

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12月份

主辦會計人員 林家嬋



機關長官 黃毓銘代理



臺北市身心障礙者就業基金

目 次

中華民國112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112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	365,090,000	44,846,912	54,890,000	-10,043,088	-18.30	399,391,663	365,090,000	34,301,663	9.40
徵收及依法分配收入	254,520,000	43,320,606	54,520,000	-11,199,394	-20.54	241,076,142	254,520,000	-13,443,858	-5.28
其他徵收及依法分配收入	254,520,000	43,320,606	54,520,000	-11,199,394	-20.54	241,076,142	254,520,000	-13,443,858	-5.28
財產收入	17,462,000	6,298,057	-	6,298,057	--	47,452,488	17,462,000	29,990,488	171.75
權利金收入	1,132,000	-	-	-	--	1,131,401	1,132,000	-599	-0.05
利息收入	16,330,000	6,298,057	-	6,298,057	--	46,321,087	16,330,000	29,991,087	183.66
政府撥入收入	91,048,000	-5,066,974	-	-5,066,974	--	108,252,880	91,048,000	17,204,880	18.90
政府其他撥入收入	91,048,000	-5,066,974	-	-5,066,974	--	108,252,880	91,048,000	17,204,880	18.90
其他收入	2,060,000	295,223	370,000	-74,777	-20.21	2,610,153	2,060,000	550,153	26.71
雜項收入	2,060,000	295,223	370,000	-74,777	-20.21	2,610,153	2,060,000	550,153	26.71
基金用途	366,409,000	78,689,708	83,820,200	-5,130,492	-6.12	338,579,117	366,409,000	-27,829,883	-7.60
基金管理及企業進用獎助計畫	79,291,000	4,208,153	11,875,146	-7,666,993	-64.56	73,237,108	79,291,000	-6,053,892	-7.64
多元促進就業計畫	35,082,000	9,953,695	13,477,202	-3,523,507	-26.14	31,933,567	35,082,000	-3,148,433	-8.97
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	73,584,000	2,113,637	10,232,205	-8,118,568	-79.34	67,072,054	73,584,000	-6,511,946	-8.85
促進就業服務方案計畫	161,249,000	61,007,611	46,416,174	14,591,437	31.44	150,405,444	161,249,000	-10,843,556	-6.72
一般行政管理計畫	16,684,000	1,406,612	1,818,785	-412,173	-22.66	15,446,832	16,684,000	-1,237,168	-7.42
建築及設備計畫	519,000	-	688	-688	--	484,112	519,000	-34,888	-6.72

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	519,000	-	688	-688	--	484,112	519,000	-34,888	-6.72
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	-1,319,000	-33,842,796	-28,930,200	-4,912,596	--	60,812,546	-1,319,000	62,131,546	--
期初基金餘額	3,136,832,000	3,237,813,094	3,164,443,200	73,369,894	2.32	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	3,203,970,298	3,135,513,000	68,457,298	2.18	3,203,970,298	3,135,513,000	68,457,298	2.18

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致力推動身心障礙者就業及落實身權法裁罰之成績斐然，故不足額人數下降，致收入減少。2.利息收入係因市場定存利率調升，致執行率超前。併決算事宜業於112年5月5日簽奉首長同意，112年5月11日經主管機關核准在案。3.政府其他撥入收入係因勞動部增加補助「補助地方政府辦理身心障礙者庇護性就業服務計畫」等，致執行率超前。併決算事宜業於112年7月3日簽奉首長同意，112年7月6日經主管機關核准在案。4.雜項收入係因收回以前年度補助案等，致執行率超前。併決算事宜業於112年6月20日簽奉首長同意，112年6月29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係因部分核發義務、非義務獎勵金申請案件數及核銷金額均較預估數少，致支出減少。2.多元促進就業計畫係因職務再設計於112年起採輔具定額補助原則，核定補助項目中，輪椅、助聽器即佔63.7%，與111年輪椅、助聽器核銷金額相較，112年平均每件核銷金額均較111年為低(分別減少6.7%、11.8%)；另職場溝通服務部分申請案件由申請單位自行編列費用支應，致支出減少。3.身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫係因職業重建個案管理暨就業服務招標案因就服員決標員額較預估數少，另頭家實障訓用留實施計畫因雇主提出的申請件數少，及創業補助業務身心障礙者因創業風險高，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本府社會局至112年10月17日方點交興岩庇護工場予本處，本處通知委辦廠商自112年11月1日起履約，於本年度僅餘2個月執行時間，仍為第1批驗收項目之履約期間，尚無法辦理撥款，致支出減少。5.一般行政管理計畫係因工作場所電費等節約賸餘及撙節支出，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112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			
			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	-	-	-	4,208,153	11,875,146	-7,666,993	-64.56
		累計數	-	-	-	73,237,108	79,291,000	-6,053,892	-7.64
多元促進就業計畫		本月數	-	-	-	9,953,695	13,477,202	-3,523,507	-26.14
		累計數	-	-	-	31,933,567	35,082,000	-3,148,433	-8.97
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		本月數	-	-	-	2,113,637	10,232,205	-8,118,568	-79.34
		累計數	-	-	-	67,072,054	73,584,000	-6,511,946	-8.85
促進就業服務方案計畫		本月數	-	-	-	61,007,611	46,416,174	14,591,437	31.44
		累計數	-	-	-	150,405,444	161,249,000	-10,843,556	-6.72
		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112年12月份

