

# 國民年金保險基金

會計月報

中華民國 104 年 2 月 份

主辦會計人員 簡 鳳 琴

主計室簡鳳琴

基金主持人 羅 五 湖

局長羅五湖(丙)

# 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 2 月 28 日

單位：新台幣元

資產	金額	%	負債及淨值	金額	%
科目			科目		
資 產	292,807,110,286	100.00	負 債	292,647,056,949	99.95
流動資產	195,307,114,965	66.70	流動負債	633,387,286	0.22
現金	46,717,941,475	15.96	應付款項	254,867,521	0.09
銀行存款	46,717,941,475	15.96	應付帳款	56,722,953	0.02
流動金融資產	112,566,970,567	38.44	應付代收款	189,519,257	0.06
公平價值變動列入餘絀之金融資產-流動	99,196,601,595	33.88	應付費用	8,625,311	0.00
公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整-流動	9,650,642,123	3.30	預收款項	25,792,631	0.01
持有至到期日金融資產－流動	3,719,726,849	1.27	預收保費	25,792,431	0.01
應收款項	34,940,888,870	11.93	其他預收款	200	0.00
應收帳款	576,913,889	0.20	流動金融負債	352,727,134	0.12
應收利息	456,941,602	0.16	公平價值變動列入餘絀之金融負債評價調整－流動	352,727,134	0.12
應收保費	33,892,330,440	11.57	其他負債	292,013,669,663	99.73
備抵呆帳－應收保費(-)	66,059,515	0.02	負債準備	290,564,121,671	99.23
其他應收款	80,795,397	0.03	安全準備	290,564,121,671	99.23
備抵呆帳－其他各項應收款(-)	32,943	0.00	什項負債	1,449,547,992	0.50
短期貸墊款	1,081,314,053	0.37	應付保管款	1,365,111,147	0.47
短期貸款	1,081,314,053	0.37	暫收及待結轉帳項	84,436,845	0.03
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	37,702,094,452	12.88	負債合計	292,647,056,949	99.95
長期投資	37,702,094,452	12.88	淨 值	160,053,337	0.05
持有至到期日金融資產－非流動	20,902,937,908	7.14	基 金	1,000,000	0.00
無活絡市場之債券投資－非流動	16,799,156,544	5.74	基 金	1,000,000	0.00
固定資產	90,538,512	0.03	基 金	1,000,000	0.00
機械及設備	87,456,553	0.03	公 積	159,053,337	0.05
機械及設備	779,241,432	0.27	資本公積	159,053,337	0.05
累計折舊－機械及設備(-)	691,784,879	0.24	其他資本公積	159,053,337	0.05
交通及運輸設備	956,423	0.00	累積餘絀(-)	0	0.00
交通及運輸設備	3,668,170	0.00	累積賸餘	0	0.00
累計折舊－交通及運輸設備(-)	2,711,747	0.00	本期賸餘	0	0.00
什項設備	2,053,598	0.00	淨值合計	160,053,337	0.05
什項設備	6,324,422	0.00			
累計折舊－什項設備(-)	4,270,824	0.00			
租賃權益改良	71,938	0.00			
租賃權益改良	169,530	0.00			
累計折舊－租賃權益改良(-)	97,592	0.00			
無形資產	68,514,825	0.02			
無形資產	68,514,825	0.02			
電腦軟體	68,514,825	0.02			

國民年金保險基金  
平 衡 表  
中華民國 104 年 2 月 28 日

單位：新台幣元

資產	金額	%	負債及淨值	金額	%
科目			科目		
其他資產	59,638,847,532	20.37			
什項資產	59,638,847,532	20.37			
催收款項	75,013,034,988	25.62			
備抵呆帳－催收款項(-)	15,374,187,456	5.25			
資產合計	292,807,110,286	100.00	負債及淨值合計	292,807,110,286	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、截至103年底因擔保、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7,132億元。

三、截至104年2月底止，應付代收款計1億8,951萬9,257元，其中身心障礙基本保證年金1,120萬7,353元、老年基本保證年金4,630萬6,261元、原住民給付1億3,196萬8,271元，及屬勞動基金運用局之款項37,372元。

