

# 中小企業發展基金

## 會計月報

中華民國 113 年 04 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

## 乙、會計報表

### 壹、主要表

一、平衡表-----6-8

二、收入支出表-----9

## 丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表-----10

**中小企業發展基金**  
**基金來源、用途及餘絀表**  
中華民國113年4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>2,804,324,000</b>	<b>9,708,880</b>	<b>810,000</b>	<b>8,898,880</b>	<b>1,098.63</b>	<b>1,389,470,524</b>	<b>1,381,020,000</b>	<b>8,450,524</b>	<b>0.61</b>
勞務收入	13,350,000	911,574	760,000	151,574	19.94	3,082,189	2,280,000	802,189	35.18
服務收入	13,350,000	911,574	760,000	151,574	19.94	3,082,189	2,280,000	802,189	35.18
財產收入	69,226,000	38,545	50,000	-11,455	-22.91	17,675,540	15,560,000	2,115,540	13.60
租金收入	15,042,000	38,545	50,000	-11,455	-22.91	5,814,318	4,991,000	823,318	16.50
權利金收入	46,044,000	-	-	-	-	10,615,769	9,969,000	646,769	6.49
利息收入	4,940,000	-	-	-	-	1,245,453	600,000	645,453	107.58
投資收入	3,200,000	-	-	-	-	-	-	-	-
政府撥入收入	2,719,180,000	7,180,000	-	7,180,000	-	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	-	7,180,000	7,180,000	-	-
其他收入	2,568,000	1,578,761	-	1,578,761	-	5,532,795	-	5,532,795	-
雜項收入	2,568,000	1,578,761	-	1,578,761	-	5,532,795	-	5,532,795	-
<b>基金用途</b>	<b>2,770,580,000</b>	<b>134,428,697</b>	<b>123,382,000</b>	<b>11,046,697</b>	<b>8.95</b>	<b>338,131,362</b>	<b>373,945,000</b>	<b>-35,813,638</b>	<b>-9.58</b>
中小企業發展計畫	2,768,185,000	134,266,604	123,212,000	11,054,604	8.97	337,545,294	373,163,000	-35,617,706	-9.54
購建固定資產	0	0	0	0	-	0	0	0	0.00
其他	2,768,185,000	134,266,604	123,212,000	11,054,604	8.97	337,545,294	373,163,000	-35,617,706	-9.54
一般行政管理計畫	2,395,000	162,093	170,000	-7,907	-4.65	586,068	782,000	-195,932	-25.06
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113年4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	2,395,000	162,093	170,000	-7,907	-4.65	586,068	782,000	-195,932	-25.06
本期騰餘(短絀)	33,744,000	-124,719,817	-122,572,000	-2,147,817	1.75	1,051,339,162	1,007,075,000	44,264,162	4.40
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	-	-	-	-	2,918,647,038	2,023,095,000	895,552,038	44.27

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

中華民國113年4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9,708,880元，較分配預算數810,000元，增加8,898,880元，約1,098.63%，主要係新竹生醫育成中心新創加速成長計畫補助收入於本月份入帳所致。
- (二) 本年度截至本月份累計實際數1,389,470,524元，較累計分配預算數1,381,020,000元，增加8,450,524元，約0.61%。

**二、基金用途：**

- (一) 本月實際數134,428,697元，較分配預算數123,382,000元，增加11,046,697元，約8.95%，主要係部分委辦計畫較預期延後至本月份請款所致。
- (二) 本年度截至本月份累計實際數338,131,362元，較累計分配預算數373,945,000元，減少35,813,638元，約9.58%，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124,719,817元，較分配預算短絀122,572,000元，增加短絀2,147,817元，約1.75%。
- (二) 本年度截至本月份累計實際賸餘1,051,339,162元，較累計分配預算賸餘1,007,075,000元，增加賸餘44,264,162元，約4.40%。

# 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4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				134,266,604	123,212,000	11,054,604	8.97
		累計數				337,545,294	373,163,000	-35,617,706	-9.54
		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：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

## 資本資產明細表

中華民國113年4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>1,749,818,493</b>	<b>-479,725,416</b>	-	<b>132,050</b>	<b>-5,955,194</b>	<b>1,264,005,833</b>
非理財目的之長期投資	269,112,940	-34,587,638	-	-	-	234,525,302
土地	374,699,221	-	-	-	-	374,699,221
土地改良物	-	-	-	-	-	-
房屋及建築	1,013,373,423	-360,636,705	-	-	-5,486,840	647,249,878
機械及設備	69,537,322	-62,307,279	-	-	-468,354	6,761,689
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
購建中固定資產	-	-	-	-	-	-
電腦軟體	561,206	-	-	132,050	-	429,156
權利	-	-	-	-	-	-
遞耗資產	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-

