

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8月份

主辦會計人員 周麗卿

基金主持人 陳亮妤

全民健康保險基金

目次

中華民國 114 年 8 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8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	75,098,073,152	70,766,489,000	4,331,584,152	6.12	580,513,371,756	573,669,112,000	6,844,259,756	1.19
徵收及依法分配收入	14,484,523,000	1,242,808,848	1,228,636,000	14,172,848	1.15	10,173,398,610	9,562,273,000	611,125,610	6.39
菸品健康福利捐分配收入	13,675,512,000	1,068,422,289	1,214,361,000	-145,938,711	-12.02	8,770,765,170	8,818,065,000	-47,299,830	-0.54
公益彩券盈餘分配收入	809,011,000	174,386,559	14,275,000	160,111,559	1,121.62	1,402,633,440	744,208,000	658,425,440	88.47
保險收入	845,288,670,000	73,855,264,304	69,537,853,000	4,317,411,304	6.21	562,239,973,146	556,006,839,000	6,233,134,146	1.12
保費收入	799,294,367,000	73,855,264,304	70,937,143,000	2,918,121,304	4.11	562,239,973,146	534,383,817,000	27,856,156,146	5.21
收回安全準備	45,994,303,000		-1,399,290,000	1,399,290,000	-100.00		21,623,022,000	-21,623,022,000	-100.00
其他業務收入	8,100,000,000					8,100,000,000	8,100,000,000		
其他補助收入	8,100,000,000					8,100,000,000	8,100,000,000		
業務成本與費用	871,103,758,000	75,657,134,052	71,035,215,000	4,621,919,052	6.51	584,570,327,114	575,809,765,000	8,760,562,114	1.52
保險成本	863,405,909,000	75,454,345,977	70,997,403,000	4,456,942,977	6.28	581,896,264,545	570,843,152,000	11,053,112,545	1.94
保險給付	858,040,391,000	69,883,114,519	70,520,155,000	-637,040,481	-0.90	546,949,301,097	564,660,101,000	-17,710,799,903	-3.14
提存安全準備		5,150,395,145		5,150,395,145	--	31,292,554,126	2,500,000,000	28,792,554,126	1,151.70
呆帳	5,365,518,000	420,836,313	477,248,000	-56,411,687	-11.82	3,654,409,322	3,683,051,000	-28,641,678	-0.78
其他業務成本	7,480,010,000	184,926,502	19,658,000	165,268,502	840.72	2,529,292,888	4,821,385,000	-2,292,092,112	-47.54
雜項業務成本	7,480,010,000	184,926,502	19,658,000	165,268,502	840.72	2,529,292,888	4,821,385,000	-2,292,092,112	-47.54
業務費用	217,839,000	17,861,573	18,154,000	-292,427	-1.61	144,769,681	145,228,000	-458,319	-0.32

全民健康保險基金

收支餘絀表

中華民國114年8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	17,861,573	18,154,000	-292,427	-1.61	144,769,681	145,228,000	-458,319	-0.32
業務賸餘（短絀）	-3,230,565,000	-559,060,900	-268,726,000	-290,334,900	108.04	-4,056,955,358	-2,140,653,000	-1,916,302,358	89.52
業務外收入	3,232,683,000	559,187,457	268,896,000	290,291,457	107.96	4,060,187,978	2,142,096,000	1,918,091,978	89.54
財務收入	2,080,499,000	440,888,046	173,374,000	267,514,046	154.30	3,103,040,833	1,386,997,000	1,716,043,833	123.72
利息收入	2,080,499,000	440,888,046	173,374,000	267,514,046	154.30	3,103,040,833	1,386,997,000	1,716,043,833	123.72
其他業務外收入	1,152,184,000	118,299,411	95,522,000	22,777,411	23.85	957,147,145	755,099,000	202,048,145	26.76
違規罰款收入						11,241		11,241	--
受贈收入						822		822	--
收回呆帳	1,131,520,000	116,013,032	93,708,000	22,305,032	23.80	942,624,248	741,002,000	201,622,248	27.21
雜項收入	20,664,000	2,286,379	1,814,000	472,379	26.04	14,510,834	14,097,000	413,834	2.94
業務外費用	2,118,000	126,557	170,000	-43,443	-25.55	3,232,620	1,443,000	1,789,620	124.02
其他業務外費用	2,118,000	126,557	170,000	-43,443	-25.55	3,232,620	1,443,000	1,789,620	124.02
財產交易短絀		1,200		1,200	--	1,200		1,200	--
雜項費用	2,118,000	125,357	170,000	-44,643	-26.26	3,231,420	1,443,000	1,788,420	123.94
業務外賸餘（短絀）	3,230,565,000	559,060,900	268,726,000	290,334,900	108.04	4,056,955,358	2,140,653,000	1,916,302,358	89.52
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8月份

