

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 104 年 11 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 11 月 30 日

單位：新台幣元

資產 科目	金額	%	負債及淨值	金額	%
			科目		
資 產	319,290,512,345	100.00	負 債	319,183,295,611	99.97
流動資產	214,528,592,687	67.19	流動負債	2,563,004,448	0.80
現金	59,766,281,079	18.72	應付款項	2,031,004,602	0.64
銀行存款	59,766,281,079	18.72	應付票據	646,245,169	0.20
流動金融資產	114,378,505,201	35.82	應付帳款	1,207,114,837	0.38
公平價值變動列入餘絀之金融資產-流動	110,512,488,654	34.61	應付代收款	165,742,346	0.05
公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整-流動	188,926,691	0.06	應付費用	11,902,250	0.00
持有至到期日金融資產－流動	2,677,089,856	0.84	預收款項	25,224,303	0.01
無活絡市場之債券投資－流動	1,000,000,000	0.31	預收保費	25,224,293	0.01
應收款項	35,614,304,504	11.15	其他預收款	10	0.00
應收帳款	1,160,945,210	0.36	流動金融負債	506,775,543	0.16
應收收益	27,263,427	0.01	公平價值變動列入餘絀之金融負債評價調整－流動	506,775,543	0.16
應收利息	539,263,949	0.17	其他負債	316,620,291,163	99.16
應收保費	33,911,105,735	10.62	負債準備	316,197,676,162	99.03
備抵呆帳－應收保費(-)	66,059,515	0.02	安全準備	316,197,676,162	99.03
其他應收款	41,818,641	0.01	什項負債	422,615,001	0.13
備抵呆帳－其他各項應收款(-)	32,943	0.00	應付保管款	365,139,076	0.11
短期貸墊款	4,769,501,903	1.49	暫收及待結轉帳項	57,475,925	0.02
短期貸款	4,769,501,903	1.49	負債合計	319,183,295,611	99.97
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	37,072,376,721	11.61	淨 值	107,216,734	0.03
長期投資	37,072,376,721	11.61	基 金	1,000,000	0.00
持有至到期日金融資產－非流動	21,069,575,433	6.60	基 金	1,000,000	0.00
無活絡市場之債券投資－非流動	16,002,801,288	5.01	基 金	1,000,000	0.00
固定資產	50,688,061	0.02	公 積	106,216,734	0.03
機械及設備	48,505,921	0.02	資本公積	106,216,734	0.03
機械及設備	780,482,708	0.24	其他資本公積	106,216,734	0.03
累計折舊－機械及設備(-)	731,976,787	0.23	累積餘絀(-)	0	0.00
交通及運輸設備	577,154	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(-)	3,043,316	0.00	淨值合計	107,216,734	0.03
什項設備	1,544,604	0.00			
什項設備	6,417,722	0.00			
累計折舊－什項設備(-)	4,873,118	0.00			
租賃權益改良	60,382	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 104 年 11 月 30 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(-)	109,148	0.00			
無形資產	55,528,673	0.02			
無形資產	55,528,673	0.02			
電腦軟體	55,528,673	0.02			
其他資產	67,583,326,203	21.17			
什項資產	67,583,326,203	21.17			
催收款項	86,912,980,938	27.22			
備抵呆帳－催收款項(-)	19,329,654,735	6.05			
資產合計	319,290,512,345	100.00	負債及淨值合計	319,290,512,345	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11月底止，應付代收款計1億6,574萬2,346元，其中身心障礙基本保證年金479萬2,804元、老年基本保證年金2,341萬880元、原住民給付1億3,737萬7,578元，及屬勞動基金運用局之款項16萬1,084元。

