

全民健康保險基金

會計月報

中華民國 110 年 12 月份

主辦會計人員：

基金主持人：

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12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	736,217,257,000	67,533,784,051	62,101,726,000	5,432,058,051	8.75	731,413,700,215	736,217,257,000	-4,803,556,785	-0.65
醫療收入	4106						72	72	72	
門診醫療收入	410601						72	72	72	
保險收入	4108	722,339,495,000	65,894,171,947	61,467,502,000	4,426,669,947	7.20	715,054,233,088	722,339,495,000	-7,285,261,912	-1.01
保費收入	410801	634,567,398,000	62,667,715,734	56,506,373,000	6,161,342,734	10.90	697,473,306,126	634,567,398,000	62,905,908,126	9.91
收回安全準備	410803	87,772,097,000	3,226,456,213	4,961,129,000	-1,734,672,787	-34.97	17,580,926,962	87,772,097,000	-70,191,170,038	-79.97
其他業務收入	4198	13,877,762,000	1,639,612,104	634,224,000	1,005,388,104	158.52	16,359,467,055	13,877,762,000	2,481,705,055	17.88
依法分配收入	419813	13,877,762,000	1,639,612,104	634,224,000	1,005,388,104	158.52	16,359,467,055	13,877,762,000	2,481,705,055	17.88
業務成本與費用	51	737,531,357,000	67,725,019,106	62,191,683,000	5,533,336,106	8.90	733,129,078,320	737,531,357,000	-4,402,278,680	-0.60
醫療成本	5106									
門診醫療成本	510601									
保險成本	5108	736,936,518,000	67,649,936,015	62,119,987,000	5,529,949,015	8.90	732,512,486,446	736,936,518,000	-4,424,031,554	-0.60
保險給付	510801	732,206,391,000	67,633,169,890	61,807,177,000	5,825,992,890	9.43	727,082,615,434	732,206,391,000	-5,123,775,566	-0.70
提存安全準備	510803									
呆帳	510804	4,730,127,000	16,766,125	312,810,000	-296,043,875	-94.64	5,429,871,012	4,730,127,000	699,744,012	14.79
其他業務成本	5130	210,600,000	30,995,133	17,550,000	13,445,133	76.61	243,945,930	210,600,000	33,345,930	15.83
雜項業務成本	513098	210,600,000	30,995,133	17,550,000	13,445,133	76.61	243,945,930	210,600,000	33,345,930	15.83
行銷及業務費用	5140	384,239,000	44,087,958	54,146,000	-10,058,042	-18.58	372,645,944	384,239,000	-11,593,056	-3.02
業務費用	514002	384,239,000	44,087,958	54,146,000	-10,058,042	-18.58	372,645,944	384,239,000	-11,593,056	-3.02
業務賸餘(短絀)	61	-1,314,100,000	-191,235,055	-89,957,000	-101,278,055	112.58	-1,715,378,105	-1,314,100,000	-401,278,105	30.54
業務外收入	42	1,315,330,000	191,307,208	90,055,000	101,252,208	112.43	1,717,274,854	1,315,330,000	401,944,854	30.56
財務收入	4201	458,879,000	82,537,627	35,413,000	47,124,627	133.07	552,978,400	458,879,000	94,099,400	20.51
利息收入	420101	458,879,000	82,478,440	35,413,000	47,065,440	132.90	552,919,213	458,879,000	94,040,213	20.49
投資賸餘	420102		59,187		59,187		59,187		59,187	
其他業務外收入	4202	856,451,000	108,769,581	54,642,000	54,127,581	99.06	1,164,296,454	856,451,000	307,845,454	35.94
違規罰款收入	420207		205,116		205,116		217,400		217,400	
受贈收入	420210		440,000		440,000		3,671,278		3,671,278	
收回呆帳	420212	830,000,000	106,789,473	52,859,000	53,930,473	102.03	1,132,849,181	830,000,000	302,849,181	36.49
雜項收入	420298	26,451,000	1,334,992	1,783,000	-448,008	-25.13	27,558,595	26,451,000	1,107,595	4.19
業務外費用	52	1,230,000	72,153	98,000	-25,847	-26.37	1,896,677	1,230,000	666,677	54.20
其他業務外費用	5202	1,230,000	72,153	98,000	-25,847	-26.37	1,896,677	1,230,000	666,677	54.20
雜項費用	520298	1,230,000	72,153	98,000	-25,847	-26.37	1,896,677	1,230,000	666,677	54.20
業務外賸餘(短絀)	62	1,314,100,000	191,235,055	89,957,000	101,278,055	112.58	1,715,378,177	1,314,100,000	401,278,177	30.54
本期賸餘(短絀)	63						72		72	

收支餘絀表備註：

110 年度截至 12 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 12 月份保險收支未結轉安全準備前淨短絀 17,580,926,962 元，依法收回安全準備填補短絀，收回後安全準備餘額為 91,555,154,702 元。
- (二) 110 年度截至 12 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 243,945,930 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12月31日

