

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6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 6 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6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	67,646,686,622	70,917,325,000	-3,270,638,378	-4.61	429,694,503,851	428,926,709,000	767,794,851	0.18
徵收及依法分配收入	14,484,523,000	1,239,872,250	1,174,191,000	65,681,250	5.59	7,478,659,314	7,084,341,000	394,318,314	5.57
菸品健康福利捐分配收入	13,675,512,000	1,097,242,711	1,064,893,000	32,349,711	3.04	6,632,010,509	6,389,345,000	242,665,509	3.80
公益彩券盈餘分配收入	809,011,000	142,629,539	109,298,000	33,331,539	30.50	846,648,805	694,996,000	151,652,805	21.82
保險收入	845,288,670,000	66,406,814,372	69,743,134,000	-3,336,319,628	-4.78	414,221,569,537	413,742,368,000	479,201,537	0.12
保費收入	799,294,367,000	68,208,427,215	65,039,771,000	3,168,656,215	4.87	414,221,569,537	394,533,036,000	19,688,533,537	4.99
收回安全準備	45,994,303,000	-1,801,612,843	4,703,363,000	-6,504,975,843	-138.30		19,209,332,000	-19,209,332,000	-100.00
其他業務收入	8,100,000,000					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	8,100,000,000	-105,725,000	-1.31
業務成本與費用	871,103,758,000	68,224,338,740	71,265,319,000	-3,040,980,260	-4.27	432,680,015,488	430,531,355,000	2,148,660,488	0.50
保險成本	863,405,909,000	68,182,545,655	70,709,190,000	-2,526,644,345	-3.57	430,386,778,375	425,722,833,000	4,663,945,375	1.10
保險給付	858,040,391,000	48,924,976,166	70,868,375,000	-21,943,398,834	-30.96	403,564,345,764	420,439,792,000	-16,875,446,236	-4.01
提存安全準備		18,997,398,368	-500,000,000	19,497,398,368	-3,899.48	23,995,897,328	2,500,000,000	21,495,897,328	859.84
呆帳	5,365,518,000	260,171,121	340,815,000	-80,643,879	-23.66	2,826,535,283	2,783,041,000	43,494,283	1.56
其他業務成本	7,480,010,000	23,799,971	537,977,000	-514,177,029	-95.58	2,184,238,934	4,699,602,000	-2,515,363,066	-53.52
雜項業務成本	7,480,010,000	23,799,971	537,977,000	-514,177,029	-95.58	2,184,238,934	4,699,602,000	-2,515,363,066	-53.52
業務費用	217,839,000	17,993,114	18,152,000	-158,886	-0.88	108,998,179	108,920,000	78,179	0.07

全民健康保險基金

收支餘絀表

中華民國114年6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	17,993,114	18,152,000	-158,886	-0.88	108,998,179	108,920,000	78,179	0.07
業務賸餘（短絀）	-3,230,565,000	-577,652,118	-347,994,000	-229,658,118	65.99	-2,985,511,637	-1,604,646,000	-1,380,865,637	86.05
業務外收入	3,232,683,000	577,870,923	348,154,000	229,716,923	65.98	2,988,445,323	1,605,707,000	1,382,738,323	86.11
財務收入	2,080,499,000	394,433,907	173,379,000	221,054,907	127.50	2,261,474,213	1,040,249,000	1,221,225,213	117.40
利息收入	2,080,499,000	394,433,907	173,379,000	221,054,907	127.50	2,261,474,213	1,040,249,000	1,221,225,213	117.40
其他業務外收入	1,152,184,000	183,437,016	174,775,000	8,662,016	4.96	726,971,110	565,458,000	161,513,110	28.56
違規罰款收入						11,220		11,220	--
受贈收入						822		822	--
收回呆帳	1,131,520,000	181,339,733	173,010,000	8,329,733	4.81	716,470,258	555,124,000	161,346,258	29.06
雜項收入	20,664,000	2,097,283	1,765,000	332,283	18.83	10,488,810	10,334,000	154,810	1.50
業務外費用	2,118,000	218,805	160,000	58,805	36.75	2,933,686	1,061,000	1,872,686	176.50
其他業務外費用	2,118,000	218,805	160,000	58,805	36.75	2,933,686	1,061,000	1,872,686	176.50
雜項費用	2,118,000	218,805	160,000	58,805	36.75	2,933,686	1,061,000	1,872,686	176.50
業務外賸餘（短絀）	3,230,565,000	577,652,118	347,994,000	229,658,118	65.99	2,985,511,637	1,604,646,000	1,380,865,637	86.05
本期賸餘（短絀）									

