

中華民國 114 年度  
( 114 年 1 月 1 日 至 114 年 12 月 31 日 )

## 臺中市總決算

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決算

(非營業部分)

臺中市政府勞工局 編



# 臺中市身心障礙者就業基金114年度附屬單位決算

## 目 次

甲、總說明.....	1
乙、決算報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表.....	6
貳、附屬表	
一、基金來源明細表.....	8
二、基金用途明細表.....	9
三、貸出款明細表.....	--
四、資本資產明細表.....	12
五、長期負債明細表.....	--
六、固定資產建設改良擴充明細表.....	13
七、所屬分決算來源、用途及餘絀概況表.....	--
八、資金轉投資及其餘絀明細表.....	--
九、員工人數彙計表.....	16
十、用人費用彙計表.....	17
十一、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	--
十二、主要業務計畫執行績效摘要表.....	22
十三、各項費用彙計表.....	24
十四、管制性項目及統計所需項目比較表.....	27
十五、出國計畫執行情形報告表.....	--
十六、赴大陸地區計畫執行情形報告表.....	--
十七、市議會審議通過114年度臺中市總預算案附屬單位預算及綜計表所提 審議意見辦理情形報告表.....	28

十八、市議會審議通過113年度臺中市總決算附屬單位決算及綜計表審核報告所提審議意見辦理情形報告表.....	29
---	----

## 丙、會計報表

一、平衡表.....	31
二、收入支出表.....	34
三、現金流量表.....	36

## 丁、參考表

決算與會計收支對照表.....	37
-----------------	----

# 甲、總說明



臺中市政府勞工局  
臺中市身心障礙者就業基金  
總 說 明  
中華民國 114 年度

一、業務計畫實施績效

(一)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，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)本年度辦理之業務計畫有：

業務計畫	實施內容	辦理情形
促進身心障礙者就業支出	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2. 辦理促進身心障礙者就業相關業務計畫。</li> <li>3. 辦理身心障礙者職涯探索計畫。</li> <li>4. 辦理身心障礙者職務再設計服務宣導計畫。</li> <li>5. 辦理身心障礙者訓用合一職場見習計畫。</li> <li>6. 辦理推廣企業幸福認養及視障按摩宣導等計畫。</li> <li>7. 辦理視障按摩師服務品質提昇計畫。</li> <li>8. 辦理身心障礙者就業準備計畫。</li> <li>9. 辦理視障藝文表演推廣計畫。</li> <li>10. 辦理視障按摩據點業務交流計畫。</li> <li>11. 辦理身心障礙者職業重建個案管理服務計畫。</li> <li>12. 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。</li> <li>13. 辦理身心障礙人才養成暨相關服務計畫。</li> <li>14. 辦理強化精神障礙者就業社區支持試辦計畫。</li> <li>15. 辦理視障按摩據點評鑑計畫。</li> <li>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。</li> <li>17. 辦理身心障礙者職業輔導評量暨強化工作能力計畫。</li> <li>18. 辦理身心障礙者職業訓練計畫。</li> <li>19. 辦理身心障礙產品推廣行銷計畫。</li> <li>20. 辦理僱用身心障礙者績優廠商訪視交流及表揚大會。</li> <li>21. 辦理身心障礙者創業諮詢輔導服務計畫。</li> <li>22. 辦理身心障礙者支持性就業服務計畫。</li> </ol>	已完成

臺中市政府勞工局  
臺中市身心障礙者就業基金  
總 說 明  
中華民國 114 年度

	<p>23.辦理職場深耕服務計畫。</p> <p>24.辦理視覺功能障礙電話服務員進用計畫。</p> <p>25.辦理視力協助員在職訓練暨服務管理計畫。</p> <p>26.辦理身心障礙者營隊職場體驗計畫。</p> <p>27.辦理視障按摩據點環境清潔計畫。</p> <p>28.辦理身心障礙者職業重建個案管理服務委託辦理計畫。</p> <p>29.辦理進用視覺障礙總機人員計畫。</p> <p>30.辦理身心障礙者職務再設計改善費。</p> <p>31.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。</p> <p>32.辦理身心障礙者職業訓練相關設備補助計畫。</p> <p>33.辦理視障樂團營運輔導補助暨展演合作計畫。</p> <p>34.辦理視障按摩便利站設置與營運輔導暨職場改善計畫。</p> <p>35.辦理視障按摩業者經營輔導與職場改善等計畫。</p> <p>36.辦理身心障礙者創業協力補助計畫。</p> <p>37.辦理身心障礙者汽機車駕駛訓練考照補助。</p> <p>38.辦理身心障礙者參加公職考試補習學費補助。</p> <p>39.辦理身心障礙者創業貸款利息補貼。</p> <p>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。</p>	
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。	已完成
一般建築及設備計畫	購置機械及設備與雜項設備。	已完成

