

# 國民年金保險基金

會計月報

中華民國 106 年 11 月 份

主辦會計人員

會計室主任 簡鳳琴

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 106 年 11 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			
		實 際 數		預 算 數		實 際 數		預 算 數	
		比 較 增 減 (-)		比 較 增 減 (-)		比 較 增 減 (-)		比 較 增 減 (-)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
業務收入	99,161,920,000	11,568,068,971	8,277,577,000	3,290,491,971	39.75	114,638,452,965	87,770,046,000	26,868,406,965	30.61
投融資業務收入	10,774,250,000	3,805,861,773	819,607,000	2,986,254,773	364.35	39,357,237,014	9,954,623,000	29,402,614,014	295.37
事業投資收入	3,542,423,000	90,872,479	219,179,000	-128,306,521	-58.54	3,840,844,015	3,323,239,000	517,605,015	15.58
融資業務收入	26,682,000	21,565,834	0	21,565,834	0.00	205,560,820	26,682,000	178,878,820	670.41
兌換賸餘	0	26,004,977	0	26,004,977	0.00	3,017,350,368	0	3,017,350,368	0.00
出售證券收入	4,822,151,000	491,730,680	401,846,000	89,884,680	22.37	5,540,780,365	4,420,301,000	1,120,479,365	25.35
存款利息收入	579,536,000	31,362,652	48,294,000	-16,931,348	-35.06	362,457,397	531,236,000	-168,778,603	-31.77
其他投融資業務收入	1,803,458,000	3,144,325,151	150,288,000	2,994,037,151	1,992.20	26,390,244,049	1,653,165,000	24,737,079,049	1,496.35
保險收入	54,249,470,000	4,925,512,782	4,520,788,000	404,724,782	8.95	47,810,151,479	49,728,668,000	-1,918,516,521	-3.86
保費收入	54,249,470,000	4,925,512,782	4,520,788,000	404,724,782	8.95	47,810,151,479	49,728,668,000	-1,918,516,521	-3.86
被保險人	34,694,141,000	2,690,361,806	2,891,178,000	-200,816,194	-6.95	30,885,592,034	31,802,958,000	-917,365,966	-2.88
中央政府	16,736,284,000	1,975,617,213	1,394,690,000	580,927,213	41.65	14,435,319,895	15,341,590,000	-906,270,105	-5.91
地方政府	2,819,045,000	259,542,865	234,920,000	24,622,865	10.48	2,486,145,182	2,584,120,000	-97,974,818	-3.79
莫拉克災害補助	0	-9,102	0	-9,102	0.00	-37,410	0	-37,410	0.00
依防救法補助災民保費	0	0	0	0	0.00	3,131,778	0	3,131,778	0.00
其他業務收入	34,138,200,000	2,836,694,416	2,937,182,000	-100,487,584	-3.42	27,471,064,472	28,086,755,000	-615,690,528	-2.19
其他補助收入	33,954,247,000	2,815,957,457	2,925,260,000	-109,302,543	-3.74	27,272,725,581	27,913,827,000	-641,101,419	-2.30
雜項業務收入	183,953,000	20,736,959	11,922,000	8,814,959	73.94	198,338,891	172,928,000	25,410,891	14.69
業務成本與費用	99,135,238,000	11,546,572,333	8,277,577,000	3,268,995,333	39.49	114,437,585,492	87,743,364,000	26,694,221,492	30.42
投融資業務成本	228,924,000	2,325,374,319	18,948,000	2,306,426,319	12,172.40	18,155,196,394	209,588,000	17,945,608,394	8,562.33
事業投資成本	0	0	0	0	0.00	517	0	517	0.00
兌換短絀	0	762,263,733	0	762,263,733	0.00	9,903,257,526	0	9,903,257,526	0.00
出售證券成本	0	98,072,179	0	98,072,179	0.00	2,182,319,298	0	2,182,319,298	0.00
其他投融資業務成本	228,924,000	1,465,038,407	18,948,000	1,446,090,407	7,631.89	6,069,619,053	209,588,000	5,860,031,053	2,795.98
保險成本	97,814,061,000	9,148,777,554	8,159,519,000	989,258,554	12.12	95,525,035,795	86,742,898,000	8,782,137,795	10.12
保險給付	46,478,050,000	3,900,438,747	4,039,028,000	-138,589,253	-3.43	37,525,338,762	38,445,346,000	-920,007,238	-2.39
保險支出	13,642,408,000	1,178,402,108	1,212,858,000	-34,455,892	-2.84	11,214,022,910	11,348,767,000	-134,744,090	-1.19
老年年金	9,957,977,000	912,296,654	881,502,000	30,794,654	3.49	8,418,150,642	8,141,760,000	276,390,642	3.39
喪葬給付	1,645,380,000	107,650,920	155,397,000	-47,746,080	-30.73	1,194,995,290	1,476,272,000	-281,276,710	-19.05
遺屬年金	1,301,017,000	96,814,801	117,416,000	-20,601,199	-17.55	913,201,354	1,058,161,000	-144,959,646	-13.70
身心障礙年金	75,494,000	6,521,279	6,622,000	-100,721	-1.52	61,166,620	61,955,000	-788,380	-1.27
生育給付	662,540,000	55,118,454	51,921,000	3,197,454	6.16	626,509,004	610,619,000	15,890,004	2.60
年金差額	32,835,312,000	2,722,029,165	2,826,150,000	-104,120,835	-3.68	26,311,213,036	27,096,267,000	-785,053,964	-2.90
老年年金	30,028,199,000	2,487,154,078	2,588,304,000	-101,149,922	-3.91	23,995,279,848	24,767,885,000	-772,605,152	-3.12
遺屬年金	2,560,064,000	215,841,671	216,909,000	-1,067,329	-0.49	2,126,213,885	2,123,496,000	2,717,885	0.13
身心障礙年金	247,049,000	19,033,416	20,937,000	-1,903,584	-9.09	189,719,303	204,886,000	-15,166,697	-7.40
複檢費用	330,000	7,474	20,000	-12,526	-62.63	102,816	312,000	-209,184	-67.05
身心障礙年金	170,000	3,354	12,000	-8,646	-72.05	44,262	158,000	-113,738	-71.99
身心障礙基本保證年金	160,000	4,120	8,000	-3,880	-48.50	58,554	154,000	-95,446	-61.98

