

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 105 年 10 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 105 年 10 月 31 日

單位：新台幣元

資產	金額	%	負債及淨值	金額	%
科目			科目		
資 產	358,253,731,119	100.00	負 債	357,886,499,707	99.90
流動資產	245,874,767,222	68.63	流動負債	1,042,894,333	0.29
現金	54,730,079,724	15.28	應付款項	931,339,965	0.26
銀行存款	54,730,079,724	15.28	應付票據	325,370,817	0.09
流動金融資產	146,218,724,804	40.81	應付帳款	252,279,470	0.07
公平價值變動列入餘絀之金融資產-流動	134,535,044,517	37.55	應付代收款	307,627,511	0.09
公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整-流動	5,560,143,546	1.55	應付費用	46,062,167	0.01
持有至到期日金融資產－流動	3,423,536,741	0.96	預收款項	27,261,035	0.01
無活絡市場之債券投資－流動	2,700,000,000	0.75	預收保費	27,260,928	0.01
應收款項	34,686,446,962	9.68	其他預收款	107	0.00
應收帳款	204,123,016	0.06	流動金融負債	84,293,333	0.02
應收收益	35,291,891	0.01	公平價值變動列入餘絀之金融負債評價調整－流動	84,293,333	0.02
應收利息	734,145,891	0.20	其他負債	356,843,605,374	99.61
應收保費	33,753,974,650	9.42	負債準備	356,677,337,586	99.56
備抵呆帳－應收保費(-)	72,583,448	0.02	安全準備	356,677,337,586	99.56
其他應收款	31,530,158	0.01	什項負債	166,267,788	0.05
備抵呆帳－其他各項應收款(-)	35,196	0.00	應付保管款	107,807,553	0.03
短期貸墊款	10,239,515,732	2.86	暫收及待結轉帳項	58,460,235	0.02
短期貸款	10,239,515,732	2.86	負債合計	357,886,499,707	99.90
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	37,820,903,284	10.56	淨 值	367,231,412	0.10
長期投資	37,820,903,284	10.56	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	4,500,000,000	1.26	基 金	1,000,000	0.00
持有至到期日金融資產－非流動	17,618,821,657	4.92	基 金	1,000,000	0.00
無活絡市場之債券投資－非流動	15,702,081,627	4.38	公 積	366,231,412	0.10
固定資產	249,885,276	0.07	資本公積	366,231,412	0.10
機械及設備	248,045,555	0.07	其他資本公積	366,231,412	0.10
機械及設備	1,018,859,075	0.28	累積餘絀(-)	0	0.00
累計折舊－機械及設備(-)	770,813,520	0.22	累積賸餘	0	0.00
交通及運輸設備	605,191	0.00	累積賸餘	0	0.00
交通及運輸設備	3,556,870	0.00	本期賸餘	0	0.00
累計折舊－交通及運輸設備(-)	2,951,679	0.00	淨值合計	367,231,412	0.10
什項設備	1,188,272	0.00			
什項設備	6,456,106	0.00			
累計折舊－什項設備(-)	5,267,834	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 105 年 10 月 31 日

單位：新台幣元

資產	金額	%	負債及淨值	金額	%
科目			科目		
租賃權益改良	46,258	0.00			
租賃權益改良	169,530	0.00			
累計折舊－租賃權益改良(-)	123,272	0.00			
無形資產	116,346,136	0.03			
無形資產	116,346,136	0.03			
電腦軟體	116,346,136	0.03			
其他資產	74,191,829,201	20.71			
什項資產	74,191,829,201	20.71			
催收款項	99,037,458,933	27.64			
備抵呆帳－催收款項(-)	24,845,629,732	6.94			
資產合計	358,253,731,119	100.00	負債及淨值合計	358,253,731,119	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105年10月底止，應付代收款計3億762萬7,511元，其中身心障礙基本保證年金385萬2,000元、老年基本保證年金2,133萬3,240元、原住民給付2億8,243萬8,968元，及屬勞動基金運用局之款項3,303元。

四、截至105年10月底止，應付保管款計1億780萬7,553元，其中匯款未成功之保險給付1,026萬9,154元及中央政府責任準備9,753萬8,399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190億9,535萬元，即為期收出售遠匯款（期付遠匯款）190億9,535萬元。

