

中華民國 103 年度

(自 103 年 1 月 1 日至 103 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

林玉滿

會計室主任 林玉滿

機關長官

賴香伶

臺北市政府
勞動局長 賴香伶

臺北市勞工權益基金

財務摘要

中華民國 103 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	26,060,168	23,173,996	2,886,172	12.45
基金用途	10,074,730	10,884,794	-810,064	-7.44
賸餘(短絀 -)	15,985,438	12,289,202	3,696,236	30.08
餘絀情形：				
基金餘額	452,399,684	436,414,246	15,985,438	3.66
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增 (減 -)	15,971,359	15,452,514	518,845	3.36

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 103 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 103 年度計召開 6 次審核委員會議，共受理審核 40 件之申請，通過核予補助件數為 37 件，補助人數 119 人，補助金額達 4,577,348 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。103 年度共計補助 168 個失業家庭、補助 215 名學生、補助金額計新臺幣 390 萬 7,646 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 26,060,168 元，較預算數 16,969,121 元，增加 9,091,047 元，計增 53.57%，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 22,470,402 元，預算數為 13,170,000 元，較預算增加 9,300,402 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. 其他收入：雜項收入決算數為 222 元，預算數為 0 元，較預算增加 222 元，主要係受補助人於繳還裁判費、律師費時，一併繳入法院判決其所獲之衍生利息。

（二）基金用途：

本年度基金用途保障勞工權益計畫決算數為 10,074,730 元，較預算數 12,310,928 元，減少 2,236,198 元，計減 18.16%，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及失業勞工子女就學補助費申請人數未如預期，致基金用途實際數偏低。

（三）本期賸餘：

本年度決算賸餘數 15,985,438 元，較預算賸餘數 4,658,193 元，增加 11,327,245 元，主要係基金來源決算數較預算數增加及基金用途

臺北市勞工權益基金

總 說 明

中華民國 103 年度

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 16,066,399 元。
- (二)其他活動之現金流量:淨現金流出 95,040 元。
- (三)期初現金及約當現金 430,248,860 元，本年度現金及約當現金淨增 15,971,359 元，期末現金及約當現金 446,220,219 元。

四、資產負債情況

- (一)決算日資產總額為 452,432,995 元。
- (二)決算日負債總額為 33,311 元。
- (三)決算日基金餘額為 452,399,684 元。

五、固定項目概況：無。

六、其他：

本基金截至 103 年 12 月 31 日止，扣除部分案件係因上訴再次申請權益基金補助案外，應催繳追蹤案件累計有 38 件，催繳金額共 3,150,750 元，其中裁判費部份占催繳金額 24.50%、強制執行費部份占催繳金額 0.95%、第三審律師費占 1.59%、生活費占 72.96%。查 103 年 1 月至 12 月底止依判決結果、和解及撤回等情況而繳還及轉為實付款金額為：強制執行費 3,000 元、第三審律師費 210,000 元、裁判費 1,131,788 元及生活費 1,623,877 元，合計 2,968,665 元。

臺北市勞工權益基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 103 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	%
23,173,996	100.00	4	基金來源	16,969,121	100.00	26,060,168	100.00	9,091,047	53.57
19,481,000	84.06	41	徵收及依法分配收入	13,170,000	77.61	22,470,402	86.23	9,300,402	70.62
19,481,000	84.06	415	違規罰款收入	13,170,000	77.61	22,470,402	86.23	9,300,402	70.62
2,649,298	11.43	45	財產收入	2,832,641	16.69	2,623,064	10.07	-209,577	-7.40
2,649,298	11.43	454	利息收入	2,832,641	16.69	2,623,064	10.07	-209,577	-7.40
1,002,698	4.33	46	政府撥入收入	966,480	5.70	966,480	3.71	0	0.00
1,002,698	4.33	462	市庫撥款收入	966,480	5.70	966,480	3.71	0	0.00
41,000	0.18	4Y	其他收入	-	-	222	-	222	--
41,000	0.18	4YY	雜項收入	-	-	222	-	222	--
10,884,794	46.97	5	基金用途	12,310,928	72.55	10,074,730	38.66	-2,236,198	-18.16
10,884,794	46.97	51	保障勞工權益計畫	12,310,928	72.55	10,074,730	38.66	-2,236,198	-18.16
12,289,202	53.03	6	本期賸餘(短絀-)	4,658,193	27.45	15,985,438	61.34	11,327,245	243.17
424,125,044	1,830.18	71	期初基金餘額	427,493,420	2,519.24	436,414,246	1,674.64	8,920,826	2.09
-	-	72	解繳市庫	-	-	-	-	-	--
436,414,246	1,883.21	73	期末基金餘額	432,151,613	2,546.69	452,399,684	1,735.98	20,248,071	4.69

