

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 111 年 5 月份

主辦會計人員



基金主持人

局長陳瑋(兩)

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 5 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	115,755,773,000	13,747,892,712	9,573,418,000	4,174,474,712	43.60	87,270,136,608	44,216,484,000	43,053,652,608	97.37
投融资業務收入	17,378,164,000	3,554,839,386	1,448,180,000	2,106,659,386	145.47	30,910,247,429	7,240,894,000	23,669,353,429	326.88
投資業務收入	16,707,320,000	3,320,931,109	1,392,276,000	1,928,655,109	138.53	16,292,637,821	6,961,378,000	9,331,259,821	134.04
融資業務收入	282,281,000	28,502,730	23,523,000	4,979,730	21.17	156,519,723	117,615,000	38,904,723	33.08
兌換賸餘	0	170,701,847	0	170,701,847	0.00	14,293,226,761	0	14,293,226,761	0.00
手續費收入	0	11,277,114	0	11,277,114	0.00	57,402,175	0	57,402,175	0.00
存款利息收入	388,563,000	23,426,586	32,381,000	-8,954,414	-27.65	110,460,949	161,901,000	-51,440,051	-31.77
保險收入	52,909,210,000	6,667,729,251	4,409,100,000	2,258,629,251	51.23	42,237,355,179	22,045,500,000	20,191,855,179	91.59
保費收入	52,909,210,000	3,480,334,850	4,409,100,000	-928,765,150	-21.06	19,988,461,262	22,045,500,000	-2,057,038,738	-9.33
收回安全準備	0	3,187,394,401	0	3,187,394,401	0.00	22,248,893,917	0	22,248,893,917	0.00
其他業務收入	45,468,399,000	3,525,324,075	3,716,138,000	-190,813,925	-5.13	14,122,534,000	14,930,090,000	-807,556,000	-5.41
其他補助收入	45,210,709,000	3,499,562,001	3,694,515,000	-194,952,999	-5.28	14,005,416,886	14,815,437,000	-810,020,114	-5.47
雜項業務收入	257,690,000	25,762,074	21,623,000	4,139,074	19.14	117,117,114	114,653,000	2,464,114	2.15
業務成本與費用	115,756,412,000	13,752,981,948	9,573,427,000	4,179,554,948	43.66	87,297,631,155	44,216,733,000	43,080,898,155	97.43
投融资業務成本	394,943,000	7,245,890,271	80,789,000	7,165,101,271	8,868.91	51,308,673,903	116,420,000	51,192,253,903	43,972.04
投資業務成本	394,943,000	3,611,832,255	80,789,000	3,531,043,255	4,370.70	46,223,355,586	116,420,000	46,106,935,586	39,603.96
兌換短絀	0	3,634,058,016	0	3,634,058,016	0.00	5,085,318,317	0	5,085,318,317	0.00
保險成本	114,326,352,000	6,469,368,362	9,451,746,000	-2,982,377,638	-31.55	35,739,215,581	43,831,364,000	-8,092,148,419	-18.46
保險給付	69,606,448,000	5,520,614,362	5,731,029,000	-210,414,638	-3.67	21,915,847,656	22,946,114,000	-1,030,266,344	-4.49
保險支出	25,430,725,000	2,058,758,040	2,077,394,000	-18,635,960	-0.90	8,159,240,003	8,399,568,000	-240,327,997	-2.86
老年年金	21,076,548,000	1,770,856,089	1,724,760,000	46,096,089	2.67	6,941,557,067	6,827,289,000	114,268,067	1.67
喪葬給付	1,042,074,000	79,069,650	91,410,000	-12,340,350	-13.50	322,193,970	438,768,000	-116,574,030	-26.57
遺屬年金	2,456,038,000	170,319,458	197,570,000	-27,250,542	-13.79	672,205,730	773,728,000	-101,522,270	-13.12
身心障礙年金	154,036,000	11,145,691	12,464,000	-1,318,309	-10.58	41,540,378	48,988,000	-7,447,622	-15.20
生育給付	702,029,000	27,367,152	51,190,000	-23,822,848	-46.54	181,742,858	310,795,000	-129,052,142	-41.52
年金差額	44,175,585,000	3,461,849,546	3,653,623,000	-191,773,454	-5.25	13,756,569,486	14,546,488,000	-789,918,514	-5.43
老年年金	40,539,268,000	3,162,678,040	3,350,751,000	-188,072,960	-5.61	12,561,326,321	13,335,385,000	-774,058,679	-5.80
遺屬年金	3,378,126,000	280,951,258	281,510,000	-558,742	-0.20	1,123,564,019	1,126,043,000	-2,478,981	-0.22
身心障礙年金	258,191,000	18,220,248	21,362,000	-3,141,752	-14.71	71,679,146	85,060,000	-13,380,854	-15.73
複檢費用	138,000	6,776	12,000	-5,224	-43.53	38,167	58,000	-19,833	-34.19
身心障礙年金	108,000	5,150	10,000	-4,850	-48.50	28,405	42,000	-13,595	-32.37
身心障礙基本保證年金	30,000	1,626	2,000	-374	-18.70	9,762	16,000	-6,238	-38.99
提存安全準備	33,334,846,000	0	2,771,963,000	-2,771,963,000	-100.00	9,079,597,925	16,141,480,000	-7,061,882,075	-43.75
呆帳	11,385,058,000	948,754,000	948,754,000	0	0.00	4,743,770,000	4,743,770,000	0	0.00
保費	11,384,987,000	948,754,000	948,754,000	0	0.00	4,743,770,000	4,743,770,000	0	0.00
保險支出	4,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
年金差額	7,000	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 5 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	%
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	37,723,315	40,892,000	-3,168,685	-7.75	249,741,671	268,949,000	-19,207,329	-7.14
