

中華民國 99 年度

中央政府總預算

經濟部主管

中小企業發展基金附屬單位預算

(非營業部分)

中小企業發展基金管理委員會 編

經濟部中小企業處
中小企業發展基金預算目錄

中華民國 99 年度

一、業務計畫及預算說明.....	3-1~3-10
二、預算表	
(一)主要表	
1. 收支預計表	3-11~3-12
2. 餘絀撥補預計表	3-13
3. 現金流量預計表	3-14
(二)明細表	
1. 勞務收入明細表	3-15
2. 租金及權利金收入明細表	3-16
3. 投融資業務收入明細表	3-17
4. 其他業務收入明細表	3-18
5. 業務外收入明細表	3-19
6. 勞務成本明細表及說明	3-20~3-25
7. 投融資業務成本明細表及說明	3-26~3-27
8. 行銷及業務費用明細表及說明	3-28~3-31
9. 管理及總務費用明細表及說明	3-32~3-35
10. 其他業務費用明細表及說明	3-36~3-37
11. 業務外費用明細表及說明	3-38
12. 固定資產建設改良擴充明細表	3-39
13. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表	3-40
14. 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	3-41
15. 資產折舊明細表	3-42
16. 資金轉投資及其餘絀明細表	3-44~3-45
17. 基金數額增減明細表	3-46
(三)參考表	
1. 預計平衡表	3-47~3-48
2. 5 年來主要營運項目分析表	3-49~3-50
3. 員工人數彙計表	3-51
4. 用人費用彙計表	3-52
5. 各項費用彙計表	3-53~3-54
6. 補辦預算明細表	3-55
(四)附錄	
1. 資金轉投資補充說明表	3-57

總 說 明

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國 99 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨：依據 80 年 2 月 4 日總統華總（一）義字第 0705 號令公布之中小企業發展條例第 9 條第 1 項規定，中央主管機關應設置中小企業發展基金，其主要特性為一作業基金，宗旨為在政府按年編列輔導中小企業措施之預算外，另設一長期穩定支援輔導中小企業工作之資金來源，在我國經濟發展中擔任主要角色，使本質結構未臻理想之中小企業能健全成長，並與大企業共同促進國家經濟之蓬勃發展。

二、組織概況：

（一）本基金依據中小企業發展條例第 9 條及中小企業發展基金收支保管及運用辦法第 8 條規定，設「中小企業發展基金管理委員會」以為管理，並依「中小企業發展基金收支保管及運用辦法」加以規範；置主任委員 1 人，由經濟部部長派員兼任之，委員 9 至 19 人，由經濟部就有關機關及企業界代表聘兼之（基於業務需要經聘請行政院第五組、行政院主計處、行政院經建會、行政院金融監督管理委員會、行政院國家發展基金管理會、經濟部、台北市政府建設局、高雄市政府建設局、經濟部工業局、經濟部技術處、經濟部商業司、經濟部會計處、經濟部中小企業處及企業界等代表 19 人為本會之委員）。

（二）本基金置執行秘書 1 人、副執行秘書 1 人、聘用人員 1 人及由中小企業處現職人員兼任之，其下之組織為業務組、財務組、行政組，辦理基金之各項業務。

三、基金歸類及屬性：本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，凡付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，並編製附屬單位預算之分預算。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國 99 年度

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 98 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前（97）年度決算結果：

- （一）業務收入：決算數 1 億 0,922 萬 9 千元，較預算數 4,183 萬 3 千元增加 6,739 萬 6 千元，約 161.11%，主要係「中小企業創業育成信託投資專戶」處分股票利益及現金股利等投資收益增加所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 3 億 2,908 萬 3 千元，較預算數 2 億 7,892 萬元增加 5,016 萬 3 千元，約 17.98%，主要係「中小企業創業育成信託投資專戶」投資之金融資產依財務會計準則第 34 號公報規定，認列減損、減資損失所致。
- （三）業務外收入：決算數 8,446 萬 7 千元，較預算數 6,890 萬 6 千元增加 1,556 萬 1 千元，約 22.58%，主要係定期存款孳息收入增加所致。
- （四）業務外費用：決算數 14 萬 6 千元，較預算數 0 元，增加 14 萬 6 千元，主要係退還華陽中小企業開發股份有限公司以前年度繳回董、監事兼職酬金等費用。
- （五）收支短絀：決算短絀 1 億 3,553 萬 3 千元，較預算短絀 1 億 6,818 萬 1 千元，減少 3,264 萬 8 千元，約 19.41%，主要係「中小企業創業育成信託投資專戶」處分股票利益及現金股利等投資收益增加所致。
- （六）固定資產之建設改良與擴充：係一般建築及設備計畫，決算數 0 元，可用預算數 1 億 4,145 萬 9 千元，執行率 0%，主要係高雄軟體育成中心建物購置案因多次廢標，未能完成購置作業所致。

二、上（98）年度截至 6 月底止預算執行情形：

- （一）業務收入：預計業務收入 1,316 萬 1 千元，實際業務收入 1,620 萬

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國 99 年度

3 千元，較預計數增加 304 萬 2 千元，增加 23.11%，主要係「中小企業創業育成信託投資專戶」現金股利等投資收益增加所致。

(二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 1 億 0,195 萬 6 千元，實際業務成本與費用 7,550 萬 5 千元，較預計數減少 2,645 萬 1 千元，減少 25.94%，主要係高雄軟體育成中心營運計畫，已完成建物產權移轉登記，並於 6 月下旬辦理交屋、點交作業，致尚未發生營運維持相關費用。

(三)業務外收入：預計業務外收入 2,008 萬 2 千元，實際業務外收入 1,737 萬 1 千元，較預計數減少 271 萬 1 千元，減少 13.5%，主要係因利率下降，存款利息收入減少所致。

(四)業務外費用：預計業務外費用 0 元，實際業務外費用 8 萬 2 千元，較預計數增加 8 萬 2 千元，主要係支付 97 年度「南科育成中心委託營運管理計畫」依服務成本加公費法結算尾款差額。

(五)收支短絀：預計短絀 6,871 萬 3 千元，實際短絀 4,201 萬 3 千元，較預計數減少 2,670 萬元，減少 38.86%，主要係高雄軟體育成中心營運計畫，已完成建物產權移轉登記，並於 6 月下旬辦理交屋、點交作業，致尚未發生營運維持相關費用。

(六)固定資產之建設改良與擴充：係一般建築及設備計畫，預計數 1 億 0,355 萬元，實際執行數 0 元，主要係高雄軟體育成中心建物購置案須依約交屋後，始能轉正第 1 期款及採購相關設備所致。

叁、業務計畫：

一、營運計畫：

(一)專案貸款：辦理中小企業專案性貸款，本年度預計貸款 7 億元，與上(98)年度 7 億元同。

(二)自設育成中心營運管理業務：辦理南科育成中心、南港生技育成中心、南港軟體育成中心及高雄軟體育成中心委託營運管理，協助

經濟部中小企業處
中小企業發展基金

業務計畫及預算說明

中華民國 99 年度

中小企業創新研發，預計培育之中小企業家數共 80 家，並協助進駐企業取得政府補助資源 24 件，以及培訓生技產業、軟體資訊、機電等相關人才 1,200 人次以上。本年度預計 1 億 1,655 萬 7 千元，較上（98）年度 1 億 1,730 萬 9 千元減少 75 萬 2 千元，主要係折舊費用減少所致。

(三)中小企業創業育成信託投資專戶業務：本基金自 92 至 96 年度共編列預算 20 億元，成立「中小企業創業育成信託投資專戶」，並委託 5 家專業管理公司投資具發展潛力之中小企業，協助中小企業研發、擴廠、生產、行銷等，本年度預計可協助 5 家中小企業上市櫃（含興櫃），被投資事業營業額預計可達 400 億元以上，並增加 30 件專利之取得。

