

102 年度預算案 - 積欠工資墊償基金預算

中

度

行政院勞工委員會

積欠工

預算案

勞工保險局 編

積欠工資墊償基金

目次

中華民國 102 年度

一、總說明	1
二、主要表	
1. 收支餘絀預計表	5
2. 餘絀撥補預計表	6
3. 現金流量預計表	7
三、明細表	
1. 提繳費收入明細表	9
2. 利息收入明細表	10
3. 投資利益明細表	11
4. 支出明細表	12
5. 固定資產建設改良擴充明細表	13
6. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表	14
7. 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	16
8. 資產折舊明細表	18
9. 資產報廢明細表	19
四、參考表	
1. 預計平衡表	21
2. 員工人數彙計表	23
3. 用人費用彙計表	24
4. 各項提存分析表	25
5. 業務費用分析表	26
6. 管理費用分析表	31
五、附錄	
立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及 附帶決議辦理情形報告表	35

總 說 明

積欠工資墊償基金

總說明

中華民國 102 年度

壹、基金概況

一、設立依據：依據 73 年 7 月 30 日公布之勞動基準法第 28 條及行政院 75 年 2 月 7 日臺 75 內字第 2787 號核定函設立。

二、設立目的：政府為保障勞工工資以維持其基本生活所需，於勞動基準法第 28 條訂定由雇主於平時繳納一定數額之積欠工資墊償基金，當雇主歇業、清算或宣告破產而積欠勞工工資時，得由該基金先行墊償，以加強對勞工工資之保障。

三、組織概況：

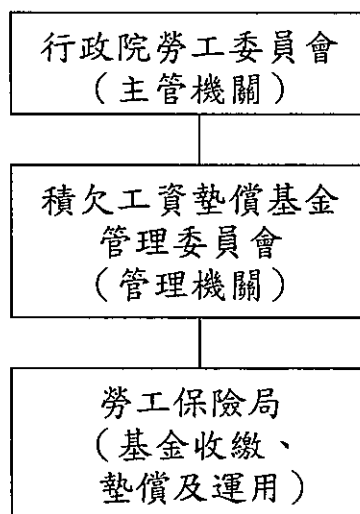
(一) 本基金之主管機關為行政院勞工委員會。

(二) 本基金應設積欠工資墊償基金管理委員會（以下簡稱基金管理會），置委員 13 人至 15 人，任期 2 年；其中 1 人為主任委員，由行政院勞工委員會副主任委員 1 人兼任之；其餘由勞委會就有關機關代表、勞工團體代表、雇主團體代表、專家學者派（聘）兼之。

(三) 基金管理會置執行秘書 1 人，由行政院勞工委員會勞動條件處處長兼任，置辦事人員若干人，由行政院勞工委員會派兼之，統籌辦理行政管理事項。

(四) 基金收繳、墊償及運用業務委任勞保局辦理。

(五) 積欠工資墊償基金組織系統圖：



貳、業務計畫概要

一、計畫名稱：積欠工資墊償基金業務計畫。

二、計畫重點：

(一) 業務範圍：

- 1.積欠工資墊償基金提繳。
- 2.積欠工資墊償基金運用。
- 3.積欠工資墊償基金墊償。

(二) 執行方式：

- 1.貫徹執行積欠工資墊償基金提繳，以確保勞工權益。
- 2.覈實辦理積欠工資墊償業務，以保障勞工的生活，並杜絕流弊確保基金財務安全。
- 3.推展業務資訊化，加強業務管理，提高工作效率。
- 4.為方便勞工領取墊款，以媒體轉帳方式發放。
- 5.靈活運用基金，以增加收益。
- 6.積極催收欠繳積欠工資墊償基金之單位及追償代墊之積欠工資。

