

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6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6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6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	21,795,129	27,323,756	-5,528,627	-20.23	188,031,795	190,714,123	-2,682,328	-1.41
徵收及依法分配收入	243,936,000	17,448,769	22,000,000	-4,551,231	-20.69	89,202,174	98,000,000	-8,797,826	-8.98
其他徵收及依法分配收入	243,936,000	17,448,769	22,000,000	-4,551,231	-20.69	89,202,174	98,000,000	-8,797,826	-8.98
財產收入	42,941,000	3,450,588	4,000,000	-549,412	-13.74	25,026,550	25,531,401	-504,851	-1.98
權利金收入	1,132,000	-	-	-	--	1,131,401	1,131,401	0	0.00
利息收入	41,809,000	3,450,588	4,000,000	-549,412	-13.74	23,895,149	24,400,000	-504,851	-2.07
政府撥入收入	96,890,000	172,068	-	172,068	--	72,608,466	65,455,240	7,153,226	10.93
政府其他撥入收入	96,890,000	172,068	-	172,068	--	72,608,466	65,455,240	7,153,226	10.93
其他收入	2,150,000	723,704	1,323,756	-600,052	-45.33	1,194,605	1,727,482	-532,877	-30.85
雜項收入	2,150,000	723,704	1,323,756	-600,052	-45.33	1,194,605	1,727,482	-532,877	-30.85
基金用途	374,212,000	29,683,945	15,275,389	14,408,556	94.33	141,868,973	141,525,377	343,596	0.24
基金管理及企業進用獎助計畫	79,513,000	5,460,960	3,843,618	1,617,342	42.08	45,851,351	42,941,666	2,909,685	6.78
多元促進就業計畫	37,576,000	5,360,626	4,512,200	848,426	18.80	10,242,133	9,681,900	560,233	5.79
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	83,345,000	17,032,084	5,590,778	11,441,306	204.65	46,744,631	49,726,590	-2,981,959	-6.00
促進就業服務方案計畫	156,418,000	527,052	80,615	446,437	553.79	30,336,520	29,977,521	358,999	1.20
一般行政管理計畫	16,806,000	1,271,223	1,248,178	23,045	1.85	8,146,926	8,678,888	-531,962	-6.13
建築及設備計畫	554,000	32,000	-	32,000	--	547,412	518,812	28,600	5.51

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6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	32,000	-	32,000	--	547,412	518,812	28,600	5.51
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	11,705,000	-7,888,816	12,048,367	-19,937,183	--	46,162,822	49,188,746	-3,025,924	-6.15
期初基金餘額	3,141,839,000	3,258,021,936	3,178,979,379	79,042,557	2.49	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	3,250,133,120	3,191,027,746	59,105,374	1.85	3,250,133,120	3,191,027,746	59,105,374	1.85

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6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等較預估數增加，致執行率超前。3.雜項收入係因收回以前年度補助案等經費較預估數少，致未達執行率。

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3家單位資料尚在審理中，預計7月份辦理撥款，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113年6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			
名 稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金額	%
基金管理及企業進用獎助計畫		本月數	-	-	-	5,460,960	3,843,618	1,617,342	42.08
		累計數	-	-	-	45,851,351	42,941,666	2,909,685	6.78
多元促進就業計畫		本月數	-	-	-	5,360,626	4,512,200	848,426	18.80
		累計數	-	-	-	10,242,133	9,681,900	560,233	5.79
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		本月數	-	-	-	17,032,084	5,590,778	11,441,306	204.65
		累計數	-	-	-	46,744,631	49,726,590	-2,981,959	-6.00
促進就業服務方案計畫		本月數	-	-	-	527,052	80,615	446,437	553.79
		累計數	-	-	-	30,336,520	29,977,521	358,999	1.20
		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6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3家單位資料尚在審理中，預計7月份辦理撥款，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6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	-	-	-1,371,750	137,658,334	
機械及設備	10,656,317	-10,188,390	66,600	803,497	732,705	463,735	
交通及運輸設備	1,644,588	-1,622,229	-	-	-2,340	20,019	
雜項設備	9,955,829	-9,590,115	32,000	1,015,000	954,020	336,734	
租賃資產	2,311,620	-853,807	-	-	-228,414	1,229,399	
電腦軟體	17,710	-	-	-	-	17,710	
合 計	438,942,490	-49,980,994	98,600	1,818,497	84,221	387,325,820	

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6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：增加原因係日常認知能力測驗工具1套、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6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6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	547,412	-	547,412	105.51	28,600	5.51			98.81
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	-	32,000	-	32,000	-	32,000	-	係因廠商提前到貨，故提前購置日常認知能力測驗工具1套，致執行率超前。	爾後將依照正常編列時程依循執行。	91.43
雜項設備	-	-	-	-	-	-	32,000	-	32,000						
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	547,412	-	547,412	105.51	28,600	5.51			98.81

