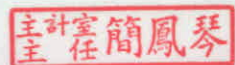


國民年金保險基金

會計月報

中華民國 104 年 6 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 6 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	304,072,963,266	100.00	負 債	303,942,944,230	99.96
流動資產	207,844,332,134	68.35	流動負債	247,127,677	0.08
現金	78,580,523,614	25.84	應付款項	210,278,921	0.07
銀行存款	78,580,523,614	25.84	應付帳款	109,354,404	0.04
流動金融資產	99,087,370,364	32.59	應付代收款	91,793,257	0.03
公平價值變動列入餘絀之金融資產-流動	88,061,446,841	28.96	應付費用	9,131,260	0.00
公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整-流動	7,057,849,980	2.32	預收款項	30,665,576	0.01
持有至到期日金融資產－流動	3,968,073,543	1.30	預收保費	30,665,316	0.01
應收款項	28,390,863,627	9.34	其他預收款	260	0.00
應收帳款	84,645,755	0.03	流動金融負債	6,183,180	0.00
應收收益	572,017,497	0.19	公平價值變動列入餘絀之金融負債評價調整－流動	6,183,180	0.00
應收利息	442,007,040	0.15	其他負債	303,695,816,553	99.88
應收保費	27,357,863,987	9.00	負債準備	303,165,919,253	99.70
備抵呆帳－應收保費(-)	66,059,515	0.02	安全準備	303,165,919,253	99.70
其他應收款	421,806	0.00	什項負債	529,897,300	0.17
備抵呆帳－其他各項應收款(-)	32,943	0.00	應付保管款	123,902,847	0.04
短期貸墊款	1,785,574,529	0.59	暫收及待結轉帳項	405,994,453	0.13
短期貸款	1,785,574,529	0.59	負債合計	303,942,944,230	99.96
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	33,897,104,221	11.15	淨 值	130,019,036	0.04
長期投資	33,897,104,221	11.15	基 金	1,000,000	0.00
持有至到期日金融資產－非流動	17,097,919,297	5.62	基 金	1,000,000	0.00
無活絡市場之債券投資－非流動	16,799,184,924	5.52	基 金	1,000,000	0.00
固定資產	68,922,312	0.02	公 積	129,019,036	0.04
機械及設備	66,287,494	0.02	資本公積	129,019,036	0.04
機械及設備	779,592,656	0.26	其他資本公積	129,019,036	0.04
累計折舊－機械及設備(-)	713,305,162	0.23	累積餘絀(-)	0	0.00
交通及運輸設備	768,327	0.00	累積賸餘	0	0.00
交通及運輸設備	3,620,470	0.00	本期賸餘	0	0.00
累計折舊－交通及運輸設備(-)	2,852,143	0.00	淨值合計	130,019,036	0.04
什項設備	1,799,689	0.00			
什項設備	6,339,222	0.00			
累計折舊－什項設備(-)	4,539,533	0.00			
租賃權益改良	66,802	0.00			
租賃權益改良	169,530	0.00			
累計折舊－租賃權益改良(-)	102,728	0.00			
無形資產	60,096,724	0.02			
無形資產	60,096,724	0.02			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 104 年 6 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	60,096,724	0.02			
其他資產	62,202,507,875	20.46			
什項資產	62,202,507,875	20.46			
催收款項	79,334,672,610	26.09			
備抵呆帳－催收款項(－)	17,132,164,735	5.63			
資產合計	304,072,963,266	100.00	負債及淨值合計	304,072,963,266	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6月底止，應付代收款計9,179萬3,257元，其中身心障礙基本保證年金1,314萬3,198元、老年基本保證年金7,091萬3,849元、原住民給付772萬7,749元，及屬勞動基金運用局之款項8,461元。

