

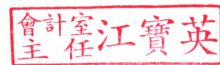
臺北市身心障礙者就業基金

會 計 月 報

特 別 收 入 基 金

中華民國110年12月份

主辦會計人員 江寶英



機關長官 劉家鴻



臺北市身心障礙者就業基金

目 次

中華民國110年12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 至 5 頁
二、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
三、長期負債變動表	第 8 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 9 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 10 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 11 至 13 頁
二、收入支出表	第 14 至 15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 16 至 18 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12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	44,372,632	84,861,379	-40,488,747	-47.71	365,002,581	394,250,000	-29,247,419	-7.42
徵收及依法分配收入	249,900,000	43,680,522	72,940,000	-29,259,478	-40.11	225,651,267	249,900,000	-24,248,733	-9.70
其他徵收及依法分配收入	249,900,000	43,680,522	72,940,000	-29,259,478	-40.11	225,651,267	249,900,000	-24,248,733	-9.70
財產收入	24,232,000	1,433,245	10,880,001	-9,446,756	-86.83	14,546,762	24,232,000	-9,685,238	-39.97
權利金收入	1,132,000	-	-	-	--	777,839	1,132,000	-354,161	-31.29
利息收入	23,100,000	1,433,245	10,880,001	-9,446,756	-86.83	13,768,923	23,100,000	-9,331,077	-40.39
政府撥入收入	116,585,000	-1,593,889	673	-1,594,562	--	121,449,872	116,585,000	4,864,872	4.17
政府其他撥入收入	116,585,000	-1,593,889	673	-1,594,562	--	121,449,872	116,585,000	4,864,872	4.17
其他收入	3,533,000	852,754	1,040,705	-187,951	-18.06	3,354,680	3,533,000	-178,320	-5.05
雜項收入	3,533,000	852,754	1,040,705	-187,951	-18.06	3,354,680	3,533,000	-178,320	-5.05
基金用途	352,636,000	89,452,258	119,904,976	-30,452,718	-25.40	321,737,017	352,636,000	-30,898,983	-8.76
基金管理與企業進用獎助計畫	78,332,000	3,941,385	8,498,107	-4,556,722	-53.62	72,069,117	78,332,000	-6,262,883	-8.00
多元促進就業計畫	31,443,000	6,956,617	13,798,900	-6,842,283	-49.59	23,036,399	31,443,000	-8,406,601	-26.74
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	82,271,000	20,059,560	22,908,784	-2,849,224	-12.44	75,755,441	82,271,000	-6,515,559	-7.92
促進就業服務方案計畫	143,341,000	57,130,888	71,990,463	-14,859,575	-20.64	135,424,482	143,341,000	-7,916,518	-5.52
一般行政管理計畫	16,964,000	1,363,808	2,707,814	-1,344,006	-49.63	15,218,469	16,964,000	-1,745,531	-10.29
建築及設備計畫	285,000	-	908	-908	--	233,109	285,000	-51,891	-18.21

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12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	-	908	-908	--	233,109	285,000	-51,891	-18.21
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	41,614,000	-45,079,626	-35,043,597	-10,036,029	--	43,265,564	41,614,000	1,651,564	3.97
期初基金餘額	3,046,876,000	3,168,493,073	3,123,533,597	44,959,476	1.44	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	3,123,413,447	3,088,490,000	34,923,447	1.13	3,123,413,447	3,088,490,000	34,923,447	1.13

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12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依身心障礙者權益保障法收取差額補助費均依催繳程序按期程辦理，惟因積極推動就業輔導專案，故不足額人數降低，致收入減少。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.利息收入主要係受經濟環境影響，平均定存利率不如預期，致未達執行率。4.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.基金管理及企業進用獎助計畫主要係因疫情期間義務及非義務申請單位歇業、減班等因素，未達獎勵規定導致獎勵人次下降及基金人員薪資、保險費等均依預算員額編列，惟須配合實際用人情形支給，故仍有賸餘，致支出減少。2.多元促進就業計畫主要係因按摩行銷委託案因疫情影響未執行，及職務再設計委託案標餘款；另職務再設計補助款及視障按摩據點補助因疫情影響，申請案件減少，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主要係因疫情影響申請職涯輔導案件數減少；自力更生創業補助受疫情及大環境因素整體經濟不佳所影響，申請案量未如預期及部分店家辦理停業等，致支出減少。4.促進就業服務方案計畫主要係因身心障礙者就業促進服務方案補助款，因有部分人事費、庇護性就業者勞健保費及行政費未使用退回；另因法定應編列補助庇護工場或受託團體之職業災害補償差額，本年度無庇護工場申請，致支出減少。5.一般行政管理計畫主要係因工作場所電費等節約賸餘及撙節支出，致未達執行率。6.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12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	-	-	-	3,941,385	8,498,107	-4,556,722	-53.62
		累計數	-	-	-	72,069,117	78,332,000	-6,262,883	-8.00
多元促進就業計畫		本月數	-	-	-	6,956,617	13,798,900	-6,842,283	-49.59
		累計數	-	-	-	23,036,399	31,443,000	-8,406,601	-26.74
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		本月數	-	-	-	20,059,560	22,908,784	-2,849,224	-12.44
		累計數	-	-	-	75,755,441	82,271,000	-6,515,559	-7.92
促進就業服務方案計畫		本月數	-	-	-	57,130,888	71,990,463	-14,859,575	-20.64
		累計數	-	-	-	135,424,482	143,341,000	-7,916,518	-5.52
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

