

中華民國 110 年度

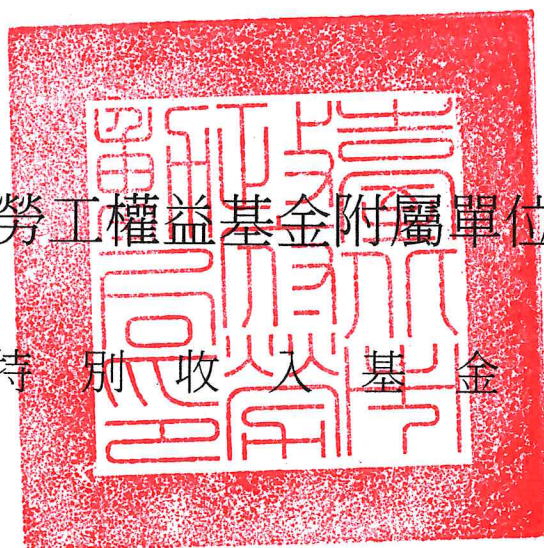
(110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日)

臺北市總決算

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)



臺北市政府勞動局編

臺北市勞工權益基金110年度附屬單位決算

目 次

甲、財務摘要	第 1 頁
乙、總說明	第 3 至 5 頁
丙、決算報表	
一、主要表	
(一) 基金來源、用途及餘絀表	第 7 頁
二、附屬表	
(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) 貸出款明細表	第 - - 頁
(四) 資本資產明細表	第 - - 頁
(五) 長期負債明細表	第 - - 頁
(六) 固定資產建設改良擴充明細表	第 - - 頁
(七) 所屬分決算來源、用途及餘絀概況表	第 - - 頁
(八) 資金轉投資及其餘絀明細表	第 - - 頁
(九) 員工人數彙計表	第 - - 頁
(十) 用人費用彙計表	第 12 至 13 頁
(十一) 增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 - - 頁
(十二) 主要業務計畫執行績效摘要表	第 14 頁
(十三) 各項費用彙計表	第 15 頁
(十四) 管制性項目及統計所需項目比較表	第 16 頁
(十五) 市議會審議臺北市總預算附屬單位預算案所提審議意見辦理情形報告表	第 17 頁
丁、會計報表	
一、平衡表	第 20 至 21 頁
二、收入支出表	第 22 頁
三、現金流量表	第 23 頁
戊、參考表	
一、決算與會計收支對照表	第 25 頁

甲、財 務 摘 要

財務摘要

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	35,594,459	48,387,323	-12,792,864	-26.44
基金用途	10,897,056	9,685,326	1,211,730	12.51
賸餘(短絀)	24,697,403	38,701,997	-14,004,594	-36.19
餘絀情形：				
基金餘額	693,917,653	669,220,250	24,697,403	3.69
現金流量：				
現金及約當現金之淨增	20,898,544	33,485,042	-12,586,498	-37.59

【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。

本 頁 空 白

乙、總說明

總 說 明

中華民國 110 年度

一、業務計畫實施績效

(一)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，爰創訂「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 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 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，供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，協助爭取依法應有之權益，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，以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。

(二)110 年度業務計畫執行成果如下：

1. 本年度計召開 6 次審核委員會議，共受理審核 76 件之申請，通過核予補助件數為 62 件，補助人數 74 人，補助金額計 1,328 萬 8,681 元。
2. 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。本年度共計補助 174 個失業家庭，補助 195 名學生，補助金額計 430 萬 4,744 元。

(三)年度關鍵績效指標

AP3.1 訴訟補助案件未結款項清理比率：年度目標值為 37.10%，實際值為 33.60%，未達目標主要原因係訴訟案件仍在進行，尚未判決確定、勞工尚未獲償、經催繳仍未依限繳還而依法移送強制執行取得債權憑證等，本局將持續依「臺北市勞工權益基金補助案未結款項內部處理原則」定期辦理訴訟補助案件追蹤程序。

