

衛生福利部主管  
國民年金保險基金

會 計 月 報

中華民國115年1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-----	3
三、主要營運項目執行明細表-----	7
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115年1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>137,627,629,000</b>	<b>38,101,727,699</b>	<b>7,480,703,000</b>	<b>30,621,024,699</b>	<b>409.33</b>	<b>38,101,727,699</b>	<b>7,480,703,000</b>	<b>30,621,024,699</b>	<b>409.33</b>
<b>投融資業務收入</b>	<b>24,838,461,000</b>	<b>32,716,444,055</b>	<b>2,069,941,000</b>	<b>30,646,503,055</b>	<b>1,480.55</b>	<b>32,716,444,055</b>	<b>2,069,941,000</b>	<b>30,646,503,055</b>	<b>1,480.55</b>
投資業務收入	24,040,109,000	31,979,223,614	2,003,344,000	29,975,879,614	1,496.29	31,979,223,614	2,003,344,000	29,975,879,614	1,496.29
融資業務收入	191,194,000	17,249,602	16,000,000	1,249,602	7.81	17,249,602	16,000,000	1,249,602	7.81
兌換賸餘		611,035,492		611,035,492	--	611,035,492		611,035,492	--
手續費收入		13,620,486		13,620,486	--	13,620,486		13,620,486	--
存款利息收入	607,158,000	95,314,861	50,597,000	44,717,861	88.38	95,314,861	50,597,000	44,717,861	88.38
<b>保險收入</b>	<b>62,157,156,000</b>	<b>5,163,916,549</b>	<b>5,179,763,000</b>	<b>-15,846,451</b>	<b>-0.31</b>	<b>5,163,916,549</b>	<b>5,179,763,000</b>	<b>-15,846,451</b>	<b>-0.31</b>
保費收入	62,157,156,000	5,163,916,549	5,179,763,000	-15,846,451	-0.31	5,163,916,549	5,179,763,000	-15,846,451	-0.31
<b>其他業務收入</b>	<b>50,632,012,000</b>	<b>221,367,095</b>	<b>230,999,000</b>	<b>-9,631,905</b>	<b>-4.17</b>	<b>221,367,095</b>	<b>230,999,000</b>	<b>-9,631,905</b>	<b>-4.17</b>
其他補助收入	50,206,247,000	175,314,305	194,060,000	-18,745,695	-9.66	175,314,305	194,060,000	-18,745,695	-9.66
雜項業務收入	425,765,000	46,052,790	36,939,000	9,113,790	24.67	46,052,790	36,939,000	9,113,790	24.67
<b>業務成本與費用</b>	<b>138,058,934,000</b>	<b>38,129,331,775</b>	<b>7,506,617,000</b>	<b>30,622,714,775</b>	<b>407.94</b>	<b>38,129,331,775</b>	<b>7,506,617,000</b>	<b>30,622,714,775</b>	<b>407.94</b>
<b>投融資業務成本</b>	<b>628,857,000</b>	<b>1,386,580,256</b>	<b>52,121,000</b>	<b>1,334,459,256</b>	<b>2,560.31</b>	<b>1,386,580,256</b>	<b>52,121,000</b>	<b>1,334,459,256</b>	<b>2,560.31</b>
投資業務成本	628,857,000	1,321,491,141	52,121,000	1,269,370,141	2,435.43	1,321,491,141	52,121,000	1,269,370,141	2,435.43
兌換短絀		65,089,115		65,089,115	--	65,089,115		65,089,115	--
<b>保險成本</b>	<b>136,082,237,000</b>	<b>36,567,429,249</b>	<b>7,260,436,000</b>	<b>29,306,993,249</b>	<b>403.65</b>	<b>36,567,429,249</b>	<b>7,260,436,000</b>	<b>29,306,993,249</b>	<b>403.65</b>

