

中華民國 111 年度  
( 111 年 1 月 1 日 至 111 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	
基金來源、用途及餘絀決算表.....	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 111 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	144,031,000	135,367,531	93.98		
(一)庇護性就業服務 計畫	33,111,000	28,662,402	86.56	已完成。 因無新庇護工場申請籌 設營運費、一家工場未 申請太陽能政策修繕應 變費用、新冠肺炎疫情 關係市府免收一家工場 與喜歡你咖啡庇護商店 租金，本基金相對減少 租金補助、唐心幸福庇 護工場申請多元就業方 案，放棄申請業務行銷 人員費用等減少支出。	無。
(二)支持性就業服務 計畫	29,748,000	26,888,705	90.39	已完成。	無。
(三)職業訓練計畫	16,421,000	14,234,968	86.69	已完成。 因學習狀況佳的學員， 提前推介就業，另部分 學員因疾病或缺課時數 超過規定而離(退)訓， 致材料費、行政費及勞 保費等減少支出。	無。

# 高雄市身心障礙者就業基金

## 總 說 明

中華民國 111 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
(四)職業重建個案管理計畫	14,990,000	13,543,085	90.35	已完成。	無。
(五)職業重建相關計畫	8,500,000	8,347,007	98.20	已完成。	無。
(六)促進視覺功能障礙者就業計畫	8,942,000	8,699,355	97.29	已完成。	無。
(七)其他	32,319,000	34,992,009	108.27	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	27,600,000	38,152,750	10,552,750	38.23	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。
(一)違規罰款收入	27,600,000	38,152,750	10,552,750	38.23	
二、財產收入	3,440,000	4,825,946	1,385,946	40.29	係出租辦公大樓因新冠肺炎疫情影響減收租金所致。 係定存利率提高及收回創貸戶結清創業貸款之利息。
(一)租金收入	821,000	710,450	-110,550	13.47	
(二)利息收入	2,619,000	4,115,496	1,496,496	57.14	
三、政府撥入收入	99,351,000	91,933,840	-7,417,160	7.47	
(一)政府其他撥入收入	99,351,000	91,933,840	-7,417,160	7.47	

# 高雄市身心障礙者就業基金

## 總 說 明

中華民國 111 年度

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)	
四、其他收入	-	145,292	145,292	-	係收回創貸戶結清創業貸款之違約金、未足額進用罰鍰滯納金等。
(一)雜項收入	-	145,292	145,292	-	

### (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	144,031,000	135,367,531	-8,663,469	6.02	
	144,031,000	135,367,531	-8,663,469	6.02	

### (三) 餘絀情形

本年度本期短絀決算數 309,703 元，較預算數短絀 13,640,000 元，減少短絀 13,330,297 元，主要係：

1. 未足額進用身心障礙者罰鍰超收 10,552,750 元。
2. 利息收入超收 1,496,496 元。

### 三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 193,031 元。
- (二)投資活動之淨現金流入 294,521 元。
- (三)籌資活動之淨現金流出 291,335 元。
- (四)期初現金及約當現金 518,969,466 元。
- (五)期末現金及約當現金 519,165,683 元。

# 高雄市身心障礙者就業基金

## 總 說 明

中華民國 111 年度

### 四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 5 億 3,940 萬 6,694 元，負債總額 217 萬 1,884 元，淨資產總額 5 億 3,723 萬 4,810 元，各項資產、負債及基金餘額占資產總額比例及增減原因說明如下：

(一) 資產 5 億 3,940 萬 6,694 元占資產總額比例 100%，包括：

1. 流動資產 5 億 2,555 萬 9,008 元，占資產總額比例 97.43%，較上年度決算數增加 72 萬 7,606 元，主要係未足額進用身心障礙者罰鍰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%，較上年度決算數減少 23 萬 9,910 元，係收創貸戶繳回創業貸款。
3. 固定資產 973 萬 4,860 元，占資產總額比率 1.80%，較上年度決算數減少 9 萬 2,752 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 380 萬 182 元，占資產總額比例 0.70%，較上年度決算數減少 156 萬 467 元，主要係註銷代償創業貸款、收創貸戶繳回之催收款項。

