

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6月份

主辦會計人員 江寶英

會計室主任 江寶英

機關長官 葉琇姍

臺北市勞動力發展局
建用處 葉琇姍(甲)

臺北市身心障礙者就業基金

目 次

中華民國110年6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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 9 至 11 頁
二、收入支出表	第 12 至 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 14 至 16 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6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	15,799,592	27,092,306	-11,292,714	-41.68	169,058,631	182,312,381	-13,253,750	-7.27
徵收及依法分配收入	249,900,000	12,840,020	24,000,000	-11,159,980	-46.50	84,486,497	99,960,000	-15,473,503	-15.48
其他徵收及依法分配收入	249,900,000	12,840,020	24,000,000	-11,159,980	-46.50	84,486,497	99,960,000	-15,473,503	-15.48
財產收入	24,232,000	1,486,634	1,490,346	-3,712	-0.25	8,085,247	8,008,679	76,568	0.96
權利金收入	1,132,000	-	-	-	--	1,131,402	1,132,000	-598	-0.05
利息收入	23,100,000	1,486,634	1,490,346	-3,712	-0.25	6,953,845	6,876,679	77,166	1.12
政府撥入收入	116,585,000	-	-	-	--	74,263,719	72,641,942	1,621,777	2.23
政府其他撥入收入	116,585,000	-	-	-	--	74,263,719	72,641,942	1,621,777	2.23
其他收入	3,533,000	1,472,938	1,601,960	-129,022	-8.05	2,223,168	1,701,760	521,408	30.64
雜項收入	3,533,000	1,472,938	1,601,960	-129,022	-8.05	2,223,168	1,701,760	521,408	30.64
基金用途	352,636,000	8,338,868	10,782,659	-2,443,791	-22.66	113,424,817	127,684,739	-14,259,922	-11.17
基金管理及企業進用獎助計畫	78,332,000	3,351,069	4,814,322	-1,463,253	-30.39	39,749,639	42,562,946	-2,813,307	-6.61
多元促進就業計畫	31,443,000	959,319	2,253,500	-1,294,181	-57.43	7,692,586	12,226,000	-4,533,414	-37.08
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	82,271,000	2,581,182	2,353,091	228,091	9.69	28,113,424	34,993,428	-6,880,004	-19.66
促進就業服務方案計畫	143,341,000	402,028	174,703	227,325	130.12	30,150,786	29,634,949	515,837	1.74
一般行政管理計畫	16,964,000	1,014,367	1,157,043	-142,676	-12.33	7,578,987	7,983,324	-404,337	-5.06
建築及設備計畫	285,000	30,903	30,000	903	3.01	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6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	30,903	30,000	903	3.01	139,395	284,092	-144,697	-50.93
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	41,614,000	7,460,724	16,309,647	-8,848,923	-54.26	55,633,814	54,627,642	1,006,172	1.84
期初基金餘額	3,046,876,000	3,128,320,973	3,085,193,995	43,126,978	1.40	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	3,135,781,697	3,101,503,642	34,278,055	1.11	3,135,781,697	3,101,503,642	34,278,055	1.11

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6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6月份因疫情嚴峻，考量各義務單位居家辦公等因素，故暫緩未寄發限期繳納核定書，致未達執行率。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，另按摩據點設備更新申請案量未如預期，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，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次採購不續辦招標及自立更生創業補助因疫情嚴峻，延後寄送領據撥款，致未達執行率。4.建築及設備計畫係因110年度電腦租賃案，廠商已進行裝機作業並預定7月底可查驗付款，因疫情影響，目前履約日期展延至7月30日，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6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	-	-	-	3,351,069	4,814,322	-1,463,253	-30.39
		累計數	-	-	-	39,749,639	42,562,946	-2,813,307	-6.61
多元促進就業計畫		本月數	-	-	-	959,319	2,253,500	-1,294,181	-57.43
		累計數	-	-	-	7,692,586	12,226,000	-4,533,414	-37.08
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		本月數	-	-	-	2,581,182	2,353,091	228,091	9.69
		累計數	-	-	-	28,113,424	34,993,428	-6,880,004	-19.66
促進就業服務方案計畫		本月數	-	-	-	402,028	174,703	227,325	130.12
		累計數	-	-	-	30,150,786	29,634,949	515,837	1.74
		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,另按摩據點設備更新申請案量未如預期,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,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次採購不續辦招標及自立更生創業補助因疫情嚴峻,延後寄送領據撥款,致未達執行率。

製表

覆核

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6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	-	-	-1,371,750	145,888,834	
機械及設備	13,354,811	-10,806,117	30,903	326,196	-160,688	2,092,713	
交通及運輸設備	1,689,388	-1,620,485	-	29,800	13,440	52,543	
雜項設備	10,188,162	-9,400,046	-	-	-116,364	671,752	
租賃資產	549,206	-63,364	-	-	-54,312	431,530	
電腦軟體	20,812	-	-	3,102	-	17,710	
合 計	440,158,805	-41,385,965	30,903	359,098	-1,689,674	396,754,971	

