

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 106 年 3 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 3 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	375,270,101,766	100.00	負 債	374,925,405,851	99.91
流動資產	255,229,537,804	68.01	流動負債	864,566,630	0.23
現金	50,564,452,246	13.47	應付款項	836,284,804	0.22
銀行存款	50,564,452,246	13.47	應付票據	60,436,318	0.02
流動金融資產	153,663,931,512	40.95	應付帳款	674,985,860	0.18
公平價值變動列入餘絀之金融資產-流動	137,338,858,078	36.60	應付代收款	33,922,963	0.01
公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整-流動	10,342,181,404	2.76	應付費用	66,939,663	0.02
持有至到期日金融資產－流動	3,982,892,030	1.06	預收款項	23,240,288	0.01
無活絡市場之債券投資－流動	2,000,000,000	0.53	預收保費	23,240,283	0.01
應收款項	32,456,292,930	8.65	其他預收款	5	0.00
應收帳款	742,745,103	0.20	流動金融負債	5,041,538	0.00
應收收益	101,083,488	0.03	公平價值變動列入餘絀之金融負債評價調整－流動	5,041,538	0.00
應收利息	875,891,326	0.23	其他負債	374,060,839,221	99.68
應收保費	30,732,136,292	8.19	負債準備	373,957,974,380	99.65
備抵呆帳－應收保費(-)	71,349,526	0.02	安全準備	373,957,974,380	99.65
其他應收款	75,796,679	0.02	什項負債	102,864,841	0.03
備抵呆帳－其他各項應收款(-)	10,432	0.00	應付保管款	77,360,111	0.02
短期貸墊款	18,544,861,116	4.94	暫收及待結轉帳項	25,504,730	0.01
短期貸款	18,544,861,116	4.94	負債合計	374,925,405,851	99.91
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	40,673,434,441	10.84	淨 值	344,695,915	0.09
長期投資	40,673,434,441	10.84	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	1.25	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	347,800	0.00	基 金	1,000,000	0.00
持有至到期日金融資產－非流動	19,121,332,376	5.10	公 積	343,695,915	0.09
無活絡市場之債券投資－非流動	16,851,754,265	4.49	資本公積	343,695,915	0.09
固定資產	225,218,549	0.06	其他資本公積	343,695,915	0.09
機械及設備	223,582,897	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(-)	795,172,741	0.21	累積賸餘	0	0.00
交通及運輸設備	557,316	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	344,695,915	0.09
累計折舊－交通及運輸設備(-)	2,999,554	0.00			
什項設備	1,038,501	0.00			
什項設備	6,427,550	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 106 年 3 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(-)	5,389,049	0.00			
租賃權益改良	39,835	0.00			
租賃權益改良	169,530	0.00			
累計折舊－租賃權益改良(-)	129,695	0.00			
無形資產	118,477,366	0.03			
無形資產	118,477,366	0.03			
電腦軟體	118,477,366	0.03			
其他資產	79,023,433,606	21.06			
什項資產	79,023,433,606	21.06			
催收款項	106,617,349,548	28.41			
備抵呆帳－催收款項(-)	27,593,915,942	7.35			
資產合計	375,270,101,766	100.00	負債及淨值合計	375,270,101,766	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3月底止，應付代收款計3,392萬2,963元，其中身心障礙基本保證年金729萬763元、老年基本保證年金2,314萬3,896元、原住民給付345萬6,698元，及屬勞動基金運用局之款項31,606元。

四、截至106年3月底止，應付保管款計7,736萬111元，其中匯款未成功之保險給付957萬7,196元及中央政府責任準備6,778萬2,915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187億1,703萬5,000元，即為期收出售遠匯款（期付遠匯款）187億1,703萬5,000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 3 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				本 年 度 截 至 本 月 份			
		實 際 數		比 較 增 減 (-)		實 際 數		比 較 增 減 (-)	
		實 際 數	預 算 數	金 額	%	實 際 數	預 算 數	金 額	%
業務收入	99,161,920,000	9,588,939,803	8,034,535,000	1,554,404,803	19.35	28,839,120,516	21,462,479,000	7,376,641,516	34.37
