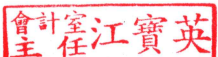



臺北市身心障礙者就業基金

會計月報

特別收入基金

中華民國111年4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4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 10 頁
二、收入支出表	第 11 至 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 13 至 15 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4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	41,276,226	23,161,760	18,114,466	78.21	117,870,162	93,105,090	24,765,072	26.60
徵收及依法分配收入	252,000,000	17,805,468	22,000,000	-4,194,532	-19.07	53,559,726	51,000,000	2,559,726	5.02
其他徵收及依法分配收入	252,000,000	17,805,468	22,000,000	-4,194,532	-19.07	53,559,726	51,000,000	2,559,726	5.02
財產收入	18,618,000	1,072,740	1,071,025	1,715	0.16	5,090,978	5,077,942	13,036	0.26
權利金收入	1,132,000	-	-	-	--	1,131,402	1,131,402	0	0.00
利息收入	17,486,000	1,072,740	1,071,025	1,715	0.16	3,959,576	3,946,540	13,036	0.33
政府撥入收入	93,193,000	22,386,119	-	22,386,119	--	59,069,527	36,879,308	22,190,219	60.17
政府其他撥入收入	93,193,000	22,386,119	-	22,386,119	--	59,069,527	36,879,308	22,190,219	60.17
其他收入	2,122,000	11,899	90,735	-78,836	-86.89	149,931	147,840	2,091	1.41
雜項收入	2,122,000	11,899	90,735	-78,836	-86.89	149,931	147,840	2,091	1.41
基金用途	352,514,000	18,080,014	20,537,581	-2,457,567	-11.97	92,685,927	97,356,996	-4,671,069	-4.80
基金管理與企業進用獎助計畫	77,752,000	7,440,761	8,725,388	-1,284,627	-14.72	27,074,472	26,920,556	153,916	0.57
多元促進就業計畫	31,390,000	995,719	1,413,981	-418,262	-29.58	3,577,401	4,739,832	-1,162,431	-24.52
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	79,529,000	1,137,183	1,891,851	-754,668	-39.89	29,105,101	29,556,367	-451,266	-1.53
促進就業服務方案計畫	146,923,000	7,508,417	7,378,236	130,181	1.76	27,042,058	30,279,110	-3,237,052	-10.69
一般行政管理計畫	16,518,000	997,934	1,128,125	-130,191	-11.54	5,670,883	5,645,119	25,764	0.46
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4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	23,196,212	2,624,179	20,572,033	783.94	25,184,235	-4,251,906	29,436,141	--
期初基金餘額	3,121,762,000	3,125,401,470	3,114,885,915	10,515,555	0.34	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	3,148,597,682	3,117,510,094	31,087,588	1.00	3,148,597,682	3,117,510,094	31,087,588	1.00

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4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.政府其他撥入收入主要係因配合勞動部行文各縣市撥交就業安定基金提撥及分配之辦理時程，獲分配數略提前入帳，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部分核定補助案件尚未辦理核銷，致未達執行率。2.促進就業服務方案計畫主要係因委託富陽1店、捷運古亭庇護工場經營管理案廠商尚未掣據請撥款項，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4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	-	-	-	7,440,761	8,725,388	-1,284,627	-14.72
		累計數	-	-	-	27,074,472	26,920,556	153,916	0.57
多元促進就業計畫		本月數	-	-	-	995,719	1,413,981	-418,262	-29.58
		累計數	-	-	-	3,577,401	4,739,832	-1,162,431	-24.52
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		本月數	-	-	-	1,137,183	1,891,851	-754,668	-39.89
		累計數	-	-	-	29,105,101	29,556,367	-451,266	-1.53
促進就業服務方案計畫		本月數	-	-	-	7,508,417	7,378,236	130,181	1.76
		累計數	-	-	-	27,042,058	30,279,110	-3,237,052	-10.69
		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部分核定補助案件尚未辦理核銷,致未達執行率。2.促進就業服務方案計畫主要係因委託富陽1店、捷運古亭庇護工場經營管理案廠商尚未掣據請撥款項,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4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	-	-	-914,500	143,602,584	
機械及設備	11,288,112	-9,646,582	-	25,000	-259,315	1,357,215	
交通及運輸設備	1,659,588	-1,621,630	-	-	-7,649	30,309	
雜項設備	10,092,629	-9,513,176	-	99,800	50,089	529,742	
租賃資產	1,098,793	-226,276	-	-	-72,400	800,117	
電腦軟體	17,710	-	-	-	-	17,710	
合 計	438,513,258	-43,247,117	-	124,800	-1,203,775	393,937,566	

