

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 108 年 4 月份

主辦會計人員

主計室主任 莊麗華

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 108 年 4 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	107,127,490,000	13,043,877,327	8,806,605,000	4,237,272,327	48.11	51,334,663,363	31,921,056,000	19,413,607,363	60.82
投融資業務收入	14,176,920,000	5,341,860,022	1,144,425,000	4,197,435,022	366.77	23,855,034,948	4,577,697,000	19,277,337,948	421.11
投資業務收入	13,552,822,000	4,870,203,725	1,092,418,000	3,777,785,725	345.82	22,517,053,208	4,369,666,000	18,147,387,208	415.30
融資業務收入	219,471,000	22,334,670	18,289,000	4,045,670	22.12	99,088,257	73,159,000	25,929,257	35.44
兌換賸餘	0	402,448,318	0	402,448,318	0.00	1,071,859,553	0	1,071,859,553	0.00
手續費收入	0	4,181,229	0	4,181,229	0.00	17,050,581	0	17,050,581	0.00
存款利息收入	404,627,000	42,692,080	33,718,000	8,974,080	26.62	149,983,349	134,872,000	15,111,349	11.20
保險收入	52,821,295,000	4,506,439,823	4,401,775,000	104,664,823	2.38	17,980,031,299	17,607,097,000	372,934,299	2.12
保費收入	52,821,295,000	4,506,439,823	4,401,775,000	104,664,823	2.38	17,980,031,299	17,607,097,000	372,934,299	2.12
其他業務收入	40,129,275,000	3,195,577,482	3,260,405,000	-64,827,518	-1.99	9,499,597,116	9,736,262,000	-236,664,884	-2.43
其他補助收入	39,816,741,000	3,145,329,110	3,233,747,000	-88,417,890	-2.73	9,307,228,885	9,629,784,000	-322,555,115	-3.35
雜項業務收入	312,534,000	50,248,372	26,658,000	23,590,372	88.49	192,368,231	106,478,000	85,890,231	80.66
業務成本與費用	107,127,844,000	13,044,082,314	8,806,605,000	4,237,477,314	48.12	51,335,114,011	31,921,206,000	19,413,908,011	60.82
投融資業務成本	311,751,000	760,545,868	7,111,000	753,434,868	10,595.34	2,605,451,250	84,525,000	2,520,926,250	2,982.46
投資業務成本	311,751,000	645,391,397	7,111,000	638,280,397	8,975.96	1,967,912,793	84,525,000	1,883,387,793	2,228.20
兌換短絀	0	115,154,471	0	115,154,471	0.00	637,538,457	0	637,538,457	0.00
保險成本	105,756,090,000	12,211,423,907	8,726,519,000	3,484,904,907	39.93	48,515,686,961	31,617,232,000	16,898,454,961	53.45
保險給付	57,225,067,000	4,572,065,215	4,637,200,000	-65,134,785	-1.40	13,652,781,877	13,973,823,000	-321,041,123	-2.30
保險支出	18,467,426,000	1,498,640,426	1,476,338,000	22,302,426	1.51	4,559,142,872	4,562,944,000	-3,801,128	-0.08
老年年金	14,536,622,000	1,229,523,151	1,166,615,000	62,908,151	5.39	3,603,242,498	3,455,581,000	147,661,498	4.27
喪葬給付	1,425,996,000	88,739,070	114,262,000	-25,522,930	-22.34	331,555,330	439,682,000	-108,126,670	-24.59
遺屬年金	1,637,554,000	121,672,261	129,035,000	-7,362,739	-5.71	361,437,278	380,947,000	-19,509,722	-5.12
身心障礙年金	99,410,000	8,225,598	7,924,000	301,598	3.81	24,361,554	23,473,000	888,554	3.79
生育給付	767,844,000	50,480,346	58,502,000	-8,021,654	-13.71	238,546,212	263,261,000	-24,714,788	-9.39
年金差額	38,756,713,000	3,073,404,824	3,160,772,000	-87,367,176	-2.76	9,093,530,592	9,410,335,000	-316,804,408	-3.37
老年年金	35,770,012,000	2,817,405,611	2,913,382,000	-95,976,389	-3.29	8,318,566,865	8,669,668,000	-351,101,135	-4.05
遺屬年金	2,740,569,000	236,580,317	227,129,000	9,451,317	4.16	717,055,224	680,104,000	36,951,224	5.43
身心障礙年金	246,132,000	19,418,896	20,261,000	-842,104	-4.16	57,908,503	60,563,000	-2,654,497	-4.38
複檢費用	928,000	19,965	90,000	-70,035	-77.82	108,413	544,000	-435,587	-80.07
身心障礙年金	216,000	7,530	29,000	-21,470	-74.03	27,257	80,000	-52,743	-65.93
身心障礙基本保證年金	712,000	12,435	61,000	-48,565	-79.61	81,156	464,000	-382,844	-82.51
提存安全準備	40,259,805,000	6,950,093,692	3,400,054,000	3,550,039,692	104.41	32,105,845,084	14,886,349,000	17,219,496,084	115.67
呆帳	8,271,218,000	689,265,000	689,265,000	0	0.00	2,757,060,000	2,757,060,000	0	0.00

