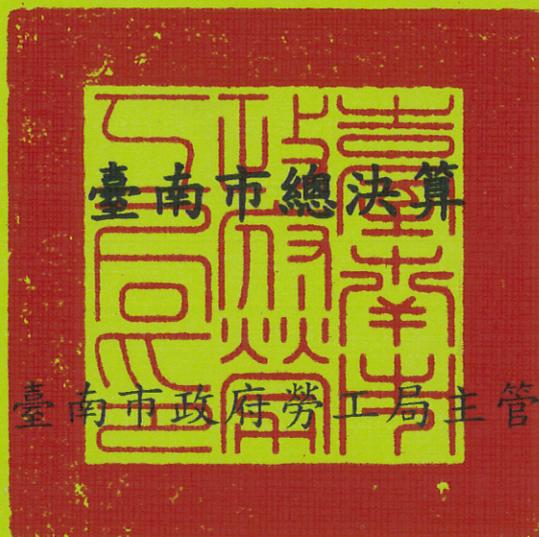


中華民國 108 年度
(108 年 1 月 1 日 至 108 年 12 月 31 日)



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

臺南市身心障礙者就業基金108年度附屬單位決算

目 次

甲、總說明.....	1
乙、主要表	
1. 基金來源、用途及餘絀表.....	5
2. 現金流量表.....	6
3. 平衡表.....	8
丙、附屬表	
1. 基金來源明細表.....	11
2. 基金用途明細表.....	12
3. 貸出款明細表.....	18
4. 資本資產及長期負債增減情形表.....	20
5. 固定資產建設改良擴充明細表.....	22
6. 員工人數彙計表.....	24
7. 用人費用彙計表.....	26
8. 主要業務計畫執行績效摘要表.....	28
9. 各項費用彙計表.....	30
10. 管制性項目及統計所需項目比較表.....	32

總 說 明

臺南市身心障礙者就業基金

總 說 明

中華民國 108 年度

一、業務計畫實施績效

本基金業務計畫辦理身心障礙者就業計畫，其執行結果如下：

(一) 委託辦理身心障礙者職業訓練：

1. 108 年度身心障礙者職業訓練專班，辦理「按摩丙級證照班」等 12 班次養成訓練，及「足底經絡班」1 班次在職訓練，共提供 225 人參訓機會，截至 108 年 12 月底尚在輔導就業中。年度結訓目標值 200 人，實際 198 人，達成率 99%。
2. 為提升承訓單位辦訓品質，辦理 1 場次「108 年度身心障礙者職業訓練輔導員實務研習課程及工作說明會」，針對承訓單位辦理關於錄訓流程、作業規定、職訓生活津貼請領相關作業講解，俾利辦訓流程更順利，提升服務效能。
3. 辦理「臺南市 108 年度績優職訓單位表揚活動」，以獎勵 108 年度績優職業訓練辦訓單位，計表揚社團法人台南市復健青年勵進會、衛生福利部嘉南療養院等 2 個單位。

(二) 辦理身心障礙者支持性就業服務：

本年度委託財團法人伊甸社會福利基金會、財團法人喜憨兒社會福利基金會、財團法人天主教臺南市私立蘆葦啟智中心、衛生福利部嘉南療養院等 4 單位辦理是項業務，推介成功 138 人及就業成功 88 人。因困難個案服務期程較久且新任就服員較多，推介成功人數雖較 107 年度略為減少，但仍較年度目標值 120 人，增加 18 人。

(三) 補助身心障礙團體辦理庇護工廠：

本年度補助社團法人台南市心智關顧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、吉茂專業庇護工場、喜憨兒台南庇護工場等 5 家辦理身心障礙者庇護性就業，計有 49 位身心障礙者庇護性就業。年度目標值補助 975 萬元，實際補助 683 萬 7,045 元，約 70.12%，主要係因原預計新設 1 家庇護工廠，經其自行評估後尚未提出。

(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：

本年度為鼓勵義務機構能長期僱用身心障礙者，進用之身心障礙者

臺南市身心障礙者就業基金

總 說 明

中華民國 108 年度

需任職滿 1 年始得提出申請核發獎勵金，年度目標值補助 2,160 人，實際補助 899 人次，約 41.62%，主要係因 107 年 7 月起修正核發超額獎勵標準，補助超額第 4 人起且最多補助 3 人所致。

