

中華民國 114 年 度
(114 年 1 月 1 日 至 114 年 12 月 31 日)



高雄市勞工權益基金附屬單位決算
(非營業部分)

高雄市政府勞工局 編

高雄市勞工權益基金114年度附屬單位決算

目

次

甲、總說明.....	1
乙、決算報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表.....	7
貳、附屬表	
(1)基金來源明細表.....	8
(2)基金用途明細表.....	9
(3)資本資產明細表.....	11
(4)員工人數彙計表.....	12
(5)用人費用彙計表.....	13
(6)主要業務計畫執行績效摘要表.....	17
(7)各項費用彙計表.....	19
(8)管制性項目及統計所需項目比較表.....	20
丙、會計報表	
(1)平衡表.....	21
(2)收入支出表.....	23
(3)現金流量表.....	24
丁、參考表	
決算與會計收支對照表.....	25

甲、總說明

高雄市勞工權益基金

總 說 明

中華民國 114 年度

一、業務計畫實施績效

本基金係市府自 88 年下半年提撥新台幣 2 億元成立全國首創之勞工權益基金，並陸續於 90 年、91 年再分別提撥 2 億元、1 億元，93 年及 94 年各提撥 2,500 萬元，96 年提撥 500 萬元共計提撥 5 億 5 仟 5 佰萬元，運用其孳息作為補助經費。

依據高雄市勞工權益基金收支保管及運用自治條例設立，其目的係在於保障勞工權益，增進勞工福祉，運用本基金孳息作為基金來源，並依高雄市勞工權益基金補助辦法執行經費如下：

- (一) 補助工會幹部或勞工遭資方解僱，為確認僱傭關係存在並請求回復原職位，經依勞資爭議處理法或勞動事件法調解不成立後，起訴或續行訴訟之律師費、裁判費及訴訟期間之生活費用。
- (二) 補助勞工因其他勞資爭議事件致權益受損，經依勞資爭議處理法或勞動事件法調解不成立後，起訴或續行訴訟之律師費及裁判費。
- (三) 補助工(分)會、工會幹部或勞工，依勞資爭議處理法提起不當勞動行為裁決案件之律師費。
- (四) 辦理勞工教育、勞工大學課程。
- (五) 辦理勞工權益相關事項法令宣導會。

以紓緩高雄市勞工於訴訟期間之經濟壓力，協助維護其應有之權益，及增進相關法令認知，並於 99 年 12 月 25 日高雄縣市合併改制後賡續辦理。

高雄市勞工權益基金

總 說 明

中華民國 114 年度

茲就各業務計畫實施績效重點概述如下：

單位：元

業務計畫名稱 及重要項目	預 算 數	決 算 數	執 行 率(%)	辦 理 情 形	
				已 完 成 或 未 完 成 之 說 明	因 應 改 善 措 施
保障勞工權益	6,295,000	4,041,901	64.21		
一、勞工權益 業務	5,652,000	3,502,134	61.96	已完成。 因有向勞工宣導 依勞資爭議處理 法規定調解不成 立之案件得適時 向法律扶助基金 會申請扶助，致 勞工向本基金申 請補助減少，及 不當勞動行為裁 決案係依個案審 查給予補助，致 補助金額減少。	如期完成。
二、勞工大學 及法令宣 導業務	643,000	539,767	83.95	已完成。	無。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源

單位：元

來 源 項 目	預 算 數 (1)	決 算 數 (2)	比 較 增 減		比較增減超過 20 % 原 因 說 明
			金額 (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、財產收入	7,858,000	8,743,314	885,314	11.27	
利息收入	7,858,000	8,743,314	885,314	11.27	

高雄市勞工權益基金

總 說 明

中華民國 114 年度

來 源 項 目	預 算 數 (1)	決 算 數 (2)	比 較 增 減		比較增減超過 20 % 原 因 說 明
			金額 (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
二、其他收入	-	33,219	33,219	--	係收回以前年度訴訟補助款。
雜項收入	-	33,219	33,219	--	

(二)基金用途

單位：元

用 途 項 目	預 算 數 (1)	決 算 數 (2)	比 較 增 減		比較增減超過 20 % 原 因 說 明
			金額 (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
保障勞工權益	6,295,000	4,041,901	-2,253,099	-35.79	主要係： 1. 依勞資爭議處理法調解不成立案件，給予勞工適時宣導向法律扶助基金會申請扶助，致補助減少，及不當勞動行為裁決案係依個案審查給予補助。 2. 短絀、賠償給付與支應退場支出增加主要係註銷涉訟補助之催收款項。 3. 業務宣導費、其他用品消耗、國內旅費、印刷及裝訂費等係摺節開支，法律事務費、行政規費與強制費未動支。

