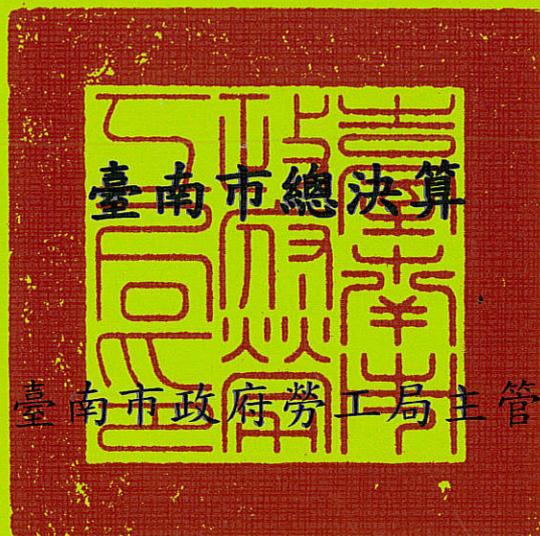


中華民國 110 年度
(110 年 1 月 1 日 至 110 年 12 月 31 日)



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110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 110 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：

110 年度身心障礙者職業訓練專班，辦理「汽車美容訓練班」等 14 班次養成訓練，共提供 235 人參訓機會，截至 110 年 12 月底結訓 8 班尚在輔導就業中。年度結訓目標值 235 人，實際 151 人，達成率 64.26%，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 125 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 1,426 萬 8,000 元，實際補助 1,159 萬 2,589 元，約 81.25%，主要係因補助新設立庇護工場依實際狀況核定補助所致。

(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 723 人次，約 60.25%，主要係因申請超額進用身心障礙者獎勵金案件減少所致。

(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 225 萬 272 元，年度目標值 65 件，實際補助 83 件，約 127.69%，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：

臺南市身心障礙者就業基金

總 說 明

中華民國 110 年度

本年度基金來源預算數 9,320 萬 9,000 元，決算數 8,730 萬 9,500 元，執行率 93.67%，其中：

1. 違規罰款收入：預算數 2,798 萬 9,000 元，決算數 2,974 萬 9,214 元，執行率 106.29%，增加 176 萬 214 元，約 6.29%，係因義務機關未足額進用身心障礙者之情形較預期多所致。
2. 利息收入：預算數 48 萬元，決算數 52 萬 1,570 元，執行率 108.66%，增加 4 萬 1,570 元，約 8.66%，係因存款增加所致。
3. 政府其他撥入收入：預算數 6,472 萬元，決算數 5,695 萬 2,143 元，執行率 88%，減少 776 萬 7,857 元，約 12%，係因勞動部補助各項計畫，依實際執行進度撥款所致。
4. 雜項收入：預算數 2 萬元，決算數 8 萬 6,573 元，執行率 432.87%，增加 6 萬 6,573 元，約 332.87%，係因註銷以前年度應付費用剩餘款及收回創業貸款創貸戶強制執行相關費用所致。

(二)基金用途：

身心障礙者就業計畫：預算數 1 億 377 萬 6,000 元，決算數 8,664 萬 5,074 元，執行率 83.49%，減少 1,713 萬 926 元，約 16.51%，主要係因：

1. 委託辦理身心障礙者職業訓練，部分班別因疫情影響跨年度執行，減少委託訓練經費約 705 萬元所致；
2. 庇護性就業服務計畫，因補助庇護工場計畫依實核銷結餘約 267 萬元所致；
3. 申請超額進用身心障礙者獎勵金案件減少 239 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 102 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 66 萬 4,426 元，較預算數短絀 1,056 萬 7,000 元，減少短絀 1,123 萬 1,426 元。

三、現金流量結果

(一)業務活動之現金流量：

本期賸餘 66 萬 6,601 元及調整非現金項目：包含折舊、折耗及攤銷 3

臺南市身心障礙者就業基金

總 說 明

中華民國 110 年度

萬 938 元、處理資產利益 1 萬 855 元、流動資產淨增 67 萬 1,122 元及流動負債淨增 392 萬 2,209 元等，業務活動之淨現金流入 393 萬 7,771 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 萬 9,203 元及增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 2 萬 2,258 元等，投資活動之淨現金流入 6,945 元。

