

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 104 年 9 月 份

主辦會計人員 簡 鳳 琴 主計室主任簡鳳琴

基金主持人 羅 五 湖 局長羅五湖(丙)

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 9 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	308,349,338,905	100.00	負 債	308,236,518,591	99.96
流動資產	205,693,234,655	66.71	流動負債	1,151,256,782	0.37
現金	66,252,825,239	21.49	應付款項	371,730,474	0.12
銀行存款	66,252,825,239	21.49	應付票據	197,867,659	0.06
流動金融資產	105,335,508,798	34.16	應付帳款	107,145,061	0.03
公平價值變動列入餘絀之金融資產-流動	104,436,001,311	33.87	應付代收款	59,139,471	0.02
公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整-流動	-2,581,932,096	-0.84	應付費用	7,578,283	0.00
持有至到期日金融資產－流動	3,481,439,583	1.13	預收款項	25,221,184	0.01
應收款項	31,718,003,898	10.29	預收保費	25,221,034	0.01
應收帳款	815,864,804	0.26	其他預收款	150	0.00
應收收益	212,303,563	0.07	流動金融負債	754,305,124	0.24
應收利息	441,248,991	0.14	公平價值變動列入餘絀之金融負債評價調整－流動	754,305,124	0.24
應收保費	30,289,414,096	9.82	其他負債	307,085,261,809	99.59
備抵呆帳－應收保費(-)	66,059,515	0.02	負債準備	306,935,982,258	99.54
其他應收款	25,264,902	0.01	安全準備	306,935,982,258	99.54
備抵呆帳－其他各項應收款(-)	32,943	0.00	什項負債	149,279,551	0.05
短期貸墊款	2,386,896,720	0.77	應付保管款	107,523,179	0.03
短期貸款	2,386,896,720	0.77	暫收及待結轉帳項	41,756,372	0.01
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	36,614,512,534	11.87	負債合計	308,236,518,591	99.96
長期投資	36,614,512,534	11.87	淨 值	112,820,314	0.04
持有至到期日金融資產－非流動	19,815,306,652	6.43	基 金	1,000,000	0.00
無活絡市場之債券投資－非流動	16,799,205,882	5.45	基 金	1,000,000	0.00
固定資產	58,496,880	0.02	基 金	1,000,000	0.00
機械及設備	56,192,497	0.02	公 積	111,820,314	0.04
機械及設備	781,055,273	0.25	資本公積	111,820,314	0.04
累計折舊－機械及設備(-)	724,862,776	0.24	其他資本公積	111,820,314	0.04
交通及運輸設備	641,889	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(-)	2,978,581	0.00	本期賸餘	0	0.00
什項設備	1,599,544	0.00	淨值合計	112,820,314	0.04
什項設備	6,339,222	0.00			
累計折舊－什項設備(-)	4,739,678	0.00			
租賃權益改良	62,950	0.00			
租賃權益改良	169,530	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 104 年 9 月 30 日

單位：新台幣元

資產	金額	%	負債及淨值	金額	%
科目			科目		
累計折舊－租賃權益改良(-)	106,580	0.00			
無形資產	53,323,434	0.02			
無形資產	53,323,434	0.02			
電腦軟體	53,323,434	0.02			
其他資產	65,929,771,402	21.38			
什項資產	65,929,771,402	21.38			
催收款項	84,380,430,137	27.37			
備抵呆帳－催收款項(-)	18,450,658,735	5.98			
資產合計	308,349,338,905	100.00	負債及淨值合計	308,349,338,905	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9月底止，應付代收款計5,913萬9,471元，其中身心障礙基本保證年金914萬1,904元、老年基本保證年金3,542萬1,386元、原住民給付1,457萬3,535元，及屬勞動基金運用局之款項2,646元。

