

中華民國 111 年度

(111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日)

臺北市總決算

臺北市政府勞動局主管

臺北市身心障礙者就業基金附屬單位決算

( 特 別 收 入 基 金 )

臺北市勞動力重建運用處編

# 臺北市身心障礙者就業基金111年度附屬單位決算

## 目 次

甲、財務摘要	第 1 頁
乙、總說明	第 3 至 7 頁
丙、決算報表	
一、主要表	
(一) 基金來源、用途及餘絀表	第 9 頁
二、附屬表	
(一) 基金來源明細表	第 11 頁
(二) 基金用途明細表	第 12 至 20 頁
(三) 貸出款明細表	第 - - 頁
(四) 資本資產明細表	第 21 至 22 頁
(五) 長期負債明細表	第 23 頁
(六) 固定資產建設改良擴充明細表	第 24 頁
(七) 所屬分決算來源、用途及餘絀概況表	第 - - 頁
(八) 資金轉投資及其餘絀明細表	第 - - 頁
(九) 員工人數彙計表	第 25 頁
(十) 用人費用彙計表	第 26 至 27 頁
(十一) 增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 - - 頁
(十二) 主要業務計畫執行績效摘要表	第 28 頁
(十三) 各項費用彙計表	第 29 至 31 頁
(十四) 管制性項目及統計所需項目比較表	第 32 頁
(十五) 市議會審議臺北市總預算附屬單位預算案所提審議意見辦理情形報告表	第 33 頁
丁、會計報表	
一、平衡表	第 36 至 37 頁
二、收入支出表	第 38 頁
三、現金流量表	第 39 頁
戊、參考表	
一、決算與會計收支對照表	第 41 至 42 頁

# 甲、財 務 摘 要

## 財務摘要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
<b>經營成績：</b>				
基金來源	357,595,079	365,002,581	-7,407,502	-2.03
基金用途	337,850,774	321,737,017	16,113,757	5.01
賸餘(短絀)	19,744,305	43,265,564	-23,521,259	-54.36
<b>餘絀情形：</b>				
基金餘額	3,143,157,752	3,123,413,447	19,744,305	0.63
<b>現金流量：</b>				
現金及約當現金之淨增	22,329,997	43,637,274	-21,307,277	-48.83

【附註】： 現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。  
以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。

本 頁 空 白

## 乙、總 說 明

總 說 明

中華民國 111 年度

一、業務計畫實施績效

(一) 依法成立身心障礙者就業基金，推動身心障礙者就業促進工作，依身心障礙者權益保障法第 38 條規定，對本市不足額進用身心障礙者之義務機關（構）收繳差額補助費，設立「臺北市身心障礙者就業基金」儲存，做為推展身心障礙者就業之用途。

(二) 111 年工作計畫執行績效如下：

- 1、補助臺北市身心障礙福利機構團體、醫院之就業促進方案共計有 146 案，服務人數 750 人。
- 2、為有效穩定身心障礙者就業，核發超額及非義務進用單位獎勵金，每人每月獎勵 5,000 元，共計核發 4,092 人次之獎勵金。同時並推出「頭家寶障—訓用留計畫」，以拓展需支持性就業及 40 歲以上之身心障礙者之就業機會，共計 5 位身心障礙者藉由此計畫之協助進入就業職場。
- 3、自辦及委託本市身心障礙福利團體辦理職業重建個案管理服務以及委辦職業訓練服務，職業重建個案管理服務全年提供 1,649 人之服務；支持性就業服務提供 902 人之服務；職業訓練服務共計 6 案，服務人數 79 人，有效滿足身心障礙者求職服務及職業訓練之需求。
- 4、自辦及委託本市身心障礙福利團體辦理職業輔導評量全年提供 194 人次服務。
- 5、運用公有場地委託辦理庇護工場 15 處，開放庇護性員工就業職缺 122 位；委託辦理社會企業專案服務及營運案 9 處，開放身心障礙員工就業職缺 227 位，對身心障礙者就業安置及轉銜的服務成效頗佳。
- 6、身心障礙者職務再設計服務實際受理 1,042 案次服務，包含職務再設計服務 250 案、手語服務 676 案及聽打服務 116 案。
- 7、補助身心障礙者創業所需之營業場所租金及設施設備費，以減輕創業負擔，補助受益人數 32 人，共補助 99 案次。
- 8、「111 學年度身心障礙學生升學大專校院甄試校園博覽會線上專題講座」，主題為：「不打無準備之仗~在進入大學之前，你(妳)應該做哪些準備」、「機會是留給有準備的人~企業告訴你(妳)，他們想

臺北市身心障礙者就業基金

## 總 說 明

中華民國 111 年度

用怎樣的員工」，講座直播觸及人數 1,702 人。

- 9、辦理視障按摩推廣活動共計 53 場次，受益按摩師共 206 人次，服務 2,663 人；委辦「按摩好禮由 健康獎不完」行銷活動，共計 36 家視障按摩據點配合，民眾約 8,000 人次參與；辦理視障者 PODCAST 30 小時學習課程，共計招收 12 位學員；「按摩據點輔導營運管理及服務品質提升計畫」，補助 4 案，受益按摩師 7 人；品質服務課程辦理 4 梯次，共計 49 人次參與。
- 10、委託拍攝「企業進用身障者的新方法」6 分鐘影片 3 支，呈現不同企業在進用身障員工時所遇到的困難，以及如何扭轉突破，最終成功進用，並在轉變過程中帶給企業不同的省思，呈現身障者就業的價值。

## 二、基金來源、用途及餘絀情形

### (一) 基金來源：

本年度基金來源決算數 357,595,079 元，較預算數 365,933,000 元，減少 8,337,921 元，計減 2.28%，主要原因為：

- 1、其他徵收及依法分配收入決算數為 239,490,763 元，預算數為 252,000,000 元，較預算數減少 12,509,237 元，執行率達 95.04%，係因依身心障礙者權益保障法收取差額補助費均依催繳程序按期辦理，惟因積極推動就業輔導專案，故不足額人數降低，致收入減少。
- 2、權利金收入決算數為 905,122 元，預算數為 1,132,000 元，較預算數減少 226,878 元，執行率達 79.96%，主要係因依本府 COVID-19 提供市有不動產租金減免措施減收臺北社企館 5-7 月 50%權利金、8-10 月 30%，致未達執行率。
- 3、利息收入決算數為 16,686,180 元，預算數為 17,486,000 元，較預算數減少 799,820 元，執行率達 95.43%。
- 4、政府其他撥入收入決算數為 97,503,963 元，預算數為 93,193,000 元，較預算數增加 4,310,963 元，執行率達 104.63%，主要係因勞動部增加補助「111 年度補助地方政府辦理身心障礙者庇護性就業服務計畫」920 萬元，致收入超出預算數。併決算事宜業於 111 年 10 月 11 日簽奉首長同意，111 年 10 月 14 日經主管機關核准在

