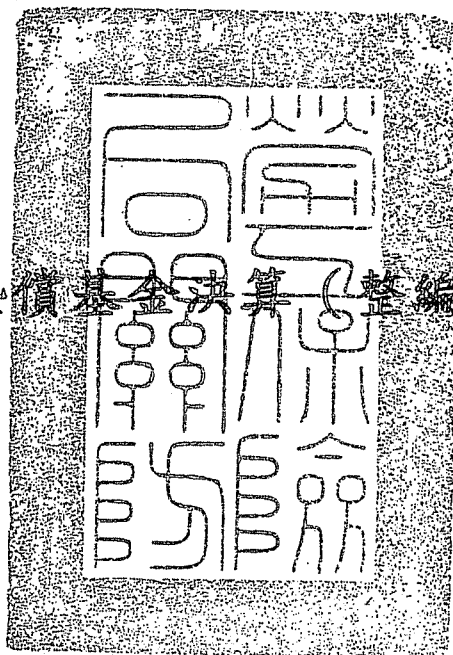


中華民國97年度  
(97年1月1日至97年12月31日)

行政院勞工委員會主管

積欠工資墊償基金決算(整編本)



勞工保險局 編



## 目 錄

一、 總說明	01
二、 收支餘絀表(損益表)	02
三、 餘絀撥補表	03
四、 現金流量表	04
五、 平衡表(資產負債表)	05
六、 提繳費收入分析表	06
七、 利息收入分析表	08
八、 投資利益分析表	09
九、 金融資產評價損失分析表	10
十、 投資損失分析表	11
十一、代墊工資分析表	12
十二、呆帳提存分析表	17
十三、業務費用明細表	18
十四、業務費用管制性項目及統計所需項目比較表	21
十五、管理費用明細表	22
十六、管理費用管制性項目及統計所需項目比較表	24
十七、固定資產建設改良擴充明細表	25
十八、固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	26
十九、資產折舊明細表	28
二十、員工人數彙計表	29



積欠工資墊償基金

總說明

97 年度

一、 收支餘絀情形

- (一) 本年度收入實際數 670,679,264.00 元，較預算數 650,872,000.00 元，增加 19,807,264.00 元，增加 3.04%。
- (二) 本年度支出實際數 857,453,242.00 元，較預算數 338,118,000.00 元，增加 519,335,242.00 元，增加 153.60%。
- (三) 本年度短絀實際數 186,773,978.00 元，較預算數賸餘 312,754,000.00 元，減少 499,527,978.00 元，減少 159.72%。

二、 資產負債情況：

- (一) 本年度資產總額 6,879,767,388.00 元，其中：
  - 1. 流動資產 6,268,913,921.00 元。
  - 2. 固定資產 353,657.00 元。
  - 3. 無形資產 1,771,688.00 元。
  - 4. 長期投資 600,000,000.00 元。
  - 5. 其他資產 8,728,122.00 元。
- (二) 本年度負債總額 8,757,825.00 元，皆屬流動負債。
- (三) 本年度公積及餘絀總額 6,871,009,563.00 元。

# 積欠工資墊償基金

## 收支餘絀表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數	預 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
一、本年度收入	670,679,264.00	650,872,000.00	19,807,264.00	3.04
提繳費收入	501,870,450.00	493,265,000.00	8,605,450.00	1.74
利息收入	135,415,772.00	118,468,000.00	16,947,772.00	14.31
投資利益	30,533,438.00	39,139,000.00	-8,605,562.00	-21.99
金融資產評價利益	0.00	0.00	0.00	
什項收入	2,859,604.00	0.00	2,859,604.00	
二、本年度支出	857,453,242.00	338,118,000.00	519,335,242.00	153.60
金融資產評價損失	499,569,834.00	0.00	499,569,834.00	
投資損失	41,350,854.00	0.00	41,350,854.00	
呆帳提存	280,935,782.00	301,164,000.00	-20,228,218.00	-6.72
催收墊償工資呆帳提存	279,434,957.00	300,000,000.00	-20,565,043.00	-6.86
催收提繳費呆帳提存	1,500,825.00	1,164,000.00	336,825.00	28.94
什項費用	12,050.00	0.00	12,050.00	
提撥行政經費	35,584,722.00	36,954,000.00	-1,369,278.00	-3.71
業務費用	31,173,741.00	32,743,000.00	-1,569,259.00	-4.79
管理費用	4,410,981.00	4,211,000.00	199,981.00	4.75
三、本年度賸餘(短絀一)	-186,773,978.00	312,754,000.00	-499,527,978.00	-159.72

