

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109年7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 109 年 7 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 6 至 7 頁
五、長期負債變動表	第 8 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 9 頁
七、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
八、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109年7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	372,414,000	52,617,054	42,640,179	9,976,875	23.40	245,883,021	225,665,764	20,217,257	8.96
41	徵收及依法分配收入	242,550,000	19,026,755	21,000,000	-1,973,245	-9.40	113,346,792	118,020,000	-4,673,208	-3.96
41Y	其他徵收及依法分配收入	242,550,000	19,026,755	21,000,000	-1,973,245	-9.40	113,346,792	118,020,000	-4,673,208	-3.96
45	財產收入	21,267,000	810,492	1,352,700	-542,208	-40.08	12,625,396	12,532,702	92,694	0.74
453	權利金收入	1,000	-141,425	-	-141,425	--	727,947	2	727,945	36,397,250.00
454	利息收入	21,266,000	951,917	1,352,700	-400,783	-29.63	11,897,449	12,532,700	-635,251	-5.07
46	政府撥入收入	104,034,000	32,717,005	20,285,519	12,431,486	61.28	117,255,887	93,264,342	23,991,545	25.72
46Y	政府其他撥入收入	104,034,000	32,717,005	20,285,519	12,431,486	61.28	117,255,887	93,264,342	23,991,545	25.72
4Y	其他收入	4,563,000	62,802	1,960	60,842	3,104.18	2,654,946	1,848,720	806,226	43.61
4YY	雜項收入	4,563,000	62,802	1,960	60,842	3,104.18	2,654,946	1,848,720	806,226	43.61
5	基金用途	349,312,000	28,669,987	35,057,794	-6,387,807	-18.22	146,031,555	158,534,090	-12,502,535	-7.89
51	基金管理及企業進用獎助計畫	77,284,000	3,421,421	3,893,130	-471,709	-12.12	50,060,691	50,558,958	-498,267	-0.99
52	多元促進就業計畫	31,306,000	1,658,322	1,645,723	12,599	0.77	13,081,282	17,096,007	-4,014,725	-23.48
53	身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	86,208,000	21,062,699	14,903,870	6,158,829	41.32	48,622,048	43,840,348	4,781,700	10.91
54	促進就業服務方案計畫	137,001,000	1,408,977	13,504,001	-12,095,024	-89.57	25,389,720	36,994,230	-11,604,510	-31.37
5L	一般行政管理計畫	17,254,000	1,118,568	1,111,070	7,498	0.67	8,732,064	9,836,347	-1,104,283	-11.23
5M	建築及設備計畫	259,000	-	-	-	--	145,750	208,200	-62,450	-30.00

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109年7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	259,000	-	-	-	-	145,750	208,200	-62,450	-30.00
	其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	本期賸餘(短絀)	23,102,000	23,947,067	7,582,385	16,364,682	215.82	99,851,466	67,131,674	32,719,792	48.74
71	期初基金餘額	2,929,603,000	3,099,678,304	2,989,152,289	110,526,015	3.70	3,023,773,905	2,929,603,000	94,170,905	3.21
72	解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
73	期末基金餘額	2,952,705,000	3,123,625,371	2,996,734,674	126,890,697	4.23	3,123,625,371	2,996,734,674	126,890,697	4.23

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109年7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，惟部分收入尚未辦理入帳，致收入減少，將積極續處。2.權利金收入係因增列「臺北社企館專業服務及營運採購案」依契約收取權利金，致執行率超前。併決算事宜業於109年3月17日簽奉首長同意，109年3月23日經主管機關核准在案。3.政府其他撥入收入主要係因勞動部「身心障礙者庇護性就業服務計畫」實際核定數(含增額補助)增加，致收入超出預算數。併決算事宜業於109年7月22日簽奉首長同意，109年7月27日經主管機關核准在案。4.雜項收入主要係因臺北社企館專業服務及營運採購案履約爭議收回相關費用及收回108年度臺北市身心障礙者職業重建個案管理暨就業服務案受託廠商因覈實支付而未使用款項，致執行率超前。

二、基金用途部分主要為：1.多元促進就業計畫主要係因補助職務再設計已核定案件多尚未申請核銷，致未達執行率。2.身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫係因臺北市身心障礙者職業重建個案管理暨就業服務案受託廠商提早擊據請領完成撥款程序，致執行率超前。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刻正陸續辦理第1期核銷中，致未達執行率。4.一般行政管理計畫係因工作場所電費等節約賸餘及撙節支出覈實核銷，致未達執行率。5.建築及設備計畫係因電腦租賃及汰換冰溫熱飲水機1臺係採共同供應契約，賸餘數為節餘款，致未達執行率。

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國109年7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	3,149,804,864	100.00	2	負債	26,179,493	0.83
11	流動資產	3,149,424,483	99.99	21	流動負債	22,172,206	0.70
111	現金	3,043,813,847	96.63	212	應付款項	22,172,206	0.70
1112	銀行存款	3,043,663,847	96.63	2123	應付代收款	22,172,206	0.70
1113	零用及週轉金	150,000	0.00	22	其他負債	4,007,287	0.13
113	應收款項	1,986,941	0.06	221	什項負債	4,007,287	0.13
1133	應收帳款	1,777,504	0.06	2211	存入保證金	4,007,287	0.13
1139	應收利息	126,941	0.00	3	基金餘額	3,123,625,371	99.17
113Y	其他應收款	82,496	0.00	31	基金餘額	3,123,625,371	99.17
115	預付款項	103,623,695	3.29	311	基金餘額	3,123,625,371	99.17
1154	預付費用	103,623,695	3.29	3111	累積餘額	3,023,773,905	96.00
13	其他資產	380,381	0.01	3112	本期賸餘	99,851,466	3.17
131	什項資產	380,381	0.01				
1311	存出保證金	310,406	0.01				
1313	催收款項	69,975	0.00				
	合 計	3,149,804,864	100.00		合 計	3,149,804,864	100.00

