

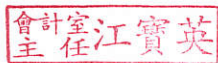
臺北市身心障礙者就業基金

會計月報

特別收入基金

中華民國108年12月份

主辦會計人員 江寶英



機關長官 葉琇嫻



臺北市身心障礙者就業基金

目 次

中華民國108年12月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表	第 1 至 3 頁
二、平衡表	第 4 頁
三、主要業務計畫執行明細表	第 5 頁
四、資本資產及長期負債增減情形表	第 6 至 7 頁
五、購建固定資產執行情形明細表	第 8 頁
六、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	第 - - 頁
七、重大計畫預算執行績效分析表	第 9 頁

臺北市身心障礙者就業基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國108年12月份

單位:新臺幣元

科 目		本年度 法定預算數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
編號	名 稱		實際數	預算數	比較增減 (-)		實際數	預算數	比較增減 (-)	
					金額	%			金額	%
4	基金來源	318,214,000	47,564,416	9,149,329	38,415,087	419.87	384,999,939	318,214,000	66,785,939	20.99
41	徵收及依法分配收入	194,040,000	46,071,236	8,040,000	38,031,236	473.03	245,192,279	194,040,000	51,152,279	26.36
41Y	其他徵收及依法分配收入	194,040,000	46,071,236	8,040,000	38,031,236	473.03	245,192,279	194,040,000	51,152,279	26.36
45	財產收入	21,625,000	2,526,610	-	2,526,610	--	26,350,726	21,625,000	4,725,726	21.85
453	權利金收入	2,601,000	-	-	-	--	2,600,002	2,601,000	-998	-0.04
454	利息收入	19,024,000	2,526,610	-	2,526,610	--	23,750,724	19,024,000	4,726,724	24.85
46	政府撥入收入	97,986,000	-1,498,188	889	-1,499,077	--	110,885,531	97,986,000	12,899,531	13.16
46Y	政府其他撥入收入	97,986,000	-1,498,188	889	-1,499,077	--	110,885,531	97,986,000	12,899,531	13.16
4Y	其他收入	4,563,000	464,758	1,108,440	-643,682	-58.07	2,571,403	4,563,000	-1,991,597	-43.65
4YY	雜項收入	4,563,000	464,758	1,108,440	-643,682	-58.07	2,571,403	4,563,000	-1,991,597	-43.65
5	基金用途	355,997,000	81,077,630	91,982,216	-10,904,586	-11.86	328,612,055	355,997,000	-27,384,945	-7.69
51	基金管理及企業進用獎助計畫	89,800,000	4,713,969	6,606,458	-1,892,489	-28.65	82,708,374	89,800,000	-7,091,626	-7.90
52	多元促進就業計畫	26,991,000	3,905,768	3,698,388	207,380	5.61	26,670,360	26,991,000	-320,640	-1.19
53	身心障礙者職業重建管理暨就業 轉銜服務計畫	86,209,000	11,196,945	13,771,251	-2,574,306	-18.69	74,063,008	86,209,000	-12,145,992	-14.09
54	促進就業服務方案計畫	135,177,000	60,288,800	66,030,273	-5,741,473	-8.70	128,705,507	135,177,000	-6,471,493	-4.79
5L	一般行政管理計畫	17,045,000	781,100	1,828,446	-1,047,346	-57.28	15,715,582	17,045,000	-1,329,418	-7.80
5M	建築及設備計畫	775,000	191,048	47,400	143,648	303.05	749,224	775,000	-25,776	-3.33

臺北市身心障礙者就業基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國108年12月份

單位:新臺幣元

科 目		本年度 法定預算數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
編號	名 稱		實際數	預算數	比較增減 (-)		實際數	預算數	比較增減 (-)	
					金額	%			金額	%
	購建固定資產	775,000	191,048	47,400	143,648	303.05	749,224	775,000	-25,776	-3.33
	其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
6	本期賸餘(短絀)	-37,783,000	-33,513,214	-82,832,887	49,319,673	--	56,387,884	-37,783,000	94,170,884	--
71	期初基金餘額	2,908,151,000	3,057,287,119	2,953,201,009	104,086,110	3.52	2,967,386,021	2,908,151,000	59,235,021	2.04
72	解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
73	期末基金餘額	2,870,368,000	3,023,773,905	2,870,368,122	153,405,783	5.34	3,023,773,905	2,870,368,000	153,405,905	5.34

