

# 國民年金保險基金

會計月報

中華民國 104 年 5 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 5 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	302,145,195,887	100.00	負 債	302,009,326,917	99.96
流動資產	205,330,994,936	67.96	流動負債	339,278,255	0.11
現金	68,811,870,520	22.77	應付款項	314,356,597	0.10
銀行存款	68,811,870,520	22.77	應付票據	46,053,404	0.02
流動金融資產	101,493,092,557	33.59	應付帳款	50,007,949	0.02
公平價值變動列入餘絀之金融資產-流動	87,452,775,537	28.94	應付代收款	209,690,393	0.07
公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整-流動	10,072,500,324	3.33	應付費用	8,604,851	0.00
持有至到期日金融資產－流動	3,967,816,696	1.31	預收款項	24,921,658	0.01
應收款項	33,108,103,250	10.96	預收保費	24,921,598	0.01
應收帳款	412,159,491	0.14	其他預收款	60	0.00
應收利息	373,295,343	0.12	其他負債	301,670,048,662	99.84
應收保費	32,275,364,884	10.68	負債準備	301,494,406,280	99.78
備抵呆帳－應收保費(-)	66,059,515	0.02	安全準備	301,494,406,280	99.78
其他應收款	113,375,990	0.04	什項負債	175,642,382	0.06
備抵呆帳－其他各項應收款(-)	32,943	0.00	應付保管款	144,922,911	0.05
短期貸墊款	1,917,928,609	0.63	暫收及待結轉帳項	30,719,471	0.01
短期貸款	1,917,928,609	0.63	負債合計	302,009,326,917	99.96
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	33,760,140,711	11.17	淨 值	135,868,970	0.04
長期投資	33,760,140,711	11.17	基 金	1,000,000	0.00
持有至到期日金融資產－非流動	16,960,963,041	5.61	基 金	1,000,000	0.00
無活絡市場之債券投資－非流動	16,799,177,670	5.56	基 金	1,000,000	0.00
固定資產	72,460,677	0.02	公 積	134,868,970	0.04
機械及設備	69,710,836	0.02	資本公積	134,868,970	0.04
機械及設備	779,241,432	0.26	其他資本公積	134,868,970	0.04
累計折舊－機械及設備(-)	709,530,596	0.23	累積餘絀(-)	0	0.00
交通及運輸設備	815,351	0.00	累積賸餘	0	0.00
交通及運輸設備	3,636,370	0.00	本期賸餘	0	0.00
累計折舊－交通及運輸設備(-)	2,821,019	0.00	淨值合計	135,868,970	0.04
什項設備	1,866,404	0.00			
什項設備	6,339,222	0.00			
累計折舊－什項設備(-)	4,472,818	0.00			
租賃權益改良	68,086	0.00			
租賃權益改良	169,530	0.00			
累計折舊－租賃權益改良(-)	101,444	0.00			
無形資產	62,408,293	0.02			
無形資產	62,408,293	0.02			
電腦軟體	62,408,293	0.02			

國民年金保險基金  
平 衡 表  
中華民國 104 年 5 月 31 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	62,919,191,270	20.82			
什項資產	62,919,191,270	20.82			
催收款項	79,611,858,005	26.35			
備抵呆帳－催收款項(-)	16,692,666,735	5.52			
資產合計	302,145,195,887	100.00	負債及淨值合計	302,145,195,887	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5月底止，應付代收款計2億969萬393元，其中身心障礙基本保證年金1,462萬3,794元、老年基本保證年金6,065萬9,577元、原住民給付1億3,439萬4,271元，及屬勞動基金運用局之款項12,751元。

