

國民年金保險基金

會計月報

中華民國 105 年 6 月 份

主辦會計人員

主計室簡鳳琴
主在

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 6 月 30 日

單位：新台幣元

資產 科目	金額	%	負債及淨值 科目	金額	%
資 產	342,297,302,156	100.00	負 債	342,080,671,572	99.94
流動資產	230,378,520,405	67.30	流動負債	546,559,538	0.16
現金	63,758,113,984	18.63	應付款項	518,102,209	0.15
銀行存款	63,758,113,984	18.63	應付票據	203,434,577	0.06
流動金融資產	131,334,594,470	38.37	應付帳款	234,174,019	0.07
公平價值變動列入餘絀之金融資產-流動	121,943,014,123	35.62	應付代收款	34,867,337	0.01
公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整-流動	3,319,179,060	0.97	應付費用	45,626,276	0.01
持有至到期日金融資產－流動	2,672,401,287	0.78	預收款項	28,104,445	0.01
無活絡市場之債券投資－流動	3,400,000,000	0.99	預收保費	28,104,270	0.01
應收款項	29,883,891,043	8.73	其他預收款	175	0.00
應收帳款	479,329,861	0.14	流動金融負債	352,884	0.00
應收收益	710,995,733	0.21	公平價值變動列入餘絀之金融負債評價調整－流動	352,884	0.00
應收利息	626,630,013	0.18	其他負債	341,534,112,034	99.78
應收保費	28,139,279,179	8.22	負債準備	341,192,787,995	99.68
備抵呆帳－應收保費(-)	72,583,448	0.02	安全準備	341,192,787,995	99.68
其他應收款	274,901	0.00	什項負債	341,324,039	0.10
備抵呆帳－其他各項應收款(-)	35,196	0.00	應付保管款	163,345,160	0.05
短期貸墊款	5,401,920,908	1.58	暫收及待結轉帳項	177,978,879	0.05
短期貸款	5,401,920,908	1.58	負債合計	342,080,671,572	99.94
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	40,388,220,451	11.80	淨 值	216,630,584	0.06
長期投資	40,388,220,451	11.80	基 金	1,000,000	0.00
公平價值變動列入餘絀之金融資產-非流動	4,500,000,000	1.31	基 金	1,000,000	0.00
持有至到期日金融資產－非流動	19,885,873,640	5.81	基 金	1,000,000	0.00
無活絡市場之債券投資－非流動	16,002,346,811	4.67	公 積	215,630,584	0.06
固定資產	131,264,175	0.04	資本公積	215,630,584	0.06
機械及設備	129,289,952	0.04	其他資本公積	215,630,584	0.06
機械及設備	889,266,212	0.26	累積餘絀(-)	0	0.00
累計折舊－機械及設備(-)	759,976,260	0.22	累積賸餘	0	0.00
交通及運輸設備	643,063	0.00	本期賸餘	0	0.00
交通及運輸設備	3,556,870	0.00	淨值合計	216,630,584	0.06
累計折舊－交通及運輸設備(-)	2,913,807	0.00			
什項設備	1,279,766	0.00			
什項設備	6,419,606	0.00			
累計折舊－什項設備(-)	5,139,840	0.00			

國民年金保險基金
平 衡 表
中華民國 105 年 6 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	51,394	0.00			
租賃權益改良	169,530	0.00			
累計折舊－租賃權益改良(-)	118,136	0.00			
無形資產	84,366,409	0.02			
無形資產	84,366,409	0.02			
電腦軟體	84,366,409	0.02			
其他資產	71,314,930,716	20.83			
什項資產	71,314,930,716	20.83			
催收款項	94,115,466,369	27.50			
備抵呆帳－催收款項(-)	22,800,535,653	6.66			
資產合計	342,297,302,156	100.00	負債及淨值合計	342,297,302,156	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6月底止，應付代收款計3,486萬7,337元，其中身心障礙基本保證年金423萬338元、老年基本保證年金2,412萬2,959元、原住民給付647萬1,457元，及屬勞動基金運用局之款項42,583元。