高雄市勞工權益基金

總 說 明

中華民國 114 年度

(三)餘絀情形

本年度本期賸餘決算數 4,734,632 元，較預算數賸餘 1,563,000 元，增加賸餘 3,171,632 元，主要係：

1. 有向勞工宣導依勞資爭議處理法規定調解不成立之案件得適時向法律扶助基金會申請扶助，致勞工向本基金申請補助減少，及不當勞動行為裁決案係依個案情形給予補助，以致補助金額減少 2,190,170 元。
2. 定存利率調升利息收入增加及收回以前年度訴訟補助款，以致基金來源增加 918,533 元。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入 4,961,869 元。

(二)投資活動之淨現金流入(出)0 元。

(三)籌資活動之淨現金流入(出)0 元。

(四)期初現金及約當現金 591,914,507 元。

(五)期末現金及約當現金 596,876,376 元。

高雄市勞工權益基金

總 說 明

中華民國 114 年度

四、資產負債情況

茲列表如下：

單位：元

資產	本年度決算數		上年度決算數		比較增減		主要增減原因
	金額	%	金額	%	金額	%	
流動資產	597,118,755	99.48	592,240,219	99.46	4,878,536	0.82	主要係定存利率調升致利息收入增加及申請訴訟補助金額不如預期所致。
固定資產	610	-	610	-	-	-	較上年度決算數無增減。
其他資產	3,091,171	0.52	3,235,075	0.54	-143,904	-4.45	主要係註銷涉訟助之催收款項。
合計	600,210,536	100.00	595,475,904	100.00	4,734,632	0.80	
負債及淨資產	本年度決算數		上年度決算數		比較增減		主要增減原因
	金額	%	金額	%	金額	%	
淨資產	600,210,536	100.00	595,475,904	100.00	4,734,632	0.80	主要係定存利率調升致利息收入增加，及因有向勞工宣導依勞資爭議處理法規定調解不成立之案件得適時向法律扶助基金會申請扶助，及不當勞動行為裁決案係依個案審查給予補助，致補助金額減少。
合計	600,210,536	100.00	595,475,904	100.00	4,734,632	0.80	

高雄市勞工權益基金

總 說 明

中華民國 114 年度

五、其他

- (一) 納入國庫集中支付說明：無
- (二) 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：無
- (三) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無
- (四) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項（包括或有負債，如負擔國營事業民營化相關支出精算或有負債假設條件及金額等）及或有資產，應說明其總額及內容（包括發生時間、對象及原因等）：無
- (五) 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

乙、決算報表

高雄市勞工權益基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比 較 增 減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
基金來源	7,858,000	100.00	8,776,533	100.00	918,533	11.69	8,460,831	100.00
財產收入	7,858,000	100.00	8,743,314	99.62	885,314	11.27	8,027,502	94.88
利息收入	7,858,000	100.00	8,743,314	99.62	885,314	11.27	8,027,502	94.88
其他收入			33,219	0.38	33,219	--	433,329	5.12
雜項收入			33,219	0.38	33,219	--	433,329	5.12
基金用途	6,295,000	80.11	4,041,901	46.05	-2,253,099	-35.79	3,812,328	45.06
保障勞工權益	6,295,000	80.11	4,041,901	46.05	-2,253,099	-35.79	3,812,328	45.06
其他	6,295,000	80.11	4,041,901	46.05	-2,253,099	-35.79	3,812,328	45.06
本期賸餘（短絀）	1,563,000	19.89	4,734,632	53.95	3,171,632	202.92	4,648,503	54.94
期初基金餘額	592,364,000	7,538.36	595,475,294	6,784.86	3,111,294	0.53	590,826,791	6,983.08
解繳公庫								
期末基金餘額	593,927,000	7,558.25	600,209,926	6,838.80	6,282,926	1.06	595,475,294	7,038.02

註：本表各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與總計數之百分比或有差異，以下各表相同。

高雄市勞工權益基金

基金來源明細表

中華民國114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	7,858,000	8,776,533	918,533	11.69	
財產收入	7,858,000	8,743,314	885,314	11.27	
利息收入	7,858,000	8,743,314	885,314	11.27	
其他收入		33,219	33,219	--	
雜項收入		33,219	33,219	--	主要係收回以前年度訴訟補助款。

