

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 105 年 4 月 份

主辦會計人員

會計室簡鳳琴

基金主持人

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 4 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	333,263,596,001	100.00	負 債	333,035,848,888	99.93
流動資產	228,032,464,751	68.42	流動負債	1,070,012,505	0.32
現金	60,280,851,899	18.09	應付款項	1,040,610,684	0.31
銀行存款	60,280,851,899	18.09	應付票據	319,263,251	0.10
流動金融資產	123,982,980,177	37.20	應付帳款	384,340,165	0.12
公平價值變動列入餘絀之金融資產-流動	117,169,550,255	35.16	應付代收款	306,359,490	0.09
公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整-流動	1,040,945,218	0.31	應付費用	30,647,778	0.01
持有至到期日金融資產－流動	2,372,484,704	0.71	預收款項	25,221,558	0.01
無活絡市場之債券投資－流動	3,400,000,000	1.02	預收保費	25,221,248	0.01
應收款項	32,840,773,546	9.85	其他預收款	310	0.00
應收帳款	587,190,566	0.18	流動金融負債	4,180,263	0.00
應收收益	30,382,638	0.01	公平價值變動列入餘絀之金融負債評價調整－流動	4,180,263	0.00
應收利息	565,835,167	0.17	其他負債	331,965,836,383	99.61
應收保費	31,640,295,336	9.49	負債準備	331,779,895,572	99.55
備抵呆帳－應收保費(-)	72,583,448	0.02	安全準備	331,779,895,572	99.55
其他應收款	89,688,483	0.03	什項負債	185,940,811	0.06
備抵呆帳－其他各項應收款(-)	35,196	0.00	應付保管款	55,128,334	0.02
短期貸墊款	10,927,859,129	3.28	暫收及待結轉帳項	130,812,477	0.04
短期貸款	10,927,859,129	3.28	負債合計	333,035,848,888	99.93
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	34,920,359,424	10.48	淨 值	227,747,113	0.07
長期投資	34,920,359,424	10.48	基 金	1,000,000	0.00
持有至到期日金融資產－非流動	19,917,881,658	5.98	基 金	1,000,000	0.00
無活絡市場之債券投資－非流動	15,002,477,766	4.50	基 金	1,000,000	0.00
固定資產	136,875,913	0.04	公 積	226,747,113	0.07
機械及設備	134,839,637	0.04	資本公積	226,747,113	0.07
機械及設備	889,245,905	0.27	其他資本公積	226,747,113	0.07
累計折舊－機械及設備(-)	754,406,268	0.23	累積餘絀(-)	0	0.00
交通及運輸設備	661,785	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(-)	2,895,085	0.00	淨值合計	227,747,113	0.07
什項設備	1,320,529	0.00			
什項設備	6,396,672	0.00			
累計折舊－什項設備(-)	5,076,143	0.00			
租賃權益改良	53,962	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 105 年 4 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(-)	115,568	0.00			
無形資產	89,871,200	0.03			
無形資產	89,871,200	0.03			
電腦軟體	89,871,200	0.03			
其他資產	70,084,024,713	21.03			
什項資產	70,084,024,713	21.03			
催收款項	91,861,759,851	27.56			
備抵呆帳－催收款項(-)	21,777,735,138	6.53			
資產合計	333,263,596,001	100.00	負債及淨值合計	333,263,596,001	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4月底止，應付代收款計3億635萬9,490元，其中身心障礙基本保證年金592萬3,276元、老年基本保證年金2,236萬9,112元、原住民給付2億7,806萬5,916元，及屬勞動基金運用局之款項1,186元。

