

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國 97 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨：依據 80 年 2 月 4 日總統華總（一）義字第 0705 號令公布之中小企業發展條例第 9 條第 1 項規定，中央主管機關應設置中小企業發展基金，其主要特性為一作業基金，宗旨為在政府按年編列輔導中小企業措施之預算外，另設一長期穩定支援輔導中小企業工作之資金來源，在我國經濟發展中擔任主要角色，使本質結構未臻理想之中小企業能健全成長，並與大企業共同促進國家經濟之蓬勃發展。

二、組織概況：

(一)本基金依據中小企業發展條例第 9 條及中小企業發展基金收支保管及運用辦法第 8 條規定，設「中小企業發展基金管理委員會」以為管理，並依「中小企業發展基金收支保管及運用辦法」加以規範；置主任委員 1 人，由經濟部部長派員兼任之，委員 9 至 19 人，由經濟部就有關機關及企業界代表聘兼之（基於業務需要經聘請行政院第五組、行政院主計處、行政院經建會、行政院金融監督管理委員會、行政院國家發展基金管理會、經濟部、台北市政府建設局、高雄市政府建設局、經濟部工業局、經濟部技術處、經濟部商業司、經濟部會計處、經濟部中小企業處及企業界等代表 19 人為本會之委員）。

(二)本基金置執行秘書 1 人、副執行秘書 1 人、聘用人員 1 人及由中小企業處現職人員兼任之，其下之組織為業務組、財務組、行政組，辦理基金之各項業務。另為審慎處理專案性業務，視實際需要設置專案審議會議，由本會聘請有關專家合議審理。

三、基金歸類及屬性：本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國 97 年度

凡付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，並編製附屬單位預算之分預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 96 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前（95）年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 7,804 萬元，較預算數 7,628 萬 5 千元增加 175 萬 5 千元，約 2.3%，主要係增加中小企業創業育成信託投資專戶處分股票收入所致。
- (二)業務成本與費用：決算數 4 億 3,565 萬 6 千元，較預算數 4 億 8,984 萬 3 千元減少 5,418 萬 7 千元，約減少 11.06%，主要係南科、南港生技育成中心營運維持費摺節支出；及因互助保證基金會資產足以支應未來應分攤之理賠及管銷費用，原編捐助預算未予執行所致。
- (三)業務外收入：決算數 6,257 萬 7 千元，較預算數 3,665 萬 7 千元增加 2,592 萬元，約 70.71%，主要係增加定期存款之孳息收入。
- (四)業務外費用：決算數 7 萬 7 千元，較預算數 0 元，增加 7 萬 7 千元，主要係增加支付信保基金執行火鳳凰催收專案催收欠款之獎金。
- (五)收支短絀：決算數 2 億 9,511 萬 6 千元，較預算數 3 億 7,690 萬 1 千元，減少 8,178 萬 5 千元，約減少 21.70%，主要係業務收入較預期增加；南科、南港生技育成中心營運維持費摺節支出；及因互助保證基金會資產足以支應未來應分攤之理賠及管銷費用，原編捐助預算未予執行所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：一般建築及設備計畫決算數 4 萬 8 千

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國 97 年度

元，預算數 5 萬元，執行率約 96%。

二、上 (96) 年度截至 6 月底止預算執行情形：

- (一)業務收入：預計業務收入 1,820 萬元，實際業務收入 1,580 萬 9 千元，較預計數減少 239 萬 1 千元，減少 13.14%，主要係專案貸款部分業務因改採較優惠利率及部分企業提早還款，融資利息收入減少所致。
- (二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 1 億 7,132 萬 7 千元，實際業務成本與費用 1 億 4,172 萬 4 千元，較預計數減少 2,960 萬 3 千元，減少 17.28%，主要係部分委辦計畫受託單位 6 月份申請撥付之第 2 期款尚在審查中，及育成中心營運維持費部分單據受託單位尚未送本基金核銷所致。
- (三)業務外收入：預計業務外收入 2,501 萬元，實際業務外收入 4,026 萬 8 千元，較預計數增加 1,525 萬 8 千元，增加 61.01%，主要係增加定期存款之孳息收入所致。
- (四)業務外費用：預計業務外費用 0 元，實際業務外費用 2,197 萬 5 千元，增加 2,197 萬 5 千元，主要係認列創業育成信託投資專戶投資亞航微波科技股份有限公司之損失所致。
- (五)收支短絀：預計短絀 1 億 2,811 萬 7 千元，實際發生短絀 1 億 762 萬 2 千元，較預計數減少 2,049 萬 5 千元，減少 16.00%，主要係部分委辦計畫受託單位 6 月份申請撥付之第 2 期款尚在審查中，及育成中心營運維持費部分單據受託單位尚未送本基金核銷所致。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國 97 年度