總 說 明

中華民國 111 年度

案。

- 5、雜項收入決算數為 3,009,051 元，預算數為 2,122,000 元，較預算數增加 887,051 元，執行率為 141.80%，主要係因收回以前年度補助案、110 年度臺北市身心障礙者職業重建個案管理暨就業服務案依契約規定核實支付而未使用款項執行等及手語翻譯教材收入，致執行率超前。併決算事宜業於 111 年 7 月 4 日簽奉首長同意，111 年 7 月 6 日經主管機關核准在案。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 337,850,774 元，較預算數 352,514,000 元，減少 14,663,226 元，計減 4.16%，主要原因為：

- 1、基金管理及企業進用獎助計畫決算數為 73,097,346 元，預算數為 77,752,000 元，較預算數減少 4,654,654 元，執行率達 94.01%，主要係因疫情期間義務及非義務申請單位歇業、減班等因素未達獎勵規定導致獎勵人次下降，致支出減少。
- 2、多元促進就業計畫決算數 25,323,320 元，預算數 31,390,000 元，較預算數減少 6,066,680 元，執行率達 80.67%，主要係因職務再設計補助申請案雖超過預期，惟因實際核定及核銷金額較低及按摩據點設施設備補助申請案因疫情影響未達預期，次因職場溝通服務申請案因疫情影響減少，致未達執行率。
- 3、身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫決算數為 72,654,615 元，預算數 79,529,000 元，較預算數減少 6,874,385 元，執行率為 91.36%，主要係因身心障礙者職業訓練招標案 2 班流標，考量疫情不確定性致廠商承辦不易，故不再招標，另頭家寶障訓用留實施計畫雇主提出的申請件數少，及創業補助業務身心障礙者於疫情期間創業風險提高，新申請案件量少，致支出減少。
- 4、促進就業服務方案計畫決算數 151,304,015 元，預算數 146,923,000 元，較預算數增加 4,381,015 元，執行率達 102.98%，主要係因勞動部增加補助「111 年度補助地方政府辦理身心障礙者庇護性就業服務計畫」920 萬元，致身心障礙者就業促進服務方案

臺北市身心障礙者就業基金

## 總 說 明

中華民國 111 年度

補助支出數增加；本案併決算事宜業於 111 年 10 月 11 日簽奉首長同意，111 年 10 月 14 日經主管機關核准在案。

5、一般行政管理計畫決算數 15,126,077 元，預算數 16,518,000 元，較預算數減少 1,391,923 元，執行率為 91.57%，主要係因工作場所電費等節約賸餘及撙節支出，致未達執行率。

6、建築及設備計畫決算數 345,401 元，預算數 402,000 元，較預算數減少 56,599 元，執行率達 85.92%，主要係因網路儲存伺服器與電腦租賃之結餘款，致未達執行率。

(三) 本期賸餘：本年度決算賸餘數 19,744,305 元，較預算賸餘數 13,419,000 元，增加 6,325,305 元，主要係基金用途決算數較預算數減少所致，詳細原因如前所述。

### 三、現金流量結果

(一) 業務活動之現金流量：淨現金流入 23,097,460 元。

(二) 投資活動之現金流量：淨現金流出 105,493 元。

(三) 籌資活動之現金流量：淨現金流出 661,970 元。

(四) 期初現金及約當現金 3,172,278,651 元，本年度現金及約當現金淨增 22,329,997 元，期末現金及約當現金 3,194,608,648 元。

### 四、資產負債情況

(一) 決算日資產總額為 3,644,430,768 元：包括流動資產 3,251,582,693 元；固定資產 391,987,361 元（包括土地 247,595,000 元，土地改良物 4,889 元，房屋及建築 141,773,584 元，機械及設備 890,773 元，交通及運輸設備 27,039 元，雜項設備 459,814 元，租賃資產 1,236,262 元）；無形資產 17,710 元；其他資產 843,004 元，較上年度決算審定數 3,622,528,476 元，增加 21,902,292 元，主要係流動資產增加。

(二) 決算日負債總額 110,438,162 元：包括流動負債 106,407,907 元；長期負債 834,205 元；其他負債 3,196,050 元，較上年度決算審定數 104,670,261 元，增加 5,767,901 元，主要係撥交就業安定基金

總 說 明

中華民國 111 年度

金額。

(三) 決算日淨資產為 3,533,992,606 元。

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：本年度併決算已於基金來源、用途及餘絀表附註說明；本年度無奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項。

(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（包括或有負債）及或有資產：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。

(五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑（選）優良事蹟之說明：無。

(六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

本 頁 空 白

# 丙、決算報表

# 臺北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

上年度 決算審定數		科目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
365,002,581	100.00	<b>基金來源</b>	365,933,000	100.00	357,595,079	100.00	-8,337,921	-2.28
225,651,267	61.82	徵收及依法分配收入	252,000,000	68.87	239,490,763	66.97	-12,509,237	-4.96
225,651,267	61.82	其他徵收及依法分配收入	252,000,000	68.87	239,490,763	66.97	-12,509,237	-4.96
14,546,762	3.99	財產收入	18,618,000	5.09	17,591,302	4.92	-1,026,698	-5.51
777,839	0.21	權利金收入	1,132,000	0.31	905,122	0.25	-226,878	-20.04
13,768,923	3.77	利息收入	17,486,000	4.78	16,686,180	4.67	-799,820	-4.57
121,449,872	33.27	政府撥入收入	93,193,000	25.47	97,503,963	27.27	4,310,963	4.63
121,449,872	33.27	政府其他撥入收入	93,193,000	25.47	97,503,963	27.27	4,310,963	4.63
3,354,680	0.92	其他收入	2,122,000	0.58	3,009,051	0.84	887,051	41.80
3,354,680	0.92	雜項收入	2,122,000	0.58	3,009,051	0.84	887,051	41.80
321,737,017	88.15	<b>基金用途</b>	352,514,000	96.33	337,850,774	94.48	-14,663,226	-4.16
72,069,117	19.74	基金管理與企業進用獎助計畫	77,752,000	21.25	73,097,346	20.44	-4,654,654	-5.99
23,036,399	6.31	多元促進就業計畫	31,390,000	8.58	25,323,320	7.08	-6,066,680	-19.33
75,755,441	20.75	身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	79,529,000	21.73	72,654,615	20.32	-6,874,385	-8.64
135,424,482	37.10	促進就業服務方案計畫	146,923,000	40.15	151,304,015	42.31	4,381,015	2.98
15,218,469	4.17	一般行政管理計畫	16,518,000	4.51	15,126,077	4.23	-1,391,923	-8.43
233,109	0.06	建築及設備計畫	402,000	0.11	345,401	0.10	-56,599	-14.08
233,109	0.06	購建固定資產	402,000	0.11	345,401	0.10	-56,599	-14.08
-	-	其他	-	-	-	-	-	--
43,265,564	11.85	<b>本期賸餘(短絀)</b>	13,419,000	3.67	19,744,305	5.52	6,325,305	47.14
3,080,147,883	843.87	<b>期初基金餘額</b>	3,121,762,000	853.10	3,123,413,447	873.45	1,651,447	0.05
-	-	<b>解繳公庫</b>	-	-	-	-	-	--
3,123,413,447	855.72	<b>期末基金餘額</b>	3,135,181,000	856.76	3,143,157,752	878.97	7,976,752	0.25