投融资業務收入	10,774,250,000	2,180,006,022	824,053,000	1,355,953,022	164.55	10,399,463,429	2,472,159,000	7,927,304,429	320.66
事業投資收入	3,542,423,000	156,156,535	219,179,000	-63,022,465	-28.75	271,362,775	657,537,000	-386,174,225	-58.73
融資業務收入	26,682,000	20,076,183	4,447,000	15,629,183	351.45	54,013,220	13,341,000	40,672,220	304.87
兌換賸餘	0	215,854,657	0	215,854,657	0.00	379,789,270	0	379,789,270	0.00
出售證券收入	4,822,151,000	364,257,019	401,846,000	-37,588,981	-9.35	1,270,924,226	1,205,538,000	65,386,226	5.42
存款利息收入	579,536,000	34,291,474	48,294,000	-14,002,526	-28.99	96,317,274	144,882,000	-48,564,726	-33.52
其他投融资業務收入	1,803,458,000	1,389,370,154	150,287,000	1,239,083,154	824.48	8,327,056,664	450,861,000	7,876,195,664	1,746.92
保險收入	54,249,470,000	4,763,011,299	4,520,788,000	242,223,299	5.36	13,121,108,664	13,562,364,000	-441,255,336	-3.25
保費收入	54,249,470,000	4,763,011,299	4,520,788,000	242,223,299	5.36	13,121,108,664	13,562,364,000	-441,255,336	-3.25
被保險人	34,694,141,000	3,209,214,398	2,891,178,000	318,036,398	11.00	8,460,599,403	8,673,534,000	-212,934,597	-2.45
中央政府	16,736,284,000	1,327,328,259	1,394,690,000	-67,361,741	-4.83	3,981,984,777	4,184,070,000	-202,085,223	-4.83
地方政府	2,819,045,000	225,138,050	234,920,000	-9,781,950	-4.16	675,414,150	704,760,000	-29,345,850	-4.16
莫拉克災害補助	0	-5,058	0	-5,058	0.00	-16,176	0	-16,176	0.00
依防救法補助災民保費	0	1,335,650	0	1,335,650	0.00	3,126,510	0	3,126,510	0.00
其他業務收入	34,138,200,000	2,645,922,482	2,689,694,000	-43,771,518	-1.63	5,318,548,423	5,427,956,000	-109,407,577	-2.02
其他補助收入	33,954,247,000	2,628,740,840	2,673,762,000	-45,021,160	-1.68	5,265,314,728	5,378,486,000	-113,171,272	-2.10
雜項業務收入	183,953,000	17,181,642	15,932,000	1,249,642	7.84	53,233,695	49,470,000	3,763,695	7.61
業務成本與費用	99,135,238,000	9,571,875,785	8,030,088,000	1,541,787,785	19.20	28,788,348,394	21,449,138,000	7,339,210,394	34.22
投融资業務成本	228,924,000	1,776,070,340	19,276,000	1,756,794,340	9,113.89	7,472,106,876	57,169,000	7,414,937,876	12,970.21
事業投資成本	0	10	0	10	0.00	10	0	10	0.00
兌換短絀	0	1,163,177,889	0	1,163,177,889	0.00	6,470,345,701	0	6,470,345,701	0.00
出售證券成本	0	228,627,197	0	228,627,197	0.00	523,934,345	0	523,934,345	0.00
其他投融资業務成本	228,924,000	384,265,244	19,276,000	364,989,244	1,893.49	477,826,820	57,169,000	420,657,820	735.81
保險成本	97,814,061,000	7,750,914,451	7,963,419,000	-212,504,549	-2.67	21,175,449,378	21,240,871,000	-65,421,622	-0.31
保險給付	46,478,050,000	3,646,709,334	3,709,463,000	-62,753,666	-1.69	7,288,372,396	7,451,927,000	-163,554,604	-2.19
保險支出	13,642,408,000	1,082,892,338	1,087,508,000	-4,615,662	-0.42	2,217,761,742	2,237,772,000	-20,010,258	-0.89
老年年金	9,957,977,000	786,069,133	765,480,000	20,589,133	2.69	1,550,351,973	1,514,718,000	35,633,973	2.35
喪葬給付	1,645,380,000	133,966,980	159,968,000	-26,001,020	-16.25	306,036,910	347,359,000	-41,322,090	-11.90
遺屬年金	1,301,017,000	86,914,812	96,956,000	-10,041,188	-10.36	170,637,857	191,463,000	-20,825,143	-10.88
身心障礙年金	75,494,000	6,007,051	5,870,000	137,051	2.33	11,577,040	11,650,000	-72,960	-0.63
生育給付	662,540,000	69,934,362	59,234,000	10,700,362	18.06	179,157,962	172,582,000	6,575,962	3.81
