

新北市未登記工廠管理及輔導基金113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 113 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 5,881 萬 9,000 元，決算數 5,240 萬 5,287 元，較預算數減少 641 萬 3,713 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 1 億 5,713 萬 1,295 元，較預算數 1 億 771 萬 6,000 元增加 4,941 萬 5,295 元，約 45.88%，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 5,240 萬 5,287 元，較預算數 5,881 萬 9,000 元減少 641 萬 3,713 元，約 10.90%，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 472 萬 6,008 元。

三、現金流量結果

(一) 業務活動之淨現金流入 1 億 747 萬 8,358 元，主要係本年度賸餘 1 億 514 萬 2,629 元及調整非現金項目淨現金流入 233 萬 5,729 元所致。

(二) 投資活動之淨現金流出 45 萬 3,000 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) 現金及約當現金淨增加 1 億 702 萬 5,358 元。期末現金及約當現金 6 億 7,643 萬 6,193 元。

四、資產負債情況

(一) 資產總額 6 億 7,700 萬 3,683 元，其中流動資產 6 億 7,643 萬 6,193 元，約占資產總額 99.92%；固定資產 32 萬 4,490 元，約占資產總額 0.05%；無形資產 24 萬 3,000 元，約占資產總額 0.03%；本年度資產較上年度增加 1 億 744 萬 1,979 元，約 18.86%，主要係銀行存款增加所致。

(二) 負債總額 630 萬 6,110 元，主要係流動負債 600 萬 6,110 元及其他負債 30 萬元，約占負債及淨資產 0.93%；本年度負債較上年度增加 229 萬 9,350 元，約 57.39%，主要係應付費用增加所致。

(三) 淨資產 6 億 7,069 萬 7,573 元，約占負債及淨資產 99.07%；本年度淨資產較上年度增加 1 億 514 萬 2,629 元，約 18.59%，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：本年度新北市特定工廠收費管理系統建置案（不含購建固定資產）決算數 14 萬 3,000 元，超過預算數部分 14 萬 3,000 元，依業務實際需要，於 114 年 1 月 17 日以新北經會字第 1140132677 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113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	107,716,000	100.00	157,131,295	100.00	49,415,295	45.88	215,222,333	100.00
徵收及依法分配收入	105,000,000	97.48	152,569,014	97.10	47,569,014	45.30	212,331,056	98.66
其他徵收及依法分配收入	105,000,000	97.48	152,569,014	97.10	47,569,014	45.30	212,331,056	98.66
財產收入	2,716,000	2.52	4,522,281	2.88	1,806,281	66.51	2,891,277	1.34
利息收入	2,716,000	2.52	4,522,281	2.88	1,806,281	66.51	2,891,277	1.34
其他收入			40,000	0.03	40,000	--		
雜項收入			40,000	0.03	40,000	--		
基金用途	58,819,000	54.61	52,405,287	33.35	-6,413,713	-10.90	35,409,574	16.45
未登記工廠管理及輔導計畫	58,819,000	54.61	52,405,287	33.35	-6,413,713	-10.90	35,409,574	16.45
購建固定資產	210,000	0.19	210,000	0.13			84,137	0.04
其他	58,609,000	54.41	52,195,287	33.22	-6,413,713	-10.94	35,325,437	16.41
本期賸餘(短絀)	48,897,000	45.39	104,726,008	66.65	55,829,008	114.18	179,812,759	83.55
期初基金餘額	466,423,000	433.01	565,404,075	359.83	98,981,075	21.22	385,591,316	179.16
解繳公庫								
期末基金餘額	515,320,000	478.41	670,130,083	426.48	154,810,083	30.04	565,404,075	262.71

