

中華民國 112 年度

(112 年 1 月 1 日至 112 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112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 至 10 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	399,391,663	357,595,079	41,796,584	11.69
基金用途	338,579,117	337,850,774	728,343	0.22
賸餘(短絀)	60,812,546	19,744,305	41,068,241	208.00
餘絀情形：				
基金餘額	3,203,970,298	3,143,157,752	60,812,546	1.93
現金流量：				
現金及約當現金之淨增	64,117,218	22,329,997	41,787,221	187.13

【附註】： 現金流量之現金及約當現金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 112 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) 112 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 118 案，服務人數 703 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 3,832 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 64 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 1,909 人之服務；支持性就業服務提供 841 人之服務；職業訓練服務共計 5 案，服務人數 84 人，提供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 134 人次服務。
- 5、運用公有場地委託辦理庇護工場 16 處，提供 138 個庇護性就業工作機會；委託辦理社會企業專案服務及營運案 9 處，提供 227 個身心障礙者就業工作機會，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 991 案次服務，包含職務再設計服務 251 案、手語服務 605 案及聽打服務 135 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 27 人，共補助 83 案次。

臺北市身心障礙者就業基金

總 說 明

中華民國 112 年度

8、辦理視障按摩推廣活動共計 52 場次，受益按摩師共 228 人次，服務 3,053 人；辦理「2023 神之摩手臺北市視障按摩大賽」暨行銷活動，共計 36 家視障按摩據點參與；「按摩據點輔導營運管理及服務品質提升計畫」，補助 11 案，受益按摩師 118 人；品質服務課程辦理 4 梯次，共計 81 人次參與。

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 399,391,663 元，較預算數 365,090,000 元，增加 34,301,663 元，計增 9.40%，主要原因為：

- 1、其他徵收及依法分配收入決算數 241,076,142 元，預算數 254,520,000 元，較預算數減少 13,443,858 元，執行率達 94.72%，主要係因致力推動身心障礙者就業及落實身權法裁罰之成績斐然，故不足額人數下降，致收入減少。
- 2、權利金收入決算數 1,131,401 元，預算數 1,132,000 元，較預算數減少 599 元，執行率達 99.95%。
- 3、利息收入決算數 46,321,087 元，預算數 16,330,000 元，較預算數增加 29,991,087 元，執行率達 283.66%，主要係因市場定存利率調升，致執行率超前。併決算事宜業於 112 年 5 月 5 日簽奉首長同意，112 年 5 月 11 日經主管機關核准在案。
- 4、政府其他撥入收入決算數 108,252,880 元，預算數 91,048,000 元，較預算數增加 17,204,880 元，執行率達 118.90%，主要係因勞動部增加補助「補助地方政府辦理身心障礙者庇護性就業服務計畫」等，致執行率超前。併決算事宜業於 112 年 7 月 3 日簽奉首長同意，112 年 7 月 6 日經主管機關核准在案。

總 說 明

中華民國 112 年度

5、雜項收入決算數 2,610,153 元，預算數 2,060,000 元，較預算數增加 550,153 元，執行率達 126.71%，主要係因收回以前年度補助案等，致執行率超前。併決算事宜業於 112 年 6 月 20 日簽奉首長同意，112 年 6 月 29 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 338,579,117 元，較預算數 366,409,000 元，減少 27,829,883 元，計減 7.60%，主要原因為：

- 1、基金管理及企業進用獎助計畫決算數 73,237,108 元，預算數 79,291,000 元，較預算數減少 6,053,892 元，執行率達 92.36%，主要係因部分核發義務、非義務獎勵金申請案件數及核銷金額均較預估數少，致支出減少。
- 2、多元促進就業計畫決算數 31,933,567 元，預算數 35,082,000 元，較預算數減少 3,148,433 元，執行率達 91.03%，主要係因職務再設計於 112 年起採輔具定額補助原則，核定補助項目中，輪椅、助聽器即佔 63.7%，與 111 年輪椅、助聽器核銷金額相較，112 年平均每件核銷金額均較 111 年為低(分別減少 6.7%、11.8%)；另職場溝通服務部分申請案件由申請單位自行編列費用支應，致支出減少。
- 3、身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫決算數 67,072,054 元，預算數 73,584,000 元，較預算數減少 6,511,946 元，執行率達 91.15%，主要係因職業重建個案管理暨就業服務招標案因就服員決標員額較預估數少，另頭家寶障訓用留實施計畫因雇主提出的申請件數少，及創業補助業務身心障礙者因創業風險高，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 150,405,444 元，預算數 161,249,000 元，較預算數減少 10,843,556 元，執行率達 93.28%，主要係因本府社會局至 112 年 10 月 17 日方點交興岩庇護工場予本處，本處通知委辦廠商自 112 年 11 月 1 日起履約，於本年度僅餘 2 個月執行時間，仍為第 1 批驗收項目之履約期間，尚無法辦理撥款，致支出減少。

臺北市身心障礙者就業基金

總 說 明

中華民國 112 年度

5、一般行政管理計畫決算數 15,446,832 元，預算數 16,684,000 元，較預算數減少 1,237,168 元，執行率達 92.58%，主要係因工作場所電費等節約賸餘及擲節支出，致支出減少。

6、建築及設備計畫決算數 484,112 元，預算數 519,000 元，較預算數減少 34,888 元，執行率達 93.28%。

(三) 本期賸餘：本年度決算賸餘數 60,812,546 元，較預算短絀數 1,319,000 元，增加 62,131,546 元，反短絀轉為賸餘，主要係基金來源決算數較預算數增加及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 64,122,868 元。

(二) 投資活動之現金流量：淨現金流入 90,100 元。

(三) 籌資活動之現金流量：淨現金流出 95,750 元。

(四) 期初現金及約當現金 3,194,608,648 元，本年度現金及約當現金淨增 64,117,218 元，期末現金及約當現金 3,258,725,866 元。