(三) 營運量值、預期效益：

- 1.基金來源：依勞動基準法第 28 條及積欠工資墊償基金提繳及墊償管理辦法第 18 條規定，由雇主按其當月僱用勞工投保薪資總額及規定費率（目前為萬分之 2.5），繳納一定數額之積欠工資墊償基金。
- 2.基金用途：依勞動基準法第 28 條規定，作為墊償雇主因歇業、清算或宣告破產，本於勞動契約所積欠之工資未滿 6 個月部分。
- 3.基金運用範圍：依積欠工資墊償基金提繳及墊償管理辦法第 19 條規定：（1）存放於金融機構。（2）以貸款方式供各級政府辦理有償性或可分年編列預算償還之經濟建設或投資支出之用。（3）購買上市公司股票、國內基金管理機構所發行或經理之證券投資信託基金之受益憑證、國內資產證券化商品（不得超過本基金淨額之 30%）。（4）購買調節本基金經常收支所需票券或債券。
- 4.本年度可供投資運用總額 8,400,000 千元，預計利息收入 82,357 千元、投資利益 34,927 千元。

參、本年度預算概要

一、收支餘絀概況：

- (一) 收入方面：收入 689,757 千元，較 101 年度 666,123 千元，增加 23,634 千元，約 3.55%，其中提繳費收入 572,473 千元，較 101 年度 546,835 千元，增加 25,638 千元，約 4.69%；利息收入 82,357 千元，較 101 年度 82,660 千元，減少 303 千元，約 0.37%；投資利益 34,927 千元，較 101 年度 36,628 千元，減少 1,701 千元，約 4.64%。
- (二) 支出方面：支出 187,186 千元，較 101 年度 162,632 千元，增加 24,554 千元，約 15.10%，其中各項提存 151,516 千元，較 101 年度 126,199 千元，增加 25,317 千元，約 20.06%；提撥行政經費 35,670 千元，較 101 年度 36,433 千元，減少 763 千元，約 2.09%。
- (三) 餘絀方面：收支相抵後計賸餘 502,571 千元，較 101 年度 503,491 千元，減少 920 千元，約 0.18%。

二、餘絀撥補概況：

本年度賸餘 502,571 千元，加計前期未分配賸餘 8,831,112 千元，共計 9,333,683 千元，悉數列入未分配賸餘。

三、現金流量概況：

本年度現金及約當現金淨增加計 137,316 千元，其中業務活動之淨現金流入 501,179 千元，投資活動之淨現金流出 363,863 千元。

四、資金運用概況：

- (一) 購買定期存單：營運量 5,944,680 千元。
- (二) 投資股票：營運量 693,000 千元。
- (三) 投資受益憑證：營運量 567,000 千元。
- (四) 購買債券：營運量 1,111,320 千元。
- (五) 購買商業票券：營運量 84,000 千元。

主 要 表

積欠工資墊償基金

收支餘絀預計表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)		說 明
金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%	
718,834	100.00	總收入	689,757	100.00	666,123	100.00	23,634	3.55	
545,265	75.85	提繳費收入	572,473	83.00	546,835	82.09	25,638	4.69	詳第 9 頁提繳費收入明細表。 詳第 10 頁利息收入明細表。 詳第 11 頁投資利益明細表。
78,295	10.89	利息收入	82,357	11.94	82,660	12.41	-303	-0.37	
45,189	6.29	投資利益	34,927	5.06	36,628	5.50	-1,701	-4.64	
50,085	6.97	什項收入							
85,416	11.88	總支出	187,186	27.14	162,632	24.41	24,554	15.10	詳第 12 頁支出明細表。
3,806	0.53	投資損失							
26,749	3.72	金融資產評價損失							
19,980	2.78	各項提存	151,516	21.97	126,199	18.94	25,317	20.06	
24	-	什項支出							
34,857	4.85	提撥行政經費	35,670	5.17	36,433	5.47	-763	-2.09	
633,418	88.12	本期賸餘(短絀一)	502,571	72.86	503,491	75.59	-920	-0.18	

積欠工資墊償基金

餘絀撥補預計表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
8,417,208	100.00	賸餘之部	9,333,683	100.00	前期未分配賸餘包含： 1.截至100年底未分配賸餘8,327,621千元。 2.預估101年度本期賸餘503,491千元。
503,491	5.98	本期賸餘	502,571	5.38	
7,913,717	94.02	前期未分配賸餘	8,831,112	94.62	
-	-	分配之部	-	-	
8,417,208	100.00	未分配賸餘	9,333,683	100.00	留存本基金。

