



國民年金保險基金

會計月報

中華民國 104 年 1 月份

主辦會計人員 簡鳳琴 

基金主持人 羅五湖 

國民年金保險基金

會計月報目次

一、	平 衡 表-----	1
二、	收 支 餘 絀 表-----	3
三、	購 建 固 定 資 產 計 畫 執 行 情 形 明 細 表-----	5

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 104 年 1 月 31 日

單位：新台幣元

資產	金額	%	負債及淨值	金額	%
科目			科目		
資 產	287,127,723,030	100.00	負 債	286,967,175,022	99.94
流動資產	189,161,597,088	65.88	流動負債	946,260,635	0.33
現金	41,970,610,899	14.62	應付款項	352,399,257	0.12
銀行存款	41,970,610,899	14.62	應付票據	45,566,508	0.02
流動金融資產	113,513,876,680	39.53	應付帳款	7,918,166	0.00
公平價值變動列入餘絀之金融資產-流動	101,677,398,168	35.41	應付代收款	287,931,866	0.10
公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整-流動	7,530,921,109	2.62	應付費用	7,854,061	0.00
持有至到期日金融資產－流動	4,305,557,403	1.50	應付保險給付	3,128,656	0.00
應收款項	33,677,109,509	11.73	預收款項	24,512,642	0.01
應收帳款	98,938,949	0.03	預收保費	24,512,642	0.01
應收利息	403,135,803	0.14	流動金融負債	569,348,736	0.20
應收保費	33,174,880,434	11.55	公平價值變動列入餘絀之金融負債評價調整－流動	569,348,736	0.20
備抵呆帳－應收保費(-)	66,059,515	0.02	其他負債	286,020,914,387	99.61
其他應收款	66,246,781	0.02	負債準備	285,108,345,655	99.30
備抵呆帳－其他各項應收款(-)	32,943	0.00	安全準備	285,108,345,655	99.30
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	37,609,122,586	13.10	什項負債	912,568,732	0.32
長期投資	37,609,122,586	13.10	應付保管款	892,770,388	0.31
持有至到期日金融資產－非流動	20,909,972,323	7.28	暫收及待結轉帳項	19,798,344	0.01
無活絡市場之債券投資－非流動	16,699,150,263	5.82	負債合計	286,967,175,022	99.94
固定資產	100,701,243	0.04	淨 值	160,548,008	0.06
機械及設備	97,518,787	0.03	基 金	1,000,000	0.00
機械及設備	779,241,432	0.27	基 金	1,000,000	0.00
累計折舊－機械及設備(-)	681,722,645	0.24	基 金	1,000,000	0.00
交通及運輸設備	1,003,447	0.00	公 積	159,548,008	0.06
交通及運輸設備	3,684,070	0.00	資本公積	159,548,008	0.06
累計折舊－交通及運輸設備(-)	2,680,623	0.00	其他資本公積	159,548,008	0.06
什項設備	2,105,787	0.00	累積餘絀(-)	0	0.00
什項設備	6,309,622	0.00	累積賸餘	0	0.00
累計折舊－什項設備(-)	4,203,835	0.00	本期賸餘	0	0.00
租賃權益改良	73,222	0.00	淨值合計	160,548,008	0.06
租賃權益改良	169,530	0.00			
累計折舊－租賃權益改良(-)	96,308	0.00			
無形資產	58,846,765	0.02			
無形資產	58,846,765	0.02			
電腦軟體	58,846,765	0.02			
其他資產	60,197,455,348	20.97			
什項資產	60,197,455,348	20.97			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 104 年 1 月 31 日

單位：新台幣元

資產	金額	%	負債及淨值	金額	%
科目			科目		
催收款項	75,132,144,804	26.17			
備抵呆帳－催收款項(-)	14,934,689,456	5.20			
資產合計	287,127,723,030	100.00	負債及淨值合計	287,127,723,030	100.00

備註：一、信託代理與保證資產(負債)34,500,000元：保證品(應付保證品)34,500,000元。

二、依103年8月國民年金保險費率精算及財務評估報告，以102年10月1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5,416億元。

三、截至104年1月底止，應付代收款計2億8,793萬1,866元，其中身心障礙基本保證年金764萬8,490元、老年基本保證年金2,341萬6,583元、原住民給付2億5,683萬271元，及屬勞動基金運用局之款項36,522元。

