

# 臺北市身心障礙者就業基金

## 會計月報

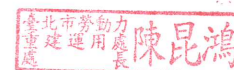
### 特別收入基金

中華民國114年3月份

主辦會計人員 林家嬋



機關長官 陳昆鴻



# 臺北市身心障礙者就業基金

## 目 次

中華民國114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 至 5 頁
二、資本資產明細表	第 6 至 7 頁
三、長期負債明細表	第 8 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 9 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 10 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 11 至 14 頁
二、收入支出表	第 15 至 16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 17 至 19 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114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	400,981,000	31,267,790	24,620,000	6,647,790	27.00	89,097,046	90,974,079	-1,877,033	-2.06
徵收及依法分配收入	246,901,000	23,293,452	20,000,000	3,293,452	16.47	34,318,198	33,000,000	1,318,198	3.99
徵收收入	246,901,000	23,293,452	20,000,000	3,293,452	16.47	34,318,198	33,000,000	1,318,198	3.99
財產收入	49,518,000	6,410,209	4,620,000	1,790,209	38.75	12,610,807	13,860,001	-1,249,194	-9.01
權利金收入	1,132,000	-	-	-	--	1	1	0	0.00
利息收入	48,386,000	6,410,209	4,620,000	1,790,209	38.75	12,610,806	13,860,000	-1,249,194	-9.01
政府撥入收入	103,179,000	1,333,780	-	1,333,780	--	41,907,717	44,086,078	-2,178,361	-4.94
政府其他撥入收入	103,179,000	1,333,780	-	1,333,780	--	41,907,717	44,086,078	-2,178,361	-4.94
其他收入	1,383,000	230,349	-	230,349	--	260,324	28,000	232,324	829.73
雜項收入	1,383,000	230,349	-	230,349	--	260,324	28,000	232,324	829.73
基金用途	375,604,000	45,343,779	45,843,171	-499,392	-1.09	80,541,439	74,544,417	5,997,022	8.04
基金管理及企業進用獎助計畫	82,007,000	5,532,276	5,985,144	-452,868	-7.57	20,790,050	23,894,110	-3,104,060	-12.99
多元促進就業計畫	38,740,000	1,899,461	1,310,500	588,961	44.94	2,763,288	1,813,000	950,288	52.42
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	86,871,000	14,328,666	17,322,987	-2,994,321	-17.29	28,235,865	21,669,473	6,566,392	30.30
促進就業服務方案計畫	149,976,000	22,367,570	19,995,468	2,372,102	11.86	23,576,264	21,214,172	2,362,092	11.13
一般行政管理計畫	17,384,000	1,215,806	1,229,072	-13,266	-1.08	4,835,652	5,427,182	-591,530	-10.90
建築及設備計畫	626,000	-	-	-	--	340,320	526,480	-186,160	-35.36

# 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114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	626,000	-	-	-	--	340,320	526,480	-186,160	-35.36
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	25,377,000	-14,075,989	-21,223,171	7,147,182	--	8,555,607	16,429,662	-7,874,055	-47.93
期初基金餘額	3,215,675,000	3,254,961,963	3,253,327,833	1,634,130	0.05	3,232,330,367	3,215,675,000	16,655,367	0.52
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	3,241,052,000	3,240,885,974	3,232,104,662	8,781,312	0.27	3,240,885,974	3,232,104,662	8,781,312	0.27

# 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114年3月份

一、基金來源部份主要為：1.徵收收入係因差額補助費均依催繳程序按期辦理，執行績效良好，致收入增加。2.利息收入係因定期存款儲存利率低於預期，致收入減少。3.政府其他撥入收入係因勞動部補助「身心障礙者職業訓練計畫」因尚未完成採購程序，故無法向勞動部辦理請款，致收入減少。4.雜項收入係因欠繳差額補助費增列應收帳款及收取滯納金等，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核發義務、非義務獎勵金申請案件數及核銷金額均較預估數少；另114年3月份勞工退休金、勞保、健保等費用尚未支付及同仁尚未申請休假旅遊等相關補助，致未達執行率。2.多元促進就業計畫係因職務再設計服務案件數超出預期，致執行率超前。3.身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫係因臺北市身心障礙者職業重建個案管理暨就業服務案已完成查驗，受託廠商提早掣據請領撥款，致執行率超前。4.促進就業服務方案計畫係因ENJOY臺北餐廳經營管理計畫案驗收作業提早完成及撥付款項，致執行率超前。5.一般行政管理計畫係因114年3月份勞工退休金、勞保、健保等費用尚未支付及同仁尚未申請休假旅遊等相關補助，致未達執行率。6.建築及設備計畫係因114年電腦租賃已採購，惟為配合世壯運調用，相關履約程序須依世壯運執行單位通知查驗完成後，始得辦理付款，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114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	-	-	-	5,532,276	5,985,144	-452,868	-7.57
		累計數	-	-	-	20,790,050	23,894,110	-3,104,060	-12.99
多元促進就業計畫		本月數	-	-	-	1,899,461	1,310,500	588,961	44.94
		累計數	-	-	-	2,763,288	1,813,000	950,288	52.42
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		本月數	-	-	-	14,328,666	17,322,987	-2,994,321	-17.29
		累計數	-	-	-	28,235,865	21,669,473	6,566,392	30.30
促進就業服務方案計畫		本月數	-	-	-	22,367,570	19,995,468	2,372,102	11.86
		累計數	-	-	-	23,576,264	21,214,172	2,362,092	11.13
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