國民年金保險基金

收支餘絀表

中華民國115年1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	%
保險給付	87,848,639,000	52,788,430	141,582,000	-88,793,570	-62.72	52,788,430	141,582,000	-88,793,570	-62.72
提存安全準備	36,170,425,000	35,509,377,819	6,113,591,000	29,395,786,819	480.83	35,509,377,819	6,113,591,000	29,395,786,819	480.83
呆帳	12,063,173,000	1,005,263,000	1,005,263,000			1,005,263,000	1,005,263,000		
<b>業務費用</b>	<b>1,347,840,000</b>	<b>175,322,270</b>	<b>194,060,000</b>	<b>-18,737,730</b>	<b>-9.66</b>	<b>175,322,270</b>	<b>194,060,000</b>	<b>-18,737,730</b>	<b>-9.66</b>
業務費用	1,347,840,000	175,322,270	194,060,000	-18,737,730	-9.66	175,322,270	194,060,000	-18,737,730	-9.66
<b>業務賸餘（短絀）</b>	<b>-431,305,000</b>	<b>-27,604,076</b>	<b>-25,914,000</b>	<b>-1,690,076</b>	<b>6.52</b>	<b>-27,604,076</b>	<b>-25,914,000</b>	<b>-1,690,076</b>	<b>6.52</b>
<b>業務外收入</b>	<b>431,305,000</b>	<b>27,650,795</b>	<b>25,914,000</b>	<b>1,736,795</b>	<b>6.70</b>	<b>27,650,795</b>	<b>25,914,000</b>	<b>1,736,795</b>	<b>6.70</b>
其他業務外收入	431,305,000	27,650,795	25,914,000	1,736,795	6.70	27,650,795	25,914,000	1,736,795	6.70
違規罰款收入	327,000		21,000	-21,000	-100.00		21,000	-21,000	-100.00
收回呆帳	429,010,000	27,646,003	25,893,000	1,753,003	6.77	27,646,003	25,893,000	1,753,003	6.77
雜項收入	1,968,000	4,792		4,792	--	4,792		4,792	--
<b>業務外費用</b>		<b>46,719</b>		<b>46,719</b>	<b>--</b>	<b>46,719</b>		<b>46,719</b>	<b>--</b>
其他業務外費用		46,719		46,719	--	46,719		46,719	--
雜項費用		46,719		46,719	--	46,719		46,719	--
<b>業務外賸餘（短絀）</b>	<b>431,305,000</b>	<b>27,604,076</b>	<b>25,914,000</b>	<b>1,690,076</b>	<b>6.52</b>	<b>27,604,076</b>	<b>25,914,000</b>	<b>1,690,076</b>	<b>6.52</b>
<b>本期賸餘（短絀）</b>									

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115年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>910,967,396,147</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>910,576,506,384</b>	<b>99.96</b>
<b>流動資產</b>	<b>670,584,180,061</b>	<b>73.61</b>	<b>流動負債</b>	<b>4,109,093,824</b>	<b>0.45</b>
<b>現金</b>	<b>28,783,764,744</b>	<b>3.16</b>	<b>應付款項</b>	<b>3,878,532,352</b>	<b>0.43</b>
銀行存款	28,783,764,744	3.16	應付帳款	3,296,368,268	0.36
<b>流動金融資產</b>	<b>584,086,462,463</b>	<b>64.12</b>	應付代收款	397,690,062	0.04
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產－流動	375,718,357,854	41.24	應付費用	179,006,157	0.02
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整－流動	177,179,458,852	19.45	應付保險給付	5,467,865	-
按攤銷後成本衡量之金融資 產－流動	12,085,775,757	1.33	<b>預收款項</b>	<b>117,602,286</b>	<b>0.01</b>
其他金融資產－流動	19,102,870,000	2.10	預收保費	117,602,157	0.01
<b>應收款項</b>	<b>46,163,960,076</b>	<b>5.07</b>	其他預收款	129	-
應收帳款	2,277,958,330	0.25	<b>流動金融負債</b>	<b>112,959,186</b>	<b>0.01</b>
應收退稅款	128,187,558	0.01	透過餘絀按公允價值衡量之 金融負債評價調整－流動	112,959,186	0.01
應收收益	197,108,281	0.02	<b>其他負債</b>	<b>906,467,412,560</b>	<b>99.51</b>
應收利息	1,546,107,671	0.17	<b>負債準備</b>	<b>906,159,645,802</b>	<b>99.47</b>
應收保費	41,991,201,183	4.61	安全準備	906,159,645,802	99.47
備抵呆帳－應收保費	-97,509,335	-0.01	<b>什項負債</b>	<b>307,766,758</b>	<b>0.03</b>

