

衛生福利部主管
全民健康保險紓困基金

會 計 月 報

中華民國113年5月份

主辦會計人員 許玉媛

基金主持人 石崇良

目次

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、基金來源、用途及餘絀表	1
---------------------	---

貳、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表	4
---------------------	---

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表	5
-------------	---

二、收入支出表	7
---------------	---

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表	9
----------------------	---

全民健康保險紓困基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年5月份

單位：新臺幣元

項 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	%
基金來源	959,650,000	150,250,332	150,440,000	-189,668	-0.13	396,191,792	382,751,000	13,440,792	3.51
徵收及依法分配收入	702,000,000	58,542,447	58,500,000	42,447	0.07	246,959,821	234,000,000	12,959,821	5.54
健康福利捐分配收入	702,000,000	58,542,447	58,500,000	42,447	0.07	246,959,821	234,000,000	12,959,821	5.54
財產收入	20,620,000	1,827,976	1,641,000	186,976	11.39	8,740,838	8,124,000	616,838	7.59
利息收入	20,620,000	1,827,976	1,641,000	186,976	11.39	8,740,838	8,124,000	616,838	7.59
政府撥入收入	224,870,000	89,185,000	89,185,000	-	-	135,685,000	135,685,000	-	-
政府其他撥入收入	224,870,000	89,185,000	89,185,000	-	-	135,685,000	135,685,000	-	-
其他收入	12,160,000	694,909	1,114,000	-419,091	-37.62	4,806,133	4,942,000	-135,867	-2.75
雜項收入	12,160,000	694,909	1,114,000	-419,091	-37.62	4,806,133	4,942,000	-135,867	-2.75
基金用途	1,115,602,000	46,055,990	66,349,000	-20,293,010	-30.59	270,374,501	313,760,000	-43,385,499	-13.83
健保紓困計畫	67,961,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	67,961,000	-	-	-	-	-	-	-	-
協助弱勢族群排除就醫障礙計畫	224,872,000	269,242	245,000	24,242	9.89	1,221,308	1,225,000	-3,692	-0.30
其他	224,872,000	269,242	245,000	24,242	9.89	1,221,308	1,225,000	-3,692	-0.30
補助經濟困難者健保費計畫	811,746,000	45,106,138	65,286,000	-20,179,862	-30.91	265,617,494	308,422,000	-42,804,506	-13.88
其他	811,746,000	45,106,138	65,286,000	-20,179,862	-30.91	265,617,494	308,422,000	-42,804,506	-13.88

全民健康保險紓困基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年5月份

單位：新臺幣元

項 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	%
一般行政管理計畫	11,023,000	680,610	818,000	-137,390	-16.80	3,535,699	4,113,000	-577,301	-14.04
其他	11,023,000	680,610	818,000	-137,390	-16.80	3,535,699	4,113,000	-577,301	-14.04
本期賸餘(短絀)	-155,952,000	104,194,342	84,091,000	20,103,342	23.91	125,817,291	68,991,000	56,826,291	82.37
期初基金餘額	1,913,878,000	-	-	-	-	2,051,390,552	1,913,878,000	137,512,552	7.19
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	1,757,926,000	-	-	-	-	2,177,207,843	1,982,869,000	194,338,843	9.80

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。

全民健康保險紓困基金

基金來源、用途及餘絀表說明

中華民國113年5月份

一、基金來源部分：截至本月底止實際數396,191,792元，較預算數382,751,000元，增加13,440,792元，增加比率3.51%，主要原因說明如下：

(一)徵收及依法分配收入：截至本月底止實際數246,959,821元，較預算數234,000,000元，增加12,959,821元，增加比率5.54%，主要係因菸品健康福利捐實際分配收入較預計增加所致。

(二)財產收入：截至本月底止實際數8,740,838元，較預算數8,124,000元，增加616,838元，增加比率7.59%。

(三)政府撥入收入：截至本月底止實際數135,685,000元，與預算數135,685,000元相同。

(四)其他收入：截至本月底止實際數4,806,133元，較預算數4,942,000元，減少135,867元，減少比率2.75%。

二、基金用途部分：截至本月底止實際數270,374,501元，較預算數313,760,000元，減少43,385,499元，減少比率13.83%，主要原因說明如下：

(一)健保紓困計畫：截至本月底止無實際數，預算亦無列數。

(二)協助弱勢族群排除就醫障礙計畫：截至本月底止實際數1,221,308元，較預算數1,225,000元，減少3,692元，減少比率0.30%。

(三)補助經濟困難者健保費計畫：截至本月底止實際數265,617,494元，較預算數308,422,000元，減少42,804,506元，減少比率13.88%，主要係因補助經濟困難者健保費實際補助金額較預計減少所致。

