

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 108 年 2 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 108 年 2 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	%
業務收入	107,127,490,000	12,656,800,394	8,744,587,000	3,912,213,394	44.74	26,402,358,452	14,353,486,000	12,048,872,452	83.94
投融資業務收入	14,176,920,000	5,062,586,195	1,144,425,000	3,918,161,195	342.37	14,226,032,036	2,288,847,000	11,937,185,036	521.54
投資業務收入	13,552,822,000	4,797,278,804	1,092,418,000	3,704,860,804	339.14	13,687,461,502	2,184,830,000	11,502,631,502	526.48
融資業務收入	219,471,000	24,477,007	18,289,000	6,188,007	33.83	53,526,608	36,581,000	16,945,608	46.32
兌換賸餘	0	205,493,934	0	205,493,934	0.00	405,997,534	0	405,997,534	0.00
手續費收入	0	4,670,092	0	4,670,092	0.00	10,188,762	0	10,188,762	0.00
存款利息收入	404,627,000	30,666,358	33,718,000	-3,051,642	-9.05	68,857,630	67,436,000	1,421,630	2.11
保險收入	52,821,295,000	4,503,035,806	4,401,774,000	101,261,806	2.30	8,982,802,367	8,803,548,000	179,254,367	2.04
保費收入	52,821,295,000	4,503,035,806	4,401,774,000	101,261,806	2.30	8,982,802,367	8,803,548,000	179,254,367	2.04
其他業務收入	40,129,275,000	3,091,178,393	3,198,388,000	-107,209,607	-3.35	3,193,524,049	3,261,091,000	-67,566,951	-2.07
其他補助收入	39,816,741,000	3,049,045,815	3,176,216,000	-127,170,185	-4.00	3,093,658,947	3,212,061,000	-118,402,053	-3.69
雜項業務收入	312,534,000	42,132,578	22,172,000	19,960,578	90.03	99,865,102	49,030,000	50,835,102	103.68
業務成本與費用	107,127,844,000	12,656,840,253	8,744,587,000	3,912,253,253	44.74	26,402,561,372	14,353,636,000	12,048,925,372	83.94
投融資業務成本	311,751,000	559,421,044	6,674,000	552,747,044	8,282.10	1,348,493,838	13,348,000	1,335,145,838	10,002.59
投資業務成本	311,751,000	462,046,314	6,674,000	455,372,314	6,823.08	962,707,394	13,348,000	949,359,394	7,112.37
兌換短絀	0	97,374,730	0	97,374,730	0.00	385,786,444	0	385,786,444	0.00
保險成本	105,756,090,000	12,034,493,651	8,673,899,000	3,360,594,651	38.74	24,956,412,006	14,240,429,000	10,715,983,006	75.25
保險給付	57,225,067,000	4,430,941,627	4,540,828,000	-109,886,373	-2.42	4,564,721,469	4,696,355,000	-131,633,531	-2.80
保險支出	18,467,426,000	1,444,765,506	1,428,468,000	16,297,506	1.14	1,568,606,962	1,583,865,000	-15,258,038	-0.96
老年年金	14,536,622,000	1,184,342,380	1,136,754,000	47,588,380	4.19	1,188,531,514	1,136,754,000	51,777,514	4.55
喪葬給付	1,425,996,000	72,198,870	100,551,000	-28,352,130	-28.20	141,112,000	190,133,000	-49,021,000	-25.78
遺屬年金	1,637,554,000	117,508,939	124,935,000	-7,426,061	-5.94	119,678,125	124,935,000	-5,256,875	-4.21
身心障礙年金	99,410,000	7,946,233	7,725,000	221,233	2.86	7,946,233	7,725,000	221,233	2.86
生育給付	767,844,000	62,769,084	58,503,000	4,266,084	7.29	111,339,090	124,318,000	-12,978,910	-10.44
年金差額	38,756,713,000	2,986,153,191	3,112,202,000	-126,048,809	-4.05	2,996,048,933	3,112,202,000	-116,153,067	-3.73
老年年金	35,770,012,000	2,734,903,145	2,865,820,000	-130,916,855	-4.57	2,734,903,145	2,865,820,000	-130,916,855	-4.57
遺屬年金	2,740,569,000	232,157,535	226,268,000	5,889,535	2.60	242,053,277	226,268,000	15,785,277	6.98
身心障礙年金	246,132,000	19,092,511	20,114,000	-1,021,489	-5.08	19,092,511	20,114,000	-1,021,489	-5.08
複檢費用	928,000	22,930	158,000	-135,070	-85.49	65,574	288,000	-222,426	-77.23
身心障礙年金	216,000	6,240	19,000	-12,760	-67.16	12,927	38,000	-25,073	-65.98
身心障礙基本保證年金	712,000	16,690	139,000	-122,310	-87.99	52,647	250,000	-197,353	-78.94
提存安全準備	40,259,805,000	6,914,287,024	3,443,806,000	3,470,481,024	100.77	19,013,160,537	8,165,544,000	10,847,616,537	132.85
呆帳	8,271,218,000	689,265,000	689,265,000	0	0.00	1,378,530,000	1,378,530,000	0	0.00

