中華民國100年度 13

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

臺中市身心障礙者就業基金

目　　錄

中華民國100年度

甲、業務計畫及預算說明……第 13-01 頁

乙、主要表

一、基金來源、用途及餘絀預計表……第 13-04 頁

二、現金流量預計表……第 13-05 頁

丙、明細表

一、基金來源明細表……第 13-06 頁

二、基金用途明細表……第 13-07 頁

丁、附表

單位（或計畫）成本分析表……第 13-11 頁

戊、參考表

一、預計平衡表……第 13-12 頁

二、5年來主要業務計畫分析表……第 13-13 頁

三、員工人數彙計表……第 13-14 頁

四、用人費用彙計表……第 13-15 頁

五、各項費用彙計表……第 13-16 頁

己、附錄

固定項目明細表……第 13-18 頁

甲、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 100 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨

為促進身心障礙者就業，辦理各項促進身心障礙者就業之事項，補助進用身心障礙員工之單位，因進用身心障礙者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，依身心障礙者權益保障法第 43 條規定，特成立身心障礙者就業基金。

二、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。

三、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，供特殊用途之政事型特別收入基金，原臺中市政府於 98 年度起編製臺中市政府總預算之附屬單位預算，原臺中縣政府於 97 年度起編製臺中縣政府總預算之附屬單位預算。

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 43 條及第 98 條規定所收取之違規罰款收入，預計 3,113 萬 3 千元。

(二)財產收入：利息收入預計 260 萬 8 千元。

(三)政府撥入收入：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 1,900 萬元。

二、基金用途

(一)促進身心障礙者就業計畫：所需經費為 4,475 萬 5 千元，主要辦理事項如下：

1. 辦理本市身心障礙者就業促進宣導、座談會、身障產品推

廣、視障按摩宣導、訪視交流、身障者藝文表演行銷、研習、徵才、就服員觀摩訓練、訪視交流、表揚、職涯輔導、個案諮詢、職業重建等相關計畫、會議或活動等費用共計486 萬 9 千元。

2. 委託辦理身心障礙者就業等相關調查、身心障礙者就業基金補助效益評鑑等計畫共計 240 萬元。
3. 委託辦理職業輔導評量暨強化工作能力計畫費用共計 150 萬元。
4. 委託辦理身心障礙者職業訓練共計 509 萬元。
5. 委託辦理身障產品推廣活動及協助推廣居家就業之身障者產品共計 100 萬元。
6. 委託辦理僱用身障者績優廠商訪視交流及表揚大會共計 100 萬元。
7. 委託辦理身心障礙者創業諮詢輔導計畫共計 50 萬元。
8. 委託辦理身心障礙者支持性就業服務計畫共計 493 萬元。
9. 委託辦理職場深耕服務計畫共計 40 萬元。
10. 辦理身心障礙者經營輔導與職場改善計畫共計 80 萬元。
11. 補助身心障礙者自力更生創業補助費用共計 30 萬元。
12. 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 410 萬元。
13. 補助身心障礙者職務再設計設備改善費共計 44 萬 6 千元。
14. 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 40 萬元。
15. 補助社區化支持性就業計畫共計 62 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100 年度

16. 補助身心障礙者設立樂團暨補助設施設備、就業促進等相關經費共計100萬元。
17. 辦理身心障礙者創業貸款利息補貼計畫共計40萬元。
18. 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1,500萬元。

（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及其它費用共計1,992萬9千元。

（三）一般建築及設備計畫：購置機械及設備共計50萬元。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

（一）本年度基金來源5,274萬1千元。

（二）本年度基金用途6,518萬4千元。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，差短1,244萬3千元，將移用累積餘額1,244萬3千元支應。

乙、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 100年度

單位：新臺幣千元

項　　目	本年度預算數	上年度預算數	比較增減(-)
基金來源	52,741	-	52,741
徵收及依法分配收入	31,133	-	31,133
違規罰款收入	31,133	-	31,133
財產收入	2,608	-	2,608
利息收入	2,608	-	2,608
政府撥入收入	19,000	-	19,000
政府其他撥入收入	19,000	-	19,000
基金用途	65,184	-	65,184
促進身心障礙者就業計畫	44,755	-	44,755
促進身心障礙者就業	44,755	-	44,755
一般行政管理計畫	19,929	-	19,929
一般行政管理	19,929	-	19,929
一般建築及設備計畫	500	-	500
一般建築及設備支出	500	-	500
本期賸餘(短絀-)	-12,443	-	-12,443
期初基金餘額	642,572	-	642,572
期末基金餘額	630,129	-	630,129

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 100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－）	-12,443	
調整非現金項目	-70	
流動資產淨減（淨增－）	-42	
流動負債淨增（淨減－）	-28	
業務活動之淨現金流入（流出－）	-12,513	
其他活動之現金流量		
現金及約當現金之淨增（淨減－）	-12,513	
期初現金及約當現金	640,642	
期末現金及約當現金	628,129	

