

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 111 年 11 月份

主辦會計人員

主計室 莊麗華

基金主持人

局長陳瑀雨

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 11 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	35,675,213,660	9,383,790,000	26,291,423,660	280.18	248,422,365,029	98,164,599,000	150,257,766,029	153.07
投融資業務收入	17,378,164,000	28,463,831,088	1,448,181,000	27,015,650,088	1,865.49	116,908,844,352	15,929,979,000	100,978,865,352	633.89
投資業務收入	16,707,320,000	28,267,083,509	1,392,276,000	26,874,807,509	1,930.28	77,655,002,912	15,315,040,000	62,339,962,912	407.05
融資業務收入	282,281,000	31,033,646	23,524,000	7,509,646	31.92	317,184,226	258,757,000	58,427,226	22.58
兌換賸餘	0	98,526,340	0	98,526,340	0.00	38,404,608,669	0	38,404,608,669	0.00
手續費收入	0	16,224,918	0	16,224,918	0.00	138,612,301	0	138,612,301	0.00
存款利息收入	388,563,000	50,962,675	32,381,000	18,581,675	57.38	393,436,244	356,182,000	37,254,244	10.46
保險收入	52,909,210,000	3,427,831,282	4,100,228,000	-672,396,718	-16.40	95,698,040,904	44,616,633,000	51,081,407,904	114.49
保費收入	52,909,210,000	3,427,831,282	4,100,228,000	-672,396,718	-16.40	43,573,436,584	44,616,633,000	-1,043,196,416	-2.34
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	3,783,551,290	3,835,381,000	-51,829,710	-1.35	35,815,479,773	37,617,987,000	-1,802,507,227	-4.79
其他補助收入	45,210,709,000	3,752,739,843	3,809,273,000	-56,533,157	-1.48	35,583,413,075	37,412,544,000	-1,829,130,925	-4.89
雜項業務收入	257,690,000	30,811,447	26,108,000	4,703,447	18.02	232,066,698	205,443,000	26,623,698	12.96
業務成本與費用	115,756,412,000	35,685,461,998	9,383,965,000	26,301,496,998	280.28	248,508,608,795	98,165,062,000	150,343,546,795	153.15
投融資業務成本	394,943,000	12,840,779,947	80,789,000	12,759,990,947	15,794.22	135,814,626,017	313,891,000	135,500,735,017	43,168.09
投資業務成本	394,943,000	2,554,887,981	80,789,000	2,474,098,981	3,062.42	117,553,255,799	313,891,000	117,239,364,799	37,350.34
兌換短絀	0	10,285,891,966	0	10,285,891,966	0.00	18,261,370,218	0	18,261,370,218	0.00
保險成本	114,326,352,000	22,745,712,779	9,216,131,000	13,529,581,779	146.80	111,991,426,861	97,128,672,000	14,862,754,861	15.30
保險給付	69,606,448,000	5,867,994,198	5,897,269,000	-29,274,802	-0.50	55,892,294,094	57,855,763,000	-1,963,468,906	-3.39
保險支出	25,430,725,000	2,214,316,892	2,175,032,000	39,284,892	1.81	21,004,423,844	21,165,591,000	-161,167,156	-0.76
老年年金	21,076,548,000	1,908,059,148	1,801,791,000	106,268,148	5.90	17,958,642,912	17,427,179,000	531,463,912	3.05
喪葬給付	1,042,074,000	78,424,770	86,839,000	-8,414,230	-9.69	808,033,110	946,093,000	-138,059,890	-14.59
遺屬年金	2,456,038,000	179,271,055	214,546,000	-35,274,945	-16.44	1,723,879,417	2,018,264,000	-294,384,583	-14.59
身心障礙年金	154,036,000	11,087,827	13,354,000	-2,266,173	-16.97	106,593,539	126,872,000	-20,278,461	-15.98
生育給付	702,029,000	37,474,092	58,502,000	-21,027,908	-35.94	407,274,866	647,183,000	-239,908,134	-37.07