註: 1.信託代理與保證資產(負債)計0元。

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1,903,990元,債權憑證36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109年7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	-	-	-	3,421,421	3,893,130	-471,709	-12.12
		累計數	-	-	-	50,060,691	50,558,958	-498,267	-0.99
多元促進就業計畫		本月數	-	-	-	1,658,322	1,645,723	12,599	0.77
		累計數	-	-	-	13,081,282	17,096,007	-4,014,725	-23.48
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		本月數	-	-	-	21,062,699	14,903,870	6,158,829	41.32
		累計數	-	-	-	48,622,048	43,840,348	4,781,700	10.91
促進就業服務方案計畫		本月數	-	-	-	1,408,977	13,504,001	-12,095,024	-89.57
		累計數	-	-	-	25,389,720	36,994,230	-11,604,510	-31.37
		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: 1.多元促進就業計畫主要係因補助職務再設計已核定案件多尚未申請核銷,致未達執行率。2.身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫係因臺北市身心障礙者職業重建個案管理暨就業服務案受託廠商提早掣據請領完成撥款程序,致執行率超前。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刻正陸續辦理第1期核銷中,致未達執行率。

製表

覆核

臺北市身心障礙者就業基金

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國109年7月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本 (1)	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價 (2)	本年度成本變動數		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3) -(4)+(5)	備註
			增加數 (3)	減少數 (4)			
土地	247,595,000	-	-	-	-	247,595,000	
土地改良物	488,866	-483,977	-	-	-	4,889	
房屋及建築	166,272,560	-16,268,476	-	-	-1,600,375	148,403,709	
機械及設備	15,046,536	-11,428,396	-	1,447,409	777,375	2,948,106	
交通及運輸設備	1,841,530	-1,736,412	-	121,225	99,279	83,172	
雜項設備	10,281,618	-9,326,618	47,244	53,500	-98,463	850,281	
租賃資產	-	-	549,206	-	-18,104	531,102	
電腦軟體	30,114	-	-	5,425	-	24,689	
合 計	441,556,224	-39,243,879	596,450	1,627,559	-840,288	400,440,948	

臺北市身心障礙者就業基金

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國109年7月份

- 1.本基金自98年1月1日正式成立。
- 2.機械及設備：減少原因係報廢個人電腦33臺、殺菌燈等17項。
- 3.交通及運輸設備：減少原因係報廢手推車等3項、麥克風1支。
- 4.雜項設備：增加原因係購置碎紙機1臺、飲水機1座、視覺障礙學生圖形認知發展測驗工具書組1套；減少原因係報廢碎紙機1臺、椅凳1張、投影機1部。
- 5.租賃資產：增加原因係桌上型電腦租賃19臺及筆電租賃1臺。本年度支付租賃款金額98,506元。
- 6.電腦軟體：減少原因係電腦軟體攤銷。

臺北市身心障礙者就業基金

長期負債變動表

中華民國109年7月份

單位:新臺幣元

項 目	期初帳面金額 (1)	本年度增加數 (2)	本年度減少數 (3)	期末帳面金額 (4)=(1)+(2)-(3)	備註
長期負債	-	549,206	98,506	450,700	
長期債務	-	549,206	98,506	450,700	

【附註】：長期債務主要增加原因係桌上型電腦租賃19臺及筆電租賃1臺；減少原因係本年度支付租賃款金額。

臺北市身心障礙者就業基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國109年7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)		
建築及設備計畫	-	259,000	-	-	-	259,000	208,200	145,750	-	145,750	70.00	-62,450	-30.00		
房屋及建築	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	--		
房屋及建築	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	--		
機械及設備	-	203,600	-	-	-	203,600	153,600	98,506	-	98,506	64.13	-55,094	-35.87		
機械及設備	-	203,600	-	-	-	203,600	153,600	-	-	-	-	-153,600	--	係因電腦租賃 係採共同供應 契約，贖餘數 為節餘款，致 未達執行率。	差異數係共 同供應契約 採購節餘 款。
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	98,506	-	98,506	--	98,506	--		
雜項設備	-	55,400	-	-	-	55,400	54,600	47,244	-	47,244	86.53	-7,356	-13.47		
雜項設備	-	55,400	-	-	-	55,400	54,600	47,244	-	47,244	86.53	-7,356	-13.47	係因汰換冰溫 熱飲水機1臺 預算金額 23,000元，採 購金額16,244 元及A3紙碎 紙機1臺預算 金額19,600 元，採購金額 19,000元，擲 節支出覈實核 銷，致未達執 行率。	冰溫熱飲水 機1臺，差異 數係共同供 應契約採購 節餘款。
總計	-	259,000	-	-	-	259,000	208,200	145,750	-	145,750		-62,450			

製表

覆核

