

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8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8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	42,816,465,206	10,965,087,000	31,851,378,206	290.48	211,513,735,947	82,777,521,000	128,736,214,947	155.52
投融資業務收入	20,880,488,000	33,962,662,577	1,739,752,000	32,222,910,577	1,852.16	112,369,322,879	13,921,484,000	98,447,838,879	707.16
投資業務收入	19,941,108,000	25,867,575,659	1,661,759,000	24,205,816,659	1,456.64	95,319,489,180	13,294,074,000	82,025,415,180	617.01
融資業務收入	389,600,000	632,918	32,178,000	-31,545,082	-98.03	175,334,484	260,890,000	-85,555,516	-32.79
兌換賸餘		7,954,809,210		7,954,809,210	--	15,963,234,536		15,963,234,536	--
手續費收入		11,044,683		11,044,683	--	90,568,411		90,568,411	--
存款利息收入	549,780,000	128,600,107	45,815,000	82,785,107	180.69	820,696,268	366,520,000	454,176,268	123.92
保險收入	59,016,992,000	4,792,254,699	4,914,844,000	-122,589,301	-2.49	70,520,460,200	38,714,096,000	31,806,364,200	82.16
保費收入	59,016,992,000	4,792,254,699	4,914,844,000	-122,589,301	-2.49	38,418,992,052	38,714,096,000	-295,103,948	-0.76
收回安全準備						32,101,468,148		32,101,468,148	--
其他業務收入	51,705,729,000	4,061,547,930	4,310,491,000	-248,943,070	-5.78	28,623,952,868	30,141,941,000	-1,517,988,132	-5.04
其他補助收入	51,304,365,000	4,022,310,146	4,279,334,000	-257,023,854	-6.01	28,261,710,225	29,847,310,000	-1,585,599,775	-5.31
雜項業務收入	401,364,000	39,237,784	31,157,000	8,080,784	25.94	362,242,643	294,631,000	67,611,643	22.95
業務成本與費用	131,774,545,000	42,849,245,449	10,970,192,000	31,879,053,449	290.60	211,718,488,211	82,926,806,000	128,791,682,211	155.31
投融資業務成本	531,792,000	13,220,074,222	44,771,000	13,175,303,222	29,428.21	88,826,216,102	353,929,000	88,472,287,102	24,997.19
投資業務成本	531,792,000	12,575,607,519	44,771,000	12,530,836,519	27,988.73	52,412,275,998	353,929,000	52,058,346,998	14,708.70
兌換短絀		644,466,703		644,466,703	--	36,413,940,104		36,413,940,104	--

國民年金保險基金

收支餘絀表

中華民國114年8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	29,552,784,547	10,824,876,000	18,727,908,547	173.01	122,154,231,065	81,822,735,000	40,331,496,065	49.29
保險給付	84,882,671,000	6,872,679,940	7,084,673,000	-211,993,060	-2.99	47,634,561,660	49,267,117,000	-1,632,555,340	-3.31
提存安全準備	33,875,136,000	21,737,076,607	2,797,175,000	18,939,901,607	677.11	66,975,445,405	25,011,394,000	41,964,051,405	167.78
呆帳	11,316,348,000	943,028,000	943,028,000			7,544,224,000	7,544,224,000		
業務費用	1,168,598,000	76,386,680	100,545,000	-24,158,320	-24.03	738,041,044	750,142,000	-12,100,956	-1.61
業務費用	1,168,598,000	76,386,680	100,545,000	-24,158,320	-24.03	738,041,044	750,142,000	-12,100,956	-1.61
業務賸餘（短絀）	-171,336,000	-32,780,243	-5,105,000	-27,675,243	542.12	-204,752,264	-149,285,000	-55,467,264	37.16
業務外收入	171,336,000	32,788,287	5,105,000	27,683,287	542.28	205,657,683	149,285,000	56,372,683	37.76
財務收入		426		426	--	1,944		1,944	--
利息收入		426		426	--	1,944		1,944	--
其他業務外收入	171,336,000	32,787,861	5,105,000	27,682,861	542.27	205,655,739	149,285,000	56,370,739	37.76
財產交易賸餘						90,000		90,000	--
違規罰款收入	327,000	204,000	57,000	147,000	257.89	971,499	276,000	695,499	251.99
收回呆帳	169,200,000	31,358,374	5,048,000	26,310,374	521.20	202,843,246	149,009,000	53,834,246	36.13
雜項收入	1,809,000	1,225,487		1,225,487	--	1,750,994		1,750,994	--
業務外費用		8,044		8,044	--	905,419		905,419	--
其他業務外費用		8,044		8,044	--	905,419		905,419	--