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 108 年 2 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	%
保費	8,271,179,000	689,265,000	689,265,000	0	0.00	1,378,529,000	1,378,530,000	-1,000	0.00
保險支出	14,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
年金差額	25,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
遲繳保費利息	0	0	0	0	0.00	1,000	0	1,000	0.00
行銷及業務費用	1,060,003,000	62,925,558	64,014,000	-1,088,442	-1.70	97,655,528	99,859,000	-2,203,472	-2.21
業務費用	1,060,003,000	62,925,558	64,014,000	-1,088,442	-1.70	97,655,528	99,859,000	-2,203,472	-2.21
業務賸餘（短絀）	-354,000	-39,859	0	-39,859	0.00	-202,920	-150,000	-52,920	35.28
業務外收入	354,000	60,811	0	60,811	0.00	236,608	150,000	86,608	57.74
財務收入	0	1,377	0	1,377	0.00	2,964	0	2,964	0.00
利息收入	0	1,377	0	1,377	0.00	2,964	0	2,964	0.00
代收延期入帳息	0	1,377	0	1,377	0.00	2,964	0	2,964	0.00
其他業務外收入	354,000	59,434	0	59,434	0.00	233,644	150,000	83,644	55.76
違規罰款收入	354,000	42,528	0	42,528	0.00	195,528	150,000	45,528	30.35
保險罰鍰收入	0	24,000	0	24,000	0.00	177,000	0	177,000	0.00
事務費罰款收入	0	18,528	0	18,528	0.00	18,528	0	18,528	0.00
收回呆帳	0	3,055	0	3,055	0.00	12,240	0	12,240	0.00
保費等呆帳收回	0	0	0	0	0.00	6,130	0	6,130	0.00
保險支出(國保給付)	0	2,500	0	2,500	0.00	5,000	0	5,000	0.00
年金差額(國保給付)	0	555	0	555	0.00	1,110	0	1,110	0.00
雜項收入	0	13,851	0	13,851	0.00	25,876	0	25,876	0.00
其他(國事)	0	13,851	0	13,851	0.00	25,876	0	25,876	0.00
業務外費用	0	20,952	0	20,952	0.00	33,688	0	33,688	0.00
其他業務外費用	0	20,952	0	20,952	0.00	33,688	0	33,688	0.00
雜項費用	0	20,952	0	20,952	0.00	33,688	0	33,688	0.00
業務外賸餘（短絀）	354,000	39,859	0	39,859	0.00	202,920	150,000	52,920	35.28
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 108 年 2 月 28 日

