

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7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 7 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7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	79,932,312,826	79,580,162,000	352,150,826	0.44	531,302,354,040	533,245,063,000	-1,942,708,960	-0.36
徵收及依法分配收入	14,642,999,000	1,538,901,513	1,172,046,000	366,855,513	31.30	9,251,947,715	8,534,322,000	717,625,715	8.41
菸品健康福利捐分配收入	13,210,600,000	1,126,409,977	1,102,559,000	23,850,977	2.16	7,933,882,143	7,700,553,000	233,329,143	3.03
公益彩券盈餘分配收入	1,432,399,000	412,491,536	69,487,000	343,004,536	493.62	1,318,065,572	833,769,000	484,296,572	58.09
保險收入	901,694,196,000	78,064,957,247	78,408,116,000	-343,158,753	-0.44	518,443,466,737	520,210,741,000	-1,767,274,263	-0.34
保費收入	834,372,368,000	79,434,032,794	70,724,440,000	8,709,592,794	12.31	514,345,166,858	484,641,027,000	29,704,139,858	6.13
收回安全準備	67,321,828,000	-1,369,075,547	7,683,676,000	-9,052,751,547	--	4,098,299,879	35,569,714,000	-31,471,414,121	-88.48
其他業務收入	7,000,000,000	328,454,066		328,454,066	--	3,606,939,588	4,500,000,000	-893,060,412	-19.85
其他補助收入	7,000,000,000	328,454,066		328,454,066	--	3,606,939,588	4,500,000,000	-893,060,412	-19.85
業務成本與費用	927,509,119,000	80,542,474,438	79,923,476,000	618,998,438	0.77	535,182,637,903	535,678,436,000	-495,798,097	-0.09
保險成本	919,829,217,000	80,133,994,916	79,833,125,000	300,869,916	0.38	531,207,524,313	530,759,405,000	448,119,313	0.08
保險給付	914,272,762,000	79,690,496,838	79,435,187,000	255,309,838	0.32	527,740,879,589	527,428,840,000	312,039,589	0.06
呆帳	5,556,455,000	443,498,078	397,938,000	45,560,078	11.45	3,466,644,724	3,330,565,000	136,079,724	4.09
其他業務成本	7,503,686,000	393,494,190	75,717,000	317,777,190	419.69	3,869,597,139	4,815,976,000	-946,378,861	-19.65
雜項業務成本	7,503,686,000	393,494,190	75,717,000	317,777,190	419.69	3,869,597,139	4,815,976,000	-946,378,861	-19.65
業務費用	176,216,000	14,985,332	14,634,000	351,332	2.40	105,516,451	103,055,000	2,461,451	2.39
業務費用	176,216,000	14,985,332	14,634,000	351,332	2.40	105,516,451	103,055,000	2,461,451	2.39

全民健康保險基金

收支餘絀表

中華民國115年7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	-610,161,612	-343,314,000	-266,847,612	77.73	-3,880,283,863	-2,433,373,000	-1,446,910,863	59.46
業務外收入	4,173,990,000	610,421,288	343,468,000	266,953,288	77.72	3,881,755,685	2,434,562,000	1,447,193,685	59.44
財務收入	3,015,909,000	496,841,076	251,325,000	245,516,076	97.69	3,083,286,468	1,759,282,000	1,324,004,468	75.26
利息收入	3,015,909,000	496,841,076	251,325,000	245,516,076	97.69	3,083,286,468	1,759,282,000	1,324,004,468	75.26
其他業務外收入	1,158,081,000	113,580,212	92,143,000	21,437,212	23.27	798,469,217	675,280,000	123,189,217	18.24
受贈收入						20,016		20,016	--
收回呆帳	1,138,000,000	111,490,065	90,389,000	21,101,065	23.34	784,278,952	663,484,000	120,794,952	18.21
雜項收入	20,081,000	2,090,147	1,754,000	336,147	19.16	14,170,249	11,796,000	2,374,249	20.13
業務外費用	2,066,000	259,676	154,000	105,676	68.62	1,471,822	1,189,000	282,822	23.79
其他業務外費用	2,066,000	259,676	154,000	105,676	68.62	1,471,822	1,189,000	282,822	23.79
雜項費用	2,066,000	259,676	154,000	105,676	68.62	1,471,822	1,189,000	282,822	23.79
業務外賸餘（短絀）	4,171,924,000	610,161,612	343,314,000	266,847,612	77.73	3,880,283,863	2,433,373,000	1,446,910,863	59.46
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7月份

