

中華民國 114 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 114 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.....	11
(二)、現金流量預計表.....	12
三、預算明細表	
(一)、基金來源明細表.....	13
(二)、基金用途明細表.....	14
四、預算附表	
(一)、單位(或計畫)成本分析表.....	20
五、預算參考表	
(一)、5年來主要業務計畫分析表.....	21
(二)、員工人數彙計表.....	22
(三)、用人費用彙計表.....	23
(四)、各項費用彙計表.....	26
(五)、補辦預算明細表.....	32
六、附錄	
(一)、預計平衡表.....	33
(二)、資本資產明細表.....	34
(三)、市議會審議113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.....	35

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 114 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	56,314	依身心障礙者權益保障法第 43 條規定所收取之差額補助費收入。
財產收入	5,804	利息收入。
政府撥入收入	85,266	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 1,800 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 6,726 萬 6 千元。(依據勞動部勞動力發展署中彰投分署 112.12.27 中分署諮字第 1120717379 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 114 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	117,744 (含中央補助款 54,798 千元，依據勞動部勞動力發展署中彰投分署 112.12.27 中分署諮字第 1120717379 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 32 萬 2 千元。 3. 辦理身心障礙者職涯探索服務計畫共計 90 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 65 萬 8 千元。(本府配合款 20 萬 9 千元)。 5. 辦理身心障礙者訓用合一職場見習計畫共計 90 萬 2 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 24 萬 4 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 156 萬 2 千元。(本府配合款 59 萬 5 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 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. 勞動部補助辦理強化精神障礙者就業社區支持試辦計畫共計 260 萬元。 15. 辦理視障按摩據點評鑑計畫共計 70 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 114 年度

業務計畫	本年度預算數	實施內容
		<p>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共計 166 萬元。</p> <p>17. 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 350 萬 7 千元。(本府配合款 165 萬 9 千元)。</p> <p>18. 勞動部補助辦理身心障礙者職業訓練計畫共計 1,140 萬 1 千元。(本府配合款 432 萬元)。</p> <p>19. 勞動部補助辦理身心障礙產品推廣行銷計畫共計 200 萬元。(本府配合款 100 萬元)。</p> <p>20. 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。</p> <p>21. 辦理身心障礙者創業諮詢輔導服務計畫共計 96 萬元。</p> <p>22. 勞動部補助辦理身心障礙者支持性就業服務計畫共計 1,840 萬元(本府配合款 660 萬元)。</p> <p>23. 辦理職場深耕服務計畫共計 80 萬 9 千元。</p> <p>24. 辦理視覺功能障礙電話服務員進用計畫共計 105 萬元。</p> <p>25. 辦理視力協助員在職訓練暨服務管理計畫共計 376 萬 5 千元。</p> <p>26. 辦理身心障礙者營隊職場體驗計畫共計 88 萬 2 千元。</p> <p>27. 辦理視障按摩據點環境清潔計畫共計 30 萬元。</p> <p>28. 身心障礙者職業重建個案管理服務委託辦理計畫 300 萬元。</p> <p>29. 勞動部補助辦理進用視覺障礙總機人員計畫 366 萬 9 千元。(本府配合款 110 萬 1 千元)</p> <p>30. 勞動部補助辦理身心障礙者職務再設計改善費共計 837 萬元。(本府配合款 269 萬 9 千元)。</p>

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 114 年度

業務計畫	本年度預算數	實施內容
		31. 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 2,730 萬 3 千元。(本府配合款 926 萬 1 千元)。 32. 辦理身心障礙者職業訓練相關設備補助計畫共計 50 萬元。 33. 辦理視障樂團營運輔導補助暨展演合作計畫共計 80 萬 8 千元。 34. 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)。 35. 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)。 36. 辦理身心障礙者創業協力補助計畫共計 72 萬 5 千元。 37. 辦理身心障礙者汽機車駕駛訓練考照補助計畫共計 5 萬 5 千元。 38. 辦理身心障礙者參加公職考試補習學費補助共計 90 萬元。 39. 辦理身心障礙者創業貸款利息補貼共計 15 萬元。 40. 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	53,672 (含中央補助款 10,855 千元, 依據勞動部勞動力發展署中彰投分署 112.12.27 中分署諮字第 1120717379 號	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。

