

臺北市身心障礙者就業基金

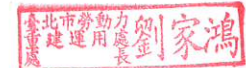
會計月報

特別收入基金

中華民國112年9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9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112年9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	22,216,464	21,000,000	1,216,464	5.79	308,150,071	265,180,000	42,970,071	16.20
徵收及依法分配收入	254,520,000	18,261,360	21,000,000	-2,738,640	-13.04	159,314,786	155,000,000	4,314,786	2.78
其他徵收及依法分配收入	254,520,000	18,261,360	21,000,000	-2,738,640	-13.04	159,314,786	155,000,000	4,314,786	2.78
財產收入	17,462,000	3,938,179	-	3,938,179	--	33,302,583	17,462,000	15,840,583	90.71
權利金收入	1,132,000	-	-	-	--	1,131,401	1,132,000	-599	-0.05
利息收入	16,330,000	3,938,179	-	3,938,179	--	32,171,182	16,330,000	15,841,182	97.01
政府撥入收入	91,048,000	-	-	-	--	113,319,854	91,048,000	22,271,854	24.46
政府其他撥入收入	91,048,000	-	-	-	--	113,319,854	91,048,000	22,271,854	24.46
其他收入	2,060,000	16,925	-	16,925	--	2,212,848	1,670,000	542,848	32.51
雜項收入	2,060,000	16,925	-	16,925	--	2,212,848	1,670,000	542,848	32.51
基金用途	366,409,000	11,772,647	16,604,527	-4,831,880	-29.10	225,754,203	228,054,995	-2,300,792	-1.01
基金管理及企業進用獎助計畫	79,291,000	3,658,990	3,352,371	306,619	9.15	53,854,749	52,673,112	1,181,637	2.24
多元促進就業計畫	35,082,000	2,916,753	2,391,900	524,853	21.94	17,429,750	17,897,398	-467,648	-2.61
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	73,584,000	755,369	1,102,031	-346,662	-31.46	61,594,306	56,068,733	5,525,573	9.85
促進就業服務方案計畫	161,249,000	3,022,029	8,094,630	-5,072,601	-62.67	81,187,467	88,767,190	-7,579,723	-8.54
一般行政管理計畫	16,684,000	1,419,506	1,541,195	-121,689	-7.90	11,292,019	12,130,250	-838,231	-6.91
建築及設備計畫	519,000	-	122,400	-122,400	--	395,912	518,312	-122,400	-23.62

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9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	-	122,400	-122,400	--	395,912	518,312	-122,400	-23.62
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	-1,319,000	10,443,817	4,395,473	6,048,344	137.60	82,395,868	37,125,005	45,270,863	121.94
期初基金餘額	3,136,832,000	3,215,109,803	3,169,561,532	45,548,271	1.44	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	3,225,553,620	3,173,957,005	51,596,615	1.63	3,225,553,620	3,173,957,005	51,596,615	1.63

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9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，致收入增加。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增加補助「補助地方政府辦理身心障礙者庇護性就業服務計畫」等，致執行率超前。併決算事宜業於112年7月3日簽奉首長同意，112年7月6日經主管機關核准在案。4.雜項收入係因收回以前年度補助案等，致執行率超前。併決算事宜業於112年6月20日簽奉首長同意，112年6月29日經主管機關核准在案。

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，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臺北市身心障礙者職業重建個案管理暨就業服務案受託廠商順利完成查驗，提早掣據請領完成撥款程序，致支出增加。3.促進就業服務方案計畫係因興岩庇護工場社會局尚未辦理點交業務，致支出減少。4.建築及設備計畫係因本案廠商於9月份完成電腦裝機，已依契約規定完成查驗，待廠商開立發票進行付款程序，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9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	-	-	-	3,658,990	3,352,371	306,619	9.15
		累計數	-	-	-	53,854,749	52,673,112	1,181,637	2.24
多元促進就業計畫		本月數	-	-	-	2,916,753	2,391,900	524,853	21.94
		累計數	-	-	-	17,429,750	17,897,398	-467,648	-2.61
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		本月數	-	-	-	755,369	1,102,031	-346,662	-31.46
		累計數	-	-	-	61,594,306	56,068,733	5,525,573	9.85
促進就業服務方案計畫		本月數	-	-	-	3,022,029	8,094,630	-5,072,601	-62.67
		累計數	-	-	-	81,187,467	88,767,190	-7,579,723	-8.54
		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9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，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臺北市身心障礙者職業重建個案管理暨就業服務案受託廠商順利完成查驗，提早掣據請領完成撥款程序，致支出增加。3.促進就業服務方案計畫係因興岩庇護工場社會局尚未辦理點交業務，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112年9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	-	-	-2,057,625	139,715,959	
機械及設備	11,208,090	-10,317,317	41,900	593,673	161,385	500,385	
交通及運輸設備	1,644,588	-1,617,549	-	-	-3,510	23,529	
雜項設備	10,004,829	-9,545,015	18,000	67,000	-18,952	391,862	
租賃資產	1,720,730	-484,468	-	-	-255,132	981,130	
電腦軟體	17,710	-	-	-	-	17,710	
合 計	438,952,373	-46,947,302	59,900	660,673	-2,173,834	389,230,464	

