

國民年金保險基金

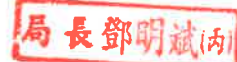
會計月報

中華民國 110 年 12 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 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				
		實 際 數		預 算 數		實 際 數		預 算 數		
		比 較 增 減 (-)		比 較 增 減 (-)		比 較 增 減 (-)		比 較 增 減 (-)		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
業務收入	114,712,524,000	14,762,018,707		14,516,070,000	245,948,707	1.69	180,717,447,870	114,712,524,000	66,004,923,870	57.54
投融資業務收入	16,372,773,000	11,742,115,266		1,547,735,000	10,194,380,266	658.66	86,924,593,948	16,372,773,000	70,551,820,948	430.91
投資業務收入	15,858,827,000	11,521,745,640		1,504,905,000	10,016,840,640	665.61	79,379,340,228	15,858,827,000	63,520,513,228	400.54
融資業務收入	296,363,000	33,295,394		24,697,000	8,598,394	34.82	349,118,888	296,363,000	52,755,888	17.80
兌換賸餘	0	154,929,607		0	154,929,607	0.00	6,792,843,955	0	6,792,843,955	0.00
手續費收入	0	10,789,200		0	10,789,200	0.00	106,729,437	0	106,729,437	0.00
存款利息收入	217,583,000	21,355,425		18,133,000	3,222,425	17.77	296,561,440	217,583,000	78,978,440	36.30
保險收入	53,275,772,000	-4,224,272,311		5,154,659,000	-9,378,931,311	-181.95	51,430,311,213	53,275,772,000	-1,845,460,787	-3.46
保費收入	53,275,772,000	4,220,696,853		5,154,659,000	-933,962,147	-18.12	51,430,311,213	53,275,772,000	-1,845,460,787	-3.46
收回安全準備	0	-8,444,969,164		0	-8,444,969,164	0.00	0	0	0	0.00
其他業務收入	45,063,979,000	7,244,175,752		7,813,676,000	-569,500,248	-7.29	42,362,542,709	45,063,979,000	-2,701,436,291	-5.99
其他補助收入	44,713,719,000	7,222,190,839		7,735,843,000	-513,652,161	-6.64	42,091,995,069	44,713,719,000	-2,621,723,931	-5.86
雜項業務收入	350,260,000	21,984,913		77,833,000	-55,848,087	-71.75	270,547,640	350,260,000	-79,712,360	-22.76
業務成本與費用	114,713,148,000	14,773,031,839		14,516,133,000	256,898,839	1.77	180,767,844,824	114,713,148,000	66,054,696,824	57.58
投融資業務成本	399,958,000	1,605,122,226		82,270,000	1,522,852,226	1,851.04	46,539,438,099	399,958,000	46,139,480,099	11,536.08
投資業務成本	399,958,000	601,755,963		82,270,000	519,485,963	631.44	35,461,952,774	399,958,000	35,061,994,774	8,766.42
兌換短絀	0	1,003,366,263		0	1,003,366,263	0.00	11,077,485,325	0	11,077,485,325	0.00
保險成本	113,202,087,000	12,890,958,155		14,128,844,000	-1,237,885,845	-8.76	133,176,368,044	113,202,087,000	19,974,281,044	17.64
保險給付	67,091,716,000	10,882,704,519		11,374,542,000	-491,837,481	-4.32	64,021,977,622	67,091,716,000	-3,069,738,378	-4.58
保險支出	23,488,922,000	3,936,304,704		3,943,726,000	-7,421,296	-0.19	22,971,625,765	23,488,922,000	-517,296,235	-2.20
老年年金	19,174,618,000	3,402,885,710		3,347,832,000	55,053,710	1.64	19,453,078,345	19,174,618,000	278,460,345	1.45
喪葬給付	1,129,828,000	124,343,880		82,268,000	42,075,880	51.14	941,909,920	1,129,828,000	-187,918,080	-16.63
遺屬年金	2,308,723,000	333,416,085		430,270,000	-96,853,915	-22.51	1,900,055,399	2,308,723,000	-408,667,601	-17.70
身心障礙年金	140,817,000	22,556,079		24,854,000	-2,297,921	-9.25	126,477,883	140,817,000	-14,339,117	-10.18
生育給付	734,936,000	53,102,950		58,502,000	-5,399,050	-9.23	550,104,218	734,936,000	-184,831,782	-25.15
年金差額	43,602,594,000	6,946,398,315		7,430,802,000	-484,403,685	-6.52	41,050,308,959	43,602,594,000	-2,552,285,041	-5.85
老年年金	40,159,257,000	6,336,292,857		6,855,119,000	-518,826,143	-7.57	37,462,870,357	40,159,257,000	-2,696,386,643	-6.71
遺屬年金	3,181,000,000	570,584,255		531,264,000	39,320,255	7.40	3,357,588,624	3,181,000,000	176,588,624	5.55
身心障礙年金	262,337,000	39,521,203		44,419,000	-4,897,797	-11.03	229,849,978	262,337,000	-32,487,022	-12.38
複檢費用	200,000	1,500		14,000	-12,500	-89.29	42,898	200,000	-157,102	-78.55
身心障礙年金	158,000	1,000		12,000	-11,000	-91.67	26,339	158,000	-131,661	-83.33
身心障礙基本保證年金	42,000	500		2,000	-1,500	-75.00	16,559	42,000	-25,441	-60.57
提存安全準備	33,559,264,000	783,762,385		1,708,326,000	-924,563,615	-54.12	56,424,768,171	33,559,264,000	22,865,504,171	68.13
呆帳	12,551,107,000	1,224,491,251		1,045,976,000	178,515,251	17.07	12,729,622,251	12,551,107,000	178,515,251	1.42
保費	12,551,050,000	1,223,841,503		1,045,920,000	177,921,503	17.01	12,728,971,503	12,551,050,000	177,921,503	1.42
保險支出	34,000	153,567		34,000	119,567	351.67	153,567	34,000	119,567	351.67
年金差額	22,000	496,181		22,000	474,181	2,155.37	496,181	22,000	474,181	2,155.37
罰鍰	1,000	0		0	0	0.00	1,000	1,000	0	0.00
行銷及業務費用	1,111,103,000	276,951,458		305,019,000	-28,067,542	-9.20	1,052,038,681	1,111,103,000	-59,064,319	-5.32

