

全民健康保險紓困基金

會計月報

中華民國 113年 2 月份

主辦會計人員



基金主持人



目 次

本期基金來源、用途及餘絀實際數較預算數增減原因說明	1
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表	2
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	3
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	4
二、收入支出表	5
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	6

全民健康保險紓困基金

本期基金來源、用途及餘絀實際數較預算數增減原因說明

中華民國 113 年 2 月份

一、基金來源部分：截至本月底止實際數 143,496,088 元，較預算數 110,042,000 元，增加 33,454,088 元，增加比率 30.40%，主要原因說明如下：

(一)徵收及依法分配收入：截至本月底止實際數 91,040,768 元，較預算數 58,500,000 元，增加 32,540,768 元，增加比率 55.63%，主要係因菸品健康福利捐實際分配收入較預計增加所致。

(二)財產收入：截至本月底止實際數 3,326,460 元，較預算數 3,201,000 元，增加 125,460 元，增加比率 3.92%。

(三)政府撥入收入：截至本月底止實際數 46,500,000 元，與預算數 46,500,000 元相同。

(四)其他收入：截至本月底止實際數 2,628,860 元，較預算數 1,841,000 元，增加 787,860 元，增加比率 42.80%，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 114,416,473 元，較預算數 114,685,000 元，減少 268,527 元，減少比率 0.23%，主要原因說明如下：

(一)協助弱勢族群排除就醫障礙計畫：截至本月底止實際數 468,614 元，較預算數 490,000 元，減少 21,386 元，減少比率 4.36%。

(二)補助經濟困難者健保費計畫：截至本月底止實際數 112,564,524 元，較預算數 112,564,000 元，增加 524 元。

(三)一般行政管理計畫：截至本月底止實際數 1,383,335 元，較預算數 1,631,000 元，減少 247,665 元，減少比率 15.18%，主要係因辦理紓困貸款申貸及催繳等相關作業之約用人員薪資、郵電費及法律事務費等項實際數較預計減少所致。

三、本期賸餘(短絀)：截至本月底止實際賸餘 29,079,615 元，較預算短絀 4,643,000 元，由絀轉餘相差 33,722,615 元，減少比率 726.31%，主要係因菸品健康福利捐實際分配收入及其他收入較預計增加、一般行政管理實際支出金額較預計減少所致。

全民健康保險紓困基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 02 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	959,650,000	93,728,683	60,888,000	32,840,683	53.94	143,496,088	110,042,000	33,454,088	30.40
徵收及依法分配收入	702,000,000	91,040,768	58,500,000	32,540,768	55.63	91,040,768	58,500,000	32,540,768	55.63
健康福利捐分配收入	702,000,000	91,040,768	58,500,000	32,540,768	55.63	91,040,768	58,500,000	32,540,768	55.63
財產收入	20,620,000	1,644,865	1,613,000	31,865	1.98	3,326,460	3,201,000	125,460	3.92
利息收入	20,620,000	1,644,865	1,613,000	31,865	1.98	3,326,460	3,201,000	125,460	3.92
政府撥入收入	224,870,000	-	-	-	-	46,500,000	46,500,000	-	-
政府其他撥入收入	224,870,000	-	-	-	-	46,500,000	46,500,000	-	-
其他收入	12,160,000	1,043,050	775,000	268,050	34.59	2,628,860	1,841,000	787,860	42.80
雜項收入	12,160,000	1,043,050	775,000	268,050	34.59	2,628,860	1,841,000	787,860	42.80
基金用途	1,115,602,000	57,199,546	57,345,000	-145,454	-0.25	114,416,473	114,685,000	-268,527	-0.23
健保紓困計畫	67,961,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	67,961,000	-	-	-	-	-	-	-	-
協助弱勢族群排除就醫障礙計畫	224,872,000	229,966	245,000	-15,034	-6.14	468,614	490,000	-21,386	-4.36
其他	224,872,000	229,966	245,000	-15,034	-6.14	468,614	490,000	-21,386	-4.36
補助經濟困難者健保費計畫	811,746,000	56,282,262	56,282,000	262	0.00	112,564,524	112,564,000	524	0.00
其他	811,746,000	56,282,262	56,282,000	262	0.00	112,564,524	112,564,000	524	0.00
一般行政管理計畫	11,023,000	687,318	818,000	-130,682	-15.98	1,383,335	1,631,000	-247,665	-15.18
其他	11,023,000	687,318	818,000	-130,682	-15.98	1,383,335	1,631,000	-247,665	-15.18
本期賸餘(短絀)	-155,952,000	36,529,137	3,543,000	32,986,137	931.02	29,079,615	-4,643,000	33,722,615	-726.31
期初基金餘額	1,913,878,000	-	-	-	-	2,051,390,552	1,913,878,000	137,512,552	7.19
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	1,757,926,000	-	-	-	-	2,080,470,167	1,909,235,000	171,235,167	8.97

