



中小企業發展基金

會 計 月 報

中華民國113年8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 8 月份

| 名 稱 | 頁 次 |
|---------------|-------------|
| 甲、預算執行報表 | |
| 壹、主要表 | |
| 基金來源、用途及餘絀表 | 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8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 | 1,377,568,406 | 1,356,987,000 | 20,581,406 | 1.52 | 2,804,733,081 | 2,765,428,000 | 39,305,081 | 1.42 |
| 徵收及依法分配收入 | | 5,120 | | 5,120 | | 5,120 | | 5,120 | |
| 違規罰款收入 | | 5,120 | | 5,120 | | 5,120 | | 5,120 | |
| 勞務收入 | 13,350,000 | 1,157,739 | 783,000 | 374,739 | 47.86 | 7,891,599 | 6,366,000 | 1,525,599 | 23.96 |
| 服務收入 | 13,350,000 | 1,157,739 | 783,000 | 374,739 | 47.86 | 7,891,599 | 6,366,000 | 1,525,599 | 23.96 |
| 財產收入 | 69,226,000 | 20,307,996 | 204,000 | 20,103,996 | 9,854.90 | 70,202,493 | 39,882,000 | 30,320,493 | 76.03 |
| 租金收入 | 15,042,000 | | 50,000 | -50,000 | -100.00 | 15,608,682 | 14,742,000 | 866,682 | 5.88 |
| 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 | 27,450 | 154,000 | -126,550 | -82.18 | 3,878,514 | 2,202,000 | 1,676,514 | 76.14 |
| 投資收入 | 3,200,000 | 20,280,546 | | 20,280,546 | | 29,491,598 | 3,000,000 | 26,491,598 | 883.05 |
| 政府撥入收入 | 2,719,180,000 | 1,356,000,000 | 1,356,000,000 | | | 2,719,180,000 | 2,719,180,000 | | |
| 公庫撥款收入 | 2,712,000,000 | 1,356,000,000 | 1,356,000,000 | | | 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 | 2,568,000 | 97,551 | | 97,551 | | 7,453,869 | | 7,453,869 | |
| 雜項收入 | 2,568,000 | 97,551 | | 97,551 | | 7,453,869 | | 7,453,869 | |
| 基金用途 | 2,770,580,000 | 184,404,654 | 221,381,000 | -36,976,346 | -16.70 | 868,210,167 | 1,018,071,000 | -149,860,833 | -14.72 |

中小企業發展基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年8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 | % |
| 中小企業發展計畫 | 2,768,185,000 | 184,284,926 | 221,212,000 | -36,927,074 | -16.69 | 867,139,247 | 1,016,650,000 | -149,510,753 | -14.71 |
| 其他 | 2,768,185,000 | 184,284,926 | 221,212,000 | -36,927,074 | -16.69 | 867,139,247 | 1,016,650,000 | -149,510,753 | -14.71 |
| 一般行政管理計畫 | 2,395,000 | 119,728 | 169,000 | -49,272 | -29.16 | 1,070,920 | 1,421,000 | -350,080 | -24.64 |
| 其他 | 2,395,000 | 119,728 | 169,000 | -49,272 | -29.16 | 1,070,920 | 1,421,000 | -350,080 | -24.64 |
| 本期賸餘(短絀) | 33,744,000 | 1,193,163,752 | 1,135,606,000 | 57,557,752 | 5.07 | 1,936,522,914 | 1,747,357,000 | 189,165,914 | 10.83 |
| 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 | | | | | 3,803,830,790 | 2,763,377,000 | 1,040,453,790 | 37.65 |

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8月份

一、基金來源：

(一)本月實際數1,377,568,406元，較分配預算數1,356,987,000元，增加20,581,406元，約1.52%。

(二)本年度截至本月份累計實際數2,804,733,081元，較累計分配預算數2,765,428,000元，增加39,305,081元，約1.42%。

二、基金用途：

(一)本月實際數184,404,654元，較分配預算數221,381,000元，減少36,976,346元，約16.70%，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868,210,167元，較累計分配預算數1,018,071,000元，減少149,860,833元，約14.72%，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)本月實際賸餘1,193,163,752元，較分配預算賸餘1,135,606,000元，增加賸餘57,557,752元，約5.07%。