臺北市身心障礙者就業基金

主要業務計畫執行明細表附表

中華民國110年12月份

1.基金管理及企業進用獎助計畫主要係因疫情期間義務及非義務申請單位歇業、減班等因素，未達獎勵規定導致獎勵人次下降及基金人員薪資、保險費等均依預算員額編列，惟須配合實際用人情形支給，故仍有賸餘，致支出減少。2.多元促進就業計畫主要係因按摩行銷委託案因疫情影響未執行，及職務再設計委託案標餘款；另職務再設計補助款及視障按摩點補助因疫情影響，申請案件減少，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主要係因疫情影響申請職涯輔導案件數減少；自力更生創業補助受疫情及大環境因素整體經濟不佳所影響，申請案量未如預期及部分店家辦理停業等，致支出減少。4.促進就業服務方案計畫主要係因身心障礙者就業促進服務方案補助款，因有部分人事費、庇護性就業者勞健保費及行政費未使用退回；另因法定應編列補助庇護工場或受託團體之職業災害補償差額，本年度無庇護工場申請，致支出減少。

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12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	-	-	-2,743,500	144,517,084	
機械及設備	13,354,811	-10,806,117	30,903	2,097,602	1,159,535	1,641,530	
交通及運輸設備	1,689,388	-1,620,485	-	29,800	-1,145	37,958	
雜項設備	10,188,162	-9,400,046	-	95,533	-113,130	579,453	
租賃資產	549,206	-63,364	549,587	-	-162,912	872,517	
電腦軟體	20,812	-	-	3,102	-	17,710	
合 計	440,158,805	-41,385,965	580,490	2,226,037	-1,861,152	395,266,141	

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12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、溫度控制器1組、印表機1臺、個人電腦83臺、網路伺服器1臺、網路交換器4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. 雜項設備：減少原因係報廢投影機1部、烤箱1個。
5. 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。
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110年12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	565,693	418,218	605,361	
應付租賃款	457,886	565,693	418,218	605,361	

【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。

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12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	285,000	233,109	-	233,109	81.79	-51,891	-18.21		
機械及設備	-	285,000	-	-	-	285,000	285,000	233,109	-	233,109	81.79	-51,891	-18.21		
機械及設備	-	285,000	-	-	-	285,000	285,000	139,395	-	139,395	48.91	-145,605	-51.09	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。
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	93,714	-	93,714	-	93,714	--		
總 計	-	285,000	-	-	-	285,000	285,000	233,109	-	233,109	81.79	-51,891	-18.21		

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4期(民國110年1月至12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12 月底累計分配 數(2)	截至110年12 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12月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,622,528,476	100.00	負債	104,670,261	2.89
流動資產	3,226,416,000	89.07	流動負債	100,283,800	2.77
現金	3,172,278,651	87.57	應付款項	100,067,788	2.76
銀行存款	3,172,278,651	87.57	應付代收款	79,007,574	2.18
應收款項	42,433,843	1.17	應付費用	21,060,214	0.58
應收帳款	41,941,563	1.16	其他流動負債	216,012	0.01
應收利息	338,284	0.01	其他流動負債	216,012	0.01
其他應收款	153,996	0.00	長期負債	605,361	0.02
預付款項	11,703,506	0.32	應付租賃款	605,361	0.02
預付費用	11,703,506	0.32	應付租賃款	605,361	0.02
固定資產	395,248,431	10.91	其他負債	3,781,100	0.10
土地	247,595,000	6.83	什項負債	3,781,100	0.10
土地	247,595,000	6.83	存入保證金	3,381,100	0.09
土地改良物	4,889	0.00	暫收及待結轉帳項	400,000	0.01
土地改良物	488,866	0.01	淨資產	3,517,858,215	97.11
累計折舊 - 土地改良物	-483,977	-0.01	淨資產	3,517,858,215	97.11
房屋建築及設備	144,517,084	3.99	淨資產	3,517,858,215	97.11
房屋建築及設備	166,272,560	4.59	累積餘額	3,517,858,215	97.11

