

中華民國 114 年度
(114 年 1 月 1 日 至 114 年 12 月 31 日)



新竹市身心障礙者就業基金附屬單位決算
(非營業部分)

新竹市政府 編

新竹市身心障礙者就業基金114年度附屬單位決算
目次

甲、總說明	1-3
乙、決算報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	5-5
貳、附屬表	
1、基金來源明細表	7-7
2、基金用途明細表	8-13
3、資本資產明細表	14-14
4、固定資產建設改良擴充明細表	16-17
5、員工人數彙計表	18-18
6、用人費用彙計表	20-23
7、主要業務計畫執行績效摘要表	24-25
8、各項費用彙計表	26-27
9、管制性項目及統計所需項目比較表	28-28
丙、會計報表	
1、平衡表	30-33
2、收入支出表	34-35
3、現金流量表	36-36
丁、參考表	
決算與會計收支對照表	37-38

甲、總說明

新竹市身心障礙者就業基金

總 說 明

中華民國114年度

一、業務計畫實施績效

(一) 114年度績效達成情形分析

年度績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
辦理身心障礙者職業訓練	開班數及參訓人數	開辦3養成班，1 在職班，提供53 人參訓機會。	1. 實際開辦4班。 2. 參訓人數46人，參訓率87%。
推行身心障礙者定額進用	訪視家數為本市義務單 位數6%	30家	訪視輔導家數共計42家。
身心障礙者職務再設計	身心障礙者及雇主依實 際需求提出申請，每案 補助金額10萬元為限	8案	全年申請案件共40案。
身心障礙者諮商服務	依職管員評估個案需求 與否	提供30小時諮商 服務	提供30小時心理諮商服務，達成率100%。
推動身心障礙者職業重建 個案管理服務計畫	依職管員評估個案需求 與否	全年服務人數135 名以上	提供150名身心障礙者職業重建服務，達成率 111.1%。
身心障礙者支持性就業服 務	(1)成功推介就業 (2)穩定就業3個月以上	(1)48人 (2)24人	(1)43人 (2)29人(績效換算後)(支持性22人；一般性21人)
身心障礙者庇護性就業服 務	(1)庇護性就業人數 (2)庇護性職場見習人數	(1)55人 (2)11人	(1)60人，累積63人次 (2)5人，累積18人次
補助身心障礙者自行參加 職業訓練暨國家公職考試 補習	申請自行參訓或國家公 職考試補習費補助之案 件	5件	2件
身心障礙者職業重建手語 翻譯暨聽打服務	(1)手語翻譯服務時數 (2)同步聽打服務時數	(1)610小時 (2)50小時	(1)158.5小時 (2)29小時
身心障礙者職業輔導評量 服務	職業輔導評量服務時數	960小時	500.5小時，達成率52.1%。
身心障礙者就業促進活動	透過輔導本市身心障礙 團體或機構辦理就業促 進活動，協助本市身心 障礙者建立正確職業認 知與態度，提升其工作 技能及發展	預估15個團體申 請。	14個團體提出申請，共核定補助14個計畫。
視障者就業服務計畫	邀請本市視障按摩師為 民眾進行免費按摩服務 ，讓視障按摩融入社 區、增加能見度與接受 度，並創造視障按摩師 更多就業機會	預計辦理15場次 ，每場次6位按摩 師，約有900人次 可免費體驗按摩 服務。	辦理17場次，每場次約6位按摩師，約有1,084人免 費體驗按摩服務。
強化精神障礙者就業社區 支持試辦計畫	針對精神障礙者就業上 最困難的「人際關係問 題」、「職場適應問 題」、「疾病起伏」進 行長期支持協助，並考 量精神障礙者的需求和 特點，開發適合的就業 服務及社區支持模式	1. 個別服務計畫 18人 2. 就業前準備12 人 3. 職場學習再適 應6人 4. 就業3人	總服務19人 1. 個別服務計畫19人 2. 就業前準備14人 3. 職場學習再適應8人 4. 就業2人

