

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 106 年 10 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 10 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				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數		比 較 增 減 (-)		本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數		比 較 增 減 (-)	
		實 際 數	預 算 數	金 額	%	實 際 數	預 算 數	金 額	%
業務收入	99,161,920,000	11,657,864,843	8,220,156,000	3,437,708,843	41.82	103,070,383,994	79,492,469,000	23,577,914,994	29.66
投融資業務收入	10,774,250,000	4,552,978,793	819,606,000	3,733,372,793	455.51	35,551,375,241	9,135,016,000	26,416,359,241	289.18
事業投資收入	3,542,423,000	66,207,774	219,179,000	-152,971,226	-69.79	3,749,971,536	3,104,060,000	645,911,536	20.81
融資業務收入	26,682,000	19,848,158	0	19,848,158	0.00	183,994,986	26,682,000	157,312,986	589.58
兌換賸餘	0	9,500,852	0	9,500,852	0.00	2,991,345,391	0	2,991,345,391	0.00
出售證券收入	4,822,151,000	968,530,366	401,845,000	566,685,366	141.02	5,049,049,685	4,018,455,000	1,030,594,685	25.65
存款利息收入	579,536,000	33,049,871	48,294,000	-15,244,129	-31.57	331,094,745	482,942,000	-151,847,255	-31.44
其他投融資業務收入	1,803,458,000	3,455,841,772	150,288,000	3,305,553,772	2,199.48	23,245,918,898	1,502,877,000	21,743,041,898	1,446.76
保險收入	54,249,470,000	4,304,095,342	4,520,788,000	-216,692,658	-4.79	42,884,638,697	45,207,880,000	-2,323,241,303	-5.14
保費收入	54,249,470,000	4,304,095,342	4,520,788,000	-216,692,658	-4.79	42,884,638,697	45,207,880,000	-2,323,241,303	-5.14
被保險人	34,694,141,000	2,832,345,288	2,891,178,000	-58,832,712	-2.03	28,195,230,228	28,911,780,000	-716,549,772	-2.48
中央政府	16,736,284,000	1,249,795,597	1,394,690,000	-144,894,403	-10.39	12,459,702,682	13,946,900,000	-1,487,197,318	-10.66
地方政府	2,819,045,000	221,954,457	234,920,000	-12,965,543	-5.52	2,226,602,317	2,349,200,000	-122,597,683	-5.22
莫拉克災害補助	0	0	0	0	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	2,800,790,708	2,879,762,000	-78,971,292	-2.74	24,634,370,056	25,149,573,000	-515,202,944	-2.05
其他補助收入	33,954,247,000	2,779,988,015	2,868,674,000	-88,685,985	-3.09	24,456,768,124	24,988,567,000	-531,798,876	-2.13
雜項業務收入	183,953,000	20,802,693	11,088,000	9,714,693	87.61	177,601,932	161,006,000	16,595,932	10.31
業務成本與費用	99,135,238,000	11,638,380,438	8,220,156,000	3,418,224,438	41.58	102,891,013,159	79,465,787,000	23,425,226,159	29.48
投融資業務成本	228,924,000	1,289,693,433	19,008,000	1,270,685,433	6,685.00	15,829,822,075	190,640,000	15,639,182,075	8,203.52
事業投資成本	0	10	0	10	0.00	517	0	517	0.00
兌換短絀	0	688,344,350	0	688,344,350	0.00	9,140,993,793	0	9,140,993,793	0.00
出售證券成本	0	153,903,364	0	153,903,364	0.00	2,084,247,119	0	2,084,247,119	0.00
其他投融資業務成本	228,924,000	447,445,709	19,008,000	428,437,709	2,253.99	4,604,580,646	190,640,000	4,413,940,646	2,315.33
保險成本	97,814,061,000	10,276,891,031	8,129,116,000	2,147,775,031	26.42	86,376,258,241	78,583,379,000	7,792,879,241	9.92
保險給付	46,478,050,000	3,820,935,026	3,978,091,000	-157,155,974	-3.95	33,624,900,015	34,406,318,000	-781,417,985	-2.27
保險支出	13,642,408,000	1,132,212,105	1,181,428,000	-49,215,895	-4.17	10,035,620,802	10,135,909,000	-100,288,198	-0.99
老年年金	9,957,977,000	888,479,099	863,598,000	24,881,099	2.88	7,505,853,988	7,260,258,000	245,595,988	3.38
喪葬給付	1,645,380,000	92,669,700	141,685,000	-49,015,300	-34.59	1,087,344,370	1,320,875,000	-233,530,630	-17.68
遺屬年金	1,301,017,000	95,807,720	114,774,000	-18,966,280	-16.52	816,386,553	940,745,000	-124,358,447	-13.22
身心障礙年金	75,494,000	6,365,282	6,525,000	-159,718	-2.45	54,645,341	55,333,000	-687,659	-1.24
生育給付	662,540,000	48,890,304	54,846,000	-5,955,696	-10.86	571,390,550	558,698,000	12,692,550	2.27
年金差額	32,835,312,000	2,688,715,137	2,796,642,000	-107,926,863	-3.86	23,589,183,871	24,270,117,000	-680,933,129	-2.81
老年年金	30,028,199,000	2,453,731,402	2,559,842,000	-106,110,598	-4.15	21,508,125,770	22,179,581,000	-671,455,230	-3.03
遺屬年金	2,560,064,000	216,008,113	215,961,000	47,113	0.02	1,910,372,214	1,906,587,000	3,785,214	0.20
身心障礙年金	247,049,000	18,975,622	20,839,000	-1,863,378	-8.94	170,685,887	183,949,000	-13,263,113	-7.21
複檢費用	330,000	7,784	21,000	-13,216	-62.93	95,342	292,000	-196,658	-67.35
身心障礙年金	170,000	2,980	10,000	-7,020	-70.20	40,908	146,000	-105,092	-71.98
身心障礙基本保證年金	160,000	4,804	11,000	-6,196	-56.33	54,434	146,000	-91,566	-62.72