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2期(民國113年1月至6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6月 底累計分配數 (2)	截至113年6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6月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,650,288,368	100.00	負債	13,738,193	0.38
流動資產	3,262,349,416	89.37	流動負債	10,339,450	0.28
現金	3,210,285,551	87.95	應付款項	10,339,450	0.28
銀行存款	3,210,135,551	87.94	應付代收款	10,289,450	0.28
零用及週轉金	150,000	0.00	應付費用	50,000	0.00
應收款項	2,498,022	0.07	長期負債	908,765	0.02
應收帳款	1,636,087	0.04	應付租賃款	908,765	0.02
應收利息	861,935	0.02	應付租賃款	908,765	0.02
預付款項	49,565,843	1.36	其他負債	2,489,978	0.07
預付費用	49,565,843	1.36	什項負債	2,489,978	0.07
固定資產	387,308,110	10.61	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	103,578	0.00
土地	247,595,000	6.78	淨資產	3,636,550,175	99.62
土地改良物	4,889	0.00	淨資產	3,636,550,175	99.62
土地改良物	488,866	0.01	淨資產	3,636,550,175	99.62
累計折舊 - 土地改良物	-483,977	-0.01	累積餘額	3,591,574,217	98.39
房屋建築及設備	137,658,334	3.77	本期賸餘	44,975,958	1.23
房屋建築及設備	166,272,560	4.56			

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國113年6月30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	-28,614,226	-0.78			
機械及設備	463,735	0.01			
機械及設備	9,919,420	0.27			
累計折舊 - 機械及設備	-9,455,685	-0.26			
交通及運輸設備	20,019	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	-1,624,569	-0.04			
雜項設備	336,734	0.01			
雜項設備	8,972,829	0.25			
累計折舊 - 雜項設備	-8,636,095	-0.24			
租賃資產	1,229,399	0.03			
租賃資產	2,311,620	0.06			
累計折舊 - 租賃資產	-1,082,221	-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			

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國113年6月30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	3,650,288,368	100.00	合 計	3,650,288,368	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6月30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6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	21,795,129	188,031,795
徵收及依法分配收入	17,448,769	89,202,174
其他徵收及依法分配收入	17,448,769	89,202,174
財產收益	3,450,588	25,026,550
財產孳息收入	3,450,588	25,026,550
政府撥入收入	172,068	72,608,466
政府其他撥入收入	172,068	72,608,466
其他收入	723,704	1,194,605
雜項收入	723,704	1,194,605
支出	29,938,585	143,055,837
業務支出	27,229,191	117,272,772
業務支出	27,229,191	117,272,772
獎補助支出	2,026,816	20,585,530
其他獎補助	2,026,816	20,585,530
財產損失	-	18,187
財產交易損失	-	18,187
折舊、折耗及攤銷	286,640	1,716,089
固定資產折舊	286,640	1,716,089
其他支出	395,938	3,463,259

臺北市身心障礙者就業基金

收入支出表

中華民國113年6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	395,938	3,463,259
本期賸餘(短絀)	-8,143,456	44,975,958
期初淨資產	-	3,591,574,217
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	3,636,550,175

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6月30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	188,031,795	-	188,031,795	收入
徵收及依法分配收入	89,202,174	-	89,202,174	徵收及依法分配收入
財產收入	25,026,550	-	25,026,550	財產收益
政府撥入收入	72,608,466	-	72,608,466	政府撥入收入
其他收入	1,194,605	-	1,194,605	其他收入
基金用途	141,868,973	1,186,864	143,055,837	支出
服務費用	114,657,688	2,615,084	117,272,772	業務支出
材料及用品費	266,611	-266,611	-	
租金、償債、利息及相關手續費	525,690	-525,690	-	
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	607,677	-607,677	-	
捐助、補助與獎助	20,585,530	-	20,585,530	獎補助支出
		18,187	18,187	財產損失
		1,716,089	1,716,089	折舊、折耗及攤銷
其他	3,463,259	-	3,463,259	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	547,412	-547,412	-	
本期賸餘(短絀)	46,162,822	-1,186,864	44,975,958	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6月30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	3,250,133,120	386,417,055	3,636,550,175	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6月30日

- 1.預算項目「服務費用」1億1,465萬7,688元與會計科目「業務支出」1億1,727萬2,772元間之調整數261萬5,084元，係「材料及用品費」26萬6,611元、「租金、償債、利息及相關手續費」52萬5,690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」60萬7,677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」171萬6,089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54萬7,412元，其中9萬8,600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。