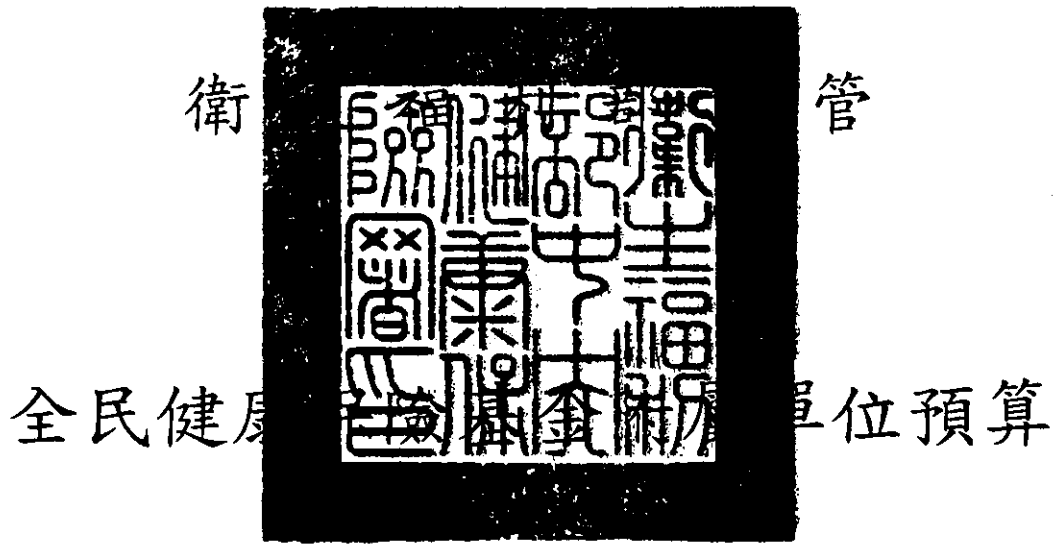


中華民國 104 年度

中央政府總預算案



(非營業部分)

衛生福利部中央健康保險署 編

衛生福利部中央健康保險署

全民健康保險基金

目 次

中華民國 104 年度

一、業務計畫及預算說明.....	第 1~9 頁
二、主要表	
(一) 收支預計表及說明.....	第 11~13 頁
(二) 餘絀撥補預計表.....	第 14 頁
(三) 現金流量預計表.....	第 15 頁
三、明細表	
(一) 醫療收入明細表.....	第 17 頁
(二) 保險收入明細表.....	第 18 頁
(三) 其他業務收入明細表.....	第 19 頁
(四) 業務外收入明細表.....	第 20 頁
(五) 醫療成本明細表及說明.....	第 22~27 頁
(六) 保險成本明細表及說明.....	第 28~29 頁
(七) 其他業務成本明細表及說明.....	第 30~31 頁
(八) 業務外費用明細表及說明.....	第 32~33 頁
(九) 固定資產建設改良擴充明細表.....	第 34~35 頁
(十) 固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	第 36~37 頁
(十一) 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	第 38~39 頁
(十二) 資產折舊明細表.....	第 40 頁
(十三) 資產報廢明細表.....	第 41 頁
(十四) 基金數額增減明細表.....	第 42 頁

衛生福利部中央健康保險署

全民健康保險基金

目 次

中華民國 104 年度

四、參考表

(一) 預計平衡表.....	第 43 頁
(二) 5 年來主要營運項目分析表.....	第 44 頁
(三) 員工人數彙計表.....	第 45 頁
(四) 用人費用彙計表.....	第 46~47 頁
(五) 各項費用彙計表.....	第 48~51 頁
(六) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第 52 頁

五、其他

(一) 保費收入分析表.....	第 53 頁
(二) 保險給付分析表及附表.....	第 54~55 頁
(三) 提存安全準備分析表.....	第 56 頁
(四) 呆帳分析表.....	第 57 頁
(五) 門診中心收支預計表.....	第 58 頁

六、附錄

(一) 立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表.....	第 59 頁
--	--------

業務計畫及預算說明

衛生福利部中央健康保險署

全民健康保險基金

業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨：

我國政府為辦理全民健康保險業務，提供國民醫療保健服務，於 84 年成立中央健康保險局，並依全民健康保險法第 83 條規定以營業基金辦理，編製附屬單位預算。嗣依 98 年 1 月 23 日修正公布之行政院衛生署中央健康保險局組織法(102 年 6 月 19 日修正公布改為衛生福利部中央健康保險署組織法)規定，中央健康保險局自 99 年度起改制行政機關，至全民健康保險相關業務依 99 年 1 月 27 日修正公布之全民健康保險法第 83 條(100 年 1 月 26 日修正公布之全民健康保險法第 96 條)規定，自該年度起改編作業基金，並編製附屬單位預算。

本基金主要任務係建立完善之健康保險制度，進行全民健康保險各項保險財源之收繳，提供適當之醫療照護，以維護全體國民健康。

二、組織概況：

依衛生福利部中央健康保險署組織法第 1 條規定，衛生福利部為辦理全民健康保險業務，特設中央健康保險署，另依第 8 條規定，設置特種基金以辦理全民健康保險業務。

三、基金歸類及屬性：

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，凡經付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，並編製附屬單位預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 103 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（102）年度決算結果如下：

衛生福利部中央健康保險署

全民健康保險基金

業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

- (一) 業務總收入：決算數 5,602 億 1,226 萬元，較預算數增加 226 億 8,766 萬 3 千元，約 4.22%，主要係被保險人投保類目移轉，第一類實際保險對象人數較預計增加，及 102 年 1 月 1 日起實施二代健保新制，補充保險費實際繳納數，較原依財稅所得憑單資料及承保加保資料推估預計數增加，以及政府應負擔健保總經費法定下限不足數亦增加，致保費收入實際數較預算數增加。
- (二) 業務總成本：決算數 5,602 億 7,124 萬 7 千元，較預算數增加 233 億 9,504 萬元，約 4.36%，主要係 102 年度保險收支淨賸餘數增加，致依全民健康保險法第 76 條規定提存安全準備隨同增加。
- (三) 業務總收入總成本相抵後，決算短絀 5,898 萬 7 千元，較預算數減少賸餘 7 億 0,737 萬 7 千元，主要係 102 年度編列填補以前年度辦理菸品健康福利捐補助經濟困難者健保費累積短絀預算數 6 億 4,633 萬 6 千元，該累積短絀業於 101 年度全數填補，致減少賸餘數。

二、上 (103) 年度預算截至 6 月底止執行情形：

- (一) 業務總收入：實際執行數 2,805 億 4,833 萬 8 千元，較預算分配數增加 39 億 8,020 萬 8 千元，約 1.44%，主要係保費收入增加所致。
- (二) 業務總成本：實際執行數 2,805 億 5,795 萬 8 千元，較預算分配數增加 39 億 6,088 萬 1 千元，約 1.43%，主要係保險收支淨賸餘數增加，致依全民健康保險法第 76 條規定提存安全準備隨同增加。
- (三) 業務總收入總成本相抵後，實際執行數短絀 962 萬元，較預算分配數減少短絀 1,932 萬 7 千元，主要係臺北聯合門診中心實施診間合併及人員精減措施，以致相關管理成本擷節開支所致。

衛生福利部中央健康保險署

全民健康保險基金

業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

參、業務計畫

一、營運計畫：

- (一) 保險營運計畫：依全民健康保險法第 76 條規定，本保險為平衡保險財務，年度收支之結餘應提列安全準備，短絀時應由安全準備先行填補。編列保險總收入 5,710 億 6,021 萬 3 千元，保險總成本 5,710 億 6,021 萬 3 千元。
- (二) 門診營運計畫：本年度臺北聯合門診中心衡酌營運規模編列門診醫療收入 3 億 6,952 萬 8 千元，門診醫療成本 4 億 0,623 萬 5 千元，本期短絀 3,670 萬 7 千元。
- (三) 其他計畫：依菸害防制法及菸品健康福利捐分配及運作辦法徵收之菸品健康福利捐百分之二供罕見疾病等之醫療費用之用，本年度編列其中定額分配收入 1 億 8,000 萬元，全額挹注罕見疾病之全民健康保險用藥費用。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：本年度無固定資產建設改良擴充計畫。

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一) 本年度業務收入 5,699 億 3,868 萬 5 千元，較上年度預算數 5,540 億 0,450 萬 6 千元，增加 159 億 3,417 萬 9 千元，約 2.88%，主要係預期補充保險費收繳狀況良好，以及政府應負擔健保總經費法定下限不足數亦增加，致保費收入增加所致。
- (二) 本年度業務成本與費用 5,716 億 4,459 萬 7 千元，較上年度預算數 5,556 億 0,883 萬 9 千元，增加 160 億 3,575 萬 8 千元，約 2.89%，主要係總額協定醫

衛生福利部中央健康保險署

全民健康保險基金

業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

療費用成長，致保險給付增加所致。

- (三) 本年度業務外收入 16 億 7,105 萬 6 千元，較上年度預算數 16 億 1,777 萬 7 千元，增加 5,327 萬 9 千元，約 3.29%，主要係保險收支淨賸餘數增加，致安全準備運用收益增加所致。
- (四) 本年度業務外費用 185 萬 1 千元，較上年度預算數 1,075 萬 6 千元，減少 890 萬 5 千元，約 82.79%，主要係保險收支淨賸餘數增加，及地方政府欠費減少，可用資金增加，預計無須短期融通借款，致無利息費用所致。
- (五) 本年度業務總收入總成本相抵後，本期短絀 3,670 萬 7 千元，較上年度預算數賸餘 268 萬 8 千元，減少賸餘 3,939 萬 5 千元，約 1465.59%，主要係臺北聯合門診中心營運規模逐步縮減，醫療收入減少所致。
- (六) 本年度收入及短絀、成本與費用及最近 5 年收入與費用詳圖 1、2（第 6、7 頁）。

