

中華民國 113 年度
(113 年 1 月 1 日 至 113 年 12 月 31 日)

臺南市總決算

臺南市政府勞工局主管

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113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 113 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：

113 年度身心障礙者職業訓練專班，辦理「農藝栽種與手作培植創意班」等 12 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 13 班次共提供 225 人參訓機會，截至 113 年 12 月底皆已結訓，結訓人數 213 人，達成率 94.7%。

(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 123 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 年設立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 1,863 萬 7,000 元，實際補助 1,660 萬 7,829 元，約 89.1%。

(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 52 家次及 658 人次，實際補助 9 家次及 24 人次，達成率分別為 17.31%及 3.65%，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 267 萬 3,497 元，年度目標值 75 件，實際補助 98 件，約 130.67%，係因實際個案申請需求增加所致。

二、基金來源、用途及餘絀情形

臺南市身心障礙者就業基金

總 說 明

中華民國 113 年度

(一)基金來源：

本年度基金來源預算數1億199萬1,000元，決算數1億81萬5,673元，執行率98.85%，其中：

1. 違規罰款收入：預算數2,534萬4,000元，決算數2,463萬7,260元，執行率97.21%，減少70萬6,740元，約2.79%，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188萬9,000元，決算數238萬3,980元，執行率126.2%，增加49萬4,980元，約26.2%，係因銀行存款利率調漲所致。
3. 政府其他撥入收入：預算數7,473萬8,000元，決算數7,358萬9,684元，執行率98.46%，減少114萬8,316元，約1.54%。
4. 雜項收入：預算數2萬元，決算數20萬4,749元，執行率1,023.75%，增加18萬4,749元，約923.75%，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1億1,632萬3,000元，決算數1億563萬3,476元，執行率90.81%，減少1,068萬9,524元，約9.19%，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409萬元所致。
2. 撥交中央統籌分配款比預期減少117萬元所致。
3. 委託辦理身心障礙者職業訓練案，依契約結算剩餘約83萬元所致。
4. 委託辦理支持性就業服務案，依契約結算剩餘約60萬元所致。
5. 庇護工場補助計畫依實核銷結餘約218萬元所致。

(三)餘絀情形：

本年度基金來源及用途相抵後，決算數短絀481萬7,803元，較預算數短絀1,433萬2,000元，減少短絀951萬4,197元。

三、現金流量結果

(一)業務活動之現金流量：

本期短絀471萬5,484元及調整非現金項目：包含折舊、折耗及攤銷4

臺南市身心障礙者就業基金

總 說 明

中華民國 113 年度

萬 8,706 元、處理資產利益 7 萬 7,543 元、流動資產淨減 36 萬 9,744 元及流動負債淨減 420 萬 4,571 元，業務活動之淨現金流出 857 萬 9,148 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 2,000 元及增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 7 萬 3,482 元，投資活動之淨現金流出 7 萬 1,482 元。

(三)現金及約當現金之淨減 865 萬 630 元。

四、資產負債情況

(一)本年度資產總額 3 億 160 萬 8,022 元，較上年度決算數 3 億 1,052 萬 8,077 元，計減少 892 萬 55 元，約 2.87%，主要係銀行存款減少 865 萬 630 元。其內容分別為流動資產 2 億 9,912 萬 725 元，佔 99.18%、固定資產 22 萬 5,664 元，佔 0.07%、其他資產 226 萬 1,633 元，佔 0.75%。

(二)負債總額 1,543 萬 7,091 元，較上年度決算數 1,964 萬 1,662 元，計減少 420 萬 4,571 元，約 21.41%，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 5.12%。

(三)淨資產總額 2 億 8,617 萬 931 元，較上年度決算數 2 億 9,088 萬 6,415 元，計減少 471 萬 5,484 元，約 1.62%，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 94.88%。