臺北市身心障礙者就業基金

基金來源、用途及餘絀表附表

中華民國108年12月份

一、基金來源部份主要為：1.其他徵收及依法分配收入係因差額補助費均依催繳程序按期程辦理，執行績效良好，故執行率超前。併決算事宜業於108年11月4日簽奉首長同意，108年11月6日經主管機關核准在案。2.利息收入係因爭取較高儲存利率，故執行率超前。併決算事宜業於108年11月4日簽奉首長同意，108年11月6日經主管機關核准在案。3.政府其他撥入收入主要係因「身心障礙者庇護性就業服務計畫」勞動部增額補助，致收入超出預算數。併決算事宜業於108年7月25日簽奉首長同意，108年7月31日經主管機關核准在案。4.雜項收入係因收回以前年度溢領補助等經費較預估數少，致未達執行率。

二、基金用途部分主要為：1.基金管理及企業進用獎助計畫係因部分核發義務、非義務獎勵金申請案件數及核銷金額均較預估數少，致支出減少。2.身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫主要係因自力更生創業補助申請案量及核銷金額均較預估數少；另職訓案部分班次編列訓練時數與勞務採購案實際委託訓練時數編配核有差異，計1,904,794元未使用；又委託職業重建暨就業服務案第1、2期款，廠商因有部分督導費及人事費共計2,029,085元未使用退還，故未達執行率。3.促進就業服務方案計畫係因身心障礙者就業促進服務方案補助款依實核銷，因有部分人事費、庇護性就業者勞健保費及行政費未使用退回；另因法定應編列補助庇護工場或受託團體之職業災害補償差額，本年度無庇護工場申請，致支出減少。4.一般行政管理計畫係因節約能源及撙節支出覈實核銷賸餘，致支出減少。

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國108年12月31日

單位:新臺幣元

資 產		金額	%	負 債 及 基 金 餘 額		金額	%
編號	科 目 名 稱			編號	科 目 名 稱		
1	資產	3,129,784,944	100.00	2	負債	106,011,039	3.39
11	流動資產	3,129,433,758	99.99	21	流動負債	101,206,304	3.23
111	現金	3,070,042,279	98.09	212	應付款項	101,206,304	3.23
1112	銀行存款	3,070,042,279	98.09	2123	應付代收款	85,030,250	2.72
113	應收款項	46,523,137	1.49	2125	應付費用	16,176,054	0.52
1133	應收帳款	45,807,831	1.46	22	其他負債	4,804,735	0.15
1139	應收利息	619,715	0.02	221	什項負債	4,804,735	0.15
113Y	其他應收款	95,591	0.00	2211	存入保證金	4,104,428	0.13
115	預付款項	12,868,342	0.41	2215	暫收及待結轉帳項	700,307	0.02
1154	預付費用	12,868,342	0.41	3	基金餘額	3,023,773,905	96.61
13	其他資產	351,186	0.01	31	基金餘額	3,023,773,905	96.61
131	什項資產	351,186	0.01	311	基金餘額	3,023,773,905	96.61
1311	存出保證金	310,406	0.01	3111	累積餘額	3,023,773,905	96.61
1313	催收款項	40,780	0.00				
	合 計	3,129,784,944	100.00		合 計	3,129,784,944	100.00

註: 1.信託代理與保證資產(負債)計998,305元,係臺北市身心障礙者就業推廣大樓興建工程(案號:T10012)「5年期工程」保固保證金(台北富邦商業銀行(股)公司安和分公司連帶保證書)-登山營造股份有限公司(起迄日期103.11.17~109.1.3)。

2.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

3.備忘分錄所列應收債權憑證2,163,191元,債權憑證38張。

臺北市身心障礙者就業基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國108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			金 額			
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	%
基金管理及企業進用獎助計畫		本月數	-	-	-	4,713,969	6,606,458	-1,892,489	-28.65
		累計數	-	-	-	82,708,374	89,800,000	-7,091,626	-7.90
多元促進就業計畫		本月數	-	-	-	3,905,768	3,698,388	207,380	5.61
		累計數	-	-	-	26,670,360	26,991,000	-320,640	-1.19
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		本月數	-	-	-	11,196,945	13,771,251	-2,574,306	-18.69
		累計數	-	-	-	74,063,008	86,209,000	-12,145,992	-14.09
促進就業服務方案計畫		本月數	-	-	-	60,288,800	66,030,273	-5,741,473	-8.70
		累計數	-	-	-	128,705,507	135,177,000	-6,471,493	-4.79
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

註: 1.基金管理及企業進用獎助計畫係因部分核發義務、非義務獎勵金申請案件數及核銷金額均較預估數少,致支出減少。2.身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫主要係因自力更生創業補助申請案量及核銷金額均較預估數少;另職訓案部分班次編列訓練時數與勞務採購案實際委託訓練時數編配核有差異,計1,904,794元未使用;又委託職業重建暨就業服務案第1、2期款,廠商因有部分督導費及人事費共計2,029,085元未使用退還,致未達執行率。3.促進就業服務方案計畫係因身心障礙者就業促進服務方案補助款依實核銷,因有部分人事費、庇護性就業者勞健保費及行政費未使用退回;另因法定應編列補助庇護工場或受託團體之職業災害補償差額,本年度無庇護工場申請,致支出減少。

