

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 111 年 1 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 111 年 1 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	115,755,773,000	13,459,232,382	5,909,389,000	7,549,843,382	127.76	13,459,232,382	5,909,389,000	7,549,843,382	127.76
投融資業務收入	17,378,164,000	3,890,650,037	1,448,177,000	2,442,473,037	168.66	3,890,650,037	1,448,177,000	2,442,473,037	168.66
投資業務收入	16,707,320,000	2,627,455,005	1,392,275,000	1,235,180,005	88.72	2,627,455,005	1,392,275,000	1,235,180,005	88.72
融資業務收入	282,281,000	34,281,298	23,523,000	10,758,298	45.74	34,281,298	23,523,000	10,758,298	45.74
兌換賸餘	0	1,196,274,325	0	1,196,274,325	0.00	1,196,274,325	0	1,196,274,325	0.00
手續費收入	0	11,681,279	0	11,681,279	0.00	11,681,279	0	11,681,279	0.00
存款利息收入	388,563,000	20,958,130	32,379,000	-11,420,870	-35.27	20,958,130	32,379,000	-11,420,870	-35.27
保險收入	52,909,210,000	9,522,425,250	4,409,100,000	5,113,325,250	115.97	9,522,425,250	4,409,100,000	5,113,325,250	115.97
保費收入	52,909,210,000	4,050,087,251	4,409,100,000	-359,012,749	-8.14	4,050,087,251	4,409,100,000	-359,012,749	-8.14
收回安全準備	0	5,472,337,999	0	5,472,337,999	0.00	5,472,337,999	0	5,472,337,999	0.00
其他業務收入	45,468,399,000	46,157,095	52,112,000	-5,954,905	-11.43	46,157,095	52,112,000	-5,954,905	-11.43
其他補助收入	45,210,709,000	26,851,079	29,113,000	-2,261,921	-7.77	26,851,079	29,113,000	-2,261,921	-7.77
雜項業務收入	257,690,000	19,306,016	22,999,000	-3,692,984	-16.06	19,306,016	22,999,000	-3,692,984	-16.06
業務成本與費用	115,756,412,000	13,464,216,507	5,909,620,000	7,554,596,507	127.84	13,464,216,507	5,909,620,000	7,554,596,507	127.84
投融資業務成本	394,943,000	12,440,671,785	8,841,000	12,431,830,785	140,615.66	12,440,671,785	8,841,000	12,431,830,785	140,615.66
投資業務成本	394,943,000	12,236,519,894	8,841,000	12,227,678,894	138,306.51	12,236,519,894	8,841,000	12,227,678,894	138,306.51
兌換短絀	0	204,151,891	0	204,151,891	0.00	204,151,891	0	204,151,891	0.00
保險成本	114,326,352,000	996,716,946	5,871,666,000	-4,874,949,054	-83.02	996,716,946	5,871,666,000	-4,874,949,054	-83.02
保險給付	69,606,448,000	47,962,946	165,465,000	-117,502,054	-71.01	47,962,946	165,465,000	-117,502,054	-71.01
保險支出	25,430,725,000	47,960,210	165,453,000	-117,492,790	-71.01	47,960,210	165,453,000	-117,492,790	-71.01
老年年金	21,076,548,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
喪葬給付	1,042,074,000	21,546,480	95,981,000	-74,434,520	-77.55	21,546,480	95,981,000	-74,434,520	-77.55
遺屬年金	2,456,038,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
身心障礙年金	154,036,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
生育給付	702,029,000	26,413,730	69,472,000	-43,058,270	-61.98	26,413,730	69,472,000	-43,058,270	-61.98
年金差額	44,175,585,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
老年年金	40,539,268,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
遺屬年金	3,378,126,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
身心障礙年金	258,191,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