(四)支援輔導業務：辦理獎助中小企業創新研究，本年度預計 1,450 萬元，較上（98）年度 1,500 萬元減少 50 萬元。

(五)補捐助業務：

1.辦理捐助強化中小工商業服務網絡計畫：捐助各縣市地方政府中小企業服務中心（包含高雄市及台北市政府，共計 24 縣市）、工商業會（含台灣省工業會及 23 縣市工業會、台灣省商業會及 24 縣市商業會）、中小企業協會及 20 縣市中中小企業協會共計 94 個單位，辦理提供諮詢、政令宣導、講習、座談、訓練、觀摩、輔導轉介、企業訪視等事項，本年度預計 4,255 萬 5 千元，較上（98）年度 4,055 萬 5 千元增加 200 萬元，主要係增加中小企業榮指員（企業服務志工）志工服務保險費用。

2.支援經濟部中、南區聯合服務中心：預計辦理（1）講習、訓練、座談等 25 場次，約計 2,000 人次參加，（2）提供資訊服務約計 33,000 家次，（3）提供諮詢服務約計 66,000 家次，及（4）訪問中小企業（含參加會議）計 300 家次，本年度預計 595 萬 7 千元，與上（98）年度 595 萬 7 千元同。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國 99 年度

一般建築及設備計畫：本年度預算編列 724 萬 1 千元，均係一次性項目，並由自有資金支應，編列項目如次，詳見圖 1：

- (一) 機械及設備：485 萬 6 千元，主要係南科、南軟、南生育成中心等新購或汰換門禁系統、電腦、儀器設備等所需經費。
- (二) 交通及運輸設備：208 萬 6 千元，主要係南科及南軟育成中心新購或汰換無線話機等所需經費。
- (三) 什項設備：29 萬 9 千元，主要係南軟育成中心等汰換火災預警主機等所需經費。

三、資金之轉投資及其餘絀之估計：

台灣育成中小企業開發股份有限公司持股比率 14.53%、華陽中小企業開發股份有限公司持股比率 14.28%及資鼎中小企業開發股份有限公司持股比率 18.33%。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一) 本年度業務收入 5,157 萬 4 千元，主要係育成中心軟硬體營運收入、委託營運權利金收入及「中小企業創業育成信託投資專戶」投資收益，較上年度預算數 1 億 1,255 萬 8 千元，減少 6,098 萬 4 千元，約 54.18%，主要係因 97 年發生全球金融海嘯，大幅影響「中小企業創業育成信託投資專戶」投資中小企業之營運及本基金處分時點，致投資收益減少。
- (二) 本年度業務成本與費用 2 億 7,915 萬 6 千元，主要係辦理南科、南港生技、南港軟體與高雄軟體育成中心營運管理業務及捐助強化中小工商業服務網絡計畫等費用，較上年度預算數 2 億 7,142 萬元，增加 773 萬 6 千元，約 2.85%，主要係為提升資金運用效益，於

經濟部中小企業處
中小企業發展基金

業務計畫及預算說明

中華民國 99 年度

97 年度建置中小企業融資服務平台之後續相關營運費用，及為各縣市中小企業服務中心遴聘之中小企業榮指員（企業服務志工）辦理保險所需經費。

(三)本年度業務外收入 3,007 萬 5 千元，主要係存款利息收入，較上年度預算數 9,201 萬 4 千元，減少 6,193 萬 9 千元，約 67.31%，主要係因利率下降，存款利息收入減少所致。

(四)本年度業務總收支相抵後短絀 1 億 9,750 萬 7 千元，較上年度預算短絀數 6,684 萬 8 千元，增加短絀 1 億 3,065 萬 9 千元，約 195.46%，主要係因「中小企業創業育成信託投資專戶」投資收益及存款利息收入減少所致。

(五)本年度及最近 5 年度收入、成本與費用及短絀圖表，詳見圖 2、3。

二、餘絀撥補之預計：

短絀之部

本年度預算短絀 1 億 9,750 萬 7 千元，連同以前年度待填補之短絀 21 億 3,857 萬 9 千元，合計短絀 23 億 3,608 萬 6 千元，除以折減基金 20 億 7,173 萬 1 千元填補短絀外，尚有待填補短絀 2 億 6,435 萬 5 千元。

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之現金流出 1 億 7,127 萬 4 千元，包括：

1. 本期短絀 1 億 9,750 萬 7 千元。
2. 調整非現金項目 2,623 萬 3 千元，含折舊及折耗 3,251 萬 4 千元、攤銷 621 萬 9 千元及其他 1,250 萬元（遞延收入轉列收入數）。

(二)預計投資活動之現金流出 2 億 6,974 萬 3 千元，其中現金流入 5 億 4,252 萬 6 千元，係減少短期貸款 4 億元、減少長期貸款 1 億 4,252 萬 6 千元；現金流出 8 億 1,226 萬 9 千元，係增加短期貸款 5 億元、增加長期投資 1 億元、增加長期貸款 2 億元、增加固定資產 724 萬 1 千元及增加無形資產 502 萬 8 千元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國 99 年度

- (三)預計融資活動之現金流入 400 萬元，係增加遞延貸項。
- (四)預計本期現金及約當現金淨減 4 億 3,701 萬 7 千元。
- (五)期初現金及約當現金 28 億 5,847 萬 9 千元。
- (六)預計期末現金及約當現金 24 億 2,146 萬 2 千元。

四、補辦預算事項：

收回資金之轉投資：配合華陽中小企業開發股份有限公司 97 年 6 月 9 日股東會臨時會議決議辦理減資 10%，退還部分股款，本基金於 97 年度收回投資 1,173 萬 4 千元，業依預算法第 88 條規定，經行政院 97 年 9 月 30 日院授經計字第 09700137610 號函同意先行辦理，並補辦 99 年度預算。

五、其他

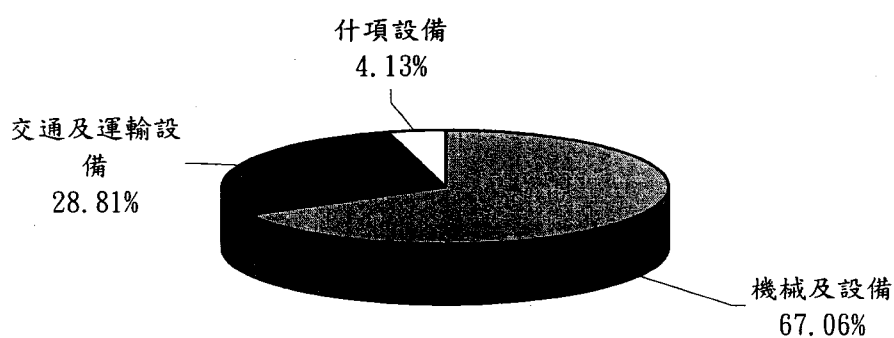
- (一)本基金近年來在促進中小企業健全發展方面，已發揮相當大之成效，其中，專案貸款業務自 81 年 5 月至 98 年 6 月底止，共核准 3,825 案，核准金額達 488.18 億元；南科、南港軟體、南港生技等三所自設育成中心截至 98 年 6 月底止，累計已培育 146 家企業(已有 2 家公司上市櫃)，誘發投增資金額逾 32 億元，取得中小企業創新研發計畫 42 件，金額達 1.2 億元；「中小企業創業育成信託投資專戶」業務截至 98 年 6 月底止，累計投資 75 家企業，協助被投資企業取得專利件數超過 102 件，獲得政府及民間獎項超過 31 件，穩定就業人數達 6,122 人；捐助中小企業服務中心強化工商業服務網絡計畫自 93 年起，至 98 年 6 月底止，計提供中小企業諮詢服務 2,209,886 家次、寄發各項輔導措施宣傳資料 12,106,042 家次、企業訪視 38,387 家次、輔導轉介 40,692 家次及辦理講習、座談、觀摩、訓練等活動 7,512 場次，約 941,873 人次參加。
- (二)為配合政府「愛台 12 建設」政策及提升臺灣競爭力，本年度預算編列「高雄軟體育成中心設置及營運計畫」2,864 萬 4 千元，係辦理高軟育成中心之委託營運管理等所需經費。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務計畫及預算說明

