

中華民國 112 年度
(112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日)

中央政府總決算

經濟部主管

中小企業發展基金
附屬單位決算分決算

(非營業部分)

中小企業發展基金管理委員會 編

中小企業發展基金 112 年度附屬單位決算分決算 目 次

甲、總說明	5-1~5-5
乙、決算報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	5-7
貳、附屬表	
1.基金來源明細表	5-10~5-11
2.基金用途明細表	5-12~5-17
3.貸出款明細表	5-18
4.資本資產明細表	5-19
5.固定資產建設改良擴充明細表	5-20
6.資金轉投資及其餘絀明細表	5-21
7.員工人數彙計表	5-22
8.用人費用彙計表	5-24~5-25
9.媒體政策及業務宣導費彙計表	5-26
10.主要業務計畫執行績效摘要表	5-28~5-29
11.各項費用彙計表	5-30~5-31
12.管制性項目及統計所需項目比較表	5-32
丙、會計報表	
1.平衡表	5-33~5-35
2.收入支出表	5-36
3.現金流量表	5-37
丁、參考表	
決算與會計收支對照表	5-39~5-40

甲、總說明

中小企業發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

壹、業務計畫實施績效

業務計畫	實施概況	實施成果/ 已完成或未完成之說明及因應改善措施
(一)中小企業發展計畫	配合「青年創業圓夢方案」及「中小企業加速投資行動方案」，協助中小企業取得創業經營、升級轉型等不同發展階段所需資金	<ol style="list-style-type: none">1. 青年創業圓夢方案：辦理「青年創業及啟動金貸款」共 1 萬 3,328 件，融資金額計 124.31 億元。2. 中小企業加速投資行動方案：通過資格審查廠商共 91 家，投資金額計 434.26 億元。
	完善中小企業財務融通協助機制與財務支援輔導體系，協助中小企業健全財務體質、強化資金動能	<ol style="list-style-type: none">1. 設置馬上辦服務中心單一服務諮詢窗口，提供免付費專線諮詢 4 萬 419 案次。2. 辦理中小企業融資與債權債務協處服務，協助 12 家企業取得貸款計 1 億 2,700 萬元及 97 家企業成功協商展延貸款計 154 億 6,903 萬 9 千元。3. 建置 124 名榮譽會計師團隊，提供中小企業財會諮詢服務 1,875 次，財會及數位工具診斷輔導 100 案，融資培育輔導 84 案，財務知能課程/活動 23 場，培育財會人員 740 人次。4. 維運中小企業融資服務平台，介接企業營運相關資料提供 28 家會員銀行等單位查詢，降低資訊不對稱，成功媒合 5,564 家中小企業融資金額計 923 億 2,778 萬元。
	發展國際級創業聚落，並透過創業創新生態研析、各項	<ol style="list-style-type: none">1. 營運林口新創園國際創業聚落，計服務 366 家新創及中小企業。2. 營運南科、南軟、高軟及竹醫等 4 所育成中心，共培育 190 家中小及新創企業，促成投

中小企業發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

業務計畫	實施概況	實施成果/ 已完成或未完成之說明及因應改善措施
	創業育成機制、參與國際事務等，提供中小與新創企業、社會創新育成支援與服務	<p>增資金額計 8.17 億元。</p> <p>3. 促成 12 家中大型企業參與合作，並與新創進行商務媒合；培育 22 家國際新創團隊，協助開發在臺商機。</p> <p>4. 辦理女性創業知能課程及活動 38 場，共培訓 2,312 人次；另促成 36 家女創企業投增資及商機媒合 1 億 4,465 萬元。</p> <p>5. 新增 121 家中小企業、非營利事業組織登錄於社會創新組織登錄資料庫，提供諮詢 71 家次，招募 63 家企業加入產業夥伴。</p>
	辦理中小企業法規調適，打造彈性、友善之法規環境，並協助我國參與 APEC 中小企業會議，舉辦國際論壇及雙邊會議，提升我國中小企業國際參與	<p>1. 運行中小企業法規調適平台與機制，促成調適案例 12 案；建置榮譽律師團隊，提供諮詢服務 1,412 件；針對企業經營法規、消保觀念等法規宣導活動 15 場。</p> <p>2. 於 APEC 場域提出「APEC 數位創新實踐中小企業低碳轉型倡議」，並辦理「APEC 數位創新加速中小企業綠色轉型論壇」。</p> <p>3. 發掘可進入日本及亞太市場之企業，並針對食品、智慧醫療等領域，辦理 5 場臺日亞太中小企業交流活動，邀請超過 100 家企業參與。</p>
	強化中小企業地方網絡服務機制、辦理相關活動，提供中小企業學習交流機會並提升經營管理能力，落實地方服務	<p>1. 辦理中小企業榮譽指導員(企業服務志工)交流學習與訓練活動 6 場，協助政策資源宣導說明會 17 場；維運更新企業服務志工網站資訊及政策資訊知識庫 2,028 則，服務時數 45,772 小時。</p> <p>2. 補(捐)助各縣市地方政府中小企業服務中心、工商業會、工商發展投資策進會及中小企業相關服務團體，佈建在地服務網絡，傳達政府政策及輔導措施： (1) 提供諮詢服務 189,657 次，辦理講習、觀摩</p>

