

# 全民健康保險基金

## 會計月報

中華民國 112 年 8 月份

主辦會計人員

會計室主任 許玉媛

基金主持人

衛生福利部  
中央健康保險署署長 石崇良

# 全民健康保險基金

## 收支餘絀表

中華民國112年08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	780,621,717,000	70,209,003,323	62,902,690,000	7,306,313,323	11.62	537,873,712,690	514,549,403,000	23,324,309,690	4.53
保險收入	4108	742,231,183,000	68,909,097,866	61,614,197,000	7,294,900,866	11.84	504,175,893,935	481,071,465,000	23,104,428,935	4.80
保費收入	410801	722,021,593,000	68,909,097,866	61,610,116,000	7,298,981,866	11.85	504,175,893,935	481,067,384,000	23,108,509,935	4.80
收回安全準備	410803	20,209,590,000		4,081,000	-4,081,000	-100.00		4,081,000	-4,081,000	-100.00
其他業務收入	4198	38,390,534,000	1,299,905,457	1,288,493,000	11,412,457	0.89	33,697,818,755	33,477,938,000	219,880,755	0.66
其他補助收入	419810	24,000,000,000					24,000,000,000	24,000,000,000		
依法分配收入	419813	14,390,534,000	1,299,905,457	1,288,493,000	11,412,457	0.89	9,697,818,755	9,477,938,000	219,880,755	2.32
業務成本與費用	51	782,170,715,000	70,579,160,720	63,035,125,000	7,544,035,720	11.97	540,357,816,910	515,540,210,000	24,817,606,910	4.81
保險成本	5108	781,467,822,000	70,535,546,976	62,999,857,000	7,535,689,976	11.96	539,951,022,487	515,092,544,000	24,858,478,487	4.83
保險給付	510801	775,540,632,000	64,663,532,466	63,637,217,000	1,026,315,466	1.61	511,823,950,104	511,109,265,000	714,685,104	0.14
提存安全準備	510803		5,396,338,594	-923,571,000	6,319,909,594	-684.29	24,509,552,101		24,509,552,101	
呆帳	510804	5,927,190,000	475,675,916	286,211,000	189,464,916	66.20	3,617,520,282	3,983,279,000	-365,758,718	-9.18
其他業務成本	5130	251,560,000	20,241,695	19,003,000	1,238,695	6.52	143,298,358	161,551,000	-18,252,642	-11.30
雜項業務成本	513098	251,560,000	20,241,695	19,003,000	1,238,695	6.52	143,298,358	161,551,000	-18,252,642	-11.30
業務費用	5140	451,333,000	23,372,049	16,265,000	7,107,049	43.70	263,496,065	286,115,000	-22,618,935	-7.91
業務費用	514002	451,333,000	23,372,049	16,265,000	7,107,049	43.70	263,496,065	286,115,000	-22,618,935	-7.91
業務賸餘(短絀)	61	-1,548,998,000	-370,157,397	-132,435,000	-237,722,397	179.50	-2,484,104,220	-990,807,000	-1,493,297,220	150.72
業務外收入	42	1,550,317,000	370,374,061	132,590,000	237,784,061	179.34	2,486,149,853	991,716,000	1,494,433,853	150.69
財務收入	4201	455,213,000	252,312,933	37,935,000	214,377,933	565.12	1,597,542,944	303,478,000	1,294,064,944	426.41
利息收入	420101	455,213,000	252,312,933	37,935,000	214,377,933	565.12	1,597,542,944	303,478,000	1,294,064,944	426.41
其他業務外收入	4202	1,095,104,000	118,061,128	94,655,000	23,406,128	24.73	888,606,909	688,238,000	200,368,909	29.11
違規罰款收入	420207		3,000		3,000		7,363		7,363	
受贈收入	420210						250,000		250,000	
收回呆帳	420212	1,070,000,000	116,530,337	91,159,000	25,371,337	27.83	876,206,195	670,504,000	205,702,195	30.68
雜項收入	420298	25,104,000	1,527,791	3,496,000	-1,968,209	-56.30	12,143,351	17,734,000	-5,590,649	-31.53
業務外費用	52	1,319,000	216,664	155,000	61,664	39.78	2,045,633	909,000	1,136,633	125.04
其他業務外費用	5202	1,319,000	216,664	155,000	61,664	39.78	2,045,633	909,000	1,136,633	125.04
雜項費用	520298	1,319,000	216,664	155,000	61,664	39.78	2,045,633	909,000	1,136,633	125.04
業務外賸餘(短絀)	62	1,548,998,000	370,157,397	132,435,000	237,722,397	179.50	2,484,104,220	990,807,000	1,493,297,220	150.72
本期賸餘(短絀)	63									