新竹市身心障礙者就業基金

總 說 明

中華民國114年度

(二) 本年度基金各項業務計畫執行情形摘要表：

單位：新臺幣元

業務項目	單位	預 算 數	決 算 數	比較增減		增減原因分析及因應改善措施
				金額	%	
基金來源		87,212,000	76,261,703	-10,950,297	-12.56	
徵收及依法分配收入		59,353,000	51,089,301	-8,263,699	-13.92	
違規罰款收入	年	59,353,000	51,089,301	-8,263,699	-13.92	
服務收入		1,600,000	709,904	-890,096	-55.63	
服務收入	年	1,600,000	709,904	-890,096	-55.63	身就大樓提供場地設備租借收入，依實核收。
財產收入		6,850,000	6,820,850	-29,150	-0.43	
租金收入	年	2,282,000	2,166,722	-115,278	-5.05	
權利金收入	年	1,680,000	1,027,009	-652,991	-38.87	新竹郵局及竹夢園希望工坊核退部分權利金，致執行數低於分配數。
利息收入	年	2,888,000	3,627,119	739,119	25.59	因存款增加，致利息收入增加。
政府撥入收入		19,409,000	16,008,972	-3,400,028	-17.52	
政府其他撥入收入	年	19,409,000	16,008,972	-3,400,028	-17.52	
其他收入		0	1,632,676	1,632,676		
雜項收入	年	0	1,632,676	1,632,676		本市身就大樓一樓委託經營管理，營運單位依比例繳交以前年度營運基本分攤費用。
基金用途		95,807,000	78,645,316	-17,161,684	-17.91	
身心障礙者就業計畫		95,044,000	77,898,209	-17,145,791	-18.04	
身心障礙者職業訓練		7,291,000	5,053,988	-2,237,012	-30.68	1. 業務宣導費、修理保養及保固費、電腦租金及使用費、專業服務費未支用。 2. 代理(辦)費-部分職訓班參訓人數未達15人，未請領助教費；訓後輔導費依就業人數撥款，致執行數低於分配數。 3. 預算編列時，將參考上年度實際數，以允當表達預算金額。
身心障礙者創業輔導	年	1,398,000	1,033,206	-364,794	-26.09	1. 服務費用、材料及用品費及個人補助費用依實核銷。 2. 旅運費、專業服務費、修理保養及保固費未支用。 3. 預算編列時，將參考上年度實際數，以允當表達預算金額。
身心障礙者庇護性就業	年	24,075,000	15,211,596	-8,863,404	-36.82	補助團體費用依實核銷。
推行身心障礙者定額進用	年	19,593,000	16,458,526	-3,134,474	-16.00	
身心障礙者就業輔導	年	42,687,000	40,140,893	-2,546,107	-5.96	
一般行政管理計畫		763,000	747,107	-15,893	-2.08	
一般行政管理	年	763,000	747,107	-15,893	-2.08	

新竹市身心障礙者就業基金
總 說 明
中華民國114年度

二、 基金來源、用途及餘絀情形

- (一) 本年度基金來源7,626萬1,703元，較預算數8,721萬2,000元，減少1,095萬297元。
- (二) 本年度基金用途7,864萬5,316元，較預算數9,580萬7,000元，減少1,716萬1,684元。
- (三) 本年度短絀238萬3,613元，較預算數短絀859萬5,000元，減少短絀621萬1,387元。

三、 現金流量結果

本期現金及約當現金淨減322萬170元。

四、 資產負債情況

- (一) 流動資產本年度決算數4億3,953萬3,653元，較上年度決算數4億4,504萬11元，減少550萬6,358元，係銀行存款及其他應收款減少所致；固定資產本年度決算數4億9,212萬5,536元，較上年度決算數4億9,253萬124元，減少40萬4,588元，主要係房屋建築及設備減少所致；無形資產本年度決算數137元，與上年度決算數相同；其他資產本年度決算數6萬5,582元，與上年度決算數相同。
- (二) 流動負債本年度決算數488萬1,488元，較上年度決算數803萬9,481元，減少315萬7,993元，主要係應付費用減少所致；其他負債本年度決算數36萬9,874元，較上年度決算數33萬4,626元，增加3萬5,248元，主要係各項保證金增加所致。
- (三) 淨資產本年度決算數9億2,647萬3,546元，較上年度決算數9億2,926萬1,747元，減少278萬8,201元。

五、 其他

- (一) 納入國庫集中支付說明：身心障礙者就業基金本年度底現金為4億3,528萬3,755元，其中4億3,491萬5,438元配合政策納入市庫集中支付。
- (二) 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：無
- (三) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (四) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內支出事項及或有資產：無。
- (五) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率造成情形之說明：無。

乙、決算報表

壹、主要表

新竹市身心障礙者就業基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
基金來源	87,212,000	100.00	76,261,703	100.00	-10,950,297	-12.56	78,574,697	100.00
徵收及依法分配收入	59,353,000	68.06	51,089,301	66.99	-8,263,699	-13.92	54,692,948	69.61
徵收收入	59,353,000	68.06	51,089,301	66.99	-8,263,699	-13.92	54,692,948	69.61
勞務收入	1,600,000	1.83	709,904	0.93	-890,096	-55.63	920,781	1.17
服務收入	1,600,000	1.83	709,904	0.93	-890,096	-55.63	920,781	1.17
財產收入	6,850,000	7.85	6,820,850	8.94	-29,150	-0.43	6,600,082	8.40
租金收入	2,282,000	2.62	2,166,722	2.84	-115,278	-5.05	1,871,184	2.38
權利金收入	1,680,000	1.93	1,027,009	1.35	-652,991	-38.87	1,299,681	1.65
利息收入	2,888,000	3.31	3,627,119	4.76	739,119	25.59	3,429,217	4.36
政府撥入收入	19,409,000	22.25	16,008,972	20.99	-3,400,028	-17.52	16,360,886	20.82
政府其他撥入收入	19,409,000	22.25	16,008,972	20.99	-3,400,028	-17.52	16,360,886	20.82
其他收入			1,632,676	2.14	1,632,676			
雜項收入			1,632,676	2.14	1,632,676			
基金用途	95,807,000	109.86	78,645,316	103.13	-17,161,684	-17.91	64,821,948	82.50
身心障礙者就業計畫	95,044,000	108.98	77,898,209	102.15	-17,145,791	-18.04	64,106,349	81.59
購建固定資產	4,435,000	5.09	14,601,888	19.15	10,166,888	229.24	1,081,982	1.38
其他	90,609,000	103.90	63,296,321	83.00	-27,312,679	-30.14	63,024,367	80.21
一般行政管理計畫	763,000	0.87	747,107	0.98	-15,893	-2.08	715,599	0.91
其他	763,000	0.87	747,107	0.98	-15,893	-2.08	715,599	0.91
本期賸餘（短絀）	-8,595,000	-9.86	-2,383,613	-3.13	6,211,387	-72.27	13,752,749	17.50
期初基金餘額	426,550,000	489.10	436,731,486	572.67	10,181,486	2.39	422,978,737	538.31
解繳公庫								
期末基金餘額	417,955,000	479.24	434,347,873	569.55	16,392,873	3.92	436,731,486	555.82

