

衛生福利部主管
全民健康保險基金

會 計 月 報

中華民國114年2月份

主辦會計人員 周麗卿

基金主持人 石崇良

全民健康保險基金

目次

中華民國 114 年 2 月份

名 稱	頁 次
一、收支餘絀表	第 1 至 2 頁
二、平衡表	第 3 至 5 頁
三、主要營運項目執行明細表	第 6 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 7 頁

全民健康保險基金

收支餘絀表

中華民國114年2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	867,873,193,000	70,355,318,460	67,119,580,000	3,235,738,460	4.82	146,402,640,655	138,347,524,000	8,055,116,655	5.82
徵收及依法分配收入	14,484,523,000	2,240,193,726	1,171,931,000	1,068,262,726	91.15	2,697,378,695	2,388,717,000	308,661,695	12.92
菸品健康福利捐分配收入	13,675,512,000	2,081,323,020	1,064,891,000	1,016,432,020	95.45	2,383,370,823	2,129,780,000	253,590,823	11.91
公益彩券盈餘分配收入	809,011,000	158,870,706	107,040,000	51,830,706	48.42	314,007,872	258,937,000	55,070,872	21.27
保險收入	845,288,670,000	68,115,124,734	65,947,649,000	2,167,475,734	3.29	143,705,261,960	135,958,807,000	7,746,454,960	5.70
保費收入	799,294,367,000	68,115,124,734	65,947,649,000	2,167,475,734	3.29	143,705,261,960	135,958,807,000	7,746,454,960	5.70
收回安全準備	45,994,303,000								
其他業務收入	8,100,000,000								
其他補助收入	8,100,000,000								
業務成本與費用	871,103,758,000	70,851,226,477	67,361,091,000	3,490,135,477	5.18	147,305,662,434	138,835,512,000	8,470,150,434	6.10
保險成本	863,405,909,000	70,796,453,143	67,324,126,000	3,472,327,143	5.16	147,198,272,839	138,724,811,000	8,473,461,839	6.11
保險給付	858,040,391,000	67,986,141,066	66,220,472,000	1,765,669,066	2.67	139,512,936,229	134,396,791,000	5,116,145,229	3.81
提存安全準備		1,628,508,601	290,337,000	1,338,171,601	460.90	6,316,970,226	3,206,064,000	3,110,906,226	97.03
呆帳	5,365,518,000	1,181,803,476	813,317,000	368,486,476	45.31	1,368,366,384	1,121,956,000	246,410,384	21.96
其他業務成本	7,480,010,000	36,547,652	18,811,000	17,736,652	94.29	70,670,921	74,395,000	-3,724,079	-5.01
雜項業務成本	7,480,010,000	36,547,652	18,811,000	17,736,652	94.29	70,670,921	74,395,000	-3,724,079	-5.01
業務費用	217,839,000	18,225,682	18,154,000	71,682	0.39	36,718,674	36,306,000	412,674	1.14

全民健康保險基金

收支餘絀表

中華民國114年2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	217,839,000	18,225,682	18,154,000	71,682	0.39	36,718,674	36,306,000	412,674	1.14
業務賸餘（短絀）	-3,230,565,000	-495,908,017	-241,511,000	-254,397,017	105.34	-903,021,779	-487,988,000	-415,033,779	85.05
業務外收入	3,232,683,000	496,040,312	241,697,000	254,343,312	105.23	903,246,341	488,344,000	414,902,341	84.96
財務收入	2,080,499,000	388,382,129	173,374,000	215,008,129	124.01	699,588,632	346,748,000	352,840,632	101.76
利息收入	2,080,499,000	388,382,129	173,374,000	215,008,129	124.01	699,588,632	346,748,000	352,840,632	101.76
其他業務外收入	1,152,184,000	107,658,183	68,323,000	39,335,183	57.57	203,657,709	141,596,000	62,061,709	43.83
收回呆帳	1,131,520,000	106,459,512	66,811,000	39,648,512	59.34	200,833,246	138,475,000	62,358,246	45.03
雜項收入	20,664,000	1,198,671	1,512,000	-313,329	-20.72	2,824,463	3,121,000	-296,537	-9.50
業務外費用	2,118,000	132,295	186,000	-53,705	-28.87	224,562	356,000	-131,438	-36.92
其他業務外費用	2,118,000	132,295	186,000	-53,705	-28.87	224,562	356,000	-131,438	-36.92
雜項費用	2,118,000	132,295	186,000	-53,705	-28.87	224,562	356,000	-131,438	-36.92
業務外賸餘（短絀）	3,230,565,000	495,908,017	241,511,000	254,397,017	105.34	903,021,779	487,988,000	415,033,779	85.05

