

臺中市政府編

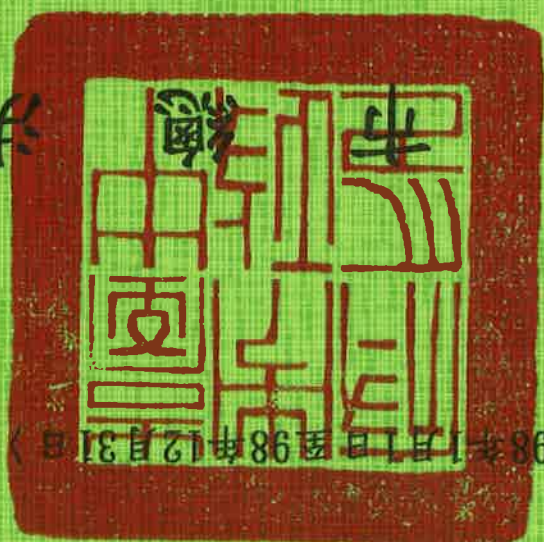
(非營業部分)

附屬單位決算

臺中市身心障礙者就業基金

臺中市政府勞工處主管

臺中市總決算



中華民國98年度

臺中市政府

臺中市身心障礙者就業基金附屬單位決算

目 錄

甲、總說明	第 1-3 頁
乙、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀決算表	第 5 頁
二、現金流量決算表	第 7 頁
三、平衡表	第 8-9 頁
丙、附屬表	
一、基金來源明細表	第 11 頁
二、基金用途明細表	第 12 頁
三、固定項目增減情形表	第 13 頁
四、固定資產建設改良擴充明細表	第 15 頁
五、用人費用彙計表	第 16-17 頁
六、員工人數明細表	第 18 頁
七、主要業務計畫執行績效摘要表	第 19 頁
八、各項費用彙計表	第 20 頁
九、管制性項目及統計所需項目比較表	第 21 頁

甲、總說明

臺中市政府
臺中市身心障礙者就業基金

總 說 明

中華民國 98 年度

壹、業務計畫實施績效

(一)為促進身心障礙者就業，辦理各項身心障礙者就業事項，補助進用身心障礙員工之單位因進用身心障礙者購置改裝器材設備與其他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，依身心障礙者權益保障法第 43 條規定，特成立身心障礙者就業基金。

(二)本年度辦理之業務計畫有：

業務計畫	實施內容	辦理情形
徵收收入	依身心障礙者權益保障法第 43 條及第 98 條規定所收取之違規罰款收入。	已完成
財產收入	身障基金利息收入。	已完成
政府撥入收入	依身心障礙者權益保障法第 43 條，差額補助費統籌分配款收入。	已完成
促進身心障礙者就業計畫	1. 辦理本市身心障礙者就業促進宣導、座談會、訪視交流、徵才、訓練、會議、表揚、產品推廣、按摩推廣、職業重建與就業轉銜等業務宣導活動。 2. 委託辦理身心障礙者就業需求調查、評鑑、身障者職業訓練、強化工作能力服務、就業諮商、產品推廣、身障者創業輔導、支持性就業服務。 3. 辦理視障按摩業者經營輔導與職業改善計畫。 4. 補助機構及團體辦理庇護工場及災害補償、職務再設計設備改善相關經營輔導、改善措施與職業	已完成

臺中市政府
臺中市身心障礙者就業基金

總 說 明

中華民國 98 年度

一般行政管理計畫	費與補助團體或機構辦理身心障礙者就業準備及適應、設立職訓機構或就服機構等就業促進活動。 5. 辦理身心障礙者創業貸款利息補貼計畫。 6. 補助義務單位超額進用獎勵金與非義務單位僱用獎助。	已完成
一般建築及設備計畫	為辦理基金各項行政業務所需用人費及其它費用。	已完成
一般建築及設備計畫	購置機械及設備計畫。	已完成

貳、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源：預算數為 27,160,000 元，決算數為 27,083,094 元，決算數比預算數減少 76,906 元，約減少 0.28%。

1. 徵收收入：預算數為 11,532,000 元，決算數為 12,205,994 元，決算數比預算數增加 673,994 元，約增加 5.84%，係依實際未按規定進用足額身障者之單位開立行政處分。

