

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 113 年 2 月份

主辦會計人員

主審會計主任 莊麗真

基金主持人

局長 白麗真

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 2 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	122,778,827,000	24,952,569,159	10,147,010,000	14,805,559,159	145.91	40,017,318,924	16,436,293,000	23,581,025,924	143.47
投融資業務收入	18,009,196,000	16,301,151,215	1,500,767,000	14,800,384,215	986.19	26,435,258,384	3,001,532,000	23,433,726,384	780.73
投資業務收入	17,240,260,000	13,693,309,840	1,436,689,000	12,256,620,840	853.12	18,700,783,646	2,873,376,000	15,827,407,646	550.83
融資業務收入	295,413,000	33,662,571	24,617,000	9,045,571	36.75	71,922,980	49,234,000	22,688,980	46.08
兌換賸餘	-	2,473,291,439	-	2,473,291,439	-	7,454,651,257	-	7,454,651,257	-
手續費收入	-	10,253,592	-	10,253,592	-	21,660,018	-	21,660,018	-
存款利息收入	473,523,000	90,633,773	39,461,000	51,172,773	129.68	186,240,483	78,922,000	107,318,483	135.98
保險收入	54,906,209,000	4,706,692,678	4,575,517,000	131,175,678	2.87	9,433,300,922	9,151,034,000	282,266,922	3.08
保費收入	54,906,209,000	4,706,692,678	4,575,517,000	131,175,678	2.87	9,433,300,922	9,151,034,000	282,266,922	3.08
其他業務收入	49,863,422,000	3,944,725,266	4,070,726,000	- 126,000,734	- 3.10	4,148,759,618	4,283,727,000	- 134,967,382	- 3.15
其他補助收入	49,559,062,000	3,911,578,977	4,041,387,000	- 129,808,023	- 3.21	4,081,375,801	4,225,896,000	- 144,520,199	- 3.42
雜項業務收入	304,360,000	33,146,289	29,339,000	3,807,289	12.98	67,383,817	57,831,000	9,552,817	16.52
業務成本與費用	122,850,973,000	24,965,182,314	10,150,947,000	14,814,235,314	145.94	40,048,393,624	16,443,380,000	23,605,013,624	143.55
投融資業務成本	440,634,000	1,310,046,539	36,434,000	1,273,612,539	3,495.67	5,651,209,649	72,870,000	5,578,339,649	7,655.19
投資業務成本	440,634,000	1,052,941,135	36,434,000	1,016,507,135	2,790.00	4,857,296,209	72,870,000	4,784,426,209	6,565.70
兌換短絀	-	257,105,404	-	257,105,404	-	793,913,440	-	793,913,440	-
保險成本	121,310,051,000	23,593,464,450	10,057,594,000	13,535,870,450	134.58	34,165,701,782	16,129,082,000	18,036,619,782	111.83
保險給付	79,679,162,000	6,421,073,651	6,502,798,000	- 81,724,349	- 1.26	6,469,590,081	6,633,239,000	- 163,648,919	- 2.47
保險支出	31,220,245,000	2,571,260,333	2,518,314,000	52,946,333	2.10	2,619,755,803	2,648,737,000	- 28,981,197	- 1.09
老年年金	26,893,574,000	2,250,080,340	2,181,229,000	68,851,340	3.16	2,250,080,340	2,181,229,000	68,851,340	3.16
喪葬給付	1,027,572,000	72,409,605	69,164,000	3,245,605	4.69	107,439,885	148,208,000	- 40,768,115	- 27.51
遺屬年金	2,560,776,000	205,944,869	207,060,000	- 1,115,131	- 0.54	208,026,739	207,060,000	966,739	0.47
身心障礙年金	169,206,000	11,340,783	13,435,000	- 2,094,217	- 15.59	11,340,783	13,435,000	- 2,094,217	- 15.59
生育給付	569,117,000	31,484,736	47,426,000	- 15,941,264	- 33.61	42,868,056	98,805,000	- 55,936,944	- 56.61
年金差額	48,458,765,000	3,849,791,605	3,984,468,000	- 134,676,395	- 3.38	3,849,791,605	3,984,468,000	- 134,676,395	- 3.38
老年年金	44,297,952,000	3,521,539,199	3,644,490,000	- 122,950,801	- 3.37	3,521,539,199	3,644,490,000	- 122,950,801	- 3.37
遺屬年金	3,926,721,000	313,372,568	320,623,000	- 7,250,432	- 2.26	313,372,568	320,623,000	- 7,250,432	- 2.26
身心障礙年金	234,092,000	14,879,838	19,355,000	- 4,475,162	- 23.12	14,879,838	19,355,000	- 4,475,162	- 23.12
複檢費用	152,000	21,713	16,000	5,713	35.71	42,673	34,000	8,673	25.51
身心障礙年金	87,000	7,050	5,000	2,050	41.00	9,350	14,000	- 4,650	- 33.21
身心障礙基本保證年金	65,000	14,663	11,000	3,663	33.30	33,323	20,000	13,323	66.62
提存安全準備	30,686,809,000	16,260,384,799	2,642,790,000	13,617,594,799	515.27	25,872,099,701	7,671,831,000	18,200,268,701	237.24
呆帳	10,944,080,000	912,006,000	912,006,000	-	-	1,824,012,000	1,824,012,000	-	-
保費	10,943,840,000	912,006,000	912,006,000	-	-	1,824,012,000	1,824,012,000	-	-
保險支出	1,000	-	-	-	-	-	-	-	-
年金差額	9,000	-	-	-	-	-	-	-	-

