

# 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2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2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 17 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2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	45,805,516	57,611,668	-11,806,152	-20.49	66,297,216	64,631,137	1,666,079	2.58
徵收及依法分配收入	243,936,000	7,976,081	10,000,000	-2,023,919	-20.24	10,958,541	13,000,000	-2,041,459	-15.70
其他徵收及依法分配收入	243,936,000	7,976,081	10,000,000	-2,023,919	-20.24	10,958,541	13,000,000	-2,041,459	-15.70
財產收入	42,941,000	4,140,050	4,200,000	-59,950	-1.43	8,224,777	8,200,001	24,776	0.30
權利金收入	1,132,000	-	-	-	--	1	1	0	0.00
利息收入	41,809,000	4,140,050	4,200,000	-59,950	-1.43	8,224,776	8,200,000	24,776	0.30
政府撥入收入	96,890,000	33,446,379	43,411,052	-9,964,673	-22.95	46,757,458	43,411,052	3,346,406	7.71
政府其他撥入收入	96,890,000	33,446,379	43,411,052	-9,964,673	-22.95	46,757,458	43,411,052	3,346,406	7.71
其他收入	2,150,000	243,006	616	242,390	39,349.03	356,440	20,084	336,356	1,674.75
雜項收入	2,150,000	243,006	616	242,390	39,349.03	356,440	20,084	336,356	1,674.75
基金用途	374,212,000	27,516,194	22,186,002	5,330,192	24.03	41,403,526	41,905,305	-501,779	-1.20
基金管理及企業進用獎助計畫	79,513,000	6,087,572	4,806,618	1,280,954	26.65	16,367,663	16,619,694	-252,031	-1.52
多元促進就業計畫	37,576,000	465,173	436,000	29,173	6.69	573,923	448,600	125,323	27.94
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	83,345,000	19,905,901	14,563,305	5,342,596	36.69	20,974,354	19,713,417	1,260,937	6.40
促進就業服務方案計畫	156,418,000	58,027	1,138,519	-1,080,492	-94.90	58,057	1,196,264	-1,138,207	-95.15
一般行政管理計畫	16,806,000	999,521	1,241,560	-242,039	-19.49	3,429,529	3,927,330	-497,801	-12.68
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2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	18,289,322	35,425,666	-17,136,344	-48.37	24,893,690	22,725,832	2,167,858	9.54
期初基金餘額	3,141,839,000	3,210,574,666	3,129,139,166	81,435,500	2.60	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	3,228,863,988	3,164,564,832	64,299,156	2.03	3,228,863,988	3,164,564,832	64,299,156	2.03

# 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2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致力推動身心障礙者就業及落實身權法裁罰之成績斐然，故不足額人數下降，致未達執行率。2.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。3.雜項收入係因欠繳差額補助費增列應收帳款及收取滯納金等，致執行率超前。
- 二、基金用途部分主要為：1.多元促進就業計畫係因支應113年度迪化街年貨大街身障藝人表演費用，致執行率超前。2.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各委託單位查驗順利，撥付第3期款，致支出增加。3.促進就業服務方案計畫係因2月份逢春節假期，臺北市身心障礙者職業輔導評量服務案查驗通過及契約用印完成後尚未撥款，致未達執行率。4.一般行政管理計畫係因適逢年初，同仁尚未申請休假旅遊補助費等相關福利費用，且2月份申請未休假加班費之人數較少，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2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	-	-	-	6,087,572	4,806,618	1,280,954	26.65
		累計數	-	-	-	16,367,663	16,619,694	-252,031	-1.52
多元促進就業計畫		本月數	-	-	-	465,173	436,000	29,173	6.69
		累計數	-	-	-	573,923	448,600	125,323	27.94
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		本月數	-	-	-	19,905,901	14,563,305	5,342,596	36.69
		累計數	-	-	-	20,974,354	19,713,417	1,260,937	6.40
促進就業服務方案計畫		本月數	-	-	-	58,027	1,138,519	-1,080,492	-94.90
		累計數	-	-	-	58,057	1,196,264	-1,138,207	-95.15
		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2月份

一、1.多元促進就業計畫係因支應113年度迪化街年貨大街身障藝人表演費用，致執行率超前。2.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各委託單位查驗順利，撥付第3期款，致支出增加。3.促進就業服務方案計畫係因2月份逢春節假期，臺北市身心障礙者職業輔導評量服務案查驗通過及契約用印完成後尚未撥款，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2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	-	-	-457,250	138,572,834	
機械及設備	10,656,317	-10,188,390	-	790,692	762,132	439,367	
交通及運輸設備	1,644,588	-1,622,229	-	-	-780	21,579	
雜項設備	9,955,829	-9,590,115	-	-	-17,458	348,256	
租賃資產	2,311,620	-853,807	-	-	-76,138	1,381,675	
電腦軟體	17,710	-	-	-	-	17,710	
合 計	438,942,490	-49,980,994	-	790,692	210,506	388,381,310	

