

國民年金保險基金

會 計 月 報

中華民國 108 年 11 月 份

主辦會計人員

主計室 華艷滅

基金主持人

局長鄧明斌(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 108 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			
		本 年 度		比 較 增 減 (-)		本 年 度		比 較 增 減 (-)	
		實 際 數	預 算 數	金 額	%	實 際 數	預 算 數	金 額	%
業務收入	107,127,490,000	11,927,309,689	9,057,033,000	2,870,276,689	31.69	145,229,472,265	95,476,060,000	49,753,412,265	52.11
投融資業務收入	14,176,920,000	4,444,722,870	1,218,392,000	3,226,330,870	264.80	61,982,009,638	12,958,519,000	49,023,490,638	378.31
投資業務收入	13,552,822,000	4,024,589,074	1,166,385,000	2,858,204,074	245.05	53,976,384,236	12,386,433,000	41,589,951,236	335.77
融資業務收入	219,471,000	29,956,716	18,289,000	11,667,716	63.80	261,495,113	201,182,000	60,313,113	29.98
兌換賸餘	0	350,713,699	0	350,713,699	0.00	7,244,121,587	0	7,244,121,587	0.00
手續費收入	0	5,524,686	0	5,524,686	0.00	47,824,559	0	47,824,559	0.00
存款利息收入	404,627,000	33,938,695	33,718,000	220,695	0.65	452,184,143	370,904,000	81,280,143	21.91
保險收入	52,821,295,000	4,275,827,920	4,444,737,000	-168,909,080	-3.80	51,542,536,517	49,358,067,000	2,184,469,517	4.43
保費收入	52,821,295,000	4,275,827,920	4,444,737,000	-168,909,080	-3.80	49,513,398,632	49,358,067,000	155,331,632	0.31
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	3,206,758,899	3,393,904,000	-187,145,101	-5.51	31,704,926,110	33,159,474,000	-1,454,547,890	-4.39
其他補助收入	39,816,741,000	3,184,666,538	3,386,701,000	-202,034,462	-5.97	31,324,557,151	32,854,383,000	-1,529,825,849	-4.66
雜項業務收入	312,534,000	22,092,361	7,203,000	14,889,361	206.71	380,368,959	305,091,000	75,277,959	24.67
業務成本與費用	107,127,844,000	11,927,257,636	9,057,033,000	2,870,224,636	31.69	145,231,489,589	95,476,414,000	49,755,075,589	52.11
投融資業務成本	311,751,000	1,477,029,002	6,676,000	1,470,353,002	22,024.46	28,045,348,100	246,907,000	27,798,441,100	11,258.67
投資業務成本	311,751,000	1,330,844,708	6,676,000	1,324,168,708	19,834.76	18,181,415,066	246,907,000	17,934,508,066	7,263.67
兌換短絀	0	146,184,294	0	146,184,294	0.00	9,863,933,034	0	9,863,933,034	0.00
保險成本	105,756,090,000	10,368,089,031	8,966,012,000	1,402,077,031	15.64	116,430,640,338	94,451,922,000	21,978,718,338	23.27
保險給付	57,225,067,000	4,686,705,944	4,901,821,000	-215,115,056	-4.39	45,934,023,229	47,478,987,000	-1,544,963,771	-3.25
保險支出	18,467,426,000	1,584,172,557	1,599,417,000	-15,244,443	-0.95	15,363,077,776	15,401,321,000	-38,243,224	-0.25
老年年金	14,536,622,000	1,302,142,609	1,258,572,000	43,570,609	3.46	12,405,839,126	11,968,063,000	437,776,126	3.66
喪葬給付	1,425,996,000	87,372,930	129,802,000	-42,429,070	-32.69	995,005,330	1,298,936,000	-303,930,670	-23.40
遺屬年金	1,637,554,000	131,758,054	143,896,000	-12,137,946	-8.44	1,254,854,018	1,343,179,000	-88,324,982	-6.58
身心障礙年金	99,410,000	9,066,490	8,645,000	421,490	4.88	84,853,292	81,801,000	3,052,292	3.73
生育給付	767,844,000	53,832,474	58,502,000	-4,669,526	-7.98	622,526,010	709,342,000	-86,815,990	-12.24
年金差額	38,756,713,000	3,102,523,697	3,302,356,000	-199,832,303	-6.05	30,570,761,234	32,076,798,000	-1,506,036,766	-4.70
老年年金	35,770,012,000	2,840,669,490	3,051,969,000	-211,299,510	-6.92	27,972,166,172	29,591,936,000	-1,619,769,828	-5.47
遺屬年金	2,740,569,000	242,692,259	229,627,000	13,065,259	5.69	2,406,288,601	2,280,456,000	125,832,601	5.52
身心障礙年金	246,132,000	19,161,948	20,760,000	-1,598,052	-7.70	192,306,461	204,406,000	-12,099,539	-5.92
複檢費用	928,000	9,690	48,000	-38,310	-79.81	184,219	868,000	-683,781	-78.78
身心障礙年金	216,000	6,630	14,000	-7,370	-52.64	70,011	193,000	-122,989	-63.72
身心障礙基本保證年金	712,000	3,060	34,000	-30,940	-91.00	114,208	675,000	-560,792	-83.08
提存安全準備	40,259,805,000	4,992,118,087	3,374,926,000	1,617,192,087	47.92	62,914,702,109	39,391,020,000	23,523,682,109	59.72
呆帳	8,271,218,000	689,265,000	689,265,000	0	0.00	7,581,915,000	7,581,915,000	0	0.00

