

中小企業發展基金

會 計 月 報

中華民國113年5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 5 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5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	2,797,581	810,000	1,987,581	245.38	1,392,268,105	1,381,830,000	10,438,105	0.76
勞務收入	13,350,000	946,177	760,000	186,177	24.50	4,028,366	3,040,000	988,366	32.51
服務收入	13,350,000	946,177	760,000	186,177	24.50	4,028,366	3,040,000	988,366	32.51
財產收入	69,226,000	222,396	50,000	172,396	344.79	17,897,936	15,610,000	2,287,936	14.66
租金收入	15,042,000	222,396	50,000	172,396	344.79	6,036,714	5,041,000	995,714	19.75
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					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	1,629,008		1,629,008		7,161,803		7,161,803	
雜項收入	2,568,000	1,629,008		1,629,008		7,161,803		7,161,803	
基金用途	2,770,580,000	118,118,771	128,095,000	-9,976,229	-7.79	456,250,133	502,040,000	-45,789,867	-9.12
中小企業發展計畫	2,768,185,000	117,979,334	127,947,000	-9,967,666	-7.79	455,524,628	501,110,000	-45,585,372	-9.10
其他	2,768,185,000	117,979,334	127,947,000	-9,967,666	-7.79	455,524,628	501,110,000	-45,585,372	-9.10

中小企業發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年5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	139,437	148,000	-8,563	-5.79	725,505	930,000	-204,495	-21.99
其他	2,395,000	139,437	148,000	-8,563	-5.79	725,505	930,000	-204,495	-21.99
本期賸餘(短絀)	33,744,000	-115,321,190	-127,285,000	11,963,810	-9.40	936,017,972	879,790,000	56,227,972	6.39
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					2,803,325,848	1,895,810,000	907,515,848	47.87

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5月份

一、基金來源：

(一)本月實際數2,797,581元，較分配預算數810,000元，增加1,987,581元，約245.38%，主要係收回112年「中小企業加速投資行動方案」銀行溢領委託融資手續費所致。

(二)本年度截至本月份累計實際數1,392,268,105元，較累計分配預算數1,381,830,000元，增加10,438,105元，約0.76%。

二、基金用途：

(一)本月實際數118,118,771元，較分配預算數128,095,000元，減少9,976,229元，約7.79%。

(二)本年度截至本月份累計實際數456,250,133元，較累計分配預算數502,040,000元，減少45,789,867元，約9.12%。

三、本期賸餘(短絀)：

(一)本月實際短絀115,321,190元，較分配預算短絀127,285,000元，減少短絀11,963,810元，約9.40%。

(二)本年度截至本月份累計實際賸餘936,017,972元，較累計分配預算賸餘879,790,000元，增加賸餘56,227,972元，約6.39%。

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5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			--	117,979,334	127,947,000	-9,967,666	-7.79
		累計數			--	455,524,628	501,110,000	-45,585,372	-9.10
		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5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				234,525,302
土地	374,699,221					374,699,221
房屋及建築	1,013,373,423	-360,636,705			-6,858,550	645,878,168
機械及設備	69,537,322	-62,307,279			-585,441	6,644,602
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			165,056		396,150
合 計	1,749,818,493	-479,725,416		165,056	-7,443,991	1,262,484,030

中小企業發展基金
資本資產明細表說明

中華民國113年5月份

- 1.本年度成本變動減少數165,056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7,443,991元，係累計折舊數。

