

中 華 民 國 110 年 度
(110 年 1 月 1 日 至 110 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110年度附屬單位決算

目

次

甲、總說明.....	1
乙、主要表	
基金來源、用途及餘絀表.....	5
丙、附屬表	
一、基金來源明細表.....	7
二、基金用途明細表.....	8
三、貸出款明細表.....	--
四、資本資產明細表.....	11
五、長期負債明細表.....	--
六、固定資產建設改良擴充明細表.....	12
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.....	14
十、用人費用彙計表.....	16
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.....	20
十三、各項費用彙計表.....	22
十四、管制性項目及統計所需項目比較表.....	25
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110年度臺中市總預算案附屬單位預算所提審 議意見辦理情形報告表.....	26

十八、市議會審議通過109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.....	27
---	----

丁、會計報表

一、平衡表.....	30
二、收入支出表.....	32
三、現金流量表.....	33

戊、參考表

決算與會計收支對照表.....	35
-----------------	----

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 110 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	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務計畫。 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。 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。	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 110 年度

	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及營運輔導補助。 33.辦理身心障礙者汽機車考照相關費用補助。 34.辦理身心障礙者參加公職考試補習學費補助。 35.辦理身心障礙者創業貸款利息補貼。 36.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	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 115,333,000 元，決算數 128,358,692 元，決算數比預算數增加 13,025,692 元，約增加 11.29%。

- 1.徵收及依法分配收入：預算數 48,327,000 元，決算數 65,451,883 元，決算數比預算數增加 17,124,883 元，約增加 35.44%，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 3,625,000 元，決算數 2,800,848 元，決算數比預算數減少 824,152 元，約減少 22.74%，係因利率下降導致利息收入減少。
- 3.政府撥入收入：預算數 63,381,000 元，決算數 60,105,961 元，決算數比預算數減少 3,275,039 元，約減少 5.17%。

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 110 年度

(二)基金用途：

本年度基金用途：預算數 132,746,000 元，決算數 113,644,254 元，決算數比預算數減少 19,101,746 元，約減少 14.39%。

1. 促進身心障礙者就業支出：預算數 88,300,000 元，決算數 70,761,122 元，決算數比預算數減少 17,538,878 元，約減少 19.86%。主要係因促進身心障礙者就業支出部分計畫之標餘款及補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 44,346,000 元，決算數 42,791,156 元，決算數比預算數減少 1,554,844 元，約減少 3.51%。
3. 一般建築及設備計畫：預算數 100,000 元，決算數 91,976 元，決算數比預算數減少 8,024 元，約減少 8.02%。

(三)餘絀部份：

本年度預算短絀數 17,413,000 元，決算賸餘數 14,714,438 元，決算數比預算數增加賸餘 32,127,438 元，約增加 184.50%。

三、現金流量結果

本年度現金及約當現金之淨增 15,440,026 元，由下列各項計算而成：

業務活動之淨現金流入 15,568,002 元，包括本年度賸餘 14,708,198 元，加計調整非現金項目 859,804 元。加計調整非現金項目包括折舊、折耗及攤銷 98,216 元，流動資產淨減 761,588 元。

投資活動之淨現金流出 91,976 元，為增加固定資產 91,976 元。

籌資活動之淨現金流出 36,000 元，為減少其他負債 36,000 元。

四、資產負債情況

- (一) 資產總額 652,919,302 元，包括流動資產 652,590,092 元，固定資產 329,210 元。流動資產包括現金 647,683,677 元，約 99.20%，應收款項 4,906,415 元，約 0.75%。固定資產包括機械及設備 209,571 元，約 0.03%，交通及運輸設備 10,947 元，雜項設備 108,692 元，約 0.02%。資產增加 14,672,198 元，主要係因現金增加 15,440,026 元。

- (二) 負債及淨資產 652,919,302 元，為淨資產 652,919,302 元，佔 100%。淨資產增加 14,708,198 元，主要係因累積餘額增加 14,708,198 元。

