

# 國民年金保險基金

會計月報

中華民國 113 年 1 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、	固 定 資 產 建 設 改 良 擴 充 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 113 年 1 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	122,778,827,000	15,064,749,765	6,289,283,000	8,775,466,765	139.53	15,064,749,765	6,289,283,000	8,775,466,765	139.53
投融資業務收入	18,009,196,000	10,134,107,169	1,500,765,000	8,633,342,169	575.26	10,134,107,169	1,500,765,000	8,633,342,169	575.26
投資業務收入	17,240,260,000	5,007,473,806	1,436,687,000	3,570,786,806	248.54	5,007,473,806	1,436,687,000	3,570,786,806	248.54
融資業務收入	295,413,000	38,260,409	24,617,000	13,643,409	55.42	38,260,409	24,617,000	13,643,409	55.42
兌換賸餘	-	4,981,359,818	-	4,981,359,818	-	4,981,359,818	-	4,981,359,818	-
手續費收入	-	11,406,426	-	11,406,426	-	11,406,426	-	11,406,426	-
存款利息收入	473,523,000	95,606,710	39,461,000	56,145,710	142.28	95,606,710	39,461,000	56,145,710	142.28
保險收入	54,906,209,000	4,726,608,244	4,575,517,000	151,091,244	3.30	4,726,608,244	4,575,517,000	151,091,244	3.30
保費收入	54,906,209,000	4,726,608,244	4,575,517,000	151,091,244	3.30	4,726,608,244	4,575,517,000	151,091,244	3.30
其他業務收入	49,863,422,000	204,034,352	213,001,000	-8,966,648	- 4.21	204,034,352	213,001,000	- 8,966,648	- 4.21
其他補助收入	49,559,062,000	169,796,824	184,509,000	-14,712,176	- 7.97	169,796,824	184,509,000	- 14,712,176	- 7.97
雜項業務收入	304,360,000	34,237,528	28,492,000	5,745,528	20.17	34,237,528	28,492,000	5,745,528	20.17
業務成本與費用	122,850,973,000	15,083,211,310	6,292,433,000	8,790,778,310	139.70	15,083,211,310	6,292,433,000	8,790,778,310	139.70
投融資業務成本	440,634,000	4,341,163,110	36,436,000	4,304,727,110	11,814.49	4,341,163,110	36,436,000	4,304,727,110	11,814.49
投資業務成本	440,634,000	3,804,355,074	36,436,000	3,767,919,074	10,341.20	3,804,355,074	36,436,000	3,767,919,074	10,341.20
兌換短絀	-	536,808,036	-	536,808,036	-	536,808,036	-	536,808,036	-
保險成本	121,310,051,000	10,572,237,332	6,071,488,000	4,500,749,332	74.13	10,572,237,332	6,071,488,000	4,500,749,332	74.13
保險給付	79,679,162,000	48,516,430	130,441,000	-81,924,570	- 62.81	48,516,430	130,441,000	- 81,924,570	- 62.81
保險支出	31,220,245,000	48,495,470	130,423,000	-81,927,530	- 62.82	48,495,470	130,423,000	- 81,927,530	- 62.82
老年年金	26,893,574,000	-	-	0	-	-	-	-	-
喪葬給付	1,027,572,000	35,030,280	79,044,000	-44,013,720	- 55.68	35,030,280	79,044,000	- 44,013,720	- 55.68
遺屬年金	2,560,776,000	2,081,870	-	2,081,870	-	2,081,870	-	2,081,870	-
身心障礙年金	169,206,000	-	-	0	-	-	-	-	-
生育給付	569,117,000	11,383,320	51,379,000	-39,995,680	- 77.84	11,383,320	51,379,000	- 39,995,680	- 77.84
年金差額	48,458,765,000	-	-	0	-	-	-	-	-
老年年金	44,297,952,000	-	-	0	-	-	-	-	-
遺屬年金	3,926,721,000	-	-	0	-	-	-	-	-
身心障礙年金	234,092,000	-	-	0	-	-	-	-	-
複檢費用	152,000	20,960	18,000	2,960	16.44	20,960	18,000	2,960	16.44
身心障礙年金	87,000	2,300	9,000	-6,700	- 74.44	2,300	9,000	- 6,700	- 74.44
身心障礙基本保證年金	65,000	18,660	9,000	9,660	107.33	18,660	9,000	9,660	107.33
提存安全準備	30,686,809,000	9,611,714,902	5,029,041,000	4,582,673,902	91.12	9,611,714,902	5,029,041,000	4,582,673,902	91.12
呆帳	10,944,080,000	912,006,000	912,006,000	0	-	912,006,000	912,006,000	-	-

