

中華民國102年度

(自102年1月1日起至102年12月31日止)

臺北市政府勞動局主管  
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  機關長官 陳業鑫 

# 臺北市勞工權益基金

## 目次

中華民國102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、購置固定資產明細表	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102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	23,173,996			16,519,834			6,654,162	40.28
	基金用途	10,884,794			10,664,599			220,195	2.06
	賸餘(短絀—)	12,289,202			5,855,235			6,433,967	109.88
餘絀情形：									
	基金餘額	436,414,246			424,125,044			12,289,202	2.90
現金流量(註)：									
	現金及約當現金之淨增(淨減—)	15,452,514			4,313,439			11,139,075	258.24

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。

本 頁 空 白

# 臺北市勞工權益基金

## 總 說 明

中華民國 102 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、生活費用及失業勞工子女就學補助等業務。

臺北市勞工權益基金 102 年度計召開 6 次審核委員會議，共受理審核 67 件之申請，通過核予補助件數為 45 件，補助人數 123 人，補助金額達 4,630,263 元。

本基金亦持續辦理失業勞工子女就學補助，協助失業家庭度過經濟難關，維持子女受教育的權利。102 年度共計補助 172 個失業家庭、補助 221 名學生、補助金額計新臺幣 368 萬 273 元。

### 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 23,173,996 元，較預算數 17,181,616 元，增加 5,992,380 元，計增 34.88%，主要原因為：

1. 徵收及依法分配收入：違規罰款收入決算數為 19,481,000 元，預算數為 13,953,000 元，較預算增加 5,528,000 元，因本年度就業服務法與勞動基準法的裁罰案件數增加及罰鍰收繳率提高致超收。
2. 財產收入：利息收入決算數為 2,649,298 元，預算數為 2,225,918 元，較預算增加 423,380 元，因本年度定存利率由 0.55% 調高至 0.7% 致超收。
3. 其他收入：雜項收入決算數為 41,000 元，預算數為 0 元，較預算增加 41,000 元，主要係以前年度費用之收回。

#### （二）基金用途：

本年度基金用途保障勞工權益計畫決算數為 10,884,794 元，較預算數 13,813,240 元，減少 2,928,446 元，計減 21.2%，主要係因勞資爭議調解、仲裁委員等出席費係依實際開會情形覈實核給委員出席費，另補助中介團體調處勞資爭議之行政費及調解費，目前主要仍由勞委會撥款補助，僅少部分從保障勞工權益計畫支應所致。

# 臺北市勞工權益基金

## 總 說 明

中華民國 102 年度

### (三) 本期賸餘：

本年度決算賸餘數 12,289,202 元，較預算賸餘數 3,368,376 元，增加 8,920,826 元，主要係基金來源決算數較預算數增加及基金用途決算數較預算數減少所致，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：淨現金流入 8,673,402 元。

