中華民國114年度

(114年1月1日至114年12月31日)

新北市總決算

新北市政府經濟發展局主管

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114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、員工人數彙計表	第	8	頁
5、用人費用彙計表	第	10-13	頁
6、主要業務計畫執行績效摘要表	第	14-15	頁
7、各項費用彙計表	第	16	頁
8、管制性項目及統計所需項目比較表	第	17	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	20-21	頁
2、收入支出表	第	22	頁
3、現金流量表	第	23	頁
丁、參考表			
決算與會計收支對照表	第	25	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 114 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 5,885 萬 9,000 元，決算數 6,641 萬 9,235 元，較預算數增加 756 萬 235 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、輔導、未登記工廠搬遷補助、納管工廠消防改善補助及納管工廠廢污水處理設施改善補助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 4,557 萬 7,910 元，較預算數 1 億 2,030 萬元增加 2,527 萬 7,910 元，約 21.01%，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 6,641 萬 9,235 元，較預算數 5,885 萬 9,000 元增加 756 萬 235 元，約 12.84%，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、輔導、未登記工廠搬遷補助、納管工廠消防改善補助及納管工廠廢污水處理設施改善補助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 7,915 萬 8,675 元。

三、現金流量結果

(一) 業務活動之淨現金流入 8,020 萬 4,741 元，主要係本年度賸餘 8,022 萬 9,939 元及調整非現金項目淨現金流出 2 萬 5,198 元所致。

(二) 投資活動之淨現金流出 128 萬 7,000 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) 籌資活動之淨現金流出 16 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 7,875 萬 7,741 元。期末現金及約當現金 7 億 5,519 萬 3,934 元。

四、資產負債情況

(一) 資產總額 7 億 5,683 萬 2,688 元，其中流動資產 7 億 5,519 萬 3,934 元，約占資產總額 99.78%；固定資產 24 萬 6,529 元，約占資產總額 0.03%；無形資產 139 萬 2,225 元，約占資產總額 0.18%；本年度資產較上年度增加 7,982 萬 9,005 元，約 11.79%，主要係銀行存款增加所致。

(二) 負債總額 590 萬 5,176 元，主要係流動負債 576 萬 5,176 元及其他負債 14 萬元，約占負債及淨資產 0.78%；本年度負債較上年度減少 40 萬 934 元，約 6.36%，主要係應付費用及暫收及待結轉帳項減少所致。

(三) 淨資產 7 億 5,092 萬 7,512 元，約占負債及淨資產 99.22%；本年度淨資產較上年度增加 8,022 萬 9,939 元，約 11.96%，主要係本期賸餘結轉所致。

五、其他

(一) 本年度併決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：

1、併決算事項：新北市未登記工廠搬遷暨納管工廠消防及廢污水處理設施改善補助計畫決算數 2,264 萬 7,349 元，超過預算數部分 2,264 萬 7,349 元，依業務實際需要，於 114 年 2 月 25 日新北府主基預字第 1140357731 號函、114 年 10 月 1 日新北府主基預字第 1141986706 號函及 115 年 1 月 28 日新北府主基預字第 1150192581 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114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	**120,300,000**	**100.00**	**145,577,910**	**100.00**	**25,277,910**	**21.01**	**157,131,295**	**100.00**
徵收及依法分配收入	**117,500,000**	**97.67**	**140,270,150**	**96.35**	**22,770,150**	**19.38**	**152,569,014**	**97.10**
徵收收入	117,500,000	97.67	140,270,150	96.35	22,770,150	19.38	152,569,014	97.10
其他徵收收入	117,500,000	97.67	140,270,150	96.35	22,770,150	19.38	152,569,014	97.10
財產收入	**2,800,000**	**2.33**	**5,307,760**	**3.65**	**2,507,760**	**89.56**	**4,522,281**	**2.88**
利息收入	2,800,000	2.33	5,307,760	3.65	2,507,760	89.56	4,522,281	2.88
其他收入							**40,000**	**0.03**
雜項收入							40,000	0.03
基金用途	**58,859,000**	**48.93**	**66,419,235**	**45.62**	**7,560,235**	**12.84**	**52,405,287**	**33.35**
未登記工廠管理及輔導計畫	**58,859,000**	**48.93**	**66,419,235**	**45.62**	**7,560,235**	**12.84**	**52,405,287**	**33.35**
購建固定資產							210,000	0.13
其他	58,859,000	48.93	66,419,235	45.62	7,560,235	12.84	52,195,287	33.22
本期賸餘（短絀）	**61,441,000**	**51.07**	**79,158,675**	**54.38**	**17,717,675**	**28.84**	**104,726,008**	**66.65**
期初基金餘額	**614,301,000**	**510.64**	**670,130,083**	**460.32**	**55,829,083**	**9.09**	**565,404,075**	**359.83**
解繳公庫								
期末基金餘額	**675,742,000**	**561.71**	**749,288,758**	**514.70**	**73,546,758**	**10.88**	**670,130,083**	**426.48**

