

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6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 6 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6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	41,666,254	40,863,000	803,254	1.97	163,892,704	164,063,000	-170,296	-0.10
徵收及依法分配收入	240,000,000	40,000,000	40,000,000	-		120,021,333	120,000,000	21,333	0.02
徵收收入	-	-	-	-		21,333	-	21,333	--
依法分配收入	240,000,000	40,000,000	40,000,000	-		120,000,000	120,000,000	-	
財產收入	1,727,000	1,366,254	863,000	503,254	58.31	1,366,254	863,000	503,254	58.31
利息收入	1,727,000	1,366,254	863,000	503,254	58.31	1,366,254	863,000	503,254	58.31
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	-	300,000	-	300,000	--	305,117	-	305,117	--
雜項收入	-	300,000	-	300,000	--	305,117	-	305,117	--
基金用途	312,491,000	25,102,406	20,275,000	4,827,406	23.81	73,186,418	98,450,000	-25,263,582	-25.66
生產事故計畫	312,451,000	25,102,326	20,275,000	4,827,326	23.81	73,181,320	98,443,000	-25,261,680	-25.66
其他	312,451,000	25,102,326	20,275,000	4,827,326	23.81	73,181,320	98,443,000	-25,261,680	-25.66
一般行政管理計畫	40,000	80	-	80	--	5,098	7,000	-1,902	-27.17
其他	40,000	80	-	80	--	5,098	7,000	-1,902	-27.17
本期賸餘（短絀）	-27,564,000	16,563,848	20,588,000	-4,024,152	-19.55	90,706,286	65,613,000	25,093,286	38.24

生產事故救濟基金

基金來源、用途及餘額表

中華民國114年6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	-	-	-	-	468,785,022	316,719,000	152,066,022	48.01

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6月份

一、基金來源部分：截至本（6）月底止實際數163,892,704元，較預算數164,063,000元，減少170,296元，減少比率0.10%，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120,021,333元，較預算數120,000,000元，增加21,333元，增加比率0.02%。
- (二) 財產收入：截至本月底止實際數1,366,254元，較預算數863,000元，增加503,254元，增加比率58.31%，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305,117元，較預算無列數，增加305,117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（6）月底止實際數73,186,418元，較預算數98,450,000元，減少25,263,582元，減少比率25.66%，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73,181,320元，較預算數98,443,000元，減少25,261,680元，減少比率25.66%，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5,098元，較預算數7,000元，減少1,902元，減少比率27.17%，主要係印製預算書費用較預計減少所致。

三、截至本月底止實際賸餘90,706,286元，較預算賸餘65,613,000元，增加賸餘25,093,286元，增加比率38.24%，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6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		--	25,102,326	20,275,000	4,827,326	23.81
		累計數		--	73,181,320	98,443,000	-25,261,680	-25.66
		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6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	-	-	-5,544	4,096
電腦軟體	4,473,781	-	-	639,423	-	3,834,358
權利	573,796	-	-	6,390	-	567,406
合 計	5,179,921	-122,704	-	645,813	-5,544	4,405,860

註：1. 電腦軟體減少數639,423元係電腦軟體攤銷數。

2. 權利減少數6,390元係權利攤銷數。

生產事故救濟基金

平衡表

中華民國114年6月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
資產	473,619,549	100.00	負債	428,667	0.09
流動資產	469,213,689	99.07	流動負債	106,667	0.02
現金	449,003,689	94.80	應付款項	106,667	0.02
銀行存款	449,003,689	94.80	應付費用	106,667	0.02
應收款項	20,210,000	4.27	其他負債	322,000	0.07
應收帳款	20,000,000	4.22	什項負債	322,000	0.07
其他應收款	210,000	0.04	存入保證金	322,000	0.07
固定資產	4,096	-	淨資產	473,190,882	99.91
機械及設備	4,096	-	淨資產	473,190,882	99.91
機械及設備	132,344	0.03	淨資產	473,190,882	99.91
累計折舊—機械及設備	-128,248	--	累積餘額	383,135,953	80.90
無形資產	4,401,764	0.93	本期賸餘	90,054,929	19.01
無形資產	4,401,764	0.93			
權利	567,406	0.12			
電腦軟體	3,834,358	0.81			
合 計	473,619,549	100.00	合 計	473,619,549	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6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	41,666,254	163,892,704
徵收及依法分配收入	40,000,000	120,021,333
違規罰款收入	-	21,333
菸品健康福利捐分配收入	40,000,000	120,000,000
財產收益	1,366,254	1,366,254
財產孳息收入	1,366,254	1,366,254
政府撥入收入	-	42,200,000
公庫撥款收入	-	42,200,000
其他收入	300,000	305,117
雜項收入	300,000	305,117
支出	25,210,966	73,837,775
人事支出	27,500	165,000
人事支出	27,500	165,000
業務支出	25,074,906	73,021,418
業務支出	25,074,906	73,021,418
折舊、折耗及攤銷	108,560	651,357
固定資產折舊	924	5,544
無形資產攤銷	107,636	645,813
本期賸餘（短绌）	16,455,288	90,054,929

生產事故救濟基金

收 入 支 出 表

中華民國114年6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
期初淨資產	-	383,135,953
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	473,190,882

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6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	163,892,704	-	163,892,704	收入
徵收及依法分配收入	120,021,333	-	120,021,333	徵收及依法分配收入
財產收入	1,366,254	-	1,366,254	財產收益
政府撥入收入	42,200,000	-	42,200,000	政府撥入收入
其他收入	305,117	-	305,117	其他收入
基金用途	73,186,418	651,357	73,837,775	支出
用人費用	165,000	-	165,000	人事支出
服務費用	8,021,418	65,000,000	73,021,418	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	65,000,000	-65,000,000	-	
	-	651,357	651,357	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短绌）	90,706,286	-651,357	90,054,929	本期賸餘（短绌）
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	468,785,022	4,405,860	473,190,882	期末淨資產

註：1. 「服務費用」8,021,418元與「業務支出」73,021,418元間之調整數65,000,000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651,357元，係為固定資產折舊與電腦軟體及權利攤銷數。