

# 國民年金保險基金

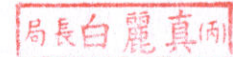
會計月報

中華民國 113 年 3 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 3 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	30,707,510,497	10,146,522,000	20,560,988,497	202.64	70,724,829,421	26,582,815,000	44,142,014,421	166.05
投融資業務收入	18,009,196,000	21,992,326,436	1,500,765,000	20,491,561,436	1,365.41	48,427,584,820	4,502,297,000	43,925,287,820	975.62
投資業務收入	17,240,260,000	18,000,677,536	1,436,688,000	16,563,989,536	1,152.93	36,701,461,182	4,310,064,000	32,391,397,182	751.53
融資業務收入	295,413,000	35,036,554	24,617,000	10,419,554	42.33	106,959,534	73,851,000	33,108,534	44.83
兌換賸餘	-	3,844,347,591	-	3,844,347,591	-	11,298,998,848	-	11,298,998,848	-
手續費收入	-	9,143,320	-	9,143,320	-	30,803,338	-	30,803,338	-
存款利息收入	473,523,000	103,121,435	39,460,000	63,661,435	161.33	289,361,918	118,382,000	170,979,918	144.43
保險收入	54,906,209,000	4,705,483,750	4,575,517,000	129,966,750	2.84	14,138,784,672	13,726,551,000	412,233,672	3.00
保費收入	54,906,209,000	4,705,483,750	4,575,517,000	129,966,750	2.84	14,138,784,672	13,726,551,000	412,233,672	3.00
其他業務收入	49,863,422,000	4,009,700,311	4,070,240,000	- 60,539,689	- 1.49	8,158,459,929	8,353,967,000	- 195,507,071	- 2.34
其他補助收入	49,559,062,000	3,961,801,255	4,037,909,000	- 76,107,745	- 1.88	8,043,177,056	8,263,805,000	- 220,627,944	- 2.67
雜項業務收入	304,360,000	47,899,056	32,331,000	15,568,056	48.15	115,282,873	90,162,000	25,120,873	27.86
業務成本與費用	122,850,973,000	30,724,444,504	10,152,468,000	20,571,976,504	202.63	70,772,838,128	26,595,848,000	44,176,990,128	166.10
投融資業務成本	440,634,000	846,443,391	36,437,000	810,006,391	2,223.03	6,497,653,040	109,307,000	6,388,346,040	5,844.41
投資業務成本	440,634,000	505,817,362	36,437,000	469,380,362	1,288.20	5,363,113,571	109,307,000	5,253,806,571	4,806.47
兌換短絀	-	340,626,029	-	340,626,029	-	1,134,539,469	-	1,134,539,469	-
保險成本	121,310,051,000	29,830,907,143	10,073,262,000	19,757,645,143	196.14	63,996,608,925	26,202,344,000	37,794,264,925	144.24
保險給付	79,679,162,000	6,559,676,146	6,560,364,000	- 687,854	- 0.01	13,029,266,227	13,193,603,000	- 164,336,773	- 1.25
保險支出	31,220,245,000	2,645,673,343	2,565,206,000	80,467,343	3.14	5,265,429,146	5,213,943,000	51,486,146	0.99
老年年金	26,893,574,000	2,277,681,200	2,192,309,000	85,372,200	3.89	4,527,761,540	4,373,538,000	154,223,540	3.53
喪葬給付	1,027,572,000	91,921,845	93,865,000	- 1,943,155	- 2.07	199,361,730	242,073,000	- 42,711,270	- 17.64
遺屬年金	2,560,776,000	207,267,457	208,171,000	- 903,543	- 0.43	415,294,196	415,231,000	63,196	0.02
身心障礙年金	169,206,000	12,333,703	13,554,000	- 1,220,297	- 9.00	23,674,486	26,989,000	- 3,314,514	- 12.28
生育給付	569,117,000	56,469,138	57,307,000	- 837,862	- 1.46	99,337,194	156,112,000	- 56,774,806	- 36.37
年金差額	48,458,765,000	3,913,988,010	3,995,140,000	- 81,151,990	- 2.03	7,763,779,615	7,979,608,000	- 215,828,385	- 2.70
老年年金	44,297,952,000	3,574,682,869	3,653,890,000	- 79,207,131	- 2.17	7,096,222,068	7,298,380,000	- 202,157,932	- 2.77
