

中華民國 102 年度
(102年01月01日至102年12月31日)

臺南市地方總決算

臺南市政府勞工局主管

臺南市身心障礙者就業基金
附屬單位決算
(非營業部分)

臺南市政府勞工局編

臺南市政府勞工局
臺南市身心障礙者就業基金
目 次

中華民國 102 年度

甲、總 說 明 第 1-3 頁

乙、主 要 表

1.基金來源、用途及餘絀決算表 第 5 頁

2.現金流量決算表 第 6 頁

3.平衡表 第 7-8 頁

丙、附 屬 表

1.基金來源明細表 第 9 頁

2.基金用途明細表 第 10-11 頁

3.固定項目增減情形表 第 12 頁

4.固定資產建設改良擴充明細表 第 14-15 頁

5. 員工人數彙計表 第 16 頁

6. 用人費用彙計表 第 18-19 頁

7.主要業務計畫執行績效摘要表 第 20 頁

8.各項費用彙計表 第 21 頁

9.管制性項目及統計所需項目比較表 第 22 頁

臺南市政府勞工局
臺南市身心障礙者就業基金
總 說 明
中華民國 102 年度

一、業務計畫實施績效：

本年度業務計畫係根據臺南市身心障礙者就業基金收支保管及運用辦法第五條—本基金之運用範圍規定辦理，其執行結果如下：

(一) 補助本市身心障礙團體及福利機構辦理身心障礙者職業訓練：

1、依據「臺南市身心障礙者就業基金專戶補助機關、團體辦理身心障礙者職業訓練要點」辦理。

2、本年度委託機構、團體辦理職業訓練計有社團法人臺南市復健青年勵進會等 9 個單位，共辦理 13 班次訓練，結訓人數 168 人，合計新台幣 1,318 萬 4,344 元，其中 395 萬 5,304 元由本基金支付，餘經費向行政院勞工委員會職業訓練局申請補助。

各團體及福利機構訓練之班別，均已如期受訓完成，並已輔導 77 人就業，就業率 45.83%，辦理成效頗佳。

(二) 辦理身心障礙者支持性就業服務：

本府自辦及委託行政院衛生署嘉南療養院、財團法人天主教臺南市私立瑞復益智中心、財團法人天主教台南縣私立蘆葦啟智中心、財團法人伊甸社會福利基金會、社團法人台南市盲人福利協進會等 5 單位辦理是項業務，102 年度計服務 1,232 人，推介就業人數 93 人，穩定就業 68 人。

(三) 補助身心障礙團體辦理庇護工場：

本年度補助社團法人台南市心智關懷協會附設展翼烘焙坊及創義印務設計庇護工場等 2 家辦理身心障礙者庇護性就業，計有 18 位身心障礙者庇護性就業，補助新台幣 239 萬 1,619 元。其中 71 萬 7,500 元由本基金支付，餘經費向行政院勞工委員會職業訓練局申請補助。

(四) 補助進用身心障礙者義務機構超額進用身心障礙者部分獎勵金：

1、依據「臺南市身心障礙者就業基金獎勵義務機構進用身心障礙者實施要點」規定辦理。

臺南市政府勞工局
臺南市身心障礙者就業基金
總 說 明
中華民國 102 年度

2、本年度補助進用身心障礙者義務機構超額進用身心障礙者部分獎勵金，共補助 264 個單位，4,164 人次，合計新台幣 20,820,000 元。
本案係鼓勵義務機構進用身心障礙者，又為使義務機構能長期僱用，本獎勵要點訂定：進用之身心障礙者需任職滿 1 年始得提出申請核發獎勵金，辦理績效良好。

(五) 補助身心障礙者職務再設計：

- 1、依據身心障礙者權益保障法第三十三條、第三十七條，以及身心障礙者職務再設計實施方式及補助準則第五條訂定。
- 2、本年度計補助群創光電股份有限公司等 81 件，補助金額新台幣 126 萬 5,534 元整，其中 37 萬 9,068 元由本基金支付，餘經費向行政院勞工委員會職業訓練局申請補助。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一) 基金來源：

