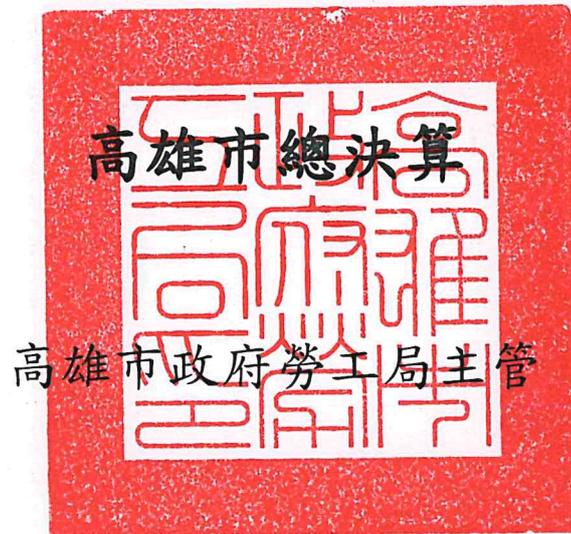


中華民國 110 年度
(110 年 1 月 1 日 至 110 年 12 月 31 日)



高雄市身心障礙者就業基金附屬單位決算

(非營業部分)

高雄市政府勞工局 編

高雄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	
基金來源、用途及餘絀表.....	6
貳、附屬表	
(1)基金來源明細表.....	7
(2)基金用途明細表.....	8
(3)貸出款明細表.....	10
(4)資本資產明細表.....	12
(5)員工人數彙計表.....	13
(6)用人費用彙計表.....	14
(7)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	18
(8)主要業務計畫執行績效摘要表.....	19
(9)各項費用彙計表.....	21
(10)管制性項目及統計所需項目比較表.....	23
丙、會計報表	
(1)平衡表.....	24
(2)收入支出表.....	28
(3)現金流量表.....	29
丁、參考表	
決算與會計收支對照表.....	30

甲、總說明

高雄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

本基金依身心障礙者權益保障法第 43 條規定「為促進身心障礙者就業，直轄市勞工主管機關應設身心障礙者就業基金」，並依 97 年 4 月修正發布該法施行細則第 18 條規定「身心障礙者就業基金屬預算法第 4 條所定之特種基金，編製附屬單位預算，專款專用」，爰自 98 年起本基金改納入本府預算編列辦理，99 年 12 月 25 日縣市合併後，承接原高雄市身心障礙者就業基金及原高雄縣身心障礙者就業基金賡續執行。

各業務計畫實施績效重點概述如下：

業務計畫名稱 及重要項目	預算數 (元)	決算數 (元)	執行率 (%)	辦理情形	
				已完成或 未完成之說明	因應改善措施
促進身心障礙者就業 支出	136,798,000	125,394,978	91.66		
(一)庇護性就業服務 計畫	30,289,000	28,007,235	92.47	已完成。	無。
(二)支持性就業服務 計畫	29,131,000	25,947,869	89.07	已完成。 因傷殘協會、呈泰精神 復健機構、喜憨兒基金 會 3 單位人員異動而減 少人事費支出，另新冠 疫情影響，配合政府防 疫政策，各委辦單位之 督導交通費、強化穩定 就業輔導費、職場體驗 等減少支出。	無。
(三)職業訓練計畫	16,421,927	11,620,994	70.77	已完成。 因新冠肺炎疫情影響， 博訓中心自辦職業訓練 停辦 4 班次，委辦職業 訓練停辦 2 班次，致減 少支出。	無。
(四)職業重建個案管 理計畫	14,680,000	13,960,310	95.10	已完成。	無。

高雄市身心障礙者就業基金

總 說 明

中華民國 110 年度

業務計畫名稱 及重要項目	預算數 (元)	決算數 (元)	執行率 (%)	辦理情形	
				已完成或 未完成之說明	因應改 善措施
(五)職業重建相關計畫	8,500,000	7,987,223	93.97	已完成。	無。
(六)促進視覺功能障礙者就業計畫	7,089,000	6,942,352	97.93	已完成。	無。
(七)其他	30,687,073	30,928,995	100.79	已完成。	無。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源

