

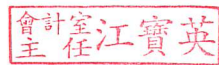
# 臺北市身心障礙者就業基金

## 會計月報

### 特別收入基金

中華民國109年12月份

主辦會計人員 江寶英



機關長官 葉琇嫻



# 臺北市身心障礙者就業基金

## 目 次

中華民國109年12月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表	第 1 至 3 頁
二、平衡表	第 4 頁
三、主要業務計畫執行明細表	第 5 至 6 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 7 至 8 頁
五、長期負債變動表	第 9 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 10 頁
七、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
八、重大計畫預算執行績效分析表	第 11 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109年12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			
編號	名 稱		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
					金額	%			金額	%
4	基金來源	372,414,000	44,969,433	40,231,429	4,738,004	11.78	383,232,402	372,414,000	10,818,402	2.90
41	徵收及依法分配收入	242,550,000	43,909,926	33,530,000	10,379,926	30.96	239,789,964	242,550,000	-2,760,036	-1.14
41Y	其他徵收及依法分配收入	242,550,000	43,909,926	33,530,000	10,379,926	30.96	239,789,964	242,550,000	-2,760,036	-1.14
45	財產收入	21,267,000	2,455,494	1,454,298	1,001,196	68.84	22,379,298	21,267,000	1,112,298	5.23
453	權利金收入	1,000	-	998	-998	--	727,947	1,000	726,947	72,694.70
454	利息收入	21,266,000	2,455,494	1,453,300	1,002,194	68.96	21,651,351	21,266,000	385,351	1.81
46	政府撥入收入	104,034,000	-1,825,747	2,740,691	-4,566,438	--	117,806,816	104,034,000	13,772,816	13.24
46Y	政府其他撥入收入	104,034,000	-1,825,747	2,740,691	-4,566,438	--	117,806,816	104,034,000	13,772,816	13.24
4Y	其他收入	4,563,000	429,760	2,506,440	-2,076,680	-82.85	3,256,324	4,563,000	-1,306,676	-28.64
4YY	雜項收入	4,563,000	429,760	2,506,440	-2,076,680	-82.85	3,256,324	4,563,000	-1,306,676	-28.64
5	基金用途	349,312,000	77,867,060	80,115,021	-2,247,961	-2.81	326,858,424	349,312,000	-22,453,576	-6.43
51	基金管理及企業進用獎助計畫	77,284,000	3,770,794	4,913,442	-1,142,648	-23.26	76,291,288	77,284,000	-992,712	-1.28
52	多元促進就業計畫	31,306,000	5,882,099	3,617,271	2,264,828	62.61	28,510,796	31,306,000	-2,795,204	-8.93
53	身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	86,208,000	10,502,588	21,322,973	-10,820,385	-50.75	71,475,502	86,208,000	-14,732,498	-17.09
54	促進就業服務方案計畫	137,001,000	56,336,296	48,057,542	8,278,754	17.23	135,469,041	137,001,000	-1,531,959	-1.12
5L	一般行政管理計畫	17,254,000	1,375,283	2,202,993	-827,710	-37.57	14,871,381	17,254,000	-2,382,619	-13.81
5M	建築及設備計畫	259,000	-	800	-800	--	240,416	259,000	-18,584	-7.18

# 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109年12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			
編號	名 稱		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	259,000	-	800	-800	--	240,416	259,000	-18,584	-7.18
	其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
6	本期賸餘(短絀)	23,102,000	-32,897,627	-39,883,592	6,985,965	--	56,373,978	23,102,000	33,271,978	144.02
71	期初基金餘額	2,929,603,000	3,113,045,510	2,992,588,592	120,456,918	4.03	3,023,773,905	2,929,603,000	94,170,905	3.21
72	解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
73	期末基金餘額	2,952,705,000	3,080,147,883	2,952,705,000	127,442,883	4.32	3,080,147,883	2,952,705,000	127,442,883	4.32