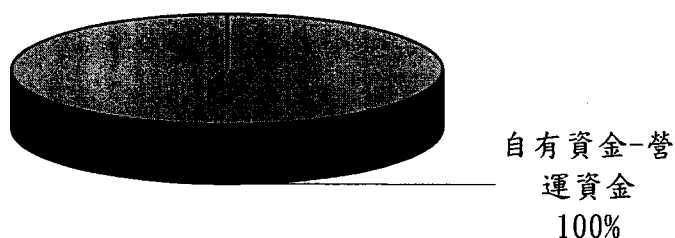
中華民國 99 年度

99 年度固定資產建設改良擴充及其資金來源 (圖1)

建設改良擴充



資金來源



單位：新臺幣千元

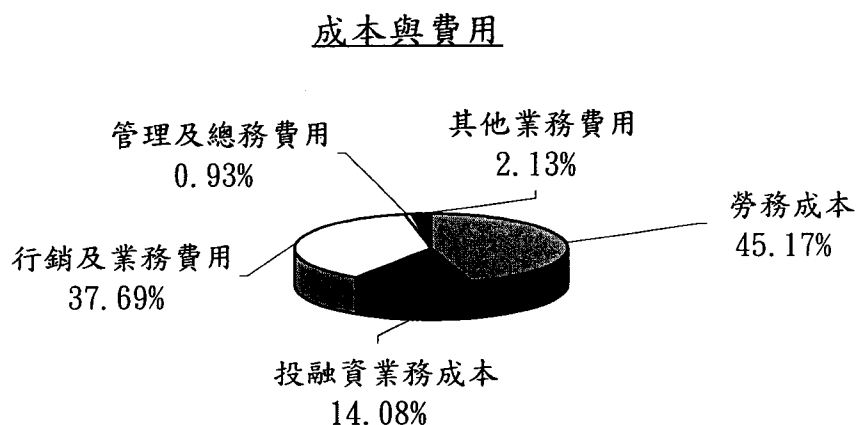
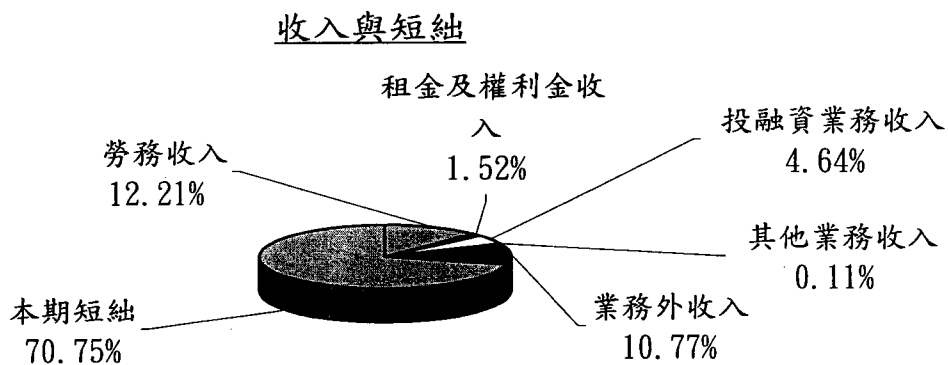
建設改良擴充	99年度預算	資金來源	99年度預算
土地	-	自有資金-營運資金	7,241
土地改良物	-		
房屋及建築	-		
機械及設備	4,856		
交通及運輸設備	2,086		
什項設備	299		
合 計	7,241	合 計	7,241

經濟部中小企業處
中小企業發展基金

業務計畫及預算說明

中華民國 99 年度

99 年度收入、成本與費用及短絀 (圖2)



單位:新臺幣千元

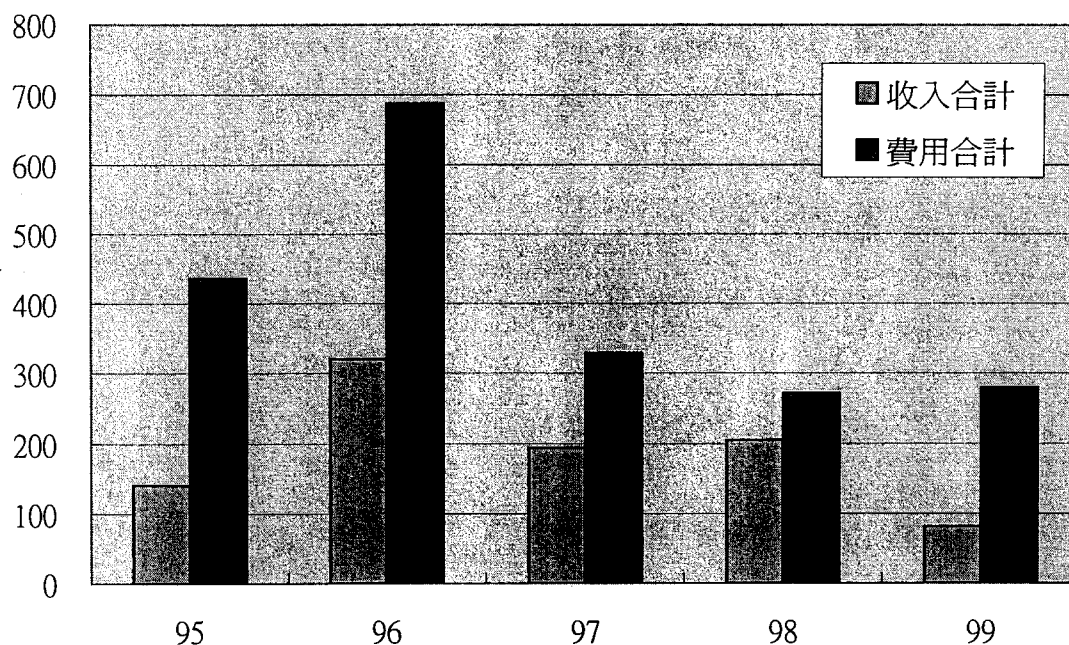
收入與短絀	99 年度預算	成本與費用	99 年度預算
業務收入	51,574	業務成本與費用	279,156
勞務收入	34,100	勞務成本	126,093
租金及權利金收入	4,234	投融資業務成本	39,316
投融資業務收入	12,940	行銷及業務費用	105,201
其他業務收入	300	管理及總務費用	2,589
業務外收入	30,075	其他業務費用	5,957
本期短絀	197,507	業務外費用	-
收入與短絀總額	279,156	成本與費用總額	279,156

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國 99年度

最近 5 年收入與費用 (圖3)

百萬元



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	95決算	96決算	97決算	98預算	99預算
收入	140,617	320,297	193,696	204,572	81,649
業務收入	78,040	123,605	109,229	112,558	51,574
業務外收入	62,577	196,692	84,467	92,014	30,075
收入合計	140,617	320,297	193,696	204,572	81,649
費用	435,733	687,466	329,229	271,420	279,156
業務成本與費用	435,656	452,570	329,083	271,420	279,156
業務外費用	77	234,896	146	-	-
費用合計	435,733	687,466	329,229	271,420	279,156
本期賸餘(短絀-)	-295,116	-367,169	-135,533	-66,848	-197,507

