

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、用途及餘绌表		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、用途及餘額表

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、用途及餘額表

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、用途及餘額表說明

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
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						
		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 頓	%	科 目	金 頓	%
資產	449,042,434	100.00	負債	874,000	0.19
流動資產	444,419,455	98.97	流動負債	384,000	0.09
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	其他負債	490,000	0.11
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
固定資產	5,944	-	淨資產	448,168,434	99.81
機械及設備	5,944	-	淨資產	448,168,434	99.81
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
無形資產	4,617,035	1.03	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			
合 計	449,042,434	100.00	合 計	449,042,434	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(短绌)	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。