國民年金保險基金  
收支餘絀表  
中華民國 106 年 11 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	%
提存安全準備	44,358,983,000	4,666,922,807	3,539,075,000	1,127,847,807	31.87	51,604,121,033	41,901,976,000	9,702,145,033	23.15
呆帳	6,977,028,000	581,416,000	581,416,000	0	0.00	6,395,576,000	6,395,576,000	0	0.00
保費	6,976,995,000	581,416,000	581,416,000	0	0.00	6,395,576,000	6,395,576,000	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	6,409,911	0	6,409,911	0.00	68,122,104	47,437,000	20,685,104	43.61
雜項業務成本	47,437,000	6,409,911	0	6,409,911	0.00	68,122,104	47,437,000	20,685,104	43.61
行銷及業務費用	1,044,816,000	66,010,549	99,110,000	-33,099,451	-33.40	689,231,199	743,441,000	-54,209,801	-7.29
業務費用	1,044,816,000	66,010,549	99,110,000	-33,099,451	-33.40	689,231,199	743,441,000	-54,209,801	-7.29
業務賸餘(短絀-)	26,682,000	21,496,638	0	21,496,638	0.00	200,867,473	26,682,000	174,185,473	652.82
業務外收入	0	69,196	0	69,196	0.00	4,724,847	0	4,724,847	0.00
財務收入	0	4,006	0	4,006	0.00	15,345	0	15,345	0.00
利息收入	0	4,006	0	4,006	0.00	15,345	0	15,345	0.00
保險收入	0	4,006	0	4,006	0.00	9,602	0	9,602	0.00
事務費收入	0	0	0	0	0.00	5,743	0	5,743	0.00
其他業務外收入	0	65,190	0	65,190	0.00	4,709,502	0	4,709,502	0.00
違規罰款收入	0	37,497	0	37,497	0.00	533,486	0	533,486	0.00
保險罰鍰收入	0	0	0	0	0.00	387,000	0	387,000	0.00
事務費罰款收入	0	37,497	0	37,497	0.00	146,486	0	146,486	0.00
收回呆帳	0	18,456	0	18,456	0.00	44,489	0	44,489	0.00
收回呆帳(國保)	0	17,386	0	17,386	0.00	17,416	0	17,416	0.00
保險支出(國保給付)	0	59	0	59	0.00	8,772	0	8,772	0.00
年金差額(國保給付)	0	1,011	0	1,011	0.00	18,301	0	18,301	0.00
雜項收入	0	9,237	0	9,237	0.00	4,131,527	0	4,131,527	0.00
其他(國保)	0	-10,257	0	-10,257	0.00	2,900,479	0	2,900,479	0.00
其他(國事)	0	19,494	0	19,494	0.00	1,231,048	0	1,231,048	0.00
業務外費用	26,682,000	21,565,834	0	21,565,834	0.00	205,592,320	26,682,000	178,910,320	670.53
財務費用	26,682,000	21,565,834	0	21,565,834	0.00	205,560,820	26,682,000	178,878,820	670.41
利息費用	26,682,000	21,565,834	0	21,565,834	0.00	205,560,820	26,682,000	178,878,820	670.41
其他業務外費用	0	0	0	0	0.00	31,500	0	31,500	0.00
雜項費用	0	0	0	0	0.00	31,500	0	31,500	0.00
業務外賸餘(短絀-)	-26,682,000	-21,496,638	0	-21,496,638	0.00	-200,867,473	-26,682,000	-174,185,473	652.82
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 106 年 11 月 30 日