主 要 表

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
收支預計表
中華民國 99 年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
109,229	100.00	業務收入	51,574	100.00	112,558	100.00	- 60,984	- 54.18
-	-	勞務收入	34,100	66.12	19,100	16.97	15,000	78.53
-	-	服務收入	34,100	66.12	19,100	16.97	15,000	78.53
-	-	租金及權利金收入	4,234	8.21	1,270	1.13	2,964	233.39
-	-	權利金收入	4,234	8.21	1,270	1.13	2,964	233.39
83,625	76.56	投融資業務收入	12,940	25.09	92,188	81.90	- 79,248	- 85.96
67,055	61.39	事業投資收入	10,000	19.39	80,000	71.07	- 70,000	- 87.50
13,716	12.56	融資業務收入	2,940	5.70	12,188	10.83	- 9,248	- 75.88
2,854	2.61	存款利息收入	-	-	-	-	-	-
25,604	23.44	其他業務收入	300	0.58	-	-	300	-
25,604	23.44	雜項業務收入	300	0.58	-	-	300	-
329,083	301.28	業務成本與費用	279,156	541.27	271,420	241.14	7,736	2.85
-	-	勞務成本	126,093	244.49	117,309	104.22	8,784	7.49
-	-	服務成本	126,093	244.49	117,309	104.22	8,784	7.49
102,085	93.46	投融資業務成本	39,316	76.23	37,516	33.33	1,800	4.80
102,085	93.46	事業投資成本	39,316	76.23	37,516	33.33	1,800	4.80
-	-	融資業務成本	-	-	-	-	-	-
219,385	200.85	行銷及業務費用	105,201	203.98	108,255	96.18	- 3,054	- 2.82
219,385	200.85	業務費用	105,201	203.98	108,255	96.18	- 3,054	- 2.82
1,712	1.57	管理及總務費用	2,589	5.02	2,383	2.12	206	8.64
1,712	1.57	管理費用及總務費用	2,589	5.02	2,383	2.12	206	8.64
5,901	5.40	其他業務費用	5,957	11.55	5,957	5.29	-	-
5,901	5.40	雜項業務費用	5,957	11.55	5,957	5.29	-	-
- 219,854	- 201.28	業務賸餘(短絀-)	-227,582	- 441.27	-158,862	- 141.14	- 68,720	43.26
84,467	77.33	業務外收入	30,075	58.31	92,014	81.75	- 61,939	- 67.31
79,463	72.75	財務收入	30,075	58.31	92,014	81.75	- 61,939	- 67.31
79,463	72.75	利息收入	30,075	58.31	92,014	81.75	- 61,939	- 67.31
5,004	4.58	其他業務外收入	-	-	-	-	-	-
60	0.05	受贈收入	-	-	-	-	-	-
1,662	1.52	賠(補)償收入	-	-	-	-	-	-
39	0.04	違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
63	0.06	收回呆帳	-	-	-	-	-	-
3,180	2.91	雜項收入	-	-	-	-	-	-
146	0.13	業務外費用	-	-	-	-	-	-
-	-	財務費用	-	-	-	-	-	-
-	-	投資短絀	-	-	-	-	-	-
146	0.13	其他業務外費用	-	-	-	-	-	-
146	0.13	雜項費用	-	-	-	-	-	-
84,321	77.20	業務外賸餘(短絀-)	30,075	58.31	92,014	81.75	- 61,939	- 67.31
-135,533	- 124.08	本期賸餘(短絀-)	-197,507	- 382.96	-66,848	- 59.39	- 130,659	195.46

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
收支預計表說明

中華民國 99 年度

科 目	說 明
勞務收入	請參見第3-15頁勞務收入明細表
租金及權利金收入	請參見第3-16頁租金及權利金收入明細表
投融資業務收入	請參見第3-17頁投融資業務收入明細表
其他業務收入	請參見第3-18頁其他業務收入明細表
業務外收入	請參見第3-19頁業務外收入明細表
勞務成本	請參見第3-20頁勞務成本明細表
投融資業務成本	請參見第3-26頁投融資業務成本明細表
行銷及業務費用	請參見第3-28頁行銷及業務費用明細表
管理及總務費用	請參見第3-32頁管理及總務費用明細表
其他業務費用	請參見第3-36頁其他業務費用明細表
業務外費用	請參見第3-38頁業務外費用明細表

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
餘絀撥補預計表
中華民國 99 年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數		項 目	本 年 度 預 算 數		說 明
金 額	%		金 額	%	
		賸餘之部			
		本期賸餘			
		前期未分配賸餘			
		分配之部			
		填補累積短絀			
		解繳國庫淨額			
		未分配賸餘			
2,171,226	100.00	短絀之部	2,336,086	100.00	
66,848	3.08	本期短絀	197,507	8.45	
2,104,378	96.92	前期待填補之短絀	2,138,579	91.55	
-	-	填補之部	2,071,731	88.68	
-	-	折減基金	2,071,731	88.68	
2,171,226	100.00	待填補之短絀	264,355	11.32	

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
現金流量預計表
中華民國99年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
(一)本期賸餘(短絀一)	-197,507	
(二)調整非現金項目	26,233	
1.折舊及折耗	32,514	房屋及建築17,380千元、機械及設備11,954千元、交通及運輸設備351千元、什項設備2,829千元。
2.攤銷	6,219	電腦軟體6,219千元。
3.其他	-12,500	沖轉遞延收入12,500千元。
(三)業務活動之淨現金流入(流出一)	-171,274	
二、投資活動之現金流量		
(一)減少流動金融資產及短期貸墊款	400,000	
1.減少短期貸款	400,000	收回短期貸款400,000千元。
(二)減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	142,526	
1.減少長期貸款	142,526	收回應收到期長期貸款142,526千元。
(三)增加流動金融資產及短期貸墊款	-500,000	
1.增加短期貸款	-500,000	貸出短期貸款500,000千元。
(四)增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-300,000	
1.增加長期投資	-100,000	增加長期信託投資100,000千元。
2.增加長期貸款	-200,000	貸出其他長期貸款200,000千元。
(五)增加固定資產及遞耗資產	-7,241	
1.增加固定資產	-7,241	增購機械及設備4,856千元、交通及運輸設備2,086千元、什項設備299千元。
(六)增加無形資產、遞延借項及其他資產	-5,028	
1.增加無形資產	-5,028	增購電腦軟體5,028千元。
(七)投資活動之淨現金流入(流出一)	-269,743	
三、融資活動之現金流量		
(一)增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項	4,000	
1.增加遞延貸項	4,000	增加遞延收入4,000千元。
(二)融資活動之淨現金流入(流出一)	4,000	
四、現金及約當現金之淨增(淨減一)	-437,017	
五、期初現金及約當現金	2,858,479	
六、期末現金及約當現金	2,421,462	
七、不影響現金之投資活動	76,740	長期貸款轉列應收到期長期貸款76,740千元。
八、不影響現金之融資活動		

明 細 表

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
勞務收入明細表
中華民國 99 年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數量	單價(元)	金額	
勞務收入				34,100	
服務收入	月	12	2,841,667	34,100	1. 南科育成中心營運收入99年度預估9,500千元，
					係軟、硬體營運收入等。
					2. 南港生技育成中心營運收入99年度預估8,500千
					元，係軟、硬體營運收入等。
					3. 高雄軟體育成中心營運收入99年度預估2,100千
					元，係軟、硬體營運收入等。
					4. 「中小企業融資服務平台」服務收入99年度預
					估14,000千元。
合 計				34,100	

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
租金及權利金收入明細表
中華民國 99 年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
租金及權利金收入	4,234	
權利金收入	4,234	南港軟體育成中心委託營運權利金收入預估
		4,234千元。
合 計	4,234	

中華民國 99 年度

科目及業務項目	單位	預算數			說明
		數量	利率	金額	
投融資業務收入				12,940	
事業投資收入	年	1		10,000	「中小企業創業育成信託投資專戶」預估 99年度投資收益為10,000千元。
融資業務收入	年	1		2,940	按99年度長期貸款平均貸款數498,003千元 $X0.5\% \times 1(1年) = 2,490$ 千元。 按99年度短期貸款平均貸款數450,000千元 $X0.1\% \times 1(1年) = 450$ 千元。
合計				12,940	

