

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 111 年 3 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 3 月份

單位：新台幣元

科目	本年度法定預算數	本 年 度 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	%
業務收入	115,755,773,000	19,503,959,638	9,555,307,000	9,948,652,638	104.12	46,994,237,411	25,017,586,000	21,976,651,411	87.84
投融資業務收入	17,378,164,000	11,836,221,213	1,448,179,000	10,388,042,213	717.32	18,842,057,824	4,344,534,000	14,497,523,824	333.70
投資業務收入	16,707,320,000	6,989,884,262	1,392,276,000	5,597,608,262	402.05	11,024,877,808	4,176,826,000	6,848,051,808	163.95
融資業務收入	282,281,000	32,392,031	23,523,000	8,869,031	37.70	98,523,686	70,569,000	27,954,686	39.61
兌換賸餘	0	4,780,448,777	0	4,780,448,777	0.00	7,621,734,412	0	7,621,734,412	0.00
手續費收入	0	10,018,450	0	10,018,450	0.00	32,755,711	0	32,755,711	0.00
存款利息收入	388,563,000	23,477,693	32,380,000	-8,902,307	-27.49	64,166,207	97,139,000	-32,972,793	-33.94
保險收入	52,909,210,000	4,144,645,405	4,409,100,000	-264,454,595	-6.00	21,128,256,118	13,227,300,000	7,900,956,118	59.73
保費收入	52,909,210,000	4,144,645,405	4,409,100,000	-264,454,595	-6.00	12,351,547,265	13,227,300,000	-875,752,735	-6.62
收回安全準備	0	0	0	0	0.00	8,776,708,853	0	8,776,708,853	0.00
其他業務收入	45,468,399,000	3,523,093,020	3,698,028,000	-174,934,980	-4.73	7,023,923,469	7,445,752,000	-421,828,531	-5.67
其他補助收入	45,210,709,000	3,491,184,203	3,672,820,000	-181,635,797	-4.95	6,952,971,285	7,375,731,000	-422,759,715	-5.73
雜項業務收入	257,690,000	31,908,817	25,208,000	6,700,817	26.58	70,952,184	70,021,000	931,184	1.33
業務成本與費用	115,756,412,000	19,511,296,211	9,555,307,000	9,955,989,211	104.19	47,010,300,214	25,017,826,000	21,992,474,214	87.91
投融資業務成本	394,943,000	3,952,884,542	8,843,000	3,944,041,542	44,600.72	24,071,607,869	26,528,000	24,045,079,869	90,640.38
投資業務成本	394,943,000	3,488,783,747	8,843,000	3,479,940,747	39,352.49	23,236,431,160	26,528,000	23,209,903,160	87,492.10
兌換短絀	0	464,100,795	0	464,100,795	0.00	835,176,709	0	835,176,709	0.00
保險成本	114,326,352,000	15,519,837,086	9,506,072,000	6,013,765,086	63.26	22,822,161,383	24,864,604,000	-2,042,442,617	-8.21
保險給付	69,606,448,000	5,491,485,161	5,706,775,000	-215,289,839	-3.77	10,896,301,458	11,512,116,000	-615,814,542	-5.35
保險支出	25,430,725,000	2,038,865,269	2,074,337,000	-35,471,731	-1.71	4,059,837,129	4,263,047,000	-203,209,871	-4.77
老年年金	21,076,548,000	1,726,264,142	1,701,922,000	24,342,142	1.43	3,424,786,813	3,388,550,000	36,236,813	1.07
喪葬給付	1,042,074,000	86,748,090	91,410,000	-4,661,910	-5.10	169,722,090	260,519,000	-90,796,910	-34.85
遺屬年金	2,456,038,000	168,066,183	192,047,000	-23,980,817	-12.49	330,076,075	381,358,000	-51,281,925	-13.45
身心障礙年金	154,036,000	10,497,332	12,174,000	-1,676,668	-13.77	19,707,413	24,205,000	-4,497,587	-18.58
生育給付	702,029,000	47,289,522	76,784,000	-29,494,478	-38.41	115,544,738	208,415,000	-92,870,262	-44.56
年金差額	44,175,585,000	3,452,617,437	3,632,428,000	-179,810,563	-4.95	6,836,433,988	7,249,037,000	-412,603,012	-5.69
老年年金	40,539,268,000	3,150,702,444	3,329,684,000	-178,981,556	-5.38	6,245,422,947	6,643,615,000	-398,192,053	-5.99
遺屬年金	3,378,126,000	283,324,238	281,511,000	1,813,238	0.64	556,120,734	563,022,000	-6,901,266	-1.23
身心障礙年金	258,191,000	18,590,755	21,233,000	-2,642,245	-12.44	34,890,307	42,400,000	-7,509,693	-17.71
複檢費用	138,000	2,455	10,000	-7,545	-75.45	30,341	32,000	-1,659	-5.18
身心障礙年金	108,000	1,785	6,000	-4,215	-70.25	22,205	21,000	1,205	5.74
身心障礙基本保證年金	30,000	670	4,000	-3,330	-83.25	8,136	11,000	-2,864	-26.04
提存安全準備	33,334,846,000	9,079,597,925	2,850,543,000	6,229,054,925	218.52	9,079,597,925	10,506,226,000	-1,426,628,075	-13.58
呆帳	11,385,058,000	948,754,000	948,754,000	0	0.00	2,846,262,000	2,846,262,000	0	0.00
保費	11,384,987,000	948,754,000	948,754,000	0	0.00	2,846,262,000	2,846,262,000	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 3 月份

