

全民健康保險基金

會計月報

中華民國 110 年 10 月份

主辦會計人員：主計室主任李淑芳

基金主持人：衛生福利部
中央健康保險署署長李伯璋(丙)

全民健康保險基金

會計月報目次

一、收支餘絀表	1	頁
二、收支餘絀表備註	2	頁
三、平衡表	3-4	頁
四、平衡表備註	5	頁
五、主要營運項目執行明細表	6	頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	7	頁

全民健康保險基金

收支餘絀表
中華民國110年10月份

頁次： 1
單位：新台幣元

科目名稱	編號	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	41	736,217,757,000	65,120,272,738	64,675,351,000	444,921,738	0.69	602,787,753,246	612,653,851,000	-9,866,097,754	-1.61
醫療收入	4106						72		72	
門診醫療收入	410601						72		72	
保險收入	4108	722,339,995,000	63,494,195,739	63,508,863,000	-14,667,261	-0.02	589,570,520,823	600,564,231,000	-10,993,710,177	-1.83
保費收入	410801	634,567,398,000	57,793,423,882	51,683,042,000	6,110,381,882	11.82	577,132,851,303	526,880,305,000	50,252,546,303	9.54
收回安全準備	410803	87,772,597,000	5,700,771,857	11,825,821,000	-6,125,049,143	-51.79	12,437,669,520	73,683,926,000	-61,246,256,480	-83.12
其他業務收入	4198	13,877,762,000	1,626,076,999	1,166,488,000	459,588,999	39.40	13,217,232,351	12,089,620,000	1,127,612,351	9.33
依法分配收入	419813	13,877,762,000	1,626,076,999	1,166,488,000	459,588,999	39.40	13,217,232,351	12,089,620,000	1,127,612,351	9.33
業務成本與費用	51	737,531,857,000	65,259,598,516	64,802,758,000	456,840,516	0.70	604,125,424,397	613,772,434,000	-9,647,009,603	-1.57
醫療成本	5106									
門診醫療成本	510601									
保險成本	5108	736,936,518,000	65,220,797,165	64,745,075,000	475,722,165	0.73	603,644,072,178	613,289,786,000	-9,645,713,822	-1.57
保險給付	510801	732,206,391,000	64,764,723,236	64,386,796,000	377,927,236	0.59	598,487,524,028	609,123,542,000	-10,636,017,972	-1.75
提存安全準備	510803									
呆帳	510804	4,730,127,000	456,073,929	358,279,000	97,794,929	27.30	5,156,548,150	4,166,244,000	990,304,150	23.77
其他業務成本	5130	210,600,000	19,579,589	17,550,000	2,029,589	11.56	190,194,824	175,500,000	14,694,824	8.37
雜項業務成本	513098	210,600,000	19,579,589	17,550,000	2,029,589	11.56	190,194,824	175,500,000	14,694,824	8.37
行銷及業務費用	5140	384,739,000	19,221,762	40,133,000	-20,911,238	-52.10	291,157,395	307,148,000	-15,990,605	-5.21
業務費用	514002	384,739,000	19,221,762	40,133,000	-20,911,238	-52.10	291,157,395	307,148,000	-15,990,605	-5.21
業務賸餘(短絀)	61	-1,314,100,000	-139,325,778	-127,407,000	-11,918,778	9.35	-1,337,671,151	-1,118,583,000	-219,088,151	19.59
業務外收入	42	1,315,330,000	139,427,589	127,499,000	11,928,589	9.36	1,339,429,364	1,119,639,000	219,790,364	19.63
財務收入	4201	458,879,000	37,763,963	35,409,000	2,354,963	6.65	436,320,101	388,058,000	48,262,101	12.44
利息收入	420101	458,879,000	37,763,963	35,409,000	2,354,963	6.65	436,320,101	388,058,000	48,262,101	12.44
其他業務外收入	4202	856,451,000	101,663,626	92,090,000	9,573,626	10.40	903,109,263	731,581,000	171,528,263	23.45
違規罰款收入	420207		2,000		2,000		12,284		12,284	
受贈收入	420210		1,310,000		1,310,000		3,076,278		3,076,278	
收回呆帳	420212	830,000,000	98,727,722	88,519,000	10,208,722	11.53	875,775,386	709,311,000	166,464,386	23.47
雜項收入	420298	26,451,000	1,623,904	3,571,000	-1,947,096	-54.53	24,245,315	22,270,000	1,975,315	8.87
業務外費用	52	1,230,000	101,811	92,000	9,811	10.66	1,758,141	1,056,000	702,141	66.49
其他業務外費用	5202	1,230,000	101,811	92,000	9,811	10.66	1,758,141	1,056,000	702,141	66.49
雜項費用	520298	1,230,000	101,811	92,000	9,811	10.66	1,758,141	1,056,000	702,141	66.49
業務外賸餘(短絀)	62	1,314,100,000	139,325,778	127,407,000	11,918,778	9.35	1,337,671,223	1,118,583,000	219,088,223	19.59
本期賸餘(短絀)	63						72		72	