積欠工資墊償基金

現金流量預計表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀一)	502,571	詳第5頁收支餘絀預計表。
調整非現金項目	-1,392	1.提列呆帳 151,516千元 2.固定資產折舊 211千元 3.攤銷無形資產 427千元 4.其他淨增(催收 150,000千元 墊償工資增加 150,000千元)。 5.流動資產淨增 3,456千元 6.流動負債淨減 90千元
業務活動之淨現金流入(流出一)	501,179	
投資活動之現金流量		
流動金融資產淨減(淨增一)	-67,500	係增加公平價值變動列入餘絀之金融資產一流動。
增加長期投資	-295,320	係增加無活絡市場之債券投資一非流動。
增加固定資產	-213	詳第13頁固定資產建設改良擴充明細表。
無形資產淨減(淨增一)	-830	係增加電腦軟體。
投資活動之淨現金流入(流出一)	-363,863	
現金及約當現金之淨增(淨減一)	137,316	
期初現金及約當現金	6,570,121	
期末現金及約當現金	6,707,437	

註：1.本表「調整非現金項目」欄所列，包括提列呆帳、固定資產折舊、攤銷無形資產、其他淨增、流動資產淨增及流動負債淨減。

2.本表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。

明 細 表

積欠工資墊償基金
提繳費收入明細表
中華民國102年度

適用業別	適用勞基法有一定雇主之投保單位	適用勞基法有一定雇主之被保險人	平均月投保薪資	每月投保薪資總額(新臺幣元)	提繳率 2.5 ‰	每月應提繳額(新臺幣元)	全年應提繳額(新臺幣千元)
一、農林漁牧業	1,300	11,500	27,300	313,950,000	2.5 ‰	78,488	942
二、礦業及土石採取業	410	4,100	33,300	136,530,000	2.5 ‰	34,133	410
三、製造業	95,000	2,350,000	30,940	72,709,000,000	2.5 ‰	18,177,250	218,127
四、電力及燃氣供應業	240	20,200	42,100	850,420,000	2.5 ‰	212,605	2,551
五、用水供應及污染整治業	3,150	38,000	28,200	1,071,600,000	2.5 ‰	267,900	3,215
六、營造業	38,400	276,000	28,600	7,893,600,000	2.5 ‰	1,973,400	23,681
七、批發及零售業	175,000	1,420,000	28,200	40,044,000,000	2.5 ‰	10,011,000	120,132
八、運輸及倉儲業	8,900	192,000	34,300	6,585,600,000	2.5 ‰	1,646,400	19,757
九、住宿及餐飲業	13,600	220,000	22,000	4,840,000,000	2.5 ‰	1,210,000	14,520
十、資訊及通訊傳播業	8,900	184,000	35,120	6,462,080,000	2.5 ‰	1,615,520	19,386
十一、金融及保險業	6,700	323,000	37,800	12,209,400,000	2.5 ‰	3,052,350	36,628
十二、不動產業	10,900	86,300	29,000	2,502,700,000	2.5 ‰	625,675	7,508
十三、專業、科學及技術服務業	27,600	274,000	32,350	8,863,900,000	2.5 ‰	2,215,975	26,592
十四、支援服務業	11,600	252,000	24,500	6,174,000,000	2.5 ‰	1,543,500	18,522
十五、公共行政及國防；強制性社會安全	2,600	96,000	32,400	3,110,400,000	2.5 ‰	777,600	9,331
十六、教育服務業	13,230	120,000	25,500	3,060,000,000	2.5 ‰	765,000	9,180
十七、醫療保健及社會工作服務業	24,200	345,000	30,600	10,557,000,000	2.5 ‰	2,639,250	31,671
十八、藝術、娛樂及休閒服務業	2,050	32,000	25,600	819,200,000	2.5 ‰	204,800	2,458
十九、其他服務業	16,200	96,000	27,300	2,620,800,000	2.5 ‰	655,200	7,862
合 計	459,980	6,340,100	30,098	190,824,180,000	2.5 ‰	47,706,046	572,473

