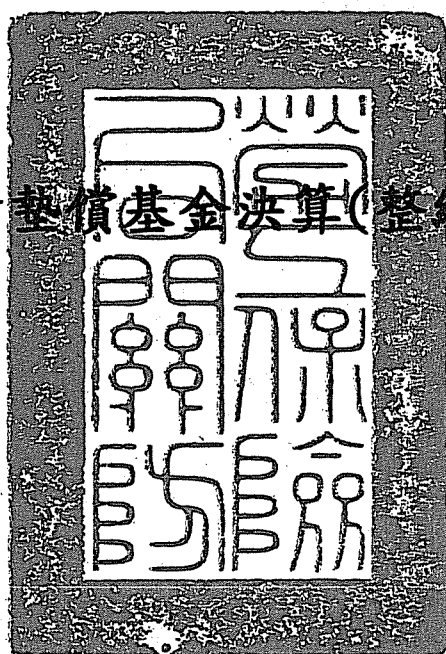


中華民國98年度
(98年1月1日至98年12月31日)

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、	金融資產評價利益分析表	10
十、	投資損失分析表	11
十一、	代墊工資分析表	12
十二、	各項提存分析表	19
十三、	業務費用明細表	20
十四、	業務費用管制性項目及統計所需項目比較表	23
十五、	管理費用明細表	24
十六、	管理費用管制性項目及統計所需項目比較表	26
十七、	固定資產建設改良擴充明細表	27
十八、	固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	28
十九、	資產折舊明細表	30
二十、	員工人數彙計表	31

積欠工資墊償基金

總說明

98 年度

一、 收支餘絀情形

- (一) 本年度收入實際數 1,060,277,830.00 元，較預算數 710,548,000.00 元，增加 349,729,830.00 元，增加 49.22%。
- (二) 本年度支出實際數 718,872,450.00 元，較預算數 368,078,000.00 元，增加 350,794,450.00 元，增加 95.30%。
- (二) 本年度賸餘實際數 341,405,380.00 元，較預算數賸餘 342,470,000.00 元，減少 1,064,620.00 元，減少 0.31%。

二、 資產負債情況：

- (一) 本年度資產總額 7,221,209,968.00 元，其中：
 - 1. 流動資產 6,308,977,696.00 元。
 - 2. 固定資產 946,947.00 元。
 - 3. 無形資產 1,312,926.00 元。
 - 4. 長期投資 900,000,000.00 元。
 - 5. 其他資產 9,972,399.00 元。
- (二) 本年度負債總額 8,795,025.00 元，皆屬流動負債。
- (三) 本年度公積及餘絀總額 7,212,414,943.00 元。

積欠工資墊償基金

收支餘絀表

中華民國 98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	1,060,277,830.00	710,548,000.00	349,729,830.00	49.22
提繳費收入	488,685,745.00	511,157,000.00	-22,471,255.00	-4.40
利息收入	47,688,754.00	139,391,000.00	-91,702,246.00	-65.79
投資利益	25,935,319.00	60,000,000.00	-34,064,681.00	-56.77
金融資產評價利益	492,462,990.00	0.00	492,462,990.00	
什項收入	5,505,022.00	0.00	5,505,022.00	
二、本年度支出	718,872,450.00	368,078,000.00	350,794,450.00	95.30
投資損失	163,474,435.00	0.00	163,474,435.00	
金融資產評價損失	0.00	0.00	0.00	
各項提存	521,141,502.00	330,880,000.00	190,261,502.00	57.50
催收墊償工資呆帳提存	519,700,177.00	330,000,000.00	189,700,177.00	57.48
催收提繳費呆帳提存	1,441,325.00	880,000.00	561,325.00	63.79
什項支出	14,243.00	0.00	14,243.00	
提撥行政經費	34,242,270.00	37,198,000.00	-2,955,730.00	-7.95
業務費用	30,563,531.00	33,018,000.00	-2,454,469.00	-7.43
管理費用	3,678,739.00	4,180,000.00	-501,261.00	-11.99
三、本年度賸餘(短絀一)	341,405,380.00	342,470,000.00	-1,064,620.00	-0.31

積欠工資墊償基金

餘絀撥補表

中華民國 98年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數	預 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
賸餘之部	7,212,414,943.00	7,713,008,000.00	-500,593,057.00	-6.49
本期賸餘	341,405,380.00	342,470,000.00	-1,064,620.00	-0.31
前期未分配賸餘	6,871,009,563.00	7,370,538,000.00	-499,528,437.00	-6.78
分配之部	7,212,414,943.00	7,713,008,000.00	-500,593,057.00	-6.49
填補虧損				
未分配賸餘	7,212,414,943.00	7,713,008,000.00	-500,593,057.00	-6.49

