

中華民國96年度  
(96年1月1日至96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、 代墊工資分析表	11
十一、 呆帳提存分析表	16
十二、 業務費用明細表	17
十三、 業務費用管制性項目及統計所需項目比較表	20
十四、 管理費用明細表	21
十五、 管理費用管制性項目及統計所需項目比較表	23
十六、 資產折舊明細表	24
十七、 資產報廢明細表	25
十八、 員工人數彙計表	26



積欠工資墊償基金

總說明

96 年度

一、 收支餘絀情形

- (一) 本年度收入實際數 668,347,002.00 元，較預算數 647,551,000.00 元，增加 20,796,002.00 元，增加 3.21%。
- (二) 本年度支出實際數 379,214,208.00 元，較預算數 337,396,000.00 元，增加 41,818,208.00 元，增加 12.39%。
- (三) 本年度餘絀實際數 289,132,794.00 元，較預算數 310,155,000.00 元，減少 21,022,206.00 元，減少 6.78%。

二、 資產負債情況：

- (一) 本年度資產總額 7,066,396,535.00 元，其中：
  - 1. 流動資產 6,455,827,512.00 元。
  - 2. 固定資產 23,907.00 元。
  - 3. 無形資產 1,130,956.00 元。
  - 4. 長期投資 600,000,000.00 元。
  - 5. 其他資產 9,414,160.00 元。
- (二) 本年度負債總額 8,612,994.00 元，皆屬流動負債。
- (三) 本年度公積及餘絀總額 7,057,783,541.00 元。

# 積欠工資墊償基金

## 收支餘絀表

中華民國 96 年度

單位：新台幣元

項 目	決 算 數	預 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
一、本年度收入	668,347,002.00	647,551,000.00	20,796,002.00	3.21
提繳費收入	484,453,770.00	466,114,000.00	18,339,770.00	3.93
利息收入	121,179,454.00	145,124,000.00	-23,944,546.00	-16.50
投資利益	60,447,689.00	36,313,000.00	24,134,689.00	66.46
金融資產評價利益	0.00	0.00	0.00	
什項收入	2,266,089.00	0.00	2,266,089.00	
二、本年度支出	379,214,208.00	337,396,000.00	41,818,208.00	12.39
金融資產評價損失	59,388,475.00	0.00	59,388,475.00	
呆帳提存	285,989,454.00	301,230,000.00	-15,240,546.00	-5.06
催收墊償工資呆帳提存	284,166,288.00	300,000,000.00	-15,833,712.00	-5.28
催收提繳費呆帳提存	1,823,166.00	1,230,000.00	593,166.00	48.22
什項支出	8,806.00	0.00	8,806.00	
提撥行政經費	33,827,473.00	36,166,000.00	-2,338,527.00	-6.47
業務費用	30,699,428.00	32,181,000.00	-1,481,572.00	-4.60
管理費用	3,128,045.00	3,985,000.00	-856,955.00	-21.50
三、本年度賸餘(短絀)	289,132,794.00	310,155,000.00	-21,022,206.00	-6.78

# 積欠工資墊償基金

## 餘絀撥補表

中華民國 96 年度

單位：新台幣元

項 目	決 算 數	預 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
賸餘之部	7,057,783,541.00	6,989,594,000.00	68,189,541.00	0.98
本期賸餘	289,132,794.00	310,155,000.00	-21,022,206.00	-6.78
前期未分配賸餘	6,768,650,747.00	6,679,439,000.00	89,211,747.00	1.34
分配之部	7,057,783,541.00	6,989,594,000.00	68,189,541.00	0.98
填補虧損				
未分配賸餘	7,057,783,541.00	6,989,594,000.00	68,189,541.00	0.98

