

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 113 年 7 月 份

主辦會計人員

莊麗真

基金主持人

局長白麗真(兩)

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 7 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 | 21,901,256,630 | 11,371,241,000 | 10,530,015,630 | 92.60 | 163,907,412,561 | 68,528,137,000 | 95,379,275,561 | 139.18 |
| 投融資業務收入 | 18,009,196,000 | 13,143,042,243 | 1,500,767,000 | 11,642,275,243 | 775.76 | 104,068,079,484 | 10,505,364,000 | 93,562,715,484 | 890.62 |
| 投資業務收入 | 17,240,260,000 | 9,326,458,336 | 1,436,689,000 | 7,889,769,336 | 549.16 | 82,520,783,541 | 10,056,819,000 | 72,463,964,541 | 720.55 |
| 融資業務收入 | 295,413,000 | 14,986,538 | 24,618,000 | - 9,631,462 | - 39.12 | 198,460,508 | 172,323,000 | 26,137,508 | 15.17 |
| 兌換賸餘 | - | 3,669,821,582 | - | 3,669,821,582 | - | 20,562,380,170 | - | 20,562,380,170 | - |
| 手續費收入 | - | 10,894,964 | - | 10,894,964 | - | 74,762,170 | - | 74,762,170 | - |
| 存款利息收入 | 473,523,000 | 120,880,823 | 39,460,000 | 81,420,823 | 206.34 | 711,693,095 | 276,222,000 | 435,471,095 | 157.65 |
| 保險收入 | 54,906,209,000 | 4,693,072,829 | 5,675,547,000 | - 982,474,171 | - 17.31 | 35,446,116,978 | 33,128,654,000 | 2,317,462,978 | 7.00 |
| 保費收入 | 54,906,209,000 | 4,693,072,829 | 5,675,547,000 | - 982,474,171 | - 17.31 | 33,185,515,839 | 33,128,654,000 | 56,861,839 | 0.17 |
| 收回安全準備 | - | - | - | - | - | 2,260,601,139 | - | 2,260,601,139 | - |
| 其他業務收入 | 49,863,422,000 | 4,065,141,558 | 4,194,927,000 | - 129,785,442 | - 3.09 | 24,393,216,099 | 24,894,119,000 | - 500,902,901 | - 2.01 |
| 其他補助收入 | 49,559,062,000 | 4,036,916,937 | 4,144,129,000 | - 107,212,063 | - 2.59 | 24,140,482,498 | 24,676,021,000 | - 535,538,502 | - 2.17 |
| 雜項業務收入 | 304,360,000 | 28,224,621 | 50,798,000 | - 22,573,379 | - 44.44 | 252,733,601 | 218,098,000 | 34,635,601 | 15.88 |
| 業務成本與費用 | 122,850,973,000 | 21,924,638,197 | 11,377,601,000 | 10,547,037,197 | 92.70 | 164,039,365,233 | 68,564,552,000 | 95,474,813,233 | 139.25 |
| 投融資業務成本 | 440,634,000 | 6,686,562,929 | 36,495,000 | 6,650,067,929 | 18,221.86 | 27,900,881,418 | 256,010,000 | 27,644,871,418 | 10,798.36 |
| 投資業務成本 | 440,634,000 | 6,382,011,466 | 36,495,000 | 6,345,516,466 | 17,387.36 | 24,660,514,697 | 256,010,000 | 24,404,504,697 | 9,532.64 |
| 兌換短絀 | - | 304,551,463 | - | 304,551,463 | - | 3,240,366,721 | - | 3,240,366,721 | - |
| 保險成本 | 121,310,051,000 | 15,125,104,314 | 11,229,486,000 | 3,895,618,314 | 34.69 | 135,527,848,998 | 67,691,701,000 | 67,836,147,998 | 100.21 |
| 保險給付 | 79,679,162,000 | 6,659,952,925 | 6,638,922,000 | 21,030,925 | 0.32 | 39,614,022,738 | 39,571,821,000 | 42,201,738 | 0.11 |
| 保險支出 | 31,220,245,000 | 2,735,921,784 | 2,606,404,000 | 129,517,784 | 4.97 | 16,084,894,984 | 15,512,542,000 | 572,352,984 | 3.69 |
| 老年年金 | 26,893,574,000 | 2,335,334,262 | 2,233,397,000 | 101,937,262 | 4.56 | 13,847,462,917 | 13,249,011,000 | 598,451,917 | 4.52 |
| 喪葬給付 | 1,027,572,000 | 126,185,475 | 98,805,000 | 27,380,475 | 27.71 | 627,934,575 | 587,890,000 | 40,044,575 | 6.81 |
| 遺屬年金 | 2,560,776,000 | 224,261,427 | 212,739,000 | 11,522,427 | 5.42 | 1,285,240,047 | 1,259,272,000 | 25,968,047 | 2.06 |
| 身心障礙年金 | 169,206,000 | 12,718,464 | 14,036,000 | - 1,317,536 | - 9.39 | 72,634,875 | 82,407,000 | - 9,772,125 | - 11.86 |
| 生育給付 | 569,117,000 | 37,422,156 | 47,427,000 | - 10,004,844 | - 21.10 | 251,622,570 | 333,962,000 | - 82,339,430 | - 24.66 |
| 年金差額 | 48,458,765,000 | 3,924,028,081 | 4,032,509,000 | - 108,480,919 | - 2.69 | 23,529,035,788 | 24,059,180,000 | - 530,144,212 | - 2.20 |
