

國民年金保險基金

會 計 月 報

中華民國 113 年 5 月 份

主辦會計人員

華艷臧室計主

基金主持人

局長白麗真(丙)

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 5 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				比 較 增 減			
		實 際 數	預 算 數	比 較		實 際 數	預 算 數	比 較	
				金 額	%			金 額	%
業務收入	122,778,827,000	24,200,753,109	10,170,805,000	14,029,948,109	137.94	114,019,719,065	46,963,885,000	67,055,834,065	142.78
投融資業務收入	18,009,196,000	15,237,871,755	1,500,767,000	13,737,104,755	915.34	71,743,416,609	7,503,831,000	64,239,585,609	856.09
投資業務收入	17,240,260,000	15,018,117,983	1,436,688,000	13,581,429,983	945.33	54,477,341,814	7,183,441,000	47,293,900,814	658.37
融資業務收入	295,413,000	27,929,104	24,618,000	3,311,104	13.45	166,499,764	123,087,000	43,412,764	35.27
兌換賸餘	-	80,866,784	-	80,866,784	-	16,558,434,157	-	16,558,434,157	-
手續費收入	-	11,472,824	-	11,472,824	-	52,973,799	-	52,973,799	-
存款利息收入	473,523,000	99,485,060	39,461,000	60,024,060	152.11	488,167,075	197,303,000	290,864,075	147.42
保險收入	54,906,209,000	4,929,304,173	4,575,519,000	353,785,173	7.73	26,041,743,690	22,877,589,000	3,164,154,690	13.83
保費收入	54,906,209,000	4,929,304,173	4,575,519,000	353,785,173	7.73	23,781,142,551	22,877,589,000	903,553,551	3.95
收回安全準備	-	-	-	-	-	2,260,601,139	-	2,260,601,139	-
其他業務收入	49,863,422,000	4,033,577,181	4,094,519,000	- 60,941,819	- 1.49	16,234,558,766	16,582,465,000	- 347,906,234	- 2.10
其他補助收入	49,559,062,000	3,987,491,655	4,062,138,000	- 74,646,345	- 1.84	16,031,283,387	16,429,600,000	- 398,316,613	- 2.42
雜項業務收入	304,360,000	46,085,526	32,381,000	13,704,526	42.32	203,275,379	152,865,000	50,410,379	32.98
業務成本與費用	122,850,973,000	24,224,591,617	10,177,858,000	14,046,733,617	138.01	114,109,426,068	46,988,264,000	67,121,162,068	142.85
投融資業務成本	440,634,000	2,459,191,870	37,079,000	2,422,112,870	6,532.30	20,493,758,630	182,878,000	20,310,880,630	11,106.25
投資業務成本	440,634,000	1,262,918,465	37,079,000	1,225,839,465	3,306.02	17,702,569,562	182,878,000	17,519,691,562	9,579.99
兌換短絀	-	1,196,273,405	-	1,196,273,405	-	2,791,189,068	-	2,791,189,068	-
保險成本	121,310,051,000	21,722,933,095	10,094,423,000	11,628,510,095	115.20	93,225,635,365	46,377,665,000	46,847,970,365	101.01
保險給付	79,679,162,000	6,641,002,822	6,581,423,000	59,579,822	0.91	26,264,356,394	26,334,905,000	- 70,548,606	- 0.27
保險支出	31,220,245,000	2,696,015,668	2,565,629,000	130,386,668	5.08	10,623,878,084	10,332,945,000	290,933,084	2.82
老年年金	26,893,574,000	2,322,348,931	2,213,947,000	108,401,931	4.90	9,149,066,984	8,791,419,000	357,647,984	4.07
喪葬給付	1,027,572,000	106,340,595	83,984,000	22,356,595	26.62	406,828,725	405,101,000	1,727,725	0.43
遺屬年金	2,560,776,000	215,651,096	210,430,000	5,221,096	2.48	844,756,827	834,955,000	9,801,827	1.17
身心障礙年金	169,206,000	12,072,730	13,794,000	- 1,721,270	- 12.48	47,629,590	54,457,000	- 6,827,410	- 12.54
生育給付	569,117,000	39,602,316	43,474,000	- 3,871,684	- 8.91	175,595,958	247,013,000	- 71,417,042	- 28.91
