

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 111 年 6 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 6 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	34,029,853,868	9,647,666,000	24,382,187,868	252.73	121,299,990,476	53,864,150,000	67,435,840,476	125.20
投融资業務收入	17,378,164,000	10,926,399,130	1,448,186,000	9,478,213,130	654.49	41,836,646,559	8,689,080,000	33,147,566,559	381.49
投資業務收入	16,707,320,000	5,856,236,421	1,392,282,000	4,463,954,421	320.62	22,148,874,242	8,353,660,000	13,795,214,242	165.14
融資業務收入	282,281,000	27,660,775	23,523,000	4,137,775	17.59	184,180,498	141,138,000	43,042,498	30.50
兌換賸餘	0	5,004,778,847	0	5,004,778,847	0.00	19,298,005,608	0	19,298,005,608	0.00
手續費收入	0	11,941,750	0	11,941,750	0.00	69,343,925	0	69,343,925	0.00
存款利息收入	388,563,000	25,781,337	32,381,000	-6,599,663	-20.38	136,242,286	194,282,000	-58,039,714	-29.87
保險收入	52,909,210,000	19,518,144,432	4,409,102,000	15,109,042,432	342.68	61,755,499,611	26,454,602,000	35,300,897,611	133.44
保費收入	52,909,210,000	4,014,703,951	4,409,102,000	-394,398,049	-8.95	24,003,165,213	26,454,602,000	-2,451,436,787	-9.27
收回安全準備	0	15,503,440,481	0	15,503,440,481	0.00	37,752,334,398	0	37,752,334,398	0.00
其他業務收入	45,468,399,000	3,585,310,306	3,790,378,000	-205,067,694	-5.41	17,707,844,306	18,720,468,000	-1,012,623,694	-5.41
其他補助收入	45,210,709,000	3,564,720,854	3,776,814,000	-212,093,146	-5.62	17,570,137,740	18,592,251,000	-1,022,113,260	-5.50
雜項業務收入	257,690,000	20,589,452	13,564,000	7,025,452	51.79	137,706,566	128,217,000	9,489,566	7.40
業務成本與費用	115,756,412,000	34,041,662,750	9,647,666,000	24,393,996,750	252.85	121,339,293,905	53,864,399,000	67,474,894,905	125.27
投融资業務成本	394,943,000	27,434,634,090	8,847,000	27,425,787,090	310,000.98	78,743,307,993	125,267,000	78,618,040,993	62,760.38
投資業務成本	394,943,000	26,103,010,134	8,847,000	26,094,163,134	294,949.28	72,326,365,720	125,267,000	72,201,098,720	57,637.76
兌換短絀	0	1,331,623,956	0	1,331,623,956	0.00	6,416,942,273	0	6,416,942,273	0.00
保險成本	114,326,352,000	6,504,915,616	9,525,441,000	-3,020,525,384	-31.71	42,244,131,197	53,356,805,000	-11,112,673,803	-20.83
保險給付	69,606,448,000	5,556,161,616	5,745,634,000	-189,472,384	-3.30	27,472,009,272	28,691,748,000	-1,219,738,728	-4.25
保險支出	25,430,725,000	2,087,610,468	2,082,185,000	5,425,468	0.26	10,246,850,471	10,481,753,000	-234,902,529	-2.24
老年年金	21,076,548,000	1,789,800,687	1,735,760,000	54,040,687	3.11	8,731,357,754	8,563,049,000	168,308,754	1.97
喪葬給付	1,042,074,000	77,881,320	82,269,000	-4,387,680	-5.33	400,075,290	521,037,000	-120,961,710	-23.22
遺屬年金	2,456,038,000	177,170,686	200,356,000	-23,185,314	-11.57	849,376,416	974,084,000	-124,707,584	-12.80
身心障礙年金	154,036,000	10,581,455	12,610,000	-2,028,545	-16.09	52,121,833	61,598,000	-9,476,167	-15.38
生育給付	702,029,000	32,176,320	51,190,000	-19,013,680	-37.14	213,919,178	361,985,000	-148,065,822	-40.90
年金差額	44,175,585,000	3,468,545,278	3,663,436,000	-194,890,722	-5.32	17,225,114,764	18,209,924,000	-984,809,236	-5.41
