

中小企業發展基金

會計月報

中華民國 113 年 02 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2月份

單位：新臺幣元

項 目	本年度行政院核定數	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	877,439	810,000	67,439	8.33	891,962	810,000	81,962	10.12
勞務收入	13,350,000	854,670	760,000	94,670	12.46	854,670	760,000	94,670	12.46
服務收入	13,350,000	854,670	760,000	94,670	12.46	854,670	760,000	94,670	12.46
財產收入	69,226,000	-	50,000	-50,000	-100.00	4,750	50,000	-45,250	-90.50
租金收入	15,042,000	-	50,000	-50,000	-100.00	-	50,000	-50,000	-100.00
權利金收入	46,044,000	-	-	-	-	4,750	-	4,750	-
利息收入	4,940,000	-	-	-	-	-	-	-	-
投資收入	3,200,000	-	-	-	-	-	-	-	-
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	2,568,000	22,769	-	22,769	-	32,542	-	32,542	-
雜項收入	2,568,000	22,769	-	22,769	-	32,542	-	32,542	-
基金用途	2,770,580,000	33,848,228	55,086,000	-21,237,772	-38.55	34,913,655	62,405,000	-27,491,345	-44.05
中小企業發展計畫	2,768,185,000	33,768,093	54,918,000	-21,149,907	-38.51	34,641,572	62,016,000	-27,374,428	-44.14
購建固定資產	0	0	0	0	-	0	0	0	0.00
其他	2,768,185,000	33,768,093	54,918,000	-21,149,907	-38.51	34,641,572	62,016,000	-27,374,428	-44.14
一般行政管理計畫	2,395,000	80,135	168,000	-87,865	-52.30	272,083	389,000	-116,917	-30.06
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2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877,439元，較分配預算數810,000元，增加67,439元，約8.33%，主要係新竹生醫育成中心服務收入較預期增加所致。

(二) 本年度截至本月份累計實際數891,962元，較累計分配預算數810,000元，增加81,962元，約10.12%，主要係新竹生醫育成中心服務收入較預期增加所致。

二、基金用途：

(一) 本月實際數33,848,228元，較分配預算數55,086,000元，減少21,237,772元，約38.55%，主要係部分委辦計畫尚未辦理請款，撥款進度較預期延後所致。

(二) 本年度截至本月份累計實際數34,913,655元，較累計分配預算數62,405,000元，減少27,491,345元，約44.05%，主要係部分委辦計畫尚未辦理請款，撥款進度較預期延後所致。

三、本期賸餘(短絀)：

(一) 本月實際短絀32,970,789元，較分配預算短絀54,276,000元，減少短絀21,305,211元，約39.25%，主要係部分委辦計畫尚未辦理請款，撥款進度較預期延後所致。

(二) 本年度截至本月份累計實際短絀34,021,693元，較累計分配預算短絀61,595,000元，減少短絀27,573,307元，約44.77%，主要係部分委辦計畫尚未辦理請款，撥款進度較預期延後所致。

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2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				33,768,093	54,918,000	-21,149,907	-38.51
		累計數				34,641,572	62,016,000	-27,374,428	-44.14
		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2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		
資產	1,749,818,493	-479,725,416	-	66,025	-2,977,597	1,267,049,455
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	-	-	-2,743,420	649,993,298
機械及設備	69,537,322	-62,307,279	-	-	-234,177	6,995,866
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	-	-	66,025	-	495,181
權利	-	-	-	-	-	-
遞耗資產	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-

註：

1. 本年度成本變動減少數66,025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2,977,597元，係累計折舊數。