科目名稱	編號	金額	%	科目名稱	編號	金額	%
資產	1	250,405,335,546	100.00	負債	2	250,404,405,546	100.00
流動資產	11	118,046,312,958	47.14	流動負債	21	158,810,492,514	63.42
現金	1101	14,347,173,322	5.73	短期債務	2101		
銀行存款	110102	14,347,173,322	5.73	短期借款	210102		
零用及週轉金	110103			應付款項	2102	158,810,492,514	63.42
流動金融資產	1102	4,895,977,887	1.96	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	4,895,977,887	1.96	應付代收款	210203	5,124,884,840	2.05
其他金融資產評價調整-流動	110299			應付費用	210205	27,601,961	0.01
應收款項	1103	98,803,161,749	39.46	應付利息	210207		
應收票據	110301			應付保險給付	210211	151,948,070,243	60.68
備抵呆帳-應收票據	110302			其他應付款	210298	1,709,935,470	0.68
應收帳款	110303			其他負債	28	91,593,913,032	36.58
備抵呆帳-應收帳款	110304			負債準備	2802	91,555,154,702	36.56
應收醫療帳款	110305			安全準備	280202	91,555,154,702	36.56
備抵醫療折讓	110306			什項負債	2807	38,758,330	0.02
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	20,426,506	0.01
應收利息	110314	578,590		暫收及待結轉帳項	280705	18,331,824	0.01
託辦往來	110316			應付代管資產	280706		
應收保費	110317	97,488,770,731	38.93	內部往來	2809		
備抵呆帳-應收保費	110318	3,126,221,854	1.25	內部往來	280901		
其他應收款	110398	4,443,439,427	1.77	淨值	3	930,000	
備抵呆帳-其他各項應收款	110399	3,405,145		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			公積	32		
用品盤存	110703			資本公積	3201		
預付費用	110704			受贈公積	320101		
預付繳庫款	110709			其他資本公積	320198		
其他預付款	110798			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	124,435,023,538	49.69	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	124,435,023,538	49.69	本期短絀	330202		
其他準備金	120798	124,435,023,538	49.69				

全民健康保險基金

平衡表

中華民國110年12月31日

頁次： 2
單位：新台幣元

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	188,690,196	0.08				
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	188,690,196	0.08				
機械及設備	130401	495,017,131	0.20				
累計折舊-機械及設備	130403	306,326,935	0.12				
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	277,605,024	0.11				
無形資產	1701	277,605,024	0.11				
電腦軟體	170102	277,605,024	0.11				
其他資產	18	7,457,703,830	2.98				
什項資產	1807	7,457,703,830	2.98				
存出保證金	180701	57,000					
催收款項	180703	22,042,329,704	8.80				
備抵呆帳-催收款項	180704	14,584,682,874	5.82				
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		250,405,335,546	100.00	合 計		250,405,335,546	100.00
信託代理與保證資產	19	269,135,446	0.11	信託代理與保證負債	29	269,135,446	0.11
信託代理與保證資產	1901	269,135,446	0.11	信託代理與保證負債	2901	269,135,446	0.11
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	269,135,446	0.11	受託代收款	290104	269,135,446	0.11

平衡表備註：

截至 110 年 12 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 17,714,309,873 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 160,716,447 元，按 100%提列 160,716,447 元。
- (二) 「已訴追且估計可轉銷呆帳」應收款項之醫療費用部分 25,017,025 元，按 95%提列 23,766,173 元，「訴追中仍未有結果及已催收」應收款項之醫療費用部分 13,888,223 元，按 50%提列 6,944,113 元。
- (三) 「執行結案取得債權憑證五年內」應收款項之保費部分 8,715,652,209 元，按 94.13%提列 8,204,043,425 元。
- (四) 「已催收及行政執行中」應收款項之保費部分 15,128,586,430 元，按 47.15%提列 7,133,128,501 元。
- (五) 「已逾寬限期而未經催收」應收款項之保費部分 6,180,223,539 元，按 24.89%提列 1,538,257,638 元。
- (六) 「未逾寬限期」應收款項之保費部分 69,618,664,084 元，按 0.93%提列 647,453,576 元。
- (七) 「就源扣繳補充保費」應收款項 6,397,410,790 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12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	
保險給付		本月數				67,633,169,890	61,807,177,000	5,825,992,890	9.43%
		累計數				727,082,615,434	732,206,391,000	-5,123,775,566	-0.70%
合 計		本月數				67,633,169,890	61,807,177,000	5,825,992,890	9.43%
		累計數				727,082,615,434	732,206,391,000	-5,123,775,566	-0.70%

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 12 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 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 數 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	53,710,000	53,668,600		53,668,600	99.92%	-41,400	-0.08%		
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	53,710,000	53,668,600		53,668,600	99.92%	-41,400	-0.08%		
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	53,710,000	53,668,600		53,668,600	99.92%	-41,400	-0.08%		

