

中 華 民 國 112 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 112 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.....	10
(二)、現金流量預計表.....	11
三、預算明細表	
(一)、基金來源明細表.....	12
(二)、基金用途明細表.....	13
四、預算附表	
(一)、單位(或計畫)成本分析表.....	19
五、預算參考表	
(一)、5年來主要業務計畫分析表.....	20
(二)、員工人數彙計表.....	21
(三)、用人費用彙計表.....	23
(四)、各項費用彙計表.....	25
六、附錄	
(一)、預計平衡表.....	31
(二)、資本資產明細表.....	32
(三)、市議會審議111年度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.....	33

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 112 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	66,660	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	2,749	利息收入。
政府撥入收入	70,489	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 1,800 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 5,248 萬 9 千元。(依據勞動部勞動力發展署中彰投分署 111.1.3 中分署諮字第 1100043359 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 112 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	99,994 (含中央補助款 42,124 千元，依據勞動部勞動力發展署中彰投分署 111.1.3 中分署 諮 字 第 1100043359 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 30 萬元。 3. 辦理身心障礙者職涯探索計畫共計 80 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 57 萬 7 千元。(本府配合款 17 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. 辦理推廣企業幸福認養及視障按摩宣導等計畫共計 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 41 萬 4 千元。(本府配合款 25 萬 1 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 148 萬 6 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 97 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. 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共計 166 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 112 年度

業務計畫	本年度預算數	實施內容
		15. 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 298 萬 1 千元。(本府配合款 149 萬 8 千元)。 16. 勞動部補助辦理身心障礙者職業訓練計畫共計 1,146 萬元。(本府配合款 513 萬 9 千元)。 17. 勞動部補助辦理身心障礙產品推廣行銷計畫共計 250 萬元。(本府配合款 150 萬元)。 18. 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。 19. 辦理身心障礙者創業諮詢輔導服務計畫共計 96 萬元。 20. 勞動部補助辦理身心障礙者支持性就業服務計畫共計 1,652 萬元(本府配合款 600 萬元)。 21. 辦理職場深耕服務計畫共計 72 萬 5 千元。 22. 辦理視覺功能障礙電話服務員進用計畫共計 131 萬元。 23. 辦理視力協助員在職訓練暨服務管理計畫共計 270 萬元。 24. 辦理身心障礙者營隊職場體驗計畫共計 88 萬 2 千元。 25. 辦理視障按摩據點環境清潔計畫共計 30 萬元。 26. 身心障礙者職業重建個案管理服務委託辦理計畫 258 萬 9 千元。 27. 勞動部補助辦理身心障礙者職務再設計改善費共計 645 萬 1 千元。(本府配合款 193 萬 6 千元)。 28. 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 2,168 萬元。(本府配合款 765 萬元)。 29. 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。

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 112 年度

業務計畫	本年度預算數	實施內容
		30. 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。 31. 勞動部補助辦理視障按摩便利站設置與營運輔導暨職場改善計畫共計 30 萬元。(本府配合款 9 萬元)。 32. 勞動部補助辦理視障按摩業者經營輔導與職場改善等計畫共計 232 萬 1 千元。(本府配合款 75 萬元)。 33. 辦理身心障礙者創業之營業場所租金及營運輔導補助共計 72 萬 5 千元。 34. 辦理身心障礙者汽機車考照及體格檢查相關費用補助共計 5 萬 5 千元。 35. 辦理身心障礙者參加公職考試補習學費補助共計 90 萬元。 36. 辦理身心障礙者創業貸款利息補貼共計 11 萬 6 千元。 37. 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	48,980 (含中央補助款 9,893 千元，依據勞動部勞動力發展署中彰投分署 111.1.3 中分署 諮 字 第 1100043359 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。

參、預算概要

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 112 年度

一、基金來源及用途之預計

(一) 本年度基金來源 1 億 3,989 萬 8 千元，較上年度預算數 1 億 2,744 萬 7 千元，增加 1,245 萬 1 千元，約 9.77%，主要係因差額補助費收入及中央補助款增加所致。

