

中華民國106年度

(自106年1月1日起至106年12月31日止)

高雄市政府勞工局主管

高雄市身心障礙者就業基金

附屬單位決算

主辦會計人員  會計室陳少娟

機關長官  高雄市政府勞工局長鄭素玲

高雄市政府勞工局 編

高雄市身心障礙者就業基金

目

次

中華民國106年度

甲、總說明	1~6
乙、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表	7~8
二、現金流量表	9
三、平衡表	10~11
丙、附屬表	
一、基金來源明細表	
(一)徵收及依法分配收入明細表	12
(二)財產收入明細表	13
(三)政府撥入收入明細表	14
(四)其他收入明細表	15
二、基金用途明細表	
促進身心障礙者就業支出明細表	16~19
三、貸出款明細表	20
四、固定項目增減情形表	21
五、用人費用彙計表	22~23
六、員工人數彙計表	24
七、主要業務計畫執行績效摘要表	25~26
八、各項費用彙計表	27~32

高雄市身心障礙者就業基金

總 說 明

中華民國 106 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。茲就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 (一)支持性就業服務 計畫	129,152,000 27,670,330	108,984,114 22,675,826	84 82	已完成。 因勞動部核定委辦及補助金額較預期減少，又春陽協會於 4 月起終止勞務契約，另凱旋醫院及心路基金會各有 1 名就業服務員請育嬰假等，致減少支出。	無。
(二)庇護性就業服務 計畫	28,746,804	21,244,752	74	已完成。 因勞動部核定委辦及補助金額較預期減少，且無新庇護工場設立及優惠電費回歸由台電吸收，致減少支出。	無。
(三)職業訓練計畫	13,769,389	11,754,443	85	已完成。 因勞動部核定補助金額較預期減少，致減少支出。	無。
(四)職業重建個案管 理計畫	12,858,587	11,616,510	90	已完成。 因 3 名職重個管員請育嬰假，致減少支出。	無。

高雄市身心障礙者就業基金

總 說 明

中華民國 106 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	8,570,000	7,632,738	89	已完成。 因職管人員異動，致減少支出。	無
(六)促進視覺功能障礙者就業計畫	7,801,225	6,748,854	87	已完成。 因勞動部核定委辦及補助金額較預期減少，致減少支出。	無。
(七)其他	29,735,665	27,310,991	92	已完成。 自力更生補助，因本年度僅2名申請人提出，另庇護工場職災補償案件0件，致減少支出。	無。

二、基金來源、用途餘絀情形

(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	17,766,000	19,689,437	1,923,437	11	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	17,766,000	19,689,437	1,923,437	11	
二、財產收入	6,421,000	6,472,270	51,270	1	
(一)租金收入	821,000	820,900	-100	-	
(二)利息收入	5,600,000	5,651,370	51,370	1	

高雄市身心障礙者就業基金

總 說 明

中華民國 106 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)	
三、政府撥入收入	82,697,000	72,025,565	-10,671,435	13	因勞動部核定金額較預期減少，且各項計畫執行結果，共繳回剩餘款 5,164,886 元(支持性就業服務計畫因且春陽協會於 4 月起終止勞務契約，另凱旋醫院及心路基金會各有 1 名就業服務員請育嬰假等；庇護性計畫因無新庇護工場設立，且優惠電費回歸由台電吸收；職業訓練計畫因業務促進員異動；職業重建個案管理計畫因 3 名職重個管人員請育嬰假等)。
(一)政府其他撥入收入	82,697,000	72,025,565	-10,671,435	13	
四、其他收入	-	184,263	184,263	-	收未足額進用身心障礙者之逾期罰鍰滯納金、已註銷之視障罰鍰、105 年度支持性就業服務計畫違約金、台灣基督長老教會退回 105 年度之超額獎勵金、沒收春陽協會提早解約之保證及其他零星雜項收入等。
(一)雜項收入	-	184,263	184,263	-	

高雄市身心障礙者就業基金

總 說 明

中華民國 106 年度

(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)	
身心障礙者就業權益	129,152,000	108,984,114	-20,167,886	16	1. 庇護性就業服務計畫：勞動部補助金額較預期減少，係優惠電費回歸由台電吸收而減少補助，另預算含新設立 1 家庇護工場，本年度無新庇護工場設立，致減少支出。 2. 支持性就業服務計畫：勞動部補助金額較預期減少，係預算含 18 家委辦單位督導費及交通費，惟參酌 105 年度執行情形，減少督導費及交通費申請，又春陽協會於 4 月起終止勞務契約，另凱旋醫院及心路基金會各有 1 名就業服務員請育嬰假等，致減少支出。 3. 職業訓練計畫：勞動部補助金額較預期減少，係參酌 102~104 年度執行率而減少補助，致減少支出。 4. 職業重建個案管理計畫：因 3 名職重個案管理員請育嬰假，致減少支出。
(一)促進身心障礙者就業支出	129,152,000	108,984,114	-20,167,886	16	

