

# 全民健康保險基金

## 會計月報

中華民國 107 年 8 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107年08月份

頁次： 1  
單位：新台幣元

| 科目名稱      | 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     | 640,686,912,000.00 | 51,982,362,414.00 | 52,954,146,000.00 | -971,783,586.00   | -1.84   | 416,945,445,416.00 | 421,989,465,000.00 | -5,044,019,584.00  | -1.20  |
| 醫療收入      | 4106   |                    | 73,643.00         |                   | 73,643.00         |         | 2,299,831.00       |                    | 2,299,831.00       |        |
| 門診醫療收入    | 410601 |                    | 73,643.00         |                   | 73,643.00         |         | 2,299,831.00       |                    | 2,299,831.00       |        |
| 保險收入      | 4108   | 627,729,410,000.00 | 50,810,626,352.00 | 51,748,868,000.00 | -938,241,648.00   | -1.81   | 406,064,748,554.00 | 412,420,460,000.00 | -6,355,711,446.00  | -1.54  |
| 保費收入      | 410801 | 574,114,836,000.00 | 51,498,067,961.00 | 49,825,974,000.00 | 1,672,093,961.00  | 3.36    | 391,528,979,171.00 | 382,721,586,000.00 | 8,807,393,171.00   | 2.30   |
| · 收回安全準備  | 410803 | 53,614,574,000.00  | -687,441,609.00   | 1,922,894,000.00  | -2,610,335,609.00 | -135.75 | 14,535,769,383.00  | 29,698,874,000.00  | -15,163,104,617.00 | -51.06 |
| 其他業務收入    | 4198   | 12,957,502,000.00  | 1,171,662,419.00  | 1,205,278,000.00  | -33,615,581.00    | -2.79   | 10,878,397,031.00  | 9,569,005,000.00   | 1,309,392,031.00   | 13.68  |
| 依法分配收入    | 419813 | 12,957,502,000.00  | 1,171,662,419.00  | 1,205,278,000.00  | -33,615,581.00    | -2.79   | 10,473,349,038.00  | 9,569,005,000.00   | 904,344,038.00     | 9.45   |
| 雜項業務收入    | 419898 |                    |                   |                   |                   |         | 405,047,993.00     |                    | 405,047,993.00     |        |
| 業務成本與費用   | 51     | 642,920,781,000.00 | 52,167,455,518.00 | 53,120,541,000.00 | -953,085,482.00   | -1.79   | 418,435,735,977.00 | 423,345,677,000.00 | -4,909,941,023.00  | -1.16  |
| 醫療成本      | 5106   |                    |                   |                   |                   |         | 468,995.00         |                    | 468,995.00         |        |
| 門診醫療成本    | 510601 |                    |                   |                   |                   |         | 468,995.00         |                    | 468,995.00         |        |
| 保險成本      | 5108   | 642,522,599,000.00 | 52,140,952,174.00 | 53,094,346,000.00 | -953,393,826.00   | -1.80   | 418,209,836,188.00 | 423,107,653,000.00 | -4,897,816,812.00  | -1.16  |
| · 保險給付    | 510801 | 638,652,458,000.00 | 51,673,858,649.00 | 52,755,473,000.00 | -1,081,614,351.00 | -2.05   | 415,098,348,913.00 | 420,346,642,000.00 | -5,248,293,087.00  | -1.25  |
| · 提存安全準備  | 510803 |                    |                   |                   |                   |         |                    |                    |                    |        |
| · 呆帳      | 510804 | 3,870,141,000.00   | 467,093,525.00    | 338,873,000.00    | 128,220,525.00    | 37.84   | 3,111,487,275.00   | 2,761,011,000.00   | 350,476,275.00     | 12.69  |