(五) 補助身心障礙者職務再設計：

本年度為協助身心障礙者排除工作障礙，改善無障礙工作環境，補助民德國民中學等機構與個人計 167 萬 7,420 元，年度目標值 70 件，實際申請 67 件，約 95.71%，係因依個案實際申請需求所致。

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 7,549 萬 2,000 元，決算數 7,640 萬 3,310 元，執行率 101.21%，其中：

1. 違規罰款收入：預算數 1,980 萬元，決算數 2,638 萬 9,622 元，執行率 133.28%，增加 658 萬 9,622 元，約 33.28%，係因義務機關未足額進用身心障礙者之差額補助費較預計增加所致。
2. 利息收入：預算數 266 萬 4,000 元，決算數 122 萬 4,087 元，執行率 45.95%，減少 143 萬 9,913 元，約 54.05%，係因存款利率降低所致。
3. 政府其他撥入收入：預算數 5,300 萬 8,000 元，決算數 4,844 萬 1,955 元，執行率 91.39%，減少 456 萬 6,045 元，約 8.61%，係因勞動部補助各項計畫，依實際執行進度撥款所致。
4. 雜項收入：預算數 2 萬元，決算數 34 萬 7,646 元，執行率 1738.23%，增加 32 萬 7,646 元，約 1638.23%，主要係因收回以前年度按摩院補助款所致。

(二) 基金用途：

身心障礙者就業計畫：預算數 9,331 萬 4,000 元，決算數 7,918 萬 6,143 元，執行率 84.86%，減少 1,412 萬 7,857 元，約 15.14%，主要係因：

1. 提高核發超額獎勵金標準，致獎勵費用較預計減少所致；
2. 委託辦理身心障礙者職業訓練部分計畫，實際執行跨年度，故第 2 期及第 3 期款配合中央計畫改為 109 年度預算執行，減少委託訓練經

臺南市身心障礙者就業基金

總 說 明

中華民國 108 年度

費所致；

3. 庇護性就業服務計畫配合中央補助計畫執行，減少相關費用所致。

(三) 餘絀情形：

本年度基金來源及用途相抵後，決算數短絀 278 萬 2,833 元，較預算數短絀 1,782 萬 2,000 元，減少短絀 1,503 萬 9,167 元。

三、現金流量結果

(一) 業務活動之現金流量：

本期短絀 278 萬 2,833 元，及調整非現金項目：包含流動資產淨減 196 萬 2,352 元及流動負債淨增 383 萬 4,205 元等，業務活動之淨現金流入 301 萬 3,724 元。

(二) 其他活動之現金流量：

減少短期貸款 2 億 4,150 萬元，增加其他資產 3 萬 2,633 元等，其他活動之淨現金流入 2 億 4,146 萬 7,367 元。

(三) 現金及約當現金之淨增 2 億 4,448 萬 1,091 元。

四、資產負債情況

(一) 本年度決算數資產總額 3 億 962 萬 4,319 元：流動資產 3 億 722 萬 8,399 元，佔 99.23%、其他資產 239 萬 5,920 元，佔 0.77%。

(二) 本年度決算數負債及基金餘額總額 3 億 962 萬 4,319 元：

1. 負債部分：流動負債 1,409 萬 2,188 元，佔 4.55%。

2. 基金餘額部分：累積餘額 2 億 9,553 萬 2,131 元，佔 95.45%。

五、資本資產及長期負債概況

(一) 資產：取得成本 81 萬 8,749 元，本年度增加機械及設備 7 萬 7,637 元、減少機械及設備 4 萬 6,000 元，本年度累計折舊 75 萬 3,709 元，期末餘額 9 萬 6,677 元。

(二) 負債：無。

六、其他

(一) 本年度併決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：

1. 辦理補助身心障礙者職業訓練交通費案件及補助輔具、工作環境、流

臺南市身心障礙者就業基金

總 說 明

中華民國 108 年度

程改善案件等 50 萬元，業經臺南市政府 108 年 12 月 17 日府勞會字第 1081471808 號函核定同意辦理超支預算併決算。

2. 辦理促進身心障礙者就業，刊登身障者職業重建、輔導評量、庇護性就業、支持性就業服務及晴天坊秀格樓等業務廣告 60 萬元，業經臺南市政府 108 年 12 月 31 日府勞會字第 1081533418 號函核定同意辦理超支預算併決算。

(二)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(三)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項及或有資產，應說明其總額及內容：無。

