

新北市未登記工廠管理及輔導基金112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 112 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 2,420 萬 8,000 元，決算數 3,540 萬 9,574 元，較預算數增加 1,120 萬 1,574 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 1,522 萬 2,333 元，較預算數 1 億 504 萬元增加 1 億 1,018 萬 2,333 元，約 104.90%，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 3,540 萬 9,574 元，較預算數 2,420 萬 8,000 元增加 1,120 萬 1,574 元，約 46.27%，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 1 億 7,981 萬 2,759 元。

三、現金流量結果

(一) 業務活動之淨現金流入 1 億 8,172 萬 529 元，主要係本年度賸餘 1 億 7,987 萬 7,176 元及調整非現金項目淨現金流入 184 萬 3,353 元所致。

(二) 投資活動之淨現金流出 8 萬 4,137 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入 30 萬元，主要係增加短期債務及其他負債所致。

(四) 現金及約當現金淨增加 1 億 8,193 萬 6,392 元。期末現金及約當現金 5 億 6,941 萬 835 元。

四、資產負債情況

(一) 資產總額 5 億 6,956 萬 1,704 元，其中流動資產 5 億 6,941 萬 835 元，約占資產總額 99.97%；固定資產 15 萬 869 元，約占資產總額 0.03%；本年度資產較上年度增加 1 億 8,200 萬 809 元，約 46.96%，主要係銀行存款增加所致。

(二) 負債總額 400 萬 6,760 元，主要係流動負債 370 萬 6,760 元及其他負債 30 萬元，約占負債及淨資產 0.70%；本年度負債較上年度增加 212 萬 3,633 元，約 112.77%，主要係應付費用增加所致。

(三) 淨資產 5 億 6,555 萬 4,944 元，約占負債及淨資產 99.30%；本年度淨資產較上年度增加 1 億 7,987 萬 7,176 元，約 46.64%，主要係本期賸餘結轉所致。

五、其他

(一) 本年度併入決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：

1、併入決算事項：本年度未登記工廠管理及輔導計畫(不含購建固定資產)決算數 3,532 萬 5,437 元，超過預算數部分 1,122 萬 2,437 元，依業務實際需要，於 112 年 10 月 31 日以新北經會字第 1122146864 號函及 112 年 12 月 25 日以新北經會字第 1122551744 號函同意併入決算辦理。

2、補辦預算事項：無。

(二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項及或有資產：無。

(四) 自償性公共建設計畫營運與債務負擔狀況及自償率達成情形：無。

(五) 各基金(含所屬分基金)於年度中異動情形(如新設、裁撤、改制、整併或更名等)：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	105,040,000	100.00	215,222,333	100.00	110,182,333	104.90	274,376,182	100.00
徵收及依法分配收入	105,000,000	99.96	212,331,056	98.66	107,331,056	102.22	273,872,877	99.82
其他徵收及依法分配收入	105,000,000	99.96	212,331,056	98.66	107,331,056	102.22	273,872,877	99.82
財產收入	40,000	0.04	2,891,277	1.34	2,851,277	7,128.19	503,305	0.18
利息收入	40,000	0.04	2,891,277	1.34	2,851,277	7,128.19	503,305	0.18
基金用途	24,208,000	23.05	35,409,574	16.45	11,201,574	46.27	21,796,764	7.94
未登記工廠管理及輔導計畫	24,208,000	23.05	35,409,574	16.45	11,201,574	46.27	21,796,764	7.94
購建固定資產	105,000	0.10	84,137	0.04	-20,863	-19.87	99,600	0.04
其他	24,103,000	22.95	35,325,437	16.41	11,222,437	46.56	21,697,164	7.91
本期賸餘(短絀)	80,832,000	76.95	179,812,759	83.55	98,980,759	122.45	252,579,418	92.06
期初基金餘額	165,523,000	157.58	385,591,316	179.16	220,068,316	132.95	133,011,898	48.48
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	246,355,000	234.53	565,404,075	262.71	319,049,075	129.51	385,591,316	140.53

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	105,040,000	215,222,333	110,182,333	104.90	
徵收及依法分配收入	105,000,000	212,331,056	107,331,056	102.22	
其他徵收及依法分配收入	105,000,000	212,331,056	107,331,056	102.22	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。
財產收入	40,000	2,891,277	2,851,277	7,128.19	
利息收入	40,000	2,891,277	2,851,277	7,128.19	主要係專戶存款及存款利率較預期增加。

