

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 112 年 6 月 份

主辦會計人員

主計室主任 臧艷華

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 6 月份

單位：新台幣元

| 科目 | 本年度法定預算數 | 本 年 度 月 份 | | | | 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 | 24,310,831,320 | 10,242,443,000 | 14,068,388,320 | 137.35 | 110,650,696,368 | 57,605,954,000 | 53,044,742,368 | 92.08 |
| 投融資業務收入 | 19,976,135,000 | 16,148,103,548 | 1,673,794,000 | 14,474,309,548 | 864.76 | 65,003,422,671 | 10,161,022,000 | 54,842,400,671 | 539.73 |
| 投資業務收入 | 19,411,842,000 | 12,829,592,555 | 1,616,182,000 | 11,213,410,555 | 693.82 | 54,912,839,608 | 9,714,752,000 | 45,198,087,608 | 465.25 |
| 融資業務收入 | 296,073,000 | 22,134,670 | 41,451,000 | -19,316,330 | -46.60 | 197,700,320 | 248,701,000 | -51,000,680 | -20.51 |
| 兌換賸餘 | 0 | 3,198,788,291 | 0 | 3,198,788,291 | 0.00 | 9,401,830,865 | 0 | 9,401,830,865 | 0.00 |
| 手續費收入 | 0 | 12,981,562 | 0 | 12,981,562 | 0.00 | 75,995,461 | 0 | 75,995,461 | 0.00 |
| 存款利息收入 | 268,220,000 | 84,606,470 | 16,161,000 | 68,445,470 | 423.52 | 415,056,417 | 197,569,000 | 217,487,417 | 110.08 |
| 保險收入 | 57,881,477,000 | 4,445,210,324 | 4,823,458,000 | -378,247,676 | -7.84 | 27,155,993,205 | 28,940,740,000 | -1,784,746,795 | -6.17 |
| 保費收入 | 57,881,477,000 | 4,445,210,324 | 4,823,458,000 | -378,247,676 | -7.84 | 26,599,504,935 | 28,940,740,000 | -2,341,235,065 | -8.09 |
| 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 | 3,717,517,448 | 3,745,191,000 | -27,673,552 | -0.74 | 18,491,280,492 | 18,504,192,000 | -12,911,508 | -0.07 |
| 其他補助收入 | 44,704,733,000 | 3,692,221,742 | 3,734,347,000 | -42,125,258 | -1.13 | 18,294,481,425 | 18,398,565,000 | -104,083,575 | -0.57 |
| 雜項業務收入 | 208,257,000 | 25,295,706 | 10,844,000 | 14,451,706 | 133.27 | 196,799,067 | 105,627,000 | 91,172,067 | 86.32 |
| 業務成本與費用 | 122,771,007,000 | 24,323,851,447 | 10,242,506,000 | 14,081,345,447 | 137.48 | 110,722,171,843 | 57,606,197,000 | 53,115,974,843 | 92.21 |
| 投融資業務成本 | 461,919,000 | 1,395,536,008 | 38,213,000 | 1,357,323,008 | 3,551.99 | 23,062,767,357 | 229,907,000 | 22,832,860,357 | 9,931.35 |
| 投資業務成本 | 461,919,000 | 1,225,343,124 | 38,213,000 | 1,187,130,124 | 3,106.61 | 16,823,461,448 | 229,907,000 | 16,593,554,448 | 7,217.51 |
| 兌換短絀 | 0 | 170,192,884 | 0 | 170,192,884 | 0.00 | 6,239,305,909 | 0 | 6,239,305,909 | 0.00 |
| 保險成本 | 121,263,125,000 | 22,820,533,266 | 10,093,033,000 | 12,727,500,266 | 126.10 | 87,304,433,556 | 57,007,419,000 | 30,297,014,556 | 53.15 |
| 保險給付 | 72,542,476,000 | 6,094,524,121 | 5,992,272,000 | 102,252,121 | 1.71 | 30,433,376,725 | 29,908,600,000 | 524,776,725 | 1.75 |
| 保險支出 | 28,883,368,000 | 2,510,036,104 | 2,369,169,000 | 140,867,104 | 5.95 | 12,491,885,604 | 11,878,819,000 | 613,066,604 | 5.16 |
| 老年年金 | 24,317,740,000 | 2,156,528,570 | 2,004,096,000 | 152,432,570 | 7.61 | 10,661,789,048 | 9,891,795,000 | 769,994,048 | 7.78 |
| 喪葬給付 | 1,024,426,000 | 99,477,900 | 82,459,000 | 17,018,900 | 20.64 | 526,367,145 | 519,004,000 | 7,363,145 | 1.42 |
| 遺屬年金 | 2,769,674,000 | 202,064,783 | 226,281,000 | -24,216,217 | -10.70 | 985,003,974 | 1,102,272,000 | -117,268,026 | -10.64 |
| 身心障礙年金 | 166,186,000 | 12,261,801 | 13,649,000 | -1,387,199 | -10.16 | 58,279,543 | 66,957,000 | -8,677,457 | -12.96 |
| 生育給付 | 605,342,000 | 39,703,050 | 42,684,000 | -2,980,950 | -6.98 | 260,445,894 | 298,791,000 | -38,345,106 | -12.83 |
| 年金差額 | 43,658,761,000 | 3,584,480,922 | 3,623,087,000 | -38,606,078 | -1.07 | 17,941,448,191 | 18,029,694,000 | -88,245,809 | -0.49 |
| 老年年金 | 40,172,991,000 | 3,273,590,374 | 3,332,654,000 | -59,063,626 | -1.77 | 16,419,797,393 | 16,577,873,000 | -158,075,607 | -0.95 |
| 遺屬年金 | 3,250,110,000 | 294,535,278 | 270,842,000 | 23,693,278 | 8.75 | 1,442,587,235 | 1,354,212,000 | 88,375,235 | 6.53 |
| 身心障礙年金 | 235,660,000 | 16,355,270 | 19,591,000 | -3,235,730 | -16.52 | 79,063,563 | 97,609,000 | -18,545,437 | -19.00 |
| 複檢費用 | 347,000 | 7,095 | 16,000 | -8,905 | -55.66 | 42,930 | 87,000 | -44,070 | -50.66 |
| 身心障礙年金 | 136,000 | 7,095 | 12,000 | -4,905 | -40.88 | 32,115 | 60,000 | -27,885 | -46.48 |
| 身心障礙基本保證年金 | 211,000 | 0 | 4,000 | -4,000 | -100.00 | 10,815 | 27,000 | -16,185 | -59.94 |
| 提存安全準備 | 37,850,455,000 | 15,820,160,145 | 3,194,912,000 | 12,625,248,145 | 395.17 | 51,435,962,831 | 21,663,725,000 | 29,772,237,831 | 137.43 |
| 呆帳 | 10,870,194,000 | 905,849,000 | 905,849,000 | 0 | 0.00 | 5,435,094,000 | 5,435,094,000 | 0 | 0.00 |
| 保費 | 10,869,672,000 | 905,336,000 | 905,336,000 | 0 | 0.00 | 5,434,581,000 | 5,434,581,000 | 0 | 0.00 |