四、資產負債情況

(一) 決算日資產總額為 3,700,913,222 元：包括流動資產 3,311,338,594 元；固定資產 388,943,786 元（包括土地 247,595,000 元，土地改良物 4,889 元，房屋建築及設備 139,030,084 元，機械及設備 467,927 元，交通及運輸設備 22,359 元，雜項設備 365,714 元，租賃資產 1,457,813 元）；無形資產 17,710 元；其他資產 613,132 元，較上年度決算審定數 3,644,430,768 元，增加 56,482,454 元，主要係流動資產增加。

(二) 決算日負債總額 109,339,005 元：包括流動負債 105,241,740 元；長期負債 908,765 元；其他負債 3,188,500 元，較上年度決算審定數 110,438,162 元，減少 1,099,157 元，主要係應付款項減少。

總 說 明

中華民國 112 年度

(三) 決算日淨資產為 3,591,574,217 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、用途及餘絀表附表說明；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：112 年地方政府辦理身心障礙者就業促進業務績效考核特優。

(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 112 年度

單位：新臺幣元

上年度 決算審定數		項目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
357,595,079	100.00	基金來源	365,090,000	100.00	399,391,663	100.00	34,301,663	9.40
239,490,763	66.97	徵收及依法分配收入	254,520,000	69.71	241,076,142	60.36	-13,443,858	-5.28
239,490,763	66.97	其他徵收及依法分配收入	254,520,000	69.71	241,076,142	60.36	-13,443,858	-5.28
17,591,302	4.92	財產收入	17,462,000	4.78	47,452,488	11.88	29,990,488	171.75
905,122	0.25	權利金收入	1,132,000	0.31	1,131,401	0.28	-599	-0.05
16,686,180	4.67	利息收入	16,330,000	4.47	46,321,087	11.60	29,991,087	183.66
97,503,963	27.27	政府撥入收入	91,048,000	24.94	108,252,880	27.10	17,204,880	18.90
97,503,963	27.27	政府其他撥入收入	91,048,000	24.94	108,252,880	27.10	17,204,880	18.90
3,009,051	0.84	其他收入	2,060,000	0.56	2,610,153	0.65	550,153	26.71
3,009,051	0.84	雜項收入	2,060,000	0.56	2,610,153	0.65	550,153	26.71
337,850,774	94.48	基金用途	366,409,000	100.36	338,579,117	84.77	-27,829,883	-7.60
73,097,346	20.44	基金管理及企業進用獎助計畫	79,291,000	21.72	73,237,108	18.34	-6,053,892	-7.64
25,323,320	7.08	多元促進就業計畫	35,082,000	9.61	31,933,567	8.00	-3,148,433	-8.97
72,654,615	20.32	身心障礙者職業重建管理暨就業 轉銜服務計畫	73,584,000	20.16	67,072,054	16.79	-6,511,946	-8.85
151,304,015	42.31	促進就業服務方案計畫	161,249,000	44.17	150,405,444	37.66	-10,843,556	-6.72
15,126,077	4.23	一般行政管理計畫	16,684,000	4.57	15,446,832	3.87	-1,237,168	-7.42
345,401	0.10	建築及設備計畫	519,000	0.14	484,112	0.12	-34,888	-6.72
345,401	0.10	購建固定資產	519,000	0.14	484,112	0.12	-34,888	-6.72
-	-	其他	-	-	-	-	-	--
19,744,305	5.52	本期賸餘(短絀)	-1,319,000	-0.36	60,812,546	15.23	62,131,546	--
3,123,413,447	873.45	期初基金餘額	3,136,832,000	859.19	3,143,157,752	786.99	6,325,752	0.20
-	-	解繳公庫	-	-	-	-	-	--
3,143,157,752	878.97	期末基金餘額	3,135,513,000	858.83	3,203,970,298	802.21	68,457,298	2.18

臺北市身心障礙者就業基金

基金來源、用途及餘絀表附表

中華民國 112 年度

1.本年度可用預算數皆為法定預算數。2.有關112年度基金來源實際數超過預算數部分：(1) 利息收入29,991,087元，主要係因市場定存利率調升，致收入超出預算數。併決算事宜業於112年5月5日簽奉首長同意，112年5月11日經主管機關核准在案。(2) 政府其他撥入收入17,204,880元，主要係因勞動部增加補助「補助地方政府辦理身心障礙者庇護性就業服務計畫」等，致收入超出預算數。併決算事宜業於112年7月3日簽奉首長同意，112年7月6日經主管機關核准在案。(3) 雜項收入550,153元，主要係因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112年6月20日簽奉首長同意，112年6月29日經主管機關核准在案。

臺北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	%	
基金來源	365,090,000	399,391,663	34,301,663	9.40	
徵收及依法分配收入	254,520,000	241,076,142	-13,443,858	-5.28	
其他徵收及依法分配收入	254,520,000	241,076,142	-13,443,858	-5.28	主要係因致力推動身心障礙者就業及落實身權法裁罰之成績斐然，故不足額人數下降，致收入減少。
財產收入	17,462,000	47,452,488	29,990,488	171.75	
權利金收入	1,132,000	1,131,401	-599	-0.05	
利息收入	16,330,000	46,321,087	29,991,087	183.66	主要係因市場定存利率調升，致執行率超前。併決算事宜業於112年5月5日簽奉首長同意，112年5月11日經主管機關核准在案。
政府撥入收入	91,048,000	108,252,880	17,204,880	18.90	
政府其他撥入收入	91,048,000	108,252,880	17,204,880	18.90	主要係因勞動部增加補助「補助地方政府辦理身心障礙者庇護性就業服務計畫」等，致執行率超前。併決算事宜業於112年7月3日簽奉首長同意，112年7月6日經主管機關核准在案。
其他收入	2,060,000	2,610,153	550,153	26.71	
雜項收入	2,060,000	2,610,153	550,153	26.71	主要係因收回以前年度補助案等，致執行率超前。併決算事宜業於112年6月20日簽奉首長同意，112年6月29日經主管機關核准在案。
合計	365,090,000	399,391,663	34,301,663	9.40	