- 1、違規罰款收入：預算數 22,536,000 元，決算數 20,614,307 元，比預算數減少 1,921,693 元。係因未足額人數減少所致。
- 2、利息收入：預算數 3,978,000 元，決算數 4,178,119 元，比預算數增加 200,119 元。係因存款金額比預估增加所致。
- 3、政府其他撥入收入：預算數 13,000,000 元，決算數 12,380,300 元，比預算數減少 619,700 元。係因中央統籌分配款比預期減少所致。
- 4、雜項收入：預算數 10,000 元，決算數 4,133 元，比預算數減少 5,867 元。係差額補助費如期繳納，致滯納金減少。

(二) 基金用途：

身心障礙者就業計畫：預算數 53,031,000 元，決算數 46,989,588 元，比預算數減少 6,041,412 元。係因撙節開支。

臺南市政府勞工局
臺南市身心障礙者就業基金
總 說 明

中華民國 102 年度

(三) 餘絀情形：預算短絀 13,507,000 元，本期短絀 9,812,729 元，比預算數增加 3,694,271 元，因撙節開支。

三、現金流量結果：

(一) 業務活動之現金流量：本期短絀 9,812,729 元，流動資產淨減 1,141,217 元，流動負債淨減 2,556,771 元，業務活動之淨現金流出 11,228,283 元。

(二) 其他活動之現金流量：本年度減少長期應收款 516,406 元，減少其他資產 70,925 元，減少其他負債 48,639 元，其他活動之淨現金流入 538,692 元。

(三) 現金及約當現金淨減 10,689,591 元。

四、資產負債情況：

(一) 本年度決算數資產總額 351,549,988 元，包括流動資產 348,294,973 元，佔資產總額 99.07%，長期應收款項 737,715 元，佔總資產 0.21%，其他資產 2,517,300 元，佔總資產 0.72%。

(二) 本年度決算數負債總額 2,518,827 元，包括流動負債 2,404,829 元，佔負債總額 95.47%，其他負債 113,998 元，佔負債總額 4.53%。基金餘額 349,031,161 元，包括本期短絀 9,812,729 元，累積餘額 358,843,890 元。

臺南市政府勞工局
臺南市身心障礙者就業基金
基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數		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	39,524,000.00	100.00	37,176,859.00	100.00	-2,347,141.00	-5.94	39,871,168.00	100.00
徵收及依法分配收入	22,536,000.00	57.02	20,614,307.00	55.45	-1,921,693.00	-8.53	21,897,495.00	54.92
違規罰款收入	22,536,000.00	57.02	20,614,307.00	55.45	-1,921,693.00	-8.53	21,897,495.00	54.92
財產收入	3,978,000.00	10.06	4,178,119.00	11.24	200,119.00	5.03	4,548,337.00	11.41
利息收入	3,978,000.00	10.06	4,178,119.00	11.24	200,119.00	5.03	4,548,337.00	11.41
政府撥入收入	13,000,000.00	32.89	12,380,300.00	33.30	-619,700.00	-4.77	13,410,300.00	33.63
政府其他撥入收入	13,000,000.00	32.89	12,380,300.00	33.30	-619,700.00	-4.77	13,410,300.00	33.63
其他收入	10,000.00	0.03	4,133.00	0.01	-5,867.00	-58.67	15,036.00	0.04
雜項收入	10,000.00	0.03	4,133.00	0.01	-5,867.00	-58.67	15,036.00	0.04
基金用途	53,031,000.00	134.17	46,989,588.00	126.39	-6,041,412.00	-11.39	48,365,379.00	121.30
身心障礙者就業計畫	53,031,000.00	134.17	46,989,588.00	126.39	-6,041,412.00	-11.39	48,365,379.00	121.30
購建固定資產	166,000.00	0.42	155,181.00	0.42	-10,819.00	-6.52	144,424.00	0.36
其他	52,865,000.00	133.75	46,834,407.00	125.98	-6,030,593.00	-11.41	48,220,955.00	120.94
本期賸餘(短絀-)	-13,507,000.00	-34.17	-9,812,729.00	-26.39	3,694,271.00	-27.35	-8,494,211.00	-21.30
期初基金餘額	344,441,000.00	871.47	358,843,890.00	965.23	14,402,890.00	4.18	367,338,101.00	921.31
期末基金餘額	330,934,000.00	837.30	349,031,161.00	938.84	18,097,161.00	5.47	358,843,890.00	900.01

