

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3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 3 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3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	284,927,000	20,000,000	20,000,000	-		40,005,117	40,000,000	5,117	0.01
徵收及依法分配收入	240,000,000	20,000,000	20,000,000	-		40,000,000	40,000,000	-	
依法分配收入	240,000,000	20,000,000	20,000,000	-		40,000,000	40,000,000	-	
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	--
基金用途	312,491,000	24,393,126	20,275,000	4,118,126	20.31	24,926,181	37,622,000	-12,695,819	-33.75
生產事故計畫	312,451,000	24,392,386	20,275,000	4,117,386	20.31	24,923,866	37,619,000	-12,695,134	-33.75
其他	312,451,000	24,392,386	20,275,000	4,117,386	20.31	24,923,866	37,619,000	-12,695,134	-33.75
一般行政管理計畫	40,000	740	-	740	--	2,315	3,000	-685	-22.83
其他	40,000	740	-	740	--	2,315	3,000	-685	-22.83
本期賸餘（短絀）	-27,564,000	-4,393,126	-275,000	-4,118,126	1,497.50	15,078,936	2,378,000	12,700,936	534.10
期初基金餘額	251,106,000	-	-	-		378,078,736	251,106,000	126,972,736	50.57

生產事故救濟基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年3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	-	-	-	-	393,157,672	253,484,000	139,673,672	55.10

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3月份

一、基金來源部分：截至本（3）月底止實際數40,005,117元，較預算數40,000,000元，增加5,117元，增加比率0.01%，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40,000,000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（3）月底止實際數24,926,181元，較預算數37,622,000元，減少12,695,819元，減少比率33.75%，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24,923,866元，較預算數37,619,000元，減少12,695,134元，減少比率33.75%，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2,315元，較預算數3,000元，減少685元，減少比率22.83%，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15,078,936元，較預算賸餘2,378,000元，增加賸餘12,700,936元，增加比率534.10%，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3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			--	24,392,386	20,275,000	4,117,386	20.31
		累計數			--	24,923,866	37,619,000	-12,695,134	-33.75
		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3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	-	-	-2,772	6,868
電腦軟體	4,473,781	-	-	319,711	-	4,154,070
權利	573,796	-	-	3,195	-	570,601
合 計	5,179,921	-122,704	-	322,906	-2,772	4,731,539

註：1. 電腦軟體減少數319,711元係為電腦軟體攤銷數。

2. 權利減少數3,195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3月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	403,663,211	100.00	負債	5,774,000	1.43
流動資產	398,931,672	98.83	流動負債	5,284,000	1.31
現金	398,644,123	98.76	應付款項	5,284,000	1.31
銀行存款	398,644,123	98.76	應付費用	5,284,000	1.31
應收款項	287,549	0.07	其他負債	490,000	0.12
應收利息	68,549	0.02	什項負債	490,000	0.12
其他應收款	219,000	0.05	存入保證金	490,000	0.12
固定資產	6,868	-	淨資產	397,889,211	98.57
機械及設備	6,868	-	淨資產	397,889,211	98.57
機械及設備	132,344	0.03	淨資產	397,889,211	98.57
累計折舊－機械及設備	-125,476	--	累積餘額	383,135,953	94.91
無形資產	4,724,671	1.17	本期賸餘	14,753,258	3.65
無形資產	4,724,671	1.17			
權利	570,601	0.14			
電腦軟體	4,154,070	1.03			
合 計	403,663,211	100.00	合 計	403,663,211	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114年3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	20,000,000	40,005,117
徵收及依法分配收入	20,000,000	40,000,000
菸品健康福利捐分配收入	20,000,000	40,000,000
其他收入	-	5,117
雜項收入	-	5,117
支出	24,501,685	25,251,859
人事支出	37,500	67,500
人事支出	37,500	67,500
業務支出	24,355,626	24,858,681
業務支出	24,355,626	24,858,681
折舊、折耗及攤銷	108,559	325,678
固定資產折舊	924	2,772
無形資產攤銷	107,635	322,906
本期賸餘(短絀)	-4,501,685	14,753,258
期初淨資產	-	383,135,953
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	397,889,211

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3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	40,005,117	-	40,005,117	收入
徵收及依法分配收入	40,000,000	-	40,000,000	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	24,926,181	325,678	25,251,859	支出
用人費用	67,500	-	67,500	人事支出
服務費用	6,558,681	18,300,000	24,858,681	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,300,000	-18,300,000	-	
	-	325,678	325,678	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	15,078,936	-325,678	14,753,258	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	393,157,672	4,731,539	397,889,211	期末淨資產

註:說明:1.「服務費用」6,558,681元與「業務支出」24,858,681元間之調整數18,300,000元,係為「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」。

2.「折舊、折耗及攤銷」之調整數325,678元,係為固定資產折舊與電腦軟體及權利攤銷數。