

中小企業發展基金

會計月報

中華民國113年7月份

主辦會計人員 吳性音

基金主持人 何晉滄

# 中小企業發展基金

## 目 次

中華民國 113 年 7 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘細表	第 1 至 3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 4 頁
二、資本資產明細表	第 5 至 6 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 7 至 9 頁
二、收入支出表	第 10 至 11 頁
丙、參考表	
預算執行與會計收支對照表	第 12 至 14 頁
丁、其他附表	
一、基金用途明細表	第 15 至 21 頁
二、各項費用彙計表	第 22 至 27 頁

中小企業發展基金  
基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年7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	%
基金來源	2,804,324,000	17,221,323	14,502,000	2,719,323	18.75	1,427,164,675	1,408,441,000	18,723,675	1.33
勞務收入	13,350,000	855,151	1,783,000	-927,849	-52.04	6,733,860	5,583,000	1,150,860	20.61
服務收入	13,350,000	855,151	1,783,000	-927,849	-52.04	6,733,860	5,583,000	1,150,860	20.61
財產收入	69,226,000	16,171,657	12,719,000	3,452,657	27.15	49,894,497	39,678,000	10,216,497	25.75
租金收入	15,042,000	6,956,837	9,631,000	-2,674,163	-27.77	15,608,682	14,692,000	916,682	6.24
權利金收入	46,044,000					21,223,699	19,938,000	1,285,699	6.45
利息收入	4,940,000	3,768	88,000	-84,232	-95.72	3,851,064	2,048,000	1,803,064	88.04
投資收入	3,200,000	9,211,052	3,000,000	6,211,052	207.04	9,211,052	3,000,000	6,211,052	207.04
政府撥入收入	2,719,180,000					1,363,180,000	1,363,180,000		
公庫撥款收入	2,712,000,000					1,356,000,000	1,356,000,000		
政府其他撥入收入	7,180,000					7,180,000	7,180,000		
其他收入	2,568,000	194,515		194,515		7,356,318		7,356,318	
雜項收入	2,568,000	194,515		194,515		7,356,318		7,356,318	
基金用途	2,770,580,000	117,635,627	152,358,000	-34,722,373	-22.79	683,805,513	796,690,000	-112,884,487	-14.17
中小企業發展計畫	2,768,185,000	117,520,831	152,211,000	-34,690,169	-22.79	682,854,321	795,438,000	-112,583,679	-14.15
其他	2,768,185,000	117,520,831	152,211,000	-34,690,169	-22.79	682,854,321	795,438,000	-112,583,679	-14.15

中小企業發展基金  
基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年7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	2,395,000	114,796	147,000	-32,204	-21.91	951,192	1,252,000	-300,808	-24.03
其他	2,395,000	114,796	147,000	-32,204	-21.91	951,192	1,252,000	-300,808	-24.03
本期賸餘(短絀)	33,744,000	-100,414,304	-137,856,000	37,441,696	-27.16	743,359,162	611,751,000	131,608,162	21.51
期初基金餘額	1,016,020,000					1,867,307,876	1,016,020,000	851,287,876	83.79
解繳公庫									
期末基金餘額	1,049,764,000					2,610,667,038	1,627,771,000	982,896,038	60.38

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

中小企業發展基金  
基金來源、用途及餘絀表說明  
中華民國113年7月份

一、基金來源：

(一)本月實際數17,221,323元，較分配預算數14,502,000元，增加2,719,323元，約18.75%，主要係處分非理財目的之長期投資及收台灣育成中小企業開發股份有限公司112年現金股利收入所致。

(二)本年度截至本月份累計實際數1,427,164,675元，較累計分配預算數1,408,441,000元，增加18,723,675元，約1.33%。

二、基金用途：

(一)本月實際數117,635,627元，較分配預算數152,358,000元，減少34,722,373元，約22.79%，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683,805,513元，較累計分配預算數796,690,000元，減少112,884,487元，約14.17%，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。

