

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 104 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	3-15~3-16
(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	3-33~3-35
10. 業務外費用明細表	3-36
11. 資產折舊明細表	3-37
12. 資產變賣明細表	3-38
13. 資金轉投資及其餘絀明細表	3-39
14. 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
(四)附錄	
1. 資金轉投資補充說明表	3-49

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 104 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 103 年 06 月 30 日止執行情形）：

一、前（102）年度決算結果：

(一)業務收入：決算數 7,486 萬 1 千元，較預算案數 4,622 萬 6 千元增加 2,863 萬 5 千元，約 61.95%，主要係中小企業創業育成信託投資專戶

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 104 年度

出售股票之投資收入及現金股利收入較預計增加所致。

- (二)業務成本與費用：決算數 5 億 3,211 萬 8 千元，較預算案數 5 億 2,986 萬 8 千元增加 225 萬元，約 0.42%，主要係認列「中小企業創業育成信託投資專戶」東準光電、欣寶電子、圓智科技及捷訊科技等公司之減資損失所致。
- (三)業務外收入：決算數 2,732 萬 5 千元，較預算案數 2,101 萬 2 千元增加 631 萬 3 千元，約 30.04%，主要係因定期存款實際利率較預期利率高，致利息收入增加及收回 101 年度部分委辦計畫結餘款等所致。
- (四)業務外費用：決算數 2 萬 7 千元，較預算案數 0 元增加 2 萬 7 千元，主要係增加火鳳凰催收獎勵專案獎勵金及代償案件委託催收服務費用。
- (五)收支短絀：決算短絀 4 億 2,995 萬 9 千元，較預算案短絀 4 億 6,263 萬元，減少短絀 3,267 萬 1 千元，約 7.06%，主要係上述原因增減互抵所致。

二、上（103）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 2,032 萬 4 千元，實際業務收入 1,902 萬 7 千元，較預計數減少 129 萬 7 千元，約 6.38%，主要係中小企業創業育成信託投資專戶投資案件處分收入較預期減少所致。
- (二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 1 億 5,786 萬 6 千元，實際業務成本與費用 1 億 4,731 萬 3 千元，較預計數減少 1,055 萬 3 千元，約 6.68%，主要係高雄軟體育成中心自 103 年 7 月起與南港軟體育成中心採促參方式共同營運、南港生技育成中心規劃轉型，致減少委辦費支出、新竹生醫育成中心因科管局使用執照展延致簽約延後。
- (三)業務外收入：預計業務外收入 1,020 萬元，實際業務外收入 1,396 萬 1 千元，較預計數增加 376 萬 1 千元，約 36.87%，主要係因定期存

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 104 年度

款實際利息收入較預期增加及「102 年度新興產業加速育成計畫」結餘款繳回所致。

- (四)業務外費用：預計業務外費用 0 元，實際業務外費用 9 萬 8 千元，較預計數增加 9 萬 8 千元，主要係支付 102 年度「青年築夢創業啟動金貸款」經理銀行作業手續費及利息補貼費用所致。
- (五)收支短絀：預計短絀 1 億 2,734 萬 2 千元，實際短絀 1 億 1,442 萬 3 千元，較預計數減少 1,291 萬 9 千元，約 10.14%，主要係上述原因增減互抵所致。

參、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」、「中小企業災害復舊專案貸款」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，同上年度預算數。
- (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、高雄軟體育成中心及新竹生醫育成中心等 5 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 130 家，並協助進駐企業申請政府補助資源 57 件、取得 25 件，以及促成投增資金額新台幣 2 億元。本年度預計 9,277 萬 5 千元，較上年度預算數 1 億 1,075 萬元減少 1,797 萬 5 千元，主要係南港軟體及高雄軟體育成中

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 104 年度

心採促參方式共同委託營運、規劃南港生技育成中心逐漸轉型營運，相關支出減少所致。

- (三)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創新研發之產品、技術、流程及服務等，甄選傑出者予以適當獎勵。本年度預計 1,200 萬元，較上年度預算數 1,450 萬元減少 250 萬元，主要係考量各機關對於企業創新研發多有獎勵補助措施，故調降本獎項獎助金總額。
- (四)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）、及 22 個中小企業相關服務團體等，共計 111 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、國家磐石獎及創業楷模選拔表揚等事項，為加強落實照顧中小企業政策，本年度預計 4,585 萬 5 千元，較上年度預算數 4,335 萬 5 千元增加 250 萬元，主要係增加辦理國家磐石獎費用，藉由對中小企業表揚獎勵措施，鼓勵中小企業持續發展。
- (五)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，推動微型企業數位群聚形成，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

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 104 年度

顧數位弱勢企業。本年度預計 6,000 萬元，同上年度預算數。

(六)中小企業綠色小巨人輔導計畫：依據黃金十年國家願景建構發展永續環境及行政院國家建設計畫促進綠色經濟成長等目標，聚焦於外銷訂單在台生產比例高且外銷訂單金額高之產業，協助企業厚植綠色關鍵技術涵量(Green)、創新產品、服務或營運模式(Innovation)、挑戰獎項肯定(Award)、符合國際供應鏈要求(Norm)以拓展國際市場(Trade)，形塑中小企業綠色小巨人標竿企業，打造台灣中小企業綠色供應網絡，搶攻全球綠色商機。本年度預計 5,000 萬元，同上年度預算數。

