

中 華 民 國 111 年 度
(111 年 1 月 1 日 至 111 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111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.....	14
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.....	18
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.....	26
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111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.....	27

十八、市議會審議通過110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.....	28
---	----

丙、會計報表

一、平衡表.....	30
二、收入支出表.....	32
三、現金流量表.....	34

丁、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 111 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 111 年度

	23.辦理視力協助員在職訓練暨服務管理計畫。 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.辦理身心障礙者職業重建個案管理服務委託辦理計畫。 27.辦理身心障礙者職務再設計改善費。 28.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。 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。 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。 31.辦理視障按摩便利站設置與營運輔導暨職場改善計畫。 32.辦理視障按摩業者經營輔導與職場改善等計畫。 33.辦理身心障礙者創業之營業場所租金及營運輔導補助。 34.辦理身心障礙者汽機車考照及體格檢查相關費用補助。 35.辦理身心障礙者參加公職考試補習學費補助。 36.辦理身心障礙者創業貸款利息補貼。 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。	
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 127,447,000 元，決算數 132,364,938 元，決算數比預算數增加 4,917,938 元，約增加 3.86%。

1. 徵收及依法分配收入：預算數 56,448,000 元，決算數 64,411,575 元，決算數比預算數增加 7,963,575 元，約增加 14.11%，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 3,193,000 元，決算數 3,015,393 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 111 年度

177,607 元，約減少 5.56%。

3. 政府撥入收入：預算數 67,806,000 元，決算數 64,936,930 元，決算數比預算數減少 2,869,070 元，約減少 4.23%。

4. 其他收入：預算數 0 元，決算數 1,040 元，決算數比預算數增加 1,040 元，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。

(二) 基金用途：

本年度基金用途：預算數 146,854,000 元，決算數 128,714,183 元，決算數比預算數減少 18,139,817 元，約減少 12.35%。

1. 促進身心障礙者就業支出：預算數 98,326,000 元，決算數 81,472,575 元，決算數比預算數減少 16,853,425 元，約減少 17.14%。主要係因促進身心障礙者就業支出部分計畫之標餘款，導致支出減少所致。

2. 一般行政管理計畫：預算數 48,428,000 元，決算數 47,146,086 元，決算數比預算數減少 1,281,914 元，約減少 2.65%。

3. 一般建築及設備計畫：預算數 100,000 元，決算數 95,522 元，決算數比預算數減少 4,478 元，約減少 4.48%。

(三) 餘絀部份：

本年度預算短絀數 19,407,000 元，決算賸餘數 3,650,755 元，決算數比預算數增加賸餘 23,057,755 元。

三、現金流量結果

本年度現金及約當現金之淨增 3,686,861 元，由下列各項計算而成：

業務活動之淨現金流入 3,782,383 元，包括本年度賸餘 3,675,324 元，加計調整非現金項目 107,059 元。加計調整非現金項目包括折舊、折耗及攤銷 127,761 元，處理資產損失 6,887 元，流動資產淨減 36,106 元；減計調整非現金項目其他列入本期賸餘，投資活動之淨現金流出 95,522 元，為增加固定資產 95,522 元。

四、資產負債情況

(一) 資產總額 656,594,626 元，包括流動資產 656,240,847 元，固定資產 353,779 元。流動資產包括現金 651,370,538 元，約 99.20%，應收款項 4,870,309 元，約 0.74%。固定資產包括機械及設備 166,827 元，約 0.03%，交通及運輸設備 7,893 元，雜項設備 179,059 元，約 0.03%。資產增加 3,675,324 元，主要係因現金增加 3,686,861 元。

