

# 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1月份

主辦會計人員 林家嬋 

機關長官 黃毓銘代理 

# 臺北市身心障礙者就業基金

## 目 次

中華民國113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 至 5 頁
二、資本資產明細表	第 6 頁
三、長期負債明細表	第 7 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 8 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 9 至 12 頁
二、收入支出表	第 13 至 14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 15 至 16 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	385,917,000	20,491,700	7,019,469	13,472,231	191.93	20,491,700	7,019,469	13,472,231	191.93
徵收及依法分配收入	243,936,000	2,982,460	3,000,000	-17,540	-0.58	2,982,460	3,000,000	-17,540	-0.58
其他徵收及依法分配收入	243,936,000	2,982,460	3,000,000	-17,540	-0.58	2,982,460	3,000,000	-17,540	-0.58
財產收入	42,941,000	4,084,727	4,000,001	84,726	2.12	4,084,727	4,000,001	84,726	2.12
權利金收入	1,132,000	1	1	0	0.00	1	1	0	0.00
利息收入	41,809,000	4,084,726	4,000,000	84,726	2.12	4,084,726	4,000,000	84,726	2.12
政府撥入收入	96,890,000	13,311,079	-	13,311,079	--	13,311,079	-	13,311,079	--
政府其他撥入收入	96,890,000	13,311,079	-	13,311,079	--	13,311,079	-	13,311,079	--
其他收入	2,150,000	113,434	19,468	93,966	482.67	113,434	19,468	93,966	482.67
雜項收入	2,150,000	113,434	19,468	93,966	482.67	113,434	19,468	93,966	482.67
基金用途	374,212,000	13,887,332	19,719,303	-5,831,971	-29.57	13,887,332	19,719,303	-5,831,971	-29.57
基金管理及企業進用獎助計畫	79,513,000	10,280,091	11,813,076	-1,532,985	-12.98	10,280,091	11,813,076	-1,532,985	-12.98
多元促進就業計畫	37,576,000	108,750	12,600	96,150	763.10	108,750	12,600	96,150	763.10
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	83,345,000	1,068,453	5,150,112	-4,081,659	-79.25	1,068,453	5,150,112	-4,081,659	-79.25
促進就業服務方案計畫	156,418,000	30	57,745	-57,715	-99.95	30	57,745	-57,715	-99.95
一般行政管理計畫	16,806,000	2,430,008	2,685,770	-255,762	-9.52	2,430,008	2,685,770	-255,762	-9.52
建築及設備計畫	554,000	-	-	-	--	-	-	-	--

# 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113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	554,000	-	-	-	--	-	-	-	--
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	11,705,000	6,604,368	-12,699,834	19,304,202	--	6,604,368	-12,699,834	19,304,202	--
期初基金餘額	3,141,839,000	3,203,970,298	3,141,839,000	62,131,298	1.98	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	3,210,574,666	3,129,139,166	81,435,500	2.60	3,210,574,666	3,129,139,166	81,435,500	2.60

# 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1月份

- 一、基金來源部份主要為：1.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，致執行率超前。2.雜項收入係因富陽2店庇護工場委託經營管理計畫缺額，繳回112年11-12月專責人員人事費，致執行率超前。
- 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113年1月份勞工退休金、勞保、健保等費用尚未支付；且適逢年初，同仁尚未申請休假旅遊等相關補助，致未達執行率。2.多元促進就業計畫係因提前支付手語翻譯服務團、聽打服務員及視力協助員之團體意外保險費，致執行率超前。3.身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫係因職業重建個案管理暨就業服務採購案第3期款尚未撥款，致未達執行率。4.促進就業服務方案計畫係因國防部1月份青1、青2、萬大庇護工場租金及社會局1月份興岩庇護工場管理費尚未請款，致未達執行率。
- 三、本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

# 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			
			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	-	-	-	10,280,091	11,813,076	-1,532,985	-12.98
		累計數	-	-	-	10,280,091	11,813,076	-1,532,985	-12.98
多元促進就業計畫		本月數	-	-	-	108,750	12,600	96,150	763.10
		累計數	-	-	-	108,750	12,600	96,150	763.10
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		本月數	-	-	-	1,068,453	5,150,112	-4,081,659	-79.25
		累計數	-	-	-	1,068,453	5,150,112	-4,081,659	-79.25
促進就業服務方案計畫		本月數	-	-	-	30	57,745	-57,715	-99.95
		累計數	-	-	-	30	57,745	-57,715	-99.95
		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1月份

一、1.基金管理及企業進用獎助計畫係因113年1月份勞工退休金、勞保、健保等費用尚未支付；且適逢年初，同仁尚未申請休假旅遊等相關補助，致未達執行率。2.多元促進就業計畫係因提前支付手語翻譯服務團、聽打服務員及視力協助員之團體意外保險費，致執行率超前。3.身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫係因職業重建個案管理暨就業服務採購案第3期款尚未撥款，致未達執行率。4.促進就業服務方案計畫係因國防部1月份青1、青2、萬大庇護工場租金及社會局1月份興岩庇護工場管理費尚未請款，致未達執行率。

