

# 國民年金保險基金

會計月報

中華民國 113 年 9 月 份

主辦會計人員

主計室 莊麗真 主

基金主持人

局長 莊麗真 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 9 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	15,602,413,374	10,208,761,000	5,393,652,374	52.83	198,070,918,698	88,993,672,000	109,077,246,698	122.57
投融資業務收入	18,009,196,000	6,805,825,973	1,500,765,000	5,305,060,973	353.49	120,662,385,360	13,506,897,000	107,155,488,360	793.34
投資業務收入	17,240,260,000	6,232,472,883	1,436,687,000	4,795,785,883	333.81	97,695,988,982	12,930,196,000	84,765,792,982	655.56
融資業務收入	295,413,000	19,300,408	24,618,000	- 5,317,592	- 21.60	236,256,320	221,559,000	14,697,320	6.63
兌換賸餘	-	419,780,195	-	419,780,195	-	21,681,381,721	-	21,681,381,721	-
手續費收入	-	10,620,326	-	10,620,326	-	95,840,438	-	95,840,438	-
存款利息收入	473,523,000	123,652,161	39,460,000	84,192,161	213.36	952,917,899	355,142,000	597,775,899	168.32
保險收入	54,906,209,000	4,790,449,254	4,590,714,000	199,735,254	4.35	44,943,303,554	42,310,083,000	2,633,220,554	6.22
保費收入	54,906,209,000	4,790,449,254	4,590,714,000	199,735,254	4.35	42,682,702,415	42,310,083,000	372,619,415	0.88
收回安全準備	-	-	-	-	-	2,260,601,139	-	2,260,601,139	-
其他業務收入	49,863,422,000	4,006,138,147	4,117,282,000	- 111,143,853	- 2.70	32,465,229,784	33,176,692,000	- 711,462,216	- 2.14
其他補助收入	49,559,062,000	3,977,313,227	4,094,744,000	- 117,430,773	- 2.87	32,148,223,158	32,909,398,000	- 761,174,842	- 2.31
雜項業務收入	304,360,000	28,824,920	22,538,000	6,286,920	27.89	317,006,626	267,294,000	49,712,626	18.60
業務成本與費用	122,850,973,000	15,627,256,602	10,216,868,000	5,410,388,602	52.96	198,253,408,732	89,046,541,000	109,206,867,732	122.64
投融資業務成本	440,634,000	4,689,717,705	36,637,000	4,653,080,705	12,700.50	42,324,545,626	329,724,000	41,994,821,626	12,736.36
投資業務成本	440,634,000	1,861,309,815	36,637,000	1,824,672,815	4,980.41	27,624,576,343	329,724,000	27,294,852,343	8,278.09
兌換短絀	-	2,828,407,890	-	2,828,407,890	-	14,699,969,283	-	14,699,969,283	-
保險成本	121,310,051,000	10,891,974,675	10,135,467,000	756,507,675	7.46	155,176,963,723	87,957,094,000	67,219,869,723	76.42
保險給付	79,679,162,000	6,701,234,869	6,665,186,000	36,048,869	0.54	52,999,688,420	52,909,711,000	89,977,420	0.17
保險支出	31,220,245,000	2,769,477,909	2,615,201,000	154,276,909	5.90	21,604,064,887	20,759,924,000	844,140,887	4.07
老年年金	26,893,574,000	2,386,033,323	2,254,414,000	131,619,323	5.84	18,603,376,393	17,746,484,000	856,892,393	4.83
喪葬給付	1,027,572,000	84,163,575	83,984,000	179,575	0.21	811,436,325	775,619,000	35,817,325	4.62
遺屬年金	2,560,776,000	220,166,812	215,097,000	5,069,812	2.36	1,725,064,380	1,688,281,000	36,783,380	2.18
身心障礙年金	169,206,000	12,498,599	14,280,000	- 1,781,401	- 12.47	97,316,157	110,845,000	- 13,528,843	- 12.21
生育給付	569,117,000	66,615,600	47,426,000	19,189,600	40.46	366,871,632	438,695,000	- 71,823,368	- 16.37