三、本期賸餘(短絀)：

(一)本月實際短絀100,414,304元，較分配預算短絀137,856,000元，減少短絀37,441,696元，約27.16%，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743,359,162元，較累計分配預算賸餘611,751,000元，增加賸餘131,608,162元，約21.51%，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。

中小企業發展基金  
主要業務計畫執行明細表

中華民國113年7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			
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
名 稱	單位	金額						%	
中小企業發展計畫		本月數			--	117,520,831	152,211,000	-34,690,169	-22.79
		累計數			--	682,854,321	795,438,000	-112,583,679	-14.15
		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							

註: 預算數欄, 在法定預算公布前, 暫按行政院核定數編列。

中小企業發展基金  
資本資產明細表

中華民國113年7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		
非理財目的之長期投資	269,112,940	-34,587,638		2,165,980	32,356	232,391,678
土地	374,699,221					374,699,221
房屋及建築	1,013,373,423	-360,636,705			-9,601,970	643,134,748
機械及設備	69,537,322	-62,307,279			-819,618	6,410,425
交通及運輸設備	4,471,181	-4,468,454				2,727
雜項設備	18,063,200	-17,725,340				337,860
電腦軟體	561,206			231,081		330,125
合 計	1,749,818,493	-479,725,416		2,397,061	-10,389,232	1,257,306,784

## 中小企業發展基金

### 資本資產明細表說明

中華民國113年7月份

- 1.本年度成本變動減少數2,397,061元，係非理財目的之長期投資處分2,165,980元及電腦軟體攤銷231,081元。
- 2.本年度累計折舊/長期投資評價變動數10,389,232元，係累計折舊數10,421,588元扣除長期投資評價變動數32,356元。



中小企業發展基金  
平衡表

中華民國113年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
<b>資產</b>	<b>3,885,229,323</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>17,255,501</b>	<b>0.44</b>
<b>流動資產</b>	<b>2,615,161,632</b>	<b>67.31</b>	<b>流動負債</b>	<b>1,665,201</b>	<b>0.04</b>
現金	2,071,709,663	53.32	應付款項	1,665,201	0.04
銀行存款	2,071,629,663	53.32	應付代收款	1,665,201	0.04
零用及週轉金	80,000	-	<b>其他負債</b>	<b>15,590,300</b>	<b>0.40</b>
應收款項	273,423	0.01	什項負債	15,590,300	0.40
應收利息	273,423	0.01	存入保證金	15,590,300	0.40
短期貸墊款	527,632,000	13.58	<b>淨資產</b>	<b>3,867,973,822</b>	<b>99.56</b>
短期貸款	527,632,000	13.58	<b>淨資產</b>	<b>3,867,973,822</b>	<b>99.56</b>
預付款項	15,546,546	0.40	淨資產	3,867,973,822	99.56
預付費用	15,546,546	0.40	累積餘額	3,137,433,309	80.75
<b>長期投資</b>	<b>232,391,678</b>	<b>5.98</b>	本期賸餘	730,540,513	18.80
其他長期投資	232,391,678	5.98			
其他長期投資	266,946,960	6.87			
其他長期投資評價調整	-34,555,282	--			
<b>固定資產</b>	<b>1,024,584,981</b>	<b>26.37</b>			
土地	374,699,221	9.64			

# 中小企業發展基金

## 平衡表

中華民國113年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
土地	374,699,221	9.64			
房屋建築及設備	643,134,748	16.55			
房屋建築及設備	1,013,373,423	26.08			
累計折舊－房屋建築及設備	-370,238,675	--			
機械及設備	6,410,425	0.16			
機械及設備	69,537,322	1.79			
累計折舊－機械及設備	-63,126,897	--			
交通及運輸設備	2,727	-			
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	--			
雜項設備	337,860	0.01			
雜項設備	18,063,200	0.46			
累計折舊－雜項設備	-17,725,340	--			
<b>無形資產</b>	<b>330,125</b>	<b>0.01</b>			
無形資產	330,125	0.01			
電腦軟體	330,125	0.01			
<b>其他資產</b>	<b>12,760,907</b>	<b>0.33</b>			

