

# 中小企業發展基金

## 會計月報

中華民國 112 年 11 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11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>2,965,162</b>	<b>763,000</b>	<b>2,202,162</b>	<b>288.62</b>	<b>2,788,756,457</b>	<b>2,758,995,000</b>	<b>29,761,457</b>	<b>1.08</b>
勞務收入	45,078,000	1,014,035	763,000	251,035	32.90	14,753,794	8,448,000	6,305,794	74.64
服務收入	45,078,000	1,014,035	763,000	251,035	32.90	14,753,794	8,448,000	6,305,794	74.64
財產收入	40,871,000	1,950,432	-	1,950,432	-	53,924,866	31,367,000	22,557,866	71.92
租金收入	11,520,000	88,540	-	88,540	-	14,672,129	11,520,000	3,152,129	27.36
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	1,861,892	-	1,861,892	-	11,344,273	1,900,000	9,444,273	497.07
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	695	-	695	-	897,797	-	897,797	-
雜項收入	2,304,000	695	-	695	-	897,797	-	897,797	-
<b>基金用途</b>	<b>2,705,270,000</b>	<b>125,803,445</b>	<b>211,103,000</b>	<b>-85,299,555</b>	<b>-40.41</b>	<b>1,355,425,557</b>	<b>1,875,161,000</b>	<b>-519,735,443</b>	<b>-27.72</b>
中小企業發展計畫	2,702,904,000	125,695,046	210,950,000	-85,254,954	-40.41	1,354,080,496	1,873,234,000	-519,153,504	-27.71
購建固定資產						3,815,460		3,815,460	
其他	2,702,904,000	125,695,046	210,950,000	-85,254,954	-40.41	1,350,265,036	1,873,234,000	-522,968,964	-27.92
一般行政管理計畫	2,366,000	108,399	153,000	-44,601	-29.15	1,345,061	1,927,000	-581,939	-30.20
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11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	108,399	153,000	-44,601	-29.15	1,345,061	1,927,000	-581,939	-30.20
本期賸餘(短絀)	102,163,000	-122,838,283	-210,340,000	87,501,717	-41.60	1,433,330,900	883,834,000	549,496,900	62.17
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					2,347,188,317	1,716,184,000	631,004,317	36.77

中小企業發展基金  
基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年11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2,965,162元，較分配預算數763,000元，增加2,202,162元，約288.62%，主要係處分非理財目的之長期投資所致。

(二) 本年度截至本月份累計實際數2,788,756,457元，較累計分配預算數2,758,995,000元，增加29,761,457元，約1.08%。

二、基金用途：

(一) 本月實際數125,803,445元，較分配預算數211,103,000元，減少85,299,555元，約40.41%，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1,355,425,557元，較累計分配預算數1,875,161,000元，減少519,735,443元，約27.72%，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、本期騰餘(短絀-)：

(一) 本月實際短絀122,838,283元，較分配預算短絀210,340,000元，減少短絀87,501,717元，約41.60%，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騰餘1,433,330,900元，較累計分配預算騰餘883,834,000元，增加騰餘549,496,900元，約62.17%，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11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				125,695,046	210,950,000	-85,254,954	-40.41
		累計數				1,354,080,496	1,873,234,000	-519,153,504	-27.71
		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11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>18,290,929</b>	<b>1,324,025</b>	<b>1,271,863,850</b>
非理財目的之長期投資	272,275,268	34,555,282	-	2,945,730	-	234,774,256
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	-	-	15,088,816	654,108,428
機械及設備	76,904,688	72,155,703	3,815,460	11,182,826	-9,965,514	7,347,133
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	-	-	363,096	-	594,225
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18,290,929元，係電腦軟體攤銷363,096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2,945,730元。
3. 本年度累計折舊變動數1,324,025元，係本年度累計折舊數16,217,079元扣除財產報廢累計折舊數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11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11月30日

