

# 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7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7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 - - 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7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	30,281,216	52,740,010	-22,458,794	-42.58	224,926,606	200,067,443	24,859,163	12.43
徵收及依法分配收入	254,520,000	20,541,205	20,000,000	541,205	2.71	120,430,124	114,000,000	6,430,124	5.64
其他徵收及依法分配收入	254,520,000	20,541,205	20,000,000	541,205	2.71	120,430,124	114,000,000	6,430,124	5.64
財產收入	17,462,000	3,121,146	7,886,668	-4,765,522	-60.43	25,571,317	17,462,000	8,109,317	46.44
權利金收入	1,132,000	-	-	-	--	1,131,401	1,132,000	-599	-0.05
利息收入	16,330,000	3,121,146	7,886,668	-4,765,522	-60.43	24,439,916	16,330,000	8,109,916	49.66
政府撥入收入	91,048,000	6,515,637	24,853,342	-18,337,705	-73.78	76,736,637	66,935,443	9,801,194	14.64
政府其他撥入收入	91,048,000	6,515,637	24,853,342	-18,337,705	-73.78	76,736,637	66,935,443	9,801,194	14.64
其他收入	2,060,000	103,228	-	103,228	--	2,188,528	1,670,000	518,528	31.05
雜項收入	2,060,000	103,228	-	103,228	--	2,188,528	1,670,000	518,528	31.05
基金用途	366,409,000	39,948,772	19,937,419	20,011,353	100.37	150,390,254	173,400,989	-23,010,735	-13.27
基金管理及企業進用獎助計畫	79,291,000	4,857,996	4,308,011	549,985	12.77	44,932,842	45,925,370	-992,528	-2.16
多元促進就業計畫	35,082,000	1,869,355	1,158,950	710,405	61.30	11,428,117	13,701,548	-2,273,431	-16.59
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	73,584,000	23,231,673	10,192,552	13,039,121	127.93	54,971,240	53,213,739	1,757,501	3.30
促進就業服務方案計畫	161,249,000	8,912,005	2,974,795	5,937,210	199.58	30,000,023	50,646,560	-20,646,537	-40.77
一般行政管理計畫	16,684,000	1,077,743	1,261,211	-183,468	-14.55	8,662,120	9,517,860	-855,740	-8.99
建築及設備計畫	519,000	-	41,900	-41,900	--	395,912	395,912	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7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	-	41,900	-41,900	--	395,912	395,912	0	0.00
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	-1,319,000	-9,667,556	32,802,591	-42,470,147	--	74,536,352	26,666,454	47,869,898	179.51
期初基金餘額	3,136,832,000	3,227,361,660	3,130,695,863	96,665,797	3.09	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	3,217,694,104	3,163,498,454	54,195,650	1.71	3,217,694,104	3,163,498,454	54,195,650	1.71

# 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7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.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已撥付身心障礙者職業重建個案管理服務計畫及身心障礙者支持性就業服務計畫第2期經費等，致執行率超前。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.多元促進就業計畫係因身心障礙者職業訓練委託案，目前尚有2班未完成第1期查驗及撥款作業，致未達執行率。2.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順利完成查驗，提早掣據請領完成撥款程序，致支出增加。3.促進就業服務方案計畫係因國光國宅庇護工場、ENJOY臺北餐廳完成驗收且掣據請領，刻正辦理撥款作業中；捷運南勢角庇護工場完成驗收，待工場掣據請款；另捷運大直庇護工場已辦理驗收，尚待收到驗收合格證明後掣據請撥款項，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7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	-	-	-	4,857,996	4,308,011	549,985	12.77
		累計數	-	-	-	44,932,842	45,925,370	-992,528	-2.16
多元促進就業計畫		本月數	-	-	-	1,869,355	1,158,950	710,405	61.30
		累計數	-	-	-	11,428,117	13,701,548	-2,273,431	-16.59
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		本月數	-	-	-	23,231,673	10,192,552	13,039,121	127.93
		累計數	-	-	-	54,971,240	53,213,739	1,757,501	3.30
促進就業服務方案計畫		本月數	-	-	-	8,912,005	2,974,795	5,937,210	199.58
		累計數	-	-	-	30,000,023	50,646,560	-20,646,537	-40.77
		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7月份

1.多元促進就業計畫係因身心障礙者職業訓練委託案，目前尚有2班未完成第1期查驗及撥款作業，致未達執行率。2.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順利完成查驗，提早掣據請領完成撥款程序，致支出增加。3.促進就業服務方案計畫係因國光國宅庇護工場、ENJOY臺北餐廳完成驗收且掣據請領，刻正辦理撥款作業中；捷運南勢角庇護工場完成驗收，待工場掣據請款；另捷運大直庇護工場已辦理驗收，尚待收到驗收合格證明後掣據請撥款項，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7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	-	-	-1,600,375	140,173,209	
機械及設備	11,208,090	-10,317,317	41,900	593,673	184,878	523,878	
交通及運輸設備	1,644,588	-1,617,549	-	-	-2,730	24,309	
雜項設備	10,004,829	-9,545,015	18,000	67,000	-1,520	409,294	
租賃資產	1,720,730	-484,468	-	-	-198,436	1,037,826	
電腦軟體	17,710	-	-	-	-	17,710	
合 計	438,952,373	-46,947,302	59,900	660,673	-1,618,183	389,786,115	



