

中 華 民 國 110 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 110 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.....	10
(二)、現金流量預計表.....	11
三、預算明細表	
(一)、基金來源明細表.....	12
(二)、基金用途明細表.....	13
四、預算附表	
(一)、單位(或計畫)成本分析表.....	19
五、預算參考表	
(一)、5年來主要業務計畫分析表.....	20
(二)、員工人數彙計表.....	21
(三)、用人費用彙計表.....	23
(四)、各項費用彙計表.....	25
六、附錄	
(一)、預計平衡表.....	31
(二)、資本資產明細表.....	32
(三)、市議會審議109年度臺中市總預算案附屬單位預算所提決議 及附帶決議辦理情形報告表.....	33

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 110 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

單位：新臺幣千元

來源別	本年度預算數	實施內容
徵收及依法分配收入	48,327	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。
財產收入	3,625	利息收入。
政府撥入收入	63,381	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 1,600 萬元。 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 4,738 萬 1 千元。(依據勞動部勞動力發展署中彰投分署 109.1.16 中分署諮字第 1090001002 號函)。

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 110 年度

二、基金用途

業務計畫	本年度預算數	實施內容
促進身心障礙者就業支出	88,300 (含中央補助款 37,826 千元，依據勞動部勞動力發展署中彰投分署 109.1.16 中分署 諮 字 第 1090001002 號函)	主要辦理事項如下： 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 25 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 60 萬 4 千元。(本府配合款 21 萬 2 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 25 萬 1 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 178 萬 2 千元。(本府配合款 70 萬元)。 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 97 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 120 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 166 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 110 年度

業務計畫	本年度預算數	實施內容
		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 214 萬 9 千元。(本府配合款 103 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 992 萬 7 千元。(本府配合款 430 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 82 萬 4 千元。 20. 勞動部補助辦理身心障礙者支持性就業服務計畫共計 1,520 萬元(本府配合款 550 萬元)。 21. 辦理職場深耕服務計畫共計 71 萬 3 千元。 22. 辦理視覺功能障礙電話服務員進用計畫共計 131 萬元。 23. 辦理視力協助員培訓暨服務管理計畫共計 270 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. 辦理視障按摩據點環境清潔計畫共計 30 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 540 萬元。(本府配合款 162 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 1,793 萬 8 千元。(本府配合款 580 萬元)。 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。

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 110 年度

業務計畫	本年度預算數	實施內容
		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 210 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及營運輔導補助共計 25 萬 5 千元。 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. 辦理身心障礙者參加公職考試補習學費補助共計 90 萬元。 35. 辦理身心障礙者創業貸款利息補貼共計 11 萬 6 千元。 36. 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 600 萬元。
一般行政管理計畫	44,346 (含中央補助款 9,555 千元，依據勞動部勞動力發展署中彰投分署 109.1.16 中分署 諮 字 第 1090001002 號函)	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。
一般建築及設備計畫	100	1. 購置機械及設備 3 萬元。 2. 購置雜項設備 7 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 1,533 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 110 年度

1,029 萬 9 千元，增加 503 萬 4 千元，約 4.56%，主要係因差額補助費收入及中央補助款增加所致。

(二) 本年度基金用途 1 億 3,274 萬 6 千元，較上年度預算數 1 億 3,201 萬 4 千元，增加 73 萬 2 千元，約 0.55%，主要係上繳就業安定基金數額增加所致。

二、基金餘絀之預計

本年度基金來源及用途相抵後，差短 1,741 萬 3 千元，較上年度預算數 2,171 萬 5 千元，減少 430 萬 2 千元，約 19.81%，將移用基金餘額 1,741 萬 3 千元支應。

肆、以前年度計畫實施成果概述

一、前（108）年度計畫實施成果概述

業務計畫	實施概況	實施成果
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。	預算數 4,133 萬 2 千元，決算數 4,876 萬 7 千元，執行率 117.99%。係因基本工資調漲，差額補助費併隨調升所致。
財產收入	活期存款及定期存款利息。	預算數 381 萬 5 千元，決算數 368 萬 7 千元，執行率 96.64%。
政府撥入收入	勞動部統籌分配收入及補助辦理促進身心障礙者就業相關業務計畫經費。	預算數 5,830 萬 1 千元，決算數 5,333 萬 1 千元，執行率 91.48%。
其他收入	主要係為差額補助費之滯納金。	預算數 0 元，決算數 6 萬 5 千元。主要係為差額補助費之滯納金。

