

中小企業發展基金
分預算表

經濟部中小企業處
中小企業發展基金分預算目次

中華民國 105 年度

一、業務計畫及預算說明.....	3-1~3-10
二、預算表	
(一)預算主要表	
1. 收支預計表.....	3-11~3-13
2. 餘絀撥補預計表.....	3-14
3. 現金流量預計表.....	3-15~3-16
(二)預算明細表	
1. 勞務收入明細表.....	3-17
2. 租金及權利金收入明細表.....	3-18
3. 投融資業務收入明細表.....	3-19
4. 其他業務收入明細表.....	3-20
5. 業務外收入明細表.....	3-21
6. 勞務成本明細表及說明.....	3-22~3-26
7. 投融資業務成本明細表及說明.....	3-27~3-28
8. 行銷及業務費用明細表及說明.....	3-29~3-31
9. 管理及總務費用明細表及說明.....	3-32~3-34
10. 業務外費用明細表.....	3-35
11. 長期投資明細表.....	3-36
12. 資產折舊明細表.....	3-37
13. 資金轉投資及其餘絀明細表.....	3-38
14. 基金數額增減明細表.....	3-39
(三)預算參考表	
1. 預計平衡表.....	3-40~3-41
2. 5年來主要營運項目分析表.....	3-42~3-43
3. 員工人數彙計表.....	3-44
4. 用人費用彙計表.....	3-45
5. 各項費用彙計表.....	3-46~3-47
(四)附錄	
1. 資金轉投資補充說明表.....	3-48

總 說 明

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 105 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。

(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。

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，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 104 年 06 月 30 日止執行情形）：

一、前（103）年度決算結果：

(一)業務收入：決算數 6,729 萬 3 千元，較預算數 5,595 萬 9 千元增加 1,133

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 105 年度

萬 4 千元，約 20.25%，主要係中小企業創業育成信託投資專戶出售股票之投資收入及現金股利收入較預計增加所致。

(二)業務成本與費用：決算數 5 億 7,812 萬 5 千元，較預算數 5 億 6,229 萬 5 千元增加 1,583 萬元，約 2.82%，主要係認列「中小企業創業育成信託投資專戶」東準光電、普力德及碩達科技等公司之減資、投資損失所致。

(三)業務外收入：決算數 2,605 萬元，較預算數 2,000 萬元增加 605 萬元，約 30.25%，主要係因實際存款利息收入較預期增加所致。

(四)業務外費用：決算數 12 萬 7 千元，較預算數 0 元增加 12 萬 7 千元，主要係增加火鳳凰催收獎勵專案獎勵金及代償案件委託催收服務費用。

(五)收支短絀：決算短絀 4 億 8,490 萬 9 千元，較預算短絀 4 億 8,633 萬 6 千元，減少短絀 142 萬 7 千元，約 0.29%，主要係上述原因增減互抵所致。

二、上 (104) 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 1,585 萬 1 千元，實際業務收入 1,777 萬 6 千元，較預計數增加 192 萬 5 千元，約 12.14%，主要係南港生技及南科育成中心收入較預期增加所致。

(二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 1 億 6,960 萬 9 千元，實際業務成本與費用 1 億 7,919 萬 7 千元，較預計數增加 958 萬 8 千元，約 5.65%，主要係認列中小企業創業育成信託投資專戶茂佳精密出售股票損失及碩達科技(股)公司之投資損失所致。

(三)業務外收入：預計業務外收入 390 萬元，實際業務外收入 819 萬 5 千元，較預計數增加 429 萬 5 千元，約 110.12%，主要係實際存款利息收入較預期增加所致。

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 105 年度

(四)收支短絀：預計短絀 1 億 4,985 萬 8 千元，實際短絀 1 億 5,322 萬 6 千元，較預計數增加 336 萬 8 千元，約 2.25%，主要係上述原因增減互抵所致。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

- (一)專案貸款：依中小企業發展條例第 2 章規定，經濟部應主動協助中小企業取得專案性貸款、緊急性貸款及配合企業轉型、調適之貸款，爰透過金融機構以低於一般貸款利率推動「出口貸款、海外投資貸款、海外營建工程貸款」、「中小企業災害復舊專案貸款」及「貿易自由化受損產業升級轉型貸款」等業務，預計對出口業者降低資金成本、對遭受災害需要資金復建業者及貿易自由化受損業者之資金需求，將有實質助益，促進其健全發展。本年度預計貸款 7 億元，較上年度預算數 8 億元減少 1 億元，主要係預估「中小企業災害復舊專案貸款」需求減少所致。
- (二)中小企業創業育成信託投資專戶業務：依中小企業發展條例第 9 條規定，本基金可投資中小企業開發公司，或透過中小企業開發公司、金融機構與經認可的投資機構，共同投資中小企業，爰本基金成立「中小企業創業育成信託投資專戶」，並委託專業管理公司投資具發展潛力之中小企業，協助中小企業研發、擴廠、生產、行銷等，持續加強投資後管理，提供被投資事業相關協助，並加強本基金對被投資事業的掌握。本年度預計撥入 3 億元，較上年度預算數增加 3 億元，主要係因開辦「國際合作投資專案」，促進國內中小企業與歐、美、日本及新興國家之技術或品牌通路等合作，透過與投管公司搭配出資方式，進行投資。預計被投資事業營業額超過 250 億元，穩定就業人數

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 105 年度

8,000 人以上。

- (三)自設育成中心營運管理業務：經濟部奉行政院核定，為培育重點科技產業研發，陸續開辦南科育成中心、南港生技育成中心、南港軟體育成中心、高雄軟體育成中心及新竹生醫育成中心等 5 所育成中心，協助中小企業創新研發。本年度預計培育之中小企業家數共 130 家，並協助進駐企業申請政府補助資源 57 件、取得 25 件，以及促成投增資金額新台幣 2 億元。本年度預計 9,419 萬 9 千元，較上年度預算數 9,277 萬 5 千元增加 142 萬 4 千元，主要係因增加新竹生醫育成中心營運成本所致。
- (四)獎助中小企業創新研究：為鼓勵中小企業長期從事創新及研究，提升技術水準，增強其產業競爭力，針對長期且持續自行從事創新研究而有具體成效之中小企業創新研發之產品、技術、流程及服務等，甄選傑出者予以適當獎勵。本年度預計 970 萬元，較上年度預算數 1,200 萬元減少 230 萬元，主要係因調減本獎項獎助經費 200 萬元及降低委辦費 30 萬元所致。
- (五)補（捐）助強化中小工商業服務網絡計畫：補（捐）助各縣市地方政府中小企業服務中心（包含高雄市、台北市、新北市、台中市、台南市等 21 縣市）、19 縣市工商發展投資策進會、工商業會（含台灣省工業會及 23 縣市工業會、台灣省商業會及 24 縣市商業會）、及 22 個中小企業相關服務團體等，共計 111 個單位，辦理提供諮詢、政令宣導、講習、座談、訓練、觀摩、輔導轉介、企業訪視、國家磐石獎及創業楷模選拔表揚等事項，為加強落實照顧中小企業政策，本年度預計 4,785 萬 5 千元，較上年度預算數 4,585 萬 5 千元增加 200 萬元，主要係因中小工業及微小型商業服務業廠商屢屢反映對菁英傳承輔導及商業環境變遷因應能力輔導之需求殷切，爰增列經費協助中小工業

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 105 年度

育成二代優質接班菁英，及提升中小(微)型商業服務經營管理能力所致。

(六)中小企業綠色小巨人輔導計畫：依據黃金十年國家願景建構發展永續環境及行政院國家建設計畫促進綠色經濟成長等目標，聚焦於外銷訂單在台生產比例高且外銷訂單金額高之產業，協助企業厚植綠色關鍵技術涵量(Green)、創新產品、服務或營運模式(Innovation)、挑戰獎項肯定(Award)、符合國際供應鏈要求(Norm)以拓展國際市場(Trade)，形塑中小企業綠色小巨人標竿企業，打造台灣中小企業綠色供應網絡，搶攻全球綠色商機。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，主要係擷節支出所致。

