

中華民國96年度

(自 96 年 1 月 1 日 起 至 96 年 12 月 31 日 止)

臺北市府勞工局主管
臺北市勞工權益基金

附屬單位決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 張吉利  機關長官 蘇盈 

臺北市勞工權益基金

目錄

中華民國96年度

甲、財務摘要	第 1 頁
乙、總說明	第 3至4 頁
丙、決算主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表	第 5 頁
二、現金流量表	第 6 頁
三、平衡表	第 7至8 頁
丁、決算明細表	
一、基金來源明細表	第 9 頁
二、基金用途明細表	第 10至11 頁
戊、決算參考表	
一、用人費用彙計表	第 14至15 頁
二、業務計畫執行績效摘要表	第 16 頁
三、各項費用彙計表	第 17至18 頁
四、補助私人團體經費報告表	第 19 頁
五、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 20 頁

臺北市勞工權益基金

1

財務摘要

中華民國96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	62,915,811			13,790,770			49,125,041	356.22
	基金用途	3,036,546			2,481,199			555,347	22.38
	賸餘(短絀—)	59,879,265			11,309,571			48,569,694	429.46
餘絀情形									
	累積賸餘餘額	407,507,847			347,628,582			59,879,265	17.23
現金流量									
	現金及約當現金之淨增(淨減—)	60,440,197			9,150,861			51,289,336	560.49

附註：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。

台北市勞工權益基金

總 說 明

中華民國 96 年度

一、 業務計畫實施績效

鑒於弱勢勞工常因經濟薄弱，生活陷入困境，無力對抗經濟強勢之雇主，致司法正義無法得以伸張，創訂「臺北市勞工權益基金收支保管及運用自治條例」及「臺北市勞工權益金補助辦法」，於 90 年度編列新台幣 3 億元，撥充設立臺北市勞工權益基金（以下簡稱本基金），並於 96 年度編列新臺幣 5,000 萬元撥入本基金，以專戶儲存孳息及年賸餘滾充基金循環運用，以政府後援之經濟力量，補助勞工因遭雇主關廠歇業、不當解僱、發生職業災害、職業病或其他重大勞資爭議向法院提起訴訟所需之訴訟費用及生活費用，協助爭回依法應有之權益，並紓解其因訴訟所帶來的經濟生活與身心受創之雙重負擔，激勵其迅速回復正常生活與工作，落實政府維護弱勢勞工權益之功能與決心，伸張社會公平正義之目的，依預算法規定編列附屬單位預算，辦理保障勞工權益計畫，補助勞工裁判費、律師費及生活費用等業務。

保障勞工權益計畫：臺北市勞工權益基金自 90 年 5 月 18 日召開第 1 次審核委員會議至 96 年 12 月 31 日召開第 41 次審核委員會議，共受理審核 485 件之申請，其中 90 年 48 件，91 年 77 件，92 年 90 件，93 年 57 件，94 年 81 件，95 年 70 件，96 年 62 件。通過核予補助件數為 320 件，補助人數 2,805 人，補助金額達 26,145,665 元。其中申請案件之類別：解僱 303 件，職災 71 件，關廠 13 件，其他重大 98 件。

二、 基金來源、用途及餘絀情形

(一) 基金來源：

1、徵收收入：違規罰款收入

96 年 1 月 1 日至 96 年 12 月 31 日止，預算數為 6,948,000 元，實際數為 7,153,805 元。

2、財產收入：利息收入

96 年 1 月 1 日至 96 年 12 月 31 日止，預算數為 4,417,530 元，實際數為 5,761,813 元。

本年度基金來源實際數 62,915,811 元，較預算數 61,365,530 元，增加 1,550,281 元，計增加 2.53%，主要係因 96 年度新增市庫撥款收入 5,000 萬元，又存放於銀行之定期存款利率調升 0.245% 致利息收入決算數較預算數增加 1,344,283 元。

(二) 基金用途：

本年度基金用途實際數為 3,036,546 元，較預算數 4,849,540 元，減少 1,812,994 元，計減 37.38%。主要差異原因為：因勞資爭議協調及調解案件