(四)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

主 要 表

臺南市身心障礙者就業基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國108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	75,492,000.00	100.00	76,403,310.00	100.00	911,310.00	1.21	73,700,524.00	100.00
徵收及依法分配收入	19,800,000.00	26.23	26,389,622.00	34.54	6,589,622.00	33.28	24,068,015.00	32.66
違規罰款收入	19,800,000.00	26.23	26,389,622.00	34.54	6,589,622.00	33.28	24,068,015.00	32.66
財產收入	2,664,000.00	3.53	1,224,087.00	1.60	-1,439,913.00	54.05	2,712,368.00	3.68
利息收入	2,664,000.00	3.53	1,224,087.00	1.60	-1,439,913.00	54.05	2,712,368.00	3.68
政府撥入收入	53,008,000.00	70.22	48,441,955.00	63.40	-4,566,045.00	8.61	46,848,512.00	63.57
政府其他撥入收入	53,008,000.00	70.22	48,441,955.00	63.40	-4,566,045.00	8.61	46,848,512.00	63.57
其他收入	20,000.00	0.03	347,646.00	0.46	327,646.00	1,638.23	71,629.00	0.10
雜項收入	20,000.00	0.03	347,646.00	0.46	327,646.00	1,638.23	71,629.00	0.10
基金用途	93,314,000.00	123.61	79,186,143.00	103.64	-14,127,857.00	15.14	81,893,033.00	111.12
身心障礙者就業計畫	93,314,000.00	123.61	79,186,143.00	103.64	-14,127,857.00	15.14	81,893,033.00	111.12
購建固定資產	78,000.00	0.10	77,637.00	0.10	-363.00	0.47		
其他	93,236,000.00	123.50	79,108,506.00	103.54	-14,127,494.00	15.15	81,893,033.00	111.12
本期賸餘(短絀)	-17,822,000.00	-23.61	-2,782,833.00	-3.64	15,039,167.00	84.39	-8,192,509.00	-11.12
期初基金餘額	286,701,000.00	379.78	298,314,964.00	390.45	11,613,964.00	4.05	306,507,473.00	415.88
解繳公庫								
期末基金餘額	268,879,000.00	356.17	295,532,131.00	386.81	26,653,131.00	9.91	298,314,964.00	404.77

臺南市身心障礙者就業基金

現金流量表

中華民國108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）	-17,822,000.00	-2,782,833.00	15,039,167.00	84.39
調整非現金項目	315,000.00	5,796,557.00	5,481,557.00	1,740.18
流動資產淨減（淨增）	315,000.00	1,962,352.00	1,647,352.00	522.97
流動負債淨增（淨減）		3,834,205.00	3,834,205.00	
業務活動之淨現金流入（流出）	-17,507,000.00	3,013,724.00	20,520,724.00	117.21
其他活動之現金流量				
減少短期投資及短期貸墊款		241,500,000.00	241,500,000.00	
減少短期貸款		241,500,000.00	241,500,000.00	
減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	15,000.00		-15,000.00	100.00
減少長期應收款項	15,000.00		-15,000.00	100.00
增加其他資產	-234,000.00	-32,633.00	201,367.00	86.05
增加其他資產	-234,000.00	-32,633.00	201,367.00	86.05
其他活動之淨現金流入（流出）	-219,000.00	241,467,367.00	241,686,367.00	110,359.07
現金及約當現金之淨增（淨減）	-17,726,000.00	244,481,091.00	262,207,091.00	1,479.22
期初現金及約當現金	42,515,000.00	60,438,250.00	17,923,250.00	42.16
期末現金及約當現金	24,789,000.00	304,919,341.00	280,130,341.00	1,130.06

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	309,624,319.00	100.00	308,572,947.00	100.00	1,051,372.00	0.34
流動資產	307,228,399.00	99.23	306,209,660.00	99.23	1,018,739.00	0.33
現金	304,919,341.00	98.48	60,438,250.00	19.59	244,481,091.00	404.51
銀行存款	304,919,341.00	98.48	60,438,250.00	19.59	244,481,091.00	404.51
應收款項	2,309,058.00	0.75	4,271,410.00	1.38	-1,962,352.00	45.94
應收帳款	2,309,058.00	0.75	4,271,410.00	1.38	-1,962,352.00	45.94
短期貸墊款	-	-	241,500,000.00	78.26	-241,500,000.00	100.00
短期貸款	-	-	241,500,000.00	78.26	-241,500,000.00	100.00
其他資產	2,395,920.00	0.77	2,363,287.00	0.77	32,633.00	1.38
什項資產	2,395,920.00	0.77	2,363,287.00	0.77	32,633.00	1.38
催收款項	2,395,920.00	0.77	2,363,287.00	0.77	32,633.00	1.38
合 計	309,624,319.00	100.00	308,572,947.00	100.00	1,051,372.00	0.34