【附註】：1.本年度可用預算數皆為法定預算數。2.實際數超過預算數部分：政府其他撥入收入4,310,963元，促進就業服務方案計畫4,381,015元，主要係勞動部增加補助身心障礙者庇護性就業服務計畫，致收入超出預算數。併決算事宜業於111年10月11日簽奉首長同意，111年10月14日經主管機關核准在案；雜項收入主要係收回以前年度補助案等，致收入超出預算數。併決算事宜業於111年7月4日簽奉首長同意，111年7月6日經主管機關核准在案。

本 頁 空 白

## 臺北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>365,933,000</b>	<b>357,595,079</b>	<b>-8,337,921</b>	<b>-2.28</b>	
徵收及依法分配收入	252,000,000	239,490,763	-12,509,237	-4.96	
其他徵收及依法分配收入	252,000,000	239,490,763	-12,509,237	-4.96	係因依身心障礙者權益保障法收取差額補助費均依催繳程序按期程辦理，惟因積極推動就業輔導專案，故不足額人數降低，致收入減少。
財產收入	18,618,000	17,591,302	-1,026,698	-5.51	
權利金收入	1,132,000	905,122	-226,878	-20.04	主要係因依本府 COVID-19 提供市有不動產租金減免措施減收臺北社企館 5-7 月 50% 權利金、8-10 月 30%，致未達執行率。
利息收入	17,486,000	16,686,180	-799,820	-4.57	
政府撥入收入	93,193,000	97,503,963	4,310,963	4.63	
政府其他撥入收入	93,193,000	97,503,963	4,310,963	4.63	主要係因勞動部增加補助「111 年度補助地方政府辦理身心障礙者庇護性就業服務計畫」920 萬元，致收入超出預算數。併決算事宜業於 111 年 10 月 11 日簽奉首長同意，111 年 10 月 14 日經主管機關核准在案。
其他收入	2,122,000	3,009,051	887,051	41.80	
雜項收入	2,122,000	3,009,051	887,051	41.80	主要係因收回以前年度補助案、110 年度臺北市身心障礙者職業重建個案管理暨就業服務案依契約規定核實支付而未使用款項執行等及手語翻譯教材收入，致執行率超前。併決算事宜業於 111 年 7 月 4 日簽奉首長同意，111 年 7 月 6 日經主管機關核准在案。
<b>合計</b>	<b>365,933,000</b>	<b>357,595,079</b>	<b>-8,337,921</b>	<b>-2.28</b>	

## 臺北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>352,514,000</b>	<b>337,850,774</b>	<b>-14,663,226</b>	<b>-4.16</b>	
基金管理及企業進用獎助計畫	77,752,000	73,097,346	-4,654,654	-5.99	主要係因疫情期間義務及非義務申請單位歇業、減班等因素未達獎勵規定導致獎勵人次下降，致支出減少。
用人費用	3,000	-	-3,000	--	
超時工作報酬	3,000	-	-3,000	--	
加班費	3,000	-	-3,000	--	
服務費用	51,510,000	50,301,366	-1,208,634	-2.35	
郵電費	350,448	429,092	78,644	22.44	
郵費	350,448	429,092	78,644	22.44	
旅運費	9,100	440	-8,660	-95.16	
國內旅費	3,100	-	-3,100	--	
貨物運費	2,900	-	-2,900	--	
其他旅運費	3,100	440	-2,660	-85.81	
印刷裝訂與廣告費	128,000	94,818	-33,182	-25.92	
印刷及裝訂費	108,000	94,818	-13,182	-12.21	
業務宣導費	20,000	-	-20,000	--	
一般服務費	50,845,802	49,658,099	-1,187,703	-2.34	
佣金、匯費、經理費及手續費	19,800	12,330	-7,470	-37.73	
代理(辦)費	3,000,000	3,079,803	79,803	2.66	
外包費	30,000	35,621	5,621	18.74	
計時與計件人員酬金	47,796,002	46,530,345	-1,265,657	-2.65	
專業服務費	176,650	118,917	-57,733	-32.68	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	176,650	118,917	-57,733	-32.68	
材料及用品費	19,000	13,027	-5,973	-31.44	
用品消耗	19,000	13,027	-5,973	-31.44	
辦公(事務)用品	13,800	13,027	-773	-5.60	
其他用品消耗	5,200	-	-5,200	--	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	26,120,000	20,580,000	-5,540,000	-21.21	

## 臺北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	%	
捐助、補助與獎助	26,120,000	20,580,000	-5,540,000	-21.21	主要係因職務再設計補助申請案雖超過預期，惟因實際核定及核銷金額較低及按摩據點設施設備補助申請案因疫情影響未達預期，次因職場溝通服務申請案因疫情影響減少，致未達執行率。
其他捐助、補助與獎助	26,120,000	20,580,000	-5,540,000	-21.21	
其他	100,000	2,202,953	2,102,953	2,102.95	
其他支出	100,000	2,202,953	2,102,953	2,102.95	
其他	100,000	2,202,953	2,102,953	2,102.95	
多元促進就業計畫	31,390,000	25,323,320	-6,066,680	-19.33	
用人費用	10,000	-	-10,000	--	
超時工作報酬	10,000	-	-10,000	--	
加班費	10,000	-	-10,000	--	
服務費用	16,651,000	14,009,134	-2,641,866	-15.87	
郵電費	66,618	59,156	-7,462	-11.20	
郵費	45,018	30,956	-14,062	-31.24	
電話費	21,600	28,200	6,600	30.56	
旅運費	21,400	5,471	-15,929	-74.43	
國內旅費	6,200	1,366	-4,834	-77.97	
貨物運費	9,000	2,000	-7,000	-77.78	
其他旅運費	6,200	2,105	-4,095	-66.05	
印刷裝訂與廣告費	712,000	489,689	-222,311	-31.22	
印刷及裝訂費	232,000	18,639	-213,361	-91.97	
業務宣導費	480,000	471,050	-8,950	-1.86	
修理保養及保固費	25,000	36,500	11,500	46.00	
機械及設備修護費	25,000	36,500	11,500	46.00	
保險費	110,000	64,430	-45,570	-41.43	
責任保險費	-	4,600	4,600	--	
其他保險費	110,000	59,830	-50,170	-45.61	