高雄市身心障礙者就業基金

總 說 明

中華民國 106 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)	
					5. 促進視覺功能障礙者就業計畫：勞動部補助金額較預期減少，係刪除宣導費、郵電費、會議相關費用等，致減少支出。 6. 職業重建相關計畫：因職管人員異動，致減少支出。 7. 自力更生補助，本年度僅 2 名申請人提出，另庇護工場職災補償案件 0 件，致減少支出。

(三)餘絀情形

本年度決算本期短絀 10,612,579 元，較預算數短絀 22,268,000 元，減少短絀 11,655,421 元，主要係：

1. 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 10,599,203 元(70%)，本基金編列之自籌配合款(30%)相對無需支出 4,542,515 元。
2. 職業重建相關計畫、核發超額獎勵金、自力更生補助、職災補償費等業務支出減少 4,849,991 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流出 9,069,720 元。
- (二)其他活動之淨現金流入 2,137,691 元。
- (三)期初現金及約當現金 544,205,338 元。
- (四)期末現金及約當現金 537,273,309 元。

高雄市身心障礙者就業基金

總 說 明

中華民國 106 年度

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	540,825,823	97	流動負債	34,257	-
長期應收款、貸墊款及準備金	6,648,601	1	其他負債	8,531,584	2
其他資產	9,878,475	2	基金餘額	548,787,058	98
合 計	557,352,899	100	合 計	557,352,899	100

五、固定項目概況

茲列表如下：

固 定 項 目	本 年 度 決 算 數
土地	3,291,110
房屋及建築	11,546,214
機械及設備	286,738
交通及運輸設備	670,000
電腦軟體	500,000
合 計	16,294,062

六、其他

(一)本年度併決算事項：無

(二)本年度奉准先行辦理事項：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)及或有資產：無

(五)推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良事蹟之說明：無

(六)其他：無

**高雄市身心障
基金來源、
中華民國**

上年度決算數		科 目		本年度預算數	
金 額	%	編號	名 稱	金 額	%
44,953,236	100.00	40-49	基金來源	106,884,000	100.00
20,668,264	45.98	410-411	徵收及依法分配收入	17,766,000	16.62
20,668,264	45.98	4105	違規罰款收入	17,766,000	16.62
8,056,264	17.92	450	財產收入	6,421,000	6.01
820,900	1.83	4502	租金收入	821,000	0.77
7,235,364	16.10	4504	利息收入	5,600,000	5.24
15,823,400	35.20	460	政府撥入收入	82,697,000	77.37
15,823,400	35.20	4609	政府其他撥入收入	82,697,000	77.37
405,308	0.90	490	其他收入	-	-
405,308	0.90	4909	雜項收入	-	-
52,360,136	116.48	50-59	基金用途	129,152,000	120.83
52,360,136	116.48	551	身心障礙者就業權益	129,152,000	120.83
52,360,136	116.48	5511	促進身心障礙者就業支出	129,152,000	120.83
52,360,136	116.48		其他	129,152,000	120.83
-7,406,900	-16.48	60	本期賸餘(短絀-)	-22,268,000	-20.83
566,806,537	1260.88	71	期初基金餘額	550,264,000	514.82
-	-	72	解繳市庫	-	-
559,399,637	1244.40	73	期末基金餘額	527,996,000	493.99

礙者就業基金
用途及餘絀表
106年度

單位:新台幣元

本年度決算數		比較增減(一)		備 註
金 額	%	金 額	%	
98,371,535	100.00	-8,512,465	7.96	可用預算數均為法定預算數。
19,689,437	20.02	1,923,437	10.83	
19,689,437	20.02	1,923,437	10.83	
6,472,270	6.58	51,270	0.80	
820,900	0.83	-100	0.01	
5,651,370	5.74	51,370	0.92	
72,025,565	73.22	-10,671,435	12.90	
72,025,565	73.22	-10,671,435	12.90	
184,263	0.19	184,263	-	
184,263	0.19	184,263	-	
108,984,114	110.79	-20,167,886	15.62	可用預算數均為法定預算數。
108,984,114	110.79	-20,167,886	15.62	
108,984,114	110.79	-20,167,886	15.62	
108,984,114	110.79	-20,167,886	15.62	
-10,612,579	-10.79	11,655,421	52.34	
559,399,637	568.66	9,135,637	1.66	
-	-	-	-	
548,787,058	557.87	20,791,058	3.94	