二、餘絀撥補之預計：

- (一) 賸餘之部：以前年度未分配賸餘 3,315 萬 4 千元，悉數填補短絀。
- (二) 短絀之部：本年度預算短絀 3,670 萬 7 千元，撥用以前年度未分配賸餘 3,315 萬 4 千元及撥用公積 355 萬 3 千元填補。
- (三) 本年度及最近 5 年賸餘分配詳圖 3、4（第 8、9 頁）。

三、現金流量之預計：

- (一) 預計業務活動之淨現金流入 305 億 6,080 萬 1 千元，為本期短絀 3,670 萬 7 千元及調整非現金項目 305 億 9,750 萬 8 千元。
- (二) 預計投資活動之淨現金流出 289 億 7,175 萬 2 千元，係減少流動金融資產 2,863 萬 9 千元，增加準備金 290 億元及其他資產 39 萬 1 千元。
- (三) 預計融資活動之淨現金流出 1 億 5,219 萬 8 千元，係減少其他負債 219 萬 8

衛生福利部中央健康保險署

全民健康保險基金

業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

千元及減少基金 1 億 5,000 萬元。

(四) 預計本期現金及約當現金之淨增 14 億 3,685 萬 1 千元。

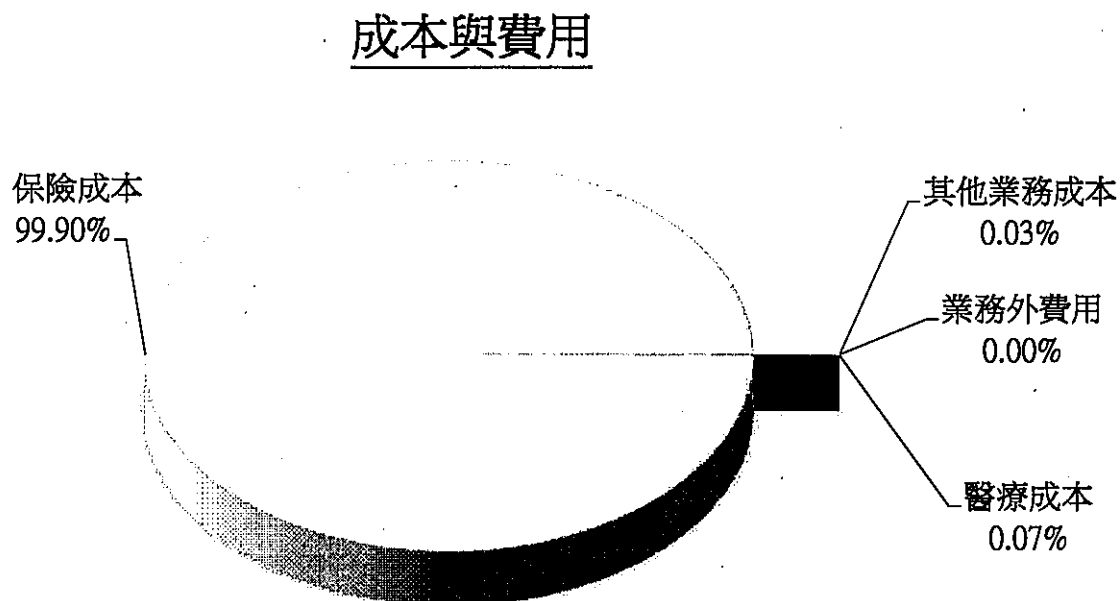
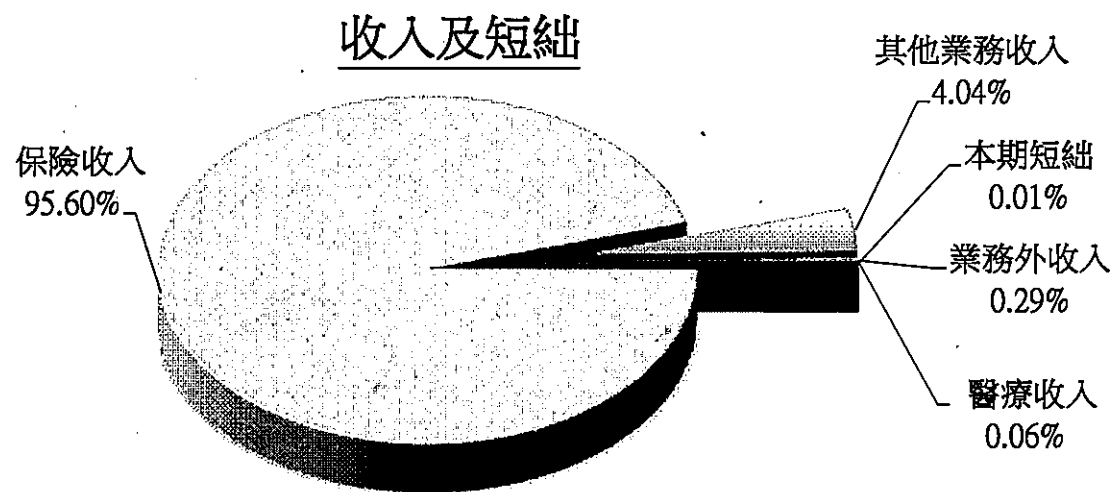
(五) 預計期末現金及約當現金 110 億 7,559 萬 5 千元。

伍、其他

截至 103 年 6 月底地方政府累積待撥付之健保費為 353 億元，上開欠費為臺北、高雄及新北市政府欠費，屬本基金之應收債權，已列帳表達。

圖1

104年度收入及短絀、成本與費用

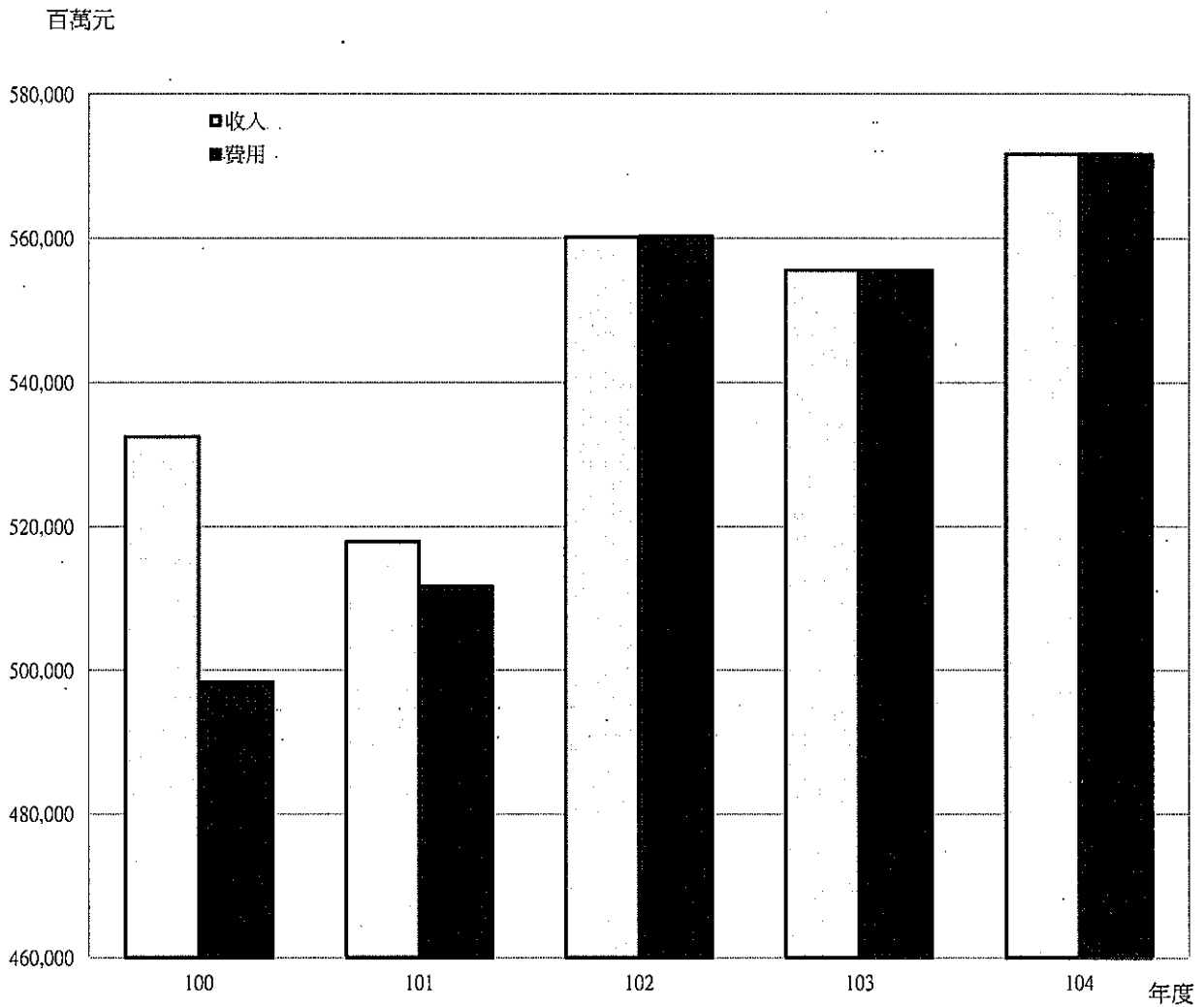


單位：新臺幣千元

收入及短絀	104年度預算	成本與費用	104年度預算
業務收入	569,938,685	業務成本與費用	571,644,597
醫療收入	369,528	醫療成本	406,235
保險收入	546,495,377	保險成本	571,058,362
其他業務收入	23,073,780	其他業務成本	180,000
業務外收入	1,671,056	業務外費用	1,851
本期短絀	36,707		
收入及短絀總額	571,646,448	成本與費用總額	571,646,448

