

貳-17

中華民國101年度

(自101年1月1日起至101年12月31日止)

高雄市政府勞工局主管

高雄市勞工權益基金

附屬單位決算

主辦會計人員 

機關長官 

高雄市政府勞工局 編

高雄市勞工權益基金

目

次

中華民國101年度

甲、總說明	1~2
乙、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表	3~4
二、現金流量表	5
三、平衡表	6~7
丙、附屬表	
一、基金來源明細表	
(一)、財產收入明細表	8
(二)、其他收入明細表	9
二、基金用途明細表	
保障勞工權益明細表	10~11
三、固定項目增減情形表	12
四、用人費用彙計表	13~14
五、員工人數彙計表	15
六、主要業務計畫執行績效摘要表	16~17
七、各項費用彙計表	18~21

高雄市勞工權益基金

總 說 明

中華民國101年度

一、業務計畫實施績效：

本基金係依據高雄市勞工權益基金收支保管及運用自治條例及高雄市第2屆民選市長競選政見等設立。由政府提撥新台幣6至10億元設立基金，運用本基金孳息，作為下列事項之補助：

- (一) 工會幹部或勞工遭資方解僱，為確認僱傭關係存在，經依勞資爭議處理法調解不成立，於訴訟期間之律師費、裁判費及生活補助費。
- (二) 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調解不成立，於訴訟期間之律師費及裁判費。
- (三) 辦理其他有關勞工權益之相關費用。

經由本基金各項補助得以紓緩勞工於訴訟期間之經濟壓力並協助維護其應有之權益。

自88年下半年提撥新台幣2億元成立全國首創勞工權益基金，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，99年12月25日高雄縣市合併改制後賡續辦理。

101年度業務執行實況：

101年度保障勞工權益60件，決算數4,038,818元，較預算數15,169,000元及預計83件，減少11,130,182元，減少23件，主要係依勞資爭議處理法調解不成立之案件，會給予勞工適時宣導，向法律扶助基金會申請扶助，且依本基金補助辦法規定，已獲同性質補助者不得重複請領，以致補助金額較預期減少、職業災害慰問金因公務預算所編列之額度足以支付而未動支。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

1. 本年度基金來源：決算數8,321,525元，較預算數7,360,000元，增加961,525元，約增加13.06%，其中利息收入決算數7,695,537元，較預算數7,360,000元，增加335,537元，約增加4.56%主要係利率調整較預期增加所致；雜項收入決算數625,988元，較預算數0元，增加625,988元，主要係收回張啟祥、廖怡雯、趙盈盈、黃香梅、林雅茹、吳鳳英、曹懿良繳還裁判費及生活費用及收勞工大學課程學員保證金等收入。
2. 本年度基金用途：決算數4,038,818元，較預算數15,169,000元，減少11,130,182元，約減少73.37%；其中用人費用決算數542,558元，較預算數553,000元，減少10,442元；服務費用決算數646,603元，較預算數2,000,000元，減少1,353,397元，主要係勞工大學僅開設6班及擲節業務宣導等經費支出；材料及用品費決算數33,731元，較預算數96,000元，減少62,269元，係因擲節開支；稅捐、規費（強制費）與繳庫決算數0元，較預算數10,000元，減少10,000元，係因本年度無強制執行等費用；會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費決算數2,810,056元，較預算數12,500,000元，減少9,689,944元，係依勞資爭議處理法調解不成立之案件，會給予勞工適時宣導，向法律扶助基金會申請扶助，且依本基金補助辦法規定，已獲同性質補助者不得重複請領及職業災害慰問金因公務預算所編列額度足以支付而未動支；其他決算數5,870元，較預算數10,000元，減少4,130元，係擲節開支。
3. 本年度基金賸餘：決算數賸餘4,282,707元，較預算數短絀7,809,000元，減少短絀12,091,707元。