(二) 淨資產 656,594,626 元，為淨資產 656,594,626 元，佔 100%。淨資產增加 3,675,324 元，主要係因累積餘額增加 3,675,324 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111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	127,447,000	100.00	132,364,938	100.00	4,917,938	3.86	128,358,692	100.00
徵收及依法分配收入	56,448,000	44.29	64,411,575	48.66	7,963,575	14.11	65,451,883	50.99
違規罰款收入	-	-	52,994	0.04	52,994	--	49,283	0.04
其他徵收及依法分配收入	56,448,000	44.29	64,358,581	48.62	7,910,581	14.01	65,402,600	50.95
財產收入	3,193,000	2.51	3,015,393	2.28	-177,607	-5.56	2,800,848	2.18
財產處分收入	-	-	2,970	0.00	2,970	--	-	-
利息收入	3,193,000	2.51	3,012,423	2.28	-180,577	-5.66	2,800,848	2.18
政府撥入收入	67,806,000	53.20	64,936,930	49.06	-2,869,070	-4.23	60,105,961	46.83
政府其他撥入收入	67,806,000	53.20	64,936,930	49.06	-2,869,070	-4.23	60,105,961	46.83
其他收入	-	-	1,040	0.00	1,040	--	-	-
雜項收入	-	-	1,040	0.00	1,040	--	-	-
基金用途	146,854,000	115.23	128,714,183	97.24	-18,139,817	-12.35	113,644,254	88.54
促進身心障礙者就業支出	98,326,000	77.15	81,472,575	61.55	-16,853,425	-17.14	70,761,122	55.13
其他	98,326,000	77.15	81,472,575	61.55	-16,853,425	-17.14	70,761,122	55.13
一般行政管理計畫	48,428,000	38.00	47,146,086	35.62	-1,281,914	-2.65	42,791,156	33.34
其他	48,428,000	38.00	47,146,086	35.62	-1,281,914	-2.65	42,791,156	33.34
一般建築及設備計畫	100,000	0.08	95,522	0.07	-4,478	-4.48	91,976	0.07
購建固定資產	100,000	0.08	95,522	0.07	-4,478	-4.48	91,976	0.07
本期賸餘(短絀)	-19,407,000	-15.23	3,650,755	2.76	23,057,755	--	14,714,438	11.46
期初基金餘額	620,463,000	486.84	652,590,092	493.02	32,127,092	5.18	637,875,654	496.95
解繳公庫	-	-	-	-	-	--	-	-
期末基金餘額	601,056,000	471.61	656,240,847	495.78	55,184,847	9.18	652,590,092	508.41

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。

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111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	127,447,000	132,364,938	4,917,938	3.86	
徵收及依法分配收入	56,448,000	64,411,575	7,963,575	14.11	
違規罰款收入		52,994	52,994	--	係為差額補助費之滯納金。
其他徵收及依法分配收入	56,448,000	64,358,581	7,910,581	14.01	係因基本工資調漲，差額補助費併隨調升所致。
財產收入	3,193,000	3,015,393	-177,607	-5.56	
財產處分收入		2,970	2,970	--	係為已達使用年限且損壞不堪使用之電腦設備報廢回收變賣款。
利息收入	3,193,000	3,012,423	-180,577	-5.66	
政府撥入收入	67,806,000	64,936,930	-2,869,070	-4.23	
政府其他撥入收入	67,806,000	64,936,930	-2,869,070	-4.23	
其他收入		1,040	1,040	--	
雜項收入		1,040	1,040	--	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。

