

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 112 年 5 月份

主辦會計人員

會計人員 元代

基金主持人

局長白麗真(兩)

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 5 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	17,425,829,380	10,190,725,000	7,235,104,380	71.00	86,339,865,048	47,363,511,000	38,976,354,048	82.29
投融資業務收入	19,976,135,000	9,033,863,475	1,693,914,000	7,339,949,475	433.31	48,855,319,123	8,487,228,000	40,368,091,123	475.63
投資業務收入	19,411,842,000	8,710,105,724	1,616,182,000	7,093,923,724	438.93	42,083,247,053	8,098,570,000	33,984,677,053	419.64
融資業務收入	296,073,000	31,591,269	41,450,000	-9,858,731	-23.78	175,565,650	207,250,000	-31,684,350	-15.29
兌換賸餘	0	204,828,780	0	204,828,780	0.00	6,203,042,574	0	6,203,042,574	0.00
手續費收入	0	13,012,106	0	13,012,106	0.00	63,013,899	0	63,013,899	0.00
存款利息收入	268,220,000	74,325,596	36,282,000	38,043,596	104.86	330,449,947	181,408,000	149,041,947	82.16
保險收入	57,881,477,000	4,676,116,567	4,823,457,000	-147,340,433	-3.05	22,710,782,881	24,117,282,000	-1,406,499,119	-5.83
保費收入	57,881,477,000	4,676,116,567	4,823,457,000	-147,340,433	-3.05	22,154,294,611	24,117,282,000	-1,962,987,389	-8.14
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	3,715,849,338	3,673,354,000	42,495,338	1.16	14,773,763,044	14,759,001,000	14,762,044	0.10
其他補助收入	44,704,733,000	3,685,714,520	3,654,987,000	30,727,520	0.84	14,602,259,683	14,664,218,000	-61,958,317	-0.42
雜項業務收入	208,257,000	30,134,818	18,367,000	11,767,818	64.07	171,503,361	94,783,000	76,720,361	80.94
業務成本與費用	122,771,007,000	17,442,398,607	10,190,734,000	7,251,664,607	71.16	86,398,320,396	47,363,691,000	39,034,629,396	82.41
投融資業務成本	461,919,000	4,049,968,911	38,806,000	4,011,162,911	10,336.45	21,667,231,349	191,694,000	21,475,537,349	11,203.03
投資業務成本	461,919,000	3,915,182,541	38,806,000	3,876,376,541	9,989.12	15,598,118,324	191,694,000	15,406,424,324	8,036.99
兌換短絀	0	134,786,370	0	134,786,370	0.00	6,069,113,025	0	6,069,113,025	0.00
保險成本	121,263,125,000	13,352,477,619	10,111,101,000	3,241,376,619	32.06	64,483,900,290	46,914,386,000	17,569,514,290	37.45
保險給付	72,542,476,000	6,192,966,045	5,975,776,000	217,190,045	3.63	24,338,852,604	23,916,328,000	422,524,604	1.77
保險支出	28,883,368,000	2,546,829,585	2,361,601,000	185,228,585	7.84	9,981,849,500	9,509,650,000	472,199,500	4.97
老年年金	24,317,740,000	2,174,475,155	1,990,857,000	183,618,155	9.22	8,505,260,478	7,887,699,000	617,561,478	7.83
喪葬給付	1,024,426,000	116,773,245	87,309,000	29,464,245	33.75	426,889,245	436,545,000	-9,655,755	-2.21
遺屬年金	2,769,674,000	198,635,511	223,351,000	-24,715,489	-11.07	782,939,191	875,991,000	-93,051,809	-10.62
身心障礙年金	166,186,000	11,825,170	13,519,000	-1,693,830	-12.53	46,017,742	53,308,000	-7,290,258	-13.68
生育給付	605,342,000	45,120,504	46,565,000	-1,444,496	-3.10	220,742,844	256,107,000	-35,364,156	-13.81
年金差額	43,658,761,000	3,646,130,980	3,614,160,000	31,970,980	0.88	14,356,967,269	14,406,607,000	-49,639,731	-0.34
老年年金	40,172,991,000	3,337,194,369	3,323,760,000	13,434,369	0.40	13,146,207,019	13,245,219,000	-99,011,981	-0.75
遺屬年金	3,250,110,000	292,423,777	270,843,000	21,580,777	7.97	1,148,051,957	1,083,370,000	64,681,957	5.97
身心障礙年金	235,660,000	16,512,834	19,557,000	-3,044,166	-15.57	62,708,293	78,018,000	-15,309,707	-19.62
複檢費用	347,000	5,480	15,000	-9,520	-63.47	35,835	71,000	-35,165	-49.53
身心障礙年金	136,000	5,080	12,000	-6,920	-57.67	25,020	48,000	-22,980	-47.88
身心障礙基本保證年金	211,000	400	3,000	-2,600	-86.67	10,815	23,000	-12,185	-52.98
提存安全準備	37,850,455,000	6,253,662,574	3,229,476,000	3,024,186,574	93.64	35,615,802,686	18,468,813,000	17,146,989,686	92.84
呆帳	10,870,194,000	905,849,000	905,849,000	0	0.00	4,529,245,000	4,529,245,000	0	0.00