高雄市身心障礙者就業基金

現金流量表

中華民國106年度

單位:新台幣元

項 目		預算數	決算數	比較增減(一)	
編號	名 稱			金 額	%
81	業務活動之現金流量				
811	本期賸餘(短絀-)	-22,268,000	-10,612,579	11,655,421	52.34
812	調整非現金項目	1,084,000	1,542,859	458,859	42.33
8121	提存呆帳	-	1,056,776	1,056,776	-
8123	流動資產淨減(淨增-)	1,088,000	596,139	-491,861	45.21
8124	流動負債淨增(淨減-)	-4,000	-110,056	-106,056	2,651.40
813	業務活動之淨現金流入(流出-)	-21,184,000	-9,069,720	12,114,280	57.19
82	其他活動之現金流量				
822	減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	525,000	-	-525,000	100.00
8222	減少長期貸款	5,000	-	-5,000	100.00
8224	減少準備金	520,000	-	-520,000	100.00
824	減少其他資產	2,252,000	109,594	-2,142,406	95.13
8241	減少其他資產	2,252,000	109,594	-2,142,406	95.13
825	增加短期債務及其他負債	-	2,750,396	2,750,396	-
8252	增加其他負債	-	2,750,396	2,750,396	-
82B	增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	-	-722,299	-722,299	-
82B4	增加準備金	-	-722,299	-722,299	-
82D	減少短期債務及其他負債	-761,000	-	761,000	100.00
82D2	減少其他負債	-761,000	-	761,000	100.00
82Z	其他活動之淨現金流入(流出-)	2,016,000	2,137,691	121,691	6.04
83	現金及約當現金之淨增(淨減-)	-19,168,000	-6,932,029	12,235,971	63.84
84	期初現金及約當現金	529,245,000	544,205,338	14,960,338	2.83
85	期末現金及約當現金	510,077,000	537,273,309	27,196,309	5.33

不影響現金流量事項：提存呆帳1,056,776元

高雄市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國106年12月31日

單位:新台幣元

科 目		本年度決算數		上年度決算數		比較增減(一)	
編號	名 稱	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1	資產	557,352,899	100.00	565,325,138	100.00	-7,972,239	1.41
11	流動資產	540,825,823	97.03	548,353,991	97.00	-7,528,168	1.37
111	現金	537,273,309	96.40	544,205,338	96.26	-6,932,029	1.27
1112	銀行存款	537,273,309	96.40	544,205,338	96.26	-6,932,029	1.27
113	應收款項	3,498,863	0.63	4,087,246	0.72	-588,383	14.40
1133	應收帳款	3,318,443	0.60	3,731,432	0.66	-412,989	11.07
1139	應收利息	180,420	0.03	355,814	0.06	-175,394	49.29
115	預付款項	53,651	0.01	61,407	0.01	-7,756	12.63
1154	預付費用	53,651	0.01	61,407	0.01	-7,756	12.63
12	長期應收款項、貸墊款及準備金	6,648,601	1.19	5,926,302	1.05	722,299	12.19
122	長期貸款	580,564	0.10	580,564	0.10	-	-
122Y	其他長期貸款	580,564	0.10	580,564	0.10	-	-
124	準備金	6,068,037	1.09	5,345,738	0.95	722,299	13.51
1241	退休及離職準備金	6,068,037	1.09	5,345,738	0.95	722,299	13.51
13	其他資產	9,878,475	1.77	11,044,845	1.95	-1,166,370	10.56
131	雜項資產	9,878,475	1.77	11,044,845	1.95	-1,166,370	10.56
1313	催收款項	9,878,475	1.77	11,044,845	1.95	-1,166,370	10.56
	合 計	557,352,899	100.00	565,325,138	100.00	-7,972,239	1.41

高雄市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國106年12月31日

單位:新台幣元

科 目		本年度決算數		上年度決算數		比較增減(一)	
編號	名 稱	金 額	%	金 額	%	金 額	%
2	負債	8,565,841	1.54	5,925,501	1.05	2,640,340	44.56
21	流動負債	34,257	0.01	144,313	0.03	-110,056	76.26
212	應付款項	34,257	0.01	144,313	0.03	-110,056	76.26
2123	應付代收款	4,257	-	144,313	0.03	-140,056	97.05
2125	應付費用	30,000	0.01	-	-	30,000	-
22	其他負債	8,531,584	1.53	5,781,188	1.02	2,750,396	47.57
221	雜項負債	8,531,584	1.53	5,781,188	1.02	2,750,396	47.57
2211	存入保證金	2,463,547	0.44	435,450	0.08	2,028,097	465.75
2213	應付退休及離職金	6,068,037	1.09	5,345,738	0.95	722,299	13.51
3	基金餘額	548,787,058	98.46	559,399,637	98.95	-10,612,579	1.90
31	基金餘額	548,787,058	98.46	559,399,637	98.95	-10,612,579	1.90
311	基金餘額	548,787,058	98.46	559,399,637	98.95	-10,612,579	1.90
3111	累積餘額	548,787,058	98.46	559,399,637	98.95	-10,612,579	1.90
	合 計	557,352,899	100.00	565,325,138	100.00	-7,972,239	1.41

備註:(1)本年度信託代理與保證資產(負債)性質科目計 -元

(2)上年度信託代理與保證資產(負債)性質科目計 -元

高雄市身心障礙者就業基金
徵收及依法分配收入明細表
中華民國106年度

單位:新台幣元

科 目		本年度預算數	本年度決算數	比 較 增 減(一)		備 註
編號	名 稱			金 額	%	
410-411	徵收及依法分配收入	17,766,000	19,689,437	1,923,437	10.83	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。
4105	違規罰款收入	17,766,000	19,689,437	1,923,437	10.83	
	合 計	17,766,000	19,689,437	1,923,437	10.83	

