

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 114 年 2 月份

主辦會計人員

主計室 莊麗真 謹

基金主持人

局長 莊麗真 謹

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 2 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	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
業務收入	131,603,209,000	13,441,457,644	10,884,563,000	2,556,894,644	23.49	29,452,567,361	17,763,523,000	11,689,044,361	65.80
投融資業務收入	20,880,488,000	4,638,832,369	1,740,330,000	2,898,502,369	166.55	15,636,747,998	3,480,660,000	12,156,087,998	349.25
投資業務收入	19,941,108,000	3,108,547,038	1,661,760,000	1,446,787,038	87.06	13,829,902,265	3,323,520,000	10,506,382,265	316.12
融資業務收入	389,600,000	31,705,575	32,755,000	- 1,049,425	- 3.20	68,315,200	65,510,000	2,805,200	4.28
兌換賸餘	-	1,376,047,350	-	1,376,047,350	-	1,499,483,014	-	1,499,483,014	-
手續費收入	-	12,862,052	-	12,862,052	-	23,891,223	-	23,891,223	-
存款利息收入	549,780,000	109,670,354	45,815,000	63,855,354	139.38	215,156,296	91,630,000	123,526,296	134.81
保險收入	59,016,992,000	4,860,953,580	4,918,082,000	- 57,128,420	- 1.16	9,664,451,083	9,836,164,000	- 171,712,917	- 1.75
保費收入	59,016,992,000	4,860,953,580	4,918,082,000	- 57,128,420	- 1.16	9,664,451,083	9,836,164,000	- 171,712,917	- 1.75
其他業務收入	51,705,729,000	3,941,671,695	4,226,151,000	- 284,479,305	- 6.73	4,151,368,280	4,446,699,000	- 295,330,720	- 6.64
其他補助收入	51,304,365,000	3,898,345,983	4,192,550,000	- 294,204,017	- 7.02	4,069,162,382	4,375,494,000	- 306,331,618	- 7.00
雜項業務收入	401,364,000	43,325,712	33,601,000	9,724,712	28.94	82,205,898	71,205,000	11,000,898	15.45
業務成本與費用	131,774,545,000	13,461,335,803	10,893,509,000	2,567,826,803	23.57	29,488,310,080	17,783,017,000	11,705,293,080	65.82
投融資業務成本	531,792,000	5,699,732,628	44,017,000	5,655,715,628	12,848.93	8,120,195,472	88,033,000	8,032,162,472	9,124.04
投資業務成本	531,792,000	5,533,199,194	44,017,000	5,489,182,194	12,470.60	6,909,355,217	88,033,000	6,821,322,217	7,748.60
兌換短絀	-	166,533,434	-	166,533,434	-	1,210,840,255	-	1,210,840,255	-
保險成本	130,074,155,000	7,693,450,235	10,786,651,000	- 3,093,200,765	- 28.68	21,129,135,048	17,449,199,000	3,679,936,048	21.09
保險給付	84,882,671,000	6,591,582,097	6,934,112,000	- 342,529,903	- 4.94	6,614,590,832	7,065,529,000	- 450,938,168	- 6.38
保險支出	34,746,790,000	2,761,377,463	2,804,398,000	- 43,020,537	- 1.53	2,784,377,818	2,935,808,000	- 151,430,182	- 5.16
老年年金	30,170,668,000	2,401,251,830	2,440,546,000	- 39,294,170	- 1.61	2,401,251,830	2,440,546,000	- 39,294,170	- 1.61
喪葬給付	1,067,094,000	81,573,900	79,044,000	2,529,900	3.20	104,574,255	163,028,000	- 58,453,745	- 35.86
遺屬年金	2,797,836,000	221,367,168	224,038,000	- 2,670,832	- 1.19	221,367,168	224,038,000	- 2,670,832	- 1.19
身心障礙年金	165,788,000	12,373,019	13,344,000	- 970,981	- 7.28	12,373,019	13,344,000	- 970,981	- 7.28
生育給付	545,404,000	44,811,546	47,426,000	- 2,614,454	- 5.51	44,811,546	94,852,000	- 50,040,454	- 52.76
年金差額	50,135,754,000	3,830,201,984	4,129,709,000	- 299,507,016	- 7.25	3,830,201,984	4,129,709,000	- 299,507,016	- 7.25
老年年金	45,720,893,000	3,504,708,981	3,769,276,000	- 264,567,019	- 7.02	3,504,708,981	3,769,276,000	- 264,567,019	- 7.02
遺屬年金	4,192,140,000	312,551,965	341,936,000	- 29,384,035	- 8.59	312,551,965	341,936,000	- 29,384,035	- 8.59
身心障礙年金	222,721,000	12,941,038	18,497,000	- 5,555,962	- 30.04	12,941,038	18,497,000	- 5,555,962	- 30.04
複檢費用	127,000	2,650	5,000	- 2,350	- 47.00	11,030	12,000	- 970	- 8.08
身心障礙年金	83,000	1,500	3,000	- 1,500	- 50.00	6,540	8,000	- 1,460	- 18.25
身心障礙基本保證年金	44,000	1,150	2,000	- 850	- 42.50	4,490	4,000	490	12.25
提存安全準備	33,875,136,000	158,840,138	2,909,511,000	- 2,750,670,862	- 94.54	12,628,488,216	8,497,614,000	4,130,874,216	48.61
呆帳	11,316,348,000	943,028,000	943,028,000	-	-	1,886,056,000	1,886,056,000	-	-
保費	11,316,112,000	943,028,000	943,028,000	-	-	1,886,056,000	1,886,056,000	-	-
保險支出	3,000	-	-	-	-	-	-	-	-
年金差額	13,000	-	-	-	-	-	-	-	-

