

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 106 年 7 月 份

主辦會計人員

會計室簡鳳琴

基金主持人

局長石發基(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 7 月份

單位：新台幣元

科目	本年度法定預算數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數				比 較 增 減 (-)			
		本 年 度 截 至 本 月 份		比 較 增 減 (-)		實 際 數		預 算 數	
		實 際 數	預 算 數	金 額	%	實 際 數	預 算 數	金 額	%
業務收入	99,161,920,000	11,648,262,303	8,472,684,000	3,175,578,303	37.48	72,667,978,768	54,631,825,000	18,036,153,768	33.01
投融資業務收入	10,774,250,000	4,662,752,483	1,123,696,000	3,539,056,483	314.95	26,423,095,024	6,372,108,000	20,050,987,024	314.67
事業投資收入	3,542,423,000	1,763,793,701	523,269,000	1,240,524,701	237.07	2,858,751,502	2,142,433,000	716,318,502	33.43
融資業務收入	26,682,000	15,417,189	0	15,417,189	0.00	129,802,330	26,682,000	103,120,330	386.48
兌換賸餘	0	192,832,951	0	192,832,951	0.00	2,399,901,466	0	2,399,901,466	0.00
出售證券收入	4,822,151,000	197,131,188	401,845,000	-204,713,812	-50.94	2,997,591,055	2,812,920,000	184,671,055	6.57
存款利息收入	579,536,000	34,234,895	48,294,000	-14,059,105	-29.11	235,454,367	338,060,000	-102,605,633	-30.35
其他投融資業務收入	1,803,458,000	2,459,342,559	150,288,000	2,309,054,559	1,536.42	17,801,594,304	1,052,013,000	16,749,581,304	1,592.15
保險收入	54,249,470,000	4,221,987,867	4,520,788,000	-298,800,133	-6.61	29,935,975,633	31,645,516,000	-1,709,540,367	-5.40
保費收入	54,249,470,000	4,221,987,867	4,520,788,000	-298,800,133	-6.61	29,935,975,633	31,645,516,000	-1,709,540,367	-5.40
被保險人	34,694,141,000	2,750,237,813	2,891,178,000	-140,940,187	-4.87	19,661,805,194	20,238,246,000	-576,440,806	-2.85
中央政府	16,736,284,000	1,249,795,597	1,394,690,000	-144,894,403	-10.39	8,710,315,891	9,762,830,000	-1,052,514,109	-10.78
地方政府	2,819,045,000	221,954,457	234,920,000	-12,965,543	-5.52	1,560,738,946	1,644,440,000	-83,701,054	-5.09
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	3,131,778	0	3,131,778	0.00
其他業務收入	34,138,200,000	2,763,521,953	2,828,200,000	-64,678,047	-2.29	16,308,908,111	16,614,201,000	-305,292,889	-1.84
其他補助收入	33,954,247,000	2,740,890,135	2,805,850,000	-64,959,865	-2.32	16,200,507,915	16,499,882,000	-299,374,085	-1.81
雜項業務收入	183,953,000	22,631,818	22,350,000	281,818	1.26	108,400,196	114,319,000	-5,918,804	-5.18
業務成本與費用	99,135,238,000	11,632,845,195	8,472,684,000	3,160,161,195	37.30	72,542,063,588	54,605,143,000	17,936,920,588	32.85
投融資業務成本	228,924,000	1,698,898,217	19,008,000	1,679,890,217	8,837.81	12,302,241,941	133,409,000	12,168,832,941	9,121.45
事業投資成本	0	50	0	50	0.00	60	0	60	0.00
兌換短絀	0	840,192,511	0	840,192,511	0.00	8,256,552,204	0	8,256,552,204	0.00
出售證券成本	0	112,277,859	0	112,277,859	0.00	1,672,069,805	0	1,672,069,805	0.00
其他投融資業務成本	228,924,000	746,427,797	19,008,000	727,419,797	3,826.91	2,373,619,872	133,409,000	2,240,210,872	1,679.21
保險成本	97,814,061,000	9,849,003,655	8,369,510,000	1,479,493,655	17.68	59,754,267,471	53,958,393,000	5,795,874,471	10.74
保險給付	46,478,050,000	3,758,961,395	3,839,333,000	-80,371,605	-2.09	22,192,386,913	22,605,055,000	-412,668,087	-1.83
保險支出	13,642,408,000	1,118,405,704	1,117,619,000	786,704	0.07	6,606,587,272	6,644,960,000	-38,372,728	-0.58
老年年金	9,957,977,000	848,477,621	819,922,000	28,555,621	3.48	4,889,429,674	4,716,507,000	172,922,674	3.67
喪葬給付	1,645,380,000	109,987,500	132,545,000	-22,557,500	-17.02	761,521,600	904,960,000	-143,438,400	-15.85
遺屬年金	1,301,017,000	92,863,285	106,992,000	-14,128,715	-13.21	532,710,307	604,255,000	-71,544,693	-11.84
身心障礙年金	75,494,000	6,101,344	6,239,000	-137,656	-2.21	35,724,425	36,047,000	-322,575	-0.89
生育給付	662,540,000	60,975,954	51,921,000	9,054,954	17.44	387,201,266	383,191,000	4,010,266	1.05
年金差額	32,835,312,000	2,640,545,021	2,721,684,000	-81,138,979	-2.98	15,585,731,007	15,959,859,000	-374,127,993	-2.34
老年年金	30,028,199,000	2,406,924,957	2,488,173,000	-81,248,043	-3.27	14,205,376,251	14,576,484,000	-371,107,749	-2.55
遺屬年金	2,560,064,000	214,664,065	212,969,000	1,695,065	0.80	1,266,660,237	1,261,647,000	5,013,237	0.40
身心障礙年金	247,049,000	18,955,999	20,542,000	-1,586,001	-7.72	113,694,519	121,728,000	-8,033,481	-6.60
複檢費用	330,000	10,670	30,000	-19,330	-64.43	68,634	236,000	-167,366	-70.92
身心障礙年金	170,000	7,500	16,000	-8,500	-53.13	27,359	116,000	-88,641	-76.41

