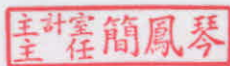


國民年金保險基金

會計月報

中華民國 104 年 7 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 7 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	306,115,944,717	100.00	負 債	305,991,434,768	99.96
流動資產	209,284,778,644	68.37	流動負債	1,393,028,225	0.46
現金	79,366,033,832	25.93	應付款項	1,142,603,924	0.37
銀行存款	79,366,033,832	25.93	應付票據	627,966,830	0.21
流動金融資產	97,823,836,630	31.96	應付帳款	185,203,142	0.06
公平價值變動列入餘絀之金融資產-流動	91,029,955,987	29.74	應付代收款	322,399,451	0.11
公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整-流動	3,018,021,340	0.99	應付費用	7,034,501	0.00
持有至到期日金融資產－流動	3,775,859,303	1.23	預收款項	25,658,521	0.01
應收款項	29,104,493,705	9.51	預收保費	25,658,482	0.01
應收帳款	199,333,459	0.07	其他預收款	39	0.00
應收收益	959,642,547	0.31	流動金融負債	224,765,780	0.07
應收利息	371,765,937	0.12	公平價值變動列入餘絀之金融負債評價調整－流動	224,765,780	0.07
應收保費	27,630,967,117	9.03	其他負債	304,598,406,543	99.50
備抵呆帳－應收保費(-)	66,059,515	0.02	負債準備	304,467,577,310	99.46
其他應收款	8,877,103	0.00	安全準備	304,467,577,310	99.46
備抵呆帳－其他各項應收款(-)	32,943	0.00	什項負債	130,829,233	0.04
短期貸墊款	2,990,414,477	0.98	應付保管款	102,923,367	0.03
短期貸款	2,990,414,477	0.98	暫收及待結轉帳項	27,905,866	0.01
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	32,714,404,145	10.69	負債合計	305,991,434,768	99.96
長期投資	32,714,404,145	10.69	淨 值	124,509,949	0.04
持有至到期日金融資產－非流動	15,915,212,281	5.20	基 金	1,000,000	0.00
無活絡市場之債券投資－非流動	16,799,191,864	5.49	基 金	1,000,000	0.00
固定資產	65,557,903	0.02	基 金	1,000,000	0.00
機械及設備	63,038,108	0.02	公 積	123,509,949	0.04
機械及設備	780,189,458	0.25	資本公積	123,509,949	0.04
累計折舊－機械及設備(-)	717,151,350	0.23	其他資本公積	123,509,949	0.04
交通及運輸設備	721,303	0.00	累積餘絀(-)	0	0.00
交通及運輸設備	3,620,470	0.00	累積賸餘	0	0.00
累計折舊－交通及運輸設備(-)	2,899,167	0.00	本期賸餘	0	0.00
什項設備	1,732,974	0.00	淨值合計	124,509,949	0.04
什項設備	6,339,222	0.00			
累計折舊－什項設備(-)	4,606,248	0.00			
租賃權益改良	65,518	0.00			
租賃權益改良	169,530	0.00			
累計折舊－租賃權益改良(-)	104,012	0.00			
無形資產	57,952,046	0.02			
無形資產	57,952,046	0.02			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 104 年 7 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	57,952,046	0.02			
其他資產	63,993,251,979	20.90			
什項資產	63,993,251,979	20.90			
催收款項	81,564,914,714	26.65			
備抵呆帳－催收款項(-)	17,571,662,735	5.74			
資產合計	306,115,944,717	100.00	負債及淨值合計	306,115,944,717	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7月底止，應付代收款計3億2,239萬9,451元，其中身心障礙基本保證年金1,146萬1,049元、老年基本保證年金4,053萬3,543元、原住民給付2億7,038萬6,090元，及屬勞動基金之款項1萬8,769元。

