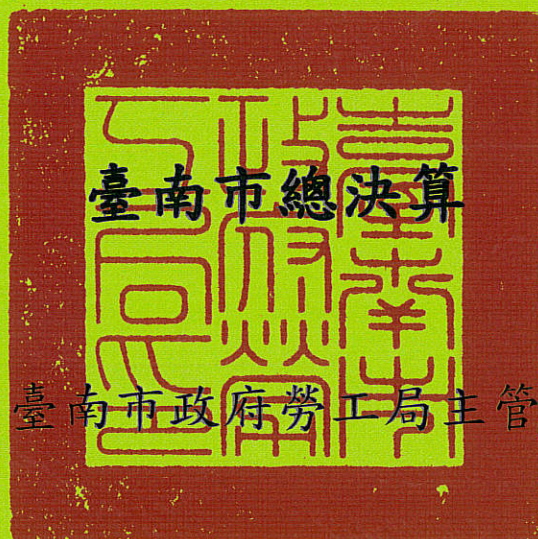


中華民國 111 年度
(111 年 1 月 1 日 至 111 年 12 月 31 日)



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111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.....	20
八、各項費用彙計表.....	22
九、管制性項目及統計所需項目比較表.....	24
丙、會計報表	
一、平衡表.....	26
二、收入支出表.....	28
三、現金流量表.....	29
丁、參考表	
一、決算與會計收支對照表.....	31

總 說 明

臺南市身心障礙者就業基金

總 說 明

中華民國 111 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：

111 年度身心障礙者職業訓練專班，辦理「服飾休閒生活品縫製培訓班」等 11 班次養成訓練，共提供 195 人參訓機會，截至 111 年 12 月底結訓 8 班尚在輔導就業中。年度結訓目標值 230 人，實際 158 人，達成率 68.70%，主要係因部份班別因疫情影響跨年度執行所致。

(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 138 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、菩提澄園等 6 家辦理身心障礙者庇護性就業，提供 61 位身心障礙者庇護性就業。年度目標值補助 1,423 萬 3,000 元，實際補助 1,278 萬 9,866 元，約 89.86%，主要係因庇護工場補助計畫依實核銷結餘所致。

(四) 補助進用身心障礙者義務機構超額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)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 1,200 人次，實際補助 1,109 人次，約 92.42%。

(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 250 萬 553 元，年度目標值 65 件，實際補助 85 件，約 130.77%，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

(一) 基金來源：

本年度基金來源預算數 9,125 萬 2,000 元，決算數 8,955 萬 8,775

臺南市身心障礙者就業基金

總 說 明

中華民國 111 年度

元，執行率 98.14%，其中：

1. 違規罰款收入：預算數 2,822 萬 4,000 元，決算數 2,844 萬 2,750 元，執行率 100.78%，增加 21 萬 8,750 元，約 0.78%。
2. 利息收入：預算數 48 萬元，決算數 65 萬 986 元，執行率 135.62%，增加 17 萬 986 元，約 35.62%，係因銀行利率調漲所致。
3. 政府其他撥入收入：預算數 6,252 萬 8,000 元，決算數 6,022 萬 2,850 元，執行率 96.31%，減少 230 萬 5,150 元，約 3.69%。
4. 雜項收入：預算數 2 萬元，決算數 24 萬 2,189 元，執行率 1,210.95%，增加 22 萬 2,189 元，約 1,110.95%，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 7,000 元，決算數 8,930 萬 704 元，執行率 89.29%，減少 1,070 萬 6,296 元，約 10.71%，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 558 萬元所致；
2. 庇護工場補助計畫依實核銷結餘約 144 萬元所致；
3. 委託辦理支持性就業服務案，依契約結算剩餘約 122 萬元所致；
4. 委託辦理職業輔導評量案，依契約結算剩餘約 93 萬元所致。

