

# 國民年金保險基金

會計月報

中華民國 111 年 10 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 10 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	18,374,872,441	9,337,610,000	9,037,262,441	96.78	212,747,151,369	88,780,809,000	123,966,342,369	139.63
投融資業務收入	17,378,164,000	10,690,939,834	1,448,181,000	9,242,758,834	638.23	88,445,013,264	14,481,798,000	73,963,215,264	510.73
投資業務收入	16,707,320,000	7,002,930,771	1,392,276,000	5,610,654,771	402.98	49,387,919,403	13,922,764,000	35,465,155,403	254.73
融資業務收入	282,281,000	27,917,481	23,524,000	4,393,481	18.68	286,150,580	235,233,000	50,917,580	21.65
兌換勝餘	0	3,586,977,403	0	3,586,977,403	0.00	38,306,082,329	0	38,306,082,329	0.00
手續費收入	0	15,055,219	0	15,055,219	0.00	122,387,383	0	122,387,383	0.00
存款利息收入	388,563,000	58,058,960	32,381,000	25,677,960	79.30	342,473,569	323,801,000	18,672,569	5.77
保險收入	52,909,210,000	4,058,920,452	4,100,228,000	-41,307,548	-1.01	92,270,209,622	40,516,405,000	51,753,804,622	127.74
保費收入	52,909,210,000	4,058,920,452	4,100,228,000	-41,307,548	-1.01	40,145,605,302	40,516,405,000	-370,799,698	-0.92
收回安全準備	0	0	0	0	0.00	52,124,604,320	0	52,124,604,320	0.00
其他業務收入	45,468,399,000	3,625,012,155	3,789,201,000	-164,188,845	-4.33	32,031,928,483	33,782,606,000	-1,750,677,517	-5.18
其他補助收入	45,210,709,000	3,607,416,979	3,773,626,000	-166,209,021	-4.40	31,830,673,232	33,603,271,000	-1,772,597,768	-5.28
雜項業務收入	257,690,000	17,595,176	15,575,000	2,020,176	12.97	201,255,251	179,335,000	21,920,251	12.22
業務成本與費用	115,756,412,000	18,383,990,145	9,337,610,000	9,046,380,145	96.88	212,823,146,797	88,781,097,000	124,042,049,797	139.72
投融資業務成本	394,943,000	5,398,263,743	9,103,000	5,389,160,743	59,202.03	122,973,846,070	233,102,000	122,740,744,070	52,655.38
投資業務成本	394,943,000	5,006,729,805	9,103,000	4,997,626,805	54,900.88	114,998,367,818	233,102,000	114,765,265,818	49,233.93
兌換短絀	0	391,533,938	0	391,533,938	0.00	7,975,478,252	0	7,975,478,252	0.00
保險成本	114,326,352,000	12,923,434,198	9,262,127,000	3,661,307,198	39.53	89,245,714,082	87,912,541,000	1,333,173,082	1.52
保險給付	69,606,448,000	5,701,177,201	5,871,211,000	-170,033,799	-2.90	50,024,299,896	51,958,494,000	-1,934,194,104	-3.72
保險支出	25,430,725,000	2,156,026,128	2,163,956,000	-7,929,872	-0.37	18,790,106,952	18,990,559,000	-200,452,048	-1.06
老年年金	21,076,548,000	1,851,803,484	1,785,509,000	66,294,484	3.71	16,050,583,764	15,625,388,000	425,195,764	2.72
喪葬給付	1,042,074,000	70,842,750	91,410,000	-20,567,250	-22.50	729,608,340	859,254,000	-129,645,660	-15.09
遺屬年金	2,456,038,000	176,417,030	211,674,000	-35,256,970	-16.66	1,544,608,362	1,803,718,000	-259,109,638	-14.37
身心障礙年金	154,036,000	10,915,516	13,204,000	-2,288,484	-17.33	95,505,712	113,518,000	-18,012,288	-15.87
生育給付	702,029,000	46,047,348	62,159,000	-16,111,652	-25.92	369,800,774	588,681,000	-218,880,226	-37.18
年金差額	44,175,585,000	3,545,144,203	3,707,246,000	-162,101,797	-4.37	31,234,127,051	32,967,817,000	-1,733,689,949	-5.26
老年年金	40,539,268,000	3,240,332,139	3,404,062,000	-163,729,861	-4.81	28,513,580,042	30,241,409,000	-1,727,828,958	-5.71
遺屬年金	3,378,126,000	287,171,922	281,511,000	5,660,922	2.01	2,559,491,312	2,533,596,000	25,895,312	1.02
身心障礙年金	258,191,000	17,640,142	21,673,000	-4,032,858	-18.61	161,055,697	192,812,000	-31,756,303	-16.47
複檢費用	138,000	6,870	9,000	-2,130	-23.67	65,893	118,000	-52,107	-44.16
身心障礙年金	108,000	6,290	8,000	-1,710	-21.38	52,441	92,000	-39,559	-43.00
身心障礙基本保證年金	30,000	580	1,000	-420	-42.00	13,452	26,000	-12,548	-48.26
提存安全準備	33,334,846,000	6,273,502,997	2,442,162,000	3,831,340,997	156.88	29,733,874,186	26,466,507,000	3,267,367,186	12.35
呆帳	11,385,058,000	948,754,000	948,754,000	0	0.00	9,487,540,000	9,487,540,000	0	0.00