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114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	**120,300,000**	**145,577,910**	**25,277,910**	**21.01**	
徵收及依法分配收入	**117,500,000**	**140,270,150**	**22,770,150**	**19.38**	
徵收收入	117,500,000	140,270,150	22,770,150	19.38	
其他徵收收入	117,500,000	140,270,150	22,770,150	19.38	
財產收入	**2,800,000**	**5,307,760**	**2,507,760**	**89.56**	
利息收入	2,800,000	5,307,760	2,507,760	89.56	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114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	**58,859,000**	**66,419,235**	**7,560,235**	**12.84**	
未登記工廠管理及輔導計畫	**58,859,000**	**66,419,235**	**7,560,235**	**12.84**	
未登記工廠管理及輔導計畫	**58,859,000**	**66,419,235**	**7,560,235**	**12.84**	
用人費用	875,000	769,525	-105,475	-12.05	
加（夜）班費	875,000	769,525	-105,475	-12.05	
服務費用	56,869,000	40,140,861	-16,728,139	-29.42	
郵電費	1,050,000	671,836	-378,164	-36.02	依業務實際需要核實撥付。
旅運費	180,000	167,747	-12,253	-6.81	
印刷裝訂與廣告費	265,000	263,009	-1,991	-0.75	
一般服務費	55,074,000	38,693,269	-16,380,731	-29.74	「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922萬6,000元，決算數772萬3,264元；「外包費」預算數4,580萬元，決算數3,092萬3,177元。
專業服務費	300,000	345,000	45,000	15.00	
材料及用品費	967,000	1,269,298	302,298	31.26	
用品消耗	967,000	1,269,298	302,298	31.26	依業務實際需要核實撥付。
租金、償債、利息及相關手續費	148,000	305,202	157,202	106.22	
機器租金	48,000	48,600	600	1.25	
交通及運輸設備租金	100,000	256,602	156,602	156.60	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		1,287,000	1,287,000	--	
購置無形資產		1,287,000	1,287,000	--	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		22,647,349	22,647,349	--	
捐助、補助與獎助		22,647,349	22,647,349	--	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25萬元，決算數25萬元。

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114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	**636,737**	**-69,247**		**2,717,000**	**20,000**	**1,567,775**	**-77,961**	**1,638,754**
機械及設備	393,737	-69,247					-77,961	246,529
電腦軟體	100,000			1,430,000	20,000	137,775		1,392,225
發展中之無形資產	143,000			1,287,000		1,430,000		

註：1.電腦軟體增加143萬元係「113年度新北市特定工廠收費管理系統建置案」114年7月完工驗收，由發展中之無形資產（113年14萬3,000元及114年128萬7,000元）轉列至電腦軟體。2.電腦軟體本年攤銷13萬7,775元係⑴期初成本10萬元，本年攤銷1萬9,800元⑵114年7月完工轉列，按月計提本年攤銷11萬7,975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114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922萬6,000元，截至12月31日實際進用14人，決算數772萬3,264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

114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			769,525		
正式人員			686,536		
聘僱人員			82,989		
合　　計			**769,525**		

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922萬

管理及輔導基金

彙　計　表

114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**
				769,525		769,525
				686,536		686,536
				82,989		82,989
				769,525		**769,525**