- (一)貸款目標：辦理中小企業專案性貸款，本年度預計貸款 5 億元，與上 (96) 年度 5 億元同。
- (二)支援輔導業務：辦理獎助中小企業創新研究，本年度預計 1,500 萬元，較上年度 1,400 萬元增加 100 萬元，主要係參加「2008 年台北國際發明暨技術交易展」展示費用。
- (三)補助業務：
- 1.辦理補助各縣市地方政府中小企業服務中心(包含高雄市及台北市政府，共計 24 縣市)及工商業會(含工業會 23 縣市及商業會 24 縣市)共計 71 個單位：預計辦理提供諮詢、政令宣導、講習、座談、訓練、觀摩、輔導轉介等事項，本年度預計 4,500 萬元，較上年度預算數 5,000 萬元減少 500 萬元，主要係因應基金經費短絀，擲節支出。
 - 2.支援經濟部中、南區聯合服務中心：本年度預計 536 萬 1 千元，較上年度預算數 595 萬 7 千元減少 59 萬 6 千元，預計辦理 (1) 講習、訓練、座談等 200 場次，約計 7,000 人次參加，(2) 提供資訊服務約計 35,000 家次，(3) 提供諮詢服務約計 85,000 家次，及 (4) 訪問中小企業 (含參加會議) 計 110 家次。
 - 3.補助中華民國中小企業協會及各縣市中小企業協會計畫：本年度預計 243 萬元，較上年度預算數 270 萬元減少 27 萬元，預計辦理 (1) 行銷管理、經營管理等主題式論壇 60 場次，(2) 觀摩磐石獎、創新獎等獲獎績優企業 15 場次，(3) 國際交流活動 2 場次，(4) 北中南三區各 1 場次「中小企業經營問題座談會」，(5) 針對各縣市企協，於北中南三區辦理計畫執行說明會，(6) 企業訪視 100 家次，及 (7) 擴大辦理會務人員講習 1 場次。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國 97 年度

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

一般建築及設備計畫：係一次性項目 1 億 4,145 萬 9 千元。(詳見圖 1)

二、資金之轉投資及其餘絀之估計：

台灣育成中小企業開發股份有限公司持股比率 14.53%、華陽中小企業開發股份有限公司持股比率 14.28%、廣陽中小企業開發股份有限公司持股比率 16.67%及資鼎中小企業開發股份有限公司(預計 96 年度投資)持股比率 16.57%，97 年度台灣育成中小企業開發股份有限公司預計分配現金股利 512 千元。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

(一)本年度業務收入 4,183 萬 3 千元，主要係融資貸款收入及育成中心軟硬體營運收入，較上年度預算數 7,233 萬 9 千元，減少 3,050 萬 6 千元，約減少 42.17%，主要係事業投資收入減少；及專案貸款部分業務因採較優惠利率及部分企業提早還款，融資利息收入減少所致。

(二)本年度業務成本與費用 2 億 7,892 萬元，主要係補助中小工商業服務網絡計畫及辦理南科、南港生技、南港軟體與高雄軟體育成中心等費用，較上年度預算數 4 億 4,647 萬 9 千元，減少 1 億 6,755 萬 9 千元，約減少 37.53%，主要係因基金短絀，減少各項補助款所致。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國 97 年度

(三)本年度業務外收入 6,890 萬 6 千元，主要係存款利息收入，較上年度預算數 4,958 萬 1 千元，增加 1,932 萬 5 千元，約 38.98%，主要係部分企業提早還款，致備用資金增加轉入定期存款，增加定存利息收入所致。

(四)本年度業務總收支相抵後短絀 1 億 6,818 萬 1 千元，較上年度預算短絀數 3 億 2,455 萬 9 千元，減少 1 億 5,637 萬 8 千元，約減少 48.18%，主要係減少各項補助款所致。

(五)本年度及最近 5 年度收入、成本與費用及短絀圖表，詳見圖 2、3。

二、餘絀撥補之預計：

本年度預計短絀 1 億 6,818 萬 1 千元，連同以前年度待填補之短絀 18 億 9,358 萬 8 千元，共計待填補之短絀 20 億 6,176 萬 9 千元。

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之現金流出 1 億 2,326 萬 2 千元，包括：

1. 本期短絀 1 億 6,818 萬 1 千元。
2. 調整非現金項目 4,491 萬 9 千元，含折舊及折耗 4,317 萬 1 千元，攤銷 174 萬 8 千元。

(二)預計投資活動之現金流出 2,507 萬 2 千元，其中現金流入 6 億 2,000 萬元，係減少長期貸款；現金流出 6 億 4,507 萬 2 千元，包括：增加長期貸款 5 億元，增加固定資產 1 億 4,145 萬 9 千元，增加無形資產 361 萬 3 千元。

