

中華民國110年度  
(110年1月1日至110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110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、員工人數彙計表	第 7	頁
4、用人費用彙計表	第 8-11	頁
5、主要業務計畫執行績效摘要表	第 12-13	頁
6、各項費用彙計表	第 14	頁
7、管制性項目及統計所需項目比較表	第 15	頁
丙、會計報表		
1、平衡表	第 18-19	頁
2、收入支出表	第 20	頁
3、現金流量表	第 21	頁
丁、參考表		
決算與會計收支對照表	第 23	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 110 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 1,022 萬 6,000 元，決算數 828 萬 1,190 元，較預算數減少 194 萬 4,810 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 4,129 萬 3,088 元，較預算數 5,000 萬元增加 9,129 萬 3,088 元，約 182.59%，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 828 萬 1,190 元，較預算數 1,022 萬 6,000 元減少 194 萬 4,810 元，約 19.02%，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 3,301 萬 1,898 元。

### 三、現金流量結果

(一) 業務活動之淨現金流入 1 億 3,392 萬 8,000 元，主要係本年度賸餘 1 億 3,301 萬 1,898 元及調整非現金項目淨現金流入 91 萬 6,102 元所致。

(二) 投資活動之淨現金流入（流出）0 元。

(三) 籌資活動之淨現金流入 1 萬元，主要係增加短期債務及其他負債淨現金流入 1 萬元所致。

(四) 現金及約當現金淨增加 1 億 3,393 萬 8,000 元。期末現金及約當現金 1 億 3,393 萬 8,000 元。

### 四、資產負債情況

(一) 資產總額 1 億 3,393 萬 8,000 元，其中流動資產 1 億 3,393 萬 8,000 元，約占資產總額 100.00%。

(二) 負債總額 92 萬 6,102 元，約占負債及淨資產 0.69%，其中流動負債 91 萬 6,102 元，約占負債及淨資產 0.68%；其他負債 1 萬元，約占負債及淨資產 0.01%。

(三) 淨資產 1 億 3,301 萬 1,898 元，約占負債及淨資產 99.31%。

### 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110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	%
基金來源	50,000,000	100.00	141,293,088	100.00	91,293,088	182.59		--
徵收及依法分配收入	50,000,000	100.00	141,254,603	99.97	91,254,603	182.51		--
其他徵收及依法分配收入	50,000,000	100.00	141,254,603	99.97	91,254,603	182.51		--
財產收入	-	-	38,485	0.03	38,485			--
利息收入	-	-	38,485	0.03	38,485			--
基金用途	10,226,000	20.45	8,281,190	5.86	-1,944,810	19.02		--
未登記工廠管理及輔導計畫	10,226,000	20.45	8,281,190	5.86	-1,944,810	19.02		--
其他	10,226,000	20.45	8,281,190	5.86	-1,944,810	19.02		--
本期賸餘(短絀)	39,774,000	79.55	133,011,898	94.14	93,237,898	234.42		--
期初基金餘額	-	-	-	-	-			--
解繳公庫	-	-	-	-	-			--
期末基金餘額	39,774,000	79.55	133,011,898	94.14	93,237,898	234.42		--

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110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	50,000,000	141,293,088	91,293,088	182.59	
徵收及依法分配收入	50,000,000	141,254,603	91,254,603	182.51	
其他徵收及依法分配收入	50,000,000	141,254,603	91,254,603	182.51	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		38,485	38,485		
利息收入		38,485	38,485		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110年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
基金用途	10,226,000	8,281,190	-1,944,810	19.02	
未登記工廠管理及輔導計畫	10,226,000	8,281,190	-1,944,810	19.02	
未登記工廠管理及輔導計畫	10,226,000	8,281,190	-1,944,810	19.02	
用人費用	875,000	660,236	-214,764	24.54	
超時工作報酬	875,000	660,236	-214,764	24.54	依業務實際需要核實撥付
服務費用	7,701,000	6,151,258	-1,549,742	20.12	
郵電費	488,000	224,095	-263,905	54.08	依業務實際需要核實撥付
旅運費	108,000	31,770	-76,230	70.58	依業務實際需要核實撥付
印刷裝訂與廣告費	500,000	181,950	-318,050	63.61	依業務實際需要核實撥付
一般服務費	6,605,000	5,701,443	-903,557	13.68	「計時與計件人員酬金」為僱傭人員6人，預算數360萬5,000元，決算數321萬9,981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300萬元，決算數247萬8,329元。依業務實際需要核實撥付
專業服務費		12,000	12,000		
材料及用品費	750,000	884,132	134,132	17.88	
用品消耗	750,000	884,132	134,132	17.88	依業務實際需要核實撥付
租金、償債、利息及相關手續費	900,000	220,848	-679,152	75.46	
交通及運輸設備租金	900,000	220,848	-679,152	75.46	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		364,716	364,716		
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		364,716	364,716		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17萬2,850元。