【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4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4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4月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,619,303,971	100.00	負債	77,374,084	2.14
流動資產	3,224,655,870	89.10	流動負債	74,022,673	2.05
現金	3,103,259,933	85.74	應付款項	74,022,673	2.05
銀行存款	3,103,109,933	85.74	應付代收款	69,001,154	1.91
零用及週轉金	150,000	0.00	應付費用	5,021,519	0.14
應收款項	2,006,002	0.06	長期負債	605,361	0.02
應收帳款	1,971,649	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	119,389,935	3.30	其他負債	2,746,050	0.08
預付費用	119,389,935	3.30	什項負債	2,746,050	0.08
固定資產	393,919,856	10.88	存入保證金	2,346,050	0.06
土地	247,595,000	6.84	暫收及待結轉帳項	400,000	0.01
土地	247,595,000	6.84	淨資產	3,541,929,887	97.86
土地改良物	4,889	0.00	淨資產	3,541,929,887	97.86
土地改良物	488,866	0.01	淨資產	3,541,929,887	97.86
累計折舊 - 土地改良物	-483,977	-0.01	累積餘額	3,517,858,215	97.20
房屋建築及設備	143,602,584	3.97	本期賸餘	24,071,672	0.67
房屋建築及設備	166,272,560	4.59			

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國111年4月30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	-22,669,976	-0.63			
機械及設備	1,357,215	0.04			
機械及設備	11,263,112	0.31			
累計折舊 - 機械及設備	-9,905,897	-0.27			
交通及運輸設備	30,309	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	-1,629,279	-0.05			
雜項設備	529,742	0.01			
雜項設備	9,992,829	0.28			
累計折舊 - 雜項設備	-9,463,087	-0.26			
租賃資產	800,117	0.02			
租賃資產	1,098,793	0.03			
累計折舊 - 租賃資產	-298,676	-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	710,535	0.02			
什項資產	710,535	0.02			

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國111年4月30日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
存出保證金	310,406	0.01			
催收款項	400,129	0.01			
合 計	3,619,303,971	100.00	合 計	3,619,303,971	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1,996,385元,債權憑證32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4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	41,276,226	117,870,162
徵收及依法分配收入	17,805,468	53,559,726
其他徵收及依法分配收入	17,805,468	53,559,726
財產收益	1,072,740	5,090,978
財產孳息收入	1,072,740	5,090,978
政府撥入收入	22,386,119	59,069,527
政府其他撥入收入	22,386,119	59,069,527
其他收入	11,899	149,931
雜項收入	11,899	149,931
支出	18,406,407	93,798,490
業務支出	12,940,592	82,747,356
業務支出	12,940,592	82,747,356
獎補助支出	5,113,070	8,063,013
其他獎補捐助	5,113,070	8,063,013
財產損失	498	1,248
財產交易損失	498	1,248
折舊、折耗及攤銷	325,895	1,327,327
固定資產折舊	325,895	1,327,327
其他支出	26,352	1,659,546

臺北市身心障礙者就業基金

收入支出表

中華民國111年4月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	26,352	1,659,546
本期賸餘(短絀)	22,869,819	24,071,672
期初淨資產	-	3,517,858,215
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	3,541,929,887

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4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	117,870,162	-	117,870,162	收入
徵收及依法分配收入	53,559,726	-	53,559,726	徵收及依法分配收入
財產收入	5,090,978	-	5,090,978	財產收益
政府撥入收入	59,069,527	-	59,069,527	政府撥入收入
其他收入	149,931	-	149,931	其他收入
基金用途	92,685,927	1,112,563	93,798,490	支出
服務費用	82,174,277	573,079	82,747,356	業務支出
材料及用品費	87,549	-87,549	-	
租金、償債、利息及相關手續費	115,868	-115,868	-	
稅捐及規費(強制費)	510	-510	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	369,152	-369,152	-	
其他	8,063,013	-	8,063,013	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	1,659,546	-	1,659,546	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	1,659,546	-	1,659,546	其他支出
折舊、折耗及攤銷	1,327,327	1,327,327	1,327,327	折舊、折耗及攤銷
財產損失	1,248	1,248	1,248	財產損失
其他	1,659,546	-	1,659,546	其他支出
本期賸餘(短絀)	25,184,235	-1,112,563	24,071,672	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4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	3,148,597,682	393,332,205	3,541,929,887	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4月30日

- 1.預算項目「服務費用」8,217萬4,277元與會計科目「業務支出」8,274萬7,356元間之調整數57萬3,079元，係「材料及用品費」8萬7,549元、「租金、償債、利息及相關手續費」11萬5,868元、稅捐及規費(強制費)510元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」36萬9,152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」132萬7,327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。