

中小企業發展基金

會計月報

中華民國 112 年 09 月份

主辦會計人員

審核張美琪

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9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	12,349,204	11,412,000	937,204	8.21	2,780,934,428	2,757,469,000	23,465,428	0.85
勞務收入	45,078,000	890,540	763,000	127,540	16.72	9,113,854	6,922,000	2,191,854	31.67
服務收入	45,078,000	890,540	763,000	127,540	16.72	9,113,854	6,922,000	2,191,854	31.67
財產收入	40,871,000	11,456,970	10,649,000	807,970	7.59	51,748,472	31,367,000	20,381,472	64.98
租金收入	11,520,000	-	-	-	-	14,506,964	11,520,000	2,986,964	25.93
權利金收入	26,307,000	10,472,148	10,199,000	273,148	2.68	24,369,458	16,947,000	7,422,458	43.80
利息收入	1,144,000	984,822	150,000	834,822	556.55	3,539,006	1,000,000	2,539,006	253.90
投資收入	1,900,000	-	300,000	-300,000	-100.00	9,333,044	1,900,000	7,433,044	391.21
政府撥入收入	2,719,180,000	-	-	-	-	2,719,180,000	2,719,180,000	-	-
公庫撥入收入	2,712,000,000	-	-	-	-	2,712,000,000	2,712,000,000	-	-
政府其他撥入收入	7,180,000	-	-	-	-	7,180,000	7,180,000	-	-
其他收入	2,304,000	1,694	-	1,694	-	892,102	-	892,102	-
雜項收入	2,304,000	1,694	-	1,694	-	892,102	-	892,102	-
基金用途	2,705,270,000	131,045,795	214,527,000	-83,481,205	-38.91	1,110,722,121	1,454,478,000	-343,755,879	-23.63
中小企業發展計畫	2,702,904,000	130,930,798	214,287,000	-83,356,202	-38.90	1,109,630,130	1,452,872,000	-343,241,870	-23.63
購建固定資產						3,815,460		3,815,460	
其他	2,702,904,000	130,930,798	214,287,000	-83,356,202	-38.90	1,105,814,670	1,452,872,000	-347,057,330	-23.89
一般行政管理計畫	2,366,000	114,997	240,000	-125,003	-52.08	1,091,991	1,606,000	-514,009	-32.01
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9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12,349,204元，較分配預算數11,412,000元，增加937,204元，約8.21%，主要係專案貸款利息收入較預期增加所致。

(二) 本年度截至本月份累計實際數2,780,934,428元，較累計分配預算數2,757,469,000元，增加23,465,428元，約0.85%。

二、基金用途：

(一) 本月實際數131,045,795元，較分配預算數214,527,000元，減少83,481,205元，約38.91%，主要係「中小企業加速投資行動方案」委託融資手續費尚未核銷所致。

(二) 本年度截至本月份累計實際數1,110,722,121元，較累計分配預算數1,454,478,000元，減少343,755,879元，約23.63%，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。

三、本期賸餘(短絀-)：

(一) 本月實際短絀118,696,591元，較分配預算短絀203,115,000元，減少短絀84,418,409元，約41.56%，主要係「中小企業加速投資行動方案」委託融資手續費尚未核銷所致。

(二) 本年度截至本月份累計實際賸餘1,670,212,307元，較累計分配預算賸餘1,302,991,000元，增加賸餘367,221,307元，約28.18%，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。

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9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				130,930,798	214,287,000	-83,356,202	-38.90
		累計數				1,109,630,130	1,452,872,000	-343,241,870	-23.63
		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9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	5,379,546	9,326,633	1,276,772,625
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	-	-	12,345,395	656,851,849
機械及設備	76,904,688	72,155,703	3,815,460	3,912,848	-3,018,762	7,670,359
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	-	-	297,071	-	660,250
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5,379,546元，係電腦軟體攤銷297,071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9,326,633元，係本年度累計折舊數13,239,481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9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			
						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09月30日