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 114 年 2 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	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
遲繳保費利息	220,000	-	-	-	-	-	-	-	-
業務費用	1,168,598,000	68,152,940	62,841,000	5,311,940	8.45	238,979,560	245,785,000	- 6,805,440	- 2.77
業務費用	1,168,598,000	68,152,940	62,841,000	5,311,940	8.45	238,979,560	245,785,000	- 6,805,440	- 2.77
業務賸餘（短絀）	- 171,336,000	- 19,878,159	- 8,946,000	- 10,932,159	122.20	- 35,742,719	- 19,494,000	- 16,248,719	83.35
業務外收入	171,336,000	19,902,483	8,946,000	10,956,483	122.47	35,832,213	19,494,000	16,338,213	83.81
財務收入	-	-	-	-	-	672	-	672	-
利息收入	-	-	-	-	-	672	-	672	-
代收延期入帳息	-	-	-	-	-	672	-	672	-
其他業務外收入	171,336,000	19,902,483	8,946,000	10,956,483	122.47	35,831,541	19,494,000	16,337,541	83.81
違規罰款收入	327,000	90,000	69,000	21,000	30.43	90,000	102,000	- 12,000	- 11.76
保險罰鍰收入	327,000	90,000	69,000	21,000	30.43	90,000	102,000	- 12,000	- 11.76
收回呆帳	169,200,000	19,791,427	8,877,000	10,914,427	122.95	35,710,285	19,392,000	16,318,285	84.15
保費等呆帳收回	169,200,000	19,791,406	8,877,000	10,914,406	122.95	35,710,243	19,392,000	16,318,243	84.15
年金差額(國保給付)	-	21	-	21	-	42	-	42	-
雜項收入	1,809,000	21,056	-	21,056	-	31,256	-	31,256	-
其他(國保)	1,809,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他(國事)	-	12,593	-	12,593	-	22,793	-	22,793	-
基金投資雜項收入	-	8,463	-	8,463	-	8,463	-	8,463	-
業務外費用	-	24,324	-	24,324	-	89,494	-	89,494	-
其他業務外費用	-	24,324	-	24,324	-	89,494	-	89,494	-
雜項費用	-	24,324	-	24,324	-	89,494	-	89,494	-
保費	-	20,453	-	20,453	-	85,623	-	85,623	-
保險給付	-	3,871	-	3,871	-	3,871	-	3,871	-
保險支出	-	198	-	198	-	198	-	198	-
年金差額	-	3,673	-	3,673	-	3,673	-	3,673	-
業務外賸餘（短絀）	171,336,000	19,878,159	8,946,000	10,932,159	122.20	35,742,719	19,494,000	16,248,719	83.35
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 2 月 28 日