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 110 年度

業務計畫	實施概況	實施成果
促進身心障礙者就業支出	1. 辦理促進身障者就業相關業務及產品推廣、職涯探索、職務再設計服務宣導、訓用合一職場見習、推廣企業幸福認養及視障按摩宣導、視障按摩師服務品質提昇、就業準備、視障藝文表演推廣、視障按摩據點業務交流、職業重建個案管理服務、職業重建服務人員專業知能提昇及輔導訪視、人才養成暨相關服務、身障者就業相關調查計畫及身障者就業基金補助方案評鑑、職業輔導評量暨強化工作能力、職業訓練、產品推廣行銷、僱用身障者績優廠商訪視交流及表揚大會、創業諮詢輔導服務、支持性就業服務、職場深耕服務、視覺功能障礙電話服務員進用、視力協助員培訓暨服務管理、營隊職場體驗、視障就業多元行銷及視障按摩據點環境清潔等。 2. 補助職務再設計改善費、補助機構或團體辦理庇護工場改善措施與職業災害補償、補助機構或團體設立職訓機構或就服機構及職訓輔助器具等就業促進活動與參展、視障樂團輔導演出及就業促進、視障按摩便利站設置與營運輔導暨職場改善、視障按摩業者經營輔導與職場改善、創業之營業場所租金補助、汽機車考照費用、創業貸款利息補貼、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。	預算數 8,838 萬 3 千元，決算數 7,443 萬 3 千元，執行率 84.22%。係因促進身心障礙者就業支出部分計畫之標餘款及補捐助申請案件比預估少，導致支出減少所致。
一般行政管理計畫	辦理基金各項行政業務所需用人費及其他費用。	預算數 4,055 萬元，決算數 3,744 萬 4 千元，執行率 92.34%。

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 110 年度

業務計畫	實施概況	實施成果
一般建築及設備計畫	購置機械及設備、雜項設備。	預算數 10 萬元，決算數 2 萬 7 千元，執行率 27.00%。係因擲節支出。

二、上年度已過期間（109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止）計畫實施成果概述

業務計畫	實施概況	實施成果
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。	分配預算數 2,219 萬 6 千元，實際數 2,225 萬 8 千元，執行率 100.28%。
財產收入	活期存款及定期存款利息。	分配預算數 144 萬 5 千元，實際數 119 萬 1 千元，執行率 82.42%。主要係因預估利息高於實際利息收入所致。
政府撥入收入	勞動部統籌分配收入及補助辦理促進身心障礙者就業相關業務計畫經費。	分配預算數 4,118 萬 5 千元，實際數 4,181 萬 9 千元，執行率 101.54%。
其他收入	主要係為差額補助費之滯納金。	分配預算數 0 元，實際數 3 萬 3 千元。主要係因差額補助費之滯納金。

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 110 年度

業務計畫	實施概況	實施成果
促進身心障礙者就業支出	1. 辦理促進身障者就業相關業務及產品推廣、職涯探索、職務再設計服務宣導、訓用合一職場見習、推廣企業幸福認養及視障按摩宣導、視障按摩師服務品質提昇、就業準備、視障藝文表演推廣、視障按摩據點業務交流、職業重建個案管理服務、職業重建服務人員專業知能提昇及輔導訪視、人才養成暨相關服務、身障者就業相關調查計畫及身障者就業基金補助方案評鑑、職業輔導評量暨強化工作能力、職業訓練、產品推廣行銷、僱用身障者績優廠商訪視交流及表揚大會、創業諮詢輔導服務、支持性就業服務、職場深耕服務、視覺功能障礙電話服務員進用、視力協助員培訓暨服務管理、營隊職場體驗、視障就業多元行銷及視障按摩據點環境清潔等。 2. 補助職務再設計改善費、補助機構或團體辦理庇護工場改善措施與職業災害補償、補助機構或團體設立職訓機構或就服機構及職訓輔助器具等就業促進活動與參展、視障樂團輔導演出及就業促進、視障按摩便利站設置與營運輔導暨職場改善、視障按摩業者經營輔導與職場改善、創業之營業場所租金補助、汽機車考照費用、參加公職考試補習相關費用補助、創業貸款利息補貼、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。	分配預算數 2,659 萬 4 千元，實際數 1,568 萬 9 千元，執行率 58.99%。主要係因部分計畫完成發包尚未撥款，且獎補助經費須視申請狀況核實發放，導致支出減少所致。
一般行政管理計畫	辦理基金各項行政業務所需用人費及其他費用。	分配預算數 3,052 萬 9 千元，實際數 2,670 萬 4 千元，執行率 87.47%。