中小企業發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

業務計畫	實施概況	實施成果/ 已完成或未完成之說明及因應改善措施
		<p>及座談活動 1,087 場，計 64,326 人次參加。</p> <p>(2) 辦理國家磐石獎選拔申請、資格審查、選拔及表揚等作業，共選出 7 家優秀企業。</p>
(二)一般行政管理計畫	辦理基金行政業務	<p>1. 推廣永續材質開發與供需媒合應用，已成功媒合 21 案(如回收尼龍自行車零用應用、海廢再生料化妝器開發等)，開發如海廢鋼珠筆、海廢獎牌等永續產品，獲得 11 筆訂單。另辦理國內外相關材質推廣研討、工作坊活動，共 37,763 人次參與，增進循環經濟應用新知及拓展機會。</p> <p>2. 診斷關懷中小企業循環開發 120 家次，深入輔導 10 案共 52 家中小企業落實循環經濟創新應用，如晶圓盒循環再利用、菱殼碳紡織品開發等，創造產值、促進研發或生產投資金額約 5.84 億元、實質減碳 6,878 噸。</p> <p>3. 協助中小企業與國際商機媒合，提供採購相關規範要求與諮詢服務，並藉由國內外媒體多方管道曝光，以循環經濟的綠色產品進入國際供應鏈，促成 3 筆國際訂單。</p>

貳、基金來源、用途及餘絀情形

- 一、基金來源：決算數 2,811,311,975 元，較預算數 2,807,433,000 元，增加 3,878,975 元，增加 0.14%。
- 二、基金用途：決算數 1,857,861,516 元，較預算數 2,705,270,000 元，減少 847,408,484 元，減少 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、預算基礎之本期賸餘：決算賸餘數 953,450,459 元，較預算賸餘數

中小企業發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

102,163,000 元，增加賸餘 851,287,459 元，增加 833.26%，主要係上述原因所致。

參、現金流量結果

- 一、業務活動之現金流量：業務活動之淨現金流入 906,914,027 元，包括會計基礎之本期賸餘 935,912,548 元、調整非現金項目流出 28,998,521 元。
- 二、投資活動之現金流量：投資活動之淨現金流入 9,869,928 元，其中現金流入 513,685,388 元，包括減少短期貸款 510,523,060 元、減少理財目的之長期投資 3,162,328 元；現金流出 503,815,460 元，包括增加短期貸款 500,000,000 元、增加固定資產 3,815,460 元。
- 三、籌資活動之現金流量：籌資活動之淨現金流出 311,000 元，係因減少短期債務及其他負債。
- 四、現金及約當現金淨增 916,472,955 元，係期末現金 1,507,172,841 元，較期初現金 590,699,886 元增加之數。

肆、資產負債情況

- 一、資產部分：3,489,436,343 元。
 - (一)流動資產：2,206,582,359 元：
 - 1.包括銀行存款 1,507,172,841 元、應收款項 5,791,052 元、短期貸墊款 693,240,120 元及預付款項 378,346 元。
 - 2.較上年度增加 907,725,481 元，主要係銀行存款增加 916,472,955 元，係公庫撥補基金所致。
 - (二)長期投資：234,525,302 元：
 - 1.係其他長期投資淨額。
 - 2.較上年度減少 3,194,684 元，係處分聯策科技股份有限公司股票所致。
 - (三)固定資產 1,035,006,569 元：
 - 1.包括土地 374,699,221 元、房屋建築及設備淨額 652,736,718 元、機械及設備淨額 7,230,043 元、交通及運輸設備淨額 2,727