丙、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 100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				31,133	
違規罰款收入				31,133	
未足額進用身障者差額補助費	人	1,730	17.88	30,933	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。1,730人次x17,880=30,932,400元，配合預算表達至千元，增列進位數600元。
非視覺障礙者從事按摩業罰鍰	年	1	200	200	依身心障礙者權益保障法第98條規定,非視覺障礙者從事按摩業之罰鍰收入。
財產收入				2,608	
利息收入				2,608	
銀行存款利息收入	年	1	2,608	2,608	定存614,500,000元×0.421%=2,587,045元。活存約17,000,000×0.12%=20,400元。二者合計2,607,445元，配合預算表達至千元，增列進位數555元。
政府撥入收入				19,000	
政府其他撥入收入				19,000	
差額補助費統籌分配收入	年	1	19,000	19,000	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%撥交勞委會統籌分配之收入。
總計				**52,741**	

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 100年度　　單位：新臺幣千元

前年度決算數	業務計劃及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
-	促進身心障礙者就業計畫	44,755	-	
-	促進身心障礙者就業	44,755	-	
-	服務費用	21,689	-	
-	印刷裝訂與廣告費	4,869	-	
-	業務宣導費	4,869	-	辦理身心障礙者就業促進宣導、座談會、身障產品推廣、視障按摩宣導、訪視交流、身障者藝文表演行銷、研習、徵才、就服員觀摩訓練、訪視交流、表揚、職涯輔導、個案諮詢、職業重建等相關計畫、會議或活動。
-	一般服務費	16,820	-	
-	代理(辦)費	16,820	-	
-		2,400	-	委託辦理身心障礙者就業等相關調查、身心障礙者就業基金補助效益評鑑等計畫。
-		1,500	-	委託辦理職業輔導評量暨強化工作能力。
-		5,090	-	委託辦理身障者職業訓練。
-		1,000	-	辦理身障產品推廣活動及協助推廣居家就業之身障者產品。
-		1,000	-	辦理僱用身障者績優廠商訪視交流及表揚大會。
-		500	-	辦理身心障礙者創業諮詢輔導。
-		4,930	-	委託辦理身心障礙者支持性就業服務計畫。
-		400	-	委託辦理職場深耕服務計畫。
-	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,066	-	
-	捐助、補助與獎助	7,666	-	
-	捐助個人	1,100	-	
-		800	-	辦理身心障礙業者經營輔導與職場改善等計畫。
-		300	-	補助身心障礙者自力更生創業補助費用。
-	捐助私校及團體	6,566	-	
-		4,100	-	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。
-		446	-	補助身心障礙者職務再設計設備改善費。
-		400	-	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。
-		620	-	補助社區化支持性就業計畫。
-		1,000	-	補助身障者設立樂團暨補助設施設備、就業促進等相關經費。
-	補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	15,400	-	
-	補助就業訓練津貼與貸(存)款利息	400	-	辦理身心障礙者創業貸款利息補貼計畫。

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 100年度　　單位：新臺幣千元

前年度決算數	業務計劃及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
-	獎勵費用	15,000	-	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。
-	一般行政管理計畫	19,929	-	
-	一般行政管理	19,929	-	
-	用人費用	8,239	-	
-	聘僱及兼職人員薪資	5,939	-	
-	聘用人員薪金	1,592	-	約聘人員3名薪金。(每月薪資44,217元×12月×3位＝1,591,812元，配合預算表達至千元，增列進位數188元)
-	約僱職員薪金	4,347	-	約僱人員11名薪金。(每位薪資32,928元×12月×11位＝4,346,496元，配合預算表達至千元，增列進位數504元)
-	超時工作報酬	198	-	
-	加班費	148	-	業務同仁超時加班費。
-	誤餐費	50	-	各項業務考核、會議、審查會及活動誤餐費。
-	獎金	743	-	
-	年終獎金	743	-	約聘(僱)人員年終獎金。(約聘人員年終獎金66,326元×3位＝198,978元，約僱人員年終獎金每位49,392元×11位＝543,312元，二者合計742,290元，配合預算表達至千元，增列進位數710元)
-	退休及卹償金	357	-	
-	職員退休及離職金	357	-	約聘(僱)人員離職儲金。（約聘人員離職儲金31,836元×3位＝95,508元，約僱人員23,712元×11人＝260,832元，二者合計356,340元，配合預算表達至千元，增列進位數660元）
-	福利費	1,002	-	
-	分擔員工保險費	724	-	政府負擔約聘(僱)人員保險費。（約聘人員勞健保費5,344元×12月×3位＝192,384元，約僱人員勞健保費4,027元×12月×11人＝531,564元，二者合計723,948元，配合預算表達至千元，增列進位數52元）。
-	體育活動費	54	-	
-		14	-	員工自強活動。(1,000元×14人=14,000元）
-		40	-	員工文康休閒、藝文、康樂等活動。(2,840元×14人＝39,760元，配合預算表達至千元，增列進位數240元)
-	其他福利費	224	-	約聘(僱)人員休假補助費。(16,000元×14人＝224,000元)
-	服務費用	2,276	-	
-	郵電費	65	-	

