

中華民國 110 年度

(110 年 1 月 1 日至 110 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110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	%
經營成績：				
基金來源	365,002,581	383,232,402	-18,229,821	-4.76
基金用途	321,737,017	326,858,424	-5,121,407	-1.57
賸餘(短絀)	43,265,564	56,373,978	-13,108,414	-23.25
餘絀情形：				
基金餘額	3,123,413,447	3,080,147,883	43,265,564	1.40
現金流量：				
現金及約當現金之淨增	43,637,274	58,599,098	-14,961,824	-25.53

【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。

本 頁 空 白

乙、總說明

總 說 明

中華民國 110 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) 110 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 97 案，服務人數 716 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 4,500 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 20 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 1,560 人之服務；支持性就業服務提供 888 人之服務；職業訓練服務共計 7 案，服務人數 107 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 227 人次服務。
- 5、運用公有場地委託辦理庇護工場 14 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 10 處，開放身心障礙員工就業職缺 241 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 992 案次服務，包含職務再設計服務 214 案、手語服務 655 案及聽打服務 123 案；辦理宣導活動，包括發文臺北市政府各機關學校宣導編列身心障礙員工工作所需設施設備（輔具）相關預算、於本處就業普拉斯臉書進行「公務新人力，幸福心職場 110 年度新進身障公務員直播節目」等。
- 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

臺北市身心障礙者就業基金

總 說 明

中華民國 110 年度

創業負擔，補助受益人數 32 人，共補助 111 案次。

- 8、110 學年度「身心障礙學生升學大專校院甄試校園博覽會」，提供學生各校資源介紹，參與人數 199 人；110 年度「臺北市高中職暨大專校院身心障礙學生就業資源說明會」參與人數 22 人；110 年度「臺北市大專校院心智障礙學生就業轉銜成長營」，參與人數 14 人。
- 9、辦理視障按摩推廣活動共計 30 場次，受益按摩師共 126 人次，服務 1,662 人；自辦「振興再加碼 愛上視障按摩」，共計 41 家視障按摩據點配合，民眾合計 3,320 人次參與；「智慧型手機 APP 學習計畫」協助視障者利用智慧型手機建立及提升其蒐集資訊能力，共計辦理 4 次課程，受訓學員 44 人次；「按摩據點輔導營運管理及服務品質提升計畫」，補助 5 案，受益按摩師 21 人；品質服務課程辦理 4 梯次，共計 57 人次參與。
- 10、委託拍攝 20 分鐘服務紀實影片 1 支，推廣社會大眾認識身心障礙就業服務專業人員功能及角色，並在觀看專業人員服務的過程裡，同時了解身心障礙者求職及就業時可能遭遇的挑戰與阻礙，進而產生同理心，促進身障者就業。

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 365,002,581 元，較預算數 394,250,000 元，減少 29,247,419 元，計減 7.42%，主要原因為：

- 1、其他徵收及依法分配收入決算數為 225,651,267 元，預算數為 249,900,000 元，較預算數減少 24,248,733 元，執行率達 90.30%，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。
- 2、權利金收入決算數為 777,839 元，預算數為 1,132,000 元，較預算數減少 354,161 元，執行率達 68.71%，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 70%、8-10 月 50%權利金，致未達執行率。
- 3、利息收入決算數為 13,768,923 元，預算數為 23,100,000 元，

總 說 明

中華民國 110 年度

較預算數減少 9,331,077 元，執行率達 59.61%，主要係受經濟環境影響，平均定存利率不如預期，致未達執行率。

4、政府其他撥入收入決算數為 121,449,872 元，預算數為 116,585,000 元，較預算數增加 4,864,872 元，執行率達 104.17%，主要係因勞動部就業安定基金增撥統籌分配款及因勞動部身心障礙者庇護性就業服務等計畫實際核定數(含增額補助)增加，致收入超出預算數。併決算事宜業於 110 年 7 月 19 日簽奉首長同意，110 年 7 月 21 日經主管機關核准在案。

5、雜項收入決算數為 3,354,680 元，預算數為 3,533,000 元，較預算數減少 178,320 元，執行率為 94.95%。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 321,737,017 元，較預算數 352,636,000 元，減少 30,898,983 元，計減 8.76%，主要原因為：

1、基金管理及企業進用獎助計畫決算數為 72,069,117 元，預算數為 78,332,000 元，較預算數減少 6,262,883 元，執行率達 92.00%，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及基金人員薪資、保險費等均依預算員額編列，惟須配合實際用人情形支給，故仍有賸餘，致支出減少。

2、多元促進就業計畫決算數 23,036,399 元，預算數 31,443,000 元，較預算數減少 8,406,601 元，執行率達 73.26%，主要係因按摩行銷委託案因疫情影響未執行，及職務再設計委託案標餘款；另職務再設計補助款及視障按摩據點補助因疫情影響，申請案件減少，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 75,755,441 元，預算數 82,271,000 元，較預算數減少 6,515,559 元，執行率為 92.08%，主要係因疫情影響申請職涯輔導案件數減少；自力更生創業補助受疫情及大環境因素整體經濟不佳所影響，申請案量未如預期及部分店家辦理停業等，致支出減少。

4、促進就業服務方案計畫決算數 135,424,482 元，預算數

臺北市身心障礙者就業基金

總 說 明

中華民國 110 年度

143,341,000 元，較預算數減少 7,916,518 元，執行率達 94.48%，主要係因身心障礙者就業促進服務方案補助款，因有部分人事費、庇護性就業者勞健保費及行政費未使用退回；另因法定應編列補助庇護工場或受託團體之職業災害補償差額，本年度無庇護工場申請，致支出減少。

5、一般行政管理計畫決算數 15,218,469 元，預算數 16,964,000 元，較預算數減少 1,745,531 元，執行率為 89.71%，主要係因工作場所電費等節約賸餘及擲節支出，致未達執行率。