2. 財產收入：預算數為 11,628,000 元，決算數為 7,236,327 元，決算數比預算數減少 4,391,673 元，約減少 37.77%，係因行庫調降利率，致利息收入減少。

3. 政府撥入收入：預算數為 4,000,000 元，決算數為 7,629,800 元，決算數比預算數增加 3,629,800 元，約增加 90.75%，原因為本收入係中央實際核算應撥入金額。

4. 其他收入：預算數為 0 元，決算數為 10,973 元，決算數比預算數增加 10,973 元，主要係團體因違約繳納違約金之雜項收入。

(二)基金用途：

本年度基金用途：預算數為 43,304,000 元，決算數為 29,905,319 元，決算數比預算

臺中市政府
臺中市身心障礙者就業基金

總 說 明

中華民國 98 年度

數減少 13,398,681 元，約減少 30.94%。

1. 促進身心障礙者就業計畫：預算數為 34,110,000 元，決算數為 22,018,586 元，決算數比預算數減少 12,091,414 元，約減少 35.45%。主要為部份計畫因實際申請人數或機構尚未立案完成，故提出申請數不足，致與預算有差異。

2. 一般行政管理計畫：預算數為 8,794,000 元，決算數為 7,823,742 元，決算數比預算數減少 970,258 元，約減少 11.03%，係聘用人力及服務費用覈實支出。

3. 一般建築及設備計畫：預算數為 400,000 元，決算數為 62,991 元，決算數比預算數減少 337,009 元，約減少 84.25%，主要係因撙節支出，覈實支應購置各項設備。

(三)餘絀部份：

本年度預算短絀數為 16,144,000 元，決算短絀數為 2,822,225 元，決算數比預算數減少 13,321,775 元，約減少 82.52%。

參、現金流量結果

本年度現金及約當現金之淨減 3,477,685 元，由下列各項計算而成：

業務活動之淨現金流出 3,477,685 元，包括本年度短絀 2,822,225 元，加計調整非現金項目，流動資產淨增 655,460 元。

肆、資產負債情況

(一)資產總額為 558,994,910 元，全數為流動資產。包括現金 556,128,350 元，約占 99.49%，應收款項 2,866,560 元，佔 0.51%。

(二)負債及基金餘額為 558,994,910 元，其中流動負債 0 元，其他全數為基金餘額 558,994,910 元。

伍、其他：無

乙、主要表

臺中市政府
臺中市身心障礙者就業基金
基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 98 年度

單位:新臺幣元

科目	可用預算數		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	27,160,000	100.00	27,083,094	100.00	-76,906	-0.28	—	—
徵收收入	11,532,000	42.46	12,205,994	45.07	673,994	5.84	—	—
違規罰款收入	11,532,000	42.46	12,205,994	45.07	673,994	5.84	—	—
財產收入	11,628,000	42.81	7,236,327	26.72	-4,391,673	-37.77	—	—
利息收入	11,628,000	42.81	7,236,327	26.72	-4,391,673	-37.77	—	—
政府撥入收入	4,000,000	14.73	7,629,800	28.17	3,629,800	90.75	—	—
政府其他撥入收入	4,000,000	14.73	7,629,800	28.17	3,629,800	90.75	—	—
其他收入	—	—	10,973	0.04	10,973	—	—	—
雜項收入	—	—	10,973	0.04	10,973	—	—	—
基金用途	43,304,000	159.44	29,905,319	110.42	-13,398,681	-30.94	—	—
促進身心障礙者就業計畫	34,110,000	125.59	22,018,586	81.30	-12,091,414	-35.45	—	—
促進身心障礙者就業計畫	34,110,000	125.59	22,018,586	81.30	-12,091,414	-35.45	—	—
一般行政管理計畫	8,794,000	32.38	7,823,742	28.89	-970,258	-11.03	—	—
一般行政管理	8,794,000	32.38	7,823,742	28.89	-970,258	-11.03	—	—
一般建築及設備計畫	400,000	1.47	62,991	0.23	-337,009	-84.25	—	—
一般建築及設備支出	400,000	1.47	62,991	0.23	-337,009	-84.25	—	—
本期賸餘(短絀-)	-16,144,000	-59.44	-2,822,225	-10.42	13,321,775	-82.52	—	—
期初累積賸餘(短絀-)	552,519,000	2034.31	561,817,135	2074.42	9,298,135	1.68	—	—
期末累積賸餘(短絀-)	536,375,000	1974.87	558,994,910	2064.00	22,619,910	4.22	561,817,135	—