## 二、基金來源、用途及餘絀情形

### (一)基金來源:

本年度基金來源：預算數 147,384,000 元，決算數 140,051,820 元，決算數比預算數減少 7,332,180 元，約減少 4.97%。

1. 徵收及依法分配收入：預算數 56,314,000 元，決算數 51,664,576 元，決算數比預算數減少 4,649,424 元，約減少 8.26%。
2. 財產收入：預算數 5,804,000 元，決算數 7,988,561 元，決算數比預算數增加 2,184,561 元，約增加 37.64%，係因部分利率調升，導致收入增加所致。
3. 政府撥入收入：預算 85,266,000 元，決算數 80,398,622 元，決算數比預算數減少

臺中市政府勞工局  
臺中市身心障礙者就業基金  
總 說 明  
中華民國 114 年度

4,867,378 元，約減少 5.71%。

4.其他收入：預算數 0 元，決算數 61 元，主要係為臺中市就業服務處繳回「臺中市政府 113 年度進用視覺障礙總機人員計畫」相關費用 61 元。

(二)基金用途：

本年度基金用途：預算數 171,516,000 元，決算數 146,977,034 元，決算數比預算數減少 24,538,966 元，約減少 14.31%。

1.促進身心障礙者就業支出：預算數 117,744,000 元，決算數 100,429,628 元，決算數比預算數減少 17,314,372 元，約減少 14.71%。

2.一般行政管理計畫：預算數 53,672,000 元，決算數 46,447,553 元，決算數比預算數減少 7,224,447 元，約減少 13.46%。

3.一般建築及設備計畫：預算數 100,000 元，決算數 99,853 元，決算數比預算數減少 147 元，約減少 0.15%。

(三)餘絀部分：

本年度預算短絀數 24,132,000 元，決算短絀數 6,925,214 元，決算數比預算數減少短絀 17,206,786 元。

三、現金流量結果

本年度現金及約當現金之淨減 7,149,338 元，由下列各項計算而成：

業務活動之淨現金流出 7,049,485 元，包括本年度短絀 7,194,911 元，加計調整非現金項目 145,426 元。加計調整非現金項目包括折舊、折耗及攤銷 370,266 元，處理資產損失 204 元；減計流動資產淨增 224,124 元調整非現金項目其他列入本期賸餘，但不影響本期現金之項目計減少 920 元。

投資活動之淨現金流出 99,853 元，包括增加固定資產 99,853 元。

四、資產負債情況

(一)資產總額 650,410,142 元，包括流動資產 649,351,810 元，固定資產 416,732 元，無形資產 641,600 元。流動資產包括現金 645,502,914 元，約 99.25%，應收款項 3,848,896 元，約 0.59%。固定資產包括機械及設備 222,759 元，約 0.03%，交通及運輸設備 947 元，雜項設備 193,026 元，約 0.03%。無形資產包括電腦軟體 641,600 元，約 0.10%。資產減少 7,214,528 元，主要係因現金減少 7,149,338 元。

