

中小企業發展基金
分預算表

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 101 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.....	3-16~3-17
(二)明細表	
1.勞務收入明細表.....	3-18
2.租金及權利金收入明細表.....	3-19
3.投融資業務收入明細表.....	3-20
4.其他業務收入明細表.....	3-21
5.業務外收入明細表.....	3-22
6.勞務成本明細表及說明.....	3-23~3-28
7.投融資業務成本明細表及說明.....	3-29~3-30
8.行銷及業務費用明細表及說明.....	3-31~3-33
9.管理及總務費用明細表及說明.....	3-34~3-36
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 101 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。

(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。

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 100 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前（99）年度決算結果：

(一)業務收入：決算數 1 億 7,769 萬 3 千元，較預算數 5,157 萬 4 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 101 年度

增加 1 億 2,611 萬 9 千元，約 244.54%，主要係「中小企業創業育成信託投資專戶」實際處分股票利益及現金股利等投資收入較預期增加所致。

(二)業務成本與費用：決算數 3 億 0,158 萬 9 千元，較預算數 2 億 7,915 萬 6 千元增加 2,243 萬 3 千元，約 8.04%，主要係自設育成中心營運維持費摺節支出及租金減少；另「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，以上增減互抵所致。

(三)業務外收入：決算數 3,042 萬 1 千元，較預算數 3,007 萬 5 千元增加 34 萬 6 千元，約 1.15%，主要係定期存款利率調降，孳息收入減少，另沖轉 98 年度「中小企業創業育成信託投資專戶」溢估管理費，以上增減互抵所致。

(四)業務外費用：決算數 3 萬 5 千元，較預算數 0 元，增加 3 萬 5 千元，主要係支付 99 年度「火鳳凰催收獎勵專案」獎勵金及代償案件委託催收服務費。

(五)收支短絀：決算短絀 9,351 萬元，較預算短絀 1 億 9,750 萬 7 千元，減少 1 億 0,399 萬 7 千元，約 52.65%，主要係上述原因所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：決算數 673 萬 5 千元(均為一般建築及設備計畫)，可用預算數 724 萬 1 千元，執行率約 93.01%。

二、上(100)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 2,709 萬元，實際業務收入 2,459 萬 9 千元，較預計數減少 249 萬 1 千元，減少 9.20%，主要係「中小企業創業育成信託投資專戶」實際處分股票利益投資收入未如預期所致。

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 101 年度

- (二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 1 億 2,127 萬 5 千元，實際業務成本與費用 8,397 萬 1 千元，較預計數減少 3,730 萬 4 千元，減少 30.76%，主要係自設育成中心委託營運之部分代辦採購經費尚未送本基金核銷，及補（捐）助強化中小工商業服務網絡計畫受補助單位部分經費預計於下半年辦理核銷所致。
- (三)業務外收入：預計業務外收入 1,351 萬 7 千元，實際業務外收入 2,331 萬 6 千元，較預計數增加 979 萬 9 千元，增加 72.49%，主要係財團法人中小企業互助保證基金會繳回該基金清算完結之剩餘財產。
- (四)業務外費用：預計業務外費用 0 千元，實際業務外費用 9 千元，較預計數增加 9 千元，主要係補發本基金管理委員會何委員忠昇 99 年 10 至 12 月之兼職交通費。
- (五)收支短絀：預計短絀 8,066 萬 8 千元，實際短絀 3,606 萬 5 千元，較預計數減少 4,460 萬 3 千元，約 55.29%，主要係上述原因所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：預計數 80 萬 8 千元，實際執行數 0 元(均係一般建築及設備計畫)，主要係南科育成中心購置淨水器、冷氣機等設備，已完成採購作業，刻正辦理驗收及核銷事宜所致。

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

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 101 年度

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，與上（100）年度 8 億元同。

- (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 120 家，並協助進駐企業申請政府補助資源 57 件、取得 25 件，以及培訓生技產業、軟體資訊、機電等相關人才 1,500 人次以上。本年度預計 9,725 萬元，較上（100）年度 1 億 0,597 萬 7 千元減少 872 萬 7 千元，主要係水電、外包及租金費用減少所致。
- (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 320 億元，穩定就業人數 6,000 人以上。
- (四)獎助中小企業創新研究：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（100）年度 1,450 萬元同。
- (五)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、台北市、新北市、台中市、台南市等 21 縣市）、19 縣市工商發展投資策進會、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）、

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 101 年度

中小企業協會及 20 縣市中小企業協會共計 110 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，與上（100）年度 4,235 萬 5 千元同。

(六)深耕中小企業數位關懷計畫：以在地數位關懷、數位升級輔導、數位轉型輔導及數位應用擴散為主要執行策略，推動微型企業數位社群形成，輔導中小企業數位升級轉型，協助其向下紮根，以創造、增加虛擬及實體商機；運用數位學習環境，推動企業從業人員學習風氣，輔導中小企業推動組織學習，節省其內訓成本及提升人力素質與競爭力；藉由數位應用帶動中小企業發展及提升數位能力，落實微型企業數位關懷，提供滿足中小企業迫切需求之數位服務，以更周全持續照顧數位弱勢企業。本年度預計 6,000 萬元，較上（100）年度增列如列數。

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)一般建築及設備計畫：本年度預算計編列 719 萬 2 千元，均係一次性項目，並由自有資金支應，明細如次：

1.機械及設備：592 萬 7 千元，主要係南科及南港生技育成中心新購網路儲存伺服器、高層析測定儀等，及中小企業融資服務平台第三階段購置設備所需經費。

2.什項設備：126 萬 5 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：

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 101 年度

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 11.25% 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 6,471 萬 7 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」投資收入，較上年度預算數 9,068 萬 2 千元，計減少 2,596 萬 5 千元，約 28.63%，主要係因「中小企業創業育成信託投資專戶」投資收入減少所致。
- (二)本年度業務成本與費用 3 億 5,393 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、「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、補（捐）助強化中小工商業服務網絡計畫及深耕中小企業數位關懷計畫等費用，較上年度預算數 3 億 2,995 萬 9 千元，計增加 2,397 萬 7 千元，約 7.27%，主要係增加辦理深耕中小企業數位關懷計畫支出；另核實減少促進中小企業創新增僱員工補助計畫、自設育成中心營運管理業務及「中小企業創業育成信託投資專戶」等業務支出，以上增減互抵所致。
- (三)本年度業務外收入 2,329 萬 6 千元，係存款利息收入，較上年度預算數 2,365 萬 4 千元，計減少 35 萬 8 千元，約 1.51%，係銀行存款減少所致。
- (四)本年度業務總收支相抵後，計短絀 2 億 6,592 萬 3 千元，較上年度預算短絀數 2 億 1,562 萬 3 千元，計增加短絀 5,030 萬元，約 23.33