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 112 年 6 月份

單位：新台幣元

| 科目 | 本年度法定預算數 | 本 年 度 月 份 | | | | 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 | % |
| 年金差額 | 9,000 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| 遲繳保費利息 | 513,000 | 513,000 | 513,000 | 0 | 0.00 | 513,000 | 513,000 | 0 | 0.00 |
| 業務費用 | 1,045,963,000 | 107,782,173 | 111,260,000 | -3,477,827 | -3.13 | 354,970,930 | 368,871,000 | -13,900,070 | -3.77 |
| 業務費用 | 1,045,963,000 | 107,782,173 | 111,260,000 | -3,477,827 | -3.13 | 354,970,930 | 368,871,000 | -13,900,070 | -3.77 |
| 業務賸餘（短絀） | -405,000 | -13,020,127 | -63,000 | -12,957,127 | 20,566.87 | -71,475,475 | -243,000 | -71,232,475 | 29,313.78 |
| 業務外收入 | 405,000 | 13,059,165 | 63,000 | 12,996,165 | 20,628.83 | 71,682,325 | 243,000 | 71,439,325 | 29,398.90 |
| 財務收入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 34,889 | 0 | 34,889 | 0.00 |
| 利息收入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 34,889 | 0 | 34,889 | 0.00 |
| 代收延期入帳息 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 34,889 | 0 | 34,889 | 0.00 |
| 其他業務外收入 | 405,000 | 13,059,165 | 63,000 | 12,996,165 | 20,628.83 | 71,647,436 | 243,000 | 71,404,436 | 29,384.54 |
| 違規罰款收入 | 405,000 | 98,419 | 63,000 | 35,419 | 56.22 | 1,879,239 | 243,000 | 1,636,239 | 673.35 |
| 保險罰鍰收入 | 405,000 | 84,000 | 63,000 | 21,000 | 33.33 | 279,000 | 243,000 | 36,000 | 14.81 |
| 事務費罰款收入 | 0 | 14,419 | 0 | 14,419 | 0.00 | 1,000,239 | 0 | 1,000,239 | 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 | 12,933,854 | 0 | 12,933,854 | 0.00 | 68,820,812 | 0 | 68,820,812 | 0.00 |
| 保費等呆帳收回 | 0 | 12,933,812 | 0 | 12,933,812 | 0.00 | 68,820,562 | 0 | 68,820,562 | 0.00 |
| 年金差額(國保給付) | 0 | 42 | 0 | 42 | 0.00 | 250 | 0 | 250 | 0.00 |
| 雜項收入 | 0 | 26,892 | 0 | 26,892 | 0.00 | 947,385 | 0 | 947,385 | 0.00 |
| 其他(國事) | 0 | 26,892 | 0 | 26,892 | 0.00 | 947,385 | 0 | 947,385 | 0.00 |
| 業務外費用 | 0 | 39,038 | 0 | 39,038 | 0.00 | 206,850 | 0 | 206,850 | 0.00 |
| 其他業務外費用 | 0 | 39,038 | 0 | 39,038 | 0.00 | 206,850 | 0 | 206,850 | 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 | 39,038 | 0 | 39,038 | 0.00 | 196,672 | 0 | 196,672 | 0.00 |
| 保費 | 0 | 36,038 | 0 | 36,038 | 0.00 | 193,672 | 0 | 193,672 | 0.00 |
| 保險給付 | 0 | 3,000 | 0 | 3,000 | 0.00 | 3,000 | 0 | 3,000 | 0.00 |
| 保險支出 | 0 | 3,000 | 0 | 3,000 | 0.00 | 3,000 | 0 | 3,000 | 0.00 |