中小企業發展基金

總 說 明

中華民國 112 年度

元及雜項設備淨額 337,860 元。

2.較上年度減少 13,979,468 元，主要係上述各項資產報廢及攤提折舊所致。

(四)無形資產：561,206 元：

1.係電腦軟體。

2.較上年度減少 396,115 元，主要係無形資產辦理攤銷所致。

(五)其他資產：12,760,907 元：

1.係存出保證金。

2.與上年度比較無變動。

二、負債部分：352,003,034 元。

(一)流動負債 336,091,734 元：

1.包括應付代收款 72,954,453 元及應付費用 263,137,281 元。

2.較上年度減少 45,446,334 元，主要係撥付行政院國家發展基金管理會青年創業及啟動金貸款加碼 250 億元貸款額度之利息補貼及經理銀行手續費所致。

(二)其他負債 15,911,300 元：

1.係存入保證金。

2.較上年度減少 311,000 元，主要係退還國城建設股份有限公司高雄軟體育成中心建物採購案贖餘履約保證金所致。

三、淨資產部分：3,137,433,309 元，係累積餘額，較上年度增加 935,912,548 元，主要係上述原因所致。

伍、其他：無。

本 頁 空 白

乙、決算報表

壹、主要表

中小企業發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數		比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
基金來源	2,807,433,000	100.00	2,811,311,975	100.00	3,878,975	0.14	1,440,466,506	100.00
徵收及依法分配收入			50,000	0.00	50,000			
違規罰款收入			50,000	0.00	50,000			
勞務收入	45,078,000	1.61	17,465,469	0.62	-27,612,531	-61.26	38,437,041	2.67
服務收入	45,078,000	1.61	17,465,469	0.62	-27,612,531	-61.26	38,437,041	2.67
財產收入	40,871,000	1.46	70,418,105	2.50	29,547,105	72.29	35,020,595	2.43
租金收入	11,520,000	0.41	14,737,959	0.52	3,217,959	27.93	8,810,990	0.61
權利金收入	26,307,000	0.94	38,361,427	1.36	12,054,427	45.82	13,795,015	0.96
利息收入	1,144,000	0.04	5,745,909	0.20	4,601,909	402.26	4,338,218	0.30
投資收入	1,900,000	0.07	11,572,810	0.41	9,672,810	509.10	8,076,372	0.56
政府撥入收入	2,719,180,000	96.86	2,719,180,000	96.72			1,363,037,000	94.62
公庫撥款收入	2,712,000,000	96.60	2,712,000,000	96.47			1,355,480,000	94.10
政府其他撥入收入	7,180,000	0.26	7,180,000	0.26			7,557,000	0.52
其他收入	2,304,000	0.08	4,198,401	0.15	1,894,401	82.22	3,971,870	0.28
雜項收入	2,304,000	0.08	4,198,401	0.15	1,894,401	82.22	3,971,870	0.28
基金用途	2,705,270,000	96.36	1,857,861,516	66.09	-847,408,484	-31.32	1,793,183,387	124.49
中小企業發展計畫	2,702,904,000	96.28	1,856,143,230	66.02	-846,760,770	-31.33	1,791,420,240	124.36
購建固定資產			3,815,460	0.14	3,815,460			
其他	2,702,904,000	96.28	1,852,327,770	65.89	-850,576,230	-31.47	1,791,420,240	124.36
一般行政管理計畫	2,366,000	0.08	1,718,286	0.06	-647,714	-27.38	1,763,147	0.12
其他	2,366,000	0.08	1,718,286	0.06	-647,714	-27.38	1,763,147	0.12
本期賸餘(短絀)	102,163,000	3.64	953,450,459	33.91	851,287,459	833.26	-352,716,881	-24.49
期初基金餘額	832,350,000	29.65	913,857,417	32.51	81,507,417	9.79	1,266,574,298	87.93
解繳公庫								
期末基金餘額	934,513,000	33.29	1,867,307,876	66.42	932,794,876	99.82	913,857,417	63.44

本 頁 空 白

貳、附屬表

本 頁 空 白

中小企業

基金來源

中華民國

科 目	預 算 數	決 算 數
徵收及依法分配收入		50,000
違規罰款收入		50,000
勞務收入	45,078,000	17,465,469
服務收入	45,078,000	17,465,469
財產收入	40,871,000	70,418,105
租金收入	11,520,000	14,737,959
權利金收入	26,307,000	38,361,427
利息收入	1,144,000	5,745,909
投資收入	1,900,000	11,572,810
政府撥入收入	2,719,180,000	2,719,180,000
公庫撥款收入	2,712,000,000	2,712,000,000
政府其他撥入收入	7,180,000	7,180,000
其他收入	2,304,000	4,198,401
雜項收入	2,304,000	4,198,401
合 計	2,807,433,000	2,811,311,975

發展基金

明細表

112年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
50,000		
50,000		主要係中小企業加速投資行動方案升級轉型發展計畫之違約罰款收入。
-27,612,531	-61.26	
-27,612,531	-61.26	主要係林口新創園A6、B5及A3展演空間於112年促參，故已無服務收入。
29,547,105	72.29	
3,217,959	27.93	主要係林口新創園A6、B5及A3展演空間於112年促參，依契約規定繳納土地租金，故土地租金收入較預期增加所致。
12,054,427	45.82	主要係林口新創園促參委託營運移轉案權利金收入較預期增加所致。
4,601,909	402.26	主要係利率調升，利息收入較預期增加所致。
9,672,810	509.10	主要係台灣育成及華陽中小企業開發股份有限公司111年度現金股利。
1,894,401	82.22	
1,894,401	82.22	主要係溢收新竹生醫育成中心營運維持費轉列雜項收入。
3,878,975	0.14	

