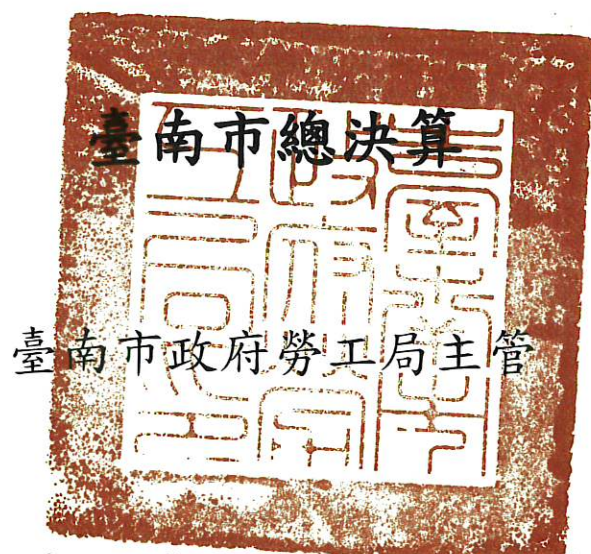


中華民國 114 年 度
(114 年 1 月 1 日 至 114 年 12 月 31 日)



臺南市身心障礙者就業基金附屬單位決算
(非營業部分)

臺南市政府勞工局 編

臺南市身心障礙者就業基金114年度附屬單位決算

目

次

甲、總說明.....	1
乙、決算報表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	5
貳、附屬表	
一、基金來源明細表.....	7
二、基金用途明細表.....	8
三、資本資產明細表.....	13
四、固定資產建設改良擴充明細表.....	14
五、員工人數彙計表.....	16
六、用人費用彙計表.....	18
七、主要業務計畫執行績效摘要表.....	22
八、各項費用彙計表.....	24
九、管制性項目及統計所需項目比較表.....	26
丙、會計報表	
一、平衡表.....	28
二、收入支出表.....	30
三、現金流量表.....	32
丁、參考表	
一、決算與會計收支對照表.....	33

總 說 明

臺南市身心障礙者就業基金

總 說 明

中華民國 114 年度

一、業務計畫實施績效

本基金業務計畫辦理身心障礙者就業計畫，其執行結果如下：

(一) 委託辦理身心障礙者職業訓練：

114 年度身心障礙者職業訓練專班，辦理「農藝栽種與草本植物創作班」等 13 班次養成訓練及辦理「經絡與職場手法應用班」1 班次在職訓練，總計 14 班次共提供 240 人參訓機會，其中養生抒壓技能班參訓 12 人跨 115 年度執行，截至 114 年 12 月底已結訓 13 班，結訓人數 207 人，達成率 86.25%。

(二) 辦理身心障礙者支持性就業服務：

本年度委託財團法人伊甸社會福利基金會、財團法人喜憨兒社會福利基金會、財團法人天主教臺南市私立蘆葦啟智中心、衛生福利部嘉南療養院等 4 單位辦理是項業務，推介就業成功 110 人。

(三) 補助身心障礙者庇護工場辦理庇護性就業服務：

本年度補助社團法人台南市心智關懷協會附設展翼烘焙坊、創義印務設計庇護工場、財團法人台南市私立蓮心園社會福利慈善事業基金會附設啟智中心、吉茂專業庇護工場、喜憨兒台南庇護工場、菩提澄園庇護工場及安平康家福田庇護工場等 7 家辦理身心障礙者庇護性就業，提供 73 位身心障礙者庇護性就業。年度目標值補助 1,928 萬 4,000 元，實際補助 1,614 萬 9,589 元，約 83.75%。

(四) 補助進用身心障礙者義務機構超額及新進用身心障礙者部分獎勵金：

本年度為鼓勵義務機構能長期(任職滿 1 年、新進用任職滿 18 個月)僱用身心障礙者，始得依臺南市政府獎勵進用身心障礙者實施要點提出申請核發獎勵金，年度目標值補助 50 家次及 100 人次，實際補助 17 家次及 20 人次，達成率分別為 34%及 20%，主要係因修正獎勵要點，超額獎勵核發滿四期後不再核發，新進用獎勵需任職滿 18 個月後始得請領，故申請獎勵案件減少所致。

