

經濟部中小及新創企業署

# 會計月報

中華民國 114 年 1 月份

主辦會計人員 吳性音

機關長官 李冠志

# 目 次

甲、 預算執行報表	
壹、 主要表	
一、 歲入累計表.....	1
二、 經費累計表.....	3
三、 以前年度歲入轉入數累計表.....	6
四、 以前年度歲出轉入數累計表.....	7
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	8
二、 繳付公庫數分析表.....	9
三、 公庫撥入數分析表.....	11
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	12
二、 收入支出表.....	13
貳、 附屬表	
一、 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	14
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	15

經濟部中小及新創企業署

歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01月31日

單位：新臺幣元

科目				預算數		截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數		應收數 (3)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
02				0400000000-2 罰款及賠償收入	100,000 0	100,000	0 0	0 0	0 0	
	140			0426750000-4 中小及新創企業署	100,000 0	100,000	0 0	0 0	0 0	
		01		0426750300-8 賠償收入	100,000 0	100,000	0 0	0 0	0 0	
			01	0426750301-0 一般賠償收入	100,000 0	100,000	0 0	0 0	0 0	
04				0700000000-9 財產收入	620,000 0	620,000	12,000	8,750 8,750	0	-3,250
	153			0726750000-0 中小及新創企業署	620,000 0	620,000	12,000	8,750 8,750	0	-3,250
		01		0726750100-5 財產孳息	619,000 0	619,000	12,000	8,750 8,750	0	-3,250
			01	0726750101-8 利息收入	469,000 0	469,000	0	0 0	0	0
			02	0726750103-3 租金收入	150,000 0	150,000	12,000	8,750 8,750	0	-3,250
		02		0726750500-3 廢舊物資售價	1,000 0	1,000	0	0 0	0	0

經濟部中小及新創企業署

歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01月31日

單位：新臺幣元

科目				預算數		截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數		應收數 (3)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
06	02	01	01	1000000000-7 捐獻及贈與收入	0	0	0	3,155,699	0	3,155,699
				1026750000-9 中小及新創企業署	0	0	0	3,155,699	0	3,155,699
				1026750100-3 捐獻收入	0	0	0	3,155,699	0	3,155,699
				1026750101-6 一般捐獻	0	0	0	3,155,699	0	3,155,699
				合計	0	0	0	3,155,699	0	3,155,699
07	151	01	01	1200000000-8 其他收入	207,000	207,000	0	0	0	0
				1226750000-0 中小及新創企業署	207,000	207,000	0	0	0	0
				1226750200-9 雜項收入	207,000	207,000	0	0	0	0
				1226750201-1 收回以前年度歲出	150,000	150,000	0	0	0	0
				1226750210-2 其他雜項收入	57,000	57,000	0	0	0	0
合計	927,000	927,000	12,000	3,164,449	0	3,152,449				
				合計	0	0	0	0	0	0
				合計	0	0	0	3,164,449	0	3,164,449

經濟部中小及新創企業署

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01月31日

單位：新臺幣元

科目				預算數			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	
13				0026000000-1 經濟部主管						
	08			0026750000-2 中小及新創企業署	5,372,845,000	0	5,372,845,000	53,117,000	25,810,491	27,306,509
					0	0			25,810,491	7,537,350
					0	0			0	
		01		5226752000-6 中小及新創企業科技應用	1,800,971,000	0	1,800,971,000	14,822,000	35,552	14,786,448
					0	0			35,552	16,000
					0	0			0	
				20 業務費	920,823,000	0	920,823,000	14,822,000	35,552	14,786,448
					0	0			35,552	16,000
					0	0			0	
				40 獎補助費	880,148,000	0	880,148,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	
		02		5926750100-8 一般行政	158,031,000	0	158,031,000	38,109,000	25,649,987	12,459,013
					0	0			25,649,987	7,521,350
					0	0			0	
				10 人事費	136,169,000	0	136,169,000	37,181,000	25,196,184	11,984,816
					0	0			25,196,184	7,521,350
					0	0			0	
				20 業務費	21,772,000	0	21,772,000	898,000	425,803	472,197
					0	0			425,803	0
					0	0			0	

經濟部中小及新創企業署

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01月31日

單位：新臺幣元

科目				預算數			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)  備註 (預付款)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數		截至本月止 累計實現數(2)
					追加(減)數	經費流用數			應付數(3)		
					第一預備金	預算調整數					
				40 獎補助費	90,000	0	90,000	30,000	28,000	2,000	
					0	0			28,000	0	
					0	0			0		
		02		5926750100-8* 一般行政	175,000	0	175,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
				30 設備及投資	175,000	0	175,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
		03		5926751000-9 中小及新創企業發展	707,589,000	0	707,589,000	186,000	124,952	61,048	
					0	0			124,952	0	
					0	0			0		
				20 業務費	153,981,000	0	153,981,000	186,000	124,952	61,048	
					0	0			124,952	0	
					0	0			0		
				40 獎補助費	553,608,000	0	553,608,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
		03		5926751000-9* 中小及新創企業發展	2,701,198,000	0	2,701,198,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	
				30 設備及投資	1,198,000	0	1,198,000	0	0	0	
					0	0			0	0	
					0	0			0	0	

