

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 102 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.....	3-11~3-13
2. 餘絀撥補預計表.....	3-14
3. 現金流量預計表.....	3-15
(二)明細表	
1. 勞務收入明細表.....	3-16
2. 租金及權利金收入明細表.....	3-17
3. 投融資業務收入明細表.....	3-18
4. 其他業務收入明細表.....	3-19
5. 業務外收入明細表.....	3-20
6. 勞務成本明細表及說明.....	3-21~3-25
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.....	3-28~3-30
9. 管理及總務費用明細表及說明.....	3-31~3-33
10. 業務外費用明細表及說明.....	3-34
11. 資產折舊明細表.....	3-35
12. 資產變賣明細表.....	3-36
13. 資產報廢明細表.....	3-37
14. 資金轉投資及其餘絀明細表.....	3-38~3-39
15. 基金數額增減明細表.....	3-40
(三)參考表	
1. 預計平衡表.....	3-41~3-42
2. 5年來主要營運項目分析表.....	3-43~3-44
3. 員工人數彙計表.....	3-45
4. 用人費用彙計表.....	3-46
5. 各項費用彙計表.....	3-47~3-48
6. 補辦預算明細表.....	3-49
(四)附錄	
1. 資金轉投資補充說明表.....	3-50

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 102 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 101 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前（100）年度決算結果：

（一）業務收入：決算數 5,987 萬 5 千元，較預算數 9,068 萬 2 千元減少 3,080 萬 7 千元，約 33.97%，主要係「中小企業創業育成信託投資

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 102 年度

專戶」部分已上市櫃之被投資事業提早於 99 年處分，致 100 年度投資收入未如預期。

(二)業務成本與費用：決算數 3 億 4,414 萬 2 千元，較預算數 3 億 2,995 萬 9 千元增加 1,418 萬 3 千元，約 4.30%，主要係「中小企業新創事業貸款」申請家數未如預期，貸款利息補貼支用數減少；另增加認列轉投資華陽中小企業開發公司及「中小企業創業育成信託投資專戶」之減資、減損損失，以上增減互抵所致。

(三)業務外收入：決算數 4,144 萬元，較預算數 2,365 萬 4 千元增加 1,778 萬 6 千元，約 75.19%，主要係定期存款利率調升，利息收入增加；及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所致。

(四)業務外費用：決算數 3 萬 2 千元，較預算數 0 元，增加 3 萬 2 千元，主要係增加 100 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 2 億 4,285 萬 9 千元，較預算短絀 2 億 1,562 萬 3 千元，增加 2,723 萬 6 千元，約 12.63%，主要係上述原因增減互抵所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：決算數 235 萬 6 千元(均為一般建築及設備計畫)，可用預算數 259 萬 8 千元，執行率約 90.69%。

二、上(101)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 2,201 萬 1 千元，實際業務收入 2,781 萬 9 千元，較預計數增加 580 萬 8 千元，增加 26.39%，主要係「中小企業創業育成信託投資專戶」實際處分股票投資收入較預期增加所致。

(二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 1 億 0,133 萬元，實際業務

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 102 年度

成本與費用 1 億 0,312 萬元，較預計數增加 179 萬元，增加 1.77%，主要係「中小企業創業育成信託投資專戶」認列減損損失及中小企業新創事業貸款申請家數未如預期，貸款利息補貼支用數減少，以上增減互抵所致。

(三)業務外收入：預計業務外收入 1,388 萬元，實際業務外收入 1,520 萬 9 千元，較預計數增加 132 萬 9 千元，增加 9.57%，主要係收回 100 年度部分委辦計畫結餘款。

(四)業務外費用：預計業務外費用 0 元，實際業務外費用 16 元，較預計數增加 16 元，係註銷郵資手續費。

(五)收支短絀：預計短絀 6,543 萬 9 千元，實際短絀 6,009 萬 2 千元，較預計數減少 534 萬 7 千元，約 8.17%，主要係上述原因增減互抵所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：預計數 125 萬 3 千元，實際執行數 5 萬 8 千元(均係一般建築及設備計畫)，執行率約 4.63%，主要係中小企業融資服務平台營運推廣計畫之代辦採購案，已於 101 年 6 月決標，惟廠商尚在辦理採購作業所致。

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，

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 102 年度

同上年度預算數。

- (二)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，實際撥入 13 億 5,750 萬元，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 350 億元，穩定就業人數 6,500 人以上。本年度預計撥入 3 億元，較上年度預算增列如列數。
- (三)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 124 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 1,600 人次以上。本年度預計 9,922 萬 9 千元，較上年度預算數 9,725 萬元增加 197 萬 9 千元，主要係租金費用及折舊費用增加所致。
- (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，同上年度預算數。
- (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及工商業會（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）共計 89 個單位，辦理提供諮詢、政令宣導、講習、座談、訓練、

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 102 年度

觀摩、輔導轉介、企業訪視等事項，本年度預計 4,235 萬 5 千元，同上年度預算數。

(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，同上年度預算數。

(七)中小企業綠色小巨人輔導計畫：為順應綠色環保安全潮流，協助中小企業建立綠色供應鏈之管理能力、符合國際綠色法規(令)要求，有效與客戶之綠色供應鏈接軌；提供綠色設計、綠色生產、綠色產品驗證、綠色行銷等供應鏈輔導，鼓勵中小企業發展綠色設計、回收低碳材質、省能資源等綠色創新產品，創造臺灣中小企業綠色產品競爭優勢；參與國內、外相關綠色獎項競賽，藉由獎項的加值，強化品牌知名度，扶植亮點綠色小巨人。本年度預計 5,000 萬元，較上年度預算增列如列數。

