

中小企業發展基金

會計月報

中華民國 112 年 07 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7月份

單位：新臺幣元

項 目	本年度法定預算數	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	2,807,433,000	16,409,996	3,261,000	13,148,996	403.22	1,408,119,736	1,389,294,000	18,825,736	1.36
勞務收入	45,078,000	1,186,740	763,000	423,740	55.54	7,083,334	5,396,000	1,687,334	31.27
服務收入	45,078,000	1,186,740	763,000	423,740	55.54	7,083,334	5,396,000	1,687,334	31.27
財產收入	40,871,000	14,630,017	2,498,000	12,132,017	485.67	37,014,256	20,718,000	16,296,256	78.66
租金收入	11,520,000	9,246,895	851,000	8,395,895	986.59	14,425,030	11,520,000	2,905,030	25.22
權利金收入	26,307,000	-	-	-	-	13,897,310	6,748,000	7,149,310	105.95
利息收入	1,144,000	59,838	47,000	12,838	27.31	2,332,875	850,000	1,482,875	174.46
投資收入	1,900,000	5,323,284	1,600,000	3,723,284	232.71	6,359,041	1,600,000	4,759,041	297.44
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	593,239	-	593,239	-	842,146	-	842,146	-
雜項收入	2,304,000	593,239	-	593,239	-	842,146	-	842,146	-
基金用途	2,705,270,000	208,429,697	212,744,000	-4,314,303	-2.03	827,027,478	941,759,000	-114,731,522	-12.18
中小企業發展計畫	2,702,904,000	208,318,248	212,590,000	-4,271,752	-2.01	826,190,581	940,554,000	-114,363,419	-12.16
購建固定資產						3,815,460		3,815,460	
其他	2,702,904,000	208,318,248	212,590,000	-4,271,752	-2.01	822,375,121	940,554,000	-118,178,879	-12.56
一般行政管理計畫	2,366,000	111,449	154,000	-42,551	-27.63	836,897	1,205,000	-368,103	-30.55
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7月份

單位：新臺幣元

項 目	本年度法定預算數	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	111,449	154,000	-42,551	-27.63	836,897	1,205,000	-368,103	-30.55
本期賸餘(短絀)	102,163,000	-192,019,701	-209,483,000	17,463,299	-8.34	581,092,258	447,535,000	133,557,258	29.84
期初基金餘額	832,350,000					913,857,417	832,350,000	81,507,417	9.79
解繳公庫									
期末基金餘額	934,513,000					1,494,949,675	1,279,885,000	215,064,675	16.80

中小企業發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年7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16,409,996元，較分配預算數3,261,000元，增加13,148,996元，約403.22%，主要係育成中心於6月30日繳納年度土地租金，7月份始完成帳務處理事宜。
- (二) 本年度截至本月份累計實際數1,408,119,736元，較累計分配預算數1,389,294,000元，增加18,825,736元，約1.36%。

二、基金用途：

- (一) 本月實際數208,429,697元，較分配預算數212,744,000元，減少4,314,303元，約2.03%。
- (二) 本年度截至本月份累計實際數827,027,478元，較累計分配預算數941,759,000元，減少114,731,522元，約12.18%，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192,019,701元，較分配預算短絀209,483,000元，減少短絀17,463,299元，約8.34%，主要係育成中心於6月30日繳納年度土地租金，7月份始完成帳務處理事宜。
- (二) 本年度截至本月份累計實際賸餘581,092,258元，較累計分配預算賸餘447,535,000元，增加賸餘133,557,258元，約29.84%，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7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				208,318,248	212,590,000	-4,271,752	-2.01
		累計數				826,190,581	940,554,000	-114,363,419	-12.16
		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7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	5,313,521	6,349,031	1,279,816,252
非理財目的之長期投資	272,275,268	34,555,282	-	1,169,627	-	236,550,359
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	-	-	9,601,974	659,595,270
機械及設備	76,904,688	72,155,703	3,815,460	3,912,848	-3,252,943	7,904,540
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	-	-	231,046	-	726,275
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5,313,521元，係電腦軟體攤銷231,046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1,169,627元。
3. 本年度累計折舊變動數6,349,031元，係本年度累計折舊數10,261,879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7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	執行情形						差異或落後原因	改進措施
	以前年度 保留數	本年度法定 預算數	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			
						(2)	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07月31日

