

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4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 4 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4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	63,200,000	63,200,000	-		103,207,321	103,200,000	7,321	0.01
徵收及依法分配收入	240,000,000	20,000,000	20,000,000	-		60,000,000	60,000,000	-	
依法分配收入	240,000,000	20,000,000	20,000,000	-		60,000,000	60,000,000	-	
財產收入	2,535,000	-	-	-		-	-	-	
利息收入	2,535,000	-	-	-		-	-	-	
政府撥入收入	43,200,000	43,200,000	43,200,000	-		43,200,000	43,200,000	-	
公庫撥款收入	43,200,000	43,200,000	43,200,000	-		43,200,000	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	6,912,262	20,282,000	-13,369,738	-65.92	27,794,369	58,685,000	-30,890,631	-52.64
生產事故計畫	312,512,000	6,909,192	20,280,000	-13,370,808	-65.93	27,789,590	58,680,000	-30,890,410	-52.64
其他	312,512,000	6,909,192	20,280,000	-13,370,808	-65.93	27,789,590	58,680,000	-30,890,410	-52.64
一般行政管理計畫	545,000	3,070	2,000	1,070	53.50	4,779	5,000	-221	-4.42
其他	545,000	3,070	2,000	1,070	53.50	4,779	5,000	-221	-4.42
本期賸餘（短絀）	-27,322,000	56,287,738	42,918,000	13,369,738	31.15	75,412,952	44,515,000	30,897,952	69.41
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4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	-	-	-	-	536,888,174	395,030,000	141,858,174	35.91

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4月份

一、基金來源部分：截至本（4）月底止實際數103,207,321元，較預算數103,200,000元，增加7,321元，增加比率0.01%，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60,000,000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：截至本月底止實際數43,200,000元，與預算數相同。

（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（4）月底止實際數27,794,369元，較預算數58,685,000元，減少30,890,631元，減少比率52.64%，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27,789,590元，較預算數58,680,000元，減少30,890,410元，減少比率52.64%，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4,779元，較預算數5,000元，減少221元，減少比率4.42%。

三、截至本月底止實際賸餘75,412,952元，較預算賸餘44,515,000元，增加賸餘30,897,952元，增加比率69.41%，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4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			--	6,909,192	20,280,000	-13,370,808	-65.93
		累計數			--	27,789,590	58,680,000	-30,890,410	-52.64
		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4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	622,223	-	4,025,754
權利	561,016	-	-	4,260	-	556,756
合 計	4,041,337	-131,020	1,300,000	626,483	-	4,583,834

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622,223元係電腦軟體攤銷數。

2. 權利減少數4,260元係權利攤銷數。

生產事故救濟基金

平衡表

中華民國115年4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	542,591,008	100.00	負債	1,119,000	0.21
流動資產	538,007,174	99.16	流動負債	700,000	0.13
現金	537,722,820	99.10	應付款項	700,000	0.13
銀行存款	537,722,820	99.10	應付費用	700,000	0.13
應收款項	284,354	0.05	其他負債	419,000	0.08
應收利息	92,354	0.02	什項負債	419,000	0.08
其他應收款	192,000	0.04	存入保證金	419,000	0.08
固定資產	1,324	-	淨資產	541,472,008	99.79
機械及設備	1,324	-	淨資產	541,472,008	99.79
機械及設備	132,344	0.02	淨資產	541,472,008	99.79
累計折舊－機械及設備	-131,020	--	累積餘額	465,385,539	85.77
無形資產	4,582,510	0.84	本期賸餘	76,086,469	14.02
無形資產	4,582,510	0.84			
權利	556,756	0.10			
電腦軟體	4,025,754	0.74			
合 計	542,591,008	100.00	合 計	542,591,008	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4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	63,200,000	103,207,321
徵收及依法分配收入	20,000,000	60,000,000
菸品健康福利捐分配收入	20,000,000	60,000,000
政府撥入收入	43,200,000	43,200,000
公庫撥款收入	43,200,000	43,200,000
其他收入	-	7,321
雜項收入	-	7,321
支出	7,041,347	27,120,852
人事支出	37,500	105,000
人事支出	37,500	105,000
業務支出	6,874,762	26,389,369
業務支出	6,874,762	26,389,369
折舊、折耗及攤銷	129,085	626,483
無形資產攤銷	129,085	626,483
本期賸餘(短絀)	56,158,653	76,086,469
期初淨資產	-	465,385,539
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	541,472,008

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4月30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	103,207,321	-	103,207,321	收入
徵收及依法分配收入	60,000,000	-	60,000,000	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	43,200,000	-	43,200,000	政府撥入收入
其他收入	7,321	-	7,321	其他收入
基金用途	27,794,369	-673,517	27,120,852	支出
用人費用	105,000	-	105,000	人事支出
服務費用	7,189,369	19,200,000	26,389,369	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,200,000	-19,200,000	-	
購置無形資產	-	626,483	626,483	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,300,000	-1,300,000	-	
期初基金餘額	75,412,952	673,517	76,086,469	本期賸餘(短絀)
解繳公庫	461,475,222	3,910,317	465,385,539	期初淨資產
-	-	-	-	解繳公庫
-	-	-	-	淨資產調整數
-	-	-	-	
期末基金餘額	536,888,174	4,583,834	541,472,008	期末淨資產

註:1. 「服務費用」7,189,369元與「業務支出」26,389,369元間之調整數19,200,000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626,483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。