

衛生福利部主管
全民健康保險基金

會 計 月 報

中華民國115年1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 115 年 1 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115年1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	923,337,195,000	76,452,147,677	75,895,431,000	556,716,677	0.73	76,452,147,677	75,895,431,000	556,716,677	0.73
徵收及依法分配收入	14,642,999,000	1,465,343,454	1,289,185,000	176,158,454	13.66	1,465,343,454	1,289,185,000	176,158,454	13.66
菸品健康福利捐分配收入	13,210,600,000	1,333,309,002	1,100,002,000	233,307,002	21.21	1,333,309,002	1,100,002,000	233,307,002	21.21
公益彩券盈餘分配收入	1,432,399,000	132,034,452	189,183,000	-57,148,548	-30.21	132,034,452	189,183,000	-57,148,548	-30.21
保險收入	901,694,196,000	74,986,804,223	74,606,246,000	380,558,223	0.51	74,986,804,223	74,606,246,000	380,558,223	0.51
保費收入	834,372,368,000	74,986,804,223	71,020,933,000	3,965,871,223	5.58	74,986,804,223	71,020,933,000	3,965,871,223	5.58
收回安全準備	67,321,828,000		3,585,313,000	-3,585,313,000	-100.00		3,585,313,000	-3,585,313,000	-100.00
其他業務收入	7,000,000,000								
其他補助收入	7,000,000,000								
業務成本與費用	927,509,119,000	76,911,904,536	76,227,604,000	684,300,536	0.90	76,911,904,536	76,227,604,000	684,300,536	0.90
保險成本	919,829,217,000	76,849,676,919	76,161,383,000	688,293,919	0.90	76,849,676,919	76,161,383,000	688,293,919	0.90
保險給付	914,272,762,000	76,387,050,588	75,673,579,000	713,471,588	0.94	76,387,050,588	75,673,579,000	713,471,588	0.94
提存安全準備		273,126,341		273,126,341		273,126,341		273,126,341	
呆帳	5,556,455,000	189,499,990	487,804,000	-298,304,010	-61.15	189,499,990	487,804,000	-298,304,010	-61.15
其他業務成本	7,503,686,000	46,918,357	51,263,000	-4,344,643	-8.48	46,918,357	51,263,000	-4,344,643	-8.48
雜項業務成本	7,503,686,000	46,918,357	51,263,000	-4,344,643	-8.48	46,918,357	51,263,000	-4,344,643	-8.48
業務費用	176,216,000	15,309,260	14,958,000	351,260	2.35	15,309,260	14,958,000	351,260	2.35

全民健康保險基金

收支餘絀表

中華民國115年1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	176,216,000	15,309,260	14,958,000	351,260	2.35	15,309,260	14,958,000	351,260	2.35
業務賸餘（短絀）	-4,171,924,000	-459,756,859	-332,173,000	-127,583,859	38.41	-459,756,859	-332,173,000	-127,583,859	38.41
業務外收入	4,173,990,000	459,957,164	332,305,000	127,652,164	38.41	459,957,164	332,305,000	127,652,164	38.41
財務收入	3,015,909,000	355,174,880	251,325,000	103,849,880	41.32	355,174,880	251,325,000	103,849,880	41.32
利息收入	3,015,909,000	355,174,880	251,325,000	103,849,880	41.32	355,174,880	251,325,000	103,849,880	41.32
其他業務外收入	1,158,081,000	104,782,284	80,980,000	23,802,284	29.39	104,782,284	80,980,000	23,802,284	29.39
受贈收入		20,016		20,016		20,016		20,016	
收回呆帳	1,138,000,000	102,698,087	79,296,000	23,402,087	29.51	102,698,087	79,296,000	23,402,087	29.51
雜項收入	20,081,000	2,064,181	1,684,000	380,181	22.58	2,064,181	1,684,000	380,181	22.58
業務外費用	2,066,000	200,305	132,000	68,305	51.75	200,305	132,000	68,305	51.75
其他業務外費用	2,066,000	200,305	132,000	68,305	51.75	200,305	132,000	68,305	51.75
雜項費用	2,066,000	200,305	132,000	68,305	51.75	200,305	132,000	68,305	51.75
業務外賸餘（短絀）	4,171,924,000	459,756,859	332,173,000	127,583,859	38.41	459,756,859	332,173,000	127,583,859	38.41
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115年1月份