高雄市勞工權益基金 總 說 明

中華民國101年度

三、現金流量結果

本年度業務活動及其他活動之現金流量執行結果如下：

(一) 業務活動之現金流量

本年度業務活動之淨現金流入4,029,708元，係本期賸餘數4,282,707元，流動資產淨增252,999元。

(二) 其他活動之現金流量

本年度其他活動之淨現金流入0元。

(三) 期初現金及約當現金為575,298,708元，現金及約當現金之淨增4,029,708元，期末現金及約當現金為579,328,416元。

四、資產負債情況：

資產總額為583,125,091元，流動資產579,847,796元，其中銀行存款579,328,416元，占資產總額99.35%，應收利息519,255元，占資產總額0.09%，長期應收款項、貸墊款及準備金186,124元，占資產總額0.03%，其他資產3,091,171元，占資產總額0.53%；其他負債186,124元占負債及基金餘額0.03%，累積餘額582,938,967元，占負債及基金餘額99.97%。

五、固定項目概況：

本年度期初資產餘額60,900元，本年度增加數0元，減少數0元，期末餘額60,900元。

六、其他：無。

乙、主要表

**高雄市勞工
基金來源、
中華民國**

上年度決算數		科 目		可用預算數	
金 額	%	編號	名 稱	金 額	%
6,684,605	100.00	40-49	基金來源	7,360,000	100.00
6,617,301	98.99	450	財產收入	7,360,000	100.00
6,617,301	98.99	4504	利息收入	7,360,000	100.00
67,304	1.01	490	其他收入	-	-
67,304	1.01	4909	雜項收入	-	-
10,785,014	161.34	50-59	基金用途	15,169,000	206.10
10,785,014	161.34	550	保障勞工權益	15,169,000	206.10
10,785,014	161.34	5501	保障勞工權益	15,169,000	206.10
10,785,014	161.34		其他	15,169,000	206.10
-4,100,409	-61.34	60	本期賸餘(短絀-)	-7,809,000	-106.10
582,756,669	8717.89	71	期初基金餘額	573,957,000	7,798.33
578,656,260	8656.55	72	期末基金餘額	566,148,000	7,692.23

權益基金

用途及餘絀表

101年度

單位:新台幣元

本年度決算數		比較增減(一)		備註
金額	%	金額	%	
8,321,525	100.00	961,525	13.06	可用預算數均為法定預算數。
7,695,537	92.48	335,537	4.56	
7,695,537	92.48	335,537	4.56	
625,988	7.52	625,988	-	
625,988	7.52	625,988	-	可用預算數均為法定預算數。
4,038,818	48.53	-11,130,182	73.37	
4,038,818	48.53	-11,130,182	73.37	
4,038,818	48.53	-11,130,182	73.37	
4,038,818	48.53	-11,130,182	73.37	
4,282,707	51.47	12,091,707	154.84	
578,656,260	6,953.73	4,699,260	0.82	
582,938,967	7,005.19	16,790,967	2.97	

高雄市勞工權益基金

現金流量表

中華民國101年度

單位：新台幣元

項 目		預算數	決算數	比較增減(一)	
編號	名 稱			金 額	%
81	業務活動之現金流量				
811	本期賸餘(短絀-)	-7,809,000	4,282,707	12,091,707	154.84
812	調整非現金項目	29,000	-252,999	-281,999	972.41
8123	流動資產淨減(淨增-)	120,000	-252,999	-372,999	310.83
8124	流動負債淨增(淨減-)	-91,000	-	91,000	100.00
813	業務活動之淨現金流入(流出-)	-7,780,000	4,029,708	11,809,708	151.80
82	其他活動之現金流量				
822	減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	37,000	-	-37,000	100.00
8224	減少準備金	37,000	-	-37,000	100.00
825	增加短期債務及其他負債	-	51,139	51,139	-
8252	增加其他負債	-	51,139	51,139	-
82B	增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	-	-51,139	-51,139	-
82B4	增加準備金	-	-51,139	-51,139	-
82C	增加其他資產	-1,565,000	-	1,565,000	100.00
82C1	增加其他資產	-1,565,000	-	1,565,000	100.00
82D	減少短期債務及其他負債	-37,000	-	37,000	100.00
82D2	減少其他負債	-37,000	-	37,000	100.00
82Z	其他活動之淨現金流入(流出-)	-1,565,000	-	1,565,000	100.00
83	現金及約當現金之淨增(淨減-)	-9,345,000	4,029,708	13,374,708	143.12
84	期初現金及約當現金	572,143,000	575,298,708	3,155,708	0.55
85	期末現金及約當現金	562,798,000	579,328,416	16,530,416	2.94

