

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 111 年 7 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 7 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	24,915,898,309	6,965,063,000	17,950,835,309	257.73	146,215,888,785	60,829,213,000	85,386,675,785	140.37
投融資業務收入	17,378,164,000	17,425,837,203	1,448,178,000	15,977,659,203	1,103.29	59,262,483,762	10,137,258,000	49,125,225,762	484.60
投資業務收入	16,707,320,000	15,616,830,281	1,392,276,000	14,224,554,281	1,021.68	37,765,704,523	9,745,936,000	28,019,768,523	287.50
融資業務收入	282,281,000	26,069,269	23,523,000	2,546,269	10.82	210,249,767	164,661,000	45,588,767	27.69
兌換賸餘	0	1,728,043,061	0	1,728,043,061	0.00	21,026,048,669	0	21,026,048,669	0.00
手續費收入	0	12,974,979	0	12,974,979	0.00	82,318,904	0	82,318,904	0.00
存款利息收入	388,563,000	41,919,613	32,379,000	9,540,613	29.47	178,161,899	226,661,000	-48,499,101	-21.40
保險收入	52,909,210,000	3,920,725,674	1,761,119,000	2,159,606,674	122.63	65,676,225,285	28,215,721,000	37,460,504,285	132.76
保費收入	52,909,210,000	3,920,725,674	1,761,119,000	2,159,606,674	122.63	27,923,890,887	28,215,721,000	-291,830,113	-1.03
收回安全準備	0	0	0	0	0.00	37,752,334,398	0	37,752,334,398	0.00
其他業務收入	45,468,399,000	3,569,335,432	3,755,766,000	-186,430,568	-4.96	21,277,179,738	22,476,234,000	-1,199,054,262	-5.33
其他補助收入	45,210,709,000	3,553,911,653	3,751,042,000	-197,130,347	-5.26	21,124,049,393	22,343,293,000	-1,219,243,607	-5.46
雜項業務收入	257,690,000	15,423,779	4,724,000	10,699,779	226.50	153,130,345	132,941,000	20,189,345	15.19
業務成本與費用	115,756,412,000	24,923,783,888	6,965,102,000	17,958,681,888	257.84	146,263,077,793	60,829,501,000	85,433,576,793	140.45
投融資業務成本	394,943,000	3,921,905,341	9,101,000	3,912,804,341	42,993.13	82,665,213,334	134,368,000	82,530,845,334	61,421.50
投資業務成本	394,943,000	3,329,166,582	9,101,000	3,320,065,582	36,480.23	75,655,532,302	134,368,000	75,521,164,302	56,204.72
兌換短絀	0	592,738,759	0	592,738,759	0.00	7,009,681,032	0	7,009,681,032	0.00
保險成本	114,326,352,000	20,920,600,375	6,878,120,000	14,042,480,375	204.16	63,164,731,572	60,234,925,000	2,929,806,572	4.86
保險給付	69,606,448,000	5,591,073,111	5,781,535,000	-190,461,889	-3.29	33,063,082,383	34,473,283,000	-1,410,200,617	-4.09
保險支出	25,430,725,000	2,118,418,228	2,108,361,000	10,057,228	0.48	12,365,268,699	12,590,114,000	-224,845,301	-1.79
老年年金	21,076,548,000	1,816,612,381	1,747,103,000	69,509,381	3.98	10,547,970,135	10,310,152,000	237,818,135	2.31
喪葬給付	1,042,074,000	88,759,110	86,839,000	1,920,110	2.21	488,834,400	607,876,000	-119,041,600	-19.58
遺屬年金	2,456,038,000	171,161,167	203,160,000	-31,998,833	-15.75	1,020,537,583	1,177,244,000	-156,706,417	-13.31
身心障礙年金	154,036,000	10,844,738	12,757,000	-1,912,262	-14.99	62,966,571	74,355,000	-11,388,429	-15.32
生育給付	702,029,000	31,040,832	58,502,000	-27,461,168	-46.94	244,960,010	420,487,000	-175,526,990	-41.74
年金差額	44,175,585,000	3,472,645,053	3,673,161,000	-200,515,947	-5.46	20,697,759,817	21,883,085,000	-1,185,325,183	-5.42
老年年金	40,539,268,000	3,170,773,515	3,370,162,000	-199,388,485	-5.92	18,890,932,784	20,066,047,000	-1,175,114,216	-5.86
遺屬年金	3,378,126,000	283,761,631	281,510,000	2,251,631	0.80	1,698,903,455	1,689,063,000	9,840,455	0.58
身心障礙年金	258,191,000	18,109,907	21,489,000	-3,379,093	-15.72	107,923,578	127,975,000	-20,051,422	-15.67
複檢費用	138,000	9,830	13,000	-3,170	-24.38	53,867	84,000	-30,133	-35.87
身心障礙年金	108,000	8,770	10,000	-1,230	-12.30	41,445	63,000	-21,555	-34.21
身心障礙基本保證年金	30,000	1,060	3,000	-1,940	-64.67	12,422	21,000	-8,578	-40.85
提存安全準備	33,334,846,000	14,380,773,264	147,831,000	14,232,942,264	9,627.85	23,460,371,189	19,120,364,000	4,340,007,189	22.70
呆帳	11,385,058,000	948,754,000	948,754,000	0	0.00	6,641,278,000	6,641,278,000	0	0.00
保費	11,384,987,000	948,754,000	948,754,000	0	0.00	6,641,218,000	6,641,218,000	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
遲繳保費利息	60,000	0	0	0	0.00	60,000	60,000	0	0.00

