

中華民國 112 年度
(112 年 1 月 1 日 至 112 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112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 112 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 112 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	7,096,000	4,013,460	56.56	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，及國內團體申請不當勞動行為裁決案較預期減少。	如期完成。
一、勞工權益業務	5,582,000	3,492,947	62.58		
二、勞工大學及法令宣導業務	1,514,000	520,513	34.38	係因上半年新型冠狀肺炎疫情及下半年流行性感冒病毒傳播影響，使部分課程班級暫緩辦理，以致講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費、印刷及裝訂費、其他場所水電費、其他用品消耗、國內旅費等減少開支，另業務	視各類疫病感染傳播狀況，彈性調整勞工教育辦理方式多元化。

高雄市勞工權益基金

總 說 明

中華民國 112 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
				宣導費係擲節 開支。	

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	6,557,000	7,236,831	679,831	10.37	係定存利率調升所 致。
利息收入	6,557,000	7,236,831	679,831	10.37	
二、其他收入	-	96,271	96,271	-	係收回以前年度訴 訟補助款。
雜項收入	-	96,271	96,271	-	

(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	7,096,000	4,013,460	-3,082,540	-43.44	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， 及國內團體申請 不當勞動行為裁 決案較預期減 少。

高雄市勞工權益基金

總 說 明

中華民國 112 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)	
					<p>2. 勞工大學課程因上半年新型冠狀肺炎疫情及下半年流行性感感冒病毒傳播影響，使部分課程班級暫緩辦理，以致講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費、印刷及裝訂費、其他場所水電費、其他用品消耗、國內旅費等減少開支。</p> <p>3. 業務宣導費係摺節開支，法律事務費及行政規費與強制費未動支。</p>

(三)餘絀情形

本年度本期賸餘決算數 3,319,642 元，較預算數短絀 539,000 元，減少短絀 3,858,642 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，及國內團體申請不當勞動行為裁決案較預期減少，以致補助金額減少 1,990,727 元。
2. 定存利率調升以致利息收入增加 679,831 元。

高雄市勞工權益基金

總 說 明

中華民國 112 年度

3. 勞工大學課程因上半年新型冠狀肺炎疫情及下半年流行性感冒病毒傳播影響，使部分課程班級暫緩辦理，以致講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費、印刷及裝訂費、其他場所水電費、其他用品消耗、國內旅費等減少 1,055,503 元。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入 3,215,342 元。
- (二)投資活動之淨現金流入 15,415,545 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 568,647,347 元。
- (五)期末現金及約當現金 587,278,234 元。

四、資產負債情況

本年度決算結果，資產總額 5 億 9,082 萬 7,401 元，負債總額 0 元，淨資產總額 5 億 9,082 萬 7,401 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 9,082 萬 7,401 元占資產總額比例 100.00%，包括：
 1. 流動資產 5 億 8,759 萬 1,716 元，占資產總額比例 99.45%，較上年度決算數增加 1,873 萬 5,187 元，主要係收回代墊高雄市加碼補貼勞工防疫紓困貸款利息。
 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。
 3. 其他資產 323 萬 5,075 元，占資產總額比例 0.55%，較上年度決算數減少 1,541 萬 5,545 元，主要係收回代墊高雄市加碼補貼勞工防疫紓困貸款利息致暫付及待結轉帳項減少及收回訴訟補助款致催收款項減少。
- (二) 負債 0 元，較上年度無增減。

高雄市勞工權益基金

總 說 明

中華民國 112 年度

(三) 淨資產 5 億 9,082 萬 7,401 元占資產總額比例 100.00%，較上年度決算數增加 331 萬 9,642 元，主要係定存利率調升致利息收入增加及收回訴訟補助款，故本年基金來源數為 7,333,102 元；基金用途決算數主要係勞工大學課程因上半年新型冠狀肺炎疫情及下半年流行性感冒病毒傳播影響，使部分課程班級暫緩辦理，致相關經費減少開支，故本年基金用途決算數為 4,013,460 元，來源數足以支應用途數，致基金賸餘。

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112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	6,557,000	100.00	7,333,102	100.00	776,102	11.84	4,293,313	100.00
財產收入	6,557,000	100.00	7,236,831	98.69	679,831	10.37	4,223,668	98.38
利息收入	6,557,000	100.00	7,236,831	98.69	679,831	10.37	4,223,668	98.38
其他收入			96,271	1.31	96,271	--	69,645	1.62
雜項收入			96,271	1.31	96,271	--	69,645	1.62
基金用途	7,096,000	108.22	4,013,460	54.73	-3,082,540	-43.44	4,280,337	99.70
保障勞工權益	7,096,000	108.22	4,013,460	54.73	-3,082,540	-43.44	4,280,337	99.70
其他	7,096,000	108.22	4,013,460	54.73	-3,082,540	-43.44	4,280,337	99.70
本期賸餘(短絀)	-539,000	-8.22	3,319,642	45.27	3,858,642	--	12,976	0.30
期初基金餘額	583,425,000	8,897.74	587,507,149	8,011.71	4,082,149	0.70	587,494,173	13,683.94
解繳公庫								
期末基金餘額	582,886,000	8,889.52	590,826,791	8,056.98	7,940,791	1.36	587,507,149	13,684.24

