

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115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115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115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	410,602,000	9,590,009	26,896,717	-17,306,708	-64.35	58,216,471	62,737,961	-4,521,490	-7.21
徵收及依法分配收入	240,156,000	6,414,475	8,000,000	-1,585,525	-19.82	9,211,515	11,000,000	-1,788,485	-16.26
徵收收入	240,156,000	6,414,475	8,000,000	-1,585,525	-19.82	9,211,515	11,000,000	-1,788,485	-16.26
財產收入	57,093,000	1,908,415	4,543,000	-2,634,585	-57.99	4,760,208	7,307,377	-2,547,169	-34.86
權利金收入	1,132,000	-	-	-	--	1	1	0	0.00
利息收入	55,961,000	1,908,415	4,543,000	-2,634,585	-57.99	4,760,207	7,307,376	-2,547,169	-34.86
政府撥入收入	111,989,000	1,169,200	14,067,717	-12,898,517	-91.69	44,116,768	44,116,768	0	0.00
政府其他撥入收入	111,989,000	1,169,200	14,067,717	-12,898,517	-91.69	44,116,768	44,116,768	0	0.00
其他收入	1,364,000	97,919	286,000	-188,081	-65.76	127,980	313,816	-185,836	-59.22
雜項收入	1,364,000	97,919	286,000	-188,081	-65.76	127,980	313,816	-185,836	-59.22
基金用途	410,730,000	8,503,034	30,456,278	-21,953,244	-72.08	23,647,523	45,780,605	-22,133,082	-48.35
基金管理及企業進用獎助計畫	83,407,000	3,760,301	4,679,150	-918,849	-19.64	14,465,787	16,102,563	-1,636,776	-10.16
多元促進就業計畫	41,123,000	906,285	1,263,550	-357,265	-28.27	1,258,450	1,289,550	-31,100	-2.41
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	90,065,000	2,884,148	22,755,087	-19,870,939	-87.33	4,264,775	23,750,809	-19,486,034	-82.04
促進就業服務方案計畫	177,727,000	72,966	84,635	-11,669	-13.79	95,930	144,260	-48,330	-33.50
一般行政管理計畫	17,722,000	879,334	1,354,656	-475,322	-35.09	3,562,581	4,174,223	-611,642	-14.65
建築及設備計畫	686,000	-	319,200	-319,200	--	-	319,200	-319,200	--

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115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	686,000	-	319,200	-319,200	--	-	319,200	-319,200	--
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	-128,000	1,086,975	-3,559,561	4,646,536	--	34,568,948	16,957,356	17,611,592	103.86
期初基金餘額	3,257,707,000	3,288,010,705	3,278,223,917	9,786,788	0.30	3,254,528,732	3,257,707,000	-3,178,268	-0.10
解繳公庫	-	-	-	-	--	-	-	-	--
期末基金餘額	3,257,579,000	3,289,097,680	3,274,664,356	14,433,324	0.44	3,289,097,680	3,274,664,356	14,433,324	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115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，惟因適逢年假故部分收入尚未辦理入帳，致未達執行率。2.利息收入係因適逢年假，故部分定存利息收入尚未完成入帳事宜，致未達執行率。3.雜項收入係因收回114年度補助案未使用退回等經費不如預期，致未達執行率。