# 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7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：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7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	

# 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7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	395,912	395,912	-	395,912	100.00	0	0.00			76.28
機械及設備	-	42,588	-	-	-	42,588	41,900	41,900	-	41,900	100.00	0	0.00			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	336,012	336,012	-	336,012	100.00	0	0.00			73.30
租賃資產	-	-	-	-	-	-	-	336,012	-	336,012						
總計	-	519,000	-	-	-	519,000	395,912	395,912	-	395,912	100.00	0	0.00			76.28

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7月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,634,642,178	100.00	負債	27,996,164	0.77
流動資產	3,244,104,331	89.26	流動負債	24,760,459	0.68
現金	3,151,257,541	86.70	應付款項	24,760,459	0.68
銀行存款	3,151,107,541	86.70	應付代收款	24,760,459	0.68
零用及週轉金	150,000	0.00	長期負債	834,205	0.02
應收款項	1,566,863	0.04	應付租賃款	834,205	0.02
應收帳款	1,477,641	0.04	應付租賃款	834,205	0.02
應收利息	89,222	0.00	其他負債	2,401,500	0.07
預付款項	91,279,927	2.51	什項負債	2,401,500	0.07
預付費用	91,279,927	2.51	存入保證金	2,401,500	0.07
固定資產	389,768,405	10.72	淨資產	3,606,646,014	99.23
土地	247,595,000	6.81	淨資產	3,606,646,014	99.23
土地	247,595,000	6.81	淨資產	3,606,646,014	99.23
土地改良物	4,889	0.00	累積餘額	3,533,992,606	97.23
土地改良物	488,866	0.01	本期賸餘	72,653,408	2.00
累計折舊 - 土地改良物	-483,977	-0.01			
房屋建築及設備	140,173,209	3.86			
房屋建築及設備	166,272,560	4.57			

# 臺北市身心障礙者就業基金

## 平衡表

中華民國112年7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	-26,099,351	-0.72			
機械及設備	523,878	0.01			
機械及設備	10,656,317	0.29			
累計折舊 - 機械及設備	-10,132,439	-0.28			
交通及運輸設備	24,309	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	-1,620,279	-0.04			
雜項設備	409,294	0.01			
雜項設備	9,955,829	0.27			
累計折舊 - 雜項設備	-9,546,535	-0.26			
租賃資產	1,037,826	0.03			
租賃資產	1,720,730	0.05			
累計折舊 - 租賃資產	-682,904	-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	751,732	0.02			
什項資產	751,732	0.02			

# 臺北市身心障礙者就業基金

## 平衡表

中華民國112年7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	438,302	0.01			
合 計	3,634,642,178	100.00	合 計	3,634,642,178	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7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7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	30,281,216	224,926,606
徵收及依法分配收入	20,541,205	120,430,124
其他徵收及依法分配收入	20,541,205	120,430,124
財產收益	3,121,146	25,571,317
財產孳息收入	3,121,146	25,571,317
政府撥入收入	6,515,637	76,736,637
政府其他撥入收入	6,515,637	76,736,637
其他收入	103,228	2,188,528
雜項收入	103,228	2,188,528
支出	40,266,284	152,273,198
業務支出	34,880,133	129,326,151
業務支出	34,880,133	129,326,151
獎補助支出	4,934,326	19,178,446
其他獎補助	4,934,326	19,178,446
財產損失	-	6,608
財產交易損失	-	6,608
折舊、折耗及攤銷	317,512	2,272,248
固定資產折舊	317,512	2,272,248
其他支出	134,313	1,489,745



## 臺北市身心障礙者就業基金

## 收入支出表

中華民國112年7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	134,313	1,489,745
本期賸餘(短絀)	-9,985,068	72,653,408
期初淨資產	-	3,533,992,606
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	3,606,646,014

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7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	224,926,606	-	224,926,606	收入
徵收及依法分配收入	120,430,124	-	120,430,124	徵收及依法分配收入
財產收入	25,571,317	-	25,571,317	財產收益
政府撥入收入	76,736,637	-	76,736,637	政府撥入收入
其他收入	2,188,528	-	2,188,528	其他收入
基金用途	150,390,254	1,882,944	152,273,198	支出
服務費用	127,029,978	2,296,173	129,326,151	業務支出
材料及用品費	283,825	-283,825	-	
租金、償債、利息及相關手續費	267,045	-267,045	-	
稅捐及規費(強制費)	1,099,287	-1,099,287	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	646,016	-646,016	-	
捐助、補助與獎助	19,178,446	-	19,178,446	獎補助支出
		6,608	6,608	財產損失
		2,272,248	2,272,248	折舊、折耗及攤銷
其他	1,489,745	-	1,489,745	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	395,912	-395,912	-	
本期賸餘(短絀)	74,536,352	-1,882,944	72,653,408	本期賸餘(短絀)

# 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7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
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	3,217,694,104	388,951,910	3,606,646,014	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7月31日

- 1.預算項目「服務費用」1億2,702萬9,978元與會計科目「業務支出」1億2,932萬6,151元間之調整數229萬6,173元，係「材料及用品費」28萬3,825元、「租金、償債、利息及相關手續費」26萬7,045元、「稅捐及規費(強制費)」109萬9,287元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」64萬6,016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」227萬2,248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39萬5,912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。