

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1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1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 頁 |
| 三、長期負債明細表 | 第 6 頁 |
| 四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表 | 第 7 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 - - 頁 |
| 乙、會計報表 | |
| 壹、主要表 | |
| 一、平衡表 | 第 8 至 11 頁 |
| 二、收入支出表 | 第 12 至 13 頁 |
| 丙、參考表 | |
| 一、預算執行與會計收支對照表 | 第 14 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1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 | 45,613,981 | 35,273,833 | 10,340,148 | 29.31 | 45,613,981 | 35,273,833 | 10,340,148 | 29.31 |
| 徵收及依法分配收入 | 254,520,000 | 1,955,510 | 3,000,000 | -1,044,490 | -34.82 | 1,955,510 | 3,000,000 | -1,044,490 | -34.82 |
| 其他徵收及依法分配收入 | 254,520,000 | 1,955,510 | 3,000,000 | -1,044,490 | -34.82 | 1,955,510 | 3,000,000 | -1,044,490 | -34.82 |
| 財產收入 | 17,462,000 | 2,914,434 | 1,360,833 | 1,553,601 | 114.17 | 2,914,434 | 1,360,833 | 1,553,601 | 114.17 |
| 權利金收入 | 1,132,000 | - | - | - | -- | - | - | - | -- |
| 利息收入 | 16,330,000 | 2,914,434 | 1,360,833 | 1,553,601 | 114.17 | 2,914,434 | 1,360,833 | 1,553,601 | 114.17 |
| 政府撥入收入 | 91,048,000 | 40,743,037 | 30,903,000 | 9,840,037 | 31.84 | 40,743,037 | 30,903,000 | 9,840,037 | 31.84 |
| 政府其他撥入收入 | 91,048,000 | 40,743,037 | 30,903,000 | 9,840,037 | 31.84 | 40,743,037 | 30,903,000 | 9,840,037 | 31.84 |
| 其他收入 | 2,060,000 | 1,000 | 10,000 | -9,000 | -90.00 | 1,000 | 10,000 | -9,000 | -90.00 |
| 雜項收入 | 2,060,000 | 1,000 | 10,000 | -9,000 | -90.00 | 1,000 | 10,000 | -9,000 | -90.00 |
| 基金用途 | 366,409,000 | 15,628,758 | 14,425,865 | 1,202,893 | 8.34 | 15,628,758 | 14,425,865 | 1,202,893 | 8.34 |
| 基金管理與企業進用獎助計畫 | 79,291,000 | 10,321,771 | 10,498,528 | -176,757 | -1.68 | 10,321,771 | 10,498,528 | -176,757 | -1.68 |
| 多元促進就業計畫 | 35,082,000 | 275,380 | 297,780 | -22,400 | -7.52 | 275,380 | 297,780 | -22,400 | -7.52 |
| 身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫 | 73,584,000 | 2,761,630 | 1,313,342 | 1,448,288 | 110.28 | 2,761,630 | 1,313,342 | 1,448,288 | 110.28 |
| 促進就業服務方案計畫 | 161,249,000 | 31,745 | 31,715 | 30 | 0.09 | 31,745 | 31,715 | 30 | 0.09 |
| 一般行政管理計畫 | 16,684,000 | 2,238,232 | 2,284,500 | -46,268 | -2.03 | 2,238,232 | 2,284,500 | -46,268 | -2.03 |
| 建築及設備計畫 | 519,000 | - | - | - | -- | - | - | - | -- |

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1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 | - | - | - | -- | - | - | - | -- |
| 其他 | - | - | - | - | -- | - | - | - | -- |
| 本期賸餘(短絀) | -1,319,000 | 29,985,223 | 20,847,968 | 9,137,255 | 43.83 | 29,985,223 | 20,847,968 | 9,137,255 | 43.83 |
| 期初基金餘額 | 3,136,832,000 | 3,143,157,752 | 3,136,832,000 | 6,325,752 | 0.20 | 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 | 3,173,142,975 | 3,157,679,968 | 15,463,007 | 0.49 | 3,173,142,975 | 3,157,679,968 | 15,463,007 | 0.49 |

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1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，惟因適逢年假，故部分收入尚未完成清查繳款廠商故無法辦理入帳事宜，致未達執行率。2.利息收入係因市場定存利率調升，致執行率超前。3.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，致執行率超前。4.雜項收入係因差額補助費加徵滯納金均依催繳程序按期程辦理，惟因適逢年假，故部分收入尚未完成清查繳款廠商故無法辦理入帳事宜，致未達執行率。

