

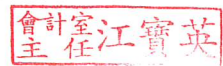
# 臺北市身心障礙者就業基金

## 會計月報

### 特別收入基金

中華民國110年1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1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 - - 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 8 至 10 頁
二、收入支出表	第 11 至 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 13 至 14 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1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	52,570,233	43,305,854	9,264,379	21.39	52,570,233	43,305,854	9,264,379	21.39
徵收及依法分配收入	249,900,000	2,469,836	3,000,000	-530,164	-17.67	2,469,836	3,000,000	-530,164	-17.67
其他徵收及依法分配收入	249,900,000	2,469,836	3,000,000	-530,164	-17.67	2,469,836	3,000,000	-530,164	-17.67
財產收入	24,232,000	811,764	789,172	22,592	2.86	811,764	789,172	22,592	2.86
權利金收入	1,132,000	2	2	0	0.00	2	2	0	0.00
利息收入	23,100,000	811,762	789,170	22,592	2.86	811,762	789,170	22,592	2.86
政府撥入收入	116,585,000	49,279,729	39,514,722	9,765,007	24.71	49,279,729	39,514,722	9,765,007	24.71
政府其他撥入收入	116,585,000	49,279,729	39,514,722	9,765,007	24.71	49,279,729	39,514,722	9,765,007	24.71
其他收入	3,533,000	8,904	1,960	6,944	354.29	8,904	1,960	6,944	354.29
雜項收入	3,533,000	8,904	1,960	6,944	354.29	8,904	1,960	6,944	354.29
基金用途	352,636,000	13,848,767	23,074,033	-9,225,266	-39.98	13,848,767	23,074,033	-9,225,266	-39.98
基金管理及企業進用獎助計畫	78,332,000	9,867,049	10,181,184	-314,135	-3.09	9,867,049	10,181,184	-314,135	-3.09
多元促進就業計畫	31,443,000	425,908	512,100	-86,192	-16.83	425,908	512,100	-86,192	-16.83
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	82,271,000	1,268,307	9,009,387	-7,741,080	-85.92	1,268,307	9,009,387	-7,741,080	-85.92
促進就業服務方案計畫	143,341,000	60	1,091,323	-1,091,263	-99.99	60	1,091,323	-1,091,263	-99.99
一般行政管理計畫	16,964,000	2,287,443	2,280,039	7,404	0.32	2,287,443	2,280,039	7,404	0.32
建築及設備計畫	285,000	-	-	-	--	-	-	-	--

# 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1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	-	-	-	--	-	-	-	--
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	41,614,000	38,721,466	20,231,821	18,489,645	91.39	38,721,466	20,231,821	18,489,645	91.39
期初基金餘額	3,046,876,000	3,080,147,883	3,046,876,000	33,271,883	1.09	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	3,118,869,349	3,067,107,821	51,761,528	1.69	3,118,869,349	3,067,107,821	51,761,528	1.69

# 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1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，致未達執行率。2.政府其他撥入收入係因「身心障礙者職務再設計服務計畫」等勞動部提早撥付第1期款，致執行率超前。3.雜項收入係因110年臺北市中山區長安路二小段700地號訴訟費及律師費提前於本月繳納，致執行率超前。

二、基金用途部分主要為：1.多元促進就業計畫係因補助職務再設計已核定案件多尚未申請核銷較預估少，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尚未掣據請款，致未達執行率。3.促進就業服務方案計畫係因身心障礙者職業輔導評量服務案新契約尚在辦理簽約程序用印事宜，待完成後即可撥付第1期款，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1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	-	-	-	9,867,049	10,181,184	-314,135	-3.09
		累計數	-	-	-	9,867,049	10,181,184	-314,135	-3.09
多元促進就業計畫		本月數	-	-	-	425,908	512,100	-86,192	-16.83
		累計數	-	-	-	425,908	512,100	-86,192	-16.83
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		本月數	-	-	-	1,268,307	9,009,387	-7,741,080	-85.92
		累計數	-	-	-	1,268,307	9,009,387	-7,741,080	-85.92
促進就業服務方案計畫		本月數	-	-	-	60	1,091,323	-1,091,263	-99.99
		累計數	-	-	-	60	1,091,323	-1,091,263	-99.99
		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.多元促進就業計畫係因補助職務再設計已核定案件多尚未申請核銷較預估少,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尚未掣據請款,致未達執行率。3.促進就業服務方案計畫係因身心障礙者職業輔導評量服務案新契約尚在辦理簽約程序用印事宜,待完成後即可撥付第1期款,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1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	-	-	-228,625	147,031,959	
機械及設備	13,354,811	-10,806,117	-	-	-83,256	2,465,438	
交通及運輸設備	1,689,388	-1,620,485	-	-	-2,677	66,226	
雜項設備	10,188,162	-9,400,046	-	-	-20,677	767,439	
租賃資產	549,206	-63,364	-	-	-9,052	476,790	
電腦軟體	20,812	-	-	776	-	20,036	
合 計	440,158,805	-41,385,965	-	776	-344,287	398,427,777	