(二) 負債 217 萬 1,884 元占資產總額比例 0.40%，包括：

1. 流動負債 57 萬 7,073 元，占資產總額比例 0.11%，較上年度決算數減少 47 萬 1,733 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 159 萬 4,811 元，占資產總額比例 0.30%，較上年度決算數減少 29 萬 1,335 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 3,723 萬 4,810 元占資產總額比例 99.60%，較上年度決算數減少 40 萬 2,455 元，主要係未足額進用身障者罰鍰收入及利息收入超收，庇護性就業服務計畫、支持性就業服務計畫、職業訓練計畫等短支，因基金用途仍大於基金來源，致本年度短絀及提列固定資產折舊等所致。

# 高雄市身心障礙者就業基金

## 總 說 明

中華民國 111 年度

### 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	%
<b>基金來源</b>	130,391,000	100.00	135,057,828	100.00	4,666,828	3.58	125,472,566	100.00
<b>徵收及依法分配收入</b>	27,600,000	21.17	38,152,750	28.25	10,552,750	38.23	34,224,000	27.28
違規罰款收入	27,600,000	21.17	38,152,750	28.25	10,552,750	38.23	34,224,000	27.28
<b>財產收入</b>	3,440,000	2.64	4,825,946	3.57	1,385,946	40.29	3,476,479	2.77
租金收入	821,000	0.63	710,450	0.53	-110,550	-13.47	710,450	0.57
利息收入	2,619,000	2.01	4,115,496	3.05	1,496,496	57.14	2,766,029	2.20
<b>政府撥入收入</b>	99,351,000	76.19	91,933,840	68.07	-7,417,160	-7.47	87,718,541	69.91
政府其他撥入收入	99,351,000	76.19	91,933,840	68.07	-7,417,160	-7.47	87,718,541	69.91
<b>其他收入</b>	-	-	145,292	0.11	145,292	--	53,546	0.04
雜項收入	-	-	145,292	0.11	145,292	--	53,546	0.04
<b>基金用途</b>	144,031,000	110.46	135,367,531	100.23	-8,663,469	-6.02	125,394,978	99.94
<b>促進身心障礙者就業支出</b>	144,031,000	110.46	135,367,531	100.23	-8,663,469	-6.02	125,394,978	99.94
其他	144,031,000	110.46	135,367,531	100.23	-8,663,469	-6.02	125,394,978	99.94
<b>本期賸餘(短絀)</b>	-13,640,000	-10.46	-309,703	-0.23	13,330,297	-97.73	77,588	0.06
<b>期初基金餘額</b>	514,097,000	394.27	527,804,653	390.80	13,707,653	2.67	527,727,065	420.59
<b>解繳公庫</b>	-	-	-	-	-	--	-	-
<b>期末基金餘額</b>	500,457,000	383.81	527,494,950	390.57	27,037,950	5.40	527,804,653	420.65