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 112 年 5 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	4,529,245,000	4,529,245,000	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	39,952,077	40,827,000	-874,923	-2.14	247,188,757	257,611,000	-10,422,243	-4.05
業務費用	1,045,963,000	39,952,077	40,827,000	-874,923	-2.14	247,188,757	257,611,000	-10,422,243	-4.05
業務賸餘（短絀）	-405,000	-16,569,227	-9,000	-16,560,227	184,002.52	-58,455,348	-180,000	-58,275,348	32,375.19
業務外收入	405,000	16,656,075	9,000	16,647,075	184,967.50	58,623,160	180,000	58,443,160	32,468.42
財務收入	0	1,293	0	1,293	0.00	34,889	0	34,889	0.00
利息收入	0	1,293	0	1,293	0.00	34,889	0	34,889	0.00
代收延期入帳息	0	1,293	0	1,293	0.00	34,889	0	34,889	0.00
其他業務外收入	405,000	16,654,782	9,000	16,645,782	184,953.13	58,588,271	180,000	58,408,271	32,449.04
違規罰款收入	405,000	37,161	9,000	28,161	312.90	1,780,820	180,000	1,600,820	889.34
保險罰鍰收入	405,000	0	9,000	-9,000	-100.00	195,000	180,000	15,000	8.33
事務費罰款收入	0	37,161	0	37,161	0.00	985,820	0	985,820	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	16,286,287	0	16,286,287	0.00	55,886,958	0	55,886,958	0.00
保費等呆帳收回	0	16,286,245	0	16,286,245	0.00	55,886,750	0	55,886,750	0.00
年金差額(國保給付)	0	42	0	42	0.00	208	0	208	0.00
雜項收入	0	331,334	0	331,334	0.00	920,493	0	920,493	0.00
其他(國事)	0	331,334	0	331,334	0.00	920,493	0	920,493	0.00
業務外費用	0	86,848	0	86,848	0.00	167,812	0	167,812	0.00
其他業務外費用	0	86,848	0	86,848	0.00	167,812	0	167,812	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	86,848	0	86,848	0.00	157,634	0	157,634	0.00
保費	0	86,848	0	86,848	0.00	157,634	0	157,634	0.00
業務外賸餘（短絀）	405,000	16,569,227	9,000	16,560,227	184,002.52	58,455,348	180,000	58,275,348	32,375.19
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 5 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	639,491,009,016	100.00	負債	639,144,457,495	99.95
流動資產	442,387,687,079	69.18	流動負債	10,538,131,560	1.65
現金	22,004,124,609	3.44	應付款項	10,248,181,047	1.60
銀行存款	22,004,124,609	3.44	應付帳款	9,815,850,008	1.53
流動金融資產	346,570,438,496	54.19	應付代收款	209,886,264	0.03
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	281,260,771,353	43.98	應付費用	222,443,106	0.03
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	29,187,026,057	4.56	其他應付款	1,669	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	13,929,941,086	2.18	預收款項	23,816,755	0.00
其他金融資產－流動	22,192,700,000	3.47	預收保費	23,813,525	0.00
應收款項	51,407,131,510	8.04	其他預收款	3,230	0.00
應收帳款	7,904,284,203	1.24	流動金融負債	266,133,758	0.04
應收退稅款	102,070,937	0.02	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	266,133,758	0.04
應收收益	214,697,708	0.03	其他負債	628,606,325,935	98.30
應收利息	1,142,334,235	0.18	負債準備	628,412,453,928	98.27
應收保費	42,003,098,784	6.57	安全準備	628,412,453,928	98.27
備抵呆帳－應收保費	-85,694,535	-0.01	什項負債	193,872,007	0.03
其他應收款	126,367,572	0.02	應付保管款	169,874,376	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	23,997,631	0.00
短期貸墊款	22,405,992,464	3.50	負債合計	639,144,457,495	99.95
短期貸款	22,405,992,464	3.50	淨值	346,551,521	0.05
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	85,691,894,619	13.40	基金	1,000,000	0.00
非流動金融資產	85,691,894,619	13.40	基金	1,000,000	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	79,489,324,619	12.43	基金	1,000,000	0.00
其他金融資產－非流動	6,202,570,000	0.97	公積	345,551,521	0.05
不動產、廠房及設備	157,233,498	0.02	資本公積	345,551,521	0.05
機械及設備	155,937,901	0.02	其他資本公積	345,551,521	0.05
機械及設備	859,448,982	0.13	累積餘絀	-	0.00
累計折舊－機械及設備	-703,511,081	-0.11	累積賸餘	-	0.00
交通及運輸設備	173,145	0.00	本期賸餘	-	0.00
交通及運輸設備	3,755,178	0.00	淨值合計	346,551,521	0.05
累計折舊－交通及運輸設備	-3,582,033	0.00			
什項設備	1,122,452	0.00			
什項設備	6,450,280	0.00			
累計折舊－什項設備	-5,327,828	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 112 年 5 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	-	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	188,318,023	0.03			
無形資產	188,318,023	0.03			
電腦軟體	187,362,178	0.03			
發展中之無形資產	955,845	0.00			
其他資產	111,065,875,797	17.37			
什項資產	111,065,875,797	17.37			
催收款項	173,236,733,556	27.09			
備抵呆帳－催收款項	-62,171,307,339	-9.72			
暫付及待結轉帳項	449,580	0.00			
資產合計	639,491,009,016	100.00	負債及淨值合計	639,491,009,016	100.00

備註：一、信託代理與保證資產(負債)1億536萬8,402元；保證品(應付保證品)1億536萬8,402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5月底止，應付代收款計2億988萬6,264元，其中身心障礙基本保證年金1,147萬2,863元、老年基本保證年金2,345萬950元、原住民給付1億7,495萬6,383元，及屬勞動基金運用局之款項6,068元。

四、截至112年5月底止，應付保管款計1億6,987萬4,376元，其中匯款未成功之保險給付2,516萬2,925元及中央政府責任準備1億4,471萬1,451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5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5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		