

臺北市身心障礙者就業基金

會計月報

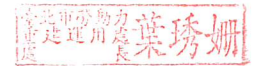
特別收入基金

中華民國110年4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4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4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	44,579,880	23,252,306	21,327,574	91.72	133,708,484	109,677,968	24,030,516	21.91
徵收及依法分配收入	249,900,000	20,044,184	22,000,000	-1,955,816	-8.89	53,306,199	52,960,000	346,199	0.65
其他徵收及依法分配收入	249,900,000	20,044,184	22,000,000	-1,955,816	-8.89	53,306,199	52,960,000	346,199	0.65
財產收入	24,232,000	2,300,060	1,160,346	1,139,714	98.22	5,463,750	5,348,333	115,417	2.16
權利金收入	1,132,000	1,131,400	-	1,131,400	--	1,131,402	1,132,000	-598	-0.05
利息收入	23,100,000	1,168,660	1,160,346	8,314	0.72	4,332,348	4,216,333	116,015	2.75
政府撥入收入	116,585,000	22,077,248	-	22,077,248	--	74,263,719	51,271,795	22,991,924	44.84
政府其他撥入收入	116,585,000	22,077,248	-	22,077,248	--	74,263,719	51,271,795	22,991,924	44.84
其他收入	3,533,000	158,388	91,960	66,428	72.24	674,816	97,840	576,976	589.71
雜項收入	3,533,000	158,388	91,960	66,428	72.24	674,816	97,840	576,976	589.71
基金用途	352,636,000	18,933,517	19,315,812	-382,295	-1.98	88,926,417	99,802,668	-10,876,251	-10.90
基金管理與企業進用獎助計畫	78,332,000	7,514,828	8,782,322	-1,267,494	-14.43	26,610,421	27,184,726	-574,305	-2.11
多元促進就業計畫	31,443,000	1,141,665	2,056,500	-914,835	-44.49	5,715,072	7,437,000	-1,721,928	-23.15
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	82,271,000	1,750,633	3,294,089	-1,543,456	-46.86	24,911,224	31,539,748	-6,628,524	-21.02
促進就業服務方案計畫	143,341,000	7,627,401	4,048,218	3,579,183	88.41	26,024,343	27,822,869	-1,798,526	-6.46
一般行政管理計畫	16,964,000	898,990	1,134,683	-235,693	-20.77	5,556,865	5,709,833	-152,968	-2.68
建築及設備計畫	285,000	-	-	-	--	108,492	108,492	0	0.00

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4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	0	0.00
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	41,614,000	25,646,363	3,936,494	21,709,869	551.50	44,782,067	9,875,300	34,906,767	353.48
期初基金餘額	3,046,876,000	3,099,283,587	3,052,814,806	46,468,781	1.52	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	3,124,929,950	3,056,751,300	68,178,650	2.23	3,124,929,950	3,056,751,300	68,178,650	2.23

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4月份

一、基金來源部份主要為：1.政府其他撥入收入主要係因配合勞動部行文各縣市撥交就業安定基金提撥及分配之辦理時程，獲分配數略提前入帳，致執行率超前。2.雜項收入主要係因收回109年度臺北市身心障礙者職業重建個案管理暨就業服務案依契約規定核實支付而未使用款項等，致執行率超前。

二、基金用途部分主要為：1.多元促進就業計畫主要係因視障按摩行銷活動計畫委託案尚未辦理招標作業完成及身心障礙者就業服務專業人員服務紀實影片委託案廠商尚未辦理第1期請款，故均未能依預期進度撥付委託款，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主要係因職業重建個案管理暨就業服務委託案第1次決標員額未達預期，故第2次公告由2月起執行，故撥付款項減少，以及職業訓練委託案因廠商延期開訓，故撥付款項期程延後，致未達執行率。3.促進就業服務方案計畫主要係因委託經營管理計畫案，刻正辦理驗收中尚未付款，致支出減少。

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4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	-	-	-	7,514,828	8,782,322	-1,267,494	-14.43
		累計數	-	-	-	26,610,421	27,184,726	-574,305	-2.11
多元促進就業計畫		本月數	-	-	-	1,141,665	2,056,500	-914,835	-44.49
		累計數	-	-	-	5,715,072	7,437,000	-1,721,928	-23.15
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		本月數	-	-	-	1,750,633	3,294,089	-1,543,456	-46.86
		累計數	-	-	-	24,911,224	31,539,748	-6,628,524	-21.02
促進就業服務方案計畫		本月數	-	-	-	7,627,401	4,048,218	3,579,183	88.41
		累計數	-	-	-	26,024,343	27,822,869	-1,798,526	-6.46
		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視障按摩行銷活動計畫委託案尚未辦理招標作業完成及身心障礙者就業服務專業人員服務紀實影片委託案廠商尚未辦理第1期請款,故均未能依預期進度撥付委託款,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主要係因職業重建個案管理暨就業服務委託案第1次決標員額未達預期,故第2次公告由2月起執行,故撥付款項減少,以及職業訓練委託案因廠商延期開訓,故撥付款項期程延後,致未達執行率。3.促進就業服務方案計畫主要係因委託經營管理計畫案,刻正辦理驗收中尚未付款,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4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	-	-	-914,500	146,346,084	
機械及設備	13,354,811	-10,806,117	-	326,196	-6,760	2,215,738	
交通及運輸設備	1,689,388	-1,620,485	-	29,800	18,794	57,897	
雜項設備	10,188,162	-9,400,046	-	-	-81,110	707,006	
租賃資產	549,206	-63,364	-	-	-36,208	449,634	
電腦軟體	20,812	-	-	3,102	-	17,710	
合 計	440,158,805	-41,385,965	-	359,098	-1,019,784	397,393,958	