臺北市勞工權益基金

基金來源、用途及餘絀表附表

中華民國 103 年度

1. 違規罰款收入執行率偏高，主要係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所致，於103年12月8日奉 首長核准併入決算辦理。
2. 雜項收入主要係受補助人於繳還裁判費、律師費時，一併繳入法院判決其所獲之衍生利息，於103年6月30日奉 首長核准併入決算辦理。
3. 基金用途執行率偏低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及失業勞工子女就學補助費申請人數未如預期，致基金用途實際數偏低。

臺北市勞工權益基金

現金流量表

中華民國 103 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				
811	本期賸餘(短絀 -)	4,658,193	15,985,438	11,327,245	243.17
812	調整非現金項目	2,549,586	80,961	-2,468,625	-96.82
8123	流動資產淨減(淨增)	2,570,623	77,008	-2,493,615	-97.00
8124	流動負債淨增(淨減)	-21,037	3,953	24,990	--
813	業務活動之淨現金流入(流出 -)	7,207,779	16,066,399	8,858,620	122.90
82	其他活動之現金流量				
82C	增加其他資產	-5,820,888	-95,040	5,725,848	--
82Z	其他活動之淨現金流入(流出 -)	-5,820,888	-95,040	5,725,848	--
83	現金及約當現金之淨增(淨減 -)	1,386,891	15,971,359	14,584,468	1,051.5
84	期初現金及約當現金	418,164,722	430,248,860	12,084,138	2.89
85	期末現金及約當現金	419,551,613	446,220,219	26,668,606	6.36

臺北市勞工權益基金

平 衡 表

中華民國103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	452,432,995	100.00	436,443,604	100.00	15,989,391	3.66
1	資產	452,432,995	100.00	436,443,604	100.00	15,989,391	3.66
11	流動資產	452,337,955	99.98	436,443,604	100.00	15,894,351	3.64
111	現金	446,220,219	98.63	430,248,860	98.58	15,971,359	3.71
1112	銀行存款	446,220,219	98.63	430,248,860	98.58	15,971,359	3.71
113	應收款項	878,430	0.19	782,967	0.18	95,463	12.19
1133	應收帳款	50,000	0.01	-	-	50,000	--
1138	應收收益	815,097	0.18	767,625	0.18	47,472	6.18
1139	應收利息	13,333	-	15,342	-	-2,009	-13.09
115	預付款項	5,239,306	1.16	5,411,777	1.24	-172,471	-3.19
1154	預付費用	5,239,306	1.16	5,411,777	1.24	-172,471	-3.19
13	其他資產	95,040	0.02	-	-	95,040	--
131	什項資產	95,040	0.02	-	-	95,040	--
1313	催收款項	95,040	0.02	-	-	95,040	--
	負債及基金餘額合計	452,432,995	100.00	436,443,604	100.00	15,989,391	3.66
2	負債	33,311	0.01	29,358	0.01	3,953	13.46
21	流動負債	33,311	0.01	29,358	0.01	3,953	13.46
212	應付款項	33,311	0.01	29,358	0.01	3,953	13.46
2125	應付費用	33,311	0.01	29,358	0.01	3,953	13.46
3	基金餘額	452,399,684	99.99	436,414,246	99.99	15,985,438	3.66
31	基金餘額	452,399,684	99.99	436,414,246	99.99	15,985,438	3.66
311	基金餘額	452,399,684	99.99	436,414,246	99.99	15,985,438	3.66
3111	累積餘額	452,399,684	99.99	436,414,246	99.99	15,985,438	3.66

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 228,904元，債權憑證4張。

臺北市勞工權益基金
基金來源明細表
中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減 (-)		備 註
			金 額	%	
合計	16,969,121	26,060,168	9,091,047	53.57	
基金來源	16,969,121	26,060,168	9,091,047	53.57	
徵收及依法分配收入	13,170,000	22,470,402	9,300,402	70.62	
違規罰款收入	13,170,000	22,470,402	9,300,402	70.62	主要係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所致，於103年12月8日奉 首長核准併入決算辦理。
財產收入	2,832,641	2,623,064	-209,577	-7.40	
利息收入	2,832,641	2,623,064	-209,577	-7.40	
政府撥入收入	966,480	966,480	0	0.00	
市庫撥款收入	966,480	966,480	0	0.00	
其他收入	-	222	222	--	
雜項收入	-	222	222	--	主要係受補助人於繳還裁判費、律師費時，一併繳入法院判決其所獲之衍生利息，於103年6月30日奉 首長核准併入決算辦理。