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 3,559 萬 4,459 元，較預算數 5,134 萬 1,000 元，減少 1,574 萬 6,541 元，約減 30.67%，主要為違規罰款收入決算數 3,311 萬 4,719 元，較預算數 4,809 萬 9,000 元，減少 1,498 萬 4,281 元，係因本年度就業服務法與勞動基準法的裁罰收入不如預期，致執行數偏低。

臺北市勞工權益基金

總 說 明

中華民國 110 年度

(二)基金用途：

本年度基金用途保障勞工權益計畫決算數為 1,089 萬 7,056 元，較預算數 1,006 萬 4,000 元，增加 83 萬 3,056 元，約增 8.28%，主要係補助勞工訴訟裁判費及律師費等案件較預計多所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 2,469 萬 7,403 元，較預算賸餘數 4,127 萬 7,000 元，減少 1,657 萬 9,597 元，主要係基金來源決算數較預算數減少及基金用途決算數較預算數增加所致，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 2,089 萬 8,544 元。

(二)投資活動之現金流量：0 元。

(三)籌資活動之現金流量：0 元。

(四)期初現金及約當現金 6 億 4,655 萬 5,326 元，本年度現金及約當現金淨增 2,089 萬 8,544 元，期末現金及約當現金 6 億 6,745 萬 3,870 元。

四、資產負債情況

(一)決算日資產總額為 6 億 9,391 萬 7,653 元，較上年度增加 2,469 萬 7,403 元，約增 3.69%。

(二)決算日負債總額為 0 元，較上年度無增減。

(三)決算日淨資產為 6 億 9,391 萬 7,653 元，較上年度增加 2,469 萬 7,403 元，約增 3.69%。

(四)主要增減原因：

1. 應收帳款 2,037 元，較上年度減少 212 萬 7,238 元，約減 99.9%，係上年度應收未收之違規罰款收入實現繳庫沖銷帳款所致。
2. 應收利息 15 萬 4,412 元，較上年度減少 9 萬 300 元，約減 36.9%，主要係配合年度結帳作業認列已實現尚未納庫之應收利息收入減少所致。
3. 其他應收款 174 萬 2,278 元，係配合年度結帳作業認列已實現尚未納庫之違規罰款收入，並配合債務基金及特別收入基金會計報表適用科目重分類由應收帳款調整改列。
4. 預付費用 2,424 萬 7,688 元，較上年度增加 427 萬 4,119 元，約增 21.40%，主要係預付勞工依案申請訴訟裁判費、律師費及生活費用等補助款金額增加所致。

總 說 明

中華民國 110 年度

五、其他：

- (一)本年度併決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：本基金「保障勞工權益計畫」經費不足 123 萬元併入決算辦理事業報經本府於 110 年 12 月 27 日以府授主事預字第 1103012239 號函同意辦理在案。
- (二)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項及或有資產之總額及內容：無。
- (四)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。
- (五)推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑（選）優良事蹟之說明：無。
- (六)揭露公民提案參與式預算執行情形：無。
- (七)其他：本基金截至 110 年 12 月 31 日止，應追蹤案件累計有 168 件，金額共計 2,450 萬 2,371 元，其中裁判費部分占催繳金額 14.98%、強制執行費占催繳金額 0.13%、第三審律師費占催繳金額 3.40%、生活費用占催繳金額 81.49%。經查 110 年 1 至 12 月依判決結果、和解及撤銷等情況而繳還、轉列費用為：律師費 35 萬元、裁判費 230 萬 6,370 元、強制執行費 1,600 元及生活費用 411 萬 955 元，合計 676 萬 8,925 元。

