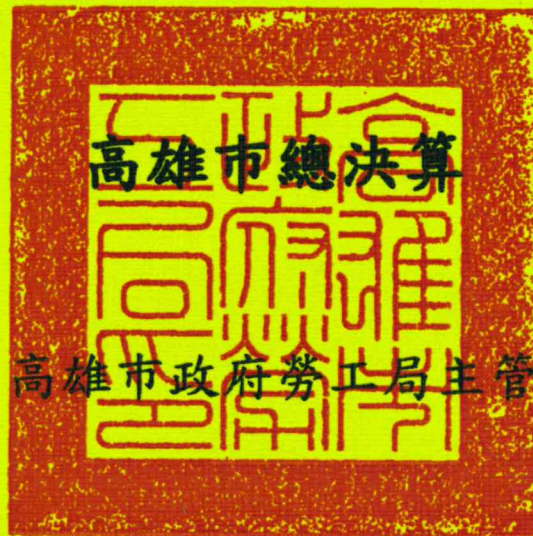


中華民國 108 年度  
(108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日)



高雄市身心障礙者就業基金附屬單位決算  
(非營業部分)

高雄市政府勞工局 編

# 高雄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，99 年 12 月 25 日縣市合併後，承接原高雄市身心障礙者就業基金及原高雄縣身心障礙者就業基金賡續執行。

(一)各業務計畫實施績效重點概述如下：

業務計畫名稱 及重要項目	預算數 (元)	決算數 (元)	執行 率(%)	辦 理 情 形	
				已 完 成 或 未 完 成 之 說 明	因 應 改 善 措 施
促進身心障礙者就業 支出	129,103,000	115,755,336	90		
(一)支持性就業服務 計畫	28,931,000	24,815,757	86	已完成。 原編列 33 人就業服務 員，決標 32 人就服員， 另補助及委辦各單位其執 行結果，人事費、加班 費、委員出席費等減少開 支繳回，致減少支出。	無。
(二)庇護性就業服務 計畫	25,861,000	19,655,539	76	已完成。 原編列新設立 1 家庇護工 場經費，惟本年度有意成 立庇護工場單位因場地問 題而未能設立，又喜憨兒 基金會高雄工場於 108 年 9 月 30 日廠址搬遷停業 酌減人事費等，致減少支 出。	無。
(三)職業重建個案管 理計畫	14,200,000	13,603,763	96	已完成。	無。
(四)職業訓練計畫	14,106,000	13,239,011	94	已完成。	無。

# 高雄市身心障礙者就業基金

## 總 說 明

中華民國 108 年度

業務計畫名稱 及重要項目	預算數 (元)	決算數 (元)	執行 率(%)	辦 理 情 形	
				已 完 成 或 未 完 成 之 說 明	因 應 改 善 措 施
(五)職業重建相關計畫	8,680,000	8,063,379	93	已完成。	無。
(六)促進視覺功能障礙者就業計畫	7,659,000	7,046,634	92	已完成。	無。
(七)其他	29,666,000	29,331,253	99	已完成。	無。

### (二)關鍵績效指標達成情形：

關鍵策略目標	衡量標準	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
推動身心障礙重建服務，維護身心障礙者就業權益。	推動身心障礙者職業重建個案管理服務計畫規定之每年服務人數。	800 人/年	執行推動身心障礙重建服務方案績效指標以年度計算，截至 108 年 12 月底止服務人數為 954 人(當年度開案數 505 人+前一年度未結案數 449 人)，至 12 月底止執行率已達 119.25%。

## 二、基金來源、用途及餘絀情形

### (一)基金來源

來源項目	預算數 (元) (1)	決算數 (元) (2)	比較增減		比較增減超過 10% 原因說明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、徵收及依法分配收入	20,168,000	27,312,694	7,144,694	35	1. 因勞工基本薪資調高，致罰鍰標準相對提高。 2. 未足額進用身障者罰鍰案件較預期多。
(一)違規罰款收入	20,168,000	27,312,694	7,144,694	35	