| 其他業務成本    | 5130   | 188,730,000.00     | 15,727,500.00     | 15,727,000.00     | 500.00            | 0.00    | 125,820,000.00     | 125,820,000.00     |                    |        |
| · 雜項業務成本  | 513098 | 188,730,000.00     | 15,727,500.00     | 15,727,000.00     | 500.00            | 0.00    | 125,820,000.00     | 125,820,000.00     |                    |        |
| · 行銷及業務費用 | 5140   | 209,452,000.00     | 10,775,844.00     | 10,468,000.00     | 307,844.00        | 2.94    | 99,610,794.00      | 112,204,000.00     | -12,593,206.00     | -11.22 |
| · 業務費用    | 514002 | 209,452,000.00     | 10,775,844.00     | 10,468,000.00     | 307,844.00        | 2.94    | 99,610,794.00      | 112,204,000.00     | -12,593,206.00     | -11.22 |
| 業務賸餘(短絀)  | 61     | -2,233,869,000.00  | -185,093,104.00   | -166,395,000.00   | -18,698,104.00    | 11.24   | -1,490,290,561.00  | -1,356,212,000.00  | -134,078,561.00    | 9.89   |
| 業務外收入     | 42     | 2,235,134,000.00   | 185,269,623.00    | 166,485,000.00    | 18,784,623.00     | 11.28   | 1,493,083,649.00   | 1,357,026,000.00   | 136,057,649.00     | 10.03  |
| 財務收入      | 4201   | 1,292,682,000.00   | 114,133,007.00    | 108,889,000.00    | 5,244,007.00      | 4.82    | 907,428,410.00     | 803,768,000.00     | 103,660,410.00     | 12.90  |
| · 利息收入    | 420101 | 1,292,682,000.00   | 114,133,007.00    | 108,889,000.00    | 5,244,007.00      | 4.82    | 907,428,410.00     | 803,768,000.00     | 103,660,410.00     | 12.90  |
| · 其他業務外收入 | 4202   | 942,452,000.00     | 71,136,616.00     | 57,596,000.00     | 13,540,616.00     | 23.51   | 585,655,239.00     | 553,258,000.00     | 32,397,239.00      | 5.86   |
| · 違規罰款收入  | 420207 |                    |                   |                   |                   |         | 3,000.00           |                    | 3,000.00           |        |
| · 收回呆帳    | 420212 | 918,500,000.00     | 69,188,656.00     | 54,898,000.00     | 14,290,656.00     | 26.03   | 564,961,527.00     | 536,782,000.00     | 28,179,527.00      | 5.25   |
| · 雜項收入    | 420298 | 23,952,000.00      | 1,947,960.00      | 2,698,000.00      | -750,040.00       | -27.80  | 20,690,712.00      | 16,476,000.00      | 4,214,712.00       | 25.58  |
| 業務外費用     | 52     | 1,265,000.00       | 102,876.00        | 90,000.00         | 12,876.00         | 14.31   | 962,252.00         | 814,000.00         | 148,252.00         | 18.21  |
| 其他業務外費用   | 5202   | 1,265,000.00       | 102,876.00        | 90,000.00         | 12,876.00         | 14.31   | 962,252.00         | 814,000.00         | 148,252.00         | 18.21  |
| · 雜項費用    | 520298 | 1,265,000.00       | 102,876.00        | 90,000.00         | 12,876.00         | 14.31   | 962,252.00         | 814,000.00         | 148,252.00         | 18.21  |
| 業務外賸餘(短絀) | 62     | 2,233,869,000.00   | 185,166,747.00    | 166,395,000.00    | 18,771,747.00     | 11.28   | 1,492,121,397.00   | 1,356,212,000.00   | 135,909,397.00     | 10.02  |
| 本期賸餘(短絀)  | 63     |                    | 73,643.00         |                   | 73,643.00         |         | 1,830,836.00       |                    | 1,830,836.00       |        |



