

中華民國 103 年度
(103年1月1日至103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 103 年度

甲、總 說 明 第 1-4 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 103 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 12 班次訓練，結訓人數 207 人，合計新台幣 1,602 萬 3,882 元，其中 525 萬 4,481 元由本基金支付，餘經費向勞動部勞動力發展署申請補助。

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 101 人就業，就業率 53.16%，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市私立蘆葦啟智中心、財團法人伊甸社會福利基金會等 4 單位辦理是項業務，103 年度計服務 1,021 人，推介就業人數 86 人，穩定就業 60 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、創義印務設計庇護工場、財團法人台南市私立蓮心園社會福利慈善事業基金會附設啟智中心等 3 家辦理身心障礙者庇護性就業，計有 30 位身心障礙者庇護性就業，補助新台幣 392 萬 8,135 元。其中 117 萬 8,461 元由本基金支付，餘經費向勞動部勞動力發展署申請補助。

(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 103 年度

2、為鼓勵義務機構能長期僱用身心障礙者，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，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 214 個單位，3,113 人次，合計新台幣 15,565,000 元，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 72 件，補助金額新台幣 131 萬 8,750 元整，其中 39 萬 5,624 元由本基金支付，餘經費向勞動部勞動力發展署申請補助。

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 22,856,000 元，決算數 19,508,948 元，比預算數減少 3,347,052 元，係因未足額人數減少所致。
- 2、利息收入：預算數 3,411,000 元，決算數 3,493,487 元，比預算數增加 82,487 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 11,341,300 元，比預算數減少 1,658,700 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 474,420 元，比預算數增加 464,420 元，係因前年度保留之應付費用結餘數沖銷所致。

(二) 基金用途：

身心障礙者就業計畫：預算數 52,399,000 元，決算數 49,159,130 元，比預算數減少 3,239,870 元，係因擲節開支。

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 103 年度

(三) 餘絀情形：預算短絀 13,122,000 元，本期短絀 14,340,975 元，比預算數減少 1,218,975 元，因義務機構進用身心障礙者人數大幅提高，繳納差額補助費相對減少，致基金來源減少。

三、現金流量結果：

(一) 業務活動之現金流量：本期短絀 14,340,975 元，流動資產淨減 651,725 元，流動負債淨增 535,994 元，業務活動之淨現金流出 13,153,256 元。

(二) 其他活動之現金流量：本年度減少長期應收款 232,402 元，減少其他資產 449,815 元，減少其他負債 108,998 元，其他活動之淨現金流入 573,219 元。

(三) 現金及約當現金淨減 12,580,037 元。

四、資產負債情況：

(一) 本年度決算數資產總額 337,636,009 元，包括流動資產 335,063,211 元，佔資產總額 99.24%，長期應收款項 505,313 元，佔總資產 0.15%，其他資產 2,067,485 元，佔總資產 0.61%。

(二) 本年度決算數負債總額 2,945,823 元，包括流動負債 2,940,823 元，佔負債總額 99.83%，其他負債 5,000 元，佔負債總額 0.17%。基金餘額 334,690,186 元，包括本期短絀 14,340,975 元，累積餘額 349,031,161 元。

五、其他：

本年度併決算事項之說明：

(一) 本府 103 年 12 月 24 日以府勞會字第 1031226018 號函核定：

1. 103 年度委外辦理身心障礙者人力銀行資料庫作業計畫，超支併決算新台幣 380 萬元。

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 103 年度

2. 103 年度辦理身心障礙者職務再設計觀摩活動計畫，超支併決算新台幣 5 萬 1 千元。

(二) 本府 103 年 12 月 30 日以府勞會字第 1031251579 號函核定：

1. 103 年度委外辦理身心障礙者就業服務微電影製播計畫，超支併決算新台幣 90 萬元。

2. 本市身心障礙者就業基金違規罰鍰應收帳款經審計部臺南市審計處同意王毓琦等 22 案註銷金額新台幣 50 萬 7,673 元，超支併決算新台幣 20 萬 1 千元。

