

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12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 12 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 至 7 頁
二、收入支出表	第 8 至 9 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 10 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12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	41,819,356	40,864,000	955,356	2.34	286,712,060	284,927,000	1,785,060	0.63
徵收及依法分配收入	240,000,000	40,000,000	40,000,000	-		240,021,333	240,000,000	21,333	0.01
徵收收入	-	-	-	-		21,333	-	21,333	--
依法分配收入	240,000,000	40,000,000	40,000,000	-		240,000,000	240,000,000	-	
財產收入	1,727,000	1,712,689	864,000	848,689	98.23	3,078,943	1,727,000	1,351,943	78.28
利息收入	1,727,000	1,712,689	864,000	848,689	98.23	3,078,943	1,727,000	1,351,943	78.28
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	-	106,667	-	106,667	--	411,784	-	411,784	--
雜項收入	-	106,667	-	106,667	--	411,784	-	411,784	--
基金用途	312,491,000	49,811,289	205,958,000	-156,146,711	-75.81	203,315,574	312,491,000	-109,175,426	-34.94
生產事故計畫	312,451,000	49,810,709	205,940,000	-156,129,291	-75.81	203,304,333	312,451,000	-109,146,667	-34.93
其他	312,451,000	49,810,709	205,940,000	-156,129,291	-75.81	203,304,333	312,451,000	-109,146,667	-34.93
一般行政管理計畫	40,000	580	18,000	-17,420	-96.78	11,241	40,000	-28,759	-71.90
其他	40,000	580	18,000	-17,420	-96.78	11,241	40,000	-28,759	-71.90
本期賸餘（短絀）	-27,564,000	-7,991,933	-165,094,000	157,102,067	-95.16	83,396,486	-27,564,000	110,960,486	--

生產事故救濟基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年12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	-	-	-		461,475,222	223,542,000	237,933,222	106.44

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12月份

- 一、基金來源部分：截至本（12）月底止實際數286,712,060元，較預算數284,927,000元，增加1,785,060元，增加比率0.63%，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240,021,333元，較預算數240,000,000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3,078,943元，較預算數1,727,000元，增加1,351,943元，增加比率78.28%，主要係銀行存款利息收入較預計增加所致。
 - （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411,784元，較預算無列數，增加411,784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（12）月底止實際數203,315,574元，較預算數312,491,000元，減少109,175,426元，減少比率34.94%，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203,304,333元，較預算數312,451,000元，減少109,146,667元，減少比率34.93%，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11,241元，較預算數40,000元，減少28,759元，減少比率71.90%，主要係國內旅費、出席審查費等較預計減少所致。
- 三、本期賸餘：截至本月底止實際賸餘83,396,486元，較預算短絀27,564,000元，由絀轉餘相差110,960,486元，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12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			--	49,810,709	205,940,000	-156,129,291	-75.81
		累計數			--	203,304,333	312,451,000	-109,146,667	-34.93
		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12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	-	-	1,125,804	-	3,347,977
權利	573,796	-	-	12,780	-	561,016
合 計	5,179,921	-122,704	-	1,138,584	-8,316	3,910,317

註：1. 電腦軟體減少數1,125,804元係電腦軟體攤銷數。

2. 權利減少數12,780元係權利攤銷數。

生產事故救濟基金

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	493,161,920	100.00	負債	27,776,381	5.63
流動資產	489,251,603	99.21	流動負債	27,454,381	5.57
現金	468,667,249	95.03	應付款項	27,454,381	5.57
銀行存款	468,667,249	95.03	應付費用	27,454,381	5.57
應收款項	20,284,354	4.11	其他負債	322,000	0.07
應收帳款	20,000,000	4.06	什項負債	322,000	0.07
應收利息	92,354	0.02	存入保證金	322,000	0.07
其他應收款	192,000	0.04	淨資產	465,385,539	94.37
預付款項	300,000	0.06	淨資產	465,385,539	94.37
預付費用	300,000	0.06	淨資產	465,385,539	94.37
固定資產	1,324	-	累積餘額	465,385,539	94.37
機械及設備	1,324	-			
機械及設備	132,344	0.03			
累計折舊－機械及設備	-131,020	--			
無形資產	3,908,993	0.79			
無形資產	3,908,993	0.79			
權利	561,016	0.11			

生產事故救濟基金

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
電腦軟體	3,347,977	0.68			
合計	493,161,920	100.00	合計	493,161,920	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12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	41,819,356	286,712,060
徵收及依法分配收入	40,000,000	240,021,333
違規罰款收入	-	21,333
菸品健康福利捐分配收入	40,000,000	240,000,000
財產收益	1,712,689	3,078,943
財產孳息收入	1,712,689	3,078,943
政府撥入收入	-	43,200,000
公庫撥款收入	-	43,200,000
其他收入	106,667	411,784
雜項收入	106,667	411,784
支出	49,880,664	204,462,474
人事支出	67,500	407,500
人事支出	67,500	407,500
業務支出	49,743,789	202,908,074
業務支出	49,743,789	202,908,074
折舊、折耗及攤銷	69,375	1,146,900
固定資產折舊	-	8,316
無形資產攤銷	69,375	1,138,584
本期賸餘(短絀)	-8,061,308	82,249,586

生產事故救濟基金
收入支出表
中華民國114年12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	-	465,385,539

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12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	286,712,060	-	286,712,060	收入
徵收及依法分配收入	240,021,333	-	240,021,333	徵收及依法分配收入
財產收入	3,078,943	-	3,078,943	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	411,784	-	411,784	其他收入
基金用途	203,315,574	1,146,900	204,462,474	支出
用人費用	407,500	-	407,500	人事支出
服務費用	22,408,074	180,500,000	202,908,074	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	180,500,000	-180,500,000	-	
	-	1,146,900	1,146,900	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	83,396,486	-1,146,900	82,249,586	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	461,475,222	3,910,317	465,385,539	期末淨資產

註:1. 「服務費用」22,408,074元與「業務支出」202,908,074元間之調整數180,500,000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1,146,900元,係為固定資產折舊與電腦軟體及權利攤銷數。