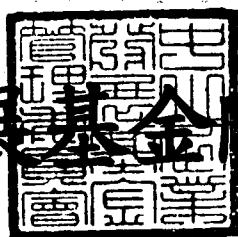


中華民國 100 年度

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
中小企業發展基金分預算目次

中華民國 100 年度

一、業務計畫及預算說明.....	3-1~3-11
二、預算表	
(一)主要表	
1.收支預計表.....	3-12~3-14
2.餘絀撥補預計表.....	3-15
3.現金流量預計表.....	3-16
(二)明細表	
1.勞務收入明細表.....	3-17
2.租金及權利金收入明細表.....	3-18
3.投融資業務收入明細表.....	3-19
4.其他業務收入明細表.....	3-20
5.業務外收入明細表.....	3-21
6.勞務成本明細表及說明.....	3-22~3-27
7.投融資業務成本明細表及說明.....	3-28~3-29
8.行銷及業務費用明細表及說明.....	3-30~3-32
9.管理及總務費用明細表及說明.....	3-33~3-36
10.其他業務費用明細表及說明.....	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.....	3-43~3-44
17.基金數額增減明細表.....	3-45
(三)參考表	
1.預計平衡表.....	3-46~3-47
2.5年來主要營運項目分析表.....	3-48~3-49
3.員工人數彙計表.....	3-50
4.用人費用彙計表.....	3-51
5.各項費用彙計表.....	3-52~3-53
(四)附錄	
1.資金轉投資補充說明表.....	3-54

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 100 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、台北市政府產業發展局、高雄市政府經濟發展局、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，

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 100 年度

而非用於營業之作業基金，並編製附屬單位預算之分預算。

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 99 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前（98）年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 5,449 萬 4 千元，較預算數 1 億 1,255 萬 8 千元減少 5,806 萬 4 千元，約 51.59%，主要係「中小企業創業育成信託投資專戶」因受金融風暴影響投資中小企業之營運及本基金處分時點，投資收益減少所致。
- (二)業務成本與費用：決算數 3 億 0,844 萬 7 千元，較預算數 2 億 7,142 萬元增加 3,702 萬 7 千元，約 13.64%，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 3,940 萬 7 千元，較預算數 9,201 萬 4 千元減少 5,260 萬 7 千元，約 57.17%，主要係定期存款利率調降，孳息收入減少所致。
- (四)業務外費用：決算數 14 萬元，較預算數 0 元，增加 14 萬元，主要係支付 97 年度南科育成中心委託營運管理計畫結算尾款差額。
- (五)收支短絀：決算短絀 2 億 1,468 萬 6 千元，較預算短絀 6,684 萬 8 千元，增加 1 億 4,783 萬 8 千元，約 221.16%，主要係「中小企業創業育成信託投資專戶」投資之金融資產因受金融風暴影響，投資收益減少，並增加認列減損、減資損失及本基金定存因銀行利率調降，孳息收入減少所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：決算數 1 億 3,934 萬 8 千元(均為一般建築及設備計畫)，可用預算數 1 億 5,189 萬 7 千元，執行率約

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 100 年度

91.74%。

二、上(99)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 1,445 萬 4 千元，實際業務收入 2,383 萬 2 千元，較預計數增加 937 萬 8 千元，增加 64.88%，主要係「中小企業創業育成信託投資專戶」處分晶越科技(股)公司時點較預期提早所致。
- (二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 9,914 萬 8 千元，實際業務成本與費用 8,987 萬 5 千元，較預計數減少 927 萬 3 千元，減少 9.35%，主要係自設育成中心部分營運維持憑證尚待補正資料後始能核銷所致。
- (三)業務外收入：預計業務外收入 1,288 萬 8 千元，實際業務外收入 1,376 萬 8 千元，較預計數增加 88 萬元，增加 6.83%，主要係定期存款孳息較預期增加所致。
- (四)收支短絀：預計短絀 7,180 萬 6 千元，實際短絀 5,227 萬 5 千元，較預計數減少 1,953 萬 1 千元，減少 27.20%，主要係「中小企業創業育成信託投資專戶」處分晶越科技(股)公司時點較預期提早，及自設育成中心部分營運維持憑證尚待補正資料後始能核銷所致。
- (五)固定資產之建設改良與擴充：預計數 255 萬 1 千元，實際執行數 55 萬 6 千元(均係一般建築及設備計畫)，主要係因刻正檢討南科育成中心營運及管理制制度，暫緩辦理採購所致。

叁、業務計畫：

一、營運計畫：

- (一)專案貸款：依中小企業發展條例第 2 章規定，經濟部應主動協助中小企業取得專案性貸款、緊急性貸款及配合企業轉型、調適之貸

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 100 年度

款，爰透過金融機構以低於一般貸款利率推動「出口貸款、海外投資貸款、海外營建工程貸款」、「中小企業災害復舊貸款」及「貿易自由化受損產業升級轉型貸款」等業務，預計對出口業者降低資金成本、對遭受災害需要資金復建業者及貿易自由化受損業者之資金需求，將有實質助益，促進其健全發展。本年度預計貸款 8 億元，較上（99）年度 7 億元增加 1 億元，主要係增列因應 ECFA 施行後受影響企業升級轉型需求之專案貸款。

- (二)自設育成中心營運管理業務：經濟部奉行政院核定，為培育重點科技產業研發，陸續開辦南科育成中心、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等 4 所育成中心，協助中小企業創新研發。本年度預計培育之中小企業家數共 117 家，並協助進駐企業取得政府補助資源 27 件，以及培訓生技產業、軟體資訊、機電等相關人才 1,350 人次以上。本年度預計 1 億 0,597 萬 7 千元，較上（99）年度 1 億 1,655 萬 7 千元減少 1,058 萬元，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，持續加強投資後管理，提供被投資事業相關協助，並加強本基金對被投資事業的掌握。本年度預計被投資事業營業額超過 300 億元，穩定就業人數 5,000 人以上。
- (四)支援輔導業務：為鼓勵中小企業長期從事創新及研究，提升技術水準，增強其產業競爭力，針對長期且持續自行從事創新研究而有具體成效之中小企業研發之產品，甄選傑出者予以適當獎勵。本年度預計 1,450 萬元，與上（99）年度 1,450 萬元同。

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 100 年度

(五)補捐助業務：辦理補(捐)助強化中小工商業服務網絡計畫，補(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 4,235 萬 5 千元，較上(99)年度 4,255 萬 5 千元減少 20 萬元，主要係因應基金短絀，擲節支出。

