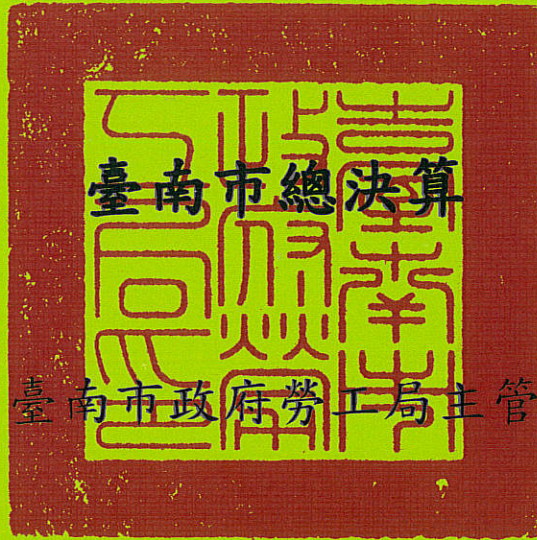


中華民國 112 年度
(112 年 1 月 1 日 至 112 年 12 月 31 日)



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112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.....	31
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 112 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：

112 年度身心障礙者職業訓練專班，辦理「職場辦公室軟體應用班」等 13 班次養成訓練，其中「按摩丙級證照班」跨年度執行，另辦理「按摩在職進修班」1 班次，總計 14 班次共提供 240 人參訓機會，截至 112 年 12 月底結訓 13 班，結訓人數 216 人，達成率 90%。

(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 129 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顧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 112 年籌設之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 1,402 萬 7,000 元，實際補助 1,372 萬 7,895 元，約 97.87%。

(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 58 家次及 768 人次，實際補助 18 家次及 36 人次，達成率分別為 31.03%及 4.69%，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 293 萬 4,326 元，年度目標值 70 件，實際補助 100 件，約 142.86%，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 112 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 9,642 萬 9,000 元，決算數 9,688 萬 6,812 元，執行率 100.47%，其中：

1. 違規罰款收入：預算數 2,969 萬 4,000 元，決算數 2,574 萬 3,250 元，執行率 86.70%，減少 395 萬 750 元，約 13.30%，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 60 萬 9,000 元，決算數 183 萬 3,309 元，執行率 301.04%，增加 122 萬 4,309 元，約 201.04%，係因銀行存款利率調漲所致。
3. 政府其他撥入收入：預算數 6,610 萬 6,000 元，決算數 6,924 萬 6,067 元，執行率 104.75%，增加 314 萬 67 元，約 4.75%。
4. 雜項收入：預算數 2 萬元，決算數 6 萬 4,186 元，執行率 320.93%，增加 4 萬 4,186 元，約 220.93%，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 495 萬元，決算數 9,883 萬 7,226 元，執行率 94.18%，減少 611 萬 2,774 元，，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 446 萬元所致；
2. 委託辦理支持性就業服務案，依契約結算剩餘約 108 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 195 萬 414 元，較預算數短絀 852 萬 1,000 元，減少短絀 657 萬 586 元。

三、現金流量結果

(一)業務活動之現金流量：

本期短絀 189 萬 5,343 元及調整非現金項目：包含折舊、折耗及攤銷 3 萬 977 元、處理資產利益 1 萬 6,915 元、流動資產淨增 11 萬 6,256 元及流動負債淨增 810 萬 3,684 元，業務活動之淨現金流入 633 萬 8,659

臺南市身心障礙者就業基金

總 說 明

中華民國 112 年度

元。

(二)投資活動之現金流量：

減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 5 萬 732 元及增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 6 萬 9,133 元，投資活動之淨現金流出 1 萬 8,401 元。

(三)現金及約當現金之淨增 632 萬 258 元。

四、資產負債情況

(一)本年度資產總額 3 億 1,052 萬 8,077 元，較上年度決算數 3 億 431 萬 9,736 元，計增加 620 萬 8,341 元，約 2.04%，主要係銀行存款增加 632 萬 258 元。其內容分別為流動資產 3 億 814 萬 1,099 元，佔 99.23%、固定資產 12 萬 3,345 元，佔 0.04%、其他資產 226 萬 3,633 元，佔 0.73%。

