

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 105 年 5 月 份

主辦會計人員

主計室簡鳳琴
主任

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 5 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	339,786,440,965	100.00	負 債	339,564,274,519	99.93
流動資產	232,349,299,554	68.38	流動負債	2,848,408,979	0.84
現金	58,209,111,321	17.13	應付款項	2,791,270,621	0.82
銀行存款	58,209,111,321	17.13	應付票據	82,838,986	0.02
流動金融資產	128,500,968,404	37.82	應付帳款	2,496,598,311	0.73
公平價值變動列入餘絀之金融資產-流動	120,468,257,324	35.45	應付代收款	173,482,258	0.05
公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整-流動	2,110,276,572	0.62	應付費用	38,351,066	0.01
持有至到期日金融資產－流動	2,522,434,508	0.74	預收款項	25,321,539	0.01
無活絡市場之債券投資－流動	3,400,000,000	1.00	預收保費	25,321,223	0.01
應收款項	33,065,101,704	9.73	其他預收款	316	0.00
應收帳款	3,401,967,855	1.00	流動金融負債	31,816,819	0.01
應收收益	45,058,493	0.01	公平價值變動列入餘絀之金融負債評價調整－流動	31,816,819	0.01
應收利息	620,919,989	0.18	其他負債	336,715,865,540	99.10
應收保費	28,975,805,162	8.53	負債準備	336,519,176,495	99.04
備抵呆帳－應收保費(-)	72,583,448	0.02	安全準備	336,519,176,495	99.04
其他應收款	93,968,849	0.03	什項負債	196,689,045	0.06
備抵呆帳－其他各項應收款(-)	35,196	0.00	應付保管款	124,866,424	0.04
短期貸墊款	12,574,118,125	3.70	暫收及待結轉帳項	71,822,621	0.02
短期貸款	12,574,118,125	3.70	負債合計	339,564,274,519	99.93
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	35,000,866,461	10.30	淨 值	222,166,446	0.07
長期投資	35,000,866,461	10.30	基 金	1,000,000	0.00
持有至到期日金融資產－非流動	19,998,455,142	5.89	基 金	1,000,000	0.00
無活絡市場之債券投資－非流動	15,002,411,319	4.42	基 金	1,000,000	0.00
固定資產	134,047,651	0.04	公 積	221,166,446	0.07
機械及設備	132,054,641	0.04	資本公積	221,166,446	0.07
機械及設備	889,245,905	0.26	其他資本公積	221,166,446	0.07
累計折舊－機械及設備(-)	757,191,264	0.22	累積餘絀(-)	0	0.00
交通及運輸設備	652,424	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(-)	2,904,446	0.00	淨值合計	222,166,446	0.07
什項設備	1,287,908	0.00			
什項設備	6,396,672	0.00			
累計折舊－什項設備(-)	5,108,764	0.00			
租賃權益改良	52,678	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 105 年 5 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(-)	116,852	0.00			
無形資產	87,118,795	0.03			
無形資產	87,118,795	0.03			
電腦軟體	87,118,795	0.03			
其他資產	72,215,108,504	21.25			
什項資產	72,215,108,504	21.25			
催收款項	94,504,236,157	27.81			
備抵呆帳－催收款項(-)	22,289,127,653	6.56			
資產合計	339,786,440,965	100.00	負債及淨值合計	339,786,440,965	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5月底止，應付代收款計1億7,348萬2,258元，其中身心障礙基本保證年金610萬5,312元、老年基本保證年金2,500萬5,689元、原住民給付1億4,234萬3,008元，及屬勞動基金運用局之款項28,249元。

