

衛生福利部主管  
國民年金保險基金

會 計 月 報

中華民國114年6月份

主辦會計人員 簡鳳琴

基金主持人 白麗真

# 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-----	4
三、固 定 資 產 建 設 改 良 擴 充 執 行 情 形 明 細 表-----	8

國民年金保險基金

收支餘絀表

中華民國114年6月份

單位：新臺幣元

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	131,603,209,000	27,480,889,604	10,925,800,000	16,555,089,604	151.52	144,475,960,707	61,435,846,000	83,040,114,707	135.17
投融資業務收入	20,880,488,000	18,546,401,002	1,740,329,000	16,806,072,002	965.68	63,063,215,082	10,441,979,000	52,621,236,082	503.94
投資業務收入	19,941,108,000	18,221,048,201	1,661,758,000	16,559,290,201	996.49	54,517,584,456	9,970,555,000	44,547,029,456	446.79
融資業務收入	389,600,000	20,111,477	32,756,000	-12,644,523	-38.60	174,538,569	196,534,000	-21,995,431	-11.19
兌換賸餘		199,983,130		199,983,130		7,744,499,468		7,744,499,468	
手續費收入		12,441,643		12,441,643		68,739,179		68,739,179	
存款利息收入	549,780,000	92,816,551	45,815,000	47,001,551	102.59	557,853,410	274,890,000	282,963,410	102.94
保險收入	59,016,992,000	4,814,972,633	4,918,084,000	-103,111,367	-2.10	60,986,782,037	29,508,498,000	31,478,284,037	106.68
保費收入	59,016,992,000	4,814,972,633	4,918,084,000	-103,111,367	-2.10	28,885,313,889	29,508,498,000	-623,184,111	-2.11
收回安全準備						32,101,468,148		32,101,468,148	
其他業務收入	51,705,729,000	4,119,515,969	4,267,387,000	-147,871,031	-3.47	20,425,963,588	21,485,369,000	-1,059,405,412	-4.93
其他補助收入	51,304,365,000	4,074,827,172	4,246,820,000	-171,992,828	-4.05	20,130,710,446	21,278,823,000	-1,148,112,554	-5.40
雜項業務收入	401,364,000	44,688,797	20,567,000	24,121,797	117.28	295,253,142	206,546,000	88,707,142	42.95
業務成本與費用	131,774,545,000	27,511,953,954	10,938,940,000	16,573,013,954	151.50	144,614,419,281	61,509,277,000	83,105,142,281	135.11
投融資業務成本	531,792,000	1,352,633,114	44,103,000	1,308,530,114	2,966.99	73,772,445,606	265,084,000	73,507,361,606	27,729.8
投資業務成本	531,792,000	1,003,715,811	44,103,000	959,612,811	2,175.84	38,076,897,494	265,084,000	37,811,813,494	14,264.0
兌換短絀		348,917,303		348,917,303		35,695,548,112		35,695,548,112	

國民年金保險基金

收支餘絀表

中華民國114年6月份

單位：新臺幣元

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	%
保險成本	130,074,155,000	26,078,216,855	10,813,709,000	15,264,507,855	141.16	70,318,033,258	60,711,731,000	9,606,302,258	15.82
保險給付	84,882,671,000	6,951,708,549	7,034,516,000	-82,807,451	-1.18	33,847,896,736	35,114,523,000	-1,266,626,264	-3.61
提存安全準備	33,875,136,000	18,183,480,306	2,836,165,000	15,347,315,306	541.13	30,811,968,522	19,939,040,000	10,872,928,522	54.53
呆帳	11,316,348,000	943,028,000	943,028,000			5,658,168,000	5,658,168,000		
業務費用	1,168,598,000	81,103,985	81,128,000	-24,015	-0.03	523,940,417	532,462,000	-8,521,583	-1.60
業務費用	1,168,598,000	81,103,985	81,128,000	-24,015	-0.03	523,940,417	532,462,000	-8,521,583	-1.60
業務賸餘（短絀）	-171,336,000	-31,064,350	-13,140,000	-17,924,350	136.41	-138,458,574	-73,431,000	-65,027,574	88.56
業務外收入	171,336,000	31,084,130	13,140,000	17,944,130	136.56	139,277,821	73,431,000	65,846,821	89.67
財務收入						964		964	
利息收入						964		964	
其他業務外收入	171,336,000	31,084,130	13,140,000	17,944,130	136.56	139,276,857	73,431,000	65,845,857	89.67
財產交易賸餘						90,000		90,000	
違規罰款收入	327,000		51,000	-51,000	-100.00	720,181	201,000	519,181	258.30
收回呆帳	169,200,000	30,983,083	13,089,000	17,894,083	136.71	137,947,856	73,230,000	64,717,856	88.38
雜項收入	1,809,000	101,047		101,047		518,820		518,820	
業務外費用		19,780		19,780		819,247		819,247	
其他業務外費用		19,780		19,780		819,247		819,247	

國民年金保險基金

收支餘絀表

中華民國114年6月份

單位：新臺幣元

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	%
財產交易短絀						515,880		515,880	
雜項費用		19,780		19,780		303,367		303,367	
業務外賸餘（短絀）	171,336,000	31,064,350	13,140,000	17,924,350	136.41	138,458,574	73,431,000	65,027,574	88.56
本期賸餘（短絀）									