老年年金	40,539,268,000	3,158,832,948	3,360,500,000	-201,667,052	-6.00	15,720,159,269	16,695,885,000	-975,725,731	-5.84
遺屬年金	3,378,126,000	291,577,805	281,510,000	10,067,805	3.58	1,415,141,824	1,407,553,000	7,588,824	0.54
身心障礙年金	258,191,000	18,134,525	21,426,000	-3,291,475	-15.36	89,813,671	106,486,000	-16,672,329	-15.66
複檢費用	138,000	5,870	13,000	-7,130	-54.85	44,037	71,000	-26,963	-37.98
身心障礙年金	108,000	4,270	11,000	-6,730	-61.18	32,675	53,000	-20,325	-38.35
身心障礙基本保證年金	30,000	1,600	2,000	-400	-20.00	11,362	18,000	-6,638	-36.88
提存安全準備	33,334,846,000	0	2,831,053,000	-2,831,053,000	-100.00	9,079,597,925	18,972,533,000	-9,892,935,075	-52.14
呆帳	11,385,058,000	948,754,000	948,754,000	0	0.00	5,692,524,000	5,692,524,000	0	0.00
保費	11,384,987,000	948,694,000	948,694,000	0	0.00	5,692,464,000	5,692,464,000	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 6 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	60,000	60,000	0	0.00	60,000	60,000	0	0.00
行銷及業務費用	1,035,117,000	102,113,044	113,378,000	-11,264,956	-9.94	351,854,715	382,327,000	-30,472,285	-7.97
業務費用	1,035,117,000	102,113,044	113,378,000	-11,264,956	-9.94	351,854,715	382,327,000	-30,472,285	-7.97
業務賸餘（短絀）	-639,000	-11,808,882	0	-11,808,882	0.00	-39,303,429	-249,000	-39,054,429	15,684.51
業務外收入	639,000	11,809,219	0	11,809,219	0.00	39,372,157	249,000	39,123,157	15,712.11
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	11,809,219	0	11,809,219	0.00	39,365,141	249,000	39,116,141	15,709.29
違規罰款收入	639,000	6,861,569	0	6,861,569	0.00	9,483,947	249,000	9,234,947	3,708.81
保險罰鍰收入	639,000	69,000	0	69,000	0.00	189,000	249,000	-60,000	-24.10
事務費罰款收入	0	5,411,747	0	5,411,747	0.00	5,497,687	0	5,497,687	0.00
基金投資罰款收入	0	1,380,822	0	1,380,822	0.00	3,797,260	0	3,797,260	0.00
收回呆帳	0	4,421,969	0	4,421,969	0.00	28,527,374	0	28,527,374	0.00
保費等呆帳收回	0	4,421,929	0	4,421,929	0.00	28,498,320	0	28,498,320	0.00
保險支出（國保給付）	0	0	0	0	0.00	9,719	0	9,719	0.00
年金差額（國保給付）	0	40	0	40	0.00	19,335	0	19,335	0.00
雜項收入	0	525,681	0	525,681	0.00	1,353,820	0	1,353,820	0.00
其他（國保）	0	0	0	0	0.00	1,594	0	1,594	0.00
其他（國事）	0	525,681	0	525,681	0.00	1,351,806	0	1,351,806	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	337	0	337	0.00	68,728	0	68,728	0.00
其他業務外費用	0	337	0	337	0.00	68,728	0	68,728	0.00
雜項費用	0	337	0	337	0.00	68,728	0	68,728	0.00
保費	0	337	0	337	0.00	28,649	0	28,649	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	11,808,882	0	11,808,882	0.00	39,303,429	249,000	39,054,429	15,684.51
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 6 月 30 日

單位：新台幣元

資產 科目	金額	%	負債及淨值 科目	金額	%
資 產	586,662,906,363	100.00	負債	586,289,452,316	99.94
流動資產	414,634,419,612	70.68	流動負債	2,670,183,468	0.46
現金	23,583,502,415	4.02	應付款項	2,121,102,931	0.36
銀行存款	23,583,502,415	4.02	應付帳款	1,914,409,037	0.33
流動金融資產	323,189,467,308	55.09	應付代收款	42,557,069	0.01
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	268,447,500,675	45.76	應付費用	164,136,825	0.03
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	11,019,917,543	1.88	預收款項	30,243,445	0.01
持有至到期日金融資產－流動	11,434,639,090	1.95	預收保費	30,243,388	0.01
