

經濟部中小企業處

# 會計月報

中華民國 112 年 3 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.....	11
三、 公庫撥入數分析表.....	13
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	14
二、 收入支出表.....	15
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.....	16
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	17

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03月31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	152,000	41,032 324,212	0	172,212
	152			0726750000-0 中小企業處	620,000 0	620,000	152,000	41,032 324,212	0	172,212
		01		0726750100-5 財產孳息	619,000 0	619,000	152,000	41,032 324,212	0	172,212
			01	0726750101-8 利息收入	469,000 0	469,000	116,000	29,782 282,942	0	166,942
			02	0726750103-3 租金收入	150,000 0	150,000	36,000	11,250 41,270	0	5,270
		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03月31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	27,000	142,711	0	154,492
					0			181,492		
				1226750000-0 中小企業處	207,000	207,000	27,000	142,711	0	154,492
					0			181,492		
				1226750200-9 雜項收入	207,000	207,000	27,000	142,711	0	154,492
					0			181,492		
				01 1226750201-1 收回以前年度歲出	150,000	150,000	10,000	129,311	0	133,192
					0			143,192		
				02 1226750210-2 其他雜項收入	57,000	57,000	17,000	13,400	0	21,300
					0			38,300		
		合計		927,000	927,000	179,000	183,743	0	326,704	
				0			505,704			

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03月31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)	備註 (預付款)
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	385,191,000	199,944,160	107,592,187
					0	0			277,598,813	73,412,888
					0	0			0	
		01		5226752000-6 中小企業科技應用	1,666,141,000	0	1,666,141,000	320,617,000	178,499,639	101,541,345
					0	0			219,075,655	73,093,220
					0	0			0	
				20 業務費	996,007,000	0	996,007,000	244,856,000	171,319,639	32,960,345
					0	0			211,895,655	6,912,220
					0	0			0	
				40 獎補助費	670,134,000	0	670,134,000	75,761,000	7,180,000	68,581,000
					0	0			7,180,000	66,181,000
					0	0			0	
		02		5926750100-8 一般行政	154,655,000	0	154,655,000	59,829,000	18,065,156	5,015,306
					0	0			54,813,694	319,668
					0	0			0	
				10 人事費	133,695,000	0	133,695,000	55,454,000	17,084,981	4,454,114
					0	0			50,999,886	319,668
					0	0			0	
				20 業務費	20,876,000	0	20,876,000	4,347,000	980,175	561,192
					0	0			3,785,808	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03月31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	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	98,000	93,240	4,760
					0	0		93,240		0
					0	0		0		
				30 設備及投資	283,000	0	283,000	98,000	93,240	4,760
					0	0		93,240		0
					0	0		0		
		03		5926751000-9 中小企業發展	30,201,000	0	30,201,000	4,647,000	3,286,125	1,030,776
					0	0		3,616,224		0
					0	0		0		
				20 業務費	30,088,000	0	30,088,000	4,622,000	3,261,125	1,030,776
					0	0		3,591,224		0
					0	0		0		
				40 獎補助費	113,000	0	113,000	25,000	25,000	0
					0	0		25,000		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03月31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	518,750	0	518,750	518,750	518,750	
					0	0		518,750	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	518,750	0	518,750	518,750	518,750	
					0	0		518,750	0	
					0	0		0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	5,788,424	0	5,788,424	5,788,424	1,447,106	
					0	0		5,788,424	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	5,788,424	0	5,788,424	5,788,424	1,447,106	
					0	0		5,788,424	0	
					0	0		0	0	
				合計	4,427,713,174	0	4,427,713,174	391,498,174	201,910,016	
					0	0		283,905,987	107,592,187	
					0	0		0	73,412,888	