積欠工資墊償基金
現金流量表
中華民國 98 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(短絀一)	341,405,380.00	342,470,000.00	-1,064,620.00	-0.31
調整非現金項目	-490,236,327.00	-7,983,000.00	-482,253,327.00	6,041.00
業務活動之淨現金流入(流出一)	-148,830,947.00	334,487,000.00	-483,317,947.00	-144.50
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減(淨增一)	278,973,680.00	-50,000,000.00	328,973,680.00	-657.95
增加長期投資	-300,000,000.00	-130,296,000.00	-169,704,000.00	130.24
增加固定資產	-706,030.00	-735,000.00	28,970.00	-3.94
無形資產及其他資產淨減(淨增一)	-23,012.00	-279,000.00	255,988.00	-91.75
投資活動之淨現金流入(流出一)	-21,755,362.00	-181,310,000.00	159,554,638.00	-88.00
融資活動之現金流量				
短期債務淨增(淨減一)				
融資活動之淨現金流入(流出一)				
現金及約當現金之淨增(淨減一)	-170,586,309.00	153,177,000.00	-323,763,309.00	-211.37
期初現金及約當現金	5,422,497,686.00	5,341,208,000.00	81,289,686.00	1.52
期末現金及約當現金	5,251,911,377.00	5,494,385,000.00	-242,473,623.00	-4.41

積欠工資墊償基金

平 衡 表

中華民國98年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	科 目	金 額
資 產	7,221,209,968.00	負 債	8,795,025.00
流動資產	6,308,977,696.00	流動負債	8,795,025.00
銀行存款	5,251,911,377.00	應付帳款	0.00
銀行存款	20,661,377.00	應付代收款	81,221.00
銀行存款—定期	5,231,250,000.00	應付費用	2,038.00
公平價值變動列入餘絀之金融資產—股票(公平價值)	150,000,700.00	其他應付款	8,665,661.00
公平價值變動列入餘絀之金融資產—股票(成本)	139,591,246.00	預收提繳費	46,105.00
公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整—股票	10,409,454.00	應付保管款	0.00
公平價值變動列入餘絀之金融資產—受益憑證(公平價值)	816,257,290.00	暫收及待結轉帳項	0.00
公平價值變動列入餘絀之金融資產—受益憑證(成本)	814,787,827.00	公 積 及 餘 絀	7,212,414,943.00
公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整—受益憑證	1,469,463.00	累積餘絀	7,212,414,943.00
應收利息	12,022,406.00	累積賸餘	7,212,414,943.00
應收提繳費	77,590,508.00	本期賸餘(短絀—)	0.00
減：備抵呆帳—應收提繳費	0.00		
其他應收款	1,194,591.00		
預付費用	824.00		
固定資產	946,947.00		
機械及設備	538,097.00		
減：累計折舊—機械及設備	108,321.00		
交通及運輸設備	551,419.00		
減：累計折舊—交通及運輸設備	52,112.00		
什項設備	32,000.00		
減：累計折舊—什項設備	14,136.00		
無形資產	1,312,926.00		
電腦軟體	1,312,926.00		
長期投資	900,000,000.00		
無活絡市場之債券投資—非流動	900,000,000.00		
其他資產	9,972,399.00		
存出保證金	0.00		
催收提繳費	10,348,632.00		
減：備抵呆帳—催收提繳費	4,968,599.00		
催收墊償工資	918,473,247.00		
減：備抵呆帳—催收墊償工資	913,880,881.00		
合 計	7,221,209,968.00	合 計	7,221,209,968.00

積欠工資
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	5,594,612	29,708.00	2.50	488,685,745.00	5,703,500

墊償基金
收入分析表
98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
29,874.00	2.50	511,157,000.00	-108,888	-166.00	-22,471,255.00
			-1.91	-0.56	-4.40

積欠工資墊償基金

利息收入分析表

中華民國 98 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	5,357,000,000.00	0.59	12個月	31,699,045.00	5,386,608,000.00	2.20	12個月	118,505,000.00	-29,608,000.00	-1.61	-86,805,955.00
									-0.55	-73.18	-73.25
公債庫券及商業 票券利息	675,000,000.00	2.37	12個月	15,989,709.00	730,296,000.00	2.86	12個月	20,886,000.00	-55,296,000.00	-0.49	-4,896,291.00
									-7.57	-17.13	-23.44
合 計	6,032,000,000.00			47,688,754.00	6,116,904,000.00			139,391,000.00	-84,904,000.00		-91,702,246.00

