

經濟部中小企業處

# 會計月報

中華民國 112 年 2 月份

主辦會計人員 吳性音

機關長官 何晉滄

# 目 次

甲、 預算執行報表	
壹、 主要表	
一、 歲入累計表.....	1
二、 經費累計表.....	3
三、 以前年度歲出轉入數累計表.....	6
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	7
二、 繳付公庫數分析表.....	9
三、 公庫撥入數分析表.....	11
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	12
二、 收入支出表.....	13
貳、 附屬表	
一、 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	14
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	15

經濟部中小企業處

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年02月28日

單位：新臺幣元

科目				預算數		截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數		應收數 (3)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
02				0400000000-2 罰款及賠償收入	100,000 0	100,000	0 0	0 0	0 0	
	142			0426750000-4 中小企業處	100,000 0	100,000	0 0	0 0	0 0	
		02		0426750300-8 賠償收入	100,000 0	100,000	0 0	0 0	0 0	
			01	0426750301-0 一般賠償收入	100,000 0	100,000	0 0	0 0	0 0	
04				0700000000-9 財產收入	620,000 0	620,000	140,000	264,430 283,180	0	143,180
	152			0726750000-0 中小企業處	620,000 0	620,000	140,000	264,430 283,180	0	143,180
		01		0726750100-5 財產孳息	619,000 0	619,000	140,000	264,430 283,180	0	143,180
			01	0726750101-8 利息收入	469,000 0	469,000	116,000	253,160 253,160	0	137,160
			02	0726750103-3 租金收入	150,000 0	150,000	24,000	11,270 30,020	0	6,020
		02		0726750500-3 廢舊物資售價	1,000 0	1,000	0	0 0	0	0

經濟部中小企業處

歲入累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年02月28日

單位：新臺幣元

科目				預算數		截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數		應收數 (3)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
07	150	01	01	1200000000-8 其他收入	207,000	207,000	10,000	27,281	0	28,781
					0			38,781		
				1226750000-0 中小企業處	207,000	207,000	10,000	27,281	0	28,781
					0			38,781		
				1226750200-9 雜項收入	207,000	207,000	10,000	27,281	0	28,781
					0			38,781		
				1226750201-1 收回以前年度歲出	150,000	150,000	0	13,881	0	13,881
					0			13,881		
				1226750210-2 其他雜項收入	57,000	57,000	10,000	13,400	0	14,900
					0			24,900		
		合計		927,000	927,000	150,000	291,711	0	171,961	
				0			321,961			

經濟部中小企業處

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年02月28日

單位：新臺幣元

科目				預算數			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	
13				0026000000-1 經濟部主管						
	07			0026750000-2 中小企業處	4,421,406,000	0	4,421,406,000	137,462,000	51,724,346	59,807,347
					0	0			77,654,653	54,304,951
					0	0			0	
		01		5226752000-6 中小企業科技應用	1,666,141,000	0	1,666,141,000	87,474,000	40,560,263	46,897,984
					0	0			40,576,016	46,181,000
					0	0			0	
				20 業務費	996,007,000	0	996,007,000	41,293,000	40,560,263	716,984
					0	0			40,576,016	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	670,134,000	0	670,134,000	46,181,000	0	46,181,000
					0	0			0	46,181,000
					0	0			0	
		02		5926750100-8 一般行政	154,655,000	0	154,655,000	49,589,000	10,950,954	12,840,462
					0	0			36,748,538	8,123,951
					0	0			0	
				10 人事費	133,695,000	0	133,695,000	46,228,000	8,580,616	12,313,095
					0	0			33,914,905	8,093,951
					0	0			0	
				20 業務費	20,876,000	0	20,876,000	3,333,000	2,370,338	527,367
					0	0			2,805,633	30,000
					0	0			0	

經濟部中小企業處

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年02月28日

單位：新臺幣元

科目				預算數			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)  備註 (預付款)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數		(4)=(1)-(2)-(3)
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)		
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)		
				40 獎補助費	84,000	0	84,000	28,000	0	0	
					0	0		28,000		0	
					0	0		0			
		02		5926750100-8* 一般行政	283,000	0	283,000	0	0	0	
					0	0		0		0	
					0	0		0		0	
				30 設備及投資	283,000	0	283,000	0	0	0	
					0	0		0		0	
					0	0		0		0	
		03		5926751000-9 中小企業發展	30,201,000	0	30,201,000	399,000	213,129	68,901	
					0	0		330,099		0	
					0	0		0			
				20 業務費	30,088,000	0	30,088,000	399,000	213,129	68,901	
					0	0		330,099		0	
					0	0		0			
				40 獎補助費	113,000	0	113,000	0	0	0	
					0	0		0		0	
					0	0		0			
		03		5926751000-9* 中小企業發展	2,565,245,000	0	2,565,245,000	0	0	0	
					0	0		0		0	
					0	0		0			
				30 設備及投資	1,025,000	0	1,025,000	0	0	0	
					0	0		0		0	
					0	0		0			

