

# 國民年金保險基金

會計月報

中華民國 105 年 11 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 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		
資 產	360,514,312,365	100.00	負 債	360,142,252,358	99.90
流動資產	244,109,228,505	67.71	流動負債	1,767,761,129	0.49
現金	45,324,804,288	12.57	應付款項	1,553,571,307	0.43
銀行存款	45,324,804,288	12.57	應付票據	81,582,799	0.02
流動金融資產	150,653,841,722	41.79	應付帳款	1,250,422,563	0.35
公平價值變動列入餘絀之金融資產-流動	140,555,599,689	38.99	應付代收款	167,962,873	0.05
公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整-流動	3,075,409,752	0.85	應付費用	53,603,072	0.01
持有至到期日金融資產－流動	4,322,832,281	1.20	預收款項	26,353,210	0.01
無活絡市場之債券投資－流動	2,700,000,000	0.75	預收保費	26,352,980	0.01
應收款項	36,201,466,876	10.04	其他預收款	230	0.00
應收帳款	1,134,886,557	0.31	流動金融負債	187,836,612	0.05
應收收益	50,832,713	0.01	公平價值變動列入餘絀之金融負債評價調整－流動	187,836,612	0.05
應收利息	789,298,395	0.22	其他負債	358,374,491,229	99.41
應收保費	34,260,642,544	9.50	負債準備	358,131,496,046	99.34
備抵呆帳－應收保費(-)	72,583,448	0.02	安全準備	358,131,496,046	99.34
其他應收款	38,425,311	0.01	什項負債	242,995,183	0.07
備抵呆帳－其他各項應收款(-)	35,196	0.00	應付保管款	190,302,993	0.05
短期貸墊款	11,929,115,619	3.31	暫收及待結轉帳項	52,692,190	0.01
短期貸款	11,929,115,619	3.31	負債合計	360,142,252,358	99.90
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	39,721,150,437	11.02	淨 值	372,060,007	0.10
長期投資	39,721,150,437	11.02	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	1.30	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	123,250	0.00	基 金	1,000,000	0.00
持有至到期日金融資產－非流動	19,319,010,271	5.36	公 積	371,060,007	0.10
無活絡市場之債券投資－非流動	15,702,016,916	4.36	資本公積	371,060,007	0.10
固定資產	244,931,286	0.07	其他資本公積	371,060,007	0.10
機械及設備	243,122,771	0.07	累積餘絀(-)	0	0.00
機械及設備	1,018,803,770	0.28	累積賸餘	0	0.00
累計折舊－機械及設備(-)	775,680,999	0.22	累積賸餘	0	0.00
交通及運輸設備	595,616	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	372,060,007	0.10
累計折舊－交通及運輸設備(-)	2,961,254	0.00			
什項設備	1,167,925	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 105 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		
累計折舊－什項設備(-)	5,300,025	0.00			
租賃權益改良	44,974	0.00			
租賃權益改良	169,530	0.00			
累計折舊－租賃權益改良(-)	124,556	0.00			
無形資產	126,128,721	0.03			
無形資產	126,128,721	0.03			
電腦軟體	126,128,721	0.03			
其他資產	76,312,873,416	21.17			
什項資產	76,312,873,416	21.17			
催收款項	101,669,911,148	28.20			
備抵呆帳－催收款項(-)	25,357,037,732	7.03			
資產合計	360,514,312,365	100.00	負債及淨值合計	360,514,312,365	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11月底止，應付代收款計1億6,796萬2,873元，其中身心障礙基本保證年金366萬7,066元、老年基本保證年金1,992萬2,664元、原住民給付1億4,432萬3,164元，及屬勞動基金運用，之款項49,979元。

四、截至105年11月底止，應付保管款計1億9,030萬2,993元，其中匯款未成功之保險給付1,002萬900元及中央政府責任準備1億8,028萬2,093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191億1,893萬元，即為期收出售遠匯款（期付遠匯款）191億1,893萬元。

