

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 111 年 12 月份

主辦會計人員

主計室 莊麗華

基金主持人

局長 陳瑋琄

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 12 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	120,755,573,000	-18,828,335,828	22,590,974,000	-41,419,309,828	-183.34	229,594,029,201	120,755,573,000	108,838,456,201	90.13
投融资業務收入	22,378,164,000	2,973,974,052	6,448,185,000	-3,474,210,948	-53.88	119,882,818,404	22,378,164,000	97,504,654,404	435.71
投資業務收入	21,707,320,000	2,758,104,277	6,392,280,000	-3,634,175,723	-56.85	80,413,107,189	21,707,320,000	58,705,787,189	270.44
融資業務收入	282,281,000	36,284,973	23,524,000	12,760,973	54.25	353,469,199	282,281,000	71,188,199	25.22
兌換賸餘	0	111,333,848	0	111,333,848	0.00	38,515,942,517	0	38,515,942,517	0.00
手續費收入	0	13,730,816	0	13,730,816	0.00	152,343,117	0	152,343,117	0.00
存款利息收入	388,563,000	54,520,138	32,381,000	22,139,138	68.37	447,956,382	388,563,000	59,393,382	15.29
保險收入	52,909,210,000	-29,443,224,085	8,292,577,000	-37,735,801,085	-455.06	66,254,816,819	52,909,210,000	13,345,606,819	25.22
保費收入	52,909,210,000	3,943,134,193	8,292,577,000	-4,349,442,807	-52.45	47,516,570,777	52,909,210,000	-5,392,639,223	-10.19
收回安全準備	0	-33,386,358,278	0	-33,386,358,278	0.00	18,738,246,042	0	18,738,246,042	0.00
其他業務收入	45,468,199,000	7,640,914,205	7,850,212,000	-209,297,795	-2.67	43,456,393,978	45,468,199,000	-2,011,805,022	-4.42
其他補助收入	45,210,509,000	7,619,658,747	7,797,965,000	-178,306,253	-2.29	43,203,071,822	45,210,509,000	-2,007,437,178	-4.44
雜項業務收入	257,690,000	21,255,458	52,247,000	-30,991,542	-59.32	253,322,156	257,690,000	-4,367,844	-1.69
業務成本與費用	120,756,212,000	-18,807,298,711	22,591,150,000	-41,398,448,711	-183.25	229,701,310,084	120,756,212,000	108,945,098,084	90.22
投融资業務成本	394,943,000	13,088,087,864	81,052,000	13,007,035,864	16,047.77	148,902,713,881	394,943,000	148,507,770,881	37,602.33
投資業務成本	394,943,000	11,457,462,511	81,052,000	11,376,410,511	14,035.94	129,010,718,310	394,943,000	128,615,775,310	32,565.66
兌換短絀	0	1,630,625,353	0	1,630,625,353	0.00	19,891,995,571	0	19,891,995,571	0.00
保險成本	119,326,352,000	-32,171,057,675	22,197,680,000	-54,368,737,675	-244.93	79,820,369,186	119,326,352,000	-39,505,982,814	-33.11
保險給付	69,606,448,000	11,782,114,090	11,750,685,000	31,429,090	0.27	67,674,408,184	69,606,448,000	-1,932,039,816	-2.78
保險支出	25,430,725,000	4,434,866,605	4,265,134,000	169,732,605	3.98	25,439,290,449	25,430,725,000	8,565,449	0.03
老年年金	21,076,548,000	3,874,988,090	3,649,369,000	225,619,090	6.18	21,833,631,002	21,076,548,000	757,083,002	3.59
喪葬給付	1,042,074,000	124,892,340	95,981,000	28,911,340	30.12	932,925,450	1,042,074,000	-109,148,550	-10.47
遺屬年金	2,456,038,000	357,318,782	437,774,000	-80,455,218	-18.38	2,081,198,199	2,456,038,000	-374,839,801	-15.26
身心障礙年金	154,036,000	22,937,145	27,164,000	-4,226,855	-15.56	129,530,684	154,036,000	-24,505,316	-15.91
生育給付	702,029,000	54,730,248	54,846,000	-115,752	-0.21	462,005,114	702,029,000	-240,023,886	-34.19
年金差額	44,175,585,000	7,347,239,811	7,485,540,000	-138,300,189	-1.85	42,235,040,698	44,175,585,000	-1,940,544,302	-4.39
老年年金	40,539,268,000	6,722,790,708	6,878,875,000	-156,084,292	-2.27	38,583,447,879	40,539,268,000	-1,955,820,121	-4.82
遺屬年金	3,378,126,000	586,079,975	563,020,000	23,059,975	4.10	3,434,722,861	3,378,126,000	56,596,861	1.68
身心障礙年金	258,191,000	38,369,128	43,645,000	-5,275,872	-12.09	216,869,958	258,191,000	-41,321,042	-16.00
複檢費用	138,000	7,674	11,000	-3,326	-30.24	77,037	138,000	-60,963	-44.18
身心障礙年金	108,000	7,074	9,000	-1,926	-21.40	62,985	108,000	-45,015	-41.68
身心障礙基本保證年金	30,000	600	2,000	-1,400	-70.00	14,052	30,000	-15,948	-53.16
提存安全準備	38,334,846,000	-45,662,838,767	9,498,231,000	-55,161,069,767	-580.75	0	38,334,846,000	-38,334,846,000	-100.00
呆帳	11,385,058,000	1,709,667,002	948,764,000	760,903,002	80.20	12,145,961,002	11,385,058,000	760,903,002	6.68
保費	11,384,987,000	1,709,572,966	948,753,000	760,819,966	80.19	12,145,806,966	11,384,987,000	760,819,966	6.68
保險支出	4,000	0	4,000	-4,000	-100.00	0	4,000	-4,000	-100.00
年金差額	7,000	14,036	7,000	7,036	100.51	14,036	7,000	7,036	100.51
遲繳保費利息	60,000	80,000	0	80,000	0.00	140,000	60,000	80,000	133.33
行銷及業務費用	1,034,917,000	275,671,100	312,418,000	-36,746,900	-11.76	978,227,017	1,034,917,000	-56,689,983	-5.48
業務費用	1,034,917,000	275,671,100	312,418,000	-36,746,900	-11.76	978,227,017	1,034,917,000	-56,689,983	-5.48
業務賸餘（短絀）	-639,000	-21,037,117	-176,000	-20,861,117	11,852.91	-107,280,883	-639,000	-106,641,883	16,688.87

