

中華民國 104 年度

(自 104 年 1 月 1 日起至 104 年 12 月 31 日止)

臺北市政府勞動局主管

臺北市身心障礙者就業基金

附 屬 單 位 決 算

(特 別 收 入 基 金)

主辦會計人員 詹惠淑

機關長官 陳惠琪

臺北市身心障礙者就業基金

目 次

中華民國 104 年度

甲、財務摘要	第 1 頁
乙、總說明	第 3 至 6 頁
丙、決算主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表	第 7 頁
二、現金流量表	第 8 頁
三、平衡表	第 9 頁
丁、決算明細表	
一、基金來源明細表	第 11 頁
二、基金用途明細表	第 12 至 19 頁
三、固定項目增減情形表	第 20 頁
四、購置固定資產明細表	第 21 頁
戊、決算參考表	
一、用人費用彙計表	第 24 至 25 頁
二、主要業務計畫執行績效摘要表	第 26 頁
三、各項費用彙計表	第 27 至 29 頁
四、市議會審議臺北市地方總預算附屬單位預算案所提審議意見辦理情形報告表	第 30 頁

臺北市身心障礙者就業基金

財務摘要

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減 (-)	%
經營成績：				
基金來源	263,271,387	255,637,972	7,633,415	2.99
基金用途	266,018,974	321,928,787	-55,909,813	-17.37
賸餘(短絀 -)	-2,747,587	-66,290,815	63,543,228	--
餘絀情形：				
基金餘額	3,000,737,844	3,003,485,431	-2,747,587	-0.09
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增 (減 -)	-5,528,533	-63,730,120	58,201,587	--

註：現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

臺北市身心障礙者就業基金

總 說 明

中華民國 104 年度

一、業務計畫實施績效

(一) 依法成立身心障礙者就業基金，推動身心障礙者就業促進工作，依身心障礙者權益保障法第 43 條規定，對本市不足額進用身心障礙者之義務機關（構）收繳差額補助費，設立「臺北市身心障礙者就業基金專戶」儲存，做為推展身心障礙者就業之用途。

(二) 104 年工作計畫執行績效如下：

- 1、補助臺北市身心障礙福利機構團體、醫院之就業促進方案及委託職業訓練共計有 52 案，服務人數 810 人。
- 2、核發超額及非義務進用單位獎勵金，有效穩定身心障礙者就業，共計核發 499 家，共 6,786 人之獎勵金。同時並推出「頭家寶障—訓用留計畫」，以拓展需支持性就業及 40 歲以上中高齡身心障礙者之就業機會，共計 57 位身心障礙者藉由此計畫之協助進入就業職場。
- 3、提供本市職業重建管理服務共 1,803 人，委託本市身心障礙福利團體辦理職業輔導評量及支持性就業服務，職業輔導評量全年提供 251 人次服務，支持性就業服務全年提供 1,008 人之服務，有效滿足身心障礙者求職服務之需求及協助專業人員依評量結果提供適性就業服務。
- 4、運用 17 處公有場地，設立公設庇護工場 12 處及 5 處社會企業，統計 104 年底共提供 119 個身心障礙者庇護性就業工作機會，以及 160 個一般身障者就業機會，對身心障礙者就業安置服務成效良好。
- 5、提供本市身心障礙者職務再設計服務，全年提供 168 人次服務。另，提供本市聽語障市民就業相關之手語翻譯及聽打服務，全年提供手語翻譯 2,528 小時服務，受益人數達 917 人次，提供聽打 502.5 小時服務，受益人數為 89 人次。
- 6、補助身心障礙者創業所需之營業場所租金及設施設備費，以減輕創業負擔，104 年補助受益人數 130 人，共補助 387 案次。另辦理創業諮詢課程、經營實務課程等創業輔導措施，以強化身心障礙者創業知能及提高創業成功率，受益人數 94 人。
- 7、104 年度針對醫療機構、政府機關等五大場所不得提供明眼人按摩進行稽查 203 家；辦理視障按摩推廣活動共計 43 場次，受益按摩師共 218 人；辦理「i-AMOUR·愛上視障按摩」行銷宣導活動，行銷所評選之臺北市優良視障按摩院及輔導之按摩小站等，促進整體營收。

臺北市身心障礙者就業基金

總 說 明

中華民國 104 年度

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一) 基金來源：

本年度基金來源決算數 263,271,387 元，較預算數 269,589,025 元，減少 6,317,638 元，計減 2.34%，主要原因為：

- 1、其他徵收收入決算數為 194,542,220 元，預算為 194,271,840 元，較預算增加 270,380 元，係因積極催收未足額身心障礙者差額補助費，且覈實收支，故差額補助費收入微幅增加。
- 2、租金收入決算數 8,235 元，預算為 0 元，較預算數增加 8,235 元，係因中山區長安段 700 地號無權占用使用補償金為房地管用合一，奉市長核定由公務財產變更為基金財產，故收入增加。
- 3、權利金收入決算數 1 元，預算為 0 元，較預算數增加 1 元，係因建和社會企業委託招標案，依契約書規定：「廠商應付本標的權利金：每年收取 1 元。」辦理，故收入增加。
- 4、利息收入決算數為 29,057,408 元，預算為 35,345,678 元，較預算減少 6,288,270 元，係因定期存款金額降低，又市場利率普遍下降，故收入減少。
- 5、政府其他撥入收入決算數為 33,444,600 元，預算數為 34,983,507 元，較預算數減少 1,538,907 元，係為由中央勞動部就各縣市政府上繳之身心障礙者就業基金，重新分配後核定之；本市因執行定額進用具成效，故上繳中央身障基金數額減少，是以同步影響上繳後分配核定數。
- 6、雜項收入決算數為 6,218,923 元，預算數為 4,988,000 元，較預算數增加 1,230,923 元，係為收取 103 年度臺北市身心障礙者職業重建個案管理暨就業服務案違約金、差額補助費滯納金、長安段 700 地號訴訟費及律師費等收入及註銷 103 年度應付費用。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 266,018,974 元，較預算數 288,463,162 元，減少 22,444,188 元，計減 7.78%，主要原因為：