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6月份

- 一、114年度截至6月份保險收支未結轉安全準備前淨結餘19,001,998,468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181,169,962,165元。
- 二、114年度截至6月份癌症新藥專款收支淨結餘4,993,898,860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105,992,021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114年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	354,994,653,405	100.00	負債	354,993,723,405	100.00
流動資產	149,682,229,334	42.16	流動負債	168,793,035,153	47.55
現金	8,618,683,768	2.43	應付款項	168,793,035,153	47.55
銀行存款	8,618,603,768	2.43	應付代收款	17,482,277,930	4.92
零用及週轉金	80,000	-	應付保險給付	148,305,590,722	41.78
流動金融資產	25,996,855,419	7.32	其他應付款	3,005,166,501	0.85
其他金融資產－流動	25,996,855,419	7.32	其他負債	186,200,688,252	52.45
應收款項	115,054,750,613	32.41	負債準備	186,163,861,025	52.44
應收利息	7,618,116	-	安全準備	186,163,861,025	52.44
應收保費	113,234,834,471	31.90	什項負債	36,827,227	0.01
備抵呆帳－應收保費	-3,785,932,874	--	應付保管款	24,546,430	0.01
其他應收款	5,599,033,553	1.58	暫收及待結轉帳項	12,280,797	-
備抵呆帳－其他各項應收款	-802,653	-	淨值	930,000	-
預付款項	11,939,534	-	基金	930,000	-
其他預付款	11,939,534	-	基金	930,000	-
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	197,873,340,144	55.74	基金	930,000	-

全民健康保險基金

平 衡 表

中華民國114年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
準備金	197,873,340,144	55.74			
其他準備金	197,873,340,144	55.74			
不動產、廠房及設備	227,449,247	0.06			
機械及設備	227,449,247	0.06			
機械及設備	770,836,424	0.22			
累計折舊－機械及設備	-543,387,177	--			
無形資產	285,859,538	0.08			
無形資產	285,859,538	0.08			
電腦軟體	285,859,538	0.08			
其他資產	6,925,775,142	1.95			
什項資產	6,925,775,142	1.95			
存出保證金	5,481,000	-			
催收款項	20,628,956,828	5.81			
備抵呆帳－催收款項	-13,708,662,686	--			
合 計	354,994,653,405	100.00	合 計	354,994,653,405	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為104,435,347元。

全民健康保險基金

平衡表附表

中華民國114年6月30日

一、截至114年6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17,495,398,213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128,675,156元，按100%提列128,675,156元。

（二）「已訴追且估計可轉銷呆帳」應收款項之醫療費用部分23,587,205元，按95%提列22,407,845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29,745,942元，按50%提列14,872,972元。

（四）「執行結案取得債權憑證五年內」應收款項之保費部分7,995,087,236元，按95.41%提列7,628,112,733元。

（五）「已催收及行政執行中」應收款項之保費部分15,548,436,136元，按47.50%提列7,385,507,167元。

（六）「已逾寬限期而未經催收」應收款項之保費部分5,486,944,388元，按28.10%提列1,541,831,374元。

（七）「未逾寬限期」應收款項之保費部分82,339,464,365元，按0.94%提列773,990,966元。

（八）「就源扣繳補充保費」應收款項5,572,154,975元，按0%提列0元。

二、截至114年6月30日止安全準備餘額186,163,861,025元，包含保險收支結餘提存181,169,962,165元及「癌症新藥暫時性支付專款」4,993,898,860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6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			--	48,924,976,166	70,868,375,000	-21,943,398,834	-30.96
		累計數			--	403,564,345,764	420,439,792,000	-16,875,446,236	-4.01
		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6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。