

中華民國 112 年度  
( 112 年 1 月 1 日 至 112 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	
基金來源、用途及餘絀決算表.....	5
貳、附屬表	
(1)基金來源明細表.....	6
(2)基金用途明細表.....	7
(3)貸出款明細表.....	9
(4)資本資產明細表.....	11
(5)員工人數彙計表.....	12
(6)用人費用彙計表.....	13
(7)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	17
(8)主要業務計畫執行績效摘要表.....	18
(9)各項費用彙計表.....	20
(10)管制性項目及統計所需項目比較表.....	22
丙、會計報表	
(1)平衡表.....	23
(2)收入支出表.....	25
(3)現金流量表.....	26
丁、參考表	
決算與會計收支對照表.....	27

# 甲、總說明

# 高雄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	147,350,000	141,253,484	95.86		
(一)庇護性就業服務計畫	34,176,000	32,827,999	96.06	已完成。	無。
(二)支持性就業服務計畫	29,480,000	27,715,035	94.01	已完成。	無。
(三)職業訓練計畫	15,288,000	14,813,889	96.90	已完成。	無。
(四)職業重建個案管理計畫	15,600,000	14,820,388	95.00	已完成。	無。
(五)職業重建相關計畫	9,020,000	8,716,693	96.64	已完成。	無。
(六)促進視覺功能障礙者就業計畫	8,793,000	8,536,246	97.08	已完成。	無。
(七)核發義務機關超額獎勵金	5,000,000	4,590,000	91.80	已完成。	無。
(八)職業輔導評量計畫	4,551,000	4,364,558	95.90	已完成。	無。
(九)職務再設計計畫	3,600,000	3,600,000	100.00	已完成。	無。
(十)其他	21,842,000	21,268,676	97.38	已完成。	無。

# 高雄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

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	32,320,000	40,286,400	7,966,400	24.65	
(一) 違規罰款收入	32,320,000	40,286,400	7,966,400	24.65	1. 因勞工基本薪資調高，致課徵差額補助費標準相對提高。 2. 未足額進用身障者人數較預期增加。
二、財產收入	6,358,000	7,191,117	833,117	13.10	
(一) 租金收入	821,000	820,900	-100	-0.01	
(二) 利息收入	5,537,000	6,370,217	833,217	15.05	係定存利率提高。
三、政府撥入收入	101,269,000	100,255,672	-1,013,328	-1.00	
(一) 政府其他撥入收入	101,269,000	100,255,672	-1,013,328	-1.00	
四、其他收入	-	84,245	84,245	-	
(一) 雜項收入	-	84,245	84,245	-	收回上年度經費剩餘款、逾期繳納差額補助費之滯納金、違約金等。

#### (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	147,350,000	141,253,484	-6,096,516	-4.14	

# 高雄市身心障礙者就業基金

## 總 說 明

中華民國 112 年度

### (三)餘絀情形

本年度本期賸餘決算數 6,563,950 元，較預算數短絀 7,403,000 元，減少短絀 13,966,950 元，主要係：

1. 課徵未足額進用身心障礙者差額補助費超收 7,966,400 元。
2. 利息收入超收 833,217 元。
3. 支持性就業服務計畫、庇護性就業服務計畫、補助偏鄉身心礙者就業服務計畫、核發義務機關超額獎勵金等減少開支 4,178,217 元。

### 三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 7,168,351 元。
- (二)投資活動之淨現金流入 98,000 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 1,184,361 元。
- (四)期初現金及約當現金 519,165,683 元。
- (五)期末現金及約當現金 525,247,673 元。

### 四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 5 億 4,462 萬 8,181 元，負債總額 92 萬 2,136 元，淨資產總額 5 億 4,370 萬 6,045 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 4,462 萬 8,181 元占資產總額比例 100%，包括：

1. 流動資產 5 億 3,199 萬 7,847 元，占資產總額比例 97.68%，較上年度決算數增加 643 萬 8,839 元，主要係課徵未足額進用身心障礙者差額補助費及利息收入超收所致。
2. 長期貸墊款及準備金 30 萬 7,644 元，占資產總額比例 0.06%，較上年度決算數無增減。
3. 固定資產 964 萬 2,145 元，占資產總額比率 1.77%，較上年度決算數減少 9 萬 2,715 元，係提列折舊及土地公告現值增加所致。
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 267 萬 5,545 元，占資產總額比例 0.49%，較上年度決算數減少 112 萬 4,637 元，主要係註銷代償創業貸款、收創貸戶繳回之催收款項。

