

# 中小企業發展基金

## 會計月報

中華民國 112 年 04 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4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	%
<b>基金來源</b>	<b>2,797,433,000</b>	<b>1,074,591</b>	<b>750,000</b>	<b>324,591</b>	<b>43.28</b>	<b>1,377,201,726</b>	<b>1,371,060,000</b>	<b>6,141,726</b>	<b>0.45</b>
勞務收入	45,078,000	887,780	750,000	137,780	18.37	3,789,809	2,280,000	1,509,809	66.22
服務收入	45,078,000	887,780	750,000	137,780	18.37	3,789,809	2,280,000	1,509,809	66.22
財產收入	30,871,000	-	-	-	-	9,993,010	5,600,000	4,393,010	78.45
租金收入	11,520,000	-	-	-	-	5,022,860	1,939,000	3,083,860	159.04
權利金收入	16,307,000	-	-	-	-	3,427,626	3,374,000	53,626	1.59
利息收入	1,144,000	-	-	-	-	506,767	287,000	219,767	76.57
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	186,811	-	186,811	-	238,907	-	238,907	-
雜項收入	2,304,000	186,811	-	186,811	-	238,907	-	238,907	-
<b>基金用途</b>	<b>2,707,270,000</b>	<b>81,680,899</b>	<b>147,858,000</b>	<b>-66,177,101</b>	<b>-44.76</b>	<b>359,020,522</b>	<b>416,217,000</b>	<b>-57,196,478</b>	<b>-13.74</b>
中小企業發展計畫	2,704,904,000	81,605,561	147,704,000	-66,098,439	-44.75	358,540,260	415,474,000	-56,933,740	-13.70
購建固定資產						3,815,460		3,815,460	
其他	2,704,904,000	81,605,561	147,704,000	-66,098,439	-44.75	354,724,800	415,474,000	-60,749,200	-14.62
一般行政管理計畫	2,366,000	75,338	154,000	-78,662	-51.08	480,262	743,000	-262,738	-35.36
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4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	75,338	154,000	-78,662	-51.08	480,262	743,000	-262,738	-35.36
本期賸餘(短絀)	90,163,000	-80,606,308	-147,108,000	66,501,692	-45.21	1,018,181,204	954,843,000	63,338,204	6.63
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					1,932,038,621	1,873,713,000	58,325,621	3.11

# 中小企業發展基金

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年4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1,074,591元，較分配預算數750,000元，增加324,591元，約43.28%，主要係依會計師查核「111年強化縣市中小企業榮譽指導員(企業服務志工)功能計畫」結果，收回溢列支出所致。

(二) 本年度截至本月份累計實際數1,377,201,726元，較累計分配預算數1,371,060,000元，增加6,141,726元，約0.45%。

### 二、基金用途：

(一) 本月實際數81,680,899元，較分配預算數147,858,000元，減少66,177,101元，約44.76%，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359,020,522元，較累計分配預算數416,217,000元，減少57,196,478元，約13.74%，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80,606,308元，較分配預算短絀147,108,000元，減少短絀66,501,692元，約45.21%，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1,018,181,204元，較累計分配預算賸餘954,843,000元，增加賸餘63,338,204元，約6.63%，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4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				81,605,561	147,704,000	-66,098,439	-44.75
		累計數				358,540,260	415,474,000	-56,933,740	-13.70
		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4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		
<b>資產</b>	<b>1,764,543,579</b>	<b>476,880,235</b>	<b>3,815,460</b>	<b>5,041,224</b>	<b>1,882,627</b>	<b>1,284,554,953</b>
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	-	-	5,486,842	663,710,402
機械及設備	76,904,688	72,155,703	3,815,460	3,912,848	-3,604,215	8,255,812
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	-	-	132,027	-	825,294
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5,041,224元，係電腦軟體攤銷132,027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1,882,627元，係本年度累計折舊數5,795,475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4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			
						(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04月30日