# 積欠工資墊償基金

## 餘絀撥補表

中華民國 97年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數	預 算 數	比 較	
			金 額	%
賸餘之部	6,871,009,563.00	7,391,560,000.00	-520,550,437.00	-7.04
本期賸餘	-186,773,978.00	312,754,000.00	-499,527,978.00	-159.72
前期未分配賸餘	7,057,783,541.00	7,078,806,000.00	-21,022,459.00	-0.30
分配之部	6,871,009,563.00	7,391,560,000.00	-520,550,437.00	-7.04
填補虧損				
未分配賸餘	6,871,009,563.00	7,391,560,000.00	-520,550,437.00	-7.04

積欠工資墊償基金

現金流量表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算 數	預 算 數	比較增減	
			金額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀－)	-186,773,978.00	312,754,000.00	-499,527,978.00	-159.72
調整非現金項目	502,304,894.00	-9,076,000.00	511,380,894.00	-5,634.43
業務活動之淨現金流入(流出一)	315,530,916.00	303,678,000.00	11,852,916.00	3.90
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減(淨增－)	56,559,086.00	-18,000,000.00	74,559,086.00	-414.22
增加長期投資	0.00	-39,774,000.00	39,774,000.00	-100.00
增加固定資產	-339,986.00	-340,000.00	14.00	0.00
無形資產及其他資產淨減(淨增－)	-94,000.00	-934,000.00	840,000.00	-89.94
投資活動之淨現金流入(流出一)	-56,125,100.00	-59,048,000.00	115,173,100.00	-195.05
融資活動之現金流量				
短期債務淨增(淨減－)				
融資活動之淨現金流入(流出一)				
現金及約當現金之淨增(淨減－)	371,656,016.00	244,630,000.00	127,026,016.00	51.93
期初現金及約當現金	5,050,841,670.00	5,813,876,000.00	-763,034,330.00	-13.12
期末現金及約當現金	5,422,497,686.00	6,058,506,000.00	-636,008,314.00	-10.50



積欠工資墊償基金  
平 衡 表  
中華民國97年12月31日

單位：新臺幣元

資 產		負 債 與 業 主 權 益	
科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資 產	6,879,767,388	負 債	8,757,825
流動資產	6,268,913,921	流動負債	8,757,825
銀行存款	5,422,497,686	應付帳款	0
銀行存款	212,997,686	應付代收款	77,776
銀行存款—定期	5,209,500,000	其他應付款	8,624,821
公平價值變動列入餘絀之金融資產—公平價值	752,768,680	預收提繳費	55,228
公平價值變動列入餘絀之金融資產—成本	1,233,352,753	應付保管款	0
公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整	-480,584,073	公 積 及 餘 絀	6,871,009,563
應收利息	14,384,339	餘絀	6,871,009,563
應收提繳費	79,217,184	累積賸餘	6,871,009,563
減：備抵呆帳—應收提繳費	0	本期賸餘(短絀—)	0
預付費用	46,032		
固定資產	353,657		
機械及設備	377,986		
減：累計折舊—機械及設備	28,985		
交通及運輸設備	23,500		
減：累計折舊—交通及運輸設備	18,844		
什項設備	14,000		
減：累計折舊—什項設備	14,000		
無形資產	1,771,688		
電腦軟體	1,771,688		
長期投資	600,000,000		
無活絡市場之債券投資—非流動	600,000,000		
其他資產	8,728,122		
存出保證金	0		
催收提繳費	10,432,148		
減：備抵呆帳—催收提繳費	5,000,516		
催收墊償工資	659,297,968		
減：備抵呆帳—催收墊償工資	656,001,478		
合 計	6,879,767,388	合 計	6,879,767,388

積欠工  
提繳費  
中華民國

科目名稱	本年度決算數				本年
	平均承保人數 (人)	平均投保薪資 元/月	費率 0/000	新臺幣營運值	承保人數 (人)
提繳費收入	5,732,014	29,742.00	2.50	501,870,450.00	5,590,000

資墊償基金  
收入分析表  
國 97 年度

單位：新臺幣元

度 預 算 數			決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減 / 增 減 百 分 比		
平均投保薪資 元/月	費 率 0/000	新臺幣營運值	承 保 人 數 0/0	平均投保薪資 0/0	新臺幣營運值 0/0
29,414.00	2.50	493,265,000.00	142,014	328.00	8,605,450.00
			2.54	1.12	1.74

