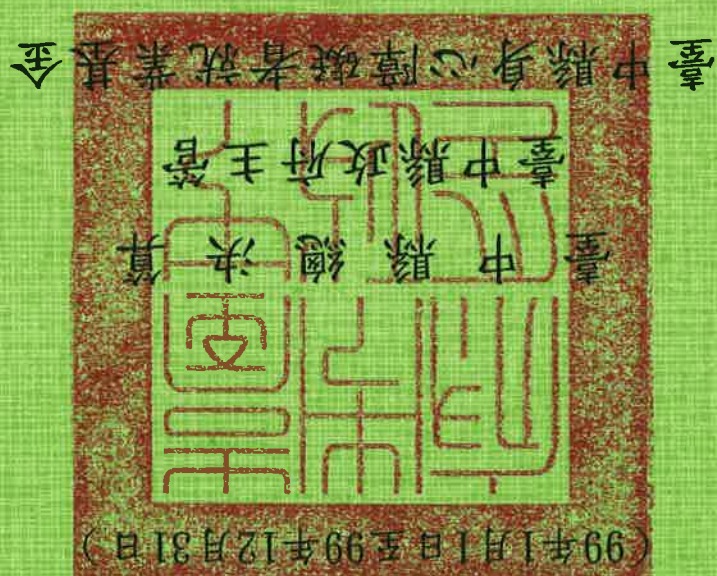


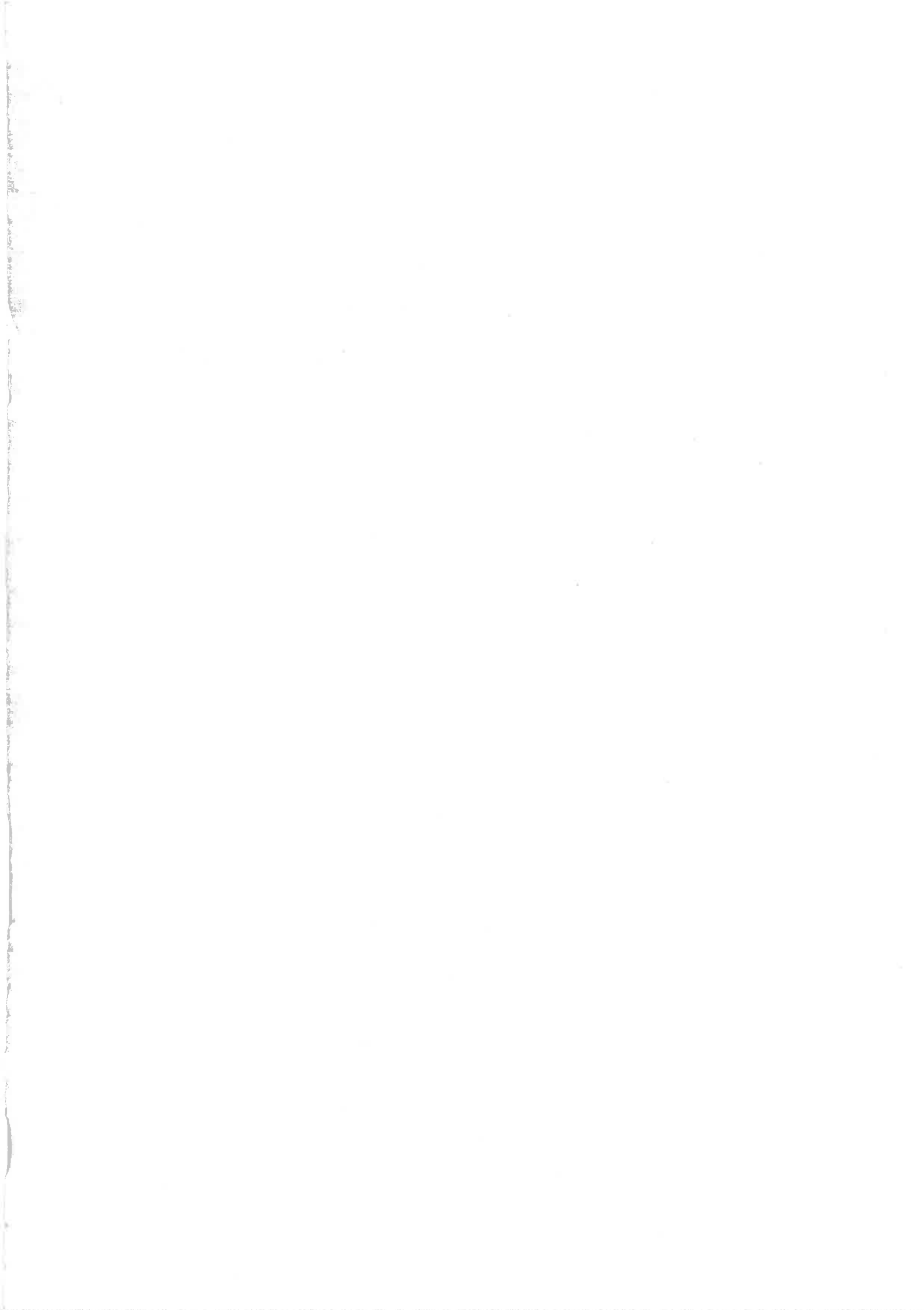
臺中市政府編

(非營業部分)

附屬單位決算



中華民國99年度



臺中縣身心障礙者就業基金

目錄

中華民國99年度

一、總說明	第 3-1 頁
二、基金來源、用途及餘絀決算表	第 3-2 頁
三、現金流量決算表	第 3-3 頁
四、平衡表	第 3-4 頁
五、基金來源明細表	第 3-6 頁
六、基金用途明細表	第 3-7 頁
七、固定項目增減情形表	第 3-12 頁
八、固定資產建設改良擴充明細表	第 3-13 頁
九、用人費用彙計表	第 3-14 頁
十、員工人數彙計表	第 3-16 頁
十一、主要業務計畫執行績效摘要表	第 3-17 頁

壹、業務計畫實施績效：

臺中縣身心障礙者就業基金係依據身心障礙者權益保障法之規範，依身心障礙者之需求，自行或結合民間資源，提供無障礙個別化職業重建服務。職業重建服務，包括職業輔導評量、職業訓練、就業服務、職務再設計、創業輔導及其他職業重建服務。

貳、基金來源、用途及餘絀情形：

1. 本年度基金來源決算數28,080,875元，較原預算數26,382,000元，增加1,698,875元。
2. 本年度基金用途決算數12,149,150元，較原預算數18,522,000元，減少6,372,850元。
3. 本年度賸餘15,931,725元，較原預算數賸餘7,860,000元，增加8,071,725元。

