

中華民國99年度

(自99年1月1日起至99年12月31日止)

臺北市政府勞工局主管
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 王秋斐 股長黃巧琪 機關長官 陳業鑫

臺北市政府勞工局 陳業鑫(甲)

臺北市勞工權益基金

目錄

中華民國99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
三、固定項目增減情形表	第 -- 頁
四、購建固定資產明細表	第 -- 頁
五、資金轉投資及其餘絀明細表	第 -- 頁
戊、決算參考表	
一、員工人數彙計表	第 -- 頁
二、用人費用彙計表	第 14至15 頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 -- 頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表	第 16 頁
五、所屬分決算單位來源、用途及餘絀概況表	第 -- 頁
六、各項費用彙計表	第 17至18 頁
七、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 19 頁

臺北市勞工權益基金

1

財務摘要

中華民國99年度

單位：新臺幣元

項	目	本	年	度	上	年	度	比較增減(一)	%
經營成績：									
基金來源		8,678,886			15,553,117			-6,874,231	-44.20
基金用途		10,812,476			13,593,102			-2,780,626	-20.46
賸餘(短絀)		-2,133,590			1,960,015			-4,093,605	--
餘絀情形：									
累積餘額		420,728,367			422,861,957			-2,133,590	-0.50
現金流量(註)：									
現金及約當現金之淨增(減)		-3,137,335			284,452			-3,421,787	--

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。

總 說 明

中華民國 99 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「臺北市勞工權益基金補助辦法」，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，激勵其迅速恢復正常生活與工作，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 99 年 10 月 27 日召開第 60 次審核委員會議，共受理審核 728 件之申請，其中 90 年 51 件，91 年 79 件，92 年 94 件，93 年 61 件，94 年 83 件，95 年 70 件，96 年 62 件，97 年 58 件，98 年 80 件，99 年 90 件。通過核予補助件數為 452 件，補助人數 3,124 人，補助金額達新臺幣（下同）42,536,702 元。其中申請案件之類別：解僱 445 件，職災 104 件，關廠 23 件，其他重大勞資爭議 156 件。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源：

1. 徵收及依法分配收入：違規罰款收入

99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日止，預算數為 9,450,000 元，實際數為 7,136,937 元。

2. 財產收入：利息收入

99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日止，預算數為 1,097,530 元，實際數為 1,095,840 元。

3. 政府撥入收入：市庫撥款收入

99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日止，預算數為 446,109 元，實際數為 446,109 元。

本年度基金來源實際數 8,678,886 元，較預算數 10,993,639 元，減少 2,314,753 元，計減少 21.06%，主要係因 99 年度就業服務法總裁罰件數及金額減少，致違規罰鍰收入不如預期。

總 說 明

中華民國 99 年度

(二) 基金用途：

本年度基金用途保障勞工權益計畫實際數為 10,812,476 元，較預算數 12,737,040 元，減少 1,924,564 元，計減 15.11%，主要係因本年度經濟復甦、景氣回溫，致失業勞工子女就學補助費較上年度減少。

(三) 本期短絀：

本年度決算數 2,133,590 元，較預算數 1,743,401 元，增加 390,189 元，計增 22.38%，主要係業務短絀決算數較預算數增加所致，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 1,528,430 元。

(二) 其他活動之現金流量：淨現金流出 1,608,905 元。

(三) 期初現金及約當現金 414,229,193 元，本年度現金及約當現金淨減 3,137,335 元，期末現金及約當現金 411,091,858 元。

四、 資產負債情況

(一) 決算日資產總額為 420,729,367 元：包括流動資產 411,824,491 元及其他資產 8,904,876 元。

(二) 決算日負債總額為 1,000 元。

(三) 決算日基金餘額為累積餘額 420,728,367 元。

五、 固定項目概況：無。

六、 其他：

本基金至 99 年 12 月 31 日止，扣除部分案件係就上訴審再次申請補助或已終審判決確定辦理轉正完竣外，應追蹤案件數為 40 件，99 年 12 月份已催繳 28 件。截至 99 年 12 月 31 日止，臺北市勞工權益基金累計繳還金額：第三審律師費 110,000 元、裁判費 1,924,341 元及生活費 1,132,560 元，合計 3,166,901 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99年度

