

中 華 民 國 112 年 度
(112 年 1 月 1 日 至 112 年 12 月 31 日)

臺中市總決算

臺中市政府勞工局主管

臺中市身心障礙者就業基金附屬單位決算

(非營業部分)

臺中市政府勞工局 編

臺中市身心障礙者就業基金112年度附屬單位決算

目

次

甲、總說明.....	1
乙、決算報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表.....	6
貳、附屬表	
一、基金來源明細表.....	8
二、基金用途明細表.....	9
三、貸出款明細表.....	--
四、資本資產明細表.....	12
五、長期負債明細表.....	--
六、固定資產建設改良擴充明細表.....	13
七、所屬分決算來源、用途及餘絀概況表.....	--
八、資金轉投資及其餘絀明細表.....	--
九、員工人數彙計表.....	16
十、用人費用彙計表.....	17
十一、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	--
十二、主要業務計畫執行績效摘要表.....	22
十三、各項費用彙計表.....	24
十四、管制性項目及統計所需項目比較表.....	27
十五、出國計畫執行情形報告表.....	--
十六、赴大陸地區計畫執行情形報告表.....	--
十七、市議會審議通過112年度臺中市總預算案附屬單位預算所提審議意見 辦理情形報告表.....	28

十八、市議會審議通過111年度臺中市總決算附屬單位決算及綜計表審核報告所提審議意見辦理情形報告表.....	29
---	----

丙、會計報表

一、平衡表.....	31
二、收入支出表.....	34
三、現金流量表.....	36

丁、參考表

決算與會計收支對照表.....	37
-----------------	----

甲、總說明

臺中市政府勞工局
臺中市身心障礙者就業基金
總 說 明
中華民國 112 年度

一、業務計畫實施績效

(一)為推動身心障礙者在地就業，以多元化及客製化方式辦理身心障礙者職業訓練、產品推廣、就業服務、創業輔導等就業促進事項，並與企業建立夥伴關係，補助企業因進用身心障礙員工必要購置改裝修繕之器材設備與其它為協助進用措施必要之費用，核發超額進用身心障礙者之私立機構獎勵金等，並依據身心障礙者權益保障法第 43 條規定，成立身心障礙者就業基金，透過本基金之運用，以一案到底之服務模式，協助本市身心障礙者順利並穩定就業。

(二)本年度辦理之業務計畫有：

業務計畫	實施內容	辦理情形
促進身心障礙者就業支出	1. 辦理促進身心障礙者就業相關業務及身心障礙產品推廣等計畫。 2. 辦理促進身心障礙者就業相關業務計畫。 3. 辦理身心障礙者職涯探索計畫。 4. 辦理身心障礙者職務再設計服務宣導計畫。 5. 辦理身心障礙者訓用合一職場見習計畫。 6. 辦理推廣企業幸福認養及視障按摩宣導等計畫。 7. 辦理視障按摩師服務品質提昇計畫。 8. 辦理身心障礙者就業準備計畫。 9. 辦理視障藝文表演推廣計畫。 10. 辦理視障按摩據點業務交流計畫。 11. 辦理身心障礙者職業重建個案管理服務計畫。 12. 辦理身心障礙者職業重建服務人員專業知能提昇及輔導訪視等計畫。 13. 辦理身心障礙人才養成暨相關服務計畫。 14. 辦理身心障礙者就業相關調查計畫及身心障礙者就業基金補助方案評鑑計畫。 15. 辦理身心障礙者職業輔導評量暨強化工作能力計畫。 16. 辦理身心障礙者職業訓練計畫。 17. 辦理身心障礙產品推廣行銷計畫。 18. 辦理僱用身心障礙者績優廠商訪視交流及表揚大會。 19. 辦理身心障礙者創業諮詢輔導服務計畫。 20. 辦理身心障礙者支持性就業服務計畫。 21. 辦理職場深耕服務計畫。 22. 辦理視覺功能障礙電話服務員進用計畫。	已完成

