

# 中小企業發展基金

## 會計月報

中華民國 112 年 10 月份

主辦會計人員

視察施俊宇代

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10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	%
<b>基金來源</b>	<b>2,807,433,000</b>	<b>4,856,867</b>	<b>763,000</b>	<b>4,093,867</b>	<b>536.55</b>	<b>2,785,791,295</b>	<b>2,758,232,000</b>	<b>27,559,295</b>	<b>1.00</b>
勞務收入	45,078,000	4,625,905	763,000	3,862,905	506.28	13,739,759	7,685,000	6,054,759	78.79
服務收入	45,078,000	4,625,905	763,000	3,862,905	506.28	13,739,759	7,685,000	6,054,759	78.79
財產收入	40,871,000	225,962	-	225,962	-	51,974,434	31,367,000	20,607,434	65.70
租金收入	11,520,000	76,625	-	76,625	-	14,583,589	11,520,000	3,063,589	26.59
權利金收入	26,307,000	-	-	-	-	24,369,458	16,947,000	7,422,458	43.80
利息收入	1,144,000	-	-	-	-	3,539,006	1,000,000	2,539,006	253.90
投資收入	1,900,000	149,337	-	149,337	-	9,482,381	1,900,000	7,582,381	399.07
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	5,000	-	5,000	-	897,102	-	897,102	-
雜項收入	2,304,000	5,000	-	5,000	-	897,102	-	897,102	-
<b>基金用途</b>	<b>2,705,270,000</b>	<b>118,899,991</b>	<b>209,580,000</b>	<b>-90,680,009</b>	<b>-43.27</b>	<b>1,229,622,112</b>	<b>1,664,058,000</b>	<b>-434,435,888</b>	<b>-26.11</b>
中小企業發展計畫	2,702,904,000	118,755,320	209,412,000	-90,656,680	-43.29	1,228,385,450	1,662,284,000	-433,898,550	-26.10
購建固定資產						3,815,460		3,815,460	
其他	2,702,904,000	118,755,320	209,412,000	-90,656,680	-43.29	1,224,569,990	1,662,284,000	-437,714,010	-26.33
一般行政管理計畫	2,366,000	144,671	168,000	-23,329	-13.89	1,236,662	1,774,000	-537,338	-30.29
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10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	%
其他	2,366,000	144,671	168,000	-23,329	-13.89	1,236,662	1,774,000	-537,338	-30.29
本期賸餘(短絀)	102,163,000	-114,043,124	-208,817,000	94,773,876	-45.39	1,556,169,183	1,094,174,000	461,995,183	42.22
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					2,470,026,600	1,926,524,000	543,502,600	28.21



# 中小企業發展基金

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年10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4,856,867元，較分配預算數763,000元，增加4,093,867元，約536.55%，主要係收中小企業融資服務平台服務收入所致。

(二) 本年度截至本月份累計實際數2,785,791,295元，較累計分配預算數2,758,232,000元，增加27,559,295元，約1.00%。

### 二、基金用途：

(一) 本月實際數118,899,991元，較分配預算數209,580,000元，減少90,680,009元，約43.27%，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1,229,622,112元，較累計分配預算數1,664,058,000元，減少434,435,888元，約26.11%，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114,043,124元，較分配預算短絀208,817,000元，減少短絀94,773,876元，約45.39%，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1,556,169,183元，較累計分配預算賸餘1,094,174,000元，增加賸餘461,995,183元，約42.22%，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10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				118,755,320	209,412,000	-90,656,680	-43.29
		累計數				1,228,385,450	1,662,284,000	-433,898,550	-26.10
		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10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>6,974,059</b>	<b>9,383,898</b>	<b>1,275,120,847</b>
非理財目的之長期投資	272,275,268	34,555,282	-	1,299,586	-	236,420,400
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	-	-	13,717,105	655,480,139
機械及設備	76,904,688	72,155,703	3,815,460	3,912,848	-2,901,672	7,553,269
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	-	1,431,535	-1,431,535	337,860
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
電腦軟體	957,321	-	-	330,090	-	627,231
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6,974,059元，係電腦軟體攤銷330,090元、機械及設備報廢3,912,848元、雜項設備報廢1,431,535元及非理財目的之長期投資處分1,299,586元。
3. 本年度累計折舊變動數9,383,898元，係本年度累計折舊數14,728,281元扣除財產報廢累計折舊數5,344,383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10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			
						(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10月31日

