

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1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1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 17 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1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	48,626,462	35,841,244	12,785,218	35.67	48,626,462	35,841,244	12,785,218	35.67
徵收及依法分配收入	240,156,000	2,797,040	3,000,000	-202,960	-6.77	2,797,040	3,000,000	-202,960	-6.77
徵收收入	240,156,000	2,797,040	3,000,000	-202,960	-6.77	2,797,040	3,000,000	-202,960	-6.77
財產收入	57,093,000	2,851,793	2,764,377	87,416	3.16	2,851,793	2,764,377	87,416	3.16
權利金收入	1,132,000	1	1	0	0.00	1	1	0	0.00
利息收入	55,961,000	2,851,792	2,764,376	87,416	3.16	2,851,792	2,764,376	87,416	3.16
政府撥入收入	111,989,000	42,947,568	30,049,051	12,898,517	42.92	42,947,568	30,049,051	12,898,517	42.92
政府其他撥入收入	111,989,000	42,947,568	30,049,051	12,898,517	42.92	42,947,568	30,049,051	12,898,517	42.92
其他收入	1,364,000	30,061	27,816	2,245	8.07	30,061	27,816	2,245	8.07
雜項收入	1,364,000	30,061	27,816	2,245	8.07	30,061	27,816	2,245	8.07
基金用途	410,730,000	15,144,489	15,324,327	-179,838	-1.17	15,144,489	15,324,327	-179,838	-1.17
基金管理及企業進用獎助計畫	83,407,000	10,705,486	11,423,413	-717,927	-6.28	10,705,486	11,423,413	-717,927	-6.28
多元促進就業計畫	41,123,000	352,165	26,000	326,165	1,254.48	352,165	26,000	326,165	1,254.48
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	90,065,000	1,380,627	995,722	384,905	38.66	1,380,627	995,722	384,905	38.66
促進就業服務方案計畫	177,727,000	22,964	59,625	-36,661	-61.49	22,964	59,625	-36,661	-61.49
一般行政管理計畫	17,722,000	2,683,247	2,819,567	-136,320	-4.83	2,683,247	2,819,567	-136,320	-4.83
建築及設備計畫	686,000	-	-	-	--	-	-	-	--

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1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	-	-	-	--	-	-	-	--
其他	-	-	-	-	--	-	-	-	--
本期賸餘(短絀)	-128,000	33,481,973	20,516,917	12,965,056	63.19	33,481,973	20,516,917	12,965,056	63.19
期初基金餘額	3,257,707,000	3,254,528,732	3,257,707,000	-3,178,268	-0.10	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	3,288,010,705	3,278,223,917	9,786,788	0.30	3,288,010,705	3,278,223,917	9,786,788	0.30

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1月份

- 一、基金來源部份主要為：政府其他撥入收入係因「身心障礙者支持性就業服務計畫」等勞動部提早撥付第1期款，致執行率超前。
- 二、基金用途部分主要為：1.多元促進就業計畫主要係因職務再設計核銷案件超出預期，致執行率超前。2.身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫係因支付勞動部「推動身心障礙者職業重建個案管理服務計畫」114年度年終獎金等超出預估數，致執行率超前。3.促進就業服務方案計畫係因國防部延遲開立1月份崇仁社區3戶租金發票，本處業於115年2月2日收到，刻正辦理核銷事宜，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115年1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	-	-	-	10,705,486	11,423,413	-717,927	-6.28
		累計數	-	-	-	10,705,486	11,423,413	-717,927	-6.28
多元促進就業計畫		本月數	-	-	-	352,165	26,000	326,165	1,254.48
		累計數	-	-	-	352,165	26,000	326,165	1,254.48
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		本月數	-	-	-	1,380,627	995,722	384,905	38.66
		累計數	-	-	-	1,380,627	995,722	384,905	38.66
促進就業服務方案計畫		本月數	-	-	-	22,964	59,625	-36,661	-61.49
		累計數	-	-	-	22,964	59,625	-36,661	-61.49
		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1月份

