

衛生福利部主管
全民健康保險基金

會 計 月 報

中華民國115年6月份

主辦會計人員 周麗卿

基金主持人 陳亮妤

全民健康保險基金

目次

中華民國 115 年 6 月份

名 稱	頁 次
一、收支餘絀表	第 1 至 3 頁
二、平衡表	第 4 至 6 頁
三、主要營運項目執行明細表	第 7 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 8 頁

全民健康保險基金

收支餘絀表

中華民國115年6月份

單位：新臺幣元

科 目	本年度法定預算數	本 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	923,337,195,000	70,712,153,413	79,429,475,000	-8,717,321,587	-10.97	451,370,041,214	453,664,901,000	-2,294,859,786	-0.51
徵收及依法分配收入	14,642,999,000	1,280,553,159	1,206,730,000	73,823,159	6.12	7,713,046,202	7,362,276,000	350,770,202	4.76
菸品健康福利捐分配收入	13,210,600,000	1,106,531,595	1,098,748,000	7,783,595	0.71	6,807,472,166	6,597,994,000	209,478,166	3.17
公益彩券盈餘分配收入	1,432,399,000	174,021,564	107,982,000	66,039,564	61.16	905,574,036	764,282,000	141,292,036	18.49
保險收入	901,694,196,000	66,153,114,732	73,722,745,000	-7,569,630,268	-10.27	440,378,509,490	441,802,625,000	-1,424,115,510	-0.32
保費收入	834,372,368,000	71,414,084,551	67,942,364,000	3,471,720,551	5.11	434,911,134,064	413,916,587,000	20,994,547,064	5.07
收回安全準備	67,321,828,000	-5,260,969,819	5,780,381,000	-11,041,350,819	--	5,467,375,426	27,886,038,000	-22,418,662,574	-80.39
其他業務收入	7,000,000,000	3,278,485,522	4,500,000,000	-1,221,514,478	-27.14	3,278,485,522	4,500,000,000	-1,221,514,478	-27.14
其他補助收入	7,000,000,000	3,278,485,522	4,500,000,000	-1,221,514,478	-27.14	3,278,485,522	4,500,000,000	-1,221,514,478	-27.14
業務成本與費用	927,509,119,000	71,338,506,377	79,819,472,000	-8,480,965,623	-10.63	454,640,163,465	455,754,960,000	-1,114,796,535	-0.24
保險成本	919,829,217,000	68,014,725,419	75,244,061,000	-7,229,335,581	-9.61	451,073,529,397	450,926,280,000	147,249,397	0.03
保險給付	914,272,762,000	67,683,545,029	74,887,104,000	-7,203,558,971	-9.62	448,050,382,751	447,993,653,000	56,729,751	0.01
呆帳	5,556,455,000	331,180,390	356,957,000	-25,776,610	-7.22	3,023,146,646	2,932,627,000	90,519,646	3.09
其他業務成本	7,503,686,000	3,308,795,502	4,560,778,000	-1,251,982,498	-27.45	3,476,102,949	4,740,259,000	-1,264,156,051	-26.67
雜項業務成本	7,503,686,000	3,308,795,502	4,560,778,000	-1,251,982,498	-27.45	3,476,102,949	4,740,259,000	-1,264,156,051	-26.67
業務費用	176,216,000	14,985,456	14,633,000	352,456	2.41	90,531,119	88,421,000	2,110,119	2.39
業務費用	176,216,000	14,985,456	14,633,000	352,456	2.41	90,531,119	88,421,000	2,110,119	2.39

全民健康保險基金

收支餘絀表

中華民國115年6月份

單位：新臺幣元

科 目	本年度法定預算數	本 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	%
業務賸餘（短絀）	-4,171,924,000	-626,352,964	-389,997,000	-236,355,964	60.60	-3,270,122,251	-2,090,059,000	-1,180,063,251	56.46
業務外收入	4,173,990,000	626,493,071	390,188,000	236,305,071	60.56	3,271,334,397	2,091,094,000	1,180,240,397	56.44
財務收入	3,015,909,000	461,844,420	251,330,000	210,514,420	83.76	2,586,445,392	1,507,957,000	1,078,488,392	71.52
利息收入	3,015,909,000	461,844,420	251,330,000	210,514,420	83.76	2,586,445,392	1,507,957,000	1,078,488,392	71.52
其他業務外收入	1,158,081,000	164,648,651	138,858,000	25,790,651	18.57	684,889,005	583,137,000	101,752,005	17.45
受贈收入						20,016		20,016	
收回呆帳	1,138,000,000	162,516,352	136,961,000	25,555,352	18.66	672,788,887	573,095,000	99,693,887	17.40
雜項收入	20,081,000	2,132,299	1,897,000	235,299	12.40	12,080,102	10,042,000	2,038,102	20.30
業務外費用	2,066,000	140,107	191,000	-50,893	-26.65	1,212,146	1,035,000	177,146	17.12
其他業務外費用	2,066,000	140,107	191,000	-50,893	-26.65	1,212,146	1,035,000	177,146	17.12
雜項費用	2,066,000	140,107	191,000	-50,893	-26.65	1,212,146	1,035,000	177,146	17.12
業務外賸餘（短絀）	4,171,924,000	626,352,964	389,997,000	236,355,964	60.60	3,270,122,251	2,090,059,000	1,180,063,251	56.46
本期賸餘（短絀）									