中小企業

基金用途

中華民國

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數
中小企業發展計畫	2,702,904,000	1,856,143,230
服務費用	1,624,244,000	1,242,707,172
水電費	3,810,000	692,724
郵電費	30,000	22,104
旅運費	1,724,000	615,804
修理保養及保固費	2,025,000	819,223
保險費	2,100,000	99,335
一般服務費	1,238,910,000	870,380,301
專業服務費	373,002,000	367,585,681
媒體政策及業務宣導費	2,643,000	2,492,000
材料及用品費	1,086,000	181,689
用品消耗	1,086,000	181,689
租金、償債、利息及相關手續費	77,649,000	74,276,008
地租及水租	2,950,000	2,628,912
房租	71,650,000	71,556,996
機器租金		36,000
交通及運輸設備租金	2,288,000	
雜項設備租金	761,000	54,100
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出		3,815,460
購建固定資產		3,815,460
稅捐及規費(強制費)	6,783,000	8,147,817
土地稅	2,050,000	2,032,378
房屋稅	3,194,000	3,025,836
消費與行為稅	1,539,000	3,089,603

發展基金

明細表

112年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
-846,760,770	-31.33	1. 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，致執行未如預期。
-381,536,828	-23.49	2. 服務費用含編列辦理新竹生醫育成中心環境清潔維護外包之勞務承攬進用人力1人，預算數180,000元，實際進用1人，決算數217,935元；辦理林口新創園環境清潔維護及保全門禁外包之勞務承攬進用人力25人，預算數5,240,000元，決算數0元。
-3,117,276	-81.82	
-7,896	-26.32	
-1,108,196	-64.28	
-1,205,777	-59.54	
-2,000,665	-95.27	
-368,529,699	-29.75	
-5,416,319	-1.45	
-151,000	-5.71	
-904,311	-83.27	
-904,311	-83.27	
-3,372,992	-4.34	
-321,088	-10.88	
-93,004	-0.13	
36,000		
-2,288,000	-100.00	
-706,900	-92.89	
3,815,460		
3,815,460		
1,364,817	20.12	
-17,622	-0.86	
-168,164	-5.26	
1,550,603	100.75	

中小企業

基金用途

中華民國

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	993,142,000	526,902,868
捐助、補助與獎助	47,625,000	45,262,308
分擔	8,046,000	71,640
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	937,471,000	481,568,920
短絀、賠償給付與支應退場支出		32,356
各項短絀		32,356
其他		79,860
其他支出		79,860
一般行政管理計畫	2,366,000	1,718,286
用人費用	995,000	826,627
正式員額薪資	224,000	87,500
聘僱及兼職人員薪資	536,000	535,392
超時工作報酬	32,000	
獎金	67,000	63,812
退休及卹償金	33,000	32,976
福利費	103,000	106,947
服務費用	1,162,000	688,979
郵電費	643,000	534,783
旅運費	240,000	20,005
印刷裝訂及公告費	61,000	46,421
修理保養及保固費	10,000	
一般服務費	8,000	2,770
專業服務費	200,000	85,000
材料及用品費	127,000	132,705
用品消耗	127,000	132,705
租金、償債、利息及相關手續費	82,000	69,975
雜項設備租金	82,000	69,975

發展基金

明細表

112年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
-466,239,132	-46.95	主要係受新冠肺炎疫情影響減少出差及擲節支出，致執行未如預期。
-2,362,692	-4.96	
-7,974,360	-99.11	
-455,902,080	-48.63	
32,356		
32,356		
79,860		
79,860		
-647,714	-27.38	
-168,373	-16.92	
-136,500	-60.94	
-608	-0.11	
-32,000	-100.00	
-3,188	-4.76	
-24	-0.07	
3,947	3.83	
-473,021	-40.71	
-108,217	-16.83	
-219,995	-91.66	
-14,579	-23.90	
-10,000	-100.00	
-5,230	-65.38	
-115,000	-57.50	
5,705	4.49	
5,705	4.49	
-12,025	-14.66	
-12,025	-14.66	

中小企業

基金用途

中華民國

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數
合計	2,705,270,000	1,857,861,516
管制性項目	3,315,000	3,041,745
國外旅費	672,000	549,745
媒體政策及業務宣導費	2,643,000	2,492,000

發展基金

明細表

112年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
-847,408,484	-31.32	
-273,255	-8.24	
-122,255	-18.19	
-151,000	-5.71	

中小企業發展基金

貸出款明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

計畫名稱	貸款年度	截至上年度 終了貸出餘額	本年度增加金額		本年度減少金額		本年度終了 貸出餘額	備註
			預算數	決算數	預算數	決算數		
支援辦理專案貸款(承貸機關：中國輸出銀行)	112	703,763,180	500,000,000	500,000,000	500,000,000	510,523,060	693,240,120	決算數較預算數增加10,523,060元，主要係「出口貸款、海外投資貸款、海外營建工程貸款」企業實際還款金額較預計增加所致。
合計		703,763,180	500,000,000	500,000,000	500,000,000	510,523,060	693,240,120	