參、現金流量結果：

1. 業務活動之淨現金流入14,980,422元。

2. 其他活動之淨現金流入17,280元。

3. 現金及約當現金之淨增14,997,702元。

肆、資產負債情況：

1. 流動資產96,139,297元(銀行存款95,362,314元、應收帳款708,480元、應收利息68,503元)，資產總額96,139,297元。

2. 其他負債17,280元(暫收及待結轉帳項17,280元)，累積餘額96,122,017元，負債及基金餘額

總計96,139,297元。

伍、其他：本年度併決算事項。

1. 依據99年7月23日府計預字第0990231150號函核定撥交就業安定基金數額預算不足數

1,358,300元。

2. 本年度超支併決算總計1,358,300元。

臺中縣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99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	26,382,000	100.00	28,080,875	100.00	1,698,875	6.44	29,644,997	100.00
徵收收入	15,116,000	57.30	18,020,379	64.18	2,904,379	19.21	19,568,530	66.01
違規罰款收入	15,116,000	57.30	18,020,379	64.18	2,904,379	19.21	19,568,530	66.01
財產收入	514,000	1.95	250,587	0.89	-263,413	-51.25	668,331	2.25
財產處分收入	-	-	4,134	0.01	4,134	-	-	-
利息收入	514,000	1.95	246,453	0.88	-267,547	-52.05	668,331	2.25
政府撥入收入	10,752,000	40.75	9,797,900	34.89	-954,100	-8.87	9,391,300	31.68
政府其他撥入收入	10,752,000	40.75	9,797,900	34.89	-954,100	-8.87	9,391,300	31.68
其他收入	-	-	12,009	0.04	12,009	-	16,836	0.06
雜項收入	-	-	12,009	0.04	12,009	-	16,836	0.06
基金用途	18,522,000	70.21	12,149,150	43.26	-6,372,850	-34.41	10,921,334	36.84
身心障礙者就業計畫	10,680,000	40.48	4,550,046	16.20	-6,129,954	-57.40	5,226,235	17.63
身心障礙者職業訓練	1,300,000	4.93	507,407	1.81	-792,593	-60.97	593,914	2.00
其他	1,300,000	4.93	507,407	1.81	-792,593	-60.97	593,914	2.00
身心障礙者創業貸款	196,000	0.74	68,305	0.24	-127,695	-65.15	76,960	0.26
其他	196,000	0.74	68,305	0.24	-127,695	-65.15	76,960	0.26
身心障礙者庇護性就業	2,940,000	11.14	903,757	3.22	-2,036,243	-69.26	1,170,035	3.95
其他	2,940,000	11.14	903,757	3.22	-2,036,243	-69.26	1,170,035	3.95
推行身心障礙者定額雇用	1,200,000	4.55	1,005,930	3.58	-194,070	-16.17	746,198	2.52
其他	1,200,000	4.55	1,005,930	3.58	-194,070	-16.17	746,198	2.52
身心障礙者就業輔導	4,944,000	18.74	1,995,492	7.11	-2,948,508	-59.64	2,518,168	8.49
其他	4,944,000	18.74	1,995,492	7.11	-2,948,508	-59.64	2,518,168	8.49
其他支出	100,000	0.38	69,155	0.24	-30,845	-30.85	120,960	0.41
其他	100,000	0.38	69,155	0.24	-30,845	-30.85	120,960	0.41
一般建築及設備計畫	185,000	0.70	39,404	0.14	-145,596	-78.70	40,000	0.13
購建固定資產	185,000	0.70	39,404	0.14	-145,596	-78.70	40,000	0.13
一般行政管理計畫	7,657,000	29.03	7,559,700	26.92	-97,300	-1.27	5,655,099	19.08
其他	7,657,000	29.03	7,559,700	26.92	-97,300	-1.27	5,655,099	19.08
本期賸餘(短絀-)	7,860,000	29.79	15,931,725	56.74	8,071,725	102.69	18,723,663	63.16
期初基金餘額	70,715,000	268.04	80,190,292	285.57	9,475,292	13.40	61,466,629	207.34
期末基金餘額	78,575,000	297.84	96,122,017	342.31	17,547,017	22.33	80,190,292	270.50

臺中縣身心障礙者就業基金

現金流量決算表

中華民國99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	7,860,000	15,931,725	8,071,725	102.69
本期賸餘(短絀-)				
調整非現金項目	298,000	-951,303	-1,249,303	419.23
其他		23,423	23,423	-
流動資產淨減(淨增-)	185,000	-16,091	-201,091	-108.70
流動負債淨增(淨減-)	113,000	-958,635	-1,071,635	948.35
業務活動之淨現金流入(流出-)	8,158,000	14,980,422	6,822,422	83.63
其他活動之現金流量				
增加短期債務及其他負債		17,280	17,280	-
增加其他負債		17,280	17,280	-
其他活動之淨現金流入(流出-)		17,280	17,280	-
現金及約當現金之淨增(淨減-)	8,158,000	14,997,702	6,839,702	83.84
期初現金及約當現金	70,384,000	80,364,612	9,980,612	14.18
期末現金及約當現金	78,542,000	95,362,314	16,820,314	21.42

備註：本表「調整非現金項目—其他」係為註銷以前(98)年度應付保留數11,137元及以前(98)年度應收差額補助費註銷數計34,560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	%
資產	96,139,297	100.00	81,160,064	100.00	14,979,233	18.46
流動資產	96,139,297	100.00	81,160,064	100.00	14,979,233	18.46
現金	95,362,314	99.19	80,364,612	99.02	14,997,702	18.66
銀行存款	95,362,314	99.19	80,364,612	99.02	14,997,702	18.66
應收款項	776,983	0.81	795,452	0.98	-18,469	-2.32
應收帳款	708,480	0.74	768,960	0.95	-60,480	-7.87
應收利息	68,503	0.07	26,492	0.03	42,011	158.58
合計	96,139,297	100.00	81,160,064	100.00	14,979,233	18.46