(二)本年度截至本月份累計實際賸餘1,936,522,914元，較累計分配預算賸餘1,747,357,000元，增加賸餘189,165,914元，約10.83%，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8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 | | | -- | 184,284,926 | 221,212,000 | -36,927,074 | -16.69 |
| | | 累計數 | | | -- | 867,139,247 | 1,016,650,000 | -149,510,753 | -14.71 |
| | | 本月數 | | | | | | | |
| | | 累計數 | | | | | | | |
| | | 本月數 | | | | | | | |
| | | 累計數 | | | | | | | |
| | | 本月數 | | | | | | | |
| | | 累計數 | | | | | | | |
| | | 本月數 | | | | | | | |
| | | 累計數 | | | | | | | |
| | | 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113年8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 | | 11,912,885 | 32,356 | 222,644,773 |
| 土地 | 374,699,221 | | | | | 374,699,221 |
| 房屋及建築 | 1,013,373,423 | -360,636,705 | | | -10,973,680 | 641,763,038 |
| 機械及設備 | 69,537,322 | -62,307,279 | | | -936,709 | 6,293,334 |
| 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 | | | 264,100 | | 297,106 |
| 合 計 | 1,749,818,493 | -479,725,416 | | 12,176,985 | -11,878,033 | 1,246,038,059 |

中小企業發展基金

資本資產明細表說明

中華民國113年8月份

1. 本年度成本變動減少數12,176,985元，係非理財目的之長期投資處分11,912,885元及電腦軟體攤銷264,100元。
2. 本年度累計折舊/長期投資評價變動數11,878,033元，係累計折舊數11,910,389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8月31日

單位：新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | % | 科 目 | 金 額 | % |
|-------------|----------------------|---------------|-------------|----------------------|--------------|
| 資產 | 5,067,770,178 | 100.00 | 負債 | 17,901,329 | 0.35 |
| 流動資產 | 3,808,971,212 | 75.16 | 流動負債 | 1,996,029 | 0.04 |
| 現金 | 3,106,083,172 | 61.29 | 應付款項 | 1,996,029 | 0.04 |
| 銀行存款 | 3,106,003,172 | 61.29 | 應付代收款 | 1,996,029 | 0.04 |
| 零用及週轉金 | 80,000 | - | 其他負債 | 15,905,300 | 0.31 |
| 應收款項 | 20,650 | - | 什項負債 | 15,905,300 | 0.31 |
| 應收利息 | 20,650 | - | 存入保證金 | 15,905,300 | 0.31 |
| 短期貸墊款 | 686,632,000 | 13.55 | 淨資產 | 5,049,868,849 | 99.65 |
| 短期貸款 | 686,632,000 | 13.55 | 淨資產 | 5,049,868,849 | 99.65 |
| 預付款項 | 16,235,390 | 0.32 | 淨資產 | 5,049,868,849 | 99.65 |
| 預付費用 | 16,235,390 | 0.32 | 累積餘額 | 3,137,433,309 | 61.91 |
| 長期投資 | 222,644,773 | 4.39 | 本期騰餘 | 1,912,435,540 | 37.74 |
| 其他長期投資 | 222,644,773 | 4.39 | | | |
| 其他長期投資 | 257,200,055 | 5.08 | | | |
| 其他長期投資評價調整 | -34,555,282 | -- | | | |
| 固定資產 | 1,023,096,180 | 20.19 | | | |
| 土地 | 374,699,221 | 7.39 | | | |

中小企業發展基金

平衡表

中華民國113年8月31日

單位：新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | % | 科 目 | 金 額 | % |
|--------------|-------------------|-------------|-----|-----|---|
| 土地 | 374,699,221 | 7.39 | | | |
| 房屋建築及設備 | 641,763,038 | 12.66 | | | |
| 房屋建築及設備 | 1,013,373,423 | 20.00 | | | |
| 累計折舊－房屋建築及設備 | -371,610,385 | -- | | | |
| 機械及設備 | 6,293,334 | 0.12 | | | |
| 機械及設備 | 69,537,322 | 1.37 | | | |
| 累計折舊－機械及設備 | -63,243,988 | -- | | | |
| 交通及運輸設備 | 2,727 | - | | | |
| 交通及運輸設備 | 4,471,181 | 0.09 | | | |
| 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 | 0.36 | | | |
| 累計折舊－雜項設備 | -17,725,340 | -- | | | |
| 無形資產 | 297,106 | 0.01 | | | |
| 無形資產 | 297,106 | 0.01 | | | |
| 電腦軟體 | 297,106 | 0.01 | | | |
| 其他資產 | 12,760,907 | 0.25 | | | |

