

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 105 年 3 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 3 月 31 日

單位：新台幣元

資產 科目	金額	%	負債及淨值	金額	%
			科目		
資 產	331,742,768,816	100.00	負 債	331,509,509,420	99.93
流動資產	223,500,029,585	67.37	流動負債	445,399,800	0.13
現金	61,209,080,401	18.45	應付款項	416,483,413	0.13
銀行存款	61,209,080,401	18.45	應付票據	9,157,690	0.00
流動金融資產	120,084,341,043	36.20	應付帳款	328,656,373	0.10
公平價值變動列入餘絀之金融資產-流動	112,340,889,698	33.86	應付代收款	45,659,504	0.01
公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整-流動	3,370,996,854	1.02	應付費用	33,009,846	0.01
持有至到期日金融資產－流動	2,372,454,491	0.72	預收款項	24,392,095	0.01
無活絡市場之債券投資－流動	2,000,000,000	0.60	預收保費	24,391,993	0.01
應收款項	32,786,330,686	9.88	其他預收款	102	0.00
應收帳款	882,390,978	0.27	流動金融負債	4,524,292	0.00
應收收益	33,823,265	0.01	公平價值變動列入餘絀之金融負債評價調整－流動	4,524,292	0.00
應收利息	566,292,486	0.17	其他負債	331,064,109,620	99.80
應收保費	31,292,816,498	9.43	負債準備	330,855,286,331	99.73
備抵呆帳－應收保費(-)	72,583,448	0.02	安全準備	330,855,286,331	99.73
其他應收款	83,626,103	0.03	什項負債	208,823,289	0.06
備抵呆帳－其他各項應收款(-)	35,196	0.00	應付保管款	155,304,894	0.05
短期貸墊款	9,420,277,455	2.84	暫收及待結轉帳項	53,518,395	0.02
短期貸款	9,420,277,455	2.84	負債合計	331,509,509,420	99.93
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	37,226,787,711	11.22	淨 值	233,259,396	0.07
長期投資	37,226,787,711	11.22	基 金	1,000,000	0.00
持有至到期日金融資產－非流動	20,824,245,961	6.28	基 金	1,000,000	0.00
無活絡市場之債券投資－非流動	16,402,541,750	4.94	基 金	1,000,000	0.00
固定資產	139,638,159	0.04	公 積	232,259,396	0.07
機械及設備	137,558,731	0.04	資本公積	232,259,396	0.07
機械及設備	889,180,905	0.27	其他資本公積	232,259,396	0.07
累計折舊－機械及設備(-)	751,622,174	0.23	累積餘絀(-)	0	0.00
交通及運輸設備	671,146	0.00	累積賸餘	0	0.00
交通及運輸設備	3,556,870	0.00	本期賸餘	0	0.00
累計折舊－交通及運輸設備(-)	2,885,724	0.00	淨值合計	233,259,396	0.07
什項設備	1,353,036	0.00			
什項設備	6,396,672	0.00			
累計折舊－什項設備(-)	5,043,636	0.00			
租賃權益改良	55,246	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 105 年 3 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(-)	114,284	0.00			
無形資產	92,621,237	0.03			
無形資產	92,621,237	0.03			
電腦軟體	92,621,237	0.03			
其他資產	70,783,692,124	21.34			
什項資產	70,783,692,124	21.34			
催收款項	92,050,019,262	27.75			
備抵呆帳－催收款項(-)	21,266,327,138	6.41			
資產合計	331,742,768,816	100.00	負債及淨值合計	331,742,768,816	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3月底止，應付代收款計4,565萬9,504元，其中身心障礙基本保證年金603萬120元、老年基本保證年金3,629萬3,390元、原住民給付333萬3,452元，及屬勞動基金運用局之款項2,542元。

