

# 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113年3月份

主辦會計人員 林家嬋



機關長官 陳昆鴻



# 臺北市身心障礙者就業基金

## 目 次

中華民國113年3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113年3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	385,917,000	26,790,395	24,582,410	2,207,985	8.98	93,087,611	89,213,547	3,874,064	4.34
徵收及依法分配收入	243,936,000	22,253,940	20,000,000	2,253,940	11.27	33,212,481	33,000,000	212,481	0.64
其他徵收及依法分配收入	243,936,000	22,253,940	20,000,000	2,253,940	11.27	33,212,481	33,000,000	212,481	0.64
財產收入	42,941,000	3,947,681	4,200,000	-252,319	-6.01	12,172,458	12,400,001	-227,543	-1.84
權利金收入	1,132,000	-	-	-	--	1	1	0	0.00
利息收入	41,809,000	3,947,681	4,200,000	-252,319	-6.01	12,172,457	12,400,000	-227,543	-1.84
政府撥入收入	96,890,000	560,730	-	560,730	--	47,318,188	43,411,052	3,907,136	9.00
政府其他撥入收入	96,890,000	560,730	-	560,730	--	47,318,188	43,411,052	3,907,136	9.00
其他收入	2,150,000	28,044	382,410	-354,366	-92.67	384,484	402,494	-18,010	-4.47
雜項收入	2,150,000	28,044	382,410	-354,366	-92.67	384,484	402,494	-18,010	-4.47
基金用途	374,212,000	29,284,686	31,587,766	-2,303,080	-7.29	70,688,212	73,493,071	-2,804,859	-3.82
基金管理及企業進用獎助計畫	79,513,000	5,460,224	5,771,618	-311,394	-5.40	21,827,887	22,391,312	-563,425	-2.52
多元促進就業計畫	37,576,000	599,522	1,484,100	-884,578	-59.60	1,173,445	1,932,700	-759,255	-39.28
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	83,345,000	4,167,590	5,026,978	-859,388	-17.10	25,141,944	24,740,395	401,549	1.62
促進就業服務方案計畫	156,418,000	17,326,801	17,625,198	-298,397	-1.69	17,384,858	18,821,462	-1,436,604	-7.63
一般行政管理計畫	16,806,000	1,281,737	1,161,060	120,677	10.39	4,711,266	5,088,390	-377,124	-7.41
建築及設備計畫	554,000	448,812	518,812	-70,000	-13.49	448,812	518,812	-70,000	-13.49

# 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113年3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	554,000	448,812	518,812	-70,000	-13.49	448,812	518,812	-70,000	-13.49
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	11,705,000	-2,494,291	-7,005,356	4,511,065	--	22,399,399	15,720,476	6,678,923	42.49
期初基金餘額	3,141,839,000	3,228,863,988	3,164,564,832	64,299,156	2.03	3,203,970,298	3,141,839,000	62,131,298	1.98
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	3,153,544,000	3,226,369,697	3,157,559,476	68,810,221	2.18	3,226,369,697	3,157,559,476	68,810,221	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113年3月份

- 一、基金來源部份主要為：政府其他撥入收入係因「身心障礙者支持性就業服務計畫」等勞動部提早撥付第1期款，致收入增加。
- 二、基金用途部分主要為：1.多元促進就業計畫係因職務再設計委辦單位第1期查驗須補正資料，未能如期擊據請領第1期款，致未達執行率。2.促進就業服務方案計畫係因地熱谷庇護工場委託經營管理計畫完成驗收，尚未擊據請撥款項，致支出減少。3.建築及設備計畫係因影音編輯用電腦尚在安裝測試中，預計4月份辦理核銷事宜，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113年3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	-	-	-	5,460,224	5,771,618	-311,394	-5.40
		累計數	-	-	-	21,827,887	22,391,312	-563,425	-2.52
多元促進就業計畫		本月數	-	-	-	599,522	1,484,100	-884,578	-59.60
		累計數	-	-	-	1,173,445	1,932,700	-759,255	-39.28
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		本月數	-	-	-	4,167,590	5,026,978	-859,388	-17.10
		累計數	-	-	-	25,141,944	24,740,395	401,549	1.62
促進就業服務方案計畫		本月數	-	-	-	17,326,801	17,625,198	-298,397	-1.69
		累計數	-	-	-	17,384,858	18,821,462	-1,436,604	-7.63
		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113年3月份