台北市勞工權益基金

總 說 明

中華民國 96 年度

數較上年度減少且達成協議比率提高，申請案件不如預期及補助勞工之裁判費、生活費因將來有收回之可能於支付時暫列暫付及待結轉帳項目所致。

(三) 本期賸餘：

本年度決算數 59,879,265 元，較預算數 56,515,990 元，增加 3,363,275 元，計增 5.95%，主要係業務賸餘決算數較預算數增加，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：淨現金流入 60,356,042 元。

(二) 其他活動之現金流量：淨現金流入 84,155 元。

(三) 期初現金及約當現金 339,021,871 元，本年度現金及約當現金淨增 60,440,197 元，期末現金及約當現金 399,462,068 元。

四、 資產負債情況

(一) 決算日資產總額為 407,507,847 元：包括流動資產 400,019,923 元；其他資產 7,487,924 元。

(二) 決算日負債總額為 0 元。

(三) 決算日基金餘額為累積賸餘 407,507,847 元。

五、其他：截至 96 年 12 月 31 日止共催繳 267 次，累計收回繳還及轉正金額共計 6,047,083 元，其中裁判費 2,689,083 元，生活費用 3,168,000 元，律師費 190,000 元，餘訴訟中判決尚未確定暫列暫付款及待結轉帳項金額為 7,487,924 元。

臺北市勞工權益基金

5

基金來源、用途及餘絀表

中華民國96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	%
13,790,770	100.00	4	基金來源	61,365,530	100.00	62,915,811	100.00	1,550,281	2.53
9,695,953	70.31	41	徵收收入	6,948,000	11.32	7,153,805	11.37	205,805	2.96
9,695,953	70.31	415	違規罰款收入	6,948,000	11.32	7,153,805	11.37	205,805	2.96
4,094,817	29.69	45	財產收入	4,417,530	7.20	5,761,813	9.16	1,344,283	30.43
4,094,817	29.69	454	利息收入	4,417,530	7.20	5,761,813	9.16	1,344,283	30.43
		46	政府撥入收入	50,000,000	81.48	50,000,000	79.47		
		462	市庫撥款收入	50,000,000	81.48	50,000,000	79.47		
		4Y	其他收入			193		193	
		4YY	雜項收入			193		193	
2,481,199	17.99	5	基金用途	4,849,540	7.90	3,036,546	4.83	-1,812,994	-37.38
2,481,199	17.99	51	保障勞工權益計畫	4,849,540	7.90	3,036,546	4.83	-1,812,994	-37.38
2,481,199	17.99		其他	4,849,540	7.90	3,036,546	4.83	-1,812,994	-37.38
11,309,571	82.01	6	本期賸餘(短絀-)	56,515,990	92.10	59,879,265	95.17	3,363,275	5.95
336,319,011	2,438.73	71	期初累積賸餘(短絀-)	339,128,371	552.64	347,628,582	552.53	8,500,211	2.51
347,628,582	2,520.73	72	期末累積賸餘(短絀-)	395,644,361	644.73	407,507,847	647.70	11,863,486	3.00

備註：1. 徵收收入較預算數超收，主要係因事業單位違反勞動基準法及就業服務法查察成效顯著，致就服法及勞基法罰鍰收入較預算數增加撥入違規罰鍰收入所致，業經首長97年2月1日核准併決算辦理。
2. 利息收入決算數較預算數超收，主要係因市庫撥款收入新增新臺幣5千萬元，使本基金之孳息收入增加所致，業經首長97年2月1日核准併決算辦理。

臺北市勞工權益基金

現金流量表

中華民國96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	57,564,659	60,356,042	2,791,383	4.85
811	本期賸餘(短絀-)	56,515,990	59,879,265	3,363,275	5.95
812	調整非現金項目	1,048,669	476,777	-571,892	-54.54
8123	流動資產淨減(淨增-)	1,048,669	476,777	-571,892	-54.54
813	業務活動之淨現金流入(流出一)	57,564,659	60,356,042	2,791,383	4.85
82	其他活動之現金流量	1,604,975	84,155	-1,520,820	-94.76
824	減少其他資產	1,604,975	84,155	-1,520,820	-94.76
82Z	其他活動之淨現金流入(流出一)	1,604,975	84,155	-1,520,820	-94.76
83	現金及約當現金之淨增(淨減-)	59,169,634	60,440,197	1,270,563	2.15
84	期初現金及約當現金	335,049,127	339,021,871	3,972,744	1.19
85	期末現金及約當現金	394,218,761	399,462,068	5,243,307	1.33