四、截至105年6月底止，應付保管款計1億6,334萬5,160元，其中匯款未成功之保險給付932萬3,092元及中央政府責任準備1億5,402萬2,068元。

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 105 年 6 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	9,994,938,689	7,866,909,000	2,128,029,689	27.05	57,391,229,620	43,037,533,000	14,353,696,620	33.35
投融資業務收入	10,024,529,000	3,293,529,437	972,665,000	2,320,864,437	238.61	19,957,788,876	4,477,260,000	15,480,528,876	345.76
事業投資收入	3,406,803,000	897,457,747	419,773,000	477,684,747	113.80	1,283,371,588	1,159,912,000	123,459,588	10.64
融資業務收入	17,003,000	6,522,783	2,833,000	3,689,783	130.24	55,499,594	17,003,000	38,496,594	226.41
兌換賸餘	0	138,667,934	0	138,667,934	0.00	2,755,826,516	0	2,755,826,516	0.00
出售證券收入	3,525,222,000	572,046,885	293,769,000	278,277,885	94.73	2,422,134,169	1,762,605,000	659,529,169	37.42
存款利息收入	378,419,000	34,757,718	31,534,000	3,223,718	10.22	190,777,154	189,204,000	1,573,154	0.83
其他投融資業務收入	2,697,082,000	1,644,076,370	224,756,000	1,419,320,370	631.49	13,250,179,855	1,348,536,000	11,901,643,855	882.56
保險收入	52,663,444,000	4,222,105,707	4,388,620,000	-166,514,293	-3.79	25,343,616,310	26,331,722,000	-988,105,690	-3.75
保費收入	52,663,444,000	4,222,105,707	4,388,620,000	-166,514,293	-3.79	25,343,616,310	26,331,722,000	-988,105,690	-3.75
被保險人	33,724,585,000	2,735,190,276	2,810,382,000	-75,191,724	-2.68	16,392,405,544	16,862,292,000	-469,886,456	-2.79
中央政府	16,275,562,000	1,265,821,564	1,356,297,000	-90,475,436	-6.67	7,616,041,034	8,137,781,000	-521,739,966	-6.41
地方政府	2,663,297,000	221,093,867	221,941,000	-847,133	-0.38	1,335,185,908	1,331,649,000	3,536,908	0.27
莫拉克災害補助	0	0	0	0	0.00	-16,176	0	-16,176	0.00
其他業務收入	30,261,284,000	2,479,303,545	2,505,624,000	-26,320,455	-1.05	12,089,824,434	12,228,551,000	-138,726,566	-1.13
其他補助收入	30,114,765,000	2,468,228,630	2,496,559,000	-28,330,370	-1.13	12,004,436,636	12,136,978,000	-132,541,364	-1.09
雜項業務收入	146,519,000	11,074,915	9,065,000	2,009,915	22.17	85,387,798	91,573,000	-6,185,202	-6.75
業務成本與費用	92,932,254,000	9,982,859,818	7,864,076,000	2,118,783,818	26.94	57,337,168,161	43,020,530,000	14,316,638,161	33.28
投融資業務成本	202,415,000	1,437,815,035	17,051,000	1,420,764,035	8,332.44	14,596,223,671	101,155,000	14,495,068,671	14,329.56
兌換短絀	0	977,814,258	0	977,814,258	0.00	4,979,812,713	0	4,979,812,713	0.00
出售證券成本	0	178,195,400	0	178,195,400	0.00	2,012,776,238	0	2,012,776,238	0.00
其他投融資業務成本	202,415,000	281,805,377	17,051,000	264,754,377	1,552.72	7,603,634,720	101,155,000	7,502,479,720	7,416.82
保險成本	91,656,711,000	8,448,857,832	7,733,701,000	715,156,832	9.25	42,305,600,346	42,444,834,000	-139,233,654	-0.33
保險給付	39,691,881,000	3,263,838,332	3,260,186,000	3,652,332	0.11	16,063,757,132	15,989,535,000	74,222,132	0.46
保險支出	10,666,681,000	903,952,558	879,752,000	24,200,558	2.75	4,548,935,851	4,343,843,000	205,092,851	4.72
老年年金	7,492,091,000	643,060,400	603,992,000	39,068,400	6.47	3,073,101,074	2,896,775,000	176,326,074	6.09
喪葬給付	1,733,134,000	130,210,380	160,882,000	-30,671,620	-19.06	770,809,070	856,513,000	-85,703,930	-10.01
遺屬年金	1,036,243,000	75,031,392	83,097,000	-8,065,608	-9.71	360,464,759	395,164,000	-34,699,241	-8.78
身心障礙年金	65,168,000	5,110,712	5,272,000	-161,288	-3.06	24,919,006	25,368,000	-448,994	-1.77
生育給付	340,045,000	50,539,674	26,509,000	24,030,674	90.65	319,641,942	170,023,000	149,618,942	88.00
年金差額	29,024,600,000	2,359,883,974	2,380,402,000	-20,518,026	-0.86	11,514,788,263	11,645,434,000	-130,645,737	-1.12
老年年金	26,340,546,000	2,141,210,907	2,158,924,000	-17,713,093	-0.82	10,461,041,215	10,554,113,000	-93,071,785	-0.88
遺屬年金	2,440,325,000	199,551,259	201,367,000	-1,815,741	-0.90	959,626,386	992,160,000	-32,533,614	-3.28
身心障礙年金	243,729,000	19,121,808	20,111,000	-989,192	-4.92	94,120,662	99,161,000	-5,040,338	-5.08
複檢費用	600,000	1,800	32,000	-30,200	-94.38	33,018	258,000	-224,982	-87.20
身心障礙年金	315,000	950	18,000	-17,050	-94.72	9,620	119,000	-109,380	-91.92

