

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 107 年 1 月 份

主辦會計人員

會計室簡鳳琴
主

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 107 年 1 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		比 較 增 減 (-)		本 年 度		比 較 增 減 (-)	
		實 際 數	預 算 數	金 額	%	實 際 數	預 算 數	金 額	%
業務收入	102,287,209,000	11,910,117,411	5,404,820,000	6,505,297,411	120.36	11,910,117,411	5,404,820,000	6,505,297,411	120.36
投融資業務收入	12,159,547,000	7,525,985,452	1,005,204,000	6,520,781,452	648.70	7,525,985,452	1,005,204,000	6,520,781,452	648.70
投資業務收入	11,424,834,000	7,008,467,369	943,957,000	6,064,510,369	642.46	7,008,467,369	943,957,000	6,064,510,369	642.46
融資業務收入	258,498,000	35,129,188	21,536,000	13,593,188	63.12	35,129,188	21,536,000	13,593,188	63.12
兌換賸餘	0	455,759,037	0	455,759,037	0.00	455,759,037	0	455,759,037	0.00
存款利息收入	476,215,000	26,629,858	39,711,000	-13,081,142	-32.94	26,629,858	39,711,000	-13,081,142	-32.94
保險收入	52,150,143,000	4,307,107,567	4,345,846,000	-38,738,433	-0.89	4,307,107,567	4,345,846,000	-38,738,433	-0.89
保費收入	52,150,143,000	4,307,107,567	4,345,846,000	-38,738,433	-0.89	4,307,107,567	4,345,846,000	-38,738,433	-0.89
被保險人	33,378,648,000	2,705,536,276	2,781,554,000	-76,017,724	-2.73	2,705,536,276	2,781,554,000	-76,017,724	-2.73
中央政府	16,116,776,000	1,372,461,257	1,343,065,000	29,396,257	2.19	1,372,461,257	1,343,065,000	29,396,257	2.19
地方政府	2,654,719,000	229,119,136	221,227,000	7,892,136	3.57	229,119,136	221,227,000	7,892,136	3.57
莫拉克風災補助	0	-9,102	0	-9,102	0.00	-9,102	0	-9,102	0.00
其他業務收入	37,977,519,000	77,024,392	53,770,000	23,254,392	43.25	77,024,392	53,770,000	23,254,392	43.25
其他補助收入	37,730,732,000	30,595,961	32,512,000	-1,916,039	-5.89	30,595,961	32,512,000	-1,916,039	-5.89
雜項業務收入	246,787,000	46,428,431	21,258,000	25,170,431	118.40	46,428,431	21,258,000	25,170,431	118.40
業務成本與費用	102,028,711,000	11,910,254,413	5,404,820,000	6,505,434,413	120.36	11,910,254,413	5,404,820,000	6,505,434,413	120.36
投融資業務成本	256,412,000	3,421,824,202	21,268,000	3,400,556,202	15,989.07	3,421,824,202	21,268,000	3,400,556,202	15,989.07
投資業務成本	256,412,000	328,720,498	21,268,000	307,452,498	1,445.61	328,720,498	21,268,000	307,452,498	1,445.61
兌換短絀	0	3,093,103,704	0	3,093,103,704	0.00	3,093,103,704	0	3,093,103,704	0.00
保險成本	100,603,333,000	8,457,816,991	5,351,040,000	3,106,776,991	58.06	8,457,816,991	5,351,040,000	3,106,776,991	58.06
保險給付	52,647,725,000	113,326,901	144,458,000	-31,131,099	-21.55	113,326,901	144,458,000	-31,131,099	-21.55
保險支出	16,342,410,000	113,319,191	144,428,000	-31,108,809	-21.54	113,319,191	144,428,000	-31,108,809	-21.54
老年年金	12,374,372,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
喪葬給付	1,590,534,000	69,839,750	74,956,000	-5,116,250	-6.83	69,839,750	74,956,000	-5,116,250	-6.83
遺屬年金	1,474,593,000	383,402	0	383,402	0.00	383,402	0	383,402	0.00
身心障礙年金	91,190,000	422,361	0	422,361	0.00	422,361	0	422,361	0.00
生育給付	811,721,000	42,673,678	69,472,000	-26,798,322	-38.57	42,673,678	69,472,000	-26,798,322	-38.57
年金差額	36,303,195,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
老年年金	33,407,748,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
遺屬年金	2,649,633,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
身心障礙年金	245,814,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
複檢費用	2,120,000	7,710	30,000	-22,290	-74.30	7,710	30,000	-22,290	-74.30
身心障礙年金	220,000	3,940	10,000	-6,060	-60.60	3,940	10,000	-6,060	-60.60
身心障礙基本保證年金	1,900,000	3,770	20,000	-16,230	-81.15	3,770	20,000	-16,230	-81.15
提存安全準備	40,112,471,000	7,690,905,090	4,552,997,000	3,137,908,090	68.92	7,690,905,090	4,552,997,000	3,137,908,090	68.92