(二)淨資產 650,410,142 元，佔 100%。淨資產減少 7,214,528 元，主要係因累積餘額減少 7,214,528 元。

五、其他

無。

本頁空白

## 乙、決算報表



# 壹、主要表

**臺中市身心障礙者就業基金**  
**基金來源、用途及餘絀表**

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
<b>基金來源</b>	<b>147,384,000</b>	<b>100.00</b>	<b>140,051,820</b>	<b>100.00</b>	<b>-7,332,180</b>	<b>-4.97</b>	<b>134,741,470</b>	<b>100.00</b>
<b>徵收及依法分配收入</b>	<b>56,314,000</b>	<b>38.21</b>	<b>51,664,576</b>	<b>36.89</b>	<b>-4,649,424</b>	<b>-8.26</b>	<b>50,335,655</b>	<b>37.36</b>
徵收收入	56,314,000	38.21	51,664,576	36.89	-4,649,424	-8.26	50,335,655	37.36
違規罰款收入			72,356	0.05	72,356	--	41,605	0.03
其他徵收收入	56,314,000	38.21	51,592,220	36.84	-4,721,780	-8.38	50,294,050	37.33
<b>財產收入</b>	<b>5,804,000</b>	<b>3.94</b>	<b>7,988,561</b>	<b>5.70</b>	<b>2,184,561</b>	<b>37.64</b>	<b>7,418,670</b>	<b>5.51</b>
財產處分收入							80	-
利息收入	5,804,000	3.94	7,988,561	5.70	2,184,561	37.64	7,418,590	5.51
<b>政府撥入收入</b>	<b>85,266,000</b>	<b>57.85</b>	<b>80,398,622</b>	<b>57.41</b>	<b>-4,867,378</b>	<b>-5.71</b>	<b>76,985,621</b>	<b>57.14</b>
政府其他撥入收入	85,266,000	57.85	80,398,622	57.41	-4,867,378	-5.71	76,985,621	57.14
<b>其他收入</b>			<b>61</b>	<b>-</b>	<b>61</b>	<b>--</b>	<b>1,524</b>	<b>-</b>
雜項收入			61	-	61	--	1,524	-
<b>基金用途</b>	<b>171,516,000</b>	<b>116.37</b>	<b>146,977,034</b>	<b>104.94</b>	<b>-24,538,966</b>	<b>-14.31</b>	<b>141,236,473</b>	<b>104.82</b>
<b>促進身心障礙者就業支出</b>	<b>117,744,000</b>	<b>79.89</b>	<b>100,429,628</b>	<b>71.71</b>	<b>-17,314,372</b>	<b>-14.71</b>	<b>92,093,317</b>	<b>68.35</b>
其他	117,744,000	79.89	100,429,628	71.71	-17,314,372	-14.71	92,093,317	68.35
<b>一般行政管理計畫</b>	<b>53,672,000</b>	<b>36.42</b>	<b>46,447,553</b>	<b>33.16</b>	<b>-7,224,447</b>	<b>-13.46</b>	<b>48,156,978</b>	<b>35.74</b>
其他	53,672,000	36.42	46,447,553	33.16	-7,224,447	-13.46	48,156,978	35.74
<b>一般建築及設備計畫</b>	<b>100,000</b>	<b>0.07</b>	<b>99,853</b>	<b>0.07</b>	<b>-147</b>	<b>-0.15</b>	<b>986,178</b>	<b>0.73</b>
購建固定資產	100,000	0.07	99,853	0.07	-147	-0.15	186,178	0.14
其他							800,000	0.59
<b>本期賸餘（短絀）</b>	<b>-24,132,000</b>	<b>-16.37</b>	<b>-6,925,214</b>	<b>-4.94</b>	<b>17,206,786</b>	<b>-71.30</b>	<b>-6,495,003</b>	<b>-4.82</b>
<b>期初基金餘額</b>	<b>651,555,000</b>	<b>442.08</b>	<b>656,277,024</b>	<b>468.60</b>	<b>4,722,024</b>	<b>0.72</b>	<b>662,772,027</b>	<b>491.88</b>
<b>解繳公庫</b>								
<b>期末基金餘額</b>	<b>627,423,000</b>	<b>425.71</b>	<b>649,351,810</b>	<b>463.65</b>	<b>21,928,810</b>	<b>3.50</b>	<b>656,277,024</b>	<b>487.06</b>

註：1.百分比細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

## 貳、附屬表

## 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：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
<b>基金來源</b>	<b>147,384,000</b>	<b>140,051,820</b>	<b>-7,332,180</b>	<b>-4.97</b>	
<b>徵收及依法分配收入</b>	<b>56,314,000</b>	<b>51,664,576</b>	<b>-4,649,424</b>	<b>-8.26</b>	
徵收收入	56,314,000	51,664,576	-4,649,424	-8.26	
違規罰款收入		72,356	72,356	--	
其他徵收收入	56,314,000	51,592,220	-4,721,780	-8.38	
<b>財產收入</b>	<b>5,804,000</b>	<b>7,988,561</b>	<b>2,184,561</b>	<b>37.64</b>	
利息收入	5,804,000	7,988,561	2,184,561	37.64	係因部分利率調升，導致收入增加所致。
<b>政府撥入收入</b>	<b>85,266,000</b>	<b>80,398,622</b>	<b>-4,867,378</b>	<b>-5.71</b>	
政府其他撥入收入	85,266,000	80,398,622	-4,867,378	-5.71	
<b>其他收入</b>		<b>61</b>	<b>61</b>	<b>--</b>	
雜項收入		61	61	--	係為臺中市就業服務處繳回「臺中市政府113年度進用視覺障礙總機人員計畫」相關費用61元。

