

中小企業發展基金

會計月報

中華民國 112 年 01 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1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	%
基金來源	2,797,433,000	71,384	30,000	41,384	137.95	71,384	30,000	41,384	137.95
勞務收入	45,078,000	-	30,000	-30,000	-100.00	-	30,000	-30,000	-100.00
服務收入	45,078,000	-	30,000	-30,000	-100.00	-	30,000	-30,000	-100.00
財產收入	30,871,000	46,218	-	46,218	-	46,218	-	46,218	-
租金收入	11,520,000	-	-	-	-	-	-	-	-
權利金收入	16,307,000	46,218	-	46,218	-	46,218	-	46,218	-
利息收入	1,144,000	-	-	-	-	-	-	-	-
投資收入	1,900,000	-	-	-	-	-	-	-	-
政府撥入收入	2,719,180,000	-	-	-	-	-	-	-	-
公庫撥入收入	2,712,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-
政府其他撥入收入	7,180,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他收入	2,304,000	25,166	-	25,166	-	25,166	-	25,166	-
雜項收入	2,304,000	25,166	-	25,166	-	25,166	-	25,166	-
基金用途	2,707,270,000	224,154	7,059,000	-6,834,846	-96.82	224,154	7,059,000	-6,834,846	-96.82
中小企業發展計畫	2,704,904,000	71,110	6,834,000	-6,762,890	-98.96	71,110	6,834,000	-6,762,890	-98.96
購建固定資產	0	0	0	0	-	0	0	0	0.00
其他	2,704,904,000	71,110	6,834,000	-6,762,890	-98.96	71,110	6,834,000	-6,762,890	-98.96
一般行政管理計畫	2,366,000	153,044	225,000	-71,956	-31.98	153,044	225,000	-71,956	-31.98
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1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71,384元，較分配預算數30,000元，增加41,384元，約137.95%，主要係111年度南科、南軟及高雄軟體育成中心權利金收入較預期增加所致。

(二) 本年度截至本月份累計實際數71,384元，較累計分配預算數30,000元，增加41,384元，約137.95%，主要係111年度南科、南軟及高雄軟體育成中心權利金收入較預期增加所致。

二、基金用途：

(一) 本月實際數224,154元，較分配預算數7,059,000元，減少6,834,846元，約96.82%，主要係林口新創園房屋租金未及辦理經費核銷所致。

(二) 本年度截至本月份累計實際數224,154元，較累計分配預算數7,059,000元，減少6,834,846元，約96.82%，主要係林口新創園房屋租金未及辦理經費核銷所致。

三、本期賸餘(短絀-)：

(一) 本月實際短絀152,770元，較分配預算短絀7,029,000元，減少短絀6,876,230元，約97.83%，主要係上述原因所致。

(二) 本年度截至本月份累計實際短絀152,770元，較累計分配預算短絀7,029,000元，減少短絀6,876,230元，約97.83%，主要係上述原因所致。

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1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				71,110	6,834,000	-6,762,890	-98.96
		累計數				71,110	6,834,000	-6,762,890	-98.96
		本月數							
		累計數							
		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1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	-	33,007	1,435,559	1,286,194,778
非理財目的之長期投資	272,275,268	34,555,282	-	-	-	237,719,986
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	-	-	1,371,711	667,825,533
機械及設備	76,904,688	72,155,703	-	-	63,848	4,685,137
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	-	-	33,007	-	924,314
權利	-	-	-	-	-	-
遞耗資產	-	-	-	-	-	-

註：

1. 本年度成本變動減少數33,007元悉數為電腦軟體攤銷數。
2. 本年度累計折舊數1,435,559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1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			
							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	3,815,000	0	0	0	3,815,000	0	0	0	0	0.00	0	0.00		
機械及設備	3,815,000	0	0	0	3,815,000	0	0	0	0	0.00	0	0.00		
機械及設備	3,815,000	0	0	0	3,815,000	0	0	0	0	0.00	0	0.00		
總計	3,815,000	0	0	0	3,815,000	0	0	0	0	0.00	0	0.00		

