

# 國民年金保險基金

會計月報

中華民國 104 年 4 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 4 月 30 日

單位：新台幣元

資產	金額	%	負債及淨值	金額	%
科目			科目		
資 產	299,141,090,374	100.00	負 債	298,999,223,227	99.95
流動資產	204,212,272,669	68.27	流動負債	462,655,399	0.15
現金	64,979,296,711	21.72	應付款項	437,234,114	0.15
銀行存款	64,979,296,711	21.72	應付帳款	90,505,025	0.03
流動金融資產	103,764,351,933	34.69	應付代收款	339,189,361	0.11
公平價值變動列入餘絀之金融資產-流動	89,248,715,810	29.83	應付費用	7,539,728	0.00
公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整-流動	10,799,505,669	3.61	預收款項	25,421,285	0.01
持有至到期日金融資產－流動	3,716,130,454	1.24	預收保費	25,421,185	0.01
應收款項	34,347,574,044	11.48	其他預收款	100	0.00
應收帳款	184,805,601	0.06	其他負債	298,536,567,828	99.80
應收收益	744,668	0.00	負債準備	298,460,838,124	99.77
應收利息	328,965,911	0.11	安全準備	298,460,838,124	99.77
應收保費	33,794,737,601	11.30	什項負債	75,729,704	0.03
備抵呆帳－應收保費(-)	66,059,515	0.02	應付保管款	10,735,740	0.00
其他應收款	104,412,721	0.03	暫收及待結轉帳項	64,993,964	0.02
備抵呆帳－其他各項應收款(-)	32,943	0.00	負債合計	298,999,223,227	99.95
短期貸墊款	1,121,049,981	0.37	淨 值	141,867,147	0.05
短期貸款	1,121,049,981	0.37	基 金	1,000,000	0.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	33,768,120,063	11.29	基 金	1,000,000	0.00
長期投資	33,768,120,063	11.29	基 金	1,000,000	0.00
持有至到期日金融資產－非流動	16,968,949,606	5.67	公 積	140,867,147	0.05
無活絡市場之債券投資－非流動	16,799,170,457	5.62	資本公積	140,867,147	0.05
固定資產	76,414,704	0.03	其他資本公積	140,867,147	0.05
機械及設備	73,549,154	0.02	累積餘絀(-)	0	0.00
機械及設備	779,241,432	0.26	累積賸餘	0	0.00
累計折舊－機械及設備(-)	705,692,278	0.24	本期賸餘	0	0.00
交通及運輸設備	862,375	0.00	淨值合計	141,867,147	0.05
交通及運輸設備	3,652,270	0.00			
累計折舊－交通及運輸設備(-)	2,789,895	0.00			
什項設備	1,933,805	0.00			
什項設備	6,339,222	0.00			
累計折舊－什項設備(-)	4,405,417	0.00			
租賃權益改良	69,370	0.00			
租賃權益改良	169,530	0.00			
累計折舊－租賃權益改良(-)	100,160	0.00			
無形資產	64,452,443	0.02			
無形資產	64,452,443	0.02			

國民年金保險基金  
平 衡 表  
中華民國 104 年 4 月 30 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	64,452,443	0.02			
其他資產	61,019,830,495	20.40			
什項資產	61,019,830,495	20.40			
催收款項	77,273,013,951	25.83			
備抵呆帳－催收款項(-)	16,253,183,456	5.43			
資產合計	299,141,090,374	100.00	負債及淨值合計	299,141,090,374	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4月底止，應付代收款計3億3,918萬9,361元，其中身心障礙基本保證年金1,657萬1,494元、老年基本保證年金6,174萬7,108元、原住民給付2億6,086萬771元，及屬勞動基金運用局之款項9,988元。