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113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	107,716,000	157,131,295	49,415,295	45.88	
徵收及依法分配收入	105,000,000	152,569,014	47,569,014	45.30	
其他徵收及依法分配收入	105,000,000	152,569,014	47,569,014	45.30	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	2,716,000	4,522,281	1,806,281	66.51	
利息收入	2,716,000	4,522,281	1,806,281	66.51	主要係專戶存款及存款利率較預期增加。
其他收入		40,000	40,000	--	
雜項收入		40,000	40,000	--	主要係新北電動車產業鏈博覽會2家企業參展攤位收入。

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113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	58,819,000	52,405,287	-6,413,713	-10.90	
未登記工廠管理及輔導計畫	58,819,000	52,405,287	-6,413,713	-10.90	
未登記工廠管理及輔導計畫	58,819,000	52,405,287	-6,413,713	-10.90	
用人費用	875,000	544,147	-330,853	-37.81	
加(夜)班費	875,000	544,147	-330,853	-37.81	依業務實際需要核實撥付。
服務費用	32,101,000	41,267,267	9,166,267	28.55	
郵電費	308,000	530,642	222,642	72.29	依業務實際需要核實撥付。
旅運費	108,000	180,155	72,155	66.81	依業務實際需要核實撥付。
印刷裝訂與廣告費	515,000	372,994	-142,006	-27.57	依業務實際需要核實撥付。
一般服務費	30,870,000	39,843,976	8,973,976	29.07	「計時與計件人員酬金」預算編列暫僱人員14人(含六等一階1名、五等11名及四等2名),預算數886萬4,000元,決算數820萬9,917元;「外包費」預算數2,195萬8,000元,決算數3,158萬8,016元。
專業服務費	300,000	339,500	39,500	13.17	依業務實際需要核實撥付。
材料及用品費	750,000	998,580	248,580	33.14	
用品消耗	750,000	998,580	248,580	33.14	依業務實際需要核實撥付。
租金、償債、利息及相關手續費	198,000	122,926	-75,074	-37.92	
機器租金	48,000	48,600	600	1.25	
交通及運輸設備租金	150,000	74,326	-75,674	-50.45	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	310,000	453,000	143,000	46.13	
購建固定資產	210,000	210,000			
購置無形資產	100,000	243,000	143,000	143.00	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	24,585,000	8,974,367	-15,610,633	-63.50	
捐助、補助與獎助	24,000,000	8,375,030	-15,624,970	-65.10	依業務實際需要核實撥付。
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	585,000	599,337	14,337	2.45	依業務實際需要核實撥付。
其他		45,000	45,000	--	
其他支出		45,000	45,000	--	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35萬8,500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113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	183,737	-32,868	310,000	747,137		294,137	-36,379	567,490
機械及設備	99,600	-32,868	210,000	294,137			-36,379	324,490
雜項設備	84,137					84,137		
購建中固定資產				210,000		210,000		
電腦軟體			100,000	100,000				100,000
發展中之無形資產				143,000				143,000

註：1.機械及設備本年度新增資產價值21萬元，係採購系統伺服器主機，原入帳科目為購建中固定資產，完工後轉正固定資產科目21萬元。2.電腦軟體本年度新增資產價值10萬元，係採購Windows Sever作業系統及SQL Sever軟體10萬元。3.雜項設備本年度減少資產價值8萬4,137元及機械及設備本年度新增資產價值8萬4,137元，係因雜項設備重分類為機械及設備8萬4,137元。4.發展中之無形資產本年度新增資產價值14萬3,000元，係113年度新北市特定工廠收費管理系統建置案，未編列預算依業務實際需要辦理超支併決14萬3,000元。

管理及輔導基金
改良擴充明細表

113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			
	210,000	210,000		
	210,000	210,000		
	210,000	210,000		
	210,000	210,000		
	210,000	210,000		

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113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14人，預算數886萬4,000元，截至12月31日實際進用14人，決算數820萬9,917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	加(夜) 班 費	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

113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	加(夜) 班 費	津 貼	獎 金
未登記工廠管理及輔導計畫			544,147		
正式人員			505,081		
聘僱人員			39,066		
合 計			544,147		