積欠工資墊償基金

投資利益分析表

中華民國 98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	24,000,000.00	-24,000,000.00	-100.00	<p>一、97年12月31日台灣加權股價指數為4,591.22點，至98年12月31日指數收盤為8,188.11點，上漲3,596.89點，漲幅78.34%。</p> <p>二、為能掌握股價波段利潤，採取區間操作，留強汰弱之策略，逢高獲利了結，雖較預算數低，但若扣除投資損失163,474,435元，再加計金融資產評價利益492,462,990元，淨利益為354,923,874元，則較預算數60,000,000元增加294,923,874元。</p>
受益憑證	12,811,407.00	36,000,000.00	-23,188,593.00	-64.41	
股票	13,123,912.00	0.00	13,123,912.00		
合 計	25,935,319.00	60,000,000.00	-34,064,681.00	-56.77	

積欠工資墊償基金
金融資產評價利益分析表
中華民國 98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	482,053,536.00	0.00	482,053,536.00		本年度金融資產評價利益預算數為0。投資股票及受益憑證經評價結果，金融資產評價利益為492,462,990元，主要係國際經濟基本面逐漸改善，全球金融環境亦趨於穩定，國際指數紛紛走出低迷之氣氛，台股漲幅亦高達78.34%所致。
股票	10,409,454.00	0.00	10,409,454.00		
合 計	492,462,990.00	0.00	492,462,990.00		

積欠工資墊償基金
投資損失分析表
中華民國 98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	163,474,435.00	0.00	163,474,435.00		<p>一、97年12月31日台灣加權股價指數為4,591.22點，至98年12月31日指數收盤為8,188.11點，上漲3,596.89點，漲幅78.34%。</p> <p>二、為能掌握受益憑證波段利潤，採取區間操作，留強汰弱之策略，於反彈高點將展望較差之受益憑證予以停損賣出，將資金轉進展望較佳之受益憑證，故操作賣出時產生投資損失163,474,435元，惟加計投資利益25,935,319元及淨評價利益492,462,990元後，淨利益354,923,874元。</p>
合 計	163,474,435.00	0.00	163,474,435.00		

積欠工資墊償基金
代墊工資分析表
中華民國 98年度

單位：新臺幣元

期初餘額：

659,297,968

加：本期增加

一全營造有限公司	4,573,258	
一家安企業有限公司	157,188	
七憶科技國際股份有限公司	3,431,031	
九榮育樂休閒館	53,200	
人愛醫院	13,409,138	
上佳國際有限公司	90,128	
上品開發股份有限公司	46,000	
上琦資訊有限公司	149,668	
上蘋實業有限公司	25,000	
千里達電通股份有限公司	3,572,630	
大正公寓大廈管理維護股份有限公司	47,828	
大昱金屬有限公司	224,810	
大氣東方國際傳媒有限公司	69,120	
大頂美建設開發股份有限公司	1,774,411	
山姆未來公關有限公司	565,678	
川德電子股份有限公司	246,239	
中東亞細亞經貿中心有限公司	200,667	
中國金版興股份有限公司	93,712	
中瑀印刷網路股份有限公司	36,292	
丹比食品實業股份有限公司	4,089,537	
互茂科技股份有限公司	3,892,623	
今湛光學科技股份有限公司	28,224	
六金松工程有限公司	287,087	
天下企業有限公司	428,700	
天承事業開發股份有限公司	200,000	
天湘美容有限公司	98,219	
太尹電化商品股份有限公司	4,360,752	
太睿國際開發股份有限公司	2,048,366	
太璞國際股份有限公司	86,340	
幻象電子股份有限公司	1,627,346	
日盛隆有限公司	154,000	
王朝國際企業有限公司	76,000	
仕欽科技企業股份有限公司	7,108	
卡通(居事達)國際股份有限公司	966,843	47,117,143

結轉下頁

706,415,111

積欠工資墊償基金

代墊工資分析表

中華民國 98年度

單位：新臺幣元

承上頁		47,117,143	706,415,111
台韻巨幅數位影像廣告事業股份有限公司	632,744		
台鑫晶技股份有限公司	1,271,743		
台灣大閩電子股份有限公司	560,230		
台灣羽翔國際股份有限公司	4,131,609		
台灣長宏生技股份有限公司	2,372,414		
台灣報業股份有限公司	281,648		
台灣匯來工業股份有限公司	5,185,275		
弘旻企業有限公司	123,677		
永暢科技股份有限公司	432,297		
永慶營造股份有限公司	5,150,969		
玉樹營造股份有限公司	222,388		
禾祚室內裝修有限公司	41,786		
禾強鋼纜興業有限公司	683,200		
禾鼎貿易有限公司	54,677		
互日新有限公司	2,083,385		
伊莉安有限公司	225,000		
全國聯合事業股份有限公司	1,389,187		
全適能健康事業股份有限公司	2,334,522		
合楨實業有限公司	176,800		
宇特模具有限公司	935,139		
安奇思有限公司	426,348		
旭駿電子有限公司	2,642,184		
百倍光電股份有限公司	5,607,534		
百清開發停車場股份有限公司	4,035,833		
為陞健康生技股份有限公司	1,138,530		
亨泰國際股份有限公司	727,300		
利德機電有限公司	1,200,097		
妝麗池國際企業有限公司	2,242,131		
宏芙科技有限公司	31,232		
宏海開發有限公司	321,766		
宏陽通運有限公司	34,560		
志晟股份有限公司	1,403,167		
我們這一鍋小吃店	47,564		
私著有限公司	76,675		
車之潔股份有限公司	3,396,561		
峯展股份有限公司	299,444		
亞全科技股份有限公司	3,109,863	102,146,622	
結轉下頁			761,444,590

