

中華民國 104 年度

臺南市地方總預算

臺南市政府勞工局主管

臺南市身心障礙者就業基金
附屬單位預算
(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 104 年度

一、業務計畫及預算說明	第 1-3 頁
二、主要表	
(一) 基金來源、用途及餘絀預計表	第 5 頁
(二) 現金流量預計表	第 6 頁
三、明細表	
(一) 基金來源明細表	第 7 頁
(二) 基金用途明細表	第 8-13 頁
四、參考表	
(一) 預計平衡表	第 15 頁
(二) 五年來主要業務計畫分析表	第 16-17 頁
(三) 員工人數彙計表	第 18 頁
(四) 用人費用彙計表	第 20-21 頁
(五) 各項費用彙計表	第 22 頁
五、附錄	
固定項目明細表	第 23 頁

臺南市政府勞工局
臺南市身心障礙者就業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 104 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨及願景：

設立宗旨：為輔導身心障礙者就業，辦理身心障礙者職業重建服務，獎勵企業進用身心障礙員工，並補助身心障礙福利機構及團體辦理身心障礙者職業訓練，以協助身心障礙者就業及創業。

願 景：創造無障礙職場，使身心障礙者能穩定就業，達到自我實現的理想。

二、施政重點：

- 1.辦理身心障礙者職業重建服務。
- 2.辦理身心障礙者支持性就業服務。
- 3.辦理身心障礙者職務再設計。
- 4.辦理身心障礙者庇護就業服務。
- 5.辦理身心障礙者居家就業服務。
- 6.辦理身心障礙者職業訓練。
- 7.辦理進用身心障礙者義務機構超額進用獎勵金。
- 8.辦理身心障礙者職業輔導評量。
- 9.辦理身心障礙者創業貸款。
- 10.辦理輔導身心障礙者參加公職考試補習及汽車駕駛考照補助計畫。
- 11.降低開放明眼人從事按摩業之衝擊，加強辦理按摩宣導活動，並結合各項資源辦理按摩品質提升活動，使視障按摩院經營績效提升。
- 12.增加視障者工作技能，如學習盲用電腦或推動視障者擔任電話服務員工作，使視障者工作多元化。

三、組織概況：

- (一) 依據身心障礙者權益保障法第四十三條規定，訂定臺南市身心障礙者就業基金收支保管及運用委員會。
- (二) 本委員會設置委員委員 13 人。
- (三) 委員之任務：
 - 1、本基金之年度經費運用計畫及計畫執行報告之審議。
 - 2、本基金之保管及動支事項。
 - 3、本基金之預算、決算及會計報告。
 - 4、其他有關本基金之收支、保管及運用事項。

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，並編製附屬單位預算。

貳、業務計畫：

一、基金來源：3,754 萬 9 千元。

1、違規罰款收入 2,312 萬 8 千元。

2、利息收入 341 萬 1 千元。

3、政府其他撥入收入 1,100 萬元。

4、雜項收入 1 萬元。

二、基金用途：身心障礙者就業計畫 4,728 萬 6 千元。

1、委託辦理本市身心障礙團體及福利機構辦理身心障礙者職業訓練。

本年度編列預算新台幣 450 萬元。

預計辦理 11 班次訓練，受訓人數 200 人，輔導 90 人就業。

2、委託辦理身心障礙者支持性就業服務。

本年度編列預算新台幣 200 萬元，預計輔導 80 人就業。

3、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。

本年度編列預算新台幣 1,320 萬元，預計核發超額進用身心障礙者人數為 2,640 人。

4、補助團體機構辦理身心障礙者庇護工廠。

本年度編列預算新台幣 180 萬元，預計 4 個團體辦理。

5、本市身心障礙者職務再設計。

本年度編列預算新台幣 50 萬元，預計辦理 60 件。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一) 本年度基金來源 3,754 萬 9 千元。

(二) 本年度基金用途 4,728 萬 6 千元。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀 973 萬 7 千元。

肆、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 103 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前年度決算結果：

102 年度違規罰款收入 2,061 萬 5 千元、利息收入 417 萬 8 千元、政府撥入收入 1,238 萬元、其他收入 4 千元；身心障礙者就業計畫 4,699 萬元整。102 年度短絀 981 萬 3 千元整。至 102 年 12 月 31 日止資產總額 3 億 5,155 萬元整。