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 111 年 7 月份

單位：新台幣元

科目	本年度法定預算數	本 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	%
行銷及業務費用	1,035,117,000	81,278,172	77,881,000	3,397,172	4.36	433,132,887	460,208,000	-27,075,113	-5.88
業務費用	1,035,117,000	81,278,172	77,881,000	3,397,172	4.36	433,132,887	460,208,000	-27,075,113	-5.88
業務賸餘（短絀）	-639,000	-7,885,579	-39,000	-7,846,579	20,119.43	-47,189,008	-288,000	-46,901,008	16,285.07
業務外收入	639,000	7,892,660	39,000	7,853,660	20,137.59	47,264,817	288,000	46,976,817	16,311.39
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	7,892,660	39,000	7,853,660	20,137.59	47,257,801	288,000	46,969,801	16,308.96
違規罰款收入	639,000	789,977	39,000	750,977	1,925.58	10,273,924	288,000	9,985,924	3,467.33
保險罰鍰收入	639,000	42,000	39,000	3,000	7.69	231,000	288,000	-57,000	-19.79
事務費罰款收入	0	32	0	32	0.00	5,497,719	0	5,497,719	0.00
基金投資罰款收入	0	747,945	0	747,945	0.00	4,545,205	0	4,545,205	0.00
收回呆帳	0	7,091,143	0	7,091,143	0.00	35,618,517	0	35,618,517	0.00
保費等呆帳收回	0	7,091,103	0	7,091,103	0.00	35,589,423	0	35,589,423	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	19,375	0	19,375	0.00
雜項收入	0	11,540	0	11,540	0.00	1,365,360	0	1,365,360	0.00
其他(國保)	0	0	0	0	0.00	1,594	0	1,594	0.00
其他(國保給付)	0	40	0	40	0.00	40	0	40	0.00
其他(國事)	0	11,500	0	11,500	0.00	1,363,306	0	1,363,306	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	7,081	0	7,081	0.00	75,809	0	75,809	0.00
其他業務外費用	0	7,081	0	7,081	0.00	75,809	0	75,809	0.00
雜項費用	0	7,081	0	7,081	0.00	75,809	0	75,809	0.00
保費	0	7,081	0	7,081	0.00	35,730	0	35,730	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	7,885,579	39,000	7,846,579	20,119.43	47,189,008	288,000	46,901,008	16,285.07
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 7 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	601,690,302,312	100.00	負債	601,327,125,361	99.94
流動資產	422,825,968,121	70.27	流動負債	3,371,960,833	0.56
現金	29,424,955,148	4.89	應付款項	3,020,653,779	0.50
銀行存款	29,424,955,148	4.89	應付帳款	2,452,223,994	0.41
流動金融資產	342,199,624,902	56.87	應付代收款	377,745,970	0.06
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	264,686,858,042	43.99	應付費用	189,879,100	0.03
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	21,863,434,695	3.63	其他應付款	804,715	0.00
持有至到期日金融資產－流動	12,381,942,165	2.06	預收款項	26,430,159	0.00
無活絡市場之債務工具投資－流動	2,800,000,000	0.47	預收保費	26,427,041	0.00
其他金融資產－流動	40,467,390,000	6.73	其他預收款	3,118	0.00
應收款項	32,477,940,689	5.40	流動金融負債	324,876,895	0.05
應收帳款	2,109,716,810	0.35	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	324,876,895	0.05
應收退稅款	73,457,751	0.01	其他負債	597,955,164,528	99.38
