

中華民國 115 年度

議會審定

高 雄 市 總 預 算

高雄市政府勞工局主管

高雄市身心障礙者就業基金  
附屬單位預算

(非營業部分)

高雄市政府勞工局編

高雄市政府勞工局  
高雄市身心障礙者就業基金

目次

中華民國 115 年度

|                         |    |
|-------------------------|----|
| 一、業務計畫及預算說明 .....       | 1  |
| 二、預算主要表                 |    |
| (一)、基金來源、用途及餘絀預計表 ..... | 5  |
| (二)、現金流量預計表 .....       | 6  |
| 三、預算明細表                 |    |
| (一)、基金來源明細表 .....       | 7  |
| (二)、基金用途明細 .....        | 8  |
| 四、預算附表                  |    |
| 單位(或計畫)成本分析表.....       | 13 |
| 五、預算參考表                 |    |
| (一)、5年來主要業務計畫分析表.....   | 14 |
| (二)、員工人數彙計表.....        | 15 |
| (三)、用人費用彙計表.....        | 16 |
| (四)、各項費用彙計表.....        | 18 |
| 六、附錄                    |    |
| (一)、預計平衡表.....          | 21 |
| (二)、資本資產明細表.....        | 22 |

# 一、業務計畫及預算說明

高雄市政府勞工局  
高雄市身心障礙者就業基金  
**業務計畫及預算說明**  
中華民國 115 年度

**壹、基金概況**

**一、設立宗旨及願景**

本基金設置目的在於保障並促進身心障礙者就業權益，以建立有利於身心障礙者就業之環境，依法保障其合理工作權，並積極開發身心障礙者之工作潛能，增進社會產能。依身心障礙者權益保障法第 43 條規定「為促進身心障礙者就業，直轄市勞工主管機關應設身心障礙者就業基金」並依 97 年 4 月修正發布該法施行細則第 18 條規定「身心障礙者就業基金屬預算法第 4 條所定之特種基金，編製附屬單位預算，專款專用」，爰自 98 年起本基金改納入本府預算編列辦理。

**二、施政重點**

- (一) 辦理有關身心障礙者就業權益相關事項法令宣導會等。
- (二) 補助或委託辦理身心障礙庇護計畫。
- (三) 補助或委託辦理身心障礙支持性就業服務業務。
- (四) 核發超額進用身心障礙者之私立機構獎勵金。
- (五) 補助身心障礙者自力更生所需之部份房租及設備。
- (六) 補助身心障礙自營作業者及受僱者職務再設計相關設備。
- (七) 辦理其他身心障礙者就業權益相關業務。

**三、組織概況**

本基金業務由勞工局職業重建科推動及辦理，另本基金聘任約聘僱人員 13 人，辦理基金相關業務。

**四、基金歸類及屬性**

- (一) 基金之資金來源係依身心障礙者權益保障法第 43 條，徵收義務機關(構)未足額進用身心障礙者之違規罰款，作為核發超額獎勵金、身心障礙者就業之用等特定用途之支出。
- (二) 依據預算法第 4 條第 1 項第 2 款第 5 目規定為特別收入基金。

**貳、業務計畫**

**一、基金來源**

單位：新臺幣千元

| 來源別       | 本年度預算數 | 實施內容   |
|-----------|--------|--|
| 徵收及依法分配收入 | 32,592 | 係依身心障礙者權益保障法第 43 條第 2 項規定，義務機關(構)未足額進用身心障礙者收取之差額補助費，較上年度預計收入 4,095 萬 8 千元，減少 836 萬 6 千元。 |
| 財產收入      | 8,432  | 係辦公廳舍租金收入預計收入 82 萬 1 千元及基金存款孳息之利息收入預計收入 761 萬 1 千元，與上年度預算數 843 萬 2 千元無增減。                |

**高雄市政府勞工局**  
**高雄市身心障礙者就業基金**  
**業務計畫及預算說明**  
 中華民國 115 年度

| 來源別    | 本年度預算數 | 實施內容  |
|--------|--------|---|
| 政府撥入收入 | 82,477 | 係依據勞動部勞動力發展署訂定「身心障礙者就業基金撥交就業安定基金提撥及分配辦法」統籌分配款預計收入 2,039 萬 1 千元及勞動部就業安定基金補助款預計收入 6,208 萬 6 千元，較上年度預算數 8,669 萬 1 千元，減少 421 萬 4 千元，主要係勞動部統籌分配款減少及勞動部就安基金補助款項目減編所致。 |

**二、基金用途**

單位：新臺幣千元

| 業務計畫        | 本年度預算數  | 實施內容   |
|-------------|---------|--|
| 促進身心障礙者就業支出 | 128,686 | 係辦理促進身心障礙者就業支出及基金行政業務，較上年度預算數 1 億 3,163 萬 5 千元，減少 294 萬 9 千元，主要係辦理身心障礙者支持性就業服務增加及辦理身心障礙者職務再設計計畫減編所致。 |

