

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2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 2 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2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	77,446,464,793	69,543,080,000	7,903,384,793	11.36	153,898,612,470	145,438,511,000	8,460,101,470	5.82
徵收及依法分配收入	14,642,999,000	374,723,552	1,213,241,000	-838,517,448	-69.11	1,840,067,006	2,502,426,000	-662,358,994	-26.47
菸品健康福利捐分配收入	13,210,600,000	244,037,065	1,100,001,000	-855,963,935	-77.81	1,577,346,067	2,200,003,000	-622,656,933	-28.30
公益彩券盈餘分配收入	1,432,399,000	130,686,487	113,240,000	17,446,487	15.41	262,720,939	302,423,000	-39,702,061	-13.13
保險收入	901,694,196,000	77,071,741,241	68,329,839,000	8,741,902,241	12.79	152,058,545,464	142,936,085,000	9,122,460,464	6.38
保費收入	834,372,368,000	77,071,741,241	71,915,152,000	5,156,589,241	7.17	152,058,545,464	142,936,085,000	9,122,460,464	6.38
收回安全準備	67,321,828,000		-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	77,936,523,164	69,881,585,000	8,054,938,164	11.53	154,848,427,700	146,109,189,000	8,739,238,700	5.98
保險成本	919,829,217,000	77,897,137,060	69,813,395,000	8,083,742,060	11.58	154,746,813,979	145,974,778,000	8,772,035,979	6.01
保險給付	914,272,762,000	71,397,030,782	67,739,074,000	3,657,956,782	5.40	147,784,081,370	143,412,653,000	4,371,428,370	3.05
提存安全準備		5,210,678,108	1,131,767,000	4,078,911,108	360.40	5,483,804,449	1,131,767,000	4,352,037,449	384.53
呆帳	5,556,455,000	1,289,428,170	942,554,000	346,874,170	36.80	1,478,928,160	1,430,358,000	48,570,160	3.40
其他業務成本	7,503,686,000	24,105,851	53,262,000	-29,156,149	-54.74	71,024,208	104,525,000	-33,500,792	-32.05
雜項業務成本	7,503,686,000	24,105,851	53,262,000	-29,156,149	-54.74	71,024,208	104,525,000	-33,500,792	-32.05
業務費用	176,216,000	15,280,253	14,928,000	352,253	2.36	30,589,513	29,886,000	703,513	2.35

全民健康保險基金

收支餘絀表

中華民國115年2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	15,280,253	14,928,000	352,253	2.36	30,589,513	29,886,000	703,513	2.35
業務賸餘（短絀）	-4,171,924,000	-490,058,371	-338,505,000	-151,553,371	44.77	-949,815,230	-670,678,000	-279,137,230	41.62
業務外收入	4,173,990,000	490,278,702	338,674,000	151,604,702	44.76	950,235,866	670,979,000	279,256,866	41.62
財務收入	3,015,909,000	406,824,994	251,325,000	155,499,994	61.87	761,999,874	502,650,000	259,349,874	51.60
利息收入	3,015,909,000	406,824,994	251,325,000	155,499,994	61.87	761,999,874	502,650,000	259,349,874	51.60
其他業務外收入	1,158,081,000	83,453,708	87,349,000	-3,895,292	-4.46	188,235,992	168,329,000	19,906,992	11.83
受贈收入						20,016		20,016	
收回呆帳	1,138,000,000	81,456,586	86,197,000	-4,740,414	-5.50	184,154,673	165,493,000	18,661,673	11.28
雜項收入	20,081,000	1,997,122	1,152,000	845,122	73.36	4,061,303	2,836,000	1,225,303	43.21
業務外費用	2,066,000	220,331	169,000	51,331	30.37	420,636	301,000	119,636	39.75
其他業務外費用	2,066,000	220,331	169,000	51,331	30.37	420,636	301,000	119,636	39.75
雜項費用	2,066,000	220,331	169,000	51,331	30.37	420,636	301,000	119,636	39.75
業務外賸餘（短絀）	4,171,924,000	490,058,371	338,505,000	151,553,371	44.77	949,815,230	670,678,000	279,137,230	41.62
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2月份

