

中華民國 108 年度
(108 年 1 月 1 日 至 108 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108年度附屬單位決算

目 次

甲、總說明.....	1
乙、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	5
二、現金流量表.....	6
三、平衡表.....	8
丙、附屬表	
一、基金來源明細表.....	11
二、基金用途明細表.....	12
三、貸出款明細表.....	--
四、資本資產及長期負債增減情形表.....	15
五、固定資產建設改良擴充明細表.....	16
六、所屬分決算單位來源、用途及餘絀概況表.....	--
七、長期債務明細表.....	--
八、資金轉投資及其餘絀明細表.....	--
九、員工人數彙計表.....	18
十、用人費用彙計表.....	20
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.....	24
十三、各項費用彙計表.....	26
十四、管制性項目及統計所需項目比較表.....	29
十五、出國計畫執行情形報告表.....	--
十六、赴大陸計畫執行情形報告表.....	--

十七、市議會審議通過108年度臺中市總預算附屬單位預算案所提審 議意見辦理情形報告表.....	30
十八、市議會審議通過107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.....	31

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 108 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"> 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。 2. 辦理促進身心障礙者就業相關業務計畫。 3. 辦理身心障礙者職涯探索計畫。 4. 辦理身心障礙者職務再設計服務宣導計畫。 5. 辦理身心障礙者訓用合一職場見習計畫。 6. 辦理推廣企業幸福認養及視障按摩宣導等計畫。 7. 辦理視障按摩師服務品質提昇計畫。 8. 辦理身心障礙者就業準備計畫。 9. 辦理視障藝文表演推廣計畫。 10. 辦理視障按摩據點業務交流計畫。 11. 辦理身心障礙者職業重建個案管理服务計畫。 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。 13. 辦理身心障礙人才養成暨相關服務計畫。 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。 15. 辦理身心障礙者職業輔導評量暨強化工作能力計畫。 	<p>已完成 惟「身心障礙者創業之營業場所租金補助」未辦理，說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本補助依身障創業者個別需求提出申請，補助期限最長 2 年，因先前年度核定舊案均已補助完畢，後無新申請案，故未能執行。 2. 年度執行期間，主動透過創業輔導服務或民眾來電諮詢時皆針對本補助進行宣導與說明，另亦以廣播廣告、印製 DM 等其他宣傳方式，惟仍需視個案需求提出申請。

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 108 年度

	<ol style="list-style-type: none">16. 辦理身心障礙者職業訓練計畫。17. 辦理身心障礙產品推廣行銷計畫。18. 辦理僱用身心障礙者績優廠商訪視交流及表揚大會。19. 辦理身心障礙者創業諮詢輔導服務計畫。20. 辦理身心障礙者支持性就業服務計畫。21. 辦理職場深耕服務計畫。22. 辦理視覺功能障礙電話服務員進用計畫。23. 辦理視力協助員培訓暨服務管理計畫。24. 辦理身心障礙者營隊職場體驗計畫。25. 辦理視障就業多元行銷及視障按摩據點環境清潔計畫。26. 辦理身心障礙者職務再設計改善費。27. 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. 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。29. 臺中市視障樂團輔導演出計畫及就業促進等相關經費。30. 辦理視障按摩便利站設置與營運輔導暨職場改善計畫。31. 辦理視障按摩業者經營輔導與職場改善等計畫。32. 辦理身心障礙者創業之營業場所租金補助。33. 辦理身心障礙者汽機車考照相關費用補助。34. 辦理身心障礙者創業貸款利息補貼。35. 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。	
--	---	--

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 108 年度

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 惟未購置雜項設備係因擲節支出。

(三)年度關鍵績效指標達成情形:

年度績效目標	衡量指標	績效衡量暨達成情形分析
提供身心障礙者在地化職業重建服務	年度服務人數	年度目標值為 700 人，實際達成 868 人，執行率 124%。
提供多元化職業訓練資源	年度參訓人數	年度目標值為 120 人，實際達成 134 人，執行率 111.67%。
支持性就業服務	推介成功人次	年度目標值為 228 人，實際達成 247 人，執行率 108.33%。
	就業成功人次	年度目標值為 114 人，實際達成 141 人，執行率 123.68%。
職務再設計補助	補助人數	年度目標值為 160 人，實際達成 161 人，執行率 100.63%。
定額進用身心障礙者	定額進用身心障礙者比率	年度目標值為 165%，執行率 165.09%。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源:

