揭露的原則，以前年度對次年大批退休撫卹資遣支出認列預付款項，但考量帳務更能清楚表達、主管機關能即早撥補不致影響教職員權益、且本會保留足夠基金以支應期後(105 年 2 月 1 日)大批應付退休撫卹資遣支出等因素，故自 104 年度起退休撫卹資遣支出係採審核日認列，原基金退休、撫卹及資遣案件數及給付金額係：
  1. 退休給付 3,330 件，計 47 億 1,862 萬 7,271 元。
  2. 撫卹給付 61 件，6,938 萬 5,915 元。
  3. 資遣給付 304 件，2 億 15 萬 8,134 元。
 若依生效日認列，原基金退休、撫卹及資遣案件數及給付金額係：
  1. 退休給付 2,817 件，計 38 億 1,699 萬 1,341 元。
  2. 撫卹給付 58 件，6,429 萬 1,572 元。
  3. 資遣給付 296 件，1 億 9,467 萬 4,067 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

原基金投資基金現金流量決算表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比較增(減-)	
			金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀-)	556,891,000	-2,010,043,729	-2,566,934,729	-
調整非現金項目				
處分備供出售金融資產損益	-216,517,000	-45,201,254	171,315,746	-79.12
應收款項	3,838,000	1,447,760,403	1,443,922,403	37,621.74
預付款項	-246,307,000	1,052,267,793	1,298,574,793	-
應付票據	-599,000	0	599,000	-100.00
應付款項	243,413,000	32,944	-243,380,056	-99.99
其他流動負債	-90,000	-129,086,871	-128,996,871	143,329.86
業務活動之淨現金流入(流出-)	340,629,000	315,729,286	-24,899,714	-7.31
投資活動之淨現金流量				
處分備供出售金融資產價款	9,611,141,000	6,562,856,388	-3,048,284,612	-31.72
購買備供出售金融資產價款	-10,251,578,000	-8,391,363,841	1,860,214,159	-18.15
投資活動之淨值現金流入(流出-)	-640,437,000	-1,828,507,453	-1,188,070,453	185.51
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-299,808,000	-1,512,778,167	-1,212,970,167	404.58
期初現金及約當現金	845,057,000	2,031,343,400	1,186,286,400	140.38
期末現金及約當現金	545,249,000	518,565,233	-26,683,767	-4.89



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

原基金投資基金資產負債表

中華民國104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
<b>資 產</b>				
流動資產	3,888,236,510	5,989,049,250	-2,100,812,740	-35.08
現金及銀行存款	518,565,233	2,031,343,400	-1,512,778,167	-74.47
備供出售金融資產-流動	2,979,116,907	1,105,408,200	1,873,708,707	169.50
加(減)備供出售金融資產評價損益	55,599,815	17,314,899	38,284,916	221.11
應收款項	334,450,493	1,782,210,896	-1,447,760,403	-81.23
預付款項	504,062	1,052,771,855	-1,052,267,793	-99.95
資產合計	3,888,236,510	5,989,049,250	-2,100,812,740	-35.08
<b>負 債</b>				
流動負債	924,335,725	1,053,389,652	-129,053,927	-12.25
應付款項	169,496	136,552	32,944	24.13
其他流動負債	924,166,229	1,053,253,100	-129,086,871	-12.26
負債合計	924,335,725	1,053,389,652	-129,053,927	-12.25
<b>淨 值</b>				
累積餘絀	2,908,300,970	4,918,344,699	-2,010,043,729	-40.87
金融商品未實現損益	55,599,815	17,314,899	38,284,916	221.11
淨值合計	2,963,900,785	4,935,659,598	-1,971,758,813	-39.95
負債及淨值合計	3,888,236,510	5,989,049,250	-2,100,812,740	-35.08

備註：上年度應付款項重分類為應付款項 13 萬 6,552 元，及其他流動負債(係應付退撫資離費)10 億 5,325 萬 3,100 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

