

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 105 年 1 月 份

主辦會計人員 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 105 年 1 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	320,833,464,908	100.00	負 債	320,583,090,344	99.92
流動資產	213,591,509,736	66.57	流動負債	1,392,256,811	0.43
現金	55,239,340,150	17.22	應付款項	734,902,882	0.23
銀行存款	55,239,340,150	17.22	應付票據	19,978,888	0.01
流動金融資產	117,527,893,668	36.63	應付帳款	401,484,036	0.13
公平價值變動列入餘絀之金融資產-流動	117,618,839,303	36.66	應付代收款	290,541,596	0.09
公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整-流動	-4,463,381,813	-1.39	應付費用	22,898,362	0.01
持有至到期日金融資產－流動	2,372,436,178	0.74	預收款項	25,075,193	0.01
無活絡市場之債券投資－流動	2,000,000,000	0.62	預收保費	25,075,193	0.01
應收款項	34,057,408,925	10.62	流動金融負債	632,278,736	0.20
應收帳款	353,844,308	0.11	公平價值變動列入餘絀之金融負債評價調整－流動	632,278,736	0.20
應收收益	14,166,080	0.00	其他負債	319,190,833,533	99.49
應收利息	526,319,599	0.16	負債準備	319,101,954,456	99.46
應收保費	33,171,328,507	10.34	安全準備	319,101,954,456	99.46
備抵呆帳－應收保費(-)	72,583,448	0.02	什項負債	88,879,077	0.03
其他應收款	64,369,075	0.02	應付保管款	69,070,367	0.02
備抵呆帳－其他各項應收款(-)	35,196	0.00	暫收及待結轉帳項	19,808,710	0.01
短期貸墊款	6,766,866,993	2.11	負債合計	320,583,090,344	99.92
短期貸款	6,766,866,993	2.11	淨 值	250,374,564	0.08
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	37,782,086,424	11.78	基 金	1,000,000	0.00
長期投資	37,782,086,424	11.78	基 金	1,000,000	0.00
持有至到期日金融資產－非流動	22,079,416,855	6.88	基 金	1,000,000	0.00
無活絡市場之債券投資－非流動	15,702,669,569	4.89	公 積	249,374,564	0.08
固定資產	150,442,895	0.05	資本公積	249,374,564	0.08
機械及設備	148,268,332	0.05	其他資本公積	249,374,564	0.08
機械及設備	889,134,405	0.28	累積餘絀(-)	0	0.00
累計折舊－機械及設備(-)	740,866,073	0.23	累積賸餘	0	0.00
交通及運輸設備	689,868	0.00	本期賸餘	0	0.00
交通及運輸設備	3,620,470	0.00	淨值合計	250,374,564	0.08
累計折舊－交通及運輸設備(-)	2,930,602	0.00			
什項設備	1,426,881	0.00			
什項設備	6,417,722	0.00			
累計折舊－什項設備(-)	4,990,841	0.00			
租賃權益改良	57,814	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 105 年 1 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(-)	111,716	0.00			
無形資產	98,931,669	0.03			
無形資產	98,931,669	0.03			
電腦軟體	98,931,669	0.03			
其他資產	69,210,494,184	21.57			
什項資產	69,210,494,184	21.57			
催收款項	89,454,005,322	27.88			
備抵呆帳－催收款項(-)	20,243,511,138	6.31			
資產合計	320,833,464,908	100.00	負債及淨值合計	320,833,464,908	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8,104億元。

三、截至105年1月底止，應付代收款計2億9,054萬1,596元，其中身心障礙基本保證年金433萬5,400元、老年基本保證年金1,359萬6,993元、原住民給付2億7,259萬1,360元，及屬勞動基金運用局之款項1萬7,843元。