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 9,774 萬 7,225 元，其中 2,642 萬 1,517 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113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	101,991,000	100.00	100,815,673	100.00	-1,175,327	-1.15	96,886,812	100.00
徵收及依法分配收入	25,344,000	24.85	24,637,260	24.44	-706,740	-2.79	25,743,250	26.57
違規罰款收入	25,344,000	24.85	24,637,260	24.44	-706,740	-2.79	25,743,250	26.57
財產收入	1,889,000	1.85	2,383,980	2.36	494,980	26.20	1,833,309	1.89
利息收入	1,889,000	1.85	2,383,980	2.36	494,980	26.20	1,833,309	1.89
政府撥入收入	74,738,000	73.28	73,589,684	72.99	-1,148,316	-1.54	69,246,067	71.47
政府其他撥入收入	74,738,000	73.28	73,589,684	72.99	-1,148,316	-1.54	69,246,067	71.47
其他收入	20,000	0.02	204,749	0.20	184,749	923.75	64,186	0.07
雜項收入	20,000	0.02	204,749	0.20	184,749	923.75	64,186	0.07
基金用途	116,323,000	114.05	105,633,476	104.78	-10,689,524	-9.19	98,837,226	102.01
身心障礙者就業計畫	116,323,000	114.05	105,633,476	104.78	-10,689,524	-9.19	98,837,226	102.01
購建固定資產	76,000	0.07	73,482	0.07	-2,518	-3.31	69,133	0.07
其他	116,247,000	113.98	105,559,994	104.71	-10,687,006	-9.19	98,768,093	101.94
本期賸餘(短絀)	-14,332,000	-14.05	-4,817,803	-4.78	9,514,197	-66.38	-1,950,414	-2.01
期初基金餘額	284,192,000	278.64	290,763,070	288.41	6,571,070	2.31	292,713,484	302.12
解繳公庫								
期末基金餘額	269,860,000	264.59	285,945,267	283.63	16,085,267	5.96	290,763,070	300.11

臺南市身心障礙者就業基金

基金來源明細表

中華民國113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	101,991,000	100,815,673	-1,175,327	-1.15	
徵收及依法分配收入	25,344,000	24,637,260	-706,740	-2.79	
違規罰款收入	25,344,000	24,637,260	-706,740	-2.79	
財產收入	1,889,000	2,383,980	494,980	26.20	
利息收入	1,889,000	2,383,980	494,980	26.20	係因銀行存款利率調漲所致。
政府撥入收入	74,738,000	73,589,684	-1,148,316	-1.54	
政府其他撥入收入	74,738,000	73,589,684	-1,148,316	-1.54	
其他收入	20,000	204,749	184,749	923.75	
雜項收入	20,000	204,749	184,749	923.75	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113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	116,323,000	105,633,476	-10,689,524	-9.19	
身心障礙者就業計畫	116,323,000	105,633,476	-10,689,524	-9.19	
身心障礙者就業輔導	31,258,000	25,148,917	-6,109,083	-19.54	
用人費用	2,955,000	2,447,282	-507,718	-17.18	
聘僱及兼職人員薪資	2,126,000	1,793,767	-332,233	-15.63	
加(夜)班費	10,000		-10,000	-100.00	
獎金	260,000	208,980	-51,020	-19.62	
退休及卹償金	132,000	109,044	-22,956	-17.39	
福利費	427,000	335,491	-91,509	-21.43	
服務費用	13,089,000	12,547,342	-541,658	-4.14	
郵電費	133,000	57,164	-75,836	-57.02	
旅運費	213,000	97,986	-115,014	-54.00	
印刷裝訂與廣告費	1,422,000	1,092,806	-329,194	-23.15	業務宣導費預算金額1,300,000元，決算金額1,007,700元。
修理保養及保固費	70,000	1,800	-68,200	-97.43	
一般服務費	10,938,000	10,794,586	-143,414	-1.31	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2,071,000元，決算金額2,180,013元。
專業服務費	313,000	503,000	190,000	60.70	
材料及用品費	95,000	352,729	257,729	271.29	
用品消耗	95,000	352,729	257,729	271.29	
租金、償債、利息及相關手續費	246,000	229,500	-16,500	-6.71	
機器租金	96,000	79,500	-16,500	-17.19	
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	76,000	73,482	-2,518	-3.31	
購建固定資產	76,000	73,482	-2,518	-3.31	
稅捐及規費(強制費)	10,000	340	-9,660	-96.60	
規費	10,000	340	-9,660	-96.60	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,758,000	1,639,637	-4,118,363	-71.52	
捐助、補助與獎助	1,150,000	1,295,075	145,075	12.62	辦理補助身心障礙者職訓交通補助費業務，超支145,075元辦理調整納容納，業經113年12月16日