單位:新臺幣元 第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,910,121,603	100.00	負債	135,355,676	4.65
流動資產	1,617,517,979	55.58	流動負債	119,065,876	4.09
現金	993,239,425	34.13	應付款項	119,065,876	4.09
銀行存款	993,159,425	34.13	應付代收款	119,065,876	4.09
零用及週轉金	80,000	0.00	其他負債	16,289,800	0.56
應收款項	189,734	0.01	什項負債	16,289,800	0.56
應收帳款	16,412	0.00	存入保證金	16,289,800	0.56
應收利息	173,322	0.01	淨資產	2,774,765,927	95.35
短期貸墊款	609,365,160	20.94	淨資產	2,774,765,927	95.35
短期貸款	609,365,160	20.94	淨資產	2,774,765,927	95.35
預付款項	14,723,660	0.51	累積餘額	2,201,520,761	75.65
預付費用	14,723,660	0.51	本期賸餘	573,245,166	19.70
長期投資	236,550,359	8.13			
其他長期投資	236,550,359	8.13			
其他長期投資	271,105,641	9.32			
其他長期投資評價調整	-34,555,282	-1.19			
固定資產	1,042,539,618	35.82			
土地	374,699,221	12.88			

中小企業發展基金

平 衡 表

中華民國112年07月31日

單位：新臺幣元 第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	374,699,221	12.88			
房屋建築及設備	659,595,270	22.67			
房屋建築及設備	1,013,373,423	34.82			
累計折舊－房屋建築及設備	-353,778,153	-12.16			
機械及設備	7,904,540	0.27			
機械及設備	76,807,300	2.64			
累計折舊－機械及設備	-68,902,760	-2.37			
交通及運輸設備	2,727	0.00			
交通及運輸設備	5,496,750	0.19			
累計折舊－交通及運輸設備	-5,494,023	-0.19			
雜項設備	337,860	0.01			
雜項設備	20,836,908	0.72			
累計折舊－雜項設備	-20,499,048	-0.70			
無形資產	726,275	0.02			
無形資產	726,275	0.02			
電腦軟體	726,275	0.02			
其他資產	12,787,372	0.44			
什項資產	12,787,372	0.44			

中小企業發展基金 平 衡 表

中華民國112年07月31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	0.44			
暫付及待結轉帳項	26,465	0.00			
合 計	2,910,121,603	100.00	合 計	2,910,121,603	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7月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本月數	累計數
收入	16,236,718	1,406,950,109
收入	16,236,718	1,406,950,109
勞務收入	1,186,740	7,083,334
服務收入	1,186,740	7,083,334
財產收益	9,306,733	30,655,215
財產孳息收入	9,306,733	30,655,215
投資收益	5,150,006	5,189,414
投資利益	5,150,006	5,189,414
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	593,239	842,146
雜項收入	593,239	842,146
支出	209,951,505	833,704,943
支出	209,951,505	833,704,943
人事支出	53,521	497,646
人事支出	53,521	497,646
業務支出	194,119,930	803,883,650
業務支出	194,119,930	803,883,650
獎補助支出	14,191,155	18,763,040
補(協)助政府機關(構)	843,112	4,799,997
捐助國內團體	13,348,043	13,963,043
折舊、折耗及攤銷	1,521,808	10,492,925
固定資產折舊	1,488,802	10,261,879
無形資產攤銷	33,006	231,046
其他支出	65,091	67,682
其他支出	65,091	67,682
本期賸餘(短絀)	-193,714,787	573,245,166
期初淨資產	0	2,201,520,761
解繳公庫	0	0
期末淨資產	0	2,774,765,927

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7月31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	1,408,119,736	-1,169,627	1,406,950,109	收入
勞務收入	7,083,334	0	7,083,334	勞務收入
財產收入	30,655,215	0	30,655,215	財產收益
財產收入	1,169,627	-1,169,627	0	
財產收入	5,189,414	0	5,189,414	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	842,146	0	842,146	其他收入
基金用途	827,027,478	6,677,465	833,704,943	支出
用人費用	497,646	0	497,646	人事支出
服務費用	542,777,984	0	542,777,984	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	38,090,157	0	38,090,157	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)	4,713,708	0	4,713,708	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	218,297,801	0	218,297,801	業務支出
捐助、補助與獎助	18,763,040	0	18,763,040	獎補助支出
其他	0	10,492,925	10,492,925	折舊、折耗及攤銷
其他	67,682	0	67,682	其他支出
本期賸餘(短絀)	581,092,258	-7,847,092	573,245,166	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	1,494,949,675	1,279,816,252	2,774,765,927	期末淨資產

註：

1. 會計收入數較基金來源數差異1,169,627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6,677,465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10,492,925元，係固定資產折舊10,261,879元與無形資產攤銷231,046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。