

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 106 年 4 月 份

主辦會計人員

會計室簡鳳琴

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、	收 支 餘 絀 表-----	1
二、	平 衡 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
收支餘絀表
中華民國 106 年 4 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	99,161,920,000	9,438,852,200	8,075,970,000	1,362,882,200	16.88	38,277,972,716	29,538,449,000	8,739,523,716	29.59
投融资業務收入	10,774,250,000	2,270,729,349	824,053,000	1,446,676,349	175.56	12,670,192,778	3,296,212,000	9,373,980,778	284.39
事業投資收入	3,542,423,000	77,830,539	219,179,000	-141,348,461	-64.49	349,193,314	876,716,000	-527,522,686	-60.17
融資業務收入	26,682,000	21,459,268	4,447,000	17,012,268	382.56	75,472,488	17,788,000	57,684,488	324.29
兌換賸餘	0	238,785,448	0	238,785,448	0.00	618,574,718	0	618,574,718	0.00
出售證券收入	4,822,151,000	377,613,188	401,846,000	-24,232,812	-6.03	1,648,537,414	1,607,384,000	41,153,414	2.56
存款利息收入	579,536,000	32,483,808	48,294,000	-15,810,192	-32.74	128,801,082	193,176,000	-64,374,918	-33.32
其他投融资業務收入	1,803,458,000	1,522,557,098	150,287,000	1,372,270,098	913.10	9,849,613,762	601,148,000	9,248,465,762	1,538.47
保險收入	54,249,470,000	4,461,379,001	4,520,788,000	-59,408,999	-1.31	17,582,487,665	18,083,152,000	-500,664,335	-2.77
保費收入	54,249,470,000	4,461,379,001	4,520,788,000	-59,408,999	-1.31	17,582,487,665	18,083,152,000	-500,664,335	-2.77
被保險人	34,694,141,000	2,844,226,596	2,891,178,000	-46,951,404	-1.62	11,304,825,999	11,564,712,000	-259,886,001	-2.25
中央政府	16,736,284,000	1,382,633,603	1,394,690,000	-12,056,397	-0.86	5,364,618,380	5,578,760,000	-214,141,620	-3.84
地方政府	2,819,045,000	234,518,802	234,920,000	-401,198	-0.17	909,932,952	939,680,000	-29,747,048	-3.17
莫拉克災害補助	0	0	0	0	0.00	-16,176	0	-16,176	0.00
依防救法補助災民保費	0	0	0	0	0.00	3,126,510	0	3,126,510	0.00
其他業務收入	34,138,200,000	2,706,743,850	2,731,129,000	-24,385,150	-0.89	8,025,292,273	8,159,085,000	-133,792,727	-1.64
其他補助收入	33,954,247,000	2,693,634,359	2,718,707,000	-25,072,641	-0.92	7,958,949,087	8,097,193,000	-138,243,913	-1.71
雜項業務收入	183,953,000	13,109,491	12,422,000	687,491	5.53	66,343,186	61,892,000	4,451,186	7.19
業務成本與費用	99,135,238,000	9,417,452,268	8,071,523,000	1,345,929,268	16.68	38,205,800,662	29,520,661,000	8,685,139,662	29.42
投融资業務成本	228,924,000	939,436,828	19,008,000	920,428,828	4,842.32	8,411,543,704	76,177,000	8,335,366,704	10,942.10
事業投資成本	0	0	0	0	0.00	10	0	10	0.00
兌換短絀	0	478,288,732	0	478,288,732	0.00	6,948,634,433	0	6,948,634,433	0.00
出售證券成本	0	111,988,355	0	111,988,355	0.00	635,922,700	0	635,922,700	0.00
其他投融资業務成本	228,924,000	349,159,741	19,008,000	330,151,741	1,736.91	826,986,561	76,177,000	750,809,561	985.61
保險成本	97,814,061,000	8,414,684,959	7,987,911,000	426,773,959	5.34	29,590,134,337	29,228,782,000	361,352,337	1.24
保險給付	46,478,050,000	3,679,899,675	3,741,050,000	-61,150,325	-1.63	10,968,272,071	11,192,977,000	-224,704,929	-2.01
保險支出	13,642,408,000	1,070,985,397	1,091,362,000	-20,376,603	-1.87	3,288,747,139	3,329,134,000	-40,386,861	-1.21
老年年金	9,957,977,000	820,674,969	780,301,000	40,373,969	5.17	2,371,026,942	2,295,019,000	76,007,942	3.31
喪葬給付	1,645,380,000	109,464,090	150,826,000	-41,361,910	-27.42	415,501,000	498,185,000	-82,684,000	-16.60
遺屬年金	1,301,017,000	88,388,876	99,428,000	-11,039,124	-11.10	259,026,733	290,891,000	-31,864,267	-10.95
身心障礙年金	75,494,000	5,882,714	5,961,000	-78,286	-1.31	17,459,754	17,611,000	-151,246	-0.86
生育給付	662,540,000	46,574,748	54,846,000	-8,271,252	-15.08	225,732,710	227,428,000	-1,695,290	-0.75
年金差額	32,835,312,000	2,608,903,828	2,649,656,000	-40,752,172	-1.54	7,679,486,733	7,863,703,000	-184,216,267	-2.34
老年年金	30,028,199,000	2,379,675,585	2,419,658,000	-39,982,415	-1.65	6,995,312,741	7,177,398,000	-182,085,259	-2.54
遺屬年金	2,560,064,000	210,333,048	209,760,000	573,048	0.27	627,410,751	625,900,000	1,510,751	0.24
身心障礙年金	247,049,000	18,895,195	20,238,000	-1,342,805	-6.64	56,763,241	60,405,000	-3,641,759	-6.03
複檢費用	330,000	10,450	32,000	-21,550	-67.34	38,199	140,000	-101,801	-72.72

