

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7月份

主辦會計人員 林鳳君

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7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	%
<b>業務收入</b>	<b>131,603,209,000</b>	<b>24,221,310,034</b>	<b>10,376,588,000</b>	<b>13,844,722,034</b>	<b>133.42</b>	<b>168,697,270,741</b>	<b>71,812,434,000</b>	<b>96,884,836,741</b>	<b>134.91</b>
<b>投融资業務收入</b>	<b>20,880,488,000</b>	<b>15,343,445,220</b>	<b>1,739,753,000</b>	<b>13,603,692,220</b>	<b>781.93</b>	<b>78,406,660,302</b>	<b>12,181,732,000</b>	<b>66,224,928,302</b>	<b>543.64</b>
投資業務收入	19,941,108,000	14,934,329,065	1,661,760,000	13,272,569,065	798.71	69,451,913,521	11,632,315,000	57,819,598,521	497.06
融資業務收入	389,600,000	162,997	32,178,000	-32,015,003	-99.49	174,701,566	228,712,000	-54,010,434	-23.62
兌換賸餘		263,925,858		263,925,858	--	8,008,425,326		8,008,425,326	--
手續費收入		10,784,549		10,784,549	--	79,523,728		79,523,728	--
存款利息收入	549,780,000	134,242,751	45,815,000	88,427,751	193.01	692,096,161	320,705,000	371,391,161	115.80
<b>保險收入</b>	<b>59,016,992,000</b>	<b>4,741,423,464</b>	<b>4,290,754,000</b>	<b>450,669,464</b>	<b>10.50</b>	<b>65,728,205,501</b>	<b>33,799,252,000</b>	<b>31,928,953,501</b>	<b>94.47</b>
保費收入	59,016,992,000	4,741,423,464	4,290,754,000	450,669,464	10.50	33,626,737,353	33,799,252,000	-172,514,647	-0.51
收回安全準備						32,101,468,148		32,101,468,148	--
<b>其他業務收入</b>	<b>51,705,729,000</b>	<b>4,136,441,350</b>	<b>4,346,081,000</b>	<b>-209,639,650</b>	<b>-4.82</b>	<b>24,562,404,938</b>	<b>25,831,450,000</b>	<b>-1,269,045,062</b>	<b>-4.91</b>
其他補助收入	51,304,365,000	4,108,689,633	4,289,153,000	-180,463,367	-4.21	24,239,400,079	25,567,976,000	-1,328,575,921	-5.20
雜項業務收入	401,364,000	27,751,717	56,928,000	-29,176,283	-51.25	323,004,859	263,474,000	59,530,859	22.59
<b>業務成本與費用</b>	<b>131,774,545,000</b>	<b>24,254,823,481</b>	<b>10,447,337,000</b>	<b>13,807,486,481</b>	<b>132.16</b>	<b>168,869,242,762</b>	<b>71,956,614,000</b>	<b>96,912,628,762</b>	<b>134.68</b>
<b>投融资業務成本</b>	<b>531,792,000</b>	<b>1,833,696,274</b>	<b>44,074,000</b>	<b>1,789,622,274</b>	<b>4,060.49</b>	<b>75,606,141,880</b>	<b>309,158,000</b>	<b>75,296,983,880</b>	<b>24,355.50</b>
投資業務成本	531,792,000	1,759,770,985	44,074,000	1,715,696,985	3,892.76	39,836,668,479	309,158,000	39,527,510,479	12,785.54
兌換短絀		73,925,289		73,925,289	--	35,769,473,401		35,769,473,401	--

