

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9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9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 至 6 頁
三、長期負債變動表	第 7 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 8 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 9 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 10 至 12 頁
二、收入支出表	第 13 至 14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 15 至 17 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9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	20,682,916	21,144,735	-461,819	-2.18	283,208,588	266,989,151	16,219,437	6.07
徵收及依法分配收入	249,900,000	19,565,611	20,000,000	-434,389	-2.17	146,923,339	136,960,000	9,963,339	7.27
其他徵收及依法分配收入	249,900,000	19,565,611	20,000,000	-434,389	-2.17	146,923,339	136,960,000	9,963,339	7.27
財產收入	24,232,000	1,002,943	1,134,000	-131,057	-11.56	10,804,864	11,083,999	-279,135	-2.52
權利金收入	1,132,000	-141,425	-	-141,425	--	777,839	1,132,000	-354,161	-31.29
利息收入	23,100,000	1,144,368	1,134,000	10,368	0.91	10,027,025	9,951,999	75,026	0.75
政府撥入收入	116,585,000	-	-	-	--	123,043,761	116,584,327	6,459,434	5.54
政府其他撥入收入	116,585,000	-	-	-	--	123,043,761	116,584,327	6,459,434	5.54
其他收入	3,533,000	114,362	10,735	103,627	965.32	2,436,624	2,360,825	75,799	3.21
雜項收入	3,533,000	114,362	10,735	103,627	965.32	2,436,624	2,360,825	75,799	3.21
基金用途	352,636,000	35,651,334	37,275,168	-1,623,834	-4.36	193,129,417	185,927,515	7,201,902	3.87
基金管理及企業進用獎助計畫	78,332,000	4,484,501	3,843,436	641,065	16.68	51,853,754	51,529,277	324,477	0.63
多元促進就業計畫	31,443,000	902,036	1,185,500	-283,464	-23.91	10,425,925	13,411,500	-2,985,575	-22.26
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	82,271,000	1,765,013	2,013,173	-248,160	-12.33	49,843,136	49,872,019	-28,883	-0.06
促進就業服務方案計畫	143,341,000	27,378,272	29,080,203	-1,701,931	-5.85	69,539,640	59,221,308	10,318,332	17.42
一般行政管理計畫	16,964,000	1,121,512	1,152,856	-31,344	-2.72	11,233,853	11,609,319	-375,466	-3.23
建築及設備計畫	285,000	-	-	-	--	233,109	284,092	-50,983	-17.95

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9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	-	-	-	--	233,109	284,092	-50,983	-17.95
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	41,614,000	-14,968,418	-16,130,433	1,162,015	--	90,079,171	81,061,636	9,017,535	11.12
期初基金餘額	3,046,876,000	3,185,195,472	3,144,068,069	41,127,403	1.31	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	3,170,227,054	3,127,937,636	42,289,418	1.35	3,170,227,054	3,127,937,636	42,289,418	1.35

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9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，致收入增加。2.權利金收入主要係因依本府COVID-19提供市有不動產租金減免措施減收臺北社企館5-7月70%、8-10月50%權利金，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因勞動部身心障礙者庇護性就業服務等計畫實際核定數(含增額補助)增加，致收入超出預算數。併決算事宜業於110年7月19日簽奉首長同意，110年7月21日經主管機關核准在案。

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因疫情停止辦理，及職務再設計申請案未如預期，致未達執行率。2.促進就業服務方案計畫主要係方案補助案提前核銷，致執行率超前。3.建築及設備計畫係因電腦租賃採共同供應契約，賸餘數為節餘款，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9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	-	-	-	4,484,501	3,843,436	641,065	16.68
		累計數	-	-	-	51,853,754	51,529,277	324,477	0.63
多元促進就業計畫		本月數	-	-	-	902,036	1,185,500	-283,464	-23.91
		累計數	-	-	-	10,425,925	13,411,500	-2,985,575	-22.26
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		本月數	-	-	-	1,765,013	2,013,173	-248,160	-12.33
		累計數	-	-	-	49,843,136	49,872,019	-28,883	-0.06
促進就業服務方案計畫		本月數	-	-	-	27,378,272	29,080,203	-1,701,931	-5.85
		累計數	-	-	-	69,539,640	59,221,308	10,318,332	17.42
		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因疫情停止辦理, 及職務再設計申請案未如預期, 致未達執行率。2.促進就業服務方案計畫主要係方案補助案提前核銷, 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9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	-	-	-2,057,625	145,202,959	
機械及設備	13,354,811	-10,806,117	30,903	337,912	-365,827	1,875,858	
交通及運輸設備	1,689,388	-1,620,485	-	29,800	5,980	45,083	
雜項設備	10,188,162	-9,400,046	-	-	-169,263	618,853	
租賃資產	549,206	-63,364	549,587	-	-108,612	926,817	
電腦軟體	20,812	-	-	3,102	-	17,710	
合 計	440,158,805	-41,385,965	580,490	370,814	-2,695,347	396,287,169	