高雄市身心障礙者就業基金
財產收入明細表
中華民國106年度

單位：新台幣元

科 目		本年度預算數	本年度決算數	比 較 增 減(一)		備 註
編號	名 稱			金 額	%	
450	財產收入	6,421,000	6,472,270	51,270	0.80	係信用國際旅行社租用基金所管之前金區建號906及907號2間辦公廳舍。 因2月21日及4月14日新增定存各1,000萬，致利息收入較預期多。
4502	租金收入	821,000	820,900	-100	0.01	
4504	利息收入	5,600,000	5,651,370	51,370	0.92	
	合 計	6,421,000	6,472,270	51,270	0.80	

高雄市身心障礙者就業基金
政府撥入收入明細表
中華民國106年度

單位:新台幣元

科 目		本年度預算數	本年度決算數	比 較 增 減(一)		備 註
編號	名 稱			金 額	%	
460	政府撥入收入	82,697,000	72,025,565	-10,671,435	12.90	因勞動部核定金額較預期減少，且繳回剩餘款5,164,886元(支持性計畫因春陽協會於4月起終止勞務契約，凱旋醫院及心路基金會各有1名就業服務員請育嬰假；庇護性計畫因本年度無新庇護工場設立，且補助之優惠電費回歸由台電吸收；職業重建個案管理計畫因3名職重個管人員請育嬰假)。
4609	政府其他撥入收入	82,697,000	72,025,565	-10,671,435	12.90	
	合 計	82,697,000	72,025,565	-10,671,435	12.90	

高雄市身心障礙者就業基金

其他收入明細表

中華民國106年度

單位:新台幣元

科 目		本年度預算數	本年度決算數	比 較 增 減(一)		備 註
編號	名 稱			金 額	%	
490	其他收入	-	184,263	184,263	-	收未足額進用身心障礙者之逾期罰鍰滯納金、已註銷之視障罰鍰、105年度支持性就業服務計畫違約金、台灣基督長老教會退回105年度之超額獎勵金，沒收春陽協會提早解約之保證金及其他零星雜項收入等。
4909	雜項收入	-	184,263	184,263	-	
	合 計	-	184,263	184,263	-	

高雄市身心障礙者就業基金
促進身心障礙者就業支出明細表
中華民國106年度

單位:新台幣元

科 目		本年度預算數	本年度決算數	比 較 增 減(一)		備 註
編號	名 稱			金 額	%	
55111	用人費用	7,439,000	7,406,263	-32,737	0.44	
551112	聘僱及兼職人員薪資	5,476,000	5,475,636	-364	0.01	
5511121	聘用人員薪金	2,221,000	2,220,468	-532	0.02	
5511122	約僱職員薪金	3,255,000	3,255,168	168	0.01	
551113	超時工作報酬	60,000	7,005	-52,995	88.33	
5511131	加班費	60,000	7,005	-52,995	88.33	係加班費撙節開支。
551115	獎金	685,000	684,455	-545	0.08	
5511153	年終獎金	685,000	684,455	-545	0.08	
551116	退休及卹償金	329,000	328,488	-512	0.16	
5511161	職員退休及離職金	329,000	328,488	-512	0.16	
551118	福利費	889,000	910,679	21,679	2.44	
5511181	分擔員工保險費	681,000	702,679	21,679	3.18	
5511189	其他福利費	208,000	208,000	-	-	
55112	服務費用	34,008,000	26,849,367	-7,158,633	21.05	
551122	郵電費	147,000	71,396	-75,604	51.43	
5511221	郵費	92,000	7,912	-84,088	91.40	係郵費撙節開支。
5511222	電話費	55,000	63,484	8,484	15.43	係電話費覈實開支。
551123	旅運費	50,000	94,763	44,763	89.53	
5511231	國內旅費	50,000	94,763	44,763	89.53	係支「視障按摩據點」、「按摩業務輔導員」、「視障職業重建」等計畫之講師差旅費。
551124	印刷裝訂與廣告費	448,000	85,950	-362,050	80.81	
5511241	印刷及裝訂費	200,000	85,950	-114,050	57.02	係印刷費等撙節開支。
5511244	廣(公)告費	40,000	-	-40,000	100.00	辦理各項活動，利用局網發佈消息，致未支出。
5511246	業務宣導費	208,000	-	-208,000	100.00	本年度業務宣導結合各計畫委辦案執行，致未支出。
551125	修理保養及保固費	25,000	10,500	-14,500	58.00	
5511255	機械及設備修護費	25,000	-	-25,000	100.00	本年度機械及設備無故障，致未支出維修費。
5511256	交通及運輸設備修護費	-	10,500	10,500	-	依據106年1月25日

