

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 112 年 2 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 112 年 2 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 | | | |
|------------|-----------------|-----------------------|----------------|----------------|-----------|-----------------------|----------------|----------------|-----------|
| | | 本 年 度 | | 比 較 增 減 | | 本 年 度 | | 比 較 增 減 | |
| | | 實 際 數 | 預 算 數 | 金 額 | % | 實 際 數 | 預 算 數 | 金 額 | % |
| 業務收入 | 122,770,602,000 | 13,764,879,497 | 10,185,857,000 | 3,579,022,497 | 35.14 | 36,682,448,149 | 16,756,785,000 | 19,925,663,149 | 118.91 |
| 投融資業務收入 | 19,976,135,000 | 5,762,852,168 | 1,698,975,000 | 4,063,877,168 | 239.20 | 24,705,251,253 | 3,397,951,000 | 21,307,300,253 | 627.06 |
| 投資業務收入 | 19,411,842,000 | 2,179,215,100 | 1,621,244,000 | 557,971,100 | 34.42 | 20,915,056,876 | 3,242,488,000 | 17,672,568,876 | 545.03 |
| 融資業務收入 | 296,073,000 | 34,928,246 | 41,450,000 | -6,521,754 | -15.73 | 74,144,748 | 82,900,000 | -8,755,252 | -10.56 |
| 兌換賸餘 | 0 | 3,479,157,796 | 0 | 3,479,157,796 | 0.00 | 3,575,990,365 | 0 | 3,575,990,365 | 0.00 |
| 手續費收入 | 0 | 12,196,627 | 0 | 12,196,627 | 0.00 | 24,733,579 | 0 | 24,733,579 | 0.00 |
| 存款利息收入 | 268,220,000 | 57,354,399 | 36,281,000 | 21,073,399 | 58.08 | 115,325,685 | 72,563,000 | 42,762,685 | 58.93 |
| 保險收入 | 57,881,477,000 | 4,494,770,098 | 4,823,456,000 | -328,685,902 | -6.81 | 8,414,860,796 | 9,646,912,000 | -1,232,051,204 | -12.77 |
| 保費收入 | 57,881,477,000 | 3,938,281,828 | 4,823,456,000 | -885,174,172 | -18.35 | 7,858,372,526 | 9,646,912,000 | -1,788,539,474 | -18.54 |
| 收回安全準備 | 0 | 556,488,270 | 0 | 556,488,270 | 0.00 | 556,488,270 | 0 | 556,488,270 | 0.00 |
| 其他業務收入 | 44,912,990,000 | 3,507,257,231 | 3,663,426,000 | -156,168,769 | -4.26 | 3,562,336,100 | 3,711,922,000 | -149,585,900 | -4.03 |
| 其他補助收入 | 44,704,733,000 | 3,480,078,510 | 3,645,292,000 | -165,213,490 | -4.53 | 3,506,963,813 | 3,674,533,000 | -167,569,187 | -4.56 |
| 雜項業務收入 | 208,257,000 | 27,178,721 | 18,134,000 | 9,044,721 | 49.88 | 55,372,287 | 37,389,000 | 17,983,287 | 48.10 |
| 業務成本與費用 | 122,771,007,000 | 13,774,056,007 | 10,185,857,000 | 3,588,199,007 | 35.23 | 36,698,786,311 | 16,756,956,000 | 19,941,830,311 | 119.01 |
| 投融資業務成本 | 461,919,000 | 7,002,736,619 | 38,206,000 | 6,964,530,619 | 18,228.89 | 13,205,566,942 | 76,414,000 | 13,129,152,942 | 17,181.61 |
| 投資業務成本 | 461,919,000 | 6,771,463,529 | 38,206,000 | 6,733,257,529 | 17,623.56 | 7,726,195,369 | 76,414,000 | 7,649,781,369 | 10,010.97 |
| 兌換短絀 | 0 | 231,273,090 | 0 | 231,273,090 | 0.00 | 5,479,371,573 | 0 | 5,479,371,573 | 0.00 |