四、截至104年7月底止，應付保管款計1億292萬3,367元，其中匯款未成功之保險給付691萬3,227元及中央政府責任準備9,601萬140元。

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 104 年 7 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	86,972,621,000	9,259,983,162	7,276,949,000	1,983,034,162	27.25	56,847,099,607	47,875,962,000	8,971,137,607	18.74
投融資業務收入	6,349,498,000	3,012,715,771	580,822,000	2,431,893,771	418.70	15,077,620,342	3,445,384,000	11,632,236,342	337.62
事業投資收入	1,918,820,000	1,206,974,798	211,601,000	995,373,798	470.40	2,115,529,427	860,821,000	1,254,708,427	145.76
融資業務收入	0	5,339,948	0	5,339,948	0.00	18,138,673	0	18,138,673	0.00
兌換賸餘	0	1,355,105,846	0	1,355,105,846	0.00	2,308,423,875	0	2,308,423,875	0.00
出售證券收入	3,462,081,000	232,822,250	288,506,000	-55,683,750	-19.30	3,258,191,378	2,019,546,000	1,238,645,378	61.33
存款利息收入	292,605,000	49,105,559	24,383,000	24,722,559	101.39	241,024,314	170,687,000	70,337,314	41.21
其他投融資業務收入	675,992,000	163,367,370	56,332,000	107,035,370	190.01	7,136,312,675	394,330,000	6,741,982,675	1,709.73
保險收入	54,880,116,000	4,144,505,413	4,573,344,000	-428,838,587	-9.38	29,363,962,138	32,013,402,000	-2,649,439,862	-8.28
保費收入	54,880,116,000	4,144,505,413	4,573,344,000	-428,838,587	-9.38	29,363,962,138	32,013,402,000	-2,649,439,862	-8.28
被保險人	35,216,406,000	2,737,457,186	2,934,701,000	-197,243,814	-6.72	19,512,171,661	20,542,904,000	-1,030,732,339	-5.02
中央政府	16,884,552,000	1,195,909,022	1,407,046,000	-211,136,978	-15.01	8,359,556,648	9,849,322,000	-1,489,765,352	-15.13
地方政府	2,779,158,000	211,139,205	231,597,000	-20,457,795	-8.83	1,492,247,313	1,621,176,000	-128,928,687	-7.95
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	25,743,007,000	2,102,761,978	2,122,783,000	-20,021,022	-0.94	12,405,517,127	12,417,176,000	-11,658,873	-0.09
其他補助收入	25,726,265,000	2,087,232,945	2,120,683,000	-33,450,055	-1.58	12,300,848,868	12,407,676,000	-106,827,132	-0.86
雜項業務收入	16,742,000	15,529,033	2,100,000	13,429,033	639.48	104,668,259	9,500,000	95,168,259	1,001.77
業務成本與費用	86,972,621,000	9,254,799,818	7,276,949,000	1,977,850,818	27.18	56,829,567,602	47,875,962,000	8,953,605,602	18.70
投融資業務成本	177,105,000	4,715,263,997	14,661,000	4,700,602,997	32,061.95	14,153,757,740	103,212,000	14,050,545,740	13,613.29
事業投資成本	0	60	0	60	0.00	60	0	60	0.00
兌換短絀	0	87,853,373	0	87,853,373	0.00	3,519,905,883	0	3,519,905,883	0.00
出售證券成本	0	289,507,909	0	289,507,909	0.00	948,833,004	0	948,833,004	0.00
其他投融資業務成本	177,105,000	4,337,902,655	14,661,000	4,323,241,655	29,488.04	9,685,018,793	103,212,000	9,581,806,793	9,283.62
保險成本	85,739,440,000	4,455,629,913	7,181,263,000	-2,725,633,087	-37.95	42,110,800,771	47,239,555,000	-5,128,754,229	-10.86
保險給付	33,299,154,000	2,714,473,856	2,747,900,000	-33,426,144	-1.22	15,876,268,027	16,136,592,000	-260,323,973	-1.61
保險支出	8,628,380,000	716,459,928	708,210,000	8,249,928	1.16	4,158,144,340	4,261,816,000	-103,671,660	-2.43
老年年金	5,629,679,000	483,589,725	461,377,000	22,212,725	4.81	2,756,569,736	2,633,077,000	123,492,736	4.69
喪葬給付	1,733,134,000	147,354,060	144,428,000	2,926,060	2.03	873,969,320	1,010,995,000	-137,025,680	-13.55
遺屬年金	871,892,000	59,614,518	71,510,000	-11,895,482	-16.63	333,900,221	399,770,000	-65,869,779	-16.48
身心障礙年金	64,599,000	4,193,667	5,300,000	-1,106,333	-20.87	23,877,947	29,669,000	-5,791,053	-19.52
生育給付	329,076,000	21,707,958	25,595,000	-3,887,042	-15.19	169,827,116	188,305,000	-18,477,884	-9.81
年金差額	24,670,189,000	1,998,009,028	2,039,658,000	-41,648,972	-2.04	11,718,058,680	11,874,481,000	-156,422,320	-1.32
老年年金	22,112,464,000	1,806,170,706	1,827,319,000	-21,148,294	-1.16	10,595,366,967	10,630,071,000	-34,704,033	-0.33
遺屬年金	2,294,325,000	174,604,939	190,497,000	-15,892,061	-8.34	1,019,834,207	1,116,918,000	-97,083,793	-8.69
身心障礙年金	263,400,000	17,233,383	21,842,000	-4,608,617	-21.10	102,857,506	127,492,000	-24,634,494	-19.32
複檢費用	585,000	4,900	32,000	-27,100	-84.69	65,007	295,000	-229,993	-77.96
身心障礙年金	240,000	3,100	14,000	-10,900	-77.86	30,855	118,000	-87,145	-73.85
身心障礙基本保證年金	345,000	1,800	18,000	-16,200	-90.00	34,152	177,000	-142,848	-80.71

