

中 華 民 國 9 6 年 度

4-7

議會
審定

(自 96 年 1 月 1 日起至 96 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 預 算

(特別收入基金)

主辦會計人員 張 吉 利

會計室主任張吉利

機關長官 師 豫 玲

臺北市政府勞工局長師豫玲

臺北市勞工權益基金

目

錄

中華民國96年度

一、財務摘要.....	第	1	頁
二、業務計畫及預算概要.....	第	3-6	頁
三、主要表			
(一)基金來源、用途及餘絀預計表.....	第	7	頁
(二)現金流量預計表.....	第	8	頁
四、附屬表			
(一)基金來源—違規罰款收入明細表.....	第	9	頁
(二)基金來源—利息收入明細表.....	第	10	頁
(三)基金來源—市庫撥款收入明細表.....	第	11	頁
(四)基金用途—保障勞工權益計畫明細表.....	第	12-14	頁
(五)各項費用彙計表.....	第	15	頁
(六)用人費用彙計表.....	第	16	頁
五、參考表			
(一)預計平衡表.....	第	17	頁
(二)單位成本分析表.....	第	18	頁
(三)5年來主要業務計畫分析表	第	19	頁

臺北市勞工權益基金

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(一)	%
經營成績：				
基金來源	61,365,530	8,965,530	52,400,000	584.46
基金用途	4,849,540	6,156,170	-1,306,630	-21.22
賸餘(短絀-)	56,515,990	2,809,360	53,706,630	1911.70
餘絀情形：				
累積賸餘餘額	395,644,361	339,128,371	56,515,990	16.67
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	59,169,634	5,178,117	53,991,517	1042.69
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。				

臺北市勞工權益基金

業務計畫及預算概要

中華民國96年度

壹、基金概況

- 一、設立宗旨：為補助勞工因雇主關廠歇業、大量解僱及發生職業災害或其他特殊原因，致勞工生活陷入急難暨勞工權益受損之訴訟費及其他勞工權益相關業務等，特設置本基金。
- 二、組織概況：臺北市政府勞工局第二科主導。
- 三、基金歸類及屬性：屬預算法第4條第1項第2款第5目所定之特別收入基金。

貳、業務範圍及經營趨勢

- 一、業務範圍：補助勞工因雇主之關廠歇業不當解僱、發生職業災害等致權益受損之訴訟費用、勞工因不當解僱及發生職業災害等於訴訟期間之生活費用及其他勞工權益相關業務。
- 二、最近5年經營趨勢：

勞工近5年申請補助案件因勞資爭議趨緩，有逐年遞減趨勢。90年至94年執行金額分別為90年493萬餘元，91年427萬餘元，92年356萬餘元，93年193萬餘元，94年402萬餘元，惟95年至3月份補助已達132萬餘元，相較於94年同期額度有略增趨勢，係因勞退新制施行，導致勞資爭議案件增加。

參、業務計畫

一、業務計畫及目標：

(一)本年度業務計畫重點與預算配合情形及預期績效，詳列如下：

單位：新臺幣元

業務計畫名稱	計畫重點內容	預算數	預期績效
保障勞工權益	集體勞工關廠歇業訴訟費、工會幹部不當解僱案訴訟費、職災勞工訴訟費、補助勞工因不當解僱、發生職災於訴訟期間之生活費及其他勞工權益相關業務。	4,849,540	保障勞工權益，增進勞工福祉

臺北市勞工權益基金

業務計畫及預算概要

中華民國96年度

(二)本年度業務計畫量值：

		年度業務計畫						單位：新臺幣元	
業務計畫項目	單位	本年度業務計畫量值		上年度業務計畫量值		前年度業務計畫量值		本年度與上年度比較增減%	
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	數量	金額
保障勞工權益			4,849,540		6,156,170		3,311,464		-21.22