礙者就業基金

表

108年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	14,092,188.00	4.55	10,257,983.00	3.32	3,834,205.00	37.38
流動負債	14,092,188.00	4.55	10,257,983.00	3.32	3,834,205.00	37.38
應付款項	14,092,188.00	4.55	10,257,983.00	3.32	3,834,205.00	37.38
應付費用	14,092,188.00	4.55	10,257,983.00	3.32	3,834,205.00	37.38
基金餘額	295,532,131.00	95.45	298,314,964.00	96.68	-2,782,833.00	0.93
基金餘額	295,532,131.00	95.45	298,314,964.00	96.68	-2,782,833.00	0.93
基金餘額	295,532,131.00	95.45	298,314,964.00	96.68	-2,782,833.00	0.93
累積餘額	295,532,131.00	95.45	298,314,964.00	96.68	-2,782,833.00	0.93
合 計	309,624,319.00	100.00	308,572,947.00	100.00	1,051,372.00	0.34

附 屬 表

臺南市身心障礙者就業基金

基金來源明細表

中華民國108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	75,492,000.00	76,403,310.00	911,310.00	1.21	
徵收及依法分配收入	19,800,000.00	26,389,622.00	6,589,622.00	33.28	
違規罰款收入	19,800,000.00	26,389,622.00	6,589,622.00	33.28	主要係未足額進用身心障礙者之義務機構較預期多所致。
財產收入	2,664,000.00	1,224,087.00	-1,439,913.00	54.05	
利息收入	2,664,000.00	1,224,087.00	-1,439,913.00	54.05	係因存款利率降低所致。
政府撥入收入	53,008,000.00	48,441,955.00	-4,566,045.00	8.61	
政府其他撥入收入	53,008,000.00	48,441,955.00	-4,566,045.00	8.61	
其他收入	20,000.00	347,646.00	327,646.00	1,638.23	
雜項收入	20,000.00	347,646.00	327,646.00	1,638.23	主要係因收回以前年度按摩院補助款所致。

臺南市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國108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	93,314,000.00	79,186,143.00	-14,127,857.00	15.14	
身心障礙者就業計畫	93,314,000.00	79,186,143.00	-14,127,857.00	15.14	主要係因： 1.提高核發超額獎勵金標準，致獎勵費用減少約6,300,000元； 2.委託辦理身心障礙者職業訓練部分計畫跨年度執行減少3,526,965元； 3.庇護性就業服務計畫配合中央補助計畫減少3,114,508元等。
身心障礙者就業輔導	33,301,000.00	27,959,755.00	-5,341,245.00	16.04	主要係提高核發超額獎勵金標準，致獎勵費用減少6,300,000元。
用人費用	2,945,000.00	2,896,654.00	-48,346.00	1.64	
聘僱及兼職人員薪資	2,150,000.00	2,148,828.00	-1,172.00	0.05	
超時工作報酬	10,000.00		-10,000.00	100.00	
獎金	269,000.00	268,605.00	-395.00	0.15	
退休及卹償金	129,000.00	131,045.00	2,045.00	1.59	
福利費	387,000.00	348,176.00	-38,824.00	10.03	
服務費用	11,363,000.00	11,232,962.00	-130,038.00	1.14	
郵電費	133,000.00	81,409.00	-51,591.00	38.79	
旅運費	198,000.00	110,118.00	-87,882.00	44.38	
印刷裝訂與廣告費	920,000.00	1,397,766.00	477,766.00	51.93	業務宣導費預算金額800,000元、決算金額129萬9,931元，超支併決算業經臺南市政府108年12月31日府勞會字第1081533418號函核定在案。
修理保養及保固費	70,000.00	4,300.00	-65,700.00	93.86	
保險費		6,135.00	6,135.00		
一般服務費	9,942,000.00	9,400,534.00	-541,466.00	5.45	計時與計件人員酬金-約用人員3人及臨時人員1人，預算金額1,838,000元、決算金額1,922,823元，因調薪致決算較預算增加。
專業服務費	100,000.00	232,700.00	132,700.00	132.70	
材料及用品費	95,000.00	217,784.00	122,784.00	129.25	
用品消耗	95,000.00	217,784.00	122,784.00	129.25	

