

中華民國 104 年度

(自 104 年 1 月 1 日起至 104 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 

機關長官 賴香伶 

臺北市勞工權益基金

目 次

中華民國 104 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 至 6 頁
二、現金流量表	第 7 頁
三、平衡表	第 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
戊、決算參考表	
一、用人費用彙計表	第 14 至 15 頁
二、主要業務計畫執行績效摘要表	第 16 頁
三、各項費用彙計表	第 17 至 18 頁
四、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

財務摘要

中華民國 104 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	43,372,176	26,060,168	17,312,008	66.43
基金用途	10,364,036	10,074,730	289,306	2.87
賸餘(短絀 -)	33,008,140	15,985,438	17,022,702	106.49
餘絀情形：				
基金餘額	485,407,824	452,399,684	33,008,140	7.30
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增 (減 -)	30,770,802	15,971,359	14,799,443	92.66

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 104 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 104 年度計召開 6 次審核委員會議，共受理審核 53 件之申請，通過核予補助件數為 42 件，補助人數 63 人，補助金額達 7,323,419 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。104 年度共計補助 175 個失業家庭、補助 225 名學生、補助金額計新臺幣 4,141,315 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 43,372,176 元，較預算數 18,598,360 元，增加 24,773,816 元，計增 133.20%，主要係因徵收及依法分配收入-違規罰款收入決算數為 39,774,406 元，預算數為 15,165,000 元，較預算增加 24,609,406 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金額提高致超收。

（二）基金用途：

本年度基金用途保障勞工權益計畫決算數為 10,364,036 元，較預算數 11,451,712 元，減少 1,087,676 元，計減 9.50%。

（三）本期賸餘：

本年度決算賸餘數 33,008,140 元，較預算賸餘數 7,146,648 元，增加 25,861,492 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 30,770,802 元。

（二）其他活動之現金流量：0 元。

（三）期初現金及約當現金 446,220,219 元，本年度現金及約當現金淨增 30,770,802 元，期末現金及約當現金 476,991,021 元。

臺北市勞工權益基金

總 說 明

中華民國 104 年度

四、資產負債情況

- (一)決算日資產總額為 485,412,983 元。
- (二)決算日負債總額為 5,159 元。
- (三)決算日基金餘額為 485,407,824 元。

五、固定項目概況：無。

六、其他：

本基金截至 104 年 12 月 31 日止，應追蹤案件累計有 37 件，金額共計 2,942,050 元，其中裁判費部份占催繳金額 23.19%、第三審律師費占 4.99%、生活費用占 71.82%。查 104 年 1 月至 12 月底止依判決結果、和解及撤銷等情況而繳還、轉列費用及應收帳款轉銷金額為：強制執行費 29,880 元、第三審律師費 100,000 元、裁判費 902,377 元及生活費用 2,077,644 元，合計 3,109,901 元。

臺北市勞工權益基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 104 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	%
26,060,168	100.00	4	基金來源	18,598,360	100.00	43,372,176	100.00	24,773,816	133.20
22,470,402	86.23	41	徵收及依法分配收入	15,165,000	81.54	39,774,406	91.70	24,609,406	162.28
22,470,402	86.23	415	違規罰款收入	15,165,000	81.54	39,774,406	91.70	24,609,406	162.28
2,623,064	10.07	45	財產收入	2,452,000	13.18	2,616,410	6.03	164,410	6.71
2,623,064	10.07	454	利息收入	2,452,000	13.18	2,616,410	6.03	164,410	6.71
966,480	3.71	46	政府撥入收入	981,360	5.28	981,360	2.26	0	0.00
966,480	3.71	462	市庫撥款收入	981,360	5.28	981,360	2.26	0	0.00
222	0.00	4Y	其他收入	-	-	-	-	-	--
222	0.00	4YY	雜項收入	-	-	-	-	-	--
10,074,730	38.66	5	基金用途	11,451,712	61.57	10,364,036	23.90	-1,087,676	-9.50
10,074,730	38.66	51	保障勞工權益計畫	11,451,712	61.57	10,364,036	23.90	-1,087,676	-9.50
15,985,438	61.34	6	本期賸餘(短絀-)	7,146,648	38.43	33,008,140	76.10	25,861,492	361.87
436,414,246	1,674.64	71	期初基金餘額	441,072,439	2,371.57	452,399,684	1,043.06	11,327,245	2.57
-	-	72	解繳市庫	-	-	-	-	-	--
452,399,684	1,735.98	73	期末基金餘額	448,219,087	2,409.99	485,407,824	1,119.17	37,188,737	8.30