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 106 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	160,000	3,170	14,000	-10,830	-77.36	41,275	120,000	-78,725	-65.60
提存安全準備	44,358,983,000	5,508,626,260	3,948,761,000	1,559,865,260	39.50	33,491,968,558	27,283,426,000	6,208,542,558	22.76
呆帳	6,977,028,000	581,416,000	581,416,000	0	0.00	4,069,912,000	4,069,912,000	0	0.00
保費	6,976,995,000	581,416,000	581,416,000	0	0.00	4,069,912,000	4,069,912,000	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	6,623,574	6,624,000	-426	-0.01	42,055,134	42,210,000	-154,866	-0.37
雜項業務成本	47,437,000	6,623,574	6,624,000	-426	-0.01	42,055,134	42,210,000	-154,866	-0.37
行銷及業務費用	1,044,816,000	78,319,749	77,542,000	777,749	1.00	443,499,042	471,131,000	-27,631,958	-5.87
業務費用	1,044,816,000	78,319,749	77,542,000	777,749	1.00	443,499,042	471,131,000	-27,631,958	-5.87
業務賸餘(短絀-)	26,682,000	15,417,108	0	15,417,108	0.00	125,915,180	26,682,000	99,233,180	371.91
業務外收入	0	31,581	0	31,581	0.00	3,918,650	0	3,918,650	0.00
財務收入	0	35	0	35	0.00	7,637	0	7,637	0.00
利息收入	0	35	0	35	0.00	7,637	0	7,637	0.00
保險收入	0	35	0	35	0.00	2,254	0	2,254	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	31,546	0	31,546	0.00	3,911,013	0	3,911,013	0.00
違規罰款收入	0	31,829	0	31,829	0.00	430,996	0	430,996	0.00
保險罰鍰收入	0	30,000	0	30,000	0.00	381,000	0	381,000	0.00
事務費罰款收入	0	1,829	0	1,829	0.00	49,996	0	49,996	0.00
收回呆帳	0	5,133	0	5,133	0.00	22,168	0	22,168	0.00
保險支出(國保給付)	0	3,064	0	3,064	0.00	8,536	0	8,536	0.00
年金差額(國保給付)	0	2,069	0	2,069	0.00	13,632	0	13,632	0.00
雜項收入	0	-5,416	0	-5,416	0.00	3,457,849	0	3,457,849	0.00
其他(國保)	0	-16,916	0	-16,916	0.00	2,947,262	0	2,947,262	0.00
其他(國事)	0	11,500	0	11,500	0.00	510,587	0	510,587	0.00
業務外費用	26,682,000	15,448,689	0	15,448,689	0.00	129,833,830	26,682,000	103,151,830	386.60
財務費用	26,682,000	15,417,189	0	15,417,189	0.00	129,802,330	26,682,000	103,120,330	386.48
利息費用	26,682,000	15,417,189	0	15,417,189	0.00	129,802,330	26,682,000	103,120,330	386.48
其他業務外費用	0	31,500	0	31,500	0.00	31,500	0	31,500	0.00
雜項費用	0	31,500	0	31,500	0.00	31,500	0	31,500	0.00
業務外賸餘(短絀-)	-26,682,000	-15,417,108	0	-15,417,108	0.00	-125,915,180	-26,682,000	-99,233,180	371.91
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 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	397,612,499,872	100.00	負 債	397,298,773,145	99.92
流動資產	272,202,778,246	68.46	流動負債	1,866,353,116	0.47
現金	51,196,235,470	12.88	應付款項	1,818,298,942	0.46
銀行存款	51,196,235,470	12.88	應付票據	286,093,846	0.07
流動金融資產	175,005,193,359	44.01	應付帳款	1,151,862,844	0.29
公平價值變動列入餘絀之金融資產-流動	151,611,537,184	38.13	應付代收款	322,994,876	0.08
公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整-流動	17,361,572,926	4.37	應付費用	57,347,376	0.01
