

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11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 11 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11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	-		244,892,704	244,063,000	829,704	0.34
徵收及依法分配收入	240,000,000	20,000,000	20,000,000	-		200,021,333	200,000,000	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	-		200,000,000	200,000,000	-	
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	11,619,657	251,000	11,368,657	4,529.35	153,504,285	106,533,000	46,971,285	44.09
生產事故計畫	312,451,000	11,619,627	251,000	11,368,627	4,529.33	153,493,624	106,511,000	46,982,624	44.11
其他	312,451,000	11,619,627	251,000	11,368,627	4,529.33	153,493,624	106,511,000	46,982,624	44.11
一般行政管理計畫	40,000	30	-	30	--	10,661	22,000	-11,339	-51.54
其他	40,000	30	-	30	--	10,661	22,000	-11,339	-51.54
本期賸餘（短絀）	-27,564,000	8,380,343	19,749,000	-11,368,657	-57.57	91,388,419	137,530,000	-46,141,581	-33.55

生產事故救濟基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年11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	-	-	-		469,467,155	388,636,000	80,831,155	20.80

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11月份

一、基金來源部分：截至本（11）月底止實際數244,892,704元，較預算數244,063,000元，增加829,704元，增加比率0.34%，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200,021,333元，較預算數200,000,000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（11）月底止實際數153,504,285元，較預算數106,533,000元，增加46,971,285元，增加比率44.09%，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153,493,624元，較預算數106,511,000元，增加46,982,624元，增加比率44.11%，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10,661元，較預算數22,000元，減少11,339元，減少比率51.54%，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91,388,419元，較預算賸餘137,530,000元，減少賸餘46,141,581元，減少比率33.55%，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11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			--	11,619,627	251,000	11,368,627	4,529.33
		累計數			--	153,493,624	106,511,000	46,982,624	44.11
		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11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	-	-	1,057,494	-	3,416,287
權利	573,796	-	-	11,715	-	562,081
合 計	5,179,921	-122,704	-	1,069,209	-8,316	3,979,692

註：1. 電腦軟體減少數1,057,494元係電腦軟體攤銷數。

2. 權利減少數11,715元係權利攤銷數。

生產事故救濟基金

平衡表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	473,875,514	100.00	負債	428,667	0.09
流動資產	469,895,822	99.16	流動負債	106,667	0.02
現金	469,403,822	99.06	應付款項	106,667	0.02
銀行存款	469,403,822	99.06	應付費用	106,667	0.02
應收款項	192,000	0.04	其他負債	322,000	0.07
其他應收款	192,000	0.04	什項負債	322,000	0.07
預付款項	300,000	0.06	存入保證金	322,000	0.07
預付費用	300,000	0.06	淨資產	473,446,847	99.91
固定資產	1,324	-	淨資產	473,446,847	99.91
機械及設備	1,324	-	淨資產	473,446,847	99.91
機械及設備	132,344	0.03	累積餘額	383,135,953	80.85
累計折舊－機械及設備	-131,020	--	本期賸餘	90,310,894	19.06
無形資產	3,978,368	0.84			
無形資產	3,978,368	0.84			
權利	562,081	0.12			
電腦軟體	3,416,287	0.72			
合 計	473,875,514	100.00	合 計	473,875,514	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11月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	20,000,000	244,892,704
徵收及依法分配收入	20,000,000	200,021,333
違規罰款收入	-	21,333
菸品健康福利捐分配收入	20,000,000	200,000,000
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	11,689,032	154,581,810
人事支出	35,000	340,000
人事支出	35,000	340,000
業務支出	11,584,657	153,164,285
業務支出	11,584,657	153,164,285
折舊、折耗及攤銷	69,375	1,077,525
固定資產折舊	-	8,316
無形資產攤銷	69,375	1,069,209
本期賸餘（短絀）	8,310,968	90,310,894

生產事故救濟基金

收 入 支 出 表

中華民國114年11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	-	473,446,847

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11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	244,892,704	-	244,892,704	收入
徵收及依法分配收入	200,021,333	-	200,021,333	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	153,504,285	1,077,525	154,581,810	支出
用人費用	340,000	-	340,000	人事支出
服務費用	16,264,285	136,900,000	153,164,285	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	136,900,000	-136,900,000	-	
	-	1,077,525	1,077,525	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	91,388,419	-1,077,525	90,310,894	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	469,467,155	3,979,692	473,446,847	期末淨資產

註:1. 「服務費用」16,264,285元與「業務支出」153,164,285元間之調整數136,900,000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1,077,525元，係為固定資產折舊與電腦軟體及權利攤銷數。