

中小企業發展基金

會 計 月 報

中華民國113年6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 6 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6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 | 17,675,247 | 12,109,000 | 5,566,247 | 45.97 | 1,409,943,352 | 1,393,939,000 | 16,004,352 | 1.15 |
| 勞務收入 | 13,350,000 | 1,850,343 | 760,000 | 1,090,343 | 143.47 | 5,878,709 | 3,800,000 | 2,078,709 | 54.70 |
| 服務收入 | 13,350,000 | 1,850,343 | 760,000 | 1,090,343 | 143.47 | 5,878,709 | 3,800,000 | 2,078,709 | 54.70 |
| 財產收入 | 69,226,000 | 15,824,904 | 11,349,000 | 4,475,904 | 39.44 | 33,722,840 | 26,959,000 | 6,763,840 | 25.09 |
| 租金收入 | 15,042,000 | 2,615,131 | 20,000 | 2,595,131 | 12,975.66 | 8,651,845 | 5,061,000 | 3,590,845 | 70.95 |
| 權利金收入 | 46,044,000 | 10,607,930 | 9,969,000 | 638,930 | 6.41 | 21,223,699 | 19,938,000 | 1,285,699 | 6.45 |
| 利息收入 | 4,940,000 | 2,601,843 | 1,360,000 | 1,241,843 | 91.31 | 3,847,296 | 1,960,000 | 1,887,296 | 96.29 |
| 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 | | | | | 7,161,803 | | 7,161,803 | |
| 雜項收入 | 2,568,000 | | | | | 7,161,803 | | 7,161,803 | |
| 基金用途 | 2,770,580,000 | 109,919,753 | 142,292,000 | -32,372,247 | -22.75 | 566,169,886 | 644,332,000 | -78,162,114 | -12.13 |
| 中小企業發展計畫 | 2,768,185,000 | 109,808,862 | 142,117,000 | -32,308,138 | -22.73 | 565,333,490 | 643,227,000 | -77,893,510 | -12.11 |
| 其他 | 2,768,185,000 | 109,808,862 | 142,117,000 | -32,308,138 | -22.73 | 565,333,490 | 643,227,000 | -77,893,510 | -12.11 |

中小企業發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113年6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 | 110,891 | 175,000 | -64,109 | -36.63 | 836,396 | 1,105,000 | -268,604 | -24.31 |
| 其他 | 2,395,000 | 110,891 | 175,000 | -64,109 | -36.63 | 836,396 | 1,105,000 | -268,604 | -24.31 |
| 本期賸餘(短絀) | 33,744,000 | -92,244,506 | -130,183,000 | 37,938,494 | -29.14 | 843,773,466 | 749,607,000 | 94,166,466 | 12.56 |
| 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 | | | | | 2,711,081,342 | 1,765,627,000 | 945,454,342 | 53.55 |

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6月份

一、基金來源：

(一)本月實際數17,675,247元，較分配預算數12,109,000元，增加5,566,247元，約45.97%，主要係南科育成中心土地租金收入較預期提早收訖所致。

(二)本年度截至本月份累計實際數1,409,943,352元，較累計分配預算數1,393,939,000元，增加16,004,352元，約1.15%。

二、基金用途：

(一)本月實際數109,919,753元，較分配預算數142,292,000元，減少32,372,247元，約22.75%，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566,169,886元，較累計分配預算數644,332,000元，減少78,162,114元，約12.13%，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92,244,506元，較分配預算短絀130,183,000元，減少短絀37,938,494元，約29.14%，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843,773,466元，較累計分配預算賸餘749,607,000元，增加賸餘94,166,466元，約12.56%，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6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 | | | -- | 109,808,862 | 142,117,000 | -32,308,138 | -22.73 |
| | | 累計數 | | | -- | 565,333,490 | 643,227,000 | -77,893,510 | -12.11 |
| | | 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6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 | | | -8,230,260 | 644,506,458 |
| 機械及設備 | 69,537,322 | -62,307,279 | | | -702,531 | 6,527,512 |
| 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 | | | 198,075 | | 363,131 |
| 合 計 | 1,749,818,493 | -479,725,416 | | 198,075 | -8,932,791 | 1,260,962,211 |

中小企業發展基金
資本資產明細表說明

中華民國113年6月份

- 1.本年度成本變動減少數198,075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8,932,791元，係累計折舊數。

中小企業發展基金

平衡表

中華民國113年6月30日

單位：新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | % | 科 目 | 金 額 | % |
|-------------|---------------|--------|-------------|---------------|-------|
| 資產 | 4,005,571,625 | 100.00 | 負債 | 33,495,716 | 0.84 |
| 流動資產 | 2,731,848,507 | 68.20 | 流動負債 | 17,905,416 | 0.45 |
| 現金 | 2,192,424,453 | 54.73 | 應付款項 | 17,905,416 | 0.45 |
| 銀行存款 | 2,192,344,453 | 54.73 | 應付代收款 | 8,604,732 | 0.21 |
| 零用及週轉金 | 80,000 | - | 應付費用 | 9,300,684 | 0.23 |
| 應收款項 | 470,364 | 0.01 | 其他負債 | 15,590,300 | 0.39 |
| 應收帳款 | 15,400 | - | 什項負債 | 15,590,300 | 0.39 |
| 應收利息 | 454,964 | 0.01 | 存入保證金 | 15,590,300 | 0.39 |
| 短期貸墊款 | 517,632,000 | 12.92 | 淨資產 | 3,972,075,909 | 99.16 |
| 短期貸款 | 517,632,000 | 12.92 | 淨資產 | 3,972,075,909 | 99.16 |
| 預付款項 | 21,321,690 | 0.53 | 淨資產 | 3,972,075,909 | 99.16 |
| 預付費用 | 21,321,690 | 0.53 | 累積餘額 | 3,137,433,309 | 78.33 |
| 長期投資 | 234,525,302 | 5.85 | 本期贖餘 | 834,642,600 | 20.84 |
| 其他長期投資 | 234,525,302 | 5.85 | | | |
| 其他長期投資 | 269,112,940 | 6.72 | | | |
| 其他長期投資評價調整 | -34,587,638 | - | | | |
| 固定資產 | 1,026,073,778 | 25.62 | | | |