積欠工資墊償基金  
現金流量表  
中華民國 96 年度

單位：新台幣元

科 目	決 算 數	預 算 數	比較增減	
			金額	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘(短絀一)	289,132,794.00	310,155,000.00	-21,022,206.00	-6.78
調整非現金項目	54,633,593.00	-37,607,000.00	92,240,593.00	-245.28
<b>業務活動之淨現金流入(流出一)</b>	<b>343,766,387.00</b>	<b>272,548,000.00</b>	<b>71,218,387.00</b>	<b>26.13</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
流動金融資產淨減(淨增一)	-665,404,825.00	0.00	-665,404,825.00	
無形資產及其他資產淨減(淨增一)	-1,240,000.00	-500,000.00	-740,000.00	148.00
增加長期投資	-300,000,000.00	0.00	-300,000,000.00	
<b>投資活動之淨現金流入(流出一)</b>	<b>-966,644,825.00</b>	<b>-500,000.00</b>	<b>-966,144,825.00</b>	<b>193,228.97</b>
<b>融資活動之現金流量</b>				
短期債務淨增(淨減一)				
<b>融資活動之淨現金流入(流出一)</b>				
<b>現金及約當現金之淨增(淨減一)</b>	<b>-622,878,438.00</b>	<b>272,048,000.00</b>	<b>-894,926,438.00</b>	<b>-328.96</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>5,673,720,108.00</b>	<b>5,831,635,000.00</b>	<b>-157,914,892.00</b>	<b>-2.71</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>5,050,841,670.00</b>	<b>6,103,683,000.00</b>	<b>-1,052,841,330.00</b>	<b>-17.25</b>



# 積欠工資墊償基金

## 平 衡 表

中華民國96年12月31日

單位：新台幣元

資 產	金 額	負 債 與 業 主 權 益	金 額
科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資 產	7,066,396,535	負 債	8,612,994
流動資產	6,455,827,512	流動負債	8,612,994
銀行存款	5,050,841,670	應付帳款	0
銀行存款	17,341,670	應付代收款	73,995
銀行存款—定期	5,033,500,000	其他應付款	8,490,068
公平價值變動列入餘絀之金融資產—公平價值	1,308,897,600	預收提繳費	48,931
公平價值變動列入餘絀之金融資產—成本	1,289,911,839	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	18,985,761	公 積 及 餘 絀	7,057,783,541
應收利息	16,015,595	餘絀	7,057,783,541
應收提繳費	80,072,647	累積賸餘	7,057,783,541
減：備抵呆帳—應收提繳費	0	本期賸餘(短絀—)	
固定資產	23,907		
機械及設備	38,000		
減：累計折舊—機械及設備	22,661		
交通及運輸設備	23,500		
減：累計折舊—交通及運輸設備	14,932		
什項設備	14,000		
減：累計折舊—什項設備	14,000		
無形資產	1,130,956		
電腦軟體	1,130,956		
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	9,414,160		
存出保證金	840,000		
催收提繳費	10,905,467		
減：備抵呆帳—催收提繳費	5,142,018		
催收墊償工資	562,142,160		
減：備抵呆帳—催收墊償工資	559,331,449		
合 計	7,066,396,535	合 計	7,066,396,535

積欠工  
提繳費  
中華民國

科目名稱	本年度決算數				本年度 承保人數 (人)
	平均承保人數 (人)	平均投保薪資 元/月	費率 0/000	新台幣營運值	
提繳費收入	5,605,371	29,401.00	2.50	484,453,770.00	5,500,000

資墊償基金  
收入分析表  
國 96 年度

單位：新台幣元

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	新台幣營運值	承 保 人 數	平均投保薪資	新台幣營運值		
		0/000		0/0	0/0	0/0		
28,249.00		2.50	466,114,000.00	105,371	1,152.00	18,339,770.00		
				1.92	4.08	3.93		

積欠工資墊償基金  
利息收入分析表  
中華民國 96 年度

單位：新台幣元

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	5,350,525,000.00	2.26	12個月	121,179,454.00	5,804,960,000.00	2.50	12個月	145,124,000.00	-454,435,000.00	-0.24	-23,944,546.00
									-7.83	-9.60	-16.50

積欠工資墊償基金  
投資利益分析表  
中華民國 96 年度

單位：新台幣元

名 稱	本 年 度 決 算 數	本 年 度 預 算 數	比 較		說 明
			金 額	%	
受益憑證	60,447,689.00	36,313,000.00	24,134,689.00	66.46	<p>一、95年12月31日台灣加權股價指數7,823.72點，至96年12月31日指數收盤為8,506.28點，上漲682.56點，漲幅8.72%。</p> <p>二、主要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。</p>