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
其他業務收入明細表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
其他業務收入	300	
雜項業務收入	300	「中小企業財務人才認證制度」預計本年度辦理3次
		測驗，依報名人數計算回饋金，預計回饋金收入為
		300千元。
合 計	300	

經濟部中小企業處
中 小 企 業 發 展 基 金
業務外收入明細表
中華民國 99 年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
業務外收入	30,075	
財務收入	30,075	
利息收入	30,075	按備用資金餘額及0.86%利率估列收入30,075千元。
合 計	30,075	

經濟部中小企業處
中小企業發展基金

勞務成本明細表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本 (元)	金額	數量	平均單位成本 (元)	金額	數量	平均單位成本 (元)	金額
勞務成本	月	12	10,507,750	126,093	12	9,775,750	117,309			
服務成本	月	12	10,507,750	126,093	12	9,775,750	117,309			
服務費用				51,311			37,739			
水電費				6,516			6,516			
郵電費				130			-			
印刷裝訂與廣告費				-			-			
修理保養及保固費				4,137			4,675			
保險費				660			650			
一般服務費				5,868			5,898			
專業服務費				34,000			20,000			
材料及用品費				1,208			1,208			
用品消耗				1,208			1,208			
租金與利息				26,665			27,238			
地租及水租				4,088			5,088			
房租				22,147			22,000			
機器租金				430			150			
什項設備租金				-			-			
折舊、折耗及攤銷				38,371			45,072			
房屋折舊				17,380			17,380			
機械及設備折舊				11,922			14,544			
交通及運輸設備折舊				350			271			
什項設備折舊				2,800			3,185			
租賃資產及租賃權益 改良折舊				-			7,945			
攤銷				5,919			1,747			

中華民國 99 年度

單位：新臺幣千元

[illegible]

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
勞務成本說明
中華民國 99 年度

本年度勞務成本計126,093千元，按各用途別科目說明如下：

1. 服務費用編列51,311千元，內容如下：

(1) 水電費編列6,516千元，內容如下：

- a. 南科育成中心水電費估計編列3,000千元。
- b. 南港生技育成中心水電費估計編列1,500千元。
- c. 高雄軟體育成中心水電費估計編列2,016千元。

(2) 郵電費編列130千元，內容如下：

- a. 南港生技育成中心數據通信費估計編列130千元。

(3) 修理保養及保固費：編列 4,137 千元，內容如下：

A. 一般房屋修護費編列733千元，內容如下：

- a. 南科育成中心估計編列733千元。

B. 機械及設備修護費編列3,104千元，內容如下：

- a. 南科育成中心電梯等機電設備維護費全年計約 1,800千元。
- b. 南港生技育成中心儀器設備及機電維護費全年計約304千元。
- c. 高雄軟體育成中心儀器設備維護費全年計約1,000千元。

C. 什項設備修護費編列300千元，內容如下：

- a. 南港生技育成中心什項設備維護費全年計約300千元。

(4) 保險費：房屋、機械及設備火險費、意外險編列660千元，內容如下：

- a. 南科育成中心 240 千元。
- b. 南港生技育成中心 180 千元。
- c. 高雄軟體育成中心 240千元。

(5) 一般服務費編列5,868千元：

- a. 南科育成中心保全門禁、環境清潔維護費等費用，估計編列3,128千元。
- b. 南港生技育成中心環境清潔維護費，估計編列170千元。
- c. 高雄軟體育成中心保全門禁、環境清潔維護費用，估計編列2,570千元。

(6) 專業服務費編列34,000千元：

經濟部中小企業處
中小企業發展基金

勞務成本說明

中華民國 99 年度

- a. 南科育成中心委託管理、招商、培育等，估計編列10,000千元。
- b. 南港生技育成中心委託管理、招商、培育等，估計編列9,000千元。
- c. 高雄軟體育成中心委託管理、招商、培育等，估計編列10,000千元。
- d. 中小企業融資服務平台應用系統委託營運，估計編列5,000千元。

2. 材料及用品費：

用品消耗編列 1,208 千元，內容如下：

- a. 南科育成中心之耗材等費用估計編列208千元。
- b. 南港生技育成中心耗材及報章雜誌等費用估計編列437千元。
- c. 南港軟體育成中心之耗材等費用估計編列225千元。
- d. 高雄軟體育成中心之耗材等費用估計編列338千元。

3. 租金與利息編列 26,665 千元，內容如下：

(1)地租及水租：一般土地租金編列 4,088千元，內容如下：

- a. 租用台南科學園區土地設立南科育成中心培育大樓費用年需3,500 千元。
- b. 租用加工出口區土地設立高雄軟體育成中心估計編列588千元。

(2)房租：一般房屋租金編列22,147千元，內容如下：

- a. 租用南港生技大樓設立南港生技育成中心租金年需22,000千元。
- b. 中小企業融資服務平台租用中華電信GSN機房費用估計編列147千元。

(3)機器租金：編列430千元，內容如下：

- a. 南科育成中心租用電腦及事務設備估計編列150千元。
- b. 南港生技育成中心租用事務設備估計編列80千元。
- c. 高雄軟體育成中心租用電腦及事務設備估計編列200千元。

4. 折舊、折耗及攤銷編列 38,371千元，明細如下：

(1)房屋折舊編列17,380千元：

- a. 南科育成中心辦公室按1年之折舊估計編列5,432千元。
- b. 南港軟體育成中心辦公室按1年之折舊估計編列9,730千元。
- c. 高雄軟體育成中心辦公室按1年之折舊估計編列2,218千元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金

勞務成本說明

中華民國 99 年度

(2)機械及設備折舊編列11,922千元：

- a. 南科育成中心機械及設備按1年之折舊估計編列3,423千元。
- b. 南港生技育成中心機械及設備按1年之折舊估計編列4,229千元。
- c. 南港軟體育成中心機械及設備按1年之折舊估計編列445千元。
- d. 高雄軟體育成中心機械及設備按1年之折舊估計編列3,825千元。

(3)交通及運輸設備折舊編列350千元：

- a. 南科育成中心交通及運輸設備按1年之折舊估計編列168千元。
- b. 南港生技育成中心交通及運輸設備按1年之折舊估計編列44千元。
- c. 南港軟體育成中心交通及運輸設備按1年之折舊估計編列125千元。
- d. 高雄軟體育成中心交通及運輸設備按1年之折舊估計編列13千元。

(4)什項設備折舊編列2,800千元：

- a. 南科育成中心什項設備按1年之折舊估計編列381千元。
- b. 南港生技育成中心什項設備按1年之折舊估計編列43千元。
- c. 南港軟體育成中心什項設備按1年之折舊估計編列106千元。
- d. 高雄軟體育成中心什項設備按1年之折舊估計編列2,270千元。

(5)攤銷：電腦軟體按5年攤提，本年度攤提 5,919千元。

- a. 南科育成中心電腦軟體按5年攤提，本年度攤提206千元。
- b. 南港生技育成中心電腦軟體按5年攤提，本年度攤提346千元。
- c. 高雄軟體育成中心電腦軟體按5年攤提，本年度攤提1,014千元。
- d. 中小企業融資服務平台電腦軟體按5年攤提，本年度攤提4,353千元。

5. 稅捐與規費（強制費）編列6,202千元，內容如下：

(1)土地稅：南港軟體育成中心地價稅估計編列 850 千元。

(2)房屋稅編列5,352千元：

- a. 南科育成中心房屋稅編列200千元。
- b. 南港軟體育成中心房屋稅編列 2,800 千元。
- c. 高雄軟體育成中心房屋稅編列 2,352 千元。

6. 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：

經濟部中小企業處
中小企業發展基金

勞務成本說明

中華民國 99 年度

分攤編列 2,300 千元，係分攤南生育成中心大樓管理費。

7. 其他費用：

其他編列 36 千元，係中小企業融資服務平台購置使用於e政府共通平台之SSL加密憑證。

中華民國 99 年度

[illegible]