臺中市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國111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	146,854,000	128,714,183	-18,139,817	-12.35	主要係因促進身心障礙者就業支出部分計畫擲節支出，導致支出減少所致。
促進身心障礙者就業支出	98,326,000	81,472,575	-16,853,425	-17.14	
服務費用	59,594,000	46,746,464	-12,847,536	-21.56	
印刷裝訂與廣告費	14,888,000	9,809,375	-5,078,625	-34.11	
業務宣導費	14,888,000	9,809,375	-5,078,625	-34.11	
一般服務費	44,706,000	36,937,089	-7,768,911	-17.38	
代理（辦）費	44,706,000	36,937,089	-7,768,911	-17.38	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	38,732,000	34,726,111	-4,005,889	-10.34	
捐助、補助與獎助	32,616,000	28,697,363	-3,918,637	-12.01	
補（協）助政府機關 （構）	860,000	1,356,222	496,222	57.70	
捐助國內團體	23,224,000	19,399,686	-3,824,314	-16.47	
捐助私校	430,000	341,208	-88,792	-20.65	
捐助個人	8,102,000	7,600,247	-501,753	-6.19	
補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	6,116,000	6,028,748	-87,252	-1.43	
補貼就業訓練津貼與貸 （存）款利息	116,000	29,748	-86,252	-74.36	
獎勵費用	6,000,000	5,999,000	-1,000	-0.02	
一般行政管理計畫	48,428,000	47,146,086	-1,281,914	-2.65	
用人費用	4,354,000	4,344,720	-9,280	-0.21	
聘僱及兼職人員薪資	2,933,000	3,050,544	117,544	4.01	
約僱職員薪金	2,933,000	3,050,544	117,544	4.01	
超時工作報酬	327,000	136,268	-190,732	-58.33	
加班費	327,000	136,268	-190,732	-58.33	
獎金	367,000	431,088	64,088	17.46	
年終獎金	367,000	431,088	64,088	17.46	
退休及卹償金	193,000	190,932	-2,068	-1.07	
職員退休及離職金	193,000	190,932	-2,068	-1.07	
福利費	534,000	535,888	1,888	0.35	
分擔員工保險費	422,000	424,076	2,076	0.49	
其他福利費	112,000	111,812	-188	-0.17	

臺中市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
服務費用	23,066,000	21,952,284	-1,113,716	-4.83	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，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21,595,000元，決算數合計21,117,746元。
水電費	63,000	44,475	-18,525	-29.40	
工作場所電費	51,000	37,835	-13,165	-25.81	
工作場所水費	12,000	6,640	-5,360	-44.67	
郵電費	275,000	189,260	-85,740	-31.18	
郵費	83,000	37,300	-45,700	-55.06	
電話費	192,000	151,960	-40,040	-20.85	
旅運費	420,000	219,479	-200,521	-47.74	
國內旅費	420,000	219,479	-200,521	-47.74	
印刷裝訂與廣告費	163,000	29,657	-133,343	-81.81	
印刷及裝訂費	163,000	29,657	-133,343	-81.81	
修理保養及保固費	60,000	91,185	31,185	51.98	
機械及設備修護費	60,000	91,185	31,185	51.98	
保險費	30,000	2,482	-27,518	-91.73	
責任保險費	30,000	2,482	-27,518	-91.73	
一般服務費	21,609,000	21,171,746	-437,254	-2.02	
計時與計件人員酬金	21,595,000	21,117,746	-477,254	-2.21	
體育活動費	14,000	54,000	40,000	285.71	
專業服務費	446,000	204,000	-242,000	-54.26	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	446,000	204,000	-242,000	-54.26	
材料及用品費	412,000	143,915	-268,085	-65.07	
用品消耗	412,000	143,915	-268,085	-65.07	
辦公（事務）用品	261,000	102,095	-158,905	-60.88	
食品	70,000	31,598	-38,402	-54.86	
其他用品消耗	81,000	10,222	-70,778	-87.38	
租金、償債、利息及相關手續費	144,000	78,364	-65,636	-45.58	

臺中市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
機器租金	144,000	78,364	-65,636	-45.58	
機械及設備租金	144,000	78,364	-65,636	-45.58	
其他	20,452,000	20,626,803	174,803	0.85	
其他支出	20,452,000	20,626,803	174,803	0.85	
其他	20,452,000	20,626,803	174,803	0.85	
一般建築及設備計畫	100,000	95,522	-4,478	-4.48	
購建固定資產、無形資產及 非理財目的之長期投資	100,000	95,522	-4,478	-4.48	
購建固定資產	100,000	95,522	-4,478	-4.48	
購置機械及設備	30,000	43,222	13,222	44.07	
購置雜項設備	70,000	52,300	-17,700	-25.29	

