

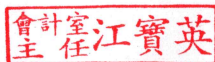
臺北市身心障礙者就業基金

會計月報

特別收入基金

中華民國111年5月份

主辦會計人員 江寶英



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111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 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111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	365,933,000	21,630,682	46,838,671	-25,207,989	-53.82	139,500,844	139,943,761	-442,917	-0.32
徵收及依法分配收入	252,000,000	20,289,864	23,000,000	-2,710,136	-11.78	73,849,590	74,000,000	-150,410	-0.20
其他徵收及依法分配收入	252,000,000	20,289,864	23,000,000	-2,710,136	-11.78	73,849,590	74,000,000	-150,410	-0.20
財產收入	18,618,000	1,093,293	1,071,025	22,268	2.08	6,184,271	6,148,967	35,304	0.57
權利金收入	1,132,000	-	-	-	--	1,131,402	1,131,402	0	0.00
利息收入	17,486,000	1,093,293	1,071,025	22,268	2.08	5,052,869	5,017,565	35,304	0.70
政府撥入收入	93,193,000	195,900	22,766,911	-22,571,011	-99.14	59,265,427	59,646,219	-380,792	-0.64
政府其他撥入收入	93,193,000	195,900	22,766,911	-22,571,011	-99.14	59,265,427	59,646,219	-380,792	-0.64
其他收入	2,122,000	51,625	735	50,890	6,923.81	201,556	148,575	52,981	35.66
雜項收入	2,122,000	51,625	735	50,890	6,923.81	201,556	148,575	52,981	35.66
基金用途	352,514,000	14,328,285	17,185,257	-2,856,972	-16.62	107,014,212	114,542,253	-7,528,041	-6.57
基金管理及企業進用獎助計畫	77,752,000	9,071,023	10,520,964	-1,449,941	-13.78	36,145,495	37,441,520	-1,296,025	-3.46
多元促進就業計畫	31,390,000	1,303,103	1,704,981	-401,878	-23.57	4,880,504	6,444,813	-1,564,309	-24.27
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	79,529,000	815,160	2,840,351	-2,025,191	-71.30	29,920,261	32,396,718	-2,476,457	-7.64
促進就業服務方案計畫	146,923,000	2,105,866	1,031,071	1,074,795	104.24	29,147,924	31,310,181	-2,162,257	-6.91
一般行政管理計畫	16,518,000	1,033,133	1,087,890	-54,757	-5.03	6,704,016	6,733,009	-28,993	-0.43
建築及設備計畫	402,000	-	-	-	--	216,012	216,012	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111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	402,000	-	-	-	--	216,012	216,012	0	0.00
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	13,419,000	7,302,397	29,653,414	-22,351,017	-75.37	32,486,632	25,401,508	7,085,124	27.89
期初基金餘額	3,121,762,000	3,148,597,682	3,117,510,094	31,087,588	1.00	3,123,413,447	3,121,762,000	1,651,447	0.05
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	3,135,181,000	3,155,900,079	3,147,163,508	8,736,571	0.28	3,155,900,079	3,147,163,508	8,736,571	0.28

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111年5月份

- 一、基金來源部份主要為：雜項收入係因執行債權憑證獲償款、加徵滯納金及收回義務獎勵金等，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定義務及非義務獎勵金申請案件尚未寄送領據辦理核銷，致支出減少。2.多元促進就業計畫主要係因視障按摩設備更新補助申請案減少及職務再設計尚未辦理核銷；身心障礙就業服務專業人員影片託播案刻正辦理第2次招標，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主要係因職訓委託案刻正辦理第2次招標，致支出減少。4.促進就業服務方案計畫主要係因委託樂芽1號庇護工場經營管理案廠商刻正陳核領據請撥款項中，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111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			
			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	-	-	-	9,071,023	10,520,964	-1,449,941	-13.78
		累計數	-	-	-	36,145,495	37,441,520	-1,296,025	-3.46
多元促進就業計畫		本月數	-	-	-	1,303,103	1,704,981	-401,878	-23.57
		累計數	-	-	-	4,880,504	6,444,813	-1,564,309	-24.27
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		本月數	-	-	-	815,160	2,840,351	-2,025,191	-71.30
		累計數	-	-	-	29,920,261	32,396,718	-2,476,457	-7.64
促進就業服務方案計畫		本月數	-	-	-	2,105,866	1,031,071	1,074,795	104.24
		累計數	-	-	-	29,147,924	31,310,181	-2,162,257	-6.91
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