單位：新台幣元

科目	本年度法定預算數	本 年 度 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	%
年金差額	7,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
遲繳保費利息	60,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
行銷及業務費用	1,035,117,000	38,574,583	40,392,000	-1,817,417	-4.50	116,530,962	126,694,000	-10,163,038	-8.02
業務費用	1,035,117,000	38,574,583	40,392,000	-1,817,417	-4.50	116,530,962	126,694,000	-10,163,038	-8.02
業務賸餘（短絀）	-639,000	-7,336,573	0	-7,336,573	0.00	-16,062,803	-240,000	-15,822,803	6,592.83
業務外收入	639,000	7,348,223	0	7,348,223	0.00	16,117,070	240,000	15,877,070	6,615.45
財務收入	0	1,215	0	1,215	0.00	7,016	0	7,016	0.00
利息收入	0	1,215	0	1,215	0.00	7,016	0	7,016	0.00
代收延期入帳息	0	1,215	0	1,215	0.00	7,016	0	7,016	0.00
其他業務外收入	639,000	7,347,008	0	7,347,008	0.00	16,110,054	240,000	15,870,054	6,612.52
違規罰款收入	639,000	1,682,717	0	1,682,717	0.00	1,790,817	240,000	1,550,817	646.17
保險罰鍰收入	639,000	6,000	0	6,000	0.00	114,000	240,000	-126,000	-52.50
事務費罰款收入	0	5	0	5	0.00	105	0	105	0.00
基金投資罰款收入	0	1,676,712	0	1,676,712	0.00	1,676,712	0	1,676,712	0.00
收回呆帳	0	5,657,816	0	5,657,816	0.00	14,288,411	0	14,288,411	0.00
保費等呆帳收回	0	5,656,059	0	5,656,059	0.00	14,286,574	0	14,286,574	0.00
年金差額(國保給付)	0	1,757	0	1,757	0.00	1,837	0	1,837	0.00
雜項收入	0	6,475	0	6,475	0.00	30,826	0	30,826	0.00
其他(國保)	0	0	0	0	0.00	1,594	0	1,594	0.00
其他(國事)	0	6,055	0	6,055	0.00	28,812	0	28,812	0.00
基金投資雜項收入	0	420	0	420	0.00	420	0	420	0.00
業務外費用	0	11,650	0	11,650	0.00	54,267	0	54,267	0.00
其他業務外費用	0	11,650	0	11,650	0.00	54,267	0	54,267	0.00
雜項費用	0	11,650	0	11,650	0.00	54,267	0	54,267	0.00
保費	0	11,650	0	11,650	0.00	14,188	0	14,188	0.00
保險給付	0	0	0	0	0.00	40,079	0	40,079	0.00
保險支出	0	0	0	0	0.00	2,990	0	2,990	0.00
年金差額	0	0	0	0	0.00	37,089	0	37,089	0.00
業務外賸餘（短絀）	639,000	7,336,573	0	7,336,573	0.00	16,062,803	240,000	15,822,803	6,592.83
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 3 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	615,397,954,835	100.00	負債	615,156,837,416	99.96
流動資產	446,277,325,944	72.52	流動負債	2,408,082,650	0.39
現金	26,281,875,225	4.27	應付款項	1,815,915,548	0.30
銀行存款	26,281,875,225	4.27	應付帳款	1,607,491,649	0.26
流動金融資產	356,307,854,706	57.90	應付代收款	34,841,305	0.01
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	257,683,714,981	41.87	應付費用	173,547,353	0.03
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	51,959,119,279	8.44	預收款項	35,241	0.00
持有至到期日金融資產－流動	12,020,670,446	1.95	預收保費	26,581,850	0.00
無活絡市場之債務工具投資－流動	800,000,000	0.13	其他預收款	26,581,850	0.00
其他金融資產－流動	33,844,350,000	5.50	流動金融負債	565,585,252	0.09
應收款項	41,677,905,388	6.77	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	565,585,252	0.09
應收帳款	1,145,166,224	0.19	其他負債	612,748,754,766	99.57
應收退稅款	77,989,509	0.01	負債準備	612,394,274,626	99.51
應收收益	443,907,577	0.07	安全準備	612,394,274,626	99.51
應收利息	843,098,316	0.14	什項負債	354,480,140	0.06
應收保費	39,187,217,937	6.37	應付保管款	319,849,421	0.05
備抵呆帳－應收保費	-82,583,718	-0.01	暫收及待結轉帳項	34,630,719	0.01
其他應收款	63,139,283	0.01	負債合計	615,156,837,416	99.96
備抵呆帳－其他各項應收款	-29,740	0.00	淨值	241,117,419	0.04
短期貸墊款	22,009,690,625	3.58	基金	1,000,000	0.00
短期貸款	22,009,690,625	3.58	基金	1,000,000	0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	62,014,690,835	10.08	基金	1,000,000	0.00
非流動金融資產	62,014,690,835	10.08	公積	240,117,419	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	240,117,419	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	335,414,071	0.05	其他資本公積	240,117,419	0.04
持有至到期日金融資產－非流動	24,225,400,331	3.94	累積餘絀	0	0.00
無活絡市場之債務工具投資－非流動	26,349,786,433	4.28	累積賸餘	0	0.00
其他金融資產－非流動	5,454,090,000	0.89	本期賸餘	0	0.00
不動產、廠房及設備	73,708,964	0.01	淨值合計	241,117,419	0.04
機械及設備	72,186,034	0.01			
機械及設備	721,545,748	0.12			
累計折舊－機械及設備	-649,359,714	-0.11			
交通及運輸設備	218,737	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	-3,546,726	0.00			
什項設備	1,304,193	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 111 年 3 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	6,543,911	0.00			
累計折舊－什項設備	-5,239,718	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	166,408,455	0.03			
無形資產	166,408,455	0.03			
電腦軟體	166,347,342	0.03			
發展中之無形資產	61,113	0.00			
其他資產	106,865,820,637	17.37			
什項資產	106,865,820,637	17.37			
催收款項	165,085,116,630	26.83			
備抵呆帳－催收款項	-58,219,295,993	-9.46			
資產合計	615,397,954,835	100.00	負債及淨值合計	615,397,954,835	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110年9月國民年金保險費率精算及財務評估報告，以110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1兆4,646億元。