- 1、基金管理及其進用獎助計畫決算數為 98,152,276 元，預算為 101,187,830 元，較預算減少 3,035,554 元，係因核發義務、非義務獎勵金申請案均已審核核銷完畢，餘已逾申請期限不予核發及補助雇主進用身心障礙者費用申請案件數不如預期，另近 3 成的申請案件未領滿 6

總 說 明

中華民國 104 年度

個月獎勵金，致執行進度不如預期。

- 2、多元促進就業計畫決算數 31,431,059 元，預算數 35,863,668 元，較預算數減少 4,432,609 元，係因自力更生創業補助通過案件數比預期少，且有 19 案異動(個案放棄補助及身故)，另職務再設計預算含服務委託及聽能評估費用，因委託投標廠商較不踴躍，不如預期，及手語翻譯暨聽打服務、按摩據點設施設備更新補助及按摩推廣費用、職務再設計之服務費用優先由就安基金支應，故執行進度不如預期。
- 3、身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫決算數 45,078,739 元，預算數 47,114,630 元，較預算數減少 2,035,891 元，係因身心障礙者職業重建暨就業服務案委託單位因委託員額異動未聘足或專業人員薪資未達補助標準，產生溢撥金額繳回；另委託辦理身心障礙者支持性就業服務採個案委託費用，委託單位申請驗收核銷數不如預期。
- 4、促進就業服務方案計畫決算數 75,873,172 元，預算數 86,973,126 元，較預算數減少 11,099,954 元，係因方案補助及公有委託案因工作人員核定之薪點較原審查核定之薪點低且庇護性就業者聘用不足需依比例退回工作人員人事費等原因，另因法定應編列補助庇護工場或受託團體之職業災害補償差額，本年度無庇護工場申請，致執行進度落後。
- 5、一般行政管理計畫決算數 14,797,768 元，預算數 16,576,278 元，較預算數減少 1,778,510 元，係因核實報支且擲節預算並先行支應中央補助款，致執行率不如預期。
- 6、建築及設備計畫決算數 685,960 元，預算數 747,630 元，較預算數減少 61,670 元，主要係因擲節預算並實地訪視按摩服務坊，目前設備堪用故暫緩購置及採購剩餘款。

(三) 本期短絀：本年度決算數 2,747,587 元，較預算數 18,874,137 元，減少 16,126,550 元，主要係基金來源決算數及基金用途決算數均較預算數減少所致，詳細原因如前所述。

三、現金流量結果

- (一) 業務活動之現金流量：淨現金流出 5,812,048 元。
- (二) 其他活動之現金流量：淨現金流入 283,515 元。
- (三) 期初現金及約當現金 3,039,522,003 元，本年度現金及約當現金淨減 5,528,533 元，期末現金及約當現金 3,033,993,470 元。

總 說 明

中華民國 104 年度

四、資產負債情況

(一) 決算日資產總額為 3,081,619,387 元：包括流動資產 3,080,641,302 元；其他資產 978,085 元。

(二) 決算日負債總額為 80,881,543 元：包括流動負債 76,706,255 元；其他負債 4,175,288 元。

(三) 決算日基金餘額為 3,000,737,844 元。

五、固定項目概況

決算日固定項目總額為 447,475,073 元：包括土地 247,595,000 元，土地改良物 488,866 元，房屋及建築 167,776,106 元，機械及設備 14,684,234 元，交通及運輸設備 2,235,296 元，什項設備 12,953,417 元，購建中固定資產 18,111 元，電腦軟體 1,724,043 元。

六、其他：無

臺北市身心障礙者就業基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

上年度 決算審定數		科目		本年度預算數		本年度決算數		比較增減 (-)	
金額	%	編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
255,637,972	100.00	4	基金來源	269,589,025	100.00	263,271,387	100.00	-6,317,638	-2.34
184,145,355	72.03	41	徵收及依法分配收入	194,271,840	72.06	194,542,220	73.89	270,380	0.14
184,145,355	72.03	41Y	其他徵收收入	194,271,840	72.06	194,542,220	73.89	270,380	0.14
31,348,287	12.26	45	財產收入	35,345,678	13.11	29,065,644	11.04	-6,280,034	-17.77
2,058	0.00	452	租金收入	-	-	8,235	0.00	8,235	--
-	-	453	權利金收入	-	-	1	0.00	1	--
31,346,229	12.26	454	利息收入	35,345,678	13.11	29,057,408	11.04	-6,288,270	-17.79
34,693,700	13.57	46	政府撥入收入	34,983,507	12.98	33,444,600	12.70	-1,538,907	-4.40
34,693,700	13.57	46Y	政府其他撥入收入	34,983,507	12.98	33,444,600	12.70	-1,538,907	-4.40
5,450,630	2.13	4Y	其他收入	4,988,000	1.85	6,218,923	2.36	1,230,923	24.68
5,450,630	2.13	4YY	雜項收入	4,988,000	1.85	6,218,923	2.36	1,230,923	24.68
321,928,787	125.93	5	基金用途	288,463,162	107.00	266,018,974	101.04	-22,444,188	-7.78
96,578,127	37.78	51	基金管理與企業進用獎助計畫	101,187,830	37.53	98,152,276	37.28	-3,035,554	-3.00
29,045,214	11.36	52	多元促進就業計畫	35,863,668	13.30	31,431,059	11.94	-4,432,609	-12.36
55,925,091	21.88	53	身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	47,114,630	17.48	45,078,739	17.12	-2,035,891	-4.32
69,436,190	27.16	54	促進就業服務方案計畫	86,973,126	32.26	75,873,172	28.82	-11,099,954	-12.76
15,046,267	5.89	5L	- 般行政管理計畫	16,576,278	6.15	14,797,768	5.62	-1,778,510	-10.73
55,897,898	21.87	5M	建築及設備計畫	747,630	0.28	685,960	0.26	-61,670	-8.25
55,897,898	21.87		購置固定資產	747,630	0.28	685,960	0.26	-61,670	-8.25
-66,290,815	-25.93	6	本期賸餘(短絀)	-18,874,137	-7.00	-2,747,587	-1.04	16,126,550	--
3,069,776,246	1,200.83	71	期初基金餘額	2,957,058,863	1,096.88	3,003,485,431	1,140.83	46,426,568	1.57
-	-	72	解繳市庫	-	-	-	-	-	--
3,003,485,431	1,174.90	73	期末基金餘額	2,938,184,726	1,089.88	3,000,737,844	1,139.79	62,553,118	2.13