積欠工資墊償基金

利息收入明細表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

項 目	營 運 量 (平均餘額)	利率	期 限	金 額	說 明
買入定期存單	5,944,680			55,286	
一般利息	5,944,680	0.93%	1年	55,286	定期儲蓄存款。
有價證券	1,195,320			27,071	
債券利息	1,111,320	2.38%	1年	26,449	投資公債、庫券、公司債及金融債券。
商業票券利息	84,000	0.74%	1年	622	投資商業票券。
合 計	7,140,000			82,357	

積欠工資墊償基金

投資利益明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

項 目	營 運 量 (平均餘額)	報 酬 率	期 限	金 額	說 明
股票	693,000			16,216	
投資收益	693,000	2.34%	1年	16,216	投資股票。
受益憑證	567,000			18,711	
投資收益	567,000	3.30%	1年	18,711	投資受益憑證。
合 計	1,260,000			34,927	

積欠工資墊償基金

支出明細表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	科目名稱	本年度預算數	上年度預算數	說明
3,806	投資損失			
26,749	金融資產評價損失			
19,980	各項提存	151,516	126,199	詳第25頁各項提存分析表。
709	催收提繳費	1,516	1,619	
19,271	催收墊償工資	150,000	124,580	
24	什項支出			
34,857	提撥行政經費	35,670	36,433	行政經費由基金孳息支應。
30,735	業務費用	31,322	32,005	詳第26頁業務費用分析表。
4,122	管理費用	4,348	4,428	詳第31頁管理費用分析表。
85,416	總計	187,186	162,632	

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 102 年度

單位：新臺幣千元

項 目	機 械 及 設 備	什 項 設 備	合 計	說 明
一般建築及設備計畫	198	15	213	
機械及設備	198		198	
汰換個人電腦及 電動打孔機	198		198	
什項設備		15	15	
汰換碎紙機		15	15	
合 計	198	15	213	

積欠工資
 固定資產建設改良
 中華民國

項 目	自 有 資 金					
	營運資金	出售不適用資產	國庫撥款	其 他	小 計	
					金 額	%
一般建築及設備計畫	213				213	100.00
合 計	213				213	100.00

註：自有資金「營運資金」欄內列213千元，係積欠工資墊償基金之孳息收入。

積欠工資

固定資產建設改良擴

中華民國

項 目	全 部					
	資 金 來 源					外借資金
	投資總額	自 有 資 金				
		營運資金	出售不適用資產	國庫撥款	其 他	
一般建築及設備計畫	213	213				

積欠工資墊償基金

資產折舊明細表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

項 目	機 械 及 設 備	交 通 運 輸 設 備	什 項 設 備	合 計
前年度決算資產原值	538	576	32	1,146
上年度預計新增資產原值				
本年度預計新增資產原值	-70			-70
資產重估增值額				
本年度(12月底)止資產總額	468	576	32	1,076
本年度應提折舊額	117	92	2	211
提撥行政經費	117	92	2	211

積欠工資墊償基金

資產報廢明細表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘餘價值	未實現重估 增值減少數	報廢損失
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額			
固定資產	283	283				
機械及設備	268	268				
個人電腦等	268	268				
什項設備	15	15				
碎紙機等	15	15				

参 考 表

積欠工資墊償基金

預計平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

100 年 12 月 31 日 實 際 數	科 目	102 年 12 月 31 日 預 計 數	101 年 12 月 31 日 預 計 數	比 較 增 減
8,332,340	資產	9,338,147	8,835,666	502,481
7,424,854	流動資產	8,359,415	8,152,678	206,737
6,526,346	銀行存款	6,707,437	6,570,121	137,316
812,845	公平價值變動列入餘絀之金融資產－流動	1,260,000	1,192,500	67,500
-16,972	公平價值變動列入餘絀之金融資產評價調整－流動	-16,972	-16,972	0
	無活絡市場之債券投資－流動	300,000	300,000	0
13,979	應收利息	16,000	15,000	1,000
88,656	應收提繳費	92,950	92,029	921
900,000	長期投資	895,320	600,000	295,320
900,000	無活絡市場之債券投資－非流動	895,320	600,000	295,320
595	固定資產	408	406	2
538	機械及設備	468	538	-70
302	累計折舊－機械及設備	248	399	-151
576	交通及運輸設備	576	576	0
232	累計折舊－交通及運輸設備	414	322	92
32	什項設備	32	32	0
17	累計折舊－什項設備	6	19	-13
665	無形資產	1,145	742	403
665	電腦軟體	1,145	742	403
6,226	其他資產	81,859	81,840	19
6,759	催收提繳費	6,895	6,860	35
3,176	備抵呆帳－催收提繳費	3,198	3,182	16
528,718	催收墊償工資	700,737	700,737	0
526,075	備抵呆帳－催收墊償工資	622,575	622,575	0
8,332,340	合 計	9,338,147	8,835,666	502,481