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 100年度　　單位：新臺幣千元

前年度決算數	業務計劃及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
-	郵費	65	-	郵資。
-	旅運費	220	-	
-	國內旅費	220	-	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、各項計畫督導等旅費。
-	印刷裝訂與廣告費	251	-	
-	印刷及裝訂費	251	-	各項綜合性業務計畫、報表、許可證、宣導資料等印製與裝訂費用。
-	修理保養及保固費	62	-	
-	機械及設備修護費	60	-	辦公用各項機具保養及維護費。
-	交通及運輸設備修護費	2	-	公務機車保養維護費。
-	保險費	33	-	
-	交通及運輸設備保險費	3	-	公務機車保險費。
-	責任保險費	30	-	各項活動意外險。
-	一般服務費	1,199	-	
-	計時與計件人員酬金	1,199	-	
-		666	-	臨時人員二名酬金。（每位薪資333,000元×2名＝666,000元）
-		533	-	約用人員1名薪資。(比照約僱五等人員532,564元，配合預算表達至千元，增列進位數436元)
-	專業服務費	446	-	
-	講課鐘點、稿費、出席審查費及查詢費	426	-	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。（2,000元×213次＝426,000元）
-	電子計算機軟體服務費	20	-	身心障礙者就業基金會計系統移轉及建置費用。
-	材料及用品費	402	-	
-	用品消耗	402	-	
-	辦公(事務)用品	242	-	辦公用之各項消耗品及非消耗品等。
-	其他	160	-	其他各項雜支。
-	稅捐、規費(強制費)與繳庫	43	-	
-	規費	43	-	
-	行政規費與強制費	42	-	配合行政執行指界、登報、鑑價、查封等費用。
-	汽車燃料使用費	1	-	每兩年編列 1 次。
-	其他	8,969	-	
-	其他支出	8,969	-	
-	其他	8,969	-	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。（預估1,730人次×17,280元×30%＝8,968,320元，配合預算表達至千元，增列進位數680元）
-	一般建築及設備計畫	500	-	

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 100年度　　單位：新臺幣千元

前年度決算數	業務計劃及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
-	一般建築及設備支出	500	-	
-	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	500	-	
-	購置固定資產	500	-	
-	購置機械及設備	338	-	購買電腦及相關週邊等設備。
-	購置什項設備	162	-	購置業務相關資料櫃、桌椅及其他辦公相關等設備。
-	總　計	65,184	-	

丁、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 100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計畫	年	44,755	1	44,755	
一般行政管理計畫	年	19,929	1	19,929	
一般建築及設備計畫	年	500	1	500	
合計				65,184	

戊、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 100 年 12 月 31 日　　單位：新臺幣千元

98年12月31日 實際數	科目	100年12月31日 預計數	99年12月31日 預計數	比較增減
-	資產	630,129	-	630,129
-	流動資產	630,129	-	630,129
-	現金	628,129	-	628,129
-	銀行存款	628,129	-	628,129
-	銀行存款	33,629	-	33,629
-	定期存款	594,500	-	594,500
-	應收款項	2,000	-	2,000
-	應收帳款	2,000	-	2,000
-	預付款項	-	-	-
-	預付費用	-	-	-
-	**資產總額**	**630,129**	-	**630,129**
-	負債	-	-	-
-	流動負債	-	-	-
-	應付款項	-	-	-
-	應付帳款	-	-	-
-	其他負債	-	-	-
-	什項負債	-	-	-
-	暫收及待結轉帳項	-	-	-
-	基金餘額	630,129	-	630,129
-	基金餘額	630,129	-	630,129
-	基金餘額	630,129	-	630,129
-	累積餘額	642,572	-	642,572
-	本期賸餘	-12,443	-	-12,443
-	**負債及基金餘額合計**	**630,129**	-	**630,129**

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 100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	年	1	65,184	65,184	
促進身心障礙者就業計畫	年	1	44,755	44,755	
一般行政管理計畫	年	1	19,929	19,929	
一般建築及設備計畫	年	1	500	500	

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 100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	14	-	14	
聘用	3	-	3	
約僱	11	-	11	
總　計	14	-	14	