(七)新興產業加速育成計畫：為促進台灣育成服務創新突破，並導入中大型企業資源，加速新創事業成長，佈局海外市場，爰聚焦於雲端、物聯網、生技醫療、綠能環保及數位內容等五大新興產業，透過業師陪伴、創投天使資金挹注與國際市場聯結等加速器育成機制，提供具全球市場競爭潛力之新創企業 3~6 個月短期的育成加速服務，協助優質新創/創新企業加速成長。透過 APEC、國際育成協會(NBIA)、歐洲育成網絡(EBN)及亞洲育成協會(AABI)等國際組織，建構國際育成合作平台，協助優質企業前進歐美、亞洲及新興市場，加速育成國際化能量，邁向第二、第三市場。本年度預計 4,000 萬元，較上年度預算數 6,600 萬元減少 2,600 萬元，主要係因原由 3 聯盟共同執行，改為 2 聯盟所致。

二、資金之轉投資及其餘絀之估計：

本基金轉投資台灣育成、華陽及資鼎中小企業開發股份有限公司持股比率分別為 14.53%、11.25%及 18.33%，預計不分配股利。

肆、預算概要：

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 105 年度

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)本年度業務收入 4,962 萬 7 千元，主要係育成中心軟硬體營運收入、委託營運權利金收入及「中小企業創業育成信託投資專戶」投資收入，較上年度預算數 4,466 萬 3 千元，計增加 496 萬 4 千元，約 11.11%，主要係育成中心軟硬體營運收入、委託營運權利金收入及中小企業創業育成信託投資專戶投資收益增加所致。
- (二)本年度業務成本與費用 5 億 6,088 萬 2 千元，主要係辦理南科、南港生技、南港軟體、高雄軟體與新竹生醫育成中心營運管理業務、「中小企業創業育成信託投資專戶」業務、中小企業綠色小巨人輔導計畫、新興產業加速育成計畫及補(捐)助強化中小工商業服務網絡計畫等費用，較上年度預算數 6 億 307 萬 6 千元，計減少 4,219 萬 4 千元，約 7.00%，主要係減列「深耕中小企業數位關懷」計畫所致。
- (三)本年度業務外收入 1,161 萬 7 千元，主要係存款利息收入，較上年度預算數 1,347 萬 2 千元，計減少 185 萬 5 千元，約 13.77%，主要係銀行存款減少，利息收入隨之減少所致。
- (四)本年度業務總收支相抵後，計短絀 4 億 9,963 萬 8 千元，較上年度預算短絀數 5 億 4,494 萬 1 千元，計減少短絀 4,530 萬 3 千元，約 8.31%，主要係上述原因增減互抵所致。
- (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 1、2。

二、餘絀撥補之預計：

短絀之部

本年度預算短絀 4 億 9,963 萬 8 千元，連同以前年度待填補之短絀 22 億 4,733 萬 2 千元，共計待填補短絀 27 億 4,697 萬元。

三、現金流量之預計：

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 105 年度

- (一)預計業務活動之淨現金流出 4 億 7,088 萬 5 千元，包括：
- 1.本期短絀 4 億 9,963 萬 8 千元。
 - 2.調整非現金項目 2,875 萬 3 千元，含折舊及折耗 2,029 萬 2 千元；攤銷 844 萬 4 千元；其他 17 千元。
- (二)預計投資活動之淨現金流出 4 億 6,000 萬元，其中現金流入 5 億 4,000 萬元，係減少短期貸款 5 億元、減少長期貸款 4,000 萬元；現金流出 10 億元，係增加短期貸款 5 億元、增加長期投資 3 億元、增加長期貸款 2 億元。
- (三)預計融資活動無現金流入（出）。
- (四)預計本期現金及約當現金淨減 9 億 3,088 萬 5 千元。
- (五)期初現金及約當現金 19 億 7,777 萬 2 千元。
- (六)預計期末現金及約當現金 10 億 4,688 萬 7 千元。

伍、其他：

- 一、本基金近年來在促進中小企業健全發展方面，已發揮相當大之成效，其中，專案貸款業務自 81 年 5 月至 104 年 6 月底止，共核准 6,597 案，核准金額達 552.26 億元；「中小企業創業育成信託投資專戶」業務截至 104 年 6 月底止，累計投資 80 家企業，協助被投資企業取得專利件數超過 605 件，獲得政府及民間獎項超過 68 件，上市櫃家數達 25 家，另穩定就業人數為 8,317 人；南港軟體、南科、南港生技、高雄軟體與新竹生醫等五所自設育成中心截至 104 年 6 月底止，累計已培育 516 家企業（已有 9 家公司上市櫃），誘發投增資金額逾 114 億元，協助取得小型企業創新研發計畫 107 件，金額達 2.18 億元；補（捐）助強化中小工商業服務網絡計畫 104 年 1 至 6 月底止，計提供中小企業諮詢服務 75,744 家次、寄發各項輔導措施宣傳資料 617,026 家次、企業訪視 4,891 家次、輔導轉介 1,179 家次

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 105 年度

及辦理講習、座談、觀摩、訓練等活動 419 場次，約 27,940 人次參加；另該計畫 103 年度計提供中小企業諮詢服務 177,961 家次、寄發各項輔導措施宣傳資料 1,817,488 家次、企業訪視 10,698 家次、輔導轉介 2,880 家次及辦理講習、座談、觀摩、訓練等活動 1,094 場次，約 388,686 人次參加。

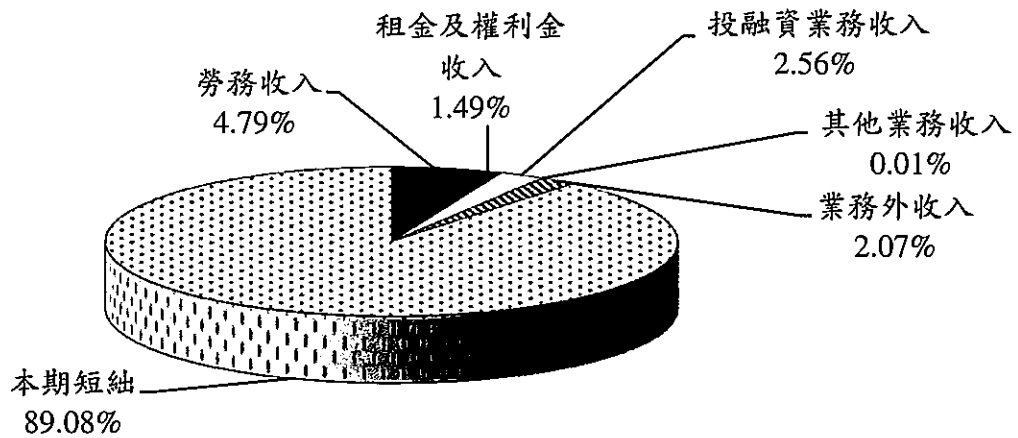
- 二、為配合政府「愛台 12 建設」政策，於「產業創新走廊」項下編列「高雄軟體育成中心設置及營運計畫」經費，高雄軟體育成中心已於 103 年 7 月 1 日起與南港軟體育成中心採共同促參營運，減少營運支出，本年度預算編列共計 351 萬 5 千元。

