

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 109 年 2 月 份

主辦會計人員

會計室 莊麗華

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 109 年 2 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		本 月 份		比 較 增 減 (-)		比 較 增 減 (-)	
		實 際 數	預 算 數	實 際 數	預 算 數	金 額	%	金 額	%
業務收入	109,844,585,000	16,902,864,730	9,002,308,000	7,900,556,730	87.76	23,619,659,480	14,553,125,000	9,066,534,480	62.30
投融資業務收入	14,152,858,000	2,004,206,634	1,179,404,000	824,802,634	69.93	4,254,297,132	2,358,809,000	1,895,488,132	80.36
投資業務收入	13,601,979,000	1,423,361,548	1,133,498,000	289,863,548	25.57	2,661,841,003	2,266,996,000	394,845,003	17.42
融資業務收入	236,870,000	31,290,911	19,739,000	11,551,911	58.52	67,562,198	39,479,000	28,083,198	71.13
兌換賸餘	0	517,145,935	0	517,145,935	0.00	1,457,457,718	0	1,457,457,718	0.00
手續費收入	0	3,675,654	0	3,675,654	0.00	8,247,955	0	8,247,955	0.00
存款利息收入	314,009,000	28,732,586	26,167,000	2,565,586	9.80	59,188,258	52,334,000	6,854,258	13.10
保險收入	51,641,512,000	11,552,039,943	4,303,459,000	7,248,580,943	168.44	15,940,165,261	8,606,917,000	7,333,248,261	85.20
保費收入	51,641,512,000	4,436,239,921	4,303,459,000	132,780,921	3.09	8,824,365,239	8,606,917,000	217,448,239	2.53
收回安全準備	0	7,115,800,022	0	7,115,800,022	0.00	7,115,800,022	0	7,115,800,022	0.00
其他業務收入	44,050,215,000	3,346,618,153	3,519,445,000	-172,826,847	-4.91	3,425,197,087	3,587,399,000	-162,201,913	-4.52
其他補助收入	43,666,250,000	3,315,185,959	3,492,634,000	-177,448,041	-5.08	3,365,194,987	3,528,046,000	-162,851,013	-4.62
雜項業務收入	383,965,000	31,432,194	26,811,000	4,621,194	17.24	60,002,100	59,353,000	649,100	1.09
業務成本與費用	109,845,059,000	16,902,911,797	9,002,335,000	7,900,576,797	87.76	23,619,888,554	14,553,341,000	9,066,547,554	62.30
投融資業務成本	317,384,000	11,094,325,865	7,359,000	11,086,966,865	150,658.61	16,064,496,316	14,718,000	16,049,778,316	109,048.64
投資業務成本	317,384,000	10,940,070,867	7,359,000	10,932,711,867	148,562.47	15,690,006,813	14,718,000	15,675,288,813	106,504.20
兌換短絀	0	154,254,998	0	154,254,998	0.00	374,489,503	0	374,489,503	0.00
保險成本	108,373,262,000	5,742,737,760	8,931,296,000	-3,188,558,240	-35.70	7,449,727,746	14,439,531,000	-6,989,803,254	-48.41
保險給付	63,377,362,000	4,892,674,760	5,096,146,000	-203,471,240	-3.99	4,968,878,388	5,238,766,000	-269,887,612	-5.15
保險支出	20,865,315,000	1,643,311,644	1,667,180,000	-23,868,356	-1.43	1,709,297,066	1,809,780,000	-100,482,934	-5.55
老年年金	16,917,870,000	1,349,315,368	1,331,824,000	17,491,368	1.31	1,349,315,368	1,331,824,000	17,491,368	1.31
喪葬給付	1,206,612,000	90,770,130	114,263,000	-23,492,870	-20.56	128,426,050	194,704,000	-66,277,950	-34.04
遺屬年金	1,852,257,000	136,129,734	142,248,000	-6,118,266	-4.30	142,605,900	142,248,000	357,900	0.25
身心障礙年金	120,732,000	8,349,086	9,373,000	-1,023,914	-10.92	8,349,086	9,373,000	-1,023,914	-10.92
生育給付	767,844,000	58,747,326	69,472,000	-10,724,674	-15.44	80,600,662	131,631,000	-51,030,338	-38.77
年金差額	42,511,819,000	3,249,354,323	3,428,954,000	-179,599,677	-5.24	3,259,559,096	3,428,954,000	-169,394,904	-4.94
老年年金	39,126,944,000	2,963,931,823	3,148,964,000	-185,032,177	-5.88	2,963,931,823	3,148,964,000	-185,032,177	-5.88
遺屬年金	3,122,183,000	265,887,504	258,541,000	7,346,504	2.84	276,092,277	258,541,000	17,551,277	6.79
身心障礙年金	262,692,000	19,534,996	21,449,000	-1,914,004	-8.92	19,534,996	21,449,000	-1,914,004	-8.92
複檢費用	228,000	8,793	12,000	-3,207	-26.73	22,226	32,000	-9,774	-30.54
身心障礙年金	179,000	6,823	9,000	-2,177	-24.19	17,836	23,000	-5,164	-22.45
身心障礙基本保證年金	49,000	1,970	3,000	-1,030	-34.33	4,390	9,000	-4,610	-51.22
提存安全準備	34,795,101,000	0	2,985,087,000	-2,985,087,000	-100.00	780,722,358	7,500,638,000	-6,719,915,642	-89.59

