

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 112 年 1 月 份

主辦會計人員

王麗真 莊麗真 莊麗真 莊麗真

基金主持人

局長白麗真剛

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 112 年 1 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				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	122,770,602,000	22,917,568,652	6,570,928,000	16,346,640,652	248.77	22,917,568,652	6,570,928,000	16,346,640,652	248.77
投融資業務收入	19,976,135,000	18,942,399,085	1,698,976,000	17,243,423,085	1,014.93	18,942,399,085	1,698,976,000	17,243,423,085	1,014.93
投資業務收入	19,411,842,000	18,735,841,776	1,621,244,000	17,114,597,776	1,055.65	18,735,841,776	1,621,244,000	17,114,597,776	1,055.65
融資業務收入	296,073,000	39,216,502	41,450,000	-2,233,498	-5.39	39,216,502	41,450,000	-2,233,498	-5.39
兌換賸餘	0	96,832,569	0	96,832,569	0.00	96,832,569	0	96,832,569	0.00
手續費收入	0	12,536,952	0	12,536,952	0.00	12,536,952	0	12,536,952	0.00
存款利息收入	268,220,000	57,971,286	36,282,000	21,689,286	59.78	57,971,286	36,282,000	21,689,286	59.78
保險收入	57,881,477,000	3,920,090,698	4,823,456,000	-903,365,302	-18.73	3,920,090,698	4,823,456,000	-903,365,302	-18.73
保費收入	57,881,477,000	3,920,090,698	4,823,456,000	-903,365,302	-18.73	3,920,090,698	4,823,456,000	-903,365,302	-18.73
其他業務收入	44,912,990,000	55,078,869	48,496,000	6,582,869	13.57	55,078,869	48,496,000	6,582,869	13.57
其他補助收入	44,704,733,000	26,885,303	29,241,000	-2,355,697	-8.06	26,885,303	29,241,000	-2,355,697	-8.06
雜項業務收入	208,257,000	28,193,566	19,255,000	8,938,566	46.42	28,193,566	19,255,000	8,938,566	46.42
業務成本與費用	122,771,007,000	22,924,730,304	6,571,099,000	16,353,631,304	248.87	22,924,730,304	6,571,099,000	16,353,631,304	248.87
投融資業務成本	461,919,000	6,202,830,323	38,208,000	6,164,622,323	16,134.38	6,202,830,323	38,208,000	6,164,622,323	16,134.38
投資業務成本	461,919,000	954,731,840	38,208,000	916,523,840	2,398.77	954,731,840	38,208,000	916,523,840	2,398.77
兌換短絀	0	5,248,098,483	0	5,248,098,483	0.00	5,248,098,483	0	5,248,098,483	0.00
保險成本	121,263,125,000	16,695,005,830	6,503,650,000	10,191,355,830	156.70	16,695,005,830	6,503,650,000	10,191,355,830	156.70
保險給付	72,542,476,000	18,015,225	131,952,000	-113,936,775	-86.35	18,015,225	131,952,000	-113,936,775	-86.35
保險支出	28,883,368,000	18,006,944	131,934,000	-113,927,056	-86.35	18,006,944	131,934,000	-113,927,056	-86.35
老年年金	24,317,740,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
喪葬給付	1,024,426,000	6,028,965	77,608,000	-71,579,035	-92.23	6,028,965	77,608,000	-71,579,035	-92.23
遺屬年金	2,769,674,000	959,981	0	959,981	0.00	959,981	0	959,981	0.00
身心障礙年金	166,186,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
生育給付	605,342,000	11,017,998	54,326,000	-43,308,002	-79.72	11,017,998	54,326,000	-43,308,002	-79.72
年金差額	43,658,761,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
老年年金	40,172,991,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
遺屬年金	3,250,110,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
身心障礙年金	235,660,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
複檢費用	347,000	8,281	18,000	-9,719	-53.99	8,281	18,000	-9,719	-53.99
身心障礙年金	136,000	5,440	12,000	-6,560	-54.67	5,440	12,000	-6,560	-54.67
身心障礙基本保證年金	211,000	2,841	6,000	-3,159	-52.65	2,841	6,000	-3,159	-52.65
提存安全準備	37,850,455,000	15,771,141,605	5,465,849,000	10,305,292,605	188.54	15,771,141,605	5,465,849,000	10,305,292,605	188.54

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 112 年 1 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				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	%
呆帳	10,870,194,000	905,849,000	905,849,000	0	0.00	905,849,000	905,849,000	0	0.00
保費	10,869,672,000	905,849,000	905,849,000	0	0.00	905,849,000	905,849,000	0	0.00
年金差額	9,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
遲繳保費利息	513,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
業務費用	1,045,963,000	26,894,151	29,241,000	-2,346,849	-8.03	26,894,151	29,241,000	-2,346,849	-8.03
業務費用	1,045,963,000	26,894,151	29,241,000	-2,346,849	-8.03	26,894,151	29,241,000	-2,346,849	-8.03
業務賸餘（短絀）	-405,000	-7,161,652	-171,000	-6,990,652	4,088.10	-7,161,652	-171,000	-6,990,652	4,088.10
業務外收入	405,000	7,161,652	171,000	6,990,652	4,088.10	7,161,652	171,000	6,990,652	4,088.10
其他業務外收入	405,000	7,161,652	171,000	6,990,652	4,088.10	7,161,652	171,000	6,990,652	4,088.10
違規罰款收入	405,000	23,096	171,000	-147,904	-86.49	23,096	171,000	-147,904	-86.49
保險罰鍰收入	405,000	-18,000	171,000	-189,000	-110.53	-18,000	171,000	-189,000	-110.53
基金投資罰款收入	0	41,096	0	41,096	0.00	41,096	0	41,096	0.00
收回呆帳	0	7,129,748	0	7,129,748	0.00	7,129,748	0	7,129,748	0.00
保費等呆帳收回	0	7,129,708	0	7,129,708	0.00	7,129,708	0	7,129,708	0.00
年金差額(國保給付)	0	40	0	40	0.00	40	0	40	0.00
雜項收入	0	8,808	0	8,808	0.00	8,808	0	8,808	0.00
其他(國事)	0	8,808	0	8,808	0.00	8,808	0	8,808	0.00
業務外賸餘（短絀）	405,000	7,161,652	171,000	6,990,652	4,088.10	7,161,652	171,000	6,990,652	4,088.10
本期賸餘（短絀）	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00

