

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5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 5 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5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	20,021,333	20,000,000	21,333	0.11	122,226,450	123,200,000	-973,550	-0.79
徵收及依法分配收入	240,000,000	20,021,333	20,000,000	21,333	0.11	80,021,333	80,000,000	21,333	0.03
徵收收入		21,333	-	21,333	--	21,333	-	21,333	--
依法分配收入	240,000,000	20,000,000	20,000,000	-	-	80,000,000	80,000,000	-	-
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
公庫撥款收入	43,200,000	-	-	-	-	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	11,345,614	20,277,000	-8,931,386	-44.05	48,084,012	78,175,000	-30,090,988	-38.49
生產事故計畫	312,451,000	11,345,204	20,275,000	-8,929,796	-44.04	48,078,994	78,168,000	-30,089,006	-38.49
其他	312,451,000	11,345,204	20,275,000	-8,929,796	-44.04	48,078,994	78,168,000	-30,089,006	-38.49
一般行政管理計畫	40,000	410	2,000	-1,590	-79.50	5,018	7,000	-1,982	-28.31
其他	40,000	410	2,000	-1,590	-79.50	5,018	7,000	-1,982	-28.31
本期賸餘（短絀）	-27,564,000	8,675,719	-277,000	8,952,719	--	74,142,438	45,025,000	29,117,438	64.67

生產事故救濟基金

基金來源、用途及餘額表

中華民國114年5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	%
期初基金餘額	251,106,000	-	-	-	-	378,078,736	251,106,000	126,972,736	50.57
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	223,542,000	-	-	-	-	452,221,174	296,131,000	156,090,174	52.71

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、用途及餘绌表說明

中華民國114年5月份

一、基金來源部分：截至本（5）月底止實際數122,226,450元，較預算數123,200,000元，減少973,550元，減少比率0.79%，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80,021,333元，較預算數80,000,000元，增加21,333元，增加比率0.03%。

(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（5）月底止實際數48,084,012元，較預算數78,175,000元，減少30,090,988元，減少比率38.49%，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48,078,994元，較預算數78,168,000元，減少30,089,006元，減少比率38.49%，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5,018元，較預算數7,000元，減少1,982元，減少比率28.31%，主要係印製預(決)算書費用較預計減少所致。

三、截至本月底止實際賸餘74,142,438元，較預算賸餘45,025,000元，增加賸餘29,117,438元，增加比率64.67%，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5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			
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
名稱	單位							金額	%
生產事故計畫		本月數			--	11,345,204	20,275,000	-8,929,796	-44.04
		累計數			--	48,078,994	78,168,000	-30,089,006	-38.49
		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							
		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5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	-	-	-4,620	5,020
電腦軟體	4,473,781	-	-	532,852	-	3,940,929
權利	573,796	-	-	5,325	-	568,471
合 計	5,179,921	-122,704	-	538,177	-4,620	4,514,420

註：1.電腦軟體減少數532,852元係為電腦軟體攤銷數。

2.權利減少數5,325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5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
資產	457,404,261	100.00	負債	668,667	0.15
流動資產	452,889,841	99.01	流動負債	106,667	0.02
現金	452,608,292	98.95	應付款項	106,667	0.02
銀行存款	452,608,292	98.95	應付費用	106,667	0.02
應收款項	281,549	0.06	其他負債	562,000	0.12
應收利息	68,549	0.01	什項負債	562,000	0.12
其他應收款	213,000	0.05	存入保證金	562,000	0.12
固定資產	5,020	-	淨資產	456,735,594	99.85
機械及設備	5,020	-	淨資產	456,735,594	99.85
機械及設備	132,344	0.03	淨資產	456,735,594	99.85
累計折舊—機械及設備	-127,324	--	累積餘額	383,135,953	83.76
無形資產	4,509,400	0.99	本期賸餘	73,599,641	16.09
無形資產	4,509,400	0.99			
權利	568,471	0.12			
電腦軟體	3,940,929	0.86			
合 計	457,404,261	100.00	合 計	457,404,261	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5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	20,021,333	122,226,450
徵收及依法分配收入	20,021,333	80,021,333
違規罰款收入	21,333	21,333
菸品健康福利捐分配收入	20,000,000	80,000,000
政府撥入收入	-	42,200,000
公庫撥款收入	-	42,200,000
其他收入	-	5,117
雜項收入	-	5,117
支出	11,454,173	48,626,809
人事支出	35,000	137,500
人事支出	35,000	137,500
業務支出	11,310,614	47,946,512
業務支出	11,310,614	47,946,512
折舊、折耗及攤銷	108,559	542,797
固定資產折舊	924	4,620
無形資產攤銷	107,635	538,177
本期賸餘（短絀）	8,567,160	73,599,641
期初淨資產	-	383,135,953
解繳公庫	-	-

生產事故救濟基金

收 入 支 出 表

中華民國114年5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	-	456,735,594

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5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	122,226,450	-	122,226,450	收入
徵收及依法分配收入	80,021,333	-	80,021,333	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	48,084,012	542,797	48,626,809	支出
用人費用	137,500	-	137,500	人事支出
服務費用	7,846,512	40,100,000	47,946,512	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	40,100,000	-40,100,000	-	
		542,797	542,797	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	74,142,438	-542,797	73,599,641	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	452,221,174	4,514,420	456,735,594	期末淨資產

註:1.「服務費用」7,846,512元與「業務支出」47,946,512元間之調整數40,100,000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542,797元，係為固定資產折舊與電腦軟體及權利攤銷數。