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 101 年度

％，主要係上述原因所致。

(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 2 億 6,592 萬 3 千元，連同以前年度待填補之短絀 5 億 5,837 萬 6 千元，共計待填補短絀 8 億 2,429 萬 9 千元。

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之淨現金流出 2 億 5,140 萬 9 千元，包括：

1.本期短絀 2 億 6,592 萬 3 千元。

2.調整非現金項目 1,451 萬 4 千元，含折舊及折耗 2,751 萬 5 千元；攤銷 399 萬 9 千元；其他 1,700 萬元（遞延收入轉列收入數）。

(二)預計投資活動之淨現金流出 3 億 0,542 萬 6 千元，其中現金流入 5 億 2,116 萬 8 千元，係減少短期貸款 3 億 5,000 萬元、減少長期貸款 1 億 7,116 萬 8 千元；現金流出 8 億 2,659 萬 4 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 719 萬 2 千元及增加無形資產 1,940 萬 2 千元。

(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 5 億 5,683 萬 5 千元。

(五)期初現金及約當現金 35 億 0,983 萬 8 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 29 億 5,300 萬 3 千元。

伍、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 100 年 6 月底止，共核准 4,025 案，

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

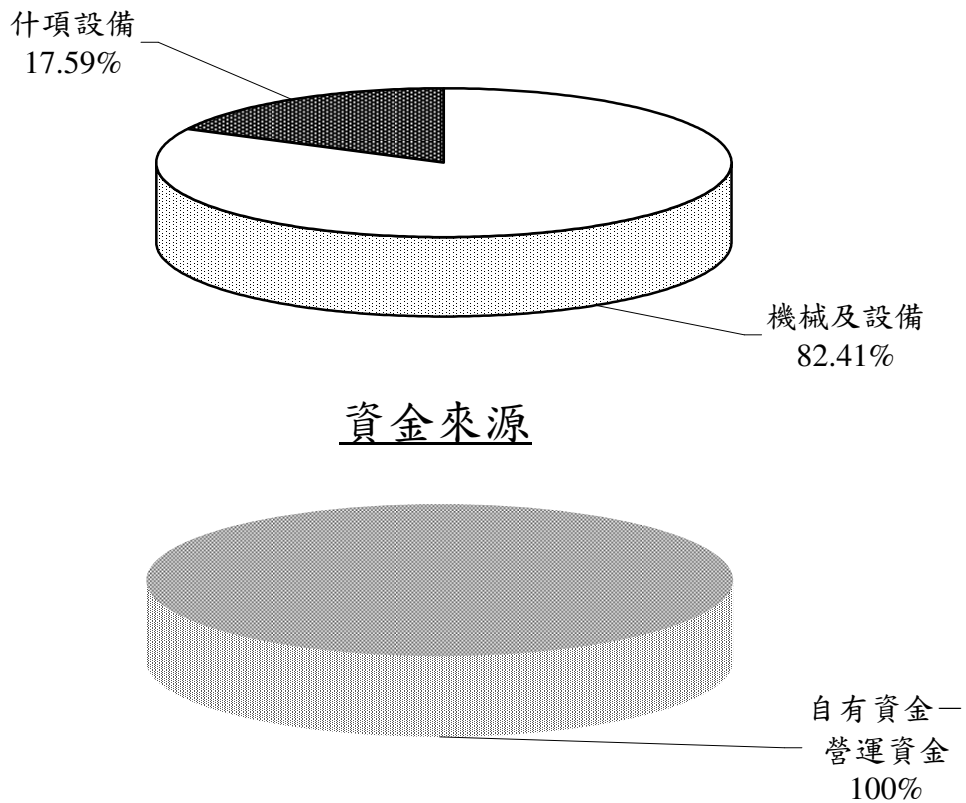
中華民國 101 年度

核准金額達 497.46 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 100 年 6 月底止，累計已培育 312 家企業（已有 5 家公司上市櫃），誘發投增資金額逾 60 億元，協助取得小型企業創新研發計畫 71 件，金額達 1.62 億元；「中小企業創業育成信託投資專戶」業務截至 100 年 6 月底止，累計投資 80 家企業，協助被投資企業取得專利件數超過 526 件，獲得政府及民間獎項超過 39 件，穩定就業人數達 8,351 人；補（捐）助強化中小工商業服務網絡計畫 100 年 1 至 6 月底止，計提供中小企業諮詢服務 58,215 家次、寄發各項輔導措施宣傳資料 410,664 家次、企業訪視 3,411 家次、輔導轉介 4,444 家次及辦理講習、座談、觀摩、訓練等活動 355 場次，約 22,261 人次參加；另該計畫 99 年度計提供中小企業諮詢服務 224,601 家次、寄發各項輔導措施宣傳資料 1,477,782 家次、企業訪視 13,946 家次、輔導轉介 10,318 家次及辦理講習、座談、觀摩、訓練等活動 1,265 場次，約 120,013 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「深耕中小企業數位關懷計畫」6,000 萬元及「高雄軟體育成中心設置及營運計畫」2,121 萬 9 千元，係輔導中小企業數位升級轉型及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101年度

101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



單位：新臺幣千元

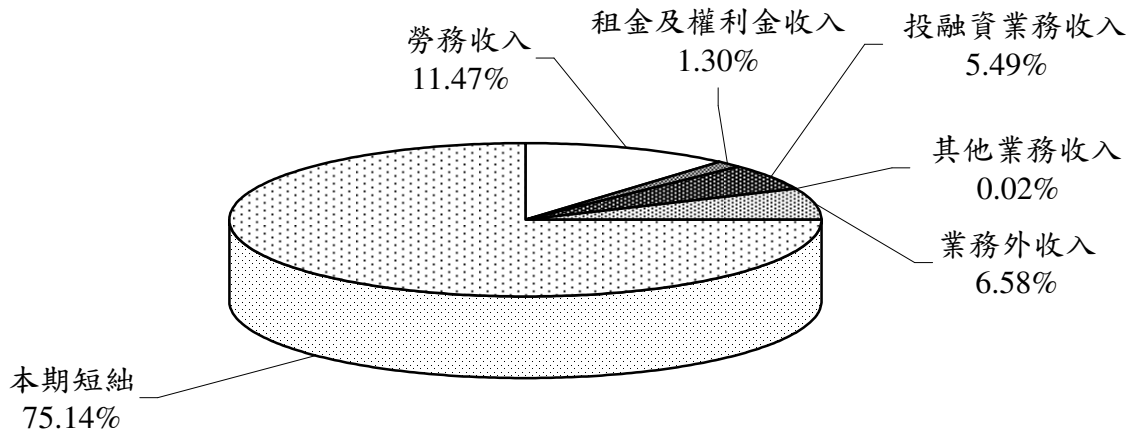
建設改良擴充	101年度預算	資金來源	101年度預算
土地	-	自有資金-營運資金	7,192
土地改良物	-		
房屋及建築	-		
機械及設備	5,927		
交通及運輸設備	-		
什項設備	1,265		
合 計	7,192	合 計	7,192

