

# 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7月份

主辦會計人員 江寶英



機關長官 葉琇嫻



# 臺北市身心障礙者就業基金

## 目 次

中華民國110年7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 15 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7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	27,550,856	1,444,915	26,105,941	1,806.75	196,609,487	183,757,296	12,852,191	6.99
徵收及依法分配收入	249,900,000	22,389,323	-	22,389,323	--	106,875,820	99,960,000	6,915,820	6.92
其他徵收及依法分配收入	249,900,000	22,389,323	-	22,389,323	--	106,875,820	99,960,000	6,915,820	6.92
財產收入	24,232,000	658,539	807,320	-148,781	-18.43	8,743,786	8,815,999	-72,213	-0.82
權利金收入	1,132,000	-141,425	-	-141,425	--	989,977	1,132,000	-142,023	-12.55
利息收入	23,100,000	799,964	807,320	-7,356	-0.91	7,753,809	7,683,999	69,810	0.91
政府撥入收入	116,585,000	4,467,637	-	4,467,637	--	78,731,356	72,641,942	6,089,414	8.38
政府其他撥入收入	116,585,000	4,467,637	-	4,467,637	--	78,731,356	72,641,942	6,089,414	8.38
其他收入	3,533,000	35,357	637,595	-602,238	-94.45	2,258,525	2,339,355	-80,830	-3.46
雜項收入	3,533,000	35,357	637,595	-602,238	-94.45	2,258,525	2,339,355	-80,830	-3.46
基金用途	352,636,000	23,696,385	14,828,996	8,867,389	59.80	137,121,202	142,513,735	-5,392,533	-3.78
基金管理及企業進用獎助計畫	78,332,000	3,214,044	1,298,674	1,915,370	147.49	42,963,683	43,861,620	-897,937	-2.05
多元促進就業計畫	31,443,000	810,502	-	810,502	--	8,503,088	12,226,000	-3,722,912	-30.45
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	82,271,000	18,428,898	12,193,671	6,235,227	51.13	46,542,322	47,187,099	-644,777	-1.37
促進就業服務方案計畫	143,341,000	40,314	276,703	-236,389	-85.43	30,191,100	29,911,652	279,448	0.93
一般行政管理計畫	16,964,000	1,202,627	1,059,948	142,679	13.46	8,781,614	9,043,272	-261,658	-2.89
建築及設備計畫	285,000	-	-	-	--	139,395	284,092	-144,697	-50.93

# 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7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	-	-	-	--	139,395	284,092	-144,697	-50.93
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	41,614,000	3,854,471	-13,384,081	17,238,552	--	59,488,285	41,243,561	18,244,724	44.24
期初基金餘額	3,046,876,000	3,135,781,697	3,101,503,642	34,278,055	1.11	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	3,139,636,168	3,088,119,561	51,516,607	1.67	3,139,636,168	3,088,119,561	51,516,607	1.67

# 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7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，故收入增加。2.權利金收入主要係因臺北社企館疫情紓困專案5-7月權利金優惠減收50%，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已撥付職務再設計及按摩輔導員計畫第2期經費，致收入增加。

二、基金用途部分主要為：1.多元促進就業計畫主要係因視障按摩行銷活動計畫委託案及身心障礙者就業服務專業人員服務紀實影片委託案因疫情停止及延後辦理，故無法依預期時間撥付委託款，另按摩據點設備更新申請案量未如預期，致未達執行率。2.建築及設備計畫係因110年度電腦租賃案受疫情影響，展延履約日期至7月，本案已於7月14日查驗合格，開立電子發票時間為7月29日，刻正辦理付款中，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7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			
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
名 稱	單位	金額						%	
基金管理及企業進用獎助計畫		本月數	-	-	-	3,214,044	1,298,674	1,915,370	147.49
		累計數	-	-	-	42,963,683	43,861,620	-897,937	-2.05
多元促進就業計畫		本月數	-	-	-	810,502	-	810,502	--
		累計數	-	-	-	8,503,088	12,226,000	-3,722,912	-30.45
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		本月數	-	-	-	18,428,898	12,193,671	6,235,227	51.13
		累計數	-	-	-	46,542,322	47,187,099	-644,777	-1.37
促進就業服務方案計畫		本月數	-	-	-	40,314	276,703	-236,389	-85.43
		累計數	-	-	-	30,191,100	29,911,652	279,448	0.93
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

註: 多元促進就業計畫主要係因視障按摩行銷活動計畫委託案及身心障礙者就業服務專業人員服務紀實影片委託案因疫情停止及延後辦理, 故無法依預期時間撥付委託款, 另按摩據點設備更新申請案量未如預期, 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7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	-	-	-1,600,375	145,660,209	
機械及設備	13,354,811	-10,806,117	30,903	326,196	-232,934	2,020,467	
交通及運輸設備	1,689,388	-1,620,485	-	29,800	10,730	49,833	
雜項設備	10,188,162	-9,400,046	-	-	-133,991	654,125	
租賃資產	549,206	-63,364	-	-	-63,364	422,478	
電腦軟體	20,812	-	-	3,102	-	17,710	
合 計	440,158,805	-41,385,965	30,903	359,098	-2,019,934	396,424,711	