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
投融資業務成本說明
中華民國 99 年度

本年度投融資業務成本預計 39,316千元，按各用途別科目說明如下：

1. 服務費用：編列39,316千元，內容如下：

(1) 旅運費：

A. 國內旅費編列6千元：

查核投資、融資案件差旅費，全年估計需6千元。

(2) 專業服務費：本年度編列39,310千元，內容如下：

A. 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費全年估計需10千元。

B. 委託考選訓練費：係派員參加投融資研習課程100千元。

C. 其他39,200千元：

a. 「中小企業創業育成信託投資專戶」委託投資管理計畫，按估計需要編列36,000千元。

b. 「中小企業創業育成信託投資專戶」信託銀行管理計畫按估計需要編列3,200千元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
行銷及業務費用明細表
中華民國 99 年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
219,385	108,255	業務費用	105,201
99,839	56,200	服務費用	51,146
4,265	-	水電費	-
159	-	郵電費	-
447	340	旅運費	440
66	200	印刷裝訂與廣告費	46
3,243	-	修理保養及保固費	-
437	-	保險費	-
2,887	-	一般服務費	-
88,335	55,660	專業服務費	50,660
666	100	材料及用品費	100
666	100	用品消耗	100
22,145	-	租金與利息	-
2,274	-	地租及水租	-
19,632	-	房租	-
-	-	機器租金	-
-	-	交通及運輸設備租金	-
239	-	什項設備租金	-
36,892	-	折舊、折耗及攤銷	-
15,163	-	房屋折舊	-
11,212	-	機械及設備折舊	-
422	-	交通及運輸設備折舊	-
1,414	-	什項設備折舊	-

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
行銷及業務費用明細表
中華民國 99 年度

單位：新臺幣千元

[illegible]

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
行銷及業務費用說明
中華民國 99 年度

本年度行銷及業務費用計105,201千元，按各用途別科目說明如下：

1. 服務費用編列 51,146千元，內容如下：

(1)旅運費編列440千元，內容如下：

A. 國內旅費：(a)查核輔導計畫執行情形差旅費247千元。

(b)短程車資20千元。

以上(a)+(b)合計267千元。

B. 國外旅費：(a)參加美國育成中心協會(NBIA)國際年會 1人次，共7日，

經費 100 千元。

(b)參加亞洲育成中心協會(AABI)國際年會1人次，共7日，

經費73千元。

以上(a)+(b)合計173千元。

(2)印刷裝訂與廣告費：創業育成組印製各項資料，編列 46 千元。

(3)專業服務費編列50,660千元：

A. 專技人員酬金：委託會計師查核補助計畫執行情形費用，編列710千元。

B. 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列350千元，內容如下：

創新研究獎等計畫專家出席費及審查費編列350千元。

C. 其他編列49,600千元，內容如下：

a. 中小企業創業諮詢服務計畫，編列15,750千元。

b. 創業家圓夢計畫，編列14,850千元。

c. 中小企業創業創新養成學苑計畫，編列5,000千元。

d. 辦理婦女創業輔導計畫，編列2,500千元。

e. 執行中小企業研訓中心計畫，辦理終生學習護照，人才

需求調查及講習訓練等，編列6,000千元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
行銷及業務費用說明
中華民國 99 年度

f. 辦理中小企業創新研究獎計畫編列5,500 千元。

2. 材料及用品費：

用品消耗編列 100 千元，係辦公（事務）用品等。

3. 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：

捐助、補助與獎助：編列53,955千元，內容如下：

A. 捐助私校及團體42,555千元：

捐助強化中小工商業服務網絡計畫（含縣市中小企業服務中心、縣市工、商業會所設中小工、商業服務中心、中小企業協會及縣市中小企業協會）計需42,555千元。

B. 其他11,400千元：

a. 獎助中小企業創新研究費用：9,000千元。

b. 獎助新創事業獎費用：2,400千元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
管理及總務費用明細表
中華民國 99 年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
1,712	2,383	管理費用及總務費用	2,589
1,042	1,409	用人費用	1,438
165	468	正式員額薪資	468
678	738	聘僱及兼職人員薪資	761
5	1	超時工作報酬	1
81	83	獎金	87
40	40	退休及卹償金	42
73	79	福利費	79
512	769	服務費用	553
-	-	水電費	25
103	260	郵電費	300
129	113	旅運費	132
50	70	印刷裝訂與廣告費	70
5	21	修理保養及保固費	21
-	-	保險費	-
4	5	一般服務費	5
221	300	專業服務費	-
20	60	材料及用品費	60
-	-	使用材料費	-
20	60	用品消耗	60
116	126	租金與利息	126
-	-	地租及水租	-
-	-	房租	-
116	126	什項設備租金	126
22	19	折舊、折耗及攤銷	362
-	-	房屋折舊	-

單位：新臺幣千元

3-33

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
管理及總務費用說明
中華民國 99 年度

本年度管理及總務費用預計2,589千元，按各用途別科目說明如下：

1. 用人費用：編列1,438千元，內容如下：

(1)正式員額薪資：本年度編列468千元，係

管理委員會委員報酬：委員 13 人，每人每月交通費3,000元，1年計
 $3,000\text{元} \times 13\text{人} \times 12\text{月} = 468\text{千元}$ 。

(2)聘僱及兼職人員薪資：本年度編列761千元，係

A. 聘用人員薪金：約聘人員 1人 $\times$ 488薪點 $\times$ 117.6元=57,389元，
 $57,389\text{元} \times 12\text{月} = 689\text{千元}$ 。

B. 兼職人員酬金：兼職人員 2 人，每人每月兼職交通費3,000元，
1年計 $3,000\text{元} \times 2\text{人} \times 12\text{月} = 72\text{千元}$ 。

(3)超時工作報酬：

加班費：約聘人員1人，每人1年加班4小時，每小時約239元，
1年計 $1\text{人} \times 239\text{元} \times 4\text{小時} = 1\text{千元}$ 。

(4)獎金：年終獎金-約聘人員年終獎金計編列87千元。

(5)退休及卹償金：職員退休及離職金-提存約聘人員退職儲金 42千元。

(6)福利費：編列79千元，內容如下：

A. 分擔員工保險費-約聘人員 1 人健、勞保費等估計編列 59 千元。

B. 體育活動費-約聘人員1 人，1年計 $3,840\text{元} \times 1\text{人} = 4\text{千元}$ 。

C. 其他福利費-約聘人員 1 人，1年計 $16,000\text{元} \times 1\text{人} = 16\text{千元}$ 。

2. 服務費用：編列553千元，內容如下：

(1)水電費：南港軟體育成中心水電費，按估計需要編列 25千元。

(2)郵電費：公務聯絡電話、傳真、郵資等，按估計需要編列 300 千元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
管理及總務費用說明
中華民國 99 年度

(3)旅運費：編列132千元，內容如下：

A. 國內旅費：(a)辦理基金財產盤點等業務所需差旅費，編列 74 千元。

(b)短程車資1年需22千元。以上(a)+(b)合計96千元。

B. 員工通勤交通費：員工上下班交通費：約聘1 人，按估計需要編列
36 千元。

(4)印刷裝訂與廣告費：印製各項資料，估計編列 70 千元。

(5)修理保養及保固費：機械及設備修護費編列 21千元，係郵資機、傳真機
等辦公設備養護費。

(6)一般服務費：

匯費及手續費編列 5 千元，係銀行匯費及手續費等。

3. 材料及用品費：

用品消耗編列 60 千元，係辦公(事務)用品等。

4. 租金與利息：

什項設備租金：租用辦公設備(影印機)，估計編列 126 千元。

5. 折舊、折耗及攤銷編列362千元，明細如下：

(1)機械及設備折舊：機械及設備按1年之折舊估計編列32千元。

(2)交通及運輸設備折舊：交通及運輸設備按1年之折舊估計編列1千元。

(3)什項設備折舊：什項設備按1年之折舊估計編列 29千元。

(4)攤銷：基金會計資訊系統電腦軟體按5年攤提，本年度攤提300千元。

6. 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：

分攤編列 50 千元，係南軟育成中心檔案室分攤大樓管理費。

中華民國 99 年度

[illegible]