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 114 年度

業務計畫	本年度預算數	實施內容
	函)	
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 4,738 萬 4 千元，較上年度預算數 1 億 4,978 萬 8 千元，減少 240 萬 4 千元，約 1.60%，主要係因差額補助費收入減少所致。

(二) 本年度基金用途 1 億 7,151 萬 6 千元，較上年度預算數 1 億 6,100 萬 5 千元，增加 1,051 萬 1 千元，約 6.53%，主要係因中央補助款辦理促進身心障礙者就業支出增加所致。

二、基金餘絀之預計

本年度基金來源及用途相抵後，短絀 2,413 萬 2 千元，較上年度預算短絀數 1,121 萬 7 千元，增加短絀 1,291 萬 5 千元，約 115.14%，將移用基金餘額 2,413 萬 2 千元支應。

三、補辦預算事項

(一) 固定資產之建設、改良、擴充

辦理 113 年促進視覺功能障礙者就業計畫之「進用視覺障礙總機人員計畫」(中央全額補助款 40 萬元)(臺中市政府 113 年 5 月 17 日府授勞福字第 1130126945 號函) 因未及列入當年度預算，故辦理併決算及補辦預算。

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 114 年度

肆、以前年度計畫實施成果概述

一、前(112)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 43 條規定所收取之差額補助費收入。	預算數 6,666 萬元，決算數 6,101 萬 6 千元，執行率 91.53%。
財產收入	活期存款及定期存款利息。	預算數 274 萬 9 千元，決算數 586 萬元，執行率 213.17%。係因部分利率調升，導致收入增加所致。
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。	預算數 7,048 萬 9 千元，決算數 7,274 萬 2 千元，執行率 103.20%。
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、視力協助員在職訓練暨服務管理、營隊職場體驗、視障按摩據點環境清潔、職業重建個	預算數 9,999 萬 4 千元，決算數 8,566 萬 2 千元，執行率 85.67%。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 114 年度

業務計畫	實施概況	實施成果
	<p>案管理服務委託辦理計畫等。</p> <p>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、身心障礙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及營運輔導補助、汽機車考照及體格檢查相關費用、參加公職考試補習學費補助、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。</p>	
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 4,898 萬元，決算數 4,732 萬 7 千元，執行率 96.63%。
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 9 萬 8 千元，執行率 98.00%。

二、上年度已過期間（113 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 3,380 萬 4 千元，實際數 2,295 萬元，執行率 67.89%。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
業務計畫及預算說明
中華民國 114 年度

業務計畫	實施概況	實施成果
		額補助費收入減少所致。
財產收入	財產處分收入、活期存款及定期存款利息。	分配預算數 118 萬元，實際數 250 萬 4 千元，執行率 212.20%。係因部分利率調升，導致收入增加所致。
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 4,612 萬 6 千元，實際數 2,936 萬 5 千元，執行率 63.66%。係為勞動部之補助經費及統籌分配款，有關統籌分配款掣據請款中尚未撥入。
其他收入	雜項收入	分配預算數 0 元，實際數 2 千元，係為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。

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 114 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	<p>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、強化精神障礙者就業社區支持試辦、視障按摩據點評鑑、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、視力協助員在職訓練暨服務管理、營隊職場體驗、視障按摩據點環境清潔、職業重建個案管理服務委託辦理計畫等。</p> <p>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、身心障礙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及營運輔導補助、汽機車考照及體格檢查相關費用補助、參加公職考試補習學費補助、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。</p>	<p>分配預算數 2,525 萬 5 千元，實際數 1,908 萬 5 千元，執行率 75.57%。主要係因身心障礙者職業訓練延後課程開班時間進而影響請款時程。</p>

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 114 年度

業務計畫	實施概況	實施成果
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 3,943 萬 4 千元，實際數 1,449 萬 2 千元，執行率 36.75%。主要係因勞動部統籌分配款尚未撥入，故未有上繳就業安定基金執行數。
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 10 萬元，實際數 9 萬 8 千元，執行率 98.00%。