## 臺北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	10,610,481	9,760,489	-849,992	-8.01	
佣金、匯費、經理費及手續費	86,700	136,486	49,786	57.42	
代理(辦)費	8,700,000	8,397,950	-302,050	-3.47	
外包費	25,000	20,066	-4,934	-19.74	
計時與計件人員酬金	1,798,781	1,205,987	-592,794	-32.96	
專業服務費	5,105,501	3,593,399	-1,512,102	-29.62	
講課鐘點、稿費、出席	781,142	604,448	-176,694	-22.62	
審查及查詢費					
其他專業服務費	4,324,359	2,988,951	-1,335,408	-30.88	
材料及用品費	90,000	25,034	-64,966	-72.18	
用品消耗	90,000	25,034	-64,966	-72.18	
辦公(事務)用品	15,000	11,700	-3,300	-22.00	
其他用品消耗	75,000	13,334	-61,666	-82.22	
租金、償債、利息及相關手續費	111,000	140,583	29,583	26.65	
地租及水租	60,000	19,640	-40,360	-67.27	
場地租金	60,000	19,640	-40,360	-67.27	
機器租金	35,000	120,943	85,943	245.55	
機械及設備租金	35,000	120,943	85,943	245.55	
交通及運輸設備租金	16,000	-	-16,000	--	
車租	16,000	-	-16,000	--	
會費、捐助、補助、分攤、	14,329,000	11,011,535	-3,317,465	-23.15	
照護、救濟與交流活動費					
捐助、補助與獎助	14,329,000	11,011,535	-3,317,465	-23.15	
其他捐助、補助與獎助	14,329,000	11,011,535	-3,317,465	-23.15	
其他	199,000	137,034	-61,966	-31.14	
其他支出	199,000	137,034	-61,966	-31.14	
其他	199,000	137,034	-61,966	-31.14	
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	79,529,000	72,654,615	-6,874,385	-8.64	主要係因身心障礙者職業訓練招標案2班流標，考量疫情不確定性致廠商承辦不易，故不再招標，另頭家賣障訓用留實施計畫雇主提出

## 臺北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	%	
服務費用	72,733,000	68,324,762	-4,408,238	-6.06	的申請件數少，及創業補助業務身心障礙者於疫情期間創業風險提高，新申請案件量少，致支出減少。
郵電費	149,491	145,236	-4,255	-2.85	
郵費	79,491	65,288	-14,203	-17.87	
電話費	70,000	79,948	9,948	14.21	
旅運費	64,250	20,193	-44,057	-68.57	
國內旅費	4,650	19,153	14,503	311.89	
貨物運費	10,000	-	-10,000	--	
其他旅運費	49,600	1,040	-48,560	-97.90	
印刷裝訂與廣告費	40,000	35,760	-4,240	-10.60	
印刷及裝訂費	10,000	5,760	-4,240	-42.40	
業務宣導費	30,000	30,000	0	0.00	
保險費	13,260	-	-13,260	--	
其他保險費	13,260	-	-13,260	--	
一般服務費	70,850,660	67,107,912	-3,742,748	-5.28	
佣金、匯費、經理費及手續費	10,680	7,680	-3,000	-28.09	
代理(辦)費	65,695,000	62,555,621	-3,139,379	-4.78	
外包費	3,962	-	-3,962	--	
計時與計件人員酬金	5,141,018	4,544,611	-596,407	-11.60	
專業服務費	1,615,339	1,015,661	-599,678	-37.12	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,615,339	1,015,661	-599,678	-37.12	
材料及用品費	49,000	18,221	-30,779	-62.81	
使用材料費	2,000	-	-2,000	--	
物料	2,000	-	-2,000	--	
用品消耗	47,000	18,221	-28,779	-61.23	
辦公(事務)用品	19,800	17,521	-2,279	-11.51	
其他用品消耗	27,200	700	-26,500	-97.43	

## 臺北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	%	
租金、償債、利息及相關手續費	86,000	30,950	-55,050	-64.01	
地租及水租	79,000	30,950	-48,050	-60.82	
場地租金	79,000	30,950	-48,050	-60.82	
交通及運輸設備租金	7,000	-	-7,000	--	
車租	7,000	-	-7,000	--	
稅捐及規費(強制費)	1,000	-	-1,000	--	
規費	1,000	-	-1,000	--	
行政規費與強制費	1,000	-	-1,000	--	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	6,540,000	4,264,237	-2,275,763	-34.80	
捐助、補助與獎助	6,540,000	4,264,237	-2,275,763	-34.80	
其他捐助、補助與獎助	6,540,000	4,264,237	-2,275,763	-34.80	
其他	120,000	16,445	-103,555	-86.30	
其他支出	120,000	16,445	-103,555	-86.30	
其他	120,000	16,445	-103,555	-86.30	
促進就業服務方案計畫	146,923,000	151,304,015	4,381,015	2.98	主要係因勞動部增加補助「111年度補助地方政府辦理身心障礙者庇護性就業服務計畫」920萬元，致身心障礙者就業促進服務方案補助支出數增加；本案併決算事宜業於111年10月11日簽奉首長同意，111年10月14日經主管機關核准在案。
服務費用	37,493,000	40,536,240	3,043,240	8.12	
水電費	1,000	1,500	500	50.00	
其他場所水電費	1,000	1,500	500	50.00	
郵電費	17,167	25,318	8,151	47.48	
郵費	17,167	25,318	8,151	47.48	
旅運費	25,650	37,758	12,108	47.20	
國內旅費	3,100	-	-3,100	--	
貨物運費	5,500	25,500	20,000	363.64	

## 臺北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	%	
其他旅運費	17,050	12,258	-4,792	-28.11	
印刷裝訂與廣告費	700,000	3,150	-696,850	-99.55	
印刷及裝訂費	200,000	-	-200,000	--	
業務宣導費	500,000	3,150	-496,850	-99.37	
修理保養及保固費	10,000	303,053	293,053	2,930.53	
其他建築修護費	10,000	187,500	177,500	1,775.00	
機械及設備修護費	-	8,033	8,033	--	
雜項設備修護費	-	107,520	107,520	--	
保險費	12,000	-	-12,000	--	
責任保險費	12,000	-	-12,000	--	
一般服務費	36,127,490	39,147,513	3,020,023	8.36	
佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	8,190	5,190	173.00	
代理(辦)費	35,986,610	39,015,522	3,028,912	8.42	
計時與計件人員酬金	137,880	123,801	-14,079	-10.21	
專業服務費	599,693	1,017,948	418,255	69.74	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	574,165	1,012,948	438,783	76.42	
委託檢驗(定)試驗認證費	-	5,000	5,000	--	
其他專業服務費	25,528	-	-25,528	--	
材料及用品費	38,000	52,275	14,275	37.57	
用品消耗	38,000	52,275	14,275	37.57	
辦公(事務)用品	15,000	28,740	13,740	91.60	
其他用品消耗	23,000	23,535	535	2.33	
租金、償債、利息及相關手續費	377,000	269,450	-107,550	-28.53	
地租及水租	362,436	269,450	-92,986	-25.66	
場地租金	362,436	269,450	-92,986	-25.66	
交通及運輸設備租金	14,564	-	-14,564	--	
車租	14,564	-	-14,564	--	
稅捐及規費(強制費)	1,806,000	1,984,234	178,234	9.87	
土地稅	853,540	870,898	17,358	2.03	