經濟部中小企業處
中小企業發展基金

其他業務費用說明

中華民國 99 年度

本年度其他業務費用預計5,957千元，按各用途別科目說明如下：

1. 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費：

捐助、補助與獎助：編列 5,957 千元，內容如下：

補(協)助政府機關(構)：

支援經濟部中、南區聯合服務中心

a. 經濟部中區聯合服務中心，計需 2,957 千元。

b. 經濟部南區聯合服務中心，計需 3,000 千元。

中華民國 99 年度

[illegible]

經濟部中小企業處
中 小 企 業 發 展 基 金
固定資產建設改良擴充明細表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地	土地 改良物	房屋 及建築	機械 及設備	交通及 運輸設備	什項 設備	租賃 資產	租賃權 益改良	合 計	說 明
一般建築及設備計畫			-	4,856	2,086	299			7,241	
一次性項目			-	4,856	2,086	299			7,241	
合 計			-	4,856	2,086	299			7,241	

中小企業發展基金

固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣千元

項 目	自 有 資 金						外 借 資 金				合 計	
	營運資金	出售 不適 用資產	國庫撥款	其他	小 計		國內借款	國外借款	小 計		金 額	%
					金額	%			金額	%		
一般建築及設備計畫	7,241				7,241	100.00					7,241	100.00
一次性項目	7,241				7,241	100.00					7,241	100.00
合 計	7,241				7,241	100.00					7,241	100.00

經濟部中小企業處

中小企業發展基金

固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣千元

資本支出計畫	全 部 計 畫										預 算 數				
	資 金 來 源						目 標 能 量	進 度 起 訖 年 月	資 金 成 本 率 (%)	現 值 報 酬 率 (%)	收 回 年 限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
	投資 總額	自 有 資 金				外 借 資 金						金 額	占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%
		營運 資金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他										
一般建築及設備計畫	7,241	7,241						99.1- 99.12				7,241	100.00	7,241	100.00
一次性項目	7,241	7,241						99.1- 99.12				7,241	100.00	7,241	100.00
合 計	7,241	7,241										7,241	100.00	7,241	100.00

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
資產折舊明細表
中華民國 99 年度

單位：新臺幣千元

項 目	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備	租賃權益改良	非業務資產	什項資產	合計
前年度決算資產原值	913,009	106,258	10,079	22,893	39,725			1,091,964
上年度預計新增資產原值	105,275	29,355	1,302	15,965	-			151,897
本年度預計新增資產原值	0	4,856	2,086	299	-			7,241
資產重估增值額	-	-	-	-	-			-
本年度(12月底)止資產總額	1,018,284	140,469	13,467	39,157	39,725			1,251,102
折舊方法	直線法	直線法	直線法	直線法	直線法			
折舊率	1.71%	8.51%	2.61%	7.22%	0.00%			
本年度應提折舊額	17,380	11,954	351	2,829	0			32,514
勞務成本	17,380	11,922	350	2,800	0			32,452
管理及總務費用	-	32	1	29	-			62

註：什項資產非折舊性資產計3,150千元，係存出保證金。

本 頁 空 白

經濟部中
小企業
 資金轉投資及
 中華民國

轉 投 資 事 業			投 資 金 額		
名 稱	年終實收 資本總額	發行股數	以前年度 已 投 資	本年度增 減(-)投資	投資淨額
台灣育成中小企業開發股份有限公司	705,536	70,553,600	87,000	-	87,000
華陽中小企業開發股份有限公司	739,396	73,939,635	69,934	-	69,934
資鼎中小企業開發股份有限公司	300,000	30,000,000	55,000	-	55,000
合 計			211,934	-	211,934

小企業處

發展基金

其餘紬明細表

99 年度

單位：新臺幣千元

持 股 比 例		現金股利或採權益法認列之投資收益			
年終預計持有股數	占發行股數%	本年度預算		上年度預算	前年度決算
		每股(元)	總 額	總 額	總 額
10,252,320	14.53	-	-	-	-
10,560,393	14.28	-	-	-	-
5,500,000	18.33	-	-	-	-
26,312,713			-	-	-

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
基金數額增減明細表
中華民國 99 年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	9,200,000	
加：	-	
以前年度公積撥充	-	
賸餘撥充	-	
以代管國有財產撥充	-	
國庫增撥數	-	
其他	-	
減：	2,071,731	
填補短絀	2,071,731	
解繳國庫	-	
其他	-	
期末基金數額	7,128,269	

參 考 表

經濟部中小企業處
中小企業發展基金

預 計 平 衡 表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

97年12月31日 實 際 數	科 目	99年12月31日 預 計 數	98年12月31日 預 計 數	比較增減(-)
7,100,268	資 產	6,821,620	7,027,585	-205,965
4,510,617	流動資產	3,031,556	3,434,359	-402,803
3,962,527	現金	2,421,462	2,858,479	-437,017
32,687	應收款項	32,687	32,687	0
667	預付款項	667	667	0
514,736	短期貸墊款	576,740	542,526	34,214
1,365,111	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	2,462,776	2,239,474	223,302
1,195,085	長期投資	2,011,934	1,911,934	100,000
169,266	長期貸款	450,000	326,740	123,260
760	準備金	842	800	42
1,220,104	固定資產	1,303,384	1,328,657	-25,273
374,699	土地	374,699	374,699	0
801,898	房屋及建築	872,413	889,793	-17,380
32,804	機械及設備	40,514	47,612	-7,098
552	交通及運輸設備	3,317	1,582	1,735
2,206	什項設備	12,441	14,971	-2,530
7,945	租賃權益改良	0	0	0
0	購建中固定資產	0	0	0
1,286	無形資產	20,754	21,945	-1,191
1,286	無形資產	20,754	21,945	-1,191
3,150	其他資產	3,150	3,150	0
3,150	什項資產	3,150	3,150	0
7,100,268	資 產 合 計	6,821,620	7,027,585	-205,965

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
預計平衡表

中華民國 99 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

97年12月31日 實際數	科 目	99年12月31日 預計數	98年12月31日 預計數	比較增減(-)
42,727	負 債	28,434	36,892	-8,458
15,632	流動負債	15,632	15,632	0
-	短期債務	0	0	0
14,086	應付款項	14,086	14,086	0
1,546	預收款項	1,546	1,546	0
5,595	其他負債	5,677	5,635	42
5,595	什項負債	5,677	5,635	42
21,500	遞延貸項	7,125	15,625	-8,500
21,500	遞延收入	7,125	15,625	-8,500
7,057,541	淨 值	6,793,186	6,990,693	-197,507
9,200,000	基金	7,128,269	9,200,000	-2,071,731
9,200,000	基金	7,128,269	9,200,000	-2,071,731
-2,071,731	累積餘絀(-)	-264,355	-2,138,579	1,874,224
-2,071,731	累積短絀(-)	-264,355	-2,138,579	1,874,224
-70,728	淨值其他項目	-70,728	-70,728	0
-70,728	金融商品未實現餘絀	-70,728	-70,728	0
7,100,268	負債及淨值合計	6,821,620	7,027,585	-205,965

註：信託代理與保證資產(負債)27,869千元，屬保證品(應付保證品)。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
5年來主要營運項目分析表
中華民國 99 年度

