

中華民國 113 年度
(113 年 1 月 1 日 至 113 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



臺中市政府勞工局 編

臺中市身心障礙者就業基金113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、無形資產明細表.....	16
八、所屬分決算來源、用途及餘絀概況表.....	--
九、資金轉投資及其餘絀明細表.....	--
十、員工人數彙計表.....	17
十一、用人費用彙計表.....	19
十二、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	--
十三、主要業務計畫執行績效摘要表.....	24
十四、各項費用彙計表.....	26
十五、管制性項目及統計所需項目比較表.....	29
十六、出國計畫執行情形報告表.....	--
十七、赴大陸地區計畫執行情形報告表.....	--

十八、市議會審議通過113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.....	30
十九、市議會審議通過112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.....	31

丙、會計報表

一、平衡表.....	33
二、收入支出表.....	36
三、現金流量表.....	38

丁、參考表

決算與會計收支對照表.....	39
-----------------	----

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 113 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. 辦理強化精神障礙者就業社區支持試辦計畫。 15. 辦理視障按摩據點評鑑計畫。 16. 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。 17. 辦理身心障礙者職業輔導評量暨強化工作能力計畫。 18. 辦理身心障礙者職業訓練計畫。 19. 辦理身心障礙產品推廣行銷計畫。 20. 辦理僱用身心障礙者績優廠商訪視交流及表揚大會。 21. 辦理身心障礙者創業諮詢輔導服務計畫。 22. 辦理身心障礙者支持性就業服務計畫。	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 113 年度

	<p>23. 辦理職場深耕服務計畫。</p> <p>24. 辦理視覺功能障礙電話服務員進用計畫。</p> <p>25. 辦理視力協助員在職訓練暨服務管理計畫。</p> <p>26. 辦理身心障礙者營隊職場體驗計畫。</p> <p>27. 辦理視障按摩據點環境清潔計畫。</p> <p>28. 辦理身心障礙者職業重建個案管理服務委託辦理計畫。</p> <p>29. 辦理身心障礙者職務再設計改善費。</p> <p>30. 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。</p> <p>31. 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。</p> <p>32. 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。</p> <p>33. 辦理視障按摩便利站設置與營運輔導暨職場改善計畫。</p> <p>34. 辦理視障按摩業者經營輔導與職場改善等計畫。</p> <p>35. 辦理身心障礙者創業之營業場所租金及營運輔導補助。</p> <p>36. 辦理身心障礙者汽機車考照及體格檢查相關費用補助。</p> <p>37. 辦理身心障礙者參加公職考試補習學費補助。</p> <p>38. 辦理身心障礙者創業貸款利息補貼。</p> <p>39. 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。</p>	
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 149,788,000 元，決算數 134,741,470 元，決算數比預算數減少 15,046,530 元，約減少 10.05%。

1. 徵收及依法分配收入：預算數 67,611,000 元，決算數 50,335,655 元，決算數比預算數減少 17,275,345 元，約減少 25.55%，主要係因未足額進用身障人數較少，差

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 113 年度

額補助費收入減少所致。。

2. 財產收入：預算數 2,998,000 元，決算數 7,418,670 元，決算數比預算數增加 4,420,670 元，約增加 147.45%，係因部分利率調升，導致收入增加所致。
3. 政府撥入收入：預算數 79,179,000 元，決算數 76,985,621 元，決算數比預算數減少 2,193,379 元，約減少 2.77%。
4. 其他收入：預算數 0 元，決算數 1,524 元，係因財團法人伊甸社會福利基金會(台中市迦南園烘焙庇護工場)繳回 112 年 12 月身心障礙者庇護性就業服務計畫補助款溢領金額。

(二)基金用途：

本年度基金用途：預算數 161,005,000 元，決算數 141,236,473 元，決算數比預算數減少 19,768,527 元，約減少 12.28%。

1. 促進身心障礙者就業支出：預算數 108,453,000 元，決算數 92,093,317 元，決算數比預算數減少 16,359,683 元，約減少 15.08%。主要係因促進身心障礙者就業支出部分計畫之標餘款，致支出減少。
2. 一般行政管理計畫：預算數 52,452,000 元，決算數 48,156,978 元，決算數比預算數減少 4,295,022 元，約減少 8.19%。
3. 一般建築及設備計畫：預算數 100,000 元，決算數 986,178 元，決算數比預算數增加 886,178 元，約增加 886.18%。主要係「臺中市政府 113 年度進用視覺障礙總機人員計畫」購置電腦軟體併決算。

