

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 114 年 1 月份

主辦會計人員 

基金主持人 

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 114 年 1 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		實 際 數		預 算 數	
		比 較 增 減		比 較 增 減		比 較 增 減		比 較 增 減	
		實 際 數	預 算 數	金 額	%	實 際 數	預 算 數	金 額	%
業務收入	131,603,209,000	16,011,109,717	6,878,960,000	9,132,149,717	132.75	16,011,109,717	6,878,960,000	9,132,149,717	132.75
投融資業務收入	20,880,488,000	10,997,915,629	1,740,330,000	9,257,585,629	531.94	10,997,915,629	1,740,330,000	9,257,585,629	531.94
投資業務收入	19,941,108,000	10,721,355,227	1,661,760,000	9,059,595,227	545.18	10,721,355,227	1,661,760,000	9,059,595,227	545.18
融資業務收入	389,600,000	36,609,625	32,755,000	3,854,625	11.77	36,609,625	32,755,000	3,854,625	11.77
兌換賸餘	-	123,435,664	-	123,435,664	-	123,435,664	-	123,435,664	-
手續費收入	-	11,029,171	-	11,029,171	-	11,029,171	-	11,029,171	-
存款利息收入	549,780,000	105,485,942	45,815,000	59,670,942	130.24	105,485,942	45,815,000	59,670,942	130.24
保險收入	59,016,992,000	4,803,497,503	4,918,082,000	- 114,584,497	- 2.33	4,803,497,503	4,918,082,000	- 114,584,497	- 2.33
保費收入	59,016,992,000	4,803,497,503	4,918,082,000	- 114,584,497	- 2.33	4,803,497,503	4,918,082,000	- 114,584,497	- 2.33
其他業務收入	51,705,729,000	209,696,585	220,548,000	- 10,851,415	- 4.92	209,696,585	220,548,000	- 10,851,415	- 4.92
其他補助收入	51,304,365,000	170,816,399	182,944,000	- 12,127,601	- 6.63	170,816,399	182,944,000	- 12,127,601	- 6.63
雜項業務收入	401,364,000	38,880,186	37,604,000	1,276,186	3.39	38,880,186	37,604,000	1,276,186	3.39
業務成本與費用	131,774,545,000	16,026,974,277	6,889,508,000	9,137,466,277	132.63	16,026,974,277	6,889,508,000	9,137,466,277	132.63
投融資業務成本	531,792,000	2,420,462,844	44,016,000	2,376,446,844	5,399.05	2,420,462,844	44,016,000	2,376,446,844	5,399.05
投資業務成本	531,792,000	1,376,156,023	44,016,000	1,332,140,023	3,026.49	1,376,156,023	44,016,000	1,332,140,023	3,026.49
兌換短絀	-	1,044,306,821	-	1,044,306,821	-	1,044,306,821	-	1,044,306,821	-
保險成本	130,074,155,000	13,435,684,813	6,662,548,000	6,773,136,813	101.66	13,435,684,813	6,662,548,000	6,773,136,813	101.66
保險給付	84,882,671,000	23,008,735	131,417,000	- 108,408,265	- 82.49	23,008,735	131,417,000	- 108,408,265	- 82.49
保險支出	34,746,790,000	23,000,355	131,410,000	- 108,409,645	- 82.50	23,000,355	131,410,000	- 108,409,645	- 82.50
老年年金	30,170,668,000	-	-	-	-	-	-	-	-
喪葬給付	1,067,094,000	23,000,355	83,984,000	- 60,983,645	- 72.61	23,000,355	83,984,000	- 60,983,645	- 72.61
遺屬年金	2,797,836,000	-	-	-	-	-	-	-	-
身心障礙年金	165,788,000	-	-	-	-	-	-	-	-
生育給付	545,404,000	-	47,426,000	- 47,426,000	- 100.00	-	47,426,000	- 47,426,000	- 100.00
年金差額	50,135,754,000	-	-	-	-	-	-	-	-
老年年金	45,720,893,000	-	-	-	-	-	-	-	-
遺屬年金	4,192,140,000	-	-	-	-	-	-	-	-
身心障礙年金	222,721,000	-	-	-	-	-	-	-	-
複檢費用	127,000	8,380	7,000	1,380	19.71	8,380	7,000	1,380	19.71
身心障礙年金	83,000	5,040	5,000	40	0.80	5,040	5,000	40	0.80
身心障礙基本保證年金	44,000	3,340	2,000	1,340	67.00	3,340	2,000	1,340	67.00
提存安全準備	33,875,136,000	12,469,648,078	5,588,103,000	6,881,545,078	123.15	12,469,648,078	5,588,103,000	6,881,545,078	123.15
呆帳	11,316,348,000	943,028,000	943,028,000	-	-	943,028,000	943,028,000	-	-

