

# 國民年金保險基金

會計月報

中華民國 106 年 2 月 份

主辦會計人員

主計室主任 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 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		
資 產	372,754,692,468	100.00	負 債	372,403,038,790	99.91
流動資產	256,489,106,093	68.81	流動負債	537,169,447	0.14
現金	52,557,902,168	14.10	應付款項	509,676,034	0.14
銀行存款	52,557,902,168	14.10	應付票據	15,055,019	0.00
流動金融資產	151,412,899,410	40.62	應付帳款	253,831,341	0.07
公平價值變動列入餘絀之金融資產-流動	135,969,850,226	36.48	應付代收款	180,716,799	0.05
公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整-流動	9,460,142,948	2.54	應付費用	60,072,875	0.02
持有至到期日金融資產－流動	3,982,906,236	1.07	預收款項	27,167,887	0.01
無活絡市場之債券投資－流動	2,000,000,000	0.54	預收保費	27,167,770	0.01
應收款項	34,380,419,582	9.22	其他預收款	117	0.00
應收帳款	430,256,144	0.12	流動金融負債	325,526	0.00
應收收益	85,103,896	0.02	公平價值變動列入餘絀之金融負債評價調整－流動	325,526	0.00
應收利息	850,851,468	0.23	其他負債	371,865,869,343	99.76
應收保費	33,016,777,208	8.86	負債準備	370,435,185,263	99.38
備抵呆帳－應收保費(-)	71,349,526	0.02	安全準備	370,435,185,263	99.38
其他應收款	68,790,824	0.02	什項負債	1,430,684,080	0.38
備抵呆帳－其他各項應收款(-)	10,432	0.00	應付保管款	1,302,189,980	0.35
短期貸墊款	18,137,884,933	4.87	暫收及待結轉帳項	128,494,100	0.03
短期貸款	18,137,884,933	4.87	負債合計	372,403,038,790	99.91
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	39,002,374,499	10.46	淨 值	351,653,678	0.09
長期投資	39,002,374,499	10.46	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	1.26	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	121,000	0.00	基 金	1,000,000	0.00
持有至到期日金融資產－非流動	18,700,431,752	5.02	公 積	350,653,678	0.09
無活絡市場之債券投資－非流動	15,601,821,747	4.19	資本公積	350,653,678	0.09
固定資產	230,152,337	0.06	其他資本公積	350,653,678	0.09
機械及設備	228,473,469	0.06	累積餘絀(-)	0	0.00
機械及設備	1,018,755,638	0.27	累積賸餘	0	0.00
累計折舊－機械及設備(-)	790,282,169	0.21	累積賸餘	0	0.00
交通及運輸設備	566,891	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	351,653,678	0.09
累計折舊－交通及運輸設備(-)	2,989,979	0.00			
什項設備	1,070,857	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 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－什項設備(-)	5,397,093	0.00			
租賃權益改良	41,120	0.00			
租賃權益改良	169,530	0.00			
累計折舊－租賃權益改良(-)	128,410	0.00			
無形資產	120,501,341	0.03			
無形資產	120,501,341	0.03			
電腦軟體	120,501,341	0.03			
其他資產	76,912,558,198	20.63			
什項資產	76,912,558,198	20.63			
催收款項	103,925,058,140	27.88			
備抵呆帳－催收款項(-)	27,012,499,942	7.25			
資產合計	372,754,692,468	100.00	負債及淨值合計	372,754,692,468	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106年2月底止，應付代收款計1億8,071萬6,799元，其中身心障礙基本保證年金1,067萬9,303元、老年基本保證年金2,578萬5,282元、原住民給付1億4,418萬9,282元，及屬勞動基金運用之款項62,932元。