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	24,208,000	35,409,574	11,201,574	46.27	
未登記工廠管理及輔導計畫	24,208,000	35,409,574	11,201,574	46.27	
未登記工廠管理及輔導計畫	24,208,000	35,409,574	11,201,574	46.27	
用人費用	875,000	634,193	-240,807	-27.52	
超時工作報酬	875,000	634,193	-240,807	-27.52	依業務實際需要核實撥付。
服務費用	16,948,000	28,543,665	11,595,665	68.42	
郵電費	308,000	1,115,153	807,153	262.06	依業務實際需要核實撥付。
旅運費	108,000	181,342	73,342	67.91	依業務實際需要核實撥付。
印刷裝訂與廣告費	515,000	261,332	-253,668	-49.26	依業務實際需要核實撥付。
一般服務費	16,017,000	26,982,838	10,965,838	68.46	「計時與計件人員酬金」預算編列暫僱人員8人，預算數499萬5,000元，年度中奉准增加6人，期末實際進用14人，決算數647萬550元；「外包費」預算數1,100萬元，依業務實際需要辦理超支併決949萬5,243元，決算數2,049萬5,243元。依業務實際需要核實撥付。
專業服務費		3,000	3,000	--	依業務實際需要核實撥付。
材料及用品費	750,000	1,010,753	260,753	34.77	
用品消耗	750,000	1,010,753	260,753	34.77	依業務實際需要核實撥付。
租金、償債、利息及相關手續費	365,000	141,350	-223,650	-61.27	
機器租金	48,000	48,600	600	1.25	
交通及運輸設備租金	317,000	92,750	-224,250	-70.74	依業務實際需要核實撥付。
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	105,000	84,137	-20,863	-19.87	
購建固定資產	105,000	84,137	-20,863	-19.87	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	5,165,000	4,615,476	-549,524	-10.64	
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	5,165,000	4,615,476	-549,524	-10.64	依業務實際需要核實撥付。
其他		380,000	380,000	--	
其他支出		380,000	380,000	--	以前年度已繳納管輔導金，因撤回納管申請及面積修正，辦理退還納管金。

註：服務費用中「業務宣導費」本年度預算數50萬元，決算數24萬7,750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	99,600	-13,148	105,000	168,274		84,137	-19,720	150,869
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	99,600	-13,148	105,000	84,137		84,137	-19,720	66,732
交通及運輸設備								
雜項設備				84,137				84,137
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：雜項設備增加數係資產增置。

新北市未登記工廠
固定資產建設

中華民國

項 目	可 用 預		
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數
未登記工廠管理及輔導計畫		105,000	
未登記工廠管理及輔導計畫		105,000	
機械及設備		105,000	
機械及設備		105,000	
雜項設備			
雜項設備			
合 計		105,000	

管理及輔導基金
改良擴充明細表

112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			
	105,000	84,137	-20,863	
	105,000	84,137	-20,863	
-84,137	20,863		-20,863	
-84,137	20,863		-20,863	
84,137	84,137	84,137		
84,137	84,137	84,137		
	105,000	84,137	-20,863	

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112年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
<p style="text-align: center;">總 計</p>				

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，預算編列暫僱人員8人，年度中奉准增加6人，期末實際進用14人，決算數647萬550元。

本 頁 空 白

新北市未登記工廠
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
未登記工廠管理及輔導計畫			875,000		
正式人員			555,000		
聘僱人員			320,000		
合 計			875,000		

管理及輔導基金

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
				875,000		875,000
				555,000		555,000
				320,000		320,000
				875,000		875,000

新北市未登記工廠
用人費用

中華民國

項 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			634,193		
正式人員			578,686		
聘僱人員			55,507		
合 計			634,193		

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，預算編列暫僱人員8人，年度中奉准增加

管理及輔導基金

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
				634,193		634,193
				578,686		578,686
				55,507		55,507
				634,193		634,193

6人，期末實際進用14人，決算數647萬550元。

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			24,208,000		35,409,574

管理及輔導基金
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	%	
		11,201,574	46.27	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	875,000	634,193	-240,807	-27.52
超時工作報酬	875,000	634,193	-240,807	-27.52
服務費用	16,948,000	28,543,665	11,595,665	68.42
郵電費	308,000	1,115,153	807,153	262.06
旅運費	108,000	181,342	73,342	67.91
印刷裝訂與廣告費	515,000	261,332	-253,668	-49.26
一般服務費	16,017,000	26,982,838	10,965,838	68.46
專業服務費		3,000	3,000	--
材料及用品費	750,000	1,010,753	260,753	34.77
用品消耗	750,000	1,010,753	260,753	34.77
租金、償債、利息及相關手續費	365,000	141,350	-223,650	-61.27
機器租金	48,000	48,600	600	1.25
交通及運輸設備租金	317,000	92,750	-224,250	-70.74
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	105,000	84,137	-20,863	-19.87
購建固定資產	105,000	84,137	-20,863	-19.87
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,165,000	4,615,476	-549,524	-10.64
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	5,165,000	4,615,476	-549,524	-10.64
其他		380,000	380,000	--
其他支出		380,000	380,000	--
合 計	24,208,000	35,409,574	11,201,574	46.27

