

經濟部中小企業處

會計月報

中華民國 112 年 4 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04月30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	165,000	11,149 335,361	0	170,361
	152			0726750000-0 中小企業處	620,000 0	620,000	165,000	11,149 335,361	0	170,361
		01		0726750100-5 財產孳息	619,000 0	619,000	164,000	11,149 335,361	0	171,361
			01	0726750101-8 利息收入	469,000 0	469,000	116,000	2,399 285,341	0	169,341
			02	0726750103-3 租金收入	150,000 0	150,000	48,000	8,750 50,020	0	2,020
		02		0726750500-3 廢舊物資售價	1,000 0	1,000	1,000	0 0	0	-1,000

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04月30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	32,224	0	186,716
					0			213,716		
				1226750000-0 中小企業處	207,000	207,000	27,000	32,224	0	186,716
					0			213,716		
				1226750200-9 雜項收入	207,000	207,000	27,000	32,224	0	186,716
					0			213,716		
				01 1226750201-1 收回以前年度歲出	150,000	150,000	10,000	0	0	133,192
					0			143,192		
				02 1226750210-2 其他雜項收入	57,000	57,000	17,000	32,224	0	53,524
					0			70,524		
		合計		927,000	927,000	192,000	43,373	0	357,077	
				0			549,077			

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04月30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	580,151,000	121,660,927	180,891,260
					0	0			399,259,740	122,030,481
					0	0			0	
		01		5226752000-6 中小企業科技應用	1,666,141,000	0	1,666,141,000	499,123,000	106,790,612	173,256,733
					0	0			325,866,267	121,989,716
					0	0			0	
				20 業務費	996,007,000	0	996,007,000	308,966,000	46,187,439	50,882,906
					0	0			258,083,094	6,899,889
					0	0			0	
				40 獎補助費	670,134,000	0	670,134,000	190,157,000	60,603,173	122,373,827
					0	0			67,783,173	115,089,827
					0	0			0	
		02		5926750100-8 一般行政	154,655,000	0	154,655,000	72,020,000	11,932,974	5,273,332
					0	0			66,746,668	40,765
					0	0			0	
				10 人事費	133,695,000	0	133,695,000	64,666,000	9,202,157	4,463,957
					0	0			60,202,043	40,765
					0	0			0	
				20 業務費	20,876,000	0	20,876,000	7,326,000	2,730,817	809,375
					0	0			6,516,625	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04月30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	196,000	0	102,760
					0	0		93,240		0
					0	0		0		
				30 設備及投資	283,000	0	283,000	196,000	0	102,760
					0	0		93,240		0
					0	0		0		
		03		5926751000-9 中小企業發展	30,201,000	0	30,201,000	8,812,000	2,937,341	2,258,435
					0	0		6,553,565		0
					0	0		0		
				20 業務費	30,088,000	0	30,088,000	8,777,000	2,937,341	2,248,435
					0	0		6,528,565		0
					0	0		0		
				40 獎補助費	113,000	0	113,000	35,000	0	10,000
					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04月30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	0	
					0	0		518,750	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	518,750	0	518,750	518,750	0	
					0	0		518,750	0	
					0	0		0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	7,235,530	0	7,235,530	7,235,530	1,447,106	
					0	0		7,235,530	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	7,235,530	0	7,235,530	7,235,530	1,447,106	
					0	0		7,235,530	0	
					0	0		0	0	
				合計	4,429,160,280	0	4,429,160,280	587,905,280	123,108,033	
					0	0		407,014,020	180,891,260	
					0	0		0	122,030,481	

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04月30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	308,000	692,000	692,000	0	29,497,498
				20	業務費	0	0	0	0	0	0
					40 獎補助費	1,655,500	0	0	0	0	1,655,500
			01		5226752000-6* 中小企業科技應用	0	0	0	0	0	0
				40	獎補助費	1,042,000	0	0	0	0	1,042,000
					小計	0	0	0	0	0	0
					合計	30,497,498	308,000	692,000	692,000	0	29,497,498
						0	0	0	0	0	0
						30,497,498	308,000	692,000	692,000	0	29,497,498