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 110 年度

業務計畫	實施概況	實施成果
		主要係因人員尚未足額進用，導致支出減少。
一般建築及設備計畫	購置機械及設備、雜項設備。	分配預算數 7 萬元，實際數 0 元，係因預計購置身心障礙者職業重建業務相關設備，刻正規劃中。

伍、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110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（ - ）
105,850	基金來源	115,333	110,299	5,034
48,767	徵收及依法分配收入	48,327	44,412	3,915
1	違規罰款收入	60	60	-
48,766	其他徵收及依法分配收入	48,267	44,352	3,915
3,687	財產收入	3,625	3,666	-41
3,687	利息收入	3,625	3,666	-41
53,331	政府撥入收入	63,381	62,221	1,160
53,331	政府其他撥入收入	63,381	62,221	1,160
65	其他收入	-	-	-
65	雜項收入	-	-	-
111,904	基金用途	132,746	132,014	732
74,433	促進身心障礙者就業支出	88,300	89,314	-1,014
37,444	一般行政管理計畫	44,346	42,600	1,746
27	一般建築及設備計畫	100	100	-
-6,054	本期賸餘(短絀)	-17,413	-21,715	4,302
641,760	期初基金餘額	613,991	616,175	-2,184
-	解繳公庫	-	-	-
635,706	期末基金餘額	596,578	594,460	2,118

註：1.前年度決算數為審定決算數。以下各表同。

2.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110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）	-17,413	
調整非現金項目	580	
流動資產淨減（淨增）	580	
業務活動之淨現金流入（流出）	-16,833	
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）	-16,833	
期初現金及約當現金	607,955	
期末現金及約當現金	591,122	

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110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		-	-	48,327	
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		-	-	48,267	
其他徵收收入	年	-	-	48,267	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, 23,800元 × 2,028人次=48,266,400元, 配合預算表達至千元, 增列進位數600元。
財產收入		-	-	3,625	
利息收入	年	-	-	3,625	定存613,000,000元 × 0.59%=3,616,700元, 活存約10,000,000元 × 0.08%=8,000元。二者合計3,624,700元, 配合預算表達至千元, 增列進位數300元。
政府撥入收入		-	-	63,381	
政府其他撥入收入	年	-	-	63,381	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16,000,000元。 2.勞動部補助辦理促進身心障礙者就業相關計畫經費47,380,772元。(依據勞動部勞動力發展署中彰投分署109.1.16中分署諮字第1090001002號函) 3.二者合計63,380,772元, 配合預算表達至千元, 增列進位數228元。
總 計				115,333	

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110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
74,433	促進身心障礙者就業支出	88,300	89,314	(中央補助款37,826,000元)(依據勞動部勞動力發展署中彰投分署109.1.16中分署諮字第1090001002號函)
74,433	促進身心障礙者就業	88,300	89,314	
44,256	服務費用	53,928	55,342	
9,540	印刷裝訂與廣告費	14,813	15,244	
9,540	業務宣導費	14,813	15,244	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250,000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604,000元。(本府配合款212,000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251,000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1,782,000元。(本府配合款700,000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970,000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1,200,000元。
34,716	一般服務費	39,115	40,098	
34,716	代理(辦)費	39,115	40,098	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1,660,000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2,149,000元。(本府配合款1,035,000元) 3.勞動部補助辦理身心障礙者職業訓練9,927,000元。(本府配合款4,300,000元) 4.勞動部補助辦理身心障礙產品推廣行銷計畫2,500,000元。(本府配合款