(二) 其他活動之現金流量：淨現金流入 6,779,112 元。

(三) 期初現金及約當現金 414,796,346 元，本年度現金及約當現金淨增 15,452,514 元，期末現金及約當現金 430,248,860 元。

### 四、 資產負債情況

(一) 決算日資產總額為 436,443,604 元。

(二) 決算日負債總額為 29,358 元。

(三) 決算日基金餘額為 436,414,246 元。

### 五、 固定項目概況：無。

### 六、 其他：

本基金截至 102 年 12 月 31 日止，扣除部分案件係上訴審再次申請權益基金補助案外，應催繳追蹤案件累計有 34 件，催繳金額共 2,589,590 元，其中裁判費部份占催繳金額 31.37%、第三審律師費占 3.09%、生活費占 62.96%。查 102 年 1 月至 12 月底止因辦理追蹤業務而繳還及轉為實付款金額為：強制執行費 14,090 元、第三審律師費 340,000 元、裁判費 1,822,644 元及生活費 2,538,237 元，合計 4,714,971 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102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	%
16,519,834	100.00	4	基金來源	17,181,616	100.00	23,173,996	100.00	5,992,380	34.88
13,822,187	83.67	41	徵收及依法分配收入	13,953,000	81.21	19,481,000	84.06	5,528,000	39.62
13,822,187	83.67	415	違規罰款收入	13,953,000	81.21	19,481,000	84.06	5,528,000	39.62
2,130,357	12.90	45	財產收入	2,225,918	12.95	2,649,298	11.43	423,380	19.02
2,130,357	12.90	454	利息收入	2,225,918	12.95	2,649,298	11.43	423,380	19.02
538,290	3.26	46	政府撥入收入	1,002,698	5.84	1,002,698	4.33	0	0.00
538,290	3.26	462	市庫撥款收入	1,002,698	5.84	1,002,698	4.33	0	0.00
29,000	0.18	4Y	其他收入	-	-	41,000	0.18	41,000	--
29,000	0.18	4YY	雜項收入	-	-	41,000	0.18	41,000	--
10,664,599	64.56	5	基金用途	13,813,240	80.40	10,884,794	46.97	-2,928,446	-21.20
10,664,599	64.56	51	保障勞工權益計畫	13,813,240	80.40	10,884,794	46.97	-2,928,446	-21.20
5,855,235	35.44	6	本期賸餘(短絀-)	3,368,376	19.60	12,289,202	53.03	8,920,826	264.84
418,269,809	2,531.93	71	期初基金餘額	415,791,515	2,419.98	424,125,044	1,830.18	8,333,529	2.00
-	-	72	解繳市庫	-	-	-	-	-	--
424,125,044	2,567.37	73	期末基金餘額	419,159,891	2,439.58	436,414,246	1,883.21	17,254,355	4.12

註：1. 違規罰款收入因本年度就業服務法與勞動基準法的裁罰案件數增加及罰鍰收繳率提高致超收5,528,000元，於102年12月20日奉 首長核准併入決算辦理。

2. 利息收入因本年度定存利率由0.55%調高至0.7%致超收423,380元，於102年8月6日及12月31日奉 首長核准併入決算辦理。

3. 雜項收入主要係收回以前年度費用致超收41,000元，於102年12月20日及12月30日奉 首長核准併入決算辦理。

4. 保障勞工權益計畫執行率偏低主要係因：

(1) 勞資爭議調解、仲裁委員等出席費係依實際開會情形覈實核給委員出席費。

(2) 補助中介團體調處勞資爭議之行政費及調解費，目前主要仍由勞委會撥款補助，僅少部分從保障勞工權益計畫支應。

臺北市勞工權益基金  
現金流量表

中華民國102年度

單位：新臺幣元

編 號	項 目 名 稱	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減 ( - )	
				金 額	%
81	業務活動之現金流量				
811	本期賸餘(短絀-)	3,368,376	12,289,202	8,920,826	264.84
812	調整非現金項目	753,283	-3,615,800	-4,369,083	--
8123	流動資產淨減(淨增-)	774,530	-3,624,121	-4,398,651	--
8124	流動負債淨增(淨減-)	-21,247	8,321	29,568	--
813	業務活動之淨現金流入(流出一)	4,121,659	8,673,402	4,551,743	110.43
82	其他活動之現金流量				
824	減少其他資產	-	6,779,112	6,779,112	--
82C	增加其他資產	-4,566,381	-	4,566,381	--
82Z	其他活動之淨現金流入(流出一)	-4,566,381	6,779,112	11,345,493	--
83	現金及約當現金之淨增(淨減-)	-444,722	15,452,514	15,897,236	--
84	期初現金及約當現金	408,004,613	414,796,346	6,791,733	1.66
85	期末現金及約當現金	407,559,891	430,248,860	22,688,969	5.57