(二)負債總額 1,964 萬 1,662 元，較上年度決算數 1,153 萬 7,978 元，計增加 810 萬 3,684 元，約 70.23%，係因應付費用增加。其內容均為流動負債，佔負債及淨資產總額 6.33%。

(三)淨資產總額 2 億 9,088 萬 6,415 元，較上年度決算數 2 億 9,278 萬 1,758 元，計減少 189 萬 5,343 元，約 0.65%，係因累積餘額增加。其內容均為累積餘額，佔負債及淨資產總額 93.67%。

五、其他

(一)納入市庫集中支付說明：

本基金本年底現金為 3 億 639 萬 7,855 元，其中 3,094 萬 8,990 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112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	96,429,000	100.00	96,886,812	100.00	457,812	0.47	89,558,775	100.00
徵收及依法分配收入	29,694,000	30.79	25,743,250	26.57	-3,950,750	-13.30	28,442,750	31.76
違規罰款收入	29,694,000	30.79	25,743,250	26.57	-3,950,750	-13.30	28,442,750	31.76
財產收入	609,000	0.63	1,833,309	1.89	1,224,309	201.04	650,986	0.73
利息收入	609,000	0.63	1,833,309	1.89	1,224,309	201.04	650,986	0.73
其他財產收入	-	-	-	-	-	-	-	-
政府撥入收入	66,106,000	68.55	69,246,067	71.47	3,140,067	4.75	60,222,850	67.24
政府其他撥入收入	66,106,000	68.55	69,246,067	71.47	3,140,067	4.75	60,222,850	67.24
其他收入	20,000	0.02	64,186	0.07	44,186	220.93	242,189	0.27
雜項收入	20,000	0.02	64,186	0.07	44,186	220.93	242,189	0.27
基金用途	104,950,000	108.84	98,837,226	102.01	-6,112,774	-5.82	89,300,704	99.71
身心障礙者就業計畫	104,950,000	108.84	98,837,226	102.01	-6,112,774	-5.82	89,300,704	99.71
購建固定資產	71,000	0.07	69,133	0.07	-1,867	-2.63	21,000	0.02
其他	104,879,000	108.76	98,768,093	101.94	-6,110,907	-5.83	89,279,704	99.69
本期賸餘(短絀)	-8,521,000	-8.84	-1,950,414	-2.01	6,570,586	-77.11	258,071	0.29
期初基金餘額	283,700,000	294.21	292,713,484	302.12	9,013,484	3.18	292,455,413	326.55
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	275,179,000	285.37	290,763,070	300.11	15,584,070	5.66	292,713,484	326.84

臺南市身心障礙者就業基金

基金來源明細表

中華民國112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	96,429,000	96,886,812	457,812	0.47	
徵收及依法分配收入	29,694,000	25,743,250	-3,950,750	-13.30	
違規罰款收入	29,694,000	25,743,250	-3,950,750	-13.30	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。
財產收入	609,000	1,833,309	1,224,309	201.04	
利息收入	609,000	1,833,309	1,224,309	201.04	係因銀行存款利率調漲所致。
政府撥入收入	66,106,000	69,246,067	3,140,067	4.75	
政府其他撥入收入	66,106,000	69,246,067	3,140,067	4.75	
其他收入	20,000	64,186	44,186	220.93	
雜項收入	20,000	64,186	44,186	220.93	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112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	104,950,000	98,837,226	-6,112,774	-5.82	
身心障礙者就業計畫	104,950,000	98,837,226	-6,112,774	-5.82	
身心障礙者就業輔導	30,504,000	24,648,949	-5,855,051	-19.19	
用人費用	2,911,000	2,246,444	-664,556	-22.83	
聘僱及兼職人員薪資	2,086,000	1,655,404	-430,596	-20.64	
超時工作報酬	10,000		-10,000	-100.00	
獎金	260,000	180,284	-79,716	-30.66	
退休及卹償金	131,000	101,906	-29,094	-22.21	
福利費	424,000	308,850	-115,150	-27.16	
服務費用	11,777,000	11,086,644	-690,356	-5.86	
郵電費	133,000	54,676	-78,324	-58.89	
旅運費	198,000	73,201	-124,799	-63.03	
印刷裝訂與廣告費	1,420,000	1,055,865	-364,135	-25.64	業務宣導費預算金額1,300,000元，決算金額1,017,935元。
修理保養及保固費	70,000	1,500	-68,500	-97.86	
保險費		986	986	--	
一般服務費	9,750,000	9,673,166	-76,834	-0.79	計時與計件人員酬金-約用人員3人及臨時人員1人，預算金額2,038,000元、決算金額1,986,476元。
專業服務費	206,000	227,250	21,250	10.32	
材料及用品費	64,000	80,378	16,378	25.59	
用品消耗	64,000	80,378	16,378	25.59	
租金、償債、利息及相關手續費	246,000	239,750	-6,250	-2.54	
地租及水租		2,000	2,000	--	
機器租金	96,000	78,300	-17,700	-18.44	
交通及運輸設備租金		9,450	9,450	--	
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	71,000	69,133	-1,867	-2.63	
購建固定資產	71,000	69,133	-1,867	-2.63	
稅捐及規費（強制費）	10,000	1,200	-8,800	-88.00	
規費	10,000	1,200	-8,800	-88.00	

