

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 106 年 1 月 份

主辦會計人員

主計室簡鳳琴

基金主持人

局長羅五湖(丙)

國民年金保險基金

會計月報目次

一、	平 衡 表-----	1
二、	收 支 餘 絀 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
平 衡 表
中華民國 106 年 1 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	367,092,621,428	100.00	負 債	366,733,119,096	99.90
流動資產	249,839,712,919	68.06	流動負債	610,733,649	0.17
現金	46,651,351,151	12.71	應付款項	578,067,672	0.16
銀行存款	46,651,351,151	12.71	應付帳款	203,185,661	0.06
流動金融資產	153,539,090,480	41.83	應付代收款	302,829,487	0.08
公平價值變動列入餘絀之金融資產-流動	139,913,867,776	38.11	應付費用	70,790,999	0.02
公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整-流動	6,203,161,764	1.69	應付保險給付	1,261,525	0.00
持有至到期日金融資產－流動	4,422,060,940	1.20	預收款項	25,576,492	0.01
無活絡市場之債券投資－流動	3,000,000,000	0.82	預收保費	25,576,317	0.01
應收款項	34,103,536,582	9.29	其他預收款	175	0.00
應收帳款	151,471,143	0.04	流動金融負債	7,089,485	0.00
應收收益	62,297,811	0.02	公平價值變動列入餘絀之金融負債評價調整－流動	7,089,485	0.00
應收利息	838,043,808	0.23	其他負債	366,122,385,447	99.74
應收保費	33,064,319,874	9.01	負債準備	366,037,149,197	99.71
備抵呆帳－應收保費(-)	71,349,526	0.02	安全準備	366,037,149,197	99.71
其他應收款	58,763,904	0.02	什項負債	85,236,250	0.02
備抵呆帳－其他各項應收款(-)	10,432	0.00	應付保管款	75,817,018	0.02
短期貸墊款	15,545,734,706	4.23	暫收及待結轉帳項	9,419,232	0.00
短期貸款	15,545,734,706	4.23	負債合計	366,733,119,096	99.90
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	39,177,254,865	10.67	淨 值	359,502,332	0.10
長期投資	39,177,254,865	10.67	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	4,700,000,000	1.28	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	493,000	0.00	基 金	1,000,000	0.00
持有至到期日金融資產－非流動	19,074,879,497	5.20	公 積	358,502,332	0.10
無活絡市場之債券投資－非流動	15,401,882,368	4.20	資本公積	358,502,332	0.10
固定資產	235,086,112	0.06	其他資本公積	358,502,332	0.10
機械及設備	233,364,028	0.06	累積餘絀(-)	0	0.00
機械及設備	1,018,803,079	0.28	累積賸餘	0	0.00
累計折舊－機械及設備(-)	785,439,051	0.21	累積賸餘	0	0.00
交通及運輸設備	576,466	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	359,502,332	0.10
累計折舊－交通及運輸設備(-)	2,980,404	0.00			
什項設備	1,103,213	0.00			
什項設備	6,467,950	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 106 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		
累計折舊－什項設備(-)	5,364,737	0.00			
租賃權益改良	42,405	0.00			
租賃權益改良	169,530	0.00			
累計折舊－租賃權益改良(-)	127,125	0.00			
無形資產	123,416,220	0.03			
無形資產	123,416,220	0.03			
電腦軟體	123,416,220	0.03			
其他資產	77,717,151,312	21.17			
什項資產	77,717,151,312	21.17			
催收款項	104,148,235,254	28.37			
備抵呆帳－催收款項(-)	26,431,083,942	7.20			
資產合計	367,092,621,428	100.00	負債及淨值合計	367,092,621,428	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105年9月國民年金保險費率精算及財務評估報告，以104年10月1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7,948億元。

三、截至106年1月底止，應付代收款計3億282萬9,487元，其中身心障礙基本保證年金236萬232元、老年基本保證年金1,612萬1,865元、原住民給付2億8,426萬9,155元，及屬勞動基金運用局之款項78,235元。