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

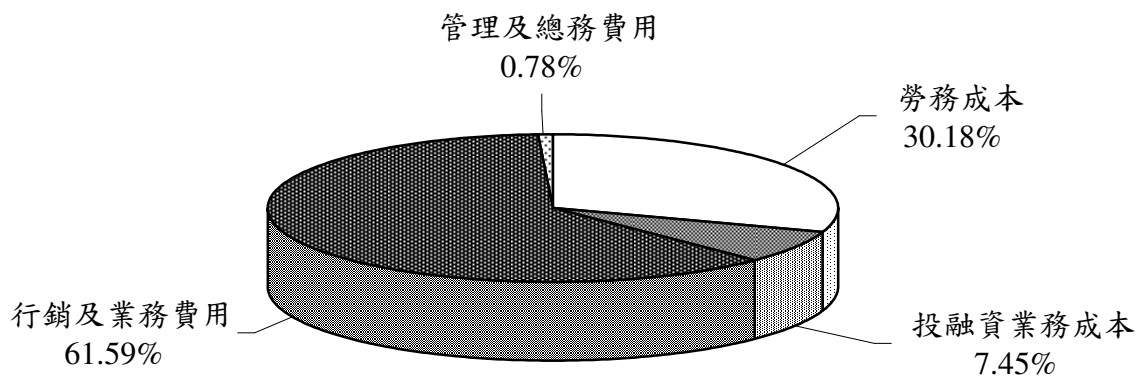
中華民國101年度

101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

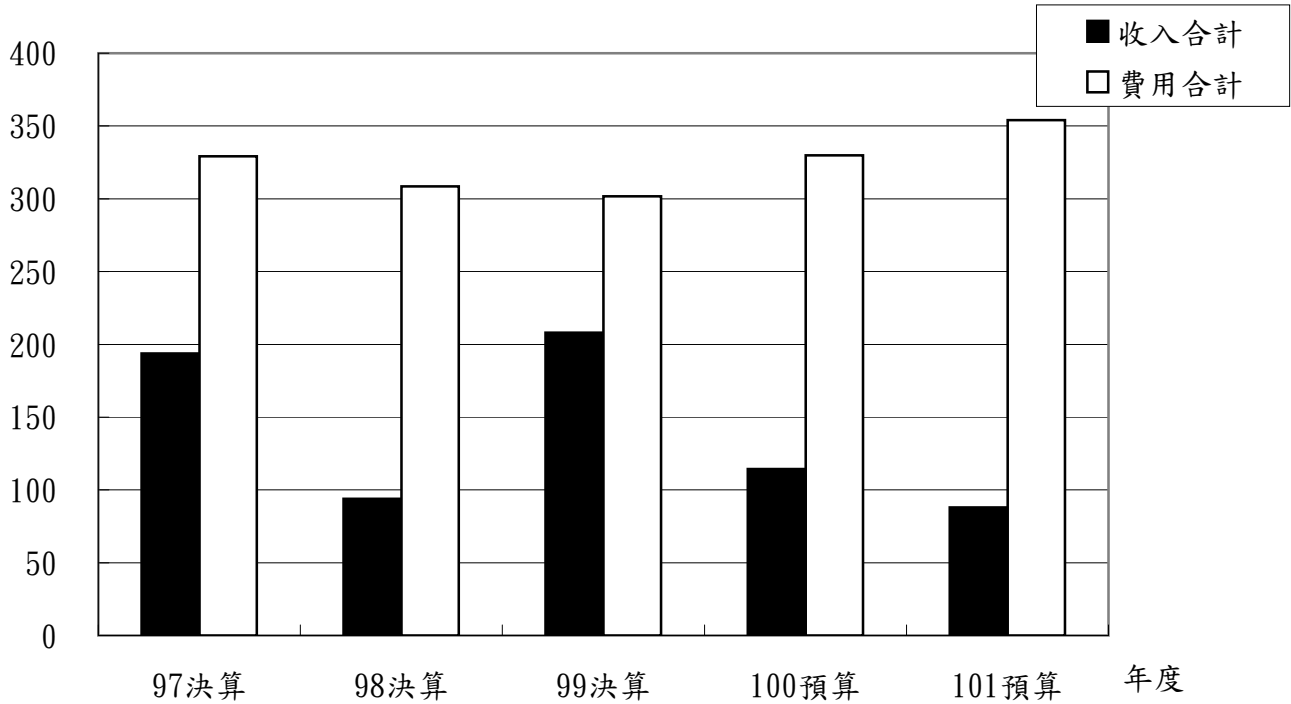
收入與短絀	101年度預算	成本與費用	101年度預算
業務收入	64,717	業務成本與費用	353,936
勞務收入	40,600	勞務成本	106,823
租金及權利金收入	4,609	投融資業務成本	26,348
投融資業務收入	19,433	行銷及業務費用	218,003
其他業務收入	75	管理及總務費用	2,762
業務外收入	23,296	其他業務費用	-
本期短絀	265,923	業務外費用	-
收入與短絀總額	353,936	成本與費用總額	353,936

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101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	97決算	98決算	99決算	100預算	101預算
收入					
業務收入	109,229	54,494	177,693	90,682	64,717
業務外收入	84,467	39,407	30,421	23,654	23,296
收入合計	193,696	93,901	208,114	114,336	88,013
費用					
業務成本與費用	329,083	308,447	301,589	329,959	353,936
業務外費用	146	140	35	-	-
費用合計	329,229	308,587	301,624	329,959	353,936
本期賸餘（短絀-）	-135,533	-214,686	-93,510	-215,623	-265,923