臺中市政府勞工局
臺中市身心障礙者就業基金
總 說 明
中華民國 112 年度

	23.辦理視力協助員在職訓練暨服務管理計畫。 24.辦理身心障礙者營隊職場體驗計畫。 25.辦理視障按摩據點環境清潔計畫。 26.辦理身心障礙者職業重建個案管理服務委託辦理計畫。 27.辦理身心障礙者職務再設計改善費。 28.補助機構或團體辦理庇護工場改善措施與職業災害補償等經費。 29.補助機構或團體設立職訓機構或就服機構、職訓輔助器具等就業促進活動、參展經費。 30.臺中市身心障礙樂團輔導演出計畫及就業促進等相關經費。 31.辦理視障按摩便利站設置與營運輔導暨職場改善計畫。 32.辦理視障按摩業者經營輔導與職場改善等計畫。 33.辦理身心障礙者創業之營業場所租金及營運輔導補助。 34.辦理身心障礙者汽機車考照及體格檢查相關費用補助。 35.辦理身心障礙者參加公職考試補習學費補助。 36.辦理身心障礙者創業貸款利息補貼。 37.補助義務單位超額進用獎勵金與非義務單位僱用獎助津貼及初期就業協助等經費。	
一般行政管理計畫	為辦理基金各項行政業務所需用人費用、國內旅費及其它費用。	已完成
一般建築及設備計畫	購置機械及設備與雜項設備。	已完成

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源:

本年度基金來源：預算數 139,898,000 元，決算數 139,618,562 元，決算數比預算數減少 279,438 元，約減少 0.20%。

1. 徵收及依法分配收入：預算數 66,660,000 元，決算數 61,015,812 元，決算數比預算數減少 5,644,188 元，約減少 8.47%。

2. 財產收入：預算數 2,749,000 元，決算數 5,860,414 元，決算數比預算數增加 3,111,414 元，約增加 113.18%，係因部分利率調升，導致收入增加所致。

臺中市政府勞工局
臺中市身心障礙者就業基金
總 說 明
中華民國 112 年度

3. 政府撥入收入：預算數 70,489,000 元，決算數 72,742,336 元，決算數比預算數增加 2,253,336 元，約增加 3.20%。

(二) 基金用途：

本年度基金用途：預算數 149,074,000 元，決算數 133,087,382 元，決算數比預算數減少 15,986,618 元，約減少 10.72%。

1. 促進身心障礙者就業支出：預算數 99,994,000 元，決算數 85,662,237 元，決算數比預算數減少 14,331,763 元，約減少 14.33%。主要係因促進身心障礙者就業支出部分計畫之標餘款，導致支出減少所致。
2. 一般行政管理計畫：預算數 48,980,000 元，決算數 47,327,197 元，決算數比預算數減少 1,652,803 元，約減少 3.37%。
3. 一般建築及設備計畫：預算數 100,000 元，決算數 97,948 元，決算數比預算數減少 2,052 元，約減少 2.05%。

(三) 餘絀部份：

本年度預算短絀數 9,176,000 元，決算賸餘數 6,531,180 元，決算數比預算數增加賸餘 15,707,180 元。

三、現金流量結果

本年度現金及約當現金之淨增 7,714,232 元，由下列各項計算而成：

業務活動之淨現金流入 7,812,180 元，包括本年度賸餘 6,616,488 元，加計調整非現金項目 1,195,692 元。加計調整非現金項目包括折舊、折耗及攤銷 150,114 元，處理資產損失 130 元，流動資產淨減 1,183,052 元；減計調整非現金項目其他列入本期賸餘，但不影響本期現金之項目計減少 137,604 元。

投資活動之淨現金流出 97,948 元，為增加固定資產 97,948 元。

四、資產負債情況

- (一) 資產總額 663,211,114 元，包括流動資產 662,772,027 元，固定資產 439,087 元。流動資產包括現金 659,084,770 元，約 99.38%，應收款項 3,687,257 元，約 0.56%。固定資產包括機械及設備 181,977 元，約 0.03%，交通及運輸設備 16,095 元，雜項設備 241,015 元，約 0.04%。資產增加 6,616,488 元，主要係因現金增加 7,714,232 元。
- (二) 淨資產 663,211,114 元，為淨資產 663,211,114 元，佔 100%。淨資產增加 6,616,488 元，主要係因累積餘額增加 6,616,488 元。