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102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	436,443,604	100.00	424,146,081	100.00	12,297,523	2.90
1	資產	436,443,604	100.00	424,146,081	100.00	12,297,523	2.90
11	流動資產	436,443,604	100.00	417,366,969	98.40	19,076,635	4.57
111	現金	430,248,860	98.58	414,796,346	97.80	15,452,514	3.73
1112	銀行存款	430,248,860	98.58	414,796,346	97.80	15,452,514	3.73
113	應收款項	782,967	0.18	2,570,623	0.61	-1,787,656	-69.54
1138	應收收益	767,625	0.18	2,540,486	0.60	-1,772,861	-69.78
1139	應收利息	15,342	0.00	30,137	0.01	-14,795	-49.09
115	預付款項	5,411,777	1.24	-	-	5,411,777	--
1154	預付費用	5,411,777	1.24	-	-	5,411,777	--
13	其他資產	-	-	6,779,112	1.60	-6,779,112	--
131	什項資產	-	-	6,779,112	1.60	-6,779,112	--
1315	暫付及待結轉帳項	-	-	6,779,112	1.60	-6,779,112	--

## 臺北市勞工權益基金

### 平衡表

中華民國102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	%
	負債及基金餘額合計	436,443,604	100.00	424,146,081	100.00	12,297,523	2.90
2	負債	29,358	0.01	21,037	0.00	8,321	39.55
21	流動負債	29,358	0.01	21,037	0.00	8,321	39.55
212	應付款項	29,358	0.01	21,037	0.00	8,321	39.55
2125	應付費用	29,358	0.01	21,037	0.00	8,321	39.55
3	基金餘額	436,414,246	99.99	424,125,044	100.00	12,289,202	2.90
31	基金餘額	436,414,246	99.99	424,125,044	100.00	12,289,202	2.90
311	基金餘額	436,414,246	99.99	424,125,044	100.00	12,289,202	2.90
3111	累積餘額	436,414,246	99.99	424,125,044	100.00	12,289,202	2.90

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. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

3. 應收債權憑證 133,864元，債權憑證3張。

# 臺北市勞工權益基金

9

## 基金來源明細表

中華民國102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	%	
合 計	17,181,616	23,173,996	5,992,380	34.88	
徵收及依法分配收入	13,953,000	19,481,000	5,528,000	39.62	
違規罰款收入	13,953,000	19,481,000	5,528,000	39.62	因本年度就業服務法與勞動基準法的裁罰案件數增加及罰鍰收繳率提高致超收。
財產收入	2,225,918	2,649,298	423,380	19.02	
利息收入	2,225,918	2,649,298	423,380	19.02	因本年度定存利率由0.55%調高至0.7%致超收。
政府撥入收入	1,002,698	1,002,698	0	0.00	
市庫撥款收入	1,002,698	1,002,698	0	0.00	
其他收入	-	41,000	41,000	--	
雜項收入	-	41,000	41,000	--	主要係收回以前年度費用。

臺北市勞工權益基金  
基金用途明細表

中華民國102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	%	
合 計	13,813,240	10,884,794	-2,928,446	-21.20	
保障勞工權益計畫	13,813,240	10,884,794	-2,928,446	-21.20	保障勞工權益計畫執行率偏低主要係因：(1)勞資爭議調解、仲裁委員等出席費係依實際開會情形覈實核給委員出席費。(2)補助中介團體調處勞資爭議之行政費及調解費，目前主要仍由勞委會撥款補助，僅少部分從保障勞工權益計畫支應。
用人費用	81,200	79,861	-1,339	-1.65	
超時工作報酬	81,200	79,861	-1,339	-1.65	
加班費	79,920	79,861	-59	-0.07	
誤餐費	1,280	-	-1,280	--	
服務費用	3,735,800	2,624,120	-1,111,680	-29.76	
郵電費	21,500	6,237	-15,263	-70.99	
郵費	20,000	6,237	-13,763	-68.82	
電話費	1,500	-	-1,500	--	
旅運費	9,100	-	-9,100	--	
國內旅費	3,100	-	-3,100	--	
其他旅運費	6,000	-	-6,000	--	
印刷裝訂與廣告費	101,400	146,694	45,294	44.67	
印刷及裝訂費	101,400	146,694	45,294	44.67	
一般服務費	25,000	23,880	-1,120	-4.48	
佣金、匯費、經理費及手續費	25,000	23,880	-1,120	-4.48	
專業服務費	3,578,800	2,447,309	-1,131,491	-31.62	
法律事務費	100,000	1,000	-99,000	-99.00	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,384,000	2,352,967	-1,031,033	-30.47	
電子計算機軟體服務費	94,800	93,342	-1,458	-1.54	