中小企業發展基金

資本資產明細表

中華民國112年度

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			
			預算數	決算數	預算數	決算數		
資產								
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
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	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
電腦軟體	957,321				250,000	396,115		561,206
合 計	1,764,543,579	-476,880,235	3,815,460	3,815,460	250,000	18,540,546	-2,845,181	1,270,093,077

註：

1. 本年度各項目成本變動主要增減原因：

(1)非理財目的之長期投資：係處分聯策科技股份有限公司股票5筆計3,162,328元。

(2)機械及設備：係增購中小企業融資服務平台硬體設備3,815,460元；報廢本署及南港軟體育成中心協定轉換器等設備4筆計11,182,826元(累計折舊11,093,777元)。

(3)交通及運輸設備：係報廢南港軟體育成中心監視器1,025,569元(累計折舊1,025,569元)。

(4)雜項設備：係報廢南科育成中心及南港軟體育成中心車輪鎖等設備2筆計2,773,708元(累計折舊2,773,708元)。

(5)電腦軟體：係電腦軟體攤銷396,115元。

(6)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。

2.本表預算數為可用預算數，其中機械及設備增加預算數3,815,460元，係「中小企業發展計畫」於111年度保留至本年度繼續執行，已執行完畢。

3.另資產減少之決算數大於預算數，係資產報廢及處分非理財目的之長期投資所致。

中小企業發展基金
固定資產建設改良擴充明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	可用預算數					決算數	比較 增減數	本年度 保留數
	以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度奉准 先行辦理數	調整數	合計			
中小企業發展計畫	3,815,460				3,815,460	3,815,460		
機械及設備	3,815,460				3,815,460	3,815,460		
機械及設備	3,815,460				3,815,460	3,815,460		
總 計	3,815,460				3,815,460	3,815,460		

中小企業發展基金
資金轉投資及其餘紬明細表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

投資事業名稱	基金期末投資額		投資收入	備註
	金額	股數		
台灣育成中小企業開發股份有限公司	87,000,000	10,252,320	5,126,160	
華陽中小企業開發股份有限公司	35,378,305	5,342,138	1,951,959	
資鼎中小企業開發股份有限公司	55,000,000	5,500,000		
合 計	177,378,305	21,094,458	7,078,119	

中小企業發展基金

員工人數彙計表

中華民國112年度

單位：人

項 目	預算數	決算數	比較增減	備 註
專任人員	1	1		
職員				
警察				
法警				
駐衛警				
技工				
工友				
駕駛				
聘用	1	1		
約僱				
管理會委員	19	17	-2	
顧問人員				
兼任人員				
總 計	20	18	-2	

註：

另於服務費用支付辦理新竹生醫育成中心環境清潔維護外包之勞務承攬進用人力1人。

本 頁 空 白

中小企業

用人費用

中華民國

項 目	預 算 數										兼任人員 用人費用	總計
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超 時 工作報酬	津 貼	獎 金	退 休 及 卹 償 金	資 遣 費	福 利 費	提 繳 費	合 計		
一般行政管理計畫	224,000	536,000	32,000		67,000	33,000		103,000		995,000		995,000
聘僱人員		536,000	32,000		67,000	33,000		103,000		771,000		771,000
管理會委員	224,000									224,000		224,000
合 計	224,000	536,000	32,000		67,000	33,000		103,000		995,000		995,000

註：

- 1.年終獎金：編列1人預算數67,000元，實際支付1人決算數63,812元，依據行政院111年11月16日院授人給字第1114001828號函頒「111年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」規定辦理。
- 2.另於服務費用編列辦理新竹生醫育成中心環境清潔維護外包之勞務承攬進用人力1人，預算數180,000元，實際進用1人，決算數217,935元；辦理林口新創園環境清潔維護及保全門禁外包之勞務承攬進用人力25人，預算數5,240,000元，決算數0元。

發展基金

彙計表

112年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超 時 工作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
87,500	535,392			63,812	32,976		106,947		826,627		826,627
	535,392			63,812	32,976		106,947		739,127		739,127
87,500									87,500		87,500
87,500	535,392			63,812	32,976		106,947		826,627		826,627

中小企業發展基金
媒體政策及業務宣導費彙計表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

計 畫 別	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
中小企業發展計畫	2,643,000	2,492,000	-151,000	-5.71	
總 計	2,643,000	2,492,000	-151,000	-5.71	

本 頁 空 白

中小企業
主要業務計畫執
中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
中小企業發展計畫	元		2,702,904,000		1,856,143,230