**叁、預算概要**

**一、基金來源及用途之預計**

- (一) 本年度基金來源預算數 1 億 2,350 萬 1 千元，較上年度預算數 1 億 3,608 萬 1 千元，減少 1,258 萬元，約 9.24%，主要其他徵收收入及政府其他撥入收入減少所致。
- (二) 本年度基金用途預算數 1 億 2,868 萬 6 千元，較上年度預算數 1 億 3,163 萬 5 千元，減少 294 萬 9 千元，約 2.24%，主要係促進身心障礙者就業支出計畫經費項目減編所致。

**二、基金餘絀之預計**

本年度基金來源及用途相抵後，短絀 518 萬 5 千元，較上年度預算數賸餘 444 萬 6 千元，由賸餘轉為短絀，將移用以前年度基金餘額 518 萬 5 千元支應。

**肆、以前年度計畫實施成果概述**

**一、前 (113) 年度計畫實施成果概述**

| 業務計畫        | 實施概況            | 實施成果  |
|-------------|-----------------|---|
| 促進身心障礙者就業支出 | 1. 辦理支持性就業服務業務。 | 1. 自辦支持性就業服務外，另委託 11 家支持性就業服務社團辦理支持性就業服務，總服務人數共計 773 人。 |

高雄市政府勞工局  
高雄市身心障礙者就業基金  
**業務計畫及預算說明**  
中華民國 115 年度

| 業務計畫            | 實施概況   | 實施成果  |
|-----------------|--|---|
| 促進身心障礙者<br>就業支出 | 2. 辦理庇護性就業服務。<br><br>3. 辦理職業輔導評量業務。<br><br>4. 辦理推動身心障礙者職業重建個案管理服務。<br><br>5. 辦理身心障礙者職務再設計服務。<br><br>6. 辦理關懷偏鄉身心障者就業服務。<br><br>7. 核發私立機構超額進用身心障礙者員工獎勵金。 | 2. 補助設立 12 處庇護工場，提供 171 位身心障礙者庇護性就業服務。<br>3. 提供 110 人職業輔導評量服務，總評量時數 4,098.5 小時，每案平均評量時數 37.3 小時。<br>4. 為辦理推動職業重建個案管理服務，進用職管員 16 人，提供身心障礙者職業重建個案管理服務，服務人數 878 人，成功就業人數 296 人；另提供個別職涯諮商服務共 17 人計 152 小時，個別化服務訓練 66 人次計 432 小時。<br>5. 受理身心障礙者職務再設計服務 124 件申請案，核准補助 122 案，補助後穩定就業人數計 118 人。<br>6. 辦理關懷偏鄉身心障者就業服務總計開案服務 34 人，推介就業 33 人。<br>7. 核發超額獎勵金 153 家次，887 人次，核發金額 443 萬 5 千元。 |

**二、上年度已過期間（114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止）計畫實施成果概述**

| 業務計畫            | 實施概況  | 實施成果  |
|-----------------|---|---|
| 促進身心障礙者就<br>業支出 | 1. 辦理支持性就業服務業務。<br><br>2. 辦理庇護性就業服。<br><br>3. 辦理職業輔導評量業務。 | 1. 自辦支持性就業服務外，委託 10 家支持性就業服務社團辦理支持性就業服務，總服務人數共計 552 人。<br>2 補助設立 12 處庇護工場，提供 169 位身心障礙者庇護性就業服務。<br>3. 提供 48 人職業輔導評量服務，總評量時數 1,553 小時，每案平均評量時數 32.35 小時。 |

高雄市政府勞工局  
高雄市身心障礙者就業基金  
**業務計畫及預算說明**  
 中華民國 115 年度

| 業務計畫        | 實施概況  | 實施成果   |
|-------------|---|--|
| 促進身心障礙者就業支出 | 4. 辦理身心障礙者職務再設計服務。<br>5. 辦理關懷偏鄉身心障礙者就業服務。<br>6. 核發私立機構超額進用身心障礙者員工獎勵金。 | 4. 受理申請案件 87 件，核准補助 77 案，補助後穩定就業人數計 71 人。<br>5. 辦理關懷偏鄉身心障礙者就業服務總計開案服務 19 人，推介就業 16 人。<br>6. 核發超額獎勵金 229 次，核發金額 114 萬 5 千元。 |

**伍、其他：淨零相關工作及預算**

為因應全球氣候變遷並達成 2050 淨零目標，於預算編列時導入淨零概念，確保各項減碳工作執行。依據「高雄市淨零城市發展自治條例」第七條，本基金辦理項目為淨零綠生活，並負責辦理綠色採購之相關事項，115 年度編列相關預算如下：淨零綠生活(2 萬元)。

