

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 113 年 6 月份

主辦會計人員

會計室 莊麗真

基金主持人

局長 白麗真 (印)

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 6 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	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	27,986,436,866	10,193,011,000	17,793,425,866	174.56	142,006,155,931	57,156,896,000	84,849,259,931	148.45
投融資業務收入	18,009,196,000	19,181,620,632	1,500,766,000	17,680,854,632	1,178.12	90,925,037,241	9,004,597,000	81,920,440,241	909.76
投資業務收入	17,240,260,000	18,716,983,391	1,436,689,000	17,280,294,391	1,202.79	73,194,325,205	8,620,130,000	64,574,195,205	749.11
融資業務收入	295,413,000	16,974,206	24,618,000	- 7,643,794	- 31.05	183,473,970	147,705,000	35,768,970	24.22
兌換賸餘	-	334,124,431	-	334,124,431	-	16,892,558,588	-	16,892,558,588	-
手續費收入	-	10,893,407	-	10,893,407	-	63,867,206	-	63,867,206	-
存款利息收入	473,523,000	102,645,197	39,459,000	63,186,197	160.13	590,812,272	236,762,000	354,050,272	149.54
保險收入	54,906,209,000	4,711,300,459	4,575,518,000	135,782,459	2.97	30,753,044,149	27,453,107,000	3,299,937,149	12.02
保費收入	54,906,209,000	4,711,300,459	4,575,518,000	135,782,459	2.97	28,492,443,010	27,453,107,000	1,039,336,010	3.79
收回安全準備	-	-	-	-	-	2,260,601,139	-	2,260,601,139	-
其他業務收入	49,863,422,000	4,093,515,775	4,116,727,000	- 23,211,225	- 0.56	20,328,074,541	20,699,192,000	- 371,117,459	- 1.79
其他補助收入	49,559,062,000	4,072,282,174	4,102,292,000	- 30,009,826	- 0.73	20,103,565,561	20,531,892,000	- 428,326,439	- 2.09
雜項業務收入	304,360,000	21,233,601	14,435,000	6,798,601	47.10	224,508,980	167,300,000	57,208,980	34.20
業務成本與費用	122,850,973,000	28,005,300,968	10,198,687,000	17,806,613,968	174.60	142,114,727,036	57,186,951,000	84,927,776,036	148.51
投融資業務成本	440,634,000	720,559,859	36,637,000	683,922,859	1,866.75	21,214,318,489	219,515,000	20,994,803,489	9,564.18
投資業務成本	440,634,000	575,933,669	36,637,000	539,296,669	1,472.00	18,278,503,231	219,515,000	18,058,988,231	8,226.77
兌換短絀	-	144,626,190	-	144,626,190	-	2,935,815,258	-	2,935,815,258	-
保險成本	121,310,051,000	27,177,109,319	10,084,550,000	17,092,559,319	169.49	120,402,744,684	56,462,215,000	63,940,529,684	113.24
保險給付	79,679,162,000	6,689,713,419	6,597,994,000	91,719,419	1.39	32,954,069,813	32,932,899,000	21,170,813	0.06
保險支出	31,220,245,000	2,725,095,116	2,573,193,000	151,902,116	5.90	13,348,973,200	12,906,138,000	442,835,200	3.43
老年年金	26,893,574,000	2,363,061,671	2,224,195,000	138,866,671	6.24	11,512,128,655	11,015,614,000	496,514,655	4.51
喪葬給付	1,027,572,000	94,920,375	83,984,000	10,936,375	13.02	501,749,100	489,085,000	12,664,100	2.59
遺屬年金	2,560,776,000	216,221,793	211,578,000	4,643,793	2.19	1,060,978,620	1,046,533,000	14,445,620	1.38
身心障礙年金	169,206,000	12,286,821	13,914,000	- 1,627,179	- 11.69	59,916,411	68,371,000	- 8,454,589	- 12.37
生育給付	569,117,000	38,604,456	39,522,000	- 917,544	- 2.32	214,200,414	286,535,000	- 72,334,586	- 25.24