臺北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	%	
基金用途	366,409,000	338,579,117	-27,829,883	-7.60	
基金管理及企業進用獎助計畫	79,291,000	73,237,108	-6,053,892	-7.64	主要係因部分核發義務、非義務獎勵金申請案件數及核銷金額均較預估數少，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	53,049,000	52,063,384	-985,616	-1.86	
郵電費	355,453	326,674	-28,779	-8.10	
郵費	355,453	326,674	-28,779	-8.10	
旅運費	9,100	7,520	-1,580	-17.36	
國內旅費	3,100	7,520	4,420	142.58	
貨物運費	2,900	-	-2,900	--	
其他旅運費	3,100	-	-3,100	--	
印刷裝訂與廣告費	68,000	323,046	255,046	375.07	
印刷及裝訂費	48,000	123,046	75,046	156.35	
業務宣導費	20,000	200,000	180,000	900.00	
一般服務費	52,439,797	51,259,295	-1,180,502	-2.25	
佣金、匯費、經理費及手續費	19,800	10,740	-9,060	-45.76	
代理(辦)費	3,060,000	3,455,950	395,950	12.94	
外包費	30,000	47,165	17,165	57.22	
計時與計件人員酬金	49,329,997	47,745,440	-1,584,557	-3.21	
專業服務費	176,650	146,849	-29,801	-16.87	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	176,650	146,349	-30,301	-17.15	
委託考選訓練費	-	500	500	--	
材料及用品費	19,000	17,586	-1,414	-7.44	
用品消耗	19,000	17,586	-1,414	-7.44	
辦公(事務)用品	13,800	17,586	3,786	27.43	
其他用品消耗	5,200	-	-5,200	--	

臺北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	%	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	26,120,000	19,160,000	-6,960,000	-26.65	主要係因職務再設計於 112 年起採輔具定額補 助原則，核定補助項目 中，輪椅、助聽器即佔 63.7%，與 111 年輪椅 、助聽器核銷金額相較 ， 112 年平均每件核銷 金額均較 111 年為低 (分別減少 6.7%、 11.8%)；另職場溝通 服務部分申請案件由申 請單位自行編列費用支 應，致支出減少。
捐助、補助與獎助	26,120,000	19,160,000	-6,960,000	-26.65	
其他捐助、補助與獎助	26,120,000	19,160,000	-6,960,000	-26.65	
其他	100,000	1,996,138	1,896,138	1,896.14	
其他支出	100,000	1,996,138	1,896,138	1,896.14	
其他	100,000	1,996,138	1,896,138	1,896.14	
多元促進就業計畫	35,082,000	31,933,567	-3,148,433	-8.97	
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	21,347,000	20,021,625	-1,325,375	-6.21	
郵電費	54,909	33,730	-21,179	-38.57	
郵費	39,909	18,430	-21,479	-53.82	
電話費	15,000	15,300	300	2.00	
旅運費	21,400	15,245	-6,155	-28.76	
國內旅費	6,200	12,255	6,055	97.66	
貨物運費	9,000	2,365	-6,635	-73.72	
其他旅運費	6,200	625	-5,575	-89.92	
印刷裝訂與廣告費	616,000	423,680	-192,320	-31.22	
印刷及裝訂費	136,000	56,360	-79,640	-58.56	
業務宣導費	480,000	367,320	-112,680	-23.47	
修理保養及保固費	25,000	36,333	11,333	45.33	

臺北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	%	
機械及設備修護費	25,000	36,333	11,333	45.33	
保險費	110,000	99,448	-10,552	-9.59	
其他保險費	110,000	99,448	-10,552	-9.59	
一般服務費	15,607,860	15,463,847	-144,013	-0.92	
佣金、匯費、經理費及手續費	86,700	44,464	-42,236	-48.72	
代理(辦)費	15,370,000	15,222,675	-147,325	-0.96	
外包費	25,000	-	-25,000	--	
計時與計件人員酬金	126,160	196,708	70,548	55.92	
專業服務費	4,911,831	3,949,342	-962,489	-19.60	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	781,142	387,503	-393,639	-50.39	
委託考選訓練費	-	500	500	--	
其他專業服務費	4,130,689	3,561,339	-569,350	-13.78	
材料及用品費	38,000	16,127	-21,873	-57.56	
用品消耗	38,000	16,127	-21,873	-57.56	
辦公(事務)用品	13,000	3,327	-9,673	-74.41	
其他用品消耗	25,000	12,800	-12,200	-48.80	
租金、償債、利息及相關手續費	151,000	-	-151,000	--	
地租及水租	100,000	-	-100,000	--	
場地租金	100,000	-	-100,000	--	
機器租金	35,000	-	-35,000	--	
機械及設備租金	35,000	-	-35,000	--	
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、照護、救濟與交流活動費	13,345,000	11,805,884	-1,539,116	-11.53	
捐助、補助與獎助	13,345,000	11,805,884	-1,539,116	-11.53	
其他捐助、補助與獎助	13,345,000	11,805,884	-1,539,116	-11.53	
其他	198,000	89,931	-108,069	-54.58	
其他支出	198,000	89,931	-108,069	-54.58	
其他	198,000	89,931	-108,069	-54.58	

臺北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	%	
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	73,584,000	67,072,054	-6,511,946	-8.85	主要係因職業重建個案管理暨就業服務招標案因就服員決標員額較預估數少，另頭家實障訓用留實施計畫因雇主提出的申請件數少，及創業補助業務身心障礙者因創業風險高，新申請案件量少，致支出減少。
服務費用	65,239,000	61,328,436	-3,910,564	-5.99	
郵電費	149,478	154,953	5,475	3.66	
郵費	79,478	76,088	-3,390	-4.27	
電話費	70,000	78,865	8,865	12.66	
旅運費	64,250	24,616	-39,634	-61.69	
國內旅費	4,650	5,746	1,096	23.57	
貨物運費	10,000	-	-10,000	--	
其他旅運費	49,600	18,870	-30,730	-61.96	
印刷裝訂與廣告費	40,000	38,960	-1,040	-2.60	
印刷及裝訂費	10,000	8,960	-1,040	-10.40	
業務宣導費	30,000	30,000	0	0.00	
保險費	13,260	2,470	-10,790	-81.37	
其他保險費	13,260	2,470	-10,790	-81.37	
一般服務費	63,356,673	59,733,614	-3,623,059	-5.72	
佣金、匯費、經理費及手續費	10,680	10,290	-390	-3.65	
代理(辦)費	58,087,951	54,830,458	-3,257,493	-5.61	
外包費	3,962	-	-3,962	--	
計時與計件人員酬金	5,254,080	4,892,866	-361,214	-6.87	
專業服務費	1,615,339	1,373,823	-241,516	-14.95	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,615,339	1,373,323	-242,016	-14.98	
委託考選訓練費	-	500	500	--	
材料及用品費	49,000	89,595	40,595	82.85	
使用材料費	2,000	-	-2,000	--	