(三)現金及約當現金之淨增 394 萬 4,716 元。

四、資產負債情況

(一)本年度資產總額 3 億 956 萬 1,555 元，較上年度決算數 3 億 497 萬 2,745 元，計增加 458 萬 8,810 元，約 1.50%，主要係銀行存款增加 394 萬 4,716 元。其內容分別為流動資產 3 億 716 萬 2,547 元，佔 99.23%、固定資產 7 萬 1,225 元，佔 0.02%、其他資產 232 萬 7,783 元，佔 0.75%。

(二)負債總額 1,703 萬 4,917 元，較上年度決算數 1,311 萬 2,708 元，計增加 392 萬 2,209 元，約 29.91%，係因應付費用增加。其內容均為流動負債，佔負債及基金餘額總額 5.5%。

(三)基金餘額 2 億 9,252 萬 6,638 元，較上年度決算數 2 億 9,186 萬 37 元，計增加 66 萬 6,601 元，約 0.23%，係因累積餘額增加。其內容均為累積餘額，佔負債及基金餘額總額 94.5%。

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：

辦理補助輔具、工作環境、流程改善案件 65 萬元，業經臺南市政府 110 年 7 月 20 日府勞會字第 1100831429 號函核定同意辦理超支預算併決算。

(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110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	93,209,000	100.00	87,309,500	100.00	-5,899,500	6.33	81,237,056	100.00
徵收及依法分配收入	27,989,000	30.03	29,749,214	34.07	1,760,214	6.29	26,524,561	32.65
違規罰款收入	27,989,000	30.03	29,749,214	34.07	1,760,214	6.29	26,524,561	32.65
財產收入	480,000	0.51	521,570	0.60	41,570	8.66	595,362	0.73
利息收入	480,000	0.51	521,570	0.60	41,570	8.66	595,362	0.73
政府撥入收入	64,720,000	69.44	56,952,143	65.23	-7,767,857	12.00	54,103,235	66.60
政府其他撥入收入	64,720,000	69.44	56,952,143	65.23	-7,767,857	12.00	54,103,235	66.60
其他收入	20,000	0.02	86,573	0.10	66,573	332.87	13,898	0.02
雜項收入	20,000	0.02	86,573	0.10	66,573	332.87	13,898	0.02
基金用途	103,776,000	111.34	86,645,074	99.24	-17,130,926	16.51	84,978,200	104.61
身心障礙者就業計畫	103,776,000	111.34	86,645,074	99.24	-17,130,926	16.51	84,978,200	104.61
購建固定資產	26,000	0.03	22,258	0.03	-3,742	14.39	-	-
其他	103,750,000	111.31	86,622,816	99.21	-17,127,184	16.51	84,978,200	104.61
本期賸餘(短絀)	-10,567,000	-11.34	664,426	0.76	11,231,426	106.29	-3,741,144	-4.61
期初基金餘額	286,841,000	307.74	291,790,987	334.20	4,949,987	1.73	295,532,131	363.79
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	276,274,000	296.40	292,455,413	334.96	16,181,413	5.86	291,790,987	359.18

臺南市身心障礙者就業基金

基金來源明細表

中華民國110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	93,209,000	87,309,500	-5,899,500	6.33	
徵收及依法分配收入	27,989,000	29,749,214	1,760,214	6.29	
違規罰款收入	27,989,000	29,749,214	1,760,214	6.29	
財產收入	480,000	521,570	41,570	8.66	
利息收入	480,000	521,570	41,570	8.66	
政府撥入收入	64,720,000	56,952,143	-7,767,857	12.00	
政府其他撥入收入	64,720,000	56,952,143	-7,767,857	12.00	中央依補助計畫實際進度撥款所致。
其他收入	20,000	86,573	66,573	332.87	
雜項收入	20,000	86,573	66,573	332.87	係因註銷以前年度應付費用剩餘款及收回創業貸款創貸戶強制執行相關費用所致。

