

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 105 年 7 月 份

主辦會計人員

主計室簡鳳琴
主任

基金主持人

局長羅五湖(丙)

國民年金保險基金

會計月報目次

一、	平 衡 表-----	1
二、	收 支 餘 絀 表-----	3
三、	購 建 固 定 資 產 計 畫 執 行 情 形 明 細 表-----	5

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 105 年 7 月 31 日

單位：新台幣元

資產 科目	金額	%	負債及淨值	金額	%
			科目		
資 產	349,309,776,927	100.00	負 債	349,054,447,325	99.93
流動資產	235,464,224,559	67.41	流動負債	760,641,506	0.22
現金	70,480,473,182	20.18	應付款項	734,739,129	0.21
銀行存款	70,480,473,182	20.18	應付票據	17,623,046	0.01
流動金融資產	127,888,673,593	36.61	應付帳款	368,829,740	0.11
公平價值變動列入餘絀之金融資產-流動	114,900,134,828	32.89	應付代收款	307,675,210	0.09
公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整-流動	6,866,136,475	1.97	應付費用	40,611,133	0.01
持有至到期日金融資產－流動	2,722,402,290	0.78	預收款項	25,016,099	0.01
無活絡市場之債券投資－流動	3,400,000,000	0.97	預收保費	25,015,948	0.01
應收款項	30,026,394,652	8.60	其他預收款	151	0.00
應收帳款	448,855,598	0.13	流動金融負債	886,278	0.00
應收收益	784,174,313	0.22	公平價值變動列入餘絀之金融負債評價調整－流動	886,278	0.00
應收利息	575,459,343	0.16	其他負債	348,293,805,819	99.71
應收保費	28,282,462,929	8.10	負債準備	348,158,076,891	99.67
備抵呆帳－應收保費(-)	72,583,448	0.02	安全準備	348,158,076,891	99.67
其他應收款	8,061,113	0.00	什項負債	135,728,928	0.04
備抵呆帳－其他各項應收款(-)	35,196	0.00	應付保管款	101,768,102	0.03
短期貸墊款	7,068,683,132	2.02	暫收及待結轉帳項	33,960,826	0.01
短期貸款	7,068,683,132	2.02	負債合計	349,054,447,325	99.93
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	40,248,118,084	11.52	淨 值	255,329,602	0.07
長期投資	40,248,118,084	11.52	基 金	1,000,000	0.00
公平價值變動列入餘絀之金融資產-非流動	4,500,000,000	1.29	基 金	1,000,000	0.00
持有至到期日金融資產－非流動	19,745,838,027	5.65	基 金	1,000,000	0.00
無活絡市場之債券投資－非流動	16,002,280,057	4.58	公 積	254,329,602	0.07
固定資產	127,795,579	0.04	資本公積	254,329,602	0.07
機械及設備	125,827,054	0.04	其他資本公積	254,329,602	0.07
機械及設備	889,594,120	0.25	累積餘絀(-)	0	0.00
累計折舊－機械及設備(-)	763,767,066	0.22	累積賸餘	0	0.00
交通及運輸設備	633,702	0.00	本期賸餘	0	0.00
交通及運輸設備	3,556,870	0.00	淨值合計	255,329,602	0.07
累計折舊－交通及運輸設備(-)	2,923,168	0.00			
什項設備	1,284,713	0.00			
什項設備	6,456,106	0.00			
累計折舊－什項設備(-)	5,171,393	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 105 年 7 月 31 日

單位：新台幣元

資產	金額	%	負債及淨值	金額	%
科目			科目		
租賃權益改良	50,110	0.00			
租賃權益改良	169,530	0.00			
累計折舊－租賃權益改良(-)	119,420	0.00			
無形資產	126,534,023	0.04			
無形資產	126,534,023	0.04			
電腦軟體	126,534,023	0.04			
其他資產	73,343,104,682	21.00			
什項資產	73,343,104,682	21.00			
催收款項	96,655,047,335	27.67			
備抵呆帳－催收款項(-)	23,311,942,653	6.67			
資產合計	349,309,776,927	100.00	負債及淨值合計	349,309,776,927	100.00

