

中華民國 102 年度

中央政府總預算案

行政院衛生署主管

全民健康保險單位預算

(非營業部分)

行政院衛生署中央健康保險局編

行政院衛生署中央健康保險局

全民健康保險基金

目次

中華民國 102 年度

一、業務計畫及預算說明.....第 1~10 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

行政院衛生署中央健康保險局
全民健康保險基金

目 次

中華民國 102 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

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
----------------------------------------------	--------

行政院衛生署中央健康保險局

全民健康保險基金

業務計畫及預算說明

中華民國 102 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規定，本局自 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：

依全民健康保險法第 6 條（新法第 7 條）：以行政院衛生署中央健康保險局為保險人，辦理保險業務。

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 101 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前（100）年度決算結果如下：

- （一）業務總收入：決算數 5,324 億 5,419 萬元，較預算數增加 350 億 3,366 萬 2 千元，約 7.04%，主要係因 100 年 1 月基本工資調整，隨同調整各類投保金額下限或投保金額，且因國內就業人數穩定成長，使第 1 類投保人數及平均投保金額增加，致實際保費收入較預期增加，另 100 年度結計保險收支淨賸

行政院衛生署中央健康保險局

全民健康保險基金

業務計畫及預算說明

中華民國 102 年度

餘數增加，依全民健康保險法第 63 條(新法第 76 條)規定短絀數以安全準備填補數隨同增加所致。

- (二) 業務總成本：決算數 4,983 億 4,139 萬 5 千元，較預算數增加 10 億 5,270 萬 1 千元，約 0.21%，主要係 100 年度結計保險收支淨賸餘數增加，致依全民健康保險法第 63、64 及 65 條(新法第 76 條)規定提存安全準備隨同增加所致。
- (三) 業務總收入總成本相抵後，決算賸餘 341 億 1,279 萬 5 千元，較預算數增加賸餘 339 億 8,096 萬 1 千元，主要係基本工資調整，隨同調整各類投保金額下限或投保金額，另菸品健康福利捐挹注安全準備分配收入增加，及全民健康保險醫療費用協定委員會協定 100 年度各總額醫療費用成長率較預算為低，致保費收入、依法分配收入與保險給付等科目決算數與預算數產生差異所致。

二、上 (101) 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 2,607 億 1,179 萬 6 千元，較預算分配數減少 10 億 7,864 萬 4 千元，約 0.41%，主要係因截至 100 年底實際保險收支待填補短絀數 55 億 3,019 萬 5 千元，低於預算待填補短絀數，致依全民健康保險法第 63 條(新法第 76 條)規定收回安全準備填補短絀數亦較預算數減少所致。
- (二) 業務總成本：實際執行數 2,552 億 2,316 萬 4 千元，較預算分配數增加 51 億 0,065 萬 9 千元，約 2.04%，主要係全民健康保險醫療費用協定委員會協定 101 年度醫療費用總額成長率(校正後)4.241%較預算 3.5%為高，致保險給付實際數較預算數增加；另 101 年度截至 6 月底止依全民健康保險法第 63、64 及 65 條(新法第 76 條)結計保險收支淨賸餘數較預算數增加，致依規定提存安全準備亦隨同增加所致。
- (三) 業務總收入總成本相抵後，實際執行數賸餘 54 億 8,863 萬 2 千元，較預算

行政院衛生署中央健康保險局

全民健康保險基金

業務計畫及預算說明

中華民國 102 年度

分配數減少賸餘 61 億 7,930 萬 3 千元，主要係因依全民健康保險法第 63、64 及 65 條(新法第 76 條)結計保險收支淨賸餘數 150 億 0,654 萬 2 千元，全數已提存安全準備，並依全民健康保險法第 63 條(新法第 76 條)收回安全準備填補截至 100 年底待填補短絀數 55 億 3,019 萬 5 千元，較預計待填補短絀數減少，故「收回安全準備」實際數較預算數減少，以致本期賸餘較預算減少所致。

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 63 條（新法第 76 條）規定，本保險為平衡保險財務，應提列安全準備，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。本年度預計二代健保新制於 102 年 1 月 1 日施行，編列保險總收入 5,359 億 6,065 萬 2 千元，保險總成本 5,359 億 6,065 萬 2 千元。
- (二) 門診營運計畫：本年度台北門診中心依現有營運規模編列門診醫療收入 7 億 3,760 萬 9 千元，門診醫療成本 7 億 3,555 萬 5 千元，本期賸餘 205 萬 4 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：

- (一) 本年度預算總數為 104 萬 9 千元，均係一般建築及設備計畫，一次性項目。
- (二) 資金來源：全數由台北門診中心自有資金支應。
- (三) 本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖，詳圖 1（第 6 頁）。

行政院衛生署中央健康保險局

全民健康保險基金

業務計畫及預算說明

中華民國 102 年度

(四) 一般建築及設備計畫：本年度計編列 104 萬 9 千元，均係一次性項目，明細如次：

1. 機械及設備 92 萬 5 千元，係台北門診中心購置汰換醫療設備及電腦設備。
2. 什項設備 12 萬 4 千元，係台北門診中心購置汰換各項辦公事務等什項設備。

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一) 本年度業務收入 5,358 億 5,601 萬元，較上年度預算數 5,205 億 1,782 萬 6 千元，增加 153 億 3,818 萬 4 千元，約 2.95%，主要係因保費收入增加所致。
- (二) 本年度業務成本與費用 5,362 億 4,844 萬 7 千元，較上年度預算數 5,089 億 1,537 萬 8 千元，增加 273 億 3,306 萬 9 千元，約 5.37%，主要係因保險給付增加所致。
- (三) 本年度業務外收入 16 億 6,858 萬 7 千元，較上年度預算數 19 億 6,662 萬 8 千元，減少 2 億 9,804 萬 1 千元，約 15.15%，主要係因利息收入減少所致。
- (四) 本年度業務外費用 6 億 2,776 萬元，較上年度預算數 18 億 9,892 萬 6 千元，減少 12 億 7,116 萬 6 千元，約 66.94%，主要係因利息費用減少所致。
- (五) 本年度業務總收入總成本相抵後，本期賸餘 6 億 4,839 萬元，較上年度預算數賸餘 116 億 7,015 萬元，減少賸餘 110 億 2,176 萬元，約 94.44%，主要係保險給付增加所致。
- (六) 本年度收入、支出及餘絀及最近 5 年收入與支出圖，詳圖 2、3 (第 7、8 頁)。

二、餘絀撥補之預計：

- (一) 賸餘之部：

行政院衛生署中央健康保險局
全民健康保險基金
業務計畫及預算說明
中華民國 102 年度

1. 本年度預算賸餘 6 億 4,839 萬元，連同以前年度未分配賸餘 6,479 萬 1 千元，共有賸餘 7 億 1,318 萬 1 千元。
2. 除填補累積短絀 6 億 4,633 萬 6 千元外，尚餘 6,684 萬 5 千元。

(二) 短絀之部：

以前年度待填補短絀 6 億 4,633 萬 6 千元，撥用賸餘 6 億 4,633 萬 6 千元填補短絀後，無待填補之短絀。

(三) 本年度及最近 5 年賸餘分配詳圖 4、5 (第 9、10 頁)。

三、現金流量之預計：

- (一) 預計業務活動之淨現金流入 324 億 3,803 萬 8 千元，為本期賸餘 6 億 4,839 萬元及調整非現金項目 317 億 8,964 萬 8 千元。
- (二) 預計投資活動之淨現金流出 2,907 萬 7 千元，係增加流動金融資產 2,380 萬 8 千元，增加準備金 300 萬元，增加固定資產 104 萬 9 千元，增加其他資產 122 萬元。
- (三) 預計融資活動之淨現金流出 319 億 9,602 萬 7 千元，係增加其他負債 397 萬 3 千元及減少短期債務 320 億元。
- (四) 預計本期現金及約當現金之淨增 4 億 1,293 萬 4 千元。
- (五) 預計期末現金及約當現金 82 億 9,399 萬元。