積欠工資墊償基金  
利息收入分析表  
中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科目及營運項目名稱	本 年 度 決 算 數				本 年 度 預 算 數				決算數與預算數比較增減/增減百分比		
	營運量	利率 (%)	期限	新台幣營運值	營運量	利率 (%)	期限	新台幣營運值	營運量	利率 (%)	新台幣營運值
一般利息	5,175,916,667.00	2.25	12個月	116,592,617.00	5,912,161,000.00	1.84	12個月	108,784,000.00	-736,244,333.00	0.41	7,808,617.00
									-12.45	22.28	7.18
公債庫券及商業票券利息	600,000,000.00	3.14	12個月	18,823,155.00	339,774,000.00	2.85	12個月	9,684,000.00	260,226,000.00	0.29	9,139,155.00
									76.59	10.18	94.37
合 計	5,775,916,667.00			135,415,772.00	6,251,935,000.00			118,468,000.00	-476,018,333.00		16,947,772.00

積欠工資墊償基金  
投資利益分析表  
中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

名 稱	本 年 度 決 算 數	本 年 度 預 算 數	比 較 增 減		說 明
			金 額	%	
不動產證券化商品	0.00	19,296,000.00	-19,296,000.00	-100.00	一、96年12月31日台灣加權股價指數為8,506.28點，至97年12月31日指數收盤為4,591.22點，下跌3,915.06點，跌幅46.03%。  二、係投資國內受益憑證部份，為能掌握大盤波段利潤，採取區間操作，適時獲利了結之策略，因受全球金融風暴及次貸因素影響，以致投資利益未達預算數。
受益憑證	30,533,438.00	19,843,000.00	10,690,438.00	53.88	
合 計	30,533,438.00	39,139,000.00	-8,605,562.00	-21.99	

積欠工資墊償基金  
金融資產評價損失分析表  
中華民國 97年度

單位：新臺幣元

名 稱	本 年 度 決 算 數	本 年 度 預 算 數	比 較 增 減		說 明
			金 額	%	
受益憑證	499,569,834.00	0.00	499,569,834.00		本年度金融資產評價損失預算數為0，投資受益憑證經評價結果，97年度淨評價損失為499,569,834元，主要係受到國際經濟環境惡化及次貸風暴等事件影響，台灣加權股價指數跌幅高達46.03%所致。

積欠工資墊償基金  
投資損失分析表  
中華民國 97年度

單位:新臺幣元

名 稱	本 年 度 決 算 數	本 年 度 預 算 數	比 較 增 減		說 明
			金 額	%	
受益憑證	41,350,854.00	0.00	41,350,854.00		<p>一、96年12月31日台灣加權股價指數為8,506.28點，至97年12月31日指數收盤為4,591.22點，下跌3,915.06點，跌幅46.03%。</p> <p>二、積欠工資墊償基金所投資之標的，主要係以貼近大盤指數之投資標的為主，然受到國際經濟環境惡化及次貸風暴等事件影響，台股亦難倖免，2008年加權股價指數跌幅高達46.03%，同期間大盤ETF 股票型共同基金平均報酬率為-44.79%，市場信心十分脆弱，以致積欠工資墊償基金的績效受到影響，惟仍優於大盤指數及ETF之表現。</p>
合 計	41,350,854.00	0.00	41,350,854.00		

# 積欠工資墊償基金

## 代墊工資分析表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

期初餘額：

562,142,160

加：本期增加

一家安企業有限公司	213,467	
一寰電子股份有限公司	192,779	
力盟健身事業股份有限公司	1,193,912	
又豪國際有限公司	148,396	
三勝製帽股份有限公司	12,347,048	
三德工業股份有限公司	182,760	
上易機電實業有限公司	285,700	
大吉旺股份有限公司	921,150	
大亞能源服務股份有限公司	174,450	
大倉物流有限公司	1,919,381	
中美超越工程股份有限公司	1,346,581	
丹比食品實業股份有限公司	18,151,820	
井升股份有限公司	98,500	
今湛光學科技股份有限公司	1,596,666	
天承事業開發股份有限公司	455,262	
文雅室內設計有限公司	336,867	
日台宇股份有限公司	1,291,929	
日研實業有限公司	115,500	
日燒食品有限公司	101,524	
世暉企業股份有限公司	290,717	
仕欽科技企業股份有限公司	738,306	
北軟股份有限公司	505,012	
台一工業股份有限公司	3,470,749	
台中市私立伊莉沙白英語會話短期補習班	269,781	
台北縣私立佑林老人養護中心	117,561	
台北縣私立佑仁老人養護中心	175,440	
台韻巨幅數位影像廣告事業股份有限公司	66,080	
台灣東急警建築物管理維護股份有限公司	178,487	
台灣普吉帝股份有限公司	1,161,119	
台灣開礦資產管理股份有限公司	288,228	
弘本工業股份有限公司	4,281,572	
弘騰紡織股份有限公司	1,014,895	
正盛光電股份有限公司	90,901	
永世泰科技股份有限公司	541,963	54,264,503