積欠工資墊償基金  
金融資產評價損失分析表  
中華民國 96 年度

單位：新台幣元

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	59,388,475.00	0.00	59,388,475.00		<p>一、95年12月31日台灣加權股價指數為7,823.72點，至96年12月31日指數收盤為8,506.28點，上漲682.56點，漲幅8.72%。</p> <p>二、本年度金融資產評價損失預算數為0，基金投資國內受益憑證經市價評價結果，金融資產評價損失為59,388,475元，惟加計投資利益60,447,689元後，整體投資收益為1,059,214元。</p>

# 積欠工資墊償基金

## 代墊工資分析表

中華民國 96 年度

單位：新台幣元

期初餘額：

500,755,121

加：本期增加

八極科技股份有限公司	1,131,444	
十美企業股份有限公司	1,643,321	
又豪國際有限公司	212,513	
上品宣港式餐廳	2,979,975	
大河環保工程有限公司	57,167	
中美超越工程股份有限公司	686,800	
中華公明生物科技股份有限公司	726,801	
中華富邦生技股份有限公司	33,000	
中華環保生物科技股份有限公司	25,372	
丰華精品有限公司	151,000	
元泉染整股份有限公司	364,607	
天仁醫院	83,594	
天承事業開發股份有限公司	578,940	
太尹電化商品股份有限公司	36,000	
方微資訊股份有限公司	345,756	
日台宇股份有限公司	2,129,984	
台灣報業股份有限公司	115,476	
台灣溫爾瑪有限公司	237,317	
台灣譚魚頭事業股份有限公司	1,794,100	
尼士美生醫股份有限公司台中分公司	248,650	
弘坤自動化股份有限公司	207,849	
正揚電腦有限公司	410,448	
民馥有限公司	441,626	
玉樹營造股份有限公司	116,508	
禾新建材有限公司	232,167	
光宏國際有限公司	161,692	
全亞保全股份有限公司	188,669	
全鋒科技股份有限公司	3,513,192	
全縈有限公司	193,455	
宇天企業股份有限公司	371,524	
宇日營造有限公司	95,261	
次方科技股份有限公司	530,162	20,044,370

結轉下頁

520,799,491

# 積欠工資墊償基金

## 代墊工資分析表

中華民國 96 年度

單位：新台幣元

承上頁		20,044,370	520,799,491
百崧企業有限公司	124,055		
百麗工業股份有限公司	2,195,579		
佑寧生物科技股份有限公司	296,410		
宏洋數位科技股份有限公司	162,954		
宏穎國際企業股份有限公司	223,798		
技發科技股份有限公司	212,100		
谷晨建設股份有限公司	46,500		
貝佳國際有限公司	56,194		
芊皇有限公司	52,260		
亞太整合企業有限公司	258,333		
宜建企業股份有限公司	3,863,268		
延侖環保服務股份有限公司	788,759		
拓荒者通運有限公司	663,393		
昂承股份有限公司	257,358		
明雄建設工程有限公司	124,000		
明興營造有限公司	918,093		
昕億生物科技股份有限公司	170,000		
松光企業有限公司	1,298,674		
松映竹日式小吃坊	300,500		
河漢資訊股份有限公司	60,100		
玫瑰藤攝影禮服股份有限公司	217,712		
金字塔保全有限公司	132,634		
金智高多媒體廣告國際有限公司	866,267		
金陽水泥製品有限公司	33,600		
金龍保全股份有限公司	774,701		
亮星餐廳有限公司	1,565,335		
俊揚電腦有限公司	144,862		
哈斯彼特生活事業有限公司	772,522		
昱成聯合科技股份有限公司	314,612		
科威生技有限公司	1,744,700		
紅苑有限公司	135,400		
美商凌博科技股份有限公司台灣分公司	108,666		
美寶光電有限公司	346,797		
英匠企業有限公司	16,000		
英躍國際電子股份有限公司	842,951		
娜維氧生技股份有限公司	94,614	40,228,071	
結轉下頁			540,983,192