四、截至104年9月底止，應付保管款計1億752萬3,179元，其中匯款未成功之保險給付738萬281元及中央政府責任準備1億14萬2,898元。

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 104 年 9 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	8,132,619,873	7,284,166,000	848,453,873	11.65	74,528,764,761	62,433,921,000	12,094,843,761	19.37
投融資業務收入	6,349,498,000	1,759,679,711	580,822,000	1,178,857,711	202.96	20,091,426,451	4,607,028,000	15,484,398,451	336.10
事業投資收入	1,918,820,000	334,917,133	211,601,000	123,316,133	58.28	2,942,823,692	1,284,023,000	1,658,800,692	129.19
融資業務收入	0	6,274,461	0	6,274,461	0.00	31,620,916	0	31,620,916	0.00
兌換賸餘	0	712,247,777	0	712,247,777	0.00	5,457,519,170	0	5,457,519,170	0.00
出售證券收入	3,462,081,000	297,246,023	288,506,000	8,740,023	3.03	3,695,718,116	2,596,558,000	1,099,160,116	42.33
存款利息收入	292,605,000	40,543,205	24,383,000	16,160,205	66.28	324,893,769	219,453,000	105,440,769	48.05
其他投融資業務收入	675,992,000	368,451,112	56,332,000	312,119,112	554.07	7,638,850,788	506,994,000	7,131,856,788	1,406.69
保險收入	54,880,116,000	4,278,334,536	4,573,344,000	-295,009,464	-6.45	37,827,728,269	41,160,090,000	-3,332,361,731	-8.10
保費收入	54,880,116,000	4,278,334,536	4,573,344,000	-295,009,464	-6.45	37,827,728,269	41,160,090,000	-3,332,361,731	-8.10
被保險人	35,216,406,000	2,871,290,353	2,934,701,000	-63,410,647	-2.16	25,161,845,382	26,412,306,000	-1,250,460,618	-4.73
中央政府	16,884,552,000	1,195,909,022	1,407,046,000	-211,136,978	-15.01	10,751,374,692	12,663,414,000	-1,912,039,308	-15.10
地方政府	2,779,158,000	211,139,205	231,597,000	-20,457,795	-8.83	1,914,525,723	2,084,370,000	-169,844,277	-8.15
莫拉克災害補助	0	-4,044	0	-4,044	0.00	-17,528	0	-17,528	0.00
其他業務收入	25,743,007,000	2,094,605,626	2,130,000,000	-35,394,374	-1.66	16,609,610,041	16,666,803,000	-57,192,959	-0.34
其他補助收入	25,726,265,000	2,079,242,086	2,127,800,000	-48,557,914	-2.28	16,473,701,225	16,652,903,000	-179,201,775	-1.08
雜項業務收入	16,742,000	15,363,540	2,200,000	13,163,540	598.34	135,908,816	13,900,000	122,008,816	877.76
業務成本與費用	86,972,621,000	8,126,360,557	7,284,166,000	842,194,557	11.56	74,497,862,917	62,433,921,000	12,063,941,917	19.32
投融資業務成本	177,105,000	3,076,613,149	14,952,000	3,061,661,149	20,476.60	22,875,714,047	132,826,000	22,742,888,047	17,122.32
事業投資成本	0	110	0	110	0.00	367	0	367	0.00
兌換短絀	0	316,327,604	0	316,327,604	0.00	4,012,082,155	0	4,012,082,155	0.00
出售證券成本	0	836,318,871	0	836,318,871	0.00	2,723,413,372	0	2,723,413,372	0.00
其他投融資業務成本	177,105,000	1,923,966,564	14,952,000	1,909,014,564	12,767.62	16,140,218,153	132,826,000	16,007,392,153	12,051.40
保險成本	85,739,440,000	5,002,223,821	7,228,069,000	-2,225,845,179	-30.79	50,929,975,368	61,669,388,000	-10,739,412,632	-17.41
保險給付	33,299,154,000	2,744,119,100	2,819,482,000	-75,362,900	-2.67	21,348,041,676	21,741,662,000	-393,620,324	-1.81
保險支出	8,628,380,000	718,652,459	732,784,000	-14,131,541	-1.93	5,597,581,268	5,720,064,000	-122,482,732	-2.14
老年年金	5,629,679,000	501,995,621	479,785,000	22,210,621	4.63	3,750,459,193	3,582,025,000	168,434,193	4.70
喪葬給付	1,733,134,000	123,776,610	144,428,000	-20,651,390	-14.30	1,131,741,650	1,299,851,000	-168,109,350	-12.93
遺屬年金	871,892,000	61,871,631	75,554,000	-13,682,369	-18.11	455,690,901	548,843,000	-93,152,099	-16.97
身心障礙年金	64,599,000	4,391,079	5,594,000	-1,202,921	-21.50	32,548,482	40,709,000	-8,160,518	-20.05
生育給付	329,076,000	26,617,518	27,423,000	-805,482	-2.94	227,141,042	248,636,000	-21,494,958	-8.65
年金差額	24,670,189,000	2,025,456,921	2,086,655,000	-61,198,079	-2.93	15,750,374,525	16,021,196,000	-270,821,475	-1.69
老年年金	22,112,464,000	1,831,880,332	1,870,514,000	-38,633,668	-2.07	14,244,637,625	14,346,392,000	-101,754,375	-0.71
遺屬年金	2,294,325,000	176,054,276	193,833,000	-17,778,724	-9.17	1,368,210,016	1,502,928,000	-134,717,984	-8.96
身心障礙年金	263,400,000	17,522,313	22,308,000	-4,785,687	-21.45	137,526,884	171,876,000	-34,349,116	-19.98
複檢費用	585,000	9,720	43,000	-33,280	-77.40	85,883	402,000	-316,117	-78.64