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110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
				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824,000元。 7.勞動部補助辦理身心障礙者支持性就業服務計畫15,200,000元。(本府配合款5,500,000元) 8.委託辦理職場深耕服務計畫713,000元。 9.辦理視覺功能障礙電話服務員進用計畫1,310,000元。 10.辦理視力協助員培訓暨服務管理計畫2,700,000元。 11.辦理身心障礙者營隊職場體驗882,000元。 12.辦理視障按摩據點環境清潔計畫300,000元。
30,177	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	34,372	33,972	
21,360	捐助、補助與獎助	28,256	25,867	
1,287	補（協）助政府機關（構）	1,080	1,500	勞動部補助辦理身心障礙者職務再設計改善費1,080,000元。(本府配合款324,000元)
14,647	捐助國內團體	20,626	18,798	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17,938,000元。(本府配合款5,800,000元) 2.勞動部補助辦理身心障礙者職務再設計改善費1,080,000元。(本府配合款324,000元) 3.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)
419	捐助私校	360	150	勞動部補助辦理身心障礙者職務再設計改善費360,000元。(本府配合款108,000元)
5,007	捐助個人	6,190	5,419	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2,100,000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及營運輔導補助255,000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。 4.勞動部補助辦理身心障礙者職務再

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110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
				設計改善費2,880,000元。(本府配合款864,000元) 5.身心障礙者參加公職考試補習學費補助計畫900,000元。
8,817	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,116	8,105	
45	補貼就業訓練津貼與貸(存)款利息	116	105	辦理身心障礙者創業貸款利息補貼116,000元。
8,772	獎勵費用	6,000	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6,000,000元。
37,444	一般行政管理計畫	44,346	42,600	(中央補助款9,555,000元)(依據勞動部勞動力發展署中彰投分署109.1.16中分署諮字第1090001002號函)
37,444	一般行政管理	44,346	42,600	
5,608	用人費用	5,914	5,839	
4,058	聘僱及兼職人員薪資	4,059	4,059	
1,125	聘用人員薪金	1,126	1,126	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)
2,933	約僱職員薪金	2,933	2,933	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)
121	超時工作報酬	386	322	
121	加班費	386	322	1.員工超時加班費及不休假加班費350,000元。 2.勞動部補助員工超時加班費36,000元(本府配合款8,000元)。
507	獎金	508	508	
507	年終獎金	508	508	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)
252	退休及卹償金	266	266	
252	職員退休及離職金	266	266	約聘(僱)人員勞退提撥。 (約聘人員3,036元×2人×12月=72,864元，約僱人員2,292×7人×12月=192,528元，二者合計265,392元，配合預算表達至千元，增列進位數608元)
669	福利費	695	684	

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110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
527	分擔員工保險費	551	540	政府負擔約聘(僱)人員保險費。(約聘人員勞健保費6,015元×12月×2人=144,360元,約僱人員勞健保費4,838元×12月×7人=406,392元,二者合計550,752元,配合預算表達至千元,增列進位數248元)
142	其他福利費	144	144	約聘(僱)人員休假補助費。(16,000元×9人=144,000元)
17,972	服務費用	21,653	21,692	
30	水電費	63	63	
24	工作場所電費	51	51	負擔職業重建中心電費,每月分攤4,250元,一年計51,000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。
195	郵電費	275	275	
53	郵費	83	83	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18,000元。(本府配合款6,000元)
142	電話費	192	192	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62,000元)
222	旅運費	420	395	
222	國內旅費	420	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230,000元。(本府配合款45,000元)
99	印刷裝訂與廣告費	163	163	
99	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。
43	修理保養及保固費	60	60	
43	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。
17,215	一般服務費	20,196	20,240	
17,197	計時與計件人員酬金	20,178	20,222	1.行政助理2人薪金。(每位薪資398,000元×2人=796,000元) 2.約用人員全額薪金計13人(555,558元×8人+421,871元×5人=6,553,819元)。 3.勞動部補助70%薪金計約用人員20