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 109 年 2 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	%
呆帳	10,200,799,000	850,063,000	850,063,000	0	0.00	1,700,127,000	1,700,127,000	0	0.00
保費	10,200,756,000	850,063,000	850,063,000	0	0.00	1,700,126,000	1,700,126,000	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	0	0	0	0.00	1,000	1,000	0	0.00
行銷及業務費用	1,154,413,000	65,848,172	63,680,000	2,168,172	3.40	105,664,492	99,092,000	6,572,492	6.63
業務費用	1,154,413,000	65,848,172	63,680,000	2,168,172	3.40	105,664,492	99,092,000	6,572,492	6.63
業務賸餘（短絀）	-474,000	-47,067	-27,000	-20,067	74.32	-229,074	-216,000	-13,074	6.05
業務外收入	474,000	47,067	27,000	20,067	74.32	236,132	216,000	20,132	9.32
財務收入	0	531	0	531	0.00	531	0	531	0.00
利息收入	0	531	0	531	0.00	531	0	531	0.00
代收延期入帳息	0	531	0	531	0.00	531	0	531	0.00
其他業務外收入	474,000	46,536	27,000	19,536	72.36	235,601	216,000	19,601	9.07
違規罰款收入	474,000	30,097	27,000	3,097	11.47	207,097	216,000	-8,903	-4.12
保險罰鍰收入	474,000	30,000	27,000	3,000	11.11	207,000	216,000	-9,000	-4.17
事務費罰款收入	0	97	0	97	0.00	97	0	97	0.00
收回呆帳	0	20	0	20	0.00	40	0	40	0.00
年金差額(國保給付)	0	20	0	20	0.00	40	0	40	0.00
雜項收入	0	16,419	0	16,419	0.00	28,464	0	28,464	0.00
其他(國事)	0	16,419	0	16,419	0.00	28,464	0	28,464	0.00
業務外費用	0	0	0	0	0.00	7,058	0	7,058	0.00
其他業務外費用	0	0	0	0	0.00	7,058	0	7,058	0.00
雜項費用	0	0	0	0	0.00	7,058	0	7,058	0.00
保費	0	0	0	0	0.00	7,058	0	7,058	0.00
業務外賸餘（短絀）	474,000	47,067	27,000	20,067	74.32	229,074	216,000	13,074	6.05
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 2 月 29 日