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 111 年 12 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	%
業務外收入	639,000	21,262,494	176,000	21,086,494	11,980.96	107,745,524	639,000	107,106,524	16,761.58
財務收入	0	0	0	0	0.00	10,916	0	10,916	0.00
利息收入	0	0	0	0	0.00	10,916	0	10,916	0.00
代收延期入帳息	0	0	0	0	0.00	10,916	0	10,916	0.00
其他業務外收入	639,000	21,262,494	176,000	21,086,494	11,980.96	107,734,608	639,000	107,095,608	16,759.88
違規罰款收入	639,000	1,548,321	176,000	1,372,321	779.73	14,047,280	639,000	13,408,280	2,098.32
保險罰鍰收入	639,000	0	176,000	-176,000	-100.00	231,000	639,000	-408,000	-63.85
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	24,473	0	24,473	0.00	5,528,987	0	5,528,987	0.00
基金投資行政經費罰款收入	0	11,520	0	11,520	0.00	11,520	0	11,520	0.00
基金投資罰款收入	0	1,512,328	0	1,512,328	0.00	7,569,861	0	7,569,861	0.00
收回呆帳	0	10,757,355	0	10,757,355	0.00	83,155,241	0	83,155,241	0.00
保費等呆帳收回	0	10,757,315	0	10,757,315	0.00	83,118,767	0	83,118,767	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	26,755	0	26,755	0.00
雜項收入	0	8,956,818	0	8,956,818	0.00	10,532,087	0	10,532,087	0.00
其他(國保)	0	4,966,649	0	4,966,649	0.00	4,968,243	0	4,968,243	0.00
保險支出(國保給付)	0	676,087	0	676,087	0.00	676,087	0	676,087	0.00
年金差額(國保給付)	0	2,169,279	0	2,169,279	0.00	2,169,279	0	2,169,279	0.00
其他(國保給付)	0	1,536	0	1,536	0.00	1,851	0	1,851	0.00
其他(國事)	0	22,570	0	22,570	0.00	1,595,510	0	1,595,510	0.00
基金投資行政經費雜項收入	0	1,120,697	0	1,120,697	0.00	1,120,697	0	1,120,697	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	225,377	0	225,377	0.00	464,641	0	464,641	0.00
其他業務外費用	0	225,377	0	225,377	0.00	464,641	0	464,641	0.00
雜項費用	0	225,377	0	225,377	0.00	464,641	0	464,641	0.00
保費	0	92,081	0	92,081	0.00	138,278	0	138,278	0.00
保險給付	0	133,296	0	133,296	0.00	326,363	0	326,363	0.00
保險支出	0	50,917	0	50,917	0.00	83,544	0	83,544	0.00
年金差額	0	82,379	0	82,379	0.00	242,819	0	242,819	0.00
業務外賸餘(短絀)	639,000	21,037,117	176,000	20,861,117	11,852.91	107,280,883	639,000	106,641,883	16,688.87
本期賸餘(短絀)	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00