## 二、預算主要表

高雄市政府勞工局  
高雄市中心障礙者就業基金

**基金來源、用途及餘絀預計表**

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

| 前年度決算數         | 項 目           | 本年度預算數         | 上年度預算數         | 比較增減( - )      |
|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>130,153</b> | <b>基金來源</b>   | <b>123,501</b> | <b>136,081</b> | <b>-12,580</b> |
| 35,674         | 徵收及依法分配收入     | 32,592         | 40,958         | -8,366         |
| 35,674         | 徵收收入          | 32,592         | 40,958         | -8,366         |
| 35,674         | 違規罰款收入        | -              | -              |                |
| -              | 其他徵收收入        | 32,592         | 40,958         | -8,366         |
| 8,173          | 財產收入          | 8,432          | 8,432          | -              |
| 821            | 租金收入          | 821            | 821            | -              |
| 7,352          | 利息收入          | 7,611          | 7,611          | -              |
| 86,215         | 政府撥入收入        | 82,477         | 86,691         | -4,214         |
| 86,215         | 政府其他撥入收入      | 82,477         | 86,691         | -4,214         |
| 91             | 其他收入          | -              | -              |                |
| 91             | 雜項收入          | -              | -              |                |
| <b>128,931</b> | <b>基金用途</b>   | <b>128,686</b> | <b>131,635</b> | <b>-2,949</b>  |
| 128,931        | 促進身心障礙者就業支出   | 128,686        | 131,635        | -2,949         |
| 1,222          | 本期賸餘(短絀)      | -5,185         | 4,446          | -9,631         |
| <b>534,059</b> | <b>期初基金餘額</b> | <b>539,727</b> | <b>532,342</b> | <b>7,385</b>   |
| -              | 解繳公庫          | -              | -              |                |
| <b>535,281</b> | <b>期末基金餘額</b> | <b>534,542</b> | <b>536,788</b> | <b>-2,246</b>  |

註：1.前年度決算數為審定決算數，上年度預算數經立法程序公布者為法定預算數，未完成相關程序者，為預算案數。以下各表同。

2.(百分比及)前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

高雄市政府勞工局  
高雄市身心障礙者就業基金

**現金流量預計表**

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

| 項 目                   | 預 算 數          | 說 明 |
|-----------------------|----------------|-----|
| <b>業務活動之現金流量</b>      |                |     |
| 本期賸餘（短絀）              | -5,185         |     |
| 短絀                    | -5,185         |     |
| 調整非現金項目               | -2,719         |     |
| 流動資產淨減（淨增）            | -2,719         |     |
| <b>業務活動之淨現金流入（流出）</b> | <b>-7,904</b>  |     |
| <b>其他活動之現金流量</b>      |                |     |
| 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金   | -6             |     |
| 增加長期貸款                | -6             |     |
| 增加其他資產                | -507           |     |
| 增加其他資產                | -507           |     |
| <b>其他活動之淨現金流入（流出）</b> | <b>-513</b>    |     |
| <b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b> | <b>-8,417</b>  |     |
| <b>期初現金及約當現金</b>      | <b>535,361</b> |     |
| <b>期末現金及約當現金</b>      | <b>526,944</b> |     |

### 三、預算明細表

高雄市政府勞工局  
 高雄市身心障礙者就業基金  
**基金來源明細表**  
 中華民國115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<br>(業務量) | 利(費)率         | 金額             |  |
| <b>徵收及依法分配收入</b> |    |             |               | <b>32,592</b>  |  |
| 徵收收入             |    |             |               |                |  |
| 其他徵收收入           | 月  | 12          | 2,716,000.00  | 32,592         | 依據身心障礙者權益保障法收取差額補助費。   |
| <b>財產收入</b>      |    |             |               | <b>8,432</b>   |  |
| 租金收入             | 年  | 1           | 821,000.00    | 821            | 前金區建號906及907號2間辦公廳舍租金收入。   |
| 利息收入             | 年  | 1           | 7,611,000.00  | 7,611          | 郵局487,300,000元<br>*1.4742%≒7,184,000元。<br>高銀27,100,000元<br>*1.5756%≒ 427,000元。             |
| <b>政府撥入收入</b>    |    |             |               | <b>82,477</b>  |  |
| 政府其他撥入收入         | 年  | 1           | 82,477,000.00 | 82,477         | 1.勞動部統籌分配款計20,391,000元(依據勞動部勞動力發展署訂定「身心障礙者就業基金撥交就業安定基金提撥及分配辦法」分配)。<br>2.勞動部補助款62,086,000元。 |
| <b>總計</b>        |    |             |               | <b>123,501</b> |  |