積欠工資墊償基金

代墊工資分析表

中華民國 98年度

單位：新臺幣元

承上頁		102,146,622	761,444,590
亞特精密機械股份有限公司	8,557,762		
亞鑫機械股份有限公司	1,146,405		
京都日式餐飲有限公司	387,817		
佳仕美國國際股份有限公司	129,239		
佳佑佳股份有限公司	2,798,934		
佳君興業有限公司	1,111,499		
奇祐股份有限公司	160,460		
拉斯維加斯國際育樂股份有限公司	349,240		
明照科技工程有限公司	25,000		
東有禮興業有限公司	1,738,210		
東園生技製藥股份有限公司	1,093,113		
東緯金屬股份有限公司	2,221,260		
欣和包裝設計有限公司	131,719		
泛美國際電信股份有限公司	180,433		
玫瑰藤攝影禮服股份有限公司	173,632		
肯登科技有限公司	275,300		
金弘清潔維護有限公司	1,098,418		
金宜文化事業股份有限公司	1,437,606		
金雨彩色印刷股份有限公司	1,491,949		
金昱豐企業有限公司	1,213,284		
金科國際郵輪旅行社有限公司	150,083		
金庫企業有限公司	338,091		
金富瑤港式海鮮餐廳	655,283		
金詩頓股份有限公司	31,000		
金燁科技股份有限公司	513,490		
金鐵工業股份有限公司	195,300		
長譽興業有限公司	44,800		
青冠實業有限公司	345,419		
青華國際有限公司	1,186,538		
青瑪廣告有限公司	54,800		
冠誌食品股份有限公司	163,742		
威翔企業社	329,845		
威誠國際股份有限公司	977,885		
帝大興有限公司	120,733		
帝維工程股份有限公司	51,352		
建豐傢俱行	2,074,095		
律動時尚有限公司	232,005		
昭億工程有限公司	402,667	135,735,030	
結轉下頁			795,032,998

積欠工資墊償基金
代墊工資分析表
中華民國 98年度

單位：新臺幣元

承上頁		135,735,030	795,032,998
星峰科技股份有限公司	50,499		
柯丹國際有限公司	115,979		
洋洋旅行社有限公司	2,342,409		
盈荷名店有限公司	56,838		
科倫數碼股份有限公司	1,263,392		
科毓企業股份有限公司	340,229		
美如婦幼身養國際股份有限公司	84,081		
美寶光電有限公司	17,073		
英諾歲資訊股份有限公司	1,622,116		
迦南營造有限公司	660,098		
飛傑能源開發股份有限公司	1,470,317		
展鍵實業有限公司	272,942		
旅揚旅行社有限公司	353,501		
旅揚資訊有限公司	34,549		
海洋開發事業股份有限公司	98,034		
海漾有限公司	255,773		
班固汽車股份有限公司	1,081,847		
耕讀園企業股份有限公司	2,210,699		
郡隆纖維股份有限公司	10,456,991		
健康家庭事業有限公司	37,243		
國誠貿易股份有限公司	700,000		
國聯生物科技股份有限公司	687,895		
常富科技股份有限公司	538,729		
康納力科技股份有限公司	305,998		
得魚網路有限公司	185,780		
捷報服務股份有限公司	318,408		
甜倉小舖食品有限公司	7,000		
盛美機械股份有限公司	3,431,834		
翌良企業有限公司	52,594		
連廣欣實業科技有限公司	180,840		
頂晶半導體股份有限公司	1,020,113		
凱瑞行銷有限公司	32,925		
喬野工業有限公司	422,181		
富邦保全股份有限公司	1,782,600		
富盛實業股份有限公司	2,063,291		
普翔科技股份有限公司	42,000		
晶宸電子股份有限公司	14,450		
智成科技股份有限公司	531,967	170,878,245	
結轉下頁			830,176,213

