

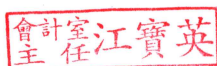
# 臺北市身心障礙者就業基金

## 會計月報

### 特別收入基金

中華民國111年2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 2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 3 頁
二、資本資產明細表	第 4 頁
三、長期負債明細表	第 5 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 6 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 7 至 9 頁
二、收入支出表	第 10 至 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 12 至 14 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	365,933,000	11,615,559	16,676,505	-5,060,946	-30.35	48,917,494	47,344,270	1,573,224	3.32
徵收及依法分配收入	252,000,000	7,770,323	6,000,000	1,770,323	29.51	10,780,323	9,000,000	1,780,323	19.78
其他徵收及依法分配收入	252,000,000	7,770,323	6,000,000	1,770,323	29.51	10,780,323	9,000,000	1,780,323	19.78
財產收入	18,618,000	785,952	1,071,025	-285,073	-26.62	1,351,270	1,804,492	-453,222	-25.12
權利金收入	1,132,000	-	-	-	--	2	2	0	0.00
利息收入	17,486,000	785,952	1,071,025	-285,073	-26.62	1,351,268	1,804,490	-453,222	-25.12
政府撥入收入	93,193,000	3,012,495	9,604,745	-6,592,250	-68.64	36,683,408	36,483,408	200,000	0.55
政府其他撥入收入	93,193,000	3,012,495	9,604,745	-6,592,250	-68.64	36,683,408	36,483,408	200,000	0.55
其他收入	2,122,000	46,789	735	46,054	6,265.85	102,493	56,370	46,123	81.82
雜項收入	2,122,000	46,789	735	46,054	6,265.85	102,493	56,370	46,123	81.82
基金用途	352,514,000	20,381,866	29,746,341	-9,364,475	-31.48	46,580,463	47,749,253	-1,168,790	-2.45
基金管理及企業進用獎助計畫	77,752,000	4,104,918	3,645,888	459,030	12.59	13,522,648	13,689,204	-166,556	-1.22
多元促進就業計畫	31,390,000	224,557	1,629,481	-1,404,924	-86.22	568,041	2,003,370	-1,435,329	-71.65
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	79,529,000	12,988,742	23,092,932	-10,104,190	-43.75	26,994,552	26,944,665	49,887	0.19
促進就業服務方案計畫	146,923,000	2,095,251	43,203	2,052,048	4,749.78	2,106,282	1,504,898	601,384	39.96
一般行政管理計畫	16,518,000	752,386	1,118,825	-366,439	-32.75	3,172,928	3,391,104	-218,176	-6.43
建築及設備計畫	402,000	216,012	216,012	0	0.00	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	402,000	216,012	216,012	0	0.00	216,012	216,012	0	0.00
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	13,419,000	-8,766,307	-13,069,836	4,303,529	--	2,337,031	-404,983	2,742,014	--
期初基金餘額	3,121,762,000	3,134,516,785	3,134,426,853	89,932	0.00	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	3,125,750,478	3,121,357,017	4,393,461	0.14	3,125,750,478	3,121,357,017	4,393,461	0.14

註: 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.利息收入係因儲存利率低於預期, 致未達執行率。3.雜項收入主要係因執行債權憑證獲償款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.多元促進就業計畫主要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.促進就業服務方案計畫主要係因萬大社會企業委託經營管理案於2月份完成驗收, 故提前辦理撥付款項, 致執行率超前。

# 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	-	-	-	4,104,918	3,645,888	459,030	12.59
		累計數	-	-	-	13,522,648	13,689,204	-166,556	-1.22
多元促進就業計畫		本月數	-	-	-	224,557	1,629,481	-1,404,924	-86.22
		累計數	-	-	-	568,041	2,003,370	-1,435,329	-71.65
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		本月數	-	-	-	12,988,742	23,092,932	-10,104,190	-43.75
		累計數	-	-	-	26,994,552	26,944,665	49,887	0.19
促進就業服務方案計畫		本月數	-	-	-	2,095,251	43,203	2,052,048	4,749.78
		累計數	-	-	-	2,106,282	1,504,898	601,384	39.96
		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.多元促進就業計畫主要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.促進就業服務方案計畫主要係因萬大社會企業委託經營管理案於2月份完成驗收,故提前辦理撥付款項,致執行率超前。