# 積欠工資墊償基金

## 代墊工資分析表

中華民國 96 年度

單位：新台幣元

承上頁		40,228,071	540,983,192
振威國際有限公司	146,666		
晏祺環保工程有限公司	572,621		
格峰科技股份有限公司	662,931		
浩恩生物科技股份有限公司	18,245,302		
訊眾科技股份有限公司	2,668,748		
高力達國際企業有限公司	379,100		
高雄汽車企業股份有限公司	8,920,142		
高峯股份有限公司五股公司	60,551		
絃翔實業有限公司	408,684		
健康工程有限公司	102,733		
國際工商企管顧問股份有限公司	634,384		
強裕股份有限公司	4,677,026		
彩華科技股份有限公司	740,302		
御膳食品股份有限公司	662,257		
捷力科技股份有限公司	3,914,004		
敏升國際企業有限公司	1,321,722		
眾星科技股份有限公司	317,248		
陳慶祥律師	386,945		
頂神科技股份有限公司	1,683,813		
傑敏科技股份有限公司	1,351,509		
凱欣股份有限公司	310,102		
凱盛國際股份有限公司	1,631,895		
凱勝塑膠工業股份有限公司平鎮廠	7,295,538		
壹輝企業有限公司	94,774		
壹鎮水泥製品有限公司	106,000		
尊龍旅行社有限公司	330,622		
復欣企業有限公司	2,105,996		
揚銳電腦股份有限公司	316,234		
華工開發股份有限公司	204,074		
華科聯合科技股份有限公司	1,077,304		
華夏旅行社股份有限公司	191,200		
華揚食品股份有限公司	7,525,255		
賀新科技股份有限公司	6,580,288		
開心菓子股份有限公司	60,240		
開立工程股份有限公司	59,788,507		
陽聲傳播事業有限公司	38,383	175,741,171	
結轉下頁			676,496,292

積欠工資墊償基金  
代墊工資分析表  
中華民國 96 年度

單位：新台幣元

承上頁		175,741,171	676,496,292
奧美多廣告有限公司	277,964		
廉泰實業股份有限公司	88,750		
意大名品股份有限公司	35,000		
新康福室內溫水游泳池	99,092		
瑞比染色試機有限公司	1,114,040		
瑞揚網路股份有限公司	75,639		
群祥電子股份有限公司	88,583		
聖剛股份有限公司	3,048,523		
詮華電子股份有限公司	2,887,771		
鉅康國際電信股份有限公司	1,216,212		
嘉莘企業股份有限公司	79,910		
榮久營造股份有限公司	4,192,273		
榮湘工業股份有限公司	2,176,966		
榮樺科技股份有限公司	8,998,967		
榮耀國際顧問股份有限公司	483,645		
漢昌科技股份有限公司	498,800		
睿騰國際科技有限公司	165,048		
碧悠國際光電股份有限公司	8,464,990		
碧悠電子工業股份有限公司	70,834,599		
綺思嘉實業股份有限公司	3,232,388		
臺灣速控股份有限公司	111,115		
臺灣愷柏科技股份有限公司	2,884,815		
遠東材料科技股份有限公司	577,082		
銀河系實業有限公司	102,000		
摩言國際股份有限公司	2,797,466		
模信科技股份有限公司	150,310		
儒基股份有限公司	864,735		
興北投企業有限公司	90,000		
諾法平台設計有限公司	175,512		
隨緣企業有限公司	72,000		
優揚實業有限公司	444,853		
聯旭科技股份有限公司	3,363,416		
聯宗光電科技股份有限公司	4,552,379		
薇蒂有限公司	60,000		
鴻勝工程行	27,000		
鴻運電子股份有限公司	930,072	301,003,086	
結轉下頁			801,758,207

積欠工資墊償基金  
代墊工資分析表  
中華民國 96 年度

單位：新台幣元

承上頁		301,003,086	801,758,207
豐椿科技股份有限公司	1,140,721		
騏翎科技股份有限公司	35,650		
譯詮企業有限公司	36,278		
儷騰電子有限公司	511,559		
鑫國鼎模座股份有限公司	591,391	303,318,685	
小計			804,073,806
減：本期減少			
本期轉銷呆帳	223,086,184		
收回南方資訊股份有限公司積墊工資	240,000		
收回誌金科技有限公司墊償工資	30,000		
收回隆磐科技股份有限公司積墊工資	80,000		
收回吉甫國際股份有限公司麻豆廠墊償工資	50,000		
收回浩恩生物科技股份有限公司墊償工資	18,245,302		
收回數碼戲胞科技股份有限公司墊償工資	200,160		
小計		241,931,646	
期末餘額			562,142,160

