

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115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115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	410,602,000	34,322,993	24,590,184	9,732,809	39.58	92,539,464	87,328,145	5,211,319	5.97
徵收及依法分配收入	240,156,000	26,934,652	20,000,000	6,934,652	34.67	36,146,167	31,000,000	5,146,167	16.60
徵收收入	240,156,000	26,934,652	20,000,000	6,934,652	34.67	36,146,167	31,000,000	5,146,167	16.60
財產收入	57,093,000	7,247,513	4,540,000	2,707,513	59.64	12,007,721	11,847,377	160,344	1.35
權利金收入	1,132,000	-	-	-	--	1	1	0	0.00
利息收入	55,961,000	7,247,513	4,540,000	2,707,513	59.64	12,007,720	11,847,376	160,344	1.35
政府撥入收入	111,989,000	34,358	-	34,358	--	44,151,126	44,116,768	34,358	0.08
政府其他撥入收入	111,989,000	34,358	-	34,358	--	44,151,126	44,116,768	34,358	0.08
其他收入	1,364,000	106,470	50,184	56,286	112.16	234,450	364,000	-129,550	-35.59
雜項收入	1,364,000	106,470	50,184	56,286	112.16	234,450	364,000	-129,550	-35.59
基金用途	410,730,000	52,851,857	32,109,956	20,741,901	64.60	76,499,380	77,890,561	-1,391,181	-1.79
基金管理及企業進用獎助計畫	83,407,000	6,018,651	6,227,650	-208,999	-3.36	20,484,438	22,330,213	-1,845,775	-8.27
多元促進就業計畫	41,123,000	1,686,213	467,500	1,218,713	260.69	2,944,663	1,757,050	1,187,613	67.59
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	90,065,000	20,917,117	2,195,722	18,721,395	852.63	25,181,892	25,946,531	-764,639	-2.95
促進就業服務方案計畫	177,727,000	22,443,501	21,931,926	511,575	2.33	22,539,431	22,076,186	463,245	2.10
一般行政管理計畫	17,722,000	1,467,175	1,287,158	180,017	13.99	5,029,756	5,461,381	-431,625	-7.90
建築及設備計畫	686,000	319,200	-	319,200	--	319,200	319,200	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115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	686,000	319,200	-	319,200	--	319,200	319,200	0	0.00
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	-128,000	-18,528,864	-7,519,772	-11,009,092	--	16,040,084	9,437,584	6,602,500	69.96
期初基金餘額	3,257,707,000	3,289,097,680	3,274,664,356	14,433,324	0.44	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	3,270,568,816	3,267,144,584	3,424,232	0.10	3,270,568,816	3,267,144,584	3,424,232	0.10

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程辦理，執行績效良好，致執行率超前。2.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，致支出減少。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。

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	-	-	-	6,018,651	6,227,650	-208,999	-3.36
		累計數	-	-	-	20,484,438	22,330,213	-1,845,775	-8.27
多元促進就業計畫		本月數	-	-	-	1,686,213	467,500	1,218,713	260.69
		累計數	-	-	-	2,944,663	1,757,050	1,187,613	67.59
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		本月數	-	-	-	20,917,117	2,195,722	18,721,395	852.63
		累計數	-	-	-	25,181,892	25,946,531	-764,639	-2.95
促進就業服務方案計畫		本月數	-	-	-	22,443,501	21,931,926	511,575	2.33
		累計數	-	-	-	22,539,431	22,076,186	463,245	2.10
		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115年3月份

1.基金管理及企業進用獎助計畫係因核發義務、非義務獎勵金申請案件數及核銷金額均較預估數少，致支出減少。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。

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	-32,729,476	-	-	-685,875	132,857,209	
機械及設備	10,179,822	-9,826,548	-	-	-23,391	329,883	
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	-	-	-18,432	186,370	
租賃資產	2,205,158	-1,219,307	-	-	-108,924	876,927	
電腦軟體	17,710	-	-	-	-	17,710	
合 計	437,376,533	-54,655,478	-	-	-836,622	381,884,433	

