

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5月份

主辦會計人員 林家嬋

課員翁蕙雲
代

機關長官 陳昆鴻

臺北市勞動力處
重建處長 陳昆鴻

臺北市身心障礙者就業基金

目 次

中華民國113年5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113年5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	24,313,250	48,044,804	-23,731,554	-49.39	166,236,666	163,390,367	2,846,299	1.74
徵收及依法分配收入	243,936,000	19,868,448	22,000,000	-2,131,552	-9.69	71,753,405	76,000,000	-4,246,595	-5.59
其他徵收及依法分配收入	243,936,000	19,868,448	22,000,000	-2,131,552	-9.69	71,753,405	76,000,000	-4,246,595	-5.59
財產收入	42,941,000	3,995,149	4,000,000	-4,851	-0.12	21,575,962	21,531,401	44,561	0.21
權利金收入	1,132,000	-	-	-	--	1,131,401	1,131,401	0	0.00
利息收入	41,809,000	3,995,149	4,000,000	-4,851	-0.12	20,444,561	20,400,000	44,561	0.22
政府撥入收入	96,890,000	393,753	22,044,188	-21,650,435	-98.21	72,436,398	65,455,240	6,981,158	10.67
政府其他撥入收入	96,890,000	393,753	22,044,188	-21,650,435	-98.21	72,436,398	65,455,240	6,981,158	10.67
其他收入	2,150,000	55,900	616	55,284	8,974.68	470,901	403,726	67,175	16.64
雜項收入	2,150,000	55,900	616	55,284	8,974.68	470,901	403,726	67,175	16.64
基金用途	374,212,000	26,595,822	29,948,964	-3,353,142	-11.20	112,185,028	126,249,988	-14,064,960	-11.14
基金管理及企業進用獎助計畫	79,513,000	13,696,143	6,829,618	6,866,525	100.54	40,390,391	39,098,048	1,292,343	3.31
多元促進就業計畫	37,576,000	1,574,406	1,837,000	-262,594	-14.29	4,881,507	5,169,700	-288,193	-5.57
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	83,345,000	2,350,469	18,201,817	-15,851,348	-87.09	29,712,547	44,135,812	-14,423,265	-32.68
促進就業服務方案計畫	156,418,000	7,778,140	1,930,469	5,847,671	302.91	29,809,468	29,896,906	-87,438	-0.29
一般行政管理計畫	16,806,000	1,196,664	1,150,060	46,604	4.05	6,875,703	7,430,710	-555,007	-7.47
建築及設備計畫	554,000	-	-	-	--	515,412	518,812	-3,400	-0.66

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5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	-	-	-	--	515,412	518,812	-3,400	-0.66
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	11,705,000	-2,282,572	18,095,840	-20,378,412	--	54,051,638	37,140,379	16,911,259	45.53
期初基金餘額	3,141,839,000	3,260,304,508	3,160,883,539	99,420,969	3.15	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	3,258,021,936	3,178,979,379	79,042,557	2.49	3,258,021,936	3,178,979,379	79,042,557	2.49

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5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，致收入減少。2.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增加，致執行率超前。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.基金管理及企業進用獎助計畫係因定額進用退回以前年度溢收之差額補助費等，致支出增加。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管理暨就業服務委託案第4期查核10家單位資料尚在審理中，預計6月份辦理撥款，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5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	-	-	-	13,696,143	6,829,618	6,866,525	100.54
		累計數	-	-	-	40,390,391	39,098,048	1,292,343	3.31
多元促進就業計畫		本月數	-	-	-	1,574,406	1,837,000	-262,594	-14.29
		累計數	-	-	-	4,881,507	5,169,700	-288,193	-5.57
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		本月數	-	-	-	2,350,469	18,201,817	-15,851,348	-87.09
		累計數	-	-	-	29,712,547	44,135,812	-14,423,265	-32.68
促進就業服務方案計畫		本月數	-	-	-	7,778,140	1,930,469	5,847,671	302.91
		累計數	-	-	-	29,809,468	29,896,906	-87,438	-0.29
		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5月份

1.基金管理及企業進用獎助計畫係因定額進用退回以前年度溢收之差額補助費等，致支出增加。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管理暨就業服務委託案第4期查核10家單位資料尚在審理中，預計6月份辦理撥款，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113年5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	-	-	-1,143,125	137,886,959	
機械及設備	10,656,317	-10,188,390	66,600	803,497	743,258	474,288	
交通及運輸設備	1,644,588	-1,622,229	-	-	-1,950	20,409	
雜項設備	9,955,829	-9,590,115	-	1,015,000	963,023	313,737	
租賃資產	2,311,620	-853,807	-	-	-190,345	1,267,468	
電腦軟體	17,710	-	-	-	-	17,710	
合 計	438,942,490	-49,980,994	66,600	1,818,497	370,861	387,580,460	