五、其他

無。

本頁空白

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110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	115,333,000	100.00	128,358,692	100.00	13,025,692	11.29	117,935,173	100.00
徵收及依法分配收入	48,327,000	41.90	65,451,883	50.99	17,124,883	35.44	56,231,346	47.68
違規罰款收入	60,000	0.05	49,283	0.04	-10,717	17.86	58,446	0.05
其他徵收及依法分配收入	48,267,000	41.85	65,402,600	50.95	17,135,600	35.50	56,172,900	47.63
財產收入	3,625,000	3.14	2,800,848	2.18	-824,152	22.74	3,565,394	3.02
利息收入	3,625,000	3.14	2,800,848	2.18	-824,152	22.74	3,565,394	3.02
政府撥入收入	63,381,000	54.95	60,105,961	46.83	-3,275,039	5.17	58,080,153	49.25
政府其他撥入收入	63,381,000	54.95	60,105,961	46.83	-3,275,039	5.17	58,080,153	49.25
其他收入	-	-	-	-	-	-	58,280	0.05
雜項收入	-	-	-	-	-	-	58,280	0.05
基金用途	132,746,000	115.10	113,644,254	88.54	-19,101,746	14.39	115,765,621	98.16
促進身心障礙者就業支出	88,300,000	76.56	70,761,122	55.13	-17,538,878	19.86	75,800,191	64.27
其他	88,300,000	76.56	70,761,122	55.13	-17,538,878	19.86	75,800,191	64.27
一般行政管理計畫	44,346,000	38.45	42,791,156	33.34	-1,554,844	3.51	39,865,949	33.80
其他	44,346,000	38.45	42,791,156	33.34	-1,554,844	3.51	39,865,949	33.80
一般建築及設備計畫	100,000	0.09	91,976	0.07	-8,024	8.02	99,481	0.08
購建固定資產	100,000	0.09	91,976	0.07	-8,024	8.02	99,481	0.08
本期賸餘(短絀)	-17,413,000	-15.10	14,714,438	11.46	32,127,438	184.50	2,169,552	1.84
期初基金餘額	613,991,000	532.36	637,875,654	496.95	23,884,654	3.89	635,706,102	539.03
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	596,578,000	517.27	652,590,092	508.41	56,012,092	9.39	637,875,654	540.87

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。

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110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	115,333,000	128,358,692	13,025,692	11.29	
徵收及依法分配收入	48,327,000	65,451,883	17,124,883	35.44	
違規罰款收入	60,000	49,283	-10,717	17.86	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	48,267,000	65,402,600	17,135,600	35.50	
財產收入	3,625,000	2,800,848	-824,152	22.74	
利息收入	3,625,000	2,800,848	-824,152	22.74	主要係因利率下降導致利息收入減少。
政府撥入收入	63,381,000	60,105,961	-3,275,039	5.17	
政府其他撥入收入	63,381,000	60,105,961	-3,275,039	5.17	

臺中市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國110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	132,746,000	113,644,254	-19,101,746	14.39	
促進身心障礙者就業支出	88,300,000	70,761,122	-17,538,878	19.86	主要係因促進身心障礙者就業支出部分計畫之標餘款及補助申請案件比預估少，導致支出減少所致。
服務費用	53,928,000	40,987,813	-12,940,187	24.00	
印刷裝訂與廣告費	14,813,000	9,672,092	-5,140,908	34.71	
業務宣導費	14,813,000	9,672,092	-5,140,908	34.71	
一般服務費	39,115,000	31,315,721	-7,799,279	19.94	
代理（辦）費	39,115,000	31,315,721	-7,799,279	19.94	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	34,372,000	29,773,309	-4,598,691	13.38	
捐助、補助與獎助	28,256,000	23,782,817	-4,473,183	15.83	
補（協）助政府機關（構）	1,080,000	880,009	-199,991	18.52	
捐助國內團體	20,626,000	15,567,403	-5,058,597	24.53	
捐助私校	360,000	360,000			
捐助個人	6,190,000	6,975,405	785,405	12.69	
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,116,000	5,990,492	-125,508	2.05	
補貼就業訓練津貼與貸（存）款利息	116,000	5,492	-110,508	95.27	
獎勵費用	6,000,000	5,985,000	-15,000	0.25	
一般行政管理計畫	44,346,000	42,791,156	-1,554,844	3.51	
用人費用	5,914,000	4,906,624	-1,007,376	17.03	
聘僱及兼職人員薪資	4,059,000	3,448,701	-610,299	15.04	
聘用人員薪金	1,126,000	515,757	-610,243	54.20	
約僱職員薪金	2,933,000	2,932,944	-56	0.00	
超時工作報酬	386,000	156,721	-229,279	59.40	
加班費	386,000	156,721	-229,279	59.40	
獎金	508,000	483,836	-24,164	4.76	
年終獎金	508,000	483,836	-24,164	4.76	
退休及卹償金	266,000	214,764	-51,236	19.26	
職員退休及離職金	266,000	214,764	-51,236	19.26	
福利費	695,000	602,602	-92,398	13.29	
分擔員工保險費	551,000	474,602	-76,398	13.87	

