

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112年3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112年3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112年3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	365,090,000	29,638,837	22,642,000	6,996,837	30.90	88,628,145	76,594,934	12,033,211	15.71
徵收及依法分配收入	254,520,000	24,081,811	20,000,000	4,081,811	20.41	35,956,968	29,000,000	6,956,968	23.99
其他徵收及依法分配收入	254,520,000	24,081,811	20,000,000	4,081,811	20.41	35,956,968	29,000,000	6,956,968	23.99
財產收入	17,462,000	3,808,481	2,632,000	1,176,481	44.70	9,117,453	5,492,833	3,624,620	65.99
權利金收入	1,132,000	1	1,132,000	-1,131,999	-100.00	321,601	1,132,000	-810,399	-71.59
利息收入	16,330,000	3,808,480	1,500,000	2,308,480	153.90	8,795,852	4,360,833	4,435,019	101.70
政府撥入收入	91,048,000	1,677,580	-	1,677,580	--	43,420,617	42,082,101	1,338,516	3.18
政府其他撥入收入	91,048,000	1,677,580	-	1,677,580	--	43,420,617	42,082,101	1,338,516	3.18
其他收入	2,060,000	70,965	10,000	60,965	609.65	133,107	20,000	113,107	565.54
雜項收入	2,060,000	70,965	10,000	60,965	609.65	133,107	20,000	113,107	565.54
基金用途	366,409,000	21,334,912	24,769,389	-3,434,477	-13.87	69,322,703	92,500,011	-23,177,308	-25.06
基金管理及企業進用獎助計畫	79,291,000	7,347,157	5,756,108	1,591,049	27.64	22,067,955	21,062,544	1,005,411	4.77
多元促進就業計畫	35,082,000	1,475,633	824,000	651,633	79.08	2,153,385	2,404,780	-251,395	-10.45
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	73,584,000	837,920	1,177,731	-339,811	-28.85	28,418,628	31,350,564	-2,931,936	-9.35
促進就業服務方案計畫	161,249,000	10,564,769	15,845,103	-5,280,334	-33.32	11,972,843	32,630,217	-20,657,374	-63.31
一般行政管理計畫	16,684,000	1,109,433	1,166,447	-57,014	-4.89	4,373,880	4,715,894	-342,014	-7.25
建築及設備計畫	519,000	-	-	-	--	336,012	336,012	0	0.00

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112年3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	519,000	-	-	-	--	336,012	336,012	0	0.00
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	-1,319,000	8,303,925	-2,127,389	10,431,314	--	19,305,442	-15,905,077	35,210,519	--
期初基金餘額	3,136,832,000	3,154,159,269	3,123,054,312	31,104,957	1.00	3,143,157,752	3,136,832,000	6,325,752	0.20
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	3,135,513,000	3,162,463,194	3,120,926,923	41,536,271	1.33	3,162,463,194	3,120,926,923	41,536,271	1.33

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112年3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，致執行率超前。2.權利金收入112年臺北社企館專業服務及營運計畫B、C組權利金已繳納，刻正辦理入帳業務，致未達執行率。3.利息收入係因市場定存利率調升，致執行率超前。4.政府其他撥入收入係因「身心障礙者職務再設計服務計畫」等勞動部提早撥付第1期款，致收入增加。5.雜項收入係因欠繳差額補助費增列應收帳款及收取滯納金等，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係因溢繳差額補助費退費、註銷催收款項及差額補助費調整帳等，致支出增加。2.多元促進就業計畫係因職務再設計部分核定補助案件尚未辦理核銷，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係因臺北市身心障礙者職業重建個案管理暨就業服務案，尚餘4名就業服務員員額數未標滿，故辦理就業服務標案，由於第一次公告流標，刻正辦理第二次公告程序中，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新申請案件量少，致支出減少。4.促進就業服務方案計畫係因青年1庇護工場、青年2庇護工場依契約規定時程送驗收中，尚未掣據請撥款項，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112年3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	-	-	-	7,347,157	5,756,108	1,591,049	27.64
		累計數	-	-	-	22,067,955	21,062,544	1,005,411	4.77
多元促進就業計畫		本月數	-	-	-	1,475,633	824,000	651,633	79.08
		累計數	-	-	-	2,153,385	2,404,780	-251,395	-10.45
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		本月數	-	-	-	837,920	1,177,731	-339,811	-28.85
		累計數	-	-	-	28,418,628	31,350,564	-2,931,936	-9.35
促進就業服務方案計畫		本月數	-	-	-	10,564,769	15,845,103	-5,280,334	-33.32
		累計數	-	-	-	11,972,843	32,630,217	-20,657,374	-63.31
		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係因溢繳差額補助費退費、註銷催收款項及差額補助費調整帳等,致支出增加。2.多元促進就業計畫係因職務再設計部分核定補助案件尚未辦理核銷,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係因臺北市身心障礙者職業重建個案管理暨就業服務案,尚餘4名就業服務員員額數未標滿,故辦理就業服務標案,由於第一次公告流標,刻正辦理第二次公告程序中,另頭家實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新申請案件量少,致支出減少。4.促進就業服務方案計畫係因青年1庇護工場、青年2庇護工場依契約規定時程送驗收中,尚未掣據請撥款項,致未達執行率。

