

# 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6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6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6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	23,790,754	25,820,833	-2,030,079	-7.86	194,645,390	147,327,433	47,317,957	32.12
徵收及依法分配收入	254,520,000	18,365,527	23,000,000	-4,634,473	-20.15	99,888,919	94,000,000	5,888,919	6.26
其他徵收及依法分配收入	254,520,000	18,365,527	23,000,000	-4,634,473	-20.15	99,888,919	94,000,000	5,888,919	6.26
財產收入	17,462,000	3,169,713	1,360,833	1,808,880	132.92	22,450,171	9,575,332	12,874,839	134.46
權利金收入	1,132,000	-	-	-	--	1,131,401	1,132,000	-599	-0.05
利息收入	16,330,000	3,169,713	1,360,833	1,808,880	132.92	21,318,770	8,443,332	12,875,438	152.49
政府撥入收入	91,048,000	370,801	-	370,801	--	70,221,000	42,082,101	28,138,899	66.87
政府其他撥入收入	91,048,000	370,801	-	370,801	--	70,221,000	42,082,101	28,138,899	66.87
其他收入	2,060,000	1,884,713	1,460,000	424,713	29.09	2,085,300	1,670,000	415,300	24.87
雜項收入	2,060,000	1,884,713	1,460,000	424,713	29.09	2,085,300	1,670,000	415,300	24.87
基金用途	366,409,000	16,019,969	19,651,034	-3,631,065	-18.48	110,441,482	153,463,570	-43,022,088	-28.03
基金管理及企業進用獎助計畫	79,291,000	4,234,212	3,823,279	410,933	10.75	40,074,846	41,617,359	-1,542,513	-3.71
多元促進就業計畫	35,082,000	4,571,274	4,809,518	-238,244	-4.95	9,558,762	12,542,598	-2,983,836	-23.79
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	73,584,000	789,964	9,599,161	-8,809,197	-91.77	31,739,567	43,021,187	-11,281,620	-26.22
促進就業服務方案計畫	161,249,000	5,393,208	201,215	5,191,993	2,580.32	21,088,018	47,671,765	-26,583,747	-55.76
一般行政管理計畫	16,684,000	989,411	1,217,861	-228,450	-18.76	7,584,377	8,256,649	-672,272	-8.14
建築及設備計畫	519,000	41,900	-	41,900	--	395,912	354,012	41,900	11.84

# 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6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	354,012	41,900	11.84
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	-1,319,000	7,770,785	6,169,799	1,600,986	25.95	84,203,908	-6,136,137	90,340,045	--
期初基金餘額	3,136,832,000	3,219,590,875	3,124,526,064	95,064,811	3.04	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	3,227,361,660	3,130,695,863	96,665,797	3.09	3,227,361,660	3,130,695,863	96,665,797	3.09

# 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6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就業安定基金撥入統籌分配款收入辦理時程提前，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.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身心障礙者職業訓練委託案，目前尚有3班未完成第1期查驗及撥款作業，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，3次均公告流標，已簽准停辦招標改以招募計畫方式，刻正辦理中，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，致未達執行率。4.促進就業服務方案計畫係因捷運南港展覽館庇護工場、地熱谷庇護工場完成驗收，已擊據請項，刻正辦理撥款作業中；另ENJOY臺北餐廳庇護工場、捷運南勢角庇護工場、捷運大直庇護工場完成驗收，尚待收到驗收合格證明後擊據請撥款項，致未達執行率。5.建築及設備計畫係因現有電腦切換器不堪使用，提前辦理汰換，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6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	-	-	-	4,234,212	3,823,279	410,933	10.75
		累計數	-	-	-	40,074,846	41,617,359	-1,542,513	-3.71
多元促進就業計畫		本月數	-	-	-	4,571,274	4,809,518	-238,244	-4.95
		累計數	-	-	-	9,558,762	12,542,598	-2,983,836	-23.79
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		本月數	-	-	-	789,964	9,599,161	-8,809,197	-91.77
		累計數	-	-	-	31,739,567	43,021,187	-11,281,620	-26.22
促進就業服務方案計畫		本月數	-	-	-	5,393,208	201,215	5,191,993	2,580.32
		累計數	-	-	-	21,088,018	47,671,765	-26,583,747	-55.76
		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6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身心障礙者職業訓練委託案，目前尚有3班未完成第1期查驗及撥款作業，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，3次均公告流標，已簽准停辦招標改以招募計畫方式，刻正辦理中，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，致未達執行率。4.促進就業服務方案計畫係因捷運南港展覽館庇護工場、地熱谷庇護工場完成驗收，已擊據請項，刻正辦理撥款作業中；另ENJOY臺北餐廳庇護工場、捷運南勢角庇護工場、捷運大直庇護工場完成驗收，尚待收到驗收合格證明後擊據請撥款項，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6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	-	-	-1,371,750	140,401,834	
機械及設備	11,208,090	-10,317,317	41,900	593,673	236,311	575,311	
交通及運輸設備	1,644,588	-1,617,549	-	-	-2,340	24,699	
雜項設備	10,004,829	-9,545,015	18,000	67,000	7,196	418,010	
租賃資產	1,720,730	-484,468	-	-	-170,088	1,066,174	
電腦軟體	17,710	-	-	-	-	17,710	
合 計	438,952,373	-46,947,302	59,900	660,673	-1,300,671	390,103,627	

