

衛生福利部主管  
生產事故救濟基金

會 計 月 報

中華民國115年1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 115 年 1 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 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115年1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	%
<b>基金來源</b>	<b>285,735,000</b>	<b>7,321</b>	<b>-</b>	<b>7,321</b>	<b>--</b>	<b>7,321</b>	<b>-</b>	<b>7,321</b>	<b>--</b>
<b>徵收及依法分配收入</b>	<b>240,000,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
依法分配收入	240,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>財產收入</b>	<b>2,535,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
利息收入	2,535,000	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>政府撥入收入</b>	<b>43,200,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
公庫撥款收入	43,200,000	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>其他收入</b>	<b>-</b>	<b>7,321</b>	<b>-</b>	<b>7,321</b>	<b>--</b>	<b>7,321</b>	<b>-</b>	<b>7,321</b>	<b>--</b>
雜項收入	-	7,321	-	7,321	--	7,321	-	7,321	--
<b>基金用途</b>	<b>313,057,000</b>	<b>199,789</b>	<b>259,000</b>	<b>-59,211</b>	<b>-22.86</b>	<b>199,789</b>	<b>259,000</b>	<b>-59,211</b>	<b>-22.86</b>
<b>生產事故計畫</b>	<b>312,512,000</b>	<b>199,789</b>	<b>259,000</b>	<b>-59,211</b>	<b>-22.86</b>	<b>199,789</b>	<b>259,000</b>	<b>-59,211</b>	<b>-22.86</b>
其他	312,512,000	199,789	259,000	-59,211	-22.86	199,789	259,000	-59,211	-22.86
<b>一般行政管理計畫</b>	<b>545,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
其他	545,000	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>本期賸餘（短絀）</b>	<b>-27,322,000</b>	<b>-192,468</b>	<b>-259,000</b>	<b>66,532</b>	<b>-25.69</b>	<b>-192,468</b>	<b>-259,000</b>	<b>66,532</b>	<b>-25.69</b>
<b>期初基金餘額</b>	<b>350,515,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>461,475,222</b>	<b>350,515,000</b>	<b>110,960,222</b>	<b>31.66</b>

生產事故救濟基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年1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	%
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	323,193,000	-	-	-	-	461,282,754	350,256,000	111,026,754	31.70

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115年1月份

一、基金來源部分：截至本(1)月底止實際數7,321元，較預算無列數，增加7,321元，主要增減原因說明如下：

(一)徵收及依法分配收入：截至本月底止無實際數，預算數亦無列數。

(二)財產收入：截至本月底止無實際數，預算數亦無列數。

(三)政府撥入收入：截至本月底止無實際數，預算數亦無列數。

(四)其他收入：截至本月底止實際數7,321元，較預算無列數，增加7,321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(1)月底止實際數199,789元，較預算數259,000元，減少59,211元，減少比率22.86%，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199,789元，較預算數259,000元，減少59,211元，減少比率22.86%，主要係約用人員114年年終獎金及115年1月份薪資實際給付較預計減少所致。

(二)一般行政管理計畫：截至本月底止無實際數，預算數亦無列數。

三、截至本月底止實際短絀192,468元，較預算短絀259,000元，減少短絀66,532元，減少比率25.69%，主要係約用人員114年年終獎金及115年1月份薪資實際給付較預計減少所致。

生產事故救濟基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國115年1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			--	199,789	259,000	-59,211	-22.86
		累計數			--	199,789	259,000	-59,211	-22.86
		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115年1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	-131,020	-	-	-	1,324
電腦軟體	3,347,977	-	-	68,310	-	3,279,667
權利	561,016	-	-	1,065	-	559,951
<b>合 計</b>	<b>4,041,337</b>	<b>-131,020</b>	<b>-</b>	<b>69,375</b>	<b>-</b>	<b>3,840,942</b>

註：1. 電腦軟體減少數68,310元係為電腦軟體攤銷數。

2. 權利減少數1,065元係為權利攤銷數。

生產事故救濟基金

平衡表

中華民國115年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>483,215,696</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>18,092,000</b>	<b>3.74</b>
<b>流動資產</b>	<b>479,374,754</b>	<b>99.21</b>	<b>流動負債</b>	<b>17,770,000</b>	<b>3.68</b>
現金	478,790,400	99.08	應付款項	17,770,000	3.68
銀行存款	478,790,400	99.08	應付費用	17,770,000	3.68
應收款項	284,354	0.06	<b>其他負債</b>	<b>322,000</b>	<b>0.07</b>
應收利息	92,354	0.02	什項負債	322,000	0.07
其他應收款	192,000	0.04	存入保證金	322,000	0.07
預付款項	300,000	0.06	<b>淨資產</b>	<b>465,123,696</b>	<b>96.26</b>
預付費用	300,000	0.06	<b>淨資產</b>	<b>465,123,696</b>	<b>96.26</b>
<b>固定資產</b>	<b>1,324</b>	-	淨資產	465,123,696	96.26
機械及設備	1,324	-	累積餘額	465,385,539	96.31
機械及設備	132,344	0.03	本期短絀	-261,843	--
累計折舊－機械及設備	-131,020	--			
<b>無形資產</b>	<b>3,839,618</b>	<b>0.79</b>			
無形資產	3,839,618	0.79			
權利	559,951	0.12			
電腦軟體	3,279,667	0.68			

生產事故救濟基金

平衡表

中華民國115年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
合 計	483,215,696	100.00	合 計	483,215,696	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115年1月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	7,321	7,321
其他收入	7,321	7,321
雜項收入	7,321	7,321
支出	269,164	269,164
業務支出	199,789	199,789
業務支出	199,789	199,789
折舊、折耗及攤銷	69,375	69,375
無形資產攤銷	69,375	69,375
本期賸餘(短絀)	-261,843	-261,843
期初淨資產	-	465,385,539
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	465,123,696

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115年1月1日至115年1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	7,321	-	7,321	收入
其他收入	7,321	-	7,321	其他收入
基金用途	199,789	69,375	269,164	支出
服務費用	199,789	-	199,789	業務支出
	-	69,375	69,375	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-192,468	-69,375	-261,843	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	461,475,222	3,910,317	465,385,539	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	461,282,754	3,840,942	465,123,696	期末淨資產

註:「折舊、折耗及攤銷」之調整數69,375元,係電腦軟體及權利攤銷數。