6,000元，截至12月31日實際進用14人，決算數772萬3,264元。

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			58,859,000		66,419,235

管理及輔導基金

執行績效摘要表

114年度

貨幣單位 ：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		7,560,235	12.84	

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114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**	**769,525**	**-105,475**	**-12.05**
加（夜）班費	875,000	769,525	-105,475	-12.05
服務費用	**56,869,000**	**40,140,861**	**-16,728,139**	**-29.42**
郵電費	1,050,000	671,836	-378,164	-36.02
旅運費	180,000	167,747	-12,253	-6.81
印刷裝訂與廣告費	265,000	263,009	-1,991	-0.75
一般服務費	55,074,000	38,693,269	-16,380,731	-29.74
專業服務費	300,000	345,000	45,000	15.00
材料及用品費	**967,000**	**1,269,298**	**302,298**	**31.26**
用品消耗	967,000	1,269,298	302,298	31.26
租金、償債、利息及相關手續費	**148,000**	**305,202**	**157,202**	**106.22**
機器租金	48,000	48,600	600	1.25
交通及運輸設備租金	100,000	256,602	156,602	156.60
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		**1,287,000**	**1,287,000**	**--**
購置無形資產		1,287,000	1,287,000	--
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		**22,647,349**	**22,647,349**	**--**
捐助、補助與獎助		22,647,349	22,647,349	--
合　　計	**58,859,000**	**66,419,235**	**7,560,235**	**12.84**

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114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	250,000	250,000			
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	9,226,000	7,723,264	-1,502,736	-16.29	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		55,000	55,000	--	
購置電腦軟體		1,287,000	1,287,000	--	
捐助國內團體		22,647,349	22,647,349	--	

本　　頁　　空　　白

丙、會　　計　　報　　表

本　　頁　　空　　白

新北市未登記工廠

平　衡

中華民國

科　　目	本　年　度		上　年　度		比　較　增　減	
	金　額	%	金　額	%	金　額	%
資產	**756,832,688**	**100.00**	**677,003,683**	**100.00**	**79,829,005**	**11.79**
流動資產	**755,193,934**	**99.78**	**676,436,193**	**99.92**	**78,757,741**	**11.64**
現金	**755,193,934**	**99.78**	**676,436,193**	**99.92**	**78,757,741**	**11.64**
銀行存款	755,193,934	99.78	676,436,193	99.92	78,757,741	11.64
固定資產	**246,529**	**0.03**	**324,490**	**0.05**	**-77,961**	**-24.03**
機械及設備	**246,529**	**0.03**	**324,490**	**0.05**	**-77,961**	**-24.03**
機械及設備	393,737	0.05	393,737	0.06		
累計折舊－機械及設備	-147,208	-0.02	-69,247	-0.01	-77,961	112.58
無形資產	**1,392,225**	**0.18**	**243,000**	**0.04**	**1,149,225**	**472.93**
無形資產	**1,392,225**	**0.18**	**243,000**	**0.04**	**1,149,225**	**472.93**
電腦軟體	1,392,225	0.18	100,000	0.01	1,292,225	1,292.23
發展中之無形資產			143,000	0.02	-143,000	-100.00
合　計	**756,832,688**	**100.00**	**677,003,683**	**100.00**	**79,829,005**	**11.79**

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

114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	**5,905,176**	**0.78**	**6,306,110**	**0.93**	**-400,934**	**-6.36**
流動負債	**5,765,176**	**0.76**	**6,006,110**	**0.89**	**-240,934**	**-4.01**
應付款項	**5,765,176**	**0.76**	**6,006,110**	**0.89**	**-240,934**	**-4.01**
應付費用	5,765,176	0.76	6,006,110	0.89	-240,934	-4.01
其他負債	**140,000**	**0.02**	**300,000**	**0.04**	**-160,000**	**-53.33**
什項負債	**140,000**	**0.02**	**300,000**	**0.04**	**-160,000**	**-53.33**
暫收及待結轉帳項	140,000	0.02	300,000	0.04	-160,000	-53.33
淨資產	**750,927,512**	**99.22**	**670,697,573**	**99.07**	**80,229,939**	**11.96**
淨資產	**750,927,512**	**99.22**	**670,697,573**	**99.07**	**80,229,939**	**11.96**
淨資產	**750,927,512**	**99.22**	**670,697,573**	**99.07**	**80,229,939**	**11.96**
累積餘額	750,927,512	99.22	670,697,573	99.07	80,229,939	11.96
合　計	**756,832,688**	**100.00**	**677,003,683**	**100.00**	**79,829,005**	**11.79**

