

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2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2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	137,627,629,000	43,897,604,706	11,385,829,000	32,511,775,706	285.55	81,999,332,405	18,866,532,000	63,132,800,405	334.63
投融資業務收入	24,838,461,000	34,824,886,277	2,069,938,000	32,754,948,277	1,582.41	67,541,330,332	4,139,879,000	63,401,451,332	1,531.48
投資業務收入	24,040,109,000	34,446,657,377	2,003,342,000	32,443,315,377	1,619.46	66,425,880,991	4,006,686,000	62,419,194,991	1,557.88
融資業務收入	191,194,000	15,309,297	16,000,000	-690,703	-4.32	32,558,899	32,000,000	558,899	1.75
兌換賸餘		257,111,481		257,111,481	--	868,146,973		868,146,973	--
手續費收入		14,159,334		14,159,334	--	27,779,820		27,779,820	--
存款利息收入	607,158,000	91,648,788	50,596,000	41,052,788	81.14	186,963,649	101,193,000	85,770,649	84.76
保險收入	62,157,156,000	5,188,571,934	5,179,763,000	8,808,934	0.17	10,352,488,483	10,359,526,000	-7,037,517	-0.07
保費收入	62,157,156,000	5,188,571,934	5,179,763,000	8,808,934	0.17	10,352,488,483	10,359,526,000	-7,037,517	-0.07
其他業務收入	50,632,012,000	3,884,146,495	4,136,128,000	-251,981,505	-6.09	4,105,513,590	4,367,127,000	-261,613,410	-5.99
其他補助收入	50,206,247,000	3,847,381,197	4,097,473,000	-250,091,803	-6.10	4,022,695,502	4,291,533,000	-268,837,498	-6.26
雜項業務收入	425,765,000	36,765,298	38,655,000	-1,889,702	-4.89	82,818,088	75,594,000	7,224,088	9.56
業務成本與費用	138,058,934,000	43,918,945,470	11,410,399,000	32,508,546,470	284.90	82,048,277,245	18,917,016,000	63,131,261,245	333.73
投融資業務成本	628,857,000	3,706,566,046	52,118,000	3,654,448,046	7,011.87	5,093,146,302	104,239,000	4,988,907,302	4,786.03
投資業務成本	628,857,000	1,177,472,859	52,118,000	1,125,354,859	2,159.24	2,498,964,000	104,239,000	2,394,725,000	2,297.34
兌換短絀		2,529,093,187		2,529,093,187	--	2,594,182,302		2,594,182,302	--
保險成本	136,082,237,000	40,137,867,391	11,287,990,000	28,849,877,391	255.58	76,705,296,640	18,548,426,000	58,156,870,640	313.54

國民年金保險基金

收支餘絀表

中華民國115年2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	6,879,793,822	7,167,122,000	-287,328,178	-4.01	6,932,582,252	7,308,704,000	-376,121,748	-5.15
提存安全準備	36,170,425,000	32,252,810,569	3,115,605,000	29,137,205,569	935.20	67,762,188,388	9,229,196,000	58,532,992,388	634.22
呆帳	12,063,173,000	1,005,263,000	1,005,263,000			2,010,526,000	2,010,526,000		
業務費用	1,347,840,000	74,512,033	70,291,000	4,221,033	6.01	249,834,303	264,351,000	-14,516,697	-5.49
業務費用	1,347,840,000	74,512,033	70,291,000	4,221,033	6.01	249,834,303	264,351,000	-14,516,697	-5.49
業務賸餘（短絀）	-431,305,000	-21,340,764	-24,570,000	3,229,236	-13.14	-48,944,840	-50,484,000	1,539,160	-3.05
業務外收入	431,305,000	21,362,371	24,570,000	-3,207,629	-13.06	49,013,166	50,484,000	-1,470,834	-2.91
其他業務外收入	431,305,000	21,362,371	24,570,000	-3,207,629	-13.06	49,013,166	50,484,000	-1,470,834	-2.91
違規罰款收入	327,000	439	75,000	-74,561	-99.41	439	96,000	-95,561	-99.54
收回呆帳	429,010,000	21,334,032	24,495,000	-3,160,968	-12.90	48,980,035	50,388,000	-1,407,965	-2.79
雜項收入	1,968,000	27,900		27,900	--	32,692		32,692	--
業務外費用		21,607		21,607	--	68,326		68,326	--
其他業務外費用		21,607		21,607	--	68,326		68,326	--
雜項費用		21,607		21,607	--	68,326		68,326	--
業務外賸餘（短絀）	431,305,000	21,340,764	24,570,000	-3,229,236	-13.14	48,944,840	50,484,000	-1,539,160	-3.05
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115年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	944,194,292,674	100.00	負債	943,822,682,194	99.96
流動資產	704,868,664,158	74.65	流動負債	5,186,597,499	0.55
現金	29,763,212,094	3.15	應付款項	4,852,373,740	0.51
銀行存款	29,763,212,094	3.15	應付帳款	4,416,943,699	0.47
流動金融資產	614,268,707,007	65.06	應付代收款	217,299,105	0.02
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產－流動	375,833,359,945	39.80	應付費用	218,130,936	0.02
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整－流動	207,264,039,722	21.95	預收款項	116,991,987	0.01
按攤銷後成本衡量之金融資 產－流動	12,584,547,340	1.33	預收保費	116,991,705	0.01
其他金融資產－流動	18,586,760,000	1.97	其他預收款	282	-
應收款項	50,528,842,982	5.35	流動金融負債	217,231,772	0.02
應收帳款	2,641,605,803	0.28	透過餘絀按公允價值衡量之 金融負債評價調整－流動	217,231,772	0.02
應收退稅款	125,679,455	0.01	其他負債	938,636,084,695	99.41
應收收益	173,028,659	0.02	負債準備	938,412,456,371	99.39
應收利息	1,678,904,828	0.18	安全準備	938,412,456,371	99.39
應收保費	45,873,011,226	4.86	什項負債	223,628,324	0.02
備抵呆帳－應收保費	-97,509,335	-0.01	應付保管款	169,777,363	0.02

