

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6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 6 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 至 8 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 9 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6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	61,650,913	41,267,000	20,383,913	49.40	164,858,234	164,467,000	391,234	0.24
徵收及依法分配收入	240,000,000	60,000,000	40,000,000	20,000,000	50.00	120,000,000	120,000,000	-	
依法分配收入	240,000,000	60,000,000	40,000,000	20,000,000	50.00	120,000,000	120,000,000	-	
財產收入	2,535,000	1,650,913	1,267,000	383,913	30.30	1,650,913	1,267,000	383,913	30.30
利息收入	2,535,000	1,650,913	1,267,000	383,913	30.30	1,650,913	1,267,000	383,913	30.30
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	17,927,095	20,731,000	-2,803,905	-13.53	52,045,619	99,699,000	-47,653,381	-47.80
生產事故計畫	312,512,000	17,927,095	20,731,000	-2,803,905	-13.53	52,040,840	99,692,000	-47,651,160	-47.80
其他	312,512,000	17,927,095	20,731,000	-2,803,905	-13.53	52,040,840	99,692,000	-47,651,160	-47.80
一般行政管理計畫	545,000	-	-	-		4,779	7,000	-2,221	-31.73
其他	545,000	-	-	-		4,779	7,000	-2,221	-31.73
本期賸餘（短絀）	-27,322,000	43,723,818	20,536,000	23,187,818	112.91	112,812,615	64,768,000	48,044,615	74.18
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6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	-	-	-		574,287,837	415,283,000	159,004,837	38.29

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6月份

一、基金來源部分：截至本（6）月底止實際數164,858,234元，較預算數164,467,000元，增加391,234元，增加比率0.24%，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120,000,000元，與預算數相同。

（二）財產收入：截至本月底止實際數1,650,913元，較預算數1,267,000元，增加383,913元，增加比率30.30%，主要係因銀行存款利息收入增加所致。

（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（6）月底止實際數52,045,619元，較預算數99,699,000元，減少47,653,381元，減少比率47.80%，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52,040,840元，較預算數99,692,000元，減少47,651,160元，減少比率47.80%，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112,812,615元，較預算賸餘64,768,000元，增加賸餘48,044,615元，增加比率74.18%，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6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			--	17,927,095	20,731,000	-2,803,905	-13.53
		累計數			--	52,040,840	99,692,000	-47,651,160	-47.80
		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							
		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6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	878,264	-	3,769,713
權利	561,016	-	-	6,390	-	554,626
合 計	4,041,337	-131,020	1,300,000	884,654	-	4,325,663

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878,264元係電腦軟體攤銷數。

2. 權利減少數6,390元係權利攤銷數。

生產事故救濟基金

平衡表

中華民國115年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	579,660,500	100.00	負債	1,047,000	0.18
流動資產	575,334,837	99.25	流動負債	700,000	0.12
現金	555,142,837	95.77	應付款項	700,000	0.12
銀行存款	555,142,837	95.77	應付費用	700,000	0.12
應收款項	20,192,000	3.48	其他負債	347,000	0.06
應收帳款	20,000,000	3.45	什項負債	347,000	0.06
其他應收款	192,000	0.03	存入保證金	347,000	0.06
固定資產	1,324	-	淨資產	578,613,500	99.82
機械及設備	1,324	-	淨資產	578,613,500	99.82
機械及設備	132,344	0.02	淨資產	578,613,500	99.82
累計折舊－機械及設備	-131,020	--	累積餘額	465,385,539	80.29
無形資產	4,324,339	0.75	本期賸餘	113,227,961	19.53
無形資產	4,324,339	0.75			
權利	554,626	0.10			
電腦軟體	3,769,713	0.65			
合 計	579,660,500	100.00	合 計	579,660,500	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6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	61,650,913	164,858,234
徵收及依法分配收入	60,000,000	120,000,000
菸品健康福利捐分配收入	60,000,000	120,000,000
財產收益	1,650,913	1,650,913
財產孳息收入	1,650,913	1,650,913
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	18,056,180	51,630,273
人事支出	37,500	180,000
人事支出	37,500	180,000
業務支出	17,889,595	50,565,619
業務支出	17,889,595	50,565,619
折舊、折耗及攤銷	129,085	884,654
無形資產攤銷	129,085	884,654
本期賸餘（短絀）	43,594,733	113,227,961
期初淨資產	-	465,385,539
解繳公庫	-	-

生產事故救濟基金

收 入 支 出 表

中華民國115年6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	578,613,500

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6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	164,858,234	-	164,858,234	收入
徵收及依法分配收入	120,000,000	-	120,000,000	徵收及依法分配收入
財產收入	1,650,913	-	1,650,913	財產收益
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	52,045,619	-415,346	51,630,273	支出
用人費用	180,000	-	180,000	人事支出
服務費用	7,565,619	43,000,000	50,565,619	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	43,000,000	-43,000,000	-	
	-	884,654	884,654	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）	112,812,615	415,346	113,227,961	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	574,287,837	4,325,663	578,613,500	期末淨資產

註:1. 「服務費用」7,565,619元與「業務支出」50,565,619元間之調整數43,000,000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884,654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。