

# 國民年金保險基金

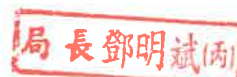
會計月報

中華民國 110 年 2 月 份

主辦會計人員



基金主持人



# 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 110 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 (-)			
		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	114,512,593,000	14,614,440,576	9,422,465,000	5,191,975,576	55.10	25,588,235,565	15,281,970,000	10,306,265,565	67.44
投融資業務收入	16,172,773,000	6,751,273,680	1,347,730,000	5,403,543,680	400.94	13,281,480,950	2,695,459,000	10,586,021,950	392.74
投資業務收入	15,658,827,000	6,553,072,414	1,304,902,000	5,248,170,414	402.19	12,721,014,435	2,609,804,000	10,111,210,435	387.43
融資業務收入	296,363,000	34,238,868	24,697,000	9,541,868	38.64	71,798,772	49,393,000	22,405,772	45.36
兌換賸餘	0	136,346,370	0	136,346,370	0.00	430,284,350	0	430,284,350	0.00
手續費收入	0	5,908,592	0	5,908,592	0.00	12,574,146	0	12,574,146	0.00
存款利息收入	217,583,000	21,707,436	18,131,000	3,576,436	19.73	45,809,247	36,262,000	9,547,247	26.33
保險收入	53,275,772,000	4,444,221,045	4,439,648,000	4,573,045	0.10	8,825,154,430	8,879,295,000	-54,140,570	-0.61
保費收入	53,275,772,000	4,444,221,045	4,439,648,000	4,573,045	0.10	8,825,154,430	8,879,295,000	-54,140,570	-0.61
其他業務收入	45,064,048,000	3,418,945,851	3,635,087,000	-216,141,149	-5.95	3,481,600,185	3,707,216,000	-225,615,815	-6.09
其他補助收入	44,713,788,000	3,397,347,171	3,610,742,000	-213,394,829	-5.91	3,437,323,220	3,653,027,000	-215,703,780	-5.90
雜項業務收入	350,260,000	21,598,680	24,345,000	-2,746,320	-11.28	44,276,965	54,189,000	-9,912,035	-18.29
業務成本與費用	114,513,217,000	14,614,631,371	9,422,516,000	5,192,115,371	55.10	25,588,531,133	15,282,312,000	10,306,219,133	67.44
投融資業務成本	399,958,000	1,769,568,992	8,797,000	1,760,771,992	20,015.60	4,668,592,759	17,593,000	4,650,999,759	26,436.65
投資業務成本	399,958,000	1,072,967,795	8,797,000	1,064,170,795	12,096.97	3,333,019,041	17,593,000	3,315,426,041	18,845.14
兌換短絀	0	696,601,197	0	696,601,197	0.00	1,335,573,718	0	1,335,573,718	0.00
保險成本	113,002,087,000	12,782,014,782	9,347,007,000	3,435,007,782	36.75	20,816,890,204	15,155,722,000	5,661,168,204	37.35
保險給付	67,091,716,000	5,130,409,763	5,382,671,000	-252,261,237	-4.69	5,192,675,371	5,554,542,000	-361,866,629	-6.51
保險支出	23,488,922,000	1,795,921,893	1,838,631,000	-42,709,107	-2.32	1,858,182,731	2,010,482,000	-152,299,269	-7.58
老年年金	19,174,618,000	1,518,474,234	1,518,097,000	377,234	0.02	1,518,474,234	1,518,097,000	377,234	0.02
喪葬給付	1,129,828,000	70,842,750	75,870,000	-5,027,250	-6.63	106,411,270	174,593,000	-68,181,730	-39.05
遺屬年金	2,308,723,000	149,839,318	167,861,000	-18,021,682	-10.74	149,839,318	167,861,000	-18,021,682	-10.74
身心障礙年金	140,817,000	8,777,345	10,988,000	-2,210,655	-20.12	8,777,345	10,988,000	-2,210,655	-20.12
生育給付	734,936,000	47,988,246	65,815,000	-17,826,754	-27.09	74,680,564	138,943,000	-64,262,436	-46.25
年金差額	43,602,594,000	3,334,483,990	3,544,030,000	-209,546,010	-5.91	3,334,483,990	3,544,030,000	-209,546,010	-5.91
老年年金	40,159,257,000	3,042,056,835	3,258,567,000	-216,510,165	-6.64	3,042,056,835	3,258,567,000	-216,510,165	-6.64
遺屬年金	3,181,000,000	274,674,928	263,996,000	10,678,928	4.05	274,674,928	263,996,000	10,678,928	4.05
身心障礙年金	262,337,000	17,752,227	21,467,000	-3,714,773	-17.30	17,752,227	21,467,000	-3,714,773	-17.30
複檢費用	200,000	3,880	10,000	-6,120	-61.20	8,650	30,000	-21,350	-71.17
身心障礙年金	158,000	2,450	8,000	-5,550	-69.38	6,075	23,000	-16,925	-73.59
身心障礙基本保證年金	42,000	1,430	2,000	-570	-28.50	2,575	7,000	-4,425	-63.21
提存安全準備	33,359,264,000	6,605,684,019	2,918,415,000	3,687,269,019	126.34	13,532,372,833	7,509,338,000	6,023,034,833	80.21

