

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 108 年 10 月份

主辦會計人員

會計室主任 臧艷華

基金主持人

局長 鄧明斌(兩)

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 108 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 (-)			
		本 年 度		比 較 增 減 (-)		實 際 數		預 算 數	
		實 際 數	預 算 數	金 額	%	實 際 數	預 算 數	金 額	%
業務收入	107,127,490,000	15,376,891,285	9,022,621,000	6,354,270,285	70.43	133,302,162,576	86,419,027,000	46,883,135,576	54.25
投融資業務收入	14,176,920,000	7,667,508,851	1,218,393,000	6,449,115,851	529.31	57,537,286,768	11,740,127,000	45,797,159,768	390.09
投資業務收入	13,552,822,000	7,368,442,771	1,166,386,000	6,202,056,771	531.73	49,951,795,162	11,220,048,000	38,731,747,162	345.20
融資業務收入	219,471,000	26,912,383	18,289,000	8,623,383	47.15	231,538,397	182,893,000	48,645,397	26.60
兌換賸餘	0	227,048,459	0	227,048,459	0.00	6,893,407,888	0	6,893,407,888	0.00
手續費收入	0	6,116,637	0	6,116,637	0.00	42,299,873	0	42,299,873	0.00
存款利息收入	404,627,000	38,988,601	33,718,000	5,270,601	15.63	418,245,448	337,186,000	81,059,448	24.04
保險收入	52,821,295,000	4,532,682,087	4,444,737,000	87,945,087	1.98	47,266,708,597	44,913,330,000	2,353,378,597	5.24
保費收入	52,821,295,000	4,532,682,087	4,444,737,000	87,945,087	1.98	45,237,570,712	44,913,330,000	324,240,712	0.72
收回安全準備	0	0	0	0	0.00	2,029,137,885	0	2,029,137,885	0.00
其他業務收入	40,129,275,000	3,176,700,347	3,359,491,000	-182,790,653	-5.44	28,498,167,211	29,765,570,000	-1,267,402,789	-4.26
其他補助收入	39,816,741,000	3,150,382,175	3,352,048,000	-201,665,825	-6.02	28,139,890,613	29,467,682,000	-1,327,791,387	-4.51
雜項業務收入	312,534,000	26,318,172	7,443,000	18,875,172	253.60	358,276,598	297,888,000	60,388,598	20.27
業務成本與費用	107,127,844,000	15,377,267,281	9,022,621,000	6,354,646,281	70.43	133,304,231,953	86,419,381,000	46,884,850,953	54.25
投融資業務成本	311,751,000	3,571,978,041	7,111,000	3,564,867,041	50,131.73	26,568,319,098	240,231,000	26,328,088,098	10,959.49
投資業務成本	311,751,000	465,922,955	7,111,000	458,811,955	6,452.14	16,850,570,358	240,231,000	16,610,339,358	6,914.32
兌換短絀	0	3,106,055,086	0	3,106,055,086	0.00	9,717,748,740	0	9,717,748,740	0.00
保險成本	105,756,090,000	11,732,473,170	8,941,322,000	2,791,151,170	31.22	106,062,551,307	85,485,910,000	20,576,641,307	24.07
保險給付	57,225,067,000	4,654,104,757	4,859,371,000	-205,266,243	-4.22	41,247,317,285	42,577,166,000	-1,329,848,715	-3.12
保險支出	18,467,426,000	1,576,162,536	1,581,461,000	-5,298,464	-0.34	13,778,905,219	13,801,904,000	-22,998,781	-0.17
老年年金	14,536,622,000	1,281,716,455	1,241,979,000	39,737,455	3.20	11,103,696,517	10,709,491,000	394,205,517	3.68
喪葬給付	1,425,996,000	90,841,500	123,404,000	-32,562,500	-26.39	907,632,400	1,169,134,000	-261,501,600	-22.37
遺屬年金	1,637,554,000	130,104,000	141,724,000	-11,620,000	-8.20	1,123,095,964	1,199,283,000	-76,187,036	-6.35
身心障礙年金	99,410,000	8,699,663	8,539,000	160,663	1.88	75,786,802	73,156,000	2,630,802	3.60
生育給付	767,844,000	64,800,918	65,815,000	-1,014,082	-1.54	568,693,536	650,840,000	-82,146,464	-12.62
年金差額	38,756,713,000	3,077,937,321	3,277,860,000	-199,922,679	-6.10	27,468,237,537	28,774,442,000	-1,306,204,463	-4.54
老年年金	35,770,012,000	2,817,476,749	3,027,850,000	-210,373,251	-6.95	25,131,496,682	26,539,967,000	-1,408,470,318	-5.31
遺屬年金	2,740,569,000	241,508,356	229,319,000	12,189,356	5.32	2,163,596,342	2,050,829,000	112,767,342	5.50
身心障礙年金	246,132,000	18,952,216	20,691,000	-1,738,784	-8.40	173,144,513	183,646,000	-10,501,487	-5.72
複檢費用	928,000	4,900	50,000	-45,100	-90.20	174,529	820,000	-645,471	-78.72
身心障礙年金	216,000	2,910	16,000	-13,090	-81.81	63,381	179,000	-115,619	-64.59
身心障礙基本保證年金	712,000	1,990	34,000	-32,010	-94.15	111,148	641,000	-529,852	-82.66
提存安全準備	40,259,805,000	6,389,103,413	3,392,686,000	2,996,417,413	88.32	57,922,584,022	36,016,094,000	21,906,490,022	60.82