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 104 年 7 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	%
提存安全準備	47,166,203,000	1,301,658,057	3,993,865,000	-2,692,206,943	-67.41	23,158,046,744	28,026,477,000	-4,868,430,256	-17.37
呆帳	5,274,083,000	439,498,000	439,498,000	0	0.00	3,076,486,000	3,076,486,000	0	0.00
保費	5,273,976,000	439,498,000	439,498,000	0	0.00	3,076,486,000	3,076,486,000	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	8,349,083	0	8,349,083	0.00	73,518,700	0	73,518,700	0.00
雜項業務成本	0	8,349,083	0	8,349,083	0.00	73,518,700	0	73,518,700	0.00
行銷及業務費用	1,056,076,000	75,556,825	81,025,000	-5,468,175	-6.75	491,490,391	533,195,000	-41,704,609	-7.82
業務費用	1,056,076,000	75,556,825	81,025,000	-5,468,175	-6.75	491,490,391	533,195,000	-41,704,609	-7.82
業務賸餘(短絀-)	0	5,183,344	0	5,183,344	0.00	17,532,005	0	17,532,005	0.00
業務外收入	0	156,604	0	156,604	0.00	608,316	0	608,316	0.00
財務收入	0	8,665	0	8,665	0.00	13,646	0	13,646	0.00
利息收入	0	8,665	0	8,665	0.00	13,646	0	13,646	0.00
其他業務外收入	0	147,939	0	147,939	0.00	594,670	0	594,670	0.00
違規罰款收入	0	126,307	0	126,307	0.00	241,720	0	241,720	0.00
保險罰鍰收入	0	126,000	0	126,000	0.00	237,000	0	237,000	0.00
事務費罰款收入	0	307	0	307	0.00	4,720	0	4,720	0.00
收回呆帳	0	1,011	0	1,011	0.00	54,153	0	54,153	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	1,011	0	1,011	0.00	54,059	0	54,059	0.00
雜項收入	0	20,621	0	20,621	0.00	298,797	0	298,797	0.00
業務外費用	0	5,339,948	0	5,339,948	0.00	18,140,321	0	18,140,321	0.00
財務費用	0	5,339,948	0	5,339,948	0.00	18,138,673	0	18,138,673	0.00
利息費用	0	5,339,948	0	5,339,948	0.00	18,138,673	0	18,138,673	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	-5,183,344	0	-5,183,344	0.00	-17,532,005	0	-17,532,005	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7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	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 辦理數	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	2,403,000	1,060,278		1,060,278	44.12	-1,342,722	-55.88		
1. 機械及設備	0	111,014,000			111,014,000	2,284,000	1,011,778		1,011,778	44.30	-1,272,222	-55.70		
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		0	111,196,000	2,403,000	1,060,278		1,060,278	44.12	-1,342,722	-55.88		

一、差異或落後原因說明：

- 1.機械及設備：主要係本局資訊室汰換97年購置之各式印表機，其執行月份分別為國民年金6月份及公務預算8月份，因考量同採購標的分開執行恐有採購法分批採購之虞而改採2案併辦，並以8月份為執行月份。
- 2.什項設備：主要係本局資訊室冷氣1台7萬元尚未執行，係因為配合機房操作室及監控式冷氣整機汰換，研議調整後即進行採購事宜。

二、改進措施：敦促業務單位儘速完成請購及付款事宜。