(二) 本年度基金用途 1 億 4,907 萬 4 千元，較上年度預算數 1 億 4,685 萬 4 千元，增加 222 萬元，約 1.51%，主要係因中央補助款辦理促進身心障礙者就業支出及上繳就業安定基金數額增加所致。

二、基金餘絀之預計

本年度基金來源及用途相抵後，差短 917 萬 6 千元，較上年度預算數 1,940 萬 7 千元，減少 1,023 萬 1 千元，約 52.72%，將移用基金餘額 917 萬 6 千元支應。

肆、以前年度計畫實施成果概述

一、前（110）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 98 條及第 43 條規定所收取之違規罰款收入與差額補助費收入。	預算數 4,832 萬 7 千元，決算數 6,545 萬 2 千元，執行率 135.44%。係因基本工資調漲，差額補助費併隨調升所致。
財產收入	活期存款及定期存款利息。	預算數 362 萬 5 千元，決算數 280 萬 1 千元，執行率 77.27%，係因利率下降導致利息收入減少。
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 6,338 萬 1 千元，決算數 6,010 萬 6 千元，執行率 94.83%。

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 112 年度

業務計畫	實施概況	實施成果
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、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、視力協助員培訓暨服務管理、營隊職場體驗、視障按摩據點環境清潔等。 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及職訓輔助器具等就業促進活動與參展、視障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、汽機車考照費用、參加公職考試補習相關費用補助、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。	預算數 8,830 萬元，決算數 7,076 萬 1 千元，執行率 80.14%。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。
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 4,434 萬 6 千元，決算數 4,279 萬 1 千元，執行率 96.49%。

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 112 年度

業務計畫	實施概況	實施成果
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 9 萬 2 千元，執行率 92.00%。

二、上年度已過期間（111 年 1 月 1 日至 5 月 31 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 98 條及第 43 條規定所收取之違規罰款收入與差額補助費收入。	分配預算數 2,352 萬元，實際數 2,217 萬 4 千元，執行率 94.28%。
財產收入	財產處分收入、活期存款及定期存款利息。	分配預算數 101 萬元，實際數 71 萬 7 千元，執行率 70.99%。主要係因預估利息高於實際利息收入所致。
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 4,048 萬 2 千元，實際數 4,548 萬 2 千元，執行率 112.35%。
其他收入	雜項收入	分配預算數 0 元，實際數 1 千元。主要係為衛生福利部草屯療養院繳回「110 年度身心障礙者職業訓練-零件組裝作業員班」溢繳保險費用。

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 112 年度

業務計畫	實施概況	實施成果
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、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。	分配預算數 2,035 萬 6 千元，實際數 1,591 萬 6 千元，執行率 78.19%。主要係因身心障礙者就業準備、職業重建個案管理服務等計畫規劃辦理中，實際支用撥款時程較預算分配預估時程晚。
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 3,444 萬 7 千元，實際數 3,125 萬 2 千元，

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 112 年度

業務計畫	實施概況	實施成果
		執行率 90.72%。 主要係因人員異動未足額進用，導致支出減少。
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 3 萬元，實際數 2 萬 8 千元，執行率 93.33%。

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112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（-）
128,359	基金來源	139,898	127,447	12,451
65,452	徵收及依法分配收入	66,660	56,448	10,212
49	違規罰款收入	-	-	
65,403	其他徵收及依法分配收入	66,660	56,448	10,212
2,801	財產收入	2,749	3,193	-444
2,801	利息收入	2,749	3,193	-444
60,106	政府撥入收入	70,489	67,806	2,683
60,106	政府其他撥入收入	70,489	67,806	2,683
113,644	基金用途	149,074	146,854	2,220
70,761	促進身心障礙者就業支出	99,994	98,326	1,668
42,791	一般行政管理計畫	48,980	48,428	552
92	一般建築及設備計畫	100	100	-
14,714	本期賸餘(短絀)	-9,176	-19,407	10,231
637,876	期初基金餘額	633,183	620,463	12,720
-	解繳公庫	-	-	
652,590	期末基金餘額	624,007	601,056	22,951