臺南市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國112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	6,335,000	2,069,875	-4,265,125	-67.33	
捐助、補助與獎助	1,060,000	1,449,875	389,875	36.78	辦理補助身心障礙者職訓 交通費業務，超支 389,875元辦理調整容納 ，業經112年11月7日第 1121437492號簽准同意在 案。
補貼、獎勵、慰問、照 護與救濟	5,275,000	620,000	-4,655,000	-88.25	
其他	9,090,000	8,855,525	-234,475	-2.58	
其他支出	9,090,000	8,855,525	-234,475	-2.58	
職業重建個案管理服務計畫	11,144,000	10,843,197	-300,803	-2.70	
服務費用	10,794,000	10,567,800	-226,200	-2.10	
郵電費	77,000	42,749	-34,251	-44.48	
旅運費	797,000	471,381	-325,619	-40.86	
印刷裝訂與廣告費	50,000	35,123	-14,877	-29.75	業務宣導費預算金額 10,000元，決算金額 1,600元。
保險費	14,000	4,153	-9,847	-70.34	
一般服務費	8,859,000	8,869,394	10,394	0.12	計時與計件人員酬金-約 用人員12人，預算金額 8,849,000元、決算金額 8,857,694元。
專業服務費	997,000	1,145,000	148,000	14.84	
材料及用品費	130,000	68,197	-61,803	-47.54	
用品消耗	130,000	68,197	-61,803	-47.54	
租金、償債、利息及相關 手續費	220,000	207,200	-12,800	-5.82	
地租及水租	54,000	48,800	-5,200	-9.63	
機器租金	166,000	158,400	-7,600	-4.58	
職業訓練計畫	25,275,000	27,447,308	2,172,308	8.59	
服務費用	25,150,000	27,375,338	2,225,338	8.85	
旅運費	100,000	60,844	-39,156	-39.16	
印刷裝訂與廣告費	63,000	21,960	-41,040	-65.14	業務宣導費預算金額 13,000元，決算金額 7,560元。
一般服務費	24,882,000	27,236,034	2,354,034	9.46	計時與計件人員酬金-約 用人員2人，預算金額 1,073,000元、決算金額 1,111,825元。
專業服務費	105,000	56,500	-48,500	-46.19	
材料及用品費	125,000	71,970	-53,030	-42.42	