臺南市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國110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	103,776,000	86,645,074	-17,130,926	16.51	
身心障礙者就業計畫	103,776,000	86,645,074	-17,130,926	16.51	主要係因： 1.疫情影響委託辦理職業訓練部分班別跨年度執行減少7,050,314元所致； 2.庇護工場補助計畫依實核銷結餘2,675,411元所致； 3.申請超額進用身心障礙者獎勵金案件減少2,390,000元所致。
身心障礙者就業輔導	30,602,000	26,542,592	-4,059,408	13.27	
用人費用	2,771,000	2,753,959	-17,041	0.61	
聘僱及兼職人員薪資	2,006,000	1,999,544	-6,456	0.32	
超時工作報酬	10,000		-10,000	100.00	
獎金	264,000	251,022	-12,978	4.92	
退休及卹償金	121,000	122,385	1,385	1.14	
福利費	370,000	381,008	11,008	2.98	
服務費用	11,576,000	10,798,429	-777,571	6.72	
郵電費	133,000	57,807	-75,193	56.54	
旅運費	198,000	58,808	-139,192	70.30	
印刷裝訂與廣告費	1,420,000	1,091,155	-328,845	23.16	業務宣導費預算金額1,300,000元，決算金額1,050,000元。
修理保養及保固費	70,000	500	-69,500	99.29	
一般服務費	9,555,000	9,383,659	-171,341	1.79	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1,951,000元、決算金額1,858,791元。
專業服務費	200,000	206,500	6,500	3.25	
材料及用品費	95,000	48,401	-46,599	49.05	
用品消耗	95,000	48,401	-46,599	49.05	
租金、償債、利息及相關手續費	221,000	232,260	11,260	5.10	
機器租金	96,000	82,260	-13,740	14.31	
雜項設備租金	125,000	150,000	25,000	20.00	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	26,000	22,258	-3,742	14.39	
購建固定資產	26,000	22,258	-3,742	14.39	
稅捐及規費（強制費）	10,000	901	-9,099	90.99	

臺南市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
規費	10,000	901	-9,099	90.99	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	7,335,000	4,707,014	-2,627,986	35.83	
捐助、補助與獎助	1,060,000	1,005,162	-54,838	5.17	
補貼、獎勵、慰問、照 護與救濟	6,275,000	3,701,852	-2,573,148	41.01	
其他	8,568,000	7,979,370	-588,630	6.87	
其他支出	8,568,000	7,979,370	-588,630	6.87	
職業重建個案管理服務計畫	10,554,000	9,715,282	-838,718	7.95	
服務費用	10,292,000	9,554,617	-737,383	7.16	
郵電費	101,000	43,697	-57,303	56.74	
旅運費	709,000	351,925	-357,075	50.36	
印刷裝訂與廣告費	77,000	19,360	-57,640	74.86	業務宣導費預算金額 15,000元，決算金額 5,550元。
保險費	13,000	5,327	-7,673	59.02	
一般服務費	8,423,000	8,213,308	-209,692	2.49	計時與計件人員酬金-約 用人員12人，預算金額 8,423,000元、決算金額 8,213,308元。
專業服務費	969,000	921,000	-48,000	4.95	
材料及用品費	114,000	47,484	-66,516	58.35	
用品消耗	114,000	47,484	-66,516	58.35	
租金、償債、利息及相關 手續費	148,000	113,181	-34,819	23.53	
地租及水租	69,000	38,999	-30,001	43.48	
機器租金	79,000	74,182	-4,818	6.10	
職業訓練計畫	25,561,000	18,128,442	-7,432,558	29.08	主要係因疫情影響委託辦 理職業訓練部分班別跨年 度執行減少7,050,314元 所致。
服務費用	25,401,000	18,112,498	-7,288,502	28.69	
旅運費	100,000	44,148	-55,852	55.85	
印刷裝訂與廣告費	38,000	16,600	-21,400	56.32	業務宣導費預算金額 8,000元，決算金額 13,000元。
一般服務費	25,163,000	18,006,750	-7,156,250	28.44	計時與計件人員酬金-約 用人員2人，預算金額 1,070,000元、決算金額 964,064元。
專業服務費	100,000	45,000	-55,000	55.00	
材料及用品費	160,000	15,944	-144,056	90.04	