國民年金保險基金

收支餘絀表

中華民國114年7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	%
<b>保險成本</b>	<b>130,074,155,000</b>	<b>22,283,413,260</b>	<b>10,286,128,000</b>	<b>11,997,285,260</b>	<b>116.64</b>	<b>92,601,446,518</b>	<b>70,997,859,000</b>	<b>21,603,587,518</b>	<b>30.43</b>
保險給付	84,882,671,000	6,913,984,984	7,067,921,000	-153,936,016	-2.18	40,761,881,720	42,182,444,000	-1,420,562,280	-3.37
提存安全準備	33,875,136,000	14,426,400,276	2,275,179,000	12,151,221,276	534.08	45,238,368,798	22,214,219,000	23,024,149,798	103.65
呆帳	11,316,348,000	943,028,000	943,028,000			6,601,196,000	6,601,196,000		
<b>業務費用</b>	<b>1,168,598,000</b>	<b>137,713,947</b>	<b>117,135,000</b>	<b>20,578,947</b>	<b>17.57</b>	<b>661,654,364</b>	<b>649,597,000</b>	<b>12,057,364</b>	<b>1.86</b>
業務費用	1,168,598,000	137,713,947	117,135,000	20,578,947	17.57	661,654,364	649,597,000	12,057,364	1.86
<b>業務賸餘（短絀）</b>	<b>-171,336,000</b>	<b>-33,513,447</b>	<b>-70,749,000</b>	<b>37,235,553</b>	<b>-52.63</b>	<b>-171,972,021</b>	<b>-144,180,000</b>	<b>-27,792,021</b>	<b>19.28</b>
<b>業務外收入</b>	<b>171,336,000</b>	<b>33,591,575</b>	<b>70,749,000</b>	<b>-37,157,425</b>	<b>-52.52</b>	<b>172,869,396</b>	<b>144,180,000</b>	<b>28,689,396</b>	<b>19.90</b>
<b>財務收入</b>		<b>554</b>		<b>554</b>	<b>--</b>	<b>1,518</b>		<b>1,518</b>	<b>--</b>
利息收入		554		554	--	1,518		1,518	--
<b>其他業務外收入</b>	<b>171,336,000</b>	<b>33,591,021</b>	<b>70,749,000</b>	<b>-37,157,979</b>	<b>-52.52</b>	<b>172,867,878</b>	<b>144,180,000</b>	<b>28,687,878</b>	<b>19.90</b>
財產交易賸餘						90,000		90,000	--
違規罰款收入	327,000	47,318	18,000	29,318	162.88	767,499	219,000	548,499	250.46
收回呆帳	169,200,000	33,537,016	70,731,000	-37,193,984	-52.59	171,484,872	143,961,000	27,523,872	19.12
雜項收入	1,809,000	6,687		6,687	--	525,507		525,507	--
<b>業務外費用</b>		<b>78,128</b>		<b>78,128</b>	<b>--</b>	<b>897,375</b>		<b>897,375</b>	<b>--</b>
其他業務外費用		78,128		78,128	--	897,375		897,375	--

國民年金保險基金

收支餘絀表

中華民國114年7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		78,128		78,128	--	381,495		381,495	--
<b>業務外賸餘（短絀）</b>	<b>171,336,000</b>	<b>33,513,447</b>	<b>70,749,000</b>	<b>-37,235,553</b>	<b>-52.63</b>	<b>171,972,021</b>	<b>144,180,000</b>	<b>27,792,021</b>	<b>19.28</b>
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7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>790,074,768,378</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>789,662,513,944</b>	<b>99.95</b>
<b>流動資產</b>	<b>575,090,629,023</b>	<b>72.79</b>	<b>流動負債</b>	<b>4,124,756,203</b>	<b>0.52</b>
<b>現金</b>	<b>50,608,120,146</b>	<b>6.41</b>	<b>應付款項</b>	<b>3,751,936,388</b>	<b>0.47</b>
銀行存款	50,608,120,146	6.41	應付帳款	2,087,507,595	0.26
<b>流動金融資產</b>	<b>479,395,776,271</b>	<b>60.68</b>	應付代收款	1,505,788,077	0.19
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產－流動	332,560,623,051	42.09	應付費用	158,640,716	0.02
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整－流動	110,890,977,988	14.04	<b>預收款項</b>	<b>203,274,453</b>	<b>0.03</b>
按攤銷後成本衡量之金融資 產－流動	8,519,645,232	1.08	預收保費	203,274,202	0.03
其他金融資產－流動	27,424,530,000	3.47	其他預收款	251	-
<b>應收款項</b>	<b>44,920,829,609</b>	<b>5.69</b>	<b>流動金融負債</b>	<b>169,545,362</b>	<b>0.02</b>
應收帳款	813,311,946	0.10	透過餘絀按公允價值衡量之 金融負債評價調整－流動	169,545,362	0.02
應收退稅款	123,623,237	0.02	<b>其他負債</b>	<b>785,537,757,741</b>	<b>99.43</b>
應收收益	1,076,306,401	0.14	<b>負債準備</b>	<b>785,401,509,034</b>	<b>99.41</b>
應收利息	1,372,415,957	0.17	安全準備	785,401,509,034	99.41
應收保費	41,611,329,678	5.27	<b>什項負債</b>	<b>136,248,707</b>	<b>0.02</b>
備抵呆帳－應收保費	-93,729,751	-0.01	應付保管款	107,720,340	0.01