臺中市政府
臺中市身心障礙者就業基金
現金流量決算表

中華民國 98 年度

單位:新臺幣元

項 目	預算數	決算數	金 額	
			比 較 增 減	%
業務活動之現金流量	-16,144,000.00	-2,822,225.00	13,321,775.00	-82.52
本期賸餘（短絀－）	—	-655,460.00	-655,460.00	—
調整非現金項目	—	-655,460.00	-655,460.00	—
流動資產淨減（淨增－）	—	-655,460.00	-655,460.00	—
流動負債淨增（淨減－）	—	—	—	—
業務活動之淨現金流入（流出－）	-16,144,000.00	-3,477,685.00	12,666,315.00	-78.46
其他活動之現金流量	-16,144,000.00	-3,477,685.00	12,666,315.00	-78.46
現金及約當現金之淨增（淨減－）	-16,144,000.00	-3,477,685.00	12,666,315.00	-78.46
期初現金及約當現金	550,519,000.00	559,606,035.00	9,087,035.00	1.65
期末現金及約當現金	534,375,000.00	556,128,350.00	21,753,350.00	4.07

臺中市政府
臺中市身心障礙者就業基金
平衡表

中華民國 98 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	%
資產	558,994,910	100.00	561,817,135	100.00	-2,822,225	-0.50
流動資產	558,994,910	100.00	561,817,135	100.00	-2,822,225	-0.50
現金	556,128,350	99.49	559,606,035	99.61	-3,477,685	-0.62
銀行存款	556,128,350	99.49	559,606,035	99.61	-3,477,685	-0.62
銀行存款	4,128,350	0.74	7,606,035	1.35	-3,477,685	-45.72
定期存款	552,000,000	98.75	552,000,000	98.25	—	—
應收款項	2,866,560	0.51	2,211,100	0.39	655,460	29.64
應收帳款	2,866,560	0.51	2,211,100	0.39	655,460	29.64
資產總額	558,994,910	100.00	561,817,135	100.00	-2,822,225	-0.50

臺中市政府
臺中市身心障礙者就業基金
平衡表

中華民國 98 年 12 月 31 日

單位:新臺幣元

目 科	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	—	—	—	—	—	—
流動負債	—	—	—	—	—	—
應付款項	—	—	—	—	—	—
應付帳款	—	—	—	—	—	—
基金餘額	558,994,910	100.00	561,817,135	100.00	-2,822,225	-0.50
累積餘絀(-)	558,994,910	100.00	561,817,135	100.00	-2,822,225	-0.50
累積賸餘	561,817,135	100.50	561,817,135	100.00	-	-
累積賸餘	561,817,135	100.50	561,817,135	100.00	-	-
累積短絀(-)	-2,822,225	-0.50	-	-	-2,822,225	-
本期短絀	-2,822,225	-0.50	-	-	-2,822,225	-
負債及基金餘額總額	558,994,910	100.00	561,817,135	100.00	-2,822,225	-0.50

丙、附屬表

臺中市政府
臺中市身心障礙者就業基金
基金來源明細表

中華民國 98 年度

單位:新臺幣元

科目	可用預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金來源	27,160,000	27,083,094	-76,906	-0.28	
徵收收入	11,532,000	12,205,994	673,994	5.84	
違規罰款收入	11,532,000	12,205,994	673,994	5.84	
財產收入	11,628,000	7,236,327	-4,391,673	-37.77	
利息收入	11,628,000	7,236,327	-4,391,673	-37.77	
政府撥入收入	4,000,000	7,629,800	3,629,800	90.75	
政府其他撥入收入	4,000,000	7,629,800	3,629,800	90.75	
其他收入	—	10,973	10,973	—	
雜項收入	—	10,973	10,973	—	
合計	27,160,000	27,083,094	-76,906	-0.28	