(三)餘絀部份：

本年度預算短絀數 11,217,000 元，決算短絀數 6,495,003 元，決算數比預算數減少短絀 4,721,997 元。

三、現金流量結果

本年度現金及約當現金之淨減 6,432,518 元，由下列各項計算而成：

業務活動之淨現金流出 5,446,340 元，包括本年度短絀 5,586,444 元，加計調整非現金項目 140,104 元。加計調整非現金項目包括折舊、折耗及攤銷 206,625 元，處理資產損失 841 元，流動資產淨減 62,485 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 129,847 元。

投資活動之淨現金流出 986,178 元，包括增加固定資產 186,178 元，增加無形資產 800,000 元。

四、資產負債情況

- (一) 資產總額 657,624,670 元，包括流動資產 656,277,024 元，固定資產 547,646 元，無形資產 800,000 元。流動資產包括現金 652,652,252 元，約 99.24%，應收款項 3,624,772 元，約 0.55%。固定資產包括機械及設備 287,966 元，約 0.04%，交通及運輸設備 13,069 元，雜項設備 246,611 元，約 0.04%。無形資產包括無形資產 800,000 元，約 0.12%。資產減少 5,586,444 元，主要係因現金減少 6,432,518 元。

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 113 年度

(二) 淨資產 657,624,670 元，為淨資產 657,624,670 元，佔 100%。淨資產減少 5,586,444 元，主要係因累積餘額減少 5,586,444 元。

五、其他

併決算及補辦預算辦理情形：

臺中市政府 113 年 5 月 17 日府授勞福字第 1130126945 號函核定「臺中市政府 113 年度進用視覺障礙總機人員計畫」，併決算 3,078,000 元，其中納入 114 年補辦預算 400,000 元。促進身心障礙者就業支出-促進身心障礙者就業-服務費用-一般服務費-代理(辦)費 2,278,000 元；一般建築及設備計畫-一般建築及設備-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-購置無形資產-購置電腦軟體 800,000 元。一般建築及設備計畫-一般建築及設備-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-購建固定資產-購置機械及設備 400,000 元。

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113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	149,788,000	100.00	134,741,470	100.00	-15,046,530	-10.05	139,618,562	100.00
徵收及依法分配收入	67,611,000	45.14	50,335,655	37.36	-17,275,345	-25.55	61,015,812	43.70
違規罰款收入			41,605	0.03	41,605	--	56,362	0.04
其他徵收及依法分配收入	67,611,000	45.14	50,294,050	37.33	-17,316,950	-25.61	60,959,450	43.66
財產收入	2,998,000	2.00	7,418,670	5.51	4,420,670	147.45	5,860,414	4.20
財產處分收入			80	-	80	--		
利息收入	2,998,000	2.00	7,418,590	5.51	4,420,590	147.45	5,860,414	4.20
政府撥入收入	79,179,000	52.86	76,985,621	57.14	-2,193,379	-2.77	72,742,336	52.10
政府其他撥入收入	79,179,000	52.86	76,985,621	57.14	-2,193,379	-2.77	72,742,336	52.10
其他收入			1,524	-	1,524	--		
雜項收入			1,524	-	1,524	--		
基金用途	161,005,000	107.49	141,236,473	104.82	-19,768,527	-12.28	133,087,382	95.32
促進身心障礙者就業支出	108,453,000	72.40	92,093,317	68.35	-16,359,683	-15.08	85,662,237	61.35
其他	108,453,000	72.40	92,093,317	68.35	-16,359,683	-15.08	85,662,237	61.35
一般行政管理計畫	52,452,000	35.02	48,156,978	35.74	-4,295,022	-8.19	47,327,197	33.90
其他	52,452,000	35.02	48,156,978	35.74	-4,295,022	-8.19	47,327,197	33.90
一般建築及設備計畫	100,000	0.07	986,178	0.73	886,178	886.18	97,948	0.07
購建固定資產	100,000	0.07	186,178	0.14	86,178	86.18	97,948	0.07
其他			800,000	0.59	800,000	--		
本期賸餘(短絀)	-11,217,000	-7.49	-6,495,003	-4.82	4,721,997	-42.10	6,531,180	4.68
期初基金餘額	647,065,000	431.99	662,772,027	491.88	15,707,027	2.43	656,240,847	470.02
解繳公庫								
期末基金餘額	635,848,000	424.50	656,277,024	487.06	20,429,024	3.21	662,772,027	474.70