高雄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	%	
<b>基金來源</b>	<b>130,391,000</b>	<b>135,057,828</b>	<b>4,666,828</b>	<b>3.58</b>	
<b>徵收及依法分配收入</b>	<b>27,600,000</b>	<b>38,152,750</b>	<b>10,552,750</b>	<b>38.23</b>	
違規罰款收入	27,600,000	38,152,750	10,552,750	38.23	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。
<b>財產收入</b>	<b>3,440,000</b>	<b>4,825,946</b>	<b>1,385,946</b>	<b>40.29</b>	
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。
利息收入	2,619,000	4,115,496	1,496,496	57.14	係定存利率提高及收回創貸戶結清創業貸款之利息。
<b>政府撥入收入</b>	<b>99,351,000</b>	<b>91,933,840</b>	<b>-7,417,160</b>	<b>-7.47</b>	
政府其他撥入收入	99,351,000	91,933,840	-7,417,160	-7.47	1.因申請勞動部勞動力發展署補助金額較預算編列減少2,827,757元，又計畫執行結果，繳回剩餘款5,161,855元。 2.勞動部統籌分配款21,903,452元，較預算編列增加572,452元。
<b>其他收入</b>		<b>145,292</b>	<b>145,292</b>	<b>--</b>	
雜項收入		145,292	145,292	--	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	%	
<b>基金用途</b>	<b>144,031,000</b>	<b>135,367,531</b>	<b>-8,663,469</b>	<b>-6.02</b>	
<b>促進身心障礙者就業支出</b>	<b>144,031,000</b>	<b>135,367,531</b>	<b>-8,663,469</b>	<b>-6.02</b>	
<b>用人費用</b>	<b>7,922,000</b>	<b>8,100,730</b>	<b>178,730</b>	<b>2.26</b>	
聘僱及兼職人員薪資	5,638,000	5,858,262	220,262	3.91	
超時工作報酬	60,000	3,124	-56,876	-94.79	
獎金	705,000	709,168	4,168	-	
退休及卹償金	359,000	372,258	13,258	3.69	
福利費	1,160,000	1,157,918	-2,082	-0.18	
<b>服務費用</b>	<b>36,009,000</b>	<b>33,283,662</b>	<b>-2,725,338</b>	<b>-7.57</b>	
郵電費	80,000	71,708	-8,292	-10.37	
旅運費	100,000	57,694	-42,306	-42.31	
印刷裝訂與廣告費	111,000	71,085	-39,915	-35.96	
修理保養及保固費	20,000	11,000	-9,000	-45.00	
保險費	14,000	11,578	-2,422	-17.30	
一般服務費	3,253,000	3,308,647	55,647	1.71	
專業服務費	32,431,000	29,751,950	-2,679,050	-8.26	
<b>材料及用品費</b>	<b>159,000</b>	<b>99,160</b>	<b>-59,840</b>	<b>-37.64</b>	
使用材料費		7,052	7,052	--	
用品消耗	159,000	92,108	-66,892	-42.07	
<b>租金、償債、利息及相關手續費</b>	<b>101,000</b>	<b>52,530</b>	<b>-48,470</b>	<b>-47.99</b>	
地租及水租	61,000	5,400	-55,600	-91.15	
機器租金	40,000	39,780	-220	-0.55	
交通及運輸設備租金		7,350	7,350	--	
<b>稅捐及規費（強制費）</b>	<b>235,000</b>	<b>227,180</b>	<b>-7,820</b>	<b>-3.33</b>	
土地稅	12,000	12,118	118	-	
房屋稅	208,000	202,392	-5,608	-2.70	
消費與行為稅		7,120	7,120	--	
規費	15,000	5,550	-9,450	-63.00	
<b>會費、捐助、補助、分攤、     照護、救濟與交流活動費</b>	<b>90,820,000</b>	<b>81,728,762</b>	<b>-9,091,238</b>	<b>-10.01</b>	
捐助、補助與獎助	85,820,000	76,728,762	-9,091,238	-10.59	

高雄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	%	
補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	5,000,000	5,000,000			
<b>短絀、賠償給付與支應退場 支出</b>		<b>1,505,856</b>	<b>1,505,856</b>	--	
各項短絀		1,505,856	1,505,856	--	
<b>其他</b>	<b>8,785,000</b>	<b>10,369,651</b>	<b>1,584,651</b>	<b>18.04</b>	
其他支出	8,785,000	10,369,651	1,584,651	18.04	

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3,247,000元；決算6人，決算數3,303,487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5,040元。

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

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		547,554		
身心障礙者創業貸款	87	234,990		
身心障礙者創業貸款	88	312,564		
小 計		547,554		
<b>合 計</b>		<b>547,554</b>		

## 礙者就業基金

明細表

111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		
	239,910	307,644	
		234,990	
	239,910	72,654	創貸戶繳回創業貸款。
	239,910	307,644	
	<b>239,910</b>	<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		
<b>資產</b>	15,706,507	-5,873,895		97,952			-190,704	9,739,860
土地	3,291,110			97,952				3,389,062
房屋及建築	11,546,214	-5,018,354					-190,704	6,337,156
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97,952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111年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備 註
專任人員	13	13		
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

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
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

111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		1,160,000		7,922,000		7,922,000
359,000		1,160,000		7,922,000		7,922,000
<b>359,000</b>		<b>1,160,000</b>		<b>7,922,000</b>		<b>7,922,000</b>

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		5,858,262	3,124		709,168
聘僱人員		5,858,262	3,124		709,168
<b>合 計</b>		<b>5,858,262</b>	<b>3,124</b>		<b>709,168</b>

註：1.促進身心障礙者就業支出：按日計酬人力預算數3,247,000元，決算數3,303,487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5,040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709,168元。

礙者就業基金  
彙計表

111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
372,258		1,157,918		8,100,730		8,100,730
372,258		1,157,918		8,100,730		8,100,730
372,258		1,157,918		8,100,730		8,100,730

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111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	1,313.00	144,031,000	1,302.00	135,367,531

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	%	
-11.00	-0.84	-8,663,469	-6.02	