臺南市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
租金、償債、利息及相關手續費	96,000.00	264,860.00	168,860.00	175.90	
地租及水租		14,000.00	14,000.00		
機器租金	96,000.00	85,860.00	-10,140.00	10.56	
交通及運輸設備租金		39,000.00	39,000.00		
雜項設備租金		126,000.00	126,000.00		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	78,000.00	77,637.00	-363.00	0.47	
購建固定資產	78,000.00	77,637.00	-363.00	0.47	
稅捐及規費（強制費）	10,000.00		-10,000.00	100.00	
規費	10,000.00		-10,000.00	100.00	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,378,000.00	6,094,330.00	-6,283,670.00	50.76	
捐助、補助與獎助	1,178,000.00	1,363,720.00	185,720.00	15.77	補助身心障礙者職業訓練交通費因案件增加200,000元超支併決算，業經臺南市政府108年12月17日府勞會字第1081471808號函核定在案。
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	11,075,000.00	4,630,610.00	-6,444,390.00	58.19	
競賽及交流活動費	125,000.00	100,000.00	-25,000.00	20.00	
其他	6,336,000.00	7,175,528.00	839,528.00	13.25	
其他支出	6,336,000.00	7,175,528.00	839,528.00	13.25	
職業重建個案管理服務計畫	9,937,000.00	9,042,687.00	-894,313.00	9.00	
服務費用	9,666,000.00	8,827,210.00	-838,790.00	8.68	
郵電費	185,000.00	57,006.00	-127,994.00	69.19	
旅運費	818,000.00	478,204.00	-339,796.00	41.54	
印刷裝訂與廣告費	74,000.00	21,085.00	-52,915.00	71.51	業務宣導費預算金額10,000元、決算金額5,450元。
保險費	10,000.00	9,805.00	-195.00	1.95	
一般服務費	8,001,000.00	7,579,910.00	-421,090.00	5.26	計時與計件人員酬金-約用人員12人，預算金額8,001,000元、決算金額7,579,910元。
專業服務費	578,000.00	681,200.00	103,200.00	17.85	
材料及用品費	111,000.00	50,797.00	-60,203.00	54.24	
用品消耗	111,000.00	50,797.00	-60,203.00	54.24	
租金、償債、利息及相關手續費	160,000.00	164,680.00	4,680.00	2.93	
地租及水租	80,000.00	111,880.00	31,880.00	39.85	

臺南市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國108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	80,000.00	52,800.00	-27,200.00	34.00	
職業訓練計畫	20,906,000.00	17,285,385.00	-3,620,615.00	17.32	主要係委託辦理身心障礙者職業訓練部分計畫跨年度執行，配合中央計畫改至109年度預算所致。
服務費用	20,897,000.00	17,278,585.00	-3,618,415.00	17.32	
旅運費	68,000.00	45,550.00	-22,450.00	33.01	
印刷裝訂與廣告費	23,000.00	21,085.00	-1,915.00	8.33	業務宣導費預算金額2,000元、決算金額1,500元。
一般服務費	20,769,000.00	17,150,250.00	-3,618,750.00	17.42	計時與計件人員酬金-約用人員2人，預算金額1,068,000元、決算金額976,215元。
專業服務費	37,000.00	61,700.00	24,700.00	66.76	
材料及用品費	9,000.00	6,800.00	-2,200.00	24.44	
用品消耗	9,000.00	6,800.00	-2,200.00	24.44	
支持性就業服務計畫	9,828,000.00	8,333,738.00	-1,494,262.00	15.20	主要係委託辦理支持性就業服務勞務採購案結算剩餘款所致。
服務費用	9,751,000.00	8,259,544.00	-1,491,456.00	15.30	
旅運費	410,000.00	191,944.00	-218,056.00	53.18	
印刷裝訂與廣告費	20,000.00	24,400.00	4,400.00	22.00	業務宣導費預算金額8,000元、決算金額4,400元。
一般服務費	9,231,000.00	7,902,000.00	-1,329,000.00	14.40	計時與計件人員酬金-約用人員2人，預算金額1,371,000元、決算金額1,262,701元。
專業服務費	90,000.00	141,200.00	51,200.00	56.89	
材料及用品費	45,000.00	44,194.00	-806.00	1.79	
用品消耗	45,000.00	44,194.00	-806.00	1.79	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	32,000.00	30,000.00	-2,000.00	6.25	
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	32,000.00	30,000.00	-2,000.00	6.25	
庇護性就業服務計畫	10,569,000.00	7,454,492.00	-3,114,508.00	29.47	主要係因庇護性工廠補助款，配合中央補助計畫經費相對減少所致。
服務費用	651,000.00	491,737.00	-159,263.00	24.46	
郵電費	6,000.00		-6,000.00	100.00	
旅運費	127,000.00	40,150.00	-86,850.00	68.39	