臺北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	%	
物料	2,000	-	-2,000	--	
用品消耗	47,000	89,595	42,595	90.63	
辦公(事務)用品	19,800	7,516	-12,284	-62.04	
其他用品消耗	27,200	82,079	54,879	201.76	
租金、償債、利息及相關手續費	86,000	41,800	-44,200	-51.40	
地租及水租	79,000	41,800	-37,200	-47.09	
場地租金	79,000	41,800	-37,200	-47.09	
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	8,089,000	5,527,570	-2,561,430	-31.67	
捐助、補助與獎助	7,680,000	5,063,570	-2,616,430	-34.07	
其他捐助、補助與獎助	7,680,000	5,063,570	-2,616,430	-34.07	
補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	409,000	464,000	55,000	13.45	
獎勵費用	409,000	464,000	55,000	13.45	
其他	120,000	84,653	-35,347	-29.46	
其他支出	120,000	84,653	-35,347	-29.46	
其他	120,000	84,653	-35,347	-29.46	
促進就業服務方案計畫	161,249,000	150,405,444	-10,843,556	-6.72	主要係因本府社會局至 112年10月17日方點 交興岩庇護工場予本處 ，本處通知委辦廠商自 112年11月1日起履 約，於本年度僅餘2個 月執行時間，仍為第1 批驗收項目之履約期間 ，尚無法辦理撥款，致 支出減少。
服務費用	51,640,000	40,075,497	-11,564,503	-22.39	
水電費	1,000	-	-1,000	--	
其他場所水電費	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 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	%	
郵電費	6,200	16,721	10,521	169.69	
郵費	6,200	16,721	10,521	169.69	
旅運費	25,650	11,437	-14,213	-55.41	
國內旅費	3,100	1,629	-1,471	-47.45	
貨物運費	5,500	-	-5,500	--	
其他旅運費	17,050	9,808	-7,242	-42.48	
印刷裝訂與廣告費	30,000	30,869	869	2.90	
印刷及裝訂費	20,000	7,660	-12,340	-61.70	
業務宣導費	10,000	23,209	13,209	132.09	
修理保養及保固費	10,000	106,050	96,050	960.50	
其他建築修護費	10,000	106,050	96,050	960.50	
保險費	2,200	-	-2,200	--	
責任保險費	2,200	-	-2,200	--	
一般服務費	50,990,785	39,000,886	-11,989,899	-23.51	
佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	6,920	3,920	130.67	
代理(辦)費	50,849,905	38,798,989	-12,050,916	-23.70	
計時與計件人員酬金	137,880	194,977	57,097	41.41	
專業服務費	574,165	909,534	335,369	58.41	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	574,165	909,034	334,869	58.32	
委託考選訓練費	-	500	500	--	
材料及用品費	38,000	31,140	-6,860	-18.05	
用品消耗	38,000	31,140	-6,860	-18.05	
辦公(事務)用品	15,000	12,340	-2,660	-17.73	
其他用品消耗	23,000	18,800	-4,200	-18.26	
租金、償債、利息及相關手續費	377,000	380,580	3,580	0.95	
地租及水租	362,436	380,580	18,144	5.01	
場地租金	362,436	380,580	18,144	5.01	
交通及運輸設備租金	14,564	-	-14,564	--	
車租	14,564	-	-14,564	--	

臺北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	%	
稅捐及規費(強制費)	1,835,000	1,970,005	135,005	7.36	
土地稅	829,623	870,898	41,275	4.98	
一般土地地價稅	829,623	870,898	41,275	4.98	
房屋稅	1,003,785	1,099,107	95,322	9.50	
一般房屋稅	1,003,785	1,099,107	95,322	9.50	
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	107,239,000	107,907,112	668,112	0.62	
捐助、補助與獎助	107,015,091	107,821,940	806,849	0.75	
其他捐助、補助與獎助	107,015,091	107,821,940	806,849	0.75	
分擔	188,909	25,172	-163,737	-86.68	
分擔大樓管理費	188,909	25,172	-163,737	-86.68	
補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	35,000	60,000	25,000	71.43	
獎勵費用	35,000	60,000	25,000	71.43	
其他	120,000	41,110	-78,890	-65.74	
其他支出	120,000	41,110	-78,890	-65.74	
其他	120,000	41,110	-78,890	-65.74	
一般行政管理計畫	16,684,000	15,446,832	-1,237,168	-7.42	主要係因工作場所電費 等節約賸餘及擲節支出 ，致支出減少。
用人費用	24,000	8,725	-15,275	-63.65	
超時工作報酬	24,000	8,725	-15,275	-63.65	
加班費	24,000	8,725	-15,275	-63.65	
服務費用	14,881,000	13,952,104	-928,896	-6.24	
水電費	817,132	634,412	-182,720	-22.36	
工作場所電費	769,132	601,228	-167,904	-21.83	
工作場所水費	48,000	33,184	-14,816	-30.87	
郵電費	302,350	276,223	-26,127	-8.64	
郵費	50,350	56,113	5,763	11.45	
電話費	252,000	220,110	-31,890	-12.65	

