

衛生福利部主管  
生產事故救濟基金

會 計 月 報

中華民國114年2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 114 年 2 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 8 頁

生產事故救濟基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年2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>284,927,000</b>	<b>20,000,000</b>	<b>20,000,000</b>	-		<b>20,005,117</b>	<b>20,000,000</b>	<b>5,117</b>	<b>0.03</b>
徵收及依法分配收入	240,000,000	20,000,000	20,000,000	-		20,000,000	20,000,000	-	
依法分配收入	240,000,000	20,000,000	20,000,000	-		20,000,000	20,000,000	-	
財產收入	1,727,000	-	-	-		-	-	-	
利息收入	1,727,000	-	-	-		-	-	-	
政府撥入收入	43,200,000	-	-	-		-	-	-	
公庫撥款收入	43,200,000	-	-	-		-	-	-	
其他收入	-	-	-	-		5,117	-	5,117	--
雜項收入	-	-	-	-		5,117	-	5,117	--
<b>基金用途</b>	<b>312,491,000</b>	<b>215,535</b>	<b>17,107,000</b>	<b>-16,891,465</b>	<b>-98.74</b>	<b>533,055</b>	<b>17,347,000</b>	<b>-16,813,945</b>	<b>-96.93</b>
生產事故計畫	312,451,000	213,960	17,104,000	-16,890,040	-98.75	531,480	17,344,000	-16,812,520	-96.94
其他	312,451,000	213,960	17,104,000	-16,890,040	-98.75	531,480	17,344,000	-16,812,520	-96.94
一般行政管理計畫	40,000	1,575	3,000	-1,425	-47.50	1,575	3,000	-1,425	-47.50
其他	40,000	1,575	3,000	-1,425	-47.50	1,575	3,000	-1,425	-47.50
<b>本期賸餘（短絀）</b>	<b>-27,564,000</b>	<b>19,784,465</b>	<b>2,893,000</b>	<b>16,891,465</b>	<b>583.87</b>	<b>19,472,062</b>	<b>2,653,000</b>	<b>16,819,062</b>	<b>633.96</b>
<b>期初基金餘額</b>	<b>251,106,000</b>	-	-	-		<b>378,078,736</b>	<b>251,106,000</b>	<b>126,972,736</b>	<b>50.57</b>

生產事故救濟基金  
基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年2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	223,542,000	-	-	-	-	397,550,798	253,759,000	143,791,798	56.66

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114年2月份

- 一、基金來源部分：截至本（2）月底止實際數20,005,117元，較預算數20,000,000元，增加5,117元，增加比率0.03%，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20,000,000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：截至本月底止無實際數，預算亦無列數。
  - （四）其他收入：截至本月底止實際數5,117元，較預算無列數，增加5,117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（2）月底止實際數533,055元，較預算數17,347,000元，減少16,813,945元，減少比率96.93%，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531,480元，較預算數17,344,000元，減少16,812,520元，減少比率96.94%，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1,575元，較預算數3,000元，減少1,425元，減少比率47.50%，主要係印製預算書費用較預計減少所致。
- 三、截至本月底止實際賸餘19,472,062元，較預算賸餘2,653,000元，增加賸餘16,819,062元，增加比率633.96%，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114年2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			--	213,960	17,104,000	-16,890,040	-98.75
		累計數			--	531,480	17,344,000	-16,812,520	-96.94
		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114年2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	-122,704	-	-	-1,848	7,792
電腦軟體	4,473,781	-	-	213,141	-	4,260,640
權利	573,796	-	-	2,130	-	571,666
<b>合 計</b>	<b>5,179,921</b>	<b>-122,704</b>	<b>-</b>	<b>215,271</b>	<b>-1,848</b>	<b>4,840,098</b>

註：1. 電腦軟體減少數213,141元係為電腦軟體攤銷數。

2. 權利減少數2,130元係為權利攤銷數。

# 生產事故救濟基金

## 平衡表

中華民國114年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>408,864,896</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>6,474,000</b>	<b>1.58</b>
<b>流動資產</b>	<b>404,024,798</b>	<b>98.82</b>	<b>流動負債</b>	<b>5,984,000</b>	<b>1.46</b>
現金	403,734,249	98.75	應付款項	5,984,000	1.46
銀行存款	403,734,249	98.75	應付費用	5,984,000	1.46
應收款項	290,549	0.07	<b>其他負債</b>	<b>490,000</b>	<b>0.12</b>
應收利息	68,549	0.02	什項負債	490,000	0.12
其他應收款	222,000	0.05	存入保證金	490,000	0.12
<b>固定資產</b>	<b>7,792</b>	<b>-</b>	<b>淨資產</b>	<b>402,390,896</b>	<b>98.42</b>
機械及設備	7,792	-	<b>淨資產</b>	<b>402,390,896</b>	<b>98.42</b>
機械及設備	132,344	0.03	淨資產	402,390,896	98.42
累計折舊－機械及設備	-124,552	--	累積餘額	383,135,953	93.71
<b>無形資產</b>	<b>4,832,306</b>	<b>1.18</b>	本期賸餘	19,254,943	4.71
無形資產	4,832,306	1.18			
權利	571,666	0.14			
電腦軟體	4,260,640	1.04			
<b>合 計</b>	<b>408,864,896</b>	<b>100.00</b>	<b>合 計</b>	<b>408,864,896</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114年2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	20,000,000	20,005,117
徵收及依法分配收入	20,000,000	20,000,000
菸品健康福利捐分配收入	20,000,000	20,000,000
其他收入	-	5,117
雜項收入	-	5,117
支出	324,095	750,174
人事支出	30,000	30,000
人事支出	30,000	30,000
業務支出	185,535	503,055
業務支出	185,535	503,055
折舊、折耗及攤銷	108,560	217,119
固定資產折舊	924	1,848
無形資產攤銷	107,636	215,271
本期賸餘(短絀)	19,675,905	19,254,943
期初淨資產	-	383,135,953
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	402,390,896

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114年1月1日至114年2月28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	20,005,117	-	20,005,117	收入
徵收及依法分配收入	20,000,000	-	20,000,000	徵收及依法分配收入
其他收入	5,117	-	5,117	其他收入
基金用途	533,055	217,119	750,174	支出
用人費用	30,000	-	30,000	人事支出
服務費用	503,055	-	503,055	業務支出
	-	217,119	217,119	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	19,472,062	-217,119	19,254,943	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	378,078,736	5,057,217	383,135,953	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	397,550,798	4,840,098	402,390,896	期末淨資產

註:「折舊、折耗及攤銷」之調整數217,119元,係為固定資產折舊與電腦軟體及權利攤銷數。