註：1.本年度可用預算數皆為法定預算。2.有關104年度基金來源實際數超過預算數部分：(1)其他徵收收入270,380元，於105年1月21日奉首長核准並函報勞動局備查併入決算數辦理在案。(2)租金收入8,235元，於104年3月18日奉首長核准並函報勞動局備查併入決算數辦理在案。(3)權利金收入1元，於104年4月7日奉首長核准並函報勞動局備查併入決算數辦理在案。(4)雜項收入1,230,923元，於104年7月23日奉首長核准並函報勞動局備查併入決算數辦理在案。

臺北市身心障礙者就業基金

現金流量表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目		預 算 數	決 算 數	比較增減 (-)	
編號	名稱			金 額	%
81	業務活動之現金流量				
811	本期賸餘(短絀 -)	-18,874,137	-2,747,587	16,126,550	--
812	調整非現金項目	-32,156,414	-3,064,461	29,091,953	--
8123	流動資產淨減(淨增)	84,009,604	12,512,892	-71,496,712	-85.11
8124	流動負債淨增(淨減)	-116,166,018	-15,577,353	100,588,665	--
813	業務活動之淨現金流入(流出 -)	-51,030,551	-5,812,048	45,218,503	--
82	其他活動之現金流量				
824	減少其他資產	250,000	-	-250,000	--
825	增加短期債務及其他負債	-	1,011,600	1,011,600	--
82C	增加其他資產	-	-728,085	-728,085	--
82D	減少短期債務及其他負債	-1,523,184	-	1,523,184	--
82Z	其他活動之淨現金流入(流出 -)	-1,273,184	283,515	1,556,699	--
83	現金及約當現金之淨增(淨減 -)	-52,303,735	-5,528,533	46,775,202	--
84	期初現金及約當現金	2,990,488,461	3,039,522,003	49,033,542	1.64
85	期末現金及約當現金	2,938,184,726	3,033,993,470	95,808,744	3.26

註：說明：本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

臺北市身心障礙者就業基金

平衡表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

科目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	資產合計	3,081,619,387	100.00	3,098,932,727	100.00	-17,313,340	-0.56
1	資產	3,081,619,387	100.00	3,098,932,727	100.00	-17,313,340	-0.56
11	流動資產	3,080,641,302	99.97	3,098,682,727	99.99	-18,041,425	-0.58
111	現金	3,033,993,470	98.45	3,039,522,003	98.08	-5,528,533	-0.18
1112	銀行存款	3,033,993,470	98.45	3,039,522,003	98.08	-5,528,533	-0.18
113	應收款項	35,724,033	1.16	35,248,856	1.14	475,177	1.35
1133	應收帳款	31,579,681	1.02	28,923,214	0.93	2,656,467	9.18
1139	應收利息	627,409	0.02	887,229	0.03	-259,820	-29.28
113Y	其他應收款	3,516,943	0.11	5,438,413	0.18	-1,921,470	-35.33
115	預付款項	10,923,799	0.35	23,911,868	0.77	-12,988,069	-54.32
1154	預付費用	10,923,799	0.35	23,911,868	0.77	-12,988,069	-54.32
13	其他資產	978,085	0.03	250,000	0.01	728,085	291.23
131	什項資產	978,085	0.03	250,000	0.01	728,085	291.23
1311	存出保證金	250,000	0.01	250,000	0.01	0	0.00
1313	催收款項	728,085	0.02	-	-	728,085	--
	負債及基金餘額合計	3,081,619,387	100.00	3,098,932,727	100.00	-17,313,340	-0.56
2	負債	80,881,543	2.62	95,447,296	3.08	-14,565,753	-15.26
21	流動負債	76,706,255	2.49	92,283,608	2.98	-15,577,353	-16.88
212	應付款項	76,706,254	2.49	92,283,608	2.98	-15,577,354	-16.88
2123	應付代收款	58,628,717	1.90	63,218,529	2.04	-4,589,812	-7.26
2125	應付費用	18,077,537	0.59	29,065,079	0.94	-10,987,542	-37.80
213	預收款項	1	-	-	-	1	--
2133	預收收入	1	-	-	-	1	--
22	其他負債	4,175,288	0.14	3,163,688	0.10	1,011,600	31.98
221	什項負債	4,175,288	0.14	3,163,688	0.10	1,011,600	31.98
2211	存入保證金	4,175,288	0.14	3,163,688	0.10	1,011,600	31.98
3	基金餘額	3,000,737,844	97.38	3,003,485,431	96.92	-2,747,587	-0.09
31	基金餘額	3,000,737,844	97.38	3,003,485,431	96.92	-2,747,587	-0.09
311	基金餘額	3,000,737,844	97.38	3,003,485,431	96.92	-2,747,587	-0.09
3111	累積餘額	3,000,737,844	97.38	3,003,485,431	96.92	-2,747,587	-0.09

