

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9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9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 10 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9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	20,828,644	24,921,960	-4,093,316	-16.42	296,418,987	282,438,651	13,980,336	4.95
41	徵收及依法分配收入	242,550,000	19,007,200	23,000,000	-3,992,800	-17.36	157,032,631	163,020,000	-5,987,369	-3.67
41Y	其他徵收及依法分配收入	242,550,000	19,007,200	23,000,000	-3,992,800	-17.36	157,032,631	163,020,000	-5,987,369	-3.67
45	財產收入	21,267,000	1,806,028	1,820,000	-13,972	-0.77	17,033,884	16,172,702	861,182	5.32
453	權利金收入	1,000	-	-	-	--	727,947	2	727,945	36,397,250.00
454	利息收入	21,266,000	1,806,028	1,820,000	-13,972	-0.77	16,305,937	16,172,700	133,237	0.82
46	政府撥入收入	104,034,000	-	-	-	--	119,632,563	101,293,309	18,339,254	18.11
46Y	政府其他撥入收入	104,034,000	-	-	-	--	119,632,563	101,293,309	18,339,254	18.11
4Y	其他收入	4,563,000	15,416	101,960	-86,544	-84.88	2,719,909	1,952,640	767,269	39.29
4YY	雜項收入	4,563,000	15,416	101,960	-86,544	-84.88	2,719,909	1,952,640	767,269	39.29
5	基金用途	349,312,000	19,594,943	8,787,425	10,807,518	122.99	211,215,713	208,654,540	2,561,173	1.23
51	基金管理及企業進用獎助計畫	77,284,000	3,493,247	3,497,150	-3,903	-0.11	57,245,390	57,554,258	-308,868	-0.54
52	多元促進就業計畫	31,306,000	1,328,079	1,772,323	-444,244	-25.07	15,772,911	20,530,433	-4,757,522	-23.17
53	身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	86,208,000	2,335,714	1,564,737	770,977	49.27	52,408,771	53,158,879	-750,108	-1.41
54	促進就業服務方案計畫	137,001,000	11,247,174	638,225	10,608,949	1,662.26	74,594,522	64,700,443	9,894,079	15.29
5L	一般行政管理計畫	17,254,000	1,141,063	1,314,990	-173,927	-13.23	10,998,703	12,452,327	-1,453,624	-11.67
5M	建築及設備計畫	259,000	49,666	-	49,666	--	195,416	258,200	-62,784	-24.32

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9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	49,666	-	49,666	--	195,416	258,200	-62,784	-24.32
	其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
6	本期賸餘(短絀)	23,102,000	1,233,701	16,134,535	-14,900,834	-92.35	85,203,274	73,784,111	11,419,163	15.48
71	期初基金餘額	2,929,603,000	3,107,743,478	2,987,252,576	120,490,902	4.03	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	3,108,977,179	3,003,387,111	105,590,068	3.52	3,108,977,179	3,003,387,111	105,590,068	3.52

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9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.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第1期核銷，因勞發署統籌分配款有限項目及額度，故優先調整自勞發署增額補助款支應，致執行率超前。3.一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。4.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9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	3,152,576,675	100.00	2	負債	43,599,496	1.38
11	流動資產	3,152,094,614	99.98	21	流動負債	39,492,209	1.25
111	現金	3,090,844,921	98.04	212	應付款項	39,492,209	1.25
1112	銀行存款	3,090,694,921	98.04	2123	應付代收款	39,492,209	1.25
1113	零用及週轉金	150,000	0.00	22	其他負債	4,107,287	0.13
113	應收款項	1,663,708	0.05	221	什項負債	4,107,287	0.13
1133	應收帳款	1,600,631	0.05	2211	存入保證金	4,107,287	0.13
113Y	其他應收款	63,077	0.00	3	基金餘額	3,108,977,179	98.62
115	預付款項	59,585,985	1.89	31	基金餘額	3,108,977,179	98.62
1154	預付費用	59,585,985	1.89	311	基金餘額	3,108,977,179	98.62
13	其他資產	482,061	0.02	3111	累積餘額	3,023,773,905	95.91
131	什項資產	482,061	0.02	3112	本期賸餘	85,203,274	2.70
1311	存出保證金	310,406	0.01				
1313	催收款項	171,655	0.01				
	合 計	3,152,576,675	100.00		合 計	3,152,576,675	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2,005,670元,債權憑證39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9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	-	-	-	3,493,247	3,497,150	-3,903	-0.11
		累計數	-	-	-	57,245,390	57,554,258	-308,868	-0.54
多元促進就業計畫		本月數	-	-	-	1,328,079	1,772,323	-444,244	-25.07
		累計數	-	-	-	15,772,911	20,530,433	-4,757,522	-23.17
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		本月數	-	-	-	2,335,714	1,564,737	770,977	49.27
		累計數	-	-	-	52,408,771	53,158,879	-750,108	-1.41
促進就業服務方案計畫		本月數	-	-	-	11,247,174	638,225	10,608,949	1,662.26
		累計數	-	-	-	74,594,522	64,700,443	9,894,079	15.29
		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.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第1期核銷,因勞發署統籌分配款有限制項目及額度,故優先調整自勞發署增額補助款支應,致執行率超前。

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9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	-	-	-2,057,625	147,946,459	
機械及設備	15,046,536	-11,428,396	49,666	1,527,159	669,238	2,809,885	
交通及運輸設備	1,841,530	-1,736,412	-	152,142	123,958	76,934	
雜項設備	10,281,618	-9,326,618	47,244	136,200	-58,978	807,066	
租賃資產	-	-	549,206	-	-36,208	512,998	
電腦軟體	30,114	-	-	6,976	-	23,138	
合 計	441,556,224	-39,243,879	646,116	1,822,477	-1,359,615	399,776,369	

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9月份

- 1.本基金自98年1月1日正式成立。
- 2.機械及設備：增加原因係購置集線器1臺、UPS分配器(不斷電系統)1只；減少原因係報廢個人電腦33臺、殺菌燈等17項、復健訓練海棉墊等6付。
- 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、不中斷電源設備1套。
- 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、無障礙輪椅2張。
- 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9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9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	258,200	195,416	-	195,416	75.68	-62,784	-24.32		
房屋及建築	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	--		
房屋及建築	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	--		
機械及設備	-	203,600	-	-	-	203,600	203,600	148,172	-	148,172	72.78	-55,428	-27.22		
機械及設備	-	203,600	-	-	-	203,600	203,600	49,666	-	49,666	24.39	-153,934	-75.61	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。	電腦租賃差 異數係共同 契約，採購節 購節餘款， 致未達執行率。
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 購節餘款。
總計	-	259,000	-	-	-	259,000	258,200	195,416	-	195,416		-62,784			

製表

覆核



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

109年度第3期(民國109年1月至9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109年9月 底累計分配數 (2)	截至109年9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

主辦會計人員

機關首長