

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 109 年 8 月 份

主辦會計人員

主計室主任 莊麗華

基金主持人

局長 鄧明斌(內)

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 109 年 8 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	109,844,466,000	20,124,018,852	9,148,839,000	10,975,179,852	119.96	162,606,457,462	69,189,363,000	93,417,094,462	135.02
投融資業務收入	14,152,858,000	12,384,586,960	1,179,405,000	11,205,181,960	950.07	73,792,324,365	9,435,235,000	64,357,089,365	682.09
投資業務收入	13,601,979,000	11,862,142,864	1,133,499,000	10,728,643,864	946.51	69,002,682,783	9,067,985,000	59,934,697,783	660.95
融資業務收入	236,870,000	25,081,281	19,739,000	5,342,281	27.06	228,352,224	157,913,000	70,439,224	44.61
兌換賸餘	0	462,090,646	0	462,090,646	0.00	4,326,658,727	0	4,326,658,727	0.00
手續費收入	0	7,228,093	0	7,228,093	0.00	45,674,153	0	45,674,153	0.00
存款利息收入	314,009,000	28,044,076	26,167,000	1,877,076	7.17	188,956,478	209,337,000	-20,380,522	-9.74
保險收入	51,641,512,000	4,293,120,734	4,303,459,000	-10,338,266	-0.24	64,788,380,077	34,427,673,000	30,360,707,077	88.19
保費收入	51,641,512,000	4,293,120,734	4,303,459,000	-10,338,266	-0.24	34,450,826,814	34,427,673,000	23,153,814	0.07
收回安全準備	0	0	0	0	0.00	30,337,553,263	0	30,337,553,263	0.00
其他業務收入	44,050,096,000	3,446,311,158	3,665,975,000	-219,663,842	-5.99	24,025,753,020	25,326,455,000	-1,300,701,980	-5.14
其他補助收入	43,666,131,000	3,422,062,265	3,626,801,000	-204,738,735	-5.65	23,793,551,032	25,053,313,000	-1,259,761,968	-5.03
雜項業務收入	383,965,000	24,248,893	39,174,000	-14,925,107	-38.10	232,201,988	273,142,000	-40,940,012	-14.99
業務成本與費用	109,844,940,000	20,126,155,272	9,148,848,000	10,977,307,272	119.99	162,610,957,684	69,189,837,000	93,421,120,684	135.02
投融資業務成本	317,384,000	7,793,938,576	7,815,000	7,786,123,576	99,630.50	62,838,486,767	173,409,000	62,665,077,767	36,137.15
投資業務成本	317,384,000	7,760,297,680	7,815,000	7,752,482,680	99,200.03	55,381,922,078	173,409,000	55,208,513,078	31,837.17
兌換短絀	0	33,640,896	0	33,640,896	0.00	7,456,564,689	0	7,456,564,689	0.00
保險成本	108,373,262,000	12,253,427,762	9,063,447,000	3,189,980,762	35.20	99,187,063,882	68,408,834,000	30,778,229,882	44.99
保險給付	63,377,362,000	5,079,429,483	5,311,136,000	-231,706,517	-4.36	35,105,239,645	36,518,991,000	-1,413,751,355	-3.87
保險支出	20,865,315,000	1,734,015,872	1,761,904,000	-27,888,128	-1.58	11,892,890,732	12,073,121,000	-180,230,268	-1.49
老年年金	16,917,870,000	1,438,609,145	1,413,587,000	25,022,145	1.77	9,805,265,958	9,621,600,000	183,665,958	1.91
喪葬給付	1,206,612,000	78,338,370	106,036,000	-27,697,630	-26.12	636,020,770	819,035,000	-183,014,230	-22.35
遺屬年金	1,852,257,000	148,375,266	155,377,000	-7,001,734	-4.51	1,001,004,079	1,041,413,000	-40,408,921	-3.88
身心障礙年金	120,732,000	9,629,961	10,119,000	-489,039	-4.83	65,370,815	68,207,000	-2,836,185	-4.16
生育給付	767,844,000	59,063,130	76,785,000	-17,721,870	-23.08	385,229,110	522,866,000	-137,636,890	-26.32
年金差額	42,511,819,000	3,345,405,401	3,549,215,000	-203,809,599	-5.74	23,212,270,092	24,445,719,000	-1,233,448,908	-5.05
老年年金	39,126,944,000	3,039,588,554	3,266,870,000	-227,281,446	-6.96	21,150,039,814	22,477,261,000	-1,327,221,186	-5.90
遺屬年金	3,122,183,000	285,764,210	260,410,000	25,354,210	9.74	1,922,002,132	1,816,602,000	105,400,132	5.80
身心障礙年金	262,692,000	20,052,637	21,935,000	-1,882,363	-8.58	140,228,146	151,856,000	-11,627,854	-7.66
複檢費用	228,000	8,210	17,000	-8,790	-51.71	78,821	151,000	-72,179	-47.80
身心障礙年金	179,000	5,260	13,000	-7,740	-59.54	56,276	115,000	-58,724	-51.06
身心障礙基本保證年金	49,000	2,950	4,000	-1,050	-26.25	22,545	36,000	-13,455	-37.38
提存安全準備	34,795,101,000	6,323,935,279	2,902,248,000	3,421,687,279	117.90	57,281,298,237	25,089,317,000	32,191,981,237	128.31

