

# 國民年金保險基金

會計月報

中華民國 109 年 1 月 份

主辦會計人員

主審會計主任 莊麗華

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 109 年 1 月份

單位：新台幣元

科目	本年度法定預算數	本 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	109,844,585,000	6,716,794,750	5,550,817,000	1,165,977,750	21.01	6,716,794,750	5,550,817,000	1,165,977,750	21.01
投融資業務收入	14,152,858,000	2,250,090,498	1,179,405,000	1,070,685,498	90.78	2,250,090,498	1,179,405,000	1,070,685,498	90.78
投資業務收入	13,601,979,000	1,238,479,455	1,133,498,000	104,981,455	9.26	1,238,479,455	1,133,498,000	104,981,455	9.26
融資業務收入	236,870,000	36,271,287	19,740,000	16,531,287	83.75	36,271,287	19,740,000	16,531,287	83.75
兌換賸餘	0	940,311,783	0	940,311,783	0.00	940,311,783	0	940,311,783	0.00
手續費收入	0	4,572,301	0	4,572,301	0.00	4,572,301	0	4,572,301	0.00
存款利息收入	314,009,000	30,455,672	26,167,000	4,288,672	16.39	30,455,672	26,167,000	4,288,672	16.39
保險收入	51,641,512,000	4,388,125,318	4,303,458,000	84,667,318	1.97	4,388,125,318	4,303,458,000	84,667,318	1.97
保費收入	51,641,512,000	4,388,125,318	4,303,458,000	84,667,318	1.97	4,388,125,318	4,303,458,000	84,667,318	1.97
其他業務收入	44,050,215,000	78,578,934	67,954,000	10,624,934	15.64	78,578,934	67,954,000	10,624,934	15.64
其他補助收入	43,666,250,000	50,009,028	35,412,000	14,597,028	41.22	50,009,028	35,412,000	14,597,028	41.22
雜項業務收入	383,965,000	28,569,906	32,542,000	-3,972,094	-12.21	28,569,906	32,542,000	-3,972,094	-12.21
業務成本與費用	109,845,059,000	6,716,976,757	5,551,006,000	1,165,970,757	21.00	6,716,976,757	5,551,006,000	1,165,970,757	21.00
投融資業務成本	317,384,000	4,970,170,451	7,359,000	4,962,811,451	67,438.67	4,970,170,451	7,359,000	4,962,811,451	67,438.67
投資業務成本	317,384,000	4,749,935,946	7,359,000	4,742,576,946	64,445.94	4,749,935,946	7,359,000	4,742,576,946	64,445.94
兌換短絀	0	220,234,505	0	220,234,505	0.00	220,234,505	0	220,234,505	0.00
保險成本	108,373,262,000	1,706,989,986	5,508,235,000	-3,801,245,014	-69.01	1,706,989,986	5,508,235,000	-3,801,245,014	-69.01
保險給付	63,377,362,000	76,203,628	142,620,000	-66,416,372	-46.57	76,203,628	142,620,000	-66,416,372	-46.57
保險支出	20,865,315,000	65,985,422	142,600,000	-76,614,578	-53.73	65,985,422	142,600,000	-76,614,578	-53.73
老年年金	16,917,870,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
喪葬給付	1,206,612,000	37,655,920	80,441,000	-42,785,080	-53.19	37,655,920	80,441,000	-42,785,080	-53.19
遺屬年金	1,852,257,000	6,476,166	0	6,476,166	0.00	6,476,166	0	6,476,166	0.00
身心障礙年金	120,732,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
生育給付	767,844,000	21,853,336	62,159,000	-40,305,664	-64.84	21,853,336	62,159,000	-40,305,664	-64.84
年金差額	42,511,819,000	10,204,773	0	10,204,773	0.00	10,204,773	0	10,204,773	0.00
老年年金	39,126,944,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
遺屬年金	3,122,183,000	10,204,773	0	10,204,773	0.00	10,204,773	0	10,204,773	0.00
身心障礙年金	262,692,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
複檢費用	228,000	13,433	20,000	-6,567	-32.84	13,433	20,000	-6,567	-32.84
身心障礙年金	179,000	11,013	14,000	-2,987	-21.34	11,013	14,000	-2,987	-21.34
身心障礙基本保證年金	49,000	2,420	6,000	-3,580	-59.67	2,420	6,000	-3,580	-59.67
提存安全準備	34,795,101,000	780,722,358	4,515,551,000	-3,734,828,642	-82.71	780,722,358	4,515,551,000	-3,734,828,642	-82.71