1.多元促進就業計畫係因職務再設計委辦單位第1期查驗須補正資料，未能如期掣據請領第1期款，致未達執行率。2.促進就業服務方案計畫係因地熱谷庇護工場委託經營管理計畫完成驗收，尚未掣據請撥款項，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113年3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	-27,242,476	-	-	-685,875	138,344,209	
機械及設備	10,656,317	-10,188,390	-	790,692	751,945	429,180	
交通及運輸設備	1,644,588	-1,622,229	-	-	-1,170	21,189	
雜項設備	9,955,829	-9,590,115	-	1,015,000	979,269	329,983	
租賃資產	2,311,620	-853,807	-	-	-114,207	1,343,606	
電腦軟體	17,710	-	-	-	-	17,710	
合 計	438,942,490	-49,980,994	-	1,805,692	929,962	388,085,766	

# 臺北市身心障礙者就業基金

## 資本資產明細表

中華民國113年3月份

- 1.本基金自98年1月1日正式成立。
- 2.機械及設備：減少原因係報廢個人電腦34臺。
- 3.雜項設備：減少原因係報廢冷(暖)氣機1架、洗車機1臺。
- 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44萬8,812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113年3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		908,765	-	-	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	908,765	-	-	908,765	

# 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113年3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	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	-	554,000	-	-	554,000	518,812	448,812	-	448,812	86.51	-70,000	-13.49			81.01
機械及設備	-	70,000	-	-	70,000	70,000	-	-	-	-	-70,000	--	係因影音編輯用電腦尚在安裝測試中，預計4月份辦理核銷事宜，致未達執行率。	將儘速辦理核銷事宜。	--
機械及設備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--			--
雜項設備	-	35,000	-	-	35,000	-	-	-	-	-	-	--			--
雜項設備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--			--
租賃資產	-	449,000	-	-	449,000	448,812	448,812	-	448,812	100.00	0	0.00			99.96
租賃資產	-	-	-	-	-	-	448,812	-	448,812	-	-	-			-
總 計	-	554,000	-	-	554,000	518,812	448,812	-	448,812	86.51	-70,000	-13.49			81.01

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

113年度第1期(民國113年1月至3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113年3月 底累計分配數 (2)	截至113年3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113年3月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,711,006,938	100.00	負債	97,460,240	2.63
流動資產	3,322,308,040	89.53	流動負債	93,977,929	2.53
現金	3,277,351,505	88.31	應付款項	93,977,929	2.53
銀行存款	3,277,201,505	88.31	應付代收款	89,683,408	2.42
零用及週轉金	150,000	0.00	應付費用	4,294,521	0.12
應收款項	2,137,454	0.06	長期負債	908,765	0.02
應收帳款	2,137,454	0.06	應付租賃款	908,765	0.02
預付款項	42,819,081	1.15	應付租賃款	908,765	0.02
預付費用	42,819,081	1.15	其他負債	2,573,546	0.07
固定資產	388,068,056	10.46	什項負債	2,573,546	0.07
土地	247,595,000	6.67	存入保證金	2,297,900	0.06
土地	247,595,000	6.67	暫收及待結轉帳項	275,646	0.01
土地改良物	4,889	0.00	淨資產	3,613,546,698	97.37
土地改良物	488,866	0.01	淨資產	3,613,546,698	97.37
累計折舊 - 土地改良物	-483,977	-0.01	淨資產	3,613,546,698	97.37
房屋及建築	138,344,209	3.73	累積餘額	3,591,574,217	96.78
房屋及建築	166,272,560	4.48	本期賸餘	21,972,481	0.59
累計折舊 - 房屋建築及設備	-27,928,351	-0.75			

