

# 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112年5月份

主辦會計人員 林家嬋



機關長官 劉家鴻



# 臺北市身心障礙者就業基金

## 目 次

中華民國112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112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	365,090,000	29,905,822	23,460,833	6,444,989	27.47	170,854,636	121,506,600	49,348,036	40.61
徵收及依法分配收入	254,520,000	24,300,380	22,000,000	2,300,380	10.46	81,523,392	71,000,000	10,523,392	14.82
其他徵收及依法分配收入	254,520,000	24,300,380	22,000,000	2,300,380	10.46	81,523,392	71,000,000	10,523,392	14.82
財產收入	17,462,000	5,556,530	1,360,833	4,195,697	308.32	19,280,458	8,214,499	11,065,959	134.71
權利金收入	1,132,000	-	-	-	--	1,131,401	1,132,000	-599	-0.05
利息收入	16,330,000	5,556,530	1,360,833	4,195,697	308.32	18,149,057	7,082,499	11,066,558	156.25
政府撥入收入	91,048,000	-	-	-	--	69,850,199	42,082,101	27,768,098	65.99
政府其他撥入收入	91,048,000	-	-	-	--	69,850,199	42,082,101	27,768,098	65.99
其他收入	2,060,000	48,912	100,000	-51,088	-51.09	200,587	210,000	-9,413	-4.48
雜項收入	2,060,000	48,912	100,000	-51,088	-51.09	200,587	210,000	-9,413	-4.48
基金用途	366,409,000	12,313,183	25,813,024	-13,499,841	-52.30	94,421,513	133,812,536	-39,391,023	-29.44
基金管理與企業進用獎助計畫	79,291,000	6,263,131	6,900,728	-637,597	-9.24	35,840,634	37,794,080	-1,953,446	-5.17
多元促進就業計畫	35,082,000	1,985,629	2,203,500	-217,871	-9.89	4,987,488	7,733,080	-2,745,592	-35.50
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	73,584,000	680,457	761,731	-81,274	-10.67	30,949,603	33,422,026	-2,472,423	-7.40
促進就業服務方案計畫	161,249,000	2,131,526	14,785,618	-12,654,092	-85.58	15,694,810	47,470,550	-31,775,740	-66.94
一般行政管理計畫	16,684,000	1,234,440	1,161,447	72,993	6.28	6,594,966	7,038,788	-443,822	-6.31
建築及設備計畫	519,000	18,000	-	18,000	--	354,012	354,012	0	0.00

# 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112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	519,000	18,000	-	18,000	--	354,012	354,012	0	0.00
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	-1,319,000	17,592,639	-2,352,191	19,944,830	--	76,433,123	-12,305,936	88,739,059	--
期初基金餘額	3,136,832,000	3,201,998,236	3,126,878,255	75,119,981	2.40	3,143,157,752	3,136,832,000	6,325,752	0.20
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	3,135,513,000	3,219,590,875	3,124,526,064	95,064,811	3.04	3,219,590,875	3,124,526,064	95,064,811	3.04

# 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112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差額補助費均依催繳程序按期程辦理，致執行率超前。2.利息收入係因市場定存利率調升，致執行率超前。併決算事宜業於112年5月5日簽奉首長同意，112年5月11日經主管機關核准在案。3.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辦理時程提前，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部分核發義務、非義務獎勵金申請案件數及核銷金額均較預估數少，致支出減少。2.多元促進就業計畫係因身心障礙者職業訓練委託案於4月底決標、5月上旬開訓，尚未完成第1期查驗及撥款作業，致未達執行率。3.身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫係因臺北市身心障礙者職業重建個案管理暨就業服務案，尚餘4名就業服務員額數未標滿，故辦理就業服務標案，3次均公告流標，已簽准停辦招標改以招募計畫方式，刻正辦理中，另頭家寶障訓用留實施計畫雇主提出的申請件數少及創業補助業務身心障礙者新申請案件量少，致支出減少。4.促進就業服務方案計畫係因青年1庇護工場、青年2庇護工場完成驗收，尚未擊據請撥款項；另地熱谷庇護工場、捷運南港展覽館庇護工場依契約規定時程送驗收中，尚未擊據請撥款項，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112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			
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	-	-	-	6,263,131	6,900,728	-637,597	-9.24
		累計數	-	-	-	35,840,634	37,794,080	-1,953,446	-5.17
多元促進就業計畫		本月數	-	-	-	1,985,629	2,203,500	-217,871	-9.89
		累計數	-	-	-	4,987,488	7,733,080	-2,745,592	-35.50
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		本月數	-	-	-	680,457	761,731	-81,274	-10.67
		累計數	-	-	-	30,949,603	33,422,026	-2,472,423	-7.40
促進就業服務方案計畫		本月數	-	-	-	2,131,526	14,785,618	-12,654,092	-85.58
		累計數	-	-	-	15,694,810	47,470,550	-31,775,740	-66.94
		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112年5月份