高雄市政府勞工局  
高雄市身心障礙者就業基金

**基金用途明細表**

中華民國115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   |
|---------|--------------------|----------------|----------------|--|
| 128,931 | <b>促進身心障礙者就業支出</b> | <b>128,686</b> | <b>131,635</b> |  |
| 8,440   | 用人費用               | 8,867          | 8,765          |  |
| 6,104   | 聘僱及兼職人員薪資          | 6,338          | 6,288          |  |
| 2,475   | 聘用人員薪金             | 2,550          | 2,550          | 約聘人員3名、約聘就業服務督導1名、約聘業務員1名，共計5名薪金2,549,616元(詳員工人數彙計表、用人費用彙計表)。                                    |
| 3,629   | 約僱職員薪金             | 3,788          | 3,738          | 約僱人員8名薪金3,787,740元(詳員工人數彙計表、用人費用彙計表)。  |
| 10      | 加(夜)班費             | 50             | 50             |  |
| 10      | 延長工時加班費            | 50             | 50             | 辦理業務加班費。   |
| 700     | 獎金                 | 792            | 763            |  |
| 700     | 年終獎金               | 792            | 763            | 約聘人員3名、約聘就業服務督導1名、約聘業務員1名、約僱人員8名，共計13名年終獎金792,170元。  |
| 379     | 退休及卹償金             | 393            | 391            |  |
| 379     | 職員退休及離職金           | 393            | 391            | 約聘人員3名、約聘就業服務督導1名、約聘業務員1名、約僱人員8名，共計13名勞退金393,480元。   |
| 1,247   | 福利費                | 1,294          | 1,273          |  |
| 870     | 分擔員工保險費            | 907            | 886            | 約聘人員3名、約聘就業服務督導1名、約聘業務員1名、約僱人員8名，共計13名勞保費573,216元，健保費(含補充健保費)333,607元。                           |
| 23      | 傷病醫藥費              | 23             | 23             | 約聘僱人員健康檢查4,500元*5=22,500元。   |
| 354     | 其他福利費              | 364            | 364            | 約聘人員3名、約聘就業服務督導1名、約聘業務員1名、約僱人員8名，共計13名休假補助費16,000元×13人=208,000元。<br>慰勞假補助費600元*20天*13人=156,000元。 |
| 28,078  | 服務費用               | 35,055         | 32,516         |  |
| 3       | 郵電費                | 3              | 2              |  |
| 3       | 郵費                 | 3              | 2              | 業務所需郵資。(勞動部補助2,000元)   |
| 25      | 旅運費                | 54             | 63             |  |

高雄市政府勞工局  
高雄市身心障礙者就業基金

**基金用途明細表**

中華民國115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   |
|--------|------------------|--------|--------|--|
| 25     | 國內旅費             | 54     | 63     | 辦理業務出差旅費、辦理各項活動講師旅費。(勞動部補助20,000元)   |
| 48     | 印刷裝訂與廣告費         | 116    | 127    |  |
| 48     | 印刷及裝訂費           | 103    | 114    | 印製憑證、報表、預算及決算、法規、會議資料、研習講義、觀摩講義等。(勞動部補助57,000元)  |
| -      | 廣告費              | 3      | 3      | 刊登促進身心障礙就業廣告及公告等。  |
| -      | 業務宣導費            | 10     | 10     | 辦理身心障礙業務、法令宣導及庇護商品示範、推廣、行銷等。   |
| 5      | 修理保養及保固費         | 1      | 1      |  |
| -      | 機械及設備修護費         | 1      | 1      | 電腦及辦公事務等設備維護費。   |
| 5      | 交通及運輸設備修護費       | -      | -      |  |
| 4      | 保險費              | 1      | 1      |  |
| 4      | 交通及運輸設備保險費       | -      | -      |  |
| -      | 其他保險費            | 1      | 1      | 辦理各項活動保險費。   |
| 2      | 一般服務費            | 3      | 2      |  |
| 2      | 佣金、匯費、經理費及手續費    | 3      | 2      | 銀行存款匯款手續費等。  |
| 27,992 | 專業服務費            | 34,877 | 32,320 |  |
| 657    | 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 814    | 718    | 各項會議、研習、聯繫會報、法令宣導及辦理各項活動之講師鐘點費、委員出席費、手語翻譯費及其他相關經費等。(勞動部補助452,000元)   |
| 8      | 電腦軟體服務費          | -      | -      |  |
| 27,328 | 其他專業服務費          | 34,063 | 31,602 | 1.委託身心障礙相關福利團體或機關(構)辦理支持性就業服務計畫等相關費用28,373,249元。(勞動部補助19,952,000元)<br>2.委託身心障礙相關福利團體或機關(構)辦理庇護性就業計畫、辦理商品展售、辦理捷運庇護商店等相關經費1,300,000元。(勞動部補助910,000元)<br>3.委託身心障礙相關福利團體或機關(構)辦理職業輔導評量計畫4,390,000元。(勞動部補助3,073,000元) |

