

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6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 6 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6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>284,096,000</b>	<b>40,923,524</b>	<b>40,448,000</b>	<b>475,524</b>	<b>1.18</b>	<b>164,129,535</b>	<b>163,648,000</b>	<b>481,535</b>	<b>0.29</b>
<b>徵收及依法分配收入</b>	<b>240,000,000</b>	<b>40,000,000</b>	<b>40,000,000</b>			<b>120,000,000</b>	<b>120,000,000</b>		
健康福利捐分配收入	240,000,000	40,000,000	40,000,000			120,000,000	120,000,000		
<b>財產收入</b>	<b>896,000</b>	<b>923,524</b>	<b>448,000</b>	<b>475,524</b>	<b>106.14</b>	<b>923,524</b>	<b>448,000</b>	<b>475,524</b>	<b>106.14</b>
利息收入	896,000	923,524	448,000	475,524	106.14	923,524	448,000	475,524	106.14
<b>政府撥入收入</b>	<b>43,200,000</b>					<b>43,200,000</b>	<b>43,200,000</b>		
公庫撥款收入	43,200,000					43,200,000	43,200,000		
<b>其他收入</b>						<b>6,011</b>		<b>6,011</b>	<b>--</b>
雜項收入						6,011		6,011	--
<b>基金用途</b>	<b>312,156,000</b>	<b>1,145,564</b>	<b>20,131,000</b>	<b>-18,985,436</b>	<b>-94.31</b>	<b>51,722,513</b>	<b>96,786,000</b>	<b>-45,063,487</b>	<b>-46.56</b>
<b>生產事故計畫</b>	<b>312,076,000</b>	<b>1,145,564</b>	<b>20,128,000</b>	<b>-18,982,436</b>	<b>-94.31</b>	<b>51,719,544</b>	<b>96,764,000</b>	<b>-45,044,456</b>	<b>-46.55</b>
其他	312,076,000	1,145,564	20,128,000	-18,982,436	-94.31	51,719,544	96,764,000	-45,044,456	-46.55
<b>一般行政管理計畫</b>	<b>80,000</b>		<b>3,000</b>	<b>-3,000</b>	<b>-100.00</b>	<b>2,969</b>	<b>22,000</b>	<b>-19,031</b>	<b>-86.50</b>
其他	80,000		3,000	-3,000	-100.00	2,969	22,000	-19,031	-86.50
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>-28,060,000</b>	<b>39,777,960</b>	<b>20,317,000</b>	<b>19,460,960</b>	<b>95.79</b>	<b>112,407,022</b>	<b>66,862,000</b>	<b>45,545,022</b>	<b>68.12</b>
<b>期初基金餘額</b>	<b>163,718,000</b>					<b>279,166,201</b>	<b>163,718,000</b>	<b>115,448,201</b>	<b>70.52</b>

# 生產事故救濟基金

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年6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					391,573,223	230,580,000	160,993,223	69.82

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6月份

- 一、基金來源部分：截至本(6)月底止實際數164,129,535元，較預算數163,648,000元，增加481,535元，增加比率0.29%，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120,000,000元，與預算數相同。
  - (二)財產收入：截至本月底止實際數923,524元，較預算數448,000元，增加475,524元，增加比率106.14%，主要係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(6)月底止實際數51,722,513元，較預算數96,786,000元，減少45,063,487元，減少比率46.56%，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51,719,544元，較預算數96,764,000元，減少45,044,456元，減少比率46.55%，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22,000元，減少19,031元，減少比率86.50%，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112,407,022元，較預算賸餘66,862,000元，增加賸餘45,545,022元，增加比率68.12%，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6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			--	1,145,564	20,128,000	-18,982,436	-94.31
		累計數			--	51,719,544	96,764,000	-45,044,456	-46.55
		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6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			-14,994	16,758
電腦軟體	4,255,206			610,713		3,644,493
權利	586,576			6,390		580,186
合 計	4,974,126	-100,592		617,103	-14,994	4,241,437

註：1.電腦軟體減少數610,713元係電腦軟體攤銷數。

2.權利減少數6,390元係權利攤銷數。

# 生產事故救濟基金

## 平衡表

中華民國113年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
<b>資產</b>	<b>396,122,160</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>307,500</b>	<b>0.08</b>
<b>流動資產</b>	<b>391,880,723</b>	<b>98.93</b>	<b>其他負債</b>	<b>307,500</b>	<b>0.08</b>
現金	371,634,723	93.82	什項負債	307,500	0.08
銀行存款	371,634,723	93.82	存入保證金	307,500	0.08
應收款項	20,246,000	5.11	<b>淨資產</b>	<b>395,814,660</b>	<b>99.92</b>
應收帳款	20,000,000	5.05	<b>淨資產</b>	<b>395,814,660</b>	<b>99.92</b>
其他應收款	246,000	0.06	淨資產	395,814,660	99.92
<b>固定資產</b>	<b>16,758</b>	-	累積餘額	284,039,735	71.71
機械及設備	16,758	-	本期賸餘	111,774,925	28.22
機械及設備	132,344	0.03			
累計折舊 - 機械及設備	-115,586	-0.03			
<b>無形資產</b>	<b>4,224,679</b>	<b>1.07</b>			
無形資產	4,224,679	1.07			
權利	580,186	0.15			
電腦軟體	3,644,493	0.92			
<b>合 計</b>	<b>396,122,160</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>396,122,160</b>	<b>100.00</b>

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6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	40,923,524	164,129,535
徵收及依法分配收入	40,000,000	120,000,000
健康福利捐分配收入	40,000,000	120,000,000
財產收益	923,524	923,524
財產孳息收入	923,524	923,524
政府撥入收入		43,200,000
公庫撥款收入		43,200,000
其他收入		6,011
雜項收入		6,011
支出	1,250,914	52,354,610
人事支出	35,000	175,000
人事支出	35,000	175,000
業務支出	1,110,564	51,547,513
業務支出	1,110,564	51,547,513
折舊、折耗及攤銷	105,350	632,097
固定資產折舊	2,500	14,994
無形資產攤銷	102,850	617,103
本期賸餘(短絀)	39,672,610	111,774,925
期初淨資產		284,039,735

# 生產事故救濟基金 收入支出表

中華民國113年6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
解繳公庫 淨資產調整數 期末淨資產		395,814,660

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6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	164,129,535		164,129,535	收入
徵收及依法分配收入	120,000,000		120,000,000	徵收及依法分配收入
財產收入	923,524		923,524	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	6,011		6,011	其他收入
基金用途	51,722,513	632,097	52,354,610	支出
用人費用	175,000		175,000	人事支出
服務費用	6,347,381	45,200,132	51,547,513	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	45,200,000	-45,200,000		
		632,097	632,097	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	112,407,022	-632,097	111,774,925	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	391,573,223	4,241,437	395,814,660	期末淨資產

註: 1. 「服務費用」6,347,381元與「業務支出」51,547,513元間之調整數45,200,132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」45,200,000元調整數合計。

2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數632,097元, 係固定資產折舊與電腦軟體及權利攤銷數。