

中小企業發展基金

會計月報

中華民國 112 年 12 月份

主辦會計人員

主任吳性音

基金主持人

經濟部長 陳正祺
政務次長

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12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	%
基金來源	2,807,433,000	22,555,518	48,438,000	-25,882,482	-53.43	2,811,311,975	2,807,433,000	3,878,975	0.14
徵收及依法分配收入	-	50,000	-	50,000	-	50,000	-	50,000	-
違約罰款收入	-	50,000	-	50,000	-	50,000	-	50,000	-
券務收入	45,078,000	2,711,675	36,630,000	-33,918,325	-92.60	17,465,469	45,078,000	-27,612,531	-61.26
服務收入	45,078,000	2,711,675	36,630,000	-33,918,325	-92.60	17,465,469	45,078,000	-27,612,531	-61.26
財產收入	40,871,000	16,493,239	9,504,000	6,989,239	73.54	70,418,105	40,871,000	29,547,105	72.29
租金收入	11,520,000	65,830	-	65,830	-	14,737,959	11,520,000	3,217,959	27.93
權利金收入	26,307,000	13,991,969	9,360,000	4,631,969	49.49	38,361,427	26,307,000	12,054,427	45.82
利息收入	1,144,000	2,206,903	144,000	2,062,903	1,432.57	5,745,909	1,144,000	4,601,909	402.26
投資收入	1,900,000	228,537	-	228,537	-	11,572,810	1,900,000	9,672,810	509.10
政府撥入收入	2,719,180,000	-	-	-	-	2,719,180,000	2,719,180,000	-	-
公庫撥款收入	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	3,300,604	2,304,000	996,604	43.26	4,198,401	2,304,000	1,894,401	82.22
雜項收入	2,304,000	3,300,604	2,304,000	996,604	43.26	4,198,401	2,304,000	1,894,401	82.22
基金用途	2,705,270,000	502,435,959	830,109,000	-327,673,041	-39.47	1,857,861,516	2,705,270,000	-847,408,484	-31.32
中小企業發展計畫	2,702,904,000	502,662,734	829,670,000	-327,607,266	-39.49	1,856,143,230	2,702,904,000	-846,760,770	-31.33
購建固定資產						3,815,460		3,815,460	
其他	2,702,904,000	502,662,734	829,670,000	-327,607,266	-39.49	1,852,327,770	2,702,904,000	-850,576,230	-31.47

中小企業發展基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國112年12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	%
一般行政管理計畫	2,366,000	373,225	439,000	-65,775	-14.98	1,718,286	2,366,000	-647,714	-27.38
購建固定資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	2,366,000	373,225	439,000	-65,775	-14.98	1,718,286	2,366,000	-647,714	-27.38
本期賸餘(短絀)	102,163,000	-479,880,441	-781,671,000	301,790,559	-38.61	953,450,459	102,163,000	851,287,459	833.26
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					1,867,307,876	934,513,000	932,794,876	99.82

中小企業發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年12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22,555,518元，較分配預算數48,438,000元，減少25,882,482元，約53.43%，主要係林口新創園A6、B5及A3展演空間於今(112)年促參，故已無服務收入。

(二) 本年度截至本月份累計實際數2,811,311,975元，較累計分配預算數2,807,433,000元，增加3,878,975元，約0.14%。

二、基金用途：

(一) 本月實際數502,435,959元，較分配預算數830,109,000元，減少327,673,041元，約39.47%，主要係青年創業及啟動金貸款利息補貼費用核銷較預期減少所致。

(二) 本年度截至本月份累計實際數1,857,861,516元，較累計分配預算數2,705,270,000元，減少847,408,484元，約31.32%，主要係「中小企業加速投資行動方案」委託融資手續費與青年創業及啟動金貸款利息補貼費用核銷較預期減少所致。

三、本期賸餘(短絀-)：

(一) 本月實際短絀479,880,441元，較分配預算短絀781,671,000元，減少短絀301,790,559元，約38.61%，主要係青年創業及啟動金貸款利息補貼費用核銷較預期減少所致。

(二) 本年度截至本月份累計實際賸餘953,450,459元，較累計分配預算賸餘102,163,000元，增加賸餘851,287,459元，約833.26%，主要係「中小企業加速投資行動方案」委託融資手續費與青年創業及啟動金貸款利息補貼費用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12月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目	單位	本月數及 累計數	數量			執行數			比較增減	
			實際數	預算數	占預算 數%	實際數	預算數	金額	%	
中小企業發展計畫		本月數				502,062,734	829,670,000	-327,607,266	-39.49	
		累計數				1,856,143,230	2,702,904,000	-846,760,770	-31.33	
		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12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	18,540,546	-2,845,181	1,270,093,077
非理財目的之長期投資	272,275,268	-34,555,282	-	3,162,328	-32,356	234,525,302
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	-	-	-16,460,526	652,736,718
機械及設備	76,904,688	-72,155,703	3,815,460	11,182,826	9,848,424	7,230,043
交通及運輸設備	5,496,750	-5,494,023	-	1,025,569	1,025,569	2,727
雜項設備	20,836,908	-20,499,048	-	2,773,708	2,773,708	337,860
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
電腦軟體	957,321	-	-	396,115	-	561,206
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18,540,546元，係電腦軟體攤銷396,115元、機械及設備報廢11,182,826元、交通及運輸設備報廢1,025,569元、雜項設備報廢2,773,708元及非理財目的之長期投資處分3,162,328元。
3. 本年度累計折舊/長期投資評價變動數2,845,181元，係本年度非理財目的之長期投資評價調整32,356元及累計折舊數17,705,879元扣除報廢財產累計折舊數14,893,054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12月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算		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)	分配數(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12月31日