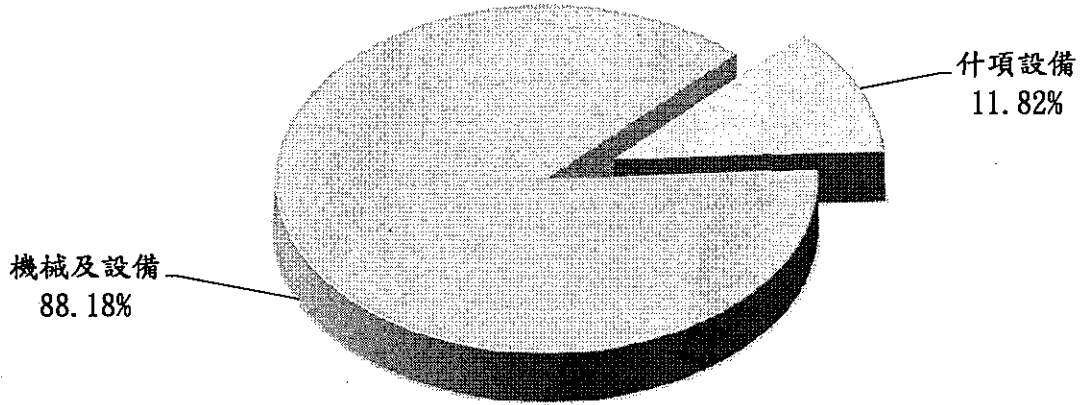
伍、其他

截至 101 年 6 月底止各級政府累積待撥付之健保費為 675 億元，扣除尚未屆繳款期限 63 億元，逾期欠費為 612 億元。上開欠費均係地方政府逾期未撥付之數，為其法定義務負擔，屬本基金之應收債權，已列帳表達。

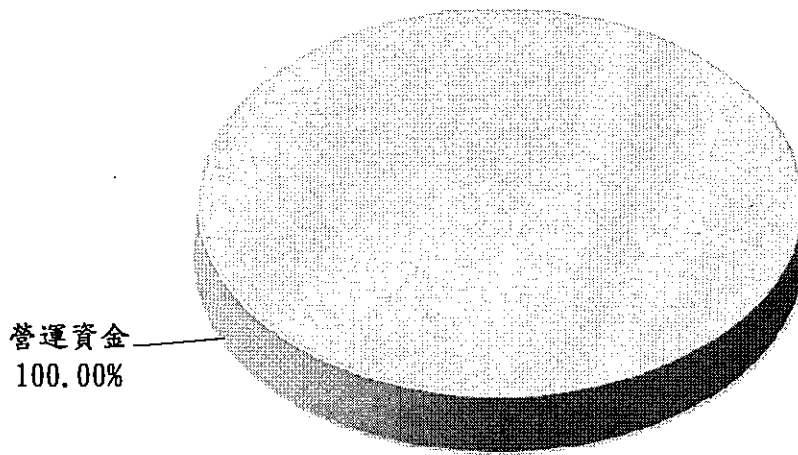
圖一

102年度固定資產建設改良擴充及資金來源

建設改良擴充



資金來源

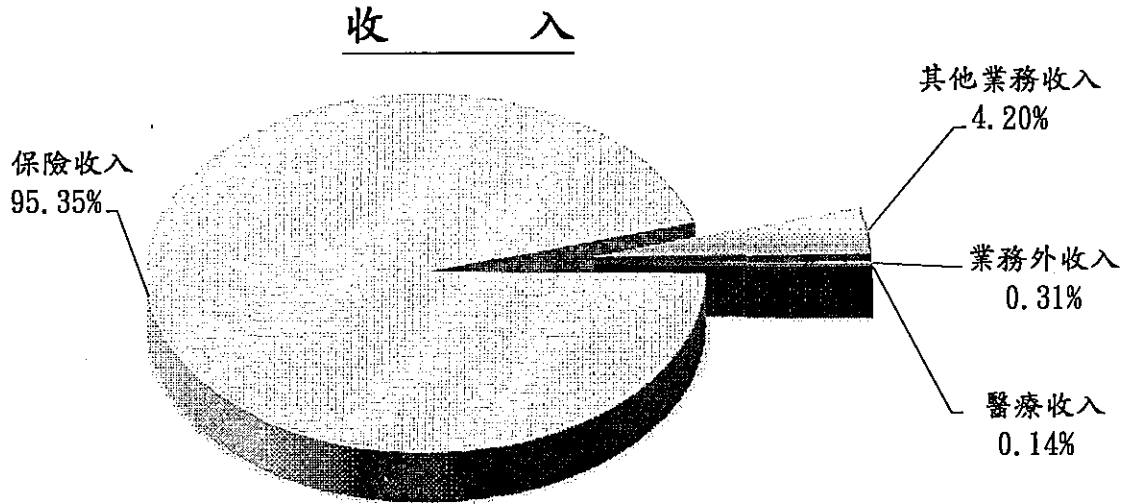


單位：新臺幣千元

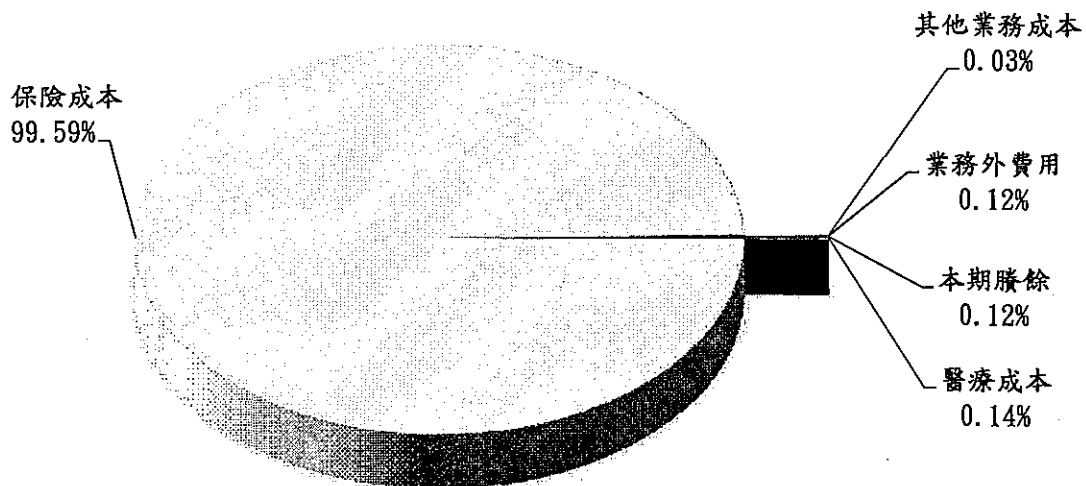
建設改良擴充	102年度預算	資金來源	102年度預算
機械及設備	925	營運資金	1,049
什項設備	124		
合 計	1,049	合 計	1,049