新北市未登記工廠管理及輔導基金

收　入　支　出　表

中華民國114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	**145,577,910**	**100.00**	**157,131,295**	**100.00**	**-11,553,385**	**-7.35**
徵收及依法分配收入	140,270,150	96.35	152,569,014	97.10	-12,298,864	-8.06
其他依法分配收入	140,270,150	96.35	152,569,014	97.10	-12,298,864	-8.06
財產收益	5,307,760	3.65	4,522,281	2.88	785,479	17.37
財產孳息收入	5,307,760	3.65	4,522,281	2.88	785,479	17.37
其他收入			40,000	0.03	-40,000	-100.00
雜項收入			40,000	0.03	-40,000	-100.00
支出	**65,347,971**	**44.89**	**51,988,666**	**33.09**	**13,359,305**	**25.70**
人事支出	769,525	0.53	544,147	0.35	225,378	41.42
人事支出	769,525	0.53	544,147	0.35	225,378	41.42
業務支出	41,715,361	28.66	42,988,110	27.36	-1,272,749	-2.96
業務支出	41,715,361	28.66	42,988,110	27.36	-1,272,749	-2.96
獎補助支出	22,647,349	15.56	8,375,030	5.33	14,272,319	170.42
捐助國內團體	22,647,349	15.56	8,375,030	5.33	14,272,319	170.42
折舊、折耗及攤銷	215,736	0.15	36,379	0.02	179,357	493.02
固定資產折舊	77,961	0.05	36,379	0.02	41,582	114.30
無形資產攤銷	137,775	0.09			137,775	--
其他支出			45,000	0.03	-45,000	-100.00
其他支出			45,000	0.03	-45,000	-100.00
本期賸餘（短絀）	**80,229,939**	**55.11**	**105,142,629**	**66.91**	**-24,912,690**	**-23.69**
期初淨資產	**670,697,573**	**460.71**	**565,554,944**	**359.93**	**105,142,629**	**18.59**
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	**750,927,512**	**515.83**	**670,697,573**	**426.84**	**80,229,939**	**11.96**

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114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）	80,229,939
調整非現金項目	-25,198
業務活動之淨現金流入（流出）	**80,204,741**
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	-1,287,000
投資活動之淨現金流入（流出）	**-1,287,000**
籌資活動之現金流量	
減少短期債務及其他負債	-160,000
籌資活動之淨現金流入（流出）	**-160,000**
現金及約當現金之淨增（淨減）	**78,757,741**
期初現金及約當現金	**676,436,193**
期末現金及約當現金	**755,193,934**

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.不影響現金流量之投資活動:電腦軟體增加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」於本年度完工驗收，由上年度（113年度）「發展中之無形資產」轉列至「電腦軟體」。

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114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	145,577,910		145,577,910	收入
徵收及依法分配收入	140,270,150		140,270,150	徵收及依法分配收入
財產收入	5,307,760		5,307,760	財產收益
基金用途	66,419,235	-1,071,264	65,347,971	支出
用人費用	769,525		769,525	人事支出
服務費用	40,140,861	1,574,500	41,715,361	業務支出
材料及用品費	1,269,298	-1,269,298		
租金、償債、利息及相關手續費	305,202	-305,202		
捐助、補助與獎助	22,647,349		22,647,349	獎補助支出
		215,736	215,736	折舊、折耗及攤銷
購置無形資產	1,287,000	-1,287,000		
本期賸餘（短絀）	79,158,675	1,071,264	80,229,939	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	670,130,083	567,490	670,697,573	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	749,288,758	1,638,754	750,927,512	期末淨資產

註：調整數-1,071,264元=認列購置無形資產-1,287,000元以及折舊、攤銷費用215,736元。

主辦會計人員：

基金主持人：