單 位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單位	數量	單位成本(元)	預 算 數	說 明
本年度預算數					
專案貸款	千元			700,000	
自設育成中心營運管理業務	個	4	29,139,250.00	116,557	
獎助中小企業創新研究	家	30	483,333.33	14,500	
捐助強化中小工商業服務網絡計畫 (含縣市中小企業服務中心、縣市 工、商業會所設中小工、商業服務 中心、中小企業協會及縣市中小企 業協會)	個	94	452,712.77	42,555	
支援經濟部中、南區聯合服務中心	個	2	2,978,500.00	5,957	
上年度預算數					
專案貸款	千元			700,000	
獎助中小企業創新研究	家	30	500,000.00	15,000	
補助強化中小工商業服務網絡計畫 (含縣市中小企業服務中心及縣市 工、商業會所設中小工、商業服務 中心、中小企業協會及各縣市中小 企業協會)	個	94	431,436.17	40,555	
支援經濟部中、南區聯合服務中心	個	2	2,978,500.00	5,957	
前年度決算數					
專案貸款	千元			500,000	
獎助中小企業創新研究	家	30	499,666.67	14,990	
補助強化中小工商業服務網絡計畫 (含縣市中小企業服務中心及縣市 工、商業會所設中小工、商業服務 中心)	個	73	570,986.30	41,682	
支援經濟部中、南區聯合服務中心	個	2	2,950,500.00	5,901	
補助中華民國中小企業協會及各縣市中 小企業協會計畫	個	21	115,714.29	2,430	

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
5年來主要營運項目分析表
中華民國 99 年度

單 位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單位	數量	單位成本(元)	預 算 數	說 明
96年度決算數					
專案貸款	千元			499,715	
中小企業創業育成信託投資專戶業務	千元			200,000	
投資開發業務	千元			-	
獎助中小企業創新研究	家	30	498,333.33	14,950	
補助強化中小工商業服務網絡計畫 (含縣市中小企業服務中心及縣市 工、商業會所設中小工、商業服務 中心)	個	73	648,123.29	47,313	
支援經濟部中、南區聯合服務中心	個	2	2,962,000.00	5,924	
補助中小企業創新育成中心計畫	個	72	2,395,291.67	172,461	
補助中華民國中小企業協會及各縣市中 小企業協會計畫	個	21	128,571.43	2,700	
95年度決算數					
專案貸款	千元			704,065	
中小企業創業育成信託投資專戶業務	千元			-	
獎助中小企業創新研究	家	20	525,000.00	10,500	
獎助研究中小企業論文計畫	件	14	50,000.00	700	
補助強化中小工商業服務網絡計畫 (含縣市中小企業服務中心及縣市 工、商業會所設中小工、商業服務 中心)	個	71	667,098.59	47,364	
支援經濟部中、南區聯合服務中心	個	2	2,975,500.00	5,951	
補助中小企業科技研發人才養成 計畫(出國研修計畫)	個	35	310,628.57	10,872	
補助中小企業創新育成中心計畫	個	73	2,279,917.81	166,434	
補助中華民國中小企業協會及各縣市中 小企業協會計畫	個	20	135,000.00	2,700	

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
員工人數彙計表

中華民國 99 年度

單位：人

科 目	上年度最高可 進用員額數	本年度增 減(-)數	本年度最高可 進用員額數	說明
業務支出部分：				
專任人員	1	-	1	
職員				
警員				
技工(駕駛)				
聘用	1	-	1	
約僱				
兼任人員	21	-	21	
管理委員會委員	19	-	19	
顧問人員				
其他兼任人員	2	-	2	領有兼職酬金2人
總 計	22	-	22	

經濟部中小企業處
中小企業發展基金

用人費用彙計表

中華民國 99 年度

單位：新臺幣千元

科目	正式 員額 薪資	聘僱 人員 薪資	超時 工作 報酬	獎 金	退休及 卹償金	福利費			合計	兼任人員 用人費用	總計
				年終 獎金	退休金	分擔 保險費	體育 活動費	其他			
業務總支出部分	468	689	1	87	42	59	4	16	1,366	72	1,438
管理及總務費用	468	689	1	87	42	59	4	16	1,366	72	1,438
管理委員會委員	468								468		468
聘僱人員		689	1	87	42	59	4	16	898		898
兼任人員										72	72
合 計	468	689	1	87	42	59	4	16	1,366	72	1,438

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
各項費用彙計表
中華民國 99 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本年度預算數						
			合計	勞務成本	投融資業 務成本	行銷及業 務費用	管理及總 務費用	其他業 務費用	財務費用
1,042	1,409	用人費用	1,438				1,438		
165	468	正式員額薪資	468				468		
678	738	聘僱及兼職人員薪資	761				761		
5	1	超時工作報酬	1				1		
81	83	獎金	87				87		
40	40	退休及卹償金	42				42		
73	79	福利費	79				79		
122,745	132,224	服務費用	142,326	51,311	39,316	51,146	553		
4,265	6,516	水電費	6,541	6,516		-	25		
262	260	郵電費	430	130		-	300		
578	459	旅運費	578	-	6	440	132		
116	270	印刷裝訂與廣告費	116	-	-	46	70		
3,248	4,696	修理保養及保固費	4,158	4,137		-	21		
437	650	保險費	660	660		-	-		
2,891	5,903	一般服務費	5,873	5,868		-	5		
110,948	113,470	專業服務費	123,970	34,000	39,310	50,660	-		
686	1,368	材料及用品費	1,368	1,208		100	60		
-	-	使用材料費	-				-		
686	1,368	用品消耗	1,368	1,208		100	60		
22,261	27,364	租金與利息	26,791	26,665		-	126		-
2,274	5,088	地租及水租	4,088	4,088		-			
19,632	22,000	房租	22,147	22,147		-	-		
-	150	機器租金	430	430		-			
-	-	交通及運輸設備租金	-	-		-	-		
355	126	什項設備租金	126			-	126		
	-	利息	-						-
36,914	45,091	折舊、折耗及攤銷	38,733	38,371		-	362		
15,163	17,380	房屋折舊	17,380	17,380		-	-		
11,217	14,547	機械及設備折舊	11,954	11,922		-	32		
423	272	交通及運輸設備折舊	351	350		-	1		
1,430	3,200	什項設備折舊	2,829	2,800		-	29		

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
各項費用彙計表
中華民國 99 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本年度預算數						
			合計	勞務成本	投融資業 務成本	行銷及業 務費用	管理及總 務費用	其他業 務費用	財務費用
7,945	7,945	租賃資產及租賃權益改良 折舊	-	-		-	-		
736	1,747	攤銷	6,219	5,919		-	300		
3,531	6,052	稅捐與規費（強制費）	6,202	6,202		-	-		
843	700	土地稅	850	850		-	-		
2,688	5,352	房屋稅	5,352	5,352		-	-		
-	-	消費與行為稅	-	-		-	-		
62,213	57,912	會費、捐助、補助、分攤、 救助（濟）與交流活動費	62,262	2,300	-	53,955	50	5,957	-
62,213	57,912	捐助、補助與獎助	59,912			53,955		5,957	
-	-	分攤	2,350	2,300		-	50	-	
79,691	-	短絀、賠償與保險給付	-	-					
79,691	-	各項短絀	-						
146	-	其他	36	36		-			
146	-	其他費用	36	36		-			
329,229	271,420	合 計	279,156	126,093	39,316	105,201	2,589	5,957	-

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
補辦預算明細表
中華民國 99 年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	辦 理 年 度	說 明
資金之轉投資	11,734		
收回	11,734	97	1.係配合華陽中小企業開發股份有限公司97年度辦理減資，退還部分股款，收回投資1,173萬3,780元。 2.奉行政院97年9月30日院授經計字第09700137610號函同意先行辦理，並補辦99年度預算。

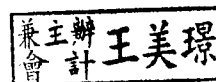
本 頁 空 白

附 錄

單位：新臺幣千元

3-57

主辦會計人員：王美璟



基金主持人：梁國新