年金差額	32,835,312,000	2,563,808,457	2,621,922,000	-58,113,543	-2.22	5,070,582,905	5,214,047,000	-143,464,095	-2.75
老年年金	30,028,199,000	2,334,837,309	2,393,146,000	-58,308,691	-2.44	4,615,637,156	4,757,740,000	-142,102,844	-2.99
遺屬年金	2,560,064,000	209,684,593	208,641,000	1,043,593	0.50	417,077,703	416,140,000	937,703	0.23
身心障礙年金	247,049,000	19,286,555	20,135,000	-848,445	-4.21	37,868,046	40,167,000	-2,298,954	-5.72
複檢費用	330,000	8,539	33,000	-24,461	-74.12	27,749	108,000	-80,251	-74.31

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 106 年 3 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				比 較 增 減 (-)			
		本 年 度		比 較 增 減 (-)		實 際 數		比 較 增 減 (-)	
		實 際 數	預 算 數	金 額	%	實 際 數	預 算 數	金 額	%
身心障礙年金	170,000	2,904	11,000	-8,096	-73.60	9,389	43,000	-33,611	-78.17
身心障礙基本保證年金	160,000	5,635	22,000	-16,365	-74.39	18,360	65,000	-46,640	-71.75
提存安全準備	44,358,983,000	3,522,789,117	3,672,540,000	-149,750,883	-4.08	12,142,828,982	12,044,696,000	98,132,982	0.81
呆帳	6,977,028,000	581,416,000	581,416,000	0	0.00	1,744,248,000	1,744,248,000	0	0.00
保費	6,976,995,000	581,416,000	581,416,000	0	0.00	1,744,248,000	1,744,248,000	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	7,588,463	7,247,000	341,463	4.71	29,043,093	28,873,000	170,093	0.59
雜項業務成本	47,437,000	7,588,463	7,247,000	341,463	4.71	29,043,093	28,873,000	170,093	0.59
行銷及業務費用	1,044,816,000	37,302,531	40,146,000	-2,843,469	-7.08	111,749,047	122,225,000	-10,475,953	-8.57
業務費用	1,044,816,000	37,302,531	40,146,000	-2,843,469	-7.08	111,749,047	122,225,000	-10,475,953	-8.57
業務賸餘(短絀-)	26,682,000	17,064,018	4,447,000	12,617,018	283.72	50,772,122	13,341,000	37,431,122	280.57
業務外收入	0	3,012,165	0	3,012,165	0.00	3,241,098	0	3,241,098	0.00
財務收入	0	5,621	0	5,621	0.00	6,693	0	6,693	0.00
利息收入	0	5,621	0	5,621	0.00	6,693	0	6,693	0.00
保險收入	0	238	0	238	0.00	1,310	0	1,310	0.00
事務費收入	0	5,383	0	5,383	0.00	5,383	0	5,383	0.00
其他業務外收入	0	3,006,544	0	3,006,544	0.00	3,234,405	0	3,234,405	0.00
違規罰款收入	0	3,886	0	3,886	0.00	192,886	0	192,886	0.00
保險罰緩收入	0	3,000	0	3,000	0.00	192,000	0	192,000	0.00
事務費罰款收入	0	886	0	886	0.00	886	0	886	0.00
收回呆帳	0	1,149	0	1,149	0.00	3,447	0	3,447	0.00
保險支出(國保給付)	0	59	0	59	0.00	177	0	177	0.00
年金差額(國保給付)	0	1,090	0	1,090	0.00	3,270	0	3,270	0.00
雜項收入	0	3,001,509	0	3,001,509	0.00	3,038,072	0	3,038,072	0.00
其他(國保)	0	2,974,074	0	2,974,074	0.00	2,974,074	0	2,974,074	0.00
其他(國事)	0	27,435	0	27,435	0.00	63,998	0	63,998	0.00
業務外費用	26,682,000	20,076,183	4,447,000	15,629,183	351.45	54,013,220	13,341,000	40,672,220	304.87
財務費用	26,682,000	20,076,183	4,447,000	15,629,183	351.45	54,013,220	13,341,000	40,672,220	304.87
利息費用	26,682,000	20,076,183	4,447,000	15,629,183	351.45	54,013,220	13,341,000	40,672,220	304.87
業務外賸餘(短絀-)	-26,682,000	-17,064,018	-4,447,000	-12,617,018	283.72	-50,772,122	-13,341,000	-37,431,122	280.57
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3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
	數						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3月份國民年金保險基金購建固定資產無分配及執行數。