臺南市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註	
			金額	%		
印刷裝訂與廣告費	67,000.00	66,987.00	-13.00	0.02	業務宣導費預算金額42,000元、決算金額47,682元，超支併決算業經臺南市政府108年12月31日府勞會字第1081533418號函核定在案。	
保險費	4,000.00	2,400.00	-1,600.00	40.00		
一般服務費	225,000.00	225,000.00				
專業服務費	222,000.00	157,200.00	-64,800.00	29.19		
材料及用品費	53,000.00	43,880.00	-9,120.00	17.21		
用品消耗	53,000.00	43,880.00	-9,120.00	17.21		
租金、償債、利息及相關手續費	20,000.00	19,830.00	-170.00	0.85		
地租及水租	20,000.00	19,830.00	-170.00	0.85		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,845,000.00	6,899,045.00	-2,945,955.00	29.92		
捐助、補助與獎助	9,790,000.00	6,847,045.00	-2,942,955.00	30.06		
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	55,000.00	52,000.00	-3,000.00	5.45		
職業輔導評量計畫	2,907,000.00	2,745,299.00	-161,701.00	5.56		
服務費用	2,847,000.00	2,695,702.00	-151,298.00	5.31		
郵電費	3,000.00		-3,000.00	100.00		
旅運費	19,000.00	7,030.00	-11,970.00	63.00		
印刷裝訂與廣告費	13,000.00	8,000.00	-5,000.00	38.46		業務宣導費預算金額6,000元、決算金額2,000元。
一般服務費	2,790,000.00	2,654,672.00	-135,328.00	4.85		
專業服務費	22,000.00	26,000.00	4,000.00	18.18		
材料及用品費	44,000.00	33,597.00	-10,403.00	23.64		
用品消耗	44,000.00	33,597.00	-10,403.00	23.64		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,000.00	16,000.00				
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	16,000.00	16,000.00				
職務再設計服務實施計畫	1,830,000.00	1,879,940.00	49,940.00	2.73		
服務費用	218,000.00	190,520.00	-27,480.00	12.61		
旅運費	21,000.00	21,720.00	720.00	3.43		
印刷裝訂與廣告費	32,000.00	32,000.00				
專業服務費	165,000.00	136,800.00	-28,200.00	17.09		
材料及用品費	8,000.00	8,000.00				
用品消耗	8,000.00	8,000.00				

臺南市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
租金、償債、利息及相關手續費	4,000.00	4,000.00			
地租及水租	4,000.00	4,000.00			
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,600,000.00	1,677,420.00	77,420.00	4.84	
捐助、補助與獎助	1,600,000.00	1,677,420.00	77,420.00	4.84	補助輔具、工作環境、流程改善等因申請案件增加300,000元超支併決算，業經臺南市政府108年12月17日府勞會字第1081471808號函核定在案。
促進視覺功能障礙者就業計畫	4,036,000.00	4,484,847.00	448,847.00	11.12	主要係因配合中央補助個人按摩案新設經費增加所致。
服務費用	3,432,000.00	3,264,630.00	-167,370.00	4.88	
旅運費	261,000.00	194,234.00	-66,766.00	25.58	
印刷裝訂與廣告費		97,500.00	97,500.00		業務宣導費預算金額0元、決算金額97,500元，超支併決算業經臺南市政府108年12月31日府勞會字第1081533418號函核定在案。
一般服務費	3,057,000.00	2,820,096.00	-236,904.00	7.75	計時與計件人員酬金-約用人員5人，預算金額2,658,000元、決算金額2,544,912元。
專業服務費	114,000.00	152,800.00	38,800.00	34.04	
材料及用品費	5,000.00		-5,000.00	100.00	
用品消耗	5,000.00		-5,000.00	100.00	
租金、償債、利息及相關手續費	13,000.00		-13,000.00	100.00	
機器租金	13,000.00		-13,000.00	100.00	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	586,000.00	1,205,128.00	619,128.00	105.65	
捐助、補助與獎助	586,000.00	1,205,128.00	619,128.00	105.65	依據勞動部108年1月8日南分署特字第1070029530號函辦理108年度按摩據點經營輔導及補助計畫，不足683,000元由捐助及補助項目總額度內調整容納。

