

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 112 年 3 月份

主辦會計人員

主計霍臧艷華

基金主持人

局長白鳳真(同)

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 3 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 截 至 本 月 份		比 較 增 減		本 年 度 截 至 本 月 份		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	18,203,940,912	10,179,153,000	8,024,787,912	78.84	54,886,389,061	26,935,938,000	27,950,451,061	103.77
投融資業務收入	19,976,135,000	9,246,244,842	1,698,977,000	7,547,267,842	444.22	33,951,496,095	5,096,928,000	28,854,568,095	566.12
投資業務收入	19,411,842,000	9,078,190,532	1,621,245,000	7,456,945,532	459.95	29,993,247,408	4,863,733,000	25,129,514,408	516.67
融資業務收入	296,073,000	37,078,083	41,450,000	-4,371,917	-10.55	111,222,831	124,350,000	-13,127,169	-10.56
兌換賸餘	0	53,273,989	0	53,273,989	0.00	3,629,264,354	0	3,629,264,354	0.00
手續費收入	0	11,110,062	0	11,110,062	0.00	35,843,641	0	35,843,641	0.00
存款利息收入	268,220,000	66,592,176	36,282,000	30,310,176	83.54	181,917,861	108,845,000	73,072,861	67.13
保險收入	57,881,477,000	5,239,234,827	4,823,457,000	415,777,827	8.62	13,654,095,623	14,470,369,000	-816,273,377	-5.64
保費收入	57,881,477,000	5,239,234,827	4,823,457,000	415,777,827	8.62	13,097,607,353	14,470,369,000	-1,372,761,647	-9.49
收回安全準備	0	0	0	0	0.00	556,488,270	0	556,488,270	0.00
其他業務收入	44,912,990,000	3,718,461,243	3,656,719,000	61,742,243	1.69	7,280,797,343	7,368,641,000	-87,843,657	-1.19
其他補助收入	44,704,733,000	3,670,080,767	3,636,614,000	33,466,767	0.92	7,177,044,580	7,311,147,000	-134,102,420	-1.83
雜項業務收入	208,257,000	48,380,476	20,105,000	28,275,476	140.64	103,752,763	57,494,000	46,258,763	80.46
業務成本與費用	122,771,007,000	18,218,185,740	10,179,153,000	8,039,032,740	78.98	54,916,972,051	26,936,109,000	27,980,863,051	103.88
投融資業務成本	461,919,000	1,411,164,181	38,210,000	1,372,954,181	3,593.18	14,616,731,123	114,624,000	14,502,107,123	12,651.89
投資業務成本	461,919,000	1,075,220,076	38,210,000	1,037,010,076	2,713.98	8,801,415,445	114,624,000	8,686,791,445	7,578.51
兌換短絀	0	335,944,105	0	335,944,105	0.00	5,815,315,678	0	5,815,315,678	0.00
保險成本	121,263,125,000	16,767,874,043	10,101,578,000	6,666,296,043	65.99	40,182,657,894	26,697,085,000	13,485,572,894	50.51
保險給付	72,542,476,000	6,137,163,225	5,948,588,000	188,575,225	3.17	11,969,107,471	11,992,937,000	-23,829,529	-0.20
保險支出	28,883,368,000	2,506,205,287	2,351,327,000	154,878,287	6.59	4,909,495,283	4,806,148,000	103,347,283	2.15
老年年金	24,317,740,000	2,133,328,252	1,965,307,000	168,021,252	8.55	4,177,026,539	3,918,763,000	258,263,539	6.59
喪葬給付	1,024,426,000	124,031,895	97,010,000	27,021,895	27.85	216,974,940	261,927,000	-44,952,060	-17.16
遺屬年金	2,769,674,000	194,397,924	217,541,000	-23,143,076	-10.64	383,969,745	432,202,000	-48,232,255	-11.16
身心障礙年金	166,186,000	12,033,426	13,263,000	-1,229,574	-9.27	22,618,035	26,398,000	-3,779,965	-14.32
生育給付	605,342,000	42,413,790	58,206,000	-15,792,210	-27.13	108,906,024	166,858,000	-57,951,976	-34.73
年金差額	43,658,761,000	3,630,949,414	3,597,249,000	33,700,414	0.94	7,059,589,443	7,186,747,000	-127,157,557	-1.77
老年年金	40,172,991,000	3,328,031,628	3,306,919,000	21,112,628	0.64	6,472,987,944	6,606,123,000	-133,135,056	-2.02
遺屬年金	3,250,110,000	286,294,446	270,843,000	15,451,446	5.70	556,605,965	541,685,000	14,920,965	2.75
身心障礙年金	235,660,000	16,623,340	19,487,000	-2,863,660	-14.70	29,995,534	38,939,000	-8,943,466	-22.97
複檢費用	347,000	8,524	12,000	-3,476	-28.97	22,745	42,000	-19,255	-45.85
身心障礙年金	136,000	5,700	6,000	-300	-5.00	15,120	25,000	-9,880	-39.52
身心障礙基本保證年金	211,000	2,824	6,000	-3,176	-52.93	7,625	17,000	-9,375	-55.15
提存安全準備	37,850,455,000	9,724,861,818	3,247,141,000	6,477,720,818	199.49	25,496,003,423	11,986,601,000	13,509,402,423	112.70
呆帳	10,870,194,000	905,849,000	905,849,000	0	0.00	2,717,547,000	2,717,547,000	0	0.00