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110年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備 註
總 計				

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6人，實際6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。

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			570,000		
聘僱人員			305,000		
合 計			875,000		

管理及輔導基金  
彙計表

110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
				570,000		570,000
				305,000		305,000
				875,000		875,000

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			660,236		
正式人員			542,567		
聘僱人員			117,669		
合 計			660,236		

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，預算數360萬5,000元，決算數321萬9,981  
7萬8,329元。

管理及輔導基金  
彙計表

110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
				660,236		660,236
				542,567		542,567
				117,669		117,669
				660,236		660,236

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300萬元，決算數24

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			10,226,000		8,281,190

管理及輔導基金  
執行績效摘要表

110年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		-1,944,810	19.02	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110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	660,236	-214,764	24.54
超時工作報酬	875,000	660,236	-214,764	24.54
服務費用	7,701,000	6,151,258	-1,549,742	20.12
郵電費	488,000	224,095	-263,905	54.08
旅運費	108,000	31,770	-76,230	70.58
印刷裝訂與廣告費	500,000	181,950	-318,050	63.61
一般服務費	6,605,000	5,701,443	-903,557	13.68
專業服務費		12,000	12,000	
材料及用品費	750,000	884,132	134,132	17.88
用品消耗	750,000	884,132	134,132	17.88
租金、償債、利息及相關手續費	900,000	220,848	-679,152	75.46
交通及運輸設備租金	900,000	220,848	-679,152	75.46
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		364,716	364,716	
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		364,716	364,716	
合 計	10,226,000	8,281,190	-1,944,810	19.02

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110年度

單位：新臺幣元

科 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	172,850	-327,150	65.43	
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	3,605,000	3,219,981	-385,019	10.68	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		12,000	12,000		

本 頁 空 白

丙、會計報表

本 頁 空 白



管理及輔導基金

表

110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	926,102	0.69		--	926,102	
流動負債	916,102	0.68		--	916,102	
應付款項	916,102	0.68		--	916,102	
應付費用	916,102	0.68		--	916,102	
其他負債	10,000	0.01		--	10,000	
什項負債	10,000	0.01		--	10,000	
暫收及待結轉帳項	10,000	0.01		--	10,000	
淨資產	133,011,898	99.31		--	133,011,898	
淨資產	133,011,898	99.31		--	133,011,898	
淨資產	133,011,898	99.31		--	133,011,898	
累積餘額	133,011,898	99.31		--	133,011,898	
合 計	133,938,000	100.00			133,938,000	

新北市未登記工廠管理及輔導基金

**收入支出表**

中華民國110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	141,293,088	100.00		--	141,293,088	
徵收及依法分配收入	141,254,603	99.97		--	141,254,603	
其他徵收及依法分配收入	141,254,603	99.97		--	141,254,603	
財產收益	38,485	0.03		--	38,485	
財產孳息收入	38,485	0.03		--	38,485	
支出	8,281,190	5.86		--	8,281,190	
人事支出	660,236	0.47		--	660,236	
人事支出	660,236	0.47		--	660,236	
業務支出	7,620,954	5.39		--	7,620,954	
業務支出	7,620,954	5.39		--	7,620,954	
本期賸餘（短絀）	133,011,898	94.14		--	133,011,898	
期初淨資產		-		--		
解繳公庫		-		--		
期末淨資產	133,011,898	94.14		--	133,011,898	

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110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）	133,011,898
調整非現金項目	916,102
業務活動之淨現金流入（流出）	133,928,000
<b>投資活動之現金流量</b>	
<b>籌資活動之現金流量</b>	
增加短期債務及其他負債	10,000
籌資活動之淨現金流入（流出）	10,000
現金及約當現金之淨增（淨減）	133,938,000
期初現金及約當現金	
期末現金及約當現金	133,938,000

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110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	141,293,088		141,293,088	收入
徵收及依法分配收入	141,254,603		141,254,603	徵收及依法分配收入
財產收入	38,485		38,485	財產收益
基金用途	8,281,190		8,281,190	支出
用人費用	660,236		660,236	人事支出
服務費用	6,151,258	1,469,696	7,620,954	業務支出
材料及用品費	884,132	-884,132		
租金、償債、利息及相關手續費	220,848	-220,848		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	364,716	-364,716		
本期賸餘(短絀)	133,011,898		133,011,898	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額				期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	133,011,898		133,011,898	期末淨資產

主辦會計人員：

會計室主任黃拔貴

基金主持人：

經濟發展局長何怡明