

# 國民年金保險基金

會計月報

中華民國 106 年 12 月 份

主辦會計人員

會計室簡鳳琴

基金主持人

副局長劉耆誠(乙)代

# 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 12 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		比 較 增 減 (-)		實 際 數		比 較 增 減 (-)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
業務收入	99,161,920,000	13,169,358,310	11,391,874,000	1,777,484,310	15.60	127,807,811,275	99,161,920,000	28,645,891,275	28.89
投融资業務收入	10,774,250,000	2,918,663,908	819,627,000	2,099,036,908	256.10	42,275,900,922	10,774,250,000	31,501,650,922	292.38
事業投資收入	3,542,423,000	363,547,730	219,184,000	144,363,730	65.86	4,204,391,745	3,542,423,000	661,968,745	18.69
融資業務收入	26,682,000	24,534,630	0	24,534,630	0.00	230,095,450	26,682,000	203,413,450	762.36
兌換賸餘	0	151,465,932	0	151,465,932	0.00	3,168,816,300	0	3,168,816,300	0.00
出售證券收入	4,822,151,000	402,002,689	401,850,000	152,689	0.04	5,942,783,054	4,822,151,000	1,120,632,054	23.24
存款利息收入	579,536,000	24,437,553	48,300,000	-23,862,447	-49.40	386,894,950	579,536,000	-192,641,050	-33.24
其他投融资業務收入	1,803,458,000	1,952,675,374	150,293,000	1,802,382,374	1,199.25	28,342,919,423	1,803,458,000	26,539,461,423	1,471.59
保險收入	54,249,470,000	4,388,509,514	4,520,802,000	-132,292,486	-2.93	52,198,660,993	54,249,470,000	-2,050,809,007	-3.78
保費收入	54,249,470,000	4,388,509,514	4,520,802,000	-132,292,486	-2.93	52,198,660,993	54,249,470,000	-2,050,809,007	-3.78
被保險人	34,694,141,000	2,786,929,121	2,891,183,000	-104,253,879	-3.61	33,672,521,155	34,694,141,000	-1,021,619,845	-2.94
中央政府	16,736,284,000	1,372,461,257	1,394,694,000	-22,232,743	-1.59	15,807,781,152	16,736,284,000	-928,502,848	-5.55
地方政府	2,819,045,000	229,119,136	234,925,000	-5,805,864	-2.47	2,715,264,318	2,819,045,000	-103,780,682	-3.68
莫拉克災害補助	0	0	0	0	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	5,862,184,888	6,051,445,000	-189,260,112	-3.13	33,333,249,360	34,138,200,000	-804,950,640	-2.36
其他補助收入	33,954,247,000	5,840,560,638	6,040,420,000	-199,859,362	-3.31	33,113,286,219	33,954,247,000	-840,960,781	-2.48
雜項業務收入	183,953,000	21,624,250	11,025,000	10,599,250	96.14	219,963,141	183,953,000	36,010,141	19.58
業務成本與費用	99,135,238,000	13,146,506,652	11,391,874,000	1,754,632,652	15.40	127,584,092,144	99,135,238,000	28,448,854,144	28.70
投融资業務成本	228,924,000	2,898,823,198	19,336,000	2,879,487,198	14,891.85	21,054,019,592	228,924,000	20,825,095,592	9,096.95
事業投資成本	0	0	0	0	0.00	517	0	517	0.00
兌換短絀	0	775,197,056	0	775,197,056	0.00	10,678,454,582	0	10,678,454,582	0.00
出售證券成本	0	152,174,629	0	152,174,629	0.00	2,334,493,927	0	2,334,493,927	0.00
其他投融资業務成本	228,924,000	1,971,451,513	19,336,000	1,952,115,513	10,095.76	8,041,070,566	228,924,000	7,812,146,566	3,412.55
保險成本	97,814,061,000	9,969,954,046	11,071,163,000	-1,101,208,954	-9.95	105,494,989,841	97,814,061,000	7,680,928,841	7.85
保險給付	46,478,050,000	7,844,990,159	8,032,704,000	-187,713,841	-2.34	45,370,328,921	46,478,050,000	-1,107,721,079	-2.38
保險支出	13,642,408,000	2,306,834,576	2,293,641,000	13,193,576	0.58	13,520,857,486	13,642,408,000	-121,550,514	-0.89
老年年金	9,957,977,000	1,881,302,298	1,816,217,000	65,085,298	3.58	10,299,452,940	9,957,977,000	341,475,940	3.43
喪葬給付	1,645,380,000	142,262,740	169,108,000	-26,845,260	-15.87	1,337,258,030	1,645,380,000	-308,121,970	-18.73
遺屬年金	1,301,017,000	197,499,839	242,856,000	-45,356,161	-18.68	1,110,701,193	1,301,017,000	-190,315,807	-14.63
身心障礙年金	75,494,000	13,004,361	13,539,000	-534,639	-3.95	74,170,981	75,494,000	-1,323,019	-1.75
生育給付	662,540,000	72,765,338	51,921,000	20,844,338	40.15	699,274,342	662,540,000	36,734,342	5.54
年金差額	32,835,312,000	5,538,149,168	5,739,045,000	-200,895,832	-3.50	31,849,362,204	32,835,312,000	-985,949,796	-3.00
老年年金	30,028,199,000	5,059,937,735	5,260,314,000	-200,376,265	-3.81	29,055,217,583	30,028,199,000	-972,981,417	-3.24
遺屬年金	2,560,064,000	438,917,780	436,568,000	2,349,780	0.54	2,565,131,665	2,560,064,000	5,067,665	0.20
身心障礙年金	247,049,000	39,293,653	42,163,000	-2,869,347	-6.81	229,012,956	247,049,000	-18,036,044	-7.30
複檢費用	330,000	6,415	18,000	-11,585	-64.36	109,231	330,000	-220,769	-66.90
身心障礙年金	170,000	2,740	12,000	-9,260	-77.17	47,002	170,000	-122,998	-72.35
身心障礙基本保證年金	160,000	3,675	6,000	-2,325	-38.75	62,229	160,000	-97,771	-61.11
提存安全準備	44,358,983,000	1,553,248,030	2,457,007,000	-903,758,970	-36.78	53,157,369,063	44,358,983,000	8,798,386,063	19.83

