

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5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 5 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5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	77,256,848,623	76,967,575,000	289,273,623	0.38	380,657,887,801	374,235,426,000	6,422,461,801	1.72
徵收及依法分配收入	14,642,999,000	1,204,723,978	1,128,481,000	76,242,978	6.76	6,432,493,043	6,155,546,000	276,947,043	4.50
菸品健康福利捐分配收入	13,210,600,000	1,080,354,676	1,099,728,000	-19,373,324	-1.76	5,700,940,571	5,499,246,000	201,694,571	3.67
公益彩券盈餘分配收入	1,432,399,000	124,369,302	28,753,000	95,616,302	332.54	731,552,472	656,300,000	75,252,472	11.47
保險收入	901,694,196,000	76,052,124,645	75,839,094,000	213,030,645	0.28	374,225,394,758	368,079,880,000	6,145,514,758	1.67
保費收入	834,372,368,000	71,965,523,900	67,578,436,000	4,387,087,900	6.49	363,497,049,513	345,974,223,000	17,522,826,513	5.06
收回安全準備	67,321,828,000	4,086,600,745	8,260,658,000	-4,174,057,255	-50.53	10,728,345,245	22,105,657,000	-11,377,311,755	-51.47
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	77,805,988,024	77,310,425,000	495,563,024	0.64	383,301,657,088	375,935,488,000	7,366,169,088	1.96
保險成本	919,829,217,000	77,764,963,718	77,264,380,000	500,583,718	0.65	383,058,803,978	375,682,219,000	7,376,584,978	1.96
保險給付	914,272,762,000	77,553,632,732	77,026,856,000	526,776,732	0.68	380,366,837,722	373,106,549,000	7,260,288,722	1.95
呆帳	5,556,455,000	211,330,986	237,524,000	-26,193,014	-11.03	2,691,966,256	2,575,670,000	116,296,256	4.52
其他業務成本	7,503,686,000	26,038,960	31,411,000	-5,372,040	-17.10	167,307,447	179,481,000	-12,173,553	-6.78
雜項業務成本	7,503,686,000	26,038,960	31,411,000	-5,372,040	-17.10	167,307,447	179,481,000	-12,173,553	-6.78
業務費用	176,216,000	14,985,346	14,634,000	351,346	2.40	75,545,663	73,788,000	1,757,663	2.38
業務費用	176,216,000	14,985,346	14,634,000	351,346	2.40	75,545,663	73,788,000	1,757,663	2.38

全民健康保險基金

收支餘絀表

中華民國115年5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	%
業務賸餘（短絀）	-4,171,924,000	-549,139,401	-342,850,000	-206,289,401	60.17	-2,643,769,287	-1,700,062,000	-943,707,287	55.51
業務外收入	4,173,990,000	549,349,988	343,026,000	206,323,988	60.15	2,644,841,326	1,700,906,000	943,935,326	55.50
財務收入	3,015,909,000	439,790,816	251,325,000	188,465,816	74.99	2,124,600,972	1,256,627,000	867,973,972	69.07
利息收入	3,015,909,000	439,790,816	251,325,000	188,465,816	74.99	2,124,600,972	1,256,627,000	867,973,972	69.07
其他業務外收入	1,158,081,000	109,559,172	91,701,000	17,858,172	19.47	520,240,354	444,279,000	75,961,354	17.10
受贈收入						20,016		20,016	
收回呆帳	1,138,000,000	107,381,889	89,973,000	17,408,889	19.35	510,272,535	436,134,000	74,138,535	17.00
雜項收入	20,081,000	2,177,283	1,728,000	449,283	26.00	9,947,803	8,145,000	1,802,803	22.13
業務外費用	2,066,000	210,587	176,000	34,587	19.65	1,072,039	844,000	228,039	27.02
其他業務外費用	2,066,000	210,587	176,000	34,587	19.65	1,072,039	844,000	228,039	27.02
雜項費用	2,066,000	210,587	176,000	34,587	19.65	1,072,039	844,000	228,039	27.02
業務外賸餘（短絀）	4,171,924,000	549,139,401	342,850,000	206,289,401	60.17	2,643,769,287	1,700,062,000	943,707,287	55.51
本期賸餘（短絀）									