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 107 年 1 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	%
呆帳	7,843,137,000	653,585,000	653,585,000	0	0.00	653,585,000	653,585,000	0	0.00
保費	7,843,042,000	653,585,000	653,585,000	0	0.00	653,585,000	653,585,000	0	0.00
保險支出	22,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
年金差額	73,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
其他業務成本	83,730,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
雜項業務成本	83,730,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
行銷及業務費用	1,085,236,000	30,613,220	32,512,000	-1,898,780	-5.84	30,613,220	32,512,000	-1,898,780	-5.84
業務費用	1,085,236,000	30,613,220	32,512,000	-1,898,780	-5.84	30,613,220	32,512,000	-1,898,780	-5.84
業務賸餘（短絀）	258,498,000	-137,002	0	-137,002	0.00	-137,002	0	-137,002	0.00
業務外收入	0	153,094	0	153,094	0.00	153,094	0	153,094	0.00
財務收入	0	1,315	0	1,315	0.00	1,315	0	1,315	0.00
利息收入	0	1,315	0	1,315	0.00	1,315	0	1,315	0.00
代收延期入帳息	0	1,315	0	1,315	0.00	1,315	0	1,315	0.00
其他業務外收入	0	151,779	0	151,779	0.00	151,779	0	151,779	0.00
違規罰款收入	0	132,000	0	132,000	0.00	132,000	0	132,000	0.00
保險罰鍰收入	0	132,000	0	132,000	0.00	132,000	0	132,000	0.00
收回呆帳	0	3,531	0	3,531	0.00	3,531	0	3,531	0.00
保險支出(國保給付)	0	2,520	0	2,520	0.00	2,520	0	2,520	0.00
年金差額(國保給付)	0	1,011	0	1,011	0.00	1,011	0	1,011	0.00
雜項收入	0	16,248	0	16,248	0.00	16,248	0	16,248	0.00
其他(國事)	0	16,248	0	16,248	0.00	16,248	0	16,248	0.00
業務外費用	258,498,000	16,092	0	16,092	0.00	16,092	0	16,092	0.00
財務費用	258,498,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
利息費用	258,498,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
其他業務外費用	0	16,092	0	16,092	0.00	16,092	0	16,092	0.00
雜項費用	0	16,092	0	16,092	0.00	16,092	0	16,092	0.00
業務外賸餘（短絀）	-258,498,000	137,002	0	137,002	0.00	137,002	0	137,002	0.00
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 107 年 1 月 31 日

