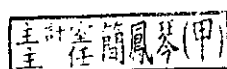


國民年金保險基金

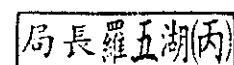
會計月報

中華民國 104 年 8 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 8 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	307,265,023,029	100.00	負 債	307,145,926,653	99.96
流動資產	208,725,168,526	67.93	流動負債	1,878,388,194	0.61
現金	71,957,399,778	23.42	應付款項	1,050,033,041	0.34
銀行存款	71,957,399,778	23.42	應付票據	97,983,479	0.03
流動金融資產	103,422,558,055	33.66	應付帳款	752,551,627	0.24
公平價值變動列入餘絀之金融資產-流動	100,538,965,974	32.72	應付代收款	194,423,433	0.06
公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整-流動	-889,391,260	-0.29	應付費用	5,074,502	0.00
持有至到期日金融資產－流動	3,772,983,341	1.23	預收款項	28,874,670	0.01
應收款項	31,164,588,434	10.14	預收保費	28,874,636	0.01
應收帳款	98,879,977	0.03	其他預收款	34	0.00
應收收益	373,315,799	0.12	流動金融負債	799,480,483	0.26
應收利息	403,111,675	0.13	公平價值變動列入餘絀之金融負債評價調整－流動	799,480,483	0.26
應收保費	30,338,126,719	9.87	其他負債	305,267,538,459	99.35
備抵呆帳－應收保費(-)	66,059,515	0.02	負債準備	305,117,375,537	99.30
其他應收款	17,246,722	0.01	安全準備	305,117,375,537	99.30
備抵呆帳－其他各項應收款(-)	32,943	0.00	什項負債	150,162,922	0.05
短期貸墊款	2,180,622,259	0.71	應付保管款	71,580,571	0.02
短期貸款	2,180,622,259	0.71	暫收及待結轉帳項	78,582,351	0.03
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	35,107,948,973	11.43	負債合計	307,145,926,653	99.96
長期投資	35,107,948,973	11.43	淨 值	119,096,376	0.04
持有至到期日金融資產－非流動	18,308,750,147	5.96	基 金	1,000,000	0.00
無活絡市場之債券投資－非流動	16,799,198,826	5.47	基 金	1,000,000	0.00
固定資產	62,458,652	0.02	基 金	1,000,000	0.00
機械及設備	60,053,910	0.02	公 積	118,096,376	0.04
機械及設備	781,055,273	0.25	資本公積	118,096,376	0.04
累計折舊－機械及設備(-)	721,001,363	0.23	其他資本公積	118,096,376	0.04
交通及運輸設備	674,249	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(-)	2,946,221	0.00	本期賸餘	0	0.00
什項設備	1,666,259	0.00	淨值合計	119,096,376	0.04
什項設備	6,339,222	0.00			
累計折舊－什項設備(-)	4,672,963	0.00			
租賃權益改良	64,234	0.00			
租賃權益改良	169,530	0.00			
累計折舊－租賃權益改良(-)	105,296	0.00			
無形資產	55,637,724	0.02			
無形資產	55,637,724	0.02			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 104 年 8 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	55,637,724	0.02			
其他資產	63,313,809,154	20.61			
什項資產	63,313,809,154	20.61			
催收款項	81,324,969,889	26.47			
備抵呆帳－催收款項(-)	18,011,160,735	5.86			
資產合計	307,265,023,029	100.00	負債及淨值合計	307,265,023,029	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8月底止，應付代收款計1億9,442萬3,433元，其中身心障礙基本保證年金1,040萬404元、老年基本保證年金4,130萬5,343元、原住民給付1億4,271萬5,040元，及屬勞動基金之款項2,646元。