# 高雄市身心障礙者就業基金

## 總 說 明

中華民國 108 年度

來源項目	預算數 (元) (1)	決算數 (元) (2)	比較增減		比較增減超過 10% 原因說明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
二、財產收入	4,794,000	4,935,600	141,600	3	
(一)租金收入	821,000	820,900	-100	-	
(二)利息收入	3,973,000	4,114,700	141,700	3	
三、政府撥入收入	83,610,000	76,726,175	-6,883,825	8	
(一)政府其他撥入收入	83,610,000	76,726,175	-6,883,825	8	
四、其他收入	-	138,986	138,986	-	
(一)雜項收入	-	138,986	138,986	-	收未足額進用罰鍰滯納金、違約金等。

### (二) 基金用途

用途項目	預算數 (元) (1)	決算數 (元) (2)	比較增減		比較增減超過 10% 原因說明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
促進身心障礙者就業支出	129,103,000	115,755,336	-13,347,664	10	1. 支持性就業服務計畫：原編列 33 人就業服務員，決標 32 人就服員，另補助及委辦各單位其執行結果，人事費、加班費、委員出席費等繳回，致減少支出。 2. 庇護性就業服務計畫：原編列新設立 1 家庇護工場經費，惟本年度有意成立庇護工場單位因場地
	129,103,000	115,755,336	-13,347,664	10	

# 高雄市身心障礙者就業基金

## 總 說 明

中華民國 108 年度

用 途 項 目	預 算 數 (元) (1)	決 算 數 (元) (2)	比 較 增 減		比較增減超過 10% 原 因 說 明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
					<p>問題而未設立，又喜憨兒基金會高雄工場於 108 年 9 月 30 日廠址搬遷停業酌減人事費等，致減少支出。</p> <p>3. 職業重建個案管理計畫：係助理人員異動致薪資減少開支、加班費及差旅費等撙節開支。</p> <p>4. 職業訓練計畫：係學員退訓致材料費、勞健保費、行政費等減少支出。</p> <p>5. 職業重建相關計畫：媒合諮詢費、現場輔導費等減少支出。</p> <p>6. 促進視覺功能障礙者就業計畫：係 1 名視障職業重建計畫人員請育嬰假，致減少支出。</p>

# 高雄市身心障礙者就業基金

## 總 說 明

中華民國 108 年度

### (三) 餘絀情形

本年度決算本期短絀 6,641,881 元，較預算數短絀 20,531,000 元，減少短絀 13,889,119 元，主要係：

1. 未足額進用身心障礙者罰鍰超收 7,144,694 元。
2. 勞動部補助之各項計畫僅補助 70%，本基金仍需編列自籌配合款 30%，因勞動部補助減少及剩餘款繳回共計 8,735,425 元(70%)，本基金編列之自籌配合款(30%)相對無需支出 3,743,753 元。
3. 補助庇護工場行政人員費、庇護工場學員勞健保費及勞退金，職業重建相關計畫，職災補償費等業務支出減少 2,423,378 元。

### 三、現金流量結果

(一) 業務活動之淨現金流出 6,117,246 元。

(二) 其他活動之淨現金流入 90,562 元。

(三) 期初現金及約當現金 526,835,076 元。

(四) 期末現金及約當現金 520,808,392 元。

### 四、資產負債情況

茲列表如下：

單位：元

資 產	本 年 度 決 算 數		負 債 及 基 金 餘 額	本 年 度 決 算 數	
	金 額	( % )		金 額	( % )
流動資產	526,160,477	99	流動負債	251,455	-
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	566,554	-	其他負債	2,531,075	-
其他資產	7,346,239	1	基金餘額	531,290,740	100
合 計	534,073,270	100	合 計	534,073,270	100

# 高雄市身心障礙者就業基金

## 總 說 明

中華民國 108 年度

### 五、資本資產及長期負債概況

茲列表如下：

項 目	期 末 餘 額
土地	3,291,110
房屋及建築	6,909,268
機械及設備	4,137
交通及運輸設備	6,700
電腦軟體	104,000
合 計	10,315,215

### 六、其他

(一)本年度併決算事項說明：無

(二)奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：無

(三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無

(四)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債，如負擔國營事業民營化相關支出精算或有負債假設條件及金額等)及或有資產，應說明其總額及內容(包含發生時間、對象及原因)：無