(八)新興產業加速育成計畫：依全國中小企業發展會議、經濟部服務業會報、促進投資擴大招商會議等決議，為促進台灣育成服務創新突破，並導入大企業資源，加速新創事業成長，佈局海外市場，爰篩選 ICT 應用、精密機械、服務業、文化創意、生技醫療等 5 大新興產業，建構與推動產業專屬之加速培育機制，以育成跨域整合化、先導科技加值化、創業生態系統化為目標，建置具新興產業特色育

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 102 年度

成先行先試之生態體系，完備台灣新興產業價值鏈。本年度預計 7,150 萬 5 千元，較上年度預算增列如列數。

二、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 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 4,622 萬 6 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 6,471 萬 7 千元，計減少 1,849 萬 1 千元，約 28.57%，主要係中小企業融資服務平台服務收入減少所致。

(二)本年度業務成本與費用 5 億 2,986 萬 8 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、中小企業在地關懷服務計畫、深耕中小企業數位關懷計畫、中小企業綠色小巨人輔導計畫、新興產業加速育成計畫、微型及個人事業支援與輔導計畫及補(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 3 億 5,593 萬 6 千元，計增加 1 億 7,393 萬 2 千元，約 48.87%，主要係新增辦理新興產業加速育成計畫、中小企業綠色小巨人輔導計畫、微型及個人事業支援與輔導計畫、中小企業運籌共同物流資訊平台推動計畫、中小企業發展與經營環境促進計畫、青年築夢創業啟動金貸款利息補貼業務支出及中小企業融資服務平台電腦軟體攤銷增加；另核實減少中小企業新創事業貸款利息補貼費用支出，以上增減互抵所致。

(三)本年度業務外收入 2,101 萬 2 千元，係存款利息收入，較上年度預

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 102 年度

算數 2,329 萬 6 千元，計減少 228 萬 4 千元，約 9.80%，係銀行存款減少所致。

(四)本年度業務總收支相抵後，計短絀 4 億 6,263 萬元，較上年度預算短絀數 2 億 6,792 萬 3 千元，計增加短絀 1 億 9,470 萬 7 千元，約 72.67%，主要係上述原因增減互抵所致。

(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 1、2)。

二、餘絀撥補之預計：

短絀之部

本年度預算短絀 4 億 6,263 萬元，連同以前年度待填補之短絀 8 億 1,897 萬 8 千元，共計待填補短絀 12 億 8,160 萬 8 千元。

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之淨現金流出 4 億 2,445 萬元，包括：

1.本期短絀 4 億 6,263 萬元。

2.調整非現金項目 3,818 萬元，含折舊及折耗 2,855 萬 1 千元；攤銷 987 萬 7 千元；處理資產賸餘 24 萬 8 千元。

(二)預計投資活動之淨現金流出 4 億 9,975 萬 2 千元，其中現金流入 6 億 0,024 萬 8 千元，係減少短期貸款 5 億元、減少長期貸款 1 億元、減少固定資產 24 萬 8 千元；現金流出 11 億元，係增加短期貸款 5 億元、增加長期投資 3 億元、增加長期貸款 3 億元。

(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 9 億 2,420 萬 2 千元。

(五)期初現金及約當現金 33 億 1,141 萬 4 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 23 億 8,721 萬 2 千元。

四、補辦預算事項：

資金之轉投資-收回

配合華陽中小企業開發股份有限公司 100 年度辦理減資退還之

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 102 年度

畸零股款 4 元，收回投資帳面價值為 3 元，業奉行政院 101 年 4 月 24 日院授經計字第 10100561870 號函同意先行辦理，並補辦 102 年度預算。

伍、其他：

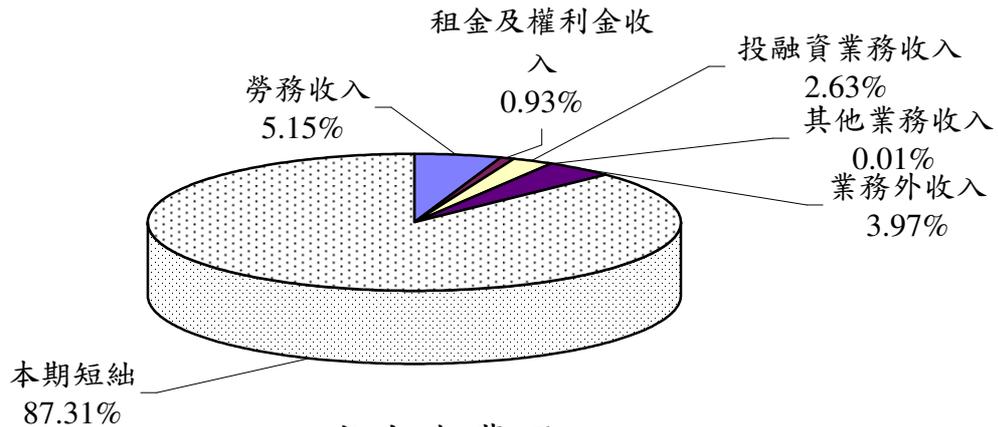
- 一、本基金近年來在促進中小企業健全發展方面，已發揮相當大之成效，其中，專案貸款業務自 81 年 5 月至 101 年 6 月底止，共核准 4,070 案，核准金額達 499.25 億元；南科、南港軟體、南港生技、高雄軟體等 4 所自設育成中心截至 101 年 6 月底止，累計已培育 351 家企業（已有 5 家公司上市櫃），誘發投增資金額逾 70 億元，協助取得小型企業創新研發計畫 83 件，金額達 1.87 億元；「中小企業創業育成信託投資專戶」業務截至 101 年 6 月底止，累計投資 80 家企業，協助被投資企業取得專利件數超過 583 件，獲得政府及民間獎項超過 49 件，上市櫃家數達 15 家，另穩定就業人數為 7,712 人；補（捐）助強化中小工商業服務網絡計畫 101 年 1 至 6 月底止，計提供中小企業諮詢服務 98,084 家次、寄發各項輔導措施宣傳資料 597,289 家次、企業訪視 4,299 家次、輔導轉介 1,332 家次及辦理講習、座談、觀摩、訓練等活動 643 場次，約 178,769 人次參加；另該計畫 100 年度計提供中小企業諮詢服務 191,504 家次、寄發各項輔導措施宣傳資料 1,275,146 家次、企業訪視 10,629 家次、輔導轉介 2,701 家次及辦理講習、座談、觀摩、訓練等活動 1,245 場次，約 324,295 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，本年度預算於「智慧台灣」項下編列「深耕中小企業數位關懷計畫」6,000 萬元，及於「產業創新走廊」項下編列「高雄軟體育成中心設置及營運計畫」2,112 萬 7 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

