

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 106 年 8 月 份

主辦會計人員



基金主持人



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 8 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	9,427,304,916	8,473,408,000	953,896,916	11.26	82,095,283,684	63,105,233,000	18,990,050,684	30.09
投融資業務收入	10,774,250,000	2,388,551,689	1,123,696,000	1,264,855,689	112.56	28,811,646,713	7,495,804,000	21,315,842,713	284.37
事業投資收入	3,542,423,000	623,406,298	523,269,000	100,137,298	19.14	3,482,157,800	2,665,702,000	816,455,800	30.63
融資業務收入	26,682,000	17,306,049	0	17,306,049	0.00	147,108,379	26,682,000	120,426,379	451.34
兌換賸餘	0	54,091,778	0	54,091,778	0.00	2,453,993,244	0	2,453,993,244	0.00
出售證券收入	4,822,151,000	322,772,914	401,845,000	-79,072,086	-19.68	3,320,363,969	3,214,765,000	105,598,969	3.28
存款利息收入	579,536,000	30,943,063	48,294,000	-17,350,937	-35.93	266,397,430	386,354,000	-119,956,570	-31.05
其他投融資業務收入	1,803,458,000	1,340,031,587	150,288,000	1,189,743,587	791.64	19,141,625,891	1,202,301,000	17,939,324,891	1,492.08
保險收入	54,249,470,000	4,272,901,903	4,520,788,000	-247,886,097	-5.48	34,208,877,536	36,166,304,000	-1,957,426,464	-5.41
保費收入	54,249,470,000	4,272,901,903	4,520,788,000	-247,886,097	-5.48	34,208,877,536	36,166,304,000	-1,957,426,464	-5.41
被保險人	34,694,141,000	2,801,151,849	2,891,178,000	-90,026,151	-3.11	22,462,957,043	23,129,424,000	-666,466,957	-2.88
中央政府	16,736,284,000	1,249,795,597	1,394,690,000	-144,894,403	-10.39	9,960,111,488	11,157,520,000	-1,197,408,512	-10.73
地方政府	2,819,045,000	221,954,457	234,920,000	-12,965,543	-5.52	1,782,693,403	1,879,360,000	-96,666,597	-5.14
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	2,765,851,324	2,828,924,000	-63,072,676	-2.23	19,074,759,435	19,443,125,000	-368,365,565	-1.89
其他補助收入	33,954,247,000	2,741,382,465	2,807,714,000	-66,331,535	-2.36	18,941,890,380	19,307,596,000	-365,705,620	-1.89
雜項業務收入	183,953,000	24,468,859	21,210,000	3,258,859	15.36	132,869,055	135,529,000	-2,659,945	-1.96
業務成本與費用	99,135,238,000	9,410,380,722	8,473,408,000	936,972,722	11.06	81,952,444,310	63,078,551,000	18,873,893,310	29.92
投融資業務成本	228,924,000	398,136,615	18,947,000	379,189,615	2,001.32	12,700,378,556	152,356,000	12,548,022,556	8,235.99
事業投資成本	0	307	0	307	0.00	367	0	367	0.00
兌換短絀	0	148,478,350	0	148,478,350	0.00	8,405,030,554	0	8,405,030,554	0.00
出售證券成本	0	137,490,755	0	137,490,755	0.00	1,809,560,560	0	1,809,560,560	0.00
其他投融資業務成本	228,924,000	112,167,203	18,947,000	93,220,203	492.01	2,485,787,075	152,356,000	2,333,431,075	1,531.56
保險成本	97,814,061,000	8,935,095,137	8,390,324,000	544,771,137	6.49	68,689,362,608	62,348,717,000	6,340,645,608	10.17
保險給付	46,478,050,000	3,798,245,846	3,904,832,000	-106,586,154	-2.73	25,990,632,759	26,509,887,000	-519,254,241	-1.96
保險支出	13,642,408,000	1,150,934,208	1,161,235,000	-10,300,792	-0.89	7,757,521,480	7,806,195,000	-48,673,520	-0.62
老年年金	9,957,977,000	856,210,939	832,356,000	23,854,939	2.87	5,745,640,613	5,548,863,000	196,777,613	3.55
喪葬給付	1,645,380,000	123,724,050	150,826,000	-27,101,950	-17.97	885,245,650	1,055,786,000	-170,540,350	-16.15
遺屬年金	1,301,017,000	92,984,923	109,561,000	-16,576,077	-15.13	625,695,230	713,816,000	-88,120,770	-12.35
身心障礙年金	75,494,000	6,223,696	6,333,000	-109,304	-1.73	41,948,121	42,380,000	-431,879	-1.02
生育給付	662,540,000	71,790,600	62,159,000	9,631,600	15.50	458,991,866	445,350,000	13,641,866	3.06
年金差額	32,835,312,000	2,647,304,093	2,743,577,000	-96,272,907	-3.51	18,233,035,100	18,703,436,000	-470,400,900	-2.52
老年年金	30,028,199,000	2,415,180,376	2,508,944,000	-93,763,624	-3.74	16,620,556,627	17,085,428,000	-464,871,373	-2.72
遺屬年金	2,560,064,000	213,186,499	213,991,000	-804,501	-0.38	1,479,846,736	1,475,638,000	4,208,736	0.29
身心障礙年金	247,049,000	18,937,218	20,642,000	-1,704,782	-8.26	132,631,737	142,370,000	-9,738,263	-6.84
複檢費用	330,000	7,545	20,000	-12,455	-62.28	76,179	256,000	-179,821	-70.24
身心障礙年金	170,000	3,875	11,000	-7,125	-64.77	31,234	127,000	-95,766	-75.41