原基金投資基金收入明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比 較 增 ( 減 - )		說 明
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100	
提撥收入	826,855,000	809,233,975	-17,621,025	-2.13	
政府撥補收入	2,665,029,000	2,147,967,779	-517,061,221	-19.40	金額減少主要係部分主管機關未能如期撥補所致。
利息收入	3,045,000	3,431,175	386,175	12.68	金額增加主要係定期存款配置增加所致。
投資賸餘淨額	216,517,000	45,201,254	-171,315,746	-79.12	金額減少主要係投資報酬率不如預期所致。
其他收入	0	3,055,392	3,055,392	-	金額增加主要係投資共同基金之通路報酬回饋收入增加所致。
合 計	3,711,446,000	3,008,889,575	-702,556,425	-18.93	

備註：投資收益淨額變更為投資賸餘淨額。

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  
**原基金投資基金支出明細表**

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比 較 增 ( 減 - )		說 明
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100	
退休撫卹離職資遣支出	3,110,503,000	4,988,171,320	1,877,668,320	60.37	金額增加主要係退休案件增加所致。
退休給付	2,845,478,000	4,718,627,271	1,873,149,271	65.83	
撫卹給付	88,239,000	69,385,915	-18,853,085	-21.37	
資遣給付	176,786,000	200,158,134	23,372,134	13.22	
信託管理費用	302,000	340,538	38,538	12.76	費用包括信託管理費及境外基金匯費，金額增加主要係境外基金匯費增加所致。
專業投資顧問費	400,000	0	-400,000	-100.00	
營運管理費用	43,350,000	30,421,446	-12,928,554	-29.82	費用減少主要係支付行政管理暨基金之費用減少所致。
合 計	3,154,555,000	5,018,933,304	1,864,378,304	59.10	

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  
 原基金投資基金固定資產投資明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

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

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  
原基金投資基金基金數額增減變動表

中華民國 104 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 捐 助 原 始 基 金 占 其 總 額 比 率	本 年 度 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	0	0	0	0	0	0	
合 計	0	0	0	0	0	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  
原基金投資基金員工人數彙計表

中華民國 104 年度

單位：人

職類 (稱)	本年預算數 (1)	本年度決算數 (2)	比較增(減-) (3)=(2)-(1)	說明
				本會原基金無員 工人數彙計表項 目。
合 計				

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  
原基金投資基金用人費用彙計表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數 (1)	本年度決算數 (2)	比較增(減-) (3)=(2)-(1)	說 明
合 計				本會原基金 無用人費用 彙計表項目 。

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

原基金投資基金給付人數表

中華民國104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	3,695	4,988,171,320
退休給付	3,330	4,718,627,271
撫卹給付	61	69,385,915
離職給付	0	0
資遣給付	304	200,158,134
合 計	3,695	4,988,171,320

## 行政管理暨基金決算相關報表



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  
**行政管理暨基金收支營運決算表**

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數	科 目	本年度預算數 (1)	本年度決算數 (2)	比較增(減 -)	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
33,571,422	收入總額	43,430,000	30,985,435	-12,444,565	-28.65
144,850	利息收入	80,000	181,764	101,764	127.21
33,426,572	營運管理收入	43,350,000	30,421,446	-12,928,554	-29.82
	其他收入	0	382,225	382,225	-
31,796,031	支出總額	37,200,000	31,208,611	-5,991,389	-16.11
31,796,031	行政管理支出	37,200,000	31,208,611	-5,991,389	-16.11
1,775,391	本期賸餘(短絀-)	6,230,000	-223,176	-6,453,176	-