臺北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	%	
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	344,006	-37,812	-9.90	
印刷及裝訂費	381,818	344,006	-37,812	-9.90	
修理保養及保固費	727,880	582,564	-145,316	-19.96	
一般房屋修護費	85,800	36,515	-49,285	-57.44	
機械及設備修護費	400,000	374,604	-25,396	-6.35	
交通及運輸設備修護費	60,000	42,000	-18,000	-30.00	
雜項設備修護費	182,080	129,445	-52,635	-28.91	
一般服務費	11,660,934	11,133,969	-526,965	-4.52	
佣金、匯費、經理費及手續費	6,000	853	-5,147	-85.78	
外包費	721,581	738,298	16,717	2.32	
計時與計件人員酬金	10,933,353	10,394,818	-538,535	-4.93	
專業服務費	989,486	980,930	-8,556	-0.86	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	-	7,609	7,609	--	
委託檢驗(定)試驗認證費	5,000	4,585	-415	-8.30	
電腦軟體服務費	984,486	968,736	-15,750	-1.60	
材料及用品費	616,000	350,984	-265,016	-43.02	
使用材料費	30,000	-	-30,000	--	
設備零件	30,000	-	-30,000	--	
用品消耗	586,000	350,984	-235,016	-40.11	
辦公(事務)用品	475,000	262,360	-212,640	-44.77	
農業與園藝用品及環境美化費	36,000	26,020	-9,980	-27.72	
醫療用品(非醫療院所使用)	1,000	-	-1,000	--	
其他用品消耗	74,000	62,604	-11,396	-15.40	
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	

臺北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	%	
稅捐及規費(強制費)	-	195	195	--	
消費與行為稅	-	195	195	--	
營業稅	-	195	195	--	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費 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	9,728	-27,272	-73.71	
其他支出	37,000	9,728	-27,272	-73.71	
其他	37,000	9,728	-27,272	-73.71	
建築及設備計畫	519,000	484,112	-34,888	-6.72	
購建固定資產、無形資產及 非理財目的之長期投資	519,000	484,112	-34,888	-6.72	
購建固定資產	519,000	484,112	-34,888	-6.72	
購置機械及設備	42,588	41,900	-688	-1.62	
購置雜項設備	18,000	18,000	0	0.00	
租賃資產租金	458,412	424,212	-34,200	-7.46	
合計	366,409,000	338,579,117	-27,829,883	-7.60	

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7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65,781,470元，決算數63,424,809元。

臺北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		
資產	438,952,373	-46,947,302	673,300	650,790	-	660,673	-3,033,692	388,961,496
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	-24,498,976	-	-	-	-	-2,743,500	139,030,084
機械及設備	11,208,090	-10,317,317	41,900	41,900	-	593,673	128,927	467,927
交通及運輸設備	1,644,588	-1,617,549	-	-	-	-	-4,680	22,359
雜項設備	10,004,829	-9,545,015	18,000	18,000	-	67,000	-45,100	365,714
租賃資產	1,720,730	-484,468	613,400	590,890	-	-	-369,339	1,457,813
電腦軟體	17,710	-	-	-	-	-	-	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 112 年度

- 1.本基金自98年1月1日正式成立。
- 2.機械及設備：增加原因係電腦切換器1只、減少原因係報廢個人電腦等設備。
- 3.雜項設備：增加原因係職業輔導評量工具-視知覺發育測驗(DTVP-A)1套、減少原因係報廢物品(料)架2架。
- 4.租賃資產：增加原因係112年分期租賃筆記型電腦租賃20臺及筆記型電腦10臺(贈品)，依現值入帳59萬890元，與固定資產建設改良擴充明細表中租賃資產決算數42萬4,212元不同，係因後旨為支付廠商109年至112年電腦租賃款，兩者認列基礎不同以致產生差異。
- 5.電腦軟體：本年度無增減。
- 6.市有財產分類統計表之機械及設備折舊數、期末帳面金額，係含租賃資產之折舊數、期末帳面金額。
- 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 112 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		834,205	443,924	611,572	-	537,012	908,765
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、大同股份有限公司	834,205	443,924	611,572	-	537,012	908,765

【附註】：長期負債增加原因係因112年分期租賃筆記型電腦以5年現值59萬890元入帳及本年度終了攤銷應付租賃款利息2萬682元，共計61萬1,572元；減少原因係支付前開第1年租賃款8萬8,200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44萬8,812元，共計53萬7,012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 112 年度

單位：新臺幣元

項 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	-	519,000	-	-	-	519,000	484,112	-34,888	-
機械及設備	-	42,588	-	-	-	42,588	41,900	-688	-
機械及設備	-	42,588	-	-	-	42,588	41,900	-688	-
雜項設備	-	18,000	-	-	-	18,000	18,000	0	-
雜項設備	-	18,000	-	-	-	18,000	18,000	0	-
租賃資產	-	458,412	-	-	-	458,412	424,212	-34,200	-
租賃資產	-	458,412	-	-	-	458,412	424,212	-34,200	-
合計	-	519,000	-	-	-	519,000	484,112	-34,888	-

【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 112 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7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	-	-	3,000	-	-	-	-	-	-	3,000	-	3,000
正式人員	-	-	3,000	-	-	-	-	-	-	3,000	-	3,000
一般行政管理計畫	-	-	24,000	-	-	-	-	-	-	24,000	-	24,000
正式人員	-	-	24,000	-	-	-	-	-	-	24,000	-	24,000
合計	-	-	30,000	-	-	-	-	-	-	30,000	-	30,000

【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65,781,470元，決算數63,424,809元。

礙者就業基金

彙計表

112 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
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	8,725	-	-	-	-	-	-	8,725	-	8,725
-	-	8,725	-	-	-	-	-	-	8,725	-	8,725
-	-	8,725	-	-	-	-	-	-	8,725	-	8,725

