

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5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 5 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5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	-	20,000,000	-20,000,000	-100.00	103,207,321	123,200,000	-19,992,679	-16.23
徵收及依法分配收入	240,000,000	-	20,000,000	-20,000,000	-100.00	60,000,000	80,000,000	-20,000,000	-25.00
依法分配收入	240,000,000	-	20,000,000	-20,000,000	-100.00	60,000,000	80,000,000	-20,000,000	-25.00
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	-	-
公庫撥款收入	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	6,324,155	20,283,000	-13,958,845	-68.82	34,118,524	78,968,000	-44,849,476	-56.79
生產事故計畫	312,512,000	6,324,155	20,281,000	-13,956,845	-68.82	34,113,745	78,961,000	-44,847,255	-56.80
其他	312,512,000	6,324,155	20,281,000	-13,956,845	-68.82	34,113,745	78,961,000	-44,847,255	-56.80
一般行政管理計畫	545,000	-	2,000	-2,000	-100.00	4,779	7,000	-2,221	-31.73
其他	545,000	-	2,000	-2,000	-100.00	4,779	7,000	-2,221	-31.73
本期賸餘(短絀)	-27,322,000	-6,324,155	-283,000	-6,041,155	2,134.68	69,088,797	44,232,000	24,856,797	56.20
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5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	-	-	-	-	530,564,019	394,747,000	135,817,019	34.41

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5月份

一、基金來源部分：截至本（5）月底止實際數103,207,321元，較預算數123,200,000元，減少19,992,679元，減少比率16.23%，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，較預算數80,000,000元，減少20,000,000元，減少比率25.00%，主要係菸品健康福利捐實際分配收入較預計減少所致。

（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（5）月底止實際數34,118,524元，較預算數78,968,000元，減少44,849,476元，減少比率56.79%，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34,113,745元，較預算數78,961,000元，減少44,847,255元，減少比率56.80%，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7,000元，減少2,221元，減少比率31.73%，主要係國庫跨行匯款電腦處理費較預計減少所致。

三、截至本月底止實際賸餘69,088,797元，較預算賸餘44,232,000元，增加賸餘24,856,797元，增加比率56.20%，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5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			--	6,324,155	20,281,000	-13,956,845	-68.82
		累計數			--	34,113,745	78,961,000	-44,847,255	-56.80
		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5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	750,244	-	3,897,733
權利	561,016	-	-	5,325	-	555,691
<b>合 計</b>	<b>4,041,337</b>	<b>-131,020</b>	<b>1,300,000</b>	<b>755,569</b>	<b>-</b>	<b>4,454,748</b>

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750,244元係電腦軟體攤銷數。

2. 權利減少數5,325元係權利攤銷數。

# 生產事故救濟基金

## 平衡表

中華民國115年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>536,137,767</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>1,119,000</b>	<b>0.21</b>
<b>流動資產</b>	<b>531,683,019</b>	<b>99.17</b>	<b>流動負債</b>	<b>700,000</b>	<b>0.13</b>
現金	531,398,665	99.12	應付款項	700,000	0.13
銀行存款	531,398,665	99.12	應付費用	700,000	0.13
應收款項	284,354	0.05	<b>其他負債</b>	<b>419,000</b>	<b>0.08</b>
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
<b>固定資產</b>	<b>1,324</b>	<b>-</b>	<b>淨資產</b>	<b>535,018,767</b>	<b>99.79</b>
機械及設備	1,324	-	<b>淨資產</b>	<b>535,018,767</b>	<b>99.79</b>
機械及設備	132,344	0.02	淨資產	535,018,767	99.79
累計折舊－機械及設備	-131,020	--	累積餘額	465,385,539	86.80
<b>無形資產</b>	<b>4,453,424</b>	<b>0.83</b>	本期賸餘	69,633,228	12.99
無形資產	4,453,424	0.83			
權利	555,691	0.10			
電腦軟體	3,897,733	0.73			
<b>合 計</b>	<b>536,137,767</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>536,137,767</b>	<b>100.00</b>

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5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	-	103,207,321
徵收及依法分配收入	-	60,000,000
菸品健康福利捐分配收入	-	60,000,000
政府撥入收入	-	43,200,000
公庫撥款收入	-	43,200,000
其他收入	-	7,321
雜項收入	-	7,321
支出	6,453,241	33,574,093
人事支出	37,500	142,500
人事支出	37,500	142,500
業務支出	6,286,655	32,676,024
業務支出	6,286,655	32,676,024
折舊、折耗及攤銷	129,086	755,569
無形資產攤銷	129,086	755,569
本期賸餘(短絀)	-6,453,241	69,633,228
期初淨資產	-	465,385,539
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	535,018,767

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5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	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	34,118,524	-544,431	33,574,093	支出
用人費用	142,500	-	142,500	人事支出
服務費用	7,376,024	25,300,000	32,676,024	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25,300,000	-25,300,000	-	
	-	755,569	755,569	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)	69,088,797	544,431	69,633,228	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	530,564,019	4,454,748	535,018,767	期末淨資產

註:1. 「服務費用」7,376,024元與「業務支出」32,676,024元間之調整數25,300,000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755,569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。