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31萬9,200元不同，係因後者為支付廠商111年、112年、114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115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		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	-	686,000	-	-	686,000	319,200	319,200	-	319,200	100.00	0	0.00			46.53
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	-	319,200	100.00	0	0.00			63.25
租賃資產	-	504,693	-	-	504,693	319,200	319,200	-	319,200	100.00	0	0.00			63.25
總 計	-	686,000	-	-	686,000	319,200	319,200	-	319,200	100.00	0	0.00			46.53

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

115年度第1期(民國115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115年3月 底累計分配數 (2)	截至115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115年3月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,747,571,324	100.00	負債	95,710,931	2.55
流動資產	3,364,751,817	89.78	流動負債	92,295,412	2.46
現金	3,302,083,759	88.11	應付款項	92,238,525	2.46
銀行存款	3,301,933,759	88.11	應付代收款	86,503,566	2.31
零用及週轉金	150,000	0.00	應付費用	5,734,959	0.15
應收款項	3,251,832	0.09	其他流動負債	56,887	0.00
應收帳款	3,251,832	0.09	其他流動負債	56,887	0.00
預付款項	59,416,226	1.59	長期負債	535,969	0.01
預付費用	59,416,226	1.59	應付租賃款	535,969	0.01
固定資產	381,866,723	10.19	應付租賃款	535,969	0.01
土地	247,595,000	6.61	其他負債	2,879,550	0.08
土地	247,595,000	6.61	什項負債	2,879,550	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	淨資產	3,651,860,393	97.45
累計折舊 - 土地改良物	-483,977	-0.01	淨資產	3,651,860,393	97.45
房屋建築及設備	132,857,209	3.55	淨資產	3,651,860,393	97.45
房屋建築及設備	166,272,560	4.44	累積餘額	3,636,337,731	97.03
累計折舊 - 房屋建築及設備	-33,415,351	-0.89	本期賸餘	15,522,662	0.41

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國115年3月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	329,883	0.01			
機械及設備	10,179,822	0.27			
累計折舊 - 機械及設備	-9,849,939	-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	186,370	0.00			
雜項設備	8,972,829	0.24			
累計折舊 - 雜項設備	-8,786,459	-0.23			
租賃資產	876,927	0.02			
租賃資產	2,205,158	0.06			
累計折舊 - 租賃資產	-1,328,231	-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	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3月31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	3,747,571,324	100.00	合 計	3,747,571,324	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115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1,520,535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3月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	34,322,993	92,539,464
徵收及依法分配收入	26,934,652	36,146,167
其他徵收收入	26,934,652	36,146,167
財產收益	7,247,513	12,007,721
財產孳息收入	7,247,513	12,007,721
政府撥入收入	34,358	44,151,126
政府其他撥入收入	34,358	44,151,126
其他收入	106,470	234,450
雜項收入	106,470	234,450
支出	52,811,531	77,016,802
業務支出	50,136,962	73,093,973
業務支出	50,136,962	73,093,973
獎補助支出	2,120,553	2,539,134
其他獎補助	2,120,553	2,539,134
折舊、折耗及攤銷	278,874	836,622
固定資產折舊	278,874	836,622
其他支出	275,142	547,073
其他支出	275,142	547,073
本期賸餘(短絀)	-18,488,538	15,522,662

臺北市身心障礙者就業基金

收入支出表

中華民國115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	-	3,636,337,731
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	3,651,860,393

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115年1月1日至115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	3,270,568,816	381,291,577	3,651,860,393	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115年1月1日至115年3月31日

- 1.預算項目「服務費用」7,056萬12元與會計科目「業務支出」7,309萬3,973元間之調整數253萬3,961元，係「材料及用品費」12萬8,130元、「租金、償債、利息及相關手續費」12萬5,065元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」228萬766元之調整數合計。
- 2.會計科目「折舊、折耗及攤銷」83萬6,622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31萬9,200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。