高雄市勞工權益基金

平衡表

中華民國101年12月31日

單位：新台幣元

科 目		本年度決算數		上年度決算數		比較增減(一)	
編號	名 稱	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1	資產	583,125,091	100.00	578,791,245	100.00	4,333,846	0.75
11	流動資產	579,847,796	99.44	575,565,089	99.44	4,282,707	0.74
111	現金	579,328,416	99.35	575,298,708	99.40	4,029,708	0.70
1112	銀行存款	579,328,416	99.35	575,298,708	99.40	4,029,708	0.70
113	應收款項	519,255	0.09	266,381	0.05	252,874	94.93
1133	應收帳款	-	-	24,700	-	-24,700	100.00
1139	應收利息	519,255	0.09	241,681	0.04	277,574	114.85
115	預付款項	125	-	-	-	125	-
1154	預付費用	125	-	-	-	125	-
12	長期應收款項、貸墊款及準備金	186,124	0.03	134,985	0.02	51,139	37.88
124	準備金	186,124	0.03	134,985	0.02	51,139	37.88
1241	退休及離職準備金	186,124	0.03	134,985	0.02	51,139	37.88
13	其他資產	3,091,171	0.53	3,091,171	0.53	-	-
131	雜項資產	3,091,171	0.53	3,091,171	0.53	-	-
1313	催收款項	3,091,171	0.53	3,091,171	0.53	-	-
	合 計	583,125,091	100.00	578,791,245	100.00	4,333,846	0.75

高雄市勞工權益基金

平衡表

中華民國101年12月31日

單位：新台幣元

科 目		本年度決算數		上年度決算數		比較增減(一)	
編號	名 稱	金 額	%	金 額	%	金 額	%
2	負債	186,124	0.03	134,985	0.02	51,139	37.88
22	其他負債	186,124	0.03	134,985	0.02	51,139	37.88
221	雜項負債	186,124	0.03	134,985	0.02	51,139	37.88
2213	應付退休及離職金	186,124	0.03	134,985	0.02	51,139	37.88
3	基金餘額	582,938,967	99.97	578,656,260	99.98	4,282,707	0.74
31	基金餘額	582,938,967	99.97	578,656,260	99.98	4,282,707	0.74
311	基金餘額	582,938,967	99.97	578,656,260	99.98	4,282,707	0.74
3111	累積餘額	582,938,967	99.97	578,656,260	99.98	4,282,707	0.74
	合 計	583,125,091	100.00	578,791,245	100.00	4,333,846	0.75

備註：(1)本年度信託代理與保證之或有資產或負債各有 -元
 (2)上年度信託代理與保證之或有資產或負債各有 -元

臺灣省教育廳

財政局

中華民國三十一年

丙、附屬表

高雄市勞工權益基金
財產收入明細表
中華民國101年度

單位:新台幣元

科 目		可用預算數	本年度決算數	比較增減(一)		備 註
編號	名 稱			金 額	%	
450	財產收入	7,360,000	7,695,537	335,537	4.56	主要係利率調整較預期增加所致。
4504	利息收入	7,360,000	7,695,537	335,537	4.56	
	合 計	7,360,000	7,695,537	335,537	4.56	

高雄市勞工權益基金
其他收入明細表
中華民國101年度

單位:新台幣元

科 目		可用預算數	本年度決算數	比較增減(一)		備 註
編號	名 稱			金 額	%	
490	其他收入	-	625,988	625,988	-	主要係收回張啟祥、廖 怡雯、趙盈盈、黃香梅 、林雅茹、吳鳳英、曹 懿良繳還裁判費及生活 費用及收勞工大學課程 學員保證金。
4909	雜項收入	-	625,988	625,988	-	
	合 計	-	625,988	625,988	-	