國民年金保險基金  
收支餘絀表  
中華民國 109 年 1 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 截 至 本 月 份		比 較 增 減 (-)		本 年 度 截 至 本 月 份		比 較 增 減 (-)	
		實 際 數	預 算 數	金 額	%	實 際 數	預 算 數	金 額	%
呆帳	10,200,799,000	850,064,000	850,064,000	0	0.00	850,064,000	850,064,000	0	0.00
保費	10,200,756,000	850,063,000	850,063,000	0	0.00	850,063,000	850,063,000	0	0.00
保險支出	3,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
年金差額	18,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
遲繳保費利息	22,000	1,000	1,000	0	0.00	1,000	1,000	0	0.00
行銷及業務費用	1,154,413,000	39,816,320	35,412,000	4,404,320	12.44	39,816,320	35,412,000	4,404,320	12.44
業務費用	1,154,413,000	39,816,320	35,412,000	4,404,320	12.44	39,816,320	35,412,000	4,404,320	12.44
業務賸餘（短絀）	-474,000	-182,007	-189,000	6,993	-3.70	-182,007	-189,000	6,993	-3.70
業務外收入	474,000	189,065	189,000	65	0.03	189,065	189,000	65	0.03
其他業務外收入	474,000	189,065	189,000	65	0.03	189,065	189,000	65	0.03
違規罰款收入	474,000	177,000	189,000	-12,000	-6.35	177,000	189,000	-12,000	-6.35
保險罰鍰收入	474,000	177,000	189,000	-12,000	-6.35	177,000	189,000	-12,000	-6.35
收回呆帳	0	20	0	20	0.00	20	0	20	0.00
年金差額(國保給付)	0	20	0	20	0.00	20	0	20	0.00
雜項收入	0	12,045	0	12,045	0.00	12,045	0	12,045	0.00
其他(國事)	0	12,045	0	12,045	0.00	12,045	0	12,045	0.00
業務外費用	0	7,058	0	7,058	0.00	7,058	0	7,058	0.00
其他業務外費用	0	7,058	0	7,058	0.00	7,058	0	7,058	0.00
雜項費用	0	7,058	0	7,058	0.00	7,058	0	7,058	0.00
保費	0	7,058	0	7,058	0.00	7,058	0	7,058	0.00
業務外賸餘（短絀）	474,000	182,007	189,000	-6,993	-3.70	182,007	189,000	-6,993	-3.70
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 109 年 1 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	506,467,809,649	100.00	負債	505,981,453,103	99.90
流動資產	354,738,780,627	70.04	流動負債	2,027,056,030	0.40
現金	13,751,035,141	2.72	應付款項	1,808,048,954	0.36
銀行存款	13,751,035,141	2.72	應付票據	444,641,709	0.09
流動金融資產	274,369,933,738	54.17	應付帳款	856,998,746	0.17
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	209,031,525,893	41.27	應付代收款	350,629,934	0.07
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	27,420,312,477	5.41	應付費用	149,657,764	0.03
持有至到期日金融資產－流動	7,970,117,801	1.57	應付保險給付	6,120,801	0.00
無活絡市場之債務工具投資－流動	1,700,000,000	0.34	預收款項	31,189,024	0.01
其他金融資產－流動	28,247,977,567	5.58	預收保費	31,185,742	0.01
應收款項	43,647,382,229	8.62	其他預收款	3,282	0.00
應收帳款	727,067,857	0.14	流動金融負債	187,818,052	0.04
應收退稅款	51,094,244	0.01	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	187,818,052	0.04
應收收益	84,172,195	0.02	其他負債	503,954,397,073	99.50
應收利息	841,295,660	0.17	負債準備	503,794,518,869	99.47
應收保費	41,949,758,281	8.28	安全準備	503,794,518,869	99.47
備抵呆帳－應收保費	-74,907,931	-0.01	什項負債	159,878,204	0.03
其他應收款	68,927,661	0.01	應付保管款	122,378,260	0.02
備抵呆帳－其他各項應收款	-25,738	0.00	暫收及待結轉帳項	37,499,944	0.01
短期貸墊款	22,970,429,519	4.54	負債合計	505,981,453,103	99.90
短期貸款	22,970,429,519	4.54	淨值	486,356,546	0.10
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	57,347,374,803	11.32	基金	1,000,000	0.00
非流動金融資產	57,347,374,803	11.32	基金	1,000,000	0.00
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動	5,550,000,000	1.10	基金	1,000,000	0.00
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動	74,777,967	0.01	公積	485,356,546	0.10
持有至到期日金融資產－非流動	25,970,272,002	5.13	資本公積	485,356,546	0.10
無活絡市場之債務工具投資－非流動	22,149,584,834	4.37	其他資本公積	485,356,546	0.10
其他金融資產－非流動	3,602,740,000	0.71	累積餘絀	0	0.00
不動產、廠房及設備	345,090,220	0.07	累積賸餘	0	0.00
機械及設備	343,725,709	0.07	本期賸餘	0	0.00
機械及設備	923,148,873	0.18	淨值合計	486,356,546	0.10
累計折舊－機械及設備	-579,423,164	-0.11			
交通及運輸設備	494,018	0.00			
交通及運輸設備	3,779,854	0.00			
累計折舊－交通及運輸設備	-3,285,836	0.00			
什項設備	870,493	0.00			