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。

臺北市勞工權益基金

7

平衡表

中華民國96年12月31日

單位:新臺幣元

科 目		本 年 度		上 年 度		比 較 增 減 (-)	
		決 算	數	決 算	審 定 數		
編 號	名 稱	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	資產總計	407,507,847	100.00	347,628,582	100.00	59,879,265	17.23
1	資產	407,507,847	100.00	347,628,582	100.00	59,879,265	17.23
11	一、流動資產	400,019,923	98.16	340,056,503	97.82	59,963,420	17.63
111	1. 現金	399,462,068	98.03	339,021,871	97.52	60,440,197	17.83
1112	(1) 銀行存款	399,462,068	98.03	339,021,871	97.52	60,440,197	17.83
113	2. 應收款項	557,855	0.14	1,034,632	0.30	-476,777	-46.08
1133	(1) 應收帳款			8,801		-8,801	-100.00
1138	(2) 應收收益	392,238	0.10	931,146	0.27	-538,908	-57.88
1139	(3) 應收利息	165,617	0.04	94,685	0.03	70,932	74.91
13	二、其他資產	7,487,924	1.84	7,572,079	2.18	-84,155	-1.11
131	1. 什項資產	7,487,924	1.84	7,572,079	2.18	-84,155	-1.11
1315	(1) 暫付及待結轉帳項	7,487,924	1.84	7,572,079	2.18	-84,155	-1.11

臺北市勞工權益基金

平衡表

中華民國96年12月31日

單位：新臺幣元

科 目		本 年 度		上 年 度		比 較 增 減 (-)	
		本 決 算 數	數	決 算 審 定 數	數	金 額	%
編 號	名 稱	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	負債及基金餘額總計	407,507,847	100.00	347,628,582	100.00	59,879,265	17.23
3	基金餘額	407,507,847	100.00	347,628,582	100.00	59,879,265	17.23
31	一、累積餘絀 (-)	407,507,847	100.00	347,628,582	100.00	59,879,265	17.23
311	1. 累積賸餘	407,507,847	100.00	347,628,582	100.00	59,879,265	17.23
3111	(1) 累積賸餘	407,507,847	100.00	347,628,582	100.00	59,879,265	17.23

備註：1. 「本年度信託代理與保證資產（負債）0元」及「上年度信託代理與保證資產（負債）0元」（上年度之金額以
決算審定數為準）。

2. 或有資產（負債）0元。

3. 應收債權憑證 0元，未收債權憑證 0元

臺北市勞工權益基金
基金來源明細表

9

中華民國96年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減 (-)		備 註
			金 額	%	
總 計	61,365,530	62,915,811	1,550,281	2.53	
徵收收入	6,948,000	7,153,805	205,805	2.96	
違規罰款收入	6,948,000	7,153,805	205,805	2.96	
財產收入	4,417,530	5,761,813	1,344,283	30.43	利息收入係市庫撥款收入5,000萬元轉定存及定存利率調增0.245%，致執行率偏高。
利息收入	4,417,530	5,761,813	1,344,283	30.43	
政府撥入收入	50,000,000	50,000,000			
市庫撥款收入	50,000,000	50,000,000			
其他收入		193	193		
雜項收入		193	193		

臺北市勞工權益基金
基金用途明細表

中華民國96年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減 (-)		備 註
			金 額	%	
總 計	4,849,540	3,036,546	-1,812,994	-37.38	
保障勞工權益計畫	4,849,540	3,036,546	-1,812,994	-37.38	保障勞工權益計畫執行率偏低主要係因勞資爭議達成協議比率逐步增加，申請案件不如預期及補助勞工之裁判費、生活費因將來有收回之可能，於支付時暫列暫付及待結轉帳項科目所致。
用人費用	81,200	42,083	-39,117	-48.17	
超時工作報酬	81,200	42,083	-39,117	-48.17	
加班費	79,920	42,083	-37,837	-47.34	
誤餐費	1,280		-1,280	-100.00	
服務費用	550,100	682,210	132,110	24.02	
郵電費	30,000		-30,000	-100.00	
郵費	30,000		-30,000	-100.00	
旅運費	3,100		-3,100	-100.00	
國內旅費	3,100		-3,100	-100.00	
印刷裝訂與廣告費	110,000	56,875	-53,125	-48.30	
印刷及裝訂費	110,000	56,875	-53,125	-48.30	
一般服務費		6,960	6,960		
佣金、匯費、經理費及手續		6,960	6,960		
專業服務費	407,000	618,375	211,375	51.93	
講課鐘點、稿費、出席審查	383,000	594,375	211,375	55.19	