## 臺北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	%	
一般土地地價稅	853,540	870,898	17,358	2.03	
房屋稅	950,868	1,113,336	162,468	17.09	
一般房屋稅	950,868	1,113,336	162,468	17.09	
規費	1,592	-	-1,592	--	
行政規費與強制費	1,592	-	-1,592	--	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	107,009,000	108,446,376	1,437,376	1.34	
捐助、補助與獎助	107,008,000	108,445,376	1,437,376	1.34	
其他捐助、補助與獎助	107,008,000	108,445,376	1,437,376	1.34	
分擔	1,000	1,000	0	0.00	
分擔大樓管理費	1,000	1,000	0	0.00	
其他	200,000	15,440	-184,560	-92.28	
其他支出	200,000	15,440	-184,560	-92.28	
其他	200,000	15,440	-184,560	-92.28	
一般行政管理計畫	16,518,000	15,126,077	-1,391,923	-8.43	係因工作場所電費等節約 賸餘及擲節支出，致未達 執行率。
用人費用	50,000	-	-50,000	--	
超時工作報酬	50,000	-	-50,000	--	
加班費	50,000	-	-50,000	--	
服務費用	14,709,000	13,678,921	-1,030,079	-7.00	
水電費	948,000	592,501	-355,499	-37.50	
工作場所電費	900,000	560,584	-339,416	-37.71	
工作場所水費	48,000	31,917	-16,083	-33.51	
郵電費	302,628	234,949	-67,679	-22.36	
郵費	50,628	42,534	-8,094	-15.99	
電話費	252,000	192,415	-59,585	-23.64	
旅運費	1,400	-	-1,400	--	
貨物運費	1,400	-	-1,400	--	
印刷裝訂與廣告費	381,818	307,118	-74,700	-19.56	
印刷及裝訂費	381,818	307,118	-74,700	-19.56	

## 臺北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	%	
修理保養及保固費	727,880	529,627	-198,253	-27.24	
一般房屋修護費	85,800	-	-85,800	--	
機械及設備修護費	400,000	373,154	-26,846	-6.71	
交通及運輸設備修護費	60,000	70,000	10,000	16.67	
雜項設備修護費	182,080	86,473	-95,607	-52.51	
一般服務費	11,353,074	11,120,865	-232,209	-2.05	
佣金、匯費、經理費及手續費	6,000	2,521	-3,479	-57.98	
外包費	721,581	658,331	-63,250	-8.77	
計時與計件人員酬金	10,625,493	10,460,013	-165,480	-1.56	
專業服務費	994,200	893,861	-100,339	-10.09	
委託檢驗(定)試驗認證費	5,000	7,427	2,427	48.54	
電腦軟體服務費	989,200	886,434	-102,766	-10.39	
材料及用品費	596,000	309,371	-286,629	-48.09	
使用材料費	10,000	2,205	-7,795	-77.95	
設備零件	10,000	2,205	-7,795	-77.95	
用品消耗	586,000	307,166	-278,834	-47.58	
辦公(事務)用品	475,000	226,331	-248,669	-52.35	
農業與園藝用品及環境美化費	36,000	13,608	-22,392	-62.20	
醫療用品(非醫療院所使用)	1,000	1,996	996	99.60	
其他用品消耗	74,000	65,231	-8,769	-11.85	
租金、償債、利息及相關手續費	18,000	17,640	-360	-2.00	
機器租金	18,000	17,640	-360	-2.00	
機械及設備租金	18,000	17,640	-360	-2.00	
稅捐及規費(強制費)	-	1,004	1,004	--	
消費與行為稅	-	1,004	1,004	--	
營業稅	-	1,004	1,004	--	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,108,000	1,107,456	-544	-0.05	
分擔	1,108,000	1,107,456	-544	-0.05	

## 臺北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	%	
分擔大樓管理費	1,108,000	1,107,456	-544	-0.05	係網路儲存伺服器與電腦租賃之結餘款，致未達執行率。
其他	37,000	11,685	-25,315	-68.42	
其他支出	37,000	11,685	-25,315	-68.42	
其他	37,000	11,685	-25,315	-68.42	
建築及設備計畫	402,000	345,401	-56,599	-14.08	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	402,000	345,401	-56,599	-14.08	
購建固定資產	402,000	345,401	-56,599	-14.08	
購置機械及設備	51,588	40,469	-11,119	-21.55	
購置雜項設備	12,000	12,000	0	0.00	
租賃資產租金	338,412	292,932	-45,480	-13.44	
<b>合計</b>	<b>352,514,000</b>	<b>337,850,774</b>	<b>-14,663,226</b>	<b>-4.16</b>	

註：身心障礙就業促進人員(執行長、督導、助理督導、推展員)進用73人及勞動部補助進用10人，為推動身心障礙者就業促進工作，基金用途各計畫項下計時與計件人員酬金(包含薪資、獎金、勞工退休金等)預算數65,499,174元，決算數62,864,757元。

## 臺北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	438,513,258	-43,247,117	676,518	674,406	9,300	235,291	-3,700,185	392,005,071
土地	247,595,000	-	-	-	-	-	-	247,595,000
土地改良物	488,866	-483,977	-	-	-	-	-	4,889
房屋及建築	166,272,560	-21,755,476	-	-	-	-	-2,743,500	141,773,584
機械及設備	11,288,112	-9,646,582	51,118	40,469	-	120,491	-670,735	890,773
交通及運輸設備	1,659,588	-1,621,630	-	-	-	15,000	4,081	27,039
雜項設備	10,092,629	-9,513,176	12,000	12,000	-	99,800	-31,839	459,814
租賃資產	1,098,793	-226,276	613,400	621,937	-	-	-258,192	1,236,262
電腦軟體	17,710	-	-	-	9,300	-	-	17,710

# 臺北市身心障礙者就業基金

## 資本資產明細表

中華民國 111 年度

- 1.本基金自98年1月1日正式成立。
- 2.機械及設備：增加原因係網路儲存伺服器1臺、減少原因係報廢電腦顯示幕等設備12萬491元。
- 3.交通及運輸設備：減少原因係報廢麥克風1支。
- 4.雜項設備：增加原因係職業輔導評量工具-視知覺技巧測驗(TVPS-4)1套、減少原因係移撥冷(暖)氣機等設備9萬9,800元。
- 5.租賃資產：增加原因係111年分期租賃筆記型電腦租賃20臺及筆記型電腦8臺(贈品)，依現值入帳62萬1,937元，與固定資產建設改良擴充執行情形明細表中租賃資產累計執行數29萬2,932元不同，係因後旨為支付廠商109年至111年電腦租賃款，兩者認列基礎不同以致產生差異。
- 6.電腦軟體：本年度無增減。
- 7.本年度可用預算數皆為法定預算數。

## 臺北市身心障礙者就業基金

## 長期負債明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

項 目	債權人	期初帳面 金額	本年度增加數		本年度減少數		期末帳面 金額
			預算數	決算數	預算數	決算數	
長期負債		605,361	430,174	641,776	-	412,932	834,205
應付租賃款	中華電信股份有限公司企業客戶分公司、國眾電腦股份有限公司	605,361	430,174	641,776	-	412,932	834,205

