

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9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 9 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9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	-		204,858,234	204,467,000	391,234	0.19
徵收及依法分配收入	240,000,000	20,000,000	20,000,000	-		160,000,000	160,000,000	-	
依法分配收入	240,000,000	20,000,000	20,000,000	-		160,000,000	160,000,000	-	
財產收入	2,535,000	-	-	-		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
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	9,799,050	248,000	9,551,050	3,851.23	97,160,020	106,594,000	-9,433,980	-8.85
生產事故計畫	312,512,000	9,799,050	248,000	9,551,050	3,851.23	97,154,891	106,586,000	-9,431,109	-8.85
其他	312,512,000	9,799,050	248,000	9,551,050	3,851.23	97,154,891	106,586,000	-9,431,109	-8.85
一般行政管理計畫	545,000	-	-	-		5,129	8,000	-2,871	-35.89
其他	545,000	-	-	-		5,129	8,000	-2,871	-35.89
本期賸餘（短絀）	-27,322,000	10,200,950	19,752,000	-9,551,050	-48.35	107,698,214	97,873,000	9,825,214	10.04
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9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	-	-	-		569,173,436	448,388,000	120,785,436	26.94

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9月份

一、基金來源部分：截至本（9）月底止實際數204,858,234元，較預算數204,467,000元，增加391,234元，增加比率0.19%，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160,000,000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（9）月底止實際數97,160,020元，較預算數106,594,000元，減少9,433,980元，減少比率8.85%，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97,154,891元，較預算數106,586,000元，減少9,431,109元，減少比率8.85%。

（二）一般行政管理計畫：截至本月底止實際數5,129元，較預算數8,000元，減少2,871元，減少比率35.89%，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107,698,214元，較預算賸餘97,873,000元，增加賸餘9,825,214元，增加比率10.04%。

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9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			--	9,799,050	248,000	9,551,050	3,851.23
		累計數			--	97,154,891	106,586,000	-9,431,109	-8.85
		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9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	1,262,326	-	3,385,651
權利	561,016	-	-	9,585	-	551,431
合 計	4,041,337	-131,020	1,300,000	1,271,911	-	3,938,406

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1,262,326元係電腦軟體攤銷數。

2. 權利減少數9,585元係權利攤銷數。

生產事故救濟基金

平衡表

中華民國115年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	573,458,842	100.00	負債	347,000	0.06
流動資產	569,520,436	99.31	其他負債	347,000	0.06
現金	568,916,436	99.21	什項負債	347,000	0.06
銀行存款	568,916,436	99.21	存入保證金	347,000	0.06
應收款項	192,000	0.03	淨資產	573,111,842	99.94
其他應收款	192,000	0.03	淨資產	573,111,842	99.94
預付款項	412,000	0.07	淨資產	573,111,842	99.94
預付費用	412,000	0.07	累積餘額	465,385,539	81.15
固定資產	1,324	-	本期賸餘	107,726,303	18.79
機械及設備	1,324	-			
機械及設備	132,344	0.02			
累計折舊－機械及設備	-131,020	--			
無形資產	3,937,082	0.69			
無形資產	3,937,082	0.69			
權利	551,431	0.10			
電腦軟體	3,385,651	0.59			
合 計	573,458,842	100.00	合 計	573,458,842	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9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	20,000,000	204,858,234
徵收及依法分配收入	20,000,000	160,000,000
菸品健康福利捐分配收入	20,000,000	160,000,000
財產收益	-	1,650,913
財產孳息收入	-	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	9,928,136	97,131,931
人事支出	32,500	277,500
人事支出	32,500	277,500
業務支出	9,766,550	95,582,520
業務支出	9,766,550	95,582,520
折舊、折耗及攤銷	129,086	1,271,911
無形資產攤銷	129,086	1,271,911
本期賸餘（短絀）	10,071,864	107,726,303
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9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	-	573,111,842

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9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	204,858,234	-	204,858,234	收入
徵收及依法分配收入	160,000,000	-	160,000,000	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	97,160,020	-28,089	97,131,931	支出
用人費用	277,500	-	277,500	人事支出
服務費用	15,882,520	79,700,000	95,582,520	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	79,700,000	-79,700,000	-	
	-	1,271,911	1,271,911	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）	107,698,214	28,089	107,726,303	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	569,173,436	3,938,406	573,111,842	期末淨資產

註:1. 「服務費用」15,882,520元與「業務支出」95,582,520元間之調整數79,700,000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1,271,911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。