

## 行政院衛生署中央健康保險局

## 財 務 摘 要

單位：新臺幣百萬元

項 目	本 年 度	上 年 度	比 較 增 減 數	%
<b>經 營 成 績：</b>				
營業總收入	234,624.33	75,325.93	159,298.40	211.48
營業總支出	234,307.37	75,288.00	159,019.37	211.21
稅前純益(純損-)	316.96	37.93	279.03	735.64
<b>盈 虧 撥 補：</b>				
國庫分得股(官)息紅利				
留存事業機關盈餘	354.89	37.93	316.96	835.64
事業機關負擔虧損				
<b>資 金 運 用 ①：</b>				
增加固定資產及遞耗資產	1,948.95	899.70	1,049.25	116.62
增加長期債務		18.37	-18.37	100.00
現金及約當現金淨增	9,106.97	2,066.71	7,040.26	340.65
現金及約當現金淨減				
<b>財 務 狀 況：</b>				
營運資金餘額②	19,677.01	10,545.44	9,131.57	86.59
固定資產餘額	2,656.54	861.76	1,794.78	208.27
長期負債餘額	503.92	538.85	-34.93	6.48
業主權益	8,354.89	8,037.93	316.96	3.94

附註：①資金運用係採現金及約當現金基礎，包括現金、存放銀行同業、可自由動用之存放央行及自投資日起三個月內到期或清償之短期投資。

②營運資金餘額=流動資產-流動負債。

## 中央健康保險局損益核定表

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數		科 目	本 年 度 預 計 數		上 年 度 預 算 數		本年度預計數與 上年度預算數 比較增減%
金 額	%		金 額	%	金 額	%	
		營業收入	227,191,578	100	72,507,350	100	213.34
		銷貨收入					
		勞務收入					
		電費收入					
		運輸收入					
		郵務收入					
		電信收入					
		金融保險收入	225,191,680	99.12	71,840,000	99.08	213.46
		其他營業收入	1,999,898	0.88	667,350	0.92	199.68
		營業成本	227,189,974	100	72,521,980	100.02	213.27
		銷貨成本					
		勞務成本					
		發電及供電成本					
		輸儲成本					
		郵務成本					
		電信成本					
		金融保險成本	225,191,680	99.12	71,840,000	99.08	213.46
		其他營業成本	1,998,294	0.88	681,980	0.94	193.01
		營業毛利(毛損一)	1,604		-14,630	0.02	
		營業費用	6,999,526	3.08	2,733,052	3.77	156.11
		行銷費用					
		業務費用	6,788,005	2.99	2,620,676	3.61	159.02
		管理費用	185,228	0.08	84,176	0.12	120.05
		其他營業費用	26,293	0.01	28,200	0.04	-6.76
		營業利益(損失一)	-6,997,922	3.08	-2,747,682	3.79	-154.68
		營業外收入	7,432,750	3.27	2,818,575	3.89	163.71
		財務收入					
		其他營業外收入	7,432,750	3.27	2,818,575	3.89	163.71
		營業外費用	117,870	0.05	32,964	0.05	257.57
		財務費用					
		其他營業外費用	117,870	0.05	32,964	0.05	257.57
		營業外利益(損失一)	7,314,880	3.22	2,785,611	3.84	162.60
		非常利益(損失一)					
		稅前純益(純損一)	316,958	0.14	37,929	0.05	735.66
		所得稅					
		本期稅後純益(純損一)	316,958	0.14	37,929	0.05	735.66

## 中央健康保險局盈虧撥補核定表

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數		科 目	本 年 度 預 計 數		上 年 度 預 算 數		本年度預計數與 上年度預算數 比較增減%
金 額	%		金 額	%	金 額	%	
		盈餘之部					
		本年度盈餘	354,887	100	37,929	100	835.66
		累積盈餘	316,958	89.31	37,929	100	735.66
		退回所得稅	37,929	10.69			
		分配之部	354,887	100	37,929	100	835.66
		中央政府所得者					
		所得稅					
		股(官)息					
		紅利					
		地方政府所得者					
		股(官)息					
		紅利					
		轉投資機關所得者					
		股(官)息					
		紅利					
		其他政府機關所得者					
		股(官)息					
		紅利					
		民股股東所得者					
		股息					
		紅利					
		外國政府所得者					
		所得稅					
		其他所得者					
		撥補各級農、漁會事業費					
		留存事業機關積虧	354,887	100	37,929	100	835.66
		資本公積					
		法定公積					
		特別公積					
		未分配盈餘	354,887	100	37,929	100	835.66
		虧損之部					
		本年度虧損					
		累積虧損					
		退回所得稅					
		填補之部					
		中央政府負擔者					
		折減資本					
		填補					
		地方政府負擔者					
		折減資本					
		填補					
		轉投資機關負擔者					
		折減資本					
		填補					
		其他政府機關負擔者					
		折減資本					
		填補					
		民股股東負擔者					
		折減資本					
		填補					
		事業機關負擔者					
		折減資本					
		填補					
		撥用盈餘					
		撥用法定公積					
		撥用特別公積					
		撥用資本公積					
		撥用之虧損					