凝者就業基金
衡表

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	17,280	0.02	969,772	1.19	-952,492	-98.22
流動負債	-	-	969,772	1.19	-969,772	-100.00
應付款項	-	-	969,772	1.19	-969,772	-100.00
應付帳款	-	-	969,772	1.19	-969,772	-100.00
其他負債	17,280	0.02	-	-	17,280	-
什項負債	17,280	0.02	-	-	17,280	-
暫收及待結轉帳項	17,280	0.02	-	-	17,280	-
基金餘額	96,122,017	99.98	80,190,292	98.81	15,931,725	19.87
基金餘額	96,122,017	99.98	80,190,292	98.81	15,931,725	19.87
基金餘額	96,122,017	99.98	80,190,292	98.81	15,931,725	19.87
基金餘額	96,122,017	99.98	80,190,292	98.81	15,931,725	19.87
累積餘額	96,122,017	99.98	80,190,292	98.81	15,931,725	19.87
合計	96,139,297	100.00	81,160,064	100.00	14,979,233	18.46

臺中縣身心障礙者就業基金

基金來源明細表

中華民國99年度

單位：新臺幣元

科目	可用預算數	決算數	金額		備註
			比較增減		
基金來源	26,382,000	28,080,875	1,698,875	6.44	
徵收收入	15,116,000	18,020,379	2,904,379	19.21	
違規罰款收入	15,116,000	18,020,379	2,904,379	19.21	
財產收入	514,000	250,587	-263,413	-51.25	
財產處分收入	-	4,134	4,134	-	
利息收入	514,000	246,453	-267,547	-52.05	
政府撥入收入	10,752,000	9,797,900	-954,100	-8.87	
政府其他撥入收入	10,752,000	9,797,900	-954,100	-8.87	
其他收入	-	12,009	12,009	-	
雜項收入	-	12,009	12,009	-	

臺中縣身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國99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	18,522,000	12,149,150	-6,372,850	-34.41	
一、身心障礙者就業計畫	10,680,000	4,550,046	-6,129,954	-57.40	
(一)、身心障礙者職業訓練	1,300,000	507,407	-792,593	-60.97	
服務費用	1,100,000	507,407	-592,593	-53.87	
一般服務費	1,100,000	507,407	-592,593	-53.87	
代理(辦)費	1,100,000	507,407	-592,593	-53.87	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	200,000	-	-200,000	-100.00	
捐助、補助與獎助	200,000	-	-200,000	-100.00	
捐助私校及團體	200,000	-	-200,000	-100.00	
(二)、身心障礙者創業貸款	196,000	68,305	-127,695	-65.15	
服務費用	96,000	50,501	-45,499	-47.39	
一般服務費	96,000	50,501	-45,499	-47.39	
代理(辦)費	96,000	50,501	-45,499	-47.39	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	100,000	17,804	-82,196	-82.20	
補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	100,000	17,804	-82,196	-82.20	
補貼就業訓練津貼與貸(存)款利息	100,000	17,804	-82,196	-82.20	
(三)、身心障礙者庇護性就業	2,940,000	903,757	-2,036,243	-69.26	
服務費用	36,000	-	-36,000	-100.00	
專業服務費	36,000	-	-36,000	-100.00	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	36,000	-	-36,000	-100.00	

臺中縣身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國99年度

單位：新臺幣元

科目	可用預算數	決算數	金額		備註
			比較增減	%	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,904,000	903,757	-2,000,243	-68.88	
捐助、補助與獎勵	2,904,000	903,757	-2,000,243	-68.88	
捐助私校及團體	2,904,000	903,757	-2,000,243	-68.88	
(四)、推行身心障礙者定額雇用	1,200,000	1,005,930	-194,070	-16.17	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,200,000	1,005,930	-194,070	-16.17	
補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,200,000	1,005,930	-194,070	-16.17	
獎勵費用	1,200,000	1,005,930	-194,070	-16.17	
(五)、身心障礙者就業輔導	4,944,000	1,995,492	-2,948,508	-59.64	
用人費用	15,000	1,332	-13,668	-91.12	
超時工作報酬	15,000	1,332	-13,668	-91.12	
誤餐費	15,000	1,332	-13,668	-91.12	
服務費用	609,000	491,845	-117,155	-19.24	
一般服務費	509,000	463,912	-45,088	-8.86	
計時與計件人員酬金	509,000	463,912	-45,088	-8.86	
專業服務費	100,000	27,933	-72,067	-72.07	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	100,000	27,933	-72,067	-72.07	
材料及用品費	20,000	10,686	-9,314	-46.57	
用品消耗	20,000	10,686	-9,314	-46.57	
辦公(事務)用品	20,000	10,686	-9,314	-46.57	

