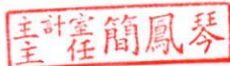


# 國民年金保險基金

會計月報

中華民國 105 年 2 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 105 年 2 月 29 日

單位：新台幣元

資產 科目	金額	%	負債及淨值	金額	%
			科目		
資 產	325,269,338,863	100.00	負 債	325,027,485,629	99.93
流動資產	218,726,952,959	67.24	流動負債	1,248,634,541	0.38
現金	58,923,943,735	18.12	應付款項	689,703,768	0.21
銀行存款	58,923,943,735	18.12	應付票據	27,256,596	0.01
流動金融資產	116,342,257,992	35.77	應付帳款	439,959,218	0.14
公平價值變動列入餘絀之金融資產-流動	114,753,019,753	35.28	應付代收款	194,555,327	0.06
公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整-流動	-2,783,191,183	-0.86	應付費用	27,932,627	0.01
持有至到期日金融資產－流動	2,372,429,422	0.73	預收款項	26,402,768	0.01
無活絡市場之債券投資－流動	2,000,000,000	0.61	預收保費	26,402,763	0.01
應收款項	35,207,733,048	10.82	其他預收款	5	0.00
應收帳款	982,682,963	0.30	流動金融負債	532,528,005	0.16
應收收益	28,315,033	0.01	公平價值變動列入餘絀之金融負債評價調整－流動	532,528,005	0.16
應收利息	587,009,678	0.18	其他負債	323,778,851,088	99.54
應收保費	33,605,495,662	10.33	負債準備	323,597,163,242	99.49
備抵呆帳－應收保費(-)	72,583,448	0.02	安全準備	323,597,163,242	99.49
其他應收款	76,848,356	0.02	什項負債	181,687,846	0.06
備抵呆帳－其他各項應收款(-)	35,196	0.00	應付保管款	43,199,937	0.01
短期貸墊款	8,253,018,184	2.54	暫收及待結轉帳項	138,487,909	0.04
短期貸款	8,253,018,184	2.54	負債合計	325,027,485,629	99.93
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	37,749,187,318	11.61	淨 值	241,853,234	0.07
長期投資	37,749,187,318	11.61	基 金	1,000,000	0.00
持有至到期日金融資產－非流動	21,346,579,503	6.56	基 金	1,000,000	0.00
無活絡市場之債券投資－非流動	16,402,607,815	5.04	基 金	1,000,000	0.00
固定資產	145,076,781	0.04	公 積	240,853,234	0.07
機械及設備	142,954,201	0.04	資本公積	240,853,234	0.07
機械及設備	889,180,905	0.27	其他資本公積	240,853,234	0.07
累計折舊－機械及設備(-)	746,226,704	0.23	累積餘絀(-)	0	0.00
交通及運輸設備	680,507	0.00	累積賸餘	0	0.00
交通及運輸設備	3,572,770	0.00	本期賸餘	0	0.00
累計折舊－交通及運輸設備(-)	2,892,263	0.00	淨值合計	241,853,234	0.07
什項設備	1,385,543	0.00			
什項設備	6,438,722	0.00			
累計折舊－什項設備(-)	5,053,179	0.00			
租賃權益改良	56,530	0.00			

國民年金保險基金  
平 衡 表  
中華民國 105 年 2 月 29 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(-)	113,000	0.00			
無形資產	95,776,453	0.03			
無形資產	95,776,453	0.03			
電腦軟體	95,776,453	0.03			
其他資產	68,552,345,352	21.08			
什項資產	68,552,345,352	21.08			
催收款項	89,307,264,490	27.46			
備抵呆帳－催收款項(-)	20,754,919,138	6.38			
資產合計	325,269,338,863	100.00	負債及淨值合計	325,269,338,863	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2月底止，應付代收款計1億9,455萬5,327元，其中身心障礙基本保證年金1,054萬1,740元、老年基本保證年金4,599萬9,648元、原住民給付1億3,798萬4,448元，及屬勞動基金運用之款項2萬9,491元。