年金差額	48,458,765,000	3,931,754,434	4,049,980,000	- 118,225,566	- 2.92	31,395,522,086	32,149,675,000	- 754,152,914	- 2.35
老年年金	44,297,952,000	3,582,275,465	3,701,373,000	- 119,097,535	- 3.22	28,626,850,771	29,394,971,000	- 768,120,229	- 2.61
遺屬年金	3,926,721,000	332,784,168	329,057,000	3,727,168	1.13	2,633,750,098	2,599,070,000	34,680,098	1.33
身心障礙年金	234,092,000	16,694,801	19,550,000	- 2,855,199	- 14.60	134,921,217	155,634,000	- 20,712,783	- 13.31
複檢費用	152,000	2,526	5,000	- 2,474	- 49.48	101,447	112,000	- 10,553	- 9.42
身心障礙年金	87,000	1,356	3,000	- 1,644	- 54.80	38,915	58,000	- 19,085	- 32.91
身心障礙基本保證年金	65,000	1,170	2,000	- 830	- 41.50	62,532	54,000	8,532	15.80
提存安全準備	30,686,809,000	3,278,733,806	2,558,275,000	720,458,806	28.16	93,969,221,303	26,839,329,000	67,129,892,303	250.12
呆帳	10,944,080,000	912,006,000	912,006,000	-	-	8,208,054,000	8,208,054,000	-	-
保費	10,943,840,000	912,006,000	912,006,000	-	-	8,207,824,000	8,207,824,000	-	-
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 9 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	%
遲繳保費利息	230,000	-	-	-	-	230,000	230,000	-	-
業務費用	1,100,288,000	45,564,222	44,764,000	800,222	1.79	751,899,383	759,723,000	- 7,823,617	- 1.03
業務費用	1,100,288,000	45,564,222	44,764,000	800,222	1.79	751,899,383	759,723,000	- 7,823,617	- 1.03
業務賸餘（短絀）	- 72,146,000	- 24,843,228	- 8,107,000	- 16,736,228	206.44	- 182,490,034	- 52,869,000	- 129,621,034	245.17
業務外收入	72,146,000	24,915,087	8,107,000	16,808,087	207.33	184,002,950	52,869,000	131,133,950	248.04
財務收入	-	-	-	-	-	3,570	-	3,570	-
利息收入	-	-	-	-	-	3,570	-	3,570	-
代收延期入帳息	-	-	-	-	-	3,570	-	3,570	-
其他業務外收入	72,146,000	24,915,087	8,107,000	16,808,087	207.33	183,999,380	52,869,000	131,130,380	248.03
違規罰款收入	327,000	42,000	29,000	13,000	44.83	392,185	307,000	85,185	27.75
保險罰鍰收入	327,000	42,000	29,000	13,000	44.83	291,000	307,000	- 16,000	- 5.21
事務費罰款收入	-	-	-	-	-	101,185	-	101,185	-
收回呆帳	70,415,000	24,867,679	8,078,000	16,789,679	207.84	183,553,834	52,562,000	130,991,834	249.21
保費等呆帳收回	70,415,000	24,867,658	8,078,000	16,789,658	207.84	183,441,710	52,562,000	130,879,710	249.00
保險支出(國保給付)	-	-	-	-	-	16,802	-	16,802	-
年金差額(國保給付)	-	21	-	21	-	95,322	-	95,322	-
雜項收入	1,404,000	5,408	-	5,408	-	53,361	-	53,361	-
其他(國保)	1,404,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他(國事)	-	5,408	-	5,408	-	53,361	-	53,361	-
業務外費用	-	71,859	-	71,859	-	1,512,916	-	1,512,916	-
其他業務外費用	-	71,859	-	71,859	-	1,512,916	-	1,512,916	-
財產交易短絀	-	-	-	-	-	724,892	-	724,892	-
雜項費用	-	71,859	-	71,859	-	788,024	-	788,024	-
保費	-	71,594	-	71,594	-	330,939	-	330,939	-
保險給付	-	265	-	265	-	457,085	-	457,085	-
保險支出	-	265	-	265	-	130,420	-	130,420	-
年金差額	-	-	-	-	-	326,665	-	326,665	-
業務外賸餘（短絀）	72,146,000	24,843,228	8,107,000	16,736,228	206.44	182,490,034	52,869,000	129,621,034	245.17
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 9 月 30 日