(五) 補助身心障礙者職務再設計：

本年度為協助身心障礙者排除工作障礙，改善無障礙工作環境，補助民德國民中學等機構與個人計 309 萬 348 元，年度目標值 80 件，實際補助 106 件，約 132.5%，係因實際個案申請需求增加所致。

臺南市身心障礙者就業基金

總 說 明

中華民國 114 年度

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源：

本年度基金來源預算數 1 億 517 萬元，決算數 9,787 萬 3,911 元，執行率 93.06%，其中：

1. 違規罰款收入：預算數 2,637 萬 1,000 元，決算數 2,431 萬 9,688 元，執行率 92.22%，減少 205 萬 1,312 元，約 7.78%，係因義務機關構未足額進用身心障礙者減少，致差額補助費收入減少。
2. 利息收入：預算數 222 萬 8,000 元，決算數 254 萬 8,961 元，執行率 114.41%，增加 32 萬 961 元，約 14.41%，係因銀行存款利率調漲所致。
3. 政府其他撥入收入：預算數 7,655 萬 1,000 元，決算數 7,092 萬 6,866 元，執行率 92.65%，減少 562 萬元 4,134 元，約 7.35%。
4. 雜項收入：預算數 2 萬元，決算數 7 萬 8,396 元，執行率 391.98%，增加 5 萬 8,396 元，約 291.98%，主要係因註銷以前年度應付費用剩餘款所致。

(二)基金用途：

身心障礙者就業計畫：預算數 1 億 1,898 萬 3,000 元，決算數 1 億 435 萬 7,139 元，執行率 87.71%，減少 1,462 萬 5,861 元，約 12.29%，主要係因：

1. 修正超額進用身心障礙者獎勵金要點，符合獎勵情形減少補助金額 351 萬元所致。
2. 庇護工場補助計畫依實核銷結餘約 313 萬元所致。
3. 撥交中央統籌分配款比預期減少 140 萬元所致。
4. 委託辦理支持性就業服務案，依契約結算剩餘約 95 萬元所致。
5. 委託辦理身心障礙者職業訓練案，依契約結算剩餘約 88 萬元所致。

(三)餘絀情形：

本年度基金來源及用途相抵後，決算數短絀 648 萬 3,228 元，較預算數短絀 1,381 萬 3,000 元，減少短絀 732 萬 9,772 元。

三、現金流量結果

(一)業務活動之現金流量：

臺南市身心障礙者就業基金

總 說 明

中華民國 114 年度

本期短絀 650 萬 5,955 元及調整非現金項目：包含折舊、折耗及攤銷 7 萬 2,458 元、處理資產利益 2 萬 4,741 元、流動資產淨增 17 萬 4,591 元及流動負債淨減 39 萬 5,441 元，業務活動之淨現金流出 702 萬 8,270 元。

(二)投資活動之現金流量：

增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 2 萬 4,990 元，投資活動之淨現金流出 2 萬 4,990 元。

(三)現金及約當現金之淨減 705 萬 3,260 元。

四、資產負債情況

(一)本年度資產總額 2 億 9,470 萬 6,626 元，較上年度決算數 3 億 160 萬 8,022 元，計減少 690 萬 1,396 元，約 2.29%，主要係銀行存款減少 705 萬 3,260 元。其內容分別為流動資產 2 億 9,224 萬 2,056 元，佔 99.16%、固定資產 20 萬 2,937 元，佔 0.07%、其他資產 226 萬 1,633 元，佔 0.77%。

(二)負債總額 1,504 萬 1,650 元，較上年度決算數 1,543 萬 7,091 元，計減少 39 萬 5,441 元，約 2.56%，係因應付費用減少。其內容均為流動負債，佔負債及淨資產總額 5.10%。

(三)淨資產總額 2 億 7,966 萬 4,976 元，較上年度決算數 2 億 8,617 萬 931 元，計減少 650 萬 5,955 元，約 2.27%，係因累積餘額減少。其內容均為累積餘額，佔負債及淨資產總額 94.90%。

