

中華民國 108 年度

臺中市總預算

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預算

(非營業部分)

臺中市政府勞工局編

臺中市政府勞工局
臺中市身心障礙者就業基金

目次

中華民國108年度

一、業務計畫及預算說明.....	1
二、預算主要表	
(一)、基金來源、用途及餘絀預計表.....	6
(二)、現金流量預計表.....	7
三、預算明細表	
(一)、基金來源明細表.....	8
(二)、基金用途明細表.....	9
四、預算附表	
(一)、單位(或計畫)成本分析表.....	15
五、預算參考表	
(一)、預計平衡表.....	16
(二)、5年來主要業務計畫分析表.....	17
(三)、員工人數彙計表.....	18
(四)、用人費用彙計表.....	19
(五)、各項費用彙計表.....	21
六、附錄	
(一)、資本資產及長期負債明細表.....	27
(二)、市議會審議107年度臺中市總預算附屬單位預算所提決議及 附帶決議辦理情形報告表	28

一、業務計畫及預算說明

臺中市政府勞工局
臺中市身心障礙者就業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 108 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨及願景

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，期望透過本基金之運用，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、施政重點

1. 辦理身心障礙者就業促進相關執行、輔導及宣導計畫。
2. 委託民間單位辦理身心障礙者就業促進服務方案計畫。
3. 獎勵義務機關與非義務機關進用身心障礙者。

三、組織概況

本基金之主管機關為臺中市政府勞工局，執行單位為臺中市政府勞工局福利促進科。

四、基金歸類及屬性

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，特定收入來源，供特殊用途之特別收入基金。

貳、業務計畫：

一、基金來源：

(一) 徵收及依法分配收入：

依身心障礙者權益保障法第 98 條及第 43 條規定所收取之違規罰款收入與差額補助費收入，預計 4,133 萬 2 千元。

(二) 財產收入：

利息收入預計 381 萬 5 千元。

(三) 政府撥入收入：

1. 依身心障礙者權益保障法第 43 條規定，預計差額補助費統籌分配收入 1,409 萬 8 千元。
2. 勞動部補助辦理促進身心障礙者就業相關業務計畫經費 4,420 萬 3 千元。(依據勞動部勞動力發展署中彰投分署 107.2.7 中分署諮字第 1072500223 號函)。

二、基金用途：

(一) 促進身心障礙者就業計畫：

所需經費為 8,838 萬 3 千元(含中央補助款 3,484 萬 9 千元，依據勞動部勞動力發展署中彰投分署 107.2.7 中分署諮字第 1072500223 號函)，主要辦理事項如下：

臺中市政府勞工局
臺中市身心障礙者就業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 108 年度

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共計 325 萬 2 千元。
2. 勞動部補助辦理促進身心障礙者就業相關業務計畫共計 10 萬元。
3. 辦理身心障礙者職涯探索計畫共計 80 萬元。
4. 勞動部補助辦理身心障礙者職務再設計服務宣導費用共計 46 萬元。(本府配合款 17 萬 9 千元)。
5. 辦理身心障礙者訓用合一職場見習計畫共計 84 萬 1 千元。
6. 辦理推廣企業幸福認養及視障按摩宣導等計畫共計 150 萬元。
7. 勞動部補助辦理視障按摩師服務品質提昇計畫共計 41 萬 4 千元。(本府配合款 27 萬 6 千元)
8. 辦理身心障礙者就業準備計畫共計 160 萬元。
9. 辦理視障藝文表演推廣計畫共計 120 萬元。
10. 辦理視障按摩據點業務交流計畫共計 40 萬元。
11. 勞動部補助辦理身心障礙者職業重建個案管理服務計畫共計 163 萬 2 千元。(本府配合款 57 萬 8 千元)。
12. 勞動部補助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共計 89 萬元。(本府配合款 25 萬元)。
13. 辦理身心障礙人才養成暨相關服務計畫共計 215 萬元。
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共計 163 萬元。
15. 勞動部補助辦理身心障礙者職業輔導評量暨強化工作能力計畫共計 248 萬 1 千元。(本府配合款 120 萬 5 千元)。
16. 勞動部補助辦理身心障礙者職業訓練計畫共計 1,060 萬 2 千元。(本府配合款 559 萬元)。
17. 勞動部補助辦理身心障礙產品推廣行銷計畫共計 250 萬元。(本府配合款 120 萬元)。
18. 辦理僱用身心障礙者績優廠商訪視交流及表揚大會共計 95 萬元。
19. 辦理身心障礙者創業諮詢輔導服務計畫共計 70 萬元。
20. 勞動部補助辦理身心障礙者支持性就業服務計畫共計 1,480 萬元(本府配合款 550 萬元)。
21. 辦理職場深耕服務計畫共計 69 萬 9 千元。
22. 辦理視覺功能障礙電話服務員進用計畫共計 140 萬元。