本年度基金來源：預算數為 103,448,000 元，決算數為 105,850,110 元，決算數比預算數增加 2,402,110 元，約增加 2.32%。

1. 徵收及依法分配收入：預算數為 41,332,000 元，決算數為 48,767,195 元，決算數比預算數增加 7,435,195 元，約增加 17.99%，係因基本工資調漲，差額補助費併隨調升所致。
2. 財產收入：預算數為 3,815,000 元，決算數為 3,687,145 元，決算數比預算數減少 127,855 元，約減少 3.35%。
3. 政府撥入收入：預算數為 58,301,000 元，決算數為 53,330,814 元，決算數比預算數減少 4,970,186 元，約減少 8.53%。
4. 其他收入：預算數為 0 元，決算數為 64,956 元，決算數比預算數增加 64,956 元，係為差額補助費之滯納金、原「台中市視障者就業基金專戶」靜止戶結清餘額 23,699 元及招標案違約金。

(二)基金用途:

本年度基金用途：預算數為 129,033,000 元，決算數為 111,904,457 元，決算數比預

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 108 年度

算數減少 17,128,543 元，約減少 13.27%。

1. 促進身心障礙者就業支出：預算數為 88,383,000 元，決算數為 74,433,127 元，決算數比預算數減少 13,949,873 元，約減少 15.78%。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。
2. 一般行政管理計畫：預算數為 40,550,000 元，決算數為 37,444,426 元，決算數比預算數減少 3,105,574 元，約減少 7.66%。
3. 一般建築及設備計畫：預算數為 100,000 元，決算數為 26,904 元，決算數比預算數減少 73,096 元，約減少 73.10%，係因擲節支出。

(三) 餘絀部份：

本年度預算短絀數為 25,585,000 元，決算短絀數為 6,054,347 元，決算數比預算數減少短絀 19,530,653 元，約減少 76.34%。

三、現金流量結果

本年度現金及約當現金之淨減 6,091,397 元，由下列各項計算而成：

業務活動之淨現金流出 6,337,097 元，包括本年度短絀 6,054,347 元，加計調整非現金項目，流動資產淨增 282,750 元。

其他活動之淨現金流入 245,700 元，為增加其他負債 245,700 元。

四、資產負債情況

- (一) 資產總額為 635,951,802 元，全數為流動資產。包括現金 630,840,587 元，約 99.20%，應收款項 5,111,215 元，約 0.80%。
- (二) 負債及基金餘額為 635,951,802 元，包括負債 245,700 元，約 0.04%，基金餘額 635,706,102 元，約 99.96%。

五、資本資產及長期負債概況

- (一) 取得成本：機械及設備 1,975,658 元、交通及運輸設備 24,700 元及雜項設備 1,437,161 元，資產總計 3,437,519 元。
- (二) 以前年度累計折舊：機械及設備-累計折舊 1,627,787 元、交通及運輸設備-累計折舊 4,587 元及雜項設備-累計折舊 1,325,364 元，總計 2,957,738 元。
- (三) 本年度變動：增加資產總計 82,305 元，包括機械及設備增加 82,305 元(含撥入數 55,401 元)；減少資產總計 60,838 元，包括機械及設備減少 60,838 元(含撥出數 55,401 元)。
- (四) 本年度累計折舊：機械及設備-累計折舊 97,604 元、交通及運輸設備-累計折舊 3,058 元及雜項設備-累計折舊 31,331 元，總計 131,993 元。
- (五) 期末餘額：機械及設備 271,734 元、交通及運輸設備 17,055 元及雜項設備 80,466 元，資產總計 369,255 元。