(七)新興產業加速育成計畫：為促進台灣育成服務創新突破，並導入中大型企業資源，加速新創事業成長，佈局海外市場，爰聚焦於雲端應用、電子資訊、生技醫療、精密機械、綠能環保及文化創意等六大新興產業，透過業師陪伴、創投天使資金挹注與國際市場聯結等加速器育成機制，提供具全球市場競爭潛力之新創企業 3~6 個月短期的育成加速服務，協助優質新創/創新企業加速成長。透過 APEC、國際育成協會(NBIA)、歐洲育成網絡(EBN)及亞洲育成協會(AABI)等國際組織，建構國際育成合作平台，協助優質企業前進歐美、亞洲及新興市場，加速育成國際化能量，邁向第二、第三市場。本年度預計 6,600 萬元，較上年度預算數 7,000 萬元減少 400 萬元，主要係因考量納入投標廠商需有自籌款條件，爰降低委辦費預算。

二、資金之轉投資及其餘絀之估計：

本基金轉投資台灣育成、華陽及資鼎中小企業開發股份有限公司持股比率分別為 14.53%、11.25%及 18.33%，預計不分配股利。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

(一)本年度業務收入 4,466 萬 3 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 104 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」投資收入，較上年度預算數 5,595 萬 9 千元，計減少 1,129 萬 6 千元，約 20.19%，主要係「中小企業創業育成信託投資專戶」投資收益減少所致。

(二)本年度業務成本與費用 6 億 307 萬 6 千元，主要係辦理南科、南港生技、南港軟體、高雄軟體與新竹生醫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、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 5 億 6,229 萬 5 千元，計增加 4,078 萬 1 千元，約 7.25%，主要係新增「中小企業創新發展專案貸款」利息補貼與經理銀行費用所致。

(三)本年度業務外收入 1,347 萬 2 千元，主要係存款利息收入，較上年度預算數 2,000 萬元，計減少 652 萬 8 千元，約 32.64%，主要係銀行存款減少所致。

(四)本年度業務總收支相抵後，計短絀 5 億 4,494 萬 1 千元，較上年度預算短絀數 4 億 8,633 萬 6 千元，計增加短絀 5,860 萬 5 千元，約 12.05%，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 5 億 4,494 萬 1 千元，連同以前年度待填補之短絀 17 億 381 萬 8 千元，共計待填補短絀 22 億 4,875 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 5 億 1,656 萬 5 千元，包括：

1. 本期短絀 5 億 4,494 萬 1 千元。
2. 調整非現金項目 2,837 萬 6 千元，含折舊及折耗 2,202 萬 6 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 104 年度

攤銷 635 萬 4 千元；處理資產賸餘 4 千元。

- (二)預計投資活動之淨現金流出 2 億 4,999 萬 6 千元，其中現金流入 5 億 5,000 萬 4 千元，係減少短期貸款 5 億元、減少長期貸款 5,000 萬元、減少固定資產 4 千元；現金流出 8 億元，係增加短期貸款 5 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 7 億 6,656 萬 1 千元。
- (五)期初現金及約當現金 20 億 7,160 萬 9 千元。
- (六)預計期末現金及約當現金 13 億 504 萬 8 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 103 年 6 月底止，共核准 6,213 案，核准金額達 524.87 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 103 年 6 月底止，累計已培育 455 家企業（已有 5 家公司上市櫃），誘發投增資金額逾 88 億元，協助取得小型企業創新研發計畫 104 件，金額達 2.16 億元；補（捐）助強化中小工商業服務網絡計畫 103 年 1 至 6 月底止，計提供中小企業諮詢服務 78,148 家次、寄發各項輔導措施宣傳資料 769,233 家次、企業訪視 6,049 家次、輔導轉介 1,250 家次及辦理講習、座談、觀摩、訓練等活動 516 場次，約 64,549 人次參加；另該計畫 102 年度計提供中小企業諮詢服務 224,789 家次、寄發各項輔導措施宣傳資料 1,654,494 家次、企業訪視 5,229 家次、輔導轉介 2,967 家次及辦理講習、座談、觀摩、訓練等活動 1,052 場次，約 292,151 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

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 104 年度

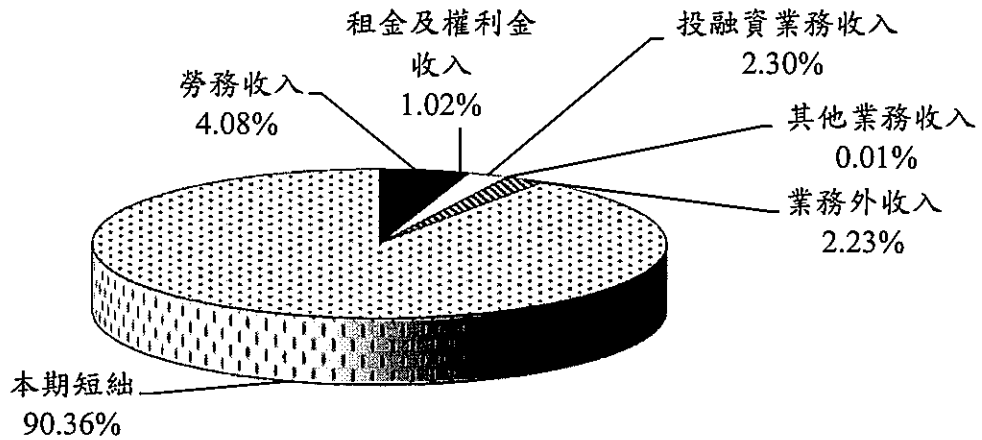
「慧台灣」項下編列「深耕中小企業數位關懷計畫」6,000 萬元、「產業創新走廊」項下編列「高雄軟體育成中心設置及營運計畫」424 萬 7 千元及「新竹生物醫學園區-產業及育成中心計畫」1,657 萬元，係輔導中小企業數位升級轉型、辦理高軟及新竹生醫育成中心相關營運管理等所需經費。

