

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2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 2 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 8 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2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	285,735,000	-	20,000,000	-20,000,000	-100.00	7,321	20,000,000	-19,992,679	-99.96
徵收及依法分配收入	240,000,000	-	20,000,000	-20,000,000	-100.00	-	20,000,000	-20,000,000	-100.00
依法分配收入	240,000,000	-	20,000,000	-20,000,000	-100.00	-	20,000,000	-20,000,000	-100.00
財產收入	2,535,000	-	-	-	-	-	-	-	-
利息收入	2,535,000	-	-	-	-	-	-	-	-
政府撥入收入	43,200,000	-	-	-	-	-	-	-	-
公庫撥款收入	43,200,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他收入	-	-	-	-	-	7,321	-	7,321	--
雜項收入	-	-	-	-	-	7,321	-	7,321	--
基金用途	313,057,000	1,629,028	17,113,000	-15,483,972	-90.48	1,828,817	17,372,000	-15,543,183	-89.47
生產事故計畫	312,512,000	1,629,028	17,110,000	-15,480,972	-90.48	1,828,817	17,369,000	-15,540,183	-89.47
其他	312,512,000	1,629,028	17,110,000	-15,480,972	-90.48	1,828,817	17,369,000	-15,540,183	-89.47
一般行政管理計畫	545,000	-	3,000	-3,000	-100.00	-	3,000	-3,000	-100.00
其他	545,000	-	3,000	-3,000	-100.00	-	3,000	-3,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-27,322,000	-1,629,028	2,887,000	-4,516,028	-156.43	-1,821,496	2,628,000	-4,449,496	-169.31
期初基金餘額	350,515,000	-	-	-	-	461,475,222	350,515,000	110,960,222	31.66

生產事故救濟基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年2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	-	-	-	459,653,726	353,143,000	106,510,726	30.16	

注：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2月份

- 一、基金來源部分：截至本（2）月底止實際數7,321元，較預算數20,000,000元，減少19,992,679元，減少比率99.96%，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，較預算數20,000,000元，減少20,000,000元，減少比率100.00%，主要係菸品健康福利捐實際分配收入尚未撥入所致。
 - 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（2）月底止實際數1,828,817元，較預算數17,372,000元，減少15,543,183元，減少比率89.47%，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1,828,817元，較預算數17,369,000元，減少15,540,183元，減少比率89.47%，主要係生產事故救濟案件尚需完成行政審議流程及「生產事故事件通報及品質輔導計畫」採購案未及撥付所致。
 - 二)一般行政管理計畫：截至本月底止無實際數，較預算數3,000元，減少3,000元，減少比率100.00%，主要係預算書印刷裝訂費未及撥付所致。
- 三、截至本月底止實際短絀1,821,496元，較預算賸餘2,628,000元，由餘轉絀相差4,449,496元，主要係生產事故救濟案件尚需完成行政審議流程及「生產事故事件通報及品質輔導計畫」採購案未及撥付所致。

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2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			
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
名	稱	單位						金額	%
生產事故計畫		本月數			--	1,629,028	17,110,000	-15,480,972	-90.48
		累計數			--	1,828,817	17,369,000	-15,540,183	-89.47
		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							

注: 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2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	-	1,300,000	366,182	-	4,281,795
權利	561,016	-	-	2,130	-	558,886
合 計	4,041,337	-131,020	1,300,000	368,312	-	4,842,005

註：1. 電腦軟體增加數1,300,000元係114年度醫療爭議處理及生產事故救濟資訊系統功能增修；減少數366,182元係電腦軟體攤銷數。
2. 權利減少數2,130元係權利攤銷數。

生產事故救濟基金

平衡表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	469,394,731	100.00	負債	4,899,000	1.04
流動資產	464,552,726	98.97	流動負債	4,480,000	0.95
現金	464,268,372	98.91	應付款項	4,480,000	0.95
銀行存款	464,268,372	98.91	應付費用	4,480,000	0.95
應收款項	284,354	0.06	其他負債	419,000	0.09
應收利息	92,354	0.02	什項負債	419,000	0.09
其他應收款	192,000	0.04	存入保證金	419,000	0.09
固定資產	1,324	-	淨資產	464,495,731	98.96
機械及設備	1,324	-	淨資產	464,495,731	98.96
機械及設備	132,344	0.03	淨資產	464,495,731	98.96
累計折舊－機械及設備	-131,020	--	累積餘額	465,385,539	99.15
無形資產	4,840,681	1.03	本期短絀	-889,808	--
無形資產	4,840,681	1.03			
權利	558,886	0.12			
電腦軟體	4,281,795	0.91			
合計	469,394,731	100.00	合計	469,394,731	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2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	-	7,321
其他收入	-	7,321
雜項收入	-	7,321
支出	627,965	897,129
人事支出	32,500	32,500
人事支出	32,500	32,500
業務支出	296,528	496,317
業務支出	296,528	496,317
折舊、折耗及攤銷	298,937	368,312
無形資產攤銷	298,937	368,312
本期賸餘(短絀)	-627,965	-889,808
期初淨資產	-	465,385,539
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	464,495,731

注: 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2月28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	1,828,817	-931,688	897,129	支出
用人費用	32,500	-	32,500	人事支出
服務費用	496,317	-	496,317	業務支出
	-	368,312	368,312	折舊、折耗及攤銷
購置無形資產	1,300,000	-1,300,000	-	
本期賸餘(短絀)	-1,821,496	931,688	-889,808	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	459,653,726	4,842,005	464,495,731	期末淨資產

注:1. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數368,312元,係電腦軟體及權利攤銷數。
 2. 「購置無形資產」之調整數1,300,000元,係114年度醫療爭議處理及生產事故救濟資訊系統功能增修。