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：

(一)本年度預算計編列 259 萬 8 千元，全係一般建築及設備計畫(一次性項目)，並由自有資金支應，編列項目如次：

- 1.機械及設備：109 萬元，主要係南科育成中心新購或汰換淨水機、堆高機等所需經費。
- 2.什項設備：150 萬 8 千元，主要係南科育成中心新購或汰換冷氣機、飲水機等所需經費。

(二)本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖(詳見圖 1)。

三、資金之轉投資及其餘絀之估計：

本基金轉投資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 9,068 萬 2 千元，主要係育成中心軟硬體營運收入、

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 100 年度

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 5,157 萬 4 千元，計增加 3,910 萬 8 千元，約 75.83%，主要係因「中小企業創業育成信託投資專戶」投資收益增加所致。

(二)本年度業務成本與費用 3 億 2,995 萬 9 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、「中小企業創業育成信託投資專戶」業務、中小企業新創事業貸款利息補貼業務、中小企業在地關懷服務計畫、促進中小企業創新增僱員工補助計畫及補（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 7,915 萬 6 千元，計增加 5,080 萬 3 千元，約 18.20%，主要係增加辦理中小企業新創事業貸款之利息補貼與經理銀行費用、中小企業在地關懷服務計畫及促進中小企業創新增僱員工補助計畫之專業服務費。

(三)本年度業務外收入 2,365 萬 4 千元，主要係存款利息收入，較上年度預算數 3,007 萬 5 千元，計減少 642 萬 1 千元，約 21.35%，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，計短絀 2 億 1,562 萬 3 千元，較上年度預算短絀數 1 億 9,750 萬 7 千元，計增加短絀 1,811 萬 6 千元，約 9.17%，主要係因「中小企業創業育成信託投資專戶」投資收益增加；另增加辦理中小企業新創事業貸款利息補貼、中小企業在地關懷服務及促進中小企業創新增僱員工補助計畫所需經費，以上增減互抵所致。

(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

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 100 年度

本年度預算短絀 2 億 1,562 萬 3 千元，連同以前年度待填補之短絀 4 億 1,219 萬 3 千元，共計待填補短絀 6 億 2,781 萬 6 千元。

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之淨現金流出 1 億 9,100 萬元，包括：

1.本期短絀 2 億 1,562 萬 3 千元。

2.調整非現金項目 2,462 萬 3 千元，含折舊及折耗 2,707 萬 3 千元；攤銷 398 萬 1 千元；其他 643 萬 1 千元(遞延收入轉列收入數)。

(二)預計投資活動之淨現金流出 2 億 6,087 萬 6 千元，其中現金流入 5 億 5,172 萬 2 千元，係減少短期貸款 4 億元、減少長期貸款 1 億 5,172 萬 2 千元；現金流出 8 億 1,259 萬 8 千元，係增加短期貸款 5 億元、增加長期貸款 3 億元、增加固定資產 259 萬 8 千元及增加無形資產 1,000 萬元。

(三)預計融資活動無現金流入(出)。

(四)預計本期現金及約當現金淨減 4 億 5,187 萬 6 千元。

(五)期初現金及約當現金 35 億 7,173 萬 1 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 31 億 1,985 萬 5 千元。

四、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 99 年 6 月底止，共核准 3,934 案，核准金額達 492.42 億元；南科、南港軟體、南港生技、高雄軟體等 4 所自設育成中心截至 99 年 6 月底止，累計已培育 186 家企業(已有 4 家公司上市櫃)，誘發投增資金額逾 49 億元，取得中小企業創新研發計畫 61 件，金額達 1.52 億元；「中小企業創業育成信託投資專戶」業務截至 99 年 6 月底止，累計投資 80 家企業，

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

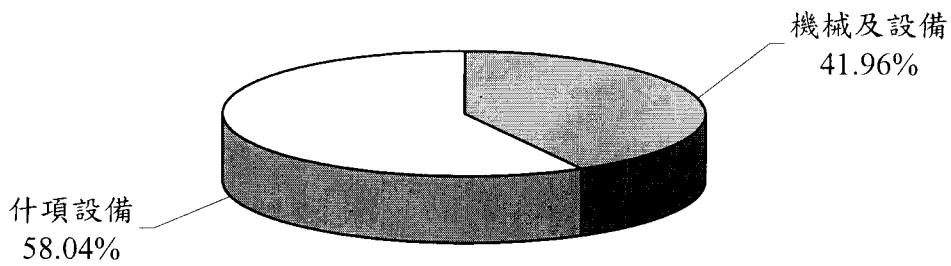
中華民國 100 年度

協助被投資企業取得專利件數超過 106 件，獲得政府及民間獎項超過 33 件，穩定就業人數達 6,613 人；補（捐）助強化中小工商業服務網絡計畫 99 年 1 至 6 月底止，計提供中小企業諮詢服務 89,070 家次、寄發各項輔導措施宣傳資料 546,666 家次、企業訪視 4,834 家次、輔導轉介 2,883 家次及辦理講習、座談、觀摩、訓練等活動 590 場次，約 30,831 人次參加；另該計畫 98 年度計提供中小企業諮詢服務 201,145 家次、寄發各項輔導措施宣傳資料 1,832,839 家次、企業訪視 14,786 家次、輔導轉介 31,128 家次及辦理講習、座談、觀摩、訓練等活動 1,404 場次，約 159,792 人次參加。

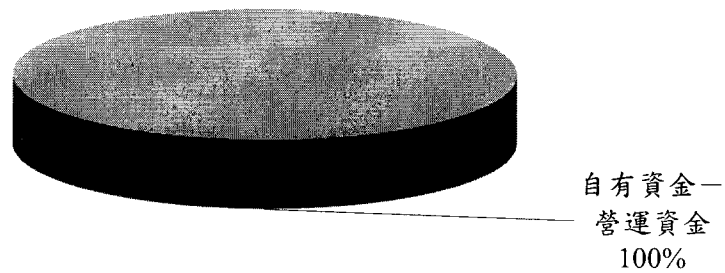
(二)為配合政府「愛台 12 建設」政策及提升臺灣競爭力，奉行政院 96 年 10 月 31 日院臺經字第 0960049346 號函核准辦理高雄軟體育成中心計畫，該中心於 99 年 2 月開幕正式營運，目前共 27 家企業進駐，進駐率達 100%。本年度預算編列「高雄軟體育成中心設置及營運計畫」2,607 萬 9 千元，係辦理高軟育成中心之委託營運管理等所需經費。