臺南市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國112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	%	
用品消耗	125,000	71,970	-53,030	-42.42	
支持性就業服務計畫	11,050,000	9,586,675	-1,463,325	-13.24	
服務費用	10,871,000	9,456,815	-1,414,185	-13.01	
旅運費	183,000	169,120	-13,880	-7.58	
印刷裝訂與廣告費	30,000	25,715	-4,285	-14.28	業務宣導費預算金額4,000元，決算金額2,840元。
一般服務費	10,516,000	9,117,480	-1,398,520	-13.30	計時與計件人員酬金-約用人員2人，預算金額1,425,000元、決算金額1,101,649元。
專業服務費	142,000	144,500	2,500	1.76	
材料及用品費	120,000	77,012	-42,988	-35.82	
用品消耗	120,000	77,012	-42,988	-35.82	
租金、償債、利息及相關手續費	27,000	26,400	-600	-2.22	
機器租金	27,000	26,400	-600	-2.22	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	32,000	26,000	-6,000	-18.75	
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	32,000	26,000	-6,000	-18.75	
其他		448	448	--	
其他支出		448	448	--	
庇護性就業服務計畫	15,498,000	14,824,419	-673,581	-4.35	
服務費用	959,000	683,153	-275,847	-28.76	
郵電費		44,067	44,067	--	
旅運費	109,000	30,923	-78,077	-71.63	
印刷裝訂與廣告費	597,000	419,996	-177,004	-29.65	業務宣導費預算金額557,000元，決算金額329,015元。
保險費	9,000	8,667	-333	-3.70	
專業服務費	244,000	179,500	-64,500	-26.43	
材料及用品費	237,000	211,121	-25,879	-10.92	
用品消耗	237,000	211,121	-25,879	-10.92	
租金、償債、利息及相關手續費	160,000	149,250	-10,750	-6.72	
地租及水租	36,000	35,200	-800	-2.22	
機器租金	100,000	42,500	-57,500	-57.50	
交通及運輸設備租金	24,000	44,000	20,000	83.33	

臺南市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國112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	%	
雜項設備租金		27,550	27,550	--	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	14,142,000	13,780,895	-361,105	-2.55	
捐助、補助與獎助	14,027,000	13,727,895	-299,105	-2.13	
補貼、獎勵、慰問、照 護與救濟	115,000	53,000	-62,000	-53.91	
職業輔導評量計畫	3,022,000	3,026,066	4,066	0.13	
服務費用	2,976,000	2,985,357	9,357	0.31	
旅運費	20,000	10,800	-9,200	-46.00	
印刷裝訂與廣告費	18,000	11,000	-7,000	-38.89	業務宣導費預算金額 2,000元，決算金額2,000 元。
一般服務費	2,911,000	2,938,557	27,557	0.95	
專業服務費	27,000	25,000	-2,000	-7.41	
材料及用品費	30,000	27,709	-2,291	-7.64	
用品消耗	30,000	27,709	-2,291	-7.64	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	16,000	13,000	-3,000	-18.75	
補貼、獎勵、慰問、照 護與救濟	16,000	13,000	-3,000	-18.75	
職務再設計服務實施計畫	2,836,000	3,207,026	371,026	13.08	
服務費用	310,000	272,700	-37,300	-12.03	
旅運費	30,000	27,700	-2,300	-7.67	
印刷裝訂與廣告費	60,000	60,000			業務宣導費預算金額 60,000元，決算金額 60,000元。
專業服務費	220,000	185,000	-35,000	-15.91	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	2,526,000	2,934,326	408,326	16.16	
捐助、補助與獎助	2,526,000	2,934,326	408,326	16.16	辦理補助輔具、工作環境 及流程改善費等業務，超 支408,326元辦理調整容 納，業經112年11月7日第 1121437492號簽准同意在 案。
促進視覺功能障礙者就業計 畫	5,621,000	5,253,586	-367,414	-6.54	
服務費用	3,359,000	3,671,343	312,343	9.30	
旅運費	208,000	158,510	-49,490	-23.79	
一般服務費	2,860,000	3,295,833	435,833	15.24	計時與計件人員酬金-約 用人員預算5人、決算6人 ，預算金額2,856,000元

臺南市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國112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	%	
					、決算金額2,918,170元。
專業服務費	291,000	217,000	-74,000	-25.43	
材料及用品費	28,000	7,038	-20,962	-74.86	
用品消耗	28,000	7,038	-20,962	-74.86	
租金、償債、利息及相關手續費	14,000		-14,000	-100.00	
機器租金	14,000		-14,000	-100.00	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,220,000	1,575,205	-644,795	-29.04	
捐助、補助與獎助	2,220,000	1,575,205	-644,795	-29.04	

臺南市身心障礙者就業基金
資本資產明細表

中華民國112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	658,743	-590,469		86,533		48,507	17,045	123,345
機械及設備	612,776	-557,237		86,533		48,507	18,773	112,338
雜項設備	45,967	-33,232					-1,728	11,007

註：1.機械及設備：本年度成本變動增加86,533元，主要係因預算編列汰換電腦69,133元所致；
2.機械及設備：本年度成本變動減少48,507元，係因財產依規定報廢所致。