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

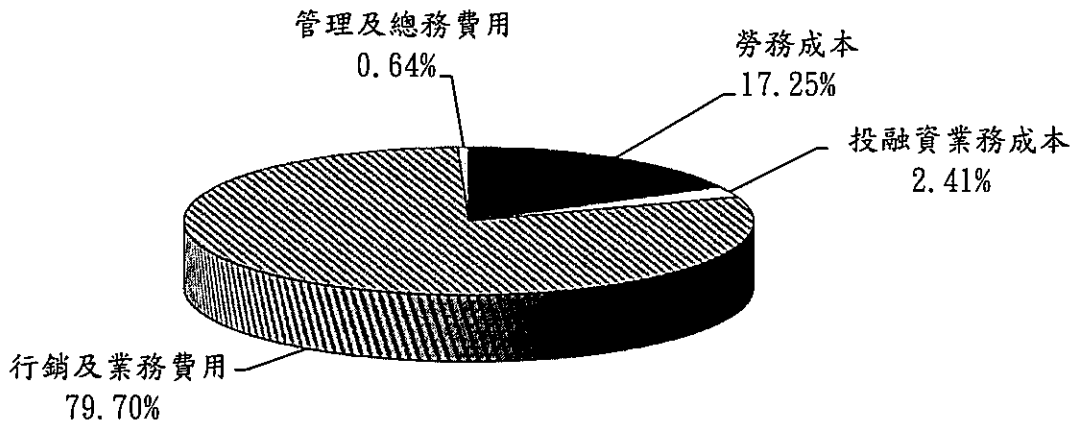
中華民國104年度

104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

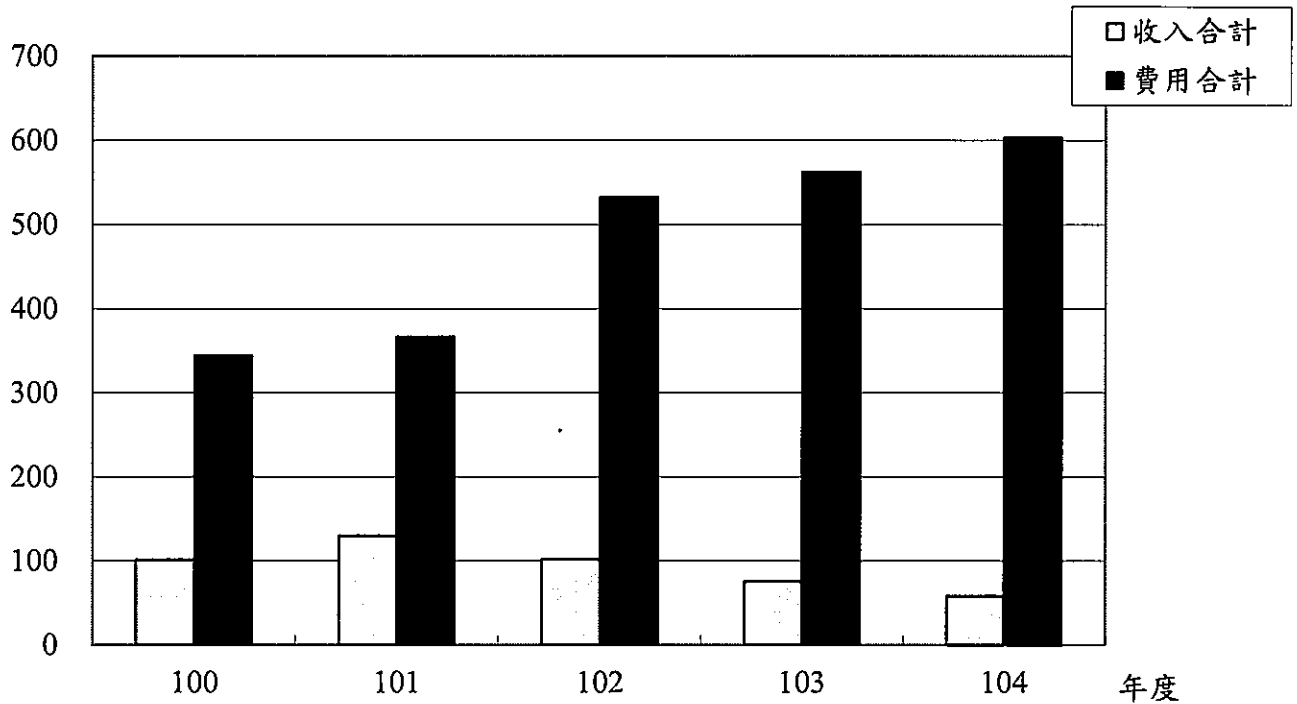
收入與短絀	104年度預算	成本與費用	104年度預算
業務收入	44,663	業務成本與費用	603,076
勞務收入	24,600	勞務成本	104,000
租金及權利金收入	6,124	投融資業務成本	14,550
投融資業務收入	13,879	行銷及業務費用	480,681
其他業務收入	60	管理及總務費用	3,845
業務外收入	13,472	其他業務費用	-
本期短絀	544,941	業務外費用	-
收入與短絀總額	603,076	成本與費用總額	603,076

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104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	100決算	101決算	102決算	103預算	104預算
收入					
業務收入	59,875	99,847	74,861	55,959	44,663
業務外收入	41,440	30,088	27,325	20,000	13,472
收入合計	101,315	129,935	102,186	75,959	58,135
費用					
業務成本與費用	344,142	366,402	532,118	562,295	603,076
業務外費用	32	-	27	-	-
費用合計	344,174	366,402	532,145	562,295	603,076
本期賸餘（短絀－）	-242,859	-236,467	-429,959	-486,336	-544,941

