

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10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-----	10

國民年金保險基金

收支餘絀表

中華民國114年10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	35,877,754,254	10,954,971,000	24,922,783,254	227.50	279,128,807,038	104,659,472,000	174,469,335,038	166.70
投融資業務收入	20,880,488,000	27,003,251,804	1,739,752,000	25,263,499,804	1,452.13	162,186,614,856	17,400,989,000	144,785,625,856	832.05
投資業務收入	19,941,108,000	23,642,931,957	1,661,759,000	21,981,172,957	1,322.77	141,474,096,922	16,617,592,000	124,856,504,922	751.35
融資業務收入	389,600,000	5,381,796	32,178,000	-26,796,204	-83.27	182,338,145	325,246,000	-142,907,855	-43.94
兌換賸餘		3,216,583,482		3,216,583,482	--	19,350,094,050		19,350,094,050	--
手續費收入		11,825,405		11,825,405	--	114,319,442		114,319,442	--
存款利息收入	549,780,000	126,529,164	45,815,000	80,714,164	176.17	1,065,766,297	458,151,000	607,615,297	132.62
保險收入	59,016,992,000	4,825,016,987	4,914,845,000	-89,828,013	-1.83	80,233,437,708	48,543,785,000	31,689,652,708	65.28
保費收入	59,016,992,000	4,825,016,987	4,914,845,000	-89,828,013	-1.83	48,131,969,560	48,543,785,000	-411,815,440	-0.85
收回安全準備						32,101,468,148		32,101,468,148	--
其他業務收入	51,705,729,000	4,049,485,463	4,300,374,000	-250,888,537	-5.83	36,708,754,474	38,714,698,000	-2,005,943,526	-5.18
其他補助收入	51,304,365,000	4,010,976,744	4,270,376,000	-259,399,256	-6.07	36,259,120,245	38,362,299,000	-2,103,178,755	-5.48
雜項業務收入	401,364,000	38,508,719	29,998,000	8,510,719	28.37	449,634,229	352,399,000	97,235,229	27.59
業務成本與費用	131,774,545,000	35,912,200,572	10,960,024,000	24,952,176,572	227.67	279,399,187,482	104,818,894,000	174,580,293,482	166.55
投融資業務成本	531,792,000	917,775,889	44,074,000	873,701,889	1,982.35	92,686,343,909	442,105,000	92,244,238,909	20,864.78
投資業務成本	531,792,000	700,644,949	44,074,000	656,570,949	1,489.70	54,480,652,751	442,105,000	54,038,547,751	12,223.01
兌換短絀		217,130,940		217,130,940	--	38,205,691,158		38,205,691,158	--

國民年金保險基金

收支餘絀表

中華民國114年10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	34,919,149,671	10,842,522,000	24,076,627,671	222.06	185,840,730,837	103,496,810,000	82,343,920,837	79.56
保險給付	84,882,671,000	6,855,145,802	7,120,994,000	-265,848,198	-3.73	61,335,982,550	63,483,234,000	-2,147,251,450	-3.38
提存安全準備	33,875,136,000	27,120,976,869	2,778,501,000	24,342,475,869	876.10	115,074,470,287	30,583,298,000	84,491,172,287	276.27
呆帳	11,316,348,000	943,027,000	943,027,000			9,430,278,000	9,430,278,000		
業務費用	1,168,598,000	75,275,012	73,428,000	1,847,012	2.52	872,112,736	879,979,000	-7,866,264	-0.89
業務費用	1,168,598,000	75,275,012	73,428,000	1,847,012	2.52	872,112,736	879,979,000	-7,866,264	-0.89
業務賸餘（短絀）	-171,336,000	-34,446,318	-5,053,000	-29,393,318	581.70	-270,380,444	-159,422,000	-110,958,444	69.60
業務外收入	171,336,000	34,485,342	5,053,000	29,432,342	582.47	271,408,633	159,422,000	111,986,633	70.25
財務收入		1,118		1,118	--	3,062		3,062	--
利息收入		1,118		1,118	--	3,062		3,062	--
其他業務外收入	171,336,000	34,484,224	5,053,000	29,431,224	582.45	271,405,571	159,422,000	111,983,571	70.24
財產交易賸餘						90,000		90,000	--
違規罰款收入	327,000	3,005	5,000	-1,995	-39.90	986,504	317,000	669,504	211.20
收回呆帳	169,200,000	34,466,339	5,048,000	29,418,339	582.77	268,560,493	159,105,000	109,455,493	68.79
雜項收入	1,809,000	14,880		14,880	--	1,768,574		1,768,574	--
業務外費用		39,024		39,024	--	1,028,189		1,028,189	--
其他業務外費用		39,024		39,024	--	1,028,189		1,028,189	--