說明：一、112年度截至8月份保險收支未結轉安全準備前淨結餘24,509,552,101元，依法全數提存安全準備，提存後安全準備餘額為129,403,279,891元。

二、菸品健康福利捐補助罕見疾病之依法分配收入143,298,358元，全數補助罕見疾病醫療費用。

# 全民健康保險基金

平衡表  
中華民國112年08月31日

科目名稱	編號	金額	%	科目名稱	編號	金額	%
資產	1	517,173,080,744	100.00	負債	2	517,172,150,744	100.00
流動資產	11	324,569,291,471	62.76	流動負債	21	275,041,047,678	53.18
現金	1101	7,680,242,923	1.49	短期債務	2101		
銀行存款	110102	7,680,132,923	1.49	短期借款	210102		
零用及週轉金	110103	110,000		應付款項	2102	275,041,047,678	53.18
流動金融資產	1102	19,669,572,870	3.80	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	19,669,572,870	3.80	應付代收款	210203	9,872,865,345	1.91
其他金融資產評價調整-流動	110299			應付費用	210205		
應收款項	1103	161,538,115,305	31.23	應付利息	210207		
應收票據	110301			應付保險給付	210211	265,003,101,321	51.24
備抵呆帳-應收票據	110302			其他應付款	210298	165,081,012	0.03
應收帳款	110303			其他負債	28	242,131,103,066	46.82
備抵呆帳-應收帳款	110304			負債準備	2802	129,403,279,891	25.02
應收醫療帳款	110305			安全準備	280202	129,403,279,891	25.02
備抵醫療折讓	110306			什項負債	2807	112,727,823,175	21.80
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	22,856,951	
應收利息	110314	3,815,008		暫收及待結轉帳項	280705	112,704,966,224	21.79
託辦往來	110316			應付代管資產	280706		
應收保費	110317	161,774,403,225	31.28	內部往來	2809		
備抵呆帳-應收保費	110318	3,243,279,841	0.63	內部往來	280901		
其他應收款	110398	3,003,340,600	0.58	淨值	3	930,000	
備抵呆帳-其他各項應收款	110399	163,687		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	135,681,360,373	26.24	公積	32		
用品盤存	110703			資本公積	3201		
預付費用	110704	135,624,590,473	26.22	受贈公積	320101		
預付繳庫數	110709			其他資本公積	320198		
其他預付款	110798	56,769,900	0.01	累積餘絀	33		
短期貸墊款	1108			累積賸餘	3301		
短期墊款	110801			累積賸餘	330101		
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	12	185,231,025,394	35.82	本期賸餘	330102		
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	185,231,025,394	35.82	本期短絀	330202		
其他準備金	120798	185,231,025,394	35.82				

# 全民健康保險基金

頁次： 2  
單位：新台幣元

平衡表  
中華民國112年08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	230,839,602	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	230,839,602	0.04				
機械及設備	130401	661,219,281	0.13				
累計折舊-機械及設備	130403	430,379,679	0.08				
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	281,321,149	0.05				
無形資產	1701	281,321,149	0.05				
電腦軟體	170102	281,321,149	0.05				
其他資產	18	6,860,603,128	1.33				
什項資產	1807	6,860,603,128	1.33				
存出保證金	180701	5,447,000					
催收款項	180703	18,648,108,416	3.61				
備抵呆帳-催收款項	180704	11,792,952,288	2.28				
暫付及待結轉帳項	180705						
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		517,173,080,744	100.00	合 計		517,173,080,744	100.00
信託代理與保證資產	19	41,758,523	0.01	信託代理與保證負債	29	41,758,523	0.01
信託代理與保證資產	1901	41,758,523	0.01	信託代理與保證負債	2901	41,758,523	0.01
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	41,758,523	0.01	受託代收款	290104	41,758,523	0.01

全民健康保險基金  
主要營運項目執行明細表  
中華民國112年8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				64,663,532,466	63,637,217,000	1,026,315,466	1.61%
		累計數				511,823,950,104	511,109,265,000	714,685,104	0.14%
合 計		本月數				64,663,532,466	63,637,217,000	1,026,315,466	1.61%
		累計數				511,823,950,104	511,109,265,000	714,685,104	0.14%

# 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112年8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 法 定 預 算 數	本 年 度 法 定 預 算 數	調整數		合 計 (1)	累計執行數				比較增減			
								實 支 數	應 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		122,691,000				122,691,000	8,000	8,400		8,400	105.00%	400	5.00%		
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		122,691,000				122,691,000	8,000	8,400		8,400	105.00%	400	5.00%		
交通及運輸設備															
什項設備及其他															
投資性不動產															
總計		122,691,000				122,691,000	8,000	8,400		8,400	105.00%	400	5.00%		