發展基金

行績效摘要表

112年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
		-846,760,770	-31.33	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等因素，致執行未如預期。

中小企業發展基金

各項費用彙計表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	995,000	826,627	-168,373	-16.92
正式員額薪資	224,000	87,500	-136,500	-60.94
聘僱及兼職人員薪資	536,000	535,392	-608	-0.11
超時工作報酬	32,000		-32,000	-100.00
獎金	67,000	63,812	-3,188	-4.76
退休及卹償金	33,000	32,976	-24	-0.07
福利費	103,000	106,947	3,947	3.83
服務費用	1,625,406,000	1,243,396,151	-382,009,849	-23.50
水電費	3,810,000	692,724	-3,117,276	-81.82
郵電費	673,000	556,887	-116,113	-17.25
旅運費	1,964,000	635,809	-1,328,191	-67.63
印刷裝訂及公告費	61,000	46,421	-14,579	-23.90
修理保養及保固費	2,035,000	819,223	-1,215,777	-59.74
保險費	2,100,000	99,335	-2,000,665	-95.27
一般服務費	1,238,918,000	870,383,071	-368,534,929	-29.75
專業服務費	373,202,000	367,670,681	-5,531,319	-1.48
媒體政策及業務宣導費	2,643,000	2,492,000	-151,000	-5.71
材料及用品費	1,213,000	314,394	-898,606	-74.08
用品消耗	1,213,000	314,394	-898,606	-74.08
租金、償債、利息及相關手續費	77,731,000	74,345,983	-3,385,017	-4.35
地租及水租	2,950,000	2,628,912	-321,088	-10.88
房租	71,650,000	71,556,996	-93,004	-0.13
機器租金		36,000	36,000	
交通及運輸設備租金	2,288,000		-2,288,000	-100.00
雜項設備租金	843,000	124,075	-718,925	-85.28

中小企業發展基金

各項費用彙計表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
購建固定資產、無形資產、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	
購建固定資產		3,815,460	3,815,460	
稅捐及規費(強制費)	6,783,000	8,147,817	1,364,817	20.12
土地稅	2,050,000	2,032,378	-17,622	-0.86
房屋稅	3,194,000	3,025,836	-168,164	-5.26
消費與行為稅	1,539,000	3,089,603	1,550,603	100.75
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	993,142,000	526,902,868	-466,239,132	-46.95
捐助、補助與獎助	47,625,000	45,262,308	-2,362,692	-4.96
分擔	8,046,000	71,640	-7,974,360	-99.11
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	937,471,000	481,568,920	-455,902,080	-48.63
短絀、賠償與支應退場支出		32,356	32,356	
各項短絀		32,356	32,356	
其他		79,860	79,860	
其他支出		79,860	79,860	
合 計	2,705,270,000	1,857,861,516	-847,408,484	-31.32

中小企業發展基金

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目	3,315,000	3,041,745	-273,255	-8.24	
國外旅費	672,000	549,745	-122,255	-18.19	
媒體政策及業務宣導費	2,643,000	2,492,000	-151,000	-5.71	
統計所需項目	52,269,000	48,893,820	-3,375,180	-6.46	
專技人員酬金	1,000,000	700,000	-300,000	-30.00	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	694,000	302,600	-391,400	-56.40	
一般土地租金	2,950,000	2,628,912	-321,088	-10.88	
補（協）助政府機關（構）	14,940,000	13,778,342	-1,161,658	-7.78	
捐助國內團體	32,685,000	31,483,966	-1,201,034	-3.67	

丙、會計報表

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

科 目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資 產	3,489,436,343	100.00	2,599,281,129	100.00	890,155,214	34.25
流動資產	2,206,582,359	63.24	1,298,856,878	49.97	907,725,481	69.89
現金	1,507,172,841	43.19	590,699,886	22.73	916,472,955	155.15
銀行存款	1,507,172,841	43.19	590,699,886	22.73	916,472,955	155.15
應收款項	5,791,052	0.17	4,363,812	0.17	1,427,240	32.71
應收帳款	5,200,711	0.15	2,821,903	0.11	2,378,808	84.30
應收利息	590,341	0.02	1,524,880	0.06	-934,539	-61.29
其他應收款			17,029		-17,029	-100.00
短期貸墊款	693,240,120	19.87	703,763,180	27.08	-10,523,060	-1.50
短期貸款	693,240,120	19.87	703,763,180	27.08	-10,523,060	-1.50
預付款項	378,346	0.01	30,000		348,346	1,161.15
預付費用	378,346	0.01	30,000		348,346	1,161.15
長期投資	234,525,302	6.72	237,719,986	9.15	-3,194,684	-1.34
其他長期投資	234,525,302	6.72	237,719,986	9.15	-3,194,684	-1.34
其他長期投資	269,112,940	7.71	272,275,268	10.48	-3,162,328	-1.16
其他長期投資評價調整	-34,587,638	-0.99	-34,555,282	-1.33	-32,356	0.09
固定資產	1,035,006,569	29.66	1,048,986,037	40.36	-13,979,468	-1.33
土地	374,699,221	10.74	374,699,221	14.42		
土地	374,699,221	10.74	374,699,221	14.42		
房屋建築及設備	652,736,718	18.71	669,197,244	25.75	-16,460,526	-2.46
房屋建築及設備	1,013,373,423	29.04	1,013,373,423	38.99		
累計折舊-房屋建築及設備	-360,636,705	-10.34	-344,176,179	-13.24	-16,460,526	4.78
機械及設備	7,230,043	0.21	4,748,985	0.18	2,481,058	52.24
機械及設備	69,537,322	1.99	76,904,688	2.96	-7,367,366	-9.58
累計折舊-機械及設備	-62,307,279	-1.79	-72,155,703	-2.78	9,848,424	-13.65