國民年金保險基金
收支餘絀表
中華民國 105 年 6 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	%
身心障礙基本保證年金	285,000	850	14,000	-13,150	-93.93	23,398	139,000	-115,602	-83.17
提存安全準備	45,827,932,000	4,673,611,500	3,962,107,000	711,504,500	17.96	23,173,396,214	23,386,852,000	-213,455,786	-0.91
呆帳	6,136,898,000	511,408,000	511,408,000	0	0.00	3,068,447,000	3,068,447,000	0	0.00
保費	6,136,864,000	511,408,000	511,408,000	0	0.00	3,068,447,000	3,068,447,000	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	168,540	1,582,000	-1,413,460	-89.35	44,128,146	56,504,000	-12,375,854	-21.90
雜項業務成本	56,504,000	168,540	1,582,000	-1,413,460	-89.35	44,128,146	56,504,000	-12,375,854	-21.90
行銷及業務費用	1,016,624,000	96,018,411	111,742,000	-15,723,589	-14.07	391,215,998	418,037,000	-26,821,002	-6.42
業務費用	1,016,624,000	96,018,411	111,742,000	-15,723,589	-14.07	391,215,998	418,037,000	-26,821,002	-6.42
業務賸餘(短絀-)	17,003,000	12,078,871	2,833,000	9,245,871	326.36	54,061,459	17,003,000	37,058,459	217.95
業務外收入	0	-5,556,088	0	-5,556,088	0.00	1,438,135	0	1,438,135	0.00
財務收入	0	130	0	130	0.00	7,204	0	7,204	0.00
利息收入	0	130	0	130	0.00	7,204	0	7,204	0.00
其他業務外收入	0	-5,556,218	0	-5,556,218	0.00	1,430,931	0	1,430,931	0.00
違規罰款收入	0	78,227	0	78,227	0.00	206,378	0	206,378	0.00
保險罰鍰收入	0	78,000	0	78,000	0.00	201,000	0	201,000	0.00
事務費罰款收入	0	227	0	227	0.00	5,378	0	5,378	0.00
收回呆帳	0	4,653	0	4,653	0.00	41,807	0	41,807	0.00
保險支出(國保給付)	0	354	0	354	0.00	3,359	0	3,359	0.00
年金差額(國保給付)	0	4,299	0	4,299	0.00	38,448	0	38,448	0.00
雜項收入	0	-5,639,098	0	-5,639,098	0.00	1,182,746	0	1,182,746	0.00
其他(國保)	0	350	0	350	0.00	350	0	350	0.00
其他(國保給付)	0	0	0	0	0.00	34,560	0	34,560	0.00
其他(國事)	0	-5,639,448	0	-5,639,448	0.00	1,147,836	0	1,147,836	0.00
業務外費用	17,003,000	6,522,783	2,833,000	3,689,783	130.24	55,499,594	17,003,000	38,496,594	226.41
財務費用	17,003,000	6,522,783	2,833,000	3,689,783	130.24	55,499,594	17,003,000	38,496,594	226.41
利息費用	17,003,000	6,522,783	2,833,000	3,689,783	130.24	55,499,594	17,003,000	38,496,594	226.41
業務外賸餘(短絀-)	-17,003,000	-12,078,871	-2,833,000	-9,245,871	326.36	-54,061,459	-17,003,000	-37,058,459	217.95
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6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	217,000	207,241		207,241	95.50	-9,759	-4.50		
1. 機械及設備	0	131,328,000			131,328,000	138,000	163,307		163,307	118.34	25,307	18.34		
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	41,000	43,934		43,934	107.16	2,934	7.16		
總計	0	131,451,000		0	131,451,000	217,000	207,241		207,241	95.50	-9,759	-4.50		

備註：105年6月購建固定資產，實際執行數達95.50%，執行情形良好。