臺中縣身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國99年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決算數	金額		備 註
			比較增減	%	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,300,000	1,491,629	-2,808,371	-65.31	
捐助、補助與獎助	4,300,000	1,491,629	-2,808,371	-65.31	
捐助個人	2,500,000	375,900	-2,124,100	-84.96	
捐助私校及團體	1,800,000	1,115,729	-684,271	-38.02	
(六)、其他支出	100,000	69,155	-30,845	-30.85	
其他	100,000	69,155	-30,845	-30.85	
其他支出	100,000	69,155	-30,845	-30.85	
其他	100,000	69,155	-30,845	-30.85	
二、一般行政管理計畫	7,657,000	7,559,700	-97,300	-1.27	
一般行政管理	7,657,000	7,559,700	-97,300	-1.27	
用人費用	2,894,000	2,306,376	-587,624	-20.30	
聘僱及兼職人員薪資	2,090,000	1,734,051	-355,949	-17.03	
聘用人員薪金	509,000	508,032	-968	-0.19	
約僱職員薪金	1,581,000	1,226,019	-354,981	-22.45	
超時工作報酬	118,000	5,104	-112,896	-95.67	
加班費	68,000	5,104	-62,896	-92.49	
誤餐費	50,000	-	-50,000	-100.00	
獎金	262,000	211,680	-50,320	-19.21	
年終獎金	262,000	211,680	-50,320	-19.21	
退休及卹償金	126,000	104,053	-21,947	-17.42	
職員退休及離職金	126,000	104,053	-21,947	-17.42	

臺中縣身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國99年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決算數	金額		備註
			比較增減	%	
福利費	298,000	251,488	-46,512	-15.61	
分擔員工保險費	214,000	184,618	-29,382	-13.73	
體育活動費	4,000	3,200	-800	-20.00	
其他福利費	80,000	63,670	-16,330	-20.41	
服務費用	820,000	145,106	-674,894	-82.30	
郵電費	10,000	2,005	-7,995	-79.95	
郵費	10,000	2,005	-7,995	-79.95	
旅運費	90,000	57,478	-32,522	-36.14	
國內旅費	90,000	57,478	-32,522	-36.14	
印刷裝訂與廣告費	400,000	54,931	-345,069	-86.27	
印刷及裝訂費	100,000	54,931	-45,069	-45.07	
業務宣導費	300,000	-	-300,000	-100.00	
修理保養及保固費	32,000	2,400	-29,600	-92.50	
機械及設備修護費	30,000	2,400	-27,600	-92.00	
交通及運輸設備修護費	2,000	-	-2,000	-100.00	
保險費	18,000	-	-18,000	-100.00	
交通及運輸設備保險費	3,000	-	-3,000	-100.00	
責任保險費	15,000	-	-15,000	-100.00	
專業服務費	270,000	28,292	-241,708	-89.52	
講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	270,000	28,292	-241,708	-89.52	
材料及用品費	210,000	16,918	-193,082	-91.94	
用品消耗	210,000	16,918	-193,082	-91.94	

臺中縣身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國99年度

單位：新臺幣元

科目	可用預算數	決算數	金額		備註
			比較增減	%	
辦公(事務)用品	110,000	16,918	-93,082	-84.62	
其他	100,000	-	-100,000	-100.00	
其他	3,733,000	5,091,300	1,358,300	36.39	
其他支出	3,733,000	5,091,300	1,358,300	36.39	
其他	3,733,000	5,091,300	1,358,300	36.39	超支併決算
三、一般建築及設備計畫	185,000	39,404	-145,596	-78.70	
一般建築及設備支出	185,000	39,404	-145,596	-78.70	
購建固定資產、無形資產及長期投資	185,000	39,404	-145,596	-78.70	
購置固定資產	185,000	39,404	-145,596	-78.70	
購置機械及設備	40,000	39,404	-596	-1.49	
購置什項設備	145,000	-	-145,000	-100.00	