本 頁 空 白

丙、決算報表

一、主要表

臺北市勞工權益基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 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	%		金額	%	金額	%	金額	%
48,387,323	100.00	基金來源	51,341,000	100.00	35,594,459	100.00	-15,746,541	-30.67
44,919,969	92.83	徵收及依法分配收入	48,099,000	93.69	33,114,719	93.03	-14,984,281	-31.15
44,919,969	92.83	違規罰款收入	48,099,000	93.69	33,114,719	93.03	-14,984,281	-31.15
3,398,354	7.02	財產收入	3,242,000	6.31	2,479,740	6.97	-762,260	-23.51
3,398,354	7.02	利息收入	3,242,000	6.31	2,479,740	6.97	-762,260	-23.51
69,000	0.14	政府撥入收入	-	-	-	-	-	--
69,000	0.14	公庫撥款收入	-	-	-	-	-	--
9,685,326	20.02	基金用途	10,064,000	19.60	10,897,056	30.61	833,056	8.28
9,685,326	20.02	保障勞工權益計畫	10,064,000	19.60	10,897,056	30.61	833,056	8.28
38,701,997	79.98	本期賸餘(短絀)	41,277,000	80.40	24,697,403	69.39	-16,579,597	-40.17
630,518,253	1,303.06	期初基金餘額	672,419,000	1,309.71	669,220,250	1,880.12	-3,198,750	-0.48
-	-	解繳公庫	-	-	-	-	-	--
669,220,250	1,383.05	期末基金餘額	713,696,000	1,390.11	693,917,653	1,949.51	-19,778,347	-2.77

【附註】：本基金「保障勞工權益計畫」之決算數超出預算數部分業已簽報併決算事宜並經本府於110年12月27日以府授主事預字第1103012239號函同意辦理在案。

本 頁 空 白

二、附 屬 表

臺北市勞工權益基金

基金來源明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金來源	51,341,000	35,594,459	-15,746,541	-30.67	
徵收及依法分配收入	48,099,000	33,114,719	-14,984,281	-31.15	
違規罰款收入	48,099,000	33,114,719	-14,984,281	-31.15	主要係就業服務法與勞動基準法的裁罰案件減少且罰款收繳率亦降低，致收入減少。
財產收入	3,242,000	2,479,740	-762,260	-23.51	
利息收入	3,242,000	2,479,740	-762,260	-23.51	主要係因定期存款銀行利率較預期低，致收入減少。
合計	51,341,000	35,594,459	-15,746,541	-30.67	

臺北市勞工權益基金

基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金用途	10,064,000	10,897,056	833,056	8.28	
保障勞工權益計畫	10,064,000	10,897,056	833,056	8.28	
用人費用	79,000	2,250	-76,750	-97.15	
超時工作報酬	79,000	2,250	-76,750	-97.15	
加班費	79,000	2,250	-76,750	-97.15	
服務費用	384,000	242,443	-141,557	-36.86	
郵電費	6,870	5,990	-880	-12.81	
郵費	6,870	5,990	-880	-12.81	
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	98,510	107,720	9,210	9.35	
印刷及裝訂費	98,510	107,720	9,210	9.35	
一般服務費	24,273	12,810	-11,463	-47.23	
佣金、匯費、經理費及手續費	24,273	12,810	-11,463	-47.23	
專業服務費	245,247	115,923	-129,324	-52.73	
法律事務費	50,955	-	-50,955	--	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	122,292	72,553	-49,739	-40.67	
電腦軟體服務費	72,000	43,370	-28,630	-39.76	
材料及用品費	75,000	7,380	-67,620	-90.16	
用品消耗	75,000	7,380	-67,620	-90.16	
辦公(事務)用品	45,000	380	-44,620	-99.16	
其他用品消耗	30,000	7,000	-23,000	-76.67	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,525,000	10,644,983	1,119,983	11.76	
捐助、補助與獎助	9,525,000	10,644,983	1,119,983	11.76	
捐助個人	9,525,000	10,644,983	1,119,983	11.76	
其他	1,000	-	-1,000	--	
其他支出	1,000	-	-1,000	--	
其他	1,000	-	-1,000	--	

臺北市勞工權益基金
基金用途明細表
中華民國 110 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	10,064,000	10,897,056	833,056	8.28	

臺北市勞工
用人費用
中華民國

項 目	預 算 數										兼任人 員用人 費用	總計
	正式 員額 薪資	聘僱人 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		
保障勞工權益計畫	-	-	79,000	-	-	-	-	-	-	79,000	-	79,000
正式人員	-	-	79,000	-	-	-	-	-	-	79,000	-	79,000
合計	-	-	79,000	-	-	-	-	-	-	79,000	-	79,000