(三)預計本期現金及約當現金淨減 1 億 4,833 萬 4 千元。

(四)期初現金及約當現金 36 億 7,611 萬 5 千元。

(五)預計期末現金及約當現金 35 億 2,778 萬 1 千元。

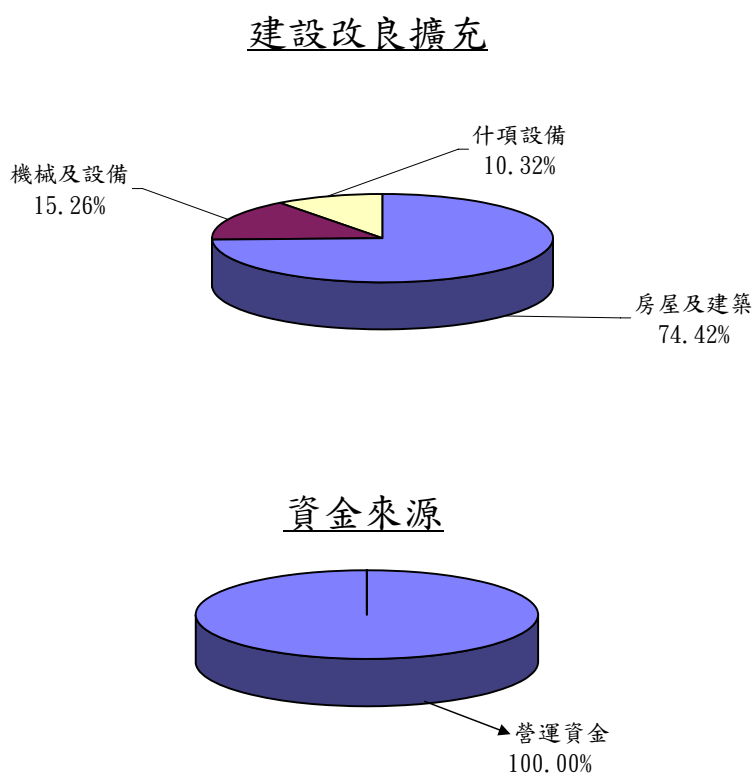
中小企業發展基金管理委員會

中小企業發展基金

業務計畫及預算說明

中華民國 97 年度

97年度固定資產建設改良擴充及其資金來源 (圖1)



單位：新台幣千元

建設改良擴充	97年度預算	資金來源	97年度預算
土地	-	營運資金	141,459
土地改良物	-	出售不適用資	-
房屋及建築	105,275	國庫撥款	-
機械及設備	21,583	其他	
交通及運輸設備	-		
什項設備	14,601		
租賃權益改良	-		
租賃資產	-		
合 計	141,459	合 計	141,459

