

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 113 年 10 月份

主辦會計人員

主計室
主 任 莊 麗 真

基金主持人

局長 莊 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 10 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	20,559,633,112	10,246,373,000	10,313,260,112	100.65	218,630,551,810	99,240,045,000	119,390,506,810	120.30
投融資業務收入	18,009,196,000	11,780,466,475	1,500,768,000	10,279,698,475	684.96	132,442,851,835	15,007,665,000	117,435,186,835	782.50
投資業務收入	17,240,260,000	8,002,587,578	1,436,689,000	6,565,898,578	457.02	105,698,576,560	14,366,885,000	91,331,691,560	635.71
融資業務收入	295,413,000	23,948,484	24,618,000	- 669,516	- 2.72	260,204,804	246,177,000	14,027,804	5.70
兌換賸餘	-	3,616,226,110	-	3,616,226,110	-	25,297,607,831	-	25,297,607,831	-
手續費收入	-	11,830,765	-	11,830,765	-	107,671,203	-	107,671,203	-
存款利息收入	473,523,000	125,873,538	39,461,000	86,412,538	218.98	1,078,791,437	394,603,000	684,188,437	173.39
保險收入	54,906,209,000	4,740,944,449	4,590,714,000	150,230,449	3.27	49,684,248,003	46,900,797,000	2,783,451,003	5.93
保費收入	54,906,209,000	4,740,944,449	4,590,714,000	150,230,449	3.27	47,423,646,864	46,900,797,000	522,849,864	1.11
收回安全準備	-	-	-	-	-	2,260,601,139	-	2,260,601,139	-
其他業務收入	49,863,422,000	4,038,222,188	4,154,891,000	- 116,668,812	- 2.81	36,503,451,972	37,331,583,000	- 828,131,028	- 2.22
其他補助收入	49,559,062,000	4,012,907,990	4,129,476,000	- 116,568,010	- 2.82	36,161,131,148	37,038,874,000	- 877,742,852	- 2.37
雜項業務收入	304,360,000	25,314,198	25,415,000	- 100,802	- 0.40	342,320,824	292,709,000	49,611,824	16.95
業務成本與費用	122,850,973,000	20,585,880,675	10,255,096,000	10,330,784,675	100.74	218,839,289,407	99,301,637,000	119,537,652,407	120.38
投融資業務成本	440,634,000	8,748,482,457	36,492,000	8,711,990,457	23,873.70	51,073,028,083	366,216,000	50,706,812,083	13,846.15
投資業務成本	440,634,000	8,357,268,094	36,492,000	8,320,776,094	22,801.64	35,981,844,437	366,216,000	35,615,628,437	9,725.31
兌換短絀	-	391,214,363	-	391,214,363	-	15,091,183,646	-	15,091,183,646	-
保險成本	121,310,051,000	11,768,442,165	10,149,292,000	1,619,150,165	15.95	166,945,405,888	98,106,386,000	68,839,019,888	70.17
保險給付	79,679,162,000	6,696,792,886	6,679,790,000	17,002,886	0.25	59,696,481,306	59,589,501,000	106,980,306	0.18
保險支出	31,220,245,000	2,752,828,663	2,619,613,000	133,215,663	5.09	24,356,893,550	23,379,537,000	977,356,550	4.18
老年年金	26,893,574,000	2,401,274,883	2,266,396,000	134,878,883	5.95	21,004,651,276	20,012,880,000	991,771,276	4.96
喪葬給付	1,027,572,000	78,832,215	79,044,000	- 211,785	- 0.27	890,268,540	854,663,000	35,605,540	4.17
遺屬年金	2,560,776,000	221,550,259	216,296,000	5,254,259	2.43	1,946,614,639	1,904,577,000	42,037,639	2.21
身心障礙年金	169,206,000	12,259,860	14,403,000	- 2,143,140	- 14.88	109,576,017	125,248,000	- 15,671,983	- 12.51
生育給付	569,117,000	38,911,446	43,474,000	- 4,562,554	- 10.49	405,783,078	482,169,000	- 76,385,922	- 15.84
年金差額	48,458,765,000	3,943,957,400	4,060,164,000	- 116,206,600	- 2.86	35,339,479,486	36,209,839,000	- 870,359,514	- 2.40