四、截至105年1月底止，應付保管款計6,907萬367元，其中匯款未成功之保險給付802萬6,709元及中央政府責任準備6,104萬3,658元。

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 105 年 1 月份

單位：新台幣元

科目	本年度法定預算數	本 年 度 1 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	92,949,257,000	6,403,715,135	5,157,343,000	1,246,372,135	24.17	6,403,715,135	5,157,343,000	1,246,372,135	24.17
投融資業務收入	10,024,529,000	2,108,757,061	700,920,000	1,407,837,061	200.86	2,108,757,061	700,920,000	1,407,837,061	200.86
事業投資收入	3,406,803,000	37,726,012	148,028,000	-110,301,988	-74.51	37,726,012	148,028,000	-110,301,988	-74.51
融資業務收入	17,003,000	6,625,679	2,834,000	3,791,679	133.79	6,625,679	2,834,000	3,791,679	133.79
兌換賸餘	0	1,385,534,942	0	1,385,534,942	0.00	1,385,534,942	0	1,385,534,942	0.00
出售證券收入	3,525,222,000	249,118,650	293,768,000	-44,649,350	-15.20	249,118,650	293,768,000	-44,649,350	-15.20
存款利息收入	378,419,000	30,885,569	31,534,000	-648,431	-2.06	30,885,569	31,534,000	-648,431	-2.06
其他投融資業務收入	2,697,082,000	398,866,209	224,756,000	174,110,209	77.47	398,866,209	224,756,000	174,110,209	77.47
保險收入	52,663,444,000	4,227,470,071	4,388,620,000	-161,149,929	-3.67	4,227,470,071	4,388,620,000	-161,149,929	-3.67
保費收入	52,663,444,000	4,227,470,071	4,388,620,000	-161,149,929	-3.67	4,227,470,071	4,388,620,000	-161,149,929	-3.67
被保險人	33,724,585,000	2,690,421,790	2,810,382,000	-119,960,210	-4.27	2,690,421,790	2,810,382,000	-119,960,210	-4.27
中央政府	16,275,562,000	1,314,622,456	1,356,296,000	-41,673,544	-3.07	1,314,622,456	1,356,296,000	-41,673,544	-3.07
地方政府	2,663,297,000	222,425,825	221,942,000	483,825	0.22	222,425,825	221,942,000	483,825	0.22
其他業務收入	30,261,284,000	67,488,003	67,803,000	-314,997	-0.46	67,488,003	67,803,000	-314,997	-0.46
其他補助收入	30,114,765,000	48,571,732	47,092,000	1,479,732	3.14	48,571,732	47,092,000	1,479,732	3.14
雜項業務收入	146,519,000	18,916,271	20,711,000	-1,794,729	-8.67	18,916,271	20,711,000	-1,794,729	-8.67
業務成本與費用	92,932,254,000	6,398,460,512	5,154,509,000	1,243,951,512	24.13	6,398,460,512	5,154,509,000	1,243,951,512	24.13
投融資業務成本	202,415,000	4,641,514,133	16,750,000	4,624,764,133	27,610.53	4,641,514,133	16,750,000	4,624,764,133	27,610.53
兌換短絀	0	333,491,836	0	333,491,836	0.00	333,491,836	0	333,491,836	0.00
出售證券成本	0	572,154,585	0	572,154,585	0.00	572,154,585	0	572,154,585	0.00
其他投融資業務成本	202,415,000	3,735,867,712	16,750,000	3,719,117,712	22,203.69	3,735,867,712	16,750,000	3,719,117,712	22,203.69
保險成本	91,656,711,000	1,713,878,984	5,093,501,000	-3,379,622,016	-66.35	1,713,878,984	5,093,501,000	-3,379,622,016	-66.35
保險給付	39,691,881,000	119,909,309	115,233,000	4,676,309	4.06	119,909,309	115,233,000	4,676,309	4.06
保險支出	10,666,681,000	119,775,603	115,177,000	4,598,603	3.99	119,775,603	115,177,000	4,598,603	3.99
老年年金	7,492,091,000	2,548,401	0	2,548,401	0.00	2,548,401	0	2,548,401	0.00
喪葬給付	1,733,134,000	86,801,930	86,840,000	-38,070	-0.04	86,801,930	86,840,000	-38,070	-0.04
遺屬年金	1,036,243,000	3,960,796	0	3,960,796	0.00	3,960,796	0	3,960,796	0.00
身心障礙年金	65,168,000	9,132	0	9,132	0.00	9,132	0	9,132	0.00
生育給付	340,045,000	26,455,344	28,337,000	-1,881,656	-6.64	26,455,344	28,337,000	-1,881,656	-6.64
年金差額	29,024,600,000	129,041	0	129,041	0.00	129,041	0	129,041	0.00
老年年金	26,340,546,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
遺屬年金	2,440,325,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
身心障礙年金	243,729,000	129,041	0	129,041	0.00	129,041	0	129,041	0.00
複檢費用	600,000	4,665	56,000	-51,335	-91.67	4,665	56,000	-51,335	-91.67