備註：一、信託代理與保證資產(負債)34,500,000元：保證品(應付保證品)34,500,000元。

二、截至104年底因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）為8,104億元。

三、截至105年7月底止，應付代收款計3億767萬5,210元，其中身心障礙基本保證年金567萬2,292元、老年基本保證年金2,219萬3,716元、原住民給付2億7,977萬4,696元，及屬勞動基金運用局之款項3萬4,506元。

四、截至105年7月底止，應付保管款計1億176萬8,102元，其中匯款未成功之保險給付953萬6,325元及中央政府責任準備9,223萬1,777元。

五、股票之續後評價，係依我國「財務會計準則公報第34號」第92條第1項規定，於每月終按月終收盤價作為公平價值計算。

六、受益憑證之續後評價，係依我國「財務會計準則公報第34號」第92條第1項規定，於每月終按全部投資總淨值作為公平價值。

七、債券之續後評價，屬公平價值變動列入餘絀之金融資產者，係依我國「財務會計準則公報第34號」第92條第1項規定，於每月終就OTC百元參考價按全部投資總淨值作為公平價值；屬持有至到期日者，採折溢價攤銷評價。

八、短期票券之續後評價，係依我國「財務會計準則公報第34號」第92條第1項規定，採買進成本加計至計算日止之應計利息評價，分別表達於短期票券及應收利息科目項下。

九、遠期外匯合約之續後評價，係依我國「財務會計準則公報第34號」第92條第1項規定，採計算日結算匯率評價。

十、遠期外匯合約名目金額195億137萬5,000元，即為期收出售遠匯款（期付遠匯款）195億137萬5,000元。

十一、委託經營資料來源：勞動部基金運用局委託保管銀行(國內-中國信託商業銀行，國外-美商摩根大通銀行)。

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 105 年 7 月份

單位：新台幣元

科目	本年度法定預算數	本 年 度 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (-)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (-)	
				金 額	%			金 額	%
業務收入	92,949,257,000	12,387,357,087	7,997,072,000	4,390,285,087	54.90	69,778,586,707	51,034,605,000	18,743,981,707	36.73
投融资業務收入	10,024,529,000	5,766,765,346	1,105,706,000	4,661,059,346	421.55	25,724,554,222	5,582,966,000	20,141,588,222	360.77
事業投資收入	3,406,803,000	927,576,607	555,647,000	371,929,607	66.94	2,210,948,195	1,715,559,000	495,389,195	28.88
融資業務收入	17,003,000	6,962,224	0	6,962,224	0.00	62,461,818	17,003,000	45,458,818	267.36
兌換賸餘	0	122,953,839	0	122,953,839	0.00	2,878,780,355	0	2,878,780,355	0.00
出售證券收入	3,525,222,000	877,116,575	293,769,000	583,347,575	198.57	3,299,250,744	2,056,374,000	1,242,876,744	60.44
存款利息收入	378,419,000	33,582,601	31,534,000	2,048,601	6.50	224,359,755	220,738,000	3,621,755	1.64
其他投融资業務收入	2,697,082,000	3,798,573,500	224,756,000	3,573,817,500	1,590.09	17,048,753,355	1,573,292,000	15,475,461,355	983.64
保險收入	52,663,444,000	4,148,162,079	4,388,621,000	-240,458,921	-5.48	29,491,778,389	30,720,343,000	-1,228,564,611	-4.00
保費收入	52,663,444,000	4,148,162,079	4,388,621,000	-240,458,921	-5.48	29,491,778,389	30,720,343,000	-1,228,564,611	-4.00
被保險人	33,724,585,000	2,661,250,692	2,810,383,000	-149,132,308	-5.31	19,053,656,236	19,672,675,000	-619,018,764	-3.15
中央政府	16,275,562,000	1,265,821,564	1,356,296,000	-90,474,436	-6.67	8,881,862,598	9,494,077,000	-612,214,402	-6.45
地方政府	2,663,297,000	221,093,867	221,942,000	-848,133	-0.38	1,556,279,775	1,553,591,000	2,688,775	0.17
