

# 全民健康保險基金

## 會計月報

中華民國 108 年 6 月份

主辦會計人員

會計室主任 莊瑞慶

基金主持人

衛生福利部 署長 李伯璋  
中央健康保險署

# 全民健康保險基金

## 收支餘絀表

中華民國108年06月份

頁次： 1  
單位：新台幣元

| 科目名稱<br>編號 | 本年度<br>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           | 667,389,635,000.00 | 46,522,926,071.00 | 52,757,555,000.00 | -6,234,628,929.00 | -11.82      | 318,305,933,464.00 | 324,765,831,000.00 | -6,459,897,536.00 | -1.99  |
| 醫療收入       | 4106         |                    | 78,490.00         |                   | 78,490.00         |             | 442,982.00         |                    | 442,982.00        |        |
| 門診醫療收入     | 410601       |                    | 78,490.00         |                   | 78,490.00         |             | 442,982.00         |                    | 442,982.00        |        |
| 保險收入       | 4108         | 654,449,418,000.00 | 45,347,089,911.00 | 51,464,336,000.00 | -6,117,246,089.00 | -11.89      | 310,924,790,638.00 | 316,909,865,000.00 | -5,985,074,362.00 | -1.89  |
| 保費收入       | 410801       | 600,010,087,000.00 | 49,719,024,080.00 | 48,673,133,000.00 | 1,045,891,080.00  | 2.15        | 299,891,752,680.00 | 296,759,387,000.00 | 3,132,365,680.00  | 1.06   |
| 收回安全準備     | 410803       | 54,439,331,000.00  | -4,371,934,169.00 | 2,791,203,000.00  | -7,163,137,169.00 | -256.63     | 11,033,037,958.00  | 20,150,478,000.00  | -9,117,440,042.00 | -45.25 |
| 其他業務收入     | 4198         | 12,940,217,000.00  | 1,175,757,670.00  | 1,293,219,000.00  | -117,461,330.00   | -9.08       | 7,380,699,844.00   | 7,855,966,000.00   | -475,266,156.00   | -6.05  |
| 依法分配收入     | 419813       | 12,940,217,000.00  | 1,175,757,670.00  | 1,293,219,000.00  | -117,461,330.00   | -9.08       | 7,380,699,844.00   | 7,855,966,000.00   | -475,266,156.00   | -6.05  |
| 業務成本與費用    | 51           | 669,599,566,000.00 | 46,771,857,091.00 | 53,001,171,000.00 | -6,229,313,909.00 | -11.75      | 319,527,565,351.00 | 325,789,903,000.00 | -6,262,337,649.00 | -1.92  |
| 醫療成本       | 5106         |                    |                   |                   |                   |             |                    |                    |                   |        |
| 門診醫療成本     | 510601       |                    |                   |                   |                   |             |                    |                    |                   |        |
| 保險成本       | 5108         | 669,160,338,000.00 | 46,740,175,588.00 | 52,970,495,000.00 | -6,230,319,412.00 | -11.76      | 319,319,174,664.00 | 325,588,726,000.00 | -6,269,551,336.00 | -1.93  |
| 保險給付       | 510801       | 665,260,181,000.00 | 46,487,990,279.00 | 52,703,997,000.00 | -6,216,006,721.00 | -11.79      | 316,679,613,029.00 | 323,372,000,000.00 | -6,692,386,971.00 | -2.07  |
| 提存安全準備     | 510803       |                    |                   |                   |                   |             |                    |                    |                   |        |
| 呆帳         | 510804       | 3,900,157,000.00   | 252,185,309.00    | 266,498,000.00    | -14,312,691.00    | -5.37       | 2,639,561,635.00   | 2,216,726,000.00   | 422,835,635.00    | 19.07  |
| 其他業務成本     | 5130         | 186,300,000.00     | 15,819,703.00     | 15,525,000.00     | 294,703.00        | 1.90        | 93,444,703.00      | 93,150,000.00      | 294,703.00        | 0.32   |
