

經濟部中小企業處(經濟部中小及新創企業署)

中央政府疫後強化經濟與社會韌性及全民共享經濟成果特別預算

會計月報

中華民國 114 年 12 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.....	2
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	3
二、繳付公庫數分析表.....	4
三、公庫撥入數分析表.....	6
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	7
二、收入支出表.....	8
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	9
二、公庫收入(支出)差額解釋表.....	10
丁、其他附表	
一、重大計畫預算執行績效分析表.....	12
二、原始憑證留存代辦、受委託機關（構）、學校或民間團體明細表.....	13

中央政府疫後強化經濟與社會韌性及全民共享經濟成果特別預算
經濟部中小企業處(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12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		保留數 (4)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)	執行較 分配增減數 (5)=(2)+(3)+(4) -(1)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
04	152		01	0700000000-9 財產收入	0	0	0	791,807	0	0
					0			1,162,739		1,162,739
				0726750000-0 中小企業處	0	0	0	791,807	0	0
					0			1,162,739		1,162,739
				0726750100-5 財產孳息	0	0	0	791,807	0	0
					0			1,162,739		1,162,739
				0726750101-8 利息收入	0	0	0	791,807	0	0
					0			1,162,739		1,162,739
				合計	0	0	0	791,807	0	0
					0			1,162,739		1,162,739

中央政府疫後強化經濟與社會韌性及全民共享經濟成果特別預算
經濟部中小企業處(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12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)	本月實現數	保留數(4)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		截至本月止 累計實現數(2)	執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					追加(減)數	經費流用數				
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)
04				0026000000-1 經濟部主管						
	04			0026750000-2 中小企業處	16,047,000,000	0	16,047,000,000	16,047,000,000	601,069,338	101,084,373
					0	0			14,600,753,952	1,345,161,675
					0	0			0	0
		01		5926750500-6 推動產業及中小企業升級轉型	15,547,000,000	0	15,547,000,000	15,547,000,000	601,069,338	101,084,373
					0	0			14,100,753,952	1,345,161,675
					0	0			0	0
				20 業務費	1,394,100,000	0	1,394,100,000	1,394,100,000	159,862,642	27,597,500
					0	0			1,229,234,923	137,267,577
					0	0			0	0
				40 獎補助費	14,152,900,000	0	14,152,900,000	14,152,900,000	441,206,696	73,486,873
					0	0			12,871,519,029	1,207,894,098
					0	0			0	0
		01		5926750500-6* 推動產業及中小企業升級轉型	500,000,000	0	500,000,000	500,000,000	0	0
					0	0			500,000,000	0
					0	0			0	0
				40 獎補助費	500,000,000	0	500,000,000	500,000,000	0	0
					0	0			500,000,000	0
					0	0			0	0
				合計	16,047,000,000	0	16,047,000,000	16,047,000,000	601,069,338	101,084,373
					0	0			14,600,753,952	1,345,161,675
					0	0			0	0

中央政府疫後強化經濟與社會韌性及全民共享經濟成果特別預算
經濟部中小企業處(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12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				
	推動產業及中小企業升級 轉型	合計			
20 業務費	1,229,234,923	1,229,234,923			
2036 按日按件計資酬金	416,440	416,440			
2039 委辦費	1,223,688,804	1,223,688,804			
2051 物品	315,945	315,945			
2054 一般事務費	4,730,343	4,730,343			
2072 國內旅費	81,966	81,966			
2084 短程車資	1,425	1,425			
40 獎補助費	12,871,519,029	12,871,519,029			
4040 對國內團體之捐助	12,822,259,029	12,822,259,029			
4085 獎勵及慰問	49,260,000	49,260,000			
40 獎補助費*	500,000,000	500,000,000			
4040 對國內團體之捐助*	500,000,000	500,000,000			
小計	14,600,753,952	14,600,753,952			
20 業務費	27,597,500	27,597,500			
2039 委辦費	27,597,500	27,597,500			
40 獎補助費	73,486,873	73,486,873			
4040 對國內團體之捐助	73,486,873	73,486,873			
保留數小計	101,084,373	101,084,373			
合計	14,701,838,325	14,701,838,325			

中央政府疫後強化經濟與社會韌性及全民共享經濟成果特別預算
經濟部中小企業處(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12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	1,162,739	0	0	0	0	0	0	0	1,162,739
本年度	1,162,739	0	0	0	0	0	0	0	1,162,739
0726750101 利息收入	1,162,739	0	0	0	0	0	0	0	1,162,739
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
7. 收回以前年度撥款之零用金	0	0	0	0	0	0	0	0	0

繳付公庫數分析表

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)			
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
			</						

中央政府疫後強化經濟與社會韌性及全民共享經濟成果特別預算
經濟部中小企業處(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12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	14,600,753,952	0	0	0	0	0	0	0	14,600,753,952	1,446,246,048
本年度	14,600,753,952	0	0	0	0	0	0	0	14,600,753,952	1,446,246,048
一、本年度經費	14,600,753,952	0	0	0	0	0	0	0	14,600,753,952	1,446,246,048
5926750500 推動產業及中小企業升級轉型	14,600,753,952	0	0	0	0	0	0	0	14,600,753,952	1,446,246,048
二、統籌科目	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

中央政府疫後強化經濟與社會韌性及全民共享經濟成果特別預算
經濟部中小企業處(經濟部中小及新創企業署)