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 113 年 2 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	%
遲繳保費利息	230,000	-	-	-	-	-	-	-	-
業務費用	1,100,288,000	61,671,325	56,919,000	4,752,325	8.35	231,482,193	241,428,000	- 9,945,807	- 4.12
業務費用	1,100,288,000	61,671,325	56,919,000	4,752,325	8.35	231,482,193	241,428,000	- 9,945,807	- 4.12
業務賸餘（短絀）	- 72,146,000	- 12,613,155	- 3,937,000	- 8,676,155	220.37	- 31,074,700	- 7,087,000	- 23,987,700	338.47
業務外收入	72,146,000	12,785,504	3,937,000	8,848,504	224.75	31,290,588	7,087,000	24,203,588	341.52
財務收入	-	405	-	405	-	405	-	405	-
利息收入	-	405	-	405	-	405	-	405	-
代收延期入帳息	-	405	-	405	-	405	-	405	-
其他業務外收入	72,146,000	12,785,099	3,937,000	8,848,099	224.74	31,290,183	7,087,000	24,203,183	341.52
違規罰款收入	327,000	-	100,000	- 100,000	- 100.00	- 21,000	163,000	- 184,000	- 112.88
保險罰鍰收入	327,000	-	100,000	- 100,000	- 100.00	- 21,000	163,000	- 184,000	- 112.88
收回呆帳	70,415,000	12,779,562	3,837,000	8,942,562	233.06	31,296,961	6,924,000	24,372,961	352.01
保費等呆帳收回	70,415,000	12,776,853	3,837,000	8,939,853	232.99	31,284,807	6,924,000	24,360,807	351.83
保險支出(國保給付)	-	361	-	361	-	4,447	-	4,447	-
年金差額(國保給付)	-	2,348	-	2,348	-	7,707	-	7,707	-
雜項收入	1,404,000	5,537	-	5,537	-	14,222	-	14,222	-
其他(國保)	1,404,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他(國事)	-	5,537	-	5,537	-	14,222	-	14,222	-
業務外費用	-	172,349	-	172,349	-	215,888	-	215,888	-
其他業務外費用	-	172,349	-	172,349	-	215,888	-	215,888	-
雜項費用	-	172,349	-	172,349	-	215,888	-	215,888	-
保費	-	4,929	-	4,929	-	48,468	-	48,468	-
保險給付	-	167,420	-	167,420	-	167,420	-	167,420	-
保險支出	-	43,488	-	43,488	-	43,488	-	43,488	-
年金差額	-	123,932	-	123,932	-	123,932	-	123,932	-
業務外賸餘（短絀）	72,146,000	12,613,155	3,937,000	8,676,155	220.37	31,074,700	7,087,000	23,987,700	338.47
本期賸餘（短絀）	-	-	-	-	-	-	-	-	-