臺中市身心障礙者就業基金

資本資產明細表

中華民國111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	3,644,484	-3,315,274	100,000	159,217		688,731	554,083	353,779
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	2,122,502	-1,912,931	30,000	43,284		688,731	602,703	166,827
交通及運輸設備	24,700	-13,753					-3,054	7,893
雜項設備	1,497,282	-1,388,590	70,000	115,933			-45,566	179,059
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								

註：1.雜項設備增加115,933元-移入電動輪椅2台63,633元，購置彩色多功能事務機1台27,500元，購置彩色多功能事務機1台24,800元
2.機械設備減少688,731元-報廢個人電腦23台614,689元，報廢印表機2台22,507元，報廢顯示器2台29,040元，報廢主機1台22,495元
3.機械設備增加43,284元-移入攜帶型擴視機1台62元，購置筆記型電腦1台28,222元，購置平板電腦1台15,000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

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	
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

111年度

單位：新臺幣元

[illegible]

員工人數彙計表

中華民國111年度

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，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				
	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		2,933,000	327,000		367,000
聘僱人員		2,933,000	327,000		367,000
合 計		2,933,000	327,000		367,000

彙計表

111年度

單位：新臺幣元

[illegible]

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		3,050,544	136,268		431,088
聘僱人員		3,050,544	136,268		431,088
合 計		3,050,544	136,268		431,088

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806,000元，約用人員35人預算數計20,789,000元(含基金全額建個案管理服務計畫16人)，預算數總計21,595,000元，決算數合計21,117,746元。

2.獎金係年終獎金，依據110年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367,000元，決算數

彙計表

111年度

單位：新臺幣元

[illegible]

負擔15人，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

431,088元。原110年度編列約聘人員1人於110年度中屆齡退休，依規調整容納64,470元。

臺中市身心障礙 主要業務計畫

中華民國

[illegible]

礙者就業基金 執行績效摘要表

111年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
-16,853,425.00	-17.14	-16,853,425	-17.14	主要係因促進身心障礙者就業支出部分計畫撙節支出，導致支出減少所致。
-1,281,914.00	-2.65	-1,281,914	-2.65	
-4,478.00	-4.48	-4,478	-4.48	

臺中市身心障礙者就業基金
各 項 費 用 彙 計 表
中華民國111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	4,354,000	4,344,720	-9,280	-0.21
聘僱及兼職人員薪資	2,933,000	3,050,544	117,544	4.01
約僱職員薪金	2,933,000	3,050,544	117,544	4.01
超時工作報酬	327,000	136,268	-190,732	-58.33
加班費	327,000	136,268	-190,732	-58.33
獎金	367,000	431,088	64,088	17.46
年終獎金	367,000	431,088	64,088	17.46
退休及卹償金	193,000	190,932	-2,068	-1.07
職員退休及離職金	193,000	190,932	-2,068	-1.07
福利費	534,000	535,888	1,888	0.35
分擔員工保險費	422,000	424,076	2,076	0.49
其他福利費	112,000	111,812	-188	-0.17
服務費用	82,660,000	68,698,748	-13,961,252	-16.89
水電費	63,000	44,475	-18,525	-29.40
工作場所電費	51,000	37,835	-13,165	-25.81
工作場所水費	12,000	6,640	-5,360	-44.67
郵電費	275,000	189,260	-85,740	-31.18
郵費	83,000	37,300	-45,700	-55.06
電話費	192,000	151,960	-40,040	-20.85
旅運費	420,000	219,479	-200,521	-47.74
國內旅費	420,000	219,479	-200,521	-47.74
印刷裝訂與廣告費	15,051,000	9,839,032	-5,211,968	-34.63
印刷及裝訂費	163,000	29,657	-133,343	-81.81
業務宣導費	14,888,000	9,809,375	-5,078,625	-34.11
修理保養及保固費	60,000	91,185	31,185	51.98
機械及設備修護費	60,000	91,185	31,185	51.98
保險費	30,000	2,482	-27,518	-91.73
責任保險費	30,000	2,482	-27,518	-91.73
一般服務費	66,315,000	58,108,835	-8,206,165	-12.37
代理（辦）費	44,706,000	36,937,089	-7,768,911	-17.38