圖2

最近五年收入與費用



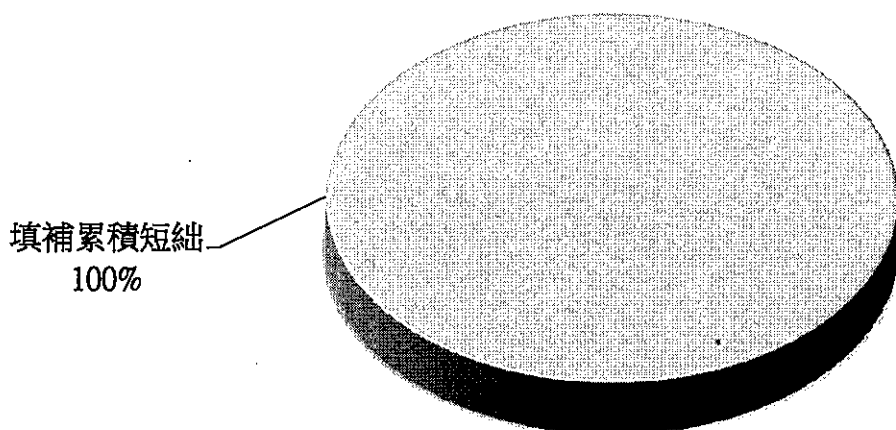
單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	100年度決算	101年度決算	102年度決算	103年度預算	104年度預算
收入					
業務收入	530,701,507	515,982,261	558,228,861	554,004,506	569,938,685
業務外收入	1,752,683	1,870,768	1,983,399	1,617,777	1,671,056
收入合計	532,454,190	517,853,029	560,212,260	555,622,283	571,609,741
費用					
業務成本與費用	497,559,916	511,004,063	560,235,740	555,608,839	571,644,597
業務外費用	781,479	704,394	35,507	10,756	1,851
費用合計	498,341,395	511,708,457	560,271,247	555,619,595	571,646,448
本期餘絀(-)	34,112,795	6,144,572	-58,987	2,688	-36,707

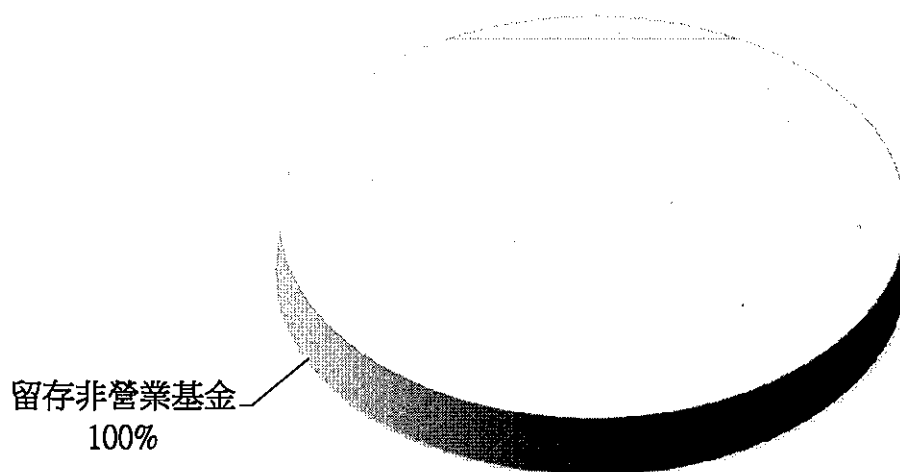
圖3

104年度賸餘分配

按分配程序分



按所得對象分

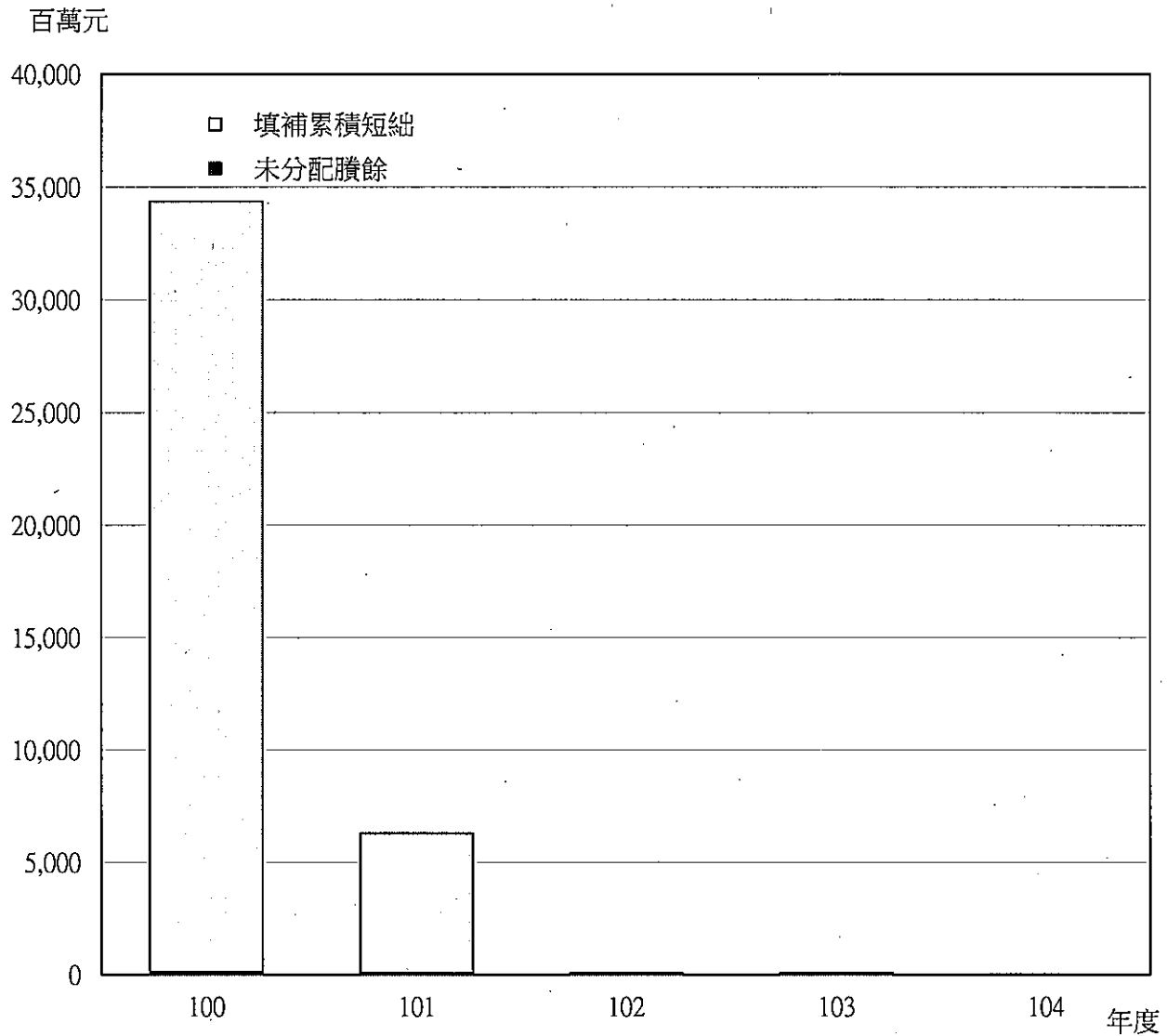


單位：新臺幣千元

按分配程序分	104年度預算	按所得對象分	104年度預算
填補累積短絀	33,154	留存非營業基金	33,154
合 計	33,154	合 計	33,154

圖4

最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

年度	100年度決算	101年度決算	102年度決算	103年度預算	104年度預算
項目					
賸餘分配					
填補累積短絀	34,247,238	6,208,490	58,987		33,154
未分配賸餘	121,413	89,454	30,466	94,196	
合計	34,368,651	6,297,944	89,453	94,196	33,154