備註：本年度決算書中增加營運管理收入 3,042 萬 1,446 元，合併報表時與原基金投資基金中營運管理費用沖銷。

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  
行政管理暨基金現金流量決算表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比較增(減-)	
			金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀-)	6,230,000	-223,176	-6,453,176	-
調整非現金項目				
折舊項目	1,350,000	1,164,464	-185,536	-13.74
各項攤提	3,414,000	1,853,857	-1,560,143	-45.70
應收款項	0	-27,000	-27,000	-
預付款項	0	-504,062	-504,062	-
其他流動資產	-226,000	-74,861	151,139	-66.88
應付款項	844,000	1,072,027	228,027	27.02
其他流動負債	0	549,058	549,058	-
業務活動之淨現金流入(流出-)	11,612,000	3,810,307	-7,801,693	-67.19
投資活動之淨現金流量				
固定資產、無形資產及其他設備	-6,150,000	-2,541,098	3,608,902	-58.68
投資活動之淨值現金流入(流出-)	-6,150,000	-2,541,098	3,608,902	-58.68
融資活動之淨現金流量				
存入保證金增加	0	100,603	100,603	-
融資活動之淨值現金流入(流出-)	0	100,603	100,603	-
現金及約當現金之淨增(淨減-)	5,462,000	1,369,812	-4,092,188	-74.92
期初現金及約當現金	6,547,000	1,709,964	-4,837,036	-73.88
期末現金及約當現金	12,009,000	3,079,776	-8,929,224	-74.35



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

**行政管理暨基金資產負債表**

中華民國104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
<b>資 產</b>				
流動資產	3,921,343	1,945,608	1,975,735	101.55
現金及銀行存款	3,079,776	1,709,964	1,369,812	80.11
應收款項	262,644	235,644	27,000	11.46
預付款項	504,062	0	504,062	-
其他流動資產	74,861	0	74,861	-
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
固定資產-淨額	3,424,223	3,067,584	356,639	11.63
無形資產-淨額	2,523,962	3,357,824	-833,862	-24.83
其他資產-存出保證金	477,500	477,500	0	0.00
資產合計	20,347,028	18,848,516	1,498,512	7.95
<b>負 債</b>				
流動負債	2,439,677	818,592	1,621,085	198.03
應付款項	1,761,819	689,792	1,072,027	155.41
其他流動負債	677,858	128,800	549,058	426.29
其他負債-存入保證金	417,103	316,500	100,603	31.79
負債合計	2,856,780	1,135,092	1,721,688	151.68
<b>淨 值</b>				
創立基金	10,000,000	10,000,000	0	0.00
累積餘絀	7,490,248	7,713,424	-223,176	-2.89
淨值合計	17,490,248	17,713,424	-223,176	-1.26
負債及淨值合計	20,347,028	18,848,516	1,498,512	7.95

備註：

- 一、會計科目重分類，創立基金 1,000 萬元自現金及銀行存款重分類至基金-銀行存款限制，故 103 年度配合調整。
- 二、會計科目重分類，其他負債-存入保證金由其他流動負債分類到其他負債，故配合調整上年度決算，將 103 年度存入保證金新臺幣 31 萬 6,500 元重分類至其他負債項下。

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

行政管理暨基金收入明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比 較 增 ( 減 - )		說 明
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100	
利息收入	80,000	181,764	101,764	127.21	金額增加主要係定期存款利率高於預期所致。
營運管理收入	43,350,000	30,421,446	-12,928,554	-29.82	金額減少主要係行政管理支出減少所致。
其他收入	0	382,225	382,225	-	金額增加主要係以前年度支付費用收回所致。
合 計	43,430,000	30,985,435	-12,444,565	-28.65	

