

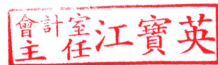
臺北市身心障礙者就業基金

會計月報

特別收入基金

中華民國111年7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7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 至 6 頁
三、長期負債明細表	第 7 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 8 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 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7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	25,033,480	38,935,443	-13,901,963	-35.71	187,545,688	204,110,964	-16,565,276	-8.12
徵收及依法分配收入	252,000,000	20,254,673	13,000,000	7,254,673	55.81	113,831,876	110,000,000	3,831,876	3.48
其他徵收及依法分配收入	252,000,000	20,254,673	13,000,000	7,254,673	55.81	113,831,876	110,000,000	3,831,876	3.48
財產收入	18,618,000	832,751	840,000	-7,249	-0.86	8,234,166	8,059,992	174,174	2.16
權利金收入	1,132,000	-	-	-	--	989,977	1,131,402	-141,425	-12.50
利息收入	17,486,000	832,751	840,000	-7,249	-0.86	7,244,189	6,928,590	315,599	4.56
政府撥入收入	93,193,000	3,515,169	24,373,488	-20,858,319	-85.58	63,043,379	84,019,707	-20,976,328	-24.97
政府其他撥入收入	93,193,000	3,515,169	24,373,488	-20,858,319	-85.58	63,043,379	84,019,707	-20,976,328	-24.97
其他收入	2,122,000	430,887	721,955	-291,068	-40.32	2,436,267	2,031,265	405,002	19.94
雜項收入	2,122,000	430,887	721,955	-291,068	-40.32	2,436,267	2,031,265	405,002	19.94
基金用途	352,514,000	28,890,922	28,928,452	-37,530	-0.13	149,298,279	160,556,924	-11,258,645	-7.01
基金管理及企業進用獎助計畫	77,752,000	3,593,175	1,283,084	2,310,091	180.04	43,490,389	43,471,992	18,397	0.04
多元促進就業計畫	31,390,000	2,210,827	-	2,210,827	--	8,354,446	8,326,794	27,652	0.33
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	79,529,000	21,462,589	11,922,822	9,539,767	80.01	54,022,193	53,217,002	805,191	1.51
促進就業服務方案計畫	146,923,000	631,068	14,481,795	-13,850,727	-95.64	34,278,387	46,170,179	-11,891,792	-25.76
一般行政管理計畫	16,518,000	993,263	1,189,633	-196,370	-16.51	8,896,383	9,103,827	-207,444	-2.28
建築及設備計畫	402,000	-	51,118	-51,118	--	256,481	267,130	-10,649	-3.99

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7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	-	51,118	-51,118	--	256,481	267,130	-10,649	-3.99
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	13,419,000	-3,857,442	10,006,991	-13,864,433	--	38,247,409	43,554,040	-5,306,631	-12.18
期初基金餘額	3,121,762,000	3,165,518,298	3,155,309,049	10,209,249	0.32	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	3,161,660,856	3,165,316,040	-3,655,184	-0.12	3,161,660,856	3,165,316,040	-3,655,184	-0.12

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7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.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.政府其他撥入收入主要係因勞動部補助「身心障礙者庇護性就業服務計畫」已同意撥款但尚未撥入，致未達執行率。4.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。併決算事宜業於111年7月4日簽奉首長同意，111年7月6日經主管機關核准在案。
- 二、基金用途部分主要為：促進就業服務方案計畫主要係因身心障礙者就業促進服務方案補助刻正陸續辦理第1期核銷中，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111年7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	-	-	-	3,593,175	1,283,084	2,310,091	180.04
		累計數	-	-	-	43,490,389	43,471,992	18,397	0.04
多元促進就業計畫		本月數	-	-	-	2,210,827	-	2,210,827	--
		累計數	-	-	-	8,354,446	8,326,794	27,652	0.33
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		本月數	-	-	-	21,462,589	11,922,822	9,539,767	80.01
		累計數	-	-	-	54,022,193	53,217,002	805,191	1.51
促進就業服務方案計畫		本月數	-	-	-	631,068	14,481,795	-13,850,727	-95.64
		累計數	-	-	-	34,278,387	46,170,179	-11,891,792	-25.76
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

註: 促進就業服務方案計畫主要係因身心障礙者就業促進服務方案補助刻正陸續辦理第1期核銷中, 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111年7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	-	-	-1,600,375	142,916,709	
機械及設備	11,288,112	-9,646,582	40,469	40,960	-451,036	1,190,003	
交通及運輸設備	1,659,588	-1,621,630	-	15,000	6,031	28,989	
雜項設備	10,092,629	-9,513,176	-	99,800	19,861	499,514	
租賃資產	1,098,793	-226,276	-	-	-126,700	745,817	
電腦軟體	17,710	-	-	-	-	17,710	
合 計	438,513,258	-43,247,117	40,469	155,760	-2,152,219	392,998,631	