保費	11,384,987,000	948,754,000	948,754,000	0	0.00	9,487,480,000	9,487,480,000	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 10 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	62,292,204	66,380,000	-4,087,796	-6.16	603,586,645	635,454,000	-31,867,355	-5.01
業務費用	1,035,117,000	62,292,204	66,380,000	-4,087,796	-6.16	603,586,645	635,454,000	-31,867,355	-5.01
業務賸餘（短絀）	-639,000	-9,117,704	0	-9,117,704	0.00	-75,995,428	-288,000	-75,707,428	26,287.30
業務外收入	639,000	9,121,511	0	9,121,511	0.00	76,078,943	288,000	75,790,943	26,316.30
財務收入	0	0	0	0	0.00	9,586	0	9,586	0.00
利息收入	0	0	0	0	0.00	9,586	0	9,586	0.00
代收延期入帳息	0	0	0	0	0.00	9,586	0	9,586	0.00
其他業務外收入	639,000	9,121,511	0	9,121,511	0.00	76,069,357	288,000	75,781,357	26,312.97
違規罰款收入	639,000	762,793	0	762,793	0.00	12,498,927	288,000	12,210,927	4,239.91
保險罰鍰收入	639,000	0	0	0	0.00	231,000	288,000	-57,000	-19.79
給付罰鍰收入	0	0	0	0	0.00	705,912	0	705,912	0.00
事務費罰款收入	0	6,629	0	6,629	0.00	5,504,482	0	5,504,482	0.00
基金投資罰款收入	0	756,164	0	756,164	0.00	6,057,533	0	6,057,533	0.00
收回呆帳	0	8,345,959	0	8,345,959	0.00	62,014,800	0	62,014,800	0.00
保費等呆帳收回	0	8,345,919	0	8,345,919	0.00	61,985,586	0	61,985,586	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	19,495	0	19,495	0.00
雜項收入	0	12,759	0	12,759	0.00	1,555,630	0	1,555,630	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	0	0	0	0.00	40	0	40	0.00
其他(國事)	0	12,759	0	12,759	0.00	1,553,576	0	1,553,576	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	3,807	0	3,807	0.00	83,515	0	83,515	0.00
其他業務外費用	0	3,807	0	3,807	0.00	83,515	0	83,515	0.00
雜項費用	0	3,807	0	3,807	0.00	83,515	0	83,515	0.00
保費	0	3,807	0	3,807	0.00	43,436	0	43,436	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	9,117,704	0	9,117,704	0.00	75,995,428	288,000	75,707,428	26,287.30
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 10 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	593,138,655,286	100.00	負債	592,804,167,672	99.94
流動資產	407,092,317,899	68.63	流動負債	2,914,446,936	0.49
現金	22,013,341,799	3.71	應付款項	3,109,657,823	0.52
銀行存款	22,013,341,799	3.71	應付帳款	2,550,781,121	0.43
流動金融資產	329,059,426,845	55.48	應付代收款	375,141,283	0.06
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	286,811,971,994	48.35	應付費用	183,735,419	0.03
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	-7,508,560,257	-1.27	預收款項	29,791,038	0.01
持有至到期日金融資產－流動	14,418,925,108	2.43	預收保費	29,787,895	0.01
無活絡市場之債務工具投資－流動	2,500,000,000	0.42	其他預收款	3,143	0.00
其他金融資產－流動	32,837,090,000	5.54	流動金融負債	-225,001,925	-0.04
應收款項	34,663,101,060	5.84	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	-225,001,925	-0.04
應收帳款	633,447,420	0.11	其他負債	589,889,720,736	99.45
應收退稅款	77,470,071	0.01	負債準備	589,700,655,420	99.42
應收收益	116,287,176	0.02	安全準備	589,700,655,420	99.42
應收利息	861,605,502	0.15	什項負債	189,065,316	0.03
應收保費	33,027,529,601	5.57	應付保管款	118,064,986	0.02
備抵呆帳－應收保費	-82,583,718	-0.01	暫收及待結轉帳項	71,000,330	0.01
其他應收款	29,374,748	0.00	負債合計	592,804,167,672	99.94
備抵呆帳－其他各項應收款	-29,740	0.00	淨值	334,487,614	0.06
短期貸墊款	21,356,448,195	3.60	基金	1,000,000	0.00
短期貸款	21,356,448,195	3.60	基金	1,000,000	0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	77,536,488,194	13.07	基金	1,000,000	0.00
非流動金融資產	77,536,488,194	13.07	公積	333,487,614	0.06
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動	5,910,000,000	1.00	資本公積	333,487,614	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	291,118,179	0.05	其他資本公積	333,487,614	0.06
持有至到期日金融資產－非流動	38,477,167,343	6.49	累積餘絀	0	0.00
無活絡市場之債務工具投資－非流動	27,049,842,672	4.56	累積賸餘	0	0.00
其他金融資產－非流動	5,808,360,000	0.98	本期賸餘	0	0.00
不動產、廠房及設備	138,789,700	0.02	淨值合計	334,487,614	0.06
機械及設備	137,318,462	0.02			
機械及設備	815,795,326	0.14			
累計折舊－機械及設備	-678,476,864	-0.11			
交通及運輸設備	195,064	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	-3,560,114	0.00			
什項設備	1,276,174	0.00			