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114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 (-)
139,619	基金來源	147,384	149,788	-2,404
61,016	徵收及依法分配收入	56,314	67,611	-11,297
61,016	徵收收入	56,314	67,611	-11,297
56	違規罰款收入	-	-	-
60,959	其他徵收收入	56,314	67,611	-11,297
5,860	財產收入	5,804	2,998	2,806
5,860	利息收入	5,804	2,998	2,806
72,742	政府撥入收入	85,266	79,179	6,087
72,742	政府其他撥入收入	85,266	79,179	6,087
133,087	基金用途	171,516	161,005	10,511
85,662	促進身心障礙者就業支出	117,744	108,453	9,291
47,327	一般行政管理計畫	53,672	52,452	1,220
98	一般建築及設備計畫	100	100	-
6,531	本期賸餘(短絀)	-24,132	-11,217	-12,915
656,241	期初基金餘額	651,555	647,065	4,490
-	解繳公庫	-	-	-
662,772	期末基金餘額	627,423	635,848	-8,425

註：1.前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為法定預算數。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114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）	-24,132	
短絀	-24,132	
調整非現金項目	289	
流動資產淨減（淨增）	289	
業務活動之淨現金流入（流出）	-23,843	
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）	-23,843	
期初現金及約當現金	647,082	
期末現金及約當現金	623,239	

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114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		-		56,314	
徵收收入		-		56,314	
其他徵收收入	年	-		56,314	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, 27,470元×2,050人次=56,313,500元, 配合預算表達至千元, 增列進位數500元。
財產收入		-		5,804	
利息收入	年	-		5,804	定存623,500,000元×0.93%=5,798,550元, 活存約10,000,000元×0.05%=5,000元。二者合計5,803,550元, 配合預算表達至千元, 增列進位數450元。
政府撥入收入		-		85,266	
政府其他撥入收入	年	-		85,266	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18,000,000元。 2.勞動部補助辦理促進身心障礙者就業相關計畫經費67,265,167元, 配合預算表達至千元, 增列進位數833元。(依據勞動部勞動力發展署中彰投分署112.12.27中分署諮字第1120717379號函) 3.兩者合計85,265,167元, 配合預算表達至千元, 增列進位數833元。
總 計				147,384	

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114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
85,662	促進身心障礙者就業支出	117,744	108,453	(中央補助款54,798,000元)(依據勞動部勞動力發展署中彰投分署112.12.27中分署諮字第1120717379號函)
85,662	促進身心障礙者就業	117,744	108,453	
49,735	服務費用	70,533	64,252	
10,690	印刷裝訂與廣告費	18,180	17,310	
10,690	業務宣導費	18,180	17,310	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322,000元。 3.辦理身心障礙者職涯探索服務計畫900,000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658,000元(本府配合款209,000元) 5.辦理身心障礙者訓用合一職場見習計畫902,000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244,000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服務個案管理服務計畫1,562,000元。(本府配合款595,000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。 14.勞動部補助辦理強化精神障礙者就業社區支持試辦計畫2,600,000元。 15.辦理視障按摩據點評鑑計畫700,000元。
39,045	一般服務費	52,353	46,942	
39,045	代理(辦)費	52,353	46,942	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

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114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
				導評量暨強化工作能力3,507,000元。(本府配合款1,659,000元) 3.勞動部補助辦理身心障礙者職業訓練11,401,000元。(本府配合款4,320,000元) 4.勞動部補助辦理身心障礙產品推廣行銷計畫2,000,000元。(本府配合款1,000,000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960,000元。 7.勞動部補助辦理身心障礙者支持性就業服務計畫18,400,000元。(本府配合款6,600,000元) 8.委託辦理身心障礙者職場深耕服務計畫809,000元。 9.辦理視覺功能障礙電話服務員進用計畫1,050,000元。 10.辦理視力協助員在職訓練暨服務管理計畫3,765,000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。 13.辦理身心障礙者職業重建個案管理服務委託辦理計畫3,000,000元。 14.勞動部補助辦理進用視覺障礙總機人員計畫3,669,000元。(本府配合款1,101,000元)
35,927	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	47,211	44,201	
31,733	捐助、補助與獎助	41,061	37,901	
605	補(協)助政府機關(構)	900	900	勞動部補助辦理身心障礙者職務再設計改善費900,000元。(本府配合款270,000元)
21,858	捐助國內團體	29,586	27,145	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27,303,000元。(本府配合款9,261,000元) 2.勞動部補助辦理身心障礙者職務再設計改善費675,000元。(本府配合款202,000元) 3.辦理身心障礙者職業訓練相關設備補助計畫500,000元。 4.辦理視障樂團營運輔導補助暨展演合作計畫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)