1.基金管理及企業進用獎助計畫係因部分核發義務、非義務獎勵金申請案件數及核銷金額均較預估數少，致支出減少。2.多元促進就業計畫係因身心障礙者職業訓練委託案於4月底決標、5月上旬開訓，尚未完成第1期查驗及撥款作業，致未達執行率。3.身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫係因臺北市身心障礙者職業重建個案管理暨就業服務案，尚餘4名就業服務員員額數未標滿，故辦理就業服務標案，3次均公告流標，已簽准停辦招標改以招募計畫方式，刻正辦理中，另頭家寶障訓用留實施計畫雇主提出的申請件數少及創業補助業務身心障礙者新申請案件量少，致支出減少。4.促進就業服務方案計畫係因青年1庇護工場、青年2庇護工場完成驗收，尚未掣據請撥款項；另地熱谷庇護工場、捷運南港展覽館庇護工場依契約規定時程送驗收中，尚未掣據請撥款項，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112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	-24,498,976	-	-	-1,143,125	140,630,459	
機械及設備	11,208,090	-10,317,317	-	593,673	289,653	586,753	
交通及運輸設備	1,644,588	-1,617,549	-	-	-1,950	25,089	
雜項設備	10,004,829	-9,545,015	18,000	67,000	15,912	426,726	
租賃資產	1,720,730	-484,468	-	-	-141,740	1,094,522	
電腦軟體	17,710	-	-	-	-	17,710	
合 計	438,952,373	-46,947,302	18,000	660,673	-981,250	390,381,148	



# 臺北市身心障礙者就業基金

## 資本資產明細表

中華民國112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：減少原因係報廢個人電腦等設備。
- 3.雜項設備：增加原因係職業輔導評量工具-視知覺發育測驗(DTVP-A)1套、減少原因係報廢物品(料)架2架。
- 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33萬6,012元不同，係因後旨為支付廠商109年至111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112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		834,205	-	-	834,205	
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	834,205	-	-	834,205	

# 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112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	配 合 總 預 算 追 加 預 算 辦 理 之 購 建 固 定 資 產	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	-	519,000	-	-	-	519,000	354,012	354,012	-	354,012	100.00	0	0.00			68.21
機械及設備	-	42,588	-	-	-	42,588	-	-	-	-	-	-	--			--
雜項設備	-	18,000	-	-	-	18,000	18,000	18,000	-	18,000	100.00	0	0.00			100.00
雜項設備	-	-	-	-	-	-	-	18,000	-	18,000						
租賃資產	-	458,412	-	-	-	458,412	336,012	336,012	-	336,012	100.00	0	0.00			73.30
租賃資產	-	-	-	-	-	-	-	336,012	-	336,012						
總 計	-	519,000	-	-	-	519,000	354,012	354,012	-	354,012	100.00	0	0.00			68.21

製表

覆核

# 臺北市身心障礙者就業基金

## 平衡表

中華民國112年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,626,844,926	100.00	負債	17,707,108	0.49
流動資產	3,235,602,466	89.21	流動負債	13,571,403	0.37
現金	3,177,467,428	87.61	應付款項	13,571,403	0.37
銀行存款	3,177,317,428	87.61	應付代收款	6,381,289	0.18
零用及週轉金	150,000	0.00	應付費用	7,190,114	0.20
應收款項	1,507,261	0.04	長期負債	834,205	0.02
應收帳款	1,507,261	0.04	應付租賃款	834,205	0.02
預付款項	56,627,777	1.56	應付租賃款	834,205	0.02
預付費用	56,627,777	1.56	其他負債	3,301,500	0.09
固定資產	390,363,438	10.76	什項負債	3,301,500	0.09
土地	247,595,000	6.83	存入保證金	2,901,500	0.08
土地	247,595,000	6.83	暫收及待結轉帳項	400,000	0.01
土地改良物	4,889	0.00	淨資產	3,609,137,818	99.51
土地改良物	488,866	0.01	淨資產	3,609,137,818	99.51
累計折舊 - 土地改良物	-483,977	-0.01	淨資產	3,609,137,818	99.51
房屋建築及設備	140,630,459	3.88	累積餘額	3,533,992,606	97.44
房屋建築及設備	166,272,560	4.58	本期賸餘	75,145,212	2.07
累計折舊 - 房屋建築及設備	-25,642,101	-0.71			