6、建築及設備計畫決算數 233,109 元，預算數 285,000 元，較預算數減少 51,891 元，執行率達 81.79%，係因電腦租賃採共同供應契約，賸餘數為節餘款，致未達執行率。

(三) 本期賸餘：本年度決算賸餘數 43,265,564 元，較預算賸餘數 41,614,000 元，增加 1,651,564 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 44,009,070 元。

(二) 投資活動之現金流量：淨現金流出 130,903 元。

(三) 籌資活動之現金流量：淨現金流出 240,893 元。

(四) 期初現金及約當現金 3,128,641,377 元，本年度現金及約當現金淨增 43,637,274 元，期末現金及約當現金 3,172,278,651 元。

四、資產負債情況

(一) 決算日資產總額為 3,622,528,476 元：包括流動資產 3,226,416,000 元；固定資產 395,248,431 元（包括土地 247,595,000 元，土地改良物 4,889 元，房屋及建築 144,517,084 元，機械及設備 1,641,530 元，交通及運輸設備 37,958 元，雜項設備 579,453 元，租賃資產 872,517 元）；無形資產 17,710 元；其他資產 846,335 元，較上年度決算審定數 3,585,091,986 元，增加 37,436,490 元，主要係流動資產增加。

總 說 明

中華民國 110 年度

- (二) 決算日負債總額 104,670,261 元：包括流動負債 100,283,800 元；長期負債 605,361 元；其他負債 3,781,100 元，較上年度決算審定數 106,629,149 元，減少 1,958,888 元，主要係撥交就業安定基金金額。
- (三) 決算日淨資產為 3,517,858,215 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 110 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	%
383,232,402	100.00	基金來源	394,250,000	100.00	365,002,581	100.00	-29,247,419	-7.42
239,789,964	62.57	徵收及依法分配收入	249,900,000	63.39	225,651,267	61.82	-24,248,733	-9.70
239,789,964	62.57	其他徵收及依法分配收入	249,900,000	63.39	225,651,267	61.82	-24,248,733	-9.70
22,379,298	5.84	財產收入	24,232,000	6.15	14,546,762	3.99	-9,685,238	-39.97
727,947	0.19	權利金收入	1,132,000	0.29	777,839	0.21	-354,161	-31.29
21,651,351	5.65	利息收入	23,100,000	5.86	13,768,923	3.77	-9,331,077	-40.39
117,806,816	30.74	政府撥入收入	116,585,000	29.57	121,449,872	33.27	4,864,872	4.17
117,806,816	30.74	政府其他撥入收入	116,585,000	29.57	121,449,872	33.27	4,864,872	4.17
3,256,324	0.85	其他收入	3,533,000	0.90	3,354,680	0.92	-178,320	-5.05
3,256,324	0.85	雜項收入	3,533,000	0.90	3,354,680	0.92	-178,320	-5.05
326,858,424	85.29	基金用途	352,636,000	89.44	321,737,017	88.15	-30,898,983	-8.76
76,291,288	19.91	基金管理及企業進用獎助計畫	78,332,000	19.87	72,069,117	19.74	-6,262,883	-8.00
28,510,796	7.44	多元促進就業計畫	31,443,000	7.98	23,036,399	6.31	-8,406,601	-26.74
71,475,502	18.65	身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	82,271,000	20.87	75,755,441	20.75	-6,515,559	-7.92
135,469,041	35.35	促進就業服務方案計畫	143,341,000	36.36	135,424,482	37.10	-7,916,518	-5.52
14,871,381	3.88	一般行政管理計畫	16,964,000	4.30	15,218,469	4.17	-1,745,531	-10.29
240,416	0.06	建築及設備計畫	285,000	0.07	233,109	0.06	-51,891	-18.21
240,416	0.06	購建固定資產	285,000	0.07	233,109	0.06	-51,891	-18.21
-	-	其他	-	-	-	-	-	--
56,373,978	14.71	本期賸餘(短絀)	41,614,000	10.56	43,265,564	11.85	1,651,564	3.97
3,023,773,905	789.02	期初基金餘額	3,046,876,000	772.83	3,080,147,883	843.87	33,271,883	1.09
-	-	解繳公庫	-	-	-	-	-	--
3,080,147,883	803.73	期末基金餘額	3,088,490,000	783.38	3,123,413,447	855.72	34,923,447	1.13

【附註】：1.本年度可用預算數皆為法定預算數。2.有關110年度基金來源實際數超過預算數部分：政府其他撥入收入4,864,872元，主要係因勞動部就業安定基金增撥統籌分配款及因勞動部身心障礙者庇護性就業服務等計畫實際核定數(含增額補助)增加，致收入超出預算數。併決算事宜業於110年7月19日簽奉首長同意，110年7月21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 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	394,250,000	365,002,581	-29,247,419	-7.42	
徵收及依法分配收入	249,900,000	225,651,267	-24,248,733	-9.70	
其他徵收及依法分配收入	249,900,000	225,651,267	-24,248,733	-9.70	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	24,232,000	14,546,762	-9,685,238	-39.97	
權利金收入	1,132,000	777,839	-354,161	-31.29	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 70%、8-10 月 50% 權利金，致未達執行率。
利息收入	23,100,000	13,768,923	-9,331,077	-40.39	主要係受經濟環境影響，平均定存利率不如預期，致未達執行率。
政府撥入收入	116,585,000	121,449,872	4,864,872	4.17	
政府其他撥入收入	116,585,000	121,449,872	4,864,872	4.17	主要係因勞動部就業安定基金增撥統籌分配款及因勞動部身心障礙者庇護性就業服務等計畫實際核定數(含增額補助)增加，致收入超出預算數。併決算事宜業於 110 年 7 月 19 日簽奉首長同意，110 年 7 月 21 日經主管機關核准在案。
其他收入	3,533,000	3,354,680	-178,320	-5.05	
雜項收入	3,533,000	3,354,680	-178,320	-5.05	
合計	394,250,000	365,002,581	-29,247,419	-7.42	