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 108 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			
		本 年 度		比 較 增 減 (-)		本 年 度		比 較 增 減 (-)	
		實 際 數	預 算 數	金 額	%	實 際 數	預 算 數	金 額	%
保費	8,271,179,000	689,265,000	689,265,000	0	0.00	7,581,898,000	7,581,915,000	-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	82,139,603	84,345,000	-2,205,397	-2.61	755,501,151	777,585,000	-22,083,849	-2.84
業務費用	1,060,003,000	82,139,603	84,345,000	-2,205,397	-2.61	755,501,151	777,585,000	-22,083,849	-2.84
業務賸餘（短絀）	-354,000	52,053	0	52,053	0.00	-2,017,324	-354,000	-1,663,324	469.87
業務外收入	354,000	16,502	0	16,502	0.00	2,199,517	354,000	1,845,517	521.33
財務收入	0	0	0	0	0.00	6,716	0	6,716	0.00
利息收入	0	0	0	0	0.00	6,716	0	6,716	0.00
代收延期入帳息	0	0	0	0	0.00	6,716	0	6,716	0.00
其他業務外收入	354,000	16,502	0	16,502	0.00	2,192,801	354,000	1,838,801	519.44
違規罰款收入	354,000	1,056	0	1,056	0.00	526,650	354,000	172,650	48.77
保險罰緩收入	354,000	0	0	0	0.00	384,000	354,000	30,000	8.47
事務費罰款收入	0	1,056	0	1,056	0.00	142,650	0	142,650	0.00
收回呆帳	0	3,880	0	3,880	0.00	91,857	0	91,857	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	36,197	0	36,197	0.00
年金差額(國保給付)	0	20	0	20	0.00	4,170	0	4,170	0.00
雜項收入	0	11,566	0	11,566	0.00	1,574,294	0	1,574,294	0.00
保險支出(國保給付)	0	15	0	15	0.00	15	0	15	0.00
其他(國事)	0	11,551	0	11,551	0.00	1,574,279	0	1,574,279	0.00
業務外費用	0	68,555	0	68,555	0.00	182,193	0	182,193	0.00
其他業務外費用	0	68,555	0	68,555	0.00	182,193	0	182,193	0.00
雜項費用	0	68,555	0	68,555	0.00	182,193	0	182,193	0.00
業務外賸餘（短絀）	354,000	-52,053	0	-52,053	0.00	2,017,324	354,000	1,663,324	469.87
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 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	499,218,673,754	100.00	負債	498,708,048,766	99.90
流動資產	346,590,125,289	69.43	流動負債	1,040,163,510	0.21
現金	13,201,297,627	2.64	應付款項	879,351,794	0.18
銀行存款	13,201,297,627	2.64	應付票據	43,628,863	0.01
流動金融資產	273,097,670,641	54.71	應付帳款	534,295,470	0.11
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	206,837,468,418	41.43	應付代收款	195,581,882	0.04
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	25,783,640,464	5.16	應付費用	105,845,579	0.02
持有至到期日金融資產－流動	8,254,920,331	1.65	預收款項	27,281,101	0.01
無活絡市場之債務工具投資－流動	2,300,021,428	0.46	預收保費	27,280,284	0.01
其他金融資產－流動	29,921,620,000	5.99	其他預收款	817	0.00
應收款項	38,089,908,481	7.63	流動金融負債	133,530,615	0.03
應收帳款	203,938,793	0.04	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	133,530,615	0.03
應收退稅款	49,569,390	0.01	其他負債	497,667,885,256	99.69
應收收益	118,649,865	0.02	負債準備	497,396,574,115	99.64
應收利息	866,509,254	0.17	安全準備	497,396,574,115	99.64
應收保費	36,881,195,091	7.39	什項負債	271,311,141	0.05