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：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
<b>基金用途</b>	<b>171,516,000</b>	<b>146,977,034</b>	<b>-24,538,966</b>	<b>-14.31</b>	
<b>促進身心障礙者就業支出</b>	<b>117,744,000</b>	<b>100,429,628</b>	<b>-17,314,372</b>	<b>-14.71</b>	
<b>促進身心障礙者就業</b>	<b>117,744,000</b>	<b>100,429,628</b>	<b>-17,314,372</b>	<b>-14.71</b>	
服務費用	70,533,000	61,017,301	-9,515,699	-13.49	
印刷裝訂與廣告費	18,180,000	13,976,376	-4,203,624	-23.12	
業務宣導費	18,180,000	13,976,376	-4,203,624	-23.12	
一般服務費	52,353,000	47,040,925	-5,312,075	-10.15	
代理(辦)費	52,353,000	47,040,925	-5,312,075	-10.15	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	47,211,000	39,412,327	-7,798,673	-16.52	
捐助、補助與獎助	41,061,000	35,639,887	-5,421,113	-13.20	
補(協)助政府機關 (構)	900,000	621,281	-278,719	-30.97	
捐助國內團體	29,586,000	24,834,104	-4,751,896	-16.06	
捐助私校	450,000	145,540	-304,460	-67.66	
捐助個人	10,125,000	10,038,962	-86,038	-0.85	
補貼、獎勵、慰問、照 護與救濟	6,150,000	3,772,440	-2,377,560	-38.66	
補貼就業訓練津貼與 貸(存)款利息 獎勵費用	150,000	146,440	-3,560	-2.37	
獎勵費用	6,000,000	3,626,000	-2,374,000	-39.57	
<b>一般行政管理計畫</b>	<b>53,672,000</b>	<b>46,447,553</b>	<b>-7,224,447</b>	<b>-13.46</b>	
<b>一般行政管理</b>	<b>53,672,000</b>	<b>46,447,553</b>	<b>-7,224,447</b>	<b>-13.46</b>	
用人費用	4,070,000	3,763,769	-306,231	-7.52	
聘僱及兼職人員薪資	2,722,000	2,703,047	-18,953	-0.70	
約僱職員薪金	2,722,000	2,703,047	-18,953	-0.70	
加(夜)班費	330,000	94,970	-235,030	-71.22	
延長工時加班費	230,000	39,095	-190,905	-83.00	
未休假加班費	100,000	55,875	-44,125	-44.13	
獎金	341,000	340,200	-800	-0.23	
年終獎金	341,000	340,200	-800	-0.23	
退休及卹償金	174,000	163,162	-10,838	-6.23	
職員退休及離職金	174,000	163,162	-10,838	-6.23	

## 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：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
福利費	503,000	462,390	-40,610	-8.07	1.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(含基金全額負擔18人，勞動部補助全額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)，預算數總計26,597,000元，決算數合26,416,565元。
分擔員工保險費	398,000	382,597	-15,403	-3.87	
傷病醫藥費	9,000		-9,000	-100.00	
其他福利費	96,000	79,793	-16,207	-16.88	
服務費用	28,170,000	27,259,889	-910,111	-3.23	
水電費	63,000	63,686	686	1.09	
工作場所電費	51,000	56,486	5,486	10.76	
工作場所水費	12,000	7,200	-4,800	-40.00	
郵電費	275,000	151,033	-123,967	-45.08	
郵費	83,000	21,504	-61,496	-74.09	
電話費	192,000	129,529	-62,471	-32.54	
旅運費	400,000	230,101	-169,899	-42.47	
國內旅費	400,000	230,101	-169,899	-42.47	
印刷裝訂與廣告費	163,000	41,336	-121,664	-74.64	
印刷及裝訂費	163,000	41,336	-121,664	-74.64	
修理保養及保固費	60,000	30,668	-29,332	-48.89	
機械及設備修護費	60,000	30,668	-29,332	-48.89	
保險費	30,000		-30,000	-100.00	
責任保險費	30,000		-30,000	-100.00	
一般服務費	26,735,000	26,554,565	-180,435	-0.67	
計時與計件人員酬金	26,597,000	26,416,565	-180,435	-0.68	
體育活動費	138,000	138,000			
專業服務費	444,000	188,500	-255,500	-57.55	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	444,000	188,500	-255,500	-57.55	
材料及用品費	410,000	287,156	-122,844	-29.96	
用品消耗	410,000	287,156	-122,844	-29.96	

## 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：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
辦公(事務)用品	259,000	225,616	-33,384	-12.89	
食品	70,000	23,680	-46,320	-66.17	
其他用品消耗	81,000	37,860	-43,140	-53.26	
租金、償債、利息及相關手續費	144,000	73,341	-70,659	-49.07	
機器租金	144,000	73,341	-70,659	-49.07	
機械及設備租金	144,000	73,341	-70,659	-49.07	
其他	20,878,000	15,063,398	-5,814,602	-27.85	
其他支出	20,878,000	15,063,398	-5,814,602	-27.85	
其他	20,878,000	15,063,398	-5,814,602	-27.85	
<b>一般建築及設備計畫</b>	<b>100,000</b>	<b>99,853</b>	<b>-147</b>	<b>-0.15</b>	
<b>一般建築及設備</b>	<b>100,000</b>	<b>99,853</b>	<b>-147</b>	<b>-0.15</b>	
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	100,000	99,853	-147	-0.15	
購建固定資產	100,000	99,853	-147	-0.15	
購置機械及設備	30,000	50,054	20,054	66.85	
購置雜項設備	70,000	49,799	-20,201	-28.86	

