

中 華 民 國 9 7 年 度

4-6

議 會
審 定

(自 9 7 年 1 月 1 日 起 至 9 7 年 1 2 月 3 1 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 蘇 盈 貴

臺北市政府勞工局長蘇盈貴

臺北市勞工權益基金

目

錄

中華民國97年度

一、財務摘要	第	1	頁
二、業務計畫及預算概要	第	3-4	頁
三、主要表			
(一)基金來源、用途及餘絀預計表	第	5	頁
(二)現金流量預計表	第	6	頁
四、附屬表			
(一)基金來源—違規罰款收入明細表	第	7	頁
(二)基金來源—利息收入明細表	第	8	頁
(三)基金來源—市庫撥款收入明細表	第	9	頁
(四)基金用途—保障勞工權益計畫明細表	第	10-12	頁
五、參考表			
(一)各項費用彙計表	第	13-14	頁
(二)用人費用彙計表	第	15	頁
(三)預計平衡表	第	17	頁
(四)單位(或計畫)成本分析表	第	18	頁
(五)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97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	19,686,030	61,365,530	-41,679,500	-67.92
基金用途	5,758,340	4,849,540	908,800	18.74
賸餘(短絀一)	13,927,690	56,515,990	-42,588,300	-75.36
餘絀情形：				
累積賸餘餘額	419,166,457	405,238,767	13,927,690	3.44
現金流量：				
現金及約當現金之淨增(減一)	13,274,952	59,169,634	-45,894,682	-77.56

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97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：本基金以臺北市政府為主管機關，臺北市政府勞工局為管理機關，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。91年至95年執行金額分別為91年427萬餘元，92年356萬餘元，93年193萬餘元，94年402萬餘元，95年399萬餘元，惟96年至4月份補助已達116萬餘元。

參、業務計畫

一、業務計畫及目標：

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
保障勞工權益計畫	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。	5,758,340	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97年度

二、執行政府重要政策：

依據「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」，辦理保障勞工權益政策。

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 9,540,000元、利息收入6,158,530元及市庫撥款收入3,987,500元，共計19,686,030元，較上年度61,365,530元減少41,679,500元，主要係減少由勞工局單位預算撥入之市庫撥款收入46,012,500元，增加違規罰款收入2,592,000元及利息收入1,741,000元。

(二)本年度基金用途：本年度基金用途編列5,758,340元，較上年度4,849,540元增加908,800元，主要係增加勞資爭議調解、仲裁委員出席費，685,000元，減列召開委員會與委員及事業單位、工會、勞工等聯繫用郵資7,900元、委員會議資料快遞費用5,400元、寄發繳還通知函、催繳書郵資1,700元、移送行政執行及召開會議所需費用61,200元，新增勞資爭議協調員出席費300,000元。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源19,686,030元，基金用途5,758,340元，基金來源、用途相抵後本年度賸餘13,927,690元。

三、現金流量之預計：

本年度現金及約當現金淨增13,274,952元，主要係業務活動預計淨流入15,007,848元，(包括本期賸餘現金流入13,927,690元及流動資產淨減1,080,158元)及其他活動之淨現金流出 1,732,896元所致。

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：

基金來源、用途及餘絀各科目增減原因之分析：

基金來源本年度除增列違規罰款收入2,592,000元、利息收入1,741,000元外，基金用途本年度增加勞資爭議調解、仲裁委員出席費685,000元，減列召開委員會與委員及事業單位、工會、勞工等聯繫用郵資7,900元、委員會議資料快遞費用5,400元、寄發繳還通知函、催繳書郵資1,700元、移送行政執行及召開會議所需費用61,200元，新增勞資爭議協調員出席費300,000元，其餘科目較上年度無增減。

二、其他有關說明：無。

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97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			
13,790,770	4	基金來源	19,686,030	61,365,530	-41,679,500
9,695,953	41	徵收收入	9,540,000	6,948,000	2,592,000
9,695,953	415	違規罰款收入	9,540,000	6,948,000	2,592,000
4,094,817	45	財產收入	6,158,530	4,417,530	1,741,000
4,094,817	454	利息收入	6,158,530	4,417,530	1,741,000
	46	政府撥入收入	3,987,500	50,000,000	-46,012,500
	462	市庫撥款收入	3,987,500	50,000,000	-46,012,500
2,481,199	5	基金用途	5,758,340	4,849,540	908,800
2,481,199	51	保障勞工權益計畫	5,758,340	4,849,540	908,800
11,309,571	6	本期賸餘(短絀-)	13,927,690	56,515,990	-42,588,300
336,319,011	71	期初累積賸餘(短絀-)	405,238,767	339,128,371	66,110,396
347,628,582	72	期末累積賸餘(短絀-)	419,166,457	395,644,361	23,522,096