備抵呆帳－應收保費	-71,663,225	-0.01	應付保管款	212,007,853	0.04
其他應收款	41,737,542	0.01	暫收及待結轉帳項	59,303,288	0.01
備抵呆帳－其他各項應收款	-28,229	0.00	負債合計	498,708,048,766	99.90
預付款項	583,478,385	0.12	淨值	510,624,988	0.10
其他預付款	583,478,385	0.12	基金	1,000,000	0.00
短期貸墊款	21,617,770,155	4.33	基金	1,000,000	0.00
短期貸款	21,617,770,155	4.33	基金	1,000,000	0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	56,095,054,700	11.24	公積	509,624,988	0.10
非流動金融資產	56,095,054,700	11.24	資本公積	509,624,988	0.10
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動	5,550,000,000	1.11	其他資本公積	509,624,988	0.10
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動	76,756,773	0.02	累積餘絀	0	0.00
持有至到期日金融資產－非流動	24,530,718,294	4.91	累積賸餘	0	0.00
無活絡市場之債務工具投資－非流動	22,449,569,633	4.50	本期賸餘	0	0.00
其他金融資產－非流動	3,488,010,000	0.70	淨值合計	510,624,988	0.10
不動產、廠房及設備	376,657,931	0.08			
機械及設備	375,452,671	0.08			
機械及設備	922,872,086	0.18			
累計折舊－機械及設備	-547,419,415	-0.11			
交通及運輸設備	287,595	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 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－交通及運輸設備	-3,263,457	0.00			
什項設備	917,665	0.00			
什項設備	6,508,311	0.00			
累計折舊－什項設備	-5,590,646	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	132,967,057	0.03			
無形資產	132,967,057	0.03			
電腦軟體	132,967,057	0.03			
其他資產	96,023,868,777	19.23			
什項資產	96,023,868,777	19.23			
催收款項	144,271,145,747	28.90			
備抵呆帳－催收款項	-48,247,276,970	-9.66			
資產合計	499,218,673,754	100.00	負債及淨值合計	499,218,673,754	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11月底止，應付代收款計1億9,558萬1,882元，其中身心障礙基本保證年金1,084萬9,398元、老年基本保證年金2,256萬8,045元、原住民給付1億6,211萬8,785元，及屬勞動基金運用局之款項4萬5,654元。

四、截至108年11月底止，應付保管款計2億1,200萬7,853元，其中匯款未成功之保險給付1,393萬9,182元及中央政府責任準備1億9,806萬8,671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260億3,887萬5,000元，即為期收出售遠匯款（期付遠匯款）260億3,887萬5,000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
	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11月購建固定資產，實際執行數達99.97%，執行情形良好。	
分年性項目	0	130,476,000	0	130,476,000	130,476,000	130,476,000		130,476,000	100.00	0	0.00			
機械及設備	0	130,476,000	0	130,476,000	130,476,000	130,476,000		130,476,000	100.00	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	4,002,410		4,002,410	99.12	-35,590	-0.88			
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	581,281		581,281	108.85	47,281	8.85			
總計	0	135,027,000	0	135,027,000	134,514,000	134,478,410		134,478,410	99.97	-35,590	-0.03			
機械及設備	0	133,980,000	0	133,980,000	133,980,000	133,897,129		133,897,129	99.94	-82,871	-0.06			
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	581,281		581,281	108.85	47,281	8.85			
總計	0	135,027,000			135,027,000	134,514,000	134,478,410		134,478,410	99.97	-35,590	-0.03		