四、截至104年5月底止，應付保管款計1億4,492萬2,911元，其中匯款未成功之保險給付698萬5,376元及中央政府責任準備1億3,793萬7,535元。

國民年金保險基金  
收支餘絀表  
中華民國 104 年 5 月份

單位：新台幣元

科目	本年度法定預算數	本 年 度 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	7,374,077,372	7,072,769,000	301,308,372	4.26	39,528,992,685	33,298,819,000	6,230,173,685	18.71
投融資業務收入	6,349,498,000	1,240,579,715	456,747,000	783,832,715	171.61	10,319,619,663	2,283,735,000	8,035,884,663	351.87
事業投資收入	1,918,820,000	47,710,290	87,524,000	-39,813,710	-45.49	260,500,459	437,620,000	-177,119,541	-40.47
融資業務收入	0	3,878,628	0	3,878,628	0.00	8,152,805	0	8,152,805	0.00
兌換賸餘	0	344,732,258	0	344,732,258	0.00	422,705,748	0	422,705,748	0.00
出售證券收入	3,462,081,000	510,438,158	288,506,000	221,932,158	76.92	2,644,076,627	1,442,530,000	1,201,546,627	83.29
存款利息收入	292,605,000	38,135,109	24,384,000	13,751,109	56.39	145,930,421	121,920,000	24,010,421	19.69
其他投融資業務收入	675,992,000	295,685,272	56,333,000	239,352,272	424.89	6,838,253,603	281,665,000	6,556,588,603	2,327.80
保險收入	54,880,116,000	4,083,135,393	4,573,342,000	-490,206,607	-10.72	21,013,795,378	22,866,716,000	-1,852,920,622	-8.10
保費收入	54,880,116,000	4,083,135,393	4,573,342,000	-490,206,607	-10.72	21,013,795,378	22,866,716,000	-1,852,920,622	-8.10
被保險人	35,216,406,000	2,766,170,782	2,934,700,000	-168,529,218	-5.74	13,976,101,355	14,673,503,000	-697,401,645	-4.75
中央政府	16,884,552,000	1,073,523,060	1,407,046,000	-333,522,940	-23.70	5,967,738,604	7,035,230,000	-1,067,491,396	-15.17
地方政府	2,779,158,000	243,446,947	231,596,000	11,850,947	5.12	1,069,968,903	1,157,983,000	-88,014,097	-7.60
莫拉克災害補助	0	-5,396	0	-5,396	0.00	-13,484	0	-13,484	0.00
其他業務收入	25,744,007,000	2,050,362,264	2,042,680,000	7,682,264	0.38	8,195,577,644	8,148,368,000	47,209,644	0.58
其他補助收入	25,727,265,000	2,035,606,413	2,040,680,000	-5,073,587	-0.25	8,112,531,983	8,142,768,000	-30,236,017	-0.37
雜項業務收入	16,742,000	14,755,851	2,000,000	12,755,851	637.79	83,045,661	5,600,000	77,445,661	1,382.96
業務成本與費用	86,973,621,000	7,370,224,788	7,072,769,000	297,455,788	4.21	39,521,236,197	33,298,819,000	6,222,417,197	18.69
投融資業務成本	177,105,000	1,177,496,766	14,662,000	1,162,834,766	7,930.94	6,291,519,750	73,598,000	6,217,921,750	8,448.49
兌換短絀	0	95,562,240	0	95,562,240	0.00	3,432,023,212	0	3,432,023,212	0.00
出售證券成本	0	145,858,836	0	145,858,836	0.00	581,998,225	0	581,998,225	0.00
其他投融資業務成本	177,105,000	936,075,690	14,662,000	921,413,690	6,284.37	2,277,498,313	73,598,000	2,203,900,313	2,994.51
保險成本	85,739,440,000	6,143,347,114	7,017,411,000	-874,063,886	-12.46	32,854,844,069	32,897,110,000	-42,265,931	-0.13
保險給付	33,299,154,000	2,670,280,958	2,691,087,000	-20,806,042	-0.77	10,472,478,355	10,669,638,000	-197,159,645	-1.85
保險支出	8,628,380,000	687,901,250	691,057,000	-3,155,750	-0.46	2,742,638,033	2,854,764,000	-112,125,967	-3.93
老年年金	5,629,679,000	472,995,659	446,629,000	26,366,659	5.90	1,795,519,315	1,717,560,000	77,959,315	4.54
喪葬給付	1,733,134,000	128,874,210	144,428,000	-15,553,790	-10.77	596,167,040	722,139,000	-125,971,960	-17.44
遺屬年金	871,892,000	56,845,653	67,564,000	-10,718,347	-15.86	216,168,852	258,736,000	-42,567,148	-16.45
身心障礙年金	64,599,000	4,062,816	5,013,000	-950,184	-18.95	15,625,044	19,214,000	-3,588,956	-18.68
生育給付	329,076,000	25,122,912	27,423,000	-2,300,088	-8.39	119,157,782	137,115,000	-17,957,218	-13.10
年金差額	24,670,189,000	1,982,371,388	1,999,984,000	-17,612,612	-0.88	7,729,788,690	7,814,657,000	-84,868,310	-1.09
老年年金	22,112,464,000	1,794,367,902	1,791,552,000	2,815,902	0.16	6,988,749,410	6,992,985,000	-4,235,590	-0.06
遺屬年金	2,294,325,000	170,781,804	187,062,000	-16,280,196	-8.70	672,576,037	737,629,000	-65,052,963	-8.82
身心障礙年金	263,400,000	17,221,682	21,370,000	-4,148,318	-19.41	68,463,243	84,043,000	-15,579,757	-18.54
複檢費用	585,000	8,320	46,000	-37,680	-81.91	51,632	217,000	-165,368	-76.21

