

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8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8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	38,765,585,239	11,419,552,000	27,346,033,239	239.47	396,648,591,794	86,332,180,000	310,316,411,794	359.44
投融資業務收入	24,838,461,000	29,798,887,831	2,069,939,000	27,728,948,831	1,339.60	282,319,774,852	16,558,711,000	265,761,063,852	1,604.96
投資業務收入	24,040,109,000	28,987,012,685	2,003,343,000	26,983,669,685	1,346.93	258,754,650,039	16,026,743,000	242,727,907,039	1,514.52
融資業務收入	191,194,000		16,000,000	-16,000,000	-100.00	59,290,446	127,194,000	-67,903,554	-53.39
兌換賸餘		694,395,579		694,395,579	--	22,618,916,685		22,618,916,685	--
手續費收入		16,817,257		16,817,257	--	125,245,909		125,245,909	--
存款利息收入	607,158,000	100,662,310	50,596,000	50,066,310	98.95	761,671,773	404,774,000	356,897,773	88.17
保險收入	62,157,156,000	4,997,363,110	5,157,390,000	-160,026,890	-3.10	86,305,177,924	40,357,248,000	45,947,929,924	113.85
保費收入	62,157,156,000	4,997,363,110	5,157,390,000	-160,026,890	-3.10	40,011,432,332	40,357,248,000	-345,815,668	-0.86
收回安全準備						46,293,745,592		46,293,745,592	--
其他業務收入	50,632,012,000	3,969,334,298	4,192,223,000	-222,888,702	-5.32	28,023,639,018	29,416,221,000	-1,392,581,982	-4.73
其他補助收入	50,206,247,000	3,929,673,134	4,160,985,000	-231,311,866	-5.56	27,678,685,521	29,131,922,000	-1,453,236,479	-4.99
雜項業務收入	425,765,000	39,661,164	31,238,000	8,423,164	26.96	344,953,497	284,299,000	60,654,497	21.33
業務成本與費用	138,058,934,000	38,803,262,670	11,462,300,000	27,340,962,670	238.53	396,914,893,543	86,590,373,000	310,324,520,543	358.38
投融資業務成本	628,857,000	9,277,682,649	52,828,000	9,224,854,649	17,462.06	107,649,219,832	418,671,000	107,230,548,832	25,612.13
投資業務成本	628,857,000	1,204,696,260	52,828,000	1,151,868,260	2,180.41	87,863,313,173	418,671,000	87,444,642,173	20,886.24
兌換短絀		8,072,986,389		8,072,986,389	--	19,785,906,659		19,785,906,659	--

國民年金保險基金

收支餘絀表

中華民國115年8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	29,436,439,902	11,327,142,000	18,109,297,902	159.88	288,508,048,937	85,395,159,000	203,112,889,937	237.85
保險給付	87,848,639,000	7,206,666,949	7,351,877,000	-145,210,051	-1.98	49,891,340,383	50,956,867,000	-1,065,526,617	-2.09
提存安全準備	36,170,425,000	21,224,510,953	2,970,003,000	18,254,507,953	614.63	230,574,606,554	26,396,190,000	204,178,416,554	773.51
呆帳	12,063,173,000	1,005,262,000	1,005,262,000			8,042,102,000	8,042,102,000		
業務費用	1,347,840,000	89,140,119	82,330,000	6,810,119	8.27	757,624,774	776,543,000	-18,918,226	-2.44
業務費用	1,347,840,000	89,140,119	82,330,000	6,810,119	8.27	757,624,774	776,543,000	-18,918,226	-2.44
業務賸餘（短絀）	-431,305,000	-37,677,431	-42,748,000	5,070,569	-11.86	-266,301,749	-258,193,000	-8,108,749	3.14
業務外收入	431,305,000	37,708,761	42,748,000	-5,039,239	-11.79	266,719,272	258,193,000	8,526,272	3.30
財務收入						1,395		1,395	--
利息收入						1,395		1,395	--
其他業務外收入	431,305,000	37,708,761	42,748,000	-5,039,239	-11.79	266,717,877	258,193,000	8,524,877	3.30
財產交易賸餘						1,000		1,000	--
違規罰款收入	327,000	2,645		2,645	--	292,506	174,000	118,506	68.11
收回呆帳	429,010,000	36,400,663	42,748,000	-6,347,337	-14.85	265,067,854	258,019,000	7,048,854	2.73
雜項收入	1,968,000	1,305,453		1,305,453	--	1,356,517		1,356,517	--
業務外費用		31,330		31,330	--	417,523		417,523	--
其他業務外費用		31,330		31,330	--	417,523		417,523	--