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110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
				人(539,666元×1人)+(562,058元×1人+532,763元×1人+513,175元×1人)+(766,962元×1人+735,917元×1人+713,726元×2人+677,820元×2人+669,408元×3人+668,383元×2人+646,052元×2人+620,406元×1人+623,778元×1+512,936元×1人)=12,827,847元(本府配合款3,848,356元) 4.三者合計20,177,666元，配合預算表達至千元，增列進位數334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12,828,000元。
18	體育活動費	18	18	員工文康活動費。(2,000元×9人=18,000元)
169	專業服務費	446	466	
164	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	446	446	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302,000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144,000元。
5	電腦軟體服務費	-	20	
268	材料及用品費	412	437	
268	用品消耗	412	437	
248	辦公(事務)用品	261	286	1.辦公用之消耗品及非消耗品等費用256,000元。 2.勞動部補助辦公用之消耗品及非消耗品等費用5,000元。(本府配合款1,000元)
3	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。
17	其他用品消耗	81	81	其他各項雜支。
51	租金、償債、利息及相關手續費	144	144	
51	機器租金	144	144	

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110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
51	機械及設備租金	144	144	勞動部補助租賃影印機費用(12,000元×12月=144,000元)。(本府配合款79,000元)
13,545	其他	16,223	14,488	
13,545	其他支出	16,223	14,488	
13,545	其他	16,223	14,488	
13,545	其他	16,223	14,488	
				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15,222,480元。(109年基本工資23,800元×2,132人次×30%=15,222,480元，配合預算表達至千元，增列進位數520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、滯納金及退還勞動部97年以前非視覺障礙者從事按摩罰鍰等1,000,000元。
				3. 兩者合計16,223,000元。
27	一般建築及設備計畫	100	100	
27	一般建築及設備	100	100	
27	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	100	100	
27	購建固定資產	100	100	
27	購置機械及設備	30	30	購置電腦及相關周邊等設備。
-	購置雜項設備	70	70	購置雜項設備等。
111,904	總 計	132,746	132,014	

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110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	-	-	88,300	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	-	-	44,346	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				132,746	

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
5年來主要業務計畫分析表

中華民國110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	-	-	88,300	
一般行政管理計畫	千元	-	-	44,346	
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	-	-	89,314	
一般行政管理計畫	千元	-	-	42,600	
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	-	-	74,433	
一般行政管理計畫	千元	-	-	37,444	
一般建築及設備計畫	千元	-	-	27	
107年度決算數					
促進身心障礙者就業支出	千元	-	-	71,141	
一般行政管理計畫	千元	-	-	36,860	
一般建築及設備計畫	千元	-	-	52	
106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	

員工人數彙計表

單位：人

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33人(含勞動部補助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

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 終 獎 金	考 績 獎 金	其 他
一般行政管理計畫	-	4,059	386	-	508	-	-
聘僱人員	-	4,059	386	-	508	-	-
合 計	-	4,059	386	-	508	-	-

註：1.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796千元，約用人員33人年需薪金計19,382千元(含勞動
2.獎金係年終獎金，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項，編列約聘人員2人及約僱人員7人計9人，預算數

府勞工局
礙者就業基金

彙計表

110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				
266	-	-	551	-	-	144	-	5,914	-	5,914
266	-	-	551	-	-	144	-	5,914	-	5,914
266	-	-	551	-	-	144	-	5,914	-	5,914

部補助70%薪金20人)，總計20,178千元。
508,000元。

各 項 費 用

中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	促進身心障礙者 就業支出	一般行政管理計 畫
5,608	5,839	用人費用	5,914	-	5,914
4,058	4,059	聘僱及兼職人員薪資	4,059	-	4,059
1,125	1,126	聘用人員薪金	1,126	-	1,126
2,933	2,933	約僱職員薪金	2,933	-	2,933
121	322	超時工作報酬	386	-	386
121	322	加班費	386	-	386
507	508	獎金	508	-	508
507	508	年終獎金	508	-	508
252	266	退休及卹償金	266	-	266
252	266	職員退休及離職金	266	-	266
669	684	福利費	695	-	695
527	540	分擔員工保險費	551	-	551
142	144	其他福利費	144	-	144
62,229	77,034	服務費用	75,581	53,928	21,653
30	63	水電費	63	-	63
24	51	工作場所電費	51	-	51
7	12	工作場所水費	12	-	12
195	275	郵電費	275	-	275
53	83	郵費	83	-	83
142	192	電話費	192	-	192
222	395	旅運費	420	-	420
222	395	國內旅費	420	-	420
9,639	15,407	印刷裝訂與廣告費	14,976	14,813	163
99	163	印刷及裝訂費	163	-	163
9,540	15,244	業務宣導費	14,813	14,813	-
43	60	修理保養及保固費	60	-	60
43	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
51,932	60,338	一般服務費	59,311	39,115	20,196
34,716	40,098	代理（辦）費	39,115	39,115	-