(五)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

(六)其他：無

高雄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	%
<b>基金來源</b>	<b>108,572,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>109,113,455.00</b>	<b>100.00</b>	<b>541,455.00</b>	<b>0.50</b>	<b>100,754,952.00</b>	<b>100.00</b>
徵收及依法分配收入	20,168,000.00	18.58	27,312,694.00	25.03	7,144,694.00	35.43	22,541,189.00	22.37
違規罰款收入	20,168,000.00	18.58	27,312,694.00	25.03	7,144,694.00	35.43	22,541,189.00	22.37
<b>財產收入</b>	<b>4,794,000.00</b>	<b>4.42</b>	<b>4,935,600.00</b>	<b>4.52</b>	<b>141,600.00</b>	<b>2.95</b>	<b>4,910,437.00</b>	<b>4.87</b>
租金收入	821,000.00	0.76	820,900.00	0.75	-100.00	0.01	820,900.00	0.81
利息收入	3,973,000.00	3.66	4,114,700.00	3.77	141,700.00	3.57	4,089,537.00	4.06
<b>政府撥入收入</b>	<b>83,610,000.00</b>	<b>77.01</b>	<b>76,726,175.00</b>	<b>70.32</b>	<b>-6,883,825.00</b>	<b>8.23</b>	<b>73,121,933.00</b>	<b>72.57</b>
政府其他撥入收入	83,610,000.00	77.01	76,726,175.00	70.32	-6,883,825.00	8.23	73,121,933.00	72.57
<b>其他收入</b>			<b>138,986.00</b>	<b>0.13</b>	<b>138,986.00</b>		<b>181,393.00</b>	<b>0.18</b>
雜項收入			138,986.00	0.13	138,986.00		181,393.00	0.18
<b>基金用途</b>	<b>129,103,000.00</b>	<b>118.91</b>	<b>115,755,336.00</b>	<b>106.09</b>	<b>-13,347,664.00</b>	<b>10.34</b>	<b>111,609,389.00</b>	<b>110.77</b>
<b>促進身心障礙者就業支出</b>	<b>129,103,000.00</b>	<b>118.91</b>	<b>115,755,336.00</b>	<b>106.09</b>	<b>-13,347,664.00</b>	<b>10.34</b>	<b>111,609,389.00</b>	<b>110.77</b>
其他	129,103,000.00	118.91	115,755,336.00	106.09	-13,347,664.00	10.34	111,609,389.00	110.77
<b>本期賸餘(短絀)</b>	<b>-20,531,000.00</b>	<b>-18.91</b>	<b>-6,641,881.00</b>	<b>-6.09</b>	<b>13,889,119.00</b>	<b>67.65</b>	<b>-10,854,437.00</b>	<b>-10.77</b>
<b>期初基金餘額</b>	<b>528,606,000.00</b>	<b>486.87</b>	<b>537,932,621.00</b>	<b>493.00</b>	<b>9,326,621.00</b>	<b>1.76</b>	<b>548,787,058.00</b>	<b>544.68</b>
<b>解繳公庫</b>								
<b>期末基金餘額</b>	<b>508,075,000.00</b>	<b>467.96</b>	<b>531,290,740.00</b>	<b>486.92</b>	<b>23,215,740.00</b>	<b>4.57</b>	<b>537,932,621.00</b>	<b>533.90</b>



