

衛生福利部主管
全民健康保險紓困基金

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

全民健康保險紓困基金

目 次

中華民國 115 年 2 月份

| 名 稱 | 頁 次 |
|----------------|-----------|
| 甲、預算執行報表 | |
| 壹、主要表 | |
| 基金來源、用途及餘絀表 | 第 1 至 3 頁 |
| 貳、附屬表 | |
| 主要業務計畫執行明細表 | 第 4 頁 |
| 乙、會計報表 | |
| 一、平衡表 | 第 5 至 6 頁 |
| 二、收入支出表 | 第 7 頁 |
| 丙、參考表 | |
| 一、預算執行與會計收支對照表 | 第 8 頁 |

全民健康保險紓困基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

| 項 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 | % |
| 基金來源 | 989,890,000 | 2,292,828 | 2,709,000 | -416,172 | -15.36 | 383,951,809 | 383,307,000 | 644,809 | 0.17 |
| 財產收入 | 21,568,000 | 1,823,865 | 1,906,000 | -82,135 | -4.31 | 3,943,328 | 3,800,000 | 143,328 | 3.77 |
| 利息收入 | 21,568,000 | 1,823,865 | 1,906,000 | -82,135 | -4.31 | 3,943,328 | 3,800,000 | 143,328 | 3.77 |
| 政府撥入收入 | 954,272,000 | - | - | - | - | 377,500,000 | 377,500,000 | - | - |
| 公庫撥款收入 | 662,000,000 | - | - | - | - | 331,000,000 | 331,000,000 | - | - |
| 政府其他撥入收入 | 292,272,000 | - | - | - | - | 46,500,000 | 46,500,000 | - | - |
| 其他收入 | 14,050,000 | 468,963 | 803,000 | -334,037 | -41.60 | 2,508,481 | 2,007,000 | 501,481 | 24.99 |
| 雜項收入 | 14,050,000 | 468,963 | 803,000 | -334,037 | -41.60 | 2,508,481 | 2,007,000 | 501,481 | 24.99 |
| 基金用途 | 1,115,812,000 | 55,409,247 | 51,620,000 | 3,789,247 | 7.34 | 141,071,077 | 141,435,000 | -363,923 | -0.26 |
| 健保紓困計畫 | 44,006,000 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | 44,006,000 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 協助弱勢族群排除就醫障礙計畫 | 292,272,000 | 4,249,155 | 290,000 | 3,959,155 | 1,365.23 | 38,732,309 | 38,775,000 | -42,691 | -0.11 |
| 其他 | 292,272,000 | 4,249,155 | 290,000 | 3,959,155 | 1,365.23 | 38,732,309 | 38,775,000 | -42,691 | -0.11 |
| 補助經濟困難者健保費計畫 | 767,040,000 | 50,384,044 | 50,384,000 | 44 | 0.00 | 100,768,088 | 100,768,000 | 88 | 0.00 |
| 其他 | 767,040,000 | 50,384,044 | 50,384,000 | 44 | 0.00 | 100,768,088 | 100,768,000 | 88 | 0.00 |
| 一般行政管理計畫 | 12,494,000 | 776,048 | 946,000 | -169,952 | -17.97 | 1,570,680 | 1,892,000 | -321,320 | -16.98 |

全民健康保險紓困基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

| 項 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 | % |
| 其他 | 12,494,000 | 776,048 | 946,000 | -169,952 | -17.97 | 1,570,680 | 1,892,000 | -321,320 | -16.98 |
| 本期賸餘(短絀) | -125,922,000 | -53,116,419 | -48,911,000 | -4,205,419 | 8.60 | 242,880,732 | 241,872,000 | 1,008,732 | 0.42 |
| 期初基金餘額 | 2,211,957,000 | - | - | - | - | 2,128,069,698 | 2,211,957,000 | -83,887,302 | -3.79 |
| 解繳公庫 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 期末基金餘額 | 2,086,035,000 | - | - | - | - | 2,370,950,430 | 2,453,829,000 | -82,878,570 | -3.38 |

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

全民健康保險紓困基金
基金來源、用途及餘絀表說明

中華民國115年2月份

- 一、基金來源部分：截至本月底止實際數383,951,809元，較預算數383,307,000元，增加644,809元，增加比率0.17%，分項增減變動如下：
- (一)財產收入：截至本月底止實際數3,943,328元，較預算數3,800,000元，增加143,328元，增加比率3.77%。
 - (二)政府撥入收入：截至本月底止實際數377,500,000元，與預算數377,500,000元相同。
 - (三)其他收入：截至本月底止實際數2,508,481元，較預算數2,007,000元，增加501,481元，增加比率24.99%，主要係因收回呆帳數較預計增加所致。
- 二、基金用途部分：截至本月底止實際數141,071,077元，較預算數141,435,000元，減少363,923元，減少比率0.26%，分項增減變動如下：
- (一)健保紓困計畫：截至本月底止無實際數，預算亦無列數。
 - (二)協助弱勢族群排除就醫障礙計畫：截至本月底止實際數38,732,309元，較預算數38,775,000元，減少42,691元，減少比率0.11%。
 - (三)補助經濟困難者健保費計畫：截至本月底止實際數100,768,088元，較預算數100,768,000元，增加88元。
 - (四)一般行政管理計畫：截至本月底止實際數1,570,680元，較預算數1,892,000元，減少321,320元，減少比率16.98%。
- 三、本期賸餘(短絀)：截至本月底止實際賸餘242,880,732元，較預算賸餘241,872,000元，增加1,008,732元，增加比率0.42%。