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101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(一)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
177,693	100.00	一、業務收入	64,717	100.00	90,682	100.00	-25,965	-28.63
32,679	18.39	1.勞務收入	40,600	62.73	27,033	29.81	13,567	50.19
32,679	18.39	(1)服務收入	40,600	62.73	27,033	29.81	13,567	50.19
4,350	2.45	2.租金及權利金收入	4,609	7.12	4,234	4.67	375	8.86
4,350	2.45	(1)權利金收入	4,609	7.12	4,234	4.67	375	8.86
140,596	79.12	3.投融資業務收入	19,433	30.03	59,315	65.41	-39,882	-67.24
136,847	77.01	(1)事業投資收入	16,000	24.72	56,000	61.75	-40,000	-71.43
3,693	2.08	(2)融資業務收入	3,433	5.30	3,315	3.66	118	3.56
56	0.03	(3)存款利息收入	-	-	-	-	-	-
68	0.04	4.其他業務收入	75	0.12	100	0.11	-25	-25.00
68	0.04	(1)雜項業務收入	75	0.12	100	0.11	-25	-25.00
301,589	169.72	二、業務成本與費用	353,936	546.90	329,959	363.86	23,977	7.27
109,073	61.38	1.勞務成本	106,823	165.06	119,492	131.77	-12,669	-10.60
109,073	61.38	(1)服務成本	106,823	165.06	119,492	131.77	-12,669	-10.60
81,956	46.12	2.投融資業務成本	26,348	40.71	33,316	36.74	-6,968	-20.91
81,956	46.12	(1)事業投資成本	26,348	40.71	33,316	36.74	-6,968	-20.91
-	-	(2)其他投融資業務成本	-	-	-	-	-	-
103,731	58.38	3.行銷及業務費用	218,003	336.86	174,796	192.76	43,207	24.72
103,731	58.38	(1)業務費用	218,003	336.86	174,796	192.76	43,207	24.72
1,800	1.01	4.管理及總務費用	2,762	4.27	2,355	2.60	407	17.28
1,800	1.01	(1)管理費用及總務費用	2,762	4.27	2,355	2.60	407	17.28
5,029	2.83	5.其他業務費用	-	-	-	-	-	-

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101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(一)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
5,029	2.83	(1)雜項業務費用	-	-	-	-	-	-
-123,896	-69.72	三、業務賸餘(短絀一)	-289,219	-446.90	-239,277	-263.86	-49,942	20.87
30,421	17.12	四、業務外收入	23,296	36.00	23,654	26.08	-358	-1.51
27,476	15.46	1.財務收入	23,296	36.00	23,654	26.08	-358	-1.51
27,476	15.46	(1)利息收入	23,296	36.00	23,654	26.08	-358	-1.51
2,945	1.66	2.其他業務外收入	-	-	-	-	-	-
-	-	(1)財產交易賸餘	-	-	-	-	-	-
30	0.02	(2)受贈收入	-	-	-	-	-	-
-	-	(3)賠(補)償收入	-	-	-	-	-	-
120	0.07	(4)違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
594	0.33	(5)收回呆帳	-	-	-	-	-	-
2,201	1.24	(6)雜項收入	-	-	-	-	-	-
35	0.02	五、業務外費用	-	-	-	-	-	-
-	-	1.財務費用	-	-	-	-	-	-
-	-	(1)利息費用	-	-	-	-	-	-
-	-	(2)投資短絀	-	-	-	-	-	-
35	0.02	2.其他業務外費用	-	-	-	-	-	-
35	0.02	(1)雜項費用	-	-	-	-	-	-
30,386	17.10	六、業務外賸餘(短絀一)	23,296	36.00	23,654	26.08	-358	-1.51
-93,510	-52.62	七、本期賸餘(短絀一)	-265,923	-410.90	-215,623	-237.78	-50,300	23.33

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101年度

科 目	說 明
勞務收入	請參見第3-18頁勞務收入明細表
租金及權利金收入	請參見第3-19頁租金及權利金收入明細表
投融資業務收入	請參見第3-20頁投融資業務收入明細表
其他業務收入	請參見第3-21頁其他業務收入明細表
業務外收入	請參見第3-22頁業務外收入明細表
勞務成本	請參見第3-23至3-28頁勞務成本明細表及說明
投融資業務成本	請參見第3-29至3-30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3-31至3-33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3-34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101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	-	-	
-	-	3.公積轉列數	-	-	
-	-	二、分配之部	-	-	
-	-	1.填補累積短絀	-	-	
-	-	2.提存公積	-	-	
-	-	3.賸餘撥充基金數	-	-	
-	-	4.解繳國庫淨額	-	-	
-	-	5.其他依法分配數	-	-	
-	-	三、未分配賸餘	-	-	
627,816	100.00	四、短絀之部	824,299	100.00	
215,623	34.34	1.本期短絀	265,923	32.26	
412,193	65.66	2.前期待填補之短絀	558,376	67.74	
-	-	五、填補之部	-	-	
-	-	1.撥用賸餘	-	-	
-	-	2.撥用公積	-	-	
-	-	3.折減基金	-	-	
-	-	4.國庫撥款	-	-	
627,816	100.00	六、待填補之短絀	824,299	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101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)	-265,923	
(二)調整非現金項目	14,514	
1.折舊及折耗	27,515	折舊攤提數27,515千元，明細如下： 房屋折舊16,860千元、機械及設備折舊7,779千元、交通及運輸設備折舊1,124千元、什項設備折舊1,752千元。
2.攤銷	3,999	電腦軟體攤銷3,999千元。
3.其他	-17,000	遞延收入結轉勞務收入17,000千元。
(三)業務活動之淨現金流入(流出一)	-251,409	
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	350,000	
1.減少短期貸款	350,000	收回短期貸款350,000千元。
(二)減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	171,168	
1.減少長期貸款	171,168	收回應收到期長期貸款171,168千元。
(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	-7,192	
1.增加固定資產	-7,192	增購固定資產7,192千元，明細如下： 機械及設備5,927千元、什項設備1,265千元。
(六)增加無形資產、遞延借項及其他資產	-19,402	
1.增加無形資產	-19,402	增置電腦軟體19,402千元。
(七)投資活動之淨現金流入(流出一)	-305,426	
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	-	

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101年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
(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)	-556,835	
五、期初現金及約當現金	3,509,838	
六、期末現金及約當現金	2,953,003	
七、不影響現金之投資活動	271,168	一年內到期之長期貸款轉列應收到期長期貸款271,168千元。
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101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				40,600	
服務收入	月	12	3,383,333	40,600	<p>一、南科育成中心營運收入本年度預估11,000千元，係軟、硬體營運收入等。</p> <p>二、南港生技育成中心營運收入本年度預估9,600千元，係軟、硬體營運收入等。</p> <p>三、高雄軟體育成中心營運收入本年度預估2,500千元，係軟、硬體營運收入等。</p> <p>四、「中小企業融資服務平台」服務收入本年度預估17,500千元。</p>
合 計				40,600	

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101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	4,609	
權利金收入	4,609	南港軟體育成中心委託營運權利金收入本年度預估 4,609千元。
合 計	4,609	