四、截至104年8月底止，應付保管款計7,158萬571元，其中匯款未成功之保險給付721萬3,589元及中央政府責任準備6,436萬6,982元。

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 104 年 8 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	9,549,045,281	7,273,793,000	2,275,252,281	31.28	66,396,144,888	55,149,755,000	11,246,389,888	20.39
投融資業務收入	6,349,498,000	3,254,126,398	580,822,000	2,673,304,398	460.26	18,331,746,740	4,026,206,000	14,305,540,740	355.31
事業投資收入	1,918,820,000	492,377,132	211,601,000	280,776,132	132.69	2,607,906,559	1,072,422,000	1,535,484,559	143.18
融資業務收入	0	7,207,782	0	7,207,782	0.00	25,346,455	0	25,346,455	0.00
兌換賸餘	0	2,436,847,518	0	2,436,847,518	0.00	4,745,271,393	0	4,745,271,393	0.00
出售證券收入	3,462,081,000	140,280,715	288,506,000	-148,225,285	-51.38	3,398,472,093	2,308,052,000	1,090,420,093	47.24
存款利息收入	292,605,000	43,326,250	24,383,000	18,943,250	77.69	284,350,564	195,070,000	89,280,564	45.77
其他投融資業務收入	675,992,000	134,087,001	56,332,000	77,755,001	138.03	7,270,399,676	450,662,000	6,819,737,676	1,513.27
保險收入	54,880,116,000	4,185,431,595	4,573,344,000	-387,912,405	-8.48	33,549,393,733	36,586,746,000	-3,037,352,267	-8.30
保費收入	54,880,116,000	4,185,431,595	4,573,344,000	-387,912,405	-8.48	33,549,393,733	36,586,746,000	-3,037,352,267	-8.30
被保險人	35,216,406,000	2,778,383,368	2,934,701,000	-156,317,632	-5.33	22,290,555,029	23,477,605,000	-1,187,049,971	-5.06
中央政府	16,884,552,000	1,195,909,022	1,407,046,000	-211,136,978	-15.01	9,555,465,670	11,256,368,000	-1,700,902,330	-15.11
地方政府	2,779,158,000	211,139,205	231,597,000	-20,457,795	-8.83	1,703,386,518	1,852,773,000	-149,386,482	-8.06
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	2,109,487,288	2,119,627,000	-10,139,712	-0.48	14,515,004,415	14,536,803,000	-21,798,585	-0.15
其他補助收入	25,726,265,000	2,093,610,271	2,117,427,000	-23,816,729	-1.12	14,394,459,139	14,525,103,000	-130,643,861	-0.90
雜項業務收入	16,742,000	15,877,017	2,200,000	13,677,017	621.68	120,545,276	11,700,000	108,845,276	930.30
業務成本與費用	86,972,621,000	9,541,934,758	7,273,793,000	2,268,141,758	31.18	66,371,502,360	55,149,755,000	11,221,747,360	20.35
投融資業務成本	177,105,000	5,645,343,158	14,662,000	5,630,681,158	38,403.23	19,799,100,898	117,874,000	19,681,226,898	16,696.83
事業投資成本	0	197	0	197	0.00	257	0	257	0.00
兌換短絀	0	175,848,668	0	175,848,668	0.00	3,695,754,551	0	3,695,754,551	0.00
出售證券成本	0	938,261,497	0	938,261,497	0.00	1,887,094,501	0	1,887,094,501	0.00
其他投融資業務成本	177,105,000	4,531,232,796	14,662,000	4,516,570,796	30,804.60	14,216,251,589	117,874,000	14,098,377,589	11,960.55
保險成本	85,739,440,000	3,816,950,776	7,201,764,000	-3,384,813,224	-47.00	45,927,751,547	54,441,319,000	-8,513,567,453	-15.64
保險給付	33,299,154,000	2,727,654,549	2,785,588,000	-57,933,451	-2.08	18,603,922,576	18,922,180,000	-318,257,424	-1.68
保險支出	8,628,380,000	720,784,469	725,464,000	-4,679,531	-0.65	4,878,928,809	4,987,280,000	-108,351,191	-2.17
老年年金	5,629,679,000	491,893,836	469,163,000	22,730,836	4.84	3,248,463,572	3,102,240,000	146,223,572	4.71
喪葬給付	1,733,134,000	133,995,720	144,428,000	-10,432,280	-7.22	1,007,965,040	1,155,423,000	-147,457,960	-12.76
遺屬年金	871,892,000	59,919,049	73,519,000	-13,599,951	-18.50	393,819,270	473,289,000	-79,469,730	-16.79
身心障礙年金	64,599,000	4,279,456	5,446,000	-1,166,544	-21.42	28,157,403	35,115,000	-6,957,597	-19.81
生育給付	329,076,000	30,696,408	32,908,000	-2,211,592	-6.72	200,523,524	221,213,000	-20,689,476	-9.35
年金差額	24,670,189,000	2,006,858,924	2,060,060,000	-53,201,076	-2.58	13,724,917,604	13,934,541,000	-209,623,396	-1.50
老年年金	22,112,464,000	1,817,390,326	1,845,807,000	-28,416,674	-1.54	12,412,757,293	12,475,878,000	-63,120,707	-0.51
遺屬年金	2,294,325,000	172,321,533	192,177,000	-19,855,467	-10.33	1,192,155,740	1,309,095,000	-116,939,260	-8.93
身心障礙年金	263,400,000	17,147,065	22,076,000	-4,928,935	-22.33	120,004,571	149,568,000	-29,563,429	-19.77
複檢費用	585,000	11,156	64,000	-52,844	-82.57	76,163	359,000	-282,837	-78.78