貳、附屬表

新竹市身心障礙者就業基金

基金來源明細表

中華民國114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	87,212,000	76,261,703	-10,950,297	-12.56	
徵收及依法分配收入	59,353,000	51,089,301	-8,263,699	-13.92	
徵收收入	59,353,000	51,089,301	-8,263,699	-13.92	
違規罰款收入	59,353,000	51,089,301	-8,263,699	-13.92	
勞務收入	1,600,000	709,904	-890,096	-55.63	
服務收入	1,600,000	709,904	-890,096	-55.63	身就大樓提供場地設備租借收入，依實核收。
財產收入	6,850,000	6,820,850	-29,150	-0.43	
租金收入	2,282,000	2,166,722	-115,278	-5.05	
權利金收入	1,680,000	1,027,009	-652,991	-38.87	新竹郵局及竹夢園希望工坊核退部分權利金，致執行數低於分配數。
利息收入	2,888,000	3,627,119	739,119	25.59	因存款增加，致利息收入增加。
政府撥入收入	19,409,000	16,008,972	-3,400,028	-17.52	
政府其他撥入收入	19,409,000	16,008,972	-3,400,028	-17.52	
其他收入		1,632,676	1,632,676		
雜項收入		1,632,676	1,632,676		本市身就大樓一樓委託經營管理，營運單位依比例繳交以前年度營運基本分攤費用。

新竹市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國114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	95,807,000	78,645,316	-17,161,684	-17.91	
身心障礙者就業計畫	95,044,000	77,898,209	-17,145,791	-18.04	
身心障礙者職業訓練	7,291,000	5,053,988	-2,237,012	-30.68	1.業務宣導費、修理保養及保固費、電腦租金及使用費、專業服務費未支用。 2.代理(辦)費-部分職訓班參訓人數未達15人，未請領助教費；訓後輔導費依就業人數撥款，致執行數低於分配數。
用人費用	791,000	756,015	-34,985	-4.42	
聘僱及兼職人員薪資	548,000	547,488	-512	-0.09	
加(夜)班費	44,000	16,420	-27,580	-62.68	
獎金	69,000	66,420	-2,580	-3.74	
退休及卹償金	36,000	32,976	-3,024	-8.40	
福利費	94,000	92,711	-1,289	-1.37	
服務費用	5,955,000	4,139,155	-1,815,845	-30.49	
郵電費	20,000	1,236	-18,764	-93.82	
旅運費	10,000	3,098	-6,902	-69.02	
印刷裝訂與廣告費	200,000	11,060	-188,940	-94.47	
業務宣導費	100,000		-100,000	-100.00	辦理業務宣導活動，依實際需支用，預算數100,000元，決算數0元。
修理保養及保固費	10,000		-10,000	-100.00	
一般服務費	5,695,000	4,123,761	-1,571,239	-27.59	
專業服務費	20,000		-20,000	-100.00	
材料及用品費	90,000	57,068	-32,932	-36.59	
用品消耗	90,000	57,068	-32,932	-36.59	
租金、償債、利息及相關手續費	149,000		-149,000	-100.00	
機器租金	149,000		-149,000	-100.00	
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,000		-1,000	-100.00	
購置無形資產	1,000		-1,000	-100.00	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	300,000	101,750	-198,250	-66.08	
捐助、補助與獎助	300,000	101,750	-198,250	-66.08	
其他	5,000		-5,000	-100.00	
其他支出	5,000		-5,000	-100.00	