臺北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	352,636,000	321,737,017	-30,898,983	-8.76	
基金管理及企業進用獎助計畫	78,332,000	72,069,117	-6,262,883	-8.00	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及基金人員薪資、保險費等均依預算員額編列，惟須配合實際用人情形支給，故仍有賸餘，致支出減少。
用人費用	3,000	2,264	-736	-24.53	
超時工作報酬	3,000	2,264	-736	-24.53	
加班費	3,000	2,264	-736	-24.53	
服務費用	52,084,000	48,402,715	-3,681,285	-7.07	
郵電費	349,458	332,083	-17,375	-4.97	
郵費	349,458	332,083	-17,375	-4.97	
旅運費	10,700	-	-10,700	--	
國內旅費	3,100	-	-3,100	--	
貨物運費	4,500	-	-4,500	--	
其他旅運費	3,100	-	-3,100	--	
印刷裝訂與廣告費	128,000	148,590	20,590	16.09	
印刷及裝訂費	108,000	38,260	-69,740	-64.57	
業務宣導費	20,000	110,330	90,330	451.65	
一般服務費	51,338,010	47,783,194	-3,554,816	-6.92	
佣金、匯費、經理費及手續費	31,200	12,470	-18,730	-60.03	
代理(辦)費	3,000,000	3,217,221	217,221	7.24	
外包費	43,600	26,898	-16,702	-38.31	
計時與計件人員酬金	48,263,210	44,526,605	-3,736,605	-7.74	
專業服務費	257,832	138,848	-118,984	-46.15	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	257,832	138,848	-118,984	-46.15	
材料及用品費	25,000	19,986	-5,014	-20.06	
用品消耗	25,000	19,986	-5,014	-20.06	
辦公(事務)用品	19,800	19,986	186	0.94	

臺北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	%	
其他用品消耗	5,200	-	-5,200	--	
稅捐及規費(強制費)	-	10,000	10,000	--	
規費	-	10,000	10,000	--	
行政規費與強制費	-	10,000	10,000	--	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	26,120,000	22,500,000	-3,620,000	-13.86	
捐助、補助與獎助	26,120,000	22,500,000	-3,620,000	-13.86	
其他捐助、補助與獎助	26,120,000	22,500,000	-3,620,000	-13.86	
其他	100,000	1,134,152	1,034,152	1,034.15	
其他支出	100,000	1,134,152	1,034,152	1,034.15	
其他	100,000	1,134,152	1,034,152	1,034.15	
多元促進就業計畫	31,443,000	23,036,399	-8,406,601	-26.74	主要係因按摩行銷委託案因疫情影響未執行，及職務再設計委託案標餘款；另職務再設計補助款及視障按摩據點補助因疫情影響，申請案件減少，致未達執行率。
用人費用	35,000	-	-35,000	--	
超時工作報酬	35,000	-	-35,000	--	
加班費	35,000	-	-35,000	--	
服務費用	17,152,000	11,801,507	-5,350,493	-31.19	
郵電費	53,932	95,354	41,422	76.80	
郵費	32,332	55,861	23,529	72.77	
電話費	21,600	39,493	17,893	82.84	
旅運費	27,600	1,070	-26,530	-96.12	
國內旅費	7,750	-	-7,750	--	
貨物運費	9,000	-	-9,000	--	
其他旅運費	10,850	1,070	-9,780	-90.14	
印刷裝訂與廣告費	830,000	696,068	-133,932	-16.14	
印刷及裝訂費	350,000	118,763	-231,237	-66.07	
業務宣導費	480,000	577,305	97,305	20.27	

臺北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	%	
修理保養及保固費	25,000	7,350	-17,650	-70.60	
機械及設備修護費	25,000	7,350	-17,650	-70.60	
保險費	162,000	92,930	-69,070	-42.64	
責任保險費	-	12,600	12,600	--	
其他保險費	162,000	80,330	-81,670	-50.41	
一般服務費	10,691,632	7,771,164	-2,920,468	-27.32	
佣金、匯費、經理費及手續費	86,700	78,204	-8,496	-9.80	
代理(辦)費	8,700,000	6,076,209	-2,623,791	-30.16	
外包費	35,000	31,803	-3,197	-9.13	
計時與計件人員酬金	1,869,932	1,584,948	-284,984	-15.24	
專業服務費	5,361,836	3,137,571	-2,224,265	-41.48	
講課鐘點、稿費、出席	1,046,616	466,562	-580,054	-55.42	
審查及查詢費					
其他專業服務費	4,315,220	2,671,009	-1,644,211	-38.10	
材料及用品費	110,000	35,574	-74,426	-67.66	
用品消耗	110,000	35,574	-74,426	-67.66	
辦公(事務)用品	25,600	19,158	-6,442	-25.16	
其他用品消耗	84,400	16,416	-67,984	-80.55	
租金、償債、利息及相關手續費	161,000	115,832	-45,168	-28.05	
地租及水租	86,000	58,100	-27,900	-32.44	
場地租金	86,000	58,100	-27,900	-32.44	
機器租金	50,000	57,732	7,732	15.46	
機械及設備租金	50,000	57,732	7,732	15.46	
交通及運輸設備租金	25,000	-	-25,000	--	
車租	25,000	-	-25,000	--	
會費、捐助、補助、分攤、	13,636,000	10,978,756	-2,657,244	-19.49	
照護、救濟與交流活動費					
捐助、補助與獎助	13,576,000	10,978,756	-2,597,244	-19.13	
其他捐助、補助與獎助	13,576,000	10,978,756	-2,597,244	-19.13	
補貼、獎勵、慰問、照護	60,000	-	-60,000	--	
與救濟					
獎勵費用	60,000	-	-60,000	--	