業務費用	1,035,117,000	37,723,315	40,892,000	-3,168,685	-7.75	249,741,671	268,949,000	-19,207,329	-7.14
業務賸餘（短絀）	-639,000	-5,089,236	-9,000	-5,080,236	56,447.07	-27,494,547	-249,000	-27,245,547	10,941.99
業務外收入	639,000	5,103,360	9,000	5,094,360	56,604.00	27,562,938	249,000	27,313,938	10,969.45
財務收入	0	0	0	0	0.00	7,016	0	7,016	0.00
利息收入	0	0	0	0	0.00	7,016	0	7,016	0.00
代收延期入帳息	0	0	0	0	0.00	7,016	0	7,016	0.00
其他業務外收入	639,000	5,103,360	9,000	5,094,360	56,604.00	27,555,922	249,000	27,306,922	10,966.64
違規罰款收入	639,000	6,000	9,000	-3,000	-33.33	2,622,378	249,000	2,373,378	953.16
保險罰鍰收入	639,000	6,000	9,000	-3,000	-33.33	120,000	249,000	-129,000	-51.81
事務費罰款收入	0	0	0	0	0.00	85,940	0	85,940	0.00
基金投資罰款收入	0	0	0	0	0.00	2,416,438	0	2,416,438	0.00
收回呆帳	0	5,086,540	0	5,086,540	0.00	24,105,405	0	24,105,405	0.00
保費等呆帳收回	0	5,085,331	0	5,085,331	0.00	24,076,391	0	24,076,391	0.00
保險支出（國保給付）	0	1,169	0	1,169	0.00	9,719	0	9,719	0.00
年金差額（國保給付）	0	40	0	40	0.00	19,295	0	19,295	0.00
雜項收入	0	10,820	0	10,820	0.00	828,139	0	828,139	0.00
其他（國保）	0	0	0	0	0.00	1,594	0	1,594	0.00
其他（國事）	0	10,820	0	10,820	0.00	826,125	0	826,125	0.00
基金投資雜項收入	0	0	0	0	0.00	420	0	420	0.00
業務外費用	0	14,124	0	14,124	0.00	68,391	0	68,391	0.00
其他業務外費用	0	14,124	0	14,124	0.00	68,391	0	68,391	0.00
雜項費用	0	14,124	0	14,124	0.00	68,391	0	68,391	0.00
保費	0	14,124	0	14,124	0.00	28,312	0	28,312	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	5,089,236	9,000	5,080,236	56,447.07	27,494,547	249,000	27,245,547	10,941.99
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 5 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	608,135,406,704	100.00	負債	607,841,901,050	99.95
流動資產	435,363,463,830	71.59	流動負債	8,563,185,072	1.41
現金	24,456,117,067	4.02	應付款項	7,875,253,640	1.29
銀行存款	24,456,117,067	4.02	應付帳款	7,521,006,677	1.24
流動金融資產	342,073,588,330	56.25	應付代收款	208,304,275	0.03
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	261,995,094,127	43.08	應付費用	145,942,688	0.02
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	34,384,275,217	5.65	預收款項	27,332,216	0.00
持有至到期日金融資產－流動	11,721,858,986	1.93	預收保費	27,332,030	0.00
無活絡市場之債務工具投資－流動	2,300,000,000	0.38	其他預收款	186	0.00
其他金融資產－流動	31,672,360,000	5.21	流動金融負債	660,599,216	0.11
應收款項	49,510,771,771	8.14	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	660,599,216	0.11
應收帳款	6,891,032,734	1.13	其他負債	599,278,715,978	98.54
應收退稅款	85,872,089	0.01	負債準備	598,922,089,562	98.48
應收收益	183,502,559	0.03	安全準備	598,922,089,562	98.48
應收利息	813,983,846	0.13	什項負債	356,626,416	0.06
應收保費	41,535,250,054	6.83	應付保管款	267,782,123	0.04
備抵呆帳－應收保費	-82,583,718	-0.01	暫收及待結轉帳項	88,844,293	0.01
其他應收款	83,743,947	0.01	負債合計	607,841,901,050	99.95
備抵呆帳－其他各項應收款	-29,740	0.00	淨值	293,505,654	0.05
短期貸墊款	19,322,986,662	3.18	基金	1,000,000	0.00
短期貸款	19,322,986,662	3.18	基金	1,000,000	0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	64,806,596,981	10.66	基金	1,000,000	0.00
非流動金融資產	64,806,596,981	10.66	公積	292,505,654	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	0.93	資本公積	292,505,654	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	323,877,259	0.05	其他資本公積	292,505,654	0.05
持有至到期日金融資產－非流動	27,814,077,547	4.57	累積餘絀	0	0.00
無活絡市場之債務工具投資－非流動	25,449,802,175	4.18	累積賸餘	0	0.00
其他金融資產－非流動	5,568,840,000	0.92	本期賸餘	0	0.00
不動產、廠房及設備	108,102,914	0.02	淨值合計	293,505,654	0.05
機械及設備	106,584,026	0.02			
機械及設備	762,733,436	0.13			
累計折舊－機械及設備	-656,149,410	-0.11			
交通及運輸設備	225,655	0.00			
交通及運輸設備	3,755,178	0.00			
累計折舊－交通及運輸設備	-3,529,523	0.00			
什項設備	1,293,233	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 111 年 5 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	6,534,576	0.00			
累計折舊－什項設備	-5,241,343	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	184,402,740	0.03			
無形資產	184,402,740	0.03			
電腦軟體	184,341,627	0.03			
發展中之無形資產	61,113	0.00			
其他資產	107,672,840,239	17.71			
什項資產	107,672,840,239	17.71			
催收款項	167,789,797,904	27.59			
備抵呆帳－催收款項	-60,116,957,665	-9.89			
資產合計	608,135,406,704	100.00	負債及淨值合計	608,135,406,704	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5月底止，應付代收款計2億830萬4,275元，其中身心障礙基本保證年金917萬3,211元、老年基本保證年金2,213萬7,535元、原住民給付1億7,699萬2,988元，及屬勞動基金運用局之款項541元。