新竹市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國114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	%	
身心障礙者創業輔導	1,398,000	1,033,206	-364,794	-26.09	1.服務費用、材料及用品費及個人補捐助費用依實核銷。 2.旅運費、專業服務費、修理保養及保固費未支用。 辦理創業資訊宣導，依實際需求支用，預算數20,000元，決算數17,400元。 補捐助團體費用依實核銷。 辦理庇護工場業務宣導，依實際需求支用，預算數600,000元，決算數290,170
用人費用	715,000	699,906	-15,094	-2.11	
聘僱及兼職人員薪資	495,000	494,076	-924	-0.19	
加(夜)班費	36,000	31,238	-4,762	-13.23	
獎金	62,000	59,940	-2,060	-3.32	
退休及卹償金	34,000	29,670	-4,330	-12.74	
福利費	88,000	84,982	-3,018	-3.43	
服務費用	93,000	20,400	-72,600	-78.06	
旅運費	20,000		-20,000	-100.00	
印刷裝訂與廣告費	30,000	17,400	-12,600	-42.00	
業務宣導費	20,000	17,400	-2,600	-13.00	
修理保養及保固費	10,000		-10,000	-100.00	
一般服務費	3,000	3,000			
專業服務費	30,000		-30,000	-100.00	
材料及用品費	60,000	2,000	-58,000	-96.67	
用品消耗	60,000	2,000	-58,000	-96.67	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	530,000	310,900	-219,100	-41.34	
捐助、補助與獎助	500,000	310,900	-189,100	-37.82	
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000		-30,000	-100.00	
身心障礙者庇護性就業	24,075,000	15,211,596	-8,863,404	-36.82	
用人費用	797,000	695,457	-101,543	-12.74	
聘僱及兼職人員薪資	548,000	527,717	-20,283	-3.70	
加(夜)班費	50,000		-50,000	-100.00	
獎金	69,000	49,815	-19,185	-27.80	
退休及卹償金	36,000	31,785	-4,215	-11.71	
福利費	94,000	86,140	-7,860	-8.36	
服務費用	995,000	630,855	-364,145	-36.60	
郵電費	10,000		-10,000	-100.00	
旅運費	82,000	8,110	-73,890	-90.11	
印刷裝訂與廣告費	800,000	392,245	-407,755	-50.97	
業務宣導費	600,000	290,170	-309,830	-51.64	

新竹市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國114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	%	
					元。
修理保養及保固費	30,000		-30,000	-100.00	
保險費	10,000		-10,000	-100.00	
一般服務費	13,000	150,500	137,500	1,057.69	
專業服務費	50,000	80,000	30,000	60.00	
材料及用品費	370,000	38,811	-331,189	-89.51	
用品消耗	370,000	38,811	-331,189	-89.51	
租金、償債、利息及相關手續費	40,000	115,910	75,910	189.78	
機器租金	20,000	5,600	-14,400	-72.00	
雜項設備租金	20,000	110,310	90,310	451.55	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21,823,000	13,709,563	-8,113,437	-37.18	
捐助、補助與獎助	21,723,000	13,649,563	-8,073,437	-37.17	
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	100,000	60,000	-40,000	-40.00	
其他	50,000	21,000	-29,000	-58.00	
其他支出	50,000	21,000	-29,000	-58.00	
推行身心障礙者定額雇用	19,593,000	16,458,526	-3,134,474	-16.00	
用人費用	12,000		-12,000	-100.00	
加(夜)班費	12,000		-12,000	-100.00	
服務費用	195,000	90,800	-104,200	-53.44	
郵電費	5,000		-5,000	-100.00	
旅運費	20,000		-20,000	-100.00	
印刷裝訂與廣告費	100,000	90,800	-9,200	-9.20	
業務宣導費	50,000	44,800	-5,200	-10.40	辦理身心障礙者定額進用業務宣導，依實際需求支用，預算數50,000元，決算數44,800元。
修理保養及保固費	20,000		-20,000	-100.00	
專業服務費	50,000		-50,000	-100.00	
材料及用品費	150,000	20,567	-129,433	-86.29	
用品消耗	150,000	20,567	-129,433	-86.29	
租金、償債、利息及相關手續費	50,000		-50,000	-100.00	
房租	50,000		-50,000	-100.00	
稅捐及規費(強制費)	17,811,000	16,116,474	-1,694,526	-9.51	
規費	17,811,000	16,116,474	-1,694,526	-9.51	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,350,000	72,525	-1,277,475	-94.63	
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,350,000	72,525	-1,277,475	-94.63	

新竹市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國114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	%	
其他	25,000	158,160	133,160	532.64	
其他支出	25,000	158,160	133,160	532.64	
身心障礙者就業輔導	42,687,000	40,140,893	-2,546,107	-5.96	
用人費用	950,000	935,082	-14,918	-1.57	
聘僱及兼職人員薪資	652,000	651,528	-472	-0.07	
加(夜)班費	71,000	67,348	-3,652	-5.14	
獎金	82,000	79,128	-2,872	-3.50	
退休及卹償金	45,000	39,024	-5,976	-13.28	
福利費	100,000	98,054	-1,946	-1.95	
服務費用	29,583,000	20,585,074	-8,997,926	-30.42	
水電費	2,800,000	882,637	-1,917,363	-68.48	
郵電費	164,000	74,691	-89,309	-54.46	
旅運費	291,000	128,672	-162,328	-55.78	
印刷裝訂與廣告費	907,000	358,319	-548,681	-60.49	
業務宣導費	600,000	191,350	-408,650	-68.11	辦理各項就業服務宣導，依實際需求支用，預算數600,000元，決算數191,350元。
修理保養及保固費	1,905,000	1,737,558	-167,442	-8.79	
保險費	257,000	105,881	-151,119	-58.80	
一般服務費	16,898,000	13,736,005	-3,161,995	-18.71	1.義工服務費：辦理按摩師服務品質提昇補助計畫及按摩宣導活動工作人員費；現場徵才人員工作費，依實際需求支用，預算數61,000元，決算數5,320元。 2.計時與計件人員酬金：辦理身心障礙就業各項業務臨時人員(3人)、執行身心障礙者安家就業計畫人員(120人次)、推動身心障礙者職業重建個案管理計畫人員(4人)，預算數918萬8,000元，決算數787萬2,052元；辦理身心障礙者就業服務宣導活動約用人員，預算數5萬元，決算數0元。
專業服務費	6,361,000	3,561,311	-2,799,689	-44.01	
材料及用品費	2,612,000	1,183,311	-1,428,689	-54.70	