臺南市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國110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	160,000	15,944	-144,056	90.04	
支持性就業服務計畫	10,686,000	9,419,828	-1,266,172	11.85	主要係因委託辦理支持性就業服務案依契約結算剩餘約1,028,765元所致。
服務費用	10,606,000	9,280,638	-1,325,362	12.50	
旅運費	293,000	128,734	-164,266	56.06	
印刷裝訂與廣告費	19,000	20,750	1,750	9.21	業務宣導費預算金額4,000元，決算金額7,000元。
一般服務費	10,184,000	9,014,654	-1,169,346	11.48	計時與計件人員酬金-約用人員2人，預算金額1,451,000元、決算金額1,310,419元。
專業服務費	110,000	116,500	6,500	5.91	
材料及用品費	48,000	75,281	27,281	56.84	
用品消耗	48,000	75,281	27,281	56.84	
租金、償債、利息及相關手續費		23,926	23,926		
機器租金		23,926	23,926		
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		7,983	7,983		
其他支出		7,983	7,983		
庇護性就業服務計畫	15,649,000	12,648,569	-3,000,431	19.17	主要係庇護工場補助計畫依實核銷結餘2,675,411元所致。
服務費用	1,004,000	700,760	-303,240	30.20	
郵電費		17,584	17,584		
旅運費	113,000	29,741	-83,259	73.68	
印刷裝訂與廣告費	605,000	442,405	-162,595	26.88	業務宣導費預算金額562,000元，決算金額408,910元。
保險費	6,000	3,530	-2,470	41.17	
專業服務費	280,000	207,500	-72,500	25.89	
材料及用品費	160,000	141,220	-18,780	11.74	
用品消耗	160,000	141,220	-18,780	11.74	
租金、償債、利息及相關手續費	157,000	157,000			
地租及水租	46,000	46,800	800	1.74	
機器租金	70,000	36,000	-34,000	48.57	

臺南市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
交通及運輸設備租金	41,000	55,750	14,750	35.98	
雜項設備租金		18,450	18,450		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	14,328,000	11,649,589	-2,678,411	18.69	
捐助、補助與獎助	14,268,000	11,592,589	-2,675,411	18.75	
補貼、獎勵、慰問、 照護與救濟	60,000	57,000	-3,000	5.00	
職業輔導評量計畫	3,585,000	3,009,810	-575,190	16.04	主要係因委託辦理職業輔導評量案依契約結算剩餘540,702元所致。
服務費用	3,536,000	2,968,470	-567,530	16.05	
旅運費	20,000	2,172	-17,828	89.14	
印刷裝訂與廣告費	14,000	12,000	-2,000	14.29	業務宣導費預算金額2,000元，決算金額0元。
一般服務費	3,465,000	2,924,298	-540,702	15.60	
專業服務費	37,000	30,000	-7,000	18.92	
材料及用品費	25,000	23,340	-1,660	6.64	
用品消耗	25,000	23,340	-1,660	6.64	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	24,000	18,000	-6,000	25.00	
補貼、獎勵、慰問、 照護與救濟	24,000	18,000	-6,000	25.00	
職務再設計服務實施計畫	1,980,000	2,445,181	465,181	23.49	係因補助身心障礙者職務再設計申請案件增加所致。
服務費用	230,000	194,909	-35,091	15.26	
旅運費	30,000	16,909	-13,091	43.64	
印刷裝訂與廣告費	50,000	48,000	-2,000	4.00	業務宣導費預算金額50,000元，決算金額48,000元。
專業服務費	150,000	130,000	-20,000	13.33	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	1,750,000	2,250,272	500,272	28.59	
捐助、補助與獎助	1,750,000	2,250,272	500,272	28.59	補助輔具、工作環境、流程改善等因申請案件增加650,000元超支併決算，業經臺南市政府110年7月20日府勞會字第1100831429號函核定在案。
促進視覺功能障礙者就業計畫	5,159,000	4,735,370	-423,630	8.21	
服務費用	4,148,000	3,818,610	-329,390	7.94	