國民年金保險基金  
收支餘絀表  
中華民國 104 年 5 月份

單位：新台幣元

科目	本年度法定預算數	本 年 度 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	%
身心障礙年金	240,000	4,850	22,000	-17,150	-77.95	21,380	82,000	-60,620	-73.93
身心障礙基本保證年金	345,000	3,470	24,000	-20,530	-85.54	30,252	135,000	-104,748	-77.59
提存安全準備	47,166,203,000	3,033,568,156	3,886,826,000	-853,257,844	-21.95	20,184,875,714	20,029,982,000	154,893,714	0.77
呆帳	5,274,083,000	439,498,000	439,498,000	0	0.00	2,197,490,000	2,197,490,000	0	0.00
保費	5,273,976,000	439,498,000	439,498,000	0	0.00	2,197,490,000	2,197,490,000	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	9,014,756	0	9,014,756	0.00	64,190,461	0	64,190,461	0.00
雜項業務成本	0	9,014,756	0	9,014,756	0.00	64,190,461	0	64,190,461	0.00
行銷及業務費用	1,057,076,000	40,366,152	40,696,000	-329,848	-0.81	310,681,917	328,111,000	-17,429,083	-5.31
業務費用	1,057,076,000	40,366,152	40,696,000	-329,848	-0.81	310,681,917	328,111,000	-17,429,083	-5.31
業務賸餘(短絀-)	0	3,852,584	0	3,852,584	0.00	7,756,488	0	7,756,488	0.00
業務外收入	0	26,044	0	26,044	0.00	397,965	0	397,965	0.00
財務收入	0	1,533	0	1,533	0.00	4,981	0	4,981	0.00
利息收入	0	1,533	0	1,533	0.00	4,981	0	4,981	0.00
其他業務外收入	0	24,511	0	24,511	0.00	392,984	0	392,984	0.00
違規罰款收入	0	773	0	773	0.00	114,949	0	114,949	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	773	0	773	0.00	3,949	0	3,949	0.00
收回呆帳	0	8,628	0	8,628	0.00	48,982	0	48,982	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	8,628	0	8,628	0.00	48,888	0	48,888	0.00
雜項收入	0	15,110	0	15,110	0.00	229,053	0	229,053	0.00
業務外費用	0	3,878,628	0	3,878,628	0.00	8,154,453	0	8,154,453	0.00
財務費用	0	3,878,628	0	3,878,628	0.00	8,152,805	0	8,152,805	0.00
利息費用	0	3,878,628	0	3,878,628	0.00	8,152,805	0	8,152,805	0.00
其他業務外費用	0	0	0	0	0.00	1,648	0	1,648	0.00
雜項費用	0	0	0	0	0.00	1,648	0	1,648	0.00
業務外賸餘(短絀-)	0	-3,852,584	0	-3,852,584	0.00	-7,756,488	0	-7,756,488	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5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5月購建固定資產，實際執行數達98.98%，執行情形良好。