新竹市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國114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	%	
使用材料費	445,000	16,069	-428,931	-96.39	
用品消耗	2,167,000	1,167,242	-999,758	-46.14	
租金、償債、利息及相關手續費	1,232,000	217,400	-1,014,600	-82.35	
房租	107,000	1,800	-105,200	-98.32	
機器租金	445,000	181,600	-263,400	-59.19	
交通及運輸設備租金	180,000		-180,000	-100.00	
雜項設備租金	500,000	34,000	-466,000	-93.20	
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	4,485,000	14,601,888	10,116,888	225.57	
購建固定資產	4,435,000	14,601,888	10,166,888	229.24	購建固定資產： 1.可用預算數19,379,930元：以前年度保留數14,944,930元，本年度法定預算數4,435,000元。 2.決算數14,601,888元：法定預算數執行數1,158,686元，以前年度保留執行數13,443,202元。 3.主要係依實際需求採購。
購置無形資產	50,000		-50,000	-100.00	
稅捐及規費(強制費)	1,630,000	106,303	-1,523,697	-93.48	
土地稅	100,000		-100,000	-100.00	
房屋稅	1,500,000	87,873	-1,412,127	-94.14	
消費與行為稅	21,000	11,230	-9,770	-46.52	
規費	9,000	7,200	-1,800	-20.00	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,095,000	2,469,490	374,490	17.88	
捐助、補助與獎助	1,935,000	2,409,490	474,490	24.52	
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	160,000	60,000	-100,000	-62.50	
其他	100,000	42,345	-57,655	-57.66	
其他支出	100,000	42,345	-57,655	-57.66	
一般行政管理計畫	763,000	747,107	-15,893	-2.08	
用人費用	736,000	721,107	-14,893	-2.02	
聘僱及兼職人員薪資	485,000	484,068	-932	-0.19	
加(夜)班費	68,000	64,292	-3,708	-5.45	
獎金	61,000	58,725	-2,275	-3.73	
退休及卹償金	34,000	29,040	-4,960	-14.59	

新竹市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國114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	%	
福利費	88,000	84,982	-3,018	-3.43	
服務費用	27,000	26,000	-1,000	-3.70	
一般服務費	3,000	3,000			
專業服務費	24,000	23,000	-1,000	-4.17	

新竹市身心障礙者就業基金
資本資產明細表

中華民國114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	524,180,491	-32,039,766	19,430,930	14,601,888		4,462,169	-10,154,771	492,125,673
土地	81,424,591							81,424,591
土地改良物	98,910	-92,480					-5,441	989
房屋及建築	351,781,318	-27,559,739	12,564,694	3,581,036		3,581,036	-5,360,764	318,860,815
機械及設備	6,101,191	-3,167,681	1,646,236	440,638		881,133	-846,683	1,646,332
交通及運輸設備	812,183	-498,718	885,000	819,784			-48,192	1,085,057
雜項設備	5,439,068	-721,148	4,284,000	835,622			-3,893,691	1,659,851
購建中固定資產	78,523,093			8,924,808				87,447,901
電腦軟體	137		51,000					137

說明：1.本年度各項目成本變動主要增減原因說明如下：

 房屋及建築：增加係身就大樓繳納公共藝術基金專戶、減少係沖銷已撥付身就大樓資本資產帳。

 機械及設備、交通及運輸設備、雜項設備：增加係購置所致、減少係報廢所致。

 購建中固定增加係身心障礙者就業綜合大樓職業重建服務及辦公空間室內裝修工程驗收尾款及規劃設計監造尾款。

2.預算數包括以前年度保留數14,944,930元，本年度法定預算數4,486,000元。

新竹市身心障
固定資產建設

中華民國

項 目	可 用 預		
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數
身心障礙者職業訓練			
機械及設備			
機械及設備			
身心障礙者創業輔導			
機械及設備			
機械及設備			
身心障礙者庇護性就業			
機械及設備			
機械及設備			
身心障礙者就業輔導	14,944,930	4,435,000	
土地改良物			
土地改良物			
房屋及建築	12,564,694		
房屋及建築	12,564,694		
機械及設備	146,236	1,850,000	
機械及設備	146,236	1,850,000	
交通及運輸設備		85,000	
交通及運輸設備		85,000	
雜項設備	2,234,000	2,500,000	
雜項設備	2,234,000	2,500,000	
合 計	14,944,930	4,435,000	

