

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3月份

主辦會計人員 陳麗娟

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3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	55,603,963,402	11,380,032,000	44,223,931,402	388.61	137,603,295,807	30,246,564,000	107,356,731,807	354.94
投融資業務收入	24,838,461,000	13,620,393,526	2,069,940,000	11,550,453,526	558.01	81,161,723,858	6,209,819,000	74,951,904,858	1,206.99
投資業務收入	24,040,109,000	4,734,881,990	2,003,343,000	2,731,538,990	136.35	71,160,762,981	6,010,029,000	65,150,733,981	1,084.03
融資業務收入	191,194,000	12,588,438	16,000,000	-3,411,562	-21.32	45,147,337	48,000,000	-2,852,663	-5.94
兌換賸餘		8,784,164,633		8,784,164,633	--	9,652,311,606		9,652,311,606	--
手續費收入		12,717,318		12,717,318	--	40,497,138		40,497,138	--
存款利息收入	607,158,000	76,041,147	50,597,000	25,444,147	50.29	263,004,796	151,790,000	111,214,796	73.27
保險收入	62,157,156,000	38,025,724,276	5,179,763,000	32,845,961,276	634.12	48,378,212,759	15,539,289,000	32,838,923,759	211.33
保費收入	62,157,156,000	5,243,185,222	5,179,763,000	63,422,222	1.22	15,595,673,705	15,539,289,000	56,384,705	0.36
收回安全準備		32,782,539,054		32,782,539,054	--	32,782,539,054		32,782,539,054	--
其他業務收入	50,632,012,000	3,957,845,600	4,130,329,000	-172,483,400	-4.18	8,063,359,190	8,497,456,000	-434,096,810	-5.11
其他補助收入	50,206,247,000	3,894,686,835	4,090,035,000	-195,348,165	-4.78	7,917,382,337	8,381,568,000	-464,185,663	-5.54
雜項業務收入	425,765,000	63,158,765	40,294,000	22,864,765	56.74	145,976,853	115,888,000	30,088,853	25.96
業務成本與費用	138,058,934,000	55,638,955,073	11,410,572,000	44,228,383,073	387.61	137,687,232,318	30,327,588,000	107,359,644,318	354.00
投融資業務成本	628,857,000	47,532,756,892	52,208,000	47,480,548,892	90,944.97	52,625,903,194	156,447,000	52,469,456,194	33,538.17
投資業務成本	628,857,000	46,684,098,948	52,208,000	46,631,890,948	89,319.44	49,183,062,948	156,447,000	49,026,615,948	31,337.52
兌換短絀		848,657,944		848,657,944	--	3,442,840,246		3,442,840,246	--

國民年金保險基金

收支餘絀表

中華民國115年3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	136,082,237,000	8,048,300,718	11,301,479,000	-3,253,178,282	-28.79	84,753,597,358	29,849,905,000	54,903,692,358	183.93
保險給付	87,848,639,000	7,043,037,718	7,211,551,000	-168,513,282	-2.34	13,975,619,970	14,520,255,000	-544,635,030	-3.75
提存安全準備	36,170,425,000		3,084,665,000	-3,084,665,000	-100.00	67,762,188,388	12,313,861,000	55,448,327,388	450.29
呆帳	12,063,173,000	1,005,263,000	1,005,263,000			3,015,789,000	3,015,789,000		
業務費用	1,347,840,000	57,897,463	56,885,000	1,012,463	1.78	307,731,766	321,236,000	-13,504,234	-4.20
業務費用	1,347,840,000	57,897,463	56,885,000	1,012,463	1.78	307,731,766	321,236,000	-13,504,234	-4.20
業務賸餘（短絀）	-431,305,000	-34,991,671	-30,540,000	-4,451,671	14.58	-83,936,511	-81,024,000	-2,912,511	3.59
業務外收入	431,305,000	35,063,979	30,540,000	4,523,979	14.81	84,077,145	81,024,000	3,053,145	3.77
其他業務外收入	431,305,000	35,063,979	30,540,000	4,523,979	14.81	84,077,145	81,024,000	3,053,145	3.77
違規罰款收入	327,000	5	9,000	-8,995	-99.94	444	105,000	-104,556	-99.58
收回呆帳	429,010,000	35,061,274	30,531,000	4,530,274	14.84	84,041,309	80,919,000	3,122,309	3.86
雜項收入	1,968,000	2,700		2,700	--	35,392		35,392	--
業務外費用		72,308		72,308	--	140,634		140,634	--
其他業務外費用		72,308		72,308	--	140,634		140,634	--
雜項費用		72,308		72,308	--	140,634		140,634	--
業務外賸餘（短絀）	431,305,000	34,991,671	30,540,000	4,451,671	14.58	83,936,511	81,024,000	2,912,511	3.59
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3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	910,196,805,305	100.00	負債	909,843,889,834	99.96
流動資產	667,706,894,297	73.36	流動負債	4,022,891,750	0.44
現金	26,016,622,715	2.86	應付款項	4,008,439,739	0.44
銀行存款	26,016,622,715	2.86	應付帳款	3,703,017,296	0.41
流動金融資產	582,409,740,303	63.99	應付代收款	38,425,214	-
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產－流動	391,424,098,810	43.00	應付費用	266,997,229	0.03
透過餘絀按公允價值衡量之 金融資產評價調整－流動	161,689,204,609	17.76	預收款項	111,711,189	0.01
按攤銷後成本衡量之金融資 產－流動	16,258,926,884	1.79	預收保費	111,710,997	0.01
其他金融資產－流動	13,037,510,000	1.43	其他預收款	192	-
應收款項	51,067,190,766	5.61	流動金融負債	-97,259,178	-0.01
應收帳款	2,251,152,230	0.25	透過餘絀按公允價值衡量之 金融負債評價調整－流動	-97,259,178	-0.01
應收退稅款	130,506,695	0.01	其他負債	905,820,998,084	99.52
應收收益	710,045,686	0.08	負債準備	905,629,917,317	99.50
應收利息	1,677,145,442	0.18	安全準備	905,629,917,317	99.50
應收保費	46,225,749,393	5.08	什項負債	191,080,767	0.02
備抵呆帳－應收保費	-97,509,335	-0.01	應付保管款	127,310,807	0.01