經濟部中小及新創企業署

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01月31日

單位：新臺幣元

科目				預算數			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數		備註 (預付款)
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)		
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)		
05				40	2,700,000,000	0	2,700,000,000	0	0	0	
				獎補助費	0	0	0	0	0	0	
				0	0	0	0	0	0	0	
				04	5926759800-9	4,881,000	0	4,881,000	0	0	0
				第一預備金	0	0	0	0	0	0	
				0	0	0	0	0	0	0	
				60	4,881,000	0	4,881,000	0	0	0	
				預備金	0	0	0	0	0	0	
				0	0	0	0	0	0	0	
				7606205300-6	2,615,528	0	2,615,528	2,615,528	2,615,528	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0	0	2,615,528	2,615,528	0	
				0	0	0	0	0	0	0	
				10	2,615,528	0	2,615,528	2,615,528	2,615,528	0	
				人事費	0	0	0	2,615,528	2,615,528	0	
				0	0	0	0	0	0	0	
合計	5,375,460,528	0	5,375,460,528	55,732,528	28,426,019	27,306,509					
0	0	0	0	28,426,019	28,426,019	7,537,350					
0	0	0	0	0	0	0					

經濟部中小及新創企業署  
以前年度歲入轉入數累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01月31日

單位：新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)	
	款	項	目	節	代號及名稱						
					應收數	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數	
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	
113	07	152	01	01	1200000000-8	248,351	0	0	0	0	248,351
					其他收入	0	0	0	0	0	0
					1226750000-0	248,351	0	0	0	0	248,351
					中小及新創企業署	0	0	0	0	0	
					1226750200-9	248,351	0	0	0	0	248,351
					雜項收入	0	0	0	0	0	
					1226750201-1	248,351	0	0	0	0	248,351
					收回以前年度歲出	0	0	0	0	0	
					小計	248,351	0	0	0	0	248,351
						0	0	0	0	0	0
					合計	248,351	0	0	0	0	248,351
				0	0	0	0	0			



經濟部中小及新創企業署  
以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01月31日

單位：新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)	備註 (預付款)
	款	項	目	節	代號及名稱						
					應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
113	13				0026000000-1 經濟部主管						
		08			0026750000-2 中小及新創企業署	0	0	0	0	0	0
			01		5226752000-6 中小及新創企業科技應用	2,000,000	0	0	0	2,000,000	600,000
					40 獎補助費	0	0	0	0	0	0
					小計	2,000,000	0	0	0	2,000,000	600,000
					合計	0	0	0	0	0	0
						2,000,000	0	0	0	2,000,000	600,000

經濟部中小及新創企業署

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年01月31日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	中小及新創企業科技應用	一般行政	中小及新創企業發展	公務人員退休撫卹給付	合計
10 人事費	0	25,196,184	0	2,615,528	27,811,712
1015 法定編制人員待遇	0	12,287,340	0	0	12,287,340
1020 約聘僱人員待遇	0	1,291,713	0	0	1,291,713
1025 技工及工友待遇	0	151,260	0	0	151,260
1030 獎金	0	10,629,485	0	0	10,629,485
1045 退休退職給付	0	0	0	2,615,528	2,615,528
1050 退休離職儲金	0	656,919	0	0	656,919
1055 保險	0	179,467	0	0	179,467
20 業務費	35,552	425,803	124,952	0	586,307
2006 水電費	0	138,345	11,144	0	149,489
2009 通訊費	15,232	30,465	28,808	0	74,505
2033 約用人員酬金	0	151,875	0	0	151,875
2036 按日按件計資酬金	20,000	0	0	0	20,000
2054 一般事務費	0	105,118	85,000	0	190,118
2072 國內旅費	320	0	0	0	320
40 獎補助費	0	28,000	0	0	28,000
4085 獎勵及慰問	0	28,000	0	0	28,000
合計	35,552	25,649,987	124,952	2,615,528	28,426,019

經濟部中小及新創企業署

繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114年01月31日

單位：新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加 項					繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)	
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)		剔除經費 (8)
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
合計	3,164,449	0	0	0	0	0	0	0	3,164,449
本年度	3,164,449	0	0	0	0	0	0	0	3,164,449
0726750103 租金收入	8,750	0	0	0	0	0	0	0	8,750
1026750101 一般捐獻	3,155,699	0	0	0	0	0	0	0	3,155,699
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、以前年度歲入納庫款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、收回以前年度支出賸餘款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 以前年度已撥繳之暫付、預付款支用收回	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 審計部修正減列支出實現數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 保留數、應付款-已撥款部分收回不再繼續支用	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0	0	0	0	0	0	0

經濟部中小及新創企業署

繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114年01月31日

單位：新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加 項					繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)	
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)		剔除經費 (8)
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
7. 收回以前年度撥款之零用金	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	