註：1.百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。

2.一般建築及設備計畫-購建固定資產決算數186,178元:以前年度保留數0萬元(含以前年度奉准先行辦理數0元)，決算數186,178元，本年度奉准先行辦理數88,000元。

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113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	149,788,000	134,741,470	-15,046,530	-10.05	
徵收及依法分配收入	67,611,000	50,335,655	-17,275,345	-25.55	
違規罰款收入		41,605	41,605	--	係為差額補助費之滯納金增加所致。
其他徵收及依法分配收入	67,611,000	50,294,050	-17,316,950	-25.61	係因本年度未足額進用身障人數較少，差額補助費收入減少所致。
財產收入	2,998,000	7,418,670	4,420,670	147.45	
財產處分收入		80	80	--	電腦報廢收入。
利息收入	2,998,000	7,418,590	4,420,590	147.45	係因部分利率調升，導致收入增加所致。
政府撥入收入	79,179,000	76,985,621	-2,193,379	-2.77	
政府其他撥入收入	79,179,000	76,985,621	-2,193,379	-2.77	
其他收入		1,524	1,524	--	
雜項收入		1,524	1,524	--	財團法人伊甸社會福利基金會(台中市迦南園烘焙庇護工場)繳回112年12月身心障礙者庇護性就業服務計畫補助款溢領金額所致。

臺中市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國113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	161,005,000	141,236,473	-19,768,527	-12.28	
促進身心障礙者就業支出	108,453,000	92,093,317	-16,359,683	-15.08	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。 「臺中市政府113年度進用視覺障礙總機人員計畫」經臺中市政府113年5月17日府授勞福字第1130126945號函核定，併決算3,077,635元，並納入114年補辦預算400,000元。
促進身心障礙者就業	108,453,000	92,093,317	-16,359,683	-15.08	
服務費用	64,252,000	54,232,336	-10,019,664	-15.59	
印刷裝訂與廣告費	17,310,000	14,150,528	-3,159,472	-18.25	
業務宣導費	17,310,000	14,150,528	-3,159,472	-18.25	
一般服務費	46,942,000	40,081,808	-6,860,192	-14.61	
代理（辦）費	46,942,000	40,081,808	-6,860,192	-14.61	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	44,201,000	37,860,981	-6,340,019	-14.34	
捐助、補助與獎助	37,901,000	33,797,513	-4,103,487	-10.83	
補（協）助政府機關（構）	900,000	625,218	-274,782	-30.53	
捐助國內團體	27,145,000	23,538,216	-3,606,784	-13.29	
捐助私校	450,000	242,730	-207,270	-46.06	
捐助個人	9,406,000	9,391,349	-14,651	-0.16	
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,300,000	4,063,468	-2,236,532	-35.50	
補貼就業訓練津貼與貸（存）款利息	300,000	94,468	-205,532	-68.51	
獎勵費用	6,000,000	3,969,000	-2,031,000	-33.85	
一般行政管理計畫	52,452,000	48,156,978	-4,295,022	-8.19	
一般行政管理	52,452,000	48,156,978	-4,295,022	-8.19	
用人費用	3,929,000	3,811,754	-117,246	-2.98	
聘僱及兼職人員薪資	2,615,000	2,660,316	45,316	1.73	
約僱職員薪金	2,615,000	2,660,316	45,316	1.73	
加（夜）班費	329,000	143,376	-185,624	-56.42	
延長工時加班費	229,000	41,745	-187,255	-81.77	
未休假加班費	100,000	101,631	1,631	1.63	

