

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9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9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	30,282,933,627	11,406,616,000	18,876,317,627	165.49	426,931,525,421	97,738,796,000	329,192,729,421	336.81
投融資業務收入	24,838,461,000	21,322,336,847	2,069,938,000	19,252,398,847	930.10	303,642,111,699	18,628,649,000	285,013,462,699	1,529.97
投資業務收入	24,040,109,000	18,809,056,189	2,003,342,000	16,805,714,189	838.88	277,563,706,228	18,030,085,000	259,533,621,228	1,439.45
融資業務收入	191,194,000		16,000,000	-16,000,000	-100.00	59,290,446	143,194,000	-83,903,554	-58.59
兌換賸餘		2,403,021,157		2,403,021,157	--	25,021,937,842		25,021,937,842	--
手續費收入		15,088,739		15,088,739	--	140,334,648		140,334,648	--
存款利息收入	607,158,000	95,170,762	50,596,000	44,574,762	88.10	856,842,535	455,370,000	401,472,535	88.16
保險收入	62,157,156,000	5,059,664,979	5,157,391,000	-97,726,021	-1.89	91,364,842,903	45,514,639,000	45,850,203,903	100.74
保費收入	62,157,156,000	5,059,664,979	5,157,391,000	-97,726,021	-1.89	45,071,097,311	45,514,639,000	-443,541,689	-0.97
收回安全準備						46,293,745,592		46,293,745,592	--
其他業務收入	50,632,012,000	3,900,931,801	4,179,287,000	-278,355,199	-6.66	31,924,570,819	33,595,508,000	-1,670,937,181	-4.97
其他補助收入	50,206,247,000	3,874,080,171	4,135,212,000	-261,131,829	-6.31	31,552,765,692	33,267,134,000	-1,714,368,308	-5.15
雜項業務收入	425,765,000	26,851,630	44,075,000	-17,223,370	-39.08	371,805,127	328,374,000	43,431,127	13.23
業務成本與費用	138,058,934,000	30,316,432,023	11,449,364,000	18,867,068,023	164.79	427,231,325,566	98,039,737,000	329,191,588,566	335.77
投融資業務成本	628,857,000	8,538,222,256	52,207,000	8,486,015,256	16,254.55	116,187,442,088	470,878,000	115,716,564,088	24,574.64
投資業務成本	628,857,000	8,260,878,515	52,207,000	8,208,671,515	15,723.32	96,124,191,688	470,878,000	95,653,313,688	20,313.82
兌換短絀		277,343,741		277,343,741	--	20,063,250,400		20,063,250,400	--

國民年金保險基金

收支餘絀表

中華民國115年9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	21,725,842,651	11,347,760,000	10,378,082,651	91.45	310,233,891,588	96,742,919,000	213,490,972,588	220.68
保險給付	87,848,639,000	7,115,836,332	7,359,573,000	-243,736,668	-3.31	57,007,176,715	58,316,440,000	-1,309,263,285	-2.25
提存安全準備	36,170,425,000	13,604,744,319	2,982,925,000	10,621,819,319	356.09	244,179,350,873	29,379,115,000	214,800,235,873	731.13
呆帳	12,063,173,000	1,005,262,000	1,005,262,000			9,047,364,000	9,047,364,000		
業務費用	1,347,840,000	52,367,116	49,397,000	2,970,116	6.01	809,991,890	825,940,000	-15,948,110	-1.93
業務費用	1,347,840,000	52,367,116	49,397,000	2,970,116	6.01	809,991,890	825,940,000	-15,948,110	-1.93
業務賸餘（短絀）	-431,305,000	-33,498,396	-42,748,000	9,249,604	-21.64	-299,800,145	-300,941,000	1,140,855	-0.38
業務外收入	431,305,000	33,578,939	42,748,000	-9,169,061	-21.45	300,298,211	300,941,000	-642,789	-0.21
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	33,578,939	42,748,000	-9,169,061	-21.45	300,296,816	300,941,000	-644,184	-0.21
財產交易賸餘						1,000		1,000	--
違規罰款收入	327,000	3,327		3,327	--	295,833	174,000	121,833	70.02
收回呆帳	429,010,000	33,569,512	42,748,000	-9,178,488	-21.47	298,637,366	300,767,000	-2,129,634	-0.71
雜項收入	1,968,000	6,100		6,100	--	1,362,617		1,362,617	--
業務外費用		80,543		80,543	--	498,066		498,066	--
其他業務外費用		80,543		80,543	--	498,066		498,066	--

