

經濟部中小及新創企業署

會計月報

中華民國 114 年 2 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	10
三、 公庫撥入數分析表	12
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表	13
二、 收入支出表	14
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	15
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表	16

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02月28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	24,000	1,099,294 1,108,044	0	1,084,044
	153			0726750000-0 中小及新創企業署	620,000 0	620,000	24,000	1,099,294 1,108,044	0	1,084,044
		01		0726750100-5 財產孳息	619,000 0	619,000	24,000	1,099,294 1,108,044	0	1,084,044
			01	0726750101-8 利息收入	469,000 0	469,000	0	1,093,044 1,093,044	0	1,093,044
			02	0726750103-3 租金收入	150,000 0	150,000	24,000	6,250 15,000	0	-9,000
		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02月28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				1000000000-7 捐獻及贈與收入	0	0	0	0	3,155,699	
	02			1026750000-9 中小及新創企業署	0	0	0	0	3,155,699	
		01		1026750100-3 捐獻收入	0	0	0	0	3,155,699	
			01	1026750101-6 一般捐獻	0	0	0	0	3,155,699	
07				1200000000-8 其他收入	207,000	207,000	10,000	485,568	0	475,568
	151			1226750000-0 中小及新創企業署	207,000	207,000	10,000	485,568	0	475,568
		01		1226750200-9 雜項收入	207,000	207,000	10,000	485,568	0	475,568
			01	1226750201-1 收回以前年度歲出	150,000	150,000	0	92,691	0	92,691
			02	1226750210-2 其他雜項收入	57,000	57,000	10,000	392,877	0	382,877
				合計	927,000	927,000	34,000	1,584,862	0	4,715,311
					0			4,749,311		

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02月28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)	備註 (預付款)
13				002600000-1 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	209,788,000	66,339,195	117,638,314
					0	0			92,149,686	90,604,350
					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	155,657,000	55,772,841	99,848,607
					0	0			55,808,393	83,053,000
					0	0			0	
				20 業務費	920,823,000	0	920,823,000	62,604,000	55,772,841	6,795,607
					0	0			55,808,393	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	880,148,000	0	880,148,000	93,053,000	0	93,053,000
					0	0			0	83,053,000
					0	0			0	
		02		5926750100-8 一般行政	158,031,000	0	158,031,000	48,558,000	9,185,390	13,722,623
					0	0			34,835,377	7,551,350
					0	0			0	
				10 人事費	136,169,000	0	136,169,000	46,164,000	7,969,095	12,998,721
					0	0			33,165,279	7,521,350
					0	0			0	
				20 業務費	21,772,000	0	21,772,000	2,364,000	1,216,295	721,902
					0	0			1,642,098	30,000
					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02月28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	0	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	5,573,000	1,380,964	4,067,084	
					0	0			1,505,916	0	
					0	0			0		
				20 業務費	153,981,000	0	153,981,000	5,573,000	1,380,964	4,067,084	
					0	0			1,505,916	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02月28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	2,700,000,000	0	2,700,000,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
		04		5926759800-9 第一預備金	4,881,000	0	4,881,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
				60 預備金	4,881,000	0	4,881,000	0	0	0	
					0	0		0	0	0	
					0	0		0	0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	3,923,292	0	3,923,292	3,923,292	1,307,764	0	
					0	0			3,923,292	0	
					0	0			0	0	
				10 人事費	3,923,292	0	3,923,292	3,923,292	1,307,764	0	
					0	0			3,923,292	0	
					0	0			0	0	
				合計	5,376,768,292	0	5,376,768,292	213,711,292	67,646,959	117,638,314	
					0	0			96,072,978	90,604,350	
					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02月28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				

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02月28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02月28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	33,165,279	0	3,923,292	37,088,571
1015 法定編制人員待遇	0	18,272,860	0	0	18,272,860
1020 約聘僱人員待遇	0	1,972,007	0	0	1,972,007
1025 技工及工友待遇	0	228,660	0	0	228,660
1030 獎金	0	10,629,485	0	0	10,629,485
1035 其他給與	0	80,000	0	0	80,000
1040 加班費	0	340,294	0	0	340,294
1045 退休退職給付	0	0	0	3,923,292	3,923,292
1050 退休離職儲金	0	1,284,787	0	0	1,284,787
1055 保險	0	357,186	0	0	357,186
20 業務費	55,808,393	1,642,098	1,505,916	0	58,956,407
2003 教育訓練費	0	32,000	0	0	32,000
2006 水電費	0	234,123	35,188	0	269,311
2009 通訊費	32,755	65,510	70,550	0	168,815
2018 資訊服務費	0	0	16,000	0	16,000
2021 其他業務租金	9,679	114,931	0	0	124,610
2033 約用人員酬金	0	265,275	0	0	265,275
2036 按日按件計資酬金	88,000	0	0	0	88,000
2039 委辦費	55,347,700	0	1,245,900	0	56,593,600
2051 物品	16,310	42,117	2,130	0	60,557
2054 一般事務費	303,359	884,387	127,868	0	1,315,614
2063 房屋建築養護費	0	1,680	0	0	1,680
2069 設施及機械設備養護費	0	2,075	8,025	0	10,100