積欠工資墊償基金

預計平衡表

中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

100年12月31日 實 際 數	科 目	102年12月31日 預 計 數	101年12月31日 預 計 數	比 較 增 減
4,719	負債	4,464	4,554	-90
4,719	流動負債	4,464	4,554	-90
12	應付代收款	20	15	5
2	應付費用			
4,671	其他應付款	4,400	4,500	-100
34	預收提繳費	44	39	5
8,327,621	公積及餘絀	9,333,683	8,831,112	502,571
8,327,621	累積餘絀	9,333,683	8,831,112	502,571
8,327,621	累積賸餘（短絀－）	9,333,683	8,831,112	502,571
8,332,340	合 計	9,338,147	8,835,666	502,481

積欠工資墊償基金
員工人數彙計表
中華民國 102 年度

單位：人

職 類 (稱)	本年度員額預計數	說 明
業務部分	15	依台灣省政府75年府人一字第83884號函核定預算員額15人，嗣該府80年府人一字第140557號函核增預算員額3人，合計18人。
正式職員	13	
臨時職員	1	
正式工員	1	
管理部分	3	
正式職員	3	
總 計	18	

積欠工資墊償基金
用人費用彙計表
中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	本年度預算數	說 明
正式員額薪資	13,429	係預算員額內，參酌待遇標準編列13,429千元。
臨時人員薪資	498	係臨時職員薪資498千元。
超時工作報酬	468	按業務實際需要編列延長工時及員工不休假加班費468千元。
獎金	3,907	按約1.6個月薪資及1.9個月薪資標準，分別編列績效獎金1,786千元及考核獎金2,121千元，合計編列3,907千元。
退休及卹償金	1,736	依勞動基準法及參照「財政部所屬國營金融、保險事業人員退休撫卹及資遣辦法」暨「勞工退休金條例」等規定，提儲退休及離職金，合計編列1,736千元。
福利費	1,651	依全民健康保險法、公教人員保險法、勞工保險條例及就業保險法之規定編列分擔員工及眷屬保險費，另按40歲以上每人2年1次之健康檢查補助費3,500元標準編列傷病醫藥費，暨按每人每年600元標準編列體育活動費，並依行政院訂頒「行政院與所屬中央及地方各機關公務人員休假改進措施」規定編列員工休假補助費，以上合計編列1,651千元。
提繳費	1	依積欠工資墊償基金提繳及墊償管理辦法規定，按投保薪資總額2.5‰ ₀₀₀ 提繳工資墊償費用，編列1千元。
總 計	21,690	

積欠工資墊償基金

各項提存分析表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

科 目 名 稱	本 年 度 預 算 數	說 明
催收款項		
1.計提備抵呆帳	625,773	提列呆帳金額係按催收提繳費及催收墊償工資餘額依回收情況估算。
催收提繳費	3,198	
催收墊償工資	622,575	
2.減：上年度備抵呆帳餘額	625,757	
催收提繳費	3,182	
催收墊償工資	622,575	
3.加：本年度預計呆帳核銷數	151,500	
催收提繳費	1,500	
催收墊償工資	150,000	
4.本年度增提數	151,516	
催收提繳費	1,516	
催收墊償工資	150,000	