中小企業發展基金

平 衡 表

中華民國113年2月29日

單位:新臺幣元 第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,173,214,766	100.00	負債	72,846,772	2.30
流動資產	1,893,404,404	59.67	流動負債	56,935,472	1.79
現金	1,306,996,763	41.19	應付款項	56,935,472	1.79
銀行存款	1,306,916,763	41.19	應付代收款	44,104,515	1.39
零用及週轉金	80,000	0.00	應付費用	12,830,957	0.40
應收款項	1,515,341	0.05	其他負債	15,911,300	0.50
應收帳款	925,000	0.03	什項負債	15,911,300	0.50
應收利息	590,341	0.02	存入保證金	15,911,300	0.50
短期貸墊款	581,900,000	18.34	淨資產	3,100,367,994	97.70
短期貸款	581,900,000	18.34	淨資產	3,100,367,994	97.70
預付款項	2,992,300	0.09	淨資產	3,100,367,994	97.70
預付費用	2,992,300	0.09	累積餘額	3,137,433,309	98.87
長期投資	234,525,302	7.39	本期短絀	37,065,315	1.17
其他長期投資	234,525,302	7.39			
其他長期投資	269,112,940	8.48			
其他長期投資評價調整	-34,587,638	-1.09			
固定資產	1,032,028,972	32.52			
土地	374,699,221	11.81			

中小企業發展基金

平 衡 表

中華民國113年2月29日

單位:新臺幣元 第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	374,699,221	11.81			
房屋建築及設備	649,993,298	20.48			
房屋建築及設備	1,013,373,423	31.94			
累計折舊－房屋建築及設備	-363,380,125	-11.45			
機械及設備	6,995,866	0.22			
機械及設備	69,537,322	2.19			
累計折舊－機械及設備	-62,541,456	-1.97			
交通及運輸設備	2,727	0.00			
交通及運輸設備	4,471,181	0.14			
累計折舊－交通及運輸設備	-4,468,454	-0.14			
雜項設備	337,860	0.01			
雜項設備	18,063,200	0.57			
累計折舊－雜項設備	-17,725,340	-0.56			
無形資產	495,181	0.02			
無形資產	495,181	0.02			
電腦軟體	495,181	0.02			
其他資產	12,760,907	0.40			
什項資產	12,760,907	0.40			

中小企業發展基金

平 衡 表

中華民國113年2月29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	0.40			
合 計	3,173,214,766	100.00	合 計	3,173,214,766	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2月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本月數	累計數
收入	877,439	891,962
收入	877,439	891,962
勞務收入	854,670	854,670
服務收入	854,670	854,670
財產收益	0	4,750
財產孳息收入	0	4,750
其他收入	22,769	32,542
雜項收入	22,769	32,542
支出	35,370,047	37,957,277
支出	35,370,047	37,957,277
人事支出	46,440	206,244
人事支出	46,440	206,244
業務支出	33,801,788	34,099,989
業務支出	33,801,788	34,099,989
獎補助支出	0	606,847
補(協)助政府機關(構)	0	606,847
折舊、折耗及攤銷	1,521,819	3,043,622
固定資產折舊	1,488,800	2,977,597
無形資產攤銷	33,019	66,025
其他支出	0	575
其他支出	0	575
本期賸餘(短絀)	-34,492,608	-37,065,315
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	3,100,367,994

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2月29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	891,962	0	891,962	收入
勞務收入	854,670	0	854,670	勞務收入
財產收入	4,750	0	4,750	財產收益
其他收入	32,542	0	32,542	其他收入
基金用途	34,913,655	3,043,622	37,957,277	支出
用人費用	206,244	0	206,244	人事支出
服務費用	28,298,799	5,801,190	34,099,989	業務支出
租金、償債與利息及相關手續費	5,707,454	-5,707,454	0	
稅捐及規費(強制費)	93,736	-93,736	0	
捐助、補助與獎助	606,847	0	606,847	獎補助支出
其他	0	3,043,622	3,043,622	折舊、折耗及攤銷
其他	575	0	575	其他支出
本期賸餘(短絀)	-34,021,693	-3,043,622	-37,065,315	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	1,833,286,183	1,267,081,811	3,100,367,994	期末淨資產

註：

1. 會計支出數較基金用途數差異3,043,622元，詳如下說明：

(1) 業務支出34,099,989元，係服務費用28,298,799元、租金、償債與利息及相關手續費5,707,454元、稅捐及規費(強制費)93,736元。

(2) 折舊、折耗及攤銷3,043,622元，係固定資產折舊2,977,597元與無形資產攤銷66,025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。