臺中市政府勞工局
臺中市身心障礙者就業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 108 年度

23. 辦理視力協助員培訓暨服務管理計畫共計 227 萬元。
24. 辦理身心障礙者營隊職場體驗計畫共計 88 萬 2 千元。
25. 辦理視障就業多元行銷及視障按摩據點環境清潔計畫共計 120 萬元。
26. 勞動部補助辦理身心障礙者職務再設計改善費共計 377 萬 6 千元。(本府配合款 176 萬元)。
27. 勞動部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共計 1,694 萬 1 千元。(本府配合款 493 萬 9 千元)。
28. 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、參展經費共計 50 萬元。
29. 臺中市視障樂團輔導演出計畫及就業促進等相關經費共計 80 萬 8 千元。
30. 勞動部補助辦理視障按摩便利站設置與營運輔導暨職場改善計畫共計 30 萬元。(本府配合款 9 萬元)。
31. 勞動部補助辦理視障按摩業者經營輔導與職場改善等計畫共計 227 萬元。(本府配合款 75 萬元)。
32. 辦理身心障礙者創業之營業場所租金補助共計 23 萬元。
33. 辦理身心障礙者汽機車考照相關費用補助共計 5 萬 5 千元。
34. 辦理身心障礙者創業貸款利息補貼共計 15 萬元。
35. 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共計 800 萬元。

(二) 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共計 4,055 萬元(含中央補助款 935 萬 4 千元，依據勞動部勞動力發展署中彰投分署 107.2.7 中分署諮字第 1072500223 號函)。

(三) 一般建築及設備計畫：

購置機械及設備與雜項設備共計 10 萬元。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

- (一) 本年度基金來源 1 億 344 萬 8 千元，較上年度預算數 1 億 487 萬 1 千元，減少 142 萬 3 千元，約 1.36%，主要係因利息收入及中央補助款減少所致。
- (二) 本年度基金用途 1 億 2,903 萬 3 千元，較上年度預算數 1 億

臺中市政府勞工局
臺中市身心障礙者就業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 108 年度

2,955 萬 2 千元，減少 51 萬 9 千元，約 0.40%，主要係因中央補助款辦理促進身心障礙者就業支出減少所致。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，差短 2,558 萬 5 千元，較上年度預算數 2,468 萬 1 千元，增加 90 萬 4 千元，約 3.66%，將移用基金餘額 2,558 萬 5 千元支應。

肆、年度關鍵績效指標：

關鍵策略目標	關鍵績效指標	衡量標準	年度目標值
整合服務管道，有效連結及運用各項職業重建資源，以個案管理方式協助身心障礙者適性就業	提供身心障礙者在地化職業重建服務	年度服務人數	700 人
培養身心障礙者專業技能、知識與正確工作態度，提昇就業、創業能力，促進其就業	提供多元化職業訓練資源	年度參訓人數	120 人
依職重服務計畫開發適性就業機會，提供支持性就業服務及追蹤輔導，協助身心障礙者穩定就業	推介成功	推介成功人次	228 人次
	就業成功	就業成功人次	114 人次
職務再設計補助及專業諮詢輔導，協助身心障礙者克服工作障礙，增進工作效能，穩定就業	職務再設計補助	補助人數	160 人