註：1.「本年度信託代理與保證資產(負債)3,315,464元」及「上年度信託代理與保證資產(負債)19,605,239元」(上年度之金額以決算審定數為準)。

2.應收債權憑證4,123,807元，未收債權憑證4,123,807元，債權憑證56張。

3.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市身心障礙者就業基金

基金來源明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減 (-)		備註
			金額	%	
合計	269,589,025	263,271,387	-6,317,638	-2.34	
基金來源	269,589,025	263,271,387	-6,317,638	-2.34	
徵收及依法分配收入	194,271,840	194,542,220	270,380	0.14	
其他徵收收入	194,271,840	194,542,220	270,380	0.14	係因積極催收未足額身心障礙者差額補助費，且覈實收支，故收入微幅增加。
財產收入	35,345,678	29,065,644	-6,280,034	-17.77	
租金收入	-	8,235	8,235	--	係為中山區長安段700地號無權占用使用補償金為房地管用合一，奉市長核定由公務財產變更為基金財產，故收入增加。
權利金收入	-	1	1	--	係為建和社會企業委託招標案，依契約書規定：「廠商應付本標的權利金：每年收取1元。」辦理。
利息收入	35,345,678	29,057,408	-6,288,270	-17.79	係因定期存款金額降低，又市場利率普遍下降，故收入減少。
政府撥入收入	34,983,507	33,444,600	-1,538,907	-4.40	
政府其他撥入收入	34,983,507	33,444,600	-1,538,907	-4.40	係為由中央勞動部就各縣市政府上繳之身心障礙者就業基金，重新分配後核定之；本市因執行定額進用具成效，故上繳中央身障基金數額減少，是以同步影響上繳後分配核定數。
其他收入	4,988,000	6,218,923	1,230,923	24.68	
雜項收入	4,988,000	6,218,923	1,230,923	24.68	係為收取103年度臺北市身心障礙者職業重建個案管理暨就業服務案違約金、差額補助費滯納金、長安段700地號訴訟費及律師費等收入及註銷103年度應付費用。

臺北市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減 (-)		備註
			金額	%	
合計	288,463,162	266,018,974	-22,444,188	-7.78	
基金用途	288,463,162	266,018,974	-22,444,188	-7.78	
基金管理及企業進用獎助計畫	101,187,830	98,152,276	-3,035,554	-3.00	
用人費用	2,945	1,389	-1,556	-52.84	
超時工作報酬	2,945	1,389	-1,556	-52.84	
加班費	1,665	1,389	-276	-16.58	
誤餐費	1,280	-	-1,280	--	
服務費用	49,194,885	47,162,959	-2,031,926	-4.13	
郵電費	293,640	400,274	106,634	36.31	
郵費	293,640	400,274	106,634	36.31	
旅運費	32,700	12,104	-20,596	-62.98	
國內旅費	3,100	-	-3,100	--	
貨物運費	4,900	-	-4,900	--	
其他旅運費	24,700	12,104	-12,596	-51.00	
印刷裝訂與廣告費	210,000	40,220	-169,780	-80.85	
印刷及裝訂費	190,000	40,220	-149,780	-78.83	
業務宣導費	20,000	-	-20,000	--	
一般服務費	48,385,145	46,588,790	-1,796,355	-3.71	
佣金、匯費、經理費及手續費	31,200	19,290	-11,910	-38.17	
代理(辦)費	1,859,900	1,804,283	-55,617	-2.99	
外包費	20,000	51,125	31,125	155.63	
計時與計件人員酬金	46,474,045	44,714,092	-1,759,953	-3.79	
專業服務費	273,400	121,571	-151,829	-55.53	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	273,400	121,571	-151,829	-55.53	
材料及用品費	50,000	6,728	-43,272	-86.54	
用品消耗	50,000	6,728	-43,272	-86.54	
辦公(事務)用品	50,000	6,728	-43,272	-86.54	
租金、償債與利息	20,000	6,000	-14,000	-70.00	
地租及水租	20,000	6,000	-14,000	-70.00	
場地租金	20,000	6,000	-14,000	-70.00	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	51,820,000	48,439,256	-3,380,744	-6.52	