四、截至105年3月底止，應付保管款計1億5,530萬4,894元，其中匯款未成功之保險給付836萬3,006元及中央政府責任準備1億4,694萬1,888元。

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 105 年 3 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	92,949,257,000	14,538,551,778	7,461,874,000	7,076,677,778	94.84	30,020,157,914	20,064,825,000	9,955,332,914	49.62
投融資業務收入	10,024,529,000	7,880,203,142	700,920,000	7,179,283,142	1,024.27	12,488,658,200	2,102,756,000	10,385,902,200	493.92
事業投資收入	3,406,803,000	136,893,425	148,028,000	-11,134,575	-7.52	224,755,306	444,084,000	-219,328,694	-49.39
融資業務收入	17,003,000	10,059,271	2,834,000	7,225,271	254.95	24,736,141	8,502,000	16,234,141	190.94
兌換賸餘	0	190,861,202	0	190,861,202	0.00	1,597,982,742	0	1,597,982,742	0.00
出售證券收入	3,525,222,000	694,301,390	293,768,000	400,533,390	136.34	1,259,396,247	881,300,000	378,096,247	42.90
存款利息收入	378,419,000	32,470,239	31,534,000	936,239	2.97	94,444,228	94,602,000	-157,772	-0.17
其他投融資業務收入	2,697,082,000	6,815,617,615	224,756,000	6,590,861,615	2,932.45	9,287,343,536	674,268,000	8,613,075,536	1,277.40
保險收入	52,663,444,000	4,319,458,275	4,388,621,000	-69,162,725	-1.58	12,822,137,749	13,165,862,000	-343,724,251	-2.61
保費收入	52,663,444,000	4,319,458,275	4,388,621,000	-69,162,725	-1.58	12,822,137,749	13,165,862,000	-343,724,251	-2.61
被保險人	33,724,585,000	2,782,422,126	2,810,382,000	-27,959,874	-0.99	8,211,005,038	8,431,146,000	-220,140,962	-2.61
中央政府	16,275,562,000	1,314,622,456	1,356,297,000	-41,674,544	-3.07	3,943,867,368	4,068,890,000	-125,022,632	-3.07
地方政府	2,663,297,000	222,425,825	221,942,000	483,825	0.22	667,277,475	665,826,000	1,451,475	0.22
莫拉克災害補助	0	-12,132	0	-12,132	0.00	-12,132	0	-12,132	0.00
其他業務收入	30,261,284,000	2,338,890,361	2,372,333,000	-33,442,639	-1.41	4,709,361,965	4,796,207,000	-86,845,035	-1.81
其他補助收入	30,114,765,000	2,324,580,362	2,355,239,000	-30,658,638	-1.30	4,660,977,105	4,742,026,000	-81,048,895	-1.71
雜項業務收入	146,519,000	14,309,999	17,094,000	-2,784,001	-16.29	48,384,860	54,181,000	-5,796,140	-10.70
業務成本與費用	92,932,254,000	14,530,068,460	7,459,040,000	7,071,028,460	94.80	30,002,224,108	20,056,323,000	9,945,901,108	49.59
投融資業務成本	202,415,000	3,531,074,981	17,050,000	3,514,024,981	20,610.12	9,160,983,026	50,550,000	9,110,433,026	18,022.62
兌換短絀	0	3,148,220,557	0	3,148,220,557	0.00	3,820,887,991	0	3,820,887,991	0.00
出售證券成本	0	361,479,406	0	361,479,406	0.00	1,407,801,246	0	1,407,801,246	0.00
其他投融資業務成本	202,415,000	21,375,018	17,050,000	4,325,018	25.37	3,932,293,789	50,550,000	3,881,743,789	7,679.02
保險成本	91,656,711,000	10,953,158,537	7,392,405,000	3,560,753,537	48.17	20,692,325,485	19,849,330,000	842,995,485	4.25
保險給付	39,691,881,000	3,183,627,448	3,155,436,000	28,191,448	0.89	6,322,207,935	6,333,647,000	-11,439,065	-0.18
保險支出	10,666,681,000	913,371,496	852,537,000	60,834,496	7.14	1,828,195,655	1,756,409,000	71,786,655	4.09
老年年金	7,492,091,000	592,353,835	566,717,000	25,636,835	4.52	1,172,434,011	1,120,124,000	52,310,011	4.67
喪葬給付	1,733,134,000	171,862,050	170,023,000	1,839,050	1.08	353,680,280	387,579,000	-33,898,720	-8.75
遺屬年金	1,036,243,000	69,328,535	77,001,000	-7,672,465	-9.96	141,365,696	152,014,000	-10,648,304	-7.00
身心障礙年金	65,168,000	4,995,970	4,974,000	21,970	0.44	9,868,528	9,852,000	16,528	0.17
生育給付	340,045,000	74,831,106	33,822,000	41,009,106	121.25	150,847,140	86,840,000	64,007,140	73.71
年金差額	29,024,600,000	2,270,252,677	2,302,820,000	-32,567,323	-1.41	4,493,997,272	4,577,081,000	-83,083,728	-1.82
老年年金	26,340,546,000	2,058,084,002	2,086,162,000	-28,077,998	-1.35	4,088,879,530	4,145,419,000	-56,539,470	-1.36
遺屬年金	2,440,325,000	193,452,131	196,965,000	-3,512,869	-1.78	367,596,745	392,417,000	-24,820,255	-6.32
身心障礙年金	243,729,000	18,716,544	19,693,000	-976,456	-4.96	37,520,997	39,245,000	-1,724,003	-4.39
複檢費用	600,000	3,275	79,000	-75,725	-95.85	15,008	157,000	-141,992	-90.44