臺中市政府勞工局
臺中市身心障礙者就業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 108 年度

關鍵策略目標	關鍵績效指標	衡量標準	年度目標值
提高轄內義務機關(構)之定額進用身心障礙者比率，促進身心障礙就業	定額進用身心障礙者	定額進用身心障礙者比率	165%

伍、前年度及上年度已過期間實施狀況及成果概述：

一、前(106)年度決算結果：

(一)前年度決算結果：

1. 基金來源：決算數1億238萬4千元，較可用預算數1億813萬7千元，減少575萬3千元，約5.32%，主要係政府撥入收入減少所致。
2. 基金用途：決算數1億608萬1千元，較可用預算數1億3,233萬6千元，減少2,625萬5千元，約19.84%，主要係部分計畫之標餘款及補捐助與獎勵金申請案件較預估少所致。
3. 基金來源及用途相抵後，決算短絀數369萬7千元，較預算短絀數2,419萬9千元，減少短絀2,050萬2千元，約84.72%，主要係基金用途減少所致。

二、上(107)年度已過期間預算執行情形：

(一)上年度預算截至107年5月31日止執行情形：

1. 基金來源：分配預算數3,995萬元，實際執行數3,842萬元，執行率96.17%。
2. 基金用途：分配預算數3,448萬元，實際執行數2,078萬4千元，執行率60.28%，主要係部分委託案尚在執行未撥款及部分補助申請案仍在審核中與獎補助案件較預估少所致。
3. 基金來源及用途相抵後，分配預算數賸餘547萬元，實際賸餘1,763萬6千元。

陸、其他:無。

二、預算主要表

臺中市政府勞工局
臺中市身心障礙者就業基金

基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	項 目	本年度預算數	上年度預算數	比較增減(-)
102,384	基金來源	103,448	104,871	-1,423
42,630	徵收及依法分配收入	41,332	39,137	2,195
42,630	違規罰款收入	60	39,137	-39,077
-	其他徵收及依法分配收入	41,272	-	41,272
3,806	財產收入	3,815	3,869	-54
5	財產處分收入	-	-	-
3,801	利息收入	3,815	3,869	-54
55,889	政府撥入收入	58,301	61,865	-3,564
55,889	政府其他撥入收入	58,301	61,865	-3,564
59	其他收入	-	-	-
59	雜項收入	-	-	-
106,081	基金用途	129,033	129,552	-519
71,022	促進身心障礙者就業支出	88,383	90,599	-2,216
71,022	促進身心障礙者就業	88,383	90,599	-2,216
34,944	一般行政管理計畫	40,550	38,853	1,697
34,944	一般行政管理	40,550	38,853	1,697
115	一般建築及設備計畫	100	100	-
115	一般建築及設備	100	100	-
-3,697	本期賸餘(短絀-)	-25,585	-24,681	-904
652,992	期初基金餘額	624,614	628,793	-4,179
-	解繳公庫	-	-	-
649,295	期末基金餘額	599,029	604,112	-5,083

註：前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

臺中市政府勞工局
臺中市身心障礙者就業基金

現金流量預計表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀 -)	-25,585	
調整非現金項目	658	
流動資產淨減(淨增)	658	
業務活動之淨現金流入(流出 -)	-24,927	
其他活動之現金流量		
其他活動之淨現金流入(流出 -)	-	
現金及約當現金之淨增(淨減 -)	-24,927	
期初現金及約當現金	620,145	
期末現金及約當現金	595,218	

