

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7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 7 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7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	-	-	-	-	163,892,704	164,063,000	-170,296	-0.10
徵收及依法分配收入	240,000,000	-	-	-	-	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	-	-	-	-	120,000,000	120,000,000	-	-
財產收入	1,727,000	-	-	-	-	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
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	-	-	-	-	-	305,117	-	305,117	--
雜項收入	-	-	-	-	-	305,117	-	305,117	--
基金用途	312,491,000	11,770,114	7,061,000	4,709,114	66.69	84,956,532	105,511,000	-20,554,468	-19.48
生產事故計畫	312,451,000	11,770,114	7,061,000	4,709,114	66.69	84,951,434	105,504,000	-20,552,566	-19.48
其他	312,451,000	11,770,114	7,061,000	4,709,114	66.69	84,951,434	105,504,000	-20,552,566	-19.48
一般行政管理計畫	40,000	-	-	-	-	5,098	7,000	-1,902	-27.17
其他	40,000	-	-	-	-	5,098	7,000	-1,902	-27.17
本期賸餘（短絀）	-27,564,000	-11,770,114	-7,061,000	-4,709,114	66.69	78,936,172	58,552,000	20,384,172	34.81

## 生產事故救濟基金

## 基金來源、用途及餘額表

中華民國114年7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	-	-	-	-	457,014,908	309,658,000	147,356,908	47.59

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7月份

一、基金來源部分：截至本（7）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（7）月底止實際數84,956,532元，較預算數105,511,000元，減少20,554,468元，減少比率19.48%，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84,951,434元，較預算數105,504,000元，減少20,552,566元，減少比率19.48%。

(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78,936,172元，較預算賸餘58,552,000元，增加賸餘20,384,172元，增加比率34.81%，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7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	本月數			--	11,770,114	7,061,000	4,709,114	66.69
生產事故計畫		累計數			--	84,951,434	105,504,000	-20,552,566	-19.48
		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7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	-	-	-6,468	3,172
電腦軟體	4,473,781	-	-	745,993	-	3,727,788
權利	573,796	-	-	7,455	-	566,341
合 計	5,179,921	-122,704	-	753,448	-6,468	4,297,301

註：1.電腦軟體減少數745,993元係電腦軟體攤銷數。

2.權利減少數7,455元係權利攤銷數。

## 生產事故救濟基金

## 平衡表

中華民國114年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
<b>資產</b>	<b>461,740,876</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>428,667</b>	<b>0.09</b>
<b>流動資產</b>	<b>457,443,575</b>	<b>99.07</b>	<b>流動負債</b>	<b>106,667</b>	<b>0.02</b>
現金	457,236,575	99.02	應付款項	106,667	0.02
銀行存款	457,236,575	99.02	應付費用	106,667	0.02
應收款項	207,000	0.04	<b>其他負債</b>	<b>322,000</b>	<b>0.07</b>
其他應收款	207,000	0.04	什項負債	322,000	0.07
<b>固定資產</b>	<b>3,172</b>	<b>-</b>	存入保證金	322,000	0.07
機械及設備	3,172	-	<b>淨資產</b>	<b>461,312,209</b>	<b>99.91</b>
機械及設備	132,344	0.03	<b>淨資產</b>	<b>461,312,209</b>	<b>99.91</b>
累計折舊—機械及設備	-129,172	--	淨資產	461,312,209	99.91
<b>無形資產</b>	<b>4,294,129</b>	<b>0.93</b>	累積餘額	383,135,953	82.98
無形資產	4,294,129	0.93	本期賸餘	78,176,256	16.93
權利	566,341	0.12			
電腦軟體	3,727,788	0.81			
<b>合 計</b>	<b>461,740,876</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>461,740,876</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7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	-	163,892,704
徵收及依法分配收入	-	120,021,333
違規罰款收入	-	21,333
菸品健康福利捐分配收入	-	120,000,000
財產收益	-	1,366,254
財產孳息收入	-	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	-	305,117
雜項收入	-	305,117
支出	11,878,673	85,716,448
人事支出	37,500	202,500
人事支出	37,500	202,500
業務支出	11,732,614	84,754,032
業務支出	11,732,614	84,754,032
折舊、折耗及攤銷	108,559	759,916
固定資產折舊	924	6,468
無形資產攤銷	107,635	753,448
本期賸餘（短绌）	-11,878,673	78,176,256

## 生產事故救濟基金

## 收 入 支 出 表

中華民國114年7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	-	461,312,209

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7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	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	84,956,532	759,916	85,716,448	支出
用人費用	202,500	-	202,500	人事支出
服務費用	15,054,032	69,700,000	84,754,032	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	69,700,000	-69,700,000	-	
	-	759,916	759,916	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	78,936,172	-759,916	78,176,256	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	457,014,908	4,297,301	461,312,209	期末淨資產

註:1.「服務費用」15,054,032元與「業務支出」84,754,032元間之調整數69,700,000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759,916元，係為固定資產折舊與電腦軟體及權利攤銷數。