五、其他

(一)納入市庫集中支付說明：

本基金本年底現金為 2 億 9,069 萬 3,965 元，其中 2,548 萬 5,570 元，配合政策納入市庫集中支付，有助於提升政府整體財務效益。

(二)本年度併決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：無。

(三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(四)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項及或有資產，應說明其總額及內容：無。

(五)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

決算報表

臺南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年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比 較 增 減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
基金來源	105,170,000	100.00	97,873,911	100.00	-7,296,089	-6.94	100,815,673	100.00
徵收及依法分配收入	26,371,000	25.07	24,319,688	24.85	-2,051,312	-7.78	24,637,260	24.44
徵收收入	26,371,000	25.07	24,319,688	24.85	-2,051,312	-7.78	24,637,260	24.44
違規罰款收入	26,371,000	25.07	24,319,688	24.85	-2,051,312	-7.78	24,637,260	24.44
財產收入	2,228,000	2.12	2,548,961	2.60	320,961	14.41	2,383,980	2.36
利息收入	2,228,000	2.12	2,548,961	2.60	320,961	14.41	2,383,980	2.36
政府撥入收入	76,551,000	72.79	70,926,866	72.47	-5,624,134	-7.35	73,589,684	72.99
政府其他撥入收入	76,551,000	72.79	70,926,866	72.47	-5,624,134	-7.35	73,589,684	72.99
其他收入	20,000	0.02	78,396	0.08	58,396	291.98	204,749	0.20
雜項收入	20,000	0.02	78,396	0.08	58,396	291.98	204,749	0.20
基金用途	118,983,000	113.13	104,357,139	106.62	-14,625,861	-12.29	105,633,476	104.78
身心障礙者就業計畫	118,983,000	113.13	104,357,139	106.62	-14,625,861	-12.29	105,633,476	104.78
購建固定資產	25,000	0.02	24,990	0.03	-10	-0.04	73,482	0.07
其他	118,958,000	113.11	104,332,149	106.60	-14,625,851	-12.29	105,559,994	104.71
本期賸餘（短絀）	-13,813,000	-13.13	-6,483,228	-6.62	7,329,772	-53.06	-4,817,803	-4.78
期初基金餘額	276,431,000	262.84	285,945,267	292.16	9,514,267	3.44	290,763,070	288.41
解繳公庫								
期末基金餘額	262,618,000	249.71	279,462,039	285.53	16,844,039	6.41	285,945,267	283.63

臺南市身心障礙者就業基金

基金來源明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金來源	105,170,000	97,873,911	-7,296,089	-6.94	
徵收及依法分配收入	26,371,000	24,319,688	-2,051,312	-7.78	
徵收收入	26,371,000	24,319,688	-2,051,312	-7.78	
違規罰款收入	26,371,000	24,319,688	-2,051,312	-7.78	
財產收入	2,228,000	2,548,961	320,961	14.41	
利息收入	2,228,000	2,548,961	320,961	14.41	係因銀行存款利率調漲所致。
政府撥入收入	76,551,000	70,926,866	-5,624,134	-7.35	
政府其他撥入收入	76,551,000	70,926,866	-5,624,134	-7.35	
其他收入	20,000	78,396	58,396	291.98	
雜項收入	20,000	78,396	58,396	291.98	主要係因註銷以前年度應付費用剩餘款所致。

