中 華 民 國 115 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 115 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..... 21

五、預算參考表

(一)5年來主要業務計畫分析表..... 23

(二)員工人數彙計表..... 24

(三)用人費用彙計表..... 25

(四)各項費用彙計表..... 28

六、附錄

(一)預計平衡表..... 35

(二)資本資產明細表..... 36

(三)市議會審議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.....37

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 115 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	54,321	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	7,366	利息收入。
政府撥入收入	81,776	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 6,577 萬 6 千元。(依據勞動部勞動力發展署中彰投分署 113.12.26 中分署諮字第 1130716733 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 115 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	113,585 (含中央補助款 53,178 千元，依據勞動部勞動力發展署中彰投分署 113.12.26 中分署諮字第 1130716733 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 34 萬 3 千元。 3. 辦理身心障礙者職涯探索計畫共計 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 85 萬 5 千元。(本府配合款 25 萬 7 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. 辦理視障按摩推廣等相關宣傳計畫共計 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 42 萬元。(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 157 萬 1 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 69 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 225 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 115 年度

業務計畫	本年度預算數	實施內容
		16. 勞動部補助辦理庇護工場專業人員知能提昇及輔導訪視等計畫共計 28 萬元。 17. 辦理身心障礙者就業基金補助方案評鑑計畫共計 100 萬元。 18. 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 271 萬 2 千元。(本府配合款 123 萬 4 千元)。 19. 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)。 20. 勞動部補助辦理身心障礙者庇護工場產品推廣行銷計畫共計 180 萬元。(本府配合款 100 萬元)。 21. 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。 22. 辦理身心障礙者創業諮詢輔導服務計畫共計 96 萬元。 23. 勞動部補助辦理身心障礙者支持性就業服務計畫共計 1,900 萬元(本府配合款 739 萬元)。 24. 辦理視覺功能障礙電話服務員進用計畫共計 105 萬元。 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。 26. 辦理身心障礙者營隊職場體驗計畫共計 88 萬 2 千元。 27. 辦理視障按摩據點環境清潔計畫共計 33 萬元。 28. 身心障礙者職業重建個案管理服務委託辦理計畫 315 萬元。 29. 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 2,816 萬 4 千元。(本府配合款 875 萬 2 千元)。 30. 勞動部補助辦理身心障礙者職務再設計改善費共計 882 萬元(本府配合款 264 萬 6

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 115 年度

業務計畫	本年度預算數	實施內容
		千元)。 31. 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。 32. 臺中市身心障礙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。 33. 勞動部補助辦理視障按摩據點營運輔導暨設備補助計畫共計 240 萬元。(本府配合款 84 萬元)。 34. 辦理身心障礙者創業協力補助計畫共計 72 萬 5 千元。 35. 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。 36. 辦理身心障礙者參加公職考試補習學費補助共計 90 萬元。 37. 辦理身心障礙者創業貸款利息補貼共計 15 萬元。 38. 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	53,117 (含中央補助款 12,598 千元，依據勞動部勞動力發展署中彰投分署 113.12.26 中分署諮字第 1130716733 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。

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 115 年度

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 4,346 萬 3 千元，較上年度預算數 1 億 4,738 萬 4 千元，減少 392 萬 1 千元，約 2.66%，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 6,680 萬 2 千元，較上年度預算數 1 億 7,151 萬 6 千元，減少 471 萬 4 千元，約 2.75%，主要係因部分計畫改爭取其他經費。

二、基金餘絀之預計

本年度基金來源及用途相抵後，差短 2,333 萬 9 千元，較上年度預算數 2,413 萬 2 千元， 減少 79 萬 3 千元，約 3.29%，將移用基金餘額 2,333 萬 9 千元支應。

肆、以前年度計畫實施成果概述

一、前（113）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 6,761 萬 1 千元，決算數 5,033 萬 6 千元，執行率 74.45%。主要係因未足額進用身障人數較少，差額補助費收入減少所致。
財產收入	活期存款及定期存款利息。	預算數 299 萬 8 千元，決算數 741 萬 9 千元，執行率 247.46%。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 7,917 萬 9 千元，決算數 7,698 萬 6 千元，執行率 97.23%。

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 115 年度

業務計畫	實施概況	實施成果
其他收入	雜項收入	預算數 0 元，決算數 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。
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、強化精神障障礙者就業社區支持、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。 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	預算數 10,845 萬 3 千元，決算數 9,209 萬 3 千元，執行率 84.92%。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。

