

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11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 11 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11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	20,000,000	20,000,000			244,129,535	243,648,000	481,535	0.20
徵收及依法分配收入	240,000,000	20,000,000	20,000,000			200,000,000	200,000,000		
健康福利捐分配收入	240,000,000	20,000,000	20,000,000			200,000,000	200,000,000		
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	11,128,514	20,271,000	-9,142,486	-45.10	140,104,442	206,013,000	-65,908,558	-31.99
生產事故計畫	312,076,000	11,128,054	20,271,000	-9,142,946	-45.10	140,090,440	205,991,000	-65,900,560	-31.99
其他	312,076,000	11,128,054	20,271,000	-9,142,946	-45.10	140,090,440	205,991,000	-65,900,560	-31.99
一般行政管理計畫	80,000	460		460	--	14,002	22,000	-7,998	-36.35
其他	80,000	460		460	--	14,002	22,000	-7,998	-36.35
本期賸餘(短絀)	-28,060,000	8,871,486	-271,000	9,142,486	-3,373.61	104,025,093	37,635,000	66,390,093	176.41
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11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					383,191,294	201,353,000	181,838,294	90.31

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11月份

一、基金來源部分：截至本（11）月底止實際數244,129,535元，較預算數243,648,000元，增加481,535元，增加比率0.20%，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200,000,000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，致實際數較預計增加所致。

二、基金用途部分：截至本（11）月底止實際數140,104,442元，較預算數206,013,000元，減少65,908,558元，減少比率31.99%，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140,090,440元，較預算數205,991,000元，減少65,900,560元，減少比率31.99%，主要係申請生產事故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14,002元，較預算數22,000元，減少7,998元，減少比率36.35%，主要係銀行匯款手續費等較預計減少所致。

三、截至本月底止實際賸餘104,025,093元，較預算賸餘37,635,000元，增加賸餘66,390,093元，增加比率176.41%，主要係申請生產事故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11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			--	11,128,054	20,271,000	-9,142,946	-45.10
		累計數			--	140,090,440	205,991,000	-65,900,560	-31.99
		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11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			-21,188	10,564
電腦軟體	4,255,206			1,119,639		3,135,567
權利	586,576			11,715		574,861
合 計	4,974,126	-100,592		1,131,354	-21,188	3,720,992

註：1. 電腦軟體減少數1,119,639元係電腦軟體攤銷數。

2. 權利減少數11,715元係權利攤銷數。

生產事故救濟基金

平衡表

中華民國113年11月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	387,219,786	100.00	負債	307,500	0.08
流動資產	383,498,794	99.04	其他負債	307,500	0.08
現金	383,267,794	98.98	什項負債	307,500	0.08
銀行存款	383,267,794	98.98	存入保證金	307,500	0.08
應收款項	231,000	0.06	淨資產	386,912,286	99.92
其他應收款	231,000	0.06	淨資產	386,912,286	99.92
固定資產	10,564	-	淨資產	386,912,286	99.92
機械及設備	10,564	-	累積餘額	284,039,735	73.35
機械及設備	132,344	0.03	本期賸餘	102,872,551	26.57
累計折舊－機械及設備	-121,780	-0.03			
無形資產	3,710,428	0.96			
無形資產	3,710,428	0.96			
權利	574,861	0.15			
電腦軟體	3,135,567	0.81			
合 計	387,219,786	100.00	合 計	387,219,786	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11月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	20,000,000	244,129,535
徵收及依法分配收入	20,000,000	200,000,000
健康福利捐分配收入	20,000,000	200,000,000
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	11,232,288	141,256,984
人事支出	32,500	335,000
人事支出	32,500	335,000
業務支出	11,096,014	139,769,442
業務支出	11,096,014	139,769,442
折舊、折耗及攤銷	103,774	1,152,542
固定資產折舊	924	21,188
無形資產攤銷	102,850	1,131,354
本期賸餘(短絀)	8,767,712	102,872,551
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11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		386,912,286

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11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	244,129,535		244,129,535	收入
徵收及依法分配收入	200,000,000		200,000,000	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	140,104,442	1,152,542	141,256,984	支出
用人費用	335,000		335,000	人事支出
服務費用	14,769,310	125,000,132	139,769,442	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	125,000,000	-125,000,000		
		1,152,542	1,152,542	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	104,025,093	-1,152,542	102,872,551	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	383,191,294	3,720,992	386,912,286	期末淨資產

註:1. 「服務費用」14,769,310元與「業務支出」139,769,442元間之調整數125,000,132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」125,000,000元。

2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,152,542元,係為固定資產折舊與電腦軟體及權利攤銷數。