二、上年度預算截至 103 年 6 月 30 日止執行情形：

103 年度 1 月 1 日至 6 月 30 日預算執行情形：違規罰款收入 641 萬 9 千元，利息收入 175 萬 1 千元，政府其他撥入收入 573 萬 9 千元，雜項收入 47 萬 2 千元，身心障礙者就業計畫 2,338 萬 4 千元，短絀 900 萬 3 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、用途及餘絀預計表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

項 目	本年度預算數	上年度預算數	比較增減(-)
基金來源	37,549	39,277	-1,728
徵收及依法分配收入	23,128	22,856	272
違規罰款收入	23,128	22,856	272
財產收入	3,411	3,411	-
利息收入	3,411	3,411	-
政府撥入收入	11,000	13,000	-2,000
政府其他撥入收入	11,000	13,000	-2,000
其他收入	10	10	-
雜項收入	10	10	-
基金用途	47,286	52,399	-5,113
身心障礙者就業計畫	47,286	52,399	-5,113
身心障礙者就業輔導	47,286	52,399	-5,113
本期賸餘(短絀-)	-9,737	-13,122	3,385
期初基金餘額	335,909	349,031	-13,122
期末基金餘額	326,172	335,909	-9,737

臺南市政府勞工局
臺南市身心障礙者就業基金
現金流量預計表

中華民國 104 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－)	-9,737	
調整非現金項目	633	
流動資產淨減(淨增－)	3,038	
流動負債淨增(淨減－)	-2,405	
業務活動之淨現金流入(流出－)	-9,104	
其他活動之現金流量		
減少其他資產	17	
減少其他資產	17	
增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	-662	
增加長期應收款	-662	
減少短期債務及其他負債	-114	
減少其他負債	-114	
其他活動之淨現金流入(流出－)	-759	
現金及約當現金之淨增(淨減－)	-9,863	
期初現金及約當現金	89,735	
期末現金及約當現金	79,872	

臺南市政府勞工局
臺南市身心障礙者就業基金
基金來源明細表

中華民國 104 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		-	-	23,128	
違規罰款收入		-	-	23,128	依據身心障礙者權益保障法條規定義務機關構進用身心障礙者人數未達標準者須繳納差額補助費 100人*12個月*19,273元=23,127,600元
財產收入		-	-	3,411	
利息收入		-	-	3,411	定期存款及活期存款利息 定存1年期241,500,000*1.37%=3,308,550元 活存60,000,000*0.17%=102,000元
政府撥入收入		-	-	11,000	
政府其他撥入收入		-	-	11,000	依據身心障礙者權益保障法第43條規定：前一年之身心障礙差額補助費百分之30，撥交中央之統籌分配
其他收入		-	-	10	
雜項收入		-	-	10	身心障礙差額補助費滯納金
總 計				37,549	

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104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
46,990	身心障礙者就業計畫	47,286	52,399	
46,990	身心障礙者就業輔導	47,286	52,399	
2,799	用人費用	2,964	2,935	
10	正式員額薪資	80	80	
10	管理委員會委員報酬	80	80	身心障礙收支保管及運用委員會外聘委員出席費
2,087	聘僱及兼職人員薪資	2,088	2,088	
546	聘用人員薪金	547	547	約聘1人 約聘六等七階376點4 5,534元*12個月*1人 =546,408元
1,540	約僱職員薪金	1,541	1,541	約僱2人五等280點33 ,908元*12個月*2人= 813,792元 約僱2人四等250點30 ,275元*12個月*2人= 726,600元
-	超時工作報酬	51	51	
-	加班費	51	51	
261	獎金	261	261	
261	年終獎金	261	261	約聘1人六等376點45 ,534元*1.5個月*1人 =68,301元 約僱2人五等280點33 ,908元*1.5個月*2人 =101,724元 約僱2人四等250點30 ,275元*1.5個月*2人 =90,825元
125	退休及卹償金	126	126	
125	職員退休及離職金	126	126	約聘1人六等376點2,73 3*12個月*1人=32, 796元 約僱2人五等280點2, 035*12個月*2人=48, 840元 約僱2人四等250點1, 817*12個月*2人=43, 608元
316	福利費	358	329	