臺北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	%	
其他	349,000	104,730	-244,270	-69.99	主要係因疫情影響申請職涯輔導案件數減少；自力更生創業補助受疫情及大環境因素整體經濟不佳所影響，申請案量未如預期及部分店家辦理停業等，致支出減少。
其他支出	349,000	104,730	-244,270	-69.99	
其他	349,000	104,730	-244,270	-69.99	
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	82,271,000	75,755,441	-6,515,559	-7.92	
服務費用	73,302,000	71,263,446	-2,038,554	-2.78	
郵電費	150,044	173,499	23,455	15.63	
郵費	80,044	84,181	4,137	5.17	
電話費	70,000	89,318	19,318	27.60	
旅運費	79,100	38,003	-41,097	-51.96	
國內旅費	9,300	26,671	17,371	186.78	
貨物運費	20,200	-	-20,200	--	
其他旅運費	49,600	11,332	-38,268	-77.15	
印刷裝訂與廣告費	156,680	29,610	-127,070	-81.10	
印刷及裝訂費	126,680	-	-126,680	--	
業務宣導費	30,000	29,610	-390	-1.30	
保險費	13,260	-	-13,260	--	
其他保險費	13,260	-	-13,260	--	
一般服務費	70,742,187	70,104,626	-637,561	-0.90	
佣金、匯費、經理費及手續費	10,680	7,570	-3,110	-29.12	
代理(辦)費	65,695,000	65,821,174	126,174	0.19	
外包費	3,962	-	-3,962	--	
計時與計件人員酬金	5,032,545	4,275,882	-756,663	-15.04	
專業服務費	2,160,729	917,708	-1,243,021	-57.53	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,160,729	917,708	-1,243,021	-57.53	
材料及用品費	49,000	36,978	-12,022	-24.53	

臺北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	%	
使用材料費	2,000	-	-2,000	--	
物料	2,000	-	-2,000	--	
用品消耗	47,000	36,978	-10,022	-21.32	
辦公(事務)用品	19,800	17,978	-1,822	-9.20	
其他用品消耗	27,200	19,000	-8,200	-30.15	
租金、償債、利息及相關手續費	86,000	15,400	-70,600	-82.09	
地租及水租	79,000	15,400	-63,600	-80.51	
場地租金	79,000	15,400	-63,600	-80.51	
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)	2,000	100	-1,900	-95.00	
規費	2,000	100	-1,900	-95.00	
行政規費與強制費	2,000	100	-1,900	-95.00	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,649,000	4,396,832	-4,252,168	-49.16	
捐助、補助與獎助	8,240,000	4,396,832	-3,843,168	-46.64	
其他捐助、補助與獎助	8,240,000	4,396,832	-3,843,168	-46.64	
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	409,000	-	-409,000	--	
獎勵費用	409,000	-	-409,000	--	
其他	183,000	42,685	-140,315	-76.67	
其他支出	183,000	42,685	-140,315	-76.67	
其他	183,000	42,685	-140,315	-76.67	
促進就業服務方案計畫	143,341,000	135,424,482	-7,916,518	-5.52	主要係因身心障礙者就業促進服務方案補助款，因有部分人事費、庇護性就業者勞健保費及行政費未使用退回；另因法定應編列補助庇護工場或受託團體之職業災害補償差額，本年度無庇護工場申請，致支出減少。
服務費用	32,727,000	33,942,635	1,215,635	3.71	
水電費	1,000	-	-1,000	--	

臺北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	%	
其他場所水電費	1,000	-	-1,000	--	
郵電費	17,000	17,000	0	0.00	
郵費	17,000	17,000	0	0.00	
旅運費	59,650	8,156	-51,494	-86.33	
國內旅費	3,100	-	-3,100	--	
貨物運費	30,200	-	-30,200	--	
其他旅運費	26,350	8,156	-18,194	-69.05	
印刷裝訂與廣告費	897,612	17,486	-880,126	-98.05	
印刷及裝訂費	397,612	7,886	-389,726	-98.02	
業務宣導費	500,000	9,600	-490,400	-98.08	
修理保養及保固費	10,000	349,545	339,545	3,395.45	
其他建築修護費	10,000	91,350	81,350	813.50	
機械及設備修護費	-	86,520	86,520	--	
雜項設備修護費	-	171,675	171,675	--	
保險費	21,000	-	-21,000	--	
責任保險費	21,000	-	-21,000	--	
一般服務費	31,121,776	32,695,821	1,574,045	5.06	
佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	4,860	1,860	62.00	
代理(辦)費	30,945,576	32,627,534	1,681,958	5.44	
計時與計件人員酬金	173,200	63,427	-109,773	-63.38	
專業服務費	598,962	854,627	255,665	42.68	
講課鐘點、稿費、出席	573,040	854,627	281,587	49.14	
審查及查詢費					
其他專業服務費	25,922	-	-25,922	--	
材料及用品費	52,000	50,011	-1,989	-3.82	
用品消耗	52,000	50,011	-1,989	-3.82	
辦公(事務)用品	16,800	12,656	-4,144	-24.67	
其他用品消耗	35,200	37,355	2,155	6.12	
租金、償債、利息及相關手續費	393,000	247,224	-145,776	-37.09	
地租及水租	362,436	247,224	-115,212	-31.79	