# 中小企業發展基金

## 平衡表

中華民國113年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
什項資產	12,760,907	0.33			
存出保證金	12,760,907	0.33			
合計	3,885,229,323	100.00	合計	3,885,229,323	100.00

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 8,000,000 元(保證品 8,000,000 元，應付保證品 8,000,000 元)  
 二、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113年7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	15,055,343	1,424,998,695
勞務收入	855,151	6,733,860
服務收入	855,151	6,733,860
財產收益	6,960,605	40,683,445
財產孳息收入	6,960,605	40,683,445
投資收益	7,045,072	7,045,072
投資利益	7,045,072	7,045,072
政府撥入收入		1,363,180,000
公庫撥款收入		1,356,000,000
政府其他撥入收入		7,180,000
其他收入	194,515	7,356,318
雜項收入	194,515	7,356,318
支出	119,157,430	694,458,182
人事支出	46,440	530,265
人事支出	46,440	530,265
業務支出	102,252,230	663,995,197
業務支出	102,252,230	663,995,197
獎補助支出	15,302,145	19,216,204
補(協)助政府機關(構)	1,507,522	5,121,581

# 中小企業發展基金

## 收入支出表

中華民國113年7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
捐助國內團體	13,794,623	14,094,623
折舊、折耗及攤銷	1,521,803	10,652,669
固定資產折舊	1,488,797	10,421,588
無形資產攤銷	33,006	231,081
其他支出	34,812	63,847
其他支出	34,812	63,847
本期賸餘(短絀)	-104,102,087	730,540,513
期初淨資產		3,137,433,309
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		3,867,973,822

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  
預算執行與會計收支對照表

中華民國113年1月1日至113年7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	1,427,164,675	-2,165,980	1,424,998,695	收入
勞務收入	6,733,860		6,733,860	勞務收入
財產收入	49,894,497		40,683,445	財產收益
		-2,165,980	7,045,072	投資收益
政府撥入收入	1,363,180,000		1,363,180,000	政府撥入收入
其他收入	7,356,318		7,356,318	其他收入
基金用途	683,805,513	10,652,669	694,458,182	支出
用人費用	530,265		530,265	人事支出
服務費用	501,683,224		663,995,197	業務支出
材料及用品費	99,363			
租金、償債、利息及相關手續費	42,918,801			
稅捐及規費(強制費)	5,078,930			
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	114,214,879			
捐助、補助與獎助	19,216,204		19,216,204	獎補助支出
		10,652,669	10,652,669	折舊、折耗及攤銷
其他	63,847		63,847	其他支出
本期賸餘(短絀)	743,359,162	-12,818,649	730,540,513	本期賸餘(短絀)

中小企業發展基金  
預算執行與會計收支對照表

中華民國113年1月1日至113年7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
期初基金餘額	1,867,307,876	1,270,125,433	3,137,433,309	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,610,667,038	1,257,306,784	3,867,973,822	淨資產調整數 期末淨資產

# 中小企業發展基金

## 預算執行與會計收支對照表說明

中華民國113年1月1日至113年7月31日

- 1.會計收入數較基金來源數差異2,165,980元，係處分非理財目的之長期投資等所致，屬基金來源數。
- 2.會計支出數較基金用途數差異10,652,669元，詳如下說明：
  - (1)業務支出663,995,197元，係服務費用501,683,224元、材料及用品費99,363元、租金、償債與利息及相關手續費42,918,801元、稅捐及規費(強制費)5,078,930元、會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費114,214,879元。
  - (2)折舊、折耗及攤銷10,652,669元，係固定資產折舊10,421,588元與無形資產攤銷231,081元，屬會計支出數。
- 3.期初淨資產較期初基金餘額差異1,270,125,433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。