# 臺北市身心障礙者就業基金 主要業務計畫執行明細表附表

中華民國114年3月份

1.基金管理及企業進用獎助計畫主要係因核發義務、非義務獎勵金申請案件數及核銷金額均較預估數少；另114年3月份勞工退休金、勞保、健保等費用尚未支付及同仁尚未申請休假旅遊等相關補助，致未達執行率。2.多元促進就業計畫係因職務再設計服務案件數超出預期，致執行率超前。3.身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫係因臺北市身心障礙者職業重建個案管理暨就業服務案已完成查驗，受託廠商提早掣據請領撥款，致執行率超前。4.促進就業服務方案計畫係因ENJOY臺北餐廳經營管理計畫案驗收作業提早完成及撥付款項，致執行率超前。

## 臺北市身心障礙者就業基金

## 資本資產明細表

中華民國114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	-29,985,976	-	-	-685,875	135,600,709	
機械及設備	9,919,420	-9,515,650	-	-	-27,849	375,921	
交通及運輸設備	1,644,588	-1,626,909	-	-	-1,234	16,445	
雜項設備	8,972,829	-8,688,500	-	-	-22,581	261,748	
租賃資產	2,311,620	-1,310,635	-	-	-114,207	886,778	
電腦軟體	17,710	-	-	-	-	17,710	
合 計	437,222,593	-51,611,647	-	-	-851,746	384,759,200	



# 臺北市身心障礙者就業基金

## 資本資產明細表

中華民國114年3月份

1.本基金自98年1月1日正式成立。

2.租賃資產：已於取得資產時依現值入帳，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34萬320元不同，係因後者為支付廠商110年至112年電腦租賃款，兩者認列基礎不同以致產生差異。

3.市有財產分類統計表之機械及設備折舊數、期末帳面金額，係含租賃資產之折舊數、期末帳面金額。

# 臺北市身心障礙者就業基金

## 長期負債明細表

中華民國114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		543,447	-	-	543,447	
應付租賃款	中華電信股份有限公司企業客戶分公司、國眾電腦股份有限公司、大同股份有限公司	543,447	-	-	543,447	

# 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114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	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	-	626,000	-	-	626,000	526,480	340,320	-	340,320	64.64	-186,160	-35.36			54.36
機械及設備	-	52,000	-	-	52,000	-	-	-	-	-	-	--			--
機械及設備	-	52,000	-	-	52,000	-	-	-	-	-	-	--			--
租賃資產	-	574,000	-	-	574,000	526,480	340,320	-	340,320	64.64	-186,160	-35.36			59.29
租賃資產	-	574,000	-	-	574,000	526,480	340,320	-	340,320	64.64	-186,160	-35.36	114年電腦租賃已採購，惟因為配合世壯運調用，相關履約程序須依世壯運執行單位通知查驗完成後，始得辦理付款，致未達執行率。	俟世壯運執行單位通知後將儘速辦理付款事宜。	59.29
總 計	-	626,000	-	-	626,000	526,480	340,320	-	340,320	64.64	-186,160	-35.36			54.36