臺南市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國113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	4,608,000	344,562	-4,263,438	-92.52	第1132547275號簽准同意在案。
其他	9,029,000	7,858,605	-1,170,395	-12.96	
其他支出	9,029,000	7,858,605	-1,170,395	-12.96	
職業重建個案管理服務計畫	11,796,000	11,106,884	-689,116	-5.84	
服務費用	11,405,000	10,792,490	-612,510	-5.37	
郵電費	77,000	42,672	-34,328	-44.58	
旅運費	839,000	428,062	-410,938	-48.98	
印刷裝訂與廣告費	71,000	30,802	-40,198	-56.62	業務宣導費預算金額15,000元，決算金額2,000元。
保險費	14,000	6,244	-7,756	-55.40	
一般服務費	9,253,000	9,142,190	-110,810	-1.20	計時計件人員酬金-約用人員12人，預算金額9,241,000元，決算金額9,166,397元。
專業服務費	1,151,000	1,142,520	-8,480	-0.74	
材料及用品費	123,000	67,200	-55,800	-45.37	
用品消耗	123,000	67,200	-55,800	-45.37	
租金、償債、利息及相關手續費	268,000	247,194	-20,806	-7.76	
地租及水租	102,000	88,794	-13,206	-12.95	
機器租金	166,000	158,400	-7,600	-4.58	
職業訓練計畫	28,590,000	27,676,520	-913,480	-3.20	
服務費用	28,485,000	27,608,750	-876,250	-3.08	
旅運費	80,000	51,122	-28,878	-36.10	
印刷裝訂與廣告費	76,000	18,370	-57,630	-75.83	業務宣導費預算金額13,000元，決算金額7,120元。
一般服務費	28,254,000	27,472,758	-781,242	-2.77	計時計件人員酬金-約用人員2人，預算金額1,130,000元，決算金額1,181,459元。
專業服務費	75,000	66,500	-8,500	-11.33	
材料及用品費	105,000	58,297	-46,703	-44.48	
用品消耗	105,000	58,297	-46,703	-44.48	
其他		9,473	9,473	--	
其他支出		9,473	9,473	--	

臺南市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國113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	%	
支持性就業服務計畫	11,167,000	10,474,238	-692,762	-6.20	
服務費用	10,995,000	10,318,306	-676,694	-6.15	
旅運費	199,000	145,533	-53,467	-26.87	
印刷裝訂與廣告費	34,000	35,250	1,250	3.68	業務宣導費預算金額4,000元，決算金額7,800元。
一般服務費	10,632,000	9,998,023	-633,977	-5.96	計時計件人員酬金-約用人員2人，預算金額1,259,000元，決算金額1,230,953元。
專業服務費	130,000	139,500	9,500	7.31	
材料及用品費	113,000	83,907	-29,093	-25.75	
用品消耗	113,000	83,907	-29,093	-25.75	
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	32,000			
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	32,000	32,000			
其他		13,625	13,625	--	
其他支出		13,625	13,625	--	
庇護性就業服務計畫	20,545,000	18,085,392	-2,459,608	-11.97	
服務費用	1,047,000	881,638	-165,362	-15.79	
郵電費	50,000	40,994	-9,006	-18.01	
旅運費	127,000	21,931	-105,069	-82.73	
印刷裝訂與廣告費	573,000	597,207	24,207	4.22	業務宣導費預算金額527,000元，決算金額545,102元。
保險費	14,000	9,506	-4,494	-32.10	
一般服務費	11,000	10,500	-500	-4.55	
專業服務費	272,000	201,500	-70,500	-25.92	
材料及用品費	304,000	228,100	-75,900	-24.97	
用品消耗	304,000	228,100	-75,900	-24.97	
租金、償債、利息及相關手續費	214,000	180,325	-33,675	-15.74	
地租及水租	36,000	41,080	5,080	14.11	
機器租金	138,000	20,000	-118,000	-85.51	
交通及運輸設備租金	40,000	69,615	29,615	74.04	