結轉下頁

616,406,663



# 積欠工資墊償基金

## 代墊工資分析表

中華民國 97年度

單位：新臺幣元

承上頁		54,264,503	616,406,663
永采染整有限公司	169,605		
永瀧實業有限公司	133,200		
玉山語音科技股份有限公司	498,353		
禾新建材有限公司	273,962		
立可網際網路股份有限公司	1,569,064		
立峰不動產仲介經紀有限公司	89,300		
兆宏不動產仲介有限公司(閩豐)	107,634		
先賓工業股份有限公司	572,614		
全通達企業股份有限公司	761,000		
全鋒科技股份有限公司	666,673		
名堤有限公司	49,400		
艾爾貝國際有限公司	57,598		
佛公醫院	2,862,152		
佑連營造有限公司	909,032		
佑聯水電工程股份有限公司	1,222,532		
利維亞國際有限公司	334,374		
呈冠機械股份有限公司	855,339		
君生活股份有限公司	1,559,405		
宏基生物科技有限公司	34,800		
宏億國際股份有限公司	3,124,825		
我為你網際通訊股份有限公司	171,000		
男人幫新概念婚紗工作室	568,365		
谷晨建設股份有限公司	42,000		
貝佳國際有限公司	140,915		
貝諾可有限公司	4,036,194		
車之潔股份有限公司	4,029,159		
亞洲互動網科技股份有限公司	92,886		
亞歷山大股份有限公司	48,830,025		
亞爵國際育樂股份有限公司	7,488,552		
亞邁科技股份有限公司	658,384		
京虹生物科技股份有限公司	802,106		
易通聯合電訊股份有限公司	801,556		
昆輝精密模具股份有限公司	12,114		
昕億生物科技股份有限公司	193,800		
東方時尚國際有限公司	197,621		
東辰醫院	683,248		
東神電子企業股份有限公司	488,320		
東聖科技股份有限公司	1,557,551	140,909,161	
結轉下頁			703,051,321

# 積欠工資墊償基金

## 代墊工資分析表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

承上頁		140,909,161	703,051,321
林泉水世界股份有限公司	304,787		
武昌電化商品有限公司	22,616		
玫瑰藤攝影禮服股份有限公司	3,580,694		
金宜文化事業股份有限公司	281,000		
金桂冠盒餐有限公司	2,338,044		
金詩頓股份有限公司	39,861		
信琦有限公司	80,640		
冠捷航空貨運承攬股份有限公司	14,636,096		
冠捷運通股份有限公司	77,207		
冠霖企業社	69,295		
冠眾科技有限公司	12,500		
帝士國際股份有限公司	1,373,543		
帝芬妮精緻婚禮店	54,500		
帥傑股份有限公司	2,178,938		
星峰科技股份有限公司	172,640		
昱成聯合科技股份有限公司	181,026		
柏德運通股份有限公司	132,397		
炬曄企業有限公司	1,810,494		
皇廷營造股份有限公司	1,290,773		
相對創意文化有限公司	100,586		
紅蟹將軍有限公司	259,328		
英揚興業有限公司	70,791		
英躍國際電子股份有限公司	100,043		
飛捷國際股份有限公司	2,029,298		
倍克禮食品開發有限公司	3,786,812		
展仕實業股份有限公司	533,949		
峻亞建設股份有限公司	837,913		
核心運動管理有限公司	1,916,128		
桃辰企業有限公司	330,320		
桃園私立九龍明星幼稚園	224,800		
桃園縣平鎮市私立現代幼稚園	103,000		
泰翊聯業科技股份有限公司	132,153		
海蒂山國際有限公司	2,997,652		
浩盛電子股份有限公司	378,000		
祐愷國際文化有限公司	200,000		
財創投資顧問股份有限公司	580,402		
財團法人雍聯文教基金會	214,814		
軒宇電子科技有限公司	1,947,472	186,289,673	
結轉下頁			748,431,833

積欠工資墊償基金  
代墊工資分析表  
中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

承上頁		186,289,673	748,431,833
國際工商企管顧問股份有限公司	98,667		
惟鼎國際貿易有限公司	96,000		
教育家事業股份有限公司	391,150		
清水國際股份有限公司	1,800,425		
清竣機械廠股份有限公司	772,545		
連安電子股份有限公司	13,011,798		
博覽多媒體股份有限公司	163,571		
智富企訓顧問有限公司	397,077		
森青利通股份有限公司	832,413		
森海國際工程顧問股份有限公司	2,726,527		
翔鳳食品股份有限公司	5,099,871		
華科聯合科技股份有限公司	461,037		
華揚食品股份有限公司	123,651		
塑品實業股份有限公司	163,000		
廉泰實業股份有限公司	33,497		
愛特科技多媒體有限公司	419,896		
新力康電子股份有限公司	85,605		
新典科技股份有限公司	10,537,610		
萬寶鹿股份有限公司	1,195,270		
義協有限公司	340,213		
群玉企業社	621,381		
聖卡爾有限公司	278,848		
聖安娜食品有限公司	1,079,780		
葛萊士生技股份有限公司	60,000		
誠輝紡織有限公司	508,325		
運通數位科技股份有限公司	271,471		
遊戲世界股份有限公司	61,990		
雍聯股份有限公司	15,048,862		
碇茂企業有限公司	148,500		
僑品國際股份有限公司	1,141,228		
睿誼科技股份有限公司	162,049		
精彥科技股份有限公司	1,207,269		
精騰科技股份有限公司	522,366		
億而鎧實業有限公司	76,445		
寬懋廣告事業有限公司	230,019		
廣泰食品工業有限公司	846,383	247,304,412	
結轉下頁			809,446,572