積欠工資墊償基金

呆帳提存分析表

中華民國 96 年度

單位：新台幣元

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	285,989,454.00	301,230,000.00	-15,240,546.00	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224,954,802元，其中催收提繳費部分1,868,618元，催收代墊工資部分223,086,184元。
催收提繳費	1,823,166.00	1,230,000.00	593,166.00	
催收代墊工資	284,166,288.00	300,000,000.00	-15,833,712.00	

# 積欠工資墊償基金

## 業務費用明細表

中華民國 96年度

單位：新台幣元

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	18,259,800.00	15,719,109.00	2,540,691.00	18,103,000.00	15,858,000.00	2,245,000.00	156,800.00	0.87	-138,891.00	295,691.00
正式員額薪資	511-1	10,540,143.00	10,540,143.00	0.00	10,917,000.00	10,917,000.00	0.00	-376,857.00	-3.45	-376,857.00	0.00
臨時人員薪資	511-2	366,573.00	366,573.00	0.00	450,000.00	450,000.00	0.00	-83,427.00	-18.54	-83,427.00	0.00
超時工作報酬	511-3	516,179.00	516,179.00	0.00	573,000.00	573,000.00	0.00	-56,821.00	-9.92	-56,821.00	0.00
獎金	511-4	4,495,069.00	1,954,378.00	2,540,691.00	4,140,000.00	1,895,000.00	2,245,000.00	355,069.00	8.58	59,378.00	295,691.00
退休及卹償金	511-5	1,355,095.00	1,355,095.00	0.00	909,000.00	909,000.00	0.00	446,095.00	49.08	446,095.00	0.00
福利費	511-6	986,533.00	986,533.00	0.00	1,113,000.00	1,113,000.00	0.00	-126,467.00	-11.36	-126,467.00	0.00
提繳費	511-7	208.00	208.00	0.00	1,000.00	1,000.00	0.00	-792.00	-79.20	-792.00	0.00
服務費用	512	4,447,833.00	1,186,198.00	3,261,635.00	5,336,000.00	1,377,000.00	3,959,000.00	-888,167.00	-16.64	-190,802.00	-697,365.00
水電費	512-1	186,764.00	0.00	186,764.00	182,000.00	0.00	182,000.00	4,764.00	2.62	0.00	4,764.00
郵電費	512-2	563,052.00	0.00	563,052.00	641,000.00	0.00	641,000.00	-77,948.00	-12.16	0.00	-77,948.00

# 積欠工資墊償基金

## 業務費用明細表

中華民國 96年度

單位：新台幣元

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	71,608.00	525.00	71,083.00	224,000.00	4,000.00	220,000.00	-152,392.00	-68.03	-3,475.00	-148,917.00
印刷裝訂與廣告費	512-4	144,497.00	0.00	144,497.00	151,000.00	10,000.00	141,000.00	-6,503.00	-4.31	-10,000.00	3,497.00
修理保養費	512-5	99,541.00	99,541.00	0.00	178,000.00	178,000.00	0.00	-78,459.00	-44.08	-78,459.00	0.00
保險費	512-6	3,000.00	3,000.00	0.00	3,000.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
代理費	512-7	2,028,220.00	0.00	2,028,220.00	2,265,000.00	0.00	2,265,000.00	-236,780.00	-10.45	0.00	-236,780.00
專業服務費	512-8	1,351,151.00	1,083,132.00	268,019.00	1,692,000.00	1,182,000.00	510,000.00	-340,849.00	-20.14	-98,868.00	-241,981.00
材料及用品費	513	113,310.00	55,029.00	58,281.00	193,000.00	122,000.00	71,000.00	-79,690.00	-41.29	-66,971.00	-12,719.00
使用材料費	513-1	14,570.00	14,570.00	0.00	87,000.00	87,000.00	0.00	-72,430.00	-83.25	-72,430.00	0.00
用品消耗	513-2	98,740.00	40,459.00	58,281.00	106,000.00	35,000.00	71,000.00	-7,260.00	-6.85	5,459.00	-12,719.00
租金與利息	514	7,557,863.00	1,909,042.00	5,648,821.00	8,154,000.00	1,955,000.00	6,199,000.00	-596,137.00	-7.31	-45,958.00	-550,179.00
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	5,648,821.00	0.00	5,648,821.00	6,199,000.00	0.00	6,199,000.00	-550,179.00	-8.88	0.00	-550,179.00
交通及運輸設備租金	514-3	33,980.00	33,980.00	0.00	43,000.00	43,000.00	0.00	-9,020.00	-20.98	-9,020.00	0.00
什項設備租金	514-4	33,146.00	33,146.00	0.00	70,000.00	70,000.00	0.00	-36,854.00	-52.65	-36,854.00	0.00