臺中市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國113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	%	
獎金	327,000	372,239	45,239	13.83	
年終獎金	327,000	372,239	45,239	13.83	
退休及卹償金	174,000	162,961	-11,039	-6.34	
職員退休及離職金	174,000	162,961	-11,039	-6.34	
福利費	484,000	472,862	-11,138	-2.30	
分擔員工保險費	388,000	370,462	-17,538	-4.52	
其他福利費	96,000	102,400	6,400	6.67	
服務費用	26,751,000	25,066,043	-1,684,957	-6.30	
水電費	63,000	51,722	-11,278	-17.90	
工作場所電費	51,000	44,522	-6,478	-12.70	
工作場所水費	12,000	7,200	-4,800	-40.00	
郵電費	275,000	140,564	-134,436	-48.89	
郵費	83,000	1,279	-81,721	-98.46	
電話費	192,000	139,285	-52,715	-27.46	
旅運費	360,000	207,036	-152,964	-42.49	
國內旅費	360,000	207,036	-152,964	-42.49	
印刷裝訂與廣告費	163,000	20,239	-142,761	-87.58	
印刷及裝訂費	163,000	20,239	-142,761	-87.58	
修理保養及保固費	60,000	1,000	-59,000	-98.33	
機械及設備修護費	60,000	1,000	-59,000	-98.33	
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	25,356,000	24,449,482	-906,518	-3.58	
計時與計件人員酬金	25,218,000	24,311,482	-906,518	-3.59	臺中市身心障礙者就業基金僱用行政助理2人，約用人員38人(含基金全額負擔18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25,218,000元，決算數合計24,311,482元。
體育活動費	138,000	138,000			
專業服務費	444,000	196,000	-248,000	-55.86	

臺中市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國113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	%	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	444,000	196,000	-248,000	-55.86	
材料及用品費	410,000	565,658	155,658	37.97	
用品消耗	410,000	565,658	155,658	37.97	
辦公(事務)用品	259,000	283,263	24,263	9.37	
食品	70,000	35,333	-34,667	-49.52	
其他用品消耗	81,000	247,062	166,062	205.01	
租金、償債、利息及相關手續費	144,000	75,849	-68,151	-47.33	
機器租金	144,000	75,849	-68,151	-47.33	
機械及設備租金	144,000	75,849	-68,151	-47.33	
其他	21,218,000	18,637,674	-2,580,326	-12.16	
其他支出	21,218,000	18,637,674	-2,580,326	-12.16	
其他	21,218,000	18,637,674	-2,580,326	-12.16	
一般建築及設備計畫	100,000	986,178	886,178	886.18	
一般建築及設備	100,000	986,178	886,178	886.18	
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	986,178	886,178	886.18	
購建固定資產	100,000	186,178	86,178	86.18	
購置機械及設備	30,000	161,482	131,482	438.27	可用預算數473,482元:以前年度保留數0萬元(含以前年度奉准先行辦理數0元),法定預算數30,000元,調整數43,482元,本年度奉准先行辦理數400,000元。 決算數161,482元:以前年度保留數0萬元(含以前年度奉准先行辦理數0元),決算數161,482元,本年度奉准先行辦理數88,000元。
購置雜項設備	70,000	24,696	-45,304	-64.72	可用預算數26,518元:以前年度保留數0萬元(含以前年度奉准先行辦理數0元),法定預算數70,000元,調整數-43,482元,本年度奉准先行辦理數0元。決算數24,696元。
購置無形資產		800,000	800,000	--	
購置電腦軟體		800,000	800,000	--	113年5月17日府授勞福字第1130126945號函核定「臺中市政府113年度進用視覺障礙總機人員計畫」,併決算800,000元。

臺中市身心障礙者就業基金

資本資產明細表

中華民國113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	3,337,522	-2,898,435	500,000	1,116,025		84,100	-123,366	1,347,646
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	1,566,478	-1,384,501	473,482	219,407		84,100	-29,318	287,966
交通及運輸設備	36,433	-20,338		10,124			-13,150	13,069
雜項設備	1,734,611	-1,493,596	26,518	86,494			-80,898	246,611
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				800,000				800,000
權利								
發展中之無形資產								
遞耗資產								
其他								

