

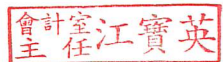
# 臺北市身心障礙者就業基金

## 會計月報

### 特別收入基金

中華民國111年6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6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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 9 至 12 頁
二、收入支出表	第 13 至 14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 15 至 17 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6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	23,011,364	25,231,760	-2,220,396	-8.80	162,512,208	165,175,521	-2,663,313	-1.61
徵收及依法分配收入	252,000,000	19,727,613	23,000,000	-3,272,387	-14.23	93,577,203	97,000,000	-3,422,797	-3.53
其他徵收及依法分配收入	252,000,000	19,727,613	23,000,000	-3,272,387	-14.23	93,577,203	97,000,000	-3,422,797	-3.53
財產收入	18,618,000	1,217,144	1,071,025	146,119	13.64	7,401,415	7,219,992	181,423	2.51
權利金收入	1,132,000	-141,425	-	-141,425	--	989,977	1,131,402	-141,425	-12.50
利息收入	17,486,000	1,358,569	1,071,025	287,544	26.85	6,411,438	6,088,590	322,848	5.30
政府撥入收入	93,193,000	262,783	-	262,783	--	59,528,210	59,646,219	-118,009	-0.20
政府其他撥入收入	93,193,000	262,783	-	262,783	--	59,528,210	59,646,219	-118,009	-0.20
其他收入	2,122,000	1,803,824	1,160,735	643,089	55.40	2,005,380	1,309,310	696,070	53.16
雜項收入	2,122,000	1,803,824	1,160,735	643,089	55.40	2,005,380	1,309,310	696,070	53.16
基金用途	352,514,000	13,393,145	17,086,219	-3,693,074	-21.61	120,407,357	131,628,472	-11,221,115	-8.52
基金管理及企業進用獎助計畫	77,752,000	3,751,719	4,747,388	-995,669	-20.97	39,897,214	42,188,908	-2,291,694	-5.43
多元促進就業計畫	31,390,000	1,263,115	1,881,981	-618,866	-32.88	6,143,619	8,326,794	-2,183,175	-26.22
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	79,529,000	2,639,343	8,897,462	-6,258,119	-70.34	32,559,604	41,294,180	-8,734,576	-21.15
促進就業服務方案計畫	146,923,000	4,499,395	378,203	4,121,192	1,089.68	33,647,319	31,688,384	1,958,935	6.18
一般行政管理計畫	16,518,000	1,199,104	1,181,185	17,919	1.52	7,903,120	7,914,194	-11,074	-0.14
建築及設備計畫	402,000	40,469	-	40,469	--	256,481	216,012	40,469	18.73

# 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6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	40,469	-	40,469	--	256,481	216,012	40,469	18.73
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	13,419,000	9,618,219	8,145,541	1,472,678	18.08	42,104,851	33,547,049	8,557,802	25.51
期初基金餘額	3,121,762,000	3,155,900,079	3,147,163,508	8,736,571	0.28	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	3,165,518,298	3,155,309,049	10,209,249	0.32	3,165,518,298	3,155,309,049	10,209,249	0.32

