

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 105 年 9 月 份

主辦會計人員

會計室簡鳳琴
主在

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 9 月 30 日

單位：新台幣元

資產	金額	%	負債及淨值	金額	%
科目			科目		
資 產	355,955,786,689	100.00	負 債	355,713,166,417	99.93
流動資產	241,749,238,946	67.92	流動負債	939,878,253	0.26
現金	64,922,109,822	18.24	應付款項	905,240,851	0.25
銀行存款	64,922,109,822	18.24	應付票據	383,325,142	0.11
流動金融資產	136,112,602,889	38.24	應付帳款	433,214,112	0.12
公平價值變動列入餘絀之金融資產-流動	122,248,864,672	34.34	應付代收款	34,976,519	0.01
公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整-流動	7,241,309,488	2.03	應付費用	53,725,078	0.02
持有至到期日金融資產－流動	2,922,428,729	0.82	預收款項	25,772,849	0.01
無活絡市場之債券投資－流動	3,700,000,000	1.04	預收保費	25,772,642	0.01
應收款項	32,184,485,852	9.04	其他預收款	207	0.00
應收帳款	324,027,629	0.09	流動金融負債	8,864,553	0.00
應收收益	268,430,123	0.08	公平價值變動列入餘絀之金融負債評價調整－流動	8,864,553	0.00
應收利息	660,515,758	0.19	其他負債	354,773,288,164	99.67
應收保費	30,980,740,547	8.70	負債準備	354,507,217,444	99.59
備抵呆帳－應收保費(-)	72,583,448	0.02	安全準備	354,507,217,444	99.59
其他應收款	23,390,439	0.01	什項負債	266,070,720	0.07
備抵呆帳－其他各項應收款(-)	35,196	0.00	應付保管款	235,841,570	0.07
短期貸墊款	8,530,040,383	2.40	暫收及待結轉帳項	30,229,150	0.01
短期貸款	8,530,040,383	2.40	負債合計	355,713,166,417	99.93
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	39,017,176,420	10.96	淨 值	242,620,272	0.07
長期投資	39,017,176,420	10.96	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	1.26	基 金	1,000,000	0.00
持有至到期日金融資產－非流動	18,815,027,757	5.29	基 金	1,000,000	0.00
無活絡市場之債券投資－非流動	15,702,148,663	4.41	公 積	241,620,272	0.07
固定資產	121,913,156	0.03	資本公積	241,620,272	0.07
機械及設備	120,030,385	0.03	其他資本公積	241,620,272	0.07
機械及設備	888,070,805	0.25	累積餘絀(-)	0	0.00
累計折舊－機械及設備(-)	768,040,420	0.22	累積賸餘	0	0.00
交通及運輸設備	614,766	0.00	累積賸餘	0	0.00
交通及運輸設備	3,556,870	0.00	本期賸餘	0	0.00
累計折舊－交通及運輸設備(-)	2,942,104	0.00	淨值合計	242,620,272	0.07
什項設備	1,220,463	0.00			
什項設備	6,456,106	0.00			
累計折舊－什項設備(-)	5,235,643	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 105 年 9 月 30 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	47,542	0.00			
租賃權益改良	169,530	0.00			
累計折舊－租賃權益改良(-)	121,988	0.00			
無形資產	119,707,116	0.03			
無形資產	119,707,116	0.03			
電腦軟體	119,707,116	0.03			
其他資產	74,947,751,051	21.06			
什項資產	74,947,751,051	21.06			
催收款項	99,282,508,704	27.89			
備抵呆帳－催收款項(-)	24,334,757,653	6.84			
資產合計	355,955,786,689	100.00	負債及淨值合計	355,955,786,689	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9月底止，應付代收款計3,497萬6,519元，其中身心障礙基本保證年金539萬6,616元、老年基本保證年金2,436萬134元、原住民給付517萬9,876元，及屬勞動基金運用局之款項3萬9,893元。

四、截至105年9月底止，應付保管款計2億3,584萬1,570元，其中匯款未成功之保險給付1,000萬5,188元及中央政府責任準備2億2,583萬6,382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191億2,660萬5,000元，即為期收出售遠匯款（期付遠匯款）191億2,660萬5,000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-美商紐約梅隆銀行)。

