

中華民國111年度  
(111年1月1日至111年12月31日)



新北市未登記工廠管理及輔導基金  
附屬單位決算

(非營業部分)

新北市政府經濟發展局編



# 新北市未登記工廠管理及輔導基金111年度附屬單位決算 目次

甲、總說明	第 1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	第 3	頁
貳、附屬表		
1、基金來源明細表	第 5	頁
2、基金用途明細表	第 6	頁
3、資本資產明細表	第 7	頁
4、固定資產建設改良擴充明細表	第 8-9	頁
5、員工人數彙計表	第 10	頁
6、用人費用彙計表	第 12-15	頁
7、主要業務計畫執行績效摘要表	第 16-17	頁
8、各項費用彙計表	第 18	頁
9、管制性項目及統計所需項目比較表	第 19	頁
丙、會計報表		
1、平衡表	第 22-23	頁
2、收入支出表	第 24	頁
3、現金流量表	第 25	頁
丁、參考表		
決算與會計收支對照表	第 27	頁



# 甲、總 說 明



# 新北市未登記工廠管理及輔導基金

## 總 說 明

中華民國 111 年度

一、業務計畫實施績效：「未登記工廠管理及輔導計畫」預算數 3,748 萬 9,000 元，決算數 2,179 萬 6,764 元，較預算數減少 1,569 萬 2,236 元。主要係辦理本市未登記工廠管理及輔導計畫，包含登記、訪視、稽查及輔導等事項依業務實際需要核實撥付所致。

### 二、基金來源、用途及餘絀情形

(一) 基金來源：本年度決算數 2 億 7,437 萬 6,182 元，較預算數 7,000 萬元增加 2 億 437 萬 6,182 元，約 291.97%，主要係依工廠管理輔導法第 28 條之 5 及之 7 規定收取之納管輔導金及營運管理金較預期增加所致。

(二) 基金用途：本年度決算數 2,179 萬 6,764 元，較預算數 3,748 萬 9,000 元減少 1,569 萬 2,236 元，約 41.86%，主要係辦理本市未登記工廠管理及輔導計畫，包含登記、訪視、稽查及輔導等事項依業務實際需要核實撥付所致。

(三) 本期賸餘：本年度基金來源及基金用途相抵後，賸餘 3 億 8,559 萬 1,316 元。

### 三、現金流量結果

(一) 業務活動之淨現金流入 2 億 5,364 萬 6,043 元，主要係本年度賸餘 2 億 5,266 萬 5,870 元及調整非現金項目淨現金流入 98 萬 173 元所致。

(二) 投資活動之淨現金流出 9 萬 9,600 元，主要係增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產所致。

(三) 籌資活動之淨現金流出 1 萬元，主要係減少短期債務及其他負債所致。

(四) 現金及約當現金淨增加 2 億 5,353 萬 6,443 元。期末現金及約當現金 3 億 8,747 萬 4,443 元。

### 四、資產負債情況

(一) 資產總額 3 億 8,756 萬 895 元，其中流動資產 3 億 8,747 萬 4,443 元，約占資產總額 99.98%；固定資產 8 萬 6,452 元，約占資產總額 0.02%。

(二) 負債總額 188 萬 3,127 元，皆係流動負債，約占負債及淨資產 0.49%。

(三) 淨資產 3 億 8,567 萬 7,768 元，約占負債及淨資產 99.51%。

### 五、其他：無。

本 頁 空 白

# 乙、決 算 報 表



# 壹、主 要 表



新北市未登記工廠管理及輔導基金

**基金來源、用途及餘絀表**

中華民國111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	%
<b>基金來源</b>	70,000,000	100.00	274,376,182	100.00	204,376,182	291.97	141,293,088	100.00
<b>徵收及依法分配收入</b>	70,000,000	100.00	273,872,877	99.82	203,872,877	291.25	141,254,603	99.97
其他徵收及依法分配收入	70,000,000	100.00	273,872,877	99.82	203,872,877	291.25	141,254,603	99.97
<b>財產收入</b>	-	-	503,305	0.18	503,305	--	38,485	0.03
利息收入	-	-	503,305	0.18	503,305	--	38,485	0.03
<b>基金用途</b>	37,489,000	53.56	21,796,764	7.94	-15,692,236	-41.86	8,281,190	5.86
<b>未登記工廠管理及輔導計畫</b>	37,489,000	53.56	21,796,764	7.94	-15,692,236	-41.86	8,281,190	5.86
購建固定資產	100,000	0.14	99,600	0.04	-400	-0.40	-	-
其他	37,389,000	53.41	21,697,164	7.91	-15,691,836	-41.97	8,281,190	5.86
<b>本期賸餘(短絀)</b>	32,511,000	46.44	252,579,418	92.06	220,068,418	676.90	133,011,898	94.14
<b>期初基金餘額</b>	39,774,000	56.82	133,011,898	48.48	93,237,898	234.42	-	-
<b>解繳公庫</b>	-	-	-	-	-	--	-	-
<b>期末基金餘額</b>	72,285,000	103.26	385,591,316	140.53	313,306,316	433.43	133,011,898	94.14

