

衛生福利部主管
生產事故救濟基金

會 計 月 報

中華民國113年5月份

主辦會計人員 張育珍

基金主持人 邱泰源

生產事故救濟基金

目 次

中華民國 113 年 5 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113年5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	284,096,000	63,200,000	20,000,000	43,200,000	216.00	123,206,011	123,200,000	6,011	-
徵收及依法分配收入	240,000,000	20,000,000	20,000,000			80,000,000	80,000,000		
健康福利捐分配收入	240,000,000	20,000,000	20,000,000			80,000,000	80,000,000		
財產收入	896,000								
利息收入	896,000								
政府撥入收入	43,200,000	43,200,000		43,200,000	--	43,200,000	43,200,000		
公庫撥款收入	43,200,000	43,200,000		43,200,000	--	43,200,000	43,200,000		
其他收入						6,011		6,011	--
雜項收入						6,011		6,011	--
基金用途	312,156,000	19,385,068	20,133,000	-747,932	-3.71	50,576,949	76,655,000	-26,078,051	-34.02
生產事故計畫	312,076,000	19,384,936	20,128,000	-743,064	-3.69	50,573,980	76,636,000	-26,062,020	-34.01
其他	312,076,000	19,384,936	20,128,000	-743,064	-3.69	50,573,980	76,636,000	-26,062,020	-34.01
一般行政管理計畫	80,000	132	5,000	-4,868	-97.36	2,969	19,000	-16,031	-84.37
其他	80,000	132	5,000	-4,868	-97.36	2,969	19,000	-16,031	-84.37
本期賸餘(短絀)	-28,060,000	43,814,932	-133,000	43,947,932	-33,043.56	72,629,062	46,545,000	26,084,062	56.04
期初基金餘額	163,718,000					279,166,201	163,718,000	115,448,201	70.52

生產事故救濟基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年5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	135,658,000					351,795,263	210,263,000	141,532,263	67.31

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113年5月份

一、基金來源部分：截至本（5）月底止實際數123,206,011元，較預算數123,200,000元，增加6,011元，主要增減原因說明如下：

(一)徵收及依法分配收入：截至本月底止實際數80,000,000元，與預算數相同。

(二)財產收入：截至本月底止無實際數，預算亦無列數。

(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6,011元，較預算無列數，增加6,011元，主要係因以前年度溢估應付費用轉列雜項收入，致實際數較預算數增加所致。

二、基金用途部分：截至本（5）月底止實際數50,576,949元，較預算數76,655,000元，減少26,078,051元，減少比率34.02%，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50,573,980元，較預算數76,636,000元，減少26,062,020元，減少比率34.01%，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2,969元，較預算數19,000元，減少16,031元，減少比率84.37%，主要係銀行匯款手續費及保險費較預計減少所致。

三、截至本月底止實際賸餘72,629,062元，較預算賸餘46,545,000元，增加賸餘26,084,062元，增加比率56.04%，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113年5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
金額	%								
生產事故計畫		本月數			--	19,384,936	20,128,000	-743,064	-3.69
		累計數			--	50,573,980	76,636,000	-26,062,020	-34.01
		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113年5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	-100,592			-12,494	19,258
電腦軟體	4,255,206			508,928		3,746,278
權利	586,576			5,325		581,251
合 計	4,974,126	-100,592		514,253	-12,494	4,346,787

註：1.電腦軟體減少數508,928元係電腦軟體攤銷數。

2.權利減少數5,325元係權利攤銷數。

生產事故救濟基金

平衡表

中華民國113年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	356,449,550	100.00	負債	307,500	0.09
流動資產	352,102,763	98.78	其他負債	307,500	0.09
現金	351,804,883	98.70	什項負債	307,500	0.09
銀行存款	351,804,883	98.70	存入保證金	307,500	0.09
應收款項	297,880	0.08	淨資產	356,142,050	99.91
應收利息	48,880	0.01	淨資產	356,142,050	99.91
其他應收款	249,000	0.07	淨資產	356,142,050	99.91
固定資產	19,258	0.01	累積餘額	284,039,735	79.69
機械及設備	19,258	0.01	本期賸餘	72,102,315	20.23
機械及設備	132,344	0.04			
累計折舊 - 機械及設備	-113,086	-0.03			
無形資產	4,327,529	1.21			
無形資產	4,327,529	1.21			
權利	581,251	0.16			
電腦軟體	3,746,278	1.05			
合 計	356,449,550	100.00	合 計	356,449,550	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113年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	63,200,000	123,206,011
徵收及依法分配收入	20,000,000	80,000,000
健康福利捐分配收入	20,000,000	80,000,000
政府撥入收入	43,200,000	43,200,000
公庫撥款收入	43,200,000	43,200,000
其他收入		6,011
雜項收入		6,011
支出	19,589,417	51,103,696
人事支出	32,500	140,000
人事支出	32,500	140,000
業務支出	19,352,568	50,436,949
業務支出	19,352,568	50,436,949
折舊、折耗及攤銷	204,349	526,747
固定資產折舊	2,498	12,494
無形資產攤銷	201,851	514,253
本期賸餘(短絀)	43,610,583	72,102,315
期初淨資產		284,039,735
解繳公庫		
淨資產調整數		

生產事故救濟基金
收入支出表

中華民國113年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
期末淨資產		356,142,050

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113年1月1日至113年5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	123,206,011		123,206,011	收入
徵收及依法分配收入	80,000,000		80,000,000	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	43,200,000		43,200,000	政府撥入收入
其他收入	6,011		6,011	其他收入
基金用途	50,576,949	526,747	51,103,696	支出
用人費用	140,000		140,000	人事支出
服務費用	6,136,817	44,300,132	50,436,949	業務支出
材料及用品費	132	-132		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	44,300,000	-44,300,000		
		526,747	526,747	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	72,629,062	-526,747	72,102,315	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	279,166,201	4,873,534	284,039,735	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	351,795,263	4,346,787	356,142,050	期末淨資產

註: 1. 「服務費用」6,136,817元與「業務支出」50,436,949元間之調整數44,300,132元, 係「材料及用品費」132元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」44,300,000元調整數合計。

2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數526,747元, 係固定資產折舊與電腦軟體及權利攤銷數。