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10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 10 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	
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10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**	**-**		**224,858,234**	**224,467,000**	**391,234**	**0.17**
徵收及依法分配收入	**240,000,000**	**20,000,000**	**20,000,000**	**-**		**180,000,000**	**180,000,000**	**-**	
依法分配收入	240,000,000	20,000,000	20,000,000	-		180,000,000	180,000,000	-	
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**	**4,584,603**	**248,000**	**4,336,603**	**1,748.63**	**101,744,623**	**106,842,000**	**-5,097,377**	**-4.77**
生產事故計畫	**312,512,000**	**4,579,136**	**247,000**	**4,332,136**	**1,753.90**	**101,734,027**	**106,833,000**	**-5,098,973**	**-4.77**
其他	312,512,000	4,579,136	247,000	4,332,136	1,753.90	101,734,027	106,833,000	-5,098,973	-4.77
一般行政管理計畫	**545,000**	**5,467**	**1,000**	**4,467**	**446.70**	**10,596**	**9,000**	**1,596**	**17.73**
其他	545,000	5,467	1,000	4,467	446.70	10,596	9,000	1,596	17.73
本期賸餘（短絀）	**-27,322,000**	**15,415,397**	**19,752,000**	**-4,336,603**	**-21.96**	**123,113,611**	**117,625,000**	**5,488,611**	**4.67**
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10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**	-	-	-		**584,588,833**	**468,140,000**	**116,448,833**	**24.87**

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10月份

一、基金來源部分：截至本（10）月底止實際數224,858,234元，較預算數224,467,000元，增加391,234元，增加比率0.17%，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180,000,000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（10）月底止實際數101,744,623元，較預算數106,842,000元，減少5,097,377元，減少比率4.77%，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101,734,027元，較預算數106,833,000元，減少5,098,973元，減少比率4.77%。
(二)一般行政管理計畫：截至本月底止實際數10,596元，較預算數9,000元，增加1,596元，增加比率17.73%。
三、截至本月底止實際賸餘123,113,611元，較預算賸餘117,625,000元，增加賸餘5,488,611元，增加比率4.67%。

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10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			
								比較增減	
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	%
生產事故計畫		本月數			--	4,579,136	247,000	4,332,136	1,753.90
		累計數			--	101,734,027	106,833,000	-5,098,973	-4.77
		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10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	1,390,346	-	3,257,631
權利	561,016	-	-	10,650	-	550,366
合　　計	**4,041,337**	**-131,020**	**1,300,000**	**1,400,996**	**-**	**3,809,321**

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1,390,346元係電腦軟體攤銷數。
2.權利減少數10,650元係權利攤銷數。

生產事故救濟基金

平衡表

中華民國115年10月31日　　單位：新臺幣元

科　　目	金　　額	%	科　　目	金　　額	%
資產	**588,745,154**	**100.00**	**負債**	**347,000**	**0.06**
流動資產	**584,935,833**	**99.35**	**其他負債**	**347,000**	**0.06**
現金	584,331,833	99.25	什項負債	347,000	0.06
銀行存款	584,331,833	99.25	存入保證金	347,000	0.06
應收款項	192,000	0.03	**淨資產**	**588,398,154**	**99.94**
其他應收款	192,000	0.03	**淨資產**	**588,398,154**	**99.94**
預付款項	412,000	0.07	淨資產	588,398,154	99.94
預付費用	412,000	0.07	累積餘額	465,385,539	79.05
固定資產	**1,324**	-	本期賸餘	123,012,615	20.89
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	**3,807,997**	**0.65**			
無形資產	3,807,997	0.65			
權利	550,366	0.09			
電腦軟體	3,257,631	0.55			
合　　計	**588,745,154**	**100.00**	**合　　計**	**588,745,154**	**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10月份　　單位:新臺幣元

科　　目	金　　額	
	本　月　數	累　計　數
收入	20,000,000	224,858,234
徵收及依法分配收入	20,000,000	180,000,000
菸品健康福利捐分配收入	20,000,000	180,000,000
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	4,713,688	101,845,619
人事支出	27,500	305,000
人事支出	27,500	305,000
業務支出	4,557,103	100,139,623
業務支出	4,557,103	100,139,623
折舊、折耗及攤銷	129,085	1,400,996
無形資產攤銷	129,085	1,400,996
本期賸餘（短絀）	15,286,312	123,012,615
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10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	-	588,398,154

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10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	224,858,234	-	224,858,234	收入
徵收及依法分配收入	180,000,000	-	180,000,000	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	101,744,623	100,996	101,845,619	支出
用人費用	305,000	-	305,000	人事支出
服務費用	16,139,623	84,000,000	100,139,623	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	84,000,000	-84,000,000	-	
	-	1,400,996	1,400,996	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）	123,113,611	-100,996	123,012,615	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	584,588,833	3,809,321	588,398,154	期末淨資產

註:1.「服務費用」16,139,623元與「業務支出」100,139,623元間之調整數84,000,000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1,400,996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。