

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6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-----	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-----	1 0

國民年金保險基金

收支餘絀表

中華民國115年6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	22,804,882,724	11,417,953,000	11,386,929,724	99.73	320,556,635,813	64,471,064,000	256,085,571,813	397.21
投融資業務收入	24,838,461,000	13,774,166,554	2,069,537,000	11,704,629,554	565.57	237,712,877,931	12,419,235,000	225,293,642,931	1,814.07
投資業務收入	24,040,109,000	7,928,213,578	2,003,343,000	5,924,870,578	295.75	221,057,750,737	12,020,057,000	209,037,693,737	1,739.07
融資業務收入	191,194,000		15,597,000	-15,597,000	-100.00	59,290,446	95,597,000	-36,306,554	-37.98
兌換賸餘		5,714,026,211		5,714,026,211	--	15,955,542,442		15,955,542,442	--
手續費收入		15,290,666		15,290,666	--	90,035,957		90,035,957	--
存款利息收入	607,158,000	116,636,099	50,597,000	66,039,099	130.52	550,258,349	303,581,000	246,677,349	81.26
保險收入	62,157,156,000	5,008,564,227	5,179,763,000	-171,198,773	-3.31	62,826,149,339	31,078,578,000	31,747,571,339	102.15
保費收入	62,157,156,000	5,008,564,227	5,179,763,000	-171,198,773	-3.31	30,043,610,285	31,078,578,000	-1,034,967,715	-3.33
收回安全準備						32,782,539,054		32,782,539,054	--
其他業務收入	50,632,012,000	4,022,151,943	4,168,653,000	-146,501,057	-3.51	20,017,608,543	20,973,251,000	-955,642,457	-4.56
其他補助收入	50,206,247,000	3,998,536,525	4,149,679,000	-151,142,475	-3.64	19,746,687,052	20,760,688,000	-1,014,000,948	-4.88
雜項業務收入	425,765,000	23,615,418	18,974,000	4,641,418	24.46	270,921,491	212,563,000	58,358,491	27.45
業務成本與費用	138,058,934,000	22,846,726,977	11,455,569,000	11,391,157,977	99.44	320,742,046,404	64,657,488,000	256,084,558,404	396.06
投融資業務成本	628,857,000	6,650,156,471	52,208,000	6,597,948,471	12,637.81	69,378,080,148	313,663,000	69,064,417,148	22,018.67
投資業務成本	628,857,000	6,037,697,269	52,208,000	5,985,489,269	11,464.70	58,245,487,784	313,663,000	57,931,824,784	18,469.45
兌換短絀		612,459,202		612,459,202	--	11,132,592,364		11,132,592,364	--

國民年金保險基金

收支餘絀表

中華民國115年6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	16,108,703,040	11,312,960,000	4,795,743,040	42.39	250,828,216,371	63,789,019,000	187,039,197,371	293.22
保險給付	87,848,639,000	7,319,636,771	7,290,733,000	28,903,771	0.40	35,446,542,770	36,280,279,000	-833,736,230	-2.30
提存安全準備	36,170,425,000	7,783,803,269	3,016,964,000	4,766,839,269	158.00	209,350,095,601	21,477,162,000	187,872,933,601	874.76
呆帳	12,063,173,000	1,005,263,000	1,005,263,000			6,031,578,000	6,031,578,000		
業務費用	1,347,840,000	87,867,466	90,401,000	-2,533,534	-2.80	535,749,885	554,806,000	-19,056,115	-3.43
業務費用	1,347,840,000	87,867,466	90,401,000	-2,533,534	-2.80	535,749,885	554,806,000	-19,056,115	-3.43
業務賸餘（短絀）	-431,305,000	-41,844,253	-37,616,000	-4,228,253	11.24	-185,410,591	-186,424,000	1,013,409	-0.54
業務外收入	431,305,000	41,858,422	37,616,000	4,242,422	11.28	185,728,307	186,424,000	-695,693	-0.37
財務收入						138		138	--
利息收入						138		138	--
其他業務外收入	431,305,000	41,858,422	37,616,000	4,242,422	11.28	185,728,169	186,424,000	-695,831	-0.37
財產交易賸餘		1,000		1,000	--	1,000		1,000	--
違規罰款收入	327,000	12,694	42,000	-29,306	-69.78	84,933	174,000	-89,067	-51.19
收回呆帳	429,010,000	41,842,028	37,574,000	4,268,028	11.36	185,594,610	186,250,000	-655,390	-0.35
雜項收入	1,968,000	2,700		2,700	--	47,626		47,626	--
業務外費用		14,169		14,169	--	317,716		317,716	--
其他業務外費用		14,169		14,169	--	317,716		317,716	--

