

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110年3月份

主辦會計人員 江寶英

會計室主任 江寶英

機關長官 葉琇姍

臺北市動力重建處 葉琇姍

臺北市身心障礙者就業基金

目 次

中華民國110年3月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
一、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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 5 頁
三、長期負債變動表	第 6 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 7 頁
五、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
六、重大計畫預算執行績效分析表	第 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 9 至 11 頁
二、收入支出表	第 12 至 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 14 至 16 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110年3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			
		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	394,250,000	25,445,632	22,303,958	3,141,674	14.09	89,128,604	86,425,662	2,702,942	3.13
徵收及依法分配收入	249,900,000	23,392,673	20,000,000	3,392,673	16.96	33,262,015	30,960,000	2,302,015	7.44
其他徵收及依法分配收入	249,900,000	23,392,673	20,000,000	3,392,673	16.96	33,262,015	30,960,000	2,302,015	7.44
財產收入	24,232,000	1,376,921	2,301,998	-925,077	-40.19	3,163,690	4,187,987	-1,024,297	-24.46
權利金收入	1,132,000	-	1,131,998	-1,131,998	--	2	1,132,000	-1,131,998	-100.00
利息收入	23,100,000	1,376,921	1,170,000	206,921	17.69	3,163,688	3,055,987	107,701	3.52
政府撥入收入	116,585,000	195,420	-	195,420	--	52,186,471	51,271,795	914,676	1.78
政府其他撥入收入	116,585,000	195,420	-	195,420	--	52,186,471	51,271,795	914,676	1.78
其他收入	3,533,000	480,618	1,960	478,658	24,421.33	516,428	5,880	510,548	8,682.79
雜項收入	3,533,000	480,618	1,960	478,658	24,421.33	516,428	5,880	510,548	8,682.79
基金用途	352,636,000	28,923,661	31,117,840	-2,194,179	-7.05	69,992,900	80,486,856	-10,493,956	-13.04
基金管理與企業進用獎助計畫	78,332,000	5,078,322	4,565,898	512,424	11.22	19,095,593	18,402,404	693,189	3.77
多元促進就業計畫	31,443,000	3,422,326	1,614,500	1,807,826	111.97	4,573,407	5,380,500	-807,093	-15.00
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	82,271,000	2,446,065	1,129,589	1,316,476	116.54	23,160,591	28,245,659	-5,085,068	-18.00
促進就業服務方案計畫	143,341,000	16,539,971	22,641,125	-6,101,154	-26.95	18,396,942	23,774,651	-5,377,709	-22.62
一般行政管理計畫	16,964,000	1,328,485	1,166,728	161,757	13.86	4,657,875	4,575,150	82,725	1.81
建築及設備計畫	285,000	108,492	-	108,492	--	108,492	108,492	0	0.00

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110年3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			
		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	285,000	108,492	-	108,492	--	108,492	108,492	0	0.00
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	41,614,000	-3,478,029	-8,813,882	5,335,853	--	19,135,704	5,938,806	13,196,898	222.21
期初基金餘額	3,046,876,000	3,102,761,616	3,061,628,688	41,132,928	1.34	3,080,147,883	3,046,876,000	33,271,883	1.09
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	3,088,490,000	3,099,283,587	3,052,814,806	46,468,781	1.52	3,099,283,587	3,052,814,806	46,468,781	1.52

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110年3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，致收入增加。2.權利金收入係因權利金均依契約規定時程繳入，刻正辦理入帳程序中，致未達執行率。3.雜項收入主要係因收回109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，因核實支付而未使用款項等，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手語翻譯及聽打服務申請案件數較預期少，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主要係因職業重建個案管理暨就業服務委託案第1次決標員額未達預期，故第2次公告由2月起執行，故撥付款項減少，致未達執行率。3.促進就業服務方案計畫主要係因委託經營管理計畫案，刻正驗收中尚未付款，致未達執行率。

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110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			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	-	-	-	5,078,322	4,565,898	512,424	11.22
		累計數	-	-	-	19,095,593	18,402,404	693,189	3.77
多元促進就業計畫		本月數	-	-	-	3,422,326	1,614,500	1,807,826	111.97
		累計數	-	-	-	4,573,407	5,380,500	-807,093	-15.00
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		本月數	-	-	-	2,446,065	1,129,589	1,316,476	116.54
		累計數	-	-	-	23,160,591	28,245,659	-5,085,068	-18.00
促進就業服務方案計畫		本月數	-	-	-	16,539,971	22,641,125	-6,101,154	-26.95
		累計數	-	-	-	18,396,942	23,774,651	-5,377,709	-22.62
		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手語翻譯及聽打服務申請案件數較預期少,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主要係因職業重建個案管理暨就業服務委託案第1次決標員額未達預期,故第2次公告由2月起執行,故撥付款項減少,致未達執行率。3.促進就業服務方案計畫主要係因委託經營管理計畫案,刻正驗收中尚未付款,致未達執行率。

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110年3月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/期初餘額 (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	-19,011,976	-	-	-685,875	146,574,709	
機械及設備	13,354,811	-10,806,117	-	326,196	74,810	2,297,308	
交通及運輸設備	1,689,388	-1,620,485	-	29,800	21,471	60,574	
雜項設備	10,188,162	-9,400,046	-	-	-61,605	726,511	
租賃資產	549,206	-63,364	-	-	-27,156	458,686	
電腦軟體	20,812	-	-	2,327	-	18,485	
合 計	440,158,805	-41,385,965	-	358,323	-678,355	397,736,162	