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104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
244	分擔員工保險費	278	249	約聘1人六等376點5,926元*12個月*1人=71,112元 約僱2人五等280點4,622元*12個月*2人=110,928元 約僱2人四等250點4,030元*12個月*2人=96,720元
72	其他福利費	80	80	約聘1人約僱4人休假補助費16,000元*5人=80,000元
13,546	服務費用	19,657	15,973	
76	郵電費	228	228	
40	郵費	158	158	強制執行及寄發差額補助費繳款書等郵資
36	電話費	70	70	電話及數據通信等費用
234	旅運費	194	194	
234	國內旅費	194	194	開會.洽公.受訓及業務接洽等旅費
1,415	印刷裝訂與廣告費	1,950	1,950	
60	印刷及裝訂費	150	150	預.決算書及各項表冊.文件等印製
1,355	業務宣導費	1,800	1,800	身心障礙者權益保障法法令宣導及促進身心障礙者就業相關業務宣導
100	修理保養及保固費	132	132	
2	交通及運輸設備修護費	2	2	輕型機車1台保養費
98	什項設備修護費	130	130	電腦及辦公事務機器設備等修繕維護
-	保險費	1	1	
-	交通及運輸設備保險費	1	1	輕型機車1台保險費
11,555	一般服務費	16,902	13,218	
9,088	代理(辦)費	13,800	10,000	委託本市依法設立之機構.團體或學校辦理職訓.就業服務及身障團體電子資訊平台計畫.人力銀行資料庫建置等所需各項

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104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
2,467	計時與計件人員酬金	3,102	3,218	費用 技術單工1人薪資及勞健保費及勞退金320,000元 約用1人五等280薪點536,000元 約用1人四等250薪點477,000元 約用1人三等220薪點422,000元 約用2人敘薪25,143元，全年（含勞健保費）396,000元，自籌30%118,800元*2人=237,600元 約用1人敘薪31,065元，全年（含勞健保費）491,000元，自籌30%147,300元 約用1人敘薪31,531元，全年（含勞健保費）497,000元，自籌30%149,100元 約用1人敘薪32,063元，全年（含勞健保費）508,000元，自籌30%152,400元 約用1人敘薪32,131元，全年（含勞健保費）508,000元，自籌30%152,400元 約用1人敘薪34,573元，全年（含勞健保費）545,000元，自籌30%163,500元 約用1人敘薪36,053元，全年（含勞健保費）568,000元，自籌30%170,400元 約用1人敘薪36,653元，全年（含勞健保費）580,000元，自籌30%174,0

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104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
				00元
166	專業服務費	250	250	
7	法律事務費	50	50	法律訴訟相關費用、行政執行或強制執行相關執行費用
159	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	200	200	專業學者出席、督導考核、講課鐘點費等
127	材料及用品費	159	159	
4	使用材料費	6	6	
4	燃料	6	6	輕型公務機車用油料
123	用品消耗	153	153	
48	辦公(事務)用品	103	103	各項辦公事務用品及報章雜誌、環境美化等費用
75	食品	50	50	身障業務相關會議用餐
62	租金、償債與利息	96	96	
62	機器租金	96	96	
62	機械及設備租金	96	96	影印機租金8,000元/月
155	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	25	42	
155	購置固定資產	25	42	
134	購置機械及設備	25	42	購置電腦等
21	購置什項設備	-	-	
1	稅捐、規費(強制費)與繳庫	62	62	
-	消費與行為稅	2	2	
-	使用牌照稅	2	2	輕型機車牌照稅
1	規費	60	60	
1	行政規費與強制費	60	60	應繳納各項規費及強制費等
23,565	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,425	26,275	
2,534	捐助、補助與獎助	3,650	3,500	
1,213	捐助個人	1,350	1,500	補助身障職訓交通費、公職考試及駕照考