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

行政管理暨基金支出明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 本 預 算 數 (1)	本 年 度 本 決 算 數 (2)	比 較 增 ( 減 - )		說 明
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100	
行政管理支出	37,200,000	31,208,611	-5,991,389	-16.11	支出減少主要係折舊、攤銷及薪資費用支出減少所致。
薪資費用	19,273,000	16,879,484	-2,393,516	-12.42	薪資費用減少主要係兼任人員不支薪，及員額未滿編所致。
租賃費用	3,204,000	3,196,349	-7,651	-0.24	
郵電費	530,000	366,123	-163,877	-30.92	費用減少主要係採用電子公文寄送所致。
水電費	254,000	271,655	17,655	6.95	金額增加主要係會址搬遷，新會址使用中央空調致費用增加，已依本會預算流用辦法規定辦理。
文具用品	435,000	414,451	-20,549	-4.72	
書報雜誌	8,000	7,840	-160	-2.00	
勞務費	1,190,000	777,703	-412,297	-34.65	費用減少主要係本年度無執行原私校退撫基金精算作業所致。
差旅費	120,000	27,756	-92,244	-76.87	費用減少主要係員工差旅次數減少所致。
福利費	2,382,000	1,934,626	-447,374	-18.78	費用減少主要係員額未滿編所致。
公共關係費	240,000	239,990	-10	0.00	

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  
行政管理暨基金支出明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比 較 增 ( 減 - )		說 明
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100	
雜項支出	480,000	467,414	-12,586	-2.62	
折舊及攤銷	4,764,000	3,018,321	-1,745,679	-36.64	費用減少主要係無形資產建置減少所致。
退休金及資遣費	970,000	867,977	-102,023	-10.52	費用減少主要係員額未滿編所致。
會議費	1,440,000	1,163,573	-276,427	-19.20	費用減少主要係會議出席人員不如預期所致。
研習活動費用	550,000	413,199	-136,801	-24.87	費用減少主要係場地費支出減少所致。
專案小組費用	120,000	103,255	-16,745	-13.95	費用減少主要係會議出席人員不如預期所致。
私校代表大會費用	250,000	205,039	-44,961	-17.98	費用減少主要係布置相關支出減少所致。
其他支出	870,000	853,856	-16,144	-1.86	
預備金	120,000	0	-120,000	-100.00	費用減少主要係本年度無預算金支用所致。
合 計	37,200,000	31,208,611	-5,991,389	-16.11	

備註：

- 一、會計科目名稱變更，將特別費變更為公共關係費。
- 二、會計科目名稱變更，將雜項費用變更為雜項支出。
- 三、會計科目名稱變更，將其他費用變更為其他支出。

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  
行政管理暨基金固定資產投資明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比較增(減 -)		說 明
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100	
資訊設備	1,100,000	1,064,162	-35,838	-3.26	
辦公設備	600,000	267,476	-332,524	-55.42	支出減少主要係原擬採購之會議用品，因修改辦公室設計故無增購所致。
租賃物改良	600,000	189,465	-410,535	-68.42	
合 計	2,300,000	1,521,103	-778,897	-33.87	



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  
行政管理暨基金基金數額增減變動表

中華民國 104 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 捐 助 基 金 占 總 額 其 比 率	本 年 度 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  
行政管理暨基金員工人數彙計表

中華民國 104 年度

單位：人

職類 (稱)	本年預算數 (1)	本年度決算數 (2)	比較增(減-) (3)=(2)-(1)	說 明
執行長	1	1	0	
執行秘書	1	1	0	
組長	6	6	0	
專員	3	1	-2	
組員	8	5	-3	
辦事員	8	8	0	
約聘人員	0	2	2	
工讀生	1	1	0	
合 計	28	25	-3	

備註：為能長時間觀察員工表現優劣並減省人事成本，102 年度通過約聘人員聘用辦法，以約聘人員取代正職辦事員。

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  
行政管理暨基金用人費用彙計表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數 (1)	本年度決算數 (2)	比較增(減-) (3)=(2)-(1)	說 明
員工薪資	16,410,000	14,481,743	-1,928,257	
年終獎金	1,800,000	1,552,290	-247,710	
考核獎金	863,000	720,951	-142,049	
加班費	200,000	124,500	-75,500	
福利費	2,382,000	1,934,626	-447,374	
退休金及資遣費	970,000	867,977	-102,023	
合 計	22,625,000	19,682,087	-2,942,913	