國民年金保險基金

平 衡 表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他應收款	134,194,202	0.01	暫收及待結轉帳項	53,850,961	0.01
備抵呆帳－其他各項應收款	-71,856	-	淨值	371,610,480	0.04
短期貸墊款	10,307,902,075	1.09	基金	1,000,000	-
短期貸款	10,307,902,075	1.09	基金	1,000,000	-
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	117,232,131,931	12.42	基金	1,000,000	-
非流動金融資產	117,232,131,931	12.42	公積	370,610,480	0.04
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	111,398,821,931	11.80	資本公積	370,610,480	0.04
其他金融資產－非流動	5,833,310,000	0.62	受贈公積	12,926	-
不動產、廠房及設備	175,392,825	0.02	其他資本公積	370,597,554	0.04
機械及設備	171,528,510	0.02			
機械及設備	1,115,861,754	0.12			
累計折舊－機械及設備	-944,333,244	-0.10			
交通及運輸設備	80,436	-			
交通及運輸設備	3,227,259	-			
累計折舊－交通及運輸設備	-3,146,823	-			
什項設備	3,783,879	-			

國民年金保險基金

平 衡 表

中華民國115年2月28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	-6,176,666	-			
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	195,217,655	0.02			
無形資產	195,217,655	0.02			
電腦軟體	195,217,655	0.02			
其他資產	121,722,886,105	12.89			
什項資產	121,722,886,105	12.89			
催收款項	186,909,242,524	19.80			
備抵呆帳－催收款項	-65,186,356,419	-6.90			
合 計	944,194,292,674	100.00	合 計	944,194,292,674	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115年2月28日

- 備註：一、依115年1月國民年金保險費率精算及財務評估報告，以114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1,439,037,959,000元。
- 二、截至115年2月底止，應付代收款計217,299,105元，其中身心障礙基本保證年金11,511,993元、老年基本保證年金17,504,015元、原住民給付188,276,961元、勞動基金運用局之款項6,136元。
- 三、截至115年2月底止，應付保管款169,777,363元，其中匯款未成功之保險給付43,213,723元及中央政府責任準備126,563,640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2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	1,583,686	1,610,276	98.35	2,744,972,178	2,735,389,000	9,583,178	0.35
		累計數	1,583,686	1,610,276	98.35	2,744,972,178	2,735,389,000	9,583,178	0.35
保險支出-喪葬給付	人	本月數	600	850	70.59	61,167,000	89,803,000	-28,636,000	-31.89
		累計數	1,430	1,750	81.71	103,133,505	184,888,000	-81,754,495	-44.22
保險支出-遺屬年金	人	本月數	137,513	138,082	99.59	253,592,649	258,397,000	-4,804,351	-1.86
		累計數	137,513	138,082	99.59	259,016,070	258,397,000	619,070	0.24
保險支出-身心障礙年金	人	本月數	7,627	7,978	95.60	12,052,796	14,083,000	-2,030,204	-14.42
		累計數	7,627	7,978	95.60	12,052,796	14,083,000	-2,030,204	-14.42
保險支出-生育給付	人	本月數	844	1,000	84.40	35,104,876	42,260,000	-7,155,124	-16.93
		累計數	1,590	2,000	79.50	40,499,140	88,746,000	-48,246,860	-54.37
年金差額-老年年金	人	本月數	1,111,656	1,211,079	91.79	3,435,232,169	3,665,518,000	-230,285,831	-6.28
		累計數	1,111,656	1,211,079	91.79	3,435,232,169	3,665,518,000	-230,285,831	-6.28
年金差額-遺屬年金	人	本月數	137,513	138,082	99.59	328,456,849	344,895,000	-16,438,151	-4.77
		累計數	137,513	138,082	99.59	328,456,849	344,895,000	-16,438,151	-4.77
年金差額-身心障礙年金	人	本月數	5,073	5,317	95.41	9,210,965	16,769,000	-7,558,035	-45.07
		累計數	5,073	5,317	95.41	9,210,965	16,769,000	-7,558,035	-45.07

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2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	2	7	28.57	1,250	5,000	-3,750	-75.00
		累計數	8	16	50.00	4,440	12,000	-7,560	-63.00
複檢費用-身心障礙基本保證年金	人	本月數	4	5	80.00	3,090	3,000	90	3.00
		累計數	6	11	54.55	4,140	7,000	-2,860	-40.86
		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2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。