

中小企業發展基金

會計月報

中華民國 113 年 01 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1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	14,523	-	14,523	-	14,523	-	14,523	-
勞務收入	13,350,000	-	-	-	-	-	-	-	-
服務收入	13,350,000	-	-	-	-	-	-	-	-
財產收入	69,226,000	4,750	-	4,750	-	4,750	-	4,750	-
租金收入	15,042,000	-	-	-	-	-	-	-	-
權利金收入	46,044,000	4,750	-	4,750	-	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	9,773	-	9,773	-	9,773	-	9,773	-
雜項收入	2,568,000	9,773	-	9,773	-	9,773	-	9,773	-
基金用途	2,770,580,000	1,065,427	7,319,000	-6,253,573	-85.44	1,065,427	7,319,000	-6,253,573	-85.44
中小企業發展計畫	2,768,185,000	873,479	7,098,000	-6,224,521	-87.69	873,479	7,098,000	-6,224,521	-87.69
購建固定資產	0	0	0	0	-	0	0	0	0.00
其他	2,768,185,000	873,479	7,098,000	-6,224,521	-87.69	873,479	7,098,000	-6,224,521	-87.69
一般行政管理計畫	2,395,000	191,948	221,000	-29,052	-13.15	191,948	221,000	-29,052	-13.15
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1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	%
其他	2,395,000	191,948	221,000	-29,052	-13.15	191,948	221,000	-29,052	-13.15
本期賸餘(短絀)	33,744,000	-1,050,904	-7,319,000	6,268,096	-85.64	-1,050,904	-7,319,000	6,268,096	-85.64
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					1,866,256,972	1,008,701,000	857,555,972	85.02

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

中華民國113年1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14,523元，較分配預算數0元，增加14,523元，主要係收112年城鄉特色產業發展計畫回饋金所致。

(二) 本年度截至本月份累計實際數14,523元，較累計分配預算數0元，增加14,523元，主要係收112年城鄉特色產業發展計畫回饋金所致。

二、基金用途：

(一) 本月實際數1,065,427元，較分配預算數7,319,000元，減少6,253,573元，約85.44%，主要係林口新創園房屋租金尚未辦理核銷作業所致。

(二) 本年度截至本月份累計實際數1,065,427元，較累計分配預算數7,319,000元，減少6,253,573元，約85.44%，主要係林口新創園房屋租金尚未辦理核銷作業所致。

三、本期賸餘(短絀-)：

(一) 本月實際短絀1,050,904元，較分配預算短絀7,319,000元，減少短絀6,268,096元，約85.64%，主要係林口新創園房屋租金尚未辦理核銷作業所致。

(二) 本年度截至本月份累計實際短絀1,050,904元，較累計分配預算短絀7,319,000元，減少短絀6,268,096元，約85.64%，主要係林口新創園房屋租金尚未辦理核銷作業所致。

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1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				873,479	7,098,000	-6,224,521	-87.69
		累計數				873,479	7,098,000	-6,224,521	-87.69
		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：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1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	-	33,006	-1,488,797	1,268,571,274
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	-	-	-1,371,710	651,365,008
機械及設備	69,537,322	-62,307,279	-	-	-117,087	7,112,956
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	-	-	33,006	-	528,200
權利	-	-	-	-	-	-
遞耗資產	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-

註：

1. 本年度成本變動減少數33,006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1,488,797元，係累計折舊數。