註：

- 1.機械及設備：電腦主機x3計73,482元，助聽器接收器x1計3,565元，顯示器x1計750元，特殊教育器材教具及輔具x1計39,260元，視解轉換機x1計14,350，電腦主機x4計88,000元，報廢電腦主機及螢幕x3計84,100元；交通及運輸設備：三輪機踏車x1計10,124元；雜項設備：電冰箱x1計24,696元，無障礙輪椅x1計40,078元，無障礙輪椅x1計21,720元；電腦軟體：113年度進用視覺障礙總機人員話務系統800,000元。
- 2.機械及設備可用預算數473,482元：以前年度保留數0萬元(含以前年度奉准先行辦理數0元)，法定預算數30,000元，調整數43,482元，本年度奉准先行辦理數400,000元。決算數161,482元：以前年度保留數0萬元(含以前年度奉准先行辦理數0元)，決算數161,482元，本年度奉准先行辦理數88,000元。
- 3.雜項設備可用預算數26,518元：以前年度保留數0萬元(含以前年度奉准先行辦理數0元)，法定預算數70,000元，調整數-43,482元，本年度奉准先行辦理數0元。決算數24,696元。
- 4.電腦軟體經臺中市政府113年5月17日府授勞福字第1130126945號函核定「臺中市政府113年度進用視覺障礙總機人員計畫」，併決算800,000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	400,000
一般建築及設備		100,000	400,000
機械及設備		30,000	400,000
機械及設備		30,000	400,000
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	400,000

礙者就業基金
改良擴充明細表

113年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 增 數	本 年 度 數
調 整 數	合 計			
	500,000	186,178	-313,822	
	500,000	186,178	-313,822	
43,482	473,482	161,482	-312,000	
43,482	473,482	161,482	-312,000	
-43,482	26,518	24,696	-1,822	
-43,482	26,518	24,696	-1,822	
	500,000	186,178	-313,822	

臺中市身心障礙者就業基金

無形資產明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科目及業務項目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
一般建築及設備計畫		800,000	800,000	--	
一般建築及設備		800,000	800,000	--	
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		800,000	800,000	--	
施工程支出					
購置無形資產		800,000	800,000	--	
購置電腦軟體		800,000	800,000	--	

說明：1.本表科目及業務項目應照法定預算編列。

2.表列百分比(%)應列至百分比之小數點後兩位數。

3.電腦軟體經臺中市政府113年5月17日府授勞福字第1130126945號函核定「臺中市政府113年度進用視覺障礙總機人員計畫」，併決算800,000元。

本頁空白

用人費用彙計表

礙者就業基金
彙計表

113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
174,000		484,000		3,929,000		3,929,000
174,000		484,000		3,929,000		3,929,000
174,000		484,000		3,929,000		3,929,000

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	加(夜) 班 費	津 貼	獎 金
一般行政管理計畫		2,660,316	143,376		372,239
聘僱人員		2,660,316	143,376		372,239
合 計		2,660,316	143,376		372,239

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908,000元，約用人員38人預算數計24,310,000元(含基金全額個案管理服務計畫16人)，預算數總計25,218,000元，決算數合計24,311,482元。
2.獎金係年終獎金，依據112年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項，編列約僱人員6人，預算數 327,000元，決算數

礙者就業基金
彙計表

113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
162,961		472,862		3,811,754		3,811,754
162,961		472,862		3,811,754		3,811,754
162,961		472,862		3,811,754		3,811,754

負擔18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372,239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	元	108,453,000.00	108,453,000	92,093,317.00	92,093,317
一般行政管理計畫	元	52,452,000.00	52,452,000	48,156,978.00	48,156,978
一般建築及設備計畫	元	100,000.00	100,000	986,178.00	986,178