二、基金用途部分主要為：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，受託廠商提早擊據請領，致執行率超前。

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1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 | - | - | - | 10,321,771 | 10,498,528 | -176,757 | -1.68 |
| | | 累計數 | - | - | - | 10,321,771 | 10,498,528 | -176,757 | -1.68 |
| 多元促進就業計畫 | | 本月數 | - | - | - | 275,380 | 297,780 | -22,400 | -7.52 |
| | | 累計數 | - | - | - | 275,380 | 297,780 | -22,400 | -7.52 |
| 身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫 | | 本月數 | - | - | - | 2,761,630 | 1,313,342 | 1,448,288 | 110.28 |
| | | 累計數 | - | - | - | 2,761,630 | 1,313,342 | 1,448,288 | 110.28 |
| 促進就業服務方案計畫 | | 本月數 | - | - | - | 31,745 | 31,715 | 30 | 0.09 |
| | | 累計數 | - | - | - | 31,745 | 31,715 | 30 | 0.09 |
| | | 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: 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, 受託廠商提早掣據請領, 致執行率超前。

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1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 | - | - | -228,625 | 141,544,959 | |
| 機械及設備 | 11,208,090 | -10,317,317 | - | - | -59,687 | 831,086 | |
| 交通及運輸設備 | 1,644,588 | -1,617,549 | - | - | -390 | 26,649 | |
| 雜項設備 | 10,004,829 | -9,545,015 | - | - | -10,432 | 449,382 | |
| 租賃資產 | 1,720,730 | -484,468 | - | - | -28,348 | 1,207,914 | |
| 電腦軟體 | 17,710 | - | - | - | - | 17,710 | |
| 合 計 | 438,952,373 | -46,947,302 | - | - | -327,482 | 391,677,589 | |

【附註】：本基金自98年1月1日正式成立。

製表

覆核

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1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 | | 834,205 | - | - | 834,205 | |

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1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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 總 計 | - | 519,000 | - | - | - | 519,000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

製表

覆核

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國112年1月31日

單位:新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | % | 科 目 | 金 額 | % |
|--------------|---------------|--------|----------|---------------|-------|
| 資產 | 3,673,328,818 | 100.00 | 負債 | 109,678,471 | 2.99 |
| 流動資產 | 3,280,846,319 | 89.32 | 流動負債 | 105,685,766 | 2.88 |
| 現金 | 3,244,747,970 | 88.33 | 應付款項 | 105,349,754 | 2.87 |
| 銀行存款 | 3,244,597,970 | 88.33 | 應付代收款 | 83,852,776 | 2.28 |
| 零用及週轉金 | 150,000 | 0.00 | 應付費用 | 21,496,978 | 0.59 |
| 應收款項 | 27,217,596 | 0.74 | 其他流動負債 | 336,012 | 0.01 |
| 應收帳款 | 27,214,798 | 0.74 | 其他流動負債 | 336,012 | 0.01 |
| 其他應收款 | 2,798 | 0.00 | 長期負債 | 834,205 | 0.02 |
| 預付款項 | 8,880,753 | 0.24 | 應付租賃款 | 834,205 | 0.02 |
| 預付費用 | 8,880,753 | 0.24 | 應付租賃款 | 834,205 | 0.02 |
| 固定資產 | 391,659,879 | 10.66 | 其他負債 | 3,158,500 | 0.09 |
| 土地 | 247,595,000 | 6.74 | 什項負債 | 3,158,500 | 0.09 |
| 土地 | 247,595,000 | 6.74 | 存入保證金 | 2,758,500 | 0.08 |
| 土地改良物 | 4,889 | 0.00 | 暫收及待結轉帳項 | 400,000 | 0.01 |
| 土地改良物 | 488,866 | 0.01 | 淨資產 | 3,563,650,347 | 97.01 |
| 累計折舊 - 土地改良物 | -483,977 | -0.01 | 淨資產 | 3,563,650,347 | 97.01 |
| 房屋建築及設備 | 141,544,959 | 3.85 | 淨資產 | 3,563,650,347 | 97.01 |
| 房屋建築及設備 | 166,272,560 | 4.53 | 累積餘額 | 3,533,992,606 | 96.21 |