註：1.前年度決算數尚未審定；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112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）	-9,176	
短絀	-9,176	
調整非現金項目	-456	
流動資產淨減（淨增）	-456	
業務活動之淨現金流入（流出）	-9,632	
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）	-9,632	
期初現金及約當現金	627,807	
期末現金及約當現金	618,175	

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112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		-		66,660	
其他徵收及依法分配收入		-		66,660	
其他徵收收入	年	-		66,660	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, 25,250元x 2,640人次=66,660,000元。
財產收入		-		2,749	
利息收入	年	-		2,749	定存623,500,000元 × 0.44%= 2,743,400元, 活存約10,000,000元 × 0.05%=5,000元。二者合計 2,748,400元, 配合預算表達至千元, 增列進位數600元。
政府撥入收入		-		70,489	
政府其他撥入收入	年	-		70,489	1.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%撥交勞動部統籌分配之收入18,000,000元。 2.勞動部補助辦理促進身心障礙者就業相關計畫經費52,488,153元, 配合預算表達至千元, 增列進位數847元。(依據勞動部勞動力發展署中彰投分署111.1.3中分署諮字第1100043359號函) 3.兩者合計70,488,153元, 配合預算表達至千元, 增列進位數847元。
總 計				139,898	

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112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
70,761	促進身心障礙者就業支出	99,994	98,326	(中央補助款42,124,000元)(依據勞動部勞動力發展署中彰投分署111.1.3中分署諮字第1100043359號函)
70,761	促進身心障礙者就業	99,994	98,326	
40,988	服務費用	60,138	59,594	
9,672	印刷裝訂與廣告費	14,601	14,888	
9,672	業務宣導費	14,601	14,888	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300,000元。 3.辦理身心障礙者職涯探索計畫800,000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577,000元。(本府配合款177,000元) 5.辦理身心障礙者訓用合一職場見習計畫902,000元。 6.辦理推廣企業幸福認養及視障按摩宣導等計畫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414,000元。(本府配合款251,000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個案管理服務計畫1,486,000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970,000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。
31,316	一般服務費	45,537	44,706	
31,316	代理(辦)費	45,537	44,706	1.委託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1,660,000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2,981,000元。(本府配合款1,498,000元) 3.勞動部補助辦理身心障礙者職業訓練11,460,000元。(本府配合款5,139,000元) 4.勞動部補助辦理身心障礙產品推廣行銷計畫2,500,000元。(本府配合款