積欠工資墊償基金
代墊工資分析表
中華民國 98年度

單位：新臺幣元

承上頁		170,878,245	830,176,213
智動行銷顧問股份有限公司	6,715,688		
智動保險代理人股份有限公司	969,343		
智富企訓顧問有限公司	53,377		
朝暘金屬實業股份有限公司	74,865		
森青利通股份有限公司	157,485		
森海國際工程顧問股份有限公司	61,439		
湯姆龍國際事業股份有限公司	8,080		
登凱貿易有限公司	200,360		
翔訊電子股份有限公司	238,126		
華富塑膠企業股份有限公司	6,675,112		
華葆生技開發股份有限公司	66,976		
詠勝國際科技股份有限公司	246,667		
進元科技有限公司	135,000		
開立工程股份有限公司	760,000		
階梯股份有限公司	925,772		
隆安運輸事業股份有限公司	83,868		
隆美食品有限公司	25,856		
愛柏斯國際有限公司	23,416		
新力康電子股份有限公司	1,138,533		
新大聯服裝股份有限公司	734,191		
新竹市私立邁肯幼稚園	368,461		
新典科技股份有限公司	268,190		
新埔科技股份有限公司	457,323		
新泰伸科技股份有限公司	13,873,332		
新衡科技股份有限公司	2,369,160		
暉暘電子工業股份有限公司	347,700		
暉達興業有限公司	130,075		
毓懋金屬股份有限公司	252,000		
聖笛芮曲精品股份有限公司	11,500		
達亨不動產仲介經紀有限公司	19,584		
達訊數位科技股份有限公司	1,438,164		
鉈元實業股份有限公司	186,000		
雋宇企業股份有限公司	339,678		
鼎原飲食企業有限公司	162,000		
鼎翔電子股份有限公司	937,349		
鼎順工程股份有限公司	4,854,715		
瑋群實業有限公司	70,000		
嘉友精密科技股份有限公司	208,994	216,466,624	
結轉下頁			875,764,592

積欠工資墊償基金
代墊工資分析表
中華民國 98年度

單位：新臺幣元

承上頁		216,466,624	875,764,592
嘉旺國際行銷有限公司	88,782		
睿誼科技股份有限公司	750,172		
福樂美管理顧問有限公司	59,799		
精彥科技股份有限公司	140,000		
精峰企業股份有限公司	313,957		
精藝清潔有限公司	33,366		
綠太環境科技股份有限公司	3,173,301		
維泰爾科技有限公司	543,658		
維興電子有限公司	1,772,340		
翡翠雜誌社	511,522		
豪邁工業有限公司	457,279		
遠東航空股份有限公司	274,194,876		
銘芳工業股份有限公司	464,119		
銘財國際企業管理顧問有限公司	1,398,446		
領倫事務用品有限公司	215,914		
寬和國際股份有限公司	81,933		
廣信科技股份有限公司	338,220		
廣闡科技有限公司	143,621		
數位金流股份有限公司	2,957,753		
樂逸科技股份有限公司	159,811		
樂禪實業有限公司	344,711		
輝豐國際股份有限公司	118,062		
輝耀紙業有限公司	136,001		
翰昱科技股份有限公司	847,448		
膳美食品有限公司	553,913		
蕙華國際有限公司	580,828		
霖通科技工程有限公司	50,000		
環球國際地產開發股份有限公司	82,533		
聯炤國際行銷股份有限公司	469,249		
聯盛電訊股份有限公司	2,252,644		
聯祥工程股份有限公司	184,000		
聯逢興企業有限公司	1,553,180		
賽亞數位科技股份有限公司	798,969		
賽騰光電股份有限公司	1,101,786		
駿林科技股份有限公司	8,625,166		
鴻邦旅行社股份有限公司	174,500		
鴻剛科技有限公司	785,810		
鴻達電子股份有限公司	16,135,565	539,059,858	
結轉下頁			1,198,357,826

積欠工資墊償基金
代墊工資分析表
中華民國 98年度

單位：新臺幣元

承上頁		539,059,858	1,198,357,826
鴻慶旅行社股份有限公司	150,000		
點石創意整合有限公司	1,335,060		
鵬昌實業有限公司	142,612		
耀動時尚有限公司	325,549		
連安電子股份有限公司	-4,195	541,008,884	
小計			1,200,306,852
減：本期減少			
本期轉銷呆帳	261,820,774		
收回台灣報業股份有限公司墊償工資	5,453,252		
收回禾祚室內裝修有限公司墊償工資	41,786		
收回亞歷山大股份有限公司墊償工資	10,255,899		
收回冠洲興業有限公司墊償工資	753,573		
收回科倫數碼股份有限公司墊償工資	20,000		
收回開立工程股份有限公司墊償工資	3,488,321		
小計		281,833,605	
期末餘額			918,473,247