複檢費用	138,000	2,736	12,000	-9,264	-77.20	2,736	12,000	-9,264	-77.20
身心障礙年金	108,000	1,050	8,000	-6,950	-86.88	1,050	8,000	-6,950	-86.88
身心障礙基本保證年金	30,000	1,686	4,000	-2,314	-57.85	1,686	4,000	-2,314	-57.85
提存安全準備	33,334,846,000	0	4,757,447,000	-4,757,447,000	-100.00	0	4,757,447,000	-4,757,447,000	-100.00
呆帳	11,385,058,000	948,754,000	948,754,000	0	0.00	948,754,000	948,754,000	0	0.00
保費	11,384,987,000	948,754,000	948,754,000	0	0.00	948,754,000	948,754,000	0	0.00
保險支出	4,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 111 年 1 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	%
年金差額	7,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
罰鍰	60,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
行銷及業務費用	1,035,117,000	26,827,776	29,113,000	-2,285,224	-7.85	26,827,776	29,113,000	-2,285,224	-7.85
業務費用	1,035,117,000	26,827,776	29,113,000	-2,285,224	-7.85	26,827,776	29,113,000	-2,285,224	-7.85
業務賸餘（短絀）	-639,000	-4,984,125	-231,000	-4,753,125	2,057.63	-4,984,125	-231,000	-4,753,125	2,057.63
業務外收入	639,000	5,026,742	231,000	4,795,742	2,076.08	5,026,742	231,000	4,795,742	2,076.08
財務收入	0	21	0	21	0.00	21	0	21	0.00
利息收入	0	21	0	21	0.00	21	0	21	0.00
代收延期入帳息	0	21	0	21	0.00	21	0	21	0.00
其他業務外收入	639,000	5,026,721	231,000	4,795,721	2,076.07	5,026,721	231,000	4,795,721	2,076.07
違規罰款收入	639,000	108,026	231,000	-122,974	-53.24	108,026	231,000	-122,974	-53.24
保險罰鍰收入	639,000	108,000	231,000	-123,000	-53.25	108,000	231,000	-123,000	-53.25
事務費罰款收入	0	26	0	26	0.00	26	0	26	0.00
收回呆帳	0	4,904,313	0	4,904,313	0.00	4,904,313	0	4,904,313	0.00
保費等呆帳收回	0	4,904,273	0	4,904,273	0.00	4,904,273	0	4,904,273	0.00
年金差額(國保給付)	0	40	0	40	0.00	40	0	40	0.00
雜項收入	0	14,382	0	14,382	0.00	14,382	0	14,382	0.00
其他(國保)	0	662	0	662	0.00	662	0	662	0.00
其他(國事)	0	13,720	0	13,720	0.00	13,720	0	13,720	0.00
業務外費用	0	42,617	0	42,617	0.00	42,617	0	42,617	0.00
其他業務外費用	0	42,617	0	42,617	0.00	42,617	0	42,617	0.00
雜項費用	0	42,617	0	42,617	0.00	42,617	0	42,617	0.00
保費	0	2,538	0	2,538	0.00	2,538	0	2,538	0.00
保險給付	0	40,079	0	40,079	0.00	40,079	0	40,079	0.00
保險支出	0	2,990	0	2,990	0.00	2,990	0	2,990	0.00
年金差額	0	37,089	0	37,089	0.00	37,089	0	37,089	0.00
業務外賸餘（短絀）	639,000	4,984,125	231,000	4,753,125	2,057.63	4,984,125	231,000	4,753,125	2,057.63
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 111 年 1 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	608,782,653,654	100.00	負債	608,526,170,062	99.96
流動資產	439,178,877,232	72.14	流動負債	1,664,195,318	0.27
現金	25,427,538,490	4.18	應付款項	1,741,686,015	0.29
銀行存款	25,427,538,490	4.18	應付帳款	1,181,787,496	0.19
流動金融資產	351,511,553,804	57.74	應付代收款	367,644,442	0.06
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	247,490,216,630	40.65	應付費用	180,267,448	0.03
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	56,716,830,606	9.32	應付保險給付	11,986,629	0.00
持有至到期日金融資產－流動	9,381,899,726	1.54	預收款項	26,181,997	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	26,181,946	0.00
其他金融資產－流動	37,322,606,842	6.13	其他預收款	51	0.00
應收款項	37,988,706,701	6.24	流動金融負債	-103,672,694	-0.02