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 114 年 1 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			
		本 年 度		比 較 增 減		本 年 度		比 較 增 減	
		實 際 數	預 算 數	金 額	%	實 際 數	預 算 數	金 額	%
保費	11,316,112,000	943,028,000	943,028,000	-	-	943,028,000	943,028,000	-	-
保險支出	3,000	-	-	-	-	-	-	-	-
年金差額	13,000	-	-	-	-	-	-	-	-
遲繳保費利息	220,000	-	-	-	-	-	-	-	-
業務費用	1,168,598,000	170,826,620	182,944,000	- 12,117,380	- 6.62	170,826,620	182,944,000	- 12,117,380	- 6.62
業務費用	1,168,598,000	170,826,620	182,944,000	- 12,117,380	- 6.62	170,826,620	182,944,000	- 12,117,380	- 6.62
業務賸餘（短絀）	- 171,336,000	- 15,864,560	- 10,548,000	- 5,316,560	50.40	- 15,864,560	- 10,548,000	- 5,316,560	50.40
業務外收入	171,336,000	15,929,730	10,548,000	5,381,730	51.02	15,929,730	10,548,000	5,381,730	51.02
財務收入	-	672	-	672	-	672	-	672	-
利息收入	-	672	-	672	-	672	-	672	-
代收延期入帳息	-	672	-	672	-	672	-	672	-
其他業務外收入	171,336,000	15,929,058	10,548,000	5,381,058	51.01	15,929,058	10,548,000	5,381,058	51.01
違規罰款收入	327,000	-	33,000	- 33,000	- 100.00	-	33,000	- 33,000	- 100.00
保險罰鍰收入	327,000	-	33,000	- 33,000	- 100.00	-	33,000	- 33,000	- 100.00
收回呆帳	169,200,000	15,918,858	10,515,000	5,403,858	51.39	15,918,858	10,515,000	5,403,858	51.39
保費等呆帳收回	169,200,000	15,918,837	10,515,000	5,403,837	51.39	15,918,837	10,515,000	5,403,837	51.39
年金差額(國保給付)	-	21	-	21	-	21	-	21	-
雜項收入	1,809,000	10,200	-	10,200	-	10,200	-	10,200	-
其他(國保)	1,809,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他(國事)	-	10,200	-	10,200	-	10,200	-	10,200	-
業務外費用	-	65,170	-	65,170	-	65,170	-	65,170	-
其他業務外費用	-	65,170	-	65,170	-	65,170	-	65,170	-
雜項費用	-	65,170	-	65,170	-	65,170	-	65,170	-
保費	-	65,170	-	65,170	-	65,170	-	65,170	-
業務外賸餘（短絀）	171,336,000	15,864,560	10,548,000	5,316,560	50.40	15,864,560	10,548,000	5,316,560	50.40
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 114 年 1 月 31 日