臺中市身心障礙者就業基金
各 項 費 用 彙 計 表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
計時與計件人員酬金	21,595,000	21,117,746	-477,254	-2.21
體育活動費	14,000	54,000	40,000	285.71
專業服務費	446,000	204,000	-242,000	-54.26
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	446,000	204,000	-242,000	-54.26
材料及用品費	412,000	143,915	-268,085	-65.07
用品消耗	412,000	143,915	-268,085	-65.07
辦公（事務）用品	261,000	102,095	-158,905	-60.88
食品	70,000	31,598	-38,402	-54.86
其他用品消耗	81,000	10,222	-70,778	-87.38
租金、償債、利息及相關手續費	144,000	78,364	-65,636	-45.58
機器租金	144,000	78,364	-65,636	-45.58
機械及設備租金	144,000	78,364	-65,636	-45.58
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	100,000	95,522	-4,478	-4.48
購建固定資產	100,000	95,522	-4,478	-4.48
購置機械及設備	30,000	43,222	13,222	44.07
購置雜項設備	70,000	52,300	-17,700	-25.29
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	38,732,000	34,726,111	-4,005,889	-10.34
捐助、補助與獎助	32,616,000	28,697,363	-3,918,637	-12.01
補（協）助政府機關（構）	860,000	1,356,222	496,222	57.70
捐助國內團體	23,224,000	19,399,686	-3,824,314	-16.47
捐助私校	430,000	341,208	-88,792	-20.65
捐助個人	8,102,000	7,600,247	-501,753	-6.19
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,116,000	6,028,748	-87,252	-1.43
補貼就業訓練津貼與貸（存）款利息	116,000	29,748	-86,252	-74.36
獎勵費用	6,000,000	5,999,000	-1,000	-0.02
其他	20,452,000	20,626,803	174,803	0.85
其他支出	20,452,000	20,626,803	174,803	0.85
其他	20,452,000	20,626,803	174,803	0.85
合 計	146,854,000	128,714,183	-18,139,817	-12.35

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111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	14,888,000	9,809,375	-5,078,625	-34.11	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	21,595,000	21,117,746	-477,254	-2.21	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	446,000	204,000	-242,000	-54.26	
補（協）助政府機關（構）	860,000	1,356,222	496,222	57.70	辦理「111年身心障礙者職務再設計服務計畫」，因個案補助費用-「補(協)助政府機關(構)項下經費不足，自「捐助個人」項下之同計畫預算總額內依規調整容納。
捐助國內團體	23,224,000	19,399,686	-3,824,314	-16.47	
捐助私校	430,000	341,208	-88,792	-20.65	

臺中市身心障礙者就業基金

**市議會審議通過 111 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 111 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 110 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 111 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。