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03月31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	0
			01		5226752000-6 中小企業科技應用	30,497,498	0	0	0	0	30,497,498	4,014,669
				20	業務費	0	0	0	0	0	0	0
					40 獎補助費	29,455,498	0	0	0	0	29,455,498	4,014,669
					40 獎補助費	0	0	0	0	0	0	0
			01		5226752000-6* 中小企業科技應用	1,655,500	0	0	0	0	1,655,500	0
					40 獎補助費	0	0	0	0	0	0	0
					40 獎補助費	27,799,998	0	0	0	0	27,799,998	4,014,669
					5226752000-6* 中小企業科技應用	0	0	0	0	0	0	0
					40 獎補助費	1,042,000	0	0	0	0	1,042,000	0
					小計	0	0	0	0	0	0	0
					合計	30,497,498	0	0	0	0	30,497,498	4,014,669
					合計	0	0	0	0	0	0	0
						30,497,498	0	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03月31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	公教人員婚喪生育及子女教育補助
10 人事費	0	50,999,886	0	5,788,424	518,750
1015 法定編制人員待遇	0	25,214,563	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	3,145,019	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	279,360	0	0	0
1030 獎金	0	18,651,104	0	0	0
1035 其他給與	0	234,858	0	0	518,750
1040 加班值班費	0	403,354	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	5,788,424	0
1050 退休離職儲金	0	2,077,065	0	0	0
1055 保險	0	994,563	0	0	0
20 業務費	211,895,655	3,785,808	3,591,224	0	0
2003 教育訓練費	0	11,833	0	0	0
2006 水電費	0	331,028	33,549	0	0
2009 通訊費	51,081	124,660	125,283	0	0
2018 資訊服務費	0	0	17,000	0	0
2021 其他業務租金	11,646	165,250	0	0	0
2027 保險費	0	22,476	0	0	0
2033 臨時人員酬金	0	471,514	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	216,070	6,000	0	0	0
2039 委辦費	211,260,100	0	2,845,100	0	0
2051 物品	207,562	97,816	1,659	0	0
2054 一般事務費	7,565	2,483,514	537,042	0	0
2063 房屋建築養護費	0	2,730	0	0	0

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03月31日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	合計				
10 人事費	57,307,060				
1015 法定編制人員待遇	25,214,563				
1020 約聘僱人員待遇	3,145,019				
1025 技工及工友待遇	279,360				
1030 獎金	18,651,104				
1035 其他給與	753,608				
1040 加班值班費	403,354				
1045 退休退職給付	5,788,424				
1050 退休離職儲金	2,077,065				
1055 保險	994,563				
20 業務費	219,272,687				
2003 教育訓練費	11,833				
2006 水電費	364,577				
2009 通訊費	301,024				
2018 資訊服務費	17,000				
2021 其他業務租金	176,896				
2027 保險費	22,476				
2033 臨時人員酬金	471,514				
2036 按日按件計資酬金	222,070				
2039 委辦費	214,105,200				
2051 物品	307,037				
2054 一般事務費	3,028,121				
2063 房屋建築養護費	2,730				

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03月31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	公教人員婚喪生育及子女教育補助
2069 設施及機械設備養護費	0	23,851	5,480	0	0
2072 國內旅費	118,231	38,896	24,081	0	0
2084 短程車資	23,400	4,170	2,030	0	0
2093 特別費	0	2,070	0	0	0
30 設備及投資*	0	93,240	0	0	0
3020 機械設備費*	0	93,240	0	0	0
40 獎補助費	7,180,000	28,000	25,000	0	0
4030 對特種基金之補助	7,180,000	0	0	0	0
4040 對國內團體之捐助	0	0	25,000	0	0
4085 獎勵及慰問	0	28,000	0	0	0
合計	219,075,655	54,906,934	3,616,224	5,788,424	518,750

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03月31日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	合計				
2069 設施及機械設備養護費	29,331				
2072 國內旅費	181,208				
2084 短程車資	29,600				
2093 特別費	2,070				
30 設備及投資*	93,240				
3020 機械設備費*	93,240				
40 獎補助費	7,233,000				
4030 對特種基金之補助	7,180,000				
4040 對國內團體之捐助	25,000				
4085 獎勵及慰問	28,000				
合計	283,905,987				