高雄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	%
<b>用人費用</b>	<b>7,922,000</b>	<b>8,100,730</b>	<b>178,730</b>	<b>2.26</b>
聘僱及兼職人員薪資	5,638,000	5,858,262	220,262	3.91
超時工作報酬	60,000	3,124	-56,876	-94.79
獎金	705,000	709,168	4,168	0.59
退休及卹償金	359,000	372,258	13,258	3.69
福利費	1,160,000	1,157,918	-2,082	-0.18
<b>服務費用</b>	<b>36,009,000</b>	<b>33,283,662</b>	<b>-2,725,338</b>	<b>-7.57</b>
郵電費	80,000	71,708	-8,292	-10.37
旅運費	100,000	57,694	-42,306	-42.31
印刷裝訂與廣告費	111,000	71,085	-39,915	-35.96
修理保養及保固費	20,000	11,000	-9,000	-45.00
保險費	14,000	11,578	-2,422	-17.30
一般服務費	3,253,000	3,308,647	55,647	1.71
專業服務費	32,431,000	29,751,950	-2,679,050	-8.26
<b>材料及用品費</b>	<b>159,000</b>	<b>99,160</b>	<b>-59,840</b>	<b>-37.64</b>
使用材料費		7,052	7,052	--
用品消耗	159,000	92,108	-66,892	-42.07
<b>租金、償債、利息及相關手續費</b>	<b>101,000</b>	<b>52,530</b>	<b>-48,470</b>	<b>-47.99</b>
地租及水租	61,000	5,400	-55,600	-91.15
機器租金	40,000	39,780	-220	-0.55
交通及運輸設備租金		7,350	7,350	--
<b>稅捐及規費（強制費）</b>	<b>235,000</b>	<b>227,180</b>	<b>-7,820</b>	<b>-3.33</b>
土地稅	12,000	12,118	118	0.98
房屋稅	208,000	202,392	-5,608	-2.70
消費與行為稅		7,120	7,120	--
規費	15,000	5,550	-9,450	-63.00
<b>會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費</b>	<b>90,820,000</b>	<b>81,728,762</b>	<b>-9,091,238</b>	<b>-10.01</b>
捐助、補助與獎助	85,820,000	76,728,762	-9,091,238	-10.59
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	5,000,000	5,000,000		
<b>短絀、賠償給付與支應退場支出</b>		<b>1,505,856</b>	<b>1,505,856</b>	<b>--</b>

高雄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	%
各項短絀		1,505,856	1,505,856	--
<b>其他</b>	<b>8,785,000</b>	<b>10,369,651</b>	<b>1,584,651</b>	<b>18.04</b>
其他支出	8,785,000	10,369,651	1,584,651	18.04
<b>合 計</b>	<b>144,031,000</b>	<b>135,367,531</b>	<b>-8,663,469</b>	<b>-6.02</b>

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	%	
<b>管制性項目</b>					
廣告費	10,000		-10,000	-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	3,252,000	3,308,527	56,527	1.74	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	976,000	966,200	-9,800	-1.00	
補（協）助政府機關（構）	51,823,000	47,633,096	-4,189,904	-8.09	
捐助國內團體	32,597,000	27,745,383	-4,851,617	-14.88	