國民年金保險基金  
收支餘絀表  
中華民國 113 年 1 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			
		實 際 數		預 算 數		實 際 數		預 算 數	
		比 較 增 減		比 較 增 減		比 較 增 減		比 較 增 減	
		實 際 數	預 算 數	金 額	%	實 際 數	預 算 數	金 額	%
保費	10,943,840,000	912,006,000	912,006,000	0	-	912,006,000	912,006,000	-	-
保險支出	1,000	-	-	0	-	-	-	-	-
年金差額	9,000	-	-	0	-	-	-	-	-
遲繳保費利息	230,000	-	-	0	-	-	-	-	-
業務費用	1,100,288,000	169,810,868	184,509,000	-14,698,132	- 7.97	169,810,868	184,509,000	- 14,698,132	- 7.97
業務費用	1,100,288,000	169,810,868	184,509,000	-14,698,132	- 7.97	169,810,868	184,509,000	- 14,698,132	- 7.97
業務賸餘（短絀）	- 72,146,000	- 18,461,545	- 3,150,000	-15,311,545	486.08	- 18,461,545	- 3,150,000	- 15,311,545	486.08
業務外收入	72,146,000	18,505,084	3,150,000	15,355,084	487.46	18,505,084	3,150,000	15,355,084	487.46
其他業務外收入	72,146,000	18,505,084	3,150,000	15,355,084	487.46	18,505,084	3,150,000	15,355,084	487.46
違規罰款收入	327,000	- 21,000	63,000	-84,000	- 133.33	- 21,000	63,000	- 84,000	- 133.33
保險罰鍰收入	327,000	- 21,000	63,000	-84,000	- 133.33	- 21,000	63,000	- 84,000	- 133.33
收回呆帳	70,415,000	18,517,399	3,087,000	15,430,399	499.85	18,517,399	3,087,000	15,430,399	499.85
保費等呆帳收回	70,415,000	18,507,954	3,087,000	15,420,954	499.54	18,507,954	3,087,000	15,420,954	499.54
保險支出(國保給付)	-	4,086	-	4,086	-	4,086	-	4,086	-
年金差額(國保給付)	-	5,359	-	5,359	-	5,359	-	5,359	-
雜項收入	1,404,000	8,685	-	8,685	-	8,685	-	8,685	-
其他(國保)	1,404,000	-	-	0	-	-	-	-	-
其他(國事)	-	8,685	-	8,685	-	8,685	-	8,685	-
業務外費用	-	43,539	-	43,539	-	43,539	-	43,539	-
其他業務外費用	-	43,539	-	43,539	-	43,539	-	43,539	-
雜項費用	-	43,539	-	43,539	-	43,539	-	43,539	-
保費	-	43,539	-	43,539	-	43,539	-	43,539	-
業務外賸餘（短絀）	72,146,000	18,461,545	3,150,000	15,311,545	486.08	18,461,545	3,150,000	15,311,545	486.08
本期賸餘（短絀）	-	-	-	0	-	-	-	-	-