圖二

102年度收入、成本與費用及賸餘



成本與費用及賸餘

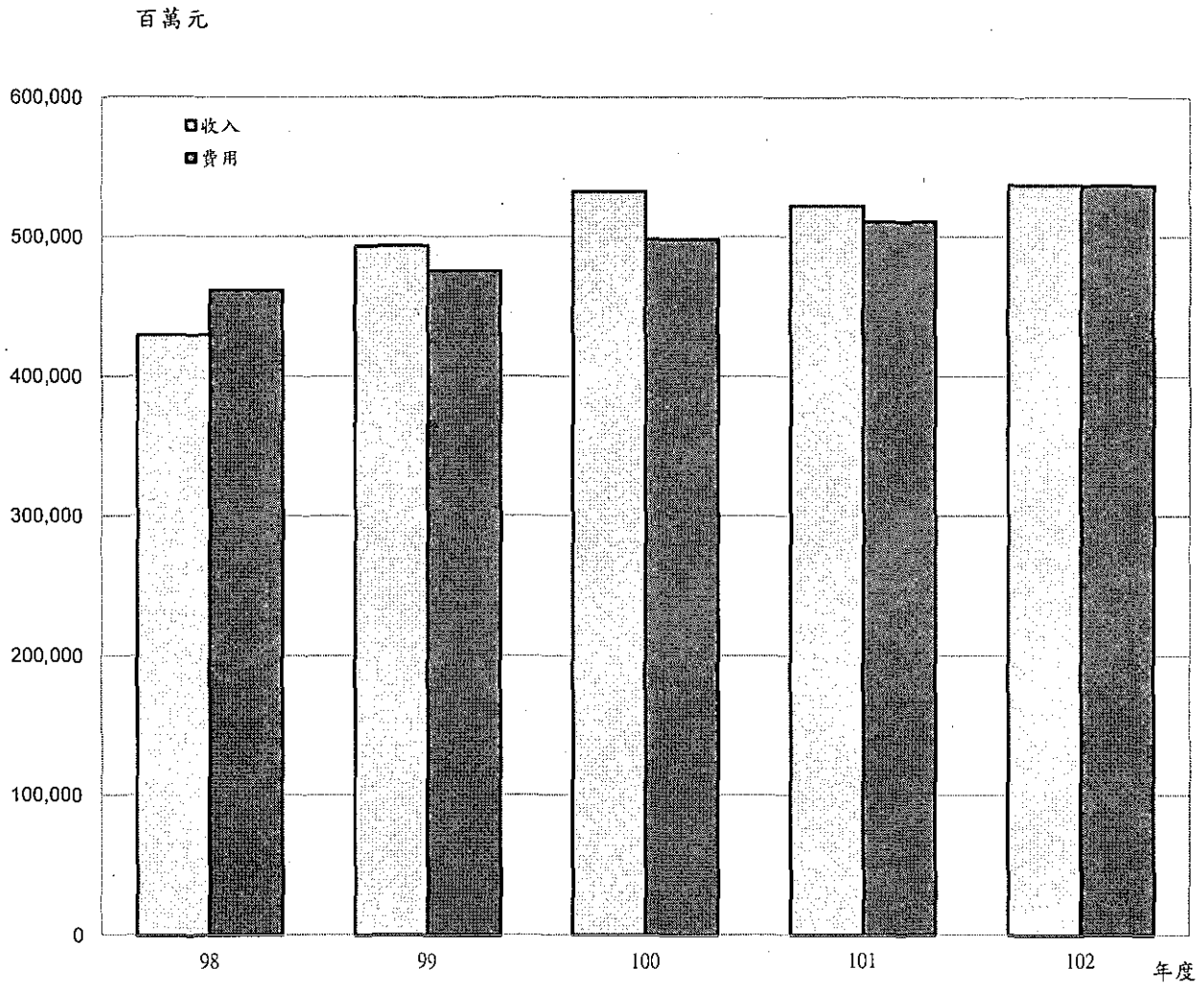


單位：新臺幣千元

收 入	102年度預算	成本與費用及賸餘	102年度預算
業務收入	535,856,010	業務成本與費用	536,248,447
醫療收入	737,609	醫療成本	735,555
保險收入	512,531,391	保險成本	535,332,892
其他業務收入	22,587,010	其他業務成本	180,000
業務外收入	1,668,587	業務外費用	627,760
		本期賸餘	648,390
收入總額	537,524,597	成本、費用及賸餘總額	537,524,597

圖三

最近五年收入與費用



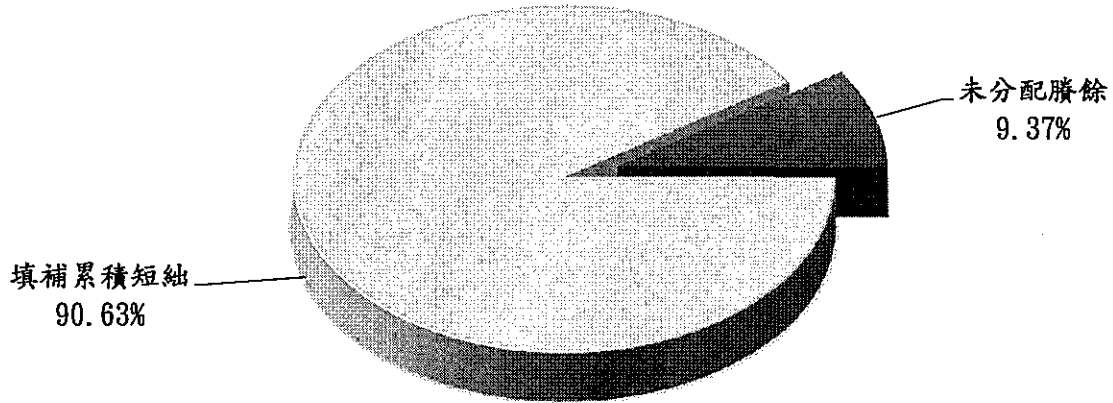
單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	98年度決算	99年度決算	100年度決算	101年度預算	102年度預算
收入					
業務收入	428,489,906	492,263,637	530,701,507	520,517,826	535,856,010
業務外收入	1,581,518	1,410,437	1,752,683	1,966,628	1,668,587
收入合計	430,071,424	493,674,074	532,454,190	522,484,454	537,524,597
費用					
業務成本與費用	461,103,565	475,002,498	497,559,916	508,915,378	536,248,447
業務外費用	715,228	724,277	781,479	1,898,926	627,760
費用合計	461,818,793	475,726,775	498,341,395	510,814,304	536,876,207
本期賸餘	-31,747,369	17,947,299	34,112,795	11,670,150	648,390

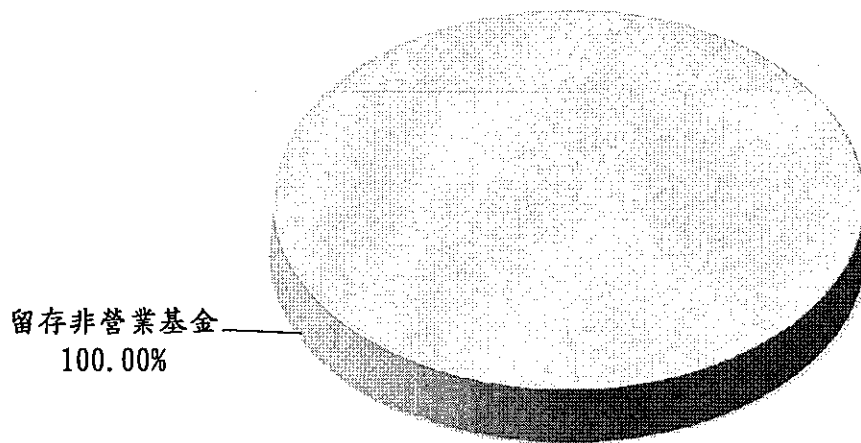
圖四

102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

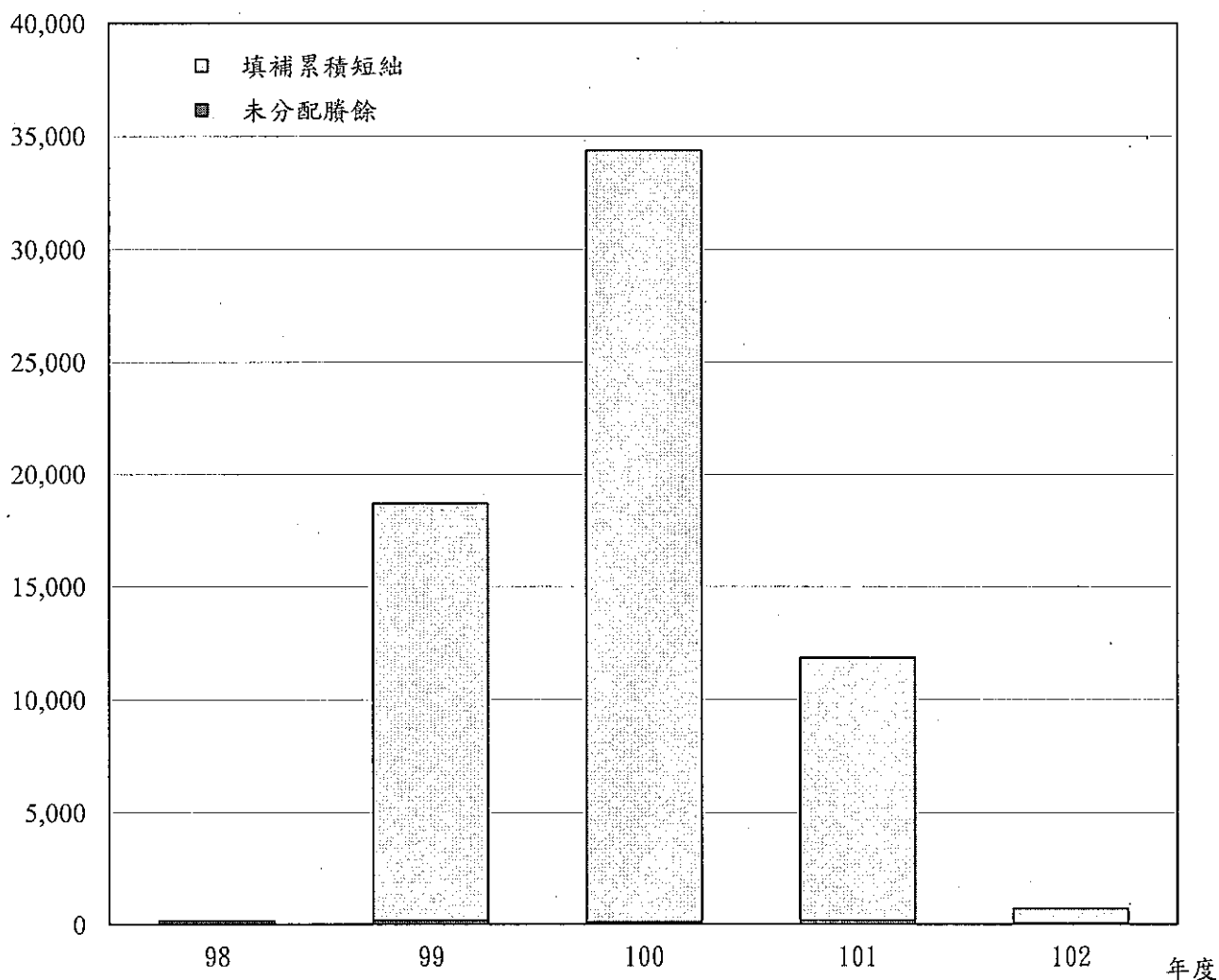
按分配程序分	102年度預算	按所得對象分	102年度預算
填補累積短絀	646,336	留存非營業基金	713,181
未分配賸餘	66,845		
合計	713,181	合計	713,181