【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6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6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，廠商已於7月初進行裝機作業並預定7月底可查驗付款，因疫情影響，目前履約日期展延至7月30日，致未達執行率。	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	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

重大計畫預算執行績效分析表

110年度第2期(民國110年1月至6月)

單位：新臺幣元

計畫名稱 及期程	計畫總金額	截至本年底已 編列預算數	本年度可用預 算數 (1)	截至110年6月 底累計分配數 (2)	截至110年6月 底累計執行數 (3)	累計執行 數占累計 分配數% (3)/(2)	累計執行 數占可用 預算數% (3)/(1)	執行未達累計分配數80% 之原因及其改進措施	實際決標 日期	實際決標金額	預定進 度%	實際進 度%
無	-	-	-	-	-	--	--			-	-	-

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國110年6月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,538,738,713	100.00	負債	6,551,439	0.19
流動資產	3,141,276,007	88.77	流動負債	2,572,936	0.07
現金	3,092,780,630	87.40	應付款項	2,572,936	0.07
銀行存款	3,092,630,630	87.39	應付代收款	2,522,676	0.07
零用及週轉金	150,000	0.00	應付費用	50,260	0.00
應收款項	2,254,840	0.06	長期負債	349,394	0.01
應收帳款	1,893,807	0.05	應付租賃款	349,394	0.01
應收利息	326,680	0.01	應付租賃款	349,394	0.01
其他應收款	34,353	0.00	其他負債	3,629,109	0.10
預付款項	46,240,537	1.31	什項負債	3,629,109	0.10
預付費用	46,240,537	1.31	存入保證金	3,138,712	0.09
固定資產	396,737,261	11.21	暫收及待結轉帳項	490,397	0.01
土地	247,595,000	7.00	淨資產	3,532,187,274	99.81
土地	247,595,000	7.00	淨資產	3,532,187,274	99.81
土地改良物	4,889	0.00	淨資產	3,532,187,274	99.81
土地改良物	488,866	0.01	累積餘額	3,478,462,837	98.30
累計折舊 - 土地改良物	-483,977	-0.01	本期賸餘	53,724,437	1.52
房屋建築及設備	145,888,834	4.12			

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國110年6月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
房屋建築及設備	166,272,560	4.70			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-20,383,726	-0.58			
機械及設備	2,092,713	0.06			
機械及設備	13,059,518	0.37			
累計折舊 - 機械及設備	-10,966,805	-0.31			
交通及運輸設備	52,543	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	-1,607,045	-0.05			
雜項設備	671,752	0.02			
雜項設備	10,188,162	0.29			
累計折舊 - 雜項設備	-9,516,410	-0.27			
租賃資產	431,530	0.01			
租賃資產	549,206	0.02			
累計折舊 - 租賃資產	-117,676	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	707,735	0.02			

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國110年6月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項資產	707,735	0.02			
存出保證金	410,406	0.01			
催收款項	297,329	0.01			
合 計	3,538,738,713	100.00	合 計	3,538,738,713	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2,054,311元,債權憑證39張。

製表

覆核

臺北市身心障礙者就業基金

收入支出表

中華民國110年6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	15,799,592	169,058,631
徵收及依法分配收入	12,840,020	84,486,497
其他徵收及依法分配收入	12,840,020	84,486,497
財產收益	1,486,634	8,085,247
財產孳息收入	1,486,634	8,085,247
政府撥入收入	-	74,263,719
政府其他撥入收入	-	74,263,719
其他收入	1,472,938	2,223,168
雜項收入	1,472,938	2,223,168
支出	8,638,192	115,334,194
業務支出	7,396,336	95,240,253
業務支出	7,396,336	95,240,253
獎補助支出	875,959	16,917,832
其他獎補捐助	875,959	16,917,832
財產損失	-	3,548
財產交易損失	-	3,548
折舊、折耗及攤銷	330,227	2,045,224
固定資產折舊	330,227	2,042,122
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6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	35,670	1,127,337
其他支出	35,670	1,127,337
本期賸餘(短絀)	7,161,400	53,724,437
期初淨資產	-	3,478,462,837
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	3,532,187,274

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

中華民國110年1月1日至110年6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	3,135,781,697	396,405,577	3,532,187,274	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6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」9,324萬9,634元與會計收支欄「業務支出」9,524萬253元間之調整數199萬619元，係「材料及用品費」20萬9,222元、「租金、償債、利息及相關手續費」21萬3,261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」55萬3,728元之調整數合計。
- 3.會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」204萬5,224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。