應收帳款	794,587,908	0.13	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	-103,672,694	-0.02
應收退稅款	65,154,242	0.01	其他負債	606,861,974,744	99.68
應收收益	107,239,864	0.02	負債準備	606,619,047,555	99.64
應收利息	824,272,816	0.14	安全準備	606,619,047,555	99.64
應收保費	36,236,743,432	5.95	什項負債	242,927,189	0.04
備抵呆帳－應收保費	-82,583,718	-0.01	應付保管款	206,162,688	0.03
其他應收款	43,321,897	0.01	暫收及待結轉帳項	36,764,501	0.01
備抵呆帳－其他各項應收款	-29,740	0.00	負債合計	608,526,170,062	99.96
短期貸墊款	24,251,078,237	3.98	淨值	256,483,592	0.04
短期貸款	24,251,078,237	3.98	基金	1,000,000	0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	63,334,250,130	10.40	基金	1,000,000	0.00
非流動金融資產	63,334,250,130	10.40	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	5,650,000,000	0.93	公積	255,483,592	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	347,435,130	0.06	資本公積	255,483,592	0.04
持有至到期日金融資產－非流動	25,703,233,613	4.22	其他資本公積	255,483,592	0.04
無活絡市場之債務工具投資－非流動	25,549,771,387	4.20	累積餘絀	0	0.00
其他金融資產－非流動	6,083,810,000	1.00	累積賸餘	0	0.00
不動產、廠房及設備	79,804,147	0.01	本期賸餘	0	0.00
機械及設備	78,222,340	0.01	淨值合計	256,483,592	0.04
機械及設備	721,593,513	0.12			
累計折舊－機械及設備	-643,371,173	-0.11			
交通及運輸設備	234,505	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	-3,530,958	0.00			
什項設備	1,347,302	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 111 年 1 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	-5,233,363	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	175,679,445	0.03			
無形資產	175,679,445	0.03			
電腦軟體	175,679,445	0.03			
其他資產	106,014,042,700	17.41			
什項資產	106,014,042,700	17.41			
催收款項	162,335,610,295	26.67			
備抵呆帳－催收款項	-56,321,567,595	-9.25			
資產合計	608,782,653,654	100.00	負債及淨值合計	608,782,653,654	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111年1月底止，應付代收款計3億6,764萬4,442元，其中身心障礙基本保證年金808萬8,485元、老年基本保證年金1,831萬4,270元、原住民給付3億4,122萬3,456元，及屬勞動基金運用局之款項1萬8,231元。

四、截至111年1月底止，應付保管款計2億616萬2,688元，其中匯款未成功之保險給付1,752萬2,794元及中央政府責任準備1億8,863萬9,894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278億4,440萬5,000元，即為期收出售遠匯款（期付遠匯款）278億4,440萬5,000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111年1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	執行數比較增減(-)						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)		實支數	應付未付數	合計 (3)	百分比 (3)/(2)	金額 (4)=(3)-(2)	百分比 (4)/(2)		
一般建築及設備計畫：													111年1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	52,130,629	89,191,000		0	141,321,629	0	0		0	0.00	0	0.00		
機械及設備	52,130,629	89,191,000		0	141,321,629	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	1,209,000		0	1,209,000	0	0		0	0.00	0	0.00		
機械及設備	0	1,045,000		0	1,045,000	0	0		0	0.00	0	0.00		
交通及運輸設備	0	39,000		0	39,000	0	0		0	0.00	0	0.00		
什項設備	0	125,000		0	125,000	0	0		0	0.00	0	0.00		
總計	52,130,629	90,400,000		0	142,530,629	0	0		0	0.00	0	0.00		
機械及設備	52,130,629	90,236,000		0	142,366,629	0	0		0	0.00	0	0.00		
交通及運輸設備	0	39,000		0	39,000	0	0		0	0.00	0	0.00		
什項設備	0	125,000		0	125,000	0	0		0	0.00	0	0.00		
總計	52,130,629	90,400,000			142,530,629	0	0		0	0.00	0	0.00		