【附註】：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.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2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2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2月29日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,715,421,043	100.00	負債	99,533,322	2.68
流動資產	3,326,426,601	89.53	流動負債	95,526,657	2.57
現金	3,304,954,366	88.95	應付款項	95,077,845	2.56
銀行存款	3,304,804,366	88.95	應付代收款	86,688,592	2.33
零用及週轉金	150,000	0.00	應付費用	8,389,253	0.23
應收款項	6,969,328	0.19	其他流動負債	448,812	0.01
應收帳款	6,969,328	0.19	其他流動負債	448,812	0.01
預付款項	14,502,907	0.39	長期負債	908,765	0.02
預付費用	14,502,907	0.39	應付租賃款	908,765	0.02
固定資產	388,363,600	10.45	應付租賃款	908,765	0.02
土地	247,595,000	6.66	其他負債	3,097,900	0.08
土地	247,595,000	6.66	什項負債	3,097,900	0.08
土地改良物	4,889	0.00	存入保證金	2,297,900	0.06
土地改良物	488,866	0.01	暫收及待結轉帳項	800,000	0.02
累計折舊 - 土地改良物	-483,977	-0.01	淨資產	3,615,887,721	97.32
房屋建築及設備	138,572,834	3.73	淨資產	3,615,887,721	97.32
房屋建築及設備	166,272,560	4.48	淨資產	3,615,887,721	97.32
累計折舊 - 房屋建築及設備	-27,699,726	-0.75	累積餘額	3,591,574,217	96.67

# 臺北市身心障礙者就業基金

## 平衡表

中華民國113年2月29日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	439,367	0.01	本期賸餘	24,313,504	0.65
機械及設備	9,865,625	0.27			
累計折舊 - 機械及設備	-9,426,258	-0.25			
交通及運輸設備	21,579	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	-1,623,009	-0.04			
雜項設備	348,256	0.01			
雜項設備	9,955,829	0.27			
累計折舊 - 雜項設備	-9,607,573	-0.26			
租賃資產	1,381,675	0.04			
租賃資產	2,311,620	0.06			
累計折舊 - 租賃資產	-929,945	-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2月29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	3,715,421,043	100.00	合 計	3,715,421,043	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2月29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2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	45,805,516	66,297,216
徵收及依法分配收入	7,976,081	10,958,541
其他徵收及依法分配收入	7,976,081	10,958,541
財產收益	4,140,050	8,224,777
財產孳息收入	4,140,050	8,224,777
政府撥入收入	33,446,379	46,757,458
政府其他撥入收入	33,446,379	46,757,458
其他收入	243,006	356,440
雜項收入	243,006	356,440
支出	27,810,256	41,983,712
業務支出	23,982,443	37,849,775
業務支出	23,982,443	37,849,775
獎補助支出	1,084,668	1,104,668
其他獎補助	1,084,668	1,104,668
財產損失	7,909	7,909
財產交易損失	7,909	7,909
折舊、折耗及攤銷	286,153	572,277
固定資產折舊	286,153	572,277
其他支出	2,449,083	2,449,083

## 臺北市身心障礙者就業基金

## 收入支出表

中華民國113年2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	2,449,083	2,449,083
本期賸餘(短絀)	17,995,260	24,313,504
期初淨資產	-	3,591,574,217
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	3,615,887,721

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2月29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	66,297,216	-	66,297,216	收入
徵收及依法分配收入	10,958,541	-	10,958,541	徵收及依法分配收入
財產收入	8,224,777	-	8,224,777	財產收益
政府撥入收入	46,757,458	-	46,757,458	政府撥入收入
其他收入	356,440	-	356,440	其他收入
基金用途	41,403,526	580,186	41,983,712	支出
服務費用	37,500,224	349,551	37,849,775	業務支出
材料及用品費	116,140	-116,140	-	
租金、償債、利息及相關手續費	40,835	-40,835	-	
稅捐及規費(強制費)	8,000	-8,000	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	184,576	-184,576	-	
捐助、補助與獎助	1,104,668	-	1,104,668	獎補助支出
		7,909	7,909	財產損失
		572,277	572,277	折舊、折耗及攤銷
其他	2,449,083	-	2,449,083	其他支出
本期賸餘(短絀)	24,893,690	-580,186	24,313,504	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

# 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2月29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
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	3,228,863,988	387,023,733	3,615,887,721	淨資產調整數 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2月29日

- 1.預算項目「服務費用」3,750萬224元與會計科目「業務支出」3,784萬9,775元間之調整數34萬9,551元，係「材料及用品費」11萬6,140元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬835元、「稅捐及規費(強制費)」8,000元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」18萬4,576元之調整數合計。
- 2.會計科目「財產損失」7,909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」57萬2,277元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。