註：未分配賸餘係聯合門診中心年度累積賸餘。

本 頁 空 白

主 要 表

衛生福利部中央健康保險署

全民健康保險基金

收支預計表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(一)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
558,228,861	100.00	業務收入	569,938,685	100.00	554,004,506	100.00	15,934,179	2.88
547,539	0.10	醫療收入	369,528	0.06	643,884	0.12	-274,356	42.61
547,539	0.10	門診醫療收入	369,528	0.06	643,884	0.12	-274,356	42.61
530,079,572	94.96	保險收入	546,495,377	95.89	531,140,321	95.87	15,355,056	2.89
530,079,572	94.96	保費收入	531,411,802	93.24	507,076,948	91.53	24,334,854	4.80
-	-	收回安全準備	15,083,575	2.65	24,063,373	4.34	-8,979,798	37.32
27,601,750	4.94	其他業務收入	23,073,780	4.05	22,220,301	4.01	853,479	3.84
26,768,421	4.80	依法分配收入	23,073,780	4.05	22,220,301	4.01	853,479	3.84
833,329	0.15	雜項業務收入	-	-	-	-	-	-
560,235,740	100.36	業務成本與費用	571,644,597	100.30	555,608,839	100.29	16,035,758	2.89
606,526	0.11	醫療成本	406,235	0.07	641,196	0.12	-234,961	36.64
606,526	0.11	門診醫療成本	406,235	0.07	641,196	0.12	-234,961	36.64
559,449,214	100.22	保險成本	571,058,362	100.20	554,787,643	100.14	16,270,719	2.93
502,127,056	89.95	保險給付	543,712,186	95.40	528,794,557	95.45	14,917,629	2.82
53,580,851	9.60	提存安全準備	23,444,575	4.11	22,276,791	4.02	1,167,784	5.24
3,741,307	0.67	呆帳	3,901,601	0.68	3,716,295	0.67	185,306	4.99
180,000	0.03	其他業務成本	180,000	0.03	180,000	0.03	-	-
180,000	0.03	雜項業務成本	180,000	0.03	180,000	0.03	-	-
-2,006,879	-0.36	業務賸餘(短絀一)	-1,705,912	-0.30	-1,604,333	-0.29	-101,579	6.33
1,983,399	0.36	業務外收入	1,671,056	0.29	1,617,777	0.29	53,279	3.29
882,746	0.16	財務收入	908,330	0.16	809,992	0.15	98,338	12.14
882,746	0.16	利息收入	908,330	0.16	809,992	0.15	98,338	12.14
1,100,653	0.20	其他業務外收入	762,726	0.13	807,785	0.15	-45,059	5.58
1,077,871	0.19	收回呆帳	738,180	0.13	775,800	0.14	-37,620	4.85
22,782	0.00	雜項收入	24,546	0.00	31,985	0.01	-7,439	23.26
35,507	0.01	業務外費用	1,851	0.00	10,756	0.00	-8,905	82.79
33,611	0.01	財務費用	-	-	9,500	0.00	-9,500	100.00
33,611	0.01	利息費用	-	-	9,500	0.00	-9,500	100.00
1,896	0.00	其他業務外費用	1,851	0.00	1,256	0.00	595	47.37
1,896	0.00	雜項費用	1,851	0.00	1,256	0.00	595	47.37

衛生福利部中央健康保險署

全民健康保險基金

收支預計表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減（-）	
金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
1,947,892	0.35	業務外賸餘(短絀-)	1,669,205	0.29	1,607,021	0.29	62,184	3.87
-58,987	-0.01	本期賸餘(短絀-)	-36,707	-0.01	2,688	0.00	-39,395	1,465.59

註：本期短絀36,707千元，係臺北聯合門診中心醫療收支短絀。

衛生福利部中央健康保險署

全民健康保險基金

收支預計表說明

中華民國104年度

一、本年度業務收入569,938,685千元：

(一)醫療收入369,528千元，係臺北聯合門診中心本年度門診業務及其他收入。

(二)保險收入546,495,377千元，包含保費收入531,411,802千元及收回安全準備15,083,575千元。

(三)其他業務收入23,073,780千元，係本年度依法分配收入，包含社會公益彩券盈餘分配收入843,780千元及菸品健康福利捐分配收入22,230,000千元。

二、本年度業務成本與費用571,644,597千元：

(一)醫療成本406,235千元，係臺北聯合門診中心本年度門診業務成本及相關費用。

(二)保險成本571,058,362千元，包含保險給付543,712,186千元、提存安全準備23,444,575千元及呆帳3,901,601千元。

(三)其他業務成本180,000千元，係菸品健康福利捐挹注罕見疾病之全民健康保險用藥費用。

三、本年度業務外收入1,671,056千元：

(一)財務收入908,330千元，係本年度利息收入。

(二)其他業務外收入762,726千元，包含收回呆帳738,180千元、未兌現支票轉列收入24,539千元及保費收入銷帳作業產生之小額收入7千元。

四、本年度業務外費用1,851千元，係買賣票券交易及集保手續費用909千元、未兌現支票重開票支出930千元及保費收入銷帳作業產生之小額成本12千元。

五、本年度業務總收入總成本相抵後，本期短絀36,707千元。

衛生福利部中央健康保險署

全民健康保險基金

餘絀撥補預計表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
94,196	100.00	賸餘之部	33,154	100.00	
2,688	2.85	本期賸餘	-	-	
91,508	97.15	前期未分配賸餘	33,154	100.00	係聯合門診中心以前年度累積賸餘。
-	-	分配之部	33,154	100.00	
-	-	填補累積短絀	33,154	100.00	填補臺北聯合門診中心醫療收支短絀。
94,196	100.00	未分配賸餘	-	-	
-	-	短絀之部	36,707	100.00	
-	-	本期短絀	36,707	100.00	係臺北聯合門診中心醫療收支短絀。
-	-	填補之部	36,707	100.00	
-	-	撥用賸餘	33,154	90.32	填補臺北聯合門診中心醫療收支短絀。
-	-	撥用公積	3,553	9.68	填補臺北聯合門診中心醫療收支短絀。
-	-	待填補之短絀	-	-	

衛生福利部中央健康保險署

全民健康保險基金

現金流量預計表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀一)	-36,707	
調整非現金項目	30,597,508	提列呆帳3,901,606千元、折舊11,491千元、流動資產淨減(加項)15,015,297千元、流動負債淨增(加項)3,308,114千元、提存安全準備(加項)23,444,575千元及收回安全準備(減項)15,083,575千元。
業務活動之淨現金流入(流出一)	30,560,801	
投資活動之現金流量		
減少流動金融資產及短期貸墊款	28,639	減少流動金融資產。
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-29,000,000	增加準備金。
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-391	增加其他資產。
投資活動之淨現金流入(流出一)	-28,971,752	
融資活動之現金流量		
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-2,198	減少其他負債。
減少基金及公積	-150,000	減少基金。
融資活動之淨現金流入(流出一)	-152,198	
現金及約當現金之淨增(淨減一)	1,436,851	
期初現金及約當現金	9,638,744	
期末現金及約當現金	11,075,595	

本 頁 空 白

明 細 表

衛生福利部中央健康保險署

全民健康保險基金

醫療收入明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量	單 價 (元)	金 額	
醫療收入				369,528	
門診醫療收入	人次	347,005		369,528	<p>1.門診醫療收入347,005人次，係臺北聯合門診中心應診人次，包含門診醫療341,976人次及預防保健5,029人次。</p> <p>2.門診醫療收入369,528千元，係臺北聯合門診中心業務收入，包含：</p> <p>(1)門診醫療收入374,410千元：係掛號費、部分負擔、預防保健檢查及健保醫療給付等收入。</p> <p>(2)其他醫療收入20,300千元：係自費醫療、自費健康檢查、開立醫師診斷書及影印病歷檢驗報告等收入。</p> <p>(3)醫療折讓（減項）38,080千元：係申報健保醫療收入時，預計審查及點值結算之核減數。</p> <p>(4)利息收入2,453千元：係預計存款利息收入(按442,900千元，利率0.5538%計算)。</p> <p>(5)雜項收入10,445千元：係以前年度健保醫療收入申復補付數、收回辦公大樓公共費用分擔款、標單收入及停車費收入等。</p>

衛生福利部中央健康保險署

全民健康保險基金

保險收入明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
保險收入	546,495,377	
保費收入	531,411,802	包含保險費收入531,141,102千元及滯納金收入270,700千元。
收回安全準備	15,083,575	保險收支短絀15,083,575千元，依法編列「收回安全準備」填補。

衛生福利部中央健康保險署

全民健康保險基金

其他業務收入明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
其他業務收入	23,073,780	
依法分配收入	23,073,780	1.社會公益彩券盈餘分配收入843,780千元。 2.菸品健康福利捐分配收入提存全民健康保險安全準備22,050,000千元。 3.菸品健康福利捐分配收入用以挹注罕見疾病之全民健康保險用藥費用180,000千元。

衛生福利部中央健康保險署

全民健康保險基金

業務外收入明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
業務外收入	1,671,056	
財務收入	908,330	
利息收入	908,330	1.營運資金運用收益213,000千元（按9,000,000千元，利率0.78%、20,000,000千元，利率0.63%及6,000,000千元，利率0.28%計算）。 2.安全準備運用收益280,095千元（按14,800,000千元，利率1.10%、2,050,000千元，利率0.64%及23,150,000千元，利率0.45%計算）。 3.各級政府未依規定期限撥付應補助之保險費，依法加徵利息415,235千元（按29,659,613千元，利率1.4%計算）。
其他業務外收入	762,726	
收回呆帳	738,180	預估呆帳收回。
雜項收入	24,546	包含未兌現支票轉列收入24,539千元及保費收入銷帳作業產生之小額收入7千元。