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

國民年金保險基金

平 衡 表

中華民國114年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>777,913,145,050</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>777,484,732,931</b>	<b>99.94</b>
<b>流動資產</b>	<b>564,913,560,015</b>	<b>72.62</b>	<b>流動負債</b>	<b>3,664,807,600</b>	<b>0.47</b>
<b>現金</b>	<b>51,312,473,747</b>	<b>6.60</b>	<b>應付款項</b>	<b>3,419,457,906</b>	<b>0.44</b>
銀行存款	51,312,473,747	6.60	應付帳款	2,046,087,507	0.26
<b>流動金融資產</b>	<b>469,572,589,660</b>	<b>60.36</b>	應付代收款	1,162,848,412	0.15
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	331,584,807,746	42.62	應付費用	210,521,987	0.03
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	101,219,123,919	13.01	<b>預收款項</b>	<b>28,716,472</b>	-
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	8,319,177,995	1.07	預收保費	28,716,472	-
其他金融資產－流動	28,449,480,000	3.66	<b>流動金融負債</b>	<b>216,633,222</b>	<b>0.03</b>
<b>應收款項</b>	<b>44,028,496,608</b>	<b>5.66</b>	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	216,633,222	0.03
應收帳款	745,962,918	0.10	<b>其他負債</b>	<b>773,819,925,331</b>	<b>99.47</b>
應收退稅款	132,710,740	0.02	<b>負債準備</b>	<b>770,975,108,758</b>	<b>99.11</b>
應收收益	1,607,757,605	0.21	安全準備	770,975,108,758	99.11
應收利息	1,281,070,239	0.16	<b>什項負債</b>	<b>2,844,816,573</b>	<b>0.37</b>
應收保費	40,335,231,751	5.19	應付保管款	2,761,276,011	0.35
備抵呆帳－應收保費	-93,729,751	--	暫收及待結轉帳項	83,540,562	0.01

國民年金保險基金

平 衡 表

中華民國114年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他應收款	19,548,655	-	淨值	428,412,119	0.06
備抵呆帳－其他各項應收款	-55,549	-	基金	1,000,000	-
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	101,362,603,151	13.03	基金	1,000,000	-
非流動金融資產	101,362,603,151	13.03	基金	1,000,000	-
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	95,743,863,151	12.31	公積	427,412,119	0.05
其他金融資產－非流動	5,618,740,000	0.72	資本公積	427,412,119	0.05
不動產、廠房及設備	216,462,388	0.03	受贈公積	12,926	-
機械及設備	213,442,608	0.03	其他資本公積	427,399,193	0.05
機械及設備	1,073,152,474	0.14			
累計折舊－機械及設備	-859,709,866	--			
交通及運輸設備	99,908	-			
交通及運輸設備	3,227,259	-			
累計折舊－交通及運輸設備	-3,127,351	-			
什項設備	2,919,872	-			
什項設備	8,673,017	-			
累計折舊－什項設備	-5,753,145	-			

國民年金保險基金

平 衡 表

中華民國114年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
租賃權益改良	169,530	-			
累計折舊－租賃權益改良	-169,530	-			
<b>無形資產</b>	<b>210,949,731</b>	<b>0.03</b>			
<b>無形資產</b>	<b>210,949,731</b>	<b>0.03</b>			
電腦軟體	210,773,259	0.03			
發展中之無形資產	176,472	-			
<b>其他資產</b>	<b>111,209,569,765</b>	<b>14.30</b>			
<b>什項資產</b>	<b>111,209,569,765</b>	<b>14.30</b>			
催收款項	167,028,327,106	21.47			
備抵呆帳－催收款項	-55,818,757,341	--			
<b>合 計</b>	<b>777,913,145,050</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>777,913,145,050</b>	<b>100.00</b>

註：信託代理與保證資產（負債）科目為122,368,402.00元。



# 國民年金保險基金

## 平衡表附表

中華民國114年6月30日

備註：一、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。

二、截至114年6月底止，應付代收款計11億6,284萬8,412元，其中身心障礙基本保證年金3,030萬4,450元、老年基本保證年金2,554萬7,361元、原住民給付1,176萬5,165元、勞動基金運用局之款項2萬8,298元及中央政府依疫後特別條例補助被保險人經費10億9,520萬3,138元。

三、截至114年6月底止，應付保管款27億6,127萬6,011元，其中匯款未成功之保險給付4,421萬5,914元及中央政府責任準備27億1,706萬97元。

四、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。

五、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。

六、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。

七、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。

八、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。

九、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114年6月份

單位：新臺幣元

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		97,079,000			97,079,000	39,700,000	38,373,110		38,373,110	96.66	-1,326,890	-3.34		
分年性項目		89,191,000			89,191,000	38,161,000	38,160,550		38,160,550	100.00	-450	-		
機械及設備		89,191,000			89,191,000	38,161,000	38,160,550		38,160,550	100.00	-450	-		
一次性項目		7,888,000			7,888,000	1,539,000	212,560		212,560	13.81	-1,326,440	-86.19		
機械及設備		6,029,000			6,029,000	1,009,000	181,270		181,270	17.97	-827,730	-82.03		
什項設備		1,859,000			1,859,000	530,000	31,290		31,290	5.90	-498,710	-94.10		
總計		97,079,000			97,079,000	39,700,000	38,373,110		38,373,110	96.66	-1,326,890	-3.34		
機械及設備		95,220,000			95,220,000	39,170,000	38,341,820		38,341,820	97.89	-828,180	-2.11		
什項設備		1,859,000			1,859,000	530,000	31,290		31,290	5.90	-498,710	-94.10		
總計		97,079,000			97,079,000	39,700,000	38,373,110		38,373,110	96.66	-1,326,890	-3.34		

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。