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10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----------１０

國民年金保險基金

收支餘絀表

中華民國115年10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**	**44,135,008,823**	**11,521,793,000**	**32,613,215,823**	**283.06**	**471,066,534,244**	**109,260,589,000**	**361,805,945,244**	**331.14**
投融資業務收入	**24,838,461,000**	**18,315,971,610**	**2,069,938,000**	**16,246,033,610**	**784.86**	**321,958,083,309**	**20,698,587,000**	**301,259,496,309**	**1,455.46**
投資業務收入	24,040,109,000	9,627,192,059	2,003,342,000	7,623,850,059	380.56	287,190,898,287	20,033,427,000	267,157,471,287	1,333.56
融資業務收入	191,194,000		16,000,000	-16,000,000	-100.00	59,290,446	159,194,000	-99,903,554	-62.76
兌換賸餘		8,574,796,445		8,574,796,445	--	33,596,734,287		33,596,734,287	--
手續費收入		16,578,606		16,578,606	--	156,913,254		156,913,254	--
存款利息收入	607,158,000	97,404,500	50,596,000	46,808,500	92.51	954,247,035	505,966,000	448,281,035	88.60
保險收入	**62,157,156,000**	**22,082,102,943**	**5,157,390,000**	**16,924,712,943**	**328.16**	**113,446,945,846**	**50,672,029,000**	**62,774,916,846**	**123.88**
保費收入	62,157,156,000	5,020,891,665	5,157,390,000	-136,498,335	-2.65	50,091,988,976	50,672,029,000	-580,040,024	-1.14
收回安全準備		17,061,211,278		17,061,211,278	--	63,354,956,870		63,354,956,870	--
其他業務收入	**50,632,012,000**	**3,736,934,270**	**4,294,465,000**	**-557,530,730**	**-12.98**	**35,661,505,089**	**37,889,973,000**	**-2,228,467,911**	**-5.88**
其他補助收入	50,206,247,000	3,992,893,496	4,257,130,000	-264,236,504	-6.21	35,545,659,188	37,524,264,000	-1,978,604,812	-5.27
雜項業務收入	425,765,000	-255,959,226	37,335,000	-293,294,226	-785.57	115,845,901	365,709,000	-249,863,099	-68.32
業務成本與費用	**138,058,934,000**	**44,169,162,602**	**11,564,541,000**	**32,604,621,602**	**281.94**	**471,400,488,168**	**109,604,278,000**	**361,796,210,168**	**330.09**
投融資業務成本	**628,857,000**	**35,851,831,678**	**52,179,000**	**35,799,652,678**	**68,609.31**	**152,039,273,766**	**523,057,000**	**151,516,216,766**	**28,967.44**
投資業務成本	628,857,000	35,089,782,613	52,179,000	35,037,603,613	67,148.86	131,213,974,301	523,057,000	130,690,917,301	24,985.98
兌換短絀		762,049,065		762,049,065	--	20,825,299,465		20,825,299,465	--

國民年金保險基金

收支餘絀表

中華民國115年10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**	**8,153,682,632**	**11,347,878,000**	**-3,194,195,368**	**-28.15**	**318,387,574,220**	**108,090,797,000**	**210,296,777,220**	**194.56**
保險給付	87,848,639,000	7,148,420,632	7,373,931,000	-225,510,368	-3.06	64,155,597,347	65,690,371,000	-1,534,773,653	-2.34
提存安全準備	36,170,425,000		2,968,685,000	-2,968,685,000	-100.00	244,179,350,873	32,347,800,000	211,831,550,873	654.86
呆帳	12,063,173,000	1,005,262,000	1,005,262,000			10,052,626,000	10,052,626,000		
業務費用	**1,347,840,000**	**163,648,292**	**164,484,000**	**-835,708**	**-0.51**	**973,640,182**	**990,424,000**	**-16,783,818**	**-1.69**
業務費用	1,347,840,000	163,648,292	164,484,000	-835,708	-0.51	973,640,182	990,424,000	-16,783,818	-1.69
業務賸餘（短絀）	**-431,305,000**	**-34,153,779**	**-42,748,000**	**8,594,221**	**-20.10**	**-333,953,924**	**-343,689,000**	**9,735,076**	**-2.83**
業務外收入	**431,305,000**	**34,194,761**	**42,748,000**	**-8,553,239**	**-20.01**	**334,492,972**	**343,689,000**	**-9,196,028**	**-2.68**
財務收入		**1,005**		**1,005**	**--**	**2,400**		**2,400**	**--**
利息收入		1,005		1,005	--	2,400		2,400	--
其他業務外收入	**431,305,000**	**34,193,756**	**42,748,000**	**-8,554,244**	**-20.01**	**334,490,572**	**343,689,000**	**-9,198,428**	**-2.68**
財產交易賸餘						1,000		1,000	--
違規罰款收入	327,000	107,946		107,946	--	403,779	174,000	229,779	132.06
收回呆帳	429,010,000	34,082,410	42,748,000	-8,665,590	-20.27	332,719,776	343,515,000	-10,795,224	-3.14
雜項收入	1,968,000	3,400		3,400	--	1,366,017		1,366,017	--
業務外費用		**40,982**		**40,982**	**--**	**539,048**		**539,048**	**--**
其他業務外費用		**40,982**		**40,982**	**--**	**539,048**		**539,048**	**--**

