

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111年12月份

主辦會計人員 林家嬋 

機關長官 劉家鴻 

臺北市身心障礙者就業基金

目 次

中華民國111年12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 至 5 頁
二、資本資產明細表	第 6 至 7 頁
三、長期負債明細表	第 8 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 9 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 10 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 11 至 14 頁
二、收入支出表	第 15 至 16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 17 至 19 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111年12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	365,933,000	47,734,515	66,341,259	-18,606,744	-28.05	357,595,079	365,933,000	-8,337,921	-2.28
徵收及依法分配收入	252,000,000	46,431,995	60,000,000	-13,568,005	-22.61	239,490,763	252,000,000	-12,509,237	-4.96
其他徵收及依法分配收入	252,000,000	46,431,995	60,000,000	-13,568,005	-22.61	239,490,763	252,000,000	-12,509,237	-4.96
財產收入	18,618,000	4,744,303	6,226,008	-1,481,705	-23.80	17,591,302	18,618,000	-1,026,698	-5.51
權利金收入	1,132,000	-	598	-598	--	905,122	1,132,000	-226,878	-20.04
利息收入	17,486,000	4,744,303	6,225,410	-1,481,107	-23.79	16,686,180	17,486,000	-799,820	-4.57
政府撥入收入	93,193,000	-3,973,151	115,251	-4,088,402	--	97,503,963	93,193,000	4,310,963	4.63
政府其他撥入收入	93,193,000	-3,973,151	115,251	-4,088,402	--	97,503,963	93,193,000	4,310,963	4.63
其他收入	2,122,000	531,368	-	531,368	--	3,009,051	2,122,000	887,051	41.80
雜項收入	2,122,000	531,368	-	531,368	--	3,009,051	2,122,000	887,051	41.80
基金用途	352,514,000	87,098,943	108,058,118	-20,959,175	-19.40	337,850,774	352,514,000	-14,663,226	-4.16
基金管理及企業進用獎助計畫	77,752,000	4,309,037	8,340,311	-4,031,274	-48.33	73,097,346	77,752,000	-4,654,654	-5.99
多元促進就業計畫	31,390,000	9,606,477	14,922,206	-5,315,729	-35.62	25,323,320	31,390,000	-6,066,680	-19.33
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	79,529,000	9,960,904	19,362,313	-9,401,409	-48.56	72,654,615	79,529,000	-6,874,385	-8.64
促進就業服務方案計畫	146,923,000	61,288,886	63,190,477	-1,901,591	-3.01	151,304,015	146,923,000	4,381,015	2.98
一般行政管理計畫	16,518,000	1,933,639	2,242,341	-308,702	-13.77	15,126,077	16,518,000	-1,391,923	-8.43
建築及設備計畫	402,000	-	470	-470	--	345,401	402,000	-56,599	-14.08

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111年12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	402,000	-	470	-470	--	345,401	402,000	-56,599	-14.08
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	13,419,000	-39,364,428	-41,716,859	2,352,431	--	19,744,305	13,419,000	6,325,305	47.14
期初基金餘額	3,121,762,000	3,182,522,180	3,176,897,859	5,624,321	0.18	3,123,413,447	3,121,762,000	1,651,447	0.05
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	3,135,181,000	3,143,157,752	3,135,181,000	7,976,752	0.25	3,143,157,752	3,135,181,000	7,976,752	0.25

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111年12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依身心障礙者權益保障法收取差額補助費均依催繳程序按期程辦理，惟因積極推動就業輔導專案，故不足額人數降低，致收入減少。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50%權利金、8-10月30%，致未達執行率。3.政府其他撥入收入主要係因勞動部增加補助「111年度補助地方政府辦理身心障礙者庇護性就業服務計畫」920萬元，致收入超出預算數。併決算事宜業於111年10月11日簽奉首長同意，111年10月14日經主管機關核准在案。4.雜項收入主要係因收回以前年度補助案、110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執行等及手語翻譯教材收入，致執行率超前。併決算事宜業於111年7月4日簽奉首長同意，111年7月6日經主管機關核准在案。