單位:新臺幣元 第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,971,946,964	100.00	負債	111,104,615	2.80
流動資產	2,682,405,513	67.53	流動負債	95,186,315	2.40
現金	2,030,388,950	51.12	應付款項	95,186,315	2.40
銀行存款	2,030,308,950	51.12	應付代收款	95,186,315	2.40
零用及週轉金	80,000	0.00	其他負債	15,918,300	0.40
應收款項	59,562	0.00	什項負債	15,918,300	0.40
應收帳款	16,412	0.00	存入保證金	15,918,300	0.40
應收利息	43,150	0.00	淨資產	3,860,842,349	97.20
短期貸墊款	635,763,180	16.01	淨資產	3,860,842,349	97.20
短期貸款	635,763,180	16.01	淨資產	3,860,842,349	97.20
預付款項	16,193,821	0.41	累積餘額	2,201,520,761	55.43
預付費用	16,193,821	0.41	本期賸餘	1,659,321,588	41.78
長期投資	236,550,359	5.96			
其他長期投資	236,550,359	5.96			
其他長期投資	271,105,641	6.83			
其他長期投資評價調整	-34,555,282	-0.87			
固定資產	1,039,562,016	26.17			
土地	374,699,221	9.43			

中小企業發展基金

平 衡 表

中華民國112年09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	9.43			
房屋建築及設備	656,851,849	16.54			
房屋建築及設備	1,013,373,423	25.51			
累計折舊－房屋建築及設備	-356,521,574	-8.98			
機械及設備	7,670,359	0.19			
機械及設備	76,807,300	1.93			
累計折舊－機械及設備	-69,136,941	-1.74			
交通及運輸設備	2,727	0.00			
交通及運輸設備	5,496,750	0.14			
累計折舊－交通及運輸設備	-5,494,023	-0.14			
雜項設備	337,860	0.01			
雜項設備	20,836,908	0.52			
累計折舊－雜項設備	-20,499,048	-0.52			
無形資產	660,250	0.02			
無形資產	660,250	0.02			
電腦軟體	660,250	0.02			
其他資產	12,768,826	0.32			
什項資產	12,768,826	0.32			

中小企業發展基金

平 衡 表

中華民國112年09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	0.32			
暫付及待結轉帳項	7,919	0.00			
合 計	3,971,946,964	100.00	合 計	3,971,946,964	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9月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本月數	累計數
收入	12,349,204	2,779,764,801
收入	12,349,204	2,779,764,801
勞務收入	890,540	9,113,854
服務收入	890,540	9,113,854
財產收益	11,456,970	42,415,428
財產孳息收入	11,456,970	42,415,428
投資收益	0	8,163,417
投資利益	0	8,163,417
政府撥入收入	0	2,719,180,000
公庫撥款收入	0	2,712,000,000
政府其他撥入收入	0	7,180,000
其他收入	1,694	892,102
雜項收入	1,694	892,102
支出	132,567,603	1,120,443,213
支出	132,567,603	1,120,443,213
人事支出	69,116	636,870
人事支出	69,116	636,870
業務支出	130,931,679	1,086,442,630
業務支出	130,931,679	1,086,442,630
獎補助支出	45,000	19,759,479
補(協)助政府機關(構)	0	5,310,572
捐助國內團體	45,000	14,448,907
折舊、折耗及攤銷	1,521,808	13,536,552
固定資產折舊	1,488,802	13,239,481
無形資產攤銷	33,006	297,071
其他支出	0	67,682
其他支出	0	67,682
本期賸餘(短絀)	-120,218,399	1,659,321,588
期初淨資產	0	2,201,520,761
解繳公庫	0	0
期末淨資產	0	3,860,842,349

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9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	2,780,934,428	-1,169,627	2,779,764,801	收入
勞務收入	9,113,854	0	9,113,854	勞務收入
財產收入	42,415,428	0	42,415,428	財產收益
財產收入	1,169,627	-1,169,627	0	
財產收入	8,163,417	0	8,163,417	投資收益
政府撥入收入	2,719,180,000	0	2,719,180,000	政府撥入收入
其他收入	892,102	0	892,102	其他收入
基金用途	1,110,722,121	9,721,092	1,120,443,213	支出
用人費用	636,870	0	636,870	人事支出
服務費用	726,989,913	0	726,989,913	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	54,347,128	0	54,347,128	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)	5,297,890	0	5,297,890	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	299,803,699	0	299,803,699	業務支出
捐助、補助與獎助	19,759,479	0	19,759,479	獎補助支出
其他	67,682	0	67,682	其他支出
其他	0	13,536,552	13,536,552	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,670,212,307	-10,890,719	1,659,321,588	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	2,584,069,724	1,276,772,625	3,860,842,349	期末淨資產

註：

- 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。
- 會計支出數較基金用途數差異9,721,092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13,536,552元，係固定資產折舊13,239,481元與無形資產攤銷297,071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。