臺南市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金用途	118,983,000	104,357,139	-14,625,861	-12.29	
身心障礙者就業計畫	118,983,000	104,357,139	-14,625,861	-12.29	
身心障礙者就業輔導	31,319,000	24,631,148	-6,687,852	-21.35	
用人費用	3,124,000	2,561,027	-562,973	-18.02	
聘僱及兼職人員薪資	2,255,000	1,862,820	-392,180	-17.39	
加（夜）班費	10,000	2,612	-7,388	-73.88	
獎金	277,000	225,990	-51,010	-18.42	
退休及卹償金	139,000	112,668	-26,332	-18.94	
福利費	443,000	356,937	-86,063	-19.43	
服務費用	13,161,000	12,270,966	-890,034	-6.76	
郵電費	133,000	72,323	-60,677	-45.62	
旅運費	215,000	94,001	-120,999	-56.28	
印刷裝訂與廣告費	1,422,000	1,111,980	-310,020	-21.80	業務宣導費預算金額1,300,000元，決算金額1,046,600元。
修理保養及保固費	70,000		-70,000	-100.00	
一般服務費	11,016,000	10,551,412	-464,588	-4.22	計時計件人員酬金-約用人員3人及臨時人員1人，預算金額2,161,000元，決算金額2,277,603元。
專業服務費	305,000	441,250	136,250	44.67	
材料及用品費	95,000	67,880	-27,120	-28.55	
用品消耗	95,000	67,880	-27,120	-28.55	
租金、償債、利息及相關手續費	246,000	260,620	14,620	5.94	
地租及水租		26,020	26,020	--	
機器租金	96,000	84,600	-11,400	-11.88	
雜項設備租金	150,000	150,000			
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	25,000	24,990	-10	-0.04	
購建固定資產	25,000	24,990	-10	-0.04	
稅捐及規費（強制費）	10,000	8,250	-1,750	-17.50	
規費	10,000	8,250	-1,750	-17.50	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,758,000	1,937,262	-3,820,738	-66.36	
捐助、補助與獎助	1,483,000	1,338,232	-144,768	-9.76	

臺南市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	4,275,000	599,030	-3,675,970	-85.99	
其他	8,900,000	7,500,153	-1,399,847	-15.73	
其他支出	8,900,000	7,500,153	-1,399,847	-15.73	
職業重建個案管理服務計畫	14,396,000	12,990,307	-1,405,693	-9.76	
服務費用	13,961,000	12,669,568	-1,291,432	-9.25	
郵電費	77,000	45,991	-31,009	-40.27	
旅運費	943,000	454,018	-488,982	-51.85	
印刷裝訂與廣告費	70,000	49,202	-20,798	-29.71	業務宣導費預算金額12,000元，決算金額9,320元。
保險費	14,000	6,875	-7,125	-50.89	
一般服務費	11,626,000	11,062,562	-563,438	-4.85	計時計件人員酬金-約用人員14人，預算金額11,611,000元，決算金額11,023,562元。
專業服務費	1,231,000	1,050,920	-180,080	-14.63	
材料及用品費	155,000	108,339	-46,661	-30.10	
用品消耗	155,000	108,339	-46,661	-30.10	
租金、償債、利息及相關手續費	280,000	212,400	-67,600	-24.14	
地租及水租	64,000	14,400	-49,600	-77.50	
機器租金	216,000	198,000	-18,000	-8.33	
職業訓練計畫	26,775,000	25,765,401	-1,009,599	-3.77	
服務費用	26,670,000	25,727,541	-942,459	-3.53	
旅運費	95,000	47,340	-47,660	-50.17	
印刷裝訂與廣告費	80,000	10,860	-69,140	-86.43	業務宣導費預算金額20,000元，決算金額1,620元。
一般服務費	26,420,000	25,607,841	-812,159	-3.07	計時計件人員酬金-約用人員2人，預算金額1,222,000元，決算金額1,283,613元。
專業服務費	75,000	61,500	-13,500	-18.00	
材料及用品費	105,000	34,014	-70,986	-67.61	
用品消耗	105,000	34,014	-70,986	-67.61	
其他		3,846	3,846	--	
其他支出		3,846	3,846	--	
支持性就業服務計畫	11,610,000	10,093,841	-1,516,159	-13.06	