三、預算明細表

臺中市政府勞工局
臺中市身心障礙者就業基金

基金來源明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量 (業務量)	利(費)率	金 額	
徵收及依法分配收入		-	-	41,332	
違規罰款收入	年	-	-	60	依身心障礙者權益保障法第98條規定之罰鍰收入60,000元。
其他徵收及依法分配收入		-	-	41,272	
其他徵收收入	年	-	-	41,272	依身心障礙者權益保障法第43條規定,進用身障員工人數未達標準者應繳納差額補助費, 22,000元 × 1,876人次=41,272,000元。
財產收入		-	-	3,815	
利息收入	年	-	-	3,815	定存634,500,000元 × 0.6%=3,807,000元, 活存約 10,000,000元 × 0.08%=8,000元。 二者合計3,815,000元。
政府撥入收入		-	-	58,301	
政府其他撥入收入	年	-	-	58,301	1.依身心障礙者權益保障法第43條規定,差額補助費年收入30%撥交勞動部統籌分配之收入14,098,000元。 2.勞動部補助辦理促進身心障礙者就業相關計畫經費44,202,309元。(依據勞動部勞動力發展署中彰投分署107.2.7中分署諮字第1072500223號函) 3.二者合計58,300,309元,配合預算表達至千元,增列進位數691元。
總 計				103,448	

臺中市政府勞工局
臺中市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	業務計畫及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
71,022	促進身心障礙者就業支出	88,383	90,599	(中央補助款34,849,000元)(依據勞動部勞動力發展署中彰投分署107.2.7中分署諮字第1072500223號函)
71,022	促進身心障礙者就業	88,383	90,599	
42,847	服務費用	55,353	57,227	
10,728	印刷裝訂與廣告費	15,239	15,746	
10,728	業務宣導費	15,239	15,746	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3,252,000元。 2.勞動部補助辦理促進身心障礙者就業相關業務計畫100,000元。 3.辦理身心障礙者職涯探索計畫800,000元。 4.勞動部補助辦理身心障礙者職務再設計服務宣導費用460,000元。(本府配合款179,000元) 5.辦理身心障礙者訓用合一職場見習計畫841,000元。 6.辦理推廣企業幸福認養及視障按摩宣導等計畫1,500,000元。 7.勞動部補助辦理視障按摩師服務品質提昇計畫414,000元。(本府配合款276,000元) 8.辦理身心障礙者就業準備計畫1,600,000元。 9.辦理視障藝文表演推廣計畫1,200,000元。 10.辦理視障按摩據點業務交流計畫400,000元。 11.勞動部補助辦理身心障礙者職業重建個案管理服務計畫1,632,000元。(本府配合款578,000元) 12.勞動部補助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890,000元。(本府配合款250,000元) 13.辦理身心障礙人才養成暨相關服務計畫2,150,000元。
32,119	一般服務費	40,114	41,481	
32,119	代理(辦)費	40,114	41,481	1.委託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1,630,000元。 2.勞動部補助辦理身心障礙者職業輔導評量暨強化工作能力2,481,000元。(本府配合款1,205,000元) 3.勞動部補助辦理身心障礙者職業訓練10,602,000元。(本府配合款5,590,000元) 4.勞動部補助辦理身心障礙產品推

臺中市政府勞工局
臺中市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	業務計畫及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
				廣行銷計畫2,500,000元。(本府配合款1,200,000元) 5.辦理僱用身心障礙者績優廠商訪視交流及表揚大會950,000元。 6.辦理身心障礙者創業諮詢輔導服務計畫700,000元。 7.勞動部補助辦理身心障礙者支持性就業服務計畫14,800,000元。(本府配合款5,500,000元) 8.委託辦理職場深耕服務計畫699,000元。 9.辦理視覺功能障礙電話服務員進用計畫1,400,000元。 10.辦理視力協助員培訓暨服務管理計畫2,270,000元。 11.辦理身心障礙者營隊職場體驗882,000元。 12.辦理視障就業多元行銷及視障按摩據點環境清潔計畫1,200,000元。
28,175	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	33,030	33,372	
20,974	捐助、補助與獎助	24,880	25,142	
1,555	補(協)助政府機關(構)	708	708	勞動部補助辦理身心障礙者職務再設計改善費708,000元。(本府配合款342,000元)
13,622	捐助國內團體	19,493	19,492	1.勞動部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16,941,000元。(本府配合款4,939,000元) 2.勞動部補助辦理身心障礙者職務再設計改善費944,000元。(本府配合款389,000元) 3.補助機構或團體設立職訓機構或就業促進機構、職訓輔助器具等就業促進活動、參展經費500,000元。 4.臺中市視障樂團輔導演出計畫及就業促進等相關經費808,000元。 5.勞動部補助辦理視障按摩便利站設置與營運輔導暨職場改善計畫300,000元。(本府配合款90,000元)
139	捐助私校	472	472	勞動部補助辦理身心障礙者職務再設計改善費472,000元。(本府配合款224,000元)
5,658	捐助個人	4,207	4,470	1.勞動部補助辦理視障按摩業者經營輔導與職場改善等計畫2,270,000元。(本府配合款750,000元) 2.辦理身心障礙者創業之營業場所租金補助230,000元。 3.辦理身心障礙者汽機車考照相關費用補助計畫55,000元。