五、其他

無。

本頁空白

乙、決算報表

壹、主要表

臺中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

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	139,898,000	100.00	139,618,562	100.00	-279,438	-0.20	132,364,938	100.00
徵收及依法分配收入	66,660,000	47.65	61,015,812	43.70	-5,644,188	-8.47	64,411,575	48.66
違規罰款收入			56,362	0.04	56,362	--	52,994	0.04
其他徵收及依法分配收入	66,660,000	47.65	60,959,450	43.66	-5,700,550	-8.55	64,358,581	48.62
財產收入	2,749,000	1.97	5,860,414	4.20	3,111,414	113.18	3,015,393	2.28
財產處分收入							2,970	-
利息收入	2,749,000	1.97	5,860,414	4.20	3,111,414	113.18	3,012,423	2.28
政府撥入收入	70,489,000	50.39	72,742,336	52.10	2,253,336	3.20	64,936,930	49.06
政府其他撥入收入	70,489,000	50.39	72,742,336	52.10	2,253,336	3.20	64,936,930	49.06
其他收入							1,040	-
雜項收入							1,040	-
基金用途	149,074,000	106.56	133,087,382	95.32	-15,986,618	-10.72	128,714,183	97.24
促進身心障礙者就業支出	99,994,000	71.48	85,662,237	61.35	-14,331,763	-14.33	81,472,575	61.55
其他	99,994,000	71.48	85,662,237	61.35	-14,331,763	-14.33	81,472,575	61.55
一般行政管理計畫	48,980,000	35.01	47,327,197	33.90	-1,652,803	-3.37	47,146,086	35.62
其他	48,980,000	35.01	47,327,197	33.90	-1,652,803	-3.37	47,146,086	35.62
一般建築及設備計畫	100,000	0.07	97,948	0.07	-2,052	-2.05	95,522	0.07
購建固定資產	100,000	0.07	97,948	0.07	-2,052	-2.05	95,522	0.07
本期賸餘(短絀)	-9,176,000	-6.56	6,531,180	4.68	15,707,180	--	3,650,755	2.76
期初基金餘額	633,183,000	452.60	656,240,847	470.02	23,057,847	3.64	652,590,092	493.02
解繳公庫								
期末基金餘額	624,007,000	446.04	662,772,027	474.70	38,765,027	6.21	656,240,847	495.78

註：百分比細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

貳、附屬表

臺中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	139,898,000	139,618,562	-279,438	-0.20	係為本年度差額補助費之滯納金增加所致。
徵收及依法分配收入	66,660,000	61,015,812	-5,644,188	-8.47	
違規罰款收入		56,362	56,362	--	
其他徵收及依法分配收入	66,660,000	60,959,450	-5,700,550	-8.55	
財產收入	2,749,000	5,860,414	3,111,414	113.18	
利息收入	2,749,000	5,860,414	3,111,414	113.18	
政府撥入收入	70,489,000	72,742,336	2,253,336	3.20	
政府其他撥入收入	70,489,000	72,742,336	2,253,336	3.20	

臺中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	149,074,000	133,087,382	-15,986,618	-10.72	主要係因促進身心障礙者就業支出部分計畫之標餘款，導致支出減少所致。
促進身心障礙者就業支出	99,994,000	85,662,237	-14,331,763	-14.33	
促進身心障礙者就業	99,994,000	85,662,237	-14,331,763	-14.33	
服務費用	60,138,000	49,734,996	-10,403,004	-17.30	
印刷裝訂與廣告費	14,601,000	10,690,197	-3,910,803	-26.78	
業務宣導費	14,601,000	10,690,197	-3,910,803	-26.78	
一般服務費	45,537,000	39,044,799	-6,492,201	-14.26	
代理（辦）費	45,537,000	39,044,799	-6,492,201	-14.26	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	39,856,000	35,927,241	-3,928,759	-9.86	
捐助、補助與獎助	33,740,000	31,732,647	-2,007,353	-5.95	
補（協）助政府機關（構）	946,000	605,286	-340,714	-36.02	
捐助國內團體	24,063,000	21,858,363	-2,204,637	-9.16	
捐助私校	430,000	495,316	65,316	15.19	
捐助個人	8,301,000	8,773,682	472,682	5.69	
補貼、獎勵、慰問、 照護與救濟	6,116,000	4,194,594	-1,921,406	-31.42	
補貼就業訓練津貼與 貸（存）款利息	116,000	29,594	-86,406	-74.49	
獎勵費用	6,000,000	4,165,000	-1,835,000	-30.58	
一般行政管理計畫	48,980,000	47,327,197	-1,652,803	-3.37	
一般行政管理	48,980,000	47,327,197	-1,652,803	-3.37	
用人費用	4,531,000	4,239,631	-291,369	-6.43	
聘僱及兼職人員薪資	3,051,000	2,976,154	-74,846	-2.45	
約僱職員薪金	3,051,000	2,976,154	-74,846	-2.45	
超時工作報酬	329,000	152,904	-176,096	-53.52	
加班費	329,000	152,904	-176,096	-53.52	
獎金	382,000	381,318	-682	-0.18	
年終獎金	382,000	381,318	-682	-0.18	
退休及卹償金	203,000	187,944	-15,056	-7.42	
職員退休及離職金	203,000	187,944	-15,056	-7.42	
福利費	566,000	541,311	-24,689	-4.36	