說明:1. 差異原因詳"本期基金來源、用途及餘絀實際數較預算數增減原因說明"。

2. 本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

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 113 年 02 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	人次	本月數	89	96	92.71	9,161,556	8,606,000	555,556	6.46
		累計數	184	228	80.70	18,159,209	20,439,000	-2,279,791	-11.15
協助弱勢族群排除就醫障礙計畫		本月數	-	-	-	229,966	245,000	-15,034	-6.14
		累計數	-	-	-	468,614	490,000	-21,386	-4.36
補助經濟困難者健保費計畫		本月數	-	-	-	56,282,262	56,282,000	262	0.00
		累計數	-	-	-	112,564,524	112,564,000	524	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							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
合 計		本月數	89	96	92.71	65,673,784	65,133,000	540,784	0.83
		累計數	184	228	80.70	131,192,347	133,493,000	-2,300,653	-1.72

說明：1. 健保紓困貸款計畫截至本月底止實際數18,159,209元，較預算數20,439,000元，減少2,279,791元，減少比率11.15%，主要係因實際申貸紓困需求較預計減少所致。

2. 預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金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 113 年 02 月 29 日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	2,193,067,572	100.00	負債	112,597,405	5.13
流動資產	1,899,666,636	86.62	流動負債	112,597,405	5.13
現金	1,805,144,146	82.31	應付款項	112,597,405	5.13
銀行存款	1,805,144,146	82.31	應付費用	112,597,405	5.13
應收款項	5,520,392	0.25	淨資產	2,080,470,167	94.87
應收利息	5,520,392	0.25	淨資產	2,080,470,167	94.87
短期貸墊款	49,774,098	2.27	淨資產	2,080,470,167	94.87
應收到期長期貸款	111,869,069	5.10	累積餘額	2,051,390,552	93.54
備抵呆帳—應收到期長期貸款	-62,094,971	-2.83	本期賸餘	29,079,615	1.33
預付款項	39,228,000	1.79			
預付費用	39,228,000	1.79			
長期貸墊款及準備金	272,873,531	12.44			
長期貸款	272,873,531	12.44			
長期貸款	529,522,861	24.15			
備抵呆帳—長期貸款	-256,649,330	-11.70			
其他資產	20,527,405	0.94			
什項資產	20,527,405	0.94			
催收款項	146,467,760	6.68			
備抵呆帳—催收款項	-125,953,844	-5.74			
暫付及待結轉帳項	13,489	0.00			
合 計	2,193,067,572	100.00	合 計	2,193,067,572	100.00

說明：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 113 年 02 月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	93,728,683	143,496,088
徵收及依法分配收入	91,040,768	91,040,768
健康福利捐分配收入	91,040,768	91,040,768
財產收益	1,644,865	3,326,460
財產孳息收入	1,644,865	3,326,460
政府撥入收入	-	46,500,000
政府其他撥入收入	-	46,500,000
其他收入	1,043,050	2,628,860
雜項收入	1,043,050	2,628,860
支出	57,199,546	114,416,473
業務支出	687,318	1,383,335
業務支出	687,318	1,383,335
獎補助支出	56,512,228	113,033,138
補(協)助政府機關(構)	229,966	468,614
其他獎補助	56,282,262	112,564,524
本期賸餘(短絀)	36,529,137	29,079,615
期初淨資產	-	2,051,390,552
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	2,080,470,167

說明：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
預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日至 113 年 02 月 29 日

單位：新臺幣元

預 算 科 目	預 算 執 行 數	調 整 數	會 計 收 支	會 計 科 目
基金來源	143,496,088	-	143,496,088	收入
徵收及依法分配收入	91,040,768	-	91,040,768	徵收及依法分配收入
勞務收入	-	-	-	勞務收入
財產收入	3,326,460	-	3,326,460	財產收益
	-	-	-	投資收益
政府撥入收入	46,500,000	-	46,500,000	政府撥入收入
其他收入	2,628,860	-	2,628,860	其他收入
基金用途	114,416,473	-	114,416,473	支出
用人費用	-	-	-	人事支出
服務費用	1,383,335	-	1,383,335	業務支出
材料及用品費	-	-	-	
租金、償債、利息及相關手續費	-	-	-	
稅捐及規費(強制費)	-	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	-	-	-	
短絀、賠償給付與支應退場支出	-	-	-	
捐助、補助與獎助	113,033,138	-	113,033,138	獎補助支出
資產短絀	-	-	-	財產損失
償債、利息及相關手續費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	-	-	折舊、折耗及攤銷
其他	-	-	-	其他支出
購建固定資產	-	-	-	
購置無形資產	-	-	-	
本期賸餘(短絀)	29,079,615	-	29,079,615	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,051,390,552	-	2,051,390,552	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	2,080,470,167	-	2,080,470,167	期末淨資產