

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9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 9 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9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	67,895,552,669	71,363,589,000	-3,468,036,331	-4.86	648,408,924,425	645,032,701,000	3,376,223,425	0.52
徵收及依法分配收入	14,484,523,000	1,260,761,433	1,226,997,000	33,764,433	2.75	11,434,160,043	10,789,270,000	644,890,043	5.98
菸品健康福利捐分配收入	13,675,512,000	1,140,745,736	1,214,360,000	-73,614,264	-6.06	9,911,510,906	10,032,425,000	-120,914,094	-1.21
公益彩券盈餘分配收入	809,011,000	120,015,697	12,637,000	107,378,697	849.72	1,522,649,137	756,845,000	765,804,137	101.18
保險收入	845,288,670,000	71,245,983,712	70,136,592,000	1,109,391,712	1.58	633,485,956,858	626,143,431,000	7,342,525,858	1.17
保費收入	799,294,367,000	71,245,983,712	65,843,708,000	5,402,275,712	8.20	633,485,956,858	600,227,525,000	33,258,431,858	5.54
收回安全準備	45,994,303,000		4,292,884,000	-4,292,884,000	-100.00		25,915,906,000	-25,915,906,000	-100.00
其他業務收入	8,100,000,000	-4,611,192,476		-4,611,192,476	--	3,488,807,524	8,100,000,000	-4,611,192,476	-56.93
其他補助收入	8,100,000,000	-4,611,192,476		-4,611,192,476	--	3,488,807,524	8,100,000,000	-4,611,192,476	-56.93
業務成本與費用	871,103,758,000	68,421,664,409	71,630,762,000	-3,209,097,591	-4.48	652,991,991,523	647,440,527,000	5,551,464,523	0.86
保險成本	863,405,909,000	68,230,805,078	71,592,417,000	-3,361,611,922	-4.70	650,127,069,623	642,435,569,000	7,691,500,623	1.20
保險給付	858,040,391,000	70,894,747,573	70,892,627,000	2,120,573	-	617,844,048,670	635,552,728,000	-17,708,679,330	-2.79
提存安全準備		-3,641,359,668		-3,641,359,668	--	27,651,194,458	2,500,000,000	25,151,194,458	1,006.05
呆帳	5,365,518,000	977,417,173	699,790,000	277,627,173	39.67	4,631,826,495	4,382,841,000	248,985,495	5.68
其他業務成本	7,480,010,000	173,923,070	20,191,000	153,732,070	761.39	2,703,215,958	4,841,576,000	-2,138,360,042	-44.17
雜項業務成本	7,480,010,000	173,923,070	20,191,000	153,732,070	761.39	2,703,215,958	4,841,576,000	-2,138,360,042	-44.17
業務費用	217,839,000	16,936,261	18,154,000	-1,217,739	-6.71	161,705,942	163,382,000	-1,676,058	-1.03

全民健康保險基金

收支餘絀表

中華民國114年9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	16,936,261	18,154,000	-1,217,739	-6.71	161,705,942	163,382,000	-1,676,058	-1.03
業務賸餘（短絀）	-3,230,565,000	-526,111,740	-267,173,000	-258,938,740	96.92	-4,583,067,098	-2,407,826,000	-2,175,241,098	90.34
業務外收入	3,232,683,000	526,241,825	267,334,000	258,907,825	96.85	4,586,429,803	2,409,430,000	2,176,999,803	90.35
財務收入	2,080,499,000	410,602,349	173,374,000	237,228,349	136.83	3,513,643,182	1,560,371,000	1,953,272,182	125.18
利息收入	2,080,499,000	410,602,349	173,374,000	237,228,349	136.83	3,513,643,182	1,560,371,000	1,953,272,182	125.18
其他業務外收入	1,152,184,000	115,639,476	93,960,000	21,679,476	23.07	1,072,786,621	849,059,000	223,727,621	26.35
違規罰款收入						11,241		11,241	--
受贈收入		12,040		12,040	--	12,862		12,862	--
收回呆帳	1,131,520,000	113,794,472	91,678,000	22,116,472	24.12	1,056,418,720	832,680,000	223,738,720	26.87
雜項收入	20,664,000	1,832,964	2,282,000	-449,036	-19.68	16,343,798	16,379,000	-35,202	-0.21
業務外費用	2,118,000	130,085	161,000	-30,915	-19.20	3,362,705	1,604,000	1,758,705	109.64
其他業務外費用	2,118,000	130,085	161,000	-30,915	-19.20	3,362,705	1,604,000	1,758,705	109.64
財產交易短絀						1,200		1,200	--
雜項費用	2,118,000	130,085	161,000	-30,915	-19.20	3,361,505	1,604,000	1,757,505	109.57
業務外賸餘（短絀）	3,230,565,000	526,111,740	267,173,000	258,938,740	96.92	4,583,067,098	2,407,826,000	2,175,241,098	90.34
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9月份