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112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
				1,500,000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16,520,000元。(本府配合款6,000,000元) 8.委託辦理職場深耕服務計畫725,000元。 9.辦理視覺功能障礙電話服務員進用計畫1,310,000元。 10.辦理視力協助員在職訓練暨服務管理計畫2,700,000元。 11.辦理身心障礙者營隊職場體驗882,000元。 12.辦理視障按摩據點環境清潔計畫300,000元。 13.身心障礙者職業重建個案管理服務委託辦理計畫2,589,000元。
29,773	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	39,856	38,732	
23,783	捐助、補助與獎助	33,740	32,616	
880	補（協）助政府機關（構）	946	860	勞動部補助辦理身心障礙者職務再設計改善費946,000元。(本府配合款284,000元)
15,567	捐助國內團體	24,063	23,224	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21,680,000元。(本府配合款7,650,000元) 2.勞動部補助辦理身心障礙者職務再設計改善費775,000元。(本府配合款233,000元) 3.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.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.勞動部補助辦理視障按摩便利站設置與營運輔導暨職場改善計畫300,000元。(本府配合款90,000元)
360	捐助私校	430	430	勞動部補助辦理身心障礙者職務再設計改善費430,000元。(本府配合款129,000元)
6,975	捐助個人	8,301	8,102	1.勞動部補助辦理視障按摩業者經營輔導與職場改善等計畫2,321,000元。(本府配合款750,000元) 2.辦理身心障礙者創業之營業場所租金及營運輔導補助725,000元。 3.辦理身心障礙者汽機車考照及體格檢查相關費用補助計畫55,000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112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
				4.勞動部補助辦理身心障礙者職務再設計改善費4,300,000元。(本府配合款1,290,000元) 5.身心障礙者參加公職考試補習學費補助計畫900,000元。
5,990	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,116	6,116	
5	補貼就業訓練津貼與貸(存)款利息	116	116	辦理身心障礙者創業貸款利息補貼116,000元。
5,985	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。
42,791	一般行政管理計畫	48,980	48,428	(中央補助款9,893,000元)(依據勞動部勞動力發展署中彰投分署111.1.3中分署諮字第1100043359號函)
42,791	一般行政管理	48,980	48,428	
4,907	用人費用	4,531	4,354	
3,449	聘僱及兼職人員薪資	3,051	2,933	
516	聘用人員薪金	-	-	
2,933	約僱職員薪金	3,051	2,933	約僱人員7人薪金。 (每月薪資36,316元×12月×7人=3,050,544元，配合預算表達至千元，增列進位數456元)
157	超時工作報酬	329	327	
157	加班費	329	327	1.員工超時加班費及不休假加班費291,000元。 2.勞動部補助員工超時加班費38,000元(本府配合款9,000元)。
484	獎金	382	367	
484	年終獎金	382	367	約僱人員年終獎金。 (54,474元×7人=381,318元，配合預算表達至千元，增列進位數682元)
215	退休及卹償金	203	193	
215	職員退休及離職金	203	193	約僱人員勞退提撥。 (約僱人員2,406元×7人×12月=202,104元，配合預算表達至千元，增列進位數896元)
603	福利費	566	534	
475	分擔員工保險費	454	422	政府負擔約僱人員保險費。(勞健保費5,397元×12月×7人=453,348元，配合預算表達至千元，增列進位數652元)
128	其他福利費	112	112	約僱人員休假補助費。(16,000元×7人=112,000元)
19,773	服務費用	23,594	23,066	

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112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
51	水電費	63	63	
44	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。
175	郵電費	276	275	
35	郵費	84	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19,000元。(本府配合款6,000元)
140	電話費	192	192	勞動部補助職業重建中心電話費用，每月分攤16,000元，一年計192,000元。(本府配合款62,000元)
121	旅運費	361	420	
121	國內旅費	361	420	1.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171,000元。(本府配合款45,000元)
50	印刷裝訂與廣告費	163	163	
50	印刷及裝訂費	163	163	辦理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。
9	修理保養及保固費	60	60	
9	機械及設備修護費	60	60	辦公用各項機具保養及維護費。
-	保險費	30	30	
-	責任保險費	30	30	各項活動意外險。
19,249	一般服務費	22,195	21,609	
19,231	計時與計件人員酬金	22,107	21,595	1.行政助理2人薪金及健康檢查費。 (每位薪資435,000元×2人=870,000元) 2.約用人員全額薪金及健康檢查費計15人(577,818元×10人+424,099元×5人=7,898,675元)。 3.勞動部補助70%薪金及健康檢查費約用人員計20人(611,688元×1人)+(642,649元×1人+567,643元×1人+551,792元×1)+((783,518元×1人+754,550元×1人+771,728元×1人+658,423元×1人+740,505元×2人+644,389元×1人+723,339元×2人+709,293元×2人+676,848元×1+593,518×3+547,496×1)=13,337,552元(本府配合款4,001,265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112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
18	體育活動費	88	14	4.三者合計22,106,227元，配合預算表達至千元，增列進位數773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16人，共計20人，預算金額13,338,000元。
117	專業服務費	446	446	1.約僱人員7人員工文康活動費。(2,000元×7人=14,000元) 2.行政助理2人員工文康活動費。(2,000元×2人=4,000元) 3.約用人員全額薪金計15人員工文康活動費(2,000元×15人=30,000元) 4.勞動部補助70%薪金約用人員計20人員工文康活動費(2,000元×20人=40,000元，本府配合款12,000元)
117	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	446	446	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144,000元。
179	材料及用品費	411	412	
179	用品消耗	411	412	
171	辦公（事務）用品	260	261	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4,000元。(本府配合款1,000元)
8	食品	70	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8,000元。
-	其他用品消耗	81	81	其他各項雜支。
75	租金、償債、利息及相關手續費	144	144	
75	機器租金	144	144	
75	機械及設備租金	144	144	勞動部補助租賃影印機費用(12,000元×12月=144,000元)。(本府配合款69,000元)
17,857	其他	20,300	20,452	
17,857	其他支出	20,300	20,452	

