

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9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、主要營運項目執行明細表-----	8
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表-----	9

國民年金保險基金

收支餘絀表

中華民國114年9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	31,737,316,837	10,926,980,000	20,810,336,837	190.45	243,251,052,784	93,704,501,000	149,546,551,784	159.59
投融资業務收入	20,880,488,000	22,814,040,173	1,739,753,000	21,074,287,173	1,211.34	135,183,363,052	15,661,237,000	119,522,126,052	763.17
投資業務收入	19,941,108,000	22,511,675,785	1,661,759,000	20,849,916,785	1,254.69	117,831,164,965	14,955,833,000	102,875,331,965	687.86
融資業務收入	389,600,000	1,621,865	32,178,000	-30,556,135	-94.96	176,956,349	293,068,000	-116,111,651	-39.62
兌換賸餘		170,276,032		170,276,032	--	16,133,510,568		16,133,510,568	--
手續費收入		11,925,626		11,925,626	--	102,494,037		102,494,037	--
存款利息收入	549,780,000	118,540,865	45,816,000	72,724,865	158.73	939,237,133	412,336,000	526,901,133	127.78
保險收入	59,016,992,000	4,887,960,521	4,914,844,000	-26,883,479	-0.55	75,408,420,721	43,628,940,000	31,779,480,721	72.84
保費收入	59,016,992,000	4,887,960,521	4,914,844,000	-26,883,479	-0.55	43,306,952,573	43,628,940,000	-321,987,427	-0.74
收回安全準備						32,101,468,148		32,101,468,148	--
其他業務收入	51,705,729,000	4,035,316,143	4,272,383,000	-237,066,857	-5.55	32,659,269,011	34,414,324,000	-1,755,054,989	-5.10
其他補助收入	51,304,365,000	3,986,433,276	4,244,613,000	-258,179,724	-6.08	32,248,143,501	34,091,923,000	-1,843,779,499	-5.41
雜項業務收入	401,364,000	48,882,867	27,770,000	21,112,867	76.03	411,125,510	322,401,000	88,724,510	27.52
業務成本與費用	131,774,545,000	31,768,498,699	10,932,064,000	20,836,434,699	190.60	243,486,986,910	93,858,870,000	149,628,116,910	159.42
投融资業務成本	531,792,000	2,942,351,918	44,102,000	2,898,249,918	6,571.70	91,768,568,020	398,031,000	91,370,537,020	22,955.63
投資業務成本	531,792,000	1,367,731,804	44,102,000	1,323,629,804	3,001.29	53,780,007,802	398,031,000	53,381,976,802	13,411.51
兌換短絀		1,574,620,114		1,574,620,114	--	37,988,560,218		37,988,560,218	--

國民年金保險基金

收支餘絀表

中華民國114年9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	28,767,350,101	10,831,553,000	17,935,797,101	165.59	150,921,581,166	92,654,288,000	58,267,293,166	62.89
保險給付	84,882,671,000	6,846,275,088	7,095,123,000	-248,847,912	-3.51	54,480,836,748	56,362,240,000	-1,881,403,252	-3.34
提存安全準備	33,875,136,000	20,978,048,013	2,793,403,000	18,184,645,013	650.99	87,953,493,418	27,804,797,000	60,148,696,418	216.32
呆帳	11,316,348,000	943,027,000	943,027,000			8,487,251,000	8,487,251,000		
業務費用	1,168,598,000	58,796,680	56,409,000	2,387,680	4.23	796,837,724	806,551,000	-9,713,276	-1.20
業務費用	1,168,598,000	58,796,680	56,409,000	2,387,680	4.23	796,837,724	806,551,000	-9,713,276	-1.20
業務賸餘（短絀）	-171,336,000	-31,181,862	-5,084,000	-26,097,862	513.33	-235,934,126	-154,369,000	-81,565,126	52.84
業務外收入	171,336,000	31,265,608	5,084,000	26,181,608	514.98	236,923,291	154,369,000	82,554,291	53.48
財務收入						1,944		1,944	--
利息收入						1,944		1,944	--
其他業務外收入	171,336,000	31,265,608	5,084,000	26,181,608	514.98	236,921,347	154,369,000	82,552,347	53.48
財產交易賸餘						90,000		90,000	--
違規罰款收入	327,000	12,000	36,000	-24,000	-66.67	983,499	312,000	671,499	215.22
收回呆帳	169,200,000	31,250,908	5,048,000	26,202,908	519.08	234,094,154	154,057,000	80,037,154	51.95
雜項收入	1,809,000	2,700		2,700	--	1,753,694		1,753,694	--
業務外費用		83,746		83,746	--	989,165		989,165	--
其他業務外費用		83,746		83,746	--	989,165		989,165	--