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 112 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勵計畫		-	79,291,000	-	73,237,108	-	--	-6,053,892	-7.64	主要係因部分核發義務、非義務獎勵金申請案件數及核銷金額均較預估數少，致支出減少。 主要係因職務再設計於112年起採輔具定額補助原則，核定補助項目中，輪椅、助聽器即佔63.7%，與111年輪椅、助聽器核銷金額相較，112年平均每件核銷金額均較111年為低(分別減少6.7%、11.8%)；另職場溝通服務部分申請案件由申請單位自行編列費用支應，致支出減少。 主要係因職業重建個案管理暨就業服務招標案因就服員決標員額較預估數少，另頭家實障訓用留實施計畫因雇主提出的申請件數少，及創業補助業務身心障礙者因創業風險高，新申請案件量少，致支出減少。 主要係因本府社會局至112年10月17日方點交興岩庇護工場予本處，本處通知委辦廠商自112年1月1日起履約，於本年度僅餘2個月執行時間，仍為第1批驗收項目之履約期間，尚無法辦理撥款，致支出減少。
多元促進就業計畫		-	35,082,000	-	31,933,567	-	--	-3,148,433	-8.97	
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		-	73,584,000	-	67,072,054	-	--	-6,511,946	-8.85	
促進就業服務方案計畫		-	161,249,000	-	150,405,444	-	--	-10,843,556	-6.72	
			349,206,000		322,648,173			-26,557,827	-7.61	

臺北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	%
用人費用	30,000	8,725	-21,275	-70.92
超時工作報酬	30,000	8,725	-21,275	-70.92
加班費	30,000	8,725	-21,275	-70.92
服務費用	206,156,000	187,441,046	-18,714,954	-9.08
水電費	818,132	634,412	-183,720	-22.46
工作場所電費	769,132	601,228	-167,904	-21.83
工作場所水費	48,000	33,184	-14,816	-30.87
其他場所水電費	1,000	-	-1,000	--
郵電費	868,390	808,301	-60,089	-6.92
郵費	531,390	494,026	-37,364	-7.03
電話費	337,000	314,275	-22,725	-6.74
旅運費	121,800	58,818	-62,982	-51.71
國內旅費	17,050	27,150	10,100	59.24
貨物運費	28,800	2,365	-26,435	-91.79
其他旅運費	75,950	29,303	-46,647	-61.42
印刷裝訂與廣告費	1,135,818	1,160,561	24,743	2.18
印刷及裝訂費	595,818	540,032	-55,786	-9.36
業務宣導費	540,000	620,529	80,529	14.91
修理保養及保固費	762,880	724,947	-37,933	-4.97
一般房屋修護費	85,800	36,515	-49,285	-57.44
其他建築修護費	10,000	106,050	96,050	960.50
機械及設備修護費	425,000	410,937	-14,063	-3.31
交通及運輸設備修護費	60,000	42,000	-18,000	-30.00
雜項設備修護費	182,080	129,445	-52,635	-28.91
保險費	125,460	101,918	-23,542	-18.76
責任保險費	2,200	-	-2,200	--
其他保險費	123,260	101,918	-21,342	-17.31
一般服務費	194,056,049	176,591,611	-17,464,438	-9.00
佣金、匯費、經理費及手續費	126,180	73,267	-52,913	-41.93
代理(辦)費	127,367,856	112,308,072	-15,059,784	-11.82
外包費	780,543	785,463	4,920	0.63
計時與計件人員酬金	65,781,470	63,424,809	-2,356,661	-3.58

臺北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	%
專業服務費	8,267,471	7,360,478	-906,993	-10.97
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,147,296	2,823,818	-323,478	-10.28
委託檢驗(定)試驗認證費	5,000	4,585	-415	-8.30
委託考選訓練費	-	2,000	2,000	--
電腦軟體服務費	984,486	968,736	-15,750	-1.60
其他專業服務費	4,130,689	3,561,339	-569,350	-13.78
材料及用品費	760,000	505,432	-254,568	-33.50
使用材料費	32,000	-	-32,000	--
物料	2,000	-	-2,000	--
設備零件	30,000	-	-30,000	--
用品消耗	728,000	505,432	-222,568	-30.57
辦公(事務)用品	536,600	303,129	-233,471	-43.51
農業與園藝用品及環境美化費	36,000	26,020	-9,980	-27.72
醫療用品(非醫療院所使用)	1,000	-	-1,000	--
其他用品消耗	154,400	176,283	21,883	14.17
租金、償債、利息及相關手續費	632,000	440,020	-191,980	-30.38
地租及水租	541,436	422,380	-119,056	-21.99
場地租金	541,436	422,380	-119,056	-21.99
機器租金	53,000	17,640	-35,360	-66.72
機械及設備租金	53,000	17,640	-35,360	-66.72
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	519,000	484,112	-34,888	-6.72
購建固定資產	519,000	484,112	-34,888	-6.72
購置機械及設備	42,588	41,900	-688	-1.62
購置雜項設備	18,000	18,000	0	0.00
租賃資產租金	458,412	424,212	-34,200	-7.46
稅捐及規費(強制費)	1,836,000	1,970,200	134,200	7.31
土地稅	829,623	870,898	41,275	4.98
一般土地地價稅	829,623	870,898	41,275	4.98
房屋稅	1,003,785	1,099,107	95,322	9.50
一般房屋稅	1,003,785	1,099,107	95,322	9.50

臺北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	%
消費與行為稅	-	195	195	--
營業稅	-	195	195	--
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	155,901,000	145,508,022	-10,392,978	-6.67
捐助、補助與獎助	154,160,091	143,851,394	-10,308,697	-6.69
其他捐助、補助與獎助	154,160,091	143,851,394	-10,308,697	-6.69
分擔	1,296,909	1,132,628	-164,281	-12.67
分擔大樓管理費	1,296,909	1,132,628	-164,281	-12.67
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	444,000	524,000	80,000	18.02
獎勵費用	444,000	524,000	80,000	18.02
其他	575,000	2,221,560	1,646,560	286.36
其他支出	575,000	2,221,560	1,646,560	286.36
其他	575,000	2,221,560	1,646,560	286.36
合計	366,409,000	338,579,117	-27,829,883	-7.60