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

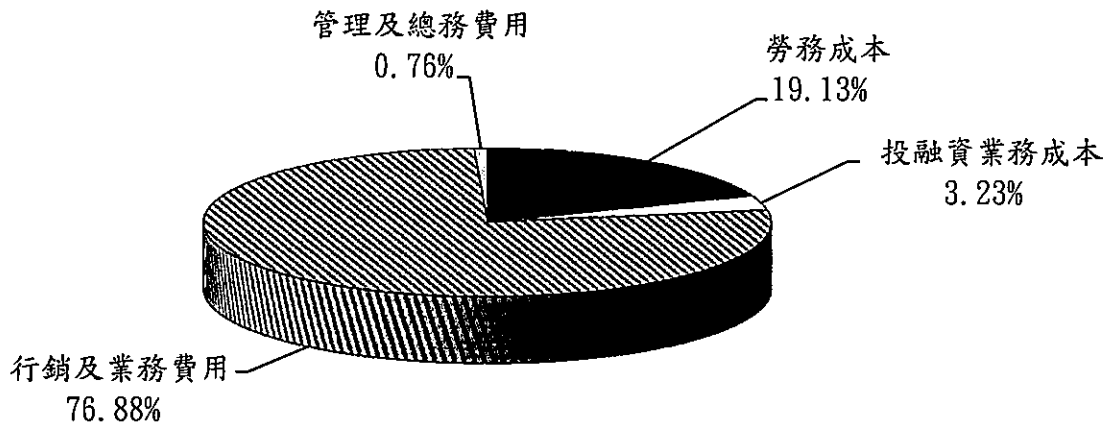
中華民國105年度

105年度收入、成本與費用及短絀 (圖1)

收入與短絀



成本與費用



單位:新臺幣千元

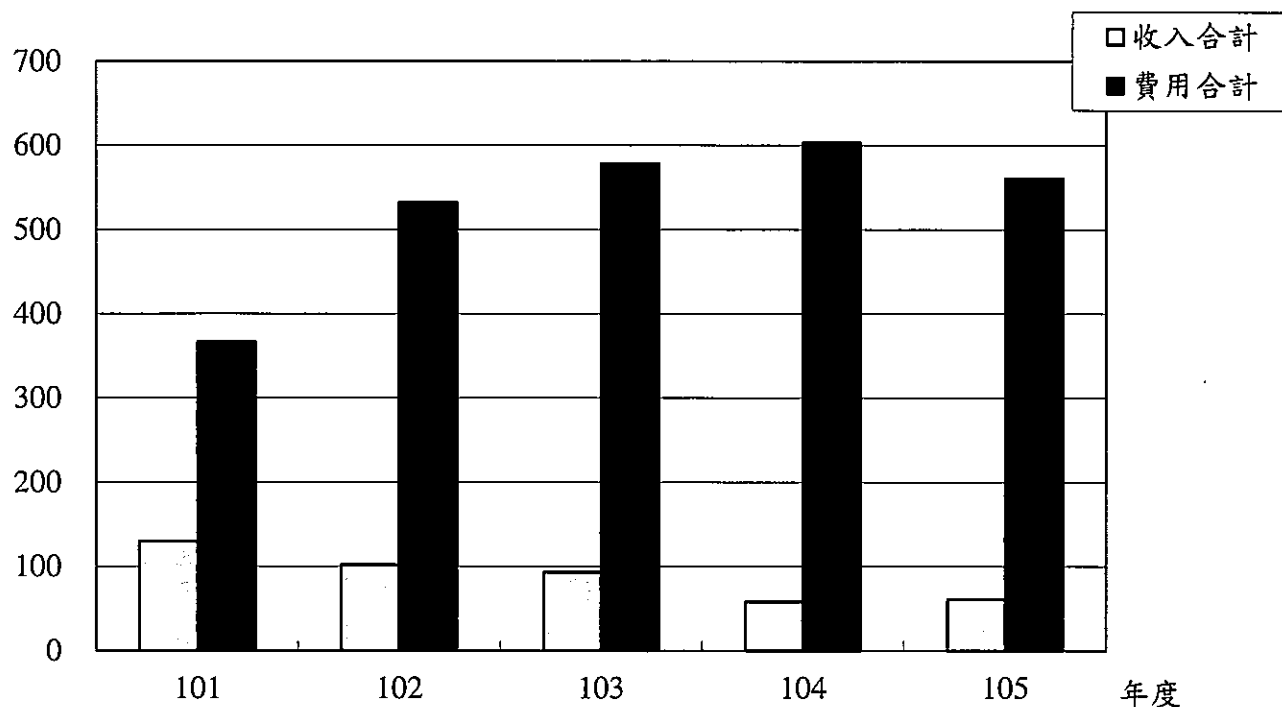
收 入 與 短 絀	105年度預算	成 本 與 費 用	105年度預算
業務收入	49,627	業務成本與費用	560,882
勞務收入	26,850	勞務成本	107,322
租金及權利金收入	8,356	投融資業務成本	18,132
投融資業務收入	14,367	行銷及業務費用	431,186
其他業務收入	54	管理及總務費用	4,242
業務外收入	11,617	其他業務費用	-
本期短絀	499,638	業務外費用	-
收入與短絀總額	560,882	成本與費用總額	560,882

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105年度

最近5年收入與費用(圖2)

百萬元



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	101決算	102決算	103決算	104預算	105預算
收入					
業務收入	99,847	74,861	67,293	44,663	49,627
業務外收入	30,088	27,325	26,050	13,472	11,617
收入合計	129,935	102,186	93,343	58,135	61,244
費用					
業務成本與費用	366,402	532,118	578,125	603,076	560,882
業務外費用	-	27	127	-	-
費用合計	366,402	532,145	578,252	603,076	560,882
本期賸餘(短絀-)	-236,467	-429,959	-484,909	-544,941	-499,638

預算主要表

經濟部中小企業處

中小企業發展基金

收支預計表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(一)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
67,293	100.00	一、業務收入	49,627	100.00	44,663	100.00	4,964	11.11
27,039	40.18	1.勞務收入	26,850	54.10	24,600	55.08	2,250	9.15
27,039	40.18	(1)服務收入	26,850	54.10	24,600	55.08	2,250	9.15
6,153	9.14	2.租金及權利金收入	8,356	16.84	6,124	13.71	2,232	36.45
2,335	3.47	(1)土地租金收入	5,521	11.12	4,284	9.59	1,237	28.87
3,818	5.67	(2)權利金收入	2,835	5.71	1,840	4.12	995	54.08
34,049	50.60	3.投融資業務收入	14,367	28.95	13,879	31.08	488	3.52
30,328	45.07	(1)事業投資收入	12,000	24.18	9,500	21.27	2,500	26
3,186	4.73	(2)融資業務收入	2,367	4.77	4,379	9.81	- 2,012	- 45.95
535	0.80	(3)存款利息收入	-	-	-	-	-	-
53	0.08	4.其他業務收入	54	0.11	60	0.13	- 6	-10.00
53	0.08	(1)雜項業務收入	54	0.11	60	0.13	- 6	-10.00
578,125	859.12	二、業務成本與費用	560,882	1,130.20	603,076	1,350.28	-42,194	-7.00
115,331	171.39	1.勞務成本	107,322	216.26	104,000	232.84	3,322	3.19
115,331	171.39	(1)服務成本	107,322	216.26	104,000	232.84	3,322	3.19
56,966	84.65	2.投融資業務成本	18,132	36.54	14,550	32.58	3,582	24.62
56,966	84.65	(1)事業投資成本	18,132	36.54	14,550	32.58	3,582	24.62
401,932	597.29	3.行銷及業務費用	431,186	868.85	480,681	1,076.24	-49,495	-10.30
401,932	597.29	(1)業務費用	431,186	868.85	480,681	1,076.24	-49,495	-10.30
3,897	5.79	4.管理及總務費用	4,242	8.55	3,845	8.61	397	10.33
3,897	5.79	(1)管理費用及總務費用	4,242	8.55	3,845	8.61	397	10.33
-510,832	-759.12	三、業務賸餘(短絀一)	-511,255	-1,030.20	-558,413	- 1,250.28	47,158	-8.45
26,050	38.71	四、業務外收入	11,617	23.41	13,472	30.16	-1,855	-13.77
24,977	37.12	1.財務收入	11,617	23.41	13,468	30.15	-1,851	-13.74
24,977	37.12	(1)利息收入	11,617	23.41	13,468	30.15	-1,851	-13.74
1,073	1.59	2.其他業務外收入	-	-	4	0.01	-4	-100.00
-	-	(1)財產交易賸餘	-	-	4	0.01	-4	-100.00