單位：新臺幣元 第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>3,390,877,651</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>174,284,077</b>	<b>5.14</b>
流動資產	2,093,535,326	61.74	流動負債	157,975,777	4.66
現金	1,449,231,046	42.74	應付款項	157,975,777	4.66
銀行存款	1,449,151,046	42.74	應付代收款	157,538,090	4.65
零用及週轉金	80,000	0.00	應付費用	437,687	0.01
應收款項	1,001,828	0.03	其他負債	16,308,300	0.48
應收帳款	81,503	0.00	什項負債	16,308,300	0.48
應收利息	920,325	0.03	存入保證金	16,308,300	0.48
短期貸墊款	622,915,358	18.37	<b>淨資產</b>	<b>3,216,593,574</b>	<b>94.86</b>
短期貸款	622,915,358	18.37	淨資產	3,216,593,574	94.86
預付款項	20,387,094	0.60	淨資產	3,216,593,574	94.86
預付費用	20,387,094	0.60	累積餘額	2,201,520,761	64.92
長期投資	236,723,637	6.98	本期賸餘	1,015,072,813	29.94
其他長期投資	236,723,637	6.98			
其他長期投資	271,278,919	8.00			
其他長期投資評價調整	-34,555,282	-1.02			
固定資產	1,047,006,022	30.88			
土地	374,699,221	11.05			

# 中小企業發展基金

## 平 衡 表

中華民國112年04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	11.05			
房屋建築及設備	663,710,402	19.57			
房屋建築及設備	1,013,373,423	29.89			
累計折舊－房屋建築及設備	-349,663,021	-10.31			
機械及設備	8,255,812	0.24			
機械及設備	76,807,300	2.27			
累計折舊－機械及設備	-68,551,488	-2.02			
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	0.61			
累計折舊－雜項設備	-20,499,048	-0.60			
無形資產	825,294	0.02			
無形資產	825,294	0.02			
電腦軟體	825,294	0.02			
其他資產	12,787,372	0.38			
什項資產	12,787,372	0.38			

# 中小企業發展基金

## 平 衡 表

中華民國112年04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	0.38			
暫付及待結轉帳項	26,465	0.00			
合 計	3,390,877,651	100.00	合 計	3,390,877,651	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4月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本月數	累計數
收入	1,074,591	1,376,205,377
收入	1,074,591	1,376,205,377
勞務收入	887,780	3,789,809
服務收入	887,780	3,789,809
財產收益	0	8,957,253
財產孳息收入	0	8,957,253
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	186,811	238,907
雜項收入	186,811	238,907
支出	83,202,706	361,132,564
支出	83,202,706	361,132,564
人事支出	40,058	330,836
人事支出	40,058	330,836
業務支出	81,405,830	354,636,624
業務支出	81,405,830	354,636,624
獎補助支出	235,011	235,011
補(協)助政府機關(構)	235,011	235,011
折舊、折耗及攤銷	1,521,807	5,927,502
固定資產折舊	1,488,800	5,795,475
無形資產攤銷	33,007	132,027
其他支出	0	2,591
其他支出	0	2,591
本期賸餘(短絀)	-82,128,115	1,015,072,813
期初淨資產	0	2,201,520,761
解繳公庫	0	0
期末淨資產	0	3,216,593,574

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4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	1,377,201,726	-996,349	1,376,205,377	收入
勞務收入	3,789,809	0	3,789,809	勞務收入
財產收入	8,957,253	0	8,957,253	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	238,907	0	238,907	其他收入
基金用途	359,020,522	2,112,042	361,132,564	支出
用人費用	330,836	0	330,836	人事支出
服務費用	249,048,648	0	249,048,648	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	21,965,158	0	21,965,158	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)	589,424	0	589,424	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	83,029,394	0	83,029,394	業務支出
捐助、補助與獎助	235,011	0	235,011	獎補助支出
其他	0	5,927,502	5,927,502	折舊、折耗及攤銷
其他	2,591	0	2,591	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,018,181,204	-3,108,391	1,015,072,813	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	1,932,038,621	1,284,554,953	3,216,593,574	期末淨資產

註：

- 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。
- 會計支出數較基金用途數差異2,112,042元，如下說明：
  - 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。
  - 折舊、折耗及攤銷5,927,502元，係固定資產折舊5,795,475元與無形資產攤銷132,027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。