中小企業發展基金

平 衡 表

中華民國113年1月31日

單位：新臺幣元 第 1 頁

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,414,037,665	100.00	負債	279,177,063	8.18
流動資產	2,132,705,484	62.47	流動負債	263,265,763	7.71
現金	1,529,260,143	44.79	應付款項	263,265,763	7.71
銀行存款	1,529,180,143	44.79	應付代收款	73,936,493	2.17
零用及週轉金	80,000	0.00	應付費用	189,329,270	5.55
應收款項	1,515,341	0.04	其他負債	15,911,300	0.47
應收帳款	925,000	0.03	什項負債	15,911,300	0.47
應收利息	590,341	0.02	存入保證金	15,911,300	0.47
短期貸墊款	601,900,000	17.63	淨資產	3,134,860,602	91.82
短期貸款	601,900,000	17.63	淨資產	3,134,860,602	91.82
預付款項	30,000	0.00	淨資產	3,134,860,602	91.82
預付費用	30,000	0.00	累積餘額	3,137,433,309	91.90
長期投資	234,525,302	6.87	本期短絀	2,572,707	0.08
其他長期投資	234,525,302	6.87			
其他長期投資	269,112,940	7.88			
其他長期投資評價調整	-34,587,638	-1.01			
固定資產	1,033,517,772	30.27			
土地	374,699,221	10.98			

中小企業發展基金

平 衡 表

中華民國113年1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	10.98			
房屋建築及設備	651,365,008	19.08			
房屋建築及設備	1,013,373,423	29.68			
累計折舊－房屋建築及設備	-362,008,415	-10.60			
機械及設備	7,112,956	0.21			
機械及設備	69,537,322	2.04			
累計折舊－機械及設備	-62,424,366	-1.83			
交通及運輸設備	2,727	0.00			
交通及運輸設備	4,471,181	0.13			
累計折舊－交通及運輸設備	-4,468,454	-0.13			
雜項設備	337,860	0.01			
雜項設備	18,063,200	0.53			
累計折舊－雜項設備	-17,725,340	-0.52			
無形資產	528,200	0.02			
無形資產	528,200	0.02			
電腦軟體	528,200	0.02			
其他資產	12,760,907	0.37			
什項資產	12,760,907	0.37			

中小企業發展基金

平 衡 表

中華民國113年1月31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	0.37			
合 計	3,414,037,665	100.00	合 計	3,414,037,665	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1月份

單位：新臺幣元

科 目	金 額	
	本月數	累計數
收入	14,523	14,523
收入	14,523	14,523
財產收益	4,750	4,750
財產孳息收入	4,750	4,750
其他收入	9,773	9,773
雜項收入	9,773	9,773
支出	2,587,230	2,587,230
支出	2,587,230	2,587,230
人事支出	159,804	159,804
人事支出	159,804	159,804
業務支出	298,201	298,201
業務支出	298,201	298,201
獎補助支出	606,847	606,847
補(協)助政府機關(構)	606,847	606,847
折舊、折耗及攤銷	1,521,803	1,521,803
固定資產折舊	1,488,797	1,488,797
無形資產攤銷	33,006	33,006
其他支出	575	575
其他支出	575	575
本期賸餘(短絀)	-2,572,707	-2,572,707
期初淨資產	3,137,433,309	3,137,433,309
解繳公庫	0	0
淨資產調整數	0	0
期末淨資產	0	3,134,860,602

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1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	14,523	0	14,523	收入
財產收入	4,750	0	4,750	財產收益
其他收入	9,773	0	9,773	其他收入
基金用途	1,065,427	1,521,803	2,587,230	支出
用人費用	159,804	0	159,804	人事支出
服務費用	32,144	266,057	298,201	業務支出
租金、償債與利息及相關手續費	219,076	-219,076	0	
稅捐及規費(強制費)	46,981	-46,981	0	
捐助、補助與獎助	606,847	0	606,847	獎補助支出
其他	0	1,521,803	1,521,803	折舊、折耗及攤銷
其他	575	0	575	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,050,904	-1,521,803	-2,572,707	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	1,866,256,972	1,268,603,630	3,134,860,602	期末淨資產

註：

1. 會計支出數較基金用途數差異1,521,803元，詳如下說明：

(1) 業務支出298,201元，係服務費用32,144元、租金、償債與利息及相關手續費219,076元、稅捐及規費(強制費)46,981元。

(2) 折舊、折耗及攤銷1,521,803元，係固定資產折舊1,488,797元與無形資產攤銷33,006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。