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	%	
管制性項目：	540,000	620,529	80,529	14.91	主要係因原「112年度提升義務機關(構)足額進用身心障礙者實施計畫」委託案因第一次公告流標，變更為本處自行辦理，致支出項目由代理(辦)費變更為業務宣導費。併決算事宜業於112年11月10日簽奉首長同意，112年11月20日經主管機關核准在案。
業務宣導費	540,000	620,529	80,529	14.91	
統計所需項目：	68,928,766	66,248,627	-2,680,139	-3.89	
計時與計件人員酬金	65,781,470	63,424,809	-2,356,661	-3.58	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,147,296	2,823,818	-323,478	-10.28	

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112年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項 次	內 容	
綜合決議	市民普遍反映本市停車空間不足，市府機關於辦理興建或改建工程均應積極尋求增加停車空間，以符市民停車需求。	遵照辦理。 本處於111年11月24日辦理身心障礙者團體及工會團體計畫撰寫課程，特邀具實務輔導經驗講師講授計畫書撰寫攻略。(計有台北市按摩業職業工會、中華民國按摩業職業工會全國聯合會等13家團體與會)。 本市勞動力重建運用處已開始執行112年度臺北市庇護工場產品促銷計畫案，以增加行銷管道，並提升營運績效及庇護員工薪資，其計畫項目包含： 一、辦理回饋活動。 二、全國企業團體採購臺北市庇護工場暨社會企業產品競賽活動。 三、辦理母親節、中秋節及113年春節活動。 四、建置臺北市庇護工場-微笑商城網站。
附帶決議	請勞動力重建運用處針對身障基金的運用應兼顧不同團體（含職業工會）的計畫申請並主動提供協助。	
附帶決議	請勞動力重建運用處對庇護工場多予行銷以提升營運績效，並應顧及庇護員工薪資的提升。	

本 頁 空 白

丁、會計報表

本 頁 空 白

臺北市身心障
平
中華民國

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	3,700,913,222	100.00	3,644,430,768	100.00	56,482,454	1.55
流動資產	3,311,338,594	89.47	3,251,582,693	89.22	59,755,901	1.84
現金	3,258,725,866	88.05	3,194,608,648	87.66	64,117,218	2.01
銀行存款	3,258,725,866	88.05	3,194,608,648	87.66	64,117,218	2.01
應收款項	44,687,326	1.21	48,213,292	1.32	-3,525,966	-7.31
應收帳款	44,080,906	1.19	47,329,102	1.30	-3,248,196	-6.86
應收利息	173,178	0.00	873,492	0.02	-700,314	-80.17
其他應收款	433,242	0.01	10,698	0.00	422,544	3,949.75
預付款項	7,925,402	0.21	8,760,753	0.24	-835,351	-9.54
預付費用	7,925,402	0.21	8,760,753	0.24	-835,351	-9.54
固定資產	388,943,786	10.51	391,987,361	10.76	-3,043,575	-0.78
土地	247,595,000	6.69	247,595,000	6.79	-	0.00
土地	247,595,000	6.69	247,595,000	6.79	-	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	139,030,084	3.76	141,773,584	3.89	-2,743,500	-1.94
房屋建築及設備	166,272,560	4.49	166,272,560	4.56	-	0.00
累計折舊 - 房屋建築及設備	-27,242,476	-0.74	-24,498,976	-0.67	-2,743,500	0.00
機械及設備	467,927	0.01	890,773	0.02	-422,846	-47.47
機械及設備	10,656,317	0.29	11,208,090	0.31	-551,773	-4.92
累計折舊 - 機械及設備	-10,188,390	-0.28	-10,317,317	-0.28	128,927	0.00
交通及運輸設備	22,359	0.00	27,039	0.00	-4,680	-17.31
交通及運輸設備	1,644,588	0.04	1,644,588	0.05	-	0.00
累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,622,229	-0.04	-1,617,549	-0.04	-4,680	0.00
雜項設備	365,714	0.01	459,814	0.01	-94,100	-20.46
雜項設備	9,955,829	0.27	10,004,829	0.27	-49,000	-0.49
累計折舊 - 雜項設備	-9,590,115	-0.26	-9,545,015	-0.26	-45,100	0.00
租賃資產	1,457,813	0.04	1,236,262	0.03	221,551	17.92
租賃資產	2,311,620	0.06	1,720,730	0.05	590,890	34.34
累計折舊 - 租賃資產	-853,807	-0.02	-484,468	-0.01	-369,339	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	613,132	0.02	843,004	0.02	-229,872	-27.27
什項資產	613,132	0.02	843,004	0.02	-229,872	-27.27
存出保證金	313,430	0.01	463,430	0.01	-150,000	-32.37
催收款項	299,702	0.01	379,574	0.01	-79,872	-21.04
合計	3,700,913,222	100.00	3,644,430,768	100.00	56,482,454	1.55

【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

112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	109,339,005	2.95	110,438,162	3.03	-1,099,157	-1.00
流動負債	105,241,740	2.84	106,407,907	2.92	-1,166,167	-1.10
應付款項	104,773,460	2.83	106,070,745	2.91	-1,297,285	-1.22
應付代收款	86,361,352	2.33	83,875,501	2.30	2,485,851	2.96
應付費用	18,412,108	0.50	22,195,244	0.61	-3,783,136	-17.04
預收款項	19,468	0.00	1,150	0.00	18,318	1,592.87
預收收入	19,468	0.00	1,150	0.00	18,318	1,592.87
其他流動負債	448,812	0.01	336,012	0.01	112,800	33.57
其他流動負債	448,812	0.01	336,012	0.01	112,800	33.57
長期負債	908,765	0.02	834,205	0.02	74,560	8.94
應付租賃款	908,765	0.02	834,205	0.02	74,560	8.94
應付租賃款	908,765	0.02	834,205	0.02	74,560	8.94
其他負債	3,188,500	0.09	3,196,050	0.09	-7,550	-0.24
什項負債	3,188,500	0.09	3,196,050	0.09	-7,550	-0.24
存入保證金	2,388,500	0.06	2,796,050	0.08	-407,550	-14.58
暫收及待結轉帳項	800,000	0.02	400,000	0.01	400,000	100.00
淨資產	3,591,574,217	97.05	3,533,992,606	96.97	57,581,611	1.63
淨資產	3,591,574,217	97.05	3,533,992,606	96.97	57,581,611	1.63
淨資產	3,591,574,217	97.05	3,533,992,606	96.97	57,581,611	1.63
累積餘額	3,591,574,217	97.05	3,533,992,606	96.97	57,581,611	1.63
合計	3,700,913,222	100.00	3,644,430,768	100.00	56,482,454	1.55