【附註】：長期債務增加原因係因111年分期租賃筆記型電腦以5年現值62萬1,937元入帳及本年度終了攤銷應付租賃款利息1萬9,839元，共計641,776元；減少原因係支付前開第1期租賃款7萬6,920元及年度終了將一年內到期之應付租賃款重分類為其他流動負債33萬6,012元，共計412,932元。

# 臺北市身心障礙者就業基金

## 固定資產建設改良擴充明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數						決算數	比較增減	本年度 保留數
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	奉准先行辦理 俟以後年度 補辦預算數	配合總預算 追加預算辦 理之購建固 定資產	調整數	合 計			
建築及設備計畫	-	402,000	-	-	-	402,000	345,401	-56,599	-
機械及設備	-	51,588	-	-	-	51,588	40,469	-11,119	-
機械及設備	-	51,588	-	-	-	51,588	40,469	-11,119	-
雜項設備	-	12,000	-	-	-	12,000	12,000	0	-
雜項設備	-	12,000	-	-	-	12,000	12,000	0	-
租賃資產	-	338,412	-	-	-	338,412	292,932	-45,480	-
租賃資產	-	338,412	-	-	-	338,412	292,932	-45,480	-
<b>合計</b>	-	402,000	-	-	-	402,000	345,401	-56,599	-

【附註】：本年度可用預算數皆為法定預算，無提前於上年度先行辦理之數額。

## 臺北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 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合計			-	

【附註】：以非用人費用進用情形：身心障礙就業促進人員(執行長、督導、助理督導、推展員)進用73人及勞動部補助進用10人。

臺北市身心障  
用人費用  
中華民國

項 目	預 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		
基金管理及企業進用獎 助計畫			3,000							3,000		3,000
正式人員			3,000							3,000		3,000
多元促進就業計畫			10,000							10,000		10,000
正式人員			10,000							10,000		10,000
一般行政管理計畫			50,000							50,000		50,000
正式人員			50,000							50,000		50,000
合計			63,000							63,000		63,000

【附註】：以非用人費用進用之支出情形：為推動身心障礙者就業促進工作，基金用途各計畫項下計時與計件人員酬金(包含薪資、獎金、勞工退休金等) 預算數65,499,174元，決算數62,864,757元。

## 礙者就業基金

## 彙計表

111 年度

單位：新臺幣元

決 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	總計

# 臺北市身心障礙者就業基金

## 主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 111 年度

貨幣單位：新臺幣元

項目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減				備註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
基金管理及企業進用獎助計畫		-	77,752,000	-	73,097,346	-	--	-4,654,654	-5.99	主要係因疫情期間義務及非義務申請單位歇業、減班等因素未達獎勵規定導致獎勵人次下降，致支出減少。
多元促進就業計畫		-	31,390,000	-	25,323,320	-	--	-6,066,680	-19.33	主要係因職務再設計補助申請案雖超過預期，惟因實際核定及核銷金額較低及按摩據點設施設備補助申請案因疫情影響未達預期，次因職場溝通服務申請案因疫情影響減少，致未達執行率。
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		-	79,529,000	-	72,654,615	-	--	-6,874,385	-8.64	主要係因身心障礙者職業訓練招標案2班流標，考量疫情不確定性致廠商承辦不易，故不再招標，另頭家實障訓用留實施計畫雇主提出的申請件數少，及創業補助業務身心障礙者於疫情期間創業風險提高，新申請案件量少，致支出減少。
促進就業服務方案計畫		-	146,923,000	-	151,304,015	-	--	4,381,015	2.98	主要係因勞動部增加補助「111年度補助地方政府辦理身心障礙者庇護性就業服務計畫」920萬元，致身心障礙者就業促進服務方案補助支出數增加；本案併決算事宜業於111年10月11日簽奉首長同意，11年10月14日經主管機關核准在案。
			335,594,000		322,379,296			-13,214,704	-3.94	

## 臺北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	63,000	-	-63,000	--
超時工作報酬	63,000	-	-63,000	--
加班費	63,000	-	-63,000	--
服務費用	193,096,000	186,850,423	-6,245,577	-3.23
水電費	949,000	594,001	-354,999	-37.41
工作場所電費	900,000	560,584	-339,416	-37.71
工作場所水費	48,000	31,917	-16,083	-33.51
其他場所水電費	1,000	1,500	500	50.00
郵電費	886,352	893,751	7,399	0.83
郵費	542,752	593,188	50,436	9.29
電話費	343,600	300,563	-43,037	-12.53
旅運費	121,800	63,862	-57,938	-47.57
國內旅費	17,050	20,519	3,469	20.35
貨物運費	28,800	27,500	-1,300	-4.51
其他旅運費	75,950	15,843	-60,107	-79.14
印刷裝訂與廣告費	1,961,818	930,535	-1,031,283	-52.57
印刷及裝訂費	931,818	426,335	-505,483	-54.25
業務宣導費	1,030,000	504,200	-525,800	-51.05
修理保養及保固費	762,880	869,180	106,300	13.93
一般房屋修護費	85,800	-	-85,800	--
其他建築修護費	10,000	187,500	177,500	1,775.00
機械及設備修護費	425,000	417,687	-7,313	-1.72
交通及運輸設備修護費	60,000	70,000	10,000	16.67
雜項設備修護費	182,080	193,993	11,913	6.54
保險費	135,260	64,430	-70,830	-52.37
責任保險費	12,000	4,600	-7,400	-61.67
其他保險費	123,260	59,830	-63,430	-51.46
一般服務費	179,787,507	176,794,878	-2,992,629	-1.66
佣金、匯費、經理費及手續費	126,180	167,207	41,027	32.51
代理(辦)費	113,381,610	113,048,896	-332,714	-0.29
外包費	780,543	714,018	-66,525	-8.52
計時與計件人員酬金	65,499,174	62,864,757	-2,634,417	-4.02

## 臺北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	%
專業服務費	8,491,383	6,639,786	-1,851,597	-21.81
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,147,296	2,751,974	-395,322	-12.56
委託檢驗(定)試驗認證費	5,000	12,427	7,427	148.54
電腦軟體服務費	989,200	886,434	-102,766	-10.39
其他專業服務費	4,349,887	2,988,951	-1,360,936	-31.29
材料及用品費	792,000	417,928	-374,072	-47.23
使用材料費	12,000	2,205	-9,795	-81.63
物料	2,000	-	-2,000	--
設備零件	10,000	2,205	-7,795	-77.95
用品消耗	780,000	415,723	-364,277	-46.70
辦公(事務)用品	538,600	297,319	-241,281	-44.80
農業與園藝用品及環境美化費	36,000	13,608	-22,392	-62.20
醫療用品(非醫療院所使用)	1,000	1,996	996	99.60
其他用品消耗	204,400	102,800	-101,600	-49.71
租金、償債、利息及相關手續費	592,000	458,623	-133,377	-22.53
地租及水租	501,436	320,040	-181,396	-36.18
場地租金	501,436	320,040	-181,396	-36.18
機器租金	53,000	138,583	85,583	161.48
機械及設備租金	53,000	138,583	85,583	161.48
交通及運輸設備租金	37,564	-	-37,564	--
車租	37,564	-	-37,564	--
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	402,000	345,401	-56,599	-14.08
購建固定資產	402,000	345,401	-56,599	-14.08
購置機械及設備	51,588	40,469	-11,119	-21.55
購置雜項設備	12,000	12,000	0	0.00
租賃資產租金	338,412	292,932	-45,480	-13.44
稅捐及規費(強制費)	1,807,000	1,985,238	178,238	9.86
土地稅	853,540	870,898	17,358	2.03
一般土地地價稅	853,540	870,898	17,358	2.03
房屋稅	950,868	1,113,336	162,468	17.09
一般房屋稅	950,868	1,113,336	162,468	17.09
消費與行為稅	-	1,004	1,004	--