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104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
1,320	捐助私校及團體	2,300	2,000	試學費 1.補助本市庇護工場辦理庇護性就業服務房租暨設備等費用 2.補助身心障礙者職務再設計等相關服務費用 3.補助辦理職訓單位相關設備費用 4.補助視障按摩業場地租金、開辦費、行銷設計等費用 5.補助辦理身心障礙者職場楷模表揚等活動
20,906	補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	13,575	22,575	
11	補貼就業訓練津貼與貸(存)款利息	300	300	補貼身障創業貸款利息
20,895	獎勵費用	13,275	22,275	1.核發超額獎勵金5,000元*220人*12個月=13,200,000元 2.身心障礙者職場楷模獎勵金15人,每人5,000元,計75,000元
125	競賽及交流活動費	200	200	
125	交流活動費	200	200	辦理身心障礙者職業訓練及就業成果展
6,735	其他	6,898	6,857	
6,735	其他支出	6,898	6,857	
6,735	其他	6,898	6,857	依據身心障礙者權益保障法第43條規定103年1月至103年12月收取之身心障礙者差額補助費百分之30撥交中央勞工主管機關統籌分配每月100人*19,047元*6個月*30%+100人*19,273元*6個月*30%=6,897,600元等

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104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
46,990	總計	47,286	52,399	

臺南市政府勞工局
臺南市身心障礙者就業基金
預計平衡表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

102年12月31日 實 際 數	科 目	104年12月31日 預 計 數	103年12月31日 預 計 數	比較增減
351,550	資產	326,172	338,428	-12,256
348,295	流動資產	323,372	336,273	-12,901
101,457	現金	79,872	89,735	-9,863
101,457	銀行存款	79,872	89,735	-9,863
5,338	應收款項	2,000	5,038	-3,038
5,338	應收帳款	2,000	5,038	-3,038
241,500	短期貸墊款	241,500	241,500	-
241,500	短期貸款	241,500	241,500	-
738	投資、長期應收款項、 貸墊款及準備金	500	-162	662
738	長期應收款項	500	-162	662
738	長期應收款	500	-162	662
2,517	其他資產	2,300	2,317	-17
2,517	什項資產	2,300	2,317	-17
2,517	催收款項	2,300	2,317	-17
351,550	資產總額	326,172	338,428	-12,256
2,519	負債	-	2,519	-2,519
2,405	流動負債	-	2,405	-2,405
2,405	應付款項	-	2,405	-2,405
2,405	應付費用	-	2,405	-2,405
114	其他負債	-	114	-114
114	什項負債	-	114	-114
114	暫收及待結轉帳項	-	114	-114
349,031	基金餘額	326,172	335,909	-9,737
349,031	基金餘額	326,172	335,909	-9,737
349,031	基金餘額	326,172	335,909	-9,737
358,844	累積餘額	335,909	349,031	-13,122
9,813	本期短絀	9,737	13,122	-3,385
351,550	負債及基金餘額合計	326,172	338,428	-12,256

臺南市政府勞工局
臺南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 104 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 算 數	說 明
本年度預算數					
身心障礙者職業訓練	人	200	22,500.00	4,500	
補助設立庇護工廠相關費用	元	-	-	1,800	
超額進用身心障礙者獎勵金	人	2,640	5,000.00	13,200	
身心障礙者支持性就業服務	人	80	25,000.00	2,000	
身心障礙者職務再設計	件	60	8,333.33	500	
上年度預算數					
身心障礙者職業訓練	人	250	20,000.00	5,000	
補助設立庇護工廠相關費用	元	-	-	1,500	
超額進用身心障礙者獎勵金	人	4,440	5,000.00	22,200	
身心障礙者支持性就業服務	人	72	30,555.56	2,200	
身心障礙者職務再設計	件	60	8,333.33	500	
前年度決算數					
身心障礙者職業訓練	人	225	17,579.13	3,955	
補助設立庇護工廠相關費用	元	-	-	718	
超額進用身心障礙者獎勵金	人	4,164	5,000.00	20,820	
身心障礙者支持性就業服務	人	93	16,153.27	1,502	
身心障礙者職務再設計	件	81	4,679.85	379	
(101)年度決算數					
身心障礙者職業訓練	元	-	-	3,795	
補助設立庇護工廠相關費用	元	-	-	835	
超額進用身心障礙者獎勵金	人	3,785	5,000.00	18,925	
身心障礙者支持性就業服務	元	-	-	1,515	
身心障礙者職務再設計	件	59	5,450.39	322	
(100)年度決算數					
身心障礙者職業訓練	元	-	-	4,144	
補助設立庇護工廠相關費用	元	-	-	632	
超額進用身心障礙者獎勵金	人	3,188	5,000.00	15,940	
身心障礙者支持性就業服務	元	-	-	1,594	