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1,282,405元，債權憑證23張。

臺北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	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	399,391,663	100.00	357,595,079	100.00	41,796,584	11.69
徵收及依法分配收入	241,076,142	60.36	239,490,763	66.97	1,585,379	0.66
其他徵收及依法分配收入	241,076,142	60.36	239,490,763	66.97	1,585,379	0.66
財產收益	47,452,488	11.88	17,591,302	4.92	29,861,186	169.75
財產孳息收入	47,452,488	11.88	17,591,302	4.92	29,861,186	169.75
政府撥入收入	108,252,880	27.10	97,503,963	27.27	10,748,917	11.02
政府其他撥入收入	108,252,880	27.10	97,503,963	27.27	10,748,917	11.02
其他收入	2,610,153	0.65	3,009,051	0.84	-398,898	-13.26
雜項收入	2,610,153	0.65	3,009,051	0.84	-398,898	-13.26
支出	341,810,052	85.58	341,460,688	95.49	349,364	0.10
人事支出	8,725	0.00	-	-	8,725	--
人事支出	8,725	0.00	-	-	8,725	--
業務支出	192,013,326	48.08	190,820,668	53.36	1,192,658	0.63
業務支出	192,013,326	48.08	190,820,668	53.36	1,192,658	0.63
獎補助支出	143,851,394	36.02	144,301,148	40.35	-449,754	-0.31
其他獎補助	143,851,394	36.02	144,301,148	40.35	-449,754	-0.31
財產損失	6,608	0.00	2,353	0.00	4,255	180.83
財產交易損失	6,608	0.00	2,353	0.00	4,255	180.83
利息費用及手續費	20,682	0.01	19,839	0.01	843	4.25
其他利息	20,682	0.01	19,839	0.01	843	4.25
折舊、折耗及攤銷	3,687,757	0.92	3,933,123	1.10	-245,366	-6.24
固定資產折舊	3,687,757	0.92	3,933,123	1.10	-245,366	-6.24
其他支出	2,221,560	0.56	2,383,557	0.67	-161,997	-6.80
其他支出	2,221,560	0.56	2,383,557	0.67	-161,997	-6.80
本期賸餘(短絀)	57,581,611	14.42	16,134,391	4.51	41,447,220	256.89
期初淨資產	3,533,992,606	884.84	3,517,858,215	983.75	16,134,391	0.46
解繳公庫	-	-	-	-	-	--
期末淨資產	3,591,574,217	899.26	3,533,992,606	988.27	57,581,611	1.63

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112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）	57,581,611
調整非現金項目	6,541,257
折舊、折耗及攤銷	3,687,757
處理資產損失（利益）	6,608
其他	306,956
流動資產淨減（淨增）	4,154,915
流動負債淨增（淨減）	-1,614,979
業務活動之淨現金流入（流出）	64,122,868
投資活動之現金流量	
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	150,000
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-59,900
投資活動之淨現金流入（流出）	90,100
籌資活動之現金流量	
減少短期債務及其他負債	-7,550
減少長期負債	-88,200
籌資活動之淨現金流入（流出）	-95,750
現金及約當現金之淨增（淨減）	64,117,218
期初現金及約當現金	3,194,608,648
期末現金及約當現金	3,258,725,866

註：1. 催收款項計79,872元，係應收帳款205,982元及其他應收款420元轉列科目及註銷286,274元所致；112年租賃電腦計590,890元及本年度終了攤銷利息20,682元；其他流動負債計448,812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112年度

單位:新臺幣元

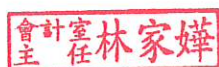
預 算 項 目	決 算 數	調 整 數	會 計 收 支	會 計 科 目
基金來源	399,391,663	-	399,391,663	收入
徵收及依法分配收入	241,076,142	-	241,076,142	徵收及依法分配收入
財產收入	47,452,488	-	47,452,488	財產收益
政府撥入收入	108,252,880	-	108,252,880	政府撥入收入
其他收入	2,610,153	-	2,610,153	其他收入
基金用途	338,579,117	3,230,935	341,810,052	支出
用人費用	8,725	-	8,725	人事支出
服務費用	187,441,046	4,572,280	192,013,326	業務支出
材料及用品費	505,432	-505,432	-	
租金、償債、利息及相關手續費	440,020	-440,020	-	
稅捐及規費(強制費)	1,970,200	-1,970,200	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,656,628	-1,656,628	-	
捐助、補助與獎助	143,851,394	-	143,851,394	獎補助支出
		6,608	6,608	財產損失
		20,682	20,682	利息費用及手續費
		3,687,757	3,687,757	折舊、折耗及攤銷
其他	2,221,560	-	2,221,560	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	484,112	-484,112	-	
本期賸餘(短絀)	60,812,546	-3,230,935	57,581,611	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,143,157,752	390,834,854	3,533,992,606	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	3,203,970,298	387,603,919	3,591,574,217	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112年度

- 1.預算項目「服務費用」1億8,744萬1,046元與會計科目「業務支出」1億9,201萬3,326元間之調整數457萬2,280元，係「材料及用品費」50萬5,432元、「租金、償債、利息及相關手續費」44萬20元、「稅捐及規費(強制費)」197萬200元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」165萬6,628元之調整數合計。
- 2.會計科目「財產損失」6,608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」2萬682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」368萬7,757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48萬4,112元，其中5萬9,900元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達，其中42萬4,212元係支付採融資租賃方式取得資產之各期租賃款，其中33萬6,012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： 黃毓銘