國民年金保險基金

收支餘絀表

中華民國114年9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		83,746		83,746	--	473,285		473,285	--
業務外賸餘（短絀）	171,336,000	31,181,862	5,084,000	26,097,862	513.33	235,934,126	154,369,000	81,565,126	52.84
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9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	832,513,261,131	100.00	負債	832,132,505,469	99.95
流動資產	607,264,993,461	72.94	流動負債	3,775,888,449	0.45
現金	42,936,831,357	5.16	應付款項	3,513,379,950	0.42
銀行存款	42,936,831,357	5.16	應付帳款	2,850,945,481	0.34
流動金融資產	512,516,486,907	61.56	應付代收款	433,085,222	0.05
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產－流動	350,588,775,571	42.11	應付費用	229,338,760	0.03
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整－流動	124,200,746,945	14.92	其他應付款	10,487	-
按攤銷後成本衡量之金融資 產－流動	11,587,264,391	1.39	預收款項	160,463,418	0.02
其他金融資產－流動	26,139,700,000	3.14	預收保費	160,463,096	0.02
應收款項	48,480,557,417	5.82	其他預收款	322	-
應收帳款	2,119,899,810	0.25	流動金融負債	102,045,081	0.01
應收退稅款	125,324,264	0.02	透過餘絀按公允價值衡量之 金融負債評價調整－流動	102,045,081	0.01
應收收益	524,072,473	0.06	其他負債	828,356,617,020	99.50
應收利息	1,594,678,901	0.19	負債準備	828,116,633,654	99.47
應收保費	44,166,674,530	5.31	安全準備	828,116,633,654	99.47
備抵呆帳－應收保費	-93,729,751	-0.01	什項負債	239,983,366	0.03

國民年金保險基金

平 衡 表

中華民國114年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他應收款	43,692,700	0.01	應付保管款	108,238,291	0.01
備抵呆帳－其他各項應收款	-55,510	-	暫收及待結轉帳項	131,745,075	0.02
短期貸墊款	3,331,117,780	0.40	淨值	380,755,662	0.05
短期貸款	3,331,117,780	0.40	基金	1,000,000	-
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	110,792,506,073	13.31	基金	1,000,000	-
非流動金融資產	110,792,506,073	13.31	基金	1,000,000	-
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	104,063,986,073	12.50	公積	379,755,662	0.05
其他金融資產－非流動	6,728,520,000	0.81	資本公積	379,755,662	0.05
不動產、廠房及設備	188,423,830	0.02	受贈公積	12,926	-
機械及設備	185,296,584	0.02	其他資本公積	379,742,736	0.05
機械及設備	1,073,358,851	0.13			
累計折舊－機械及設備	-888,062,267	-0.11			
交通及運輸設備	92,606	-			
交通及運輸設備	3,227,259	-			
累計折舊－交通及運輸設備	-3,134,653	-			
什項設備	3,034,640	-			

國民年金保險基金

平 衡 表

中華民國114年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項設備	8,924,795	-			
累計折舊－什項設備	-5,890,155	-			
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	191,331,832	0.02			
無形資產	191,331,832	0.02			
電腦軟體	191,065,504	0.02			
發展中之無形資產	266,328	-			
其他資產	114,076,005,935	13.70			
什項資產	114,076,005,935	13.70			
催收款項	172,727,070,203	20.75			
備抵呆帳－催收款項	-58,651,064,268	-7.05			
合 計	832,513,261,131	100.00	合 計	832,513,261,131	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9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1,390,482,590,000元。
- 二、截至114年9月底止，應付代收款計433,085,222元，其中身心障礙基本保證年金10,398,205元、老年基本保證年金31,037,555元、原住民給付12,695,652元、勞動基金運用局之款項250元，及中央政府依疫後特別條例補助被保險人經費378,953,560元。
- 三、截至114年9月底止，應付保管款108,238,291元，其中匯款未成功之保險給付43,239,676元及中央政府責任準備64,998,615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