國民年金保險基金

收支餘絀表

中華民國115年8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		31,330		31,330	--	376,876		376,876	--
業務外賸餘（短絀）	431,305,000	37,677,431	42,748,000	-5,070,569	-11.86	266,301,749	258,193,000	8,108,749	3.14
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8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,077,035,228,169	100.00	負債	1,076,763,509,653	99.97
流動資產	826,963,760,060	76.78	流動負債	6,408,543,061	0.60
現金	32,219,072,309	2.99	應付款項	6,177,695,483	0.57
銀行存款	32,219,072,309	2.99	應付帳款	5,566,685,317	0.52
流動金融資產	750,183,568,091	69.65	應付代收款	368,722,917	0.03
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	425,682,587,180	39.52	應付費用	242,287,249	0.02
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	274,814,724,209	25.52	預收款項	101,368,603	0.01
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	22,621,396,702	2.10	預收保費	101,368,597	0.01
其他金融資產－流動	27,064,860,000	2.51	其他預收款	6	-
應收款項	44,560,549,965	4.14	流動金融負債	129,478,975	0.01
應收帳款	4,376,743,252	0.41	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	129,478,975	0.01
應收退稅款	120,313,350	0.01	其他負債	1,070,354,966,592	99.38
應收收益	607,242,152	0.06	負債準備	1,054,931,128,945	97.95
應收利息	1,731,894,356	0.16	安全準備	1,054,931,128,945	97.95
應收保費	37,785,169,066	3.51	什項負債	15,423,837,647	1.43
備抵呆帳－應收保費	-97,509,335	-0.01	應付保管款	15,338,081,609	1.42

國民年金保險基金

平 衡 表

中華民國115年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他應收款	36,777,980	-	暫收及待結轉帳項	85,756,038	0.01
備抵呆帳－其他各項應收款	-80,856	-	淨值	271,718,516	0.03
預付款項	569,695	-	基金	1,000,000	-
其他預付款	569,695	-	基金	1,000,000	-
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	124,732,538,750	11.58	基金	1,000,000	-
非流動金融資產	124,732,538,750	11.58	公積	270,718,516	0.03
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	118,155,718,750	10.97	資本公積	270,718,516	0.03
其他金融資產－非流動	6,576,820,000	0.61	受贈公積	12,926	-
不動產、廠房及設備	112,223,472	0.01	其他資本公積	270,705,590	0.03
機械及設備	108,268,238	0.01			
機械及設備	504,325,947	0.05			
累計折舊－機械及設備	-396,057,709	-0.04			
交通及運輸設備	65,832	-			
交通及運輸設備	3,114,866	-			
累計折舊－交通及運輸設備	-3,049,034	-			
什項設備	3,889,402	-			

國民年金保險基金

平 衡 表

中華民國115年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項設備	10,214,664	-			
累計折舊－什項設備	-6,325,262	-			
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	158,495,044	0.01			
無形資產	158,495,044	0.01			
電腦軟體	158,495,044	0.01			
其他資產	125,068,210,843	11.61			
什項資產	125,068,210,843	11.61			
催收款項	184,091,581,184	17.09			
備抵呆帳－催收款項	-59,023,370,341	-5.48			
合 計	1,077,035,228,169	100.00	合 計	1,077,035,228,169	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為147,368,402元。

