

中小企業發展基金

會計月報

中華民國 112 年 02 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2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	4,021,299	887,000	3,134,299	353.36	4,092,683	917,000	3,175,683	346.31
勞務收入	45,078,000	1,006,005	750,000	256,005	34.13	1,006,005	780,000	226,005	28.98
服務收入	45,078,000	1,006,005	750,000	256,005	34.13	1,006,005	780,000	226,005	28.98
財產收入	30,871,000	3,000,294	137,000	2,863,294	2,090.00	3,046,512	137,000	2,909,512	2,123.73
租金收入	11,520,000	2,994,139	-	2,994,139	-	2,994,139	-	2,994,139	-
權利金收入	16,307,000	-	-	-	-	46,218	-	46,218	-
利息收入	1,144,000	6,155	137,000	-130,845	-95.51	6,155	137,000	-130,845	-95.51
投資收入	1,900,000	-	-	-	-	-	-	-	-
政府撥入收入	2,719,180,000	-	-	-	-	-	-	-	-
公庫撥款收入	2,712,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-
政府其他撥入收入	7,180,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他收入	2,304,000	15,000	-	15,000	-	40,166	-	40,166	-
雜項收入	2,304,000	15,000	-	15,000	-	40,166	-	40,166	-
基金用途	2,707,270,000	29,288,648	37,435,000	-8,146,352	-21.76	29,512,802	44,494,000	-14,981,198	-33.67
中小企業發展計畫	2,704,904,000	29,209,998	37,281,000	-8,071,002	-21.65	29,281,108	44,115,000	-14,833,892	-33.63
購建固定資產									
其他	2,704,904,000	29,209,998	37,281,000	-8,071,002	-21.65	29,281,108	44,115,000	-14,833,892	-33.63
一般行政管理計畫	2,366,000	78,650	154,000	-75,350	-48.93	231,694	379,000	-147,306	-38.87
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2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4,021,299元，較分配預算數887,000元，增加3,134,299元，約353.36%，主要係林口新創園A6、B5及A3展演空間於今(112)年促參，土地租金收入較預期增加所致。
- (二) 本年度截至本月份累計實際數4,092,683元，較累計分配預算數917,000元，增加3,175,683元，約346.31%，主要係林口新創園A6、B5及A3展演空間於今(112)年促參，土地租金收入較預期增加所致。

二、基金用途：

- (一) 本月實際數29,288,648元，較分配預算數37,435,000元，減少8,146,352元，約21.76%，主要係部分委辦計畫尚未辦理請款，撥款進度較預期延後所致。
- (二) 本年度截至本月份累計實際數29,512,802元，較累計分配預算數44,494,000元，減少14,981,198元，約33.67%，主要係部分委辦計畫尚未辦理請款，撥款進度較預期延後所致。

三、本期賸餘(短絀-)：

- (一) 本月實際短絀25,267,349元，較分配預算短絀36,548,000元，減少短絀11,280,651元，約30.87%，主要係上述原因所致。
- (二) 本年度截至本月份累計實際短絀25,420,119元，較累計分配預算短絀43,577,000元，減少短絀18,156,881元，約41.67%，主要係上述原因所致。

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2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				29,209,998	37,281,000	-8,071,002	-21.65
		累計數				29,281,108	44,115,000	-14,833,892	-33.63
		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2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	-	1,116,490	1,820,640	1,284,726,214
非理財目的之長期投資	272,275,268	34,555,282	-	-	-	237,719,986
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	-	-	2,743,421	666,453,823
機械及設備	76,904,688	72,155,703	-	1,050,476	-922,781	4,621,290
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	-	-	66,014	-	891,307
權利	-	-	-	-	-	-
遞耗資產	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-

註：

1. 本年度成本變動減少數1,116,490元，係電腦軟體攤銷66,014元及機械及設備報廢1,050,476元。
2. 本年度累計折舊數1,820,640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2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	3,815,000	0	0	0	3,815,000	0	0	0	0	0.00	0	0.00		
機械及設備	3,815,000	0	0	0	3,815,000	0	0	0	0	0.00	0	0.00		
機械及設備	3,815,000	0	0	0	3,815,000	0	0	0	0	0.00	0	0.00		
總計	3,815,000	0	0	0	3,815,000	0	0	0	0	0.00	0	0.00		