註：

1. 本年度成本變動減少數132,050元，係電腦軟體攤銷數。
2. 本年度累計折舊/長期投資評價變動數5,955,194元，係累計折舊數。

# 中小企業發展基金

## 平 衡 表

中華民國113年4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>4,232,868,472</b>	<b>100.00</b>	<b>負債</b>	<b>50,183,245</b>	<b>1.19</b>
流動資產	2,956,101,732	69.84	流動負債	34,338,745	0.81
現金	2,398,612,295	56.67	應付款項	34,338,745	0.81
銀行存款	2,398,532,295	56.66	應付代收款	25,038,061	0.59
零用及週轉金	80,000	0.00	應付費用	9,300,684	0.22
應收款項	605,741	0.01	其他負債	15,844,500	0.37
應收帳款	15,400	0.00	什項負債	15,844,500	0.37
應收利息	590,341	0.01	存入保證金	15,844,500	0.37
短期貸墊款	536,360,000	12.67	<b>淨資產</b>	<b>4,182,685,227</b>	<b>98.81</b>
短期貸款	536,360,000	12.67	淨資產	4,182,685,227	98.81
預付款項	20,523,696	0.48	淨資產	4,182,685,227	98.81
預付費用	20,523,696	0.48	累積餘額	3,137,433,309	74.12
長期投資	234,525,302	5.54	本期賸餘	1,045,251,918	24.69
其他長期投資	234,525,302	5.54			
其他長期投資	269,112,940	6.36			
其他長期投資評價調整	-34,587,638	-0.82			
固定資產	1,029,051,375	24.31			
土地	374,699,221	8.85			



# 中小企業發展基金

## 平 衡 表

中華民國113年4月30日

單位：新臺幣元 第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	374,699,221	8.85			
房屋建築及設備	647,249,878	15.29			
房屋建築及設備	1,013,373,423	23.94			
累計折舊－房屋建築及設備	-366,123,545	-8.65			
機械及設備	6,761,689	0.16			
機械及設備	69,537,322	1.64			
累計折舊－機械及設備	-62,775,633	-1.48			
交通及運輸設備	2,727	0.00			
交通及運輸設備	4,471,181	0.11			
累計折舊－交通及運輸設備	-4,468,454	-0.11			
雜項設備	337,860	0.01			
雜項設備	18,063,200	0.43			
累計折舊－雜項設備	-17,725,340	-0.42			
無形資產	429,156	0.01			
無形資產	429,156	0.01			
電腦軟體	429,156	0.01			
其他資產	12,760,907	0.30			
什項資產	12,760,907	0.30			

# 中小企業發展基金

## 平 衡 表

中華民國113年4月30日

單位:新臺幣元 第 3 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
存出保證金	12,760,907	0.30			
合 計	4,232,868,472	100.00	合 計	4,232,868,472	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113年4月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本月數	累計數
收入	9,708,880	1,389,470,524
收入	9,708,880	1,389,470,524
勞務收入	911,574	3,082,189
服務收入	911,574	3,082,189
財產收益	38,545	17,675,540
財產孳息收入	38,545	17,675,540
政府撥入收入	7,180,000	1,363,180,000
公庫撥款收入	0	1,356,000,000
政府其他撥入收入	7,180,000	7,180,000
其他收入	1,578,761	5,532,795
雜項收入	1,578,761	5,532,795
支出	135,950,516	344,218,606
支出	135,950,516	344,218,606
人事支出	87,502	351,528
人事支出	87,502	351,528
業務支出	134,341,684	337,144,441
業務支出	134,341,684	337,144,441
獎補助支出	-489	606,358
補(協)助政府機關(構)	-489	606,358
折舊、折耗及攤銷	1,521,819	6,087,244
固定資產折舊	1,488,800	5,955,194
無形資產攤銷	33,019	132,050
其他支出	0	29,035
其他支出	0	29,035
本期賸餘(短絀)	-126,241,636	1,045,251,918
期初淨資產	0	3,137,433,309
解繳公庫	0	0
淨資產調整數	0	0
期末淨資產	0	4,182,685,227

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113年1月1日至113年4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	1,389,470,524	0	1,389,470,524	收入
勞務收入	3,082,189	0	3,082,189	勞務收入
財產收入	17,675,540	0	17,675,540	財產收益
政府撥入收入	1,363,180,000	0	1,363,180,000	政府撥入收入
其他收入	5,532,795	0	5,532,795	其他收入
基金用途	338,131,362	6,087,244	344,218,606	支出
用人費用	351,528	0	351,528	人事支出
服務費用	248,865,224	88,279,217	337,144,441	業務支出
材料及用品費	37,788	-37,788	0	
租金、償債與利息及相關手續費	24,216,349	-24,216,349	0	
稅捐及規費(強制費)	967,570	-967,570	0	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	63,057,510	-63,057,510	0	
捐助、補助與獎助	606,358	0	606,358	獎補助支出
其他	0	6,087,244	6,087,244	折舊、折耗及攤銷
其他	29,035	0	29,035	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,051,339,162	-6,087,244	1,045,251,918	本期賸餘(短絀)
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	2,918,647,038	1,264,038,189	4,182,685,227	期末淨資產

註：

1. 會計支出數較基金用途數差異6,087,244元，詳如下說明：

(1) 業務支出337,144,441元，係服務費用248,865,224元、材料及用品費37,788元、租金、償債與利息及相關手續費24,216,349元、稅捐及規費(強制費)967,570元、會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費63,057,510元。

(2) 折舊、折耗及攤銷6,087,244元，係固定資產折舊5,955,194元與無形資產攤銷132,050元，屬會計支出數。

2. 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。