國民年金保險基金

平衡表附表

中華民國115年8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8月底止，應付代收款計368,722,917元，其中身心障礙基本保證年金10,785,530元、老年基本保證年金20,868,712元、原住民給付192,744,334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144,324,341元。

三、截至115年8月底止，應付保管款15,338,081,609元，其中匯款未成功之保險給付47,566,529元及中央政府責任準備15,290,515,080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8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			
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
名 稱	單位							金 額	%
保險支出-老年年金	人	本月數	1,619,703	1,659,658	97.59	2,909,510,902	2,833,375,000	76,135,902	2.69
		累計數	1,619,703	1,659,658	97.59	19,928,266,508	19,467,315,000	460,951,508	2.37
保險支出-喪葬給付	人	本月數	1,017	1,100	92.45	105,097,850	116,215,000	-11,117,150	-9.57
		累計數	7,842	7,800	100.54	758,093,015	824,071,000	-65,977,985	-8.01
保險支出-遺屬年金	人	本月數	140,548	142,282	98.78	268,590,644	267,009,000	1,581,644	0.59
		累計數	140,548	142,282	98.78	1,854,539,515	1,838,624,000	15,915,515	0.87
保險支出-身心障礙年金	人	本月數	7,640	8,098	94.34	13,909,066	14,356,000	-446,934	-3.11
		累計數	7,640	8,098	94.34	86,886,272	99,527,000	-12,640,728	-12.70
保險支出-生育給付	人	本月數	1,623	1,000	162.30	67,716,674	42,260,000	25,456,674	60.24
		累計數	8,667	8,800	98.49	340,856,322	371,888,000	-31,031,678	-8.34
年金差額-老年年金	人	本月數	1,108,191	1,238,504	89.48	3,479,400,376	3,707,387,000	-227,986,624	-6.15
		累計數	1,108,191	1,238,504	89.48	24,408,943,390	25,789,815,000	-1,380,871,610	-5.35
年金差額-遺屬年金	人	本月數	140,548	142,282	98.78	347,734,887	354,310,000	-6,575,113	-1.86
		累計數	140,548	142,282	98.78	2,425,668,103	2,447,515,000	-21,846,897	-0.89
年金差額-身心障礙年金	人	本月數	5,014	5,377	93.25	14,705,850	16,958,000	-2,252,150	-13.28
		累計數	5,014	5,377	93.25	88,062,918	118,049,000	-29,986,082	-25.40

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8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	1	7	14.29	150	5,000	-4,850	-97.00
		累計數	24	55	43.64	12,900	39,000	-26,100	-66.92
複檢費用-身心障礙基本保證年金	人	本月數	1	3	33.33	550	2,000	-1,450	-72.50
		累計數	18	34	52.94	11,440	24,000	-12,560	-52.33
		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8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	5,518,130	5,187,584		5,187,584	94.01	-330,546	-5.99		
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	5,518,130	5,187,584		5,187,584	94.01	-330,546	-5.99		
機械及設備		4,986,000			4,986,000	4,986,000	4,687,390		4,687,390	94.01	-298,610	-5.99		
什項設備	368,130	164,000			532,130	532,130	500,194		500,194	94.00	-31,936	-6.00		
總計	368,130	155,588,000			155,956,130	5,518,130	5,187,584		5,187,584	94.01	-330,546	-5.99		
機械及設備		155,424,000			155,424,000	4,986,000	4,687,390		4,687,390	94.01	-298,610	-5.99		
什項設備	368,130	164,000			532,130	532,130	500,194		500,194	94.00	-31,936	-6.00		
總計	368,130	155,588,000			155,956,130	5,518,130	5,187,584		5,187,584	94.01	-330,546	-5.99		

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。