來源項目	預算數 (元) (1)	決算數 (元) (2)	比較增減		比較增減超過 10% 原因說明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、徵收及依法分配收入	24,942,000	34,224,000	9,282,000	37.21	
(一)違規罰款收入	24,942,000	34,224,000	9,282,000	37.21	1. 因勞工基本薪資調高，致罰鍰標準相對提高。 2. 未足額進用身障者罰鍰案件較預期多。
二、財產收入	3,420,000	3,476,479	56,479	1.65	
(一)租金收入	821,000	710,450	-110,550	13.47	係出租辦公大樓因新冠肺炎疫情影響減收租金所致。
(二)利息收入	2,599,000	2,766,029	167,029	6.43	
三、政府撥入收入	94,806,000	87,718,541	-7,087,459	7.48	
(一)政府其他撥入收入	94,806,000	87,718,541	-7,087,459	7.48	
四、其他收入	-	53,546	53,546	-	
(一)雜項收入	-	53,546	53,546	-	收未足額進用身心障礙者之逾期罰鍰滯納金、違約金等。

高雄市身心障礙者就業基金

總 說 明

中華民國 110 年度

(二) 基金用途

用 途 項 目	預 算 數 (元) (1)	決 算 數 (元) (2)	比 較 增 減		比較增減超過 10% 原 因 說 明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
促進身心障礙者就業 支出	136,798,000	125,394,978	-11,403,022	8.34	
	136,798,000	125,394,978	-11,403,022	8.34	

(三) 餘絀情形

本年度本期賸餘決算數 77,588 元，較預算數短絀 13,630,000 元，減少短絀 13,707,588，主要係：

1. 未足額進用身心障礙者罰鍰超收 9,282,000 元。
2. 勞動部補助之各項計畫僅補助 70%，本基金仍需編列自籌配合款 30%，因勞動部補助減少及剩餘款繳回共計 7,741,321 元(70%)，本基金編列之自籌配合款(30%)相對無需支出 3,690,338 元。

三、現金流量結果

- (一) 業務活動之淨現金流入 1,360,878 元。
- (二) 投資活動之淨現金流入 313,081 元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出 591,545 元。
- (四) 期初現金及約當現金 517,887,052 元。
- (五) 期末現金及約當現金 518,969,466 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 5 億 4,057 萬 2,217 元，負債總額 293 萬 4,952 元，淨資產總額 5 億 3,763 萬 7,265 元，各項資產、負債及淨資產占資產總額比例及增減原因說明如下：

(一) 資產 5 億 4,057 萬 2,217 元占資產總額比例 100%，包括：

1. 流動資產 5 億 2,483 萬 1,402 元，占資產總額比例 97.09%，較上年度決算數增加 135 萬 722 元，主要係未足額進用身心障礙者罰鍰超收；勞動部補助支持性就業服務計畫、庇護性就業服務計畫、職業訓練計畫、職業重建個案管理計畫、促進視覺功能障礙者就業計畫

高雄市身心障礙者就業基金

總 說 明

中華民國 110 年度

等 70% 經費，基金仍需自籌 30% 經費，因新冠肺炎疫情影響，職業訓練班停班 6 班次而減少支出；傷殘協會、呈泰精神復健機構、喜慙兒基金會 3 單位人員異動，且新冠肺炎疫情影響，各委辦單位之督導交通費、強化穩定就業輔導費、職場體驗等減少支出。

2. 長期貸墊款及準備金 54 萬 7,554 元，占資產總額比例 0.10%，較上年度決算數減少 1 萬 9,000 元，係收回張益財繳回創業貸款。

3. 固定資產 982 萬 7,612 元，占資產總額比率 1.82%，較上年度決算數減少 19 萬 704 元，係提列折舊所致。

4. 無形資產 5,000 元，占資產總額比率 0.00%，較上年度決算數無增減。

5. 其他資產 536 萬 649 元，占資產總額比例 0.99%，較上年度決算數減少 101 萬 7,098 元，主要係註銷代償創業貸款、未足額進用罰鍰、視障罰鍰等催收款項，另收吳秀香等 6 人之催收款項。

(二) 負債 293 萬 4,952 元占資產總額比例 0.54%，包括：

1. 流動負債 104 萬 8,806 元，占資產總額比例 0.19%，較上年度決算數增加 82 萬 8,581 元，主要係應付喜慙兒基金會附設和發庇護工場「庇護工場籌設營運費」-監視設備、洗碗機及影印機等 3 項設備 111 年至 114 年租用費用所致。

