

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 106 年 9 月 份

主辦會計人員

主計室簡鳳琴

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 9 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		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	9,317,235,467	8,167,080,000	1,150,155,467	14.08	91,412,519,151	71,272,313,000	20,140,206,151	28.26
投融資業務收入	10,774,250,000	2,186,749,735	819,606,000	1,367,143,735	166.80	30,998,396,448	8,315,410,000	22,682,986,448	272.78
事業投資收入	3,542,423,000	201,605,962	219,179,000	-17,573,038	-8.02	3,683,763,762	2,884,881,000	798,882,762	27.69
融資業務收入	26,682,000	17,038,449	0	17,038,449	0.00	164,146,828	26,682,000	137,464,828	515.20
兌換賸餘	0	527,851,295	0	527,851,295	0.00	2,981,844,539	0	2,981,844,539	0.00
出售證券收入	4,822,151,000	760,155,350	401,845,000	358,310,350	89.17	4,080,519,319	3,616,610,000	463,909,319	12.83
存款利息收入	579,536,000	31,647,444	48,294,000	-16,646,556	-34.47	298,044,874	434,648,000	-136,603,126	-31.43
其他投融資業務收入	1,803,458,000	648,451,235	150,288,000	498,163,235	331.47	19,790,077,126	1,352,589,000	18,437,488,126	1,363.13
保險收入	54,249,470,000	4,371,665,819	4,520,788,000	-149,122,181	-3.30	38,580,543,355	40,687,092,000	-2,106,548,645	-5.18
保費收入	54,249,470,000	4,371,665,819	4,520,788,000	-149,122,181	-3.30	38,580,543,355	40,687,092,000	-2,106,548,645	-5.18
被保險人	34,694,141,000	2,899,927,897	2,891,178,000	8,749,897	0.30	25,362,884,940	26,020,602,000	-657,717,060	-2.53
中央政府	16,736,284,000	1,249,795,597	1,394,690,000	-144,894,403	-10.39	11,209,907,085	12,552,210,000	-1,342,302,915	-10.69
地方政府	2,819,045,000	221,954,457	234,920,000	-12,965,543	-5.52	2,004,647,860	2,114,280,000	-109,632,140	-5.19
莫拉克災害補助	0	-12,132	0	-12,132	0.00	-28,308	0	-28,308	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	2,758,819,913	2,826,686,000	-67,866,087	-2.40	21,833,579,348	22,269,811,000	-436,231,652	-1.96
其他補助收入	33,954,247,000	2,734,889,729	2,812,297,000	-77,407,271	-2.75	21,676,780,109	22,119,893,000	-443,112,891	-2.00
雜項業務收入	183,953,000	23,930,184	14,389,000	9,541,184	66.31	156,799,239	149,918,000	6,881,239	4.59
業務成本與費用	99,135,238,000	9,300,188,411	8,167,080,000	1,133,108,411	13.87	91,252,632,721	71,245,631,000	20,007,001,721	28.08
投融資業務成本	228,924,000	1,839,750,086	19,276,000	1,820,474,086	9,444.25	14,540,128,642	171,632,000	14,368,496,642	8,371.69
事業投資成本	0	140	0	140	0.00	507	0	507	0.00
兌換短絀	0	47,618,889	0	47,618,889	0.00	8,452,649,443	0	8,452,649,443	0.00
出售證券成本	0	120,783,195	0	120,783,195	0.00	1,930,343,755	0	1,930,343,755	0.00
其他投融資業務成本	228,924,000	1,671,347,862	19,276,000	1,652,071,862	8,570.62	4,157,134,937	171,632,000	3,985,502,937	2,322.12
保險成本	97,814,061,000	7,410,004,602	8,105,546,000	-695,541,398	-8.58	76,099,367,210	70,454,263,000	5,645,104,210	8.01
保險給付	46,478,050,000	3,813,332,230	3,918,340,000	-105,007,770	-2.68	29,803,964,989	30,428,227,000	-624,262,011	-2.05
保險支出	13,642,408,000	1,145,887,217	1,148,286,000	-2,398,783	-0.21	8,903,408,697	8,954,481,000	-51,072,303	-0.57
老年年金	9,957,977,000	871,734,276	847,797,000	23,937,276	2.82	6,617,374,889	6,396,660,000	220,714,889	3.45
喪葬給付	1,645,380,000	109,429,020	123,404,000	-13,974,980	-11.32	994,674,670	1,179,190,000	-184,515,330	-15.65
遺屬年金	1,301,017,000	94,883,603	112,155,000	-17,271,397	-15.40	720,578,833	825,971,000	-105,392,167	-12.76
身心障礙年金	75,494,000	6,331,938	6,428,000	-96,062	-1.49	48,280,059	48,808,000	-527,941	-1.08
生育給付	662,540,000	63,508,380	58,502,000	5,006,380	8.56	522,500,246	503,852,000	18,648,246	3.70
年金差額	32,835,312,000	2,667,433,634	2,770,039,000	-102,605,366	-3.70	20,900,468,734	21,473,475,000	-573,006,266	-2.67
老年年金	30,028,199,000	2,433,837,741	2,534,311,000	-100,473,259	-3.96	19,054,394,368	19,619,739,000	-565,344,632	-2.88
遺屬年金	2,560,064,000	214,517,365	214,988,000	-470,635	-0.22	1,694,364,101	1,690,626,000	3,738,101	0.22
身心障礙年金	247,049,000	19,078,528	20,740,000	-1,661,472	-8.01	151,710,265	163,110,000	-11,399,735	-6.99
複檢費用	330,000	11,379	15,000	-3,621	-24.14	87,558	271,000	-183,442	-67.69
身心障礙年金	170,000	6,694	9,000	-2,306	-25.62	37,928	136,000	-98,072	-72.11