四、截至104年6月底止，應付保管款計1億2,390萬2,847元，其中匯款未成功之保險給付691萬8,634元及中央政府責任準備1億1,698萬4,213元。

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 104 年 6 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	8,058,123,760	7,300,194,000	757,929,760	10.38	47,587,116,445	40,599,013,000	6,988,103,445	17.21
投融資業務收入	6,349,498,000	1,745,284,908	580,827,000	1,164,457,908	200.48	12,064,904,571	2,864,562,000	9,200,342,571	321.18
事業投資收入	1,918,820,000	648,054,170	211,600,000	436,454,170	206.26	908,554,629	649,220,000	259,334,629	39.95
融資業務收入	0	4,645,920	0	4,645,920	0.00	12,798,725	0	12,798,725	0.00
兌換賸餘	0	530,612,281	0	530,612,281	0.00	953,318,029	0	953,318,029	0.00
出售證券收入	3,462,081,000	381,292,501	288,510,000	92,782,501	32.16	3,025,369,128	1,731,040,000	1,294,329,128	74.77
存款利息收入	292,605,000	45,988,334	24,384,000	21,604,334	88.60	191,918,755	146,304,000	45,614,755	31.18
其他投融資業務收入	675,992,000	134,691,702	56,333,000	78,358,702	139.10	6,972,945,305	337,998,000	6,634,947,305	1,963.01
保險收入	54,880,116,000	4,205,661,347	4,573,342,000	-367,680,653	-8.04	25,219,456,725	27,440,058,000	-2,220,601,275	-8.09
保費收入	54,880,116,000	4,205,661,347	4,573,342,000	-367,680,653	-8.04	25,219,456,725	27,440,058,000	-2,220,601,275	-8.09
被保險人	35,216,406,000	2,798,613,120	2,934,700,000	-136,086,880	-4.64	16,774,714,475	17,608,203,000	-833,488,525	-4.73
中央政府	16,884,552,000	1,195,909,022	1,407,046,000	-211,136,978	-15.01	7,163,647,626	8,442,276,000	-1,278,628,374	-15.15
地方政府	2,779,158,000	211,139,205	231,596,000	-20,456,795	-8.83	1,281,108,108	1,389,579,000	-108,470,892	-7.81
莫拉克災害補助	0	0	0	0	0.00	-13,484	0	-13,484	0.00
其他業務收入	25,744,007,000	2,107,177,505	2,146,025,000	-38,847,495	-1.81	10,302,755,149	10,294,393,000	8,362,149	0.08
其他補助收入	25,727,265,000	2,101,083,940	2,144,225,000	-43,141,060	-2.01	10,213,615,923	10,286,993,000	-73,377,077	-0.71
雜項業務收入	16,742,000	6,093,565	1,800,000	4,293,565	238.53	89,139,226	7,400,000	81,739,226	1,104.58
業務成本與費用	86,973,621,000	8,053,531,587	7,300,194,000	753,337,587	10.32	47,574,767,784	40,599,013,000	6,975,754,784	17.18
投融資業務成本	177,105,000	3,146,973,993	14,953,000	3,132,020,993	20,945.77	9,438,493,743	88,551,000	9,349,942,743	10,558.82
兌換短絀	0	29,298	0	29,298	0.00	3,432,052,510	0	3,432,052,510	0.00
出售證券成本	0	77,326,870	0	77,326,870	0.00	659,325,095	0	659,325,095	0.00
其他投融資業務成本	177,105,000	3,069,617,825	14,953,000	3,054,664,825	20,428.44	5,347,116,138	88,551,000	5,258,565,138	5,938.46
保險成本	85,739,440,000	4,800,326,789	7,161,182,000	-2,360,855,211	-32.97	37,655,170,858	40,058,292,000	-2,403,121,142	-6.00
保險給付	33,299,154,000	2,689,315,816	2,719,054,000	-29,738,184	-1.09	13,161,794,171	13,388,692,000	-226,897,829	-1.69
保險支出	8,628,380,000	699,046,379	698,842,000	204,379	0.03	3,441,684,412	3,553,606,000	-111,921,588	-3.15
老年年金	5,629,679,000	477,460,696	454,140,000	23,320,696	5.14	2,272,980,011	2,171,700,000	101,280,011	4.66
喪葬給付	1,733,134,000	130,448,220	144,428,000	-13,979,780	-9.68	726,615,260	866,567,000	-139,951,740	-16.15
遺屬年金	871,892,000	58,116,851	69,524,000	-11,407,149	-16.41	274,285,703	328,260,000	-53,974,297	-16.44
身心障礙年金	64,599,000	4,059,236	5,155,000	-1,095,764	-21.26	19,684,280	24,369,000	-4,684,720	-19.22
生育給付	329,076,000	28,961,376	25,595,000	3,366,376	13.15	148,119,158	162,710,000	-14,590,842	-8.97
年金差額	24,670,189,000	1,990,260,962	2,020,166,000	-29,905,038	-1.48	9,720,049,652	9,834,823,000	-114,773,348	-1.17
老年年金	22,112,464,000	1,800,446,851	1,809,767,000	-9,320,149	-0.51	8,789,196,261	8,802,752,000	-13,555,739	-0.15
遺屬年金	2,294,325,000	172,653,231	188,792,000	-16,138,769	-8.55	845,229,268	926,421,000	-81,191,732	-8.76
身心障礙年金	263,400,000	17,160,880	21,607,000	-4,446,120	-20.58	85,624,123	105,650,000	-20,025,877	-18.95
複檢費用	585,000	8,475	46,000	-37,525	-81.58	60,107	263,000	-202,893	-77.15