丙、會計報表

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資產</b>	<b>539,406,694</b>	<b>100.00</b>	<b>540,572,217</b>	<b>100.00</b>	<b>-1,165,523</b>	<b>-0.22</b>
<b>流動資產</b>	<b>525,559,008</b>	<b>97.43</b>	<b>524,831,402</b>	<b>97.09</b>	<b>727,606</b>	<b>0.14</b>
<b>現金</b>	<b>519,165,683</b>	<b>96.25</b>	<b>518,969,466</b>	<b>96.00</b>	<b>196,217</b>	<b>0.04</b>
銀行存款	519,165,683	96.25	518,969,466	96.00	196,217	0.04
<b>應收款項</b>	<b>6,393,325</b>	<b>1.19</b>	<b>5,854,068</b>	<b>1.08</b>	<b>539,257</b>	<b>9.21</b>
應收帳款	6,211,500	1.15	5,760,000	1.07	451,500	7.84
應收利息	181,825	0.03	94,068	0.02	87,757	93.29
<b>預付款項</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7,868</b>	<b>0.00</b>	<b>-7,868</b>	<b>-100.00</b>
預付費用	-	-	7,868	0.00	-7,868	-100.00
<b>長期貸墊款及準備金</b>	<b>307,644</b>	<b>0.06</b>	<b>547,554</b>	<b>0.10</b>	<b>-239,910</b>	<b>-43.81</b>
<b>長期貸款</b>	<b>307,644</b>	<b>0.06</b>	<b>547,554</b>	<b>0.10</b>	<b>-239,910</b>	<b>-43.81</b>
長期貸款	307,644	0.06	547,554	0.10	-239,910	-43.81
<b>固定資產</b>	<b>9,734,860</b>	<b>1.80</b>	<b>9,827,612</b>	<b>1.82</b>	<b>-92,752</b>	<b>-0.94</b>
<b>土地</b>	<b>3,389,062</b>	<b>0.63</b>	<b>3,291,110</b>	<b>0.61</b>	<b>97,952</b>	<b>2.98</b>
土地	3,389,062	0.63	3,291,110	0.61	97,952	2.98
<b>房屋建築及設備</b>	<b>6,337,156</b>	<b>1.17</b>	<b>6,527,860</b>	<b>1.21</b>	<b>-190,704</b>	<b>-2.92</b>
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	-5,209,058	-0.97	-5,018,354	-0.93	-190,704	3.80
<b>機械及設備</b>	<b>1,942</b>	<b>0.00</b>	<b>1,942</b>	<b>0.00</b>		
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		
<b>交通及運輸設備</b>	<b>6,700</b>	<b>0.00</b>	<b>6,700</b>	<b>0.00</b>		
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		
<b>無形資產</b>	<b>5,000</b>	<b>0.00</b>	<b>5,000</b>	<b>0.00</b>		
<b>無形資產</b>	<b>5,000</b>	<b>0.00</b>	<b>5,000</b>	<b>0.00</b>		
電腦軟體	5,000	0.00	5,000	0.00		
<b>其他資產</b>	<b>3,800,182</b>	<b>0.70</b>	<b>5,360,649</b>	<b>0.99</b>	<b>-1,560,467</b>	<b>-29.11</b>
<b>什項資產</b>	<b>3,800,182</b>	<b>0.70</b>	<b>5,360,649</b>	<b>0.99</b>	<b>-1,560,467</b>	<b>-29.11</b>
催收款項	3,822,182	0.71	5,382,649	1.00	-1,560,467	-28.99

## 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	%
<b>負債</b>	2,171,884	0.40	2,934,952	0.54	-763,068	-26.00
<b>流動負債</b>	577,073	0.11	1,048,806	0.19	-471,733	-44.98
<b>應付款項</b>	577,073	0.11	1,048,806	0.19	-471,733	-44.98
應付代收款	-	-	240,121	0.04	-240,121	-100.00
應付費用	577,073	0.11	808,685	0.15	-231,612	-28.64
<b>其他負債</b>	1,594,811	0.30	1,886,146	0.35	-291,335	-15.45
<b>什項負債</b>	1,594,811	0.30	1,886,146	0.35	-291,335	-15.45
存入保證金	1,594,811	0.30	1,886,146	0.35	-291,335	-15.45
<b>淨資產</b>	537,234,810	99.60	537,637,265	99.46	-402,455	-0.07
<b>淨資產</b>	537,234,810	99.60	537,637,265	99.46	-402,455	-0.07
<b>淨資產</b>	537,234,810	99.60	537,637,265	99.46	-402,455	-0.07
累積餘額	537,234,810	99.60	537,637,265	99.46	-402,455	-0.07

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	0.00		
<b>合 計</b>	<b>539,406,694</b>	<b>100.00</b>	<b>540,572,217</b>	<b>100.00</b>	<b>-1,165,523</b>	<b>-0.22</b>

註：(1)本年度信託代理與保證資產(負債)111,800元。(2)上年度信託代理與保證資產(負債)107,710元。

(3)係廠商以設定質權之定期存單繳納履約保證金111,800元。

(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。

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	%
合 計	539,406,694	100.00	540,572,217	100.00	-1,165,523	-0.22



