


國民年金保險基金

會計月報

中華民國 104 年 12 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 12 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	320,150,332,942	100.00	負 債	319,891,344,374	99.92
流動資產	215,247,837,569	67.23	流動負債	1,667,374,335	0.52
現金	58,225,345,965	18.19	應付款項	1,086,347,149	0.34
銀行存款	58,225,345,965	18.19	應付票據	310,579,622	0.10
流動金融資產	115,728,098,104	36.15	應付帳款	45,216,829	0.01
公平價值變動列入餘絀之金融資產-流動	113,138,764,423	35.34	應付代收款	36,009,930	0.01
公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整-流動	-1,082,918,442	-0.34	應付費用	17,249,768	0.01
持有至到期日金融資產－流動	2,672,252,123	0.83	應付保險給付	677,291,000	0.21
無活絡市場之債券投資－流動	1,000,000,000	0.31	預收款項	26,343,798	0.01
應收款項	35,912,552,186	11.22	預收保費	26,343,594	0.01
應收帳款	83,033,097	0.03	其他預收款	204	0.00
應收收益	35,322,687	0.01	流動金融負債	554,683,388	0.17
應收利息	564,866,929	0.18	公平價值變動列入餘絀之金融負債評價調整－流動	554,683,388	0.17
應收保費	35,251,987,684	11.01	其他負債	318,223,970,039	99.40
備抵呆帳－應收保費(-)	72,583,448	0.02	負債準備	318,019,391,781	99.33
其他應收款	49,960,433	0.02	安全準備	318,019,391,781	99.33
備抵呆帳－其他各項應收款(-)	35,196	0.00	什項負債	204,578,258	0.06
短期貸墊款	5,381,841,314	1.68	應付保管款	204,578,258	0.06
短期貸款	5,381,841,314	1.68	負債合計	319,891,344,374	99.92
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	37,555,916,603	11.73	淨 值	258,988,568	0.08
長期投資	37,555,916,603	11.73	基 金	1,000,000	0.00
持有至到期日金融資產－非流動	21,253,181,143	6.64	基 金	1,000,000	0.00
無活絡市場之債券投資－非流動	16,302,735,460	5.09	基 金	1,000,000	0.00
固定資產	155,901,465	0.05	公 積	257,988,568	0.08
機械及設備	153,660,463	0.05	資本公積	257,988,568	0.08
機械及設備	889,166,281	0.28	其他資本公積	257,988,568	0.08
累計折舊－機械及設備(-)	735,505,818	0.23	累積餘絀(-)	0	0.00
交通及運輸設備	699,229	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(-)	2,921,241	0.00	淨值合計	258,988,568	0.08
什項設備	1,482,675	0.00			
什項設備	6,417,722	0.00			
累計折舊－什項設備(-)	4,935,047	0.00			
租賃權益改良	59,098	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 104 年 12 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(-)	110,432	0.00			
無形資產	102,087,103	0.03			
無形資產	102,087,103	0.03			
電腦軟體	102,087,103	0.03			
其他資產	67,088,590,202	20.96			
什項資產	67,088,590,202	20.96			
催收款項	86,713,877,240	27.09			
備抵呆帳－催收款項(-)	19,732,104,138	6.16			
暫付及待結轉帳項	106,817,100	0.03			
資產合計	320,150,332,942	100.00	負債及淨值合計	320,150,332,942	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12月底止，應付代收款計3,600萬9,930元，其中身心障礙基本保證年金477萬4,393元、老年基本保證年金2,289萬5,008元、原住民給付834萬529元。

