

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 112 年 7 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 7 月份

單位：新台幣元

科目	本年度法定預算數	本 年 度 7 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	122,769,325,000	21,291,031,914	7,592,414,000	13,698,617,914	180.43	131,941,728,282	65,198,368,000	66,743,360,282	102.37
投融資業務收入	19,976,135,000	13,195,649,359	1,669,406,000	11,526,243,359	690.44	78,199,072,030	11,830,428,000	66,368,644,030	561.00
投資業務收入	19,411,842,000	10,488,673,644	1,616,180,000	8,872,493,644	548.98	65,401,513,252	11,330,932,000	54,070,581,252	477.19
融資業務收入	296,073,000	19,599,446	41,451,000	-21,851,554	-52.72	217,299,766	290,152,000	-72,852,234	-25.11
兌換賸餘	0	2,576,371,603	0	2,576,371,603	0.00	11,978,202,468	0	11,978,202,468	0.00
手續費收入	0	12,315,709	0	12,315,709	0.00	88,311,170	0	88,311,170	0.00
存款利息收入	268,220,000	98,688,957	11,775,000	86,913,957	738.12	513,745,374	209,344,000	304,401,374	145.41
保險收入	57,881,477,000	4,442,094,714	2,184,555,000	2,257,539,714	103.34	31,598,087,919	31,125,295,000	472,792,919	1.52
保費收入	57,881,477,000	4,442,094,714	2,184,555,000	2,257,539,714	103.34	31,041,599,649	31,125,295,000	-83,695,351	-0.27
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	44,911,713,000	3,653,287,841	3,738,453,000	-85,165,159	-2.28	22,144,568,333	22,242,645,000	-98,076,667	-0.44
其他補助收入	44,703,456,000	3,631,173,482	3,715,180,000	-84,006,518	-2.26	21,925,654,907	22,113,745,000	-188,090,093	-0.85
雜項業務收入	208,257,000	22,114,359	23,273,000	-1,158,641	-4.98	218,913,426	128,900,000	90,013,426	69.83
業務成本與費用	122,769,730,000	21,305,759,720	7,592,483,000	13,713,276,720	180.62	132,027,931,563	65,198,680,000	66,829,251,563	102.50
投融資業務成本	461,919,000	566,676,561	38,665,000	528,011,561	1,365.61	23,629,443,918	268,572,000	23,360,871,918	8,698.18
投資業務成本	461,919,000	400,450,956	38,665,000	361,785,956	935.69	17,223,912,404	268,572,000	16,955,340,404	6,313.15
兌換短絀	0	166,225,605	0	166,225,605	0.00	6,405,531,514	0	6,405,531,514	0.00
保險成本	121,263,125,000	20,665,901,133	7,470,234,000	13,195,667,133	176.64	107,970,334,689	64,477,653,000	43,492,681,689	67.45
保險給付	72,542,476,000	6,071,742,019	6,025,172,000	46,570,019	0.77	36,505,118,744	35,933,772,000	571,346,744	1.59
保險支出	28,883,368,000	2,513,730,975	2,393,559,000	120,171,975	5.02	15,005,616,579	14,272,378,000	733,238,579	5.14
老年年金	24,317,740,000	2,156,697,633	2,016,678,000	140,019,633	6.94	12,818,486,681	11,908,473,000	910,013,681	7.64
喪葬給付	1,024,426,000	96,342,060	87,309,000	9,033,060	10.35	622,709,205	606,313,000	16,396,205	2.70
遺屬年金	2,769,674,000	204,049,602	229,228,000	-25,178,398	-10.98	1,189,053,576	1,331,500,000	-142,446,424	-10.70
身心障礙年金	166,186,000	11,904,240	13,779,000	-1,874,760	-13.61	70,183,783	80,736,000	-10,552,217	-13.07
生育給付	605,342,000	44,737,440	46,565,000	-1,827,560	-3.92	305,183,334	345,356,000	-40,172,666	-11.63
年金差額	43,658,761,000	3,558,003,808	3,631,596,000	-73,592,192	-2.03	21,499,451,999	21,661,290,000	-161,838,001	-0.75
老年年金	40,172,991,000	3,247,202,376	3,341,128,000	-93,925,624	-2.81	19,666,999,769	19,919,001,000	-252,001,231	-1.27
遺屬年金	3,250,110,000	294,678,058	270,843,000	23,835,058	8.80	1,737,265,293	1,625,055,000	112,210,293	6.91
身心障礙年金	235,660,000	16,123,374	19,625,000	-3,501,626	-17.84	95,186,937	117,234,000	-22,047,063	-18.81
複檢費用	347,000	7,236	17,000	-9,764	-57.44	50,166	104,000	-53,834	-51.76
身心障礙年金	136,000	6,000	12,000	-6,000	-50.00	38,115	72,000	-33,885	-47.06
身心障礙基本保證年金	211,000	1,236	5,000	-3,764	-75.28	12,051	32,000	-19,949	-62.34
提存安全準備	37,850,455,000	13,688,310,114	539,213,000	13,149,097,114	2,438.57	65,124,272,945	22,202,938,000	42,921,334,945	193.31
呆帳	10,870,194,000	905,849,000	905,849,000	0	0.00	6,340,943,000	6,340,943,000	0	0.00
保費	10,869,672,000	905,849,000	905,849,000	0	0.00	6,340,430,000	6,340,430,000	0	0.00

