

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 104 年 10 月 份

主辦會計人員 簡鳳琴

主計室簡鳳琴

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 10 月 31 日

單位：新台幣元

資產 科目	金額	%	負債及淨值 科目	金額	%
資 產	315,573,930,731	100.00	負 債	315,461,518,545	99.96
流動資產	213,379,130,143	67.62	流動負債	873,805,688	0.28
現金	65,722,211,377	20.83	應付款項	338,454,425	0.11
銀行存款	65,722,211,377	20.83	應付票據	3,886,554	0.00
流動金融資產	110,814,622,989	35.12	應付帳款	20,981,881	0.01
公平價值變動列入餘絀之金融資產-流動	104,324,124,875	33.06	應付代收款	304,094,404	0.10
公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整-流動	2,160,647,902	0.68	應付費用	9,491,586	0.00
持有至到期日金融資產－流動	3,329,850,212	1.06	預收款項	25,733,714	0.01
無活絡市場之債券投資－流動	1,000,000,000	0.32	預收保費	25,733,505	0.01
應收款項	33,676,701,197	10.67	其他預收款	209	0.00
應收帳款	149,853,577	0.05	流動金融負債	509,617,549	0.16
應收收益	99,626,855	0.03	公平價值變動列入餘絀之金融負債評價調整－流動	509,617,549	0.16
應收利息	431,272,957	0.14	其他負債	314,587,712,857	99.69
應收保費	33,028,283,632	10.47	負債準備	314,274,749,294	99.59
備抵呆帳－應收保費(-)	66,059,515	0.02	安全準備	314,274,749,294	99.59
其他應收款	33,756,634	0.01	什項負債	312,963,563	0.10
備抵呆帳－其他各項應收款(-)	32,943	0.00	應付保管款	121,016,040	0.04
短期貸墊款	3,165,594,580	1.00	暫收及待結轉帳項	191,947,523	0.06
短期貸款	3,165,594,580	1.00	負債合計	315,461,518,545	99.96
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	36,781,576,616	11.66	淨 值	112,412,186	0.04
長期投資	36,781,576,616	11.66	基 金	1,000,000	0.00
持有至到期日金融資產－非流動	20,982,363,748	6.65	基 金	1,000,000	0.00
無活絡市場之債券投資－非流動	15,799,212,868	5.01	基 金	1,000,000	0.00
固定資產	54,535,108	0.02	公 積	111,412,186	0.04
機械及設備	52,331,084	0.02	資本公積	111,412,186	0.04
機械及設備	780,446,458	0.25	其他資本公積	111,412,186	0.04
累計折舊－機械及設備(-)	728,115,374	0.23	累積餘絀(-)	0	0.00
交通及運輸設備	609,529	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(-)	3,010,941	0.00	淨值合計	112,412,186	0.04
什項設備	1,532,829	0.00			
什項設備	6,339,222	0.00			
累計折舊－什項設備(-)	4,806,393	0.00			
租賃權益改良	61,666	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 104 年 10 月 31 日

單位：新台幣元

資產	金額	%	負債及淨值	金額	%
科目			科目		
租賃權益改良	169,530	0.00			
累計折舊－租賃權益改良(-)	107,864	0.00			
無形資產	56,877,078	0.02			
無形資產	56,877,078	0.02			
電腦軟體	56,877,078	0.02			
其他資產	65,301,811,786	20.69			
什項資產	65,301,811,786	20.69			
催收款項	84,191,968,521	26.68			
備抵呆帳－催收款項(-)	18,890,156,735	5.99			
資產合計	315,573,930,731	100.00	負債及淨值合計	315,573,930,731	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104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10月底止，應付代收款計3億409萬4,404元，其中身心障礙基本保證年金1,016萬8,096元、老年基本保證年金2,764萬4,397元、原住民給付2億6,627萬3,035元，及屬勞動基金運用之款項8,876元。

四、截至104年10月底止，應付保管款計1億2,101萬6,040元，其中匯款未成功之保險給付751萬2,309元及中央政府責任準備1億1,350萬3,731元。

