

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8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 8 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8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	75,218,165,503	75,609,923,000	-391,757,497	-0.52	606,520,519,543	608,854,986,000	-2,334,466,457	-0.38
徵收及依法分配收入	14,642,999,000	1,143,277,369	1,376,595,000	-233,317,631	-16.95	10,395,225,084	9,910,917,000	484,308,084	4.89
菸品健康福利捐分配收入	13,210,600,000	1,056,667,119	1,102,002,000	-45,334,881	-4.11	8,990,549,262	8,802,555,000	187,994,262	2.14
公益彩券盈餘分配收入	1,432,399,000	86,610,250	274,593,000	-187,982,750	-68.46	1,404,675,822	1,108,362,000	296,313,822	26.73
保險收入	901,694,196,000	73,748,848,607	74,233,328,000	-484,479,393	-0.65	592,192,315,344	594,444,069,000	-2,251,753,656	-0.38
保費收入	834,372,368,000	77,847,148,486	71,964,899,000	5,882,249,486	8.17	592,192,315,344	556,605,926,000	35,586,389,344	6.39
收回安全準備	67,321,828,000	-4,098,299,879	2,268,429,000	-6,366,728,879	--		37,838,143,000	-37,838,143,000	-100.00
其他業務收入	7,000,000,000	326,039,527		326,039,527	--	3,932,979,115	4,500,000,000	-567,020,885	-12.60
其他補助收入	7,000,000,000	326,039,527		326,039,527	--	3,932,979,115	4,500,000,000	-567,020,885	-12.60
業務成本與費用	927,509,119,000	75,858,393,338	75,955,289,000	-96,895,662	-0.13	611,041,031,241	611,633,725,000	-592,693,759	-0.10
保險成本	919,829,217,000	75,460,409,656	75,920,426,000	-460,016,344	-0.61	606,667,933,969	606,679,831,000	-11,897,031	-
保險給付	914,272,762,000	73,982,465,467	75,506,639,000	-1,524,173,533	-2.02	601,723,345,056	602,935,479,000	-1,212,133,944	-0.20
提存安全準備		1,046,469,577		1,046,469,577	--	1,046,469,577		1,046,469,577	--
呆帳	5,556,455,000	431,474,612	413,787,000	17,687,612	4.27	3,898,119,336	3,744,352,000	153,767,336	4.11
其他業務成本	7,503,686,000	382,998,235	20,230,000	362,768,235	1,793.22	4,252,595,374	4,836,206,000	-583,610,626	-12.07
雜項業務成本	7,503,686,000	382,998,235	20,230,000	362,768,235	1,793.22	4,252,595,374	4,836,206,000	-583,610,626	-12.07
業務費用	176,216,000	14,985,447	14,633,000	352,447	2.41	120,501,898	117,688,000	2,813,898	2.39

全民健康保險基金

收支餘絀表

中華民國115年8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	%
業務費用	176,216,000	14,985,447	14,633,000	352,447	2.41	120,501,898	117,688,000	2,813,898	2.39
業務賸餘（短絀）	-4,171,924,000	-640,227,835	-345,366,000	-294,861,835	85.38	-4,520,511,698	-2,778,739,000	-1,741,772,698	62.68
業務外收入	4,173,990,000	640,444,375	345,511,000	294,933,375	85.36	4,522,200,060	2,780,073,000	1,742,127,060	62.66
財務收入	3,015,909,000	533,771,047	251,325,000	282,446,047	112.38	3,617,057,515	2,010,607,000	1,606,450,515	79.90
利息收入	3,015,909,000	533,771,047	251,325,000	282,446,047	112.38	3,617,057,515	2,010,607,000	1,606,450,515	79.90
其他業務外收入	1,158,081,000	106,673,328	94,186,000	12,487,328	13.26	905,142,545	769,466,000	135,676,545	17.63
受贈收入						20,016		20,016	--
收回呆帳	1,138,000,000	104,235,708	92,245,000	11,990,708	13.00	888,514,660	755,729,000	132,785,660	17.57
雜項收入	20,081,000	2,437,620	1,941,000	496,620	25.59	16,607,869	13,737,000	2,870,869	20.90
業務外費用	2,066,000	216,540	145,000	71,540	49.34	1,688,362	1,334,000	354,362	26.56
其他業務外費用	2,066,000	216,540	145,000	71,540	49.34	1,688,362	1,334,000	354,362	26.56
雜項費用	2,066,000	216,540	145,000	71,540	49.34	1,688,362	1,334,000	354,362	26.56
業務外賸餘（短絀）	4,171,924,000	640,227,835	345,366,000	294,861,835	85.38	4,520,511,698	2,778,739,000	1,741,772,698	62.68
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8月份