經濟部中小及新創企業署  
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114年01月31日

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項						減項： 以前年度撥款於 本年度實現數 (8)	公庫撥入數 (9)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)-(8)	公庫 分配數 餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入(預 收)款 (6)	其他應收款 (7)			
合計	28,426,019	7,537,350	0	0	210,000	0	0	0	36,173,369	20,959,159
本年度	28,426,019	7,537,350	0	0	210,000	0	0	0	36,173,369	19,559,159
一、本年度經費	25,810,491	7,537,350	0	0	210,000	0	0	0	33,557,841	19,559,159
5226752000 中小及新創企業科技應用	35,552	16,000	0	0	0	0	0	0	51,552	14,770,448
5926750100 一般行政	25,649,987	7,521,350	0	0	210,000	0	0	0	33,381,337	4,727,663
5926751000 中小及新創企業發展	124,952	0	0	0	0	0	0	0	124,952	61,048
二、統籌科目	2,615,528	0	0	0	0	0	0	0	2,615,528	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,615,528	0	0	0	0	0	0	0	2,615,528	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,400,000
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,400,000
113年度 5226752000 中小及新創企業科技應用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,400,000
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

經濟部中小及新創企業署

平衡表

中華民國114年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	276,215,215	2 負債	22,095,444
11 流動資產	30,691,145	21 流動負債	18,674,444
110103 專戶存款	22,095,444	210302 應付代收款	18,674,444
110104 零用金	210,000	28 其他負債	3,421,000
110303 應收帳款	248,351	280301 存入保證金	2,500,000
110901 預付款	8,137,350	280401 應付保管款	921,000
14 固定資產	242,774,336	3 淨資產	254,119,771
140101 土地	33,372,803	31 資產負債淨額	254,119,771
140401 房屋建築及設備	367,473,985	310101 資產負債淨額	254,119,771
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-187,890,881		
140501 機械及設備	144,486,770		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-128,762,780		
140601 交通及運輸設備	40,054,935		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-37,643,595		
140701 雜項設備	35,624,627		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-23,941,528		
16 無形資產	2,749,734		
160101 權利	27,148		
160102 電腦軟體	2,722,586		
合 計	276,215,215	合 計	276,215,215

附註：債權憑證(待抵銷債權憑證) 9元

經濟部中小及新創企業署

收入支出表

中華民國114年01月01日至114年01月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	39,337,818	39,337,818
公庫撥入數	36,173,369	36,173,369
財產收益	8,750	8,750
捐獻及贈與收入	3,155,699	3,155,699
支出	33,571,736	33,571,736
繳付公庫數	3,164,449	3,164,449
人事支出	27,811,712	27,811,712
業務支出	586,307	586,307
獎補助支出	28,000	28,000
折舊、折耗及攤銷	1,981,268	1,981,268
收支餘絀	5,766,082	5,766,082

經濟部中小及新創企業署  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國114年01月01日至114年01月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	取得成本 (1)	以前年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 (2)	本年度成本變動		本年度累計折舊(耗) /長期投資評價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3) -(4)+(5)
			增加數 (3)	減少數 (4)		
長期投資	0	0	0	0	0	0
土地	33,372,803	0	0	0	0	33,372,803
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	367,473,985	-187,369,509	0	0	-521,372	179,583,104
機械及設備	144,486,770	-127,951,325	0	0	-811,455	15,723,990
交通及運輸設備	40,054,935	-37,580,390	0	0	-63,205	2,411,340
雜項設備	35,624,627	-23,711,189	0	0	-230,339	11,683,099
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	27,646	0	0	498	0	27,148
小計	621,040,766	-376,612,413	0	498	-1,626,371	242,801,484
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	0	0	0	0	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	3,076,985	0	0	354,399	0	2,722,586
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小計	3,076,985	0	0	354,399	0	2,722,586
合計	624,117,751	-376,612,413	0	354,897	-1,626,371	245,524,070
備註						



經濟部中小及新創企業署  
預算執行與會計收支對照表

中華民國114年01月01日至114年01月31日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
歲入	3,164,449	36,173,369	39,337,818	收入
	0	36,173,369	36,173,369	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	0	0	0	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	8,750	0	8,750	財產收益
營業盈餘及事業收入	0	0	0	投資收益
捐獻及贈與收入	3,155,699	0	3,155,699	捐獻及贈與收入
其他收入	0	0	0	其他收入
歲出	28,426,019	5,145,717	33,571,736	支出
	0	3,164,449	3,164,449	繳付公庫數
人事費	27,811,712	0	27,811,712	人事支出
業務費	586,307	0	586,307	業務支出
獎補助費	28,000	0	28,000	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	0	0	財產損失
	0	0	0	投資損失
債務費	0	0	0	利息費用及手續費
	0	1,981,268	1,981,268	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-25,261,570	31,027,652	5,766,082	收支餘絀

備註：

1.收入部分：會計收入較歲入預算執行數增加36,173,369元，係調增公庫撥入數所致。

2.支出部分：會計支出較歲出預算執行數增加5,145,717元，係

(1)調增繳付公庫數3,164,449元。

(2)調增累計提列折舊、折耗及攤銷1,981,268元=累計折舊1,626,371元+累計攤銷354,897元。