註：一、本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院數編列。

二、114年度截至2月份保險收支未結轉安全準備前淨結餘6,316,970,226元，依法全數提存安全準備，提存後安全準備餘額為167,697,491,794元。

三、菸品健康福利捐補助罕見疾病之依法分配收入22,562,821元，全數補助罕見疾病醫療費用。

全民健康保險基金

平 衡 表

中華民國114年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	677,010,114,784	100.00	負債	677,009,184,784	100.00
流動資產	399,951,079,127	59.08	流動負債	310,837,018,390	45.91
現金	15,640,323,817	2.31	應付款項	310,837,018,390	45.91
銀行存款	15,640,243,817	2.31	應付代收款	7,646,129,386	1.13
零用及週轉金	80,000	-	應付費用	8,708,400	-
流動金融資產	11,683,777,168	1.73	應付保險給付	302,789,234,103	44.72
其他金融資產－流動	11,683,777,168	1.73	其他應付款	392,946,501	0.06
應收款項	236,829,271,893	34.98	其他負債	366,172,166,394	54.09
應收利息	2,842,383	-	負債準備	167,697,491,794	24.77
應收保費	236,532,415,857	34.94	安全準備	167,697,491,794	24.77
備抵呆帳－應收保費	-3,715,918,174	--	什項負債	198,474,674,600	29.32
其他應收款	4,012,466,410	0.59	應付保管款	23,880,293	-
備抵呆帳－其他各項應收款	-2,534,583	-	暫收及待結轉帳項	198,450,794,307	29.31
預付款項	135,797,706,249	20.06	淨值	930,000	-
預付費用	135,797,706,249	20.06	基金	930,000	-
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	269,566,743,525	39.82	基金	930,000	-

全民健康保險基金

平 衡 表

中華民國114年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
準備金	269,566,743,525	39.82	基金	930,000	-
其他準備金	269,566,743,525	39.82			
不動產、廠房及設備	261,623,979	0.04			
機械及設備	261,623,979	0.04			
機械及設備	771,240,514	0.11			
累計折舊－機械及設備	-509,616,535	--			
無形資產	323,964,311	0.05			
無形資產	323,964,311	0.05			
電腦軟體	323,964,311	0.05			
其他資產	6,906,703,842	1.02			
什項資產	6,906,703,842	1.02			
存出保證金	5,481,000	-			
催收款項	19,216,513,328	2.84			
備抵呆帳－催收款項	-12,315,290,486	--			
合 計	677,010,114,784	100.00	合 計	677,010,114,784	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為852,394,797元。

全民健康保險基金

平衡表附表

中華民國114年2月28日

截至114年2月28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16,033,743,243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116,851,292元，按100%提列116,851,292元。
- (二) 「已訴追且估計可轉銷呆帳」應收款項之醫療費用部分21,773,883元，按95%提列20,685,190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30,368,387元，按50%提列15,184,195元。
- (四) 「執行結案取得債權憑證五年內」應收款項之保費部分6,502,034,334元，按95.41%提列6,203,590,958元。
- (五) 「已催收及行政執行中」應收款項之保費部分15,029,788,875元，按47.50%提列7,139,149,716元。
- (六) 「已逾寬限期而未經催收」應收款項之保費部分6,415,547,930元，按28.10%提列1,802,768,969元。
- (七) 「未逾寬限期」應收款項之保費部分78,246,055,617元，按0.94%提列735,512,923元。
- (八) 「就源扣繳補充保費」應收款項13,496,446,548元，按0%提列0元。

全民健康保險基金
主要營運項目執行明細表

中華民國114年2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			--	67,986,141,066	66,220,472,000	1,765,669,066	2.67
		累計數			--	139,512,936,229	134,396,791,000	5,116,145,229	3.81
		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：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院數編列。

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114年2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		32,402,000			32,402,000					--				
一次性項目		32,402,000			32,402,000					--				
機械及設備		32,402,000			32,402,000					--				
總計		32,402,000			32,402,000					--				
機械及設備		32,402,000			32,402,000					--				
總計		32,402,000			32,402,000					--				

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院數編列。