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 105 年 1 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	315,000	1,250	25,000	-23,750	-95.00	1,250	25,000	-23,750	-95.00
身心障礙基本保證年金	285,000	3,415	31,000	-27,585	-88.98	3,415	31,000	-27,585	-88.98
提存安全準備	45,827,932,000	1,082,562,675	4,466,861,000	-3,384,298,325	-75.76	1,082,562,675	4,466,861,000	-3,384,298,325	-75.76
呆帳	6,136,898,000	511,407,000	511,407,000	0	0.00	511,407,000	511,407,000	0	0.00
保費	6,136,864,000	511,407,000	511,407,000	0	0.00	511,407,000	511,407,000	0	0.00
保險支出	34,000	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00
其他業務成本	56,504,000	14,447,962	16,707,000	-2,259,038	-13.52	14,447,962	16,707,000	-2,259,038	-13.52
雜項業務成本	56,504,000	14,447,962	16,707,000	-2,259,038	-13.52	14,447,962	16,707,000	-2,259,038	-13.52
行銷及業務費用	1,016,624,000	28,619,433	27,551,000	1,068,433	3.88	28,619,433	27,551,000	1,068,433	3.88
業務費用	1,016,624,000	28,619,433	27,551,000	1,068,433	3.88	28,619,433	27,551,000	1,068,433	3.88
業務賸餘(短絀-)	17,003,000	5,254,623	2,834,000	2,420,623	85.41	5,254,623	2,834,000	2,420,623	85.41
業務外收入	0	1,371,056	0	1,371,056	0.00	1,371,056	0	1,371,056	0.00
財務收入	0	2,548	0	2,548	0.00	2,548	0	2,548	0.00
利息收入	0	2,548	0	2,548	0.00	2,548	0	2,548	0.00
其他業務外收入	0	1,368,508	0	1,368,508	0.00	1,368,508	0	1,368,508	0.00
違規罰款收入	0	117,000	0	117,000	0.00	117,000	0	117,000	0.00
保險罰緩收入	0	117,000	0	117,000	0.00	117,000	0	117,000	0.00
收回呆帳	0	15,734	0	15,734	0.00	15,734	0	15,734	0.00
保險支出(國保給付)	0	1,125	0	1,125	0.00	1,125	0	1,125	0.00
年金差額(國保給付)	0	14,609	0	14,609	0.00	14,609	0	14,609	0.00
雜項收入	0	1,235,774	0	1,235,774	0.00	1,235,774	0	1,235,774	0.00
其他(國事)	0	1,235,774	0	1,235,774	0.00	1,235,774	0	1,235,774	0.00
業務外費用	17,003,000	6,625,679	2,834,000	3,791,679	133.79	6,625,679	2,834,000	3,791,679	133.79
財務費用	17,003,000	6,625,679	2,834,000	3,791,679	133.79	6,625,679	2,834,000	3,791,679	133.79
利息費用	17,003,000	6,625,679	2,834,000	3,791,679	133.79	6,625,679	2,834,000	3,791,679	133.79
業務外賸餘(短絀-)	-17,003,000	-5,254,623	-2,834,000	-2,420,623	85.41	-5,254,623	-2,834,000	-2,420,623	85.41
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105年1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
	數						實際執行數				比較增減 (-)			
	以前 年度 保留	本年度 法定 預算	本年度 奉准先行 撥理	調整 數	合計 (1)		實 支 數	應付未付數	合計 (3)	%	金額 (4)=(3)-(2)	%		
不動產、廠房及設備	0	131,451,000		0	131,451,000	0	0		0		0			
1. 機械及設備	0	131,328,000			131,328,000	0	0		0		0			
2. 交通及運輸設備	0	57,000			57,000	0	0		0		0			
3. 什項設備	0	66,000			66,000	0	0		0		0			
總計	0	131,451,000		0	131,451,000	0	0		0		0			

備註：本局105年1月份國民年金保險基金購建固定資產無分配及執行數。