- 一、115年度截至8月份保險收支未結轉安全準備前淨結餘數1,046,469,577元，依全民健康保險法第76條規定全數提存安全準備，提存後安全準備餘額為210,033,565,668元。
- 二、115年度截至8月底癌症新藥專款收入數1,932,979,115元，係配合實際支用或權責發生數額同額認列。
- 三、菸品健康福利捐補助罕見疾病之依法分配收入144,275,045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8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	714,333,232,703	100.00	負債	714,332,302,703	100.00
流動資產	379,566,678,236	53.14	流動負債	347,199,249,706	48.60
現金	5,028,441,820	0.70	應付款項	305,266,850,711	42.73
銀行存款	5,028,361,820	0.70	應付代收款	1,508,503,099	0.21
零用及週轉金	80,000	-	應付費用	11,100,000	-
流動金融資產	28,381,236,304	3.97	應付保險給付	303,524,174,320	42.49
其他金融資產－流動	28,381,236,304	3.97	其他應付款	223,073,292	0.03
應收款項	204,235,034,545	28.59	預收款項	41,932,398,995	5.87
應收利息	7,479,947	-	預收收入	26,685,684,946	3.74
應收保費	204,990,080,044	28.70	其他預收款	15,246,714,049	2.13
備抵呆帳－應收保費	-3,654,218,938	--	其他負債	367,133,052,997	51.40
其他應收款	2,891,847,785	0.40	負債準備	210,033,565,668	29.40
備抵呆帳－其他各項應收款	-154,293	-	安全準備	210,033,565,668	29.40
預付款項	141,921,965,567	19.87	什項負債	157,099,487,329	21.99
預付費用	141,921,965,567	19.87	應付保管款	28,388,173	-
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	327,344,866,323	45.83	暫收及待結轉帳項	157,071,099,156	21.99

全民健康保險基金

平 衡 表

中華民國115年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
準備金	327,344,866,323	45.83	淨值	930,000	-
其他準備金	327,344,866,323	45.83	基金	930,000	-
不動產、廠房及設備	147,052,368	0.02	基金	930,000	-
機械及設備	147,052,368	0.02	基金	930,000	-
機械及設備	789,092,922	0.11			
累計折舊－機械及設備	-642,040,554	--			
無形資產	230,470,673	0.03			
無形資產	230,470,673	0.03			
電腦軟體	219,967,655	0.03			
發展中之無形資產	10,503,018	-			
其他資產	7,044,165,103	0.99			
什項資產	7,044,165,103	0.99			
存出保證金	5,549,916	-			
催收款項	19,102,615,114	2.67			
備抵呆帳－催收款項	-12,063,999,927	--			
合 計	714,333,232,703	100.00	合 計	714,333,232,703	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為341,239,753元。

全民健康保險基金

平衡表附表

中華民國115年8月31日

- 一、截至115年8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15,718,373,158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123,825,462元，按100%提列123,825,462元。
 - (二)「已訴追且估計可轉銷呆帳」應收款項之醫療費用部分23,921,578元，按95%提列22,725,499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27,340,906元，按50%提列13,670,455元。
 - (四)「執行結案取得債權憑證五年內」應收款項之保費部分6,104,939,586元，按95.66%提列5,839,985,208元。
 - (五)「已催收及行政執行中」應收款項之保費部分12,220,435,116元，按47.29%提列5,779,043,765元。
 - (六)「已逾寬限期而未經催收」應收款項之保費部分11,044,227,187元，按28.61%提列3,159,753,399元。
 - (七)「未逾寬限期」應收款項之保費部分84,714,061,828元，按0.92%提列779,369,370元。
 - (八)「就源扣繳補充保費」應收款項10,699,833,064元，按0%提列0元。
- 二、預收收入26,685,684,946元：係截至115年8月底癌症新藥暫時性支付專款6,785,684,946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8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			--	73,982,465,467	75,506,639,000	-1,524,173,533	-2.02
		累計數			--	601,723,345,056	602,935,479,000	-1,212,133,944	-0.20
		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8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。