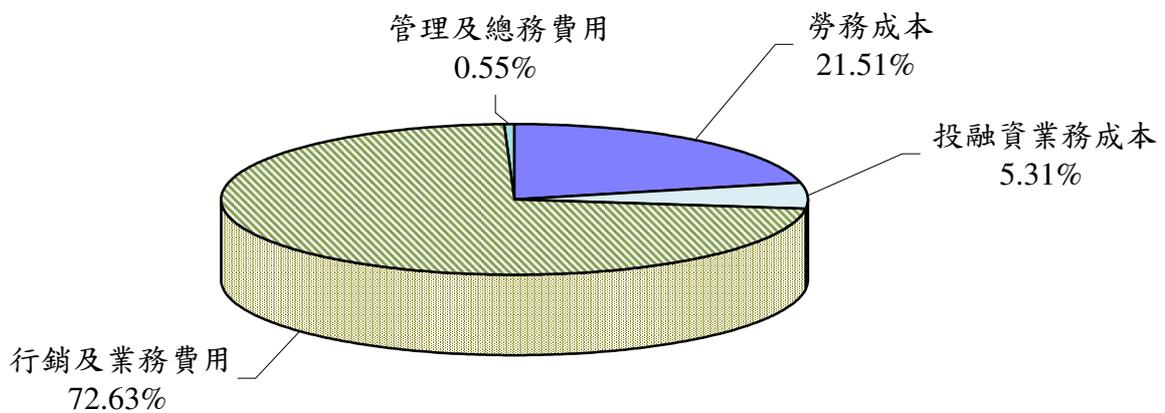
中華民國102年度

102年度收入、成本與費用及短絀 (圖1)

收入與短絀



成本與費用



單位:新臺幣千元

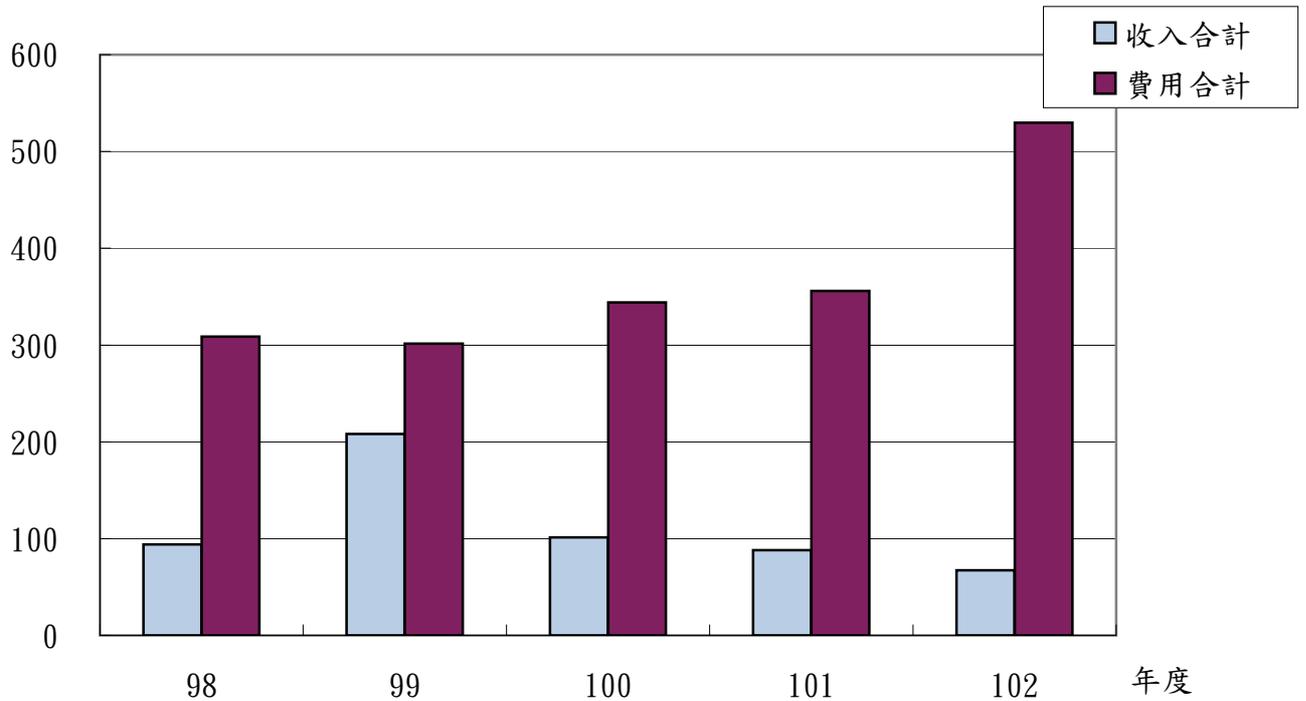
收入與短絀	102年度預算	成本與費用	102年度預算
業務收入	46,226	業務成本與費用	529,868
勞務收入	27,300	勞務成本	113,960
租金及權利金收入	4,920	投融資業務成本	28,148
投融資業務收入	13,931	行銷及業務費用	384,864
其他業務收入	75	管理及總務費用	2,896
業務外收入	21,012	其他業務費用	-
本期短絀	462,630	業務外費用	-
收入與短絀總額	529,868	成本與費用總額	529,868