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義務及非義務申請單位歇業、減班等因素未達獎勵規定導致獎勵人次下降，致支出減少。2.多元促進就業計畫主要係因職務再設計補助申請案雖達預期，惟因核定及核銷金額較低及按摩據點設施設備補助申請案未達預期；次因職場溝通服務申請案因疫情影響減少，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身心障礙者職業訓練招標案2班流標，考量疫情不確定性致廠商承辦不易，故不再招標，另頭家賣障訓用留實施計畫雇主提出的申請件數少，及創業補助業務身心障礙者於疫情期間創業風險提高，新申請案件量少，致支出減少。4.促進就業服務方案計畫主要係因勞動部增加補助「111年度補助地方政府辦理身心障礙者庇護性就業服務計畫」920萬元，致身心障礙者就業促進服務方案補助支出數增加；本案併決算事宜業於111年10月11日簽奉首長同意，111年10月14日經主管機關核准在案。5.一般行政管理計畫主因係工作場所電費等節約賸餘及撙節支出，致未達執行率。6.建築及設備計畫係網路儲存伺服器與電腦租賃之結餘款，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111年12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	-	-	-	4,309,037	8,340,311	-4,031,274	-48.33
		累計數	-	-	-	73,097,346	77,752,000	-4,654,654	-5.99
多元促進就業計畫		本月數	-	-	-	9,606,477	14,922,206	-5,315,729	-35.62
		累計數	-	-	-	25,323,320	31,390,000	-6,066,680	-19.33
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		本月數	-	-	-	9,960,904	19,362,313	-9,401,409	-48.56
		累計數	-	-	-	72,654,615	79,529,000	-6,874,385	-8.64
促進就業服務方案計畫		本月數	-	-	-	61,288,886	63,190,477	-1,901,591	-3.01
		累計數	-	-	-	151,304,015	146,923,000	4,381,015	2.98
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

臺北市身心障礙者就業基金

主要業務計畫執行明細表附表

中華民國111年12月份

1.基金管理及企業進用獎助計畫主要係因疫情期間義務及非義務申請單位歇業、減班等因素未達獎勵規定導致獎勵人次下降，致支出減少。2.多元促進就業計畫主要係因職務再設計補助申請案雖達預期，惟因核定及核銷金額較低及按摩據點設施設備補助申請案未達預期；次因職場溝通服務申請案因疫情影響減少，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身心障礙者職業訓練招標案2班流標，考量疫情不確定性致廠商承辦不易，故不再招標，另頭家寶障訓用留實施計畫雇主提出的申請件數少，及創業補助業務身心障礙者於疫情期間創業風險提高，新申請案件量少，致支出減少。4.促進就業服務方案計畫主要係因勞動部增加補助「111年度補助地方政府辦理身心障礙者庇護性就業服務計畫」920萬元，致身心障礙者就業促進服務方案補助支出數增加；本案併決算事宜業於111年10月11日簽奉首長同意，111年10月14日經主管機關核准在案。

臺北市身心障礙者就業基金

資本資產明細表

中華民國111年12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	-21,755,476	-	-	-2,743,500	141,773,584	
機械及設備	11,288,112	-9,646,582	40,469	120,491	-670,735	890,773	
交通及運輸設備	1,659,588	-1,621,630	-	15,000	4,081	27,039	
雜項設備	10,092,629	-9,513,176	12,000	99,800	-31,839	459,814	
租賃資產	1,098,793	-226,276	621,937	-	-258,192	1,236,262	
電腦軟體	17,710	-	-	-	-	17,710	
合 計	438,513,258	-43,247,117	674,406	235,291	-3,700,185	392,005,071	

臺北市身心障礙者就業基金

資本資產明細表

中華民國111年12月份

- 1.本基金自98年1月1日正式成立。
- 2.機械及設備：增加原因係網路儲存伺服器1臺、減少原因係報廢電腦顯示幕等設備12萬491元。
- 3.交通及運輸設備：減少原因係報廢麥克風1支。
- 4.雜項設備：增加原因係職業輔導評量工具-視知覺技巧測驗(TVPS-4)1套、減少原因係移撥冷(暖)氣機等設備9萬9,800元。
- 5.租賃資產：增加原因係111年分期租賃筆記型電腦租賃20臺及筆記型電腦8臺(贈品)，依現值入帳62萬1,937元，與固定資產建設改良擴充執行情形明細表中租賃資產累計執行數29萬2,932元不同，係因後旨為支付廠商109年至111年電腦租賃款，兩者認列基礎不同以致產生差異。