四、截至105年4月底止，應付保管款計5,512萬8,334元，其中匯款未成功之保險給付921萬7,266元及中央政府責任準備4,591萬1,068元。

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 105 年 4 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	7,607,969,777	7,594,613,000	13,356,777	0.18	37,628,127,691	27,659,438,000	9,968,689,691	36.04
投融資業務收入	10,024,529,000	823,794,261	700,920,000	122,874,261	17.53	13,312,452,461	2,803,676,000	10,508,776,461	374.82
事業投資收入	3,406,803,000	83,014,086	148,028,000	-65,013,914	-43.92	307,769,392	592,112,000	-284,342,608	-48.02
融資業務收入	17,003,000	11,081,674	2,834,000	8,247,674	291.03	35,817,815	11,336,000	24,481,815	215.97
兌換賸餘	0	68,273,124	0	68,273,124	0.00	1,666,255,866	0	1,666,255,866	0.00
出售證券收入	3,525,222,000	214,096,683	293,768,000	-79,671,317	-27.12	1,473,492,930	1,175,068,000	298,424,930	25.40
存款利息收入	378,419,000	30,365,898	31,534,000	-1,168,102	-3.70	124,810,126	126,136,000	-1,325,874	-1.05
其他投融資業務收入	2,697,082,000	416,962,796	224,756,000	192,206,796	85.52	9,704,306,332	899,024,000	8,805,282,332	979.43
保險收入	52,663,444,000	4,294,725,737	4,388,620,000	-93,894,263	-2.14	17,116,863,486	17,554,482,000	-437,618,514	-2.49
保費收入	52,663,444,000	4,294,725,737	4,388,620,000	-93,894,263	-2.14	17,116,863,486	17,554,482,000	-437,618,514	-2.49
被保險人	33,724,585,000	2,757,677,456	2,810,382,000	-52,704,544	-1.88	10,968,682,494	11,241,528,000	-272,845,506	-2.43
中央政府	16,275,562,000	1,314,622,456	1,356,297,000	-41,674,544	-3.07	5,258,489,824	5,425,187,000	-166,697,176	-3.07
地方政府	2,663,297,000	222,425,825	221,941,000	484,825	0.22	889,703,300	887,767,000	1,936,300	0.22
莫拉克災害補助	0	0	0	0	0.00	-12,132	0	-12,132	0.00
其他業務收入	30,261,284,000	2,489,449,779	2,505,073,000	-15,623,221	-0.62	7,198,811,744	7,301,280,000	-102,468,256	-1.40
其他補助收入	30,114,765,000	2,477,175,910	2,490,982,000	-13,806,090	-0.55	7,138,153,015	7,233,008,000	-94,854,985	-1.31
雜項業務收入	146,519,000	12,273,869	14,091,000	-1,817,131	-12.90	60,658,729	68,272,000	-7,613,271	-11.15
業務成本與費用	92,932,254,000	7,597,013,400	7,591,779,000	5,234,400	0.07	37,599,237,508	27,648,102,000	9,951,135,508	35.99
投融資業務成本	202,415,000	2,795,440,924	16,804,000	2,778,636,924	16,535.57	11,956,423,950	67,354,000	11,889,069,950	17,651.62
兌換短絀	0	43,062,325	0	43,062,325	0.00	3,863,950,316	0	3,863,950,316	0.00
出售證券成本	0	112,372,059	0	112,372,059	0.00	1,520,173,305	0	1,520,173,305	0.00
其他投融資業務成本	202,415,000	2,640,006,540	16,804,000	2,623,202,540	15,610.58	6,572,300,329	67,354,000	6,504,946,329	9,657.85
保險成本	91,656,711,000	4,652,721,592	7,418,427,000	-2,765,705,408	-37.28	25,345,047,077	27,267,757,000	-1,922,709,923	-7.05
保險給付	39,691,881,000	3,216,704,351	3,184,418,000	32,286,351	1.01	9,538,912,286	9,518,065,000	20,847,286	0.22
保險支出	10,666,681,000	899,324,244	852,782,000	46,542,244	5.46	2,727,519,899	2,609,191,000	118,328,899	4.54
老年年金	7,492,091,000	621,819,158	580,395,000	41,424,158	7.14	1,794,253,169	1,700,519,000	93,734,169	5.51
喪葬給付	1,733,134,000	139,767,120	159,968,000	-20,200,880	-12.63	493,447,400	547,547,000	-54,099,600	-9.88
遺屬年金	1,036,243,000	70,966,190	79,010,000	-8,043,810	-10.18	212,331,886	231,024,000	-18,692,114	-8.09
身心障礙年金	65,168,000	4,902,800	5,072,000	-169,200	-3.34	14,771,328	14,924,000	-152,672	-1.02
生育給付	340,045,000	61,868,976	28,337,000	33,531,976	118.33	212,716,116	115,177,000	97,539,116	84.69
年金差額	29,024,600,000	2,317,368,583	2,331,600,000	-14,231,417	-0.61	6,811,365,855	6,908,681,000	-97,315,145	-1.41
老年年金	26,340,546,000	2,103,878,836	2,113,313,000	-9,434,164	-0.45	6,192,758,366	6,258,732,000	-65,973,634	-1.05
遺屬年金	2,440,325,000	194,885,460	198,454,000	-3,568,540	-1.80	562,482,205	590,871,000	-28,388,795	-4.80
身心障礙年金	243,729,000	18,604,287	19,833,000	-1,228,713	-6.20	56,125,284	59,078,000	-2,952,716	-5.00
複檢費用	600,000	11,524	36,000	-24,476	-67.99	26,532	193,000	-166,468	-86.25