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101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				19,433	
1.事業投資收入	年	1		16,000	「中小企業創業育成信託投資專戶」 預估本年度投資收益為16,000千元。
2.融資業務收入	年	1		3,433	按本年度估計長期貸款平均貸款餘額 480,508千元，屬94年以前專案貸款 65,780千元×1%×1(1年)=658千元； 98年以後災害復舊專案貸款414,728千 元×0.5%×1(1年)=2,074千元。 按本年度估計短期貸款平均貸款餘額 275,000千元×0.255%×1(1年)=701千 元。
合 計				19,433	

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101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	75	
1.雜項業務收入	75	「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75千元。
合 計	75	

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101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	23,296	
1.財務收入	23,296	
(1)利息收入	23,296	存放金融機構之利息收入，本年度估列23,296千元。
合 計	23,296	

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101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	8,901,917	106,823	12	9,957,667	119,492	12	9,089,417	109,073
1.服務成本	月	12	8,901,917	106,823	12	9,957,667	119,492	12	9,089,417	109,073
(1)服務費用				47,081			53,956			46,341
水電費				5,124			6,460			5,298
郵電費				339			115			360
旅運費				48			48			110
印刷裝訂與廣告費				-			-			98
修理保養及保固費				5,133			6,049			3,783
保險費				520			540			351
一般服務費				3,160			4,570			2,816
專業服務費				32,757			36,174			33,525
(2)材料及用品費				1,210			1,237			2,556
用品消耗				1,210			1,237			2,556
(3)租金與利息				20,758			26,090			18,079
地租及水租				3,013			3,500			2,943
房租				17,410			22,165			14,819
機器租金				-			425			-
什項設備租金				335			-			317
(4)折舊、折耗及攤銷				30,771			30,697			35,779
房屋折舊				16,860			16,831			16,835
機械及設備折舊				7,382			7,662			11,685
交通及運輸設備折舊				1,114			989			1,052
什項設備折舊				1,703			1,534			1,973
攤銷				3,712			3,681			4,234
(5)稅捐與規費(強制費)				4,133			4,812			4,129
土地稅				1,033			850			1,033

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101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
房屋稅				3,100			3,952			3,096
規費				-			10			-
(6)會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				2,870			2,700			2,189
分擔				2,870			2,700			2,189

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101年度

科 目	說 明
勞務成本	本年度勞務成本計106,823千元，按各用途別科目說明如下：
服務成本	
服務費用	一、服務費用編列47,081千元，內容如下：
水電費	(一)水電費編列5,124千元，內容如下：
	1.南科育成中心水電費估計編列3,000千元。
	2.南港生技育成中心水電費估計編列1,500千元。
	3.高雄軟體育成中心水電費估計編列624千元。
郵電費	(二)郵電費編列339千元，內容如下：
	1.南港生技育成中心數據通信費估計編列116千元。
	2.高雄軟體育成中心數據通信費估計編列223千元。
旅運費	(三)旅運費編列48千元，內容如下：
	1.國內旅費：
	(1)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40千元。
	(2)短程車資8千元。
	以上(1)+(2)合計48千元。
修理保養及保固費	(四)修理保養及保固費編列5,133千元，內容如下：
	1.一般房屋修護費編列833千元，內容如下：
	(1)南科育成中心一般房屋修護費估計編列733千元。
	(2)高雄軟體育成中心一般房屋修護費估計編列100千元。
	2.機械及設備修護費編列3,200千元，內容如下：
	(1)南科育成中心電梯等機電設備修護費估計編列2,300千元。
	(2)南港生技育成中心儀器設備及機電修護費估計編列500 千元。
	(3)高雄軟體育成中心儀器設備修護費估計編列400千元。
	3.交通及運輸設備修護費編列50千元，內容如下：
	(1)南科育成中心交通及運輸設備修護費估計編列50千元。
	4.什項設備修護費編列1,050千元，內容如下：
	(1)南科育成中心什項設備修護費估計編列250千元。
	(2)南港生技育成中心什項設備修護費估計編列400千元。
	(3)高雄軟體育成中心什項設備修護費估計編列400千元。
保險費	(五)保險費：房屋、機械及設備火險費、意外險編列520千元， 內容如下：
	1.南科育成中心保險費估計編列100千元。
	2.南港生技育成中心保險費估計編列180千元。
	3.高雄軟體育成中心保險費估計編列240千元。
一般服務費	(六)一般服務費編列3,160千元：
	1.南科育成中心保全門禁、環境清潔維護等費用，估計編列 2,460千元。

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101年度

科目	說明
專業服務費	2.南港生技育成中心環境清潔維護費用，估計編列160千元。 3.高雄軟體育成中心環境清潔維護費用，估計編列540千元。 (七)專業服務費編列32,757千元： 1.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列50千元，內容如下： 南港軟體育成中心辦理工作報告審查專家出席費及審查費編列50千元。 2.電子計算機軟體服務費編列6,207千元，內容如下： 中小企業融資服務平台系統後續維護費用，估計編列6,207千元。 3.其他編列26,500千元，內容如下： (1)南科育成中心委託管理、招商、培育等，估計編列8,500千元。 (2)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。 (3)高雄軟體育成中心委託管理、招商、培育等，估計編列9,000千元。
材料及用品費 用品消耗	二、材料及用品費：用品消耗編列1,210千元，內容如下： (一)南科育成中心之耗材等費用估計編列240千元。 (二)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。 (三)高雄軟體育成中心之耗材等費用估計編列700千元。
租金與利息 地租及水租	三、租金與利息編列20,758千元，內容如下： (一)地租及水租：一般土地租金編列3,013千元，內容如下： 1.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2,700千元。 2.租用加工出口區土地設立高雄軟體育成中心費用年需313千元。
房租	(二)房租：一般房屋租金編列17,410千元，內容如下： 1.租用南港生技大樓設立南港生技育成中心租金年需17,410千元。
什項設備租金	(三)什項設備租金編列335千元，內容如下： 1.南科育成中心租用事務設備估計編列150千元。 2.南港生技育成中心租用事務設備估計編列85千元。 3.高雄軟體育成中心租用事務設備估計編列100千元。
折舊、折耗及攤銷 房屋折舊	四、折舊、折耗及攤銷編列30,771千元，內容如下： (一)房屋折舊，依直線法計算，編列16,860千元： 1.南科育成中心辦公室按1年之折舊估計編列5,460千元。 2.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。 3.高雄軟體育成中心辦公室按1年之折舊估計編列1,670千元。