業務計畫	實施概況	實施成果
	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。	
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 5,245 萬 2 千元，決算數 4,815 萬 7 千元，執行率 91.81%。
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 98 萬 6 千元，執行率 986%。主要係「臺中市政府 113 年度進用視覺障礙總機人員計畫」購置電腦軟體併決算。

二、上年度已過期間（114 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 43 條規定所收取之差額補助費收入。	分配預算數 2,815 萬 6 千元，實際數 2,273 萬 8 千元，執行率 80.76%。主要係因未足額進用身障人數較少，差額補助費收

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 115 年度

業務計畫	實施概況	實施成果
		入減少所致。
財產收入	活期存款及定期存款利息。	分配預算數 238 萬 5 千元,實際數 305 萬 3 千元，執行率 128.01%。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 5,117 萬 4 千元，實際數 3,170 萬 2 千元，執行率 61.95%。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。
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、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	分配預算數 2,622 萬 6 千元，實際數 2,165 萬 9 千元，執行率 82.59%。

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 115 年度

業務計畫	實施概況	實施成果
	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、進用視覺障礙總機人員計畫等。 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、身心障礙者職業訓練相關設備補助、視障樂團營運輔導補助暨展演合作、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、創業協力補助、汽機車駕駛訓練考照補助、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。	
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 3,936 萬 4 千元，實際數 1,598 萬 2 千元，執行率 40.60%。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 6 萬 6 千元，執行率 66.00%。刻正規劃採購業務所需雜項設備。

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115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（一）
134,741	**基金來源**	**143,463**	**147,384**	**-3,921**
50,336	徵收及依法分配收入	54,321	56,314	-1,993
50,336	徵收收入	54,321	56,314	-1,993
42	違規罰款收入	-	-	
50,294	其他徵收收入	54,321	56,314	-1,993
7,419	財產收入	7,366	5,804	1,562
0	財產處分收入	-	-	
7,419	利息收入	7,366	5,804	1,562
76,986	政府撥入收入	81,776	85,266	-3,490
76,986	政府其他撥入收入	81,776	85,266	-3,490
2	其他收入	-	-	
2	雜項收入	-	-	
141,236	**基金用途**	**166,802**	**171,516**	**-4,714**
92,093	促進身心障礙者就業支出	113,585	117,744	-4,159
48,157	一般行政管理計畫	53,117	53,672	-555
986	一般建築及設備計畫	100	100	-
-6,495	**本期賸餘(短絀)**	**-23,339**	**-24,132**	**793**
662,772	**期初基金餘額**	**632,145**	**651,555**	**-19,410**
-	**解繳公庫**	**-**	**-**	
656,277	**期末基金餘額**	**608,806**	**627,423**	**-18,617**

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115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）	-23,339	
調整非現金項目	-884	
業務活動之淨現金流入（流出）	**-24,223**	
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）	**-24,223**	
期初現金及約當現金	**628,809**	
期末現金及約當現金	**604,586**	

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115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		-		**54,321**	
徵收收入		-		54,321	
違規罰款收入		-		-	
其他徵收收入	年	-		54,321	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，28,590元x 1,900人次=54,321,000元。
財產收入		-		**7,366**	
財產處分收入		-		-	
利息收入	年	-		7,366	定存623,500,000元×1.17%=7,294,950元，活存約10,000,000元×0.705%=70,500元。二者合計7,365,450元，配合預算表達至千元，增列進位數550元。
政府撥入收入		-		**81,776**	
政府其他撥入收入	年	-		81,776	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65,775,016元，配合預算表達至千元，增列進位數984元。(依據勞動部勞動力發展署中彰投分署113.12.26中分署諮字第1130716733號函) 3.兩者合計81,775,016元，配合預算表達至千元，增列進位數984元。
總　　計				**143,463**	

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115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
92,093	**促進身心障礙者就業支出**	**113,585**	**117,744**	(中央補助款53,178,000元)(依據勞動部勞動力發展署中彰投分署113.12.26中分署諮字第1130716733號函)
92,093	促進身心障礙者就業	113,585	117,744	
54,232	服務費用	65,063	70,533	
14,151	印刷裝訂與廣告費	18,063	18,180	
14,151	業務宣導費	18,063	18,180	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343,000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 855,000元。(本府配合款257,000元) 5.辦理身心障礙者訓用合一職場見習計畫902,000元。 6.辦理視障按摩推廣等相關宣傳計畫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420,000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1,571,000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690,000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2,250,000元。 15.辦理視障按摩據點評鑑計畫700,000元。 16.勞動部補助辦理庇護工場專業人員知能提昇及輔導訪視等計畫280,000元。
40,082	一般服務費	47,000	52,353	
40,082	代理（辦）費	47,000	52,353	1.委託辦理身心障礙者就業基金補助