六、其他

無。

乙、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108年度

單位：新臺幣元

科 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	%
基金來源	103,448,000.00	100.00	105,850,110.00	100.00	2,402,110.00	2.32	100,518,675.00	100.00
徵收及依法分配收入	41,332,000.00	39.95	48,767,195.00	46.07	7,435,195.00	17.99	44,046,482.00	43.82
違規罰款收入	60,000.00	0.06	1,255.00		-58,745.00	97.91	44,046,482.00	43.82
其他徵收及依法分配收入	41,272,000.00	39.90	48,765,940.00	46.07	7,493,940.00	18.16		
財產收入	3,815,000.00	3.69	3,687,145.00	3.48	-127,855.00	3.35	3,702,822.00	3.68
利息收入	3,815,000.00	3.69	3,687,145.00	3.48	-127,855.00	3.35	3,702,822.00	3.68
政府撥入收入	58,301,000.00	56.36	53,330,814.00	50.38	-4,970,186.00	8.53	52,727,251.00	52.46
政府其他撥入收入	58,301,000.00	56.36	53,330,814.00	50.38	-4,970,186.00	8.53	52,727,251.00	52.46
其他收入			64,956.00	0.06	64,956.00		42,120.00	0.04
雜項收入			64,956.00	0.06	64,956.00		42,120.00	0.04
基金用途	129,033,000.00	124.73	111,904,457.00	105.72	-17,128,543.00	13.27	108,052,901.00	107.50
促進身心障礙者就業支出	88,383,000.00	85.44	74,433,127.00	70.32	-13,949,873.00	15.78	71,141,408.00	70.77
其他	88,383,000.00	85.44	74,433,127.00	70.32	-13,949,873.00	15.78	71,141,408.00	70.77
一般行政管理計畫	40,550,000.00	39.20	37,444,426.00	35.37	-3,105,574.00	7.66	36,859,436.00	36.67
其他	40,550,000.00	39.20	37,444,426.00	35.37	-3,105,574.00	7.66	36,859,436.00	36.67
一般建築及設備計畫	100,000.00	0.10	26,904.00	0.03	-73,096.00	73.10	52,057.00	0.05
購建固定資產	100,000.00	0.10	26,904.00	0.03	-73,096.00	73.10	52,057.00	0.05
本期賸餘(短絀-)	-25,585,000.00	-24.73	-6,054,347.00	-5.72	19,530,653.00	76.34	-7,534,226.00	-7.50
期初基金餘額	624,614,000.00	603.80	641,760,449.00	606.29	17,146,449.00	2.75	649,294,675.00	645.94
解繳公庫								
期末基金餘額	599,029,000.00	579.06	635,706,102.00	600.57	36,677,102.00	6.12	641,760,449.00	638.45

註：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。

臺中市身心障礙者就業基金

現金流量表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	-25,585,000.00	-6,054,347.00	19,530,653.00	76.34
短絀	-25,585,000.00	-6,054,347.00	19,530,653.00	76.34
調整非現金項目	658,000.00	-282,750.00	-940,750.00	142.97
流動資產淨減（淨增）	658,000.00	-282,750.00	-940,750.00	142.97
業務活動之淨現金流入（流出）	-24,927,000.00	-6,337,097.00	18,589,903.00	74.58
其他活動之現金流量				
增加短期債務及其他負債		245,700.00	245,700.00	
增加其他負債		245,700.00	245,700.00	
其他活動之淨現金流入（流出）		245,700.00	245,700.00	
現金及約當現金之淨增（淨減）	-24,927,000.00	-6,091,397.00	18,835,603.00	75.56
期初現金及約當現金	620,145,000.00	636,931,984.00	16,786,984.00	2.71
期末現金及約當現金	595,218,000.00	630,840,587.00	35,622,587.00	5.98

平衡表

礙者就業基金

表

108年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	245,700.00	0.04		-	245,700.00	
其他負債	245,700.00	0.04		-	245,700.00	
什項負債	245,700.00	0.04		-	245,700.00	
存入保證金	245,700.00	0.04		-	245,700.00	
基金餘額	635,706,102.00	99.96	641,760,449.00	100.00	-6,054,347.00	0.94
基金餘額	635,706,102.00	99.96	641,760,449.00	100.00	-6,054,347.00	0.94
基金餘額	635,706,102.00	99.96	641,760,449.00	100.00	-6,054,347.00	0.94
累積餘額	635,706,102.00	99.96	641,760,449.00	100.00	-6,054,347.00	0.94
合 計	635,951,802.00	100.00	641,760,449.00	100.00	-5,808,647.00	0.91