二、執行政府重要政策：

依據 市長政策白皮書暨行政院函頒之「事業單位大量解僱勞工保護措施」設置本基金，以彰顯保障勞工權益之政策。

肆、預算概要

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源：本年度基金來源包括違規罰款收入 6,948,000元、利息收入4,417,530元及市庫撥款收入50,000,000元，共計61,365,530元，較上年度8,965,530元增加52,400,000元，主要係增加由勞工局單位預算撥入之市庫撥款收入50,000,000元、違規罰款收入1,080,000元及利息收入1,320,000元。

(二)本年度基金用途：本年度基金用途編列4,849,540元，較上年度6,156,170元減少1,306,630元，主要係減列不當解僱及職災勞工案裁判費180,000元、補助勞工因不當解僱、發生職災於訴訟期間生活費570,240元、律師費320,000元、重大勞資爭議裁判費與強制執行費213,280元、電話費15,360元及國內旅費7,750元。

二、基金餘絀之預計：

本年度賸餘56,515,990元。

三、現金流量之預計：

本年度業務活動預計淨流入57,564,659元，(包括本期賸餘現金流入出56,515,990元及流動資產淨減1,048,669元)及其他活動之淨現金流入 1,604,975元，現金及約當現金淨增59,169,634元。

伍、其他重要說明

一、本年度預算與上年度預算各項目增減之原因：

臺北市勞工權益基金

業務計畫及預算概要

中華民國96年度

基金來源本年度除增列違規罰款收入1,080,000元、利息收入1,320,000元外，新增市庫撥款收入50,000,000元，基金用途本年度減列不當解僱及職災勞工案裁判費180,000元、補助勞工因不當解僱、發生職災於訴訟期間生活費570,240元、律師費320,000元、重大勞資爭議裁判費與強制執行費213,280元、電話費15,360元及國內旅費7,750元，其餘科目較上年度無增減。

二、補辦預算：無。

用途別科目年度增減比較表

單位：新臺幣元

用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	本年度與上年度 比較增減	說明
合 計	4,849,540	6,156,170	-1,306,630	
1. 用人費用	81,200	81,200	-	與上年度比較無增減。
2. 服務費用	550,100	573,210	-23,110	減列電話費15,360元、國內旅費7,750元，共計如列數。
3. 材料及用品費	10,000	10,000	-	與上年度比較無增減。
4. 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	4,077,040	5,360,560	-1,283,520	減列不當解僱及職災勞工案裁判費與強制執行費180,000元、補助勞工因不當解僱、發生職災於訴訟期間生活費570,240元、律師費320,000元及重大勞資爭議裁判費與強制執行費213,280元，共計如列數。
5. 其他	131,200	131,200	-	與上年度比較無增減。

臺北市勞工權益基金

基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國96年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	科 目		本年度預算數	上年度預算數	比較增減(-)
	編號	名稱			
11,234,533	4	基金來源	61,365,530	8,965,530	52,400,000
8,232,278	41	徵收收入	6,948,000	5,868,000	1,080,000
8,232,278	415	違規罰款收入	6,948,000	5,868,000	1,080,000
3,002,255	45	財產收入	4,417,530	3,097,530	1,320,000
3,002,255	454	利息收入	4,417,530	3,097,530	1,320,000
-	46	政府撥入收入	50,000,000	-	50,000,000
-	462	市庫撥款收入	50,000,000	-	50,000,000
3,311,464	5	基金用途	4,849,540	6,156,170	-1,306,630
3,311,464	51	保障勞工權益計畫	4,849,540	6,156,170	-1,306,630
7,923,069	6	本期賸餘(短絀-)	56,515,990	2,809,360	53,706,630
328,395,942	71	期初累積賸餘(短絀-)	339,128,371	325,637,571	13,490,800
336,319,011	72	期末累積賸餘(短絀-)	395,644,361	328,446,931	67,197,430

備註：本基金自96年度起，基金用途各業務計畫下之一級用途別「5購建固定資產、無形資產及長期投資」項下之各項目，均列於「建築及設備計畫」項下，併同調整以前年度預、決算數，俾有相同比較基礎。