1.基金管理及企業進用獎助計畫係因部分核發義務、非義務獎勵金申請案件數及核銷金額均較預估數少，致支出減少。2.多元促進就業計畫係因職務再設計於112年起採輔具定額補助原則，核定補助項目中，輪椅、助聽器即佔63.7%，與111年輪椅、助聽器核銷金額相較，112年平均每件核銷金額均較111年為低(分別減少6.7%、11.8%)；另職場溝通服務部分申請案件由申請單位自行編列費用支應，致支出減少。3.身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫係因職業重建個案管理暨就業服務招標案因就服員決標員額較預估數少，另頭家寶障訓用留實施計畫因雇主提出的申請件數少，及創業補助業務身心障礙者因創業風險高，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本府社會局至112年10月17日方點交興岩庇護工場予本處，本處通知委辦廠商自112年11月1日起履約，於本年度僅餘2個月執行時間，仍為第1批驗收項目之履約期間，尚無法辦理撥款，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112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	-24,498,976	-	-	-2,743,500	139,030,084	
機械及設備	11,208,090	-10,317,317	41,900	593,673	128,927	467,927	
交通及運輸設備	1,644,588	-1,617,549	-	-	-4,680	22,359	
雜項設備	10,004,829	-9,545,015	18,000	67,000	-45,100	365,714	
租賃資產	1,720,730	-484,468	590,890	-	-369,339	1,457,813	
電腦軟體	17,710	-	-	-	-	17,710	
合 計	438,952,373	-46,947,302	650,790	660,673	-3,033,692	388,961,496	

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：增加原因係電腦切換器1只、減少原因係報廢個人電腦等設備。
- 3.雜項設備：增加原因係職業輔導評量工具-視知覺發育測驗(DTVP-A)1套、減少原因係報廢物品(料)架2架。
- 4.租賃資產：增加原因係112年分期租賃筆記型電腦租賃20臺及筆記型電腦10臺(贈品)，依現值入帳59萬890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42萬4,212元不同，係因後旨為支付廠商109年至112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		834,205	611,572	537,012	908,765	
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、大同股份有限公司	834,205	611,572	537,012	908,765	

【附註】：長期負債增加原因係因112年分期租賃筆記型電腦以5年現值59萬890元入帳及本年度終了攤銷應付租賃款利息2萬682元，共計611,572元；減少原因係支付前開第1年租賃款8萬8,200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44萬8,812元，共計537,012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112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	-	519,000	-	-	-	519,000	519,000	484,112	-	484,112	93.28	-34,888	-6.72			93.28
機械及設備	-	42,588	-	-	-	42,588	42,588	41,900	-	41,900	98.38	-688	-1.62			98.38
機械及設備	-	-	-	-	-	-	-	41,900	-	41,900						
雜項設備	-	18,000	-	-	-	18,000	18,000	18,000	-	18,000	100.00	0	0.00			100.00
雜項設備	-	-	-	-	-	-	-	18,000	-	18,000						
租賃資產	-	458,412	-	-	-	458,412	458,412	424,212	-	424,212	92.54	-34,200	-7.46			92.54
租賃資產	-	-	-	-	-	-	-	424,212	-	424,212						
總 計	-	519,000	-	-	-	519,000	519,000	484,112	-	484,112	93.28	-34,888	-6.72			93.28