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國110年12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	-21,755,476	-0.60			
機械及設備	1,641,530	0.05			
機械及設備	11,288,112	0.31			
累計折舊 - 機械及設備	-9,646,582	-0.27			
交通及運輸設備	37,958	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	-1,621,630	-0.04			
雜項設備	579,453	0.02			
雜項設備	10,092,629	0.28			
累計折舊 - 雜項設備	-9,513,176	-0.26			
租賃資產	872,517	0.02			
租賃資產	1,098,793	0.03			
累計折舊 - 租賃資產	-226,276	-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12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	3,622,528,476	100.00	合 計	3,622,528,476	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2,182,911元,債權憑證41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12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	44,372,632	365,002,581
徵收及依法分配收入	43,680,522	225,651,267
其他徵收及依法分配收入	43,680,522	225,651,267
財產收益	1,433,245	14,546,762
財產孳息收入	1,433,245	14,546,762
政府撥入收入	-1,593,889	121,449,872
政府其他撥入收入	-1,593,889	121,449,872
其他收入	852,754	3,354,680
雜項收入	852,754	3,354,680
支出	89,819,293	325,607,203
人事支出	-	2,264
人事支出	-	2,264
業務支出	30,480,718	182,949,573
業務支出	30,480,718	182,949,573
獎補助支出	58,929,305	137,226,153
其他獎補捐助	58,929,305	137,226,153
財產損失	16,768	22,210
財產交易損失	16,768	22,210
利息費用及手續費	16,106	16,106

臺北市身心障礙者就業基金

收入支出表

中華民國110年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他利息	16,106	16,106
折舊、折耗及攤銷	334,161	4,064,979
固定資產折舊	334,161	4,061,877
無形資產攤銷	-	3,102
其他支出	42,235	1,325,918
其他支出	42,235	1,325,918
本期賸餘(短絀)	-45,446,661	39,395,378
期初淨資產	-	3,478,462,837
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	3,517,858,215

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12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	365,002,581	-	365,002,581	收入
徵收及依法分配收入	225,651,267	-	225,651,267	徵收及依法分配收入
財產收入	14,546,762	-	14,546,762	財產收益
政府撥入收入	121,449,872	-	121,449,872	政府撥入收入
其他收入	3,354,680	-	3,354,680	其他收入
基金用途	321,737,017	3,870,186	325,607,203	支出
用人費用	2,264	-	2,264	人事支出
服務費用	179,048,666	3,900,907	182,949,573	業務支出
材料及用品費	564,986	-564,986	-	
租金、償債、利息及相關手續費	396,096	-396,096	-	
稅捐及規費(強制費)	1,832,369	-1,832,369	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,107,456	-1,107,456	-	
	137,226,153	-	137,226,153	獎補助支出
		22,210	22,210	財產損失
		16,106	16,106	利息費用及手續費
		4,064,979	4,064,979	折舊、折耗及攤銷
其他	1,325,918	-	1,325,918	其他支出

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12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
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)	43,265,564	-3,870,186	39,395,378	本期賸餘(短絀)
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	3,123,413,447	394,444,768	3,517,858,215	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12月31日

- 1.會計科目「財產損失」2萬2,210元，係報廢固定資產所發生之損失。
- 2.會計科目「利息費用及手續費」1萬6,106元，係採融資租賃方式取得資產依權責發生基礎所攤銷之利息。
- 3.預算項目「服務費用」1億7,904萬8,666元與會計科目「業務支出」1億8,294萬9,573元間之調整數390萬907元，係「材料及用品費」56萬4,986元、「租金、償債、利息及相關手續費」39萬6,096元、「稅捐及規費（強制費）」183萬2,369元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」110萬7,456元之調整數合計。
- 4.會計科目「折舊、折耗及攤銷」406萬4,979元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 5.預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」執行數23萬3,109元，其中3萬903元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達；其中20萬2,206元係支付採融資租賃方式取得資產之各期租賃款，另已沖減平衡表「其他流動負債」科目。