國民年金保險基金

平 衡 表

中華民國115年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他應收款	120,978,244	0.01	應付保管款	250,517,124	0.03
備抵呆帳－其他各項應收款	-71,856	-	暫收及待結轉帳項	57,249,634	0.01
<b>短期貸墊款</b>	<b>11,549,992,778</b>	<b>1.27</b>	<b>淨值</b>	<b>390,889,763</b>	<b>0.04</b>
短期貸款	11,549,992,778	1.27	<b>基金</b>	<b>1,000,000</b>	-
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>	<b>117,070,180,456</b>	<b>12.85</b>	<b>基金</b>	<b>1,000,000</b>	-
<b>非流動金融資產</b>	<b>117,070,180,456</b>	<b>12.85</b>	基金	1,000,000	-
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	111,256,830,456	12.21	<b>公積</b>	<b>389,889,763</b>	<b>0.04</b>
其他金融資產－非流動	5,813,350,000	0.64	<b>資本公積</b>	<b>389,889,763</b>	<b>0.04</b>
<b>不動產、廠房及設備</b>	<b>187,858,486</b>	<b>0.02</b>	受贈公積	12,926	-
<b>機械及設備</b>	<b>183,926,076</b>	<b>0.02</b>	其他資本公積	389,876,837	0.04
機械及設備	1,116,365,867	0.12			
累計折舊－機械及設備	-932,439,791	-0.10			
<b>交通及運輸設備</b>	<b>82,870</b>	-			
交通及運輸設備	3,227,259	-			
累計折舊－交通及運輸設備	-3,144,389	-			
<b>什項設備</b>	<b>3,849,540</b>	-			

國民年金保險基金

平 衡 表

中華民國115年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項設備	9,960,545	-			
累計折舊－什項設備	-6,111,005	-			
<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>202,031,277</b>	<b>0.02</b>			
<b>無形資產</b>	<b>202,031,277</b>	<b>0.02</b>			
電腦軟體	202,031,277	0.02			
<b>其他資產</b>	<b>122,923,145,867</b>	<b>13.49</b>			
<b>什項資產</b>	<b>122,923,145,867</b>	<b>13.49</b>			
催收款項	187,104,239,286	20.54			
備抵呆帳－催收款項	-64,181,093,419	-7.05			
<b>合 計</b>	<b>910,967,396,147</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>910,967,396,147</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115年1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115年1月底止，應付代收款計397,690,062元，其中身心障礙基本保證年金12,238,575元、老年基本保證年金17,066,332元、原住民給付368,371,402元、勞動基金運用局之款項13,753元。
- 三、截至115年1月底止，應付保管款250,517,124元，其中匯款未成功之保險給付40,662,032元及中央政府責任準備209,855,092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115年1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	1,587,781	1,610,276	98.60				
		累計數	1,587,781	1,610,276	98.60				
保險支出-喪葬給付	人	本月數	830	900	92.22	41,966,505	95,085,000	-53,118,495	-55.86
		累計數	830	900	92.22	41,966,505	95,085,000	-53,118,495	-55.86
保險支出-遺屬年金	人	本月數	137,083	137,445	99.74	5,423,421		5,423,421	--
		累計數	137,083	137,445	99.74	5,423,421		5,423,421	--
保險支出-身心障礙年金	人	本月數	7,681	8,276	92.81				
		累計數	7,681	8,276	92.81				
保險支出-生育給付	人	本月數	746	1,000	74.60	5,394,264	46,486,000	-41,091,736	-88.40
		累計數	746	1,000	74.60	5,394,264	46,486,000	-41,091,736	-88.40
年金差額-老年年金	人	本月數	1,110,145	1,211,079	91.67				
		累計數	1,110,145	1,211,079	91.67				
年金差額-遺屬年金	人	本月數	137,083	137,445	99.74				
		累計數	137,083	137,445	99.74				
年金差額-身心障礙年金	人	本月數	5,058	5,609	90.18				
		累計數	5,058	5,609	90.18				

國民年金保險基金

主要營運項目執行明細表

中華民國115年1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	6	9	66.67	3,190	7,000	-3,810	-54.43
		累計數	6	9	66.67	3,190	7,000	-3,810	-54.43
複檢費用-身心障礙基本保證年金	人	本月數	2	6	33.33	1,050	4,000	-2,950	-73.75
		累計數	2	6	33.33	1,050	4,000	-2,950	-73.75
		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115年1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	368,130	155,588,000			155,956,130									
分年性項目		150,438,000			150,438,000									
機械及設備		150,438,000			150,438,000									
一次性項目	368,130	5,150,000			5,518,130									
機械及設備		4,986,000			4,986,000									
什項設備	368,130	164,000			532,130									
總計	368,130	155,588,000			155,956,130									
機械及設備		155,424,000			155,424,000									
什項設備	368,130	164,000			532,130									
總計	368,130	155,588,000			155,956,130									

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。