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 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	%
業務收入	92,949,257,000	8,497,888,628	7,828,240,000	669,648,628	8.55	103,844,320,530	82,502,342,000	21,341,978,530	25.87
投融資業務收入	10,024,529,000	1,430,567,029	833,960,000	596,607,029	71.54	32,486,926,728	9,326,427,000	23,160,499,728	248.33
事業投資收入	3,406,803,000	74,818,976	283,900,000	-209,081,024	-73.65	3,344,652,193	3,258,781,000	85,871,193	2.64
融資業務收入	17,003,000	11,999,887	0	11,999,887	0.00	102,044,305	17,003,000	85,041,305	500.15
兌換賸餘	0	988,722,619	0	988,722,619	0.00	4,941,938,077	0	4,941,938,077	0.00
出售證券收入	3,525,222,000	161,551,372	293,769,000	-132,217,628	-45.01	4,533,913,975	3,231,450,000	1,302,463,975	40.31
存款利息收入	378,419,000	25,573,362	31,534,000	-5,960,638	-18.90	345,753,374	346,874,000	-1,120,626	-0.32
其他投融資業務收入	2,697,082,000	167,900,813	224,757,000	-56,856,187	-25.30	19,218,624,804	2,472,319,000	16,746,305,804	677.35
保險收入	52,663,444,000	4,485,741,332	4,388,620,000	97,121,332	2.21	46,696,780,896	48,274,823,000	-1,578,042,104	-3.27
保費收入	52,663,444,000	4,485,741,332	4,388,620,000	97,121,332	2.21	46,696,780,896	48,274,823,000	-1,578,042,104	-3.27
被保險人	33,724,585,000	2,590,110,693	2,810,382,000	-220,271,307	-7.84	29,902,283,833	30,914,203,000	-1,011,919,167	-3.27
中央政府	16,275,562,000	1,647,567,538	1,356,297,000	291,270,538	21.48	14,326,894,828	14,919,265,000	-592,370,172	-3.97
地方政府	2,663,297,000	248,071,189	221,941,000	26,130,189	11.77	2,467,632,565	2,441,355,000	26,277,565	1.08
莫拉克災害補助	0	-8,088	0	-8,088	0.00	-30,330	0	-30,330	0.00
其他業務收入	30,261,284,000	2,581,580,267	2,605,660,000	-24,079,733	-0.92	24,660,612,906	24,901,092,000	-240,479,094	-0.97
其他補助收入	30,114,765,000	2,564,933,850	2,598,344,000	-33,410,150	-1.29	24,483,947,514	24,761,889,000	-277,941,486	-1.12
雜項業務收入	146,519,000	16,646,417	7,316,000	9,330,417	127.53	176,665,392	139,203,000	37,462,392	26.91
業務成本與費用	92,932,254,000	8,485,904,980	7,828,240,000	657,664,980	8.40	103,744,937,512	82,485,339,000	21,259,598,512	25.77
投融資業務成本	202,415,000	2,984,829,606	16,751,000	2,968,078,606	17,718.81	24,340,685,319	185,318,000	24,155,367,319	13,034.55
事業投資成本	0	0	0	0	0.00	447	0	447	0.00
兌換短絀	0	111,985,996	0	111,985,996	0.00	7,877,962,505	0	7,877,962,505	0.00
出售證券成本	0	241,587,915	0	241,587,915	0.00	3,102,151,172	0	3,102,151,172	0.00
其他投融資業務成本	202,415,000	2,631,255,695	16,751,000	2,614,504,695	15,608.05	13,360,571,195	185,318,000	13,175,253,195	7,109.54
保險成本	91,656,711,000	5,412,471,910	7,722,566,000	-2,310,094,090	-29.91	78,591,328,596	81,473,592,000	-2,882,263,404	-3.54
保險給付	39,691,881,000	3,446,905,450	3,449,010,000	-2,104,550	-0.06	32,853,739,331	32,776,036,000	77,703,331	0.24
保險支出	10,666,681,000	982,553,067	939,521,000	43,032,067	4.58	9,282,364,747	8,857,036,000	425,328,747	4.80
老年年金	7,492,091,000	714,222,787	670,007,000	44,215,787	6.60	6,477,721,572	6,104,070,000	373,651,572	6.12
喪葬給付	1,733,134,000	123,501,150	143,512,000	-20,010,850	-13.94	1,372,166,540	1,543,915,000	-171,748,460	-11.12
遺屬年金	1,036,243,000	81,635,478	93,704,000	-12,068,522	-12.88	754,929,426	842,247,000	-87,317,574	-10.37
身心障礙年金	65,168,000	5,520,236	5,789,000	-268,764	-4.64	51,670,733	53,268,000	-1,597,267	-3.00
生育給付	340,045,000	57,673,416	26,509,000	31,164,416	117.56	625,876,476	313,536,000	312,340,476	99.62
年金差額	29,024,600,000	2,464,345,108	2,509,421,000	-45,075,892	-1.80	23,571,311,557	23,918,457,000	-347,145,443	-1.45
老年年金	26,340,546,000	2,239,781,523	2,280,374,000	-40,592,477	-1.78	21,409,364,403	21,696,807,000	-287,442,597	-1.32
遺屬年金	2,440,325,000	205,597,563	208,259,000	-2,661,437	-1.28	1,973,418,774	2,019,895,000	-46,476,226	-2.30
身心障礙年金	243,729,000	18,966,022	20,788,000	-1,821,978	-8.76	188,528,380	201,755,000	-13,226,620	-6.56
複檢費用	600,000	7,275	68,000	-60,725	-89.30	63,027	543,000	-479,973	-88.39
身心障礙年金	315,000	4,750	42,000	-37,250	-88.69	25,315	279,000	-253,685	-90.93
身心障礙基本保證年金	285,000	2,525	26,000	-23,475	-90.29	37,712	264,000	-226,288	-85.72