# 高雄市身心障礙者就業基金

## 總 說 明

中華民國 112 年度

(二)負債 92 萬 2,136 元占資產總額比例 0.17%，包括：

1. 流動負債 51 萬 1,686 元，占資產總額比例 0.09%，較上年度決算數減少 6 萬 5,387 元，主要係應付喜憨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 項設備租用費用減少所致。
2. 其他負債 41 萬 450 元，占資產總額比例 0.08%，較上年度決算數減少 118 萬 4,361 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 4,370 萬 6,045 元占資產總額比例 99.83%，較上年度決算數增加 647 萬 1,235 元，主要係課徵未足額進用身障者差額補助費及利息收入超收，支持性就業服務計畫、庇護性就業服務計畫、補助偏鄉身心礙者就業服務計畫、核發義務機關超額獎勵金等短支。

### 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
- (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	139,947,000	100.00	147,817,434	100.00	7,870,434	5.62	135,057,828	100.00
徵收及依法分配收入	32,320,000	23.09	40,286,400	27.25	7,966,400	24.65	38,152,750	28.25
違規罰款收入	32,320,000	23.09	40,286,400	27.25	7,966,400	24.65	38,152,750	28.25
財產收入	6,358,000	4.54	7,191,117	4.86	833,117	13.10	4,825,946	3.57
租金收入	821,000	0.59	820,900	0.56	-100	-0.01	710,450	0.53
利息收入	5,537,000	3.96	6,370,217	4.31	833,217	15.05	4,115,496	3.05
政府撥入收入	101,269,000	72.36	100,255,672	67.82	-1,013,328	-1.00	91,933,840	68.07
政府其他撥入收入	101,269,000	72.36	100,255,672	67.82	-1,013,328	-1.00	91,933,840	68.07
其他收入			84,245	0.06	84,245	--	145,292	0.11
雜項收入			84,245	0.06	84,245	--	145,292	0.11
基金用途	147,350,000	105.29	141,253,484	95.56	-6,096,516	-4.14	135,367,531	100.23
促進身心障礙者就業支出	147,350,000	105.29	141,253,484	95.56	-6,096,516	-4.14	135,367,531	100.23
其他	147,350,000	105.29	141,253,484	95.56	-6,096,516	-4.14	135,367,531	100.23
本期賸餘(短絀)	-7,403,000	-5.29	6,563,950	4.44	13,966,950	--	-309,703	-0.23
期初基金餘額	514,165,000	367.40	527,494,950	356.86	13,329,950	2.59	527,804,653	390.80
解繳公庫								
期末基金餘額	506,762,000	362.11	534,058,900	361.30	27,296,900	5.39	527,494,950	390.57

