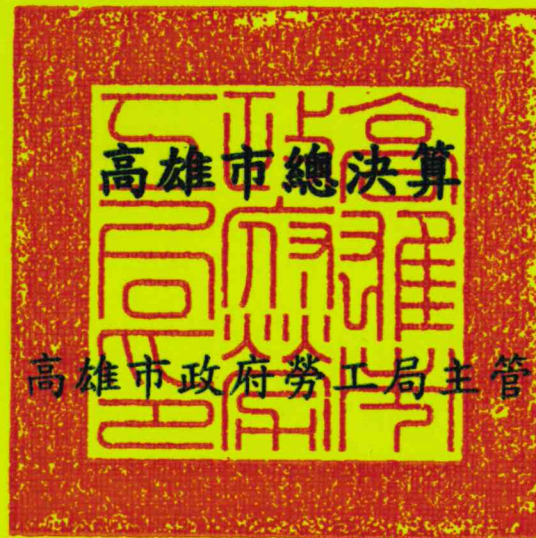


中華民國 110 年度
(110 年 1 月 1 日 至 110 年 12 月 31 日)



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110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.....	10
(4)員工人數彙計表.....	11
(5)用人費用彙計表.....	12
(6)主要業務計畫執行績效摘要表.....	16
(7)各項費用彙計表.....	18
(8)管制性項目及統計所需項目比較表.....	19
丙、會計報表	
(1)平衡表.....	20
(2)收入支出表.....	22
(3)現金流量表.....	23
丁、參考表	
決算與會計收支對照表.....	24

甲、總說明

高雄市勞工權益基金

總 說 明

中華民國 110 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) 辦理勞工大學學分班及非學分班課程。
- (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 110 年度

茲就各業務計畫實施績效重點概述如下：

業務計畫名稱 及重要項目	預 算 數 (元)	決 算 數 (元)	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	7,115,000	5,487,397	77.12	<p>已完成。</p> <p>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，無國內團體申請不當勞動行為裁決案補助，及會議資料電子化，以致印刷及裝訂費未動支。</p>	如期完成。
一、勞工權益業務	5,008,000	3,743,811	74.76		
二、勞工大學業務	1,215,000	1,048,530	86.30	<p>已完成。</p> <p>因勞工大學非學分班課程部分講師為內聘，及受疫情影響，勞工大學改為線上課程，以致水電費、國內旅費、印刷及裝訂費等減少開支。</p>	如期完成。

高雄市勞工權益基金

總 說 明

中華民國 110 年度

業務計畫名稱 及重要項目	預算數 (元)	決算數 (元)	執行 率(%)	辦 理 情 形	
				已 完 成 或 未 完 成 之 說 明	因 應 改 善 措 施
三、其他	892,000	695,056	77.92	已完成。 因受疫情影響，業務宣導會參加人數不如預期，以致業務宣導費減少開支。	如期完成。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源

來源項目	預算數 (元) (1)	決算數 (元) (2)	比較增減		比較增減超過 10% 原因說明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、財產收入	3,007,000	3,007,589	589	0.02	
利息收入	3,007,000	3,007,589	589	0.02	
二、其他收入	-	205,286	205,286	-	
雜項收入	-	205,286	205,286	-	係收回勞工葉安純等人訴訟補助款。

(二)基金用途

用途項目	預算數 (元) (1)	決算數 (元) (2)	比較增減		比較增減超過 10% 原因說明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
保障勞工權益	7,115,000	5,487,397	-1,627,603	22.88	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

高雄市勞工權益基金

總 說 明

中華民國 110 年度

用途項目	預算數 (元) (1)	決算數 (元) (2)	比較增減		比較增減超過 10% 原因說明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
					法律扶助基金會申請扶助，致補助減少，及無國內團體申請不當勞動行為裁決案補助。 2. 受疫情影響，業務宣導會參加人數不如預期，以致業務宣導費減少開支。 3. 勞工大學非學分班課程部分講師為內聘，及受疫情影響，勞工大學改為線上課程，以致國內旅費等減少開支。 4. 會議資料電子化，以致印刷及裝訂費未動支。

(三)餘絀情形

本年度本期短絀決算數 2,274,522 元，較預算數短絀 4,108,000 元，減少短絀 1,833,478 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，無國內團體申請不當勞動行為裁決案補助，以致補助金額減少 1,103,019 元。

高雄市勞工權益基金

總 說 明

中華民國 110 年度

2. 會議資料電子化及受疫情影響，業務宣導會參加人數不如預期，以致印刷及裝訂費與業務宣導費減少 263,087 元。
3. 主要係收回勞工葉安純等人訴訟補助款 205,286 元。
4. 勞工大學非學分班課程部分講師為內聘及基金管理會僅開 3 次會，勞工大學非學分班課程部分講師為內聘及法律事務費未動支，以致講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費減少 141,500 元。
5. 受疫情影響，勞工大學改為線上課程，以致國內旅費減少 50,080 元。