單位：新台幣元

資產 科目	金額	%	負債及淨值	金額	%
			科目		
資 產	417,978,188,671	100.00	負 債	417,524,466,160	99.89
流動資產	288,273,265,973	68.97	流動負債	3,806,287,363	0.91
現金	42,613,688,171	10.20	應付款項	3,684,031,361	0.88
銀行存款	42,613,688,171	10.20	應付票據	823,139,577	0.20
流動金融資產	186,235,555,570	44.56	應付帳款	2,602,392,678	0.62
公平價值變動列入餘絀之金融資產-流動	160,003,374,572	38.28	應付代收款	182,921,542	0.04
公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整-流動	20,300,015,857	4.86	應付費用	75,577,564	0.02
持有至到期日金融資產－流動	5,332,165,141	1.28	預收款項	24,849,688	0.01
無活絡市場之債券投資－流動	600,000,000	0.14	預收保費	24,849,167	0.01
應收款項	38,707,231,119	9.26	其他預收款	521	0.00
應收帳款	2,702,933,042	0.65	流動金融負債	97,406,314	0.02
應收收益	87,029,517	0.02	公平價值變動列入餘絀之金融負債-流動	175	0.00
應收利息	891,936,943	0.21	公平價值變動列入餘絀之金融負債評價調整－流動	97,406,139	0.02
應收保費	35,063,634,321	8.39	其他負債	413,718,178,797	98.98
備抵呆帳－應收保費(-)	71,349,526	0.02	負債準備	413,419,266,431	98.91
其他應收款	33,057,254	0.01	安全準備	413,419,266,431	98.91
備抵呆帳－其他各項應收款(-)	10,432	0.00	什項負債	298,912,366	0.07
預付款項	1,987,776	0.00	應付保管款	233,176,621	0.06
其他預付款	1,987,776	0.00	暫收及待結轉帳項	65,735,745	0.02
短期貸墊款	20,714,803,337	4.96	負債合計	417,524,466,160	99.89
短期貸款	20,714,803,337	4.96	淨 值	453,722,511	0.11
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	45,211,305,677	10.82	基 金	1,000,000	0.00
長期投資	45,211,305,677	10.82	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	4,800,000,000	1.15	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	1,404,467,910	0.34	公 積	452,722,511	0.11
持有至到期日金融資產－非流動	18,455,617,286	4.42	資本公積	452,722,511	0.11
無活絡市場之債券投資－非流動	20,551,220,481	4.92	其他資本公積	452,722,511	0.11
固定資產	316,782,070	0.08	累積餘絀(-)	0	0.00
機械及設備	315,316,952	0.08	累積賸餘	0	0.00
機械及設備	1,149,408,277	0.27	累積賸餘	0	0.00
累計折舊－機械及設備(-)	834,091,325	0.20	本期賸餘	0	0.00
交通及運輸設備	480,716	0.00	淨值合計	453,722,511	0.11
交通及運輸設備	3,556,870	0.00			
累計折舊－交通及運輸設備(-)	3,076,154	0.00			
什項設備	954,847	0.00			

國民年金保險基金  
平 衡 表  
中華民國 106 年 11 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	6,485,894	0.00			
累計折舊－什項設備(-)	5,531,047	0.00			
租賃權益改良	29,555	0.00			
租賃權益改良	169,530	0.00			
累計折舊－租賃權益改良(-)	139,975	0.00			
無形資產	135,940,441	0.03			
無形資產	135,940,441	0.03			
電腦軟體	135,940,441	0.03			
其他資產	84,040,894,510	20.11			
什項資產	84,040,894,510	20.11			
催收款項	116,284,836,779	27.82			
備抵呆帳－催收款項(-)	32,243,942,269	7.71			
資產合計	417,978,188,671	100.00	負債及淨值合計	417,978,188,671	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11月底止，應付代收款計1億8,292萬1,542元，其中身心障礙基本保證年金482萬3,663元、老年基本保證年金2,522萬442元、原住民給付1億5,285萬6,875元，及屬勞動基金運用局之款項20,562元。

四、截至106年11月底止，應付保管款計2億3,317萬6,621元，其中匯款未成功之保險給付1,092萬4,619元及中央政府責任準備2億2,225萬2,002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210億4,374萬5,000元，即為期收出售遠匯款（期付遠匯款）210億4,374萬5,000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**  
購建固定資產計畫執行情形明細表  
中華民國106年11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						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)	百分比 (3)/(2)	金額 (4)=(3)-(2)	百分比 (4)/(2)		
不動產、廠房及設備	0	131,059,000		0	131,059,000	131,059,000	131,039,751		131,039,751	99.99	-19,249	-0.01		
1. 機械及設備	0	130,888,000		0	130,888,000	130,888,000	130,870,739		130,870,739	99.99	-17,261	-0.01		
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	171,000	169,012		169,012	98.84	-1,988	-1.16		
總計	0	131,059,000		0	131,059,000	131,059,000	131,039,751		131,039,751	99.99	-19,249	-0.01		

備註：106年11月購建固定資產，實際執行數達99.99%，執行情形良好。