

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8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 8 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8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	21,000,000	20,000,000	1,000,000	5.00	184,892,704	184,063,000	829,704	0.45
徵收及依法分配收入	240,000,000	20,000,000	20,000,000	-		140,021,333	140,000,000	21,333	0.02
徵收收入	-	-	-	-		21,333	-	21,333	--
依法分配收入	240,000,000	20,000,000	20,000,000	-		140,000,000	140,000,000	-	
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	1,000,000	-	1,000,000	--	43,200,000	43,200,000	-	
公庫撥款收入	43,200,000	1,000,000	-	1,000,000	--	43,200,000	43,200,000	-	
其他收入	-	-	-	-		305,117	-	305,117	--
雜項收入	-	-	-	-		305,117	-	305,117	--
基金用途	312,491,000	23,120,332	265,000	22,855,332	8,624.65	108,076,864	105,776,000	2,300,864	2.18
生產事故計畫	312,451,000	23,120,312	255,000	22,865,312	8,966.79	108,071,746	105,759,000	2,312,746	2.19
其他	312,451,000	23,120,312	255,000	22,865,312	8,966.79	108,071,746	105,759,000	2,312,746	2.19
一般行政管理計畫	40,000	20	10,000	-9,980	-99.80	5,118	17,000	-11,882	-69.89
其他	40,000	20	10,000	-9,980	-99.80	5,118	17,000	-11,882	-69.89
本期賸餘（短絀）	-27,564,000	-2,120,332	19,735,000	-21,855,332	--	76,815,840	78,287,000	-1,471,160	-1.88

生產事故救濟基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年8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	-	-	-		454,894,576	329,393,000	125,501,576	38.10

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8月份

一、基金來源部分：截至本（8）月底止實際數184,892,704元，較預算數184,063,000元，增加829,704元，增加比率0.45%，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140,021,333元，較預算數140,000,000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43,200,000元，與預算數相同。

（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（8）月底止實際數108,076,864元，較預算數105,776,000元，增加2,300,864元，增加比率2.18%，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108,071,746元，較預算數105,759,000元，增加2,312,746元，增加比率2.19%。

（二）一般行政管理計畫：截至本月底止實際數5,118元，較預算數17,000元，減少11,882元，減少比率69.89%，主要係因國內旅費較預計減少所致。

三、截至本月底止實際賸餘76,815,840元，較預算賸餘78,287,000元，減少賸餘1,471,160元，減少比率1.88%。

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8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			--	23,120,312	255,000	22,865,312	8,966.79
		累計數			--	108,071,746	105,759,000	2,312,746	2.19
		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8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	-	-	-7,392	2,248
電腦軟體	4,473,781	-	-	852,564	-	3,621,217
權利	573,796	-	-	8,520	-	565,276
合 計	5,179,921	-122,704	-	861,084	-7,392	4,188,741

註：1. 電腦軟體減少數852,564元係電腦軟體攤銷數。

2. 權利減少數8,520元係權利攤銷數。

生產事故救濟基金

平衡表

中華民國114年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	459,511,984	100.00	負債	428,667	0.09
流動資產	455,323,243	99.09	流動負債	106,667	0.02
現金	455,122,243	99.04	應付款項	106,667	0.02
銀行存款	455,122,243	99.04	應付費用	106,667	0.02
應收款項	201,000	0.04	其他負債	322,000	0.07
其他應收款	201,000	0.04	什項負債	322,000	0.07
固定資產	2,248	-	存入保證金	322,000	0.07
機械及設備	2,248	-	淨資產	459,083,317	99.91
機械及設備	132,344	0.03	淨資產	459,083,317	99.91
累計折舊－機械及設備	-130,096	--	淨資產	459,083,317	99.91
無形資產	4,186,493	0.91	累積餘額	383,135,953	83.38
無形資產	4,186,493	0.91	本期賸餘	75,947,364	16.53
權利	565,276	0.12			
電腦軟體	3,621,217	0.79			
合 計	459,511,984	100.00	合 計	459,511,984	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8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	21,000,000	184,892,704
徵收及依法分配收入	20,000,000	140,021,333
違規罰款收入	-	21,333
菸品健康福利捐分配收入	20,000,000	140,000,000
財產收益	-	1,366,254
財產孳息收入	-	1,366,254
政府撥入收入	1,000,000	43,200,000
公庫撥款收入	1,000,000	43,200,000
其他收入	-	305,117
雜項收入	-	305,117
支出	23,228,892	108,945,340
人事支出	67,500	270,000
人事支出	67,500	270,000
業務支出	23,052,832	107,806,864
業務支出	23,052,832	107,806,864
折舊、折耗及攤銷	108,560	868,476
固定資產折舊	924	7,392
無形資產攤銷	107,636	861,084
本期賸餘（短絀）	-2,228,892	75,947,364

生產事故救濟基金

收 入 支 出 表

中華民國114年8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	-	459,083,317

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8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	184,892,704	-	184,892,704	收入
徵收及依法分配收入	140,021,333	-	140,021,333	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	43,200,000	-	43,200,000	政府撥入收入
其他收入	305,117	-	305,117	其他收入
基金用途	108,076,864	868,476	108,945,340	支出
用人費用	270,000	-	270,000	人事支出
服務費用	15,306,864	92,500,000	107,806,864	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	92,500,000	-92,500,000	-	
	-	868,476	868,476	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	76,815,840	-868,476	75,947,364	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	454,894,576	4,188,741	459,083,317	期末淨資產

註:1. 「服務費用」15,306,864元與「業務支出」107,806,864元間之調整數92,500,000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868,476元，係為固定資產折舊與電腦軟體及權利攤銷數。