

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7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 7 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7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	75,720,794,753	73,975,914,000	1,744,880,753	2.36	505,415,298,604	502,902,623,000	2,512,675,604	0.50
徵收及依法分配收入	14,484,523,000	1,451,930,448	1,249,296,000	202,634,448	16.22	8,930,589,762	8,333,637,000	596,952,762	7.16
菸品健康福利捐分配收入	13,675,512,000	1,070,332,372	1,214,359,000	-144,026,628	-11.86	7,702,342,881	7,603,704,000	98,638,881	1.30
公益彩券盈餘分配收入	809,011,000	381,598,076	34,937,000	346,661,076	992.25	1,228,246,881	729,933,000	498,313,881	68.27
保險收入	845,288,670,000	74,163,139,305	72,726,618,000	1,436,521,305	1.98	488,384,708,842	486,468,986,000	1,915,722,842	0.39
保費收入	799,294,367,000	74,163,139,305	68,913,638,000	5,249,501,305	7.62	488,384,708,842	463,446,674,000	24,938,034,842	5.38
收回安全準備	45,994,303,000		3,812,980,000	-3,812,980,000	-100.00		23,022,312,000	-23,022,312,000	-100.00
其他業務收入	8,100,000,000	105,725,000		105,725,000	--	8,100,000,000	8,100,000,000		
其他補助收入	8,100,000,000	105,725,000		105,725,000	--	8,100,000,000	8,100,000,000		
業務成本與費用	871,103,758,000	76,233,177,574	74,243,195,000	1,989,982,574	2.68	508,913,193,062	504,774,550,000	4,138,643,062	0.82
保險成本	863,405,909,000	76,055,140,193	74,122,916,000	1,932,224,193	2.61	506,441,918,568	499,845,749,000	6,596,169,568	1.32
保險給付	858,040,391,000	73,501,840,814	73,700,154,000	-198,313,186	-0.27	477,066,186,578	494,139,946,000	-17,073,759,422	-3.46
提存安全準備		2,146,261,653		2,146,261,653	--	26,142,158,981	2,500,000,000	23,642,158,981	945.69
呆帳	5,365,518,000	407,037,726	422,762,000	-15,724,274	-3.72	3,233,573,009	3,205,803,000	27,770,009	0.87
其他業務成本	7,480,010,000	160,127,452	102,125,000	58,002,452	56.80	2,344,366,386	4,801,727,000	-2,457,360,614	-51.18
雜項業務成本	7,480,010,000	160,127,452	102,125,000	58,002,452	56.80	2,344,366,386	4,801,727,000	-2,457,360,614	-51.18
業務費用	217,839,000	17,909,929	18,154,000	-244,071	-1.34	126,908,108	127,074,000	-165,892	-0.13

全民健康保險基金

收支餘絀表

中華民國114年7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	17,909,929	18,154,000	-244,071	-1.34	126,908,108	127,074,000	-165,892	-0.13
業務賸餘（短絀）	-3,230,565,000	-512,382,821	-267,281,000	-245,101,821	91.70	-3,497,894,458	-1,871,927,000	-1,625,967,458	86.86
業務外收入	3,232,683,000	512,555,198	267,493,000	245,062,198	91.61	3,501,000,521	1,873,200,000	1,627,800,521	86.90
財務收入	2,080,499,000	400,678,574	173,374,000	227,304,574	131.11	2,662,152,787	1,213,623,000	1,448,529,787	119.36
利息收入	2,080,499,000	400,678,574	173,374,000	227,304,574	131.11	2,662,152,787	1,213,623,000	1,448,529,787	119.36
其他業務外收入	1,152,184,000	111,876,624	94,119,000	17,757,624	18.87	838,847,734	659,577,000	179,270,734	27.18
違規罰款收入		21		21	--	11,241		11,241	--
受贈收入						822		822	--
收回呆帳	1,131,520,000	110,140,958	92,170,000	17,970,958	19.50	826,611,216	647,294,000	179,317,216	27.70
雜項收入	20,664,000	1,735,645	1,949,000	-213,355	-10.95	12,224,455	12,283,000	-58,545	-0.48
業務外費用	2,118,000	172,377	212,000	-39,623	-18.69	3,106,063	1,273,000	1,833,063	144.00
其他業務外費用	2,118,000	172,377	212,000	-39,623	-18.69	3,106,063	1,273,000	1,833,063	144.00
雜項費用	2,118,000	172,377	212,000	-39,623	-18.69	3,106,063	1,273,000	1,833,063	144.00
業務外賸餘（短絀）	3,230,565,000	512,382,821	267,281,000	245,101,821	91.70	3,497,894,458	1,871,927,000	1,625,967,458	86.86
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7月份