積欠工資墊償基金

各項提存分析表

中華民國 98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	521,141,502.00	330,880,000.00	190,261,502.00	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、本年度提列備抵呆帳-催收代墊工資決算數較預算增加1.8億餘元，係因98年初墊付遠東航空公司2.7億餘元，98年全年度墊付5.4億餘元，較歷年墊付金額超出甚多，致提列備抵呆帳-催收代墊工資較預算數增加。 三、本年度呆帳核銷計263,294,016元，其中催收提繳費部分1,473,242元，催收代墊工資部分261,820,774元。
催收提繳費	1,441,325.00	880,000.00	561,325.00	
催收代墊工資	519,700,177.00	330,000,000.00	189,700,177.00	

積欠工資墊償基金

業務費用明細表

中華民國 98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	17,656,634.00	15,866,607.00	1,790,027.00	18,817,000.00	16,941,000.00	1,876,000.00	-1,160,366.00	-6.17	-1,074,393.00	-85,973.00
正式員額薪資	511-1	10,500,848.00	10,500,848.00	0.00	11,311,000.00	11,311,000.00	0.00	-810,152.00	-7.16	-810,152.00	0.00
臨時人員薪資	511-2	414,972.00	414,972.00	0.00	446,000.00	446,000.00	0.00	-31,028.00	-6.96	-31,028.00	0.00
超時工作報酬	511-3	569,199.00	569,199.00	0.00	610,000.00	610,000.00	0.00	-40,801.00	-6.69	-40,801.00	0.00
獎金	511-4	3,580,054.00	1,790,027.00	1,790,027.00	3,689,000.00	1,813,000.00	1,876,000.00	-108,946.00	-2.95	-22,973.00	-85,973.00
退休及卹償金	511-5	1,561,792.00	1,561,792.00	0.00	1,529,000.00	1,529,000.00	0.00	32,792.00	2.14	32,792.00	0.00
福利費	511-6	1,029,409.00	1,029,409.00	0.00	1,231,000.00	1,231,000.00	0.00	-201,591.00	-16.38	-201,591.00	0.00
提繳費	511-7	360.00	360.00	0.00	1,000.00	1,000.00	0.00	-640.00	-64.00	-640.00	0.00
服務費用	512	5,578,495.00	1,811,442.00	3,767,053.00	6,286,000.00	2,308,000.00	3,978,000.00	-707,505.00	-11.26	-496,558.00	-210,947.00
水電費	512-1	204,169.00	0.00	204,169.00	161,000.00	0.00	161,000.00	43,169.00	26.81	0.00	43,169.00
郵電費	512-2	818,844.00	0.00	818,844.00	795,000.00	0.00	795,000.00	23,844.00	3.00	0.00	23,844.00

積欠工資墊償基金

業務費用明細表

中華民國 98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	29,006.00	0.00	29,006.00	125,000.00	1,000.00	124,000.00	-95,994.00	-76.80	-1,000.00	-94,994.00
印刷裝訂與廣告費	512-4	193,815.00	0.00	193,815.00	282,000.00	0.00	282,000.00	-88,185.00	-31.27	0.00	-88,185.00
修理保養費	512-5	61,068.00	61,068.00	0.00	97,000.00	97,000.00	0.00	-35,932.00	-37.04	-35,932.00	0.00
保險費	512-6	9,631.00	9,631.00	0.00	9,000.00	9,000.00	0.00	631.00	7.01	631.00	0.00
代理費	512-7	2,017,971.00	0.00	2,017,971.00	2,116,000.00	0.00	2,116,000.00	-98,029.00	-4.63	0.00	-98,029.00
專業服務費	512-8	2,243,991.00	1,740,743.00	503,248.00	2,701,000.00	2,201,000.00	500,000.00	-457,009.00	-16.92	-460,257.00	3,248.00
材料及用品費	513	348,137.00	104,258.00	243,879.00	224,000.00	68,000.00	156,000.00	124,137.00	55.42	36,258.00	87,879.00
使用材料費	513-1	8,754.00	8,754.00	0.00	20,000.00	20,000.00	0.00	-11,246.00	-56.23	-11,246.00	0.00
用品消耗	513-2	339,383.00	95,504.00	243,879.00	204,000.00	48,000.00	156,000.00	135,383.00	66.36	47,504.00	87,879.00
租金與利息	514	6,293,190.00	1,897,397.00	4,395,793.00	6,893,000.00	1,945,000.00	4,948,000.00	-599,810.00	-8.70	-47,603.00	-552,207.00
房租	514-1	1,841,916.00	1,841,916.00	0.00	1,878,000.00	1,878,000.00	0.00	-36,084.00	-1.92	-36,084.00	0.00
機器租金	514-2	4,395,793.00	0.00	4,395,793.00	4,948,000.00	0.00	4,948,000.00	-552,207.00	-11.16	0.00	-552,207.00
交通及運輸設備租金	514-3	20,981.00	20,981.00	0.00	35,000.00	35,000.00	0.00	-14,019.00	-40.05	-14,019.00	0.00
什項設備租金	514-4	34,500.00	34,500.00	0.00	32,000.00	32,000.00	0.00	2,500.00	7.81	2,500.00	0.00