單位：新台幣元

資產	金額	%	負債及淨值	金額	%
科目			科目		
資 產	789,348,477,990	100.00	負債	788,917,668,371	99.95
流動資產	582,291,586,514	73.77	流動負債	3,890,017,155	0.49
現金	30,165,948,408	3.82	應付款項	3,776,362,693	0.48
銀行存款	30,165,948,408	3.82	應付帳款	2,187,450,618	0.28
流動金融資產	474,795,489,927	60.15	應付代收款	1,393,607,777	0.18
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	331,974,218,663	42.06	應付費用	195,304,298	0.02
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	98,229,531,514	12.44	預收款項	24,079,470	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	11,472,099,750	1.45	預收保費	24,067,630	0.00
其他金融資產－流動	33,119,640,000	4.20	其他預收款	11,840	0.00
應收款項	54,435,264,944	6.90	流動金融負債	89,574,992	0.01
應收帳款	1,170,817,168	0.15	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	89,574,992	0.01
應收退稅款	100,368,933	0.01	其他負債	785,027,651,216	99.45
應收收益	160,603,813	0.02	負債準備	784,893,096,600	99.44
應收利息	1,363,755,148	0.17	安全準備	784,893,096,600	99.44
應收保費	51,608,659,273	6.54	什項負債	134,554,616	0.02
備抵呆帳－應收保費	-93,729,751	-0.01	應付保管款	85,017,094	0.01
其他應收款	124,845,909	0.02	暫收及待結轉帳項	49,537,522	0.01
備抵呆帳－其他各項應收款	-55,549	0.00	負債合計	788,917,668,371	99.95
短期貸墊款	22,894,883,235	2.90	淨值	430,809,619	0.05
短期貸款	22,894,883,235	2.90	基金	1,000,000	0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	97,659,343,747	12.37	基金	1,000,000	0.00
非流動金融資產	97,659,343,747	12.37	基金	1,000,000	0.00
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	92,130,423,747	11.67	公積	429,809,619	0.05
其他金融資產－非流動	5,528,920,000	0.70	資本公積	429,809,619	0.05
不動產、廠房及設備	215,954,826	0.03	受贈公積	12,926	0.00
機械及設備	212,752,835	0.03	其他資本公積	429,796,693	0.05
機械及設備	1,034,907,296	0.13	累積餘絀	-	0.00
累計折舊－機械及設備	-822,154,461	-0.10	累積賸餘	-	0.00
交通及運輸設備	111,327	0.00	本期賸餘	-	0.00
交通及運輸設備	3,755,178	0.00	淨值合計	430,809,619	0.05
累計折舊－交通及運輸設備	-3,643,851	0.00			
什項設備	3,090,664	0.00			
什項設備	8,802,789	0.00			
累計折舊－什項設備	-5,712,125	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 114 年 2 月 28 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	213,854,793	0.03			
無形資產	213,854,793	0.03			
電腦軟體	213,678,321	0.03			
發展中之無形資產	176,472	0.00			
其他資產	108,967,738,110	13.80			
什項資產	108,967,738,110	13.80			
催收款項	172,123,954,449	21.81			
備抵呆帳－催收款項	-63,156,216,339	-8.00			
資產合計	789,348,477,990	100.00	負債及淨值合計	789,348,477,990	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114年1月國民年金保險費率精算及財務評估報告，以113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1兆3,905億元。
- 三、截至114年2月底止，應付代收款計13億9,360萬7,777元，其中身心障礙基本保證年金998萬6,361元、老年基本保證年金2,009萬521元、原住民給付1億9,087萬16元、勞動基金運用局之款項2萬1,950元及中央政府依疫後特別條例補助被保險人經費11億7,263萬8,929元。
- 四、截至114年2月底止，應付保管款計8,501萬7,094元，其中匯款未成功之保險給付3,481萬8,414元及中央政府責任準備5,019萬8,680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2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2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			