經濟部中小企業處

經費累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年02月28日

單位：新臺幣元

科目				預算數			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	
				40 獎補助費	2,564,220,000	0	2,564,220,000	0	0	
					0	0		0	0	
					0	0		0	0	
		04		5926759800-9 第一預備金	4,881,000	0	4,881,000	0	0	
					0	0		0	0	
					0	0		0	0	
				60 預備金	4,881,000	0	4,881,000	0	0	
					0	0		0	0	
					0	0		0	0	
02				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	41,100	0	41,100	41,100	0	
					0	0		0	41,100	
					0	0		0	0	
				10 人事費	41,100	0	41,100	41,100	0	
					0	0		0	41,100	
					0	0		0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	4,341,318	0	4,341,318	4,341,318	1,447,106	
					0	0		4,341,318	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	4,341,318	0	4,341,318	4,341,318	1,447,106	
					0	0		4,341,318	0	
					0	0		0	0	
				合計	4,425,788,418	0	4,425,788,418	141,844,418	53,171,452	
					0	0		81,995,971	59,848,447	
					0	0		0	54,346,051	

經濟部中小企業處  
以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年02月28日

單位：新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)	備註 (預付款)
	款	項	目	節	代號及名稱						
					應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
111	13				0026000000-1 經濟部主管						
		07			0026750000-2 中小企業處	0	0	0	0	0	0
			01		5226752000-6 中小企業科技應用	30,497,498	0	0	0	30,497,498	4,014,669
				20	業務費	0	0	0	0	0	0
					40 獎補助費	29,455,498	0	0	0	29,455,498	4,014,669
					5226752000-6* 中小企業科技應用	0	0	0	0	0	0
			01		40 獎補助費	1,042,000	0	0	0	1,042,000	0
					小計	0	0	0	0	0	0
					合計	30,497,498	0	0	0	30,497,498	4,014,669
						0	0	0	0	0	0
						30,497,498	0	0	0	30,497,498	4,014,669



經濟部中小企業處  
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年02月28日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	中小企業科技應用	一般行政	中小企業發展	公務人員退休撫卹給付	合計
10 人事費	0	33,914,905	0	4,341,318	38,256,223
1015 法定編制人員待遇	0	18,787,087	0	0	18,787,087
1020 約聘僱人員待遇	0	2,299,897	0	0	2,299,897
1025 技工及工友待遇	0	209,520	0	0	209,520
1030 獎金	0	10,626,116	0	0	10,626,116
1035 其他給與	0	83,400	0	0	83,400
1040 加班值班費	0	212,378	0	0	212,378
1045 退休退職給付	0	0	0	4,341,318	4,341,318
1050 退休離職儲金	0	1,350,902	0	0	1,350,902
1055 保險	0	345,605	0	0	345,605
20 業務費	40,576,016	2,805,633	330,099	0	43,711,748
2006 水電費	0	224,783	20,235	0	245,018
2009 通訊費	32,535	65,066	79,626	0	177,227
2018 資訊服務費	0	0	11,000	0	11,000
2021 其他業務租金	6,425	149,587	0	0	156,012
2033 臨時人員酬金	0	258,008	0	0	258,008
2036 按日按件計資酬金	51,500	0	0	0	51,500
2039 委辦費	40,329,000	0	0	0	40,329,000
2051 物品	154,396	38,205	0	0	192,601
2054 一般事務費	0	2,069,984	214,283	0	2,284,267
2069 設施及機械設備養護費	0	0	4,955	0	4,955
2072 國內旅費	2,160	0	0	0	2,160
40 獎補助費	0	28,000	0	0	28,000

經濟部中小企業處  
歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國112年01月01日至112年02月28日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	中小企業科技應用	一般行政	中小企業發展	公務人員退休撫卹給付	合計
4085 獎勵及慰問	0	28,000	0	0	28,000
合計	40,576,016	36,748,538	330,099	4,341,318	81,995,971

經濟部中小企業處  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年02月28日

單位：新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加 項					繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)	
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)		剔除經費 (8)
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
合計	321,961	0	0	0	0	0	0	0	321,961
本年度	321,961	0	0	0	0	0	0	0	321,961
0726750101 利息收入	253,160	0	0	0	0	0	0	0	253,160
0726750103 租金收入	30,020	0	0	0	0	0	0	0	30,020
1226750201 收回以前年度歲出	13,881	0	0	0	0	0	0	0	13,881
1226750210 其他雜項收入	24,900	0	0	0	0	0	0	0	24,900
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、以前年度歲入納庫款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、收回以前年度支出賸餘款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 以前年度已撥繳之暫付、預付款支用收回	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 審計部修正減列支出實現數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0

經濟部中小企業處  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年02月28日

單位：新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加 項					繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)	
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)		剔除經費 (8)
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
5. 保留數、應付款-已撥款部分收回不再繼續支用	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. 收回以前年度撥款之零用金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	0

經濟部中小企業處  
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國112年01月01日至112年02月28日