四、截至105年5月底止，應付保管款計1億2,486萬6,424元，其中匯款未成功之保險給付904萬6,262元及中央政府責任準備1億1,582萬162元。

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 105 年 5 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	9,768,163,240	7,511,186,000	2,256,977,240	30.05	47,396,290,931	35,170,624,000	12,225,666,931	34.76
投融資業務收入	10,024,529,000	3,351,806,978	700,919,000	2,650,887,978	378.20	16,664,259,439	3,504,595,000	13,159,664,439	375.50
事業投資收入	3,406,803,000	78,144,449	148,027,000	-69,882,551	-47.21	385,913,841	740,139,000	-354,225,159	-47.86
融資業務收入	17,003,000	13,158,996	2,834,000	10,324,996	364.33	48,976,811	14,170,000	34,806,811	245.64
兌換賸餘	0	950,902,716	0	950,902,716	0.00	2,617,158,582	0	2,617,158,582	0.00
出售證券收入	3,525,222,000	376,594,354	293,768,000	82,826,354	28.19	1,850,087,284	1,468,836,000	381,251,284	25.96
存款利息收入	378,419,000	31,209,310	31,534,000	-324,690	-1.03	156,019,436	157,670,000	-1,650,564	-1.05
其他投融資業務收入	2,697,082,000	1,901,797,153	224,756,000	1,677,041,153	746.16	11,606,103,485	1,123,780,000	10,482,323,485	932.77
保險收入	52,663,444,000	4,004,647,117	4,388,620,000	-383,972,883	-8.75	21,121,510,603	21,943,102,000	-821,591,397	-3.74
保費收入	52,663,444,000	4,004,647,117	4,388,620,000	-383,972,883	-8.75	21,121,510,603	21,943,102,000	-821,591,397	-3.74
被保險人	33,724,585,000	2,688,532,774	2,810,382,000	-121,849,226	-4.34	13,657,215,268	14,051,910,000	-394,694,732	-2.81
中央政府	16,275,562,000	1,091,729,646	1,356,297,000	-264,567,354	-19.51	6,350,219,470	6,781,484,000	-431,264,530	-6.36
地方政府	2,663,297,000	224,388,741	221,941,000	2,447,741	1.10	1,114,092,041	1,109,708,000	4,384,041	0.40
莫拉克災害補助	0	-4,044	0	-4,044	0.00	-16,176	0	-16,176	0.00
其他業務收入	30,261,284,000	2,411,709,145	2,421,647,000	-9,937,855	-0.41	9,610,520,889	9,722,927,000	-112,406,111	-1.16
其他補助收入	30,114,765,000	2,398,054,991	2,407,411,000	-9,356,009	-0.39	9,536,208,006	9,640,419,000	-104,210,994	-1.08
雜項業務收入	146,519,000	13,654,154	14,236,000	-581,846	-4.09	74,312,883	82,508,000	-8,195,117	-9.93
業務成本與費用	92,932,254,000	9,755,070,835	7,508,352,000	2,246,718,835	29.92	47,354,308,343	35,156,454,000	12,197,854,343	34.70
投融資業務成本	202,415,000	1,201,984,686	16,750,000	1,185,234,686	7,076.03	13,158,408,636	84,104,000	13,074,304,636	15,545.40
兌換短絀	0	138,048,139	0	138,048,139	0.00	4,001,998,455	0	4,001,998,455	0.00
出售證券成本	0	314,407,533	0	314,407,533	0.00	1,834,580,838	0	1,834,580,838	0.00
其他投融資業務成本	202,415,000	749,529,014	16,750,000	732,779,014	4,374.80	7,321,829,343	84,104,000	7,237,725,343	8,605.69
保險成本	91,656,711,000	8,511,695,437	7,443,376,000	1,068,319,437	14.35	33,856,742,514	34,711,133,000	-854,390,486	-2.46
保險給付	39,691,881,000	3,261,006,514	3,211,284,000	49,722,514	1.55	12,799,918,800	12,729,349,000	70,569,800	0.55
保險支出	10,666,681,000	917,463,394	854,900,000	62,563,394	7.32	3,644,983,293	3,464,091,000	180,892,293	5.22
老年年金	7,492,091,000	635,787,505	592,264,000	43,523,505	7.35	2,430,040,674	2,292,783,000	137,257,674	5.99
喪葬給付	1,733,134,000	147,151,290	148,084,000	-932,710	-0.63	640,598,690	695,631,000	-55,032,310	-7.91
遺屬年金	1,036,243,000	73,101,481	81,043,000	-7,941,519	-9.80	285,433,367	312,067,000	-26,633,633	-8.53
身心障礙年金	65,168,000	5,036,966	5,172,000	-135,034	-2.61	19,808,294	20,096,000	-287,706	-1.43
生育給付	340,045,000	56,386,152	28,337,000	28,049,152	98.98	269,102,268	143,514,000	125,588,268	87.51
年金差額	29,024,600,000	2,343,538,434	2,356,351,000	-12,812,566	-0.54	9,154,904,289	9,265,032,000	-110,127,711	-1.19
老年年金	26,340,546,000	2,127,071,942	2,136,457,000	-9,385,058	-0.44	8,319,830,308	8,395,189,000	-75,358,692	-0.90
遺屬年金	2,440,325,000	197,592,922	199,922,000	-2,329,078	-1.16	760,075,127	790,793,000	-30,717,873	-3.88
身心障礙年金	243,729,000	18,873,570	19,972,000	-1,098,430	-5.50	74,998,854	79,050,000	-4,051,146	-5.12
複檢費用	600,000	4,686	33,000	-28,314	-85.80	31,218	226,000	-194,782	-86.19