單位：新臺幣元 第1頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產			負債		
流動資產	3,489,436,343	100.00	流動負債	352,003,034	10.09
現金	2,206,582,359	63.24	應付款項	336,091,734	9.63
銀行存款	1,507,172,841	43.19	應付代收款	336,091,734	9.63
應收款項	1,507,172,841	43.19	應付費用	72,954,453	2.09
應收帳款	5,791,052	0.17	其他負債	263,137,281	7.54
應收利息	5,200,711	0.15	什項負債	15,911,300	0.46
短期貸墊款	590,341	0.02	存入保證金	15,911,300	0.46
短期貸款	693,240,120	19.87	淨資產	3,137,433,309	89.91
預付款項	693,240,120	19.87	淨資產	3,137,433,309	89.91
預付費用	378,346	0.01	淨資產	3,137,433,309	89.91
長期投資	378,346	0.01	累積餘額	3,137,433,309	89.91
其他長期投資	234,525,302	6.72			
其他長期投資	234,525,302	6.72			
其他長期投資評價調整	269,112,940	7.71			
固定資產	-34,587,638	-0.99			
土地	1,035,006,569	29.66			
土地	374,699,221	10.74			
土地	374,699,221	10.74			

中小企業發展基金 平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元 第 2 頁

科目	金額	%	科目	金額	%
房屋建築及設備	652,736,718	18.71			
房屋建築及設備	1,013,373,423	29.04			
累計折舊—房屋建築及設備	-360,636,705	-10.34			
機械及設備	7,230,043	0.21			
機械及設備	69,537,322	1.99			
累計折舊—機械及設備	-62,307,279	-1.79			
交通及運輸設備	2,727	0.00			
交通及運輸設備	4,471,181	0.13			
累計折舊—交通及運輸設備	-4,468,454	-0.13			
雜項設備	337,860	0.01			
雜項設備	18,063,200	0.52			
累計折舊—雜項設備	-17,725,340	-0.51			
無形資產	561,206	0.02			
無形資產	561,206	0.02			
電腦軟體	561,206	0.02			
其他資產	12,760,907	0.37			
其他資產	12,760,907	0.37			
存出保證金	12,760,907	0.37			

中小企業發展基金 平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元 第 3 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
合 計	3,489,436,343	100.00	合 計	3,489,436,343	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棟營運轉移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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
徵收及依法分配收入	22,338,920	2,808,149,647
違約罰款收入	22,338,920	2,808,149,647
券務收入	50,000	50,000
服務收入	50,000	50,000
財產收益	2,711,675	17,465,469
財產孳息收入	2,711,675	17,465,469
投資收益	16,264,702	58,845,295
投資利益	16,264,702	58,845,295
政府撥入收入	11,939	8,410,482
政府其他撥入收入	11,939	8,410,482
公庫撥款收入	11,939	8,410,482
其他收入	0	2,719,180,000
雜項收入	0	2,712,000,000
其他收入	0	7,180,000
支出		
人事支出	3,300,604	4,198,401
業務支出	3,300,604	4,198,401
獎補助支出	503,957,778	1,872,237,099
補助(協)助政府機關(構)	503,957,778	1,872,237,099
捐助國內團體	80,924	826,627
財產損失	80,924	826,627
財產交易損失	0	89,049
投資損失	0	89,049
投資損失	32,356	32,356
折舊、折耗及攤銷	32,356	32,356
固定資產折舊	1,521,819	18,101,994
無形資產攤銷	1,488,800	17,705,879
其他支出	33,019	396,115
其他支出	0	79,860
其他支出	0	79,860
本期淨資產(短絀)	-481,618,858	935,912,548
期初淨資產	0	2,201,520,761
解繳公庫	0	0
期末淨資產	0	3,137,433,309

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已列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12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	2,811,311,975	-3,162,328	2,808,149,647	收入
徵收及依法分配收入	50,000	0	50,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	17,465,469	0	17,465,469	勞務收入
財產收入	70,418,105	-11,572,810	58,845,295	財產收益
財產收入	0	8,410,482	8,410,482	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	4,198,401	0	4,198,401	其他收入
基金用途	1,857,861,516	14,375,583	1,872,237,099	支出
用人費用	826,627	0	826,627	人事支出
服務費用	1,243,396,151	0	1,243,396,151	業務支出
材料及用品費	314,394	0	314,394	業務支出
租金、償債與利息及相關手續費	74,345,983	0	74,345,983	業務支出
稅捐及規費(強制費)	8,147,817	0	8,147,817	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	481,640,560	0	481,640,560	業務支出
投資短絀	32,356	0	32,356	投資損失
捐助、補助與獎助	45,262,308	0	45,262,308	獎補助支出
資產短絀	0	89,049	89,049	財產損失
其他	79,860	0	79,860	折舊、折耗及攤銷 其他支出
購建固定資產	3,815,460	-3,815,460	0	
本期購餘(短絀)	953,450,459	-17,537,911	935,912,548	本期購餘(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	1,867,307,876	1,270,125,433	3,137,433,309	期末淨資產

註：

1. 會計收入數較基金來源數差異3,162,328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14,375,583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) 財產損失89,049元，係固定資產處分所致，屬會計支出數。

(3) 折舊、折耗及攤銷18,101,994元，係固定資產折舊17,705,879元與無形資產攤銷396,115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。