礙者就業基金
改良擴充明細表

112年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 增 數	本 年 度 數
調 整 數	合 計			
	71,000	69,133	-1,867	
	71,000	69,133	-1,867	
	71,000	69,133	-1,867	
	71,000	69,133	-1,867	
	71,000	69,133	-1,867	

臺南市身心障礙者就業基金
員工人數彙計表

中華民國112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	
聘用人員	1	1		
約僱人員	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24人，新增1名約用人員（業經112年3月9日第1120240011號簽奉臺南市政府同意在案）、決算25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	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
身心障礙者就業計畫		2,086,000	10,000		260,000
聘僱人員		2,086,000	10,000		260,000
管理會委員					
合 計		2,086,000	10,000		260,000

礙者就業基金
彙計表

112年度

單位：新臺幣元

算						數
退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
131,000		424,000		2,911,000		2,911,000
131,000		424,000		2,911,000		2,911,000
131,000		424,000		2,911,000		2,911,000

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	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
身心障礙者就業計畫		1,655,404			180,284
聘僱人員		1,655,404			180,284
管理會委員					
合 計		1,655,404			180,284

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24人，新增1名約用人員（業經112年3月9日第15,975,814元。

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260,000元、決算數180,284元，係依據112

礙者就業基金
彙計表

112年度

單位：新臺幣元

算						數
退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
101,906		308,850		2,246,444		2,246,444
101,906		308,850		2,246,444		2,246,444
101,906		308,850		2,246,444		2,246,444

1120240011號簽奉臺南市政府同意在案)、決算25人，臨時人員預算1人、決算1人，預算金額16,241,000元、決算金額

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
主要業務計畫

中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
身心障礙者職業訓練	人	240.00	23,807,000	216.00	26,121,609
補助設立庇護工場相關費用	元		14,027,000		13,727,895
超額進用身心障礙者獎勵金	家次	58.00	1,160,000	18.00	360,000
身心障礙者支持性就業服務	人	132.00	9,089,000	129.00	8,013,231
身心障礙者職務再設計	件	70.00	2,526,000	100.00	2,934,326
新進用身心障礙者獎勵金	人次	768.00	3,840,000	36.00	180,000

礙者就業基金
執行績效摘要表

112年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較		增 減		備 註
數 量	%	金 額	%	
-24.00	-10.00	2,314,609	9.72	
		-299,105	-2.13	
-40.00	-68.97	-800,000	-68.97	因修正超額進用身心障礙者獎勵金要點，符合獎勵情形減少，致補助金額與數量皆減少。
-3.00	-2.27	-1,075,769	-11.84	因委託辦理支持性就業服務計畫依契約結算剩餘所致。
30.00	42.86	408,326	16.16	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。
-732.00	-95.31	-3,660,000	-95.31	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。

臺南市身心障礙者就業基金
各項費用彙計表
中華民國112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	2,911,000	2,246,444	-664,556	-22.83
聘僱及兼職人員薪資	2,086,000	1,655,404	-430,596	-20.64
超時工作報酬	10,000		-10,000	-100.00
獎金	260,000	180,284	-79,716	-30.66
退休及卹償金	131,000	101,906	-29,094	-22.21
福利費	424,000	308,850	-115,150	-27.16
服務費用	66,196,000	66,099,150	-96,850	-0.15
郵電費	210,000	141,492	-68,508	-32.62
旅運費	1,645,000	1,002,479	-642,521	-39.06
印刷裝訂與廣告費	2,238,000	1,629,659	-608,341	-27.18
修理保養及保固費	70,000	1,500	-68,500	-97.86
保險費	23,000	13,806	-9,194	-39.97
一般服務費	59,778,000	61,130,464	1,352,464	2.26
專業服務費	2,232,000	2,179,750	-52,250	-2.34
材料及用品費	734,000	543,425	-190,575	-25.96
用品消耗	734,000	543,425	-190,575	-25.96
租金、償債、利息及相關手續費	667,000	622,600	-44,400	-6.66
地租及水租	90,000	86,000	-4,000	-4.44
機器租金	403,000	305,600	-97,400	-24.17
交通及運輸設備租金	24,000	53,450	29,450	122.71
雜項設備租金	150,000	177,550	27,550	18.37
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	71,000	69,133	-1,867	-2.63
購建固定資產	71,000	69,133	-1,867	-2.63
稅捐及規費（強制費）	10,000	1,200	-8,800	-88.00
規費	10,000	1,200	-8,800	-88.00
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25,271,000	20,399,301	-4,871,699	-19.28
捐助、補助與獎助	19,833,000	19,687,301	-145,699	-0.73
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	5,438,000	712,000	-4,726,000	-86.91