改良擴充明細表

114年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
	19,379,930	14,601,888	-4,778,042	
	12,564,694	11,059,025	-1,505,669	
	12,564,694	11,059,025	-1,505,669	
-350,000	1,646,236	485,138	-1,161,098	
-350,000	1,646,236	485,138	-1,161,098	
800,000	885,000	819,784	-65,216	
800,000	885,000	819,784	-65,216	
-450,000	4,284,000	2,237,941	-2,046,059	
-450,000	4,284,000	2,237,941	-2,046,059	
	19,379,930	14,601,888	-4,778,042	

礙者就業基金

彙 計 表

114年度

單位：新臺幣元

算						數
退休及 卹償金	資 遣 費	福 利 費	提 繳 費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
151,000		376,000		3,265,000		3,265,000
151,000		376,000		3,265,000		3,265,000
34,000		88,000		736,000		736,000
34,000		88,000		736,000		736,000
185,000		464,000		4,001,000		4,001,000

新竹市身心障
用 人 費 用
 中華民國

項 目	決				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	加(夜) 班 費	津 貼	獎 金
身心障礙者就業計畫		2,220,809	115,006		255,303
聘僱人員		2,220,809	115,006		255,303
一般行政管理計畫		484,068	64,292		58,725
聘僱人員		484,068	64,292		58,725
合 計		2,704,877	179,298		314,028

一、除上項表列人員外，另編列計時與計件人員酬金：辦理身心障礙就業各項業務臨時人員(3人)、執行身心障礙者安家辦理身心障礙者就業服務宣導活動約用人員，預算數5萬元，決算數0元。二、獎金係年終獎金之編列，人數5人，預算數2員年終工作獎金發給注意事項。)

新竹市身心障
主要業務計畫

中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
身心障礙者就業計畫			95,044,000		77,898,209
身心障礙者職業訓練	年	1	7,291,000	1	5,053,988
身心障礙者創業輔導	年	1	1,398,000	1	1,033,206
身心障礙者庇護性就業	年	1	24,075,000	1	15,211,596
推行身心障礙者定額進用	年	1	19,593,000	1	16,458,526
身心障礙者就業輔導	年	1	42,687,000	1	40,140,893
一般行政管理計畫			763,000		747,107
一般行政管理	年	1	763,000	1	747,107

執行績效摘要表

114年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較		增 減		備 註
數 量	%	金 額	%	
		-17,145,791	-18.04	1.本年度規劃4班，2班未達預訓人數，致術科助教費未達支應標準，及訓練經費實際支出低於預算金額；2養成訓練班訓後輔導期未滿3個月，預計於115年請領訓後輔導費。致執行數低於分配數。 2.業務宣導費、修理保養及保固費、電腦租金及使用費、專業服務費未支用。 1.服務費用、材料及用品費及個人補捐助費用依實核銷。 2.旅運費、專業服務費、修理保養及保固費未支用。 補捐助團體費用依實核銷。
		-2,237,012	-30.68	
		-364,794	-26.09	
		-8,863,404	-36.82	
		-3,134,474	-16.00	
		-2,546,107	-5.96	
		-15,893	-2.08	
		-15,893	-2.08	

新竹市身心障礙者就業基金

各項費用彙計表

中華民國114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	4,001,000	3,807,567	-193,433	-4.83
聘僱及兼職人員薪資	2,728,000	2,704,877	-23,123	-0.85
加(夜)班費	281,000	179,298	-101,702	-36.19
獎金	343,000	314,028	-28,972	-8.45
退休及卹償金	185,000	162,495	-22,505	-12.16
福利費	464,000	446,869	-17,131	-3.69
服務費用	36,848,000	25,492,284	-11,355,716	-30.82
水電費	2,800,000	882,637	-1,917,363	-68.48
郵電費	199,000	75,927	-123,073	-61.85
旅運費	423,000	139,880	-283,120	-66.93
印刷裝訂與廣告費	2,037,000	869,824	-1,167,176	-57.30
修理保養及保固費	1,975,000	1,737,558	-237,442	-12.02
保險費	267,000	105,881	-161,119	-60.34
一般服務費	22,612,000	18,016,266	-4,595,734	-20.32
專業服務費	6,535,000	3,664,311	-2,870,689	-43.93
材料及用品費	3,282,000	1,301,757	-1,980,243	-60.34
使用材料費	445,000	16,069	-428,931	-96.39
用品消耗	2,837,000	1,285,688	-1,551,312	-54.68
租金、償債、利息及相關手續費	1,471,000	333,310	-1,137,690	-77.34
房租	157,000	1,800	-155,200	-98.85
機器租金	614,000	187,200	-426,800	-69.51
交通及運輸設備租金	180,000		-180,000	-100.00
雜項設備租金	520,000	144,310	-375,690	-72.25
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	4,486,000	14,601,888	10,115,888	225.50
購建固定資產	4,435,000	14,601,888	10,166,888	229.24
購置無形資產	51,000		-51,000	-100.00
稅捐及規費(強制費)	19,441,000	16,222,777	-3,218,223	-16.55
土地稅	100,000		-100,000	-100.00
房屋稅	1,500,000	87,873	-1,412,127	-94.14