國民年金保險基金

平 衡 表

中華民國115年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他應收款	170,172,511	0.02	暫收及待結轉帳項	63,769,960	0.01
備抵呆帳－其他各項應收款	-71,856	-	淨值	352,915,471	0.04
短期貸墊款	8,213,340,513	0.90	基金	1,000,000	-
短期貸款	8,213,340,513	0.90	基金	1,000,000	-
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	117,926,789,647	12.96	基金	1,000,000	-
非流動金融資產	117,926,789,647	12.96	公積	351,915,471	0.04
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	111,993,679,647	12.30	資本公積	351,915,471	0.04
其他金融資產－非流動	5,933,110,000	0.65	受贈公積	12,926	-
不動產、廠房及設備	163,454,834	0.02	其他資本公積	351,902,545	0.04
機械及設備	159,658,614	0.02			
機械及設備	1,116,033,488	0.12			
累計折舊－機械及設備	-956,374,874	-0.11			
交通及運輸設備	78,002	-			
交通及運輸設備	3,227,259	-			
累計折舊－交通及運輸設備	-3,149,257	-			
什項設備	3,718,218	-			

國民年金保險基金

平 衡 表

中華民國115年3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	-6,242,327	-			
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	188,460,637	0.02			
無形資產	188,460,637	0.02			
電腦軟體	188,460,637	0.02			
其他資產	124,211,205,890	13.65			
什項資產	124,211,205,890	13.65			
催收款項	190,403,590,209	20.92			
備抵呆帳－催收款項	-66,192,384,319	-7.27			
合 計	910,196,805,305	100.00	合 計	910,196,805,305	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為124,868,402元。

國民年金保險基金

平衡表附表

中華民國115年3月31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3月底止，應付代收款計38,425,214元，其中身心障礙基本保證年金11,161,823元、老年基本保證年金18,541,974元、原住民給付8,717,410元、勞動基金運用局之款項4,007元。
- 三、截至115年3月底止，應付保管款127,310,807元，其中匯款未成功之保險給付41,661,899元及中央政府責任準備85,648,908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)。
- 十、「透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整-流動」-97,259,178元，係投資衍生性金融商品產生之未實現利益。

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3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	1,588,856	1,616,579	98.29	2,779,349,320	2,748,112,000	31,237,320	1.14
		累計數	1,588,856	1,616,579	98.29	5,524,321,498	5,483,501,000	40,820,498	0.74
保險支出-喪葬給付	人	本月數	972	1,000	97.20	99,334,810	105,650,000	-6,315,190	-5.98
		累計數	2,402	2,750	87.35	202,468,315	290,538,000	-88,069,685	-30.31
保險支出-遺屬年金	人	本月數	138,023	139,482	98.95	256,404,817	259,790,000	-3,385,183	-1.30
		累計數	138,023	139,482	98.95	515,420,887	518,187,000	-2,766,113	-0.53
保險支出-身心障礙年金	人	本月數	7,633	7,998	95.44	13,682,152	14,127,000	-444,848	-3.15
		累計數	7,633	7,998	95.44	25,734,948	28,210,000	-2,475,052	-8.77
保險支出-生育給付	人	本月數	1,498	1,200	124.83	57,471,126	50,712,000	6,759,126	13.33
		累計數	3,088	3,200	96.50	97,970,266	139,458,000	-41,487,734	-29.75
年金差額-老年年金	人	本月數	1,113,681	1,214,727	91.68	3,480,248,442	3,669,842,000	-189,593,558	-5.17
		累計數	1,113,681	1,214,727	91.68	6,915,480,611	7,335,360,000	-419,879,389	-5.72
年金差額-遺屬年金	人	本月數	138,023	139,482	98.95	341,655,834	346,507,000	-4,851,166	-1.40
		累計數	138,023	139,482	98.95	670,112,683	691,402,000	-21,289,317	-3.08
年金差額-身心障礙年金	人	本月數	5,075	5,327	95.27	14,888,157	16,801,000	-1,912,843	-11.39
		累計數	5,075	5,327	95.27	24,099,122	33,570,000	-9,470,878	-28.21

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3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	4	8	50.00	2,610	6,000	-3,390	-56.50
		累計數	12	24	50.00	7,050	18,000	-10,950	-60.83
複檢費用-身心障礙基本保證年金	人	本月數	4	6	66.67	450	4,000	-3,550	-88.75
		累計數	10	17	58.82	4,590	11,000	-6,410	-58.27
		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3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	552,000	527,686		527,686	95.60	-24,314	-4.40		
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	552,000	527,686		527,686	95.60	-24,314	-4.40		
機械及設備		4,986,000			4,986,000	530,000	527,686		527,686	99.56	-2,314	-0.44		
什項設備	368,130	164,000			532,130	22,000					-22,000	-100.00		
總計	368,130	155,588,000			155,956,130	552,000	527,686		527,686	95.60	-24,314	-4.40		
機械及設備		155,424,000			155,424,000	530,000	527,686		527,686	99.56	-2,314	-0.44		
什項設備	368,130	164,000			532,130	22,000					-22,000	-100.00		
總計	368,130	155,588,000			155,956,130	552,000	527,686		527,686	95.60	-24,314	-4.40		

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。