## 臺北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	%
營業稅	-	1,004	1,004	--
規費	2,592	-	-2,592	--
行政規費與強制費	2,592	-	-2,592	--
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	155,106,000	145,409,604	-9,696,396	-6.25
捐助、補助與獎助	153,997,000	144,301,148	-9,695,852	-6.30
其他捐助、補助與獎助	153,997,000	144,301,148	-9,695,852	-6.30
分擔	1,109,000	1,108,456	-544	-0.05
分擔大樓管理費	1,109,000	1,108,456	-544	-0.05
其他	656,000	2,383,557	1,727,557	263.35
其他支出	656,000	2,383,557	1,727,557	263.35
其他	656,000	2,383,557	1,727,557	263.35
合計	352,514,000	337,850,774	-14,663,226	-4.16

# 臺北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：	1,030,000	504,200	-525,800	-51.05	
業務宣導費	1,030,000	504,200	-525,800	-51.05	
統計所需項目：	68,646,470	65,616,731	-3,029,739	-4.41	
計時與計件人員酬金	65,499,174	62,864,757	-2,634,417	-4.02	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,147,296	2,751,974	-395,322	-12.56	

# 臺北市身心障礙者就業基金

41002-33

## 市議會審議臺北市總預算附屬單位預算案所提審議意見辦理情形報告表

中華民國111年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項 次	內 容	
無		

本 頁 空 白

# 丁、會計報表

本 頁 空 白

科目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>資產</b>	<b>3,644,430,768</b>	<b>100.00</b>	<b>3,622,528,476</b>	<b>100.00</b>	<b>21,902,292</b>	<b>0.60</b>
流動資產	3,251,582,693	89.22	3,226,416,000	89.07	25,166,693	0.78
現金	3,194,608,648	87.66	3,172,278,651	87.57	22,329,997	0.70
銀行存款	3,194,608,648	87.66	3,172,278,651	87.57	22,329,997	0.70
應收款項	48,213,292	1.32	42,433,843	1.17	5,779,449	13.62
應收帳款	47,329,102	1.30	41,941,563	1.16	5,387,539	12.85
應收利息	873,492	0.02	338,284	0.01	535,208	158.21
其他應收款	10,698	0.00	153,996	0.00	-143,298	-93.05
預付款項	8,760,753	0.24	11,703,506	0.32	-2,942,753	-25.14
預付費用	8,760,753	0.24	11,703,506	0.32	-2,942,753	-25.14
固定資產	391,987,361	10.76	395,248,431	10.91	-3,261,070	-0.83
土地	247,595,000	6.79	247,595,000	6.83	-	0.00
土地	247,595,000	6.79	247,595,000	6.83	-	0.00
土地改良物	4,889	0.00	4,889	0.00	-	0.00
土地改良物	488,866	0.01	488,866	0.01	-	0.00
累計折舊 - 土地改良物	-483,977	-0.01	-483,977	-0.01	-	0.00
房屋建築及設備	141,773,584	3.89	144,517,084	3.99	-2,743,500	-1.90
房屋建築及設備	166,272,560	4.56	166,272,560	4.59	-	0.00
累計折舊 - 房屋建築及設備	-24,498,976	-0.67	-21,755,476	-0.60	-2,743,500	0.00
機械及設備	890,773	0.02	1,641,530	0.05	-750,757	-45.74
機械及設備	11,208,090	0.31	11,288,112	0.31	-80,022	-0.71
累計折舊 - 機械及設備	-10,317,317	-0.28	-9,646,582	-0.27	-670,735	0.00
交通及運輸設備	27,039	0.00	37,958	0.00	-10,919	-28.77
交通及運輸設備	1,644,588	0.05	1,659,588	0.05	-15,000	-0.90
累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,617,549	-0.04	-1,621,630	-0.04	4,081	0.00
雜項設備	459,814	0.01	579,453	0.02	-119,639	-20.65
雜項設備	10,004,829	0.27	10,092,629	0.28	-87,800	-0.87
累計折舊 - 雜項設備	-9,545,015	-0.26	-9,513,176	-0.26	-31,839	0.00
租賃資產	1,236,262	0.03	872,517	0.02	363,745	41.69
租賃資產	1,720,730	0.05	1,098,793	0.03	621,937	56.60
累計折舊 - 租賃資產	-484,468	-0.01	-226,276	-0.01	-258,192	0.00
無形資產	17,710	0.00	17,710	0.00	-	0.00
無形資產	17,710	0.00	17,710	0.00	-	0.00
電腦軟體	17,710	0.00	17,710	0.00	-	0.00
其他資產	843,004	0.02	846,335	0.02	-3,331	-0.39
什項資產	843,004	0.02	846,335	0.02	-3,331	-0.39
存出保證金	463,430	0.01	410,406	0.01	53,024	12.92
催收款項	379,574	0.01	435,929	0.01	-56,355	-12.93
<b>合計</b>	<b>3,644,430,768</b>	<b>100.00</b>	<b>3,622,528,476</b>	<b>100.00</b>	<b>21,902,292</b>	<b>0.60</b>

【附註】：1.本年度信託代理與保證資產（負債）計0元及上年度信託代理與保證資產（負債）計0元。  
2.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）及或有資產計0元。  
3.經管珍貴動產、不動產之總額計0元。