四、截至104年1月底止，應付保管款計8億9,277萬388元，其中匯款未成功之保險給付672萬1,080元及中央政府責任準備8億8,604萬9,308元。

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 104 年 1 月份

單位：新台幣元

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	86,973,621,000	5,417,976,776	5,064,458,000	353,518,776	6.98	5,417,976,776	5,064,458,000	353,518,776	6.98
投融資業務收入	6,349,498,000	1,473,789,843	456,747,000	1,017,042,843	222.67	1,473,789,843	456,747,000	1,017,042,843	222.67
事業投資收入	1,918,820,000	23,904,184	87,524,000	-63,619,816	-72.69	23,904,184	87,524,000	-63,619,816	-72.69
融資業務收入	0	723,288	0	723,288	0.00	723,288	0	723,288	0.00
兌換賸餘	0	15,993	0	15,993	0.00	15,993	0	15,993	0.00
出售證券收入	3,462,081,000	278,802,562	288,506,000	-9,703,438	-3.36	278,802,562	288,506,000	-9,703,438	-3.36
存款利息收入	292,605,000	23,627,229	24,384,000	-756,771	-3.10	23,627,229	24,384,000	-756,771	-3.10
其他投融資業務收入	675,992,000	1,146,716,587	56,333,000	1,090,383,587	1,935.60	1,146,716,587	56,333,000	1,090,383,587	1,935.60
保險收入	54,880,116,000	3,877,944,954	4,573,344,000	-695,399,046	-15.21	3,877,944,954	4,573,344,000	-695,399,046	-15.21
保費收入	54,880,116,000	3,877,944,954	4,573,344,000	-695,399,046	-15.21	3,877,944,954	4,573,344,000	-695,399,046	-15.21
被保險人	35,216,406,000	2,447,762,601	2,934,701,000	-486,938,399	-16.59	2,447,762,601	2,934,701,000	-486,938,399	-16.59
中央政府	16,884,552,000	1,223,553,886	1,407,046,000	-183,492,114	-13.04	1,223,553,886	1,407,046,000	-183,492,114	-13.04
地方政府	2,779,158,000	206,630,489	231,597,000	-24,966,511	-10.78	206,630,489	231,597,000	-24,966,511	-10.78
莫拉克災害補助	0	-2,022	0	-2,022	0.00	-2,022	0	-2,022	0.00
其他業務收入	25,744,007,000	66,241,979	34,367,000	31,874,979	92.75	66,241,979	34,367,000	31,874,979	92.75
其他補助收入	25,727,265,000	46,724,683	33,867,000	12,857,683	37.97	46,724,683	33,867,000	12,857,683	37.97
雜項業務收入	16,742,000	19,517,296	500,000	19,017,296	3,803.46	19,517,296	500,000	19,017,296	3,803.46
業務成本與費用	86,973,621,000	5,417,368,087	5,064,458,000	352,910,087	6.97	5,417,368,087	5,064,458,000	352,910,087	6.97
投融資業務成本	177,105,000	1,039,645,655	14,661,000	1,024,984,655	6,991.23	1,039,645,655	14,661,000	1,024,984,655	6,991.23
兌換短絀	0	882,549,354	0	882,549,354	0.00	882,549,354	0	882,549,354	0.00
出售證券成本	0	84,593,300	0	84,593,300	0.00	84,593,300	0	84,593,300	0.00
其他投融資業務成本	177,105,000	72,503,001	14,661,000	57,842,001	394.53	72,503,001	14,661,000	57,842,001	394.53
保險成本	85,739,440,000	4,331,702,868	5,015,930,000	-684,227,132	-13.64	4,331,702,868	5,015,930,000	-684,227,132	-13.64
保險給付	33,299,154,000	93,389,779	171,851,000	-78,461,221	-45.66	93,389,779	171,851,000	-78,461,221	-45.66
保險支出	8,628,380,000	93,381,368	171,851,000	-78,469,632	-45.66	93,381,368	171,851,000	-78,469,632	-45.66
老年年金	5,629,679,000	1,631,038	0	1,631,038	0.00	1,631,038	0	1,631,038	0.00
喪葬給付	1,733,134,000	80,823,680	144,428,000	-63,604,320	-44.04	80,823,680	144,428,000	-63,604,320	-44.04
遺屬年金	871,892,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
身心障礙年金	64,599,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
生育給付	329,076,000	10,926,650	27,423,000	-16,496,350	-60.16	10,926,650	27,423,000	-16,496,350	-60.16
年金差額	24,670,189,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
老年年金	22,112,464,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
遺屬年金	2,294,325,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
身心障礙年金	263,400,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
複檢費用	585,000	8,411	0	8,411	0.00	8,411	0	8,411	0.00

