

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4月份

主辦會計人員 江寶英



機關長官 葉琇姍



臺北市身心障礙者就業基金

目 次

中華民國 108 年 4 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 頁
五、購建固定資產執行情形明細表	第 7 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 - - 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4月份

單位:新臺幣元

科 目		本年度 法定預算數	本 月 份				本年度截止本月份累計數			
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	42,326,001	43,589,842	-1,263,841	-2.90	134,265,481	132,049,384	2,216,097	1.68
41	徵收及依法分配收入	194,040,000	18,401,316	21,000,000	-2,598,684	-12.37	54,715,851	53,500,000	1,215,851	2.27
41Y	其他徵收及依法分配收入	194,040,000	18,401,316	21,000,000	-2,598,684	-12.37	54,715,851	53,500,000	1,215,851	2.27
45	財產收入	21,625,000	1,128,321	3,880,000	-2,751,679	-70.92	9,029,708	9,090,001	-60,293	-0.66
453	權利金收入	2,601,000	-	1,950,000	-1,950,000	--	2,600,002	1,950,001	650,001	33.33
454	利息收入	19,024,000	1,128,321	1,930,000	-801,679	-41.54	6,429,706	7,140,000	-710,294	-9.95
46	政府撥入收入	97,986,000	22,597,862	18,514,882	4,082,980	22.05	69,595,239	66,134,543	3,460,696	5.23
46Y	政府其他撥入收入	97,986,000	22,597,862	18,514,882	4,082,980	22.05	69,595,239	66,134,543	3,460,696	5.23
4Y	其他收入	4,563,000	198,502	194,960	3,542	1.82	924,683	3,324,840	-2,400,157	-72.19
4YY	雜項收入	4,563,000	198,502	194,960	3,542	1.82	924,683	3,324,840	-2,400,157	-72.19
5	基金用途	355,997,000	12,348,082	20,899,578	-8,551,496	-40.92	78,755,201	96,621,579	-17,866,378	-18.49
51	基金管理及企業進用獎助計畫	89,800,000	3,118,890	9,024,027	-5,905,137	-65.44	22,293,760	32,354,041	-10,060,281	-31.09
52	多元促進就業計畫	26,991,000	1,195,059	1,537,380	-342,321	-22.27	5,648,290	7,684,302	-2,036,012	-26.50
53	身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	86,209,000	1,754,377	3,467,153	-1,712,776	-49.40	24,353,784	29,856,350	-5,502,566	-18.43
54	促進就業服務方案計畫	135,177,000	5,294,640	5,617,984	-323,344	-5.76	20,981,654	20,342,070	639,584	3.14
5L	一般行政管理計畫	17,045,000	962,636	1,253,034	-290,398	-23.18	5,455,233	6,384,816	-929,583	-14.56
5M	建築及設備計畫	775,000	22,480	-	22,480	--	22,480	-	22,480	--

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4月份

單位:新臺幣元

科 目		本年度 法定預算數	本 月 份				本年度截止本月份累計數			
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	22,480	-	22,480	--	22,480	-	22,480	--
	其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
6	本期賸餘(短絀)	-37,783,000	29,977,919	22,690,264	7,287,655	32.12	55,510,280	35,427,805	20,082,475	56.69
71	期初基金餘額	2,908,151,122	2,992,918,382	2,920,888,663	72,029,719	2.47	2,967,386,021	2,908,151,122	59,234,899	2.04
72	解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
73	期末基金餘額	2,870,368,122	3,022,896,301	2,943,578,927	79,317,374	2.69	3,022,896,301	2,943,578,927	79,317,374	2.69

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4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。2.權利金收入係為身障就業大樓社會企業專案服務及營運採購案收取之權利金，另新增萬大社會企業委託計畫1案，依契約收取權利金1元，併決算事宜業於108年3月8日簽奉首長同意，108年3月13日經主管機關核准在案。3.政府其他撥入收入係因「身心障礙者職業訓練計畫」等第2期補助款，勞動部較預計提前撥付本處，致執行率超前。4.雜項收入係為預估收回以前年度溢領補助等經費，因107年度應付案件尚在陸續辦理中，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，致未達執行率。2.多元促進就業計畫係因拍攝身心障礙女性職場紀實影片製作於本(4)月始辦理議價決標，依契約規定預計6月撥付第1次款項，另職務再設計申請案核定後部分尚未辦理核銷，致未達執行率。3.身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫係因職業訓練委託案於本(4)月開班，廠商尚未製據請款，另自力更生創業補助申請案量及核銷金額均較預估數少，致未達執行率。4.一般行政管理計畫係因108年3-4月勞保費、勞工退休金及4月健保費、電費等尚未支付，且因擲節支出覈實核銷，致未達執行率。5.建築及設備計畫係為採購數位照相機1臺，因本處原有相機均已老舊不堪使用，且本處各項活動陸續於本(4)月開始，故提前執行採購致執行率超前。