高雄市身心障礙者就業基金
促進身心障礙者就業支出明細表

中華民國106年度

單位:新台幣元

科 目		本年度預算數	本年度決算數	比 較 增 減(一)		備 註
編號	名 稱			金 額	%	
551126	保險費	15,000	13,519	-1,481	9.87	10630806000號簽案 辦理(ZP-4907基金公 務車已逾15年)。
5511264	交通及運輸設 備保險費	-	2,521	2,521	-	
5511269	其他保險費	15,000	10,998	-4,002	26.68	依據106年1月25日 10630806000號簽案 辦理(ZP-4907基金公 務車已逾15年)。
551127	一般服務費	2,762,000	2,125,598	-636,402	23.04	係各項活動保險費費 實開支。
5511276	佣金、匯費、 經理費及手續 費	10,000	390	-9,610	96.10	係銀行匯款手續費撙 節開支。
551127D	計時與計件人 員酬金	2,752,000	2,125,208	-626,792	22.78	原編列於計時計件人 員酬金之「視障電話 服務員計畫」，因該 計畫其中一名專案人 員係補助訓就中心辦 理，故由"補(協)助 政府機關(構)"科目 支出。
551128	專業服務費	30,561,000	24,447,641	-6,113,359	20.00	係支原編列於其他費 用之「視障按摩業務 品質提升計畫」、「 個別化服務計畫」講 師鐘點費；另支新增 計畫「視障職業重建 人員專業技能提升計 畫」講師鐘點費。
5511284	講課鐘點、稿 費、出席審查 及查詢費	600,000	721,900	121,900	20.32	
5511288	電子計算機軟 體服務費	60,000	60,000	-	-	係「支持性就業服務 計畫」及「促進視覺 功能障礙者就業計畫 」因勞動部核定金額 較預期少，且春陽協 會於4月起終止勞務 契約，另凱旋醫院及 心路基金會各有1名 就業服務員請育嬰假 ，致經費減少支出。
551128K	委辦費	29,901,000	23,665,741	-6,235,259	20.85	
55113	材料及用品費	281,000	130,380	-150,620	53.60	依據106年1月25日 10630806000號簽案 辦理(ZP-4907基金公 務車已逾15年)。
551131	使用材料費	-	8,256	8,256	-	
5511314	油脂	-	8,256	8,256	-	
551132	用品消耗	281,000	122,124	-158,876	56.54	

高雄市身心障礙者就業基金
促進身心障礙者就業支出明細表

中華民國106年度

單位:新台幣元

科 目		本年度預算數	本年度決算數	比 較 增 減(一)		備 註
編號	名 稱			金 額	%	
5511321	辦公(事務)用品	200,000	102,984	-97,016	48.51	係辦公事務用品等撙節開支。
5511322	報章雜誌	16,000	5,850	-10,150	63.44	係報章雜誌等撙節開支。
551132K	物品	65,000	13,290	-51,710	79.55	係事務機具、按摩床及按摩椅等物品撙節開支。
55114	租金、償債與利息	141,000	118,843	-22,157	15.71	
551141	地租	101,000	41,598	-59,402	58.81	
5511414	場地租金	101,000	41,598	-59,402	58.81	係各項活動場地費撙節支。
551143	機器租金	40,000	54,670	14,670	36.67	
5511432	機械及設備租金	40,000	54,670	14,670	36.67	係支影印機租賃費。
551144	交通及運輸設備租金	-	22,575	22,575	-	
5511442	車租	-	22,575	22,575	-	辦理庇護性評鑑計畫租車費用。
55116	稅捐及規費(強制費)	198,000	242,241	44,241	22.34	
551162	土地稅	14,000	13,997	-3	0.02	
5511622	一般土地地價稅	14,000	13,997	-3	0.02	
551164	房屋稅	164,000	216,072	52,072	31.75	
5511641	一般房屋稅	164,000	216,072	52,072	31.75	房屋稅覈實開支。
551165	消費與行為稅	-	7,120	7,120	-	
5511659	使用牌照稅	-	7,120	7,120	-	依據106年1月25日10630806000號簽案辦理(ZP-4907基金公務車已逾15年)。
551168	規費	20,000	5,052	-14,948	74.74	
5511681	行政規費與強制費	20,000	1,300	-18,700	93.50	係減少法院聲請債權憑證之執行費等。
5511683	汽車燃料使用費	-	3,752	3,752	-	依據106年1月25日10630806000號簽案辦理(ZP-4907基金公務車已逾15年)。
55117	會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費	80,438,000	66,890,794	-13,547,206	16.84	
551172	捐助、補助與獎助	73,538,000	61,550,794	-11,987,206	16.30	