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102年度

最近5年收入與費用（圖2）

百萬元



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	98決算	99決算	100決算	101預算	102預算
收入					
業務收入	54,494	177,693	59,875	64,717	46,226
業務外收入	39,407	30,421	41,440	23,296	21,012
收入合計	93,901	208,114	101,315	88,013	67,238
費用					
業務成本與費用	308,447	301,589	344,142	355,936	529,868
業務外費用	140	35	32	-	-
費用合計	308,587	301,624	344,174	355,936	529,868
本期賸餘（短絀－）	-214,686	-93,510	-242,859	-267,923	-462,630

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102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	%
59,875	100.00	一、業務收入	46,226	100.00	64,717	100.00	-18,491	-28.57
30,243	50.51	1.勞務收入	27,300	59.06	40,600	62.73	-13,300	-32.76
30,243	50.51	(1)服務收入	27,300	59.06	40,600	62.73	-13,300	-32.76
4,830	8.07	2.租金及權利金收入	4,920	10.64	4,609	7.12	311	6.75
4,830	8.07	(1)權利金收入	4,920	10.64	4,609	7.12	311	6.75
24,694	41.24	3.投融資業務收入	13,931	30.14	19,433	30.03	-5,502	-28.31
20,657	34.50	(1)事業投資收入	10,000	21.63	16,000	24.72	-6,000	-37.50
3,916	6.54	(2)融資業務收入	3,931	8.50	3,433	5.30	498	14.51
121	0.20	(3)存款利息收入	-	-	-	-	-	-
108	0.18	4.其他業務收入	75	0.16	75	0.12	-	-
108	0.18	(1)雜項業務收入	75	0.16	75	0.12	-	-
344,142	574.77	二、業務成本與費用	529,868	1,146.26	355,936	549.99	173,932	48.87
103,937	173.59	1.勞務成本	113,960	246.53	106,823	165.06	7,137	6.68
103,937	173.59	(1)服務成本	113,960	246.53	106,823	165.06	7,137	6.68
93,345	155.90	2.投融資業務成本	28,148	60.89	26,348	40.71	1,800	6.83
93,345	155.90	(1)事業投資成本	28,148	60.89	26,348	40.71	1,800	6.83
-	-	(2)其他投融資業務成本	-	-	-	-	-	-
144,516	241.36	3.行銷及業務費用	384,864	832.57	220,003	339.95	164,861	74.94
144,516	241.36	(1)業務費用	384,864	832.57	220,003	339.95	164,861	74.94
2,344	3.91	4.管理及總務費用	2,896	6.26	2,762	4.27	134	4.85
2,344	3.91	(1)管理費用及總務費用	2,896	6.26	2,762	4.27	134	4.85
-284,267	-474.77	三、業務賸餘(短絀一)	-483,642	-1,046.26	-291,219	-449.99	-192,423	66.08

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102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	%
41,440	69.21	四、業務外收入	21,012	45.45	23,296	36.00	-2,284	-9.80
28,915	48.29	1.財務收入	20,764	44.92	23,296	36.00	-2,532	-10.87
28,915	48.29	(1)利息收入	20,764	44.92	23,296	36.00	-2,532	-10.87
12,525	20.92	2.其他業務外收入	248	0.54	-	-	248	-
-	-	(1)財產交易賸餘	248	0.54	-	-	248	-
8,971	14.98	(2)受贈收入	-	-	-	-	-	-
-	-	(3)賠(補)償收入	-	-	-	-	-	-
168	0.28	(4)違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
519	0.87	(5)收回呆帳	-	-	-	-	-	-
2,867	4.79	(6)雜項收入	-	-	-	-	-	-
32	0.05	五、業務外費用	-	-	-	-	-	-
-	-	1.財務費用	-	-	-	-	-	-
-	-	(1)利息費用	-	-	-	-	-	-
-	-	(2)投資短絀	-	-	-	-	-	-
32	0.05	2.其他業務外費用	-	-	-	-	-	-
32	0.05	(1)雜項費用	-	-	-	-	-	-
41,408	69.16	六、業務外賸餘(短絀一)	21,012	45.45	23,296	36.00	-2,284	-9.80
-242,859	-405.61	七、本期賸餘(短絀一)	-462,630	-1,000.80	-267,923	-413.99	-194,707	72.67

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102年度

科 目	說 明
勞務收入	請參見第3-16頁勞務收入明細表
租金及權利金收入	請參見第3-17頁租金及權利金收入明細表
投融資業務收入	請參見第3-18頁投融資業務收入明細表
其他業務收入	請參見第3-19頁其他業務收入明細表
業務外收入	請參見第3-20頁業務外收入明細表
勞務成本	請參見第3-21至3-25頁勞務成本明細表及說明
投融資業務成本	請參見第3-26至3-27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3-28至3-30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3-31至3-33頁管理及總務費用明細表及說明
業務外費用	請參見第3-34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102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	-	-	
826,299	100.00	四、短絀之部	1,281,608	100.00	
267,923	32.42	1.本期短絀	462,630	36.10	
558,376	67.58	2.前期待填補之短絀	818,978	63.90	
-	-	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	-	-	
826,299	100.00	六、待填補之短絀	1,281,608	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102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)	-462,630	
(二)調整非現金項目	38,180	
1.折舊及折耗	28,551	折舊攤提數28,551千元，明細如下： 房屋折舊16,860千元、機械及設備折舊8,433千元、交通及運輸設備折舊1,147千元、什項設備折舊2,111千元。
2.攤銷	9,877	電腦軟體攤銷9,877千元。
3.處理資產短絀(賸餘一)	-248	處理資產賸餘：機械及設備變賣賸餘248千元。
(三)業務活動之淨現金流入(流出一)	-424,450	
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	500,000	
1.減少短期貸款	500,000	收回短期貸款500,000千元。
(二)減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	100,000	
1.減少長期貸款	100,000	收回應收到期長期貸款100,000千元。
(三)減少固定資產及遞耗資產	248	
1.減少固定資產	248	變賣機械及設備淨收入248千元。
(四)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。
(五)增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-600,000	
1.增加長期投資	-300,000	增加長期信託投資300,000千元。
2.增加長期貸款	-300,000	貸出其他長期貸款300,000千元。
(六)投資活動之淨現金流入(流出一)	-499,752	
三、融資活動之現金流量	-	
四、現金及約當現金之淨增(淨減一)	-924,202	
五、期初現金及約當現金	3,311,414	
六、期末現金及約當現金	2,387,212	
七、不影響現金之投資活動	200,000	一年內到期之長期貸款轉列應收到期長期貸款200,000千元。(103年度預計收回數)
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102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				27,300	
服務收入	月	12	2,275,000	27,300	<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12,000千元，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3,300千元，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1,000千元。</p>