臺北市勞工權益基金 現金流量預計表

中華民國96年度

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 預 算 數	說 明
編 號	名 稱		
81	業務活動之現金流量	57,564,659	
811	本期賸餘(短絀-)	56,515,990	
812	調整非現金項目	1,048,669	
8123	流動資產淨減(淨增-)	1,048,669	
813	業務活動之淨現金流入(流出-)	57,564,659	
82	其他活動之現金流量	1,604,975	
824	減少其他資產	1,604,975	
8241	減少其他資產	1,604,975	
82Z	其他活動之淨現金流入(流出-)	1,604,975	
83	現金及約當現金之淨增(淨減-)	59,169,634	
84	期初現金及約當現金	335,049,127	
85	期末現金及約當現金	394,218,761	

註：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
基金來源—違規罰款收入明細表

中華民國96年度

單位:新臺幣元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本 年 度 預 算 數				說 明
		編 號	名 稱	單 位	數 量	單 價	金 額	
8,232,278	5,868,000	415	違規罰款收入				6,948,000	1. 較上年度預算數 5,868,000元 增加1,080,000元。
				年	1	378,000	378,000	2. 依據「臺北市勞工權益基金收 支保管及運用自治條例」第4 條第3款規定提撥：違反「勞 動基準法」罰鍰收入提撥30% $1,260,000 \times 30\% = 378,000$ 元
				年	1	6,570,000	6,570,000	3. 依據「臺北市勞工權益基金收 支保管及運用自治條例」第4 條第3款規定提撥：違反「就 業服務法」罰鍰收入提撥30% $21,900,000 \times 30\% = 6,570,000$ 元

臺北市勞工權益基金

基金來源—利息收入明細表

中華民國96年度

單位：新臺幣元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本 年 度 預 算 數				說 明
		編 號	名 稱	單 位	數 量	單 價	金 額	
3,002,255	3,097,530	454	利息收入				4,417,530	1. 較上年度預算數3,097,530元增加1,320,000元。
				年	1	4,320,000	4,320,000	2. 96年1月至12月定存利息 $320,000,000 \times 1.35\% = 4,320,000$ 元
				年	1	97,530	97,530	3. 96年1月至12月專戶存款利息 97,530元

臺北市勞工權益基金
基金來源—市庫撥款收入明細表

中華民國96年度

單位:新臺幣元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本 年 度 預 算 數				說 明
		編 號	名 稱	單 位	數 量	單 價	金 額	
		462	市庫撥款收入	年	1	50,000,000	50,000,000	(新增項目) 市府補助款

臺北市勞工權益基金

基金用途－保障勞工權益計畫明細表

中華民國96年度

單位:新臺幣元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本 年 度 預 算 數				說 明
		編號	名 稱	單 位	數 量	單 價	金 額	
3,311,464	6,156,170	51	保障勞工權益計畫				4,849,540	
64,810	81,200	1	用人費用				81,200	
64,810	81,200	13	超時工作報酬				81,200	較上年度預算數81,200元無增減
64,810	79,920	131	加班費	人、時	9*48	185	79,920	辦理業務逾時工作加班費
	1,280	133	誤餐費	人、次	2*8	80	1,280	辦理強制執行誤餐費
587,942	573,210	2	服務費用				550,100	
210	45,360	22	郵電費				30,000	較上年度預算數45,360元減少15,360元
210	30,000	221	郵費	件	632	25	30,000	
	15,800						15,800	召開委員會與委員及事業單位、工會、勞工等聯繫用郵資
	10,800			月	12	900	10,800	委員會議資料快遞費用
	1,700			件	50	34	1,700	寄發繳還通知函郵資
	1,700			件	50	34	1,700	寄發催繳書郵資
	15,360	222	電話費				0	
	10,850	23	旅運費				3,100	較上年度預算數10,850元減少7,750元
	10,850	231	國內旅費	人、月、天	2*1*1	1,550	3,100	赴外縣市出差旅費