(三)餘絀情形：

本年度基金來源及用途相抵後，決算數賸餘 25 萬 8,071 元，較預算數短絀 875 萬 5,000 元，減少短絀 901 萬 3,071 元。

三、現金流量結果

(一)業務活動之現金流量：

本期賸餘 25 萬 5,120 元及調整非現金項目：包含折舊、折耗及攤銷 3 萬 5,250 元、處理資產利益 1 萬 1,299 元、流動資產淨減 95 萬 5,250 元及流動負債淨減 549 萬 6,939 元等，業務活動之淨現金流出 426 萬 2,618 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 1 萬 3,418 元及增加固

臺南市身心障礙者就業基金

總 說 明

中華民國 111 年度

定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 2 萬 1,000 元等，投資活動之淨現金流出 7,582 元。

(三)現金及約當現金之淨減 427 萬 200 元。

四、資產負債情況

(一)本年度資產總額 3 億 431 萬 9,736 元，較上年度決算數 3 億 956 萬 1,555 元，計減少 524 萬 1,819 元，約 1.69%，主要係銀行存款減少 427 萬 200 元。其內容分別為流動資產 3 億 193 萬 7,097 元，佔 99.22%、固定資產 6 萬 8,274 元，佔 0.02%、其他資產 231 萬 4,365 元，佔 0.76%。

(二)負債總額 1,153 萬 7,978 元，較上年度決算數 1,703 萬 4,917 元，計減少 549 萬 6,939 元，約 32.27%，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 3.79%。

(三)淨資產總額 2 億 9,278 萬 1,758 元，較上年度決算數 2 億 9,252 萬 6,638 元，計增加 25 萬 5,120 元，約 0.09%，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 96.21%。

五、其他

(一)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。

(二)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(三)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。

(四)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111年度

單位：新臺幣元

科 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	91,252,000	100.00	89,558,775	100.00	-1,693,225	-1.86	87,309,500	100.00
徵收及依法分配收入	28,224,000	30.93	28,442,750	31.76	218,750	0.78	29,749,214	34.07
違規罰款收入	28,224,000	30.93	28,442,750	31.76	218,750	0.78	29,749,214	34.07
財產收入	480,000	0.53	650,986	0.73	170,986	35.62	521,570	0.60
利息收入	480,000	0.53	650,986	0.73	170,986	35.62	521,570	0.60
其他財產收入	-	-	-	-	--	--	-	-
政府撥入收入	62,528,000	68.52	60,222,850	67.24	-2,305,150	-3.69	56,952,143	65.23
政府其他撥入收入	62,528,000	68.52	60,222,850	67.24	-2,305,150	-3.69	56,952,143	65.23
其他收入	20,000	0.02	242,189	0.27	222,189	1,110.95	86,573	0.10
雜項收入	20,000	0.02	242,189	0.27	222,189	1,110.95	86,573	0.10
基金用途	100,007,000	109.59	89,300,704	99.71	-10,706,296	-10.71	86,645,074	99.24
身心障礙者就業計畫	100,007,000	109.59	89,300,704	99.71	-10,706,296	-10.71	86,645,074	99.24
購建固定資產	21,000	0.02	21,000	0.02			22,258	0.03
其他	99,986,000	109.57	89,279,704	99.69	-10,706,296	-10.71	86,622,816	99.21
本期賸餘(短絀)	-8,755,000	-9.59	258,071	0.29	9,013,071	--	664,426	0.76
期初基金餘額	281,224,000	308.18	292,455,413	326.55	11,231,413	3.99	291,790,987	334.20
解繳公庫	-	-	-	-	--	--	-	-
期末基金餘額	272,469,000	298.59	292,713,484	326.84	20,244,484	7.43	292,455,413	334.96