持有至到期日金融資產－流動	5,432,083,249	1.37	預收款項	24,260,592	0.01
無活絡市場之債券投資－流動	600,000,000	0.15	預收保費	24,260,464	0.01
應收款項	31,368,624,570	7.89	其他預收款	128	0.00
應收帳款	408,097,228	0.10	流動金融負債	23,793,582	0.01
應收收益	1,420,622,734	0.36	公平價值變動列入餘絀之金融負債評價調整－流動	23,793,582	0.01
應收利息	693,780,667	0.17	其他負債	395,432,420,029	99.45
應收保費	28,910,433,509	7.27	負債準備	395,307,113,956	99.42
備抵呆帳－應收保費(-)	71,349,526	0.02	安全準備	395,307,113,956	99.42
其他應收款	7,050,390	0.00	什項負債	125,306,073	0.03
備抵呆帳－其他各項應收款(-)	10,432	0.00	應付保管款	93,137,533	0.02
短期貸墊款	14,632,724,847	3.68	暫收及待結轉帳項	32,168,540	0.01
短期貸款	14,632,724,847	3.68	負債合計	397,298,773,145	99.92
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	43,652,477,124	10.98	淨 值	313,726,727	0.08
長期投資	43,652,477,124	10.98	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	5,000,000,000	1.26	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	1,271,100	0.00	基 金	1,000,000	0.00
持有至到期日金融資產－非流動	19,299,718,148	4.85	公 積	312,726,727	0.08
無活絡市場之債券投資－非流動	19,351,487,876	4.87	資本公積	312,726,727	0.08
固定資產	205,884,653	0.05	其他資本公積	312,726,727	0.08
機械及設備	204,396,467	0.05	累積餘絀(-)	0	0.00
機械及設備	1,019,101,177	0.26	累積賸餘	0	0.00
累計折舊－機械及設備(-)	814,704,710	0.20	累積賸餘	0	0.00
交通及運輸設備	519,016	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	313,726,727	0.08
累計折舊－交通及運輸設備(-)	3,037,854	0.00			
什項設備	934,475	0.00			
什項設備	6,426,550	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 106 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		
累計折舊－什項設備(-)	5,492,075	0.00			
租賃權益改良	34,695	0.00			
租賃權益改良	169,530	0.00			
累計折舊－租賃權益改良(-)	134,835	0.00			
無形資產	106,842,074	0.03			
無形資產	106,842,074	0.03			
電腦軟體	106,842,074	0.03			
其他資產	81,444,517,775	20.48			
什項資產	81,444,517,775	20.48			
催收款項	111,362,796,044	28.01			
備抵呆帳－催收款項(-)	29,918,278,269	7.52			
資產合計	397,612,499,872	100.00	負債及淨值合計	397,612,499,872	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7月底止，應付代收款計3億2,299萬4,876元，其中身心障礙基本保證年金672萬1,559元、老年基本保證年金2,210萬2,177元、原住民給付2億9,411萬6,599元，及屬勞動基金運用局之款項54,541元。

四、截至106年7月底止，應付保管款計9,313萬7,533元，其中匯款未成功之保險給付1,009萬6,030元及中央政府責任準備8,304萬1,503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211億8,417萬元，即為期收出售遠匯款（期付遠匯款）211億8,417萬元。

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	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)	百分比 (3)/(2)	金額 (4)=(3)-(2)	百分比 (4)/(2)			
不動產、廠房及設備	0	131,059,000		0	131,059,000	415,000	402,539		402,539	97.00	-12,461	-3.00			
1. 機械及設備	0	130,888,000		0	130,888,000	397,000	380,539		380,539	95.85	-16,461	-4.15			
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	18,000	22,000		22,000	122.22	4,000	22.22			
總計	0	131,059,000		0	131,059,000	415,000	402,539		402,539	97.00	-12,461	-3.00			

備註：106年7月購建固定資產，實際執行數達97.00%，執行情形良好。