礙者就業基金
執行績效摘要表

113年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較		增 減		備 註
數 量	%	金 額	%	
-16,359,683.00	-15.08	-16,359,683	-15.08	主要係因促進身心障礙者就業支出部分計畫之標餘款，致支出減少。
-4,295,022.00	-8.19	-4,295,022	-8.19	主要係因依身心障礙者權益保障法第43條第3項規定提撥前一年度差額補助費收入金額之30%上繳就業安定基金，實際提撥數低於預算數。
886,178.00	886.18	886,178	886.18	主要係「臺中市政府113年度進用視覺障礙總機人員計畫」購置電腦軟體併決算。

臺中市身心障礙者就業基金
各項費用彙計表
中華民國113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	3,929,000	3,811,754	-117,246	-2.98
聘僱及兼職人員薪資	2,615,000	2,660,316	45,316	1.73
約僱職員薪金	2,615,000	2,660,316	45,316	1.73
加(夜)班費	329,000	143,376	-185,624	-56.42
延長工時加班費	229,000	41,745	-187,255	-81.77
未休假加班費	100,000	101,631	1,631	1.63
獎金	327,000	372,239	45,239	13.83
年終獎金	327,000	372,239	45,239	13.83
退休及卹償金	174,000	162,961	-11,039	-6.34
職員退休及離職金	174,000	162,961	-11,039	-6.34
福利費	484,000	472,862	-11,138	-2.30
分擔員工保險費	388,000	370,462	-17,538	-4.52
其他福利費	96,000	102,400	6,400	6.67
服務費用	91,003,000	79,298,379	-11,704,621	-12.86
水電費	63,000	51,722	-11,278	-17.90
工作場所電費	51,000	44,522	-6,478	-12.70
工作場所水費	12,000	7,200	-4,800	-40.00
郵電費	275,000	140,564	-134,436	-48.89
郵費	83,000	1,279	-81,721	-98.46
電話費	192,000	139,285	-52,715	-27.46
旅運費	360,000	207,036	-152,964	-42.49
國內旅費	360,000	207,036	-152,964	-42.49
印刷裝訂與廣告費	17,473,000	14,170,767	-3,302,233	-18.90
印刷及裝訂費	163,000	20,239	-142,761	-87.58
業務宣導費	17,310,000	14,150,528	-3,159,472	-18.25
修理保養及保固費	60,000	1,000	-59,000	-98.33
機械及設備修護費	60,000	1,000	-59,000	-98.33
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	72,298,000	64,531,290	-7,766,710	-10.74

臺中市身心障礙者就業基金
各項費用彙計表
中華民國113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	46,942,000	40,081,808	-6,860,192	-14.61
計時與計件人員酬金	25,218,000	24,311,482	-906,518	-3.59
體育活動費	138,000	138,000		
專業服務費	444,000	196,000	-248,000	-55.86
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	444,000	196,000	-248,000	-55.86
材料及用品費	410,000	565,658	155,658	37.97
用品消耗	410,000	565,658	155,658	37.97
辦公(事務)用品	259,000	283,263	24,263	9.37
食品	70,000	35,333	-34,667	-49.52
其他用品消耗	81,000	247,062	166,062	205.01
租金、償債、利息及相關手續費	144,000	75,849	-68,151	-47.33
機器租金	144,000	75,849	-68,151	-47.33
機械及設備租金	144,000	75,849	-68,151	-47.33
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	986,178	886,178	886.18
購建固定資產	100,000	186,178	86,178	86.18
購置機械及設備	30,000	161,482	131,482	438.27
購置雜項設備	70,000	24,696	-45,304	-64.72
購置無形資產		800,000	800,000	--
購置電腦軟體		800,000	800,000	--
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	44,201,000	37,860,981	-6,340,019	-14.34
捐助、補助與獎助	37,901,000	33,797,513	-4,103,487	-10.83
補(協)助政府機關(構)	900,000	625,218	-274,782	-30.53
捐助國內團體	27,145,000	23,538,216	-3,606,784	-13.29
捐助私校	450,000	242,730	-207,270	-46.06
捐助個人	9,406,000	9,391,349	-14,651	-0.16
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,300,000	4,063,468	-2,236,532	-35.50
補貼就業訓練津貼與貸(存)款利息	300,000	94,468	-205,532	-68.51
獎勵費用	6,000,000	3,969,000	-2,031,000	-33.85