四、截至106年1月底止，應付保管款計7,581萬7,018元，其中匯款未成功之保險給付985萬8,075元及中央政府責任準備6,595萬8,943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190億3,983萬5,000元，即為期收出售遠匯款（期付遠匯款）190億3,983萬5,000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
收支餘絀表
中華民國 106 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	%
業務收入	99,161,920,000	8,067,319,382	5,410,499,000	2,656,820,382	49.10	8,067,319,382	5,410,499,000	2,656,820,382	49.10
投融資業務收入	10,774,250,000	3,843,389,384	824,053,000	3,019,336,384	366.40	3,843,389,384	824,053,000	3,019,336,384	366.40
事業投資收入	3,542,423,000	22,681,825	219,179,000	-196,497,175	-89.65	22,681,825	219,179,000	-196,497,175	-89.65
融資業務收入	26,682,000	16,786,810	4,447,000	12,339,810	277.49	16,786,810	4,447,000	12,339,810	277.49
兌換賸餘	0	75,859,051	0	75,859,051	0.00	75,859,051	0	75,859,051	0.00
出售證券收入	4,822,151,000	231,247,251	401,846,000	-170,598,749	-42.45	231,247,251	401,846,000	-170,598,749	-42.45
存款利息收入	579,536,000	30,427,462	48,294,000	-17,866,538	-37.00	30,427,462	48,294,000	-17,866,538	-37.00
其他投融資業務收入	1,803,458,000	3,466,386,985	150,287,000	3,316,099,985	2,206.51	3,466,386,985	150,287,000	3,316,099,985	2,206.51
保險收入	54,249,470,000	4,147,768,044	4,520,788,000	-373,019,956	-8.25	4,147,768,044	4,520,788,000	-373,019,956	-8.25
保費收入	54,249,470,000	4,147,768,044	4,520,788,000	-373,019,956	-8.25	4,147,768,044	4,520,788,000	-373,019,956	-8.25
被保險人	34,694,141,000	2,593,521,993	2,891,178,000	-297,656,007	-10.30	2,593,521,993	2,891,178,000	-297,656,007	-10.30
中央政府	16,736,284,000	1,327,328,259	1,394,690,000	-67,361,741	-4.83	1,327,328,259	1,394,690,000	-67,361,741	-4.83
地方政府	2,819,045,000	225,138,050	234,920,000	-9,781,950	-4.16	225,138,050	234,920,000	-9,781,950	-4.16
莫拉克災害補助	0	-11,118	0	-11,118	0.00	-11,118	0	-11,118	0.00
依防救法補助災民保費	0	1,790,860	0	1,790,860	0.00	1,790,860	0	1,790,860	0.00
其他業務收入	34,138,200,000	76,161,954	65,658,000	10,503,954	16.00	76,161,954	65,658,000	10,503,954	16.00
其他補助收入	33,954,247,000	57,249,939	47,006,000	10,243,939	21.79	57,249,939	47,006,000	10,243,939	21.79
雜項業務收入	183,953,000	18,912,015	18,652,000	260,015	1.39	18,912,015	18,652,000	260,015	1.39
業務成本與費用	99,135,238,000	8,050,713,853	5,406,052,000	2,644,661,853	48.92	8,050,713,853	5,406,052,000	2,644,661,853	48.92
投融資業務成本	228,924,000	3,099,040,322	18,947,000	3,080,093,322	16,256.36	3,099,040,322	18,947,000	3,080,093,322	16,256.36
兌換短絀	0	2,958,688,292	0	2,958,688,292	0.00	2,958,688,292	0	2,958,688,292	0.00
出售證券成本	0	124,590,053	0	124,590,053	0.00	124,590,053	0	124,590,053	0.00
其他投融資業務成本	228,924,000	15,761,977	18,947,000	-3,185,023	-16.81	15,761,977	18,947,000	-3,185,023	-16.81
保險成本	97,814,061,000	4,911,387,092	5,344,546,000	-433,158,908	-8.10	4,911,387,092	5,344,546,000	-433,158,908	-8.10
保險給付	46,478,050,000	107,967,293	128,929,000	-20,961,707	-16.26	107,967,293	128,929,000	-20,961,707	-16.26
保險支出	13,642,408,000	107,764,356	128,889,000	-21,124,644	-16.39	107,764,356	128,889,000	-21,124,644	-16.39
老年年金	9,957,977,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
喪葬給付	1,645,380,000	69,248,710	77,699,000	-8,450,290	-10.88	69,248,710	77,699,000	-8,450,290	-10.88
遺屬年金	1,301,017,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
身心障礙年金	75,494,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
生育給付	662,540,000	38,515,646	51,190,000	-12,674,354	-24.76	38,515,646	51,190,000	-12,674,354	-24.76
年金差額	32,835,312,000	195,497	0	195,497	0.00	195,497	0	195,497	0.00
老年年金	30,028,199,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
遺屬年金	2,560,064,000	195,497	0	195,497	0.00	195,497	0	195,497	0.00
身心障礙年金	247,049,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 106 年 1 月份