高雄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	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘(短絀)	-20,531,000.00	-6,641,881.00	13,889,119.00	67.65
調整非現金項目	865,000.00	524,635.00	-340,365.00	39.35
提存呆帳		1,368,019.00	1,368,019.00	
流動資產淨減(淨增)	891,000.00	-1,057,659.00	-1,948,659.00	218.70
流動負債淨增(淨減)	-26,000.00	214,275.00	240,275.00	924.13
<b>業務活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>-19,666,000.00</b>	<b>-6,117,246.00</b>	<b>13,548,754.00</b>	<b>68.89</b>
<b>其他活動之現金流量</b>				
減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,078,000.00		-1,078,000.00	100.00
減少長期貸款	5,000.00		-5,000.00	100.00
減少準備金	1,073,000.00		-1,073,000.00	100.00
減少其他資產	2,920,000.00	135,635.00	-2,784,365.00	95.35
減少其他資產	2,920,000.00	135,635.00	-2,784,365.00	95.35
減少短期債務及其他負債	-2,347,000.00	-45,073.00	2,301,927.00	98.08
減少其他負債	-2,347,000.00	-45,073.00	2,301,927.00	98.08
<b>其他活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>1,651,000.00</b>	<b>90,562.00</b>	<b>-1,560,438.00</b>	<b>94.51</b>
<b>現金及約當現金之淨增(淨減)</b>	<b>-18,015,000.00</b>	<b>-6,026,684.00</b>	<b>11,988,316.00</b>	<b>66.55</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>516,706,000.00</b>	<b>526,835,076.00</b>	<b>10,129,076.00</b>	<b>1.96</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>498,691,000.00</b>	<b>520,808,392.00</b>	<b>22,117,392.00</b>	<b>4.44</b>

註：不影響現金流量事項：提存呆帳1,368,019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	%
<b>資產</b>	<b>534,073,270.00</b>	<b>100.00</b>	<b>540,545,949.00</b>	<b>100.00</b>	<b>-6,472,679.00</b>	<b>1.20</b>
<b>流動資產</b>	<b>526,160,477.00</b>	<b>98.52</b>	<b>531,129,502.00</b>	<b>98.26</b>	<b>-4,969,025.00</b>	<b>0.94</b>
<b>現金</b>	<b>520,808,392.00</b>	<b>97.52</b>	<b>526,835,076.00</b>	<b>97.46</b>	<b>-6,026,684.00</b>	<b>1.14</b>
銀行存款	520,808,392.00	97.52	526,835,076.00	97.46	-6,026,684.00	1.14
<b>應收款項</b>	<b>5,352,085.00</b>	<b>1.00</b>	<b>4,294,426.00</b>	<b>0.79</b>	<b>1,057,659.00</b>	<b>24.63</b>
應收帳款	5,174,400.00	0.97	4,114,000.00	0.76	1,060,400.00	25.78
應收利息	177,685.00	0.03	180,426.00	0.03	-2,741.00	1.52
<b>投資、長期應收款項、貸墊款及準備金</b>	<b>566,554.00</b>	<b>0.11</b>	<b>566,554.00</b>	<b>0.10</b>		
<b>長期貸款</b>	<b>566,554.00</b>	<b>0.11</b>	<b>566,554.00</b>	<b>0.10</b>		
其他長期貸款	566,554.00	0.11	566,554.00	0.10		
<b>其他資產</b>	<b>7,346,239.00</b>	<b>1.38</b>	<b>8,849,893.00</b>	<b>1.64</b>	<b>-1,503,654.00</b>	<b>16.99</b>
<b>什項資產</b>	<b>7,346,239.00</b>	<b>1.38</b>	<b>8,849,893.00</b>	<b>1.64</b>	<b>-1,503,654.00</b>	<b>16.99</b>
催收款項	7,346,239.00	1.38	8,849,893.00	1.64	-1,503,654.00	16.99
<b>合 計</b>	<b>534,073,270.00</b>	<b>100.00</b>	<b>540,545,949.00</b>	<b>100.00</b>	<b>-6,472,679.00</b>	<b>1.20</b>

註：(1)本年度信託代理與保證資產(負債)101,851元。  
 (2)上年度信託代理與保證資產(負債)101,851元。  
 (3)係廠商以設定質權之定期存單繳納履約保證金101,851元。