應收收益	2,046,225,043	0.34	負債準備	597,799,422,345	99.35
應收利息	684,421,749	0.11	安全準備	597,799,422,345	99.35
應收保費	27,633,974,799	4.59	什項負債	155,742,183	0.03
備抵呆帳－應收保費	-82,583,718	-0.01	應付保管款	133,076,729	0.02
其他應收款	12,757,995	0.00	暫收及待結轉帳項	22,665,454	0.00
備抵呆帳－其他各項應收款	-29,740	0.00	負債合計	601,327,125,361	99.94
短期貸墊款	18,723,447,382	3.11	淨值	363,176,951	0.06
短期貸款	18,723,447,382	3.11	基金	1,000,000	0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	70,217,029,991	11.67	基金	1,000,000	0.00
非流動金融資產	70,217,029,991	11.67	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	0.94	公積	362,176,951	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	310,948,185	0.05	資本公積	362,176,951	0.06
持有至到期日金融資產－非流動	32,977,543,742	5.48	其他資本公積	362,176,951	0.06
無活絡市場之債務工具投資－非流動	25,649,818,064	4.26	累積餘絀	0	0.00
其他金融資產－非流動	5,628,720,000	0.94	累積賸餘	0	0.00
不動產、廠房及設備	151,790,630	0.03	本期賸餘	0	0.00
機械及設備	150,331,814	0.02	淨值合計	363,176,951	0.06
機械及設備	814,864,065	0.14			
累計折舊－機械及設備	-664,532,251	-0.11			
交通及運輸設備	209,250	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	-3,545,928	0.00			
什項設備	1,249,566	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 111 年 7 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	6,441,822	0.00			
累計折舊－什項設備	-5,192,256	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	210,386,321	0.03			
無形資產	210,386,321	0.03			
電腦軟體	209,446,101	0.03			
發展中之無形資產	940,220	0.00			
其他資產	108,285,127,249	18.00			
什項資產	108,285,127,249	18.00			
催收款項	160,423,416,793	26.66			
備抵呆帳－催收款項	-52,138,289,544	-8.67			
資產合計	601,690,302,312	100.00	負債及淨值合計	601,690,302,312	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7月底止，應付代收款計3億7,774萬5,970元，其中身心障礙基本保證年金916萬2,379元、老年基本保證年金2,605萬4,548元、原住民給付3億4,252萬220元，及屬勞動基金運用局之款項8,823元。

四、截至111年7月底止，應付保管款計1億3,307萬6,729元，其中匯款未成功之保險給付2,073萬9,603元及中央政府責任準備1億1,233萬7,126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13億7,780萬元，即為期收出售遠匯款（期付遠匯款）13億7,780萬元。

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7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7月購建固定資產，實際執行數達99.00%，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			
什項設備	0	0		0	0	0	0		0		0			
一次性項目	0	1,209,000		0	1,209,000	1,101,000	161,703		161,703	14.69	-939,297	-85.31		
機械及設備	0	1,045,000		0	1,045,000	1,030,000	106,632		106,632	10.35	-923,368	-89.65		
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	94,371,629	93,431,020		93,431,020	99.00	-940,609	-1.00		
機械及設備	52,130,629	90,236,000		0	142,366,629	94,300,629	93,375,949		93,375,949	99.02	-924,680	-0.98		
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	94,371,629	93,431,020		93,431,020	99.00	-940,609	-1.00		