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 108 年 4 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	2,757,059,000	2,757,060,000	-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	72,112,539	72,975,000	-862,461	-1.18	213,975,800	219,449,000	-5,473,200	-2.49
業務費用	1,060,003,000	72,112,539	72,975,000	-862,461	-1.18	213,975,800	219,449,000	-5,473,200	-2.49
業務賸餘（短絀）	-354,000	-204,987	0	-204,987	0.00	-450,648	-150,000	-300,648	200.43
業務外收入	354,000	205,832	0	205,832	0.00	502,768	150,000	352,768	235.18
財務收入	0	266	0	266	0.00	3,230	0	3,230	0.00
利息收入	0	266	0	266	0.00	3,230	0	3,230	0.00
代收延期入帳息	0	266	0	266	0.00	3,230	0	3,230	0.00
其他業務外收入	354,000	205,566	0	205,566	0.00	499,538	150,000	349,538	233.03
違規罰款收入	354,000	7,362	0	7,362	0.00	210,356	150,000	60,356	40.24
保險罰鍰收入	0	3,000	0	3,000	0.00	186,000	0	186,000	0.00
事務費罰款收入	0	4,362	0	4,362	0.00	24,356	0	24,356	0.00
收回呆帳	0	14,868	0	14,868	0.00	38,251	0	38,251	0.00
保費等呆帳收回	0	8,556	0	8,556	0.00	22,774	0	22,774	0.00
保險支出(國保給付)	0	5,757	0	5,757	0.00	13,257	0	13,257	0.00
年金差額(國保給付)	0	555	0	555	0.00	2,220	0	2,220	0.00
雜項收入	0	183,336	0	183,336	0.00	250,931	0	250,931	0.00
其他(國事)	0	183,336	0	183,336	0.00	250,931	0	250,931	0.00
業務外費用	0	845	0	845	0.00	52,120	0	52,120	0.00
其他業務外費用	0	845	0	845	0.00	52,120	0	52,120	0.00
雜項費用	0	845	0	845	0.00	52,120	0	52,120	0.00
業務外賸餘（短絀）	354,000	204,987	0	204,987	0.00	450,648	150,000	300,648	200.43
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 4 月 30 日