基金用途明細表

中華民國115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
				方案評鑑計畫1,000,000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2,712,000元。(本府配合款1,234,000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者庇護工場產品推廣行銷計畫1,800,000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19,000,000元。(本府配合款7,390,000元) 8.辦理視覺功能障礙電話服務員進用計畫1,050,000元。 9.辦理視力協助員在職訓練暨服務管理計畫3,765,000元。 10.辦理身心障礙者營隊職場體驗882,000元。 11.辦理視障按摩據點環境清潔計畫330,000元。 12.辦理身心障礙者職業重建個案管理服務委託辦理計畫3,150,000元。
37,861	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	48,522	47,211	
33,798	捐助、補助與獎助	42,372	41,061	
625	補（協）助政府機關（構）	630	900	勞動部補助辦理身心障礙者職務再設計改善費630,000元。(本府配合款189,000元)
23,538	捐助國內團體	30,948	29,586	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28,164,000元。(本府配合款8,752,000元) 2.勞動部補助經政府合法登記（或許可設立）之公司、行號或社團法人、財團法人、機構或民間團體辦理身心障礙者職務再設計改善費1,176,000元。(本府配合款353,000元) 3.辦理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.辦理臺中市身心障礙樂團輔導演出計畫及就業促進等相關經費808,000元。 5.勞動部補助法人或團體辦理視障按摩據點營運輔導暨設備補助計畫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115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
243	捐助私校	294	450	勞動部補助辦理身心障礙者職務再設計改善費294,000元。(本府配合款88,000元)
9,391	捐助個人	10,500	10,125	1.勞動部補助辦理視障按摩據點營運輔導暨設備補助計畫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6,720,000元。(本府配合款2,016,000元) 5.身心障礙者參加公職考試補習學費補助計畫900,000元。
4,063	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,150	6,150	
94	補貼就業訓練津貼與貸（存）款利息	150	150	辦理身心障礙者創業貸款利息補貼150,000元。
3,969	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。
48,157	**一般行政管理計畫**	**53,117**	**53,672**	(中央補助款12,598,000元)(依據勞動部勞動力發展署中彰投分署113.12.26中分署諮字第1130716733號函)
48,157	一般行政管理	53,117	53,672	
3,812	用人費用	4,242	4,070	
2,660	聘僱及兼職人員薪資	2,805	2,722	
2,660	約僱職員薪金	2,805	2,722	約僱人員6人薪金。(每月薪資38,948元×12月×6人＝2,804,256元，配合預算表達至千元，增列進位數744元)
143	加（夜）班費	382	330	
42	延長工時加班費	232	230	1.員工超時加班費191,000元。 2.勞動部補助員工超時加班費41,000元。(本府配合款10,000元)
102	未休假加班費	150	100	1.員工不休假加班費100,000元。 2.勞動部補助不休假加班費50,000元。(本府配合款15,000元)
372	獎金	351	341	
372	年終獎金	351	341	約僱人員年終獎金。(約僱人員年終獎金58,422元×6人＝350,532元，配合預算表達至千元，增列進位數468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115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
163	退休及卹償金	182	174	
163	職員退休及離職金	182	174	約僱人員勞退提撥。（約僱人員2,520元×6人x12月＝181,440元，配合預算表達至千元，增列進位數560元)
473	福利費	522	503	
370	分擔員工保險費	417	398	政府負擔約僱人員保險費。（約僱人員勞健保費5,787元×12月×6人＝416,664元，配合預算表達至千元，增列進位數336元)
-	傷病醫藥費	9	9	約僱人員健檢費9,000元。(4,500元× 2人= 9,000元)
102	其他福利費	96	96	約僱人員休假補助費。(16,000元×6人＝96,000元)
25,066	服務費用	30,966	28,170	
52	水電費	63	63	
45	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。
141	郵電費	275	275	
1	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)
139	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)
207	旅運費	327	400	
207	國內旅費	327	400	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137,000元。(本府配合款11,000元)
20	印刷裝訂與廣告費	163	163	
20	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。

