

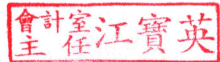
# 臺北市身心障礙者就業基金

## 會計月報

### 特別收入基金

中華民國111年1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1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 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1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	37,301,935	30,667,765	6,634,170	21.63	37,301,935	30,667,765	6,634,170	21.63
徵收及依法分配收入	252,000,000	3,010,000	3,000,000	10,000	0.33	3,010,000	3,000,000	10,000	0.33
其他徵收及依法分配收入	252,000,000	3,010,000	3,000,000	10,000	0.33	3,010,000	3,000,000	10,000	0.33
財產收入	18,618,000	565,318	733,467	-168,149	-22.93	565,318	733,467	-168,149	-22.93
權利金收入	1,132,000	2	2	0	0.00	2	2	0	0.00
利息收入	17,486,000	565,316	733,465	-168,149	-22.93	565,316	733,465	-168,149	-22.93
政府撥入收入	93,193,000	33,670,913	26,878,663	6,792,250	25.27	33,670,913	26,878,663	6,792,250	25.27
政府其他撥入收入	93,193,000	33,670,913	26,878,663	6,792,250	25.27	33,670,913	26,878,663	6,792,250	25.27
其他收入	2,122,000	55,704	55,635	69	0.12	55,704	55,635	69	0.12
雜項收入	2,122,000	55,704	55,635	69	0.12	55,704	55,635	69	0.12
基金用途	352,514,000	26,198,597	18,002,912	8,195,685	45.52	26,198,597	18,002,912	8,195,685	45.52
基金管理與企業進用獎助計畫	77,752,000	9,417,730	10,043,316	-625,586	-6.23	9,417,730	10,043,316	-625,586	-6.23
多元促進就業計畫	31,390,000	343,484	373,889	-30,405	-8.13	343,484	373,889	-30,405	-8.13
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	79,529,000	14,005,810	3,851,733	10,154,077	263.62	14,005,810	3,851,733	10,154,077	263.62
促進就業服務方案計畫	146,923,000	11,031	1,461,695	-1,450,664	-99.25	11,031	1,461,695	-1,450,664	-99.25
一般行政管理計畫	16,518,000	2,420,542	2,272,279	148,263	6.52	2,420,542	2,272,279	148,263	6.52
建築及設備計畫	402,000	-	-	-	--	-	-	-	--

# 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1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	-	-	-	--	-	-	-	--
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	13,419,000	11,103,338	12,664,853	-1,561,515	-12.33	11,103,338	12,664,853	-1,561,515	-12.33
期初基金餘額	3,121,762,000	3,123,413,447	3,121,762,000	1,651,447	0.05	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	3,134,516,785	3,134,426,853	89,932	0.00	3,134,516,785	3,134,426,853	89,932	0.00

註：一、基金來源部份主要為：1.利息收入係因儲存利率低於預期，致未達執行率。2.政府其他撥入收入主要係因「身心障礙者職務再設計服務計畫」等勞動部提前撥付第1期款，故執行率超前。

二、基金用途部分主要為：1.身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫主要係因「臺北市身心障礙者職業重建個案管理暨就業服務案」受託廠商提前掣據請領完成撥款程序，致執行率超前。2.促進就業服務方案計畫主要係因職業輔導評量委辦單位尚未掣據請領完成撥款程序，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1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	-	-	-	9,417,730	10,043,316	-625,586	-6.23
		累計數	-	-	-	9,417,730	10,043,316	-625,586	-6.23
多元促進就業計畫		本月數	-	-	-	343,484	373,889	-30,405	-8.13
		累計數	-	-	-	343,484	373,889	-30,405	-8.13
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		本月數	-	-	-	14,005,810	3,851,733	10,154,077	263.62
		累計數	-	-	-	14,005,810	3,851,733	10,154,077	263.62
促進就業服務方案計畫		本月數	-	-	-	11,031	1,461,695	-1,450,664	-99.25
		累計數	-	-	-	11,031	1,461,695	-1,450,664	-99.25
		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.身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫主要係因「臺北市身心障礙者職業重建個案管理暨就業服務案」受託廠商提前掣據請領完成撥款程序,致執行率超前。2.促進就業服務方案計畫主要係因職業輔導評量委辦單位尚未掣據請領完成撥款程序,致未達執行率。

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1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	-	-	-228,625	144,288,459	
機械及設備	11,288,112	-9,646,582	-	-	-72,246	1,569,284	
交通及運輸設備	1,659,588	-1,621,630	-	-	-2,375	35,583	
雜項設備	10,092,629	-9,513,176	-	-	-12,815	566,638	
租賃資產	1,098,793	-226,276	-	-	-18,100	854,417	
電腦軟體	17,710	-	-	-	-	17,710	
合 計	438,513,258	-43,247,117	-	-	-334,161	394,931,980	