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

114年度第1期(民國114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114年3月 底累計分配數 (2)	截至114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114年3月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,716,968,233	100.00	負債	91,912,661	2.47
流動資產	3,331,528,701	89.63	流動負債	87,641,257	2.36
現金	3,280,911,165	88.27	應付款項	87,595,102	2.36
銀行存款	3,280,761,165	88.26	應付代收款	82,642,680	2.22
零用及週轉金	150,000	0.00	應付費用	4,952,422	0.13
應收款項	1,984,672	0.05	其他流動負債	46,155	0.00
應收帳款	1,984,672	0.05	其他流動負債	46,155	0.00
預付款項	48,632,864	1.31	長期負債	543,447	0.01
預付費用	48,632,864	1.31	應付租賃款	543,447	0.01
固定資產	384,741,490	10.35	應付租賃款	543,447	0.01
土地	247,595,000	6.66	其他負債	3,727,957	0.10
土地	247,595,000	6.66	什項負債	3,727,957	0.10
土地改良物	4,889	0.00	存入保證金	2,356,550	0.06
土地改良物	488,866	0.01	暫收及待結轉帳項	1,371,407	0.04
累計折舊 - 土地改良物	-483,977	-0.01	淨資產	3,625,055,572	97.53
房屋建築及設備	135,600,709	3.65	淨資產	3,625,055,572	97.53
房屋建築及設備	166,272,560	4.47	淨資產	3,625,055,572	97.53
累計折舊 - 房屋建築及設備	-30,671,851	-0.83	累積餘額	3,617,011,391	97.31

## 臺北市身心障礙者就業基金

## 平衡表

中華民國114年3月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	375,921	0.01	本期賸餘	8,044,181	0.22
機械及設備	9,919,420	0.27			
累計折舊 - 機械及設備	-9,543,499	-0.26			
交通及運輸設備	16,445	0.00			
交通及運輸設備	1,644,588	0.04			
累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,628,143	-0.04			
雜項設備	261,748	0.01			
雜項設備	8,972,829	0.24			
累計折舊 - 雜項設備	-8,711,081	-0.23			
租賃資產	886,778	0.02			
租賃資產	2,311,620	0.06			
累計折舊 - 租賃資產	-1,424,842	-0.04			
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	680,332	0.02			
什項資產	680,332	0.02			
存出保證金	339,930	0.01			

# 臺北市身心障礙者就業基金

## 平衡表

中華民國114年3月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
催收款項	340,402	0.01			
合 計	3,716,968,233	100.00	合 計	3,716,968,233	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114年3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1,070,985元，債權憑證19張。
- 4.經管珍貴動產、不動產之總額計0元。
- 5.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。



# 臺北市身心障礙者就業基金

## 收入支出表

中華民國114年3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	31,267,790	89,097,046
徵收及依法分配收入	23,293,452	34,318,198
其他依法分配收入	23,293,452	34,318,198
財產收益	6,410,209	12,610,807
財產孳息收入	6,410,209	12,610,807
政府撥入收入	1,333,780	41,907,717
政府其他撥入收入	1,333,780	41,907,717
其他收入	230,349	260,324
雜項收入	230,349	260,324
支出	45,627,668	81,052,865
業務支出	41,926,578	75,026,453
業務支出	41,926,578	75,026,453
獎補助支出	3,081,068	4,190,678
其他獎補捐助	3,081,068	4,190,678
折舊、折耗及攤銷	283,889	851,746
固定資產折舊	283,889	851,746
其他支出	336,133	983,988
其他支出	336,133	983,988
本期賸餘(短絀)	-14,359,878	8,044,181

## 臺北市身心障礙者就業基金

## 收入支出表

中華民國114年3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
期初淨資產	-	3,617,011,391
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	3,625,055,572

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後, 平衡表已納入固定資產與長期負債等科目, 與預算編列基礎不同。

# 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114年1月1日至114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	89,097,046	-	89,097,046	收入
徵收及依法分配收入	34,318,198	-	34,318,198	徵收及依法分配收入
財產收入	12,610,807	-	12,610,807	財產收益
政府撥入收入	41,907,717	-	41,907,717	政府撥入收入
其他收入	260,324	-	260,324	其他收入
基金用途	80,541,439	511,426	81,052,865	支出
服務費用	74,424,026	602,427	75,026,453	業務支出
材料及用品費	156,069	-156,069	-	
租金、償債、利息及相關手續費	107,815	-107,815	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	338,543	-338,543	-	
捐助、補助與獎助	4,190,678	-	4,190,678	獎補助支出
其他	983,988	-	983,988	其他支出
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	340,320	-340,320	851,746	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	8,555,607	-511,426	8,044,181	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,232,330,367	384,681,024	3,617,011,391	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫

# 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114年1月1日至114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
期末基金餘額	3,240,885,974	384,169,598	3,625,055,572	淨資產調整數 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114年1月1日至114年3月31日

- 1.預算項目「服務費用」7,442萬4,026元與會計科目「業務支出」7,502萬6,453元間之調整數60萬2,427元，係「材料及用品費」15萬6,069元、「租金、償債、利息及相關手續費」10萬7,815元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」33萬8,543元之調整數合計。
- 2.會計科目「折舊、折耗及攤銷」85萬1,746元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 3.預算項目「購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」執行數34萬320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。