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 104 年 6 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	6,375	22,000	-15,625	-71.02	27,755	104,000	-76,245	-73.31
身心障礙基本保證年金	345,000	2,100	24,000	-21,900	-91.25	32,352	159,000	-126,648	-79.65
提存安全準備	47,166,203,000	1,671,512,973	4,002,630,000	-2,331,117,027	-58.24	21,856,388,687	24,032,612,000	-2,176,223,313	-9.06
呆帳	5,274,083,000	439,498,000	439,498,000	0	0.00	2,636,988,000	2,636,988,000	0	0.00
保費	5,273,976,000	439,498,000	439,498,000	0	0.00	2,636,988,000	2,636,988,000	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	979,156	0	979,156	0.00	65,169,617	0	65,169,617	0.00
雜項業務成本	0	979,156	0	979,156	0.00	65,169,617	0	65,169,617	0.00
行銷及業務費用	1,057,076,000	105,251,649	124,059,000	-18,807,351	-15.16	415,933,566	452,170,000	-36,236,434	-8.01
業務費用	1,057,076,000	105,251,649	124,059,000	-18,807,351	-15.16	415,933,566	452,170,000	-36,236,434	-8.01
業務賸餘(短絀-)	0	4,592,173	0	4,592,173	0.00	12,348,661	0	12,348,661	0.00
業務外收入	0	53,747	0	53,747	0.00	451,712	0	451,712	0.00
財務收入	0	0	0	0	0.00	4,981	0	4,981	0.00
利息收入	0	0	0	0	0.00	4,981	0	4,981	0.00
其他業務外收入	0	53,747	0	53,747	0.00	446,731	0	446,731	0.00
違規罰款收入	0	464	0	464	0.00	115,413	0	115,413	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	464	0	464	0.00	4,413	0	4,413	0.00
收回呆帳	0	4,160	0	4,160	0.00	53,142	0	53,142	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	4,160	0	4,160	0.00	53,048	0	53,048	0.00
雜項收入	0	49,123	0	49,123	0.00	278,176	0	278,176	0.00
業務外費用	0	4,645,920	0	4,645,920	0.00	12,800,373	0	12,800,373	0.00
財務費用	0	4,645,920	0	4,645,920	0.00	12,798,725	0	12,798,725	0.00
利息費用	0	4,645,920	0	4,645,920	0.00	12,798,725	0	12,798,725	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	-4,592,173	0	-4,592,173	0.00	-12,348,661	0	-12,348,661	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6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 實際執行數比較增減(-)						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)		實支數	應付未付數	合計 (3)	百分比 (3)/(2)	金額 (4)=(3)-(2)	百分比 (4)/(2)		
不動產、廠房及設備	0	111,196,000			111,196,000	1,773,000	463,476		463,476	26.14	-1,309,524	-73.86		
1. 機械及設備	0	111,014,000			111,014,000	1,654,000	414,976		414,976	25.09	-1,239,024	-74.91		
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	100,000	29,600		29,600	29.60	-70,400	-70.40		
總計	0	111,196,000			111,196,000	1,773,000	463,476		463,476	26.14	-1,309,524	-73.86		

一、差異或落後原因說明：

- 1.機械設備：主要係資訊室41台印表機新台幣123萬4,000元刻正辦理採購程序中尚未結案所致。
- 2.什項設備：主要係國民年金資訊小組原編冷氣1台新台幣70,000元尚未執行所致。

二、改進措施：敦促業務單位儘速完成請購及付款事宜。