# 積欠工資墊償基金

## 業務費用明細表

中華民國 96年度

單位：新台幣元

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	231,384.00	231,384.00	0.00	274,000.00	274,000.00	0.00	-42,616.00	-15.55	-42,616.00	0.00
機械及設備折舊	515-1	6,324.00	6,324.00	0.00	6,000.00	6,000.00	0.00	324.00	5.40	324.00	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	221,148.00	221,148.00	0.00	264,000.00	264,000.00	0.00	-42,852.00	-16.23	-42,852.00	0.00
稅捐與規費	516	4,964.00	0.00	4,964.00	14,000.00	0.00	14,000.00	-9,036.00	-64.54	0.00	-9,036.00
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	4,964.00		4,964.00	14,000.00	0.00	14,000.00	-9,036.00	-64.54	0.00	-9,036.00
會費與分攤	517	84,274.00	84,274.00	0.00	107,000.00	107,000.00	0.00	-22,726.00	-21.24	-22,726.00	0.00
分攤	517-1	84,274.00	84,274.00	0.00	107,000.00	107,000.00	0.00	-22,726.00	-21.24	-22,726.00	0.00
損失與賠償	518	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
各項損失	518-1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
其他	519	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
其他費用	519-1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
合 計		30,699,428.00	19,185,036.00	11,514,392.00	32,181,000.00	19,693,000.00	12,488,000.00	-1,481,572.00	-4.60	-507,964.00	-973,608.00

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 96年

單位:新台幣元

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	0.00	10,000.00	-10,000.00	-100.00	
業務宣導費					
服裝					
傷病醫藥費	3,500.00	26,000.00	-22,500.00	-86.54	
體育活動費	2,400.00	9,000.00	-6,600.00	-73.33	
<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 96年度

單位：新台幣元

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	3,048,983.00	2,615,778.00	433,205.00	3,817,000.00	3,341,000.00	476,000.00	-768,017.00	-20.12	-725,222.00	-42,795.00
正式員額薪資	521-1	1,822,561.00	1,822,561.00	0.00	2,410,000.00	2,410,000.00	0.00	-587,439.00	-24.38	-587,439.00	0.00
超時工作報酬	521-2	87,328.00	87,328.00	0.00	114,000.00	114,000.00	0.00	-26,672.00	-23.40	-26,672.00	0.00
獎金	521-3	766,439.00	333,234.00	433,205.00	878,000.00	402,000.00	476,000.00	-111,561.00	-12.71	-68,766.00	-42,795.00
退休及卹償金	521-4	221,511.00	221,511.00	0.00	193,000.00	193,000.00	0.00	28,511.00	14.77	28,511.00	0.00
福利費	521-5	151,144.00	151,144.00	0.00	222,000.00	222,000.00	0.00	-70,856.00	-31.92	-70,856.00	0.00
服務費用	522	77,928.00	77,928.00	0.00	168,000.00	168,000.00	0.00	-90,072.00	-53.61	-90,072.00	0.00
水電費	522-1	0.00	0.00	0.00	33,000.00	33,000.00	0.00	-33,000.00	-100.00	-33,000.00	0.00
郵電費	522-2	7,323.00	7,323.00	0.00	16,000.00	16,000.00	0.00	-8,677.00	-54.23	-8,677.00	0.00
旅運費	522-3	0.00	0.00	0.00	9,000.00	9,000.00	0.00	-9,000.00	-100.00	-9,000.00	0.00