## 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	2,782,530.00	0.52	2,613,328.00	0.48	169,202.00	6.47
流動負債	251,455.00	0.05	37,180.00	0.01	214,275.00	576.32
應付款項	251,455.00	0.05	37,180.00	0.01	214,275.00	576.32
應付代收款	251,455.00	0.05	22,180.00	0.00	229,275.00	1,033.70
應付費用	-	-	15,000.00	0.00	-15,000.00	100.00
其他負債	2,531,075.00	0.47	2,576,148.00	0.48	-45,073.00	1.75
什項負債	2,531,075.00	0.47	2,576,148.00	0.48	-45,073.00	1.75
存入保證金	2,531,075.00	0.47	2,576,148.00	0.48	-45,073.00	1.75
基金餘額	531,290,740.00	99.48	537,932,621.00	99.52	-6,641,881.00	1.23
基金餘額	531,290,740.00	99.48	537,932,621.00	99.52	-6,641,881.00	1.23
基金餘額	531,290,740.00	99.48	537,932,621.00	99.52	-6,641,881.00	1.23
累積餘額	531,290,740.00	99.48	537,932,621.00	99.52	-6,641,881.00	1.23
合 計	534,073,270.00	100.00	540,545,949.00	100.00	-6,472,679.00	1.20

高雄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	%	
<b>基金來源</b>	<b>108,572,000.00</b>	<b>109,113,455.00</b>	<b>541,455.00</b>	<b>0.50</b>	
<b>徵收及依法分配收入</b>	<b>20,168,000.00</b>	<b>27,312,694.00</b>	<b>7,144,694.00</b>	<b>35.43</b>	
違規罰款收入	20,168,000.00	27,312,694.00	7,144,694.00	35.43	1.因勞工基本薪資調高，致罰鍰標準相對提高。 2.未足額進用身障者罰鍰案件較預期多。
<b>財產收入</b>	<b>4,794,000.00</b>	<b>4,935,600.00</b>	<b>141,600.00</b>	<b>2.95</b>	
租金收入	821,000.00	820,900.00	-100.00	0.01	
利息收入	3,973,000.00	4,114,700.00	141,700.00	3.57	
<b>政府撥入收入</b>	<b>83,610,000.00</b>	<b>76,726,175.00</b>	<b>-6,883,825.00</b>	<b>8.23</b>	
政府其他撥入收入	83,610,000.00	76,726,175.00	-6,883,825.00	8.23	1.因申請勞動部勞動力發展署補助金額較預算編列減少4,298,908元，又計畫執行結果，需繳回剩餘款4,436,517元。 2.勞動部統籌分配款17,967,600元，較預算編列增加1,851,600元。
<b>其他收入</b>		<b>138,986.00</b>	<b>138,986.00</b>		
雜項收入		138,986.00	138,986.00		收未足額進用身心障礙者之逾期罰鍰滯納金、執行費等。

高雄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	%	
<b>基金用途</b>	<b>129,103,000.00</b>	<b>115,755,336.00</b>	<b>-13,347,664.00</b>	<b>10.34</b>	
<b>促進身心障礙者就業支出</b>	<b>129,103,000.00</b>	<b>115,755,336.00</b>	<b>-13,347,664.00</b>	<b>10.34</b>	
<b>用人費用</b>	<b>7,684,000.00</b>	<b>7,528,722.00</b>	<b>-155,278.00</b>	<b>2.02</b>	
聘僱及兼職人員薪資	5,638,000.00	5,568,584.00	-69,416.00	1.23	
超時工作報酬	60,000.00	2,273.00	-57,727.00	96.21	係摺節開支。
獎金	705,000.00	672,755.00	-32,245.00	4.57	
退休及卹償金	338,000.00	354,564.00	16,564.00	4.90	
福利費	943,000.00	930,546.00	-12,454.00	1.32	
<b>服務費用</b>	<b>33,787,000.00</b>	<b>29,129,905.00</b>	<b>-4,657,095.00</b>	<b>13.78</b>	
郵電費	90,000.00	75,400.00	-14,600.00	16.22	係郵費摺節開支。
旅運費	130,000.00	52,629.00	-77,371.00	59.52	係摺節開支。
印刷裝訂與廣告費	448,000.00	40,775.00	-407,225.00	90.90	1.係因印刷費摺節開支。 2.辦理各項活動時利用局網發佈消息，致廣（公）告費未開支。 3.業務宣導費結合各委辦計畫案執行，而未開支。
修理保養及保固費	25,000.00	34,650.00	9,650.00	38.60	本年度機械及設備維修費摺節開支，另依據108年1月3日10830341700號簽案，支用交通及運輸設備修護費。
保險費	25,000.00	9,456.00	-15,544.00	62.18	依據108年1月3日10830341700號簽案，支用交通及運輸設備保險費，另其他保險費依各項活動覈實開支。
一般服務費	2,269,000.00	1,901,311.00	-367,689.00	16.20	係1名視障職業重建計畫人員請育嬰假，致減少開支。
專業服務費	30,800,000.00	27,015,684.00	-3,784,316.00	12.29	委託辦理支持性就業服務計畫原編列33人就業服務員，決標32人就服員，另已委辦各單位其執行結果，人事費、加班費等減少開支繳回。
<b>材料及用品費</b>	<b>256,000.00</b>	<b>148,165.00</b>	<b>-107,835.00</b>	<b>42.12</b>	
使用材料費		9,744.00	9,744.00		依據108年1月3日10830341700號簽案，支用油脂。
用品消耗	256,000.00	138,421.00	-117,579.00	45.93	係摺節開支。
<b>租金、償債、利息及相關手續費</b>	<b>141,000.00</b>	<b>67,750.00</b>	<b>-73,250.00</b>	<b>51.95</b>	