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101年度

科 目	說 明
機械及設備折舊	(二)機械及設備折舊，依直線法計算，編列7,382千元： 1.南科育成中心機械及設備按1年之折舊估計編列2,171千元。 2.南港生技育成中心機械及設備按1年之折舊估計編列818千元。 3.南港軟體育成中心機械及設備按1年之折舊估計編列710千元。 4.高雄軟體育成中心機械及設備按1年之折舊估計編列3,683千元。
交通及運輸設備折舊	(三)交通及運輸設備折舊，依直線法計算，編列1,114千元： 1.南科育成中心交通及運輸設備按1年之折舊估計編列90千元。 2.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。 3.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170千元。 4.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810千元。
什項設備折舊	(四)什項設備折舊，依直線法計算，編列1,703千元： 1.南科育成中心什項設備按1年之折舊估計編列458千元。 2.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。 3.南港軟體育成中心什項設備按1年之折舊估計編列214千元。 4.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	(五)攤銷：電腦軟體按5年攤提，本年度攤提3,712千元： 1.南港生技育成中心電腦軟體按5年攤提，本年度攤提12千元。 2.高雄軟體育成中心電腦軟體按5年攤提，本年度攤提334千元。 3.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)	五、稅捐與規費(強制費)編列4,133千元，內容如下：
土地稅	(一)土地稅：南港軟體育成中心地價稅估計編列1,033千元。
房屋稅	(二)房屋稅編列3,100千元： 1.南科育成中心房屋稅估計編列100千元。 2.南港軟體育成中心房屋稅估計編列2,500千元。 3.高雄軟體育成中心房屋稅估計編列500千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	六、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費編列2,870千元：

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101年度

科 目	說 明
分擔	(一)南港生技育成中心分攤大樓管理費，估計編列2,300千元。 (二)高雄軟體育成中心分攤大樓管理費，估計編列570千元。

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101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
81,956	33,316	投融資業務成本	26,348
81,956	33,316	1.事業投資成本	26,348
21,432	33,316	(1)服務費用	26,348
-	-	郵電費	-
1	6	旅運費	2
-	-	印刷裝訂與廣告費	-
-	-	一般服務費	-
21,431	33,310	專業服務費	26,346
60,524	-	(2)短絀、賠償與保險給付	-
60,524	-	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101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	本年度投融資業務成本預計 26,348千元，按各用途別科目說明如下： 一、服務費用編列26,348千元，內容如下： (一)旅運費： 1.國內旅費編列2千元： 辦理中小企業創業育成信託投資業務所需之短程車資，全年估計需2千元。 (二)專業服務費本年度編列26,346千元，內容如下： 1.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費全年估計需60千元。 2.委託考選訓練費：係派員參加投融資研習課程50千元。 3.其他26,236千元： (1)「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20,000千元。 (2)「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2,000千元。 (3)「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。 (4)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。

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101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
103,731	174,796	行銷及業務費用	218,003
103,731	174,796	1.業務費用	218,003
51,863	98,459	(1)服務費用	144,166
290	397	旅運費	347
9	81	印刷裝訂與廣告費	63
51,564	97,981	專業服務費	143,756
1	82	(2)材料及用品費	82
1	82	用品消耗	82
51,867	76,255	(3)會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	73,755
51,867	53,755	捐助、補助與獎助	53,755
-	22,500	補貼(償)、獎勵、慰問與救助 (濟)	20,000

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101年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	本年度行銷及業務費用計218,003千元，按各用途別科目說明如下：
業務費用	
服務費用	一、服務費用編列144,166千元，內容如下：
旅運費	
	(一)旅運費編列347千元，內容如下：
	1.國內旅費：
	(1)查核輔導計畫執行情形差旅費144千元。
	(2)短程車資30千元。
	以上(1)+(2)合計174千元。
	2.國外旅費：
	(1)參加美國育成協會(NBIA)國際年會暨國際育成研討會1人次，共7日，經費100千元。
	(2)參加亞洲育成協會(AABI)國際年會暨國際育成研討會1人次，共7日，經費73千元。
	以上(1)+(2)合計173千元。
印刷裝訂與廣告費	(二)印刷裝訂與廣告費：印製各項資料，編列63千元。
專業服務費	(三)專業服務費編列143,756千元：
	1.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。
	2.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。
	3.其他編列142,696千元，內容如下：
	(1)中小企業創業諮詢服務計畫，編列17,000千元。
	(2)創業家圓夢計畫，編列15,600千元。
	(3)中小企業創業創新養成學苑計畫，編列7,500千元。
	(4)辦理婦女創業育成網絡計畫，編列2,500千元。
	(5)執行中小企業數位學習計畫，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。
	(6)辦理中小企業創新研究獎計畫，編列5,500千元。
	(7)辦理中小企業在地關懷服務計畫，編列20,000千元。
	(8)辦理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。
	(9)辦理促進中小企業創新增僱員工補助計畫，編列1,000千元。
	(10)辦理「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1,800千元。
	(11)辦理深耕中小企業數位關懷計畫，編列60,000千元。
材料及用品費	二、材料及用品費：

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101年度

科 目	說 明
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)	用品消耗編列82千元，係辦公(事務)用品等。 三、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費編列73,755千元，內容如下： (一)捐助、補助與獎助編列53,755千元，內容如下： 1.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、縣市工商發展投資策進會、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。 2.其他11,400千元： (1)獎助中小企業創新研究費用：9,000千元。 (2)獎助新創事業費用：2,400千元。 (二)補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)編列20,000千元，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20,000千元。

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101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
1,800	2,355	管理及總務費用	2,762
1,800	2,355	管理費用及總務費用	2,762
1,285	1,398	1.用人費用	1,473
348	468	(1)正式員額薪資	468
689	689	(2)聘僱及兼職人員薪資	732
6	1	(3)超時工作報酬	15
83	86	(4)獎金	92
41	41	(5)退休及卹償金	44
118	113	(6)福利費	122
191	425	2.服務費用	395
83	293	(1)郵電費	240
45	73	(2)旅運費	76
55	29	(3)印刷裝訂與廣告費	60
5	21	(4)修理保養及保固費	10
3	9	(5)一般服務費	9
5	49	3.材料及用品費	25
5	49	(1)用品消耗	25
114	126	4.租金與利息	126
114	126	(1)什項設備租金	126
205	357	5.折舊、折耗及攤銷	743
115	24	(1)機械及設備折舊	397
2	-	(2)交通及運輸設備折舊	10
40	33	(3)什項設備折舊	49
48	300	(4)攤銷	287