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項						減項： 以前年度撥款於 本年度實現數 (8)	公庫撥入數 (9)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)-(8)	公庫 分配數 餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入(預 收)款 (6)	其他應收款 (7)			
合計	81,995,971	54,346,051	0	0	210,000	0	0	0	136,552,022	31,775,225
本年度	81,995,971	54,346,051	0	0	210,000	0	0	0	136,552,022	5,292,396
一、本年度經費	77,654,653	54,304,951	0	0	210,000	0	0	0	132,169,604	5,292,396
5226752000 中小企業科技應用	40,576,016	46,181,000	0	0	0	0	0	0	86,757,016	716,984
5926750100 一般行政	36,748,538	8,123,951	0	0	210,000	0	0	0	45,082,489	4,506,511
5926751000 中小企業發展	330,099	0	0	0	0	0	0	0	330,099	68,901
二、統籌科目	4,341,318	41,100	0	0	0	0	0	0	4,382,418	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	4,341,318	0	0	0	0	0	0	0	4,341,318	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	0	41,100	0	0	0	0	0	0	41,100	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26,482,829
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26,482,829
111年度 5226752000 中小企業科技應用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26,482,829
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

經濟部中小企業處

平衡表

中華民國112年02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	526,519,039	2 負債	159,296,440
11 流動資產	217,866,810	21 流動負債	156,002,440
110103 專戶存款	159,296,090	210302 應付代收款	156,002,440
110104 零用金	210,000	28 其他負債	3,294,000
110901 預付款	58,360,720	280301 存入保證金	2,370,000
14 固定資產	296,810,799	280401 應付保管款	924,000
140101 土地	31,190,895	3 淨資產	367,222,599
140401 房屋建築及設備	364,825,858	31 資產負債淨額	367,222,599
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-175,988,609	310101 資產負債淨額	367,222,599
140501 機械及設備	138,214,092		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-92,213,839		
140601 交通及運輸設備	40,064,327		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-25,932,430		
140701 雜項設備	34,230,666		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-17,580,161		
16 無形資產	11,841,080		
160101 權利	38,681		
160102 電腦軟體	11,802,399		
18 其他資產	350		
180101 暫付款	350		
合 計	526,519,039	合 計	526,519,039

附註：保證品(應付保證品) 300,000元

經濟部中小企業處

收入支出表

中華民國112年01月01日至112年02月28日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	99,685,384	136,873,983
公庫撥入數	99,393,673	136,552,022
財產收益	264,430	283,180
其他收入	27,281	38,781
支出	57,008,509	89,429,932
繳付公庫數	291,711	321,961
人事支出	10,027,722	38,256,223
業務支出	43,143,730	43,711,748
獎補助支出	0	28,000
折舊、折耗及攤銷	3,545,346	7,112,000
收支餘絀	42,676,875	47,444,051

經濟部中小企業處

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年01月01日至112年02月28日

單位：新臺幣元

科目名稱	取得成本 (1)	以前年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 (2)	本年度成本變動		本年度累計折舊(耗) /長期投資評價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3) -(4)+(5)
			增加數 (3)	減少數 (4)		
長期投資	0	0	0	0	0	0
土地	31,190,895	0	0	0	0	31,190,895
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	364,825,858	-174,959,952	0	0	-1,028,657	188,837,249
機械及設備	138,214,092	-88,907,020	0	0	-3,306,819	46,000,253
交通及運輸設備	40,064,327	-24,706,297	0	0	-1,226,133	14,131,897
雜項設備	34,230,666	-16,901,885	0	0	-678,276	16,650,505
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	60,500	0	0	21,819	0	38,681
小計	608,586,338	-305,475,154	0	21,819	-6,239,885	296,849,480
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	0	0	0	0	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	12,652,695	0	0	850,296	0	11,802,399
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小計	12,652,695	0	0	850,296	0	11,802,399
合計	621,239,033	-305,475,154	0	872,115	-6,239,885	308,651,879
備註						



經濟部中小企業處  
預算執行與會計收支對照表

中華民國112年01月01日至112年02月28日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
歲入	321,961	136,552,022	136,873,983	收入
	0	136,552,022	136,552,022	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	0	0	0	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	283,180	0	283,180	財產收益
營業盈餘及事業收入	0	0	0	投資收益
捐獻及贈與收入	0	0	0	捐獻及贈與收入
其他收入	38,781	0	38,781	其他收入
歲出	81,995,971	7,433,961	89,429,932	支出
	0	321,961	321,961	繳付公庫數
人事費	38,256,223	0	38,256,223	人事支出
業務費	43,711,748	0	43,711,748	業務支出
獎補助費	28,000	0	28,000	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	0	0	財產損失
	0	0	0	投資損失
債務費	0	0	0	利息費用及手續費
	0	7,112,000	7,112,000	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-81,674,010	129,118,061	47,444,051	收支餘絀

備註：

1.收入部分：會計收入較歲入預算執行數增加136,552,022元，係調增公庫撥入數所致。

2.支出部分：會計支出較歲出預算執行數增加7,433,961元，係

(1)調增繳付公庫數321,961元。

(2)調增累計提列折舊、折耗及攤銷7,112,000元=累計折舊6,239,885元+累計攤銷872,115元。