臺北市勞工權益基金

現金流量預計表

中華民國97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	15,007,848	
811	本期賸餘(短絀一)	13,927,690	
812	調整非現金項目	1,080,158	
8123	流動資產淨減(淨增一)	1,080,158	應收違規罰款收入減少之數
813	業務活動之淨現金流入(流出一)	15,007,848	
82	其他活動之現金流量	-1,732,896	
82C	增加其他資產	-1,732,896	
82C1	增加其他資產	-1,732,896	暫付及待結轉帳項增加之數
82Z	其他活動之淨現金流入(流出一)	-1,732,896	
83	現金及約當現金之淨增(淨減一)	13,274,952	
84	期初現金及約當現金	398,191,505	
85	期末現金及約當現金	411,466,457	

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97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	
9,695,953	6,948,000	415	合 計				9,540,000	
9,695,953	6,948,000		違規罰款收入				9,540,000	較上年度預算數6,948,000元， 增加2,592,000元。
				年	1	630,000 +252,000	630,000 +252,000	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% 2,100,000*30%=630,000元。
				年	1	8,910,000 +2,340,000	8,910,000 +2,340,000	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% 29,700,000*30%=8,910,000 元。

違規罰款
收入

利息收入

4-6-8

臺北市勞工權益基金 基金來源—利息收入明細表

中華民國97年度

單位:新臺幣

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	
4,094,817	4,417,530		合 計				6,158,530	
4,094,817	4,417,530	454	利息收入				6,158,530	較上年度預算數4,417,530元 增加1,741,000元。
				年	1	6,061,000 <i>+1,741,000</i>	6,061,000 <i>+1,741,000</i>	97年1月至12月定存利息 380,000,000*1.595% =6,061,000元。
				年	1	97,530	97,530	97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97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	
	50,000,000		合 計				3,987,500	
	50,000,000	462	市庫撥款收入				3,987,500	較上年度預算數50,000,000元，減少46,012,500元。
				年	1	3,987,500	3,987,500	市府補助款。

收入 違規罰款

4-6-10

利息收入

收入 市庫撥款

權益計畫 保障勞工

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97年度

單位：新臺幣

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	
2,481,199	4,849,540		合 計				5,758,340	
51,969	81,200	1	用人費用				81,200	
51,969	81,200	13	超時工作報酬				81,200	較上年度預算數81,200元，無增減。
51,969	79,920	131	加班費	人、小時	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。
628,731	550,100	2	服務費用				1,520,100	
620	30,000	22	郵電費				15,000	較上年度預算數30,000元，減15,000元。
620	30,000	221	郵費				15,000	
				件	316	25	7,900	召開委員會與委員及事業單位工會、勞工等聯繫用郵資。
				月	12	450	5,400	委員會議資料快遞費用。
				件	25	34	850	寄發繳還通知函郵資。
				件	25	34	850	寄發催繳書郵資。
500	3,100	23	旅運費				3,100	較上年度預算數3,100元，無增減。
500	3,100	231	國內旅費	人、月、天	2*1*1	1,550	3,100	赴外縣市出差旅費。
99,231	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。
99,231	110,000	241	印刷及裝訂費				110,000	
				份	8,000	10	80,000	印製補助辦法、申請表、開會料等。
				份	3,000	10	30,000	印製勞工權益基金宣導手冊法

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97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	
4,380		27	一般服務費					等。
4,380		276	佣金、匯費、經理費及手續費					較上年度預算數0元，無增減。
524,000	407,000	28	專業服務費				1,392,000	較上年度預算數407,000元，增加985,000元。
500,000	383,000	285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費				1,368,000	
				人、次	7*12	2,000	168,000	專家、學者出席費。
				人、次	3*300	1,000	900,000	勞資爭議調解、仲裁委員等出席費。
					1*300	1,000	300,000	勞資爭議協調員出席費。
24,000	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。
2,750	10,000	3	材料及用品費				10,000	
2,750	10,000	32	用品消耗				10,000	較上年度預算數10,000元，無增減。
2,750	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。
1,785,299	4,077,040	7	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費				4,077,040	
1,785,299	4,077,040	72	捐助、補助與獎助				4,077,040	較上年度預算數4,077,040元，無增減。
1,445,299	3,330,560	721	捐助個人				3,330,560	

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97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	
				案	12	60,000	720,000	不當解雇及職災勞工案裁判費與強制執行費。
				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。
				案	32	40,000	1,280,000	律師費。
340,000	746,480	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。
							70,000	
12,450	131,200	9	其他				70,000	較上年度預算數131,200元，減少61,200元。
12,450	131,200	91	其他支出				70,000	
							70,000	
12,450	131,200	91Y	其他	年	1	40,000	40,000	移送行政執行處費用。
				年	1	30,000	30,000	召開會議所需費用。
						-1,200	-1,200	