單位：新臺幣元

上 年 度 決 算 審 定 數		科 目		本 年 度 可 用 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	%
15,553,117	100.00	4	基金來源	10,993,639	100.00	8,678,886	100.00	-2,314,753	-21.06
9,462,702	60.84	41	徵收及依法分配收入	9,450,000	85.96	7,136,937	82.23	-2,313,063	-24.48
9,462,702	60.84	415	違規罰款收入	9,450,000	85.96	7,136,937	82.23	-2,313,063	-24.48
2,497,834	16.06	45	財產收入	1,097,530	9.98	1,095,840	12.63	-1,690	-0.15
2,497,834	16.06	454	利息收入	1,097,530	9.98	1,095,840	12.63	-1,690	-0.15
3,592,581	23.10	46	政府撥入收入	446,109	4.06	446,109	5.14		
3,592,581	23.10	462	市庫撥款收入	446,109	4.06	446,109	5.14		
13,593,102	87.40	5	基金用途	12,737,040	115.86	10,812,476	124.58	-1,924,564	-15.11
13,593,102	87.40	51	保障勞工權益計畫	12,737,040	115.86	10,812,476	124.58	-1,924,564	-15.11
1,960,015	12.60	6	本期騰餘(短絀-)	-1,743,401	-15.86	-2,133,590	-24.58	-390,189	--
420,901,942	2,706.22	71	期初基金餘額	433,981,713	3,947.57	422,861,957	4,872.31	-11,119,756	-2.56
422,861,957	2,718.82	72	期末基金餘額	432,238,312	3,931.71	420,728,367	4,847.72	-11,509,945	-2.66

附註：違規罰鍰收入執行率偏低主要係因99年度就業服務法總裁罰件數及金額減少，致收入不如預期。

臺北市勞工權益基金

現金流量表

中華民國99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	-1,181,133	-1,528,430	-347,297	--
811	本期賸餘(短絀-)	-1,743,401	-2,133,590	-390,189	--
812	調整非現金項目	562,268	605,160	42,892	7.63
8123	流動資產淨減(淨增-)	562,268	604,160	41,892	7.45
8124	流動負債淨增(淨減-)		1,000	1,000	--
813	業務活動之淨現金流入(流出一)	-1,181,133	-1,528,430	-347,297	--
82	其他活動之現金流量	-1,106,888	-1,608,905	-502,017	--
82C	增加其他資產	-1,106,888	-1,608,905	-502,017	--
82Z	其他活動之淨現金流入(流出一)	-1,106,888	-1,608,905	-502,017	--
83	現金及約當現金之淨增(淨減-)	-2,288,021	-3,137,335	-849,314	--
84	期初現金及約當現金	425,926,333	414,229,193	-11,697,140	-2.75
85	期末現金及約當現金	423,638,312	411,091,858	-12,546,454	-2.96

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99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	420,729,367	100.00	422,861,957	100.00	-2,132,590	-0.50
1	資產	420,729,367	100.00	422,861,957	100.00	-2,132,590	-0.50
11	流動資產	411,824,491	97.88	415,565,986	98.27	-3,741,495	-0.90
111	現金	411,091,858	97.71	414,229,193	97.96	-3,137,335	-0.76
1112	銀行存款	411,091,858	97.71	414,229,193	97.96	-3,137,335	-0.76
113	應收款項	732,633	0.17	1,336,793	0.32	-604,160	-45.19
1138	應收收益	708,195	0.17	1,302,588	0.31	-594,393	-45.63
1139	應收利息	16,438	0.00	20,205	0.00	-3,767	-18.64
113Y	其他應收款	8,000	0.00	14,000	0.00	-6,000	-42.86
13	其他資產	8,904,876	2.12	7,295,971	1.73	1,608,905	22.05
131	什項資產	8,904,876	2.12	7,295,971	1.73	1,608,905	22.05
1315	暫付及待結轉帳項	8,904,876	2.12	7,295,971	1.73	1,608,905	22.05

臺北市勞工權益基金

平衡表

中華民國99年12月31日

單位：新臺幣元

科 目		本 年 度		上 年 度		比 較 增 減 (-)	
編 號	名 稱	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	負債及基金餘額總計	420,729,367	100.00	422,861,957	100.00	-2,132,590	-0.50
2	負債	1,000	0.00			1,000	--
21	流動負債	1,000	0.00			1,000	--
212	應付款項	1,000	0.00			1,000	--
2125	應付費用	1,000	0.00			1,000	--
3	基金餘額	420,728,367	100.00	422,861,957	100.00	-2,133,590	-0.50
31	基金餘額	420,728,367	100.00	422,861,957	100.00	-2,133,590	-0.50
311	基金餘額	420,728,367	100.00	422,861,957	100.00	-2,133,590	-0.50
3111	累積餘額	420,728,367	100.00	422,861,957	100.00	-2,133,590	-0.50

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

9

基金來源明細表

中華民國99年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決算數	比較增減 (-)		備 註
			金 額	%	
總 計	10,993,639	8,678,886	-2,314,753	-21.06	
徵收及依法分配收入	9,450,000	7,136,937	-2,313,063	-24.48	
違規罰款收入	9,450,000	7,136,937	-2,313,063	-24.48	違規罰鍰收入執行率偏低主要係因99年度就業服務法總裁罰件數及金額減少，致收入不如預期。
財產收入	1,097,530	1,095,840	-1,690	-0.15	
利息收入	1,097,530	1,095,840	-1,690	-0.15	
政府撥入收入	446,109	446,109			
市庫撥款收入	446,109	446,109			