臺南市政府勞工局
臺南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 104 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 算 數	說 明
身心障礙者職務再設計	件	94	6,109.89	574	

臺南市政府勞工局
臺南市身心障礙者就業基金
員工人數彙計表

中華民國 104 年度

單位：人

科 目	上年度最高可 進用員額數	本 年 度 增減(-)數	本年度最高可 進用員額數	說 明
專任人員	5	-	5	
聘用	1	-	1	
約僱	4	-	4	
兼任人員	13	-	13	
管理會委員	13	-	13	
合 計	18	-	18	

備註： 約用人員12人(其中9人薪資百分之30由本基金負擔),技術單工1人。

臺南市政
臺南市身心障
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	績效獎金	其 他
身心障礙者就業計畫	80	2,088	51	-	261	-	-	-
聘僱人員	-	2,088	51	-	261	-	-	-
兼任人員	-	-	-	-	-	-	-	-
管理委員會委員	80	-	-	-	-	-	-	-
合 計	80	2,088	51	-	261	-	-	-

備註：約用人員12人薪資2,782,000元(其中約用3人薪資1,435,000元,餘9人薪資百分之30由本基金負擔1,347,000元)
技術單工1人薪資320,000元

府勞工局
礙者就業基金
彙計表

104年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償		資遣費	福 利 費				提繳費	合 計	兼任人員費用	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				
126	-	-	278	-	-	80	-	2,964	-	2,964
126	-	-	278	-	-	80	-	2,884	-	2,884
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	80	-	80
126	-	-	278	-	-	80	-	2,964	-	2,964

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 104 年度

單位：新臺幣千元

上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數						
		合 計	身心障礙者 就業計畫					
2,935	用人費用	2,964	2,964	-	-	-	-	-
80	正式員額薪資	80	80	-	-	-	-	-
2,088	聘僱及兼職人員薪資	2,088	2,088	-	-	-	-	-
51	超時工作報酬	51	51	-	-	-	-	-
261	獎金	261	261	-	-	-	-	-
126	退休及卹償金	126	126	-	-	-	-	-
329	福利費	358	358	-	-	-	-	-
15,973	服務費用	19,657	19,657	-	-	-	-	-
-	水電費	-	-	-	-	-	-	-
228	郵電費	228	228	-	-	-	-	-
194	旅運費	194	194	-	-	-	-	-
1,950	印刷裝訂與廣告費	1,950	1,950	-	-	-	-	-
132	修理保養及保固費	132	132	-	-	-	-	-
1	保險費	1	1	-	-	-	-	-
13,218	一般服務費	16,902	16,902	-	-	-	-	-
250	專業服務費	250	250	-	-	-	-	-
159	材料及用品費	159	159	-	-	-	-	-
6	使用材料費	6	6	-	-	-	-	-
153	用品消耗	153	153	-	-	-	-	-
96	租金、償債與利息	96	96	-	-	-	-	-
96	機器租金	96	96	-	-	-	-	-
42	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	25	25	-	-	-	-	-
42	購置固定資產	25	25	-	-	-	-	-
62	稅捐、規費(強制費)與繳庫	62	62	-	-	-	-	-
2	消費與行為稅	2	2	-	-	-	-	-
60	規費	60	60	-	-	-	-	-
26,275	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,425	17,425	-	-	-	-	-
3,500	捐助、補助與獎助	3,650	3,650	-	-	-	-	-
-	分擔	-	-	-	-	-	-	-
22,575	補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	13,575	13,575	-	-	-	-	-
200	競賽及交流活動費	200	200	-	-	-	-	-
6,857	其他	6,898	6,898	-	-	-	-	-
6,857	其他支出	6,898	6,898	-	-	-	-	-
52,399	總 計	47,286	47,286	-	-	-	-	-

臺南市政府勞工局 南市身心障礙者就業 固定項目明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

項 目	期初餘額	本年度增加	本年度減少	期末餘額	說 明
資產					
機械及設備	1,007	25	-	1,032	購置電腦等
交通及運輸設備	10	-	-	10	
什項設備	391	-	-	391	
電腦軟體	260	-	-	260	
資產總額	1,668	25	-	1,693	

主辦會計人員：趙丹鳳

基金主持人：王鑫基