臺南市身心障礙者就業基金

基金來源明細表

中華民國111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	91,252,000	89,558,775	-1,693,225	-1.86	
徵收及依法分配收入	28,224,000	28,442,750	218,750	0.78	
違規罰款收入	28,224,000	28,442,750	218,750	0.78	
財產收入	480,000	650,986	170,986	35.62	
利息收入	480,000	650,986	170,986	35.62	係因銀行利率調漲所致。
政府撥入收入	62,528,000	60,222,850	-2,305,150	-3.69	
政府其他撥入收入	62,528,000	60,222,850	-2,305,150	-3.69	
其他收入	20,000	242,189	222,189	1,110.95	
雜項收入	20,000	242,189	222,189	1,110.95	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111年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金用途	100,007,000	89,300,704	-10,706,296	-10.71	
身心障礙者就業計畫	100,007,000	89,300,704	-10,706,296	-10.71	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558萬元所致； 2.底護工場補助計畫依實核銷結餘1,443,134元所致； 3.委託辦理支持性就業服務案依契約結算剩餘約1,221,912元所致； 4.委託辦理職業輔導評量案依契約結算剩餘932,635元所致。
身心障礙者就業輔導	30,679,000	24,392,244	-6,286,756	-20.49	
用人費用	2,755,000	2,410,197	-344,803	-12.52	
聘僱及兼職人員薪資	2,006,000	1,720,483	-285,517	-14.23	
超時工作報酬	10,000		-10,000	-100.00	
獎金	250,000	250,648	648	0.26	
退休及卹償金	121,000	104,528	-16,472	-13.61	
福利費	368,000	334,538	-33,462	-9.09	
服務費用	11,580,000	10,908,444	-671,556	-5.80	
郵電費	133,000	57,768	-75,232	-56.57	
旅運費	198,000	61,317	-136,683	-69.03	
印刷裝訂與廣告費	1,420,000	1,002,600	-417,400	-29.39	業務宣導費預算金額1,300,000元，決算金額909,050元。
修理保養及保固費	70,000		-70,000	-100.00	
保險費		476	476	--	
一般服務費	9,553,000	9,457,983	-95,017	-0.99	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1,946,000元、決算金額1,980,200元。
專業服務費	206,000	328,300	122,300	59.37	
材料及用品費	100,000	217,662	117,662	117.66	
用品消耗	100,000	217,662	117,662	117.66	
租金、償債、利息及相關手續費	238,000	198,120	-39,880	-16.76	
機器租金	96,000	89,620	-6,380	-6.65	
交通及運輸設備租金		8,500	8,500	--	
雜項設備租金	142,000	100,000	-42,000	-29.58	

臺南市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	21,000	21,000			
購建固定資產	21,000	21,000			
稅捐及規費（強制費）	10,000	4,300	-5,700	-57.00	
規費	10,000	4,300	-5,700	-57.00	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,335,000	1,725,031	-5,609,969	-76.48	
捐助、補助與獎助	1,060,000	1,225,437	165,437	15.61	補助身心障礙者職訓交通費，因疫情影響110年度部分班別跨年度執行，超支165,437元辦理調整容納。
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,275,000	499,594	-5,775,406	-92.04	
其他	8,640,000	8,907,490	267,490	3.10	
其他支出	8,640,000	8,907,490	267,490	3.10	
職業重建個案管理服務計畫	10,759,000	10,065,345	-693,655	-6.45	
服務費用	10,463,000	9,833,900	-629,100	-6.01	
郵電費	101,000	45,838	-55,162	-54.62	
旅運費	775,000	383,733	-391,267	-50.49	
印刷裝訂與廣告費	58,000	32,244	-25,756	-44.41	業務宣導費預算金額10,000元，決算金額4,230元。
保險費	14,000	4,194	-9,806	-70.04	
一般服務費	8,528,000	8,381,691	-146,309	-1.72	計時與計件人員酬金 約用人員12人，預算金額8,518,000元、決算金額8,381,691元。
專業服務費	987,000	986,200	-800	-0.08	
材料及用品費	139,000	45,401	-93,599	-67.34	
用品消耗	139,000	45,401	-93,599	-67.34	
租金、償債、利息及相關手續費	157,000	186,044	29,044	18.50	
地租及水租	64,000	34,800	-29,200	-45.63	
機器租金	93,000	151,244	58,244	62.63	
職業訓練計畫	22,415,000	22,633,302	218,302	0.97	
服務費用	22,233,000	22,602,932	369,932	1.66	
旅運費	100,000	44,411	-55,589	-55.59	
印刷裝訂與廣告費	38,000	20,412	-17,588	-46.28	業務宣導費預算金額8,000元，決算金額7,130元。

