

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 109 年 9 月 份

主辦會計人員

王主 會計室 莊 臧艷華

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 9 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	109,844,466,000	14,549,968,408	9,137,008,000	5,412,960,408	59.24	177,156,425,870	78,326,371,000	98,830,054,870	126.18
投融資業務收入	14,152,858,000	3,000,433,288	1,179,406,000	1,821,027,288	154.40	76,792,757,653	10,614,641,000	66,178,116,653	623.46
投資業務收入	13,601,979,000	2,668,542,533	1,133,500,000	1,535,042,533	135.43	71,671,225,316	10,201,485,000	61,469,740,316	602.56
融資業務收入	236,870,000	24,847,587	19,739,000	5,108,587	25.88	253,199,811	177,652,000	75,547,811	42.53
兌換賸餘	0	272,728,113	0	272,728,113	0.00	4,599,386,840	0	4,599,386,840	0.00
手續費收入	0	6,568,888	0	6,568,888	0.00	52,243,041	0	52,243,041	0.00
存款利息收入	314,009,000	27,746,167	26,167,000	1,579,167	6.03	216,702,645	235,504,000	-18,801,355	-7.98
保險收入	51,641,512,000	8,145,934,689	4,303,459,000	3,842,475,689	89.29	72,934,314,766	38,731,132,000	34,203,182,766	88.31
保費收入	51,641,512,000	4,354,880,123	4,303,459,000	51,421,123	1.19	38,805,706,937	38,731,132,000	74,574,937	0.19
收回安全準備	0	3,791,054,566	0	3,791,054,566	0.00	34,128,607,829	0	34,128,607,829	0.00
其他業務收入	44,050,096,000	3,403,600,431	3,654,143,000	-250,542,569	-6.86	27,429,353,451	28,980,598,000	-1,551,244,549	-5.35
其他補助收入	43,666,131,000	3,386,516,920	3,623,854,000	-237,337,080	-6.55	27,180,067,952	28,677,167,000	-1,497,099,048	-5.22
雜項業務收入	383,965,000	17,083,511	30,289,000	-13,205,489	-43.60	249,285,499	303,431,000	-54,145,501	-17.84
業務成本與費用	109,844,940,000	14,550,392,456	9,137,008,000	5,413,384,456	59.25	177,161,350,140	78,326,845,000	98,834,505,140	126.18
投融資業務成本	317,384,000	8,587,171,065	64,171,000	8,523,000,065	13,281.70	71,425,657,832	237,580,000	71,188,077,832	29,963.83
投資業務成本	317,384,000	5,821,481,483	64,171,000	5,757,310,483	8,971.83	61,203,403,561	237,580,000	60,965,823,561	25,661.18
兌換短絀	0	2,765,689,582	0	2,765,689,582	0.00	10,222,254,271	0	10,222,254,271	0.00
保險成本	108,373,262,000	5,913,261,555	9,017,747,000	-3,104,485,445	-34.43	105,100,325,437	77,426,581,000	27,673,744,437	35.74
保險給付	63,377,362,000	5,063,198,555	5,316,579,000	-253,380,445	-4.77	40,168,438,200	41,835,570,000	-1,667,131,800	-3.98
保險支出	20,865,315,000	1,726,204,167	1,747,799,000	-21,594,833	-1.24	13,619,094,899	13,820,920,000	-201,825,101	-1.46
老年年金	16,917,870,000	1,450,399,738	1,427,277,000	23,122,738	1.62	11,255,665,696	11,048,877,000	206,788,696	1.87
喪葬給付	1,206,612,000	76,870,800	90,496,000	-13,625,200	-15.06	712,891,570	909,531,000	-196,639,430	-21.62
遺屬年金	1,852,257,000	146,067,292	157,620,000	-11,552,708	-7.33	1,147,071,371	1,199,033,000	-51,961,629	-4.33
身心障礙年金	120,732,000	9,927,931	10,247,000	-319,069	-3.11	75,298,746	78,454,000	-3,155,254	-4.02
生育給付	767,844,000	42,938,406	62,159,000	-19,220,594	-30.92	428,167,516	585,025,000	-156,857,484	-26.81
年金差額	42,511,819,000	3,336,984,688	3,568,764,000	-231,779,312	-6.49	26,549,254,780	28,014,483,000	-1,465,228,220	-5.23
老年年金	39,126,944,000	3,042,824,981	3,286,085,000	-243,260,019	-7.40	24,192,864,795	25,763,346,000	-1,570,481,205	-6.10
遺屬年金	3,122,183,000	274,284,588	260,666,000	13,618,588	5.22	2,196,286,720	2,077,268,000	119,018,720	5.73
身心障礙年金	262,692,000	19,875,119	22,013,000	-2,137,881	-9.71	160,103,265	173,869,000	-13,765,735	-7.92
複檢費用	228,000	9,700	16,000	-6,300	-39.38	88,521	167,000	-78,479	-46.99
身心障礙年金	179,000	6,610	14,000	-7,390	-52.79	62,886	129,000	-66,114	-51.25
身心障礙基本保證年金	49,000	3,090	2,000	1,090	54.50	25,635	38,000	-12,365	-32.54
提存安全準備	34,795,101,000	0	2,851,105,000	-2,851,105,000	-100.00	57,281,298,237	27,940,422,000	29,340,876,237	105.01
呆帳	10,200,799,000	850,063,000	850,063,000	0	0.00	7,650,589,000	7,650,589,000	0	0.00