經濟部中小企業處

中小企業發展基金

收支預計表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
145	0.22	(2)違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
203	0.30	(3)收回呆帳	-	-	-	-	-	-
724	1.08	(4)雜項收入	-	-	-	-	-	-
127	0.19	五、業務外費用	-	-	-	-	-	-
127	0.19	1.其他業務外費用	-	-	-	-	-	-
127	0.19	(1)雜項費用	-	-	-	-	-	-
25,922	38.52	六、業務外賸餘(短絀一)	11,617	23.41	13,472	30.16	-1,855	-13.77
-484,909	-720.59	七、本期賸餘(短絀一)	-499,638	-1,006.79	-544,941	-1,220.12	45,303	-8.31

註：1. 前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為法定預算數。

2. 百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
收支預計表說明

中華民國105年度

科 目	說 明
勞務收入	請參見第3-17頁勞務收入明細表
租金及權利金收入	請參見第3-18頁租金及權利金收入明細表
投融資業務收入	請參見第3-19頁投融資業務收入明細表
其他業務收入	請參見第3-20頁其他業務收入明細表
業務外收入	請參見第3-21頁業務外收入明細表
勞務成本	請參見第3-22至3-26頁勞務成本明細表及說明
投融資業務成本	請參見第3-27至3-28頁投融資業務成本明細表及說明
行銷及業務費用	請參見第3-29至3-31頁行銷及業務費用明細表及說明
管理及總務費用	請參見第3-32至3-34頁管理及總務費用明細表及說明

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
餘絀撥補預計表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數		項 目	本 年 度 預 算 數		說 明
金 額	%		金 額	%	
-	-	一、賸餘之部	-	-	
-	-	1.本期賸餘	-	-	
-	-	2.前期未分配賸餘	-	-	
-	-	3.公積轉列數	-	-	
-	-	二、分配之部	-	-	
-	-	1.填補累積短絀	-	-	
-	-	2.提存公積	-	-	
-	-	3.賸餘撥充基金數	-	-	
-	-	4.解繳國庫淨額	-	-	
-	-	5.其他依法分配數	-	-	
-	-	三、未分配賸餘	-	-	
2,248,759	100.00	四、短絀之部	2,746,970	100.00	
544,941	24.23	1.本期短絀	499,638	18.19	
1,703,818	75.77	2.前期待填補之短絀	2,247,332	81.81	
-	-	五、填補之部	-	-	
-	-	1.撥用賸餘	-	-	
-	-	2.撥用公積	-	-	
-	-	3.折減基金	-	-	
-	-	4.國庫撥款	-	-	
2,248,759	100.00	六、待填補之短絀	2,746,970	100.00	

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
現金流量預計表
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
一、業務活動之現金流量		
(一)本期賸餘(短絀一)	-499,638	
(二)調整非現金項目	28,753	
1.折舊及折耗	20,292	折舊攤提數20,292千元，明細如下： 房屋折舊16,888千元、機械及設備折舊2,365千元、交通及運輸設備折舊368千元、什項設備折舊671千元。
2.攤銷	8,444	電腦軟體攤銷8,444千元。
3.其他	17	係南港生技育成中心財產配合營運期程，贈與財團法人生物技術開發中心，並於捐助、補助與獎助項下依機械及設備帳面價值淨額編列17千元。
(三)業務活動之淨現金流入(流出一)	-470,885	
二、投資活動之現金流量		
(一)減少流動金融資產及短期貸墊款	500,000	
1.減少短期貸款	500,000	收回短期貸款500,000千元。
(二)減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	40,000	
1.減少長期貸款	40,000	收回應收到期長期貸款40,000千元。
(三)增加流動金融資產及短期貸墊款	-500,000	
1.增加短期貸款	-500,000	貸出短期貸款500,000千元。
(四)增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-500,000	
1.增加長期投資	-300,000	增加長期信託投資300,000千元。
2.增加長期貸款	-200,000	貸出其他長期貸款200,000千元。
(五)投資活動之淨現金流入(流出一)	-460,000	

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
現金流量預計表
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
三、融資活動之現金流量	-	
四、現金及約當現金之淨增(淨減)	-930,885	
五、期初現金及約當現金	1,977,772	
六、期末現金及約當現金	1,046,887	
七、不影響現金之投資活動	180,000	一年內到期之長期貸款轉列應收到期長期貸款180,000千元。(106年度預計收回貸款數)
八、不影響現金之融資活動	-	

預算明細表

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
勞務收入明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量 (業務量)	單價(元)	金 額	
勞務收入				26,850	
服務收入	月	12	2,237,500	26,850	<p>一、南科育成中心營運收入本年度預估10,500千元，係軟、硬體營運收入等。</p> <p>二、南港生技育成中心營運收入本年度預估10,650千元，係軟、硬體營運收入等。</p> <p>三、新竹生醫育成中心營運收入本年度預估4,500千元，係軟、硬體營運收入等。</p> <p>四、「中小企業融資服務平台」服務收入本年度預估1,200千元。</p>

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
租金及權利金收入明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
租金及權利金收入	8,356	
1.土地租金收入	5,521	南港軟體育成中心及高雄軟體育成中心共同促參委託營運，依國有財產出租基地租金預估，計收土地租金5,521千元。
2.權利金收入	2,835	南港軟體育成中心及高雄軟體育成中心共同促參委託營運權利金收入，本年度預估2,835千元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
投融資業務收入明細表
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量 (業務量)	利(費)率	金 額	
投融資業務收入				14,367	
1.事業投資收入	年	1		12,000	「中小企業創業育成信託投資專戶」 預估本年度投資收益為12,000千元。
2.融資業務收入	年	1		2,367	按本年度估計長期貸款平均貸款餘額 394,810千元×0.25%×1(1年)=987千 元。 按本年度估計短期貸款平均貸款餘額 500,000千元×0.276%×1(1年)=1,380 千元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
其他業務收入明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
其他業務收入	54	
雜項業務收入	54	「中小企業財務人才認證制度」預計本年度辦理3次測驗，依報名人數計算回饋金，預計回饋金收入為54千元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務外收入明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
業務外收入	11,617	
1.財務收入	11,617	
(1)利息收入	11,617	存放金融機構之利息收入，本年度估列11,617千元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
勞務成本明細表
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額
勞務成本	月	12	8,943,500	107,322	12	8,666,667	104,000	12	9,610,917	115,331
1.服務成本	月	12	8,943,500	107,322	12	8,666,667	104,000	12	9,610,917	115,331
(1)服務費用				40,401			40,161			49,022
水電費				5,400			5,400			4,219
郵電費				200			200			298
旅運費				48			48			48
修理保養及保固費				5,153			4,913			5,006
保險費				400			400			227
一般服務費				3,200			3,200			3,081
專業服務費				26,000			26,000			36,143
(2)材料及用品費				640			590			595
用品消耗				640			590			595
(3)租金與利息				30,805			28,685			24,559
地租及水租				3,685			3,580			3,449
房租				26,800			24,800			20,855
什項設備租金				320			305			256
(4)折舊、折耗及攤銷				27,279			26,684			34,392
房屋折舊				16,888			16,875			16,875
機械及設備折舊				1,148			2,128			6,415
交通及運輸設備折舊				365			526			1,054
什項設備折舊				670			1,037			1,522
攤銷				8,208			6,118			8,526
(5)稅捐與規費(強制費)				4,980			5,180			4,514
土地稅				1,500			1,500			1,428
房屋稅				3,480			3,680			3,085
(6)會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				3,217			2,700			2,249
捐助及補助與獎助				17			-			-
分擔				3,200			2,700			2,249