國民年金保險基金

收支餘絀表

中華民國114年10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		39,024		39,024	--	512,309		512,309	--
業務外賸餘（短絀）	171,336,000	34,446,318	5,053,000	29,393,318	581.70	270,380,444	159,422,000	110,958,444	69.60
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10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	859,234,420,586	100.00	負債	858,868,854,438	99.96
流動資產	635,462,933,395	73.96	流動負債	3,396,298,412	0.40
現金	41,961,443,307	4.88	應付款項	3,061,936,825	0.36
銀行存款	41,961,443,307	4.88	應付帳款	2,173,186,107	0.25
流動金融資產	536,796,317,688	62.47	應付代收款	718,103,897	0.08
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產－流動	356,910,498,436	41.54	應付費用	170,600,672	0.02
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整－流動	145,359,079,781	16.92	其他應付款	46,149	-
按攤銷後成本衡量之金融資 產－流動	10,466,879,471	1.22	預收款項	141,302,514	0.02
其他金融資產－流動	24,059,860,000	2.80	預收保費	141,302,332	0.02
應收款項	50,347,522,824	5.86	其他預收款	182	-
應收帳款	1,025,221,572	0.12	流動金融負債	193,059,073	0.02
應收退稅款	120,874,603	0.01	透過餘絀按公允價值衡量之 金融負債評價調整－流動	193,059,073	0.02
應收收益	169,517,534	0.02	其他負債	855,472,556,026	99.56
應收利息	1,653,237,975	0.19	負債準備	855,237,610,523	99.53
應收保費	47,416,706,260	5.52	安全準備	855,237,610,523	99.53
備抵呆帳－應收保費	-93,729,751	-0.01	什項負債	234,945,503	0.03

國民年金保險基金

平 衡 表

中華民國114年10月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他應收款	55,750,141	0.01	應付保管款	84,618,324	0.01
備抵呆帳－其他各項應收款	-55,510	-	暫收及待結轉帳項	150,327,179	0.02
短期貸墊款	6,357,649,576	0.74	淨值	365,566,148	0.04
短期貸款	6,357,649,576	0.74	基金	1,000,000	-
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	110,754,828,166	12.89	基金	1,000,000	-
非流動金融資產	110,754,828,166	12.89	基金	1,000,000	-
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	104,946,468,166	12.21	公積	364,566,148	0.04
其他金融資產－非流動	5,808,360,000	0.68	資本公積	364,566,148	0.04
不動產、廠房及設備	178,570,265	0.02	受贈公積	12,926	-
機械及設備	175,497,394	0.02	其他資本公積	364,553,222	0.04
機械及設備	1,073,358,851	0.12			
累計折舊－機械及設備	-897,861,457	-0.10			
交通及運輸設備	90,172	-			
交通及運輸設備	3,227,259	-			
累計折舊－交通及運輸設備	-3,137,087	-			
什項設備	2,982,699	-			