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104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	%
74,861	100.00	一、業務收入	44,663	100.00	55,959	100.00	-11,296	-20.19
26,673	35.63	1.勞務收入	24,600	55.08	26,000	46.46	-1,400	-5.38
26,673	35.63	(1)服務收入	24,600	55.08	26,000	46.46	-1,400	-5.38
4,844	6.47	2.租金及權利金收入	6,124	13.71	4,920	8.79	1,204	24.47
-	-	(1)土地租金收入	4,284	9.59	-	-	4,284	-
4,844	6.47	(2)權利金收入	1,840	4.12	4,920	8.79	-3,080	-62.60
43,283	57.82	3.投融資業務收入	13,879	31.07	24,979	44.64	-11,100	-44.44
38,783	51.81	(1)事業投資收入	9,500	21.27	20,000	35.74	-10,500	-52.50
4,166	5.56	(2)融資業務收入	4,379	9.80	4,979	8.90	-600	-12.05
334	0.45	(3)存款利息收入	-	-	-	-	-	-
61	0.08	4.其他業務收入	60	0.13	60	0.11	-	-
61	0.08	(1)雜項業務收入	60	0.13	60	0.11	-	-
532,118	710.81	二、業務成本與費用	603,076	1,350.28	562,295	1,004.83	40,781	7.25
109,402	146.14	1.勞務成本	104,000	232.85	124,323	222.17	-20,323	-16.35
109,402	146.14	(1)服務成本	104,000	232.85	124,323	222.17	-20,323	-16.35
56,609	75.62	2.投融資業務成本	14,550	32.58	24,820	44.35	-10,270	-41.38
56,609	75.62	(1)事業投資成本	14,550	32.58	24,820	44.35	-10,270	-41.38
362,332	484.01	3.行銷及業務費用	480,681	1,076.24	409,169	731.19	71,512	17.48
362,332	484.01	(1)業務費用	480,681	1,076.24	409,169	731.19	71,512	17.48
3,775	5.04	4.管理及總務費用	3,845	8.61	3,983	7.12	-138	-3.46
3,775	5.04	(1)管理費用及總務費用	3,845	8.61	3,983	7.12	-138	-3.46
-457,257	-610.81	三、業務賸餘(短絀一)	-558,413	-1,250.28	-506,336	-904.83	-52,077	10.29
27,325	36.50	四、業務外收入	13,472	30.16	20,000	35.74	-6,528	-32.64
25,155	33.60	1.財務收入	13,468	30.15	20,000	35.74	-6,532	-32.66
25,155	33.60	(1)利息收入	13,468	30.15	20,000	35.74	-6,532	-32.66
2,170	2.90	2.其他業務外收入	4	0.01	-	-	4	-
-	-	(1)財產交易賸餘	4	0.01	-	-	4	-

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104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	%
185	0.25	(2)受贈收入	-	-	-	-	-	-
397	0.53	(3)違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
159	0.21	(4)收回呆帳	-	-	-	-	-	-
1,429	1.91	(5)雜項收入	-	-	-	-	-	-
27	0.04	五、業務外費用	-	-	-	-	-	-
27	0.04	1.其他業務外費用	-	-	-	-	-	-
27	0.04	(1)雜項費用	-	-	-	-	-	-
27,298	36.46	六、業務外賸餘(短絀一)	13,472	30.16	20,000	35.74	-6,528	-32.64
-429,959	-574.34	七、本期賸餘(短絀一)	-544,941	-1,220.12	-486,336	-869.09	-58,605	12.05

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104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3-35頁管理及總務費用明細表及說明

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104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	-	-	
1,736,488	100.00	四、短絀之部	2,248,759	100.00	
486,336	28.01	1.本期短絀	544,941	24.23	
1,250,152	71.99	2.前期待填補之短絀	1,703,818	75.77	
-	-	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	-	-	
1,736,488	100.00	六、待填補之短絀	2,248,759	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104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)	-544,941	
(二)調整非現金項目	28,376	
1.折舊及折耗	22,026	折舊攤提數22,026千元，明細如下： 房屋折舊16,875千元、機械及設備折舊3,565千元、交通及運輸設備折舊538千元、什項設備折舊1,048千元。
2.攤銷	6,354	電腦軟體攤銷6,354千元。
3.處理資產短絀(賸餘一)	-4	處理資產賸餘：機械及設備變賣賸餘4千元。
(三)業務活動之淨現金流入(流出一)	-516,565	
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	50,000	
1.減少長期貸款	50,000	收回應收到期長期貸款50,000千元。
(三)減少固定資產及遞耗資產	4	
1.減少固定資產	4	變賣機械及設備淨收入4千元。
(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	-300,000	
1.增加長期貸款	-300,000	貸出其他長期貸款300,000千元。

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104年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
(六)投資活動之淨現金流入(流出一)	-249,996	
三、融資活動之現金流量	-	
四、現金及約當現金之淨增(淨減一)	-766,561	
五、期初現金及約當現金	2,071,609	
六、期末現金及約當現金	1,305,048	
七、不影響現金之投資活動	250,000	一年內到期之長期貸款轉列應收到期長期貸款250,000千元。
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104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				24,600	
服務收入	月	12	2,050,000	24,600	<p>一、南科育成中心營運收入本年度預估10,500千元，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10,000千元，係軟、硬體營運收入等。</p> <p>三、新竹生醫育成中心營運收入本年度預估2,600千元，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1,500千元。</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104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	6,124	
1.土地租金收入	4,284	南港軟體育成中心及高雄軟體育成中心共同促參委託營運，南軟土地依國有財產出租基地租金預估，計收土地租金4,284千元。
2.權利金收入	1,840	南港軟體育成中心及高雄軟體育成中心共同促參委託營運權利金收入本年度預估1,840千元。