2. 其他負債 188 萬 6,146 元，占資產總額比例 0.35%，較上年度決算數減少 59 萬 1,545 元，主要係退還已執行完成計畫之履約保證金所致。

(三) 淨資產 5 億 3,763 萬 7,265 元占資產總額比例 99.46%，較上年度決算數減少 11 萬 3,116 元，主要係未足額進用身障者罰鍰收入及勞動部統籌分配款收入增加，另職業訓練停班減少支出及提列固定資產折舊等所致。

五、其他

(一) 本年度併決算事項：無

(二) 本年度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(包括或有負債)及或有資產：無

高雄市身心障礙者就業基金

總 說 明

中華民國 110 年度

(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

(六)其他：無

乙、決算報表

高雄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	123,168,000	100.00	125,472,566	100.00	2,304,566	1.87	118,990,173	100.00
徵收及依法分配收入	24,942,000	20.25	34,224,000	27.28	9,282,000	37.21	29,356,600	24.67
違規罰款收入	24,942,000	20.25	34,224,000	27.28	9,282,000	37.21	29,356,600	24.67
財產收入	3,420,000	2.78	3,476,479	2.77	56,479	1.65	4,198,091	3.53
租金收入	821,000	0.67	710,450	0.57	-110,550	13.47	820,881	0.69
利息收入	2,599,000	2.11	2,766,029	2.20	167,029	6.43	3,377,210	2.84
政府撥入收入	94,806,000	76.97	87,718,541	69.91	-7,087,459	7.48	85,205,781	71.61
政府其他撥入收入	94,806,000	76.97	87,718,541	69.91	-7,087,459	7.48	85,205,781	71.61
其他收入	-	-	53,546	0.04	53,546	-	229,701	0.19
雜項收入	-	-	53,546	0.04	53,546	-	229,701	0.19
基金用途	136,798,000	111.07	125,394,978	99.94	-11,403,022	8.34	122,553,848	102.99
促進身心障礙者就業支出	136,798,000	111.07	125,394,978	99.94	-11,403,022	8.34	122,553,848	102.99
其他	136,798,000	111.07	125,394,978	99.94	-11,403,022	8.34	122,553,848	102.99
本期賸餘(短絀)	-13,630,000	-11.07	77,588	0.06	13,707,588	100.57	-3,563,675	-2.99
期初基金餘額	512,558,000	416.15	527,727,065	420.59	15,169,065	2.96	531,290,740	446.50
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	498,928,000	405.08	527,804,653	420.65	28,876,653	5.79	527,727,065	443.50

高雄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	123,168,000	125,472,566	2,304,566	1.87	
徵收及依法分配收入	24,942,000	34,224,000	9,282,000	37.21	
違規罰款收入	24,942,000	34,224,000	9,282,000	37.21	1.因勞工基本薪資調高，致罰鍰標準相對提高。 2.未足額進用身障者罰鍰案件較預期多。
財產收入	3,420,000	3,476,479	56,479	1.65	
租金收入	821,000	710,450	-110,550	13.47	係因新冠肺炎疫情影響減少租金所致。
利息收入	2,599,000	2,766,029	167,029	6.43	
政府撥入收入	94,806,000	87,718,541	-7,087,459	7.48	
政府其他撥入收入	94,806,000	87,718,541	-7,087,459	7.48	1.因申請勞動部勞動力發展署補助金額較預算編列減少1,154,591元，又計畫執行結果，繳回剩餘款6,586,790元。 2.勞動部統籌分配款21,351,922元，較預算編列增加653,922元。
其他收入		53,546	53,546		
雜項收入		53,546	53,546		收未足額進用身心障礙者之逾期罰鍰滯納金、違約金等。