四、截至105年2月底止，應付保管款計4,319萬9,937元，其中匯款未成功之保險給付846萬792元及中央政府責任準備3,473萬9,145元。

國民年金保險基金  
收支餘絀表  
中華民國 105 年 2 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				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		本 年 度		比 較 增 減 (-)		本 年 度		比 較 增 減 (-)	
		實 際 數	預 算 數	金 額	%	實 際 數	預 算 數	金 額	%
業務收入	92,949,257,000	9,077,891,001	7,445,608,000	1,632,283,001	21.92	15,481,606,136	12,602,951,000	2,878,655,136	22.84
投融資業務收入	10,024,529,000	2,499,697,997	700,916,000	1,798,781,997	256.63	4,608,455,058	1,401,836,000	3,206,619,058	228.74
事業投資收入	3,406,803,000	50,135,869	148,028,000	-97,892,131	-66.13	87,861,881	296,056,000	-208,194,119	-70.32
融資業務收入	17,003,000	8,051,191	2,834,000	5,217,191	184.09	14,676,870	5,668,000	9,008,870	158.94
兌換賸餘	0	21,586,598	0	21,586,598	0.00	1,407,121,540	0	1,407,121,540	0.00
出售證券收入	3,525,222,000	315,976,207	293,764,000	22,212,207	7.56	565,094,857	587,532,000	-22,437,143	-3.82
存款利息收入	378,419,000	31,088,420	31,534,000	-445,580	-1.41	61,973,989	63,068,000	-1,094,011	-1.73
其他投融資業務收入	2,697,082,000	2,072,859,712	224,756,000	1,848,103,712	822.27	2,471,725,921	449,512,000	2,022,213,921	449.87
保險收入	52,663,444,000	4,275,209,403	4,388,621,000	-113,411,597	-2.58	8,502,679,474	8,777,241,000	-274,561,526	-3.13
保費收入	52,663,444,000	4,275,209,403	4,388,621,000	-113,411,597	-2.58	8,502,679,474	8,777,241,000	-274,561,526	-3.13
被保險人	33,724,585,000	2,738,161,122	2,810,382,000	-72,220,878	-2.57	5,428,582,912	5,620,764,000	-192,181,088	-3.42
中央政府	16,275,562,000	1,314,622,456	1,356,297,000	-41,674,544	-3.07	2,629,244,912	2,712,593,000	-83,348,088	-3.07
地方政府	2,663,297,000	222,425,825	221,942,000	483,825	0.22	444,851,650	443,884,000	967,650	0.22
其他業務收入	30,261,284,000	2,302,983,601	2,356,071,000	-53,087,399	-2.25	2,370,471,604	2,423,874,000	-53,402,396	-2.20
其他補助收入	30,114,765,000	2,287,825,011	2,339,695,000	-51,869,989	-2.22	2,336,396,743	2,386,787,000	-50,390,257	-2.11
雜項業務收入	146,519,000	15,158,590	16,376,000	-1,217,410	-7.43	34,074,861	37,087,000	-3,012,139	-8.12
業務成本與費用	92,932,254,000	9,073,695,136	7,442,774,000	1,630,921,136	21.91	15,472,155,648	12,597,283,000	2,874,872,648	22.82
投融資業務成本	202,415,000	988,393,912	16,750,000	971,643,912	5,800.86	5,629,908,045	33,500,000	5,596,408,045	16,705.70
兌換短絀	0	339,175,598	0	339,175,598	0.00	672,667,434	0	672,667,434	0.00
出售證券成本	0	474,167,255	0	474,167,255	0.00	1,046,321,840	0	1,046,321,840	0.00
其他投融資業務成本	202,415,000	175,051,059	16,750,000	158,301,059	945.08	3,910,918,771	33,500,000	3,877,418,771	11,574.38
保險成本	91,656,711,000	8,025,287,964	7,363,424,000	661,863,964	8.99	9,739,166,948	12,456,925,000	-2,717,758,052	-21.82
保險給付	39,691,881,000	3,018,671,178	3,062,978,000	-44,306,822	-1.45	3,138,580,487	3,178,211,000	-39,630,513	-1.25
保險支出	10,666,681,000	795,048,556	788,695,000	6,353,556	0.81	914,824,159	903,872,000	10,952,159	1.21
老年年金	7,492,091,000	577,531,775	553,407,000	24,124,775	4.36	580,080,176	553,407,000	26,673,176	4.82
喪葬給付	1,733,134,000	95,016,300	130,716,000	-35,699,700	-27.31	181,818,230	217,556,000	-35,737,770	-16.43
遺屬年金	1,036,243,000	68,076,365	75,013,000	-6,936,635	-9.25	72,037,161	75,013,000	-2,975,839	-3.97
身心障礙年金	65,168,000	4,863,426	4,878,000	-14,574	-0.30	4,872,558	4,878,000	-5,442	-0.11
生育給付	340,045,000	49,560,690	24,681,000	24,879,690	100.81	76,016,034	53,018,000	22,998,034	43.38
年金差額	29,024,600,000	2,223,615,554	2,274,261,000	-50,645,446	-2.23	2,223,744,595	2,274,261,000	-50,516,405	-2.22
老年年金	26,340,546,000	2,030,795,528	2,059,257,000	-28,461,472	-1.38	2,030,795,528	2,059,257,000	-28,461,472	-1.38
遺屬年金	2,440,325,000	174,144,614	195,452,000	-21,307,386	-10.90	174,144,614	195,452,000	-21,307,386	-10.90
身心障礙年金	243,729,000	18,675,412	19,552,000	-876,588	-4.48	18,804,453	19,552,000	-747,547	-3.82
複檢費用	600,000	7,068	22,000	-14,932	-67.87	11,733	78,000	-66,267	-84.96