權益基金

彙計表

110 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式 員額 薪資	聘僱人 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	兼任人 員用人 費用	總計
-	-	2,250	-	-	-	-	-	-	2,250	-	2,250
-	-	2,250	-	-	-	-	-	-	2,250	-	2,250
-	-	2,250	-	-	-	-	-	-	2,250	-	2,250

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 110 年度

貨幣單位：新臺幣元

項目	數量 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	%	
保障勞工權益計畫		-	10,064,000	-	10,897,056	-	--	833,056	8.28	
			10,064,000		10,897,056			833,056	8.28	

臺北市勞工權益基金

各項費用彙計表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	79,000	2,250	-76,750	-97.15
超時工作報酬	79,000	2,250	-76,750	-97.15
加班費	79,000	2,250	-76,750	-97.15
服務費用	384,000	242,443	-141,557	-36.86
郵電費	6,870	5,990	-880	-12.81
郵費	6,870	5,990	-880	-12.81
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	98,510	107,720	9,210	9.35
印刷及裝訂費	98,510	107,720	9,210	9.35
一般服務費	24,273	12,810	-11,463	-47.23
佣金、匯費、經理費及手續費	24,273	12,810	-11,463	-47.23
專業服務費	245,247	115,923	-129,324	-52.73
法律事務費	50,955	-	-50,955	--
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	122,292	72,553	-49,739	-40.67
電腦軟體服務費	72,000	43,370	-28,630	-39.76
材料及用品費	75,000	7,380	-67,620	-90.16
用品消耗	75,000	7,380	-67,620	-90.16
辦公(事務)用品	45,000	380	-44,620	-99.16
其他用品消耗	30,000	7,000	-23,000	-76.67
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,525,000	10,644,983	1,119,983	11.76
捐助、補助與獎助	9,525,000	10,644,983	1,119,983	11.76
捐助個人	9,525,000	10,644,983	1,119,983	11.76
其他	1,000	-	-1,000	--
其他支出	1,000	-	-1,000	--
其他	1,000	-	-1,000	--
合計	10,064,000	10,897,056	833,056	8.28

臺北市勞工權益基金

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國110年度

單位:新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
統計所需項目：	122,292	72,553	-49,739	-40.67	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	122,292	72,553	-49,739	-40.67	

臺北市勞工權益基金
市議會審議臺北市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 110 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項 次	內 容	
綜合決議	社子島堤外鄰基隆河與淡水河兩岸之島頭公園及編定為社六濕地等未納入區段徵收範圍且現況已作公共設施、自行車道及規劃為紅樹林保護使用之私有土地，建議市府各相關權責單位於 111 年度起分別辦理徵收或價購。	遵照辦理。
附帶決議： 臺北市勞工權益基金	預算科目應視年度執行情形核實編列，如有不足應併決算辦理。	遵照辦理。
附帶決議： 臺北市實施平均地權基金	爾後實施平均地權基金之補助，除急迫性案件外，應循預算年度編列程序辦理報議會審議。	遵照辦理。

本 頁 空 白

丁、會計報表

本 頁 空 白

科目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	693,917,653	100.00	669,220,250	100.00	24,697,403	3.69
流動資產	693,600,285	99.95	668,902,882	99.95	24,697,403	3.69
現金	667,453,870	96.19	646,555,326	96.61	20,898,544	3.23
銀行存款	667,453,870	96.19	646,555,326	96.61	20,898,544	3.23
應收款項	1,898,727	0.27	2,373,987	0.35	-475,260	-20.02
應收帳款	2,037	0.00	2,129,275	0.32	-2,127,238	-99.90
應收利息	154,412	0.02	244,712	0.04	-90,300	-36.90
其他應收款	1,742,278	0.25	-	-	1,742,278	--
預付款項	24,247,688	3.49	19,973,569	2.98	4,274,119	21.40
預付費用	24,247,688	3.49	19,973,569	2.98	4,274,119	21.40
其他資產	317,368	0.05	317,368	0.05	-	0.00
什項資產	317,368	0.05	317,368	0.05	-	0.00
催收款項	317,368	0.05	317,368	0.05	-	0.00
合計	693,917,653	100.00	669,220,250	100.00	24,697,403	3.69