## 中央健康保險局資金運用核定表

單位：新臺幣千元

科 目	本 年 度 預 計 數
營業活動之現金流量	
本期純益（損失－）	316,958
調整項目	10,834,619
提列備抵呆帳及損失	300,217
提存各項準備	10,546,818
折舊及折耗	154,170
攤銷	120,162
沖轉遞延收入	
兌換損失（利益－）	
處理資產損失（利益－）	
債務整理損失（利益－）	
其他	39,559
流動資產淨減（淨增－）	-1,133,606
流動負債淨增（淨減－）	807,299
遞延所得稅	
營業活動之淨現金流入（流出－）	11,151,577
投資活動之現金流量	
存放央行淨減（淨增－）	
短期投資淨減（淨增－）	
買匯貼現及放款淨減（淨增－）	
減少長期投資	
減少基金及長期應收款	
減少固定資產及遞耗資產	
無形資產及其他資產淨減（淨增－）	-97,663
增加長期投資	
增加基金及長期應收款	
增加固定資產及遞耗資產	-1,948,945
投資活動之淨現金流入（流出－）	-2,046,608
理財活動之現金流量	
短期債務淨增（淨減－）	
存匯款及金融債券淨增（淨減－）	
央行及同業融資淨增（淨減－）	
增加長期債務	
其他負債淨增（淨減－）	2,000
增加資本、公積及填補虧損	
減少長期債務	
減少資本及公積	
發放現金股利	
理財活動之淨現金流入（流出－）	2,000
匯率影響數	
現金及約當現金之淨增（淨減－）	9,106,969
期初現金及約當現金	2,066,708
期末現金及約當現金	11,173,677

註：本表係採現金及約當現金基礎，包括現金、存放銀行同業、可自由動用之存放央行及自投資日起三個月內到期或清償之短期投資。

## 分析及說明：

### 壹、事業概況：

中央健康保險局係依據「全民健康保險法」第六條及「中央健康保險局組織條例」之規定，於八十四年元旦成立，主要任務在辦理全民健康保險業務，提供醫療保健服務，以符我國憲法增修條文第十八條國家應推行全民健康保險之意旨。本（八十五）年度業務重點，在建立完善之健康保險制度，加強保險業務之營運管理，並減少保險制度轉型期對國內醫療環境之衝擊。茲就該局本年度預算編列情形擇要分述如下：

#### 一、資本總額：

本年度預算核定資本額為 80億元，與上年度預算數相同，全部由中央政府投資。

#### 二、員工人數：

本年度預算員額核定為 3,452人（內含優先納編原有公、勞、農保辦理醫療給付業務之人員），與上年度預算相同，尚在「中央健康保險局組織條例」第二十五條及第二十六條規定之範圍內。其中業務部門 3,345人，占 96.90%；管理部門 107人，占 3.10%。

#### 三、主要營運項目及其消長趨勢：（該局84年度預算數係按預計營運期間四個月計列，故該年度未列環比，85年度預計數環比之計算，係以84年度預算數為100）

營 運 項 目	單 位	8 4 年 度 預 算 數		8 5 年 度 預 計 數	
		營 運 值	環 比	營 運 值	環 比
健 康 保 險	新 臺 幣 百 萬 元	71,740		224,453	312.87

### 貳、預算主要內容：

#### 一、營業收支及損益之預計：

該局保費收入，除提存安全準備及提列備抵呆帳外，悉數撥供保險醫療給付之需，少數營業毛利係自負盈虧之聯合門診中心所產生；至辦理本保險所需之人事及行政管理經費，依「全民健康保險法」之規定，全部由中央政府編列預算支應，並列入該局之營業外收入。本年度預算雖有盈餘，惟多源自逾期繳交保險費之罰鍰收入。

(一)本年度預算核定營業收入 2,271億 9,157萬8,000元，較上年度預算數（僅預計營運四個月，以下同）725億 0,735萬元，計增加 1,546億 8,422萬 8,000元，約 213.34%。

(二)營業成本核列 2,271億 8,997萬 4,000元，較上年度預算數 725億 2,198萬元，計增加 1,546億 6,799萬

丙162 健保局核定表

4,000元，約 213.27%。

(三)營業費用核列 69億 9,952萬 6,000元，較上年度預算數 27億 3,305萬 2,000元，計增加 42億 6,647萬 4,000元，約 156.11%。

(四)營業外收入核列 74億 3,275萬元，較上年度預算數 28億 1,857萬5,000元，計增加 46億 1,417萬 5,000元，約 163.71%。

(五)營業外費用核列 1億 1,787萬元，較上年度預算數 3,296萬4,000元，計增加8,490萬6,000元，約 257.57%。

(六)營業總收支相抵後，獲稅前純益 3億 1,695萬 8,000元，較上年度預算數 3,792萬 9,000元，計增加 2億 7,902萬 9,000元，約 735.66%。

二、盈虧撥補之預計：

本年度預算盈餘（稅前純益）核定為 3億 1,695萬 8,000元，連同累積盈餘 3,792萬9,000元，共計3億 5,488萬 7,000元，暫列為未分配盈餘。

三、資金運用（現金流量）之預計：

(一)營業活動之淨現金流入 111億 5,157萬 7,000元。

(二)投資活動之現金流量：

1.投資活動之現金流出 20億 4,660萬 8,000元，包括無形資產及其他資產淨增 9,766萬3,000元，增加固定資產 19億 4,894萬 5,000元。

2.上述增加固定資產 19億 4,894萬 5,000元，係本年度非計畫型固定資產建設改良擴充之數，包括土地 8億 0,282萬元，土地改良物 328萬 7,000元，房屋及建築 9億 7,989萬 4,000元，機械及設備8,927萬 7,000元，交通及運輸設備 2,508萬 8,000元，什項設備 4,857萬 9,000元。

(三)理財活動之淨現金流入 200萬元，係增加其他負債之數。

(四)現金及約當現金之淨增 91億 0,696萬 9,000元，係期末現金 111億 7,367萬 7,000元，較期初現金 20億 6,670萬 8,000元增加之數。