

# 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2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2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 頁
二、資本資產明細表	第 5 頁
三、長期負債明細表	第 6 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 7 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 8 至 11 頁
二、收入支出表	第 12 至 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 14 至 16 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2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	13,375,327	18,679,101	-5,303,774	-28.39	58,989,308	53,952,934	5,036,374	9.33
徵收及依法分配收入	254,520,000	9,919,647	6,000,000	3,919,647	65.33	11,875,157	9,000,000	2,875,157	31.95
其他徵收及依法分配收入	254,520,000	9,919,647	6,000,000	3,919,647	65.33	11,875,157	9,000,000	2,875,157	31.95
財產收入	17,462,000	2,394,538	1,500,000	894,538	59.64	5,308,972	2,860,833	2,448,139	85.57
權利金收入	1,132,000	321,600	-	321,600	--	321,600	-	321,600	--
利息收入	16,330,000	2,072,938	1,500,000	572,938	38.20	4,987,372	2,860,833	2,126,539	74.33
政府撥入收入	91,048,000	1,000,000	11,179,101	-10,179,101	-91.05	41,743,037	42,082,101	-339,064	-0.81
政府其他撥入收入	91,048,000	1,000,000	11,179,101	-10,179,101	-91.05	41,743,037	42,082,101	-339,064	-0.81
其他收入	2,060,000	61,142	-	61,142	--	62,142	10,000	52,142	521.42
雜項收入	2,060,000	61,142	-	61,142	--	62,142	10,000	52,142	521.42
基金用途	366,409,000	32,359,033	53,304,757	-20,945,724	-39.29	47,987,791	67,730,622	-19,742,831	-29.15
基金管理與企業進用獎助計畫	79,291,000	4,399,027	4,807,908	-408,881	-8.50	14,720,798	15,306,436	-585,638	-3.83
多元促進就業計畫	35,082,000	402,372	1,283,000	-880,628	-68.64	677,752	1,580,780	-903,028	-57.13
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	73,584,000	24,819,078	28,859,491	-4,040,413	-14.00	27,580,708	30,172,833	-2,592,125	-8.59
促進就業服務方案計畫	161,249,000	1,376,329	16,753,399	-15,377,070	-91.78	1,408,074	16,785,114	-15,377,040	-91.61
一般行政管理計畫	16,684,000	1,026,215	1,264,947	-238,732	-18.87	3,264,447	3,549,447	-285,000	-8.03
建築及設備計畫	519,000	336,012	336,012	0	0.00	336,012	336,012	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2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	336,012	336,012	0	0.00	336,012	336,012	0	0.00
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	-1,319,000	-18,983,706	-34,625,656	15,641,950	--	11,001,517	-13,777,688	24,779,205	--
期初基金餘額	3,136,832,000	3,173,142,975	3,157,679,968	15,463,007	0.49	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	3,154,159,269	3,123,054,312	31,104,957	1.00	3,154,159,269	3,123,054,312	31,104,957	1.00

# 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2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.權利金收入係因112年臺北社企館6-7樓專業服務及營運計畫提前繳納權利金，致執行率超前。3.利息收入係因市場定存利率調升，致執行率超前。4.雜項收入係因欠繳差額補助費增列應收帳及收取滯納金等，致執行率超前。

二、基金用途部分主要為：1.多元促進就業計畫係因職務再設計委辦單位尚未掣據請撥款項，致未達執行率。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，尚餘4名就業服務員額數未標滿，故辦理就業服務標案，目前公告中，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。3.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

## 主要業務計畫執行明細表

中華民國112年2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	-	-	-	4,399,027	4,807,908	-408,881	-8.50
		累計數	-	-	-	14,720,798	15,306,436	-585,638	-3.83
多元促進就業計畫		本月數	-	-	-	402,372	1,283,000	-880,628	-68.64
		累計數	-	-	-	677,752	1,580,780	-903,028	-57.13
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		本月數	-	-	-	24,819,078	28,859,491	-4,040,413	-14.00
		累計數	-	-	-	27,580,708	30,172,833	-2,592,125	-8.59
促進就業服務方案計畫		本月數	-	-	-	1,376,329	16,753,399	-15,377,070	-91.78
		累計數	-	-	-	1,408,074	16,785,114	-15,377,040	-91.61
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

註: 1.多元促進就業計畫係因職務再設計委辦單位尚未掣據請撥款項,致未達執行率。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,尚餘4名就業服務員員額數未標滿,故辦理就業服務標案,目前公告中,另頭家實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。3.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2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	
房屋及設備	166,272,560	-24,498,976	-	-	-457,250	141,316,334	
機械及設備	11,208,090	-10,317,317	-	593,673	468,361	765,461	
交通及運輸設備	1,644,588	-1,617,549	-	-	-780	26,259	
雜項設備	10,004,829	-9,545,015	-	-	-20,392	439,422	
租賃資產	1,720,730	-484,468	-	-	-56,696	1,179,566	
電腦軟體	17,710	-	-	-	-	17,710	
合 計	438,952,373	-46,947,302	-	593,673	-66,757	391,344,641	