臺南市身心障礙者就業基金
各項費用彙計表
 中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
其他	9,090,000	8,855,973	-234,027	-2.57
其他支出	9,090,000	8,855,973	-234,027	-2.57
合 計	104,950,000	98,837,226	-6,112,774	-5.82

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112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	1,946,000	1,420,950	-525,050	-26.98	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	16,241,000	15,975,814	-265,186	-1.63	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,232,000	2,179,750	-52,250	-2.34	
補（協）助政府機關（構）	806,000	590,618	-215,382	-26.72	
捐助國內團體	16,087,000	15,614,640	-472,360	-2.94	
捐助私校	120,000	75,680	-44,320	-36.93	

會計報表

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	310,528,077	100.00	304,319,736	100.00	6,208,341	2.04
流動資產	308,141,099	99.23	301,937,097	99.22	6,204,002	2.05
現金	306,397,855	98.67	300,077,597	98.61	6,320,258	2.11
銀行存款	306,397,855	98.67	300,077,597	98.61	6,320,258	2.11
應收款項	1,743,244	0.56	1,859,500	0.61	-116,256	-6.25
應收帳款	1,743,244	0.56	1,859,500	0.61	-116,256	-6.25
固定資產	123,345	0.04	68,274	0.02	55,071	80.66
機械及設備	112,338	0.04	55,539	0.02	56,799	102.27
機械及設備	650,802	0.21	612,776	0.20	38,026	6.21
累計折舊 - 機械及設備	-538,464	-0.17	-557,237	-0.18	18,773	-3.37
雜項設備	11,007	0.00	12,735	0.00	-1,728	-13.57
雜項設備	45,967	0.01	45,967	0.02		
累計折舊 - 雜項設備	-34,960	-0.01	-33,232	-0.01	-1,728	5.20
其他資產	2,263,633	0.73	2,314,365	0.76	-50,732	-2.19
什項資產	2,263,633	0.73	2,314,365	0.76	-50,732	-2.19
催收款項	2,263,633	0.73	2,314,365	0.76	-50,732	-2.19
合 計	310,528,077	100.00	304,319,736	100.00	6,208,341	2.04

註：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。

礙者就業基金

表

112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	19,641,662	6.33	11,537,978	3.79	8,103,684	70.23
流動負債	19,641,662	6.33	11,537,978	3.79	8,103,684	70.23
應付款項	19,641,662	6.33	11,537,978	3.79	8,103,684	70.23
應付費用	19,641,662	6.33	11,537,978	3.79	8,103,684	70.23
淨資產	290,886,415	93.67	292,781,758	96.21	-1,895,343	-0.65
淨資產	290,886,415	93.67	292,781,758	96.21	-1,895,343	-0.65
淨資產	290,886,415	93.67	292,781,758	96.21	-1,895,343	-0.65
累積餘額	290,886,415	93.67	292,781,758	96.21	-1,895,343	-0.65
合 計	310,528,077	100.00	304,319,736	100.00	6,208,341	2.04