註: 1.基金管理及企業進用獎助計畫係因部分核定義務及非義務獎勵金申請案件尚未寄送領據辦理核銷,致支出減少。2.多元促進就業計畫主要係因視障按摩設備更新補助申請案減少及職務再設計尚未辦理核銷;身心障礙就業服務專業人員影片託播案刻正辦理第2次招標,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主要係因職訓委託案刻正辦理第2次招標,致支出減少。4.促進就業服務方案計畫主要係因委託樂芽1號庇護工場經營管理案廠商刻正陳核領據請撥款項中,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111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	-21,755,476	-	-	-1,143,125	143,373,959	
機械及設備	11,288,112	-9,646,582	-	25,000	-328,046	1,288,484	
交通及運輸設備	1,659,588	-1,621,630	-	-	-8,039	29,919	
雜項設備	10,092,629	-9,513,176	-	99,800	40,013	519,666	
租賃資產	1,098,793	-226,276	-	-	-90,500	782,017	
電腦軟體	17,710	-	-	-	-	17,710	
合 計	438,513,258	-43,247,117	-	124,800	-1,529,697	393,611,644	

【附註】：1.本基金自98年1月1日正式成立。

2.機械及設備：減少原因係報廢電腦顯示幕1具。

3.雜項設備：減少原因係移撥冷(暖)氣機等設備9萬9,800元。

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111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		605,361	-	-	605,361	
應付租賃款		605,361	-	-	605,361	

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111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	-	402,000	-	-	-	402,000	216,012	216,012	-	216,012	100.00	0	0.00			53.73
機械及設備	-	51,588	-	-	-	51,588	-	-	-	-	-	-	--			--
機械及設備	-	51,588	-	-	-	51,588	-	-	-	-	-	-	--			--
雜項設備	-	12,000	-	-	-	12,000	-	-	-	-	-	-	--			--
雜項設備	-	12,000	-	-	-	12,000	-	-	-	-	-	-	--			--
租賃資產	-	338,412	-	-	-	338,412	216,012	216,012	-	216,012	100.00	0	0.00			63.83
租賃資產	-	338,412	-	-	-	338,412	216,012	216,012	-	216,012	100.00	0	0.00			63.83
總計	-	402,000	-	-	-	402,000	216,012	216,012	-	216,012	100.00	0	0.00			53.73

製表

覆核

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國111年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,631,421,727	100.00	負債	82,515,365	2.27
流動資產	3,236,949,548	89.14	流動負債	79,163,954	2.18
現金	3,115,602,886	85.80	應付款項	79,163,954	2.18
銀行存款	3,115,452,886	85.79	應付代收款	76,895,220	2.12
零用及週轉金	150,000	0.00	應付費用	2,268,734	0.06
應收款項	1,986,930	0.05	長期負債	605,361	0.02
應收帳款	1,952,577	0.05	應付租賃款	605,361	0.02
其他應收款	34,353	0.00	應付租賃款	605,361	0.02
預付款項	119,359,732	3.29	其他負債	2,746,050	0.08
預付費用	119,359,732	3.29	什項負債	2,746,050	0.08
固定資產	393,593,934	10.84	存入保證金	2,346,050	0.06
土地	247,595,000	6.82	暫收及待結轉帳項	400,000	0.01
土地	247,595,000	6.82	淨資產	3,548,906,362	97.73
土地改良物	4,889	0.00	淨資產	3,548,906,362	97.73
土地改良物	488,866	0.01	淨資產	3,548,906,362	97.73
累計折舊 - 土地改良物	-483,977	-0.01	累積餘額	3,517,858,215	96.87
房屋建築及設備	143,373,959	3.95	本期賸餘	31,048,147	0.85
房屋建築及設備	166,272,560	4.58			

