

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2月份

主辦會計人員 林家嫻



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2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 - - 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 10 至 13 頁
二、收入支出表	第 14 至 15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 16 至 18 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2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	53,957,045	47,612,664	6,344,381	13.32	57,829,256	66,354,079	-8,524,823	-12.85
徵收及依法分配收入	246,901,000	8,790,776	10,000,000	-1,209,224	-12.09	11,024,746	13,000,000	-1,975,254	-15.19
徵收收入	246,901,000	8,790,776	10,000,000	-1,209,224	-12.09	11,024,746	13,000,000	-1,975,254	-15.19
財產收入	49,518,000	4,590,332	4,620,000	-29,668	-0.64	6,200,598	9,240,001	-3,039,403	-32.89
權利金收入	1,132,000	-	-	-	--	1	1	0	0.00
利息收入	48,386,000	4,590,332	4,620,000	-29,668	-0.64	6,200,597	9,240,000	-3,039,403	-32.89
政府撥入收入	103,179,000	40,573,937	32,992,664	7,581,273	22.98	40,573,937	44,086,078	-3,512,141	-7.97
政府其他撥入收入	103,179,000	40,573,937	32,992,664	7,581,273	22.98	40,573,937	44,086,078	-3,512,141	-7.97
其他收入	1,383,000	2,000	-	2,000	--	29,975	28,000	1,975	7.05
雜項收入	1,383,000	2,000	-	2,000	--	29,975	28,000	1,975	7.05
基金用途	375,604,000	20,303,237	11,906,451	8,396,786	70.52	35,197,660	28,701,246	6,496,414	22.63
基金管理及企業進用獎助計畫	82,007,000	4,576,206	5,685,644	-1,109,438	-19.51	15,257,774	17,908,966	-2,651,192	-14.80
多元促進就業計畫	38,740,000	703,207	497,000	206,207	41.49	863,827	502,500	361,327	71.91
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	86,871,000	12,333,264	2,768,686	9,564,578	345.46	13,907,199	4,346,486	9,560,713	219.96
促進就業服務方案計畫	149,976,000	1,208,634	1,154,069	54,565	4.73	1,208,694	1,218,704	-10,010	-0.82
一般行政管理計畫	17,384,000	1,141,606	1,274,572	-132,966	-10.43	3,619,846	4,198,110	-578,264	-13.77
建築及設備計畫	626,000	340,320	526,480	-186,160	-35.36	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2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	340,320	526,480	-186,160	-35.36
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	25,377,000	33,653,808	35,706,213	-2,052,405	-5.75	22,631,596	37,652,833	-15,021,237	-39.89
期初基金餘額	3,215,675,000	3,221,308,155	3,217,621,620	3,686,535	0.11	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	3,254,961,963	3,253,327,833	1,634,130	0.05	3,254,961,963	3,253,327,833	1,634,130	0.05

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2月份

一、基金來源部份主要為：1.徵收收入係因依身心障礙者權益保障法收取差額補助費均依催繳程序按期程辦理，惟因部分收入尚未辦理入帳，致未達執行率。2.利息收入係因部分定存利息收入尚未完成入帳事宜，致未達執行率。3.政府其他撥入收入主要係因勞動部補助「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。

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114年2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，另因部分核發義務、非義務獎勵金申請案件數及核銷金額均較預估數少，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。4.一般行政管理計畫係因114年2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。5.建築及設備計畫係因配合資訊局114年電腦租賃共同供應契約期程，故尚未辦理採購事宜，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2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	-	-	-	4,576,206	5,685,644	-1,109,438	-19.51
		累計數	-	-	-	15,257,774	17,908,966	-2,651,192	-14.80
多元促進就業計畫		本月數	-	-	-	703,207	497,000	206,207	41.49
		累計數	-	-	-	863,827	502,500	361,327	71.91
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		本月數	-	-	-	12,333,264	2,768,686	9,564,578	345.46
		累計數	-	-	-	13,907,199	4,346,486	9,560,713	219.96
促進就業服務方案計畫		本月數	-	-	-	1,208,634	1,154,069	54,565	4.73
		累計數	-	-	-	1,208,694	1,218,704	-10,010	-0.82
		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2月份

1.基金管理及企業進用獎助計畫主要係因114年2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，另因部分核發義務、非義務獎勵金申請案件數及核銷金額均較預估數少，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。