臺南市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國113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		49,630	49,630	--	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	18,980,000	16,795,329	-2,184,671	-11.51	
捐助、補助與獎助	18,637,000	16,607,829	-2,029,171	-10.89	
補貼、獎勵、慰問、 照護與救濟	343,000	187,500	-155,500	-45.34	
職業輔導評量計畫	3,297,000	3,328,308	31,308	0.95	
服務費用	3,243,000	3,276,491	33,491	1.03	
旅運費	20,000	1,582	-18,418	-92.09	
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	3,177,000	3,236,409	59,409	1.87	
專業服務費	28,000	27,500	-500	-1.79	
材料及用品費	38,000	35,817	-2,183	-5.74	
用品消耗	38,000	35,817	-2,183	-5.74	
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	2,836,000	2,964,776	128,776	4.54	
服務費用	256,000	291,279	35,279	13.78	
旅運費	31,000	26,279	-4,721	-15.23	
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	165,000	205,000	40,000	24.24	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	2,580,000	2,673,497	93,497	3.62	
捐助、補助與獎助	2,580,000	2,673,497	93,497	3.62	辦理補助輔具、工作環境 及流程改善費等業務，超 支93,497元辦理超支併決 算，業經臺南市政府113 年 11月11日府勞會字第 1132370009號函核定在案 。
促進視覺功能障礙者就業計 畫	6,834,000	6,848,441	14,441	0.21	
服務費用	5,437,000	5,130,325	-306,675	-5.64	
旅運費	275,000	154,836	-120,164	-43.70	
印刷裝訂與廣告費		80,000	80,000	--	業務宣導費預算金額0元 ，決算金額80,000元。辦

臺南市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國113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	4,932,000	4,647,489	-284,511	-5.77	理調整納容納，業經113年7月29日第1130969120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3,494,000元，決算金額3,405,089元。
專業服務費	230,000	248,000	18,000	7.83	
材料及用品費	45,000	7,554	-37,446	-83.21	
用品消耗	45,000	7,554	-37,446	-83.21	
租金、償債、利息及相關手續費	42,000	6,000	-36,000	-85.71	
地租及水租		6,000	6,000	--	
機器租金	42,000		-42,000	-100.00	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,310,000	1,704,562	394,562	30.12	
捐助、補助與獎助	1,310,000	1,704,562	394,562	30.12	

臺南市身心障礙者就業基金
資本資產明細表

中華民國113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	696,769	-573,424	76,000	153,482		245,763	194,600	225,664
機械及設備	650,802	-538,464	76,000	153,482		245,763	196,333	216,390
雜項設備	45,967	-34,960					-1,733	9,274

註：1.機械及設備：本年度成本變動增加153,482元，主要係因預算編列汰換電腦76,000元所致；
2.機械及設備：本年度成本變動減少245,763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		76,000	
身心障礙者就業輔導		76,000	
機械及設備		76,000	
機械及設備		76,000	
合 計		76,000	

礙者就業基金
改良擴充明細表

113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			
	76,000	73,482	-2,518	
	76,000	73,482	-2,518	
	76,000	73,482	-2,518	
	76,000	73,482	-2,518	
	76,000	73,482	-2,518	

臺南市身心障礙者就業基金
員工人數彙計表

中華民國113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	約僱人員員額管控1人
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25人、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	加(夜) 班 費	津 貼	獎 金
身心障礙者就業計畫		2,126,000	10,000		260,000
聘僱人員		2,126,000	10,000		260,000
管理會委員					
合 計		2,126,000	10,000		260,000

礙者就業基金
彙計表

113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
132,000		427,000		2,955,000		2,955,000
132,000		427,000		2,955,000		2,955,000
132,000		427,000		2,955,000		2,955,000

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	加(夜) 班 費	津 貼	獎 金
身心障礙者就業計畫		1,793,767			208,980
聘僱人員		1,793,767			208,980
管理會委員					
合 計		1,793,767			208,980

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25人、決算25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260,000元、決算數208,980元，係依據113

礙者就業基金
彙計表

113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
109,044		335,491		2,447,282		2,447,282
109,044		335,491		2,447,282		2,447,282
109,044		335,491		2,447,282		2,447,282

預算金額17,195,000元、決算金額17,163,911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
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	209.00	27,122,000	213.00	26,287,299
補助設立庇護工場相關費用	元		18,637,000		16,607,829
超額進用身心障礙者獎勵金	家次	52.00	1,040,000	9.00	180,000
身心障礙者支持性就業服務	人	132.00	9,371,000	123.00	8,763,070
身心障礙者職務再設計	件	75.00	2,580,000	98.00	2,673,497
新進用身心障礙者獎勵金	人次	658.00	3,290,000	24.00	60,000