臺中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	%	
分擔員工保險費	454,000	424,811	-29,189	-6.43	臺中市身心障礙者就業基金僱用行政助理2人，約用人員35人(含基金全額負擔15人，勞動部補助70%薪金20人；身心障礙者職業訓練計畫1人、視障者就業促進服務計畫3人、身心障礙者職業重建個案管理服務計畫16人)。預算數22,107,000元，決算數合計22,093,722元。
傷病醫藥費		4,500	4,500	--	
其他福利費	112,000	112,000			
服務費用	23,594,000	22,864,557	-729,443	-3.09	
水電費	63,000	45,665	-17,335	-27.52	
工作場所電費	51,000	38,465	-12,535	-24.58	
工作場所水費	12,000	7,200	-4,800	-40.00	
郵電費	276,000	144,021	-131,979	-47.82	
郵費	84,000	3,692	-80,308	-95.60	
電話費	192,000	140,329	-51,671	-26.91	
旅運費	361,000	237,715	-123,285	-34.15	
國內旅費	361,000	237,715	-123,285	-34.15	
印刷裝訂與廣告費	163,000	41,144	-121,856	-74.76	
印刷及裝訂費	163,000	41,144	-121,856	-74.76	
修理保養及保固費	60,000	1,200	-58,800	-98.00	
機械及設備修護費	60,000	1,200	-58,800	-98.00	
保險費	30,000		-30,000	-100.00	
責任保險費	30,000		-30,000	-100.00	
一般服務費	22,195,000	22,179,312	-15,688	-0.07	
計時與計件人員酬金	22,107,000	22,093,722	-13,278	-0.06	
體育活動費	88,000	85,590	-2,410	-2.74	
專業服務費	446,000	215,500	-230,500	-51.68	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	446,000	215,500	-230,500	-51.68	
材料及用品費	411,000	556,040	145,040	35.29	
用品消耗	411,000	556,040	145,040	35.29	
辦公（事務）用品	260,000	289,370	29,370	11.30	

臺中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	%	
食品	70,000	61,171	-8,829	-12.61	
其他用品消耗	81,000	205,499	124,499	153.70	
租金、償債、利息及相關手續費	144,000	74,100	-69,900	-48.54	
機器租金	144,000	74,100	-69,900	-48.54	
機械及設備租金	144,000	74,100	-69,900	-48.54	
其他	20,300,000	19,592,869	-707,131	-3.48	
其他支出	20,300,000	19,592,869	-707,131	-3.48	
其他	20,300,000	19,592,869	-707,131	-3.48	
其他	20,300,000	19,592,869	-707,131	-3.48	
一般建築及設備計畫	100,000	97,948	-2,052	-2.05	
一般建築及設備	100,000	97,948	-2,052	-2.05	
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	100,000	97,948	-2,052	-2.05	
購建固定資產	100,000	97,948	-2,052	-2.05	
購置機械及設備	30,000	25,133	-4,867	-16.22	
購置雜項設備	70,000	72,815	2,815	4.02	

臺中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	3,114,970	-2,761,191	100,000	235,552		13,000	-137,244	439,087
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備	1,477,055	-1,310,228	30,000	102,423		13,000	-74,273	181,977
交通及運輸設備	24,700	-16,807		11,733			-3,531	16,095
雜項設備	1,613,215	-1,434,156	70,000	121,396			-59,440	241,015
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃權益改良								
收藏品及傳承資產								
電腦軟體								
權利								
發展中之無形資產								
遞耗資產								
其他								

註：1.機械及設備增加102,423元-移入擴視機x3計77,290元、購置筆記型電腦x1計25,133元；機械及設備減少13,000元-報廢數位相機1台13,000元