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 103 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	39,277,000.00	100.00	34,818,155.00	100.00	-4,458,845.00	-11.35	37,176,859.00	100.00
徵收及依法分配收入	22,856,000.00	58.19	19,508,948.00	56.03	-3,347,052.00	-14.64	20,614,307.00	55.45
違規罰款收入	22,856,000.00	58.19	19,508,948.00	56.03	-3,347,052.00	-14.64	20,614,307.00	55.45
財產收入	3,411,000.00	8.68	3,493,487.00	10.03	82,487.00	2.42	4,178,119.00	11.24
利息收入	3,411,000.00	8.68	3,493,487.00	10.03	82,487.00	2.42	4,178,119.00	11.24
政府撥入收入	13,000,000.00	33.10	11,341,300.00	32.57	-1,658,700.00	-12.76	12,380,300.00	33.30
政府其他撥入收入	13,000,000.00	33.10	11,341,300.00	32.57	-1,658,700.00	-12.76	12,380,300.00	33.30
其他收入	10,000.00	0.03	474,420.00	1.36	464,420.00	4,644.20	4,133.00	0.01
雜項收入	10,000.00	0.03	474,420.00	1.36	464,420.00	4,644.20	4,133.00	0.01
基金用途	52,399,000.00	133.41	49,159,130.00	141.19	-3,239,870.00	-6.18	46,989,588.00	126.39
身心障礙者就業計畫	52,399,000.00	133.41	49,159,130.00	141.19	-3,239,870.00	-6.18	46,989,588.00	126.39
購建固定資產	42,000.00	0.11	41,940.00	0.12	-60.00	-0.14	155,181.00	0.42
其他	52,357,000.00	133.30	49,117,190.00	141.07	-3,239,810.00	-6.19	46,834,407.00	125.98
本期賸餘(短絀-)	-13,122,000.00	-33.41	-14,340,975.00	-41.19	-1,218,975.00	9.29	-9,812,729.00	-26.39
期初基金餘額	330,934,000.00	842.56	349,031,161.00	1,002.44	18,097,161.00	5.47	358,843,890.00	965.23
期末基金餘額	317,812,000.00	809.16	334,690,186.00	961.25	16,878,186.00	5.31	349,031,161.00	938.84

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 103 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)	-13,122,000.00	-14,340,975.00	-1,218,975.00	9.29
調整非現金項目	300,000.00	1,187,719.00	887,719.00	295.91
提存呆帳	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
流動資產淨減(淨增一)	300,000.00	651,725.00	351,725.00	117.24
流動負債淨增(淨減一)	-	535,994.00	535,994.00	-
業務活動之淨現金流入(流出一)	-12,822,000.00	-13,153,256.00	-331,256.00	2.58
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	900,000.00	232,402.00	-667,598.00	-74.18
減少長期應收款	900,000.00	232,402.00	-667,598.00	-74.18
減少長期貸款	-	-	-	-
減少其他資產	200,000.00	449,815.00	249,815.00	124.91
減少其他資產	200,000.00	449,815.00	249,815.00	124.91
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	-	-	-	-
增加長期應收款	-	-	-	-
增加其他資產	-	-	-	-
增加其他資產	-	-	-	-
減少短期債務及其他負債	-	-108,998.00	-108,998.00	-
減少短期債務	-	-	-	-
減少其他負債	-	-108,998.00	-108,998.00	-
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)	1,100,000.00	573,219.00	-526,781.00	-47.89
現金及約當現金之淨增(淨減一)	-11,722,000.00	-12,580,037.00	-858,037.00	7.32
期初現金及約當現金	79,934,000.00	101,456,991.00	21,522,991.00	26.93
期末現金及約當現金	68,212,000.00	88,876,954.00	20,664,954.00	30.30

中華民國 103 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 103 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
身心障礙者就業計畫	52,399,000.00	49,159,130.00	-3,239,870.00	-6.18	樽節開支
身心障礙者就業輔導	52,399,000.00	49,159,130.00	-3,239,870.00	-6.18	
用人費用	2,935,000.00	2,815,873.00	-119,127.00	-4.06	
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	125,220.00	-780.00	-0.62	
福利費	329,000.00	333,015.00	4,015.00	1.22	
服務費用	15,973,000.00	20,026,950.00	4,053,950.00	25.38	
郵電費	228,000.00	68,845.00	-159,155.00	-69.80	
旅運費	194,000.00	222,528.00	28,528.00	14.71	
印刷裝訂與廣告費	1,950,000.00	921,096.00	-1,028,904.00	-52.76	業務宣導費預算數1,800,000元,決算數838,550元
修理保養及保固費	132,000.00	60,130.00	-71,870.00	-54.45	
保險費	1,000.00	274.00	-726.00	-72.60	
一般服務費	13,218,000.00	18,584,453.00	5,366,453.00	40.60	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3,218,000元,決算數2,935,111元
	-	-	-	-	
	-	-	-	-	
	-	-	-	-	
專業服務費	250,000.00	169,624.00	-80,376.00	-32.15	
材料及用品費	159,000.00	136,118.00	-22,882.00	-14.39	
使用材料費	6,000.00	3,401.00	-2,599.00	-43.32	
用品消耗	153,000.00	132,717.00	-20,283.00	-13.26	
租金、償債與利息	96,000.00	117,178.00	21,178.00	22.06	
機器租金	96,000.00	66,200.00	-29,800.00	-31.04	
交通及運輸設備租金	-	50,978.00	50,978.00	-	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	42,000.00	41,940.00	-60.00	-0.14	
購置固定資產	42,000.00	41,940.00	-60.00	-0.14	
稅捐、規費(強制費)與繳庫	62,000.00	13,209.00	-48,791.00	-78.70	
消費與行為稅	2,000.00	-	-2,000.00	-100.00	
規費	60,000.00	13,209.00	-46,791.00	-77.99	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	26,275,000.00	18,950,844.00	-7,324,156.00	-27.87	
捐助、補助與獎助	3,500,000.00	3,171,292.00	-328,708.00	-9.39	
補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	22,575,000.00	15,654,552.00	-6,920,448.00	-30.66	
競賽及交流活動費	200,000.00	125,000.00	-75,000.00	-37.50	
其他	6,857,000.00	7,057,018.00	200,018.00	2.92	