國民年金保險基金

收支餘絀表

中華民國115年10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		40,982		40,982	--	498,401		498,401	--
業務外賸餘（短絀）	**431,305,000**	**34,153,779**	**42,748,000**	**-8,594,221**	**-20.10**	**333,953,924**	**343,689,000**	**-9,735,076**	**-2.83**
本期賸餘（短絀）									

註：一、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。

二、「雜項業務收入」-255,959,226元，主要係衛生福利部公告修正「國民年金保險費一定金額以下利息免徵規定」，將被保險人逾期繳納保險費，其遲繳利息免徵金額由三十元提高至一百元註銷溢列數所致。

國民年金保險基金

平　　衡　　表

中華民國115年10月31日　　單位：新臺幣元

科　目	金　　額	%	科　目	金　　額	%
資產	**1,066,619,562,908**	**100.00**	**負債**	**1,066,229,625,939**	**99.96**
流動資產	**806,374,078,446**	**75.60**	**流動負債**	**4,678,700,976**	**0.44**
現金	**39,633,168,559**	**3.72**	**應付款項**	**4,568,019,553**	**0.43**
銀行存款	39,633,168,559	3.72	應付帳款	3,926,648,077	0.37
流動金融資產	**721,854,049,302**	**67.68**	應付代收款	438,031,024	0.04
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產－流動	441,096,413,729	41.35	應付費用	203,340,452	0.02
透過餘絀按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動	250,062,277,517	23.44	**預收款項**	**87,602,513**	**0.01**
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	19,340,278,056	1.81	預收保費	87,602,513	0.01
其他金融資產－流動	11,355,080,000	1.06	**流動金融負債**	**23,078,910**	**-**
應收款項	**44,886,860,585**	**4.21**	透過餘絀按公允價值衡量之金融負債評價調整－流動	23,078,910	-
應收帳款	1,946,046,270	0.18	**其他負債**	**1,061,550,924,963**	**99.52**
應收退稅款	118,607,236	0.01	**負債準備**	**1,051,474,661,986**	**98.58**
應收收益	220,678,725	0.02	安全準備	1,051,474,661,986	98.58
應收利息	1,895,093,647	0.18	**什項負債**	**10,076,262,977**	**0.94**
應收保費	40,738,768,738	3.82	應付保管款	9,953,013,563	0.93
備抵呆帳－應收保費	-97,509,335	-0.01	暫收及待結轉帳項	123,249,414	0.01

國民年金保險基金

平　　衡　　表

中華民國115年10月31日　　單位：新臺幣元

科　目	金　　額	%	科　目	金　　額	%
其他應收款	65,256,160	0.01	**淨值**	**389,936,969**	**0.04**
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	**132,969,979,998**	**12.47**	**基金**	**1,000,000**	**-**
非流動金融資產	**132,969,979,998**	**12.47**	基金	1,000,000	-
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	126,527,889,998	11.86	**公積**	**388,936,969**	**0.04**
其他金融資產－非流動	6,442,090,000	0.60	**資本公積**	**388,936,969**	**0.04**
不動產、廠房及設備	**241,981,788**	**0.02**	受贈公積	12,926	-
機械及設備	**238,169,169**	**0.02**	其他資本公積	388,924,043	0.04
機械及設備	654,727,784	0.06			
累計折舊－機械及設備	-416,558,615	-0.04			
交通及運輸設備	**60,964**	**-**			
交通及運輸設備	3,114,866	-			
累計折舊－交通及運輸設備	-3,053,902	-			
什項設備	**3,751,655**	**-**			
什項設備	10,133,443	-			
累計折舊－什項設備	-6,381,788	-			