臺北市勞工權益基金
各項費用彙計表

中華民國97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
2,481,199	4,849,540	合計	5,758,340	5,758,340
51,969	81,200	用人費用	81,200	81,200
51,969	81,200	超時工作報酬	81,200	81,200
51,969	79,920	加班費	79,920	79,920
	1,280	誤餐費	1,280	1,280
628,731	550,100	服務費用	1,520,100	1,520,100
620	30,000	郵電費	15,000	15,000
620	30,000	郵費	15,000	15,000
500	3,100	旅運費	3,100	3,100
500	3,100	國內旅費	3,100	3,100
99,231	110,000	印刷裝訂與廣告費	110,000	110,000
99,231	110,000	印刷及裝訂費	110,000	110,000
4,380		一般服務費		
4,380		佣金、匯費、經理費及手續費		
524,000	407,000	專業服務費	1,392,000	1,392,000
500,000	383,000	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,368,000	1,368,000
24,000	24,000	電子計算機軟體服務費	24,000	24,000
2,750	10,000	材料及用品費	10,000	10,000

4-6-14

臺北市勞工權益基金

各項費用彙計表

中華民國97年度

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
2,750	10,000	用品消耗	10,000	10,000
2,750	10,000	辦公(事務)用品	10,000	10,000
1,785,299	4,077,040	會費、捐助、補助、分攤、照護、 救濟與交流活動費	4,077,040	4,077,040
1,785,299	4,077,040	捐助、補助與獎助	4,077,040	4,077,040
1,445,299	3,330,560	捐助個人	3,330,560	3,330,560
340,000	746,480	捐助私校及團體	746,480	746,480
12,450	131,200	其他	70,000	70,000
12,450	131,200	其他支出	70,000	70,000
12,450	131,200	其他	70,000	70,000

臺北市勞工權益基金

預計平衡表

中華民國97年12月31日

單位：新臺幣元

95年(前年)12月31日 決 算 數		科 目		97 年 12 月 31 日		96 年 (上 年) 12 月 31 日				比 較 增 減 (—)
金 額	%	編號	名 稱	預 計 數		預 計 數	調 整 數(±)	調 整 後 預 計 數		
				金 額	%			金 額	%	
347,628,582	100.00		資產合計	419,166,457	100.00	395,644,361	9,594,406	405,238,767	100.00	13,927,690
347,628,582	100.00	1	資產	419,166,457	100.00	395,644,361	9,594,406	405,238,767	100.00	13,927,690
340,056,503	97.82	11	流動資產	411,466,457	98.16	394,218,761	5,052,902	399,271,663	98.53	12,194,794
339,021,871	97.52	111	現金	411,466,457	98.16	394,218,761	3,972,744	398,191,505	98.26	13,274,952
339,021,871	97.52	1112	銀行存款	411,466,457	98.16	394,218,761	3,972,744	398,191,505	98.26	13,274,952
1,034,632	0.30	113	應收款項				1,080,158	1,080,158	0.27	-1,080,158
8,801		1133	應收帳款							
931,146	0.27	1138	應收收益				931,146	931,146	0.23	-931,146
94,685	0.03	1139	應收利息				149,012	149,012	0.04	-149,012
7,572,079	2.18	13	其他資產	7,700,000	1.84	1,425,600	4,541,504	5,967,104	1.47	1,732,896
7,572,079	2.18	131	什項資產	7,700,000	1.84	1,425,600	4,541,504	5,967,104	1.47	1,732,896
7,572,079	2.18	1315	暫付及待結轉帳項	7,700,000	1.84	1,425,600	4,541,504	5,967,104	1.47	1,732,896
347,628,582	100.00		負債及淨值合計	419,166,457	100.00	395,644,361	9,594,406	405,238,767	100.00	13,927,690
347,628,582	100.00	3	基金餘額	419,166,457	100.00	395,644,361	9,594,406	405,238,767	100.00	13,927,690
347,628,582	100.00	31	累積餘絀(—)	419,166,457	100.00	395,644,361	9,594,406	405,238,767	100.00	13,927,690
347,628,582	100.00	311	累積賸餘	419,166,457	100.00	395,644,361	9,594,406	405,238,767	100.00	13,927,690
347,628,582	100.00	3111	累積賸餘	419,166,457	100.00	395,644,361	9,594,406	405,238,767	100.00	13,927,690

註：1. 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。

註：1. 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。
2. 或有資產（負債）0元。

4-6-18

臺北市勞工權益基金 單位(或計畫)成本分析表

中華民國97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				5,758,340	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97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				5,758,340	
保障勞工權益計畫				5,758,340	
(上) 年度預算數				4,849,540	
保障勞工權益計畫				4,849,540	
(前) 年度決算數				2,481,199	
保障勞工權益計畫				2,481,199	
(94) 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	