

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11月份

主辦會計人員 周麗卿

基金主持人 陳亮好

全民健康保險基金

目 次

中華民國 114 年 11 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11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	69,418,983,595	72,038,629,000	-2,619,645,405	-3.64	788,187,372,345	792,072,280,000	-3,884,907,655	-0.49
徵收及依法分配收入	14,484,523,000	1,262,850,322	1,226,707,000	36,143,322	2.95	13,937,080,584	13,242,008,000	695,072,584	5.25
菸品健康福利捐分配收入	13,675,512,000	1,146,460,096	1,214,362,000	-67,901,904	-5.59	12,212,722,223	12,461,149,000	-248,426,777	-1.99
公益彩券盈餘分配收入	809,011,000	116,390,226	12,345,000	104,045,226	842.81	1,724,358,361	780,859,000	943,499,361	120.83
保險收入	845,288,670,000	67,929,135,631	70,811,922,000	-2,882,786,369	-4.07	770,349,721,682	770,730,272,000	-380,550,318	-0.05
保費收入	799,294,367,000	67,929,135,631	66,987,600,000	941,535,631	1.41	770,349,721,682	731,053,814,000	39,295,907,682	5.38
收回安全準備	45,994,303,000		3,824,322,000	-3,824,322,000	-100.00		39,676,458,000	-39,676,458,000	-100.00
其他業務收入	8,100,000,000	226,997,642		226,997,642	--	3,900,570,079	8,100,000,000	-4,199,429,921	-51.84
其他補助收入	8,100,000,000	226,997,642		226,997,642	--	3,900,570,079	8,100,000,000	-4,199,429,921	-51.84
業務成本與費用	871,103,758,000	69,977,506,073	72,341,975,000	-2,364,468,927	-3.27	793,839,736,934	795,043,997,000	-1,204,260,066	-0.15
保險成本	863,405,909,000	69,712,641,007	72,304,321,000	-2,591,679,993	-3.58	790,488,238,715	789,960,265,000	527,973,715	0.07
保險給付	858,040,391,000	69,511,085,137	71,973,088,000	-2,462,002,863	-3.42	759,257,480,734	782,395,905,000	-23,138,424,266	-2.96
提存安全準備		40,737,461		40,737,461	--	26,050,358,292	2,500,000,000	23,550,358,292	942.01
呆帳	5,365,518,000	160,818,409	331,233,000	-170,414,591	-51.45	5,180,399,689	5,064,360,000	116,039,689	2.29
其他業務成本	7,480,010,000	248,015,601	19,500,000	228,515,601	1,171.87	3,156,006,437	4,884,042,000	-1,728,035,563	-35.38
雜項業務成本	7,480,010,000	248,015,601	19,500,000	228,515,601	1,171.87	3,156,006,437	4,884,042,000	-1,728,035,563	-35.38
業務費用	217,839,000	16,849,465	18,154,000	-1,304,535	-7.19	195,491,782	199,690,000	-4,198,218	-2.10

全民健康保險基金

收支餘絀表

中華民國114年11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	16,849,465	18,154,000	-1,304,535	-7.19	195,491,782	199,690,000	-4,198,218	-2.10
業務賸餘（短絀）	-3,230,565,000	-558,522,478	-303,346,000	-255,176,478	84.12	-5,652,364,589	-2,971,717,000	-2,680,647,589	90.21
業務外收入	3,232,683,000	558,725,694	303,532,000	255,193,694	84.07	5,656,054,757	2,973,689,000	2,682,365,757	90.20
財務收入	2,080,499,000	363,599,252	173,374,000	190,225,252	109.72	4,272,814,961	1,907,119,000	2,365,695,961	124.05
利息收入	2,080,499,000	363,599,252	173,374,000	190,225,252	109.72	4,272,814,961	1,907,119,000	2,365,695,961	124.05
其他業務外收入	1,152,184,000	195,126,442	130,158,000	64,968,442	49.92	1,383,239,796	1,066,570,000	316,669,796	29.69
違規罰款收入						11,241		11,241	--
受贈收入						12,862		12,862	--
收回呆帳	1,131,520,000	192,572,050	128,782,000	63,790,050	49.53	1,362,982,607	1,047,366,000	315,616,607	30.13
雜項收入	20,664,000	2,554,392	1,376,000	1,178,392	85.64	20,233,086	19,204,000	1,029,086	5.36
業務外費用	2,118,000	203,216	186,000	17,216	9.26	3,690,168	1,972,000	1,718,168	87.13
其他業務外費用	2,118,000	203,216	186,000	17,216	9.26	3,690,168	1,972,000	1,718,168	87.13
財產交易短絀						1,200		1,200	--
雜項費用	2,118,000	203,216	186,000	17,216	9.26	3,688,968	1,972,000	1,716,968	87.07
業務外賸餘（短絀）	3,230,565,000	558,522,478	303,346,000	255,176,478	84.12	5,652,364,589	2,971,717,000	2,680,647,589	90.21
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11月份