# 全民健康保險基金

頁次： 1  
單位：新台幣元

## 平衡表

中華民國107年08月31日

| 科目名稱             | 編號     | 金額                 | %      | 科目名稱     | 編號     | 金額                 | %     |
|------------------|--------|--------------------|--------|----------|--------|--------------------|-------|
| 資產               | 1      | 481,711,825,237.00 | 100.00 | 負債       | 2      | 481,419,195,177.00 | 99.94 |
| 流動資產             | 11     | 267,072,538,239.00 | 55.44  | 流動負債     | 21     | 192,406,669,375.00 | 39.94 |
| 現金               | 1101   | 8,017,151,000.00   | 1.66   | 短期債務     | 2101   |                    |       |
| 銀行存款             | 110102 | 8,017,041,000.00   | 1.66   | 短期借款     | 210102 |                    |       |
| 零用及週轉金           | 110103 | 110,000.00         |        | 應付款項     | 2102   | 192,406,669,375.00 | 39.94 |
| 流動金融資產           | 1102   | 1,459,383,651.00   | 0.30   | 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 | 1,459,383,651.00   | 0.30   | 應付代收款    | 210203 | 1,732,300,710.00   | 0.36  |
| 其他金融資產評價調整-流動    | 110299 |                    |        | 應付費用     | 210205 | 709,887.00         |       |
| 應收款項             | 1103   | 151,403,174,771.00 | 31.43  | 應付利息     | 210207 |                    |       |
| 應收票據             | 110301 |                    |        | 應付保險給付   | 210211 | 190,513,366,153.00 | 39.55 |
| 備抵呆帳-應收票據        | 110302 |                    |        | 其他應付款    | 210298 | 160,292,625.00     | 0.03  |
| 應收帳款             | 110303 |                    |        | 其他負債     | 28     | 289,012,525,802.00 | 60.00 |
| 備抵呆帳-應收帳款        | 110304 |                    |        | 負債準備     | 2802   | 223,052,727,153.00 | 46.30 |
| 應收醫療帳款           | 110305 |                    |        | 安全準備     | 280202 | 223,052,727,153.00 | 46.30 |
| 備抵醫療折讓           | 110306 |                    |        | 什項負債     | 2807   | 65,959,798,649.00  | 13.69 |
| 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 | 26,379,664.00      | 0.01  |
| 應收利息             | 110314 | 1,834,060,663.00   | 0.38   | 暫收及待結轉帳項 | 280705 | 65,933,418,985.00  | 13.69 |
| 託辦往來             | 110316 |                    |        | 應付代管資產   | 280706 |                    |       |
| 應收保費             | 110317 | 148,548,922,655.00 | 30.84  | 內部往來     | 2809   |                    |       |
| 備抵呆帳-應收保費        | 110318 | 2,970,882,341.00   | 0.62   | 內部往來     | 280901 |                    |       |
| 其他應收款            | 110398 | 3,991,332,930.00   | 0.83   | 淨值       | 3      | 292,630,060.00     | 0.06  |
| 備抵呆帳-其他各項應收款     | 110399 | 259,136.00         |        | 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   | 106,192,828,817.00 | 22.04  | 公積       | 32     | 281,275,373.86     | 0.06  |
| 用品盤存             | 110703 |                    |        | 資本公積     | 3201   | 281,275,373.86     | 0.06  |
| 預付費用             | 110704 | 106,116,552,390.00 | 22.03  | 受贈公積     | 320101 | 14,358,094.00      |       |
| 其他預付款            | 110798 | 76,276,427.00      | 0.02   | 其他資本公積   | 320198 | 266,917,279.86     | 0.06  |
| 短期貸墊款            | 1108   |                    |        | 累積餘絀     | 33     | 10,424,686.14      |       |
| 短期墊款             | 110801 |                    |        | 累積賸餘     | 3301   | 10,424,686.14      |       |
| 投資、長期應收款、貸墊款及準備金 | 12     | 206,308,146,244.00 | 42.83  | 累積賸餘     | 330101 | 8,593,850.14       |       |
| 非流動金融資產          | 1202   |                    |        | 本期賸餘     | 330102 | 1,830,836.00       |       |
| 持有至到期日金融資產-非流動   | 120206 |                    |        | 累積短絀     | 3302   |                    |       |
| 準備金              | 1207   | 206,308,146,244.00 | 42.83  | 累積短絀     | 330201 |                    |       |
| 其他準備金            | 120798 | 206,308,146,244.00 | 42.83  | 本期短絀     | 330202 |                    |       |