四、截至104年2月底止，應付保管款計13億6,511萬1,147元，其中匯款未成功之保險給付757萬951元及中央政府責任準備13億5,754萬196元。

國民年金保險基金  
收支餘絀表  
中華民國 104 年 2 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 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	%
業務收入	86,973,621,000	8,913,768,400	7,000,626,000	1,913,142,400	27.33	14,331,745,176	12,065,084,000	2,266,661,176	18.79
投融資業務收入	6,349,498,000	3,039,336,569	456,747,000	2,582,589,569	565.43	4,513,126,412	913,494,000	3,599,632,412	394.05
事業投資收入	1,918,820,000	47,298,569	87,524,000	-40,225,431	-45.96	71,202,753	175,048,000	-103,845,247	-59.32
融資業務收入	0	1,314,053	0	1,314,053	0.00	2,037,341	0	2,037,341	0.00
兌換賸餘	0	6,747	0	6,747	0.00	22,740	0	22,740	0.00
出售證券收入	3,462,081,000	458,044,595	288,506,000	169,538,595	58.76	736,847,157	577,012,000	159,835,157	27.70
存款利息收入	292,605,000	23,821,217	24,384,000	-562,783	-2.31	47,448,446	48,768,000	-1,319,554	-2.71
其他投融資業務收入	675,992,000	2,508,851,388	56,333,000	2,452,518,388	4,353.61	3,655,567,975	112,666,000	3,542,901,975	3,144.61
保險收入	54,880,116,000	3,912,659,333	4,573,344,000	-660,684,667	-14.45	7,790,604,287	9,146,688,000	-1,356,083,713	-14.83
保費收入	54,880,116,000	3,912,659,333	4,573,344,000	-660,684,667	-14.45	7,790,604,287	9,146,688,000	-1,356,083,713	-14.83
被保險人	35,216,406,000	2,482,474,958	2,934,701,000	-452,226,042	-15.41	4,930,237,559	5,869,402,000	-939,164,441	-16.00
中央政府	16,884,552,000	1,223,553,886	1,407,046,000	-183,492,114	-13.04	2,447,107,772	2,814,092,000	-366,984,228	-13.04
地方政府	2,779,158,000	206,630,489	231,597,000	-24,966,511	-10.78	413,260,978	463,194,000	-49,933,022	-10.78
莫拉克災害補助	0	0	0	0	0.00	-2,022	0	-2,022	0.00
其他業務收入	25,744,007,000	1,961,772,498	1,970,535,000	-8,762,502	-0.44	2,028,014,477	2,004,902,000	23,112,477	1.15
其他補助收入	25,727,265,000	1,945,058,771	1,969,735,000	-24,676,229	-1.25	1,991,783,454	2,003,602,000	-11,818,546	-0.59
雜項業務收入	16,742,000	16,713,727	800,000	15,913,727	1,989.22	36,231,023	1,300,000	34,931,023	2,687.00
業務成本與費用	86,973,621,000	8,912,641,766	7,000,626,000	1,912,015,766	27.31	14,330,009,853	12,065,084,000	2,264,925,853	18.77
投融資業務成本	177,105,000	459,770,986	14,662,000	445,108,986	3,035.80	1,499,416,641	29,323,000	1,470,093,641	5,013.45
兌換短絀	0	339,727,338	0	339,727,338	0.00	1,222,276,692	0	1,222,276,692	0.00
出售證券成本	0	48,218,011	0	48,218,011	0.00	132,811,311	0	132,811,311	0.00
其他投融資業務成本	177,105,000	71,825,637	14,662,000	57,163,637	389.88	144,328,638	29,323,000	115,005,638	392.20
保險成本	85,739,440,000	8,386,623,994	6,926,068,000	1,460,555,994	21.09	12,718,326,862	11,941,998,000	776,328,862	6.50
保險給付	33,299,154,000	2,491,349,978	2,553,323,000	-61,973,022	-2.43	2,584,739,757	2,725,174,000	-140,434,243	-5.15
保險支出	8,628,380,000	613,662,377	643,420,000	-29,757,623	-4.62	707,043,745	815,271,000	-108,227,255	-13.28
老年年金	5,629,679,000	424,472,191	413,372,000	11,100,191	2.69	426,103,229	413,372,000	12,731,229	3.08
喪葬給付	1,733,134,000	111,209,040	141,685,000	-30,475,960	-21.51	192,032,720	286,113,000	-94,080,280	-32.88
遺屬年金	871,892,000	49,858,026	61,829,000	-11,970,974	-19.36	49,858,026	61,829,000	-11,970,974	-19.36
身心障礙年金	64,599,000	3,636,268	4,596,000	-959,732	-20.88	3,636,268	4,596,000	-959,732	-20.88
生育給付	329,076,000	24,486,852	21,938,000	2,548,852	11.62	35,413,502	49,361,000	-13,947,498	-28.26
年金差額	24,670,189,000	1,877,673,257	1,909,839,000	-32,165,743	-1.68	1,877,673,257	1,909,839,000	-32,165,743	-1.68
老年年金	22,112,464,000	1,695,295,527	1,707,461,000	-12,165,473	-0.71	1,695,295,527	1,707,461,000	-12,165,473	-0.71
遺屬年金	2,294,325,000	165,726,249	181,728,000	-16,001,751	-8.81	165,726,249	181,728,000	-16,001,751	-8.81
身心障礙年金	263,400,000	16,651,481	20,650,000	-3,998,519	-19.36	16,651,481	20,650,000	-3,998,519	-19.36
複檢費用	585,000	14,344	64,000	-49,656	-77.59	22,755	64,000	-41,245	-64.45

