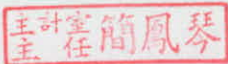


國民年金保險基金

會計月報

中華民國 104 年 3 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 3 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	294,260,808,720	100.00	負 債	294,113,617,625	99.95
流動資產	196,283,227,955	66.70	流動負債	224,037,911	0.08
現金	53,887,922,306	18.31	應付款項	123,892,862	0.04
銀行存款	53,887,922,306	18.31	應付票據	7,373,594	0.00
流動金融資產	108,347,619,409	36.82	應付帳款	33,701,528	0.01
公平價值變動列入餘絀之金融資產-流動	95,600,470,629	32.49	應付代收款	75,984,797	0.03
公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整-流動	8,625,507,109	2.93	應付費用	6,832,943	0.00
持有至到期日金融資產－流動	4,121,641,671	1.40	預收款項	23,786,791	0.01
應收款項	33,719,442,588	11.46	預收保費	23,786,791	0.01
應收帳款	220,888,624	0.08	流動金融負債	76,358,258	0.03
應收收益	760,384	0.00	公平價值變動列入餘絀之金融負債評價調整－流動	76,358,258	0.03
應收利息	411,234,448	0.14	其他負債	293,889,579,714	99.87
應收保費	33,058,348,650	11.23	負債準備	293,719,313,469	99.82
備抵呆帳－應收保費(-)	66,059,515	0.02	安全準備	293,719,313,469	99.82
其他應收款	94,302,940	0.03	什項負債	170,266,245	0.06
備抵呆帳－其他各項應收款(-)	32,943	0.00	應付保管款	133,739,098	0.05
短期貸墊款	328,243,652	0.11	暫收及待結轉帳項	36,527,147	0.01
短期貸款	328,243,652	0.11	負債合計	294,113,617,625	99.95
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	36,197,040,826	12.30	淨 值	147,191,095	0.05
長期投資	36,197,040,826	12.30	基 金	1,000,000	0.00
持有至到期日金融資產－非流動	19,397,877,299	6.59	基 金	1,000,000	0.00
無活絡市場之債券投資－非流動	16,799,163,527	5.71	基 金	1,000,000	0.00
固定資產	80,368,729	0.03	公 積	146,191,095	0.05
機械及設備	77,387,472	0.03	資本公積	146,191,095	0.05
機械及設備	779,241,432	0.26	其他資本公積	146,191,095	0.05
累計折舊－機械及設備(-)	701,853,960	0.24	累積餘絀(-)	0	0.00
交通及運輸設備	909,399	0.00	累積賸餘	0	0.00
交通及運輸設備	3,652,270	0.00	本期賸餘	0	0.00
累計折舊－交通及運輸設備(-)	2,742,871	0.00	淨值合計	147,191,095	0.05
什項設備	2,001,204	0.00			
什項設備	6,339,222	0.00			
累計折舊－什項設備(-)	4,338,018	0.00			
租賃權益改良	70,654	0.00			
租賃權益改良	169,530	0.00			
累計折舊－租賃權益改良(-)	98,876	0.00			
無形資產	65,822,366	0.02			
無形資產	65,822,366	0.02			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 104 年 3 月 31 日

單位：新台幣元

資產	金額	%	負債及淨值	金額	%
科目			科目		
電腦軟體	65,822,366	0.02			
其他資產	61,634,348,844	20.95			
什項資產	61,634,348,844	20.95			
催收款項	77,448,034,300	26.32			
備抵呆帳－催收款項(-)	15,813,685,456	5.37			
資產合計	294,260,808,720	100.00	負債及淨值合計	294,260,808,720	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3月底止，應付代收款計7,598萬4,797元，其中身心障礙基本保證年金1,388萬8,194元、老年基本保證年金5,521萬8,079元、原住民給付686萬7,771元，及屬勞動基金運用局之款項10,753元。

