

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 113 年 11 月份

主辦會計人員

主計室 莊 華 艷

基金主持人

局長 白 麗 真 (副)

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 11 月份

單位：新台幣元

科目	本年度法定預算數	本 月 份				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	21,184,934,670	10,229,318,000	10,955,616,670	107.10	239,815,486,480	109,469,363,000	130,346,123,480	119.07
投融資業務收入	18,009,196,000	12,771,277,192	1,500,766,000	11,270,511,192	750.98	145,214,129,027	16,508,431,000	128,705,698,027	779.64
投資業務收入	17,240,260,000	8,427,737,260	1,436,688,000	6,991,049,260	486.61	114,126,313,820	15,803,573,000	98,322,740,820	622.16
融資業務收入	295,413,000	27,403,010	24,618,000	2,785,010	11.31	287,607,814	270,795,000	16,812,814	6.21
兌換賸餘	-	4,195,306,334	-	4,195,306,334	-	29,492,914,165	-	29,492,914,165	-
手續費收入	-	13,505,524	-	13,505,524	-	121,176,727	-	121,176,727	-
存款利息收入	473,523,000	107,325,064	39,460,000	67,865,064	171.98	1,186,116,501	434,063,000	752,053,501	173.26
保險收入	54,906,209,000	4,373,807,867	4,590,714,000	- 216,906,133	- 4.72	54,058,055,870	51,491,511,000	2,566,544,870	4.98
保費收入	54,906,209,000	4,373,807,867	4,590,714,000	- 216,906,133	- 4.72	51,797,454,731	51,491,511,000	305,943,731	0.59
收回安全準備	-	-	-	-	-	2,260,601,139	-	2,260,601,139	-
其他業務收入	49,863,422,000	4,039,849,611	4,137,838,000	- 97,988,389	- 2.37	40,543,301,583	41,469,421,000	- 926,119,417	- 2.23
其他補助收入	49,559,062,000	3,999,309,536	4,127,203,000	- 127,893,464	- 3.10	40,160,440,684	41,166,077,000	- 1,005,636,316	- 2.44
雜項業務收入	304,360,000	40,540,075	10,635,000	29,905,075	281.19	382,860,899	303,344,000	79,516,899	26.21
業務成本與費用	122,850,973,000	21,211,653,156	10,233,809,000	10,977,844,156	107.27	240,050,942,563	109,535,446,000	130,515,496,563	119.15
投融資業務成本	440,634,000	6,465,054,642	37,079,000	6,427,975,642	17,335.89	57,538,082,725	403,295,000	57,134,787,725	14,167.00
投資業務成本	440,634,000	5,969,940,537	37,079,000	5,932,861,537	16,000.60	41,951,784,974	403,295,000	41,548,489,974	10,302.26
兌換短絀	-	495,114,105	-	495,114,105	-	15,586,297,751	-	15,586,297,751	-
保險成本	121,310,051,000	14,692,186,774	10,141,231,000	4,550,955,774	44.88	181,637,592,662	108,247,617,000	73,389,975,662	67.80
保險給付	79,679,162,000	6,708,827,269	6,711,031,000	- 2,203,731	- 0.03	66,405,308,575	66,300,532,000	104,776,575	0.16
保險支出	31,220,245,000	2,763,906,821	2,639,315,000	124,591,821	4.72	27,120,800,371	26,018,852,000	1,101,948,371	4.24
老年年金	26,893,574,000	2,405,494,555	2,279,823,000	125,671,555	5.51	23,410,145,831	22,292,703,000	1,117,442,831	5.01
喪葬給付	1,027,572,000	81,445,515	83,984,000	- 2,538,485	- 3.02	971,714,055	938,647,000	33,067,055	3.52
遺屬年金	2,560,776,000	223,625,503	217,506,000	6,119,503	2.81	2,170,240,142	2,122,083,000	48,157,142	2.27
身心障礙年金	169,206,000	12,533,280	14,528,000	- 1,994,720	- 13.73	122,109,297	139,776,000	- 17,666,703	- 12.64
生育給付	569,117,000	40,807,968	43,474,000	- 2,666,032	- 6.13	446,591,046	525,643,000	- 79,051,954	- 15.04
年金差額	48,458,765,000	3,944,915,778	4,071,704,000	- 126,788,222	- 3.11	39,284,395,264	40,281,543,000	- 997,147,736	- 2.48
老年年金	44,297,952,000	3,594,341,995	3,720,748,000	- 126,406,005	- 3.40	35,815,203,219	36,826,095,000	- 1,010,891,781	- 2.75
遺屬年金	3,926,721,000	333,827,228	331,354,000	2,473,228	0.75	3,300,844,008	3,260,636,000	40,208,008	1.23
身心障礙年金	234,092,000	16,746,555	19,602,000	- 2,855,445	- 14.57	168,348,037	194,812,000	- 26,463,963	- 13.58
複檢費用	152,000	4,670	12,000	- 7,330	- 61.08	112,940	137,000	- 24,060	- 17.56
身心障礙年金	87,000	3,310	9,000	- 5,690	- 63.22	44,551	77,000	- 32,449	- 42.14
身心障礙基本保證年金	65,000	1,360	3,000	- 1,640	- 54.67	68,389	60,000	8,389	13.98
提存安全準備	30,686,809,000	7,071,354,505	2,518,195,000	4,553,159,505	180.81	105,200,219,087	31,915,020,000	73,285,199,087	229.63
呆帳	10,944,080,000	912,005,000	912,005,000	-	-	10,032,065,000	10,032,065,000	-	-
保費	10,943,840,000	912,005,000	912,005,000	-	-	10,031,835,000	10,031,835,000	-	-
保險支出	1,000	-	-	-	-	-	-	-	-
年金差額	9,000	-	-	-	-	-	-	-	-
遲繳保費利息	230,000	-	-	-	-	230,000	230,000	-	-