臺北市勞工權益基金

11

基金用途明細表

中華民國96年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減 (-)		備 註
			金 額	%	
電子計算機軟體服務費	24,000	24,000			
材料及用品費	10,000	4,254	-5,746	-57.46	
用品消耗	10,000	4,254	-5,746	-57.46	
辦公(事務)用品	10,000	4,254	-5,746	-57.46	
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與 交流活動費	4,077,040	2,301,549	-1,775,491	-43.55	
捐助、補助與獎助	4,077,040	2,301,549	-1,775,491	-43.55	
捐助個人	3,330,560	2,301,549	-1,029,011	-30.90	
捐助私校及團體	746,480		-746,480	-100.00	
其他	131,200	6,450	-124,750	-95.08	
其他支出	131,200	6,450	-124,750	-95.08	
其他	131,200	6,450	-124,750	-95.08	

臺北市勞工
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 金	資 遣 費	福 利 費	提 繳 費
總計	81,200			81,200						
保障勞工權益計畫	81,200			81,200						
職員	81,200			81,200						

權益基金
彙計表

96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
42,083			42,083						
42,083			42,083						
42,083			42,083						

臺北市勞工權益基金
業務計畫執行績效摘要表

中華民國96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	%	
保障勞工權益計畫	年	1	4,849,540	1	3,036,546			-1,812,994	-37.38	保障勞工權益計畫執行率偏低主要係因勞資爭議達成協議比率逐步增加，申請案件不如預期及補助勞工之裁判費、生活費因將來有收回之可能，於支付時暫列暫付及待結轉帳項科目所致。

臺北市勞工權益基金

17

各項費用彙計表

中華民國96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	4,849,540	3,036,546	-1,812,994	-37.38
用人費用	81,200	42,083	-39,117	-48.17
超時工作報酬	81,200	42,083	-39,117	-48.17
加班費	79,920	42,083	-37,837	-47.34
誤餐費	1,280		-1,280	-100.00
服務費用	550,100	682,210	132,110	24.02
郵電費	30,000		-30,000	-100.00
郵費	30,000		-30,000	-100.00
旅運費	3,100		-3,100	-100.00
國內旅費	3,100		-3,100	-100.00
印刷裝訂與廣告費	110,000	56,875	-53,125	-48.30
印刷及裝訂費	110,000	56,875	-53,125	-48.30
一般服務費		6,960	6,960	
佣金、匯費、經理費及手續費		6,960	6,960	
專業服務費	407,000	618,375	211,375	51.93
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	383,000	594,375	211,375	55.19
電子計算機軟體服務費	24,000	24,000		
材料及用品費	10,000	4,254	-5,746	-57.46
用品消耗	10,000	4,254	-5,746	-57.46
辦公(事務)用品	10,000	4,254	-5,746	-57.46
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,077,040	2,301,549	-1,775,491	-43.55

臺北市勞工權益基金 96 年度補助私人團體經費報告表

工作計畫	補助事項或用途	補助對象 (團體全銜 或私人姓名)	預算金額	支出金額	法令依據	查核及辦理情形	備註
保障勞工權益計畫	不當解僱及職災勞工案裁判費、強制執行費及律師費	雇主不當解僱勞工及團體	4,077,040	2,301,549	依臺北市勞工權益基金收支保管及運用自治條例及臺北市勞工權益基金補助辦法辦理	<ol style="list-style-type: none"> 1. 成立臺北市勞工權益基金審核委員會審查補助。 2. 96 年度共計 62 件申請案，通過核予補助件數為 36 件，計 1,608 人。 3. 核予補助超過 1 年者，即依催繳規定辦理追蹤催繳，96 年度共計函詢追蹤 56 人次。 	基金
	小計		4,077,040	2,301,549			