| 老年年金 | 44,297,952,000 | 3,565,582,675 | 3,686,302,000 | - 120,719,325 | - 3.27 | 21,459,588,843 | 22,000,496,000 | - 540,907,157 | - 2.46 |
| 遺屬年金 | 3,926,721,000 | 341,174,336 | 326,710,000 | 14,464,336 | 4.43 | 1,967,968,875 | 1,942,124,000 | 25,844,875 | 1.33 |
| 身心障礙年金 | 234,092,000 | 17,271,070 | 19,497,000 | - 2,225,930 | - 11.42 | 101,478,070 | 116,560,000 | - 15,081,930 | - 12.94 |
| 複檢費用 | 152,000 | 3,060 | 9,000 | - 5,940 | - 66.00 | 91,966 | 99,000 | - 7,034 | - 7.11 |
| 身心障礙年金 | 87,000 | 1,450 | 6,000 | - 4,550 | - 75.83 | 34,154 | 50,000 | - 15,846 | - 31.69 |
| 身心障礙基本保證年金 | 65,000 | 1,610 | 3,000 | - 1,390 | - 46.33 | 57,812 | 49,000 | 8,812 | 17.98 |
| 提存安全準備 | 30,686,809,000 | 7,553,145,389 | 3,678,558,000 | 3,874,587,389 | 105.33 | 89,529,784,260 | 21,735,838,000 | 67,793,946,260 | 311.90 |
| 呆帳 | 10,944,080,000 | 912,006,000 | 912,006,000 | - | - | 6,384,042,000 | 6,384,042,000 | - | - |
| 保費 | 10,943,840,000 | 912,006,000 | 912,006,000 | - | - | 6,383,812,000 | 6,383,812,000 | - | - |
| 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 7 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 | - | - | - | - | 230,000 | 230,000 | - | - |
| 業務費用 | 1,100,288,000 | 112,970,954 | 111,620,000 | 1,350,954 | 1.21 | 610,634,817 | 616,841,000 | - 6,206,183 | - 1.01 |
| 業務費用 | 1,100,288,000 | 112,970,954 | 111,620,000 | 1,350,954 | 1.21 | 610,634,817 | 616,841,000 | - 6,206,183 | - 1.01 |
| 業務賸餘（短絀） | - 72,146,000 | - 23,381,567 | - 6,360,000 | - 17,021,567 | 267.63 | - 131,952,672 | - 36,415,000 | - 95,537,672 | 262.36 |
| 業務外收入 | 72,146,000 | 23,439,121 | 6,360,000 | 17,079,121 | 268.54 | 133,380,371 | 36,415,000 | 96,965,371 | 266.28 |
| 財務收入 | - | 484 | - | 484 | - | 1,608 | - | 1,608 | - |
| 利息收入 | - | 484 | - | 484 | - | 1,608 | - | 1,608 | - |
| 代收延期入帳息 | - | 484 | - | 484 | - | 1,608 | - | 1,608 | - |
| 其他業務外收入 | 72,146,000 | 23,438,637 | 6,360,000 | 17,078,637 | 268.53 | 133,378,763 | 36,415,000 | 96,963,763 | 266.27 |
| 違規罰款收入 | 327,000 | 6,777 | - | 6,777 | - | 187,395 | 253,000 | - 65,605 | - 25.93 |
| 保險罰鍰收入 | 327,000 | 6,000 | - | 6,000 | - | 87,000 | 253,000 | - 166,000 | - 65.61 |
| 事務費罰款收入 | - | 777 | - | 777 | - | 100,395 | - | 100,395 | - |
| 收回呆帳 | 70,415,000 | 23,426,460 | 6,360,000 | 17,066,460 | 268.34 | 133,147,379 | 36,162,000 | 96,985,379 | 268.20 |
| 保費等呆帳收回 | 70,415,000 | 23,342,707 | 6,360,000 | 16,982,707 | 267.02 | 133,035,297 | 36,162,000 | 96,873,297 | 267.89 |
| 保險支出(國保給付) | - | 7,832 | - | 7,832 | - | 16,802 | - | 16,802 | - |
| 年金差額(國保給付) | - | 75,921 | - | 75,921 | - | 95,280 | - | 95,280 | - |
| 雜項收入 | 1,404,000 | 5,400 | - | 5,400 | - | 43,989 | - | 43,989 | - |
| 其他(國保) | 1,404,000 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他(國事) | - | 5,400 | - | 5,400 | - | 43,989 | - | 43,989 | - |
| 業務外費用 | - | 57,554 | - | 57,554 | - | 1,427,699 | - | 1,427,699 | - |
| 其他業務外費用 | - | 57,554 | - | 57,554 | - | 1,427,699 | - | 1,427,699 | - |
| 財產交易短絀 | - | - | - | - | - | 724,892 | - | 724,892 | - |
| 雜項費用 | - | 57,554 | - | 57,554 | - | 702,807 | - | 702,807 | - |
| 保費 | - | 57,554 | - | 57,554 | - | 245,987 | - | 245,987 | - |
| 保險給付 | - | - | - | - | - | 456,820 | - | 456,820 | - |
| 保險支出 | - | - | - | - | - | 130,155 | - | 130,155 | - |
| 年金差額 | - | - | - | - | - | 326,665 | - | 326,665 | - |
| 業務外賸餘（短絀） | 72,146,000 | 23,381,567 | 6,360,000 | 17,021,567 | 267.63 | 131,952,672 | 36,415,000 | 95,537,672 | 262.36 |
| 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，以下各表同。