國民年金保險基金

平 衡 表

中華民國114年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他應收款	17,627,651	-	暫收及待結轉帳項	28,528,367	-
備抵呆帳－其他各項應收款	-55,510	-	淨值	<b>412,254,434</b>	<b>0.05</b>
<b>短期貸墊款</b>	<b>165,902,997</b>	<b>0.02</b>	基金	<b>1,000,000</b>	-
短期貸款	165,902,997	0.02	基金	<b>1,000,000</b>	-
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>101,997,650,817</b>	<b>12.91</b>	基金	1,000,000	-
<b>非流動金融資產</b>	<b>101,997,650,817</b>	<b>12.91</b>	公積	<b>411,254,434</b>	<b>0.05</b>
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	96,353,960,817	12.20	資本公積	<b>411,254,434</b>	<b>0.05</b>
其他金融資產－非流動	5,643,690,000	0.71	受贈公積	12,926	-
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>206,874,743</b>	<b>0.03</b>	其他資本公積	411,241,508	0.05
<b>機械及設備</b>	<b>203,658,212</b>	<b>0.03</b>			
機械及設備	1,073,152,474	0.14			
累計折舊－機械及設備	-869,494,262	-0.11			
<b>交通及運輸設備</b>	<b>97,474</b>	-			
交通及運輸設備	3,227,259	-			
累計折舊－交通及運輸設備	-3,129,785	-			
<b>什項設備</b>	<b>3,119,057</b>	-			

國民年金保險基金

平 衡 表

中華民國114年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項設備	8,922,011	-			
累計折舊－什項設備	-5,802,954	-			
<b>租賃權益改良</b>					
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>204,379,691</b>	<b>0.03</b>			
<b>無形資產</b>	<b>204,379,691</b>	<b>0.03</b>			
電腦軟體	204,203,219	0.03			
發展中之無形資產	176,472	-			
<b>其他資產</b>	<b>112,575,234,104</b>	<b>14.25</b>			
<b>什項資產</b>	<b>112,575,234,104</b>	<b>14.25</b>			
催收款項	169,338,111,361	21.43			
備抵呆帳－催收款項	-56,762,877,257	-7.18			
<b>合 計</b>	<b>790,074,768,378</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>790,074,768,378</b>	<b>100.00</b>

註：信託代理與保證資產（負債）科目為122,368,402元。

# 國民年金保險基金

## 平衡表附表

中華民國114年7月31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、114年7月底止，應付代收款計15億578萬8,077元，其中身心障礙基本保證年金3,204萬3,962元、老年基本保證年金2,725萬1,621元、原住民給付3億7,164萬3,504元，及中央政府依疫後特別條例補助被保險人經費10億7,484萬8,990元。
- 三、截至114年7月底止，應付保管款1億772萬340元，其中匯款未成功之保險給付4,030萬3,904元及中央政府責任準備6,741萬6,436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7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	39,727,000	38,622,104		38,622,104	97.22	-1,104,896	-2.78		
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	1,566,000	461,554		461,554	29.47	-1,104,446	-70.53		
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	557,000	280,284		280,284	50.32	-276,716	-49.68		
總計		97,079,000			97,079,000	39,727,000	38,622,104		38,622,104	97.22	-1,104,896	-2.78		
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	557,000	280,284		280,284	50.32	-276,716	-49.68		
總計		97,079,000			97,079,000	39,727,000	38,622,104		38,622,104	97.22	-1,104,896	-2.78		

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。