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 106 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	%
身心障礙基本保證年金	160,000	4,685	6,000	-1,315	-21.92	49,630	135,000	-85,370	-63.24
提存安全準備	44,358,983,000	3,015,256,372	3,605,790,000	-590,533,628	-16.38	41,062,658,221	34,793,292,000	6,269,366,221	18.02
呆帳	6,977,028,000	581,416,000	581,416,000	0	0.00	5,232,744,000	5,232,744,000	0	0.00
保費	6,976,995,000	581,416,000	581,416,000	0	0.00	5,232,744,000	5,232,744,000	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	6,409,911	0	6,409,911	0.00	55,088,619	47,437,000	7,651,619	16.13
雜項業務成本	47,437,000	6,409,911	0	6,409,911	0.00	55,088,619	47,437,000	7,651,619	16.13
行銷及業務費用	1,044,816,000	44,023,812	42,258,000	1,765,812	4.18	558,048,250	572,299,000	-14,250,750	-2.49
業務費用	1,044,816,000	44,023,812	42,258,000	1,765,812	4.18	558,048,250	572,299,000	-14,250,750	-2.49
業務賸餘(短絀-)	26,682,000	17,047,056	0	17,047,056	0.00	159,886,430	26,682,000	133,204,430	499.23
業務外收入	0	-8,607	0	-8,607	0.00	4,291,898	0	4,291,898	0.00
財務收入	0	685	0	685	0.00	8,819	0	8,819	0.00
利息收入	0	685	0	685	0.00	8,819	0	8,819	0.00
保險收入	0	325	0	325	0.00	3,076	0	3,076	0.00
事務費收入	0	360	0	360	0.00	5,743	0	5,743	0.00
其他業務外收入	0	-9,292	0	-9,292	0.00	4,283,079	0	4,283,079	0.00
違規罰款收入	0	2,660	0	2,660	0.00	440,731	0	440,731	0.00
保險罰鍰收入	0	0	0	0	0.00	387,000	0	387,000	0.00
事務費罰款收入	0	2,660	0	2,660	0.00	53,731	0	53,731	0.00
收回呆帳	0	1,616	0	1,616	0.00	24,933	0	24,933	0.00
保險支出(國保給付)	0	59	0	59	0.00	8,654	0	8,654	0.00
年金差額(國保給付)	0	1,557	0	1,557	0.00	16,279	0	16,279	0.00
雜項收入	0	-13,568	0	-13,568	0.00	3,817,415	0	3,817,415	0.00
其他(國保)	0	-25,068	0	-25,068	0.00	2,920,846	0	2,920,846	0.00
其他(國事)	0	11,500	0	11,500	0.00	896,569	0	896,569	0.00
業務外費用	26,682,000	17,038,449	0	17,038,449	0.00	164,178,328	26,682,000	137,496,328	515.31
財務費用	26,682,000	17,038,449	0	17,038,449	0.00	164,146,828	26,682,000	137,464,828	515.20
利息費用	26,682,000	17,038,449	0	17,038,449	0.00	164,146,828	26,682,000	137,464,828	515.20
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	-17,047,056	0	-17,047,056	0.00	-159,886,430	-26,682,000	-133,204,430	499.23
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 9 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	404,155,245,793	100.00	負 債	403,856,460,261	99.93
流動資產	276,604,254,159	68.44	流動負債	699,121,775	0.17
現金	47,850,239,475	11.84	應付款項	602,466,137	0.15
銀行存款	47,850,239,475	11.84	應付票據	43,194,447	0.01
流動金融資產	179,170,692,371	44.33	應付帳款	473,675,040	0.12
公平價值變動列入餘絀之金融資產-流動	156,125,315,968	38.63	應付代收款	38,919,556	0.01
公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整-流動	17,313,352,179	4.28	應付費用	46,677,094	0.01
持有至到期日金融資產－流動	5,432,024,224	1.34	預收款項	25,741,758	0.01
無活絡市場之債券投資－流動	300,000,000	0.07	預收保費	25,741,583	0.01
應收款項	32,865,843,384	8.13	其他預收款	175	0.00
應收帳款	532,951,348	0.13	流動金融負債	70,913,880	0.02
應收收益	108,056,800	0.03	公平價值變動列入餘絀之金融負債-流動	15	0.00
應收利息	768,232,975	0.19	公平價值變動列入餘絀之金融負債評價調整－流動	70,913,865	0.02
應收保費	31,507,671,246	7.80	其他負債	403,157,338,486	99.75
備抵呆帳－應收保費(-)	71,349,526	0.02	負債準備	402,877,803,619	99.68
其他應收款	20,290,973	0.01	安全準備	402,877,803,619	99.68
備抵呆帳－其他各項應收款(-)	10,432	0.00	什項負債	279,534,867	0.07
預付款項	2,509,584	0.00	應付保管款	253,676,977	0.06
其他預付款	2,509,584	0.00	暫收及待結轉帳項	25,857,890	0.01
短期貸墊款	16,714,969,345	4.14	負債合計	403,856,460,261	99.93
短期貸款	16,714,969,345	4.14	淨 值	298,785,532	0.07
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	44,420,993,115	10.99	基 金	1,000,000	0.00
長期投資	44,420,993,115	10.99	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	4,880,000,000	1.21	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	481,260	0.00	公 積	297,785,532	0.07
持有至到期日金融資產－非流動	18,689,157,497	4.62	資本公積	297,785,532	0.07
無活絡市場之債券投資－非流動	20,851,354,358	5.16	其他資本公積	297,785,532	0.07
固定資產	196,168,061	0.05	累積餘絀(-)	0	0.00
機械及設備	194,616,755	0.05	累積賸餘	0	0.00
機械及設備	1,018,932,277	0.25	累積賸餘	0	0.00
累計折舊－機械及設備(-)	824,315,522	0.20	本期賸餘	0	0.00
交通及運輸設備	499,866	0.00	淨值合計	298,785,532	0.07
交通及運輸設備	3,556,870	0.00			
累計折舊－交通及運輸設備(-)	3,057,004	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 106 年 9 月 30 日