國民年金保險基金  
收支餘絀表  
中華民國 106 年 12 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	%
呆帳	6,977,028,000	571,715,857	581,452,000	-9,736,143	-1.67	6,967,291,857	6,977,028,000	-9,736,143	-0.14
保費	6,976,995,000	571,273,921	581,419,000	-10,145,079	-1.74	6,966,849,921	6,976,995,000	-10,145,079	-0.15
保險支出	33,000	40,037	33,000	7,037	21.32	40,037	33,000	7,037	21.32
年金差額	0	401,899	0	401,899	0.00	401,899	0	401,899	0.00
其他業務成本	47,437,000	6,623,574	0	6,623,574	0.00	74,745,678	47,437,000	27,308,678	57.57
雜項業務成本	47,437,000	6,623,574	0	6,623,574	0.00	74,745,678	47,437,000	27,308,678	57.57
行銷及業務費用	1,044,816,000	271,105,834	301,375,000	-30,269,166	-10.04	960,337,033	1,044,816,000	-84,478,967	-8.09
業務費用	1,044,816,000	271,105,834	301,375,000	-30,269,166	-10.04	960,337,033	1,044,816,000	-84,478,967	-8.09
業務賸餘(短絀-)	26,682,000	22,851,658	0	22,851,658	0.00	223,719,131	26,682,000	197,037,131	738.46
業務外收入	0	1,682,972	0	1,682,972	0.00	6,407,819	0	6,407,819	0.00
財務收入	0	0	0	0	0.00	15,345	0	15,345	0.00
利息收入	0	0	0	0	0.00	15,345	0	15,345	0.00
保險收入	0	0	0	0	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	1,682,972	0	1,682,972	0.00	6,392,474	0	6,392,474	0.00
違規罰款收入	0	292,862	0	292,862	0.00	826,348	0	826,348	0.00
保險罰鍰收入	0	51,000	0	51,000	0.00	438,000	0	438,000	0.00
事務費罰款收入	0	241,862	0	241,862	0.00	388,348	0	388,348	0.00
收回呆帳	0	16,868	0	16,868	0.00	61,357	0	61,357	0.00
收回呆帳(國保)	0	13,298	0	13,298	0.00	30,714	0	30,714	0.00
保險支出(國保給付)	0	2,559	0	2,559	0.00	11,331	0	11,331	0.00
年金差額(國保給付)	0	1,011	0	1,011	0.00	19,312	0	19,312	0.00
雜項收入	0	1,373,242	0	1,373,242	0.00	5,504,769	0	5,504,769	0.00
其他(國保)	0	199,201	0	199,201	0.00	3,099,680	0	3,099,680	0.00
其他(國保給付)	0	1,162,447	0	1,162,447	0.00	1,162,447	0	1,162,447	0.00
其他(國事)	0	11,594	0	11,594	0.00	1,242,642	0	1,242,642	0.00
業務外費用	26,682,000	24,534,630	0	24,534,630	0.00	230,126,950	26,682,000	203,444,950	762.48
財務費用	26,682,000	24,534,630	0	24,534,630	0.00	230,095,450	26,682,000	203,413,450	762.36
利息費用	26,682,000	24,534,630	0	24,534,630	0.00	230,095,450	26,682,000	203,413,450	762.36
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	-22,851,658	0	-22,851,658	0.00	-223,719,131	-26,682,000	-197,037,131	738.46
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 12 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	417,181,352,081	100.00	負 債	416,734,180,068	99.89
流動資產	289,426,319,703	69.38	流動負債	1,546,063,371	0.37
現金	40,052,993,091	9.60	應付款項	1,491,025,744	0.36
銀行存款	40,052,993,091	9.60	應付票據	22,635,050	0.01
流動金融資產	188,369,234,695	45.15	應付帳款	266,070,955	0.06
公平價值變動列入餘絀之金融資產-流動	163,254,634,850	39.13	應付代收款	40,750,212	0.01
公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整-流動	21,382,149,213	5.13	應付費用	49,841,527	0.01
持有至到期日金融資產－流動	3,132,450,632	0.75	應付保險給付	1,111,728,000	0.27
無活絡市場之債券投資－流動	600,000,000	0.14	預收款項	27,362,282	0.01
應收款項	37,751,953,930	9.05	預收保費	27,361,563	0.01
應收帳款	142,906,891	0.03	其他預收款	719	0.00
應收收益	79,439,935	0.02	流動金融負債	27,675,345	0.01
應收利息	877,962,302	0.21	公平價值變動列入餘絀之金融負債-流動	1,706	0.00
應收保費	36,685,709,955	8.79	公平價值變動列入餘絀之金融負債評價調整－流動	27,673,639	0.01
備抵呆帳－應收保費(-)	73,613,252	0.02	其他負債	415,188,116,697	99.52
其他應收款	39,570,443	0.01	負債準備	414,972,514,461	99.47
備抵呆帳－其他各項應收款(-)	22,344	0.00	安全準備	414,972,514,461	99.47
預付款項	1,600,000,020	0.38	什項負債	215,602,236	0.05
其他預付款	1,600,000,020	0.38	應付保管款	215,602,236	0.05
短期貸墊款	21,652,137,967	5.19	負債合計	416,734,180,068	99.89
短期貸款	21,652,137,967	5.19	淨 值	447,172,013	0.11
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	44,190,698,354	10.59	基 金	1,000,000	0.00
長期投資	44,190,698,354	10.59	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	85,050,000	0.02	公 積	446,172,013	0.11
持有至到期日金融資產－非流動	18,454,496,200	4.42	資本公積	446,172,013	0.11
無活絡市場之債券投資－非流動	20,851,152,154	5.00	其他資本公積	446,172,013	0.11
固定資產	309,101,189	0.07	累積餘絀(-)	0	0.00
機械及設備	307,677,976	0.07	累積賸餘	0	0.00
機械及設備	1,149,408,277	0.28	累積賸餘	0	0.00
累計折舊－機械及設備(-)	841,730,301	0.20	本期賸餘	0	0.00
交通及運輸設備	471,141	0.00	淨值合計	447,172,013	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(-)	3,085,729	0.00			
什項設備	923,802	0.00			