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 109 年 8 月份

單位：新台幣元

科目	本年度法定預算數	本 年 度 8 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	10,200,799,000	850,063,000	850,063,000	0	0.00	6,800,526,000	6,800,526,000	0	0.00
保費	10,200,756,000	850,063,000	850,063,000	0	0.00	6,800,504,000	6,800,504,000	0	0.00
保險支出	3,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
年金差額	18,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
遲繳保費利息	22,000	0	0	0	0.00	22,000	22,000	0	0.00
行銷及業務費用	1,154,294,000	78,788,934	77,586,000	1,202,934	1.55	585,407,035	607,594,000	-22,186,965	-3.65
業務費用	1,154,294,000	78,788,934	77,586,000	1,202,934	1.55	585,407,035	607,594,000	-22,186,965	-3.65
業務賸餘（短絀）	-474,000	-2,136,420	-9,000	-2,127,420	23,638.00	-4,500,222	-474,000	-4,026,222	849.41
業務外收入	474,000	2,137,146	9,000	2,128,146	23,646.07	4,539,825	474,000	4,065,825	857.77
財務收入	0	929	0	929	0.00	2,609	0	2,609	0.00
利息收入	0	929	0	929	0.00	2,609	0	2,609	0.00
代收延期入帳息	0	929	0	929	0.00	2,609	0	2,609	0.00
其他業務外收入	474,000	2,136,217	9,000	2,127,217	23,635.74	4,537,216	474,000	4,063,216	857.22
違規罰款收入	474,000	2,117,085	9,000	2,108,085	23,423.17	4,326,720	474,000	3,852,720	812.81
保險罰鍰收入	474,000	0	9,000	-9,000	-100.00	381,000	474,000	-93,000	-19.62
事務費罰款收入	0	2,117,085	0	2,117,085	0.00	3,945,720	0	3,945,720	0.00
收回呆帳	0	7,093	0	7,093	0.00	34,250	0	34,250	0.00
保險支出(國保給付)	0	4,147	0	4,147	0.00	30,121	0	30,121	0.00
年金差額(國保給付)	0	2,946	0	2,946	0.00	4,129	0	4,129	0.00
雜項收入	0	12,039	0	12,039	0.00	176,246	0	176,246	0.00
其他(國事)	0	12,039	0	12,039	0.00	176,246	0	176,246	0.00
業務外費用	0	726	0	726	0.00	39,603	0	39,603	0.00
其他業務外費用	0	726	0	726	0.00	39,603	0	39,603	0.00
雜項費用	0	726	0	726	0.00	39,603	0	39,603	0.00
保費	0	726	0	726	0.00	39,603	0	39,603	0.00
業務外賸餘（短絀）	474,000	2,136,420	9,000	2,127,420	23,638.00	4,500,222	474,000	4,026,222	849.41
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 109 年 8 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	531,717,028,355	100.00	負債	531,347,052,791	99.93
流動資產	373,630,970,063	70.27	流動負債	1,259,570,878	0.24
現金	24,843,451,878	4.67	應付款項	1,079,580,748	0.20
銀行存款	24,843,451,878	4.67	應付票據	113,549,240	0.02
流動金融資產	297,973,183,597	56.04	應付帳款	658,372,303	0.12
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	213,111,572,909	40.08	應付代收款	195,435,850	0.04
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	28,620,041,782	5.38	應付費用	112,223,355	0.02
持有至到期日金融資產－流動	10,562,598,906	1.99	預收款項	32,249,468	0.01
無活絡市場之債務工具投資－流動	4,100,000,000	0.77	預收保費	32,248,850	0.01
其他金融資產－流動	41,578,970,000	7.82	其他預收款	618	0.00
應收款項	34,416,254,132	6.47	流動金融負債	147,740,662	0.03
應收帳款	735,534,254	0.14	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	147,740,662	0.03
應收退稅款	66,162,205	0.01	其他負債	530,087,481,913	99.69
應收收益	453,322,984	0.09	負債準備	529,957,541,485	99.67
應收利息	716,084,340	0.13	安全準備	529,957,541,485	99.67
應收保費	32,503,725,149	6.11	什項負債	129,940,428	0.02
備抵呆帳－應收保費	-74,907,931	-0.01	應付保管款	69,706,443	0.01
其他應收款	16,358,869	0.00	暫收及待結轉帳項	60,233,985	0.01
備抵呆帳－其他各項應收款	-25,738	0.00	負債合計	531,347,052,791	99.93
短期貸墊款	16,398,080,456	3.08	淨值	369,975,564	0.07
短期貸款	16,398,080,456	3.08	基金	1,000,000	0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	59,072,505,647	11.11	基金	1,000,000	0.00
非流動金融資產	59,072,505,647	11.11	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	5,550,000,000	1.04	公積	368,975,564	0.07
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動	68,774,088	0.01	資本公積	368,975,564	0.07
持有至到期日金融資產－非流動	26,669,023,715	5.02	其他資本公積	368,975,564	0.07
無活絡市場之債務工具投資－非流動	21,849,637,844	4.11	累積餘絀	0	0.00
其他金融資產－非流動	4,935,070,000	0.93	累積賸餘	0	0.00
不動產、廠房及設備	233,288,769	0.04	本期賸餘	0	0.00
機械及設備	231,780,653	0.04	淨值合計	369,975,564	0.07
機械及設備	920,867,063	0.17			
累計折舊－機械及設備	-689,086,410	-0.13			
交通及運輸設備	408,272	0.00			
交通及運輸設備	3,779,854	0.00			
累計折舊－交通及運輸設備	-3,371,582	0.00			
什項設備	1,099,844	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 109 年 8 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	6,715,954	0.00			
累計折舊－什項設備	-5,616,110	0.00			
租賃權益改良	0	0.00			
租賃權益改良	169,530	0.00			
累計折舊－租賃權益改良	-169,530	0.00			
無形資產	135,686,795	0.03			
無形資產	135,686,795	0.03			
電腦軟體	133,970,545	0.03			
發展中之無形資產	1,716,250	0.00			
其他資產	98,644,577,081	18.55			
什項資產	98,644,577,081	18.55			
催收款項	154,392,861,645	29.04			
備抵呆帳－催收款項	-55,748,284,564	-10.48			
資產合計	531,717,028,355	100.00	負債及淨值合計	531,717,028,355	100.00