臺北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	%	
場地租金	362,436	247,224	-115,212	-31.79	
交通及運輸設備租金	30,564	-	-30,564	--	
車租	30,564	-	-30,564	--	
稅捐及規費(強制費)	1,650,000	1,820,068	170,068	10.31	
土地稅	805,578	828,681	23,103	2.87	
一般土地地價稅	805,578	828,681	23,103	2.87	
房屋稅	842,936	990,387	147,451	17.49	
一般房屋稅	842,936	990,387	147,451	17.49	
規費	1,486	1,000	-486	-32.71	
行政規費與強制費	1,486	1,000	-486	-32.71	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	108,219,000	99,350,565	-8,868,435	-8.19	
捐助、補助與獎助	108,181,600	99,350,565	-8,831,035	-8.16	
其他捐助、補助與獎助	108,181,600	99,350,565	-8,831,035	-8.16	
分擔	2,400	-	-2,400	--	
分擔大樓管理費	2,400	-	-2,400	--	
補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	35,000	-	-35,000	--	
獎勵費用	35,000	-	-35,000	--	
其他	300,000	13,979	-286,021	-95.34	
其他支出	300,000	13,979	-286,021	-95.34	
其他	300,000	13,979	-286,021	-95.34	
一般行政管理計畫	16,964,000	15,218,469	-1,745,531	-10.29	主要係因工作場所電費 等節約贖餘及撙節支出 ，致未達執行率。
用人費用	66,000	-	-66,000	--	
超時工作報酬	66,000	-	-66,000	--	
加班費	66,000	-	-66,000	--	
服務費用	15,037,000	13,638,363	-1,398,637	-9.30	
水電費	1,060,000	596,570	-463,430	-43.72	
工作場所電費	1,000,000	566,756	-433,244	-43.32	
工作場所水費	60,000	29,814	-30,186	-50.31	

臺北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	%	
郵電費	449,924	191,907	-258,017	-57.35	
郵費	50,000	39,917	-10,083	-20.17	
電話費	399,924	151,990	-247,934	-62.00	
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	353,095	-28,723	-7.52	
印刷及裝訂費	381,818	353,095	-28,723	-7.52	
修理保養及保固費	757,880	569,798	-188,082	-24.82	
一般房屋修護費	85,800	-	-85,800	--	
機械及設備修護費	390,000	382,293	-7,707	-1.98	
交通及運輸設備修護費	90,000	61,000	-29,000	-32.22	
雜項設備修護費	192,080	126,505	-65,575	-34.14	
一般服務費	11,413,698	10,976,137	-437,561	-3.83	
佣金、匯費、經理費及手續費	6,000	5,130	-870	-14.50	
外包費	721,581	571,806	-149,775	-20.76	
計時與計件人員酬金	10,686,117	10,399,201	-286,916	-2.68	
專業服務費	972,280	950,856	-21,424	-2.20	
委託檢驗(定)試驗認證費	5,000	-	-5,000	--	
電腦軟體服務費	967,280	950,856	-16,424	-1.70	
材料及用品費	698,000	422,437	-275,563	-39.48	
使用材料費	50,000	34,808	-15,192	-30.38	
設備零件	50,000	34,808	-15,192	-30.38	
用品消耗	648,000	387,629	-260,371	-40.18	
辦公(事務)用品	533,000	308,544	-224,456	-42.11	
農業與園藝用品及環境美化費	40,000	13,608	-26,392	-65.98	
醫療用品(非醫療院所使用)	1,000	1,093	93	9.30	
其他用品消耗	74,000	64,384	-9,616	-12.99	
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	

臺北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	%	
機械及設備租金	18,000	17,640	-360	-2.00	
稅捐及規費(強制費)	-	2,201	2,201	--	
消費與行為稅	-	2,201	2,201	--	
營業稅	-	2,201	2,201	--	
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	
分擔大樓管理費	1,108,000	1,107,456	-544	-0.05	
其他	37,000	30,372	-6,628	-17.91	
其他支出	37,000	30,372	-6,628	-17.91	
其他	37,000	30,372	-6,628	-17.91	
建築及設備計畫	285,000	233,109	-51,891	-18.21	係因電腦租賃採共同供應契約，賸餘數為節餘款，致未達執行率。
購建固定資產、無形資產及 非理財目的之長期投資	285,000	233,109	-51,891	-18.21	
購建固定資產	285,000	233,109	-51,891	-18.21	
購置機械及設備	285,000	233,109	-51,891	-18.21	
合計	352,636,000	321,737,017	-30,898,983	-8.76	

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66,025,004元，決算數60,850,063元。

臺北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	440,158,805	-41,385,965	611,452	580,490	9,300	2,226,037	-1,861,152	395,266,141
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	-19,011,976	-	-	-	-	-2,743,500	144,517,084
機械及設備	13,354,811	-10,806,117	30,000	30,903	-	2,097,602	1,159,535	1,641,530
交通及運輸設備	1,689,388	-1,620,485	-	-	-	29,800	-1,145	37,958
雜項設備	10,188,162	-9,400,046	-	-	-	95,533	-113,130	579,453
租賃資產	549,206	-63,364	581,452	549,587	-	-	-162,912	872,517
電腦軟體	20,812	-	-	-	9,300	3,102	-	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 110 年度

- 1.本基金自98年1月1日正式成立。
- 2.機械及設備：增加原因係購置不斷電系統1臺、智慧型網管交換器1臺；減少原因係報廢個人電腦26臺、數位照相機1架、溫度控制器1組、印表機1臺、個人電腦83臺、網路伺服器1臺、網路交換器4臺。
- 3.交通及運輸設備：減少原因係報廢智慧型交換網路1套。
- 4.雜項設備：減少原因係報廢投影機1部、烤箱1個。
- 5.租賃資產：增加原因係110年分期租賃桌上型電腦租賃20臺及筆記型電腦4臺(贈品)。本年度支付租賃款金額93,714元。
- 6.電腦軟體：減少原因係電腦軟體攤銷。
- 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 110 年度

單位：新臺幣元

項 目	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	457,886	354,199	565,693	-	418,218	605,361
應付租賃款	457,886	354,199	565,693	-	418,218	605,361

【附註】：長期債務增加原因係因110年分期租賃桌上型電腦及筆記型電腦5年549,587元及本年度終了攤銷應付租賃款利息16,106元，共計565,693元；減少原因係支付110年第1期租賃款93,714元，109年第2期108,492元及本年度終了將1年內到期租賃款重分類為其他流動負債216,012元，共計418,218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 110 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	-	285,000	-	-	-	285,000	233,109	-51,891	-
機械及設備	-	285,000	-	-	-	285,000	233,109	-51,891	-
機械及設備	-	285,000	-	-	-	285,000	139,395	-145,605	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	93,714	93,714	-
合計	-	285,000	-	-	-	285,000	233,109	-51,891	-