三、現金流量結果

- (一) 業務活動之淨現金流出 1,449,216 元。
- (二) 投資活動之淨現金流入 36,000 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 584,858,856 元。
- (五) 期末現金及約當現金 583,445,640 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 5 億 8,749 萬 4,783 元，負債總額 0 元，淨資產總額 5 億 8,749 萬 4,783 元，分各項資產、負債及淨資產占資產總額比例及增減原因說明如下：

- (一) 資產 5 億 8,749 萬 4,783 元占資產總額比例 100.00%，包括：
 1. 流動資產 5 億 8,356 萬 5,098 元，占資產總額比例 99.33%，較上年度決算數減少 296 萬 8,522 元，主要係工會幹部未繳還補助款自應收帳款轉列催收款項及利率降低致利息收入減少。
 2. 固定資產 610 元，占資產總額比例 0%，較上年度決算數無增減。

高雄市勞工權益基金

總 說 明

中華民國 110 年度

3. 其他資產 392 萬 9,075 元，占資產總額比例 0.67%，較上年度決算數增加 69 萬 4,000 元，主要係工會幹部未繳還補助款自應收帳款轉列催收款項。

(二) 負債 0 元，較上年度無增減。

(三) 淨資產 5 億 8,749 萬 4,783 元占資產總額比例 100.00%，較上年度決算數減少 227 萬 4,522 元，主要係定存利率調降致利息收入減少，及本年度因工會幹部應繳還生活補助費減少，致雜項收入較上年度減少，故本年基金來源數為 3,212,875 元；基金用途決算數因捐助個人金額較上年增加，惟仍不如預期，捐助國內團體因無不當勞動行為裁決案而未動支，故本年基金用途決算數為 5,487,397 元，來源數不足支應用途數，致基金短絀。

五、其他

(一) 本年度併決算事項說明：無

(二) 本年度奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項說明：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）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

(六) 其他：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110年度

單位：新臺幣元

科 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	3,007,000	100.00	3,212,875	100.00	205,875	6.85	5,442,711	100.00
財產收入	3,007,000	100.00	3,007,589	93.61	589	0.02	3,673,681	67.50
利息收入	3,007,000	100.00	3,007,589	93.61	589	0.02	3,673,681	67.50
其他收入	-	-	205,286	6.39	205,286		1,769,030	32.50
雜項收入	-	-	205,286	6.39	205,286		1,769,030	32.50
基金用途	7,115,000	236.61	5,487,397	170.79	-1,627,603	22.88	5,448,827	100.11
保障勞工權益	7,115,000	236.61	5,487,397	170.79	-1,627,603	22.88	5,448,827	100.11
其他	7,115,000	236.61	5,487,397	170.79	-1,627,603	22.88	5,448,827	100.11
本期賸餘(短絀)	-4,108,000	-136.61	-2,274,522	-70.79	1,833,478	44.63	-6,116	-0.11
期初基金餘額	587,171,000	19,526.80	589,768,695	18,356.42	2,597,695	0.44	589,774,811	10,836.05
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	583,063,000	19,390.19	587,494,173	18,285.62	4,431,173	0.76	589,768,695	10,835.94

高雄市勞工權益基金

基金來源明細表

中華民國110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	3,007,000	3,212,875	205,875	6.85	
財產收入	3,007,000	3,007,589	589	0.02	
利息收入	3,007,000	3,007,589	589	0.02	
其他收入		205,286	205,286		
雜項收入		205,286	205,286		主要係收回勞工葉安純等人訴訟補助款。