高雄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	%	
地租及水租	101,000.00	13,900.00	-87,100.00	86.24	係部分活動課程在局辦理而擱節場地費。
機器租金	40,000.00	36,000.00	-4,000.00	10.00	係影印機租金減少開支。
交通及運輸設備租金		17,850.00	17,850.00		辦理庇護性業務評鑑租車費用。
<b>稅捐及規費(強制費)</b>	<b>250,000.00</b>	<b>236,424.00</b>	<b>-13,576.00</b>	<b>5.43</b>	
土地稅	14,000.00	12,999.00	-1,001.00	7.15	
房屋稅	216,000.00	210,600.00	-5,400.00	2.50	
消費與行為稅		7,120.00	7,120.00		依據108年1月3日10830341700號簽案，支用牌照稅。
規費	20,000.00	5,705.00	-14,295.00	71.48	係減少法院聲債權憑證之執行費等，另依據108年1月3日10830341700號簽案，支用汽車燃料使用費。
<b>會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費</b>	<b>80,865,000.00</b>	<b>70,709,015.00</b>	<b>-10,155,985.00</b>	<b>12.56</b>	
捐助、補助與獎助	75,865,000.00	65,709,015.00	-10,155,985.00	13.39	1.庇護性計畫原編列新設立1家庇護工場經費，惟本年度有意成立庇護工場單位因場地問題而未設立，又喜懋兒基金會高雄工場於108年9月30日廠址搬遷停業酌減人事費等，致減少開支。 2.支持性計畫係評鑑業務、輔導訪視業務等委員出席費減少開支。 3.職業訓練計畫係學員退訓致材料費、勞健保費、行政費等減少開支。 4.職業重建個案管理計畫係助理人員異動致薪資減少開支、加班費及差旅費等擱節開支。 5.職業重建相關計畫係媒合諮詢費、現場輔導費等減少支出。
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	5,000,000.00	5,000,000.00			
<b>短絀、賠償給付與支應退場支出</b>		<b>1,368,019.00</b>	<b>1,368,019.00</b>		
各項短絀		1,368,019.00	1,368,019.00		依據審計處109年1月10日審高市二字第1090000079號函，註銷未足額進用身障者罰鍰4案共計69,120元及註銷視障罰鍰58案共計1,298,899元。
<b>其他</b>	<b>6,120,000.00</b>	<b>6,567,336.00</b>	<b>447,336.00</b>	<b>7.31</b>	
其他支出	6,120,000.00	6,567,336.00	447,336.00	7.31	

註：1.促進身心障礙者就業支出：按日計酬人力預算4人，預算數2,260,000元；決算4人，決算數1,897,541元。  
2.促進身心障礙者就業支出：按時計酬人力預算57小時，預算數8,000元；決算25小時，決算數3,500元。  
3.廣告費、業務宣導費詳「管制性項目及統計所需項目比較表」。