高雄市政府勞工局  
高雄市身心障礙者就業基金

**基金用途明細表**

中華民國115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                                   |
|--------|----------------------------------|--------|--------|--|
| 73     | 材料及用品費                           | 130    | 182    |  |
| 6      | 使用材料費                            | -      | -      |  |
| 6      | 油脂                               | -      | -      |  |
| 67     | 用品消耗                             | 130    | 182    |  |
| 47     | 辦公(事務)用品                         | 114    | 144    | 1.辦公所需用之事務用品及非消耗品等94,000元。(勞動部補助67,000元) |
|        |                                  |        |        | 2.辦公所需用之環保節能標章之紙張、碳粉、墨水匣等消耗品等20,000元。    |
| 20     | 報章雜誌                             | 10     | 31     | 購置法規、參考書籍、報紙等。                           |
| -      | 其他用品消耗                           | 6      | 7      | 業務用事務機具、諮商用具、分析測量儀等相關物品。                 |
| 30     | 租金、償債、利息及相關手續費                   | 13     | 14     |  |
| 12     | 地租及水租                            | -      | -      |  |
| 12     | 場地租金                             | -      | -      |  |
| 13     | 機器租金                             | 13     | 14     |  |
| 13     | 機械及設備租金                          | 13     | 14     | 影印機租賃費等。(勞動部補助9,000元)                    |
| 5      | 交通及運輸設備租金                        | -      | -      |  |
| 5      | 車租                               | -      | -      |  |
| 30     | 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出 | -      | -      |  |
| 30     | 購建固定資產                           | -      | -      |  |
| 30     | 購置機械及設備                          | -      | -      |  |
| 222    | 稅捐及規費(強制費)                       | 212    | 219    |  |
| 12     | 土地稅                              | 12     | 12     |  |
| 12     | 一般土地地價稅                          | 12     | 12     | 前金區建號906及907號2間辦公廳舍地價稅。                  |
| 197    | 房屋稅                              | 197    | 200    |  |
| 197    | 一般房屋稅                            | 197    | 200    | 前金區建號906及907號2間辦公廳舍房屋稅。                  |
| 7      | 消費與行為稅                           | -      | -      |  |

高雄市政府勞工局  
高雄市身心障礙者就業基金

**基金用途明細表**

中華民國115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  |
|--------|-------------------------|--------|--------|---|
| 7      | 使用牌照稅                   | -      | -      |   |
| 6      | 規費                      | 3      | 7      |   |
| 1      | 行政規費與強制費                | 3      | 7      | 繳納政府機關之各項規費與強制費等。   |
| 5      | 汽車燃料使用費                 | -      | -      |   |
| 79,200 | 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 73,709 | 77,135 |   |
| 74,765 | 捐助、補助與獎助                | 68,709 | 72,135 |   |
| 37,387 | 補(協)助政府機關(構)            | 22,080 | 24,731 | 1.補助本局所屬單位辦理身心障礙者職業訓練、職業重建、就業服務、促進身障者就業活動及業務所需薪資、勞健保費、勞退金及行政管理等費用;各就服站水電費及管理費等費用10,250,000元。<br>2.補助本局所屬單位辦理支持性就業服務計畫等相關費用7,370,111元(含就服員薪資、勞退金及勞健保費、行政管理費)。(勞動部補助5,159,000元)<br>3.補助本局所屬單位辦理關懷偏鄉身心障礙者就業服務計畫2,500,000元。<br>4.補助本局所屬單位辦理職業輔導評量計畫1,960,000元。(勞動部補助1,372,000元) |
| 36,567 | 捐助國內團體                  | 45,129 | 46,104 | 1.補助身心障礙者相關福利團體或機關(構)辦理身心障礙者庇護工場(商店)所需相關經費44,967,049元。(勞動部補助30,900,000元)<br>2.補助身心障礙相關福利團體或機關(構)辦理促進身心障礙者就業相關活動100,000元。<br>3.補助身心障礙相關福利團體辦理支持性就業前準備及強化穩定就業服務50,000元。(勞動部補助35,000元)<br>4.職業輔導評量評鑑獎勵金12,000元。  |
| 810    | 捐助個人                    | 1,500  | 1,300  | 1.補助身心障礙者自力更生所需之營業場所房屋租金及設備600,000元。<br>2.身心障礙者參加國家公職考試暨汽車駕駛訓練補助900,000元。   |
| 4,435  | 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟          | 5,000  | 5,000  |   |
| 4,435  | 獎勵費用                    | 5,000  | 5,000  | 核發私立機構超額進用身心障礙員工獎勵金5,000元×1,000人次=5,000,000元。   |

高雄市政府勞工局  
高雄市身心障礙者就業基金

**基金用途明細表**

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

| 前年度決算數         | 業 務 計 畫 及<br>用 途 別 科 目 | 本年度預算數         | 上年度預算數         | 計畫內容說明   |
|----------------|------------------------|----------------|----------------|--|
| 12,858         | 其他                     | 10,700         | 12,804         |  |
| 12,858         | 其他支出                   | 10,700         | 12,804         |  |
| 12,858         | 其他                     | 10,700         | 12,804         | 1.提撥上年度差額補助費30%繳交勞動部勞動力發展署統籌分配10,418,000元。<br>2.召開會議、辦理庇護工場業務評鑑及辦理促進身心障礙者就業相關活動所需餐點等139,000元。(勞動部補助78,000元)<br>3.撤銷以前年度應收差額補助費、退還以前年度溢繳差額補助費等143,000元。 |
| <b>128,931</b> | <b>總 計</b>             | <b>128,686</b> | <b>131,635</b> |  |

## 四、預 算 附 表

高雄市政府勞工局  
高雄市身心障礙者就業基金

**單位(或計畫)成本分析表**

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

| 計 畫 別       | 單 位 | 單位成本(元)<br>或平均利(費)率 | 數 量   | 預 算 數   | 說 明 |
|-------------|-----|---------------------|-------|---------|-----|
| 促進身心障礙者就業支出 | 案   | 112,586.18          | 1,143 | 128,686 |     |
| 合 計         | 案   | 112,586             | 1,143 | 128,686 |     |

