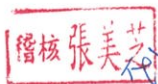


中小企業發展基金

會計月報

中華民國 112 年 08 月份

主辦會計人員



基金主持人



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8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	1,360,465,488	1,356,763,000	3,702,488	0.27	2,768,585,224	2,746,057,000	22,528,224	0.82
勞務收入	45,078,000	1,139,980	763,000	376,980	49.41	8,223,314	6,159,000	2,064,314	33.52
服務收入	45,078,000	1,139,980	763,000	376,980	49.41	8,223,314	6,159,000	2,064,314	33.52
財產收入	40,871,000	3,277,246	-	3,277,246	-	40,291,502	20,718,000	19,573,502	94.48
租金收入	11,520,000	81,934	-	81,934	-	14,506,964	11,520,000	2,986,964	25.93
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	221,309	-	221,309	-	2,554,184	850,000	1,704,184	200.49
投資收入	1,900,000	2,974,003	-	2,974,003	-	9,333,044	1,600,000	7,733,044	483.32
政府撥入收入	2,719,180,000	1,356,000,000	1,356,000,000	-	-	2,719,180,000	2,719,180,000	-	-
公庫撥款收入	2,712,000,000	1,356,000,000	1,356,000,000	-	-	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	48,262	-	48,262	-	890,408	-	890,408	-
雜項收入	2,304,000	48,262	-	48,262	-	890,408	-	890,408	-
基金用途	2,705,270,000	152,648,848	298,192,000	-145,543,152	-48.81	979,676,326	1,239,951,000	-260,274,674	-20.99
中小企業發展計畫	2,702,904,000	152,508,751	298,031,000	-145,522,249	-48.83	978,699,332	1,238,585,000	-259,885,668	-20.98
購建固定資產						3,815,460		3,815,460	
其他	2,702,904,000	152,508,751	298,031,000	-145,522,249	-48.83	974,883,872	1,238,585,000	-263,701,128	-21.29
一般行政管理計畫	2,366,000	140,097	161,000	-20,903	-12.98	976,994	1,366,000	-389,006	-28.48
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8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(一)		實際數	預算數	比較增減(一)	
				金額	%			金額	%
其他	2,366,000	140,097	161,000	-20,903	-12.98	976,994	1,366,000	-389,006	-28.48
本期賸餘(短絀)	102,163,000	1,207,816,640	1,058,571,000	149,245,640	14.10	1,788,908,898	1,506,106,000	282,802,898	18.78
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					2,702,766,315	2,338,456,000	364,310,315	15.58

中小企業發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年8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1,360,465,488元，較分配預算數1,356,763,000元，增加3,702,488元，約0.27%。

(二) 本年度截至本月份累計實際數2,768,585,224元，較累計分配預算數2,746,057,000元，增加22,528,224元，約0.82%。

二、基金用途：

(一) 本月實際數152,648,848元，較分配預算數298,192,000元，減少145,543,152元，約48.81%，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及青年創業及啟動金貸款利息補貼費用尚未核銷所致。

(二) 本年度截至本月份累計實際數979,676,326元，較累計分配預算數1,239,951,000元，減少260,274,674元，約20.99%，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) 本月實際賸餘1,207,816,640元，較分配預算賸餘1,058,571,000元，增加賸餘149,245,640元，約14.10%，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及青年創業及啟動金貸款利息補貼費用尚未核銷所致。

(二) 本年度截至本月份累計實際賸餘1,788,908,898元，較累計分配預算賸餘1,506,106,000元，增加賸餘282,802,898元，約18.78%，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8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				152,508,751	298,031,000	-145,522,249	-48.83
		累計數				978,699,332	1,238,585,000	-259,885,668	-20.98
		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8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	5,346,540	7,837,831	1,278,294,433
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	-	-	10,973,684	658,223,560
機械及設備	76,904,688	72,155,703	3,815,460	3,912,848	-3,135,853	7,787,450
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	-	-	264,065	-	693,256
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5,346,540元，係電腦軟體攤銷264,065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7,837,831元，係本年度累計折舊數11,750,679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8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08月31日