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102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 權利金收入	4,920 4,920	南港軟體育成中心委託營運權利金收入本年度預估4,920千元。

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102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				13,931	
1.事業投資收入	年	1		10,000	「中小企業創業育成信託投資專戶」 預估本年度投資收益為10,000千元。
2.融資業務收入	年	1		3,931	按本年度估計長期貸款平均貸款餘額 490,693千元，屬94年以前專案貸款 50,370千元×1%×1(1年)=504千元； 98年以後災害復舊專案貸款440,323千 元×0.5%×1(1年)=2,202千元。 按本年度估計短期貸款平均貸款餘額 250,000千元×0.49%×1(1年)=1,225千 元。

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102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。

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102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	21,012	
1.財務收入	20,764	
(1)利息收入	20,764	存放金融機構之利息收入，本年度估列20,764千元。
2.其他業務外收入	248	
(1)財產交易賸餘	248	處理南科育成中心設備之變賣收入。

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102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	9,496,667	113,960	12	8,901,917	106,823	12	8,661,417	103,937
1.服務成本	月	12	9,496,667	113,960	12	8,901,917	106,823	12	8,661,417	103,937
(1)服務費用				46,415			47,081			44,773
水電費				4,824			5,124			4,347
郵電費				596			339			520
旅運費				32			48			11
印刷裝訂與廣告費				-			-			-
修理保養及保固費				5,293			5,133			4,520
保險費				380			520			327
一般服務費				3,160			3,160			2,941
專業服務費				32,130			32,757			32,107
(2)材料及用品費				1,210			1,210			1,533
用品消耗				1,210			1,210			1,533
(3)租金與利息				21,648			20,758			18,698
地租及水租				3,313			3,013			2,975
房租				18,000			17,410			15,439
機器租金				-			-			-
什項設備租金				335			335			284
(4)折舊、折耗及攤銷				37,682			30,771			32,094
房屋折舊				16,860			16,860			16,860
機械及設備折舊				8,034			7,382			8,610
交通及運輸設備折舊				1,137			1,114			1,137
什項設備折舊				2,061			1,703			1,805
攤銷				9,590			3,712			3,682
(5)稅捐與規費(強制費)				4,135			4,133			4,177
土地稅				1,033			1,033			1,032
房屋稅				3,102			3,100			3,143
規費				-			-			2

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102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
(6)會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				2,870			2,870			2,662
分擔				2,870			2,870			2,662

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102年度

科 目	說 明
勞務成本	本年度勞務成本計113,960千元，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46,415千元，內容如下：
水電費	(一)水電費編列4,824千元，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1,200千元。 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596千元，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480千元。
旅運費	(三)旅運費編列32千元，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26千元。 (2)短程車資6千元。 以上(1)+(2)合計32千元。
修理保養及保固費	(四)修理保養及保固費編列5,293千元，內容如下： 1.一般房屋修護費編列983千元，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250千元。 2.機械及設備修護費編列3,100千元，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600千元。 (3)高雄軟體育成中心儀器設備修護費估計編列200千元。 3.交通及運輸設備修護費編列20千元，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20千元。 4.什項設備修護費編列1,190千元，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690千元。 (3)高雄軟體育成中心什項設備修護費估計編列250千元。
保險費	(五)保險費：房屋、機械及設備火險費、意外險編列380千元，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100千元。
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。(勞務承攬進用人力4人)

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102年度

科目	說明
專業服務費	<p>2.南港生技育成中心環境清潔維護費用，估計編列160千元。 (勞務承攬進用人力1人)</p> <p>3.高雄軟體育成中心環境清潔維護費用，估計編列540千元。 (勞務承攬進用人力1人)</p> <p>(七)專業服務費編列32,130千元：</p> <p>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。</p> <p>2.其他編列32,080千元，內容如下：</p> <p>(1)南科育成中心委託管理、招商、培育等，估計編列8,600千元。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(4)中小企業融資服務平台委託營運計畫，估計編列5,480千元。</p>
材料及用品費 用品消耗	<p>二、材料及用品費：用品消耗編列1,210千元，內容如下：</p> <p>(一)南科育成中心之耗材及報章雜誌等費用估計編列340千元。</p> <p>(二)南港生技育成中心之耗材及報章雜誌等費用估計編列270千元。</p> <p>(三)高雄軟體育成中心之耗材及報章雜誌等費用估計編列600千元。</p>
租金與利息 地租及水租	<p>三、租金與利息編列21,648千元，內容如下：</p> <p>(一)地租及水租：一般土地租金編列3,313千元，內容如下：</p> <p>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3,000千元。</p> <p>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。</p>
房租	<p>(二)房租：一般房屋租金編列18,000千元，內容如下：</p> <p>1.租用南港生技大樓設立南港生技育成中心租金年需18,000千元。</p>
什項設備租金	<p>(三)什項設備租金編列335千元，內容如下：</p> <p>1.南科育成中心租用事務設備估計編列150千元。</p> <p>2.南港生技育成中心租用事務設備估計編列85千元。</p> <p>3.高雄軟體育成中心租用事務設備估計編列100千元。</p>
折舊、折耗及攤銷 房屋折舊	<p>四、折舊、折耗及攤銷編列37,682千元，內容如下：</p> <p>(一)房屋折舊，依直線法計算，編列16,860千元：</p> <p>1.南科育成中心辦公室按1年之折舊估計編列5,460千元。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>

