

衛生福利部主管
生產事故救濟基金

會 計 月 報

中華民國115年3月份

主辦會計人員 張育珍

基金主持人 石崇良

生產事故救濟基金

目 次

中華民國 115 年 3 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	第 1 至 3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 4 頁
二、資本資產明細表	第 5 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 6 頁
二、收入支出表	第 7 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 8 頁

生產事故救濟基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年3月份

單位：新臺幣元

項 目	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	%
基金來源	285,735,000	40,000,000	20,000,000	20,000,000	100.00	40,007,321	40,000,000	7,321	0.02
徵收及依法分配收入	240,000,000	40,000,000	20,000,000	20,000,000	100.00	40,000,000	40,000,000	-	
依法分配收入	240,000,000	40,000,000	20,000,000	20,000,000	100.00	40,000,000	40,000,000	-	
財產收入	2,535,000	-	-	-		-	-	-	
利息收入	2,535,000	-	-	-		-	-	-	
政府撥入收入	43,200,000	-	-	-		-	-	-	
公庫撥款收入	43,200,000	-	-	-		-	-	-	
其他收入	-	-	-	-		7,321	-	7,321	--
雜項收入	-	-	-	-		7,321	-	7,321	--
基金用途	313,057,000	19,053,290	21,031,000	-1,977,710	-9.40	20,882,107	38,403,000	-17,520,893	-45.62
生產事故計畫	312,512,000	19,051,581	21,031,000	-1,979,419	-9.41	20,880,398	38,400,000	-17,519,602	-45.62
其他	312,512,000	19,051,581	21,031,000	-1,979,419	-9.41	20,880,398	38,400,000	-17,519,602	-45.62
一般行政管理計畫	545,000	1,709	-	1,709	--	1,709	3,000	-1,291	-43.03
其他	545,000	1,709	-	1,709	--	1,709	3,000	-1,291	-43.03
本期賸餘（短絀）	-27,322,000	20,946,710	-1,031,000	21,977,710	-2,131.69	19,125,214	1,597,000	17,528,214	1,097.57
期初基金餘額	350,515,000	-	-	-		461,475,222	350,515,000	110,960,222	31.66

生產事故救濟基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年3月份

單位：新臺幣元

項 目	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	%
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	323,193,000	-	-	-	-	480,600,436	352,112,000	128,488,436	36.49

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

生產事故救濟基金

基金來源、用途及餘絀表說明

中華民國115年3月份

一、基金來源部分：截至本（3）月底止實際數40,007,321元，較預算數40,000,000元，增加7,321元，增加比率0.02%，主要增減原因說明如下：

（一）徵收及依法分配收入：截至本月底止實際數40,000,000元，與預算數相同。

（二）財產收入：截至本月底止無實際數，預算數亦無列數。

（三）政府撥入收入：截至本月底止無實際數，預算數亦無列數。

（四）其他收入：截至本月底止實際數7,321元，較預算無列數，增加7,321元，主要係因以前年度溢估應付費用轉列雜項收入，致實際數較預計增加所致。

二、基金用途部分：截至本（3）月底止實際數20,882,107元，較預算數38,403,000元，減少17,520,893元，減少比率45.62%，主要增減原因說明如下：

（一）生產事故計畫：截至本月底止實際數20,880,398元，較預算數38,400,000元，減少17,519,602元，減少比率45.62%，主要係申請救濟給付案件數較預計減少所致。

（二）一般行政管理計畫：截至本月底止實際數1,709元，較預算數3,000元，減少1,291元，減少比率43.03%，主要係印製預算書費用較預計減少所致。

三、截至本月底止實際賸餘19,125,214元，較預算賸餘1,597,000元，增加賸餘17,528,214元，增加比率1,097.57%，主要係申請救濟給付案件數較預計減少所致。

生產事故救濟基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國115年3月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		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	%
生產事故計畫		本月數			--	19,051,581	21,031,000	-1,979,419	-9.41
		累計數			--	20,880,398	38,400,000	-17,519,602	-45.62
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