積欠工資墊償基金  
代墊工資分析表  
中華民國 97年度

單位：新臺幣元

承上頁		247,304,412	809,446,572
德峰營造股份有限公司	758,681		
樂活國際環保科技有限公司	257,498		
衛適密廢物減量科技有限公司	2,038,356		
黎霖國際有限公司	170,274		
澧霖營造有限公司	526,902		
臻億鋼閥股份有限公司	196,299		
環球國際地產開發股份有限公司	134,733		
聯一交通有限公司	2,211,421		
聯州通運股份有限公司	20,172,664		
聯宗光電科技股份有限公司	40,000		
聯盛國際低溫物流有限公司	163,561		
邁斯特科技股份有限公司	759,273		
鴻運電子股份有限公司	32,500		
藝能國際有限公司	64,402		
鏗峰工程有限公司	52,936		
耀文電子工業股份有限公司	4,848,283		
鑫格股份有限公司	286,500		
弘富物業管理顧問有限公司	419,291	280,437,986	
小計			842,580,146
減：本期減少			
本期轉銷呆帳	182,764,928		
收回北軟股份有限公司墊償工資	119,304		
收回台灣東急警建築物管理維護股份有限公司墊償工資	178,487		
收回亞航微波科技股份有限公司墊償工資	31,097		
收回京虹生物科技股份有限公司墊償工資	52,714		
收回南方資訊股份有限公司墊償工資	20,000		
收回隆磐科技股份有限公司墊償工資	55,000		
收回廉晟電實業股份有限公司墊償工資	60,648		
小計		183,282,178	
期末餘額			659,297,968

積欠工資墊償基金

呆帳提存分析表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

名 稱	本 年 度 決 算 數	本 年 度 預 算 數	比 較 增 減	備 註
提存備抵呆帳	280,935,782.00	301,164,000.00	-20,228,218.00	一、本年度催收提繳費部分，提列備抵呆帳金額係業務單位依期末應收款項餘額，按帳齡分析法估算；催收墊償工資部分係依期末餘額，按提存率99.5%提列備抵呆帳。 二、本年度呆帳核銷計184,407,255元，其中催收提繳費部分1,642,327元，催收代墊工資部分182,764,928元。
催收提繳費	1,500,825.00	1,164,000.00	336,825.00	
催收代墊工資	279,434,957.00	300,000,000.00	-20,565,043.00	

# 積欠工資墊償基金

## 業務費用明細表

中華民國 97年度

單位：新臺幣元

科 目		本 年 度 決 算 數			本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 與 預 算 比 較 增 減			
名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動	合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
								金 額	%		
用人費用	511	17,833,830.00	15,786,361.00	2,047,469.00	18,436,000.00	16,578,000.00	1,858,000.00	-602,170.00	-3.27	-791,639.00	189,469.00
正式員額薪資	511-1	10,596,509.00	10,596,509.00	0.00	11,214,000.00	11,214,000.00	0.00	-617,491.00	-5.51	-617,491.00	0.00
臨時人員薪資	511-2	407,076.00	407,076.00	0.00	444,000.00	444,000.00	0.00	-36,924.00	-8.32	-36,924.00	0.00
超時工作報酬	511-3	470,717.00	470,717.00	0.00	572,000.00	572,000.00	0.00	-101,283.00	-17.71	-101,283.00	0.00
獎金	511-4	3,622,447.00	1,574,978.00	2,047,469.00	3,801,000.00	1,943,000.00	1,858,000.00	-178,553.00	-4.70	-368,022.00	189,469.00
退休及卹償金	511-5	1,635,216.00	1,635,216.00	0.00	1,516,000.00	1,516,000.00	0.00	119,216.00	7.86	119,216.00	0.00
福利費	511-6	1,101,632.00	1,101,632.00	0.00	888,000.00	888,000.00	0.00	213,632.00	24.06	213,632.00	0.00
提繳費	511-7	233.00	233.00	0.00	1,000.00	1,000.00	0.00	-767.00	-76.70	-767.00	0.00
服務費用	512	5,151,212.00	1,277,549.00	3,873,663.00	5,128,000.00	1,268,000.00	3,860,000.00	23,212.00	0.45	9,549.00	13,663.00
水電費	512-1	194,637.00	0.00	194,637.00	197,000.00	0.00	197,000.00	-2,363.00	-1.20	0.00	-2,363.00
郵電費	512-2	768,979.00	0.00	768,979.00	724,000.00	0.00	724,000.00	44,979.00	6.21	0.00	44,979.00

