

中小企業發展基金

會計月報

中華民國 113 年 03 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3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	1,378,869,682	1,379,400,000	-530,318	-0.04	1,379,761,644	1,380,210,000	-448,356	-0.03
勞務收入	13,350,000	1,315,945	760,000	555,945	73.15	2,170,615	1,520,000	650,615	42.80
服務收入	13,350,000	1,315,945	760,000	555,945	73.15	2,170,615	1,520,000	650,615	42.80
財產收入	69,226,000	17,632,245	15,460,000	2,172,245	14.05	17,636,995	15,510,000	2,126,995	13.71
租金收入	15,042,000	5,775,773	4,891,000	884,773	18.09	5,775,773	4,941,000	834,773	16.89
權利金收入	46,044,000	10,611,019	9,969,000	642,019	6.44	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	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	1,356,000,000	1,363,180,000	-7,180,000	-0.53	1,356,000,000	1,363,180,000	-7,180,000	-0.53
公庫撥款收入	2,712,000,000	1,356,000,000	1,356,000,000	-	-	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	-100.00	-	7,180,000	-7,180,000	-100.00
其他收入	2,568,000	3,921,492	-	3,921,492	-	3,954,034	-	3,954,034	-
雜項收入	2,568,000	3,921,492	-	3,921,492	-	3,954,034	-	3,954,034	-
基金用途	2,770,580,000	168,789,010	188,158,000	-19,368,990	-10.29	203,702,665	250,563,000	-46,860,335	-18.70
中小企業發展計畫	2,768,185,000	168,637,118	187,935,000	-19,297,882	-10.27	203,278,690	249,951,000	-46,672,310	-18.67
購建固定資產	0	0	0	0	-	0	0	0	0.00
其他	2,768,185,000	168,637,118	187,935,000	-19,297,882	-10.27	203,278,690	249,951,000	-46,672,310	-18.67
一般行政管理計畫	2,395,000	151,892	223,000	-71,108	-31.89	423,975	612,000	-188,025	-30.72
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3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1,378,869,682元，較分配預算數1,379,400,000元，減少530,318元，約0.04%。

(二) 本年度截至本月份累計實際數1,379,761,644元，較累計分配預算數1,380,210,000元，減少448,356元，約0.03%。

二、基金用途：

(一) 本月實際數168,789,010元，較分配預算數188,158,000元，減少19,368,990元，約10.29%，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203,702,665元，較累計分配預算數250,563,000元，減少46,860,335元，約18.70%，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、本期騰餘(短絀)：

(一) 本月實際騰餘1,210,080,672元，較分配預算騰餘1,191,242,000元，增加騰餘18,838,672元，約1.58%。

(二) 本年度截至本月份累計實際騰餘1,176,058,979元，較累計分配預算騰餘1,129,647,000元，增加騰餘46,411,979元，約4.11%。

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3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				168,637,118	187,935,000	-19,297,882	-10.27
		累計數				203,278,690	249,951,000	-46,672,310	-18.67
		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3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	-	99,031	-4,466,394	1,265,527,652
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	-	-	-4,115,130	648,621,588
機械及設備	69,537,322	-62,307,279	-	-	-351,264	6,878,779
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	-	-	99,031	-	462,175
權利	-	-	-	-	-	-
遞耗資產	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-

註：

1. 本年度成本變動減少數99,031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4,466,394元，係累計折舊數。

中小企業發展基金

平 衡 表

中華民國113年3月31日

單位：新臺幣元 第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	4,368,023,615	100.00	負債	59,096,752	1.35
流動資產	3,089,735,056	70.74	流動負債	43,136,452	0.99
現金	2,495,686,596	57.14	應付款項	43,136,452	0.99
銀行存款	2,495,606,596	57.13	應付代收款	33,784,768	0.77
零用及週轉金	80,000	0.00	應付費用	9,351,684	0.21
應收款項	617,741	0.01	其他負債	15,960,300	0.37
應收帳款	27,400	0.00	什項負債	15,960,300	0.37
應收利息	590,341	0.01	存入保證金	15,960,300	0.37
短期貸墊款	574,900,000	13.16	淨資產	4,308,926,863	98.65
短期貸款	574,900,000	13.16	淨資產	4,308,926,863	98.65
預付款項	18,530,719	0.42	淨資產	4,308,926,863	98.65
預付費用	18,530,719	0.42	累積餘額	3,137,433,309	71.83
長期投資	234,525,302	5.37	本期賸餘	1,171,493,554	26.82
其他長期投資	234,525,302	5.37			
其他長期投資	269,112,940	6.16			
其他長期投資評價調整	-34,587,638	-0.79			
固定資產	1,030,540,175	23.59			
土地	374,699,221	8.58			