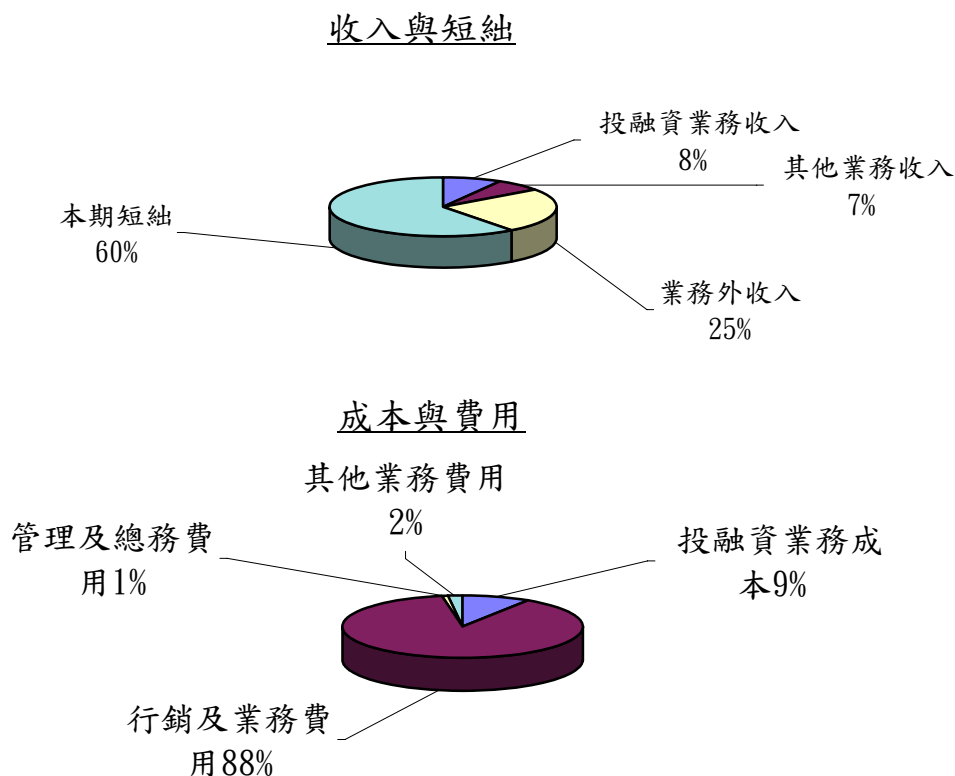
經濟部中小企業處

中小企業發展基金

業務計畫及預算說明

中華民國 97 年度

97年度收入與短絀、成本與費用（圖2）



單位：新臺幣千元

收入與短絀	97年度預算	成本與費用	97年度預算
業務收入	41,833	業務成本與費用	278,920
投融資業務收入	23,005	投融資業務成本	25,424
其他業務收入	18,828	行銷及業務費用	245,615
		管理及總務費用	2,520
		其他業務費用	5,361
業務外收入	68,906	業務外費用	-
本期短絀	168,181		
收入與短絀總額	278,920	成本與費用總額	278,920

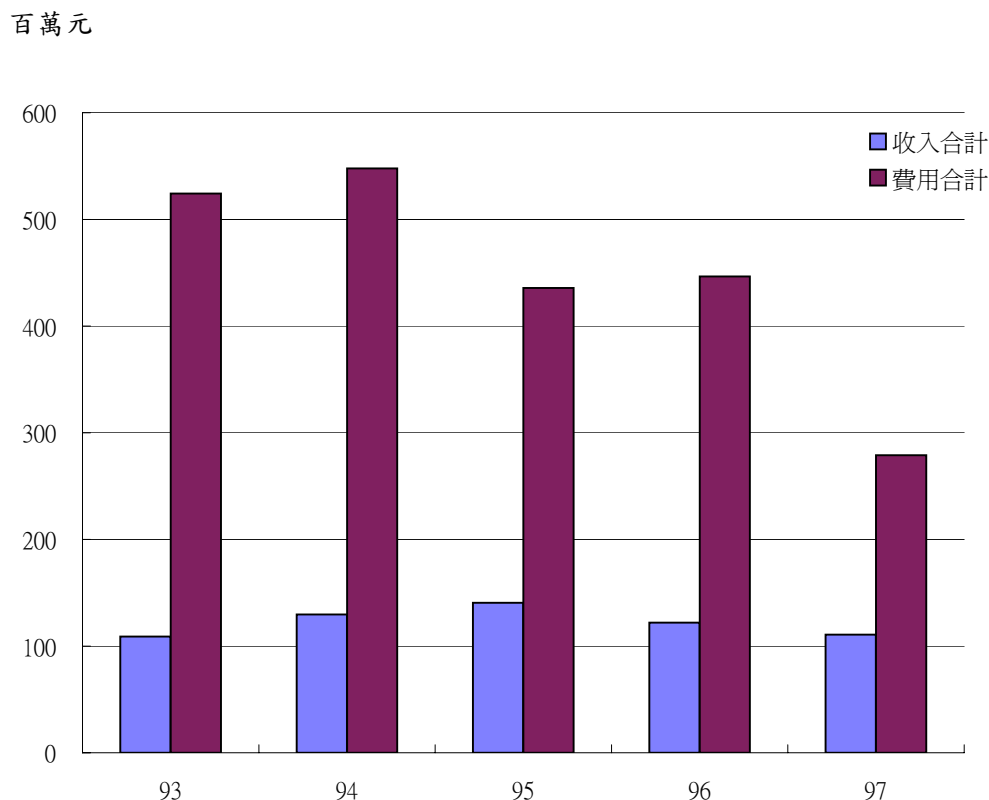
經濟部中小企業處

中小企業發展基金

業務計畫及預算說明

中華民國 97年度

最近 5 年收入與費用 (圖3)



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	93決算	94決算	95決算	96預算	97預算
收入	108,898	129,631	140,617	121,920	110,739
業務收入	56,649	74,150	78,040	72,339	41,833
業務外收入	52,249	55,481	62,577	49,581	68,906
收入合計	108,898	129,631	140,617	121,920	110,739
費用	524,239	547,779	435,733	446,479	278,920
業務成本與費用	511,053	543,983	435,656	446,479	278,920
業務外費用	13,186	3,796	77	-	-
費用合計	524,239	547,779	435,733	446,479	278,920
本期賸餘 (短絀-)	-415,341	-418,148	-295,116	-324,559	-168,181

本頁空白