臺南市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
服務費用	11,440,000	9,964,063	-1,475,937	-12.90	業務宣導費預算金額11,000元，決算金額3,600元。 計時計件人員酬金-約用人員2人，預算金額1,307,000元，決算金額877,336元。
旅運費	207,000	110,390	-96,610	-46.67	
印刷裝訂與廣告費	45,000	34,788	-10,212	-22.69	
一般服務費	11,058,000	9,679,385	-1,378,615	-12.47	
專業服務費	130,000	139,500	9,500	7.31	
材料及用品費	110,000	70,046	-39,954	-36.32	
用品消耗	110,000	70,046	-39,954	-36.32	
租金、償債、利息及相關手續費	28,000	26,400	-1,600	-5.71	
機器租金	28,000	26,400	-1,600	-5.71	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	32,000	32,000			
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	32,000	32,000			
其他		1,332	1,332	--	
其他支出		1,332	1,332	--	
庇護性就業服務計畫	20,984,000	17,294,627	-3,689,373	-17.58	
服務費用	798,000	611,993	-186,007	-23.31	業務宣導費預算金額297,000元，決算金額237,708元。
郵電費	50,000	39,811	-10,189	-20.38	
旅運費	113,000	30,136	-82,864	-73.33	
印刷裝訂與廣告費	349,000	326,317	-22,683	-6.50	
保險費	17,000	7,729	-9,271	-54.54	
一般服務費	11,000	11,000			
專業服務費	258,000	197,000	-61,000	-23.64	
材料及用品費	281,000	228,222	-52,778	-18.78	
用品消耗	281,000	228,222	-52,778	-18.78	
租金、償債、利息及相關手續費	234,000	127,823	-106,177	-45.37	
地租及水租	54,000	40,830	-13,170	-24.39	
機器租金	108,000	40,118	-67,882	-62.85	
交通及運輸設備租金	72,000	45,875	-26,125	-36.28	
雜項設備租金		1,000	1,000	--	

臺南市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,671,000	16,326,589	-3,344,411	-17.00	業務宣導費預算金額2,000元，決算金額2,000元。
捐助、補助與獎助	19,284,000	16,149,589	-3,134,411	-16.25	
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	387,000	177,000	-210,000	-54.26	
職業輔導評量計畫	3,473,000	3,357,009	-115,991	-3.34	
服務費用	3,412,000	3,305,389	-106,611	-3.12	
旅運費	20,000	1,925	-18,075	-90.38	
印刷裝訂與廣告費	18,000	14,500	-3,500	-19.44	
一般服務費	3,346,000	3,261,464	-84,536	-2.53	
專業服務費	28,000	27,500	-500	-1.79	
材料及用品費	45,000	35,620	-9,380	-20.84	
用品消耗	45,000	35,620	-9,380	-20.84	業務宣導費預算金額60,000元，決算金額60,000元。
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,000	16,000			
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	16,000	16,000			
職務再設計服務實施計畫	3,050,000	3,403,917	353,917	11.60	
服務費用	270,000	313,569	43,569	16.14	
旅運費	35,000	31,069	-3,931	-11.23	
印刷裝訂與廣告費	60,000	60,000			
專業服務費	175,000	222,500	47,500	27.14	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,780,000	3,090,348	310,348	11.16	
捐助、補助與獎助	2,780,000	3,090,348	310,348	11.16	
促進視覺功能障礙者就業計畫	7,376,000	6,820,889	-555,111	-7.53	辦理補助輔具、工作環境及流程改善等業務，超支310,348元，業經臺南市府114年11月14日府勞會字第1141577675號函核定在案。
服務費用	5,583,000	5,565,430	-17,570	-0.31	
旅運費	271,000	146,763	-124,237	-45.84	
印刷裝訂與廣告費		166,680	166,680	--	

臺南市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
一般服務費	5,121,000	5,027,487	-93,513	-1.83	1140624637號簽准同意在案。 計時計件人員酬金-約用人員6人，預算金額3,583,000元，決算金額3,664,047元。
專業服務費	191,000	224,500	33,500	17.54	
材料及用品費	48,000	11,993	-36,007	-75.01	
用品消耗	48,000	11,993	-36,007	-75.01	
租金、償債、利息及相關手續費	92,000		-92,000	-100.00	
機器租金	92,000		-92,000	-100.00	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,653,000	1,243,466	-409,534	-24.78	
捐助、補助與獎助	1,653,000	1,243,466	-409,534	-24.78	