年金差額	48,458,765,000	3,964,612,713	4,024,792,000	- 60,179,287	- 1.50	19,605,007,707	20,026,671,000	- 421,663,293	- 2.11
老年年金	44,297,952,000	3,614,311,922	3,679,805,000	- 65,493,078	- 1.78	17,894,006,168	18,314,194,000	- 420,187,832	- 2.29
遺屬年金	3,926,721,000	332,842,156	325,517,000	7,325,156	2.25	1,626,794,539	1,615,414,000	11,380,539	0.70
身心障礙年金	234,092,000	17,458,635	19,470,000	- 2,011,365	- 10.33	84,207,000	97,063,000	- 12,856,000	- 13.25
複檢費用	152,000	5,590	9,000	- 3,410	- 37.89	88,906	90,000	- 1,094	- 1.22
身心障礙年金	87,000	2,720	5,000	- 2,280	- 45.60	32,704	44,000	- 11,296	- 25.67
身心障礙基本保證年金	65,000	2,870	4,000	- 1,130	- 28.25	56,202	46,000	10,202	22.18
提存安全準備	30,686,809,000	19,575,389,900	2,574,550,000	17,000,839,900	660.34	81,976,638,871	18,057,280,000	63,919,358,871	353.98
呆帳	10,944,080,000	912,006,000	912,006,000	-	-	5,472,036,000	5,472,036,000	-	-
保費	10,943,840,000	911,776,000	911,776,000	-	-	5,471,806,000	5,471,806,000	-	-
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 6 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 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
遲繳保費利息	230,000	230,000	230,000	-	-	230,000	230,000	-	-
業務費用	1,100,288,000	107,631,790	77,500,000	30,131,790	38.88	497,663,863	505,221,000	- 7,557,137	- 1.50
業務費用	1,100,288,000	107,631,790	77,500,000	30,131,790	38.88	497,663,863	505,221,000	- 7,557,137	- 1.50
業務賸餘（短絀）	- 72,146,000	- 18,864,102	- 5,676,000	- 13,188,102	232.35	- 108,571,105	- 30,055,000	- 78,516,105	261.24
業務外收入	72,146,000	19,075,841	5,676,000	13,399,841	236.08	109,941,250	30,055,000	79,886,250	265.80
財務收入	-	-	-	-	-	1,124	-	1,124	-
利息收入	-	-	-	-	-	1,124	-	1,124	-
代收延期入帳息	-	-	-	-	-	1,124	-	1,124	-
其他業務外收入	72,146,000	19,075,841	5,676,000	13,399,841	236.08	109,940,126	30,055,000	79,885,126	265.80
違規罰款收入	327,000	90,679	75,000	15,679	20.91	180,618	253,000	- 72,382	- 28.61
保險罰鍰收入	327,000	- 3,000	75,000	- 78,000	- 104.00	81,000	253,000	- 172,000	- 67.98
事務費罰款收入	-	93,679	-	93,679	-	99,618	-	99,618	-
收回呆帳	70,415,000	18,979,698	5,601,000	13,378,698	238.86	109,720,919	29,802,000	79,918,919	268.17
保費等呆帳收回	70,415,000	18,979,677	5,601,000	13,378,677	238.86	109,692,590	29,802,000	79,890,590	268.07
保險支出(國保給付)	-	-	-	-	-	8,970	-	8,970	-
年金差額(國保給付)	-	21	-	21	-	19,359	-	19,359	-
雜項收入	1,404,000	5,464	-	5,464	-	38,589	-	38,589	-
其他(國保)	1,404,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他(國事)	-	5,464	-	5,464	-	38,589	-	38,589	-
業務外費用	-	211,739	-	211,739	-	1,370,145	-	1,370,145	-
其他業務外費用	-	211,739	-	211,739	-	1,370,145	-	1,370,145	-
財產交易短絀	-	-	-	-	-	724,892	-	724,892	-
雜項費用	-	211,739	-	211,739	-	645,253	-	645,253	-
保費	-	8,869	-	8,869	-	188,433	-	188,433	-
保險給付	-	202,870	-	202,870	-	456,820	-	456,820	-
保險支出	-	66,035	-	66,035	-	130,155	-	130,155	-
年金差額	-	136,835	-	136,835	-	326,665	-	326,665	-
業務外賸餘（短絀）	72,146,000	18,864,102	5,676,000	13,188,102	232.35	108,571,105	30,055,000	78,516,105	261.24
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 6 月 30 日