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 112 年 3 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	%
保費	10,869,672,000	905,849,000	905,849,000	0	0.00	2,717,547,000	2,717,547,000	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	39,147,516	39,365,000	-217,484	-0.55	117,583,034	124,400,000	-6,816,966	-5.48
業務費用	1,045,963,000	39,147,516	39,365,000	-217,484	-0.55	117,583,034	124,400,000	-6,816,966	-5.48
業務賸餘（短絀）	-405,000	-14,244,828	0	-14,244,828	0.00	-30,582,990	-171,000	-30,411,990	17,784.79
業務外收入	405,000	14,310,041	0	14,310,041	0.00	30,662,198	171,000	30,491,198	17,831.11
財務收入	0	0	0	0	0.00	33,596	0	33,596	0.00
利息收入	0	0	0	0	0.00	33,596	0	33,596	0.00
代收延期入帳息	0	0	0	0	0.00	33,596	0	33,596	0.00
其他業務外收入	405,000	14,310,041	0	14,310,041	0.00	30,628,602	171,000	30,457,602	17,811.46
違規罰款收入	405,000	600,395	0	600,395	0.00	900,469	171,000	729,469	426.59
保險罰鍰收入	405,000	24,000	0	24,000	0.00	198,000	171,000	27,000	15.79
事務費罰款收入	0	17,491	0	17,491	0.00	102,469	0	102,469	0.00
基金投資罰款收入	0	558,904	0	558,904	0.00	600,000	0	600,000	0.00
收回呆帳	0	13,700,838	0	13,700,838	0.00	29,692,651	0	29,692,651	0.00
保費等呆帳收回	0	13,700,796	0	13,700,796	0.00	29,692,527	0	29,692,527	0.00
年金差額(國保給付)	0	42	0	42	0.00	124	0	124	0.00
雜項收入	0	8,808	0	8,808	0.00	35,482	0	35,482	0.00
其他(國事)	0	8,808	0	8,808	0.00	35,482	0	35,482	0.00
業務外費用	0	65,213	0	65,213	0.00	79,208	0	79,208	0.00
其他業務外費用	0	65,213	0	65,213	0.00	79,208	0	79,208	0.00
財產交易短絀	0	10,178	0	10,178	0.00	10,178	0	10,178	0.00
雜項費用	0	55,035	0	55,035	0.00	69,030	0	69,030	0.00
保費	0	55,035	0	55,035	0.00	69,030	0	69,030	0.00
業務外賸餘（短絀）	405,000	14,244,828	0	14,244,828	0.00	30,582,990	171,000	30,411,990	17,784.79
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 3 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	622,795,490,498	100.00	負債	622,493,508,961	99.95
流動資產	424,783,625,023	68.21	流動負債	3,923,233,164	0.63
現金	27,553,286,229	4.42	應付款項	3,614,472,799	0.58
銀行存款	27,553,286,229	4.42	應付帳款	3,402,476,385	0.55
流動金融資產	331,051,574,963	53.16	應付代收款	46,350,031	0.01
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	275,003,401,424	44.16	應付費用	164,985,769	0.03
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	27,150,972,556	4.36	其他應付款	660,614	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	13,615,140,983	2.19	預收款項	21,418,248	0.00
