

中小企業發展基金

會計月報

中華民國 112 年 06 月份

主辦會計人員

主任吳性音

基金主持人

經濟部政務次長陳正祺

目 次

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、基金來源、用途及餘絀表	-----1-3
---------------	----------

貳、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表	-----4
---------------	--------

二、資本資產明細表	-----5
-----------	--------

三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	-----6
---------------------	--------

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表	-----7-9
-------	----------

二、收入支出表	-----10
---------	---------

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表	-----11
----------------	---------

中小企業發展基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國112年6月份

單位：新臺幣元

項 目	本年度行政院核定數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減(-)		實際數	預算數	比較增減(-)	
				金額	%			金額	%
基金來源	2,797,433,000	13,337,383	13,370,000	-32,617	-0.24	1,391,709,740	1,386,033,000	5,676,740	0.41
勞務收入	45,078,000	1,103,835	750,000	353,835	47.18	5,896,594	4,633,000	1,263,594	27.27
服務收入	45,078,000	1,103,835	750,000	353,835	47.18	5,896,594	4,633,000	1,263,594	27.27
財產收入	30,871,000	12,233,548	12,620,000	-386,452	-3.06	22,384,239	18,220,000	4,164,239	22.86
租金收入	11,520,000	-	8,730,000	-8,730,000	-100.00	5,178,135	10,669,000	-5,490,865	-51.47
權利金收入	16,307,000	10,467,278	3,374,000	7,093,278	210.23	13,897,310	6,748,000	7,149,310	105.95
利息收入	1,144,000	1,766,270	516,000	1,250,270	242.30	2,273,037	803,000	1,470,037	183.07
投資收入	1,900,000	-	-	-	-	1,035,757	-	1,035,757	-
政府撥入收入	2,719,180,000	-	-	-	-	1,363,180,000	1,363,180,000	-	-
公庫撥款收入	2,712,000,000	-	-	-	-	1,356,000,000	1,356,000,000	-	-
政府其他撥入收入	7,180,000	-	-	-	-	7,180,000	7,180,000	-	-
其他收入	2,304,000	-	-	-	-	248,907	-	248,907	-
雜項收入	2,304,000	-	-	-	-	248,907	-	248,907	-
基金用途	2,707,270,000	129,895,604	155,328,000	-25,432,396	-16.37	618,597,781	729,015,000	-110,417,219	-15.15
中小企業發展計畫	2,704,904,000	129,753,322	155,174,000	-25,420,678	-16.38	617,872,333	727,964,000	-110,091,667	-15.12
購建固定資產						3,815,460		3,815,460	
其他	2,704,904,000	129,753,322	155,174,000	-25,420,678	-16.38	614,056,873	727,964,000	-113,907,127	-15.65
一般行政管理計畫	2,366,000	142,282	154,000	-11,718	-7.61	725,448	1,051,000	-325,552	-30.98
購建固定資產	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00

中小企業發展基金
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國112年6月份

單位：新臺幣元

項 目	本年度行政院核定數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減(-)		實際數	預算數	比較增減(-)	
				金額	%			金額	%
其他	2,366,000	142,282	154,000	-11,718	-7.61	725,448	1,051,000	-325,552	-30.98
本期賸餘(短絀)	90,163,000	-116,558,221	-141,958,000	25,399,779	-17.89	773,111,959	657,018,000	116,093,959	17.67
期初基金餘額	918,870,000					913,857,417	918,870,000	-5,012,583	-0.55
解繳公庫									
期末基金餘額	1,009,033,000					1,686,969,376	1,575,888,000	111,081,376	7.05

中小企業發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年6月份

本月份及本年度截至本月份累計實際數與預算數比較，差異超過5%者，主要增減原因如下：

一、基金來源：

(一) 本月實際數13,337,383元，較分配預算數13,370,000元，減少32,617元，約0.24%。

(二) 本年度截至本月份累計實際數1,391,709,740元，較累計分配預算數1,386,033,000元，增加5,676,740元，約0.41%。

二、基金用途：

(一) 本月實際數129,895,604元，較分配預算數155,328,000元，減少25,432,396元，約16.37%，主要係「中小企業加速投資行動方案」委託融資手續費核銷較預期減少所致。

(二) 本年度截至本月份累計實際數618,597,781元，較累計分配預算數729,015,000元，減少110,417,219元，約15.15%，主要係「中小企業加速投資行動方案」委託融資手續費核銷較預期減少所致。

三、本期賸餘(短絀-)：

(一) 本月實際短絀116,558,221元，較分配預算短絀141,958,000元，減少短絀25,399,779元，約17.89%，主要係「中小企業加速投資行動方案」委託融資手續費核銷較預期減少所致。