臺南市政府勞工局
臺南市身心障礙者就業基金
現金流量決算表

中華民國 102 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(短絀一)	-13,507,000.00	-9,812,729.00	3,694,271.00	-27.35
調整非現金項目	1,417,000.00	-1,415,554.00	-2,832,554.00	-199.90
提存呆帳	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
流動資產淨減(淨增一)	1,425,000.00	1,141,217.00	-283,783.00	-19.91
流動負債淨增(淨減一)	-8,000.00	-2,556,771.00	-2,548,771.00	31,859.64
業務活動之淨現金流入(流出一)	-12,090,000.00	-11,228,283.00	861,717.00	-7.13
其他活動之現金流量				
減少短期投資及短期貸墊款	-	-	-	-
減少短期投資	-	-	-	-
減少短期貸款	-	-	-	-
減少短期墊款	-	-	-	-
減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	-	516,406.00	516,406.00	-
減少長期應收款	-	516,406.00	516,406.00	-
減少長期貸款	-	-	-	-
減少其他資產	-	70,925.00	70,925.00	-
減少其他資產	-	70,925.00	70,925.00	-
增加短期債務及其他負債	-	-	-	-
增加短期債務	-	-	-	-
增加其他負債	-	-	-	-
其他項目之現金流入	-	-	-	-
其他項目之現金流入	-	-	-	-
增加短期投資及短期貸墊款	-	-	-	-
增加短期投資	-	-	-	-
增加短期貸款	-	-	-	-
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	-148,000.00	-	148,000.00	-100.00
增加長期應收款	-148,000.00	-	148,000.00	-100.00
增加其他資產	-110,000.00	-	110,000.00	-100.00
增加其他資產	-110,000.00	-	110,000.00	-100.00
減少短期債務及其他負債	-186,000.00	-48,639.00	137,361.00	-73.85
減少短期債務	-	-	-	-
減少其他負債	-186,000.00	-48,639.00	137,361.00	-73.85
其他項目之現金流出	-	-	-	-
其他項目之現金流出	-	-	-	-
其他活動之淨現金流入(流出一)	-444,000.00	538,692.00	982,692.00	-221.33
現金及約當現金之淨增(淨減一)	-12,534,000.00	-10,689,591.00	1,844,409.00	-14.72
期初現金及約當現金	92,468,000.00	112,146,582.00	19,678,582.00	21.28
期末現金及約當現金	79,934,000.00	101,456,991.00	21,522,991.00	26.93

中華民國 102 年 12 月 31 日

~7~

平衡表

單位：新臺幣元

~ 8 ~

基金來源明細表

單位：新臺幣元

~9~

臺南市政府勞工局
臺南市身心障礙者就業基金
基金用途明細表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	比較增(+)減(-)		備 註
			金額	%	
身心障礙者就業計畫	53,031,000.00	46,989,588.00	- 6,041,412.00	- 11.39	撙節開支 業務宣導費預算數 1,800,000元決算 數1,355,070元 服務費用-一般服 務費-計時與計件 人員酬金-約用人 員3人,臨時人員1 人,另約用人員5人 之薪資基金分擔百 分之30,預算數 2,546,000元,決算 數2,466,935元
身心障礙者就業輔導	53,031,000.00	46,989,588.00	- 6,041,412.00	- 11.39	
用人費用	2,935,000.00	2,799,161.00	- 135,839.00	- 4.63	
正式員額薪資	80,000.00	10,000.00	- 70,000.00	- 87.50	
聘僱及兼職人員薪	2,088,000.00	2,086,788.00	- 1,212.00	- 0.06	
超時工作報酬	51,000.00	-	- 51,000.00	-100.00	
獎金	261,000.00	260,850.00	- 150.00	- 0.06	
退休及卹償金	126,000.00	125,232.00	- 768.00	- 0.61	
福利費	329,000.00	316,291.00	- 12,709.00	- 3.86	
服務費用	15,377,000.00	13,545,778.00	- 1,831,222.00	- 11.91	
水電費	76,000.00	-	- 76,000.00	-100.00	
郵電費	228,000.00	76,198.00	- 151,802.00	- 66.58	
旅運費	194,000.00	233,664.00	39,664.00	20.45	
印刷裝訂與廣告費	1,950,000.00	1,414,640.00	- 535,360.00	- 27.45	
修理保養及保固費	132,000.00	99,878.00	- 32,122.00	- 24.33	
保險費	1,000.00	274.00	- 726.00	- 72.60	
一般服務費	12,546,000.00	11,555,146.00	- 990,854.00	- 7.90	
專業服務費	250,000.00	165,978.00	- 84,022.00	- 33.61	
材料及用品費	159,000.00	126,719.00	- 32,281.00	- 20.30	
使用材料費	6,000.00	3,502.00	- 2,498.00	- 41.63	
用品消耗	153,000.00	123,217.00	- 29,783.00	- 19.47	
租金、償債與利息	96,000.00	62,377.00	- 33,623.00	- 35.02	
機器租金	96,000.00	62,377.00	- 33,623.00	- 35.02	
購建固定資產、無形	166,000.00	155,181.00	- 10,819.00	- 6.52	
資產及非理財目的之					
長期投資					
購置固定資產	166,000.00	155,181.00	- 10,819.00	- 6.52	
稅捐、規費(強制費)	62,000.00	1,180.00	- 60,820.00	- 98.10	
與繳庫					