老年年金	44,297,952,000	3,594,010,453	3,710,376,000	- 116,365,547	- 3.14	32,220,861,224	33,105,347,000	- 884,485,776	- 2.67
遺屬年金	3,926,721,000	333,266,682	330,212,000	3,054,682	0.93	2,967,016,780	2,929,282,000	37,734,780	1.29
身心障礙年金	234,092,000	16,680,265	19,576,000	- 2,895,735	- 14.79	151,601,482	175,210,000	- 23,608,518	- 13.47
複檢費用	152,000	6,823	13,000	- 6,177	- 47.52	108,270	125,000	- 16,730	- 13.38
身心障礙年金	87,000	2,326	10,000	- 7,674	- 76.74	41,241	68,000	- 26,759	- 39.35
身心障礙基本保證年金	65,000	4,497	3,000	1,497	49.90	67,029	57,000	10,029	17.59
提存安全準備	30,686,809,000	4,159,643,279	2,557,496,000	1,602,147,279	62.65	98,128,864,582	29,396,825,000	68,732,039,582	233.81
呆帳	10,944,080,000	912,006,000	912,006,000	-	-	9,120,060,000	9,120,060,000	-	-
保費	10,943,840,000	912,006,000	912,006,000	-	-	9,119,830,000	9,119,830,000	-	-
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 10 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	-	-
業務費用	1,100,288,000	68,956,053	69,312,000	- 355,947	- 0.51	820,855,436	829,035,000	- 8,179,564	- 0.99
業務費用	1,100,288,000	68,956,053	69,312,000	- 355,947	- 0.51	820,855,436	829,035,000	- 8,179,564	- 0.99
業務賸餘（短絀）	- 72,146,000	- 26,247,563	- 8,723,000	- 17,524,563	200.90	- 208,737,597	- 61,592,000	- 147,145,597	238.90
業務外收入	72,146,000	26,254,332	8,723,000	17,531,332	200.98	210,257,282	61,592,000	148,665,282	241.37
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	26,254,332	8,723,000	17,531,332	200.98	210,253,712	61,592,000	148,661,712	241.37
違規罰款收入	327,000	6,034	20,000	- 13,966	- 69.83	398,219	327,000	71,219	21.78
保險罰鍰收入	327,000	6,000	20,000	- 14,000	- 70.00	297,000	327,000	- 30,000	- 9.17
事務費罰款收入	-	34	-	34	-	101,219	-	101,219	-
收回呆帳	70,415,000	26,242,890	8,703,000	17,539,890	201.54	209,796,724	61,265,000	148,531,724	242.44
保費等呆帳收回	70,415,000	26,242,869	8,703,000	17,539,869	201.54	209,684,579	61,265,000	148,419,579	242.26
保險支出(國保給付)	-	-	-	-	-	16,802	-	16,802	-
年金差額(國保給付)	-	21	-	21	-	95,343	-	95,343	-
雜項收入	1,404,000	5,408	-	5,408	-	58,769	-	58,769	-
其他(國保)	1,404,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他(國事)	-	5,408	-	5,408	-	58,769	-	58,769	-
業務外費用	-	6,769	-	6,769	-	1,519,685	-	1,519,685	-
其他業務外費用	-	6,769	-	6,769	-	1,519,685	-	1,519,685	-
財產交易短絀	-	-	-	-	-	724,892	-	724,892	-
雜項費用	-	6,769	-	6,769	-	794,793	-	794,793	-
保費	-	6,769	-	6,769	-	337,708	-	337,708	-
保險給付	-	-	-	-	-	457,085	-	457,085	-
保險支出	-	-	-	-	-	130,420	-	130,420	-
年金差額	-	-	-	-	-	326,665	-	326,665	-
業務外賸餘（短絀）	72,146,000	26,247,563	8,723,000	17,524,563	200.90	208,737,597	61,592,000	147,145,597	238.90
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 10 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	770,964,789,964	100.00	負債	770,565,132,810	99.95
流動資產	571,756,410,917	74.16	流動負債	4,089,911,006	0.53
現金	21,202,433,528	2.75	應付款項	4,073,681,203	0.53
銀行存款	21,202,433,528	2.75	應付帳款	2,179,823,175	0.28
流動金融資產	482,533,198,445	62.59	應付代收款	1,732,323,128	0.22
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	322,557,504,280	41.84	應付費用	161,534,900	0.02