單位：新台幣元

資產	金額	%	負債及淨值	金額	%
科目			科目		
資 產	754,220,562,687	100.00	負債	753,771,140,529	99.94
流動資產	557,408,911,257	73.91	流動負債	3,328,553,705	0.44
現金	18,962,829,667	2.51	應付款項	3,251,270,673	0.43
銀行存款	18,962,829,667	2.51	應付帳款	1,512,454,138	0.20
流動金融資產	487,967,731,884	64.70	應付代收款	1,525,652,226	0.20
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	320,281,551,738	42.47	應付費用	213,164,309	0.03
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	88,820,994,591	11.78	預收款項	40,407,358	0.01
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	29,284,562,695	3.88	預收保費	40,407,084	0.01
其他金融資產－流動	49,580,622,860	6.57	其他預收款	274	0.00
應收款項	40,693,513,677	5.40	流動金融負債	36,875,674	0.00
應收帳款	517,236,531	0.07	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	36,875,674	0.00
應收退稅款	109,798,447	0.01	其他負債	750,442,586,824	99.50
應收收益	746,466,056	0.10	負債準備	750,182,546,018	99.46
應收利息	1,234,949,771	0.16	安全準備	750,182,546,018	99.46
應收保費	38,171,476,112	5.06	什項負債	260,040,806	0.03
備抵呆帳－應收保費	-95,739,396	-0.01	應付保管款	139,150,669	0.02
其他應收款	9,492,520	0.00	暫收及待結轉帳項	120,890,137	0.02
備抵呆帳－其他各項應收款	-166,364	0.00	負債合計	753,771,140,529	99.94
短期貸墊款	9,784,836,029	1.30	淨值	449,422,158	0.06
短期貸款	9,784,836,029	1.30	基金	1,000,000	0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	88,314,028,316	11.71	基金	1,000,000	0.00
非流動金融資產	88,314,028,316	11.71	基金	1,000,000	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	82,011,658,316	10.87	公積	448,422,158	0.06
其他金融資產－非流動	6,302,370,000	0.84	資本公積	448,422,158	0.06
不動產、廠房及設備	230,529,911	0.03	受贈公積	12,926	0.00
機械及設備	229,396,961	0.03	其他資本公積	448,409,232	0.06
機械及設備	993,667,418	0.13	累積餘絀	-	0.00
累計折舊－機械及設備	-764,270,457	-0.10	累積賸餘	-	0.00
交通及運輸設備	135,247	0.00	本期賸餘	-	0.00
交通及運輸設備	3,755,178	0.00	淨值合計	449,422,158	0.06
累計折舊－交通及運輸設備	-3,619,931	0.00			
什項設備	997,703	0.00			
什項設備	6,477,195	0.00			
累計折舊－什項設備	-5,479,492	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 6 月 30 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	217,892,247	0.03			
無形資產	217,892,247	0.03			
電腦軟體	217,312,047	0.03			
發展中之無形資產	580,200	0.00			
其他資產	108,049,200,956	14.33			
什項資產	108,049,200,956	14.33			
催收款項	161,852,045,315	21.46			
備抵呆帳－催收款項	-53,803,228,355	-7.13			
暫付及待結轉帳項	383,996	0.00			
資產合計	754,220,562,687	100.00	負債及淨值合計	754,220,562,687	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6月底止，應付代收款計15億2,565萬2,226元，其中身心障礙基本保證年金1,162萬9,656元、老年基本保證年金2,633萬2,244元、原住民給付1,024萬4,720元、勞動基金運用局之款項3萬6,301元及中央政府依疫後特別條例補助被保險人經費14億7,740萬9,305元。

四、截至113年6月底止，應付保管款計1億3,915萬669元，其中匯款未成功之保險給付3,251萬5,063元及中央政府責任準備1億663萬5,606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6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		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6月購建固定資產，實際執行數99.50%，執行情形良好。	
分年性項目	0	89,190,000		0	89,190,000	40,476,000	40,475,678		40,475,678	100.00	-322	0.00		
機械及設備	0	89,190,000		0	89,190,000	40,476,000	40,475,678		40,475,678	100.00	-322	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	1,091,000	883,540		883,540	80.98	-207,460	-19.02		
機械及設備	0	1,386,000		0	1,386,000	996,000	883,540		883,540	88.71	-112,460	-11.29		
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	41,567,000	41,359,218		41,359,218	99.50	-207,782	-0.50		
機械及設備	0	90,576,000		0	90,576,000	41,472,000	41,359,218		41,359,218	99.73	-112,782	-0.27		
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	41,567,000	41,359,218		41,359,218	99.50	-207,782	-0.50		