

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12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 12 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 至 11 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12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	41,371,289	40,448,000	923,289	2.28	285,500,824	284,096,000	1,404,824	0.49
徵收及依法分配收入	240,000,000	40,000,000	40,000,000			240,000,000	240,000,000		
健康福利捐分配收入	240,000,000	40,000,000	40,000,000			240,000,000	240,000,000		
財產收入	896,000	1,371,289	448,000	923,289	206.09	2,294,813	896,000	1,398,813	156.12
利息收入	896,000	1,371,289	448,000	923,289	206.09	2,294,813	896,000	1,398,813	156.12
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	46,483,847	106,143,000	-59,659,153	-56.21	186,588,289	312,156,000	-125,567,711	-40.23
生產事故計畫	312,076,000	46,483,187	106,085,000	-59,601,813	-56.18	186,573,627	312,076,000	-125,502,373	-40.22
其他	312,076,000	46,483,187	106,085,000	-59,601,813	-56.18	186,573,627	312,076,000	-125,502,373	-40.22
一般行政管理計畫	80,000	660	58,000	-57,340	-98.86	14,662	80,000	-65,338	-81.67
其他	80,000	660	58,000	-57,340	-98.86	14,662	80,000	-65,338	-81.67
本期賸餘(短絀)	-28,060,000	-5,112,558	-65,695,000	60,582,442	-92.22	98,912,535	-28,060,000	126,972,535	-452.50
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12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					378,078,736	135,658,000	242,420,736	178.70

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12月份

- 一、基金來源部分：截至本（12）月底止實際數285,500,824元，較預算數284,096,000元，增加1,404,824元，增加比率0.49%，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240,000,000元，與預算數相同。
 - (二)財產收入：截至本月底止實際數2,294,813元，較預算數896,000元，增加1,398,813元，增加比率156.12%，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（12）月底止實際數186,588,289元，較預算數312,156,000元，減少125,567,711元，減少比率40.23%，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186,573,627元，較預算數312,076,000元，減少125,502,373元，減少比率40.22%，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14,662元，較預算數80,000元，減少65,338元，減少比率81.67%，主要係委員出席審查費及補充保費等較預計減少所致。
- 三、截至本月底止實際賸餘98,912,535元，較預算短絀28,060,000元，由絀轉餘相差126,972,535元，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12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			--	46,483,187	106,085,000	-59,601,813	-56.18
		累計數			--	186,573,627	312,076,000	-125,502,373	-40.22
		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12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			-22,112	9,640
電腦軟體	4,255,206		1,440,000	1,221,425		4,473,781
權利	586,576			12,780		573,796
合 計	4,974,126	-100,592	1,440,000	1,234,205	-22,112	5,057,217

註：1. 電腦軟體增加數1,440,000元係為醫療爭議處理及生產事故救濟資訊系統功能增修；減少數1,221,425元係電腦軟體攤銷數。

2. 權利減少數12,780元係權利攤銷數。

生產事故救濟基金

平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	414,341,258	100.00	負債	31,205,305	7.53
流動資產	409,284,041	98.78	流動負債	30,897,805	7.46
現金	388,987,492	93.88	應付款項	30,897,805	7.46
銀行存款	388,987,492	93.88	應付費用	30,897,805	7.46
應收款項	20,296,549	4.90	其他負債	307,500	0.07
應收帳款	20,000,000	4.83	什項負債	307,500	0.07
應收利息	68,549	0.02	存入保證金	307,500	0.07
其他應收款	228,000	0.06	淨資產	383,135,953	92.47
固定資產	9,640	-	淨資產	383,135,953	92.47
機械及設備	9,640	-	淨資產	383,135,953	92.47
機械及設備	132,344	0.03	累積餘額	383,135,953	92.47
累計折舊－機械及設備	-122,704	-0.03			
無形資產	5,047,577	1.22			
無形資產	5,047,577	1.22			
權利	573,796	0.14			
電腦軟體	4,473,781	1.08			
合 計	414,341,258	100.00	合 計	414,341,258	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12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	41,371,289	285,500,824
徵收及依法分配收入	40,000,000	240,000,000
健康福利捐分配收入	40,000,000	240,000,000
財產收益	1,371,289	2,294,813
財產孳息收入	1,371,289	2,294,813
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	45,147,622	186,404,606
人事支出	67,500	402,500
人事支出	67,500	402,500
業務支出	44,976,347	184,745,789
業務支出	44,976,347	184,745,789
折舊、折耗及攤銷	103,775	1,256,317
固定資產折舊	924	22,112
無形資產攤銷	102,851	1,234,205
本期賸餘(短絀)	-3,776,333	99,096,218
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12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		383,135,953

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12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	285,500,824		285,500,824	收入
徵收及依法分配收入	240,000,000		240,000,000	徵收及依法分配收入
財產收入	2,294,813		2,294,813	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	186,588,289	-183,683	186,404,606	支出
用人費用	402,500		402,500	人事支出
服務費用	21,345,657	163,400,132	184,745,789	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	163,400,000	-163,400,000		
		1,256,317	1,256,317	折舊、折耗及攤銷
購置無形資產	1,440,000	-1,440,000		
本期賸餘(短絀)	98,912,535	183,683	99,096,218	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

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12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
期末基金餘額	378,078,736	5,057,217	383,135,953	期末淨資產

生產事故救濟基金

預算執行與會計收支對照表說明

中華民國113年1月1日至113年12月31日

1. 「服務費用」21,345,657元與「業務支出」184,745,789元間之調整數163,400,132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」163,400,000元。
2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數1,256,317元，係為固定資產折舊與電腦軟體及權利攤銷數。
3. 「購置無形資產」之調整數1,440,000元，係為醫療爭議處理及生產事故救濟資訊系統功能增修。