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5月份

- 1.本基金自98年1月1日正式成立。
- 2.機械及設備：增加原因係影音編輯用個人電腦1臺、減少原因係報廢個人電腦34臺、復健訓練海棉墊/氣墊座1付。
- 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5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5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	515,412	-	515,412	99.34	-3,400	-0.66			93.03
機械及設備	-	70,000	-	-	70,000	70,000	66,600	-	66,600	95.14	-3,400	-4.86			95.14
機械及設備	-	-	-	-	-	-	66,600	-	66,600						
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	515,412	-	515,412	99.34	-3,400	-0.66			93.03

製表

覆核

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國113年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,651,233,279	100.00	負債	6,539,648	0.18
流動資產	3,263,039,687	89.37	流動負債	2,968,837	0.08
現金	3,214,730,106	88.05	應付款項	2,968,837	0.08
銀行存款	3,214,580,106	88.04	應付代收款	2,099,239	0.06
零用及週轉金	150,000	0.00	應付費用	869,598	0.02
應收款項	1,719,616	0.05	長期負債	908,765	0.02
應收帳款	1,719,616	0.05	應付租賃款	908,765	0.02
預付款項	46,589,965	1.28	應付租賃款	908,765	0.02
預付費用	46,589,965	1.28	其他負債	2,662,046	0.07
固定資產	387,562,750	10.61	什項負債	2,662,046	0.07
土地	247,595,000	6.78	存入保證金	2,386,400	0.07
土地	247,595,000	6.78	暫收及待結轉帳項	275,646	0.01
土地改良物	4,889	0.00	淨資產	3,644,693,631	99.82
土地改良物	488,866	0.01	淨資產	3,644,693,631	99.82
累計折舊 - 土地改良物	-483,977	-0.01	淨資產	3,644,693,631	99.82
房屋建築及設備	137,886,959	3.78	累積餘額	3,591,574,217	98.37
房屋建築及設備	166,272,560	4.55	本期賸餘	53,119,414	1.45
累計折舊 - 房屋建築及設備	-28,385,601	-0.78			

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國113年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	474,288	0.01			
機械及設備	9,919,420	0.27			
累計折舊 - 機械及設備	-9,445,132	-0.26			
交通及運輸設備	20,409	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	-1,624,179	-0.04			
雜項設備	313,737	0.01			
雜項設備	8,940,829	0.24			
累計折舊 - 雜項設備	-8,627,092	-0.24			
租賃資產	1,267,468	0.03			
租賃資產	2,311,620	0.06			
累計折舊 - 租賃資產	-1,044,152	-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5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	3,651,233,279	100.00	合 計	3,651,233,279	100.00

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表附表

中華民國113年5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5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	24,313,250	166,236,666
徵收及依法分配收入	19,868,448	71,753,405
其他徵收及依法分配收入	19,868,448	71,753,405
財產收益	3,995,149	21,575,962
財產孳息收入	3,995,149	21,575,962
政府撥入收入	393,753	72,436,398
政府其他撥入收入	393,753	72,436,398
其他收入	55,900	470,901
雜項收入	55,900	470,901
支出	26,881,582	113,117,252
業務支出	14,787,343	90,043,581
業務支出	14,787,343	90,043,581
獎補助支出	11,631,820	18,558,714
其他獎補助	11,631,820	18,558,714
財產損失	-	18,187
財產交易損失	-	18,187
折舊、折耗及攤銷	285,760	1,429,449
固定資產折舊	285,760	1,429,449
其他支出	176,659	3,067,321

臺北市身心障礙者就業基金

收入支出表

中華民國113年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	176,659	3,067,321
本期賸餘(短絀)	-2,568,332	53,119,414
期初淨資產	-	3,591,574,217
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	3,644,693,631

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。

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113年1月1日至113年5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	166,236,666	-	166,236,666	收入
徵收及依法分配收入	71,753,405	-	71,753,405	徵收及依法分配收入
財產收入	21,575,962	-	21,575,962	財產收益
政府撥入收入	72,436,398	-	72,436,398	政府撥入收入
其他收入	470,901	-	470,901	其他收入
基金用途	112,185,028	932,224	113,117,252	支出
服務費用	87,799,673	2,243,908	90,043,581	業務支出
材料及用品費	230,990	-230,990	-	
租金、償債、利息及相關手續費	313,245	-313,245	-	
稅捐及規費(強制費)	1,215,106	-1,215,106	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	484,567	-484,567	-	
捐助、補助與獎助	18,558,714	-	18,558,714	獎補助支出
		18,187	18,187	財產損失
		1,429,449	1,429,449	折舊、折耗及攤銷
其他	3,067,321	-	3,067,321	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	515,412	-515,412	-	
本期賸餘(短絀)	54,051,638	-932,224	53,119,414	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5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	3,258,021,936	386,671,695	3,644,693,631	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5月31日

- 1.預算項目「服務費用」8,779萬9,673元與會計科目「業務支出」9,004萬3,581元間之調整數224萬3,908元，係「材料及用品費」23萬990元、「租金、償債、利息及相關手續費」31萬3,245元、「稅捐及規費(強制費)」121萬5,106元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」48萬4,567元之調整數合計。
- 2.會計科目「財產損失」1萬8,187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」142萬9,449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51萬5,412元，其中6萬6,600元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達，其中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。