臺中市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
其他福利費	144,000	128,000	-16,000	11.11	臺中市身心障礙者就業基金僱用行政助理2人，約用人員35人(含基金全額負擔15人:原編列13人及2人係約聘人員離職及退休改以約用人員遞補，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人及身心障礙者職業重建個案管理服務計畫16人)，預算數20,178,000元，決算數合計19,231,419元。
服務費用	21,653,000	19,772,763	-1,880,237	8.68	
水電費	63,000	51,307	-11,693	18.56	
工作場所電費	51,000	44,107	-6,893	13.52	
工作場所水費	12,000	7,200	-4,800	40.00	
郵電費	275,000	174,950	-100,050	36.38	
郵費	83,000	34,696	-48,304	58.20	
電話費	192,000	140,254	-51,746	26.95	
旅運費	420,000	120,657	-299,343	71.27	
國內旅費	420,000	120,657	-299,343	71.27	
印刷裝訂與廣告費	163,000	49,848	-113,152	69.42	
印刷及裝訂費	163,000	49,848	-113,152	69.42	
修理保養及保固費	60,000	9,462	-50,538	84.23	
機械及設備修護費	60,000	9,462	-50,538	84.23	
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	20,196,000	19,249,419	-946,581	4.69	
計時與計件人員酬金	20,178,000	19,231,419	-946,581	4.69	
體育活動費	18,000	18,000			
專業服務費	446,000	117,120	-328,880	73.74	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	446,000	117,120	-328,880	73.74	
材料及用品費	412,000	179,154	-232,846	56.52	
用品消耗	412,000	179,154	-232,846	56.52	
辦公（事務）用品	261,000	170,664	-90,336	34.61	
食品	70,000	8,240	-61,760	88.23	

臺中市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
其他用品消耗	81,000	250	-80,750	99.69	
租金、償債、利息及相關手續費	144,000	75,495	-68,505	47.57	
機器租金	144,000	75,495	-68,505	47.57	
機械及設備租金	144,000	75,495	-68,505	47.57	
其他	16,223,000	17,857,120	1,634,120	10.07	
其他支出	16,223,000	17,857,120	1,634,120	10.07	
其他	16,223,000	17,857,120	1,634,120	10.07	
一般建築及設備計畫	100,000	91,976	-8,024	8.02	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	100,000	91,976	-8,024	8.02	
購建固定資產	100,000	91,976	-8,024	8.02	
購置機械及設備	30,000	27,476	-2,524	8.41	
購置雜項設備	70,000	64,500	-5,500	7.86	

臺中市身心障礙者就業基金
資本資產明細表

中華民國110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		
資產	3,552,508	-3,217,058	100,000	91,976			-98,216	329,210
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	2,095,026	-1,831,697	30,000	27,476			-81,234	209,571
交通及運輸設備	24,700	-10,699					-3,054	10,947
雜項設備	1,432,782	-1,374,662	70,000	64,500			-13,928	108,692
購建中固定資產								
電腦軟體								
權利								
遞耗資產								
其他								

註：1.機械及設備增加27,476元-筆記型電腦1台27,476元
2.雜項設備增加64,500元-全方位攝影機3台64,500元

臺中市身心障
固定資產建設

中華民國

科 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	
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

110年度

單位：新臺幣元

[illegible]

員工人數彙計表

單位：人

[illegible]

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35人(含基金全額負擔15人:原編列13人及2人係約聘人員離職及退休改以約用人員遴補，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人及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

臺中市身心障
用人費用
 中華民國

科 目	預 算 數				
	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		4,059,000	386,000		508,000
聘僱人員		4,059,000	386,000		508,000
合 計		4,059,000	386,000		508,000

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796,000元，約用人員35人預算數計19,382,000元(含基金職業訓練計畫1人、視障者就業促進服務計畫3人及身心障礙者職業重建個案管理服務計畫16人)，預算數總計
 2.獎金係年終獎金，依據109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

110年度

單位：新臺幣元

全額負擔15人：原編列13人及2人係約聘人員離職及退休改以約用人員遞補，勞動部補助70%薪金20人：身心障礙者20,178,000元，決算數合計19,231,419元。
，預算數508,000元，決算數483,836元。

臺中市身心障
用人費用
 中華民國

科 目	決 算 數				
	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		3,448,701	156,721		483,836
聘僱人員		3,448,701	156,721		483,836
合 計		3,448,701	156,721		483,836

110年度

單位：新臺幣元

19

中華民國

20

礙者就業基金 執行績效摘要表

110年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
-17,538,878.00	19.86	-17,538,878	19.86	主要係因促進身心障礙者就業支出部分計畫之標餘款及補助申請案件比預估少，導致支出減少所致。
-1,554,844.00	3.51	-1,554,844	3.51	
-8,024.00	8.02	-8,024	8.02	