- 一、114年度截至8月份保險收支未結轉安全準備前淨結餘26,527,951,428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188,695,915,125元。
- 二、114年度截至8月份癌症新藥專款收支淨結餘4,764,602,698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141,296,097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8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	642,078,934,487	100.00	負債	642,078,004,487	100.00
流動資產	357,191,413,395	55.63	流動負債	300,405,753,801	46.79
現金	11,038,018,973	1.72	應付款項	300,405,753,801	46.79
銀行存款	11,037,938,973	1.72	應付代收款	13,947,700,265	2.17
零用及週轉金	80,000	-	應付保險給付	286,271,556,960	44.59
流動金融資產	11,732,855,798	1.83	其他應付款	186,496,576	0.03
其他金融資產－流動	11,732,855,798	1.83	其他負債	341,672,250,686	53.21
應收款項	194,228,702,919	30.25	負債準備	193,460,517,823	30.13
應收利息	3,819,782	-	安全準備	193,460,517,823	30.13
應收保費	194,830,018,691	30.34	什項負債	148,211,732,863	23.08
備抵呆帳－應收保費	-3,502,795,092	--	應付保管款	24,959,587	-
其他應收款	2,900,016,808	0.45	暫收及待結轉帳項	148,186,773,276	23.08
備抵呆帳－其他各項應收款	-2,357,270	-	淨值	930,000	-
預付款項	140,191,835,705	21.83	基金	930,000	-
預付費用	140,173,655,729	21.83	基金	930,000	-
其他預付款	18,179,976	-	基金	930,000	-
投資、長期應收款、貸墊款及準	277,429,970,472	43.21			

全民健康保險基金

平 衡 表

中華民國114年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
備金					
準備金	277,429,970,472	43.21			
其他準備金	277,429,970,472	43.21			
不動產、廠房及設備	210,360,668	0.03			
機械及設備	210,360,668	0.03			
機械及設備	771,739,884	0.12			
累計折舊－機械及設備	-561,379,216	--			
無形資產	267,175,415	0.04			
無形資產	267,175,415	0.04			
電腦軟體	267,175,415	0.04			
其他資產	6,980,014,537	1.09			
什項資產	6,980,014,537	1.09			
存出保證金	5,481,000	-			
催收款項	18,838,547,604	2.93			
備抵呆帳－催收款項	-11,864,014,067	--			
合 計	642,078,934,487	100.00	合 計	642,078,934,487	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為97,389,964.00元。

全民健康保險基金

平衡表附表

中華民國114年8月31日

- 一、截至114年8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15,369,166,429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107,903,542元，按100%提列107,903,542元。
 - (二)「已訴追且估計可轉銷呆帳」應收款項之醫療費用部分22,466,342元，按95%提列21,343,025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31,041,760元，按50%提列15,520,881元。
 - (四)「執行結案取得債權憑證五年內」應收款項之保費部分5,944,724,456元，按95.41%提列5,671,861,604元。
 - (五)「已催收及行政執行中」應收款項之保費部分13,516,645,330元，按47.50%提列6,420,406,533元。
 - (六)「已逾寬限期而未經催收」應收款項之保費部分8,401,839,570元，按28.10%提列2,360,916,920元。
 - (七)「未逾寬限期」應收款項之保費部分82,044,034,395元，按0.94%提列771,213,924元。
 - (八)「就源扣繳補充保費」應收款項10,186,673,844元，按0%提列0元。
- 二、截至114年8月31日止安全準備餘額193,460,517,823元，包含保險收支結餘提存188,695,915,125元及「癌症新藥暫時性支付專款」4,764,602,698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8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	保險給付	本月數			--	69,883,114,519	70,520,155,000	-637,040,481	-0.90
		累計數			--	546,949,301,097	564,660,101,000	-17,710,799,903	-3.14
		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8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。