臺中市政府勞工局
臺中市身心障礙者就業基金
用人費用彙計表

中華民國 100年度

單位：新臺幣千元

科目	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金				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
					年終獎金	考績獎金	績效獎金	其他	退休金	卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	體育活動費	其他				
一般行政管理計畫																				
聘僱人員	-	5,939	198	-	743	-	-	-	357	-	-	724	-	-	54	224	-	8,239	-	8,239
合計	-	5,939	198	-	743	-	-	-	357	-	-	724	-	-	54	224	-	8,239	-	8,239

臺中市政府勞工局
臺中市身心障礙者就業基金
各項費用彙計表

中華民國 100年度　　單位：新臺幣千元

前年度決算	上年度預算	名稱	本年度預算數					
			合計	促進身心障礙者就業	一般行政管理	一般建築及設備支出		
-	-	用人費用	8,239	-	8,239	-		
-	-	聘僱及兼職人員薪資	5,939	-	5,939	-		
-	-	聘用人員薪金	1,592	-	1,592	-		
-	-	約僱職員薪金	4,347	-	4,347	-		
-	-	超時工作報酬	198	-	198	-		
-	-	加班費	148	-	148	-		
-	-	誤餐費	50	-	50	-		
-	-	獎金	743	-	743	-		
-	-	年終獎金	743	-	743	-		
-	-	退休及卹償金	357	-	357	-		
-	-	職員退休及離職金	357	-	357	-		
-	-	福利費	1,002	-	1,002	-		
-	-	分擔員工保險費	724	-	724	-		
-	-	體育活動費	54	-	54	-		
-	-	其他福利費	224	-	224	-		
-	-	服務費用	23,965	21,689	2,276	-		
-	-	郵電費	65	-	65	-		
-	-	郵費	65	-	65	-		
-	-	旅運費	220	-	220	-		
-	-	國內旅費	220	-	220	-		
-	-	印刷裝訂與廣告費	5,120	4,869	251	-		
-	-	印刷及裝訂費	251	-	251	-		
-	-	業務宣導費	4,869	4,869	-	-		
-	-	修理保養及保固費	62	-	62	-		
-	-	機械及設備修護費	60	-	60	-		
-	-	交通及運輸設備修護費	2	-	2	-		
-	-	保險費	33	-	33	-		
-	-	交通及運輸設備保險費	3	-	3	-		
-	-	責任保險費	30	-	30	-		
-	-	一般服務費	18,019	16,820	1,199	-		
-	-	代理(辦)費	16,820	16,820	-	-		
-	-	計時與計件人員酬金	1,199	-	1,199	-		
-	-	專業服務費	446	-	446	-		
-	-	講課鐘點、稿費、出席審查費及查詢費	426	-	426	-		
-	-	電子計算機軟體服務費	20	-	20	-		

臺中市政府勞工局
臺中市身心障礙者就業基金
各項費用彙計表

中華民國 100年度　　單位：新臺幣千元

前年度決算	上年度預算	名稱	本年度預算數					
			合計	促進身心障礙者就業	一般行政管理	一般建築及設備支出		
-	-	材料及用品費	402	-	402	-		
-	-	用品消耗	402	-	402	-		
-	-	辦公(事務)用品	242	-	242	-		
-	-	其他	160	-	160	-		
-	-	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	500	-	-	500		
-	-	購置固定資產	500	-	-	500		
-	-	購置機械及設備	338	-	-	338		
-	-	購置什項設備	162	-	-	162		
-	-	稅捐、規費(強制費)與繳庫	43	-	43	-		
-	-	規費	43	-	43	-		
-	-	行政規費與強制費	42	-	42	-		
-	-	汽車燃料使用費	1	-	1	-		
-	-	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,066	23,066	-	-		
-	-	捐助、補助與獎助	7,666	7,666	-	-		
-	-	捐助個人	1,100	1,100	-	-		
-	-	捐助私校及團體	6,566	6,566	-	-		
-	-	補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	15,400	15,400	-	-		
-	-	補助就業訓練津貼與貸(存)款利息	400	400	-	-		
-	-	獎勵費用	15,000	15,000	-	-		
-	-	其他	8,969	-	8,969	-		
-	-	其他支出	8,969	-	8,969	-		
-	-	其他	8,969	-	8,969	-		
-	-	總　計	65,184	44,755	19,929	500		

己、附　　錄

臺中市政府勞工局
臺中市身心障礙者就業基金
固定項目明細表

中華民國 100年度　　單位：新臺幣千元

項　目	期初餘額	本年度增加	本年度減少	期末餘額	說　明
資產	4,487	500	-	4,987	
機械及設備	4,487	500	-	4,987	
資產總額	**4,487**	**500**	**-**	**4,987**	

主辦會計人員：張明燕 會計主任張明燕

基 金 主 持 人 ：賴淑惠 臺中市政府勞工局局長賴淑惠