註：填補累積短絀646,336千元係菸品健康福利捐分配收入用以彌補辦理補助經濟困難者健保費累積短絀；未分配賸餘66,845千元，係門診中心累積賸餘，留待以後年度處理。

圖五

最近五年賸餘分配

百萬元



單位：新臺幣千元

年度	98年度決算	99年度決算	100年度決算	101年度預算	102年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀		18,513,893	34,247,238	11,665,871	646,336
未分配賸餘	166,890	188,634	121,413	199,320	66,845
合計	166,890	18,702,527	34,368,651	11,865,191	713,181

註：未分配賸餘係門診中心年度累積賸餘。

行政院衛生署中央健康保險局

全民健康保險基金

收支預計表

中華民國102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	%
530,701,507	100.00	業務收入	535,856,010	100.00	520,517,826	100.00	15,338,184	2.95
865,757	0.16	醫療收入	737,609	0.14	943,780	0.18	-206,171	21.85
865,757	0.16	門診醫療收入	737,609	0.14	943,780	0.18	-206,171	21.85
503,647,995	94.90	保險收入	512,531,391	95.65	497,605,187	95.60	14,926,204	3.00
469,467,978	88.46	保費收入	494,497,042	92.28	479,715,632	92.16	14,781,410	3.08
34,180,017	6.44	收回安全準備	18,034,349	3.37	17,889,555	3.44	144,794	0.81
26,187,755	4.93	其他業務收入	22,587,010	4.22	21,968,859	4.22	618,151	2.81
26,000,658	4.90	依法分配收入	22,587,010	4.22	21,968,859	4.22	618,151	2.81
187,097	0.04	雜項業務收入	-	-	-	-	-	-
497,559,916	93.76	業務成本與費用	536,248,447	100.07	508,915,378	97.77	27,333,069	5.37
932,979	0.18	醫療成本	735,555	0.14	939,501	0.18	-203,946	21.71
932,979	0.18	門診醫療成本	735,555	0.14	939,501	0.18	-203,946	21.71
495,984,227	93.46	保險成本	535,332,892	99.90	507,795,877	97.56	27,537,015	5.42
458,194,928	86.34	保險給付	509,479,143	95.08	481,773,398	92.56	27,705,745	5.75
34,180,017	6.44	提存安全準備	22,061,064	4.12	22,192,189	4.26	-131,125	0.59
3,609,282	0.68	呆帳	3,792,685	0.71	3,830,290	0.74	-37,605	0.98
642,710	0.12	其他業務成本	180,000	0.03	180,000	0.03	-	-
642,710	0.12	雜項業務成本	180,000	0.03	180,000	0.03	-	-
33,141,591	6.24	業務賸餘(短絀一)	-392,437	-0.07	11,602,448	2.23	-11,994,885	103.38
1,752,683	0.33	業務外收入	1,668,587	0.31	1,966,628	0.38	-298,041	15.15
878,964	0.17	財務收入	883,939	0.16	1,322,611	0.25	-438,672	33.17
878,964	0.17	利息收入	883,939	0.16	1,322,611	0.25	-438,672	33.17
873,719	0.16	其他業務外收入	784,648	0.15	644,017	0.12	140,631	21.84
844,028	0.16	收回呆帳	759,600	0.14	609,600	0.12	150,000	24.61
29,691	0.01	雜項收入	25,048	0.00	34,417	0.01	-9,369	27.22
781,479	0.15	業務外費用	627,760	0.12	1,898,926	0.36	-1,271,166	66.94
780,184	0.15	財務費用	627,000	0.12	1,898,000	0.36	-1,271,000	66.97
771,668	0.15	利息費用	627,000	0.12	1,898,000	0.36	-1,271,000	66.97
8,516	0.00	投資短絀	-	-	-	-	-	-
1,295	0.00	其他業務外費用	760	0.00	926	0.00	-166	17.93

行政院衛生署中央健康保險局

全民健康保險基金

收支預計表

中華民國102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	%
1,295	0.00	雜項費用	760	0.00	926	0.00	-166	17.93
971,204	0.18	業務外賸餘(短絀一)	1,040,827	0.19	67,702	0.01	973,125	1,437.37
34,112,795	6.43	本期賸餘(短絀一)	648,390	0.12	11,670,150	2.24	-11,021,760	94.44

註：本期賸餘648,390千元，包含台北門診中心賸餘2,054千元及菸捐分配收入用以彌補辦理補助經濟困難者健保費賸餘646,336千元。

行政院衛生署中央健康保險局

全民健康保險基金

收支預計表說明

中華民國102年度

一、本年度業務收入535,856,010千元：

(一)醫療收入737,609千元，係台北門診中心本年度門診業務及其他收入。

(二)保險收入512,531,391千元，包含保費收入494,497,042千元，收回安全準備18,034,349千元。

(三)其他業務收入22,587,010千元，係本年度依法分配收入，包含社會公益彩券盈餘分配收入90,674千元及菸品健康福利捐分配收入21,686,336千元。

二、本年度業務成本與費用536,248,447千元：

(一)醫療成本735,555千元，係台北門診中心本年度門診業務成本及相關費用。

(二)保險成本535,332,892千元，包含保險給付509,479,143千元、提存安全準備22,061,064千元及呆帳3,792,685千元。

(三)其他業務成本180,000千元，係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。

三、本年度業務外收入1,668,587千元：

(一)財務收入883,939千元，係本年度利息收入。

(二)其他業務外收入784,648千元，包含收回呆帳759,600千元、未兌現支票轉列收入25,022千元及保費收入銷帳作業產生之小額收入26千元。

四、本年度業務外費用627,760千元：

(一)財務費用627,000千元，係本年度利息費用。

(二)其他業務外費用760千元，係買賣票券交易及集保手續費用358千元、未兌現支票轉列收入重開票支出377千元及參酌以往年度保費收入銷帳作業產生之小額成本25千元。

五、本年度業務總收入總成本相抵後，本期賸餘648,390千元。

行政院衛生署中央健康保險局

全民健康保險基金

餘絀撥補預計表

中華民國102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	%	
11,865,191	100.00	賸餘之部	713,181	100.00	
11,670,150	98.36	本期賸餘	648,390	90.92	包含台北門診中心賸餘2,054千元及菸捐分配收入辦理補助經濟困難者健保費賸餘646,336千元。
195,041	1.64	前期未分配賸餘	64,791	9.08	係門診中心以前年度累積賸餘。
11,665,871	98.32	分配之部	646,336	90.63	
11,665,871	98.32	填補累積短絀	646,336	90.63	菸捐分配收入填補辦理補助經濟困難者健保費累積短絀。
199,320	1.68	未分配賸餘	66,845	9.37	係門診中心累積賸餘。
23,162,214	100.00	短絀之部	646,336	100.00	
23,162,214	100.00	前期待填補之短絀	646,336	100.00	菸捐分配收入辦理補助經濟困難者健保費累積短絀。
15,665,871	67.64	填補之部	646,336	100.00	
11,665,871	50.37	撥用賸餘	646,336	100.00	菸捐分配收入填補辦理補助經濟困難者健保費累積短絀。
4,000,000	17.27	國庫撥款	-	-	
7,496,343	32.36	待填補之短絀	-	-	

行政院衛生署中央健康保險局

全民健康保險基金

現金流量預計表

中華民國102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－）	648,390	
調整非現金項目	31,789,648	提列呆帳3,792,697千元、折舊16,089千元，流動資產淨減(加項)19,931,147千元，流動負債淨增(加項)4,023,000千元，提存安全準備淨額4,026,715千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	32,438,038	
投資活動之現金流量		
增加流動金融資產及短期貸墊款	-23,808	增加流動金融資產。
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-3,000	增加準備金。
增加固定資產及遞耗資產	-1,049	增加固定資產。
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-1,220	增加其他資產。
投資活動之淨現金流入(流出-)	-29,077	
融資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	3,973	增加其他負債。
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	-32,000,000	減少短期債務。
融資活動之淨現金流入(流出-)	-31,996,027	
現金及約當現金之淨增（淨減－）	412,934	
期初現金及約當現金	7,881,056	
期末現金及約當現金	8,293,990	

