

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12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 12 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12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	93,319,572,074	75,800,913,000	17,518,659,074	23.11	881,506,944,419	867,873,193,000	13,633,751,419	1.57
徵收及依法分配收入	14,484,523,000	1,317,494,711	1,242,515,000	74,979,711	6.03	15,254,575,295	14,484,523,000	770,052,295	5.32
菸品健康福利捐分配收入	13,675,512,000	1,219,712,510	1,214,363,000	5,349,510	0.44	13,432,434,733	13,675,512,000	-243,077,267	-1.78
公益彩券盈餘分配收入	809,011,000	97,782,201	28,152,000	69,630,201	247.34	1,822,140,562	809,011,000	1,013,129,562	125.23
保險收入	845,288,670,000	91,521,311,503	74,558,398,000	16,962,913,503	22.75	861,871,033,185	845,288,670,000	16,582,363,185	1.96
保費收入	799,294,367,000	91,521,311,503	68,240,553,000	23,280,758,503	34.12	861,871,033,185	799,294,367,000	62,576,666,185	7.83
收回安全準備	45,994,303,000		6,317,845,000	-6,317,845,000	-100.00		45,994,303,000	-45,994,303,000	-100.00
其他業務收入	8,100,000,000	480,765,860		480,765,860	--	4,381,335,939	8,100,000,000	-3,718,664,061	-45.91
其他補助收入	8,100,000,000	480,765,860		480,765,860	--	4,381,335,939	8,100,000,000	-3,718,664,061	-45.91
業務成本與費用	871,103,758,000	93,853,435,694	76,059,761,000	17,793,674,694	23.39	887,693,172,628	871,103,758,000	16,589,414,628	1.90
保險成本	863,405,909,000	93,241,091,739	73,445,644,000	19,795,447,739	26.95	883,729,330,454	863,405,909,000	20,323,421,454	2.35
保險給付	858,040,391,000	73,647,978,546	75,644,486,000	-1,996,507,454	-2.64	832,905,459,280	858,040,391,000	-25,134,931,720	-2.93
提存安全準備		19,618,860,731	-2,500,000,000	22,118,860,731	-884.75	45,669,219,023		45,669,219,023	--
呆帳	5,365,518,000	-25,747,538	301,158,000	-326,905,538	-108.55	5,154,652,151	5,365,518,000	-210,865,849	-3.93
其他業務成本	7,480,010,000	595,506,790	2,595,968,000	-2,000,461,210	-77.06	3,751,513,227	7,480,010,000	-3,728,496,773	-49.85
雜項業務成本	7,480,010,000	595,506,790	2,595,968,000	-2,000,461,210	-77.06	3,751,513,227	7,480,010,000	-3,728,496,773	-49.85
業務費用	217,839,000	16,837,165	18,149,000	-1,311,835	-7.23	212,328,947	217,839,000	-5,510,053	-2.53

全民健康保險基金

收支餘絀表

中華民國114年12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	16,837,165	18,149,000	-1,311,835	-7.23	212,328,947	217,839,000	-5,510,053	-2.53
業務賸餘（短絀）	-3,230,565,000	-533,863,620	-258,848,000	-275,015,620	106.25	-6,186,228,209	-3,230,565,000	-2,955,663,209	91.49
業務外收入	3,232,683,000	534,105,509	258,994,000	275,111,509	106.22	6,190,160,266	3,232,683,000	2,957,477,266	91.49
財務收入	2,080,499,000	416,014,333	173,380,000	242,634,333	139.94	4,688,829,294	2,080,499,000	2,608,330,294	125.37
利息收入	2,080,499,000	415,816,981	173,380,000	242,436,981	139.83	4,688,631,942	2,080,499,000	2,608,132,942	125.36
投資賸餘		197,352		197,352	--	197,352		197,352	--
其他業務外收入	1,152,184,000	118,091,176	85,614,000	32,477,176	37.93	1,501,330,972	1,152,184,000	349,146,972	30.30
違規罰款收入		110,000		110,000	--	121,241		121,241	--
受贈收入		20,000		20,000	--	32,862		32,862	--
收回呆帳	1,131,520,000	115,909,297	84,154,000	31,755,297	37.73	1,478,891,904	1,131,520,000	347,371,904	30.70
雜項收入	20,664,000	2,051,879	1,460,000	591,879	40.54	22,284,965	20,664,000	1,620,965	7.84
業務外費用	2,118,000	241,889	146,000	95,889	65.68	3,932,057	2,118,000	1,814,057	85.65
其他業務外費用	2,118,000	241,889	146,000	95,889	65.68	3,932,057	2,118,000	1,814,057	85.65
財產交易短絀						1,200		1,200	--
雜項費用	2,118,000	241,889	146,000	95,889	65.68	3,930,857	2,118,000	1,812,857	85.59
業務外賸餘（短絀）	3,230,565,000	533,863,620	258,848,000	275,015,620	106.25	6,186,228,209	3,230,565,000	2,955,663,209	91.49
本期賸餘（短絀）									

