

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9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 9 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9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	75,907,807,736	75,584,665,000	323,142,736	0.43	682,428,327,279	684,439,651,000	-2,011,323,721	-0.29
徵收及依法分配收入	14,642,999,000	1,306,208,313	1,189,798,000	116,410,313	9.78	11,701,433,397	11,100,715,000	600,718,397	5.41
菸品健康福利捐分配收入	13,210,600,000	1,074,933,872	1,101,998,000	-27,064,128	-2.46	10,065,483,134	9,904,553,000	160,930,134	1.62
公益彩券盈餘分配收入	1,432,399,000	231,274,441	87,800,000	143,474,441	163.41	1,635,950,263	1,196,162,000	439,788,263	36.77
保險收入	901,694,196,000	74,255,884,452	74,394,867,000	-138,982,548	-0.19	666,448,199,796	668,838,936,000	-2,390,736,204	-0.36
保費收入	834,372,368,000	74,255,884,452	68,128,606,000	6,127,278,452	8.99	666,448,199,796	624,734,532,000	41,713,667,796	6.68
收回安全準備	67,321,828,000		6,266,261,000	-6,266,261,000	-100.00		44,104,404,000	-44,104,404,000	-100.00
其他業務收入	7,000,000,000	345,714,971		345,714,971	--	4,278,694,086	4,500,000,000	-221,305,914	-4.92
其他補助收入	7,000,000,000	345,714,971		345,714,971	--	4,278,694,086	4,500,000,000	-221,305,914	-4.92
業務成本與費用	927,509,119,000	76,515,342,976	75,928,229,000	587,113,976	0.77	687,556,374,217	687,561,954,000	-5,579,783	-
保險成本	919,829,217,000	76,135,416,980	75,892,030,000	243,386,980	0.32	682,803,350,949	682,571,861,000	231,489,949	0.03
保險給付	914,272,762,000	75,588,905,901	75,197,277,000	391,628,901	0.52	677,312,250,957	678,132,756,000	-820,505,043	-0.12
提存安全準備		-576,044,987		-576,044,987	--	470,424,590		470,424,590	--
呆帳	5,556,455,000	1,122,556,066	694,753,000	427,803,066	61.58	5,020,675,402	4,439,105,000	581,570,402	13.10
其他業務成本	7,503,686,000	364,940,650	21,566,000	343,374,650	1,592.20	4,617,536,024	4,857,772,000	-240,235,976	-4.95
雜項業務成本	7,503,686,000	364,940,650	21,566,000	343,374,650	1,592.20	4,617,536,024	4,857,772,000	-240,235,976	-4.95
業務費用	176,216,000	14,985,346	14,633,000	352,346	2.41	135,487,244	132,321,000	3,166,244	2.39

全民健康保險基金

收支餘絀表

中華民國115年9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	14,985,346	14,633,000	352,346	2.41	135,487,244	132,321,000	3,166,244	2.39
業務賸餘（短絀）	-4,171,924,000	-607,535,240	-343,564,000	-263,971,240	76.83	-5,128,046,938	-3,122,303,000	-2,005,743,938	64.24
業務外收入	4,173,990,000	607,685,421	343,778,000	263,907,421	76.77	5,129,885,481	3,123,851,000	2,006,034,481	64.22
財務收入	3,015,909,000	499,544,050	251,327,000	248,217,050	98.76	4,116,601,565	2,261,934,000	1,854,667,565	81.99
利息收入	3,015,909,000	499,544,050	251,327,000	248,217,050	98.76	4,116,601,565	2,261,934,000	1,854,667,565	81.99
其他業務外收入	1,158,081,000	108,141,371	92,451,000	15,690,371	16.97	1,013,283,916	861,917,000	151,366,916	17.56
違規罰款收入		86,100		86,100	--	86,100		86,100	--
受贈收入						20,016		20,016	--
收回呆帳	1,138,000,000	105,958,169	90,683,000	15,275,169	16.84	994,472,829	846,412,000	148,060,829	17.49
雜項收入	20,081,000	2,097,102	1,768,000	329,102	18.61	18,704,971	15,505,000	3,199,971	20.64
業務外費用	2,066,000	150,181	214,000	-63,819	-29.82	1,838,543	1,548,000	290,543	18.77
其他業務外費用	2,066,000	150,181	214,000	-63,819	-29.82	1,838,543	1,548,000	290,543	18.77
雜項費用	2,066,000	150,181	214,000	-63,819	-29.82	1,838,543	1,548,000	290,543	18.77
業務外賸餘（短絀）	4,171,924,000	607,535,240	343,564,000	263,971,240	76.83	5,128,046,938	3,122,303,000	2,005,743,938	64.24
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9月份