四、截至104年4月底止，應付保管款計1,073萬5,740元，其中匯款未成功之保險給付664萬5,322元及中央政府責任準備409萬418元。

國民年金保險基金  
收支餘絀表  
中華民國 104 年 4 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	9,631,218,036	7,149,413,000	2,481,805,036	34.71	32,154,915,313	26,226,050,000	5,928,865,313	22.61
投融資業務收入	6,349,498,000	3,257,490,361	456,747,000	2,800,743,361	613.19	9,079,039,948	1,826,988,000	7,252,051,948	396.94
事業投資收入	1,918,820,000	63,079,238	87,524,000	-24,444,762	-27.93	212,790,169	350,096,000	-137,305,831	-39.22
融資業務收入	0	1,626,329	0	1,626,329	0.00	4,274,177	0	4,274,177	0.00
兌換賸餘	0	76,499,404	0	76,499,404	0.00	77,973,490	0	77,973,490	0.00
出售證券收入	3,462,081,000	717,772,808	288,506,000	429,266,808	148.79	2,133,638,469	1,154,024,000	979,614,469	84.89
存款利息收入	292,605,000	30,832,400	24,384,000	6,448,400	26.45	107,795,312	97,536,000	10,259,312	10.52
其他投融資業務收入	675,992,000	2,367,680,182	56,333,000	2,311,347,182	4,103.01	6,542,568,331	225,332,000	6,317,236,331	2,803.52
保險收入	54,880,116,000	4,244,481,851	4,573,342,000	-328,860,149	-7.19	16,930,659,985	18,293,374,000	-1,362,714,015	-7.45
保費收入	54,880,116,000	4,244,481,851	4,573,342,000	-328,860,149	-7.19	16,930,659,985	18,293,374,000	-1,362,714,015	-7.45
被保險人	35,216,406,000	2,814,297,476	2,934,700,000	-120,402,524	-4.10	11,209,930,573	11,738,803,000	-528,872,427	-4.51
中央政府	16,884,552,000	1,223,553,886	1,407,046,000	-183,492,114	-13.04	4,894,215,544	5,628,184,000	-733,968,456	-13.04
地方政府	2,779,158,000	206,630,489	231,596,000	-24,965,511	-10.78	826,521,956	926,387,000	-99,865,044	-10.78
莫拉克災害補助	0	0	0	0	0.00	-8,088	0	-8,088	0.00
其他業務收入	25,744,007,000	2,129,245,824	2,119,324,000	9,921,824	0.47	6,145,215,380	6,105,688,000	39,527,380	0.65
其他補助收入	25,727,265,000	2,114,568,912	2,118,024,000	-3,455,088	-0.16	6,076,925,570	6,102,088,000	-25,162,430	-0.41
雜項業務收入	16,742,000	14,676,912	1,300,000	13,376,912	1,028.99	68,289,810	3,600,000	64,689,810	1,796.94
業務成本與費用	86,973,621,000	9,629,603,942	7,149,413,000	2,480,190,942	34.69	32,151,011,409	26,226,050,000	5,924,961,409	22.59
投融資業務成本	177,105,000	1,657,677,167	14,662,000	1,643,015,167	11,205.94	5,114,022,984	58,936,000	5,055,086,984	8,577.25
兌換短絀	0	1,475,674,901	0	1,475,674,901	0.00	3,336,460,972	0	3,336,460,972	0.00
出售證券成本	0	153,619,405	0	153,619,405	0.00	436,139,389	0	436,139,389	0.00
其他投融資業務成本	177,105,000	28,382,861	14,662,000	13,720,861	93.58	1,341,422,623	58,936,000	1,282,486,623	2,176.07
保險成本	85,739,440,000	7,817,434,062	6,986,082,000	831,352,062	11.90	26,711,496,955	25,879,699,000	831,797,955	3.21
保險給付	33,299,154,000	2,636,411,407	2,646,854,000	-10,442,593	-0.39	7,802,197,397	7,978,551,000	-176,353,603	-2.21
保險支出	8,628,380,000	677,932,385	677,421,000	511,385	0.08	2,054,736,783	2,163,707,000	-108,970,217	-5.04
老年年金	5,629,679,000	459,005,580	435,071,000	23,934,580	5.50	1,322,523,656	1,270,931,000	51,592,656	4.06
喪葬給付	1,733,134,000	137,427,900	144,428,000	-7,000,100	-4.85	467,292,830	577,711,000	-110,418,170	-19.11
遺屬年金	871,892,000	55,529,310	65,627,000	-10,097,690	-15.39	159,323,199	191,172,000	-31,848,801	-16.66
身心障礙年金	64,599,000	4,012,985	4,872,000	-859,015	-17.63	11,562,228	14,201,000	-2,638,772	-18.58
生育給付	329,076,000	21,956,610	27,423,000	-5,466,390	-19.93	94,034,870	109,692,000	-15,657,130	-14.27
年金差額	24,670,189,000	1,958,463,735	1,969,355,000	-10,891,265	-0.55	5,747,417,302	5,814,673,000	-67,255,698	-1.16
老年年金	22,112,464,000	1,772,116,473	1,762,915,000	9,201,473	0.52	5,194,381,508	5,201,433,000	-7,051,492	-0.14
遺屬年金	2,294,325,000	168,945,147	185,309,000	-16,363,853	-8.83	501,794,233	550,567,000	-48,772,767	-8.86
身心障礙年金	263,400,000	17,402,115	21,131,000	-3,728,885	-17.65	51,241,561	62,673,000	-11,431,439	-18.24
複檢費用	585,000	15,287	78,000	-62,713	-80.40	43,312	171,000	-127,688	-74.67

