

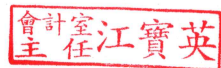
臺北市身心障礙者就業基金

會計月報

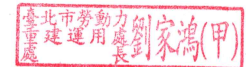
特別收入基金

中華民國111年9月份

主辦會計人員 江寶英



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、資本資產明細表	第 5 至 6 頁
三、長期負債明細表	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 13 頁
二、收入支出表	第 14 至 15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 16 至 18 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	365,933,000	21,442,361	22,083,000	-640,639	-2.90	258,258,425	256,335,741	1,922,684	0.75
徵收及依法分配收入	252,000,000	20,304,416	21,000,000	-695,584	-3.31	153,235,354	151,000,000	2,235,354	1.48
其他徵收及依法分配收入	252,000,000	20,304,416	21,000,000	-695,584	-3.31	153,235,354	151,000,000	2,235,354	1.48
財產收入	18,618,000	1,073,493	1,083,000	-9,507	-0.88	10,409,102	10,225,992	183,110	1.79
權利金收入	1,132,000	-84,855	-	-84,855	--	905,122	1,131,402	-226,280	-20.00
利息收入	17,486,000	1,158,348	1,083,000	75,348	6.96	9,503,980	9,094,590	409,390	4.50
政府撥入收入	93,193,000	-	-	-	--	92,084,754	93,077,749	-992,995	-1.07
政府其他撥入收入	93,193,000	-	-	-	--	92,084,754	93,077,749	-992,995	-1.07
其他收入	2,122,000	64,452	-	64,452	--	2,529,215	2,032,000	497,215	24.47
雜項收入	2,122,000	64,452	-	64,452	--	2,529,215	2,032,000	497,215	24.47
基金用途	352,514,000	10,250,867	13,583,536	-3,332,669	-24.53	208,666,451	213,381,660	-4,715,209	-2.21
基金管理及企業進用獎助計畫	77,752,000	4,136,826	4,896,962	-760,136	-15.52	52,280,777	53,049,841	-769,064	-1.45
多元促進就業計畫	31,390,000	1,914,464	1,692,300	222,164	13.13	11,751,429	11,522,194	229,235	1.99
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	79,529,000	1,029,663	787,904	241,759	30.68	56,338,971	55,840,314	498,657	0.89
促進就業服務方案計畫	146,923,000	2,220,082	5,048,203	-2,828,121	-56.02	77,011,698	81,258,585	-4,246,887	-5.23
一般行政管理計畫	16,518,000	937,832	1,158,167	-220,335	-19.02	11,015,095	11,443,596	-428,501	-3.74
建築及設備計畫	402,000	12,000	-	12,000	--	268,481	267,130	1,351	0.51

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	402,000	12,000	-	12,000	--	268,481	267,130	1,351	0.51
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	13,419,000	11,191,494	8,499,464	2,692,030	31.67	49,591,974	42,954,081	6,637,893	15.45
期初基金餘額	3,121,762,000	3,161,813,927	3,156,216,617	5,597,310	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	3,173,005,421	3,164,716,081	8,289,340	0.26	3,173,005,421	3,164,716,081	8,289,340	0.26

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，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50%權利金、8-10月30%，致未達執行率。3.雜項收入係因執行債權憑證獲償款、加徵滯納金及收回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等，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：促進就業服務方案計畫主要係因身心障礙者就業促進服務方案補助刻正陸續辦理核銷中，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111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			
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	-	-	-	4,136,826	4,896,962	-760,136	-15.52
		累計數	-	-	-	52,280,777	53,049,841	-769,064	-1.45
多元促進就業計畫		本月數	-	-	-	1,914,464	1,692,300	222,164	13.13
		累計數	-	-	-	11,751,429	11,522,194	229,235	1.99
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		本月數	-	-	-	1,029,663	787,904	241,759	30.68
		累計數	-	-	-	56,338,971	55,840,314	498,657	0.89
促進就業服務方案計畫		本月數	-	-	-	2,220,082	5,048,203	-2,828,121	-56.02
		累計數	-	-	-	77,011,698	81,258,585	-4,246,887	-5.23
		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: 促進就業服務方案計畫主要係因身心障礙者就業促進服務方案補助刻正陸續辦理核銷中, 致支出減少。

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	-21,755,476	-	-	-2,057,625	142,459,459	
機械及設備	11,288,112	-9,646,582	40,469	40,960	-570,410	1,070,629	
交通及運輸設備	1,659,588	-1,621,630	-	15,000	5,251	28,209	
雜項設備	10,092,629	-9,513,176	12,000	99,800	-621	491,032	
租賃資產	1,098,793	-226,276	-	-	-162,900	709,617	
電腦軟體	17,710	-	-	-	-	17,710	
合 計	438,513,258	-43,247,117	52,469	155,760	-2,786,305	392,376,545	

製表

覆核

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：增加原因係網路儲存伺服器1臺、減少原因係報廢電腦顯示幕等設備4萬960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。

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9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	-	-	605,361	
應付租賃款		605,361	-	-	605,361	