臺南市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
一般服務費	21,995,000	22,486,609	491,609	2.24	計時與計件人員酬金-約用人員2人，預算金額1,046,000元、決算金額1,074,267元。
專業服務費	100,000	51,500	-48,500	-48.50	
材料及用品費	182,000	30,370	-151,630	-83.31	
用品消耗	182,000	30,370	-151,630	-83.31	
支持性就業服務計畫	10,709,000	8,978,855	-1,730,145	-16.16	
服務費用	10,605,000	8,827,199	-1,777,801	-16.76	業務宣導費預算金額4,000元，決算金額2,000元。
旅運費	263,000	104,069	-158,931	-60.43	
印刷裝訂與廣告費	23,000	20,500	-2,500	-10.87	
一般服務費	10,177,000	8,542,130	-1,634,870	-16.06	
專業服務費	142,000	160,500	18,500	13.03	
材料及用品費	45,000	83,909	38,909	86.46	計時與計件人員酬金-約用人員2人，預算金額1,419,000元、決算金額1,008,042元。
用品消耗	45,000	83,909	38,909	86.46	
租金、償債、利息及相關手續費	27,000	27,600	600	2.22	
機器租金	27,000	27,600	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		8,147	8,147	--	
其他支出		8,147	8,147	--	
庇護性就業服務計畫	15,633,000	13,976,922	-1,656,078	-10.59	
服務費用	911,000	844,158	-66,842	-7.34	業務宣導費預算金額459,000元，決算金額437,197元。
郵電費		32,670	32,670	--	
旅運費	119,000	54,584	-64,416	-54.13	
印刷裝訂與廣告費	500,000	519,801	19,801	3.96	
保險費	4,000	4,603	603	15.08	
一般服務費		2,500	2,500	--	
專業服務費	288,000	230,000	-58,000	-20.14	
材料及用品費	244,000	145,738	-98,262	-40.27	

臺南市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
用品消耗	244,000	145,738	-98,262	-40.27	
租金、償債、利息及相關手續費	185,000	119,160	-65,840	-35.59	
地租及水租	50,000	25,960	-24,040	-48.08	
機器租金	100,000	32,500	-67,500	-67.50	
交通及運輸設備租金	35,000	34,000	-1,000	-2.86	
雜項設備租金		26,700	26,700	--	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,293,000	12,867,866	-1,425,134	-9.97	
捐助、補助與獎助	14,233,000	12,789,866	-1,443,134	-10.14	
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	60,000	78,000	18,000	30.00	
職業輔導評量計畫	3,670,000	2,661,921	-1,008,079	-27.47	
服務費用	3,616,000	2,636,915	-979,085	-27.08	
旅運費	20,000	6,050	-13,950	-69.75	
印刷裝訂與廣告費	14,000	1,000	-13,000	-92.86	業務宣導費預算金額2,000元，決算金額1,000元。
一般服務費	3,545,000	2,612,365	-932,635	-26.31	
專業服務費	37,000	17,500	-19,500	-52.70	
材料及用品費	30,000	25,006	-4,994	-16.65	
用品消耗	30,000	25,006	-4,994	-16.65	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000		-24,000	-100.00	
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000		-24,000	-100.00	
職務再設計服務實施計畫	1,980,000	2,754,436	774,436	39.11	
服務費用	230,000	215,039	-14,961	-6.50	
旅運費	30,000	15,039	-14,961	-49.87	
印刷裝訂與廣告費	50,000	50,000			業務宣導費預算金額50,000元，決算金額50,000元。
專業服務費	150,000	150,000			
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,750,000	2,500,553	750,553	42.89	
捐助、補助與獎助	1,750,000	2,500,553	750,553	42.89	辦理補助輔具、工作環境、流程改善等業務實際申請案件增加，超支750,553元辦理調整容納。