積欠工資墊償基金

管理費用明細表

中華民國 96年度

單位：新台幣元

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	50,725.00	50,725.00	0.00	64,000.00	64,000.00	0.00	-13,275.00	-20.74	-13,275.00	0.00
修理保養費	522-5	0.00	0.00	0.00	26,000.00	26,000.00	0.00	-26,000.00	-100.00	-26,000.00	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	19,880.00	19,880.00	0.00	20,000.00	20,000.00	0.00	-120.00	-0.60	-120.00	0.00
材料及用品費	523	1,134.00	1,134.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,134.00		1,134.00	0.00
使用材料費	523-1	482.00	482.00	0.00	0.00	0.00	0.00	482.00		482.00	0.00
用品消耗	523-2	652.00	652.00	0.00	0.00	0.00	0.00	652.00		652.00	0.00
租金與利息	524	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
什項設備租金	524-1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
合計		3,128,045.00	2,694,840.00	433,205.00	3,985,000.00	3,509,000.00	476,000.00	-856,955.00	-21.50	-814,160.00	-42,795.00

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 96 年度

單位：新台幣元

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	19,880.00	20,000.00	-120.00	-0.60	
公告費					
業務宣傳費					
服裝					
傷病醫藥費	0.00	5,000.00	-5,000.00	-100.00	
體育活動費	200.00	2,000.00	-1,800.00	-90.00	
<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

## 資產折舊明細表

中華民國 96 年度

單位：新台幣元

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		38,000.00	23,500.00	29,000.00	90,500.00
減：以前年度已提折舊及減損數		16,337.00	11,020.00	29,000.00	56,357.00
上年度期末帳面價值		21,663.00	12,480.00	0.00	34,143.00
加：本年度新增資產價值					
減：本年度減少資產價值					
加減：調整數					
減：本年度提列折舊數		6,324.00	3,912.00	0.00	10,236.00
<b>本年度期末帳面價值</b>		<b>15,339.00</b>	<b>8,568.00</b>	<b>0.00</b>	<b>23,907.00</b>
<b>本年度提列折舊數</b>		<b>6,324.00</b>	<b>3,912.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10,236.00</b>
業務費用		6,324.00	3,912.00	0.00	10,236.00

# 積欠工資墊償基金

## 資產報廢明細表

中華民國 96年度

單位：新台幣元

科 目	決 算 數						報廢損失 預 算 數	比較增減	
名 稱	帳 面 價 值				殘 餘 價 值	報廢損失		金 額	%
	成 本 或 重估價值	已 提 折 舊 額	減 損 調 整 數	淨 值					
什項設備	15,000.00	15,000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	
合 計	15,000.00	15,000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	

積欠工資墊償基金

員工人數彙計表

中華民國 96年度

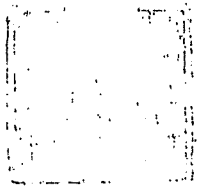
項 目 名 稱	決 算 數		預 算 數		比 較 增 減		備 註
	國內部分	國外部分	國內部分	國外部分	國內部分	國外部分	
業務部門	16		15		1		
正式職員	14		13		1		
臨時職員	1		1		0		
正式工員	1		1		0		
管理部門	2		3		-1		
正式職員	2		3		-1		
合 計	18		18		0		

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 96 年度

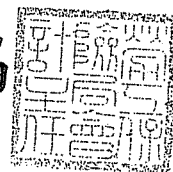
單位：新台幣元

科 目	本 年 度 決 算 數	本 年 度 預 算 數	增 減 數	增 減 %
調整項目	54,633,593.00	-37,607,000.00	92,240,593.00	-245.28
提列備抵呆帳	285,989,454.00	301,230,000.00	-15,240,546.00	-5.06
金融資產評價損失	59,388,475.00	0.00	59,388,475.00	
折舊與折耗	10,236.00	10,000.00	236.00	2.36
固定資產折舊	10,236.00	10,000.00	236.00	2.36
攤銷	221,148.00	264,000.00	-42,852.00	-16.23
攤銷無形資產	221,148.00	264,000.00	-42,852.00	-16.23
其他	-286,082,305.00	-302,580,000.00	16,497,695.00	-5.45
流動資產淨減(淨增一)	-5,400,317.00	-36,621,000.00	31,220,683.00	-85.25
流動負債淨增(淨減一)	506,902.00	90,000.00	416,902.00	463.22





主辦會計人員：陳豐昌



基金主持人：廖碧英