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 100年度

100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

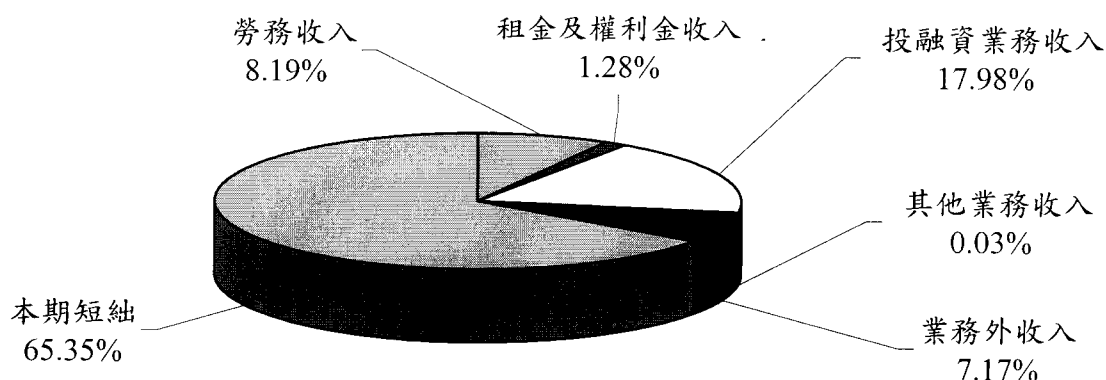
建設改良擴充	100年度預算	資金來源	100年度預算
土地	-	自有資金-營運資金	2,598
土地改良物	-		
房屋及建築	-		
機械及設備	1,090		
交通及運輸設備	-		
什項設備	1,508		
合 計	2,598	合 計	2,598

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

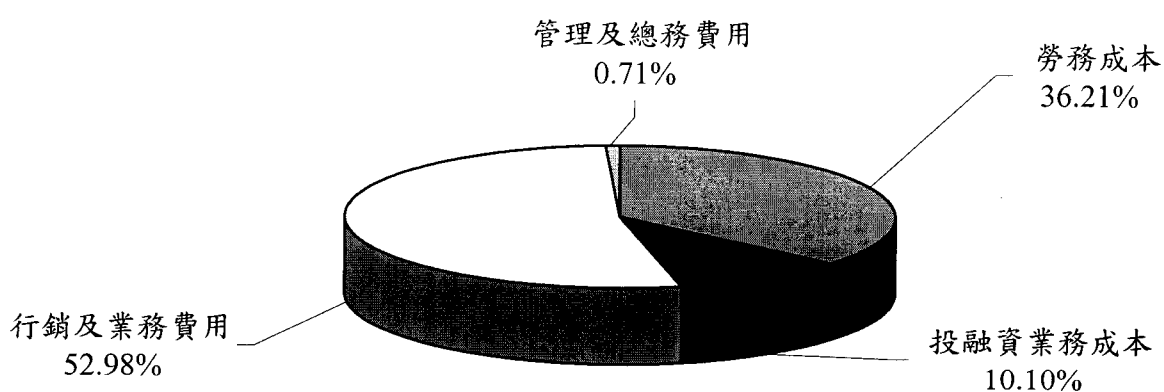
中華民國 100 年度

100 年度收入、成本與費用及短絀 (圖 2)

收入與短絀



成本與費用



單位:新臺幣千元

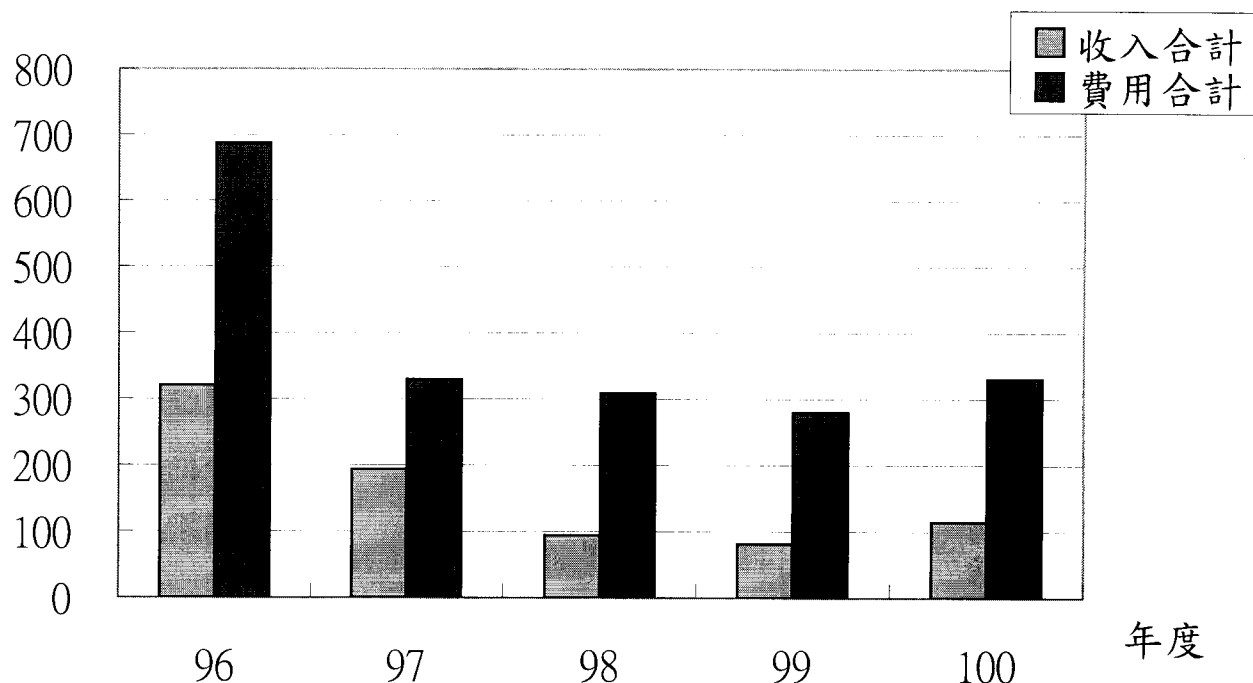
收入與短絀	100 年度預算	成本與費用	100 年度預算
業務收入	90,682	業務成本與費用	329,959
勞務收入	27,033	勞務成本	119,492
租金及權利金收入	4,234	投融資業務成本	33,316
投融資業務收入	59,315	行銷及業務費用	174,796
其他業務收入	100	管理及總務費用	2,355
業務外收入	23,654	其他業務費用	-
本期短絀	215,623	業務外費用	-
收入與短絀總額	329,959	成本與費用總額	329,959

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 100 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	96決算	97決算	98決算	99預算	100預算
收入					
業務收入	123,605	109,229	54,494	51,574	90,682
業務外收入	196,692	84,467	39,407	30,075	23,654
收入合計	320,297	193,696	93,901	81,649	114,336
費用					
業務成本與費用	452,570	329,083	308,447	279,156	329,959
業務外費用	234,896	146	140	-	-
費用合計	687,466	329,229	308,587	279,156	329,959
本期賸餘 (短絀-)	-367,169	-135,533	-214,686	-197,507	-215,623