# 積欠工資墊償基金

## 業務費用明細表

中華民國 97年度

單位：新臺幣元

科 目		本 年 度 決 算 數			本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 與 預 算 比 較 增 減			
名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動	合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
								金 額	%		
旅運費	512-3	80,651.00	445.00	80,206.00	206,000.00	0.00	206,000.00	-125,349.00	-60.85	445.00	-125,794.00
印刷裝訂與廣告費	512-4	129,561.00	0.00	129,561.00	156,000.00	0.00	156,000.00	-26,439.00	-16.95	0.00	-26,439.00
修理保養費	512-5	88,804.00	88,804.00	0.00	74,000.00	74,000.00	0.00	14,804.00	20.01	14,804.00	0.00
保險費	512-6	2,000.00	2,000.00	0.00	3,000.00	3,000.00	0.00	-1,000.00	-33.33	-1,000.00	0.00
代理費	512-7	1,975,506.00	0.00	1,975,506.00	2,077,000.00	0.00	2,077,000.00	-101,494.00	-4.89	0.00	-101,494.00
專業服務費	512-8	1,911,074.00	1,186,300.00	724,774.00	1,691,000.00	1,191,000.00	500,000.00	220,074.00	13.01	-4,700.00	224,774.00
材料及用品費	513	273,980.00	81,487.00	192,493.00	194,000.00	36,000.00	158,000.00	79,980.00	41.23	45,487.00	34,493.00
使用材料費	513-1	9,766.00	9,766.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,766.00		9,766.00	0.00
用品消耗	513-2	264,214.00	71,721.00	192,493.00	194,000.00	36,000.00	158,000.00	70,214.00	36.19	35,721.00	34,493.00
租金與利息	514	7,525,910.00	1,903,928.00	5,621,982.00	8,391,000.00	1,909,000.00	6,482,000.00	-865,090.00	-10.31	-5,072.00	-860,018.00
房租	514-1	1,841,916.00	1,841,916.00	0.00	1,842,000.00	1,842,000.00	0.00	-84.00	0.00	-84.00	0.00
機器租金	514-2	5,621,982.00	0.00	5,621,982.00	6,482,000.00	0.00	6,482,000.00	-860,018.00	-13.27	0.00	-860,018.00
交通及運輸設備租金	514-3	20,587.00	20,587.00	0.00	35,000.00	35,000.00	0.00	-14,413.00	-41.18	-14,413.00	0.00
什項設備租金	514-4	41,425.00	41,425.00	0.00	32,000.00	32,000.00	0.00	9,425.00	29.45	9,425.00	0.00

積欠工資墊償基金  
業務費用明細表  
中華民國 97年度

單位：新臺幣元

科 目		本 年 度 決 算 數			本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 與 預 算 比 較 增 減			
名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動	合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
								金 額	%		
折舊及攤銷	515	303,504.00	303,504.00	0.00	446,000.00	446,000.00	0.00	-142,496.00	-31.95	-142,496.00	0.00
機械及設備折舊	515-1	6,324.00	6,324.00	0.00	35,000.00	35,000.00	0.00	-28,676.00	-81.93	-28,676.00	0.00
交通及運輸設備折舊	515-2	3,912.00	3,912.00	0.00	4,000.00	4,000.00	0.00	-88.00	-2.20	-88.00	0.00
什項設備折舊	515-3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
攤銷	515-4	293,268.00	293,268.00	0.00	407,000.00	407,000.00	0.00	-113,732.00	-27.94	-113,732.00	0.00
視損與規費	516	10,792.00	0.00	10,792.00	32,000.00	0.00	32,000.00	-21,208.00	-66.28	0.00	-21,208.00
消費與行為稅	516-1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
規費	516-2	10,792.00	0.00	10,792.00	32,000.00	0.00	32,000.00	-21,208.00	-66.28	0.00	-21,208.00
會費與分攤	517	74,513.00	74,513.00	0.00	116,000.00	116,000.00	0.00	-41,487.00	-35.76	-41,487.00	0.00
分攤	517-1	74,513.00	74,513.00	0.00	98,000.00	98,000.00	0.00	-23,487.00	-23.97	-23,487.00	0.00
獎勵	517-2	0.00	0.00	0.00	18,000.00	18,000.00	0.00	-18,000.00	-100.00	-18,000.00	0.00
合 計		31,173,741.00	19,427,342.00	11,746,399.00	32,743,000.00	20,353,000.00	12,390,000.00	-1,569,259.00	-4.79	-925,658.00	-643,601.00