臺南市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
其他		38,844	38,844	--	
其他支出		38,844	38,844	--	
促進視覺功能障礙者就業計畫	4,162,000	3,837,679	-324,321	-7.79	
服務費用	3,186,000	2,851,963	-334,037	-10.48	
旅運費	257,000	109,511	-147,489	-57.39	
一般服務費	2,766,000	2,610,452	-155,548	-5.62	計時與計件人員酬金-約用人員預算4人、決算3人，預算金額2,332,000元、決算金額2,170,715元。
專業服務費	163,000	132,000	-31,000	-19.02	
材料及用品費	13,000	7,826	-5,174	-39.80	
用品消耗	13,000	7,826	-5,174	-39.80	
租金、償債、利息及相關手續費	13,000		-13,000	-100.00	
機器租金	13,000		-13,000	-100.00	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	950,000	870,580	-79,420	-8.36	
捐助、補助與獎助	950,000	870,580	-79,420	-8.36	
其他		107,310	107,310	--	
其他支出		107,310	107,310	--	

臺南市身心障礙者就業基金
資本資產明細表

中華民國111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	894,049	-822,824	21,000	35,000		270,306	232,355	68,274
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備	741,094	-671,399	21,000	21,000		149,318	114,162	55,539
交通及運輸設備								
雜項設備	152,955	-151,425		14,000		120,988	118,193	12,735
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃權益改良								
電腦軟體								
權利								
發展中之無形資產								
遞耗資產								
其他								

註：1.機械及設備：本年度成本變動減少128,318元，主要係因財產依規定報廢149,318元所致；
2.雜項設備：本年度成本變動減少106,988元，主要係因財產依規定報廢120,988元所致。

臺南市身心障
固定資產建設

中華民國

科 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		21,000	
身心障礙者就業輔導		21,000	
機械及設備		21,000	
機械及設備		21,000	
合 計		21,000	

111年度

單位：新臺幣元

15

員工人數彙計表

中華民國111年度

單位：人

[illegible]

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23人、決算22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

科 目	預 算 數										
	正式 員額 薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎金	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
身心障礙者就業計畫		2,006,000	10,000		250,000	121,000		368,000		2,755,000	
聘僱人員		2,006,000	10,000		250,000	121,000		368,000		2,755,000	
合 計		2,006,000	10,000		250,000	121,000		368,000		2,755,000	

註：1.服務費用-一般服務費-計時與計件人員酬金項下約用人員23人及臨時人員1人，預算金額15,261,000元、決算金額
 2.用人費用-獎金-年終獎金項下，列有約聘僱人員5人年終工作獎金，預算數250,000元、決算數250,648元，係依據

111年度

[illegible]

111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	230.00	20,947,000	158.00	21,412,342
補助設立庇護工場相關費用	元		14,233,000		12,789,866
超額進用身心障礙者獎勵金	人	1,200.00	6,000,000	1,109.00	420,000
身心障礙者支持性就業服務	人	132.00	8,756,000	138.00	7,534,088
身心障礙者職務再設計	件	65.00	1,750,000	85.00	2,500,553

礙者就業基金
執行績效摘要表

111年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
-72.00	-31.30	465,342	2.22	因疫情影響部分班別跨年度執行，致委託訓練數量減少。 因庇護工場補助計畫依實核銷結餘所致。 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，致補助金額減少。 因委託辦理支持性就業服務計畫依契約結算剩餘所致。 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，致補助費用與數量皆增加。
	--	-1,443,134	-10.14	
-91.00	-7.58	-5,580,000	-93.00	
6.00	4.55	-1,221,912	-13.96	
20.00	30.77	750,553	42.89	