本 頁 空 白

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100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	%
54,494	100.00	一、業務收入	90,682	100.00	51,574	100.00	39,108	75.83
27,423	50.32	1.勞務收入	27,033	29.81	34,100	66.12	-7,067	-20.72
27,423	50.32	(1)服務收入	27,033	29.81	34,100	66.12	-7,067	-20.72
4,655	8.54	2.租金及權利金收入	4,234	4.67	4,234	8.21	-	-
4,655	8.54	(1)權利金收入	4,234	4.67	4,234	8.21	-	-
22,416	41.13	3.投融資業務收入	59,315	65.41	12,940	25.09	46,375	358.38
13,097	24.03	(1)事業投資收入	56,000	61.75	10,000	19.39	46,000	460.00
8,993	16.50	(2)融資業務收入	3,315	3.66	2,940	5.70	375	12.76
326	0.60	(3)存款利息收入	-	-	-	-	-	-
-	-	4.其他業務收入	100	0.11	300	0.58	-200	-66.67
-	-	(1)雜項業務收入	100	0.11	300	0.58	-200	-66.67
308,447	566.02	二、業務成本與費用	329,959	363.86	279,156	541.27	50,803	18.20
93,196	171.02	1.勞務成本	119,492	131.77	126,093	244.49	-6,601	-5.24
93,196	171.02	(1)服務成本	119,492	131.77	126,093	244.49	-6,601	-5.24
102,135	187.42	2.投融資業務成本	33,316	36.74	39,316	76.23	-6,000	-15.26
102,135	187.42	(1)事業投資成本	33,316	36.74	39,316	76.23	-6,000	-15.26
-	-	(2)其他投融資業務成本	-	-	-	-	-	-
106,167	194.82	3.行銷及業務費用	174,796	192.76	105,201	203.98	69,595	66.15
106,167	194.82	(1)業務費用	174,796	192.76	105,201	203.98	69,595	66.15
1,548	2.84	4.管理及總務費用	2,355	2.60	2,589	5.02	-234	-9.04
1,548	2.84	(1)管理費用及總務費用	2,355	2.60	2,589	5.02	-234	-9.04
5,401	9.91	5.其他業務費用	-	-	5,957	11.55	-5,957	-100.00

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100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	%
5,401	9.91	(1)雜項業務費用	-	-	5,957	11.55	-5,957	-100.00
-253,953	-466.02	三、業務賸餘(短絀-)	-239,277	-263.86	-227,582	-441.27	-11,695	5.14
39,407	72.31	四、業務外收入	23,654	26.08	30,075	58.31	-6,421	-21.35
32,568	59.76	1.財務收入	23,654	26.08	30,075	58.31	-6,421	-21.35
32,568	59.76	(1)利息收入	23,654	26.08	30,075	58.31	-6,421	-21.35
6,839	12.55	2.其他業務外收入	-	-	-	-	-	-
-	-	(1)財產交易賸餘	-	-	-	-	-	-
140	0.26	(2)受贈收入	-	-	-	-	-	-
-	-	(3)賠(補)償收入	-	-	-	-	-	-
86	0.16	(4)違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
465	0.85	(5)收回呆帳	-	-	-	-	-	-
6,148	11.28	(6)雜項收入	-	-	-	-	-	-
140	0.26	五、業務外費用	-	-	-	-	-	-
-	-	1.財務費用	-	-	-	-	-	-
-	-	(1)利息費用	-	-	-	-	-	-
-	-	(2)投資短絀	-	-	-	-	-	-
140	0.26	2.其他業務外費用	-	-	-	-	-	-
140	0.26	(1)雜項費用	-	-	-	-	-	-
39,267	72.06	六、業務外賸餘(短絀-)	23,654	26.08	30,075	58.31	-6,421	-21.35
-214,686	-393.96	七、本期賸餘(短絀-)	-215,623	-237.78	-197,507	-382.96	-18,116	9.17

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 100 年度

科 目	說 明
勞務收入	請參見第3-17頁勞務收入明細表
租金及權利金收入	請參見第3-18頁租金及權利金收入明細表
投融資業務收入	請參見第3-19頁投融資業務收入明細表
其他業務收入	請參見第3-20頁其他業務收入明細表
業務外收入	請參見第3-21頁業務外收入明細表
勞務成本	請參見第3-22至3-27頁勞務成本明細表及說明
投融資業務成本	請參見第3-28至3-29頁投融資業務成本明細表及說明
行銷及業務費用	請參見第3-30至3-32頁行銷及業務費用明細表及說明
管理及總務費用	請參見第3-33至3-36頁管理及總務費用明細表及說明
其他業務費用	請參見第3-37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100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	%	
-	-	一、賸餘之部	-	-	
-	-	1.本期賸餘	-	-	
-	-	2.前期未分配賸餘	-	-	
-	-	二、分配之部	-	-	
-	-	1.填補累積短絀	-	-	
-	-	2.解繳國庫淨額	-	-	
-	-	三、未分配賸餘	-	-	
2,336,086	100.00	四、短絀之部	627,816	100.00	
197,507	8.45	1.本期短絀	215,623	34.34	
2,138,579	91.55	2.前期待填補之短絀	412,193	65.66	
2,071,731	88.68	五、填補之部	-	-	
2,071,731	88.68	1.折減基金	-	-	
264,355	11.32	六、待填補之短絀	627,816	100.00	

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100年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
一、業務活動之現金流量		
(一)本期賸餘(短絀一)	-215,623	
(二)調整非現金項目	24,623	
1.折舊及折耗	27,073	房屋及建築16,831千元、機械及設備7,686千元、交通及運輸設備989千元、什項設備1,567千元。
2.攤銷	3,981	電腦軟體3,981千元。
3.其他	-6,431	沖轉遞延收入6,431千元。
(三)業務活動之淨現金流入(流出一)	-191,000	
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	151,722	
1.減少長期貸款	151,722	收回應收到期長期貸款151,722千元。
(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.增加長期貸款	-300,000	貸出其他長期貸款300,000千元。
(五)增加固定資產及遞耗資產	-2,598	
1.增加固定資產	-2,598	增購機械及設備1,090千元、什項設備1,508千元。
(六)增加無形資產、遞延借項及其他資產	-10,000	
1.增加無形資產	-10,000	增購電腦軟體10,000千元。
(七)投資活動之淨現金流入(流出一)	-260,876	
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	-	
1.增加遞延貸項	-	
(二)融資活動之淨現金流入(流出一)	-	
四、現金及約當現金之淨增(淨減一)	-451,876	
五、期初現金及約當現金	3,571,731	
六、期末現金及約當現金	3,119,855	
七、不影響現金之投資活動	264,178	長期貸款轉列應收到期長期貸款264,178千元。
八、不影響現金之融資活動	-	