單位：新台幣元

資產 科目	金額	%	負債及淨值 科目	金額	%
資 產	457,274,815,754	100.00	負債	456,804,558,075	99.90
流動資產	319,344,196,328	69.84	流動負債	1,139,380,943	0.25
現金	22,501,294,390	4.92	應付款項	927,849,862	0.20
銀行存款	22,501,294,390	4.92	應付帳款	649,520,770	0.14
流動金融資產	236,802,911,778	51.79	應付代收款	190,083,299	0.04
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	195,404,510,822	42.73	應付費用	88,245,793	0.02
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	12,420,377,148	2.72	預收款項	31,422,954	0.01
持有至到期日金融資產－流動	4,061,215,020	0.89	預收保費	31,419,566	0.01
無活絡市場之債務工具投資－流動	3,200,708,564	0.70	其他預收款	3,388	0.00
其他金融資產－流動	21,716,100,224	4.75	流動金融負債	180,108,127	0.04
應收款項	42,320,128,510	9.25	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	180,108,127	0.04
應收帳款	493,153,013	0.11	其他負債	455,665,177,132	99.65
應收退稅款	33,458,824	0.01	負債準備	455,524,170,428	99.62
應收收益	142,582,698	0.03	安全準備	455,524,170,428	99.62
應收利息	922,653,936	0.20	什項負債	141,006,704	0.03
應收保費	40,728,777,273	8.91	應付保管款	80,213,889	0.02
備抵呆帳－應收保費	-71,663,225	-0.02	暫收及待結轉帳項	60,792,815	0.01
其他應收款	71,194,220	0.02	負債合計	456,804,558,075	99.90
備抵呆帳－其他各項應收款	-28,229	0.00	淨值	470,257,679	0.10
預付款項	923,250,000	0.20	基金	1,000,000	0.00
其他預付款	923,250,000	0.20	基金	1,000,000	0.00
短期貸墊款	16,796,611,650	3.67	基金	1,000,000	0.00
短期貸款	16,796,611,650	3.67	公積	469,257,679	0.10
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	47,766,650,248	10.45	資本公積	469,257,679	0.10
非流動金融資產	47,766,650,248	10.45	其他資本公積	469,257,679	0.10
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動	5,050,000,000	1.10	累積餘絀	0	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	74,700,000	0.02	累積賸餘	0	0.00
持有至到期日金融資產－非流動	19,118,709,168	4.18	本期賸餘	0	0.00
無活絡市場之債務工具投資－非流動	20,399,501,080	4.46	淨值合計	470,257,679	0.10
其他金融資產－非流動	3,123,740,000	0.68			
不動產、廠房及設備	334,171,321	0.07			
機械及設備	333,169,352	0.07			
機械及設備	791,903,527	0.17			
累計折舊－機械及設備	-458,734,175	-0.10			
交通及運輸設備	378,761	0.00			
交通及運輸設備	3,551,052	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 108 年 2 月 28 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－交通及運輸設備	-3,172,291	0.00			
什項設備	612,920	0.00			
什項設備	6,418,064	0.00			
累計折舊－什項設備	-5,805,144	0.00			
租賃權益改良	10,288	0.00			
租賃權益改良	169,530	0.00			
累計折舊－租賃權益改良	-159,242	0.00			
無形資產	135,086,358	0.03			
無形資產	135,086,358	0.03			
電腦軟體	135,086,358	0.03			
其他資產	89,694,711,499	19.62			
什項資產	89,694,711,499	19.62			
催收款項	131,740,692,486	28.81			
備抵呆帳－催收款項	-42,045,980,987	-9.19			
資產合計	457,274,815,754	100.00	負債及淨值合計	457,274,815,754	100.00

備註：一、信託代理與保證資產(負債)7,782萬2,728元：保證品(應付保證品)7,782萬2,728元。

二、依108年2月國民年金保險費率精算及財務評估報告，以107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1兆2,579億元。

三、截至108年2月底止，應付代收款計1億9,008萬3,299元，其中身心障礙基本保證年金554萬4,896元、老年基本保證年金2,871萬9,623元、原住民給付1億5,575萬1,579元，及屬勞動基金運用局之款項6萬7,201元。

四、截至108年2月底止，應付保管款計8,021萬3,889元，其中匯款未成功之保險給付1,178萬5,291元及中央政府責任準備6,842萬8,598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243億1,645萬元，即為期收出售遠匯款（期付遠匯款）243億1,645萬元。

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-美商摩根大通銀行)。

國民年金保險基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國108年2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)		
一般建築及設備計畫：													108年2月購建固定資產，實際執行數達98.54%，執行情形良好。	
分年性項目	0	130,476,000		0	130,476,000	0	0		0	0.00	0	0.00		
機械及設備	0	130,476,000		0	130,476,000	0	0		0	0.00	0	0.00		
交通及運輸設備	0	0		0	0	0	0		0	0.00	0	0.00		
什項設備	0	0		0	0	0	0		0	0.00	0	0.00		
一次性項目	0	4,551,000		0	4,551,000	26,000	25,620		25,620	98.54	-380	-1.46		
機械及設備	0	3,504,000		0	3,504,000	0	0		0	0.00	0	0.00		
交通及運輸設備	0	513,000		0	513,000	0	0		0	0.00	0	0.00		
什項設備	0	534,000		0	534,000	26,000	25,620		25,620	98.54	-380	-1.46		
總計	0	135,027,000		0	135,027,000	26,000	25,620		25,620	98.54	-380	-1.46		
機械及設備	0	133,980,000		0	133,980,000	0	0		0	0.00	0	0.00		
交通及運輸設備	0	513,000		0	513,000	0	0		0	0.00	0	0.00		
什項設備	0	534,000		0	534,000	26,000	25,620		25,620	98.54	-380	-1.46		
總計	0	135,027,000			135,027,000	26,000	25,620		25,620	98.54	-380	-1.46		