臺南市政府勞工局
臺南市身心障礙者就業基金
基金用途明細表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	比較增(+)減(-)		備 註
			金額	%	
消費與行為稅	2,000.00	-	- 2,000.00	-100.00	
規費	60,000.00	1,180.00	- 58,820.00	- 98.03	
會費、捐助、補助、 分攤、照護、救濟 與交流活動費	27,475,000.00	23,564,669.00	- 3,910,331.00	- 14.23	
捐助、補助與獎助	4,500,000.00	2,533,554.00	- 1,966,446.00	- 43.70	
補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	22,775,000.00	20,906,115.00	- 1,868,885.00	- 8.21	
競賽及交流活動費	200,000.00	125,000.00	- 75,000.00	- 37.50	
其他	6,761,000.00	6,734,523.00	- 26,477.00	- 0.39	
其他支出	6,761,000.00	6,734,523.00	- 26,477.00	- 0.39	
合計	53,031,000.00	46,989,588.00	- 6,041,412.00	- 11.39	

固定項目增減情形表

單位：新臺幣元

~ 12 ~

臺南市政
臺南市身心障
固定資產建設改
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
機械及設備	-	166,000.00	-
機械及設備	-	166,000.00	-
什項設備	-	-	-
什項設備	-	-	-
合 計	-	166,000.00	-

府勞工局
礙者就業基金
良擴充明細表

102年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比較增減數	本年度保留數
調 整 數	合 計			
-	166,000.00	134,193.00	-31,807.00	-
-	166,000.00	134,193.00	-31,807.00	-
-	-	20,988.00	20,988.00	-
-	-	20,988.00	20,988.00	-
-	166,000.00	155,181.00	-10,819.00	-

臺南市政
臺南市身心障
用 人 費 用
中華民國

項 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	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
身心障礙者就業 計畫	80,000	2,088,000	51,000	-	261,000	126,000	-	329,000	-	2,935,000	-	2,935,000
聘僱人員	-	2,088,000	51,000	-	261,000	126,000	-	329,000	-	2,855,000	-	2,855,000
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
管理委員會委 員	80,000	-	-	-	-	-	-	-	-	80,000	-	80,000

備註： 服務費用-一般服務費-計時與計件人員酬金-約用人員3人,臨時人員1人,另約用人員5人之薪資基金分擔百分之30,預算數2,546,000元,決算數2,466,935元,以上人員辦理身心障礙者就業服務相關業務

府勞工局
礙者就業基金
彙 計 表

102年度

單位：新臺幣元

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	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
10,000	2,086,788	-	-	260,850	125,232	-	316,291	-	2,799,161	-	2,799,161
-	2,086,788	-	-	260,850	125,232	-	316,291	-	2,789,161	-	2,789,161
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10,000	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000	-	10,000
10,000	2,086,788	-	-	260,850	125,232	-	316,291	-	2,799,161	-	2,799,161