積欠工資墊償基金

業務費用分析表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目		本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
17,422	17,890	用人費用	511	17,494	16,033	1,461
10,539	10,955	正式員額薪資	511-1	10,684	10,684	
437	484	臨時人員薪資	511-2	498	498	
355	489	超時工作報酬	511-3	377	377	
3,526	3,282	獎金	511-4	3,180	1,719	1,461
1,342	1,429	退休及卹償金	511-5	1,405	1,405	
1,222	1,250	福利費	511-6	1,349	1,349	
1	1	提繳費	511-7	1	1	
6,087	7,031	服務費用	512	6,913	2,001	4,912
181	199	水電費	512-1	199		199
803	909	郵電費	512-2	953		953
37	54	旅運費	512-3	58	3	55
901	909	印刷裝訂與廣告費	512-4	959	703	256
57	195	修理保養費	512-5	172	172	
6	14	保險費	512-6	8	8	
2,107	2,915	代理費	512-7	2,949		2,949
1,995	1,836	專業服務費	512-8	1,615	1,115	500
279	323	材料及用品費	513	293	81	212
13	50	使用材料費	513-1	18	18	
266	273	用品消耗	513-2	275	63	212

積欠工資墊償基金

業務費用分析表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目		本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
6,242	6,081	租金與利息	514	5,880	1,998	3,882
1,857	1,956	房租	514-1	1,937	1,937	
4,341	4,072	機器租金	514-2	3,882		3,882
16	26	交通及運輸設備租金	514-3	34	34	
28	27	什項設備租金	514-4	27	27	
614	568	折舊及攤銷	515	638	638	
95	97	機械及設備折舊	515-1	117	117	
91	90	交通及運輸設備折舊	515-2	92	92	
2	2	什項設備折舊	515-3	2	2	
426	379	攤銷	515-4	427	427	
19	31	稅捐與規費	516	23	19	4
11	11	消費與行為稅	516-1	12	12	
8	20	規費	516-2	11	7	4
72	81	會費與分攤	517	81	81	
72	81	分攤	517-1	81	81	
30,735	32,005	合 計		31,322	20,851	10,471

積欠工資墊償基金

業務費用說明

中華民國102年度

用人費用

參照行政院訂頒「公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則」、「中央政府總預算附屬單位預算共同項目編列標準」等有關規定編列，其中考核獎金及績效獎金之核發，應於決算時，視實際經營成果，依規定核實辦理。

正式員額薪資

係預算員額內，參酌待遇標準編列10,684千元。

臨時人員薪資

係臨時職員薪資498千元。

超時工作報酬

按業務實際需要編列延長工時及員工不休假加班費377千元。

獎金

按約1.6個月薪資及1.9個月薪資標準，分別編列績效獎金1,461千元及考核獎金1,719千元，合計編列3,180千元。

退休及卹償金

依勞動基準法及參照「財政部所屬國營金融、保險事業人員退休撫卹及資遣辦法」暨「勞工退休金條例」等規定，提儲退休及離職金，合計編列1,405千元。

福利費

依全民健康保險法、公教人員保險法、勞工保險條例及就業保險法之規定編列分擔員工及眷屬保險費，另按40歲以上每人2年1次之健康檢查補助費3,500元標準編列傷病醫藥費，暨按每人每年600元標準編列體育活動費，並依行政院訂頒「行政院與所屬中央及地方各機關公務人員休假改進措施」規定編列員工休假補助費，以上合計編列1,349千元。