臺南市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
旅運費	272,000	121,321	-150,679	55.40	
印刷裝訂與廣告費	948,000		-948,000	100.00	業務宣導費預算金額693,000元，決算金額0元。
保險費	5,000		-5,000	100.00	
一般服務費	2,760,000	3,530,289	770,289	27.91	計時與計件人員酬金-約用人員5人，預算金額2,760,000元、決算金額2,536,489元。
專業服務費	163,000	167,000	4,000	2.45	
材料及用品費	13,000	2,855	-10,145	78.04	
用品消耗	13,000	2,855	-10,145	78.04	
租金、償債、利息及相關手續費	48,000		-48,000	100.00	
地租及水租					
機器租金	48,000		-48,000	100.00	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	950,000	901,215	-48,785	5.14	
捐助、補助與獎助	950,000	901,215	-48,785	5.14	
其他		12,690	12,690		
其他支出		12,690	12,690		

臺南市身心障礙者就業基金
資本資產明細表

中華民國110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	860,936	-791,886	26,000	33,113			-30,938	71,225
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	707,981	-640,461	26,000	33,113			-30,938	69,695
交通及運輸設備								
雜項設備	152,955	-151,425						1,530
購建中固定資產								
電腦軟體								
權利								
遞耗資產								
其他								

註：機械及設備：本年度成本變動增加33,113元，係因(1)預算編列汰換電腦22,258元，(2)委託辦理職業輔導計畫購置評量工具財產移入10,855元。

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		26,000	
身心障礙者就業輔導		26,000	
機械及設備		26,000	
機械及設備		26,000	
合 計		26,000	

礙者就業基金
改良擴充明細表

110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			
	26,000	22,258	-3,742	
	26,000	22,258	-3,742	
	26,000	22,258	-3,742	
	26,000	22,258	-3,742	
	26,000	22,258	-3,742	

臺南市身心障
用人費用
 中華民國

科 目	預 算 數										兼任 人員 用人 費用
	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	
身心障礙者就業計畫		2,006,000	10,000		264,000	121,000		370,000		2,771,000	
聘僱人員		2,006,000	10,000		264,000	121,000		370,000		2,771,000	
合 計		2,006,000	10,000		264,000	121,000		370,000		2,771,000	

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24人及臨時人員1人，預算金額15,655,000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264,000元、決算數251,022元，係依據

礙者就業基金

彙計表

110年度

單位：新台幣元

總計	決 算 數										兼任 人員 用人 費用	總計
	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		
2,771,000		1,999,544			251,022	122,385		381,008		2,753,959		2,753,959
2,771,000		1,999,544			251,022	122,385		381,008		2,753,959		2,753,959
2,771,000		1,999,544			251,022	122,385		381,008		2,753,959		2,753,959

14,883,071元。

110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	235.00	24,093,000	151.00	17,042,686
補助設立庇護工場相關費用	元		14,268,000		11,592,589
超額進用身心障礙者獎勵金	人	1,200.00	6,000,000	723.00	3,615,000
身心障礙者支持性就業服務	人	120.00	8,733,000	125.00	7,704,235
身心障礙者職務再設計	件	65.00	1,750,000	83.00	2,250,272

礙者就業基金
執行績效摘要表

110年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較		增 減		備 註
數 量	%	金 額	%	
-84.00	35.74	-7,050,314	29.26	因疫情影響部分班別跨年度執行，致委託訓練費用與數量皆減少。
		-2,675,411	18.75	因補助庇護工場計畫依實核銷結餘所致。
-477.00	39.75	-2,385,000	39.75	因申請超額進用障礙者獎勵金案件較預期少，致補助獎勵費用及數量皆減少。
5.00	4.17	-1,028,765	11.78	因委託辦理支持性就業服務計畫依契約結算剩餘所致。
18.00	27.69	500,272	28.59	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。