高雄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	136,798,000	125,394,978	-11,403,022	8.34	
促進身心障礙者就業支出	136,798,000	125,394,978	-11,403,022	8.34	
用人費用	7,874,000	7,832,050	-41,950	0.53	
聘僱及兼職人員薪資	5,638,000	5,638,416	416	0.01	
超時工作報酬	60,000	6,408	-53,592	89.32	係撙節開支。
獎金	705,000	678,642	-26,358	3.74	
退休及卹償金	359,000	358,993	-7	0.00	
福利費	1,112,000	1,149,591	37,591	3.38	
服務費用	33,143,000	30,492,362	-2,650,638	8.00	
郵電費	80,000	71,570	-8,430	10.54	係撙節開支。
旅運費	110,000	30,455	-79,545	72.31	係撙節開支。
印刷裝訂與廣告費	174,000	109,585	-64,415	37.02	係撙節開支。
修理保養及保固費	25,000	45,050	20,050	80.20	依據110年1月4日 11030096700號簽案，支 用交通及運輸設備修護費
保險費	20,000	12,275	-7,725	38.63	1.依據110年1月4日 11030096700號簽案，支 用交通及運輸設備保險費 。2.其他保險費撙節開支。
一般服務費	3,211,000	3,151,473	-59,527	1.85	
專業服務費	29,523,000	27,071,954	-2,451,046	8.30	
材料及用品費	178,000	118,501	-59,499	33.43	
使用材料費		7,647	7,647		依據110年1月4日 11030096700號簽案，支 用汽車油脂。
用品消耗	178,000	110,854	-67,146	37.72	係撙節開支。
租金、償債、利息及相關手續費	120,000	63,480	-56,520	47.10	
地租及水租	80,000	9,000	-71,000	88.75	係因新冠疫情影響，配合 防疫政策相關研習，講座 ，活動等多數停辦或改變 辦理方式(直播)。
機器租金	40,000	39,780	-220	0.55	
交通及運輸設備租金		14,700	14,700		
稅捐及規費(強制費)	239,000	229,916	-9,084	3.80	
土地稅	13,000	12,118	-882	6.78	
房屋稅	211,000	205,128	-5,872	2.78	

高雄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	%	
消費與行為稅		7,120	7,120		
規費	15,000	5,550	-9,450	63.00	依據110年1月4日11030096700號簽案，支用汽車使用牌照稅。 1.係減少法院聲請債權憑證之執行費等。 2.依據110年1月4日11030096700號簽案，支用汽車燃料使用費。
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	87,226,000	77,031,577	-10,194,423	11.69	
捐助、補助與獎勵	82,226,000	72,516,577	-9,709,423	11.81	1.職業訓練計畫因新冠肺炎疫情影響，自辦職業訓練停辦4班次，委辦職業訓練停辦2班次，致減少支出。 2.庇護性就業計畫因財團法人喜憨兒社會福利基金會申請喜憨兒和發庇護工場立案時間因故延宕3個月，未能於110年8月完成立案，另行政費、專家諮詢及交通費、職場見習訓練輔導費、職災補助費等減少開支。 3.支持性就業服務計畫因新冠肺炎疫情影響，成長團體僅1家委辦單位承接、個別化服務職場體驗及職前輔導申請案減少所致。 4.職業重建個案管理計畫因部份職管員薪資未管階及新冠肺炎疫情影響，職管員請防疫照顧假等，另加班費、行政費等擱節開支。 5.職業重建相關計畫因新冠肺炎疫情影響，徵才活動停辦一場，另加班費、行政費等擱節開支。
補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	5,000,000	4,515,000	-485,000	9.70	
短絀、賠償給付與支應退場 支出		723,017	723,017		
各項短絀		723,017	723,017		1.依據審計處110年3月15日審高市二字第1100001015號函，註銷視障罰鍰2案38,750元。 2.依據審計處110年11月24日審高市二字第1100003527號函，註銷代償身心障礙者創業貸款2案662,267元。 3.依據本局110年7月23日11036023900號簽，提列呆帳1案22,000元。
其他	8,018,000	8,904,075	886,075	11.05	
其他支出	8,018,000	8,904,075	886,075	11.05	係因提撥上年度差額補助費30%繳交勞動部統籌分配數較預期增加。

註：1.促進身心障礙者就業支出：按日計酬人力預算6人，預算數3,203,680元；決算6人，決算數3,146,613元。

2.促進身心障礙者就業支出：按時計酬人力預算40小時，預算數6,320元；決算30小時，決算數4,740元。

3.促進身心障礙者就業支出：廣告費預算數30,000元，決算數0元。業務宣導費預算數30,000元，決算數29,500元。

高雄市身心障
貸出款

中華民國

貸出款 計畫名稱	貸款 年度	截至上年度終了 貸出餘額	本年度增加金額	
			預算數	決算數
長期貸款		566,554		
身心障礙者創業貸款	87	234,990		
身心障礙者創業貸款	88	331,564		
小計		566,554		
合計		566,554		