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 106 年 10 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	44,358,983,000	5,874,540,005	3,569,609,000	2,304,931,005	64.57	46,937,198,226	38,362,901,000	8,574,297,226	22.35
呆帳	6,977,028,000	581,416,000	581,416,000	0	0.00	5,814,160,000	5,814,160,000	0	0.00
保費	6,976,995,000	581,416,000	581,416,000	0	0.00	5,814,160,000	5,814,160,000	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	0	6,623,574	0.00	61,712,193	47,437,000	14,275,193	30.09
雜項業務成本	47,437,000	6,623,574	0	6,623,574	0.00	61,712,193	47,437,000	14,275,193	30.09
行銷及業務費用	1,044,816,000	65,172,400	72,032,000	-6,859,600	-9.52	623,220,650	644,331,000	-21,110,350	-3.28
業務費用	1,044,816,000	65,172,400	72,032,000	-6,859,600	-9.52	623,220,650	644,331,000	-21,110,350	-3.28
業務賸餘(短絀-)	26,682,000	19,484,405	0	19,484,405	0.00	179,370,835	26,682,000	152,688,835	572.25
業務外收入	0	363,753	0	363,753	0.00	4,655,651	0	4,655,651	0.00
財務收入	0	2,520	0	2,520	0.00	11,339	0	11,339	0.00
利息收入	0	2,520	0	2,520	0.00	11,339	0	11,339	0.00
保險收入	0	2,520	0	2,520	0.00	5,596	0	5,596	0.00
事務費收入	0	0	0	0	0.00	5,743	0	5,743	0.00
其他業務外收入	0	361,233	0	361,233	0.00	4,644,312	0	4,644,312	0.00
違規罰款收入	0	55,258	0	55,258	0.00	495,989	0	495,989	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	55,258	0	55,258	0.00	108,989	0	108,989	0.00
收回呆帳	0	1,100	0	1,100	0.00	26,033	0	26,033	0.00
收回呆帳(國保)	0	30	0	30	0.00	30	0	30	0.00
保險支出(國保給付)	0	59	0	59	0.00	8,713	0	8,713	0.00
年金差額(國保給付)	0	1,011	0	1,011	0.00	17,290	0	17,290	0.00
雜項收入	0	304,875	0	304,875	0.00	4,122,290	0	4,122,290	0.00
其他(國保)	0	-10,110	0	-10,110	0.00	2,910,736	0	2,910,736	0.00
其他(國事)	0	314,985	0	314,985	0.00	1,211,554	0	1,211,554	0.00
業務外費用	26,682,000	19,848,158	0	19,848,158	0.00	184,026,486	26,682,000	157,344,486	589.70
財務費用	26,682,000	19,848,158	0	19,848,158	0.00	183,994,986	26,682,000	157,312,986	589.58
利息費用	26,682,000	19,848,158	0	19,848,158	0.00	183,994,986	26,682,000	157,312,986	589.58
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	-19,484,405	0	-19,484,405	0.00	-179,370,835	-26,682,000	-152,688,835	572.25
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 10 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	410,618,472,158	100.00	負 債	410,327,504,000	99.93
流動資產	284,464,728,238	69.28	流動負債	1,157,293,346	0.28
現金	46,153,259,347	11.24	應付款項	1,041,484,703	0.25
銀行存款	46,153,259,347	11.24	應付票據	61,947,367	0.02
流動金融資產	183,771,161,396	44.75	應付帳款	593,248,641	0.14
公平價值變動列入餘絀之金融資產-流動	157,660,399,831	38.40	應付代收款	325,051,747	0.08
公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整-流動	20,178,586,462	4.91	應付費用	61,236,948	0.01
持有至到期日金融資產－流動	5,332,175,103	1.30	預收款項	29,104,662	0.01