臺北市勞工權益基金

基金用途明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減 (-)		備 註
			金 額	%	
合計	12,310,928	10,074,730	-2,236,198	-18.16	
基金用途	12,310,928	10,074,730	-2,236,198	-18.16	
保障勞工權益計畫	12,310,928	10,074,730	-2,236,198	-18.16	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及失業勞工子女就學補助費申請人數未如預期，致基金用途實際數偏低。
用人費用	81,200	79,820	-1,380	-1.70	
超時工作報酬	81,200	79,820	-1,380	-1.70	
加班費	79,920	79,820	-100	-0.13	
誤餐費	1,280	-	-1,280	--	
服務費用	3,511,060	2,798,281	-712,779	-20.30	
郵電費	12,080	7,523	-4,557	-37.72	
郵費	10,580	7,523	-3,057	-28.89	
電話費	1,500	-	-1,500	--	
旅運費	9,100	2,473	-6,627	-72.82	
國內旅費	3,100	-	-3,100	--	
其他旅運費	6,000	2,473	-3,527	-58.78	
印刷裝訂與廣告費	116,400	200,791	84,391	72.50	
印刷及裝訂費	116,400	106,291	-10,109	-8.68	
廣(公)告費	-	94,500	94,500	--	
一般服務費	25,000	23,070	-1,930	-7.72	
佣金、匯費、經理費及手續費	25,000	23,070	-1,930	-7.72	
專業服務費	3,348,480	2,564,424	-784,056	-23.42	
法律事務費	102,000	4,000	-98,000	-96.08	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,151,680	2,468,021	-683,659	-21.69	
電子計算機軟體服務費	94,800	92,403	-2,397	-2.53	
材料及用品費	10,000	6,105	-3,895	-38.95	
用品消耗	10,000	6,105	-3,895	-38.95	
辦公(事務)用品	10,000	6,105	-3,895	-38.95	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,678,668	7,183,484	-1,495,184	-17.23	
捐助、補助與獎助	8,678,668	7,183,484	-1,495,184	-17.23	

臺北市勞工權益基金

基金用途明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減 (-)		備 註
			金 額	%	
捐助個人	8,299,948	7,124,084	-1,175,864	-14.17	
捐助私校及團體	378,720	59,400	-319,320	-84.32	
其他	30,000	7,040	-22,960	-76.53	
其他支出	30,000	7,040	-22,960	-76.53	
其他	30,000	7,040	-22,960	-76.53	

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

103 年度

單位：新臺幣元

決 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
79,820	-	-	79,820	-	-	-	-	-	-
79,820	-	-	79,820	-	-	-	-	-	-
79,820	-	-	79,820	-	-	-	-	-	-

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 103 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	%	
合計			12,310,928		10,074,730			-2,236,198	-18.16	
保障勞工權益計畫		-	12,310,928	-	10,074,730	-	--	-2,236,198	-18.16	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及失業勞工子女就學補助費申請人數未如預期，致基金用途實際數偏

臺北市勞工權益基金

各項費用彙計表

中華民國 103 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	12,310,928	10,074,730	-2,236,198	-18.16
用人費用	81,200	79,820	-1,380	-1.70
超時工作報酬	81,200	79,820	-1,380	-1.70
加班費	79,920	79,820	-100	-0.13
誤餐費	1,280	-	-1,280	--
服務費用	3,511,060	2,798,281	-712,779	-20.30
郵電費	12,080	7,523	-4,557	-37.72
郵費	10,580	7,523	-3,057	-28.89
電話費	1,500	-	-1,500	--
旅運費	9,100	2,473	-6,627	-72.82
國內旅費	3,100	-	-3,100	--
其他旅運費	6,000	2,473	-3,527	-58.78
印刷裝訂與廣告費	116,400	200,791	84,391	72.50
印刷及裝訂費	116,400	106,291	-10,109	-8.68
廣(公)告費	-	94,500	94,500	--
一般服務費	25,000	23,070	-1,930	-7.72
佣金、匯費、經理費及手續費	25,000	23,070	-1,930	-7.72
專業服務費	3,348,480	2,564,424	-784,056	-23.42
法律事務費	102,000	4,000	-98,000	-96.08
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,151,680	2,468,021	-683,659	-21.69
電子計算機軟體服務費	94,800	92,403	-2,397	-2.53
材料及用品費	10,000	6,105	-3,895	-38.95
用品消耗	10,000	6,105	-3,895	-38.95
辦公(事務)用品	10,000	6,105	-3,895	-38.95
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,678,668	7,183,484	-1,495,184	-17.23
捐助、補助與獎助	8,678,668	7,183,484	-1,495,184	-17.23
捐助個人	8,299,948	7,124,084	-1,175,864	-14.17
捐助私校及團體	378,720	59,400	-319,320	-84.32
其他	30,000	7,040	-22,960	-76.53
其他支出	30,000	7,040	-22,960	-76.53
其他	30,000	7,040	-22,960	-76.53

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 103 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項 次	內 容	
無		