

# 全民健康保險基金

## 會計月報

中華民國 109 年 12 月份

主辦會計人員

主計室 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109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	697,043,622,000	63,372,522,830	59,228,337,000	4,144,185,830	7.00	698,304,215,363	697,043,622,000	1,260,593,363	0.18
醫療收入	4106		1,179		1,179		27,811		27,811	
門診醫療收入	410601		1,179		1,179		27,811		27,811	
保險收入	4108	683,823,357,000	61,796,172,981	58,661,092,000	3,135,080,981	5.34	682,132,195,140	683,823,357,000	-1,691,161,860	-0.25
保費收入	410801	613,878,121,000	52,887,484,403	51,673,685,000	1,213,799,403	2.35	615,857,981,008	613,878,121,000	1,979,860,008	0.32
收回安全準備	410803	69,945,236,000	8,908,688,578	6,987,407,000	1,921,281,578	27.50	66,274,214,132	69,945,236,000	-3,671,021,868	-5.25
其他業務收入	4198	13,220,265,000	1,576,348,670	567,245,000	1,009,103,670	177.90	16,171,992,412	13,220,265,000	2,951,727,412	22.33
依法分配收入	419813	13,220,265,000	1,576,348,670	567,245,000	1,009,103,670	177.90	16,171,992,412	13,220,265,000	2,951,727,412	22.33
業務成本與費用	51	699,000,494,000	63,525,824,326	59,400,952,000	4,124,872,326	6.94	700,433,344,808	699,000,494,000	1,432,850,808	0.20
醫療成本	5106									
門診醫療成本	510601									
保險成本	5108	698,449,453,000	63,457,104,327	59,321,378,000	4,135,726,327	6.97	699,863,890,036	698,449,453,000	1,414,437,036	0.20
保險給付	510801	694,042,837,000	63,419,939,577	58,986,618,000	4,433,321,577	7.52	694,863,411,079	694,042,837,000	820,574,079	0.12
提存安全準備	510803									
呆帳	510804	4,406,616,000	37,164,750	334,760,000	-297,595,250	-88.90	5,000,478,957	4,406,616,000	593,862,957	13.48
其他業務成本	5130	198,450,000	28,483,439	16,536,000	11,947,439	72.25	238,648,246	198,450,000	40,198,246	20.26
雜項業務成本	513098	198,450,000	28,483,439	16,536,000	11,947,439	72.25	238,648,246	198,450,000	40,198,246	20.26
行銷及業務費用	5140	352,591,000	40,236,560	63,038,000	-22,801,440	-36.17	330,806,526	352,591,000	-21,784,474	-6.18
業務費用	514002	352,591,000	40,236,560	63,038,000	-22,801,440	-36.17	330,806,526	352,591,000	-21,784,474	-6.18
業務賸餘(短絀)	61	-1,956,872,000	-153,301,496	-172,615,000	19,313,504	-11.19	-2,129,129,445	-1,956,872,000	-172,257,445	8.80
業務外收入	42	1,957,946,000	155,262,084	172,704,000	-17,441,916	-10.10	2,133,843,569	1,957,946,000	175,897,569	8.98
財務收入	4201	1,031,465,000	69,942,216	79,473,000	-9,530,784	-11.99	1,054,267,532	1,031,465,000	22,802,532	2.21
利息收入	420101	1,031,465,000	69,942,216	79,473,000	-9,530,784	-11.99	1,054,267,532	1,031,465,000	22,802,532	2.21
其他業務外收入	4202	926,481,000	85,319,868	93,231,000	-7,911,132	-8.49	1,079,576,037	926,481,000	153,095,037	16.52
違規罰款收入	420207						62,496		62,496	
受贈收入	420210		160,000		160,000		1,310,450		1,310,450	
收回呆帳	420212	900,000,000	83,724,163	91,156,000	-7,431,837	-8.15	1,055,937,711	900,000,000	155,937,711	17.33
雜項收入	420298	26,481,000	1,435,705	2,075,000	-639,295	-30.81	22,265,380	26,481,000	-4,215,620	-15.92
業務外費用	52	1,074,000	1,959,409	89,000	1,870,409	2,101.58	4,686,313	1,074,000	3,612,313	336.34
其他業務外費用	5202	1,074,000	1,959,409	89,000	1,870,409	2,101.58	4,686,313	1,074,000	3,612,313	336.34
雜項費用	520298	1,074,000	1,959,409	89,000	1,870,409	2,101.58	4,686,313	1,074,000	3,612,313	336.34
業務外賸餘(短絀)	62	1,956,872,000	153,302,675	172,615,000	-19,312,325	-11.19	2,129,157,256	1,956,872,000	172,285,256	8.80
本期賸餘(短絀)	63		1,179		1,179		27,811		27,811	