臺北市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減 (-)		備 註
			金 額	%	
捐助、補助與獎助	51,820,000	48,439,256	-3,380,744	-6.52	
其他	51,820,000	48,439,256	-3,380,744	-6.52	
其他	100,000	2,535,944	2,435,944	2,435.94	
其他支出	100,000	2,535,944	2,435,944	2,435.94	
其他	100,000	2,535,944	2,435,944	2,435.94	
多元促進就業計畫	35,863,668	31,431,059	-4,432,609	-12.36	係因自力更生創業補助通過案件數比預期少，且有19案異動(個案放棄補助及身故)，另職務再設計預算含服務委託及聽能評估費用，因委託投標廠商較不踴躍，不如預期，及手語翻譯暨聽打服務、按摩據點設施設備更新補助及按摩推廣費用、職務再設計之服務費用優先由就安基金支應，故執行進度不如預期。
用人費用	37,810	16,861	-20,949	-55.41	
超時工作報酬	37,810	16,861	-20,949	-55.41	
加班費	35,890	16,861	-19,029	-53.02	
誤餐費	1,920	-	-1,920	--	
服務費用	11,913,364	9,631,933	-2,281,431	-19.15	
郵電費	13,300	4,925	-8,375	-62.97	
郵費	13,000	4,925	-8,075	-62.12	
電話費	300	-	-300	--	
旅運費	75,960	20,248	-55,712	-73.34	
國內旅費	7,750	8,148	398	5.14	
貨物運費	31,200	940	-30,260	-96.99	
其他旅運費	37,010	11,160	-25,850	-69.85	
印刷裝訂與廣告費	331,700	348,491	16,791	5.06	
印刷及裝訂費	181,700	231,866	50,166	27.61	
業務宣導費	150,000	116,625	-33,375	-22.25	
修理保養及保固費	50,000	47,100	-2,900	-5.80	
機械及設備修護費	50,000	47,100	-2,900	-5.80	
保險費	87,800	66,368	-21,432	-24.41	
責任保險費	15,000	-	-15,000	--	

臺北市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減 (-)		備註
			金額	%	
其他保險費	72,800	66,368	-6,432	-8.84	
一般服務費	6,665,404	5,580,086	-1,085,318	-16.28	
佣金、匯費、經理費及手續費	24,600	115,900	91,300	371.14	
代理(辦)費	6,451,164	5,393,808	-1,057,356	-16.39	
外包費	-	15,800	15,800	--	
計時與計件人員酬金	189,640	54,578	-135,062	-71.22	
專業服務費	4,689,200	3,564,715	-1,124,485	-23.98	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	625,500	444,323	-181,177	-28.97	
電子計算機軟體服務費	121,500	290,000	168,500	138.68	
其他	3,942,200	2,830,392	-1,111,808	-28.20	
材料及用品費	41,000	42,150	1,150	2.80	
用品消耗	41,000	42,150	1,150	2.80	
辦公(事務)用品	21,000	14,160	-6,840	-32.57	
其他	20,000	27,990	7,990	39.95	
租金、償債與利息	23,000	8,400	-14,600	-63.48	
地租及水租	10,000	-	-10,000	--	
場地租金	10,000	-	-10,000	--	
交通及運輸設備租金	13,000	8,400	-4,600	-35.38	
車租	13,000	8,400	-4,600	-35.38	
稅捐及規費(強制費)	3,000	4,050	1,050	35.00	
規費	3,000	4,050	1,050	35.00	
行政規費與強制費	3,000	4,050	1,050	35.00	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,527,994	21,648,440	-1,879,554	-7.99	
捐助、補助與獎助	23,481,994	21,648,440	-1,833,554	-7.81	
其他	23,481,994	21,648,440	-1,833,554	-7.81	
補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	46,000	-	-46,000	--	
獎勵費用	46,000	-	-46,000	--	
其他	317,500	79,225	-238,275	-75.05	
其他支出	317,500	79,225	-238,275	-75.05	
其他	317,500	79,225	-238,275	-75.05	
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫	47,114,630	45,078,739	-2,035,891	-4.32	

臺北市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減 (-)		備註
			金額	%	
服務費用	46,572,030	44,688,015	-1,884,015	-4.05	
郵電費	22,900	17,038	-5,862	-25.60	
郵費	22,900	17,038	-5,862	-25.60	
旅運費	135,100	67,558	-67,542	-49.99	
國內旅費	9,300	-	-9,300	--	
貨物運費	10,000	6,000	-4,000	-40.00	
其他旅運費	115,800	61,558	-54,242	-46.84	
印刷裝訂與廣告費	279,000	355,114	76,114	27.28	
印刷及裝訂費	249,000	325,330	76,330	30.65	
業務宣導費	30,000	29,784	-216	-0.72	
保險費	-	950	950	--	
其他保險費	-	950	950	--	
一般服務費	44,557,453	43,087,646	-1,469,807	-3.30	
佣金、匯費、經理費及手續費	10,680	4,260	-6,420	-60.11	
代理(辦)費	44,233,373	42,841,616	-1,391,757	-3.15	
外包費	5,000	2,936	-2,064	-41.28	
計時與計件人員酬金	308,400	238,834	-69,566	-22.56	
專業服務費	1,577,577	1,159,709	-417,868	-26.49	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,577,577	1,159,709	-417,868	-26.49	
材料及用品費	13,000	12,005	-995	-7.65	
使用材料費	5,000	120	-4,880	-97.60	
物料	5,000	120	-4,880	-97.60	
用品消耗	8,000	11,885	3,885	48.56	
辦公(事務)用品	-	3,535	3,535	--	
其他	8,000	8,350	350	4.38	
租金、償債與利息	28,800	62,000	33,200	115.28	
地租及水租	28,800	62,000	33,200	115.28	
場地租金	28,800	62,000	33,200	115.28	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	275,000	214,000	-61,000	-22.18	
補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	275,000	214,000	-61,000	-22.18	
獎勵費用	275,000	214,000	-61,000	-22.18	