臺南市身心障礙者就業基金
資本資產明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	取得成本 / 期初餘額	以前年度 累計折舊 (耗) / 長期 投資評價	本年度成本變動				本年度累計 折舊(耗) / 長期投資 評價變動數	期末帳面 金 額
			增加數		減少數			
			預算數	決算數	預算數	決算數		
資產	604,488	-378,824		49,990		25,879	-46,838	202,937
機械及設備	558,521	-342,131		49,990		25,879	-45,104	195,397
雜項設備	45,967	-36,693					-1,734	7,540

註：機械及設備：本年度成本變動增加49,990元，係因移入委辦評量工具手部握力器組25,000元及預算編列汰換電腦24,990元所致；
 機械及設備：本年度成本變動減少25,879元，係因財產依規定報廢所致。

臺南市身心障
固定資產建設

中華民國

項 目	可 用 預		
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數
身心障礙者就業計畫		25,000	
身心障礙者就業輔導		25,000	
機械及設備		25,000	
機械及設備		25,000	
合 計		25,000	

礙者就業基金 改良擴充明細表

114年度

單位：新臺幣元

[illegible]

員工人數彙計表

中華民國114年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備 註
專任人員	5	4	-1	約僱人員員額管控1人
聘用	1	1		
約僱	4	3	-1	
管理會委員	13	13		
總 計	18	17	-1	

註：服務費用-一般服務費計時與計件人員酬金項下，計有約用人員預算28人、決算27人，臨時人員預算1人、決算1人。

臺南市身心障
用 人 費 用

中華民國

項 目	預				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	加（夜） 班 費	津 貼	獎 金
身心障礙者就業計畫		2,255,000	10,000		277,000
聘僱人員		2,255,000	10,000		277,000
管理會委員					
合 計		2,255,000	10,000		277,000

彙計表

114年度

單位：新臺幣元

[illegible]

臺南市身心障
用 人 費 用

中華民國

項 目	決				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	加（夜） 班 費	津 貼	獎 金
身心障礙者就業計畫		1,862,820	2,612		225,990
聘僱人員		1,862,820	2,612		225,990
管理會委員					
合 計		1,862,820	2,612		225,990

註：1.服務費用-一般服務費-計時與計件人員酬金項下，計有約用人員預算28人、決算27人，臨時人員預算1人、決算1人，
2.用人費用-獎金-年終獎金項下，列有約聘僱人員4人年終工作獎金，預算數277,000元、決算數225,990元，係依據114

114年度

單位：新臺幣元

預算金額19,884,000元、決算金額19,126,161元。
年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項辦理。

臺南市身心障礙 主要業務計畫

中華民國

[illegible]

礙者就業基金
執行績效摘要表

114年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
-33.00	-13.75	-877,772	-3.48	因庇護工場費用依實際狀況核銷，致實際補助金額較預算數減少。 因申請超額進用身心障礙者獎勵金案件較預期少，致補助金額與數量皆減少。 因支持性就服員異動，致服務人數比預期減少。 因積極宣導，申請補助輔具、工作環境、流程改善等案件較預期增加，致補助金額與數量皆增加。 因申請新進用身心障礙者獎勵金案件較預期少，致補助金額與數量皆減少。
		-3,134,411	-16.25	
-33.00	-66.00	-660,000	-66.00	
-22.00	-16.67	-950,951	-9.75	
26.00	32.50	310,348	11.16	
-80.00	-80.00	-2,850,000	-95.00	