高雄市勞工權益基金

基金用途明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金用途	6,295,000	4,041,901	-2,253,099	-35.79	
保障勞工權益	6,295,000	4,041,901	-2,253,099	-35.79	主要係： 1.依勞資爭議處理法調解不成立案件，給予勞工適時宣導向法律扶助基金會申請扶助，致補助減少，及不當勞動行為裁決案係依個案審查給予補助。 2.短絀、賠償給付與支應退場支出增加主要係註銷涉訟補助之催收款項。 3.業務宣導費、其他用品消耗、國內旅費、印刷及裝訂費等係撙節開支，法律事務費、行政規費與強制費未動支。
用人費用	649,000	646,792	-2,208	-0.34	
聘僱及兼職人員薪資	468,000	467,376	-624	-0.13	
加（夜）班費	1,000		-1,000	-100.00	
獎金	57,000	56,700	-300	-0.53	
退休及卹償金	29,000	28,416	-584	-2.01	
福利費	94,000	94,300	300	0.32	
服務費用	796,000	646,143	-149,857	-18.83	
水電費	19,000	18,720	-280	-1.47	
郵電費	8,000	2,496	-5,504	-68.80	
旅運費	82,000	55,550	-26,450	-32.26	
印刷裝訂與廣告費	333,000	242,027	-90,973	-27.32	
一般服務費		5,850	5,850	--	
專業服務費	354,000	321,500	-32,500	-9.18	
材料及用品費	52,000	15,210	-36,790	-70.75	
用品消耗	52,000	15,210	-36,790	-70.75	
稅捐及規費（強制費）	10,000		-10,000	-100.00	
規費	10,000		-10,000	-100.00	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,776,000	2,585,830	-2,190,170	-45.86	
捐助、補助與獎助	4,776,000	2,585,830	-2,190,170	-45.86	
短絀、賠償給付與支應退場支出		143,904	143,904	--	
各項短絀		143,904	143,904	--	
其他	12,000	4,022	-7,978	-66.48	

中華民國114年度

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
其他支出	12,000	4,022	-7,978	-66.48	

10

中華民國114年度

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度 累計折舊 (耗) / 長期 投資評價	本年度成本變動				本年度累計 折舊(耗) / 長期投資 評價變動數	期末帳面 金 額
			增加數		減少數			
			預算數	決算數	預算數	決算數		
資產	60,900	-60,290						610
雜項設備	60,900	-60,290						610

中華民國114年度

項 目	預 算 數	決 算 數	比較増減	備 註
専任人員 約僱	1 1	1 1		
總 計	1	1		

中華民國

13

權益基金

彙 計 表

114年度

單位：新臺幣元

[illegible]

高雄市勞工
用 人 費 用

中華民國

項 目	決				
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	加（夜） 班 費	津 貼	獎 金
保障勞工權益		467,376			56,700
聘僱人員		467,376			56,700
合 計		467,376			56,700

註：保障勞工權益計畫：年終獎金依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項發放1人，預算數57,000元，決算數56,700元

114年度

單位：新臺幣元

○

高雄市勞工 主要業務計畫

中華民國

[illegible]

執行績效摘要表

114年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
-16.00	-21.05	-2,253,099	-35.79	1. 依勞資爭議處理法調解不成立案件，給予勞工適時宣導向法律扶助基金會申請扶助，致勞工向本基金申請補助減少，及不當勞動行為裁決案係依個案審查給予補助，致補助金額減少。 2. 短絀、賠償給付與支應退場支出增加主要係註銷涉訟補助之催收款項。 3. 業務宣導費、其他用品消耗、國內旅費、印刷及裝訂費等係撙節開支，法律事務費、行政規費與強制費未動支。 4. 本年度原依預估需求情形編製預算數量，惟持續適時宣導勞工可向法律扶助基金會申請扶助，致勞工向本基金申請補助之案件數減少。

高雄市勞工權益基金
各 項 費 用 彙 計 表
中華民國114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	649,000	646,792	-2,208	-0.34
聘僱及兼職人員薪資	468,000	467,376	-624	-0.13
加（夜）班費	1,000		-1,000	-100.00
獎金	57,000	56,700	-300	-0.53
退休及卹償金	29,000	28,416	-584	-2.01
福利費	94,000	94,300	300	0.32
服務費用	796,000	646,143	-149,857	-18.83
水電費	19,000	18,720	-280	-1.47
郵電費	8,000	2,496	-5,504	-68.80
旅運費	82,000	55,550	-26,450	-32.26
印刷裝訂與廣告費	333,000	242,027	-90,973	-27.32
一般服務費		5,850	5,850	--
專業服務費	354,000	321,500	-32,500	-9.18
材料及用品費	52,000	15,210	-36,790	-70.75
用品消耗	52,000	15,210	-36,790	-70.75
稅捐及規費（強制費）	10,000		-10,000	-100.00
規費	10,000		-10,000	-100.00
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,776,000	2,585,830	-2,190,170	-45.86
捐助、補助與獎助	4,776,000	2,585,830	-2,190,170	-45.86
短絀、賠償給付與支應退場支出		143,904	143,904	--
各項短絀		143,904	143,904	--
其他	12,000	4,022	-7,978	-66.48
其他支出	12,000	4,022	-7,978	-66.48
合 計	6,295,000	4,041,901	-2,253,099	-35.79