高雄市勞工權益基金
保障勞工權益明細表
中華民國101年度

單位:新台幣元

科 目		可用預算數	本年度決算數	比較增減(一)		備 註
編號	名 稱			金 額	%	
55011	用人費用	553,000	542,558	-10,442	1.89	
550112	聘僱及兼職人員薪資	407,000	406,896	-104	0.03	
5501122	約僱職員薪金	407,000	406,896	-104	0.03	
550113	超時工作報酬	1,000	-	-1,000	100.00	
5501131	加班費	1,000	-	-1,000	100.00	係因加班費擲節開支。
550115	獎金	51,000	50,862	-138	0.27	
5501153	年終獎金	51,000	50,862	-138	0.27	
550116	退休及卹償金	25,000	24,408	-592	2.37	
5501161	職員退休及離職金	25,000	24,408	-592	2.37	
550118	福利費	69,000	60,392	-8,608	12.48	
5501181	分擔員工保險費	47,000	47,376	376	0.80	
5501189	其他福利費	16,000	8,000	-8,000	50.00	係因約僱人員年資未滿3年，未達支付標準。
550118K	上下班交通費	6,000	5,016	-984	16.40	係因約僱人員請產假減少開支。
55012	服務費用	2,000,000	646,603	-1,353,397	67.67	
550121	水電費	77,000	29,376	-47,624	61.85	
550121Y	其他場所水電費	77,000	29,376	-47,624	61.85	係因勞工大學課程僅開設6班。
550122	郵電費	37,000	8,033	-28,967	78.29	
5501221	郵費	18,000	3,425	-14,575	80.97	係因郵費擲節開支。
5501222	電話費	19,000	4,608	-14,392	75.75	係因電話費擲節開支。
550123	旅運費	210,000	74,690	-135,310	64.43	
5501231	國內旅費	210,000	74,690	-135,310	64.43	係因勞工大學課程僅開設6班。
550124	印刷裝訂與廣告費	422,000	57,992	-364,008	86.26	
5501241	印刷及裝訂費	122,000	57,992	-64,008	52.47	係因印刷及裝訂費擲節開支。
5501246	業務宣導費	300,000	-	-300,000	100.00	係因業務宣導費擲節開支。
550125	修理保養及保固費	10,000	-	-10,000	100.00	
5501255	機械及設備修護費	10,000	-	-10,000	100.00	係因本年度無設備維護費用。

高雄市勞工權益基金
保障勞工權益明細表
中華民國101年度

單位:新台幣元

科 目		可用預算數	本年度決算數	比較增減(一)		備 註
編號	名 稱			金 額	%	
550127	一般服務費	-	11,712	11,712	-	
550127D	計時與計件人員酬金	-	11,712	11,712	-	係因辦理勞工大學課程之相關費用。
550128	專業服務費	1,244,000	464,800	-779,200	62.64	
5501282	法律事務費	20,000	-	-20,000	100.00	係因本年度無依法訴訟之費用。
5501284	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,224,000	464,800	-759,200	62.03	係因勞工大學課程僅開設6班。
55013	材料及用品費	96,000	33,731	-62,269	64.86	
550132	用品消耗	96,000	33,731	-62,269	64.86	
5501321	辦公(事務)用品	96,000	21,276	-74,724	77.84	係因辦公(事務)用品撙節開支。
5501329	其他	-	3,600	3,600	-	寄基金管理會議資料信封。
550132K	物品	-	8,855	8,855	-	係因辦公設備損壞更新。
55016	稅捐、規費(強制費)與繳庫	10,000	-	-10,000	100.00	
550168	規費	10,000	-	-10,000	100.00	
5501681	行政規費與強制費	10,000	-	-10,000	100.00	係因本年度無強制執行等費用。
55017	會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費	12,500,000	2,810,056	-9,689,944	77.52	
550174	補貼與獎勵	12,500,000	2,810,056	-9,689,944	77.52	
5501749	補貼支出	12,500,000	2,810,056	-9,689,944	77.52	係因依勞資爭議處理法調解不成立之案件，會給予勞工適時宣導，向法律扶助基金會申請扶助，且依本基金會補助辦法規定，已獲同性質補助者不得重複請領；職業災害慰問金因公務預算所編列之額度足以支付而未動支。
55019	其他	10,000	5,870	-4,130	41.30	
550192	其他費用	10,000	5,870	-4,130	41.30	
5501929	其他	10,000	5,870	-4,130	41.30	係因基金管理會議逾時便餐等撙節支。
	合 計	15,169,000	4,038,818	-11,130,182	73.37	