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104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				13,879	
1.事業投資收入	年	1		9,500	「中小企業創業育成信託投資專戶」 預估本年度投資收益為9,500千元。
2.融資業務收入	年	1		4,379	按本年度估計長期貸款平均貸款餘額 475,880千元 \times 0.5% \times 1(1年)=2,379 千元。 按本年度估計短期貸款平均貸款餘額 500,000千元 \times 0.4% \times 1(1年)=2,000 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104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	60	
1.雜項業務收入	60	「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60千元。

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104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	13,472	
1.財務收入	13,468	
(1)利息收入	13,468	存放金融機構之利息收入，本年度估列13,468千元。
2.其他業務外收入	4	
(1)財產交易賸餘	4	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104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				104,000			124,323			109,402
1.服務成本	月	12	8,666,666.67	104,000	12	10,360,250.00	124,323	12	9,116,833.33	109,402
(1)服務費用				40,161			53,441			44,698
水電費				5,400			5,724			4,145
郵電費				200			636			508
旅運費				48			48			21
修理保養及保固費				4,913			5,483			5,193
保險費				400			380			290
一般服務費				3,200			3,270			3,320
專業服務費				26,000			37,900			31,221
(2)材料及用品費				590			910			315
用品消耗				590			910			315
(3)租金與利息				28,685			28,275			22,234
地租及水租				3,580			3,440			3,442
房租				24,800			24,500			18,491
什項設備租金				305			335			301
(4)折舊、折耗及攤銷				26,684			34,482			35,123
房屋折舊				16,875			16,903			16,875
機械及設備折舊				2,128			6,482			6,966
交通及運輸設備折舊				526			1,063			1,067
什項設備折舊				1,037			1,523			1,695
攤銷				6,118			8,511			8,520
(5)稅捐與規費(強制費)				5,180			4,385			4,612
土地稅				1,500			1,033			1,428
房屋稅				3,680			3,352			3,184

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104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				2,700			2,830			2,420
分擔				2,700			2,830			2,420

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104年度

科 目	說 明
勞務成本	本年度勞務成本計104,000千元，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40,161千元，內容如下：
水電費	(一)水電費編列5,400千元，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.新竹生醫育成中心水電費估計編列1,200千元。
郵電費	(二)郵電費編列200千元，內容如下： 1.南港生技育成中心數據通信費估計編列100千元。 2.新竹生醫育成中心數據通信費估計編列100千元。
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、高雄軟體育成中心及新竹生醫育成中心等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4,913千元，內容如下： 1.一般房屋修護費編列1,003千元，內容如下： (1)南科育成中心一般房屋修護費估計編列943千元。 (2)南港生技育成中心一般房屋修護費估計編列40千元。 (3)新竹生醫育成中心一般房屋修護費估計編列20千元。 2.機械及設備修護費編列2,900千元，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2,150千元。 (2)南港生技育成中心儀器設備及機電修護費估計編列650千元。 (3)新竹生醫育成中心儀器設備修護費估計編列100千元。 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990千元，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640千元。 (3)新竹生醫育成中心什項設備修護費估計編列100千元。
保險費	(五)保險費：房屋、機械及設備火險費、意外險編列400千元，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150千元。 3.新竹生醫育成中心保險費估計編列150千元。

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104年度

科 目	說 明
一般服務費	(六)一般服務費編列3,200千元： 1.南科育成中心保全門禁、環境清潔維護等費用，估計編列2,760千元。(勞務承攬進用人力7人) 2.南港生技育成中心環境清潔維護費用，估計編列220千元。(勞務承攬進用人力1人) 3.新竹生醫育成中心環境清潔維護費用，估計編列220千元。(勞務承攬進用人力1人)
專業服務費	(七)專業服務費編列26,000千元： 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.其他編列25,950千元，內容如下： (1)南科育成中心委託管理、招商、培育等，估計編列7,500千元。 (2)南港生技育成中心委託管理、招商、培育等，估計編列5,000千元。 (3)新竹生醫育成中心委託管理、招商、培育等，估計編列8,000千元。 (4)中小企業融資服務平台系統維護計畫，估計編列5,450千元。
材料及用品費 用品消耗	二、材料及用品費：用品消耗編列590千元，內容如下： (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。 (二)南港生技育成中心之耗材及報章雜誌等費用估計編列150千元。 (三)新竹生醫育成中心之耗材及報章雜誌等費用估計編列100千元。
租金與利息 地租及水租	三、租金與利息編列28,685千元，內容如下： (一)地租及水租：一般土地租金編列3,580千元，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3,200千元。 2.租用加工出口區土地設立高雄軟體育成中心費用年需380千元。
房租	(二)房租：一般房屋租金編列24,800千元，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18,800千元。 2.租用新竹生醫研發中心大樓1、2樓，設立竹醫育成中心租金年需6,000千元。

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104年度

科 目	說 明
什項設備租金	(三)什項設備租金編列305千元，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.新竹生醫育成中心租用事務設備估計編列70千元。
折舊、折耗及攤銷	四、折舊、折耗及攤銷編列26,684千元，內容如下：
房屋折舊	(一)房屋折舊，依直線法計算，編列16,875千元： 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1,685千元。
機械及設備折舊	(二)機械及設備折舊，依直線法計算，編列2,128千元： 1.南科育成中心機械及設備按1年之折舊估計編列1,539千元。 2.南港生技育成中心機械及設備按1年之折舊估計編列93千元。 3.南港軟體育成中心機械及設備按1年之折舊估計編列108千元。 4.高雄軟體育成中心機械及設備按1年之折舊估計編列388千元。
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526千元： 1.南科育成中心交通及運輸設備按1年之折舊估計編列57千元。 2.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68千元。 3.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401千元。
什項設備折舊	(四)什項設備折舊，依直線法計算，編列1,037千元： 1.南科育成中心什項設備按1年之折舊估計編列346千元。 2.南港生技育成中心什項設備按1年之折舊估計編列14千元。 3.南港軟體育成中心什項設備按1年之折舊估計編列114千元。 4.高雄軟體育成中心什項設備按1年之折舊估計編列563千元。
攤銷	(五)攤銷：電腦軟體按5年攤提，本年度攤提6,118千元： 1.南港生技育成中心電腦軟體按5年攤提，本年度攤提28千元。 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5,775千元。
稅捐與規費(強制費)	五、稅捐與規費(強制費)編列5,180千元，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1,500千元。
房屋稅	(二)房屋稅編列3,680千元： 1.南科育成中心房屋稅估計編列180千元。 2.南港軟體育成中心房屋稅估計編列3,000千元。 3.高雄軟體育成中心房屋稅估計編列500千元。