臺中市身心障礙者就業基金
各項費用彙計表
 中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
其他	21,218,000	18,637,674	-2,580,326	-12.16
其他支出	21,218,000	18,637,674	-2,580,326	-12.16
其他	21,218,000	18,637,674	-2,580,326	-12.16
其他	21,218,000	18,637,674	-2,580,326	-12.16
合 計	161,005,000	141,236,473	-19,768,527	-12.28

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113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	17,310,000	14,150,528	-3,159,472	-18.25	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	25,218,000	24,311,482	-906,518	-3.59	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	444,000	196,000	-248,000	-55.86	
購置電腦軟體		800,000	800,000	--	
補（協）助政府機關（構）	900,000	625,218	-274,782	-30.53	
捐助國內團體	27,145,000	23,538,216	-3,606,784	-13.29	
捐助私校	450,000	242,730	-207,270	-46.06	

臺中市身心障礙者就業基金

市議會審議通過 113 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 113 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 112 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 113 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

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	657,624,670	100.00	663,211,114	100.00	-5,586,444	-0.84
流動資產	656,277,024	99.80	662,772,027	99.93	-6,495,003	-0.98
現金	652,652,252	99.24	659,084,770	99.38	-6,432,518	-0.98
銀行存款	652,652,252	99.24	659,084,770	99.38	-6,432,518	-0.98
應收款項	3,624,772	0.55	3,687,257	0.56	-62,485	-1.69
應收帳款	2,936,080	0.45	3,083,409	0.46	-147,329	-4.78
應收利息	688,692	0.10	603,848	0.09	84,844	14.05
固定資產	547,646	0.08	439,087	0.07	108,559	24.72
機械及設備	287,966	0.04	181,977	0.03	105,989	58.24
機械及設備	1,701,785	0.26	1,566,478	0.24	135,307	8.64
累計折舊 - 機械及設備	-1,413,819	-0.21	-1,384,501	-0.21	-29,318	2.12
交通及運輸設備	13,069	-	16,095	-	-3,026	-18.80
交通及運輸設備	46,557	0.01	36,433	0.01	10,124	27.79
累計折舊 - 交通及運輸設備	-33,488	-0.01	-20,338	-	-13,150	64.66
雜項設備	246,611	0.04	241,015	0.04	5,596	2.32
雜項設備	1,821,105	0.28	1,734,611	0.26	86,494	4.99
累計折舊 - 雜項設備	-1,574,494	-0.24	-1,493,596	-0.23	-80,898	5.42
無形資產	800,000	0.12			800,000	--
無形資產	800,000	0.12			800,000	--
電腦軟體	800,000	0.12			800,000	--
合 計	657,624,670	100.00	663,211,114	100.00	-5,586,444	-0.84

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。

礙者就業基金

表

113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	657,624,670	100.00	663,211,114	100.00	-5,586,444	-0.84
淨資產	657,624,670	100.00	663,211,114	100.00	-5,586,444	-0.84
淨資產	657,624,670	100.00	663,211,114	100.00	-5,586,444	-0.84
累積餘額	657,624,670	100.00	663,211,114	100.00	-5,586,444	-0.84
合 計	657,624,670	100.00	663,211,114	100.00	-5,586,444	-0.84