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 104 年 10 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	12,069,082,256	7,342,361,000	4,726,721,256	64.38	86,597,847,017	69,776,282,000	16,821,565,017	24.11
投融資業務收入	6,349,498,000	5,707,364,731	580,822,000	5,126,542,731	882.64	25,798,791,182	5,187,850,000	20,610,941,182	397.29
事業投資收入	1,918,820,000	187,622,768	211,601,000	-23,978,232	-11.33	3,130,446,460	1,495,624,000	1,634,822,460	109.31
融資業務收入	0	6,597,860	0	6,597,860	0.00	38,218,776	0	38,218,776	0.00
兌換賸餘	0	33,187,102	0	33,187,102	0.00	5,490,706,272	0	5,490,706,272	0.00
出售證券收入	3,462,081,000	328,919,065	288,506,000	40,413,065	14.01	4,024,637,181	2,885,064,000	1,139,573,181	39.50
存款利息收入	292,605,000	37,687,625	24,383,000	13,304,625	54.57	362,581,394	243,836,000	118,745,394	48.70
其他投融資業務收入	675,992,000	5,113,350,311	56,332,000	5,057,018,311	8,977.17	12,752,201,099	563,326,000	12,188,875,099	2,163.73
保險收入	54,880,116,000	4,217,851,917	4,573,342,000	-355,490,083	-7.77	42,045,580,186	45,733,432,000	-3,687,851,814	-8.06
保費收入	54,880,116,000	4,217,851,917	4,573,342,000	-355,490,083	-7.77	42,045,580,186	45,733,432,000	-3,687,851,814	-8.06
被保險人	35,216,406,000	2,810,803,690	2,934,700,000	-123,896,310	-4.22	27,972,649,072	29,347,006,000	-1,374,356,928	-4.68
中央政府	16,884,552,000	1,195,909,022	1,407,046,000	-211,136,978	-15.01	11,947,283,714	14,070,460,000	-2,123,176,286	-15.09
地方政府	2,779,158,000	211,139,205	231,596,000	-20,456,795	-8.83	2,125,664,928	2,315,966,000	-190,301,072	-8.22
莫拉克災害補助	0	0	0	0	0.00	-17,528	0	-17,528	0.00
其他業務收入	25,743,007,000	2,143,865,608	2,188,197,000	-44,331,392	-2.03	18,753,475,649	18,855,000,000	-101,524,351	-0.54
其他補助收入	25,726,265,000	2,129,954,477	2,186,297,000	-56,342,523	-2.58	18,603,655,702	18,839,200,000	-235,544,298	-1.25
雜項業務收入	16,742,000	13,911,131	1,900,000	12,011,131	632.16	149,819,947	15,800,000	134,019,947	848.23
業務成本與費用	86,972,621,000	12,062,504,674	7,342,361,000	4,720,143,674	64.29	86,560,367,591	69,776,282,000	16,784,085,591	24.05
投融資業務成本	177,105,000	1,417,618,530	14,663,000	1,402,955,530	9,568.00	24,293,332,577	147,489,000	24,145,843,577	16,371.28
事業投資成本	0	20	0	20	0.00	387	0	387	0.00
兌換短絀	0	828,822,417	0	828,822,417	0.00	4,840,904,572	0	4,840,904,572	0.00
出售證券成本	0	553,560,490	0	553,560,490	0.00	3,276,973,862	0	3,276,973,862	0.00
其他投融資業務成本	177,105,000	35,235,603	14,663,000	20,572,603	140.30	16,175,453,756	147,489,000	16,027,964,756	10,867.23
保險成本	85,739,440,000	10,579,019,497	7,257,172,000	3,321,847,497	45.77	61,508,994,865	68,926,560,000	-7,417,565,135	-10.76
保險給付	33,299,154,000	2,800,754,461	2,863,008,000	-62,253,539	-2.17	24,148,796,137	24,604,670,000	-455,873,863	-1.85
保險支出	8,628,380,000	743,236,611	747,197,000	-3,960,389	-0.53	6,340,817,879	6,467,261,000	-126,443,121	-1.96
老年年金	5,629,679,000	518,229,987	491,989,000	26,240,987	5.33	4,268,689,180	4,074,014,000	194,675,180	4.78
喪葬給付	1,733,134,000	133,100,430	144,428,000	-11,327,570	-7.84	1,264,842,080	1,444,279,000	-179,436,920	-12.42
遺屬年金	871,892,000	63,260,368	77,613,000	-14,352,632	-18.49	518,951,269	626,456,000	-107,504,731	-17.16
身心障礙年金	64,599,000	4,534,154	5,744,000	-1,209,846	-21.06	37,082,636	46,453,000	-9,370,364	-20.17
生育給付	329,076,000	24,111,672	27,423,000	-3,311,328	-12.08	251,252,714	276,059,000	-24,806,286	-8.99
年金差額	24,670,189,000	2,057,510,248	2,115,771,000	-58,260,752	-2.75	17,807,884,773	18,136,967,000	-329,082,227	-1.81
老年年金	22,112,464,000	1,861,209,879	1,897,768,000	-36,558,121	-1.93	16,105,847,504	16,244,160,000	-138,312,496	-0.85
遺屬年金	2,294,325,000	178,831,539	195,464,000	-16,632,461	-8.51	1,547,041,555	1,698,392,000	-151,350,445	-8.91
身心障礙年金	263,400,000	17,468,830	22,539,000	-5,070,170	-22.50	154,995,714	194,415,000	-39,419,286	-20.28
複檢費用	585,000	7,602	40,000	-32,398	-81.00	93,485	442,000	-348,515	-78.85