高雄市勞工權益基金

基金用途明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金用途	7,115,000	5,487,397	-1,627,603	22.88	
保障勞工權益	7,115,000	5,487,397	-1,627,603	22.88	
用人費用	569,000	582,356	13,356	2.35	
聘僱及兼職人員薪資	419,000	418,992	-8	0.00	
超時工作報酬	1,000		-1,000	100.00	擲節開支。
獎金	52,000	52,374	374	0.72	
退休及卹償金	26,000	26,136	136	0.52	
福利費	71,000	84,854	13,854	19.51	係因支約僱人員慰勞假補助費。
服務費用	1,661,000	1,180,505	-480,495	28.93	
水電費	75,000	65,280	-9,720	12.96	係因疫情影響勞工大學改為線上課程所致。
郵電費	10,000	2,912	-7,088	70.88	係因郵費未動支及電話費擲節開支。
旅運費	82,000	31,920	-50,080	61.07	係因疫情影響勞工大學改為線上課程所致。
印刷裝訂與廣告費	377,000	113,913	-263,087	69.78	係因會議資料電子化及疫情影響業務宣導課程之參加人數上限。
修理保養及保固費	10,000		-10,000	100.00	係因電腦等設備維護費未動支。
一般服務費	51,000	51,980	980	1.92	
專業服務費	1,056,000	914,500	-141,500	13.40	係因基金管理會僅開3次會、勞工大學非學分班課程部分講師為內聘及法律事務費未動支。
材料及用品費	71,000	33,543	-37,457	52.76	
用品消耗	71,000	33,543	-37,457	52.76	擲節開支。
稅捐及規費(強制費)	10,000		-10,000	100.00	
規費	10,000		-10,000	100.00	係因無訴訟相關行政規費而未動支。
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	4,776,000	3,672,981	-1,103,019	23.10	
捐助、補助與獎助	4,776,000	3,672,981	-1,103,019	23.10	1.捐助個人係因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，致申請案較預期減少。 2.捐助國內團體係因無不當勞動行為裁決案而未動支。
其他	28,000	18,012	-9,988	35.67	
其他支出	28,000	18,012	-9,988	35.67	係因非員工補充健保費較預期減少及基金管理會議逾時便餐減少開支。

註：1.保障勞工權益計畫：以服務費用按日、按件或按時計酬人力預算1人，預算數51,000元；決算4人，決算數51,840元。
2.保障勞工權益計畫：業務宣導費辦理勞資關係法令宣導會預算數285,000元，決算數83,808元。

高雄市勞工權益基金
資本資產明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

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	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備								
交通及運輸設備								
雜項設備	60,900	-60,290					610	
購建中固定資產								
電腦軟體								
權利								
遞耗資產								
其他								

高雄市勞工權益基金
員工人數彙計表

中華民國110年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備 註
專任人員	1	1		
約僱人員	1	1		
總 計	1	1		

註：保障勞工權益計畫：按日、按件或按時計酬人力實際僱用4人，協助辦理勞工大學學分班課程業務。

高雄市勞工
用人費用
中華民國

權益基金
彙計表
110年度

單位：新臺幣元

科目	預				
	正式員額 薪資	聘僱人員 薪資	超時工作 報酬	津貼	獎金
保障勞工權益		419,000	1,000		52,000
聘僱人員		419,000	1,000		52,000
合計		419,000	1,000		52,000

算						
退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
26,000		71,000		569,000		569,000
26,000		71,000		569,000		569,000
26,000		71,000		569,000		569,000

高雄市勞工
用人費用
中華民國

權益基金
彙計表
110年度

單位：新臺幣元

科目	決				
	正式員額 薪資	聘僱人員 薪資	超時工作 報酬	津貼	獎金
保障勞工權益		418,992			52,374
聘僱人員		418,992			52,374
合計		418,992			52,374

算						
退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
26,136		84,854		582,356		582,356
26,136		84,854		582,356		582,356
26,136		84,854		582,356		582,356

註：1.保障勞工權益計畫：按日、按件或按時計酬人力預算數51,000元；決算數51,840元。
2.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52,000元，決算數52,374元。

高雄市勞工
主要業務計畫

中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
保障勞工權益	件	94.00	7,115,000	84.00	5,487,397

權益基金
執行績效摘要表

110年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
-10.00	10.64	-1,627,603	22.88	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，無國內團體申請不當勞動行為裁決案補助，及會議資料電子化，以致印刷及裝訂費未動支。 2. 勞工大學非學分班課程部分講師為內聘，及受疫情影響，勞工大學改為線上課程，以致水電費、國內旅費、印刷及裝訂費等減少開支。 3. 受疫情影響，業務宣導會參加人數不如預期，以致業務宣導費減少開支。

高雄市勞工權益基金
各項費用彙計表
中華民國110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	569,000	582,356	13,356	2.35
聘僱及兼職人員薪資	419,000	418,992	-8	0.00
超時工作報酬	1,000		-1,000	100.00
獎金	52,000	52,374	374	0.72
退休及卹償金	26,000	26,136	136	0.52
福利費	71,000	84,854	13,854	19.51
服務費用	1,661,000	1,180,505	-480,495	28.93
水電費	75,000	65,280	-9,720	12.96
郵電費	10,000	2,912	-7,088	70.88
旅運費	82,000	31,920	-50,080	61.07
印刷裝訂與廣告費	377,000	113,913	-263,087	69.78
修理保養及保固費	10,000		-10,000	100.00
一般服務費	51,000	51,980	980	1.92
專業服務費	1,056,000	914,500	-141,500	13.40
材料及用品費	71,000	33,543	-37,457	52.76
用品消耗	71,000	33,543	-37,457	52.76
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	3,672,981	-1,103,019	23.10
捐助、補助與獎助	4,776,000	3,672,981	-1,103,019	23.10
其他	28,000	18,012	-9,988	35.67
其他支出	28,000	18,012	-9,988	35.67
合 計	7,115,000	5,487,397	-1,627,603	22.88