臺中市政府勞工局
臺中市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	業務計畫及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
7,201	補貼、獎勵、慰問、照顧與救濟	8,150	8,230	4. 勞動部補助辦理身心障礙者職務再設計改善費1,652,000元。(本府配合款805,000元)
169	補貼就業訓練津貼與貸(存)款利息	150	230	辦理身心障礙者創業貸款利息補貼150,000元。
7,032	獎勵費用	8,000	8,000	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8,000,000元。
34,944	一般行政管理計畫	40,550	38,853	(中央補助款9,354,000元)(依據勞動部勞動力發展署中彰投分署107.2.7中分署諮字第1072500223號函)
34,944	一般行政管理	40,550	38,853	
5,988	用人費用	5,658	5,482	
4,348	聘僱及兼職人員薪資	4,059	3,942	
1,093	聘用人員薪金	1,126	1,093	約聘人員2人薪金。(每月薪資46,887元×12月×2人=1,125,288元，配合預算表達至千元，增列進位數712元)
3,255	約僱職員薪金	2,933	2,849	約僱人員7人薪金。(每月薪資34,916元×12月×7人=2,932,944元，配合預算表達至千元，增列進位數56元)
146	超時工作報酬	163	163	
146	加班費	163	163	1. 員工超時加班費145,000元。 2. 勞動部補助員工超時加班費18,000元(本府配合款3,000元)
528	獎金	508	493	
528	年終獎金	508	493	約聘(僱)人員年終獎金。(約聘人員年終獎金70,331元×2人=140,662元，約僱人員年終獎金52,374元×7人=366,618元，二者合計507,280元，配合預算表達至千元，增列進位數720元)
261	退休及卹償金	244	237	
261	職員退休及離職金	244	237	約聘(僱)人員離職儲金。(約聘人員離職儲金33,756元×2人=67,512元，約僱人員25,140元×7人=175,980元，二者合計243,492元，配合預算表達至千元，增列進位數508元)
705	福利費	684	647	
545	分擔員工保險費	540	503	政府負擔約聘(僱)人員保險費。(約聘人員勞健保費5,896元×12月×2人=141,504元，約僱人員勞健保費4,737元×12月×7人=397,908