# 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6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，惟部分收入尚未辦理入帳，致收入減少。2.權利金收入主要係因依本府COVID-19提供市有不動產租金減免措施減收臺北社企館5-7月50%權利金，致未達執行率。3.雜項收入係因執行債權憑證獲償款、加徵滯納金及收回110年度臺北市身心障礙者職業重建個案管理暨就業服務案依契約規定核實支付而未使用款項等，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第1次招標廢標，重新標辦；視障按摩據點行銷活動刻正辦理第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業訓練委託案陸續辦理開訓中，故延後撥款及第2次招標流標；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尚未擊據請撥款項，致未達執行率。4.促進就業服務方案計畫主要係因委託古亭捷運庇護工場經營管理案提前完成驗收付款，致支出增加。5.建築及設備計畫主要係因現有網路儲存設備不堪使用，提前辦理汰換，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6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	-	-	-	3,751,719	4,747,388	-995,669	-20.97	
	累計數	-	-	-	39,897,214	42,188,908	-2,291,694	-5.43	
多元促進就業計畫	本月數	-	-	-	1,263,115	1,881,981	-618,866	-32.88	
	累計數	-	-	-	6,143,619	8,326,794	-2,183,175	-26.22	
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	本月數	-	-	-	2,639,343	8,897,462	-6,258,119	-70.34	
	累計數	-	-	-	32,559,604	41,294,180	-8,734,576	-21.15	
促進就業服務方案計畫	本月數	-	-	-	4,499,395	378,203	4,121,192	1,089.68	
	累計數	-	-	-	33,647,319	31,688,384	1,958,935	6.18	
	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.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第1次招標廢標,重新標辦;視障按摩據點行銷活動刻正辦理第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業訓練委託案陸續辦理開訓中,故延後撥款及第2次招標流標;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尚未掣據請撥款項,致未達執行率。4.促進就業服務方案計畫主要係因委託古亭捷運庇護工場經營管理案提前完成驗收付款,致支出增加。

## 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6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	-	-	-1,371,750	143,145,334	
機械及設備	11,288,112	-9,646,582	40,469	25,000	-397,175	1,259,824	
交通及運輸設備	1,659,588	-1,621,630	-	-	-8,429	29,529	
雜項設備	10,092,629	-9,513,176	-	99,800	29,937	509,590	
租賃資產	1,098,793	-226,276	-	-	-108,600	763,917	
電腦軟體	17,710	-	-	-	-	17,710	
合 計	438,513,258	-43,247,117	40,469	124,800	-1,856,017	393,325,793	

【附註】：1.本基金自98年1月1日正式成立。

2.機械及設備：增加原因係網路儲存伺服器1臺、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6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6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	256,481	-	256,481	118.73	40,469	18.73			63.80		
機械及設備	-	51,588	-	-	-	51,588	-	40,469	-	40,469	-	40,469	--			78.45		
機械及設備	-	51,588	-	-	-	51,588	-	40,469	-	40,469	-	40,469	--	主要係因現有網路儲存設備不堪使用，提前辦理汰換，致執行率超前。	爾後將依照正常編列時程依循執行。	78.45		
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	256,481	-	256,481	118.73	40,469	18.73			63.80		

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

111年度第2期(民國111年1月至6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111年6月 底累計分配數 (2)	截至111年6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111年6月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,572,351,206	100.00	負債	14,112,476	0.40
流動資產	3,178,164,878	88.97	流動負債	11,161,065	0.31
現金	3,131,033,974	87.65	應付款項	10,774,365	0.30
銀行存款	3,130,883,974	87.64	應付代收款	10,719,208	0.30
零用及週轉金	150,000	0.00	應付費用	55,157	0.00
應收款項	2,162,343	0.06	預收款項	386,700	0.01
應收帳款	1,883,201	0.05	預收收入	386,700	0.01
應收利息	244,789	0.01	長期負債	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	44,968,561	1.26	應付租賃款	605,361	0.02
預付費用	44,968,561	1.26	其他負債	2,346,050	0.07
固定資產	393,308,083	11.01	什項負債	2,346,050	0.07
土地	247,595,000	6.93	存入保證金	2,346,050	0.07
土地	247,595,000	6.93	淨資產	3,558,238,730	99.60
土地改良物	4,889	0.00	淨資產	3,558,238,730	99.60
土地改良物	488,866	0.01	淨資產	3,558,238,730	99.60
累計折舊 - 土地改良物	-483,977	-0.01	累積餘額	3,517,858,215	98.47
房屋建築及設備	143,145,334	4.01	本期賸餘	40,380,515	1.13

