

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9月份

主辦會計人員 張育珍

基金主持人 石崇良

生產事故救濟基金

目 次

中華民國 114 年 9 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9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	20,000,000	20,000,000	-		204,892,704	204,063,000	829,704	0.41
徵收及依法分配收入	240,000,000	20,000,000	20,000,000	-		160,021,333	160,000,000	21,333	0.01
徵收收入	-	-	-	-		21,333	-	21,333	--
依法分配收入	240,000,000	20,000,000	20,000,000	-		160,000,000	160,000,000	-	
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	-	-	-		43,200,000	43,200,000	-	
公庫撥款收入	43,200,000	-	-	-		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	23,263,590	251,000	23,012,590	9,168.36	131,340,454	106,027,000	25,313,454	23.87
生產事故計畫	312,451,000	23,263,217	251,000	23,012,217	9,168.21	131,334,963	106,010,000	25,324,963	23.89
其他	312,451,000	23,263,217	251,000	23,012,217	9,168.21	131,334,963	106,010,000	25,324,963	23.89
一般行政管理計畫	40,000	373	-	373	--	5,491	17,000	-11,509	-67.70
其他	40,000	373	-	373	--	5,491	17,000	-11,509	-67.70
本期賸餘（短絀）	-27,564,000	-3,263,590	19,749,000	-23,012,590	--	73,552,250	98,036,000	-24,483,750	-24.97

生產事故救濟基金

基金來源、用途及餘額表

中華民國114年9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	-	-	-	-	451,630,986	349,142,000	102,488,986	29.35

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9月份

一、基金來源部分：截至本（9）月底止實際數204,892,704元，較預算數204,063,000元，增加829,704元，增加比率0.41%，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160,021,333元，較預算數160,000,000元，增加21,333元，增加比率0.01%。

(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（9）月底止實際數131,340,454元，較預算數106,027,000元，增加25,313,454元，增加比率23.87%，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131,334,963元，較預算數106,010,000元，增加25,324,963元，增加比率23.89%，主要係申請救濟給付案件數較預計增加所致。

(二)一般行政管理計畫：截至本月底止實際數5,491元，較預算數17,000元，減少11,509元，減少比率67.70%，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73,552,250元，較預算賸餘98,036,000元，減少賸餘24,483,750元，減少比率24.97%，主要係申請救濟給付案件數較預計增加所致。

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9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		--	23,263,217	251,000	23,012,217	9,168.21
		累計數		--	131,334,963	106,010,000	25,324,963	23.89
		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9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	-	-	-8,316	1,324
電腦軟體	4,473,781	-	-	920,874	-	3,552,907
權利	573,796	-	-	9,585	-	564,211
合 計	5,179,921	-122,704	-	930,459	-8,316	4,118,442

註：1. 電腦軟體減少數920,874元係電腦軟體攤銷數。

2. 權利減少數9,585元係權利攤銷數。

生產事故救濟基金

平衡表

中華民國114年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 頓	%	科 目	金 頓	%
資產	456,178,095	100.00	負債	428,667	0.09
流動資產	452,059,653	99.10	流動負債	106,667	0.02
現金	451,561,653	98.99	應付款項	106,667	0.02
銀行存款	451,561,653	98.99	應付費用	106,667	0.02
應收款項	198,000	0.04	其他負債	322,000	0.07
其他應收款	198,000	0.04	什項負債	322,000	0.07
預付款項	300,000	0.07	存入保證金	322,000	0.07
預付費用	300,000	0.07	淨資產	455,749,428	99.91
固定資產	1,324	-	淨資產	455,749,428	99.91
機械及設備	1,324	-	淨資產	455,749,428	99.91
機械及設備	132,344	0.03	累積餘額	383,135,953	83.99
累計折舊—機械及設備	-131,020	--	本期賸餘	72,613,475	15.92
無形資產	4,117,118	0.90			
無形資產	4,117,118	0.90			
權利	564,211	0.12			
電腦軟體	3,552,907	0.78			
合 計	456,178,095	100.00	合 計	456,178,095	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9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	20,000,000	204,892,704
徵收及依法分配收入	20,000,000	160,021,333
違規罰款收入	-	21,333
菸品健康福利捐分配收入	20,000,000	160,000,000
財產收益	-	1,366,254
財產孳息收入	-	1,366,254
政府撥入收入	-	43,200,000
公庫撥款收入	-	43,200,000
其他收入	-	305,117
雜項收入	-	305,117
支出	23,333,889	132,279,229
人事支出	-	270,000
人事支出	-	270,000
業務支出	23,263,590	131,070,454
業務支出	23,263,590	131,070,454
折舊、折耗及攤銷	70,299	938,775
固定資產折舊	924	8,316
無形資產攤銷	69,375	930,459
本期賸餘（短绌）	-3,333,889	72,613,475

生產事故救濟基金

收 入 支 出 表

中華民國114年9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	-	455,749,428

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9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	204,892,704	-	204,892,704	收入
徵收及依法分配收入	160,021,333	-	160,021,333	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	131,340,454	938,775	132,279,229	支出
用人費用	270,000	-	270,000	人事支出
服務費用	15,870,454	115,200,000	131,070,454	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	115,200,000	-115,200,000	-	
	-	938,775	938,775	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短绌）	73,552,250	-938,775	72,613,475	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	451,630,986	4,118,442	455,749,428	期末淨資產

註：
 1. 「服務費用」15,870,454元與「業務支出」131,070,454元間之調整數115,200,000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938,775元，係為固定資產折舊與電腦軟體及權利攤銷數。