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04月30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	60,202,043	0	7,235,530	518,750
1015 法定編制人員待遇	0	31,382,189	0	0	0
1020 約聘僱人員待遇	0	4,012,398	0	0	0
1025 技工及工友待遇	0	352,000	0	0	0
1030 獎金	0	18,821,115	0	0	0
1035 其他給與	0	345,121	0	0	518,750
1040 加班值班費	0	605,074	0	0	0
1045 退休退職給付	0	0	0	7,235,530	0
1050 退休離職儲金	0	2,838,457	0	0	0
1055 保險	0	1,845,689	0	0	0
20 業務費	258,083,094	6,516,625	6,528,565	0	0
2003 教育訓練費	0	15,022	0	0	0
2006 水電費	0	420,466	62,663	0	0
2009 通訊費	72,239	166,974	174,097	0	0
2018 資訊服務費	0	908,340	1,919,175	0	0
2021 其他業務租金	18,827	251,947	0	0	0
2024 稅捐及規費	0	450	0	0	0
2027 保險費	0	22,476	0	0	0
2033 臨時人員酬金	0	492,160	0	0	0
2036 按日按件計資酬金	260,230	10,000	24,000	0	0
2039 委辦費	257,134,519	0	3,631,100	0	0
2051 物品	258,994	188,999	46,611	0	0
2054 一般事務費	57,965	3,891,564	633,774	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04月30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	67,956,323				
1015 法定編制人員待遇	31,382,189				
1020 約聘僱人員待遇	4,012,398				
1025 技工及工友待遇	352,000				
1030 獎金	18,821,115				
1035 其他給與	863,871				
1040 加班值班費	605,074				
1045 退休退職給付	7,235,530				
1050 退休離職儲金	2,838,457				
1055 保險	1,845,689				
20 業務費	271,128,284				
2003 教育訓練費	15,022				
2006 水電費	483,129				
2009 通訊費	413,310				
2018 資訊服務費	2,827,515				
2021 其他業務租金	270,774				
2024 稅捐及規費	450				
2027 保險費	22,476				
2033 臨時人員酬金	492,160				
2036 按日按件計資酬金	294,230				
2039 委辦費	260,765,619				
2051 物品	494,604				
2054 一般事務費	4,583,303				

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04月30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
2063 房屋建築養護費	0	2,730	0	0	0
2069 設施及機械設備養護費	0	59,044	7,005	0	0
2072 國內旅費	234,155	72,718	26,595	0	0
2084 短程車資	46,165	8,665	3,545	0	0
2093 特別費	0	5,070	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	67,783,173	28,000	25,000	0	0
4030 對特種基金之補助	10,180,000	0	0	0	0
4040 對國內團體之捐助	56,103,173	0	25,000	0	0
4045 對私校之獎助	1,500,000	0	0	0	0
4085 獎勵及慰問	0	28,000	0	0	0
合計	325,866,267	66,839,908	6,553,565	7,235,530	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04月30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				
2063 房屋建築養護費	2,730				
2069 設施及機械設備養護費	66,049				
2072 國內旅費	333,468				
2084 短程車資	58,375				
2093 特別費	5,070				
30 設備及投資*	93,240				
3020 機械設備費*	93,240				
40 獎補助費	67,836,173				
4030 對特種基金之補助	10,180,000				
4040 對國內團體之捐助	56,128,173				
4045 對私校之獎助	1,500,000				
4085 獎勵及慰問	28,000				
合計	407,014,020				