本頁空白

丙、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108年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金來源	103,448,000.00	105,850,110.00	2,402,110.00	2.32	
徵收及依法分配收入	41,332,000.00	48,767,195.00	7,435,195.00	17.99	
違規罰款收入	60,000.00	1,255.00	-58,745.00	97.91	係因預估違規罰款高於實際違規罰款收入所致。
其他徵收及依法分配收入	41,272,000.00	48,765,940.00	7,493,940.00	18.16	係因基本工資調漲，差額補助費併隨調升所致。
財產收入	3,815,000.00	3,687,145.00	-127,855.00	3.35	
利息收入	3,815,000.00	3,687,145.00	-127,855.00	3.35	
政府撥入收入	58,301,000.00	53,330,814.00	-4,970,186.00	8.53	
政府其他撥入收入	58,301,000.00	53,330,814.00	-4,970,186.00	8.53	
其他收入		64,956.00	64,956.00		
雜項收入		64,956.00	64,956.00		係為差額補助費之滯納金、原「台中市視障者就業基金專戶」靜止戶結清餘額23,699元及招標案違約金。

臺中市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金用途	129,033,000.00	111,904,457.00	-17,128,543.00	13.27	
促進身心障礙者就業支出	88,383,000.00	74,433,127.00	-13,949,873.00	15.78	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。
促進身心障礙者就業	88,383,000.00	74,433,127.00	-13,949,873.00	15.78	
服務費用	55,353,000.00	44,256,245.00	-11,096,755.00	20.05	
印刷裝訂與廣告費	15,239,000.00	9,540,158.00	-5,698,842.00	37.40	
業務宣導費	15,239,000.00	9,540,158.00	-5,698,842.00	37.40	
一般服務費	40,114,000.00	34,716,087.00	-5,397,913.00	13.46	
代理(辦)費	40,114,000.00	34,716,087.00	-5,397,913.00	13.46	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	33,030,000.00	30,176,882.00	-2,853,118.00	8.64	
捐助、補助與獎助	24,880,000.00	21,360,300.00	-3,519,700.00	14.15	
補(協)助政府機關(構)	708,000.00	1,286,725.00	578,725.00	81.74	
捐助國內團體	19,493,000.00	14,647,480.00	-4,845,520.00	24.86	
捐助私校	472,000.00	419,040.00	-52,960.00	11.22	
捐助個人	4,207,000.00	5,007,055.00	800,055.00	19.02	
補貼、獎勵、慰問、 照護與救濟	8,150,000.00	8,816,582.00	666,582.00	8.18	
補貼就業訓練津貼與 貸(存)款利息	150,000.00	44,632.00	-105,368.00	70.25	
獎勵費用	8,000,000.00	8,771,950.00	771,950.00	9.65	
一般行政管理計畫	40,550,000.00	37,444,426.00	-3,105,574.00	7.66	
一般行政管理	40,550,000.00	37,444,426.00	-3,105,574.00	7.66	
用人費用	5,658,000.00	5,607,897.00	-50,103.00	0.89	
聘僱及兼職人員薪資	4,059,000.00	4,058,232.00	-768.00	0.02	
聘用人員薪金	1,126,000.00	1,125,288.00	-712.00	0.06	
約僱職員薪金	2,933,000.00	2,932,944.00	-56.00		
超時工作報酬	163,000.00	120,575.00	-42,425.00	26.03	
加班費	163,000.00	120,575.00	-42,425.00	26.03	
獎金	508,000.00	507,280.00	-720.00	0.14	
年終獎金	508,000.00	507,280.00	-720.00	0.14	
退休及卹償金	244,000.00	252,360.00	8,360.00	3.43	
職員退休及離職金	244,000.00	252,360.00	8,360.00	3.43	