臺北市身心障礙者就業基金

資本資產明細表

中華民國112年3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	-24,498,976	-	-	-685,875	141,087,709	
機械及設備	11,208,090	-10,317,317	-	593,673	408,632	705,732	
交通及運輸設備	1,644,588	-1,617,549	-	-	-1,170	25,869	
雜項設備	10,004,829	-9,545,015	-	67,000	35,975	428,789	
租賃資產	1,720,730	-484,468	-	-	-85,044	1,151,218	
電腦軟體	17,710	-	-	-	-	17,710	
合 計	438,952,373	-46,947,302	-	660,673	-327,482	391,016,916	

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112年3月份

- 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等設備。
- 3.雜項設備：減少原因係報廢物品(料)架2架。
- 4.租賃資產：已於取得資產時依現值入帳，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33萬6,012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。
- 5.市有財產分類統計表之機械及設備折舊數、期末帳面金額，係含租賃資產之折舊數、期末帳面金額。

臺北市身心障礙者就業基金

長期負債明細表

中華民國112年3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		834,205	-	-	834,205	
應付租賃款	中華電信股份有限公司企業客戶分公司、國眾電腦股份有限公司	834,205	-	-	834,205	

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112年3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	-	519,000	-	-	-	519,000	336,012	336,012	-	336,012	100.00	0	0.00			64.74
機械及設備	-	42,588	-	-	-	42,588	-	-	-	-	-	-	--			--
雜項設備	-	18,000	-	-	-	18,000	-	-	-	-	-	-	--			--
租賃資產	-	458,412	-	-	-	458,412	336,012	336,012	-	336,012	100.00	0	0.00			73.30
租賃資產	-	-	-	-	-	-	-	336,012	-	336,012	100.00	-	--			--
總 計	-	519,000	-	-	-	519,000	336,012	336,012	-	336,012	100.00	0	0.00			64.74

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

112年度第1期(民國112年1月至3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112年3月 底累計分配數 (2)	截至112年3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112年3月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,655,834,328	100.00	負債	103,188,423	2.82
流動資產	3,263,956,100	89.28	流動負債	99,195,718	2.71
現金	3,210,189,830	87.81	應付款項	99,195,718	2.71
銀行存款	3,210,039,830	87.81	應付代收款	88,185,145	2.41
零用及週轉金	150,000	0.00	應付費用	11,010,573	0.30
應收款項	1,756,993	0.05	長期負債	834,205	0.02
應收帳款	1,754,615	0.05	應付租賃款	834,205	0.02
其他應收款	2,378	0.00	應付租賃款	834,205	0.02
預付款項	52,009,277	1.42	其他負債	3,158,500	0.09
預付費用	52,009,277	1.42	什項負債	3,158,500	0.09
固定資產	390,999,206	10.70	存入保證金	2,758,500	0.08
土地	247,595,000	6.77	暫收及待結轉帳項	400,000	0.01
土地	247,595,000	6.77	淨資產	3,552,645,905	97.18
土地改良物	4,889	0.00	淨資產	3,552,645,905	97.18
土地改良物	488,866	0.01	淨資產	3,552,645,905	97.18
累計折舊 - 土地改良物	-483,977	-0.01	累積餘額	3,533,992,606	96.67
房屋建築及設備	141,087,709	3.86	本期賸餘	18,653,299	0.51
房屋建築及設備	166,272,560	4.55			