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 104 年 8 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	5,058	25,000	-19,942	-79.77	35,913	143,000	-107,087	-74.89
身心障礙基本保證年金	345,000	6,098	39,000	-32,902	-84.36	40,250	216,000	-175,750	-81.37
提存安全準備	47,166,203,000	649,798,227	3,976,678,000	-3,326,879,773	-83.66	23,807,844,971	32,003,155,000	-8,195,310,029	-25.61
呆帳	5,274,083,000	439,498,000	439,498,000	0	0.00	3,515,984,000	3,515,984,000	0	0.00
保費	5,273,976,000	439,498,000	439,498,000	0	0.00	3,515,984,000	3,515,984,000	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	81,867,783	0	81,867,783	0.00
雜項業務成本	0	8,349,083	0	8,349,083	0.00	81,867,783	0	81,867,783	0.00
行銷及業務費用	1,056,076,000	71,291,741	57,367,000	13,924,741	24.27	562,782,132	590,562,000	-27,779,868	-4.70
業務費用	1,056,076,000	71,291,741	57,367,000	13,924,741	24.27	562,782,132	590,562,000	-27,779,868	-4.70
業務賸餘(短絀-)	0	7,110,523	0	7,110,523	0.00	24,642,528	0	24,642,528	0.00
業務外收入	0	97,259	0	97,259	0.00	705,575	0	705,575	0.00
財務收入	0	0	0	0	0.00	13,646	0	13,646	0.00
利息收入	0	0	0	0	0.00	13,646	0	13,646	0.00
其他業務外收入	0	97,259	0	97,259	0.00	691,929	0	691,929	0.00
違規罰款收入	0	787	0	787	0.00	242,507	0	242,507	0.00
保險罰鍰收入	0	0	0	0	0.00	237,000	0	237,000	0.00
事務費罰款收入	0	787	0	787	0.00	5,507	0	5,507	0.00
收回呆帳	0	795	0	795	0.00	54,948	0	54,948	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	795	0	795	0.00	54,854	0	54,854	0.00
雜項收入	0	95,677	0	95,677	0.00	394,474	0	394,474	0.00
業務外費用	0	7,207,782	0	7,207,782	0.00	25,348,103	0	25,348,103	0.00
財務費用	0	7,207,782	0	7,207,782	0.00	25,346,455	0	25,346,455	0.00
利息費用	0	7,207,782	0	7,207,782	0.00	25,346,455	0	25,346,455	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	-7,110,523	0	-7,110,523	0.00	-24,642,528	0	-24,642,528	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8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 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	2,403,000	1,926,093		1,926,093	80.15	-476,907	-19.85		
1. 機械及設備	0	111,014,000			111,014,000	2,284,000	1,877,593		1,877,593	82.21	-406,407	-17.79		
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	1,926,093		1,926,093	80.15	-476,907	-19.85		

一、差異或落後原因說明：

1. 機械及設備：主要8月份印表機採購已執行865,815元，另因應本局業務變動，部份印表機需求須因業務特性調整，經調查彙整後再行採購，預定11月份執行。

2. 什項設備：本項冷氣設備7萬元，因與目前以公務預算購置之冷氣系統連動相關，已一併委託設計中，9月將一同安裝執行。

二、改進措施：敦促業務單位儘速完成請購及付款事宜。