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 105 年 10 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	92,949,257,000	8,405,645,821	7,786,692,000	618,953,821	7.95	95,346,431,902	74,674,102,000	20,672,329,902	27.68
投融資業務收入	10,024,529,000	1,636,502,825	833,960,000	802,542,825	96.23	31,056,359,699	8,492,467,000	22,563,892,699	265.69
事業投資收入	3,406,803,000	62,657,430	283,900,000	-221,242,570	-77.93	3,269,833,217	2,974,881,000	294,952,217	9.91
融資業務收入	17,003,000	10,375,349	0	10,375,349	0.00	90,044,418	17,003,000	73,041,418	429.58
兌換賸餘	0	698,678,576	0	698,678,576	0.00	3,953,215,458	0	3,953,215,458	0.00
出售證券收入	3,525,222,000	354,957,555	293,769,000	61,188,555	20.83	4,372,362,603	2,937,681,000	1,434,681,603	48.84
存款利息收入	378,419,000	29,506,604	31,534,000	-2,027,396	-6.43	320,180,012	315,340,000	4,840,012	1.53
其他投融資業務收入	2,697,082,000	480,327,311	224,757,000	255,570,311	113.71	19,050,723,991	2,247,562,000	16,803,161,991	747.62
保險收入	52,663,444,000	4,229,705,759	4,388,620,000	-158,914,241	-3.62	42,211,039,564	43,886,203,000	-1,675,163,436	-3.82
保費收入	52,663,444,000	4,229,705,759	4,388,620,000	-158,914,241	-3.62	42,211,039,564	43,886,203,000	-1,675,163,436	-3.82
被保險人	33,724,585,000	2,742,790,328	2,810,382,000	-67,591,672	-2.41	27,312,173,140	28,103,821,000	-791,647,860	-2.82
中央政府	16,275,562,000	1,265,821,564	1,356,297,000	-90,475,436	-6.67	12,679,327,290	13,562,968,000	-883,640,710	-6.52
地方政府	2,663,297,000	221,093,867	221,941,000	-847,133	-0.38	2,219,561,376	2,219,414,000	147,376	0.01
莫拉克災害補助	0	0	0	0	0.00	-22,242	0	-22,242	0.00
其他業務收入	30,261,284,000	2,539,437,237	2,564,112,000	-24,674,763	-0.96	22,079,032,639	22,295,432,000	-216,399,361	-0.97
其他補助收入	30,114,765,000	2,523,181,200	2,555,974,000	-32,792,800	-1.28	21,919,013,664	22,163,545,000	-244,531,336	-1.10
雜項業務收入	146,519,000	16,256,037	8,138,000	8,118,037	99.75	160,018,975	131,887,000	28,131,975	21.33
業務成本與費用	92,932,254,000	8,395,885,718	7,786,692,000	609,193,718	7.82	95,259,032,532	74,657,099,000	20,601,933,532	27.60
投融資業務成本	202,415,000	2,242,414,045	16,805,000	2,225,609,045	13,243.73	21,355,855,713	168,567,000	21,187,288,713	12,569.06
事業投資成本	0	20	0	20	0.00	447	0	447	0.00
兌換短絀	0	54,781,950	0	54,781,950	0.00	7,765,976,509	0	7,765,976,509	0.00
出售證券成本	0	80,511,863	0	80,511,863	0.00	2,860,563,257	0	2,860,563,257	0.00
其他投融資業務成本	202,415,000	2,107,120,212	16,805,000	2,090,315,212	12,438.65	10,729,315,500	168,567,000	10,560,748,500	6,265.02
保險成本	91,656,711,000	6,070,752,783	7,693,509,000	-1,622,756,217	-21.09	73,178,856,686	73,751,026,000	-572,169,314	-0.78
保險給付	39,691,881,000	3,389,224,641	3,388,235,000	989,641	0.03	29,406,833,881	29,327,026,000	79,807,881	0.27
保險支出	10,666,681,000	958,520,048	908,592,000	49,928,048	5.50	8,299,811,680	7,917,515,000	382,296,680	4.83
老年年金	7,492,091,000	695,546,087	654,145,000	41,401,087	6.33	5,763,498,785	5,434,063,000	329,435,785	6.06
喪葬給付	1,733,134,000	108,240,690	128,888,000	-20,647,310	-16.02	1,248,665,390	1,400,403,000	-151,737,610	-10.84
遺屬年金	1,036,243,000	80,166,608	91,538,000	-11,371,392	-12.42	673,293,948	748,543,000	-75,249,052	-10.05
身心障礙年金	65,168,000	5,399,881	5,684,000	-284,119	-5.00	46,150,497	47,479,000	-1,328,503	-2.80
生育給付	340,045,000	69,166,782	28,337,000	40,829,782	144.09	568,203,060	287,027,000	281,176,060	97.96
年金差額	29,024,600,000	2,430,699,148	2,479,596,000	-48,896,852	-1.97	21,106,966,449	21,409,036,000	-302,069,551	-1.41
老年年金	26,340,546,000	2,207,717,899	2,252,016,000	-44,298,101	-1.97	19,169,582,880	19,416,433,000	-246,850,120	-1.27
遺屬年金	2,440,325,000	204,141,336	206,926,000	-2,784,664	-1.35	1,767,821,211	1,811,636,000	-43,814,789	-2.42
身心障礙年金	243,729,000	18,839,913	20,654,000	-1,814,087	-8.78	169,562,358	180,967,000	-11,404,642	-6.30
複檢費用	600,000	5,445	47,000	-41,555	-88.41	55,752	475,000	-419,248	-88.26
身心障礙年金	315,000	4,945	29,000	-24,055	-82.95	20,565	237,000	-216,435	-91.32
身心障礙基本保證年金	285,000	500	18,000	-17,500	-97.22	35,187	238,000	-202,813	-85.22