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 104 年度

1. 違規罰款收入偏高，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金額提高所致，實際數逾預算數24,609,406元於104年12月30日奉首長核准併入決算數辦理。
2. 利息收入實際數逾預算數164,410元於104年12月30日奉首長核准併入決算數辦理。

臺北市勞工權益基金

現金流量表

中華民國 104 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 -)	7,146,648	33,008,140	25,861,492	361.87
812	調整非現金項目	6,165,386	-2,237,338	-8,402,724	--
8123	流動資產淨減(淨增)	6,194,744	-2,209,186	-8,403,930	--
8124	流動負債淨增(淨減)	-29,358	-28,152	1,206	--
813	業務活動之淨現金流入(流出 -)	13,312,034	30,770,802	17,458,768	131.15
82	其他活動之現金流量				
82Z	其他活動之淨現金流入(流出 -)	-	-	-	--
83	現金及約當現金之淨增(淨減 -)	13,312,034	30,770,802	17,458,768	131.15
84	期初現金及約當現金	434,907,053	446,220,219	11,313,166	2.60
85	期末現金及約當現金	448,219,087	476,991,021	28,771,934	6.42

臺北市勞工權益基金

平 衡 表

中華民國104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	485,412,983	100.00	452,432,995	100.00	32,979,988	7.29
1	資產	485,412,983	100.00	452,432,995	100.00	32,979,988	7.29
11	流動資產	485,317,943	99.98	452,337,955	99.98	32,979,988	7.29
111	現金	476,991,021	98.26	446,220,219	98.63	30,770,802	6.90
1112	銀行存款	476,991,021	98.26	446,220,219	98.63	30,770,802	6.90
113	應收款項	1,843,095	0.38	878,430	0.19	964,665	109.82
1133	應收帳款	536,095	0.11	50,000	0.01	486,095	972.19
1138	應收收益	1,293,000	0.27	815,097	0.18	477,903	58.63
1139	應收利息	14,000	-	13,333	-	667	5.00
115	預付款項	6,483,827	1.34	5,239,306	1.16	1,244,521	23.75
1154	預付費用	6,483,827	1.34	5,239,306	1.16	1,244,521	23.75
13	其他資產	95,040	0.02	95,040	0.02	0	0.00
131	什項資產	95,040	0.02	95,040	0.02	0	0.00
1313	催收款項	95,040	0.02	95,040	0.02	0	0.00
	負債及基金餘額合計	485,412,983	100.00	452,432,995	100.00	32,979,988	7.29
2	負債	5,159	-	33,311	0.01	-28,152	-84.51
21	流動負債	5,159	-	33,311	0.01	-28,152	-84.51
212	應付款項	5,159	-	33,311	0.01	-28,152	-84.51
2125	應付費用	5,159	-	33,311	0.01	-28,152	-84.51
3	基金餘額	485,407,824	100.00	452,399,684	99.99	33,008,140	7.30
31	基金餘額	485,407,824	100.00	452,399,684	99.99	33,008,140	7.30
311	基金餘額	485,407,824	100.00	452,399,684	99.99	33,008,140	7.30
3111	累積餘額	485,407,824	100.00	452,399,684	99.99	33,008,140	7.30

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 104 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	18,598,360	43,372,176	24,773,816	133.20	
基金來源	18,598,360	43,372,176	24,773,816	133.20	
徵收及依法分配收入	15,165,000	39,774,406	24,609,406	162.28	
違規罰款收入	15,165,000	39,774,406	24,609,406	162.28	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金額提高所致，實際數逾預算數 24,609,406元於104年12月30日奉首長核准併入決算數辦理。
財產收入	2,452,000	2,616,410	164,410	6.71	
利息收入	2,452,000	2,616,410	164,410	6.71	實際數逾預算數 164,410元於104年12月30日奉首長核准併入決算數辦理。
政府撥入收入	981,360	981,360	0	0.00	
市庫撥款收入	981,360	981,360	0	0.00	