## 臺北市身心障礙者就業基金

## 平衡表

中華民國113年3月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	429,180	0.01			
機械及設備	9,865,625	0.27			
累計折舊 - 機械及設備	-9,436,445	-0.25			
交通及運輸設備	21,189	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	-1,623,399	-0.04			
雜項設備	329,983	0.01			
雜項設備	8,940,829	0.24			
累計折舊 - 雜項設備	-8,610,846	-0.23			
租賃資產	1,343,606	0.04			
租賃資產	2,311,620	0.06			
累計折舊 - 租賃資產	-968,014	-0.03			
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			
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113年3月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
催收款項	299,702	0.01			
合 計	3,711,006,938	100.00	合 計	3,711,006,938	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113年3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1,263,625元，債權憑證22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113年3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	26,790,395	93,087,611
徵收及依法分配收入	22,253,940	33,212,481
其他徵收及依法分配收入	22,253,940	33,212,481
財產收益	3,947,681	12,172,458
財產孳息收入	3,947,681	12,172,458
政府撥入收入	560,730	47,318,188
政府其他撥入收入	560,730	47,318,188
其他收入	28,044	384,484
雜項收入	28,044	384,484
支出	29,131,418	71,115,130
業務支出	26,529,249	64,379,024
業務支出	26,529,249	64,379,024
獎補助支出	2,081,131	3,185,799
其他獎補助	2,081,131	3,185,799
財產損失	10,150	18,059
財產交易損失	10,150	18,059
折舊、折耗及攤銷	285,394	857,671
固定資產折舊	285,394	857,671
其他支出	225,494	2,674,577

## 臺北市身心障礙者就業基金

## 收入支出表

中華民國113年3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	225,494	2,674,577
本期賸餘(短絀)	-2,341,023	21,972,481
期初淨資產	-	3,591,574,217
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	3,613,546,698

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113年1月1日至113年3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	93,087,611	-	93,087,611	收入
徵收及依法分配收入	33,212,481	-	33,212,481	徵收及依法分配收入
財產收入	12,172,458	-	12,172,458	財產收益
政府撥入收入	47,318,188	-	47,318,188	政府撥入收入
其他收入	384,484	-	384,484	其他收入
基金用途	70,688,212	426,918	71,115,130	支出
服務費用	63,831,575	547,449	64,379,024	業務支出
材料及用品費	132,893	-132,893	-	
租金、償債、利息及相關手續費	104,565	-104,565	-	
稅捐及規費(強制費)	10,000	-10,000	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	299,991	-299,991	-	
捐助、補助與獎助	3,185,799	-	3,185,799	獎補助支出
		18,059	18,059	財產損失
		857,671	857,671	折舊、折耗及攤銷
其他	2,674,577	-	2,674,577	其他支出
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	448,812	-448,812	-	
本期賸餘(短絀)	22,399,399	-426,918	21,972,481	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113年1月1日至113年3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	3,203,970,298	387,603,919	3,591,574,217	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	- 解繳公庫
		-		- 淨資產調整數
期末基金餘額	3,226,369,697	387,177,001	3,613,546,698	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113年1月1日至113年3月31日

- 1.預算項目「服務費用」6,383萬1,575元與會計科目「業務支出」6,437萬9,024元間之調整數54萬7,449元，係「材料及用品費」13萬2,893元、「租金、償債、利息及相關手續費」10萬4,565元、「稅捐及規費(強制費)」10,000元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」29萬9,991元之調整數合計。
- 2.會計科目「財產損失」18,059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」85萬7,671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、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」執行數44萬8,812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。