單位：新台幣元

科目	本年度法定預算數	本 年 度 1 月				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	%
複檢費用	330,000	7,440	40,000	-32,560	-81.40	7,440	40,000	-32,560	-81.40
身心障礙年金	170,000	2,950	15,000	-12,050	-80.33	2,950	15,000	-12,050	-80.33
身心障礙基本保證年金	160,000	4,490	25,000	-20,510	-82.04	4,490	25,000	-20,510	-82.04
提存安全準備	44,358,983,000	4,222,003,799	4,634,201,000	-412,197,201	-8.89	4,222,003,799	4,634,201,000	-412,197,201	-8.89
呆帳	6,977,028,000	581,416,000	581,416,000	0	0.00	581,416,000	581,416,000	0	0.00
保費	6,976,995,000	581,416,000	581,416,000	0	0.00	581,416,000	581,416,000	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	12,546,271	12,546,000	271	0.00	12,546,271	12,546,000	271	0.00
雜項業務成本	47,437,000	12,546,271	12,546,000	271	0.00	12,546,271	12,546,000	271	0.00
行銷及業務費用	1,044,816,000	27,740,168	30,013,000	-2,272,832	-7.57	27,740,168	30,013,000	-2,272,832	-7.57
業務費用	1,044,816,000	27,740,168	30,013,000	-2,272,832	-7.57	27,740,168	30,013,000	-2,272,832	-7.57
業務賸餘(短絀-)	26,682,000	16,605,529	4,447,000	12,158,529	273.41	16,605,529	4,447,000	12,158,529	273.41
業務外收入	0	181,281	0	181,281	0.00	181,281	0	181,281	0.00
財務收入	0	415	0	415	0.00	415	0	415	0.00
利息收入	0	415	0	415	0.00	415	0	415	0.00
保險收入	0	415	0	415	0.00	415	0	415	0.00
其他業務外收入	0	180,866	0	180,866	0.00	180,866	0	180,866	0.00
違規罰款收入	0	162,000	0	162,000	0.00	162,000	0	162,000	0.00
保險罰鍰收入	0	162,000	0	162,000	0.00	162,000	0	162,000	0.00
收回呆帳	0	1,149	0	1,149	0.00	1,149	0	1,149	0.00
保險支出(國保給付)	0	59	0	59	0.00	59	0	59	0.00
年金差額(國保給付)	0	1,090	0	1,090	0.00	1,090	0	1,090	0.00
雜項收入	0	17,717	0	17,717	0.00	17,717	0	17,717	0.00
其他(國保)	0	17,717	0	17,717	0.00	17,717	0	17,717	0.00
業務外費用	26,682,000	16,786,810	4,447,000	12,339,810	277.49	16,786,810	4,447,000	12,339,810	277.49
財務費用	26,682,000	16,786,810	4,447,000	12,339,810	277.49	16,786,810	4,447,000	12,339,810	277.49
利息費用	26,682,000	16,786,810	4,447,000	12,339,810	277.49	16,786,810	4,447,000	12,339,810	277.49
業務外賸餘(短絀-)	-26,682,000	-16,605,529	-4,447,000	-12,158,529	273.41	-16,605,529	-4,447,000	-12,158,529	273.41
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
購建固定資產計畫執行情形明細表

中華民國106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
							實際執行數				比較增減 (-)			
	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 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	0	0		0	0.00	0	0.00		
1. 機械及設備	0	130,888,000		0	130,888,000	0	0		0	0.00	0	0.00		
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	0	0		0	0.00	0	0.00		
總計	0	131,059,000		0	131,059,000	0	0		0	0.00	0	0.00		

備註：本局106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。