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04月30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	549,077	0	0	0	0	0	0	0	549,077
本年度	549,077	0	0	0	0	0	0	0	549,077
0726750101 利息收入	285,341	0	0	0	0	0	0	0	285,341
0726750103 租金收入	50,020	0	0	0	0	0	0	0	50,020
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	70,524	0	0	0	0	0	0	0	70,524
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04月30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04月30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	407,706,020	122,030,481	0	0	210,000	0	0	300,000	529,646,501	84,741,608
本年度	407,014,020	122,030,481	0	0	210,000	0	0	0	529,254,501	58,650,779
一、本年度經費	399,259,740	122,030,481	0	0	210,000	0	0	0	521,500,221	58,650,779
5226752000 中小企業科技應用	325,866,267	121,989,716	0	0	0	0	0	0	447,855,983	51,267,017
5926750100 一般行政	66,839,908	40,765	0	0	210,000	0	0	0	67,090,673	5,125,327
5926751000 中小企業發展	6,553,565	0	0	0	0	0	0	0	6,553,565	2,258,435
二、統籌科目	7,754,280	0	0	0	0	0	0	0	7,754,280	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	7,235,530	0	0	0	0	0	0	0	7,235,530	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	692,000	0	0	0	0	0	0	300,000	392,000	26,090,829
一、以前年度應付(保留)數	692,000	0	0	0	0	0	0	300,000	392,000	26,090,829
111年度 5226752000 中小企業科技應用	692,000	0	0	0	0	0	0	300,000	392,000	26,090,829
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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	632,787,154	2 負債	205,180,702
11 流動資產	331,135,852	21 流動負債	202,986,702
110103 專戶存款	205,180,702	210302 應付代收款	202,986,702
110104 零用金	210,000	28 其他負債	2,194,000
110901 預付款	125,745,150	280301 存入保證金	1,270,000
14 固定資產	290,661,525	280401 應付保管款	924,000
140101 土地	31,190,895	3 淨資產	427,606,452
140401 房屋建築及設備	364,825,858	31 資產負債淨額	427,606,452
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-177,017,266	310101 資產負債淨額	427,606,452
140501 機械及設備	141,055,616		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-98,362,183		
140601 交通及運輸設備	40,104,017		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-27,107,086		
140701 雜項設備	34,135,666		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-18,163,992		
16 無形資產	10,989,777		
160101 權利	37,675		
160102 電腦軟體	10,952,102		
合 計	632,787,154	合 計	632,787,154

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04月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	172,160,999	530,195,578
公庫撥入數	172,117,626	529,646,501
財產收益	11,149	335,361
其他收入	32,224	213,716
支出	127,391,240	422,367,674
繳付公庫數	43,373	549,077
人事支出	10,649,263	67,956,323
業務支出	51,855,597	271,128,284
獎補助支出	61,295,173	68,528,173
財產損失	950	1,486
折舊、折耗及攤銷	3,546,884	14,204,331
收支餘絀	44,769,759	107,827,904

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04月30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	-2,057,314	187,808,592
機械及設備	138,214,092	-88,907,020	2,841,524	0	-9,455,163	42,693,433
交通及運輸設備	40,064,327	-24,706,297	93,240	53,550	-2,400,789	12,996,931
雜項設備	34,230,666	-16,901,885	0	95,000	-1,262,107	15,971,674
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	60,500	0	0	22,825	0	37,675
小計	608,586,338	-305,475,154	2,934,764	171,375	-15,175,373	290,699,200
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	1,700,593	0	10,952,102
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	1,700,593	0	10,952,102
合計	621,239,033	-305,475,154	2,934,764	1,871,968	-15,175,373	301,651,302

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04月30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	549,077	529,646,501	530,195,578	收入
	0	529,646,501	529,646,501	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	335,361	0	335,361	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	213,716	0	213,716	其他收入
歲出	407,014,020	15,353,654	422,367,674	支出
	0	549,077	549,077	繳付公庫數
人事費	67,956,323	0	67,956,323	人事支出
業務費	271,128,284	0	271,128,284	業務支出
獎補助費	67,836,173	692,000	68,528,173	獎補助支出
設備及投資	93,240	-93,240	0	
	0	1,486	1,486	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	14,204,331	14,204,331	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-406,464,943	514,292,847	107,827,904	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529,646,501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15,353,654元，係

(1)調增繳付公庫數549,077元。

(2)調增獎補助支出(以前年度保留執行)692,000元。

(3)調減設備及投資93,240元。

(4)調增財產損失1,486元(報廢資產原始成本148,550元，累計折舊147,064元)。

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04月30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
(5)調增累計提列折舊、折耗及攤銷14,204,331元=累計折舊12,480,913元+累計攤銷1,723,418元。				