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 104 年 9 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	7,770	22,000	-14,230	-64.68	43,683	165,000	-121,317	-73.53
身心障礙基本保證年金	345,000	1,950	21,000	-19,050	-90.71	42,200	237,000	-194,800	-82.19
提存安全準備	47,166,203,000	1,818,606,721	3,969,089,000	-2,150,482,279	-54.18	25,626,451,692	35,972,244,000	-10,345,792,308	-28.76
呆帳	5,274,083,000	439,498,000	439,498,000	0	0.00	3,955,482,000	3,955,482,000	0	0.00
保費	5,273,976,000	439,498,000	439,498,000	0	0.00	3,955,482,000	3,955,482,000	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	8,079,758	0	8,079,758	0.00	89,947,541	0	89,947,541	0.00
雜項業務成本	0	8,079,758	0	8,079,758	0.00	89,947,541	0	89,947,541	0.00
行銷及業務費用	1,056,076,000	39,443,829	41,145,000	-1,701,171	-4.13	602,225,961	631,707,000	-29,481,039	-4.67
業務費用	1,056,076,000	39,443,829	41,145,000	-1,701,171	-4.13	602,225,961	631,707,000	-29,481,039	-4.67
業務賸餘(短絀-)	0	6,259,316	0	6,259,316	0.00	30,901,844	0	30,901,844	0.00
業務外收入	0	15,145	0	15,145	0.00	720,720	0	720,720	0.00
財務收入	0	2,262	0	2,262	0.00	15,908	0	15,908	0.00
利息收入	0	2,262	0	2,262	0.00	15,908	0	15,908	0.00
其他業務外收入	0	12,883	0	12,883	0.00	704,812	0	704,812	0.00
違規罰款收入	0	542	0	542	0.00	243,049	0	243,049	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	542	0	542	0.00	6,049	0	6,049	0.00
收回呆帳	0	734	0	734	0.00	55,682	0	55,682	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	734	0	734	0.00	55,588	0	55,588	0.00
雜項收入	0	11,607	0	11,607	0.00	406,081	0	406,081	0.00
業務外費用	0	6,274,461	0	6,274,461	0.00	31,622,564	0	31,622,564	0.00
財務費用	0	6,274,461	0	6,274,461	0.00	31,620,916	0	31,620,916	0.00
利息費用	0	6,274,461	0	6,274,461	0.00	31,620,916	0	31,620,916	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	-6,259,316	0	-6,259,316	0.00	-30,901,844	0	-30,901,844	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9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	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：主要係資訊室原預算購置印表機一批因業務需求調整採購，已執行80.15%，現續購置印表機業經調查彙整完竣，擬採共同供應契約進行採購，預定11月份上旬完成採購程序。

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，仍委託設計中，預計11月完成。

二、改進措施：敦促業務單位儘速完成請購及付款事宜。