2.交通及運輸設備增加11,733元-移入三輪機踏車x1計11,733元

3.雜項設備增加121,396元-購置電動門x1計56,675元、購置電動升降桌x1計16,140元、移入電動輪椅x1計48,581元

固定資產建設改良擴充明細表

臺中市身心障
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
一般建築及設備計畫		100,000	
一般建築及設備		100,000	
機械及設備		30,000	
機械及設備		30,000	
交通及運輸設備			
交通及運輸設備			
雜項設備		70,000	
雜項設備		70,000	
合 計		100,000	

礙者就業基金 改良擴充明細表

112年度

單位：新臺幣元

[illegible]

臺中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	預 算 數	決 算 數	比較增減	備 註
專任人員	7	6	-1	
聘用人員				
約僱人員	7	6	-1	因約僱人員1人112年10月屆齡退休所致
總 計	7	6	-1	

註：臺中市身心障礙者就業基金僱用行政助理2人，約用人員35人(含基金全額負擔15人，勞動部補助70%薪金20人：身心障礙者職業訓練計畫1人、視障者就業促進服務計畫3人、身心障礙者職業重建個案管理服務計畫16人)。

用人費用彙計表

臺中市身心障
用 人 費 用

中華民國

項 目	預				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
一般行政管理計畫		3,051,000	329,000		382,000
聘僱人員		3,051,000	329,000		382,000
合 計		3,051,000	329,000		382,000

礙者就業基金
彙 計 表

112年度

單位：新臺幣元

[illegible]

臺中市身心障
用 人 費 用

中華民國

項 目	決				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
一般行政管理計畫		2,976,154	152,904		381,318
聘僱人員		2,976,154	152,904		381,318
合 計		2,976,154	152,904		381,318

註：1.臺中市身心障礙者就業基金僱用行政助理2人預算數計870,000元，約用人員35人預算數計21,237,000元(含基金全額個案管理服務計畫16人)，預算數總計22,107,000元，決算數合計22,093,722元。

2.獎金係年終獎金，依據111年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項，編列約僱人員7人，預算數 382,000元，決算數

彙計表

112年度

單位：新臺幣元

[illegible]

負擔15人，勞動部補助70%薪金20人；身心障礙者職業訓練計畫1人、視障者就業促進服務計畫3人、身心障礙者職業重建

合計381,318元。

臺中市身心障
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
促進身心障礙者就業支出		99,994,000.00	99,994,000	85,662,237.00	85,662,237
一般行政管理計畫		48,980,000.00	48,980,000	47,327,197.00	47,327,197
一般建築及設備計畫		100,000.00	100,000	97,948.00	97,948

礙者就業基金 執行績效摘要表

112年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
-14,331,763.00	-14.33	-14,331,763	-14.33	主要係因促進身心障礙者就業支出部分計畫之標餘款，導致支出減少所致。
-1,652,803.00	-3.37	-1,652,803	-3.37	
-2,052.00	-2.05	-2,052	-2.05	

臺中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	4,531,000	4,239,631	-291,369	-6.43
聘僱及兼職人員薪資	3,051,000	2,976,154	-74,846	-2.45
約僱職員薪金	3,051,000	2,976,154	-74,846	-2.45
超時工作報酬	329,000	152,904	-176,096	-53.52
加班費	329,000	152,904	-176,096	-53.52
獎金	382,000	381,318	-682	-0.18
年終獎金	382,000	381,318	-682	-0.18
退休及卹償金	203,000	187,944	-15,056	-7.42
職員退休及離職金	203,000	187,944	-15,056	-7.42
福利費	566,000	541,311	-24,689	-4.36
分擔員工保險費	454,000	424,811	-29,189	-6.43
傷病醫藥費		4,500	4,500	--
其他福利費	112,000	112,000		
服務費用	83,732,000	72,599,553	-11,132,447	-13.30
水電費	63,000	45,665	-17,335	-27.52
工作場所電費	51,000	38,465	-12,535	-24.58
工作場所水費	12,000	7,200	-4,800	-40.00
郵電費	276,000	144,021	-131,979	-47.82
郵費	84,000	3,692	-80,308	-95.60
電話費	192,000	140,329	-51,671	-26.91
旅運費	361,000	237,715	-123,285	-34.15
國內旅費	361,000	237,715	-123,285	-34.15
印刷裝訂與廣告費	14,764,000	10,731,341	-4,032,659	-27.31
印刷及裝訂費	163,000	41,144	-121,856	-74.76
業務宣導費	14,601,000	10,690,197	-3,910,803	-26.78
修理保養及保固費	60,000	1,200	-58,800	-98.00
機械及設備修護費	60,000	1,200	-58,800	-98.00
保險費	30,000		-30,000	-100.00
責任保險費	30,000		-30,000	-100.00
一般服務費	67,732,000	61,224,111	-6,507,889	-9.61