無活絡市場之債券投資－流動	600,000,000	0.15	預收保費	29,104,662	0.01
應收款項	35,786,789,992	8.72	流動金融負債	86,703,981	0.02
應收帳款	571,203,103	0.14	公平價值變動列入餘絀之金融負債-流動	-5,024	0.00
應收收益	69,032,278	0.02	公平價值變動列入餘絀之金融負債評價調整－流動	86,709,005	0.02
應收利息	833,198,204	0.20	其他負債	409,170,210,654	99.65
應收保費	34,357,694,978	8.37	負債準備	408,752,343,624	99.55
備抵呆帳－應收保費(-)	71,349,526	0.02	安全準備	408,752,343,624	99.55
其他應收款	27,021,387	0.01	什項負債	417,867,030	0.10
備抵呆帳－其他各項應收款(-)	10,432	0.00	應付保管款	263,812,311	0.06
短期貸墊款	18,753,517,503	4.57	暫收及待結轉帳項	154,054,719	0.04
短期貸款	18,753,517,503	4.57	負債合計	410,327,504,000	99.93
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	43,954,206,394	10.70	淨 值	290,968,158	0.07
長期投資	43,954,206,394	10.70	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	4,840,000,000	1.18	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	375,745	0.00	基 金	1,000,000	0.00
持有至到期日金融資產－非流動	18,562,544,409	4.52	公 積	289,968,158	0.07
無活絡市場之債券投資－非流動	20,551,286,240	5.00	資本公積	289,968,158	0.07
固定資產	191,236,254	0.05	其他資本公積	289,968,158	0.07
機械及設備	189,728,885	0.05	累積餘絀(-)	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(-)	829,203,392	0.20	累積賸餘	0	0.00
交通及運輸設備	490,291	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	290,968,158	0.07
累計折舊－交通及運輸設備(-)	3,066,579	0.00			
什項設備	986,238	0.00			
什項設備	6,485,894	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 106 年 10 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(-)	5,499,656	0.00			
租賃權益改良	30,840	0.00			
租賃權益改良	169,530	0.00			
累計折舊－租賃權益改良(-)	138,690	0.00			
無形資產	98,731,904	0.02			
無形資產	98,731,904	0.02			
電腦軟體	98,731,904	0.02			
其他資產	81,909,569,368	19.95			
什項資產	81,909,569,368	19.95			
催收款項	113,572,095,637	27.66			
備抵呆帳－催收款項(-)	31,662,526,269	7.71			
資產合計	410,618,472,158	100.00	負債及淨值合計	410,618,472,158	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10月底止，應付代收款計3億2,505萬1,747元，其中身心障礙基本保證年金476萬519元、老年基本保證年金2,345萬5,023元、原住民給付2億9,681萬4,704元，及屬勞動基金運用局之款項21,501元。

四、截至106年10月底止，應付保管款計2億6,381萬2,311元，其中匯款未成功之保險給付1,081萬4,362元及中央政府責任準備2億5,299萬7,949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210億6,514萬5,000元，即為期收出售遠匯款（期付遠匯款）210億6,514萬5,000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10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 調度數	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	131,041,000	563,751		563,751	0.43	-130,477,249	-99.57		
1. 機械及設備	0	130,888,000		0	130,888,000	130,888,000	394,739		394,739	0.30	-130,493,261	-99.70		
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	131,041,000	563,751		563,751	0.43	-130,477,249	-99.57		

一、差異或落後原因說明：106年10月購建固定資產，實際執行比率0.43%，係因電腦主機購置案(硬體設備購置費第三期)130,476,000元，於10月底辦理驗收但未及核銷，已於11月初完成核銷及付款。

二、改進措施：將敦請業務單位未來確實管控核銷期程。