

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 109 年 12 月份

主辦會計人員

主計室 莊麗華

基金主持人

局長 鄧明斌(副)

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 12 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	109,844,466,000	-10,888,281,265	13,124,184,000	-24,012,465,265	-182.96	205,995,387,648	109,844,466,000	96,150,921,648	87.53
投融資業務收入	14,152,858,000	13,732,872,694	1,179,406,000	12,553,466,694	1,064.39	113,175,338,448	14,152,858,000	99,022,480,448	699.66
投資業務收入	13,601,979,000	13,281,956,736	1,133,497,000	12,148,459,736	1,071.77	106,632,881,155	13,601,979,000	93,030,902,155	683.95
融資業務收入	236,870,000	37,738,524	19,740,000	17,998,524	91.18	353,639,745	236,870,000	116,769,745	49.30
兌換賸餘	0	382,536,478	0	382,536,478	0.00	5,825,832,401	0	5,825,832,401	0.00
手續費收入	0	6,499,519	0	6,499,519	0.00	72,098,284	0	72,098,284	0.00
存款利息收入	314,009,000	24,141,437	26,169,000	-2,027,563	-7.75	290,886,863	314,009,000	-23,122,137	-7.36
保險收入	51,641,512,000	-31,727,185,415	4,303,460,000	-36,030,645,415	-837.25	51,345,872,074	51,641,512,000	-295,639,926	-0.57
保費收入	51,641,512,000	4,245,482,959	4,303,460,000	-57,977,041	-1.35	51,345,872,074	51,641,512,000	-295,639,926	-0.57
收回安全準備	0	-35,972,668,374	0	-35,972,668,374	0.00	0	0	0	0.00
其他業務收入	44,050,096,000	7,106,031,456	7,641,318,000	-535,286,544	-7.01	41,474,177,126	44,050,096,000	-2,575,918,874	-5.85
其他補助收入	43,666,131,000	7,079,132,133	7,613,715,000	-534,582,867	-7.02	41,144,400,856	43,666,131,000	-2,521,730,144	-5.78
雜項業務收入	383,965,000	26,899,323	27,603,000	-703,677	-2.55	329,776,270	383,965,000	-54,188,730	-14.11
業務成本與費用	109,844,940,000	-10,884,454,751	13,124,184,000	-24,008,638,751	-182.93	206,004,708,082	109,844,940,000	96,159,768,082	87.54
投融資業務成本	317,384,000	2,657,060,549	64,627,000	2,592,433,549	4,011.38	81,260,262,296	317,384,000	80,942,878,296	25,503.14
投資業務成本	317,384,000	648,350,449	64,627,000	583,723,449	903.22	66,916,806,229	317,384,000	66,599,422,229	20,983.86
兌換短絀	0	2,008,710,100	0	2,008,710,100	0.00	14,343,456,067	0	14,343,456,067	0.00
保險成本	108,373,262,000	-13,819,820,709	12,739,807,000	-26,559,627,709	-208.48	123,651,564,548	108,373,262,000	15,278,302,548	14.10
保險給付	63,377,362,000	10,355,919,381	10,768,571,000	-412,651,619	-3.83	60,768,987,171	63,377,362,000	-2,608,374,829	-4.12
保險支出	20,865,315,000	3,552,581,632	3,474,603,000	77,978,632	2.24	20,709,726,970	20,865,315,000	-155,588,030	-0.75
老年年金	16,917,870,000	3,036,932,871	2,967,530,000	69,402,871	2.34	17,250,906,877	16,917,870,000	333,036,877	1.97
喪葬給付	1,206,612,000	119,554,250	95,980,000	23,574,250	24.56	979,153,860	1,206,612,000	-227,458,140	-18.85
遺屬年金	1,852,257,000	302,783,278	331,192,000	-28,408,722	-8.58	1,743,099,191	1,852,257,000	-109,157,809	-5.89
身心障礙年金	120,732,000	22,000,763	21,399,000	601,763	2.81	117,282,856	120,732,000	-3,449,144	-2.86
生育給付	767,844,000	71,310,470	58,502,000	12,808,470	21.89	619,284,186	767,844,000	-148,559,814	-19.35
年金差額	42,511,819,000	6,803,328,629	7,293,947,000	-490,618,371	-6.73	40,059,152,093	42,511,819,000	-2,452,666,907	-5.77
老年年金	39,126,944,000	6,202,958,610	6,726,507,000	-523,548,390	-7.78	36,520,784,926	39,126,944,000	-2,606,159,074	-6.66
遺屬年金	3,122,183,000	558,996,248	522,876,000	36,120,248	6.91	3,296,976,980	3,122,183,000	174,793,980	5.60
身心障礙年金	262,692,000	41,373,771	44,564,000	-3,190,229	-7.16	241,390,187	262,692,000	-21,301,813	-8.11
複檢費用	228,000	9,120	21,000	-11,880	-56.57	108,108	228,000	-119,892	-52.58
身心障礙年金	179,000	6,410	17,000	-10,590	-62.29	76,658	179,000	-102,342	-57.17
身心障礙基本保證年金	49,000	2,710	4,000	-1,290	-32.25	31,450	49,000	-17,550	-35.82
提存安全準備	34,795,101,000	-25,054,781,595	1,121,152,000	-26,175,933,595	-2,334.74	52,652,820,872	34,795,101,000	17,857,719,872	51.32
呆帳	10,200,799,000	879,041,505	850,084,000	28,957,505	3.41	10,229,756,505	10,200,799,000	28,957,505	0.28
保費	10,200,756,000	878,529,003	850,063,000	28,466,003	3.35	10,229,222,003	10,200,756,000	28,466,003	0.28
保險支出	3,000	70,826	3,000	67,826	2,260.87	70,826	3,000	67,826	2,260.87
年金差額	18,000	382,194	18,000	364,194	2,023.30	382,194	18,000	364,194	2,023.30