臺北市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減 (-)		備 註
			金 額	%	
其他	225,800	102,719	-123,081	-54.51	
其他支出	225,800	102,719	-123,081	-54.51	
其他	225,800	102,719	-123,081	-54.51	
促進就業服務方案計畫	86,973,126	75,873,172	-11,099,954	-12.76	係因方案補助及公有委託案因工作人員核定之薪點較原審查核定之薪點低且庇護性就業者聘用不足需依比例退回工作人員人事費等原因，另因法定應編列補助庇護工場或受託團體之職業災害補償差額，本年度無庇護工場申請，致執行進度落後。
服務費用	5,599,770	19,595,009	13,995,239	249.93	
水電費	1,000	-	-1,000	--	
其他場所水電費	1,000	-	-1,000	--	
郵電費	4,500	4,220	-280	-6.22	
郵費	4,500	4,220	-280	-6.22	
旅運費	66,050	25,366	-40,684	-61.60	
國內旅費	3,100	-	-3,100	--	
貨物運費	30,000	3,795	-26,205	-87.35	
其他旅運費	32,950	21,571	-11,379	-34.53	
印刷裝訂與廣告費	614,000	954,330	340,330	55.43	
印刷及裝訂費	424,000	704,100	280,100	66.06	
業務宣導費	190,000	250,230	60,230	31.70	
修理保養及保固費	20,000	-	-20,000	--	
其他建築修護費	20,000	-	-20,000	--	
保險費	20,000	2,500	-17,500	-87.50	
責任保險費	20,000	2,500	-17,500	-87.50	
一般服務費	4,294,220	18,002,464	13,708,244	319.23	
公證費	18,000	1,500	-16,500	-91.67	
佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	4,940	1,940	64.67	
代理(辦)費	4,000,000	17,900,871	13,900,871	347.52	
計時與計件人員酬金	273,220	95,153	-178,067	-65.17	
專業服務費	580,000	606,129	26,129	4.51	

臺北市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減 (-)		備註
			金額	%	
講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	580,000	606,129	26,129	4.51	
材料及用品費	1,000	108	-892	-89.20	
用品消耗	1,000	108	-892	-89.20	
辦公(事務)用品	1,000	108	-892	-89.20	
租金、償債與利息	21,000	624,040	603,040	2,871.62	
地租及水租	-	46,795	46,795	--	
場地租金	-	46,795	46,795	--	
房租	1,000	514,745	513,745	--	
一般房屋租金	1,000	514,745	513,745	--	
機器租金	-	62,500	62,500	--	
機械及設備租金	-	62,500	62,500	--	
交通及運輸設備租金	20,000	-	-20,000	--	
車租	20,000	-	-20,000	--	
稅捐及規費(強制費)	623,840	622,735	-1,105	-0.18	
土地稅	613,270	613,153	-117	-0.02	
一般土地地價稅	613,270	613,153	-117	-0.02	
房屋稅	9,570	9,282	-288	-3.01	
一般房屋稅	9,570	9,282	-288	-3.01	
規費	1,000	300	-700	-70.00	
行政規費與強制費	1,000	300	-700	-70.00	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	80,476,656	54,923,430	-25,553,226	-31.75	
捐助、補助與獎助	80,355,656	54,923,430	-25,432,226	-31.65	
其他	80,355,656	54,923,430	-25,432,226	-31.65	
分擔	1,000	-	-1,000	--	
分擔大樓管理費	1,000	-	-1,000	--	
補貼(償)、獎勵、慰問、 照護與救濟	120,000	-	-120,000	--	
補貼就業訓練津貼與貸 (存)款利息	120,000	-	-120,000	--	
其他	250,860	107,850	-143,010	-57.01	
其他支出	250,860	107,850	-143,010	-57.01	
其他	250,860	107,850	-143,010	-57.01	
- 般行政管理計畫	16,576,278	14,797,768	-1,778,510	-10.73	係因核實報支且擲節預算並先行支應中央補助

臺北市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減 (-)		備註
			金額	%	
用人費用	68,200	9,315	-58,885	-86.34	款，致執行率不如預期。 。
超時工作報酬	68,200	9,315	-58,885	-86.34	
加班費	66,600	9,315	-57,285	-86.01	
誤餐費	1,600	-	-1,600	--	
服務費用	15,689,318	14,210,151	-1,479,167	-9.43	
水電費	1,272,000	1,362,992	90,992	7.15	
工作場所電費	1,200,000	1,294,385	94,385	7.87	
工作場所水費	72,000	68,607	-3,393	-4.71	
郵電費	555,000	331,485	-223,515	-40.27	
郵費	30,000	26,017	-3,983	-13.28	
電話費	525,000	305,468	-219,532	-41.82	
旅運費	33,120	860	-32,260	-97.40	
貨物運費	15,000	-	-15,000	--	
其他旅運費	18,120	860	-17,260	-95.25	
印刷裝訂與廣告費	535,000	340,478	-194,522	-36.36	
印刷及裝訂費	535,000	340,478	-194,522	-36.36	
修理保養及保固費	778,587	651,113	-127,474	-16.37	
一般房屋修護費	159,150	26,709	-132,441	-83.22	
機械及設備修護費	379,437	405,447	26,010	6.85	
交通及運輸設備修護費	90,000	58,800	-31,200	-34.67	
什項設備修護費	150,000	160,157	10,157	6.77	
一般服務費	11,195,611	10,216,128	-979,483	-8.75	
佣金、匯費、經理費及手續費	-	12,759	12,759	--	
外包費	840,600	687,220	-153,380	-18.25	
計時與計件人員酬金	10,355,011	9,516,149	-838,862	-8.10	
專業服務費	1,320,000	1,307,095	-12,905	-0.98	
委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	12,095	6,095	101.58	
電子計算機軟體服務費	1,314,000	1,295,000	-19,000	-1.45	
材料及用品費	741,760	527,932	-213,828	-28.83	
使用材料費	99,000	46,710	-52,290	-52.82	