臺北市勞工權益基金
基金用途明細表

中華民國99年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決算數	比較增減(—)		備 註
			金額	%	
總 計	12,737,040	10,812,476	-1,924,564	-15.11	
保障勞工權益計畫	12,737,040	10,812,476	-1,924,564	-15.11	
用人費用	81,200	48,426	-32,774	-40.36	
超時工作報酬	81,200	48,426	-32,774	-40.36	
加班費	79,920	48,426	-31,494	-39.41	
誤餐費	1,280		-1,280	--	
服務費用	2,538,800	3,276,967	738,167	29.08	
郵電費	41,500	3,354	-38,146	-91.92	
郵費	40,000	3,354	-36,646	-91.62	
電話費	1,500		-1,500	--	
旅運費	3,100		-3,100	--	
國內旅費	3,100		-3,100	--	
印刷裝訂與廣告費	178,400	83,706	-94,694	-53.08	
印刷及裝訂費	178,400	83,706	-94,694	-53.08	
一般服務費	25,000	31,500	6,500	26.00	
佣金、匯費、經理費及手續費	25,000	31,500	6,500	26.00	
專業服務費	2,290,800	3,158,407	867,607	37.87	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,196,000	3,064,000	868,000	39.53	
電子計算機軟體服務費	94,800	94,407	-393	-0.41	
材料及用品費	10,000		-10,000	--	
用品消耗	10,000		-10,000	--	

臺北市勞工權益基金
基金用途明細表

11

中華民國99年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	比較增減 (-)		備 註
			金 額	%	
辦公(事務)用品	10,000		-10,000	--	
會費、捐助、補助、分攤、照護、 救濟與交流活動費	10,077,040	7,479,153	-2,597,887	-25.78	
捐助、補助與獎助	10,077,040	7,479,153	-2,597,887	-25.78	
捐助個人	9,451,520	7,479,153	-1,972,367	-20.87	
捐助私校及團體	625,520		-625,520	--	
其他	30,000	7,930	-22,070	-73.57	
其他支出	30,000	7,930	-22,070	-73.57	
其他	30,000	7,930	-22,070	-73.57	

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

99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
48,426			48,426						
48,426			48,426						
48,426			48,426						

臺北市勞工權益基金

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國99年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	單位	可用預算數		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			12,737,040		10,812,476			-1,924,564	-15.11	

臺北市勞工權益基金

17

各項費用彙計表

中華民國99年度

單位：新臺幣元

科目名稱	可用預算數	決算數	比較增減 (-)	
			金額	%
合計	12,737,040	10,812,476	-1,924,564	-15.11
用人費用	81,200	48,426	-32,774	-40.36
超時工作報酬	81,200	48,426	-32,774	-40.36
加班費	79,920	48,426	-31,494	-39.41
誤餐費	1,280		-1,280	--
服務費用	2,538,800	3,276,967	738,167	29.08
郵電費	41,500	3,354	-38,146	-91.92
郵費	40,000	3,354	-36,646	-91.62
電話費	1,500		-1,500	--
旅運費	3,100		-3,100	--
國內旅費	3,100		-3,100	--
印刷裝訂與廣告費	178,400	83,706	-94,694	-53.08
印刷及裝訂費	178,400	83,706	-94,694	-53.08
一般服務費	25,000	31,500	6,500	26.00
佣金、匯費、經理費及手續費	25,000	31,500	6,500	26.00
專業服務費	2,290,800	3,158,407	867,607	37.87
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,196,000	3,064,000	868,000	39.53
電子計算機軟體服務費	94,800	94,407	-393	-0.41
材料及用品費	10,000		-10,000	--
用品消耗	10,000		-10,000	--
辦公(事務)用品	10,000		-10,000	--

臺北市勞工權益基金
各項費用彙計表

中華民國99年度

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	可 用 預 算 數	決 算 數	比 較 增 減 (-)	
			金 額	%
會費、捐助、補助、分攤、照護、 救濟與交流活動費	10,077,040	7,479,153	-2,597,887	-25.78
捐助、補助與獎助	10,077,040	7,479,153	-2,597,887	-25.78
捐助個人	9,451,520	7,479,153	-1,972,367	-20.87
捐助私校及團體	625,520		-625,520	--
其他	30,000	7,930	-22,070	-73.57
其他支出	30,000	7,930	-22,070	-73.57
其他	30,000	7,930	-22,070	-73.57

臺北市勞工權益基金
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 99 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項 次	內 容	
綜合決議	<p>附帶意見： 臺北市勞工權益基金審核小組審核補助勞工權益受損之相關費用，有涉及市府僱用勞工之案件，市府官員應迴避參與審查。</p>	<p>按「審核小組召集人或委員有行政程序法第32條各款情形之一者應自行迴避」臺北市勞工權益基金補助辦法第7條第2項前段定有明文。另有關修正臺北市勞工權益基金補助辦法第7條一案，本局於99年1月25日刊登於市府公報春字第16期進行公告，並於99年2月14日完成預告程序，惟該修正案內容涉有補助辦法適用範圍、審核小組成員調整等爭議性較高之議題，預告期間各界意見一致反對該修正草案，爰參考各界意見後，於99年4月14日以北市勞二字第09934093100號函停止本案之修法程序。</p>