國民年金保險基金

平 衡 表

中華民國114年10月31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	-5,942,096	-			
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	185,995,883	0.02			
無形資產	185,995,883	0.02			
電腦軟體	185,906,027	0.02			
發展中之無形資產	89,856	-			
其他資產	112,652,092,877	13.11			
什項資產	112,652,092,877	13.11			
催收款項	172,246,184,145	20.05			
備抵呆帳－催收款項	-59,594,091,268	-6.94			
合 計	859,234,420,586	100.00	合 計	859,234,420,586	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10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1,390,482,590,000元。
- 二、截至114年10月底止，應付代收款計718,103,897元，其中身心障礙基本保證年金9,380,886元、老年基本保證年金31,237,833元、原住民給付372,721,407元、勞動基金運用局之款項12,908元，及中央政府依疫後特別條例補助被保險人經費304,750,863元。
- 三、截至114年10月底止，應付保管款84,618,324元，其中匯款未成功之保險給付43,430,415元及中央政府責任準備41,187,909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10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	%
保險支出-老年年金	人	本月數	1,556,865	1,580,099	98.53	2,544,343,765	2,545,231,000	-887,235	-0.03
		累計數	1,556,865	1,580,099	98.53	22,518,342,161	22,437,717,000	80,625,161	0.36
保險支出-喪葬給付	人	本月數	763	850	89.76	75,136,785	83,984,000	-8,847,215	-10.53
		累計數	9,337	9,050	103.17	864,684,585	894,185,000	-29,500,415	-3.30
保險支出-遺屬年金	人	本月數	134,719	135,345	99.54	242,622,585	237,317,000	5,305,585	2.24
		累計數	134,719	135,345	99.54	2,104,455,038	2,075,431,000	29,024,038	1.40
保險支出-身心障礙年金	人	本月數	7,609	8,216	92.61	12,689,315	14,031,000	-1,341,685	-9.56
		累計數	7,609	8,216	92.61	105,170,768	123,167,000	-17,996,232	-14.61
保險支出-生育給付	人	本月數	1,157	1,100	105.18	44,631,594	43,474,000	1,157,594	2.66
		累計數	10,275	11,900	86.34	354,277,896	470,312,000	-116,034,104	-24.67
年金差額-老年年金	人	本月數	1,112,855	1,177,296	94.53	3,572,374,815	3,825,667,000	-253,292,185	-6.62
		累計數	1,112,855	1,177,296	94.53	32,206,759,426	34,188,934,000	-1,982,174,574	-5.80
年金差額-遺屬年金	人	本月數	134,719	135,345	99.54	347,849,864	352,692,000	-4,842,136	-1.37
		累計數	134,719	135,345	99.54	3,051,609,537	3,126,492,000	-74,882,463	-2.40
年金差額-身心障礙年金	人	本月數	5,054	5,579	90.59	15,491,938	18,589,000	-3,097,062	-16.66
		累計數	5,054	5,579	90.59	130,618,547	166,894,000	-36,275,453	-21.74

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10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	9	55.56	3,891	6,000	-2,109	-35.15
		累計數	61	96	63.54	38,807	68,000	-29,193	-42.93
複檢費用-身心障礙基本保證年金	人	本月數	2	5	40.00	1,250	3,000	-1,750	-58.33
		累計數	30	49	61.22	25,785	34,000	-8,215	-24.16
		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10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	44,229,000	39,861,731		39,861,731	90.13	-4,367,269	-9.87		
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	6,068,000	1,701,181		1,701,181	28.04	-4,366,819	-71.96		
機械及設備		6,029,000			6,029,000	5,489,000	1,401,869		1,401,869	25.54	-4,087,131	-74.46		
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	44,229,000	39,861,731		39,861,731	90.13	-4,367,269	-9.87		
機械及設備		95,220,000			95,220,000	43,650,000	39,562,419		39,562,419	90.64	-4,087,581	-9.36		
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	44,229,000	39,861,731		39,861,731	90.13	-4,367,269	-9.87		

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。