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 109 年 12 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	%
遲繳保費利息	22,000	59,482	0	59,482	0.00	81,482	22,000	59,482	270.37
行銷及業務費用	1,154,294,000	278,305,409	319,750,000	-41,444,591	-12.96	1,092,881,238	1,154,294,000	-61,412,762	-5.32
業務費用	1,154,294,000	278,305,409	319,750,000	-41,444,591	-12.96	1,092,881,238	1,154,294,000	-61,412,762	-5.32
業務賸餘（短絀）	-474,000	-3,826,514	0	-3,826,514	0.00	-9,320,434	-474,000	-8,846,434	1,866.34
業務外收入	474,000	3,866,176	0	3,866,176	0.00	9,428,466	474,000	8,954,466	1,889.13
財務收入	0	0	0	0	0.00	5,326	0	5,326	0.00
利息收入	0	0	0	0	0.00	5,326	0	5,326	0.00
代收延期入帳息	0	0	0	0	0.00	5,326	0	5,326	0.00
其他業務外收入	474,000	3,866,176	0	3,866,176	0.00	9,423,140	474,000	8,949,140	1,888.00
違規罰款收入	474,000	866,310	0	866,310	0.00	5,410,213	474,000	4,936,213	1,041.40
保險罰鍰收入	474,000	0	0	0	0.00	384,000	474,000	-90,000	-18.99
事務費罰款收入	0	866,310	0	866,310	0.00	5,026,213	0	5,026,213	0.00
收回呆帳	0	4,093	0	4,093	0.00	53,622	0	53,622	0.00
保險支出(國保給付)	0	4,053	0	4,053	0.00	46,427	0	46,427	0.00
年金差額(國保給付)	0	40	0	40	0.00	7,195	0	7,195	0.00
雜項收入	0	2,995,773	0	2,995,773	0.00	3,959,305	0	3,959,305	0.00
其他(國保)	0	494,676	0	494,676	0.00	494,676	0	494,676	0.00
保險支出(國保給付)	0	483,348	0	483,348	0.00	483,348	0	483,348	0.00
年金差額(國保給付)	0	1,657,631	0	1,657,631	0.00	1,657,631	0	1,657,631	0.00
其他(國保給付)	0	0	0	0	0.00	20	0	20	0.00
其他(國事)	0	360,118	0	360,118	0.00	1,323,630	0	1,323,630	0.00
業務外費用	0	39,662	0	39,662	0.00	108,032	0	108,032	0.00
其他業務外費用	0	39,662	0	39,662	0.00	108,032	0	108,032	0.00
雜項費用	0	39,662	0	39,662	0.00	108,032	0	108,032	0.00
保費	0	39,662	0	39,662	0.00	108,032	0	108,032	0.00
業務外賸餘（短絀）	474,000	3,826,514	0	3,826,514	0.00	9,320,434	474,000	8,846,434	1,866.34
本期賸餘（短絀）	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00

備註：

- 1、「收回安全準備」-35,972,668,374元，年底避免同時表達提存、收回安全準備科目，於本月同額沖轉收回安全準備35,972,668,374元，以提存安全準備淨額列帳。
- 2、「提存安全準備」-25,054,781,595元，係本月實際收支結餘為提存安全準備10,917,886,779元，年底避免帳列同時表達提存、收回安全準備科目，本月份同額沖轉收回安全準備35,972,668,374元，以提存安全準備淨額列帳。

