

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5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 5 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114年5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	75,552,744,566	74,837,691,000	715,053,566	0.96	362,047,817,229	358,009,384,000	4,038,433,229	1.13
徵收及依法分配收入	14,484,523,000	1,030,767,702	1,143,591,000	-112,823,298	-9.87	6,238,787,064	5,910,150,000	328,637,064	5.56
菸品健康福利捐分配收入	13,675,512,000	939,438,999	1,064,891,000	-125,452,001	-11.78	5,534,767,798	5,324,452,000	210,315,798	3.95
公益彩券盈餘分配收入	809,011,000	91,328,703	78,700,000	12,628,703	16.05	704,019,266	585,698,000	118,321,266	20.20
保險收入	845,288,670,000	66,527,701,864	71,694,100,000	-5,166,398,136	-7.21	347,814,755,165	343,999,234,000	3,815,521,165	1.11
保費收入	799,294,367,000	67,019,266,183	64,983,329,000	2,035,937,183	3.13	346,013,142,322	329,493,265,000	16,519,877,322	5.01
收回安全準備	45,994,303,000	-491,564,319	6,710,771,000	-7,202,335,319	--	1,801,612,843	14,505,969,000	-12,704,356,157	-87.58
其他業務收入	8,100,000,000	7,994,275,000	2,000,000,000	5,994,275,000	299.71	7,994,275,000	8,100,000,000	-105,725,000	-1.31
其他補助收入	8,100,000,000	7,994,275,000	2,000,000,000	5,994,275,000	299.71	7,994,275,000	8,100,000,000	-105,725,000	-1.31
業務成本與費用	871,103,758,000	76,033,916,471	75,101,482,000	932,434,471	1.24	364,455,676,748	359,266,036,000	5,189,640,748	1.44
保險成本	863,405,909,000	73,994,103,695	72,564,057,000	1,430,046,695	1.97	362,204,232,720	355,013,643,000	7,190,589,720	2.03
保險給付	858,040,391,000	68,813,207,357	72,718,356,000	-3,905,148,643	-5.37	354,639,369,598	349,571,417,000	5,067,952,598	1.45
提存安全準備		4,998,498,960	-500,000,000	5,498,498,960	--	4,998,498,960	3,000,000,000	1,998,498,960	66.62
呆帳	5,365,518,000	182,397,378	345,701,000	-163,303,622	-47.24	2,566,364,162	2,442,226,000	124,138,162	5.08
其他業務成本	7,480,010,000	2,021,819,708	2,519,271,000	-497,451,292	-19.75	2,160,438,963	4,161,625,000	-2,001,186,037	-48.09
雜項業務成本	7,480,010,000	2,021,819,708	2,519,271,000	-497,451,292	-19.75	2,160,438,963	4,161,625,000	-2,001,186,037	-48.09
業務費用	217,839,000	17,993,068	18,154,000	-160,932	-0.89	91,005,065	90,768,000	237,065	0.26

全民健康保險基金

收支餘絀表

中華民國114年5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	17,993,068	18,154,000	-160,932	-0.89	91,005,065	90,768,000	237,065	0.26
業務賸餘（短絀）	-3,230,565,000	-481,171,905	-263,791,000	-217,380,905	82.41	-2,407,859,519	-1,256,652,000	-1,151,207,519	91.61
業務外收入	3,232,683,000	481,312,913	263,945,000	217,367,913	82.35	2,410,574,400	1,257,553,000	1,153,021,400	91.69
財務收入	2,080,499,000	368,482,331	173,374,000	195,108,331	112.54	1,867,040,306	866,870,000	1,000,170,306	115.38
利息收入	2,080,499,000	368,482,331	173,374,000	195,108,331	112.54	1,867,040,306	866,870,000	1,000,170,306	115.38
其他業務外收入	1,152,184,000	112,830,582	90,571,000	22,259,582	24.58	543,534,094	390,683,000	152,851,094	39.12
違規罰款收入						11,220		11,220	
受贈收入		822		822		822		822	
收回呆帳	1,131,520,000	111,115,623	88,799,000	22,316,623	25.13	535,130,525	382,114,000	153,016,525	40.04
雜項收入	20,664,000	1,714,137	1,772,000	-57,863	-3.27	8,391,527	8,569,000	-177,473	-2.07
業務外費用	2,118,000	141,008	154,000	-12,992	-8.44	2,714,881	901,000	1,813,881	201.32
其他業務外費用	2,118,000	141,008	154,000	-12,992	-8.44	2,714,881	901,000	1,813,881	201.32
雜項費用	2,118,000	141,008	154,000	-12,992	-8.44	2,714,881	901,000	1,813,881	201.32
業務外賸餘（短絀）	3,230,565,000	481,171,905	263,791,000	217,380,905	82.41	2,407,859,519	1,256,652,000	1,151,207,519	91.61