## 五、預算參考表

高雄市政府勞工局  
 高雄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115年度

單位：新臺幣千元

| 年度及項目           | 單位 | 數量    | 單位成本(元)或<br>平均利(費)率 | 預(決)算數  | 說明 |
|-----------------|----|-------|---------------------|---------|----|
| <b>本年度預算數</b>   |    |       |                     |         |    |
| 促進身心障礙者就業支出     | 案  | 1,143 | 112,586.18          | 128,686 |    |
| <b>上年度預算數</b>   |    |       |                     |         |    |
| 促進身心障礙者就業支出     | 案  | 1,302 | 101,102.15          | 131,635 |    |
| <b>前年度決算數</b>   |    |       |                     |         |    |
| 促進身心障礙者就業支出     | 案  | 1,274 | 101,201.70          | 128,931 |    |
| <b>112年度決算數</b> |    |       |                     |         |    |
| 促進身心障礙者就業支出     | 案  | 1,302 | 108,489.62          | 141,253 |    |
| <b>111年度決算數</b> |    |       |                     |         |    |
| 促進身心障礙者就業支出     | 案  | 1,302 | 103,968.92          | 135,368 |    |



用人費用

中華民國

| 科 目         | 正式員<br>額薪資 | 聘僱人<br>員薪資 | 加(夜<br>)班費 | 津貼 | 獎 金        |            |     |
|-------------|------------|------------|------------|----|------------|------------|-----|
|             |            |            |            |    | 年 終<br>獎 金 | 考 績<br>獎 金 | 其 他 |
| 促進身心障礙者就業支出 | -          | 6,338      | 50         | -  | 792        | -          | -   |
| 聘僱人員        | -          | 6,338      | 50         | -  | 792        | -          | -   |
| 合 計         | -          | 6,338      | 50         | -  | 792        | -          | -   |

註：1.年終獎金:依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項，計13人 79萬2千元。

## 彙計表

115年度

單位：新臺幣千元

| 退休及卹償金 |     | 資遣費 | 福 利 費      |            |            |     | 提繳費 | 合計    | 兼任<br>人員<br>用人<br>費用 | 總 計   |
|--------|-----|-----|------------|------------|------------|-----|-----|-------|----------------------|-------|
| 退休金    | 卹償金 |     | 分擔保<br>險 費 | 傷病醫<br>藥 費 | 提撥福<br>利 金 | 其 他 |     |       |                      |       |
| 393    | -   | -   | 907        | 23         | -          | 364 | -   | 8,867 | -                    | 8,867 |
| 393    | -   | -   | 907        | 23         | -          | 364 | -   | 8,867 | -                    | 8,867 |
| 393    | -   | -   | 907        | 23         | -          | 364 | -   | 8,867 | -                    | 8,867 |

高雄市政府勞工局  
 高雄市身心障礙者就業基金

**各項費用彙計表**

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

| 前年度<br>決算數    | 上年度<br>預算數    | 科目          | 本年度預算數        |                 |
|---------------|---------------|-------------|---------------|-----------------|
|               |               |             | 合計            | 促進身心障礙者<br>就業支出 |
| <b>8,440</b>  | <b>8,765</b>  | <b>用人費用</b> | <b>8,867</b>  | <b>8,867</b>    |
| 6,104         | 6,288         | 聘僱及兼職人員薪資   | 6,338         | 6,338           |
| 2,475         | 2,550         | 聘用人員薪金      | 2,550         | 2,550           |
| 3,629         | 3,738         | 約僱職員薪金      | 3,788         | 3,788           |
| 10            | 50            | 加(夜)班費      | 50            | 50              |
| 10            | 50            | 延長工時加班費     | 50            | 50              |
| 700           | 763           | 獎金          | 792           | 792             |
| 700           | 763           | 年終獎金        | 792           | 792             |
| 379           | 391           | 退休及卹償金      | 393           | 393             |
| 379           | 391           | 職員退休及離職金    | 393           | 393             |
| 1,247         | 1,273         | 福利費         | 1,294         | 1,294           |
| 870           | 886           | 分擔員工保險費     | 907           | 907             |
| 23            | 23            | 傷病醫藥費       | 23            | 23              |
| 354           | 364           | 其他福利費       | 364           | 364             |
| <b>28,078</b> | <b>32,516</b> | <b>服務費用</b> | <b>35,055</b> | <b>35,055</b>   |
| 3             | 2             | 郵電費         | 3             | 3               |
| 3             | 2             | 郵費          | 3             | 3               |
| 25            | 63            | 旅運費         | 54            | 54              |
| 25            | 63            | 國內旅費        | 54            | 54              |
| 48            | 127           | 印刷裝訂與廣告費    | 116           | 116             |
| 48            | 114           | 印刷及裝訂費      | 103           | 103             |
| -             | 3             | 廣告費         | 3             | 3               |
| -             | 10            | 業務宣導費       | 10            | 10              |
| 5             | 1             | 修理保養及保固費    | 1             | 1               |
| -             | 1             | 機械及設備修護費    | 1             | 1               |
| 5             | -             | 交通及運輸設備修護費  | -             | -               |
| 4             | 1             | 保險費         | 1             | 1               |
| 4             | -             | 交通及運輸設備保險費  | -             | -               |