臺中市政府
臺中市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國 98 年度

單位:新臺幣元

科目	可用預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金用途	43,304,000	29,905,319	-13,398,681	-30.94	
促進身心障礙者就業計畫	34,110,000	22,018,586	-12,091,414	-35.45	
促進身心障礙者就業	34,110,000	22,018,586	-12,091,414	-35.45	
服務費用	16,850,000	14,006,739	-2,843,261	-16.87	
印刷裝訂與廣告費	4,200,000	3,426,248	-773,752	-18.42	
一般服務費	12,650,000	10,580,491	-2,069,509	-16.36	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,260,000	8,011,847	-9,248,153	-53.58	
捐助、補助與獎助	6,660,000	1,733,474	-4,926,526	-73.97	
補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	10,600,000	6,278,373	-4,321,627	-40.77	
一般行政管理計畫	8,794,000	7,823,742	-970,258	-11.03	
一般行政管理	8,794,000	7,823,742	-970,258	-11.03	
用人費用	4,440,000	3,835,705	-604,295	-13.61	
聘僱及兼職人員薪資	3,297,000	2,939,200	-357,800	-10.85	
超時工作報酬	80,000	40,362	-39,638	-49.55	
獎金	413,000	296,352	-116,648	-28.24	
退休及卹償金	198,000	176,453	-21,547	-10.88	
福利費	452,000	383,338	-68,662	-15.19	
服務費用	1,292,000	971,883	-320,117	-24.78	
郵電費	20,000	12,074	-7,926	-39.63	
旅運費	130,000	85,650	-44,350	-34.12	
印刷裝訂與廣告費	200,000	70,384	-129,616	-64.81	
修理保養及保固費	30,000	579	-29,421	-98.07	
一般服務費	654,000	606,696	-47,304	-7.23	
專業服務費	258,000	196,500	-61,500	-23.84	
材料及用品費	55,000	9,154	-45,846	-83.36	
用品消耗	55,000	9,154	-45,846	-83.36	
其他	3,007,000	3,007,000	—	—	
其他支出	3,007,000	3,007,000	—	—	
一般建築及設備計畫	400,000	62,991	-337,009	-84.25	
一般建築及設備支出	400,000	62,991	-337,009	-84.25	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	400,000	62,991	-337,009	-84.25	
購置固定資產	400,000	62,991	-337,009	-84.25	
合計	43,304,000	29,905,319	-13,398,681	-30.94	

臺中市政府
臺中市身心障礙者就業基金
固定項目增減情形表

中華民國 98 年度

單位: 新台幣元

項 目	期初餘額	本年度增加數	本年度減少數	期末餘額
資產	581,216	158,359	132,013	607,562
固定資產	581,216	158,359	132,013	607,562
機械及設備	581,216	120,859	132,013	570,062
什項設備	—	37,500	—	37,500

臺中市政府
臺中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98年度

單位：新臺幣元

科目	可用				預算數	本年度預算數	以前年度保留數	土地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	合計
	本年度預算數	本年度預算數	本年度預算數	本年度預算數										
土地														
土地改良物														
房屋及建築														
機械及設備														
交通及運輸設備														
什項設備														
合計														
預算數														
調整數														
合計														
決算數														
比較增減數														
本年度較上年度保留數														
本年度較上年度保留數														

臺中市政府
臺中市身心障礙者就業基金
用人費用彙計表

中華民國 98 年度

單位:新臺幣元

項 目	預 算 數						
	聘僱及兼職人員薪資	超時工作報酬	獎金	退休及卹償金	福利費	合計	
一般行政管理	3,297,000	80,000	413,000	198,000	452,000	4,440,000	
合 計	3,297,000	80,000	413,000	198,000	452,000	4,440,000	

臺中市政府
臺中市身心障礙者就業基金
用人費用彙計表

中華民國 98 年度

單位:新臺幣元

項 目	決 算 數						
	聘僱及兼職 人員薪資	超時工作報 酬	獎金	退休及卹償 金	福利費	合計	
一般行政管理	2,939,200	40,362	296,352	176,453	383,338	3,835,705	
合 計	2,939,200	40,362	296,352	176,453	383,338	3,835,705	