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111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 (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	267,130	268,481	-	268,481	100.51	1,351	0.51			66.79
機械及設備	-	51,588	-	-	-	51,588	51,118	40,469	-	40,469	79.17	-10,649	-20.83			78.45
機械及設備	-	51,588	-	-	-	51,588	51,118	40,469	-	40,469	79.17	-10,649	-20.83	係因購置網路儲存伺服器1臺採共同供應契約，贖餘數為節餘款，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
雜項設備	-	12,000	-	-	-	12,000	-	12,000	-	12,000	-	12,000	--	係因購置職業輔導評量工具-視知覺技巧測驗(TVPS-4)1套為美國原裝進口，考量疫情物流受阻，提前訂貨，較預期提前交貨，致執行率超前。		100.00
租賃資產	-	338,412	-	-	-	338,412	216,012	216,012	-	216,012	100.00	0	0.00			63.83
租賃資產	-	338,412	-	-	-	338,412	216,012	216,012	-	216,012	100.00	0	0.00			63.83
總計	-	402,000	-	-	-	402,000	267,130	268,481	-	268,481	100.51	1,351	0.51			66.79

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3期(民國111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111年9月 底累計分配數 (2)	截至111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111年9月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,603,847,436	100.00	負債	39,070,831	1.08
流動資產	3,210,630,911	89.09	流動負債	36,039,420	1.00
現金	3,147,284,975	87.33	應付款項	36,039,420	1.00
銀行存款	3,147,134,975	87.33	應付代收款	36,039,420	1.00
零用及週轉金	150,000	0.00	長期負債	605,361	0.02
應收款項	1,596,588	0.04	應付租賃款	605,361	0.02
應收帳款	1,593,622	0.04	應付租賃款	605,361	0.02
其他應收款	2,966	0.00	其他負債	2,426,050	0.07
預付款項	61,749,348	1.71	什項負債	2,426,050	0.07
預付費用	61,749,348	1.71	存入保證金	2,426,050	0.07
固定資產	392,358,835	10.89	淨資產	3,564,776,605	98.92
土地	247,595,000	6.87	淨資產	3,564,776,605	98.92
土地	247,595,000	6.87	淨資產	3,564,776,605	98.92
土地改良物	4,889	0.00	累積餘額	3,517,858,215	97.61
土地改良物	488,866	0.01	本期賸餘	46,918,390	1.30
累計折舊 - 土地改良物	-483,977	-0.01			
房屋建築及設備	142,459,459	3.95			
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111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	-23,813,101	-0.66			
機械及設備	1,070,629	0.03			
機械及設備	11,287,621	0.31			
累計折舊 - 機械及設備	-10,216,992	-0.28			
交通及運輸設備	28,209	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	-1,616,379	-0.04			
雜項設備	491,032	0.01			
雜項設備	10,004,829	0.28			
累計折舊 - 雜項設備	-9,513,797	-0.26			
租賃資產	709,617	0.02			
租賃資產	1,098,793	0.03			
累計折舊 - 租賃資產	-389,176	-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	839,980	0.02			
什項資產	839,980	0.02			

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國111年9月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
存出保證金	460,406	0.01			
催收款項	379,574	0.01			
合 計	3,603,847,436	100.00	合 計	3,603,847,436	100.00

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表附表

中華民國111年9月30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1,234,078元,債權憑證28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9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	21,442,361	258,258,425
徵收及依法分配收入	20,304,416	153,235,354
其他徵收及依法分配收入	20,304,416	153,235,354
財產收益	1,073,493	10,409,102
財產孳息收入	1,073,493	10,409,102
政府撥入收入	-	92,084,754
政府其他撥入收入	-	92,084,754
其他收入	64,452	2,529,215
雜項收入	64,452	2,529,215
支出	10,556,075	211,340,035
業務支出	6,220,334	143,581,544
業務支出	6,220,334	143,581,544
獎補助支出	3,868,697	62,537,341
其他獎補捐助	3,868,697	62,537,341
財產損失	-	1,558
財產交易損失	-	1,558
折舊、折耗及攤銷	317,208	2,940,507
固定資產折舊	317,208	2,940,507
其他支出	149,836	2,279,085

臺北市身心障礙者就業基金

收入支出表

中華民國111年9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	149,836	2,279,085
本期賸餘(短絀)	10,886,286	46,918,390
期初淨資產	-	3,517,858,215
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	3,564,776,605

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。

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111年1月1日至111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	3,123,413,447	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	3,173,005,421	391,771,184	3,564,776,605	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111年1月1日至111年9月30日

- 1.預算項目「服務費用」1億4,116萬4,487元與會計科目「業務支出」1億4,358萬1,544元間之調整數241萬7,057元，係「材料及用品費」18萬2,210元、「租金、償債、利息及相關手續費」29萬291元、稅捐及規費(強制費)111萬3,964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。
- 2.會計科目「財產損失」1,558元，其中998元係無償撥出固定資產所發生之損失，其中560元係報廢固定資產所發生之損失。
- 3.會計科目「折舊、折耗及攤銷」294萬507元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 4.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26萬8,481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21萬6,012元係支付採融資租賃方式取得資產之各期租賃款，已沖減平衡表「其他流動負債」科目。