| 業務外賸餘（短絀） | 405,000 | 13,020,127 | 63,000 | 12,957,127 | 20,566.87 | 71,475,475 | 243,000 | 71,232,475 | 29,313.78 |
| 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 6 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 | 654,693,671,778 | 100.00 | 負債 | 654,354,390,271 | 99.95 |
| 流動資產 | 458,427,894,873 | 70.02 | 流動負債 | 9,794,287,424 | 1.50 |
| 現金 | 33,573,184,549 | 5.13 | 應付款項 | 9,632,420,765 | 1.47 |
| 銀行存款 | 33,573,184,549 | 5.13 | 應付帳款 | 2,364,366,006 | 0.36 |
| 流動金融資產 | 378,698,902,149 | 57.84 | 應付代收款 | 7,079,736,026 | 1.08 |
| 透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動 | 286,797,636,725 | 43.81 | 應付費用 | 188,318,733 | 0.03 |
| 透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動 | 38,576,798,591 | 5.89 | 預收款項 | 39,613,555 | 0.01 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 | 15,261,506,833 | 2.33 | 預收保費 | 39,610,517 | 0.01 |
| 其他金融資產－流動 | 38,062,960,000 | 5.81 | 其他預收款 | 3,038 | 0.00 |
| 應收款項 | 32,931,761,041 | 5.03 | 流動金融負債 | 122,253,104 | 0.02 |
| 應收帳款 | 739,994,687 | 0.11 | 透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動 | 122,253,104 | 0.02 |
| 應收退稅款 | 105,982,535 | 0.02 | 其他負債 | 644,560,102,847 | 98.45 |
| 應收收益 | 1,536,818,288 | 0.23 | 負債準備 | 644,232,614,073 | 98.40 |
| 應收利息 | 978,557,164 | 0.15 | 安全準備 | 644,232,614,073 | 98.40 |
| 應收保費 | 29,643,943,956 | 4.53 | 什項負債 | 327,488,774 | 0.05 |
| 備抵呆帳－應收保費 | -85,694,535 | -0.01 | 應付保管款 | 151,085,081 | 0.02 |
| 其他應收款 | 12,186,340 | 0.00 | 暫收及待結轉帳項 | 176,403,693 | 0.03 |
| 備抵呆帳－其他各項應收款 | -27,394 | 0.00 | 負債合計 | 654,354,390,271 | 99.95 |
| 短期貸墊款 | 13,224,047,134 | 2.02 | 淨值 | 339,281,507 | 0.05 |
| 短期貸款 | 13,224,047,134 | 2.02 | 基金 | 1,000,000 | 0.00 |
| 投資、長期應收款、貸墊款及準備金 | 86,175,887,206 | 13.16 | 基金 | 1,000,000 | 0.00 |
| 非流動金融資產 | 86,175,887,206 | 13.16 | 基金 | 1,000,000 | 0.00 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動 | 79,808,647,206 | 12.19 | 公積 | 338,281,507 | 0.05 |
| 其他金融資產－非流動 | 6,367,240,000 | 0.97 | 資本公積 | 338,281,507 | 0.05 |
| 不動產、廠房及設備 | 155,435,819 | 0.02 | 其他資本公積 | 338,281,507 | 0.05 |
| 機械及設備 | 154,155,343 | 0.02 | 累積餘絀 | - | 0.00 |
| 機械及設備 | 860,325,232 | 0.13 | 累積賸餘 | - | 0.00 |
| 累計折舊－機械及設備 | -706,169,889 | -0.11 | 本期賸餘 | - | 0.00 |
| 交通及運輸設備 | 171,127 | 0.00 | 淨值合計 | 339,281,507 | 0.05 |
| 交通及運輸設備 | 3,755,178 | 0.00 | | | |
| 累計折舊－交通及運輸設備 | -3,584,051 | 0.00 | | | |
| 什項設備 | 1,109,349 | 0.00 | | | |
| 什項設備 | 6,450,280 | 0.00 | | | |
| 累計折舊－什項設備 | -5,340,931 | 0.00 | | | |