臺北市勞工權益基金

基金用途－保障勞工權益計畫明細表

中華民國96年度

單位:新臺幣元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本 年 度 預 算 數				說 明
		編號	名 稱	單 位	數 量	單 價	金 額	
75,732	110,000	24	印刷裝訂與廣告費				110,000	較上年度預算數 110,000元 無增減
75,732	110,000	241	印刷及裝訂費	份	8,000	10	110,000	
	80,000						80,000	印製補助辦法、申請表、開 會資料等
	30,000			份	3,000	10	30,000	印製勞工權益基金宣導手冊 法規等
512,000	407,000	28	專業服務費				407,000	較上年度預算數 407,000元 無增減
512,000	383,000	285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費				383,000	
	168,000			人、次	7*12	2,000	168,000	專家、學者出席費
	215,000			人、次	215*1	1,000	215,000	勞資爭議調解、仲裁委員等 出席費。
	24,000	28A	電子計算機軟體服務費	年	1	24,000	24,000	電腦系統維修費用
	10,000	3	材料及用品費				10,000	
	10,000	32	用品消耗				10,000	較上年度預算數10,000元無 增減
	10,000	321	辦公(事務)用品	式	1	10,000	10,000	處理基金申請案件所需文具 紙張費
2,648,044	5,360,560	7	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				4,077,040	
2,648,044	5,360,560	72	捐助、補助與獎助				4,077,040	較上年度預算數5,360,560 元減少1,283,520元

臺北市勞工權益基金

基金用途－保障勞工權益計畫明細表

中華民國96年度

單位:新臺幣元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本 年 度 預 算 數				說 明
		編號	名稱	單位	數量	單價	金額	
2,448,044	4,400,800 900,000	721	捐助個人	案	12	60,000	3,330,560 720,000	不當解雇及職災勞工案裁判費與強制執行費
	1,900,800			人、月	7*12	15,840	1,330,560	補助勞工因不當解雇、發生職災於訴訟期間生活費
	1,600,000			案	32	40,000	1,280,000	律師費
200,000	959,760	722	捐助私校及團體	案	7	106,640	746,480	重大勞資爭議裁判費與強制執行費
10,668	131,200	9	其他				131,200	
10,668	131,200	91	其他支出				131,200	較上年度預算數 131,200元 無增減
10,668	131,200	91Y	其他				131,200	
	100,000			年	1	100,000	100,000	移送行政執行處費用
	31,200			年	1	31,200	31,200	召開會議所需費用

臺北市勞工權益基金

各項費用彙計表

中華民國96年度

單位：新臺幣元

前年度 決算數	上年度 預算數	計畫別 用途別科目	合 計	基 金 用 途
				保障勞工權益計畫
3,311,464	6,156,170	合計	4,849,540	4,849,540
64,810	81,200	用人費用	81,200	81,200
64,810	81,200	超時工作報酬	81,200	81,200
64,810	79,920	加班費	79,920	79,920
-	1,280	誤餐費	1,280	1,280
587,942	573,210	服務費用	550,100	550,100
210	45,360	郵電費	30,000	30,000
210	30,000	郵費	30,000	30,000
-	15,360	電話費	-	-
-	10,850	旅運費	3,100	3,100
-	10,850	國內旅費	3,100	3,100
75,732	110,000	印刷裝訂與廣告費	110,000	110,000
75,732	110,000	印刷及裝訂費	110,000	110,000
512,000	407,000	專業服務費	407,000	407,000
512,000	383,000	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	383,000	383,000
-	24,000	電子計算機軟體服務費	24,000	24,000
-	10,000	材料及用品費	10,000	10,000
-	10,000	用品消耗	10,000	10,000
-	10,000	辦公(事務)用品	10,000	10,000
2,648,044	5,360,560	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	4,077,040	4,077,040
2,648,044	5,360,560	捐助、補助與獎助	4,077,040	4,077,040
2,448,044	4,400,800	捐助個人	3,330,560	3,330,560
200,000	959,760	捐助私校及團體	746,480	746,480
10,668	131,200	其他	131,200	131,200
10,668	131,200	其他支出	131,200	131,200
10,668	131,200	其他	131,200	131,200