本 頁 空 白

衛生福利部中央健康保險署

全民健康保險基金

醫療成本明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本 (元)	金額	數量	平均單位成本 (元)	金額	數量	平均單位成本 (元)	金額
醫療成本				406,235			641,196			606,526
門診醫療成本	人次	347,005		406,235	598,860		641,196	520,508		606,526
用人費用				133,576			214,468			211,511
正式員額薪資				77,588			134,989			134,275
聘僱及兼職人員薪資				3,924			6,862			6,700
超時工作報酬				3,946			5,942			5,010
獎金				27,394			33,262			32,067
退休及卹償金				7,741			12,560			14,280
福利費				12,977			20,843			19,170
提繳費				6			10			9
服務費用				92,823			140,295			132,256
水電費				6,334			7,676			7,841
郵電費				622			694			623
旅運費				711			524			516
印刷裝訂與廣告費				724			1,124			1,073
修理保養及保固費				4,355			5,742			4,666
保險費				84			114			94
一般服務費				10,710			13,886			15,229

衛生福利部中央健康保險署

全民健康保險基金

醫療成本說明

中華民國 104 年度

科 目	說 明
醫療成本	
門診醫療成本	
用人費用	
正式員額薪資	按現有員額編列職員薪金 59,792 千元及工員工資 17,796 千元。
聘僱及兼職人員薪資	按現有員額編列 3,924 千元。
超時工作報酬	加班費 3,946 千元，包含： 1.延長工時及假日出勤加班費，依業務需要覈實編列 413 千元。 2.不休假加班費 3,526 千元及防颱人員加班費 7 千元。
獎金	編列考績獎金 16,178 千元、年終獎金 10,190 千元及其他獎金 1,026 千元。
退休及卹償金	編列職員退休及離職金 5,977 千元及工員退休及離職金 1,764 千元。
福利費	編列 12,977 千元，包含： 1.員工公保費、勞保費及健保費等政府負擔部分，編列 8,210 千元。 2.員工眷屬健保費政府負擔部分，編列 2,146 千元。 3.傷病醫藥費 143 千元：40 歲以上 2 年 1 次健康檢查費用，預計 33 人，每人 3,500 元計算及特殊健檢(游離輻射檢查)預計 11 人，每人 2,500 元計算。 4.其他福利費 2,478 千元：編列員工休假補助及退休員工三節慰問金。
提繳費	依法提繳積欠工資墊償基金之費用，編列 6 千元。
服務費用	
水電費	依實際需要並遵行節約措施編列 6,334 千元。
郵電費	依本年度業務量公務聯絡、傳真文件等需要編列 622 千元。
旅運費	1.國內旅費：依業務需要編列國內出差旅費 4 千元。 2.其他依本年度業務實際需要編列專力費、貨物運費及其他旅運費 707 千元。
印刷裝訂與廣告費	印製各類表單等編列印刷及裝訂費 724 千元。
修理保養及保固費	為加強服務，改善辦公場所環境及房屋維修、電腦設備等機械設備、公務車輛、什項設備等所需修護費用，編列 4,355 千元。
保險費	按本年度實際需要編列 84 千元。
一般服務費	1.佣金、匯費、經理費及手續費 53 千元：門診業務款項匯撥、轉帳等手續費。 2.外包費 2,840 千元：編列清潔及保全等外包費用。 3.義工服務費 544 千元：依業務需要編列志工餐費及車馬費。 4.計時與計件人員酬金 7,043 千元：依業務需要，編列現有臨時人員 12 人之相關費用。 5.體育活動費 230 千元：按現有員額 115 人每人 2,000 元計算。

衛生福利部中央健康保險署

全民健康保險基金

醫療成本明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本 (元)	金額	數量	平均單位成本 (元)	金額	數量	平均單位成本 (元)	金額
專業服務費				69,087			110,339			102,019
公共關係費				196			196			195
材料及用品費				160,879			268,558			240,972
使用材料費				634			183			939
用品消耗				2,819			5,430			3,813
商品及醫療用品				157,426			262,945			236,220
租金與利息				791			611			724
房租				279			269			279
機器租金				200			-			133
什項設備租金				312			342			312
折舊、折耗及攤銷				11,491			14,143			14,337
土地改良物折舊				65			65			65
房屋折舊				6,696			6,731			6,704
機械及設備折舊				4,400			6,700			6,374
交通及運輸設備折舊				89			89			89
什項設備折舊				241			558			534
代管資產折舊				-			-			571
稅捐與規費(強制費)				114			152			136
消費與行為稅				106			143			129
規費				8			9			7
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				1,780			2,679			1,781
會費				345			387			345
分擔				1,435			2,292			1,436

衛生福利部中央健康保險署

全民健康保險基金

醫療成本說明

中華民國 104 年度

科 目	說 明
專業服務費	1.專技人員酬金 65,050 千元：依業務需要編列醫師應診費 43,773 千元及 34 人專技人員費用 21,277 千元。 2.編列講課鐘點費及稿費、專家學者出席費、委託考選訓練費、委託檢驗(定)試驗認證費及電子計算機軟體服務費等共計 4,037 千元。
公共關係費	加強與支援聯合門診中心醫師所屬之各大醫療院所溝通協調等，編列 196 千元。
材料及用品費	
使用材料費	公務車汽油、電腦設備零件等，編列 634 千元。
用品消耗	1.辦公（事務）用品 1,201 千元：印表機碳粉、電腦空白報表紙等辦公用品。 2.報章什誌 81 千元：訂閱報紙供就診民眾閱讀及業務參考用圖書。 3.召開年度醫師會議、藥審會議與應診等逾時餐費及塑膠夾鍊袋玻璃器皿等其他用品消耗，編列 1,537 千元。
商品及醫療用品	編列藥品、棉花球、紗布及注射針筒等，編列 157,426 千元。
租金與利息	
房租	本年度分攤五股倉庫租金等編列 279 千元。
機器租金	本年度租用電腦伺服器等編列 200 千元。
什項設備租金	本年度租用影印機等編列 312 千元。
折舊、折耗及攤銷	
土地改良物折舊	提列折舊費用編列 65 千元。
房屋折舊	提列折舊費用編列 6,696 千元。
機械及設備折舊	提列折舊費用編列 4,400 千元。
交通及運輸設備折舊	提列折舊費用編列 89 千元。
什項設備折舊	提列折舊費用編列 241 千元。
稅捐與規費（強制費）	
消費與行為稅	繳納印花稅及公務車輛使用牌照稅等，編列 106 千元。
規費	繳納各項規費及公務車輛燃料稅等，編列 8 千元。
會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	
會費	因業務需要參加各職業團體會費，編列 345 千元。
分擔	分攤辦公大樓管理費等，編列 1,435 千元。

衛生福利部中央健康保險署

全民健康保險基金

醫療成本明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本 (元)	金額	數量	平均單位成本 (元)	金額	數量	平均單位成本 (元)	金額
短絀、賠償與保險給付				5		8			6	
各項短絀				5		8			6	
其他				4,786		350			4,900	
其他費用				4,786		350			4,900	
加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等與存貨相關之損益				-10		-68			-97	
小計				406,235		641,196			606,526	
總計				406,235		641,196			606,526	

註：

1.表列數量包含門診醫療人次及預防保健人次。

2.表內加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等與存貨相關之損益為存貨盤盈虧之數。

衛生福利部中央健康保險署

全民健康保險基金

醫療成本說明

中華民國 104 年度

科 目	說 明
短絀、賠償與保險給付 各項短絀 其他 其他費用	提列呆帳編列 5 千元。 以前年度健保醫療收入，經審查及點值結算之核減數等，編列 4,786 千元。

衛生福利部中央健康保險署

全民健康保險基金

保險成本明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
559,449,214	554,787,643	保險成本	571,058,362
502,127,056	528,794,557	保險給付	543,712,186
502,127,056	528,794,557	短絀、賠償與保險給付	543,712,186
502,127,056	528,794,557	保險給付	543,712,186
53,580,851	22,276,791	提存安全準備	23,444,575
53,580,851	22,276,791	短絀、賠償與保險給付	23,444,575
53,580,851	22,276,791	提存	23,444,575
3,741,307	3,716,295	呆帳	3,901,601
3,741,307	3,716,295	短絀、賠償與保險給付	3,901,601
3,741,307	3,716,295	各項短絀	3,901,601

衛生福利部中央健康保險署

全民健康保險基金

保險成本說明

中華民國104年度

科 目	說 明
保險成本	
保險給付	
短絀、賠償與保險給付	
保險給付	依103年總額協定醫療費用以3.275%成長率推估後，扣除部分負擔、代辦部分負擔、代位求償費用及菸品健康福利捐分配收入挹注罕見疾病之全民健康保險用藥費用等項目，編列保險給付543,712,186千元。
提存安全準備	
短絀、賠償與保險給付	
提存	依全民健康保險法第76條規定提存安全準備計23,444,575千元。
呆帳	
短絀、賠償與保險給付	
各項短絀	按應收保費、滯納金、醫療費用應收款項期末餘額依帳齡分析法估算結果提列呆帳3,901,601千元。

衛生福利部中央健康保險署

全民健康保險基金

其他業務成本明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
180,000	180,000	其他業務成本	180,000
180,000	180,000	雜項業務成本	180,000
180,000	180,000	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	180,000
180,000	180,000	捐助、補助與獎助	180,000

衛生福利部中央健康保險署

全民健康保險基金

其他業務成本說明

中華民國104年度

科 目	說 明
其他業務成本 雜項業務成本 會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費 捐助、補助與獎助	依菸害防制法及菸品健康福利捐分配及運作辦法徵收之菸品健康福利捐，挹注罕見疾病之全民健康保險用藥費用。