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14人，預算數886萬

管理及輔導基金

彙 計 表

113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
				544,147		544,147
				505,081		505,081
				39,066		39,066
				544,147		544,147

4,000元，截至12月31日實際進用14人，決算數820萬9,917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			58,819,000		52,405,287

管理及輔導基金
執行績效摘要表

113年度

貨幣單位：新臺幣元

比 較		增 減		備 註
數 量	%	金 額	%	
		-6,413,713	-10.90	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113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	544,147	-330,853	-37.81
加(夜)班費	875,000	544,147	-330,853	-37.81
服務費用	32,101,000	41,267,267	9,166,267	28.55
郵電費	308,000	530,642	222,642	72.29
旅運費	108,000	180,155	72,155	66.81
印刷裝訂與廣告費	515,000	372,994	-142,006	-27.57
一般服務費	30,870,000	39,843,976	8,973,976	29.07
專業服務費	300,000	339,500	39,500	13.17
材料及用品費	750,000	998,580	248,580	33.14
用品消耗	750,000	998,580	248,580	33.14
租金、償債、利息及相關手續費	198,000	122,926	-75,074	-37.92
機器租金	48,000	48,600	600	1.25
交通及運輸設備租金	150,000	74,326	-75,674	-50.45
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	310,000	453,000	143,000	46.13
購建固定資產	210,000	210,000		
購置無形資產	100,000	243,000	143,000	143.00
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,585,000	8,974,367	-15,610,633	-63.50
捐助、補助與獎助	24,000,000	8,375,030	-15,624,970	-65.10
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	585,000	599,337	14,337	2.45
其他		45,000	45,000	--
其他支出		45,000	45,000	--
合 計	58,819,000	52,405,287	-6,413,713	-10.90

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113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	358,500	-141,500	-28.30	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	8,864,000	8,209,917	-654,083	-7.38	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		39,500	39,500	--	
購置電腦軟體	100,000	243,000	143,000	143.00	
捐助國內團體	24,000,000	8,375,030	-15,624,970	-65.10	

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	677,003,683	100.00	569,561,704	100.00	107,441,979	18.86
流動資產	676,436,193	99.92	569,410,835	99.97	107,025,358	18.80
現金	676,436,193	99.92	569,410,835	99.97	107,025,358	18.80
銀行存款	676,436,193	99.92	569,410,835	99.97	107,025,358	18.80
固定資產	324,490	0.05	150,869	0.03	173,621	115.08
機械及設備	324,490	0.05	66,732	0.01	257,758	386.26
機械及設備	393,737	0.06	99,600	0.02	294,137	295.32
累計折舊 - 機械及設備	-69,247	-0.01	-32,868	-0.01	-36,379	110.68
雜項設備			84,137	0.01	-84,137	-100.00
雜項設備			84,137	0.01	-84,137	-100.00
無形資產	243,000	0.04			243,000	--
無形資產	243,000	0.04			243,000	--
電腦軟體	100,000	0.01			100,000	--
發展中之無形資產	143,000	0.02			143,000	--
合 計	677,003,683	100.00	569,561,704	100.00	107,441,979	18.86

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

113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	6,306,110	0.93	4,006,760	0.70	2,299,350	57.39
流動負債	6,006,110	0.89	3,706,760	0.65	2,299,350	62.03
應付款項	6,006,110	0.89	3,706,760	0.65	2,299,350	62.03
應付費用	6,006,110	0.89	3,706,760	0.65	2,299,350	62.03
其他負債	300,000	0.04	300,000	0.05		
什項負債	300,000	0.04	300,000	0.05		
暫收及待結轉帳項	300,000	0.04	300,000	0.05		
淨資產	670,697,573	99.07	565,554,944	99.30	105,142,629	18.59
淨資產	670,697,573	99.07	565,554,944	99.30	105,142,629	18.59
淨資產	670,697,573	99.07	565,554,944	99.30	105,142,629	18.59
累積餘額	670,697,573	99.07	565,554,944	99.30	105,142,629	18.59
合 計	677,003,683	100.00	569,561,704	100.00	107,441,979	18.86