臺中市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
福利費	684,000.00	669,450.00	-14,550.00	2.13	
分擔員工保險費	540,000.00	527,090.00	-12,910.00	2.39	
其他福利費	144,000.00	142,360.00	-1,640.00	1.14	
服務費用	21,638,000.00	17,972,356.00	-3,665,644.00	16.94	
水電費	102,000.00	30,495.00	-71,505.00	70.10	
工作場所電費	90,000.00	23,895.00	-66,105.00	73.45	
工作場所水費	12,000.00	6,600.00	-5,400.00	45.00	
郵電費	269,000.00	194,545.00	-74,455.00	27.68	
郵費	77,000.00	52,576.00	-24,424.00	31.72	
電話費	192,000.00	141,969.00	-50,031.00	26.06	
旅運費	395,000.00	221,640.00	-173,360.00	43.89	
國內旅費	395,000.00	221,640.00	-173,360.00	43.89	
印刷裝訂與廣告費	163,000.00	99,111.00	-63,889.00	39.20	
印刷及裝訂費	163,000.00	99,111.00	-63,889.00	39.20	
修理保養及保固費	60,000.00	42,500.00	-17,500.00	29.17	
機械及設備修護費	60,000.00	42,500.00	-17,500.00	29.17	
保險費	30,000.00		-30,000.00	100.00	
責任保險費	30,000.00		-30,000.00	100.00	
一般服務費	20,043,000.00	17,215,477.00	-2,827,523.00	14.11	
計時與計件人員酬金	20,025,000.00	17,197,477.00	-2,827,523.00	14.12	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(含基金全額負擔13人 ，勞動部補助70%薪金20人 ；身心障礙者職業訓練計畫 1人及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20,025,000元，決 算數17,197,477元。
體育活動費	18,000.00	18,000.00			
專業服務費	576,000.00	168,588.00	-407,412.00	70.73	
講課鐘點、稿費、出 席審查及查詢費	556,000.00	163,588.00	-392,412.00	70.58	
電腦軟體服務費	20,000.00	5,000.00	-15,000.00	75.00	
材料及用品費	442,000.00	268,429.00	-173,571.00	39.27	
用品消耗	442,000.00	268,429.00	-173,571.00	39.27	
辦公(事務)用品	291,000.00	248,139.00	-42,861.00	14.73	

臺中市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
食品	70,000.00	3,200.00	-66,800.00	95.43	
其他用品消耗	81,000.00	17,090.00	-63,910.00	78.90	
租金、償債、利息及相關手續費	180,000.00	51,144.00	-128,856.00	71.59	
機器租金	180,000.00	51,144.00	-128,856.00	71.59	
機械及設備租金	180,000.00	51,144.00	-128,856.00	71.59	
其他	12,632,000.00	13,544,600.00	912,600.00	7.22	
其他支出	12,632,000.00	13,544,600.00	912,600.00	7.22	
其他	12,632,000.00	13,544,600.00	912,600.00	7.22	
其他	12,632,000.00	13,544,600.00	912,600.00	7.22	
一般建築及設備計畫	100,000.00	26,904.00	-73,096.00	73.10	係因撙節支出。
一般建築及設備	100,000.00	26,904.00	-73,096.00	73.10	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	100,000.00	26,904.00	-73,096.00	73.10	
購建固定資產	100,000.00	26,904.00	-73,096.00	73.10	
購置機械及設備	30,000.00	26,904.00	-3,096.00	10.32	
購置雜項設備	70,000.00		-70,000.00	100.00	

臺中市身心障礙者就業基金
資本資產及長期負債增減情形表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度 累計折舊 (耗)/長期 投資評價/ 未攤銷溢 (折)價	本年度變動				本年度累計 折舊(耗)/ 長期投資評 價變動數/ 溢(折)價 攤銷數	期末餘額	
			增加		減少				主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型			
資產	3,437,519.00	-2,957,738.00	82,305.00		60,838.00		-131,993.00	369,255.00	
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	1,975,658.00	-1,627,787.00	82,305.00	(3)、(1)	60,838.00	(7)、(12)	-97,604.00	271,734.00	
交通及運輸設備	24,700.00	-4,587.00					-3,058.00	17,055.00	
雜項設備	1,437,161.00	-1,325,364.00					-31,331.00	80,466.00	
購建中固定資產									
電腦軟體									
權利									
遞耗資產									
其他									
負債									
長期債務									