- 【附註】： 1.信託代理與保證資產(負債)計0元及上年度信託代理與保證資產(負債)0元。
 2.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
 3.備忘分錄所列應收債權憑證計356,192元，債權憑證5張。
 4.無經管珍貴動產、不動產之總額。

權益基金

衡表

110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	
	金額	%	金額	%	金額	%
淨資產	693,917,653	100.00	669,220,250	100.00	24,697,403	3.69
淨資產	693,917,653	100.00	669,220,250	100.00	24,697,403	3.69
淨資產	693,917,653	100.00	669,220,250	100.00	24,697,403	3.69
累積餘額	693,917,653	100.00	669,220,250	100.00	24,697,403	3.69
合計	693,917,653	100.00	669,220,250	100.00	24,697,403	3.69

5. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

6. 本年度決算數其他應收款174萬2,278元，係配合會計報表適用科目重分類之數。

臺北市勞工權益基金

收入支出表

中華民國110年度

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	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	35,594,459	100.00	-	-	-	-
徵收及依法分配收入	33,114,719	93.03	-	-	-	-
違規罰款收入	33,114,719	93.03	-	-	-	-
財產收益	2,479,740	6.97	-	-	-	-
財產孳息收入	2,479,740	6.97	-	-	-	-
支出	10,897,056	30.61	-	-	-	-
人事支出	2,250	0.01	-	-	-	-
人事支出	2,250	0.01	-	-	-	-
業務支出	249,823	0.70	-	-	-	-
業務支出	249,823	0.70	-	-	-	-
獎補助支出	10,644,983	29.91	-	-	-	-
其他獎補助	10,644,983	29.91	-	-	-	-
本期賸餘(短絀)	24,697,403	69.39	-	-	-	-
期初淨資產	669,220,250	1,880.12	-	-	-	-
解繳公庫	-	-	-	-	-	-
期末淨資產	693,917,653	1,949.51	-	-	-	-

註: 1.會計科(項)目實施首年度僅表達本年度金額。

2.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後,平衡表已納入固定資產及長期負債等科目,與預算編列基礎不同。

臺北市勞工權益基金

現金流量表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
業務活動之現金流量	20,898,544
本期賸餘（短絀）	24,697,403
調整非現金項目	-3,798,859
流動資產淨減（淨增）	-3,798,859
業務活動之淨現金流入（流出）	20,898,544
投資活動之現金流量	-
投資活動之淨現金流入（流出）	-
籌資活動之現金流量	-
籌資活動之淨現金流入（流出）	-
現金及約當現金之淨增（淨減）	20,898,544
期初現金及約當現金	646,555,326
期末現金及約當現金	667,453,870

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

本 頁 空 白

戊、參 考 表

臺北市勞工權益基金


決算與會計收支對照表

中華民國110年度

單位:新臺幣元

預 算 項 目	決 算 數	調 整 數	會 計 收 支	會 計 科 目
基金來源	35,594,459	-	35,594,459	收入
徵收及依法分配收入	33,114,719	-	33,114,719	徵收及依法分配收入
財產收入	2,479,740	-	2,479,740	財產收益
基金用途	10,897,056	-	10,897,056	支出
用人費用	2,250	-	2,250	人事支出
服務費用	242,443	7,380	249,823	業務支出
材料及用品費	7,380	-7,380	-	
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	10,644,983	-	10,644,983	獎補助支出
本期賸餘(短絀)	24,697,403	-	24,697,403	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	669,220,250	-	669,220,250	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
期末基金餘額	693,917,653	-	693,917,653	期末淨資產

註: 預算項目「服務費用」242,443元與會計科目「業務支出」249,823元間之調整數7,380元, 係「材料及用品費」7,380元之調整數。

主辦會計人員： 藍己秀 

機關長官： 陳信瑜 