積欠工資墊償基金

業務費用明細表

中華民國 98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	594,514.00	594,514.00	0.00	643,000.00	643,000.00	0.00	-48,486.00	-7.54	-48,486.00	0.00
機械及設備折舊	515-1	79,336.00	79,336.00	0.00	88,000.00	88,000.00	0.00	-8,664.00	-9.85	-8,664.00	0.00
交通及運輸設備折舊	515-2	33,268.00	33,268.00	0.00	46,000.00	46,000.00	0.00	-12,732.00	-27.68	-12,732.00	0.00
什項設備折舊	515-3	136.00	136.00	0.00	0.00	0.00	0.00	136.00		136.00	0.00
攤銷	515-4	481,774.00	481,774.00	0.00	509,000.00	509,000.00	0.00	-27,226.00	-5.35	-27,226.00	0.00
稅捐與規費	516	15,467.00	7,373.00	8,094.00	49,000.00	17,000.00	32,000.00	-33,533.00	-68.43	-9,627.00	-23,906.00
消費與行為稅	516-1	4,768.00	4,768.00	0.00	11,000.00	11,000.00	0.00	-6,232.00	-56.65	-6,232.00	0.00
規費	516-2	10,699.00	2,605.00	8,094.00	38,000.00	6,000.00	32,000.00	-27,301.00	-71.84	-3,395.00	-23,906.00
會費與分攤	517	77,094.00	77,094.00	0.00	106,000.00	106,000.00	0.00	-28,906.00	-27.27	-28,906.00	0.00
分攤	517-1	77,094.00	77,094.00	0.00	88,000.00	88,000.00	0.00	-10,906.00	-12.39	-10,906.00	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		30,563,531.00	20,358,685.00	10,204,846.00	33,018,000.00	22,028,000.00	10,990,000.00	-2,454,469.00	-7.43	-1,669,315.00	-785,154.00

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 98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	%	
管制性項目：					
國外旅費					
公共關係費					
公告費					
業務宣導費					
服裝					
傷病醫藥費	3,500.00	28,000.00	-24,500.00	-87.50	
體育活動費	3,000.00	9,000.00	-6,000.00	-66.67	
統計所需項目：					
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 98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	3,524,491.00	3,195,277.00	329,214.00	3,974,000.00	3,576,000.00	398,000.00	-449,509.00	-11.31	-380,723.00	-68,786.00
正式員額薪資	521-1	2,231,988.00	2,231,988.00	0.00	2,492,000.00	2,492,000.00	0.00	-260,012.00	-10.43	-260,012.00	0.00
超時工作報酬	521-2	85,900.00	85,900.00	0.00	129,000.00	129,000.00	0.00	-43,100.00	-33.41	-43,100.00	0.00
獎金	521-3	658,428.00	329,214.00	329,214.00	782,000.00	384,000.00	398,000.00	-123,572.00	-15.80	-54,786.00	-68,786.00
退休及卹償金	521-4	323,767.00	323,767.00	0.00	324,000.00	324,000.00	0.00	-233.00	-0.07	-233.00	0.00
福利費	521-5	224,408.00	224,408.00	0.00	247,000.00	247,000.00	0.00	-22,592.00	-9.15	-22,592.00	0.00
服務費用	522	139,399.00	139,399.00	0.00	154,000.00	154,000.00	0.00	-14,601.00	-9.48	-14,601.00	0.00
水電費	522-1	40,844.00	40,844.00	0.00	35,000.00	35,000.00	0.00	5,844.00	16.70	5,844.00	0.00
郵電費	522-2	23,575.00	23,575.00	0.00	24,000.00	24,000.00	0.00	-425.00	-1.77	-425.00	0.00
旅運費	522-3	0.00	0.00	0.00	1,000.00	1,000.00	0.00	-1,000.00	-100.00	-1,000.00	0.00

