

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10月份

主辦會計人員 林家嬋



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10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10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	29,062,853	21,173,000	7,889,853	37.26	287,321,278	277,508,741	9,812,537	3.54
徵收及依法分配收入	252,000,000	18,718,683	20,000,000	-1,281,317	-6.41	171,954,037	171,000,000	954,037	0.56
其他徵收及依法分配收入	252,000,000	18,718,683	20,000,000	-1,281,317	-6.41	171,954,037	171,000,000	954,037	0.56
財產收入	18,618,000	1,205,541	1,083,000	122,541	11.31	11,614,643	11,308,992	305,651	2.70
權利金收入	1,132,000	-	-	-	--	905,122	1,131,402	-226,280	-20.00
利息收入	17,486,000	1,205,541	1,083,000	122,541	11.31	10,709,521	10,177,590	531,931	5.23
政府撥入收入	93,193,000	9,200,000	-	9,200,000	--	101,284,754	93,077,749	8,207,005	8.82
政府其他撥入收入	93,193,000	9,200,000	-	9,200,000	--	101,284,754	93,077,749	8,207,005	8.82
其他收入	2,122,000	-61,371	90,000	-151,371	--	2,467,844	2,122,000	345,844	16.30
雜項收入	2,122,000	-61,371	90,000	-151,371	--	2,467,844	2,122,000	345,844	16.30
基金用途	352,514,000	16,924,889	14,825,401	2,099,488	14.16	225,591,340	228,207,061	-2,615,721	-1.15
基金管理及企業進用獎助計畫	77,752,000	8,375,594	7,756,386	619,208	7.98	60,656,371	60,806,227	-149,856	-0.25
多元促進就業計畫	31,390,000	1,456,172	2,223,300	-767,128	-34.50	13,207,601	13,745,494	-537,893	-3.91
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	79,529,000	2,987,494	2,007,704	979,790	48.80	59,326,465	57,848,018	1,478,447	2.56
促進就業服務方案計畫	146,923,000	2,863,188	1,476,695	1,386,493	93.89	79,874,886	82,735,280	-2,860,394	-3.46
一般行政管理計畫	16,518,000	1,165,521	1,226,916	-61,395	-5.00	12,180,616	12,670,512	-489,896	-3.87
建築及設備計畫	402,000	76,920	134,400	-57,480	-42.77	345,401	401,530	-56,129	-13.98

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10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	76,920	134,400	-57,480	-42.77	345,401	401,530	-56,129	-13.98
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	13,419,000	12,137,964	6,347,599	5,790,365	91.22	61,729,938	49,301,680	12,428,258	25.21
期初基金餘額	3,121,762,000	3,173,005,421	3,164,716,081	8,289,340	0.26	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	3,185,143,385	3,171,063,680	14,079,705	0.44	3,185,143,385	3,171,063,680	14,079,705	0.44

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10月份

一、基金來源部份主要為：1.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、8-10月30%，致未達執行率。2.政府其他撥入收入主要係因勞動部增加補助「111年度補助地方政府辦理身心障礙者庇護性就業服務計畫」920萬元，致收入超出預算數。併決算事宜業於111年10月11日簽奉首長同意，111年10月14日經主管機關核准在案。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。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：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之個別化購買服務費廠商達到履約標準，依約請款，致支出增加。2.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核銷中，致支出減少。3.建築及設備計畫係網路儲存伺服器與電腦租賃之結餘款，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10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	-	-	-	8,375,594	7,756,386	619,208	7.98
		累計數	-	-	-	60,656,371	60,806,227	-149,856	-0.25
多元促進就業計畫		本月數	-	-	-	1,456,172	2,223,300	-767,128	-34.50
		累計數	-	-	-	13,207,601	13,745,494	-537,893	-3.91
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		本月數	-	-	-	2,987,494	2,007,704	979,790	48.80
		累計數	-	-	-	59,326,465	57,848,018	1,478,447	2.56
促進就業服務方案計畫		本月數	-	-	-	2,863,188	1,476,695	1,386,493	93.89
		累計數	-	-	-	79,874,886	82,735,280	-2,860,394	-3.46
		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之個別化購買服務費廠商達到履約標準, 依約請款, 致支出增加。2.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核銷中, 致支出減少。

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10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	-	-	-2,286,250	142,230,834	
機械及設備	11,288,112	-9,646,582	40,469	40,960	-630,097	1,010,942	
交通及運輸設備	1,659,588	-1,621,630	-	15,000	4,861	27,819	
雜項設備	10,092,629	-9,513,176	12,000	99,800	-11,027	480,626	
租賃資產	1,098,793	-226,276	621,937	-	-201,496	1,292,958	
電腦軟體	17,710	-	-	-	-	17,710	
合 計	438,513,258	-43,247,117	674,406	155,760	-3,124,009	392,660,778	

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10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：增加原因係職業輔導評量工具-視知覺技巧測驗(TVPS-4)1套、減少原因係移撥冷(暖)氣機等設備9萬9,800元。
- 5.租賃資產：增加原因係111年分期租賃筆記型電腦租賃20臺及筆記型電腦8臺(贈品)，依現值入帳62萬1,937元，與固定資產建設改良擴充執行情形明細表中租賃資產累計執行數29萬2,932元不同，係因後旨為支付廠商109年至111年電腦租賃款，兩者認列基礎不同以致產生差異。