高雄市勞工權益基金
固定項目增減情形表
 中華民國101年度

單位：新台幣元

項 目	期初餘額	本年度增加數	本年度減少數	期末餘額	備 註
資產	60,900	-	-	60,900	
雜項設備	60,900	-	-	60,900	

**高雄市勞工
用人費用**
中華民國

科 目			預 算 數								
編號	檢查 號碼	名 稱	正式員 額薪資	聘僱及兼職 人員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費
5501	3	保障勞工權益	-	407,000	1,000	-	51,000	25,000	-	69,000	-
		合 計	-	407,000	1,000	-	51,000	25,000	-	69,000	-

權益基金
彙計表
101年度

單位:新台幣元

合計	決 算 數									合計
	正式員額薪資	聘僱及兼職人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	
553,000	-	406,896	-	-	50,862	24,408	-	60,392	-	542,558
553,000	-	406,896	-	-	50,862	24,408	-	60,392	-	542,558

高雄市勞工權益基金
員工人數彙計表
中華民國101年度

單位：人

項 目	預算數		決算數		比較增減(一)		備註
	正式人員	聘僱人員	正式人員	聘僱人員	正式人員	聘僱人員	
行政管理部門	-	1	-	1	-	-	依100.07.26 高市府四維人 力字第10000 80311號同意 辦理僱用。
職員	-	1	-	1	-	-	
合 計	-	1	-	1	-	-	

高雄市勞工
主要業務計畫執
 中華民國

業務項目		單位	可用預算數		決算數	
編號	名稱		數量	金額	數量	金額
935010	保障勞工權益	年/件	83	15,169,000	60	4,038,818

權益基金

行績效摘要表

101年度

單位:新台幣元

比較增減(一)				備註
數量	%	金額	%	
-23	27.71	-11,130,182	73.37	1. 依勞資爭議處理法調解不成立之案件，會給予勞工適時宣導，向法律扶助基金會申請扶助，且依本基金補助辦法規定，已獲同性質補助者不得重複請領，以致補助金額較預期減少。2. 職業災害慰問金因公務預算所編列之額度足以支付而未動支。

**高雄市勞工
各項費用
中華民國**

科 目	保障勞工權益			合 計	
	可用預算數	決算數	比較增減(一)	可用預算數	決算數
用人費用	553,000	542,558	-10,442	553,000	542,558
聘僱及兼職人員薪資	407,000	406,896	-104	407,000	406,896
約僱職員薪金	407,000	406,896	-104	407,000	406,896
超時工作報酬	1,000	-	-1,000	1,000	-
加班費	1,000	-	-1,000	1,000	-
獎金	51,000	50,862	-138	51,000	50,862
年終獎金	51,000	50,862	-138	51,000	50,862
退休及卹償金	25,000	24,408	-592	25,000	24,408
職員退休及離職金	25,000	24,408	-592	25,000	24,408
福利費	69,000	60,392	-8,608	69,000	60,392
分擔員工保險費	47,000	47,376	376	47,000	47,376
其他福利費	16,000	8,000	-8,000	16,000	8,000
上下班交通費	6,000	5,016	-984	6,000	5,016
服務費用	2,000,000	646,603	-1,353,397	2,000,000	646,603
水電費	77,000	29,376	-47,624	77,000	29,376
其他場所水電費	77,000	29,376	-47,624	77,000	29,376
郵電費	37,000	8,033	-28,967	37,000	8,033
郵費	18,000	3,425	-14,575	18,000	3,425
電話費	19,000	4,608	-14,392	19,000	4,608
旅運費	210,000	74,690	-135,310	210,000	74,690
國內旅費	210,000	74,690	-135,310	210,000	74,690
印刷裝訂與廣告費	422,000	57,992	-364,008	422,000	57,992
印刷及裝訂費	122,000	57,992	-64,008	122,000	57,992
業務宣導費	300,000	-	-300,000	300,000	-
修理保養及保固費	10,000	-	-10,000	10,000	-
機械及設備修護費	10,000	-	-10,000	10,000	-
一般服務費	-	11,712	11,712	-	11,712
計時與計件人員酬金	-	11,712	11,712	-	11,712
專業服務費	1,244,000	464,800	-779,200	1,244,000	464,800
法律事務費	20,000	-	-20,000	20,000	-
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,224,000	464,800	-759,200	1,224,000	464,800
材料及用品費	96,000	33,731	-62,269	96,000	33,731
用品消耗	96,000	33,731	-62,269	96,000	33,731