新竹市身心障礙者就業基金

各項費用彙計表

中華民國114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	21,000	11,230	-9,770	-46.52
規費	17,820,000	16,123,674	-1,696,326	-9.52
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	26,098,000	16,664,228	-9,433,772	-36.15
捐助、補助與獎助	24,458,000	16,471,703	-7,986,297	-32.65
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,640,000	192,525	-1,447,475	-88.26
其他	180,000	221,505	41,505	23.06
其他支出	180,000	221,505	41,505	23.06
合 計	95,807,000	78,645,316	-17,161,684	-17.91

新竹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114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					
業務宣導費	1,370,000	543,720	-826,280	-60.31	
統計所需項目					
義(志)工服務費	61,000	5,320	-55,680	-91.28	
計時與計件人員酬金	9,238,000	7,872,052	-1,365,948	-14.79	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,253,000	826,800	-426,200	-34.01	
購置電腦軟體	51,000		-51,000	-100.00	
補(協)助政府機關(構)	250,000	205,200	-44,800	-17.92	
捐助國內團體	22,988,000	14,460,082	-8,527,918	-37.10	
補助私校	50,000		-50,000	-100.00	

丙、會計報表

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	931,724,908	100.00	937,635,854	100.00	-5,910,946	-0.63
流動資產	439,533,653	47.17	445,040,011	47.46	-5,506,358	-1.24
現金	435,283,755	46.72	438,503,925	46.77	-3,220,170	-0.73
銀行存款	435,283,755	46.72	438,503,925	46.77	-3,220,170	-0.73
應收款項	4,249,898	0.46	6,536,086	0.70	-2,286,188	-34.98
應收利息	307,694	0.03	308,408	0.03	-714	-0.23
其他應收款	3,942,204	0.42	6,227,678	0.66	-2,285,474	-36.70
固定資產	492,125,536	52.82	492,530,124	52.53	-404,588	-0.08
土地	81,424,591	8.74	81,424,591	8.68		
土地	81,424,591	8.74	81,424,591	8.68		
土地改良物	989	0.00	6,430	0.00	-5,441	-84.62
土地改良物	98,910	0.01	98,910	0.01		
累計折舊 - 土地改良物	-97,921	-0.01	-92,480	-0.01	-5,441	5.88
房屋建築及設備	318,860,815	34.22	330,359,095	35.23	-11,498,280	-3.48
房屋建築及設備	351,781,318	37.76	357,918,834	38.17	-6,137,516	-1.71
累計折舊 - 房屋建築及設備	-32,920,503	-3.53	-27,559,739	-2.94	-5,360,764	19.45
機械及設備	1,646,332	0.18	1,368,657	0.15	277,675	20.29
機械及設備	5,660,696	0.61	4,536,338	0.48	1,124,358	24.79
累計折舊 - 機械及設備	-4,014,364	-0.43	-3,167,681	-0.34	-846,683	26.73
交通及運輸設備	1,085,057	0.12	313,465	0.03	771,592	246.15
交通及運輸設備	1,631,967	0.18	812,183	0.09	819,784	100.94
累計折舊 - 交通及運輸設備	-546,910	-0.06	-498,718	-0.05	-48,192	9.66
雜項設備	1,659,851	0.18	534,793	0.06	1,125,058	210.37
雜項設備	6,274,690	0.67	1,255,941	0.13	5,018,749	399.60
累計折舊 - 雜項設備	-4,614,839	-0.50	-721,148	-0.08	-3,893,691	539.93
購建中固定資產	87,447,901	9.39	78,523,093	8.37	8,924,808	11.37
購建中固定資產	87,447,901	9.39	78,523,093	8.37	8,924,808	11.37
無形資產	137	0.00	137	0.00		
無形資產	137	0.00	137	0.00		
電腦軟體	137	0.00	137	0.00		
其他資產	65,582	0.01	65,582	0.01		

表

年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	5,251,362	0.56	8,374,107	0.89	-3,122,745	-37.29
流動負債	4,881,488	0.52	8,039,481	0.86	-3,157,993	-39.28
應付款項	4,881,488	0.52	8,039,481	0.86	-3,157,993	-39.28
應付費用	4,881,488	0.52	8,039,481	0.86	-3,157,993	-39.28
其他負債	369,874	0.04	334,626	0.04	35,248	10.53
什項負債	369,874	0.04	334,626	0.04	35,248	10.53
存入保證金	366,874	0.04	334,626	0.04	32,248	9.64
暫收及待結轉帳項	3,000	0.00			3,000	
淨資產	926,473,546	99.44	929,261,747	99.11	-2,788,201	-0.30
淨資產	926,473,546	99.44	929,261,747	99.11	-2,788,201	-0.30
淨資產	926,473,546	99.44	929,261,747	99.11	-2,788,201	-0.30
累積餘額	926,473,546	99.44	929,261,747	99.11	-2,788,201	-0.30

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
什項資產	65,582	0.01	65,582	0.01		
催收款項	65,582	0.01	65,582	0.01		
合 計	931,724,908	100.00	937,635,854	100.00	-5,910,946	0.63