【附註】：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。

製表

覆核

## 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2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2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	336,012	336,012	-	336,012	100.00	0	0.00			64.74
機械及設備	-	42,588	-	-	-	42,588	-	-	-	-	-	-	--			--
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	100.00	-	--			--
總 計	-	519,000	-	-	-	519,000	336,012	336,012	-	336,012	100.00	0	0.00			64.74

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2月28日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,651,069,743	100.00	負債	106,400,038	2.91
流動資產	3,258,920,192	89.26	流動負債	102,407,333	2.80
現金	3,234,750,759	88.60	應付款項	102,407,333	2.80
銀行存款	3,234,600,759	88.59	應付代收款	84,806,524	2.32
零用及週轉金	150,000	0.00	應付費用	17,600,809	0.48
應收款項	9,139,829	0.25	長期負債	834,205	0.02
應收帳款	9,137,031	0.25	應付租賃款	834,205	0.02
其他應收款	2,798	0.00	應付租賃款	834,205	0.02
預付款項	15,029,604	0.41	其他負債	3,158,500	0.09
預付費用	15,029,604	0.41	什項負債	3,158,500	0.09
固定資產	391,326,931	10.72	存入保證金	2,758,500	0.08
土地	247,595,000	6.78	暫收及待結轉帳項	400,000	0.01
土地	247,595,000	6.78	淨資產	3,544,669,705	97.09
土地改良物	4,889	0.00	淨資產	3,544,669,705	97.09
土地改良物	488,866	0.01	淨資產	3,544,669,705	97.09
累計折舊 - 土地改良物	-483,977	-0.01	累積餘額	3,533,992,606	96.79
房屋及設備	141,316,334	3.87	本期賸餘	10,677,099	0.29
房屋及設備	166,272,560	4.55			

## 臺北市身心障礙者就業基金

## 平衡表

中華民國112年2月28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	-24,956,226	-0.68			
機械及設備	765,461	0.02			
機械及設備	10,614,417	0.29			
累計折舊 - 機械及設備	-9,848,956	-0.27			
交通及運輸設備	26,259	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	-1,618,329	-0.04			
雜項設備	439,422	0.01			
雜項設備	10,004,829	0.27			
累計折舊 - 雜項設備	-9,565,407	-0.26			
租賃資產	1,179,566	0.03			
租賃資產	1,720,730	0.05			
累計折舊 - 租賃資產	-541,164	-0.01			
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	804,910	0.02			
什項資產	804,910	0.02			

# 臺北市身心障礙者就業基金

## 平衡表

中華民國112年2月28日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
存出保證金	463,430	0.01			
催收款項	341,480	0.01			
合 計	3,651,069,743	100.00	合 計	3,651,069,743	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2月28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1,147,523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2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	13,375,327	58,989,308
徵收及依法分配收入	9,919,647	11,875,157
其他徵收及依法分配收入	9,919,647	11,875,157
財產收益	2,394,538	5,308,972
財產孳息收入	2,394,538	5,308,972
政府撥入收入	1,000,000	41,743,037
政府其他撥入收入	1,000,000	41,743,037
其他收入	61,142	62,142
雜項收入	61,142	62,142
支出	32,355,969	48,312,209
業務支出	31,062,050	46,544,389
業務支出	31,062,050	46,544,389
獎補助支出	243,820	257,320
其他獎補助	243,820	257,320
財產損失	5,938	5,938
財產交易損失	5,938	5,938
折舊、折耗及攤銷	327,010	654,492
固定資產折舊	327,010	654,492
其他支出	717,151	850,070

## 臺北市身心障礙者就業基金

## 收入支出表

中華民國112年2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	717,151	850,070
本期賸餘(短絀)	-18,980,642	10,677,099
期初淨資產	-	3,533,992,606
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	3,544,669,705

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2月28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	58,989,308	-	58,989,308	收入
徵收及依法分配收入	11,875,157	-	11,875,157	徵收及依法分配收入
財產收入	5,308,972	-	5,308,972	財產收益
政府撥入收入	41,743,037	-	41,743,037	政府撥入收入
其他收入	62,142	-	62,142	其他收入
基金用途	47,987,791	324,418	48,312,209	支出
服務費用	46,117,983	426,406	46,544,389	業務支出
材料及用品費	107,907	-107,907	-	
租金、償債、利息及相關手續費	41,635	-41,635	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	276,864	-276,864	-	
捐助、補助與獎助	257,320	-	257,320	獎補助支出
		5,938	5,938	財產損失
		654,492	654,492	折舊、折耗及攤銷
其他	850,070	-	850,070	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	336,012	-336,012	-	
本期賸餘(短絀)	11,001,517	-324,418	10,677,099	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,143,157,752	390,834,854	3,533,992,606	期初淨資產



# 臺北市身心障礙者就業基金 預算執行與會計收支對照表

中華民國112年1月1日至112年2月28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
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	3,154,159,269	390,510,436	3,544,669,705	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2月28日

- 1.預算項目「服務費用」4,611萬7,983元與會計科目「業務支出」4,654萬4,389元間之調整數42萬6,406元，係「材料及用品費」10萬7,907元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬1,635元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」27萬6,864元之調整數合計。
- 2.會計科目「財產損失」5,938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」65萬4,492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。