

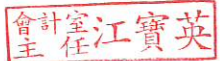
臺北市身心障礙者就業基金

會計月報

特別收入基金

中華民國110年10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110年10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 至 6 頁 |
| 三、長期負債變動表 | 第 7 頁 |
| 四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表 | 第 8 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 - - 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10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 | 18,638,974 | 21,244,735 | -2,605,761 | -12.27 | 301,847,562 | 288,233,886 | 13,613,676 | 4.72 |
| 徵收及依法分配收入 | 249,900,000 | 17,491,132 | 20,000,000 | -2,508,868 | -12.54 | 164,414,471 | 156,960,000 | 7,454,471 | 4.75 |
| 其他徵收及依法分配收入 | 249,900,000 | 17,491,132 | 20,000,000 | -2,508,868 | -12.54 | 164,414,471 | 156,960,000 | 7,454,471 | 4.75 |
| 財產收入 | 24,232,000 | 1,129,929 | 1,134,000 | -4,071 | -0.36 | 11,934,793 | 12,217,999 | -283,206 | -2.32 |
| 權利金收入 | 1,132,000 | - | - | - | -- | 777,839 | 1,132,000 | -354,161 | -31.29 |
| 利息收入 | 23,100,000 | 1,129,929 | 1,134,000 | -4,071 | -0.36 | 11,156,954 | 11,085,999 | 70,955 | 0.64 |
| 政府撥入收入 | 116,585,000 | - | - | - | -- | 123,043,761 | 116,584,327 | 6,459,434 | 5.54 |
| 政府其他撥入收入 | 116,585,000 | - | - | - | -- | 123,043,761 | 116,584,327 | 6,459,434 | 5.54 |
| 其他收入 | 3,533,000 | 17,913 | 110,735 | -92,822 | -83.82 | 2,454,537 | 2,471,560 | -17,023 | -0.69 |
| 雜項收入 | 3,533,000 | 17,913 | 110,735 | -92,822 | -83.82 | 2,454,537 | 2,471,560 | -17,023 | -0.69 |
| 基金用途 | 352,636,000 | 20,932,164 | 26,078,604 | -5,146,440 | -19.73 | 214,061,581 | 212,006,119 | 2,055,462 | 0.97 |
| 基金管理及企業進用獎助計畫 | 78,332,000 | 8,143,229 | 8,364,220 | -220,991 | -2.64 | 59,996,983 | 59,893,497 | 103,486 | 0.17 |
| 多元促進就業計畫 | 31,443,000 | 3,040,209 | 2,044,600 | 995,609 | 48.69 | 13,466,134 | 15,456,100 | -1,989,966 | -12.87 |
| 身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫 | 82,271,000 | 2,357,373 | 3,299,645 | -942,272 | -28.56 | 52,200,509 | 53,171,664 | -971,155 | -1.83 |
| 促進就業服務方案計畫 | 143,341,000 | 6,265,119 | 11,157,448 | -4,892,329 | -43.85 | 75,804,759 | 70,378,756 | 5,426,003 | 7.71 |
| 一般行政管理計畫 | 16,964,000 | 1,126,234 | 1,212,691 | -86,457 | -7.13 | 12,360,087 | 12,822,010 | -461,923 | -3.60 |
| 建築及設備計畫 | 285,000 | - | - | - | -- | 233,109 | 284,092 | -50,983 | -17.95 |

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10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 | - | - | - | -- | 233,109 | 284,092 | -50,983 | -17.95 |
| 其他 | - | - | - | - | -- | - | - | - | -- |
| 本期賸餘(短絀) | 41,614,000 | -2,293,190 | -4,833,869 | 2,540,679 | -- | 87,785,981 | 76,227,767 | 11,558,214 | 15.16 |
| 期初基金餘額 | 3,046,876,000 | 3,170,227,054 | 3,127,937,636 | 42,289,418 | 1.35 | 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 | 3,167,933,864 | 3,123,103,767 | 44,830,097 | 1.44 | 3,167,933,864 | 3,123,103,767 | 44,830,097 | 1.44 |

