

中小企業發展基金

會計月報

中華民國 112 年 03 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3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	1,372,034,452	1,369,393,000	2,641,452	0.19	1,376,127,135	1,370,310,000	5,817,135	0.42
勞務收入	45,078,000	1,896,024	750,000	1,146,024	152.80	2,902,029	1,530,000	1,372,029	89.68
服務收入	45,078,000	1,896,024	750,000	1,146,024	152.80	2,902,029	1,530,000	1,372,029	89.68
財產收入	30,871,000	6,946,498	5,463,000	1,483,498	27.16	9,993,010	5,600,000	4,393,010	78.45
租金收入	11,520,000	2,028,721	1,939,000	89,721	4.63	5,022,860	1,939,000	3,083,860	159.04
權利金收入	16,307,000	3,381,408	3,374,000	7,408	0.22	3,427,626	3,374,000	53,626	1.59
利息收入	1,144,000	500,612	150,000	350,612	233.74	506,767	287,000	219,767	76.57
投資收入	1,900,000	1,035,757	-	1,035,757	-	1,035,757	-	1,035,757	-
政府撥入收入	2,719,180,000	1,363,180,000	1,363,180,000	-	-	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	-	-	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	-	-	7,180,000	7,180,000	-	-
其他收入	2,304,000	11,930	-	11,930	-	52,096	-	52,096	-
雜項收入	2,304,000	11,930	-	11,930	-	52,096	-	52,096	-
基金用途	2,707,270,000	247,826,821	223,865,000	23,961,821	10.70	277,339,623	268,359,000	8,980,623	3.35
中小企業發展計畫	2,704,904,000	247,653,591	223,655,000	23,998,591	10.73	276,934,699	267,770,000	9,164,699	3.42
購建固定資產		3,815,460		3,815,460		3,815,460		3,815,460	
其他	2,704,904,000	243,838,131	223,655,000	20,183,131	9.02	273,119,239	267,770,000	5,349,239	2.00
一般行政管理計畫	2,366,000	173,230	210,000	-36,770	-17.51	404,924	589,000	-184,076	-31.25
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3月份

單位：新臺幣元

項 目 名稱	本年度可用預算數 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	173,230	210,000	-36,770	-17.51	404,924	589,000	-184,076	-31.25
本期騰餘(短絀)	90,163,000	1,124,207,631	1,145,528,000	-21,320,369	-1.86	1,098,787,512	1,101,951,000	-3,163,488	-0.29
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					2,012,644,929	2,020,821,000	-8,176,071	-0.40

中小企業發展基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年3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1,372,034,452元，較分配預算數1,369,393,000元，增加2,641,452元，約0.19%。

(二)本年度截至本月份累計實際數1,376,127,135元，較累計分配預算數1,370,310,000元，增加5,817,135元，約0.42%。

二、基金用途：

(一)本月實際數247,826,821元，較分配預算數223,865,000元，增加23,961,821元，約10.70%，主要係「中小企業加速投資行動方案」因疫情趨緩，國際間逐步恢復經貿活動並逐步落實投資，致委託融資手續費較預期增加。

(二)本年度截至本月份累計實際數277,339,623元，較累計分配預算數268,359,000元，增加8,980,623元，約3.35%。

三、本期賸餘(短絀-)：

(一)本月實際賸餘1,124,207,631元，較分配預算賸餘1,145,528,000元，減少賸餘21,320,369元，約1.86%。

(二)本年度截至本月份累計實際賸餘1,098,787,512元，較累計分配預算賸餘1,101,951,000元，減少賸餘3,163,488元，約0.29%。

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3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				247,653,591	223,655,000	23,998,591	10.73
		累計數				276,934,699	267,770,000	9,164,699	3.42
		本月數							
		累計數							
		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3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	5,008,217	393,827	1,286,076,760
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	-	-	4,115,132	665,082,112
機械及設備	76,904,688	72,155,703	3,815,460	3,912,848	-3,721,305	8,372,902
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	-	-	99,020	-	858,301
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5,008,217元，係電腦軟體攤銷99,020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393,827元，係本年度累計折舊數4,306,675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3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	0	3,815,460	0	3,815,460	-	3,815,460	-		
機械及設備	3,815,460	0	0	0	3,815,460	0	3,815,460	0	3,815,460	-	3,815,460	-		
機械及設備	3,815,460	0	0	0	3,815,460	0	3,815,460	0	3,815,460	-	3,815,460	-	本案於112年2月1日辦理初驗，3月23日辦理驗收事宜，履約項目、數量及檢附之資料皆與契約規定相符，故提前至3月25日撥款。	
總計	3,815,460	0	0	0	3,815,460	0	3,815,460	0	3,815,460	-	3,815,460	-		