國民年金保險基金  
平 衡 表  
中華民國 106 年 12 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	6,485,894	0.00			
累計折舊－什項設備(-)	5,562,092	0.00			
租賃權益改良	28,270	0.00			
租賃權益改良	169,530	0.00			
累計折舊－租賃權益改良(-)	141,260	0.00			
無形資產	137,070,824	0.03			
無形資產	137,070,824	0.03			
電腦軟體	137,070,824	0.03			
其他資產	83,118,162,011	19.92			
什項資產	83,118,162,011	19.92			
催收款項	115,931,142,600	27.79			
備抵呆帳－催收款項(-)	32,812,980,589	7.87			
資產合計	417,181,352,081	100.00	負債及淨值合計	417,181,352,081	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12月底止，應付代收款計4,075萬212元，其中身心障礙基本保證年金794萬6,542元、老年基本保證年金2,419萬8,773元、原住民給付858萬9,183元，及屬勞動基金運用局之款項15,714元。

四、截至106年12月底止，應付保管款計2億1,560萬2,236元，其中匯款未成功之保險給付1,028萬2,440元及中央政府責任準備2億531萬9,796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209億5,434萬5,000元，即為期收出售遠匯款（期付遠匯款）209億5,434萬5,000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12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 實際執行數比較增減(-)						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 撥理 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	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12月購建固定資產，實際執行數達99.99%，執行情形良好。