單位：新臺幣元 第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>3,846,218,686</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>101,071,239</b>	<b>2.63</b>
流動資產	2,558,329,013	66.52	流動負債	85,151,939	2.21
現金	1,892,588,731	49.21	應付款項	85,151,939	2.21
銀行存款	1,892,508,731	49.20	應付代收款	85,151,939	2.21
零用及週轉金	80,000	0.00	其他負債	15,919,300	0.41
應收款項	43,150	0.00	什項負債	15,919,300	0.41
應收利息	43,150	0.00	存入保證金	15,919,300	0.41
短期貸墊款	649,762,290	16.89	<b>淨資產</b>	<b>3,745,147,447</b>	<b>97.37</b>
短期貸款	649,762,290	16.89	淨資產	3,745,147,447	97.37
預付款項	15,934,842	0.41	淨資產	3,745,147,447	97.37
預付費用	15,934,842	0.41	累積餘額	2,201,520,761	57.24
長期投資	236,420,400	6.15	本期賸餘	1,543,626,686	40.13
其他長期投資	236,420,400	6.15			
其他長期投資	270,975,682	7.05			
其他長期投資評價調整	-34,555,282	-0.90			
固定資產	1,038,073,216	26.99			
土地	374,699,221	9.74			
土地	374,699,221	9.74			

# 中小企業發展基金

## 平 衡 表

中華民國112年10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	655,480,139	17.04			
房屋建築及設備	1,013,373,423	26.35			
累計折舊－房屋建築及設備	-357,893,284	-9.31			
機械及設備	7,553,269	0.20			
機械及設備	76,807,300	2.00			
累計折舊－機械及設備	-69,254,031	-1.80			
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	19,405,373	0.50			
累計折舊－雜項設備	-19,067,513	-0.50			
無形資產	627,231	0.02			
無形資產	627,231	0.02			
電腦軟體	627,231	0.02			
其他資產	12,768,826	0.33			
什項資產	12,768,826	0.33			
存出保證金	12,760,907	0.33			

# 中小企業發展基金

## 平 衡 表

中華民國112年10月31日

單位:新臺幣元 第 3 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
暫付及待結轉帳項	7,919	0.00			
合 計	3,846,218,686	100.00	合 計	3,846,218,686	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10月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本月數	累計數
收入	4,726,908	2,784,491,709
收入	4,726,908	2,784,491,709
勞務收入	4,625,905	13,739,759
服務收入	4,625,905	13,739,759
財產收益	76,625	42,492,053
財產孳息收入	76,625	42,492,053
投資收益	19,378	8,182,795
投資利益	19,378	8,182,795
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	5,000	897,102
雜項收入	5,000	897,102
支出	120,421,810	1,240,865,023
支出	120,421,810	1,240,865,023
人事支出	64,217	701,087
人事支出	64,217	701,087
業務支出	116,836,217	1,203,278,847
業務支出	116,836,217	1,203,278,847
獎補助支出	1,987,379	21,746,858
補(協)助政府機關(構)	694,960	6,005,532
捐助國內團體	1,292,419	15,741,326
折舊、折耗及攤銷	1,521,819	15,058,371
固定資產折舊	1,488,800	14,728,281
無形資產攤銷	33,019	330,090
其他支出	12,178	79,860
其他支出	12,178	79,860
本期賸餘(短絀)	-115,694,902	1,543,626,686
期初淨資產	0	2,201,520,761
解繳公庫	0	0
期末淨資產	0	3,745,147,447

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10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	2,785,791,295	-1,299,586	2,784,491,709	收入
勞務收入	13,739,759	0	13,739,759	勞務收入
財產收入	42,492,053	0	42,492,053	財產收益
財產收入	1,299,586	-1,299,586	0	
財產收入	8,182,795	0	8,182,795	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	897,102	0	897,102	其他收入
基金用途	1,229,622,112	11,242,911	1,240,865,023	支出
用人費用	701,087	0	701,087	人事支出
服務費用	803,806,824	0	803,806,824	業務支出
材料及用品費	146,200	0	146,200	業務支出
租金、償債與利息及相關手續費	55,964,791	0	55,964,791	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)	5,348,294	0	5,348,294	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	338,012,738	0	338,012,738	業務支出
捐助、補助與獎助	21,746,858	0	21,746,858	獎補助支出
其他	0	15,058,371	15,058,371	折舊、折耗及攤銷
其他	79,860	0	79,860	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,556,169,183	-12,542,497	1,543,626,686	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	2,470,026,600	1,275,120,847	3,745,147,447	期末淨資產

註：

1. 會計收入數較基金來源數差異1,299,586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11,242,911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15,058,371元，係固定資產折舊14,728,281元與無形資產攤銷330,090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。