# 全民健康保險基金

## 平衡表

中華民國109年12月31日

頁次： 1  
單位：新台幣元

科目名稱	編號	金額	%	科目名稱	編號	金額	%
資產	1	233,569,032,989	100.00	負債	2	233,558,102,895	100.00
流動資產	11	137,802,455,935	59.00	流動負債	21	122,991,006,808	52.66
現金	1101	12,382,041,526	5.30	短期債務	2101		
銀行存款	110102	12,382,041,526	5.30	短期借款	210102		
零用及週轉金	110103			應付款項	2102	122,991,006,808	52.66
流動金融資產	1102	1,498,456,291	0.64	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	1,498,456,291	0.64	應付代收款	210203	367,828,440	0.16
其他金融資產評價調整-流動	110299			應付費用	210205	21,888,763	0.01
應收款項	1103	123,921,958,118	53.06	應付利息	210207		
應收票據	110301			應付保險給付	210211	121,800,675,938	52.15
備抵票帳-應收票據	110302			其他應付款	210298	800,613,667	0.34
應收帳款	110303			其他負債	28	110,567,096,087	47.34
備抵票帳-應收帳款	110304			負債準備	2802	110,469,196,947	47.30
應收醫療帳款	110305			安全準備	280202	110,469,196,947	47.30
備抵醫療折讓	110306			什項負債	2807	97,899,140	0.04
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	25,200,281	0.01
應收利息	110314	1,455,449,893	0.62	暫收及待結轉帳項	280705	72,698,859	0.03
託辦往來	110316			應付代管資產	280706		
應收保費	110317	99,597,466,085	42.64	內部往來	2809		
備抵票帳-應收保費	110318	2,759,553,916	1.18	內部往來	280901		
其他應收款	110398	25,628,733,140	10.97	淨值	3	10,930,094	
備抵票帳-其他各項應收款	110399	137,084		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	9,869,094	
用品盤存	110703			資本公積	3201	9,869,094	
預付費用	110704			受贈公積	320101	9,869,094	
預付繳庫數	110709			其他資本公積	320198		
其他預付款	110798			累積餘絀	33	131,000	
短期貸墊款	1108			累積賸餘	3301	131,000	
短期墊款	110801			累積賸餘	330101	131,000	
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	12	87,361,213,286	37.40	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	87,361,213,286	37.40	本期短絀	330202		
其他準備金	120798	87,361,213,286	37.40				

# 全民健康保險基金

頁次： 2  
單位：新台幣元

## 平衡表

中華民國109年12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	223,305,877	0.10				
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	223,305,877	0.10				
機械及設備	130401	441,461,531	0.19				
累計折舊-機械及設備	130403	218,155,654	0.09				
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	317,199,060	0.14				
無形資產	1701	317,199,060	0.14				
電腦軟體	170102	317,199,060	0.14				
其他資產	18	7,864,858,831	3.37				
什項資產	1807	7,864,858,831	3.37				
存出保證金	180701	57,000					
催收款項	180703	23,102,973,526	9.89				
備抵呆帳-催收款項	180704	15,238,171,695	6.52				
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		233,569,032,989	100.00	合 計		233,569,032,989	100.00
信託代理與保證資產	19	388,103,541	0.17	信託代理與保證負債	29	388,103,541	0.17
信託代理與保證資產	1901	388,103,541	0.17	信託代理與保證負債	2901	388,103,541	0.17
保管品	190102			應付保管品	290102		
保證品	190103	436,000		應付保證品	290103	436,000	
應收代收款	190104	387,667,541	0.17	受託代收款	290104	387,667,541	0.17

全民健康保險基金  
主要營運項目執行明細表  
中華民國109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	
								金額	%
保險給付		本月數				63,419,939,577	58,986,618,000	4,433,321,577	7.52%
		累計數				694,863,411,079	694,042,837,000	820,574,079	0.12%
合 計		本月數				63,419,939,577	58,986,618,000	4,433,321,577	7.52%
		累計數				694,863,411,079	694,042,837,000	820,574,079	0.12%

# 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 109 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 奉 准 先 行 辦 理 數	調整數	合 計 (1)		累計執行數				比較增減			
							實支數	應 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		60,014,000	-	-	60,014,000	60,014,000	59,565,907	0	59,565,907	99.25%	-448,093	-0.75%		
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		60,014,000			60,014,000	60,014,000	59,565,907	0	59,565,907	99.25%	-448,093	-0.75%		
交通及運輸設備														
什項設備及其他														
投資性不動產														
總計	-	60,014,000	-	-	60,014,000	60,014,000	59,565,907	0	59,565,907	99.25%	-448,093	-0.75%		