# 全民健康保險基金

頁次： 2  
單位：新台幣元

## 平衡表

中華民國107年08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     | 145,058,520.00     | 0.03   |           |        |                    |        |
| 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   | 145,058,520.00     | 0.03   |           |        |                    |        |
| 機械及設備        | 130401 | 202,179,094.00     | 0.04   |           |        |                    |        |
| 累計折舊-機械及設備   | 130403 | 57,120,574.00      | 0.01   |           |        |                    |        |
| 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     | 210,326,486.00     | 0.04   |           |        |                    |        |
| 無形資產         | 1701   | 210,326,486.00     | 0.04   |           |        |                    |        |
| 電腦軟體         | 170102 | 210,326,486.00     | 0.04   |           |        |                    |        |
| 其他資產         | 18     | 7,975,755,748.00   | 1.66   |           |        |                    |        |
| 什項資產         | 1807   | 7,975,755,748.00   | 1.66   |           |        |                    |        |
| 存出保證金        | 180701 | 1,459,000.00       |        |           |        |                    |        |
| 催收款項         | 180703 | 19,307,910,006.00  | 4.01   |           |        |                    |        |
| 備抵呆帳-催收款項    | 180704 | 11,333,613,258.00  | 2.35   |           |        |                    |        |
| 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          |        | 481,711,825,237.00 | 100.00 | 合 計       |        | 481,711,825,237.00 | 100.00 |
| 信託代理與保證資產    | 19     | 342,006,291.00     | 0.07   | 信託代理與保證負債 | 29     | 342,006,291.00     | 0.07   |
| 信託代理與保證資產    | 1901   | 342,006,291.00     | 0.07   | 信託代理與保證負債 | 2901   | 342,006,291.00     | 0.07   |
| 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 | 342,006,291.00     | 0.07   | 受託代收款     | 290104 | 342,006,291.00     | 0.07   |

全民健康保險基金  
產品銷售(營運)量值表

中華民國 107 年8月份

貨幣單位:新臺幣元

| 產品(營運項目) |    | 本月數及<br>累計數  | 數量(營運量) |     |       | 單位售價(元)(利、費率) |     |      |                 | 銷售(營運)總值        |                |        |  |
|----------|----|--------------|---------|-----|-------|---------------|-----|------|-----------------|-----------------|----------------|--------|--|
|          |    |              | 實際數     | 預算數 | 占預算數% | 實際數           | 預算數 | 比較增減 |                 | 實際數             | 預算數            | 比較增減   |  |
| 名稱       | 單位 | 金額(利、<br>費率) |         |     |       |               |     | %    | 金額              |                 |                | %      |  |
| 保險給付     |    | 本月數          |         |     |       |               |     |      | 51,673,858,649  | 52,755,473,000  | -1,081,614,351 | -2.05% |  |
|          |    | 累計數          |         |     |       |               |     |      | 415,098,348,913 | 420,346,642,000 | -5,248,293,087 | -1.25% |  |
|          |    |              |         |     |       |               |     |      |                 |                 |                |        |  |
|          |    |              |         |     |       |               |     |      |                 |                 |                |        |  |
|          |    |              |         |     |       |               |     |      |                 |                 |                |        |  |
|          |    |              |         |     |       |               |     |      |                 |                 |                |        |  |
|          |    |              |         |     |       |               |     |      |                 |                 |                |        |  |
| 合        | 計  | 本月數          |         |     |       |               |     |      | 51,673,858,649  | 52,755,473,000  | -1,081,614,351 | -2.05% |  |
|          |    | 累計數          |         |     |       |               |     |      | 415,098,348,913 | 420,346,642,000 | -5,248,293,087 | -1.25% |  |

# 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 107 年 8 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 | 調整數 | 合<br>計<br>(1) |                        | 實際執行數       |                  |               | 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 |             |              |  |     |               |                        |             |                  |               |              |                       |             |      |              |
| 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     |             | 118,000,000  |  |     | 118,000,000   | 16,500,000             | 14,049,600  |                  | 14,049,600    | 85.15%       | -2,450,400            | -14.85%     | 註1   |              |
| 交通及運輸設備   |             |              |  |     |               |                        |             |                  |               |              |                       |             |      |              |
| 什項設備及其他   |             |              |  |     |               |                        |             |                  |               |              |                       |             |      |              |
| 投資性不動產    |             |              |  |     |               |                        |             |                  |               |              |                       |             |      |              |
| 總計        | -           | 118,000,000  | -  | -   | 118,000,000   | 16,500,000             | 14,049,600  | -                | 14,049,600    | 85.15%       | -2,450,400            | -14.85%     |      |              |

註1：醫療影像儲存傳輸系統資訊設備採購案執行之結餘款。