無活絡市場之債務工具投資－流動	2,800,000,000	0.48	其他預收款	57	0.00
其他金融資產－流動	29,487,410,000	5.03	流動金融負債	518,837,092	0.09
應收款項	45,863,002,452	7.82	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	518,837,092	0.09
應收帳款	972,613,082	0.17	其他負債	583,619,268,848	99.48
應收退稅款	74,011,770	0.01	負債準備	583,418,649,081	99.45
應收收益	1,245,169,693	0.21	安全準備	583,418,649,081	99.45
應收利息	659,888,765	0.11	什項負債	200,619,767	0.03
應收保費	42,897,199,673	7.31	應付保管款	147,057,245	0.03
備抵呆帳－應收保費	-82,583,718	-0.01	暫收及待結轉帳項	53,562,522	0.01
其他應收款	96,732,927	0.02	負債合計	586,289,452,316	99.94
備抵呆帳－其他各項應收款	-29,740	0.00	淨值	373,454,047	0.06
短期貸墊款	21,998,447,437	3.75	基金	1,000,000	0.00
短期貸款	21,998,447,437	3.75	基金	1,000,000	0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	65,250,812,158	11.12	基金	1,000,000	0.00
非流動金融資產	65,250,812,158	11.12	公積	372,454,047	0.06
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動	5,650,000,000	0.96	資本公積	372,454,047	0.06
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動	316,980,987	0.05	其他資本公積	372,454,047	0.06
持有至到期日金融資產－非流動	28,515,280,616	4.86	累積餘絀	0	0.00
無活絡市場之債務工具投資－非流動	25,149,810,555	4.29	累積賸餘	0	0.00
其他金融資產－非流動	5,618,740,000	0.96	本期賸餘	0	0.00
不動產、廠房及設備	156,460,312	0.03	淨值合計	373,454,047	0.06
機械及設備	154,971,446	0.03			
機械及設備	814,864,065	0.14			
累計折舊－機械及設備	-659,892,619	-0.11			
交通及運輸設備	217,455	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	-3,537,723	0.00			
什項設備	1,271,411	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 111 年 6 月 30 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	6,497,822	0.00			
累計折舊－什項設備	-5,226,411	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	215,993,735	0.04			
無形資產	215,993,735	0.04			
電腦軟體	214,992,402	0.04			
發展中之無形資產	1,001,333	0.00			
其他資產	106,405,220,546	18.14			
什項資產	106,405,220,546	18.14			
催收款項	157,594,297,833	26.86			
備抵呆帳－催收款項	-51,189,077,287	-8.73			
資產合計	586,662,906,363	100.00	負債及淨值合計	586,662,906,363	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6月底止，應付代收款計4,255萬7,069元，其中身心障礙基本保證年金895萬9,574元、老年基本保證年金2,237萬5,338元、原住民給付1,117萬8,092元，及屬勞動基金運用局之款項44,065元。

四、截至111年6月底止，應付保管款計1億4,705萬7,245元，其中匯款未成功之保險給付1,964萬8,837元及中央政府責任準備1億2,740萬8,408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83億3,694萬5,000元，即為期收出售遠匯款（期付遠匯款）83億3,694萬5,000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6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)		累計執行數	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6月購建固定資產，實際執行數達99.98%，執行情形良好。		
分年性項目	52,130,629	89,191,000		0	141,321,629	93,270,629	93,269,317		93,269,317	100.00	-1,312	0.00			
機械及設備	52,130,629	89,191,000		0	141,321,629	93,270,629	93,269,317		93,269,317	100.00	-1,312	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	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	93,431,020		93,431,020	99.98	-15,609	-0.02			
機械及設備	52,130,629	90,236,000		0	142,366,629	93,375,629	93,375,949		93,375,949	100.00	320	0.00			
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			142,530,629	93,446,629	93,431,020		93,431,020	99.98	-15,609	-0.02			