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 104 年 1 月份

單位：新台幣元

科目	本年度法定預算數	本 年 度 截 至 本 月 份				累 計 數			
		本 年 度		比 較 增 減 (-)		本 年 度		比 較 增 減 (-)	
		實 際 數	預 算 數	金 額	%	實 際 數	預 算 數	金 額	%
身心障礙年金	240,000	3,278	0	3,278	0.00	3,278	0	3,278	0.00
身心障礙基本保證年金	345,000	5,133	0	5,133	0.00	5,133	0	5,133	0.00
提存安全準備	47,166,203,000	3,798,815,089	4,404,581,000	-605,765,911	-13.75	3,798,815,089	4,404,581,000	-605,765,911	-13.75
呆帳	5,274,083,000	439,498,000	439,498,000	0	0.00	439,498,000	439,498,000	0	0.00
保費	5,273,976,000	439,498,000	439,498,000	0	0.00	439,498,000	439,498,000	0	0.00
保險支出	107,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
其他業務成本	0	16,780,592	0	16,780,592	0.00	16,780,592	0	16,780,592	0.00
雜項業務成本	0	16,780,592	0	16,780,592	0.00	16,780,592	0	16,780,592	0.00
行銷及業務費用	1,057,076,000	29,238,972	33,867,000	-4,628,028	-13.67	29,238,972	33,867,000	-4,628,028	-13.67
業務費用	1,057,076,000	29,238,972	33,867,000	-4,628,028	-13.67	29,238,972	33,867,000	-4,628,028	-13.67
業務賸餘(短絀-)	0	608,689	0	608,689	0.00	608,689	0	608,689	0.00
業務外收入	0	114,599	0	114,599	0.00	114,599	0	114,599	0.00
財務收入	0	3,430	0	3,430	0.00	3,430	0	3,430	0.00
利息收入	0	3,430	0	3,430	0.00	3,430	0	3,430	0.00
其他業務外收入	0	111,169	0	111,169	0.00	111,169	0	111,169	0.00
違規罰款收入	0	93,000	0	93,000	0.00	93,000	0	93,000	0.00
收回呆帳	0	1,160	0	1,160	0.00	1,160	0	1,160	0.00
年金差額(國保給付)	0	1,160	0	1,160	0.00	1,160	0	1,160	0.00
雜項收入	0	17,009	0	17,009	0.00	17,009	0	17,009	0.00
業務外費用	0	723,288	0	723,288	0.00	723,288	0	723,288	0.00
財務費用	0	723,288	0	723,288	0.00	723,288	0	723,288	0.00
利息費用	0	723,288	0	723,288	0.00	723,288	0	723,288	0.00
業務外賸餘(短絀-)	0	-608,689	0	-608,689	0.00	-608,689	0	-608,689	0.00
本期賸餘(短絀-)	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00

國民年金保險基金
購建固定資產計畫執行情形明細表
 中華民國104年1月份

單位：新台幣元

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 調 整 數	合 計 (1)	實際執行數比較增減(-)									
					實 支 數		應付未付數	合 計 (3)	% (3)/(2)	金 額 (4)=(3)-(2)	% (4)/(-)			
不動產、廠房及設備	0	111,196,000			111,196,000	34,000	18,900		18,900	55.59	-15,100	-44.41		
1. 機械及設備	0	111,014,000			111,014,000	0	0		0	0.00	0	0.00		
2. 交通及運輸設備	0	82,000			82,000	19,000	18,900		18,900	99.47	-100	-0.53		
3. 什項設備	0	100,000			100,000	15,000	0		0	0.00	-15,000	-100.00		
總 計	0	111,196,000		0	111,196,000	34,000	18,900		18,900	55.59	-15,100	-44.41		

備註：有關104年1月底止購建固定資產，執行數與預算數差異原因及改進措施，說明如下：

一、差異或落後原因說明：

什項設備及其他：主要係碎紙機1台15,000元已請購尚未付款所致。

二、改進措施：敦促各業務單位儘速完成請購及付款事宜。