積欠工資墊償基金

管理費用明細表

中華民國 98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	45,090.00	45,090.00	0.00	56,000.00	56,000.00	0.00	-10,910.00	-19.48	-10,910.00	0.00
修理保養費	522-5	12,215.00	12,215.00	0.00	18,000.00	18,000.00	0.00	-5,785.00	-32.14	-5,785.00	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	17,675.00	17,675.00	0.00	20,000.00	20,000.00	0.00	-2,325.00	-11.63	-2,325.00	0.00
材料及用品費	523	7,949.00	7,949.00	0.00	46,000.00	46,000.00	0.00	-38,051.00	-82.72	-38,051.00	0.00
使用材料費	523-1	563.00	563.00	0.00	5,000.00	5,000.00	0.00	-4,437.00	-88.74	-4,437.00	0.00
用品消耗	523-2	7,386.00	7,386.00	0.00	41,000.00	41,000.00	0.00	-33,614.00	-81.99	-33,614.00	0.00
租金與利息	524	6,900.00	6,900.00	0.00	6,000.00	6,000.00	0.00	900.00	15.00	900.00	0.00
什項設備租金	524-1	6,900.00	6,900.00	0.00	6,000.00	6,000.00	0.00	900.00	15.00	900.00	0.00
合計		3,678,739.00	3,349,525.00	329,214.00	4,180,000.00	3,782,000.00	398,000.00	-501,261.00	-11.99	-432,475.00	-68,786.00

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 98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	%	
管制性項目：					
國外旅費					
公共關係費	17,675.00	20,000.00	-2,325.00	-11.63	
公告費					
業務宣傳費					
服裝					
傷病醫藥費	0.00	6,000.00	-6,000.00	-100.00	
體育活動費	400.00	2,000.00	-1,600.00	-80.00	
統計所需項目：					
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 98 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	706,030.00		735,000.00		0.00	735,000.00	-28,970.00	
機械及設備			160,111.00		195,000.00		-18,000.00	177,000.00	-16,889.00	
交通及運輸設備			527,919.00		540,000.00		0.00	540,000.00	-12,081.00	
什項設備			18,000.00		0.00		18,000.00	18,000.00	0.00	
合 計			706,030.00		735,000.00		0.00	735,000.00	-28,970.00	

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			
						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					735,000.00		0.00
機械及設備							195,000.00		-18,000.00
交通及運輸設備							540,000.00		0.00
什項設備							0.00		18,000.00
合 計							735,000.00		0.00

墊 償 基 金

書預算與實際進度比較表

98年度

單位：新臺幣元

數				算				未達成或超過 預算之原因		
算		數		截至本年度累計數		本年度金額	占預算 數 %		截至本年 度累計 數	截至本年度累 計決算數占累 計預算數 (%)
合	計	占全 部 計畫 %	金 額	占全 部 計畫 %						
735,000.00				706,030.00	96.06					
177,000.00				160,111.00	90.46					
540,000.00				527,919.00	97.76					
18,000.00				18,000.00	100.00					
735,000.00				706,030.00	96.06					

積欠工資墊償基金

資產折舊明細表

中華民國 98 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	377,986.00	23,500.00	14,000.00	415,486.00
減：以前年度已提折舊及減損數	0.00	28,985.00	18,844.00	14,000.00	61,829.00
上年度期末帳面價值	0.00	349,001.00	4,656.00	0.00	353,657.00
加：本年度新增資產價值	0.00	160,111.00	527,919.00	18,000.00	706,030.00
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	79,336.00	33,268.00	136.00	112,740.00
本年度期末帳面價值	0.00	429,776.00	499,307.00	17,864.00	946,947.00
本年度提列折舊數	0.00	79,336.00	33,268.00	136.00	112,740.00
業務費用	0.00	79,336.00	33,268.00	136.00	112,740.00
合 計	0.00	79,336.00	33,268.00	136.00	112,740.00

積欠工資墊償基金
員工人數彙計表
中華民國 98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		

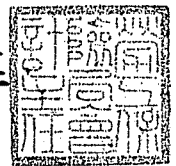
積欠工資墊償基金
現金流量調整非現金項目明細表

中華民國 98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	-490,236,327.00	-7,983,000.00	-482,253,327.00	6,041.00
提列備抵呆帳	521,141,502.00	330,880,000.00	190,261,502.00	57.50
金融資產評價利益	-492,462,990.00	0.00	-492,462,990.00	
折舊與折耗	112,740.00	134,000.00	-21,260.00	-15.87
固定資產折舊	112,740.00	134,000.00	-21,260.00	-15.87
攤銷	481,774.00	509,000.00	-27,226.00	-5.35
攤銷無形資產	481,774.00	509,000.00	-27,226.00	-5.35
其他	-522,385,779.00	-331,860,000.00	-190,525,779.00	57.41
流動資產淨減(淨增—)	2,839,226.00	-7,738,000.00	10,577,226.00	-136.69
流動負債淨增(淨減—)	37,200.00	92,000.00	-54,800.00	-59.57

主辦會計人員：會計主任 臧艷華



基金主持人：總經理 陳益民

