

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8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8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8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	61,007,001	44,112,557	16,894,444	38.30	285,933,607	244,180,000	41,753,607	17.10
徵收及依法分配收入	254,520,000	20,623,302	20,000,000	623,302	3.12	141,053,426	134,000,000	7,053,426	5.26
其他徵收及依法分配收入	254,520,000	20,623,302	20,000,000	623,302	3.12	141,053,426	134,000,000	7,053,426	5.26
財產收入	17,462,000	3,793,087	-	3,793,087	--	29,364,404	17,462,000	11,902,404	68.16
權利金收入	1,132,000	-	-	-	--	1,131,401	1,132,000	-599	-0.05
利息收入	16,330,000	3,793,087	-	3,793,087	--	28,233,003	16,330,000	11,903,003	72.89
政府撥入收入	91,048,000	36,583,217	24,112,557	12,470,660	51.72	113,319,854	91,048,000	22,271,854	24.46
政府其他撥入收入	91,048,000	36,583,217	24,112,557	12,470,660	51.72	113,319,854	91,048,000	22,271,854	24.46
其他收入	2,060,000	7,395	-	7,395	--	2,195,923	1,670,000	525,923	31.49
雜項收入	2,060,000	7,395	-	7,395	--	2,195,923	1,670,000	525,923	31.49
基金用途	366,409,000	63,591,302	38,049,479	25,541,823	67.13	213,981,556	211,450,468	2,531,088	1.20
基金管理及企業進用獎助計畫	79,291,000	5,262,917	3,395,371	1,867,546	55.00	50,195,759	49,320,741	875,018	1.77
多元促進就業計畫	35,082,000	3,084,880	1,803,950	1,280,930	71.01	14,512,997	15,505,498	-992,501	-6.40
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	73,584,000	5,867,697	1,752,963	4,114,734	234.73	60,838,937	54,966,702	5,872,235	10.68
促進就業服務方案計畫	161,249,000	48,165,415	30,026,000	18,139,415	60.41	78,165,438	80,672,560	-2,507,122	-3.11
一般行政管理計畫	16,684,000	1,210,393	1,071,195	139,198	12.99	9,872,513	10,589,055	-716,542	-6.77
建築及設備計畫	519,000	-	-	-	--	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8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	-	-	-	--	395,912	395,912	0	0.00
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	-1,319,000	-2,584,301	6,063,078	-8,647,379	--	71,952,051	32,729,532	39,222,519	119.84
期初基金餘額	3,136,832,000	3,217,694,104	3,163,498,454	54,195,650	1.71	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	3,215,109,803	3,169,561,532	45,548,271	1.44	3,215,109,803	3,169,561,532	45,548,271	1.44

# 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8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.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，提早擊據請領完成撥款程序，致執行率超前。2.促進就業服務方案計畫係因捷運大直庇護工場已辦理驗收，尚待收到驗收合格證明後擊據請撥款項，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8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	-	-	-	5,262,917	3,395,371	1,867,546	55.00
		累計數	-	-	-	50,195,759	49,320,741	875,018	1.77
多元促進就業計畫		本月數	-	-	-	3,084,880	1,803,950	1,280,930	71.01
		累計數	-	-	-	14,512,997	15,505,498	-992,501	-6.40
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		本月數	-	-	-	5,867,697	1,752,963	4,114,734	234.73
		累計數	-	-	-	60,838,937	54,966,702	5,872,235	10.68
促進就業服務方案計畫		本月數	-	-	-	48,165,415	30,026,000	18,139,415	60.41
		累計數	-	-	-	78,165,438	80,672,560	-2,507,122	-3.11
		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8月份

1.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，致執行率超前。2.促進就業服務方案計畫係因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8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	-	-	-1,829,000	139,944,584	
機械及設備	11,208,090	-10,317,317	41,900	593,673	172,428	511,428	
交通及運輸設備	1,644,588	-1,617,549	-	-	-3,120	23,919	
雜項設備	10,004,829	-9,545,015	18,000	67,000	-10,236	400,578	
租賃資產	1,720,730	-484,468	-	-	-226,784	1,009,478	
電腦軟體	17,710	-	-	-	-	17,710	
合 計	438,952,373	-46,947,302	59,900	660,673	-1,896,712	389,507,586	