臺南市身心障礙者就業基金
各 項 費 用 彙 計 表
中華民國111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	2,755,000	2,410,197	-344,803	-12.52
聘僱及兼職人員薪資	2,006,000	1,720,483	-285,517	-14.23
超時工作報酬	10,000		-10,000	-100.00
獎金	250,000	250,648	648	0.26
退休及卹償金	121,000	104,528	-16,472	-13.61
福利費	368,000	334,538	-33,462	-9.09
服務費用	62,824,000	58,720,550	-4,103,450	-6.53
郵電費	234,000	136,276	-97,724	-41.76
旅運費	1,762,000	778,714	-983,286	-55.81
印刷裝訂與廣告費	2,103,000	1,646,557	-456,443	-21.70
修理保養及保固費	70,000		-70,000	-100.00
保險費	18,000	9,273	-8,727	-48.48
一般服務費	56,564,000	54,093,730	-2,470,270	-4.37
專業服務費	2,073,000	2,056,000	-17,000	-0.82
材料及用品費	753,000	555,912	-197,088	-26.17
用品消耗	753,000	555,912	-197,088	-26.17
租金、償債、利息及相關手續費	620,000	530,924	-89,076	-14.37
地租及水租	114,000	60,760	-53,240	-46.70
機器租金	329,000	300,964	-28,036	-8.52
交通及運輸設備租金	35,000	42,500	7,500	21.43
雜項設備租金	142,000	126,700	-15,300	-10.77
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	21,000	21,000		
購建固定資產	21,000	21,000		
稅捐及規費（強制費）	10,000	4,300	-5,700	-57.00
規費	10,000	4,300	-5,700	-57.00
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,384,000	17,996,030	-6,387,970	-26.20
捐助、補助與獎助	17,993,000	17,386,436	-606,564	-3.37
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,391,000	609,594	-5,781,406	-90.46
其他	8,640,000	9,061,791	421,791	4.88

臺南市身心障礙者就業基金
各項費用彙計表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
其他支出	8,640,000	9,061,791	421,791	4.88
合 計	100,007,000	89,300,704	-10,706,296	-10.71

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111年度

單位：新臺幣元

科 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	1,833,000	1,410,607	-422,393	-23.04	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	15,261,000	14,617,415	-643,585	-4.22	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,073,000	1,956,000	-117,000	-5.64	
補（協）助政府機關（構）	600,000	607,677	7,677	1.28	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	14,723,000	13,765,584	-957,416	-6.50	
捐助私校	100,000	60,480	-39,520	-39.52	

會計報表

礙者就業基金

表

111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	11,537,978	3.79	17,034,917	5.50	-5,496,939	-32.27
流動負債	11,537,978	3.79	17,034,917	5.50	-5,496,939	-32.27
應付款項	11,537,978	3.79	17,034,917	5.50	-5,496,939	-32.27
應付費用	11,537,978	3.79	17,034,917	5.50	-5,496,939	-32.27
淨資產	292,781,758	96.21	292,526,638	94.50	255,120	0.09
淨資產	292,781,758	96.21	292,526,638	94.50	255,120	0.09
淨資產	292,781,758	96.21	292,526,638	94.50	255,120	0.09
累積餘額	292,781,758	96.21	292,526,638	94.50	255,120	0.09
合 計	304,319,736	100.00	309,561,555	100.00	-5,241,819	-1.69