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 106 年 8 月份

單位：新台幣元

科目	本年度法定預算數	本 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	%
身心障礙基本保證年金	160,000	3,670	9,000	-5,330	-59.22	44,945	129,000	-84,055	-65.16
提存安全準備	44,358,983,000	4,555,433,291	3,904,076,000	651,357,291	16.68	38,047,401,849	31,187,502,000	6,859,899,849	22.00
呆帳	6,977,028,000	581,416,000	581,416,000	0	0.00	4,651,328,000	4,651,328,000	0	0.00
保費	6,976,995,000	581,416,000	581,416,000	0	0.00	4,651,328,000	4,651,328,000	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	5,227,000	1,396,574	26.72	48,678,708	47,437,000	1,241,708	2.62
雜項業務成本	47,437,000	6,623,574	5,227,000	1,396,574	26.72	48,678,708	47,437,000	1,241,708	2.62
行銷及業務費用	1,044,816,000	70,525,396	58,910,000	11,615,396	19.72	514,024,438	530,041,000	-16,016,562	-3.02
業務費用	1,044,816,000	70,525,396	58,910,000	11,615,396	19.72	514,024,438	530,041,000	-16,016,562	-3.02
業務賸餘(短絀-)	26,682,000	16,924,194	0	16,924,194	0.00	142,839,374	26,682,000	116,157,374	435.34
業務外收入	0	381,855	0	381,855	0.00	4,300,505	0	4,300,505	0.00
財務收入	0	497	0	497	0.00	8,134	0	8,134	0.00
利息收入	0	497	0	497	0.00	8,134	0	8,134	0.00
保險收入	0	497	0	497	0.00	2,751	0	2,751	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	381,358	0	381,358	0.00	4,292,371	0	4,292,371	0.00
違規罰款收入	0	7,075	0	7,075	0.00	438,071	0	438,071	0.00
保險罰鍰收入	0	6,000	0	6,000	0.00	387,000	0	387,000	0.00
事務費罰款收入	0	1,075	0	1,075	0.00	51,071	0	51,071	0.00
收回呆帳	0	1,149	0	1,149	0.00	23,317	0	23,317	0.00
保險支出(國保給付)	0	59	0	59	0.00	8,595	0	8,595	0.00
年金差額(國保給付)	0	1,090	0	1,090	0.00	14,722	0	14,722	0.00
雜項收入	0	373,134	0	373,134	0.00	3,830,983	0	3,830,983	0.00
其他(國保)	0	-1,348	0	-1,348	0.00	2,945,914	0	2,945,914	0.00
其他(國事)	0	374,482	0	374,482	0.00	885,069	0	885,069	0.00
業務外費用	26,682,000	17,306,049	0	17,306,049	0.00	147,139,879	26,682,000	120,457,879	451.46
財務費用	26,682,000	17,306,049	0	17,306,049	0.00	147,108,379	26,682,000	120,426,379	451.34
利息費用	26,682,000	17,306,049	0	17,306,049	0.00	147,108,379	26,682,000	120,426,379	451.34
其他業務外費用	0	0	0	0	0.00	31,500	0	31,500	0.00
雜項費用	0	0	0	0	0.00	31,500	0	31,500	0.00
業務外賸餘(短絀-)	-26,682,000	-16,924,194	0	-16,924,194	0.00	-142,839,374	-26,682,000	-116,157,374	435.34
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 8 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	401,604,595,419	100.00	負 債	401,298,352,662	99.92
流動資產	278,093,846,433	69.25	流動負債	1,309,800,412	0.33
現金	50,909,338,284	12.68	應付款項	1,271,297,982	0.32
銀行存款	50,909,338,284	12.68	應付票據	36,337,083	0.01
流動金融資產	179,091,223,039	44.59	應付帳款	978,378,491	0.24
公平價值變動列入餘絀之金融資產-流動	155,140,193,146	38.63	應付代收款	184,537,821	0.05