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

全民健康保險基金

收支餘絀表說明

中華民國115年6月份

- 一、115年度截至6月份保險收支未結轉安全準備前淨短絀5,467,375,426元，依全民健康保險法第76條規定收回安全準備填補短絀，收回後安全準備餘額為203,519,720,665元。
- 二、菸品健康福利捐補助罕見疾病之依法分配收入107,164,529元，全數補助罕見疾病醫療費用之藥費。

全民健康保險基金

平 衡 表

中華民國115年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	415,342,165,533	100.00	負債	415,341,235,533	100.00
流動資產	159,769,245,563	38.47	流動負債	211,728,375,723	50.98
現金	19,266,955,376	4.64	應付款項	167,830,264,588	40.41
銀行存款	19,266,875,376	4.64	應付代收款	2,047,334,830	0.49
零用及週轉金	80,000	-	應付費用	11,100,000	-
流動金融資產	18,915,770,593	4.55	應付保險給付	161,552,867,910	38.90
其他金融資產－流動	18,915,770,593	4.55	其他應付款	4,218,961,848	1.02
應收款項	121,586,519,594	29.27	預收款項	43,898,111,135	10.57
應收利息	3,506,572	-	預收收入	27,340,178,539	6.58
應收保費	121,375,472,408	29.22	其他預收款	16,557,932,596	3.99
備抵呆帳－應收保費	-3,992,146,105	--	其他負債	203,612,859,810	49.02
其他應收款	4,199,840,190	1.01	負債準備	203,519,720,665	49.00
備抵呆帳－其他各項應收款	-153,471	-	安全準備	203,519,720,665	49.00
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	248,120,906,770	59.74	什項負債	93,139,145	0.02
準備金	248,120,906,770	59.74	應付保管款	27,745,564	0.01
其他準備金	248,120,906,770	59.74	暫收及待結轉帳項	65,393,581	0.02

全民健康保險基金

平 衡 表

中華民國115年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
不動產、廠房及設備	162,633,358	0.04	淨值	930,000	-
機械及設備	162,633,358	0.04	基金	930,000	-
機械及設備	790,145,662	0.19	基金	930,000	-
累計折舊－機械及設備	-627,512,304	--	基金	930,000	-
無形資產	242,041,872	0.06			
無形資產	242,041,872	0.06			
電腦軟體	237,212,873	0.06			
發展中之無形資產	4,828,999	-			
其他資產	7,047,337,970	1.70			
什項資產	7,047,337,970	1.70			
存出保證金	5,481,000	-			
催收款項	20,774,098,600	5.00			
備抵呆帳－催收款項	-13,732,241,630	--			
合 計	415,342,165,533	100.00	合 計	415,342,165,533	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為79,644,186元。

全民健康保險基金

平衡表附表

中華民國115年6月30日

- 一、截至115年6月30日止，保險業務之應收保費、催收款項及其他應收款之備抵呆帳，計提列17,724,541,206元，係依應收保費、滯納金、其他應收已終止合約醫事服務機構之應追扣醫療費用，及就催收款項餘額，減除應收各級政府補助保費及已收尚未銷帳之保費後餘額提列。提列情形如下：
- (一)「被保險人具經濟困難資格者及投保單位停歇業者」應收款項之保費部分133,964,411元，按100%提列133,964,411元。
 - (二)「已訴追且估計可轉銷呆帳」應收款項之醫療費用部分23,033,768元，按95%提列21,882,080元。
 - (三)「訴追中仍未有結果及已催收」應收款項之醫療費用部分24,069,445元，按50%提列12,034,724元。
 - (四)「執行結案取得債權憑證五年內」應收款項之保費部分7,909,705,161元，按95.66%提列7,566,423,956元。
 - (五)「已催收及行政執行中」應收款項之保費部分14,483,535,824元，按47.29%提列6,849,264,091元。
 - (六)「已逾寬限期而未經催收」應收款項之保費部分8,253,634,338元，按28.61%提列2,361,364,784元。
 - (七)「未逾寬限期」應收款項之保費部分84,739,908,634元，按0.92%提列779,607,160元。
 - (八)「就源扣繳補充保費」應收款項6,278,366,287元，按0%提列0元。
- 二、預收收入27,340,178,539元：係截至115年6月底癌症新藥暫時性支付專款7,440,178,539元及因應國際情勢特別預算經費19,900,000,000元之尚未支用數。

全民健康保險基金
主要營運項目執行明細表
中華民國115年6月份

貨幣單位：新臺幣元

主要營運項目		本月數 及累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單 位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金 額	%
保險給付		本月數			--	67,683,545,029	74,887,104,000	-7,203,558,971	-9.62
		累計數			--	448,050,382,751	447,993,653,000	56,729,751	0.01
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

全民健康保險基金
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國115年6月份

單位：新臺幣元

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
	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)		累計執行數				比較增減			
							實支數	應 付 未付數	合計 (3)	% (3)/ (2)	金額 (4)=(3) -(2)	% (4)/ (2)		
一般建築及設備計畫		4,518,000			4,518,000					--				
一次性項目		4,518,000			4,518,000					--				
機械及設備		4,518,000			4,518,000					--				
總計		4,518,000			4,518,000					--				
機械及設備		4,518,000			4,518,000					--				
總計		4,518,000			4,518,000					--				

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。