三、截至111年3月底止，應付代收款計3,484萬1,305元，其中身心障礙基本保證年金685萬8,060元、老年基本保證年金1,943萬4,661元、原住民給付854萬2,367元，及屬勞動基金運用局之款項6,217元。

四、截至111年3月底止，應付保管款計3億1,984萬9,421元，其中匯款未成功之保險給付1,841萬2,306元及中央政府責任準備3億143萬7,115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245億569萬5,000元，即為期收出售遠匯款（期付遠匯款）245億569萬5,000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3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)	%(3)/(2)	金額 (4)=(3)-(2)	%(4)/(2)		
一般建築及設備計畫：													111年3月購建固定資產，實際執行數為76.84%，主要係雜項設備費-碎紙機，未及於3月辦理，已於4月初辦理採購。	未來落實管控實際執行數。
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	75,000	57,632		57,632	76.84	-17,368	-23.16		
機械及設備	0	1,045,000		0	1,045,000	60,000	57,632		57,632	96.05	-2,368	-3.95		
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	15,000	0		0	0.00	-15,000	-100.00		
總計	52,130,629	90,400,000		0	142,530,629	75,000	57,632		57,632	76.84	-17,368	-23.16		
機械及設備	52,130,629	90,236,000		0	142,366,629	60,000	57,632		57,632	96.05	-2,368	-3.95		
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	15,000	0		0	0.00	-15,000	-100.00		
總計	52,130,629	90,400,000			142,530,629	75,000	57,632		57,632	76.84	-17,368	-23.16		