# 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6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6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6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)
建築及設備計畫	-	519,000	-	-	-	519,000	354,012	395,912	-	395,912	111.84	41,900	11.84		76.28
機械及設備	-	42,588	-	-	-	42,588	-	41,900	-	41,900	-	41,900	--		98.38
機械及設備	-	-	-	-	-	-	-	41,900	-	41,900	-			係因現有電腦切換器不堪使用，提前辦理汰換，致執行率超前。	
雜項設備	-	18,000	-	-	-	18,000	18,000	18,000	-	18,000	100.00	0	0.00		
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	354,012	395,912	-	395,912	111.84	41,900	11.84		76.28

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2期(民國112年1月至6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6月 底累計分配數 (2)	截至112年6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6月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,636,155,312	100.00	負債	19,524,230	0.54
流動資產	3,245,190,373	89.25	流動負債	15,959,326	0.44
現金	3,186,101,860	87.62	應付款項	15,959,326	0.44
銀行存款	3,185,951,860	87.62	應付代收款	15,816,826	0.43
零用及週轉金	150,000	0.00	應付費用	142,500	0.00
應收款項	2,318,822	0.06	長期負債	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	841,181	0.02	應付租賃款	834,205	0.02
預付款項	56,769,691	1.56	其他負債	2,730,699	0.08
預付費用	56,769,691	1.56	什項負債	2,730,699	0.08
固定資產	390,085,917	10.73	存入保證金	2,701,500	0.07
土地	247,595,000	6.81	暫收及待結轉帳項	29,199	0.00
土地	247,595,000	6.81	淨資產	3,616,631,082	99.46
土地改良物	4,889	0.00	淨資產	3,616,631,082	99.46
土地改良物	488,866	0.01	淨資產	3,616,631,082	99.46
累計折舊 - 土地改良物	-483,977	-0.01	累積餘額	3,533,992,606	97.19
房屋建築及設備	140,401,834	3.86	本期賸餘	82,638,476	2.27
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6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	-25,870,726	-0.71			
機械及設備	575,311	0.02			
機械及設備	10,656,317	0.29			
累計折舊 - 機械及設備	-10,081,006	-0.28			
交通及運輸設備	24,699	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	-1,619,889	-0.04			
雜項設備	418,010	0.01			
雜項設備	9,955,829	0.27			
累計折舊 - 雜項設備	-9,537,819	-0.26			
租賃資產	1,066,174	0.03			
租賃資產	1,720,730	0.05			
累計折舊 - 租賃資產	-654,556	-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6月30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	0.02			
合 計	3,636,155,312	100.00	合 計	3,636,155,312	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6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1,353,925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6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	23,790,754	194,645,390
徵收及依法分配收入	18,365,527	99,888,919
其他徵收及依法分配收入	18,365,527	99,888,919
財產收益	3,169,713	22,450,171
財產孳息收入	3,169,713	22,450,171
政府撥入收入	370,801	70,221,000
政府其他撥入收入	370,801	70,221,000
其他收入	1,884,713	2,085,300
雜項收入	1,884,713	2,085,300
支出	16,297,490	112,006,914
業務支出	13,649,304	94,446,018
業務支出	13,649,304	94,446,018
獎補助支出	2,136,052	14,244,120
其他獎補捐助	2,136,052	14,244,120
財產損失	-	6,608
財產交易損失	-	6,608
折舊、折耗及攤銷	319,421	1,954,736
固定資產折舊	319,421	1,954,736
其他支出	192,713	1,355,432

## 臺北市身心障礙者就業基金

## 收入支出表

中華民國112年6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	192,713	1,355,432
本期賸餘(短絀)	7,493,264	82,638,476
期初淨資產	-	3,533,992,606
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	3,616,631,082

# 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6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
基金來源	194,645,390	-	194,645,390	收入
徵收及依法分配收入	99,888,919	-	99,888,919	徵收及依法分配收入
財產收入	22,450,171	-	22,450,171	財產收益
政府撥入收入	70,221,000	-	70,221,000	政府撥入收入
其他收入	2,085,300	-	2,085,300	其他收入
基金用途	110,441,482	1,565,432	112,006,914	支出
服務費用	92,250,440	2,195,578	94,446,018	業務支出
材料及用品費	275,480	-275,480	-	
租金、償債、利息及相關手續費	174,795	-174,795	-	
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	14,244,120	-	14,244,120	獎補助支出
		6,608	6,608	財產損失
		1,954,736	1,954,736	折舊、折耗及攤銷
其他	1,355,432	-	1,355,432	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)	84,203,908	-1,565,432	82,638,476	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6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	3,143,157,752	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	3,227,361,660	389,269,422	3,616,631,082	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6月30日

- 1.預算項目「服務費用」9,225萬440元與會計科目「業務支出」9,444萬6,018元間之調整數219萬5,578元，係「材料及用品費」27萬5,480元、「租金、償債、利息及相關手續費」17萬4,795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」195萬4,736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。