

中小企業發展基金

會 計 月 報

中華民國113年9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 9 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9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	19,101,112	11,792,000	7,309,112	61.98	2,823,834,193	2,777,220,000	46,614,193	1.68
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	13,350,000	1,694,403	783,000	911,403	116.40	9,586,002	7,149,000	2,437,002	34.09
服務收入	13,350,000	1,694,403	783,000	911,403	116.40	9,586,002	7,149,000	2,437,002	34.09
財產收入	69,226,000	17,299,472	11,009,000	6,290,472	57.14	87,501,965	50,891,000	36,610,965	71.94
租金收入	15,042,000	10,529	40,000	-29,471	-73.68	15,619,211	14,782,000	837,211	5.66
權利金收入	46,044,000	10,712,778	9,969,000	743,778	7.46	31,936,477	29,907,000	2,029,477	6.79
利息收入	4,940,000	1,112,367	800,000	312,367	39.05	4,990,881	3,002,000	1,988,881	66.25
投資收入	3,200,000	5,463,798	200,000	5,263,798	2,631.90	34,955,396	3,200,000	31,755,396	992.36
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	2,568,000	107,237		107,237		7,561,106		7,561,106	
雜項收入	2,568,000	107,237		107,237		7,561,106		7,561,106	
基金用途	2,770,580,000	148,015,192	158,862,000	-10,846,808	-6.83	1,016,225,359	1,176,933,000	-160,707,641	-13.65

中小企業發展基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年9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	147,876,699	158,640,000	-10,763,301	-6.78	1,015,015,946	1,175,290,000	-160,274,054	-13.64
其他	2,768,185,000	147,876,699	158,640,000	-10,763,301	-6.78	1,015,015,946	1,175,290,000	-160,274,054	-13.64
一般行政管理計畫	2,395,000	138,493	222,000	-83,507	-37.62	1,209,413	1,643,000	-433,587	-26.39
其他	2,395,000	138,493	222,000	-83,507	-37.62	1,209,413	1,643,000	-433,587	-26.39
本期賸餘(短絀)	33,744,000	-128,914,080	-147,070,000	18,155,920	-12.35	1,807,608,834	1,600,287,000	207,321,834	12.96
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					3,674,916,710	2,616,307,000	1,058,609,710	40.46

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9月份

一、基金來源：

(一)本月實際數19,101,112元，較分配預算數11,792,000元，增加7,309,112元，約61.98%，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2,823,834,193元，較累計分配預算數2,777,220,000元，增加46,614,193元，約1.68%。

二、基金用途：

(一)本月實際數148,015,192元，較分配預算數158,862,000元，減少10,846,808元，約6.83%。

(二)本年度截至本月份累計實際數1,016,225,359元，較累計分配預算數1,176,933,000元，減少160,707,641元，約13.65%，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128,914,080元，較分配預算短絀147,070,000元，減少短絀18,155,920元，約12.35%，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賸餘1,807,608,834元，較累計分配預算賸餘1,600,287,000元，增加賸餘207,321,834元，約12.96%，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9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			--	147,876,699	158,640,000	-10,763,301	-6.78
		累計數			--	1,015,015,946	1,175,290,000	-160,274,054	-13.64
		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9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		14,512,060	32,356	220,045,598
土地	374,699,221					374,699,221
房屋及建築	1,013,373,423	-360,636,705			-12,345,390	640,391,328
機械及設備	69,537,322	-62,307,279			-1,053,796	6,176,247
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			297,106		264,100
合 計	1,749,818,493	-479,725,416		14,809,166	-13,366,830	1,241,917,081