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112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
17,857	其他	20,300	20,452	
17,857	其他	20,300	20,452	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20,150,000元。(111年基本工資25,250元×2,660人次×30%=20,149,500元，配合預算表達至千元，增列進位數500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150,000元。 3.兩者合計20,300,000元。
92	一般建築及設備計畫	100	100	
92	一般建築及設備	100	100	
92	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	100	100	
92	購建固定資產	100	100	
27	購置機械及設備	30	30	購置電腦及相關周邊等設備。
65	購置雜項設備	70	70	購置雜項設備等。
113,644	總 計	149,074	146,854	

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112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	-	-	99,994	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。
促進身心障礙者就業		-	-	99,994	
一般行政管理計畫	千元	-	-	48,980	
一般行政管理		-	-	48,980	
一般建築及設備計畫	千元	-	-	100	
一般建築及設備		-	-	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	-	-	149,074	

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112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	-	-	99,994	
一般行政管理計畫	千元	-	-	48,980	
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	-	-	98,326	
一般行政管理計畫	千元	-	-	48,428	
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	-	-	70,761	
一般行政管理計畫	千元	-	-	42,791	
一般建築及設備計畫	千元	-	-	92	
109年度決算數					
促進身心障礙者就業支出	千元	-	-	75,800	
一般行政管理計畫	千元	-	-	39,866	
一般建築及設備計畫	千元	-	-	99	
108年度決算數					
促進身心障礙者就業支出	千元	-	-	74,433	
一般行政管理計畫	千元	-	-	37,444	
一般建築及設備計畫	千元	-	-	27	

員工人數彙計表

單位：人

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、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

用人費用

中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時 工作 報酬	津貼	獎 金		
					年 終 獎 金	考 績 獎 金	其 他
一般行政管理計畫	-	3,051	329	-	382	-	-
聘僱人員	-	3,051	329	-	382	-	-
合 計	-	3,051	329	-	382	-	-

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870千元，約用人員35人年需薪金計21,237千元(含勞動
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7人，預算數 382,000元。

府勞工局
礙者就業基金

彙計表

112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				
203	-	-	454	-	-	112	-	4,531	-	4,531
203	-	-	454	-	-	112	-	4,531	-	4,531
203	-	-	454	-	-	112	-	4,531	-	4,531

部補助70%薪金20人)，總計22,107千元。

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	促進身心障礙者 就業支出	一般行政管理計 畫
4,907	4,354	用人費用	4,531	-	4,531
3,449	2,933	聘僱及兼職人員薪資	3,051	-	3,051
516	-	聘用人員薪金	-	-	-
2,933	2,933	約僱職員薪金	3,051	-	3,051
157	327	超時工作報酬	329	-	329
157	327	加班費	329	-	329
484	367	獎金	382	-	382
484	367	年終獎金	382	-	382
215	193	退休及卹償金	203	-	203
215	193	職員退休及離職金	203	-	203
603	534	福利費	566	-	566
475	422	分擔員工保險費	454	-	454
128	112	其他福利費	112	-	112
60,761	82,660	服務費用	83,732	60,138	23,594
51	63	水電費	63	-	63
44	51	工作場所電費	51	-	51
7	12	工作場所水費	12	-	12
175	275	郵電費	276	-	276
35	83	郵費	84	-	84
140	192	電話費	192	-	192
121	420	旅運費	361	-	361
121	420	國內旅費	361	-	361
9,722	15,051	印刷裝訂與廣告費	14,764	14,601	163
50	163	印刷及裝訂費	163	-	163
9,672	14,888	業務宣導費	14,601	14,601	-
9	60	修理保養及保固費	60	-	60
9	60	機械及設備修護費	60	-	60
-	30	保險費	30	-	30
-	30	責任保險費	30	-	30
50,565	66,315	一般服務費	67,732	45,537	22,195
31,316	44,706	代理（辦）費	45,537	45,537	-