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國108年4月30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	3,097,605,029	100.00	2	負債	74,708,728	2.41
11	流動資產	3,097,252,623	99.99	21	流動負債	70,321,852	2.27
111	現金	2,971,605,279	95.93	212	應付款項	70,321,852	2.27
1112	銀行存款	2,971,455,279	95.93	2123	應付代收款	67,116,907	2.17
1113	零用及週轉金	150,000	0.00	2125	應付費用	3,204,945	0.10
113	應收款項	1,593,935	0.05	22	其他負債	4,386,876	0.14
1133	應收帳款	1,428,586	0.05	221	什項負債	4,386,876	0.14
113Y	其他應收款	165,349	0.01	2211	存入保證金	3,386,876	0.11
115	預付款項	124,053,409	4.00	2215	暫收及待結轉帳項	1,000,000	0.03
1154	預付費用	124,053,409	4.00	3	基金餘額	3,022,896,301	97.59
13	其他資產	352,406	0.01	31	基金餘額	3,022,896,301	97.59
131	什項資產	352,406	0.01	311	基金餘額	3,022,896,301	97.59
1311	存出保證金	310,406	0.01	3111	累積餘額	2,967,386,021	95.80
1313	催收款項	42,000	0.00	3112	本期賸餘	55,510,280	1.79
	合 計	3,097,605,029	100.00		合 計	3,097,605,029	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2,520,863元,債權憑證45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4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	-	-	-	3,118,890	9,024,027	-5,905,137	-65.44
		累計數	-	-	-	22,293,760	32,354,041	-10,060,281	-31.09
多元促進就業計畫		本月數	-	-	-	1,195,059	1,537,380	-342,321	-22.27
		累計數	-	-	-	5,648,290	7,684,302	-2,036,012	-26.50
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		本月數	-	-	-	1,754,377	3,467,153	-1,712,776	-49.40
		累計數	-	-	-	24,353,784	29,856,350	-5,502,566	-18.43
促進就業服務方案計畫		本月數	-	-	-	5,294,640	5,617,984	-323,344	-5.76
		累計數	-	-	-	20,981,654	20,342,070	639,584	3.14
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
合 計		本月數				11,362,966	19,646,544	-8,283,578	-42.16
		累計數				73,277,488	90,236,763	-16,959,275	-18.79

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,致未達執行率。2.多元促進就業計畫係因拍攝身心障礙女性職場紀實影片製作於本(4)月始辦理議價決標,依契約規定預計6月撥付第1次款項,另職務再設計申請案核定後部分尚未辦理核銷,致未達執行率。3.身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫係因職業訓練委託案於本(4)月開班,廠商尚未製據請款,另自力更生創業補助申請案量及核銷金額均較預估數少,致未達執行率。

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4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	2,236,121		3,100		-1,526,465	406,672,861		
土地	247,595,000	-	-		-		-	247,595,000		
土地改良物	488,866	-411,371	-		-		-32,268	45,227		
房屋及建築	166,272,560	-13,524,976	2,213,641	3	-	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	-922,782	154,038,443		
機械及設備	14,538,337	-10,396,809	22,480	1	-	購置數位照相機 1架	-377,898	3,786,110		
交通及運輸設備	1,884,130	-1,601,945	-		-		-75,253	206,932		
雜項設備	10,117,802	-9,034,703	-		-		-118,264	964,835		
電腦軟體	39,414	-	-		3,100	11 電腦軟體攤銷	-	36,314		

註: 本基金自98年1月1日正式成立。

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4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	-	-	-	654,000	-	22,480	-	22,480	-	22,480	-	-	-
機械及設備	-	654,000	-	-	-	654,000	-	22,480	-	22,480	-	22,480	-	-	-
係為採購數位照相機1臺，因本處原有相機均已老舊不堪使用，且本處各項活動陸續於本(4)月開始，故提前執行採購致執行率超前。															
雜項設備	-	121,000	-	-	-	121,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項設備	-	121,000	-	-	-	121,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
總計	-	775,000	-	-	-	775,000	-	22,480	-	22,480	-	22,480	-	-	-

製表

覆核