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112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	6,557,000	7,333,102	776,102	11.84	
財產收入	6,557,000	7,236,831	679,831	10.37	
利息收入	6,557,000	7,236,831	679,831	10.37	係因定存利率調升所致。
其他收入		96,271	96,271	--	
雜項收入		96,271	96,271	--	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112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	7,096,000	4,013,460	-3,082,540	-43.44	
保障勞工權益	7,096,000	4,013,460	-3,082,540	-43.44	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，及國內團體申請不當勞動行為裁決案較預期減少。 2.勞工大學課程因上半年新型冠狀肺炎疫情及下半年流行性感冒病毒傳播影響，使部分課程班級暫緩辦理，以致講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費、印刷及裝訂費、其他場所水電費、其他用品消耗、國內旅費等減少開支。 3.業務宣導費係擲節開支，法律事務費及行政規費與強制費未動支。
用人費用	606,000	606,166	166	0.03	
聘僱及兼職人員薪資	436,000	435,792	-208	-0.05	
超時工作報酬	1,000		-1,000	-100.00	
獎金	54,000	54,474	474	0.88	
退休及卹償金	27,000	27,504	504	1.87	
福利費	88,000	88,396	396	0.45	
服務費用	1,607,000	601,866	-1,005,134	-62.55	
水電費	75,000	18,720	-56,280	-75.04	
郵電費	8,000	2,503	-5,497	-68.71	
旅運費	82,000	34,520	-47,480	-57.90	
印刷裝訂與廣告費	347,000	243,613	-103,387	-29.79	
修理保養及保固費		3,300	3,300	--	
一般服務費		210	210	--	
專業服務費	1,095,000	299,000	-796,000	-72.69	
材料及用品費	71,000	18,644	-52,356	-73.74	
用品消耗	71,000	18,644	-52,356	-73.74	
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	2,785,273	-1,990,727	-41.68	
捐助、補助與獎助	4,776,000	2,785,273	-1,990,727	-41.68	

高雄市勞工權益基金

基金用途明細表

中華民國112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	%	
其他	26,000	1,511	-24,489	-94.19	
其他支出	26,000	1,511	-24,489	-94.19	

註：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215,993元。

高雄市勞工權益基金
資本資產明細表

中華民國112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	
雜項設備	60,900	-60,290					610	

高雄市勞工權益基金
員工人數彙計表

中華民國112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		

高雄市勞工
用人費用

中華民國

項 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		436,000	1,000		54,000
聘僱人員		436,000	1,000		54,000
合 計		436,000	1,000		54,000

權益基金
彙計表

112年度

單位：新臺幣元

算						數
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
27,000		88,000		606,000		606,000
27,000		88,000		606,000		606,000
27,000		88,000		606,000		606,000

權益基金
彙計表

112年度

單位：新臺幣元

算						數
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
27,504		88,396		606,166		606,166
27,504		88,396		606,166		606,166
27,504		88,396		606,166		606,166

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	76.00	7,096,000	55.00	4,013,460

權益基金
執行績效摘要表

112年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
-21.00	-27.63	-3,082,540	-43.44	<p>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，及國內團體申請不當勞動行為裁決案較預期減少。</p> <p>2. 勞工大學課程因上半年新型冠狀肺炎疫情及下半年流行性感病毒傳播影響，使部分課程班級暫緩辦理，以致講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費、印刷及裝訂費、其他場所水電費、其他用品消耗、國內旅費等減少開支，另業務宣導費係撙節開支。</p>

高雄市勞工權益基金
各項費用彙計表
中華民國112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	606,000	606,166	166	0.03
聘僱及兼職人員薪資	436,000	435,792	-208	-0.05
超時工作報酬	1,000		-1,000	-100.00
獎金	54,000	54,474	474	0.88
退休及卹償金	27,000	27,504	504	1.87
福利費	88,000	88,396	396	0.45
服務費用	1,607,000	601,866	-1,005,134	-62.55
水電費	75,000	18,720	-56,280	-75.04
郵電費	8,000	2,503	-5,497	-68.71
旅運費	82,000	34,520	-47,480	-57.90
印刷裝訂與廣告費	347,000	243,613	-103,387	-29.79
修理保養及保固費		3,300	3,300	--
一般服務費		210	210	--
專業服務費	1,095,000	299,000	-796,000	-72.69
材料及用品費	71,000	18,644	-52,356	-73.74
用品消耗	71,000	18,644	-52,356	-73.74
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	2,785,273	-1,990,727	-41.68
捐助、補助與獎助	4,776,000	2,785,273	-1,990,727	-41.68
其他	26,000	1,511	-24,489	-94.19
其他支出	26,000	1,511	-24,489	-94.19
合 計	7,096,000	4,013,460	-3,082,540	-43.44

