

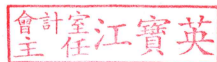
臺北市身心障礙者就業基金

會 計 月 報

特 別 收 入 基 金

中華民國111年3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3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 11 頁
二、收入支出表	第 12 至 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 14 至 16 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3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	27,676,442	22,599,060	5,077,382	22.47	76,593,936	69,943,330	6,650,606	9.51
徵收及依法分配收入	252,000,000	24,973,935	20,000,000	4,973,935	24.87	35,754,258	29,000,000	6,754,258	23.29
其他徵收及依法分配收入	252,000,000	24,973,935	20,000,000	4,973,935	24.87	35,754,258	29,000,000	6,754,258	23.29
財產收入	18,618,000	2,666,968	2,202,425	464,543	21.09	4,018,238	4,006,917	11,321	0.28
權利金收入	1,132,000	1,131,400	1,131,400	0	0.00	1,131,402	1,131,402	0	0.00
利息收入	17,486,000	1,535,568	1,071,025	464,543	43.37	2,886,836	2,875,515	11,321	0.39
政府撥入收入	93,193,000	-	395,900	-395,900	--	36,683,408	36,879,308	-195,900	-0.53
政府其他撥入收入	93,193,000	-	395,900	-395,900	--	36,683,408	36,879,308	-195,900	-0.53
其他收入	2,122,000	35,539	735	34,804	4,735.24	138,032	57,105	80,927	141.72
雜項收入	2,122,000	35,539	735	34,804	4,735.24	138,032	57,105	80,927	141.72
基金用途	352,514,000	28,025,450	29,070,162	-1,044,712	-3.59	74,605,913	76,819,415	-2,213,502	-2.88
基金管理與企業進用獎助計畫	77,752,000	6,111,063	4,505,964	1,605,099	35.62	19,633,711	18,195,168	1,438,543	7.91
多元促進就業計畫	31,390,000	2,013,641	1,322,481	691,160	52.26	2,581,682	3,325,851	-744,169	-22.38
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	79,529,000	973,366	719,851	253,515	35.22	27,967,918	27,664,516	303,402	1.10
促進就業服務方案計畫	146,923,000	17,427,359	21,395,976	-3,968,617	-18.55	19,533,641	22,900,874	-3,367,233	-14.70
一般行政管理計畫	16,518,000	1,500,021	1,125,890	374,131	33.23	4,672,949	4,516,994	155,955	3.45
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3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	-349,008	-6,471,102	6,122,094	--	1,988,023	-6,876,085	8,864,108	--
期初基金餘額	3,121,762,000	3,125,750,478	3,121,357,017	4,393,461	0.14	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	3,125,401,470	3,114,885,915	10,515,555	0.34	3,125,401,470	3,114,885,915	10,515,555	0.34

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3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，致執行率超前。2.雜項收入主要係因執行債權憑證獲償款、加徵滯納金及收回義務獎勵金等，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主要係因註銷調整差額補助費應收帳款、溢繳退費等，致支出增加。2.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。3.促進就業服務方案計畫主要係因委託建忠、忠孝及地熱谷庇護工場經營管理案廠商尚未擊據請撥款項，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3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	-	-	-	6,111,063	4,505,964	1,605,099	35.62
		累計數	-	-	-	19,633,711	18,195,168	1,438,543	7.91
多元促進就業計畫		本月數	-	-	-	2,013,641	1,322,481	691,160	52.26
		累計數	-	-	-	2,581,682	3,325,851	-744,169	-22.38
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		本月數	-	-	-	973,366	719,851	253,515	35.22
		累計數	-	-	-	27,967,918	27,664,516	303,402	1.10
促進就業服務方案計畫		本月數	-	-	-	17,427,359	21,395,976	-3,968,617	-18.55
		累計數	-	-	-	19,533,641	22,900,874	-3,367,233	-14.70
		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主要係因註銷調整差額補助費應收帳款、溢繳退費等,致支出增加。2.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。3.促進就業服務方案計畫主要係因委託建忠、忠孝及地熱谷庇護工場經營管理案廠商尚未擊據請撥款項,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3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	-	-	-685,875	143,831,209	
機械及設備	11,288,112	-9,646,582	-	25,000	-190,611	1,425,919	
交通及運輸設備	1,659,588	-1,621,630	-	-	-7,259	30,699	
雜項設備	10,092,629	-9,513,176	-	50,000	10,863	540,316	
租賃資產	1,098,793	-226,276	-	-	-54,300	818,217	
電腦軟體	17,710	-	-	-	-	17,710	
合 計	438,513,258	-43,247,117	-	75,000	-927,182	394,263,959	