1、「收回安全準備」-33,386,358,278元，係本月實際收支結餘為收回安全準備12,276,480,489元，年底避免帳列同時表達提存、收回安全準備科目，本月份同額沖轉提存安全準備45,662,838,767元，以收回安全準備淨額列帳。

2、「提存安全準備」-45,662,838,767元，年底避免同時表達提存、收回安全準備科目，於本月同額沖轉提存安全準備45,662,838,767元，以收回安全準備淨額列帳。

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 111 年 12 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	598,614,260,897	100.00	負債	598,289,761,091	99.95
流動資產	409,408,471,763	68.39	流動負債	4,567,441,462	0.76
現金	24,992,361,402	4.18	應付款項	4,500,716,081	0.75
銀行存款	24,992,361,402	4.18	應付帳款	2,083,903,596	0.35
流動金融資產	321,439,340,898	53.70	應付代收款	50,935,706	0.01
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	278,558,451,009	46.53	應付費用	157,688,656	0.03
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	8,120,829,369	1.36	應付保險給付	2,207,522,000	0.37
持有至到期日金融資產－流動	15,073,020,520	2.52	其他應付款	666,123	0.00
無活絡市場之債務工具投資－流動	2,500,000,000	0.42	預收款項	23,097,729	0.00
其他金融資產－流動	17,187,040,000	2.87	預收保費	23,094,529	0.00
應收款項	35,444,702,649	5.92	其他預收款	3,200	0.00
應收帳款	297,164,884	0.05	流動金融負債	43,627,652	0.01
應收退稅款	80,379,866	0.01	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	43,627,652	0.01
應收收益	284,713,529	0.05	其他負債	593,722,319,629	99.18
應收利息	953,150,796	0.16	負債準備	593,353,139,512	99.12
應收保費	33,876,868,016	5.66	安全準備	593,353,139,512	99.12
備抵呆帳－應收保費	-85,694,535	-0.01	什項負債	369,180,117	0.06
其他應收款	38,147,487	0.01	應付保管款	369,180,117	0.06
備抵呆帳－其他各項應收款	-27,394	0.00	負債合計	598,289,761,091	99.95
短期貸墊款	27,532,066,814	4.60	淨值	324,499,806	0.05
短期貸款	27,532,066,814	4.60	基金	1,000,000	0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	81,003,136,887	13.53	基金	1,000,000	0.00
非流動金融資產	81,003,136,887	13.53	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	5,910,000,000	0.99	公積	323,499,806	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	277,718,367	0.05	資本公積	323,499,806	0.05
持有至到期日金融資產－非流動	41,377,359,809	6.91	其他資本公積	323,499,806	0.05
無活絡市場之債務工具投資－非流動	27,549,858,711	4.60	累積餘絀	0	0.00
其他金融資產－非流動	5,888,200,000	0.98	累積賸餘	0	0.00
不動產、廠房及設備	132,710,955	0.02	本期賸餘	0	0.00
機械及設備	131,290,625	0.02	淨值合計	324,499,806	0.05
機械及設備	819,064,149	0.14			
累計折舊－機械及設備	-687,773,524	-0.11			
交通及運輸設備	189,078	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	-3,566,100	0.00			
什項設備	1,231,252	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 111 年 12 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	-5,218,828	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	190,788,851	0.03			
無形資產	190,788,851	0.03			
電腦軟體	190,712,631	0.03			
發展中之無形資產	76,220	0.00			
其他資產	107,879,152,441	18.02			
什項資產	107,879,152,441	18.02			
催收款項	165,520,002,162	27.65			
備抵呆帳－催收款項	-57,640,849,721	-9.63			
資產合計	598,614,260,897	100.00	負債及淨值合計	598,614,260,897	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12月底止，應付代收款計5,093萬5,706元，其中身心障礙基本保證年金936萬542元、老年基本保證年金2,889萬1,551元、原住民給付1,262萬7,343元，及屬勞動基金運用局之款項56,270元。

四、截至111年12月底止，應付保管款計3億6,918萬117元，其中匯款未成功之保險給付2,287萬9,861元及中央政府責任準備3億4,630萬256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12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)		執行數比較增減(-)							
							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:												「核心系統整合再造案」第6期，未及於111年度完成，將於驗收合格後依契約規定辦理付款。	會持續落實管 控執行	
分年性項目	52,130,629	89,191,000		0	141,321,629	141,321,629	96,538,140		96,538,140	68.31	-44,783,489			-31.69
機械及設備	52,130,629	89,191,000		0	141,321,629	141,321,629	96,538,140		96,538,140	68.31	-44,783,489			-31.69
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	142,530,629	97,722,030		97,722,030	68.56	-44,808,599			-31.44
機械及設備	52,130,629	90,236,000		0	142,366,629	142,366,629	97,576,033		97,576,033	68.54	-44,790,596			-31.46
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	142,530,629	97,722,030		97,722,030	68.56	-44,808,599			-31.44