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

科 目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
交通及運輸設備	2,727		2,727			
交通及運輸設備	4,471,181	0.13	5,496,750	0.21	-1,025,569	-18.66
累計折舊- 交通及運輸設備	-4,468,454	-0.13	-5,494,023	-0.21	1,025,569	-18.67
雜項設備	337,860	0.01	337,860	0.01		
雜項設備	18,063,200	0.52	20,836,908	0.80	-2,773,708	-13.31
累計折舊-雜項設備	-17,725,340	-0.51	-20,499,048	-0.79	2,773,708	-13.53
無形資產	561,206	0.02	957,321	0.04	-396,115	-41.38
無形資產	561,206	0.02	957,321	0.04	-396,115	-41.38
電腦軟體	561,206	0.02	957,321	0.04	-396,115	-41.38
其他資產	12,760,907	0.37	12,760,907	0.49		
什項資產	12,760,907	0.37	12,760,907	0.49		
存出保證金	12,760,907	0.37	12,760,907	0.49		
合 計	3,489,436,343	100.00	2,599,281,129	100.00	890,155,214	34.25
負 債	352,003,034	10.09	397,760,368	15.30	-45,757,334	-11.50
流動負債	336,091,734	9.63	381,538,068	14.68	-45,446,334	-11.91
應付款項	336,091,734	9.63	381,538,068	14.68	-45,446,334	-11.91
應付代收款	72,954,453	2.09	206,011,351	7.93	-133,056,898	-64.59
應付費用	263,137,281	7.54	175,526,717	6.75	87,610,564	49.91
其他負債	15,911,300	0.46	16,222,300	0.62	-311,000	-1.92
什項負債	15,911,300	0.46	16,222,300	0.62	-311,000	-1.92
存入保證金	15,911,300	0.46	16,222,300	0.62	-311,000	-1.92

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

科 目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
淨資產	3,137,433,309	89.91	2,201,520,761	84.70	935,912,548	42.51
淨資產	3,137,433,309	89.91	2,201,520,761	84.70	935,912,548	42.51
淨資產	3,137,433,309	89.91	2,201,520,761	84.70	935,912,548	42.51
累積餘額	3,137,433,309	89.91	2,201,520,761	84.70	935,912,548	42.51
合 計	3,489,436,343	100.00	2,599,281,129	100.00	890,155,214	34.25