臺中市身心障礙者就業基金

收入支出表

中華民國113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	134,871,317	100.00	139,756,166	100.00	-4,884,849	-3.50
徵收及依法分配收入	50,335,655	37.32	61,015,812	43.66	-10,680,157	-17.50
違規罰款收入	41,605	0.03	56,362	0.04	-14,757	-26.18
其他徵收及依法分配收入	50,294,050	37.29	60,959,450	43.62	-10,665,400	-17.50
財產收益	7,418,670	5.50	5,860,414	4.19	1,558,256	26.59
財產孳息收入	7,418,590	5.50	5,860,414	4.19	1,558,176	26.59
廢舊物品售價收入	80	-			80	--
政府撥入收入	76,985,621	57.08	72,742,336	52.05	4,243,285	5.83
政府其他撥入收入	76,985,621	57.08	72,742,336	52.05	4,243,285	5.83
其他收入	131,371	0.10	137,604	0.10	-6,233	-4.53
受贈收入	129,847	0.10	137,604	0.10	-7,757	-5.64
雜項收入	1,524	-			1,524	--
支出	140,457,761	104.14	133,139,678	95.27	7,318,083	5.50
人事支出	3,811,754	2.83	4,239,631	3.03	-427,877	-10.09
人事支出	3,811,754	2.83	4,239,631	3.03	-427,877	-10.09
業務支出	84,003,354	62.28	77,424,287	55.40	6,579,067	8.50
業務支出	84,003,354	62.28	77,424,287	55.40	6,579,067	8.50
獎補助支出	33,797,513	25.06	31,732,647	22.71	2,064,866	6.51
補（協）助政府機關（構）	625,218	0.46	605,286	0.43	19,932	3.29
捐助國內團體	23,538,216	17.45	21,858,363	15.64	1,679,853	7.69
捐助私校	242,730	0.18	495,316	0.35	-252,586	-50.99
其他獎補助	9,391,349	6.96	8,773,682	6.28	617,667	7.04
財產損失	841	-	130	-	711	546.92
財產交易損失	841	-	130	-	711	546.92
折舊、折耗及攤銷	206,625	0.15	150,114	0.11	56,511	37.65
固定資產折舊	206,625	0.15	150,114	0.11	56,511	37.65
其他支出	18,637,674	13.82	19,592,869	14.02	-955,195	-4.88
其他支出	18,637,674	13.82	19,592,869	14.02	-955,195	-4.88
本期賸餘（短絀）	-5,586,444	-4.14	6,616,488	4.73	-12,202,932	--
期初淨資產	663,211,114	491.74	656,594,626	469.81	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113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	%
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	657,624,670	487.59	663,211,114	474.55	-5,586,444	-0.84

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。

臺中市身心障礙者就業基金

現金流量表

中華民國113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）	-5,586,444
本期短絀	-5,586,444
調整非現金項目	140,104
折舊、折耗及攤銷	206,625
處理資產損失（利益）	841
其他	-129,847
流動資產淨減（淨增）	62,485
業務活動之淨現金流入（流出）	-5,446,340
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	-986,178
增加固定資產	-186,178
增加無形資產	-800,000
投資活動之淨現金流入（流出）	-986,178
籌資活動之現金流量	
現金及約當現金之淨增（淨減）	-6,432,518
期初現金及約當現金	659,084,770
期末現金及約當現金	652,652,252

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113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	134,741,470	129,847	134,871,317	收入
徵收及依法分配收入	50,335,655		50,335,655	徵收及依法分配收入
財產收入	7,418,670		7,418,670	財產收益
政府撥入收入	76,985,621		76,985,621	政府撥入收入
其他收入	1,524	129,847	131,371	其他收入
基金用途	141,236,473	-778,712	140,457,761	支出
用人費用	3,811,754		3,811,754	人事支出
服務費用	79,298,379	4,704,975	84,003,354	業務支出
材料及用品費	565,658	-565,658		
租金、償債、利息及相關手續費	75,849	-75,849		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,063,468	-4,063,468		
捐助、補助與獎助	33,797,513		33,797,513	獎補助支出
資產短絀		841	841	財產損失
其他	18,637,674		18,637,674	其他支出
購建固定資產	186,178	-186,178		
購建無形資產	800,000	-800,000		
本期賸餘(短絀)	-6,495,003	908,559	-5,586,444	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	662,772,027	439,087	663,211,114	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	656,277,024	1,347,646	657,624,670	期末淨資產

註：

1. 「其他收入」之調整數129,847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」79,298,379元與「業務支出」84,003,354元間之調整數4,704,975元，係為「材料及用品費」565,658元、「租金、償債、利息及相關手續費」75,849元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」4,063,468元調整數合計。
3. 「財產損失」間之調整數841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206,625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186,178元為購置固定資產，800,000元為購置無形資產(電腦軟體)。

主辦會計人員：陳淑媛



基金主持人：林淑媛