國民年金保險基金  
收支餘絀表  
中華民國 105 年 2 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				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		本 年 度		比 較 增 減 (-)		本 年 度		比 較 增 減 (-)	
		實 際 數	預 算 數	金 額	%	實 際 數	預 算 數	金 額	%
身心障礙年金	315,000	3,100	12,000	-8,900	-74.17	4,350	37,000	-32,650	-88.24
身心障礙基本保證年金	285,000	3,968	10,000	-6,032	-60.32	7,383	41,000	-33,617	-81.99
提存安全準備	45,827,932,000	4,495,208,786	3,789,038,000	706,170,786	18.64	5,577,771,461	8,255,899,000	-2,678,127,539	-32.44
呆帳	6,136,898,000	511,408,000	511,408,000	0	0.00	1,022,815,000	1,022,815,000	0	0.00
保費	6,136,864,000	511,408,000	511,408,000	0	0.00	1,022,815,000	1,022,815,000	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	10,909,561	12,780,000	-1,870,439	-14.64	25,357,523	29,487,000	-4,129,477	-14.00
雜項業務成本	56,504,000	10,909,561	12,780,000	-1,870,439	-14.64	25,357,523	29,487,000	-4,129,477	-14.00
行銷及業務費用	1,016,624,000	49,103,699	49,820,000	-716,301	-1.44	77,723,132	77,371,000	352,132	0.46
業務費用	1,016,624,000	49,103,699	49,820,000	-716,301	-1.44	77,723,132	77,371,000	352,132	0.46
業務賸餘(短絀-)	17,003,000	4,195,865	2,834,000	1,361,865	48.05	9,450,488	5,668,000	3,782,488	66.73
業務外收入	0	3,855,326	0	3,855,326	0.00	5,226,382	0	5,226,382	0.00
財務收入	0	4,035	0	4,035	0.00	6,583	0	6,583	0.00
利息收入	0	4,035	0	4,035	0.00	6,583	0	6,583	0.00
其他業務外收入	0	3,851,291	0	3,851,291	0.00	5,219,799	0	5,219,799	0.00
違規罰款收入	0	754	0	754	0.00	117,754	0	117,754	0.00
保險罰緩收入	0	0	0	0	0.00	117,000	0	117,000	0.00
事務費罰款收入	0	754	0	754	0.00	754	0	754	0.00
收回呆帳	0	734	0	734	0.00	16,468	0	16,468	0.00
保險支出(國保給付)	0	0	0	0	0.00	1,125	0	1,125	0.00
年金差額(國保給付)	0	734	0	734	0.00	15,343	0	15,343	0.00
雜項收入	0	3,849,803	0	3,849,803	0.00	5,085,577	0	5,085,577	0.00
其他(國事)	0	3,849,803	0	3,849,803	0.00	5,085,577	0	5,085,577	0.00
業務外費用	17,003,000	8,051,191	2,834,000	5,217,191	184.09	14,676,870	5,668,000	9,008,870	158.94
財務費用	17,003,000	8,051,191	2,834,000	5,217,191	184.09	14,676,870	5,668,000	9,008,870	158.94
利息費用	17,003,000	8,051,191	2,834,000	5,217,191	184.09	14,676,870	5,668,000	9,008,870	158.94
業務外賸餘(短絀-)	-17,003,000	-4,195,865	-2,834,000	-1,361,865	48.05	-9,450,488	-5,668,000	-3,782,488	66.73
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2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
	以前 年度 保留	本年度 法定 預算	本年度 奉准 先行 辦理	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	131,451,000		0	131,451,000	109,000	99,000		99,000	90.83	-10,000	-9.17		
1. 機械及設備	0	131,328,000			131,328,000	90,000	78,000		78,000	86.67	-12,000	-13.33		
2. 交通及運輸設備	0	57,000			57,000	19,000	0		0	0.00	-19,000	-100.00		
3. 什項設備	0	66,000			66,000	0	21,000		21,000	0.00	21,000	0.00		
總計	0	131,451,000		0	131,451,000	109,000	99,000		99,000	90.83	-10,000	-9.17		

備註：105年2月購建固定資產，實際執行數達90.83%，執行情形良好。