臺南市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
其他		15,089.00	15,089.00		
其他支出		15,089.00	15,089.00		

礙者就業基金

明細表

108年度

單位：新臺幣元

本 年 度 減 少 金 額		本 年 度 終 了 貸 出 餘 額	備 註
預 算 數	決 算 數		
	241,500,000.00		
	241,500,000.00		市府提前還款所致
	241,500,000.00		
	241,500,000.00		

臺南市身心障礙者就業基金
資本資產及長期負債增減情形表
 中華民國108年度

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累 計折舊(耗)/ 長期投資評 價/未攤銷溢 (折)價	本年度變動				主要增減 原因說明	本年度累計 折舊(耗)/長 期投資評價 變動數/溢 (折)價攤銷 數	期末餘額
			增加		減少				
			金額	類型	金額	類型			
資產	818,749.00	-765,387.00	77,637.00		46,000.00		11,678.00	96,677.00	
非理財的長期投 資									
土地									
土地改良物									
房屋及建築									
機械及設備	665,794.00	-613,962.00	77,637.00	1	46,000.00	5	11,678.00	95,147.00	
交通及運輸設備									
雜項設備	152,955.00	-151,425.00						1,530.00	
購建中固定資產									
電腦軟體									
權利									
遞耗資產									
其他									
負債									
長期負債									

臺南市身心障
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
土地			
土地			
購建中固定資產			
土地改良物			
土地改良物			
購建中固定資產			
房屋及建築			
房屋及建築			
購建中固定資產			
機械及設備		78,000.00	
機械及設備		78,000.00	
購建中固定資產			
交通及運輸設備			
交通及運輸設備			
購建中固定資產			
雜項設備			
雜項設備			
購建中固定資產			
合 計		78,000.00	

礙者就業基金
改良擴充明細表
 108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			
	78,000.00	77,637.00	-363.00	
	78,000.00	77,637.00	-363.00	
	78,000.00	77,637.00	-363.00	

科目名稱	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
身心障礙者就業計畫		2,150,000.00	10,000.00		269,000.00	129,000.00		387,000.00		2,945,000.00
聘僱人員		2,150,000.00	10,000.00		269,000.00	129,000.00		387,000.00		2,945,000.00
合 計		2,150,000.00	10,000.00		269,000.00	129,000.00		387,000.00		2,945,000.00

註：1.服務費用-一般服務費-計時與計件人員酬金項下約用人員24人及臨時人員1人，預算金額14,936,000元、決算金額
2.用人費用-獎金-年終獎金項下，列有約聘僱人員5人年終工作獎金，預算數269,000元、決算數268,605元，係依據

礙者就業基金

彙計表

108年度

單位：新臺幣元

		決 算 數											
兼任 人員 用人 費用	總計	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
	2,945,000.00		2,148,828.00			268,605.00	131,045.00		348,176.00		2,896,654.00		2,896,654.00
	2,945,000.00		2,148,828.00			268,605.00	131,045.00		348,176.00		2,896,654.00		2,896,654.00
	2,945,000.00		2,148,828.00			268,605.00	131,045.00		348,176.00		2,896,654.00		2,896,654.00

14,286,561元。

108年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項辦理。

臺南市身心障
主要業務計畫

中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
身心障礙者職業訓練	人	200.00	19,701,000.00	198.00	16,174,035.00
補助設立庇護工廠相關費用	元		9,750,000.00		6,837,045.00
超額進用身心障礙者獎勵金	人	2,160.00	10,800,000.00	899.00	4,495,000.00
身心障礙者支持性就業服務	人	120.00	7,860,000.00	138.00	6,639,299.00
身心障礙者職務再設計	件	70.00	1,600,000.00	67.00	1,677,420.00

