

二、特別收入基金

(一) 市政府主管

1. 嘉義市公益彩券盈餘分配基金

嘉義市政府依據公益彩券發行條例規定，設立嘉義市公益彩券盈餘分配基金，依嘉義市公益彩券盈餘分配基金收支保管及運用辦法第5條規定辦理緊急災難及社會救助事項、社會福利相關事項之照顧津貼、各項福利服務方案、補助社會福利設施設備及所需專業服務人力聘僱費用與教育訓練、其他與社會福利及慈善等公益活動有關之研究、發展、預防、推廣等業務。該基金112年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理身心障礙福利業務、兒童福利業務、少年福利業務、婦女福利業務、老人福利業務、家暴及性侵害防治業務、志願服務業務、衛生福利業務、社區發展業務及其他社會福利業務等。112年度業務計畫10項，實施結果，實際數均較原預計減少，其執行情形列表如次：

項 目	單 位	預 計 數	實 際 數	比 較		增 減 因 由
				增 減 數	%	
身心障礙福利業務計畫	千元	102,568	83,537	- 19,030	- 18.55	身心障礙者日間照顧服務依實際需求核予補助。
兒童福利業務計畫	千元	81,627	71,188	- 10,438	- 12.79	112年度委託辦理嘉義市東、西區公共托嬰中心等案，尚待驗收付款。
少年福利業務計畫	千元	12,670	11,830	- 839	- 6.63	逆境少年及家庭支持服務等委辦計畫依需求覈實支付。
婦女福利業務計畫	千元	35,266	33,976	- 1,289	- 3.66	弱勢家庭子女課後及寒暑假照顧經費，依申請人數覈實支付。
老人福利業務計畫	千元	48,492	37,752	- 10,739	- 22.15	補助辦理建立社區照顧關懷據點計畫，設立據點數較預計減少，經費隨減。
家暴及性侵害防治業務計畫	千元	15,649	13,678	- 1,970	- 12.59	目睹暴力兒少輔導方案納入家庭暴力以家庭為中心整合性方案辦理，經費隨減。
志願服務業務計畫	千元	3,490	3,442	- 47	- 1.37	補助社會福利團體、青少年及高齡志工服務活動等經費依實際需求核予補助。
衛生福利業務計畫	千元	12,329	12,157	- 171	- 1.39	補助長期照顧業務創新服務及相關活動依民眾申請案覈實支付。
社區發展業務計畫	千元	12,040	9,622	- 2,417	- 20.08	申請「社區培力育成中心計畫」等補助案件較預計減少。
其他社會福利業務計畫	千元	6,142	4,048	- 2,093	- 34.09	協助經濟弱勢之家庭機構安置服務依實際需求核予補助。

(2) 預算執行情形之審核

112年度決算審核結果，審定本期賸餘5,600萬餘元，與預算短絀1億2,441萬餘元，相距1億8,042萬餘元，主要係公益彩券盈餘獲配數較預計增加，及各項福利服務計畫因申請件數較預計減少，相關業務計畫經費減支所致。

(3) 餘絀之審定

112年度決算經嘉義市政府核定賸餘56,007,258元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

112年度期初現金及約當現金5億2,884萬餘元，經業務、投資及籌資活動結果，現金及約當現金淨減1,152萬餘元，期末現金及約當現金為5億1,732萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：

嘉義市公益彩券盈餘分配基金來源用途及餘絀審定表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	修 正 數	決 算 審 定 數	審 定 數 與 預 算 數 比 較 增 減	
					金 額	%
基 金 來 源	205,859,000	337,241,000	—	337,241,000	131,382,000	63.82
徵收及依法分配收入	191,135,000	311,249,342	—	311,249,342	120,114,342	62.84
勞 務 收 入	14,424,000	14,481,957	—	14,481,957	57,957	0.40
財 產 收 入	300,000	2,882,441	—	2,882,441	2,582,441	860.81
其 他 收 入	—	8,627,260	—	8,627,260	8,627,260	--
基 金 用 途	330,273,000	281,233,742	—	281,233,742	- 49,039,258	- 14.85
社會福利服務計畫	330,273,000	281,233,742	—	281,233,742	- 49,039,258	- 14.85
本 期 賸 餘 (短 絀)	- 124,414,000	56,007,258	—	56,007,258	180,421,258	--
期 初 基 金 餘 額	465,370,000	518,741,705	—	518,741,705	53,371,705	11.47
期 末 基 金 餘 額	340,956,000	574,748,963	—	574,748,963	233,792,963	68.57