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 108 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 (-)			
		本 年 度		比 較 增 減 (-)		實 際 數		預 算 數	
		實 際 數	預 算 數	金 額	%	實 際 數	預 算 數	金 額	%
呆帳	8,271,218,000	689,265,000	689,265,000	0	0.00	6,892,650,000	6,892,650,000	0	0.00
保費	8,271,179,000	689,265,000	689,265,000	0	0.00	6,892,633,000	6,892,650,000	-17,000	0.00
保險支出	14,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
年金差額	25,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
遲繳保費利息	0	0	0	0	0.00	17,000	0	17,000	0.00
行銷及業務費用	1,060,003,000	72,816,070	74,188,000	-1,371,930	-1.85	673,361,548	693,240,000	-19,878,452	-2.87
業務費用	1,060,003,000	72,816,070	74,188,000	-1,371,930	-1.85	673,361,548	693,240,000	-19,878,452	-2.87
業務賸餘（短絀）	-354,000	-375,996	0	-375,996	0.00	-2,069,377	-354,000	-1,715,377	484.57
業務外收入	354,000	375,996	0	375,996	0.00	2,183,015	354,000	1,829,015	516.67
財務收入	0	920	0	920	0.00	6,716	0	6,716	0.00
利息收入	0	920	0	920	0.00	6,716	0	6,716	0.00
代收延期入帳息	0	920	0	920	0.00	6,716	0	6,716	0.00
其他業務外收入	354,000	375,076	0	375,076	0.00	2,176,299	354,000	1,822,299	514.77
違規罰款收入	354,000	73,061	0	73,061	0.00	525,594	354,000	171,594	48.47
保險罰鍰收入	354,000	0	0	0	0.00	384,000	354,000	30,000	8.47
事務費罰款收入	0	73,061	0	73,061	0.00	141,594	0	141,594	0.00
收回呆帳	0	3,880	0	3,880	0.00	87,977	0	87,977	0.00
保費等呆帳收回	0	0	0	0	0.00	51,490	0	51,490	0.00
保險支出(國保給付)	0	3,860	0	3,860	0.00	32,337	0	32,337	0.00
年金差額(國保給付)	0	20	0	20	0.00	4,150	0	4,150	0.00
雜項收入	0	298,135	0	298,135	0.00	1,562,728	0	1,562,728	0.00
其他(國事)	0	298,135	0	298,135	0.00	1,562,728	0	1,562,728	0.00
業務外費用	0	0	0	0	0.00	113,638	0	113,638	0.00
其他業務外費用	0	0	0	0	0.00	113,638	0	113,638	0.00
雜項費用	0	0	0	0	0.00	113,638	0	113,638	0.00
業務外賸餘（短絀）	354,000	375,996	0	375,996	0.00	2,069,377	354,000	1,715,377	484.57
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
平 衡 表
中華民國 108 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	494,535,963,854	100.00	負債	494,174,749,152	99.93
流動資產	345,703,352,158	69.90	流動負債	1,486,596,140	0.30
現金	20,019,339,500	4.05	應付款項	1,444,854,345	0.29
銀行存款	20,019,339,500	4.05	應付票據	6,838,379	0.00
流動金融資產	267,529,542,530	54.10	應付帳款	1,006,361,063	0.20
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	197,705,423,422	39.98	應付代收款	346,151,760	0.07
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	24,267,663,199	4.91	應付費用	85,503,143	0.02
持有至到期日金融資產－流動	9,551,893,548	1.93	預收款項	31,161,882	0.01
無活絡市場之債務工具投資－流動	2,300,096,845	0.47	預收保費	31,160,435	0.01
其他金融資產－流動	33,704,465,516	6.82	其他預收款	1,447	0.00
應收款項	38,418,926,689	7.77	流動金融負債	10,579,913	0.00
應收帳款	696,144,341	0.14	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	10,579,913	0.00
應收退稅款	49,890,927	0.01	其他負債	492,688,153,012	99.63
應收收益	95,609,194	0.02	負債準備	492,404,456,028	99.57
應收利息	829,764,579	0.17	安全準備	492,404,456,028	99.57
應收保費	36,782,173,951	7.44	什項負債	283,696,984	0.06
備抵呆帳－應收保費	-71,663,225	-0.01	應付保管款	235,464,550	0.05
其他應收款	37,035,151	0.01	暫收及待結轉帳項	48,232,434	0.01
備抵呆帳－其他各項應收款	-28,229	0.00	負債合計	494,174,749,152	99.93
預付款項	456,930,000	0.09	淨值	361,214,702	0.07
其他預付款	456,930,000	0.09	基金	1,000,000	0.00
短期貸墊款	19,278,613,439	3.90	基金	1,000,000	0.00
短期貸款	19,278,613,439	3.90	基金	1,000,000	0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	54,675,452,309	11.06	公積	360,214,702	0.07
非流動金融資產	54,675,452,309	11.06	資本公積	360,214,702	0.07
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動	5,550,000,000	1.12	其他資本公積	360,214,702	0.07
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動	77,291,700	0.02	累積餘絀	0	0.00
持有至到期日金融資產－非流動	23,505,638,619	4.75	累積賸餘	0	0.00
無活絡市場之債務工具投資－非流動	22,049,561,990	4.46	本期賸餘	0	0.00
其他金融資產－非流動	3,492,960,000	0.71	淨值合計	361,214,702	0.07
不動產、廠房及設備	256,421,075	0.05			
機械及設備	255,192,504	0.05			
機械及設備	792,396,086	0.16			
累計折舊－機械及設備	-537,203,582	-0.11			
交通及運輸設備	297,725	0.00			
交通及運輸設備	3,551,052	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 108 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		
累計折舊－交通及運輸設備	-3,253,327	0.00			
什項設備	930,846	0.00			
什項設備	6,514,754	0.00			
累計折舊－什項設備	-5,583,908	0.00			
租賃權益改良	0	0.00			
租賃權益改良	169,530	0.00			
累計折舊－租賃權益改良	-169,530	0.00			
無形資產	103,793,627	0.02			
無形資產	103,793,627	0.02			
電腦軟體	103,793,627	0.02			
其他資產	93,796,944,685	18.97			
什項資產	93,796,944,685	18.97			
催收款項	141,354,956,655	28.58			
備抵呆帳－催收款項	-47,558,011,970	-9.62			
資產合計	494,535,963,854	100.00	負債及淨值合計	494,535,963,854	100.00