基金用途明細表

單位：新臺幣元

~ 11 ~

固定項目增減情形表

單位：新臺幣元

~ 12 ~

固定資產建設改

機械及設備

府勞工局
礙者就業基金
良擴充明細表

103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			
-	42,000.00	41,940.00	-60.00	-
-	42,000.00	41,940.00	-60.00	-
-	42,000.00	41,940.00	-60.00	-

員工人數彙計表

單位：人

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3,218,000元,決算數2,935,111元

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3,218,000元,決算數2,935,111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

103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	125,220	-	333,015	-	2,815,873	-	2,815,873
-	2,086,788	-	-	260,850	125,220	-	333,015	-	2,805,873	-	2,805,873
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10,000	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000	-	10,000
10,000	2,086,788	-	-	260,850	125,220	-	333,015	-	2,815,873	-	2,815,873

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 103 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	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	250	5,000,000	207	5,254,481.00	-43	-17.20	254,481.00	5.09	因開班班次比預期減少，又為使身心障礙者對課程能深入了解，增加受訓時數，致人數比預期減少，受訓經費增加。
補助設立庇護工廠相關費用	元	-	1,500,000	-	1,178,461.00	-	-	-321,539.00	-21.44	因庇護工場就業人數不足，致補助金額比預期減少。
超額進用身心障礙者獎勵金	人	4,440	22,200,000	3,113	15,565,000.00	-1,327	-29.89	-6,635,000.00	-29.89	自103年1月起修正核發獎勵金標準，超額第3人起補助且最高補助5人，致比預期減少。
身心障礙者支持性就業服務	人	72	2,200,000	86	1,529,932.00	14	19.44	-670,068.00	-30.46	1.因求職者有強烈的求職意願，就服員積極推介，致服務人數比預期增加。 2.因委外辦理支持性就業4家廠商行管費節省開支，致經費比預期減少。
身心障礙者職務再設計	件	60	500,000	72	395,624.00	12	20.00	-104,376.00	-20.88	因本府積極宣導職務再設計業務致申請件數增加，雖然件數比預期增加，但補助金額係依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 103 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	2,935,000.00	2,815,873.00	-119,127.00	-4.06
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	125,220.00	-780.00	-0.62
福利費	329,000.00	333,015.00	4,015.00	1.22
服務費用	15,973,000.00	20,026,950.00	4,053,950.00	25.38
郵電費	228,000.00	68,845.00	-159,155.00	-69.80
旅運費	194,000.00	222,528.00	28,528.00	14.71
印刷裝訂與廣告費	1,950,000.00	921,096.00	-1,028,904.00	-52.76
修理保養及保固費	132,000.00	60,130.00	-71,870.00	-54.45
保險費	1,000.00	274.00	-726.00	-72.60
一般服務費	13,218,000.00	18,584,453.00	5,366,453.00	40.60
專業服務費	250,000.00	169,624.00	-80,376.00	-32.15
材料及用品費	159,000.00	136,118.00	-22,882.00	-14.39
使用材料費	6,000.00	3,401.00	-2,599.00	-43.32
用品消耗	153,000.00	132,717.00	-20,283.00	-13.26
租金、償債與利息	96,000.00	117,178.00	21,178.00	22.06
機器租金	96,000.00	66,200.00	-29,800.00	-31.04
交通及運輸設備租金	-	50,978.00	50,978.00	-
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	42,000.00	41,940.00	-60.00	-0.14
購置固定資產	42,000.00	41,940.00	-60.00	-0.14
稅捐、規費(強制費)與繳庫	62,000.00	13,209.00	-48,791.00	-78.70
消費與行為稅	2,000.00	-	-2,000.00	-100.00
規費	60,000.00	13,209.00	-46,791.00	-77.99
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	26,275,000.00	18,950,844.00	-7,324,156.00	-27.87
捐助、補助與獎助	3,500,000.00	3,171,292.00	-328,708.00	-9.39
補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	22,575,000.00	15,654,552.00	-6,920,448.00	-30.66
競賽及交流活動費	200,000.00	125,000.00	-75,000.00	-37.50
其他	6,857,000.00	7,057,018.00	200,018.00	2.92
其他支出	6,857,000.00	7,057,018.00	200,018.00	2.92
合 計	52,399,000.00	49,159,130.00	-3,239,870.00	-6.18

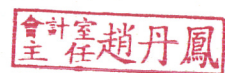
臺南市政府勞工局
臺南市身心障礙者就業基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國103年度

單位：新台幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	1,800,000	838,550	-961,450	-53.41	
業務宣導費	1,800,000	838,550	-961,450	-53.41	
統計所需項目	5,418,000	5,214,827	-203,173	-3.75	
計時與計件人員酬金	3,218,000	2,935,111	-282,889	-8.79	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	200,000	166,964	-33,036	-16.52	
捐助私校及團體	2,000,000	2,112,752	112,752	5.64	
合 計	7,218,000	6,053,377	-1,164,623	-16.13	

主辦會計人員：趙丹鳳



基金主持人：王鑫基