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 105 年 5 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	950	19,000	-18,050	-95.00	8,670	101,000	-92,330	-91.42
身心障礙基本保證年金	285,000	3,736	14,000	-10,264	-73.31	22,548	125,000	-102,452	-81.96
提存安全準備	45,827,932,000	4,739,280,923	3,720,684,000	1,018,596,923	27.38	18,499,784,714	19,424,745,000	-924,960,286	-4.76
呆帳	6,136,898,000	511,408,000	511,408,000	0	0.00	2,557,039,000	2,557,039,000	0	0.00
保費	6,136,864,000	511,408,000	511,408,000	0	0.00	2,557,039,000	2,557,039,000	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	4,173,990	5,837,000	-1,663,010	-28.49	43,959,606	54,922,000	-10,962,394	-19.96
雜項業務成本	56,504,000	4,173,990	5,837,000	-1,663,010	-28.49	43,959,606	54,922,000	-10,962,394	-19.96
行銷及業務費用	1,016,624,000	37,216,722	42,389,000	-5,172,278	-12.20	295,197,587	306,295,000	-11,097,413	-3.62
業務費用	1,016,624,000	37,216,722	42,389,000	-5,172,278	-12.20	295,197,587	306,295,000	-11,097,413	-3.62
業務賸餘(短絀-)	17,003,000	13,092,405	2,834,000	10,258,405	361.98	41,982,588	14,170,000	27,812,588	196.28
業務外收入	0	66,591	0	66,591	0.00	6,994,223	0	6,994,223	0.00
財務收入	0	0	0	0	0.00	7,074	0	7,074	0.00
利息收入	0	0	0	0	0.00	7,074	0	7,074	0.00
其他業務外收入	0	66,591	0	66,591	0.00	6,987,149	0	6,987,149	0.00
違規罰款收入	0	-2,682	0	-2,682	0.00	128,151	0	128,151	0.00
保險罰鍰收入	0	-3,000	0	-3,000	0.00	123,000	0	123,000	0.00
事務費罰款收入	0	318	0	318	0.00	5,151	0	5,151	0.00
收回呆帳	0	19,952	0	19,952	0.00	37,154	0	37,154	0.00
保險支出(國保給付)	0	1,880	0	1,880	0.00	3,005	0	3,005	0.00
年金差額(國保給付)	0	18,072	0	18,072	0.00	34,149	0	34,149	0.00
雜項收入	0	49,321	0	49,321	0.00	6,821,844	0	6,821,844	0.00
其他(國保給付)	0	34,560	0	34,560	0.00	34,560	0	34,560	0.00
其他(國事)	0	14,761	0	14,761	0.00	6,787,284	0	6,787,284	0.00
業務外費用	17,003,000	13,158,996	2,834,000	10,324,996	364.33	48,976,811	14,170,000	34,806,811	245.64
財務費用	17,003,000	13,158,996	2,834,000	10,324,996	364.33	48,976,811	14,170,000	34,806,811	245.64
利息費用	17,003,000	13,158,996	2,834,000	10,324,996	364.33	48,976,811	14,170,000	34,806,811	245.64
業務外賸餘(短絀-)	-17,003,000	-13,092,405	-2,834,000	-10,258,405	361.98	-41,982,588	-14,170,000	-27,812,588	196.28
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5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5月購建固定資產，實際執行數達93.18%，執行情形良好。