1.多元促進就業計畫主要係因職務再設計核銷案件超出預期，致執行率超前。2.身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫係因支付勞動部「推動身心障礙者職業重建個案管理服務計畫」114年度年終獎金等超出預估數，致執行率超前。3.促進就業服務方案計畫係因國防部延遲開立1月份崇仁社區3戶租金發票，本處業於115年2月2日收到，刻正辦理核銷事宜，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1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	-	-	-228,625	133,314,459	
機械及設備	10,179,822	-9,826,548	-	-	-7,797	345,477	
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	-	-	-6,144	198,658	
租賃資產	2,205,158	-1,219,307	-	-	-36,308	949,543	
電腦軟體	17,710	-	-	-	-	17,710	
合 計	437,376,533	-54,655,478	-	-	-278,874	382,442,181	

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1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1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1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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
租賃資產	-	504,693	-	-	504,693	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
總 計	-	686,000	-	-	686,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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1月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,772,897,098	100.00	負債	103,356,268	2.74
流動資產	3,389,519,843	89.84	流動負債	99,826,742	2.65
現金	3,356,996,016	88.98	應付款項	99,450,655	2.64
銀行存款	3,356,846,016	88.97	應付代收款	82,122,556	2.18
零用及週轉金	150,000	0.00	應付費用	17,328,099	0.46
應收款項	22,613,680	0.60	其他流動負債	376,087	0.01
應收帳款	22,613,680	0.60	其他流動負債	376,087	0.01
預付款項	9,910,147	0.26	長期負債	535,969	0.01
預付費用	9,910,147	0.26	應付租賃款	535,969	0.01
固定資產	382,424,471	10.14	應付租賃款	535,969	0.01
土地	247,595,000	6.56	其他負債	2,993,557	0.08
土地	247,595,000	6.56	什項負債	2,993,557	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	114,007	0.00
累計折舊 - 土地改良物	-483,977	-0.01	淨資產	3,669,540,830	97.26
房屋建築及設備	133,314,459	3.53	淨資產	3,669,540,830	97.26
房屋建築及設備	166,272,560	4.41	淨資產	3,669,540,830	97.26
累計折舊 - 房屋建築及設備	-32,958,101	-0.87	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1月31日

單位:新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	345,477	0.01	本期賸餘	33,203,099	0.88
機械及設備	10,179,822	0.27			
累計折舊 - 機械及設備	-9,834,345	-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	198,658	0.01			
雜項設備	8,972,829	0.24			
累計折舊 - 雜項設備	-8,774,171	-0.23			
租賃資產	949,543	0.03			
租賃資產	2,205,158	0.06			
累計折舊 - 租賃資產	-1,255,615	-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1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	3,772,897,098	100.00	合 計	3,772,897,098	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1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1月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	48,626,462	48,626,462
徵收及依法分配收入	2,797,040	2,797,040
其他依法分配收入	2,797,040	2,797,040
財產收益	2,851,793	2,851,793
財產孳息收入	2,851,793	2,851,793
政府撥入收入	42,947,568	42,947,568
政府其他撥入收入	42,947,568	42,947,568
其他收入	30,061	30,061
雜項收入	30,061	30,061
支出	15,423,363	15,423,363
業務支出	14,761,628	14,761,628
業務支出	14,761,628	14,761,628
獎補助支出	262,996	262,996
其他獎補捐助	262,996	262,996
折舊、折耗及攤銷	278,874	278,874
固定資產折舊	278,874	278,874
其他支出	119,865	119,865
其他支出	119,865	119,865
本期賸餘(短絀)	33,203,099	33,203,099

臺北市身心障礙者就業基金

收入支出表

中華民國115年1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	-	3,669,540,830

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1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	48,626,462	-	48,626,462	收入
徵收及依法分配收入	2,797,040	-	2,797,040	徵收及依法分配收入
財產收入	2,851,793	-	2,851,793	財產收益
政府撥入收入	42,947,568	-	42,947,568	政府撥入收入
其他收入	30,061	-	30,061	其他收入
基金用途	15,144,489	278,874	15,423,363	支出
服務費用	14,516,397	245,231	14,761,628	業務支出
材料及用品費	29,891	-29,891	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	215,340	-215,340	-	
捐助、補助與獎助	262,996	-	262,996	獎補助支出
		278,874	278,874	折舊、折耗及攤銷
其他	119,865	-	119,865	其他支出
本期賸餘(短絀)	33,481,973	-278,874	33,203,099	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
期末基金餘額	3,288,010,705	381,530,125	3,669,540,830	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1月31日

- 1.預算項目「服務費用」1,451萬6,397元與會計科目「業務支出」1,476萬1,628元間之調整數24萬5,231元，係「材料及用品費」2萬9,891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」27萬8,874元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。