高雄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	%
<b>收入</b>	<b>135,155,780</b>	<b>100.00</b>	<b>125,472,566</b>	<b>100.00</b>	<b>9,683,214</b>	<b>7.72</b>
徵收及依法分配收入	38,152,750	28.23	34,224,000	27.28	3,928,750	11.48
違規罰款收入	38,152,750	28.23	34,224,000	27.28	3,928,750	11.48
財產收益	4,923,898	3.64	3,476,479	2.77	1,447,419	41.63
財產孳息收入	4,825,946	3.57	3,476,479	2.77	1,349,467	38.82
財產交易利益	97,952	0.07	-	-	97,952	--
政府撥入收入	91,933,840	68.02	87,718,541	69.91	4,215,299	4.81
政府其他撥入收入	91,933,840	68.02	87,718,541	69.91	4,215,299	4.81
其他收入	145,292	0.11	53,546	0.04	91,746	171.34
雜項收入	145,292	0.11	53,546	0.04	91,746	171.34
<b>支出</b>	<b>135,558,235</b>	<b>100.30</b>	<b>125,585,682</b>	<b>100.09</b>	<b>9,972,553</b>	<b>7.94</b>
人事支出	8,100,730	5.99	7,832,050	6.24	268,680	3.43
人事支出	8,100,730	5.99	7,832,050	6.24	268,680	3.43
業務支出	40,168,388	29.72	36,142,276	28.80	4,026,112	11.14
業務支出	40,168,388	29.72	36,142,276	28.80	4,026,112	11.14
獎補助支出	76,728,762	56.77	72,516,577	57.79	4,212,185	5.81
補（協）助政府機關（構）	47,633,096	35.24	43,801,258	34.91	3,831,838	8.75
捐助國內團體	27,745,383	20.53	27,403,835	21.84	341,548	1.25
其他獎補助	1,350,283	1.00	1,311,484	1.05	38,799	2.96
折舊、折耗及攤銷	190,704	0.14	190,704	0.15	-	-
固定資產折舊	190,704	0.14	190,704	0.15	-	-
其他支出	10,369,651	7.67	8,904,075	7.10	1,465,576	16.46
其他支出	10,369,651	7.67	8,904,075	7.10	1,465,576	16.46
<b>本期賸餘（短絀）</b>	<b>-402,455</b>	<b>-0.30</b>	<b>-113,116</b>	<b>-0.09</b>	<b>-289,339</b>	<b>255.79</b>
<b>期初淨資產</b>	<b>537,637,265</b>	<b>397.79</b>	<b>537,750,381</b>	<b>428.58</b>	<b>-113,116</b>	<b>-0.02</b>
<b>解繳公庫</b>	-	-	-	-	-	--
<b>期末淨資產</b>	<b>537,234,810</b>	<b>397.49</b>	<b>537,637,265</b>	<b>428.49</b>	<b>-402,455</b>	<b>-0.07</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111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）	-402,455
調整非現金項目	595,486
提存呆帳及評價損益	1,505,856
折舊、折耗及攤銷	190,704
其他	-97,952
流動資產淨減（淨增）	-531,389
流動負債淨增（淨減）	-471,733
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>193,031</b>
<b>投資活動之現金流量</b>	
減少長期貸墊款及準備金	239,910
減少長期貸款	239,910
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	54,611
減少其他資產	54,611
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>294,521</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>	
減少短期債務及其他負債	-291,335
減少其他負債	-291,335
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>-291,335</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>196,217</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>518,969,466</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>519,165,683</b>

註：1.不影響現金流量投資活動：註銷催收款項1,505,856元、土地公告現值增加97,952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	135,057,828	97,952	135,155,780	收入
徵收及依法分配收入	38,152,750		38,152,750	徵收及依法分配收入
財產收入	4,825,946	97,952	4,923,898	財產收益
政府撥入收入	91,933,840		91,933,840	政府撥入收入
其他收入	145,292		145,292	其他收入
基金用途	135,367,531	190,704	135,558,235	支出
用人費用	8,100,730		8,100,730	人事支出
服務費用	33,283,662	6,884,726	40,168,388	業務支出
材料及用品費	99,160	-99,160		
租金、償債、利息及相關手續費	52,530	-52,530		
稅捐及規費（強制費）	227,180	-227,180		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,000,000	-5,000,000		
短絀、賠償給付與支應退場支出	1,505,856	-1,505,856		
捐助、補助與獎助	76,728,762		76,728,762	獎補助支出
		190,704	190,704	折舊、折耗及攤銷
其他	10,369,651		10,369,651	其他支出
本期賸餘(短絀)	-309,703	-92,752	-402,455	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	527,804,653	9,832,612	537,637,265	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	527,494,950	9,739,860	537,234,810	期末淨資產

註：1. 「財產收益」之調整數97,952元=土地公告現值增加97,952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：