臺北市身心障礙者就業基金

長期負債明細表

中華民國111年12月份

單位:新臺幣元

項 目	債權人	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		605,361	641,776	412,932	834,205	
應付租賃款		605,361	641,776	412,932	834,205	

【附註】：長期債務增加原因係因111年分期租賃筆記型電腦以5年現值62萬1,937元入帳及本年度終了攤銷應付租賃款利息1萬9,839元，減少原因係支付前開第1期租賃款7萬6,920元及年度終了將一年內到期之應付租賃款重分類為其他流動負債33萬6,012元。

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111年12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 (2)	執 行 情 形						差異 或 落後 原因	改進 措施	累計執行 數占可用 預算數% (5)/(1)
	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 (1)		累 計 執 行 數				比較增減				
								實支數 (3)	應 付 未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	% (5)/(2)	金額 (6)=(5)-(2)	% (6)/(2)			
建築及設備計畫	-	402,000	-	-	-	402,000	402,000	345,401	-	345,401	85.92	-56,599	-14.08			85.92
機械及設備	-	51,588	-	-	-	51,588	51,588	40,469	-	40,469	78.45	-11,119	-21.55			78.45
機械及設備	-	51,588	-	-	-	51,588	51,588	40,469	-	40,469	78.45	-11,119	-21.55	係因購置網路儲存伺服器1臺採共同供應契約，賸餘數為節餘款，致未達執行率。	係共同供應契約採購節餘款。	78.45
雜項設備	-	12,000	-	-	-	12,000	12,000	12,000	-	12,000	100.00	0	0.00			100.00
雜項設備	-	12,000	-	-	-	12,000	12,000	12,000	-	12,000	100.00	0	0.00			100.00
租賃資產	-	338,412	-	-	-	338,412	338,412	292,932	-	292,932	86.56	-45,480	-13.44			86.56
租賃資產	-	338,412	-	-	-	338,412	338,412	292,932	-	292,932	86.56	-45,480	-13.44	本項係電腦租賃案，業已完成109至111年電腦租賃付款，賸餘數為節餘款，致未達執行率。	係共同供應契約採購節餘款。	86.56
總 計	-	402,000	-	-	-	402,000	402,000	345,401	-	345,401	85.92	-56,599	-14.08			85.92

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

111年度第4期(民國111年1月至12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111年12 月底累計分配 數(2)	截至111年12 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111年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,644,430,768	100.00	負債	110,438,162	3.03
流動資產	3,251,582,693	89.22	流動負債	106,407,907	2.92
現金	3,194,608,648	87.66	應付款項	106,070,745	2.91
銀行存款	3,194,608,648	87.66	應付代收款	83,875,501	2.30
應收款項	48,213,292	1.32	應付費用	22,195,244	0.61
應收帳款	47,329,102	1.30	預收款項	1,150	0.00
應收利息	873,492	0.02	預收收入	1,150	0.00
其他應收款	10,698	0.00	其他流動負債	336,012	0.01
預付款項	8,760,753	0.24	其他流動負債	336,012	0.01
預付費用	8,760,753	0.24	長期負債	834,205	0.02
固定資產	391,987,361	10.76	應付租賃款	834,205	0.02
土地	247,595,000	6.79	應付租賃款	834,205	0.02
土地	247,595,000	6.79	其他負債	3,196,050	0.09
土地改良物	4,889	0.00	什項負債	3,196,050	0.09
土地改良物	488,866	0.01	存入保證金	2,796,050	0.08
累計折舊 - 土地改良物	-483,977	-0.01	暫收及待結轉帳項	400,000	0.01
房屋建築及設備	141,773,584	3.89	淨資產	3,533,992,606	96.97
房屋建築及設備	166,272,560	4.56	淨資產	3,533,992,606	96.97

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國111年12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	-24,498,976	-0.67	淨資產	3,533,992,606	96.97
機械及設備	890,773	0.02	累積餘額	3,533,992,606	96.97
機械及設備	11,208,090	0.31			
累計折舊 - 機械及設備	-10,317,317	-0.28			
交通及運輸設備	27,039	0.00			
交通及運輸設備	1,644,588	0.05			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,617,549	-0.04			
雜項設備	459,814	0.01			
雜項設備	10,004,829	0.27			
累計折舊 - 雜項設備	-9,545,015	-0.26			
租賃資產	1,236,262	0.03			
租賃資產	1,720,730	0.05			
累計折舊 - 租賃資產	-484,468	-0.01			
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	843,004	0.02			
什項資產	843,004	0.02			