臺北市勞工權益基金

基金用途明細表

中華民國 104 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	11,451,712	10,364,036	-1,087,676	-9.50	
基金用途	11,451,712	10,364,036	-1,087,676	-9.50	
保障勞工權益計畫	11,451,712	10,364,036	-1,087,676	-9.50	
用人費用	81,200	75,708	-5,492	-6.76	
超時工作報酬	81,200	75,708	-5,492	-6.76	
加班費	79,920	75,708	-4,212	-5.27	
誤餐費	1,280	-	-1,280	--	
服務費用	3,201,580	2,277,712	-923,868	-28.86	
郵電費	12,080	6,448	-5,632	-46.62	
郵費	10,580	6,448	-4,132	-39.05	
電話費	1,500	-	-1,500	--	
旅運費	9,100	600	-8,500	-93.41	
國內旅費	3,100	-	-3,100	--	
其他旅運費	6,000	600	-5,400	-90.00	
印刷裝訂與廣告費	116,400	110,058	-6,342	-5.45	
印刷及裝訂費	116,400	110,058	-6,342	-5.45	
一般服務費	25,000	22,840	-2,160	-8.64	
佣金、匯費、經理費及手續費	25,000	22,840	-2,160	-8.64	
專業服務費	3,039,000	2,137,766	-901,234	-29.66	
法律事務費	102,000	-	-102,000	--	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,851,680	2,137,766	-713,914	-25.03	
電子計算機軟體服務費	85,320	-	-85,320	--	
材料及用品費	10,000	65	-9,935	-99.35	
用品消耗	10,000	65	-9,935	-99.35	
辦公(事務)用品	10,000	65	-9,935	-99.35	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,128,932	7,771,966	-356,966	-4.39	
捐助、補助與獎助	8,128,932	7,771,966	-356,966	-4.39	
捐助個人	7,838,932	7,539,166	-299,766	-3.82	
捐助私校及團體	290,000	232,800	-57,200	-19.72	
短絀與賠償給付	-	44,620	44,620	--	
各項短絀	-	44,620	44,620	--	

臺北市勞工權益基金
基金用途明細表
中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減 (-)		備 註
			金 額	%	
呆帳及保證短絀	-	44,620	44,620	--	
其他	30,000	193,965	163,965	546.55	
其他支出	30,000	193,965	163,965	546.55	
其他	30,000	193,965	163,965	546.55	

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

104 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
75,708	-	-	75,708	-	-	-	-	-	-
75,708	-	-	75,708	-	-	-	-	-	-
75,708	-	-	75,708	-	-	-	-	-	-

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 104 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			11,451,712		10,364,036			-1,087,676	-9.50	
保障勞工權益計畫		-	11,451,712	-	10,364,036	-	--	-1,087,676	-9.50	

臺北市勞工權益基金

各項費用彙計表

中華民國 104 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	11,451,712	10,364,036	-1,087,676	-9.50
用人費用	81,200	75,708	-5,492	-6.76
超時工作報酬	81,200	75,708	-5,492	-6.76
加班費	79,920	75,708	-4,212	-5.27
誤餐費	1,280	-	-1,280	--
服務費用	3,201,580	2,277,712	-923,868	-28.86
郵電費	12,080	6,448	-5,632	-46.62
郵費	10,580	6,448	-4,132	-39.05
電話費	1,500	-	-1,500	--
旅運費	9,100	600	-8,500	-93.41
國內旅費	3,100	-	-3,100	--
其他旅運費	6,000	600	-5,400	-90.00
印刷裝訂與廣告費	116,400	110,058	-6,342	-5.45
印刷及裝訂費	116,400	110,058	-6,342	-5.45
一般服務費	25,000	22,840	-2,160	-8.64
佣金、匯費、經理費及手續費	25,000	22,840	-2,160	-8.64
專業服務費	3,039,000	2,137,766	-901,234	-29.66
法律事務費	102,000	-	-102,000	--
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,851,680	2,137,766	-713,914	-25.03
電子計算機軟體服務費	85,320	-	-85,320	--
材料及用品費	10,000	65	-9,935	-99.35
用品消耗	10,000	65	-9,935	-99.35
辦公(事務)用品	10,000	65	-9,935	-99.35
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,128,932	7,771,966	-356,966	-4.39
捐助、補助與獎助	8,128,932	7,771,966	-356,966	-4.39
捐助個人	7,838,932	7,539,166	-299,766	-3.82
捐助私校及團體	290,000	232,800	-57,200	-19.72
短絀與賠償給付	-	44,620	44,620	--
各項短絀	-	44,620	44,620	--
呆帳及保證短絀	-	44,620	44,620	--
其他	30,000	193,965	163,965	546.55
其他支出	30,000	193,965	163,965	546.55

臺北市勞工權益基金
各項費用彙計表
中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預算數	決算數	比較增減 (-)	
			金額	%
其他	30,000	193,965	163,965	546.55

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 104 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項 次	內 容	
無		