經濟部中小企業處

中小企業發展基金

勞務成本說明

中華民國105年度

科 目	說 明
勞務成本	本年度勞務成本計107,322千元，按各用途別科目說明如下：
服務成本	
服務費用	一、服務費用編列40,401千元，內容如下：
水電費	(一)水電費編列5,400千元，內容如下：
	1.南科育成中心水電費估計編列3,000千元。
	2.南港生技育成中心水電費估計編列1,200千元。
	3.新竹生醫育成中心水電費估計編列1,200千元。
郵電費	(二)郵電費編列200千元，內容如下：
	1.南港生技育成中心數據通信費估計編列100千元。
	2.新竹生醫育成中心數據通信費估計編列100千元。
旅運費	(三)旅運費編列48千元，內容如下：
	1.國內旅費：
	(1)辦理育成中心計畫執行相關會議差旅費40千元。
	(2)短程車資8千元。
	以上(1)+(2)合計48千元。
修理保養及保固費	(四)修理保養及保固費編列5,153千元，內容如下：
	1.一般房屋修護費編列1,093千元，內容如下：
	(1)南科育成中心一般房屋修護費估計編列1,033千元。
	(2)南港生技育成中心一般房屋修護費估計編列40千元。
	(3)新竹生醫育成中心一般房屋修護費估計編列20千元。
	2.機械及設備修護費編列3,050千元，內容如下：
	(1)南科育成中心電梯等機電設備修護費估計編列2,300千元。
	(2)南港生技育成中心儀器設備及機電修護費估計編列650千元。
	(3)新竹生醫育成中心儀器設備修護費估計編列100千元。
	3.交通及運輸設備修護費編列20千元，內容如下：
	(1)南科育成中心交通及運輸設備修護費估計編列20千元。
	4.什項設備修護費編列990千元，內容如下：
	(1)南科育成中心什項設備修護費估計編列250千元。
	(2)南港生技育成中心什項設備修護費估計編列640千元。
	(3)新竹生醫育成中心什項設備修護費估計編列100千元。
保險費	(五)保險費：房屋、機械及設備火險費、意外險編列400千元，內容如下：
	1.南科育成中心保險費估計編列100千元。
	2.南港生技育成中心保險費估計編列150千元。
	3.新竹生醫育成中心保險費估計編列150千元。

經濟部中小企業處

中小企業發展基金

勞務成本說明

中華民國105年度

科 目	說 明
一般服務費	(六)一般服務費編列3,200千元： 1.南科育成中心保全門禁、環境清潔維護等費用，估計編列2,760千元。(勞務承攬進用人力7人) 2.南港生技育成中心環境清潔維護費用，估計編列220千元。(勞務承攬進用人力1人) 3.新竹生醫育成中心環境清潔維護費用，估計編列220千元。(勞務承攬進用人力1人)
專業服務費	(七)專業服務費編列26,000千元： 1.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列50千元： 育成中心辦理工作報告審查專家出席費及審查費編列50千元。 2.其他編列25,950千元，內容如下： (1)南科育成中心委託管理、招商、培育等，估計編列7,500千元。 (2)南港生技育成中心委託管理、招商、培育等，估計編列4,500千元。 (3)新竹生醫育成中心委託管理、招商、培育等，估計編列8,000千元。 (4)南科育成中心促參可行性評估計畫，估計編列1,000千元。 (5)中小企業融資服務平台系統維護計畫，估計編列4,950千元。
材料及用品費 用品消耗	二、材料及用品費：用品消耗編列640千元，內容如下： (一)南科育成中心之耗材及報章雜誌等費用估計編列340千元。 (二)南港生技育成中心之耗材及報章雜誌等費用估計編列150千元。 (三)新竹生醫育成中心之耗材及報章雜誌等費用估計編列150千元。
租金與利息 地租及水租	三、租金與利息編列30,805千元，內容如下： (一)地租及水租：一般土地租金編列3,685千元，內容如下： 1.租用台南科學園區土地設立南科育成中心培育大樓費用年需3,200千元。 2.租用加工出口區土地設立高雄軟體育成中心費用年需485千元。
房租	(二)房租：一般房屋租金編列26,800千元，內容如下： 1.租用南港生技大樓設立南港生技育成中心租金年需18,800千元。 2.租用新竹生醫研發中心大樓1、2樓，設立竹醫育成中心租金年需8,000千元。
什項設備租金	(三)什項設備租金編列320千元，內容如下： 1.南科育成中心租用事務設備估計編列150千元。

經濟部中小企業處

中小企業發展基金

勞務成本說明

中華民國105年度

科 目	說 明
折舊、折耗及攤銷 房屋折舊	2.南港生技育成中心租用事務設備估計編列85千元。 3.新竹生醫育成中心租用事務設備估計編列85千元。
房屋折舊	四、折舊、折耗及攤銷編列 27,279千元，內容如下： (一)房屋折舊，依直線法計算，編列16,888千元：
機械及設備折舊	1.南科育成中心辦公室按1年之折舊估計編列5,473千元。 2.南港軟體育成中心辦公室按1年之折舊估計編列9,730千元。 3.高雄軟體育成中心辦公室按1年之折舊估計編列1,685千元。
交通及運輸設備折舊	(二)機械及設備折舊，依直線法計算，編列1,148千元：
什項設備折舊	1.南科育成中心機械及設備按1年之折舊估計編列749千元。 2.南港生技育成中心機械及設備按1年之折舊估計編列13千元。 3.南港軟體育成中心機械及設備按1年之折舊估計編列94千元。
攤銷	4.高雄軟體育成中心機械及設備按1年之折舊估計編列292千元。
稅捐與規費(強制費)	(三)交通及運輸設備折舊，依直線法計算，編列365千元：
土地稅	1.南科育成中心交通及運輸設備按1年之折舊估計編列35千元。 2.南港軟體育成中心交通及運輸設備按1年之折舊估計編列38千元。
房屋稅	3.高雄軟體育成中心交通及運輸設備按1年之折舊估計編列292千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	(四)什項設備折舊，依直線法計算，編列670千元：
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	1.南科育成中心什項設備按1年之折舊估計編列193千元。 2.南港軟體育成中心什項設備按1年之折舊估計編列74千元。 3.高雄軟體育成中心什項設備按1年之折舊估計編列403千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	(五)攤銷：電腦軟體按5年攤提，本年度攤提8,208千元：
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	1.南港生技育成中心電腦軟體按5年攤提，本年度攤提17千元。 2.高雄軟體育成中心電腦軟體按5年攤提，本年度攤提18千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	3.中小企業融資服務平台電腦軟體按5年攤提，本年度攤提8,173千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	五、稅捐與規費(強制費)編列4,980千元，內容如下：
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	(一)土地稅：南港軟體育成中心地價稅估計編列1,500千元。 (二)房屋稅編列3,480千元：
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	1.南科育成中心房屋稅估計編列180千元。 2.南港軟體育成中心房屋稅估計編列3,000千元。 3.高雄軟體育成中心房屋稅估計編列300千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	六、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費編列3,217千元，內容如下：
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
投融資業務成本明細表
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
56,966	14,550	投融資業務成本	18,132
56,966	14,550	1.事業投資成本	18,132
9,481	14,550	(1)服務費用	18,132
2	250	旅運費	250
7	-	一般服務費	-
9,472	14,300	專業服務費	17,882
47,484	-	(2)短絀、賠償與保險給付	-
47,484	-	各項短絀	-

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
投融資業務成本說明

中華民國105年度

科 目	說 明
投融資業務成本 事業投資成本 服務費用 旅運費 專業服務費	本年度投融資業務成本預計18,132千元，按各用途別科目說明如下： 服務費用編列18,132千元，內容如下： (一)旅運費編列250千元，內容如下： 1.國內旅費： (1)查核中小企業創業育成信託投資業務(含國際合作業務)訪視所需差旅費90千元。 (2)短程車資20千元。 以上(1)+(2)合計110千元。 2.其他旅運費：查核中小企業創業育成信託投資業務(含國際合作業務)專家訪視交通費140千元。 (二)專業服務費本年度編列17,882千元，內容如下： 1.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費全年估計需330千元。 2.委託考選訓練費：係派員參加投融資研習課程52千元。 3.其他17,500千元： (1)「中小企業創業育成信託投資專戶」委託投資管理計畫，按估計需要編列12,000千元。 (2)「中小企業創業育成信託投資專戶」委託信託銀行管理計畫，按估計需要編列2,500千元。 (3)強化「中小企業創業育成信託投資專戶」投資業務功能計畫，按估計需要編列3,000千元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
行銷及業務費用明細表
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
401,932	480,681	行銷及業務費用	431,186
401,932	480,681	1.業務費用	431,186
325,177	355,621	(1)服務費用	341,106
699	356	旅運費	794
9	35	印刷裝訂與廣告費	35
324,469	355,230	專業服務費	340,277
15	57	(2)材料及用品費	57
15	57	用品消耗	57
76,740	125,003	(3)會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	90,023
63,514	54,755	捐助、補助與獎助	47,855
13,226	70,248	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	42,168