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102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8,034千元： 1.南科育成中心機械及設備按1年之折舊估計編列2,858千元。 2.南港生技育成中心機械及設備按1年之折舊估計編列653千元。 3.南港軟體育成中心機械及設備按1年之折舊估計編列746千元。 4.高雄軟體育成中心機械及設備按1年之折舊估計編列3,777千元。
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1,137千元： 1.南科育成中心交通及運輸設備按1年之折舊估計編列113千元。 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2,061千元： 1.南科育成中心什項設備按1年之折舊估計編列791千元。 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1,013千元。
攤銷	(五)攤銷：電腦軟體按5年攤提，本年度攤提9,590千元： 1.南港生技育成中心電腦軟體按5年攤提，本年度攤提24千元。 2.高雄軟體育成中心電腦軟體按5年攤提，本年度攤提315千元。 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9,251千元。
稅捐與規費(強制費)	五、稅捐與規費(強制費)編列4,135千元，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3,102千元： 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502千元。
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：
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102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
93,345	26,348	投融資業務成本	28,148
93,345	26,348	1.事業投資成本	28,148
16,761	26,348	(1)服務費用	28,148
-	-	郵電費	-
1	2	旅運費	2
-	-	印刷裝訂與廣告費	-
0	-	一般服務費	-
16,760	26,346	專業服務費	28,146
2	-	(2)材料及用品費	-
2	-	用品消耗	-
76,582	-	(3)短絀、賠償與保險給付	-
76,582	-	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102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28,148千元，按各用途別科目說明如下： 服務費用編列28,148千元，內容如下： (一)旅運費： 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28,146千元，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28,036千元： (1)「中小企業創業育成信託投資專戶」及擬開辦之投資專戶委託投資管理計畫，按估計需要編列21,000千元。 (2)「中小企業創業育成信託投資專戶」及擬開辦之投資專戶信託銀行管理計畫，按估計需要編列2,800千元。 (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102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
144,516	220,003	行銷及業務費用	384,864
144,516	220,003	1.業務費用	384,864
89,899	146,166	(1)服務費用	316,802
381	347	旅運費	356
9	63	印刷裝訂與廣告費	35
89,509	145,756	專業服務費	316,411
5	82	(2)材料及用品費	57
5	82	用品消耗	57
54,612	73,755	(3)會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	68,005
54,518	53,755	捐助、補助與獎助	53,755
94	20,000	補貼(償)、獎勵、慰問與救助 (濟)	14,250

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102年度

科 目	說 明
行銷及業務費用 業務費用 服務費用 旅運費 印刷裝訂與廣告費 專業服務費	本年度行銷及業務費用計384,864千元，按各用途別科目說明如下： 一、服務費用編列316,802千元，內容如下： (一)旅運費編列356千元，內容如下： 1.國內旅費： (1)查核各項計畫執行情形及執行服務網絡計畫工作及活動 差旅費163千元。 (2)短程車資20千元。 以上(1)+(2)合計183千元。 2.國外旅費：參加美國育成協會(NBIA)、亞洲育成協會(AABI)、歐洲商業育成中心網絡(EBN)等國際年會及研討會2人次，各10日，編列173千元。 (二)印刷裝訂與廣告費：印製各項資料，編列35千元。 (三)專業服務費編列316,411千元： 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378千元，內容 如下： 創新研究獎等計畫專家出席費及審查費，編列378千元。 3.其他編列315,323千元，內容如下： (1)創業點子星光大道計畫，編列16,000千元。 (2)創業星光幫計畫，編列15,600千元。 (3)創業育成學堂計畫，編列6,000千元。 (4)辦理婦女創業菁英計畫，編列5,000千元。 (5)推動中小企業終身學習計畫，辦理終身學習護照推廣， 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6,000千元。 (9)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45千元。 (10)辦理深耕中小企業數位關懷計畫，編列60,000千元。 (11)中小企業發展與經營環境促進計畫，編列15,000千元。 (12)中小企業綠色小巨人輔導計畫，編列50,000千元。 (13)新興產業加速育成計畫，編列71,505千元。 (14)中小企業運籌共同物流資訊平台推動計畫，編列17,435 千元。 (15)微型及個人事業支援與輔導計畫，編列20,000千元。

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102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)	<p style="text-align: center;">(16)辦理「青年築夢創業啟動金貸款」利息補貼業務之經理銀行費用，編列1,238千元。</p> <p>二、材料及用品費： 用品消耗編列57千元，係辦公（事務）用品等。</p> <p>三、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費編列68,005千元，內容如下：</p> <p> (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）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。</p> <p> (二)補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）編列14,250千元，內容如下： 補貼就業訓練津貼與貸（存）款利息： (1)「中小企業新創事業貸款」利息補貼費用，按估計需要編列500千元。 (2)「青年築夢創業啟動金貸款」利息補貼費用，按估計需要編列13,750千元。</p>

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102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
2,344	2,762	管理及總務費用	2,896
2,344	2,762	管理費用及總務費用	2,896
1,272	1,473	1.用人費用	1,475
324	468	(1)正式員額薪資	468
699	732	(2)聘僱及兼職人員薪資	732
2	15	(3)超時工作報酬	15
86	92	(4)獎金	92
42	44	(5)退休及卹償金	44
119	122	(6)福利費	124
165	395	2.服務費用	499
83	240	(1)郵電費	150
29	76	(2)旅運費	60
42	60	(3)印刷裝訂與廣告費	60
5	10	(4)修理保養及保固費	10
6	9	(5)一般服務費	9
-	-	(6)專業服務費	210
46	25	3.材料及用品費	50
46	25	(1)用品消耗	50
116	126	4.租金與利息	126
116	126	(1)什項設備租金	126
745	743	5.折舊、折耗及攤銷	746
398	397	(1)機械及設備折舊	399
10	10	(2)交通及運輸設備折舊	10
50	49	(3)什項設備折舊	50
287	287	(4)攤銷	287
0	-	6.稅捐與規費(強制費)	-
0	-	(1)規費	-