製表

覆核

臺北市身心障礙者就業基金

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國108年12月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數 (1)	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價(2)	本年度截至本月份變動				本年度截至本月 份累計折舊(耗)/長期投資評價 變動數/溢(折)價 攤銷數(5)	期末餘額 (6)=(1)+(2)+(3) -(4)+(5)	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額(3)	類型	金額(4)	類型				
資產	440,936,109	-34,969,804	3,008,121		2,388,006		-4,274,075	402,312,345		
土地	247,595,000	-	-		-		-	247,595,000		
土地改良物	488,866	-411,371	-		-		-72,606	4,889		
房屋及建築	166,272,560	-13,524,976	2,213,641	3	2,213,641	7	-2,743,500	150,004,084	財政局移撥水源市場六(臺北市中正區福和段二小段02075-000建號)-臺北市中正區羅斯福路四段92號5.6樓。108年9月本處辦理管變作業移撥予本市聯合醫院。	
機械及設備	14,538,337	-10,396,809	612,164	1	103,965	5	-1,031,587	3,618,140	購置數位照相機3架、空氣清淨機1臺、個人電腦19部、圖形掃描器2臺、數位攝影機1架、顯示器1臺、平板電腦1臺。報廢數位照相機1架、筆電1臺、印表機1臺、平版電腦1臺。	

臺北市身心障礙者就業基金

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國108年12月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數 (1)	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價(2)	本年度截至本月份變動				本年度截至本月份 累計折舊(耗))/長期投資評價 變動數/溢(折)價 攤銷數(5)	期末餘額 (6)=(1)+(2)+(3) -(4)+(5)	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額(3)	類型	金額(4)	類型				
交通及運輸設備	1,884,130	-1,601,945	-		42,600	5	報廢音響設備2套。	-134,467	105,118	
雜項設備	10,117,802	-9,034,703	182,316	1,4	18,500	5	購置碎紙機1臺、 心理測驗器材/筆 記型電腦1套、電 影攝影機1架、監 視機1架,購置及 受贈無障礙輪椅 (電動輪椅)1張。 報廢空氣過濾機 1臺。	-291,915	955,000	
電腦軟體	39,414	-	-		9,300	11	電腦軟體攤銷。	-	30,114	

註: 1.本基金自98年1月1日正式成立。

2.雜項設備本月份增加金額不等於「購建固定資產執行情形明細表」之累計執行數137,060元,差異數45,256元,係因無障礙輪椅(電動輪椅)金額72,000元,由本基金支應26,744元,另45,256元由使用人負擔並捐贈予本基金。

製表

覆核

臺北市身心障礙者就業基金

購建固定資產執行情形明細表

中華民國108年12月份

單位：新臺幣元

項目名稱	本年度可用預算數						累計 預算 分配數 (1)	執行情形						差異 或 落後 原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	奉准先行 辦理俟以 後年度補 辦預算數	配合總預算 追加預算辦 理之購建固 定資產	調整數	合計		累計執行數				比較增減(-)			
								實支數 (2)	應付 未付數 (3)	合計 (4)=(2)+(3)	% (4)/(1)	金額 (5)=(4)-(1)	% (5)/(1)		
房屋及建築	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
房屋及建築	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	-	654,000	-	-	-19,000	635,000	635,000	612,164	-	612,164	96.40	-22,836	-3.60		
機械及設備	-	654,000	-	-	-19,000	635,000	635,000	612,164	-	612,164	96.40	-22,836	-3.60		
雜項設備	-	121,000	-	-	19,000	140,000	140,000	137,060	-	137,060	97.90	-2,940	-2.10		
雜項設備	-	121,000	-	-	19,000	140,000	140,000	137,060	-	137,060	97.90	-2,940	-2.10		
總計	-	775,000	-	-	-	775,000	775,000	749,224	-	749,224		-25,776			

臺北市身心障礙者就業基金

重大計畫預算執行績效分析表

108年度第4期(民國108年1月至12月)

單位：新臺幣元

計畫名稱 及期程	計畫總金額	截至本年底已 編列預算數	本年度可用預 算數 (1)	截至108年12 月底累計分配 數(2)	截至108年12 月底累計執行 數(3)	累計執行 數占累計 分配數% (3)/(2)	累計執行 數占可用 預算數% (3)/(1)	執行未達累計分配數80% 之原因及其改進措施	實際決標 日期	實際決標金額	預定進 度%	實際進 度%
無	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-

製表人

業務主管

機關首長

主辦會計人員