高雄市勞工權益基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
35 管制性項目					
00 業務宣導費	285,000	83,808	-201,192	70.59	
00 統計所需項目					
72 計時與計件人員酬金	51,000	51,840	840	1.65	
52 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,036,000	914,500	-121,500	11.73	
51 捐助國內團體	200,000		-200,000	100.00	

丙、會計報表

高雄市勞工
平衡
中華民國

權益基金
表
110年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	587,494,783	100.00	589,769,305	100.00	-2,274,522	0.39
流動資產	583,565,098	99.33	586,533,620	99.45	-2,968,522	0.51
現金	583,445,640	99.31	584,858,856	99.17	-1,413,216	0.24
銀行存款	583,445,640	99.31	584,858,856	99.17	-1,413,216	0.24
應收款項	119,458	0.02	1,674,764	0.28	-1,555,306	92.87
應收帳款	-	-	1,484,000	0.25	-1,484,000	100.00
應收利息	119,458	0.02	190,764	0.03	-71,306	37.38
固定資產	610	0.00	610	0.00	-	-
雜項設備	610	0.00	610	0.00	-	-
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	3,929,075	0.67	3,235,075	0.55	694,000	21.45
什項資產	3,929,075	0.67	3,235,075	0.55	694,000	21.45
催收款項	3,929,075	0.67	3,235,075	0.55	694,000	21.45
合 計	587,494,783	100.00	589,769,305	100.00	-2,274,522	0.39

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
淨資產	587,494,783	100.00	589,769,305	100.00	-2,274,522	0.39
淨資產	587,494,783	100.00	589,769,305	100.00	-2,274,522	0.39
淨資產	587,494,783	100.00	589,769,305	100.00	-2,274,522	0.39
累積餘額	587,494,783	100.00	589,769,305	100.00	-2,274,522	0.39
合 計	587,494,783	100.00	589,769,305	100.00	-2,274,522	0.39

註：1.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。
2.本表配合會計法刪除第29條條文，納入固定資產及長期負債等科目，上年度決算數為審定決算數，並配合會計報表適用科目重分類之數。

高雄市勞工權益基金
收入支出表

中華民國110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	3,212,875	100.00		--	3,212,875	
財產收益	3,007,589	93.61		--	3,007,589	
財產孳息收入	3,007,589	93.61		--	3,007,589	
其他收入	205,286	6.39		--	205,286	
雜項收入	205,286	6.39		--	205,286	
支出	5,487,397	170.79		--	5,487,397	
人事支出	582,356	18.13		--	582,356	
人事支出	582,356	18.13		--	582,356	
業務支出	1,214,048	37.79		--	1,214,048	
業務支出	1,214,048	37.79		--	1,214,048	
獎補助支出	3,672,981	114.32		--	3,672,981	
其他獎補助	3,672,981	114.32		--	3,672,981	
其他支出	18,012	0.56		--	18,012	
其他支出	18,012	0.56		--	18,012	
本期賸餘（短絀）	-2,274,522	-70.79		--	-2,274,522	
期初淨資產	589,769,305	18,356.43		--	589,769,305	
解繳公庫		-		--		
期末淨資產	587,494,783	18,285.64		--	587,494,783	

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110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）	-2,274,522
本期短絀	-2,274,522
調整非現金項目	825,306
流動資產淨減（淨增）	825,306
業務活動之淨現金流入（流出）	-1,449,216
投資活動之現金流量	
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	36,000
減少其他資產	36,000
投資活動之淨現金流入（流出）	36,000
現金及約當現金之淨增（淨減）	-1,413,216
期初現金及約當現金	584,858,856
期末現金及約當現金	583,445,640

註：1.不影響現金流量之投資活動：應收帳款轉催收款項730,000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110年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	3,212,875		3,212,875	收入
財產收入	3,007,589		3,007,589	財產收益
其他收入	205,286		205,286	其他收入
基金用途	5,487,397		5,487,397	支出
用人費用	582,356		582,356	人事支出
服務費用	1,180,505	33,543	1,214,048	業務支出
材料及用品費	33,543	-33,543		
捐助、補助與獎助	3,672,981		3,672,981	獎補助支出
其他	18,012		18,012	其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,274,522		-2,274,522	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	589,768,695	610	589,769,305	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	587,494,173	610	587,494,783	期末淨資產

主辦會計人員：

會計室主任蕭雪梅

基金主持人：

高雄市政府勞工局長周登春