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	95,269,992,524	12.36	預收款項	26,614,138	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	15,615,201,641	2.03	預收保費	26,607,963	0.00
其他金融資產－流動	49,090,500,000	6.37	其他預收款	6,175	0.00
應收款項	48,750,467,169	6.32	流動金融負債	-10,384,335	0.00
應收帳款	794,672,343	0.10	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	-10,384,335	0.00
應收退稅款	108,701,527	0.01	其他負債	766,475,221,804	99.42
應收收益	156,169,062	0.02	負債準備	766,334,771,729	99.40
應收利息	1,359,552,484	0.18	安全準備	766,334,771,729	99.40
應收保費	46,370,852,311	6.01	什項負債	140,450,075	0.02
備抵呆帳－應收保費	-95,739,396	-0.01	應付保管款	90,909,218	0.01
其他應收款	56,425,202	0.01	暫收及待結轉帳項	49,540,857	0.01
備抵呆帳－其他各項應收款	-166,364	0.00	負債合計	770,565,132,810	99.95
預付款項	8,764,912	0.00	淨值	399,657,154	0.05
其他預付款	8,764,912	0.00	基金	1,000,000	0.00
短期貸墊款	19,261,546,863	2.50	基金	1,000,000	0.00
短期貸款	19,261,546,863	2.50	基金	1,000,000	0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	89,934,255,538	11.67	公積	398,657,154	0.05
非流動金融資產	89,934,255,538	11.67	資本公積	398,657,154	0.05
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	84,130,885,538	10.91	受贈公積	12,926	0.00
其他金融資產－非流動	5,803,370,000	0.75	其他資本公積	398,644,228	0.05
不動產、廠房及設備	203,598,550	0.03	累積餘絀	-	0.00
機械及設備	202,420,330	0.03	累積賸餘	-	0.00
機械及設備	993,225,161	0.13	本期賸餘	-	0.00
累計折舊－機械及設備	-790,804,831	-0.10	淨值合計	399,657,154	0.05
交通及運輸設備	123,287	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	-3,631,891	0.00			
什項設備	1,054,933	0.00			
什項設備	6,622,689	0.00			
累計折舊－什項設備	-5,567,756	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 113 年 10 月 31 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	195,058,604	0.03			
無形資產	195,058,604	0.03			
電腦軟體	195,058,604	0.03			
其他資產	108,875,466,355	14.12			
什項資產	108,875,466,355	14.12			
催收款項	166,328,198,272	21.57			
備抵呆帳－催收款項	-57,452,731,917	-7.45			
資產合計	770,964,789,964	100.00	負債及淨值合計	770,964,789,964	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10月底止，應付代收款計17億3,232萬3,128元，其中身心障礙基本保證年金1,030萬7,558元、老年基本保證年金2,652萬8,147元、原住民給付3億7,172萬3,182元、勞動基金運用局之款項7萬8,693元及中央政府依疫後特別條例補助被保險人經費13億2,368萬5,548元。

四、截至113年10月底止，應付保管款計9,090萬9,218元，其中匯款未成功之保險給付3,514萬8,565元及中央政府責任準備5,576萬653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10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 辦理數	合計 (1)	累計執行數比較增減									
					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10月購建固定資產，實際執行數99.14%，執行情形良好。	
分年性項目	0	89,190,000		0	89,190,000	40,567,000	40,475,678		40,475,678	99.77	-91,322	-0.23		
機械及設備	0	89,190,000		0	89,190,000	40,567,000	40,475,678		40,475,678	99.77	-91,322	-0.23		
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	1,481,000	1,209,579		1,209,579	81.67	-271,421	-18.33		
機械及設備	0	1,386,000		0	1,386,000	1,386,000	1,064,085		1,064,085	76.77	-321,915	-23.23		
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	42,048,000	41,685,257		41,685,257	99.14	-362,743	-0.86		
機械及設備	0	90,576,000		0	90,576,000	41,953,000	41,539,763		41,539,763	99.02	-413,237	-0.98		
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	42,048,000	41,685,257		41,685,257	99.14	-362,743	-0.86		