本 頁 空 白

# 貳、附 屬 表



新北市未登記工廠管理及輔導基金

**基金來源明細表**

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
<b>基金來源</b>	70,000,000	274,376,182	204,376,182	291.97	
<b>徵收及依法分配收入</b>	70,000,000	273,872,877	203,872,877	291.25	
其他徵收及依法分配收入	70,000,000	273,872,877	203,872,877	291.25	主要係依工廠管理輔導法第28條之5及之7規定收取之納管輔導金及營運管理金較預期增加。
<b>財產收入</b>		503,305	503,305	--	
利息收入		503,305	503,305	--	主要係專戶存款利息。

新北市未登記工廠管理及輔導基金

基金用途明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
<b>基金用途</b>	<b>37,489,000</b>	<b>21,796,764</b>	<b>-15,692,236</b>	<b>-41.86</b>	
<b>未登記工廠管理及輔導計畫</b>	<b>37,489,000</b>	<b>21,796,764</b>	<b>-15,692,236</b>	<b>-41.86</b>	
<b>未登記工廠管理及輔導計畫</b>	<b>37,489,000</b>	<b>21,796,764</b>	<b>-15,692,236</b>	<b>-41.86</b>	
用人費用	875,000	839,047	-35,953	-4.11	
超時工作報酬	875,000	839,047	-35,953	-4.11	
服務費用	14,404,000	15,066,152	662,152	4.60	
郵電費	488,000	454,634	-33,366	-6.84	
旅運費	108,000	98,410	-9,590	-8.88	
印刷裝訂與廣告費	500,000	161,689	-338,311	-67.66	依業務實際需要核實撥付
一般服務費	13,308,000	14,332,419	1,024,419	7.70	「計時與計件人員酬金」為暫僱人員8人，預算數479萬6,000元，決算數434萬3,938元；「外包費」係提供本市未登記工廠輔導服務並協助其搬遷至合法地之委外服務費用，預算數850萬元，決算數998萬915元。
專業服務費		19,000	19,000	--	依業務實際需要核實撥付
材料及用品費	750,000	1,250,467	500,467	66.73	
用品消耗	750,000	1,250,467	500,467	66.73	依業務實際需要核實撥付
租金、償債、利息及相關手續費	720,000	160,243	-559,757	-77.74	
機器租金		73,200	73,200	--	依業務實際需要核實撥付
交通及運輸設備租金	720,000	87,043	-632,957	-87.91	依業務實際需要核實撥付
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	100,000	99,600	-400	-0.40	
購建固定資產	100,000	99,600	-400	-0.40	
稅捐及規費（強制費）		400	400	--	
規費		400	400	--	依業務實際需要核實撥付
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,640,000	4,380,855	-16,259,145	-78.77	
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	20,640,000	4,380,855	-16,259,145	-78.77	依案件實際申請情形支用

註：服務費用中「業務宣導費」本年度預算數50萬元，決算數14萬6,300元。

新北市未登記工廠管理及輔導基金  
**資本資產明細表**

中華民國111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		
<b>資產</b>			100,000	99,600			-13,148	86,452
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			100,000	99,600			-13,148	86,452
交通及運輸設備								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃權益改良								
電腦軟體								
權利								
發展中之無形資產								
遞耗資產								
其他								

註：機械及設備增加數係資產增置。



管理及輔導基金  
改良擴充明細表

111年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 增 數	本 年 度 數
調 整 數	合 計			
	100,000	99,600	-400	
	100,000	99,600	-400	
	100,000	99,600	-400	
	100,000	99,600	-400	
	<b>100,000</b>	<b>99,600</b>	<b>-400</b>	

新北市未登記工廠管理及輔導基金  
**員工人數彙計表**

中華民國111年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
<b>總 計</b>				

註：服務費用中「計時與計件人員酬金」科目為辦理未登記工廠管理及輔導業務，預算編列暫僱人員8人，實際進用8人；「外包費」科目係提供本市未登記工廠輔導服務並協助其搬遷至合法地之委外服務費用。