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 113 年 7 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 | 763,011,474,876 | 100.00 | 負債 | 762,575,314,889 | 99.94 |
| 流動資產 | 564,962,566,826 | 74.04 | 流動負債 | 4,703,698,321 | 0.62 |
| 現金 | 20,666,299,883 | 2.71 | 應付款項 | 4,565,021,408 | 0.60 |
| 銀行存款 | 20,666,299,883 | 2.71 | 應付帳款 | 2,588,265,820 | 0.34 |
| 流動金融資產 | 487,865,557,432 | 63.94 | 應付代收款 | 1,824,423,546 | 0.24 |
| 透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動 | 324,570,664,918 | 42.54 | 應付費用 | 152,332,042 | 0.02 |
| 透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動 | 87,949,293,942 | 11.53 | 預收款項 | 22,989,268 | 0.00 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 | 24,568,999,048 | 3.22 | 預收保費 | 22,989,260 | 0.00 |
| 其他金融資產－流動 | 50,776,599,524 | 6.65 | 其他預收款 | 8 | 0.00 |
| 應收款項 | 43,402,176,944 | 5.69 | 流動金融負債 | 115,687,645 | 0.02 |
| 應收帳款 | 1,112,708,363 | 0.15 | 透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動 | 115,687,645 | 0.02 |
| 應收退稅款 | 111,974,109 | 0.01 | 其他負債 | 757,871,616,568 | 99.33 |
| 應收收益 | 1,044,235,135 | 0.14 | 負債準備 | 757,735,691,407 | 99.31 |
| 應收利息 | 1,220,652,800 | 0.16 | 安全準備 | 757,735,691,407 | 99.31 |
| 應收保費 | 39,981,842,647 | 5.24 | 什項負債 | 135,925,161 | 0.02 |
| 備抵呆帳－應收保費 | -95,739,396 | -0.01 | 應付保管款 | 120,564,180 | 0.02 |
| 其他應收款 | 26,669,650 | 0.00 | 暫收及待結轉帳項 | 15,360,981 | 0.00 |
| 備抵呆帳－其他各項應收款 | -166,364 | 0.00 | 負債合計 | 762,575,314,889 | 99.94 |
| 短期貸墊款 | 13,028,532,567 | 1.71 | 淨值 | 436,159,987 | 0.06 |
| 短期貸款 | 13,028,532,567 | 1.71 | 基金 | 1,000,000 | 0.00 |
| 投資、長期應收款、貸墊款及準備金 | 88,954,810,784 | 11.66 | 基金 | 1,000,000 | 0.00 |
| 非流動金融資產 | 88,954,810,784 | 11.66 | 基金 | 1,000,000 | 0.00 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動 | 82,797,150,784 | 10.85 | 公積 | 435,159,987 | 0.06 |
| 其他金融資產－非流動 | 6,157,660,000 | 0.81 | 資本公積 | 435,159,987 | 0.06 |
| 不動產、廠房及設備 | 223,847,150 | 0.03 | 受贈公積 | 12,926 | 0.00 |
| 機械及設備 | 222,593,762 | 0.03 | 其他資本公積 | 435,147,061 | 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 | -771,073,656 | -0.10 | 累積賸餘 | - | 0.00 |
| 交通及運輸設備 | 132,257 | 0.00 | 本期賸餘 | - | 0.00 |
| 交通及運輸設備 | 3,755,178 | 0.00 | 淨值合計 | 436,159,987 | 0.06 |
| 累計折舊－交通及運輸設備 | -3,622,921 | 0.00 | | | |
| 什項設備 | 1,121,131 | 0.00 | | | |
| 什項設備 | 6,622,689 | 0.00 | | | |
| 累計折舊－什項設備 | -5,501,558 | 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 7 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 | 211,312,837 | 0.03 | | | |
| 無形資產 | 211,312,837 | 0.03 | | | |
| 電腦軟體 | 210,732,637 | 0.03 | | | |
| 發展中之無形資產 | 580,200 | 0.00 | | | |
| 其他資產 | 108,658,937,279 | 14.24 | | | |
| 什項資產 | 108,658,937,279 | 14.24 | | | |
| 催收款項 | 163,374,657,479 | 21.41 | | | |
| 備抵呆帳－催收款項 | -54,715,720,200 | -7.17 | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 資產合計 | 763,011,474,876 | 100.00 | 負債及淨值合計 | 763,011,474,876 | 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7月底止，應付代收款計18億2,442萬3,546元，其中身心障礙基本保證年金1,052萬5,714元、老年基本保證年金2,489萬1,411元、原住民給付3億6,950萬4,392元、勞動基金運用局之款項3萬6,119元及中央政府依疫後特別條例補助被保險人經費14億1,946萬5,910元。