## 礙者就業基金

## 衡表

111年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>負債</b>	<b>110,438,162</b>	<b>3.03</b>	<b>104,670,261</b>	<b>2.89</b>	<b>5,767,901</b>	<b>5.51</b>
流動負債	106,407,907	2.92	100,283,800	2.77	6,124,107	6.11
應付款項	106,070,745	2.91	100,067,788	2.76	6,002,957	6.00
應付代收款	83,875,501	2.30	79,007,574	2.18	4,867,927	6.16
應付費用	22,195,244	0.61	21,060,214	0.58	1,135,030	5.39
預收款項	1,150	0.00	-	-	1,150	--
預收收入	1,150	0.00	-	-	1,150	--
其他流動負債	336,012	0.01	216,012	0.01	120,000	55.55
其他流動負債	336,012	0.01	216,012	0.01	120,000	55.55
長期負債	834,205	0.02	605,361	0.02	228,844	37.80
應付租賃款	834,205	0.02	605,361	0.02	228,844	37.80
應付租賃款	834,205	0.02	605,361	0.02	228,844	37.80
其他負債	3,196,050	0.09	3,781,100	0.10	-585,050	-15.47
什項負債	3,196,050	0.09	3,781,100	0.10	-585,050	-15.47
存入保證金	2,796,050	0.08	3,381,100	0.09	-585,050	-17.30
暫收及待結轉帳項	400,000	0.01	400,000	0.01	-	0.00
<b>淨資產</b>	<b>3,533,992,606</b>	<b>96.97</b>	<b>3,517,858,215</b>	<b>97.11</b>	<b>16,134,391</b>	<b>0.46</b>
淨資產	3,533,992,606	96.97	3,517,858,215	97.11	16,134,391	0.46
淨資產	3,533,992,606	96.97	3,517,858,215	97.11	16,134,391	0.46
累積餘額	3,533,992,606	96.97	3,517,858,215	97.11	16,134,391	0.46
<b>合計</b>	<b>3,644,430,768</b>	<b>100.00</b>	<b>3,622,528,476</b>	<b>100.00</b>	<b>21,902,292</b>	<b>0.60</b>

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. 備忘分錄所列應收債權憑證1,147,523元，債權憑證24張。

# 臺北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	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	357,595,079	100.00	365,002,581	100.00	-7,407,502	-2.03
徵收及依法分配收入	239,490,763	66.97	225,651,267	61.82	13,839,496	6.13
其他徵收及依法分配收入	239,490,763	66.97	225,651,267	61.82	13,839,496	6.13
財產收益	17,591,302	4.92	14,546,762	3.99	3,044,540	20.93
財產孳息收入	17,591,302	4.92	14,546,762	3.99	3,044,540	20.93
政府撥入收入	97,503,963	27.27	121,449,872	33.27	-23,945,909	-19.72
政府其他撥入收入	97,503,963	27.27	121,449,872	33.27	-23,945,909	-19.72
其他收入	3,009,051	0.84	3,354,680	0.92	-345,629	-10.30
雜項收入	3,009,051	0.84	3,354,680	0.92	-345,629	-10.30
支出	341,460,688	95.49	325,607,203	89.21	15,853,485	4.87
人事支出	-	-	2,264	-	-2,264	-100.00
人事支出	-	-	2,264	-	-2,264	-100.00
業務支出	190,820,668	53.36	182,949,573	50.12	7,871,095	4.30
業務支出	190,820,668	53.36	182,949,573	50.12	7,871,095	4.30
獎補助支出	144,301,148	40.35	137,226,153	37.60	7,074,995	5.16
其他獎補助	144,301,148	40.35	137,226,153	37.60	7,074,995	5.16
財產損失	2,353	-	22,210	0.01	-19,857	-89.41
財產交易損失	2,353	-	22,210	0.01	-19,857	-89.41
利息費用及手續費	19,839	0.01	16,106	-	3,733	23.18
其他利息	19,839	0.01	16,106	-	3,733	23.18
折舊、折耗及攤銷	3,933,123	1.10	4,064,979	1.11	-131,856	-3.24
固定資產折舊	3,933,123	1.10	4,061,877	1.11	-128,754	-3.17
無形資產攤銷	-	-	3,102	-	-3,102	-100.00
其他支出	2,383,557	0.67	1,325,918	0.36	1,057,639	79.77
其他支出	2,383,557	0.67	1,325,918	0.36	1,057,639	79.77
本期賸餘(短絀)	16,134,391	4.51	39,395,378	10.79	-23,260,987	-59.04
期初淨資產	3,517,858,215	983.75	3,478,462,837	953.00	39,395,378	1.13
解繳公庫	-	-	-	-	-	-
期末淨資產	3,533,992,606	988.27	3,517,858,215	963.79	16,134,391	0.46

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。

## 臺北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	本年度決算數
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘（短絀）	16,134,391
調整非現金項目	6,963,069
折舊、折耗及攤銷	3,933,123
處理資產損失（利益）	2,353
其他	169,494
流動資產淨減（淨增）	-2,929,996
流動負債淨增（淨減）	5,788,095
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>23,097,460</b>
<b>投資活動之現金流量</b>	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-105,493
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>-105,493</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>	
減少短期債務及其他負債	-585,050
減少長期負債	-76,920
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>-661,970</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>22,329,997</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>3,172,278,651</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>3,194,608,648</b>

註：1. 催收款項計56,355元，係應收帳款93,300元轉列科目及註銷149,655元所致；111年租賃電腦計621,937元及本年度終了攤銷利息19,839元；其他流動負債計336,012元，係應付租賃款1年內到期轉列科目所致，不影響現金流量。

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。

本 頁 空 白

# 戊、參考表

# 臺北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	357,595,079	-	357,595,079	收入
徵收及依法分配收入	239,490,763	-	239,490,763	徵收及依法分配收入
財產收入	17,591,302	-	17,591,302	財產收益
政府撥入收入	97,503,963	-	97,503,963	政府撥入收入
其他收入	3,009,051	-	3,009,051	其他收入
基金用途	337,850,774	3,609,914	341,460,688	支出
服務費用	186,850,423	3,970,245	190,820,668	業務支出
材料及用品費	417,928	-417,928	-	
租金、償債、利息及相關手續費	458,623	-458,623	-	
稅捐及規費(強制費)	1,985,238	-1,985,238	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,108,456	-1,108,456	-	
捐助、補助與獎助	144,301,148	-	144,301,148	獎補助支出
		2,353	2,353	財產損失
		19,839	19,839	利息費用及手續費
		3,933,123	3,933,123	折舊、折耗及攤銷
其他	2,383,557	-	2,383,557	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	345,401	-345,401	-	
本期賸餘(短絀)	19,744,305	-3,609,914	16,134,391	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,123,413,447	394,444,768	3,517,858,215	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	3,143,157,752	390,834,854	3,533,992,606	期末淨資產

# 臺北市身心障礙者就業基金

## 決算與會計收支對照表附表

中華民國111年度

- 1.預算項目「服務費用」1億8,685萬423元與會計科目「業務支出」1億9,082萬668元間之調整數397萬245元，係「材料及用品費」41萬7,928元、「租金、償債、利息及相關手續費」45萬8,623元、稅捐及規費(強制費)198萬5,238元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」110萬8,456元之調整數合計。
- 2.會計科目「財產損失」2,353元，其中998元係無償撥出固定資產所發生之損失，其中1,355元係報廢固定資產所發生之損失。
- 3.會計科目「利息費用及手續費」1萬9,839元，係採融資租賃方式取得資產依權責發生基礎所攤銷之利息。
- 4.會計科目「折舊、折耗及攤銷」393萬3,123元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 5.預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」執行數34萬5,401元，其中5萬2,469元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達，其中29萬2,932元係支付採融資租賃方式取得資產之各期租賃款，其中21萬6,012元已沖減平衡表「其他流動負債」科目。

主辦會計人員： 林家嬋



機關長官： 劉家鴻