# 臺北市身心障礙者就業基金

## 平衡表

中華民國111年6月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
房屋建築及設備	166,272,560	4.65			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-23,127,226	-0.65			
機械及設備	1,259,824	0.04			
機械及設備	11,303,581	0.32			
累計折舊 - 機械及設備	-10,043,757	-0.28			
交通及運輸設備	29,529	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	-1,630,059	-0.05			
雜項設備	509,590	0.01			
雜項設備	9,992,829	0.28			
累計折舊 - 雜項設備	-9,483,239	-0.27			
租賃資產	763,917	0.02			
租賃資產	1,098,793	0.03			
累計折舊 - 租賃資產	-334,876	-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			

## 臺北市身心障礙者就業基金

## 平衡表

中華民國111年6月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項資產	860,535	0.02			
存出保證金	460,406	0.01			
催收款項	400,129	0.01			
合 計	3,572,351,206	100.00	合 計	3,572,351,206	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111年6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1,486,020元,債權憑證29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6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	23,011,364	162,512,208
徵收及依法分配收入	19,727,613	93,577,203
其他徵收及依法分配收入	19,727,613	93,577,203
財產收益	1,217,144	7,401,415
財產孳息收入	1,217,144	7,401,415
政府撥入收入	262,783	59,528,210
政府其他撥入收入	262,783	59,528,210
其他收入	1,803,824	2,005,380
雜項收入	1,803,824	2,005,380
支出	13,678,996	122,131,693
業務支出	12,034,663	102,542,884
業務支出	12,034,663	102,542,884
獎補助支出	1,274,118	15,865,758
其他獎補捐助	1,274,118	15,865,758
財產損失	-	1,248
財產交易損失	-	1,248
折舊、折耗及攤銷	326,320	1,979,569
固定資產折舊	326,320	1,979,569
其他支出	43,895	1,742,234

## 臺北市身心障礙者就業基金

## 收入支出表

中華民國111年6月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	43,895	1,742,234
本期賸餘(短絀)	9,332,368	40,380,515
期初淨資產	-	3,517,858,215
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	3,558,238,730

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。

# 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6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	162,512,208	-	162,512,208	收入
徵收及依法分配收入	93,577,203	-	93,577,203	徵收及依法分配收入
財產收入	7,401,415	-	7,401,415	財產收益
政府撥入收入	59,528,210	-	59,528,210	政府撥入收入
其他收入	2,005,380	-	2,005,380	其他收入
基金用途	120,407,357	1,724,336	122,131,693	支出
服務費用	100,477,128	2,065,756	102,542,884	業務支出
材料及用品費	104,869	-104,869	-	
租金、償債、利息及相關手續費	201,025	-201,025	-	
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	646,016	-646,016	-	
其他	15,865,758	-	15,865,758	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	256,481	-256,481	-	
其他	1,742,234	-	1,742,234	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	256,481	-256,481	-	
其他	1,742,234	-	1,742,234	其他支出
折舊、折耗及攤銷	1,979,569	1,979,569	1,979,569	折舊、折耗及攤銷
財產損失	1,248	1,248	1,248	財產損失
其他	1,742,234	-	1,742,234	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	256,481	-256,481	-	
其他	1,742,234	-	1,742,234	其他支出
折舊、折耗及攤銷	1,979,569	1,979,569	1,979,569	折舊、折耗及攤銷
財產損失	1,248	1,248	1,248	財產損失
其他	1,742,234	-	1,742,234	其他支出
本期賸餘(短絀)	42,104,851	-1,724,336	40,380,515	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6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	3,123,413,447	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	3,165,518,298	392,720,432	3,558,238,730	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111年1月1日至111年6月30日

- 1.預算項目「服務費用」1億47萬7,128元與會計科目「業務支出」1億254萬2,884元間之調整數206萬5,756元，係「材料及用品費」10萬4,869元、「租金、償債、利息及相關手續費」20萬1,025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」64萬6,016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」197萬9,569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25萬6,481元，其中4萬469元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達，其中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。