

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 112 年 4 月 份

主辦會計人員

主計室 莊麗真 謹啟

基金主持人

局長 白麗真 謹啟

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 4 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	14,027,646,607	10,236,848,000	3,790,798,607	37.03	68,914,035,668	37,172,786,000	31,741,249,668	85.39
投融資業務收入	19,976,135,000	5,869,959,553	1,696,386,000	4,173,573,553	246.03	39,821,455,648	6,793,314,000	33,028,141,648	486.19
投資業務收入	19,411,842,000	3,379,893,921	1,618,655,000	1,761,238,921	108.81	33,373,141,329	6,482,388,000	26,890,753,329	414.83
融資業務收入	296,073,000	32,751,550	41,450,000	-8,698,450	-20.99	143,974,381	165,800,000	-21,825,619	-13.16
兌換賸餘	0	2,368,949,440	0	2,368,949,440	0.00	5,998,213,794	0	5,998,213,794	0.00
手續費收入	0	14,158,152	0	14,158,152	0.00	50,001,793	0	50,001,793	0.00
存款利息收入	268,220,000	74,206,490	36,281,000	37,925,490	104.53	256,124,351	145,126,000	110,998,351	76.48
保險收入	57,881,477,000	4,380,570,691	4,823,456,000	-442,885,309	-9.18	18,034,666,314	19,293,825,000	-1,259,158,686	-6.53
保費收入	57,881,477,000	4,380,570,691	4,823,456,000	-442,885,309	-9.18	17,478,178,044	19,293,825,000	-1,815,646,956	-9.41
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	3,777,116,363	3,717,006,000	60,110,363	1.62	11,057,913,706	11,085,647,000	-27,733,294	-0.25
其他補助收入	44,704,733,000	3,739,500,583	3,698,084,000	41,416,583	1.12	10,916,545,163	11,009,231,000	-92,685,837	-0.84
雜項業務收入	208,257,000	37,615,780	18,922,000	18,693,780	98.79	141,368,543	76,416,000	64,952,543	85.00
業務成本與費用	122,771,007,000	14,038,949,738	10,236,848,000	3,802,101,738	37.14	68,955,921,789	37,172,957,000	31,782,964,789	85.50
投融資業務成本	461,919,000	3,000,531,315	38,264,000	2,962,267,315	7,741.66	17,617,262,438	152,888,000	17,464,374,438	11,422.99
投資業務成本	461,919,000	2,881,520,338	38,264,000	2,843,256,338	7,430.63	11,682,935,783	152,888,000	11,530,047,783	7,541.50
兌換短絀	0	119,010,977	0	119,010,977	0.00	5,934,326,655	0	5,934,326,655	0.00
保險成本	121,263,125,000	10,948,764,777	10,106,200,000	842,564,777	8.34	51,131,422,671	36,803,285,000	14,328,137,671	38.93
保險給付	72,542,476,000	6,176,779,088	5,947,615,000	229,164,088	3.85	18,145,886,559	17,940,552,000	205,334,559	1.14
保險支出	28,883,368,000	2,525,524,632	2,341,901,000	183,623,632	7.84	7,435,019,915	7,148,049,000	286,970,915	4.01
老年年金	24,317,740,000	2,153,758,784	1,978,079,000	175,679,784	8.88	6,330,785,323	5,896,842,000	433,943,323	7.36
喪葬給付	1,024,426,000	93,141,060	87,309,000	5,832,060	6.68	310,116,000	349,236,000	-39,120,000	-11.20
遺屬年金	2,769,674,000	200,333,935	220,438,000	-20,104,065	-9.12	584,303,680	652,640,000	-68,336,320	-10.47
身心障礙年金	166,186,000	11,574,537	13,391,000	-1,816,463	-13.56	34,192,572	39,789,000	-5,596,428	-14.07
生育給付	605,342,000	66,716,316	42,684,000	24,032,316	56.30	175,622,340	209,542,000	-33,919,660	-16.19
年金差額	43,658,761,000	3,651,246,846	3,605,700,000	45,546,846	1.26	10,710,836,289	10,792,447,000	-81,610,711	-0.76
老年年金	40,172,991,000	3,336,024,706	3,315,336,000	20,688,706	0.62	9,809,012,650	9,921,459,000	-112,446,350	-1.13
遺屬年金	3,250,110,000	299,022,215	270,842,000	28,180,215	10.40	855,628,180	812,527,000	43,101,180	5.30
身心障礙年金	235,660,000	16,199,925	19,522,000	-3,322,075	-17.02	46,195,459	58,461,000	-12,265,541	-20.98
複檢費用	347,000	7,610	14,000	-6,390	-45.64	30,355	56,000	-25,645	-45.79
身心障礙年金	136,000	4,820	11,000	-6,180	-56.18	19,940	36,000	-16,060	-44.61
身心障礙基本保證年金	211,000	2,790	3,000	-210	-7.00	10,415	20,000	-9,585	-47.93
提存安全準備	37,850,455,000	3,866,136,689	3,252,736,000	613,400,689	18.86	29,362,140,112	15,239,337,000	14,122,803,112	92.67
呆帳	10,870,194,000	905,849,000	905,849,000	0	0.00	3,623,396,000	3,623,396,000	0	0.00