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101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2,762千元，按各用途別科目說明如下：
管理費用及總務費用	
用人費用	一、用人費用編列1,473千元，內容如下：
正式員額薪資	(一)正式員額薪資：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	(二)聘僱及兼職人員薪資：編列732千元，係 聘用人員薪金：約聘人員1人×504薪點×121.1元=61,034元， 61,034元×12月=732千元。
超時工作報酬	(三)超時工作報酬： 加班費：約聘人員1人，每月平均加班5小時，每小時約254元， 1年計1人×254元×5小時×12月=15千元。
獎金	(四)獎金：年終獎金-約聘人員酬金61,034元×1.5個月=92千元。
退休及卹償金	(五)退休及卹償金：職員退休及離職金-提存約聘人員退職儲金 732千元×6%=44千元。
福利費	(六)福利費：編列122千元，內容如下： 1.分擔員工保險費-約聘人員1人健、勞保費，按估計編列 70千元。 2.員工通勤交通費：員工上下班交通費，按估計編列36千元。 3.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	二、服務費用：編列395千元，內容如下：
郵電費	(一)郵電費：公務聯絡電話、傳真、郵資等，按估計需要編列240 千元。
旅運費	(二)旅運費：編列76千元，內容如下： 1.國內旅費： (1)辦理基金財產盤點等業務所需差旅費，編列66千元。 (2)短程車資1年需10千元。 以上(1)+(2)合計76千元。
印刷裝訂與廣告費	(三)印刷裝訂與廣告費：印製各項資料，估計編列60千元。
修理保養及保固費	(四)修理保養及保固費：機械及設備修護費編列10千元，係郵資 機、傳真機等辦公設備養護費。
一般服務費	(五)一般服務費：編列9千元，內容如下： 1.匯費及手續費編列5千元，係銀行匯費及手續費等。 2.體育活動費-約聘人員1人，1年計3,840元×1人=4千元。
材料及用品費	三、材料及用品費：
用品消耗	用品消耗編列25千元，係辦公(事務)用品等。
租金與利息	四、租金與利息：
什項設備租金	什項設備租金：租用辦公設備(影印機)，估計編列126千元。

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101年度

科 目	說 明
折舊、折耗及攤銷 機械及設備折舊 交通及運輸設備折舊 什項設備折舊 攤銷	<p>五、折舊、折耗及攤銷編列743千元，內容如下：</p> <p>(一)機械及設備折舊：依直線法計算，機械及設備按1年之折舊估計編列397千元。</p> <p>(二)交通及運輸設備折舊：依直線法計算，交通及運輸設備按1年之折舊估計編列10千元。</p> <p>(三)什項設備折舊：依直線法計算，什項設備按1年之折舊估計編列49千元。</p> <p>(四)攤銷：基金會計資訊系統電腦軟體按5年攤提，本年度攤提287千元。</p>

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101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
5,029	-	其他業務費用	-
5,029	-	1.雜項業務費用	-
3	-	(1)服務費用	-
3	-	旅運費	-
5,026	-	(2)會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	-
5,026	-	捐助、補助與獎助	-

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務外費用明細表

中華民國101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
35	-	業務外費用	-
35	-	1.其他業務外費用	-
35	-	(1)雜項費用	-
-	-	↳用人費用	-
-	-	正式員額薪資	-
-	-	↳服務費用	-
-	-	郵電費	-
-	-	專業服務費	-
35	-	↳其他	-
35	-	其他費用	-

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101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	其 他	合 計	說 明
一般建築及設備計畫	-	-	-	5,927	-	1,265	-	7,192	
一次性項目	-	-	-	5,927	-	1,265	-	7,192	
合 計	-	-	-	5,927	-	1,265	-	7,192	

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101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	7,192	-	-	-	7,192	100.00	-	-	-	-	7,192	100.00
一次性項目	7,192	-	-	-	7,192	100.00	-	-	-	-	7,192	100.00
合 計	7,192	-	-	-	7,192	100.00	-	-	-	-	7,192	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101年度

單位：新臺幣千元

項 目	全 部 計 畫											預 算 數			
	資 金 來 源						目 標 能 量	進 度 起 迄 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	7,192	7,192	-	-	-	-	-	101.1- 101.12	-	-	-	7,192	100.00	7,192	100.00
一次性項目	7,192	7,192	-	-	-	-	-	101.1- 101.12	-	-	-	7,192	100.00	7,192	100.00
合 計	7,192	7,192	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,192	100.00	7,192	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101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 改 良	合 計
前年度決算資產原值	1,014,350	134,159	16,467	31,788	39,725	1,236,489
上年度預計新增資產原值	-	1,090	-	1,508	-	2,598
本年度預計新增資產原值	-	5,927	-	1,265	-	7,192
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	1,014,350	141,176	16,467	34,561	39,725	1,246,279
本年度應提折舊額	16,860	7,779	1,124	1,752	-	27,515
勞務成本	16,860	7,382	1,114	1,703	-	27,059
管理及總務費用	-	397	10	49	-	456

註：什項資產非折舊性資產計3,051千元，全係存出保證金。

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	475,000	47,500,000	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

101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 預算總額	前年度 決算總額
		每股(元)	總 額		
10,252,320	14.53	-	-	-	-
5,342,138	11.25	-	-	-	-
5,500,000	18.33	-	-	-	7,009
21,094,458	-	-	-	-	7,009

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101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 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

99 年 12 月 31 日 實 際 數	科 目	101 年 12 月 31 日 預 計 數	100 年 12 月 31 日 預 計 數	比較增減 (一)
6,817,086	資 產	6,294,471	6,577,350	-282,879
4,283,555	1. 流動資產	3,661,123	3,967,958	-306,835
4,051,399	(1) 現金	2,953,003	3,509,838	-556,835
86,184	(2) 應收款項	86,184	86,184	-
768	(3) 預付款項	768	768	-
145,204	(4) 短期貸墊款	621,168	371,168	250,000
1,216,753	2. 投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	1,339,945	1,311,069	28,876
1,099,719	(1) 長期投資	1,065,162	1,065,162	-
116,092	(2) 長期貸款	273,756	244,924	28,832
942	(3) 準備金	1,027	983	44
1,298,456	3. 固定資產	1,253,659	1,273,982	-20,323
374,699	(1) 土地	374,699	374,699	0
870,684	(2) 房屋及建築	836,994	853,854	-16,860
39,204	(3) 機械及設備	30,755	32,607	-1,852
5,701	(4) 交通及運輸設備	3,588	4,712	-1,124
8,168	(5) 什項設備	7,623	8,110	-487
-	(6) 租賃權益改良	-	-	-
-	(7) 購建中固定資產	-	-	-
15,271	4. 無形資產	36,693	21,290	15,403
15,271	(1) 無形資產	36,693	21,290	15,403