# 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8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8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8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8月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,640,325,094	100.00	負債	36,541,910	1.00
流動資產	3,250,181,276	89.28	流動負債	33,306,205	0.91
現金	3,181,211,454	87.39	應付款項	33,279,805	0.91
銀行存款	3,181,061,454	87.38	應付代收款	33,279,805	0.91
零用及週轉金	150,000	0.00	預收款項	26,400	0.00
應收款項	1,477,639	0.04	預收收入	26,400	0.00
應收帳款	1,477,639	0.04	長期負債	834,205	0.02
預付款項	67,492,183	1.85	應付租賃款	834,205	0.02
預付費用	67,492,183	1.85	應付租賃款	834,205	0.02
固定資產	389,489,876	10.70	其他負債	2,401,500	0.07
土地	247,595,000	6.80	什項負債	2,401,500	0.07
土地	247,595,000	6.80	存入保證金	2,401,500	0.07
土地改良物	4,889	0.00	淨資產	3,603,783,184	99.00
土地改良物	488,866	0.01	淨資產	3,603,783,184	99.00
累計折舊 - 土地改良物	-483,977	-0.01	淨資產	3,603,783,184	99.00
房屋建築及設備	139,944,584	3.84	累積餘額	3,533,992,606	97.08
房屋建築及設備	166,272,560	4.57	本期賸餘	69,790,578	1.92
累計折舊 - 房屋建築及設備	-26,327,976	-0.72			

# 臺北市身心障礙者就業基金

## 平衡表

中華民國112年8月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	511,428	0.01			
機械及設備	10,656,317	0.29			
累計折舊 - 機械及設備	-10,144,889	-0.28			
交通及運輸設備	23,919	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	-1,620,669	-0.04			
雜項設備	400,578	0.01			
雜項設備	9,955,829	0.27			
累計折舊 - 雜項設備	-9,555,251	-0.26			
租賃資產	1,009,478	0.03			
租賃資產	1,720,730	0.05			
累計折舊 - 租賃資產	-711,252	-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	636,232	0.02			
什項資產	636,232	0.02			
存出保證金	313,430	0.01			

# 臺北市身心障礙者就業基金

## 平衡表

中華民國112年8月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
催收款項	322,802	0.01			
合 計	3,640,325,094	100.00	合 計	3,640,325,094	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8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1,300,285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8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	61,007,001	285,933,607
徵收及依法分配收入	20,623,302	141,053,426
其他徵收及依法分配收入	20,623,302	141,053,426
財產收益	3,793,087	29,364,404
財產孳息收入	3,793,087	29,364,404
政府撥入收入	36,583,217	113,319,854
政府其他撥入收入	36,583,217	113,319,854
其他收入	7,395	2,195,923
雜項收入	7,395	2,195,923
支出	63,869,831	216,143,029
業務支出	20,615,760	149,941,911
業務支出	20,615,760	149,941,911
獎補助支出	42,846,036	62,024,482
其他獎補捐助	42,846,036	62,024,482
財產損失	-	6,608
財產交易損失	-	6,608
折舊、折耗及攤銷	278,529	2,550,777
固定資產折舊	278,529	2,550,777
其他支出	129,506	1,619,251

# 臺北市身心障礙者就業基金

## 收入支出表

中華民國112年8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	129,506	1,619,251
本期賸餘(短絀)	-2,862,830	69,790,578
期初淨資產	-	3,533,992,606
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	3,603,783,184

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8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	285,933,607	-	285,933,607	收入
徵收及依法分配收入	141,053,426	-	141,053,426	徵收及依法分配收入
財產收入	29,364,404	-	29,364,404	財產收益
政府撥入收入	113,319,854	-	113,319,854	政府撥入收入
其他收入	2,195,923	-	2,195,923	其他收入
基金用途	213,981,556	2,161,473	216,143,029	支出
服務費用	147,516,490	2,425,421	149,941,911	業務支出
材料及用品費	320,785	-320,785	-	
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	738,304	-738,304	-	
捐助、補助與獎助	62,024,482	-	62,024,482	獎補助支出
		6,608	6,608	財產損失
		2,550,777	2,550,777	折舊、折耗及攤銷
其他	1,619,251	-	1,619,251	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)	71,952,051	-2,161,473	69,790,578	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8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	3,215,109,803	388,673,381	3,603,783,184	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8月31日

- 1.預算項目「服務費用」1億4,751萬6,490元與會計科目「業務支出」1億4,994萬1,911元間之調整數242萬5,421元，係「材料及用品費」32萬785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」73萬8,304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」255萬777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。