國民年金保險基金  
收支餘絀表  
中華民國 110 年 2 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	%
呆帳	12,551,107,000	1,045,921,000	1,045,921,000	0	0.00	2,091,842,000	2,091,842,000	0	0.00
保費	12,551,051,000	1,045,921,000	1,045,921,000	0	0.00	2,091,842,000	2,091,842,000	0	0.00
保險支出	34,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
年金差額	22,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
行銷及業務費用	1,111,172,000	63,047,597	66,712,000	-3,664,403	-5.49	103,048,170	108,997,000	-5,948,830	-5.46
業務費用	1,111,172,000	63,047,597	66,712,000	-3,664,403	-5.49	103,048,170	108,997,000	-5,948,830	-5.46
業務賸餘（短絀）	-624,000	-190,795	-51,000	-139,795	274.11	-295,568	-342,000	46,432	-13.58
業務外收入	624,000	191,469	51,000	140,469	275.43	299,438	342,000	-42,562	-12.45
財務收入	0	0	0	0	0.00	2,182	0	2,182	0.00
利息收入	0	0	0	0	0.00	2,182	0	2,182	0.00
代收延期入帳息	0	0	0	0	0.00	2,182	0	2,182	0.00
其他業務外收入	624,000	191,469	51,000	140,469	275.43	297,256	342,000	-44,744	-13.08
違規罰款收入	624,000	173,471	51,000	122,471	240.14	248,471	342,000	-93,529	-27.35
保險罰鍰收入	624,000	3,000	51,000	-48,000	-94.12	78,000	342,000	-264,000	-77.19
事務費罰款收入	0	170,471	0	170,471	0.00	170,471	0	170,471	0.00
收回呆帳	0	4,093	0	4,093	0.00	25,796	0	25,796	0.00
保險支出(國保給付)	0	4,053	0	4,053	0.00	10,316	0	10,316	0.00
年金差額(國保給付)	0	40	0	40	0.00	15,480	0	15,480	0.00
雜項收入	0	13,905	0	13,905	0.00	22,989	0	22,989	0.00
其他(國事)	0	13,905	0	13,905	0.00	22,989	0	22,989	0.00
業務外費用	0	674	0	674	0.00	3,870	0	3,870	0.00
其他業務外費用	0	674	0	674	0.00	3,870	0	3,870	0.00
雜項費用	0	674	0	674	0.00	3,870	0	3,870	0.00
保費	0	674	0	674	0.00	3,870	0	3,870	0.00
業務外賸餘（短絀）	624,000	190,795	51,000	139,795	274.11	295,568	342,000	-46,432	-13.58
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 110 年 2 月 28 日