中小企業發展基金

平衡表

中華民國113年8月31日

單位：新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | % | 科 目 | 金 額 | % |
|-------|---------------|--------|-----|---------------|--------|
| 什項資產 | 12,760,907 | 0.25 | | | |
| 存出保證金 | 12,760,907 | 0.25 | | | |
| 合 計 | 5,067,770,178 | 100.00 | 合 計 | 5,067,770,178 | 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），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。
 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8月份

單位：新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | |
|-----------|---------------|---------------|
| | 本 月 數 | 累 計 數 |
| 收入 | 1,367,821,501 | 2,792,820,196 |
| 徵收及依法分配收入 | 5,120 | 5,120 |
| 違規罰款收入 | 5,120 | 5,120 |
| 勞務收入 | 1,157,739 | 7,891,599 |
| 服務收入 | 1,157,739 | 7,891,599 |
| 財產收益 | 27,450 | 40,710,895 |
| 財產孳息收入 | 27,450 | 40,710,895 |
| 投資收益 | 10,533,641 | 17,578,713 |
| 投資利益 | 10,533,641 | 17,578,713 |
| 政府撥入收入 | 1,356,000,000 | 2,719,180,000 |
| 公庫撥款收入 | 1,356,000,000 | 2,712,000,000 |
| 政府其他撥入收入 | | 7,180,000 |
| 其他收入 | 97,551 | 7,453,869 |
| 雜項收入 | 97,551 | 7,453,869 |
| 支出 | 185,926,474 | 880,384,656 |
| 人事支出 | 59,828 | 590,093 |
| 人事支出 | 59,828 | 590,093 |
| 業務支出 | 183,754,437 | 847,749,634 |
| 業務支出 | 183,754,437 | 847,749,634 |

中小企業發展基金
收入支出表
中華民國113年8月份

單位：新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | |
|--------------|---------------|---------------|
| | 本 月 數 | 累 計 數 |
| 獎補助支出 | 590,389 | 19,806,593 |
| 補（協）助政府機關（構） | 293,360 | 5,414,941 |
| 捐助國內團體 | 297,029 | 14,391,652 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 1,521,820 | 12,174,489 |
| 固定資產折舊 | 1,488,801 | 11,910,389 |
| 無形資產攤銷 | 33,019 | 264,100 |
| 其他支出 | | 63,847 |
| 其他支出 | | 63,847 |
| 本期賸餘（短絀） | 1,181,895,027 | 1,912,435,540 |
| 期初淨資產 | | 3,137,433,309 |
| 解繳公庫 | | |
| 淨資產調整數 | | |
| 期末淨資產 | | 5,049,868,849 |

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8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 | 2,804,733,081 | -11,912,885 | 2,792,820,196 | 收入 |
| 徵收及依法分配收入 | 5,120 | | 5,120 | 徵收及依法分配收入 |
| 勞務收入 | 7,891,599 | | 7,891,599 | 勞務收入 |
| 財產收入 | 70,202,493 | | 40,710,895 | 財產收益 |
| | | -11,912,885 | 17,578,713 | 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 | 7,453,869 | | 7,453,869 | 其他收入 |
| 基金用途 | 868,210,167 | 12,174,489 | 880,384,656 | 支出 |
| 用人費用 | 590,093 | | 590,093 | 人事支出 |
| 服務費用 | 621,347,284 | | 847,749,634 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 99,363 | | | |
| 租金、償債、利息及相關手續費 | 48,462,679 | | | |
| 稅捐及規費(強制費) | 5,113,925 | | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流 活動費 | 172,726,383 | | | |
| 捐助、補助與獎助 | 19,806,593 | | 19,806,593 | 獎補助支出 |
| | | 12,174,489 | 12,174,489 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他 | 63,847 | | 63,847 | 其他支出 |

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8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 |
|----------|------------------|------------------|----------------|----------|
| 本期賸餘(短絀) | 1,936,522,914 | -24,087,374 | 1,912,435,540 | 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 |
| | | | | 淨資產調整數 |
| 期末基金餘額 | 3,803,830,790 | 1,246,038,059 | 5,049,868,849 | 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8月31日

1. 會計收入數較基金來源數差異11,912,885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12,174,489元，詳如下說明：
 - (1) 業務支出847,749,634元，係服務費用621,347,284元、材料及用品費99,363元、租金、償債與利息及相關手續費48,462,679元、稅捐及規費(強制費)5,113,925元、會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費172,726,383元。
 - (2) 折舊、折耗及攤銷12,174,489元，係固定資產折舊11,910,389元與無形資產攤銷264,100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。