臺南市身心障礙者就業基金

收 入 支 出 表

中華民國111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	89,572,775	100.00	87,320,355	100.00	2,252,420	2.58
徵收及依法分配收入	28,442,750	31.75	29,749,214	34.07	-1,306,464	-4.39
違規罰款收入	28,442,750	31.75	29,749,214	34.07	-1,306,464	-4.39
財產收益	664,986	0.74	532,425	0.61	132,561	24.90
財產孳息收入	650,986	0.73	521,570	0.60	129,416	24.81
財產交易利益	14,000	0.02	10,855	0.01	3,145	28.97
政府撥入收入	60,222,850	67.23	56,952,143	65.22	3,270,707	5.74
政府其他撥入收入	60,222,850	67.23	56,952,143	65.22	3,270,707	5.74
其他收入	242,189	0.27	86,573	0.10	155,616	179.75
雜項收入	242,189	0.27	86,573	0.10	155,616	179.75
支出	89,317,655	99.72	86,653,754	99.24	2,663,901	3.07
人事支出	2,410,197	2.69	2,753,959	3.15	-343,762	-12.48
人事支出	2,410,197	2.69	2,753,959	3.15	-343,762	-12.48
業務支出	60,421,280	67.45	60,119,576	68.85	301,704	0.50
業務支出	60,421,280	67.45	60,119,576	68.85	301,704	0.50
獎補助支出	17,386,436	19.41	15,749,238	18.04	1,637,198	10.40
補（協）助政府機關（構）	607,677	0.68	684,368	0.78	-76,691	-11.21
捐助國內團體	13,765,584	15.37	12,110,479	13.87	1,655,105	13.67
捐助私校	60,480	0.07	57,600	0.07	2,880	5.00
其他獎補助	2,952,695	3.30	2,896,791	3.32	55,904	1.93
財產損失	2,701	0.00	-	-	2,701	--
財產交易損失	2,701	0.00	-	-	2,701	--
折舊、折耗及攤銷	35,250	0.04	30,938	0.04	4,312	13.94
固定資產折舊	35,250	0.04	30,938	0.04	4,312	13.94
其他支出	9,061,791	10.12	8,000,043	9.16	1,061,748	13.27
其他支出	9,061,791	10.12	8,000,043	9.16	1,061,748	13.27
本期賸餘（短絀）	255,120	0.28	666,601	0.76	-411,481	-61.73
期初淨資產	292,526,638	326.58	291,860,037	334.24	666,601	0.23
解繳公庫	-	-	-	-	-	--
期末淨資產	292,781,758	326.86	292,526,638	335.00	255,120	0.09

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111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）	255,120
本期賸餘	255,120
調整非現金項目	-4,517,738
折舊、折耗及攤銷	35,250
處理資產損失（利益）	-11,299
流動資產淨減（淨增）	955,250
流動負債淨增（淨減）	-5,496,939
業務活動之淨現金流入（流出）	-4,262,618
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	13,418
減少其他資產	13,418
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-21,000
增加固定資產	-21,000
投資活動之淨現金流入（流出）	-7,582
籌資活動之現金流量	
現金及約當現金之淨增（淨減）	-4,270,200
期初現金及約當現金	304,347,797
期末現金及約當現金	300,077,597

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111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	89,558,775	14,000	89,572,775	收入
徵收及依法分配收入	28,442,750		28,442,750	徵收及依法分配收入
財產收入	650,986	14,000	664,986	財產收益
政府撥入收入	60,222,850		60,222,850	政府撥入收入
其他收入	242,189		242,189	其他收入
基金用途	89,300,704	16,951	89,317,655	支出
用人費用	2,410,197		2,410,197	人事支出
服務費用	58,720,550	1,700,730	60,421,280	業務支出
材料及用品費	555,912	-555,912		
租金、償債、利息及相關手續費	530,924	-530,924		
稅捐及規費（強制費）	4,300	-4,300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	609,594	-609,594		
捐助、補助與獎助	17,386,436		17,386,436	獎補助支出
		2,701	2,701	財產損失
		35,250	35,250	折舊、折耗及攤銷
其他	9,061,791		9,061,791	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	21,000	-21,000		
本期賸餘(短絀)	258,071	-2,951	255,120	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	292,455,413	71,225	292,526,638	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	292,713,484	68,274	292,781,758	期末淨資產

註：本表調整項目及金額：

- 1.財產收入調整數14,000元：依財產設備所有權移入，增加財產收益14,000元。
- 2.服務費用調整數1,700,730元：係材料及用品費555,912元、租金、償債、利息及相關手續費530,924元、稅捐及規費（強制費）4,300元及會費捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費609,594元列入業務支出。
- 3.財產損失調整數2,701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35,250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-21,000元，列入平衡表固定資產。
- 6.期初基金餘額調整數71,225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：李香瑩



基金主持人：王鑫基