國民年金保險基金  
平 衡 表  
中華民國 111 年 10 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	6,450,080	0.00			
累計折舊－什項設備	-5,173,906	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	194,697,914	0.03			
無形資產	194,697,914	0.03			
電腦軟體	192,605,694	0.03			
發展中之無形資產	2,092,220	0.00			
其他資產	108,176,361,579	18.24			
什項資產	108,176,361,579	18.24			
催收款項	163,161,394,225	27.51			
備抵呆帳－催收款項	-54,985,032,646	-9.27			
資產合計	593,138,655,286	100.00	負債及淨值合計	593,138,655,286	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10月底止，應付代收款計3億7,514萬1,283元，其中身心障礙基本保證年金910萬2,814元、老年基本保證年金2,358萬1,072元、原住民給付3億4,245萬4,244元，及屬勞動基金運用局之款項3,153元。

四、截至111年10月底止，應付保管款計1億1,806萬4,986元，其中匯款未成功之保險給付2,313萬9,514元及中央政府責任準備9,492萬5,472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、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10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10月購建固定資產，實際執行數達99.97%，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	1,209,000	1,183,890		1,183,890	97.92	-25,110	-2.08		
機械及設備	0	1,045,000		0	1,045,000	1,045,000	1,037,893		1,037,893	99.32	-7,107	-0.68		
交通及運輸設備	0	39,000		0	39,000	39,000	23,006		23,006	58.99	-15,994	-41.01		
什項設備	0	125,000		0	125,000	125,000	122,991		122,991	98.39	-2,009	-1.61		
總計	52,130,629	90,400,000		0	142,530,629	94,479,629	94,453,207		94,453,207	99.97	-26,422	-0.03		
機械及設備	52,130,629	90,236,000		0	142,366,629	94,315,629	94,307,210		94,307,210	99.99	-8,419	-0.01		
交通及運輸設備	0	39,000		0	39,000	39,000	23,006		23,006	58.99	-15,994	-41.01		
什項設備	0	125,000		0	125,000	125,000	122,991		122,991	98.39	-2,009	-1.61		
總計	52,130,629	90,400,000			142,530,629	94,479,629	94,453,207		94,453,207	99.97	-26,422	-0.03		