註：本表各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與總計數之百分比或有差異，以下各表相同。

高雄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	%	
<b>基金來源</b>	<b>139,947,000</b>	<b>147,817,434</b>	<b>7,870,434</b>	<b>5.62</b>	
<b>徵收及依法分配收入</b>	<b>32,320,000</b>	<b>40,286,400</b>	<b>7,966,400</b>	<b>24.65</b>	
違規罰款收入	32,320,000	40,286,400	7,966,400	24.65	1.因勞工基本薪資調高，致課徵差額補助費標準相對提高。 2.未足額進用身障者人數較預期增加。
<b>財產收入</b>	<b>6,358,000</b>	<b>7,191,117</b>	<b>833,117</b>	<b>13.10</b>	
租金收入	821,000	820,900	-100	-0.01	
利息收入	5,537,000	6,370,217	833,217	15.05	係定存利率提高。
<b>政府撥入收入</b>	<b>101,269,000</b>	<b>100,255,672</b>	<b>-1,013,328</b>	<b>-1.00</b>	
政府其他撥入收入	101,269,000	100,255,672	-1,013,328	-1.00	
<b>其他收入</b>		<b>84,245</b>	<b>84,245</b>	<b>--</b>	
雜項收入		84,245	84,245	--	收回上年度經費剩餘款、逾期繳納差額補助費之滯納金、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	%	
<b>基金用途</b>	<b>147,350,000</b>	<b>141,253,484</b>	<b>-6,096,516</b>	<b>-4.14</b>	
<b>促進身心障礙者就業支出</b>	<b>147,350,000</b>	<b>141,253,484</b>	<b>-6,096,516</b>	<b>-4.14</b>	
<b>用人費用</b>	<b>8,258,000</b>	<b>7,824,149</b>	<b>-433,851</b>	<b>-5.25</b>	
聘僱及兼職人員薪資	5,864,000	5,509,414	-354,586	-6.05	
超時工作報酬	59,000	3,429	-55,571	-94.19	
獎金	733,000	733,063	63	0.01	
退休及卹償金	377,000	354,403	-22,597	-5.99	
福利費	1,225,000	1,223,840	-1,160	-0.09	
<b>服務費用</b>	<b>35,605,000</b>	<b>34,026,179</b>	<b>-1,578,821</b>	<b>-4.43</b>	
郵電費	93,000	88,268	-4,732	-5.09	
旅運費	90,000	49,436	-40,564	-45.07	
印刷裝訂與廣告費	93,000	66,540	-26,460	-28.45	
修理保養及保固費	3,000	12,530	9,530	317.67	
保險費	13,000	11,556	-1,444	-11.11	
一般服務費	3,405,000	3,325,572	-79,428	-2.33	
專業服務費	31,908,000	30,472,277	-1,435,723	-4.50	
<b>材料及用品費</b>	<b>146,000</b>	<b>126,240</b>	<b>-19,760</b>	<b>-13.53</b>	
使用材料費		6,665	6,665	--	
用品消耗	146,000	119,575	-26,425	-18.10	
<b>租金、償債、利息及相關手續費</b>	<b>46,000</b>	<b>83,055</b>	<b>37,055</b>	<b>80.55</b>	
地租及水租	6,000	6,000			
機器租金	40,000	39,780	-220	-0.55	
交通及運輸設備租金		37,275	37,275	--	
<b>稅捐及規費（強制費）</b>	<b>228,000</b>	<b>224,449</b>	<b>-3,551</b>	<b>-1.56</b>	
土地稅	12,000	12,117	117	0.98	
房屋稅	205,000	199,662	-5,338	-2.60	
消費與行為稅		7,120	7,120	--	
規費	11,000	5,550	-5,450	-49.55	
<b>會費、捐助、補助、分攤、     照護、救濟與交流活動費</b>	<b>92,799,000</b>	<b>86,521,042</b>	<b>-6,277,958</b>	<b>-6.77</b>	
捐助、補助與獎助	87,799,000	81,931,042	-5,867,958	-6.68	

高雄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	%	
補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	5,000,000	4,590,000	-410,000	-8.20	
短絀、賠償給付與支應退場 支出		1,026,637	1,026,637	--	
各項短絀		1,026,637	1,026,637	--	
其他	10,268,000	11,421,733	1,153,733	11.24	
其他支出	10,268,000	11,421,733	1,153,733	11.24	

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3,399,000元；決算6人，決算數3,319,362元。

2.促進身心障礙者就業支出：按時計酬人力預算30小時，預算數5,000元；決算30小時，決算數5,280元。

3.促進身心障礙者就業支出：廣告費預算數5,000元，決算數0元。業務宣導費預算數10,000元，決算數0元。



高雄市身心障  
貸出款

中華民國

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		307,644		
身心障礙者創業貸款	87	234,990		
身心障礙者創業貸款	88	72,654		
小計		307,644		
合 計		<b>307,644</b>		

礙者就業基金

明細表

112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		
		307,644	
		234,990	
		72,654	
		307,644	
		<b>307,644</b>	

高雄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		
<b>資產</b>	<b>15,804,459</b>	<b>-6,064,599</b>		<b>97,989</b>			<b>-190,704</b>	<b>9,647,145</b>
土地	3,389,062			97,989				3,487,051
房屋及建築	11,546,214	-5,209,058					-190,704	6,146,452
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

註：本年度成本變動增加數97,989元，係因土地公告現值增加。



高雄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	<b>13</b>	<b>13</b>		
聘用人員	5	5		
約僱人員	8	8		
<b>總 計</b>	<b>13</b>	<b>13</b>		