| 保險成本 | 121,263,125,000 | 6,719,778,021 | 10,091,857,000 | -3,372,078,979 | -33.41 | 23,414,783,851 | 16,595,507,000 | 6,819,276,851 | 41.09 |
| 保險給付 | 72,542,476,000 | 5,813,929,021 | 5,912,397,000 | -98,467,979 | -1.67 | 5,831,944,246 | 6,044,349,000 | -212,404,754 | -3.51 |
| 保險支出 | 28,883,368,000 | 2,385,283,052 | 2,322,887,000 | 62,396,052 | 2.69 | 2,403,289,996 | 2,454,821,000 | -51,531,004 | -2.10 |
| 老年年金 | 24,317,740,000 | 2,043,698,287 | 1,953,456,000 | 90,242,287 | 4.62 | 2,043,698,287 | 1,953,456,000 | 90,242,287 | 4.62 |
| 喪葬給付 | 1,024,426,000 | 86,914,080 | 87,309,000 | -394,920 | -0.45 | 92,943,045 | 164,917,000 | -71,973,955 | -43.64 |
| 遺屬年金 | 2,769,674,000 | 188,611,840 | 214,661,000 | -26,049,160 | -12.14 | 189,571,821 | 214,661,000 | -25,089,179 | -11.69 |
| 身心障礙年金 | 166,186,000 | 10,584,609 | 13,135,000 | -2,550,391 | -19.42 | 10,584,609 | 13,135,000 | -2,550,391 | -19.42 |
| 生育給付 | 605,342,000 | 55,474,236 | 54,326,000 | 1,148,236 | 2.11 | 66,492,234 | 108,652,000 | -42,159,766 | -38.80 |
| 年金差額 | 43,658,761,000 | 3,428,640,029 | 3,589,498,000 | -160,857,971 | -4.48 | 3,428,640,029 | 3,589,498,000 | -160,857,971 | -4.48 |
| 老年年金 | 40,172,991,000 | 3,144,956,316 | 3,299,204,000 | -154,247,684 | -4.68 | 3,144,956,316 | 3,299,204,000 | -154,247,684 | -4.68 |
| 遺屬年金 | 3,250,110,000 | 270,311,519 | 270,842,000 | -530,481 | -0.20 | 270,311,519 | 270,842,000 | -530,481 | -0.20 |
| 身心障礙年金 | 235,660,000 | 13,372,194 | 19,452,000 | -6,079,806 | -31.26 | 13,372,194 | 19,452,000 | -6,079,806 | -31.26 |
| 複檢費用 | 347,000 | 5,940 | 12,000 | -6,060 | -50.50 | 14,221 | 30,000 | -15,779 | -52.60 |
| 身心障礙年金 | 136,000 | 3,980 | 7,000 | -3,020 | -43.14 | 9,420 | 19,000 | -9,580 | -50.42 |
| 身心障礙基本保證年金 | 211,000 | 1,960 | 5,000 | -3,040 | -60.80 | 4,801 | 11,000 | -6,199 | -56.35 |
| 提存安全準備 | 37,850,455,000 | 0 | 3,273,611,000 | -3,273,611,000 | -100.00 | 15,771,141,605 | 8,739,460,000 | 7,031,681,605 | 80.46 |

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 112 年 2 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 | | | |
|------------|----------------|-----------------------|-------------|------------|-------|-----------------------|---------------|-------------|----------|
| | | 本 年 度 | | 比 較 增 減 | | 本 年 度 | | 比 較 增 減 | |
| | | 實 際 數 | 預 算 數 | 金 額 | % | 實 際 數 | 預 算 數 | 金 額 | % |
| 呆帳 | 10,870,194,000 | 905,849,000 | 905,849,000 | 0 | 0.00 | 1,811,698,000 | 1,811,698,000 | 0 | 0.00 |
| 保費 | 10,869,672,000 | 905,849,000 | 905,849,000 | 0 | 0.00 | 1,811,698,000 | 1,811,698,000 | 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 | 51,541,367 | 55,794,000 | -4,252,633 | -7.62 | 78,435,518 | 85,035,000 | -6,599,482 | -7.76 |