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	500,000	247,750	-252,250	-50.45	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	4,995,000	6,470,550	1,475,550	29.54	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		3,000	3,000	--	

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	%
資產	569,561,704	100.00	387,560,895	100.00	182,000,809	46.96
流動資產	569,410,835	99.97	387,474,443	99.98	181,936,392	46.95
現金	569,410,835	99.97	387,474,443	99.98	181,936,392	46.95
銀行存款	569,410,835	99.97	387,474,443	99.98	181,936,392	46.95
固定資產	150,869	0.03	86,452	0.02	64,417	74.51
機械及設備	66,732	0.01	86,452	0.02	-19,720	-22.81
機械及設備	99,600	0.02	99,600	0.03		
累計折舊 - 機械及設備	-32,868	-0.01	-13,148	0.00	-19,720	149.98
雜項設備	84,137	0.01	-	-	84,137	--
雜項設備	84,137	0.01	-	-	84,137	--
合 計	569,561,704	100.00	387,560,895	100.00	182,000,809	46.96

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

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	%
負債	4,006,760	0.70	1,883,127	0.49	2,123,633	112.77
流動負債	3,706,760	0.65	1,883,127	0.49	1,823,633	96.84
應付款項	3,706,760	0.65	1,883,127	0.49	1,823,633	96.84
應付費用	3,706,760	0.65	1,883,127	0.49	1,823,633	96.84
其他負債	300,000	0.05	-	-	300,000	--
什項負債	300,000	0.05	-	-	300,000	--
暫收及待結轉帳項	300,000	0.05	-	-	300,000	--
淨資產	565,554,944	99.30	385,677,768	99.51	179,877,176	46.64
淨資產	565,554,944	99.30	385,677,768	99.51	179,877,176	46.64
淨資產	565,554,944	99.30	385,677,768	99.51	179,877,176	46.64
累積餘額	565,554,944	99.30	385,677,768	99.51	179,877,176	46.64
合 計	569,561,704	100.00	387,560,895	100.00	182,000,809	46.96

新北市未登記工廠管理及輔導基金

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	215,222,333	100.00	274,376,182	100.00	-59,153,849	-21.56
徵收及依法分配收入	212,331,056	98.66	273,872,877	99.82	-61,541,821	-22.47
其他徵收及依法分配收入	212,331,056	98.66	273,872,877	99.82	-61,541,821	-22.47
財產收益	2,891,277	1.34	503,305	0.18	2,387,972	474.46
財產孳息收入	2,891,277	1.34	503,305	0.18	2,387,972	474.46
支出	35,345,157	16.42	21,710,312	7.91	13,634,845	62.80
人事支出	634,193	0.29	839,047	0.31	-204,854	-24.42
人事支出	634,193	0.29	839,047	0.31	-204,854	-24.42
業務支出	34,311,244	15.94	20,858,117	7.60	13,453,127	64.50
業務支出	34,311,244	15.94	20,858,117	7.60	13,453,127	64.50
折舊、折耗及攤銷	19,720	0.01	13,148	0.00	6,572	49.98
固定資產折舊	19,720	0.01	13,148	0.00	6,572	49.98
其他支出	380,000	0.18	-	-	380,000	--
其他支出	380,000	0.18	-	-	380,000	--
本期賸餘（短絀）	179,877,176	83.58	252,665,870	92.09	-72,788,694	-28.81
期初淨資產	385,677,768	179.20	133,011,898	48.48	252,665,870	189.96
解繳公庫	-	-	-	-	-	-
期末淨資產	565,554,944	262.78	385,677,768	140.57	179,877,176	46.64

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）	179,877,176
調整非現金項目	1,843,353
業務活動之淨現金流入（流出）	181,720,529
投資活動之現金流量	
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-84,137
投資活動之淨現金流入（流出）	-84,137
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	300,000
籌資活動之淨現金流入（流出）	300,000
現金及約當現金之淨增（淨減）	181,936,392
期初現金及約當現金	387,474,443
期末現金及約當現金	569,410,835

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	215,222,333		215,222,333	收入
徵收及依法分配收入	212,331,056		212,331,056	徵收及依法分配收入
財產收入	2,891,277		2,891,277	財產收益
基金用途	35,409,574	-64,417	35,345,157	支出
用人費用	634,193		634,193	人事支出
服務費用	28,543,665	5,767,579	34,311,244	業務支出
材料及用品費	1,010,753	-1,010,753		
租金、償債、利息及相關手續費	141,350	-141,350		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,615,476	-4,615,476		
		19,720	19,720	折舊、折耗及攤銷
其他	380,000		380,000	其他支出
購建固定資產	84,137	-84,137		
本期賸餘(短絀)	179,812,759	64,417	179,877,176	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	385,591,316	86,452	385,677,768	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	565,404,075	150,869	565,554,944	期末淨資產

註：調整數-64,417元=認列購建固定資產-84,137元以及折舊費用19,720元。