註：1.促進身心障礙者就業支出：按日計酬人力實際僱用6人，協助辦理視障按摩輔導、視障職業重建、視障電話服務業務。  
2.促進身心障礙者就業支出：按時計酬人力實際30小時，協助辦理視障按摩服務品質提升計畫業務。

高雄市身心障  
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
促進身心障礙者就業支出		5,864,000	59,000		733,000
聘僱人員		5,864,000	59,000		733,000
合 計		5,864,000	59,000		733,000

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
377,000		1,225,000		8,258,000		8,258,000
377,000		1,225,000		8,258,000		8,258,000
<b>377,000</b>		<b>1,225,000</b>		<b>8,258,000</b>		<b>8,258,000</b>

高雄市身心障  
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
促進身心障礙者就業支出		5,509,414	3,429		733,063
聘僱人員		5,509,414	3,429		733,063
合 計		<b>5,509,414</b>	<b>3,429</b>		<b>733,063</b>

註：1.促進身心障礙者就業支出：按日計酬人力預算數3,399,000元，決算數3,319,362元。

2.促進身心障礙者就業支出：按時計酬人力預算數5,000元，決算數5,280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733,000元，決算數733,063元。

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
354,403		1,223,840		7,824,149		7,824,149
354,403		1,223,840		7,824,149		7,824,149
354,403		1,223,840		7,824,149		7,824,149

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112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	1,338.00	147,350,000	1,302.00	141,253,484



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	%	
-36.00	-2.69	-6,096,516	-4.14	

高雄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	%
<b>用人費用</b>	<b>8,258,000</b>	<b>7,824,149</b>	<b>-433,851</b>	<b>-5.25</b>
聘僱及兼職人員薪資	5,864,000	5,509,414	-354,586	-6.05
超時工作報酬	59,000	3,429	-55,571	-94.19
獎金	733,000	733,063	63	0.01
退休及卹償金	377,000	354,403	-22,597	-5.99
福利費	1,225,000	1,223,840	-1,160	-0.09
<b>服務費用</b>	<b>35,605,000</b>	<b>34,026,179</b>	<b>-1,578,821</b>	<b>-4.43</b>
郵電費	93,000	88,268	-4,732	-5.09
旅運費	90,000	49,436	-40,564	-45.07
印刷裝訂與廣告費	93,000	66,540	-26,460	-28.45
修理保養及保固費	3,000	12,530	9,530	317.67
保險費	13,000	11,556	-1,444	-11.11
一般服務費	3,405,000	3,325,572	-79,428	-2.33
專業服務費	31,908,000	30,472,277	-1,435,723	-4.50
<b>材料及用品費</b>	<b>146,000</b>	<b>126,240</b>	<b>-19,760</b>	<b>-13.53</b>
使用材料費		6,665	6,665	--
用品消耗	146,000	119,575	-26,425	-18.10
<b>租金、償債、利息及相關手續費</b>	<b>46,000</b>	<b>83,055</b>	<b>37,055</b>	<b>80.55</b>
地租及水租	6,000	6,000		
機器租金	40,000	39,780	-220	-0.55
交通及運輸設備租金		37,275	37,275	--
<b>稅捐及規費（強制費）</b>	<b>228,000</b>	<b>224,449</b>	<b>-3,551</b>	<b>-1.56</b>
土地稅	12,000	12,117	117	0.98
房屋稅	205,000	199,662	-5,338	-2.60
消費與行為稅		7,120	7,120	--
規費	11,000	5,550	-5,450	-49.55
<b>會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費</b>	<b>92,799,000</b>	<b>86,521,042</b>	<b>-6,277,958</b>	<b>-6.77</b>
捐助、補助與獎助	87,799,000	81,931,042	-5,867,958	-6.68
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	5,000,000	4,590,000	-410,000	-8.20

高雄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	%
短絀、賠償給付與支應退場支出		1,026,637	1,026,637	--
各項短絀		1,026,637	1,026,637	--
其他	10,268,000	11,421,733	1,153,733	11.24
其他支出	10,268,000	11,421,733	1,153,733	11.24
合 計	147,350,000	141,253,484	-6,096,516	-4.14

