

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2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2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2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	11,112,739	20,815,850	-9,703,111	-46.61	63,682,972	64,121,704	-438,732	-0.68
徵收及依法分配收入	249,900,000	7,399,506	7,960,000	-560,494	-7.04	9,869,342	10,960,000	-1,090,658	-9.95
其他徵收及依法分配收入	249,900,000	7,399,506	7,960,000	-560,494	-7.04	9,869,342	10,960,000	-1,090,658	-9.95
財產收入	24,232,000	975,005	1,096,817	-121,812	-11.11	1,786,769	1,885,989	-99,220	-5.26
權利金收入	1,132,000	-	-	-	--	2	2	0	0.00
利息收入	23,100,000	975,005	1,096,817	-121,812	-11.11	1,786,767	1,885,987	-99,220	-5.26
政府撥入收入	116,585,000	2,711,322	11,757,073	-9,045,751	-76.94	51,991,051	51,271,795	719,256	1.40
政府其他撥入收入	116,585,000	2,711,322	11,757,073	-9,045,751	-76.94	51,991,051	51,271,795	719,256	1.40
其他收入	3,533,000	26,906	1,960	24,946	1,272.76	35,810	3,920	31,890	813.52
雜項收入	3,533,000	26,906	1,960	24,946	1,272.76	35,810	3,920	31,890	813.52
基金用途	352,636,000	27,220,472	26,294,983	925,489	3.52	41,069,239	49,369,016	-8,299,777	-16.81
基金管理與企業進用獎助計畫	78,332,000	4,150,222	3,655,322	494,900	13.54	14,017,271	13,836,506	180,765	1.31
多元促進就業計畫	31,443,000	725,173	3,253,900	-2,528,727	-77.71	1,151,081	3,766,000	-2,614,919	-69.43
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	82,271,000	19,446,219	18,106,683	1,339,536	7.40	20,714,526	27,116,070	-6,401,544	-23.61
促進就業服務方案計畫	143,341,000	1,856,911	42,203	1,814,708	4,299.95	1,856,971	1,133,526	723,445	63.82
一般行政管理計畫	16,964,000	1,041,947	1,128,383	-86,436	-7.66	3,329,390	3,408,422	-79,032	-2.32
建築及設備計畫	285,000	-	108,492	-108,492	--	-	108,492	-108,492	--

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2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	--
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	41,614,000	-16,107,733	-5,479,133	-10,628,600	--	22,613,733	14,752,688	7,861,045	53.29
期初基金餘額	3,046,876,000	3,118,869,349	3,067,107,821	51,761,528	1.69	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	3,102,761,616	3,061,628,688	41,132,928	1.34	3,102,761,616	3,061,628,688	41,132,928	1.34

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2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。2.雜項收入主要係因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.多元促進就業計畫係因職務再設計委託廠商未及於2月份辦理請款，故尚未撥付第1期款項，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職業重建暨就業服務委託案由於第1次決標致委託員額數不足，故進行第2次公告，致使第2次決標廠商第1期款需於3月份始能撥付款項，致未達執行率。3.促進就業服務方案計畫社會企業委託經營管理計畫案，因於2月份完成驗收，故提前辦理撥付款項，致執行率超前。4.建築及設備計畫係因廠商電子發票於2月底開立，故未及辦理撥付款項，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2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	-	-	-	4,150,222	3,655,322	494,900	13.54
		累計數	-	-	-	14,017,271	13,836,506	180,765	1.31
多元促進就業計畫		本月數	-	-	-	725,173	3,253,900	-2,528,727	-77.71
		累計數	-	-	-	1,151,081	3,766,000	-2,614,919	-69.43
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		本月數	-	-	-	19,446,219	18,106,683	1,339,536	7.40
		累計數	-	-	-	20,714,526	27,116,070	-6,401,544	-23.61
促進就業服務方案計畫		本月數	-	-	-	1,856,911	42,203	1,814,708	4,299.95
		累計數	-	-	-	1,856,971	1,133,526	723,445	63.82
		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職務再設計委託廠商未及於2月份辦理請款,故尚未撥付第1期款項,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職業重建暨就業服務委託案由於第1次決標致委託員額數不足,故進行第2次公告,致使第2次決標廠商第1期款需於3月份始能撥付款項,致未達執行率。3.促進就業服務方案計畫社會企業委託經營管理計畫案,因於2月份完成驗收,故提前辦理撥付款項,致執行率超前。

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2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	-	-	-457,250	146,803,334	
機械及設備	13,354,811	-10,806,117	-	-	-166,566	2,382,128	
交通及運輸設備	1,689,388	-1,620,485	-	-	-5,354	63,549	
雜項設備	10,188,162	-9,400,046	-	-	-41,119	746,997	
租賃資產	549,206	-63,364	-	-	-18,104	467,738	
電腦軟體	20,812	-	-	1,551	-	19,261	
合 計	440,158,805	-41,385,965	-	1,551	-688,393	398,082,896	