中小企業發展基金

資本資產明細表說明

中華民國113年9月份

1. 本年度成本變動減少數14,809,166元，係非理財目的之長期投資處分14,512,060元及電腦軟體攤銷297,106元。
2. 本年度累計折舊/長期投資評價變動數13,366,830元，係累計折舊數13,399,186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9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	4,934,519,683	100.00	負債	17,685,892	0.36
流動資產	3,679,841,695	74.57	流動負債	1,841,592	0.04
現金	3,073,089,468	62.28	應付款項	1,841,592	0.04
銀行存款	3,073,009,468	62.28	應付代收款	1,841,592	0.04
零用及週轉金	80,000	-	其他負債	15,844,300	0.32
應收款項	20,650	-	什項負債	15,844,300	0.32
應收利息	20,650	-	存入保證金	15,844,300	0.32
短期貸墊款	589,632,000	11.95	淨資產	4,916,833,791	99.64
短期貸款	589,632,000	11.95	淨資產	4,916,833,791	99.64
預付款項	17,099,577	0.35	淨資產	4,916,833,791	99.64
預付費用	17,099,577	0.35	累積餘額	3,137,433,309	63.58
長期投資	220,045,598	4.46	本期騰餘	1,779,400,482	36.06
其他長期投資	220,045,598	4.46			
其他長期投資	254,600,880	5.16			
其他長期投資評價調整	-34,555,282	--			
固定資產	1,021,607,383	20.70			
土地	374,699,221	7.59			

中小企業發展基金

平衡表

中華民國113年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	374,699,221	7.59			
房屋建築及設備	640,391,328	12.98			
房屋建築及設備	1,013,373,423	20.54			
累計折舊－房屋建築及設備	-372,982,095	--			
機械及設備	6,176,247	0.13			
機械及設備	69,537,322	1.41			
累計折舊－機械及設備	-63,361,075	--			
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	0.37			
累計折舊－雜項設備	-17,725,340	--			
無形資產	264,100	0.01			
無形資產	264,100	0.01			
電腦軟體	264,100	0.01			
其他資產	12,760,907	0.26			

中小企業發展基金

平衡表

中華民國113年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
什項資產	12,760,907	0.26			
存出保證金	12,760,907	0.26			
合 計	4,934,519,683	100.00	合 計	4,934,519,683	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9月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	16,501,937	2,809,322,133
徵收及依法分配收入		5,120
違規罰款收入		5,120
勞務收入	1,694,403	9,586,002
服務收入	1,694,403	9,586,002
財產收益	11,835,674	52,546,569
財產孳息收入	11,835,674	52,546,569
投資收益	2,864,623	20,443,336
投資利益	2,864,623	20,443,336
政府撥入收入		2,719,180,000
公庫撥款收入		2,712,000,000
政府其他撥入收入		7,180,000
其他收入	107,237	7,561,106
雜項收入	107,237	7,561,106
支出	149,536,995	1,029,921,651
人事支出	61,418	651,511
人事支出	61,418	651,511
業務支出	147,470,978	995,220,612
業務支出	147,470,978	995,220,612

中小企業發展基金
收入支出表
中華民國113年9月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
獎補助支出	482,796	20,289,389
補（協）助政府機關（構）	402,796	5,817,737
捐助國內團體	80,000	14,471,652
折舊、折耗及攤銷	1,521,803	13,696,292
固定資產折舊	1,488,797	13,399,186
無形資產攤銷	33,006	297,106
其他支出		63,847
其他支出		63,847
本期賸餘（短絀）	-133,035,058	1,779,400,482
期初淨資產		3,137,433,309
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		4,916,833,791

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9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	2,823,834,193	-14,512,060	2,809,322,133	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	9,586,002		9,586,002	勞務收入
財產收入	87,501,965	-34,955,396	52,546,569	財產收益
		20,443,336	20,443,336	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	7,561,106		7,561,106	其他收入
基金用途	1,016,225,359	13,696,292	1,029,921,651	支出
用人費用	651,511		651,511	人事支出
服務費用	728,743,023		995,220,612	業務支出
材料及用品費	133,363			
租金、償債、利息及相關手續費	53,996,484			
稅捐及規費(強制費)	5,324,966			
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	207,022,776			
捐助、補助與獎助	20,289,389		20,289,389	獎補助支出
		13,696,292	13,696,292	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9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
本期賸餘(短絀)	1,807,608,834	-28,208,352	1,779,400,482	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	3,674,916,710	1,241,917,081	4,916,833,791	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9月30日

1. 會計收入數較基金來源數差異14,512,060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13,696,292元，詳如下說明：
 - (1) 業務支出995,220,612元，係服務費用728,743,023元、材料及用品費133,363元、租金、償債與利息及相關手續費53,996,484元、稅捐及規費(強制費)5,324,966元、會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費207,022,776元。
 - (2) 折舊、折耗及攤銷13,696,292元，係固定資產折舊13,399,186元與無形資產攤銷297,106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。