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：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度 累計折舊 (耗) / 長期 投資評價	本年度成本變動				本年度累計 折舊(耗) / 長期投資 評價變動數	期末帳面 金 額
			增加數		減少數			
			預算數	決算數	預算數	決算數		
<b>資產</b>	4,369,447	-3,021,801	100,000	100,773		200,495	-189,592	1,058,332
機械及設備	1,701,785	-1,413,819	50,054	50,974		20,375	-95,806	222,759
交通及運輸設備	46,557	-33,488					-12,122	947
雜項設備	1,821,105	-1,574,494	49,946	49,799		21,720	-81,664	193,026
電腦軟體	800,000					158,400		641,600

註：機械及設備:電腦主機x2計50,054元(114年身心障礙者職業重建個案管理服務計畫)、后綜高中贈與視解轉換機\*1計920元、報廢電腦主機x1計20,375元；雜項設備:投影機x1計15,789元、大聲公+無線式行動音箱x1計13,000元、彩色印表機x1計21,010元、電動代步車x1移撥社會局計21,720元；電腦軟體:電腦軟體攤銷計158,400元。

## 固定資產建設改良擴充明細表

臺中市身心障  
固定資產建設

中華民國

項 目	可 用 預		
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數
一般建築及設備計畫		100,000	
一般建築及設備		100,000	
機械及設備		30,000	
機械及設備		30,000	
交通及運輸設備			
交通及運輸設備			
雜項設備		70,000	
雜項設備		70,000	
合 計		100,000	

礙者就業基金  
改良擴充明細表

114年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 增 數	本 年 度 數
調 整 數	合 計			
	100,000	99,853	-147	
	100,000	99,853	-147	
20,054	50,054	50,054		
20,054	50,054	50,054		
-20,054	49,946	49,799	-147	
-20,054	49,946	49,799	-147	
	<b>100,000</b>	<b>99,853</b>	<b>-147</b>	



# 用人費用彙計表

臺中市身心障  
用 人 費 用

中華民國

項 目	預				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	加(夜) 班 費	津 貼	獎 金
一般行政管理計畫		2,722,000	330,000		341,000
聘僱人員		2,722,000	330,000		341,000
合 計		2,722,000	330,000		341,000

礙者就業基金  
彙計表

114年度

單位：新臺幣元

算						數
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
174,000		503,000		4,070,000		4,070,000
174,000		503,000		4,070,000		4,070,000
<b>174,000</b>		<b>503,000</b>		<b>4,070,000</b>		<b>4,070,000</b>

臺中市身心障  
用人費用

中華民國

項 目	決				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	加(夜) 班 費	津 貼	獎 金
一般行政管理計畫		2,703,047	94,970		340,200
聘僱人員		2,703,047	94,970		340,200
<b>合 計</b>		<b>2,703,047</b>	<b>94,970</b>		<b>340,200</b>

註：1.臺中市身心障礙者就業基金僱用行政助理2人預算數計948,000元，約用人員38人預算數計25,649,000元(含基金全額重建個案管理服務計畫16人)，預算數總計26,597,000元，決算數合26,416,565元。

2.獎金係年終獎金，依據113年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，決算數

礙者就業基金  
彙計表

114年度

單位：新臺幣元

算						數
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
163,162		462,390		3,763,769		3,763,769
163,162		462,390		3,763,769		3,763,769
<b>163,162</b>		<b>462,390</b>		<b>3,763,769</b>		<b>3,763,769</b>

負擔18人，勞動部補助全額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  
合計340,200元。

臺中市身心障  
主要業務計畫

中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
促進身心障礙者就業支出	元	117,744,000.00	117,744,000	100,429,628.00	100,429,628
一般行政管理計畫	元	53,672,000.00	53,672,000	46,447,553.00	46,447,553
一般建築及設備計畫	元	100,000.00	100,000	99,853.00	99,853

礙者就業基金  
執行績效摘要表

114年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較		增 減		備 註
數 量	%	金 額	%	
-17,314,372.00	-14.71	-17,314,372	-14.71	
-7,224,447.00	-13.46	-7,224,447	-13.46	
-147.00	-0.15	-147	-0.15	