單位：新台幣元

資產 科目	金額	%	負債及淨值 科目	金額	%
資 產	572,367,336,414	100.00	負債	572,082,016,295	99.95
流動資產	411,982,247,270	71.98	流動負債	2,586,265,976	0.45
現金	27,832,157,215	4.86	應付款項	2,506,803,034	0.44
銀行存款	27,832,157,215	4.86	應付帳款	2,200,107,781	0.38
流動金融資產	316,466,142,676	55.29	應付代收款	194,506,562	0.03
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	212,634,987,267	37.15	應付費用	112,188,691	0.02
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	53,829,778,551	9.40	預收款項	26,691,797	0.00
持有至到期日金融資產－流動	9,289,228,554	1.62	預收保費	26,691,433	0.00
無活絡市場之債務工具投資－流動	3,600,000,000	0.63	其他預收款	364	0.00
其他金融資產－流動	37,112,148,304	6.48	流動金融負債	52,771,145	0.01
應收款項	41,924,300,630	7.32	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	52,771,145	0.01
應收帳款	939,767,318	0.16	其他負債	569,495,750,319	99.50
應收退稅款	57,204,423	0.01	負債準備	569,198,990,216	99.45
應收收益	115,519,609	0.02	安全準備	569,198,990,216	99.45
應收利息	847,174,332	0.15	什項負債	296,760,103	0.05
應收保費	39,975,184,508	6.98	應付保管款	156,504,246	0.03
備抵呆帳－應收保費	-75,382,334	-0.01	暫收及待結轉帳項	140,255,857	0.02
其他應收款	64,864,454	0.01	負債合計	572,082,016,295	99.95
備抵呆帳－其他各項應收款	-31,680	0.00	淨值	285,320,119	0.05
短期貸墊款	25,759,646,749	4.50	基金	1,000,000	0.00
短期貸款	25,759,646,749	4.50	基金	1,000,000	0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	58,704,267,517	10.26	基金	1,000,000	0.00
非流動金融資產	58,704,267,517	10.26	公積	284,320,119	0.05
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動	5,650,000,000	0.99	資本公積	284,320,119	0.05
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動	64,051,237	0.01	其他資本公積	284,320,119	0.05
持有至到期日金融資產－非流動	24,292,251,952	4.24	累積餘絀	0	0.00
無活絡市場之債務工具投資－非流動	22,849,684,328	3.99	累積賸餘	0	0.00
其他金融資產－非流動	5,848,280,000	1.02	本期賸餘	0	0.00
不動產、廠房及設備	163,863,024	0.03	淨值合計	285,320,119	0.05
機械及設備	162,473,589	0.03			
機械及設備	667,944,257	0.12			
累計折舊－機械及設備	-505,470,668	-0.09			
交通及運輸設備	339,104	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	-3,440,750	0.00			
什項設備	1,050,331	0.00			

國民年金保險基金  
平 衡 表  
中華民國 110 年 2 月 28 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	6,590,692	0.00			
累計折舊－什項設備	-5,540,361	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	120,457,095	0.02			
無形資產	120,457,095	0.02			
電腦軟體	118,740,845	0.02			
發展中之無形資產	1,716,250	0.00			
其他資產	101,396,501,508	17.72			
什項資產	101,396,501,508	17.72			
催收款項	162,664,996,038	28.42			
備抵呆帳－催收款項	-61,268,494,530	-10.70			
資產合計	572,367,336,414	100.00	負債及淨值合計	572,367,336,414	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109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1兆3,826億元。

三、截至110年2月底止，應付代收款計1億9,450萬6,562元，其中身心障礙基本保證年金653萬6,589元、老年基本保證年金1,619萬820元、原住民給付1億7,171萬9,990元，及屬勞動基金運用局之款項5萬9,163元。

四、截至110年2月底止，應付保管款計1億5,650萬4,246元，其中匯款未成功之保險給付1,498萬9,674元及中央政府責任準備1億4,151萬4,572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273億6,097萬2,500元，即為期收出售遠匯款（期付遠匯款）273億6,097萬2,500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110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 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：													110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	105,914,000	0	105,914,000	0	0		0	0.00	0	0.00			
機械及設備	0	105,914,000	0	105,914,000	0	0		0	0.00	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	871,000	0	871,000	0	0		0	0.00	0	0.00			
機械及設備	0	315,000	0	315,000	0	0		0	0.00	0	0.00			
交通及運輸設備	0	350,000	0	350,000	0	0		0	0.00	0	0.00			
什項設備	0	206,000	0	206,000	0	0		0	0.00	0	0.00			
總計	0	106,785,000	0	106,785,000	0	0		0	0.00	0	0.00			
機械及設備	0	106,229,000	0	106,229,000	0	0		0	0.00	0	0.00			
交通及運輸設備	0	350,000	0	350,000	0	0		0	0.00	0	0.00			
什項設備	0	206,000	0	206,000	0	0		0	0.00	0	0.00			
總計	0	106,785,000		106,785,000	0	0		0	0.00	0	0.00			