【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 110 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	-	-	35,000	-	-	-	-	-	-	35,000	-	35,000
正式人員	-	-	35,000	-	-	-	-	-	-	35,000	-	35,000
一般行政管理計畫	-	-	66,000	-	-	-	-	-	-	66,000	-	66,000
正式人員	-	-	66,000	-	-	-	-	-	-	66,000	-	66,000
合計	-	-	104,000	-	-	-	-	-	-	104,000	-	104,000

【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66,025,004元，決算數60,850,063元。

礙者就業基金

彙計表

110 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
-	-	2,264	-	-	-	-	-	-	2,264	-	2,264
-	-	2,264	-	-	-	-	-	-	2,264	-	2,264
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	2,264	-	-	-	-	-	-	2,264	-	2,264

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 110 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		-	78,332,000	-	72,069,117	-	--	-6,262,883	-8.00	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及基金人員薪資、保險費等均依預算員額編列，惟須配合實際用人情形支給，故仍有賸餘，致支出減少。
多元促進就業計畫		-	31,443,000	-	23,036,399	-	--	-8,406,601	-26.74	主要係因按摩行銷委託案因疫情影響未執行，及職務再設計委託案標餘款；另職務再設計補助款及視障按摩點補助因疫情影響，申請案件減少，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		-	82,271,000	-	75,755,441	-	--	-6,515,559	-7.92	主要係因疫情影響申請職涯輔導案件數減少；自力更生創業補助受疫情及大環境因素整體經濟不佳所影響，申請案量未如預期及部分店家辦理停業等，致支出減少。
促進就業服務方案計畫		-	143,341,000	-	135,424,482	-	--	-7,916,518	-5.52	主要係因身心障礙者就業促進服務方案補助款，因有部分人事費、庇護性就業者勞健保費及行政費未使用退回；另因法定應編列補助庇護工場或受託團體之職業災害補償差額，本年度無庇護工場申請，致支出減少。
合計			335,387,000		306,285,439			-29,101,561	-8.68	

臺北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	104,000	2,264	-101,736	-97.82
超時工作報酬	104,000	2,264	-101,736	-97.82
加班費	104,000	2,264	-101,736	-97.82
服務費用	190,302,000	179,048,666	-11,253,334	-5.91
水電費	1,061,000	596,570	-464,430	-43.77
工作場所電費	1,000,000	566,756	-433,244	-43.32
工作場所水費	60,000	29,814	-30,186	-50.31
其他場所水電費	1,000	-	-1,000	--
郵電費	1,020,358	809,843	-210,515	-20.63
郵費	528,834	529,042	208	0.04
電話費	491,524	280,801	-210,723	-42.87
旅運費	178,450	47,229	-131,221	-73.53
國內旅費	23,250	26,671	3,421	14.71
貨物運費	65,300	-	-65,300	--
其他旅運費	89,900	20,558	-69,342	-77.13
印刷裝訂與廣告費	2,394,110	1,244,849	-1,149,261	-48.00
印刷及裝訂費	1,364,110	518,004	-846,106	-62.03
業務宣導費	1,030,000	726,845	-303,155	-29.43
修理保養及保固費	792,880	926,693	133,813	16.88
一般房屋修護費	85,800	-	-85,800	--
其他建築修護費	10,000	91,350	81,350	813.50
機械及設備修護費	415,000	476,163	61,163	14.74
交通及運輸設備修護費	90,000	61,000	-29,000	-32.22
雜項設備修護費	192,080	298,180	106,100	55.24
保險費	196,260	92,930	-103,330	-52.65
責任保險費	21,000	12,600	-8,400	-40.00
其他保險費	175,260	80,330	-94,930	-54.17
一般服務費	175,307,303	169,330,942	-5,976,361	-3.41
佣金、匯費、經理費及手續費	137,580	108,234	-29,346	-21.33
代理(辦)費	108,340,576	107,742,138	-598,438	-0.55
外包費	804,143	630,507	-173,636	-21.59
計時與計件人員酬金	66,025,004	60,850,063	-5,174,941	-7.84

臺北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	%
專業服務費	9,351,639	5,999,610	-3,352,029	-35.84
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,038,217	2,377,745	-1,660,472	-41.12
委託檢驗(定)試驗認證費	5,000	-	-5,000	--
電腦軟體服務費	967,280	950,856	-16,424	-1.70
其他專業服務費	4,341,142	2,671,009	-1,670,133	-38.47
材料及用品費	934,000	564,986	-369,014	-39.51
使用材料費	52,000	34,808	-17,192	-33.06
物料	2,000	-	-2,000	--
設備零件	50,000	34,808	-15,192	-30.38
用品消耗	882,000	530,178	-351,822	-39.89
辦公(事務)用品	615,000	378,322	-236,678	-38.48
農業與園藝用品及環境美化費	40,000	13,608	-26,392	-65.98
醫療用品(非醫療院所使用)	1,000	1,093	93	9.30
其他用品消耗	226,000	137,155	-88,845	-39.31
租金、償債、利息及相關手續費	658,000	396,096	-261,904	-39.80
地租及水租	527,436	320,724	-206,712	-39.19
場地租金	527,436	320,724	-206,712	-39.19
機器租金	68,000	75,372	7,372	10.84
機械及設備租金	68,000	75,372	7,372	10.84
交通及運輸設備租金	62,564	-	-62,564	--
車租	62,564	-	-62,564	--
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	285,000	233,109	-51,891	-18.21
購建固定資產	285,000	233,109	-51,891	-18.21
購置機械及設備	285,000	233,109	-51,891	-18.21
稅捐及規費(強制費)	1,652,000	1,832,369	180,369	10.92
土地稅	805,578	828,681	23,103	2.87
一般土地地價稅	805,578	828,681	23,103	2.87
房屋稅	842,936	990,387	147,451	17.49
一般房屋稅	842,936	990,387	147,451	17.49
消費與行為稅	-	2,201	2,201	--
營業稅	-	2,201	2,201	--
規費	3,486	11,100	7,614	218.42