二、基金用途部分主要為：1.基金管理及企業進用獎助計畫係因115年1月份勞工退休金、勞保等費用尚未支付；且適逢年初，同仁尚未申請休假旅遊等相關補助，致未達執行率。2.身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫係因職業重建個案管理暨就業服務委託案，第1期查驗程序因尚須審核專業人員薪資級距較為繁瑣，致撥款時程較預期落後，致未達執行率。3.促進就業服務方案計畫係因興岩社福大樓物業管理由就服處主辦，因尚未完成1-2月份驗收，故未通知本處所需分攤之管理費；另國防部於115年3月2日始將2月份崇仁社區3戶租金發票寄出，致未達執行率。4.一般行政管理計畫係因115年1月份勞工退休金、勞保等費用尚未支付；且適逢年初，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電腦租賃款項刻正辦理撥付中，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115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	-	-	-	3,760,301	4,679,150	-918,849	-19.64
		累計數	-	-	-	14,465,787	16,102,563	-1,636,776	-10.16
多元促進就業計畫		本月數	-	-	-	906,285	1,263,550	-357,265	-28.27
		累計數	-	-	-	1,258,450	1,289,550	-31,100	-2.41
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		本月數	-	-	-	2,884,148	22,755,087	-19,870,939	-87.33
		累計數	-	-	-	4,264,775	23,750,809	-19,486,034	-82.04
促進就業服務方案計畫		本月數	-	-	-	72,966	84,635	-11,669	-13.79
		累計數	-	-	-	95,930	144,260	-48,330	-33.50
		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115年2月份

1.基金管理及企業進用獎助計畫係因115年1月份勞工退休金、勞保等費用尚未支付；且適逢年初，同仁尚未申請休假旅遊等相關補助，致未達執行率。2.身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫係因職業重建個案管理暨就業服務委託案，第1期查驗程序因尚須審核專業人員薪資級距較為繁瑣，致撥款時程較預期落後，致未達執行率。3.促進就業服務方案計畫係因興岩社福大樓物業管理由就服處主辦，因尚未完成1-2月份驗收，故未通知本處所需分攤之管理費；另國防部於115年3月2日始將2月份崇仁社區3戶租金發票寄出，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115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	-32,729,476	-	-	-457,250	133,085,834	
機械及設備	10,179,822	-9,826,548	-	-	-15,594	337,680	
交通及運輸設備	1,644,588	-1,628,143	-	-	-	16,445	
雜項設備	8,972,829	-8,768,027	-	-	-12,288	192,514	
租賃資產	2,205,158	-1,219,307	-	-	-72,616	913,235	
電腦軟體	17,710	-	-	-	-	17,710	
合 計	437,376,533	-54,655,478	-	-	-557,748	382,163,307	

臺北市身心障礙者就業基金

資本資產明細表

中華民國115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115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		535,969	-	-	535,969	
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	535,969	-	-	535,969	

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115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	-	686,000	-	-	686,000	319,200	-	-	-	-	-319,200	--			--
機械及設備	-	24,307	-	-	24,307	-	-	-	-	-	-	--			--
機械及設備	-	24,307	-	-	24,307	-	-	-	-	-	-	--			--
雜項設備	-	157,000	-	-	157,000	-	-	-	-	-	-	--			--
雜項設備	-	157,000	-	-	157,000	-	-	-	-	-	-	--			--
租賃資產	-	504,693	-	-	504,693	319,200	-	-	-	-	-319,200	--			--
租賃資產	-	504,693	-	-	504,693	319,200	-	-	-	-	-319,200	--	係因電腦租賃款項刻正辦理撥付中，致未達執行率。	將儘速辦理核銷事宜。	--
總 計	-	686,000	-	-	686,000	319,200	-	-	-	-	-319,200	--			--

製表

覆核

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國115年2月28日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,772,814,570	100.00	負債	102,465,639	2.72
流動資產	3,389,716,189	89.85	流動負債	99,004,018	2.62
現金	3,346,186,199	88.69	應付款項	98,627,931	2.61
銀行存款	3,346,036,199	88.69	應付代收款	83,334,174	2.21
零用及週轉金	150,000	0.00	應付費用	15,293,757	0.41
應收款項	13,966,392	0.37	其他流動負債	376,087	0.01
應收帳款	13,966,392	0.37	其他流動負債	376,087	0.01
預付款項	29,563,598	0.78	長期負債	535,969	0.01
預付費用	29,563,598	0.78	應付租賃款	535,969	0.01
固定資產	382,145,597	10.13	應付租賃款	535,969	0.01
土地	247,595,000	6.56	其他負債	2,925,652	0.08
土地	247,595,000	6.56	什項負債	2,925,652	0.08
土地改良物	4,889	0.00	存入保證金	2,879,550	0.08
土地改良物	488,866	0.01	暫收及待結轉帳項	46,102	0.00
累計折舊 - 土地改良物	-483,977	-0.01	淨資產	3,670,348,931	97.28
房屋建築及設備	133,085,834	3.53	淨資產	3,670,348,931	97.28
房屋建築及設備	166,272,560	4.41	淨資產	3,670,348,931	97.28
累計折舊 - 房屋建築及設備	-33,186,726	-0.88	累積餘額	3,636,337,731	96.38