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104年度

科 目	說 明
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 分擔	六、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費編列2,700千元： (一)南港生技育成中心分攤大樓管理費，估計編列2,200千元。 (二)新竹生醫育成中心給付生醫園區管理費，估計編列500千元。

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104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
56,609	24,820	投融資業務成本	14,550
56,609	24,820	1.事業投資成本	14,550
11,650	24,820	(1)服務費用	14,550
2	120	旅運費	250
11,648	24,700	專業服務費	14,300
44,959	-	(2)短絀、賠償與保險給付	-
44,959	-	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104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14,550千元，按各用途別科目說明如下： 一、服務費用編列14,550千元，內容如下： (一)旅運費編列250千元，內容如下： 1.國內旅費： (1)查核中小企業創業育成信託投資業務(含國際合作業務)訪視所需差旅費90千元。 (2)短程車資20千元。 以上(1)+(2)合計110千元。 2.其他旅運費：查核中小企業創業育成信託投資業務(含國際合作業務)專家訪視交通費140千元。 (二)專業服務費本年度編列14,300千元，內容如下： 1.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費全年估計需348千元。 2.委託考選訓練費：係派員參加投融資研習課程52千元。 3.其他13,900千元： (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9,000千元。 (2)「中小企業創業育成信託投資專戶」委託信託銀行管理計畫，按估計需要編列1,900千元。 (3)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3,000千元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
行銷及業務費用明細表
中華民國104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
362,332	409,169	行銷及業務費用	480,681
362,332	409,169	1.業務費用	480,681
305,284	330,607	(1)服務費用	355,621
719	356	旅運費	356
-	35	印刷裝訂與廣告費	35
304,565	330,216	專業服務費	355,230
22	57	(2)材料及用品費	57
22	57	用品消耗	57
57,026	78,505	(3)會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	125,003
52,691	54,755	捐助、補助與獎助	54,755
4,335	23,750	補貼(償)、獎勵、慰問與救助 (濟)	70,248

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104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480,681千元，按各用途別科目說明如下： 一、服務費用編列355,621千元，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)等國際年會及研討會2人次，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355,230千元： 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600千元。 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354,252千元，內容如下： (1)創業諮詢服務計畫，編列18,000千元。 (2)創業圓夢計畫，編列17,000千元。 (3)婦女創業飛雁計畫，編列12,000千元。 (4)中小企業終身學習計畫，編列5,000千元。 (5)中小企業創新研究獎計畫，編列5,500千元。 (6)中小企業諮詢服務計畫，編列20,000千元。 (7)強化縣市中小企業榮譽指導員(企業服務志工)功能計畫 ，編列6,000千元。 (8)深耕中小企業數位關懷計畫，編列60,000千元。 (9)中小企業發展與經營環境促進計畫，編列15,000千元。 (10)中小企業綠色小巨人輔導計畫，編列50,000千元。 (11)新興產業加速育成計畫，編列66,000千元。 (12)強化供應鏈管理提升中小企業行銷效能計畫，編列 15,000千元。 (13)微型及個人事業支援與輔導計畫，編列15,000千元。 (14)提升中小企業財務自主能力計畫，編列20,000千元。 (15)「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672千元。 (16)「中小企業創新發展專案貸款」利息補貼業務之經理 銀行費用，編列1,080千元。 (17)創業A+行動計畫，編列10,000千元。 (18)支援中小企業資金融通輔導計畫，編列18,000千元。

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104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)	二、材料及用品費： 用品消耗編列57千元，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125,003千元，內容如下： (一)捐助、補助與獎助編列54,755千元，內容如下： 1.補(協)助政府機關(構)、捐助私校及團體45,855千元： 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、商業服務中心及中小企業相關服務團體等)計需45,855千元。 2.其他8,900千元： (1)獎助中小企業創新研究費用：6,500千元。 (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70,248千元，內容如下： 補貼就業訓練津貼與貸(存)款利息： (1)「青年築夢創業啟動金貸款」利息補貼費用，按估計需要編列7,404千元。 (2)「中小企業創新發展專案貸款」利息補貼費用，按估計需要編列62,844千元。

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104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
3,775	3,983	管理及總務費用	3,845
3,775	3,983	1. 管理費用及總務費用	3,845
1,262	1,440	(1) 用人費用	1,453
288	468	正式員額薪資	468
732	732	聘僱及兼職人員薪資	732
6	15	超時工作報酬	15
91	92	獎金	92
44	44	退休及卹償金	44
101	89	福利費	102
435	491	(2) 服務費用	520
85	150	郵電費	150
76	42	旅運費	42
53	60	印刷裝訂與廣告費	60
5	10	修理保養及保固費	10
6	9	一般服務費	8
210	220	專業服務費	250
69	50	(3) 材料及用品費	50
69	50	用品消耗	50
102	126	(4) 租金與利息	126
102	126	什項設備租金	126
1,907	1,876	(5) 折舊、折耗及攤銷	1,696
1,611	1,592	機械及設備折舊	1,437
12	13	交通及運輸設備折舊	12
48	35	什項設備折舊	11
236	236	攤銷	236