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03月31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	505,704	0	0	0	0	0	0	0	505,704
本年度	505,704	0	0	0	0	0	0	0	505,704
0726750101 利息收入	282,942	0	0	0	0	0	0	0	282,942
0726750103 租金收入	41,270	0	0	0	0	0	0	0	41,270
1226750201 收回以前年度歲出	143,192	0	0	0	0	0	0	0	143,192
1226750210 其他雜項收入	38,300	0	0	0	0	0	0	0	38,300
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03月31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03月31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	283,905,987	73,412,888	0	0	210,000	0	0	0	357,528,875	60,452,128
本年度	283,905,987	73,412,888	0	0	210,000	0	0	0	357,528,875	33,969,299
一、本年度經費	277,598,813	73,412,888	0	0	210,000	0	0	0	351,221,701	33,969,299
5226752000 中小企業科技應用	219,075,655	73,093,220	0	0	0	0	0	0	292,168,875	28,448,125
5926750100 一般行政	54,906,934	319,668	0	0	210,000	0	0	0	55,436,602	4,490,398
5926751000 中小企業發展	3,616,224	0	0	0	0	0	0	0	3,616,224	1,030,776
二、統籌科目	6,307,174	0	0	0	0	0	0	0	6,307,174	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	5,788,424	0	0	0	0	0	0	0	5,788,424	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	518,750	0	0	0	0	0	0	0	518,750	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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	418,159,461	2 負債	35,322,768
11 流動資產	112,960,325	21 流動負債	32,028,768
110103 專戶存款	35,322,768	210302 應付代收款	32,028,768
110104 零用金	210,000	28 其他負債	3,294,000
110901 預付款	77,427,557	280301 存入保證金	2,370,000
14 固定資產	293,783,712	280401 應付保管款	924,000
140101 土地	31,190,895	3 淨資產	382,836,693
140401 房屋建築及設備	364,825,858	31 資產負債淨額	382,836,693
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-176,502,937	310101 資產負債淨額	382,836,693
140501 機械及設備	141,055,616		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-96,708,833		
140601 交通及運輸設備	40,104,017		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-26,492,477		
140701 雜項設備	34,230,666		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-17,919,093		
16 無形資產	11,415,424		
160101 權利	38,178		
160102 電腦軟體	11,377,246		
合 計	418,159,461	合 計	418,159,461

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03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	221,160,596	358,034,579
公庫撥入數	220,976,853	357,528,875
財產收益	41,032	324,212
其他收入	142,711	181,492
支出	205,546,502	294,976,434
繳付公庫數	183,743	505,704
人事支出	19,050,837	57,307,060
業務支出	175,560,939	219,272,687
獎補助支出	7,205,000	7,233,000
財產損失	536	536
折舊、折耗及攤銷	3,545,447	10,657,447
收支餘絀	15,614,094	63,058,145

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03月31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	-1,542,985	188,322,921
機械及設備	138,214,092	-88,907,020	2,841,524	0	-7,801,813	44,346,783
交通及運輸設備	40,064,327	-24,706,297	93,240	53,550	-1,786,180	13,611,540
雜項設備	34,230,666	-16,901,885	0	0	-1,017,208	16,311,573
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	60,500	0	0	22,322	0	38,178
小計	608,586,338	-305,475,154	2,934,764	75,872	-12,148,186	293,821,890
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	1,275,449	0	11,377,246
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	1,275,449	0	11,377,246
合計	621,239,033	-305,475,154	2,934,764	1,351,321	-12,148,186	305,199,136

備註：

- 1.本年度成本變動增加數2,934,764元＝預算採購增加金額93,240元+中小企業發展基金財產誤分類為本處財產報廢後收回2,841,524元。
- 2.設備及投資預算執行增加金額93,240元。
- 3.預算採購增加金額93,240元，和設備及投資預算執行增加金額93,240元一致。

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03月31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	505,704	357,528,875	358,034,579	收入
	0	357,528,875	357,528,875	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	324,212	0	324,212	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	181,492	0	181,492	其他收入
歲出	283,905,987	11,070,447	294,976,434	支出
	0	505,704	505,704	繳付公庫數
人事費	57,307,060	0	57,307,060	人事支出
業務費	219,272,687	0	219,272,687	業務支出
獎補助費	7,233,000	0	7,233,000	獎補助支出
設備及投資	93,240	-93,240	0	
	0	536	536	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	10,657,447	10,657,447	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-283,400,283	346,458,428	63,058,145	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357,528,875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11,070,447元，係
  - (1)調增繳付公庫數505,704元。
  - (2)調減設備及投資93,240元。
  - (3)調增財產損失536元(報廢資產原始成本53,550元，累計折舊53,014元)。
  - (4)調增累計提列折舊、折耗及攤銷10,657,447元=累計折舊9,359,676元+累計攤銷1,297,771元。