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102年度

科 目	說 明
管理及總務費用 管理費用及總務費用 用人費用 正式員額薪資 聘僱及兼職人員薪資 超時工作報酬 獎金 退休及卹償金 福利費 服務費用 郵電費 旅運費 印刷裝訂與廣告費 修理保養及保固費 一般服務費 專業服務費 材料及用品費 用品消耗	本年度管理及總務費用預計2,896千元，按各用途別科目說明如下： 一、用人費用編列1,475千元，內容如下： (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。 (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。 (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。 (四)獎金：年終獎金-約聘人員酬金61,034元×1.5個月=92千元。 (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。 (六)福利費：編列124千元，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 72千元。 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。 二、服務費用：編列499千元，內容如下： (一)郵電費：公務聯絡電話、傳真、郵資等，按估計需要編列150 千元。 (二)旅運費：編列60千元，內容如下： 國內旅費： (1)辦理基金財產盤點等業務所需差旅費，編列56千元。 (2)短程車資1年需4千元。 以上(1)+(2)合計60千元。 (三)印刷裝訂與廣告費：印製各項資料，估計編列60千元。 (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。 (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。 (六)專業服務費：電子計算機軟體服務費編列210千元，係基金 會計管理資訊系統維護費。 三、材料及用品費： 用品消耗編列50千元，係辦公(事務)用品等。

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102年度

科 目	說 明
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 交通及運輸設備折舊 什項設備折舊 攤銷	四、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。 五、折舊、折耗及攤銷編列746千元，內容如下： (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399千元。 (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。 (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50千元。 (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。

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102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
32	-	業務外費用	-
32	-	1.其他業務外費用	-
32	-	(1)雜項費用	-
-	-	①用人費用	-
-	-	正式員額薪資	-
-	-	②服務費用	-
-	-	郵電費	-
-	-	專業服務費	-
32	-	③其他	-
32	-	其他費用	-

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102年度

單位：新臺幣千元

項 目	房 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 備	租 賃 權 益 改 良	合 計
前年度決算資產原值	1,014,349	134,759	16,057	33,343	39,725	1,238,233
上年度預計新增資產原值	-	5,927	-	1,265	-	7,192
本年度預計新增資產原值	-	-2,931	-	-379	-	-3,310
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	1,014,349	137,755	16,057	34,229	39,725	1,242,115
本年度應提折舊額	16,860	8,433	1,147	2,111	-	28,551
勞務成本	16,860	8,034	1,137	2,061	-	28,092
管理及總務費用	-	399	10	50	-	459

註：什項資產項下之非折舊性資產計2,706千元，均屬存出保證金。

經濟部中小企業處

中小企業發展基金

資產變賣明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳面價值			變賣收入			未實現 重估增值 減少數	變賣 餘絀	說明
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	淨 額	總 收 入	處 理 費 用	淨 收 入			
固定資產									
機械及設備	1,916	1,916	-	248	-	248	-	248	
合 計	1,916	1,916	-	248	-	248	-	248	-

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

102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	-	-	-	-
				-	-

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102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 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

100年12月31日 實際數	科 目	102年12月31日 預計數	101年12月31日 預計數	比較增減 (一)
6,581,064	資 產	5,832,599	6,295,185	-462,586
4,154,702	1.流動資產	2,849,498	3,673,700	-824,202
3,639,042	(1)現金	2,387,212	3,311,414	-924,202
11,821	(2)應收款項	11,822	11,822	-
464	(3)預付款項	464	464	-
503,375	(4)短期貸墊款	450,000	350,000	100,000
1,110,989	2.投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	1,711,077	1,311,033	400,044
1,019,257	(1)長期投資	1,319,258	1,019,258	300,000
90,693	(2)長期貸款	390,693	290,693	100,000
1,039	(3)準備金	1,126	1,082	44
1,271,942	3.固定資產	1,223,067	1,251,618	-28,551
374,699	(1)土地	374,699	374,699	-
853,825	(2)房屋及建築	820,104	836,964	-16,860
30,966	(3)機械及設備	20,681	29,114	-8,433
4,555	(4)交通及運輸設備	2,284	3,431	-1,147
7,897	(5)什項設備	5,299	7,410	-2,111
-	(6)租賃權益改良	-	-	-
-	(7)購建中固定資產	-	-	-
40,725	4.無形資產	46,251	56,128	-9,877
40,725	(1)無形資產	46,251	56,128	-9,877

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 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

100年12月31日 實際數	科 目	102年12月31日 預計數	101年12月31日 預計數	比較增減 (一)
2,706	5.其他資產	2,706	2,706	-
2,706	(1)什項資產	2,706	2,706	-
6,581,064	合 計	5,832,599	6,295,185	-462,586
31,173	負 債	13,261	13,217	44
7,280	1.流動負債	7,280	7,280	-
-	(1)短期債務	-	-	-
6,655	(2)應付款項	6,655	6,655	-
625	(3)預收款項	625	625	-
5,893	2.其他負債	5,981	5,937	44
5,893	(1)什項負債	5,981	5,937	44
18,000	3.遞延貸項	-	-	-
18,000	(1)遞延收入	-	-	-
6,549,891	淨 值	5,819,338	6,281,968	-462,630
7,128,269	1.基金	7,128,269	7,128,269	-
7,128,269	(1)基金	7,128,269	7,128,269	-
-551,055	2.累積餘絀(一)	-1,281,608	-818,978	-462,630
-551,055	(1)累積賸餘(短絀一)	-1,281,608	-818,978	-462,630
-27,323	3.淨值其他項目	-27,323	-27,323	-
-27,323	(1)金融商品未實現餘絀	-27,323	-27,323	-
6,581,064	合 計	5,832,599	6,295,185	-462,586