國民年金保險基金  
平 衡 表  
中華民國 109 年 1 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	6,508,311	0.00			
累計折舊－什項設備	-5,637,818	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	140,266,326	0.03			
無形資產	140,266,326	0.03			
電腦軟體	139,579,826	0.03			
發展中之無形資產	686,500	0.00			
其他資產	93,896,297,673	18.54			
什項資產	93,896,297,673	18.54			
催收款項	143,699,997,014	28.37			
備抵呆帳－催收款項	-49,803,699,341	-9.83			
資產合計	506,467,809,649	100.00	負債及淨值合計	506,467,809,649	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109年1月底止，應付代收款計3億5,062萬9,934元，其中身心障礙基本保證年金542萬1,616元、老年基本保證年金1,685萬9,117元、原住民給付3億2,829萬8,927元，及屬勞動基金運用局之款項5萬274元。

四、截至109年1月底止，應付保管款計1億2,237萬8,260元，其中匯款未成功之保險給付1,483萬5,913元及中央政府責任準備1億754萬2,347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273億7,970萬元，即為期收出售遠匯款（期付遠匯款）273億7,970萬元。

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109年1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)	計 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：													本局109年1月份國 民年金保險基金購 建固定資產無分配 及執行數。	
分年性項目	0	21,747,000	0	21,747,000	0	0		0	0.00	0	0.00			
機械及設備	0	21,747,000	0	21,747,000	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	3,858,000	0	3,858,000	0	0		0	0.00	0	0.00			
機械及設備	0	3,618,000	0	3,618,000	0	0		0	0.00	0	0.00			
什項設備	0	240,000	0	240,000	0	0		0	0.00	0	0.00			
總 計	0	25,605,000	0	25,605,000	0	0		0	0.00	0	0.00			
機械及設備	0	25,365,000	0	25,365,000	0	0		0	0.00	0	0.00			
什項設備	0	240,000	0	240,000	0	0		0	0.00	0	0.00			
總 計	0	25,605,000		25,605,000	0	0		0	0.00	0	0.00			