單位：新台幣元

資產	金額	%	負債及淨值	金額	%
科目			科目		
資 產	790,220,595,360	100.00	負債	789,774,947,731	99.94
流動資產	583,014,751,097	73.78	流動負債	3,823,735,427	0.48
現金	25,099,183,474	3.18	應付款項	3,761,151,105	0.48
銀行存款	25,099,183,474	3.18	應付帳款	1,900,843,855	0.24
流動金融資產	482,024,385,478	61.00	應付代收款	1,582,843,687	0.20
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	330,072,766,489	41.77	應付費用	260,385,030	0.03
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	101,461,187,437	12.84	應付保險給付	17,078,533	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	12,940,651,552	1.64	預收款項	22,004,936	0.00
其他金融資產－流動	37,549,780,000	4.75	預收保費	22,004,920	0.00
應收款項	50,563,264,485	6.40	其他預收款	16	0.00
應收帳款	845,326,283	0.11	流動金融負債	40,579,386	0.01
應收退稅款	102,295,904	0.01	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	40,579,386	0.01
應收收益	134,156,417	0.02	其他負債	785,951,212,304	99.46
應收利息	1,291,931,532	0.16	負債準備	784,734,256,462	99.31
應收保費	48,179,708,164	6.10	安全準備	784,734,256,462	99.31
備抵呆帳－應收保費	-93,729,751	-0.01	什項負債	1,216,955,842	0.15
其他應收款	103,631,485	0.01	應付保管款	1,172,922,500	0.15
備抵呆帳－其他各項應收款	-55,549	0.00	暫收及待結轉帳項	44,033,342	0.01
短期貸墊款	25,327,917,660	3.21	負債合計	789,774,947,731	99.94
短期貸款	25,327,917,660	3.21	淨值	445,647,629	0.06
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	96,560,590,230	12.22	基金	1,000,000	0.00
非流動金融資產	96,560,590,230	12.22	基金	1,000,000	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	91,001,730,230	11.52	基金	1,000,000	0.00
其他金融資產－非流動	5,558,860,000	0.70	公積	444,647,629	0.06
不動產、廠房及設備	224,211,058	0.03	資本公積	444,647,629	0.06
機械及設備	220,955,182	0.03	受贈公積	12,926	0.00
機械及設備	1,034,907,296	0.13	其他資本公積	444,634,703	0.06
累計折舊－機械及設備	-813,952,114	-0.10	累積餘絀	-	0.00
交通及運輸設備	114,317	0.00	累積賸餘	-	0.00
交通及運輸設備	3,755,178	0.00	本期賸餘	-	0.00
累計折舊－交通及運輸設備	-3,640,861	0.00	淨值合計	445,647,629	0.06
什項設備	3,141,559	0.00			
什項設備	8,802,789	0.00			
累計折舊－什項設備	-5,661,230	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 114 年 1 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	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	220,436,571	0.03			
無形資產	220,436,571	0.03			
電腦軟體	220,260,099	0.03			
發展中之無形資產	176,472	0.00			
其他資產	110,200,606,404	13.95			
什項資產	110,200,606,404	13.95			
催收款項	172,413,794,743	21.82			
備抵呆帳－催收款項	-62,213,188,339	-7.87			
資產合計	790,220,595,360	100.00	負債及淨值合計	790,220,595,360	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114年1月底止，應付代收款計15億8,284萬3,687元，其中身心障礙基本保證年金776萬5,762元、老年基本保證年金1,877萬8,270元、原住民給付3億6,913萬2,937元、勞動基金運用局之款項1萬766元及中央政府依疫後特別條例補助被保險人經費11億8,715萬5,952元。
- 四、截至114年1月底止，應付保管款計11億7,292萬2,500元，其中匯款未成功之保險給付3,494萬6,114元及中央政府責任準備11億3,797萬6,386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)。
- 十一、其他金融資產-流動係3個月至1年內之定期存款，其他金融資產-非流動係1年以上之定期存款。

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114年1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)		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：													114年1月購建固定資產，實際執行數96.64%，執行情形良好。	
分年性項目	0	89,191,000		0	89,191,000	0	0	0	0.00	0	0.00			
機械及設備	0	89,191,000		0	89,191,000	0	0	0	0.00	0	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	7,888,000		0	7,888,000	100,000	96,642	96,642	96.64	-3,358	-3.36			
機械及設備	0	6,029,000		0	6,029,000	0	0	0	0.00	0	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	1,859,000		0	1,859,000	100,000	96,642	96,642	96.64	-3,358	-3.36			
總計	0	97,079,000		0	97,079,000	100,000	96,642	96,642	96.64	-3,358	-3.36			
機械及設備	0	95,220,000		0	95,220,000	0	0	0	0.00	0	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	1,859,000		0	1,859,000	100,000	96,642	96,642	96.64	-3,358	-3.36			
總計	0	97,079,000			97,079,000	100,000	96,642	96,642	96.64	-3,358	-3.36			