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國111年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
存出保證金	463,430	0.01			
催收款項	379,574	0.01			
合 計	3,644,430,768	100.00	合 計	3,644,430,768	100.00

製表

覆核

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表附表

中華民國111年12月31日

- 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1,147,523元,債權憑證24張。
- 4.本表配合會計法刪除第29條條文,併入另表表達之固定資產及長期負債。
- 5.本表係採會計基礎編製,與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市身心障礙者就業基金

收入支出表

中華民國111年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	47,734,515	357,595,079
徵收及依法分配收入	46,431,995	239,490,763
其他徵收及依法分配收入	46,431,995	239,490,763
財產收益	4,744,303	17,591,302
財產孳息收入	4,744,303	17,591,302
政府撥入收入	-3,973,151	97,503,963
政府其他撥入收入	-3,973,151	97,503,963
其他收入	531,368	3,009,051
雜項收入	531,368	3,009,051
支出	87,446,238	341,460,688
業務支出	27,030,733	190,820,668
業務支出	27,030,733	190,820,668
獎補助支出	60,056,290	144,301,148
其他獎補捐助	60,056,290	144,301,148
財產損失	-	2,353
財產交易損失	-	2,353
利息費用及手續費	19,839	19,839
其他利息	19,839	19,839
折舊、折耗及攤銷	327,456	3,933,123

臺北市身心障礙者就業基金

收入支出表

中華民國111年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
固定資產折舊	327,456	3,933,123
其他支出	11,920	2,383,557
其他支出	11,920	2,383,557
本期賸餘(短絀)	-39,711,723	16,134,391
期初淨資產	-	3,517,858,215
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	3,533,992,606

註: 本表係採會計基礎編製, 與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月1日至111年12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	357,595,079	-	357,595,079	收入
徵收及依法分配收入	239,490,763	-	239,490,763	徵收及依法分配收入
財產收入	17,591,302	-	17,591,302	財產收益
政府撥入收入	97,503,963	-	97,503,963	政府撥入收入
其他收入	3,009,051	-	3,009,051	其他收入
基金用途	337,850,774	3,609,914	341,460,688	支出
服務費用	186,850,423	3,970,245	190,820,668	業務支出
材料及用品費	417,928	-417,928	-	
租金、償債、利息及相關手續費	458,623	-458,623	-	
稅捐及規費(強制費)	1,985,238	-1,985,238	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,108,456	-1,108,456	-	
	144,301,148	-	144,301,148	獎補助支出
		2,353	2,353	財產損失
		19,839	19,839	利息費用及手續費
		3,933,123	3,933,123	折舊、折耗及攤銷
其他	2,383,557	-	2,383,557	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	345,401	-345,401		

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111年1月1日至111年12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
本期賸餘(短絀)	19,744,305	-3,609,914	16,134,391	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,123,413,447	394,444,768	3,517,858,215	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	3,143,157,752	390,834,854	3,533,992,606	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111年1月1日至111年12月31日

- 1.預算項目「服務費用」1億8,685萬423元與會計科目「業務支出」1億9,082萬668元間之調整數397萬245元，係「材料及用品費」41萬7,928元、「租金、償債、利息及相關手續費」45萬8,623元、稅捐及規費(強制費)198萬5,238元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」110萬8,456元之調整數合計。
- 2.會計科目「財產損失」2,353元，其中998元係無償撥出固定資產所發生之損失，其中1,355元係報廢固定資產所發生之損失。
- 3.會計科目「利息費用及手續費」1萬9,839元，係採融資租賃方式取得資產依權責發生基礎所攤銷之利息。
- 4.會計科目「折舊、折耗及攤銷」393萬3,123元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 5.預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」執行數34萬5,401元，其中5萬2,469元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達，其中29萬2,932元係支付採融資租賃方式取得資產之各期租賃款，其中21萬6,012元已沖減平衡表「其他流動負債」科目。