中小企業發展基金

平 衡 表

中華民國112年01月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	2,590,220,293	100.00	負債	390,320,868	15.07
流動資產	1,291,264,608	49.85	流動負債	374,098,568	14.44
現金	584,973,241	22.58	應付款項	374,098,568	14.44
銀行存款	584,893,241	22.58	應付代收款	206,993,675	7.99
零用及週轉金	80,000	0.00	應付費用	167,104,893	6.45
應收款項	2,231,860	0.09	其他負債	16,222,300	0.63
應收帳款	694,461	0.03	什項負債	16,222,300	0.63
應收利息	1,524,880	0.06	存入保證金	16,222,300	0.63
其他應收款	12,519	0.00	淨資產	2,199,899,425	84.93
短期貸墊款	703,763,180	27.17	淨資產	2,199,899,425	84.93
短期貸款	703,763,180	27.17	淨資產	2,199,899,425	84.93
預付款項	296,327	0.01	累積餘額	2,201,520,761	84.99
預付費用	296,327	0.01	本期短絀	1,621,336	0.06
長期投資	237,719,986	9.18			
其他長期投資	237,719,986	9.18			
其他長期投資	272,275,268	10.51			
其他長期投資評價調整	-34,555,282	-1.33			
固定資產	1,047,550,478	40.44			

中小企業發展基金

平 衡 表

中華民國112年01月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	374,699,221	14.47			
土地	374,699,221	14.47			
房屋建築及設備	667,825,533	25.78			
房屋建築及設備	1,013,373,423	39.12			
累計折舊－房屋建築及設備	-345,547,890	-13.34			
機械及設備	4,685,137	0.18			
機械及設備	76,904,688	2.97			
累計折舊－機械及設備	-72,219,551	-2.79			
交通及運輸設備	2,727	0.00			
交通及運輸設備	5,496,750	0.21			
累計折舊－交通及運輸設備	-5,494,023	-0.21			
雜項設備	337,860	0.01			
雜項設備	20,836,908	0.80			
累計折舊－雜項設備	-20,499,048	-0.79			
無形資產	924,314	0.04			
無形資產	924,314	0.04			
電腦軟體	924,314	0.04			
其他資產	12,760,907	0.49			

中小企業發展基金

平 衡 表

中華民國112年01月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項資產	12,760,907	0.49			
存出保證金	12,760,907	0.49			
合 計	2,590,220,293	100.00	合 計	2,590,220,293	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1月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本月數	累計數
收入	71,384	71,384
收入	71,384	71,384
財產收益	46,218	46,218
財產孳息收入	46,218	46,218
其他收入	25,166	25,166
雜項收入	25,166	25,166
支出	1,692,720	1,692,720
支出	1,692,720	1,692,720
人事支出	153,044	153,044
人事支出	153,044	153,044
業務支出	68,519	68,519
業務支出	68,519	68,519
折舊、折耗及攤銷	1,468,566	1,468,566
固定資產折舊	1,435,559	1,435,559
無形資產攤銷	33,007	33,007
其他支出	2,591	2,591
其他支出	2,591	2,591
本期賸餘(短絀)	-1,621,336	-1,621,336
期初淨資產	2,201,520,761	2,201,520,761
解繳公庫	0	0
期末淨資產	0	2,199,899,425

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1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	71,384	0	71,384	收入
財產收入	46,218	0	46,218	財產收益
其他收入	25,166	0	25,166	其他收入
基金用途	224,154	1,468,566	1,692,720	支出
用人費用	153,044	0	153,044	人事支出
服務費用	21,764	0	21,764	業務支出
稅捐及規費(強制費)	46,755	0	46,755	業務支出
其他	2,591	0	2,591	其他支出
折舊、折耗及攤銷	0	1,468,566	1,468,566	
本期賸餘(短絀)	-152,770	-1,468,566	-1,621,336	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	913,704,647	1,286,194,778	2,199,899,425	期末淨資產

註：

- 會計支出數較基金預算用途數差異1,468,566元，係固定資產折舊1,435,559元與無形資產攤銷33,007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。