## 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		
		566,554.00	
		234,990.00	
		331,564.00	
		566,554.00	
		<b>566,554.00</b>	



高雄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				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				主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型			
<b>資產</b>	<b>15,997,062.00</b>	<b>-5,356,066.00</b>			<b>191,555.00</b>		<b>-134,226.00</b>	<b>10,315,215.00</b>	
非理財目的之長期 投資									
土地	3,291,110.00							3,291,110.00	
土地改良物									
房屋及建築	11,546,214.00	-4,446,242.00					-190,704.00	6,909,268.00	
機械及設備	286,738.00	-246,524.00			92,555.00	⑤ 報廢	3台電腦不堪使 用而報廢	4,137.00	
交通及運輸設備	670,000.00	-663,300.00						6,700.00	
雜項設備									
購建中固定資產									
電腦軟體	203,000.00				99,000.00	(11) 無形 資產攤銷	累計電腦軟體 攤銷數	104,000.00	
權利									
遞耗資產									
其他									
<b>負債</b>									
長期債務									
固定項目淨額									



高雄市身心障  
**用 人 費 用**

中華民國

科 目	預				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
促進身心障礙者就業支出		5,638,000.00	60,000.00		705,000.00
聘僱人員		5,638,000.00	60,000.00		705,000.00
合 計		<b>5,638,000.00</b>	<b>60,000.00</b>		<b>705,000.00</b>

礙者就業基金  
彙計表

108年度

單位：新臺幣元

算						數
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
338,000.00		943,000.00		7,684,000.00		7,684,000.00
338,000.00		943,000.00		7,684,000.00		7,684,000.00
<b>338,000.00</b>		<b>943,000.00</b>		<b>7,684,000.00</b>		<b>7,684,000.00</b>

高雄市身心障  
**用 人 費 用**

中華民國

科 目	決				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津 貼	獎 金
促進身心障礙者就業支出		5,568,584.00	2,273.00		672,755.00
聘僱人員		5,568,584.00	2,273.00		672,755.00
<b>合 計</b>		<b>5,568,584.00</b>	<b>2,273.00</b>		<b>672,755.00</b>

註：1.促進身心障礙者就業支出：按日計酬人力預算數2,260,000元，決算數1,897,541元。

2.促進身心障礙者就業支出：按時計酬預算數8,000元，決算數3,500元。

3.年終獎金依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項發放13人，預算數705,000元，決算數672,755元。

礙者就業基金  
彙計表

108年度

單位：新臺幣元

算						數
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
354,564.00		930,546.00		7,528,722.00		7,528,722.00
354,564.00		930,546.00		7,528,722.00		7,528,722.00
<b>354,564.00</b>		<b>930,546.00</b>		<b>7,528,722.00</b>		<b>7,528,722.00</b>

高雄市身心障  
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
促進身心障礙者就業支出	案	1,272.00	129,103,000.00	1,359.00	115,755,336.00

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	%	
87.00	6.84	-13,347,664.00	10.34	<p>1.支持性就業服務計畫：原編列33人就業服務員，決標32人就業服務員，另補助及委辦各單位其執行結果，人事費、加班費、委員出席費等繳回，致減少支出，主要係專業服務費減少3,290,286元，補(協)助政府機關(構)減少541,957元，捐助國內團體減少283,000元。</p> <p>2.庇護性就業服務計畫：原編列新設立1家庇護工場經費，惟本年度有意成立庇護工場單位因場地問題而未設立；又喜憨兒基金會高雄工場於108年9月30日廠址搬遷停業酌減人事費等，致減少支出，主要係專業服務費減少144,850元，捐助國內團體減少6,060,611元。</p> <p>3.職業重建個案管理計畫：助理人員異動致薪資減少開支、加班費及差旅費等撙節開支，主要係補(協)助政府機關(構)減少596,237元。</p> <p>4.職業訓練計畫：學員退訓致材料費、勞健保費、行政費等減少支出，主要係補(協)助政府機關(構)減少866,989元。</p> <p>5.職業重建相關計畫：媒合諮詢費、現場輔導費等減少支出，主要係補(協)助政府機關(構)減少616,621元。</p> <p>6.促進視覺功能障礙者就業計畫：1名視障職業重建計畫人員請育嬰假，致減少支出，主要係一般服務費減少366,959元，專業服務費減少115,713元，其他費用減少129,694元。</p>