註：信託代理與保證資產(負債)科目，102年12月31日預計為15,278千元，均屬保證品(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102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. 中小企業創業育成信託投資專戶業務	千元	-	-	300,000	
3. 自設育成中心營運管理業務	個	4	24,807,250.00	99,229	
4. 獎助中小企業創新研究	家	30	483,333.33	14,500	
5. 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)	個	89	475,898.88	42,355	
6. 深耕中小企業數位關懷計畫	千元	-	-	60,000	
7. 中小企業綠色小巨人輔導計畫	千元	-	-	50,000	
8. 新興產業加速育成計畫	千元	-	-	71,505	
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	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	
前年度決算數					
1. 專案貸款	千元	-	-	510,500	
2. 自設育成中心營運管理業務	個	4	23,485,000.00	93,940	
3. 獎助中小企業創新研究	家	29	477,586.21	13,850	
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	96	420,802.08	40,397	

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102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
99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	
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	

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102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	

註：該基金另以服務費用支付南科育成中心保全門禁、環境清潔維護外包之勞務承攬進用人力4人；南港生技育成中心環境清潔維護外包之勞務承攬進用人力1人；高雄軟體育成中心環境清潔維護外包之勞務承攬進用人力1人。

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102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	72	-	52	1,475	-	1,475
1.管理及總務費用	468	732	15	92	44	72	-	52	1,475	-	1,475
(1)管理委員會委員	468	-	-	-	-	-	-	-	468	-	468
(2)聘僱人員	-	732	15	92	44	72	-	52	1,007	-	1,007
聘用人員	-	732	15	92	44	72	-	52	1,007	-	1,007
合 計	468	732	15	92	44	72	-	52	1,475	-	1,475

註：該基金另於服務費用編列辦理南科育成中心保全門禁、環境清潔維護外包之勞務承攬2,460千元；南港生技育成中心環境清潔維護外包之勞務承攬160千元；高雄軟體育成中心環境清潔維護外包之勞務承攬540千元。

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102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
1,272	1,473	用人費用	1,475	-	-	-	1,475	-
324	468	正式員額薪資	468	-	-	-	468	-
699	732	聘僱及兼職人員薪資	732	-	-	-	732	-
2	15	超時工作報酬	15	-	-	-	15	-
86	92	獎金	92	-	-	-	92	-
42	44	退休及卹償金	44	-	-	-	44	-
119	122	福利費	124	-	-	-	124	-
151,598	219,990	服務費用	391,864	46,415	28,148	316,802	499	-
4,347	5,124	水電費	4,824	4,824	-	-	-	-
603	579	郵電費	746	596	-	-	150	-
422	473	旅運費	450	32	2	356	60	-
51	123	印刷裝訂與廣告費	95	-	-	35	60	-
4,525	5,143	修理保養及保固費	5,303	5,293	-	-	10	-
327	520	保險費	380	380	-	-	-	-
2,947	3,169	一般服務費	3,169	3,160	-	-	9	-
138,376	204,859	專業服務費	376,897	32,130	28,146	316,411	210	-
1,586	1,317	材料及用品費	1,317	1,210	-	57	50	-
-	-	使用材料費	-	-	-	-	-	-
1,586	1,317	用品消耗	1,317	1,210	-	57	50	-
18,814	20,884	租金與利息	21,774	21,648	-	-	126	-
2,975	3,013	地租及水租	3,313	3,313	-	-	-	-
15,439	17,410	房租	18,000	18,000	-	-	-	-
-	-	機器租金	-	-	-	-	-	-
-	-	交通及運輸設備租金	-	-	-	-	-	-
400	461	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102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	-	-	-	-	-	-
32,839	31,514	折舊、折耗及攤銷	38,428	37,682	-	-	746	-
16,860	16,860	房屋折舊	16,860	16,860	-	-	-	-
9,008	7,779	機械及設備折舊	8,433	8,034	-	-	399	-
1,147	1,124	交通及運輸設備折舊	1,147	1,137	-	-	10	-
1,855	1,752	什項設備折舊	2,111	2,061	-	-	50	-
-	-	租賃資產及租賃權益改良折舊	-	-	-	-	-	-
3,969	3,999	攤銷	9,877	9,590	-	-	287	-
4,177	4,133	稅捐與規費（強制費）	4,135	4,135	-	-	-	-
1,032	1,033	土地稅	1,033	1,033	-	-	-	-
3,143	3,100	房屋稅	3,102	3,102	-	-	-	-
-	-	消費與行為稅	-	-	-	-	-	-
2	-	規費	-	-	-	-	-	-
57,274	76,625	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	70,875	2,870	-	68,005	-	-
54,518	53,755	捐助、補助與獎助	53,755	-	-	53,755	-	-
2,662	2,870	分擔	2,870	2,870	-	-	-	-
94	20,000	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	14,250	-	-	14,250	-	-
76,582	-	短絀、賠償與保險給付	-	-	-	-	-	-
76,582	-	各項短絀	-	-	-	-	-	-
32	-	其他	-	-	-	-	-	-
32	-	其他費用	-	-	-	-	-	-
344,174	355,936	合 計	529,868	113,960	28,148	384,864	2,896	-

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102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 收回	0 0	101	<p>1.係配合華陽中小企業開發股份有限公司辦理減資作業退回之畸零股款4元，收回投資帳面價值為3元。</p> <p>2.奉行政院101年4月24日院授經計字第10100561870號函同意先行辦理，並補辦102年度預算。</p>

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102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100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100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100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	