高雄市政府勞工局  
 高雄市身心障礙者就業基金

**各項費用彙計表**

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

| 前年度<br>決算數 | 上年度<br>預算數 | 科目                                      | 本年度預算數     |                 |
|------------|------------|---|------------|-----------------|
|            |            |   | 合計         | 促進身心障礙者<br>就業支出 |
| -          | 1          | 其他保險費                                   | 1          | 1               |
| 2          | 2          | 一般服務費                                   | 3          | 3               |
| 2          | 2          | 佣金、匯費、經理費及手續費                           | 3          | 3               |
| 27,992     | 32,320     | 專業服務費                                   | 34,877     | 34,877          |
| 657        | 718        | 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費                        | 814        | 814             |
| 8          | -          | 電腦軟體服務費                                 | -          | -               |
| 27,328     | 31,602     | 其他專業服務費                                 | 34,063     | 34,063          |
| <b>73</b>  | <b>182</b> | <b>材料及用品費</b>                           | <b>130</b> | <b>130</b>      |
| 6          | -          | 使用材料費                                   | -          | -               |
| 6          | -          | 油脂                                      | -          | -               |
| 67         | 182        | 用品消耗                                    | 130        | 130             |
| 47         | 144        | 辦公(事務)用品                                | 114        | 114             |
| 20         | 31         | 報章雜誌                                    | 10         | 10              |
| -          | 7          | 其他用品消耗                                  | 6          | 6               |
| <b>30</b>  | <b>14</b>  | <b>租金、償債、利息及相關手續費</b>                   | <b>13</b>  | <b>13</b>       |
| 12         | -          | 地租及水租                                   | -          | -               |
| 12         | -          | 場地租金                                    | -          | -               |
| 13         | 14         | 機器租金                                    | 13         | 13              |
| 13         | 14         | 機械及設備租金                                 | 13         | 13              |
| 5          | -          | 交通及運輸設備租金                               | -          | -               |
| 5          | -          | 車租                                      | -          | -               |
| <b>30</b>  | -          | <b>購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出</b> | -          | -               |
| 30         | -          | 購建固定資產                                  | -          | -               |
| 30         | -          | 購置機械及設備                                 | -          | -               |
| <b>222</b> | <b>219</b> | <b>稅捐及規費(強制費)</b>                       | <b>212</b> | <b>212</b>      |
| 12         | 12         | 土地稅                                     | 12         | 12              |

高雄市政府勞工局  
 高雄市身心障礙者就業基金

**各項費用彙計表**

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

| 前年度<br>決算數     | 上年度<br>預算數     | 科目                                  | 本年度預算數         |                 |   |
|----------------|----------------|-------------------------------------|----------------|-----------------|---|
|                |                |                                     | 合計             | 促進身心障礙者<br>就業支出 |   |
| 12             | 12             | 一般土地地價稅                             | 12             | 12              |   |
| 197            | 200            | 房屋稅                                 | 197            | 197             |   |
| 197            | 200            | 一般房屋稅                               | 197            | 197             |   |
| 7              | -              | 消費與行為稅                              | -              | -               |   |
| 7              | -              | 使用牌照稅                               | -              | -               |   |
| 6              | 7              | 規費                                  | 3              | 3               |   |
| 1              | 7              | 行政規費與強制費                            | 3              | 3               |   |
| 5              | -              | 汽車燃料使用費                             | -              | -               |   |
| <b>79,200</b>  | <b>77,135</b>  | <b>會費、捐助、補助、分攤、照<br/>護、救濟與交流活動費</b> | <b>73,709</b>  | <b>73,709</b>   |   |
| 74,765         | 72,135         | 捐助、補助與獎助                            | 68,709         | 68,709          |   |
| 37,387         | 24,731         | 補（協）助政府機關（構<br>）                    | 22,080         | 22,080          |   |
| 36,567         | 46,104         | 捐助國內團體                              | 45,129         | 45,129          |   |
| 810            | 1,300          | 捐助個人                                | 1,500          | 1,500           |   |
| 4,435          | 5,000          | 補貼、獎勵、慰問、照護與<br>救濟                  | 5,000          | 5,000           |   |
| 4,435          | 5,000          | 獎勵費用                                | 5,000          | 5,000           |   |
| <b>12,858</b>  | <b>12,804</b>  | <b>其他</b>                           | <b>10,700</b>  | <b>10,700</b>   |   |
| 12,858         | 12,804         | 其他支出                                | 10,700         | 10,700          |   |
| 12,858         | 12,804         | 其他                                  | 10,700         | 10,700          |   |
| <b>128,931</b> | <b>131,635</b> | <b>合計</b>                           | <b>128,686</b> | <b>128,686</b>  | - |