本 頁 空 白

新北市未登記工廠  
用人費用

中華民國

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
未登記工廠管理及輔導計畫			875,000		
正式人員			528,000		
聘僱人員			347,000		
合 計			875,000		

管理及輔導基金

**彙 計 表**

111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
				875,000		875,000
				528,000		528,000
				347,000		347,000
				<b>875,000</b>		<b>875,000</b>

新北市未登記工廠  
用人費用

中華民國

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
未登記工廠管理及輔導計畫			839,047		
正式人員			789,259		
聘僱人員			49,788		
<b>合 計</b>			<b>839,047</b>		

註：服務費用中「計時與計件人員酬金」科目係辦理未登記工廠管理及輔導業務，預算數479萬6,000元，決算數434萬3,938 998萬915元。

管理及輔導基金

**彙 計 表**

111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
				839,047		839,047
				789,259		789,259
				49,788		49,788
				<b>839,047</b>		<b>839,047</b>

元；「外包費」科目係提供本市未登記工廠輔導服務並協助其搬遷至合法地之委外服務費用，預算數850萬元，決算數

新北市未登記工廠  
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
未登記工廠管理及輔導計畫			37,489,000		21,796,764

管理及輔導基金  
執行績效摘要表

111年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較		增 減		備 註
數 量	%	金 額	%	
	--	-15,692,236	-41.86	主要係辦理本市未登記工廠管理及輔導計畫，包含登記、訪視、稽查及輔導等事項依業務實際需要核實撥付。

新北市未登記工廠管理及輔導基金

**各項費用彙計表**

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
<b>用人費用</b>	<b>875,000</b>	<b>839,047</b>	<b>-35,953</b>	<b>-4.11</b>
超時工作報酬	875,000	839,047	-35,953	-4.11
<b>服務費用</b>	<b>14,404,000</b>	<b>15,066,152</b>	<b>662,152</b>	<b>4.60</b>
郵電費	488,000	454,634	-33,366	-6.84
旅運費	108,000	98,410	-9,590	-8.88
印刷裝訂與廣告費	500,000	161,689	-338,311	-67.66
一般服務費	13,308,000	14,332,419	1,024,419	7.70
專業服務費		19,000	19,000	--
<b>材料及用品費</b>	<b>750,000</b>	<b>1,250,467</b>	<b>500,467</b>	<b>66.73</b>
用品消耗	750,000	1,250,467	500,467	66.73
<b>租金、償債、利息及相關手續費</b>	<b>720,000</b>	<b>160,243</b>	<b>-559,757</b>	<b>-77.74</b>
機器租金		73,200	73,200	--
交通及運輸設備租金	720,000	87,043	-632,957	-87.91
<b>購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資</b>	<b>100,000</b>	<b>99,600</b>	<b>-400</b>	<b>-0.40</b>
購建固定資產	100,000	99,600	-400	-0.40
<b>稅捐及規費（強制費）</b>		<b>400</b>	<b>400</b>	<b>--</b>
規費		400	400	--
<b>會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費</b>	<b>20,640,000</b>	<b>4,380,855</b>	<b>-16,259,145</b>	<b>-78.77</b>
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	20,640,000	4,380,855	-16,259,145	-78.77
合 計	<b>37,489,000</b>	<b>21,796,764</b>	<b>-15,692,236</b>	<b>-41.86</b>

新北市未登記工廠管理及輔導基金  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
<b>管制性項目</b>					
業務宣導費	500,000	146,300	-353,700	-70.74	
<b>統計所需項目</b>					
計時與計件人員酬金	4,796,000	4,343,938	-452,062	-9.43	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		19,000	19,000	--	

本 頁 空 白

丙、會計報表



本 頁 空 白

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資產</b>	387,560,895	100.00	133,938,000	100.00	253,622,895	189.36
<b>流動資產</b>	387,474,443	99.98	133,938,000	100.00	253,536,443	189.29
<b>現金</b>	387,474,443	99.98	133,938,000	100.00	253,536,443	189.29
銀行存款	387,474,443	99.98	133,938,000	100.00	253,536,443	189.29
<b>固定資產</b>	86,452	0.02	-	-	86,452	--
<b>機械及設備</b>	86,452	0.02	-	-	86,452	--
機械及設備	99,600	0.03	-	-	99,600	--
累計折舊 - 機械及設備	-13,148	0.00	-	-	-13,148	--
<b>合 計</b>	387,560,895	100.00	133,938,000	100.00	253,622,895	189.36