(四)一般行政管理計畫：截至本月底止實際數3,535,699元，較預算數4,113,000元，減少577,301元，減少比率14.04%，主要係因辦理紓困貸款申貸及催繳等相關作業之約用人員薪資、郵電費及法律事務費等項實際數較預計減少所致。

三、本期賸餘(短絀)：截至本月底止實際賸餘125,817,291元，較預算賸餘68,991,000元，增加56,826,291元，增加比率82.37%，主要係因菸品健康福利捐實際分配收入較預計增加、補助經濟困難者健保費實際補助金額較預計減少所致。

全民健康保險紓困基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國113年5月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		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	%
健保紓困貸款計畫	人次	本月數	143	139	102.88	15,385,861	12,370,000	3,015,861	24.38
		累計數	595	615	96.75	58,069,304	54,861,000	3,208,304	5.85
協助弱勢族群排除就醫障礙計畫		本月數			--	269,242	245,000	24,242	9.89
		累計數			--	1,221,308	1,225,000	-3,692	-0.30
補助經濟困難者健保費計畫		本月數			--	45,106,138	65,286,000	-20,179,862	-30.91
		累計數			--	265,617,494	308,422,000	-42,804,506	-13.88
		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: 1.預算數欄, 在法定預算公布前, 暫按行政院核定數編列。

2.計畫差異原因詳「本期基金來源、用途及餘絀實際數較預算數增減原因說明二」。

全民健康保險紓困基金

平衡表

中華民國113年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,281,738,736	100.00	負債	104,530,893	4.58
流動資產	1,964,098,991	86.08	流動負債	104,530,893	4.58
現金	1,863,321,377	81.66	應付款項	104,530,893	4.58
銀行存款	1,863,321,377	81.66	應付費用	104,530,893	4.58
應收款項	8,017,447	0.35	淨資產	2,177,207,843	95.42
應收利息	8,017,447	0.35	淨資產	2,177,207,843	95.42
短期貸墊款	52,758,167	2.31	淨資產	2,177,207,843	95.42
應收到期長期貸款	106,104,924	4.65	累積餘額	2,051,390,552	89.90
備抵呆帳—應收到期長期貸款	-53,346,757	-2.34	本期賸餘	125,817,291	5.51
預付款項	40,002,000	1.75			
預付費用	40,002,000	1.75			
長期貸墊款及準備金	286,461,045	12.55			
長期貸款	286,461,045	12.55			
長期貸款	528,838,797	23.18			
備抵呆帳 - 長期貸款	-242,377,752	-10.62			
其他資產	31,178,700	1.37			
什項資產	31,178,700	1.37			

中華民國113年5月31日

單位：新臺幣元

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

全民健康保險紓困基金

收入支出表

中華民國113年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	150,250,332	396,191,792
徵收及依法分配收入	58,542,447	246,959,821
健康福利捐分配收入	58,542,447	246,959,821
財產收益	1,827,976	8,740,838
財產孳息收入	1,827,976	8,740,838
政府撥入收入	89,185,000	135,685,000
政府其他撥入收入	89,185,000	135,685,000
其他收入	694,909	4,806,133
雜項收入	694,909	4,806,133
支出	46,055,990	270,374,501
業務支出	680,610	3,535,699
業務支出	680,610	3,535,699
獎補助支出	45,375,380	266,838,802
補（協）助政府機關（構）	269,242	1,221,308
其他獎補捐助	45,106,138	265,617,494
本期賸餘（短絀）	104,194,342	125,817,291
期初淨資產	-	2,051,390,552
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-

全民健康保險紓困基金

收入支出表

中華民國113年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
期末淨資產		2,177,207,843

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後, 平衡表已納入固定資產及長期負債等科目, 與預算編列基礎不同。

全民健康保險紓困基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國113年1月1日至113年5月31日

單位:新臺幣元

預 算 項 目	預 算 執 行 數 (1)	調 整 數 (2)-(1)	會 計 收 支 (2)	會 計 科 目
基金來源	396,191,792	-	396,191,792	收入
徵收及依法分配收入	246,959,821	-	246,959,821	徵收及依法分配收入
財產收入	8,740,838	-	8,740,838	財產收益
政府撥入收入	135,685,000	-	135,685,000	政府撥入收入
其他收入	4,806,133	-	4,806,133	其他收入
基金用途	270,374,501	-	270,374,501	支出
服務費用	3,535,699	-	3,535,699	業務支出
捐助、補助與獎助	266,838,802	-	266,838,802	獎補助支出
本期賸餘(短絀)	125,817,291	-	125,817,291	本期賸餘 (短絀)
期初基金餘額	2,051,390,552	-	2,051,390,552	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
	-	-	-	
	-	-	-	淨資產調整數
期末基金餘額	2,177,207,843	-	2,177,207,843	期末淨資產