臺南市身心障礙者就業基金
各項費用彙計表
中華民國110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	2,771,000	2,753,959	-17,041	0.61
聘僱及兼職人員薪資	2,006,000	1,999,544	-6,456	0.32
超時工作報酬	10,000		-10,000	100.00
獎金	264,000	251,022	-12,978	4.92
退休及卹償金	121,000	122,385	1,385	1.14
福利費	370,000	381,008	11,008	2.98
服務費用	66,793,000	55,428,931	-11,364,069	17.01
郵電費	234,000	119,088	-114,912	49.11
旅運費	1,735,000	753,758	-981,242	56.56
印刷裝訂與廣告費	3,171,000	1,650,270	-1,520,730	47.96
修理保養及保固費	70,000	500	-69,500	99.29
保險費	24,000	8,857	-15,143	63.10
一般服務費	59,550,000	51,072,958	-8,477,042	14.24
專業服務費	2,009,000	1,823,500	-185,500	9.23
材料及用品費	615,000	354,525	-260,475	42.35
用品消耗	615,000	354,525	-260,475	42.35
租金、償債、利息及相關手續費	574,000	526,367	-47,633	8.30
地租及水租	115,000	85,799	-29,201	25.39
機器租金	293,000	216,368	-76,632	26.15
交通及運輸設備租金	41,000	55,750	14,750	35.98
雜項設備租金	125,000	168,450	43,450	34.76
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	26,000	22,258	-3,742	14.39
購建固定資產	26,000	22,258	-3,742	14.39
稅捐及規費（強制費）	10,000	901	-9,099	90.99
規費	10,000	901	-9,099	90.99
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,419,000	19,558,090	-4,860,910	19.91
捐助、補助與獎助	18,028,000	15,749,238	-2,278,762	12.64
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,391,000	3,808,852	-2,582,148	40.40
其他	8,568,000	8,000,043	-567,957	6.63

臺南市身心障礙者就業基金
各項費用彙計表
 中華民國110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	8,568,000	8,000,043	-567,957	6.63
合 計	103,776,000	86,645,074	-17,130,926	16.51

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110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	2,634,000	1,532,460	-1,101,540	41.82	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	15,655,000	14,883,071	-771,929	4.93	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,009,000	1,823,500	-185,500	9.23	
補（協）助政府機關（構）	600,000	684,368	84,368	14.06	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	14,758,000	12,110,479	-2,647,521	17.94	
捐助私校	100,000	57,600	-42,400	42.40	

會計報表

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	309,561,555	100.00	304,972,745	100.00	4,588,810	1.50
流動資產	307,162,547	99.23	302,546,709	99.20	4,615,838	1.53
現金	304,347,797	98.32	300,403,081	98.50	3,944,716	1.31
銀行存款	304,347,797	98.32	300,403,081	98.50	3,944,716	1.31
應收款項	2,814,750	0.91	2,143,628	0.70	671,122	31.31
應收帳款	2,814,750	0.91	2,143,628	0.70	671,122	31.31
固定資產	71,225	0.02	69,050	0.02	2,175	3.15
機械及設備	69,695	0.02	67,520	0.02	2,175	3.22
機械及設備	741,094	0.24	707,981	0.23	33,113	4.68
累計折舊 - 機械及設備	-671,399	-0.22	-640,461	-0.21	-30,938	4.83
雜項設備	1,530	0.00	1,530	0.00		
雜項設備	152,955	0.05	152,955	0.05		
累計折舊 - 雜項設備	-151,425	-0.05	-151,425	-0.05		
其他資產	2,327,783	0.75	2,356,986	0.77	-29,203	1.24
什項資產	2,327,783	0.75	2,356,986	0.77	-29,203	1.24
催收款項	2,327,783	0.75	2,356,986	0.77	-29,203	1.24
合 計	309,561,555	100.00	304,972,745	100.00	4,588,810	1.50

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

110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	17,034,917	5.50	13,112,708	4.30	3,922,209	29.91
流動負債	17,034,917	5.50	13,112,708	4.30	3,922,209	29.91
應付款項	17,034,917	5.50	13,112,708	4.30	3,922,209	29.91
應付費用	17,034,917	5.50	13,112,708	4.30	3,922,209	29.91
淨資產	292,526,638	94.50	291,860,037	95.70	666,601	0.23
淨資產	292,526,638	94.50	291,860,037	95.70	666,601	0.23
淨資產	292,526,638	94.50	291,860,037	95.70	666,601	0.23
累積餘額	292,526,638	94.50	291,860,037	95.70	666,601	0.23
合 計	309,561,555	100.00	304,972,745	100.00	4,588,810	1.50