- 一、115年度截至7月份保險收支未結轉安全準備前淨短絀數4,098,299,879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204,888,796,212元。
- 二、115年度截至7月底癌症新藥專款支用數1,606,939,588元，配合實際支用或權責發生數額轉列收入，爰同額認列其他補助收入1,606,939,588元。
- 三、菸品健康福利捐補助罕見疾病之依法分配收入126,903,983元，全數補助罕見疾病醫療費用之藥費。
- 四、政府撥補收入20億元挹注罕見疾病用藥部分，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7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	718,441,539,136	100.00	負債	718,440,609,136	100.00
流動資產	380,577,456,745	52.97	流動負債	343,573,160,396	47.82
現金	11,654,846,877	1.62	應付款項	298,351,717,685	41.53
銀行存款	11,654,766,877	1.62	應付代收款	1,510,908,082	0.21
零用及週轉金	80,000	-	應付費用	11,100,000	-
流動金融資產	32,071,776,150	4.46	應付保險給付	296,612,469,987	41.29
其他金融資產－流動	32,071,776,150	4.46	其他應付款	217,239,616	0.03
應收款項	193,133,370,464	26.88	預收款項	45,221,442,711	6.29
應收利息	6,063,380	-	預收收入	27,011,724,473	3.76
應收保費	193,288,208,964	26.90	其他預收款	18,209,718,238	2.53
備抵呆帳－應收保費	-3,236,946,195	--	其他負債	374,867,448,740	52.18
其他應收款	3,076,197,786	0.43	負債準備	204,888,796,212	28.52
備抵呆帳－其他各項應收款	-153,471	-	安全準備	204,888,796,212	28.52
預付款項	143,717,463,254	20.00	什項負債	169,978,652,528	23.66
預付費用	143,717,463,254	20.00	應付保管款	28,014,020	-
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	330,018,288,699	45.94	暫收及待結轉帳項	169,950,638,508	23.66

全民健康保險基金

平 衡 表

中華民國115年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
準備金	330,018,288,699	45.94	淨值	930,000	-
其他準備金	330,018,288,699	45.94	基金	930,000	-
不動產、廠房及設備	154,842,918	0.02	基金	930,000	-
機械及設備	154,842,918	0.02	基金	930,000	-
機械及設備	789,450,302	0.11			
累計折舊－機械及設備	-634,607,384	--			
無形資產	233,419,263	0.03			
無形資產	233,419,263	0.03			
電腦軟體	228,590,264	0.03			
發展中之無形資產	4,828,999	-			
其他資產	7,457,531,511	1.04			
什項資產	7,457,531,511	1.04			
存出保證金	5,481,000	-			
催收款項	19,500,699,317	2.71			
備抵呆帳－催收款項	-12,048,648,806	--			
合 計	718,441,539,136	100.00	合 計	718,441,539,136	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為76,977,556元。

全民健康保險基金

平衡表附表

中華民國115年7月31日

- 一、截至115年7月31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15,285,748,472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126,366,538元，按100%提列126,366,538元。
 - (二)「已訴追且估計可轉銷呆帳」應收款項之醫療費用部分20,988,379元，按95%提列19,948,460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23,827,254元，按50%提列11,913,629元。
 - (四)「執行結案取得債權憑證五年內」應收款項之保費部分5,684,317,902元，按95.66%提列5,437,618,505元。
 - (五)「已催收及行政執行中」應收款項之保費部分14,872,537,607元，按47.29%提列7,033,223,033元。
 - (六)「已逾寬限期而未經催收」應收款項之保費部分6,516,804,972元，按28.61%提列1,864,457,903元。
 - (七)「未逾寬限期」應收款項之保費部分86,110,913,497元，按0.92%提列792,220,404元。
 - (八)「就源扣繳補充保費」應收款項11,356,082,742元，按0%提列0元。
- 二、預收收入27,011,724,473元：係截至115年7月底癌症新藥暫時性支付專款7,111,724,473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7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			--	79,690,496,838	79,435,187,000	255,309,838	0.32
		累計數			--	527,740,879,589	527,428,840,000	312,039,589	0.06
		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7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。