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
行銷及業務費用說明

中華民國105年度

科 目	說 明
行銷及業務費用 業務費用 服務費用 旅運費 印刷裝訂與廣告費 專業服務費	本年度行銷及業務費用計431,186千元，按各用途別科目說明如下： 一、服務費用編列341,106千元，內容如下： (一)旅運費編列794千元，內容如下： 1.國內旅費： (1)查核各項計畫執行情形及執行服務網絡計畫工作及活動 差旅費397千元。 (2)短程車資154千元。 以上(1)+(2)合計551千元。 2.國外旅費：參加育成協會等國際年會及研討會2人次，編列 173千元。 3.大陸地區旅費：參加香港社會企業論壇(SEWF)1人次，編 列70千元。 (二)印刷裝訂與廣告費：印製各項資料，編列35千元。 (三)專業服務費編列340,277千元： 1.專技人員酬金：委託會計師查核補助計畫執行情形費用， 編列1,000千元。 2.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：創新研究獎等計畫 專家出席費及審查費，編列378千元。 3.其他編列338,899千元，內容如下： (1)創業諮詢服務計畫，編列18,000千元。 (2)創業圓夢計畫，編列17,000千元。 (3)婦女創業飛雁計畫，編列20,000千元。 (4)中小企業創新研究獎計畫，編列5,200千元。 (5)中小企業諮詢服務計畫，編列20,000千元。 (6)強化縣市中小企業榮譽指導員（企業服務志工）功能 計畫，編列6,000千元。 (7)中小企業發展與經營環境促進計畫，編列15,000千元。 (8)中小企業綠色小巨人輔導計畫，編列45,000千元。 (9)新興產業加速育成計畫，編列40,000千元。 (10)中小企業參與產業價值鏈全球行銷促進計畫，編列 15,000千元。 (11)微型及個人事業支援與輔導計畫，編列15,000千元。 (12)提升中小企業財務自主能力計畫，編列20,000千元。 (13)創業A+行動計畫，編列12,500千元。 (14)支援中小企業資金融通輔導計畫編列18,000千元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
行銷及業務費用說明

中華民國105年度

科 目	說 明
<p>材料及用品費 用品消耗</p> <p>會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交流 活動費</p> <p>捐助、補助與獎助</p> <p>補貼(償)、獎勵、慰 問與救助(濟)</p>	<p>(15)「青年築夢創業啟動金貸款」利息補貼業務之經理銀行費用，編列5千元。</p> <p>(16)「中小企業創新發展專案貸款」利息補貼業務之經理銀行費用，編列594千元。</p> <p>(17)社企型公司環境建構與發展推動計畫，編列20,000千元。</p> <p>(18)新世代中小企業法制調和與推廣服務計畫，編列7,600千元。</p> <p>(19)區域經濟整合對我國中小企業之影響評估及發展計畫，編列6,000千元。</p> <p>(20)中小企業法規調適暨傳承與變革創新計畫，編列30,000千元。</p> <p>(21)協助中小企業連結亞太新型態商業模式能力建構計畫，編列8,000千元。</p> <p>二、材料及用品費： 用品消耗編列57千元，係辦公（事務）用品等。</p> <p>三、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費編列90,023千元，內容如下：</p> <p>(一)捐助、補助與獎助編列47,855千元，內容如下： 補（協）助政府機關（構）、捐助私校及團體47,855千元： 補（捐）助強化中小工商業服務網絡計畫（含縣市中小企業服務中心、縣市工商發展投資策進會、縣市工、商業會所設中小工、商業服務中心及中小企業相關服務團體等）計需47,855千元。</p> <p>(二)補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）編列42,168千元，內容如下： 1.補貼就業訓練津貼與貸（存）款利息編列35,268千元，內容如下： (1)「青年築夢創業啟動金貸款」利息補貼費用，按估計需要編列28千元。 (2)「中小企業創新發展專案貸款」利息補貼費用，按估計需要編列35,240千元。 2.其他編列6,900千元，內容如下： (1)獎助中小企業創新研究費用：4,500千元。 (2)獎助新創事業費用：2,400千元。</p>

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
管理及總務費用明細表
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
3,897	3,845	管理及總務費用	4,242
3,897	3,845	管理費用及總務費用	4,242
1,271	1,453	1.用人費用	1,486
294	468	正式員額薪資	468
732	732	聘僱及兼職人員薪資	756
1	15	超時工作報酬	16
92	92	獎金	94
44	44	退休及卹償金	45
108	102	福利費	107
536	520	2.服務費用	1,123
69	150	郵電費	753
173	42	旅運費	42
53	60	印刷裝訂與廣告費	60
14	10	修理保養及保固費	10
6	8	一般服務費	8
220	250	專業服務費	250
109	50	3.材料及用品費	50
109	50	用品消耗	50
102	126	4.租金與利息	126
102	126	什項設備租金	126
1,879	1,696	5.折舊、折耗及攤銷	1,457
1,594	1,437	機械及設備折舊	1,217
12	12	交通及運輸設備折舊	3
36	11	什項設備折舊	1
236	236	攤銷	236

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
管理及總務費用說明

中華民國105年度

科 目	說 明
管理及總務費用	本年度管理及總務費用預計4,242千元，按各用途別科目說明如下：
管理費用及總務費用	
用人費用	一、用人費用編列1,486千元，內容如下：
正式員額薪資	(一)正式員額薪資： 管理委員會委員報酬：本基金管理委員會委員交通費每人每月3,000元，計編列468千元。
聘僱及兼職人員薪資	(二)聘僱及兼職人員薪資： 聘用人員薪金：約聘人員1人，依現行約聘人員酬金薪點標準(每點121.1元)，計編列756千元。
超時工作報酬	(三)超時工作報酬： 加班費：約聘人員1人，依業務需要估列超時工作加班費，計編列16千元。
獎金	(四)獎金： 年終獎金：約聘人員1人，以1.5月薪金計算，計編列94千元。
退休及卹償金	(五)退休及卹償金： 職員退休及離職金：提存約聘人員退職儲金，依薪資6%計算，計編列45千元。
福利費	(六)福利費：編列107千元，內容如下： 1.分擔員工保險費：依員工投保勞保及健保費率計算，計編列91千元。 2.其他福利費：約聘人員國內休假補助費等，計編列16千元。
服務費用	二、服務費用：編列1,123千元，內容如下：
郵電費	(一)郵電費：公務聯絡電話、傳真、郵資等，按估計需要編列753千元。
旅運費	(二)旅運費：編列42千元，內容如下： 國內旅費： (1)辦理基金財產盤點等業務所需差旅費，編列41千元。 (2)短程車資1年需1千元。 以上(1)+(2)合計42千元。
印刷裝訂與廣告費	(三)印刷裝訂與廣告費：印製各項資料，估計編列60千元。
修理保養及保固費	(四)修理保養及保固費：機械及設備修護費編列10千元，係郵資機、傳真機等辦公設備養護費。
一般服務費	(五)一般服務費：編列8千元，內容如下： 1.匯費及手續費編列6千元，係銀行匯費及手續費等。 2.體育活動費-約聘人員1人，1年計2,000元×1人=2千元。
專業服務費	(六)專業服務費：電子計算機軟體服務費編列250千元，係基金會計管理資訊系統維護費。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
管理及總務費用說明