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 105 年 9 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	8,498,984,635	7,862,573,000	636,411,635	8.09	86,940,786,081	66,887,410,000	20,053,376,081	29.98
投融資業務收入	10,024,529,000	1,725,187,242	969,835,000	755,352,242	77.88	29,419,856,874	7,658,507,000	21,761,349,874	284.15
事業投資收入	3,406,803,000	327,009,370	419,775,000	-92,765,630	-22.10	3,207,175,787	2,690,981,000	516,194,787	19.18
融資業務收入	17,003,000	8,586,472	0	8,586,472	0.00	79,669,069	17,003,000	62,666,069	368.56
兌換賸餘	0	215,145,807	0	215,145,807	0.00	3,254,536,882	0	3,254,536,882	0.00
出售證券收入	3,525,222,000	293,663,960	293,769,000	-105,040	-0.04	4,017,405,048	2,643,912,000	1,373,493,048	51.95
存款利息收入	378,419,000	31,595,416	31,534,000	61,416	0.19	290,673,408	283,806,000	6,867,408	2.42
其他投融資業務收入	2,697,082,000	849,186,217	224,757,000	624,429,217	277.82	18,570,396,680	2,022,805,000	16,547,591,680	818.05
保險收入	52,663,444,000	4,291,551,800	4,388,620,000	-97,068,200	-2.21	37,981,333,805	39,497,583,000	-1,516,249,195	-3.84
保費收入	52,663,444,000	4,291,551,800	4,388,620,000	-97,068,200	-2.21	37,981,333,805	39,497,583,000	-1,516,249,195	-3.84
被保險人	33,724,585,000	2,804,638,391	2,810,382,000	-5,743,609	-0.20	24,569,382,812	25,293,439,000	-724,056,188	-2.86
中央政府	16,275,562,000	1,265,821,564	1,356,297,000	-90,475,436	-6.67	11,413,505,726	12,206,671,000	-793,165,274	-6.50
地方政府	2,663,297,000	221,093,867	221,941,000	-847,133	-0.38	1,998,467,509	1,997,473,000	994,509	0.05
莫拉克災害補助	0	-2,022	0	-2,022	0.00	-22,242	0	-22,242	0.00
其他業務收入	30,261,284,000	2,482,245,593	2,504,118,000	-21,872,407	-0.87	19,539,595,402	19,731,320,000	-191,724,598	-0.97
其他補助收入	30,114,765,000	2,463,703,871	2,493,461,000	-29,757,129	-1.19	19,395,832,464	19,607,571,000	-211,738,536	-1.08
雜項業務收入	146,519,000	18,541,722	10,657,000	7,884,722	73.99	143,762,938	123,749,000	20,013,938	16.17
業務成本與費用	92,932,254,000	8,490,200,875	7,862,573,000	627,627,875	7.98	86,863,146,814	66,870,407,000	19,992,739,814	29.90
投融資業務成本	202,415,000	1,413,188,589	17,051,000	1,396,137,589	8,188.01	19,113,441,668	151,762,000	18,961,679,668	12,494.35
事業投資成本	0	130	0	130	0.00	427	0	427	0.00
兌換短絀	0	1,053,094,271	0	1,053,094,271	0.00	7,711,194,559	0	7,711,194,559	0.00
出售證券成本	0	130,164,401	0	130,164,401	0.00	2,780,051,394	0	2,780,051,394	0.00
其他投融資業務成本	202,415,000	229,929,787	17,051,000	212,878,787	1,248.48	8,622,195,288	151,762,000	8,470,433,288	5,581.39
保險成本	91,656,711,000	7,030,486,198	7,804,922,000	-774,435,802	-9.92	67,108,103,903	66,057,517,000	1,050,586,903	1.59
保險給付	39,691,881,000	3,330,561,252	3,349,017,000	-18,455,748	-0.55	26,017,609,240	25,938,791,000	78,818,240	0.30
保險支出	10,666,681,000	922,164,279	896,117,000	26,047,279	2.91	7,341,291,632	7,008,923,000	332,368,632	4.74
老年年金	7,492,091,000	679,198,882	640,262,000	38,936,882	6.08	5,067,952,698	4,779,918,000	288,034,698	6.03
喪葬給付	1,733,134,000	112,079,910	132,545,000	-20,465,090	-15.44	1,140,424,700	1,271,515,000	-131,090,300	-10.31
遺屬年金	1,036,243,000	78,712,424	89,394,000	-10,681,576	-11.95	593,127,340	657,005,000	-63,877,660	-9.72
身心障礙年金	65,168,000	5,313,081	5,579,000	-265,919	-4.77	40,750,616	41,795,000	-1,044,384	-2.50
生育給付	340,045,000	46,859,982	28,337,000	18,522,982	65.37	499,036,278	258,690,000	240,346,278	92.91
年金差額	29,024,600,000	2,408,391,469	2,452,861,000	-44,469,531	-1.81	18,676,267,301	18,929,440,000	-253,172,699	-1.34
老年年金	26,340,546,000	2,187,909,778	2,226,772,000	-38,862,222	-1.75	16,961,864,981	17,164,417,000	-202,552,019	-1.18
遺屬年金	2,440,325,000	201,638,366	205,569,000	-3,930,634	-1.91	1,563,679,875	1,604,710,000	-41,030,125	-2.56
身心障礙年金	243,729,000	18,843,325	20,520,000	-1,676,675	-8.17	150,722,445	160,313,000	-9,590,555	-5.98
複檢費用	600,000	5,504	39,000	-33,496	-85.89	50,307	428,000	-377,693	-88.25
身心障礙年金	315,000	2,150	30,000	-27,850	-92.83	15,620	208,000	-192,380	-92.49
身心障礙基本保證年金	285,000	3,354	9,000	-5,646	-62.73	34,687	220,000	-185,313	-84.23