權益基金
彙計表
101年度

單位:新台幣元

比較增減(一)	可用預算數	決算數	比較增減(一)	可用預算數	決算數	比較增減(一)
-10,442	-	-	-	-	-	-
-104	-	-	-	-	-	-
-104	-	-	-	-	-	-
-1,000	-	-	-	-	-	-
-1,000	-	-	-	-	-	-
-138	-	-	-	-	-	-
-138	-	-	-	-	-	-
-592	-	-	-	-	-	-
-592	-	-	-	-	-	-
-8,608	-	-	-	-	-	-
376	-	-	-	-	-	-
-8,000	-	-	-	-	-	-
-984	-	-	-	-	-	-
-1,353,397	-	-	-	-	-	-
-47,624	-	-	-	-	-	-
-47,624	-	-	-	-	-	-
-28,967	-	-	-	-	-	-
-14,575	-	-	-	-	-	-
-14,392	-	-	-	-	-	-
-135,310	-	-	-	-	-	-
-135,310	-	-	-	-	-	-
-364,008	-	-	-	-	-	-
-64,008	-	-	-	-	-	-
-300,000	-	-	-	-	-	-
-10,000	-	-	-	-	-	-
-10,000	-	-	-	-	-	-
11,712	-	-	-	-	-	-
11,712	-	-	-	-	-	-
-779,200	-	-	-	-	-	-
-20,000	-	-	-	-	-	-
-759,200	-	-	-	-	-	-
-62,269	-	-	-	-	-	-
-62,269	-	-	-	-	-	-

**高雄市勞工
各項費用
中華民國**

科 目	保障勞工權益			合 計	
	可用預算數	決算數	比較增減(一)	可用預算數	決算數
辦公(事務)用品	96,000	21,276	-74,724	96,000	21,276
其他	-	3,600	3,600	-	3,600
物品	-	8,855	8,855	-	8,855
稅捐、規費(強制費)與繳庫	10,000	-	-10,000	10,000	-
規費	10,000	-	-10,000	10,000	-
行政規費與強制費	10,000	-	-10,000	10,000	-
會費、捐助、補助、分攤、救濟與 交流活動費	12,500,000	2,810,056	-9,689,944	12,500,000	2,810,056
補貼與獎勵	12,500,000	2,810,056	-9,689,944	12,500,000	2,810,056
補貼支出	12,500,000	2,810,056	-9,689,944	12,500,000	2,810,056
其他	10,000	5,870	-4,130	10,000	5,870
其他費用	10,000	5,870	-4,130	10,000	5,870
其他	10,000	5,870	-4,130	10,000	5,870
合 計	15,169,000	4,038,818	-11,130,182	15,169,000	4,038,818

權益基金
彙計表
101年度

單位:新台幣元

比較增減(一)	可用預算數	決算數	比較增減(一)	可用預算數	決算數	比較增減(一)
-74,724	-	-	-	-	-	-
3,600	-	-	-	-	-	-
8,855	-	-	-	-	-	-
-10,000	-	-	-	-	-	-
-10,000	-	-	-	-	-	-
-10,000	-	-	-	-	-	-
-9,689,944	-	-	-	-	-	-
-9,689,944	-	-	-	-	-	-
-9,689,944	-	-	-	-	-	-
-4,130	-	-	-	-	-	-
-4,130	-	-	-	-	-	-
-4,130	-	-	-	-	-	-
-11,130,182	-	-	-	-	-	-

The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions. It emphasizes that every entry should be supported by a valid receipt or invoice. This not only helps in tracking expenses but also ensures compliance with tax regulations.

In the second section, the author provides a detailed breakdown of the company's revenue streams. This includes sales from various product lines and services. The analysis shows that while one product line is currently the primary source of income, diversification into new markets is necessary for long-term growth.

The third section addresses the company's financial health and liquidity. It highlights the need for a robust cash flow management strategy to ensure that all operational needs are met. The author suggests implementing regular financial reviews to identify potential areas of concern early on.

Finally, the document concludes with a series of recommendations for the management team. These include improving operational efficiency, investing in research and development, and strengthening relationships with key stakeholders. The author expresses confidence in the company's ability to overcome current challenges and achieve its strategic goals.