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104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	本年度管理及總務費用預計3,845千元，按各用途別科目說明如下： 一、用人費用編列1,453千元，內容如下： (一)正式員額薪資： 管理委員會委員報酬：本基金管理委員會委員交通費每人每月3,000元，計編列468千元。 (二)聘僱及兼職人員薪資： 聘用人員薪金：約聘人員1人，依現行約聘人員酬金薪點標準(每點121.1元)，計編列732千元。 (三)超時工作報酬： 加班費：約聘人員1人，依業務需要估列超時工作加班費，計編列15千元。 (四)獎金： 年終獎金：約聘人員1人，以1.5月薪金計算，計編列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，依薪資6%計算，計編列44千元。 (六)福利費：編列102千元，內容如下： 1.分擔員工保險費：依員工投保勞保及健保費率計算，計編列86千元。 2.其他福利費：約聘人員國內休假補助費等，計編列16千元。 二、服務費用：編列520千元，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42千元，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41千元。 (2)短程車資1年需1千元。 以上(1)+(2)合計42千元。 (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8千元，內容如下： 1.匯費及手續費編列6千元，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2,000元×1人=2千元。 (六)專業服務費：電子計算機軟體服務費編列250千元，係基金會計管理資訊系統維護費。

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104年度

科 目	說 明
材料及用品費	<p>三、材料及用品費： 用品消耗編列50千元，係辦公(事務)用品等。</p> <p>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。</p> <p>五、折舊、折耗及攤銷編列1,696千元，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1,437千元。 (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12千元。 (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11千元。 (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236千元。</p>
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	
交通及運輸設備折舊	
什項設備折舊	
攤銷	

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104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
27	-	業務外費用	-
27	-	1. 其他業務外費用	-
27	-	(1) 雜項費用	-
27	-	① 其他	-
27	-	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104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 設 備	租 賃 權 益 改 良	合 計
前年度決算資產原值	1,014,350	140,524	16,070	34,592	39,725	1,245,261
上年度預計新增資產原值	-	50	-	110	-	160
本年度預計新增資產原值	-	2,931	-	-	-	-2,931
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	1,014,350	137,643	16,070	34,702	39,725	1,242,490
本年度應提折舊額	16,875	3,565	538	1,048	-	22,026
勞務成本	16,875	2,128	526	1,037	-	20,566
管理及總務費用	-	1,437	12	11	-	1,460

註：什項資產項下之非折舊性資產計2,700千元，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104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	2,931	2,931	-	4	-	4	-	4	
合 計	2,931	2,931	-	4	-	4	-	4	-

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
資金轉投資及其餘紬明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

轉投資事業			投資金額			持股比例		現金股利或採權益法認列之投資收益			
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	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		
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	10,252,320	14.53	-	-	-	-
華陽中小企業開發股份有限公司	475,000	47,500,000	69,934	-	69,934	5,342,138	11.25	-	-	-	-
資鼎中小企業開發股份有限公司	300,000	30,000,000	55,000	-	55,000	5,500,000	18.33	-	-	-	-
合計			211,934	-	211,934					-	-

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104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 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

102年12月31日 實際數	科目	104年12月31日 預計數	103年12月31日 預計數	比較增減 (一)
5,920,122	資 產	4,888,933	5,433,830	-544,897
3,662,059	1. 流動資產	2,095,220	2,661,781	-566,561
2,960,660	(1) 現金	1,305,048	2,071,609	-766,561
40,096	(2) 應收款項	40,096	40,096	-
76	(3) 預付款項	76	76	-
661,227	(4) 短期貸墊款	750,000	550,000	200,000
998,109	2. 投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	1,598,197	1,548,153	50,044
945,985	(1) 長期投資	1,245,985	1,245,985	-
50,880	(2) 長期貸款	350,880	300,880	50,000
1,244	(3) 準備金	1,332	1,288	44
1,223,167	3. 固定資產	1,173,690	1,195,716	-22,026
374,699	(1) 土地	374,699	374,699	-
820,166	(2) 房屋及建築	786,388	803,263	-16,875
20,519	(3) 機械及設備	8,930	12,495	-3,565
2,364	(4) 交通及運輸設備	750	1,288	-538
5,419	(5) 什項設備	2,923	3,971	-1,048
34,087	4. 無形資產	19,126	25,480	-6,354
34,087	(1) 無形資產	19,126	25,480	-6,354
2,700	5. 其他資產	2,700	2,700	-
2,700	(1) 什項資產	2,700	2,700	-
5,920,122	合 計	4,888,933	5,433,830	-544,897

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 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

102年12月31日 實 際 數	科 目	104年12月31日 預 計 數	103年12月31日 預 計 數	比較增減 (一)
26,407	負 債	26,495	26,451	44
9,602	1.流動負債	9,602	9,602	-
8,861	(1)應付款項	8,861	8,861	-
741	(2)預收款項	741	741	-
14,805	2.其他負債	14,893	14,849	44
14,805	(1)什項負債	14,893	14,849	44
2,000	3.遞延貸項	2,000	2,000	-
2,000	(1)遞延收入	2,000	2,000	-
5,893,715	淨 值	4,862,438	5,407,379	-544,941
7,128,269	1.基金	7,128,269	7,128,269	-
7,128,269	(1)基金	7,128,269	7,128,269	-
-1,217,482	2.累積餘絀(一)	-2,248,759	-1,703,818	-544,941
-1,217,482	(1)累積賸餘(短絀一)	-2,248,759	-1,703,818	-544,941
-17,072	3.淨值其他項目	-17,072	-17,072	-
-17,072	(1)金融商品未實現餘絀	-17,072	-17,072	-
5,920,122	合 計	4,888,933	5,433,830	-544,897