註：本表社會福利服務計畫決算審定數281,233,742元，包括以前年度保留數執行數2,791,764元。

嘉義市公益彩券盈餘分配基金餘絀審定後現金流量表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數
業 務 活 動 之 現 金 流 量	
本 期 賸 餘 (短 絀)	56,445,279
調 整 非 現 金 項 目	- 62,497,594
業 務 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 6,052,315
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	- 5,476,265
投 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	- 5,476,265
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	
增 加 短 期 債 務 及 其 他 負 債	7,584
籌 資 活 動 之 淨 現 金 流 入 (流 出)	7,584
現 金 及 約 當 現 金 之 淨 增 (淨 減)	- 11,520,996
期 初 現 金 及 約 當 現 金	528,842,039
期 末 現 金 及 約 當 現 金	517,321,043

註：1. 本表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。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括折舊、折耗及攤銷、處理資產損失(利益)、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

3. 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。

嘉義市公益彩券盈餘分配基金餘絀審定後平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	112年12月31日		111年12月31日		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	677,828,329	100.00	626,595,724	100.00	51,232,605	8.18
流動資產	626,498,409	92.43	576,998,893	92.08	49,499,516	8.58
現金	517,321,043	76.32	528,842,039	84.40	- 11,520,996	- 2.18
應收款項	96,096,591	14.18	25,708,186	4.10	70,388,405	273.80
預付款項	13,080,775	1.93	22,448,668	3.58	- 9,367,893	- 41.73
長期貸墊款及準備金	412,684	0.06	352,585	0.06	60,099	17.05
準備金	412,684	0.06	352,585	0.06	60,099	17.05
固定資產	49,140,507	7.25	46,745,011	7.46	2,395,496	5.12
房屋建築及設備	37,775,530	5.57	38,651,599	6.17	- 876,069	- 2.27
機械及設備	2,407,413	0.36	1,627,868	0.26	779,545	47.89
交通及運輸設備	5,990,687	0.88	4,049,684	0.65	1,941,003	47.93
雜項設備	2,416,309	0.36	1,865,292	0.30	551,017	29.54
購建中固定資產	550,568	0.08	550,568	0.09	—	—
無形資產	1,776,729	0.26	2,499,235	0.40	- 722,506	- 28.91
無形資產	1,776,729	0.26	2,499,235	0.40	- 722,506	- 28.91
合 計	677,828,329	100.00	626,595,724	100.00	51,232,605	8.18
負 債	53,397,099	7.88	58,609,773	9.35	- 5,212,674	- 8.89
流動負債	52,297,296	7.72	57,577,653	9.19	- 5,280,357	- 9.17
應付款項	52,297,296	7.72	57,577,653	9.19	- 5,280,357	- 9.17
其他負債	1,099,803	0.16	1,032,120	0.16	67,683	6.56
什項負債	1,099,803	0.16	1,032,120	0.16	67,683	6.56
淨 資 產	624,431,230	92.12	567,985,951	90.65	56,445,279	9.94
淨資產	624,431,230	92.12	567,985,951	90.65	56,445,279	9.94
淨資產	624,431,230	92.12	567,985,951	90.65	56,445,279	9.94
合 計	677,828,329	100.00	626,595,724	100.00	51,232,605	8.18

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。

2. 嘉義市身心障礙者就業基金

嘉義市政府為促進身心障礙者就業，依據身心障礙者權益保障法第43條規定，設立嘉義市身心障礙者就業基金。該基金112年度各項業務計畫及預算之執行等，經予書面審核，茲將審核結果說明如次：

(1) 業務計畫實施情形之查核

該基金主要業務係辦理身心障礙者就業計畫，提供職業輔導評量、職業訓練、就業服務、職務再設計、創業輔導、其他職業重建服務及促進身心障礙者就業權益等。112年度預計辦理身心障礙者就業計畫694萬餘元，實際為524萬餘元，較預計減少169萬餘元，約24.44%，主要係原預定於112年度7月成立之庇護工場未能依預定期程申請設立，致身心障礙者庇護性就業補助款較預計減少。

(2) 預算執行情形之審核

112年度決算審核結果，審定本期短絀42萬餘元，較預算短絀237萬餘元，減少195萬餘元，約82.17%，主要係庇護工場未能依預定期程申請設立，及身心障礙者支持性就業服務員聘用人數較預計減少，相關業務計畫經費減支所致。

(3) 餘絀之審定

112年度決算經嘉義市政府核定短絀423,520元，經核尚無不合，予以照數審定。

(4) 現金流量之查核

112年度期初現金及約當現金1,931萬餘元，經業務活動結果，現金及約當現金淨減45萬餘元，期末現金及約當現金為1,886萬餘元。

茲將該基金來源用途及餘絀之審定，餘絀審定後現金流量及資產負債狀況，分別列表如次：