礙者就業基金
執行績效摘要表

108年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較		增 減		備 註
數 量	%	金 額	%	
-2.00	1.00	-3,526,965.00	17.90	因委託辦理身心障礙者職業訓練部分計畫，依實際開班結果，跨年度執行，配合中央計畫期程，其第2期款及訓後輔導費，改至109年度預算支付，致決算金額較預算減少。 1.108年度原預計新設1家庇護工場，經自行評估後尚未提出設立。 2.另配合中央補助計畫，相對減少補助庇護工場經費。 107年7月起修正核發超額獎勵金標準，由超額第4人起補助且最高補助3人，致補助獎勵費用與數量皆減少。 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.因委託辦理勞務採購因該就業服務員人事異動頻繁，致結算剩餘較預期多所致。
		-2,912,955.00	29.88	
-1,261.00	58.38	-6,305,000.00	58.38	
18.00	15.00	-1,220,701.00	15.53	
-3.00	4.29	77,420.00	4.84	

臺南市身心障礙者就業基金
各項費用彙計表
中華民國108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	2,945,000.00	2,896,654.00	-48,346.00	1.64
聘僱及兼職人員薪資	2,150,000.00	2,148,828.00	-1,172.00	0.05
超時工作報酬	10,000.00		-10,000.00	100.00
獎金	269,000.00	268,605.00	-395.00	0.15
退休及卹償金	129,000.00	131,045.00	2,045.00	1.59
福利費	387,000.00	348,176.00	-38,824.00	10.03
服務費用	58,825,000.00	52,240,890.00	-6,584,110.00	11.19
郵電費	327,000.00	138,415.00	-188,585.00	57.67
旅運費	1,922,000.00	1,088,950.00	-833,050.00	43.34
印刷裝訂與廣告費	1,149,000.00	1,668,823.00	519,823.00	45.24
修理保養及保固費	70,000.00	4,300.00	-65,700.00	93.86
保險費	14,000.00	18,340.00	4,340.00	31.00
一般服務費	54,015,000.00	47,732,462.00	-6,282,538.00	11.63
專業服務費	1,328,000.00	1,589,600.00	261,600.00	19.70
材料及用品費	370,000.00	405,052.00	35,052.00	9.47
用品消耗	370,000.00	405,052.00	35,052.00	9.47
租金、償債、利息及相關手續費	293,000.00	453,370.00	160,370.00	54.73
地租及水租	104,000.00	149,710.00	45,710.00	43.95
機器租金	189,000.00	138,660.00	-50,340.00	26.63
交通及運輸設備租金		39,000.00	39,000.00	
雜項設備租金		126,000.00	126,000.00	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	78,000.00	77,637.00	-363.00	0.47
購建固定資產	78,000.00	77,637.00	-363.00	0.47
稅捐及規費（強制費）	10,000.00		-10,000.00	100.00
規費	10,000.00		-10,000.00	100.00
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,457,000.00	15,921,923.00	-8,535,077.00	34.90
捐助、補助與獎助	13,154,000.00	11,093,313.00	-2,060,687.00	15.67
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	11,178,000.00	4,728,610.00	-6,449,390.00	57.70
競賽及交流活動費	125,000.00	100,000.00	-25,000.00	20.00

臺南市身心障礙者就業基金
各項費用彙計表
 中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
其他	6,336,000.00	7,190,617.00	854,617.00	13.49
其他支出	6,336,000.00	7,190,617.00	854,617.00	13.49
合 計	93,314,000.00	79,186,143.00	-14,127,857.00	15.14

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108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	870,000.00	1,460,463.00	590,463.00	67.87	係因為促進身心障礙者就業，增加刊登身心障礙者職業重建、輔導評量、庇護性就業、支持性就業服務及晴天坊秀格樓等業務廣告所致。
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	14,936,000.00	14,286,561.00	-649,439.00	4.35	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,328,000.00	1,589,600.00	261,600.00	19.70	係因協助身心障礙者晤談和面試所需手語翻譯費用，暨各項計畫團體外聘督導員費用或評選委員出席費等依實際需要增加所致。
補（協）助政府機關（構）	320,000.00	560,712.00	240,712.00	75.22	因實際申請補助輔具、工作環境、流程改善者較預期多所致。
捐助國內團體	11,026,000.00	7,404,962.00	-3,621,038.00	32.84	
捐助私校	54,000.00	109,200.00	55,200.00	102.22	因實際申請補助輔具、工作環境、流程改善者較預期多所致。

主辦會計人員：李香瑩



基金主持人：王鑫基