【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：減少原因係移撥體育局冷(暖)氣機1架。

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3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3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

重大計畫預算執行績效分析表

111年度第1期(民國111年1月至3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3月 底累計分配數 (2)	截至111年3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3月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,611,727,052	100.00	負債	92,666,984	2.57
流動資產	3,216,752,558	89.06	流動負債	89,265,573	2.47
現金	3,169,762,330	87.76	應付款項	89,265,573	2.47
銀行存款	3,169,612,330	87.76	應付代收款	82,838,025	2.29
零用及週轉金	150,000	0.00	應付費用	6,427,548	0.18
應收款項	2,088,242	0.06	長期負債	605,361	0.02
應收帳款	2,053,889	0.06	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	44,901,986	1.24	其他負債	2,796,050	0.08
預付費用	44,901,986	1.24	什項負債	2,796,050	0.08
固定資產	394,246,249	10.92	存入保證金	2,396,050	0.07
土地	247,595,000	6.86	暫收及待結轉帳項	400,000	0.01
土地	247,595,000	6.86	淨資產	3,519,060,068	97.43
土地改良物	4,889	0.00	淨資產	3,519,060,068	97.43
土地改良物	488,866	0.01	淨資產	3,519,060,068	97.43
累計折舊 - 土地改良物	-483,977	-0.01	累積餘額	3,517,858,215	97.40
房屋建築及設備	143,831,209	3.98	本期賸餘	1,201,853	0.03
房屋建築及設備	166,272,560	4.60			

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國111年3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	-22,441,351	-0.62			
機械及設備	1,425,919	0.04			
機械及設備	11,263,112	0.31			
累計折舊 - 機械及設備	-9,837,193	-0.27			
交通及運輸設備	30,699	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	-1,628,889	-0.05			
雜項設備	540,316	0.01			
雜項設備	10,042,629	0.28			
累計折舊 - 雜項設備	-9,502,313	-0.26			
租賃資產	818,217	0.02			
租賃資產	1,098,793	0.03			
累計折舊 - 租賃資產	-280,576	-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3月31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	3,611,727,052	100.00	合 計	3,611,727,052	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2,016,385元,債權憑證33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3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	27,676,442	76,593,936
徵收及依法分配收入	24,973,935	35,754,258
其他徵收及依法分配收入	24,973,935	35,754,258
財產收益	2,666,968	4,018,238
財產孳息收入	2,666,968	4,018,238
政府撥入收入	-	36,683,408
政府其他撥入收入	-	36,683,408
其他收入	35,539	138,032
雜項收入	35,539	138,032
支出	28,358,787	75,392,083
業務支出	24,901,080	69,806,764
業務支出	24,901,080	69,806,764
獎補助支出	2,625,540	2,949,943
其他獎補助	2,625,540	2,949,943
財產損失	250	750
財產交易損失	250	750
折舊、折耗及攤銷	333,087	1,001,432
固定資產折舊	333,087	1,001,432
其他支出	498,830	1,633,194

臺北市身心障礙者就業基金

收入支出表

中華民國111年3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	498,830	1,633,194
本期賸餘(短絀)	-682,345	1,201,853
期初淨資產	-	3,517,858,215
解繳公庫	-	-
期末淨資產	-	3,519,060,068

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3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	76,593,936	-	76,593,936	收入
徵收及依法分配收入	35,754,258	-	35,754,258	徵收及依法分配收入
財產收入	4,018,238	-	4,018,238	財產收益
政府撥入收入	36,683,408	-	36,683,408	政府撥入收入
其他收入	138,032	-	138,032	其他收入
基金用途	74,605,913	786,170	75,392,083	支出
服務費用	69,310,446	496,318	69,806,764	業務支出
材料及用品費	55,340	-55,340	-	
租金、償債、利息及相關手續費	71,826	-71,826	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	369,152	-369,152	-	
	2,949,943	-	2,949,943	獎補助支出
		750	750	財產損失
		1,001,432	1,001,432	折舊、折耗及攤銷
其他	1,633,194	-	1,633,194	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	-	
本期賸餘(短絀)	1,988,023	-786,170	1,201,853	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

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3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
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	3,125,401,470	393,658,598	3,519,060,068	期末淨資產

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附表

中華民國111年1月1日至111年3月31日

- 1.預算項目「服務費用」6,931萬446元與會計科目「業務支出」6,980萬6,764元間之調整數49萬6,318元，係「材料及用品費」5萬5,340元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬1,826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」750元，其中500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」100萬1,432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。