單位：新台幣元

資產 科目	金額	%	負債及淨值 科目	金額	%
資 產	424,442,450,826	100.00	負債	424,005,603,429	99.90
流動資產	290,508,454,185	68.44	流動負債	1,193,749,280	0.28
現金	20,614,779,339	4.86	應付款項	1,169,452,636	0.28
銀行存款	20,614,779,339	4.86	應付票據	2,821,026	0.00
流動金融資產	210,518,113,738	49.60	應付帳款	786,268,929	0.19
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	159,556,147,396	37.59	應付代收款	315,458,215	0.07
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	26,390,028,738	6.22	應付費用	63,466,003	0.01
持有至到期日金融資產－流動	4,761,398,185	1.12	應付保險給付	1,438,463	0.00
無活絡市場之債務工具投資－流動	600,000,000	0.14	預收款項	25,655,892	0.01
其他金融資產－流動	19,210,539,419	4.53	預收保費	25,652,625	0.01
應收款項	38,753,393,953	9.13	其他預收款	3,267	0.00
應收帳款	718,201,723	0.17	流動金融負債	-1,359,248	0.00
應收退稅款	19,118,509	0.00	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	-1,359,248	0.00
應收收益	66,435,053	0.02	其他負債	422,811,854,149	99.62
應收利息	926,080,580	0.22	負債準備	422,663,419,551	99.58
應收保費	37,043,616,725	8.73	安全準備	422,663,419,551	99.58
備抵呆帳－應收保費	73,613,252	0.02	什項負債	148,434,598	0.03
其他應收款	53,576,959	0.01	應付保管款	133,564,258	0.03
備抵呆帳－其他各項應收款	22,344	0.00	暫收及待結轉帳項	14,870,340	0.00
短期貸墊款	20,622,167,155	4.86	負債合計	424,005,603,429	99.90
短期貸款	20,622,167,155	4.86	淨值	436,847,397	0.10
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	48,260,486,435	11.37	基金	1,000,000	0.00
非流動金融資產	48,260,486,435	11.37	基金	1,000,000	0.00
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動	4,800,000,000	1.13	基金	1,000,000	0.00
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動	84,150,000	0.02	公積	435,847,397	0.10
持有至到期日金融資產－非流動	18,168,822,675	4.28	資本公積	435,847,397	0.10
無活絡市場之債務工具投資－非流動	22,051,083,760	5.20	其他資本公積	435,847,397	0.10
其他金融資產－非流動	3,156,430,000	0.74	累積餘絀	0	0.00
不動產、廠房及設備	302,189,518	0.07	累積賸餘	0	0.00
機械及設備	300,801,625	0.07	本期賸餘	0	0.00
機械及設備	1,149,270,751	0.27	淨值合計	436,847,397	0.10
累計折舊－機械及設備	-848,469,126	-0.20			
交通及運輸設備	461,566	0.00			
交通及運輸設備	3,556,870	0.00			
累計折舊－交通及運輸設備	-3,095,304	0.00			
什項設備	899,342	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 107 年 1 月 31 日

單位：新台幣元

資產	金額	%	負債及淨值	金額	%
科目			科目		
什項設備	6,485,894	0.00			
累計折舊－什項設備	-5,586,552	0.00			
租賃權益改良	26,985	0.00			
租賃權益改良	169,530	0.00			
累計折舊－租賃權益改良	-142,545	0.00			
無形資產	133,657,879	0.03			
無形資產	133,657,879	0.03			
電腦軟體	133,657,879	0.03			
其他資產	85,237,662,809	20.08			
什項資產	85,237,662,809	20.08			
催收款項	118,704,228,398	27.97			
備抵呆帳－催收款項	-33,466,565,589	-7.88			
資產合計	424,442,450,826	100.00	負債及淨值合計	424,442,450,826	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107年1月底止，應付代收款計3億1,545萬8,215元，其中身心障礙基本保證年金323萬2,412元、老年基本保證年金1,640萬9,094元、原住民給付2億9,577萬3,587元，及屬勞動基金運用局之款項43,122元。

四、截至107年1月底止，應付保管款計1億3,356萬4,258元，其中匯款未成功之保險給付994萬1,468元及中央政府責任準備1億2,362萬2,790元。

五、股票之續後評價，係依我國「企業會計準則公報第15號」第26條第1項規定，於每月終按月終收盤價作為公允價值計算。

六、受益憑證之續後評價，係依我國「企業會計準則公報第15號」第26條第1項規定，於每月終按全部投資總淨值作為公允價值。

七、債券之續後評價，屬透過餘絀按公允價值衡量之金融資產者，係依我國「企業會計準則公報第15號」第26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允價值；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「企業會計準則公報第15號」第26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「企業會計準則公報第15號」第26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209億5,434萬5,000元，即為期收出售遠匯款（期付遠匯款）209億5,434萬5,000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-美商摩根大通銀行)。

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107年1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	131,492,000		0	131,492,000	0	0		0	0.00	0	0.00		
1. 機械及設備	0	131,429,000		0	131,429,000	0	0		0	0.00	0	0.00		
2. 交通及運輸設備	0	63,000		0	63,000	0	0		0	0.00	0	0.00		
3. 什項設備	0	0		0	0	0	0		0	0.00	0	0.00		
總計	0	131,492,000		0	131,492,000	0	0		0	0.00	0	0.00		

備註：本局107年1月份國民年金保險基金購建固定資產無分配及執行數。