- 一、115年度截至2月份保險收支未結轉安全準備前淨結餘5,483,804,449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213,320,987,169元。
- 二、菸品健康福利捐補助罕見疾病之依法分配收入38,849,539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2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	796,317,578,763	100.00	負債	796,316,648,763	100.00
流動資產	489,245,381,733	61.44	流動負債	352,243,672,555	44.23
現金	44,051,269,735	5.53	應付款項	328,625,008,494	41.27
銀行存款	44,051,189,735	5.53	應付代收款	11,716,937,997	1.47
零用及週轉金	80,000	-	應付費用	26,300,000	-
流動金融資產	3,355,926,676	0.42	應付保險給付	316,665,548,756	39.77
其他金融資產－流動	3,355,926,676	0.42	其他應付款	216,221,741	0.03
應收款項	272,970,118,899	34.28	預收款項	23,618,664,061	2.97
應收利息	428,734	-	預收收入	23,618,664,061	2.97
應收保費	274,618,659,754	34.49	其他負債	444,072,976,208	55.77
備抵呆帳－應收保費	-3,767,031,682	--	負債準備	213,320,987,169	26.79
其他應收款	2,118,317,199	0.27	安全準備	213,320,987,169	26.79
備抵呆帳－其他各項應收款	-255,106	-	什項負債	230,751,989,039	28.98
預付款項	168,868,066,423	21.21	應付保管款	25,849,456	-
預付費用	168,868,066,423	21.21	暫收及待結轉帳項	230,726,139,583	28.97
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	299,678,995,020	37.63	淨值	930,000	-

全民健康保險基金

平 衡 表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
準備金	299,678,995,020	37.63	基金	930,000	-
其他準備金	299,678,995,020	37.63	基金	930,000	-
不動產、廠房及設備	193,795,386	0.02	基金	930,000	-
機械及設備	193,795,386	0.02			
機械及設備	791,784,162	0.10			
累計折舊－機械及設備	-597,988,776	--			
無形資產	271,703,309	0.03			
無形資產	271,703,309	0.03			
電腦軟體	271,703,309	0.03			
其他資產	6,927,703,315	0.87			
什項資產	6,927,703,315	0.87			
存出保證金	5,481,000	-			
催收款項	19,331,569,868	2.43			
備抵呆帳－催收款項	-12,409,347,553	--			
合 計	796,317,578,763	100.00	合 計	796,317,578,763	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為135,593,945元。

全民健康保險基金

平衡表附表

中華民國115年2月28日

一、截至115年2月28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16,176,634,341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132,443,389元，按100%提列132,443,389元。
- (二) 「已訴追且估計可轉銷呆帳」應收款項之醫療費用部分22,823,171元，按95%提列21,682,014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23,480,758元，按50%提列11,740,381元。
- (四) 「執行結案取得債權憑證五年內」應收款項之保費部分6,586,987,415元，按95.66%提列6,301,112,162元。
- (五) 「已催收及行政執行中」應收款項之保費部分18,520,656,678元，按47.29%提列8,758,418,543元。
- (六) 「已逾寬限期而未經催收」應收款項之保費部分534,904,586元，按28.61%提列153,036,201元。
- (七) 「未逾寬限期」應收款項之保費部分86,761,048,835元，按0.92%提列798,201,651元。
- (八) 「就源扣繳補充保費」應收款項17,795,040,069元，按0%提列0元。

二、預收收入23,618,664,061元：係截至115年2月底癌症新藥暫時性支付專款3,718,664,061元及因應國際情勢特別預算經費19,900,000,000元之尚未支用數。

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2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			--	71,397,030,782	67,739,074,000	3,657,956,782	5.40
		累計數			--	147,784,081,370	143,412,653,000	4,371,428,370	3.05
		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2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。