臺北市勞工權益基金

用人費用彙計表

中華民國96年度

單位：新臺幣元

[illegible]

臺北市勞工權益基金

預計平衡表

中華民國96年12月31日

單位：新臺幣元

94年(前年)12月31日 決 算 數		科 目		96年12月31日 預 計 數		95年(上年)12月31日				比較增減 (—)
金 額	%	編號	名 稱	金 額	%	預 計 數	調 整 數 (±)	調 整 後 預 計 數		
								金 額	%	
336,319,011	100.00		資產合計	395,644,361	100.00	328,446,931	10,681,440	339,128,371	100.00	56,515,990
336,319,011	100.00	1	資產	395,644,361	100.00	328,446,931	10,681,440	339,128,371	100.00	56,515,990
330,919,679	98.39	11	流動資產	394,218,761	99.64	327,496,531	8,601,265	336,097,796	99.11	58,120,965
329,871,010	98.08	111	現金	394,218,761	99.64	327,496,531	7,552,596	335,049,127	98.80	59,169,634
329,871,010	98.08	1112	銀行存款	394,218,761	99.64	327,496,531	7,552,596	335,049,127	98.80	59,169,634
1,048,669	0.31	113	應收款項	-	-	-	1,048,669	1,048,669	0.31	-1,048,669
8,801	-	1133	應收帳款	-	-	-	8,801	8,801	-	-8,801
974,115	0.29	1138	應收收益	-	-	-	974,115	974,115	0.29	-974,115
65,753	0.02	1139	應收利息	-	-	-	65,753	65,753	0.02	-65,753
5,399,332	1.61	13	其他資產	1,425,600	0.36	950,400	2,080,175	3,030,575	0.89	-1,604,975
5,399,332	1.61	131	什項資產	1,425,600	0.36	950,400	2,080,175	3,030,575	0.89	-1,604,975
5,399,332	1.61	1315	暫付及待結轉帳項	1,425,600	0.36	950,400	2,080,175	3,030,575	0.89	-1,604,975
336,319,011	100.00		負債及基金餘額合計	395,644,361	100.00	328,446,931	10,681,440	339,128,371	100.00	56,515,990
-	-	2	負債	-	-	-	-	-	-	-
-	-	21	流動負債	-	-	-	-	-	-	-
-	-	212	應付款項	-	-	-	-	-	-	-
-	-	2122	應付帳款	-	-	-	-	-	-	-
336,319,011	100.00	3	基金餘額	395,644,361	100.00	328,446,931	10,681,440	339,128,371	100.00	56,515,990
336,319,011	100.00	31	累積餘絀(一)	395,644,361	100.00	328,446,931	10,681,440	339,128,371	100.00	56,515,990
336,319,011	100.00	311	累積賸餘	395,644,361	100.00	328,446,931	10,681,440	339,128,371	100.00	56,515,990
336,319,011	100.00	3111	累積賸餘	395,644,361	100.00	328,446,931	10,681,440	339,128,371	100.00	56,515,990

註：信託代理與保證資產(負債)前年度決算數0元，上年度調整後預計數0元，本年度預算數0元。

臺北市勞工權益基金
單位成本分析表

中華民國96年度

單位：新臺幣元

計畫別	單位	單位成本	數量	預算數	說明
保障勞工權益計畫				4,849,540	因係補助不當解雇及職災勞工案裁判費及生活費等，無法以適當計量方式衡量其單位成本。

臺北市勞工權益基金

5年來主要業務計畫分析表

中華民國96年度

單位：新臺幣元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單位成本或平 均利(費)率	金 額	說 明
本年度預算數				4,849,540	
保障勞工權益計畫				4,849,540	
上年度預算數				6,156,170	
保障勞工權益計畫				6,156,170	
前年度決算數				3,311,464	
保障勞工權益計畫				3,311,464	
93年度決算數				3,863,939	
保障勞工權益計畫				3,863,939	
92年度決算數				2,653,445	
保障勞工權益計畫				2,653,445	