年金差額	44,175,585,000	3,653,673,836	3,722,228,000	-68,554,164	-1.84	34,887,800,887	36,690,045,000	-1,802,244,113	-4.91
老年年金	40,539,268,000	3,347,077,129	3,418,984,000	-71,906,871	-2.10	31,860,657,171	33,660,393,000	-1,799,735,829	-5.35
遺屬年金	3,378,126,000	289,151,574	281,510,000	7,641,574	2.71	2,848,642,886	2,815,106,000	33,536,886	1.19
身心障礙年金	258,191,000	17,445,133	21,734,000	-4,288,867	-19.73	178,500,830	214,546,000	-36,045,170	-16.80
複檢費用	138,000	3,470	9,000	-5,530	-61.44	69,363	127,000	-57,637	-45.38
身心障礙年金	108,000	3,470	7,000	-3,530	-50.43	55,911	99,000	-43,089	-43.52
身心障礙基本保證年金	30,000	0	2,000	-2,000	-100.00	13,452	28,000	-14,548	-51.96
提存安全準備	33,334,846,000	15,928,964,581	2,370,108,000	13,558,856,581	572.08	45,662,838,767	28,836,615,000	16,826,223,767	58.35
呆帳	11,385,058,000	948,754,000	948,754,000	0	0.00	10,436,294,000	10,436,294,000	0	0.00
保費	11,384,987,000	948,754,000	948,754,000	0	0.00	10,436,234,000	10,436,234,000	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 11 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	98,969,272	87,045,000	11,924,272	13.70	702,555,917	722,499,000	-19,943,083	-2.76
業務費用	1,035,117,000	98,969,272	87,045,000	11,924,272	13.70	702,555,917	722,499,000	-19,943,083	-2.76
業務賸餘（短絀）	-639,000	-10,248,338	-175,000	-10,073,338	5,756.19	-86,243,766	-463,000	-85,780,766	18,527.16
業務外收入	639,000	10,404,087	175,000	10,229,087	5,845.19	86,483,030	463,000	86,020,030	18,578.84
財務收入	0	1,330	0	1,330	0.00	10,916	0	10,916	0.00
利息收入	0	1,330	0	1,330	0.00	10,916	0	10,916	0.00
代收延期入帳息	0	1,330	0	1,330	0.00	10,916	0	10,916	0.00
其他業務外收入	639,000	10,402,757	175,000	10,227,757	5,844.43	86,472,114	463,000	86,009,114	18,576.48
違規罰款收入	639,000	32	175,000	-174,968	-99.98	12,498,959	463,000	12,035,959	2,599.56
保險罰鍰收入	639,000	0	175,000	-175,000	-100.00	231,000	463,000	-232,000	-50.11
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	32	0	32	0.00	5,504,514	0	5,504,514	0.00
基金投資罰款收入	0	0	0	0	0.00	6,057,533	0	6,057,533	0.00
收回呆帳	0	10,383,086	0	10,383,086	0.00	72,397,886	0	72,397,886	0.00
保費等呆帳收回	0	10,375,866	0	10,375,866	0.00	72,361,452	0	72,361,452	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	7,220	0	7,220	0.00	26,715	0	26,715	0.00
雜項收入	0	19,639	0	19,639	0.00	1,575,269	0	1,575,269	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	275	0	275	0.00	315	0	315	0.00
其他(國事)	0	19,364	0	19,364	0.00	1,572,940	0	1,572,940	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	155,749	0	155,749	0.00	239,264	0	239,264	0.00
其他業務外費用	0	155,749	0	155,749	0.00	239,264	0	239,264	0.00
雜項費用	0	155,749	0	155,749	0.00	239,264	0	239,264	0.00
保費	0	2,761	0	2,761	0.00	46,197	0	46,197	0.00
保險給付	0	152,988	0	152,988	0.00	193,067	0	193,067	0.00
保險支出	0	29,637	0	29,637	0.00	32,627	0	32,627	0.00
年金差額	0	123,351	0	123,351	0.00	160,440	0	160,440	0.00
業務外賸餘（短絀）	639,000	10,248,338	175,000	10,073,338	5,756.19	86,243,766	463,000	85,780,766	18,527.16