遺屬年金	3,926,721,000	321,682,711	321,866,000	- 183,289	- 0.06	635,055,279	642,489,000	- 7,433,721	- 1.16
身心障礙年金	234,092,000	17,622,430	19,384,000	- 1,761,570	- 9.09	32,502,268	38,739,000	- 6,236,732	- 16.10
複檢費用	152,000	14,793	18,000	- 3,207	- 17.82	57,466	52,000	5,466	10.51
身心障礙年金	87,000	3,150	8,000	- 4,850	- 60.63	12,500	22,000	- 9,500	- 43.18
身心障礙基本保證年金	65,000	11,643	10,000	1,643	16.43	44,966	30,000	14,966	49.89
提存安全準備	30,686,809,000	22,359,224,997	2,600,892,000	19,758,332,997	759.68	48,231,324,698	10,272,723,000	37,958,601,698	369.51
呆帳	10,944,080,000	912,006,000	912,006,000	-	-	2,736,018,000	2,736,018,000	-	-
保費	10,943,840,000	912,006,000	912,006,000	-	-	2,736,018,000	2,736,018,000	-	-
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 3 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	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
遲繳保費利息	230,000	-	-	-	-	-	-	-	-
業務費用	1,100,288,000	47,093,970	42,769,000	4,324,970	10.11	278,576,163	284,197,000	- 5,620,837	- 1.98
業務費用	1,100,288,000	47,093,970	42,769,000	4,324,970	10.11	278,576,163	284,197,000	- 5,620,837	- 1.98
業務賸餘（短絀）	- 72,146,000	- 16,934,007	- 5,946,000	- 10,988,007	184.80	- 48,008,707	- 13,033,000	- 34,975,707	268.36
業務外收入	72,146,000	17,726,098	5,946,000	11,780,098	198.12	49,016,686	13,033,000	35,983,686	276.10
財務收入	-	141	-	141	-	546	-	546	-
利息收入	-	141	-	141	-	546	-	546	-
代收延期入帳息	-	141	-	141	-	546	-	546	-
其他業務外收入	72,146,000	17,725,957	5,946,000	11,779,957	198.12	49,016,140	13,033,000	35,983,140	276.09
違規罰款收入	327,000	-	15,000	- 15,000	- 100.00	- 21,000	178,000	- 199,000	- 111.80
保險罰鍰收入	327,000	-	15,000	- 15,000	- 100.00	- 21,000	178,000	- 199,000	- 111.80
收回呆帳	70,415,000	17,720,361	5,931,000	11,789,361	198.78	49,017,322	12,855,000	36,162,322	281.31
保費等呆帳收回	70,415,000	17,720,340	5,931,000	11,789,340	198.77	49,005,147	12,855,000	36,150,147	281.21
保險支出（國保給付）	-	-	-	-	-	4,447	-	4,447	-
年金差額（國保給付）	-	21	-	21	-	7,728	-	7,728	-
雜項收入	1,404,000	5,596	-	5,596	-	19,818	-	19,818	-
其他（國保）	1,404,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他（國事）	-	5,596	-	5,596	-	19,818	-	19,818	-
業務外費用	-	792,091	-	792,091	-	1,007,979	-	1,007,979	-
其他業務外費用	-	792,091	-	792,091	-	1,007,979	-	1,007,979	-
財產交易短絀	-	724,892	-	724,892	-	724,892	-	724,892	-
雜項費用	-	67,199	-	67,199	-	283,087	-	283,087	-
保費	-	67,199	-	67,199	-	115,667	-	115,667	-
保險給付	-	-	-	-	-	167,420	-	167,420	-
保險支出	-	-	-	-	-	43,488	-	43,488	-
年金差額	-	-	-	-	-	123,932	-	123,932	-
業務外賸餘（短絀）	72,146,000	16,934,007	5,946,000	10,988,007	184.80	48,008,707	13,033,000	34,975,707	268.36
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 3 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	725,275,949,389	100.00	負債	724,853,601,576	99.94
流動資產	524,977,043,071	72.38	流動負債	5,928,672,994	0.82
現金	21,956,258,085	3.03	應付款項	5,785,976,738	0.80
銀行存款	21,956,258,085	3.03	應付帳款	3,525,077,415	0.49
流動金融資產	428,363,034,430	59.06	應付代收款	2,064,231,027	0.28
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	306,249,441,048	42.23	應付費用	196,416,279	0.03