| 雜項業務成本     | 513098       | 186,300,000.00     | 15,819,703.00     | 15,525,000.00     | 294,703.00        | 1.90        | 93,444,703.00      | 93,150,000.00      | 294,703.00        | 0.32   |
| 行銷及業務費用    | 5140         | 252,928,000.00     | 15,861,800.00     | 15,151,000.00     | 710,800.00        | 4.69        | 114,945,984.00     | 108,027,000.00     | 6,918,984.00      | 6.40   |
| 業務費用       | 514002       | 252,928,000.00     | 15,861,800.00     | 15,151,000.00     | 710,800.00        | 4.69        | 114,945,984.00     | 108,027,000.00     | 6,918,984.00      | 6.40   |
| 業務賸餘(短絀)   | 61           | -2,209,931,000.00  | -248,931,020.00   | -243,616,000.00   | -5,315,020.00     | 2.18        | -1,221,631,887.00  | -1,024,072,000.00  | -197,559,887.00   | 19.29  |
| 業務外收入      | 42           | 2,211,233,000.00   | 249,114,365.00    | 243,727,000.00    | 5,387,365.00      | 2.21        | 1,222,958,658.00   | 1,024,786,000.00   | 198,172,658.00    | 19.34  |
| 財務收入       | 4201         | 1,239,572,000.00   | 138,917,093.00    | 128,993,000.00    | 9,924,093.00      | 7.69        | 768,504,973.00     | 578,749,000.00     | 189,755,973.00    | 32.78  |
| 利息收入       | 420101       | 1,239,572,000.00   | 138,917,093.00    | 128,993,000.00    | 9,924,093.00      | 7.69        | 768,478,084.00     | 578,749,000.00     | 189,729,084.00    | 32.78  |
| 投資賸餘       | 420102       |                    |                   |                   |                   |             | 26,889.00          |                    | 26,889.00         |        |
| 其他業務外收入    | 4202         | 971,661,000.00     | 110,197,272.00    | 114,734,000.00    | -4,536,728.00     | -3.95       | 454,453,685.00     | 446,037,000.00     | 8,416,685.00      | 1.89   |
| 受贈收入       | 420210       |                    | 115,000.00        |                   | 115,000.00        |             | 135,000.00         |                    | 135,000.00        |        |
| 收回呆帳       | 420212       | 944,900,000.00     | 108,090,139.00    | 112,681,000.00    | -4,590,861.00     | -4.07       | 441,736,800.00     | 432,654,000.00     | 9,082,800.00      | 2.10   |
| 雜項收入       | 420298       | 26,761,000.00      | 1,992,133.00      | 2,053,000.00      | -60,867.00        | -2.96       | 12,581,885.00      | 13,383,000.00      | -801,115.00       | -5.99  |
| 業務外費用      | 52           | 1,302,000.00       | 104,855.00        | 111,000.00        | -6,145.00         | -5.54       | 883,789.00         | 714,000.00         | 169,789.00        | 23.78  |
| 其他業務外費用    | 5202         | 1,302,000.00       | 104,855.00        | 111,000.00        | -6,145.00         | -5.54       | 883,789.00         | 714,000.00         | 169,789.00        | 23.78  |
| 雜項費用       | 520298       | 1,302,000.00       | 104,855.00        | 111,000.00        | -6,145.00         | -5.54       | 883,789.00         | 714,000.00         | 169,789.00        | 23.78  |
| 業務外賸餘(短絀)  | 62           | 2,209,931,000.00   | 249,009,510.00    | 243,616,000.00    | 5,393,510.00      | 2.21        | 1,222,074,869.00   | 1,024,072,000.00   | 198,002,869.00    | 19.33  |
| 本期賸餘(短絀)   | 63           |                    | 78,490.00         |                   | 78,490.00         |             | 442,982.00         |                    | 442,982.00        |        |