(二) 本年度截至本月份累計實際賸餘773,111,959元，較累計分配預算賸餘657,018,000元，增加賸餘116,093,959元，約17.67%，主要係「中小企業加速投資行動方案」委託融資手續費核銷較預期減少所致。

中小企業發展基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國112年6月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實際數	預算數	占預算 數%	實際數	預算數	比較增減	
								金額	%
中小企業發展計畫		本月數				129,753,322	155,174,000	-25,420,678	-16.38
		累計數				617,872,333	727,964,000	-110,091,667	-15.12
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

中小企業發展基金

資本資產明細表

中華民國112年6月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折舊 (耗)/長期投資 評價	本年度成本變動		本年度累計折舊(耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產	1,764,543,579	476,880,235	3,815,460	5,107,237	4,860,229	1,281,511,338
非理財目的之長期投資	272,275,268	34,555,282	-	996,349	-	236,723,637
土地	374,699,221	-	-	-	-	374,699,221
土地改良物	-	-	-	-	-	-
房屋及建築	1,013,373,423	344,176,179	-	-	8,230,263	660,966,981
機械及設備	76,904,688	72,155,703	3,815,460	3,912,848	-3,370,034	8,021,631
交通及運輸設備	5,496,750	5,494,023	-	-	-	2,727
雜項設備	20,836,908	20,499,048	-	-	-	337,860
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
電腦軟體	957,321	-	-	198,040	-	759,281
權利	-	-	-	-	-	-
遞耗資產	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-

註：

1. 本年度成本變動增加數3,815,460元，係增購機械及設備。
2. 本年度成本變動減少數5,107,237元，係電腦軟體攤銷198,040元、機械及設備報廢3,912,848元及非理財目的之長期投資處分996,349元。
3. 本年度累計折舊變動數4,860,229元，係本年度累計折舊數8,773,077元扣除財產報廢累計折舊數3,912,848元。

中小企業發展基金
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國112年6月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算 分配數 (2)	執行情形						差異或落後原因	改進措施
	以前年度 保留數	本年度行政 院核定數	本年度奉准 先行辦理數	調整數	合計 (1)		累計執行數				比較增減			
						實支數	應付 未付數	合計 (3)	% $(3)/(2)$	金額 (4)=(3)-(2)	% (4)/(2)			
中小企業發展計畫	3,815,460	0	0	0	3,815,460	3,815,460	3,815,460	0	3,815,460	100.00	0	0.00		
機械及設備	3,815,460	0	0	0	3,815,460	3,815,460	3,815,460	0	3,815,460	100.00	0	0.00		
機械及設備	3,815,460	0	0	0	3,815,460	3,815,460	3,815,460	0	3,815,460	100.00	0	0.00		
總計	3,815,460	0	0	0	3,815,460	3,815,460	3,815,460	0	3,815,460	100.00	0	0.00		

中小企業發展基金

平 衡 表

中華民國112年06月30日

單位:新臺幣元 第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,116,652,265	100.00	負債	148,171,551	4.75
流動資產	1,822,353,555	58.47	流動負債	131,880,751	4.23
現金	1,099,334,083	35.27	應付款項	131,880,751	4.23
銀行存款	1,099,254,083	35.27	應付代收款	131,443,064	4.22
零用及週轉金	80,000	0.00	應付費用	437,687	0.01
應收款項	334,877	0.01	其他負債	16,290,800	0.52
應收帳款	81,503	0.00	什項負債	16,290,800	0.52
應收利息	253,374	0.01	存入保證金	16,290,800	0.52
短期貸墊款	701,763,180	22.52	淨資產	2,968,480,714	95.25
短期貸款	701,763,180	22.52	淨資產	2,968,480,714	95.25
預付款項	20,921,415	0.67	淨資產	2,968,480,714	95.25
預付費用	20,921,415	0.67	累積餘額	2,201,520,761	70.64
長期投資	236,723,637	7.60	本期賸餘	766,959,953	24.61
其他長期投資	236,723,637	7.60			
其他長期投資	271,278,919	8.70			
其他長期投資評價調整	-34,555,282	-1.11			
固定資產	1,044,028,420	33.50			
土地	374,699,221	12.02			