單位:新臺幣元 第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	4,115,462,273	100.00	負債	134,401,525	3.27
流動資產	2,824,380,468	68.63	流動負債	118,477,225	2.88
現金	2,131,008,905	51.78	應付款項	118,477,225	2.88
銀行存款	2,130,928,905	51.78	應付代收款	118,477,225	2.88
零用及週轉金	80,000	0.00	其他負債	15,924,300	0.39
應收款項	59,562	0.00	什項負債	15,924,300	0.39
應收帳款	16,412	0.00	存入保證金	15,924,300	0.39
應收利息	43,150	0.00	淨資產	3,981,060,748	96.73
短期貸墊款	677,763,180	16.47	淨資產	3,981,060,748	96.73
短期貸款	677,763,180	16.47	淨資產	3,981,060,748	96.73
預付款項	15,548,821	0.38	累積餘額	2,201,520,761	53.49
預付費用	15,548,821	0.38	本期賸餘	1,779,539,987	43.24
長期投資	236,550,359	5.75			
其他長期投資	236,550,359	5.75			
其他長期投資	271,105,641	6.59			
其他長期投資評價調整	-34,555,282	-0.84			
固定資產	1,041,050,818	25.30			
土地	374,699,221	9.10			

中小企業發展基金

平 衡 表

中華民國112年08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	9.10			
房屋建築及設備	658,223,560	15.99			
房屋建築及設備	1,013,373,423	24.62			
累計折舊－房屋建築及設備	-355,149,863	-8.63			
機械及設備	7,787,450	0.19			
機械及設備	76,807,300	1.87			
累計折舊－機械及設備	-69,019,850	-1.68			
交通及運輸設備	2,727	0.00			
交通及運輸設備	5,496,750	0.13			
累計折舊－交通及運輸設備	-5,494,023	-0.13			
雜項設備	337,860	0.01			
雜項設備	20,836,908	0.51			
累計折舊－雜項設備	-20,499,048	-0.50			
無形資產	693,256	0.02			
無形資產	693,256	0.02			
電腦軟體	693,256	0.02			
其他資產	12,787,372	0.31			
什項資產	12,787,372	0.31			

中小企業發展基金

平 衡 表

中華民國112年08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	0.31			
暫付及待結轉帳項	26,465	0.00			
合 計	4,115,462,273	100.00	合 計	4,115,462,273	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8月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本月數	累計數
收入	1,360,465,488	2,767,415,597
收入	1,360,465,488	2,767,415,597
勞務收入	1,139,980	8,223,314
服務收入	1,139,980	8,223,314
財產收益	303,243	30,958,458
財產孳息收入	303,243	30,958,458
投資收益	2,974,003	8,163,417
投資利益	2,974,003	8,163,417
政府撥入收入	1,356,000,000	2,719,180,000
公庫撥款收入	1,356,000,000	2,712,000,000
政府其他撥入收入	0	7,180,000
其他收入	48,262	890,408
雜項收入	48,262	890,408
支出	154,170,667	987,875,610
支出	154,170,667	987,875,610
人事支出	70,108	567,754
人事支出	70,108	567,754
業務支出	151,627,301	955,510,951
業務支出	151,627,301	955,510,951
獎補助支出	951,439	19,714,479
補(協)助政府機關(構)	510,575	5,310,572
捐助國內團體	440,864	14,403,907
折舊、折耗及攤銷	1,521,819	12,014,744
固定資產折舊	1,488,800	11,750,679
無形資產攤銷	33,019	264,065
其他支出	0	67,682
其他支出	0	67,682
本期賸餘(短絀)	1,206,294,821	1,779,539,987
期初淨資產	0	2,201,520,761
解繳公庫	0	0
期末淨資產	0	3,981,060,748

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8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	2,768,585,224	-1,169,627	2,767,415,597	收入
勞務收入	8,223,314	0	8,223,314	勞務收入
財產收入	30,958,458	0	30,958,458	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	890,408	0	890,408	其他收入
基金用途	979,676,326	8,199,284	987,875,610	支出
用人費用	567,754	0	567,754	人事支出
服務費用	683,597,065	0	683,597,065	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	48,858,750	0	48,858,750	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)	4,753,335	0	4,753,335	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	19,714,479	0	19,714,479	獎補助支出
其他	67,682	0	67,682	其他支出
其他	0	12,014,744	12,014,744	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,788,908,898	-9,368,911	1,779,539,987	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	2,702,766,315	1,278,294,433	3,981,060,748	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8,199,284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12,014,744元，係固定資產折舊11,750,679元與無形資產攤銷264,065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。