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10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	621,937	76,920	1,150,378	
應付租賃款		605,361	621,937	76,920	1,150,378	

【附註】：長期債務增加原因係因111年分期租賃筆記型電腦以5年現值62萬1,937元入帳，減少原因係支付前開第1期租賃款7萬6,920元。

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10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	401,530	345,401	-	345,401	86.02	-56,129	-13.98			85.92
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	12,000	12,000	-	12,000	100.00	0	0.00			100.00
雜項設備	-	12,000	-	-	-	12,000	12,000	12,000	-	12,000	100.00	0	0.00			100.00
租賃資產	-	338,412	-	-	-	338,412	338,412	292,932	-	292,932	86.56	-45,480	-13.44			86.56
租賃資產	-	338,412	-	-	-	338,412	338,412	292,932	-	292,932	86.56	-45,480	-13.44	本項係電腦租賃案，業已完成109至111年電腦租賃付款，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。	86.56
總計	-	402,000	-	-	-	402,000	401,530	345,401	-	345,401	86.02	-56,129	-13.98			85.92

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國111年10月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,624,822,186	100.00	負債	48,168,401	1.33
流動資產	3,231,318,404	89.14	流動負債	44,591,973	1.23
現金	3,162,951,459	87.26	應付款項	44,591,973	1.23
銀行存款	3,162,801,459	87.25	應付代收款	44,591,973	1.23
零用及週轉金	150,000	0.00	長期負債	1,150,378	0.03
應收款項	1,586,073	0.04	應付租賃款	1,150,378	0.03
應收帳款	1,583,275	0.04	應付租賃款	1,150,378	0.03
其他應收款	2,798	0.00	其他負債	2,426,050	0.07
預付款項	66,780,872	1.84	什項負債	2,426,050	0.07
預付費用	66,780,872	1.84	存入保證金	2,426,050	0.07
固定資產	392,643,068	10.83	淨資產	3,576,653,785	98.67
土地	247,595,000	6.83	淨資產	3,576,653,785	98.67
土地	247,595,000	6.83	淨資產	3,576,653,785	98.67
土地改良物	4,889	0.00	累積餘額	3,517,858,215	97.05
土地改良物	488,866	0.01	本期賸餘	58,795,570	1.62
累計折舊 - 土地改良物	-483,977	-0.01			
房屋建築及設備	142,230,834	3.92			
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10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	-24,041,726	-0.66			
機械及設備	1,010,942	0.03			
機械及設備	11,287,621	0.31			
累計折舊 - 機械及設備	-10,276,679	-0.28			
交通及運輸設備	27,819	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	-1,616,769	-0.04			
雜項設備	480,626	0.01			
雜項設備	10,004,829	0.28			
累計折舊 - 雜項設備	-9,524,203	-0.26			
租賃資產	1,292,958	0.04			
租賃資產	1,720,730	0.05			
累計折舊 - 租賃資產	-427,772	-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	843,004	0.02			
什項資產	843,004	0.02			

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國111年10月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
存出保證金	463,430	0.01			
催收款項	379,574	0.01			
合 計	3,624,822,186	100.00	合 計	3,624,822,186	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10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1,234,078元,債權憑證28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10月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	29,062,853	287,321,278
徵收及依法分配收入	18,718,683	171,954,037
其他徵收及依法分配收入	18,718,683	171,954,037
財產收益	1,205,541	11,614,643
財產孳息收入	1,205,541	11,614,643
政府撥入收入	9,200,000	101,284,754
政府其他撥入收入	9,200,000	101,284,754
其他收入	-61,371	2,467,844
雜項收入	-61,371	2,467,844
支出	17,185,673	228,525,708
業務支出	9,392,670	152,974,214
業務支出	9,392,670	152,974,214
獎補助支出	7,399,205	69,936,546
其他獎補捐助	7,399,205	69,936,546
財產損失	-	1,558
財產交易損失	-	1,558
折舊、折耗及攤銷	337,704	3,278,211
固定資產折舊	337,704	3,278,211
其他支出	56,094	2,335,179

臺北市身心障礙者就業基金

收入支出表

中華民國111年10月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	56,094	2,335,179
本期賸餘(短絀)	11,877,180	58,795,570
期初淨資產	-	3,517,858,215
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	3,576,653,785

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10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	3,185,143,385	391,510,400	3,576,653,785	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10月31日

- 1.預算項目「服務費用」1億5,040萬3,098元與會計科目「業務支出」1億5,297萬4,214元間之調整數257萬1,116元，係「材料及用品費」21萬6,979元、「租金、償債、利息及相關手續費」31萬7,293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」92萬2,880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」327萬8,211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34萬5,401元，其中5萬2,469元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達，其中29萬2,932元係支付採融資租賃方式取得資產之各期租賃款，其中21萬6,012元已沖減平衡表「其他流動負債」科目，其中7萬6,920元已沖減平衡表「應付租賃款」科目。