國民年金保險基金  
收支餘絀表  
中華民國 104 年 4 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			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (-)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (-)	
				金 額	%			金 額	%
身心障礙年金	240,000	5,552	29,000	-23,448	-80.86	16,530	60,000	-43,470	-72.45
身心障礙基本保證年金	345,000	9,735	49,000	-39,265	-80.13	26,782	111,000	-84,218	-75.87
提存安全準備	47,166,203,000	4,741,524,655	3,899,730,000	841,794,655	21.59	17,151,307,558	16,143,156,000	1,008,151,558	6.25
呆帳	5,274,083,000	439,498,000	439,498,000	0	0.00	1,757,992,000	1,757,992,000	0	0.00
保費	5,273,976,000	439,498,000	439,498,000	0	0.00	1,757,992,000	1,757,992,000	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	10,736,762	0	10,736,762	0.00	55,175,705	0	55,175,705	0.00
雜項業務成本	0	10,736,762	0	10,736,762	0.00	55,175,705	0	55,175,705	0.00
行銷及業務費用	1,057,076,000	143,755,951	148,669,000	-4,913,049	-3.30	270,315,765	287,415,000	-17,099,235	-5.95
業務費用	1,057,076,000	143,755,951	148,669,000	-4,913,049	-3.30	270,315,765	287,415,000	-17,099,235	-5.95
業務賸餘(短絀-)	0	1,614,094	0	1,614,094	0.00	3,903,904	0	3,903,904	0.00
業務外收入	0	13,883	0	13,883	0.00	371,921	0	371,921	0.00
財務收入	0	18	0	18	0.00	3,448	0	3,448	0.00
利息收入	0	18	0	18	0.00	3,448	0	3,448	0.00
其他業務外收入	0	13,865	0	13,865	0.00	368,473	0	368,473	0.00
違規罰款收入	0	1,414	0	1,414	0.00	114,176	0	114,176	0.00
保險罰鍰收入	0	0	0	0	0.00	111,000	0	111,000	0.00
事務費罰款收入	0	1,414	0	1,414	0.00	3,176	0	3,176	0.00
收回呆帳	0	951	0	951	0.00	40,354	0	40,354	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	951	0	951	0.00	40,260	0	40,260	0.00
雜項收入	0	11,500	0	11,500	0.00	213,943	0	213,943	0.00
業務外費用	0	1,627,977	0	1,627,977	0.00	4,275,825	0	4,275,825	0.00
財務費用	0	1,626,329	0	1,626,329	0.00	4,274,177	0	4,274,177	0.00
利息費用	0	1,626,329	0	1,626,329	0.00	4,274,177	0	4,274,177	0.00
其他業務外費用	0	1,648	0	1,648	0.00	1,648	0	1,648	0.00
雜項費用	0	1,648	0	1,648	0.00	1,648	0	1,648	0.00
業務外賸餘(短絀-)	0	-1,614,094	0	-1,614,094	0.00	-3,903,904	0	-3,903,904	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4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)/(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4月購建固定資產，實際執行數達98.98%，執行情形良好。