礙者就業基金
執行績效摘要表

113年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較		增 減		備 註
數 量	%	金 額	%	
4.00	1.91	-834,701	-3.08	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。
		-2,029,171	-10.89	
-43.00	-82.69	-860,000	-82.69	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。
-9.00	-6.82	-607,930	-6.49	
23.00	30.67	93,497	3.62	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。
-634.00	-96.35	-3,230,000	-98.18	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113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	2,955,000	2,447,282	-507,718	-17.18
聘僱及兼職人員薪資	2,126,000	1,793,767	-332,233	-15.63
加（夜）班費	10,000		-10,000	-100.00
獎金	260,000	208,980	-51,020	-19.62
退休及卹償金	132,000	109,044	-22,956	-17.39
福利費	427,000	335,491	-91,509	-21.43
服務費用	73,957,000	70,846,621	-3,110,379	-4.21
郵電費	260,000	140,830	-119,170	-45.83
旅運費	1,784,000	927,331	-856,669	-48.02
印刷裝訂與廣告費	2,254,000	1,925,435	-328,565	-14.58
修理保養及保固費	70,000	1,800	-68,200	-97.43
保險費	28,000	15,750	-12,250	-43.75
一般服務費	67,197,000	65,301,955	-1,895,045	-2.82
專業服務費	2,364,000	2,533,520	169,520	7.17
材料及用品費	823,000	833,604	10,604	1.29
用品消耗	823,000	833,604	10,604	1.29
租金、償債、利息及相關手續費	797,000	689,419	-107,581	-13.50
地租及水租	138,000	135,874	-2,126	-1.54
機器租金	469,000	284,300	-184,700	-39.38
交通及運輸設備租金	40,000	69,615	29,615	74.04
雜項設備租金	150,000	199,630	49,630	33.09
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	76,000	73,482	-2,518	-3.31
購建固定資產	76,000	73,482	-2,518	-3.31
稅捐及規費（強制費）	10,000	340	-9,660	-96.60
規費	10,000	340	-9,660	-96.60
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	28,676,000	22,861,025	-5,814,975	-20.28
捐助、補助與獎助	23,677,000	22,280,963	-1,396,037	-5.90
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	4,999,000	580,062	-4,418,938	-88.40

臺南市身心障礙者就業基金
各項費用彙計表
 中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
其他	9,029,000	7,881,703	-1,147,297	-12.71
其他支出	9,029,000	7,881,703	-1,147,297	-12.71
合 計	116,323,000	105,633,476	-10,689,524	-9.19

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113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	1,921,000	1,711,722	-209,278	-10.89		
統計所需項目						
計時與計件人員酬金	17,206,000	17,130,104	-75,896	-0.44		
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,364,000	2,533,520	169,520	7.17	係因增加辦理身心障礙者職業重建服務易讀版服務手冊編製計畫之專家學者出席、審稿費用等，依實核銷增加費用所致。	
補（協）助政府機關（構）	600,000	802,710	202,710	33.79		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	19,867,000	18,126,547	-1,740,453	-8.76		
捐助私校	100,000	65,880	-34,120	-34.12		

會計報表

礙者就業基金

表

113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	15,437,091	5.12	19,641,662	6.33	-4,204,571	-21.41
流動負債	15,437,091	5.12	19,641,662	6.33	-4,204,571	-21.41
應付款項	15,437,091	5.12	19,641,662	6.33	-4,204,571	-21.41
應付費用	15,437,091	5.12	19,641,662	6.33	-4,204,571	-21.41
淨資產	286,170,931	94.88	290,886,415	93.67	-4,715,484	-1.62
淨資產	286,170,931	94.88	290,886,415	93.67	-4,715,484	-1.62
淨資產	286,170,931	94.88	290,886,415	93.67	-4,715,484	-1.62
累積餘額	286,170,931	94.88	290,886,415	93.67	-4,715,484	-1.62
合 計	301,608,022	100.00	310,528,077	100.00	-8,920,055	-2.87