積欠工資墊償基金

業務費用

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 97年

單位:新臺幣元

名稱	本年度決算數	本年度預算數	比較增減		說明
			金額	%	
<b>管制性項目：</b>					
國外旅費					
公共關係費					
公告費					
業務宣導費					
服裝					
傷病醫藥費	17,500.00	26,000.00	-8,500.00	-32.69	
體育活動費	2,200.00	9,000.00	-6,800.00	-75.56	
<b>統計所需項目：</b>					
宿舍電費					
宿舍水費					
宿舍修護費					
宿舍保險費					
宿舍基地租金					
宿舍租金					
宿舍折舊					
土地增值稅					
宿舍基地地價稅					
宿舍房屋稅					
關稅					
證券交易稅					
商港服務費					
磅差					
運輸及搬運損失					
停工損失					
損壞工作					
災害損失					

積欠工資墊償基金

管理費用明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科目		本年度決算數			本年度預算數			本年度決算與預算比較增減			
名稱	編號	合計	固定	變動	合計	固定	變動	合計		固定	變動
								金額	%		
用人費用	521	4,318,669.00	3,776,234.00	542,435.00	4,115,000.00	3,722,000.00	393,000.00	203,669.00	4.95	54,234.00	149,435.00
正式員額薪資	521-1	2,628,907.00	2,628,907.00	0.00	2,466,000.00	2,466,000.00	0.00	162,907.00	6.61	162,907.00	0.00
超時工作報酬	521-2	113,957.00	113,957.00	0.00	115,000.00	115,000.00	0.00	-1,043.00	-0.91	-1,043.00	0.00
獎金	521-3	959,693.00	417,258.00	542,435.00	804,000.00	411,000.00	393,000.00	155,693.00	19.36	6,258.00	149,435.00
退休及卹償金	521-4	369,346.00	369,346.00	0.00	321,000.00	321,000.00	0.00	48,346.00	15.06	48,346.00	0.00
福利費	521-5	246,766.00	246,766.00	0.00	409,000.00	409,000.00	0.00	-162,234.00	-39.67	-162,234.00	0.00
服務費用	522	81,847.00	81,847.00	0.00	96,000.00	96,000.00	0.00	-14,153.00	-14.74	-14,153.00	0.00
水電費	522-1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
郵電費	522-2	25,387.00	25,387.00	0.00	25,000.00	25,000.00	0.00	387.00	1.55	387.00	0.00
旅運費	522-3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00

積欠工資墊償基金

管理費用明細表

中華民國 97年度

單位：新臺幣元

科目		本年度決算數			本年度預算數			本年度決算與預算比較增減			
名稱	編號	合計	固定	變動	合計	固定	變動	合計		固定	變動
								金額	%		
印刷裝訂與廣告費	522-4	37,335.00	37,335.00	0.00	51,000.00	51,000.00	0.00	-13,665.00	-26.79	-13,665.00	0.00
修理保養費	522-5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
專業服務費	522-6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
公共關係費	522-7	19,125.00	19,125.00	0.00	20,000.00	20,000.00	0.00	-875.00	-4.38	-875.00	0.00
材料及用品費	523	10,108.00	10,108.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,108.00		10,108.00	0.00
使用材料費	523-1	711.00	711.00	0.00	0.00	0.00	0.00	711.00		711.00	0.00
用品消耗	523-2	9,397.00	9,397.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,397.00		9,397.00	0.00
租金與利息	524	357.00	357.00	0.00	0.00	0.00	0.00	357.00		357.00	0.00
什項設備租金	524-1	357.00	357.00	0.00	0.00	0.00	0.00	357.00		357.00	0.00
合計		4,410,981.00	3,868,546.00	542,435.00	4,211,000.00	3,818,000.00	393,000.00	199,981.00	4.75	50,546.00	149,435.00