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。

管理及輔導基金

表

111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	%
<b>負債</b>	1,883,127	0.49	926,102	0.69	957,025	103.34
<b>流動負債</b>	1,883,127	0.49	916,102	0.68	967,025	105.56
<b>應付款項</b>	1,883,127	0.49	916,102	0.68	967,025	105.56
應付費用	1,883,127	0.49	916,102	0.68	967,025	105.56
<b>其他負債</b>	-	-	10,000	0.01	-10,000	-100.00
<b>什項負債</b>	-	-	10,000	0.01	-10,000	-100.00
暫收及待結轉帳項	-	-	10,000	0.01	-10,000	-100.00
<b>淨資產</b>	385,677,768	99.51	133,011,898	99.31	252,665,870	189.96
<b>淨資產</b>	385,677,768	99.51	133,011,898	99.31	252,665,870	189.96
<b>淨資產</b>	385,677,768	99.51	133,011,898	99.31	252,665,870	189.96
累積餘額	385,677,768	99.51	133,011,898	99.31	252,665,870	189.96
<b>合 計</b>	387,560,895	100.00	133,938,000	100.00	253,622,895	189.36

新北市未登記工廠管理及輔導基金

**收入支出表**

中華民國111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	%
<b>收入</b>	<b>274,376,182</b>	<b>100.00</b>	<b>141,293,088</b>	<b>100.00</b>	<b>133,083,094</b>	<b>94.19</b>
徵收及依法分配收入	273,872,877	99.82	141,254,603	99.97	132,618,274	93.89
其他徵收及依法分配收入	273,872,877	99.82	141,254,603	99.97	132,618,274	93.89
財產收益	503,305	0.18	38,485	0.03	464,820	1,207.80
財產孳息收入	503,305	0.18	38,485	0.03	464,820	1,207.80
<b>支出</b>	<b>21,710,312</b>	<b>7.91</b>	<b>8,281,190</b>	<b>5.86</b>	<b>13,429,122</b>	<b>162.16</b>
人事支出	839,047	0.31	660,236	0.47	178,811	27.08
人事支出	839,047	0.31	660,236	0.47	178,811	27.08
業務支出	20,858,117	7.60	7,620,954	5.39	13,237,163	173.69
業務支出	20,858,117	7.60	7,620,954	5.39	13,237,163	173.69
折舊、折耗及攤銷	13,148	0.00	-	-	13,148	--
固定資產折舊	13,148	0.00	-	-	13,148	--
<b>本期賸餘（短絀）</b>	<b>252,665,870</b>	<b>92.09</b>	<b>133,011,898</b>	<b>94.14</b>	<b>119,653,972</b>	<b>89.96</b>
<b>期初淨資產</b>	<b>133,011,898</b>	<b>48.48</b>	-	-	<b>133,011,898</b>	<b>--</b>
<b>解繳公庫</b>	-	-	-	-	-	<b>--</b>
<b>期末淨資產</b>	<b>385,677,768</b>	<b>140.57</b>	<b>133,011,898</b>	<b>94.14</b>	<b>252,665,870</b>	<b>189.96</b>

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。

新北市未登記工廠管理及輔導基金

**現金流量表**

中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 金 額
<b>業務活動之現金流量</b>	
本期賸餘（短絀）	252,665,870
調整非現金項目	980,173
<b>業務活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>253,646,043</b>
<b>投資活動之現金流量</b>	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-99,600
<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>-99,600</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>	
減少短期債務及其他負債	-10,000
<b>籌資活動之淨現金流入（流出）</b>	<b>-10,000</b>
<b>現金及約當現金之淨增（淨減）</b>	<b>253,536,443</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>133,938,000</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>387,474,443</b>

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。

本 頁 空 白

# 丁、參 考 表



新北市未登記工廠管理及輔導基金

決算與會計收支對照表

中華民國111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	274,376,182		274,376,182	收入
徵收及依法分配收入	273,872,877		273,872,877	徵收及依法分配收入
財產收入	503,305		503,305	財產收益
基金用途	21,796,764	-86,452	21,710,312	支出
用人費用	839,047		839,047	人事支出
服務費用	15,066,152	5,791,965	20,858,117	業務支出
材料及用品費	1,250,467	-1,250,467		
租金、償債、利息及相關手續費	160,243	-160,243		
稅捐及規費（強制費）	400	-400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,380,855	-4,380,855		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	99,600	-99,600		
折舊、折耗及攤銷		13,148	13,148	
本期賸餘(短絀)	252,579,418	86,452	252,665,870	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	133,011,898		133,011,898	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	385,591,316	86,452	385,677,768	期末淨資產