四、截至104年11月底止，應付保管款計3億6,513萬9,076元，其中匯款未成功之保險給付777萬750元及中央政府責任準備3億5,736萬8,326元。

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 104 年 11 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	7,866,756,071	7,435,728,000	431,028,071	5.80	94,464,603,088	77,212,010,000	17,252,593,088	22.34
投融資業務收入	6,349,498,000	733,929,399	580,821,000	153,108,399	26.36	26,532,720,581	5,768,671,000	20,764,049,581	359.95
事業投資收入	1,918,820,000	68,130,554	211,600,000	-143,469,446	-67.80	3,198,577,014	1,707,224,000	1,491,353,014	87.36
融資業務收入	0	8,207,323	0	8,207,323	0.00	46,426,099	0	46,426,099	0.00
兌換賸餘	0	150,305,401	0	150,305,401	0.00	5,641,011,673	0	5,641,011,673	0.00
出售證券收入	3,462,081,000	219,059,961	288,506,000	-69,446,039	-24.07	4,243,697,142	3,173,570,000	1,070,127,142	33.72
存款利息收入	292,605,000	33,485,830	24,383,000	9,102,830	37.33	396,067,224	268,219,000	127,848,224	47.67
其他投融資業務收入	675,992,000	254,740,330	56,332,000	198,408,330	352.21	13,006,941,429	619,658,000	12,387,283,429	1,999.05
保險收入	54,880,116,000	4,951,707,734	4,573,342,000	378,365,734	8.27	46,997,287,920	50,306,774,000	-3,309,486,080	-6.58
保費收入	54,880,116,000	4,951,707,734	4,573,342,000	378,365,734	8.27	46,997,287,920	50,306,774,000	-3,309,486,080	-6.58
被保險人	35,216,406,000	2,657,799,322	2,934,700,000	-276,900,678	-9.44	30,630,448,394	32,281,706,000	-1,651,257,606	-5.12
中央政府	16,884,552,000	1,999,258,193	1,407,046,000	592,212,193	42.09	13,946,541,907	15,477,506,000	-1,530,964,093	-9.89
地方政府	2,779,158,000	294,654,263	231,596,000	63,058,263	27.23	2,420,319,191	2,547,562,000	-127,242,809	-4.99
莫拉克災害補助	0	-4,044	0	-4,044	0.00	-21,572	0	-21,572	0.00
其他業務收入	25,743,007,000	2,181,118,938	2,281,565,000	-100,446,062	-4.40	20,934,594,587	21,136,565,000	-201,970,413	-0.96
其他補助收入	25,726,265,000	2,167,752,143	2,281,065,000	-113,312,857	-4.97	20,771,407,845	21,120,265,000	-348,857,155	-1.65
雜項業務收入	16,742,000	13,366,795	500,000	12,866,795	2,573.36	163,186,742	16,300,000	146,886,742	901.15
業務成本與費用	86,972,621,000	7,858,708,997	7,435,728,000	422,980,997	5.69	94,419,076,588	77,212,010,000	17,207,066,588	22.29
投融資業務成本	177,105,000	2,570,210,745	14,663,000	2,555,547,745	17,428.55	26,863,543,322	162,152,000	26,701,391,322	16,466.89
事業投資成本	0	10	0	10	0.00	397	0	397	0.00
兌換短絀	0	53,196,991	0	53,196,991	0.00	4,894,101,563	0	4,894,101,563	0.00
出售證券成本	0	395,118,378	0	395,118,378	0.00	3,672,092,240	0	3,672,092,240	0.00
其他投融資業務成本	177,105,000	2,121,895,366	14,663,000	2,107,232,366	14,371.09	18,297,349,122	162,152,000	18,135,197,122	11,184.07
保險成本	85,739,440,000	5,214,705,026	7,286,798,000	-2,072,092,974	-28.44	66,723,699,891	76,213,358,000	-9,489,658,109	-12.45
保險給付	33,299,154,000	2,852,280,158	2,907,514,000	-55,233,842	-1.90	27,001,076,295	27,512,184,000	-511,107,705	-1.86
保險支出	8,628,380,000	766,372,166	760,675,000	5,697,166	0.75	7,107,190,045	7,227,936,000	-120,745,955	-1.67
老年年金	5,629,679,000	534,398,552	505,062,000	29,336,552	5.81	4,803,087,732	4,579,076,000	224,011,732	4.89
喪葬給付	1,733,134,000	132,384,180	144,428,000	-12,043,820	-8.34	1,397,226,260	1,588,707,000	-191,480,740	-12.05
遺屬年金	871,892,000	64,391,664	79,696,000	-15,304,336	-19.20	583,342,933	706,152,000	-122,809,067	-17.39
身心障礙年金	64,599,000	4,566,702	5,895,000	-1,328,298	-22.53	41,649,338	52,348,000	-10,698,662	-20.44
生育給付	329,076,000	30,631,068	25,594,000	5,037,068	19.68	281,883,782	301,653,000	-19,769,218	-6.55
年金差額	24,670,189,000	2,085,904,692	2,146,798,000	-60,893,308	-2.84	19,893,789,465	20,283,765,000	-389,975,535	-1.92
老年年金	22,112,464,000	1,889,215,244	1,926,960,000	-37,744,756	-1.96	17,995,062,748	18,171,120,000	-176,057,252	-0.97
遺屬年金	2,294,325,000	179,048,793	197,070,000	-18,021,207	-9.14	1,726,090,348	1,895,462,000	-169,371,652	-8.94
身心障礙年金	263,400,000	17,640,655	22,768,000	-5,127,345	-22.52	172,636,369	217,183,000	-44,546,631	-20.51
複檢費用	585,000	3,300	41,000	-37,700	-91.95	96,785	483,000	-386,215	-79.96