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 105 年 10 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 (-)			
		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	45,827,932,000	2,170,120,142	3,793,866,000	-1,623,745,858	-42.80	38,657,945,805	39,309,923,000	-651,977,195	-1.66
呆帳	6,136,898,000	511,408,000	511,408,000	0	0.00	5,114,077,000	5,114,077,000	0	0.00
保費	6,136,864,000	511,408,000	511,408,000	0	0.00	5,114,077,000	5,114,077,000	0	0.00
保險支出	34,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
其他業務成本	56,504,000	7,740,586	0	7,740,586	0.00	74,840,793	56,504,000	18,336,793	32.45
雜項業務成本	56,504,000	7,740,586	0	7,740,586	0.00	74,840,793	56,504,000	18,336,793	32.45
行銷及業務費用	1,016,624,000	74,978,304	76,378,000	-1,399,696	-1.83	649,479,340	681,002,000	-31,522,660	-4.63
業務費用	1,016,624,000	74,978,304	76,378,000	-1,399,696	-1.83	649,479,340	681,002,000	-31,522,660	-4.63
業務賸餘(短絀-)	17,003,000	9,760,103	0	9,760,103	0.00	87,399,370	17,003,000	70,396,370	414.02
業務外收入	0	615,246	0	615,246	0.00	2,860,116	0	2,860,116	0.00
財務收入	0	0	0	0	0.00	13,174	0	13,174	0.00
利息收入	0	0	0	0	0.00	13,174	0	13,174	0.00
保險收入	0	0	0	0	0.00	9,471	0	9,471	0.00
事務費收入	0	0	0	0	0.00	3,703	0	3,703	0.00
其他業務外收入	0	615,246	0	615,246	0.00	2,846,942	0	2,846,942	0.00
違規罰款收入	0	4,712	0	4,712	0.00	321,155	0	321,155	0.00
保險罰鍰收入	0	3,000	0	3,000	0.00	279,000	0	279,000	0.00
事務費罰款收入	0	1,712	0	1,712	0.00	42,155	0	42,155	0.00
收回呆帳	0	9,458	0	9,458	0.00	66,427	0	66,427	0.00
保險支出(國保給付)	0	59	0	59	0.00	4,331	0	4,331	0.00
年金差額(國保給付)	0	9,399	0	9,399	0.00	62,096	0	62,096	0.00
雜項收入	0	601,076	0	601,076	0.00	2,459,360	0	2,459,360	0.00
其他(國保)	0	0	0	0	0.00	350	0	350	0.00
其他(國保給付)	0	0	0	0	0.00	34,560	0	34,560	0.00
其他(國事)	0	601,076	0	601,076	0.00	2,424,450	0	2,424,450	0.00
業務外費用	17,003,000	10,375,349	0	10,375,349	0.00	90,259,486	17,003,000	73,256,486	430.84
財務費用	17,003,000	10,375,349	0	10,375,349	0.00	90,044,418	17,003,000	73,041,418	429.58
利息費用	17,003,000	10,375,349	0	10,375,349	0.00	90,044,418	17,003,000	73,041,418	429.58
其他業務外費用	0	0	0	0	0.00	215,068	0	215,068	0.00
財產交易短絀	0	0	0	0	0.00	215,068	0	215,068	0.00
業務外賸餘(短絀-)	-17,003,000	-9,760,103	0	-9,760,103	0.00	-87,399,370	-17,003,000	-70,396,370	414.02
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105年10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	執行情形						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 辦理數	調整數	合計 (1)		實際執行數					比較增減 (-)			
							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	131,451,000		0	131,451,000	131,451,000	131,359,919		131,359,919	99.93	-91,081	-0.07			
1. 機械及設備	0	131,328,000			131,328,000	131,328,000	131,279,485		131,279,485	99.96	-48,515	-0.04			
2. 交通及運輸設備	0	57,000			57,000	57,000	0		0	0.00	-57,000	-100.00			
3. 什項設備	0	66,000			66,000	66,000	80,434		80,434	121.87	14,434	21.87			
總計	0	131,451,000		0	131,451,000	131,451,000	131,359,919		131,359,919	99.93	-91,081	-0.07			

備註：105年10月購建固定資產，實際執行數達99.93%，執行情形良好。