臺中市政府勞工局
臺中市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	業務計畫及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
160	其他福利費	144	144	元，二者合計539,412元，配合預算表達至千元，增列進位數588元)
16,767	服務費用	21,638	20,775	約聘(僱)人員休假補助費。(16,000元×9人=144,000元)
37	水電費	102	114	
30	工作場所電費	90	102	負擔職業重建中心電費，每月分攤7,500元，一年計90,000元。
7	工作場所水費	12	12	負擔職業重建中心水費，每月分攤1,000元，一年計12,000元。
164	郵電費	269	327	
25	郵費	77	87	1.辦理身心障礙者就業相關業務計畫郵資65,000元。 2.勞動部補助辦理身心障礙者就業相關業務計畫郵資12,000元。(本府配合款6,000元)
139	電話費	192	240	勞動部補助職業重建中心電話費用，每月分攤16,000元，一年計192,000元。(本府配合款96,000元)
165	旅運費	395	395	
165	國內旅費	395	395	1.洽辦促進身障者就業相關業務、事業單位查訪、按摩院所輔導及各項計畫督導等旅費190,000元。 2.勞動部補助洽辦促進身障者就業相關業務、事業單位查訪、按摩院所輔導及各項計畫督導等旅費205,000元。(本府配合款45,000元)
119	印刷裝訂與廣告費	163	163	
119	印刷及裝訂費	163	163	辦理各項綜合性業務計畫、報表、許可證及宣導資料等印製與裝訂費。
10	修理保養及保固費	60	60	
10	機械及設備修護費	60	60	辦公用各項機具保養及維護費。
-	保險費	30	30	
-	責任保險費	30	30	各項活動意外險。
16,051	一般服務費	20,043	19,180	
16,031	計時與計件人員酬金	20,025	19,162	1.行政助理2人薪金。(每位薪資396,000元×2人=792,000元) 2.約用人員全額薪金計13人(553,350元×8人+407,022元×5人=6,461,910元)。 3.勞動部補助70%薪金計約用人員20人(530,591元×1人)+(563,379元×1人+533,940元×1人+522,151元×1人)+(765,028元×1人+733,997元×1人)

臺中市政府勞工局
臺中市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	業務計畫及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
				+711,806元×1人+667,560元×1人 +693,676元×2人+670,449元×1人 +653,354元×4人+666,535元×1人 +635,231元×2人+622,110元×1人 +512,088元×1人)=12,770,864元(本府配合款3,831,259元) 4.三者合計20,024,774元，配合預算表達至千元，增列進位數226元。 各計畫預計人數及預算金額： 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，共計20人，預算金額12,771,000元。
20	體育活動費	18	18	員工文康活動費。(2,000元×9人=18,000元)
221	專業服務費	576	506	
211	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	556	486	1.辦理各項審查會、評鑑、委員會議與宣導座談會出席者之講課鐘點、稿費、查詢費及出席審查等酬勞費用430,000元。 2.勞動部補助辦理各項審查會、評鑑、委員會議與宣導座談會出席者之講課鐘點、稿費、查詢費及出席審查等酬勞費用126,000元。(本府配合款104,000元)
10	電腦軟體服務費	20	20	身心障礙者就業基金會會計系統維護費用。
272	材料及用品費	442	442	
272	用品消耗	442	442	
245	辦公(事務)用品	291	291	1.辦公用之消耗品及非消耗品等費用282,000元。 2.勞動部補助辦公用之消耗品及非消耗品等費用9,000元。(本府配合款1,000元)
11	食品	70	70	1.各項業務考核、會議、審查會及活動所需之便當及茶點等餐費62,000元。 2.勞動部補助辦理各項業務考核、會議、審查會及活動所需之便當及茶點等餐費8,000元。
16	其他用品消耗	81	81	其他各項雜支。
216	租金、償債、利息及相關手續費	180	180	
216	機器租金	180	180	
216	機械及設備租金	180	180	勞動部補助租賃影印機費用(15,000元×12月=180,000元)。(本府配合款80,000元)

臺中市政府勞工局
臺中市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	業務計畫及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
11,701	其他	12,632	11,974	
11,701	其他支出	12,632	11,974	
11,701	其他	12,632	11,974	
11,701	其他	12,632	11,974	1.依身心障礙者權益保障法第43條規定提撥前一年度差額補助費收入金額之30%上繳就業安定基金預估金額12,382,000元。(107年基本工資22,000元×1,876人次×30%=12,381,600元，配合預算表達至千元，增列進位數400元) 2.註銷以前年度應收差額補助費、退還以前年度溢繳差額補助費及滯納金等250,000元。 3.兩者合計12,632,000元。
115	一般建築及設備計畫	100	100	
115	一般建築及設備	100	100	
115	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	100	100	
115	購建固定資產	100	100	
55	購置機械及設備	30	30	購置電腦及相關周邊等設備。
25	購置交通及運輸設備	-	-	
35	購置雜項設備	70	70	購置雜項設備等。
106,081	總 計	129,033	129,552	