## 臺北市身心障礙者就業基金

## 平衡表

中華民國112年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	586,753	0.02			
機械及設備	10,614,417	0.29			
累計折舊 - 機械及設備	-10,027,664	-0.28			
交通及運輸設備	25,089	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	-1,619,499	-0.04			
雜項設備	426,726	0.01			
雜項設備	9,955,829	0.27			
累計折舊 - 雜項設備	-9,529,103	-0.26			
租賃資產	1,094,522	0.03			
租賃資產	1,720,730	0.05			
累計折舊 - 租賃資產	-626,208	-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	861,312	0.02			
什項資產	861,312	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112年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
催收款項	547,882	0.02			
合 計	3,626,844,926	100.00	合 計	3,626,844,926	100.00

# 臺北市身心障礙者就業基金

## 平衡表附表

中華民國112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1,353,925元,債權憑證26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112年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	29,905,822	170,854,636
徵收及依法分配收入	24,300,380	81,523,392
其他徵收及依法分配收入	24,300,380	81,523,392
財產收益	5,556,530	19,280,458
財產孳息收入	5,556,530	19,280,458
政府撥入收入	-	69,850,199
政府其他撥入收入	-	69,850,199
其他收入	48,912	200,587
雜項收入	48,912	200,587
支出	12,622,379	95,709,424
業務支出	8,328,966	80,796,714
業務支出	8,328,966	80,796,714
獎補助支出	3,920,085	12,108,068
其他獎補助	3,920,085	12,108,068
財產損失	-	6,608
財產交易損失	-	6,608
折舊、折耗及攤銷	327,196	1,635,315
固定資產折舊	327,196	1,635,315
其他支出	46,132	1,162,719



## 臺北市身心障礙者就業基金

## 收入支出表

中華民國112年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	46,132	1,162,719
本期賸餘(短絀)	17,283,443	75,145,212
期初淨資產	-	3,533,992,606
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	3,609,137,818

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112年1月1日至112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	170,854,636	-	170,854,636	收入
徵收及依法分配收入	81,523,392	-	81,523,392	徵收及依法分配收入
財產收入	19,280,458	-	19,280,458	財產收益
政府撥入收入	69,850,199	-	69,850,199	政府撥入收入
其他收入	200,587	-	200,587	其他收入
基金用途	94,421,513	1,287,911	95,709,424	支出
服務費用	78,699,820	2,096,894	80,796,714	業務支出
材料及用品費	269,084	-269,084	-	
租金、償債、利息及相關手續費	174,795	-174,795	-	
稅捐及規費(強制費)	1,099,287	-1,099,287	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	553,728	-553,728	-	
捐助、補助與獎助	12,108,068	-	12,108,068	獎補助支出
		6,608	6,608	財產損失
		1,635,315	1,635,315	折舊、折耗及攤銷
其他	1,162,719	-	1,162,719	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	354,012	-354,012	-	
本期賸餘(短絀)	76,433,123	-1,287,911	75,145,212	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112年1月1日至112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	3,143,157,752	390,834,854	3,533,992,606	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	3,219,590,875	389,546,943	3,609,137,818	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112年1月1日至112年5月31日

- 1.預算項目「服務費用」7,869萬9,820元與會計科目「業務支出」8,079萬6,714元間之調整數209萬6,894元，係「材料及用品費」26萬9,084元、「租金、償債、利息及相關手續費」17萬4,795元、「稅捐及規費(強制費)」109萬9,287元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」55萬3,728元之調整數合計。
- 2.會計科目「財產損失」6,608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」163萬5,315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、無形資產及非理財目的之長期投資」執行數35萬4,012元，其中1萬8,000元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達，其中33萬6,012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。