本 頁 空 白

行政院衛生署中央健康保險局

全民健康保險基金

醫療收入明細表

中華民國102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	人次	623,428		737,609	1. 門診醫療收入623,428人次，係本局台北門診中心應診人次，包含門診醫療610,428人次及預防保健13,000人次。 2. 門診醫療收入737,609千元，係本局台北門診中心業務收入包含： (1) 門診醫療收入734,727千元：係掛號費、部分負擔、預防保健檢查及健保醫療給付等收入。 (2) 其他醫療收入41,274千元：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。 (3) 醫療折讓（減項）47,000千元：係申報健保醫療給付時，預計經審查被核減且無法申復收回之醫療服務收入。 (4) 利息收入2,108千元：係預計存款利息收入（按434,900千元，利率0.4847%計算）。 (5) 雜項收入6,500千元：係跨年度醫療收入申復數、總額點值結算補付數及標單收入等。
門診醫療收入	人次	623,428		737,609	

行政院衛生署中央健康保險局

全民健康保險基金

保險收入明細表

中華民國102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	512,531,391	
保費收入	494,497,042	包含保險費收入494,197,042千元及滯納金收入300,000千元。
收回安全準備	18,034,349	保險收支短絀18,034,349千元，依法編列「收回安全準備」彌補。

行政院衛生署中央健康保險局

全民健康保險基金

其他業務收入明細表

中華民國102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	22,587,010	
依法分配收入	22,587,010	1.社會公益彩券盈餘分配收入900,674千元。 2.菸品健康福利捐分配收入提存全民健康保險安全準備20,860,000千元。 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。 4.菸品健康福利捐分配收入用以彌補辦理補助經濟困難者健保費累積短絀646,336千元。

行政院衛生署中央健康保險局

全民健康保險基金

業務外收入明細表

中華民國102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	1,668,587	
財務收入	883,939	
利息收入	883,939	1.營運資金運用收益65,040千元（按8,200,000千元，利率0.6%及7,200,000千元，利率0.22%計算）。 2.安全準備運用收益390千元（按130,000千元，利率0.3%計算）。 3.醫療費用欠費分期攤還利息2,480千元（按91,836,936千元，利率5%，依院所欠費期間計算）。 4.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816,029千元（按54,401,955千元，利率1.5%計算）。
其他業務外收入	784,648	
收回呆帳	759,600	預估呆帳收回。
雜項收入	25,048	包含未兌現支票轉列收入25,022千元及保費收入銷帳作業產生之小額收入26千元。

本 頁 空 白

行政院衛生署中央健康保險局

全民健康保險基金

醫療成本明細表

中華民國102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				735,555			939,501			932,979
門診醫療成本	人次	623,428		735,555	864,200		939,501	821,129		932,979
用人費用				236,450			290,235			303,153
正式員額薪資				153,093			191,702			190,819
聘僱及兼職人員薪資				6,894			7,916			7,823
超時工作報酬				6,014			8,229			7,557
獎金				37,025			39,485			55,578
退休及卹償金				14,103			18,943			17,389
福利費				19,311			23,945			23,973
提繳費				10			15			14
服務費用				152,734			195,220			199,256
水電費				6,209			8,405			8,576
郵電費				766			1,177			995
旅運費				480			602			623
印刷裝訂與廣告費				1,905			2,001			2,287
修理保養及保固費				5,502			8,027			6,143
保險費				154			179			186
一般服務費				14,350			15,286			15,701
專業服務費				123,145			159,297			164,479

行政院衛生署中央健康保險局

全民健康保險基金

醫療成本說明

中華民國 102 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 114,058 千元及工員工資 39,035 千元。
聘僱及兼職人員薪資	按現有員額編列 6,894 千元。
超時工作報酬	加班費 6,014 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 620 千元。 2. 不休假加班費 5,387 千元及防颱人員加班費 7 千元。
獎金	編列年終獎金 18,623 千元及考績獎金 18,402 千元。
退休及卹償金	編列職員退休及離職金 10,500 千元及工員退休及離職金 3,603 千元。
福利費	編列 19,311 千元，包含： 1. 分擔員工保險費 11,291 千元：依公、勞保及健保相關規定編列。 2. 分擔退休人員及其配偶暨員工眷屬保險費 3,780 千元：編列分擔員工眷屬健保費。 3. 傷病醫藥費 221 千元：40 歲以上 2 年 1 次健康檢查費用，預計 63 人，每人 3,500 元計算。 4. 其他福利費 4,019 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 10 千元。
服務費用	
水電費	依實際需要並遵行節約能源措施編列 6,209 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 766 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貨物運費及專力費 476 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計 1,905 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 5,502 千元。
保險費	按本年度實際需要編列 154 千元。
一般服務費	1. 佣金、匯費、經理費及手續費 76 千元：門診業務款項匯撥、轉帳等手續費。 2. 外包費 2,201 千元：編列清潔及保全等外包費用。 3. 義工服務費 788 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 10,494 千元：依業務需要，編列現有臨時人員 19 人之相關費用。 5. 體育活動費 791 千元：正式人員 206 人，每人 3,840 元計算。
專業服務費	1. 專技人員酬金 116,193 千元：依業務需要編列醫師應診費 79,376 千元及 61 人專技人員費用 36,817 千元。 2. 餘編列講課鐘點費及稿費、專家學者出席費、委託考選訓練費、電子計算機軟體服務費、委託檢驗(定)試驗認證費等共計 6,952 千元。

行政院衛生署中央健康保險局

全民健康保險基金

醫療成本明細表

中華民國102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
公共關係費				223			246			266
材料及用品費				324,358			421,451			392,503
使用材料費				183			243			264
用品消耗				5,533			5,971			6,751
商品及醫療用品				318,642			415,237			385,488
租金與利息				428			525			494
什項設備租金				428			525			494
折舊、折耗及攤銷				16,089			28,639			29,772
土地改良物折舊				65			65			65
房屋折舊				6,705			9,621			9,622
機械及設備折舊				7,585			17,759			12,590
交通及運輸設備折舊				89			193			102
什項設備折舊				545			979			662
代管資產折舊				1,100						6,316
攤銷							22			415
稅捐與規費(強制費)				186			233			208
消費與行為稅				172			218			186
規費				14			15			22
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				2,281			1,921			2,398
會費				396			520			513

行政院衛生署中央健康保險局

全民健康保險基金

醫療成本說明

中華民國 102 年度

科 目	說 明
公共關係費	加強與支援門診中心醫師所屬之各大醫療院所溝通協調等，編列 223 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 183 千元。
用品消耗	1.辦公（事務）用品 2,001 千元：印表機碳粉、電腦空白報表紙等辦公用品。 2.報章雜誌 99 千元：訂閱報紙供就診民眾閱讀及業務參考用圖書。 3.服裝 325 千元：採購櫃台服務人員及醫師診療衣、藥師、檢驗師及護士等工作服。 4.食品 146 千元：召開年度醫師會議及藥審會議提供與會人員之餐點費用及應診逾時提供醫師之便當費。 5.其他 2,962 千元：塑膠夾鍊袋及玻璃器皿等及其他消耗用品費用。
商品及醫療用品	編列藥品、棉花球、紗布及注射針筒等衛材費用 318,642 千元。
租金與利息	
什項設備租金	本年度租用影印機等編列 428 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 6,705 千元。
機械及設備折舊	提列折舊費用編列 7,585 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 545 千元。
代管資產折舊	提列折舊費用編列 1,100 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 172 千元。
規費	繳納各項規費及公務車輛燃料稅等，編列 14 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，編列會費 396 千元。

行政院衛生署中央健康保險局

全民健康保險基金

醫療成本明細表

中華民國102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
分擔				1,885			1,401			1,885
短絀、賠償與保險給付				12			17			15
各項短絀				12			17			15
其他				3,083			1,380			5,243
其他費用				3,083			1,380			5,243
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				-66			-120			-63
小計				735,555			939,501			932,979
總計				735,555			939,501			932,979

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。

行政院衛生署中央健康保險局

全民健康保險基金

醫療成本說明

中華民國 102 年度

科 目	說 明
分擔	分攤大樓管理費等，編列 1,885 千元。
短絀、賠償與保險給付	
各項短絀	提列呆帳編列 12 千元。
其他	
其他費用	其他什項費用酌編 3,083 千元。

行政院衛生署中央健康保險局

全民健康保險基金

保險成本明細表

中華民國102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
495,984,227	507,795,877	保險成本	535,332,892
458,194,928	481,773,398	保險給付	509,479,143
458,194,928	481,773,398	短絀、賠償與保險給付	509,479,143
458,194,928	481,773,398	保險給付	509,479,143
34,180,017	22,192,189	提存安全準備	22,061,064
34,180,017	22,192,189	短絀、賠償與保險給付	22,061,064
34,180,017	22,192,189	提存	22,061,064
3,609,282	3,830,290	呆帳	3,792,685
3,609,282	3,830,290	短絀、賠償與保險給付	3,792,685
3,609,282	3,830,290	各項短絀	3,792,685