- 一、115年度截至1月份保險收支未結轉安全準備前淨結餘273,126,341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208,110,309,061元。
- 二、菸品健康福利捐補助罕見疾病之依法分配收入17,535,000元，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115年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	748,202,710,768	100.00	負債	748,201,780,768	100.00
流動資產	457,700,657,319	61.17	流動負債	299,128,011,732	39.98
現金	19,015,588,137	2.54	應付款項	295,409,347,671	39.48
銀行存款	19,015,508,137	2.54	應付代收款	11,331,456,454	1.51
零用及週轉金	80,000	-	應付費用	35,907,320	-
流動金融資產	46,208,981,175	6.18	應付保險給付	283,826,565,580	37.93
其他金融資產－流動	46,208,981,175	6.18	其他應付款	215,418,317	0.03
應收款項	250,137,527,004	33.43	預收款項	3,718,664,061	0.50
應收利息	10,710,366	-	預收收入	3,718,664,061	0.50
應收保費	249,861,908,821	33.39	其他負債	449,073,769,036	60.02
備抵呆帳－應收保費	-2,700,837,192	--	負債準備	208,110,309,061	27.81
其他應收款	2,966,716,577	0.40	安全準備	208,110,309,061	27.81
備抵呆帳－其他各項應收款	-971,568	-	什項負債	240,963,459,975	32.21
預付款項	142,338,561,003	19.02	應付保管款	25,833,922	-
預付費用	142,338,561,003	19.02	暫收及待結轉帳項	240,937,626,053	32.20
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	282,587,000,211	37.77	淨值	930,000	-

全民健康保險基金

平 衡 表

中華民國115年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
準備金	282,587,000,211	37.77	基金	930,000	-
其他準備金	282,587,000,211	37.77	基金	930,000	-
不動產、廠房及設備	201,585,967	0.03	基金	930,000	-
機械及設備	201,585,967	0.03			
機械及設備	791,784,162	0.11			
累計折舊－機械及設備	-590,198,195	--			
無形資產	280,620,693	0.04			
無形資產	280,620,693	0.04			
電腦軟體	280,620,693	0.04			
其他資產	7,432,846,578	0.99			
什項資產	7,432,846,578	0.99			
存出保證金	5,481,000	-			
催收款項	21,789,690,636	2.91			
備抵呆帳－催收款項	-14,362,325,058	--			
合 計	748,202,710,768	100.00	合 計	748,202,710,768	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為94,334,063元。

全民健康保險基金

平衡表附表

中華民國115年1月31日

一、截至115年1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17,064,133,818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118,297,241元，按100%提列118,297,241元。
- (二) 「已訴追且估計可轉銷呆帳」應收款項之醫療費用部分23,923,857元，按95%提列22,727,665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23,181,886元，按50%提列11,590,945元。
- (四) 「執行結案取得債權憑證五年內」應收款項之保費部分8,236,566,235元，按95.66%提列7,879,099,259元。
- (五) 「已催收及行政執行中」應收款項之保費部分12,461,208,911元，按47.29%提列5,892,905,695元。
- (六) 「已逾寬限期而未經催收」應收款項之保費部分8,503,129,240元，按28.61%提列2,432,745,276元。
- (七) 「未逾寬限期」應收款項之保費部分76,822,580,115元，按0.92%提列706,767,737元。
- (八) 「就源扣繳補充保費」應收款項12,081,840,660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115年1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115年1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			--	76,387,050,588	75,673,579,000	713,471,588	0.94
		累計數			--	76,387,050,588	75,673,579,000	713,471,588	0.94
		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115年1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		4,518,000			4,518,000						--			
一次性項目		4,518,000			4,518,000						--			
機械及設備		4,518,000			4,518,000						--			
總計		4,518,000			4,518,000						--			
機械及設備		4,518,000			4,518,000						--			
總計		4,518,000			4,518,000						--			

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。