# 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109年12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依身心障礙者權益保障法收取差額補助費均依催繳程序按期程辦理，惟因積極推動就業輔導專案，故不足額人數降低，致收入減少。2.權利金收入係因增列「臺北社企館專業服務及營運採購案」依契約收取權利金，致收入超出預算數。併決算事宜業於109年3月17日簽奉首長同意，109年3月23日經主管機關核准在案。3.利息收入係因爭取較高儲存利率，致利息收入增加。併決算事宜業於109年11月25日簽奉首長同意，109年11月30日經主管機關核准在案。4.政府其他撥入收入主要係因勞動部「身心障礙者庇護性就業服務計畫」實際核定數(含增額補助)增加，致收入超出預算數。併決算事宜業於109年7月22日簽奉首長同意，109年7月27日經主管機關核准在案。5.雜項收入係因收回以前年度補助案、委託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基金人員薪資、保險費等係依預算員額編列，惟須依實際用人情形支給，故仍有賸餘，致支出減少。2.多元促進就業計畫主要係因補助視障按摩據點設施設備更新案件所申請補助經費較預估少，另勞動部「視障按摩業務輔導員計畫」，因1名人員離職出缺達6個月人事費賸餘，致支出減少。3.身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫主要係因(1)自力更生創業補助受疫情及大環境因素整體經濟不佳所影響，申請案量未如預期及核銷金額較預估數少508萬1,824元；(2)委託職業重建暨就業服務案第1、2期款，廠商因有部分督導費及人事費共計180萬5,752元未使用退還；(3)職能加值培育(職業訓練)委託案，因修正計畫中央核定經費較原預算數減少274萬462元及職業訓練創新業類案中1班，因辦理時程過短不再公告招標148萬2,270元；綜上原因致未達執行率。4.促進就業服務方案計畫係因身心障礙者就業促進服務方案補助款，因有部分人事費、庇護性就業者勞健保費及行政費未使用退回；另因法定應編列補助庇護工場或受託團體之職業災害補償差額，本年度僅一家庇護工場申請，致支出減少。5.一般行政管理計畫係因工作場所電費等節約賸餘及撙節支出，致未達執行率。

# 臺北市身心障礙者就業基金

## 平衡表

中華民國109年12月31日

單位:新臺幣元

資 產		金額	%	負 債 及 基 金 餘 額		金額	%
編號	科 目 名 稱			編號	科 目 名 稱		
1	資產	3,186,319,146	100.00	2	負債	106,171,263	3.33
11	流動資產	3,185,798,991	99.98	21	流動負債	102,351,476	3.21
111	現金	3,128,641,377	98.19	212	應付款項	102,351,476	3.21
1112	銀行存款	3,128,641,377	98.19	2123	應付代收款	85,651,552	2.69
113	應收款項	44,538,005	1.40	2125	應付費用	16,699,924	0.52
1133	應收帳款	44,123,097	1.38	22	其他負債	3,819,787	0.12
1139	應收利息	360,598	0.01	221	什項負債	3,819,787	0.12
113Y	其他應收款	54,310	0.00	2211	存入保證金	3,119,787	0.10
115	預付款項	12,619,609	0.40	2215	暫收及待結轉帳項	700,000	0.02
1154	預付費用	12,619,609	0.40	3	基金餘額	3,080,147,883	96.67
13	其他資產	520,155	0.02	31	基金餘額	3,080,147,883	96.67
131	什項資產	520,155	0.02	311	基金餘額	3,080,147,883	96.67
1311	存出保證金	310,406	0.01	3111	累積餘額	3,080,147,883	96.67
1313	催收款項	209,749	0.01				
	合 計	3,186,319,146	100.00		合 計	3,186,319,146	100.00

註: 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2,042,563元,債權憑證40張。

# 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109年12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	-	-	-	3,770,794	4,913,442	-1,142,648	-23.26
		累計數	-	-	-	76,291,288	77,284,000	-992,712	-1.28
多元促進就業計畫		本月數	-	-	-	5,882,099	3,617,271	2,264,828	62.61
		累計數	-	-	-	28,510,796	31,306,000	-2,795,204	-8.93
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		本月數	-	-	-	10,502,588	21,322,973	-10,820,385	-50.75
		累計數	-	-	-	71,475,502	86,208,000	-14,732,498	-17.09
促進就業服務方案計畫		本月數	-	-	-	56,336,296	48,057,542	8,278,754	17.23
		累計數	-	-	-	135,469,041	137,001,000	-1,531,959	-1.12
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