四、截至111年5月底止，應付保管款計2億6,778萬2,123元，其中匯款未成功之保險給付1,949萬9,453元及中央政府責任準備2億4,828萬2,670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160億7,169萬5,000元，即為期收出售遠匯款（期付遠匯款）160億7,169萬5,000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5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)		執行數							
							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5月購建固定資產，實際執行數為44.20%，主要係110年度機械及設備保留款，躍升計畫-基礎環境建置費-核心系統整合再造案，已於111年5月21日完成驗收，預計6月完成核銷。	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	93,270,629	41,138,688		41,138,688	44.11	-52,131,941	-55.89		
機械及設備	52,130,629	89,191,000		0	141,321,629	93,270,629	41,138,688		41,138,688	44.11	-52,131,941	-55.89		
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	176,000	161,703		161,703	91.88	-14,297	-8.12		
機械及設備	0	1,045,000		0	1,045,000	105,000	106,632		106,632	101.55	1,632	1.55		
交通及運輸設備	0	39,000		0	39,000	26,000	23,006		23,006	88.48	-2,994	-11.52		
什項設備	0	125,000		0	125,000	45,000	32,065		32,065	71.26	-12,935	-28.74		
總計	52,130,629	90,400,000		0	142,530,629	93,446,629	41,300,391		41,300,391	44.20	-52,146,238	-55.80		
機械及設備	52,130,629	90,236,000		0	142,366,629	93,375,629	41,245,320		41,245,320	44.17	-52,130,309	-55.83		
交通及運輸設備	0	39,000		0	39,000	26,000	23,006		23,006	88.48	-2,994	-11.52		
什項設備	0	125,000		0	125,000	45,000	32,065		15,000	71.26	-12,935	-28.47		
總計	52,130,629	90,400,000			142,530,629	93,446,629	41,300,391		41,300,391	44.20	-52,146,238	-55.80		