行政院衛生署中央健康保險局

全民健康保險基金

保險成本說明

中華民國102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 提存安全準備 短絀、賠償與保險給付 提存 呆帳 短絀、賠償與保險給付 各項短絀	<p>依101年總額協定醫療費用以4.5%成長率推估加計矯正機關收容人之醫療費用後，再扣除部分負擔、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509,479,143千元。</p> <p>依全民健康保險法第63、64及65條(新法第76條)規定提列安全準備編列22,061,064千元</p> <p>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3,792,685千元。</p>

行政院衛生署中央健康保險局

全民健康保險基金

其他業務成本明細表

中華民國102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
642,710	180,000	其他業務成本	180,000
642,710	180,000	雜項業務成本	180,000
642,710	180,000	會費、捐助、補助、分攤 、救助(濟)與交流活動費	180,000
642,710	180,000	捐助、補助與獎助	180,000

3A

行政院衛生署中央健康保險局

全民健康保險基金
其他業務成本說明

中華民國102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。

行政院衛生署中央健康保險局

全民健康保險基金

業務外費用明細表

中華民國102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
781,479	1,898,926	業務外費用	627,760
780,184	1,898,000	財務費用	627,000
771,668	1,898,000	利息費用	627,000
771,668	1,898,000	租金與利息	627,000
771,668	1,898,000	利息	627,000
8,516		投資短絀	
8,516		短絀、賠償與保險給付	
8,516		各項短絀	
1,295	926	其他業務外費用	760
1,295	926	雜項費用	760
327	229	服務費用	358
327	229	一般服務費	358
968	697	其他	402
968	697	其他費用	402

行政院衛生署中央健康保險局

全民健康保險基金

業務外費用說明

中華民國102年度

科 目	說 明
業務外費用	
財務費用	
利息費用	
租金與利息	
利息	配合營運資金週轉，短期融通借款利息支出，預估本年度平均借款餘額55,000,000千元
	，平均借款利率為1.14%，全年利息支出627,000千元。
投資短絀	
短絀、賠償與保險給付	
各項短絀	
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358千元。
其他	
其他費用	未兌現支票轉列收入重開票支出377千元及參酌以往年度保費收入銷帳作業產生之成本
	25千元。

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
一般建築及設備計畫				925
一次性項目				925
合 計				925

良擴充明細表

102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
-	124	-	-	-	1,049	
-	124	-	-	-	1,049	
-	124	-	-	-	1,049	

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
一般建築及設備計畫	1,049	-	-	-
一次性項目	1,049	-	-	-
合 計	1,049	-	-	-

充資金來源明細表

102年度

單位：新臺幣千元

金		外 借 資 金				合 計	
小 計		國 內 款 借 款	國 外 款 借 款	小 計		金 額	%
金 額	%			金 額	%		
1,049	100.00	-	-	-	-	1,049	100.00
1,049	100.00	-	-	-	-	1,049	100.00
1,049	100.00	-	-	-	-	1,049	100.00

項 目	全 部					外借資金
	資 金 來 源					
	投資總額	自 有 資 金			其他	
營運資金		出售不適 用資產	國庫撥款			
一般建築及設備計畫	1,049	1,049	-	-	-	-
一次性項目	1,049	1,049	-	-	-	-
合 計	1,049	1,049	-	-	-	-

計畫預期進度明細表

102年度

單位：新臺幣千元

目標能量	計畫				預算數			
	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%
	10201~10212	-	-		1,049	100.00	1,049	100.00
		-	-		1,049	100.00	1,049	100.00
					1,049	100.00	1,049	100.00

行政院衛生署中央健康保險局

全民健康保險基金

資產折舊明細表

中華民國102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	453,575	188,806	5,915	45,956	14,249	709,778
上年度預計新增資產原值		-137,446	-35,046	-2,011	-20,879	-3,564	-198,946
本年度預計新增資產原值			-1,430	-111	124		-1,417
資產重估增值額							
本年度(12月底)止資產總額	1,277	316,129	152,330	3,793	25,201	10,685	509,415
本年度應提折舊額	65	6,705	7,585	89	545	1,100	16,089
醫療成本	65	6,705	7,585	89	545	1,100	16,089

行政院衛生署中央健康保險局

全民健康保險基金

資產報廢明細表

中華民國102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	2,466	2,466	-	-	-	-
機械及設備	2,355	2,355	-	-	-	-
交通及運輸設備	111	111	-	-	-	-

註：因超過耐用年限，無法修復，不堪使用辦理報廢。

行政院衛生署中央健康保險局

全民健康保險基金

基金數額增減明細表

中華民國102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	-	
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	-	
其他	-	
期末基金數額	930	

行政院衛生署中央健康保險局

全民健康保險基金

預計平衡表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

100年12月31日 實際數	科目	102年12月31日 預計數	101年12月31日 預計數	比較增減
177,837,926	資產	150,681,137	173,979,059	-23,297,922
173,266,538	流動資產	146,112,840	169,368,816	-23,255,976
8,532,334	現金	8,293,990	7,881,056	412,934
838,614	流動金融資產	883,303	859,495	23,808
163,851,603	應收款項	136,899,003	160,591,156	-23,692,153
31,194	存貨	23,981	24,235	-254
12,793	預付款項	12,563	12,874	-311
143,786	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	88,000	85,000	3,000
143,786	準備金	88,000	85,000	3,000
850,836	固定資產	620,543	634,483	-13,940
521,062	土地	422,552	422,552	-
356	土地改良物	226	291	-65
295,045	房屋及建築	186,786	193,491	-6,705
31,626	機械及設備	9,909	16,569	-6,660
634	交通及運輸設備	345	434	-89
2,113	什項設備	725	1,146	-421
3,576,766	其他資產	3,859,754	3,890,760	-31,006
3,576,766	什項資產	3,859,754	3,890,760	-31,006
177,837,926	合計	150,681,137	173,979,059	-23,297,922
182,510,942	負債	149,421,114	173,368,526	-23,947,412
182,307,580	流動負債	132,234,239	160,211,239	-27,977,000
106,500,000	短期債務	48,000,000	80,000,000	-32,000,000
75,807,580	應付款項	84,234,239	80,211,239	4,023,000
203,362	其他負債	17,186,875	13,157,287	4,029,588
-	負債準備	16,983,065	12,956,350	4,026,715
203,362	什項負債	203,810	200,937	2,873
-4,673,016	淨值	1,260,023	610,533	649,490
930	基金	930	930	-
930	基金	930	930	-
1,381,172	公積	1,192,248	1,191,148	1,100
1,381,172	資本公積	1,192,248	1,191,148	1,100
-6,055,118	累積餘絀(-)	66,845	-581,545	648,390
-	累積賸餘	66,845	64,791	2,054
-6,055,118	累積短絀(-)	-	-646,336	646,336
177,837,926	合計	150,681,137	173,979,059	-23,297,922

註：「信託代理與保證資產(負債)」預計期末金額為4,377,108千元，為保管品、保證品及應收代收款項等。

行政院衛生署中央健康保險局

全民健康保險基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國102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		-	-	509,479,143	
上年度預算數					
保險給付		-	-	481,773,398	
前年度決算數					
保險給付		-	-	458,194,928	
99年度決算數					
保險給付		-	-	442,311,734	
98年度決算數					
保險給付		-	-	434,785,937	

行政院衛生署中央健康保險局

全民健康保險基金

員工人數彙計表

中華民國 102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
總 計				

註：1.本局自99年度起改制行政機關，全民健康保險相關業務及門診中心改編作業基金，台北門診中心現有員額206人（含職員115人、約聘僱人員10人及工員81人）納入本局總員額中，惟為應業務需要，暫派該門診中心工作。

2.辦理掛號、批價及病歷抽調整理等庶務作業臨時人員19人。

3.辦理藥品調劑、護理及復健等作業專技人員61人。

4.編列清潔及保全勞務承攬人力計8人。

用人費用

中華民國

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 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	效 金
業務總支出部分										
醫療成本	153,093	6,894	6,014	-	18,623		18,402			
正式人員	153,093	6,894	6,014	-	18,623		18,402			
職員	114,058	6,894	4,631	-	14,119		15,399			
工員	39,035	-	1,383	-	4,504		3,003			
合計	153,093	6,894	6,014	-	18,623		18,402			

註：1.本局自99年度起改制行政機關，全民健康保險相關業務及門診中心改編作業基金，台北門診中心現有員額206
 2.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10,494千元；辦理藥品調劑、護理及復健等作
 3.編列清潔及保全勞務承攬人力計1,888千元。