單位：新台幣元

資產 科目	金額	%	負債及淨值	金額	%
			科目		
什項設備	1,019,315	0.00			
什項設備	6,485,894	0.00			
累計折舊－什項設備(-)	5,466,579	0.00			
租賃權益改良	32,125	0.00			
租賃權益改良	169,530	0.00			
累計折舊－租賃權益改良(-)	137,405	0.00			
無形資產	101,617,471	0.03			
無形資產	101,617,471	0.03			
電腦軟體	101,617,471	0.03			
其他資產	82,832,212,987	20.50			
什項資產	82,832,212,987	20.50			
催收款項	113,913,323,256	28.19			
備抵呆帳－催收款項(-)	31,081,110,269	7.69			
資產合計	404,155,245,793	100.00	負債及淨值合計	404,155,245,793	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9月底止，應付代收款計3,891萬9,556元，其中身心障礙基本保證年金641萬7,007元、老年基本保證年金2,491萬9,145元、原住民給付755萬6,692元，及屬勞動基金運用局之款項26,712元。

四、截至106年9月底止，應付保管款計2億5,367萬6,977元，其中匯款未成功之保險給付1,055萬3,090元及中央政府責任準備2億4,312萬3,887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211億444萬5,000元，即為期收出售遠匯款（期付遠匯款）211億444萬5,000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	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	565,000	563,751		563,751	99.78	-1,249	-0.22		
1. 機械及設備	0	130,888,000		0	130,888,000	412,000	394,739		394,739	95.81	-17,261	-4.19		
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	153,000	169,012		169,012	110.47	16,012	10.47		
總計	0	131,059,000		0	131,059,000	565,000	563,751		563,751	99.78	-1,249	-0.22		

備註：106年9月購建固定資產，實際執行數達99.78%，執行情形良好。