# 積欠工資墊償基金

## 管理費用

### 管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

	本年度決算數	本年度預算數	比較增減		說明
			金額	%	
<b>管制性項目：</b>					
國外旅費					傷病醫藥費決算數較預算數增加原因：係因40歲以上同仁參加2年補助1次健康檢查之人數較預算編列之人數多所致。
公共關係費	19,125.00	20,000.00	-875.00	-4.38	
公告費					
業務宣傳費					
服裝					
傷病醫藥費	7,000.00	5,000.00	2,000.00	40.00	
體育活動費	400.00	2,000.00	-1,600.00	-80.00	
<b>統計所需項目：</b>					
宿舍電費					
宿舍水費					
宿舍修護費					
宿舍保險費					
宿舍基地租金					
宿舍租金					
宿舍折舊					
土地增值稅					
宿舍基地地價稅					
宿舍房屋稅					
關稅					
證券交易稅					
商港服務費					
磅差					
運輸及搬運損失					
停工損失					
損壞工作					
災害損失					

積欠工資墊償基金  
固定資產建設改良擴充明細表

中華民國97年度

單位：新臺幣元

科 目			決 算 數	可 用 預 算 數					比較增減	本年度 保留數
名 稱	編 號	檢 查 號 碼		以前年 度保留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉 准先行辦 理 數	調 整 數	合 計		
一般建築及設備	952	8	339,986.00		340,000.00			340,000.00	-14.00	
機械及設備			339,986.00		340,000.00			340,000.00	-14.00	
合 計			339,986.00		340,000.00			340,000.00	-14.00	

積 欠 工 資  
固定資產建設改良擴充計

中華民國

計畫名稱	編號	檢查 號碼	全部計畫			預算			
			金額	目標 能量	進度起 迄年月	可用預算			
						以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度奉准 先行辦理數	調整數
一般建築及設備	952	8					340,000.00		
機械及設備							340,000.00		
合 計							340,000.00		0.00

墊 償 基 金

畫預算與實際進度比較表

97年度

單位：新臺幣元

數				算				未達成或超過 預算之原因
算		數		數		算		
合	計	占全部 計畫 %	占全部 計畫 %	本年度金額	占預算 數 %	截至本年 度累計 金額	截至本年度 累計預算數 占累計 預算數 (%)	
340,000.00				339,986.00	100.00			
340,000.00				339,986.00	100.00			
340,000.00				339,986.00	100.00			

# 積欠工資墊償基金

## 資產折舊明細表

中華民國97年度

單位：新臺幣元

項 目	房屋及建築	機械及設備	交通及 運輸設備	什項設備	合 計
原值	0.00	38,000.00	23,500.00	14,000.00	75,500.00
減：以前年度已提折舊及減損數	0.00	22,661.00	14,932.00	14,000.00	51,593.00
上年度期末帳面價值	0.00	15,339.00	8,568.00	0.00	23,907.00
加：本年度新增資產價值	0.00	339,986.00	0.00	0.00	339,986.00
減：本年度減少資產價值					
加減：調整數					
減：本年度提列折舊數	0.00	6,324.00	3,912.00	0.00	10,236.00
本年度期末帳面價值	0.00	349,001.00	4,656.00	0.00	353,657.00
本年度提列折舊數	0.00	6,324.00	3,912.00	0.00	10,236.00
業務費用	0.00	6,324.00	3,912.00	0.00	10,236.00
合 計	0.00	6,324.00	3,912.00	0.00	10,236.00



積欠工資墊償基金

員工人數彙計表

中華民國 97年度

項 目 名 稱	決 算 數		預 算 數		比 較 增 減		備 註
	國 內 部 分	國 外 部 分	國 內 部 分	國 外 部 分	國 內 部 分	國 外 部 分	
業務部門	15		15		0		
正式職員	13		13		0		
臨時職員	1		1		0		
正式工員	1		1		0		
管理部門	3		3		0		
正式職員	3		3		0		
合 計	18		18		0		

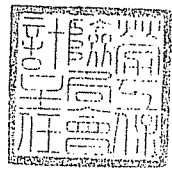
積欠工資墊償基金  
現金流量調整非現金項目明細表

中華民國 97 年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數	本 年 度 預 算 數	增 減 數	增 減 %
調整項目	502,304,894.00	-9,076,000.00	511,380,894.00	-5,634.43
提列備抵呆帳	280,935,782.00	301,164,000.00	-20,228,218.00	-6.72
金融資產評價損失	499,569,834.00	0.00	499,569,834.00	
折舊與折耗	10,236.00	39,000.00	-28,764.00	-73.75
固定資產折舊	10,236.00	39,000.00	-28,764.00	-73.75
攤銷	293,268.00	407,000.00	-113,732.00	-27.94
攤銷無形資產	293,268.00	407,000.00	-113,732.00	-27.94
其他	-281,089,744.00	-302,500,000.00	21,410,256.00	-7.08
流動資產淨減(淨增一)	2,440,687.00	-8,231,000.00	10,671,687.00	-129.65
流動負債淨增(淨減一)	144,831.00	45,000.00	99,831.00	221.85

主辦會計人員：陳豐昌



基金主持人：蔡吉安