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114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
495	捐助私校	450	450	勞動部補助辦理身心障礙者職務再設計改善費450,000元。(本府配合款135,000元)
8,774	捐助個人	10,125	9,406	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協力補助計畫725,000元。 3.辦理身心障礙者汽機車駕駛訓練考照補助計畫55,000元。 4.勞動部補助辦理身心障礙者職務再設計改善費6,345,000元。(本府配合款2,092,000元) 5.身心障礙者參加公職考試補習學費補助計畫900,000元。
4,195	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,150	6,300	
30	補貼就業訓練津貼與貸(存)款利息	150	300	辦理身心障礙者創業貸款利息補貼150,000元。
4,165	獎勵費用	6,000	6,000	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。
47,327	一般行政管理計畫	53,672	52,452	(中央補助款10,855,000元)(依據勞動部勞動力發展署中彰投分署112.12.27中分署諮字第1120717379號函)
47,327	一般行政管理	53,672	52,452	
4,240	用人費用	4,070	3,929	
2,976	聘僱及兼職人員薪資	2,722	2,615	
2,976	約僱職員薪金	2,722	2,615	約僱人員6人薪金。 (每月薪資37,800元×12月×6人=2,721,600元，配合預算表達至千元，增列進位數400元)。
153	加(夜)班費	330	329	
153	延長工時加班費	230	229	1.員工超時加班費191,000元。 2.勞動部補助員工超時加班費39,000元(本府配合款9,000元)。
-	未休假加班費	100	100	員工不休假加班費100,000元。
381	獎金	341	327	
381	年終獎金	341	327	約僱人員年終獎金。 (約僱人員年終獎金56,700元×6人=340,200元，配合預算表達至千元，增列進位數800元)
188	退休及卹償金	174	174	

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114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
188	職員退休及離職金	174	174	約僱人員勞退提撥。 (約僱人員2,406元×6人×12月=173,232元,配合預算表達至千元,增列進位數768元)
541	福利費	503	484	
425	分擔員工保險費	398	388	政府負擔約僱人員保險費。(約僱人員勞健保費5,517元×12月×6人=397,224元,配合預算表達至千元,增列進位數776元)
5	傷病醫藥費	9	-	約僱人員健檢費9,000元。(4,500元×2人=9,000元)
112	其他福利費	96	96	約僱人員休假補助費。(16,000元×6人=96,000元)
22,865	服務費用	28,170	26,751	
46	水電費	63	63	
38	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。
144	郵電費	275	275	
4	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5,000元)
140	電話費	192	192	勞動部補助職重中心電話費用,每月分攤16,000元,一年計192,000元。 (本府配合款62,000元)
238	旅運費	400	360	
238	國內旅費	400	360	1.洽辦促進身障者就業相關業務、事業單位訪查、按摩院所輔導、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210,000元。 (本府配合款45,000元)
41	印刷裝訂與廣告費	163	163	
41	印刷及裝訂費	163	163	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。
1	修理保養及保固費	60	60	
1	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	

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114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
-	責任保險費	30	30	各項活動意外險。
22,179	一般服務費	26,735	25,356	
22,094	計時與計件人員酬金	26,597	25,218	1.行政助理2人薪金及健康檢查費。 (每位薪資474,000元×2人=948,000元) 2.約用人員全額薪金及健康檢查費計18人(605,376元×11人+541,701元×5人+806,352元×2人+3,500元×8人=11,008,345元)。 3.勞動部補助70%薪金及健康檢查費計20人(638,912元×1人)+(696,459元×1人+605,971元×1人+593,183元×1人)+(854,288元×1人+838,020元×1人+852,634元×1人+740,939元×1人+820,274元×2人+636,646元×1人+805,660元×2人+787,914元×2人+755,553元×1人+677,994元×2人+656,720元×1人+586,845元×1人)=14,639,854元(本府配合款4,391,956元) 4.三者合計26,596,199元，配合預算表達至千元，增列進位數801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14,640,000元。
86	體育活動費	138	138	1.約僱人員計6人員工文康活動費。(3,000元×6人=18,000元) 2.行政助理計2人員工文康活動費。(3,000元×2人=6,000元) 3.約用人員全額薪金計18人員工文康活動費(3,000元×18人=54,000元) 4.勞動部補助70%薪金約用人員計20人員工文康活動費(3,000元×20人=60,000元，本府配合款18,000元)
216	專業服務費	444	444	
216	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	444	444	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142,000元。
556	材料及用品費	410	410	
556	用品消耗	410	410	