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10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.權利金收入主要係因依本府COVID-19提供市有不動產租金減免措施減收臺北社企館5-7月70%、8-10月50%權利金，致未達執行率。3.政府其他撥入收入主要係因勞動部就業安定基金增撥統籌分配款及因勞動部身心障礙者庇護性就業服務等計畫實際核定數(含增額補助)增加，致收入超出預算數。併決算事宜業於110年7月19日簽奉首長同意，110年7月21日經主管機關核准在案。

二、基金用途部分主要為：1.多元促進就業計畫主要係因職務再設計委託案尚未撥付第2期款，致未達執行率。2.促進就業服務方案計畫主要係方案補助案提前核銷，致支出增加。3.建築及設備計畫係因電腦租賃採共同供應契約，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

主要業務計畫執行明細表

中華民國110年10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 | - | - | - | 8,143,229 | 8,364,220 | -220,991 | -2.64 |
| | | 累計數 | - | - | - | 59,996,983 | 59,893,497 | 103,486 | 0.17 |
| 多元促進就業計畫 | | 本月數 | - | - | - | 3,040,209 | 2,044,600 | 995,609 | 48.69 |
| | | 累計數 | - | - | - | 13,466,134 | 15,456,100 | -1,989,966 | -12.87 |
| 身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫 | | 本月數 | - | - | - | 2,357,373 | 3,299,645 | -942,272 | -28.56 |
| | | 累計數 | - | - | - | 52,200,509 | 53,171,664 | -971,155 | -1.83 |
| 促進就業服務方案計畫 | | 本月數 | - | - | - | 6,265,119 | 11,157,448 | -4,892,329 | -43.85 |
| | | 累計數 | - | - | - | 75,804,759 | 70,378,756 | 5,426,003 | 7.71 |
| | | 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職務再設計委託案尚未撥付第2期款,致未達執行率。2.促進就業服務方案計畫主要係方案補助案提前核銷,致支出增加。

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10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 | - | - | -2,286,250 | 144,974,334 | |
| 機械及設備 | 13,354,811 | -10,806,117 | 30,903 | 337,912 | -438,073 | 1,803,612 | |
| 交通及運輸設備 | 1,689,388 | -1,620,485 | - | 29,800 | 3,605 | 42,708 | |
| 雜項設備 | 10,188,162 | -9,400,046 | - | - | -182,078 | 606,038 | |
| 租賃資產 | 549,206 | -63,364 | 549,587 | - | -126,712 | 908,717 | |
| 電腦軟體 | 20,812 | - | - | 3,102 | - | 17,710 | |
| 合 計 | 440,158,805 | -41,385,965 | 580,490 | 370,814 | -3,029,508 | 395,953,008 | |

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110年10月份

- 1.本基金自98年1月1日正式成立。
- 2.機械及設備：增加原因係購置不斷電系統1臺、智慧型網管交換器1臺；減少原因係報廢個人電腦26臺、數位照相機1架。
- 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.租賃資產：增加原因係110年分期租賃桌上型電腦租賃20臺及筆記型電腦4臺(贈品)。本年度支付租賃款金額93,714元。
- 5.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110年10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 | 549,587 | 202,206 | 805,267 | |
| 應付租賃款 | 457,886 | 549,587 | 202,206 | 805,267 | |

【附註】：長期債務增加原因係因110年分期租賃桌上型電腦及筆記型電腦5年現值入帳，減少原因係支付前開第1期租賃款及109年租賃桌上型電腦及筆記型電腦第2期支付款轉列其他流動負債。