丙、會計報表

平 衡 表

表

單位：新臺幣元

31

臺中市身心障礙者就業基金

收 入 支 出 表

中華民國111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	132,428,633	100.00	128,358,692	100.00	4,069,941	3.17
徵收及依法分配收入	64,411,575	48.64	65,451,883	50.99	-1,040,308	-1.59
違規罰款收入	52,994	0.04	49,283	0.04	3,711	7.53
其他徵收及依法分配收入	64,358,581	48.60	65,402,600	50.95	-1,044,019	-1.60
財產收益	3,015,393	2.28	2,800,848	2.18	214,545	7.66
財產孳息收入	3,012,423	2.27	2,800,848	2.18	211,575	7.55
廢舊物品售價收入	2,970	0.00	-	-	2,970	--
政府撥入收入	64,936,930	49.04	60,105,961	46.83	4,830,969	8.04
政府其他撥入收入	64,936,930	49.04	60,105,961	46.83	4,830,969	8.04
其他收入	64,735	0.05	-	-	64,735	--
受贈收入	63,695	0.05	-	-	63,695	--
雜項收入	1,040	0.00	-	-	1,040	--
支出	128,753,309	97.22	113,650,494	88.54	15,102,815	13.29
人事支出	4,344,720	3.28	4,906,624	3.82	-561,904	-11.45
人事支出	4,344,720	3.28	4,906,624	3.82	-561,904	-11.45
業務支出	74,949,775	56.60	67,005,717	52.20	7,944,058	11.86
業務支出	74,949,775	56.60	67,005,717	52.20	7,944,058	11.86
獎補助支出	28,697,363	21.67	23,782,817	18.53	4,914,546	20.66
補（協）助政府機關（構）	1,356,222	1.02	880,009	0.69	476,213	54.11
捐助國內團體	19,399,686	14.65	15,567,403	12.13	3,832,283	24.62
捐助私校	341,208	0.26	360,000	0.28	-18,792	-5.22
其他獎補捐助	7,600,247	5.74	6,975,405	5.43	624,842	8.96
財產損失	6,887	0.01	-	-	6,887	--
財產交易損失	6,887	0.01	-	-	6,887	--
折舊、折耗及攤銷	127,761	0.10	98,216	0.08	29,545	30.08
固定資產折舊	127,761	0.10	98,216	0.08	29,545	30.08
其他支出	20,626,803	15.58	17,857,120	13.91	2,769,683	15.51
其他支出	20,626,803	15.58	17,857,120	13.91	2,769,683	15.51
本期賸餘（短絀）	3,675,324	2.78	14,708,198	11.46	-11,032,874	-75.01
期初淨資產	652,919,302	493.03	638,211,104	497.21	14,708,198	2.30

臺中市身心障礙者就業基金

收 入 支 出 表

中華民國111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	%
解繳公庫		-		-		--
期末淨資產	656,594,626	495.81	652,919,302	508.67	3,675,324	0.56

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111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）	3,675,324
本期賸餘	3,675,324
調整非現金項目	107,059
折舊、折耗及攤銷	127,761
處理資產損失（利益）	6,887
其他	-63,695
流動資產淨減（淨增）	36,106
業務活動之淨現金流入（流出）	3,782,383
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	-95,522
增加固定資產	-95,522
投資活動之淨現金流入（流出）	-95,522
籌資活動之現金流量	
現金及約當現金之淨增（淨減）	3,686,861
期初現金及約當現金	647,683,677
期末現金及約當現金	651,370,538

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。

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111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	132,364,938	63,695	132,428,633	收入
徵收及依法分配收入	64,411,575		64,411,575	徵收及依法分配收入
財產收入	3,015,393		3,015,393	財產收益
政府撥入收入	64,936,930		64,936,930	政府撥入收入
其他收入	1,040	63,695	64,735	其他收入
基金用途	128,714,183	39,126	128,753,309	支出
用人費用	4,344,720		4,344,720	人事支出
服務費用	68,698,748	6,251,027	74,949,775	業務支出
材料及用品費	143,915	-143,915		
租金、償債、利息及相關手續費	78,364	-78,364		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,028,748	-6,028,748		
捐助、補助與獎助	28,697,363		28,697,363	獎補助支出
		6,887	6,887	財產損失
		127,761	127,761	折舊、折耗及攤銷
其他	20,626,803		20,626,803	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	95,522	-95,522		
本期賸餘(短絀)	3,650,755	24,569	3,675,324	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	652,590,092	329,210	652,919,302	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	656,240,847	353,779	656,594,626	期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數63,695元，係為身心障礙者職務再設計補助計畫設備受贈收入。
 2. 「服務費用」68,698,748元與「業務支出」74,949,775元間之調整數6,251,027元，係為「材料及用品費」143,915元、「租金、償債、利息及相關手續費」78,364元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」6,028,748元調整數合計。
 3. 「財產損失」間之調整數6,887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127,761元，係為固定資產折舊。
 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95,522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