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 113 年 11 月份

單位：新台幣元

科目	本年度法定預算數	本 份				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	%
業務費用	1,100,288,000	54,411,740	55,499,000	- 1,087,260	- 1.96	875,267,176	884,534,000	- 9,266,824	- 1.05
業務費用	1,100,288,000	54,411,740	55,499,000	- 1,087,260	- 1.96	875,267,176	884,534,000	- 9,266,824	- 1.05
業務賸餘（短絀）	- 72,146,000	- 26,718,486	- 4,491,000	- 22,227,486	494.93	- 235,456,083	- 66,083,000	- 169,373,083	256.30
業務外收入	72,146,000	26,771,271	4,491,000	22,280,271	496.11	237,028,553	66,083,000	170,945,553	258.68
財務收入	-	255	-	255	-	3,825	-	3,825	-
利息收入	-	255	-	255	-	3,825	-	3,825	-
代收延期入帳息	-	255	-	255	-	3,825	-	3,825	-
其他業務外收入	72,146,000	26,771,016	4,491,000	22,280,016	496.10	237,024,728	66,083,000	170,941,728	258.68
違規罰款收入	327,000	4,735	-	4,735	-	402,954	327,000	75,954	23.23
保險罰鍰收入	327,000	-	-	-	-	297,000	327,000	- 30,000	- 9.17
事務費罰款收入	-	4,735	-	4,735	-	105,954	-	105,954	-
收回呆帳	70,415,000	26,738,513	4,491,000	22,247,513	495.38	236,535,237	65,756,000	170,779,237	259.72
保費等呆帳收回	70,415,000	26,738,492	4,491,000	22,247,492	495.38	236,423,071	65,756,000	170,667,071	259.55
保險支出（國保給付）	-	-	-	-	-	16,802	-	16,802	-
年金差額（國保給付）	-	21	-	21	-	95,364	-	95,364	-
雜項收入	1,404,000	27,768	-	27,768	-	86,537	-	86,537	-
其他（國保）	1,404,000	-	-	-	-	-	-	-	-
保險支出（國保給付）	-	232	-	232	-	232	-	232	-
其他（國保給付）	-	14,310	-	14,310	-	14,310	-	14,310	-
其他（國事）	-	13,226	-	13,226	-	71,995	-	71,995	-
業務外費用	-	52,785	-	52,785	-	1,572,470	-	1,572,470	-
其他業務外費用	-	52,785	-	52,785	-	1,572,470	-	1,572,470	-
財產交易短絀	-	-	-	-	-	724,892	-	724,892	-
雜項費用	-	52,785	-	52,785	-	847,578	-	847,578	-
保費	-	52,785	-	52,785	-	390,493	-	390,493	-
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	26,718,486	4,491,000	22,227,486	494.93	235,456,083	66,083,000	169,373,083	256.30
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 11 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	778,725,500,904	100.00	負債	778,338,297,281	99.95
流動資產	574,074,557,993	73.72	流動負債	4,282,001,419	0.55
現金	19,904,438,638	2.56	應付款項	3,945,425,491	0.51
銀行存款	19,904,438,638	2.56	應付帳款	2,224,445,801	0.29
流動金融資產	481,691,247,547	61.86	應付代收款	1,526,292,485	0.20
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	325,588,278,700	41.81	應付費用	194,687,205	0.03
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	95,492,838,636	12.26	預收款項	24,350,103	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	15,279,910,211	1.96	預收保費	24,350,095	0.00
其他金融資產－流動	45,330,220,000	5.82	其他預收款	8	0.00