臺中市身心障礙者就業基金
各 項 費 用 彙 計 表
中華民國110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	5,914,000	4,906,624	-1,007,376	17.03
聘僱及兼職人員薪資	4,059,000	3,448,701	-610,299	15.04
聘用人員薪金	1,126,000	515,757	-610,243	54.20
約僱職員薪金	2,933,000	2,932,944	-56	0.00
超時工作報酬	386,000	156,721	-229,279	59.40
加班費	386,000	156,721	-229,279	59.40
獎金	508,000	483,836	-24,164	4.76
年終獎金	508,000	483,836	-24,164	4.76
退休及卹償金	266,000	214,764	-51,236	19.26
職員退休及離職金	266,000	214,764	-51,236	19.26
福利費	695,000	602,602	-92,398	13.29
分擔員工保險費	551,000	474,602	-76,398	13.87
其他福利費	144,000	128,000	-16,000	11.11
服務費用	75,581,000	60,760,576	-14,820,424	19.61
水電費	63,000	51,307	-11,693	18.56
工作場所電費	51,000	44,107	-6,893	13.52
工作場所水費	12,000	7,200	-4,800	40.00
郵電費	275,000	174,950	-100,050	36.38
郵費	83,000	34,696	-48,304	58.20
電話費	192,000	140,254	-51,746	26.95
旅運費	420,000	120,657	-299,343	71.27
國內旅費	420,000	120,657	-299,343	71.27
印刷裝訂與廣告費	14,976,000	9,721,940	-5,254,060	35.08
印刷及裝訂費	163,000	49,848	-113,152	69.42
業務宣導費	14,813,000	9,672,092	-5,140,908	34.71
修理保養及保固費	60,000	9,462	-50,538	84.23
機械及設備修護費	60,000	9,462	-50,538	84.23
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	59,311,000	50,565,140	-8,745,860	14.75

臺中市身心障礙者就業基金
各 項 費 用 彙 計 表
中華民國110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	39,115,000	31,315,721	-7,799,279	19.94
計時與計件人員酬金	20,178,000	19,231,419	-946,581	4.69
體育活動費	18,000	18,000		
專業服務費	446,000	117,120	-328,880	73.74
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	446,000	117,120	-328,880	73.74
材料及用品費	412,000	179,154	-232,846	56.52
用品消耗	412,000	179,154	-232,846	56.52
辦公（事務）用品	261,000	170,664	-90,336	34.61
食品	70,000	8,240	-61,760	88.23
其他用品消耗	81,000	250	-80,750	99.69
租金、償債、利息及相關手續費	144,000	75,495	-68,505	47.57
機器租金	144,000	75,495	-68,505	47.57
機械及設備租金	144,000	75,495	-68,505	47.57
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	100,000	91,976	-8,024	8.02
購建固定資產	100,000	91,976	-8,024	8.02
購置機械及設備	30,000	27,476	-2,524	8.41
購置雜項設備	70,000	64,500	-5,500	7.86
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	34,372,000	29,773,309	-4,598,691	13.38
捐助、補助與獎助	28,256,000	23,782,817	-4,473,183	15.83
補（協）助政府機關（構）	1,080,000	880,009	-199,991	18.52
捐助國內團體	20,626,000	15,567,403	-5,058,597	24.53
捐助私校	360,000	360,000		
捐助個人	6,190,000	6,975,405	785,405	12.69
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,116,000	5,990,492	-125,508	2.05
補貼就業訓練津貼與貸（存）款利息	116,000	5,492	-110,508	95.27
獎勵費用	6,000,000	5,985,000	-15,000	0.25
其他	16,223,000	17,857,120	1,634,120	10.07
其他支出	16,223,000	17,857,120	1,634,120	10.07
其他	16,223,000	17,857,120	1,634,120	10.07

臺中市身心障礙者就業基金
各項費用彙計表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
合 計	132,746,000	113,644,254	-19,101,746	14.39

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110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					
業務宣導費	14,813,000	9,672,092	-5,140,908	34.71	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	20,178,000	19,231,419	-946,581	4.69	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	446,000	117,120	-328,880	73.74	
補（協）助政府機關（構）	1,080,000	880,009	-199,991	18.52	
捐助國內團體	20,626,000	15,567,403	-5,058,597	24.53	
捐助私校	360,000	360,000			

臺中市身心障礙者就業基金

**市議會審議通過 110 年度臺中市總預算案附屬單位預算所提
審議意見辦理情形報告表**

中華民國 110 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 109 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 110 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。