臺北市身心障礙者就業基金

基金用途明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減 (-)		備 註
			金 額	%	
設備零件	99,000	46,710	-52,290	-52.82	
用品消耗	642,760	481,222	-161,538	-25.13	
辦公(事務)用品	501,160	363,130	-138,030	-27.54	
報章什誌	50,000	23,020	-26,980	-53.96	
農業與園藝用品及環境美化費	30,000	26,400	-3,600	-12.00	
醫療用品(非醫療院所使用)	1,600	470	-1,130	-70.63	
其他	60,000	68,202	8,202	13.67	
租金、償債與利息	40,000	37,950	-2,050	-5.13	
地租及水租	40,000	24,720	-15,280	-38.20	
場地租金	40,000	24,720	-15,280	-38.20	
機器租金	-	13,230	13,230	--	
機械及設備租金	-	13,230	13,230	--	
其他	37,000	12,420	-24,580	-66.43	
其他支出	37,000	12,420	-24,580	-66.43	
其他	37,000	12,420	-24,580	-66.43	
建築及設備計畫	747,630	685,960	-61,670	-8.25	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	747,630	685,960	-61,670	-8.25	
購置固定資產	747,630	685,960	-61,670	-8.25	
擴充改良房屋建築及設備	-	18,111	18,111	--	
購置機械及設備	675,630	628,249	-47,381	-7.01	
購置什項設備	72,000	39,600	-32,400	-45.00	辦理調整容納18,111元至擴充改良房屋建築及設備。

臺北市身心障礙者就業基金

固定項目增減情形表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本年度增加數	本年度減少數	期 末 餘 額
資產	448,959,101	685,960	2,169,988	447,475,073
土地	247,595,000	-	-	247,595,000
土地改良物	488,866	-	-	488,866
房屋及建築	167,776,106	-	-	167,776,106
機械及設備	14,284,476	628,249	228,491	14,684,234
交通及運輸設備	2,264,296	-	29,000	2,235,296
什項設備	14,826,314	39,600	1,912,497	12,953,417
購建中固定資產	-	18,111	-	18,111
電腦軟體	1,724,043	-	-	1,724,043

註：1.本基金自98年1月1日正式成立。

臺北市身心障礙者就業基金

購置固定資產明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數						決算數	比較增減 (-)	本年度 保留數
	合 計	以前年度 保留數	本年度 法定預算數	奉准先行辦理 俟以後年度 補辦預算數	配合總預算 追加預算辦理 之購置 固定資產	調整數			
合計	747,630	-	747,630	-	-	-	685,960	-61,670	-
房屋及建築	18,111	-	-	-	-	18,111	18,111	0	-
房屋及建築	18,111	-	-	-	-	18,111	-	-18,111	-
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-	18,111	18,111	-
機械及設備	675,630	-	675,630	-	-	-	628,249	-47,381	-
機械及設備	675,630	-	675,630	-	-	-	628,249	-47,381	-
什項設備	53,889	-	72,000	-	-	-18,111	39,600	-14,289	-
什項設備	53,889	-	72,000	-	-	-18,111	39,600	-14,289	-

臺北市身心障
用人費用
中華民國

項 目 名 稱	預 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	108,955	-	-	108,955	-	-	-	-	-	-
基金管理及企業進用獎助計畫	2,945	-	-	2,945	-	-	-	-	-	-
職員	2,945	-	-	2,945	-	-	-	-	-	-
多元促進就業計畫	37,810	-	-	37,810	-	-	-	-	-	-
職員	37,810	-	-	37,810	-	-	-	-	-	-
一般行政管理計畫	68,200	-	-	68,200	-	-	-	-	-	-
職員	68,200	-	-	68,200	-	-	-	-	-	-

礙者就業基金

彙計表

104 年度

單位：新臺幣元

合計	決 算 數								
	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
27,565	-	-	27,565	-	-	-	-	-	-
1,389	-	-	1,389	-	-	-	-	-	-
1,389	-	-	1,389	-	-	-	-	-	-
16,861	-	-	16,861	-	-	-	-	-	-
16,861	-	-	16,861	-	-	-	-	-	-
9,315	-	-	9,315	-	-	-	-	-	-
9,315	-	-	9,315	-	-	-	-	-	-

臺北市身心障礙者就業基金

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 104 年度

貨幣單位：新臺幣元

項目	單位	預算數		決算數		比較增減 (-)				備註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
合計			271,139,254		250,535,246			-20,604,008	-7.60	
基金管理及企業進用獎助計畫		-	101,187,830	-	98,152,276	-	--	-3,035,554	-3.00	係因核發義務、非義務獎勵金申請案均已審核核銷完畢，餘已逾申請期限不予核發及補助雇主進用身心障礙者費用申請案件數不如預期，另近3成的申請案件未領滿6個月獎勵金，致執行進度不如預期。
多元促進就業計畫		-	35,863,668	-	31,431,059	-	--	-4,432,609	-12.36	係因自力更生創業補助通過案件數比預期少，且有19案異動(個案放棄補助及身故)，另職務再設計預算含服務委託及聽能評估費用，因委託投標廠商較不踴躍，不如預期，及手語翻譯暨聽打服務、按摩據點設施設備更新補助及按摩推廣費用、職務再設計之服務費用優先由就安基金支應，故執行進度不如預期。
身心障礙者職業重建管理暨就業轉銜服務計畫		-	47,114,630	-	45,078,739	-	--	-2,035,891	-4.32	
促進就業服務方案計畫		-	86,973,126	-	75,873,172	-	--	-11,099,954	-12.76	係因方案補助及公有委託案因工作人員核定之薪點較原審查核定之薪點低且庇護性就業者聘用不足需依比例退回工作人員人事費等原因，另因法定應編列補助庇護工場或受託團體之職業災害補償差額，本年度無庇護工場申請，致執行進度落後。