其他金融資產－流動	15,282,060,000	2.45	預收保費	21,415,023	0.00
應收款項	41,471,334,186	6.66	其他預收款	3,225	0.00
應收帳款	1,548,721,143	0.25	流動金融負債	287,342,117	0.05
應收退稅款	95,493,888	0.02	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	287,342,117	0.05
應收收益	424,846,483	0.07	其他負債	618,570,275,797	99.32
應收利息	1,103,531,708	0.18	負債準備	618,292,654,665	99.28
應收保費	38,283,654,590	6.15	安全準備	618,292,654,665	99.28
備抵呆帳－應收保費	-85,694,535	-0.01	什項負債	277,621,132	0.04
其他應收款	100,808,303	0.02	應付保管款	216,787,869	0.03
備抵呆帳－其他各項應收款	-27,394	0.00	暫收及待結轉帳項	60,833,263	0.01
短期貸墊款	24,707,429,645	3.97	負債合計	622,493,508,961	99.95
短期貸款	24,707,429,645	3.97	淨值	301,981,537	0.05
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	87,280,175,502	14.01	基金	1,000,000	0.00
非流動金融資產	87,280,175,502	14.01	基金	1,000,000	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	79,347,065,502	12.74	基金	1,000,000	0.00
其他金融資產－非流動	7,933,110,000	1.27	公積	300,981,537	0.05
不動產、廠房及設備	124,567,947	0.02	資本公積	300,981,537	0.05
機械及設備	123,221,483	0.02	其他資本公積	300,981,537	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	-695,842,666	-0.11	累積賸餘	-	0.00
交通及運輸設備	180,097	0.00	本期賸餘	-	0.00
交通及運輸設備	3,755,178	0.00	淨值合計	301,981,537	0.05
累計折舊－交通及運輸設備	-3,575,081	0.00			
什項設備	1,166,367	0.00			
什項設備	6,450,080	0.00			
累計折舊－什項設備	-5,283,713	0.00			
租賃權益改良	-	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 112 年 3 月 31 日

單位：新台幣元

資產	金額	%	負債及淨值	金額	%
科目			科目		
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	176,413,590	0.03			
無形資產	176,413,590	0.03			
電腦軟體	175,381,525	0.03			
發展中之無形資產	1,032,065	0.00			
其他資產	110,430,708,436	17.73			
什項資產	110,430,708,436	17.73			
催收款項	170,789,596,623	27.42			
備抵呆帳－催收款項	-60,359,337,767	-9.69			
暫付及待結轉帳項	449,580	0.00			
資產合計	622,795,490,498	100.00	負債及淨值合計	622,795,490,498	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3月底止，應付代收款計4,635萬31元，其中身心障礙基本保證年金1,015萬4,243元、老年基本保證年金2,623萬249元、原住民給付996萬5,539元。

四、截至112年3月底止，應付保管款計2億1,678萬7,869元，其中匯款未成功之保險給付2,408萬411元及中央政府責任準備1億9,270萬7,458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3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)		計 執 行 數		比 較 增 減					
							實 支 數	應付未付數	合 計	%	金 額	%		
									(3)	(3)/(2)	(4)=(3)-(2)	(4)/(2)		
一般建築及設備計畫：													112年3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		