- 【附註】：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26臺。
 3.交通及運輸設備：減少原因係報廢智慧型交換網路1套。
 4.電腦軟體：減少原因係電腦軟體攤銷。

製表

覆核

臺北市身心障礙者就業基金

長期負債變動表

中華民國110年3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	457,886	-	108,492	349,394	
應付租賃款	457,886	-	108,492	349,394	

【附註】：長期債務減少原因係轉列其他流動負債。

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110年3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	-	285,000	-	-	-	285,000	108,492	108,492	-	108,492	100.00	0	0.00		
機械及設備	-	285,000	-	-	-	285,000	108,492	108,492	-	108,492	100.00	0	0.00		
機械及設備	-	285,000	-	-	-	285,000	108,492	108,492	-	108,492	100.00	0	0.00		
總 計	-	285,000	-	-	-	285,000	108,492	108,492	-	108,492	100.00	0	0.00		

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

110年度第1期(民國110年1月至3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110年3月 底累計分配數 (2)	截至110年3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	-	-	-	-	-	--	--			-	-	-

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國110年3月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,595,600,288	100.00	負債	98,929,933	2.75
流動資產	3,197,279,491	88.92	流動負債	95,034,952	2.64
現金	3,101,969,338	86.27	應付款項	95,034,952	2.64
銀行存款	3,101,819,338	86.27	應付代收款	89,108,191	2.48
零用及週轉金	150,000	0.00	應付費用	5,926,761	0.16
應收款項	2,366,725	0.07	長期負債	349,394	0.01
應收帳款	2,322,695	0.06	應付租賃款	349,394	0.01
其他應收款	44,030	0.00	應付租賃款	349,394	0.01
預付款項	92,943,428	2.58	其他負債	3,545,587	0.10
預付費用	92,943,428	2.58	什項負債	3,545,587	0.10
固定資產	397,717,677	11.06	存入保證金	2,845,587	0.08
土地	247,595,000	6.89	暫收及待結轉帳項	700,000	0.02
土地	247,595,000	6.89	淨資產	3,496,670,355	97.25
土地改良物	4,889	0.00	淨資產	3,496,670,355	97.25
土地改良物	488,866	0.01	淨資產	3,496,670,355	97.25
累計折舊 - 土地改良物	-483,977	-0.01	累積餘額	3,478,462,837	96.74
房屋建築及設備	146,574,709	4.08	本期賸餘	18,207,518	0.51
房屋建築及設備	166,272,560	4.62			

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國110年3月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
累計折舊 - 房屋建築及設備	-19,697,851	-0.55			
機械及設備	2,297,308	0.06			
機械及設備	13,028,615	0.36			
累計折舊 - 機械及設備	-10,731,307	-0.30			
交通及運輸設備	60,574	0.00			
交通及運輸設備	1,659,588	0.05			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,599,014	-0.04			
雜項設備	726,511	0.02			
雜項設備	10,188,162	0.28			
累計折舊 - 雜項設備	-9,461,651	-0.26			
租賃資產	458,686	0.01			
租賃資產	549,206	0.02			
累計折舊 - 租賃資產	-90,520	0.00			
無形資產	18,485	0.00			
無形資產	18,485	0.00			
電腦軟體	18,485	0.00			
其他資產	584,635	0.02			
什項資產	584,635	0.02			

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國110年3月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
存出保證金	310,406	0.01			
催收款項	274,229	0.01			
合 計	3,595,600,288	100.00	合 計	3,595,600,288	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2,031,211元,債權憑證38張。

製表

覆核

臺北市身心障礙者就業基金

收入支出表

中華民國110年3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	25,445,632	89,128,604
徵收及依法分配收入	23,392,673	33,262,015
其他徵收及依法分配收入	23,392,673	33,262,015
財產收益	1,376,921	3,163,690
財產孳息收入	1,376,921	3,163,690
政府撥入收入	195,420	52,186,471
政府其他撥入收入	195,420	52,186,471
其他收入	480,618	516,428
雜項收入	480,618	516,428
支出	29,161,903	70,921,086
業務支出	26,163,701	65,520,261
業務支出	26,163,701	65,520,261
獎補助支出	2,564,564	3,444,950
其他獎補捐助	2,564,564	3,444,950
財產損失	3,548	3,548
財產交易損失	3,548	3,548
折舊、折耗及攤銷	343,186	1,033,130
固定資產折舊	342,410	1,030,803
無形資產攤銷	776	2,327

臺北市身心障礙者就業基金

收入支出表

中華民國110年3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	86,904	919,197
其他支出	86,904	919,197
本期賸餘(短絀)	-3,716,271	18,207,518
期初淨資產	-	3,478,462,837
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	3,496,670,355

製表

覆核

臺北市身心障礙者就業基金 預算執行與會計收支對照表

中華民國110年1月1日至110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
期初基金餘額	3,080,147,883	398,314,954	3,478,462,837	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	3,099,283,587	397,386,768	3,496,670,355	期末淨資產

製表

覆核

臺北市身心障礙者就業基金 預算執行與會計收支對照表附表

中華民國110年1月1日至110年3月31日

- 1.會計收支欄「財產損失」3,548元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
- 2.預算執行數欄「服務費用」6,493萬6,534元與會計收支欄「業務支出」6,552萬261元間之調整數58萬3,727元，係「材料及用品費」13萬9,926元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬4,126元、「稅捐及規費(強制費)」523元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」36萬9,152元之調整數合計。
- 3.會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」103萬3,130元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
- 4.預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」10萬8,492元，係支付109年個人電腦資本租賃案第二期款，屬負債償還爰未計入會計收支。