高雄市身心障礙者就業基金 促進身心障礙者就業支出明細表

中華民國106年度

單位:新台幣元

科 目		本年度預算數	本年度決算數	比 較 增 減(一)		備 註
編號	名 稱			金 額	%	
5511721	補(協)助政府機關(構)	44,818,000	40,143,954	-4,674,046	10.43	係勞部核定金額較預期少，且職業重建相關計畫1名職管員請育嬰假；支持性計畫預定辦理就服員36小時專業課程，因雲嘉南區職重中心及高屏澎東分署皆已辦理相同課程，故不重複辦理；職業訓練計畫業務促進員異動；職業重建個案管理計畫3名職重個管員請育嬰假等，致減少支出。
5511722	捐助國內團體	27,723,000	20,406,840	-7,316,160	26.39	係因預算含新設立1家庇護工場及優惠電費補助，惟本年度無新庇護工場設立，且補助之優惠電費回歸由台電吸收，致減少支出。
5511724	捐助個人	997,000	1,000,000	3,000	0.30	
551174	補貼與獎勵	6,900,000	5,340,000	-1,560,000	22.61	
5511742	獎勵費用	5,500,000	4,980,000	-520,000	9.45	
5511749	補貼支出	1,400,000	360,000	-1,040,000	74.29	1. 自力更生補助係依申請人需求主動向本局提出申請，106年度僅2名申請人提出，致經費減少支出。 2. 依「庇護工場身心障礙者職業災害補償費用補助辦法」編列，於庇護工場職業災害發生時補償，本年度職災案件0件而未動支。
55118	短絀與賠償給付	-	1,056,776	1,056,776	-	
551181	各項損失	-	1,056,776	1,056,776	-	
5511812	呆帳及保證損失	-	1,056,776	1,056,776	-	係註銷未足額進用罰鍰15件226,488元及違規按摩罰鍰42案830,288元(審計處106年3月24日審高市二字第1060051304號函、107年1月24日審高市二字第1070050290號函)。
55119	其他	6,647,000	6,289,450	-357,550	5.38	
551192	其他費用	6,647,000	6,289,450	-357,550	5.38	
5511929	其他	6,647,000	6,289,450	-357,550	5.38	
	合 計	129,152,000	108,984,114	-20,167,886	15.62	

高雄市身心障礙者就業基金

貸出款明細表

中華民國106年度

單位：新台幣元

貸出款計畫名稱	貸款年度	截至上年度終了 貸出餘額	本年度貸出金額		本年度收回金額		本年度終了 貸出餘額	備註
			預算數	決算數	預算數	決算數		
身心障礙者創業貸款	87年度	249,000					249,000	
	88年度	331,564					331,564	
		580,564				-	580,564	

高雄市身心障礙者就業基金
固定項目增減情形表
中華民國106年度

單位:新台幣元

項 目	期初餘額	本年度增加數	本年度減少數	期末餘額	備 註
資產	26,462,052	-	10,167,990	16,294,062	
土地	13,365,000	-	10,073,890	3,291,110	土地價值重估(減值):辦公房屋基地-前金區後金段0036-0000地號及0040-0000地號(秘書室10640377400號簽)。
房屋及建築	11,546,214	-	-	11,546,214	
機械及設備	355,838	-	69,100	286,738	機械及設備減少:電子收銀機一台及個人電腦一台不堪使用報廢。
交通及運輸設備	670,000	-	-	670,000	
雜項設備	25,000	-	25,000	-	雜項設備減少:彩色轉印機一架不堪使用報廢。
電腦軟體	500,000	-	-	500,000	

中華民國

科 目			預 算 數								
編號	檢 查 號 碼	名 稱	正式員 額薪資	聘僱及兼職 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
5511	A	促進身心障礙 者就業支出	-	5,476,000	60,000	-	685,000	329,000	-	889,000	-
		合 計	-	5,476,000	60,000	-	685,000	329,000	-	889,000	

礙者就業基金
彙計表
106年度

單位:新台幣元

	決 算 數									
合計	正式員額薪資	聘僱及兼職人員薪資	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
7,439,000	-	5,475,636	7,005	-	684,455	328,488	-	910,679	-	7,406,263
7,439,000	-	5,475,636	7,005	-	684,455	328,488	-	910,679	-	7,406,263

高雄市身心障礙者就業基金
員工人數彙計表
中華民國106年度

單位:人

項 目	預算數		決算數		比較增減(一)		備註
	正式人員	聘僱人員	正式人員	聘僱人員	正式人員	聘僱人員	
行政管理部門	-	13	-	13	-	-	
職員	-	13	-	13	-	-	
合 計	-	13	-	13	-	-	

高雄市身心障
主要業務計畫執
中華民國

業 務 項 目		單 位	預 算 數		決 算 數	
編號	名 稱		數 量	金 額	數 量	金 額
935110	促進身心障礙者就業	案	1,287	129,152,000	1,373	108,984,114

礙者就業基金
行績效摘要表
106年度

單位:新台幣元

比 較 增 減(一)				備 註
數 量	%	金 額	%	
86	6.68	-20,167,886	15.62	1. 庇護性就業服務計畫：勞動部補助金額較預期減少，係優惠電費回歸由台電吸收而減少補助，另預算含新設立1家庇護工場，本年度無新庇護工場設立，致減少支出。 2. 支持性就業服務計畫：勞動部補助金額較預期減少，係預算含18家委辦單位督導費及交通費，惟參酌105年度執行情形，減少督導費及交通費申請，又春陽協會於4月起終止勞務契約，另凱旋醫院及心路基金會各有1名就業服務員請育嬰假等，致減少支出。 3. 職業訓練計畫：勞動部補助金額較預期減少，係參酌102-104年度執行率而減少補助，致減少支出。 4. 職業重建個案管理計畫：因3名職重個管員請育嬰假，致減少支出。 5. 促進視覺功能障礙者就業計畫：勞動部補助金額較預期減少，係刪除宣導費、郵電費、會議相關費用等，致減少支出。 6. 職業重建相關計畫：因職管人員異動，致減少支出。 7. 自力更生補助，因本年度僅2名申請人提出，另庇護工場職災補償案件0件，致減少支出。