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國111年5月31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	-22,898,601	-0.63			
機械及設備	1,288,484	0.04			
機械及設備	11,263,112	0.31			
累計折舊 - 機械及設備	-9,974,628	-0.27			
交通及運輸設備	29,919	0.00			
交通及運輸設備	1,659,588	0.05			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,629,669	-0.04			
雜項設備	519,666	0.01			
雜項設備	9,992,829	0.28			
累計折舊 - 雜項設備	-9,473,163	-0.26			
租賃資產	782,017	0.02			
租賃資產	1,098,793	0.03			
累計折舊 - 租賃資產	-316,776	-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	860,535	0.02			
什項資產	860,535	0.02			

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國111年5月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
存出保證金	460,406	0.01			
催收款項	400,129	0.01			
合 計	3,631,421,727	100.00	合 計	3,631,421,727	100.00

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表附表

中華民國111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1,909,385元,債權憑證30張。
- 4.本表配合會計法刪除第29條條文,併入另表表達之固定資產及長期負債。
- 5.本表係採會計基礎編製,與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市身心障礙者就業基金

收入支出表

中華民國111年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	21,630,682	139,500,844
徵收及依法分配收入	20,289,864	73,849,590
其他徵收及依法分配收入	20,289,864	73,849,590
財產收益	1,093,293	6,184,271
財產孳息收入	1,093,293	6,184,271
政府撥入收入	195,900	59,265,427
政府其他撥入收入	195,900	59,265,427
其他收入	51,625	201,556
雜項收入	51,625	201,556
支出	14,654,207	108,452,697
業務支出	7,760,865	90,508,221
業務支出	7,760,865	90,508,221
獎補助支出	6,528,627	14,591,640
其他獎補助	6,528,627	14,591,640
財產損失	-	1,248
財產交易損失	-	1,248
折舊、折耗及攤銷	325,922	1,653,249
固定資產折舊	325,922	1,653,249
其他支出	38,793	1,698,339

臺北市身心障礙者就業基金

收入支出表

中華民國111年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	38,793	1,698,339
本期賸餘(短絀)	6,976,475	31,048,147
期初淨資產	-	3,517,858,215
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	3,548,906,362

註: 本表係採會計基礎編製, 與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月1日至111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	139,500,844	-	139,500,844	收入
徵收及依法分配收入	73,849,590	-	73,849,590	徵收及依法分配收入
財產收入	6,184,271	-	6,184,271	財產收益
政府撥入收入	59,265,427	-	59,265,427	政府撥入收入
其他收入	201,556	-	201,556	其他收入
基金用途	107,014,212	1,438,485	108,452,697	支出
服務費用	88,658,855	1,849,366	90,508,221	業務支出
材料及用品費	97,157	-97,157	-	
租金、償債、利息及相關手續費	176,923	-176,923	-	
稅捐及規費(強制費)	1,113,846	-1,113,846	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	461,440	-461,440	-	
其他	14,591,640	-	14,591,640	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	216,012	-216,012	-	
其他	1,698,339	-	1,698,339	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	216,012	-216,012	-	
其他	1,698,339	-	1,698,339	其他支出
折舊、折耗及攤銷	1,653,249	1,653,249	1,653,249	折舊、折耗及攤銷
財產損失	1,248	1,248	1,248	財產損失
其他	1,698,339	-	1,698,339	其他支出
本期賸餘(短絀)	32,486,632	-1,438,485	31,048,147	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111年1月1日至111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	3,123,413,447	394,444,768	3,517,858,215	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	3,155,900,079	393,006,283	3,548,906,362	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111年1月1日至111年5月31日

- 1.預算項目「服務費用」8,865萬8,855元與會計科目「業務支出」9,050萬8,221元間之調整數184萬9,366元，係「材料及用品費」9萬7,157元、「租金、償債、利息及相關手續費」17萬6,923元、稅捐及規費(強制費)111萬3,846元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」46萬1,440元之調整數合計。
- 2.會計科目「財產損失」1,248元，其中998元係無償撥出固定資產所發生之損失，其中250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」165萬3,249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21萬6,012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。