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	%	
<b>管制性項目</b>					
廣告費	5,000		-5,000	-100.00	
業務宣導費	10,000		-10,000	-100.00	
<b>統計所需項目</b>					
計時與計件人員酬金	3,404,000	3,324,642	-79,358	-2.33	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,078,000	918,500	-159,500	-14.80	
補（協）助政府機關（構）	52,743,000	48,520,304	-4,222,696	-8.01	
捐助國內團體	33,556,000	32,193,995	-1,362,005	-4.06	

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	544,628,181	100.00	539,406,694	100.00	5,221,487	0.97
流動資產	531,997,847	97.68	525,559,008	97.43	6,438,839	1.23
現金	525,247,673	96.44	519,165,683	96.25	6,081,990	1.17
銀行存款	525,247,673	96.44	519,165,683	96.25	6,081,990	1.17
應收款項	6,750,174	1.24	6,393,325	1.19	356,849	5.58
應收帳款	6,520,800	1.20	6,211,500	1.15	309,300	4.98
應收利息	229,374	0.04	181,825	0.03	47,549	26.15
長期貸墊款及準備金	307,644	0.06	307,644	0.06		
長期貸款	307,644	0.06	307,644	0.06		
長期貸款	307,644	0.06	307,644	0.06		
固定資產	9,642,145	1.77	9,734,860	1.80	-92,715	-0.95
土地	3,487,051	0.64	3,389,062	0.63	97,989	2.89
土地	3,487,051	0.64	3,389,062	0.63	97,989	2.89
房屋建築及設備	6,146,452	1.13	6,337,156	1.17	-190,704	-3.01
房屋建築及設備	11,546,214	2.12	11,546,214	2.14		
累計折舊－房屋建築及設備	-5,399,762	-0.99	-5,209,058	-0.97	-190,704	3.66
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	2,675,545	0.49	3,800,182	0.70	-1,124,637	-29.59
什項資產	2,675,545	0.49	3,800,182	0.70	-1,124,637	-29.59
催收款項	2,697,545	0.50	3,822,182	0.71	-1,124,637	-29.42
備抵呆帳－催收款項	-22,000	0.00	-22,000	0.00		
合 計	544,628,181	100.00	539,406,694	100.00	5,221,487	0.97

註：(1)本年度信託代理與保證資產(負債)0元。

(2)上年度信託代理與保證資產(負債)111,800元。

(3)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	922,136	0.17	2,171,884	0.40	-1,249,748	-57.54
流動負債	511,686	0.09	577,073	0.11	-65,387	-11.33
應付款項	511,686	0.09	577,073	0.11	-65,387	-11.33
應付代收款	205,225	0.04	-	-	205,225	--
應付費用	306,461	0.06	577,073	0.11	-270,612	-46.89
其他負債	410,450	0.08	1,594,811	0.30	-1,184,361	-74.26
什項負債	410,450	0.08	1,594,811	0.30	-1,184,361	-74.26
存入保證金	410,450	0.08	1,594,811	0.30	-1,184,361	-74.26
淨資產	543,706,045	99.83	537,234,810	99.60	6,471,235	1.20
淨資產	543,706,045	99.83	537,234,810	99.60	6,471,235	1.20
淨資產	543,706,045	99.83	537,234,810	99.60	6,471,235	1.20
累積餘額	543,706,045	99.83	537,234,810	99.60	6,471,235	1.20
合 計	544,628,181	100.00	539,406,694	100.00	5,221,487	0.97