國民年金保險基金  
收支餘絀表  
中華民國 105 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		比 較 增 減 (-)		本 月 份		比 較 增 減 (-)	
		實 際 數	預 算 數	金 額	%	實 際 數	預 算 數	金 額	%
提存安全準備	45,827,932,000	1,454,158,460	3,762,148,000	-2,307,989,540	-61.35	40,112,104,265	43,072,071,000	-2,959,966,735	-6.87
呆帳	6,136,898,000	511,408,000	511,408,000	0	0.00	5,625,485,000	5,625,485,000	0	0.00
保費	6,136,864,000	511,408,000	511,408,000	0	0.00	5,625,485,000	5,625,485,000	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	7,490,889	0	7,490,889	0.00	82,331,682	56,504,000	25,827,682	45.71
雜項業務成本	56,504,000	7,490,889	0	7,490,889	0.00	82,331,682	56,504,000	25,827,682	45.71
行銷及業務費用	1,016,624,000	81,112,575	88,923,000	-7,810,425	-8.78	730,591,915	769,925,000	-39,333,085	-5.11
業務費用	1,016,624,000	81,112,575	88,923,000	-7,810,425	-8.78	730,591,915	769,925,000	-39,333,085	-5.11
業務賸餘(短絀-)	17,003,000	11,983,648	0	11,983,648	0.00	99,383,018	17,003,000	82,380,018	484.50
業務外收入	0	16,239	0	16,239	0.00	2,876,355	0	2,876,355	0.00
財務收入	0	1,571	0	1,571	0.00	14,745	0	14,745	0.00
利息收入	0	1,571	0	1,571	0.00	14,745	0	14,745	0.00
保險收入	0	1,571	0	1,571	0.00	11,042	0	11,042	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	14,668	0	14,668	0.00	2,861,610	0	2,861,610	0.00
違規罰款收入	0	1,720	0	1,720	0.00	322,875	0	322,875	0.00
保險罰鍰收入	0	0	0	0	0.00	279,000	0	279,000	0.00
事務費罰款收入	0	1,720	0	1,720	0.00	43,875	0	43,875	0.00
收回呆帳	0	1,149	0	1,149	0.00	67,576	0	67,576	0.00
保險支出(國保給付)	0	59	0	59	0.00	4,390	0	4,390	0.00
年金差額(國保給付)	0	1,090	0	1,090	0.00	63,186	0	63,186	0.00
雜項收入	0	11,799	0	11,799	0.00	2,471,159	0	2,471,159	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	11,799	0	11,799	0.00	2,436,249	0	2,436,249	0.00
業務外費用	17,003,000	11,999,887	0	11,999,887	0.00	102,259,373	17,003,000	85,256,373	501.42
財務費用	17,003,000	11,999,887	0	11,999,887	0.00	102,044,305	17,003,000	85,041,305	500.15
利息費用	17,003,000	11,999,887	0	11,999,887	0.00	102,044,305	17,003,000	85,041,305	500.15
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	-11,983,648	0	-11,983,648	0.00	-99,383,018	-17,003,000	-82,380,018	484.50
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
							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	131,451,000		0	131,451,000	131,451,000	131,371,763		131,371,763	99.94	-79,237	-0.06		
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	92,278		92,278	139.82	26,278	39.82		
總計	0	131,451,000		0	131,451,000	131,451,000	131,371,763		131,371,763	99.94	-79,237	-0.06		

備註：105年11月購建固定資產，實際執行數達99.94%，執行情形良好。