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2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	-	-	-457,250	135,829,334	
機械及設備	9,919,420	-9,515,650	-	-	-18,566	385,204	
交通及運輸設備	1,644,588	-1,626,909	-	-	-780	16,899	
雜項設備	8,972,829	-8,688,500	-	-	-15,123	269,206	
租賃資產	2,311,620	-1,310,635	-	-	-76,138	924,847	
電腦軟體	17,710	-	-	-	-	17,710	
合 計	437,222,593	-51,611,647	-	-	-567,857	385,043,089	

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2月份

- 1.本基金自98年1月1日正式成立。
- 2.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2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2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	係因配合資訊局114年電腦租賃共同供應契約期程，故尚未辦理採購事宜，致未達執行率。	俟資訊局來文後將儘速辦理採購事宜。	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

平衡表

中華民國114年2月28日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,732,058,960	100.00	負債	92,643,510	2.48
流動資產	3,346,342,039	89.66	流動負債	87,943,179	2.36
現金	3,307,486,061	88.62	應付款項	87,897,024	2.36
銀行存款	3,307,336,061	88.62	應付代收款	79,303,629	2.12
零用及週轉金	150,000	0.00	應付費用	8,593,395	0.23
應收款項	9,055,978	0.24	其他流動負債	46,155	0.00
應收帳款	9,055,978	0.24	其他流動負債	46,155	0.00
預付款項	29,800,000	0.80	長期負債	543,447	0.01
預付費用	29,800,000	0.80	應付租賃款	543,447	0.01
固定資產	385,025,379	10.32	應付租賃款	543,447	0.01
土地	247,595,000	6.63	其他負債	4,156,884	0.11
土地	247,595,000	6.63	什項負債	4,156,884	0.11
土地改良物	4,889	0.00	存入保證金	2,296,550	0.06
土地改良物	488,866	0.01	暫收及待結轉帳項	1,860,334	0.05
累計折舊 - 土地改良物	-483,977	-0.01	淨資產	3,639,415,450	97.52
房屋建築及設備	135,829,334	3.64	淨資產	3,639,415,450	97.52
房屋建築及設備	166,272,560	4.46	淨資產	3,639,415,450	97.52
累計折舊 - 房屋建築及設備	-30,443,226	-0.82	累積餘額	3,617,011,391	96.92

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國114年2月28日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	385,204	0.01	本期賸餘	22,404,059	0.60
機械及設備	9,919,420	0.27			
累計折舊 - 機械及設備	-9,534,216	-0.26			
交通及運輸設備	16,899	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	-1,627,689	-0.04			
雜項設備	269,206	0.01			
雜項設備	8,972,829	0.24			
累計折舊 - 雜項設備	-8,703,623	-0.23			
租賃資產	924,847	0.02			
租賃資產	2,311,620	0.06			
累計折舊 - 租賃資產	-1,386,773	-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	673,832	0.02			
什項資產	673,832	0.02			
存出保證金	333,430	0.01			

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國114年2月28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	3,732,058,960	100.00	合 計	3,732,058,960	100.00

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表附表

中華民國114年2月28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2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	53,957,045	57,829,256
徵收及依法分配收入	8,790,776	11,024,746
其他依法分配收入	8,790,776	11,024,746
財產收益	4,590,332	6,200,598
財產孳息收入	4,590,332	6,200,598
政府撥入收入	40,573,937	40,573,937
政府其他撥入收入	40,573,937	40,573,937
其他收入	2,000	29,975
雜項收入	2,000	29,975
支出	20,246,674	35,425,197
業務支出	18,637,093	33,099,875
業務支出	18,637,093	33,099,875
獎補助支出	744,058	1,109,610
其他獎補捐助	744,058	1,109,610
折舊、折耗及攤銷	283,757	567,857
固定資產折舊	283,757	567,857
其他支出	581,766	647,855
其他支出	581,766	647,855
本期賸餘(短絀)	33,710,371	22,404,059

臺北市身心障礙者就業基金

收入支出表

中華民國114年2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	-	3,639,415,450

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。

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114年1月1日至114年2月28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	3,254,961,963	384,453,487	- 3,639,415,450	淨資產調整數 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114年1月1日至114年2月28日

- 1.預算項目「服務費用」3,270萬8,567元與會計科目「業務支出」3,309萬9,875元間之調整數39萬1,308元，係「材料及用品費」10萬1,918元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬4,050元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」21萬5,340元之調整數合計。
- 2.會計科目「折舊、折耗及攤銷」56萬7,857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。