國民年金保險基金

收支餘絀表

中華民國115年6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						40,647		40,647	--
雜項費用		14,169		14,169	--	277,069		277,069	--
業務外賸餘（短絀）	431,305,000	41,844,253	37,616,000	4,228,253	11.24	185,410,591	186,424,000	-1,013,409	-0.54
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6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,070,379,842,697	100.00	負債	1,070,077,463,989	99.97
流動資產	827,048,428,877	77.27	流動負債	4,421,164,163	0.41
現金	40,023,788,296	3.74	應付款項	4,181,701,072	0.39
銀行存款	40,023,788,296	3.74	應付帳款	3,471,960,912	0.32
流動金融資產	748,359,035,876	69.92	應付代收款	445,588,660	0.04
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	414,143,910,826	38.69	應付費用	264,151,500	0.02
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	281,027,512,592	26.25	預收款項	113,232,682	0.01
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	23,838,322,458	2.23	預收保費	113,232,618	0.01
其他金融資產－流動	29,349,290,000	2.74	其他預收款	64	-
應收款項	38,665,604,705	3.61	流動金融負債	126,230,409	0.01
應收帳款	1,460,226,454	0.14	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	126,230,409	0.01
應收退稅款	143,607,511	0.01	其他負債	1,065,656,299,826	99.56
應收收益	1,443,989,344	0.13	負債準備	1,047,217,824,530	97.84
應收利息	1,602,456,833	0.15	安全準備	1,047,217,824,530	97.84
應收保費	34,099,125,404	3.19	什項負債	18,438,475,296	1.72
備抵呆帳－應收保費	-97,509,335	-0.01	應付保管款	18,292,274,363	1.71

國民年金保險基金

平 衡 表

中華民國115年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他應收款	13,789,350	-	暫收及待結轉帳項	146,200,933	0.01
備抵呆帳－其他各項應收款	-80,856	-	淨值	302,378,708	0.03
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	119,036,846,609	11.12	基金	1,000,000	-
非流動金融資產	119,036,846,609	11.12	基金	1,000,000	-
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	112,669,606,609	10.53	基金	1,000,000	-
其他金融資產－非流動	6,367,240,000	0.59	公積	301,378,708	0.03
不動產、廠房及設備	132,510,753	0.01	資本公積	301,378,708	0.03
機械及設備	128,806,687	0.01	受贈公積	12,926	-
機械及設備	504,325,947	0.05	其他資本公積	301,365,782	0.03
累計折舊－機械及設備	-375,519,260	-0.04			
交通及運輸設備	70,700	-			
交通及運輸設備	3,114,866	-			
累計折舊－交通及運輸設備	-3,044,166	-			
什項設備	3,633,366	-			
什項設備	9,988,046	-			
累計折舊－什項設備	-6,354,680	-			

中華民國115年6月30日

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
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	168,867,955	0.02			
無形資產	168,867,955	0.02			
電腦軟體	168,867,955	0.02			
其他資產	123,993,188,503	11.58			
什項資產	123,993,188,503	11.58			
催收款項	181,005,016,940	16.91			
備抵呆帳－催收款項	-57,011,828,437	-5.33			
合 計	1,070,379,842,697	100.00	合 計	1,070,379,842,697	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為134,868,402元。