四、預算附表

臺中市政府勞工局
臺中市身心障礙者就業基金

單位(或計畫)成本分析表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

計 畫 別	單 位	單位成本(元) 或平均利(費)率	數 量	預 算 數	說 明
促進身心障礙者就業支出	千元	-	-	88,383	因涉及多項工作計畫，各項工作計畫需求不同，辦理方式不同，故無法以具體之單位成本計算。
一般行政管理計畫	千元	-	-	40,550	辦理本基金業務所需之行政費用，含用人費用、服務費用、材料及用品費及租金、償債與利息等，無法獨立計算單位成本。
一般建築及設備計畫	千元	-	-	100	辦理本基金業務所需之辦公室設備，因不同品項設備，故無法計算單位成本。
合 計				129,033	

五、預算參考表

臺中市政府勞工局
臺中市身心障礙者就業基金

預計平衡表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比較增減 (-)
649,295	資產	599,029	624,614	-25,585
649,295	流動資產	599,029	624,614	-25,585
644,916	現金	595,218	620,145	-24,927
644,916	銀行存款	595,218	620,145	-24,927
10,416	銀行存款	2,718	7,645	-4,927
634,500	定期存款	592,500	612,500	-20,000
4,379	應收款項	3,811	4,469	-658
4,008	應收帳款	3,440	4,124	-684
371	應收利息	371	345	26
649,295	資產總額	599,029	624,614	-25,585
649,295	基金餘額	599,029	624,614	-25,585
649,295	基金餘額	599,029	624,614	-25,585
649,295	基金餘額	599,029	624,614	-25,585
649,295	累積餘額	599,029	624,614	-25,585
649,295	負債及基金餘額合計	599,029	624,614	-25,585

臺中市政府勞工局
臺中市身心障礙者就業基金
5年來主要業務計畫分析表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)或 平均利(費)率	預(決)算數	說明
本年度預算數					
促進身心障礙者就業支出	千元	-	-	88,383	
一般行政管理計畫	千元	-	-	40,550	
一般建築及設備計畫	千元	-	-	100	
上年度預算數					
促進身心障礙者就業支出	千元	-	-	90,599	
一般行政管理計畫	千元	-	-	38,853	
一般建築及設備計畫	千元	-	-	100	
前年度決算數					
促進身心障礙者就業支出	千元	-	-	71,022	
一般行政管理計畫	千元	-	-	34,944	
一般建築及設備計畫	千元	-	-	115	
105年度決算數					
促進身心障礙者就業支出	千元	-	-	40,110	
一般行政管理計畫	千元	-	-	23,565	
一般建築及設備計畫	千元	-	-	238	
104年度決算數					
促進身心障礙者就業支出	千元	-	-	39,216	
一般行政管理計畫	千元	-	-	25,454	
一般建築及設備計畫	千元	-	-	117	

用人費用

中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時 工作 報酬	津貼	獎 金			
					年 獎	終 金	考 獎	績 金
一般行政管理計畫	-	4,059	163	-		508	-	-
聘僱人員	-	4,059	163	-		508	-	-
合 計	-	4,059	163	-		508	-	-

註：臺中市身心障礙者就業基金僱用行政助理2人年需薪金計792千元，約用人員33人年需薪金計19,233千元(含勞動

彙計表

108年度

單位：新臺幣千元

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
退休金	卹償金		分擔保 險 費	傷病醫 藥 費	提撥福 利 金	其 他				
244	-	-	540	-	-	144	-	5,658	-	5,658
244	-	-	540	-	-	144	-	5,658	-	5,658
244	-	-	540	-	-	144	-	5,658	-	5,658