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國115年2月28日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	337,680	0.01	本期賸餘	34,011,200	0.90
機械及設備	10,179,822	0.27			
累計折舊 - 機械及設備	-9,842,142	-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	192,514	0.01			
雜項設備	8,972,829	0.24			
累計折舊 - 雜項設備	-8,780,315	-0.23			
租賃資產	913,235	0.02			
租賃資產	2,205,158	0.06			
累計折舊 - 租賃資產	-1,291,923	-0.03			
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	935,074	0.02			
什項資產	935,074	0.02			
存出保證金	313,430	0.01			

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國115年2月28日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
催收款項	621,644	0.02			
合 計	3,772,814,570	100.00	合 計	3,772,814,570	100.00

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表附表

中華民國115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1,520,535元，債權憑證20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115年2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	9,590,009	58,216,471
徵收及依法分配收入	6,414,475	9,211,515
其他依法分配收入	6,414,475	9,211,515
財產收益	1,908,415	4,760,208
財產孳息收入	1,908,415	4,760,208
政府撥入收入	1,169,200	44,116,768
政府其他撥入收入	1,169,200	44,116,768
其他收入	97,919	127,980
雜項收入	97,919	127,980
支出	8,781,908	24,205,271
業務支出	8,195,383	22,957,011
業務支出	8,195,383	22,957,011
獎補助支出	155,585	418,581
其他獎補捐助	155,585	418,581
折舊、折耗及攤銷	278,874	557,748
固定資產折舊	278,874	557,748
其他支出	152,066	271,931
其他支出	152,066	271,931
本期賸餘(短絀)	808,101	34,011,200

臺北市身心障礙者就業基金

收入支出表

中華民國115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	-	3,636,337,731
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	3,670,348,931

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115年1月1日至115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
基金來源	58,216,471	-	58,216,471	收入
徵收及依法分配收入	9,211,515	-	9,211,515	徵收及依法分配收入
財產收入	4,760,208	-	4,760,208	財產收益
政府撥入收入	44,116,768	-	44,116,768	政府撥入收入
其他收入	127,980	-	127,980	其他收入
基金用途	23,647,523	557,748	24,205,271	支出
服務費用	22,559,203	397,808	22,957,011	業務支出
材料及用品費	44,566	-44,566	-	
租金、償債、利息及相關手續費	49,035	-49,035	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	304,207	-304,207	-	
捐助、補助與獎助	418,581	-	418,581	獎補助支出
其他	271,931	-	271,931	其他支出
其他	271,931	-	271,931	其他支出
本期賸餘(短絀)	34,568,948	-557,748	34,011,200	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,254,528,732	381,808,999	3,636,337,731	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
		-	-	淨資產調整數

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115年1月1日至115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	3,289,097,680	381,251,251	3,670,348,931	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115年1月1日至115年2月28日

- 1.預算項目「服務費用」2,255萬9,203元與會計科目「業務支出」2,295萬7,011元間之調整數39萬7,808元，係「材料及用品費」4萬4,566元、租金、償債、利息及相關手續費4萬9,035元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」30萬4,207元之調整數合計。
- 2.會計科目「折舊、折耗及攤銷」55萬7,748元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。