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115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
-	保險費	30	30	
-	責任保險費	30	30	各項活動意外險。
24,449	一般服務費	29,619	26,735	
24,311	計時與計件人員酬金	29,469	26,597	1.行政助理2人薪金及健康檢查費。（每位薪資531,000元×2人＝1,062,000元) 2.約用人員全額薪金及健康檢查費計18人(626,715元×11人+556,724元×5人+726,054×1人+828,932×1人+3,500元×8人=11,260,471元)。 3.勞動部補助70%薪金及健康檢查費計24人(599,267元×1人)+(735,450元×1人+645,601元×1人+580,395元×1人)+(879,642元×1人+877,937元×1人+859,698元×2人+844,650×2人+811,348元×1人+793,107元×1人+711,445元×1人+696,386元×1人+657,240元×5人+619,271元×1人+800,444元×1人+607,532元×2人+485,280元×1人)=17,145,533元。(本府配合款5,143,631元) 4.三者合計29,468,004元，配合預算表達至千元，增列進位數996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20人，共計24人，預算金額17,145,533元。
138	體育活動費	150	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×24人＝72,000元，本府配合款22,000元)
196	專業服務費	429	444	
196	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	429	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127,000元。
566	材料及用品費	408	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115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
566	用品消耗	408	410	
283	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)
35	食品	68	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6,000元。
247	其他用品消耗	81	81	其他各項雜支。
76	租金、償債、利息及相關手續費	144	144	
76	機器租金	144	144	
76	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68,000元)
18,638	其他	17,357	20,878	
18,638	其他支出	17,357	20,878	
18,638	其他	17,357	20,878	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17,257,000元。(114年基本工資28,590元×2,012人次×30%=17,256,924元，配合預算表達至千元，增列進位數76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100,000元。 3.兩者合計17,357,000元。
986	**一般建築及設備計畫**	**100**	**100**	
986	一般建築及設備	100	100	
986	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	
186	購建固定資產	100	100	
161	購置機械及設備	30	30	購置電腦及相關周邊等設備。
25	購置雜項設備	70	70	購置雜項設備等。
800	購置無形資產	-	-	
800	購置電腦軟體	-	-	

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115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
141,236	總　計	166,802	171,516	

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115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	-	-	113,585	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	-	-	53,117	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	千元	-	-	166,802	

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115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	-	-	113,585	
一般行政管理計畫	千元	-	-	53,117	
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	-	-	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	
前年度決算數					
促進身心障礙者就業支出	千元	-	-	92,093	
一般行政管理計畫	千元	-	-	48,157	
一般建築及設備計畫	千元	-	-	986	
112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	

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115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42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24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20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	**-**	**2,805**	**382**	**-**	**351**	**-**	**-**
聘僱人員	-	2,805	382	-	351	-	-
合　計	**-**	**2,805**	**382**	**-**	**351**	**-**	**-**

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1,062千元，約用人員42人年需薪金計28,407千元(含勞
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 351千元。

府勞工局

礙者就業基金

彙計表

115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				
182	**-**	**-**	**417**	**9**	**-**	**96**	**-**	**4,242**	**-**	**4,242**
182	-	-	417	9	-	96	-	4,242	-	4,242
182	**-**	**-**	**417**	**9**	**-**	**96**	**-**	**4,242**	**-**	**4,242**

動部補助70%薪金24人)，總計29,469千元。

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	本年 促進身心障礙者就業支出	本年 一般行政管理計畫
3,812	**4,070**	**用人費用**	**4,242**	**-**	**4,242**
2,660	2,722	聘僱及兼職人員薪資	2,805	-	2,805
2,660	2,722	約僱職員薪金	2,805	-	2,805
143	330	加（夜）班費	382	-	382
42	230	延長工時加班費	232	-	232
102	100	未休假加班費	150	-	150
372	341	獎金	351	-	351
372	341	年終獎金	351	-	351
163	174	退休及卹償金	182	-	182
163	174	職員退休及離職金	182	-	182
473	503	福利費	522	-	522
370	398	分擔員工保險費	417	-	417
-	9	傷病醫藥費	9	-	9
102	96	其他福利費	96	-	96
79,298	**98,703**	**服務費用**	**96,029**	**65,063**	**30,966**
52	63	水電費	63	-	63
45	51	工作場所電費	51	-	51
7	12	工作場所水費	12	-	12
141	275	郵電費	275	-	275
1	83	郵費	83	-	83
139	192	電話費	192	-	192
207	400	旅運費	327	-	327
207	400	國內旅費	327	-	327
14,171	18,343	印刷裝訂與廣告費	18,226	18,063	163
20	163	印刷及裝訂費	163	-	163
14,151	18,180	業務宣導費	18,063	18,063	-
1	60	修理保養及保固費	60	-	60
1	60	機械及設備修護費	60	-	60