央健康保險局

保險基金

彙計表

102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	兼任 人員 費用	總 計
退休金	卹償金		分擔保 險 費	傷病醫 藥 費	提撥福 利 金	其 他				
14,103	-	-	15,071	221	-	4,019	10	236,450	-	236,450
14,103	-	-	15,071	221	-	4,019	10	236,450	-	236,450
10,500	-	-	9,888	221	-	2,424	-	178,134	-	178,134
3,603	-	-	5,183	-	-	1,595	10	58,316	-	58,316
14,103	-	-	15,071	221	-	4,019	10	236,450	-	236,450

人納入本局總員額中，惟為應業務需要，暫派該門診中心工作。
業專技人員酬金36,817千元。

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
303,153	290,235	用人費用	236,450	-	-	-	-
190,819	191,702	正式員額薪資	153,093	-	-	-	-
7,823	7,916	聘僱及兼職人員薪資	6,894	-	-	-	-
7,557	8,229	超時工作報酬	6,014	-	-	-	-
55,578	39,485	獎金	37,025	-	-	-	-
17,389	18,943	退休及卹償金	14,103	-	-	-	-
23,973	23,945	福利費	19,311	-	-	-	-
14	15	提繳費	10	-	-	-	-
199,583	195,449	服務費用	153,092	-	-	-	-
8,576	8,405	水電費	6,209	-	-	-	-
995	1,177	郵電費	766	-	-	-	-
623	602	旅運費	480	-	-	-	-
2,287	2,001	印刷裝訂與廣告費	1,905	-	-	-	-
6,143	8,027	修理保養及保固費	5,502	-	-	-	-
186	179	保險費	154	-	-	-	-
16,028	15,515	一般服務費	14,708	-	-	-	-
164,479	159,297	專業服務費	123,145	-	-	-	-
266	246	公共關係費	223	-	-	-	-
392,503	421,451	材料及用品費	324,358	-	-	-	-
264	243	使用材料費	183	-	-	-	-
6,751	5,971	用品消耗	5,533	-	-	-	-
385,488	415,237	商品及醫療用品	318,642	-	-	-	-
772,162	1,898,525	租金與利息	627,428	-	-	-	-
494	525	什項設備租金	428	-	-	-	-
771,668	1,898,000	利息	627,000	-	-	-	-
29,772	28,639	折舊、折耗及攤銷	16,089	-	-	-	-
65	65	土地改良物折舊	65	-	-	-	-
9,622	9,621	房屋折舊	6,705	-	-	-	-
12,590	17,759	機械及設備折舊	7,585	-	-	-	-
102	193	交通及運輸設備折舊	89	-	-	-	-

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，102年度預算數66千元、101年度預算數120千元及100年度決算數63千元。

央健康保險局

保險基金

彙計表

102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
-	236,450	-	-	-	-	-	-	-	-
-	153,093	-	-	-	-	-	-	-	-
-	6,894	-	-	-	-	-	-	-	-
-	6,014	-	-	-	-	-	-	-	-
-	37,025	-	-	-	-	-	-	-	-
-	14,103	-	-	-	-	-	-	-	-
-	19,311	-	-	-	-	-	-	-	-
-	10	-	-	-	-	-	-	-	-
-	152,734	-	-	-	-	-	-	-	358
-	6,209	-	-	-	-	-	-	-	-
-	766	-	-	-	-	-	-	-	-
-	480	-	-	-	-	-	-	-	-
-	1,905	-	-	-	-	-	-	-	-
-	5,502	-	-	-	-	-	-	-	-
-	154	-	-	-	-	-	-	-	-
-	14,350	-	-	-	-	-	-	-	358
-	123,145	-	-	-	-	-	-	-	-
-	223	-	-	-	-	-	-	-	-
-	324,358	-	-	-	-	-	-	-	-
-	183	-	-	-	-	-	-	-	-
-	5,533	-	-	-	-	-	-	-	-
-	318,642	-	-	-	-	-	-	-	-
-	428	-	-	-	-	-	-	627,000	-
-	428	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	627,000	-
-	16,089	-	-	-	-	-	-	-	-
-	65	-	-	-	-	-	-	-	-
-	6,705	-	-	-	-	-	-	-	-
-	7,585	-	-	-	-	-	-	-	-
-	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
662	979	什項設備折舊	545	-	-	-	-
6,316	-	代管資產折舊	1,100	-	-	-	-
415	22	攤銷	-	-	-	-	-
208	233	稅捐與規費(強制費)	186	-	-	-	-
186	218	消費與行為稅	172	-	-	-	-
22	15	規費	14	-	-	-	-
645,108	181,921	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	182,281	-	-	-	-
513	520	會費	396	-	-	-	-
642,710	180,000	捐助、補助與獎助	180,000	-	-	-	-
1,885	1,401	分擔	1,885	-	-	-	-
495,992,758	507,795,894	短絀、賠償與保險給付	535,332,904	-	-	-	-
3,617,813	3,830,307	各項短絀	3,792,697	-	-	-	-
458,194,928	481,773,398	保險給付	509,479,143	-	-	-	-
34,180,017	22,192,189	提存	22,061,064	-	-	-	-
6,211	2,077	其他	3,485	-	-	-	-
6,211	2,077	其他費用	3,485	-	-	-	-
498,341,458	510,814,424	合 計	536,876,273	-	-	-	-
498,341,458	510,814,424	總 計	536,876,273	-	-	-	-

央健康保險局

保險基金

彙計表

102年度

單位：新臺幣千元

本		年		度		預		算		數				
投融資業務 成	醫療成本 本	保險成本	其他業務 成	本	行銷及業務 費	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
-	545	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	1,100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	186	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	172	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	2,281	-	180,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	396	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	180,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	1,885	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	12	535,332,892	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	12	3,792,685	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	509,479,143	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	22,061,064	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	3,083	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	402
-	3,083	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	402
-	735,621	535,332,892	180,000	-	-	-	-	-	-	-	-	627,000	-	760
-	735,621	535,332,892	180,000	-	-	-	-	-	-	-	-	627,000	-	760

本 頁 空 白

行政院衛生署中央健康保險局

全民健康保險基金
保費收入分析表

中華民國 102年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預 算			金 額	說 明
		數量	平均投保金額 (新臺幣元)	平均保費 (元/月)		
保費收入					494,497,042	
保險費收入		23,258,319			494,197,042	保險費收入：
第1類	人	12,500,576	39,621	1,945	291,984,325	1. 假設二代健保新制於102年1月1日起實施。
第2類	人	4,021,250	27,835	1,367	63,924,661	2. 二代健保新制暫依下列估列： (1)一般保險費率4.91%計算。 (2)補充保險費以保險對象及民營雇主208億元/年、政府為雇主28億元/年估列。
第3類	人	2,697,540	21,900	1,075	34,852,739	
第4類	人	164,864		1,684	3,351,960	3. 保險對象人數及結構以100年1-11月加保資料推估並參考依行政院經濟建設委員會「2010年至2060年台灣人口推計」之台閩地區人口成長資料，新制保險對象新增第4類第3目，其人數依法務部100年12月矯正機關收容人數統計資料64,864人推估，102年保險對象人數成長率假設為0.34%。
第5類	人	313,095		1,684	6,365,734	
第6類	人	3,560,994		1,249	55,616,617	
補充保險費					23,601,006	4. 第1類被保險人平均投保金額成長率依100年1至11月加保資料及新制實施後軍公教採全薪納保推估，102年為1.97%；第2類被保險人平均投保金額成長率依100年1至11月加保資料推估為2.03%；第3類投保金額依現況假設為21,900元；第4、5類定額保險費按本年第1至3類平均保險費1,684元計算；第6類定額保險費依現況假設為1,249元。
36%政府差額補助					14,500,000	5. 二代健保新制政府每年度負擔本保險之總經費，不得少於每年度保險經費扣除法定收入後金額之百分之三十六。第一年暫按145億元估算編列。
滯納金收入					300,000	參考100年度滯納金實際發生數430,614千元，並考量社會救助法自100年7月起增加中低收入健保費補助及101年7月起個人滯納金上限由15%下修為5%，估算編列。