單位：新台幣元

資產 科目	金額	%	負債及淨值 科目	金額	%
資 產	470,295,627,287	100.00	負債	469,853,436,414	99.91
流動資產	330,800,922,022	70.34	流動負債	1,024,574,706	0.22
現金	21,130,511,772	4.49	應付款項	607,826,243	0.13
銀行存款	21,130,511,772	4.49	應付票據	702,229	0.00
流動金融資產	248,963,555,284	52.94	應付帳款	184,307,473	0.04
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	192,237,284,671	40.88	應付代收款	342,431,624	0.07
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	18,844,807,390	4.01	應付費用	80,384,917	0.02
持有至到期日金融資產－流動	6,768,280,389	1.44	預收款項	29,288,200	0.01
無活絡市場之債務工具投資－流動	3,400,556,566	0.72	預收保費	29,284,961	0.01
其他金融資產－流動	27,712,626,268	5.89	其他預收款	3,239	0.00
應收款項	45,582,381,667	9.69	流動金融負債	387,460,263	0.08
應收帳款	252,541,904	0.05	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	387,460,263	0.08
應收退稅款	43,067,431	0.01	其他負債	468,828,861,708	99.69
應收收益	130,175,178	0.03	負債準備	468,616,854,975	99.64
應收利息	875,743,590	0.19	安全準備	468,616,854,975	99.64
應收保費	44,250,320,895	9.41	什項負債	212,006,733	0.05
備抵呆帳－應收保費	-71,663,225	-0.02	應付保管款	52,799,422	0.01
其他應收款	102,224,123	0.02	暫收及待結轉帳項	159,207,311	0.03
備抵呆帳－其他各項應收款	-28,229	0.00	負債合計	469,853,436,414	99.91
短期貸墊款	15,124,473,299	3.22	淨值	442,190,873	0.09
短期貸款	15,124,473,299	3.22	基金	1,000,000	0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	48,500,384,951	10.31	基金	1,000,000	0.00
非流動金融資產	48,500,384,951	10.31	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	5,050,000,000	1.07	公積	441,190,873	0.09
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動	73,350,000	0.02	資本公積	441,190,873	0.09
持有至到期日金融資產－非流動	20,243,878,821	4.30	其他資本公積	441,190,873	0.09
無活絡市場之債務工具投資－非流動	19,999,516,130	4.25	累積餘絀	0	0.00
其他金融資產－非流動	3,133,640,000	0.67	累積賸餘	0	0.00
不動產、廠房及設備	313,980,314	0.07	本期賸餘	0	0.00
機械及設備	312,805,120	0.07	淨值合計	442,190,873	0.09
機械及設備	791,903,527	0.17			
累計折舊－機械及設備	-479,098,407	-0.10			
交通及運輸設備	358,502	0.00			
交通及運輸設備	3,551,052	0.00			
累計折舊－交通及運輸設備	-3,192,550	0.00			
什項設備	808,972	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 108 年 4 月 30 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	6,382,412	0.00			
累計折舊－什項設備	-5,573,440	0.00			
租賃權益改良	7,720	0.00			
租賃權益改良	169,530	0.00			
累計折舊－租賃權益改良	-161,810	0.00			
無形資產	127,210,559	0.03			
無形資產	127,210,559	0.03			
電腦軟體	127,210,559	0.03			
其他資產	90,553,129,441	19.25			
什項資產	90,553,129,441	19.25			
催收款項	133,977,640,428	28.49			
備抵呆帳－催收款項	-43,424,510,987	-9.23			
資產合計	470,295,627,287	100.00	負債及淨值合計	470,295,627,287	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4月底止，應付代收款計3億4,243萬1,624元，其中身心障礙基本保證年金561萬2,148元、老年基本保證年金2,525萬8,517元、原住民給付3億1,148萬7,371元，及屬勞動基金運用局之款項7萬3,588元。

四、截至108年4月底止，應付保管款計5,279萬9,422元，其中匯款未成功之保險給付1,237萬5,442元及中央政府責任準備4,042萬3,980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243億410萬元，即為期收出售遠匯款（期付遠匯款）243億410萬元。

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4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 際 執 行		合 計 (3)	%	金 額 (4)=(3)-(2)	%		
							實 支 數	應付未付數						
一般建築及設備計畫：													108年4月購建固定資產，實際執行數達96.22%，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	282,000	271,352		271,352	96.22	-10,648	-3.78		
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	282,000	271,352		271,352	96.22	-10,648	-3.78		
總 計	0	135,027,000		0	135,027,000	282,000	271,352		271,352	96.22	-10,648	-3.78		
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	282,000	271,352		271,352	96.22	-10,648	-3.78		
總 計	0	135,027,000			135,027,000	282,000	271,352		271,352	96.22	-10,648	-3.78		