中小企業發展基金

平衡表

中華民國113年5月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	4,108,372,320	100.00	負債	42,530,086	1.04
流動資產	2,833,127,383	68.96	流動負債	26,683,586	0.65
現金	2,259,932,053	55.01	應付款項	26,683,586	0.65
銀行存款	2,259,852,053	55.01	應付代收款	17,382,902	0.42
零用及週轉金	80,000	-	應付費用	9,300,684	0.23
應收款項	605,741	0.01	其他負債	15,846,500	0.39
應收帳款	15,400	-	什項負債	15,846,500	0.39
應收利息	590,341	0.01	存入保證金	15,846,500	0.39
短期貸墊款	550,632,000	13.40	淨資產	4,065,842,234	98.96
短期貸款	550,632,000	13.40	淨資產	4,065,842,234	98.96
預付款項	21,957,589	0.53	淨資產	4,065,842,234	98.96
預付費用	21,957,589	0.53	累積餘額	3,137,433,309	76.37
長期投資	234,525,302	5.71	本期賸餘	928,408,925	22.60
其他長期投資	234,525,302	5.71			
其他長期投資	269,112,940	6.55			
其他長期投資評價調整	-34,587,638	-			
固定資產	1,027,562,578	25.01			

中小企業發展基金

平衡表

中華民國113年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
土地	374,699,221	9.12			
土地	374,699,221	9.12			
房屋建築及設備	645,878,168	15.72			
房屋建築及設備	1,013,373,423	24.67			
累計折舊 - 房屋建築及設備	-367,495,255	--			
機械及設備	6,644,602	0.16			
機械及設備	69,537,322	1.69			
累計折舊 - 機械及設備	-62,892,720	--			
交通及運輸設備	2,727	-			
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	--			
雜項設備	337,860	0.01			
雜項設備	18,063,200	0.44			
累計折舊 - 雜項設備	-17,725,340	--			
無形資產	396,150	0.01			
無形資產	396,150	0.01			
電腦軟體	396,150	0.01			

中小企業發展基金

收入支出表

中華民國113年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	2,797,581	1,392,268,105
勞務收入	946,177	4,028,366
服務收入	946,177	4,028,366
財產收益	222,396	17,897,936
財產孳息收入	222,396	17,897,936
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	1,629,008	7,161,803
雜項收入	1,629,008	7,161,803
支出	119,640,574	463,859,180
人事支出	73,528	425,056
人事支出	73,528	425,056
業務支出	117,454,981	454,599,422
業務支出	117,454,981	454,599,422
獎補助支出	590,262	1,196,620
補(協)助政府機關(構)	290,262	896,620
捐助國內團體	300,000	300,000
折舊、折耗及攤銷	1,521,803	7,609,047

中小企業發展基金 收入支出表

中華民國113年5月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
固定資產折舊	1,488,797	7,443,991
無形資產攤銷	33,006	165,056
其他支出		29,035
其他支出		29,035
本期賸餘(短絀)	-116,842,993	928,408,925
期初淨資產		3,137,433,309
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		4,065,842,234

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5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	1,392,268,105		1,392,268,105	收入
勞務收入	4,028,366		4,028,366	勞務收入
財產收入	17,897,936		17,897,936	財產收益
政府撥入收入	1,363,180,000		1,363,180,000	政府撥入收入
其他收入	7,161,803		7,161,803	其他收入
基金用途	456,250,133	7,609,047	463,859,180	支出
用人費用	425,056		425,056	人事支出
服務費用	357,717,924		454,599,422	業務支出
材料及用品費	45,288			
租金、償債、利息及相關手續費	29,764,817			
稅捐及規費(強制費)	4,013,883			
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	63,057,510			
捐助、補助與獎助	1,196,620		1,196,620	獎補助支出
		7,609,047	7,609,047	折舊、折耗及攤銷
其他	29,035		29,035	其他支出
本期賸餘(短絀)	936,017,972	-7,609,047	928,408,925	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

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5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
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,803,325,848	1,262,516,386	4,065,842,234	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5月31日

1.會計支出數較基金用途數差異7,609,047元，詳如下說明：

(1)業務支出454,599,422元，係服務費用357,717,924元、材料及用品費45,288元、租金、償債與利息及相關手續費29,764,817元、稅捐及規費(強制費)4,013,883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7,609,047元，係固定資產折舊7,443,991元與無形資產攤銷165,056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。