臺中市身心障礙者就業基金  
各項費用彙計表  
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
<b>用人費用</b>	<b>4,070,000</b>	<b>3,763,769</b>	<b>-306,231</b>	<b>-7.52</b>
聘僱及兼職人員薪資	2,722,000	2,703,047	-18,953	-0.70
約僱職員薪金	2,722,000	2,703,047	-18,953	-0.70
加(夜)班費	330,000	94,970	-235,030	-71.22
延長工時加班費	230,000	39,095	-190,905	-83.00
未休假加班費	100,000	55,875	-44,125	-44.13
獎金	341,000	340,200	-800	-0.23
年終獎金	341,000	340,200	-800	-0.23
退休及卹償金	174,000	163,162	-10,838	-6.23
職員退休及離職金	174,000	163,162	-10,838	-6.23
福利費	503,000	462,390	-40,610	-8.07
分擔員工保險費	398,000	382,597	-15,403	-3.87
傷病醫藥費	9,000		-9,000	-100.00
其他福利費	96,000	79,793	-16,207	-16.88
<b>服務費用</b>	<b>98,703,000</b>	<b>88,277,190</b>	<b>-10,425,810</b>	<b>-10.56</b>
水電費	63,000	63,686	686	1.09
工作場所電費	51,000	56,486	5,486	10.76
工作場所水費	12,000	7,200	-4,800	-40.00
郵電費	275,000	151,033	-123,967	-45.08
郵費	83,000	21,504	-61,496	-74.09
電話費	192,000	129,529	-62,471	-32.54
旅運費	400,000	230,101	-169,899	-42.47
國內旅費	400,000	230,101	-169,899	-42.47
印刷裝訂與廣告費	18,343,000	14,017,712	-4,325,288	-23.58
印刷及裝訂費	163,000	41,336	-121,664	-74.64
業務宣導費	18,180,000	13,976,376	-4,203,624	-23.12
修理保養及保固費	60,000	30,668	-29,332	-48.89
機械及設備修護費	60,000	30,668	-29,332	-48.89
保險費	30,000		-30,000	-100.00
責任保險費	30,000		-30,000	-100.00

臺中市身心障礙者就業基金  
各項費用彙計表  
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
一般服務費	79,088,000	73,595,490	-5,492,510	-6.94
代理（辦）費	52,353,000	47,040,925	-5,312,075	-10.15
計時與計件人員酬金	26,597,000	26,416,565	-180,435	-0.68
體育活動費	138,000	138,000		
專業服務費	444,000	188,500	-255,500	-57.55
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	444,000	188,500	-255,500	-57.55
<b>材料及用品費</b>	<b>410,000</b>	<b>287,156</b>	<b>-122,844</b>	<b>-29.96</b>
用品消耗	410,000	287,156	-122,844	-29.96
辦公（事務）用品	259,000	225,616	-33,384	-12.89
食品	70,000	23,680	-46,320	-66.17
其他用品消耗	81,000	37,860	-43,140	-53.26
<b>租金、償債、利息及相關手續費</b>	<b>144,000</b>	<b>73,341</b>	<b>-70,659</b>	<b>-49.07</b>
機器租金	144,000	73,341	-70,659	-49.07
機械及設備租金	144,000	73,341	-70,659	-49.07
<b>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</b>	<b>100,000</b>	<b>99,853</b>	<b>-147</b>	<b>-0.15</b>
購建固定資產	100,000	99,853	-147	-0.15
購置機械及設備	30,000	50,054	20,054	66.85
購置雜項設備	70,000	49,799	-20,201	-28.86
<b>會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費</b>	<b>47,211,000</b>	<b>39,412,327</b>	<b>-7,798,673</b>	<b>-16.52</b>
捐助、補助與獎助	41,061,000	35,639,887	-5,421,113	-13.20
補（協）助政府機關（構）	900,000	621,281	-278,719	-30.97
捐助國內團體	29,586,000	24,834,104	-4,751,896	-16.06
捐助私校	450,000	145,540	-304,460	-67.66
捐助個人	10,125,000	10,038,962	-86,038	-0.85
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,150,000	3,772,440	-2,377,560	-38.66
補貼就業訓練津貼與貸（存）款利息	150,000	146,440	-3,560	-2.37
獎勵費用	6,000,000	3,626,000	-2,374,000	-39.57
<b>其他</b>	<b>20,878,000</b>	<b>15,063,398</b>	<b>-5,814,602</b>	<b>-27.85</b>

臺中市身心障礙者就業基金  
各項費用彙計表  
 中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
其他支出	20,878,000	15,063,398	-5,814,602	-27.85
其他	20,878,000	15,063,398	-5,814,602	-27.85
合 計	<b>171,516,000</b>	<b>146,977,034</b>	<b>-24,538,966</b>	<b>-14.31</b>

臺中市身心障礙者就業基金  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
<b>管制性項目</b>					
國外旅費					
廣告費					
業務宣導費	18,180,000	13,976,376	-4,203,624	-23.12	
公共關係費					
<b>統計所需項目</b>					
計時與計件人員酬金	26,597,000	26,416,565	-180,435	-0.68	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	444,000	188,500	-255,500	-57.55	
補（協）助政府機關（構）	900,000	621,281	-278,719	-30.97	
捐助國內團體	29,586,000	24,834,104	-4,751,896	-16.06	
捐助私校	450,000	145,540	-304,460	-67.66	