四、截至113年7月底止，應付保管款計1億2,056萬4,180元，其中匯款未成功之保險給付3,285萬2,436元及中央政府責任準備8,771萬1,744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7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7月購建固定資產，實際執行數99.73%，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 | 1,141,000 | 1,029,034 | | 1,029,034 | 90.19 | -111,966 | -9.81 | | |
| 機械及設備 | 0 | 1,386,000 | | 0 | 1,386,000 | 1,046,000 | 883,540 | | 883,540 | 84.47 | -162,460 | -15.53 | | |
| 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 | 145,494 | | 145,494 | 153.15 | 50,494 | 53.15 | | |
| 總計 | 0 | 90,671,000 | | 0 | 90,671,000 | 41,617,000 | 41,504,712 | | 41,504,712 | 99.73 | -112,288 | -0.27 | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| 機械及設備 | 0 | 90,576,000 | | 0 | 90,576,000 | 41,522,000 | 41,359,218 | | 41,359,218 | 99.61 | -162,782 | -0.39 | | |
| 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 | 145,494 | | 145,494 | 153.15 | 50,494 | 53.15 | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 0 | 90,671,000 | | | 90,671,000 | 41,617,000 | 41,504,712 | | 41,504,712 | 99.73 | -112,288 | -0.27 | | |