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 106 年 4 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	%
身心障礙年金	170,000	2,900	14,000	-11,100	-79.29	12,289	57,000	-44,711	-78.44
身心障礙基本保證年金	160,000	7,550	18,000	-10,450	-58.06	25,910	83,000	-57,090	-68.78
提存安全準備	44,358,983,000	4,153,369,284	3,665,445,000	487,924,284	13.31	16,296,198,266	15,710,141,000	586,057,266	3.73
呆帳	6,977,028,000	581,416,000	581,416,000	0	0.00	2,325,664,000	2,325,664,000	0	0.00
保費	6,976,995,000	581,416,000	581,416,000	0	0.00	2,325,664,000	2,325,664,000	0	0.00
保險支出	33,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
其他業務成本	47,437,000	4,580,758	4,495,000	85,758	1.91	33,623,851	33,368,000	255,851	0.77
雜項業務成本	47,437,000	4,580,758	4,495,000	85,758	1.91	33,623,851	33,368,000	255,851	0.77
行銷及業務費用	1,044,816,000	58,749,723	60,109,000	-1,359,277	-2.26	170,498,770	182,334,000	-11,835,230	-6.49
業務費用	1,044,816,000	58,749,723	60,109,000	-1,359,277	-2.26	170,498,770	182,334,000	-11,835,230	-6.49
業務賸餘(短絀-)	26,682,000	21,399,932	4,447,000	16,952,932	381.22	72,172,054	17,788,000	54,384,054	305.73
業務外收入	0	59,336	0	59,336	0.00	3,300,434	0	3,300,434	0.00
財務收入	0	0	0	0	0.00	6,693	0	6,693	0.00
利息收入	0	0	0	0	0.00	6,693	0	6,693	0.00
保險收入	0	0	0	0	0.00	1,310	0	1,310	0.00
事務費收入	0	0	0	0	0.00	5,383	0	5,383	0.00
其他業務外收入	0	59,336	0	59,336	0.00	3,293,741	0	3,293,741	0.00
違規罰款收入	0	43,524	0	43,524	0.00	236,410	0	236,410	0.00
保險罰鍰收入	0	0	0	0	0.00	192,000	0	192,000	0.00
事務費罰款收入	0	43,524	0	43,524	0.00	44,410	0	44,410	0.00
收回呆帳	0	3,249	0	3,249	0.00	6,696	0	6,696	0.00
保險支出(國保給付)	0	118	0	118	0.00	295	0	295	0.00
年金差額(國保給付)	0	3,131	0	3,131	0.00	6,401	0	6,401	0.00
雜項收入	0	12,563	0	12,563	0.00	3,050,635	0	3,050,635	0.00
其他(國保)	0	0	0	0	0.00	2,974,074	0	2,974,074	0.00
其他(國事)	0	12,563	0	12,563	0.00	76,561	0	76,561	0.00
業務外費用	26,682,000	21,459,268	4,447,000	17,012,268	382.56	75,472,488	17,788,000	57,684,488	324.29
財務費用	26,682,000	21,459,268	4,447,000	17,012,268	382.56	75,472,488	17,788,000	57,684,488	324.29
利息費用	26,682,000	21,459,268	4,447,000	17,012,268	382.56	75,472,488	17,788,000	57,684,488	324.29
業務外賸餘(短絀-)	-26,682,000	-21,399,932	-4,447,000	-16,952,932	381.22	-72,172,054	-17,788,000	-54,384,054	305.73
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
平 衡 表
中華民國 106 年 4 月 30 日