礙者就業基金

明細表

110年度

單位：新臺幣元

本 年 度 減 少 金 額		本 年 度 終 了 貸 出 餘 額	備 註
預 算 數	決 算 數		
	19,000	547,554	
		234,990	
	19,000	312,564	張益財繳回創業貸款。
	19,000	547,554	
	19,000	547,554	

高雄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	15,706,507	-5,683,191					-190,704	9,832,612
土地	3,291,110							3,291,110
房屋及建築	11,546,214	-4,827,650					-190,704	6,527,860
機械及設備	194,183	-192,241						1,942
交通及運輸設備	670,000	-663,300						6,700
電腦軟體	5,000							5,000

高雄市身心障
用人費用

中華民國

科 目	預				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
促進身心障礙者就業支出		5,638,000	60,000		705,000
正式人員					
聘僱人員		5,638,000	60,000		705,000
合 計		5,638,000	60,000		705,000

礙者就業基金
彙計表

110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
359,000		1,112,000		7,874,000		7,874,000
359,000		1,112,000		7,874,000		7,874,000
359,000		1,112,000		7,874,000		7,874,000

高雄市身心障
用人費用

中華民國

科 目	決				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
促進身心障礙者就業支出		5,638,416	6,408		678,642
正式人員					
聘僱人員		5,638,416	6,408		678,642
合 計		5,638,416	6,408		678,642

註：1.促進身心障礙者就業支出：按日計酬人力預算數3,203,680元，決算數3,146,613元。

2.促進身心障礙者就業支出：按時計酬人力預算數6,320元，決算數4,740元。

3.年終獎金依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項發放13人，預算數705,000元，決算數678,642元。

礙者就業基金
彙計表

110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
358,993		1,149,591		7,832,050		7,832,050
358,993		1,149,591		7,832,050		7,832,050
358,993		1,149,591		7,832,050		7,832,050

高雄市身心障礙者就業基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

車輛類型	預算數		決算數		比較增減				備註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	
合 計									

註：1.管理用車輛：截至本年度終了，公務用小客車1輛。
 2.其他車輛：本年度無增購或汰舊換新。

高雄市身心障
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
促進身心障礙者就業支出	案	1,304.00	136,798,000	1,206.00	125,394,978

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	%	
-98.00	7.52	-11,403,022	8.34	

高雄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	7,874,000	7,832,050	-41,950	0.53
聘僱及兼職人員薪資	5,638,000	5,638,416	416	0.01
超時工作報酬	60,000	6,408	-53,592	89.32
獎金	705,000	678,642	-26,358	3.74
退休及卹償金	359,000	358,993	-7	0.00
福利費	1,112,000	1,149,591	37,591	3.38
服務費用	33,143,000	30,492,362	-2,650,638	8.00
郵電費	80,000	71,570	-8,430	10.54
旅運費	110,000	30,455	-79,545	72.31
印刷裝訂與廣告費	174,000	109,585	-64,415	37.02
修理保養及保固費	25,000	45,050	20,050	80.20
保險費	20,000	12,275	-7,725	38.63
一般服務費	3,211,000	3,151,473	-59,527	1.85
專業服務費	29,523,000	27,071,954	-2,451,046	8.30
材料及用品費	178,000	118,501	-59,499	33.43
使用材料費		7,647	7,647	
用品消耗	178,000	110,854	-67,146	37.72
租金、償債、利息及相關手續費	120,000	63,480	-56,520	47.10
地租及水租	80,000	9,000	-71,000	88.75
機器租金	40,000	39,780	-220	0.55
交通及運輸設備租金		14,700	14,700	
稅捐及規費（強制費）	239,000	229,916	-9,084	3.80
土地稅	13,000	12,118	-882	6.78
房屋稅	211,000	205,128	-5,872	2.78
消費與行為稅		7,120	7,120	
規費	15,000	5,550	-9,450	63.00
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	87,226,000	77,031,577	-10,194,423	11.69
捐助、補助與獎助	82,226,000	72,516,577	-9,709,423	11.81
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	5,000,000	4,515,000	-485,000	9.70
短絀、賠償給付與支應退場支出		723,017	723,017	