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 110 年 12 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	%
業務費用	1,111,103,000	276,951,458	305,019,000	-28,067,542	-9.20	1,052,038,681	1,111,103,000	-59,064,319	-5.32
業務賸餘(短絀)	-624,000	-11,013,132	-63,000	-10,950,132	17,381.16	-50,396,954	-624,000	-49,772,954	7,976.43
業務外收入	624,000	11,040,691	63,000	10,977,691	17,424.91	50,606,272	624,000	49,982,272	8,009.98
財務收入	0	0	0	0	0.00	8,735	0	8,735	0.00
利息收入	0	0	0	0	0.00	8,735	0	8,735	0.00
代收延期入帳息	0	0	0	0	0.00	8,735	0	8,735	0.00
其他業務外收入	624,000	11,040,691	63,000	10,977,691	17,424.91	50,597,537	624,000	49,973,537	8,008.58
違規罰款收入	624,000	2,541,983	63,000	2,478,983	3,934.89	12,337,148	624,000	11,713,148	1,877.11
保險罰鍰收入	624,000	3,000	63,000	-60,000	-95.24	198,000	624,000	-426,000	-68.27
事務費罰款收入	0	18,436	0	18,436	0.00	6,961,069	0	6,961,069	0.00
基金投資罰款收入	0	2,520,547	0	2,520,547	0.00	5,178,079	0	5,178,079	0.00
收回呆帳	0	5,878,926	0	5,878,926	0.00	33,439,323	0	33,439,323	0.00
保費等呆帳收回	0	5,878,687	0	5,878,687	0.00	33,260,781	0	33,260,781	0.00
保險支出(國保給付)	0	199	0	199	0.00	69,031	0	69,031	0.00
年金差額(國保給付)	0	40	0	40	0.00	109,511	0	109,511	0.00
雜項收入	0	2,619,782	0	2,619,782	0.00	4,821,066	0	4,821,066	0.00
其他(國保)	0	462,448	0	462,448	0.00	462,448	0	462,448	0.00
保險支出(國保給付)	0	520,695	0	520,695	0.00	520,695	0	520,695	0.00
年金差額(國保給付)	0	1,609,336	0	1,609,336	0.00	1,609,336	0	1,609,336	0.00
其他(國事)	0	27,303	0	27,303	0.00	2,228,587	0	2,228,587	0.00
業務外費用	0	27,559	0	27,559	0.00	209,318	0	209,318	0.00
其他業務外費用	0	27,559	0	27,559	0.00	209,318	0	209,318	0.00
雜項費用	0	27,559	0	27,559	0.00	209,318	0	209,318	0.00
保費	0	27,559	0	27,559	0.00	96,113	0	96,113	0.00
保險給付	0	0	0	0	0.00	113,205	0	113,205	0.00
保險支出	0	0	0	0	0.00	53,454	0	53,454	0.00
年金差額	0	0	0	0	0.00	59,751	0	59,751	0.00
業務外賸餘(短絀)	624,000	11,013,132	63,000	10,950,132	17,381.16	50,396,954	624,000	49,772,954	7,976.43
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」-8,444,969,164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8,444,969,164元，以提存安全準備淨額列帳。
- 2、「提存安全準備」783,762,385元，係本月實際收支結餘為提存安全準備9,228,731,549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8,444,969,164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 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