臺中縣身心障礙者就業基金

固定項目增減情形表

中華民國 99 年度 單位：新臺幣元

項 目	期初餘額	本年度 增加數	本年度 減少數	期末餘額
資產	4,891,652	39,404	1,029,945	3,901,111
房屋及建築	10,500	-	1,500	9,000
機械及設備	1,006,651	39,404	371,435	674,620
交通及運輸設備	249,974	-	134,408	115,566
什項設備	3,624,527	-	522,602	3,101,925

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣元

科目	可用預算數						
	以前年度	保留數					
	本年度	預算數					
	本年度	奉准先行 辦理數					
			調整數				
			合計				
機械及設備 什項設備			決算數	-596	-145,000	-145,596	
				39,404	-	39,404	
				40,000	145,000	185,000	
合計							

預 算 數						項目	一般行政管理計畫 聘僱人員	合計
合計	福利費	退休及 卹償金	獎金	超時工 作報酬	聘僱人 員薪資			
2,894,000	298,000	126,000	262,000	118,000	2,090,000		聘僱人員	合計

礙者就業基金
彙計表

99年度

單位：新臺幣元

決 算 數					
聘僱人 員薪資	1,734,051	5,104	211,680	104,053	251,488
超時工 作報酬	5,104	211,680	104,053	251,488	2,306,376
獎金	211,680	104,053	251,488	2,306,376	合計
退休及 卹償金	104,053	251,488	2,306,376	合計	
福利費	251,488	2,306,376	合計		
合計	2,306,376	合計			

臺中縣身心障礙者就業基金
員工人數彙計表

中華民國99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	1	1	-	
約僱	4	4	-	
合計	5	5	-	

臺中縣身心障礙者就業基金

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國99年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	單位數	可用預算數		決算數		比較增減		備 註
		金額	數量	金額	數量	金額	%	
違規罰款收入	年1	15,116,000	1	18,020,379		2,904,379	19.21	差額補助費收入超收。
財產處分收入	年1	-		4,134		4,134	-	財產報廢殘值收入。
利息收入	年1	514,000	1	246,453		-267,547	-52.05	因利率比預估低。
政府其他撥入收入	年1	10,752,000	1	9,797,900		-954,100	-8.87	
雜項收入	年1	-	1	12,009		12,009	-	98年度溢領款繳回872元及註銷98年度應付保留款11,137元。
身心障礙者職業訓練	年1	1,300,000	1	507,407		-792,593	-60.97	原預算規劃5班，職訓局核定3班，辦理3班；職業訓練單位設備補助，無申請案。
身心障礙者創業貸款	年1	196,000	1	68,305		-127,695	-65.15	身心障礙者創業諮詢輔導服務計畫執行數50,501元。利息補貼延續案計4人，無新案。
身心障礙者庇護性就業	年1	2,940,000	1	903,757		-2,036,243	-69.26	「庇護性就業服務計畫」三執行單位專業人員98年年終獎金計76,484元；99年1-12月經費計827,273元，另原規劃兩新案，但無單位申請。
推行身心障礙者定額雇用	年1	1,200,000	1	1,005,930		-194,070	-16.17	因身心障礙團體獎勵金僅8家中請。
身心障礙者就業輔導	年1	4,944,000	1	1,995,492		-2,948,508	-59.64	身心障礙者自力更生創業房租補助計375,900元，設備補助無申請案。 「身心障礙者支持性就業計畫」99年1-12月執行單位經費計739,245元，另原預定辦理4場次就業前準備團體，僅辦1場；個案輔導諮詢未辦理。職務再設計補助12案計87,187元。另「視覺障礙者按摩宣導計畫」補助款計272,382元。
其他支出	年1	100,000	1	69,155		-30,845	-30.85	註銷98年度應收差額補助費計34,560元、退還98年度溢繳差額補助費34,560元及滯納金35元。
一般建築及設備支出	年1	185,000	1	39,404		-145,596	-78.70	購置電腦一台，並擇節開支無購置其他設備。
一般行政管理	年1	7,657,000	1	7,559,700		-97,300	-1.27	用人費用原預算編列5位聘僱人員，至11月少僱1人。另撥交就業安定基金數額，預算不足1,358,300元，辦理超支併決算。服務費用、材料及用品費等擇節開支。

基金主持人：賴淑惠



主辦會計人員：張明燕