衛生福利部中央健康保險署

全民健康保險基金

業務外費用明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
35,507	10,756	業務外費用	1,851
33,611	9,500	財務費用	
33,611	9,500	利息費用	
33,611	9,500	租金與利息	
33,611	9,500	利息	
1,896	1,256	其他業務外費用	1,851
1,896	1,256	雜項費用	1,851
952	358	服務費用	909
952	358	一般服務費	909
944	898	其他	942
944	898	其他費用	942

衛生福利部中央健康保險署

全民健康保險基金

業務外費用說明

中華民國 104 年度

科 目	說 明
業務外費用	
其他業務外費用	
雜項費用	
服務費用	
一般服務費	買賣票券交易及集保手續費用 909 千元。
其他	
其他費用	未兌現支票重開票支出 930 千元及保費收入銷帳作業產生之小額成本 12 千元。

衛生福利部中
全民健康
固定資產建設改
中華民國

項 目	土 地	土 地 改良物	房 屋 及建築	機 械 及設備
無				

央健康保險署
 保險基金
 良擴充明細表

104年度

單位：新臺幣千元

交通及 運輸設備	什項設備	租賃資產	租賃權 益改良	其 他	合 計	說 明

衛生福利部中
全民健康
固定資產建設改良擴
中華民國

項 目	自 有 資			
	營運資金	出售不 適用資產	國庫撥款	其 他
無				

中央健康保險署
 保險基金
 充資金來源明細表

104 年度

單位：新臺幣千元

金		外借資金				合計	
小計		國內借款	國外借款	小計		金額	%
金額	%			金額	%		

項 目	全 部					
	資 金 來 源					
	投資總額	自 有 資 金				外借資金
		營運資金	出售不 適用資產	國庫撥款	其 他	
無						

央健康保險署

保險基金

計畫預期進度明細表

104 年度

單位：新臺幣千元

計 畫					預 算 數			
目標能量	進度起迄 年 月	資 金 成本率 (%)	現 值 報酬率 (%)	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
					金 額	佔全部 計畫%	金 額	佔全部 計畫%

衛生福利部中央健康保險署

全民健康保險基金

資產折舊明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地 改良物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	什 項 資 產	合 計
前年度決算資產原值	1,277	316,129	146,162	3,854	25,196	10,462	503,080
上年度預計新增資產原值		903	-14,763	-11	-281		-14,152
本年度預計新增資產原值		-150,440	-84,424	-3,037	-8,266	-5,565	-251,732
資產重估增值額							
本年度(12月底)止資產總額	1,277	166,592	46,975	806	16,649	4,897	237,196
本年度應提折舊額	65	6,696	4,400	89	241		11,491
醫療成本	65	6,696	4,400	89	241		11,491

衛生福利部中央健康保險署

全民健康保險基金

資產報廢明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘餘價值	未實現 重估增值 減少數	報廢損失
	成本或重估價值	已提折舊額	淨 額			
固定資產	63,500	63,500	-	-	-	-
機械及設備	59,360	59,360	-	-	-	-
交通及運輸設備	770	770	-	-	-	-
什項設備	3,370	3,370	-	-	-	-
其他資產	5,565	5,565	-	-	-	-
什項資產	5,565	5,565	-	-	-	-
代管資產	5,565	5,565	-	-	-	-

衛生福利部中央健康保險署

全民健康保險基金

基金數額增減明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	930	
加：		
以前年度公積撥充	150,000	聯合門診中心資本公積撥充基金
賸餘撥充	-	
以代管國有財產撥充	-	
國庫增撥數	-	
其他	-	
減：		
填補短絀	-	
解繳國庫	150,000	折減基金繳庫。
其他	-	
期末基金數額	930	

参 考 表

衛生福利部中央健康保險署

全民健康保險基金

預計平衡表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣千元

102年12月31日 實際數	科目	104年12月31日 預計數	103年12月31日 預計數	比較增減(-)
169,149,806	資產	215,996,107	204,883,840	11,112,267
153,210,074	流動資產	132,395,796	149,887,939	-17,492,143
11,384,228	現金	11,075,595	9,638,744	1,436,851
8,627,493	流動金融資產	8,649,756	8,678,395	-28,639
133,165,741	應收款項	112,659,921	131,539,202	-18,879,281
21,922	存貨	7,000	24,401	-17,401
10,690	預付款項	3,524	7,197	-3,673
11,292,371	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	79,000,000	50,000,000	29,000,000
11,292,371	準備金	79,000,000	50,000,000	29,000,000
628,487	固定資產	235,814	615,247	-379,433
422,552	土地	130,163	422,552	-292,389
226	土地改良物	96	161	-65
186,784	房屋及建築	103,454	180,956	-77,502
17,369	機械及設備	2,054	10,669	-8,615
444	交通及運輸設備	-	355	-355
1,112	什項設備	47	554	-507
4,018,874	其他資產	4,364,497	4,380,654	-16,157
4,018,874	什項資產	4,364,497	4,380,654	-16,157
169,149,806	合計	215,996,107	204,883,840	11,112,267
167,921,518	負債	215,319,745	203,652,829	11,666,916
93,301,968	流動負債	100,982,596	97,674,482	3,308,114
93,301,968	應付款項	100,982,596	97,674,482	3,308,114
74,619,550	其他負債	114,337,149	105,978,347	8,358,802
74,581,944	負債準備	114,301,175	105,940,175	8,361,000
37,606	什項負債	35,974	38,172	-2,198
1,228,288	淨值	676,362	1,231,011	-554,649
930	基金	930	930	-
930	基金	930	930	-
1,196,892	公積	675,432	1,196,927	-521,495
1,196,892	資本公積	675,432	1,196,927	-521,495
30,466	累積餘絀(-)	-	33,154	-33,154
30,466	累積積餘	-	33,154	-33,154
169,149,806	合計	215,996,107	204,883,840	11,112,267

註：「信託代理與保證資產(負債)」預計期末金額為946,699千元，為保管品、保證品及應收代收款項等。

衛生福利部中央健康保險署

全民健康保險基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)或 平均利(費)率	預算數	說明
本年度預算數					
保險給付				543,712,186	
上年度預算數					
保險給付				528,794,557	
前年度決算數					
保險給付				502,127,056	
101年度決算數					
保險給付				480,444,396	
100年度決算數					
保險給付				458,194,928	

衛生福利部中央健康保險署

全民健康保險基金

員工人數彙計表

中華民國 104年度

單位：人

科 目	上年度最高可進用員額數	本年度增減(-)數	本年度最高可進用員額數	說明

- 註：1.本署組織改制前為中央健康保險局，編列營業基金預算，自99年度起改制行政機關，全民健康保險相關業務及聯合門診中心改編作業基金，臺北聯合門診中心現有員額115人(含職員67人、約聘僱人員6人及工員42人)納入本署總員額中，惟為辦理門診中心業務，暫派該聯合門診中心工作。
- 2.辦理掛號、批價及病歷抽調整理等庶務作業臨時人員12人。
- 3.辦理藥品調劑、護理及復健等作業專技人員34人。
- 4.編列清潔及保全勞務承攬人力計8人。

科目	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金		
					年終獎金	考績獎金	其他
業務總支出部分							
醫療成本	77,588	3,924	3,946		10,190	16,178	1,026
正式人員	77,588	3,924	3,946		10,190	16,178	1,026
職 員	59,792	3,924	3,084		7,965	13,213	1,026
工 員	17,796		862		2,225	2,965	
合計	77,588	3,924	3,946		10,190	16,178	1,026

註：1.本署組織改制前為中央健康保險局，編列營業基金預算，自99年度起改制行政機關，全民健康保險相關業務及聯合門工作，相關用人費用編列本基金。

2.本年度臺北聯合門診中心按現有員額編列年終獎金10,190千元、考績獎金16,178千元及其他獎金1,026千元，預算編列

(1)年終獎金：軍公教人員年終工作獎金發給注意事項(銓敘審定人員及工員)及衛生福利部中央健康保險署組織法第6條

(2)考績獎金：公務人員考績法第7、8條(銓敘審定人員)、衛生福利部中央健康保險署組織法第6條(留任人員)及工友管理

(3)特殊公勳獎賞：公務人員領有勳章獎章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點。

(4)醫師不開業獎金：行政院95年1月2日院授人給字第0940037980號函核定修正之「中央健康保險局醫師不開業獎金支給

3.辦理掛號、批價及病歷抽調整理等庶務作業計時與計件人員酬金7,043千元。

4.辦理藥品調劑、護理及復健等作業專技人員酬金21,277千元。

5.編列清潔及保全勞務承攬人力計2,579千元。

中央健康保險署
保險基金
彙計表

104 年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		資遣費	福 利 費				提繳費	合 計
退休金	卹 償 金		分 擔 保 險 費	傷 病 醫 藥 費	提 撥 福 利 金	其 他		
7,741			10,356	143		2,478	6	133,576
7,741			10,356	143		2,478	6	133,576
5,977			7,557	143		1,666		104,347
1,764			2,799			812	6	29,229
7,741			10,356	143		2,478	6	133,576