國民年金保險基金

平衡表附表

中華民國115年6月30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6月底止，應付代收款計445,588,660元，其中身心障礙基本保證年金30,573,806元、老年基本保證年金20,113,790元、原住民給付13,291,626元、國保被保險人暨未參加社會保險之我國籍新生兒之生母生育補助381,537,811元、及勞動基金運用局之款項71,627元。
- 三、截至115年6月底止，應付保管款18,292,274,363元，其中匯款未成功之保險給付44,834,988元及中央政府責任準備18,247,439,375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6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	1,608,433	1,641,421	97.99	2,964,237,841	2,796,754,000	167,483,841	5.99
		累計數	1,608,433	1,641,421	97.99	14,105,192,740	13,817,334,000	287,858,740	2.08
保險支出-喪葬給付	人	本月數	1,092	1,000	109.20	111,286,830	105,650,000	5,636,830	5.34
		累計數	5,610	5,650	99.29	530,194,710	596,924,000	-66,729,290	-11.18
保險支出-遺屬年金	人	本月數	140,585	140,882	99.79	267,652,506	264,070,000	3,582,506	1.36
		累計數	140,585	140,882	99.79	1,312,666,574	1,306,084,000	6,582,574	0.50
保險支出-身心障礙年金	人	本月數	7,578	8,058	94.04	7,309,075	14,263,000	-6,953,925	-48.75
		累計數	7,578	8,058	94.04	59,863,184	70,862,000	-10,998,816	-15.52
保險支出-生育給付	人	本月數	1,401	1,200	116.75	58,464,566	50,712,000	7,752,566	15.29
		累計數	5,945	6,700	88.73	227,569,944	283,142,000	-55,572,056	-19.63
年金差額-老年年金	人	本月數	1,110,393	1,227,195	90.48	3,553,281,945	3,691,142,000	-137,860,055	-3.73
		累計數	1,110,393	1,227,195	90.48	17,430,645,766	18,381,296,000	-950,650,234	-5.17
年金差額-遺屬年金	人	本月數	140,585	140,882	99.79	350,250,487	351,240,000	-989,513	-0.28
		累計數	140,585	140,882	99.79	1,720,525,420	1,740,422,000	-19,896,580	-1.14
年金差額-身心障礙年金	人	本月數	4,991	5,357	93.17	7,153,021	16,896,000	-9,742,979	-57.66
		累計數	4,991	5,357	93.17	59,864,902	84,164,000	-24,299,098	-28.87

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6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			4,000	-4,000	-100.00
		累計數	18	43	41.86	9,940	31,000	-21,060	-67.94
複檢費用-身心障礙基本保證年金	人	本月數	1	3	33.33	500	2,000	-1,500	-75.00
		累計數	15	29	51.72	9,590	20,000	-10,410	-52.05
		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							
		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6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	672,000	4,800,046		4,800,046	714.29	4,128,046	614.29	配合業務需求及作業系統升級作業，提前辦理汰換個人電腦等設備採購案，該案已於6月初驗收合格，依約支付價金，致本月執行數偏高。	日後依採購期程核實分配預算
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	672,000	4,800,046		4,800,046	714.29	4,128,046	614.29		
機械及設備		4,986,000			4,986,000	530,000	4,687,390		4,687,390	884.41	4,157,390	784.41		
什項設備	368,130	164,000			532,130	142,000	112,656		112,656	79.34	-29,344	-20.66		
總計	368,130	155,588,000			155,956,130	672,000	4,800,046		4,800,046	714.29	4,128,046	614.29		
機械及設備		155,424,000			155,424,000	530,000	4,687,390		4,687,390	884.41	4,157,390	784.41		
什項設備	368,130	164,000			532,130	142,000	112,656		112,656	79.34	-29,344	-20.66		
總計	368,130	155,588,000			155,956,130	672,000	4,800,046		4,800,046	714.29	4,128,046	614.29		

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。