製表

覆核

# 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109年12月份

1.基金管理及企業進用獎助計畫係因基金人員薪資、保險費等係依預算員額編列，惟須依實際用人情形支給，故仍有賸餘，致支出減少。2.多元促進就業計畫主要係因補助視障按摩據點設施設備更新案件所申請補助經費較預估少，另勞動部「視障按摩業務輔導員計畫」，因1名人員離職出缺達6個月人事費賸餘，致支出減少。3.身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫主要係因(1)自力更生創業補助受疫情及大環境因素整體經濟不佳所影響，申請案量未如預期及核銷金額較預估數少508萬1,824元；(2)委託職業重建暨就業服務案第1、2期款，廠商因有部分督導費及人事費共計180萬5,752元未使用退還；(3)職能加值培育(職業訓練)委託案，因修正計畫中央核定經費較原預算數減少274萬462元及職業訓練創新業類案其中1班，因辦理時程過短不再公告招標148萬2,270元；綜上原因致未達執行率。4.促進就業服務方案計畫係因身心障礙者就業促進服務方案補助款，因有部分人事費、庇護性就業者勞健保費及行政費未使用退回；另因法定應編列補助庇護工場或受託團體之職業災害補償差額，本年度僅一家庇護工場申請，致支出減少。



**臺北市身心障礙者就業基金**  
**長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表**

中華民國109年12月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本 (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	-16,268,476	-	-	-2,743,500	147,260,584	
機械及設備	15,046,536	-11,428,396	49,666	1,741,391	622,279	2,548,694	
交通及運輸設備	1,841,530	-1,736,412	-	152,142	115,927	68,903	
雜項設備	10,281,618	-9,326,618	92,244	185,700	-73,428	788,116	
租賃資產	-	-	549,206	-	-63,364	485,842	
電腦軟體	30,114	-	-	9,302	-	20,812	
合 計	441,556,224	-39,243,879	691,116	2,088,535	-2,142,086	398,772,840	

製表

覆核

# 臺北市身心障礙者就業基金

## 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國109年12月份

- 1.本基金自98年1月1日正式成立。
- 2.機械及設備：增加原因係購置集線器1臺、UPS分配器(不斷電系統)1只；減少原因係報廢個人電腦33臺、殺菌燈等17項、復健訓練海棉墊等6付、伺服器1臺、電腦切換器1組。
- 3.交通及運輸設備：減少原因係報廢手推車等3項、麥克風1支、不中斷電源設備1套。
- 4.雜項設備：增加原因係購置碎紙機1臺、飲水機1座、視覺障礙學生圖形認知發展測驗工具書組1套、多功能講桌1張；減少原因係報廢碎紙機1臺、椅凳1張、投影機1部、無障礙輪椅2張、投影機1部。
- 5.租賃資產：增加原因係桌上型電腦租賃19臺及筆電租賃1臺。本年度支付租賃款金額98,506元。
- 6.電腦軟體：減少原因係電腦軟體攤銷。

## 臺北市身心障礙者就業基金

## 長期負債變動表

中華民國109年12月份

單位:新臺幣元

項 目	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	-	556,392	98,506	457,886	
長期債務	-	556,392	98,506	457,886	

【附註】：長期債務主要增加原因係桌上型電腦租賃19臺及筆電租賃1臺及109年攤銷利息；減少原因係本年度支付租賃款金額。

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109年12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 (1)	執行情形						差異 或 落後 原因	改進 措施
	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	配合總預算 追加預算辦 理之購建固 定資產	調整數	合計		累計執行數				比較增減			
								實支數 (2)	應付 未付數 (3)	合計 (4)=(2)+(3)	% (4)/(1)	金額 (5)=(4)-(1)	% (5)/(1)		
建築及設備計畫	-	259,000	-	-	-	259,000	259,000	240,416	-	240,416	92.82	-18,584	-7.18		
機械及設備	-	203,600	-	-	-45,000	158,600	158,600	148,172	-	148,172	93.42	-10,428	-6.58		
機械及設備	-	203,600	-	-	-45,000	158,600	158,600	49,666	-	49,666	31.32	-108,934	-68.68		
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	-	98,506	-	98,506	--	98,506	--		
雜項設備	-	55,400	-	-	45,000	100,400	100,400	92,244	-	92,244	91.88	-8,156	-8.12		
雜項設備	-	55,400	-	-	45,000	100,400	100,400	92,244	-	92,244	91.88	-8,156	-8.12		
總計	-	259,000	-	-	-	259,000	259,000	240,416	-	240,416		-18,584			

# 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

109年度第4期(民國109年1月至12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109年12 月底累計分配 數(2)	截至109年12 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	-	-	-	-	-	--	--			-	-	-

製表人

業務主管

機關首長

主辦會計人員