資產 科目	金額	%	負債及淨值 科目	金額	%
資 產	616,145,629,579	100.00	負債	615,881,403,802	99.96
流動資產	448,958,283,791	72.87	流動負債	3,467,835,346	0.56
現金	20,419,288,246	3.31	應付款項	3,396,178,646	0.55
銀行存款	20,419,288,246	3.31	應付帳款	1,240,966,168	0.20
流動金融資產	365,687,125,366	59.35	應付代收款	45,547,352	0.01
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	246,922,341,440	40.08	應付費用	153,648,126	0.02
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	68,015,539,209	11.04	應付保險給付	1,956,017,000	0.32
持有至到期日金融資產－流動	9,007,640,212	1.46	預收款項	27,612,392	0.00
無活絡市場之債務工具投資－流動	600,000,000	0.10	預收保費	27,612,157	0.00
其他金融資產－流動	41,141,604,505	6.68	其他預收款	235	0.00
應收款項	37,932,943,314	6.16	流動金融負債	44,044,308	0.01
應收帳款	637,394,737	0.10	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	44,044,308	0.01
應收退稅款	66,547,047	0.01	其他負債	612,413,568,456	99.39
應收收益	276,280,793	0.04	負債準備	612,091,385,554	99.34
應收利息	815,460,080	0.13	安全準備	612,091,385,554	99.34
應收保費	36,184,763,282	5.87	什項負債	322,182,902	0.05
備抵呆帳－應收保費	-82,583,718	-0.01	應付保管款	322,182,902	0.05
其他應收款	35,110,833	0.01	負債合計	615,881,403,802	99.96
備抵呆帳－其他各項應收款	-29,740	0.00	淨值	264,225,777	0.04
短期貸墊款	24,918,926,865	4.04	基金	1,000,000	0.00
短期貸款	24,918,926,865	4.04	基金	1,000,000	0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	62,942,287,546	10.22	基金	1,000,000	0.00
非流動金融資產	62,942,287,546	10.22	公積	263,225,777	0.04
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動	5,650,000,000	0.92	資本公積	263,225,777	0.04
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動	354,776,737	0.06	其他資本公積	263,225,777	0.04
持有至到期日金融資產－非流動	25,798,947,336	4.19	累積餘絀	0	0.00
無活絡市場之債務工具投資－非流動	25,549,763,473	4.15	累積賸餘	0	0.00
其他金融資產－非流動	5,588,800,000	0.91	本期賸餘	0	0.00
不動產、廠房及設備	82,881,043	0.01	淨值合計	264,225,777	0.04
機械及設備	81,269,652	0.01			
機械及設備	721,593,513	0.12			
累計折舊－機械及設備	-640,323,861	-0.10			
交通及運輸設備	242,390	0.00			
交通及運輸設備	3,765,463	0.00			
累計折舊－交通及運輸設備	-3,523,073	0.00			
什項設備	1,369,001	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 110 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		
什項設備	6,580,665	0.00			
累計折舊－什項設備	-5,211,664	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	180,344,734	0.03			
無形資產	180,344,734	0.03			
電腦軟體	180,344,734	0.03			
其他資產	103,981,832,465	16.88			
什項資產	103,981,832,465	16.88			
催收款項	159,354,451,274	25.86			
備抵呆帳－催收款項	-55,372,618,809	-8.99			
資產合計	616,145,629,579	100.00	負債及淨值合計	616,145,629,579	100.00

備註：一、信託代理與保證資產(負債)7,642萬2,728元：保證品(應付保證品)7,642萬2,728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12月底止，應付代收款計4,554萬7,352元，其中身心障礙基本保證年金773萬4,256元、老年基本保證年金2,694萬9,995元、原住民給付1,081萬422元，及屬勞動基金運用局之款項5萬2,679元。

四、截至110年12月底止，應付保管款計3億2,218萬2,902元，其中匯款未成功之保險給付1,722萬5,296元及中央政府責任準備3億495萬7,606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279億3,949萬5,000元，即為期收出售遠匯款（期付遠匯款）279億3,949萬5,000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110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 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12月購建固定資產，實際執行數51.07%，係因勞動保障暨年金服務躍升計畫未及於110年度辦理驗收所致。	未來落實管控實際執行數。
分年性項目	0	105,914,000	0	105,914,000	105,914,000	53,782,898		53,782,898	50.78	-52,131,102	-49.22			
機械及設備	0	105,914,000	0	105,914,000	105,914,000	53,782,898		53,782,898	50.78	-52,131,102	-49.22			
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	871,000	756,051		756,051	86.80	-114,949	-13.20			
機械及設備	0	315,000	0	315,000	315,000	247,678		247,678	78.63	-67,322	-21.37			
交通及運輸設備	0	350,000	-350,000	0	0	0		0	0.00	0	0.00			
什項設備	0	206,000	350,000	556,000	556,000	508,373		508,373	91.43	-47,627	-8.57			
總計	0	106,785,000	0	106,785,000	106,785,000	54,538,949		54,538,949	51.07	-52,246,051	-48.93			
機械及設備	0	106,229,000	0	106,229,000	106,229,000	54,030,576		54,030,576	50.86	-52,198,424	-49.14			
交通及運輸設備	0	350,000	-350,000	0	0	0		0	0.00	0	0.00			
什項設備	0	206,000	350,000	556,000	556,000	508,373		508,373	91.43	-47,627	-8.57			
總計	0	106,785,000		106,785,000	106,785,000	54,538,949		54,538,949	51.07	-52,246,051	-48.93			