全民健康保險紓困基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國115年2月份

單位:新臺幣元

| 業務計畫項目 | | 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 | % |
| 健保紓困貸款計畫 | | 本月數 | 73 | 73 | 100.00 | 7,593,343 | 7,999,000 | -405,657 | -5.07 |
| | | 累計數 | 158 | 182 | 86.81 | 15,297,148 | 19,999,000 | -4,701,852 | -23.51 |
| 協助弱勢族群排除就醫障礙計畫 | | 本月數 | 6,141 | | -- | 4,249,155 | 290,000 | 3,959,155 | 1,365.23 |
| | | 累計數 | 58,900 | 60,949 | 96.64 | 38,732,309 | 38,775,000 | -42,691 | -0.11 |
| 補助經濟困難者健保費計畫 | | 本月數 | | | -- | 50,384,044 | 50,384,000 | 44 | 0.00 |
| | | 累計數 | 162,646 | 162,646 | 100.00 | 100,768,088 | 100,768,000 | 88 | 0.00 |
| | | 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：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

全民健康保險紓困基金

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 | 2,471,721,074 | 100.00 | 負債 | 100,770,644 | 4.08 |
| 流動資產 | 2,183,926,461 | 88.36 | 流動負債 | 100,770,644 | 4.08 |
| 現金 | 2,127,590,800 | 86.08 | 應付款項 | 100,770,644 | 4.08 |
| 銀行存款 | 2,127,590,800 | 86.08 | 應付費用 | 100,770,644 | 4.08 |
| 應收款項 | 6,129,174 | 0.25 | 淨資產 | 2,370,950,430 | 95.92 |
| 應收利息 | 6,129,174 | 0.25 | 淨資產 | 2,370,950,430 | 95.92 |
| 短期貸墊款 | 48,401,487 | 1.96 | 淨資產 | 2,370,950,430 | 95.92 |
| 應收到期長期貸款 | 108,660,849 | 4.40 | 累積餘額 | 2,128,069,698 | 86.10 |
| 備抵呆帳－應收到期長期貸款 | -60,259,362 | -2.44 | 本期賸餘 | 242,880,732 | 9.83 |
| 預付款項 | 1,805,000 | 0.07 | | | |
| 預付費用 | 1,805,000 | 0.07 | | | |
| 長期貸墊款及準備金 | 268,152,653 | 10.85 | | | |
| 長期貸款 | 268,152,653 | 10.85 | | | |
| 長期貸款 | 522,313,483 | 21.13 | | | |
| 備抵呆帳－長期貸款 | -254,160,830 | -10.28 | | | |
| 其他資產 | 19,641,960 | 0.79 | | | |
| 什項資產 | 19,641,960 | 0.79 | | | |

全民健康保險紓困基金

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 | % |
|------------|----------------------|---------------|------------|----------------------|---------------|
| 催收款項 | 131,488,849 | 5.32 | | | |
| 備抵呆帳－催收款項 | -111,858,509 | -4.53 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 11,620 | 0.00 | | | |
| 合 計 | 2,471,721,074 | 100.00 | 合 計 | 2,471,721,074 | 100.00 |

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

全民健康保險紓困基金

收入支出表

中華民國115年2月份

單位:新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | |
|--------------|-------------|---------------|
| | 本 月 數 | 累 計 數 |
| 收入 | 2,292,828 | 383,951,809 |
| 財產收益 | 1,823,865 | 3,943,328 |
| 財產孳息收入 | 1,823,865 | 3,943,328 |
| 政府撥入收入 | - | 377,500,000 |
| 公庫撥款收入 | - | 331,000,000 |
| 政府其他撥入收入 | - | 46,500,000 |
| 其他收入 | 468,963 | 2,508,481 |
| 雜項收入 | 468,963 | 2,508,481 |
| 支出 | 55,409,247 | 141,071,077 |
| 業務支出 | 776,048 | 1,570,680 |
| 業務支出 | 776,048 | 1,570,680 |
| 獎補助支出 | 54,633,199 | 139,500,397 |
| 補(協)助政府機關(構) | 4,249,155 | 38,732,309 |
| 其他獎補捐助 | 50,384,044 | 100,768,088 |
| 本期賸餘(短絀) | -53,116,419 | 242,880,732 |
| 期初淨資產 | - | 2,128,069,698 |
| 解繳公庫 | - | - |
| 淨資產調整數 | - | - |
| 期末淨資產 | - | 2,370,950,430 |

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後, 平衡表已納入固定資產與長期負債等科目, 與預算編列基礎不同。

全民健康保險紓困基金
預算執行與會計收支對照表

中華民國115年1月1日至115年2月28日

單位：新臺幣元

| 預 算 項 目 | 預 算 執 行 數 (1) | 調 整 數 (2)-(1) | 會 計 收 支 (2) | 會 計 科 目 |
|----------|------------------|------------------|----------------|----------|
| 基金來源 | 383,951,809 | - | 383,951,809 | 收入 |
| 財產收入 | 3,943,328 | - | 3,943,328 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 377,500,000 | - | 377,500,000 | 政府撥入收入 |
| 其他收入 | 2,508,481 | - | 2,508,481 | 其他收入 |
| 基金用途 | 141,071,077 | - | 141,071,077 | 支出 |
| 服務費用 | 1,570,680 | - | 1,570,680 | 業務支出 |
| 捐助、補助與獎助 | 139,500,397 | - | 139,500,397 | 獎補助支出 |
| 本期賸餘（短絀） | 242,880,732 | - | 242,880,732 | 本期賸餘（短絀） |
| 期初基金餘額 | 2,128,069,698 | - | 2,128,069,698 | 期初淨資產 |
| 解繳公庫 | - | - | - | 解繳公庫 |
| | - | - | - | |
| | - | - | - | 淨資產調整數 |
| 期末基金餘額 | 2,370,950,430 | - | 2,370,950,430 | 期末淨資產 |