備註：一、信託代理與保證資產(負債)6,892萬2,728元：保證品(應付保證品)6,892萬2,728元。

二、依109年2月國民年金保險費率精算及財務評估報告，以108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1兆3,667億元。

三、截至109年8月底止，應付代收款計1億9,543萬5,850元，其中國保事務費10萬2,080元、身心障礙基本保證年金556萬6,174元、老年基本保證年金1,924萬7,589元、原住民給付1億7,048萬1,759局之款項3萬8,248元。

四、截至109年8月底止，應付保管款計6,970萬6,443元，其中匯款未成功之保險給付1,493萬333元及中央政府責任準備5,477萬6,110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268億5,785萬元，即為期收出售遠匯款（期付遠匯款）268億5,785萬元。

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109年8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 調整 辦理數	合計 (1)	累計執行數比較增減(-)									
					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：													109年8月購建固定資產，實際執行數達97.24%，執行情形良好。	
分年性項目	0	21,747,000		0	21,747,000	0	0		0	0.00	0	0.00		
機械及設備	0	21,747,000		0	21,747,000	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	3,858,000		0	3,858,000	455,000	442,443		442,443	97.24	-12,557	-2.76		
機械及設備	0	3,618,000		0	3,618,000	300,000	94,600		94,600	31.53	-205,400	-68.47		
什項設備	0	240,000		0	240,000	155,000	347,843		347,843	224.41	192,843	124.41		
總計	0	25,605,000		0	25,605,000	455,000	442,443		442,443	97.24	-12,557	-2.76		
機械及設備	0	25,365,000		0	25,365,000	300,000	94,600		94,600	31.53	-205,400	-68.47		
什項設備	0	240,000		0	240,000	155,000	347,843		347,843	224.41	192,843	124.41		
總計	0	25,605,000			25,605,000	455,000	442,443		442,443	97.24	-12,557	-2.76		