礙者就業基金

112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	促進身心障礙者 就業支出	一般行政管理計 畫
19,231	21,595	計時與計件人員酬金	22,107	-	22,107
18	14	體育活動費	88	-	88
117	446	專業服務費	446	-	446
117	446	講課鐘點、稿費、出席審 查及查詢費	446	-	446
179	412	材料及用品費	411	-	411
179	412	用品消耗	411	-	411
171	261	辦公（事務）用品	260	-	260
8	70	食品	70	-	70
-	81	其他用品消耗	81	-	81
75	144	租金、償債、利息及相關手續 費	144	-	144
75	144	機器租金	144	-	144
75	144	機械及設備租金	144	-	144
92	100	購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	100	-	-
92	100	購建固定資產	100	-	-
27	30	購置機械及設備	30	-	-
65	70	購置雜項設備	70	-	-
29,773	38,732	會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	39,856	39,856	-
23,783	32,616	捐助、補助與獎助	33,740	33,740	-
880	860	補（協）助政府機關（構 ）	946	946	-
15,567	23,224	捐助國內團體	24,063	24,063	-
360	430	捐助私校	430	430	-
6,975	8,102	捐助個人	8,301	8,301	-
5,990	6,116	補貼、獎勵、慰問、照護與 救濟	6,116	6,116	-
5	116	補貼就業訓練津貼與貸 （存）款利息	116	116	-
5,985	6,000	獎勵費用	6,000	6,000	-
17,857	20,452	其他	20,300	-	20,300
17,857	20,452	其他支出	20,300	-	20,300
17,857	20,452	其他	20,300	-	20,300
17,857	20,452	其他	20,300	-	20,300

礙者就業基金

112年度

單位：新臺幣千元

[illegible]

礙者就業基金

112年度

單位：新臺幣千元

[illegible]

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112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實 際 數	科 目	112年12月31日 預 計 數	111年12月31日 預 計 數	比較增減
652,590	資產	624,007	633,183	-9,176
652,590	流動資產	624,007	633,183	-9,176
647,684	現金	618,175	627,807	-9,632
4,906	應收款項	5,832	5,376	456
-	預付款項	-	-	-
652,590	資產總額	624,007	633,183	-9,176
-	負債	-	-	-
-	流動負債	-	-	-
-	應付款項	-	-	-
-	其他負債	-	-	-
-	什項負債	-	-	-
652,590	基金餘額	624,007	633,183	-9,176
652,590	基金餘額	624,007	633,183	-9,176
652,590	基金餘額	624,007	633,183	-9,176
652,590	負債及基金餘額合計	624,007	633,183	-9,176

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112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	2,152	-1,992	30	1	-			-79	111
交通及運輸設 備	25	-17	-		-			-3	5
雜項設備	1,567	-1,435	70	1	-			-47	155
購建中固定資 產	-	-	-		-			-	-
租賃資產	-	-	-		-			-	-
租賃權益改良	-	-	-		-			-	-
電腦軟體	-	-	-		-			-	-
權利	-	-	-		-			-	-
發展中之無形 資產	-	-	-		-			-	-
遞耗資產	-	-	-		-			-	-
其他	-	-	-		-			-	-
合 計	3,744	-3,444	100		-			-129	271

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 111 年度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 111 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。