

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9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 9 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9月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數				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	20,000,000	20,000,000			204,129,535	203,648,000	481,535	0.24
徵收及依法分配收入	240,000,000	20,000,000	20,000,000			160,000,000	160,000,000		
健康福利捐分配收入	240,000,000	20,000,000	20,000,000			160,000,000	160,000,000		
財產收入	896,000					923,524	448,000	475,524	106.14
利息收入	896,000					923,524	448,000	475,524	106.14
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						6,011		6,011	--
雜項收入						6,011		6,011	--
基金用途	312,156,000	26,505,784	20,271,000	6,234,784	30.76	122,007,131	165,471,000	-43,463,869	-26.27
生產事故計畫	312,076,000	26,499,554	20,271,000	6,228,554	30.73	121,997,802	165,449,000	-43,451,198	-26.26
其他	312,076,000	26,499,554	20,271,000	6,228,554	30.73	121,997,802	165,449,000	-43,451,198	-26.26
一般行政管理計畫	80,000	6,230		6,230	--	9,329	22,000	-12,671	-57.60
其他	80,000	6,230		6,230	--	9,329	22,000	-12,671	-57.60
本期賸餘(短絀)	-28,060,000	-6,505,784	-271,000	-6,234,784	2,300.66	82,122,404	38,177,000	43,945,404	115.11
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9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					361,288,605	201,895,000	159,393,605	78.95

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9月份

- 一、基金來源部分：截至本（9）月底止實際數204,129,535元，較預算數203,648,000元，增加481,535元，增加比率0.24%，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160,000,000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（9）月底止實際數122,007,131元，較預算數165,471,000元，減少43,463,869元，減少比率26.27%，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121,997,802元，較預算數165,449,000元，減少43,451,198元，減少比率26.26%，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9,329元，較預算數22,000元，減少12,671元，減少比率57.60%，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82,122,404元，較預算賸餘38,177,000元，增加賸餘43,945,404元，增加比率115.11%，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9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			--	26,499,554	20,271,000	6,228,554	30.73
		累計數			--	121,997,802	165,449,000	-43,451,198	-26.26
		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113年9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			-19,340	12,412
電腦軟體	4,255,206			916,069		3,339,137
權利	586,576			9,585		576,991
合 計	4,974,126	-100,592		925,654	-19,340	3,928,540

註：1. 電腦軟體減少數916,069元係電腦軟體攤銷數。

2. 權利減少數9,585元係權利攤銷數。

生產事故救濟基金

平衡表

中華民國113年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	365,524,645	100.00	負債	307,500	0.08
流動資產	361,596,105	98.93	其他負債	307,500	0.08
現金	361,359,105	98.86	什項負債	307,500	0.08
銀行存款	361,359,105	98.86	存入保證金	307,500	0.08
應收款項	237,000	0.06	淨資產	365,217,145	99.92
其他應收款	237,000	0.06	淨資產	365,217,145	99.92
固定資產	12,412	-	淨資產	365,217,145	99.92
機械及設備	12,412	-	累積餘額	284,039,735	77.71
機械及設備	132,344	0.04	本期賸餘	81,177,410	22.21
累計折舊－機械及設備	-119,932	-0.03			
無形資產	3,916,128	1.07			
無形資產	3,916,128	1.07			
權利	576,991	0.16			
電腦軟體	3,339,137	0.91			
合 計	365,524,645	100.00	合 計	365,524,645	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9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	20,000,000	204,129,535
徵收及依法分配收入	20,000,000	160,000,000
健康福利捐分配收入	20,000,000	160,000,000
財產收益		923,524
財產孳息收入		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	26,609,558	122,952,125
人事支出	25,000	265,000
人事支出	25,000	265,000
業務支出	26,480,784	121,742,131
業務支出	26,480,784	121,742,131
折舊、折耗及攤銷	103,774	944,994
固定資產折舊	924	19,340
無形資產攤銷	102,850	925,654
本期賸餘(短絀)	-6,609,558	81,177,410
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9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		365,217,145

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9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	204,129,535		204,129,535	收入
徵收及依法分配收入	160,000,000		160,000,000	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	122,007,131	944,994	122,952,125	支出
用人費用	265,000		265,000	人事支出
服務費用	14,341,999	107,400,132	121,742,131	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	107,400,000	-107,400,000		
		944,994	944,994	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	82,122,404	-944,994	81,177,410	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	361,288,605	3,928,540	365,217,145	期末淨資產

註:1. 「服務費用」14,341,999元與「業務支出」121,742,131元間之調整數107,400,132元,係為「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」107,400,000元。

2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數944,994元,係為固定資產折舊與電腦軟體及權利攤銷數。