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 112 年 7 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	0	0	0	0.00	513,000	513,000	0	0.00
業務費用	1,044,686,000	73,182,026	83,584,000	-10,401,974	-12.44	428,152,956	452,455,000	-24,302,044	-5.37
業務費用	1,044,686,000	73,182,026	83,584,000	-10,401,974	-12.44	428,152,956	452,455,000	-24,302,044	-5.37
業務賸餘（短絀）	-405,000	-14,727,806	-69,000	-14,658,806	21,244.65	-86,203,281	-312,000	-85,891,281	27,529.26
業務外收入	405,000	14,773,028	69,000	14,704,028	21,310.19	86,455,353	312,000	86,143,353	27,610.05
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	14,773,028	69,000	14,704,028	21,310.19	86,420,464	312,000	86,108,464	27,598.87
違規罰款收入	405,000	73,792	69,000	4,792	6.94	1,953,031	312,000	1,641,031	525.97
保險罰鍰收入	405,000	69,000	69,000	0	0.00	348,000	312,000	36,000	11.54
事務費罰款收入	0	4,792	0	4,792	0.00	1,005,031	0	1,005,031	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	14,691,718	0	14,691,718	0.00	83,512,530	0	83,512,530	0.00
保費等呆帳收回	0	14,691,676	0	14,691,676	0.00	83,512,238	0	83,512,238	0.00
年金差額(國保給付)	0	42	0	42	0.00	292	0	292	0.00
雜項收入	0	7,518	0	7,518	0.00	954,903	0	954,903	0.00
其他(國事)	0	7,518	0	7,518	0.00	954,903	0	954,903	0.00
業務外費用	0	45,222	0	45,222	0.00	252,072	0	252,072	0.00
其他業務外費用	0	45,222	0	45,222	0.00	252,072	0	252,072	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	45,222	0	45,222	0.00	241,894	0	241,894	0.00
保費	0	45,222	0	45,222	0.00	238,894	0	238,894	0.00
保險給付	0	0	0	0	0.00	3,000	0	3,000	0.00
保險支出	0	0	0	0	0.00	3,000	0	3,000	0.00
業務外賸餘（短絀）	405,000	14,727,806	69,000	14,658,806	21,244.65	86,203,281	312,000	85,891,281	27,529.26
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 7 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	668,697,304,287	100.00	負債	668,365,522,033	99.95
流動資產	471,223,542,826	70.47	流動負債	10,283,117,869	1.54
現金	32,750,153,277	4.90	應付款項	10,072,356,849	1.51
銀行存款	32,750,153,277	4.90	應付帳款	3,072,287,151	0.46
流動金融資產	389,837,350,406	58.30	應付代收款	6,859,558,292	1.03
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	289,056,186,022	43.23	應付費用	140,511,406	0.02
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	45,881,349,985	6.86	預收款項	28,230,645	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	15,341,644,399	2.29	預收保費	28,227,364	0.00
其他金融資產－流動	39,558,170,000	5.92	其他預收款	3,281	0.00
應收款項	32,987,832,563	4.93	流動金融負債	182,530,375	0.03
應收帳款	1,278,070,737	0.19	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	182,530,375	0.03
應收退稅款	105,159,770	0.02	其他負債	658,082,404,164	98.41
應收收益	861,946,403	0.13	負債準備	657,920,924,187	98.39
應收利息	1,014,851,808	0.15	安全準備	657,920,924,187	98.39
應收保費	29,789,249,481	4.45	什項負債	161,479,977	0.02
備抵呆帳－應收保費	-85,694,535	-0.01	應付保管款	137,831,500	0.02
其他應收款	24,276,293	0.00	暫收及待結轉帳項	23,648,477	0.00
備抵呆帳－其他各項應收款	-27,394	0.00	負債合計	668,365,522,033	99.95
短期貸墊款	15,648,206,580	2.34	淨值	331,782,254	0.05
短期貸款	15,648,206,580	2.34	基金	1,000,000	0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	85,624,127,119	12.80	基金	1,000,000	0.00
非流動金融資產	85,624,127,119	12.80	基金	1,000,000	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	79,112,177,119	11.83	公積	330,782,254	0.05
其他金融資產－非流動	6,511,950,000	0.97	資本公積	330,782,254	0.05
不動產、廠房及設備	151,975,134	0.02	其他資本公積	330,782,254	0.05
機械及設備	150,717,141	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	-709,608,091	-0.11	本期賸餘	-	0.00
交通及運輸設備	168,137	0.00	淨值合計	331,782,254	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	-3,587,041	0.00			
什項設備	1,089,856	0.00			
什項設備	6,450,280	0.00			
累計折舊－什項設備	-5,360,424	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 112 年 7 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	178,807,120	0.03			
無形資產	178,807,120	0.03			
電腦軟體	178,807,120	0.03			
其他資產	111,518,852,088	16.68			
什項資產	111,518,852,088	16.68			
催收款項	165,250,937,114	24.71			
備抵呆帳－催收款項	-53,732,085,026	-8.04			
資產合計	668,697,304,287	100.00	負債及淨值合計	668,697,304,287	100.00

備註：一、信託代理與保證資產(負債)7,686萬8,402元：保證品(應付保證品)7,686萬8,402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7月底止，應付代收款計68億5,955萬8,292元，其中身心障礙基本保證年金1,063萬9,476元、老年基本保證年金2,650萬281元、原住民給付3億4,449萬1,435元、勞動基金運用局之款項18,922元，及中央政府依疫後特別條例補助被保險人經費64億7,790萬8,178元。

四、截至112年7月底止，應付保管款計1億3,783萬1,500元，其中匯款未成功之保險給付2,807萬551元及中央政府責任準備1億976萬949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7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)		累計執行數比較增減							
							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7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			