本 頁 空 白

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100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 (業務量)	單價(元)	金額	
勞務收入				27,033	
服務收入	月	12	2,252,750	27,033	1.南科育成中心營運收入100年度預估9,502千元，係軟、硬體營運收入等。 2.南港生技育成中心營運收入100年度預估9,000千元，係軟、硬體營運收入等。 3.高雄軟體育成中心營運收入100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100年度預估6,431千元。
合 計				27,033	

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100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	

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
投融資業務收入明細表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算數			說明
		數量 (業務量)	利(費)率	金額	
投融資業務收入				59,315	
1.事業投資收入	年	1		56,000	「中小企業創業育成信託投資專戶」預估100年度投資收益為56,000千元。
2.融資業務收入	年	1		3,315	按100年度長期貸款平均貸款數621,234千元×0.5%×1(1年)=3,106千元。 按100年度短期貸款平均貸款數150,000千元×0.139%×1(1年)=209千元。
合 計				59,315	

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100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	100	
1.雜項業務收入	100	「中小企業財務人才認證制度」預計本年度辦理4次測驗，依報名人數計算回饋金，預計回饋金收入為100千元。
合 計	100	

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100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	23,654	
1.財務收入	23,654	
(1)利息收入	23,654	按備用資金餘額0.7%利率估列收入23,654千元。
合 計	23,654	

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100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	9,957,667	119,492	12	10,507,750	126,093	12	7,766,333	93,196
1.服務成本	月	12	9,957,667	119,492	12	10,507,750	126,093	12	7,766,333	93,196
(1)服務費用				53,956			51,311			31,494
水電費				6,460			6,516			5,038
郵電費				115			130			122
旅運費				48			-			17
印刷裝訂與廣告費				-			-			26
修理保養及保固費				6,049			4,137			5,693
保險費				540			660			381
一般服務費				4,570			5,868			2,842
專業服務費				36,174			34,000			17,375
(2)材料及用品費				1,237			1,208			2,622
用品消耗				1,237			1,208			2,622
(3)租金與利息				26,090			26,665			17,910
地租及水租				3,500			4,088			2,430
房租				22,165			22,147			15,246
機器租金				425			430			-
什項設備租金				-			-			234
(4)折舊、折耗及攤銷				30,697			38,371			37,579
房屋折舊				16,831			17,380			15,719
機械及設備折舊				7,662			11,922			10,746
交通及運輸設備折舊				989			350			273
什項設備折舊				1,534			2,800			1,321
租賃資產及租賃權益改良折舊				-			-			7,945
攤銷				3,681			5,919			1,575
(5)稅捐與規費(強制費)				4,812			6,202			3,516

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100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
土地稅				850			850			843
房屋稅				3,952			5,352			2,670
規費				10			-			3
(6)會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				2,700			2,300			75
分擔				2,700			2,300			75
(7)其他				-			36			-
其他費用				-			36			-

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 100 年度

科目	說明
勞務成本	本年度勞務成本計119,492千元，按各用途別科目說明如下：
服務成本	
服務費用	1.服務費用編列53,956千元，內容如下：
水電費	(1)水電費編列6,460千元，內容如下： a.南科育成中心水電費估計編列2,960千元。 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2,000千元。
郵電費	(2)郵電費編列115千元，內容如下： a.南港生技育成中心數據通信費估計編列115千元。
旅運費	(3)旅運費編列48千元，內容如下： 國內旅費：查核南科育成中心及高雄軟體育成中心計畫執行情形差旅費48千元。
修理保養及保固費	(4)修理保養及保固費：編列 6,049 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4,296千元，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 2,246 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450千元。 c.高雄軟體育成中心儀器設備維護費全年計約1,600千元。 C.交通及運輸設備修護費編列50千元，內容如下： a.南科育成中心交通及運輸設備維護費全年計約50千元。 D.什項設備修護費編列970千元，內容如下： a.南科育成中心什項設備維護費全年計約250千元。 b.南港生技育成中心什項設備維護費全年計約320千元。 c.高雄軟體育成中心什項設備維護費全年計約400千元。
保險費	(5)保險費：房屋、機械及設備火險費、意外險編列 540千元，內容如下： a.南科育成中心 120 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。
一般服務費	(6)一般服務費編列4,570千元： 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2,400千元。 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2,000千元。

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 100 年度

科目	說明
專業服務費	(7)專業服務費編列36,174千元： A.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列90千元，內容如下： 南港軟體育成中心辦理工作報告審查及促參案甄審委員會專家出席費及審查費編列90千元。 B.電子計算機軟體服務費編列4,984千元，內容如下： 中小企業融資服務平台整合94-96創新E化/融資圈應用系統後續維護費用，估計編列4,984千元。 C.其他編列31,100千元，內容如下： a.南科育成中心委託管理、招商、培育等，估計編列8,000千元。 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9,100千元。 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。
材料及用品費 用品消耗	2.材料及用品費係用品消耗編列 1,237 千元，內容如下： a.南科育成中心之耗材等費用估計編列240千元。 b.南港生技育成中心耗材及報章雜誌等費用估計編列270千元。 c.高雄軟體育成中心之耗材等費用估計編列727千元。
租金與利息 地租及水租	3.租金與利息編列 26,090 千元，內容如下： (1)地租及水租：一般土地租金編列 3,500千元，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3,000千元。 b.租用加工出口區土地設立高雄軟體育成中心估計編列500千元。
房租	(2)房租：一般房屋租金編列22,165千元，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165千元。
機器租金	(3)機器租金：編列425千元，內容如下： a.南科育成中心租用事務設備估計編列150千元。 b.南港生技育成中心租用事務設備估計編列75千元。 c.高雄軟體育成中心租用事務設備估計編列200千元。
折舊、折耗及攤銷	4.折舊、折耗及攤銷編列 30,697千元，內容如下：