- 【附註】：1.本基金自98年1月1日正式成立。
 2.機械及設備：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4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4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	-	108,492	100.00	0	0.00		
機械及設備	-	285,000	-	-	-	285,000	108,492	108,492	-	108,492	100.00	0	0.00		
機械及設備	-	285,000	-	-	-	285,000	108,492	108,492	-	108,492	100.00	0	0.00		
總 計	-	285,000	-	-	-	285,000	108,492	108,492	-	108,492	100.00	0	0.00		

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4月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,606,499,188	100.00	負債	84,524,674	2.34
流動資產	3,208,420,595	88.96	流動負債	80,450,068	2.23
現金	3,078,941,027	85.37	應付款項	80,450,068	2.23
銀行存款	3,078,791,027	85.37	應付代收款	75,530,939	2.09
零用及週轉金	150,000	0.00	應付費用	4,919,129	0.14
應收款項	2,355,558	0.07	長期負債	349,394	0.01
應收帳款	2,321,205	0.06	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	127,124,010	3.52	其他負債	3,725,212	0.10
預付費用	127,124,010	3.52	什項負債	3,725,212	0.10
固定資產	397,376,248	11.02	存入保證金	3,025,212	0.08
土地	247,595,000	6.87	暫收及待結轉帳項	700,000	0.02
土地	247,595,000	6.87	淨資產	3,521,974,514	97.66
土地改良物	4,889	0.00	淨資產	3,521,974,514	97.66
土地改良物	488,866	0.01	淨資產	3,521,974,514	97.66
累計折舊 - 土地改良物	-483,977	-0.01	累積餘額	3,478,462,837	96.45
房屋建築及設備	146,346,084	4.06	本期賸餘	43,511,677	1.21
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4月30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	-19,926,476	-0.55			
機械及設備	2,215,738	0.06			
機械及設備	13,028,615	0.36			
累計折舊 - 機械及設備	-10,812,877	-0.30			
交通及運輸設備	57,897	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	-1,601,691	-0.04			
雜項設備	707,006	0.02			
雜項設備	10,188,162	0.28			
累計折舊 - 雜項設備	-9,481,156	-0.26			
租賃資產	449,634	0.01			
租賃資產	549,206	0.02			
累計折舊 - 租賃資產	-99,572	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	684,635	0.02			
什項資產	684,635	0.02			

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國110年4月30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	274,229	0.01			
合 計	3,606,499,188	100.00	合 計	3,606,499,188	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2,031,211元,債權憑證38張。

臺北市身心障礙者就業基金

收入支出表

中華民國110年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	44,579,880	133,708,484
徵收及依法分配收入	20,044,184	53,306,199
其他徵收及依法分配收入	20,044,184	53,306,199
財產收益	2,300,060	5,463,750
財產孳息收入	2,300,060	5,463,750
政府撥入收入	22,077,248	74,263,719
政府其他撥入收入	22,077,248	74,263,719
其他收入	158,388	674,816
雜項收入	158,388	674,816
支出	19,275,721	90,196,807
業務支出	13,321,257	78,841,518
業務支出	13,321,257	78,841,518
獎補助支出	5,516,095	8,961,045
其他獎補捐助	5,516,095	8,961,045
財產損失	-	3,548
財產交易損失	-	3,548
折舊、折耗及攤銷	342,204	1,375,334
固定資產折舊	341,429	1,372,232
無形資產攤銷	775	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4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	96,165	1,015,362
其他支出	96,165	1,015,362
本期賸餘(短絀)	25,304,159	43,511,677
期初淨資產	-	3,478,462,837
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	3,521,974,514

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4月30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	133,708,484	-	133,708,484	收入
徵收及依法分配收入	53,306,199	-	53,306,199	徵收及依法分配收入
財產收入	5,463,750	-	5,463,750	財產收益
政府撥入收入	74,263,719	-	74,263,719	政府撥入收入
其他收入	674,816	-	674,816	其他收入
基金用途	88,926,417	1,270,390	90,196,807	支出
服務費用	78,188,118	653,400	78,841,518	業務支出
材料及用品費	158,968	-158,968	-	
租金、償債、利息及相關手續費	124,657	-124,657	-	
稅捐及規費(強制費)	623	-623	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	369,152	-369,152	-	
其他	8,961,045	-	8,961,045	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,015,362	3,548	3,548	財產損失
其他	1,015,362	-	1,015,362	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	108,492	1,375,334	1,375,334	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	108,492	-108,492	-	
本期賸餘(短絀)	44,782,067	-1,270,390	43,511,677	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4月30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	3,124,929,950	397,044,564	3,521,974,514	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4月30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」7,818萬8,118元與會計收支欄「業務支出」7,884萬1,518元間之調整數65萬3,400元，係「材料及用品費」15萬8,968元、「租金、償債、利息及相關手續費」12萬4,657元、「稅捐及規費(強制費)」623元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」36萬9,152元之調整數合計。
- 3.會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」137萬5,334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」10萬8,492元，係支付109年個人電腦資本租賃案第二期款，屬負債償還爰未計入會計收支。