高雄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	%
各項短絀		723,017	723,017	
其他	8,018,000	8,904,075	886,075	11.05
其他支出	8,018,000	8,904,075	886,075	11.05
合 計	136,798,000	125,394,978	-11,403,022	8.34

高雄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					
廣告費	30,000		-30,000	100.00	
業務宣導費	30,000	29,500	-500	1.67	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	3,210,000	3,151,353	-58,647	1.83	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	944,000	819,320	-124,680	13.21	
補（協）助政府機關（構）	51,093,000	43,801,258	-7,291,742	14.27	
捐助國內團體	29,733,000	27,403,835	-2,329,165	7.83	

丙、會計報表

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	540,572,217	100.00	540,448,297	100.00	123,920	0.02
流動資產	524,831,402	97.09	523,480,680	96.86	1,350,722	0.26
現金	518,969,466	96.00	517,887,052	95.83	1,082,414	0.21
銀行存款	518,969,466	96.00	517,887,052	95.83	1,082,414	0.21
應收款項	5,854,068	1.08	5,593,628	1.03	260,440	4.66
應收帳款	5,760,000	1.07	5,497,800	1.02	262,200	4.77
應收利息	94,068	0.02	95,828	0.02	-1,760	1.84
預付款項	7,868	0.00	-	-	7,868	
預付費用	7,868	0.00	-	-	7,868	
長期貸墊款及準備金	547,554	0.10	566,554	0.10	-19,000	3.35
長期貸款	547,554	0.10	566,554	0.10	-19,000	3.35
長期貸款	547,554	0.10	566,554	0.10	-19,000	3.35
固定資產	9,827,612	1.82	10,018,316	1.85	-190,704	1.90
土地	3,291,110	0.61	3,291,110	0.61		
土地	3,291,110	0.61	3,291,110	0.61		
房屋建築及設備	6,527,860	1.21	6,718,564	1.24	-190,704	2.84
房屋建築及設備	11,546,214	2.14	11,546,214	2.14		
累計折舊 - 房屋建築及設備	-5,018,354	-0.93	-4,827,650	-0.89	-190,704	3.95
機械及設備	1,942	0.00	1,942	0.00		
機械及設備	194,183	0.04	194,183	0.04		
累計折舊 - 機械及設備	-192,241	-0.04	-192,241	-0.04		
交通及運輸設備	6,700	0.00	6,700	0.00		
交通及運輸設備	670,000	0.12	670,000	0.12		
累計折舊 - 交通及運輸設備	-663,300	-0.12	-663,300	-0.12		
無形資產	5,000	0.00	5,000	0.00		
無形資產	5,000	0.00	5,000	0.00		
電腦軟體	5,000	0.00	5,000	0.00		
其他資產	5,360,649	0.99	6,377,747	1.18	-1,017,098	15.95
什項資產	5,360,649	0.99	6,377,747	1.18	-1,017,098	15.95
催收款項	5,382,649	1.00	6,377,747	1.18	-995,098	15.60

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	2,934,952	0.54	2,697,916	0.50	237,036	8.79
流動負債	1,048,806	0.19	220,225	0.04	828,581	376.24
應付款項	1,048,806	0.19	220,225	0.04	828,581	376.24
應付代收款	240,121	0.04	205,225	0.04	34,896	17.00
應付費用	808,685	0.15	15,000	0.00	793,685	5,291.23
其他負債	1,886,146	0.35	2,477,691	0.46	-591,545	23.87
什項負債	1,886,146	0.35	2,477,691	0.46	-591,545	23.87
存入保證金	1,886,146	0.35	2,477,691	0.46	-591,545	23.87
淨資產	537,637,265	99.46	537,750,381	99.50	-113,116	0.02
淨資產	537,637,265	99.46	537,750,381	99.50	-113,116	0.02
淨資產	537,637,265	99.46	537,750,381	99.50	-113,116	0.02
累積餘額	537,637,265	99.46	537,750,381	99.50	-113,116	0.02

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
備抵呆帳 - 催收款項	-22,000	0.00	-	-	-22,000	-
合 計	540,572,217	100.00	540,448,297	100.00	123,920	0.02