製表

覆核

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10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 | 284,092 | 233,109 | - | 233,109 | 82.05 | -50,983 | -17.95 | 係因電腦租賃 採共同供應契 約，賸餘數為 節餘款，致未 達執行率。 | 電腦租賃差 異數係共同 供應契約採 購節餘款。 |
| 機械及設備 | - | 285,000 | - | - | - | 285,000 | 284,092 | 233,109 | - | 233,109 | 82.05 | -50,983 | -17.95 | | |
| 機械及設備 | - | 285,000 | - | - | - | 285,000 | 284,092 | 139,395 | - | 139,395 | 49.07 | -144,697 | -50.93 | | |
| 購建中固定資產 | - | - | - | - | - | - | - | 93,714 | - | 93,714 | - | 93,714 | -- | | |
| 總 計 | - | 285,000 | - | - | - | 285,000 | 284,092 | 233,109 | - | 233,109 | 82.05 | -50,983 | -17.95 | | |

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國110年10月31日

單位:新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | % | 科 目 | 金 額 | % |
|--------------|---------------|--------|-------|---------------|-------|
| 資產 | 3,609,842,560 | 100.00 | 負債 | 46,760,955 | 1.30 |
| 流動資產 | 3,213,043,217 | 89.01 | 流動負債 | 42,924,588 | 1.19 |
| 現金 | 3,153,039,017 | 87.35 | 應付款項 | 42,924,588 | 1.19 |
| 銀行存款 | 3,152,889,017 | 87.34 | 應付代收款 | 42,881,188 | 1.19 |
| 零用及週轉金 | 150,000 | 0.00 | 應付費用 | 43,400 | 0.00 |
| 應收款項 | 1,606,603 | 0.04 | 長期負債 | 805,267 | 0.02 |
| 應收帳款 | 1,572,250 | 0.04 | 應付租賃款 | 805,267 | 0.02 |
| 其他應收款 | 34,353 | 0.00 | 應付租賃款 | 805,267 | 0.02 |
| 預付款項 | 58,397,597 | 1.62 | 其他負債 | 3,031,100 | 0.08 |
| 預付費用 | 58,397,597 | 1.62 | 什項負債 | 3,031,100 | 0.08 |
| 固定資產 | 395,935,298 | 10.97 | 存入保證金 | 3,031,100 | 0.08 |
| 土地 | 247,595,000 | 6.86 | 淨資產 | 3,563,081,605 | 98.70 |
| 土地 | 247,595,000 | 6.86 | 淨資產 | 3,563,081,605 | 98.70 |
| 土地改良物 | 4,889 | 0.00 | 淨資產 | 3,563,081,605 | 98.70 |
| 土地改良物 | 488,866 | 0.01 | 累積餘額 | 3,478,462,837 | 96.36 |
| 累計折舊 - 土地改良物 | -483,977 | -0.01 | 本期賸餘 | 84,618,768 | 2.34 |
| 房屋建築及設備 | 144,974,334 | 4.02 | | | |
| 房屋建築及設備 | 166,272,560 | 4.61 | | | |

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國110年10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 | -21,298,226 | -0.59 | | | |
| 機械及設備 | 1,803,612 | 0.05 | | | |
| 機械及設備 | 13,047,802 | 0.36 | | | |
| 累計折舊 - 機械及設備 | -11,244,190 | -0.31 | | | |
| 交通及運輸設備 | 42,708 | 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 | -1,616,880 | -0.04 | | | |
| 雜項設備 | 606,038 | 0.02 | | | |
| 雜項設備 | 10,188,162 | 0.28 | | | |
| 累計折舊 - 雜項設備 | -9,582,124 | -0.27 | | | |
| 租賃資產 | 908,717 | 0.03 | | | |
| 租賃資產 | 1,098,793 | 0.03 | | | |
| 累計折舊 - 租賃資產 | -190,076 | -0.01 | | | |
| 無形資產 | 17,710 | 0.00 | | | |
| 無形資產 | 17,710 | 0.00 | | | |
| 電腦軟體 | 17,710 | 0.00 | | | |
| 其他資產 | 846,335 | 0.02 | | | |
| 什項資產 | 846,335 | 0.02 | | | |

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國110年10月31日

單位:新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | % | 科 目 | 金 額 | % |
|-------|---------------|--------|-----|---------------|--------|
| 存出保證金 | 410,406 | 0.01 | | | |
| 催收款項 | 435,929 | 0.01 | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 合 計 | 3,609,842,560 | 100.00 | 合 計 | 3,609,842,560 | 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2,192,911元,債權憑證42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10月份

