

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4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 4 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114年4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	62,200,000	63,200,000	-1,000,000	-1.58	102,205,117	103,200,000	-994,883	-0.96
徵收及依法分配收入	240,000,000	20,000,000	20,000,000	-	-	60,000,000	60,000,000	-	-
依法分配收入	240,000,000	20,000,000	20,000,000	-	-	60,000,000	60,000,000	-	-
財產收入	1,727,000	-	-	-	-	-	-	-	-
利息收入	1,727,000	-	-	-	-	-	-	-	-
政府撥入收入	43,200,000	42,200,000	43,200,000	-1,000,000	-2.31	42,200,000	43,200,000	-1,000,000	-2.31
公庫撥款收入	43,200,000	42,200,000	43,200,000	-1,000,000	-2.31	42,200,000	43,200,000	-1,000,000	-2.31
其他收入	-	-	-	-	-	5,117	-	5,117	--
雜項收入	-	-	-	-	-	5,117	-	5,117	--
基金用途	312,491,000	11,812,217	20,276,000	-8,463,783	-41.74	36,738,398	57,898,000	-21,159,602	-36.55
生產事故計畫	312,451,000	11,809,924	20,274,000	-8,464,076	-41.75	36,733,790	57,893,000	-21,159,210	-36.55
其他	312,451,000	11,809,924	20,274,000	-8,464,076	-41.75	36,733,790	57,893,000	-21,159,210	-36.55
一般行政管理計畫	40,000	2,293	2,000	293	14.65	4,608	5,000	-392	-7.84
其他	40,000	2,293	2,000	293	14.65	4,608	5,000	-392	-7.84
本期賸餘（短絀）	-27,564,000	50,387,783	42,924,000	7,463,783	17.39	65,466,719	45,302,000	20,164,719	44.51
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4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	-	-	-		443,545,455	296,408,000	147,137,455	49.64

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4月份

一、基金來源部分：截至本（4）月底止實際數102,205,117元，較預算數103,200,000元，減少994,883元，減少比率0.96%，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，與預算數相同。

（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：截至本月底止實際數42,200,000元，較預算數43,200,000元，減少1,000,000元，減少比率2.31%。

（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（4）月底止實際數36,738,398元，較預算數57,898,000元，減少21,159,602元，減少比率36.55%，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36,733,790元，較預算數57,893,000元，減少21,159,210元，減少比率36.55%，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4,608元，較預算數5,000元，減少392元，減少比率7.84%。

三、截至本月底止實際賸餘65,466,719元，較預算賸餘45,302,000元，增加賸餘20,164,719元，增加比率44.51%，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114年4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			--	11,809,924	20,274,000	-8,464,076	-41.75
		累計數			--	36,733,790	57,893,000	-21,159,210	-36.55
		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							

生產事故救濟基金

資本資產明細表

中華民國114年4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	-	-	-3,696	5,944
電腦軟體	4,473,781	-	-	426,282	-	4,047,499
權利	573,796	-	-	4,260	-	569,536
合 計	5,179,921	-122,704	-	430,542	-3,696	4,622,979

註：1. 電腦軟體減少數426,282元係為電腦軟體攤銷數。

2. 權利減少數4,260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4月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>449,042,434</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>874,000</b>	<b>0.19</b>
<b>流動資產</b>	<b>444,419,455</b>	<b>98.97</b>	<b>流動負債</b>	<b>384,000</b>	<b>0.09</b>
現金	444,134,906	98.91	應付款項	384,000	0.09
銀行存款	444,134,906	98.91	應付費用	384,000	0.09
應收款項	284,549	0.06	<b>其他負債</b>	<b>490,000</b>	<b>0.11</b>
應收利息	68,549	0.02	什項負債	490,000	0.11
其他應收款	216,000	0.05	存入保證金	490,000	0.11
<b>固定資產</b>	<b>5,944</b>	<b>-</b>	<b>淨資產</b>	<b>448,168,434</b>	<b>99.81</b>
機械及設備	5,944	-	<b>淨資產</b>	<b>448,168,434</b>	<b>99.81</b>
機械及設備	132,344	0.03	淨資產	448,168,434	99.81
累計折舊－機械及設備	-126,400	--	累積餘額	383,135,953	85.32
<b>無形資產</b>	<b>4,617,035</b>	<b>1.03</b>	本期賸餘	65,032,481	14.48
無形資產	4,617,035	1.03			
權利	569,536	0.13			
電腦軟體	4,047,499	0.90			
<b>合 計</b>	<b>449,042,434</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>449,042,434</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114年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	62,200,000	102,205,117
徵收及依法分配收入	20,000,000	60,000,000
菸品健康福利捐分配收入	20,000,000	60,000,000
政府撥入收入	42,200,000	42,200,000
公庫撥款收入	42,200,000	42,200,000
其他收入	-	5,117
雜項收入	-	5,117
支出	11,920,777	37,172,636
人事支出	35,000	102,500
人事支出	35,000	102,500
業務支出	11,777,217	36,635,898
業務支出	11,777,217	36,635,898
折舊、折耗及攤銷	108,560	434,238
固定資產折舊	924	3,696
無形資產攤銷	107,636	430,542
本期賸餘（短絀）	50,279,223	65,032,481
期初淨資產	-	383,135,953
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-

生產事故救濟基金

收 入 支 出 表

中華民國114年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
期末淨資產	-	448,168,434

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4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	102,205,117	-	102,205,117	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	42,200,000	-	42,200,000	政府撥入收入
其他收入	5,117	-	5,117	其他收入
基金用途	36,738,398	434,238	37,172,636	支出
用人費用	102,500	-	102,500	人事支出
服務費用	6,735,898	29,900,000	36,635,898	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	29,900,000	-29,900,000	-	
	-	434,238	434,238	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	65,466,719	-434,238	65,032,481	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	443,545,455	4,622,979	448,168,434	期末淨資產

註: 1. 「服務費用」6,735,898元與「業務支出」36,635,898元間之調整數29,900,000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434,238元，係為固定資產折舊與電腦軟體及權利攤銷數。