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 109 年 12 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	559,210,392,495	100.00	負債	558,886,804,065	99.94
流動資產	398,956,202,021	71.34	流動負債	2,940,490,504	0.53
現金	36,979,516,298	6.61	應付款項	2,856,023,014	0.51
銀行存款	36,979,516,298	6.61	應付帳款	933,727,282	0.17
流動金融資產	297,373,158,173	53.18	應付代收款	37,772,969	0.01
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	209,438,499,718	37.45	應付費用	126,143,763	0.02
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	49,069,459,758	8.77	應付保險給付	1,758,379,000	0.31
持有至到期日金融資產－流動	7,671,213,225	1.37	預收款項	26,780,735	0.00
無活絡市場之債務工具投資－流動	3,500,000,000	0.63	預收保費	26,780,457	0.00
其他金融資產－流動	27,693,985,472	4.95	其他預收款	278	0.00
應收款項	38,052,129,573	6.80	流動金融負債	57,686,755	0.01
應收帳款	633,575,590	0.11	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	57,686,755	0.01
應收退稅款	56,597,241	0.01	其他負債	555,946,313,561	99.42
應收收益	249,440,687	0.04	負債準備	555,666,617,383	99.37
應收利息	764,160,812	0.14	安全準備	555,666,617,383	99.37
應收保費	36,380,471,369	6.51	什項負債	279,696,178	0.05
備抵呆帳－應收保費	-75,382,334	-0.01	應付保管款	279,696,178	0.05
其他應收款	43,297,888	0.01	負債合計	558,886,804,065	99.94
備抵呆帳－其他各項應收款	-31,680	0.00	淨值	323,588,430	0.06
短期貸墊款	26,551,397,977	4.75	基金	1,000,000	0.00
短期貸款	26,551,397,977	4.75	基金	1,000,000	0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	59,132,380,399	10.57	基金	1,000,000	0.00
非流動金融資產	59,132,380,399	10.57	公積	322,588,430	0.06
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動	5,650,000,000	1.01	資本公積	322,588,430	0.06
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動	65,580,531	0.01	其他資本公積	322,588,430	0.06
持有至到期日金融資產－非流動	24,668,390,968	4.41	累積餘絀	0	0.00
無活絡市場之債務工具投資－非流動	23,149,668,900	4.14	累積賸餘	0	0.00
其他金融資產－非流動	5,598,740,000	1.00	本期賸餘	0	0.00
不動產、廠房及設備	194,225,053	0.03	淨值合計	323,588,430	0.06
機械及設備	192,778,019	0.03			
機械及設備	667,944,257	0.12			
累計折舊－機械及設備	-475,166,238	-0.08			
交通及運輸設備	361,092	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	-3,418,762	0.00			
什項設備	1,085,942	0.00			
什項設備	6,590,692	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 109 年 12 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－什項設備	-5,504,750	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	128,363,377	0.02			
無形資產	128,363,377	0.02			
電腦軟體	126,647,127	0.02			
發展中之無形資產	1,716,250	0.00			
其他資產	100,799,221,645	18.03			
什項資產	100,799,221,645	18.03			
催收款項	159,975,874,175	28.61			
備抵呆帳－催收款項	-59,176,652,530	-10.58			
資產合計	559,210,392,495	100.00	負債及淨值合計	559,210,392,495	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9月國民年金保險費率精算及財務評估報告，以108年10月1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1兆2,259億元。

三、截至109年12月底止，應付代收款計3,777萬2,969元，其中身心障礙基本保證年金372萬2,711元、老年基本保證年金2,382萬7,634元、原住民給付1,020萬3,840元，及屬勞動基金運用局之款項1萬8,784元。

四、截至109年12月底止，應付保管款計2億7,969萬6,178元，其中匯款未成功之保險給付1,449萬5,673元及中央政府責任準備2億6,520萬505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262億5,207萬2,500元，即為期收出售遠匯款（期付遠匯款）262億5,207萬2,500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12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 辦理數	調整數	合計 (1)		累計執行數		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12月購建固定資產，實際執行數達99.54%，執行情形良好。	
分年性項目	0	21,747,000		0	21,747,000	21,747,000	21,746,000		21,746,000	100.00	-1,000	0.00		
機械及設備	0	21,747,000		0	21,747,000	21,747,000	21,746,000		21,746,000	100.00	-1,000	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	3,858,000	3,740,777		3,740,777	96.96	-117,223	-3.04		
機械及設備	0	3,618,000		-168,546	3,449,454	3,449,454	3,332,234		3,332,234	96.60	-117,220	-3.40		
什項設備	0	240,000		168,546	408,546	408,546	408,543		408,543	100.00	-3	0.00		
總計	0	25,605,000		0	25,605,000	25,605,000	25,486,777		25,486,777	99.54	-118,223	-0.46		
機械及設備	0	25,365,000		-168,546	25,196,454	25,196,454	25,078,234		25,078,234	99.53	-118,220	-0.47		
什項設備	0	240,000		168,546	408,546	408,546	408,543		408,543	100.00	-3	0.00		
總計	0	25,605,000			25,605,000	25,605,000	25,486,777		25,486,777	99.54	-118,223	-0.46		