年金差額	48,458,765,000	3,944,972,933	4,015,782,000	- 70,809,067	- 1.76	15,640,394,994	16,001,879,000	- 361,484,006	- 2.26
老年年金	44,297,952,000	3,596,459,098	3,672,028,000	- 75,568,902	- 2.06	14,279,694,246	14,634,389,000	- 354,694,754	- 2.42
遺屬年金	3,926,721,000	331,259,958	324,313,000	6,946,958	2.14	1,293,952,383	1,289,897,000	4,055,383	0.31
身心障礙年金	234,092,000	17,253,877	19,441,000	- 2,187,123	- 11.25	66,748,365	77,593,000	- 10,844,635	- 13.98
複檢費用	152,000	14,221	12,000	2,221	18.51	83,316	81,000	2,316	2.86
身心障礙年金	87,000	9,325	8,000	1,325	16.56	29,984	39,000	- 9,016	- 23.12
身心障礙基本保證年金	65,000	4,896	4,000	896	22.40	53,332	42,000	11,332	26.98
提存安全準備	30,686,809,000	14,169,924,273	2,600,994,000	11,568,930,273	444.79	62,401,248,971	15,482,730,000	46,918,518,971	303.04
呆帳	10,944,080,000	912,006,000	912,006,000	-	-	4,560,030,000	4,560,030,000	-	-
保費	10,943,840,000	912,006,000	912,006,000	-	-	4,560,030,000	4,560,030,000	-	-
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 5 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				比 較 增 減			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
遲繳保費利息	230,000	-	-	-	-	-	-	-	-
業務費用	1,100,288,000	42,466,652	46,356,000	- 3,889,348	- 8.39	390,032,073	427,721,000	- 37,688,927	- 8.81
業務費用	1,100,288,000	42,466,652	46,356,000	- 3,889,348	- 8.39	390,032,073	427,721,000	- 37,688,927	- 8.81
業務賸餘（短絀）	- 72,146,000	- 23,838,508	- 7,053,000	- 16,785,508	237.99	- 89,707,003	- 24,379,000	- 65,328,003	267.97
業務外收入	72,146,000	23,980,881	7,053,000	16,927,881	240.01	90,865,409	24,379,000	66,486,409	272.72
財務收入	-	578	-	578	-	1,124	-	1,124	-
利息收入	-	578	-	578	-	1,124	-	1,124	-
代收延期入帳息	-	578	-	578	-	1,124	-	1,124	-
其他業務外收入	72,146,000	23,980,303	7,053,000	16,927,303	240.00	90,864,285	24,379,000	66,485,285	272.72
違規罰款收入	327,000	110,900	-	110,900	-	89,939	178,000	- 88,061	- 49.47
保險罰鍰收入	327,000	105,000	-	105,000	-	84,000	178,000	- 94,000	- 52.81
事務費罰款收入	-	5,900	-	5,900	-	5,939	-	5,939	-
收回呆帳	70,415,000	23,861,496	7,053,000	16,808,496	238.32	90,741,221	24,201,000	66,540,221	274.95
保費等呆帳收回	70,415,000	23,861,475	7,053,000	16,808,475	238.32	90,712,913	24,201,000	66,511,913	274.83
保險支出(國保給付)	-	-	-	-	-	8,970	-	8,970	-
年金差額(國保給付)	-	21	-	21	-	19,338	-	19,338	-
雜項收入	1,404,000	7,907	-	7,907	-	33,125	-	33,125	-
其他(國保)	1,404,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他(國事)	-	7,907	-	7,907	-	33,125	-	33,125	-
業務外費用	-	142,373	-	142,373	-	1,158,406	-	1,158,406	-
其他業務外費用	-	142,373	-	142,373	-	1,158,406	-	1,158,406	-
財產交易短絀	-	-	-	-	-	724,892	-	724,892	-
雜項費用	-	142,373	-	142,373	-	433,514	-	433,514	-
保費	-	55,895	-	55,895	-	179,564	-	179,564	-
保險給付	-	86,478	-	86,478	-	253,950	-	253,950	-
保險支出	-	20,580	-	20,580	-	64,120	-	64,120	-
年金差額	-	65,898	-	65,898	-	189,830	-	189,830	-
業務外賸餘（短絀）	72,146,000	23,838,508	7,053,000	16,785,508	237.99	89,707,003	24,379,000	65,328,003	267.97
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，以下各表同。