備註：一、信託代理與保證資產(負債)7,782萬2,728元：保證品(應付保證品)7,782萬2,728元。

二、依108年2月國民年金保險費率精算及財務評估報告，以107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1兆2,579億元。

三、截至108年10月底止，應付代收款計3億4,615萬1,760元，其中身心障礙基本保證年金886萬1,561元、老年基本保證年金2,259萬6,179元、原住民給付3億1,462萬149元，及屬勞動基金運用局之款項7萬3,871元。

四、截至108年10月底止，應付保管款計2億3,546萬4,550元，其中匯款未成功之保險給付1,307萬1,130元及中央政府責任準備2億2,239萬3,420元。

五、股票之續後評價，係依我國「企業會計準則公報第15號」第26條第1項規定，於每月終按月終收盤價作為公允價值計算。

六、受益憑證之續後評價，係依我國「企業會計準則公報第15號」第26條第1項規定，於每月終按全部投資總淨值作為公允價值。

七、債券之續後評價，屬透過餘絀按公允價值衡量之金融資產者，係依我國「企業會計準則公報第15號」第26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允價值；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「企業會計準則公報第15號」第26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「企業會計準則公報第15號」第26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261億1,392萬5,000元，即為期收出售遠匯款（期付遠匯款）261億1,392萬5,000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-美商摩根大通銀行)。

國民年金保險基金
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國108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 (2)	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 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)			
一般建築及設備計畫:													108年10月購建固定資產，實際執行數達98.71%，執行情形良好。	
分年性項目	0	130,476,000	0	130,476,000	0	0	0	0.00	0	0.00				
機械及設備	0	130,476,000	0	130,476,000	0	0	0	0.00	0	0.00				
交通及運輸設備	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0	0.00				
什項設備	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0	0.00				
一次性項目	0	4,551,000	0	4,551,000	4,038,000	3,985,919	3,985,919	98.71	-52,081	-1.29				
機械及設備	0	3,504,000	0	3,504,000	3,504,000	3,421,129	3,421,129	97.63	-82,871	-2.37				
交通及運輸設備	0	513,000	0	513,000	0	0	0	0.00	0	0.00				
什項設備	0	534,000	0	534,000	534,000	564,790	564,790	105.77	30,790	5.77				
總計	0	135,027,000	0	135,027,000	4,038,000	3,985,919	3,985,919	98.71	-52,081	-1.29				
機械及設備	0	133,980,000	0	133,980,000	3,504,000	3,421,129	3,421,129	97.63	-82,871	-2.37				
交通及運輸設備	0	513,000	0	513,000	0	0	0	0.00	0	0.00				
什項設備	0	534,000	0	534,000	534,000	564,790	564,790	105.77	30,790	5.77				
總計	0	135,027,000		135,027,000	4,038,000	3,985,919	3,985,919	98.71	-52,081	-1.29				