四、截至106年2月底止，應付保管款計13億218萬9,980元，其中匯款未成功之保險給付1,001萬73元及中央政府責任準備12億9,217萬9,907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189億7,438萬5,000元，即為期收出售遠匯款（期付遠匯款）189億7,438萬5,000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 2 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	11,182,861,331	8,017,445,000	3,165,416,331	39.48	19,250,180,713	13,427,944,000	5,822,236,713	43.36
投融資業務收入	10,774,250,000	4,376,068,023	824,053,000	3,552,015,023	431.04	8,219,457,407	1,648,106,000	6,571,351,407	398.72
事業投資收入	3,542,423,000	92,524,415	219,179,000	-126,654,585	-57.79	115,206,240	438,358,000	-323,151,760	-73.72
融資業務收入	26,682,000	17,150,227	4,447,000	12,703,227	285.66	33,937,037	8,894,000	25,043,037	281.57
兌換賸餘	0	88,075,562	0	88,075,562	0.00	163,934,613	0	163,934,613	0.00
出售證券收入	4,822,151,000	675,419,956	401,846,000	273,573,956	68.08	906,667,207	803,692,000	102,975,207	12.81
存款利息收入	579,536,000	31,598,338	48,294,000	-16,695,662	-34.57	62,025,800	96,588,000	-34,562,200	-35.78
其他投融資業務收入	1,803,458,000	3,471,299,525	150,287,000	3,321,012,525	2,209.78	6,937,686,510	300,574,000	6,637,112,510	2,208.15
保險收入	54,249,470,000	4,210,329,321	4,520,788,000	-310,458,679	-6.87	8,358,097,365	9,041,576,000	-683,478,635	-7.56
保費收入	54,249,470,000	4,210,329,321	4,520,788,000	-310,458,679	-6.87	8,358,097,365	9,041,576,000	-683,478,635	-7.56
被保險人	34,694,141,000	2,657,863,012	2,891,178,000	-233,314,988	-8.07	5,251,385,005	5,782,356,000	-530,970,995	-9.18
中央政府	16,736,284,000	1,327,328,259	1,394,690,000	-67,361,741	-4.83	2,654,656,518	2,789,380,000	-134,723,482	-4.83
地方政府	2,819,045,000	225,138,050	234,920,000	-9,781,950	-4.16	450,276,100	469,840,000	-19,563,900	-4.16
莫拉克災害補助	0	0	0	0	0.00	-11,118	0	-11,118	0.00
依防救法補助災民保費	0	0	0	0	0.00	1,790,860	0	1,790,860	0.00
其他業務收入	34,138,200,000	2,596,463,987	2,672,604,000	-76,140,013	-2.85	2,672,625,941	2,738,262,000	-65,636,059	-2.40
其他補助收入	33,954,247,000	2,579,323,949	2,657,718,000	-78,394,051	-2.95	2,636,573,888	2,704,724,000	-68,150,112	-2.52
雜項業務收入	183,953,000	17,140,038	14,886,000	2,254,038	15.14	36,052,053	33,538,000	2,514,053	7.50
業務成本與費用	99,135,238,000	11,165,758,756	8,012,998,000	3,152,760,756	39.35	19,216,472,609	13,419,050,000	5,797,422,609	43.20
投融資業務成本	228,924,000	2,596,996,214	18,946,000	2,578,050,214	13,607.36	5,696,036,536	37,893,000	5,658,143,536	14,931.90
兌換短絀	0	2,348,479,520	0	2,348,479,520	0.00	5,307,167,812	0	5,307,167,812	0.00
出售證券成本	0	170,717,095	0	170,717,095	0.00	295,307,148	0	295,307,148	0.00
其他投融資業務成本	228,924,000	77,799,599	18,946,000	58,853,599	310.64	93,561,576	37,893,000	55,668,576	146.91
保險成本	97,814,061,000	8,513,147,835	7,932,906,000	580,241,835	7.31	13,424,534,927	13,277,452,000	147,082,927	1.11
保險給付	46,478,050,000	3,533,695,769	3,613,535,000	-79,839,231	-2.21	3,641,663,062	3,742,464,000	-100,800,938	-2.69
保險支出	13,642,408,000	1,027,105,048	1,021,375,000	5,730,048	0.56	1,134,869,404	1,150,264,000	-15,394,596	-1.34
老年年金	9,957,977,000	764,282,840	749,238,000	15,044,840	2.01	764,282,840	749,238,000	15,044,840	2.01
喪葬給付	1,645,380,000	102,821,220	109,692,000	-6,870,780	-6.26	172,069,930	187,391,000	-15,321,070	-8.18
遺屬年金	1,301,017,000	83,723,045	94,507,000	-10,783,955	-11.41	83,723,045	94,507,000	-10,783,955	-11.41
身心障礙年金	75,494,000	5,569,989	5,780,000	-210,011	-3.63	5,569,989	5,780,000	-210,011	-3.63
生育給付	662,540,000	70,707,954	62,158,000	8,549,954	13.76	109,223,600	113,348,000	-4,124,400	-3.64
年金差額	32,835,312,000	2,506,578,951	2,592,125,000	-85,546,049	-3.30	2,506,774,448	2,592,125,000	-85,350,552	-3.29
老年年金	30,028,199,000	2,280,799,847	2,364,594,000	-83,794,153	-3.54	2,280,799,847	2,364,594,000	-83,794,153	-3.54
遺屬年金	2,560,064,000	207,197,613	207,499,000	-301,387	-0.15	207,393,110	207,499,000	-105,890	-0.05
身心障礙年金	247,049,000	18,581,491	20,032,000	-1,450,509	-7.24	18,581,491	20,032,000	-1,450,509	-7.24