中小企業發展基金

平 衡 表

中華民國112年03月31日

單位:新臺幣元 第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,483,364,388	100.00	負債	184,642,699	5.30
流動資產	2,184,526,721	62.71	流動負債	168,384,399	4.83
現金	1,586,592,333	45.55	應付款項	168,384,399	4.83
銀行存款	1,586,512,333	45.55	應付代收款	167,926,712	4.82
零用及週轉金	80,000	0.00	應付費用	457,687	0.01
應收款項	1,001,828	0.03	其他負債	16,258,300	0.47
應收帳款	81,503	0.00	什項負債	16,258,300	0.47
應收利息	920,325	0.03	存入保證金	16,258,300	0.47
短期貸墊款	577,915,358	16.59	淨資產	3,298,721,689	94.70
短期貸款	577,915,358	16.59	淨資產	3,298,721,689	94.70
預付款項	19,017,202	0.55	淨資產	3,298,721,689	94.70
預付費用	19,017,202	0.55	累積餘額	2,201,520,761	63.20
長期投資	236,723,637	6.80	本期賸餘	1,097,200,928	31.50
其他長期投資	236,723,637	6.80			
其他長期投資	271,278,919	7.79			
其他長期投資評價調整	-34,555,282	-0.99			
固定資產	1,048,494,822	30.10			
土地	374,699,221	10.76			

中小企業發展基金

平 衡 表

中華民國112年03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	10.76			
房屋建築及設備	665,082,112	19.09			
房屋建築及設備	1,013,373,423	29.09			
累計折舊－房屋建築及設備	-348,291,311	-10.00			
機械及設備	8,372,902	0.24			
機械及設備	76,807,300	2.20			
累計折舊－機械及設備	-68,434,398	-1.96			
交通及運輸設備	2,727	0.00			
交通及運輸設備	5,496,750	0.16			
累計折舊－交通及運輸設備	-5,494,023	-0.16			
雜項設備	337,860	0.01			
雜項設備	20,836,908	0.60			
累計折舊－雜項設備	-20,499,048	-0.59			
無形資產	858,301	0.02			
無形資產	858,301	0.02			
電腦軟體	858,301	0.02			
其他資產	12,760,907	0.37			
什項資產	12,760,907	0.37			

中小企業發展基金

平 衡 表

中華民國112年03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	0.37			
合 計	3,483,364,388	100.00	合 計	3,483,364,388.00	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3月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本月數	累計數
收入	1,371,038,103	1,375,130,786
收入	1,371,038,103	1,375,130,786
勞務收入	1,896,024	2,902,029
服務收入	1,896,024	2,902,029
財產收益	5,910,741	8,957,253
財產孳息收入	5,910,741	8,957,253
投資收益	39,408	39,408
投資利益	39,408	39,408
政府撥入收入	1,363,180,000	1,363,180,000
公庫撥款收入	1,356,000,000	1,356,000,000
政府其他撥入收入	7,180,000	7,180,000
其他收入	11,930	52,096
雜項收入	11,930	52,096
支出	245,479,926	277,929,858
支出	245,479,926	277,929,858
人事支出	93,118	290,778
人事支出	93,118	290,778
業務支出	243,918,243	273,230,794
業務支出	243,918,243	273,230,794
折舊、折耗及攤銷	1,468,565	4,405,695
固定資產折舊	1,435,559	4,306,675
無形資產攤銷	33,006	99,020
其他支出	0	2,591
其他支出	0	2,591
本期賸餘(短絀)	1,125,558,177	1,097,200,928
期初淨資產	0	2,201,520,761
解繳公庫	0	0
期末淨資產	0	3,298,721,689

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3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	1,376,127,135	-996,349	1,375,130,786	收入
勞務收入	2,902,029	0	2,902,029	勞務收入
財產收入	8,957,253	0	8,957,253	財產收益
財產收入	1,035,757	-996,349	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	52,096	0	52,096	其他收入
基金用途	277,339,623	590,235	277,929,858	支出
用人費用	290,778	0	290,778	人事支出
服務費用	214,554,814	0	214,554,814	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	11,207,478	0	11,207,478	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)	538,407	0	538,407	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	46,926,095	0	46,926,095	業務支出
其他	0	4,405,695	4,405,695	折舊、折耗及攤銷
其他	2,591	0	2,591	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,098,787,512	-1,586,584	1,097,200,928	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	2,012,644,929	1,286,076,760	3,298,721,689	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590,235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4,405,695元，係固定資產折舊4,306,675元與無形資產攤銷99,020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。