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 11 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	614,426,178,255	100.00	負債	614,100,087,594	99.95
流動資產	426,714,764,625	69.45	流動負債	8,068,551,701	1.31
現金	23,788,625,915	3.87	應付款項	7,865,705,501	1.28
銀行存款	23,788,625,915	3.87	應付帳款	7,522,328,866	1.22
流動金融資產	337,732,056,183	54.97	應付代收款	212,254,304	0.03
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	278,848,150,300	45.38	應付費用	131,122,331	0.02
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	18,338,588,184	2.98	預收款項	27,451,084	0.00
持有至到期日金融資產－流動	15,398,447,699	2.51	預收保費	27,448,076	0.00
無活絡市場之債務工具投資－流動	2,700,000,000	0.44	其他預收款	3,008	0.00
其他金融資產－流動	22,446,870,000	3.65	流動金融負債	175,395,116	0.03
應收款項	40,713,800,686	6.63	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	175,395,116	0.03
應收帳款	7,274,400,602	1.18	其他負債	606,031,535,893	98.63
應收退稅款	77,582,237	0.01	負債準備	605,629,620,001	98.57
應收收益	170,501,229	0.03	安全準備	605,629,620,001	98.57
應收利息	897,087,854	0.15	什項負債	401,915,892	0.07
應收保費	32,342,585,137	5.26	應付保管款	348,771,793	0.06
備抵呆帳－應收保費	-82,583,718	-0.01	暫收及待結轉帳項	53,144,099	0.01
其他應收款	34,257,085	0.01	負債合計	614,100,087,594	99.95
備抵呆帳－其他各項應收款	-29,740	0.00	淨值	326,090,661	0.05
短期貸墊款	24,480,281,841	3.98	基金	1,000,000	0.00
短期貸款	24,480,281,841	3.98	基金	1,000,000	0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	77,528,024,436	12.62	基金	1,000,000	0.00
非流動金融資產	77,528,024,436	12.62	公積	325,090,661	0.05
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動	5,910,000,000	0.96	資本公積	325,090,661	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	284,640,386	0.05	其他資本公積	325,090,661	0.05
持有至到期日金融資產－非流動	38,430,263,408	6.25	累積餘絀	0	0.00
無活絡市場之債務工具投資－非流動	27,049,850,642	4.40	累積賸餘	0	0.00
其他金融資產－非流動	5,853,270,000	0.95	本期賸餘	0	0.00
不動產、廠房及設備	134,115,859	0.02	淨值合計	326,090,661	0.05
機械及設備	132,670,129	0.02			
機械及設備	815,795,326	0.13			
累計折舊－機械及設備	-683,125,197	-0.11			
交通及運輸設備	192,069	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	-3,563,109	0.00			
什項設備	1,253,661	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 111 年 11 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	6,450,080	0.00			
累計折舊－什項設備	-5,196,419	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	190,974,802	0.03			
無形資產	190,974,802	0.03			
電腦軟體	190,898,582	0.03			
發展中之無形資產	76,220	0.00			
其他資產	109,858,298,533	17.88			
什項資產	109,858,298,533	17.88			
催收款項	165,792,603,759	26.98			
備抵呆帳－催收款項	-55,934,305,226	-9.10			
資產合計	614,426,178,255	100.00	負債及淨值合計	614,426,178,255	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11月底止，應付代收款計2億1,225萬4,304元，其中身心障礙基本保證年金904萬24元、老年基本保證年金2,576萬5,290元、原住民給付1億7,744萬7,140元，及屬勞動基金運用局之款項1,850元。

四、截至111年11月底止，應付保管款計3億4,877萬1,793元，其中匯款未成功之保險給付2,327萬5,458元及中央政府責任準備3億2,549萬6,335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11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	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11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		