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112年度

單位：新臺幣元

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	215,993	-69,007	-24.21	
統計所需項目					
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,075,000	299,000	-776,000	-72.19	
捐助國內團體	200,000	60,000	-140,000	-70.00	

丙、會計報表

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	590,827,401	100.00	587,507,759	100.00	3,319,642	0.57
流動資產	587,591,716	99.45	568,856,529	96.83	18,735,187	3.29
現金	587,278,234	99.40	568,647,347	96.79	18,630,887	3.28
銀行存款	587,278,234	99.40	568,647,347	96.79	18,630,887	3.28
應收款項	313,482	0.05	209,182	0.04	104,300	49.86
應收利息	313,482	0.05	209,182	0.04	104,300	49.86
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	3,235,075	0.55	18,650,620	3.17	-15,415,545	-82.65
什項資產	3,235,075	0.55	18,650,620	3.17	-15,415,545	-82.65
催收款項	3,235,075	0.55	3,741,562	0.64	-506,487	-13.54
暫付及待結轉帳項			14,909,058	2.54	-14,909,058	-100.00
合 計	590,827,401	100.00	587,507,759	100.00	3,319,642	0.57

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。

權益基金

表

112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	%
淨資產	590,827,401	100.00	587,507,759	100.00	3,319,642	0.57
淨資產	590,827,401	100.00	587,507,759	100.00	3,319,642	0.57
淨資產	590,827,401	100.00	587,507,759	100.00	3,319,642	0.57
累積餘額	590,827,401	100.00	587,507,759	100.00	3,319,642	0.57
合 計	590,827,401	100.00	587,507,759	100.00	3,319,642	0.57

高雄市勞工權益基金
收入支出表

中華民國112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	7,333,102	100.00	4,293,313	100.00	3,039,789	70.80
財產收益	7,236,831	98.69	4,223,668	98.38	3,013,163	71.34
財產孳息收入	7,236,831	98.69	4,223,668	98.38	3,013,163	71.34
其他收入	96,271	1.31	69,645	1.62	26,626	38.23
雜項收入	96,271	1.31	69,645	1.62	26,626	38.23
支出	4,013,460	54.73	4,280,337	99.70	-266,877	-6.23
人事支出	606,166	8.27	602,507	14.03	3,659	0.61
人事支出	606,166	8.27	602,507	14.03	3,659	0.61
業務支出	620,510	8.46	557,648	12.99	62,862	11.27
業務支出	620,510	8.46	557,648	12.99	62,862	11.27
獎補助支出	2,785,273	37.98	3,119,302	72.65	-334,029	-10.71
捐助國內團體	60,000	0.82			60,000	--
其他獎補助	2,725,273	37.16	3,119,302	72.65	-394,029	-12.63
其他支出	1,511	0.02	880	0.02	631	71.70
其他支出	1,511	0.02	880	0.02	631	71.70
本期賸餘（短絀）	3,319,642	45.27	12,976	0.30	3,306,666	25,482.94
期初淨資產	587,507,759	8,011.72	587,494,783	13,683.95	12,976	-
解繳公庫						
期末淨資產	590,827,401	8,056.99	587,507,759	13,684.25	3,319,642	0.57

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112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）	3,319,642
調整非現金項目	-104,300
流動資產淨減（淨增）	-104,300
業務活動之淨現金流入（流出）	3,215,342
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	15,415,545
減少其他資產	15,415,545
投資活動之淨現金流入（流出）	15,415,545
現金及約當現金之淨增（淨減）	18,630,887
期初現金及約當現金	568,647,347
期末現金及約當現金	587,278,234

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。

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112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	7,333,102		7,333,102	收入
財產收入	7,236,831		7,236,831	財產收益
其他收入	96,271		96,271	其他收入
基金用途	4,013,460		4,013,460	支出
用人費用	606,166		606,166	人事支出
服務費用	601,866	18,644	620,510	業務支出
材料及用品費	18,644	-18,644		
捐助、補助與獎助	2,785,273		2,785,273	獎補助支出
其他	1,511		1,511	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,319,642		3,319,642	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	587,507,149	610	587,507,759	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	590,826,791	610	590,827,401	期末淨資產

主辦會計人員：



基金主持人：