高雄市身心障
各項費用
中華民國

科 目	促進身心障礙者就業支出			合 計	
	預算數	決算數	比較增減(一)	預算數	決算數
用人費用	7,439,000	7,406,263	-32,737	7,439,000	7,406,263
聘僱及兼職人員薪資	5,476,000	5,475,636	-364	5,476,000	5,475,636
聘用人員薪金	2,221,000	2,220,468	-532	2,221,000	2,220,468
約僱職員薪金	3,255,000	3,255,168	168	3,255,000	3,255,168
超時工作報酬	60,000	7,005	-52,995	60,000	7,005
加班費	60,000	7,005	-52,995	60,000	7,005
獎金	685,000	684,455	-545	685,000	684,455
年終獎金	685,000	684,455	-545	685,000	684,455
退休及卹償金	329,000	328,488	-512	329,000	328,488
職員退休及離職金	329,000	328,488	-512	329,000	328,488
福利費	889,000	910,679	21,679	889,000	910,679
分擔員工保險費	681,000	702,679	21,679	681,000	702,679
其他福利費	208,000	208,000	-	208,000	208,000
服務費用	34,008,000	26,849,367	-7,158,633	34,008,000	26,849,367
郵電費	147,000	71,396	-75,604	147,000	71,396
郵費	92,000	7,912	-84,088	92,000	7,912
電話費	55,000	63,484	8,484	55,000	63,484
旅運費	50,000	94,763	44,763	50,000	94,763
國內旅費	50,000	94,763	44,763	50,000	94,763
印刷裝訂與廣告費	448,000	85,950	-362,050	448,000	85,950
印刷及裝訂費	200,000	85,950	-114,050	200,000	85,950
廣(公)告費	40,000	-	-40,000	40,000	-
業務宣導費	208,000	-	-208,000	208,000	-
修理保養及保固費	25,000	10,500	-14,500	25,000	10,500
機械及設備修護費	25,000	-	-25,000	25,000	-
交通及運輸設備修護費	-	10,500	10,500	-	10,500
保險費	15,000	13,519	-1,481	15,000	13,519
交通及運輸設備保險費	-	2,521	2,521	-	2,521
其他保險費	15,000	10,998	-4,002	15,000	10,998
一般服務費	2,762,000	2,125,598	-636,402	2,762,000	2,125,598
佣金、匯費、經理費及手續費	10,000	390	-9,610	10,000	390
計時與計件人員酬金	2,752,000	2,125,208	-626,792	2,752,000	2,125,208
專業服務費	30,561,000	24,447,641	-6,113,359	30,561,000	24,447,641
講課鐘點、稿費、出席審查及	600,000	721,900	121,900	600,000	721,900

礙者就業基金

彙計表

106年度

單位:新台幣元

比較增減(一)	預算數	決算數	比較增減(一)	預算數	決算數	比較增減(一)	預算數	決算數
-32,737	-	-	-	-	-	-	-	-
-364	-	-	-	-	-	-	-	-
-532	-	-	-	-	-	-	-	-
168	-	-	-	-	-	-	-	-
-52,995	-	-	-	-	-	-	-	-
-52,995	-	-	-	-	-	-	-	-
-545	-	-	-	-	-	-	-	-
-545	-	-	-	-	-	-	-	-
-512	-	-	-	-	-	-	-	-
-512	-	-	-	-	-	-	-	-
21,679	-	-	-	-	-	-	-	-
21,679	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-7,158,633	-	-	-	-	-	-	-	-
-75,604	-	-	-	-	-	-	-	-
-84,088	-	-	-	-	-	-	-	-
8,484	-	-	-	-	-	-	-	-
44,763	-	-	-	-	-	-	-	-
44,763	-	-	-	-	-	-	-	-
-362,050	-	-	-	-	-	-	-	-
-114,050	-	-	-	-	-	-	-	-
-40,000	-	-	-	-	-	-	-	-
-208,000	-	-	-	-	-	-	-	-
-14,500	-	-	-	-	-	-	-	-
-25,000	-	-	-	-	-	-	-	-
10,500	-	-	-	-	-	-	-	-
-1,481	-	-	-	-	-	-	-	-
2,521	-	-	-	-	-	-	-	-
-4,002	-	-	-	-	-	-	-	-
-636,402	-	-	-	-	-	-	-	-
-9,610	-	-	-	-	-	-	-	-
-626,792	-	-	-	-	-	-	-	-
-6,113,359	-	-	-	-	-	-	-	-
121,900	-	-	-	-	-	-	-	-