【附註】：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。

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7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7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	139,395	-	139,395	49.07	-144,697	-50.93	係因110年度 電腦租賃案受 疫情影響，展 延履約日期至 7月，本案已 於7月14日查 驗合格，開立 電子發票時間 為7月29日， 致未達執行 率。	刻正辦理付 款中。
機械及設備	-	285,000	-	-	-	285,000	284,092	139,395	-	139,395	49.07	-144,697	-50.93		
機械及設備	-	285,000	-	-	-	285,000	284,092	139,395	-	139,395	49.07	-144,697	-50.93		
總 計	-	285,000	-	-	-	285,000	284,092	139,395	-	139,395	49.07	-144,697	-50.93		

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7月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,553,970,455	100.00	負債	18,258,970	0.51
流動資產	3,156,722,509	88.82	流動負債	14,770,864	0.42
現金	3,051,592,575	85.86	應付款項	14,770,864	0.42
銀行存款	3,051,442,575	85.86	應付代收款	14,727,464	0.41
零用及週轉金	150,000	0.00	應付費用	43,400	0.00
應收款項	1,812,408	0.05	長期負債	349,394	0.01
應收帳款	1,778,055	0.05	應付租賃款	349,394	0.01
其他應收款	34,353	0.00	應付租賃款	349,394	0.01
預付款項	103,317,526	2.91	其他負債	3,138,712	0.09
預付費用	103,317,526	2.91	什項負債	3,138,712	0.09
固定資產	396,407,001	11.15	存入保證金	3,138,712	0.09
土地	247,595,000	6.97	淨資產	3,535,711,485	99.49
土地	247,595,000	6.97	淨資產	3,535,711,485	99.49
土地改良物	4,889	0.00	淨資產	3,535,711,485	99.49
土地改良物	488,866	0.01	累積餘額	3,478,462,837	97.88
累計折舊 - 土地改良物	-483,977	-0.01	本期賸餘	57,248,648	1.61
房屋建築及設備	145,660,209	4.10			
房屋建築及設備	166,272,560	4.68			

# 臺北市身心障礙者就業基金

## 平衡表

中華民國110年7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	-20,612,351	-0.58			
機械及設備	2,020,467	0.06			
機械及設備	13,059,518	0.37			
累計折舊 - 機械及設備	-11,039,051	-0.31			
交通及運輸設備	49,833	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	-1,609,755	-0.05			
雜項設備	654,125	0.02			
雜項設備	10,188,162	0.29			
累計折舊 - 雜項設備	-9,534,037	-0.27			
租賃資產	422,478	0.01			
租賃資產	549,206	0.02			
累計折舊 - 租賃資產	-126,728	0.00			
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	823,235	0.02			
什項資產	823,235	0.02			

# 臺北市身心障礙者就業基金

## 平衡表

中華民國110年7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	412,829	0.01			
合 計	3,553,970,455	100.00	合 計	3,553,970,455	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2,169,811元,債權憑證41張。

## 臺北市身心障礙者就業基金

## 收入支出表

中華民國110年7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	27,550,856	196,609,487
徵收及依法分配收入	22,389,323	106,875,820
其他徵收及依法分配收入	22,389,323	106,875,820
財產收益	658,539	8,743,786
財產孳息收入	658,539	8,743,786
政府撥入收入	4,467,637	78,731,356
政府其他撥入收入	4,467,637	78,731,356
其他收入	35,357	2,258,525
雜項收入	35,357	2,258,525
支出	24,026,645	139,360,839
業務支出	22,356,302	117,596,555
業務支出	22,356,302	117,596,555
獎補助支出	1,278,273	18,196,105
其他獎補捐助	1,278,273	18,196,105
財產損失	-	3,548
財產交易損失	-	3,548
折舊、折耗及攤銷	330,260	2,375,484
固定資產折舊	330,260	2,372,382
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7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	61,810	1,189,147
其他支出	61,810	1,189,147
本期賸餘(短絀)	3,524,211	57,248,648
期初淨資產	-	3,478,462,837
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	3,535,711,485

# 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7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	196,609,487	-	196,609,487	收入
徵收及依法分配收入	106,875,820	-	106,875,820	徵收及依法分配收入
財產收入	8,743,786	-	8,743,786	財產收益
政府撥入收入	78,731,356	-	78,731,356	政府撥入收入
其他收入	2,258,525	-	2,258,525	其他收入
基金用途	137,121,202	2,239,637	139,360,839	支出
服務費用	115,381,338	2,215,217	117,596,555	業務支出
材料及用品費	219,822	-219,822	-	
租金、償債、利息及相關手續費	242,683	-242,683	-	
稅捐及規費(強制費)	1,014,408	-1,014,408	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	738,304	-738,304	-	
	18,196,105	-	18,196,105	獎補助支出
		3,548	3,548	財產損失
		2,375,484	2,375,484	折舊、折耗及攤銷
其他	1,189,147	-	1,189,147	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	139,395	-139,395	-	
本期賸餘(短絀)	59,488,285	-2,239,637	57,248,648	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7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	3,139,636,168	396,075,317	3,535,711,485	期末淨資產



# 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7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」1億1,538萬1,338元與會計收支欄「業務支出」1億1,759萬6,555元間之調整數221萬5,217元，係「材料及用品費」21萬9,822元、「租金、償債、利息及相關手續費」24萬2,683元、「稅捐及規費(強制費)」101萬4,408元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」73萬8,304元之調整數合計。
- 3.會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」237萬5,484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」13萬9,395元，係支付採融資租賃方式取得資產之各期租賃款10萬8,492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。