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7月份

- 1.本基金自98年1月1日正式成立。
- 2.機械及設備：增加原因係網路儲存伺服器1臺、減少原因係報廢電腦顯示幕等設備4萬960元。
- 3.交通及運輸設備：減少原因係報廢麥克風1支。
- 4.雜項設備：減少原因係移撥冷(暖)氣機等設備9萬9,800元。

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7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7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	267,130	256,481	-	256,481	96.01	-10,649	-3.99			63.80
機械及設備	-	51,588	-	-	-	51,588	51,118	40,469	-	40,469	79.17	-10,649	-20.83			78.45
機械及設備	-	51,588	-	-	-	51,588	51,118	40,469	-	40,469	79.17	-10,649	-20.83	係因購置網路儲存伺服器1臺採共同供應契約，賸餘數為節餘款，致未達執行率。	係共同供應契約採購節餘款。	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	267,130	256,481	-	256,481	96.01	-10,649	-3.99			63.80

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國111年7月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,576,279,209	100.00	負債	22,225,083	0.62
流動資產	3,182,350,743	88.98	流動負債	19,343,672	0.54
現金	3,076,958,830	86.04	應付款項	19,343,672	0.54
銀行存款	3,076,808,830	86.03	應付代收款	19,288,515	0.54
零用及週轉金	150,000	0.00	應付費用	55,157	0.00
應收款項	1,838,254	0.05	長期負債	605,361	0.02
應收帳款	1,803,901	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	103,553,659	2.90	其他負債	2,276,050	0.06
預付費用	103,553,659	2.90	什項負債	2,276,050	0.06
固定資產	392,980,921	10.99	存入保證金	2,276,050	0.06
土地	247,595,000	6.92	淨資產	3,554,054,126	99.38
土地	247,595,000	6.92	淨資產	3,554,054,126	99.38
土地改良物	4,889	0.00	淨資產	3,554,054,126	99.38
土地改良物	488,866	0.01	累積餘額	3,517,858,215	98.37
累計折舊 - 土地改良物	-483,977	-0.01	本期賸餘	36,195,911	1.01
房屋建築及設備	142,916,709	4.00			
房屋建築及設備	166,272,560	4.65			

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國111年7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	-23,355,851	-0.65			
機械及設備	1,190,003	0.03			
機械及設備	11,287,621	0.32			
累計折舊 - 機械及設備	-10,097,618	-0.28			
交通及運輸設備	28,989	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	-1,615,599	-0.05			
雜項設備	499,514	0.01			
雜項設備	9,992,829	0.28			
累計折舊 - 雜項設備	-9,493,315	-0.27			
租賃資產	745,817	0.02			
租賃資產	1,098,793	0.03			
累計折舊 - 租賃資產	-352,976	-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	929,835	0.03			
什項資產	929,835	0.03			

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國111年7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	469,429	0.01			
合 計	3,576,279,209	100.00	合 計	3,576,279,209	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7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1,210,078元,債權憑證27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7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	25,033,480	187,545,688
徵收及依法分配收入	20,254,673	113,831,876
其他徵收及依法分配收入	20,254,673	113,831,876
財產收益	832,751	8,234,166
財產孳息收入	832,751	8,234,166
政府撥入收入	3,515,169	63,043,379
政府其他撥入收入	3,515,169	63,043,379
其他收入	430,887	2,436,267
雜項收入	430,887	2,436,267
支出	29,218,084	151,349,777
業務支出	27,324,537	129,867,421
業務支出	27,324,537	129,867,421
獎補助支出	1,538,220	17,403,978
其他獎補助	1,538,220	17,403,978
財產損失	310	1,558
財產交易損失	310	1,558
折舊、折耗及攤銷	326,852	2,306,421
固定資產折舊	326,852	2,306,421
其他支出	28,165	1,770,399

臺北市身心障礙者就業基金

收入支出表

中華民國111年7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	28,165	1,770,399
本期賸餘(短絀)	-4,184,604	36,195,911
期初淨資產	-	3,517,858,215
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	3,554,054,126

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7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	3,161,660,856	392,393,270	3,554,054,126	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7月31日

- 1.預算項目「服務費用」1億2,776萬7,951元與會計科目「業務支出」1億2,986萬7,421元間之調整數209萬9,470元，係「材料及用品費」10萬6,143元、「租金、償債、利息及相關手續費」23萬3,347元、稅捐及規費(強制費)111萬3,964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」1,558元，其中998元係無償撥出固定資產所發生之損失，其中560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」230萬6,421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。