單位:新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | |
|-------------|------------|-------------|
| | 本 月 數 | 累 計 數 |
| 收入 | 18,638,974 | 301,847,562 |
| 徵收及依法分配收入 | 17,491,132 | 164,414,471 |
| 其他徵收及依法分配收入 | 17,491,132 | 164,414,471 |
| 財產收益 | 1,129,929 | 11,934,793 |
| 財產孳息收入 | 1,129,929 | 11,934,793 |
| 政府撥入收入 | - | 123,043,761 |
| 政府其他撥入收入 | - | 123,043,761 |
| 其他收入 | 17,913 | 2,454,537 |
| 雜項收入 | 17,913 | 2,454,537 |
| 支出 | 21,266,325 | 217,228,794 |
| 業務支出 | 7,488,909 | 140,256,358 |
| 業務支出 | 7,488,909 | 140,256,358 |
| 獎補助支出 | 13,429,102 | 72,313,854 |
| 其他獎補助 | 13,429,102 | 72,313,854 |
| 財產損失 | - | 3,665 |
| 財產交易損失 | - | 3,665 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 334,161 | 3,396,657 |
| 固定資產折舊 | 334,161 | 3,393,555 |
| 無形資產攤銷 | - | 3,102 |

臺北市身心障礙者就業基金

收入支出表

中華民國110年10月份

單位:新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | |
|----------|------------|---------------|
| | 本 月 數 | 累 計 數 |
| 其他支出 | 14,153 | 1,258,260 |
| 其他支出 | 14,153 | 1,258,260 |
| 本期賸餘(短絀) | -2,627,351 | 84,618,768 |
| 期初淨資產 | - | 3,478,462,837 |
| 解繳公庫 | - | - |
| 期末淨資產 | - | 3,563,081,605 |

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10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 |
|-------------------------|------------------|------------------|----------------|-----------|
| 基金來源 | 301,847,562 | - | 301,847,562 | 收入 |
| 徵收及依法分配收入 | 164,414,471 | - | 164,414,471 | 徵收及依法分配收入 |
| 財產收入 | 11,934,793 | - | 11,934,793 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 123,043,761 | - | 123,043,761 | 政府撥入收入 |
| 其他收入 | 2,454,537 | - | 2,454,537 | 其他收入 |
| 基金用途 | 214,061,581 | 3,167,213 | 217,228,794 | 支出 |
| 服務費用 | 137,703,092 | 2,553,266 | 140,256,358 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 317,009 | -317,009 | - | |
| 租金、償債、利息及相關手續費 | 310,989 | -310,989 | - | |
| 稅捐及規費(強制費) | 1,002,388 | -1,002,388 | - | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 922,880 | -922,880 | - | |
| | 72,313,854 | - | 72,313,854 | 獎補助支出 |
| | | 3,665 | 3,665 | 財產損失 |
| | | 3,396,657 | 3,396,657 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他 | 1,258,260 | - | 1,258,260 | 其他支出 |
| 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資 | 233,109 | -233,109 | - | |
| 本期賸餘(短絀) | 87,785,981 | -3,167,213 | 84,618,768 | 本期賸餘(短絀) |

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10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 | 3,167,933,864 | 395,147,741 | 3,563,081,605 | 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10月31日

- 1.會計收支欄「財產損失」3,665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」1億3,770萬3,092元與會計收支欄「業務支出」1億4,025萬6,358元間之調整數255萬3,266元，係「材料及用品費」31萬7,009元、「租金、償債、利息及相關手續費」31萬989元、「稅捐及規費(強制費)」100萬2,388元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」92萬2,880元之調整數合計。
- 3.會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」339萬6,657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」23萬3,109元，係支付採融資租賃方式取得資產之各期租賃款20萬2,206元及增購不斷電系統、智慧型網管交換器各1臺3萬903元，業於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除。