【附註】：1.本基金自98年1月1日正式成立。

## 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1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1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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
租賃資產	-	338,412	-	-	-	338,412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
總計	-	402,000	-	-	-	402,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

# 臺北市身心障礙者就業基金

## 平衡表

中華民國111年1月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,629,383,798	100.00	負債	100,756,406	2.78
流動資產	3,233,605,483	89.10	流動負債	96,704,995	2.66
現金	3,203,866,167	88.28	應付款項	96,488,983	2.66
銀行存款	3,203,716,167	88.27	應付代收款	79,007,574	2.18
零用及週轉金	150,000	0.00	應付費用	17,481,409	0.48
應收款項	21,607,744	0.60	其他流動負債	216,012	0.01
應收帳款	21,555,035	0.59	其他流動負債	216,012	0.01
應收利息	18,356	0.00	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	8,131,572	0.22	應付租賃款	605,361	0.02
預付費用	8,131,572	0.22	其他負債	3,446,050	0.09
固定資產	394,914,270	10.88	什項負債	3,446,050	0.09
土地	247,595,000	6.82	存入保證金	3,046,050	0.08
土地	247,595,000	6.82	暫收及待結轉帳項	400,000	0.01
土地改良物	4,889	0.00	淨資產	3,528,627,392	97.22
土地改良物	488,866	0.01	淨資產	3,528,627,392	97.22
累計折舊 - 土地改良物	-483,977	-0.01	淨資產	3,528,627,392	97.22
房屋建築及設備	144,288,459	3.98	累積餘額	3,517,858,215	96.93

# 臺北市身心障礙者就業基金

## 平衡表

中華民國111年1月31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	4.58	本期賸餘	10,769,177	0.30
累計折舊 - 房屋建築及設備	-21,984,101	-0.61			
機械及設備	1,569,284	0.04			
機械及設備	11,288,112	0.31			
累計折舊 - 機械及設備	-9,718,828	-0.27			
交通及運輸設備	35,583	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	-1,624,005	-0.04			
雜項設備	566,638	0.02			
雜項設備	10,092,629	0.28			
累計折舊 - 雜項設備	-9,525,991	-0.26			
租賃資產	854,417	0.02			
租賃資產	1,098,793	0.03			
累計折舊 - 租賃資產	-244,376	-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	846,335	0.02			

# 臺北市身心障礙者就業基金

## 平衡表

中華民國111年1月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項資產	846,335	0.02			
存出保證金	410,406	0.01			
催收款項	435,929	0.01			
合 計	3,629,383,798	100.00	合 計	3,629,383,798	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2,133,904元,債權憑證39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1月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	37,301,935	37,301,935
徵收及依法分配收入	3,010,000	3,010,000
其他徵收及依法分配收入	3,010,000	3,010,000
財產收益	565,318	565,318
財產孳息收入	565,318	565,318
政府撥入收入	33,670,913	33,670,913
政府其他撥入收入	33,670,913	33,670,913
其他收入	55,704	55,704
雜項收入	55,704	55,704
支出	26,532,758	26,532,758
業務支出	26,082,873	26,082,873
業務支出	26,082,873	26,082,873
獎補助支出	92,360	92,360
其他獎補捐助	92,360	92,360
折舊、折耗及攤銷	334,161	334,161
固定資產折舊	334,161	334,161
其他支出	23,364	23,364
其他支出	23,364	23,364
本期賸餘(短絀)	10,769,177	10,769,177

## 臺北市身心障礙者就業基金

## 收入支出表

中華民國111年1月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
期初淨資產	-	3,517,858,215
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	3,528,627,392

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1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	37,301,935	-	37,301,935	收入
徵收及依法分配收入	3,010,000	-	3,010,000	徵收及依法分配收入
財產收入	565,318	-	565,318	財產收益
政府撥入收入	33,670,913	-	33,670,913	政府撥入收入
其他收入	55,704	-	55,704	其他收入
基金用途	26,198,597	334,161	26,532,758	支出
服務費用	25,840,096	242,777	26,082,873	業務支出
材料及用品費	47,200	-47,200	-	
租金、償債、利息及相關手續費	11,001	-11,001	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	184,576	-184,576	-	
其他	23,364	-	23,364	其他支出
獎補助支出	92,360	-	92,360	獎補助支出
折舊、折耗及攤銷	334,161	-	334,161	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	11,103,338	-334,161	10,769,177	本期賸餘(短絀)
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	3,134,516,785	394,110,607	3,528,627,392	期末淨資產

註: 1. 預算項目「服務費用」2,584萬96元與會計科目「業務支出」2,608萬2,873元間之調整數24萬2,777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」1萬1,001元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」18萬4,576元。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」33萬4,161元, 係採用權責發生基礎所產生之評價科目。