四、截至104年3月底止，應付保管款計1億3,373萬9,098元，其中匯款未成功之保險給付659萬9,823元及中央政府責任準備1億2,713萬9,275元。

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 104 年 3 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	8,191,952,101	7,011,553,000	1,180,399,101	16.84	22,523,697,277	19,076,637,000	3,447,060,277	18.07
投融資業務收入	6,349,498,000	1,308,423,175	456,747,000	851,676,175	186.47	5,821,549,587	1,370,241,000	4,451,308,587	324.86
事業投資收入	1,918,820,000	78,508,178	87,524,000	-9,015,822	-10.30	149,710,931	262,572,000	-112,861,069	-42.98
融資業務收入	0	610,507	0	610,507	0.00	2,647,848	0	2,647,848	0.00
兌換賸餘	0	1,451,346	0	1,451,346	0.00	1,474,086	0	1,474,086	0.00
出售證券收入	3,462,081,000	679,018,504	288,506,000	390,512,504	135.36	1,415,865,661	865,518,000	550,347,661	63.59
存款利息收入	292,605,000	29,514,466	24,384,000	5,130,466	21.04	76,962,912	73,152,000	3,810,912	5.21
其他投融資業務收入	675,992,000	519,320,174	56,333,000	462,987,174	821.88	4,174,888,149	168,999,000	4,005,889,149	2,370.36
保險收入	54,880,116,000	4,895,573,847	4,573,344,000	322,229,847	7.05	12,686,178,134	13,720,032,000	-1,033,853,866	-7.54
保費收入	54,880,116,000	4,895,573,847	4,573,344,000	322,229,847	7.05	12,686,178,134	13,720,032,000	-1,033,853,866	-7.54
被保險人	35,216,406,000	3,465,395,538	2,934,701,000	530,694,538	18.08	8,395,633,097	8,804,103,000	-408,469,903	-4.64
中央政府	16,884,552,000	1,223,553,886	1,407,046,000	-183,492,114	-13.04	3,670,661,658	4,221,138,000	-550,476,342	-13.04
地方政府	2,779,158,000	206,630,489	231,597,000	-24,966,511	-10.78	619,891,467	694,791,000	-74,899,533	-10.78
莫拉克災害補助	0	-6,066	0	-6,066	0.00	-8,088	0	-8,088	0.00
其他業務收入	25,744,007,000	1,987,955,079	1,981,462,000	6,493,079	0.33	4,015,969,556	3,986,364,000	29,605,556	0.74
其他補助收入	25,727,265,000	1,970,573,204	1,980,462,000	-9,888,796	-0.50	3,962,356,658	3,984,064,000	-21,707,342	-0.54
雜項業務收入	16,742,000	17,381,875	1,000,000	16,381,875	1,638.19	53,612,898	2,300,000	51,312,898	2,231.00
業務成本與費用	86,973,621,000	8,191,397,614	7,011,553,000	1,179,844,614	16.83	22,521,407,467	19,076,637,000	3,444,770,467	18.06
投融資業務成本	177,105,000	1,956,929,176	14,951,000	1,941,978,176	12,988.95	3,456,345,817	44,274,000	3,412,071,817	7,706.72
兌換短絀	0	638,509,379	0	638,509,379	0.00	1,860,786,071	0	1,860,786,071	0.00
出售證券成本	0	149,708,673	0	149,708,673	0.00	282,519,984	0	282,519,984	0.00
其他投融資業務成本	177,105,000	1,168,711,124	14,951,000	1,153,760,124	7,716.94	1,313,039,762	44,274,000	1,268,765,762	2,865.71
保險成本	85,739,440,000	6,175,736,031	6,951,619,000	-775,882,969	-11.16	18,894,062,893	18,893,617,000	445,893	0.00
保險給付	33,299,154,000	2,581,046,233	2,606,523,000	-25,476,767	-0.98	5,165,785,990	5,331,697,000	-165,911,010	-3.11
保險支出	8,628,380,000	669,760,653	671,015,000	-1,254,347	-0.19	1,376,804,398	1,486,286,000	-109,481,602	-7.37
老年年金	5,629,679,000	437,414,847	422,488,000	14,926,847	3.53	863,518,076	835,860,000	27,658,076	3.31
喪葬給付	1,733,134,000	137,832,210	147,170,000	-9,337,790	-6.34	329,864,930	433,283,000	-103,418,070	-23.87
遺屬年金	871,892,000	53,935,863	63,716,000	-9,780,137	-15.35	103,793,889	125,545,000	-21,751,111	-17.33
身心障礙年金	64,599,000	3,912,975	4,733,000	-820,025	-17.33	7,549,243	9,329,000	-1,779,757	-19.08
生育給付	329,076,000	36,664,758	32,908,000	3,756,758	11.42	72,078,260	82,269,000	-10,190,740	-12.39
年金差額	24,670,189,000	1,911,280,310	1,935,479,000	-24,198,690	-1.25	3,788,953,567	3,845,318,000	-56,364,433	-1.47
老年年金	22,112,464,000	1,726,969,508	1,731,057,000	-4,087,492	-0.24	3,422,265,035	3,438,518,000	-16,252,965	-0.47
遺屬年金	2,294,325,000	167,122,837	183,530,000	-16,407,163	-8.94	332,849,086	365,258,000	-32,408,914	-8.87
身心障礙年金	263,400,000	17,187,965	20,892,000	-3,704,035	-17.73	33,839,446	41,542,000	-7,702,554	-18.54
複檢費用	585,000	5,270	29,000	-23,730	-81.83	28,025	93,000	-64,975	-69.87