收支餘絀表備註：

110.年度截至 10 月份本期賸餘 72 元，較預算無列數，增加賸餘 72 元，係因臺北聯合門診中心已於 106 年 10 月 31 日結束營運，爰 110 年度未編列預算，該門診中心以前年度累積賸餘等資金，配合清理及繳庫期程，存放銀行之定期存款孳息收入，爰增加賸餘數，茲分項說明收支情形如下：

- (一) 110 年度截至 10 月份保險收支未結轉安全準備前淨短絀 12,437,669,520 元，依法收回安全準備填補短絀，收回後安全準備餘額為 96,698,412,144 元。
- (二) 110 年度截至 10 月份臺北聯合門診中心本期賸餘 72 元，較預算無列數，增加賸餘 72 元，係因該門診中心已於 106 年 10 月 31 日結束營運，爰 110 年度未編列預算，以前年度累積賸餘等資金，配合清理及繳庫期程，存放銀行之定期存款孳息收入，爰增加賸餘數。
- (三) 菸捐補助罕見疾病之依法分配收入 190,194,824 元，全數補助罕見疾病醫療費用。

全民健康保險基金

頁次： 1
單位：新台幣元

平衡表
中華民國110年10月31日

科目名稱	編號	金額	%	科目名稱	編號	金額	%
資產	1	472,868,436,878	100.00	負債	2	472,857,506,712	100.00
流動資產	11	318,052,093,094	67.26	流動負債	21	282,128,143,534	59.66
現金	1101	6,483,494,017	1.37	短期債務	2101		
銀行存款	110102	6,483,384,017	1.37	短期借款	210102		
零用及週轉金	110103	110,000		應付款項	2102	282,128,143,534	59.66
流動金融資產	1102	22,185,063,932	4.69	應付票據	210201		
持有至到期日金融資產-流動	110206			應付帳款	210202		
其他金融資產-流動	110298	22,185,063,932	4.69	應付代收款	210203	10,064,123,213	2.13
其他金融資產評價調整-流動	110299			應付費用	210205		
應收款項	1103	213,743,359,213	45.20	應付利息	210207		
應收票據	110301			應付保險給付	210211	271,893,725,222	57.50
備抵呆帳-應收票據	110302			其他應付款	210298	170,295,099	0.04
應收帳款	110303			其他負債	28	190,729,363,178	40.33
備抵呆帳-應收帳款	110304			負債準備	2802	96,698,412,144	20.45
應收醫療帳款	110305			安全準備	280202	96,698,412,144	20.45
備抵醫療折讓	110306			什項負債	2807	94,030,951,034	19.89
備抵呆帳-應收醫療帳款	110307			存入保證金	280701		
應收收益	110313			應付保管款	280702	21,242,454	
應收利息	110314	2,487,203		暫收及待結轉帳項	280705	94,009,708,580	19.88
託辦往來	110316			應付代管資產	280706		
應收保費	110317	160,790,679,445	34.00	內部往來	2809		
備抵呆帳-應收保費	110318	2,719,583,050	0.58	內部往來	280901		
其他應收款	110398	55,671,786,703	11.77	淨值	3	10,930,166	
備抵呆帳-其他各項應收款	110399	2,011,088		基金	31	930,000	
存貨	1104			基金	3101	930,000	
醫療用品	110404			基金	310101	930,000	
預付款項	1107	75,640,175,932	16.00	公積	32	9,869,094	
用品盤存	110703			資本公積	3201	9,869,094	
預付費用	110704	75,606,002,990	15.99	受贈公積	320101	9,869,094	
預付繳庫款	110709	10,000,166		其他資本公積	320198		
其他預付款	110798	24,172,776	0.01	累積餘絀	33	131,072	
短期貸墊款	1108			累積賸餘	3301	131,072	
短期墊款	110801			累積賸餘	330101	131,000	
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	12	146,083,922,617	30.89	本期賸餘	330102	72	
非流動金融資產	1202			累積短絀	3302		
持有至到期日金融資產-非流動	120206			累積短絀	330201		
準備金	1207	146,083,922,617	30.89	本期短絀	330202		
其他準備金	120798	146,083,922,617	30.89				