診中心改編作業基金，臺北聯合門診中心現有員額115人納入本署總員額中，惟為辦理門診中心業務，暫派該聯合門診中心

依據：
(留任人員)。
要點第20點(工員)。

表」。

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本 年 度 預 算 數				
			合計	勞務成本	銷貨成本	教學成本	出租資產 成本
211,511	214,468	用人費用	133,576	-	-	-	-
134,275	134,989	正式員額薪資	77,588	-	-	-	-
6,700	6,862	聘僱及兼職人員薪資	3,924	-	-	-	-
5,010	5,942	超時工作報酬	3,946	-	-	-	-
32,067	33,262	獎金	27,394	-	-	-	-
14,280	12,560	退休及卹償金	7,741	-	-	-	-
19,170	20,843	福利費	12,977	-	-	-	-
9	10	提繳費	6	-	-	-	-
133,208	140,653	服務費用	93,732	-	-	-	-
7,841	7,676	水電費	6,334	-	-	-	-
623	694	郵電費	622	-	-	-	-
516	524	旅運費	711	-	-	-	-
1,073	1,124	印刷裝訂與廣告費	724	-	-	-	-
4,666	5,742	修理保養及保固費	4,355	-	-	-	-
94	114	保險費	84	-	-	-	-
16,181	14,244	一般服務費	11,619	-	-	-	-
102,019	110,339	專業服務費	69,087	-	-	-	-
195	196	公共關係費	196	-	-	-	-
240,972	268,558	材料及用品費	160,879	-	-	-	-
939	183	使用材料費	634	-	-	-	-
3,813	5,430	用品消耗	2,819	-	-	-	-
236,220	262,945	商品及醫療用品	157,426	-	-	-	-
34,335	10,111	租金與利息	791	-	-	-	-
279	269	房租	279	-	-	-	-
133	-	機器租金	200	-	-	-	-
312	342	什項設備租金	312	-	-	-	-
33,611	9,500	利息	-	-	-	-	-
14,337	14,143	折舊、折耗及攤銷	11,491	-	-	-	-
65	65	土地改良物折舊	65	-	-	-	-
6,704	6,731	房屋折舊	6,696	-	-	-	-
6,374	6,700	機械及設備折舊	4,400	-	-	-	-
89	89	交通及運輸設備折舊	89	-	-	-	-

央健康保險署

保險基金

彙計表

104年度

單位：新臺幣千元

本 年 度 預 算 數									
投融資業務 成 本	醫療成本	保險成本	其他業務 成 本	行銷及業務 費 用	管理及總務 費 用	研究發展及 訓練費用	其他業務 費 用	財務費用	其他業務外 費 用
-	133,576	-	-	-	-	-	-	-	-
-	77,588	-	-	-	-	-	-	-	-
-	3,924	-	-	-	-	-	-	-	-
-	3,946	-	-	-	-	-	-	-	-
-	27,394	-	-	-	-	-	-	-	-
-	7,741	-	-	-	-	-	-	-	-
-	12,977	-	-	-	-	-	-	-	-
-	6	-	-	-	-	-	-	-	-
-	92,823	-	-	-	-	-	-	-	909
-	6,334	-	-	-	-	-	-	-	-
-	622	-	-	-	-	-	-	-	-
-	711	-	-	-	-	-	-	-	-
-	724	-	-	-	-	-	-	-	-
-	4,355	-	-	-	-	-	-	-	-
-	84	-	-	-	-	-	-	-	-
-	10,710	-	-	-	-	-	-	-	909
-	69,087	-	-	-	-	-	-	-	-
-	196	-	-	-	-	-	-	-	-
-	160,879	-	-	-	-	-	-	-	-
-	634	-	-	-	-	-	-	-	-
-	2,819	-	-	-	-	-	-	-	-
-	157,426	-	-	-	-	-	-	-	-
-	791	-	-	-	-	-	-	-	-
-	279	-	-	-	-	-	-	-	-
-	200	-	-	-	-	-	-	-	-
-	312	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	11,491	-	-	-	-	-	-	-	-
-	65	-	-	-	-	-	-	-	-
-	6,696	-	-	-	-	-	-	-	-
-	4,400	-	-	-	-	-	-	-	-
-	89	-	-	-	-	-	-	-	-

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本 年 度 預 算 數				
			合計	勞務成本	銷貨成本	教學成本	出租資產 成 本
534	558	什項設備折舊	241	-	-	-	-
571	-	代管資產折舊	-	-	-	-	-
136	152	稅捐與規費(強制費)	114	-	-	-	-
129	143	消費與行為稅	106	-	-	-	-
7	9	規費	8	-	-	-	-
181,781	182,679	會費、捐助、補助、分 攤、救助(濟)與交流活 動費	181,780	-	-	-	-
345	387	會費	345	-	-	-	-
180,000	180,000	捐助、補助與獎助	180,000	-	-	-	-
1,436	2,292	分擔	1,435	-	-	-	-
559,449,220	554,787,651	短絀、賠償與保險給付	571,058,367	-	-	-	-
3,741,313	3,716,303	各項短絀	3,901,606	-	-	-	-
502,127,056	528,794,557	保險給付	543,712,186	-	-	-	-
53,580,851	22,276,791	提存	23,444,575	-	-	-	-
5,844	1,248	其他	5,728	-	-	-	-
5,844	1,248	其他費用	5,728	-	-	-	-
560,271,344	555,619,663	合 計	571,646,458	-	-	-	-
560,271,344	555,619,663	總 計	571,646,458	-	-	-	-

註：配合財務會計準則公報第10號「存貨之會計處理準則」規定醫療成本減存貨盤盈，104年度預算數10千元、103年度預算數68千元及102年度決算數97千元。

央健康保險署

保險基金

彙計表

104年度

單位：新臺幣千元

本 年 度 預 算 數									
投融資業務 成 本	醫療成本	保險成本	其他業務 成 本	行銷及業務 費 用	管理及總務 費 用	研究發展及 訓練費用	其他業務 費 用	財務費用	其他業務外 費 用
-	241	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	114	-	-	-	-	-	-	-	-
-	106	-	-	-	-	-	-	-	-
-	8	-	-	-	-	-	-	-	-
-	1,780	-	180,000	-	-	-	-	-	-
-	345	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	180,000	-	-	-	-	-	-
-	1,435	-	-	-	-	-	-	-	-
-	5	571,058,362	-	-	-	-	-	-	-
-	5	3,901,601	-	-	-	-	-	-	-
-	-	543,712,186	-	-	-	-	-	-	-
-	-	23,444,575	-	-	-	-	-	-	-
-	4,786	-	-	-	-	-	-	-	942
-	4,786	-	-	-	-	-	-	-	942
-	406,245	571,058,362	180,000	-	-	-	-	-	1,851
-	406,245	571,058,362	180,000	-	-	-	-	-	1,851

衛生福利部中央健康保險署

全民健康保險基金

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項目	單位	增購部分		汰舊換新部分		合計		說明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	
無								

其

他

衛生福利部中央健康保險署

全民健康保險基金

保費收入分析表

中華民國 104年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數				說 明
		數量	平均投保金額 (元)	平均保費 (元/月)	金 額	
保費收入					531,411,802	
保險費收入		23,570,851			531,141,102	保險費收入：
第1類	人	13,057,898	40,736	2,000	312,205,654	1. 一般保險費率4.91%、補充保險費率2%計算。
第2類	人	3,779,030	27,258	1,338	58,796,635	2. 保險對象人數及結構係以102年加保資料推估並參考國家發展委員會(前行政院經濟建設委員會)「中華民國2012年至2060年人口推計」之人口成長資料，104年保險對象人數成長率假設為0.42%。
第3類	人	2,617,175	22,800	1,119	35,205,054	
第4類	人	136,859		1,376	2,274,231	3. 第1及2類被保險人平均投保金額依102年加保資料推估，第1類假設為40,736元、第2類為27,258元；第3類投保金額及第4至6類定額保險費依現況計算，第3類投保金額為22,800元、第4、5類定額保險費為1,376元、第6類定額保險費為1,249元。
第5類	人	383,152		1,376	6,366,989	
第6類	人	3,596,737		1,249	56,583,897	
補充保險費					35,708,642	
政府應負擔 健保總經費 法定下限不 足數					24,000,000	
滯納金收入					270,700	參考102年度滯納金決算數234,524千元，並考量加計補充保險費滯納金，估算編列。

衛生福利部中央健康保險署

全民健康保險基金

保險給付分析表

中華民國 104年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
保險給付	543,712,186	保險給付=醫療費用-部分負擔-代辦部分負擔-代位求償費用-代辦費用-菸品健康捐挹注罕見疾病之全民健康保險用藥費用。
壹、醫療費用	603,057,958	
一、總額協定醫療費用	589,951,258	1. 總額協定醫療費用係以103年總額協定醫療費用以成長率3.275%推估。總額協定醫療費用不含代辦費用，包含部分負擔、代辦部分負擔、代位求償費用及自墊核退。 2. 其中為保障偏遠地區急救責任醫院之功能，急診點值於醫院總額部門優先保障，預計300,000千元、重振5大科別於醫院總額部門調整支付標準，預計2,000,000千元，及持續推動全民健康保險醫療資源不足地區之醫療服務提昇計畫，預計800,000千元。
二、代辦費用(加項)	13,106,700	
貳、部分負擔(減項)	37,828,000	係以102年度部分負擔金額按每年1.68%成長率推估。
參、代辦部分負擔(減項)	6,231,072	榮民及其遺眷、低收入戶、油症患者、3歲以下兒童及替代役役男等自行負擔費用。
肆、代位求償費用(減項)	2,000,000	依全民健康保險法第95條規定，本署就提供之保險給付得代位行使損害賠償請求權。
伍、代辦費用(減項)	13,106,700	
一、勞保職災	3,116,868	包含門診及住院醫療費用2,801,730千元、預防健檢費用312,163千元及住院膳食費2,975千元。
二、低收入戶住院膳食費	261,237	
三、門診戒菸治療計畫	298,878	
四、嚴重精神病強制住院	88,434	
五、預防保健	5,054,467	
六、結核病及法定傳染病	470,676	
七、孕婦篩檢愛滋計畫	49,282	
八、愛滋病檢驗醫療費用	3,565,743	
九、老人幼兒流感疫苗診察	121,085	
十、性病或藥癮病患篩檢愛滋病	19,977	
十一、愛滋防治替代治療	60,053	
陸、菸品健康捐(減項)	180,000	菸品健康福利捐分配收入，挹注罕見疾病之全民健康保險用藥費用。