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 101 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

99年12月31日 實際數	科 目	101年12月31日 預計數	100年12月31日 預計數	比較增減 (一)
3,051	5.其他資產	3,051	3,051	-
3,051	(1)什項資產	3,051	3,051	-
6,817,086	合 計	6,294,471	6,577,350	-282,879
20,457	負 債	13,945	30,901	-16,956
7,370	1.流動負債	7,371	7,371	-
-	(1)短期債務	-	-	-
6,317	(2)應付款項	6,318	6,318	-
1,053	(3)預收款項	1,053	1,053	-
6,490	2.其他負債	6,574	6,530	44
6,490	(1)什項負債	6,574	6,530	44
6,597	3.遞延貸項	-	17,000	-17,000
6,597	(1)遞延收入	-	17,000	-17,000
6,796,629	淨 值	6,280,526	6,546,449	-265,923
7,128,269	1.基金	7,128,269	7,128,269	-
7,128,269	(1)基金	7,128,269	7,128,269	-
-308,196	2.累積餘絀(一)	-824,299	-558,376	-265,923
-308,196	(1)累積賸餘(短絀一)	-824,299	-558,376	-265,923
-23,444	3.淨值其他項目	-23,444	-23,444	-
-23,444	(1)金融商品未實現餘絀	-23,444	-23,444	-
6,817,086	合 計	6,294,471	6,577,350	-282,879

註：信託代理與保證資產(負債)15,278千元，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101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	24,312,500.00	97,250	
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、縣市工商發展投資策進會、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	110	385,045.45	42,355	
5. 深耕中小企業數位關懷計畫	千元	-	-	60,000	
上年度預算數					
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	
前年度決算數					
1. 專案貸款	千元	-	-	76,221	
2. 自設育成中心營運管理業務	個	4	24,818,250.00	99,273	
3. 獎助中小企業創新研究	家	28	494,285.71	13,840	
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	436,882.98	41,067	
5. 支援經濟部中、南區聯合服務中心	個	2	2,513,000.00	5,026	

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101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
98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	
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	

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101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	19	-	19	
(1)管理委員會委員	19	-	19	
(2)顧問人員	-	-	-	
(3)其他兼任人員	-	-	-	
總 計	20	-	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101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	提 撥 福 利 金	其 他			
業務總支出部分	468	732	15	92	44	70	-	52	1,473	-	1,473
1.管理及總務費用	468	732	15	92	44	70	-	52	1,473	-	1,473
(1)管理委員會委員	468	-	-	-	-	-	-	-	468	-	468
(2)聘僱人員	-	732	15	92	44	70	-	52	1,005	-	1,005
聘用人員	-	732	15	92	44	70	-	52	1,005	-	1,005
合 計	468	732	15	92	44	70		52	1,473	-	1,473

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101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 外 費 用
1,285	1,398	用人費用	1,473	-	-	-	1,473	-
348	468	正式員額薪資	468	-	-	-	468	-
689	689	聘僱及兼職人員薪資	732	-	-	-	732	-
6	1	超時工作報酬	15	-	-	-	15	-
83	86	獎金	92	-	-	-	92	-
41	41	退休及卹償金	44	-	-	-	44	-
118	113	福利費	122	-	-	-	122	-
119,830	186,156	服務費用	217,990	47,081	26,348	144,166	395	-
5,298	6,460	水電費	5,124	5,124	-	-	-	-
443	408	郵電費	579	339	-	-	240	-
449	524	旅運費	473	48	2	347	76	-
162	110	印刷裝訂與廣告費	123	-	-	63	60	-
3,788	6,070	修理保養及保固費	5,143	5,133	-	-	10	-
351	540	保險費	520	520	-	-	-	-
2,819	4,579	一般服務費	3,169	3,160	-	-	9	-
106,520	167,465	專業服務費	202,859	32,757	26,346	143,756	-	-
2,562	1,368	材料及用品費	1,317	1,210	-	82	25	-
-	-	使用材料費	-	-	-	-	-	-
2,562	1,368	用品消耗	1,317	1,210	-	82	25	-
18,193	26,216	租金與利息	20,884	20,758	-	-	126	-
2,943	3,500	地租及水租	3,013	3,013	-	-	-	-
14,819	22,165	房租	17,410	17,410	-	-	-	-
-	425	機器租金	-	-	-	-	-	-
-	-	交通及運輸設備租金	-	-	-	-	-	-
431	126	什項設備租金	461	335	-	-	126	-

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101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 外 費 用
-	-	利息	-	-	-	-	-	-
35,984	31,054	折舊、折耗及攤銷	31,514	30,771	-	-	743	-
16,835	16,831	房屋折舊	16,860	16,860	-	-	-	-
11,800	7,686	機械及設備折舊	7,779	7,382	-	-	397	-
1,054	989	交通及運輸設備折舊	1,124	1,114	-	-	10	-
2,013	1,567	什項設備折舊	1,752	1,703	-	-	49	-
-	-	租賃資產及租賃權益改良折舊	-	-	-	-	-	-
4,282	3,981	攤銷	3,999	3,712	-	-	287	-
4,129	4,812	稅捐與規費（強制費）	4,133	4,133	-	-	-	-
1,033	850	土地稅	1,033	1,033	-	-	-	-
3,096	3,952	房屋稅	3,100	3,100	-	-	-	-
-	-	消費與行為稅	-	-	-	-	-	-
-	10	規費	-	-	-	-	-	-
59,082	78,955	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	76,625	2,870	-	73,755	-	-
56,893	53,755	捐助、補助與獎助	53,755	-	-	53,755	-	-
2,189	2,700	分擔	2,870	2,870	-	-	-	-
-	22,500	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	20,000	-	-	20,000	-	-
60,524	-	短絀、賠償與保險給付	-	-	-	-	-	-
60,524	-	各項短絀	-	-	-	-	-	-
35	-	其他	-	-	-	-	-	-
35	-	其他費用	-	-	-	-	-	-
301,624	329,959	合 計	353,936	106,823	26,348	218,003	2,762	-

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101年度

單位：新臺幣千元

轉 投 資 事 業	投 資 金 額		持 股 比 例 %	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.投資台灣育成中小企業開發股份有限公司截至99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.投資華陽中小企業開發股份有限公司截至99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。 100年5月10日股東會決議減資彌補虧損，比例為49.41%，基金持股減少5,218,255股，減資後基金持股為5,342,138股。 3.投資資鼎中小企業開發股份有限公司截至99年度止累計已獲配現金股利700萬9千元。
華陽中小企業開發股份有限公司		69,934	11.25	
資鼎中小企業開發股份有限公司		55,000	18.33	