行政院衛生署中央健康保險局

全民健康保險基金

保險給付分析表

中華民國 102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	509,479,143	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-菸品健康福利捐分配收入挹注罕見疾病之全民健康保險用藥費用。
壹、醫療費用	566,500,278	
一、總額協定醫療費用	553,467,908	1. 總額協定醫療費用係以101年總額協定預算以成長率4.5%推估。總額協定醫療費用不含代辦費用及矯正機關收容人之醫療費用，包含部分負擔、代辦部分負擔、代位求償費用及自墊核退。 2. 其中為保障急救責任醫院急診點值於醫院總額一般服務預算編列3億元，及另為重振5大科別於醫院總額一般服務預算編列調整支付標準(如處置、手術及麻醉等)64.6億元；其他預算「全民健康保險醫療資源不足地區之醫療服務提昇計畫」6.7億元。
二、代辦費用(加項)	11,469,370	
三、矯正機關收容人醫療服務計畫(加項)	1,563,000	
貳、部分負擔(減項)	37,351,000	係以100年度部分負擔金額按每年1.79%成長率推估。
參、代辦部分負擔(減項)	6,020,765	榮民及其遺眷、低收入戶、油症患者及3歲以下兒童等自行負擔費用。
肆、代位求償費用(減項)	2,000,000	依全民健康保險法第82條（新法第95條）規定，本局就提供的保險給付得代位行使損害賠償請求權。
伍、代辦費用(減項)	11,469,370	
一、勞保職災	3,021,997	包含門診及住院醫療費用2,714,965千元、預防健檢費用304,010千元及住院膳食費3,022千元。
二、低收入戶住院膳食費	233,628	
三、H1N1快篩藥費疫苗	2,890	
四、預防保健	4,434,151	
五、結核病及法定傳染病	518,945	
六、門診戒菸治療計畫	85,158	
七、嚴重精神病患強制住院	121,199	
八、孕婦篩檢愛滋計畫	53,144	
九、愛滋病檢驗醫療費用	2,832,556	
十、老人流感	88,830	
十一、性病病患篩檢愛滋病	12,293	
十二、愛滋防治替代治療	64,579	
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。

行政院衛生署中央健康保險局

全民健康保險基金

保險給付分析表（附表）

中華民國102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			509,479,143
壹、門診醫療費用	385,472,624		343,745,578
一、醫院	106,083,665		187,822,584
二、西醫基層	207,685,618		101,954,938
三、牙醫	30,968,672		33,927,689
四、中醫	39,708,770		17,359,152
五、其他	1,025,899		2,681,215
貳、住院醫療費用	3,316,945	32,357,678	165,733,565
一、醫院	3,254,388	32,099,415	163,927,069
二、西醫基層	60,521	210,189	1,707,056
三、其他	2,036	48,074	99,440

行政院衛生署中央健康保險局

全民健康保險基金

提存安全準備分析表

中華民國 102年度

單位：新臺幣千元

科 目	預算數	說 明
提存安全準備	22,061,064	本年度依法提存安全準備計22,061,064千元，來源如次： 1.安全準備運用收益列利息收入，全數轉列安全準備390千元。 2.保險費滯納金300,000千元。 3.社會公益彩券盈餘分配收入900,674千元。 4.菸品健康福利捐分配收入20,860,000千元。

行政院衛生署中央健康保險局

全民健康保險基金

呆帳分析表

中華民國 102年度

單位：新臺幣千元

科 目	預算數	說 明																																																				
呆帳	3,792,685	<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15,914,149,111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 16,143,011,111元，減年度內呆帳轉銷金額 4,021,547,367元後之餘額為12,121,463,744元。</p> <p>三、上列一、項期末應提列備抵呆帳總額15,914,149,111元，減二、項本年度內呆帳轉銷後之備抵呆帳餘額12,121,463,744元，其差額3,792,685,367元為本年度應提列之呆帳金額。</p> <p>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;">150,000,000</td> <td style="text-align: center;">100.00%</td> <td style="text-align: right;">150,000,000</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;">7,510,000,000</td> <td style="text-align: center;">95.40%</td> <td style="text-align: right;">7,164,540,000</td> </tr> <tr> <td>已催收及行政執行中之應收款項</td> <td style="text-align: right;">12,550,000,000</td> <td style="text-align: center;">57.94%</td> <td style="text-align: right;">7,271,470,000</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;">1,500,000,000</td> <td style="text-align: center;">32.01%</td> <td style="text-align: right;">480,150,000</td> </tr> <tr> <td>未逾寬限期之應收款項</td> <td style="text-align: right;">55,900,000,000</td> <td style="text-align: center;">1.26%</td> <td style="text-align: right;">704,340,000</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">小 計</td> <td style="text-align: right;">77,610,000,000</td> <td></td> <td style="text-align: right;">15,770,500,000</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;">102,593,069</td> <td style="text-align: center;">95.00%</td> <td style="text-align: right;">97,463,416</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;">92,371,390</td> <td style="text-align: center;">50.00%</td> <td style="text-align: right;">46,185,695</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">小 計</td> <td style="text-align: right;">194,964,459</td> <td></td> <td style="text-align: right;">143,649,111</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">合 計</td> <td style="text-align: right;">77,804,964,459</td> <td></td> <td style="text-align: right;">15,914,149,111</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	150,000,000	100.00%	150,000,000	執行結案取得債權憑證5年內之應收款項	7,510,000,000	95.40%	7,164,540,000	已催收及行政執行中之應收款項	12,550,000,000	57.94%	7,271,470,000	已逾寬限期而未經催收之應收款項	1,500,000,000	32.01%	480,150,000	未逾寬限期之應收款項	55,900,000,000	1.26%	704,340,000	小 計	77,610,000,000		15,770,500,000	醫療費用部分：				已訴追且估計可轉銷呆帳之應收款項	102,593,069	95.00%	97,463,416	訴追中仍無結果及已催收之應收款項	92,371,390	50.00%	46,185,695	小 計	194,964,459		143,649,111	合 計	77,804,964,459		15,914,149,111
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	150,000,000	100.00%	150,000,000																																																			
執行結案取得債權憑證5年內之應收款項	7,510,000,000	95.40%	7,164,540,000																																																			
已催收及行政執行中之應收款項	12,550,000,000	57.94%	7,271,470,000																																																			
已逾寬限期而未經催收之應收款項	1,500,000,000	32.01%	480,150,000																																																			
未逾寬限期之應收款項	55,900,000,000	1.26%	704,340,000																																																			
小 計	77,610,000,000		15,770,500,000																																																			
醫療費用部分：																																																						
已訴追且估計可轉銷呆帳之應收款項	102,593,069	95.00%	97,463,416																																																			
訴追中仍無結果及已催收之應收款項	92,371,390	50.00%	46,185,695																																																			
小 計	194,964,459		143,649,111																																																			
合 計	77,804,964,459		15,914,149,111																																																			

行政院衛生署中央健康保險局

全民健康保險基金

門診中心收支預計表

中華民國 102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	%
836,348	100.00	業務收入	729,001	100.00	930,188	100.00	-201,187	21.63
836,348	100.00	醫療收入	729,001	100.00	930,188	100.00	-201,187	21.63
847,456	101.33	門診醫療收入	734,727	100.79	938,200	100.86	-203,473	21.69
45,711	5.47	其他醫療收入	41,274	5.66	46,108	4.96	-4,834	10.48
56,819	6.79	醫療折讓(-)	47,000	6.45	54,120	5.82	-7,120	13.16
922,569	110.31	業務成本與費用	728,298	99.90	932,966	100.30	-204,668	21.94
497,139	59.44	醫療成本	410,343	56.29	535,122	57.53	-124,779	23.32
489,192	58.49	門診醫療成本	403,612	55.37	527,438	56.70	-123,826	23.48
7,947	0.95	其他醫療成本	6,731	0.92	7,684	0.83	-953	12.40
425,343	50.86	管理及總務費用	317,675	43.58	397,478	42.73	-79,803	20.08
425,343	50.86	管理費用及總務費用	317,675	43.58	397,478	42.73	-79,803	20.08
87	0.01	研究發展及訓練費用	280	0.04	366	0.04	-86	23.50
87	0.01	訓練費用	280	0.04	366	0.04	-86	23.50
-86,221	-10.31	業務賸餘	703	0.10	-2,778	-0.30	3,481	125.31
29,409	3.52	業務外收入	8,608	1.18	13,592	1.46	-4,984	36.67
2,520	0.30	財務收入	2,108	0.29	2,146	0.23	-38	1.77
2,520	0.30	利息收入	2,108	0.29	2,146	0.23	-38	1.77
26,889	3.22	其他業務外收入	6,500	0.89	11,446	1.23	-4,946	43.21
26,889	3.22	雜項收入	6,500	0.89	11,446	1.23	-4,946	43.21
10,410	1.24	業務外費用	7,257	1.00	6,535	0.70	722	11.05
10,410	1.24	其他業務外費用	7,257	1.00	6,535	0.70	722	11.05
10,410	1.24	雜項費用	7,257	1.00	6,535	0.70	722	11.05
18,999	2.27	業務外賸餘	1,351	0.19	7,057	0.76	-5,706	80.86
-67,222	-8.04	本期賸餘	2,054	0.28	4,279	0.46	-2,225	52.00

行政院衛生署中央健康保險局

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 101 年度

決	議	及	附	帶	決	議	辦	理	情	形
項次	內				容					形
										101 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。

主辦會計人員：王沫玉 

基金主持人：戴桂英 