【附註】：1.本基金自98年1月1日正式成立。  
2.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1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1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	-	-	-	-	-	-	-		
機械及設備	-	285,000	-	-	-	285,000	-	-	-	-	-	-	-		
機械及設備	-	285,000	-	-	-	285,000	-	-	-	-	-	-	-		
總 計	-	285,000	-	-	-	285,000	-	-	-	-	-	-	-		

製表

覆核

# 臺北市身心障礙者就業基金

## 平衡表

中華民國110年1月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,622,017,105	100.00	負債	105,177,865	2.90
流動資產	3,223,069,173	88.99	流動負債	101,193,283	2.79
現金	3,141,777,430	86.74	應付款項	101,084,791	2.79
銀行存款	3,141,627,430	86.74	應付代收款	85,622,992	2.36
零用及週轉金	150,000	0.00	應付費用	15,461,799	0.43
應收款項	22,425,097	0.62	其他流動負債	108,492	0.00
應收帳款	22,381,067	0.62	其他流動負債	108,492	0.00
其他應收款	44,030	0.00	長期負債	349,394	0.01
預付款項	58,866,646	1.63	應付租賃款	349,394	0.01
預付費用	58,866,646	1.63	應付租賃款	349,394	0.01
固定資產	398,407,741	11.00	其他負債	3,635,188	0.10
土地	247,595,000	6.84	什項負債	3,635,188	0.10
土地	247,595,000	6.84	存入保證金	2,925,587	0.08
土地改良物	4,889	0.00	暫收及待結轉帳項	709,601	0.02
土地改良物	488,866	0.01	淨資產	3,516,839,240	97.10
累計折舊 - 土地改良物	-483,977	-0.01	淨資產	3,516,839,240	97.10
房屋建築及設備	147,031,959	4.06	淨資產	3,516,839,240	97.10
房屋建築及設備	166,272,560	4.59	累積餘額	3,478,462,837	96.04

# 臺北市身心障礙者就業基金

## 平衡表

中華民國110年1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	-19,240,601	-0.53	本期賸餘	38,376,403	1.06
機械及設備	2,465,438	0.07			
機械及設備	13,354,811	0.37			
累計折舊 - 機械及設備	-10,889,373	-0.30			
交通及運輸設備	66,226	0.00			
交通及運輸設備	1,689,388	0.05			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,623,162	-0.04			
雜項設備	767,439	0.02			
雜項設備	10,188,162	0.28			
累計折舊 - 雜項設備	-9,420,723	-0.26			
租賃資產	476,790	0.01			
租賃資產	549,206	0.02			
累計折舊 - 租賃資產	-72,416	0.00			
無形資產	20,036	0.00			
無形資產	20,036	0.00			
電腦軟體	20,036	0.00			
其他資產	520,155	0.01			
什項資產	520,155	0.01			

# 臺北市身心障礙者就業基金

## 平衡表

中華民國110年1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	209,749	0.01			
合 計	3,622,017,105	100.00	合 計	3,622,017,105	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2,038,114元,債權憑證40張。

## 臺北市身心障礙者就業基金

## 收入支出表

中華民國110年1月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	52,570,233	52,570,233
徵收及依法分配收入	2,469,836	2,469,836
其他徵收及依法分配收入	2,469,836	2,469,836
財產收益	811,764	811,764
財產孳息收入	811,764	811,764
政府撥入收入	49,279,729	49,279,729
政府其他撥入收入	49,279,729	49,279,729
其他收入	8,904	8,904
雜項收入	8,904	8,904
支出	14,193,830	14,193,830
業務支出	13,476,494	13,476,494
業務支出	13,476,494	13,476,494
獎補助支出	272,193	272,193
其他獎補捐助	272,193	272,193
折舊、折耗及攤銷	345,063	345,063
固定資產折舊	344,287	344,287
無形資產攤銷	776	776
其他支出	100,080	100,080
其他支出	100,080	100,080

## 臺北市身心障礙者就業基金

## 收入支出表

中華民國110年1月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
本期賸餘(短絀)	38,376,403	38,376,403
期初淨資產	-	3,478,462,837
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	3,516,839,240

# 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1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	52,570,233	-	52,570,233	收入
徵收及依法分配收入	2,469,836	-	2,469,836	徵收及依法分配收入
財產收入	811,764	-	811,764	財產收益
政府撥入收入	49,279,729	-	49,279,729	政府撥入收入
其他收入	8,904	-	8,904	其他收入
基金用途	13,848,767	345,063	14,193,830	支出
服務費用	13,369,840	106,654	13,476,494	業務支出
材料及用品費	14,366	-14,366	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	92,288	-92,288	-	
其他	272,193	-	272,193	獎補助支出
		345,063	345,063	折舊、折耗及攤銷
其他	100,080	-	100,080	其他支出
本期賸餘(短絀)	38,721,466	-345,063	38,376,403	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	3,118,869,349	397,969,891	3,516,839,240	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1月31日

- 1.預算執行數欄「服務費用」1,336萬9,840元與會計收支欄「業務支出」1,347萬6,494元間之調整數10萬6,654元，係「材料及用品費」1萬4,366元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」9萬2,288元之調整數合計。
- 2.會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」34萬5,063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。