中華民國105年度

科 目	說 明
材料及用品費 用品消耗 租金與利息 什項設備租金 折舊、折耗及攤銷 機械及設備折舊 交通及運輸設備折舊 什項設備折舊 攤銷	三、材料及用品費： 用品消耗編列50千元，係辦公(事務)用品等。 四、租金與利息： 什項設備租金：租用辦公設備(影印機)，估計編列126千元。 五、折舊、折耗及攤銷編列1,457千元，內容如下： (一)機械及設備折舊：依直線法計算，機械及設備按1年之折舊估計編列1,217千元。 (二)交通及運輸設備折舊：依直線法計算，交通及運輸設備按1年之折舊估計編列3千元。 (三)什項設備折舊：依直線法計算，什項設備按1年之折舊估計編列1千元。 (四)攤銷：基金會計資訊系統電腦軟體按5年攤提，本年度攤提236千元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務外費用明細表
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
127	-	- 業務外費用	-
127	-	- 1. 其他業務外費用	-
127	-	- (1) 雜項費用	-
127	-	- ① 其他	-
127	-	- 其他費用	-

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
長期投資明細表
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務項目	本年度預算數	說明
-	-	長期投資	300,000	
-	-	長期信託投資	300,000	
-	-	中小企業創業育成信託 投資專戶業務	300,000	運用中小企業創業 育成信託投資專戶 執行「國際合作投 資專案」

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
資產折舊明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項 目	房 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 權 益 改 良	合 計
前年度決算資產原值	1,014,350	139,973	16,070	34,443	39,725	1,244,561
上年度預計新增資產原值	-	2,931	-	-	-	2,931
本年度預計新增資產原值	-	40,559	368	278	-	41,205
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	1,014,350	96,483	15,702	34,165	39,725	1,200,425
本年度應提折舊額	16,888	2,365	368	671	-	20,292
勞務成本	16,888	1,148	365	670	-	19,071
管理及總務費用	-	1,217	3	1	-	1,221

註：什項資產項下之非折舊性資產計4,026千元，均屬存出保證金。

經濟部中小企業處
 中小企業發展基金
 資金轉投資及其餘紬明細表
 中華民國105年度

單位：新臺幣千元

轉 投 資 事 業			投 資 金 額			持 股 比 例		現金股利或採權益法認列 之投資收益			
名 稱	年終實收 資本總額	發行股數	以前年度 已 投 資	本年度 增減(-) 投 資	投資淨額	年終預計 持有股數	占發行 股數%	本年度預算		上年度 預算總 額	前年度 決算總 額
								每股 (元)	總 額		
台灣育成中小企業開發 股份有限公司	705,536	70,553,600	87,000	-	87,000	10,252,320	14.53	-	-	-	-
華陽中小企業開發股份 有限公司	475,000	47,500,000	69,934	-	69,934	5,342,138	11.25	-	-	-	-
資鼎中小企業開發股份 有限公司	300,000	30,000,000	55,000	-	55,000	5,500,000	18.33	-	-	-	-
合 計			211,934	-	211,934			-	-	-	-

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
基金數額增減明細表
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	7,128,269	
加：	-	
以前年度公積撥充	-	
賸餘撥充	-	
以代管國有財產撥充	-	
國庫增撥數	-	
其他	-	
減：	-	
填補短絀	-	
解繳國庫	-	
其他	-	
期末基金數額	7,128,269	

本 頁 空 白

預算參考表

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
預計平衡表

中華民國 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

103年12月31日 實際數	科 目	105年12月31日 預計數	104年12月31日 預計數	比較增減 (一)
5,443,218	資 產	4,398,728	4,898,321	-499,593
3,314,273	1.流動資產	1,746,827	2,537,712	-790,885
2,693,477	(1)現金	1,046,887	1,977,772	-930,885
19,940	(2)應收款項	19,940	19,940	-
600,856	(3)短期貸墊款	680,000	540,000	140,000
903,934	2.投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	1,484,024	1,163,979	320,045
887,774	(1)長期投資	1,187,775	887,775	300,000
14,810	(2)長期貸款	294,810	274,810	20,000
1,350	(3)準備金	1,439	1,394	45
1,195,659	3.固定資產	1,153,324	1,173,633	-20,309
374,699	(1)土地	374,699	374,699	-
803,291	(2)房屋及建築	769,528	786,416	-16,888
12,511	(3)機械及設備	6,564	8,946	-2,382
1,297	(4)交通及運輸設備	391	759	-368
3,861	(5)什項設備	2,142	2,813	-671
25,325	4.無形資產	10,527	18,971	-8,444
25,325	(1)無形資產	10,527	18,971	-8,444
4,027	5.其他資產	4,026	4,026	-
4,027	(1)什項資產	4,026	4,026	-
5,443,218	合 計	4,398,728	4,898,321	-499,593

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
預計平衡表

中華民國 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

103年12月31日 實際數	科 目	105年12月31日 預計數	104年12月31日 預計數	比較增減 (一)
45,138	負 債	45,227	45,182	45
25,276	1.流動負債	25,276	25,276	-
24,783	(1)應付款項	24,783	24,783	-
493	(2)預收款項	493	493	-
18,862	2.其他負債	18,951	18,906	45
18,862	(1)什項負債	18,951	18,906	45
1,000	3.遞延貸項	1,000	1,000	-
1,000	(1)遞延收入	1,000	1,000	-
5,398,080	淨 值	4,353,501	4,853,139	-499,638
7,128,269	1.基金	7,128,269	7,128,269	-
7,128,269	(1)基金	7,128,269	7,128,269	-
-1,702,391	2.累積餘絀(一)	-2,746,970	-2,247,332	-499,638
-1,702,391	(1)累積賸餘(短絀一)	-2,746,970	-2,247,332	-499,638
-27,798	3.淨值其他項目	-27,798	-27,798	-
-27,798	(1)金融商品未實現餘絀	-27,798	-27,798	-
5,443,218	合 計	4,398,728	4,898,321	-499,593

註：信託代理與保證資產(負債)科目，105年12月31日預計為20,535千元，均屬保證品(應付保證品)。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
5年來主要營運項目分析表
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單位	數量	單位成本(元)	預 算 數	說 明
本年度預算數					
1. 專案貸款	千元	-	-	700,000	
2. 中小企業創業育成信託投資專戶業務	千元	-	-	300,000	
3. 自設育成中心營運管理業務	個	5	18,839,800.00	94,199	
4. 獎助中小企業創新研究	家	30	323,333.33	9,700	
5. 補(捐)助強化中小工商業服務網絡計畫(含縣市中小企業服務中心、縣市工商發展投資策進會、縣市工、商業會所設中小工、商業服務中心及中小企業相關服務團體等)	個	111	431,126.13	47,855	
6. 中小企業綠色小巨人輔導計畫	千元	-	-	45,000	
7. 新興產業加速育成計畫	千元	-	-	40,000	
上年度預算數					
1. 專案貸款	千元	-	-	800,000	
2. 自設育成中心營運管理業務	個	5	18,555,000.00	92,775	
3. 獎助中小企業創新研究	家	30	400,000.00	12,000	
4. 補(捐)助強化中小工商業服務網絡計畫(含縣市中小企業服務中心、縣市工商發展投資策進會、縣市工、商業會所設中小工、商業服務中心及中小企業相關服務團體等)	個	111	413,108.11	45,855	
5. 深耕中小企業數位關懷計畫	千元	-	-	60,000	
6. 中小企業綠色小巨人輔導計畫	千元	-	-	50,000	
7. 新興產業加速育成計畫	千元	-	-	66,000	
前年度決算數					
1. 專案貸款	千元	-	-	536,119	
2. 自設育成中心營運管理業務	個	5	19,550,800.00	97,754	
3. 獎助中小企業創新研究	家	30	462,666.67	13,880	
4. 補(捐)助強化中小工商業服務網絡計畫(含縣市中小企業服務中心、縣市工商發展投資策進會、縣市工、商業會所設中小工、商業服務中心)	個	111	474,900.90	52,714	