- 一、114年度截至11月份保險收支未結轉安全準備前淨結餘26,050,358,292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188,218,321,989元。
- 二、114年度截至11月底癌症新藥專款支用數800,570,079元，依衛生福利部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，爰同額認列其他補助收入800,570,079元。
- 三、菸品健康福利捐補助罕見疾病之依法分配收入194,945,603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11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	603,980,619,761	100.00	負債	603,979,689,761	100.00
流動資產	368,024,699,527	60.93	流動負債	312,122,112,841	51.68
現金	13,053,610,359	2.16	應付款項	307,922,682,920	50.98
銀行存款	13,053,530,359	2.16	應付代收款	12,438,604,739	2.06
零用及週轉金	80,000	-	應付保險給付	295,271,867,883	48.89
流動金融資產	13,280,672,135	2.20	其他應付款	212,210,298	0.04
其他金融資產－流動	13,280,672,135	2.20	預收款項	4,199,429,921	0.70
應收款項	196,127,699,058	32.47	預收收入	4,199,429,921	0.70
應收利息	3,407,163	-	其他負債	291,857,576,920	48.32
應收保費	196,764,437,929	32.58	負債準備	188,218,321,989	31.16
備抵呆帳－應收保費	-3,577,464,119	--	安全準備	188,218,321,989	31.16
其他應收款	2,939,694,685	0.49	什項負債	103,639,254,931	17.16
備抵呆帳－其他各項應收款	-2,376,600	-	應付保管款	25,844,422	-
預付款項	145,562,717,975	24.10	暫收及待結轉帳項	103,613,410,509	17.16
預付費用	145,537,190,156	24.10	淨值	930,000	-
其他預付款	25,527,819	-	基金	930,000	-
投資、長期應收款、貸墊款及準	228,251,957,106	37.79	基金	930,000	-

全民健康保險基金

平 衡 表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
備金					
準備金	228,251,957,106	37.79	基金	930,000	-
其他準備金	228,251,957,106	37.79			
不動產、廠房及設備	193,732,836	0.03			
機械及設備	187,492,394	0.03			
機械及設備	771,538,084	0.13			
累計折舊－機械及設備	-584,045,690	--			
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	239,321,588	0.04			
無形資產	239,321,588	0.04			
電腦軟體	239,321,588	0.04			
其他資產	7,270,908,704	1.20			
什項資產	7,270,908,704	1.20			
存出保證金	5,481,000	-			
催收款項	20,584,177,830	3.41			
備抵呆帳－催收款項	-13,318,750,126	--			
合 計	603,980,619,761	100.00	合 計	603,980,619,761	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為420,915,280.00元。

全民健康保險基金

平衡表附表

中華民國114年11月30日

一、截至114年11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16,898,590,845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125,183,005元，按100%提列125,183,005元。
- (二) 「已訴追且估計可轉銷呆帳」應收款項之醫療費用部分22,464,453元，按95%提列21,341,231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30,936,353元，按50%提列15,468,178元。
- (四) 「執行結案取得債權憑證五年內」應收款項之保費部分7,231,500,663元，按95.41%提列6,899,574,783元。
- (五) 「已催收及行政執行中」應收款項之保費部分16,214,110,522元，按47.50%提列7,701,702,499元。
- (六) 「已逾寬限期而未經催收」應收款項之保費部分4,716,742,656元，按28.10%提列1,325,404,686元。
- (七) 「未逾寬限期」應收款項之保費部分86,161,325,896元，按0.94%提列809,916,463元。
- (八) 「就源扣繳補充保費」應收款項4,363,224,223元，按0%提列0元。

二、預收收入4,199,429,921元：係癌症新藥暫時性支付專款截至114年度11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11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			--	69,511,085,137	71,973,088,000	-2,462,002,863	-3.42
		累計數			--	759,257,480,734	782,395,905,000	-23,138,424,266	-2.96
		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11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。