臺南市身心障礙者就業基金

收入支出表

中華民國113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	100,895,673	100.00	96,904,212	100.00	3,991,461	4.12
徵收及依法分配收入	24,637,260	24.42	25,743,250	26.57	-1,105,990	-4.30
違規罰款收入	24,637,260	24.42	25,743,250	26.57	-1,105,990	-4.30
財產收益	2,463,980	2.44	1,850,709	1.91	613,271	33.14
財產孳息收入	2,383,980	2.36	1,833,309	1.89	550,671	30.04
財產交易利益	80,000	0.08	17,400	0.02	62,600	359.77
政府撥入收入	73,589,684	72.94	69,246,067	71.46	4,343,617	6.27
政府其他撥入收入	73,589,684	72.94	69,246,067	71.46	4,343,617	6.27
其他收入	204,749	0.20	64,186	0.07	140,563	218.99
雜項收入	204,749	0.20	64,186	0.07	140,563	218.99
支出	105,611,157	104.67	98,799,555	101.96	6,811,602	6.89
人事支出	2,447,282	2.43	2,246,444	2.32	200,838	8.94
人事支出	2,447,282	2.43	2,246,444	2.32	200,838	8.94
業務支出	72,950,046	72.30	67,978,375	70.15	4,971,671	7.31
業務支出	72,950,046	72.30	67,978,375	70.15	4,971,671	7.31
獎補助支出	22,280,963	22.08	19,687,301	20.32	2,593,662	13.17
補（協）助政府機關（構）	802,710	0.80	590,618	0.61	212,092	35.91
捐助國內團體	18,126,547	17.97	15,614,640	16.11	2,511,907	16.09
捐助私校	65,880	0.07	75,680	0.08	-9,800	-12.95
其他獎補捐助	3,285,826	3.26	3,406,363	3.52	-120,537	-3.54
財產損失	2,457	-	485	-	1,972	406.60
財產交易損失	2,457	-	485	-	1,972	406.60
折舊、折耗及攤銷	48,706	0.05	30,977	0.03	17,729	57.23
固定資產折舊	48,706	0.05	30,977	0.03	17,729	57.23
其他支出	7,881,703	7.81	8,855,973	9.14	-974,270	-11.00
其他支出	7,881,703	7.81	8,855,973	9.14	-974,270	-11.00
本期賸餘（短絀）	-4,715,484	-4.67	-1,895,343	-1.96	-2,820,141	148.79
期初淨資產	290,886,415	288.30	292,781,758	302.14	-1,895,343	-0.65
解繳公庫						
淨資產調整數						

臺南市身心障礙者就業基金

收入支出表

中華民國113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	%
期末淨資產	286,170,931	283.63	290,886,415	300.18	-4,715,484	-1.62

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113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）	-4,715,484
本期短絀	-4,715,484
調整非現金項目	-3,863,664
折舊、折耗及攤銷	48,706
處理資產損失（利益）	-77,543
流動資產淨減（淨增）	369,744
流動負債淨增（淨減）	-4,204,571
業務活動之淨現金流入（流出）	-8,579,148
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	2,000
減少其他資產	2,000
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-73,482
增加固定資產	-73,482
投資活動之淨現金流入（流出）	-71,482
籌資活動之現金流量	
現金及約當現金之淨增（淨減）	-8,650,630
期初現金及約當現金	306,397,855
期末現金及約當現金	297,747,225

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113年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	100,815,673	80,000	100,895,673	收入
徵收及依法分配收入	24,637,260		24,637,260	徵收及依法分配收入
財產收入	2,383,980	80,000	2,463,980	財產收益
政府撥入收入	73,589,684		73,589,684	政府撥入收入
其他收入	204,749		204,749	其他收入
基金用途	105,633,476	-22,319	105,611,157	支出
用人費用	2,447,282		2,447,282	人事支出
服務費用	70,846,621	2,103,425	72,950,046	業務支出
材料及用品費	833,604	-833,604		
租金、償債、利息及相關手續費	689,419	-689,419		
稅捐及規費（強制費）	340	-340		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	580,062	-580,062		
捐助、補助與獎助	22,280,963		22,280,963	獎補助支出
資產短絀		2,457	2,457	財產損失
		48,706	48,706	折舊、折耗及攤銷
其他	7,881,703		7,881,703	其他支出
購建固定資產	73,482	-73,482		
本期賸餘(短絀)	-4,817,803	102,319	-4,715,484	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	290,763,070	123,345	290,886,415	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	285,945,267	225,664	286,170,931	期末淨資產

註：本表調整項目及金額：

- 1.財產收入調整數80,000元，依財產設備所有權移入，增加財產收益80,000元。
- 2.服務費用調整數2,103,425元，係材料及用品費833,604元、租金、償債、利息及相關手續費689,419元、稅捐及規費（強制費）340元及會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費580,062元，列入業務支出。
- 3.財產短絀調整數2,457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48,706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73,482元，列入平衡表固定資產。
- 6.期初基金餘額調整數123,345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 