

衛生福利部主管
生產事故救濟基金

會 計 月 報

中華民國114年1月份

主辦會計人員 張育珍

基金主持人 邱泰源

生產事故救濟基金

目次

中華民國 114 年 1 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114年1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	284,927,000	5,117	-	5,117	--	5,117	-	5,117	--
徵收及依法分配收入	240,000,000	-	-	-		-	-	-	
依法分配收入	240,000,000	-	-	-		-	-	-	
財產收入	1,727,000	-	-	-		-	-	-	
利息收入	1,727,000	-	-	-		-	-	-	
政府撥入收入	43,200,000	-	-	-		-	-	-	
公庫撥款收入	43,200,000	-	-	-		-	-	-	
其他收入	-	5,117	-	5,117	--	5,117	-	5,117	--
雜項收入	-	5,117	-	5,117	--	5,117	-	5,117	--
基金用途	312,491,000	317,520	240,000	77,520	32.30	317,520	240,000	77,520	32.30
生產事故計畫	312,451,000	317,520	240,000	77,520	32.30	317,520	240,000	77,520	32.30
其他	312,451,000	317,520	240,000	77,520	32.30	317,520	240,000	77,520	32.30
一般行政管理計畫	40,000	-	-	-		-	-	-	
其他	40,000	-	-	-		-	-	-	
本期賸餘（短絀）	-27,564,000	-312,403	-240,000	-72,403	30.17	-312,403	-240,000	-72,403	30.17
期初基金餘額	251,106,000	-	-	-		378,078,736	251,106,000	126,972,736	50.57

生產事故救濟基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年1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	223,542,000	-	-	-		377,766,333	250,866,000	126,900,333	50.58

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114年1月份

一、基金來源部分：截至本（1）月底止實際數5,117元，較預算無列數，增加5,117元，主要增減原因說明如下：

（一）徵收及依法分配收入：截至本月底止無實際數，預算亦無列數。

（二）財產收入：截至本月底止無實際數，預算亦無列數。

（三）政府撥入收入：截至本月底止無實際數，預算亦無列數。

（四）其他收入：截至本月底止實際數5,117元，較預算無列數，增加5,117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（1）月底止實際數317,520元，較預算數240,000元，增加77,520元，增加比率32.30%，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317,520元，較預算數240,000元，增加77,520元，增加比率32.30%，主要係申請救濟給付案件數較預計增加所致。

（二）一般行政管理計畫：截至本月底止無實際數，預算亦無列數。

三、截至本月底止實際短絀312,403元，較預算短絀240,000元，增加短絀72,403元，增加比率30.17%，主要係申請救濟給付案件數較預計增加所致。

生產事故救濟基金
主要業務計畫執行明細表

中華民國114年1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			--	317,520	240,000	77,520	32.30
		累計數			--	317,520	240,000	77,520	32.30
		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114年1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	-122,704	-	-	-924	8,716
電腦軟體	4,473,781	-	-	106,570	-	4,367,211
權利	573,796	-	-	1,065	-	572,731
合 計	5,179,921	-122,704	-	107,635	-924	4,948,658

註：1. 電腦軟體減少數106,570元係為電腦軟體攤銷數。

2. 權利減少數1,065元係為權利攤銷數。

生產事故救濟基金

平衡表

中華民國114年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	409,499,976	100.00	負債	26,784,985	6.54
流動資產	404,551,318	98.79	流動負債	26,477,485	6.47
現金	404,257,769	98.72	應付款項	26,477,485	6.47
銀行存款	404,257,769	98.72	應付費用	26,477,485	6.47
應收款項	293,549	0.07	其他負債	307,500	0.08
應收利息	68,549	0.02	什項負債	307,500	0.08
其他應收款	225,000	0.05	存入保證金	307,500	0.08
固定資產	8,716	-	淨資產	382,714,991	93.46
機械及設備	8,716	-	淨資產	382,714,991	93.46
機械及設備	132,344	0.03	淨資產	382,714,991	93.46
累計折舊－機械及設備	-123,628	--	累積餘額	383,135,953	93.56
無形資產	4,939,942	1.21	本期短絀	-420,962	--
無形資產	4,939,942	1.21			
權利	572,731	0.14			
電腦軟體	4,367,211	1.07			
合 計	409,499,976	100.00	合 計	409,499,976	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114年1月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	5,117	5,117
其他收入	5,117	5,117
雜項收入	5,117	5,117
支出	426,079	426,079
業務支出	317,520	317,520
業務支出	317,520	317,520
折舊、折耗及攤銷	108,559	108,559
固定資產折舊	924	924
無形資產攤銷	107,635	107,635
本期賸餘（短絀）	-420,962	-420,962
期初淨資產	-	383,135,953
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	382,714,991

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114年1月1日至114年1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	5,117	-	5,117	收入
其他收入	5,117	-	5,117	其他收入
基金用途	317,520	108,559	426,079	支出
服務費用	317,520	-	317,520	業務支出
	-	108,559	108,559	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	-312,403	-108,559	-420,962	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	378,078,736	5,057,217	383,135,953	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	377,766,333	4,948,658	382,714,991	期末淨資產

註：「折舊、折耗及攤銷」之調整數108,559元，係為固定資產折舊與電腦軟體及權利攤銷數。