莫拉克災害補助	0	-4,044	0	-4,044	0.00	-20,220	0	-20,220	0.00
其他業務收入	30,261,284,000	2,472,429,662	2,502,745,000	-30,315,338	-1.21	14,562,254,096	14,731,296,000	-169,041,904	-1.15
其他補助收入	30,114,765,000	2,452,611,550	2,492,240,000	-39,628,450	-1.59	14,457,048,186	14,629,218,000	-172,169,814	-1.18
雜項業務收入	146,519,000	19,818,112	10,505,000	9,313,112	88.65	105,205,910	102,078,000	3,127,910	3.06
業務成本與費用	92,932,254,000	12,380,474,058	7,997,072,000	4,383,402,058	54.81	69,717,642,219	51,017,602,000	18,700,040,219	36.65
投融资業務成本	202,415,000	1,543,877,626	16,805,000	1,527,072,626	9,087.01	16,140,101,297	117,960,000	16,022,141,297	13,582.69
事業投資成本	0	70	0	70	0.00	70	0	70	0.00
兌換短絀	0	1,036,682,139	0	1,036,682,139	0.00	6,016,494,852	0	6,016,494,852	0.00
出售證券成本	0	388,280,480	0	388,280,480	0.00	2,401,056,718	0	2,401,056,718	0.00
其他投融资業務成本	202,415,000	118,914,937	16,805,000	102,109,937	607.62	7,722,549,657	117,960,000	7,604,589,657	6,446.75
保險成本	91,656,711,000	10,758,853,474	7,892,029,000	2,866,824,474	36.33	53,064,453,820	50,336,863,000	2,727,590,820	5.42
保險給付	39,691,881,000	3,282,157,578	3,274,848,000	7,309,578	0.22	19,345,914,710	19,264,383,000	81,531,710	0.42
保險支出	10,666,681,000	914,219,550	870,787,000	43,432,550	4.99	5,463,155,401	5,214,630,000	248,525,401	4.77
老年年金	7,492,091,000	651,336,984	615,702,000	35,634,984	5.79	3,724,438,058	3,512,477,000	211,961,058	6.03
喪葬給付	1,733,134,000	123,695,220	138,029,000	-14,333,780	-10.38	894,504,290	994,542,000	-100,037,710	-10.06
遺屬年金	1,036,243,000	76,645,977	85,174,000	-8,528,023	-10.01	437,110,736	480,338,000	-43,227,264	-9.00
身心障礙年金	65,168,000	5,207,313	5,373,000	-165,687	-3.08	30,126,319	30,741,000	-614,681	-2.00
生育給付	340,045,000	57,334,056	26,509,000	30,825,056	116.28	376,975,998	196,532,000	180,443,998	91.81
年金差額	29,024,600,000	2,367,932,508	2,404,002,000	-36,069,492	-1.50	13,882,720,771	14,049,436,000	-166,715,229	-1.19
老年年金	26,340,546,000	2,147,541,880	2,180,964,000	-33,422,120	-1.53	12,608,583,095	12,735,077,000	-126,493,905	-0.99
遺屬年金	2,440,325,000	201,509,073	202,790,000	-1,280,927	-0.63	1,161,135,459	1,194,950,000	-33,814,541	-2.83
身心障礙年金	243,729,000	18,881,555	20,248,000	-1,366,445	-6.75	113,002,217	119,409,000	-6,406,783	-5.37
複檢費用	600,000	5,520	59,000	-53,480	-90.64	38,538	317,000	-278,462	-87.84
身心障礙年金	315,000	2,860	24,000	-21,140	-88.08	12,480	143,000	-130,520	-91.27