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114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
289	辦公(事務)用品	259	259	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3,000元。(本府配合款1,000元)
61	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。
205	其他用品消耗	81	81	其他各項雜支。
74	租金、償債、利息及相關手續費	144	144	
74	機器租金	144	144	
74	機械及設備租金	144	144	勞動部補助租賃影印機費用(每月12,000元x12月=144,000元)(本府配合款69,000元)
19,593	其他	20,878	21,218	
19,593	其他支出	20,878	21,218	
19,593	其他	20,878	21,218	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20,727,000元。(113年基本工資27,470元×2,515人次×30%=20,726,115元，配合預算表達至千元，增列進位數885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151,000元 3.兩者合計20,878,000元。
98	一般建築及設備計畫	100	100	
98	一般建築及設備	100	100	
98	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	100	
98	購建固定資產	100	100	
25	購置機械及設備	30	30	購置電腦及相關周邊等設備。
73	購置雜項設備	70	70	購置雜項設備等。
133,087	總計	171,516	161,005	

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114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	-	-	117,744	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。
促進身心障礙者就業		-	-	117,744	
一般行政管理計畫	千元	-	-	53,672	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。
一般行政管理		-	-	53,672	
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。
一般建築及設備		-	-	100	
合 計	千元	-	-	171,516	

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114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	-	-	117,744	
一般行政管理計畫	千元	-	-	53,672	
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	-	-	108,453	
一般行政管理計畫	千元	-	-	52,452	
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	-	-	85,662	
一般行政管理計畫	千元	-	-	47,327	
一般建築及設備計畫	千元	-	-	98	
111年度決算數					
促進身心障礙者就業支出	千元	-	-	81,473	
一般行政管理計畫	千元	-	-	47,146	
一般建築及設備計畫	千元	-	-	96	
110年度決算數					
促進身心障礙者就業支出	千元	-	-	70,761	
一般行政管理計畫	千元	-	-	42,791	
一般建築及設備計畫	千元	-	-	92	

臺中市政府勞工局
臺中市身心障礙者就業基金

員工人數彙計表

中華民國114年度

單位：人

科 目	上年度最高 可進用員額數	本年度增減(-)數	本年度最高 可進用員額數	說 明
專任人員	6	-	6	
聘用	-	-	-	
約僱	6	-	6	
總 計	6	-	6	

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38人(身心障礙者就業基金聘用約用人員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)。

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	加(夜)班費	津貼	獎 金		
					年 終 獎 金	考 績 獎 金	其 他
一般行政管理計畫	-	2,722	330	-	341	-	-
聘僱人員	-	2,722	330	-	341	-	-
合 計	-	2,722	330	-	341	-	-

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948千元，約用人員38人年需薪金計25,649千元(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，編列約僱人員6人，預算數 341,000元。

府勞工局
礙者就業基金

彙計表

114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				
174	-	-	398	9	-	96	-	4,070	-	4,070
174	-	-	398	9	-	96	-	4,070	-	4,070
174	-	-	398	9	-	96	-	4,070	-	4,070

部補助70%薪金20人), 總計26,597千元。

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
4,240	3,929	用人費用	4,070	-	4,070
2,976	2,615	聘僱及兼職人員薪資	2,722	-	2,722
2,976	2,615	約僱職員薪金	2,722	-	2,722
153	329	加(夜)班費	330	-	330
153	229	延長工時加班費	230	-	230
-	100	未休假加班費	100	-	100
381	327	獎金	341	-	341
381	327	年終獎金	341	-	341
188	174	退休及卹償金	174	-	174
188	174	職員退休及離職金	174	-	174
541	484	福利費	503	-	503
425	388	分擔員工保險費	398	-	398
5	-	傷病醫藥費	9	-	9
112	96	其他福利費	96	-	96
72,600	91,003	服務費用	98,703	70,533	28,170
46	63	水電費	63	-	63
38	51	工作場所電費	51	-	51
7	12	工作場所水費	12	-	12
144	275	郵電費	275	-	275
4	83	郵費	83	-	83
140	192	電話費	192	-	192
238	360	旅運費	400	-	400
238	360	國內旅費	400	-	400
10,731	17,473	印刷裝訂與廣告費	18,343	18,180	163
41	163	印刷及裝訂費	163	-	163
10,690	17,310	業務宣導費	18,180	18,180	-
1	60	修理保養及保固費	60	-	60
1	60	機械及設備修護費	60	-	60