四、截至104年12月底止，應付保管款計2億457萬8,258元，其中匯款未成功之保險給付777萬8,109元及中央政府責任準備1億9,680萬149元。

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 104 年 12 月份

單位：新台幣元

科目	本年度法定預算數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數				比 較 增 減 (-)			
		實 際 數		預 算 數		比 較 增 減 (-)		實 際 數	
		實 際 數	預 算 數	實 際 數	預 算 數	金 額	%	實 際 數	預 算 數
業務收入	86,972,621,000	10,116,891,004	9,760,611,000	356,280,004	3.65	104,581,494,092	86,972,621,000	17,608,873,092	20.25
投融资業務收入	6,349,498,000	1,248,499,569	580,827,000	667,672,569	114.95	27,781,220,150	6,349,498,000	21,431,722,150	337.53
事業投資收入	1,918,820,000	176,469,154	211,596,000	-35,126,846	-16.60	3,375,046,168	1,918,820,000	1,456,226,168	75.89
融資業務收入	0	11,639,411	0	11,639,411	0.00	58,065,510	0	58,065,510	0.00
兌換賸餘	0	617,652,578	0	617,652,578	0.00	6,258,664,251	0	6,258,664,251	0.00
出售證券收入	3,462,081,000	188,223,551	288,511,000	-100,287,449	-34.76	4,431,920,693	3,462,081,000	969,839,693	28.01
存款利息收入	292,605,000	30,160,094	24,386,000	5,774,094	23.68	426,227,318	292,605,000	133,622,318	45.67
其他投融资業務收入	675,992,000	224,354,781	56,334,000	168,020,781	298.26	13,231,296,210	675,992,000	12,555,304,210	1,857.32
保險收入	54,880,116,000	4,299,326,561	4,573,342,000	-274,015,439	-5.99	51,296,614,481	54,880,116,000	-3,583,501,519	-6.53
保費收入	54,880,116,000	4,299,326,561	4,573,342,000	-274,015,439	-5.99	51,296,614,481	54,880,116,000	-3,583,501,519	-6.53
被保險人	35,216,406,000	2,762,278,280	2,934,700,000	-172,421,720	-5.88	33,392,726,674	35,216,406,000	-1,823,679,326	-5.18
中央政府	16,884,552,000	1,314,622,456	1,407,046,000	-92,423,544	-6.57	15,261,164,363	16,884,552,000	-1,623,387,637	-9.61
地方政府	2,779,158,000	222,425,825	231,596,000	-9,170,175	-3.96	2,642,745,016	2,779,158,000	-136,412,984	-4.91
莫拉克災害補助	0	0	0	0	0.00	-21,572	0	-21,572	0.00
其他業務收入	25,743,007,000	4,569,064,874	4,606,442,000	-37,377,126	-0.81	25,503,659,461	25,743,007,000	-239,347,539	-0.93
其他補助收入	25,726,265,000	4,555,149,149	4,606,000,000	-50,850,851	-1.10	25,326,556,994	25,726,265,000	-399,708,006	-1.55
雜項業務收入	16,742,000	13,915,725	442,000	13,473,725	3,048.35	177,102,467	16,742,000	160,360,467	957.83
業務成本與費用	86,972,621,000	10,108,003,006	9,760,611,000	347,392,006	3.56	104,527,079,594	86,972,621,000	17,554,458,594	20.18
投融资業務成本	177,105,000	1,873,806,744	14,953,000	1,858,853,744	12,431.31	28,737,350,066	177,105,000	28,560,245,066	16,126.17
事業投資成本	0	0	0	0	0.00	397	0	397	0.00
兌換短絀	0	109,942,054	0	109,942,054	0.00	5,004,043,617	0	5,004,043,617	0.00
出售證券成本	0	336,211,510	0	336,211,510	0.00	4,008,303,750	0	4,008,303,750	0.00
其他投融资業務成本	177,105,000	1,427,653,180	14,953,000	1,412,700,180	9,447.60	19,725,002,302	177,105,000	19,547,897,302	11,037.46
保險成本	85,739,440,000	7,961,955,735	9,526,082,000	-1,564,126,265	-16.42	74,685,655,626	85,739,440,000	-11,053,784,374	-12.89
保險給付	33,299,154,000	5,730,864,111	5,786,970,000	-56,105,889	-0.97	32,731,940,406	33,299,154,000	-567,213,594	-1.70
保險支出	8,628,380,000	1,457,367,666	1,400,444,000	56,923,666	4.06	8,564,557,711	8,628,380,000	-63,822,289	-0.74
老年年金	5,629,679,000	1,110,489,281	1,050,603,000	59,886,281	5.70	5,913,577,013	5,629,679,000	283,898,013	5.04
喪葬給付	1,733,134,000	177,727,270	144,427,000	33,300,270	23.06	1,574,953,530	1,733,134,000	-158,180,470	-9.13
遺屬年金	871,892,000	128,838,381	165,740,000	-36,901,619	-22.26	712,181,314	871,892,000	-159,710,686	-18.32
身心障礙年金	64,599,000	9,288,030	12,251,000	-2,962,970	-24.19	50,937,368	64,599,000	-13,661,632	-21.15
生育給付	329,076,000	31,024,704	27,423,000	3,601,704	13.13	312,908,486	329,076,000	-16,167,514	-4.91
年金差額	24,670,189,000	4,273,487,128	4,386,424,000	-112,936,872	-2.57	24,167,276,593	24,670,189,000	-502,912,407	-2.04
老年年金	22,112,464,000	3,857,391,606	3,941,344,000	-83,952,394	-2.13	21,852,454,354	22,112,464,000	-260,009,646	-1.18
遺屬年金	2,294,325,000	380,930,013	398,863,000	-17,932,987	-4.50	2,107,020,361	2,294,325,000	-187,304,639	-8.16
身心障礙年金	263,400,000	35,165,509	46,217,000	-11,051,491	-23.91	207,801,878	263,400,000	-55,598,122	-21.11
複檢費用	585,000	9,317	102,000	-92,683	-90.87	106,102	585,000	-478,898	-81.86
身心障礙年金	240,000	3,720	34,000	-30,280	-89.06	54,009	240,000	-185,991	-77.50