高雄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	<b>147,915,423</b>	<b>100.00</b>	<b>135,155,780</b>	<b>100.00</b>	<b>12,759,643</b>	<b>9.44</b>
徵收及依法分配收入	40,286,400	27.24	38,152,750	28.23	2,133,650	5.59
違規罰款收入	40,286,400	27.24	38,152,750	28.23	2,133,650	5.59
財產收益	7,289,106	4.93	4,923,898	3.64	2,365,208	48.04
財產孳息收入	7,191,117	4.86	4,825,946	3.57	2,365,171	49.01
財產交易利益	97,989	0.07	97,952	0.07	37	0.04
政府撥入收入	100,255,672	67.78	91,933,840	68.02	8,321,832	9.05
政府其他撥入收入	100,255,672	67.78	91,933,840	68.02	8,321,832	9.05
其他收入	84,245	0.06	145,292	0.11	-61,047	-42.02
雜項收入	84,245	0.06	145,292	0.11	-61,047	-42.02
支出	<b>141,444,188</b>	<b>95.63</b>	<b>135,558,235</b>	<b>100.30</b>	<b>5,885,953</b>	<b>4.34</b>
人事支出	7,824,149	5.29	8,100,730	5.99	-276,581	-3.41
人事支出	7,824,149	5.29	8,100,730	5.99	-276,581	-3.41
業務支出	40,076,560	27.09	40,168,388	29.72	-91,828	-0.23
業務支出	40,076,560	27.09	40,168,388	29.72	-91,828	-0.23
獎補助支出	81,931,042	55.39	76,728,762	56.77	5,202,280	6.78
補（協）助政府機關（構）	48,520,304	32.80	47,633,096	35.24	887,208	1.86
捐助國內團體	32,193,995	21.77	27,745,383	20.53	4,448,612	16.03
其他獎補助	1,216,743	0.82	1,350,283	1.00	-133,540	-9.89
折舊、折耗及攤銷	190,704	0.13	190,704	0.14		
固定資產折舊	190,704	0.13	190,704	0.14		
其他支出	11,421,733	7.72	10,369,651	7.67	1,052,082	10.15
其他支出	11,421,733	7.72	10,369,651	7.67	1,052,082	10.15
本期賸餘（短絀）	<b>6,471,235</b>	<b>4.37</b>	<b>-402,455</b>	<b>-0.30</b>	<b>6,873,690</b>	<b>--</b>
期初淨資產	<b>537,234,810</b>	<b>363.20</b>	<b>537,637,265</b>	<b>397.79</b>	<b>-402,455</b>	<b>-0.07</b>
解繳公庫	-	-	-	-		
期末淨資產	<b>543,706,045</b>	<b>367.58</b>	<b>537,234,810</b>	<b>397.49</b>	<b>6,471,235</b>	<b>1.20</b>

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112年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 金 額
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘（短絀）	6,471,235
調整非現金項目	697,116
提存呆帳及評價損益	1,026,637
折舊、折耗及攤銷	190,704
其他	-97,989
流動資產淨減（淨增）	-356,849
流動負債淨增（淨減）	-65,387
業務活動之淨現金流入（流出）	<b>7,168,351</b>
<b>投資活動之現金流量</b>	
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	98,000
減少其他資產	98,000
投資活動之淨現金流入（流出）	<b>98,000</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>	
減少短期債務及其他負債	-1,184,361
減少其他負債	-1,184,361
籌資活動之淨現金流入（流出）	<b>-1,184,361</b>
現金及約當現金之淨增（淨減）	<b>6,081,990</b>
期初現金及約當現金	<b>519,165,683</b>
期末現金及約當現金	<b>525,247,673</b>

註：1.不影響現金流量投資活動：註銷催收款項1,026,637元、土地公告現值增加97,989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	147,817,434	97,989	147,915,423	收入
徵收及依法分配收入	40,286,400		40,286,400	徵收及依法分配收入
財產收入	7,191,117	97,989	7,289,106	財產收益
政府撥入收入	100,255,672		100,255,672	政府撥入收入
其他收入	84,245		84,245	其他收入
基金用途	141,253,484	190,704	141,444,188	支出
用人費用	7,824,149		7,824,149	人事支出
服務費用	34,026,179	6,050,381	40,076,560	業務支出
材料及用品費	126,240	-126,240		
租金、償債、利息及相關手續費	83,055	-83,055		
稅捐及規費（強制費）	224,449	-224,449		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,590,000	-4,590,000		
短絀、賠償給付與支應退場支出	1,026,637	-1,026,637		
捐助、補助與獎助	81,931,042		81,931,042	獎補助支出
		190,704	190,704	折舊、折耗及攤銷
其他	11,421,733		11,421,733	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,563,950	-92,715	6,471,235	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	527,494,950	9,739,860	537,234,810	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	534,058,900	9,647,145	543,706,045	期末淨資產

註：1.「財產收益」之調整數97,989元=土地公告現值增加97,989元。

2.「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：