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 112 年 4 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	3,623,396,000	3,623,396,000	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	89,653,646	92,384,000	-2,730,354	-2.96	207,236,680	216,784,000	-9,547,320	-4.40
業務費用	1,045,963,000	89,653,646	92,384,000	-2,730,354	-2.96	207,236,680	216,784,000	-9,547,320	-4.40
業務賸餘（短絀）	-405,000	-11,303,131	0	-11,303,131	0.00	-41,886,121	-171,000	-41,715,121	24,394.81
業務外收入	405,000	11,304,887	0	11,304,887	0.00	41,967,085	171,000	41,796,085	24,442.15
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	11,304,887	0	11,304,887	0.00	41,933,489	171,000	41,762,489	24,422.51
違規罰款收入	405,000	843,190	0	843,190	0.00	1,743,659	171,000	1,572,659	919.68
保險罰鍰收入	405,000	-3,000	0	-3,000	0.00	195,000	171,000	24,000	14.04
事務費罰款收入	0	846,190	0	846,190	0.00	948,659	0	948,659	0.00
基金投資罰款收入	0	0	0	0	0.00	600,000	0	600,000	0.00
收回呆帳	0	9,908,020	0	9,908,020	0.00	39,600,671	0	39,600,671	0.00
保費等呆帳收回	0	9,907,978	0	9,907,978	0.00	39,600,505	0	39,600,505	0.00
年金差額(國保給付)	0	42	0	42	0.00	166	0	166	0.00
雜項收入	0	553,677	0	553,677	0.00	589,159	0	589,159	0.00
其他(國事)	0	553,677	0	553,677	0.00	589,159	0	589,159	0.00
業務外費用	0	1,756	0	1,756	0.00	80,964	0	80,964	0.00
其他業務外費用	0	1,756	0	1,756	0.00	80,964	0	80,964	0.00
財產交易短絀	0	0	0	0	0.00	10,178	0	10,178	0.00
雜項費用	0	1,756	0	1,756	0.00	70,786	0	70,786	0.00
保費	0	1,756	0	1,756	0.00	70,786	0	70,786	0.00
業務外賸餘（短絀）	405,000	11,303,131	0	11,303,131	0.00	41,886,121	171,000	41,715,121	24,394.81
本期賸餘（短絀）	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00