單位：新臺幣元 第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>3,710,333,593</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>91,281,426</b>	<b>2.46</b>
流動資產	2,425,708,836	65.38	流動負債	75,362,126	2.03
現金	1,772,132,345	47.76	應付款項	75,362,126	2.03
銀行存款	1,772,052,345	47.76	應付代收款	75,362,126	2.03
零用及週轉金	80,000	0.00	其他負債	15,919,300	0.43
應收款項	43,150	0.00	什項負債	15,919,300	0.43
應收利息	43,150	0.00	存入保證金	15,919,300	0.43
短期貸墊款	638,762,290	17.22	<b>淨資產</b>	<b>3,619,052,167</b>	<b>97.54</b>
短期貸款	638,762,290	17.22	淨資產	3,619,052,167	97.54
預付款項	14,771,051	0.40	淨資產	3,619,052,167	97.54
預付費用	14,771,051	0.40	累積餘額	2,201,520,761	59.33
長期投資	234,774,256	6.33	本期賸餘	1,417,531,406	38.20
其他長期投資	234,774,256	6.33			
其他長期投資	269,329,538	7.26			
其他長期投資評價調整	-34,555,282	-0.93			
固定資產	1,036,495,369	27.94			
土地	374,699,221	10.10			
土地	374,699,221	10.10			

# 中小企業發展基金

## 平 衡 表

中華民國112年11月30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	654,108,428	17.63			
房屋建築及設備	1,013,373,423	27.31			
累計折舊－房屋建築及設備	-359,264,995	-9.68			
機械及設備	7,347,133	0.20			
機械及設備	69,537,322	1.87			
累計折舊－機械及設備	-62,190,189	-1.68			
交通及運輸設備	2,727	0.00			
交通及運輸設備	4,471,181	0.12			
累計折舊－交通及運輸設備	-4,468,454	-0.12			
雜項設備	337,860	0.01			
雜項設備	18,063,200	0.49			
累計折舊－雜項設備	-17,725,340	-0.48			
無形資產	594,225	0.02			
無形資產	594,225	0.02			
電腦軟體	594,225	0.02			
其他資產	12,760,907	0.34			
什項資產	12,760,907	0.34			
存出保證金	12,760,907	0.34			

# 中小企業發展基金

## 平 衡 表

中華民國112年11月30日

單位：新臺幣元 第 3 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
合 計	3,710,333,593	100.00	合 計	3,710,333,593	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11月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本月數	累計數
收入	1,319,018	2,785,810,727
收入	1,319,018	2,785,810,727
勞務收入	1,014,035	14,753,794
服務收入	1,014,035	14,753,794
財產收益	88,540	42,580,593
財產孳息收入	88,540	42,580,593
投資收益	215,748	8,398,543
投資利益	215,748	8,398,543
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	695	897,797
雜項收入	695	897,797
支出	127,414,298	1,368,279,321
支出	127,414,298	1,368,279,321
人事支出	44,616	745,703
人事支出	44,616	745,703
業務支出	124,256,361	1,327,535,208
業務支出	124,256,361	1,327,535,208
獎補助支出	1,502,468	23,249,326
補(協)助政府機關(構)	597,043	6,602,575
捐助國內團體	905,425	16,646,751
財產損失	89,049	89,049
財產交易損失	89,049	89,049
折舊、折耗及攤銷	1,521,804	16,580,175
固定資產折舊	1,488,798	16,217,079
無形資產攤銷	33,006	363,096
其他支出	0	79,860
其他支出	0	79,860
本期賸餘(短絀)	-126,095,280	1,417,531,406
期初淨資產	0	2,201,520,761
解繳公庫	0	0
期末淨資產	0	3,619,052,167

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11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	2,788,756,457	-2,945,730	2,785,810,727	收入
勞務收入	14,753,794	0	14,753,794	勞務收入
財產收入	42,580,593	0	42,580,593	財產收益
財產收入	2,945,730	-2,945,730	0	
財產收入	8,398,543	0	8,398,543	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	897,797	0	897,797	其他收入
基金用途	1,355,425,557	12,853,764	1,368,279,321	支出
用人費用	745,703	0	745,703	人事支出
服務費用	882,584,686	0	882,584,686	業務支出
材料及用品費	175,930	0	175,930	業務支出
租金、償債與利息及相關手續費	66,722,471	0	66,722,471	業務支出
稅捐及規費(強制費)	7,429,471	0	7,429,471	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、 救濟與交流活動費	370,622,650	0	370,622,650	業務支出
捐助、補助與獎助	23,249,326	0	23,249,326	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	其他支出
購建固定資產	3,815,460	-3,815,460	0	
其他	79,860	0	79,860	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,433,330,900	-15,799,494	1,417,531,406	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	2,347,188,317	1,271,863,850	3,619,052,167	期末淨資產

註：

1. 會計收入數較基金來源數差異2,945,730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12,853,764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16,580,175元，係固定資產折舊16,217,079元與無形資產攤銷363,096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。