備註：本年度法定預算數欄，在法定預算公（發）布前，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 2 月 29 日

單位：新台幣元

資產	金額	%	負債及淨值	金額	%
科目			科目		
資 產	703,628,444,338	100.00	負債	703,194,994,743	99.94
流動資產	503,613,382,074	71.57	流動負債	6,654,559,442	0.95
現金	21,865,509,578	3.11	應付款項	6,390,982,367	0.91
銀行存款	21,865,509,578	3.11	應付帳款	3,222,198,409	0.46
流動金融資產	408,010,035,683	57.99	應付代收款	2,999,871,086	0.43
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	300,610,168,340	42.72	應付費用	168,664,108	0.02
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	60,106,217,306	8.54	其他應付款	248,764	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	18,292,353,429	2.60	預收款項	26,617,522	0.00
其他金融資產－流動	29,001,296,608	4.12	預收保費	26,617,473	0.00
應收款項	48,346,911,774	6.87	其他預收款	49	0.00
應收帳款	1,475,782,596	0.21	流動金融負債	236,959,553	0.03
應收退稅款	87,735,430	0.01	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	236,959,553	0.03
應收收益	186,191,075	0.03	其他負債	696,540,435,301	98.99
應收利息	1,161,289,415	0.17	負債準備	696,338,607,987	98.96
應收保費	45,425,339,739	6.46	安全準備	696,338,607,987	98.96
備抵呆帳－應收保費	-95,739,396	-0.01	什項負債	201,827,314	0.03
其他應收款	106,479,240	0.02	應付保管款	153,678,760	0.02
備抵呆帳－其他各項應收款	-166,325	0.00	暫收及待結轉帳項	48,148,554	0.01
短期貸墊款	25,390,925,039	3.61	負債合計	703,194,994,743	99.94
短期貸款	25,390,925,039	3.61	淨值	433,449,595	0.06
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	90,205,652,310	12.82	基金	1,000,000	0.00
非流動金融資產	90,205,652,310	12.82	基金	1,000,000	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	81,289,512,310	11.55	基金	1,000,000	0.00
其他金融資產－非流動	8,916,140,000	1.27	公積	432,449,595	0.06
不動產、廠房及設備	212,917,955	0.03	資本公積	432,449,595	0.06
機械及設備	211,689,629	0.03	其他資本公積	432,449,595	0.06
機械及設備	952,304,938	0.14	累積餘絀	-	0.00
累計折舊－機械及設備	-740,615,309	-0.11	累積賸餘	-	0.00
交通及運輸設備	147,207	0.00	本期賸餘	-	0.00
交通及運輸設備	3,755,178	0.00	淨值合計	433,449,595	0.06
累計折舊－交通及運輸設備	-3,607,971	0.00			
什項設備	1,081,119	0.00			
什項設備	6,549,297	0.00			
累計折舊－什項設備	-5,468,178	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 2 月 29 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	219,531,640	0.03			
無形資產	219,531,640	0.03			
電腦軟體	218,951,440	0.03			
發展中之無形資產	580,200	0.00			
其他資產	109,376,960,359	15.54			
什項資產	109,376,960,359	15.54			
催收款項	170,864,187,733	24.28			
備抵呆帳－催收款項	-61,487,227,374	-8.74			
資產合計	703,628,444,338	100.00	負債及淨值合計	703,628,444,338	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113年1月國民年金保險費率精算及財務評估報告，以112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1兆3,822億元。

三、截至113年2月底止，應付代收款計29億9,987萬1,086元，其中身心障礙基本保證年金1,063萬9,634元、老年基本保證年金2,939萬4,392元、原住民給付1億9,133萬3,057元、勞動基金運用局之款項62,171元及中央政府依疫後特別條例補助被保險人經費27億6,844萬1,832元。

四、截至113年2月底止，應付保管款計1億5,367萬8,760元，其中匯款未成功之保險給付3,088萬1,292元及中央政府責任準備1億2,279萬7,468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2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 (3)	% (3)/(2)	金 額 (4)=(3)-(2)	% (4)/(2)			
一般建築及設備計畫：													113年2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		