國民年金保險基金

平　　衡　　表

中華民國115年10月31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	**146,955,181**	**0.01**			
無形資產	**146,955,181**	**0.01**			
電腦軟體	146,955,181	0.01			
其他資產	**126,886,567,495**	**11.90**			
什項資產	**126,886,567,495**	**11.90**			
催收款項	187,922,330,942	17.62			
備抵呆帳－催收款項	-61,035,763,447	-5.72			
合　計	**1,066,619,562,908**	**100.00**	**合　計**	**1,066,619,562,908**	**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10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10月底止，應付代收款計438,031,024元，其中身心障礙基本保證年金11,057,833元、老年基本保證年金23,997,319元、原住民給付370,148,524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32,825,823元、及勞動基金運用局之款項1,525元。

三、截至115年10月底止，應付保管款9,953,013,563元，其中匯款未成功之保險給付49,070,938元及中央政府責任準備9,903,942,625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10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			
								比較增減	
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	%
保險支出-老年年金	人	本月數	1,632,331	1,674,297	97.49	2,905,813,364	2,864,751,000	41,062,364	1.43
		累計數	1,632,331	1,674,297	97.49	25,723,339,369	25,181,340,000	541,999,369	2.15
保險支出-喪葬給付	人	本月數	766	850	90.12	79,933,415	89,802,000	-9,868,585	-10.99
		累計數	9,360	9,550	98.01	916,142,270	1,008,958,000	-92,815,730	-9.20
保險支出-遺屬年金	人	本月數	142,653	143,682	99.28	270,790,428	270,015,000	775,428	0.29
		累計數	142,653	143,682	99.28	2,396,484,737	2,377,142,000	19,342,737	0.81
保險支出-身心障礙年金	人	本月數	7,593	8,138	93.30	12,724,767	14,451,000	-1,726,233	-11.95
		累計數	7,593	8,138	93.30	113,707,336	128,381,000	-14,673,664	-11.43
保險支出-生育給付	人	本月數	1,237	1,000	123.70	49,801,308	42,260,000	7,541,308	17.85
		累計數	10,974	10,900	100.68	432,143,372	460,634,000	-28,490,628	-6.19
年金差額-老年年金	人	本月數	1,107,604	1,246,299	88.87	3,464,312,809	3,718,314,000	-254,001,191	-6.83
		累計數	1,107,604	1,246,299	88.87	31,327,018,875	33,221,134,000	-1,894,115,125	-5.70
年金差額-遺屬年金	人	本月數	142,653	143,682	99.28	352,398,362	357,312,000	-4,913,638	-1.38
		累計數	142,653	143,682	99.28	3,131,276,766	3,160,647,000	-29,370,234	-0.93
年金差額-身心障礙年金	人	本月數	4,939	5,397	91.51	12,645,379	17,020,000	-4,374,621	-25.70
		累計數	4,939	5,397	91.51	115,457,802	152,059,000	-36,601,198	-24.07

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10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			
								比較增減	
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	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	26	68	38.24	14,080	48,000	-33,920	-70.67
複檢費用-身心障礙基本保證年金	人	本月數	1	3	33.33	800	2,000	-1,200	-60.00
		累計數	20	39	51.28	12,740	28,000	-15,260	-54.50
		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10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
							累計執行數				比較增減			
	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)		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	155,956,130	155,625,671		155,625,671	99.79	-330,459	-0.21		
分年性項目		150,438,000			150,438,000	150,438,000	150,438,087		150,438,087	100.00	87	-		
機械及設備		150,438,000			150,438,000	150,438,000	150,438,087		150,438,087	100.00	87	-		
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	155,956,130	155,625,671		155,625,671	99.79	-330,459	-0.21		
機械及設備		155,424,000			155,424,000	155,424,000	155,125,477		155,125,477	99.81	-298,523	-0.19		
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	155,956,130	155,625,671		155,625,671	99.79	-330,459	-0.21		

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。