單位：新台幣元

資產	金額	%	負債及淨值	金額	%
科目			科目		
資 產	499,339,961,076	100.00	負債	498,874,144,837	99.91
流動資產	345,477,329,811	69.19	流動負債	2,037,057,712	0.41
現金	14,433,561,868	2.89	應付款項	1,870,206,921	0.37
銀行存款	14,433,561,868	2.89	應付票據	291,696,561	0.06
流動金融資產	265,172,730,666	53.10	應付帳款	1,256,182,443	0.25
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	210,556,543,484	42.17	應付代收款	197,705,717	0.04
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	17,130,586,106	3.43	應付費用	124,622,200	0.02
持有至到期日金融資產－流動	7,970,660,255	1.60	預收款項	29,961,409	0.01
無活絡市場之債務工具投資－流動	1,700,000,000	0.34	預收保費	29,957,988	0.01
其他金融資產－流動	27,814,940,821	5.57	其他預收款	3,421	0.00
應收款項	43,768,716,847	8.77	流動金融負債	136,889,382	0.03
應收帳款	887,078,468	0.18	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	136,889,382	0.03
應收退稅款	46,557,038	0.01	其他負債	496,837,087,125	99.50
應收收益	132,668,816	0.03	負債準備	496,678,718,847	99.47
應收利息	902,906,486	0.18	安全準備	496,678,718,847	99.47
應收保費	41,797,978,522	8.37	什項負債	158,368,278	0.03
備抵呆帳－應收保費	-74,907,931	-0.02	應付保管款	105,821,790	0.02
其他應收款	76,461,186	0.02	暫收及待結轉帳項	52,546,488	0.01
備抵呆帳－其他各項應收款	-25,738	0.00	負債合計	498,874,144,837	99.91
短期貸墊款	22,102,320,430	4.43	淨值	465,816,239	0.09
短期貸款	22,102,320,430	4.43	基金	1,000,000	0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	57,481,094,364	11.51	基金	1,000,000	0.00
非流動金融資產	57,481,094,364	11.51	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	1.11	公積	464,816,239	0.09
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動	73,803,840	0.01	資本公積	464,816,239	0.09
持有至到期日金融資產－非流動	26,035,058,449	5.21	其他資本公積	464,816,239	0.09
無活絡市場之債務工具投資－非流動	22,149,592,075	4.44	累積餘絀	0	0.00
其他金融資產－非流動	3,672,640,000	0.74	累積賸餘	0	0.00
不動產、廠房及設備	329,055,734	0.07	本期賸餘	0	0.00
機械及設備	327,719,307	0.07	淨值合計	465,816,239	0.09
機械及設備	923,148,873	0.18			
累計折舊－機械及設備	-595,429,566	-0.12			
交通及運輸設備	481,769	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	-3,298,085	0.00			
什項設備	854,658	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 109 年 2 月 29 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	-5,653,653	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	135,760,505	0.03			
無形資產	135,760,505	0.03			
電腦軟體	135,074,005	0.03			
發展中之無形資產	686,500	0.00			
其他資產	95,916,720,662	19.21			
什項資產	95,916,720,662	19.21			
催收款項	146,570,483,003	29.35			
備抵呆帳－催收款項	-50,653,762,341	-10.14			
資產合計	499,339,961,076	100.00	負債及淨值合計	499,339,961,076	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109年2月國民年金保險費率精算及財務評估報告，以108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1兆3,667億元。

三、截至109年2月底止，應付代收款計1億9,770萬5,717元，其中身心障礙基本保證年金635萬9,682元、老年基本保證年金2,237萬5,106元、原住民給付1億6,895萬8,755元，及屬勞動基金運用局之款項1萬2,174元。

四、截至109年2月底止，應付保管款計1億582萬1,790元，其中匯款未成功之保險給付1,300萬8,232元及中央政府責任準備9,281萬3,558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273億937萬5,000元，即為期收出售遠匯款（期付遠匯款）273億937萬5,000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109年2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)		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2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			