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 104 年 10 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	4,556	24,000	-19,444	-81.02	48,239	189,000	-140,761	-74.48
身心障礙基本保證年金	345,000	3,046	16,000	-12,954	-80.96	45,246	253,000	-207,754	-82.12
提存安全準備	47,166,203,000	7,338,767,036	3,954,666,000	3,384,101,036	85.57	32,965,218,728	39,926,910,000	-6,961,691,272	-17.44
呆帳	5,274,083,000	439,498,000	439,498,000	0	0.00	4,394,980,000	4,394,980,000	0	0.00
保費	5,273,976,000	439,498,000	439,498,000	0	0.00	4,394,980,000	4,394,980,000	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	98,296,624	0	98,296,624	0.00
雜項業務成本	0	8,349,083	0	8,349,083	0.00	98,296,624	0	98,296,624	0.00
行銷及業務費用	1,056,076,000	57,517,564	70,526,000	-13,008,436	-18.44	659,743,525	702,233,000	-42,489,475	-6.05
業務費用	1,056,076,000	57,517,564	70,526,000	-13,008,436	-18.44	659,743,525	702,233,000	-42,489,475	-6.05
業務賸餘(短絀-)	0	6,577,582	0	6,577,582	0.00	37,479,426	0	37,479,426	0.00
業務外收入	0	20,278	0	20,278	0.00	740,998	0	740,998	0.00
財務收入	0	0	0	0	0.00	15,908	0	15,908	0.00
利息收入	0	0	0	0	0.00	15,908	0	15,908	0.00
其他業務外收入	0	20,278	0	20,278	0.00	725,090	0	725,090	0.00
違規罰款收入	0	935	0	935	0.00	243,984	0	243,984	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	935	0	935	0.00	6,984	0	6,984	0.00
收回呆帳	0	734	0	734	0.00	56,416	0	56,416	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	56,322	0	56,322	0.00
雜項收入	0	18,609	0	18,609	0.00	424,690	0	424,690	0.00
業務外費用	0	6,597,860	0	6,597,860	0.00	38,220,424	0	38,220,424	0.00
財務費用	0	6,597,860	0	6,597,860	0.00	38,218,776	0	38,218,776	0.00
利息費用	0	6,597,860	0	6,597,860	0.00	38,218,776	0	38,218,776	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	-6,577,582	0	-6,577,582	0.00	-37,479,426	0	-37,479,426	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10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
							實際執行數				比較增減 (-)			
	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)	%(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，現已購置15台印表機，採購金額205,429元，惟尚未驗收。

2. 什項設備：本項冷氣設備7萬元，執行數為78,500元，惟尚未核銷。

二、改進措施：敦促業務單位儘速完成請購及付款事宜。