臺中市身心障礙者就業基金

市議會審議通過 114 年度臺中市總預算案附屬單位預算及綜計

表所提審議意見辦理情形報告表

中華民國 114 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
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。

臺中市身心障礙者就業基金

市議會審議通過 113 年度臺中市總決算附屬單位決算及綜計表

審核報告所提審議意見辦理情形報告表

中華民國 114 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
1.	照審定數通過。	無。

本頁空白

## 丙、會計報表



# 平衡表

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資產</b>	<b>650,410,142</b>	<b>100.00</b>	<b>657,624,670</b>	<b>100.00</b>	<b>-7,214,528</b>	<b>-1.10</b>
<b>流動資產</b>	<b>649,351,810</b>	<b>99.84</b>	<b>656,277,024</b>	<b>99.80</b>	<b>-6,925,214</b>	<b>-1.06</b>
<b>現金</b>	<b>645,502,914</b>	<b>99.25</b>	<b>652,652,252</b>	<b>99.24</b>	<b>-7,149,338</b>	<b>-1.10</b>
銀行存款	645,502,914	99.25	652,652,252	99.24	-7,149,338	-1.10
<b>應收款項</b>	<b>3,848,896</b>	<b>0.59</b>	<b>3,624,772</b>	<b>0.55</b>	<b>224,124</b>	<b>6.18</b>
應收帳款	3,134,970	0.48	2,936,080	0.45	198,890	6.77
應收利息	713,926	0.11	688,692	0.10	25,234	3.66
<b>固定資產</b>	<b>416,732</b>	<b>0.06</b>	<b>547,646</b>	<b>0.08</b>	<b>-130,914</b>	<b>-23.90</b>
<b>機械及設備</b>	<b>222,759</b>	<b>0.03</b>	<b>287,966</b>	<b>0.04</b>	<b>-65,207</b>	<b>-22.64</b>
機械及設備	1,732,384	0.27	1,701,785	0.26	30,599	1.80
累計折舊 - 機械及設備	-1,509,625	-0.23	-1,413,819	-0.21	-95,806	6.78
<b>交通及運輸設備</b>	<b>947</b>	<b>-</b>	<b>13,069</b>	<b>-</b>	<b>-12,122</b>	<b>-92.75</b>
交通及運輸設備	46,557	0.01	46,557	0.01		
累計折舊 - 交通及運輸設備	-45,610	-0.01	-33,488	-0.01	-12,122	36.20
<b>雜項設備</b>	<b>193,026</b>	<b>0.03</b>	<b>246,611</b>	<b>0.04</b>	<b>-53,585</b>	<b>-21.73</b>
雜項設備	1,849,184	0.28	1,821,105	0.28	28,079	1.54
累計折舊 - 雜項設備	-1,656,158	-0.25	-1,574,494	-0.24	-81,664	5.19
<b>無形資產</b>	<b>641,600</b>	<b>0.10</b>	<b>800,000</b>	<b>0.12</b>	<b>-158,400</b>	<b>-19.80</b>
<b>無形資產</b>	<b>641,600</b>	<b>0.10</b>	<b>800,000</b>	<b>0.12</b>	<b>-158,400</b>	<b>-19.80</b>
電腦軟體	641,600	0.10	800,000	0.12	-158,400	-19.80
<b>合 計</b>	<b>650,410,142</b>	<b>100.00</b>	<b>657,624,670</b>	<b>100.00</b>	<b>-7,214,528</b>	<b>-1.10</b>