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 109 年 9 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	10,200,756,000	850,063,000	850,063,000	0	0.00	7,650,567,000	7,650,567,000	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	22,000	22,000	0	0.00
行銷及業務費用	1,154,294,000	49,959,836	55,090,000	-5,130,164	-9.31	635,366,871	662,684,000	-27,317,129	-4.12
業務費用	1,154,294,000	49,959,836	55,090,000	-5,130,164	-9.31	635,366,871	662,684,000	-27,317,129	-4.12
業務賸餘（短絀）	-474,000	-424,048	0	-424,048	0.00	-4,924,270	-474,000	-4,450,270	938.88
業務外收入	474,000	436,557	0	436,557	0.00	4,976,382	474,000	4,502,382	949.87
財務收入	0	1,786	0	1,786	0.00	4,395	0	4,395	0.00
利息收入	0	1,786	0	1,786	0.00	4,395	0	4,395	0.00
代收延期入帳息	0	1,786	0	1,786	0.00	4,395	0	4,395	0.00
其他業務外收入	474,000	434,771	0	434,771	0.00	4,971,987	474,000	4,497,987	948.94
違規罰款收入	474,000	3,134	0	3,134	0.00	4,329,854	474,000	3,855,854	813.47
保險罰緩收入	474,000	3,000	0	3,000	0.00	384,000	474,000	-90,000	-18.99
事務費罰款收入	0	134	0	134	0.00	3,945,854	0	3,945,854	0.00
收回呆帳	0	7,093	0	7,093	0.00	41,343	0	41,343	0.00
保險支出(國保給付)	0	4,147	0	4,147	0.00	34,268	0	34,268	0.00
年金差額(國保給付)	0	2,946	0	2,946	0.00	7,075	0	7,075	0.00
雜項收入	0	424,544	0	424,544	0.00	600,790	0	600,790	0.00
其他(國保給付)	0	20	0	20	0.00	20	0	20	0.00
其他(國事)	0	424,524	0	424,524	0.00	600,770	0	600,770	0.00
業務外費用	0	12,509	0	12,509	0.00	52,112	0	52,112	0.00
其他業務外費用	0	12,509	0	12,509	0.00	52,112	0	52,112	0.00
雜項費用	0	12,509	0	12,509	0.00	52,112	0	52,112	0.00
保費	0	12,509	0	12,509	0.00	52,112	0	52,112	0.00
業務外賸餘（短絀）	474,000	424,048	0	424,048	0.00	4,924,270	474,000	4,450,270	938.88
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 9 月 30 日