臺南市身心障礙者就業基金

收入支出表

中華民國112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	96,904,212	100.00	89,572,775	100.00	7,331,437	8.18
徵收及依法分配收入	25,743,250	26.57	28,442,750	31.75	-2,699,500	-9.49
違規罰款收入	25,743,250	26.57	28,442,750	31.75	-2,699,500	-9.49
財產收益	1,850,709	1.91	664,986	0.74	1,185,723	178.31
財產孳息收入	1,833,309	1.89	650,986	0.73	1,182,323	181.62
財產交易利益	17,400	0.02	14,000	0.02	3,400	24.29
政府撥入收入	69,246,067	71.46	60,222,850	67.23	9,023,217	14.98
政府其他撥入收入	69,246,067	71.46	60,222,850	67.23	9,023,217	14.98
其他收入	64,186	0.07	242,189	0.27	-178,003	-73.50
雜項收入	64,186	0.07	242,189	0.27	-178,003	-73.50
支出	98,799,555	101.96	89,317,655	99.72	9,481,900	10.62
人事支出	2,246,444	2.32	2,410,197	2.69	-163,753	-6.79
人事支出	2,246,444	2.32	2,410,197	2.69	-163,753	-6.79
業務支出	67,978,375	70.15	60,421,280	67.45	7,557,095	12.51
業務支出	67,978,375	70.15	60,421,280	67.45	7,557,095	12.51
獎補助支出	19,687,301	20.32	17,386,436	19.41	2,300,865	13.23
補（協）助政府機關（構）	590,618	0.61	607,677	0.68	-17,059	-2.81
捐助國內團體	15,614,640	16.11	13,765,584	15.37	1,849,056	13.43
捐助私校	75,680	0.08	60,480	0.07	15,200	25.13
其他獎補助	3,406,363	3.52	2,952,695	3.30	453,668	15.36
財產損失	485	0.00	2,701	0.00	-2,216	-82.04
財產交易損失	485	0.00	2,701	0.00	-2,216	-82.04
折舊、折耗及攤銷	30,977	0.03	35,250	0.04	-4,273	-12.12
固定資產折舊	30,977	0.03	35,250	0.04	-4,273	-12.12
其他支出	8,855,973	9.14	9,061,791	10.12	-205,818	-2.27
其他支出	8,855,973	9.14	9,061,791	10.12	-205,818	-2.27
本期賸餘（短絀）	-1,895,343	-1.96	255,120	0.28	-2,150,463	--
期初淨資產	292,781,758	302.14	292,526,638	326.58	255,120	0.09
解繳公庫	-	-	-	-	-	-
期末淨資產	290,886,415	300.18	292,781,758	326.86	-1,895,343	-0.65

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。

臺南市身心障礙者就業基金

現金流量表

中華民國112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）	-1,895,343
本期短絀	-1,895,343
調整非現金項目	8,234,002
折舊、折耗及攤銷	30,977
處理資產損失（利益）	-16,915
流動資產淨減（淨增）	116,256
流動負債淨增（淨減）	8,103,684
業務活動之淨現金流入（流出）	6,338,659
投資活動之現金流量	
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	50,732
減少其他資產	50,732
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-69,133
增加固定資產	-69,133
投資活動之淨現金流入（流出）	-18,401
籌資活動之現金流量	
現金及約當現金之淨增（淨減）	6,320,258
期初現金及約當現金	300,077,597
期末現金及約當現金	306,397,855

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112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	96,886,812	17,400	96,904,212	收入
徵收及依法分配收入	25,743,250		25,743,250	徵收及依法分配收入
財產收入	1,833,309	17,400	1,850,709	財產收益
政府撥入收入	69,246,067		69,246,067	政府撥入收入
其他收入	64,186		64,186	其他收入
基金用途	98,837,226	-37,671	98,799,555	支出
用人費用	2,246,444		2,246,444	人事支出
服務費用	66,099,150	1,879,225	67,978,375	業務支出
材料及用品費	543,425	-543,425		
租金、償債、利息及相關手續費	622,600	-622,600		
稅捐及規費（強制費）	1,200	-1,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	712,000	-712,000		
捐助、補助與獎助	19,687,301		19,687,301	獎補助支出
資產短絀		485	485	財產損失
其他	8,855,973		8,855,973	其他支出
購建固定資產	69,133	-69,133		
折舊、折耗及攤銷		30,977	30,977	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,950,414	55,071	-1,895,343	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	292,713,484	68,274	292,781,758	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	290,763,070	123,345	290,886,415	期末淨資產

註：本表調整項目及金額：

- 1.財產收入調整數17,400元：依財產設備所有權移入，增加財產收益17,400元。
- 2.服務費用調整數1,879,225元：係材料及用品費543,425元、租金、償債、利息及相關手續費622,600元、稅捐及規費（強制費）1,200元及會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費712,000元列入業務支出。
- 3.資產短絀調整數485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30,977元，係財產提列折舊、折耗或攤銷之數額列入支出。
- 5.購建固定資產調整數69,133元，列入平衡表固定資產。
- 6.期初基金餘額調整數68,274元：係期初基金固定資產淨額列入期初淨資產。

主辦會計人員：周燕秋



基金主持人：王鑫基