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

112年度第4期(民國112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112年12 月底累計分配 數(2)	截至112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112年12月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,700,913,222	100.00	負債	109,339,005	2.95
流動資產	3,311,338,594	89.47	流動負債	105,241,740	2.84
現金	3,258,725,866	88.05	應付款項	104,773,460	2.83
銀行存款	3,258,725,866	88.05	應付代收款	86,361,352	2.33
應收款項	44,687,326	1.21	應付費用	18,412,108	0.50
應收帳款	44,080,906	1.19	預收款項	19,468	0.00
應收利息	173,178	0.00	預收收入	19,468	0.00
其他應收款	433,242	0.01	其他流動負債	448,812	0.01
預付款項	7,925,402	0.21	其他流動負債	448,812	0.01
預付費用	7,925,402	0.21	長期負債	908,765	0.02
固定資產	388,943,786	10.51	應付租賃款	908,765	0.02
土地	247,595,000	6.69	應付租賃款	908,765	0.02
土地	247,595,000	6.69	其他負債	3,188,500	0.09
土地改良物	4,889	0.00	什項負債	3,188,500	0.09
土地改良物	488,866	0.01	存入保證金	2,388,500	0.06
累計折舊 - 土地改良物	-483,977	-0.01	暫收及待結轉帳項	800,000	0.02
房屋建築及設備	139,030,084	3.76	淨資產	3,591,574,217	97.05
房屋建築及設備	166,272,560	4.49	淨資產	3,591,574,217	97.05

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國112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	-27,242,476	-0.74	淨資產	3,591,574,217	97.05
機械及設備	467,927	0.01	累積餘額	3,591,574,217	97.05
機械及設備	10,656,317	0.29			
累計折舊 - 機械及設備	-10,188,390	-0.28			
交通及運輸設備	22,359	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	-1,622,229	-0.04			
雜項設備	365,714	0.01			
雜項設備	9,955,829	0.27			
累計折舊 - 雜項設備	-9,590,115	-0.26			
租賃資產	1,457,813	0.04			
租賃資產	2,311,620	0.06			
累計折舊 - 租賃資產	-853,807	-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	613,132	0.02			
什項資產	613,132	0.02			

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國112年12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	299,702	0.01			
合 計	3,700,913,222	100.00	合 計	3,700,913,222	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112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1,282,405元，債權憑證23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12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	44,846,912	399,391,663
徵收及依法分配收入	43,320,606	241,076,142
其他徵收及依法分配收入	43,320,606	241,076,142
財產收益	6,298,057	47,452,488
財產孳息收入	6,298,057	47,452,488
政府撥入收入	-5,066,974	108,252,880
政府其他撥入收入	-5,066,974	108,252,880
其他收入	295,223	2,610,153
雜項收入	295,223	2,610,153
支出	78,996,514	341,810,052
人事支出	8,725	8,725
人事支出	8,725	8,725
業務支出	16,782,509	192,013,326
業務支出	16,782,509	192,013,326
獎補助支出	61,883,214	143,851,394
其他獎補捐助	61,883,214	143,851,394
財產損失	-	6,608
財產交易損失	-	6,608
利息費用及手續費	20,682	20,682

臺北市身心障礙者就業基金

收入支出表

中華民國112年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他利息	20,682	20,682
折舊、折耗及攤銷	286,124	3,687,757
固定資產折舊	286,124	3,687,757
其他支出	15,260	2,221,560
其他支出	15,260	2,221,560
本期賸餘(短絀)	-34,149,602	57,581,611
期初淨資產	-	3,533,992,606
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	3,591,574,217

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。

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	399,391,663	-	399,391,663	收入
徵收及依法分配收入	241,076,142	-	241,076,142	徵收及依法分配收入
財產收入	47,452,488	-	47,452,488	財產收益
政府撥入收入	108,252,880	-	108,252,880	政府撥入收入
其他收入	2,610,153	-	2,610,153	其他收入
基金用途	338,579,117	3,230,935	341,810,052	支出
用人費用	8,725	-	8,725	人事支出
服務費用	187,441,046	4,572,280	192,013,326	業務支出
材料及用品費	505,432	-505,432	-	
租金、償債、利息及相關手續費	440,020	-440,020	-	
稅捐及規費(強制費)	1,970,200	-1,970,200	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,656,628	-1,656,628	-	
捐助、補助與獎助	143,851,394	-	143,851,394	獎補助支出
		6,608	6,608	財產損失
		20,682	20,682	利息費用及手續費
		3,687,757	3,687,757	折舊、折耗及攤銷
其他	2,221,560	-	2,221,560	其他支出

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
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	484,112	-484,112		
本期賸餘(短絀)	60,812,546	-3,230,935	57,581,611	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
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	3,203,970,298	387,603,919	3,591,574,217	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112年1月1日至112年12月31日

- 1.預算項目「服務費用」1億8,744萬1,046元與會計科目「業務支出」1億9,201萬3,326元間之調整數457萬2,280元，係「材料及用品費」50萬5,432元、「租金、償債、利息及相關手續費」44萬20元、「稅捐及規費(強制費)」197萬200元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」165萬6,628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「利息費用及手續費」2萬682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」368萬7,757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48萬4,112元，其中5萬9,900元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達，其中42萬4,212元係支付採融資租賃方式取得資產之各期租賃款，其中33萬6,012元已沖減平衡表「其他流動負債」科目。