國民年金保險基金  
收支餘絀表  
中華民國 106 年 2 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	%
複檢費用	330,000	11,770	35,000	-23,230	-66.37	19,210	75,000	-55,790	-74.39
身心障礙年金	170,000	3,535	17,000	-13,465	-79.21	6,485	32,000	-25,515	-79.73
身心障礙基本保證年金	160,000	8,235	18,000	-9,765	-54.25	12,725	43,000	-30,275	-70.41
提存安全準備	44,358,983,000	4,398,036,066	3,737,955,000	660,081,066	17.66	8,620,039,865	8,372,156,000	247,883,865	2.96
呆帳	6,977,028,000	581,416,000	581,416,000	0	0.00	1,162,832,000	1,162,832,000	0	0.00
保費	6,976,995,000	581,416,000	581,416,000	0	0.00	1,162,832,000	1,162,832,000	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	8,908,359	9,080,000	-171,641	-1.89	21,454,630	21,626,000	-171,370	-0.79
雜項業務成本	47,437,000	8,908,359	9,080,000	-171,641	-1.89	21,454,630	21,626,000	-171,370	-0.79
行銷及業務費用	1,044,816,000	46,706,348	52,066,000	-5,359,652	-10.29	74,446,516	82,079,000	-7,632,484	-9.30
業務費用	1,044,816,000	46,706,348	52,066,000	-5,359,652	-10.29	74,446,516	82,079,000	-7,632,484	-9.30
業務賸餘(短絀-)	26,682,000	17,102,575	4,447,000	12,655,575	284.59	33,708,104	8,894,000	24,814,104	279.00
業務外收入	0	47,652	0	47,652	0.00	228,933	0	228,933	0.00
財務收入	0	657	0	657	0.00	1,072	0	1,072	0.00
利息收入	0	657	0	657	0.00	1,072	0	1,072	0.00
保險收入	0	657	0	657	0.00	1,072	0	1,072	0.00
其他業務外收入	0	46,995	0	46,995	0.00	227,861	0	227,861	0.00
違規罰款收入	0	27,000	0	27,000	0.00	189,000	0	189,000	0.00
保險罰鍰收入	0	27,000	0	27,000	0.00	189,000	0	189,000	0.00
收回呆帳	0	1,149	0	1,149	0.00	2,298	0	2,298	0.00
保險支出(國保給付)	0	59	0	59	0.00	118	0	118	0.00
年金差額(國保給付)	0	1,090	0	1,090	0.00	2,180	0	2,180	0.00
雜項收入	0	18,846	0	18,846	0.00	36,563	0	36,563	0.00
其他(國保)	0	18,846	0	18,846	0.00	36,563	0	36,563	0.00
業務外費用	26,682,000	17,150,227	4,447,000	12,703,227	285.66	33,937,037	8,894,000	25,043,037	281.57
財務費用	26,682,000	17,150,227	4,447,000	12,703,227	285.66	33,937,037	8,894,000	25,043,037	281.57
利息費用	26,682,000	17,150,227	4,447,000	12,703,227	285.66	33,937,037	8,894,000	25,043,037	281.57
業務外賸餘(短絀-)	-26,682,000	-17,102,575	-4,447,000	-12,655,575	284.59	-33,708,104	-8,894,000	-24,814,104	279.00
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**  
**購建固定資產計畫執行情形明細表**  
 中華民國106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
							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2月份國民年金保險基金購建固定資產無分配及執行數。