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9月份

- 1.本基金自98年1月1日正式成立。
- 2.機械及設備：增加原因係電腦切換器1只、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9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9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	518,312	395,912	-	395,912	76.38	-122,400	-23.62		76.28	
機械及設備	-	42,588	-	-	-	42,588	41,900	41,900	-	41,900	100.00	0	0.00		98.38	
機械及設備	-	-	-	-	-	-	-	41,900	-	41,900						
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	458,412	336,012	-	336,012	73.30	-122,400	-26.70	係因本案廠商於9月份完成電腦裝機，已依契約規定完成查驗，待廠商開立發票進行付款程序，致未達執行率。	將儘速辦理核銷事宜。	73.30
租賃資產	-	-	-	-	-	-	-	336,012	-	336,012						
總 計	-	519,000	-	-	-	519,000	518,312	395,912	-	395,912	76.38	-122,400	-23.62		76.28	

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

112年度第3期(民國112年1月至9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112年9月 底累計分配數 (2)	截至112年9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112年9月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,658,828,234	100.00	負債	44,878,355	1.23
流動資產	3,268,961,538	89.34	流動負債	41,642,650	1.14
現金	3,200,349,216	87.47	應付款項	41,642,650	1.14
銀行存款	3,200,199,216	87.47	應付代收款	41,642,650	1.14
零用及週轉金	150,000	0.00	長期負債	834,205	0.02
應收款項	1,477,639	0.04	應付租賃款	834,205	0.02
應收帳款	1,477,639	0.04	應付租賃款	834,205	0.02
預付款項	67,134,683	1.83	其他負債	2,401,500	0.07
預付費用	67,134,683	1.83	什項負債	2,401,500	0.07
固定資產	389,212,754	10.64	存入保證金	2,401,500	0.07
土地	247,595,000	6.77	淨資產	3,613,949,879	98.77
土地	247,595,000	6.77	淨資產	3,613,949,879	98.77
土地改良物	4,889	0.00	淨資產	3,613,949,879	98.77
土地改良物	488,866	0.01	累積餘額	3,533,992,606	96.59
累計折舊 - 土地改良物	-483,977	-0.01	本期賸餘	79,957,273	2.19
房屋建築及設備	139,715,959	3.82			
房屋建築及設備	166,272,560	4.54			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-26,556,601	-0.73			

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國112年9月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	500,385	0.01			
機械及設備	10,656,317	0.29			
累計折舊 - 機械及設備	-10,155,932	-0.28			
交通及運輸設備	23,529	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	-1,621,059	-0.04			
雜項設備	391,862	0.01			
雜項設備	9,955,829	0.27			
累計折舊 - 雜項設備	-9,563,967	-0.26			
租賃資產	981,130	0.03			
租賃資產	1,720,730	0.05			
累計折舊 - 租賃資產	-739,600	-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	636,232	0.02			
什項資產	636,232	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9月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
催收款項	322,802	0.01			
合 計	3,658,828,234	100.00	合 計	3,658,828,234	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112年9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1,300,285元，債權憑證24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9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	22,216,464	308,150,071
徵收及依法分配收入	18,261,360	159,314,786
其他徵收及依法分配收入	18,261,360	159,314,786
財產收益	3,938,179	33,302,583
財產孳息收入	3,938,179	33,302,583
政府撥入收入	-	113,319,854
政府其他撥入收入	-	113,319,854
其他收入	16,925	2,212,848
雜項收入	16,925	2,212,848
支出	12,049,769	228,192,798
業務支出	9,714,092	159,656,003
業務支出	9,714,092	159,656,003
獎補助支出	1,989,497	64,013,979
其他獎補捐助	1,989,497	64,013,979
財產損失	-	6,608
財產交易損失	-	6,608
折舊、折耗及攤銷	277,122	2,827,899
固定資產折舊	277,122	2,827,899
其他支出	69,058	1,688,309

臺北市身心障礙者就業基金

收入支出表

中華民國112年9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	69,058	1,688,309
本期賸餘(短絀)	10,166,695	79,957,273
期初淨資產	-	3,533,992,606
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	3,613,949,879

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9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	308,150,071	-	308,150,071	收入
徵收及依法分配收入	159,314,786	-	159,314,786	徵收及依法分配收入
財產收入	33,302,583	-	33,302,583	財產收益
政府撥入收入	113,319,854	-	113,319,854	政府撥入收入
其他收入	2,212,848	-	2,212,848	其他收入
基金用途	225,754,203	2,438,595	228,192,798	支出
服務費用	157,017,064	2,638,939	159,656,003	業務支出
材料及用品費	349,685	-349,685	-	
租金、償債、利息及相關手續費	299,360	-299,360	-	
稅捐及規費(強制費)	1,099,302	-1,099,302	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	890,592	-890,592	-	
捐助、補助與獎助	64,013,979	-	64,013,979	獎補助支出
		6,608	6,608	財產損失
		2,827,899	2,827,899	折舊、折耗及攤銷
其他	1,688,309	-	1,688,309	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	395,912	-395,912	-	
本期賸餘(短絀)	82,395,868	-2,438,595	79,957,273	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9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	3,143,157,752	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	3,225,553,620	388,396,259	3,613,949,879	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112年1月1日至112年9月30日

- 1.預算項目「服務費用」1億5,701萬7,064元與會計科目「業務支出」1億5,965萬6,003元間之調整數263萬8,939元，係「材料及用品費」34萬9,685元、「租金、償債、利息及相關手續費」29萬9,360元、「稅捐及規費(強制費)」109萬9,302元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」89萬592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」282萬7,899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39萬5,912元，其中5萬9,900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。