| 業務費用 | 1,045,963,000 | 51,541,367 | 55,794,000 | -4,252,633 | -7.62 | 78,435,518 | 85,035,000 | -6,599,482 | -7.76 |
| 業務賸餘（短絀） | -405,000 | -9,176,510 | 0 | -9,176,510 | 0.00 | -16,338,162 | -171,000 | -16,167,162 | 9,454.48 |
| 業務外收入 | 405,000 | 9,190,505 | 0 | 9,190,505 | 0.00 | 16,352,157 | 171,000 | 16,181,157 | 9,462.66 |
| 財務收入 | 0 | 33,596 | 0 | 33,596 | 0.00 | 33,596 | 0 | 33,596 | 0.00 |
| 利息收入 | 0 | 33,596 | 0 | 33,596 | 0.00 | 33,596 | 0 | 33,596 | 0.00 |
| 代收延期入帳息 | 0 | 33,596 | 0 | 33,596 | 0.00 | 33,596 | 0 | 33,596 | 0.00 |
| 其他業務外收入 | 405,000 | 9,156,909 | 0 | 9,156,909 | 0.00 | 16,318,561 | 171,000 | 16,147,561 | 9,443.02 |
| 違規罰款收入 | 405,000 | 276,978 | 0 | 276,978 | 0.00 | 300,074 | 171,000 | 129,074 | 75.48 |
| 保險罰鍰收入 | 405,000 | 192,000 | 0 | 192,000 | 0.00 | 174,000 | 171,000 | 3,000 | 1.75 |
| 事務費罰款收入 | 0 | 84,978 | 0 | 84,978 | 0.00 | 84,978 | 0 | 84,978 | 0.00 |
| 基金投資罰款收入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 41,096 | 0 | 41,096 | 0.00 |
| 收回呆帳 | 0 | 8,862,065 | 0 | 8,862,065 | 0.00 | 15,991,813 | 0 | 15,991,813 | 0.00 |
| 保費等呆帳收回 | 0 | 8,862,023 | 0 | 8,862,023 | 0.00 | 15,991,731 | 0 | 15,991,731 | 0.00 |
| 年金差額(國保給付) | 0 | 42 | 0 | 42 | 0.00 | 82 | 0 | 82 | 0.00 |
| 雜項收入 | 0 | 17,866 | 0 | 17,866 | 0.00 | 26,674 | 0 | 26,674 | 0.00 |
| 其他(國事) | 0 | 17,866 | 0 | 17,866 | 0.00 | 26,674 | 0 | 26,674 | 0.00 |
| 業務外費用 | 0 | 13,995 | 0 | 13,995 | 0.00 | 13,995 | 0 | 13,995 | 0.00 |
| 其他業務外費用 | 0 | 13,995 | 0 | 13,995 | 0.00 | 13,995 | 0 | 13,995 | 0.00 |
| 雜項費用 | 0 | 13,995 | 0 | 13,995 | 0.00 | 13,995 | 0 | 13,995 | 0.00 |
| 保費 | 0 | 13,995 | 0 | 13,995 | 0.00 | 13,995 | 0 | 13,995 | 0.00 |
| 業務外賸餘（短絀） | 405,000 | 9,176,510 | 0 | 9,176,510 | 0.00 | 16,338,162 | 171,000 | 16,167,162 | 9,454.48 |
| 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 112 年 2 月 28 日

單位：新台幣元

| 資產 | 金額 | % | 負債及淨值 | 金額 | % |
|-------------------------|-----------------|--------|-------------------------|-----------------|-------|
| 科目 | | | 科目 | | |
| 資 產 | 613,791,371,951 | 100.00 | 負債 | 613,481,558,951 | 99.95 |
| 流動資產 | 421,189,198,968 | 68.62 | 流動負債 | 3,168,983,176 | 0.52 |
| 現金 | 22,669,696,482 | 3.69 | 應付款項 | 3,101,450,234 | 0.51 |
| 銀行存款 | 22,669,696,482 | 3.69 | 應付帳款 | 2,756,262,881 | 0.45 |
| 流動金融資產 | 331,531,187,880 | 54.01 | 應付代收款 | 206,607,052 | 0.03 |
| 透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動 | 275,827,039,795 | 44.94 | 應付費用 | 137,919,123 | 0.02 |
| 透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動 | 20,115,536,151 | 3.28 | 其他應付款 | 661,178 | 0.00 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 | 16,587,921,934 | 2.70 | 預收款項 | 22,859,365 | 0.00 |
| 其他金融資產－流動 | 19,000,690,000 | 3.10 | 預收保費 | 22,856,201 | 0.00 |