註：違規罰款收入-保險罰鍰收入本月份-3,000元，主要係註銷本年度應收罰鍰所致。

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 112 年 4 月 30 日

單位：新台幣元

資產	金額	%	負債及淨值	金額	%
科目			科目		
資 產	630,922,193,671	100.00	負債	630,567,224,698	99.94
流動資產	434,389,216,716	68.85	流動負債	8,178,829,182	1.30
現金	34,072,335,441	5.40	應付款項	7,827,366,349	1.24
銀行存款	34,072,335,441	5.40	應付帳款	7,258,396,294	1.15
流動金融資產	333,490,550,264	52.86	應付代收款	375,464,399	0.06
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	276,404,516,669	43.81	應付費用	192,838,839	0.03
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	26,578,353,679	4.21	其他應付款	666,817	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	11,780,269,916	1.87	預收款項	23,223,260	0.00
其他金融資產－流動	18,727,410,000	2.97	預收保費	23,220,160	0.00
應收款項	43,399,413,316	6.88	其他預收款	3,100	0.00
應收帳款	580,466,121	0.09	流動金融負債	328,239,573	0.05
應收退稅款	104,140,845	0.02	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	328,239,573	0.05
應收收益	287,516,385	0.05	其他負債	622,388,395,516	98.65
應收利息	1,099,258,862	0.17	負債準備	622,158,791,354	98.61
應收保費	41,293,344,851	6.54	安全準備	622,158,791,354	98.61
備抵呆帳－應收保費	-85,694,535	-0.01	什項負債	229,604,162	0.04
其他應收款	120,408,181	0.02	應付保管款	104,072,588	0.02
備抵呆帳－其他各項應收款	-27,394	0.00	暫收及待結轉帳項	125,531,574	0.02
預付款項	17,416,500	0.00	負債合計	630,567,224,698	99.94
其他預付款	17,416,500	0.00	淨值	354,968,973	0.06
短期貸墊款	23,409,501,195	3.71	基金	1,000,000	0.00
短期貸款	23,409,501,195	3.71	基金	1,000,000	0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	86,932,890,623	13.78	基金	1,000,000	0.00
非流動金融資產	86,932,890,623	13.78	公積	353,968,973	0.06
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	80,880,020,623	12.82	資本公積	353,968,973	0.06
其他金融資產－非流動	6,052,870,000	0.96	其他資本公積	353,968,973	0.06
不動產、廠房及設備	160,178,186	0.03	累積餘絀	-	0.00
機械及設備	158,861,722	0.03	累積賸餘	-	0.00
機械及設備	859,448,982	0.14	本期賸餘	-	0.00
累計折舊－機械及設備	-700,587,260	-0.11	淨值合計	354,968,973	0.06
交通及運輸設備	176,108	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	-3,579,070	0.00			
什項設備	1,140,356	0.00			
什項設備	6,465,080	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 112 年 4 月 30 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－什項設備	-5,324,724	0.00			
租賃權益改良	-	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	193,790,787	0.03			
無形資產	193,790,787	0.03			
電腦軟體	192,758,722	0.03			
發展中之無形資產	1,032,065	0.00			
其他資產	109,246,117,359	17.32			
什項資產	109,246,117,359	17.32			
催收款項	170,510,854,546	27.03			
備抵呆帳－催收款項	-61,265,186,767	-9.71			
暫付及待結轉帳項	449,580	0.00			
資產合計	630,922,193,671	100.00	負債及淨值合計	630,922,193,671	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4月底止，應付代收款計3億7,546萬4,399元，其中身心障礙基本保證年金1,172萬2,383元、老年基本保證年金2,199萬4,245元、原住民給付3億4,174萬7,771元。

四、截至112年4月底止，應付保管款計1億407萬2,588元，其中匯款未成功之保險給付2,580萬7,940元及中央政府責任準備7,826萬4,648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36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36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36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36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4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4月購建固定資產，實際執行數100%，執行情形良好。	
分年性項目	44,776,661	89,191,000		0	133,967,661	40,385,000	40,384,833		40,384,833	100.00	-167	0.00		
機械及設備	44,776,661	89,191,000		0	133,967,661	40,385,000	40,384,833		40,384,833	100.00	-167	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	15,000	15,000		15,000	100.00	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	15,000	15,000		15,000	100.00	0	0.00		
總計	44,776,661	90,490,000		0	135,266,661	40,400,000	40,399,833		40,399,833	100.00	-167	0.00		
機械及設備	44,776,661	90,335,000		0	135,111,661	40,385,000	40,384,833		40,384,833	100.00	-167	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	15,000	15,000		15,000	100.00	0	0.00		
總計	44,776,661	90,490,000			135,266,661	40,400,000	40,399,833		40,399,833	100.00	-167	0.00		