單位：新台幣元

資產 科目	金額	%	負債及淨值	金額	%
			科目		
資 產	380,192,635,486	100.00	負 債	379,855,802,984	99.91
流動資產	259,063,882,195	68.14	流動負債	1,482,280,370	0.39
現金	53,113,212,017	13.97	應付款項	1,457,751,550	0.38
銀行存款	53,113,212,017	13.97	應付票據	46,744,322	0.01
流動金融資產	153,150,989,156	40.28	應付帳款	1,037,471,303	0.27
公平價值變動列入餘絀之金融資產-流動	137,591,049,968	36.19	應付代收款	319,896,994	0.08
公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整-流動	11,378,376,760	2.99	應付費用	53,638,931	0.01
持有至到期日金融資產－流動	3,581,562,428	0.94	預收款項	24,428,651	0.01
無活絡市場之債券投資－流動	600,000,000	0.16	預收保費	24,428,412	0.01
應收款項	32,404,660,638	8.52	其他預收款	239	0.00
應收帳款	667,181,780	0.18	流動金融負債	100,169	0.00
應收收益	66,135,947	0.02	公平價值變動列入餘絀之金融負債評價調整－流動	100,169	0.00
應收利息	849,606,265	0.22	其他負債	378,373,522,614	99.52
應收保費	30,812,729,483	8.10	負債準備	378,111,343,664	99.45
備抵呆帳－應收保費(-)	71,349,526	0.02	安全準備	378,111,343,664	99.45
其他應收款	80,367,121	0.02	什項負債	262,178,950	0.07
備抵呆帳－其他各項應收款(-)	10,432	0.00	應付保管款	114,216,089	0.03
短期貸墊款	20,395,020,384	5.36	暫收及待結轉帳項	147,962,861	0.04
短期貸款	20,395,020,384	5.36	負債合計	379,855,802,984	99.91
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	42,571,153,081	11.20	淨 值	336,832,502	0.09
長期投資	42,571,153,081	11.20	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	4,700,000,000	1.24	基 金	1,000,000	0.00
公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整-非流動	607,080	0.00	基 金	1,000,000	0.00
持有至到期日金融資產－非流動	19,018,856,879	5.00	公 積	335,832,502	0.09
無活絡市場之債券投資－非流動	18,851,689,122	4.96	資本公積	335,832,502	0.09
固定資產	220,284,715	0.06	其他資本公積	335,832,502	0.09
機械及設備	218,692,339	0.06	累積餘絀(-)	0	0.00
機械及設備	1,018,755,638	0.27	累積賸餘	0	0.00
累計折舊－機械及設備(-)	800,063,299	0.21	累積賸餘	0	0.00
交通及運輸設備	547,741	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	336,832,502	0.09
累計折舊－交通及運輸設備(-)	3,009,129	0.00			
什項設備	1,006,085	0.00			
什項設備	6,427,550	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 106 年 4 月 30 日

單位：新台幣元

資產	金額	%	負債及淨值	金額	%
科目			科目		
累計折舊－什項設備(-)	5,421,465	0.00			
租賃權益改良	38,550	0.00			
租賃權益改良	169,530	0.00			
累計折舊－租賃權益改良(-)	130,980	0.00			
無形資產	115,547,787	0.03			
無形資產	115,547,787	0.03			
電腦軟體	115,547,787	0.03			
其他資產	78,221,767,708	20.57			
什項資產	78,221,767,708	20.57			
催收款項	106,397,099,650	27.99			
備抵呆帳－催收款項(-)	28,175,331,942	7.41			
資產合計	380,192,635,486	100.00	負債及淨值合計	380,192,635,486	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、依106年2月國民年金保險費率精算及財務評估報告，以105年12月31日評價日為基礎，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9,851億元。

三、截至106年4月底止，應付代收款計3億1,989萬6,994元，其中身心障礙基本保證年金659萬5,834元、老年基本保證年金2,080萬7,084元、原住民給付2億9,245萬973元，及屬勞動基金運用局之款項43,103元。

四、截至106年4月底止，應付保管款計1億1,421萬6,089元，其中匯款未成功之保險給付1,012萬1,354元及中央政府責任準備1億409萬4,735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，採攤銷後成本衡量。

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。

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184億6,565萬元，即為期收出售遠匯款（期付遠匯款）184億6,565萬元。

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
購建固定資產計畫執行情形明細表
 中華民國106年4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
							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	131,059,000		0	131,059,000	0	0		0	0.00	0	0.00		
1. 機械及設備	0	130,888,000		0	130,888,000	0	0		0	0.00	0	0.00		
2. 交通及運輸設備	0	0		0	0	0	0		0	0.00	0	0.00		
3. 什項設備	0	171,000		0	171,000	0	0		0	0.00	0	0.00		
總計	0	131,059,000		0	131,059,000	0	0		0	0.00	0	0.00		

備註：本局106年4月份國民年金保險基金購建固定資產無分配及執行數。