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 105 年 4 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	1,945	12,000	-10,055	-83.79	7,720	82,000	-74,280	-90.59
身心障礙基本保證年金	285,000	9,579	24,000	-14,421	-60.09	18,812	111,000	-92,188	-83.05
提存安全準備	45,827,932,000	924,609,241	3,722,601,000	-2,797,991,759	-75.16	13,760,503,791	15,704,061,000	-1,943,557,209	-12.38
呆帳	6,136,898,000	511,408,000	511,408,000	0	0.00	2,045,631,000	2,045,631,000	0	0.00
保費	6,136,864,000	511,408,000	511,408,000	0	0.00	2,045,631,000	2,045,631,000	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	6,473,282	8,326,000	-1,852,718	-22.25	39,785,616	49,085,000	-9,299,384	-18.95
雜項業務成本	56,504,000	6,473,282	8,326,000	-1,852,718	-22.25	39,785,616	49,085,000	-9,299,384	-18.95
行銷及業務費用	1,016,624,000	142,377,602	148,222,000	-5,844,398	-3.94	257,980,865	263,906,000	-5,925,135	-2.25
業務費用	1,016,624,000	142,377,602	148,222,000	-5,844,398	-3.94	257,980,865	263,906,000	-5,925,135	-2.25
業務賸餘(短絀-)	17,003,000	10,956,377	2,834,000	8,122,377	286.60	28,890,183	11,336,000	17,554,183	154.85
業務外收入	0	125,297	0	125,297	0.00	6,927,632	0	6,927,632	0.00
財務收入	0	66	0	66	0.00	7,074	0	7,074	0.00
利息收入	0	66	0	66	0.00	7,074	0	7,074	0.00
其他業務外收入	0	125,231	0	125,231	0.00	6,920,558	0	6,920,558	0.00
違規罰款收入	0	3,545	0	3,545	0.00	130,833	0	130,833	0.00
保險罰鍰收入	0	0	0	0	0.00	126,000	0	126,000	0.00
事務費罰款收入	0	3,545	0	3,545	0.00	4,833	0	4,833	0.00
收回呆帳	0	0	0	0	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	0	0	0	0.00	16,077	0	16,077	0.00
雜項收入	0	121,686	0	121,686	0.00	6,772,523	0	6,772,523	0.00
其他(國事)	0	121,686	0	121,686	0.00	6,772,523	0	6,772,523	0.00
業務外費用	17,003,000	11,081,674	2,834,000	8,247,674	291.03	35,817,815	11,336,000	24,481,815	215.97
財務費用	17,003,000	11,081,674	2,834,000	8,247,674	291.03	35,817,815	11,336,000	24,481,815	215.97
利息費用	17,003,000	11,081,674	2,834,000	8,247,674	291.03	35,817,815	11,336,000	24,481,815	215.97
業務外賸餘(短絀-)	-17,003,000	-10,956,377	-2,834,000	-8,122,377	286.60	-28,890,183	-11,336,000	-17,554,183	154.85
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4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	131,451,000		0	131,451,000	176,000	164,000		164,000	93.18	-12,000	-6.82		
1. 機械及設備	0	131,328,000			131,328,000	138,000	143,000		143,000	103.62	5,000	3.62		
2. 交通及運輸設備	0	57,000			57,000	38,000	0		0	0.00	-38,000	-100.00		
3. 什項設備	0	66,000			66,000	0	21,000		21,000		21,000			
總計	0	131,451,000		0	131,451,000	176,000	164,000		164,000	93.18	-12,000	-6.82		

備註：105年4月購建固定資產，實際執行數達93.18%，執行情形良好。