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 105 年 9 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	%
提存安全準備	45,827,932,000	3,188,516,946	3,944,497,000	-755,980,054	-19.17	36,487,825,663	35,516,057,000	971,768,663	2.74
呆帳	6,136,898,000	511,408,000	511,408,000	0	0.00	4,602,669,000	4,602,669,000	0	0.00
保費	6,136,864,000	511,408,000	511,408,000	0	0.00	4,602,669,000	4,602,669,000	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	7,490,889	0	7,490,889	0.00	67,100,207	56,504,000	10,596,207	18.75
雜項業務成本	56,504,000	7,490,889	0	7,490,889	0.00	67,100,207	56,504,000	10,596,207	18.75
行銷及業務費用	1,016,624,000	39,035,199	40,600,000	-1,564,801	-3.85	574,501,036	604,624,000	-30,122,964	-4.98
業務費用	1,016,624,000	39,035,199	40,600,000	-1,564,801	-3.85	574,501,036	604,624,000	-30,122,964	-4.98
業務賸餘(短絀-)	17,003,000	8,783,760	0	8,783,760	0.00	77,639,267	17,003,000	60,636,267	356.62
業務外收入	0	17,780	0	17,780	0.00	2,244,870	0	2,244,870	0.00
財務收入	0	2,495	0	2,495	0.00	13,174	0	13,174	0.00
利息收入	0	2,495	0	2,495	0.00	13,174	0	13,174	0.00
保險收入	0	2,495	0	2,495	0.00	9,471	0	9,471	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	15,285	0	15,285	0.00	2,231,696	0	2,231,696	0.00
違規罰款收入	0	2,028	0	2,028	0.00	316,443	0	316,443	0.00
保險罰鍰收入	0	0	0	0	0.00	276,000	0	276,000	0.00
事務費罰款收入	0	2,028	0	2,028	0.00	40,443	0	40,443	0.00
收回呆帳	0	1,169	0	1,169	0.00	56,969	0	56,969	0.00
保險支出(國保給付)	0	59	0	59	0.00	4,272	0	4,272	0.00
年金差額(國保給付)	0	1,110	0	1,110	0.00	52,697	0	52,697	0.00
雜項收入	0	12,088	0	12,088	0.00	1,858,284	0	1,858,284	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	12,088	0	12,088	0.00	1,823,374	0	1,823,374	0.00
業務外費用	17,003,000	8,801,540	0	8,801,540	0.00	79,884,137	17,003,000	62,881,137	369.82
財務費用	17,003,000	8,586,472	0	8,586,472	0.00	79,669,069	17,003,000	62,666,069	368.56
利息費用	17,003,000	8,586,472	0	8,586,472	0.00	79,669,069	17,003,000	62,666,069	368.56
其他業務外費用	0	215,068	0	215,068	0.00	215,068	0	215,068	0.00
財產交易短絀	0	215,068	0	215,068	0.00	215,068	0	215,068	0.00
業務外賸餘(短絀-)	-17,003,000	-8,783,760	0	-8,783,760	0.00	-77,639,267	-17,003,000	-60,636,267	356.62
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9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9月購建固定資產，實際執行數達96.73%，執行情形良好。