國民年金保險基金

收支餘絀表

中華民國114年8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		8,044		8,044	--	389,539		389,539	--
業務外賸餘（短絀）	171,336,000	32,780,243	5,105,000	27,675,243	542.12	204,752,264	149,285,000	55,467,264	37.16
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8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	812,123,012,680	100.00	負債	811,726,288,717	99.95
流動資產	593,490,437,000	73.08	流動負債	4,376,068,071	0.54
現金	44,264,481,241	5.45	應付款項	3,963,454,561	0.49
銀行存款	44,264,481,241	5.45	應付帳款	3,129,811,799	0.39
流動金融資產	501,022,484,431	61.69	應付代收款	630,581,565	0.08
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產－流動	354,919,595,306	43.70	應付費用	203,061,197	0.03
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整－流動	107,994,925,504	13.30	預收款項	195,370,417	0.02
按攤銷後成本衡量之金融資 產－流動	10,938,323,621	1.35	預收保費	195,370,133	0.02
其他金融資產－流動	27,169,640,000	3.35	其他預收款	284	-
應收款項	47,960,875,413	5.91	流動金融負債	217,243,093	0.03
應收帳款	1,329,257,272	0.16	透過餘絀按公允價值衡量之 金融負債評價調整－流動	217,243,093	0.03
應收退稅款	129,035,942	0.02	其他負債	807,350,220,646	99.41
應收收益	575,905,118	0.07	負債準備	807,138,585,641	99.39
應收利息	1,517,338,557	0.19	安全準備	807,138,585,641	99.39
應收保費	44,472,910,636	5.48	什項負債	211,635,005	0.03
備抵呆帳－應收保費	-93,729,751	-0.01	應付保管款	88,708,400	0.01

國民年金保險基金

平 衡 表

中華民國114年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他應收款	30,213,149	-	暫收及待結轉帳項	122,926,605	0.02
備抵呆帳－其他各項應收款	-55,510	-	淨值	396,723,963	0.05
短期貸墊款	242,595,915	0.03	基金	1,000,000	-
短期貸款	242,595,915	0.03	基金	1,000,000	-
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	106,968,485,402	13.17	基金	1,000,000	-
非流動金融資產	106,968,485,402	13.17	公積	395,723,963	0.05
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	101,269,905,402	12.47	資本公積	395,723,963	0.05
其他金融資產－非流動	5,698,580,000	0.70	受贈公積	12,926	-
不動產、廠房及設備	197,914,312	0.02	其他資本公積	395,711,037	0.05
機械及設備	194,752,115	0.02			
機械及設備	1,074,030,773	0.13			
累計折舊－機械及設備	-879,278,658	-0.11			
交通及運輸設備	95,040	-			
交通及運輸設備	3,227,259	-			
累計折舊－交通及運輸設備	-3,132,219	-			
什項設備	3,067,157	-			

國民年金保險基金

平 衡 表

中華民國114年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項設備	8,905,767	-			
累計折舊－什項設備	-5,838,610	-			
租賃權益改良					
租賃權益改良	169,530	-			
累計折舊－租賃權益改良	-169,530	-			
無形資產	197,809,651	0.02			
無形資產	197,809,651	0.02			
電腦軟體	197,633,179	0.02			
發展中之無形資產	176,472	-			
其他資產	111,268,366,315	13.70			
什項資產	111,268,366,315	13.70			
催收款項	168,974,271,572	20.81			
備抵呆帳－催收款項	-57,705,905,257	-7.11			
合 計	812,123,012,680	100.00	合 計	812,123,012,680	100.00

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8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、截至114年8月底止，應付代收款計6億3,058萬1,565元，其中身心障礙基本保證年金1,174萬3,375元、老年基本保證年金2,386萬7,187元、原住民給付1億9,221萬8,345元、勞動基金運用局之款項438元，及中央政府依疫後特別條例補助被保險人經費4億275萬2,220元。
- 三、截至114年8月底止，應付保管款8,870萬8,400元，其中匯款未成功之保險給付4,193萬1,045元及中央政府責任準備4,677萬7,355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：勞動部勞動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8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	40,209,000	39,500,403		39,500,403	98.24	-708,597	-1.76		
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	2,048,000	1,339,853		1,339,853	65.42	-708,147	-34.58		
機械及設備		6,029,000			6,029,000	1,469,000	1,059,569		1,059,569	72.13	-409,431	-27.87		
什項設備		1,859,000			1,859,000	579,000	280,284		280,284	48.41	-298,716	-51.59		
總計		97,079,000			97,079,000	40,209,000	39,500,403		39,500,403	98.24	-708,597	-1.76		
機械及設備		95,220,000			95,220,000	39,630,000	39,220,119		39,220,119	98.97	-409,881	-1.03		
什項設備		1,859,000			1,859,000	579,000	280,284		280,284	48.41	-298,716	-51.59		
總計		97,079,000			97,079,000	40,209,000	39,500,403		39,500,403	98.24	-708,597	-1.76		

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。