公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整-流動	18,418,526,299	4.59	應付費用	72,044,587	0.02
持有至到期日金融資產－流動	5,232,503,594	1.30	預收款項	30,884,930	0.01
無活絡市場之債券投資－流動	300,000,000	0.07	預收保費	30,884,655	0.01
應收款項	33,210,754,214	8.27	其他預收款	275	0.00
應收帳款	415,970,458	0.10	流動金融負債	7,617,500	0.00
應收收益	504,157,554	0.13	公平價值變動列入餘絀之金融負債評價調整－流動	7,617,500	0.00
應收利息	721,962,892	0.18	其他負債	399,988,552,250	99.60
應收保費	31,624,238,854	7.87	負債準備	399,862,547,247	99.57
備抵呆帳－應收保費(-)	71,349,526	0.02	安全準備	399,862,547,247	99.57
其他應收款	15,784,414	0.00	什項負債	126,005,003	0.03
備抵呆帳－其他各項應收款(-)	10,432	0.00	應付保管款	65,302,053	0.02
短期貸墊款	14,882,530,896	3.71	暫收及待結轉帳項	60,702,950	0.02
短期貸款	14,882,530,896	3.71	負債合計	401,298,352,662	99.92
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	42,896,783,111	10.68	淨 值	306,242,757	0.08
長期投資	42,896,783,111	10.68	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	4,900,000,000	1.22	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	544,645	0.00	基 金	1,000,000	0.00
持有至到期日金融資產－非流動	18,644,818,526	4.64	公 積	305,242,757	0.08
無活絡市場之債券投資－非流動	19,351,419,940	4.82	資本公積	305,242,757	0.08
固定資產	200,945,996	0.05	其他資本公積	305,242,757	0.08
機械及設備	199,499,756	0.05	累積餘絀(-)	0	0.00
機械及設備	1,019,101,177	0.25	累積賸餘	0	0.00
累計折舊－機械及設備(-)	819,601,421	0.20	累積賸餘	0	0.00
交通及運輸設備	509,441	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	306,242,757	0.08
累計折舊－交通及運輸設備(-)	3,047,429	0.00			
什項設備	903,389	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 8 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(-)	5,523,161	0.00			
租賃權益改良	33,410	0.00			
租賃權益改良	169,530	0.00			
累計折舊－租賃權益改良(-)	136,120	0.00			
無形資產	104,296,761	0.03			
無形資產	104,296,761	0.03			
電腦軟體	104,296,761	0.03			
其他資產	80,308,723,118	20.00			
什項資產	80,308,723,118	20.00			
催收款項	110,808,417,387	27.59			
備抵呆帳－催收款項(-)	30,499,694,269	7.59			
資產合計	401,604,595,419	100.00	負債及淨值合計	401,604,595,419	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8月底止，應付代收款計1億8,453萬7,821元，其中身心障礙基本保證年金649萬5,151元、老年基本保證年金2,698萬8,815元、原住民給付1億5,100萬5,127元，及屬勞動基金運用局之款項48,728元。

四、截至106年8月底止，應付保管款計6,530萬2,053元，其中匯款未成功之保險給付1,025萬2,469元及中央政府責任準備5,504萬9,584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211億4,069萬5,000元，即為期收出售遠匯款（期付遠匯款）211億4,069萬5,000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
購建固定資產計畫執行情形明細表
中華民國106年8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
	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 際 執 行 數 比 較 增 減 (-)							
							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	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8月購建固定資產，實際執行數達97.00%，執行情形良好。