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
合 計		合 計	

附註：本表無列數。

中央政府疫後強化經濟與社會韌性及全民共享經濟成果特別預算
經濟部中小企業處(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12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	250,629,725	14,601,916,691
公庫撥入數	249,837,918	14,600,753,952
財產收益	791,807	1,162,739
支出	601,861,145	14,601,916,691
繳付公庫數	791,807	1,162,739
業務支出	159,862,642	1,229,234,923
獎補助支出	441,206,696	13,371,519,029
收支餘絀	-351,231,420	0

中央政府疫後強化經濟與社會韌性及全民共享經濟成果特別預算

經濟部中小企業處(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12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	1,162,739	14,600,753,952	14,601,916,691	收入
	0	14,600,753,952	14,600,753,952	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	1,162,739	0	1,162,739	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	0	0	0	捐獻及贈與收入
其他收入	0	0	0	其他收入
歲出	14,701,838,325	-99,921,634	14,601,916,691	支出
	0	1,162,739	1,162,739	繳付公庫數
人事費	0	0	0	人事支出
業務費	1,256,832,423	-27,597,500	1,229,234,923	業務支出
獎補助費	13,445,005,902	-73,486,873	13,371,519,029	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	0	0	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-14,700,675,586	14,700,675,586	0	收支餘絀

備註：

調整項目：

1.收入部分：會計收入較歲入預算執行數增加14,600,753,952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減少99,921,634元，係

(1)調增繳付公庫數1,162,739元。

(2)調減業務支出27,597,500元(本年度委辦費保留數)。

(3)調減獎補助支出73,486,873元(本年度獎補助費保留數)。

中央政府疫後強化經濟與社會韌性及全民共享經濟成果特別預算

經濟部中小企業處(經濟部中小及新創企業署)

公庫收入差額解釋表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科目及代號	本機關列報數(1)		公庫列報數(2)		差額 (1)-(2)	
	本月分配數	累計分配數	本月分配數	累計分配數	本月分配數	累計分配數
	本月數	累計數	本月數	累計數	本月數	累計數
0726750101-8	0	0	0	0	0	0
利息收入	791,807	1,162,739	791,807	1,162,739	0	0
	0	0	0	0	0	0
合計	791,807	1,162,739	791,807	1,162,739	0	0

中央政府疫後強化經濟與社會韌性及全民共享經濟成果特別預算

經濟部中小企業處(經濟部中小及新創企業署)

公庫支出差額解釋表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目 及 代 號	本機關列報數(1)		公庫列報數(2)		差 額 (1)-(2)	
	本月分配數	累計分配數	本月分配數	累計分配數	本月分配數	累計分配數
	本月數	累計數	本月數	累計數	本月數	累計數
5926750500-6 J1	188,925,000.00	16,047,000,000.00	188,925,000.00	16,047,000,000.00	0	0
推動產業及中小企業升級轉型	249,837,918.00	14,600,753,952.00	249,837,918.00	14,600,753,952.00	0	0
合 計	188,925,000.00	16,047,000,000.00	188,925,000.00	16,047,000,000.00	0	0
	249,837,918.00	14,600,753,952.00	249,837,918.00	14,600,753,952.00	0	0

中央政府疫後強化經濟與社會韌性及全民共享經濟成果特別預算
經濟部中小企業處(經濟部中小及新創企業署)
重大計畫預算執行績效分析表
114年度第4期(民國112年3月25日至114年12月31日)

單位：新臺幣千元

計畫名稱	計畫總金額	截至本年度 已編列預算數	本年度可支用預算數			截至114年12月底 累計分配數 (2)	截至114年12月底累計支用數			累計支用數 占累計分配數% (3)/(2)	累計支用數 占可支用預算% (3)/(1)	執行未達累計分配數90% 之原因及其改進措施
			以前年度	本年度	合計(1)		以前年度	本年度	合計(3)			
捐助財團法人中小企業信用保證基金 辦理稅籍登記等業者融資保證專款	500,000	500,000	500,000	-	500,000	500,000	500,000	-	500,000	100.00%	100.00%	

經濟部中小及新創企業署
原始憑證留存代辦、受委託機關（構）、學校或民間團體明細表
民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣元

類別（1. 代辦； 2. 委託）	計畫 名稱	代辦、受委託機關 （構）、學校或民間 團體名稱	原始憑證留存機關 （構）、學校或民 間團體名稱（※）	累計核撥金額
無				

※：代辦、受委託機關（構）、學校或民間團體如非實際原始憑證留存者，請填列本欄，如係實際原始憑證留存者，本欄毋須填列。

說明：

一、填表範圍：

（一）所稱「代辦」，係指依政府採購法第 40 條規定，洽由其他具有專業能力之機關（構）、學校代辦採購，且原始憑證留存其他機關（構）、學校者。

（二）所稱「委託」，係指依政府採購法第 105 條第 1 項第 3 款辦理，受委託對象所開立之發票或收據不能證明事項完整經過，或依行政程序法委託辦理，且原始憑證留存其他機關（構）、學校或民間團體者。

二、各機關（基金）如已有相關報表可替代本表，則請以該報表附送，毋須另行填列。

三、本表請每半年填列至每年 6 及 12 月底之資料，並請附加於會計月報送審計機關；如因代辦、委託案件數量太多，未及於會計月報附送，請於會計月報編送當月底前將相關資料以電子檔案形式函送審計機關。

四、各機關（基金）原始憑證留存其他政府機關（構）、學校或民間團體，應建立控管及審核機制，並將審核結果紀錄於次年 6 月底前函送該管審計機關。