中小企業發展基金

平 衡 表

中華民國112年06月30日

單位:新臺幣元 第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	374,699,221	12.02			
房屋建築及設備	660,966,981	21.21			
房屋建築及設備	1,013,373,423	32.51			
累計折舊－房屋建築及設備	-352,406,442	-11.31			
機械及設備	8,021,631	0.26			
機械及設備	76,807,300	2.46			
累計折舊－機械及設備	-68,785,669	-2.21			
交通及運輸設備	2,727	0.00			
交通及運輸設備	5,496,750	0.18			
累計折舊－交通及運輸設備	-5,494,023	-0.18			
雜項設備	337,860	0.01			
雜項設備	20,836,908	0.67			
累計折舊－雜項設備	-20,499,048	-0.66			
無形資產	759,281	0.02			
無形資產	759,281	0.02			
電腦軟體	759,281	0.02			
其他資產	12,787,372	0.41			
什項資產	12,787,372	0.41			

中小企業發展基金

平 衡 表

中華民國112年06月30日

單位:新臺幣元 第 3 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
存出保證金	12,760,907	0.41			
暫付及待結轉帳項	26,465	0.00			
合 計	3,116,652,265	100.00	合 計	3,116,652,265	100.00

備註：19 信託代理與保證資產 8,000,000元 -- 1901 信託代理與保證資產 8,000,000元 -- 190103 保證品 8,000,000元
 29 信託代理與保證負債 8,000,000元 -- 2901 信託代理與保證負債 8,000,000元 -- 290103 應付保證品 8,000,000元。
 係林口新創園A7棟營運移轉案委託營運管理契約之履約保證金。
 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

中小企業發展基金

收入支出表

中華民國112年6月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本月數	累計數
收入	13,337,383	1,390,713,391
收入	13,337,383	1,390,713,391
勞務收入	1,103,835	5,896,594
服務收入	1,103,835	5,896,594
財產收益	12,233,548	21,348,482
財產孳息收入	12,233,548	21,348,482
投資收益	0	39,408
投資利益	0	39,408
政府撥入收入	0	1,363,180,000
公庫撥款收入	0	1,356,000,000
政府其他撥入收入	0	7,180,000
其他收入	0	248,907
雜項收入	0	248,907
支出	131,417,411	623,753,438
支出	131,417,411	623,753,438
人事支出	53,732	444,125
人事支出	53,732	444,125
業務支出	125,966,136	609,763,720
業務支出	125,966,136	609,763,720
獎補助支出	3,875,736	4,571,885
補(協)助政府機關(構)	3,260,736	3,956,885
捐助國內團體	615,000	615,000
折舊、折耗及攤銷	1,521,807	8,971,117
固定資產折舊	1,488,800	8,773,077
無形資產攤銷	33,007	198,040
其他支出	0	2,591
其他支出	0	2,591
本期賸餘(短絀)	-118,080,028	766,959,953
期初淨資產	0	2,201,520,761
解繳公庫	0	0
期末淨資產	0	2,968,480,714

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

中小企業發展基金
預算執行與會計收支對照表

中華民國112年1月1日至112年6月30日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數(1)	調整數(2)-(1)	會計收支(2)	會計科目
基金來源	1,391,709,740	-996,349	1,390,713,391	收入
勞務收入	5,896,594	0	5,896,594	勞務收入
財產收入	21,348,482	0	21,348,482	財產收益
財產收入	996,349	-996,349	0	
財產收入	39,408	0	39,408	投資收益
政府撥入收入	1,363,180,000	0	1,363,180,000	政府撥入收入
其他收入	248,907	0	248,907	其他收入
基金用途	618,597,781	5,155,657	623,753,438	支出
用人費用	444,125	0	444,125	人事支出
服務費用	395,563,171	0	395,563,171	業務支出
材料及用品費	4,000	0	4,000	業務支出
租金、償債與利息及相關手續費	35,789,738	0	35,789,738	業務支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	3,815,460	-3,815,460	0	
稅捐及規費(強制費)	4,226,625	0	4,226,625	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	174,180,186	0	174,180,186	業務支出
捐助、補助與獎助	4,571,885	0	4,571,885	獎補助支出
其他	0	8,971,117	8,971,117	折舊、折耗及攤銷
其他	2,591	0	2,591	其他支出
本期賸餘(短絀)	773,111,959	-6,152,006	766,959,953	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	913,857,417	1,287,663,344	2,201,520,761	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,686,969,376	1,281,511,338	2,968,480,714	期末淨資產

註：

1. 會計收入數較基金來源數差異996,349元，係非理財目的之長期投資減少所致，屬基金來源數。
2. 會計支出數較基金用途數差異5,155,657元，如下說明：
 - (1) 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出3,815,460元，係固定資產增加所致，屬基金用途數。
 - (2) 折舊、折耗及攤銷8,971,117元，係固定資產折舊8,773,077元與無形資產攤銷198,040元，屬會計支出數。
3. 期初淨資產較期初基金餘額差異1,287,663,344元，係配合會計法刪除第29條條文，將固定資產、長期投資及無形資產列入平衡表表達所致。