本頁空白

丁、會計報表

平 衡 表

礙者就業基金

表

110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債		-	36,000	0.01	-36,000	100.00
其他負債		-	36,000	0.01	-36,000	100.00
什項負債		-	36,000	0.01	-36,000	100.00
存入保證金		-	36,000	0.01	-36,000	100.00
淨資產	652,919,302	100.00	638,211,104	99.99	14,708,198	2.30
淨資產	652,919,302	100.00	638,211,104	99.99	14,708,198	2.30
淨資產	652,919,302	100.00	638,211,104	99.99	14,708,198	2.30
累積餘額	652,919,302	100.00	638,211,104	99.99	14,708,198	2.30
合 計	652,919,302	100.00	638,247,104	100.00	14,672,198	2.30

臺中市身心障礙者就業基金

收 入 支 出 表

中華民國110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	%
收入	128,358,692	100.00		--	128,358,692	
徵收及依法分配收入	65,451,883	50.99		--	65,451,883	
違規罰款收入	49,283	0.04		--	49,283	
其他徵收及依法分配收入	65,402,600	50.95		--	65,402,600	
財產收益	2,800,848	2.18		--	2,800,848	
財產孳息收入	2,800,848	2.18		--	2,800,848	
政府撥入收入	60,105,961	46.83		--	60,105,961	
政府其他撥入收入	60,105,961	46.83		--	60,105,961	
支出	113,650,494	88.54		--	113,650,494	
人事支出	4,906,624	3.82		--	4,906,624	
人事支出	4,906,624	3.82		--	4,906,624	
業務支出	67,005,717	52.20		--	67,005,717	
業務支出	67,005,717	52.20		--	67,005,717	
獎補助支出	23,782,817	18.53		--	23,782,817	
補（協）助政府機關（構）	880,009	0.69		--	880,009	
捐助國內團體	15,567,403	12.13		--	15,567,403	
捐助私校	360,000	0.28		--	360,000	
其他獎補捐助	6,975,405	5.43		--	6,975,405	
折舊、折耗及攤銷	98,216	0.08		--	98,216	
固定資產折舊	98,216	0.08		--	98,216	
其他支出	17,857,120	13.91		--	17,857,120	
其他支出	17,857,120	13.91		--	17,857,120	
本期賸餘（短絀）	14,708,198	11.46		--	14,708,198	
期初淨資產	638,211,104	497.21		--	638,211,104	
解繳公庫		-		--		
期末淨資產	652,919,302	508.67		--	652,919,302	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已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110年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 金 額
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	14,708,198
本期賸餘	14,708,198
調整非現金項目	859,804
折舊、折耗及攤銷	98,216
流動資產淨減（淨增）	761,588
業務活動之淨現金流入（流出）	15,568,002
投資活動之現金流量	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-91,976
增加固定資產	-91,976
投資活動之淨現金流入（流出）	-91,976
籌資活動之現金流量	
減少短期債務及其他負債	-36,000
減少其他負債	-36,000
籌資活動之淨現金流入（流出）	-36,000
現金及約當現金之淨增（淨減）	15,440,026
期初現金及約當現金	632,243,651
期末現金及約當現金	647,683,677

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

本頁空白

戊、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110年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	128,358,692		128,358,692	收入
徵收及依法分配收入	65,451,883		65,451,883	徵收及依法分配收入
財產收入	2,800,848		2,800,848	財產收益
政府撥入收入	60,105,961		60,105,961	政府撥入收入
基金用途	113,644,254	6,240	113,650,494	支出
用人費用	4,906,624		4,906,624	人事支出
服務費用	60,760,576	6,245,141	67,005,717	業務支出
材料及用品費	179,154	-179,154		
租金、償債、利息及相關手續費	75,495	-75,495		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,990,492	-5,990,492		
捐助、補助與獎助	23,782,817		23,782,817	獎補助支出
		98,216	98,216	折舊、折耗及攤銷
其他	17,857,120		17,857,120	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	91,976	-91,976		
本期賸餘(短絀)	14,714,438	-6,240	14,708,198	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	637,875,654	335,450	638,211,104	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	652,590,092	329,210	652,919,302	期末淨資產

註：1. 「服務費用」60,760,576元與「業務支出」67,005,717元間之調整數6,245,141元，係為「材料及用品費」179,154元、「租金、償債、利息及相關手續費」75,495元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」5,990,492元調整數合計。

2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數98,216元，係為固定資產折舊。

3. 「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91,976元為購置固定資產。

主辦會計人員：陳淑媛

基金主持人：張大春