全民健康保險基金

平衡表

中華民國110年10月31日

科目名稱	編號	金額	%	科目名稱	編號	金額	%
不動產、廠房及設備	13	199,766,831	0.04				
土地	1301						
土地	130101						
土地改良物	1302						
土地改良物	130201						
累計折舊-土地改良物	130203						
房屋及建築	1303						
房屋及建築	130301						
累計折舊-房屋及建築	130303						
機械及設備	1304	199,766,831	0.04				
機械及設備	130401	491,907,531	0.10				
累計折舊-機械及設備	130403	292,140,700	0.06				
交通及運輸設備	1305						
交通及運輸設備	130501						
累計折舊-交通及運輸設備	130503						
什項設備	1306						
什項設備	130601						
累計折舊-什項設備	130603						
無形資產	17	231,071,497	0.05				
無形資產	1701	231,071,497	0.05				
電腦軟體	170102	231,071,497	0.05				
其他資產	18	8,301,582,839	1.76				
什項資產	1807	8,301,582,839	1.76				
存出保證金	180701	57,000					
催收款項	180703	23,018,856,717	4.87				
備抵呆帳-催收款項	180704	14,717,330,938	3.11				
暫付及待結轉帳項	180705	60					
代管資產	180706						
累計折舊-代管資產	180707						
內部往來	1809						
內部往來	180901						
合 計		472,868,436,878	100.00	合 計		472,868,436,878	100.00
信託代理與保證資產	19	327,711,204	0.07	信託代理與保證負債	29	327,711,204	0.07
信託代理與保證資產	1901	327,711,204	0.07	信託代理與保證負債	2901	327,711,204	0.07
保管品	190102			應付保管品	290102		
保證品	190103			應付保證品	290103		
應收代收款	190104	327,711,204	0.07	受託代收款	290104	327,711,204	0.07

平衡表備註：

截至 110 年 10 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 17,438,925,076 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 150,068,412 元，按 100%提列 150,068,412 元。
- (二) 「已訴追且估計可轉銷呆帳」應收款項之醫療費用部分 25,396,741 元，按 95%提列 24,126,904 元，「訴追中仍未有結果及已催收」應收款項之醫療費用部分 10,862,059 元，按 50%提列 5,431,032 元。
- (三) 「執行結案取得債權憑證五年內」應收款項之保費部分 8,029,547,812 元，按 94.13%提列 7,558,213,356 元。
- (四) 「已催收及行政執行中」應收款項之保費部分 16,596,046,771 元，按 47.15%提列 7,825,036,052 元。
- (五) 「已逾寬限期而未經催收」應收款項之保費部分 4,750,633,431 元，按 24.89%提列 1,182,432,661 元。
- (六) 「未逾寬限期」應收款項之保費部分 74,582,436,357 元，按 0.93%提列 693,616,659 元。
- (七) 「就源扣繳補充保費」應收款項 3,118,132,308 元，按 0%提列 0 元。

全民健康保險基金
主要營運項目執行明細表
中華民國110年10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				64,764,723,236	64,386,796,000	377,927,236	0.59%
		累計數				598,487,524,028	609,123,542,000	-10,636,017,972	-1.75%
合 計		本月數				64,764,723,236	64,386,796,000	377,927,236	0.59%
		累計數				598,487,524,028	609,123,542,000	-10,636,017,972	-1.75%

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 110 年 10 月份

單位:新台幣元

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 未 付 數	合 計 (3)	% (3)/(2)	金 額 (4)=(3)-(2)			% (4)/(2)
一般建築及設備計畫 總計		53,710,000			53,710,000	50,559,000	50,559,000		50,559,000	100.00%	0	0.00%		
不動產、廠房及設備														
土地														
土地改良物														
房屋及建築														
機械及設備		53,710,000			53,710,000	50,559,000	50,559,000		50,559,000	100.00%	0	0.00%		
交通及運輸設備														
什項設備及其他														
投資性不動產														
總計		53,710,000			53,710,000	50,559,000	50,559,000		50,559,000	100.00%	0	0.00%		