生產事故救濟基金

資本資產明細表

中華民國115年3月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
機械及設備	132,344	-131,020	-	-	-	1,324
電腦軟體	3,347,977	-	1,300,000	494,203	-	4,153,774
權利	561,016	-	-	3,195	-	557,821
合 計	4,041,337	-131,020	1,300,000	497,398	-	4,712,919

註：1. 電腦軟體增加數1,300,000元係114年度醫療爭議處理及生產事故救濟資訊系統功能增修；減少數494,203元係電腦軟體攤銷數。

2. 權利減少數3,195元係權利攤銷數。

生產事故救濟基金

平衡表

中華民國115年3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	486,432,355	100.00	負債	1,119,000	0.23
流動資產	481,719,436	99.03	流動負債	700,000	0.14
現金	481,435,082	98.97	應付款項	700,000	0.14
銀行存款	481,435,082	98.97	應付費用	700,000	0.14
應收款項	284,354	0.06	其他負債	419,000	0.09
應收利息	92,354	0.02	什項負債	419,000	0.09
其他應收款	192,000	0.04	存入保證金	419,000	0.09
固定資產	1,324	-	淨資產	485,313,355	99.77
機械及設備	1,324	-	淨資產	485,313,355	99.77
機械及設備	132,344	0.03	淨資產	485,313,355	99.77
累計折舊－機械及設備	-131,020	--	累積餘額	465,385,539	95.67
無形資產	4,711,595	0.97	本期賸餘	19,927,816	4.10
無形資產	4,711,595	0.97			
權利	557,821	0.11			
電腦軟體	4,153,774	0.85			
合 計	486,432,355	100.00	合 計	486,432,355	100.00

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

生產事故救濟基金

收入支出表

中華民國115年3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	40,000,000	40,007,321
徵收及依法分配收入	40,000,000	40,000,000
菸品健康福利捐分配收入	40,000,000	40,000,000
其他收入	-	7,321
雜項收入	-	7,321
支出	19,182,376	20,079,505
人事支出	35,000	67,500
人事支出	35,000	67,500
業務支出	19,018,290	19,514,607
業務支出	19,018,290	19,514,607
折舊、折耗及攤銷	129,086	497,398
無形資產攤銷	129,086	497,398
本期賸餘(短絀)	20,817,624	19,927,816
期初淨資產	-	465,385,539
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	485,313,355

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後, 平衡表已納入固定資產及長期負債等科目, 與預算編列基礎不同。

生產事故救濟基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國115年1月1日至115年3月31日

單位:新臺幣元

預 算 項 目	預 算 執 行 數 (1)	調 整 數 (2)-(1)	會 計 收 支 (2)	會 計 科 目
基金來源	40,007,321	-	40,007,321	收入
徵收及依法分配收入	40,000,000	-	40,000,000	徵收及依法分配收入
其他收入	7,321	-	7,321	其他收入
基金用途	20,882,107	-802,602	20,079,505	支出
用人費用	67,500	-	67,500	人事支出
服務費用	7,014,607	12,500,000	19,514,607	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,500,000	-12,500,000	-	
	-	497,398	497,398	折舊、折耗及攤銷
購置無形資產	1,300,000	-1,300,000	-	
本期賸餘(短絀)	19,125,214	802,602	19,927,816	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	461,475,222	3,910,317	465,385,539	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
	-	-	-	
	-	-	-	淨資產調整數
期末基金餘額	480,600,436	4,712,919	485,313,355	期末淨資產

註:1. 「服務費用」7,014,607元與「業務支出」19,514,607元間之調整數12,500,000元,係為「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」。

2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數497,398元,係電腦軟體及權利攤銷數。

3. 「購置無形資產」之調整數1,300,000元,係114年度醫療爭議處理及生產事故救濟資訊系統功能增修。