註：

- 1.信託代理與保證資產(負債)111年12月31日為8,000,000元，112年12月31日為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。
- 2.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，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年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	2,808,149,647	100.00	1,440,466,506	100.00	1,367,683,141	94.95
徵收及依法分配收入	50,000	0.00			50,000	
違規罰款收入	50,000	0.00			50,000	
勞務收入	17,465,469	0.62	38,437,041	2.67	-20,971,572	-54.56
服務收入	17,465,469	0.62	38,437,041	2.67	-20,971,572	-54.56
財產收益	58,845,295	2.10	26,944,223	1.87	31,901,072	118.40
財產孳息收入	58,845,295	2.10	26,944,223	1.87	31,901,072	118.40
投資收益	8,410,482	0.30	8,076,372	0.56	334,110	4.14
投資利益	8,410,482	0.30	8,076,372	0.56	334,110	4.14
政府撥入收入	2,719,180,000	96.83	1,363,037,000	94.62	1,356,143,000	99.49
公庫撥款收入	2,712,000,000	96.58	1,355,480,000	94.10	1,356,520,000	100.08
政府其他撥入收入	7,180,000	0.26	7,557,000	0.52	-377,000	-4.99
其他收入	4,198,401	0.15	3,971,870	0.28	226,531	5.70
雜項收入	4,198,401	0.15	3,971,870	0.28	226,531	5.70
支出	1,872,237,099	66.67	1,793,183,387	124.49	79,053,712	4.41
人事支出	826,627	0.03	807,034	0.06	19,593	2.43
人事支出	826,627	0.03	807,034	0.06	19,593	2.43
業務支出	1,807,844,905	64.38	1,728,946,047	120.03	78,898,858	4.56
業務支出	1,807,844,905	64.38	1,728,946,047	120.03	78,898,858	4.56
獎補助支出	45,262,308	1.61	45,903,694	3.19	-641,386	-1.40
補(協)助政府機關(構)	13,778,342	0.49	14,477,424	1.01	-699,082	-4.83
捐助國內團體	31,483,966	1.12	31,426,270	2.18	57,696	0.18
財產損失	89,049	0.00	31,498	0.00	57,551	182.71
財產交易損失	89,049	0.00	31,498	0.00	57,551	182.71
投資損失	32,356	0.00	119,431	0.01	-87,075	-72.91
投資損失	32,356	0.00	119,431	0.01	-87,075	-72.91
折舊、折耗及攤銷	18,101,994	0.64	17,363,337	1.21	738,657	4.25
固定資產折舊	17,705,879	0.63	17,132,288	1.19	573,591	3.35
無形資產攤銷	396,115	0.01	231,049	0.02	165,066	71.44
其他支出	79,860	0.00	12,346	0.00	67,514	546.85
其他支出	79,860	0.00	12,346	0.00	67,514	546.85
本期賸餘(短絀)	935,912,548	33.33	-352,716,881	-24.49	1,288,629,429	-365.34
期初淨資產	2,201,520,761	78.40	1,266,574,298	87.93	934,946,463	73.82
解繳公庫						
期末淨資產	3,137,433,309	111.73	913,857,417	63.44	2,223,575,892	243.32

註：

本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

中小企業發展基金

現金流量表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 金 額
業務活動之現金流量	
本期賸餘(短絀)	935,912,548
調整非現金項目	-28,998,521
折舊、折耗及攤銷	18,101,994
處理資產損失(利益)	121,405
流動資產淨減(淨增)	-1,775,586
流動負債淨增(淨減)	-45,446,334
業務活動之淨現金流入(流出)	906,914,027
投資活動之現金流量	
減少短期投資及短期貸墊款	510,523,060
1.減少短期投資	
減少短期貸款	510,523,060
3.減少短期墊款	
減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,162,328
1.減少長期應收款項	
2.減少長期貸款	
3.減少長期墊款	
4.減少準備金	
減少理財目的之長期投資	3,162,328
增加短期投資及短期貸墊款	-500,000,000
增加短期貸款	-500,000,000
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-3,815,460
增加固定資產	-3,815,460
投資活動之淨現金流入(流出)	9,869,928
籌資活動之現金流量	
減少短期債務及其他負債	-311,000
減少其他負債	-311,000
籌資活動之淨現金流入(流出)	-311,000
現金及約當現金之淨增(淨減)	916,472,955
期初現金及約當現金	590,699,886
期末現金及約當現金	1,507,172,841

註：

本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

本 頁 空 白

丁、參考表

中小企業發展基金

決算與會計收支對照表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數 (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		50,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	17,465,469		17,465,469	勞務收入
財產收入	70,418,105	-11,572,810	58,845,295	財產收益
		8,410,482	8,410,482	投資收益
政府撥入收入	2,719,180,000		2,719,180,000	政府撥入收入
其他收入	4,198,401		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		826,627	人事支出
服務費用	1,243,396,151	564,448,754	1,807,844,905	業務支出
材料及用品費	314,394	-314,394		
租金、償債、利息及 相關手續費	74,345,983	-74,345,983		
稅捐及規費(強制費)	8,147,817	-8,147,817		
會費、捐助、補助、 分攤、照護、救濟與 交流活動費	481,640,560	-481,640,560		
投資短絀	32,356		32,356	投資損失
捐助、補助與獎助	45,262,308		45,262,308	獎補助支出
資產短絀		89,049	89,049	財產損失
		18,101,994	18,101,994	折舊、折耗及 攤銷
其他	79,860		79,860	其他支出
購建固定資產	3,815,460	-3,815,460		業務支出
本期賸餘(短絀)	953,450,459	-17,537,911	935,912,548	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	1,867,307,876	1,270,125,433	3,137,433,309	期末淨資產

中小企業發展基金

決算與會計收支對照表

中華民國112年度

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3,162,328元，屬基金來源數。
2. 會計支出數較基金用途數差異14,375,583元，詳如下說明：
 - (1) 業務支出1,807,844,905元，係服務費用1,243,396,151元、材料及用品費314,394元、租金、償債、利息相關手續費74,345,983元、稅捐及規費(強制費)8,147,817元、會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費481,640,560元。
 - (2) 財產損失89,049元，係固定資產報廢數89,049元，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。
 - (4) 購建固定資產3,815,460元，屬基金用途數。
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，將長期投資、固定資產及無形資產列入平衡表表達所致。

主辦會計人員：

基金主持人：