臺中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	%
代理（辦）費	45,537,000	39,044,799	-6,492,201	-14.26
計時與計件人員酬金	22,107,000	22,093,722	-13,278	-0.06
體育活動費	88,000	85,590	-2,410	-2.74
專業服務費	446,000	215,500	-230,500	-51.68
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	446,000	215,500	-230,500	-51.68
材料及用品費	411,000	556,040	145,040	35.29
用品消耗	411,000	556,040	145,040	35.29
辦公（事務）用品	260,000	289,370	29,370	11.30
食品	70,000	61,171	-8,829	-12.61
其他用品消耗	81,000	205,499	124,499	153.70
租金、償債、利息及相關手續費	144,000	74,100	-69,900	-48.54
機器租金	144,000	74,100	-69,900	-48.54
機械及設備租金	144,000	74,100	-69,900	-48.54
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	100,000	97,948	-2,052	-2.05
購建固定資產	100,000	97,948	-2,052	-2.05
購置機械及設備	30,000	25,133	-4,867	-16.22
購置雜項設備	70,000	72,815	2,815	4.02
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	39,856,000	35,927,241	-3,928,759	-9.86
捐助、補助與獎助	33,740,000	31,732,647	-2,007,353	-5.95
補（協）助政府機關（構）	946,000	605,286	-340,714	-36.02
捐助國內團體	24,063,000	21,858,363	-2,204,637	-9.16
捐助私校	430,000	495,316	65,316	15.19
捐助個人	8,301,000	8,773,682	472,682	5.69
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,116,000	4,194,594	-1,921,406	-31.42
補貼就業訓練津貼與貸（存）款利息	116,000	29,594	-86,406	-74.49
獎勵費用	6,000,000	4,165,000	-1,835,000	-30.58
其他	20,300,000	19,592,869	-707,131	-3.48
其他支出	20,300,000	19,592,869	-707,131	-3.48

臺中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	%
其他	20,300,000	19,592,869	-707,131	-3.48
其他	20,300,000	19,592,869	-707,131	-3.48
合 計	149,074,000	133,087,382	-15,986,618	-10.72

臺中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					
業務宣導費	14,601,000	10,690,197	-3,910,803	-26.78	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	22,107,000	22,093,722	-13,278	-0.06	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	446,000	215,500	-230,500	-51.68	
補（協）助政府機關（構）	946,000	605,286	-340,714	-36.02	
捐助國內團體	24,063,000	21,858,363	-2,204,637	-9.16	
捐助私校	430,000	495,316	65,316	15.19	

臺中市身心障礙者就業基金

**市議會審議通過 112 年度臺中市總預算案附屬單位預算所提
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	
1	收入部分：照案通過。	遵照辦理。
2	支出部分：照案通過。	遵照辦理。

臺中市身心障礙者就業基金

市議會審議通過 111 年度臺中市總決算附屬單位決算及綜計表

審核報告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	
1	照審定數通過。	無。

本頁空白

丙、會計報表

平 衡 表

礙者就業基金

表

112年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
淨資產	663,211,114	100.00	656,594,626	100.00	6,616,488	1.01
淨資產	663,211,114	100.00	656,594,626	100.00	6,616,488	1.01
淨資產	663,211,114	100.00	656,594,626	100.00	6,616,488	1.01
累積餘額	663,211,114	100.00	656,594,626	100.00	6,616,488	1.01
合 計	663,211,114	100.00	656,594,626	100.00	6,616,488	1.01