臺北市身心障礙者就業基金

各項費用彙計表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減 (-)	
			金額	%
合計	288,463,162	266,018,974	-22,444,188	-7.78
用人費用	108,955	27,565	-81,390	-74.70
超時工作報酬	108,955	27,565	-81,390	-74.70
加班費	104,155	27,565	-76,590	-73.53
誤餐費	4,800	-	-4,800	--
服務費用	128,969,367	135,288,067	6,318,700	4.90
水電費	1,273,000	1,362,992	89,992	7.07
工作場所電費	1,200,000	1,294,385	94,385	7.87
工作場所水費	72,000	68,607	-3,393	-4.71
其他場所水電費	1,000	-	-1,000	--
郵電費	889,340	757,942	-131,398	-14.77
郵費	364,040	452,474	88,434	24.29
電話費	525,300	305,468	-219,832	-41.85
旅運費	342,930	126,136	-216,794	-63.22
國內旅費	23,250	8,148	-15,102	-64.95
貨物運費	91,100	10,735	-80,365	-88.22
其他旅運費	228,580	107,253	-121,327	-53.08
印刷裝訂與廣告費	1,969,700	2,038,633	68,933	3.50
印刷及裝訂費	1,579,700	1,641,994	62,294	3.94
業務宣導費	390,000	396,639	6,639	1.70
修理保養及保固費	848,587	698,213	-150,374	-17.72
一般房屋修護費	159,150	26,709	-132,441	-83.22
其他建築修護費	20,000	-	-20,000	--
機械及設備修護費	429,437	452,547	23,110	5.38
交通及運輸設備修護費	90,000	58,800	-31,200	-34.67
什項設備修護費	150,000	160,157	10,157	6.77
保險費	107,800	69,818	-37,982	-35.23
責任保險費	35,000	2,500	-32,500	-92.86
其他保險費	72,800	67,318	-5,482	-7.53
一般服務費	115,097,833	123,475,114	8,377,281	7.28
公證費	18,000	1,500	-16,500	-91.67
佣金、匯費、經理費及手續費	69,480	157,149	87,669	126.18

臺北市身心障礙者就業基金

各項費用彙計表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減 (-)	
			金額	%
代理(辦)費	56,544,437	67,940,578	11,396,141	20.15
外包費	865,600	757,081	-108,519	-12.54
計時與計件人員酬金	57,600,316	54,618,806	-2,981,510	-5.18
專業服務費	8,440,177	6,759,219	-1,680,958	-19.92
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,056,477	2,331,732	-724,745	-23.71
委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	12,095	6,095	101.58
電子計算機軟體服務費	1,435,500	1,585,000	149,500	10.41
其他	3,942,200	2,830,392	-1,111,808	-28.20
材料及用品費	846,760	588,923	-257,837	-30.45
使用材料費	104,000	46,830	-57,170	-54.97
物料	5,000	120	-4,880	-97.60
設備零件	99,000	46,710	-52,290	-52.82
用品消耗	742,760	542,093	-200,667	-27.02
辦公(事務)用品	573,160	387,661	-185,499	-32.36
報章什誌	50,000	23,020	-26,980	-53.96
農業與園藝用品及環境美化費	30,000	26,400	-3,600	-12.00
醫療用品(非醫療院所使用)	1,600	470	-1,130	-70.63
其他	88,000	104,542	16,542	18.80
租金、償債與利息	132,800	738,390	605,590	456.02
地租及水租	98,800	139,515	40,715	41.21
場地租金	98,800	139,515	40,715	41.21
房租	1,000	514,745	513,745	--
一般房屋租金	1,000	514,745	513,745	--
機器租金	-	75,730	75,730	--
機械及設備租金	-	75,730	75,730	--
交通及運輸設備租金	33,000	8,400	-24,600	-74.55
車租	33,000	8,400	-24,600	-74.55
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	747,630	685,960	-61,670	-8.25
購置固定資產	747,630	685,960	-61,670	-8.25
擴充改良房屋建築及設備	-	18,111	18,111	--
購置機械及設備	675,630	628,249	-47,381	-7.01
購置什項設備	72,000	39,600	-32,400	-45.00

臺北市身心障礙者就業基金

各項費用彙計表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減 (-)	
			金額	%
稅捐及規費(強制費)	626,840	626,785	-55	-0.01
土地稅	613,270	613,153	-117	-0.02
一般土地地價稅	613,270	613,153	-117	-0.02
房屋稅	9,570	9,282	-288	-3.01
一般房屋稅	9,570	9,282	-288	-3.01
規費	4,000	4,350	350	8.75
行政規費與強制費	4,000	4,350	350	8.75
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	156,099,650	125,225,126	-30,874,524	-19.78
捐助、補助與獎助	155,657,650	125,011,126	-30,646,524	-19.69
其他	155,657,650	125,011,126	-30,646,524	-19.69
分擔	1,000	-	-1,000	--
分擔大樓管理費	1,000	-	-1,000	--
補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	441,000	214,000	-227,000	-51.47
補貼就業訓練津貼與貸(存款)利息	120,000	-	-120,000	--
獎勵費用	321,000	214,000	-107,000	-33.33
其他	931,160	2,838,158	1,906,998	204.80
其他支出	931,160	2,838,158	1,906,998	204.80
其他	931,160	2,838,158	1,906,998	204.80

臺北市身心障礙者就業基金

市議會審議臺北市地方總預算附屬單位預算案所提審議意見辦理情形報告表

中華民國104年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項 次	內 容	
無		