提繳費

依積欠工資墊償基金提繳及墊償管理辦法規定，按投保薪資總額2.5‰₀₀₀提繳工資墊償費用，編列1千元。

積欠工資墊償基金

業務費用說明

中華民國102年度

服務費用

水電費

按業務實際需要並遵行節約能源措施編列工作場所水費及電費199千元。

郵電費

按業務實際需要編列郵費、電話費及數據通信費953千元。

旅運費

按業務實際需要及現行出差旅費支付標準等編列58千元。

印刷裝訂與廣告費

按業務實際需要編列印刷及裝訂費暨業務宣導費959千元。

修理保養費

按業務實際需要編列房屋、機械設備、交通運輸及什項設備修護費172千元。

保險費

按業務實際需要編列交通及運輸設備保險費8千元。

代理費

按業務實際需要編列匯費及手續費暨外包費2,949千元。

專業服務費

按業務實際需要編列法律事務費、講課鐘點及稿費、委託檢驗試驗費、委託考選訓練費、電腦軟體服務費及保全費用1,615千元。

材料及用品費

使用材料費

按業務實際需要編列公務車輛之燃料及油脂18千元。

用品消耗

按業務實際需要編列各種辦公用品、報章什誌、食品及用品消耗等275千元。

積欠工資墊償基金

業務費用說明

中華民國 102 年度

租金與利息

房租

按業務實際需要編列租用辦公廳之租金1,937千元。

機器租金

按業務實際需要編列電腦租金及使用費3,882千元。

交通及運輸設備租金

按業務實際需要編列電話總機及分機等電信設備租金34千元。

什項設備租金

按業務實際需要編列租用影印機等什項設備租金27千元。

折舊及攤銷

折舊

預計截至102年12月底之資產價值計算折舊211千元，詳資產折舊明細表。

攤銷

攤銷電腦軟體－委託廠商設計開發之電腦軟體及購買套裝軟體等費用，依使用年限攤銷，編列427千元。

稅捐與規費

消費與行為稅

按業務實際需要編列公務車輛使用牌照稅12千元。

規費

按業務實際需要編列行政規費、汽車燃料使用費11千元。

會費與分攤

分攤

按業務實際需要編列分攤辦公大樓管理費81千元。

積欠工資墊償基金

管理費用分析表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目		本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
3,998	4,280	用人費用	521	4,196	3,871	325
2,562	2,842	正式員額薪資	521-1	2,745	2,745	
84	82	超時工作報酬	521-2	91	91	
824	710	獎金	521-3	727	402	325
317	346	退休及卹償金	521-4	331	331	
211	300	福利費	521-5	302	302	
111	128	服務費用	522	138	138	
36	39	水電費	522-1	39	39	
20	21	郵電費	522-2	19	19	
35	48	印刷裝訂與廣告費	522-4	60	60	
20	20	公共關係費	522-6	20	20	
8	14	材料及用品費	523	8	8	
1	6	使用材料費	523-1	1	1	
7	8	用品消耗	523-2	7	7	
5	6	租金與利息	524	6	6	
5	6	什項設備租金	524-1	6	6	
4,122	4,428	合 計		4,348	4,023	325

積欠工資墊償基金

管理費用說明

中華民國102年度

用人費用

參照行政院訂頒「公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則」、「中央政府總預算附屬單位預算共同項目編列標準」等有關規定編列，其中考核獎金及績效獎金之核發，應於決算時，視實際經營成果，依規定核實辦理。

正式員額薪資

係預算員額內，參酌待遇標準編列2,745千元。

超時工作報酬

按業務實際需要編列延長工時及員工不休假加班費91千元。

獎金

按約1.6個月薪資及1.9個月薪資標準，分別編列績效獎金325千元及考核獎金402千元，合計編列727千元。

退休及卹償金

依勞動基準法及參照「財政部所屬國營金融、保險事業人員退休撫卹及資遣辦法」，提儲退休及離職金，合計編列331千元。

福利費

依全民健康保險法及公教人員保險法之規定編列分擔員工及眷屬保險費，另按40歲以上每人2年1次之健康檢查補助費3,500元標準編列傷病醫藥費，暨按每人每年600元標準編列體育活動費，並依行政院訂頒「行政院與所屬中央及地方各機關公務人員改進休假措施」規定編列員工休假補助費，以上合計編列302千元。

積欠工資墊償基金

管理費用說明

中華民國102年度

服務費用

水電費

按業務實際需要並遵行節約能源措施編列工作場所水費及電費39千元。

郵電費

按業務實際需要編列電話費19千元。

印刷裝訂與廣告費

按業務實際需要編列印刷及裝訂費60千元。

公共關係費

配合業務推廣及加強業務上之連繫等需要編列20千元。

材料及用品費

使用材料費

按業務實際需要編列公務車輛之燃料1千元。

用品消耗

按業務實際需要編列辦公用品、報章什誌及用品消耗等7千元。

租金與利息

什項設備租金

按業務實際需要編列租用影印機等什項設備租金6千元。

附

錄

積欠工資墊償基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 101 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	101 年度中央政府總預算案附屬單位預算案尚未經立法院審議通過。	

主辦會計人員：臧艷華



基金主持人：陳益民