臺中市政府
臺中市身心障礙者就業基金
員工人數明細表
中華民國98年度

單位：人

項	目	預	算	數	決	算	數	比	較	增	減	備	註
專任人員	聘用人員	1				1							
	約僱人員	7				7							
合計		8				8							

臺中市政府
臺中市身心障礙者就業基金
主要業務計畫執行績效摘要表

單位:新臺幣元

中華民國 98 年度

項 目	數量 單位	可用預算數		決 算 數	比 較 增 減	備註
		金 額	數 量			
基金來源	年 1	27,160,000	1	27,083,094	-76,906	-0.28
徵收收入	年 1	11,532,000	1	12,205,994	673,994	5.84
違規罰款收入	年 1	11,532,000	1	12,205,994	673,994	5.84
財產收入	年 1	11,628,000	1	7,236,327	-4,391,673	-37.77
利息收入	年 1	11,628,000	1	7,236,327	-4,391,673	-37.77
政府撥入收入	年 1	4,000,000	1	7,629,800	3,629,800	90.75
政府其他撥入收入	年 1	4,000,000	1	7,629,800	3,629,800	90.75
其他收入	年 1	—	1	10,973	10,973	—
雜項收入	年 1	—	1	10,973	10,973	—
基金用途	年 1	43,304,000	1	29,905,319	-13,398,681	-30.94
促進身心障礙者就業計畫	年 1	34,110,000	1	22,018,586	-12,091,414	-35.45
促進身心障礙者就業計畫	年 1	34,110,000	1	22,018,586	-12,091,414	-35.45
一般行政管理計畫	年 1	8,794,000	1	7,823,742	-970,258	-11.03
一般行政管理	年 1	8,794,000	1	7,823,742	-970,258	-11.03
一般建築及設備計畫	年 1	400,000	1	62,991	-337,009	-84.25
一般建築及設備支出	年 1	400,000	1	62,991	-337,009	-84.25

臺中市政府
臺中市身心障礙者就業基金
各項費用彙計表

中華民國 98 年度

單位:新臺幣元

科目名稱	可用預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	4,440,000	3,835,705	-604,295	-13.61
聘僱及兼職人員薪資	3,297,000	2,939,200	-357,800	-10.85
超時工作報酬	80,000	40,362	-39,638	-49.55
獎金	413,000	296,352	-116,648	-28.24
退休及卹償金	198,000	176,453	-21,547	-10.88
福利費	452,000	383,338	-68,662	-15.19
服務費用	18,142,000	14,978,622	-3,163,378	-17.44
郵電費	20,000	12,074	-7,926	-39.63
旅運費	130,000	85,650	-44,350	-34.12
印刷裝訂與廣告費	4,400,000	3,496,632	-903,368	-20.53
修理保養及保固費	30,000	579	-29,421	-98.07
一般服務費	13,304,000	11,187,187	-2,116,813	-15.91
專業服務費	258,000	196,500	-61,500	-23.84
材料及用品費	55,000	9,154	-45,846	-83.36
用品消耗	55,000	9,154	-45,846	-83.36
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	400,000	62,991	-337,009	-84.25
購置固定資產	400,000	62,991	-337,009	-84.25
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,260,000	8,011,847	-9,248,153	-53.58
捐助、補助與獎勵	6,660,000	1,733,474	-4,926,526	-73.97
補貼(賃)、獎勵、慰問、照護與救濟其他	10,600,000	6,278,373	-4,321,627	-40.77
其他支出	3,007,000	3,007,000	—	—
合計	43,304,000	29,905,319	-13,398,681	-30.94

臺中市政府

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 98 年度

單位:新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目	4,200,000	3,426,248	-773,752	-18.42	
業務宣導費					
統計所需項目	654,000	606,696	-47,304	-7.23	
計時與計件人員酬金					
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢	258,000	196,500	-61,500	-23.84	
費					
捐助私校及團體	5,860,000	1,105,894	-4,754,106	-81.13	

主辦會計人員： 蔣建中



基金主持人： 胡志強