備註:保險罰鍰收入-18,000元，係註銷以前年度應收保險罰鍰。

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 112 年 1 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	612,862,679,685	100.00	負債	612,546,001,192	99.95
流動資產	419,867,038,887	68.51	流動負債	3,084,377,000	0.50
現金	20,568,102,042	3.36	應付款項	2,845,820,626	0.46
銀行存款	20,568,102,042	3.36	應付帳款	2,242,613,395	0.37
流動金融資產	336,031,064,391	54.83	應付代收款	374,250,515	0.06
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	275,481,791,589	44.95	應付費用	180,300,992	0.03
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	25,644,070,925	4.18	應付保險給付	48,003,830	0.01
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	16,760,961,877	2.73	其他應付款	651,894	0.00
其他金融資產－流動	18,144,240,000	2.96	預收款項	24,868,585	0.00
應收款項	36,340,089,138	5.93	預收保費	24,865,563	0.00
應收帳款	953,409,678	0.16	其他預收款	3,022	0.00
應收退稅款	81,128,290	0.01	流動金融負債	213,687,789	0.03
應收收益	145,494,783	0.02	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	213,687,789	0.03
應收利息	1,024,962,456	0.17	其他負債	609,461,624,192	99.45
應收保費	34,162,100,159	5.57	負債準備	609,124,281,117	99.39
備抵呆帳－應收保費	-85,694,535	-0.01	安全準備	609,124,281,117	99.39
其他應收款	58,715,701	0.01	什項負債	337,343,075	0.06
備抵呆帳－其他各項應收款	-27,394	0.00	應付保管款	314,449,463	0.05
短期貸墊款	26,927,783,316	4.39	暫收及待結轉帳項	22,893,612	0.00
短期貸款	26,927,783,316	4.39	負債合計	612,546,001,192	99.95
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	82,915,885,345	13.53	淨值	316,678,493	0.05
非流動金融資產	82,915,885,345	13.53	基金	1,000,000	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	76,097,545,345	12.42	基金	1,000,000	0.00
其他金融資產－非流動	6,818,340,000	1.11	基金	1,000,000	0.00
不動產、廠房及設備	129,996,618	0.02	公積	315,678,493	0.05
機械及設備	128,600,910	0.02	資本公積	315,678,493	0.05
機械及設備	819,064,149	0.13	其他資本公積	315,678,493	0.05
累計折舊－機械及設備	-690,463,239	-0.11	累積餘絀	0	0.00
交通及運輸設備	186,083	0.00	累積賸餘	0	0.00
交通及運輸設備	3,755,178	0.00	本期賸餘	0	0.00
累計折舊－交通及運輸設備	-3,569,095	0.00	淨值合計	316,678,493	0.05
什項設備	1,209,625	0.00			
什項設備	6,450,080	0.00			
累計折舊－什項設備	-5,240,455	0.00			
租賃權益改良	0	0.00			
租賃權益改良	169,530	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 112 年 1 月 31 日

單位：新台幣元

資產	金額	%	負債及淨值	金額	%
科目			科目		
累計折舊－租賃權益改良	-169,530	0.00			
無形資產	185,681,875	0.03			
無形資產	185,681,875	0.03			
電腦軟體	185,605,655	0.03			
發展中之無形資產	76,220	0.00			
其他資產	109,764,076,960	17.91			
什項資產	109,764,076,960	17.91			
催收款項	168,311,448,313	27.46			
備抵呆帳－催收款項	-58,547,371,353	-9.55			
資產合計	612,862,679,685	100.00	負債及淨值合計	612,862,679,685	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112年1月底止，應付代收款計3億7,425萬515元，其中身心障礙基本保證年金1,001萬6,154元、老年基本保證年金2,289萬5,245元、原住民給付3億4,132萬4,200元，及屬勞動基金運用局之款項1萬4,916元。

四、截至112年1月底止，應付保管款計3億1,444萬9,463元，其中匯款未成功之保險給付2,693萬3,922元及中央政府責任準備2億8,751萬5,541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36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；

屬按攤銷後成本衡量者，採有效利息法按攤銷後成本衡量。

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112年1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	執行情形						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)		計		執行數		比較增減			
							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：													112年1月份國民年金保險基金購建固定資產無分配及執行數。	
分年性項目	44,776,661	89,191,000		0	133,967,661	0	0		0	0.00	0	0.00		
機械及設備	44,776,661	89,191,000		0	133,967,661	0	0		0	0.00	0	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	1,299,000		0	1,299,000	0	0		0	0.00	0	0.00		
機械及設備	0	1,144,000		0	1,144,000	0	0		0	0.00	0	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	155,000		0	155,000	0	0		0	0.00	0	0.00		
總計	44,776,661	90,490,000		0	135,266,661	0	0		0	0.00	0	0.00		
機械及設備	44,776,661	90,335,000		0	135,111,661	0	0		0	0.00	0	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	155,000		0	155,000	0	0		0	0.00	0	0.00		
總計	44,776,661	90,490,000			135,266,661	0	0		0	0.00	0	0.00		