製表

覆核

## 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	
房屋及建築	166,272,560	-21,755,476	-	-	-457,250	144,059,834	
機械及設備	11,288,112	-9,646,582	-	-	-144,515	1,497,015	
交通及運輸設備	1,659,588	-1,621,630	-	-	-4,750	33,208	
雜項設備	10,092,629	-9,513,176	-	50,000	23,870	553,323	
租賃資產	1,098,793	-226,276	-	-	-36,200	836,317	
電腦軟體	17,710	-	-	-	-	17,710	
合 計	438,513,258	-43,247,117	-	50,000	-618,845	394,597,296	

【附註】：1.本基金自98年1月1日正式成立。

2.雜項設備：減少原因係移撥體育局冷(暖)氣機1架。

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

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111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	-	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

# 臺北市身心障礙者就業基金

## 平衡表

中華民國111年2月28日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,615,083,212	100.00	負債	95,340,799	2.64
流動資產	3,219,675,381	89.06	流動負債	91,939,388	2.54
現金	3,203,352,630	88.61	應付款項	91,939,388	2.54
銀行存款	3,203,202,630	88.61	應付代收款	79,929,934	2.21
零用及週轉金	150,000	0.00	應付費用	12,009,454	0.33
應收款項	7,763,728	0.21	長期負債	605,361	0.02
應收帳款	7,729,375	0.21	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	8,559,023	0.24	其他負債	2,796,050	0.08
預付費用	8,559,023	0.24	什項負債	2,796,050	0.08
固定資產	394,579,586	10.91	存入保證金	2,396,050	0.07
土地	247,595,000	6.85	暫收及待結轉帳項	400,000	0.01
土地	247,595,000	6.85	淨資產	3,519,742,413	97.36
土地改良物	4,889	0.00	淨資產	3,519,742,413	97.36
土地改良物	488,866	0.01	淨資產	3,519,742,413	97.36
累計折舊 - 土地改良物	-483,977	-0.01	累積餘額	3,517,858,215	97.31
房屋建築及設備	144,059,834	3.98	本期賸餘	1,884,198	0.05
房屋建築及設備	166,272,560	4.60			

# 臺北市身心障礙者就業基金

## 平衡表

中華民國111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	-22,212,726	-0.61			
機械及設備	1,497,015	0.04			
機械及設備	11,288,112	0.31			
累計折舊 - 機械及設備	-9,791,097	-0.27			
交通及運輸設備	33,208	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	-1,626,380	-0.04			
雜項設備	553,323	0.02			
雜項設備	10,042,629	0.28			
累計折舊 - 雜項設備	-9,489,306	-0.26			
租賃資產	836,317	0.02			
租賃資產	1,098,793	0.03			
累計折舊 - 租賃資產	-262,476	-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	810,535	0.02			
什項資產	810,535	0.02			

# 臺北市身心障礙者就業基金

## 平衡表

中華民國111年2月28日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
存出保證金	410,406	0.01			
催收款項	400,129	0.01			
合 計	3,615,083,212	100.00	合 計	3,615,083,212	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2,105,503元,債權憑證37張。

製表

覆核

## 臺北市身心障礙者就業基金

## 收入支出表

中華民國111年2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	11,615,559	48,917,494
徵收及依法分配收入	7,770,323	10,780,323
其他徵收及依法分配收入	7,770,323	10,780,323
財產收益	785,952	1,351,270
財產孳息收入	785,952	1,351,270
政府撥入收入	3,012,495	36,683,408
政府其他撥入收入	3,012,495	36,683,408
其他收入	46,789	102,493
雜項收入	46,789	102,493
支出	20,500,538	47,033,296
業務支出	18,822,811	44,905,684
業務支出	18,822,811	44,905,684
獎補助支出	232,043	324,403
其他獎補助	232,043	324,403
財產損失	500	500
財產交易損失	500	500
折舊、折耗及攤銷	334,184	668,345
固定資產折舊	334,184	668,345
其他支出	1,111,000	1,134,364

## 臺北市身心障礙者就業基金

## 收入支出表

中華民國111年2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	1,111,000	1,134,364
本期賸餘(短絀)	-8,884,979	1,884,198
期初淨資產	-	3,517,858,215
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	3,519,742,413

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	3,125,750,478	393,991,935	3,519,742,413	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2月28日

- 1.會計科目「財產損失」500元，係移撥固定資產所發生之損失。
- 2.預算項目「服務費用」4,463萬2,704元與會計科目「業務支出」4,490萬5,684元間之調整數27萬2,980元，係「材料及用品費」4萬7,200元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬1,204元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」18萬4,576元之調整數合計。
- 3.會計科目「折舊、折耗及攤銷」66萬8,345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。