單位：新台幣元

資產 科目	金額	%	負債及淨值 科目	金額	%
資 產	528,562,998,733	100.00	負債	528,213,450,754	99.93
流動資產	367,141,032,031	69.46	流動負債	1,920,286,133	0.36
現金	23,332,390,322	4.41	應付款項	1,844,409,171	0.35
銀行存款	23,332,390,322	4.41	應付票據	52,084,362	0.01
流動金融資產	290,882,192,964	55.03	應付帳款	1,628,643,506	0.31
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	213,203,965,517	40.34	應付代收款	33,328,503	0.01
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	24,708,313,087	4.67	應付費用	130,352,800	0.02
持有至到期日金融資產－流動	9,215,365,176	1.74	預收款項	28,021,112	0.01
無活絡市場之債務工具投資－流動	4,100,000,000	0.78	預收保費	28,020,892	0.01
其他金融資產－流動	39,654,549,184	7.50	其他預收款	220	0.00
應收款項	33,872,520,702	6.41	流動金融負債	47,855,850	0.01
應收帳款	598,905,251	0.11	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	47,855,850	0.01
應收退稅款	54,356,833	0.01	其他負債	526,293,164,621	99.57
應收收益	302,772,209	0.06	負債準備	526,166,486,919	99.55
應收利息	747,990,637	0.14	安全準備	526,166,486,919	99.55
應收保費	32,218,270,822	6.10	什項負債	126,677,702	0.02
備抵呆帳－應收保費	-74,907,931	-0.01	應付保管款	98,085,916	0.02
其他應收款	25,158,619	0.00	暫收及待結轉帳項	28,591,786	0.01
備抵呆帳－其他各項應收款	-25,738	0.00	負債合計	528,213,450,754	99.93
短期貸墊款	19,053,928,043	3.60	淨值	349,547,979	0.07
短期貸款	19,053,928,043	3.60	基金	1,000,000	0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	59,868,368,864	11.33	基金	1,000,000	0.00
非流動金融資產	59,868,368,864	11.33	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	1.05	公積	348,547,979	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	67,779,585	0.01	資本公積	348,547,979	0.07
持有至到期日金融資產－非流動	25,571,123,735	4.84	其他資本公積	348,547,979	0.07
無活絡市場之債務工具投資－非流動	21,849,645,544	4.13	累積餘絀	0	0.00
其他金融資產－非流動	6,829,820,000	1.29	累積賸餘	0	0.00
不動產、廠房及設備	217,380,428	0.04	本期賸餘	0	0.00
機械及設備	215,869,632	0.04	淨值合計	349,547,979	0.07
機械及設備	920,953,459	0.17			
累計折舊－機械及設備	-705,083,827	-0.13			
交通及運輸設備	395,992	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	-3,383,862	0.00			
什項設備	1,114,804	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 109 年 9 月 30 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	6,645,892	0.00			
累計折舊－什項設備	-5,531,088	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	131,167,551	0.02			
無形資產	131,167,551	0.02			
電腦軟體	129,269,929	0.02			
發展中之無形資產	1,897,622	0.00			
其他資產	101,205,049,859	19.15			
什項資產	101,205,049,859	19.15			
催收款項	157,803,397,423	29.86			
備抵呆帳－催收款項	-56,598,347,564	-10.71			
資產合計	528,562,998,733	100.00	負債及淨值合計	528,562,998,733	100.00

備註：一、信託代理與保證資產(負債)6,892萬2,728元：保證品(應付保證品)6,892萬2,728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9月底止，應付代收款計3,332萬8,503元，其中國保事務費10萬2,080元、身心障礙基本保證年金502萬6,102元、老年基本保證年金1,966萬6,906元、原住民給付849萬2,695元，及屬勞動基金運用局之款項4萬720元。

四、截至109年9月底止，應付保管款計9,808萬5,916元，其中匯款未成功之保險給付1,512萬9,655元及中央政府責任準備8,295萬6,261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267億7,121萬元，即為期收出售遠匯款（期付遠匯款）267億7,121萬元。

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9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:													109年9月購建固定資產，實際執行數達98.69%，執行情形良好。	
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	570,000	562,539		562,539	98.69	-7,461	-1.31		
機械及設備	0	3,618,000		0	3,618,000	330,000	180,996		180,996	54.85	-149,004	-45.15		
什項設備	0	240,000		0	240,000	240,000	381,543		381,543	158.98	141,543	58.98		
總 計	0	25,605,000		0	25,605,000	570,000	562,539		562,539	98.69	-7,461	-1.31		
機械及設備	0	25,365,000		0	25,365,000	330,000	180,996		180,996	54.85	-149,004	-45.15		
什項設備	0	240,000		0	240,000	240,000	381,543		381,543	158.98	141,543	58.98		
總 計	0	25,605,000			25,605,000	570,000	562,539		562,539	98.69	-7,461	-1.31		