臺南市身心障礙者就業基金
各 項 費 用 彙 計 表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
用人費用	3,124,000	2,561,027	-562,973	-18.02
聘僱及兼職人員薪資	2,255,000	1,862,820	-392,180	-17.39
加（夜）班費	10,000	2,612	-7,388	-73.88
獎金	277,000	225,990	-51,010	-18.42
退休及卹償金	139,000	112,668	-26,332	-18.94
福利費	443,000	356,937	-86,063	-19.43
服務費用	75,295,000	70,428,519	-4,866,481	-6.46
郵電費	260,000	158,125	-101,875	-39.18
旅運費	1,899,000	915,642	-983,358	-51.78
印刷裝訂與廣告費	2,044,000	1,774,327	-269,673	-13.19
修理保養及保固費	70,000		-70,000	-100.00
保險費	31,000	14,604	-16,396	-52.89
一般服務費	68,598,000	65,201,151	-3,396,849	-4.95
專業服務費	2,393,000	2,364,670	-28,330	-1.18
材料及用品費	839,000	556,114	-282,886	-33.72
用品消耗	839,000	556,114	-282,886	-33.72
租金、償債、利息及相關手續費	880,000	627,243	-252,757	-28.72
地租及水租	118,000	81,250	-36,750	-31.14
機器租金	540,000	349,118	-190,882	-35.35
交通及運輸設備租金	72,000	45,875	-26,125	-36.28
雜項設備租金	150,000	151,000	1,000	0.67
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	25,000	24,990	-10	-0.04
購建固定資產	25,000	24,990	-10	-0.04
稅捐及規費（強制費）	10,000	8,250	-1,750	-17.50
規費	10,000	8,250	-1,750	-17.50
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	29,910,000	22,645,665	-7,264,335	-24.29
捐助、補助與獎助	25,200,000	21,821,635	-3,378,365	-13.41
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	4,710,000	824,030	-3,885,970	-82.50

臺南市身心障礙者就業基金
各項費用彙計表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
其他	8,900,000	7,505,331	-1,394,669	-15.67
其他支出	8,900,000	7,505,331	-1,394,669	-15.67
合 計	118,983,000	104,357,139	-14,625,861	-12.29

臺南市身心障礙者就業基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目					
業務宣導費	1,702,000	1,527,528	-174,472	-10.25	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	19,895,000	19,137,161	-757,839	-3.81	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,393,000	2,364,670	-28,330	-1.18	
補（協）助政府機關（構）	650,000	1,011,618	361,618	55.63	因實際申請補助輔具、工作環境、流程改善者較預期多所致。
捐助國內團體	20,587,000	17,508,158	-3,078,842	-14.96	
捐助私校	100,000	71,400	-28,600	-28.60	

會計報表

礙者就業基金

表

114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	15,041,650	5.10	15,437,091	5.12	-395,441	-2.56
流動負債	15,041,650	5.10	15,437,091	5.12	-395,441	-2.56
應付款項	15,041,650	5.10	15,437,091	5.12	-395,441	-2.56
應付費用	15,041,650	5.10	15,437,091	5.12	-395,441	-2.56
淨資產	279,664,976	94.90	286,170,931	94.88	-6,505,955	-2.27
淨資產	279,664,976	94.90	286,170,931	94.88	-6,505,955	-2.27
淨資產	279,664,976	94.90	286,170,931	94.88	-6,505,955	-2.27
累積餘額	279,664,976	94.90	286,170,931	94.88	-6,505,955	-2.27
合 計	294,706,626	100.00	301,608,022	100.00	-6,901,396	-2.29

臺南市身心障礙者就業基金

收 入 支 出 表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
收入	97,898,911	100.00	100,895,673	100.00	-2,996,762	-2.97
徵收及依法分配收入	24,319,688	24.84	24,637,260	24.42	-317,572	-1.29
違規罰款收入	24,319,688	24.84	24,637,260	24.42	-317,572	-1.29
財產收益	2,573,961	2.63	2,463,980	2.44	109,981	4.46
財產孳息收入	2,548,961	2.60	2,383,980	2.36	164,981	6.92
財產交易利益	25,000	0.03	80,000	0.08	-55,000	-68.75
政府撥入收入	70,926,866	72.45	73,589,684	72.94	-2,662,818	-3.62
政府其他撥入收入	70,926,866	72.45	73,589,684	72.94	-2,662,818	-3.62
其他收入	78,396	0.08	204,749	0.20	-126,353	-61.71
雜項收入	78,396	0.08	204,749	0.20	-126,353	-61.71
支出	104,404,866	106.65	105,611,157	104.67	-1,206,291	-1.14
人事支出	2,561,027	2.62	2,447,282	2.43	113,745	4.65
人事支出	2,561,027	2.62	2,447,282	2.43	113,745	4.65
業務支出	72,444,156	74.00	72,950,046	72.30	-505,890	-0.69
業務支出	72,444,156	74.00	72,950,046	72.30	-505,890	-0.69
獎補助支出	21,821,635	22.29	22,280,963	22.08	-459,328	-2.06
補（協）助政府機關（構）	1,011,618	1.03	802,710	0.80	208,908	26.03
捐助國內團體	17,508,158	17.88	18,126,547	17.97	-618,389	-3.41
捐助私校	71,400	0.07	65,880	0.07	5,520	8.38
其他獎補捐助	3,230,459	3.30	3,285,826	3.26	-55,367	-1.69
財產損失	259	-	2,457	-	-2,198	-89.46
財產交易損失	259	-	2,457	-	-2,198	-89.46
折舊、折耗及攤銷	72,458	0.07	48,706	0.05	23,752	48.77
固定資產折舊	72,458	0.07	48,706	0.05	23,752	48.77
其他支出	7,505,331	7.67	7,881,703	7.81	-376,372	-4.78
其他支出	7,505,331	7.67	7,881,703	7.81	-376,372	-4.78
本期賸餘（短絀）	-6,505,955	-6.65	-4,715,484	-4.67	-1,790,471	37.97
期初淨資產	286,170,931	292.31	290,886,415	288.30	-4,715,484	-1.62
解繳公庫						
淨資產調整數						