臺北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	%
行政規費與強制費	3,486	11,100	7,614	218.42
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	157,732,000	138,333,609	-19,398,391	-12.30
捐助、補助與獎助	156,117,600	137,226,153	-18,891,447	-12.10
其他捐助、補助與獎助	156,117,600	137,226,153	-18,891,447	-12.10
分擔	1,110,400	1,107,456	-2,944	-0.27
分擔大樓管理費	1,110,400	1,107,456	-2,944	-0.27
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	504,000	-	-504,000	--
獎勵費用	504,000	-	-504,000	--
其他	969,000	1,325,918	356,918	36.83
其他支出	969,000	1,325,918	356,918	36.83
其他	969,000	1,325,918	356,918	36.83
合計	352,636,000	321,737,017	-30,898,983	-8.76

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：	1,030,000	726,845	-303,155	-29.43	
業務宣導費	1,030,000	726,845	-303,155	-29.43	
統計所需項目：	70,063,221	63,227,808	-6,835,413	-9.76	
計時與計件人員酬金	66,025,004	60,850,063	-5,174,941	-7.84	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,038,217	2,377,745	-1,660,472	-41.12	

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110年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項 次	內 容	
綜合決議	社子島堤外鄰基隆河與淡水河兩岸之島頭公園及編定為社六濕地等未納入區段徵收範圍且現況已作公共設施、自行車道及規劃為紅樹林保護使用之私有土地，建議市府各相關權責單位於111年度起分別辦理徵收或價購。	遵照辦理。
附帶決議	爾後實施平均地權基金之補助，除急迫性案件外，應循預算年度編列程序辦理報議會審議。	遵照辦理。

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	%
資產	3,622,528,476	100.00	3,585,091,986	100.00	37,436,490	1.04
流動資產	3,226,416,000	89.07	3,185,798,991	88.86	40,617,009	1.27
現金	3,172,278,651	87.57	3,128,641,377	87.27	43,637,274	1.39
銀行存款	3,172,278,651	87.57	3,128,641,377	87.27	43,637,274	1.39
應收款項	42,433,843	1.17	44,538,005	1.24	-2,104,162	-4.72
應收帳款	41,941,563	1.16	44,123,097	1.23	-2,181,534	-4.94
應收利息	338,284	0.01	360,598	0.01	-22,314	-6.19
其他應收款	153,996	0.00	54,310	0.00	99,686	183.55
預付款項	11,703,506	0.32	12,619,609	0.35	-916,103	-7.26
預付費用	11,703,506	0.32	12,619,609	0.35	-916,103	-7.26
固定資產	395,248,431	10.91	398,752,028	11.12	-3,503,597	-0.88
土地	247,595,000	6.83	247,595,000	6.91	-	0.00
土地	247,595,000	6.83	247,595,000	6.91	-	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	-	--
房屋建築及設備	144,517,084	3.99	147,260,584	4.11	-2,743,500	-1.86
房屋建築及設備	166,272,560	4.59	166,272,560	4.64	-	0.00
累計折舊 - 房屋建築及設備	-21,755,476	-0.60	-19,011,976	-0.53	-2,743,500	--
機械及設備	1,641,530	0.05	2,548,694	0.07	-907,164	-35.59
機械及設備	11,288,112	0.31	13,354,811	0.37	-2,066,699	-15.48
累計折舊 - 機械及設備	-9,646,582	-0.27	-10,806,117	-0.30	1,159,535	--
交通及運輸設備	37,958	0.00	68,903	0.00	-30,945	-44.91
交通及運輸設備	1,659,588	0.05	1,689,388	0.05	-29,800	-1.76
累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,621,630	-0.04	-1,620,485	-0.05	-1,145	--
雜項設備	579,453	0.02	788,116	0.02	-208,663	-26.48
雜項設備	10,092,629	0.28	10,188,162	0.28	-95,533	-0.94
累計折舊 - 雜項設備	-9,513,176	-0.26	-9,400,046	-0.26	-113,130	--
租賃資產	872,517	0.02	485,842	0.01	386,675	79.59
租賃資產	1,098,793	0.03	549,206	0.02	549,587	100.07
累計折舊 - 租賃資產	-226,276	-0.01	-63,364	0.00	-162,912	--
無形資產	17,710	0.00	20,812	0.00	-3,102	-14.90
無形資產	17,710	0.00	20,812	0.00	-3,102	-14.90
電腦軟體	17,710	0.00	20,812	0.00	-3,102	-14.90
其他資產	846,335	0.02	520,155	0.01	326,180	62.71
什項資產	846,335	0.02	520,155	0.01	326,180	62.71
存出保證金	410,406	0.01	310,406	0.01	100,000	32.22
催收款項	435,929	0.01	209,749	0.01	226,180	107.83
合計	3,622,528,476	100.00	3,585,091,986	100.00	37,436,490	1.04

