

# 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5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5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5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	19,550,555	45,542,107	-25,991,552	-57.07	153,259,039	155,220,075	-1,961,036	-1.26
徵收及依法分配收入	249,900,000	18,340,278	23,000,000	-4,659,722	-20.26	71,646,477	75,960,000	-4,313,523	-5.68
其他徵收及依法分配收入	249,900,000	18,340,278	23,000,000	-4,659,722	-20.26	71,646,477	75,960,000	-4,313,523	-5.68
財產收入	24,232,000	1,134,863	1,170,000	-35,137	-3.00	6,598,613	6,518,333	80,280	1.23
權利金收入	1,132,000	-	-	-	--	1,131,402	1,132,000	-598	-0.05
利息收入	23,100,000	1,134,863	1,170,000	-35,137	-3.00	5,467,211	5,386,333	80,878	1.50
政府撥入收入	116,585,000	-	21,370,147	-21,370,147	--	74,263,719	72,641,942	1,621,777	2.23
政府其他撥入收入	116,585,000	-	21,370,147	-21,370,147	--	74,263,719	72,641,942	1,621,777	2.23
其他收入	3,533,000	75,414	1,960	73,454	3,747.65	750,230	99,800	650,430	651.73
雜項收入	3,533,000	75,414	1,960	73,454	3,747.65	750,230	99,800	650,430	651.73
基金用途	352,636,000	16,159,532	17,099,412	-939,880	-5.50	105,085,949	116,902,080	-11,816,131	-10.11
基金管理及企業進用獎助計畫	78,332,000	9,788,149	10,563,898	-775,749	-7.34	36,398,570	37,748,624	-1,350,054	-3.58
多元促進就業計畫	31,443,000	1,018,195	2,535,500	-1,517,305	-59.84	6,733,267	9,972,500	-3,239,233	-32.48
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	82,271,000	621,018	1,100,589	-479,571	-43.57	25,532,242	32,640,337	-7,108,095	-21.78
促進就業服務方案計畫	143,341,000	3,724,415	1,637,377	2,087,038	127.46	29,748,758	29,460,246	288,512	0.98
一般行政管理計畫	16,964,000	1,007,755	1,116,448	-108,693	-9.74	6,564,620	6,826,281	-261,661	-3.83
建築及設備計畫	285,000	-	145,600	-145,600	--	108,492	254,092	-145,600	-57.30

# 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5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	-	145,600	-145,600	--	108,492	254,092	-145,600	-57.30
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	41,614,000	3,391,023	28,442,695	-25,051,672	-88.08	48,173,090	38,317,995	9,855,095	25.72
期初基金餘額	3,046,876,000	3,124,929,950	3,056,751,300	68,178,650	2.23	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	3,128,320,973	3,085,193,995	43,126,978	1.40	3,128,320,973	3,085,193,995	43,126,978	1.40

# 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5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，將積極續處，致收入減少。2.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，致收入增加。3.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.基金管理及企業進用獎助計畫主要係因疫情期間致義務及非義務申請獎勵金單位寄送領據時間延後，致支出減少。2.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延後辦理，故廠商均尚未辦理第1期請款，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，另職業訓練委託案延期開訓，故撥付款項期程延後，且第2次採購不續辦招標，致未達執行率。4.建築及設備計畫係因110年度電腦租賃案，因疫情影響，廠商無法完成履約，目前履約日期展延至7月，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5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	-	-	-	9,788,149	10,563,898	-775,749	-7.34
		累計數	-	-	-	36,398,570	37,748,624	-1,350,054	-3.58
多元促進就業計畫		本月數	-	-	-	1,018,195	2,535,500	-1,517,305	-59.84
		累計數	-	-	-	6,733,267	9,972,500	-3,239,233	-32.48
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		本月數	-	-	-	621,018	1,100,589	-479,571	-43.57
		累計數	-	-	-	25,532,242	32,640,337	-7,108,095	-21.78
促進就業服務方案計畫		本月數	-	-	-	3,724,415	1,637,377	2,087,038	127.46
		累計數	-	-	-	29,748,758	29,460,246	288,512	0.98
		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.基金管理及企業進用獎助計畫主要係因疫情期間致義務及非義務申請獎勵金單位寄送領據時間延後,致支出減少。2.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延後辦理,故廠商均尚未辦理第1期請款,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,另職業訓練委託案延期開訓,故撥付款項期程延後,且第2次採購不續辦招標,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5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	-	-	-1,143,125	146,117,459	
機械及設備	13,354,811	-10,806,117	-	326,196	-88,442	2,134,056	
交通及運輸設備	1,689,388	-1,620,485	-	29,800	16,117	55,220	
雜項設備	10,188,162	-9,400,046	-	-	-98,737	689,379	
租賃資產	549,206	-63,364	-	-	-45,260	440,582	
電腦軟體	20,812	-	-	3,102	-	17,710	
合 計	440,158,805	-41,385,965	-	359,098	-1,359,447	397,054,295	