備註：一、保險罰鍰收入-21,000元，係註銷以前年度應收保險罰鍰。

二、本年度法定預算數欄，在法定預算公（發）布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。



國民年金保險基金  
平 衡 表  
中華民國 113 年 1 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	687,248,737,854	100.00	負債	686,804,038,812	99.94
流動資產	485,519,765,258	70.65	流動負債	6,492,527,179	0.94
現金	25,713,747,848	3.74	應付款項	6,375,646,085	0.93
銀行存款	25,713,747,848	3.74	應付帳款	2,504,952,688	0.36
流動金融資產	390,327,763,989	56.80	應付代收款	3,644,372,947	0.53
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	296,922,240,579	43.20	應付費用	214,348,630	0.03
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	49,104,361,990	7.15	應付保險給付	11,725,231	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	18,285,332,202	2.66	其他應付款	246,589	0.00
其他金融資產－流動	26,015,829,218	3.79	預收款項	24,430,914	0.00
應收款項	44,436,250,953	6.47	預收保費	24,430,715	0.00
應收帳款	1,225,526,572	0.18	其他預收款	199	0.00
應收退稅款	88,206,621	0.01	流動金融負債	92,450,180	0.01
應收收益	141,259,388	0.02	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	92,450,180	0.01
應收利息	1,033,676,062	0.15	其他負債	680,311,511,633	98.99
應收保費	41,964,072,343	6.11	負債準備	680,078,223,188	98.96
備抵呆帳－應收保費	-95,739,396	-0.01	安全準備	680,078,223,188	98.96
其他應收款	79,415,688	0.01	什項負債	233,288,445	0.03
備抵呆帳－其他各項應收款	-166,325	0.00	應付保管款	211,506,448	0.03
短期貸墊款	25,042,002,468	3.64	暫收及待結轉帳項	21,781,997	0.00
短期貸款	25,042,002,468	3.64	負債合計	686,804,038,812	99.94
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	90,742,493,616	13.20	淨值	444,699,042	0.06
非流動金融資產	90,742,493,616	13.20	基金	1,000,000	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	80,866,273,616	11.77	基金	1,000,000	0.00
其他金融資產－非流動	9,876,220,000	1.44	基金	1,000,000	0.00
不動產、廠房及設備	218,560,918	0.03	公積	443,699,042	0.06
機械及設備	217,308,748	0.03	資本公積	443,699,042	0.06
機械及設備	952,304,938	0.14	其他資本公積	443,699,042	0.06
累計折舊－機械及設備	-734,996,190	-0.11	累積餘絀	-	0.00
交通及運輸設備	150,197	0.00	累積賸餘	-	0.00
交通及運輸設備	3,755,178	0.00	本期賸餘	-	0.00
累計折舊－交通及運輸設備	-3,604,981	0.00	淨值合計	444,699,042	0.06
什項設備	1,101,973	0.00			
什項設備	6,549,297	0.00			
累計折舊－什項設備	-5,447,324	0.00			
租賃權益改良	-	0.00			
租賃權益改良	169,530	0.00			

國民年金保險基金  
平 衡 表  
中華民國 113 年 1 月 31 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－租賃權益改良	-169,530	0.00			
無形資產	225,138,124	0.03			
無形資產	225,138,124	0.03			
電腦軟體	225,138,124	0.03			
其他資產	110,542,779,938	16.08			
什項資產	110,542,779,938	16.08			
催收款項	171,118,001,312	24.90			
備抵呆帳－催收款項	-60,575,221,374	-8.81			
資產合計	687,248,737,854	100.00	負債及淨值合計	687,248,737,854	100.00

備註：一、信託代理與保證資產(負債)1億2,061萬8,402元：保證品(應付保證品)1億2,061萬8,402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113年1月底止，應付代收款計36億4,437萬2,947元，其中身心障礙基本保證年金834萬1,808元、老年基本保證年金2,069萬9,490元、原住民給付3億5,466萬5,747元、勞動基金運用局之款項59,947元及中央政府依疫後特別條例補助被保險人經費32億6,060萬5,955元。

四、截至113年1月底止，應付保管款計2億1,150萬6,448元，其中匯款未成功之保險給付2,949萬4,083元及中央政府責任準備1億8,201萬2,365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113年1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：													113年1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	0	89,190,000		0	89,190,000	0	0		0	0.00	0	0.00		
機械及設備	0	89,190,000		0	89,190,000	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	0		0	0	0	0		0	0.00	0	0.00		
一次性項目	0	1,481,000		0	1,481,000	0	0		0	0.00	0	0.00		
機械及設備	0	1,386,000		0	1,386,000	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	95,000		0	95,000	0	0		0	0.00	0	0.00		
總計	0	90,671,000		0	90,671,000	0	0		0	0.00	0	0.00		
機械及設備	0	90,576,000		0	90,576,000	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	95,000		0	95,000	0	0		0	0.00	0	0.00		
總計	0	90,671,000			90,671,000	0	0		0	0.00	0	0.00		