中華民國114年度

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
期末淨資產	279,664,976	285.67	286,170,931	283.63	-6,505,955	-2.27

31

臺南市身心障礙者就業基金

現金流量表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 金 額
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	-6,505,955
本期短絀	-6,505,955
調整非現金項目	-522,315
折舊、折耗及攤銷	72,458
處理資產損失（利益）	-24,741
流動資產淨減（淨增）	-174,591
流動負債淨增（淨減）	-395,441
業務活動之淨現金流入（流出）	-7,028,270
投資活動之現金流量	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-24,990
增加固定資產	-24,990
投資活動之淨現金流入（流出）	-24,990
籌資活動之現金流量	
現金及約當現金之淨增（淨減）	-7,053,260
期初現金及約當現金	297,747,225
期末現金及約當現金	290,693,965

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及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

參 考 表

臺南市身心障礙者就業基金
決算與會計收支對照表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數 (1)	調整數 (2) - (1)	會計收支 (2)	會計科目
基金來源	97,873,911	25,000	97,898,911	收入
徵收及依法分配收入	24,319,688		24,319,688	徵收及依法分配收入
財產收入	2,548,961	25,000	2,573,961	財產收益
政府撥入收入	70,926,866		70,926,866	政府撥入收入
其他收入	78,396		78,396	其他收入
基金用途	104,357,139	47,727	104,404,866	支出
用人費用	2,561,027		2,561,027	人事支出
服務費用	70,428,519	2,015,637	72,444,156	業務支出
材料及用品費	556,114	-556,114		
租金、償債、利息及相關手續費	627,243	-627,243		
稅捐及規費（強制費）	8,250	-8,250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	824,030	-824,030		
捐助、補助與獎助	21,821,635		21,821,635	獎補助支出
資產短絀		259	259	財產損失
		72,458	72,458	折舊、折耗及攤銷
其他	7,505,331		7,505,331	其他支出
購建固定資產	24,990	-24,990		
本期賸餘（短絀）	-6,483,228	-22,727	-6,505,955	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	285,945,267	225,664	286,170,931	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	279,462,039	202,937	279,664,976	期末淨資產

註：本表調整項目及金額：

- 1.財產收入調整數25,000元，依財產設備所有權移入，增加財產收益25,000元。
- 2.服務費用調整數2,015,637元，係材料及用品費556,114元、租金、償債、利息及相關手續費627,243元、稅捐及規費（強制費）8,250元及會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費824,030元，列入業務支出。
- 3.財產短絀調整數259元，係財產依規定報廢所認列之殘值損失。
- 4.折舊、折耗及攤銷調整數72,458元，係財產提列折舊、折耗或攤銷之數額列入支出。
- 5.購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數24,990元，列入平衡表固定資產。
- 6.期初基金餘額調整數225,664元，係上期期末調整數結轉次年。

主辦會計人員：周燕秋



基金主持人：王鑫基