【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

110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	%
負債	104,670,261	2.89	106,629,149	2.97	-1,958,888	-1.84
流動負債	100,283,800	2.77	102,351,476	2.85	-2,067,676	-2.02
應付款項	100,067,788	2.76	102,351,476	2.85	-2,283,688	-2.23
應付代收款	79,007,574	2.18	85,651,552	2.39	-6,643,978	-7.76
應付費用	21,060,214	0.58	16,699,924	0.47	4,360,290	26.11
其他流動負債	216,012	0.01	-	-	216,012	--
其他流動負債	216,012	0.01	-	-	216,012	--
長期負債	605,361	0.02	457,886	0.01	147,475	32.21
應付租賃款	605,361	0.02	457,886	0.01	147,475	32.21
應付租賃款	605,361	0.02	457,886	0.01	147,475	32.21
其他負債	3,781,100	0.10	3,819,787	0.11	-38,687	-1.01
什項負債	3,781,100	0.10	3,819,787	0.11	-38,687	-1.01
存入保證金	3,381,100	0.09	3,119,787	0.09	261,313	8.38
暫收及待結轉帳項	400,000	0.01	700,000	0.02	-300,000	-42.86
淨資產	3,517,858,215	97.11	3,478,462,837	97.03	39,395,378	1.13
淨資產	3,517,858,215	97.11	3,478,462,837	97.03	39,395,378	1.13
淨資產	3,517,858,215	97.11	3,478,462,837	97.03	39,395,378	1.13
累積餘額	3,517,858,215	97.11	3,478,462,837	97.03	39,395,378	1.13
合計	3,622,528,476	100.00	3,585,091,986	100.00	37,436,490	1.04

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2,182,911元，債權憑證41張。

臺北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	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	365,002,581	100.00	-	-	-	-
徵收及依法分配收入	225,651,267	61.82	-	-	-	-
其他徵收及依法分配收入	225,651,267	61.82	-	-	-	-
財產收益	14,546,762	3.99	-	-	-	-
財產孳息收入	14,546,762	3.99	-	-	-	-
政府撥入收入	121,449,872	33.27	-	-	-	-
政府其他撥入收入	121,449,872	33.27	-	-	-	-
其他收入	3,354,680	0.92	-	-	-	-
雜項收入	3,354,680	0.92	-	-	-	-
支出	325,607,203	89.21	-	-	-	-
人事支出	2,264	0.00	-	-	-	-
人事支出	2,264	0.00	-	-	-	-
業務支出	182,949,573	50.12	-	-	-	-
業務支出	182,949,573	50.12	-	-	-	-
獎補助支出	137,226,153	37.60	-	-	-	-
其他獎補助	137,226,153	37.60	-	-	-	-
財產損失	22,210	0.01	-	-	-	-
財產交易損失	22,210	0.01	-	-	-	-
利息費用及手續費	16,106	0.00	-	-	-	-
其他利息	16,106	0.00	-	-	-	-
折舊、折耗及攤銷	4,064,979	1.11	-	-	-	-
固定資產折舊	4,061,877	1.11	-	-	-	-
無形資產攤銷	3,102	0.00	-	-	-	-
其他支出	1,325,918	0.36	-	-	-	-
其他支出	1,325,918	0.36	-	-	-	-
本期賸餘(短絀)	39,395,378	10.79	-	-	-	-
期初淨資產	3,478,462,837	953.00	-	-	-	-
解繳公庫	-	-	-	-	-	-
期末淨資產	3,517,858,215	963.79	-	-	-	-

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110年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	39,395,378
調整非現金項目	4,613,692
折舊、折耗及攤銷	4,064,979
處理資產損失（利益）	22,210
其他	38,106
流動資產淨減（淨增）	2,772,085
流動負債淨增（淨減）	-2,283,688
業務活動之淨現金流入（流出）	44,009,070
投資活動之現金流量	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-130,903
投資活動之淨現金流入（流出）	-130,903
籌資活動之現金流量	
減少短期債務及其他負債	-38,687
減少長期負債	-202,206
籌資活動之淨現金流入（流出）	-240,893
現金及約當現金之淨增（淨減）	43,637,274
期初現金及約當現金	3,128,641,377
期末現金及約當現金	3,172,278,651

註：1. 催收款項計226,180元，係應收帳款247,718元及其他應收款462元轉列科目及註銷22,000元所致；110年租賃電腦計549,587元及本年度終了攤銷利息16,106元；其他流動負債計216,012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	365,002,581	-	365,002,581	收入
徵收及依法分配收入	225,651,267	-	225,651,267	徵收及依法分配收入
財產收入	14,546,762	-	14,546,762	財產收益
政府撥入收入	121,449,872	-	121,449,872	政府撥入收入
其他收入	3,354,680	-	3,354,680	其他收入
基金用途	321,737,017	3,870,186	325,607,203	支出
用人費用	2,264	-	2,264	人事支出
服務費用	179,048,666	3,900,907	182,949,573	業務支出
材料及用品費	564,986	-564,986	-	
租金、償債、利息及相關手續費	396,096	-396,096	-	
稅捐及規費(強制費)	1,832,369	-1,832,369	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,107,456	-1,107,456	-	
	137,226,153	-	137,226,153	獎補助支出
		22,210	22,210	財產損失
		16,106	16,106	利息費用及手續費
		4,064,979	4,064,979	折舊、折耗及攤銷
其他	1,325,918	-	1,325,918	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	233,109	-233,109		
本期賸餘(短絀)	43,265,564	-3,870,186	39,395,378	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,080,147,883	398,314,954	3,478,462,837	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	3,123,413,447	394,444,768	3,517,858,215	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110年度

- 1.會計科目「財產損失」2萬2,210元，係報廢固定資產所發生之損失。
- 2.會計科目「利息費用及手續費」1萬6,106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。
- 3.預算項目「服務費用」1億7,904萬8,666元與會計科目「業務支出」1億8,294萬9,573元間之調整數390萬907元，係「材料及用品費」56萬4,986元、「租金、償債、利息及相關手續費」39萬6,096元、「稅捐及規費（強制費）」183萬2,369元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」110萬7,456元之調整數合計。
- 4.會計科目「折舊、折耗及攤銷」406萬4,979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23萬3,109元，其中3萬903元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達；其中20萬2,206元係支付採融資租賃方式取得資產之各期租賃款，另已沖減平衡表「其他流動負債」科目。

主辦會計人員： 江寶英 

機關長官： 劉家鴻 