部補助70%薪金20人), 總計20,025千元。

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年		
			合計	促進身心障礙者 就業支出	一般行政管理計畫
5,988	5,482	用人費用	5,658	-	5,658
4,348	3,942	聘僱及兼職人員薪資	4,059	-	4,059
1,093	1,093	聘用人員薪金	1,126	-	1,126
3,255	2,849	約僱職員薪金	2,933	-	2,933
146	163	超時工作報酬	163	-	163
146	163	加班費	163	-	163
528	493	獎金	508	-	508
528	493	年終獎金	508	-	508
261	237	退休及卹償金	244	-	244
261	237	職員退休及離職金	244	-	244
705	647	福利費	684	-	684
545	503	分擔員工保險費	540	-	540
160	144	其他福利費	144	-	144
59,614	78,002	服務費用	76,991	55,353	21,638
37	114	水電費	102	-	102
30	102	工作場所電費	90	-	90
7	12	工作場所水費	12	-	12
164	327	郵電費	269	-	269
25	87	郵費	77	-	77
139	240	電話費	192	-	192
165	395	旅運費	395	-	395
165	395	國內旅費	395	-	395
10,847	15,909	印刷裝訂與廣告費	15,402	15,239	163
119	163	印刷及裝訂費	163	-	163
10,728	15,746	業務宣導費	15,239	15,239	-
10	60	修理保養及保固費	60	-	60
10	60	機械及設備修護費	60	-	60
-	30	保險費	30	-	30
-	30	責任保險費	30	-	30
48,170	60,661	一般服務費	60,157	40,114	20,043
32,119	41,481	代理(辦)費	40,114	40,114	-

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本 年		
			合計	促進身心障礙者 就業支出	一般行政管理計 畫
16,031	19,162	計時與計件人員酬金	20,025	-	20,025
20	18	體育活動費	18	-	18
221	506	專業服務費	576	-	576
211	486	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	556	-	556
10	20	電腦軟體服務費	20	-	20
272	442	材料及用品費	442	-	442
272	442	用品消耗	442	-	442
245	291	辦公(事務)用品	291	-	291
11	70	食品	70	-	70
16	81	其他用品消耗	81	-	81
216	180	租金、償債、利息及相關手續費	180	-	180
216	180	機器租金	180	-	180
216	180	機械及設備租金	180	-	180
115	100	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	100	-	-
115	100	購建固定資產	100	-	-
55	30	購置機械及設備	30	-	-
25	-	購置交通及運輸設備	-	-	-
35	70	購置雜項設備	70	-	-
28,175	33,372	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	33,030	33,030	-
20,974	25,142	捐助、補助與獎助	24,880	24,880	-
1,555	708	補(協)助政府機關(構)	708	708	-
13,622	19,492	捐助國內團體	19,493	19,493	-
139	472	捐助私校	472	472	-
5,658	4,470	捐助個人	4,207	4,207	-
7,201	8,230	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	8,150	8,150	-
169	230	補貼就業訓練津貼與貸(存款)利息	150	150	-
7,032	8,000	獎勵費用	8,000	8,000	-
11,701	11,974	其他	12,632	-	12,632
11,701	11,974	其他支出	12,632	-	12,632

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年		
			合計	促進身心障礙者 就業支出	一般行政管理計畫
11,701	11,974	其他	12,632	-	12,632
11,701	11,974	其他	12,632	-	12,632
106,081	129,552	合計	129,033	88,383	40,550

六、附錄

臺中市政府勞工局
臺中市身心障礙者就業基金
資本資產及長期負債明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累 計折舊(耗)/ 長期投資評 價/未攤銷 溢(折)價	本年度變動				主要增減 原因說明	本年度累計 折舊(耗)/長 期投資評價 變動數/溢 (折)價攤銷 數	期末餘額
			增加		減少				
			金額	類型	金額	類型			
資產	3,420	-2,870	100				-38	612	
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	1,913	-1,559	30	1			-16	368	
交通及運輸設 備	25	-3					-4	18	
雜項設備	1,482	-1,308	70	1			-18	226	
購建中固定資 產									
電腦軟體									
權利									
遞耗資產									
其他									
負債									
長期債務									

臺中市政府勞工局

臺中市身心障礙者就業基金

市議會審議107年度臺中市總預算附屬單位預算所提決議及附帶決議
辦理情形報告表

中華民國107年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
1	收入：照案通過。支出：照案通過。	遵照辦理。