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	74,268,908,417	10.24	其他應付款	252,017	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	16,808,128,522	2.32	預收款項	22,229,797	0.00
其他金融資產－流動	31,036,556,443	4.28	預收保費	22,229,597	0.00
應收款項	50,493,388,963	6.96	其他預收款	200	0.00
應收帳款	1,482,034,874	0.20	流動金融負債	120,466,459	0.02
應收退稅款	97,484,032	0.01	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	120,466,459	0.02
應收收益	476,487,076	0.07	其他負債	718,924,928,582	99.12
應收利息	1,255,005,757	0.17	負債準備	718,697,832,984	99.09
應收保費	47,142,206,297	6.50	安全準備	718,697,832,984	99.09
備抵呆帳－應收保費	-95,739,396	-0.01	什項負債	227,095,598	0.03
其他應收款	136,076,648	0.02	應付保管款	188,186,734	0.03
備抵呆帳－其他各項應收款	-166,325	0.00	暫收及待結轉帳項	38,908,864	0.01
短期貸墊款	24,164,361,593	3.33	負債合計	724,853,601,576	99.94
短期貸款	24,164,361,593	3.33	淨值	422,347,813	0.06
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	89,937,601,327	12.40	基金	1,000,000	0.00
非流動金融資產	89,937,601,327	12.40	基金	1,000,000	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	82,016,471,327	11.31	基金	1,000,000	0.00
其他金融資產－非流動	7,921,130,000	1.09	公積	421,347,813	0.06
不動產、廠房及設備	207,391,581	0.03	資本公積	421,347,813	0.06
機械及設備	206,187,099	0.03	其他資本公積	421,347,813	0.06
機械及設備	952,423,093	0.13	累積餘絀	-	0.00
累計折舊－機械及設備	-746,235,994	-0.10	累積賸餘	-	0.00
交通及運輸設備	144,217	0.00	本期賸餘	-	0.00
交通及運輸設備	3,755,178	0.00	淨值合計	422,347,813	0.06
累計折舊－交通及運輸設備	-3,610,961	0.00			
什項設備	1,060,265	0.00			
什項設備	6,467,873	0.00			
累計折舊－什項設備	-5,407,608	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 3 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	213,956,232	0.03			
無形資產	213,956,232	0.03			
電腦軟體	213,376,032	0.03			
發展中之無形資產	580,200	0.00			
其他資產	109,939,957,178	15.16			
什項資產	109,939,957,178	15.16			
催收款項	172,339,869,161	23.76			
備抵呆帳－催收款項	-62,399,911,983	-8.60			
資產合計	725,275,949,389	100.00	負債及淨值合計	725,275,949,389	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3月底止，應付代收款計20億6,423萬1,027元，其中身心障礙基本保證年金1,114萬2,583元、老年基本保證年金2,538萬6,501元、原住民給付1,388萬5,021元、勞動基金運用局之款項76,036元及中央政府依疫後特別條例補助被保險人經費20億1,374萬886元。

四、截至113年3月底止，應付保管款計1億8,818萬6,734元，其中匯款未成功之保險給付3,032萬7,176元及中央政府責任準備1億5,785萬9,558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3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)		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3月購建固定資產，實際執行數54.70%，主要係採購分離式冷氣，預計於4月辦理所致。	未來會落實管控實際執行數。
分年性項目	0	89,190,000		0	89,190,000	91,000	90,845		90,845	99.83	-155	-0.17		
機械及設備	0	89,190,000		0	89,190,000	91,000	90,845		90,845	99.83	-155	-0.17		
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	125,000	27,310		27,310	21.85	-97,690	-78.15		
機械及設備	0	1,386,000		0	1,386,000	30,000	27,310		27,310	91.03	-2,690	-8.97		
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	95,000	0		0	0.00	-95,000	-100.00		
總計	0	90,671,000		0	90,671,000	216,000	118,155		118,155	54.70	-97,845	-45.30		
機械及設備	0	90,576,000		0	90,576,000	121,000	118,155		118,155	97.65	-2,845	-2.35		
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	95,000	0		0	0.00	-95,000	-100.00		
總計	0	90,671,000			90,671,000	216,000	118,155		118,155	54.70	-97,845	-45.30		