全民健康保險基金

收支餘絀表說明

中華民國114年12月份

- 一、114年度截至12月份保險收支未結轉安全準備前淨結餘45,669,219,023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207,837,182,720元。
- 二、114年度截至12月底癌症新藥專款支用數1,281,335,939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1,281,335,939元。
- 三、菸品健康福利捐補助罕見疾病之依法分配收入214,136,433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12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	380,719,621,427	100.00	負債	380,718,691,427	100.00
流動資產	165,310,998,804	43.42	流動負債	172,842,420,892	45.40
現金	19,992,453,405	5.25	應付款項	169,123,756,831	44.42
銀行存款	19,992,453,405	5.25	應付代收款	12,818,606,631	3.37
流動金融資產	12,128,160,707	3.19	應付費用	74,555,116	0.02
其他金融資產－流動	12,128,160,707	3.19	應付保險給付	152,273,326,849	40.00
應收款項	133,190,384,692	34.98	其他應付款	3,957,268,235	1.04
應收利息	3,321,546	-	預收款項	3,718,664,061	0.98
應收保費	132,261,115,605	34.74	預收收入	3,718,664,061	0.98
備抵呆帳－應收保費	-3,384,010,767	--	其他負債	207,876,270,535	54.60
其他應收款	4,312,053,324	1.13	負債準備	207,837,182,720	54.59
備抵呆帳－其他各項應收款	-2,095,016	-	安全準備	207,837,182,720	54.59
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	208,182,160,768	54.68	什項負債	39,087,815	0.01
準備金	208,182,160,768	54.68	應付保管款	25,902,228	0.01
其他準備金	208,182,160,768	54.68	暫收及待結轉帳項	13,185,587	-
不動產、廠房及設備	209,376,421	0.05	淨值	930,000	-

全民健康保險基金

平 衡 表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	209,376,421	0.05	基金	930,000	-
機械及設備	791,784,162	0.21	基金	930,000	-
累計折舊－機械及設備	-582,407,741	--	基金	930,000	-
無形資產	289,567,216	0.08			
無形資產	289,567,216	0.08			
電腦軟體	289,567,216	0.08			
其他資產	6,727,518,218	1.77			
什項資產	6,727,518,218	1.77			
存出保證金	5,481,000	-			
催收款項	20,209,713,538	5.31			
備抵呆帳－催收款項	-13,487,676,320	--			
合 計	380,719,621,427	100.00	合 計	380,719,621,427	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為98,584,335.00元。

全民健康保險基金

平衡表附表

中華民國114年12月31日

一、截至114年12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16,873,782,103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122,182,924元，按100%提列122,182,924元。
- (二) 「已訴追且估計可轉銷呆帳」應收款項之醫療費用部分22,423,253元，按95%提列21,302,091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30,911,747元，按50%提列15,455,874元。
- (四) 「執行結案取得債權憑證五年內」應收款項之保費部分7,958,651,330元，按95.41%提列7,593,349,234元。
- (五) 「已催收及行政執行中」應收款項之保費部分11,668,514,158元，按47.50%提列5,542,544,225元。
- (六) 「已逾寬限期而未經催收」應收款項之保費部分10,194,699,906元，按28.10%提列2,864,710,673元。
- (七) 「未逾寬限期」應收款項之保費部分75,982,668,336元，按0.94%提列714,237,082元。
- (八) 「就源扣繳補充保費」應收款項8,494,829,591元，按0%提列0元。

二、預收收入3,718,664,061元：係癌症新藥暫時性支付專款截至114年度12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12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			--	73,647,978,546	75,644,486,000	-1,996,507,454	-2.64
		累計數			--	832,905,459,280	858,040,391,000	-25,134,931,720	-2.93
		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							

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12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	32,402,000	29,436,638		29,436,638	90.85	-2,965,362	-9.15		
一次性項目		32,402,000			32,402,000	32,402,000	29,436,638		29,436,638	90.85	-2,965,362	-9.15		
機械及設備		32,402,000			32,402,000	32,402,000	29,436,638		29,436,638	90.85	-2,965,362	-9.15		
總計		32,402,000			32,402,000	32,402,000	29,436,638		29,436,638	90.85	-2,965,362	-9.15		
機械及設備		32,402,000			32,402,000	32,402,000	29,436,638		29,436,638	90.85	-2,965,362	-9.15		
總計		32,402,000			32,402,000	32,402,000	29,436,638		29,436,638	90.85	-2,965,362	-9.15		