單位：新台幣元

資產 科目	金額	%	負債及淨值 科目	金額	%
資 產	766,402,964,277	100.00	負債	765,990,346,082	99.95
流動資產	566,019,017,840	73.85	流動負債	3,658,874,718	0.48
現金	19,607,935,763	2.56	應付款項	3,525,703,563	0.46
銀行存款	19,607,935,763	2.56	應付帳款	1,911,683,895	0.25
流動金融資產	480,306,559,675	62.67	應付代收款	1,395,913,614	0.18
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	315,066,640,652	41.11	應付費用	218,106,054	0.03
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	97,080,201,161	12.67	預收款項	24,333,784	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	16,243,867,862	2.12	預收保費	24,333,698	0.00
其他金融資產－流動	51,915,850,000	6.77	其他預收款	86	0.00
應收款項	49,734,549,148	6.49	流動金融負債	108,837,371	0.01
應收帳款	4,754,944,815	0.62	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	108,837,371	0.01
應收退稅款	112,317,293	0.01	其他負債	762,331,471,364	99.47
應收收益	447,167,008	0.06	負債準備	762,175,128,450	99.45
應收利息	1,331,971,293	0.17	安全準備	762,175,128,450	99.45
應收保費	43,146,688,755	5.63	什項負債	156,342,914	0.02
備抵呆帳－應收保費	-95,739,396	-0.01	應付保管款	105,098,496	0.01
其他應收款	37,365,744	0.00	暫收及待結轉帳項	51,244,418	0.01
備抵呆帳－其他各項應收款	-166,364	0.00	負債合計	765,990,346,082	99.95
預付款項	1,574,875	0.00	淨值	412,618,195	0.05
其他預付款	1,574,875	0.00	基金	1,000,000	0.00
短期貸墊款	16,368,398,379	2.14	基金	1,000,000	0.00
短期貸款	16,368,398,379	2.14	基金	1,000,000	0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	89,882,589,881	11.73	公積	411,618,195	0.05
非流動金融資產	89,882,589,881	11.73	資本公積	411,618,195	0.05
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	82,954,469,881	10.82	受贈公積	12,926	0.00
其他金融資產－非流動	6,928,120,000	0.90	其他資本公積	411,605,269	0.05
不動產、廠房及設備	210,335,933	0.03	累積餘絀	-	0.00
機械及設備	209,132,657	0.03	累積賸餘	-	0.00
機械及設備	993,817,963	0.13	本期賸餘	-	0.00
累計折舊－機械及設備	-784,685,306	-0.10	淨值合計	412,618,195	0.05
交通及運輸設備	126,277	0.00			
交通及運輸設備	3,755,178	0.00			
累計折舊－交通及運輸設備	-3,628,901	0.00			
什項設備	1,076,999	0.00			
什項設備	6,622,689	0.00			
累計折舊－什項設備	-5,545,690	0.00			

國民年金保險基金  
平 衡 表  
中華民國 113 年 9 月 30 日

單位：新台幣元

資產	金額	%	負債及淨值	金額	%
科目			科目		
租賃權益改良	-	0.00			
租賃權益改良	169,530	0.00			
累計折舊－租賃權益改良	-169,530	0.00			
無形資產	201,282,262	0.03			
無形資產	201,282,262	0.03			
電腦軟體	201,282,262	0.03			
其他資產	110,089,738,361	14.36			
什項資產	110,089,738,361	14.36			
催收款項	166,630,464,278	21.74			
備抵呆帳－催收款項	-56,540,725,917	-7.38			
資產合計	766,402,964,277	100.00	負債及淨值合計	766,402,964,277	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9月底止，應付代收款計13億9,591萬3,614元，其中身心障礙基本保證年金1,093萬2,366元、老年基本保證年金2,836萬8,901元、原住民給付1,103萬9,163元、勞動基金運用局之款項2萬8,649元及中央政府依疫後特別條例補助被保險人經費13億4,554萬4,535元。

四、截至113年9月底止，應付保管款計1億509萬8,496元，其中匯款未成功之保險給付3,471萬9,396元及中央政府責任準備7,037萬9,100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9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9月購建固定資產，實際執行數99.80%，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	1,262,000	1,179,579		1,179,579	93.47	-82,421	-6.53		
機械及設備	0	1,386,000		0	1,386,000	1,167,000	1,034,085		1,034,085	88.61	-132,915	-11.39		
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		0	90,671,000	41,738,000	41,655,257		41,655,257	99.80	-82,743	-0.20		
機械及設備	0	90,576,000		0	90,576,000	41,643,000	41,509,763		41,509,763	99.68	-133,237	-0.32		
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	41,738,000	41,655,257		41,655,257	99.80	-82,743	-0.20		