註：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。

新竹市身心障礙者就業基金

收入支出表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	76,261,703	100.00	78,574,697	100.00	-2,312,994	-2.94
徵收及依法分配收入	51,089,301	66.99	54,692,948	69.61	-3,603,647	-6.59
違規罰款收入	51,089,301	66.99	54,692,948	69.61	-3,603,647	-6.59
勞務收入	709,904	0.93	920,781	1.17	-210,877	-22.90
服務收入	709,904	0.93	920,781	1.17	-210,877	-22.90
財產收益	6,820,850	8.94	6,600,082	8.40	220,768	3.34
財產孳息收入	6,820,850	8.94	6,600,082	8.40	220,768	3.34
政府撥入收入	16,008,972	20.99	16,360,886	20.82	-351,914	-2.15
政府其他撥入收入	16,008,972	20.99	16,360,886	20.82	-351,914	-2.15
其他收入	1,632,676	2.14			1,632,676	
雜項收入	1,632,676	2.14			1,632,676	
支出	76,017,415	99.68	70,279,252	89.44	5,738,163	8.16
人事支出	3,807,567	4.99	3,384,846	4.31	422,721	12.49
人事支出	3,807,567	4.99	3,384,846	4.31	422,721	12.49
業務支出	43,932,189	57.61	45,099,209	57.40	-1,167,020	-2.59
業務支出	43,932,189	57.61	45,099,209	57.40	-1,167,020	-2.59
獎補助支出	16,471,703	21.60	15,249,237	19.41	1,222,466	8.02
補（協）助政府機關（構）	205,200	0.27	291,749	0.37	-86,549	-29.67
捐助國內團體	14,460,082	18.96	13,599,519	17.31	860,563	6.33
其他獎補助	1,806,421	2.37	1,357,969	1.73	448,452	33.02
財產損失	8,817	0.01	1,289		7,528	584.02
財產交易損失	8,817	0.01	1,289		7,528	584.02
折舊、折耗及攤銷	11,575,634	15.18	6,537,997	8.32	5,037,637	77.05
固定資產折舊	11,575,634	15.18	6,537,997	8.32	5,037,637	77.05
其他支出	221,505	0.29	6,674	0.01	214,831	3,218.92
其他支出	221,505	0.29	6,674	0.01	214,831	3,218.92
本期賸餘（短絀）	244,288	0.32	8,295,445	10.56	-8,051,157	-97.06
期初淨資產	929,261,747	1,218.52	920,966,302	1,172.09	8,295,445	0.90
解繳公庫						
淨資產調整數	-3,032,489	-3.98			-3,032,489	

新竹市身心障礙者就業基金

收入支出表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度		上年度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
期末淨資產	926,473,546	1,214.86	929,261,747	1,182.65	-2,788,201	-0.30

註：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。

新竹市身心障礙者就業基金

現金流量表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 金 額
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	244,288
調整非現金項目	11,102,182
業務活動之淨現金流入（流出）	11,346,470
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	-14,601,888
投資活動之淨現金流入（流出）	-14,601,888
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	35,248
籌資活動之淨現金流入（流出）	35,248
現金及約當現金之淨增（淨減）	-3,220,170
期初現金及約當現金	438,503,925
期末現金及約當現金	435,283,755

註：一、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。
 二、不影響現金流量之投資及籌資活動：身就大樓繳納公共藝術基金專戶沖銷已撥付身就大樓資本資產帳3,581,036元及重分類沖提折舊548,547元；報廢機械及設備致成本減少881,133元、累計折舊減少872,316元。

丁、參考表

新竹市身心障礙者就業基金

決算與會計收支對照表

中華民國114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	76,261,703		76,261,703	收入
違規罰款收入	51,089,301		51,089,301	違規罰款收入
服務收入	709,904		709,904	服務收入
租金收入	2,166,722	4,654,128	6,820,850	財產孳息收入
權利金收入	1,027,009	-1,027,009		
利息收入	3,627,119	-3,627,119		
政府其他撥入收入	16,008,972		16,008,972	政府其他撥入收入
雜項收入	1,632,676		1,632,676	雜項收入
基金用途	78,645,316	-2,627,901	76,017,415	支出
用人費用	3,807,567		3,807,567	人事支出
服務費用	25,492,284	18,439,905	43,932,189	業務支出
材料及用品費	1,301,757	-1,301,757		
租金、償債、利息及相關手續費	333,310	-333,310		
稅捐及規費(強制費)	16,222,777	-16,222,777		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	192,525	-192,525		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,471,703		16,471,703	獎補助支出
		8,817	8,817	財產損失
		11,575,634	11,575,634	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	14,601,888	-14,601,888		
其他	221,505		221,505	其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,383,613	2,627,901	244,288	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	436,731,486	492,530,261	929,261,747	期初淨資產

新竹市身心障礙者就業基金

決算與會計收支對照表

中華民國114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
解繳公庫		-3,032,489	-3,032,489	解繳公庫
期末基金餘額	434,347,873	492,125,673	926,473,546	淨資產調整數 期末淨資產

註：配合會計法刪除第29條，調整說明如下：

- 1.財產損失調整8,817元係資產報廢損失。
- 2.業務支出調整數389,536元係資產重分類單價低於1萬元之物品。
- 3.淨資產調整數3,032,489元，係繳納文化局公共藝術專戶減值3,581,036元及資產重分類增值548,547元。

主辦會計人員：李慧君 

基金主持人：高虹安 