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 104 年 11 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	2,050	17,000	-14,950	-87.94	50,289	206,000	-155,711	-75.59
身心障礙基本保證年金	345,000	1,250	24,000	-22,750	-94.79	46,496	277,000	-230,504	-83.21
提存安全準備	47,166,203,000	1,922,926,868	3,939,786,000	-2,016,859,132	-51.19	34,888,145,596	43,866,696,000	-8,978,550,404	-20.47
呆帳	5,274,083,000	439,498,000	439,498,000	0	0.00	4,834,478,000	4,834,478,000	0	0.00
保費	5,273,976,000	439,498,000	439,498,000	0	0.00	4,834,478,000	4,834,478,000	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	106,376,382	0	106,376,382	0.00
雜項業務成本	0	8,079,758	0	8,079,758	0.00	106,376,382	0	106,376,382	0.00
行銷及業務費用	1,056,076,000	65,713,468	134,267,000	-68,553,532	-51.06	725,456,993	836,500,000	-111,043,007	-13.27
業務費用	1,056,076,000	65,713,468	134,267,000	-68,553,532	-51.06	725,456,993	836,500,000	-111,043,007	-13.27
業務賸餘(短絀-)	0	8,047,074	0	8,047,074	0.00	45,526,500	0	45,526,500	0.00
業務外收入	0	160,249	0	160,249	0.00	901,247	0	901,247	0.00
財務收入	0	485	0	485	0.00	16,393	0	16,393	0.00
利息收入	0	485	0	485	0.00	16,393	0	16,393	0.00
其他業務外收入	0	159,764	0	159,764	0.00	884,854	0	884,854	0.00
違規罰款收入	0	6,341	0	6,341	0.00	250,325	0	250,325	0.00
保險罰鍰收入	0	6,000	0	6,000	0.00	243,000	0	243,000	0.00
事務費罰款收入	0	341	0	341	0.00	7,325	0	7,325	0.00
收回呆帳	0	734	0	734	0.00	57,150	0	57,150	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	57,056	0	57,056	0.00
雜項收入	0	152,689	0	152,689	0.00	577,379	0	577,379	0.00
業務外費用	0	8,207,323	0	8,207,323	0.00	46,427,747	0	46,427,747	0.00
財務費用	0	8,207,323	0	8,207,323	0.00	46,426,099	0	46,426,099	0.00
利息費用	0	8,207,323	0	8,207,323	0.00	46,426,099	0	46,426,099	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	-8,047,074	0	-8,047,074	0.00	-45,526,500	0	-45,526,500	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11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
							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	2,040,843		2,040,843	84.93	-362,157	-15.07		
1. 機械及設備	0	111,014,000			111,014,000	2,284,000	1,913,843		1,913,843	83.79	-370,157	-16.21		
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	108,100		108,100	108.10	8,100	8.10		
總計	0	111,196,000		0	111,196,000	2,403,000	2,040,843		2,040,843	84.93	-362,157	-15.07		

一、差異或落後原因說明：

機械及設備：主要係資訊室原預算購置印表機一批，因業務需求調整購置15台印表機，採購金額205,429元已驗收完成，惟尚未核銷。

二、改進措施：敦促業務單位儘速辦理付款及核銷事宜。