- 【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5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5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	254,092	108,492	-	108,492	42.70	-145,600	-57.30	110年度電腦租賃案，因疫情影響，廠商無法完成履約。	目前履約日期展延至7月，後續依實際情況辦理。
機械及設備	-	285,000	-	-	-	285,000	254,092	108,492	-	108,492	42.70	-145,600	-57.30		
機械及設備	-	285,000	-	-	-	285,000	254,092	108,492	-	108,492	42.70	-145,600	-57.30		
總 計	-	285,000	-	-	-	285,000	254,092	108,492	-	108,492	42.70	-145,600	-57.30		

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5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,533,598,075	100.00	負債	8,572,201	0.24
流動資產	3,135,859,145	88.74	流動負債	4,484,095	0.13
現金	3,087,470,377	87.37	應付款項	4,484,095	0.13
銀行存款	3,087,320,377	87.37	應付代收款	2,537,166	0.07
零用及週轉金	150,000	0.00	應付費用	1,946,929	0.06
應收款項	2,095,466	0.06	長期負債	349,394	0.01
應收帳款	2,061,113	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	46,293,302	1.31	其他負債	3,738,712	0.11
預付費用	46,293,302	1.31	什項負債	3,738,712	0.11
固定資產	397,036,585	11.24	存入保證金	3,038,712	0.09
土地	247,595,000	7.01	暫收及待結轉帳項	700,000	0.02
土地	247,595,000	7.01	淨資產	3,525,025,874	99.76
土地改良物	4,889	0.00	淨資產	3,525,025,874	99.76
土地改良物	488,866	0.01	淨資產	3,525,025,874	99.76
累計折舊 - 土地改良物	-483,977	-0.01	累積餘額	3,478,462,837	98.44
房屋建築及設備	146,117,459	4.14	本期賸餘	46,563,037	1.32
房屋建築及設備	166,272,560	4.71			

# 臺北市身心障礙者就業基金

## 平衡表

中華民國110年5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	-20,155,101	-0.57			
機械及設備	2,134,056	0.06			
機械及設備	13,028,615	0.37			
累計折舊 - 機械及設備	-10,894,559	-0.31			
交通及運輸設備	55,220	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	-1,604,368	-0.05			
雜項設備	689,379	0.02			
雜項設備	10,188,162	0.29			
累計折舊 - 雜項設備	-9,498,783	-0.27			
租賃資產	440,582	0.01			
租賃資產	549,206	0.02			
累計折舊 - 租賃資產	-108,624	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5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	274,229	0.01			
合 計	3,533,598,075	100.00	合 計	3,533,598,075	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5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	19,550,555	153,259,039
徵收及依法分配收入	18,340,278	71,646,477
其他徵收及依法分配收入	18,340,278	71,646,477
財產收益	1,134,863	6,598,613
財產孳息收入	1,134,863	6,598,613
政府撥入收入	-	74,263,719
政府其他撥入收入	-	74,263,719
其他收入	75,414	750,230
雜項收入	75,414	750,230
支出	16,499,195	106,696,002
業務支出	9,002,399	87,843,917
業務支出	9,002,399	87,843,917
獎補助支出	7,080,828	16,041,873
其他獎補捐助	7,080,828	16,041,873
財產損失	-	3,548
財產交易損失	-	3,548
折舊、折耗及攤銷	339,663	1,714,997
固定資產折舊	339,663	1,711,895
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5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	76,305	1,091,667
其他支出	76,305	1,091,667
本期賸餘(短絀)	3,051,360	46,563,037
期初淨資產	-	3,478,462,837
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	3,525,025,874



# 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5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	3,128,320,973	396,704,901	3,525,025,874	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5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」8,598萬5,188元與會計收支欄「業務支出」8,784萬3,917元間之調整數185萬8,729元，係「材料及用品費」20萬222元、「租金、償債、利息及相關手續費」19萬2,659元、「稅捐及規費(強制費)」100萬4,408元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」46萬1,440元之調整數合計。
- 3.會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」171萬4,997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，係支付採融資租賃方式取得資產之各期租賃款，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。