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 105 年 3 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	1,425	33,000	-31,575	-95.68	5,775	70,000	-64,225	-91.75
身心障礙基本保證年金	285,000	1,850	46,000	-44,150	-95.98	9,233	87,000	-77,767	-89.39
提存安全準備	45,827,932,000	7,258,123,089	3,725,561,000	3,532,562,089	94.82	12,835,894,550	11,981,460,000	854,434,550	7.13
呆帳	6,136,898,000	511,408,000	511,408,000	0	0.00	1,534,223,000	1,534,223,000	0	0.00
保費	6,136,864,000	511,408,000	511,408,000	0	0.00	1,534,223,000	1,534,223,000	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	7,954,811	11,272,000	-3,317,189	-29.43	33,312,334	40,759,000	-7,446,666	-18.27
雜項業務成本	56,504,000	7,954,811	11,272,000	-3,317,189	-29.43	33,312,334	40,759,000	-7,446,666	-18.27
行銷及業務費用	1,016,624,000	37,880,131	38,313,000	-432,869	-1.13	115,603,263	115,684,000	-80,737	-0.07
業務費用	1,016,624,000	37,880,131	38,313,000	-432,869	-1.13	115,603,263	115,684,000	-80,737	-0.07
業務賸餘(短絀-)	17,003,000	8,483,318	2,834,000	5,649,318	199.34	17,933,806	8,502,000	9,431,806	110.94
業務外收入	0	1,575,953	0	1,575,953	0.00	6,802,335	0	6,802,335	0.00
財務收入	0	425	0	425	0.00	7,008	0	7,008	0.00
利息收入	0	425	0	425	0.00	7,008	0	7,008	0.00
其他業務外收入	0	1,575,528	0	1,575,528	0.00	6,795,327	0	6,795,327	0.00
違規罰款收入	0	9,534	0	9,534	0.00	127,288	0	127,288	0.00
保險罰鍰收入	0	9,000	0	9,000	0.00	126,000	0	126,000	0.00
事務費罰款收入	0	534	0	534	0.00	1,288	0	1,288	0.00
收回呆帳	0	734	0	734	0.00	17,202	0	17,202	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	16,077	0	16,077	0.00
雜項收入	0	1,565,260	0	1,565,260	0.00	6,650,837	0	6,650,837	0.00
其他(國事)	0	1,565,260	0	1,565,260	0.00	6,650,837	0	6,650,837	0.00
業務外費用	17,003,000	10,059,271	2,834,000	7,225,271	254.95	24,736,141	8,502,000	16,234,141	190.94
財務費用	17,003,000	10,059,271	2,834,000	7,225,271	254.95	24,736,141	8,502,000	16,234,141	190.94
利息費用	17,003,000	10,059,271	2,834,000	7,225,271	254.95	24,736,141	8,502,000	16,234,141	190.94
業務外賸餘(短絀-)	-17,003,000	-8,483,318	-2,834,000	-5,649,318	199.34	-17,933,806	-8,502,000	-9,431,806	110.94
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3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
	預算數						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	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	#DIV/0!	21,000	#DIV/0!		
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3月購建固定資產，實際執行數達90.83%，執行情形良好。