中小企業發展基金

平 衡 表

中華民國112年02月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,369,265,944	100.00	負債	196,102,432	8.28
流動資產	1,071,778,823	45.24	流動負債	179,780,132	7.59
現金	371,408,190	15.68	應付款項	179,780,132	7.59
銀行存款	371,328,190	15.67	應付代收款	178,932,292	7.55
零用及週轉金	80,000	0.00	應付費用	847,840	0.04
應收款項	1,684,407	0.07	其他負債	16,322,300	0.69
應收帳款	558,892	0.02	什項負債	16,322,300	0.69
應收利息	1,112,996	0.05	存入保證金	16,322,300	0.69
其他應收款	12,519	0.00	淨資產	2,173,163,512	91.72
短期貸墊款	696,004,190	29.38	淨資產	2,173,163,512	91.72
短期貸款	696,004,190	29.38	淨資產	2,173,163,512	91.72
預付款項	2,682,036	0.11	累積餘額	2,201,520,761	92.92
預付費用	2,682,036	0.11	本期短絀	28,357,249	1.20
長期投資	237,719,986	10.03			
其他長期投資	237,719,986	10.03			
其他長期投資	272,275,268	11.49			
其他長期投資評價調整	-34,555,282	-1.46			
固定資產	1,046,114,921	44.15			

中小企業發展基金

平 衡 表

中華民國112年02月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	374,699,221	15.81			
土地	374,699,221	15.81			
房屋建築及設備	666,453,823	28.13			
房屋建築及設備	1,013,373,423	42.77			
累計折舊－房屋建築及設備	-346,919,600	-14.64			
機械及設備	4,621,290	0.20			
機械及設備	75,854,212	3.20			
累計折舊－機械及設備	-71,232,922	-3.01			
交通及運輸設備	2,727	0.00			
交通及運輸設備	5,496,750	0.23			
累計折舊－交通及運輸設備	-5,494,023	-0.23			
雜項設備	337,860	0.01			
雜項設備	20,836,908	0.88			
累計折舊－雜項設備	-20,499,048	-0.87			
無形資產	891,307	0.04			
無形資產	891,307	0.04			
電腦軟體	891,307	0.04			
其他資產	12,760,907	0.54			

中小企業發展基金

平 衡 表

中華民國112年02月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項資產	12,760,907	0.54			
存出保證金	12,760,907	0.54			
合 計	2,369,265,944	100.00	合 計	2,369,265,944	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2月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本月數	累計數
收入	4,021,299	4,092,683
收入	4,021,299	4,092,683
勞務收入	1,006,005	1,006,005
服務收入	1,006,005	1,006,005
財產收益	3,000,294	3,046,512
財產孳息收入	3,000,294	3,046,512
其他收入	15,000	40,166
雜項收入	15,000	40,166
支出	30,757,212	32,449,932
支出	30,757,212	32,449,932
人事支出	44,616	197,660
人事支出	44,616	197,660
業務支出	29,244,032	29,312,551
業務支出	29,244,032	29,312,551
折舊、折耗及攤銷	1,468,564	2,937,130
固定資產折舊	1,435,557	2,871,116
無形資產攤銷	33,007	66,014
其他支出	0	2,591
其他支出	0	2,591
本期賸餘(短絀)	-26,735,913	-28,357,249
期初淨資產	0	2,201,520,761
解繳公庫	0	0
期末淨資產	0	2,173,163,512

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2月28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	4,092,683	0	4,092,683	收入
勞務收入	1,006,005	0	1,006,005	勞務收入
財產收入	3,046,512	0	3,046,512	財產收益
其他收入	40,166	0	40,166	其他收入
基金用途	29,512,802	2,937,130	32,449,932	支出
用人費用	197,660	0	197,660	人事支出
服務費用	14,980,354	0	14,980,354	業務支出
租金、償債與利息	10,976,756	0	10,976,756	業務支出
稅捐及規費(強制費)	234,850	0	234,850	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,120,591	0	3,120,591	業務支出
其他	0	2,937,130	2,937,130	折舊、折耗及攤銷
其他	2,591	0	2,591	其他支出
本期賸餘(短絀)	-25,420,119	-2,937,130	-28,357,249	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	888,437,298	1,284,726,214	2,173,163,512	期末淨資產

註：

- 會計支出數較基金預算用途數差異2,937,130元，係固定資產折舊2,871,116元與無形資產攤銷66,014元，屬會計支出數。
- 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。