- 一、114年度截至7月份保險收支未結轉安全準備前淨結餘21,248,696,603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183,416,660,300元。
- 二、114年度截至7月份癌症新藥專款收支淨結餘4,893,462,378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124,250,500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7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	639,178,139,873	100.00	負債	639,177,209,873	100.00
流動資產	341,969,447,432	53.50	流動負債	291,759,794,169	45.65
現金	9,984,695,275	1.56	應付款項	291,759,794,169	45.65
銀行存款	9,984,615,275	1.56	應付代收款	18,841,899,514	2.95
零用及週轉金	80,000	-	應付保險給付	272,684,136,739	42.66
流動金融資產	14,920,334,843	2.33	其他應付款	233,757,916	0.04
其他金融資產－流動	14,920,334,843	2.33	其他負債	347,417,415,704	54.35
應收款項	181,283,843,834	28.36	負債準備	188,310,122,678	29.46
應收利息	3,156,878	-	安全準備	188,310,122,678	29.46
應收保費	181,683,779,527	28.42	什項負債	159,107,293,026	24.89
備抵呆帳－應收保費	-3,315,998,236	--	應付保管款	24,857,864	-
其他應收款	2,914,395,896	0.46	暫收及待結轉帳項	159,082,435,162	24.89
備抵呆帳－其他各項應收款	-1,490,231	-	淨值	930,000	-
預付款項	135,780,573,480	21.24	基金	930,000	-
預付費用	135,768,633,946	21.24	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	289,116,151,547	45.23			

全民健康保險基金

平 衡 表

中華民國114年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
備金					
準備金	289,116,151,547	45.23			
其他準備金	289,116,151,547	45.23			
不動產、廠房及設備	218,905,566	0.03			
機械及設備	218,905,566	0.03			
機械及設備	771,804,644	0.12			
累計折舊－機械及設備	-552,899,078	--			
無形資產	276,493,290	0.04			
無形資產	276,493,290	0.04			
電腦軟體	276,493,290	0.04			
其他資產	7,597,142,038	1.19			
什項資產	7,597,142,038	1.19			
存出保證金	5,481,000	-			
催收款項	22,177,388,280	3.47			
備抵呆帳－催收款項	-14,585,727,242	--			
合 計	639,178,139,873	100.00	合 計	639,178,139,873	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為98,057,901.00元。

全民健康保險基金

平衡表附表

中華民國114年7月31日

- 一、截至114年7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17,903,215,709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121,947,884元，按100%提列121,947,884元。
 - (二)「已訴追且估計可轉銷呆帳」應收款項之醫療費用部分23,548,243元，按95%提列22,370,832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31,068,161元，按50%提列15,534,083元。
 - (四)「執行結案取得債權憑證五年內」應收款項之保費部分8,297,970,275元，按95.41%提列7,917,093,440元。
 - (五)「已催收及行政執行中」應收款項之保費部分16,620,488,128元，按47.50%提列7,894,731,859元。
 - (六)「已逾寬限期而未經催收」應收款項之保費部分4,096,430,313元，按28.10%提列1,151,096,918元。
 - (七)「未逾寬限期」應收款項之保費部分83,025,605,652元，按0.94%提列780,440,693元。
 - (八)「就源扣繳補充保費」應收款項9,456,418,334元，按0%提列0元。
- 二、截至114年7月31日止安全準備餘額188,310,122,678元，包含保險收支結餘提存183,416,660,300元及「癌症新藥暫時性支付專款」4,893,462,378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7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			--	73,501,840,814	73,700,154,000	-198,313,186	-0.27
		累計數			--	477,066,186,578	494,139,946,000	-17,073,759,422	-3.46
		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7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。