礙者就業基金
改良擴充明細表

108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			
	30,000.00	26,904.00	-3,096.00	
	30,000.00	26,904.00	-3,096.00	
	70,000.00		-70,000.00	
	70,000.00		-70,000.00	
	100,000.00	26,904.00	-73,096.00	

用人費用彙計表

臺中市身心障
用人費用

中華民國

科 目	決				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
一般行政管理計畫		4,058,232.00	120,575.00		507,280.00
聘僱人員		4,058,232.00	120,575.00		507,280.00
合 計		4,058,232.00	120,575.00		507,280.00

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792,000元，約用人員33人預算數計19,233,000元(含基
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20,025,000元，決算數
2.獎金係年終獎金，依據107年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，

礙者就業基金
彙計表

108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
252,360.00		669,450.00		5,607,897.00		5,607,897.00
252,360.00		669,450.00		5,607,897.00		5,607,897.00
252,360.00		669,450.00		5,607,897.00		5,607,897.00

金全額負擔13人，另勞動部補助70%薪金20人：身心障礙者職業訓練計畫1人及
合計17,197,477元。
預算數508,000元，決算數507,280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	88,383,000.00	88,383,000.00	74,433,127.00	74,433,127.00
一般行政管理計畫	元	40,550,000.00	40,550,000.00	37,444,426.00	37,444,426.00
一般建築及設備計畫	元	100,000.00	100,000.00	26,904.00	26,904.00

礙者就業基金
執行績效摘要表

108年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較		增 減		備 註
數 量	%	金 額	%	
-13,949,873.00	15.78	-13,949,873.00	15.78	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。
-3,105,574.00	7.66	-3,105,574.00	7.66	
-73,096.00	73.10	-73,096.00	73.10	係因擲節支出。

臺中市身心障礙者就業基金
各項費用彙計表
中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
用人費用	5,658,000.00	5,607,897.00	-50,103.00	0.89
聘僱及兼職人員薪資	4,059,000.00	4,058,232.00	-768.00	0.02
聘用人員薪金	1,126,000.00	1,125,288.00	-712.00	0.06
約僱職員薪金	2,933,000.00	2,932,944.00	-56.00	
超時工作報酬	163,000.00	120,575.00	-42,425.00	26.03
加班費	163,000.00	120,575.00	-42,425.00	26.03
獎金	508,000.00	507,280.00	-720.00	0.14
年終獎金	508,000.00	507,280.00	-720.00	0.14
退休及卹償金	244,000.00	252,360.00	8,360.00	3.43
職員退休及離職金	244,000.00	252,360.00	8,360.00	3.43
福利費	684,000.00	669,450.00	-14,550.00	2.13
分擔員工保險費	540,000.00	527,090.00	-12,910.00	2.39
其他福利費	144,000.00	142,360.00	-1,640.00	1.14
服務費用	76,991,000.00	62,228,601.00	-14,762,399.00	19.17
水電費	102,000.00	30,495.00	-71,505.00	70.10
工作場所電費	90,000.00	23,895.00	-66,105.00	73.45
工作場所水費	12,000.00	6,600.00	-5,400.00	45.00
郵電費	269,000.00	194,545.00	-74,455.00	27.68
郵費	77,000.00	52,576.00	-24,424.00	31.72
電話費	192,000.00	141,969.00	-50,031.00	26.06
旅運費	395,000.00	221,640.00	-173,360.00	43.89
國內旅費	395,000.00	221,640.00	-173,360.00	43.89
印刷裝訂與廣告費	15,402,000.00	9,639,269.00	-5,762,731.00	37.42
印刷及裝訂費	163,000.00	99,111.00	-63,889.00	39.20
業務宣導費	15,239,000.00	9,540,158.00	-5,698,842.00	37.40
修理保養及保固費	60,000.00	42,500.00	-17,500.00	29.17
機械及設備修護費	60,000.00	42,500.00	-17,500.00	29.17
保險費	30,000.00		-30,000.00	100.00
責任保險費	30,000.00		-30,000.00	100.00
一般服務費	60,157,000.00	51,931,564.00	-8,225,436.00	13.67