中小企業發展基金

平衡表

中華民國113年6月30日

單位：新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | % | | 金 額 | % |
|----------------|----------------|-------------|-------|-----|---|
| 土地 | 374,699,221 | 9.35 | | | |
| 土地 | 374,699,221 | 9.35 | | | |
| 房屋建築及設備 | 644,506,458 | 16.09 | | | |
| 房屋建築及設備 | 1,013,373,423 | 25.30 | | | |
| 累計折舊 - 房屋建築及設備 | -368,866,965 | -- | -9.21 | | |
| 機械及設備 | 6,527,512 | 0.16 | | | |
| 機械及設備 | 69,537,322 | 1.74 | | | |
| 累計折舊 - 機械及設備 | -63,009,810 | -- | -1.57 | | |
| 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 | -- | -0.11 | | |
| 雜項設備 | 337,860 | 0.01 | | | |
| 雜項設備 | 18,063,200 | 0.45 | | | |
| 累計折舊 - 雜項設備 | -17,725,340 | -- | -0.44 | | |
| 無形資產 | 363,131 | 0.01 | | | |
| 無形資產 | 363,131 | 0.01 | | | |
| 電腦軟體 | 363,131 | 0.01 | | | |

中小企業發展基金

平衡表

中華民國113年6月30日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-------|---------------|--------|-----|---------------|--------|
| 其他資產 | 12,760,907 | 0.32 | | | |
| 什項資產 | 12,760,907 | 0.32 | | | |
| 存出保證金 | 12,760,907 | 0.32 | | | |
| 合 計 | 4,005,571,625 | 100.00 | 合 計 | 4,005,571,625 | 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6月份

單位:新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | |
|--------------|-------------|---------------|
| | 本 月 數 | 累 計 數 |
| 收入 | 17,675,247 | 1,409,943,352 |
| 勞務收入 | 1,850,343 | 5,878,709 |
| 服務收入 | 1,850,343 | 5,878,709 |
| 財產收益 | 15,824,904 | 33,722,840 |
| 財產孳息收入 | 15,824,904 | 33,722,840 |
| 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 | | 7,161,803 |
| 雜項收入 | | 7,161,803 |
| 支出 | 111,441,572 | 575,300,752 |
| 人事支出 | 58,769 | 483,825 |
| 人事支出 | 58,769 | 483,825 |
| 業務支出 | 107,143,545 | 561,742,967 |
| 業務支出 | 107,143,545 | 561,742,967 |
| 獎補助支出 | 2,717,439 | 3,914,059 |
| 補(協)助政府機關(構) | 2,717,439 | 3,614,059 |
| 捐助國內團體 | | 300,000 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 1,521,819 | 9,130,866 |

中小企業發展基金

收入支出表

中華民國113年6月份

單位:新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | |
|----------|-------------|---------------|
| | 本 月 數 | 累 計 數 |
| 固定資產折舊 | 1,488,800 | 8,932,791 |
| 無形資產攤銷 | 33,019 | 198,075 |
| 其他支出 | | 29,035 |
| 其他支出 | | 29,035 |
| 本期賸餘(短絀) | -93,766,325 | 834,642,600 |
| 期初淨資產 | | 3,137,433,309 |
| 解繳公庫 | | |
| 淨資產調整數 | | |
| 期末淨資產 | | 3,972,075,909 |

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6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 | 1,409,943,352 | | 1,409,943,352 | 收入 |
| 勞務收入 | 5,878,709 | | 5,878,709 | 勞務收入 |
| 財產收入 | 33,722,840 | | 33,722,840 | 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 | 566,169,886 | 9,130,866 | 575,300,752 | 支出 |
| 用人費用 | 483,825 | | 483,825 | 人事支出 |
| 服務費用 | 428,513,902 | | 561,742,967 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 45,288 | | | |
| 租金、償債、利息及相關手續費 | 35,303,653 | | | |
| 稅捐及規費 (強制費) | 4,576,367 | | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 93,303,757 | | | |
| 捐助、補助與獎助 | 3,914,059 | | 3,914,059 | 獎補助支出 |
| | | 9,130,866 | 9,130,866 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他 | 29,035 | | 29,035 | 其他支出 |
| 本期賸餘(短絀) | 843,773,466 | -9,130,866 | 834,642,600 | 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6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 |
|---------|------------------|------------------|----------------|-----------------|
| 解繳公庫 | | | | 解繳公庫 |
| 期末基金餘額 | 2,711,081,342 | 1,260,994,567 | 3,972,075,909 | 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6月30日

1.會計支出數較基金用途數差異9,130,866元，詳如下說明：

(1)業務支出561,742,967元，係服務費用428,513,902元、材料及用品費45,288元、租金、償債與利息及相關手續費35,303,653元、稅捐及規費(強制費)4,576,367元、會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費93,303,757元。

(2)折舊、折耗及攤銷9,130,866元，係固定資產折舊8,932,791元與無形資產攤銷198,075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。