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9月份

- 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、數位照相機1架。
- 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.租賃資產：增加原因係110年分期租賃桌上型電腦租賃20臺及筆記型電腦4臺(贈品)。本年度支付租賃款金額93,714元。
- 5.電腦軟體：減少原因係電腦軟體攤銷。

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9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	549,587	202,206	805,267	
應付租賃款	457,886	549,587	202,206	805,267	

【附註】：長期債務增加原因係因110年分期租賃桌上型電腦及筆記型電腦5年現值入帳，減少原因係支付前開第1期租賃款及109年租賃桌上型電腦及筆記型電腦第2期支付款轉列其他流動負債。

製表

覆核

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9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	233,109	-	233,109	82.05	-50,983	-17.95	係因電腦租賃 採共同供應契 約，賸餘數為 節餘款，致未 達執行率。	電腦租賃差 異數係共同 供應契約採 購節餘款。
機械及設備	-	285,000	-	-	-	285,000	284,092	233,109	-	233,109	82.05	-50,983	-17.95		
機械及設備	-	285,000	-	-	-	285,000	284,092	139,395	-	139,395	49.07	-144,697	-50.93		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	93,714	-	93,714	-	93,714	--		
總 計	-	285,000	-	-	-	285,000	284,092	233,109	-	233,109	82.05	-50,983	-17.95		

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3期(民國110年1月至9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9月 底累計分配數 (2)	截至110年9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9月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,604,096,450	100.00	負債	38,387,494	1.07
流動資產	3,206,986,046	88.98	流動負債	34,543,515	0.96
現金	3,140,428,582	87.13	應付款項	34,543,515	0.96
銀行存款	3,140,278,582	87.13	應付代收款	34,500,115	0.96
零用及週轉金	150,000	0.00	應付費用	43,400	0.00
應收款項	1,629,703	0.05	長期負債	805,267	0.02
應收帳款	1,595,350	0.04	應付租賃款	805,267	0.02
其他應收款	34,353	0.00	應付租賃款	805,267	0.02
預付款項	64,927,761	1.80	其他負債	3,038,712	0.08
預付費用	64,927,761	1.80	什項負債	3,038,712	0.08
固定資產	396,269,459	10.99	存入保證金	3,038,712	0.08
土地	247,595,000	6.87	淨資產	3,565,708,956	98.93
土地	247,595,000	6.87	淨資產	3,565,708,956	98.93
土地改良物	4,889	0.00	淨資產	3,565,708,956	98.93
土地改良物	488,866	0.01	累積餘額	3,478,462,837	96.51
累計折舊 - 土地改良物	-483,977	-0.01	本期賸餘	87,246,119	2.42
房屋建築及設備	145,202,959	4.03			
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9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	-21,069,601	-0.58			
機械及設備	1,875,858	0.05			
機械及設備	13,047,802	0.36			
累計折舊 - 機械及設備	-11,171,944	-0.31			
交通及運輸設備	45,083	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	-1,614,505	-0.04			
雜項設備	618,853	0.02			
雜項設備	10,188,162	0.28			
累計折舊 - 雜項設備	-9,569,309	-0.27			
租賃資產	926,817	0.03			
租賃資產	1,098,793	0.03			
累計折舊 - 租賃資產	-171,976	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

收入支出表

中華民國110年9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	20,682,916	283,208,588
徵收及依法分配收入	19,565,611	146,923,339
其他徵收及依法分配收入	19,565,611	146,923,339
財產收益	1,002,943	10,804,864
財產孳息收入	1,002,943	10,804,864
政府撥入收入	-	123,043,761
政府其他撥入收入	-	123,043,761
其他收入	114,362	2,436,624
雜項收入	114,362	2,436,624
支出	35,990,325	195,962,469
業務支出	6,688,505	132,767,449
業務支出	6,688,505	132,767,449
獎補助支出	28,909,529	58,884,752
其他獎補捐助	28,909,529	58,884,752
財產損失	-	3,665
財產交易損失	-	3,665
折舊、折耗及攤銷	338,991	3,062,496
固定資產折舊	338,991	3,059,394
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9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	53,300	1,244,107
其他支出	53,300	1,244,107
本期賸餘(短絀)	-15,307,409	87,246,119
期初淨資產	-	3,478,462,837
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	3,565,708,956

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9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	3,170,227,054	395,481,902	3,565,708,956	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9月30日

- 1.會計收支欄「財產損失」3,665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」1億3,035萬8,159元與會計收支欄「業務支出」1億3,276萬7,449元間之調整數240萬9,290元，係「材料及用品費」29萬1,823元、「租金、償債、利息及相關手續費」28萬4,487元、「稅捐及規費(強制費)」100萬2,388元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」83萬592元之調整數合計。
- 3.會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」306萬2,496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」23萬3,109元，係支付採融資租賃方式取得資產之各期租賃款20萬2,206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。