# 全民健康保險基金

平衡表

中華民國108年06月30日

| 科目名稱             | 編號     | 金額                 | %      | 科目名稱     | 編號     | 金額                 | %     |
|------------------|--------|--------------------|--------|----------|--------|--------------------|-------|
| 資產               | 1      | 298,291,798,188.00 | 100.00 | 負債       | 2      | 297,998,507,080.00 | 99.90 |
| 流動資產             | 11     | 126,696,427,265.00 | 42.47  | 流動負債     | 21     | 98,059,373,203.00  | 32.87 |
| 現金               | 1101   | 6,946,227,437.00   | 2.33   | 短期債務     | 2101   |                    |       |
| 銀行存款             | 110102 | 6,946,087,437.00   | 2.33   | 短期借款     | 210102 |                    |       |
| 零用及週轉金           | 110103 | 140,000.00         |        | 應付款項     | 2102   | 98,059,373,203.00  | 32.87 |
| 流動金融資產           | 1102   | 7,524,948,121.00   | 2.52   | 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 | 7,524,948,121.00   | 2.52   | 應付代收款    | 210203 | 73,341,602.00      | 0.02  |
| 其他金融資產評價調整-流動    | 110299 |                    |        | 應付費用     | 210205 | 336,000.00         |       |
| 應收款項             | 1103   | 112,201,326,691.00 | 37.61  | 應付利息     | 210207 |                    |       |
| 應收票據             | 110301 |                    |        | 應付保險給付   | 210211 | 97,531,560,576.00  | 32.70 |
| 備抵票帳-應收票據        | 110302 |                    |        | 其他應付款    | 210298 | 454,135,025.00     | 0.15  |
| 應收帳款             | 110303 |                    |        | 其他負債     | 28     | 199,939,133,877.00 | 67.03 |
| 備抵票帳-應收帳款        | 110304 |                    |        | 負債準備     | 2802   | 199,907,142,265.00 | 67.02 |
| 應收醫療帳款           | 110305 |                    |        | 安全準備     | 280202 | 199,907,142,265.00 | 67.02 |
| 備抵醫療折讓           | 110306 |                    |        | 什項負債     | 2807   | 31,991,612.00      | 0.01  |
| 備抵票帳-應收醫療帳款      | 110307 |                    |        | 存入保證金    | 280701 |                    |       |
| 應收收益             | 110313 |                    |        | 應付保管款    | 280702 | 23,853,581.00      | 0.01  |
| 應收利息             | 110314 | 1,498,745,310.00   | 0.50   | 暫收及待結轉帳項 | 280705 | 8,138,031.00       |       |
| 託辦往來             | 110316 | 694,266,060.00     | 0.23   | 應付代管資產   | 280706 |                    |       |
| 應收保費             | 110317 | 105,969,332,421.00 | 35.53  | 內部往來     | 2809   |                    |       |
| 備抵票帳-應收保費        | 110318 | 3,235,608,949.00   | 1.08   | 內部往來     | 280901 |                    |       |
| 其他應收款            | 110398 | 7,279,898,882.00   | 2.44   | 淨值       | 3      | 293,291,108.00     | 0.10  |
| 備抵票帳-其他各項應收款     | 110399 | 5,307,033.00       |        | 基金       | 31     | 930,000.00         |       |
| 存貨               | 1104   |                    |        | 基金       | 3101   | 930,000.00         |       |
| 醫療用品             | 110404 |                    |        | 基金       | 310101 | 930,000.00         |       |
| 預付款項             | 1107   | 23,925,016.00      | 0.01   | 公積       | 32     | 281,275,373.86     | 0.09  |
| 用品盤存             | 110703 |                    |        | 資本公積     | 3201   | 281,275,373.86     | 0.09  |
| 預付費用             | 110704 |                    |        | 受贈公積     | 320101 | 14,358,094.00      |       |
| 預付繳庫款            | 110709 | 8,594,000.00       |        | 其他資本公積   | 320198 | 266,917,279.86     | 0.09  |
| 其他預付款            | 110798 | 15,331,016.00      | 0.01   | 累積盈餘     | 33     | 11,085,734.14      |       |
| 短期貸墊款            | 1108   |                    |        | 累積盈餘     | 3301   | 11,085,734.14      |       |
| 短期墊款             | 110801 |                    |        | 累積盈餘     | 330101 | 10,642,752.14      |       |
| 投資、長期應收款、貸墊款及準備金 | 12     | 162,547,462,101.00 | 54.49  | 本期盈餘     | 330102 | 442,982.00         |       |
| 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   | 162,547,462,101.00 | 54.49  | 本期短絀     | 330202 |                    |       |
| 其他準備金            | 120798 | 162,547,462,101.00 | 54.49  |          |        |                    |       |