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02月28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
2072 國內旅費	5,790	0	0	0	5,790
2084 短程車資	4,800	0	255	0	5,055
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	55,808,393	34,835,377	1,505,916	3,923,292	96,072,978

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02月28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	4,749,311	0	0	0	0	0	0	0	4,749,311
本年度	4,749,311	0	0	0	0	0	0	0	4,749,311
0726750101 利息收入	1,093,044	0	0	0	0	0	0	0	1,093,044
0726750103 租金收入	15,000	0	0	0	0	0	0	0	15,000
1026750101 一般捐獻	3,155,699	0	0	0	0	0	0	0	3,155,699
1226750201 收回以前年度歲出	92,691	0	0	0	0	0	0	0	92,691
1226750210 其他雜項收入	392,877	0	0	0	0	0	0	0	392,877
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

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02月28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)			
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
7. 收回以前年度撥款之零用金	0	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	0
四、收回剔除經費	0	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02月28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	96,072,978	90,604,350	0	0	210,000	0	0	0	186,887,328	28,223,964
本年度	96,072,978	90,604,350	0	0	210,000	0	0	0	186,887,328	26,823,964
一、本年度經費	92,149,686	90,604,350	0	0	210,000	0	0	0	182,964,036	26,823,964
5226752000 中小及新創企業科技應用	55,808,393	83,053,000	0	0	0	0	0	0	138,861,393	16,795,607
5926750100 一般行政	34,835,377	7,551,350	0	0	210,000	0	0	0	42,596,727	5,961,273
5926751000 中小及新創企業發展	1,505,916	0	0	0	0	0	0	0	1,505,916	4,067,084
二、統籌科目	3,923,292	0	0	0	0	0	0	0	3,923,292	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	3,923,292	0	0	0	0	0	0	0	3,923,292	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02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	473,041,785	2 負債	137,837,893
11 流動資產	229,500,594	21 流動負債	134,416,893
110103 專戶存款	137,837,893	210302 應付代收款	134,416,893
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	91,204,350	280401 應付保管款	921,000
14 固定資產	241,146,354	3 淨資產	335,203,892
140101 土地	33,372,803	31 資產負債淨額	335,203,892
140401 房屋建築及設備	367,473,985	310101 資產負債淨額	335,203,892
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-188,412,255		
140501 機械及設備	144,401,770		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-129,489,625		
140601 交通及運輸設備	40,054,935		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-37,706,807		
140701 雜項設備	35,508,426		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-24,056,878		
16 無形資產	2,394,837		
160101 權利	26,644		
160102 電腦軟體	2,368,193		
合 計	473,041,785	合 計	473,041,785

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02月28日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	
	本月數	累計數
收入	152,298,821	191,636,639
公庫撥入數	150,713,959	186,887,328
財產收益	1,099,294	1,108,044
捐獻及贈與收入	0	3,155,699
其他收入	485,568	485,568
支出	71,214,700	104,786,436
繳付公庫數	1,584,862	4,749,311
人事支出	9,276,859	37,088,571
業務支出	58,370,100	58,956,407
獎補助支出	0	28,000
財產損失	2,012	2,012
折舊、折耗及攤銷	1,980,867	3,962,135
收支餘絀	81,084,121	86,850,203

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02月28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	-1,042,746	179,061,730
機械及設備	144,486,770	-127,951,325	0	85,000	-1,538,300	14,912,145
交通及運輸設備	40,054,935	-37,580,390	0	0	-126,417	2,348,128
雜項設備	35,624,627	-23,711,189	0	116,201	-345,689	11,451,548
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	27,646	0	0	1,002	0	26,644
小計	621,040,766	-376,612,413	0	202,203	-3,053,152	241,172,998
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	708,792	0	2,368,193
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	708,792	0	2,368,193
合計	624,117,751	-376,612,413	0	910,995	-3,053,152	243,541,191
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02月28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	4,749,311	186,887,328	191,636,639	收入
	0	186,887,328	186,887,328	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	1,108,044	0	1,108,044	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	485,568	0	485,568	其他收入
歲出	96,072,978	8,713,458	104,786,436	支出
	0	4,749,311	4,749,311	繳付公庫數
人事費	37,088,571	0	37,088,571	人事支出
業務費	58,956,407	0	58,956,407	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	2,012	2,012	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	3,962,135	3,962,135	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-91,323,667	178,173,870	86,850,203	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186,887,328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8,713,458元，係
 - (1)調增繳付公庫數4,749,311元。
 - (2)調增財產損失2,012元(報廢資產原始成本201,201元，累計折舊199,189元)。
 - (3)調增累計提列折舊、折耗及攤銷3,962,135元=累計折舊3,252,341元+累計攤銷709,794元。