- 一、114年度截至9月份保險收支未結轉安全準備前淨結餘27,651,194,458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189,819,158,155元。
- 二、其他補助收入本月份減少4,611,192,476元：本年度政府補助辦理「癌症新藥暫時性支付專款」50億元，原依全民健康保險基金收支保管及運用辦法規定，入帳其他補助收入，支用數則入帳雜項業務成本，騰餘全數提存該專款之安全準備。惟衛生福利部114年9月4日函示，關於政府指定用途專款，可於收到時先認列為「預收收入」，並配合該專款實際支用或權責發生數額，轉列收入。114年度截至9月底支用數388,807,524元，故減列其他補助收入4,611,192,476元，同額認列預收收入。
- 三、菸品健康福利捐補助罕見疾病之依法分配收入158,327,399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9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	601,038,282,351	100.00	負債	601,037,352,351	100.00
流動資產	329,214,913,310	54.77	流動負債	272,520,608,110	45.34
現金	9,706,290,339	1.61	應付款項	267,909,415,634	44.57
銀行存款	9,706,210,339	1.61	應付代收款	19,296,966,538	3.21
零用及週轉金	80,000	-	應付保險給付	248,410,996,664	41.33
流動金融資產	15,186,989,638	2.53	其他應付款	201,452,432	0.03
其他金融資產－流動	15,186,989,638	2.53	預收款項	4,611,192,476	0.77
應收款項	204,222,668,119	33.98	預收收入	4,611,192,476	0.77
應收利息	2,586,449	-	其他負債	328,516,744,241	54.66
應收保費	202,287,929,403	33.66	負債準備	189,819,158,155	31.58
備抵呆帳－應收保費	-4,341,473,080	--	安全準備	189,819,158,155	31.58
其他應收款	6,276,002,424	1.04	什項負債	138,697,586,086	23.08
備抵呆帳－其他各項應收款	-2,377,077	-	應付保管款	25,298,443	-
預付款項	100,098,965,214	16.65	暫收及待結轉帳項	138,672,287,643	23.07
預付費用	100,084,062,763	16.65	淨值	930,000	-
其他預付款	14,902,451	-	基金	930,000	-
投資、長期應收款、貸墊款及準	264,882,133,908	44.07	基金	930,000	-

全民健康保險基金

平 衡 表

中華民國114年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
備金					
準備金	264,882,133,908	44.07	基金	930,000	-
其他準備金	264,882,133,908	44.07			
不動產、廠房及設備	208,949,458	0.03			
機械及設備	202,709,016	0.03			
機械及設備	771,739,884	0.13			
累計折舊－機械及設備	-569,030,868	--			
購建中固定資產	6,240,442	-			
訂購機件及設備款	6,240,442	-			
無形資產	257,890,806	0.04			
無形資產	257,890,806	0.04			
電腦軟體	257,890,806	0.04			
其他資產	6,474,394,869	1.08			
什項資產	6,474,394,869	1.08			
存出保證金	5,481,000	-			
催收款項	18,472,464,322	3.07			
備抵呆帳－催收款項	-12,003,550,453	--			
合 計	601,038,282,351	100.00	合 計	601,038,282,351	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為108,900,449.00元。

全民健康保險基金

平衡表附表

中華民國114年9月30日

一、截至114年9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16,347,400,610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118,660,944元，按100%提列118,660,944元。
- (二)「已訴追且估計可轉銷呆帳」應收款項之醫療費用部分22,420,095元，按95%提列21,299,090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31,051,850元，按50%提列15,525,926元。
- (四)「執行結案取得債權憑證五年內」應收款項之保費部分6,587,181,176元，按95.41%提列6,284,829,861元。
- (五)「已催收及行政執行中」應收款項之保費部分16,478,075,750元，按47.50%提列7,827,085,698元。
- (六)「已逾寬限期而未經催收」應收款項之保費部分4,593,282,050元，按28.10%提列1,290,712,255元。
- (七)「未逾寬限期」應收款項之保費部分83,966,716,664元，按0.94%提列789,287,136元。
- (八)「就源扣繳補充保費」應收款項7,155,954,706元，按0%提列0元。

二、預收收入4,611,192,476元：係癌症新藥暫時性支付專款截至114年度9月底之尚未支用數。

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9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			--	70,894,747,573	70,892,627,000	2,120,573	-
		累計數			--	617,844,048,670	635,552,728,000	-17,708,679,330	-2.79
		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9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	5,238,000	6,240,442		6,240,442	119.14	1,002,442	19.14		
一次性項目		32,402,000			32,402,000	5,238,000	6,240,442		6,240,442	119.14	1,002,442	19.14		
機械及設備		32,402,000			32,402,000	5,238,000	6,240,442		6,240,442	119.14	1,002,442	19.14		
總計		32,402,000			32,402,000	5,238,000	6,240,442		6,240,442	119.14	1,002,442	19.14		
機械及設備		32,402,000			32,402,000	5,238,000	6,240,442		6,240,442	119.14	1,002,442	19.14		
總計		32,402,000			32,402,000	5,238,000	6,240,442		6,240,442	119.14	1,002,442	19.14		

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。