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 112 年 6 月 30 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 | 182,845,688 | 0.03 | | | |
| 無形資產 | 182,845,688 | 0.03 | | | |
| 電腦軟體 | 181,889,843 | 0.03 | | | |
| 發展中之無形資產 | 955,845 | 0.00 | | | |
| 其他資產 | 109,751,608,192 | 16.76 | | | |
| 什項資產 | 109,751,608,192 | 16.76 | | | |
| 催收款項 | 162,576,916,710 | 24.83 | | | |
| 備抵呆帳－催收款項 | -52,825,758,098 | -8.07 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 449,580 | 0.00 | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 資產合計 | 654,693,671,778 | 100.00 | 負債及淨值合計 | 654,693,671,778 | 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6月底止，應付代收款計70億7,973萬6,026元，其中身心障礙基本保證年金1,119萬5,838元、老年基本保證年金2,717萬280元、原住民給付881萬5,603元、勞動基金運用局之款項47,597元，及中央政府依疫後特別條例補助被保險人經費70億3,250萬6,708元。

四、截至112年6月底止，應付保管款計1億5,108萬5,081元，其中匯款未成功之保險給付2,713萬3,479元及中央政府責任準備1億2,395萬1,602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6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6月購建固定資產，實際執行數99.99%，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 | 0.00 | 0 | 0.00 | | | |
| 什項設備 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | | | |
| 一次性項目 | 0 | 1,299,000 | | 0 | 1,299,000 | 895,000 | 891,250 | | 891,250 | 99.58 | -3,750 | -0.42 | | |
| 機械及設備 | 0 | 1,144,000 | | 0 | 1,144,000 | 880,000 | 876,250 | | 876,250 | 99.57 | -3,750 | -0.43 | | |
| 交通及運輸設備 | 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 | 41,280,000 | 41,276,083 | | 41,276,083 | 99.99 | -3,917 | -0.01 | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| 機械及設備 | 44,776,661 | 90,335,000 | | 0 | 135,111,661 | 41,265,000 | 41,261,083 | | 41,261,083 | 99.99 | -3,917 | -0.01 | | |
| 交通及運輸設備 | 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 | 41,280,000 | 41,276,083 | | 41,276,083 | 99.99 | -3,917 | -0.01 | | |