礙者就業基金

110年度

單位：新臺幣千元

[illegible]

各項費用

中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	促進身心障礙者 就業支出	一般行政管理計 畫
17,197	20,222	計時與計件人員酬金	20,178	-	20,178
18	18	體育活動費	18	-	18
169	466	專業服務費	446	-	446
164	446	講課鐘點、稿費、出席審 查及查詢費	446	-	446
5	20	電腦軟體服務費	-	-	-
268	437	材料及用品費	412	-	412
268	437	用品消耗	412	-	412
248	286	辦公（事務）用品	261	-	261
3	70	食品	70	-	70
17	81	其他用品消耗	81	-	81
51	144	租金、償債、利息及相關手續 費	144	-	144
51	144	機器租金	144	-	144
51	144	機械及設備租金	144	-	144
27	100	購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	100	-	-
27	100	購建固定資產	100	-	-
27	30	購置機械及設備	30	-	-
-	70	購置雜項設備	70	-	-
30,177	33,972	會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	34,372	34,372	-
21,360	25,867	捐助、補助與獎助	28,256	28,256	-
1,287	1,500	補（協）助政府機關（構 ）	1,080	1,080	-
14,647	18,798	捐助國內團體	20,626	20,626	-
419	150	捐助私校	360	360	-
5,007	5,419	捐助個人	6,190	6,190	-
8,817	8,105	補貼、獎勵、慰問、照護與 救濟	6,116	6,116	-
45	105	補貼就業訓練津貼與貸 （存）款利息	116	116	-
8,772	8,000	獎勵費用	6,000	6,000	-
13,545	14,488	其他	16,223	-	16,223
13,545	14,488	其他支出	16,223	-	16,223
13,545	14,488	其他	16,223	-	16,223

礙者就業基金

110年度

單位：新臺幣千元

[illegible]

各項費用

中華民國

前 決 算 數	上 年 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	促進身心障礙者 就業支出	一般行政管理計 畫
13,545	14,488	其他	16,223	-	16,223
111,904	132,014	合 計	132,746	88,300	44,346

礙者就業基金

110年度

單位：新臺幣千元

	度	預	算	數	
一般建築及設備計畫	-				
100	-	-	-	-	-

六、附錄

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110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比較增減
635,952	資產	596,578	613,991	-17,413
635,952	流動資產	596,578	613,991	-17,413
630,841	現金	591,122	607,955	-16,833
630,841	銀行存款	591,122	607,955	-16,833
7,341	銀行存款	2,622	4,455	-1,833
623,500	定期存款	588,500	603,500	-15,000
5,111	應收款項	5,456	6,036	-580
4,741	應收帳款	5,113	5,694	-581
370	應收利息	343	342	1
635,952	資產總額	596,578	613,991	-17,413
246	負債	-	-	-
246	其他負債	-	-	-
246	什項負債	-	-	-
246	存入保證金	-	-	-
635,706	基金餘額	596,578	613,991	-17,413
635,706	基金餘額	596,578	613,991	-17,413
635,706	基金餘額	596,578	613,991	-17,413
635,706	累積餘額	596,578	613,991	-17,413
635,952	負債及基金餘額合計	596,578	613,991	-17,413

臺中市政府勞工局
臺中市身心障礙者就業基金

資本資產明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項 目	取得成本 (期初餘額)	以前年度累 計折舊/ 長期投資評 價	本年度變動					本年度累計 折舊/ 長期投資評 價變動數	期末餘額
			增加		減少		主要增減 原因說明		
			金額	類型	金額	類型			
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	2,026	-1,830	30	1	-			-105	121
交通及運輸設 備	25	-11	-		-			-3	11
雜項設備	1,503	-1,376	70	1	-			-23	174
購建中固定資 產	-	-	-		-			-	-
電腦軟體	-	-	-		-			-	-
權利	-	-	-		-			-	-
遞耗資產	-	-	-		-			-	-
其他	-	-	-		-			-	-
合 計	3,554	-3,217	100		-			-131	306

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 109 年度臺中市總預算案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 109 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
一、	通案決議部分：無	
二、	各委員會審查決議部分：	
	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。