主要營運項目執行明細表

中華民國114年9月份

貨幣單位：新臺幣元

主要營運項目			數 量			執 行 數			
名 稱	單 位	本月數 及累計數	實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金 額	%
保險支出-老年年金	人	本月數	1,550,828	1,573,066	98.59	2,542,150,224	2,530,890,000	11,260,224	0.44
		累計數	1,550,828	1,573,066	98.59	19,973,998,396	19,892,486,000	81,512,396	0.41
保險支出-喪葬給付	人	本月數	878	800	109.75	85,941,735	79,044,000	6,897,735	8.73
		累計數	8,574	8,200	104.56	789,547,800	810,201,000	-20,653,200	-2.55
保險支出-遺屬年金	人	本月數	133,479	134,645	99.13	237,480,901	235,602,000	1,878,901	0.80
		累計數	133,479	134,645	99.13	1,861,832,453	1,838,114,000	23,718,453	1.29
保險支出-身心障礙年金	人	本月數	7,593	8,196	92.64	12,015,869	13,943,000	-1,927,131	-13.82
		累計數	7,593	8,196	92.64	92,481,453	109,136,000	-16,654,547	-15.26
保險支出-生育給付	人	本月數	1,119	1,200	93.25	41,039,118	47,426,000	-6,386,882	-13.47
		累計數	9,118	10,800	84.43	309,646,302	426,838,000	-117,191,698	-27.46
年金差額-老年年金	人	本月數	1,112,498	1,173,538	94.80	3,571,963,497	3,818,223,000	-246,259,503	-6.45
		累計數	1,112,498	1,173,538	94.80	28,634,384,611	30,363,267,000	-1,728,882,389	-5.69
年金差額-遺屬年金	人	本月數	133,479	134,645	99.13	340,243,237	351,403,000	-11,159,763	-3.18
		累計數	133,479	134,645	99.13	2,703,759,673	2,773,800,000	-70,040,327	-2.53
年金差額-身心障礙年金	人	本月數	5,046	5,569	90.61	15,432,562	18,578,000	-3,145,438	-16.93
		累計數	5,046	5,569	90.61	115,126,609	148,305,000	-33,178,391	-22.37

國民年金保險基金

主要營運項目執行明細表

中華民國114年9月份

貨幣單位：新臺幣元

主要營運項目		本月數 及累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金 額	%
複檢費用-身心障礙年金	人	本月數	5	12	41.67	2,400	10,000	-7,600	-76.00
		累計數	56	87	64.37	34,916	62,000	-27,084	-43.68
複檢費用-身心障礙基本保證年金	人	本月數	4	6	66.67	5,545	4,000	1,545	38.63
		累計數	28	44	63.64	24,535	31,000	-6,465	-20.85
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國114年9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	39,861,731		39,861,731	99.14	-347,269	-0.86		
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	1,701,181		1,701,181	83.07	-346,819	-16.93		
機械及設備		6,029,000			6,029,000	1,469,000	1,401,869		1,401,869	95.43	-67,131	-4.57		
什項設備		1,859,000			1,859,000	579,000	299,312		299,312	51.69	-279,688	-48.31		
總計		97,079,000			97,079,000	40,209,000	39,861,731		39,861,731	99.14	-347,269	-0.86		
機械及設備		95,220,000			95,220,000	39,630,000	39,562,419		39,562,419	99.83	-67,581	-0.17		
什項設備		1,859,000			1,859,000	579,000	299,312		299,312	51.69	-279,688	-48.31		
總計		97,079,000			97,079,000	40,209,000	39,861,731		39,861,731	99.14	-347,269	-0.86		

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。