中小企業發展基金

平 衡 表

中華民國113年3月31日

單位：新臺幣元 第 2 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	374,699,221	8.58			
房屋建築及設備	648,621,588	14.85			
房屋建築及設備	1,013,373,423	23.20			
累計折舊－房屋建築及設備	-364,751,835	-8.35			
機械及設備	6,878,779	0.16			
機械及設備	69,537,322	1.59			
累計折舊－機械及設備	-62,658,543	-1.43			
交通及運輸設備	2,727	0.00			
交通及運輸設備	4,471,181	0.10			
累計折舊－交通及運輸設備	-4,468,454	-0.10			
雜項設備	337,860	0.01			
雜項設備	18,063,200	0.41			
累計折舊－雜項設備	-17,725,340	-0.41			
無形資產	462,175	0.01			
無形資產	462,175	0.01			
電腦軟體	462,175	0.01			
其他資產	12,760,907	0.29			
什項資產	12,760,907	0.29			

中小企業發展基金

收入支出表

中華民國113年3月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本月數	累計數
收入	1,378,869,682	1,379,761,644
收入	1,378,869,682	1,379,761,644
勞務收入	1,315,945	2,170,615
服務收入	1,315,945	2,170,615
財產收益	17,632,245	17,636,995
財產孳息收入	17,632,245	17,636,995
政府撥入收入	1,356,000,000	1,356,000,000
公庫撥款收入	1,356,000,000	1,356,000,000
其他收入	3,921,492	3,954,034
雜項收入	3,921,492	3,954,034
支出	170,310,813	208,268,090
支出	170,310,813	208,268,090
人事支出	57,782	264,026
人事支出	57,782	264,026
業務支出	168,702,768	202,802,757
業務支出	168,702,768	202,802,757
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	1,521,803	4,565,425
固定資產折舊	1,488,797	4,466,394
無形資產攤銷	33,006	99,031
其他支出	28,460	29,035
其他支出	28,460	29,035
本期賸餘(短絀)	1,208,558,869	1,171,493,554
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	4,308,926,863

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3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	1,379,761,644	0	1,379,761,644	收入
勞務收入	2,170,615	0	2,170,615	勞務收入
財產收入	17,636,995	0	17,636,995	財產收益
政府撥入收入	1,356,000,000	0	1,356,000,000	政府撥入收入
其他收入	3,954,034	0	3,954,034	其他收入
基金用途	203,702,665	4,565,425	208,268,090	支出
用人費用	264,026	0	264,026	人事支出
服務費用	152,459,204	50,343,553	202,802,757	業務支出
材料及用品費	23,730	-23,730	0	
租金、償債與利息及相關手續費	16,597,040	-16,597,040	0	
稅捐及規費(強制費)	914,236	-914,236	0	
會費、捐助、補助、分攤、照護、 救濟與交流活動費	32,808,547	-32,808,547	0	
捐助、補助與獎助	606,847	0	606,847	獎補助支出
其他	0	4,565,425	4,565,425	折舊、折耗及攤銷
其他	29,035	0	29,035	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,176,058,979	-4,565,425	1,171,493,554	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

註：

1. 會計支出數較基金用途數差異4,565,425元，詳如下說明：

(1) 業務支出202,802,757元，係服務費用152,459,204元、材料及用品費23,730元、租金、償債與利息及相關手續費16,597,040元、稅捐及規費(強制費)914,236元、會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費32,808,547元。

(2) 折舊、折耗及攤銷4,565,425元，係固定資產折舊4,466,394元與無形資產攤銷99,031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。