註：信託代理與保證資產(負債)科目，104年12月31日預計為20,830千元，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104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	5	18,555,000.00	92,775	
3. 獎助中小企業創新研究	家	30	400,000.00	12,000	
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、商業服務中心及中小企業相關服務團體等)	個	111	413,108.11	45,855	
5. 深耕中小企業數位關懷計畫	千元	-	-	60,000	
6. 中小企業綠色小巨人輔導計畫	千元	-	-	50,000	
7. 新興產業加速育成計畫	千元	-	-	66,000	
上年度預算數					
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	5	22,150,000.00	110,750	
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	111	390,585.59	43,355	
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	-	-	70,000	
前年度決算數					
1. 專案貸款	千元	-	-	700,000	
2. 中小企業創業育成信託投資專戶業務	千元	-	-	-	

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104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
3. 自設育成中心營運管理業務	個	4	23,938,750.00	95,755	
4. 獎助中小企業創新研究	家	30	473,333.33	14,200	
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、中小企業協會及縣市中小企業協會)	個	89	467,314.61	41,591	
6. 深耕中小企業數位關懷計畫	千元	-	-	59,781	
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	-	-	66,569	
101年度決算數					
1. 專案貸款	千元	-	-	512,400	
2. 自設育成中心營運管理業務	個	4	23,460,500.00	93,842	
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	91	449,549.45	40,909	
5. 深耕中小企業數位關懷計畫	千元	-	-	60,000	
100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
員工人數彙計表

中華民國104年度

單位：人

科 目	上年度最高 可進用員額數	本年度增 減(一)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)聘用	1	-	1	
2.兼任人員	19	-	19	
(1)管理委員會委員	19	-	19	
總 計	20	-	20	

註：本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7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；新竹生醫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104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			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	86	-	16	1,453
1.管理及總務費用	468	732	15	92	44	86	-	16	1,453
(1)管理委員會委員	468	-	-	-	-	-	-	-	468
(2)聘僱人員	-	732	15	92	44	86	-	16	985
聘用人員	-	732	15	92	44	86	-	16	985
總 計	468	732	15	92	44	86	-	16	1,453

註：1.本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2,760千元；南港生技育成中心環境清潔維護外包之勞務承攬220千元；新竹生醫育成中心環境清潔維護外包之勞務承攬220千元。

2.年終獎金：編列1人92千元，依據行政院103年1月14日院授人給字第1030020316號函頒「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理。

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104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
1,262	1,440	用人費用	1,453	-	-	-	1,453	-
288	468	正式員額薪資	468	-	-	-	468	-
732	732	聘僱及兼職人員薪資	732	-	-	-	732	-
6	15	超時工作報酬	15	-	-	-	15	-
91	92	獎金	92	-	-	-	92	-
44	44	退休及卹償金	44	-	-	-	44	-
101	89	福利費	102	-	-	-	102	-
362,067	409,359	服務費用	410,852	40,161	14,550	355,621	520	-
4,145	5,724	水電費	5,400	5,400	-	-	-	-
593	786	郵電費	350	200	-	-	150	-
818	566	旅運費	696	48	250	356	42	-
53	95	印刷裝訂與廣告費	95	-	-	35	60	-
5,198	5,493	修理保養及保固費	4,923	4,913	-	-	10	-
290	380	保險費	400	400	-	-	-	-
3,326	3,279	一般服務費	3,208	3,200	-	-	8	-
347,644	393,036	專業服務費	395,780	26,000	14,300	355,230	250	-
406	1,017	材料及用品費	697	590	-	57	50	-
406	1,017	用品消耗	697	590	-	57	50	-
22,336	28,401	租金與利息	28,811	28,685	-	-	126	-
3,442	3,440	地租及水租	3,580	3,580	-	-	-	-
18,491	24,500	房租	24,800	24,800	-	-	-	-
403	461	什項設備租金	431	305	-	-	126	-
37,030	36,358	折舊、折耗及攤銷	28,380	26,684	-	-	1,696	-
16,875	16,903	房屋折舊	16,875	16,875	-	-	-	-
8,577	8,074	機械及設備折舊	3,565	2,128	-	-	1,437	-
1,079	1,076	交通及運輸設備折舊	538	526	-	-	12	-
1,743	1,558	什項設備折舊	1,048	1,037	-	-	11	-

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104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
8,756	8,747	攤銷	6,354	6,118	-	-	236	-
4,612	4,385	稅捐與規費（強制費）	5,180	5,180	-	-	-	-
1,428	1,033	土地稅	1,500	1,500	-	-	-	-
3,184	3,352	房屋稅	3,680	3,680	-	-	-	-
59,446	81,335	會費、捐助、補助、分 攤、救助(濟)與交流活 動費	127,703	2,700	-	125,003	-	-
52,691	54,755	捐助、補助與獎助	54,755	-	-	54,755	-	-
2,420	2,830	分擔	2,700	2,700	-	-	-	-
4,335	23,750	補貼(償)、獎勵、慰問 與救助(濟)	70,248	-	-	70,248	-	-
44,959	-	短絀、賠償與保險給付	-	-	-	-	-	-
44,959	-	各項短絀	-	-	-	-	-	-
27	-	其他	-	-	-	-	-	-
27	-	其他費用	-	-	-	-	-	-
532,145	562,295	總 計	603,076	104,000	14,550	480,681	3,845	-

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104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	<p>一、投資目的：</p> <p>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。</p> <p>二、效益：</p> <p>(一) 投資台灣育成中小企業開發股份有限公司截至102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。</p> <p>(二) 投資華陽中小企業開發股份有限公司截至102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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>(三) 投資資鼎中小企業開發股份有限公司截至102年度止累計已獲配現金股利700萬9千元。</p>
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	

本 頁 空 白