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國112年3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	-25,184,851	-0.69			
機械及設備	705,732	0.02			
機械及設備	10,614,417	0.29			
累計折舊 - 機械及設備	-9,908,685	-0.27			
交通及運輸設備	25,869	0.00			
交通及運輸設備	1,644,588	0.04			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,618,719	-0.04			
雜項設備	428,789	0.01			
雜項設備	9,937,829	0.27			
累計折舊 - 雜項設備	-9,509,040	-0.26			
租賃資產	1,151,218	0.03			
租賃資產	1,720,730	0.05			
累計折舊 - 租賃資產	-569,512	-0.02			
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	861,312	0.02			
什項資產	861,312	0.02			

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國112年3月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
存出保證金	313,430	0.01			
催收款項	547,882	0.01			
合 計	3,655,834,328	100.00	合 計	3,655,834,328	100.00

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表附表

中華民國112年3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1,353,925元,債權憑證26張。
- 4.經管珍貴動產、不動產之總額計0元。
- 5.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後,納入固定資產及長期負債等科目,與預算編列基礎不同。

臺北市身心障礙者就業基金

收入支出表

中華民國112年3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	29,638,837	88,628,145
徵收及依法分配收入	24,081,811	35,956,968
其他徵收及依法分配收入	24,081,811	35,956,968
財產收益	3,808,481	9,117,453
財產孳息收入	3,808,481	9,117,453
政府撥入收入	1,677,580	43,420,617
政府其他撥入收入	1,677,580	43,420,617
其他收入	70,965	133,107
雜項收入	70,965	133,107
支出	21,662,637	69,974,846
業務支出	17,736,263	64,280,652
業務支出	17,736,263	64,280,652
獎補助支出	3,385,884	3,643,204
其他獎補助	3,385,884	3,643,204
財產損失	670	6,608
財產交易損失	670	6,608
折舊、折耗及攤銷	327,055	981,547
固定資產折舊	327,055	981,547
其他支出	212,765	1,062,835

臺北市身心障礙者就業基金

收入支出表

中華民國112年3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	212,765	1,062,835
本期賸餘(短絀)	7,976,200	18,653,299
期初淨資產	-	3,533,992,606
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	3,552,645,905

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後, 平衡表已納入固定資產與長期負債等科目, 與預算編列基礎不同。

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112年1月1日至112年3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	88,628,145	-	88,628,145	收入
徵收及依法分配收入	35,956,968	-	35,956,968	徵收及依法分配收入
財產收入	9,117,453	-	9,117,453	財產收益
政府撥入收入	43,420,617	-	43,420,617	政府撥入收入
其他收入	133,107	-	133,107	其他收入
基金用途	69,322,703	652,143	69,974,846	支出
服務費用	63,734,970	545,682	64,280,652	業務支出
材料及用品費	163,753	-163,753	-	
租金、償債、利息及相關手續費	105,065	-105,065	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	276,864	-276,864	-	
捐助、補助與獎助	3,643,204	-	3,643,204	獎補助支出
		6,608	6,608	財產損失
		981,547	981,547	折舊、折耗及攤銷
其他	1,062,835	-	1,062,835	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	336,012	-336,012	-	
本期賸餘(短絀)	19,305,442	-652,143	18,653,299	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,143,157,752	390,834,854	3,533,992,606	期初淨資產

臺北市身心障礙者就業基金 預算執行與會計收支對照表

中華民國112年1月1日至112年3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
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	3,162,463,194	390,182,711	3,552,645,905	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112年1月1日至112年3月31日

- 1.預算項目「服務費用」6,373萬4,970元與會計科目「業務支出」6,428萬652元間之調整數54萬5,682元，係「材料及用品費」16萬3,753元、「租金、償債、利息及相關手續費」10萬5,065元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」27萬6,864元之調整數合計。
- 2.會計科目「財產損失」6,608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」98萬1,547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33萬6,012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。