臺南市政府勞工局
臺南市身心障礙者就業基金
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 102 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	可用預算數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
身心障礙者職業訓練	人	300	5,000,000.00	225	3,955,304.00	- 75	- 25.00	- 1,044,696.00	-20.89	因辦理職訓班別比預期減少，故決算數比預算數少。
補助設立庇護工廠相關費用	元	-	1,500,000.00	-	717,500.00	-	-	- 782,500.00	-52.17	原預定補助3家庇護工廠，因有1家於102年12月才提出申請，致經費比預期減少。
超額進用身心障礙者獎勵金	人	4,440	22,200,000.00	4,164	20,820,000.00	-276	- 6.22	- 1,380,000.00	- 6.22	超額進用人數中，因有部分人員任職未滿1年，資格不符未能補助。
身心障礙者支持性就業服務	人	72	2,200,000.00	93	1,502,254.00	21	29.17	- 697,746.00	-31.72	1.因求職者有強烈的求職意願，資深就服員積極推介致服務人數比預期增加。2.因有一家委外辦理支持就業服務，第2次招標致經費比預算減少。
身心障礙者職務再設計	件	55	500,000.00	81	379,068.00	26	47.27	- 120,932.00	-24.19	雖然件數比預期增加，但補助金額係因個案實際需求給予補助，致經費比預期減少。

臺南市政府勞工局
臺南市身心障礙者就業基金

各項費用彙計表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	可用預算數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	2,935,000.00	2,799,161.00	-135,839.00	-4.63
正式員額薪資	80,000.00	10,000.00	-70,000.00	-87.50
聘僱及兼職人員薪資	2,088,000.00	2,086,788.00	-1,212.00	-0.06
超時工作報酬	51,000.00	-	-51,000.00	-100.00
獎金	261,000.00	260,850.00	-150.00	-0.06
退休及卹償金	126,000.00	125,232.00	-768.00	-0.61
福利費	329,000.00	316,291.00	-12,709.00	-3.86
服務費用	15,377,000.00	13,545,778.00	-1,831,222.00	-11.91
水電費	76,000.00	-	-76,000.00	-100.00
郵電費	228,000.00	76,198.00	-151,802.00	-66.58
旅運費	194,000.00	233,664.00	39,664.00	20.45
印刷裝訂與廣告費	1,950,000.00	1,414,640.00	-535,360.00	-27.45
修理保養及保固費	132,000.00	99,878.00	-32,122.00	-24.33
保險費	1,000.00	274.00	-726.00	-72.60
一般服務費	12,546,000.00	11,555,146.00	-990,854.00	-7.90
專業服務費	250,000.00	165,978.00	-84,022.00	-33.61
材料及用品費	159,000.00	126,719.00	-32,281.00	-20.30
使用材料費	6,000.00	3,502.00	-2,498.00	-41.63
用品消耗	153,000.00	123,217.00	-29,783.00	-19.47
租金、償債與利息	96,000.00	62,377.00	-33,623.00	-35.02
機器租金	96,000.00	62,377.00	-33,623.00	-35.02
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	166,000.00	155,181.00	-10,819.00	-6.52
購置固定資產	166,000.00	155,181.00	-10,819.00	-6.52
稅捐、規費(強制費)與繳庫	62,000.00	1,180.00	-60,820.00	-98.10
消費與行為稅	2,000.00	-	-2,000.00	-100.00
規費	60,000.00	1,180.00	-58,820.00	-98.03
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	27,475,000.00	23,564,669.00	-3,910,331.00	-14.23
捐助、補助與獎助	4,500,000.00	2,533,554.00	-1,966,446.00	-43.70
補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	22,775,000.00	20,906,115.00	-1,868,885.00	-8.21
競賽及交流活動費	200,000.00	125,000.00	-75,000.00	-37.50
其他	6,761,000.00	6,734,523.00	-26,477.00	-0.39
其他支出	6,761,000.00	6,734,523.00	-26,477.00	-0.39
合 計	53,031,000.00	46,989,588.00	-6,041,412.00	-11.39

臺南市政府勞工局
臺南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102年度

單位：新台幣元

科 目 名 稱	可用預算數	決算數	比較增減數		備 註
			金額	%	
管制性項目	1,800,000.00	1,355,070.00	-444,930.00	-24.72	
業務宣導費	1,800,000.00	1,355,070.00	-444,930.00	-24.72	
統計所需項目	5,746,000.00	3,946,239.00	-1,799,761.00	-31.32	
計時與計件人員酬金	2,546,000.00	2,466,935.00	-79,065.00	-3.11	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	200,000.00	159,200.00	-40,800.00	-20.40	
捐助私校及團體	3,000,000.00	1,320,104.00	-1,679,896.00	-56.00	
合 計	7,546,000.00	5,301,309.00	-2,244,691.00	-29.75	

主辦會計人員：許瓊華

基金主持人：王鑫基