二、本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

# 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	-27,242,476	-	-	-228,625	138,801,459	
機械及設備	10,656,317	-10,188,390	-	-	-10,324	457,603	
交通及運輸設備	1,644,588	-1,622,229	-	-	-390	21,969	
雜項設備	9,955,829	-9,590,115	-	-	-8,716	356,998	
租賃資產	2,311,620	-853,807	-	-	-38,069	1,419,744	
電腦軟體	17,710	-	-	-	-	17,710	
合 計	438,942,490	-49,980,994	-	-	-286,124	388,675,372	

【附註】：1.本基金自98年1月1日正式成立。

2.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		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	

製表

覆核

# 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	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
機械及設備	-	70,000	-	-	70,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項設備	-	35,000	-	-	35,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
租賃資產	-	449,000	-	-	449,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
總 計	-	554,000	-	-	554,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

備註：本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

# 臺北市身心障礙者就業基金

## 平衡表

中華民國113年1月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,704,048,990	100.00	負債	106,156,529	2.87
流動資產	3,314,760,486	89.49	流動負債	102,059,264	2.76
現金	3,282,904,802	88.63	應付款項	101,610,452	2.74
銀行存款	3,282,754,802	88.63	應付代收款	86,361,352	2.33
零用及週轉金	150,000	0.00	應付費用	15,249,100	0.41
應收款項	23,778,567	0.64	其他流動負債	448,812	0.01
應收帳款	23,391,773	0.63	其他流動負債	448,812	0.01
其他應收款	386,794	0.01	長期負債	908,765	0.02
預付款項	8,077,117	0.22	應付租賃款	908,765	0.02
預付費用	8,077,117	0.22	應付租賃款	908,765	0.02
固定資產	388,657,662	10.49	其他負債	3,188,500	0.09
土地	247,595,000	6.68	什項負債	3,188,500	0.09
土地	247,595,000	6.68	存入保證金	2,388,500	0.06
土地改良物	4,889	0.00	暫收及待結轉帳項	800,000	0.02
土地改良物	488,866	0.01	淨資產	3,597,892,461	97.13
累計折舊 - 土地改良物	-483,977	-0.01	淨資產	3,597,892,461	97.13
房屋建築及設備	138,801,459	3.75	淨資產	3,597,892,461	97.13
房屋建築及設備	166,272,560	4.49	累積餘額	3,591,574,217	96.96

# 臺北市身心障礙者就業基金

## 平衡表

中華民國113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	-27,471,101	-0.74	本期賸餘	6,318,244	0.17
機械及設備	457,603	0.01			
機械及設備	10,656,317	0.29			
累計折舊 - 機械及設備	-10,198,714	-0.28			
交通及運輸設備	21,969	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	-1,622,619	-0.04			
雜項設備	356,998	0.01			
雜項設備	9,955,829	0.27			
累計折舊 - 雜項設備	-9,598,831	-0.26			
租賃資產	1,419,744	0.04			
租賃資產	2,311,620	0.06			
累計折舊 - 租賃資產	-891,876	-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	613,132	0.02			
什項資產	613,132	0.02			

# 臺北市身心障礙者就業基金

## 平衡表

中華民國113年1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	299,702	0.01			
合 計	3,704,048,990	100.00	合 計	3,704,048,990	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1,263,625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1月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	20,491,700	20,491,700
徵收及依法分配收入	2,982,460	2,982,460
其他徵收及依法分配收入	2,982,460	2,982,460
財產收益	4,084,727	4,084,727
財產孳息收入	4,084,727	4,084,727
政府撥入收入	13,311,079	13,311,079
政府其他撥入收入	13,311,079	13,311,079
其他收入	113,434	113,434
雜項收入	113,434	113,434
支出	14,173,456	14,173,456
業務支出	13,867,332	13,867,332
業務支出	13,867,332	13,867,332
獎補助支出	20,000	20,000
其他獎補捐助	20,000	20,000
折舊、折耗及攤銷	286,124	286,124
固定資產折舊	286,124	286,124
本期賸餘(短絀)	6,318,244	6,318,244
期初淨資產	-	3,591,574,217
解繳公庫	-	-

## 臺北市身心障礙者就業基金

## 收入支出表

中華民國113年1月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	3,597,892,461

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	20,491,700	-	20,491,700	收入
徵收及依法分配收入	2,982,460	-	2,982,460	徵收及依法分配收入
財產收入	4,084,727	-	4,084,727	財產收益
政府撥入收入	13,311,079	-	13,311,079	政府撥入收入
其他收入	113,434	-	113,434	其他收入
基金用途	13,887,332	286,124	14,173,456	支出
服務費用	13,700,544	166,788	13,867,332	業務支出
材料及用品費	74,500	-74,500	-	
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	20,000	-	20,000	獎補助支出
		286,124	286,124	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,604,368	-286,124	6,318,244	本期賸餘(短絀)
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	3,210,574,666	387,317,795	3,597,892,461	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113年1月1日至113年1月31日

1.預算項目「服務費用」1,370萬544元與會計科目「業務支出」1,386萬7,332元間之調整數16萬6,788元，係「材料及用品費」7萬4,500元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」9萬2,288元之調整數。  
2.會計科目「折舊、折耗及攤銷」28萬6,124元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。