國民年金保險基金  
收支餘絀表  
中華民國 104 年 2 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 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	4,880	20,000	-15,120	-75.60	8,158	20,000	-11,842	-59.21
身心障礙基本保證年金	345,000	9,464	44,000	-34,536	-78.49	14,597	44,000	-29,403	-66.83
提存安全準備	47,166,203,000	5,455,776,016	3,933,247,000	1,522,529,016	38.71	9,254,591,105	8,337,828,000	916,763,105	11.00
呆帳	5,274,083,000	439,498,000	439,498,000	0	0.00	878,996,000	878,996,000	0	0.00
保費	5,273,976,000	439,498,000	439,498,000	0	0.00	878,996,000	878,996,000	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	14,255,842	0	14,255,842	0.00	31,036,434	0	31,036,434	0.00
雜項業務成本	0	14,255,842	0	14,255,842	0.00	31,036,434	0	31,036,434	0.00
行銷及業務費用	1,057,076,000	51,990,944	59,896,000	-7,905,056	-13.20	81,229,916	93,763,000	-12,533,084	-13.37
業務費用	1,057,076,000	51,990,944	59,896,000	-7,905,056	-13.20	81,229,916	93,763,000	-12,533,084	-13.37
業務賸餘(短絀-)	0	1,126,634	0	1,126,634	0.00	1,735,323	0	1,735,323	0.00
業務外收入	0	187,419	0	187,419	0.00	302,018	0	302,018	0.00
財務收入	0	0	0	0	0.00	3,430	0	3,430	0.00
利息收入	0	0	0	0	0.00	3,430	0	3,430	0.00
其他業務外收入	0	187,419	0	187,419	0.00	298,588	0	298,588	0.00
違規罰款收入	0	12,000	0	12,000	0.00	105,000	0	105,000	0.00
收回呆帳	0	33,637	0	33,637	0.00	34,797	0	34,797	0.00
保險支出(國保給付)	0	94	0	94	0.00	94	0	94	0.00
年金差額(國保給付)	0	33,543	0	33,543	0.00	34,703	0	34,703	0.00
雜項收入	0	141,782	0	141,782	0.00	158,791	0	158,791	0.00
業務外費用	0	1,314,053	0	1,314,053	0.00	2,037,341	0	2,037,341	0.00
財務費用	0	1,314,053	0	1,314,053	0.00	2,037,341	0	2,037,341	0.00
利息費用	0	1,314,053	0	1,314,053	0.00	2,037,341	0	2,037,341	0.00
業務外賸餘(短絀-)	0	-1,126,634	0	-1,126,634	0.00	-1,735,323	0	-1,735,323	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2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	33,700		33,700	99.12	-300	-0.88		
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	14,800		14,800	98.67	-200	-1.33		
總 計	0	111,196,000		0	111,196,000	34,000	33,700		33,700	99.12	-300	-0.88		

備註：104年2月購建固定資產，實際執行數達99.12%，執行情形良好。