新北市未登記工廠管理及輔導基金

收入支出表

中華民國113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	157,131,295	100.00	215,222,333	100.00	-58,091,038	-26.99
徵收及依法分配收入	152,569,014	97.10	212,331,056	98.66	-59,762,042	-28.15
其他徵收及依法分配收入	152,569,014	97.10	212,331,056	98.66	-59,762,042	-28.15
財產收益	4,522,281	2.88	2,891,277	1.34	1,631,004	56.41
財產孳息收入	4,522,281	2.88	2,891,277	1.34	1,631,004	56.41
其他收入	40,000	0.03			40,000	--
雜項收入	40,000	0.03			40,000	--
支出	51,988,666	33.09	35,345,157	16.42	16,643,509	47.09
人事支出	544,147	0.35	634,193	0.29	-90,046	-14.20
人事支出	544,147	0.35	634,193	0.29	-90,046	-14.20
業務支出	42,988,110	27.36	34,311,244	15.94	8,676,866	25.29
業務支出	42,988,110	27.36	34,311,244	15.94	8,676,866	25.29
獎補助支出	8,375,030	5.33			8,375,030	--
捐助國內團體	8,375,030	5.33			8,375,030	--
折舊、折耗及攤銷	36,379	0.02	19,720	0.01	16,659	84.48
固定資產折舊	36,379	0.02	19,720	0.01	16,659	84.48
其他支出	45,000	0.03	380,000	0.18	-335,000	-88.16
其他支出	45,000	0.03	380,000	0.18	-335,000	-88.16
本期賸餘（短絀）	105,142,629	66.91	179,877,176	83.58	-74,734,547	-41.55
期初淨資產	565,554,944	359.93	385,677,768	179.20	179,877,176	46.64
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	670,697,573	426.84	565,554,944	262.78	105,142,629	18.59

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113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）	105,142,629
調整非現金項目	2,335,729
業務活動之淨現金流入（流出）	107,478,358
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	-453,000
投資活動之淨現金流入（流出）	-453,000
籌資活動之現金流量	
現金及約當現金之淨增（淨減）	107,025,358
期初現金及約當現金	569,410,835
期末現金及約當現金	676,436,193

註：1.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。

2.不影響現金流量之業務、投資及籌資活動：

- (1)雜項設備本年度減少資產價值8萬4,137元及機械及設備本年度新增資產價值8萬4,137元，係因雜項設備重分類為機械及設備8萬4,137元。
- (2)機械及設備原入帳科目為購建中固定資產，完工後轉正固定資產科目21萬元。

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113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	157,131,295		157,131,295	收入
徵收及依法分配收入	152,569,014		152,569,014	徵收及依法分配收入
財產收入	4,522,281		4,522,281	財產收益
其他收入	40,000		40,000	其他收入
基金用途	52,405,287	-416,621	51,988,666	支出
用人費用	544,147		544,147	人事支出
服務費用	41,267,267	1,720,843	42,988,110	業務支出
材料及用品費	998,580	-998,580		
租金、償債、利息及相關手續費	122,926	-122,926		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	599,337	-599,337		
捐助、補助與獎助	8,375,030		8,375,030	獎補助支出
		36,379	36,379	折舊、折耗及攤銷
其他	45,000		45,000	其他支出
購建固定資產	210,000	-210,000		
購置無形資產	243,000	-243,000		
本期賸餘(短絀)	104,726,008	416,621	105,142,629	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	565,404,075	150,869	565,554,944	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	670,130,083	567,490	670,697,573	期末淨資產

註：調整數-416,621元=認列購建固定資產-210,000元、購置無形資產-243,000元以及折舊費用36,379元。