- 一、115年度截至9月份保險收支未結轉安全準備前淨結餘數470,424,590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209,457,520,681元，折合約2.82個月保險給付。
- 二、115年度截至9月底癌症新藥專款收入數2,274,536,396元，係配合實際支用或權責發生數額同額認列。
- 三、115年度截至9月底因應國際情勢特別預算收入數4,517,690元，係配合實際支用或權責發生數額同額認列。
- 四、菸品健康福利捐補助罕見疾病之依法分配收入161,107,641元，全數補助罕見疾病醫療費用之藥費。
- 五、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9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	676,404,338,427	100.00	負債	676,403,408,427	100.00
流動資產	356,981,451,820	52.78	流動負債	319,637,231,541	47.26
現金	15,820,829,862	2.34	應付款項	277,375,064,013	41.01
銀行存款	15,820,749,862	2.34	應付代收款	1,447,746,829	0.21
零用及週轉金	80,000	-	應付保險給付	275,686,204,612	40.76
流動金融資產	18,818,681,075	2.78	其他應付款	241,112,572	0.04
其他金融資產－流動	18,818,681,075	2.78	預收款項	42,262,167,528	6.25
應收款項	213,498,340,024	31.56	預收收入	26,339,969,975	3.89
應收利息	3,235,447	-	其他預收款	15,922,197,553	2.35
應收保費	213,223,448,208	31.52	其他負債	356,766,176,886	52.74
備抵呆帳－應收保費	-4,760,638,057	--	負債準備	209,457,520,681	30.97
其他應收款	5,032,305,072	0.74	安全準備	209,457,520,681	30.97
備抵呆帳－其他各項應收款	-10,646	-	什項負債	147,308,656,205	21.78
預付款項	108,843,600,859	16.09	應付保管款	29,273,710	-
預付費用	108,843,600,859	16.09	暫收及待結轉帳項	147,279,382,495	21.77
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	312,401,401,343	46.19	淨值	930,000	-

全民健康保險基金

平 衡 表

中華民國115年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
準備金	312,401,401,343	46.19	基金	930,000	-
其他準備金	312,401,401,343	46.19	基金	930,000	-
不動產、廠房及設備	139,261,913	0.02	基金	930,000	-
機械及設備	139,261,913	0.02			
機械及設備	789,092,922	0.12			
累計折舊－機械及設備	-649,831,009	--			
無形資產	221,848,064	0.03			
無形資產	221,848,064	0.03			
電腦軟體	211,345,046	0.03			
發展中之無形資產	10,503,018	-			
其他資產	6,660,375,287	0.98			
什項資產	6,660,375,287	0.98			
存出保證金	5,549,916	-			
催收款項	18,735,850,311	2.77			
備抵呆帳－催收款項	-12,081,025,856	--			
暫付及待結轉帳項	916	-			
合 計	676,404,338,427	100.00	合 計	676,404,338,427	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為312,806,095元。

全民健康保險基金

平衡表附表

中華民國115年9月30日

- 一、截至115年9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16,841,674,559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124,933,839元，按100%提列124,933,839元。
 - (二)「已訴追且估計可轉銷呆帳」應收款項之醫療費用部分23,903,049元，按95%提列22,707,896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27,451,648元，按50%提列13,725,825元。
 - (四)「執行結案取得債權憑證五年內」應收款項之保費部分6,497,502,814元，按95.66%提列6,215,511,191元。
 - (五)「已催收及行政執行中」應收款項之保費部分17,684,455,538元，按47.29%提列8,362,979,022元。
 - (六)「已逾寬限期而未經催收」應收款項之保費部分4,542,283,568元，按28.61%提列1,299,547,329元。
 - (七)「未逾寬限期」應收款項之保費部分87,203,201,917元，按0.92%提列802,269,457元。
 - (八)「就源扣繳補充保費」應收款項7,530,072,006元，按0%提列0元。
- 二、預收收入26,339,969,975元：係截至115年9月底癌症新藥暫時性支付專款6,444,127,665元及因應國際情勢特別預算經費19,895,842,310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9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			--	75,588,905,901	75,197,277,000	391,628,901	0.52
		累計數			--	677,312,250,957	678,132,756,000	-820,505,043	-0.12
		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9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，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。