| 應收款項 | 39,468,573,044 | 6.43 | 其他預收款 | 3,164 | 0.00 |
| 應收帳款 | 1,059,470,581 | 0.17 | 流動金融負債 | 44,673,577 | 0.01 |
| 應收退稅款 | 79,911,575 | 0.01 | 透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動 | 44,673,577 | 0.01 |
| 應收收益 | 200,239,057 | 0.03 | 其他負債 | 610,312,575,775 | 99.43 |
| 應收利息 | 1,157,438,318 | 0.19 | 負債準備 | 608,567,792,847 | 99.15 |
| 應收保費 | 36,981,791,071 | 6.03 | 安全準備 | 608,567,792,847 | 99.15 |
| 備抵呆帳－應收保費 | -85,694,535 | -0.01 | 什項負債 | 1,744,782,928 | 0.28 |
| 其他應收款 | 75,444,371 | 0.01 | 應付保管款 | 1,630,918,876 | 0.27 |
| 備抵呆帳－其他各項應收款 | -27,394 | 0.00 | 暫收及待結轉帳項 | 113,864,052 | 0.02 |
| 短期貸墊款 | 27,519,741,562 | 4.48 | 負債合計 | 613,481,558,951 | 99.95 |
| 短期貸款 | 27,519,741,562 | 4.48 | 淨值 | 309,813,000 | 0.05 |
| 投資、長期應收款、貸墊款及準備金 | 83,697,371,281 | 13.64 | 基金 | 1,000,000 | 0.00 |
| 非流動金融資產 | 83,697,371,281 | 13.64 | 基金 | 1,000,000 | 0.00 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動 | 77,889,011,281 | 12.69 | 基金 | 1,000,000 | 0.00 |
| 其他金融資產－非流動 | 5,808,360,000 | 0.95 | 公積 | 308,813,000 | 0.05 |
| 不動產、廠房及設備 | 127,282,256 | 0.02 | 資本公積 | 308,813,000 | 0.05 |
| 機械及設備 | 125,911,170 | 0.02 | 其他資本公積 | 308,813,000 | 0.05 |
| 機械及設備 | 819,064,149 | 0.13 | 累積餘絀 | - | 0.00 |
| 累計折舊－機械及設備 | -693,152,979 | -0.11 | 累積賸餘 | - | 0.00 |
| 交通及運輸設備 | 183,092 | 0.00 | 本期賸餘 | - | 0.00 |
| 交通及運輸設備 | 3,755,178 | 0.00 | 淨值合計 | 309,813,000 | 0.05 |
| 累計折舊－交通及運輸設備 | -3,572,086 | 0.00 | | | |
| 什項設備 | 1,187,994 | 0.00 | | | |
| 什項設備 | 6,450,080 | 0.00 | | | |
| 累計折舊－什項設備 | -5,262,086 | 0.00 | | | |
| 租賃權益改良 | - | 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 2 月 28 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 | 181,530,744 | 0.03 | | | |
| 無形資產 | 181,530,744 | 0.03 | | | |
| 電腦軟體 | 180,498,679 | 0.03 | | | |
| 發展中之無形資產 | 1,032,065 | 0.00 | | | |
| 其他資產 | 108,595,988,702 | 17.69 | | | |
| 什項資產 | 108,595,988,702 | 17.69 | | | |
| 催收款項 | 168,049,209,055 | 27.38 | | | |
| 備抵呆帳－催收款項 | -59,453,220,353 | -9.69 | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 資產合計 | 613,791,371,951 | 100.00 | 負債及淨值合計 | 613,791,371,951 | 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112年1月國民年金保險費率精算及財務評估報告，以111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1兆3,114億元。

三、截至112年2月底止，應付代收款計2億660萬7,052元，其中身心障礙基本保證年金1,052萬8,579元、老年基本保證年金2,058萬5,251元、原住民給付1億7,546萬8,527元，及屬勞動基金運用局之款項2萬4,695元。

四、截至112年2月底止，應付保管款計16億3,091萬8,876元，其中匯款未成功之保險給付2,363萬593元及中央政府責任準備16億728萬8,283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2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) | | 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2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 | | |