應收款項	49,952,111,935	6.41	流動金融負債	312,225,825	0.04
應收帳款	2,113,955,061	0.27	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	312,225,825	0.04
應收退稅款	107,577,901	0.01	其他負債	774,056,295,862	99.40
應收收益	201,264,571	0.03	負債準備	773,406,126,234	99.32
應收利息	1,313,698,533	0.17	安全準備	773,406,126,234	99.32
應收保費	46,245,891,562	5.94	什項負債	650,169,628	0.08
備抵呆帳－應收保費	-95,739,396	-0.01	應付保管款	322,038,577	0.04
其他應收款	65,630,067	0.01	暫收及待結轉帳項	328,131,051	0.04
備抵呆帳－其他各項應收款	-166,364	0.00	負債合計	778,338,297,281	99.95
短期貸墊款	22,526,759,873	2.89	淨值	387,203,623	0.05
短期貸款	22,526,759,873	2.89	基金	1,000,000	0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	93,240,037,053	11.97	基金	1,000,000	0.00
非流動金融資產	93,240,037,053	11.97	基金	1,000,000	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	87,536,467,053	11.24	公積	386,203,623	0.05
其他金融資產－非流動	5,703,570,000	0.73	資本公積	386,203,623	0.05
不動產、廠房及設備	197,139,205	0.03	受贈公積	12,926	0.00
機械及設備	195,985,257	0.03	其他資本公積	386,190,697	0.05
機械及設備	993,534,263	0.13	累積餘絀	-	0.00
累計折舊－機械及設備	-797,549,006	-0.10	累積賸餘	-	0.00
交通及運輸設備	120,297	0.00	本期賸餘	-	0.00
交通及運輸設備	3,755,178	0.00	淨值合計	387,203,623	0.05
累計折舊－交通及運輸設備	-3,634,881	0.00			
什項設備	1,033,651	0.00			
什項設備	6,622,689	0.00			
累計折舊－什項設備	-5,589,038	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 11 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	189,064,418	0.02			
無形資產	189,064,418	0.02			
電腦軟體	189,064,418	0.02			
其他資產	111,024,702,235	14.26			
什項資產	111,024,702,235	14.26			
催收款項	169,390,368,380	21.75			
備抵呆帳－催收款項	-58,365,666,145	-7.50			
資產合計	778,725,500,904	100.00	負債及淨值合計	778,725,500,904	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11月底止，應付代收款計15億2,629萬2,485元，其中身心障礙基本保證年金781萬7,969元、老年基本保證年金2,620萬6,773元、原住民給付1億9,291萬216元、勞動基金運用局之款項8,931元及中央政府依疫後特別條例補助被保險人經費12億9,934萬8,596元。

四、截至113年11月底止，應付保管款計3億2,203萬8,577元，其中匯款未成功之保險給付3,640萬7,383元及中央政府責任準備2億8,563萬1,194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11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11月購建固定資產，實際執行數99.87%，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	1,518,681		1,518,681	102.54	37,681	2.54		
機械及設備	0	1,386,000		0	1,386,000	1,386,000	1,373,187		1,373,187	99.08	-12,813	-0.92		
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	41,994,359		41,994,359	99.87	-53,641	-0.13		
機械及設備	0	90,576,000		0	90,576,000	41,953,000	41,848,865		41,848,865	99.75	-104,135	-0.25		
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	41,994,359		41,994,359	99.87	-53,641	-0.13		