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 113 年 5 月 31 日

單位：新台幣元

資產 科目	金額	%	負債及淨值 科目	金額	%
資 產	744,640,270,157	100.00	負債	744,241,627,612	99.95
流動資產	546,953,045,875	73.45	流動負債	13,376,427,992	1.80
現金	17,002,352,192	2.28	應付款項	13,252,889,056	1.78
銀行存款	17,002,352,192	2.28	應付帳款	11,348,353,073	1.52
流動金融資產	445,036,619,307	59.77	應付代收款	1,723,404,427	0.23
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	315,226,983,588	42.33	應付費用	181,131,556	0.02
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	73,363,376,251	9.85	預收款項	22,720,445	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	20,939,746,735	2.81	預收保費	22,719,788	0.00
其他金融資產－流動	35,506,512,733	4.77	其他預收款	657	0.00
應收款項	64,404,682,553	8.65	流動金融負債	100,818,491	0.01
應收帳款	10,497,268,459	1.41	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	100,818,491	0.01
應收退稅款	111,214,463	0.01	其他負債	730,865,199,620	98.15
應收收益	261,413,385	0.04	負債準備	730,607,156,118	98.12
應收利息	1,387,598,846	0.19	安全準備	730,607,156,118	98.12
應收保費	52,075,802,264	6.99	什項負債	258,043,502	0.03
備抵呆帳－應收保費	-95,739,396	-0.01	應付保管款	197,789,085	0.03
其他應收款	167,290,896	0.02	暫收及待結轉帳項	60,254,417	0.01
備抵呆帳－其他各項應收款	-166,364	0.00	負債合計	744,241,627,612	99.95
短期貸墊款	20,509,391,823	2.75	淨值	398,642,545	0.05
短期貸款	20,509,391,823	2.75	基金	1,000,000	0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	87,968,732,169	11.81	基金	1,000,000	0.00
非流動金融資產	87,968,732,169	11.81	基金	1,000,000	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	81,431,832,169	10.94	公積	397,642,545	0.05
其他金融資產－非流動	6,536,900,000	0.88	資本公積	397,642,545	0.05
不動產、廠房及設備	196,101,765	0.03	受贈公積	12,926	0.00
機械及設備	194,944,971	0.03	其他資本公積	397,629,619	0.05
機械及設備	952,426,355	0.13	累積餘絀	-	0.00
累計折舊－機械及設備	-757,481,384	-0.10	累積賸餘	-	0.00
交通及運輸設備	138,237	0.00	本期賸餘	-	0.00
交通及運輸設備	3,755,178	0.00	淨值合計	398,642,545	0.05
累計折舊－交通及運輸設備	-3,616,941	0.00			
什項設備	1,018,557	0.00			
什項設備	6,477,195	0.00			
累計折舊－什項設備	-5,458,638	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 5 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	201,540,780	0.03			
無形資產	201,540,780	0.03			
電腦軟體	200,960,580	0.03			
發展中之無形資產	580,200	0.00			
其他資產	109,320,849,568	14.68			
什項資產	109,320,849,568	14.68			
催收款項	173,544,785,355	23.31			
備抵呆帳－催收款項	-64,224,319,783	-8.62			
暫付及待結轉帳項	383,996	0.00			
資產合計	744,640,270,157	100.00	負債及淨值合計	744,640,270,157	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5月底止，應付代收款計17億2,340萬4,427元，其中身心障礙基本保證年金1,080萬6,405元、老年基本保證年金2,708萬3,169元、原住民給付1億8,797萬3,243元、勞動基金運用局之款項3萬3,736元及中央政府依疫後特別條例補助被保險人經費14億9,750萬7,874元。

四、截至113年5月底止，應付保管款計1億9,778萬9,085元，其中匯款未成功之保險給付3,147萬7,666元及中央政府責任準備1億6,631萬1,419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5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 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5月購建固定資產，實際執行數0.29%，主要係「核心系統整合再造案」第9期工作需求單及問題單計罰標準之認定及計算廠商須扣罰之違約金，較耗費時日所致，預計於6月辦理核銷作業。	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	40,476,000	90,845		90,845	0.22	-40,385,155	-99.78		
機械及設備	0	89,190,000		0	89,190,000	40,476,000	90,845		90,845	0.22	-40,385,155	-99.78		
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	40,601,000	118,155		118,155	0.29	-40,482,845	-99.71		
機械及設備	0	90,576,000		0	90,576,000	40,506,000	118,155		118,155	0.29	-40,387,845	-99.71		
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	40,601,000	118,155		118,155	0.29	-40,482,845	-99.71		