高雄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	%
<b>用人費用</b>	<b>7,684,000.00</b>	<b>7,528,722.00</b>	<b>-155,278.00</b>	<b>2.02</b>
聘僱及兼職人員薪資	5,638,000.00	5,568,584.00	-69,416.00	1.23
超時工作報酬	60,000.00	2,273.00	-57,727.00	96.21
獎金	705,000.00	672,755.00	-32,245.00	4.57
退休及卹償金	338,000.00	354,564.00	16,564.00	4.90
福利費	943,000.00	930,546.00	-12,454.00	1.32
<b>服務費用</b>	<b>33,787,000.00</b>	<b>29,129,905.00</b>	<b>-4,657,095.00</b>	<b>13.78</b>
郵電費	90,000.00	75,400.00	-14,600.00	16.22
旅運費	130,000.00	52,629.00	-77,371.00	59.52
印刷裝訂與廣告費	448,000.00	40,775.00	-407,225.00	90.90
修理保養及保固費	25,000.00	34,650.00	9,650.00	38.60
保險費	25,000.00	9,456.00	-15,544.00	62.18
一般服務費	2,269,000.00	1,901,311.00	-367,689.00	16.20
專業服務費	30,800,000.00	27,015,684.00	-3,784,316.00	12.29
<b>材料及用品費</b>	<b>256,000.00</b>	<b>148,165.00</b>	<b>-107,835.00</b>	<b>42.12</b>
使用材料費		9,744.00	9,744.00	
用品消耗	256,000.00	138,421.00	-117,579.00	45.93
<b>租金、償債、利息及相關手續費</b>	<b>141,000.00</b>	<b>67,750.00</b>	<b>-73,250.00</b>	<b>51.95</b>
地租及水租	101,000.00	13,900.00	-87,100.00	86.24
機器租金	40,000.00	36,000.00	-4,000.00	10.00
交通及運輸設備租金		17,850.00	17,850.00	
<b>稅捐及規費(強制費)</b>	<b>250,000.00</b>	<b>236,424.00</b>	<b>-13,576.00</b>	<b>5.43</b>
土地稅	14,000.00	12,999.00	-1,001.00	7.15
房屋稅	216,000.00	210,600.00	-5,400.00	2.50
消費與行為稅		7,120.00	7,120.00	
規費	20,000.00	5,705.00	-14,295.00	71.48
<b>會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費</b>	<b>80,865,000.00</b>	<b>70,709,015.00</b>	<b>-10,155,985.00</b>	<b>12.56</b>
捐助、補助與獎助	75,865,000.00	65,709,015.00	-10,155,985.00	13.39
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	5,000,000.00	5,000,000.00		
<b>短絀、賠償給付與支應退場支出</b>		<b>1,368,019.00</b>	<b>1,368,019.00</b>	

高雄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	%
各項短絀		1,368,019.00	1,368,019.00	
其他	<b>6,120,000.00</b>	<b>6,567,336.00</b>	<b>447,336.00</b>	<b>7.31</b>
其他支出	6,120,000.00	6,567,336.00	447,336.00	7.31
合 計	<b>129,103,000.00</b>	<b>115,755,336.00</b>	<b>-13,347,664.00</b>	<b>10.34</b>

高雄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	%	
<b>管制性項目</b>					
廣告費	40,000.00		-40,000.00	100.00	
業務宣導費	208,000.00		-208,000.00	100.00	
<b>統計所需項目</b>					
計時與計件人員酬金	2,268,000.00	1,901,041.00	-366,959.00	16.18	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	750,000.00	635,300.00	-114,700.00	15.29	
補(協)助政府機關(構)	48,202,000.00	45,394,471.00	-2,807,529.00	5.82	
捐助國內團體	26,063,000.00	18,819,389.00	-7,243,611.00	27.79	

主辦會計人員：

會計室主任 陳少娟

基金主持人：

高雄市政府勞工局長 王秋冬