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 104 年 12 月份

單位：新台幣元

科目	本年度法定預算數	本 年 度 截 至 本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數		比 較 增 減 (-)		實 際 數		比 較 增 減 (-)	
		預 算 數	金 額	%		預 算 數	金 額	%	
身心障礙基本保證年金	345,000	5,597	68,000	-62,403	-91.77	52,093	345,000	-292,907	-84.90
提存安全準備	47,166,203,000	1,821,715,619	3,299,507,000	-1,477,791,381	-44.79	36,709,861,215	47,166,203,000	-10,456,341,785	-22.17
呆帳	5,274,083,000	409,376,005	439,605,000	-30,228,995	-6.88	5,243,854,005	5,274,083,000	-30,228,995	-0.57
保費	5,273,976,000	409,265,826	439,498,000	-30,232,174	-6.88	5,243,743,826	5,273,976,000	-30,232,174	-0.57
保險支出	107,000	57,675	107,000	-49,325	-46.10	57,675	107,000	-49,325	-46.10
年金差額	0	52,504	0	52,504	0.00	52,504	0	52,504	0.00
其他業務成本	0	8,349,083	0	8,349,083	0.00	114,725,465	0	114,725,465	0.00
雜項業務成本	0	8,349,083	0	8,349,083	0.00	114,725,465	0	114,725,465	0.00
行銷及業務費用	1,056,076,000	263,891,444	219,576,000	44,315,444	20.18	989,348,437	1,056,076,000	-66,727,563	-6.32
業務費用	1,056,076,000	263,891,444	219,576,000	44,315,444	20.18	989,348,437	1,056,076,000	-66,727,563	-6.32
業務賸餘(短絀-)	0	8,887,998	0	8,887,998	0.00	54,414,498	0	54,414,498	0.00
業務外收入	0	2,751,413	0	2,751,413	0.00	3,652,660	0	3,652,660	0.00
財務收入	0	0	0	0	0.00	16,393	0	16,393	0.00
利息收入	0	0	0	0	0.00	16,393	0	16,393	0.00
其他業務外收入	0	2,751,413	0	2,751,413	0.00	3,636,267	0	3,636,267	0.00
違規罰款收入	0	174,051	0	174,051	0.00	424,376	0	424,376	0.00
保險罰鍰收入	0	172,800	0	172,800	0.00	415,800	0	415,800	0.00
事務費罰款收入	0	1,251	0	1,251	0.00	8,576	0	8,576	0.00
收回呆帳	0	25,234	0	25,234	0.00	82,384	0	82,384	0.00
保險支出(國保給付)	0	4,452	0	4,452	0.00	4,546	0	4,546	0.00
年金差額(國保給付)	0	20,782	0	20,782	0.00	77,838	0	77,838	0.00
雜項收入	0	2,552,128	0	2,552,128	0.00	3,129,507	0	3,129,507	0.00
業務外費用	0	11,639,411	0	11,639,411	0.00	58,067,158	0	58,067,158	0.00
財務費用	0	11,639,411	0	11,639,411	0.00	58,065,510	0	58,065,510	0.00
利息費用	0	11,639,411	0	11,639,411	0.00	58,065,510	0	58,065,510	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	-8,887,998	0	-8,887,998	0.00	-54,414,498	0	-54,414,498	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12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		0	111,196,000	111,196,000	111,057,571		111,057,571	99.88	-138,429	-0.12		
1.機械及設備	0	111,014,000		-8,100	111,005,900	111,005,900	110,930,571		110,930,571	99.93	-75,329	-0.07		
2.交通及運輸設備	0	82,000			82,000	82,000	18,900		18,900	23.05	-63,100	-76.95		
3.什項設備	0	100,000		8,100	108,100	108,100	108,100		108,100	100.00	0	0.00		
總計	0	111,196,000		0	111,196,000	111,196,000	111,057,571		111,057,571	99.88	-138,429	-0.12		