註：(1)本年度信託代理與保證資產(負債)107,710元。(2)上年度信託代理與保證資產(負債)212,624元。(3)係廠商以設定質權
 (4)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。
 (5)本表配合會計法刪除第29條條文，納入固定資產及長期負債等科目，上年度決算數為審定決算數，並配合會計報表

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	%
合 計	540,572,217	100.00	540,448,297	100.00	123,920	0.02

之定期存單繳納履約保證金107,710元。

適用科目重分類之數。

高雄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	125,472,566	100.00		--	125,472,566	
徵收及依法分配收入	34,224,000	27.28		--	34,224,000	
違規罰款收入	34,224,000	27.28		--	34,224,000	
財產收益	3,476,479	2.77		--	3,476,479	
財產孳息收入	3,476,479	2.77		--	3,476,479	
政府撥入收入	87,718,541	69.91		--	87,718,541	
政府其他撥入收入	87,718,541	69.91		--	87,718,541	
其他收入	53,546	0.04		--	53,546	
雜項收入	53,546	0.04		--	53,546	
支出	125,585,682	100.09		--	125,585,682	
人事支出	7,832,050	6.24		--	7,832,050	
人事支出	7,832,050	6.24		--	7,832,050	
業務支出	36,142,276	28.80		--	36,142,276	
業務支出	36,142,276	28.80		--	36,142,276	
獎補助支出	72,516,577	57.79		--	72,516,577	
補（協）助政府機關（構）	43,801,258	34.91		--	43,801,258	
捐助國內團體	27,403,835	21.84		--	27,403,835	
其他獎補捐助	1,311,484	1.05		--	1,311,484	
折舊、折耗及攤銷	190,704	0.15		--	190,704	
固定資產折舊	190,704	0.15		--	190,704	
其他支出	8,904,075	7.10		--	8,904,075	
其他支出	8,904,075	7.10		--	8,904,075	
本期賸餘（短絀）	-113,116	-0.09		--	-113,116	
期初淨資產	537,750,381	428.58		--	537,750,381	
解繳公庫		-		--		
期末淨資產	537,637,265	428.49		--	537,637,265	

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。

高雄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）	-113,116
本期短絀	-113,116
調整非現金項目	1,473,994
提存呆帳及評價損益	723,017
折舊、折耗及攤銷	190,704
流動資產淨減（淨增）	-268,308
流動負債淨增（淨減）	828,581
業務活動之淨現金流入（流出）	1,360,878
投資活動之現金流量	
減少長期貸墊款及準備金	19,000
減少長期貸款	19,000
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	294,081
減少其他資產	294,081
投資活動之淨現金流入（流出）	313,081
籌資活動之現金流量	
減少短期債務及其他負債	-591,545
減少其他負債	-591,545
籌資活動之淨現金流入（流出）	-591,545
現金及約當現金之淨增（淨減）	1,082,414
期初現金及約當現金	517,887,052
期末現金及約當現金	518,969,466

註：1.不影響現金流量投資活動：催收款項提存呆帳22,000元及註銷代償創業貸款等催收款項701,017元。

2.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。

丁、參考表

高雄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	125,472,566		125,472,566	收入
徵收及依法分配收入	34,224,000		34,224,000	徵收及依法分配收入
財產收入	3,476,479		3,476,479	財產收益
政府撥入收入	87,718,541		87,718,541	政府撥入收入
其他收入	53,546		53,546	其他收入
基金用途	125,394,978	190,704	125,585,682	支出
用人費用	7,832,050		7,832,050	人事支出
服務費用	30,492,362	5,649,914	36,142,276	業務支出
材料及用品費	118,501	-118,501		
租金、償債、利息及相關手續費	63,480	-63,480		
稅捐及規費（強制費）	229,916	-229,916		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	77,031,577	-4,515,000	72,516,577	獎補助支出
短絀、賠償給付與支應退場支出	723,017	-723,017		
		190,704	190,704	折舊、折耗及攤銷
其他	8,904,075		8,904,075	其他支出
本期賸餘(短絀)	77,588	-190,704	-113,116	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	527,727,065	10,023,316	537,750,381	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	527,804,653	9,832,612	537,637,265	期末淨資產

註：「折舊、折耗及攤銷」之調整數190,704元=固定資產折舊190,704元。

主辦會計人員：

基金主持人：