臺中市身心障礙者就業基金
各項費用彙計表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
代理(辦)費	40,114,000.00	34,716,087.00	-5,397,913.00	13.46
計時與計件人員酬金	20,025,000.00	17,197,477.00	-2,827,523.00	14.12
體育活動費	18,000.00	18,000.00		
專業服務費	576,000.00	168,588.00	-407,412.00	70.73
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	556,000.00	163,588.00	-392,412.00	70.58
電腦軟體服務費	20,000.00	5,000.00	-15,000.00	75.00
材料及用品費	442,000.00	268,429.00	-173,571.00	39.27
用品消耗	442,000.00	268,429.00	-173,571.00	39.27
辦公(事務)用品	291,000.00	248,139.00	-42,861.00	14.73
食品	70,000.00	3,200.00	-66,800.00	95.43
其他用品消耗	81,000.00	17,090.00	-63,910.00	78.90
租金、償債、利息及相關手續費	180,000.00	51,144.00	-128,856.00	71.59
機器租金	180,000.00	51,144.00	-128,856.00	71.59
機械及設備租金	180,000.00	51,144.00	-128,856.00	71.59
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	100,000.00	26,904.00	-73,096.00	73.10
購建固定資產	100,000.00	26,904.00	-73,096.00	73.10
購置機械及設備	30,000.00	26,904.00	-3,096.00	10.32
購置雜項設備	70,000.00		-70,000.00	100.00
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	33,030,000.00	30,176,882.00	-2,853,118.00	8.64
捐助、補助與獎助	24,880,000.00	21,360,300.00	-3,519,700.00	14.15
補(協)助政府機關(構)	708,000.00	1,286,725.00	578,725.00	81.74
捐助國內團體	19,493,000.00	14,647,480.00	-4,845,520.00	24.86
捐助私校	472,000.00	419,040.00	-52,960.00	11.22
捐助個人	4,207,000.00	5,007,055.00	800,055.00	19.02
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	8,150,000.00	8,816,582.00	666,582.00	8.18
補貼就業訓練津貼與貸(存款)利息	150,000.00	44,632.00	-105,368.00	70.25
獎勵費用	8,000,000.00	8,771,950.00	771,950.00	9.65
其他	12,632,000.00	13,544,600.00	912,600.00	7.22
其他支出	12,632,000.00	13,544,600.00	912,600.00	7.22

臺中市身心障礙者就業基金
各項費用彙計表
 中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
其他	12,632,000.00	13,544,600.00	912,600.00	7.22
其他	12,632,000.00	13,544,600.00	912,600.00	7.22
合 計	129,033,000.00	111,904,457.00	-17,128,543.00	13.27

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108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目					
國外旅費					
廣告費					
業務宣導費	15,239,000.00	9,540,158.00	-5,698,842.00	37.40	
公共關係費					
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	20,025,000.00	17,197,477.00	-2,827,523.00	14.12	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	556,000.00	163,588.00	-392,412.00	70.58	
補(協)助政府機關(構)	708,000.00	1,286,725.00	578,725.00	81.74	
捐助國內團體	19,493,000.00	14,647,480.00	-4,845,520.00	24.86	
捐助私校	472,000.00	419,040.00	-52,960.00	11.22	

臺中市身心障礙者就業基金

市議會審議通過 108 年度臺中市總預算附屬單位預算案所提
審議意見辦理情形報告表

中華民國 108 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 107 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 108 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
1	均照委員會審查意見通過。	無。
2	附帶決議：身心障礙者就業基金預算充裕，請勞工局宜研議增加對身心障礙者就業、在職訓練項目。	本局已依附帶決議，於 109 年運用身心障礙者就業基金經費，新增辦理「臺中市身心障礙者客製化職場訓練服務計畫」，強化已就業身障者職場專業技能，以協助其穩定就業。

主辦會計人員：魏美玉

基金主持人：吳威志