臺南市身心障礙者就業基金

收入支出表

中華民國110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	87,320,355	100.00		--	87,320,355	
徵收及依法分配收入	29,749,214	34.07		--	29,749,214	
違規罰款收入	29,749,214	34.07		--	29,749,214	
財產收益	532,425	0.61		--	532,425	
財產孳息收入	521,570	0.60		--	521,570	
財產交易利益	10,855	0.01		--	10,855	
政府撥入收入	56,952,143	65.22		--	56,952,143	
政府其他撥入收入	56,952,143	65.22		--	56,952,143	
其他收入	86,573	0.10		--	86,573	
雜項收入	86,573	0.10		--	86,573	
支出	86,653,754	99.24		--	86,653,754	
人事支出	2,753,959	3.15		--	2,753,959	
人事支出	2,753,959	3.15		--	2,753,959	
業務支出	60,119,576	68.85		--	60,119,576	
業務支出	60,119,576	68.85		--	60,119,576	
獎補助支出	15,749,238	18.04		--	15,749,238	
補（協）助政府機關（構）	684,368	0.78		--	684,368	
捐助國內團體	12,110,479	13.87		--	12,110,479	
捐助私校	57,600	0.07		--	57,600	
其他獎補捐助	2,896,791	3.32		--	2,896,791	
折舊、折耗及攤銷	30,938	0.04		--	30,938	
固定資產折舊	30,938	0.04		--	30,938	
其他支出	8,000,043	9.16		--	8,000,043	
其他支出	8,000,043	9.16		--	8,000,043	
本期賸餘（短絀）	666,601	0.76		--	666,601	
期初淨資產	291,860,037	334.24		--	291,860,037	
解繳公庫		-		--		
期末淨資產	292,526,638	335.00		--	292,526,638	

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110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）	666,601
本期賸餘	666,601
調整非現金項目	3,271,170
折舊、折耗及攤銷	30,938
處理資產損失（利益）	-10,855
流動資產淨減（淨增）	-671,122
流動負債淨增（淨減）	3,922,209
業務活動之淨現金流入（流出）	3,937,771
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	29,203
減少其他資產	29,203
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-22,258
增加固定資產	-22,258
投資活動之淨現金流入（流出）	6,945
籌資活動之現金流量	
現金及約當現金之淨增（淨減）	3,944,716
期初現金及約當現金	300,403,081
期末現金及約當現金	304,347,797

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110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	87,309,500	10,855	87,320,355	收入
徵收及依法分配收入	29,749,214		29,749,214	徵收及依法分配收入
財產收入	521,570	10,855	532,425	財產收益
政府撥入收入	56,952,143		56,952,143	政府撥入收入
其他收入	86,573		86,573	其他收入
基金用途	86,645,074	8,680	86,653,754	支出
用人費用	2,753,959		2,753,959	人事支出
服務費用	55,428,931	4,690,645	60,119,576	業務支出
材料及用品費	354,525	-354,525		
租金、償債、利息及相關手續費	526,367	-526,367		
稅捐及規費（強制費）	901	-901		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,808,852	-3,808,852		
	15,749,238		15,749,238	獎補助支出
		30,938	30,938	折舊、折耗及攤銷
其他	8,000,043		8,000,043	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	22,258	-22,258		
本期賸餘(短絀)	664,426	2,175	666,601	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	291,790,987	69,050	291,860,037	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	292,455,413	71,225	292,526,638	期末淨資產

註：本表調整項目及金額：

- 1.財產收入調整數10,855元：依財產設備所有權移入，增加財產收益10,855元。
- 2.服務費用調整數4,690,645元：係材料及用品費354,525元、租金、償債、利息及相關手續費526,367元、稅捐及規費（強制費）901元及會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費3,808,852元列入業務支出。
- 3.折舊、折耗及攤銷調整數30,938元，係財產提列折舊、折耗或攤銷之數額列入支出。
- 4.購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數-22,258元，列入平衡表固定資產。
- 5.期初基金餘額調整數69,050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