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
5年來主要營運項目分析表
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單位	數量	單位成本(元)	預 算 數	說 明
5. 深耕中小企業數位關懷計畫	千元	-	-	60,000	
6. 中小企業綠色小巨人輔導計畫	千元	-	-	50,000	
7. 新興產業加速育成計畫	千元	-	-	65,639	
102年度決算數					
1. 專案貸款	千元	-	-	700,000	
2. 自設育成中心營運管理業務	個	4	23,938,750.00	95,755	
3. 獎助中小企業創新研究	家	30	473,333.33	14,200	
4. 補(捐)助強化中小工商業服務網絡計畫(含縣市中小企業服務中心、縣市工商發展投資策進會、縣市工、商業會所設中小工、商業服務中心、中小企業協會及縣市中小企業協會)	個	89	467,314.61	41,591	
5. 深耕中小企業數位關懷計畫	千元	-	-	59,781	
6. 中小企業綠色小巨人輔導計畫	千元	-	-	50,000	
7. 新興產業加速育成計畫	千元	-	-	66,569	
101年度決算數					
1. 專案貸款	千元	-	-	512,400	
2. 自設育成中心營運管理業務	個	4	23,460,500.00	93,842	
3. 獎助中小企業創新研究	家	30	483,333.33	14,500	
4. 補(捐)助強化中小工商業服務網絡計畫(含縣市中小企業服務中心、縣市工商發展投資策進會、縣市工、商業會所設中小工、商業服務中心、中小企業協會及縣市中小企業協會)	個	91	449,549.45	40,909	
5. 深耕中小企業數位關懷計畫	千元	-	-	60,000	

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
員工人數彙計表

中華民國105年度

單位：人

科 目	上年度最高 可進用員額數	本年度增 減(－)數	本年度最高 可進用員額數	說 明
業務支出部分				
1.專任人員	1	-	1	
(1)聘用	1	-	1	
2.兼任人員	19	-	19	
(1)管理委員會委員	19	-	19	
總 計	20	-	20	

註：本基金另以服務費用支付南科育成中心保全門禁、環境清潔維護外包之勞務承攬進用人力7人；南港生技育成中心環境清潔維護外包之勞務承攬進用人力1人；新竹生醫育成中心環境清潔維護外包之勞務承攬進用人力1人。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
用人費用彙計表
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	獎 金	退 休 及 卹 償 金	福 利 費			總 計
				年 終 獎 金	退 休 金	分 擔 保 險 費	提 撥 福 利 金	其 他	
業務總支出部分	468	756	16	94	45	91	-	16	1,486
1.管理及總務費用	468	756	16	94	45	91	-	16	1,486
(1)管理委員會委員	468	-	-	-	-	-	-	-	468
(2)聘僱人員	-	756	16	94	45	91	-	16	1,018
聘用人員	-	756	16	94	45	91	-	16	1,018
合 計	468	756	16	94	45	91	-	16	1,486

註：1.本基金另於服務費用編列辦理南科育成中心保全門禁、環境清潔維護外包之勞務承攬2,760千元；南港生技育成中心環境清潔維護外包之勞務承攬220千元；新竹生醫育成中心環境清潔維護外包之勞務承攬220千元。
2.年終獎金：編列1人94千元，依據行政院104年1月29日院授人給字第1040023824號函頒「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理。

經濟部中小企業處

中小企業發展基金

各項費用彙計表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數					
			合 計	勞務成本	投 融 資 業務成本	行 銷 及 業務費用	管 理 及 總務費用	其 他 業 務 外 費 用
1,271	1,453	用人費用	1,486	-	-	-	1,486	-
294	468	正式員額薪資	468	-	-	-	468	-
732	732	聘僱及兼職人員薪資	756	-	-	-	756	-
1	15	超時工作報酬	16	-	-	-	16	-
92	92	獎金	94	-	-	-	94	-
44	44	退休及卹償金	45	-	-	-	45	-
108	102	福利費	107	-	-	-	107	-
384,216	410,852	服務費用	400,762	40,401	18,132	341,106	1,123	-
4,219	5,400	水電費	5,400	5,400	-	-	-	-
368	350	郵電費	953	200	-	-	753	-
923	696	旅運費	1,134	48	250	794	42	-
62	95	印刷裝訂與廣告費	95	-	-	35	60	-
5,021	4,923	修理保養及保固費	5,163	5,153	-	-	10	-
227	400	保險費	400	400	-	-	-	-
3,094	3,208	一般服務費	3,208	3,200	-	-	8	-
370,304	395,780	專業服務費	384,409	26,000	17,882	340,277	250	-
719	697	材料及用品費	747	640	-	57	50	-
719	697	用品消耗	747	640	-	57	50	-
24,661	28,811	租金與利息	30,931	30,805	-	-	126	-
3,449	3,580	地租及水租	3,685	3,685	-	-	-	-
20,855	24,800	房租	26,800	26,800	-	-	-	-
358	431	什項設備租金	446	320	-	-	126	-
36,271	28,380	折舊、折耗及攤銷	28,736	27,279	-	-	1,457	-
16,875	16,875	房屋折舊	16,888	16,888	-	-	-	-
8,009	3,565	機械及設備折舊	2,365	1,148	-	-	1,217	-
1,067	538	交通及運輸設備折舊	368	365	-	-	3	-
1,558	1,048	什項設備折舊	671	670	-	-	1	-

經濟部中小企業處

中小企業發展基金

各項費用彙計表

中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數					
			合 計	勞 務 成 本	投 融 資 業 務 成 本	行 銷 及 業 務 費 用	管 理 及 總 務 費 用	其 他 業 務 外 費 用
8,762	6,354	攤銷	8,444	8,208	-	-	236	-
4,514	5,180	稅捐與規費（強制費）	4,980	4,980	-	-	-	-
1,428	1,500	土地稅	1,500	1,500	-	-	-	-
3,085	3,680	房屋稅	3,480	3,480	-	-	-	-
78,989	127,703	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	93,240	3,217	-	90,023	-	-
63,514	54,755	捐助、補助與獎助	47,872	17	-	47,855	-	-
2,249	2,700	分擔	3,200	3,200	-	-	-	-
13,226	70,248	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	42,168	-	-	42,168	-	-
47,484	-	短絀、賠償與保險給付	-	-	-	-	-	-
47,484	-	各項短絀	-	-	-	-	-	-
127	-	其他	-	-	-	-	-	-
127	-	其他費用	-	-	-	-	-	-
578,252	603,076	合 計	560,882	107,322	18,132	431,186	4,242	-

註：前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。

附 錄

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
資金轉投資補充說明表
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

轉 投 資 事 業	投 資 金 額		持 股 比 例 %	說 明
	本 年 度	截 至 本 年 度 累 計 數		
台灣育成中小企業開發股份有限公司	-	87,000	14.53	投資目的： 依據中小企業發展條例第32條規定，透過中小企業開發公司投資具發展潛力之中小企業，使之正常營運發展。 效益： 1.投資台灣育成中小企業開發股份有限公司截至103年度止累計已獲配現金股利1,614萬3千元及股票股利1,552萬3千元。 2.投資華陽中小企業開發股份有限公司截至103年度止累計已獲配現金股利3,128萬2千元及股票股利5,138萬1千元。 華陽開發於97年6月9日股東會臨時會議決議減資10%，基金持股減少1,173,378股，減資後基金持股為10,560,393股。 100年5月10日股東會決議減資彌補虧損，比例為49.41%，基金持股減少5,218,255股，減資後基金持股為5,342,138股。 3.投資資鼎中小企業開發股份有限公司截至103年度止累計已獲配現金股利700萬9千元。
華陽中小企業開發股份有限公司	-	69,934	11.25	
資鼎中小企業開發股份有限公司	-	55,000	18.33	

本 頁 空 白