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國112年1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 | -24,727,601 | -0.67 | 本期賸餘 | 29,657,741 | 0.81 |
| 機械及設備 | 831,086 | 0.02 | | | |
| 機械及設備 | 11,208,090 | 0.31 | | | |
| 累計折舊 - 機械及設備 | -10,377,004 | -0.28 | | | |
| 交通及運輸設備 | 26,649 | 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 | -1,617,939 | -0.04 | | | |
| 雜項設備 | 449,382 | 0.01 | | | |
| 雜項設備 | 10,004,829 | 0.27 | | | |
| 累計折舊 - 雜項設備 | -9,555,447 | -0.26 | | | |
| 租賃資產 | 1,207,914 | 0.03 | | | |
| 租賃資產 | 1,720,730 | 0.05 | | | |
| 累計折舊 - 租賃資產 | -512,816 | -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 | 804,910 | 0.02 | | | |
| 什項資產 | 804,910 | 0.02 | | | |

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國112年1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 | 341,480 | 0.01 | | | |
| 合 計 | 3,673,328,818 | 100.00 | 合 計 | 3,673,328,818 | 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1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.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1月份

單位:新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | |
|-------------|------------|------------|
| | 本 月 數 | 累 計 數 |
| 收入 | 45,613,981 | 45,613,981 |
| 徵收及依法分配收入 | 1,955,510 | 1,955,510 |
| 其他徵收及依法分配收入 | 1,955,510 | 1,955,510 |
| 財產收益 | 2,914,434 | 2,914,434 |
| 財產孳息收入 | 2,914,434 | 2,914,434 |
| 政府撥入收入 | 40,743,037 | 40,743,037 |
| 政府其他撥入收入 | 40,743,037 | 40,743,037 |
| 其他收入 | 1,000 | 1,000 |
| 雜項收入 | 1,000 | 1,000 |
| 支出 | 15,956,240 | 15,956,240 |
| 業務支出 | 15,482,339 | 15,482,339 |
| 業務支出 | 15,482,339 | 15,482,339 |
| 獎補助支出 | 13,500 | 13,500 |
| 其他獎補捐助 | 13,500 | 13,500 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 327,482 | 327,482 |
| 固定資產折舊 | 327,482 | 327,482 |
| 其他支出 | 132,919 | 132,919 |
| 其他支出 | 132,919 | 132,919 |
| 本期賸餘(短絀) | 29,657,741 | 29,657,741 |

臺北市身心障礙者就業基金

收入支出表

中華民國112年1月份

單位:新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | |
|-------|-------|---------------|
| | 本 月 數 | 累 計 數 |
| 期初淨資產 | - | 3,533,992,606 |
| 解繳公庫 | - | - |
| 期末淨資產 | - | 3,563,650,347 |

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1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 | 45,613,981 | - | 45,613,981 | 收入 |
| 徵收及依法分配收入 | 1,955,510 | - | 1,955,510 | 徵收及依法分配收入 |
| 財產收入 | 2,914,434 | - | 2,914,434 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 40,743,037 | - | 40,743,037 | 政府撥入收入 |
| 其他收入 | 1,000 | - | 1,000 | 其他收入 |
| 基金用途 | 15,628,758 | 327,482 | 15,956,240 | 支出 |
| 服務費用 | 15,308,006 | 174,333 | 15,482,339 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 50,330 | -50,330 | - | |
| 租金、償債、利息及相關手續費 | 31,715 | -31,715 | - | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 92,288 | -92,288 | - | |
| 捐助、補助與獎助 | 13,500 | - | 13,500 | 獎補助支出 |
| 其他 | 132,919 | - | 132,919 | 其他支出 |
| 其他 | 132,919 | - | 132,919 | 其他支出 |
| 本期賸餘(短絀) | 29,985,223 | -327,482 | 29,657,741 | 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 | 3,173,142,975 | 390,507,372 | 3,563,650,347 | 期末淨資產 |

註: 1.預算項目「服務費用」1,530萬8,006元與會計科目「業務支出」1,548萬2,339元間之調整數17萬4,333元,係「材料及用品費」5萬330元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬1,715元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」9萬2,288元。

2.會計科目「折舊、折耗及攤銷」32萬7,482元,係採用權責發生基礎所產生之評價科目。