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。

全民健康保險基金

收支餘絀表說明

中華民國115年5月份

- 一、115年度截至5月份保險收支未結轉安全準備前淨短絀10,728,345,245元，依全民健康保險法第76條規定收回安全準備填補短絀，收回後安全準備餘額為198,258,750,846元。
- 二、菸品健康福利捐補助罕見疾病之依法分配收入90,969,626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5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	762,996,749,482	100.00	負債	762,995,819,482	100.00
流動資產	484,947,947,133	63.56	流動負債	368,745,899,205	48.33
現金	12,750,115,780	1.67	應付款項	324,707,232,081	42.56
銀行存款	12,750,035,780	1.67	應付代收款	2,048,924,309	0.27
零用及週轉金	80,000	-	應付費用	11,100,000	-
流動金融資產	24,884,823,646	3.26	應付保險給付	322,437,159,725	42.26
其他金融資產－流動	24,884,823,646	3.26	其他應付款	210,048,047	0.03
應收款項	292,193,160,693	38.30	預收款項	44,038,667,124	5.77
應收利息	8,084,214	-	預收收入	23,618,664,061	3.10
應收保費	292,792,380,674	38.37	其他預收款	20,420,003,063	2.68
備抵呆帳－應收保費	-3,588,501,356	--	其他負債	394,249,920,277	51.67
其他應收款	2,981,394,231	0.39	負債準備	198,258,750,846	25.98
備抵呆帳－其他各項應收款	-197,070	-	安全準備	198,258,750,846	25.98
預付款項	155,119,847,014	20.33	什項負債	195,991,169,431	25.69
預付費用	155,119,847,014	20.33	應付保管款	27,272,752	-
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	270,146,252,000	35.41	暫收及待結轉帳項	195,963,896,679	25.68

全民健康保險基金

平 衡 表

中華民國115年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
準備金	270,146,252,000	35.41	淨值	930,000	-
其他準備金	270,146,252,000	35.41	基金	930,000	-
不動產、廠房及設備	170,423,917	0.02	基金	930,000	-
機械及設備	170,423,917	0.02	基金	930,000	-
機械及設備	790,145,662	0.10			
累計折舊－機械及設備	-619,721,745	--			
無形資產	245,835,482	0.03			
無形資產	245,835,482	0.03			
電腦軟體	245,835,482	0.03			
其他資產	7,486,290,950	0.98			
什項資產	7,486,290,950	0.98			
存出保證金	5,481,000	-			
催收款項	21,284,487,821	2.79			
備抵呆帳－催收款項	-13,803,677,871	--			
合 計	762,996,749,482	100.00	合 計	762,996,749,482	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為70,922,905元。

全民健康保險基金

平衡表附表

中華民國115年5月31日

- 一、截至115年5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17,392,376,297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131,363,817元，按100%提列131,363,817元。
 - (二) 「已訴追且估計可轉銷呆帳」應收款項之醫療費用部分23,066,619元，按95%提列21,913,289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24,111,458元，按50%提列12,055,730元。
 - (四) 「執行結案取得債權憑證五年內」應收款項之保費部分7,561,202,994元，按95.66%提列7,233,046,783元。
 - (五) 「已催收及行政執行中」應收款項之保費部分17,425,954,119元，按47.29%提列8,240,733,703元。
 - (六) 「已逾寬限期而未經催收」應收款項之保費部分3,343,282,393元，按28.61%提列956,513,093元。
 - (七) 「未逾寬限期」應收款項之保費部分86,603,247,960元，按0.92%提列796,749,882元。
 - (八) 「就源扣繳補充保費」應收款項6,152,976,450元，按0%提列0元。
- 二、預收收入23,618,664,061元：係截至115年5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5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		本月數			--	77,553,632,732	77,026,856,000	526,776,732	0.68
		累計數			--	380,366,837,722	373,106,549,000	7,260,288,722	1.95
		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							
		本月數							
		累計數							

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5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，暫按行政院核定數編列。