國民年金保險基金

收支餘絀表

中華民國115年9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		80,543		80,543	--	457,419		457,419	--
業務外賸餘（短絀）	431,305,000	33,498,396	42,748,000	-9,249,604	-21.64	299,800,145	300,941,000	-1,140,855	-0.38
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9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	1,086,550,397,357	100.00	負債	1,086,295,079,593	99.98
流動資產	828,627,179,939	76.26	流動負債	4,785,460,199	0.44
現金	32,539,492,205	2.99	應付款項	4,802,558,901	0.44
銀行存款	32,539,492,205	2.99	應付帳款	4,326,061,708	0.40
流動金融資產	754,330,288,552	69.42	應付代收款	202,321,602	0.02
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	433,747,261,053	39.92	應付費用	274,175,591	0.03
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	281,358,469,969	25.89	預收款項	92,791,934	0.01
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	21,329,557,530	1.96	預收保費	92,791,934	0.01
其他金融資產－流動	17,895,000,000	1.65	流動金融負債	-109,890,636	-0.01
應收款項	41,757,399,182	3.84	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	-109,890,636	-0.01
應收帳款	2,047,124,124	0.19	其他負債	1,081,509,619,394	99.54
應收退稅款	117,889,814	0.01	負債準備	1,068,535,873,264	98.34
應收收益	684,384,575	0.06	安全準備	1,068,535,873,264	98.34
應收利息	1,760,260,983	0.16	什項負債	12,973,746,130	1.19
應收保費	37,199,163,143	3.42	應付保管款	12,935,636,151	1.19
備抵呆帳－應收保費	-97,509,335	-0.01	暫收及待結轉帳項	38,109,979	-

國民年金保險基金

平 衡 表

中華民國115年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
其他應收款	46,166,734	-	淨值	255,317,764	0.02
備抵呆帳－其他各項應收款	-80,856	-	基金	1,000,000	-
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	129,249,305,230	11.90	基金	1,000,000	-
非流動金融資產	129,249,305,230	11.90	基金	1,000,000	-
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	122,602,625,230	11.28	公積	254,317,764	0.02
其他金融資產－非流動	6,646,680,000	0.61	資本公積	254,317,764	0.02
不動產、廠房及設備	101,882,692	0.01	受贈公積	12,926	-
機械及設備	97,999,021	0.01	其他資本公積	254,304,838	0.02
機械及設備	504,325,947	0.05			
累計折舊－機械及設備	-406,326,926	-0.04			
交通及運輸設備	63,398	-			
交通及運輸設備	3,114,866	-			
累計折舊－交通及運輸設備	-3,051,468	-			
什項設備	3,820,273	-			
什項設備	10,214,664	-			
累計折舊－什項設備	-6,394,391	-			

國民年金保險基金

平 衡 表

中華民國115年9月30日

單位：新臺幣元

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	152,435,072	0.01			
無形資產	152,435,072	0.01			
電腦軟體	152,435,072	0.01			
其他資產	128,419,594,424	11.82			
什項資產	128,419,594,424	11.82			
催收款項	188,450,095,871	17.34			
備抵呆帳－催收款項	-60,030,501,447	-5.52			
合 計	1,086,550,397,357	100.00	合 計	1,086,550,397,357	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9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9月底止，應付代收款計202,321,602元，其中身心障礙基本保證年金9,858,165元、老年基本保證年金26,907,488元、原住民給付14,152,619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151,403,330元。
- 三、截至115年9月底止，應付保管款12,935,636,151元，其中匯款未成功之保險給付49,000,498元及中央政府責任準備12,886,635,653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」-109,890,636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9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	1,624,776	1,667,090	97.46	2,889,259,497	2,849,274,000	39,985,497	1.40
		累計數	1,624,776	1,667,090	97.46	22,817,526,005	22,316,589,000	500,937,005	2.24
保險支出-喪葬給付	人	本月數	752	900	83.56	78,115,840	95,085,000	-16,969,160	-17.85
		累計數	8,594	8,700	98.78	836,208,855	919,156,000	-82,947,145	-9.02
保險支出-遺屬年金	人	本月數	141,466	142,982	98.94	271,154,794	268,503,000	2,651,794	0.99
		累計數	141,466	142,982	98.94	2,125,694,309	2,107,127,000	18,567,309	0.88
保險支出-身心障礙年金	人	本月數	7,629	8,118	93.98	14,096,297	14,403,000	-306,703	-2.13
		累計數	7,629	8,118	93.98	100,982,569	113,930,000	-12,947,431	-11.36
保險支出-生育給付	人	本月數	1,070	1,100	97.27	41,485,742	46,486,000	-5,000,258	-10.76
		累計數	9,737	9,900	98.35	382,342,064	418,374,000	-36,031,936	-8.61
年金差額-老年年金	人	本月數	1,107,555	1,242,524	89.14	3,453,762,676	3,713,005,000	-259,242,324	-6.98
		累計數	1,107,555	1,242,524	89.14	27,862,706,066	29,502,820,000	-1,640,113,934	-5.56
年金差額-遺屬年金	人	本月數	141,466	142,982	98.94	353,210,301	355,820,000	-2,609,699	-0.73
		累計數	141,466	142,982	98.94	2,778,878,404	2,803,335,000	-24,456,596	-0.87
年金差額-身心障礙年金	人	本月數	5,000	5,387	92.82	14,749,505	16,990,000	-2,240,495	-13.19
		累計數	5,000	5,387	92.82	102,812,423	135,039,000	-32,226,577	-23.86

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9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	1,180	5,000	-3,820	-76.40
		累計數	26	62	41.94	14,080	44,000	-29,920	-68.00
複檢費用-身心障礙基本保證年金	人	本月數	1	2	50.00	500	2,000	-1,500	-75.00
		累計數	19	36	52.78	11,940	26,000	-14,060	-54.08
		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9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。