六、附

錄

高雄市政府勞工局  
高雄市身心障礙者就業基金

**預計平衡表**

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

| 113年12月31日<br>實 際 數 | 科 目                   | 115年12月31日<br>預 計 數 | 114年12月31日<br>預 計 數 | 比較增減          |
|---------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| <b>535,985</b>      | <b>資產</b>             | <b>534,542</b>      | <b>539,727</b>      | <b>-5,185</b> |
| 533,000             | 流動資產                  | 532,620             | 538,318             | -5,698        |
| 527,427             | 現金                    | 526,944             | 535,361             | -8,417        |
| 527,427             | 銀行存款                  | 526,944             | 535,361             | -8,417        |
| 5,573               | 應收款項                  | 5,676               | 2,957               | 2,719         |
| 5,329               | 應收帳款                  | 5,432               | 2,772               | 2,660         |
| 244                 | 應收利息                  | 244                 | 185                 | 59            |
| 308                 | 投資、長期應收款項、貸<br>墊款及準備金 | 308                 | 302                 | 6             |
| 308                 | 長期貸款                  | 308                 | 302                 | 6             |
| 308                 | 其他長期貸款                | 308                 | 302                 | 6             |
| 2,677               | 其他資產                  | 1,614               | 1,107               | 507           |
| 2,677               | 什項資產                  | 1,614               | 1,107               | 507           |
| 2,677               | 催收款項                  | 1,614               | 1,107               | 507           |
| <b>535,985</b>      | <b>資產總額</b>           | <b>534,542</b>      | <b>539,727</b>      | <b>-5,185</b> |
| <b>704</b>          | <b>負債</b>             | -                   | -                   |               |
| 294                 | 流動負債                  | -                   | -                   |               |
| 294                 | 應付款項                  | -                   | -                   |               |
| 206                 | 應付代收款                 | -                   | -                   |               |
| 88                  | 應付費用                  | -                   | -                   |               |
| 410                 | 其他負債                  | -                   | -                   |               |
| 410                 | 什項負債                  | -                   | -                   |               |
| 410                 | 存入保證金                 | -                   | -                   |               |
| <b>535,281</b>      | <b>基金餘額</b>           | <b>534,542</b>      | <b>539,727</b>      | <b>-5,185</b> |
| 535,281             | 基金餘額                  | 534,542             | 539,727             | -5,185        |
| 535,281             | 基金餘額                  | 534,542             | 539,727             | -5,185        |
| 535,281             | 累積餘額                  | 534,542             | 539,727             | -5,185        |
| <b>535,985</b>      | <b>負債及基金餘額合計</b>      | <b>534,542</b>      | <b>539,727</b>      | <b>-5,185</b> |

高雄市政府勞工局  
 高雄市身心障礙者就業基金

**資本資產明細表**

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

| 項 目            | 取得成本<br>(期初餘額) | 以前年度累<br>計折舊/<br>長期投資評<br>價 | 本年度變動 |    |    |             | 本年度累計<br>折舊/<br>長期投資評<br>價變動數 | 期末餘額 |              |
|----------------|----------------|-----------------------------|-------|----|----|-------------|-------------------------------|------|--------------|
|                |                |                             | 增加    |    | 減少 |             |                               |      | 主要增減<br>原因說明 |
|                |                |                             | 金額    | 類型 | 金額 | 類型          |                               |      |              |
| 非理財目的之<br>長期投資 | -              | -                           | -     | -  | -  | -           | -                             |      |              |
| 土地             | 3,717          | -                           | -     | -  | -  | -           | 3,717                         |      |              |
| 土地改良物          | -              | -                           | -     | -  | -  | -           | -                             |      |              |
| 房屋及建築          | 11,546         | -5,781                      | -     | -  | -  | -191        | 5,574                         |      |              |
| 機械及設備          | 224            | -205                        | -     | -  | -  | -7          | 12                            |      |              |
| 交通及運輸設<br>備    | 670            | -663                        | -     | -  | -  | -           | 7                             |      |              |
| 雜項設備           | -              | -                           | -     | -  | -  | -           | -                             |      |              |
| 購建中固定資<br>產    | -              | -                           | -     | -  | -  | -           | -                             |      |              |
| 租賃資產           | -              | -                           | -     | -  | -  | -           | -                             |      |              |
| 租賃權益改良         | -              | -                           | -     | -  | -  | -           | -                             |      |              |
| 收藏品及傳承<br>資產   | -              | -                           | -     | -  | -  | -           | -                             |      |              |
| 電腦軟體           | 5              | -                           | -     | -  | -  | -           | 5                             |      |              |
| 權利             | -              | -                           | -     | -  | -  | -           | -                             |      |              |
| 發展中之無形<br>資產   | -              | -                           | -     | -  | -  | -           | -                             |      |              |
| 遞耗資產           | -              | -                           | -     | -  | -  | -           | -                             |      |              |
| 其他             | -              | -                           | -     | -  | -  | -           | -                             |      |              |
| <b>合 計</b>     | <b>16,162</b>  | <b>-6,649</b>               | -     | -  | -  | <b>-198</b> | <b>9,315</b>                  |      |              |