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 100 年度

科目	說明
房屋折舊	(1)房屋折舊編列16,831千元： a.南科育成中心辦公室按1年之折舊估計編列5,433千元。 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1,668千元。
機械及設備折舊	(2)機械及設備折舊編列7,662千元： a.南科育成中心機械及設備按1年之折舊估計編列2,343千元。 b.南港生技育成中心機械及設備按1年之折舊估計編列1,017千元。 c.南港軟體育成中心機械及設備按1年之折舊估計編列541千元。 d.高雄軟體育成中心機械及設備按1年之折舊估計編列3,761千元。
交通及運輸設備折舊	(3)交通及運輸設備折舊編列989千元： a.南科育成中心交通及運輸設備按1年之折舊估計編列62千元。 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79千元。 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804千元。
什項設備折舊	(4)什項設備折舊編列1,534千元： a.南科育成中心什項設備按1年之折舊估計編列465千元。 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38千元。 d.高雄軟體育成中心什項設備按1年之折舊估計編列988千元。
攤銷	(5)攤銷：電腦軟體按5年攤提，本年度攤提3,681千元。 a.高雄軟體育成中心電腦軟體按5年攤提，本年度攤提315千元。 b.中小企業融資服務平台電腦軟體按5年攤提，本年度攤提3,366千元。
稅捐與規費(強制費) 土地稅	5.稅捐與規費(強制費)編列4,812千元，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。

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 100 年度

科目	說明
<p>房屋稅</p> <p>規費</p> <p>會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費</p> <p>分擔</p>	<p>(2)房屋稅編列3,952千元：</p> <p>a.南科育成中心房屋稅編列100千元。</p> <p>b.南港軟體育成中心房屋稅編列 2,500 千元。</p> <p>c.高雄軟體育成中心房屋稅編列 1,352 千元。</p> <p>(3)規費：南科育成中心各項規費估計編列 10 千元。</p> <p>6.會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費編列 2,700 千元：</p> <p>a.南港生技育成中心分攤大樓管理費，估計編列 2,300 千元。</p> <p>b.高雄軟體育成中心分攤大樓管理費，估計編列 400 千元。</p>

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
投融資業務成本明細表

中華民國100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
102,135	39,316	投融資業務成本	33,316
102,135	39,316	1.事業投資成本	33,316
20,009	39,316	(1)服務費用	33,316
-	6	旅運費	6
1	-	一般服務費	-
20,008	39,310	專業服務費	33,310
82,126	-	(2)短絀、賠償與保險給付	-
82,126	-	各項短絀	-

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 100 年度

科目	說明
投融資業務成本 事業投資成本 服務費用 旅運費 專業服務費	<p>本年度投融資業務成本預計33,316千元，按各用途別科目說明如下：</p> <p>1.服務費用：編列33,316千元，內容如下：</p> <p>(1)旅運費：</p> <p>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。</p> <p>(2)專業服務費：本年度編列33,310千元，內容如下：</p> <p>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33,200千元：</p> <p>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26,264千元。 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2,700千元。 c.「中小企業創業育成信託投資專戶」委託投資管理計畫績效獎金，按估計需要編列3,500千元。 d.強化「中小企業創業育成信託投資專戶」投資業務功能計畫，按估計需要編列736千元。</p>

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100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
106,167	105,201	行銷及業務費用	174,796
106,167	105,201	1.業務費用	174,796
55,781	51,146	(1)服務費用	98,459
355	440	旅運費	397
1	46	印刷裝訂與廣告費	81
55,425	50,660	專業服務費	97,981
5	100	(2)材料及用品費	82
5	100	用品消耗	82
50,381	53,955	(3)會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	76,255
50,381	53,955	捐助、補助與獎助	53,755
-	-	補貼(償)、獎勵、慰問與救助 (濟)	22,500

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 100 年度

科目	說明
行銷及業務費用	本年度行銷及業務費用計174,796千元，按各用途別科目說明如下：
業務費用	1.服務費用編列98,459千元，內容如下：
服務費用	(1)旅運費編列397千元，內容如下：
旅運費	A.國內旅費：
	(a)查核輔導計畫執行情形差旅費204千元。
	(b)短程車資20千元。
	以上(a)+(b)合計224千元。
	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。
印刷裝訂與廣告費	(2)印刷裝訂與廣告費：創業育成組印製各項資料，編列81千元。
專業服務費	(3)專業服務費編列97,981千元：
	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96,921千元，內容如下：
	a.中小企業創業諮詢服務計畫，編列17,000千元。
	b.創業家圓夢計畫，編列15,600千元。
	c.中小企業創業創新養成學苑計畫，編列7,500千元。
	d.辦理婦女創業育成網絡計畫，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。
	f.辦理中小企業創新研究獎計畫編列5,500千元。
	g.中小企業在地關懷服務計畫編列20,000千元。
	h.強化縣市中小企業榮譽指導員(企業服務志工)計畫編列5,796千元。
	i.辦理促進中小企業創新增僱員工補助計畫編列15,000千元。
	j.「中小企業新創事業貸款」利息補貼業務之經理銀行費用，編列2,025千元。

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 100 年度

科目	說明
材料及用品費 用品消耗 會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 捐助、補助與獎助 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	2.材料及用品費： 用品消耗編列82千元，係辦公（事務）用品等。 3.會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費編列 76,255千元，內容如下： (1)捐助、補助與獎助：編列53,755千元，內容如下： A.補（協）助政府機關（構）、捐助私校及團體42,355千元： 補（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42,355千元。 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。 (2)補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）編列22,500千元，內容如下： 補貼就業訓練津貼與貸（存）款利息： 「中小企業新創事業貸款」利息補貼費用，按估計需要編列22,500千元。

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100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
1,548	2,589	管理及總務費用	2,355
1,548	2,589	管理費用及總務費用	2,355
1,051	1,438	1.用人費用	1,366
170	468	(1)正式員額薪資	468
666	761	(2)聘僱及兼職人員薪資	689
15	1	(3)超時工作報酬	1
83	87	(4)獎金	86
40	42	(5)退休及卹償金	41
77	79	(6)福利費	81
339	553	2.服務費用	457
-	25	(1)水電費	-
105	300	(2)郵電費	293
153	132	(3)旅運費	109
49	70	(4)印刷裝訂與廣告費	29
5	21	(5)修理保養及保固費	21
2	5	(6)一般服務費	5
25	-	(7)專業服務費	-
19	60	3.材料及用品費	49
19	60	(1)用品消耗	49
115	126	4.租金與利息	126
115	126	(1)什項設備租金	126
24	362	5.折舊、折耗及攤銷	357
5	32	(1)機械及設備折舊	24
1	1	(2)交通及運輸設備折舊	-
18	29	(3)什項設備折舊	33

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100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
-	300	(4)攤銷	300
-	50	6.會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	-
-	50	(1)分擔	-