中華民國114年度

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目					
業務宣導費	285,000	214,217	-70,783	-24.84	
統計所需項目					
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	334,000	321,500	-12,500	-3.74	
捐助國內團體	200,000	140,000	-60,000	-30.00	

表 報 計 會 、 丙

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	600,210,536	100.00	595,475,904	100.00	4,734,632	0.80
流動資產	597,118,755	99.48	592,240,219	99.46	4,878,536	0.82
現金	596,876,376	99.44	591,914,507	99.40	4,961,869	0.84
銀行存款	596,876,376	99.44	591,914,507	99.40	4,961,869	0.84
應收款項	242,379	0.04	325,712	0.05	-83,333	-25.58
應收利息	242,379	0.04	325,712	0.05	-83,333	-25.58
固定資產	610	-	610	-		
雜項設備	610	-	610	-		
雜項設備	60,900	0.01	60,900	0.01		
累計折舊－雜項設備	-60,290	-0.01	-60,290	-0.01		
其他資產	3,091,171	0.52	3,235,075	0.54	-143,904	-4.45
什項資產	3,091,171	0.52	3,235,075	0.54	-143,904	-4.45
催收款項	3,091,171	0.52	3,235,075	0.54	-143,904	-4.45
合 計	600,210,536	100.00	595,475,904	100.00	4,734,632	0.80

註：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。

表

單位：新臺幣元

22

高雄市勞工權益基金
收 入 支 出 表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
收入	8,776,533	100.00	8,460,831	100.00	315,702	3.73
財產收益	8,743,314	99.62	8,027,502	94.88	715,812	8.92
財產孳息收入	8,743,314	99.62	8,027,502	94.88	715,812	8.92
其他收入	33,219	0.38	433,329	5.12	-400,110	-92.33
雜項收入	33,219	0.38	433,329	5.12	-400,110	-92.33
支出	4,041,901	46.05	3,812,328	45.06	229,573	6.02
人事支出	646,792	7.37	626,087	7.40	20,705	3.31
人事支出	646,792	7.37	626,087	7.40	20,705	3.31
業務支出	805,257	9.18	590,702	6.98	214,555	36.32
業務支出	805,257	9.18	590,702	6.98	214,555	36.32
獎補助支出	2,585,830	29.46	2,594,273	30.66	-8,443	-0.33
捐助國內團體	140,000	1.60			140,000	--
其他獎補助	2,445,830	27.87	2,594,273	30.66	-148,443	-5.72
其他支出	4,022	0.05	1,266	0.01	2,756	217.69
其他支出	4,022	0.05	1,266	0.01	2,756	217.69
本期賸餘（短絀）	4,734,632	53.95	4,648,503	54.94	86,129	1.85
期初淨資產	595,475,904	6,784.86	590,827,401	6,983.09	4,648,503	0.79
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	600,210,536	6,838.81	595,475,904	7,038.03	4,734,632	0.80

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。

高雄市勞工權益基金
現金流量表
中華民國114年度

單 位：新臺幣元

項 目	本 年 度 金 額
業務活動之現金流量	
本期賸餘（短絀）	4,734,632
調整非現金項目	227,237
提存呆帳及評價損益	143,904
流動資產淨減（淨增）	83,333
業務活動之淨現金流入（流出）	4,961,869
現金及約當現金之淨增（淨減）	4,961,869
期初現金及約當現金	591,914,507
期末現金及約當現金	596,876,376

註：1.不影響現金流量投資活動：註銷涉訟補助之催收款項143,904元。

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。

丁、參考表

高雄市勞工權益基金
決算與會計收支對照表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數 (1)	調整數 (2)－(1)	會計收支 (2)	會計科目
基金來源	8,776,533		8,776,533	收入
財產收入	8,743,314		8,743,314	財產收益
其他收入	33,219		33,219	其他收入
基金用途	4,041,901		4,041,901	支出
用人費用	646,792		646,792	人事支出
服務費用	646,143	159,114	805,257	業務支出
材料及用品費	15,210	-15,210		
短絀、賠償給付與支應退場支出	143,904	-143,904		
捐助、補助與獎助	2,585,830		2,585,830	獎補助支出
其他	4,022		4,022	其他支出
本期賸餘（短絀）	4,734,632		4,734,632	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	595,475,294	610	595,475,904	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	600,209,926	610	600,210,536	期末淨資產

主辦會計人員：



基金主持人：