高雄市身心障

各項費用

中華民國

科 目	促進身心障礙者就業支出			合 計	
	預算數	決算數	比較增減(一)	預算數	決算數
查詢費					
電子計算機軟體服務費	60,000	60,000	-	60,000	60,000
委辦費	29,901,000	23,665,741	-6,235,259	29,901,000	23,665,741
材料及用品費	281,000	130,380	-150,620	281,000	130,380
使用材料費	-	8,256	8,256	-	8,256
油脂	-	8,256	8,256	-	8,256
用品消耗	281,000	122,124	-158,876	281,000	122,124
辦公(事務)用品	200,000	102,984	-97,016	200,000	102,984
報章雜誌	16,000	5,850	-10,150	16,000	5,850
物品	65,000	13,290	-51,710	65,000	13,290
租金、償債與利息	141,000	118,843	-22,157	141,000	118,843
地租	101,000	41,598	-59,402	101,000	41,598
場地租金	101,000	41,598	-59,402	101,000	41,598
機器租金	40,000	54,670	14,670	40,000	54,670
機械及設備租金	40,000	54,670	14,670	40,000	54,670
交通及運輸設備租金	-	22,575	22,575	-	22,575
車租	-	22,575	22,575	-	22,575
稅捐及規費(強制費)	198,000	242,241	44,241	198,000	242,241
土地稅	14,000	13,997	-3	14,000	13,997
一般土地地價稅	14,000	13,997	-3	14,000	13,997
房屋稅	164,000	216,072	52,072	164,000	216,072
一般房屋稅	164,000	216,072	52,072	164,000	216,072
消費與行為稅	-	7,120	7,120	-	7,120
使用牌照稅	-	7,120	7,120	-	7,120
規費	20,000	5,052	-14,948	20,000	5,052
行政規費與強制費	20,000	1,300	-18,700	20,000	1,300
汽車燃料使用費	-	3,752	3,752	-	3,752
會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費	80,438,000	66,890,794	-13,547,206	80,438,000	66,890,794
捐助、補助與獎助	73,538,000	61,550,794	-11,987,206	73,538,000	61,550,794
補(協)助政府機關(構)	44,818,000	40,143,954	-4,674,046	44,818,000	40,143,954
捐助國內團體	27,723,000	20,406,840	-7,316,160	27,723,000	20,406,840
捐助個人	997,000	1,000,000	3,000	997,000	1,000,000
補貼與獎勵	6,900,000	5,340,000	-1,560,000	6,900,000	5,340,000

礙者就業基金
彙計表
106年度

單位:新台幣元

比較增減(一)	預算數	決算數	比較增減(一)	預算數	決算數	比較增減(一)
-	-	-	-	-	-	-
-6,235,259	-	-	-	-	-	-
-150,620	-	-	-	-	-	-
8,256	-	-	-	-	-	-
8,256	-	-	-	-	-	-
-158,876	-	-	-	-	-	-
-97,016	-	-	-	-	-	-
-10,150	-	-	-	-	-	-
-51,710	-	-	-	-	-	-
-22,157	-	-	-	-	-	-
-59,402	-	-	-	-	-	-
-59,402	-	-	-	-	-	-
14,670	-	-	-	-	-	-
14,670	-	-	-	-	-	-
22,575	-	-	-	-	-	-
22,575	-	-	-	-	-	-
44,241	-	-	-	-	-	-
-3	-	-	-	-	-	-
-3	-	-	-	-	-	-
52,072	-	-	-	-	-	-
52,072	-	-	-	-	-	-
7,120	-	-	-	-	-	-
7,120	-	-	-	-	-	-
-14,948	-	-	-	-	-	-
-18,700	-	-	-	-	-	-
3,752	-	-	-	-	-	-
-13,547,206	-	-	-	-	-	-
-11,987,206	-	-	-	-	-	-
-4,674,046	-	-	-	-	-	-
-7,316,160	-	-	-	-	-	-
3,000	-	-	-	-	-	-
-1,560,000	-	-	-	-	-	-

高雄市身心障
各項費用
中華民國

科 目	促進身心障礙者就業支出			合 計	
	預算數	決算數	比較增減(一)	預算數	決算數
獎勵費用	5,500,000	4,980,000	-520,000	5,500,000	4,980,000
補貼支出	1,400,000	360,000	-1,040,000	1,400,000	360,000
短絀與賠償給付	-	1,056,776	1,056,776	-	1,056,776
各項損失	-	1,056,776	1,056,776	-	1,056,776
呆帳及保證損失	-	1,056,776	1,056,776	-	1,056,776
其他	6,647,000	6,289,450	-357,550	6,647,000	6,289,450
其他費用	6,647,000	6,289,450	-357,550	6,647,000	6,289,450
其他	6,647,000	6,289,450	-357,550	6,647,000	6,289,450
合 計	129,152,000	108,984,114	-20,167,886	129,152,000	108,984,114

106年度

單位:新台幣元

[illegible]