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 100 年度

科目	說明
管理及總務費用	本年度管理及總務費用預計2,355千元，按各用途別科目說明如下：
管理費用及總務費用	
用人費用	1.用人費用：編列1,366千元，內容如下：
正式員額薪資	(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元×13人×12月=468千元。
聘僱及兼職人員薪資	(2)聘僱及兼職人員薪資：本年度編列689千元，係 聘用人員薪金：約聘人員 1人×488薪點×117.6元=57,389元，57,389元×12月=689千元。
超時工作報酬	(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人×239元×4小時=1千元。
獎金	(4)獎金：年終獎金-約聘人員酬金57,389元×1.5個月=86千元。
退休及卹償金	(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689千元×6%=41千元。
福利費	(6)福利費：編列81千元，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 61 千元。 B.體育活動費-約聘人員1 人，1年計3,840元×1人=4千元。 C.其他福利費-約聘人員 1 人，1年計 16,000元 × 1人=16千元。
服務費用	2.服務費用：編列457千元，內容如下：
郵電費	(1)郵電費：公務聯絡電話、傳真、郵資等，按估計需要編列293千元。
旅運費	(2)旅運費：編列109千元，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51千元。 (b)短程車資1年需22千元。 以上(a)+(b)合計73千元。 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。
印刷裝訂與廣告費	(3)印刷裝訂與廣告費：印製各項資料，估計編列29千元。
修理保養及保固費	(4)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。
一般服務費	(5)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。
材料及用品費	3.材料及用品費：

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 100 年度

科目	說明
用品消耗 租金與利息 什項設備租金 折舊、折耗及攤銷 機械及設備折舊 什項設備折舊 攤銷	用品消耗編列49千元，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357千元，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24千元。 (2)什項設備折舊：什項設備按1年之折舊估計編列33千元。 (3)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。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
其他業務費用明細表
中華民國100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
5,401	5,957	其他業務費用	-
5,401	5,957	1.雜項業務費用	-
5,401	5,957	(1)會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	-
5,401	5,957	捐助、補助與獎助	-

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100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	其 他	合 計	說明
一般建築及設備計畫	-	-	-	1,090	-	1,508	-	-	-	2,598	
一次性項目	-	-	-	1,090	-	1,508	-	-	-	2,598	
合 計	-	-	-	1,090	-	1,508	-	-	-	2,598	

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資金來源明細表

中華民國100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	2,598	-	-	-	2,598	100.00	-	-	-	-	2,598	100.00
一次性項目	2,598	-	-	-	2,598	100.00	-	-	-	-	2,598	100.00
合 計	2,598	-	-	-	2,598	100.00	-	-	-	-	2,598	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100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	2,598	2,598	-	-	-	-	-	100.1- 100.12	-	-	-	2,598	100.00	2,598	100.00
一次性項目	2,598	2,598	-	-	-	-	-	100.1- 100.12	-	-	-	2,598	100.00	2,598	100.00
合 計	2,598	2,598	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,598	100.00	2,598	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100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	1,013,945	129,871	15,567	30,657	39,725			1,229,765
上年度預計新增資產原值	-	4,856	2,086	299	-			7,241
本年度預計新增資產原值	-	1,090	-	1,508	-			2,598
資產重估增值額	-	-	-	-	-			-
本年度(12月底)止資產總額	1,013,945	135,817	17,653	32,464	39,725			1,239,604
本年度應提折舊額	16,831	7,686	989	1,567	-			27,073
勞務成本	16,831	7,662	989	1,534	-			27,016
管理及總務費用	-	24	-	33	-			57

註：什項資產非折舊性資產計3,072千元，係存出保證金。

經濟部中
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

其餘細明細表

100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100年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	7,128,269	
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：	-	
填補短絀	-	
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 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

98年12月31日 實際數	科 目	100年12月31日 預計數	99年12月31日 預計數	比較增減(-)
6,900,259	資 產	6,472,281	6,694,294	-222,013
4,168,467	1.流動資產	3,601,226	3,840,646	-239,420
3,968,864	(1)現金	3,119,855	3,571,731	-451,876
13,350	(2)應收款項	13,350	13,350	-
3,843	(3)預付款項	3,843	3,843	-
182,410	(4)短期貸墊款	464,178	251,722	212,456
1,387,179	2.投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	1,571,361	1,535,498	35,863
1,139,234	(1)長期投資	1,139,234	1,139,234	-
247,096	(2)長期貸款	431,195	395,373	35,822
849	(3)準備金	932	891	41
1,323,423	3.固定資產	1,273,676	1,298,151	-24,475
374,699	(1)土地	374,699	374,699	-
887,115	(2)房屋及建築	852,904	869,735	-16,831
46,716	(3)機械及設備	33,022	39,618	-6,596
5,855	(4)交通及運輸設備	6,601	7,590	-989
9,038	(5)什項設備	6,450	6,509	-59
-	(6)租賃權益改良	-	-	-
-	(7)購建中固定資產	-	-	-
18,118	4.無形資產	22,946	16,927	6,019
18,118	(1)無形資產	22,946	16,927	6,019
3,072	5.其他資產	3,072	3,072	-

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 100 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

98年12月31日 實際數	科 目	100年12月31日 預計數	99年12月31日 預計數	比較增減(-)
3,072	(1)什項資產	3,072	3,072	-
6,900,259	資 產 合 計	6,472,281	6,694,294	-222,013
31,130	負 債	16,282	22,672	-6,390
9,011	1.流動負債	9,012	9,012	-
-	(1)短期債務	-	-	-
7,527	(2)應付款項	7,528	7,528	-
1,484	(3)預收款項	1,484	1,484	-
7,188	2.其他負債	7,270	7,229	41
7,188	(1)什項負債	7,270	7,229	41
14,931	3.遞延貸項	-	6,431	-6,431
14,931	(1)遞延收入	-	6,431	-6,431
6,869,129	淨 值	6,455,999	6,671,622	-215,623
9,200,000	1.基金	7,128,269	7,128,269	-
9,200,000	(1)基金	7,128,269	7,128,269	-
-2,286,417	2.累積餘絀(-)	-627,816	-412,193	-215,623
-2,286,417	(1)累積短絀(-)	-627,816	-412,193	-215,623
-44,454	3.淨值其他項目	-44,454	-44,454	-
-44,454	(1)金融商品未實現餘絀	-44,454	-44,454	-
6,900,259	負債及淨值合計	6,472,281	6,694,294	-222,013

註：信託代理與保證資產(負債)28,810千元，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100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					
1. 專案貸款	千元	-	-	800,000	
2. 自設育成中心營運管理業務	個	4	26,494,250.00	105,977	
3. 獎助中小企業創新研究	家	30	483,333.33	14,500	
4. 補(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	450,585.11	42,355	
上年度預算數					
1. 專案貸款	千元	-	-	700,000	
2. 自設育成中心營運管理業務	個	4	29,139,250.00	116,557	
3. 獎助中小企業創新研究	家	30	483,333.33	14,500	
4. 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	
5. 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					
1. 專案貸款	千元	-	-	227,450	
2. 獎助中小企業創新研究	家	30	499,666.67	14,990	
3. 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	414,691.49	38,981	
4. 支援經濟部中、南區聯合服務中心	個	2	2,700,500.00	5,401	