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。



## 臺中市身心障礙者就業基金

收入支出表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>收入</b>	<b>140,052,740</b>	<b>100.00</b>	<b>134,871,317</b>	<b>100.00</b>	<b>5,181,423</b>	<b>3.84</b>
徵收及依法分配收入	51,664,576	36.89	50,335,655	37.32	1,328,921	2.64
違規罰款收入	72,356	0.05	41,605	0.03	30,751	73.91
其他徵收收入	51,592,220	36.84	50,294,050	37.29	1,298,170	2.58
財產收益	7,988,561	5.70	7,418,670	5.50	569,891	7.68
財產孳息收入	7,988,561	5.70	7,418,590	5.50	569,971	7.68
廢舊物品售價收入			80	-	-80	-100.00
政府撥入收入	80,398,622	57.41	76,985,621	57.08	3,413,001	4.43
政府其他撥入收入	80,398,622	57.41	76,985,621	57.08	3,413,001	4.43
其他收入	981	-	131,371	0.10	-130,390	-99.25
受贈收入	920	-	129,847	0.10	-128,927	-99.29
雜項收入	61	-	1,524	-	-1,463	-96.00
<b>支出</b>	<b>147,247,651</b>	<b>105.14</b>	<b>140,457,761</b>	<b>104.14</b>	<b>6,789,890</b>	<b>4.83</b>
人事支出	3,763,769	2.69	3,811,754	2.83	-47,985	-1.26
人事支出	3,763,769	2.69	3,811,754	2.83	-47,985	-1.26
業務支出	92,410,127	65.98	84,003,354	62.28	8,406,773	10.01
業務支出	92,410,127	65.98	84,003,354	62.28	8,406,773	10.01
獎補助支出	35,639,887	25.45	33,797,513	25.06	1,842,374	5.45
補（協）助政府機關（構）	621,281	0.44	625,218	0.46	-3,937	-0.63
捐助國內團體	24,834,104	17.73	23,538,216	17.45	1,295,888	5.51
捐助私校	145,540	0.10	242,730	0.18	-97,190	-40.04
其他獎補捐助	10,038,962	7.17	9,391,349	6.96	647,613	6.90
財產損失	204	-	841	-	-637	-75.74
財產交易損失	204	-	841	-	-637	-75.74
折舊、折耗及攤銷	370,266	0.26	206,625	0.15	163,641	79.20
固定資產折舊	211,866	0.15	206,625	0.15	5,241	2.54
無形資產攤銷	158,400	0.11			158,400	--
其他支出	15,063,398	10.76	18,637,674	13.82	-3,574,276	-19.18
其他支出	15,063,398	10.76	18,637,674	13.82	-3,574,276	-19.18
<b>本期賸餘（短絀）</b>	<b>-7,194,911</b>	<b>-5.14</b>	<b>-5,586,444</b>	<b>-4.14</b>	<b>-1,608,467</b>	<b>28.79</b>

## 臺中市身心障礙者就業基金

收入支出表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
期初淨資產	657,624,670	469.56	663,211,114	491.74	-5,586,444	-0.84
解繳公庫						
淨資產調整數	-19,617	-0.01			-19,617	--
期末淨資產	650,410,142	464.40	657,624,670	487.59	-7,214,528	-1.10

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 臺中市身心障礙者就業基金

**現金流量表**

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 金 額
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘（短絀）	-7,194,911
本期短絀	-7,194,911
調整非現金項目	145,426
折舊、折耗及攤銷	370,266
處理資產損失（利益）	204
其他	-920
流動資產淨減（淨增）	-224,124
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>-7,049,485</b>
<b>投資活動之現金流量</b>	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-99,853
增加固定資產	-99,853
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>-99,853</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>	
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>-7,149,338</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>652,652,252</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>645,502,914</b>

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 丁、參考表



**臺中市身心障礙者就業基金**  
**決算與會計收支對照表**

中華民國114年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數 (1)	調整數 (2) - (1)	會計收支 (2)	會計科目
基金來源	140,051,820	920	140,052,740	收入
徵收及依法分配收入	51,664,576		51,664,576	徵收及依法分配收入
財產收入	7,988,561		7,988,561	財產收益
政府撥入收入	80,398,622		80,398,622	政府撥入收入
其他收入	61	920	981	其他收入
基金用途	146,977,034	270,617	147,247,651	支出
用人費用	3,763,769		3,763,769	人事支出
服務費用	88,277,190	4,132,937	92,410,127	業務支出
材料及用品費	287,156	-287,156		
租金、償債、利息及相關手續費	73,341	-73,341		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,772,440	-3,772,440		
捐助、補助與獎助	35,639,887		35,639,887	獎補助支出
資產短絀		204	204	財產損失
		370,266	370,266	折舊、折耗及攤銷
其他	15,063,398		15,063,398	其他支出
購建固定資產	99,853	-99,853		
本期賸餘（短絀）	-6,925,214	-269,697	-7,194,911	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	656,277,024	1,347,646	657,624,670	期初淨資產
解繳公庫		-19,617	-19,617	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	649,351,810	1,058,332	650,410,142	期末淨資產

註：

1. 「其他收入」之調整數920元，係為后綜高中贈與視解轉換機1台920元。
2. 「服務費用」88,277,190元與「業務支出」92,410,127元間之調整數4,132,937元，係為「材料及用品費」287,156元、「租金、償債、利息及相關手續費」73,341元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」3,772,440元調整數合計。
3. 「財產損失」間之調整數204元，係為報廢財產之財產交易損失。
4. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數370,266元，係為固定資產折舊數及無形資產攤銷數。
5. 「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」之調整數99,853元為購置固定資產。
6. 淨資產調整數19,617元，係依據「推動職務再設計服務計畫」固定資產無償撥出至社會局。
7. 期初淨資產調整數1,347,646元及期末淨資產調整數1,058,332元，係配合會計法刪除第29條將固定資產列入平衡表表達。



主辦會計人員：周欣慧

基金主持人：林淑媛