【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2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2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	--		
機械及設備	-	285,000	-	-	-	285,000	108,492	-	-	-	-	-108,492	--		
機械及設備	-	285,000	-	-	-	285,000	108,492	-	-	-	-	-108,492	--		
總 計	-	285,000	-	-	-	285,000	108,492	-	-	-	-	-108,492	--		

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2月28日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,600,309,011	100.00	負債	99,922,385	2.78
流動資產	3,201,641,480	88.93	流動負債	96,047,404	2.67
現金	3,189,817,454	88.60	應付款項	95,938,912	2.66
銀行存款	3,189,667,454	88.59	應付代收款	86,337,924	2.40
零用及週轉金	150,000	0.00	應付費用	9,600,988	0.27
應收款項	7,344,580	0.20	其他流動負債	108,492	0.00
應收帳款	7,300,550	0.20	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	4,479,446	0.12	應付租賃款	349,394	0.01
預付費用	4,479,446	0.12	應付租賃款	349,394	0.01
固定資產	398,063,635	11.06	其他負債	3,525,587	0.10
土地	247,595,000	6.88	什項負債	3,525,587	0.10
土地	247,595,000	6.88	存入保證金	2,825,587	0.08
土地改良物	4,889	0.00	暫收及待結轉帳項	700,000	0.02
土地改良物	488,866	0.01	淨資產	3,500,386,626	97.22
累計折舊 - 土地改良物	-483,977	-0.01	淨資產	3,500,386,626	97.22
房屋建築及設備	146,803,334	4.08	淨資產	3,500,386,626	97.22
房屋建築及設備	166,272,560	4.62	累積餘額	3,478,462,837	96.62

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國110年2月28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	-19,469,226	-0.54	本期賸餘	21,923,789	0.61
機械及設備	2,382,128	0.07			
機械及設備	13,354,811	0.37			
累計折舊 - 機械及設備	-10,972,683	-0.30			
交通及運輸設備	63,549	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	-1,625,839	-0.05			
雜項設備	746,997	0.02			
雜項設備	10,188,162	0.28			
累計折舊 - 雜項設備	-9,441,165	-0.26			
租賃資產	467,738	0.01			
租賃資產	549,206	0.02			
累計折舊 - 租賃資產	-81,468	0.00			
無形資產	19,261	0.00			
無形資產	19,261	0.00			
電腦軟體	19,261	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2月28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	3,600,309,011	100.00	合 計	3,600,309,011	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2,124,594元,債權憑證42張。

臺北市身心障礙者就業基金

收入支出表

中華民國110年2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	11,112,739	63,682,972
徵收及依法分配收入	7,399,506	9,869,342
其他徵收及依法分配收入	7,399,506	9,869,342
財產收益	975,005	1,786,769
財產孳息收入	975,005	1,786,769
政府撥入收入	2,711,322	51,991,051
政府其他撥入收入	2,711,322	51,991,051
其他收入	26,906	35,810
雜項收入	26,906	35,810
支出	27,565,353	41,759,183
業務支出	25,880,066	39,356,560
業務支出	25,880,066	39,356,560
獎補助支出	608,193	880,386
其他獎補捐助	608,193	880,386
折舊、折耗及攤銷	344,881	689,944
固定資產折舊	344,106	688,393
無形資產攤銷	775	1,551
其他支出	732,213	832,293
其他支出	732,213	832,293

臺北市身心障礙者就業基金

收入支出表

中華民國110年2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
本期賸餘(短絀)	-16,452,614	21,923,789
期初淨資產	-	3,478,462,837
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	3,500,386,626

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2月28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	63,682,972	-	63,682,972	收入
徵收及依法分配收入	9,869,342	-	9,869,342	徵收及依法分配收入
財產收入	1,786,769	-	1,786,769	財產收益
政府撥入收入	51,991,051	-	51,991,051	政府撥入收入
其他收入	35,810	-	35,810	其他收入
基金用途	41,069,239	689,944	41,759,183	支出
服務費用	39,074,643	281,917	39,356,560	業務支出
材料及用品費	75,420	-75,420	-	
租金、償債、利息及相關手續費	21,921	-21,921	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	184,576	-184,576	-	
其他	880,386	-	880,386	獎補助支出
		689,944	689,944	折舊、折耗及攤銷
其他	832,293	-	832,293	其他支出
本期賸餘(短絀)	22,613,733	-689,944	21,923,789	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	3,102,761,616	397,625,010	3,500,386,626	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2月28日

- 1.預算執行數欄「服務費用」39,074,643元與會計收支欄「業務支出」39,356,560元間之調整數281,917元，係「材料及用品費」75,420元、「租金、償債、利息及相關手續費」21,921元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」184,576元之調整數合計。
- 2.會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」68萬9,944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。