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 104 年 3 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	2,820	11,000	-8,180	-74.36	10,978	31,000	-20,022	-64.59
身心障礙基本保證年金	345,000	2,450	18,000	-15,550	-86.39	17,047	62,000	-44,953	-72.50
提存安全準備	47,166,203,000	3,155,191,798	3,905,598,000	-750,406,202	-19.21	12,409,782,903	12,243,426,000	166,356,903	1.36
呆帳	5,274,083,000	439,498,000	439,498,000	0	0.00	1,318,494,000	1,318,494,000	0	0.00
保費	5,273,976,000	439,498,000	439,498,000	0	0.00	1,318,494,000	1,318,494,000	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	13,402,509	0	13,402,509	0.00	44,438,943	0	44,438,943	0.00
雜項業務成本	0	13,402,509	0	13,402,509	0.00	44,438,943	0	44,438,943	0.00
行銷及業務費用	1,057,076,000	45,329,898	44,983,000	346,898	0.77	126,559,814	138,746,000	-12,186,186	-8.78
業務費用	1,057,076,000	45,329,898	44,983,000	346,898	0.77	126,559,814	138,746,000	-12,186,186	-8.78
業務賸餘(短絀-)	0	554,487	0	554,487	0.00	2,289,810	0	2,289,810	0.00
業務外收入	0	56,020	0	56,020	0.00	358,038	0	358,038	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	56,020	0	56,020	0.00	354,608	0	354,608	0.00
違規罰款收入	0	7,762	0	7,762	0.00	112,762	0	112,762	0.00
收回呆帳	0	4,606	0	4,606	0.00	39,403	0	39,403	0.00
保險支出(國保給付)	0	0	0	0	0.00	94	0	94	0.00
年金差額(國保給付)	0	4,606	0	4,606	0.00	39,309	0	39,309	0.00
雜項收入	0	43,652	0	43,652	0.00	202,443	0	202,443	0.00
業務外費用	0	610,507	0	610,507	0.00	2,647,848	0	2,647,848	0.00
財務費用	0	610,507	0	610,507	0.00	2,647,848	0	2,647,848	0.00
利息費用	0	610,507	0	610,507	0.00	2,647,848	0	2,647,848	0.00
業務外賸餘(短絀-)	0	-554,487	0	-554,487	0.00	-2,289,810	0	-2,289,810	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3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 辦理數	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)/(2)		
不動產、廠房及設備	0	111,196,000			111,196,000	49,000	48,500		48,500	98.98	-500	-1.02		
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	30,000	29,600		29,600	98.67	-400	-1.33		
總計	0	111,196,000		0	111,196,000	49,000	48,500		48,500	98.98	-500	-1.02		

備註：104年3月購建固定資產，實際執行數達98.98%，執行情形良好。