臺中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		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
收入	139,756,166	100.00	132,428,633	100.00	7,327,533	5.53
徵收及依法分配收入	61,015,812	43.66	64,411,575	48.64	-3,395,763	-5.27
違規罰款收入	56,362	0.04	52,994	0.04	3,368	6.36
其他徵收及依法分配收入	60,959,450	43.62	64,358,581	48.60	-3,399,131	-5.28
財產收益	5,860,414	4.19	3,015,393	2.28	2,845,021	94.35
財產孳息收入	5,860,414	4.19	3,012,423	2.27	2,847,991	94.54
廢舊物品售價收入			2,970	-	-2,970	-100.00
政府撥入收入	72,742,336	52.05	64,936,930	49.04	7,805,406	12.02
政府其他撥入收入	72,742,336	52.05	64,936,930	49.04	7,805,406	12.02
其他收入	137,604	0.10	64,735	0.05	72,869	112.57
受贈收入	137,604	0.10	63,695	0.05	73,909	116.04
雜項收入			1,040	-	-1,040	-100.00
支出	133,139,678	95.27	128,753,309	97.22	4,386,369	3.41
人事支出	4,239,631	3.03	4,344,720	3.28	-105,089	-2.42
人事支出	4,239,631	3.03	4,344,720	3.28	-105,089	-2.42
業務支出	77,424,287	55.40	74,949,775	56.60	2,474,512	3.30
業務支出	77,424,287	55.40	74,949,775	56.60	2,474,512	3.30
獎補助支出	31,732,647	22.71	28,697,363	21.67	3,035,284	10.58
補（協）助政府機關（構）	605,286	0.43	1,356,222	1.02	-750,936	-55.37
捐助國內團體	21,858,363	15.64	19,399,686	14.65	2,458,677	12.67
捐助私校	495,316	0.35	341,208	0.26	154,108	45.17
其他獎補捐助	8,773,682	6.28	7,600,247	5.74	1,173,435	15.44
財產損失	130	-	6,887	0.01	-6,757	-98.11
財產交易損失	130	-	6,887	0.01	-6,757	-98.11
折舊、折耗及攤銷	150,114	0.11	127,761	0.10	22,353	17.50
固定資產折舊	150,114	0.11	127,761	0.10	22,353	17.50
其他支出	19,592,869	14.02	20,626,803	15.58	-1,033,934	-5.01
其他支出	19,592,869	14.02	20,626,803	15.58	-1,033,934	-5.01
本期賸餘（短絀）	6,616,488	4.73	3,675,324	2.78	2,941,164	80.02
期初淨資產	656,594,626	469.81	652,919,302	493.03	3,675,324	0.56

中華民國112年度

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
解繳公庫						
期末淨資產	663,211,114	474.55	656,594,626	495.81	6,616,488	1.01

35

臺中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 金 額
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	6,616,488
本期賸餘	6,616,488
調整非現金項目	1,195,692
折舊、折耗及攤銷	150,114
處理資產損失（利益）	130
其他	-137,604
流動資產淨減（淨增）	1,183,052
業務活動之淨現金流入（流出）	7,812,180
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	-97,948
增加固定資產	-97,948
投資活動之淨現金流入（流出）	-97,948
籌資活動之現金流量	
現金及約當現金之淨增（淨減）	7,714,232
期初現金及約當現金	651,370,538
期末現金及約當現金	659,084,770

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。

丁、參考表

臺中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 (1)	調整數 (2)－(1)	會計收支 (2)	會計科目
基金來源	139,618,562	137,604	139,756,166	收入
徵收及依法分配收入	61,015,812		61,015,812	徵收及依法分配收入
財產收入	5,860,414		5,860,414	財產收益
政府撥入收入	72,742,336		72,742,336	政府撥入收入
其他收入		137,604	137,604	其他收入
基金用途	133,087,382	52,296	133,139,678	支出
用人費用	4,239,631		4,239,631	人事支出
服務費用	72,599,553	4,824,734	77,424,287	業務支出
材料及用品費	556,040	-556,040		
租金、償債、利息及相關手續費	74,100	-74,100		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,194,594	-4,194,594		
捐助、補助與獎助	31,732,647		31,732,647	獎補助支出
		130	130	財產損失
		150,114	150,114	折舊、折耗及攤銷
其他	19,592,869		19,592,869	其他支出
購建固定資產	97,948	-97,948		
本期賸餘(短絀)	6,531,180	85,308	6,616,488	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	656,240,847	353,779	656,594,626	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	662,772,027	439,087	663,211,114	期末淨資產

註：

1. 「其他收入」之調整數137,604元，係為身心障礙者職務再設計補助計畫設備受贈收入。
2. 「服務費用」72,599,553元與「業務支出」77,424,287元間之調整數4,824,734元，係為「材料及用品費」556,040元、「租金、償債、利息及相關手續費」74,100元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」4,194,594元調整數合計。
3. 「財產損失」間之調整數130元，係為報廢財產之財產交易損失。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數150,114元，係為固定資產折舊。
5. 「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」之調整數97,948元為購置固定資產。

主辦會計人員：陳淑媛

基金主持人：張大春