衛生福利部中央健康保險署
全民健康保險基金
保險給付分析表（附表）

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	門診、住院人次	住院人日	預算數
保險給付			543,712,186
壹、門診醫療費用	382,968,012		374,835,181
一、醫院	113,715,537		208,408,361
二、西醫基層	192,279,941		107,577,697
三、牙醫	33,185,660		36,733,848
四、中醫	42,324,978		18,741,759
五、其他	1,461,896		3,373,516
貳、住院醫療費用	3,162,469	31,109,060	168,877,005
一、醫院	3,096,011	30,873,998	167,103,796
二、西醫基層	65,204	218,462	1,705,658
三、其他	1,254	16,600	67,551

衛生福利部中央健康保險署

全民健康保險基金

提存安全準備分析表

中華民國 104年度

單位：新臺幣千元

科 目	預算數	說 明
提存安全準備	23,444,575	本年度依法提存安全準備計23,444,575千元，來源 如次： 1. 保險費滯納金270,700千元。 2. 安全準備運用收益全數轉列安全準備，計 280,095千元。 3. 社會公益彩券盈餘分配收入843,780千元。 4. 菸品健康福利捐分配收入22,050,000千元。

衛生福利部中央健康保險署

全民健康保險基金

呆帳分析表

中華民國 104年度

單位：新臺幣千元

科目	預算數	說明																																																				
呆帳	3,901,601	<p>一、本年度期末提存呆帳金額計算如下： 就應收保費、滯納金、其他應收款及催收款項之期末餘額，減除其中應收保費政府補助部分及已收尚未銷帳之應收保費後之餘額，按帳齡分析法計算期末應提列備抵呆帳總額14,141,783千元(詳下表)。</p> <p>二、本年度應收款項及催收款項備抵呆帳期初餘額 14,056,458千元，減年度內呆帳轉銷金額 3,816,276千元後之餘額為10,240,182千元。</p> <p>三、上列一、項期末應提列備抵呆帳總額14,141,783千元，減二、項本年度內呆帳轉銷後之備抵呆帳餘額10,240,182千元，其差額 3,901,601千元為本年度應提存之呆帳金額。</p> <p style="text-align: center;">應收保費、滯納金及醫療費用應收款項提列備抵呆帳分析表</p> <p style="text-align: right;">單位：新臺幣千元</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>催收階段</th> <th>金額</th> <th>預估呆帳率</th> <th>應提列備抵呆帳</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="4">保險費及滯納金部分：</td> </tr> <tr> <td>被保險人具經濟困難者及投保單位停、歇業者之應收款項</td> <td style="text-align: right;">140,000</td> <td style="text-align: center;">100.00%</td> <td style="text-align: right;">140,000</td> </tr> <tr> <td>執行結案取得債權憑證5年內之應收款項</td> <td style="text-align: right;">5,500,000</td> <td style="text-align: center;">96.73%</td> <td style="text-align: right;">5,320,150</td> </tr> <tr> <td>已催收及行政執行中之應收款項</td> <td style="text-align: right;">12,500,000</td> <td style="text-align: center;">56.03%</td> <td style="text-align: right;">7,003,750</td> </tr> <tr> <td>已逾寬限期而未經催收之應收款項</td> <td style="text-align: right;">3,000,000</td> <td style="text-align: center;">30.56%</td> <td style="text-align: right;">916,800</td> </tr> <tr> <td>未逾寬限期之應收款項</td> <td style="text-align: right;">59,000,000</td> <td style="text-align: center;">1.10%</td> <td style="text-align: right;">649,000</td> </tr> <tr> <td>小計</td> <td style="text-align: right;">80,140,000</td> <td></td> <td style="text-align: right;">14,029,700</td> </tr> <tr> <td colspan="4">醫療費用部分：</td> </tr> <tr> <td>已訴追且估計可轉銷呆帳之應收款項</td> <td style="text-align: right;">86,059</td> <td style="text-align: center;">95.00%</td> <td style="text-align: right;">81,756</td> </tr> <tr> <td>訴追中仍無結果及已催收之應收款項</td> <td style="text-align: right;">60,653</td> <td style="text-align: center;">50.00%</td> <td style="text-align: right;">30,327</td> </tr> <tr> <td>小計</td> <td style="text-align: right;">146,712</td> <td></td> <td style="text-align: right;">112,083</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">80,286,712</td> <td></td> <td style="text-align: right;">14,141,783</td> </tr> </tbody> </table>	催收階段	金額	預估呆帳率	應提列備抵呆帳	保險費及滯納金部分：				被保險人具經濟困難者及投保單位停、歇業者之應收款項	140,000	100.00%	140,000	執行結案取得債權憑證5年內之應收款項	5,500,000	96.73%	5,320,150	已催收及行政執行中之應收款項	12,500,000	56.03%	7,003,750	已逾寬限期而未經催收之應收款項	3,000,000	30.56%	916,800	未逾寬限期之應收款項	59,000,000	1.10%	649,000	小計	80,140,000		14,029,700	醫療費用部分：				已訴追且估計可轉銷呆帳之應收款項	86,059	95.00%	81,756	訴追中仍無結果及已催收之應收款項	60,653	50.00%	30,327	小計	146,712		112,083	合計	80,286,712		14,141,783
催收階段	金額	預估呆帳率	應提列備抵呆帳																																																			
保險費及滯納金部分：																																																						
被保險人具經濟困難者及投保單位停、歇業者之應收款項	140,000	100.00%	140,000																																																			
執行結案取得債權憑證5年內之應收款項	5,500,000	96.73%	5,320,150																																																			
已催收及行政執行中之應收款項	12,500,000	56.03%	7,003,750																																																			
已逾寬限期而未經催收之應收款項	3,000,000	30.56%	916,800																																																			
未逾寬限期之應收款項	59,000,000	1.10%	649,000																																																			
小計	80,140,000		14,029,700																																																			
醫療費用部分：																																																						
已訴追且估計可轉銷呆帳之應收款項	86,059	95.00%	81,756																																																			
訴追中仍無結果及已催收之應收款項	60,653	50.00%	30,327																																																			
小計	146,712		112,083																																																			
合計	80,286,712		14,141,783																																																			

衛生福利部中央健康保險署

全民健康保險基金

門診中心收支預計表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
534,943	100.00	業務收入	356,630	100.00	634,519	100.00	-277,889	43.80
534,943	100.00	醫療收入	356,630	100.00	634,519	100.00	-277,889	43.80
561,614	104.99	門診醫療收入	374,410	104.99	639,899	100.85	-265,489	41.49
30,449	5.69	其他醫療收入	20,300	5.69	36,214	5.71	-15,914	43.94
57,120	10.68	醫療折讓(-)	38,080	10.68	41,594	6.56	-3,514	8.45
598,126	111.81	業務成本與費用	399,085	111.90	636,737	100.35	-237,652	37.32
312,223	58.37	醫療成本	208,173	58.37	344,456	54.29	-136,283	39.56
307,007	57.39	門診醫療成本	204,675	57.39	337,662	53.22	-132,987	39.38
5,216	0.98	其他醫療成本	3,498	0.98	6,794	1.07	-3,296	48.51
285,833	53.43	管理及總務費用	190,849	53.51	292,207	46.05	-101,358	34.69
285,833	53.43	管理費用及總務費用	190,849	53.51	292,207	46.05	-101,358	34.69
70	0.01	研究發展及訓練費用	63	0.02	74	0.01	-11	14.86
70	0.01	訓練費用	63	0.02	74	0.01	-11	14.86
-63,183	-11.81	業務賸餘(短絀-)	-42,455	-11.90	-2,218	-0.35	-40,237	1,814.11
12,596	2.35	業務外收入	12,898	3.62	9,365	1.48	3,533	37.73
2,718	0.51	財務收入	2,453	0.69	2,309	0.36	144	6.24
2,718	0.51	利息收入	2,453	0.69	2,309	0.36	144	6.24
9,878	1.85	其他業務外收入	10,445	2.93	7,056	1.11	3,389	48.03
9,878	1.85	雜項收入	10,445	2.93	7,056	1.11	3,389	48.03
8,400	1.57	業務外費用	7,150	2.00	4,459	0.70	2,691	60.35
8,400	1.57	其他業務外費用	7,150	2.00	4,459	0.70	2,691	60.35
8,400	1.57	雜項費用	7,150	2.00	4,459	0.70	2,691	60.35
4,196	0.78	業務外賸餘(短絀-)	5,748	1.61	4,906	0.77	842	17.16
-58,987	-11.03	本期賸餘(短絀-)	-36,707	-10.29	2,688	0.42	-39,395	1,465.59

附 錄

衛生福利部中央健康保險署

全民健康保險基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 103 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次	內 容
	103 年度中央政府總預算案附屬單位預算案尚未經立法院審議通過。

本 頁 空 白