臺北市勞工權益基金  
基金用途明細表

11

中華民國102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	%	
材料及用品費	10,000	4,824	-5,176	-51.76	
用品消耗	10,000	4,824	-5,176	-51.76	
辦公(事務)用品	10,000	2,849	-7,151	-71.51	
報章什誌	-	1,975	1,975	--	
會費、捐助、補助、分攤、照護、 救濟與交流活動費	9,956,240	8,146,109	-1,810,131	-18.18	
捐助、補助與獎助	9,956,240	8,146,109	-1,810,131	-18.18	
捐助個人	8,277,520	7,998,109	-279,411	-3.38	
捐助私校及團體	1,678,720	148,000	-1,530,720	-91.18	
其他	30,000	29,880	-120	-0.40	
其他支出	30,000	29,880	-120	-0.40	
其他	30,000	29,880	-120	-0.40	

本 頁 空 白

本 頁 空 白

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 償 金	資 遣 費	福 利 費	提 繳 費
合計	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

102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
79,861	-	-	79,861	-	-	-	-	-	-
79,861	-	-	79,861	-	-	-	-	-	-
79,861	-	-	79,861	-	-	-	-	-	-

## 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102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	年	-	13,813,240	-	10,884,794	-	--	-2,928,446	-21.20	保障勞工權益計畫執行率偏低主要係因：(1)勞資爭議調解、仲裁委員等出席費係依實際開會情形覈實核給委員出席費。(2)補助中介團體調處勞資爭議之行政費及調解費，目前主要仍由勞委會撥款補助，僅少部分從保障勞工權益計畫支應。

# 臺北市勞工權益基金

17

## 各項費用彙計表

中華民國102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	13,813,240	10,884,794	-2,928,446	-21.20
用人費用	81,200	79,861	-1,339	-1.65
超時工作報酬	81,200	79,861	-1,339	-1.65
加班費	79,920	79,861	-59	-0.07
誤餐費	1,280	-	-1,280	--
服務費用	3,735,800	2,624,120	-1,111,680	-29.76
郵電費	21,500	6,237	-15,263	-70.99
郵費	20,000	6,237	-13,763	-68.82
電話費	1,500	-	-1,500	--
旅運費	9,100	-	-9,100	--
國內旅費	3,100	-	-3,100	--
其他旅運費	6,000	-	-6,000	--
印刷裝訂與廣告費	101,400	146,694	45,294	44.67
印刷及裝訂費	101,400	146,694	45,294	44.67
一般服務費	25,000	23,880	-1,120	-4.48
佣金、匯費、經理費及手續費	25,000	23,880	-1,120	-4.48
專業服務費	3,578,800	2,447,309	-1,131,491	-31.62
法律事務費	100,000	1,000	-99,000	-99.00
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,384,000	2,352,967	-1,031,033	-30.47
電子計算機軟體服務費	94,800	93,342	-1,458	-1.54
材料及用品費	10,000	4,824	-5,176	-51.76

臺北市勞工權益基金  
各項費用彙計表

中華民國102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	%
用品消耗	10,000	4,824	-5,176	-51.76
辦公(事務)用品	10,000	2,849	-7,151	-71.51
報章什誌	-	1,975	1,975	--
會費、捐助、補助、分攤、照護、 救濟與交流活動費	9,956,240	8,146,109	-1,810,131	-18.18
捐助、補助與獎助	9,956,240	8,146,109	-1,810,131	-18.18
捐助個人	8,277,520	7,998,109	-279,411	-3.38
捐助私校及團體	1,678,720	148,000	-1,530,720	-91.18
其他	30,000	29,880	-120	-0.40
其他支出	30,000	29,880	-120	-0.40
其他	30,000	29,880	-120	-0.40

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 102 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項 次	內 容	
無		