府勞工局

礙者就業基金

彙　計　表

115年度　　單位 ：新臺幣千元

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

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	本年 促進身心障礙者就業支出	本年 一般行政管理計畫
-	30	保險費	30	-	30
-	30	責任保險費	30	-	30
64,531	79,088	一般服務費	76,619	47,000	29,619
40,082	52,353	代理（辦）費	47,000	47,000	-
24,311	26,597	計時與計件人員酬金	29,469	-	29,469
138	138	體育活動費	150	-	150
196	444	專業服務費	429	-	429
196	444	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	429	-	429
566	**410**	**材料及用品費**	**408**	**-**	**408**
566	410	用品消耗	408	-	408
283	259	辦公（事務）用品	259	-	259
35	70	食品	68	-	68
247	81	其他用品消耗	81	-	81
76	**144**	**租金、償債、利息及相關手續費**	**144**	**-**	**144**
76	144	機器租金	144	-	144
76	144	機械及設備租金	144	-	144
986	**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**	**-**	**-**
186	100	購建固定資產	100	-	-
161	30	購置機械及設備	30	-	-
25	70	購置雜項設備	70	-	-
800	-	購置無形資產	-	-	-
800	-	購置電腦軟體	-	-	-
37,861	**47,211**	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	**48,522**	**48,522**	**-**
33,798	41,061	捐助、補助與獎助	42,372	42,372	-
625	900	補（協）助政府機關（構）	630	630	-

府勞工局

礙者就業基金

彙　計　表

115年度　　單位 ：新臺幣千元

度	預	算	數		
一般建築及設備計畫					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
100					
100					
30					
70					
-					
-					
-					
-					
-					

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	本年 促進身心障礙者就業支出	本年 一般行政管理計畫
23,538	29,586	捐助國內團體	30,948	30,948	-
243	450	捐助私校	294	294	-
9,391	10,125	捐助個人	10,500	10,500	-
4,063	6,150	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,150	6,150	-
94	150	補貼就業訓練津貼與貸（存）款利息	150	150	-
3,969	6,000	獎勵費用	6,000	6,000	-
18,638	**20,878**	**其他**	**17,357**	**-**	**17,357**
18,638	20,878	其他支出	17,357	-	17,357
18,638	20,878	其他	17,357	-	17,357
141,236	**171,516**	**合 計**	**166,802**	**113,585**	**53,117**

府勞工局

礙者就業基金

彙　計　表

115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115年12月31日　　單位 ：新臺幣千元

113年12月31日 實　際　數	科　　目	115年12月31日 預　計　數	114年12月31日 預　計　數	比較增減
656,277	**資產**	**608,806**	**632,145**	**-23,339**
656,277	流動資產	608,806	632,145	-23,339
652,652	現金	604,586	628,809	-24,223
3,625	應收款項	4,220	3,336	884
-	預付款項	-	-	
656,277	**資產總額**	**608,806**	**632,145**	**-23,339**
-	**負債**	-	-	
-	流動負債	-	-	
-	應付款項	-	-	
-	其他負債	-	-	
-	什項負債	-	-	
656,277	**基金餘額**	**608,806**	**632,145**	**-23,339**
656,277	基金餘額	608,806	632,145	-23,339
656,277	基金餘額	608,806	632,145	-23,339
656,277	**負債及基金餘額合計**	**608,806**	**632,145**	**-23,339**

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115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	1,711	-1,503	30	1	-		增置	-110	128
交通及運輸設備	47	-46	-		-			-	1
雜項設備	1,892	-1,654	70	1	-		增置	-79	229
購建中固定資產	-	-	-		-			-	-
租賃資產	-	-	-		-			-	-
租賃權益改良	-	-	-		-			-	-
收藏品及傳承資產	-	-	-		-			-	-
電腦軟體	642	-	-		158	11	減少係為無形資產攤銷	-	484
權利	-	-	-		-			-	-
發展中之無形資產	-	-	-		-			-	-
遞耗資產	-	-	-		-			-	-
其他	-	-	-		-			-	-
合　　計	**4,292**	**-3,203**	**100**		**158**			**-189**	**842**

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 114 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。