# 全民健康保險基金

頁次： 2  
單位：新台幣元

## 平衡表

中華民國108年06月30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     | 201,894,223.00     | 0.07   |           |        |                    |        |
| 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   | 201,894,223.00     | 0.07   |           |        |                    |        |
| 機械及設備        | 130401 | 304,307,134.00     | 0.10   |           |        |                    |        |
| 累計折舊-機械及設備   | 130403 | 102,412,911.00     | 0.03   |           |        |                    |        |
| 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     | 241,910,352.00     | 0.08   |           |        |                    |        |
| 無形資產         | 1701   | 241,910,352.00     | 0.08   |           |        |                    |        |
| 電腦軟體         | 170102 | 241,910,352.00     | 0.08   |           |        |                    |        |
| 其他資產         | 18     | 8,604,104,247.00   | 2.88   |           |        |                    |        |
| 什項資產         | 1807   | 8,604,104,247.00   | 2.88   |           |        |                    |        |
| 存出保證金        | 180701 | 57,000.00          |        |           |        |                    |        |
| 催收款項         | 180703 | 22,138,124,497.00  | 7.42   |           |        |                    |        |
| 備抵呆帳-催收款項    | 180704 | 13,534,077,250.00  | 4.54   |           |        |                    |        |
| 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          |        | 298,291,798,188.00 | 100.00 | 合 計       |        | 298,291,798,188.00 | 100.00 |
| 信託代理與保證資產    | 19     | 354,665,739.00     | 0.12   | 信託代理與保證負債 | 29     | 354,665,739.00     | 0.12   |
| 信託代理與保證資產    | 1901   | 354,665,739.00     | 0.12   | 信託代理與保證負債 | 2901   | 354,665,739.00     | 0.12   |
| 保管品          | 190102 |                    |        | 應付保管品     | 290102 |                    |        |
| 保證品          | 190103 | 436,000.00         |        | 應付保證品     | 290103 | 436,000.00         |        |
| 應收代收款        | 190104 | 354,229,739.00     | 0.12   | 委託代收款     | 290104 | 354,229,739.00     | 0.12   |

全民健康保險基金  
主要營運項目執行明細表  
中華民國108年6月份

貨幣單位：新臺幣元

| 主要營運項目 |     | 本月數及<br>累計數 | 數 量 |     |       | 執 行 數           |                 |                |         |
|--------|-----|-------------|-----|-----|-------|-----------------|-----------------|----------------|---------|
|        |     |             | 實際數 | 預算數 | 占預算數% | 實際數             | 預算數             | 比較增減           |         |
| 名 稱    | 單 位 |             |     |     |       |                 | 金額              | %              |         |
| 保險給付   |     | 本月數         |     |     |       | 46,487,990,279  | 52,703,997,000  | -6,216,006,721 | -11.79% |
|        |     | 累計數         |     |     |       | 316,679,613,029 | 323,372,000,000 | -6,692,386,971 | -2.07%  |
|        |     |             |     |     |       |                 |                 |                |         |
|        |     |             |     |     |       |                 |                 |                |         |
|        |     |             |     |     |       |                 |                 |                |         |
|        |     |             |     |     |       |                 |                 |                |         |
|        |     |             |     |     |       |                 |                 |                |         |
| 合 計    |     | 本月數         |     |     |       | 46,487,990,279  | 52,703,997,000  | -6,216,006,721 | -11.79% |
|        |     | 累計數         |     |     |       | 316,679,613,029 | 323,372,000,000 | -6,692,386,971 | -2.07%  |

# 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 108 年6月份

單位:新台幣元

| 計畫名稱            | 本年度可用預算數    |              |  |             |               | 累計<br>預算<br>分配數<br>(2) | 執行情形        |                  |               |              |                       |              | 差異或落後<br>原因 | 改進措施 |
|-----------------|-------------|--------------|--|-------------|---------------|------------------------|-------------|------------------|---------------|--------------|-----------------------|--------------|-------------|------|
|                 | 以前年度<br>保留數 | 本年度法<br>定預算數 | 本年<br>度<br>奉<br>准<br>先<br>行<br>辦<br>理<br>數 | 調<br>整<br>數 | 合<br>計<br>(1) |                        | 累計執行數       |                  |               |              | 比較增減                  |              |             |      |
|                 |             |              |  |             |               |                        | 實<br>支<br>數 | 應<br>未<br>付<br>數 | 合<br>計<br>(3) | %<br>(3)/(2) | 金<br>額<br>(4)=(3)-(2) | %<br>(4)/(2) |             |      |
| 一般建築及設備計畫<br>總計 |             | 78,000,000   |  | -           | 78,000,000    |                        |             |                  |               |              |                       |              |             |      |
| 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           |             | 78,000,000   |  |             | 78,000,000    |                        |             |                  |               |              |                       |              |             |      |
| 交通及運輸設備         |             |              |  |             |               |                        |             |                  |               |              |                       |              |             |      |
| 什項設備及其他         |             |              |  |             |               |                        |             |                  |               |              |                       |              |             |      |
| 投資性不動產          |             |              |  |             |               |                        |             |                  |               |              |                       |              |             |      |
| 總計              | -           | 78,000,000   | -  | -           | 78,000,000    | -                      | -           | -                | -             | -            | -                     | -            |             |      |