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
-	30	保險費	30	-	30
-	30	責任保險費	30	-	30
61,224	72,298	一般服務費	79,088	52,353	26,735
39,045	46,942	代理(辦)費	52,353	52,353	-
22,094	25,218	計時與計件人員酬金	26,597	-	26,597
86	138	體育活動費	138	-	138
216	444	專業服務費	444	-	444
216	444	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	444	-	444
556	410	材料及用品費	410	-	410
556	410	用品消耗	410	-	410
289	259	辦公(事務)用品	259	-	259
61	70	食品	70	-	70
205	81	其他用品消耗	81	-	81
74	144	租金、償債、利息及相關手續費	144	-	144
74	144	機器租金	144	-	144
74	144	機械及設備租金	144	-	144
98	100	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	-	-
98	100	購建固定資產	100	-	-
25	30	購置機械及設備	30	-	-
73	70	購置雜項設備	70	-	-
35,927	44,201	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	47,211	47,211	-
31,733	37,901	捐助、補助與獎助	41,061	41,061	-
605	900	補(協)助政府機關(構)	900	900	-
21,858	27,145	捐助國內團體	29,586	29,586	-
495	450	捐助私校	450	450	-

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
8,774	9,406	捐助個人	10,125	10,125	-
4,195	6,300	補貼、獎勵、慰問、照護與 救濟	6,150	6,150	-
30	300	補貼就業訓練津貼與貸 (存)款利息	150	150	-
4,165	6,000	獎勵費用	6,000	6,000	-
19,593	21,218	其他	20,878	-	20,878
19,593	21,218	其他支出	20,878	-	20,878
19,593	21,218	其他	20,878	-	20,878
133,087	161,005	合計	171,516	117,744	53,672

臺中市政府勞工局
臺中市身心障礙者就業基金
補辦預算明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	辦理年度	說 明
固定資產之建設、改良、擴充	400		
一般建築及設備計畫	400		
一般建築及設備	400		
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	400		
購建固定資產	400		
購置機械及設備	400	113	113 年促進視覺功能障礙者就業計畫之「進用視覺障礙總機人員計畫」(中央全額補助款 40 萬元)(臺中市政府 113 年 5 月 17 日府授勞福字第 1130126945 號函)

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114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實 際 數	科 目	114年12月31日 預 計 數	113年12月31日 預 計 數	比較增減
662,772	資產	627,423	651,555	-24,132
662,772	流動資產	627,423	651,555	-24,132
659,085	現金	623,239	647,082	-23,843
3,687	應收款項	4,184	4,473	-289
-	預付款項	-	-	
662,772	資產總額	627,423	651,555	-24,132
-	負債	-	-	
-	流動負債	-	-	
-	應付款項	-	-	
-	其他負債	-	-	
-	什項負債	-	-	
662,772	基金餘額	627,423	651,555	-24,132
662,772	基金餘額	627,423	651,555	-24,132
662,772	基金餘額	627,423	651,555	-24,132
662,772	負債及基金餘額合計	627,423	651,555	-24,132

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114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				主要增減 原因說明	本年度累計 折舊/ 長期投資評 價變動數	期末餘額
			增加		減少				
			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	1,596	-1,484	30	1	-	-	-99	43	
交通及運輸設 備	36	-35	-	-	-	-	-	1	
雜項設備	1,805	-1,570	70	1	-	-	-76	229	
購建中固定資 產	-	-	-	-	-	-	-	-	
租賃資產	-	-	-	-	-	-	-	-	
租賃權益改良	-	-	-	-	-	-	-	-	
電腦軟體	-	-	-	-	-	-	-	-	
權利	-	-	-	-	-	-	-	-	
發展中之無形 資產	-	-	-	-	-	-	-	-	
遞耗資產	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
合 計	3,437	-3,089	100	-	-	-	-175	273	

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 113 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 113 年度

決 議 及 附 帶 決 議 項 次	內 容	辦 理 情 形
一、 二、	通案決議部分：無 各委員會審查決議部分： 1. 收入部分：照案通過。 2. 支出部分：照案通過。	遵照辦理。 遵照辦理。