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100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
97年度決算數					
1. 專案貸款	千元	-	-	500,000	
2. 獎助中小企業創新研究	家	30	499,666.67	14,990	
3. 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	
4. 支援經濟部中、南區聯合服務中心	個	2	2,950,500.00	5,901	
5. 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	
96年度決算數					
1. 專案貸款	千元	-	-	499,715	
2. 中小企業創業育成信託投資專戶業務	千元	-	-	200,000	
3. 投資開發業務	千元	-	-	-	
4. 獎助中小企業創新研究	家	30	498,333.33	14,950	
5. 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	
6. 支援經濟部中、南區聯合服務中心	個	2	2,962,000.00	5,924	
7. 補助中小企業創新育成中心計畫	個	72	2,395,291.67	172,461	
8. 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	

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100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				
1.專任人員	1	-	1	
(1)職員	-	-	-	
(2)警察	-	-	-	
(3)法警	-	-	-	
(4)駐衛警	-	-	-	
(5)技工	-	-	-	
(6)工友	-	-	-	
(7)駕駛	-	-	-	
(8)聘用	1	-	1	
(9)約僱	-	-	-	
2.兼任人員	21	-2	19	
(1)管理委員會委員	19	-	19	
(2)顧問人員	-	-	-	
(3)其他兼任人員	2	-2	-	
總 計	22	-2	20	

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100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	86	41	61	4	16	1,366	-	1,366
1.管理及總務費用	468	689	1	86	41	61	4	16	1,366	-	1,366
(1)管理委員會委員	468	-	-	-	-	-	-	-	468	-	468
(2)聘僱人員	-	689	1	86	41	61	4	16	898	-	898
合 計	468	689	1	86	41	61	4	16	1,366	-	1,366

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100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
1,063	1,438	用人費用	1,366	-	-	-	1,366	-	-
182	468	正式員額薪資	468	-	-	-	468	-	-
666	761	聘僱及兼職人員薪資	689	-	-	-	689	-	-
15	1	超時工作報酬	1	-	-	-	1	-	-
83	87	獎金	86	-	-	-	86	-	-
40	42	退休及卹償金	41	-	-	-	41	-	-
77	79	福利費	81	-	-	-	81	-	-
107,690	142,326	服務費用	186,188	53,956	33,316	98,459	457	-	-
5,038	6,541	水電費	6,460	6,460	-	-	-	-	-
227	430	郵電費	408	115	-	-	293	-	-
525	578	旅運費	560	48	6	397	109	-	-
76	116	印刷裝訂與廣告費	110	-	-	81	29	-	-
5,698	4,158	修理保養及保固費	6,070	6,049	-	-	21	-	-
381	660	保險費	540	540	-	-	-	-	-
2,845	5,873	一般服務費	4,575	4,570	-	-	5	-	-
92,900	123,970	專業服務費	167,465	36,174	33,310	97,981	-	-	-
2,646	1,368	材料及用品費	1,368	1,237	-	82	49	-	-
-	-	使用材料費	-	-	-	-	-	-	-
2,646	1,368	用品消耗	1,368	1,237	-	82	49	-	-
18,025	26,791	租金與利息	26,216	26,090	-	-	126	-	-
2,430	4,088	地租及水租	3,500	3,500	-	-	-	-	-
15,246	22,147	房租	22,165	22,165	-	-	-	-	-
-	430	機器租金	425	425	-	-	-	-	-
-	-	交通及運輸設備租金	-	-	-	-	-	-	-
349	126	什項設備租金	126	-	-	-	126	-	-
-	-	利息	-	-	-	-	-	-	-
37,603	38,733	折舊、折耗及攤銷	31,054	30,697	-	-	357	-	-
15,719	17,380	房屋折舊	16,831	16,831	-	-	-	-	-
10,751	11,954	機械及設備折舊	7,686	7,662	-	-	24	-	-
274	351	交通及運輸設備折舊	989	989	-	-	-	-	-

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100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
1,339	2,829	什項設備折舊	1,567	1,534	-	-	33	-	-
7,945	-	租賃資產及租賃權益改 良折舊	-	-	-	-	-	-	-
1,575	6,219	攤銷	3,981	3,681	-	-	300	-	-
3,516	6,202	稅捐與規費（強制費）	4,812	4,812	-	-	-	-	-
843	850	土地稅	850	850	-	-	-	-	-
2,670	5,352	房屋稅	3,952	3,952	-	-	-	-	-
-	-	消費與行為稅	-	-	-	-	-	-	-
3	-	規費	10	10	-	-	-	-	-
55,857	62,262	會費、捐助、補助、分 攤、救助（濟）與交流活 動費	78,955	2,700	-	76,255	-	-	-
55,782	59,912	捐助、補助與獎助	53,755	-	-	53,755	-	-	-
75	2,350	分擔	2,700	2,700	-	-	-	-	-
-	-	補貼（償）、獎勵、慰 問與救助（濟）	22,500	-	-	22,500	-	-	-
82,126	-	短絀、賠償與保險給付	-	-	-	-	-	-	-
82,126	-	各項短絀	-	-	-	-	-	-	-
61	36	其他	-	-	-	-	-	-	-
61	36	其他費用	-	-	-	-	-	-	-
308,587	279,156	合 計	329,959	119,492	33,316	174,796	2,355	-	-

附 錄

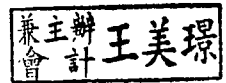
經濟部中小企業處
中小企業發展基金
資金轉投資補充說明表

中華民國100年度

單位：新臺幣千元

轉投資事業	投資金額		持股比例%	說明 (請就投資目的及其效益作扼要說明)
	本年度	截至本年度累計數		
台灣育成中小企業開發股份有限公司	-	87,000	14.53	投資目的： 依據中小企業發展條例第32條規定，透過中小企業開發公司投資具發展潛力之中小企業，使之正常營運發展。 效益： 1.台灣育成中小企業開發股份有限公司截至98年度止累計已獲配現金股利1,614萬3千元及股票股利1,552萬3千元。 2.華陽中小企業開發股份有限公司截至98年度止累計已獲配現金股利3,128萬2千元及股票股利5,138萬1千元。 華陽開發於97年6月9日股東會臨時會議決議減資10%，基金持股減少1,173,378股，減資後基金持股為10,560,393股。 3.資鼎中小企業開發股份有限公司因基金係於97年度參與投資，爰截至98年度止，尚無股利分配。
華陽中小企業開發股份有限公司	-	69,934	14.28	
資鼎中小企業開發股份有限公司	-	55,000	18.33	

主辦會計人員：王美璟



基金主持人：梁國新