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。

全民健康保險基金

收支餘絀表說明

中華民國114年5月份

- 一、114年度截至5月份保險收支未結轉安全準備前淨短絀1,801,612,843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160,366,350,854元。
- 二、114年度截至5月份癌症新藥專款收支淨結餘4,998,498,960元，依本基金收支保管及運用辦法第5條規定應保留繼續支用，爰全數提存該專款之安全準備餘額。
- 三、菸品健康福利捐補助罕見疾病之依法分配收入91,062,858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，本月份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114年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	559,730,875,689	100.00	負債	559,729,945,689	100.00
流動資產	332,175,327,323	59.35	流動負債	327,808,786,238	58.57
現金	12,241,087,397	2.19	應付款項	327,808,786,238	58.57
銀行存款	12,241,007,397	2.19	應付代收款	16,894,776,697	3.02
零用及週轉金	80,000	-	應付保險給付	310,564,687,799	55.48
流動金融資產	21,398,204,542	3.82	其他應付款	349,321,742	0.06
其他金融資產－流動	21,398,204,542	3.82	其他負債	231,921,159,451	41.43
應收款項	158,171,618,104	28.26	負債準備	165,364,849,814	29.54
應收利息	7,414,324	-	安全準備	165,364,849,814	29.54
應收保費	158,836,777,621	28.38	什項負債	66,556,309,637	11.89
備抵呆帳－應收保費	-3,485,197,321	--	應付保管款	24,500,919	-
其他應收款	2,813,426,133	0.50	暫收及待結轉帳項	66,531,808,718	11.89
備抵呆帳－其他各項應收款	-802,653	-	淨值	930,000	-
預付款項	140,364,417,280	25.08	基金	930,000	-
預付費用	140,359,805,613	25.08	基金	930,000	-
其他預付款	4,611,667	-	基金	930,000	-
投資、長期應收款、貸墊款及準	219,672,233,057	39.25			

全民健康保險基金

平 衡 表

中華民國114年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
備金					
準備金	219,672,233,057	39.25			
其他準備金	219,672,233,057	39.25			
不動產、廠房及設備	235,992,946	0.04			
機械及設備	235,992,946	0.04			
機械及設備	770,836,424	0.14			
累計折舊－機械及設備	-534,843,478	--			
無形資產	295,308,953	0.05			
無形資產	295,308,953	0.05			
電腦軟體	295,308,953	0.05			
其他資產	7,352,013,410	1.31			
什項資產	7,352,013,410	1.31			
存出保證金	5,481,000	-			
催收款項	21,094,754,358	3.77			
備抵呆帳－催收款項	-13,748,221,948	--			
合 計	559,730,875,689	100.00	合 計	559,730,875,689	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為334,904,472.00元。

全民健康保險基金

平衡表附表

中華民國114年5月31日

一、截至114年5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17,234,221,922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116,794,239元，按100%提列116,794,239元。
- (二)「已訴追且估計可轉銷呆帳」應收款項之醫療費用部分23,634,452元，按95%提列22,452,730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29,766,804元，按50%提列14,883,404元。
- (四)「執行結案取得債權憑證五年內」應收款項之保費部分7,628,817,048元，按95.41%提列7,278,654,345元。
- (五)「已催收及行政執行中」應收款項之保費部分16,941,148,484元，按47.50%提列8,047,045,531元。
- (六)「已逾寬限期而未經催收」應收款項之保費部分3,457,427,429元，按28.10%提列971,537,108元。
- (七)「未逾寬限期」應收款項之保費部分83,282,400,465元，按0.94%提列782,854,565元。
- (八)「就源扣繳補充保費」應收款項5,448,002,049元，按0%提列0元。

二、截至114年5月31日止安全準備餘額165,364,849,814元，包含保險收支結餘提存160,366,350,854元及「癌症新藥暫時性支付專款」4,998,498,960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5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			--	68,813,207,357	72,718,356,000	-3,905,148,643	-5.37
		累計數			--	354,639,369,598	349,571,417,000	5,067,952,598	1.45
		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，中央政府各基金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114年5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，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。