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 105 年 7 月份

單位：新台幣元

科目	本年度法定預算數	本 月				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (-)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (-)	
				金 額	%			金 額	%
身心障礙基本保證年金	285,000	2,660	35,000	-32,340	-92.40	26,058	174,000	-147,942	-85.02
提存安全準備	45,827,932,000	6,965,288,896	4,105,774,000	2,859,514,896	69.65	30,138,685,110	27,492,626,000	2,646,059,110	9.62
呆帳	6,136,898,000	511,407,000	511,407,000	0	0.00	3,579,854,000	3,579,854,000	0	0.00
保費	6,136,864,000	511,407,000	511,407,000	0	0.00	3,579,854,000	3,579,854,000	0	0.00
保險支出	34,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
其他業務成本	56,504,000	7,740,586	0	7,740,586	0.00	51,868,732	56,504,000	-4,635,268	-8.20
雜項業務成本	56,504,000	7,740,586	0	7,740,586	0.00	51,868,732	56,504,000	-4,635,268	-8.20
行銷及業務費用	1,016,624,000	70,002,372	88,238,000	-18,235,628	-20.67	461,218,370	506,275,000	-45,056,630	-8.90
業務費用	1,016,624,000	70,002,372	88,238,000	-18,235,628	-20.67	461,218,370	506,275,000	-45,056,630	-8.90
業務賸餘(短絀-)	17,003,000	6,883,029	0	6,883,029	0.00	60,944,488	17,003,000	43,941,488	258.43
業務外收入	0	79,195	0	79,195	0.00	1,517,330	0	1,517,330	0.00
財務收入	0	1,260	0	1,260	0.00	8,464	0	8,464	0.00
利息收入	0	1,260	0	1,260	0.00	8,464	0	8,464	0.00
保險收入	0	1,260	0	1,260	0.00	4,761	0	4,761	0.00
事務費收入	0	0	0	0	0.00	3,703	0	3,703	0.00
其他業務外收入	0	77,935	0	77,935	0.00	1,508,866	0	1,508,866	0.00
違規罰款收入	0	51,005	0	51,005	0.00	257,383	0	257,383	0.00
保險罰緩收入	0	51,000	0	51,000	0.00	252,000	0	252,000	0.00
事務費罰款收入	0	5	0	5	0.00	5,383	0	5,383	0.00
收回呆帳	0	12,730	0	12,730	0.00	54,537	0	54,537	0.00
保險支出(國保給付)	0	795	0	795	0.00	4,154	0	4,154	0.00
年金差額(國保給付)	0	11,935	0	11,935	0.00	50,383	0	50,383	0.00
雜項收入	0	14,200	0	14,200	0.00	1,196,946	0	1,196,946	0.00
其他(國保)	0	0	0	0	0.00	350	0	350	0.00
其他(國保給付)	0	0	0	0	0.00	34,560	0	34,560	0.00
其他(國事)	0	14,200	0	14,200	0.00	1,162,036	0	1,162,036	0.00
業務外費用	17,003,000	6,962,224	0	6,962,224	0.00	62,461,818	17,003,000	45,458,818	267.36
財務費用	17,003,000	6,962,224	0	6,962,224	0.00	62,461,818	17,003,000	45,458,818	267.36
利息費用	17,003,000	6,962,224	0	6,962,224	0.00	62,461,818	17,003,000	45,458,818	267.36
業務外賸餘(短絀-)	-17,003,000	-6,883,029	0	-6,883,029	0.00	-60,944,488	-17,003,000	-43,941,488	258.43
本期賸餘(短絀-)	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00

國民年金保險基金
購建固定資產計畫執行情形明細表
中華民國105年7月份

單位：新台幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數 (2)	執行情形						差異或落後 原因	改進措施
	預算數						實際執行數				比較增減 (-)			
	以前 年度 保留 數	本年度 法定 預算 數	本年度 奉准 先行 辦理 數	調整 數	合計 (1)		實 支 數	應付未付數	合計 (3)	% (3)/(2)	金額 (4)=(3)-(2)	% (4)/(2)		
不動產、廠房及設備	0	131,451,000		0	131,451,000	591,000	571,649		571,649	96.73	-19,351	-3.27		
1. 機械及設備	0	131,328,000			131,328,000	468,000	491,215		491,215	104.96	23,215	4.96		
2. 交通及運輸設備	0	57,000			57,000	57,000	0		0	0.00	-57,000	-100.00		
3. 什項設備	0	66,000			66,000	66,000	80,434		80,434	121.87	14,434	21.87		
總計	0	131,451,000		0	131,451,000	591,000	571,649		571,649	96.73	-19,351	-3.27		

備註：105年7月購建固定資產，實際執行數達96.73%，執行情形良好。