

中小企業發展基金 分預算

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 106 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. 收支餘絀預計表.....	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.....	3-22~3-25
7. 投融資業務成本明細表及說明.....	3-26~3-27
8. 行銷及業務費用明細表及說明.....	3-28~3-30
9. 管理及總務費用明細表及說明.....	3-31~3-33
10. 業務外費用明細表.....	3-34
11. 資產折舊明細表.....	3-35
12. 資金轉投資及其餘絀明細表.....	3-36
13. 基金數額增減明細表.....	3-37
(三)預算參考表	
1. 預計平衡表.....	3-38~3-39
2. 5年來主要營運項目分析表.....	3-40~3-41
3. 員工人數彙計表.....	3-42
4. 用人費用彙計表.....	3-43
5. 各項費用彙計表.....	3-44~3-45
(四)附錄	
1. 資金轉投資補充說明表.....	3-46

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 106 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 105 年 06 月 30 日止執行情形）：

一、前（104）年度決算結果：

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 106 年度

- (一)業務收入：決算數 7,657 萬 1 千元，較預算數 4,466 萬 3 千元增加 3,190 萬 8 千元，約 71.44%，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 6 億 5,708 萬 8 千元，較預算數 6 億 307 萬 6 千元增加 5,401 萬元 2 千元，約 8.96%，主要係「中小企業創業育成信託投資專戶」認列減資、投資損失所致。
- (三)業務外收入：決算數 1,869 萬 3 千元，較預算數 1,347 萬 2 千元增加 522 萬 1 千元，約 38.76%，主要係因備用資金餘額較預期增加，其利息收入隨之增加所致。
- (四)業務外費用：決算數 79 萬元，較預算數 0 元增加 79 萬元，主要係育成中心資產因風災減損所致。
- (五)本期短絀：決算短絀 5 億 6,261 萬 4 千元，較預算短絀 5 億 4,494 萬 1 千元，增加短絀 1,767 萬 3 千元，約 3.24%，主要係上述原因增減互抵所致。

二、上（105）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 1,110 萬 9 千元，實際業務收入 3,155 萬 3 千元，較預計數增加 2,044 萬 4 千元，約 184.03%，主要係「中小企業創業育成信託投資專戶」認列股票出售之投資收入較預計增加所致。
- (二)業務成本與費用：預計業務成本與費用 1 億 6,200 萬 6 千元，實際業務成本與費用 1 億 8,943 萬 8 千元，較預計數增加 2,743 萬 2 千元，約 16.93%，主要係「中小企業創業育成信託投資專戶」認列股票出售之投資損失所致。

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 106 年度

- (三)業務外收入：預計業務外收入 431 萬 2 千元，實際業務外收入 679 萬 7 千元，較預計數增加 248 萬 5 千元，約 57.64%，主要係收到 104 年度委辦計畫結餘款轉列雜項收入所致。
- (四)業務外費用：預計業務外費用 0 元，實際業務外費用 3 千元，較預計數增加 3 千元，主要係溢估 104 年度服務收入轉列雜項費用。
- (五)本期短絀：預計短絀 1 億 4,658 萬 5 千元，實際短絀 1 億 5,109 萬 1 千元，較預計數增加 450 萬 6 千元，約 3.07%，主要係上述原因增減互抵所致。

參、業務計畫：

本基金配合政府「全面轉型升級，再創經濟動能」、「鞏固外交兩岸，拓展國際參與」等施政重點，本年度辦理「社企型公司環境建構與發展推動計畫」、「中小企業綠色小巨人輔導計畫」、「推動中小企業參與國際經濟合作計畫」等計畫，計 4 億 6,153 萬 1 千元，占業務總支出 5 億 7,618 萬 9 千元之 80.1%。

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」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 6 億元，較上年度預算數 7 億元減少 1 億元，主要係因原編中小企業災害復舊專案貸款改以金融機構自有資金辦理所

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 106 年度

致。

- (二)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 175 家，促成投增資金額新台幣 11 億元，及協助培育輔導五大創新產業。本年度預計 6,422 萬 4 千元，較上年度預算數 9,419 萬 9 千元減少 2,997 萬 5 千元，主要係因 106 年度南港生技育成中心將由財團法人生物技術開發中心自主營運，不再需要中小企業發展基金經費挹注所致。
- (三)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，同上年度預算數。
- (四)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 24 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 112 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，同上年度預算數。

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 106 年度

(五)中小企業綠色小巨人輔導計畫：依據行政院施針方針全面轉型升級，再創經濟動能之推動生活產業，提升生活品質等目標，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 4,400 萬元，較上年度預算數 4,500 萬元減少 100 萬元，主要係因擲節支出所致。

(六)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、數位內容及精密機械等六大新興產業，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(InBIA)、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，同上年度預算數。

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：

一、業務收支及餘絀之預計：

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 106 年度

- (一)本年度業務收入 3,630 萬 5 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 4,962 萬 7 千元，計減少 1,332 萬 2 千元，約 26.84%，主要係因 106 年度南港生技育成中心將由財團法人生物技術開發中心自主營運，不再編列營運收入所致。
- (二)本年度業務成本與費用 5 億 7,618 萬 9 千元，主要係辦理南科、新竹生醫育成中心等營運管理業務、「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 5 億 6,088 萬 2 千元，計增加 1,530 萬 7 千元，約 2.73%，主要係因中小企業創業育成信託投資專戶增加認列投資損失 50,000 千元，另 106 年度南港生技育成中心將由財團法人生物技術開發中心自主營運，不再編列委辦營運經費，以上原因增減互抵所致。
- (三)本年度業務外收入 537 萬元，主要係存款利息收入，較上年度預算數 1,161 萬 7 千元，計減少 624 萬 7 千元，約 53.77%，主要係因備用資金餘額減少，利息收入隨之減少所致。
- (四)業務總收支相抵後，本期短絀 5 億 3,451 萬 4 千元，較上年度預算短絀 4 億 9,963 萬 8 千元，增加短絀 3,487 萬 6 千元，約 6.98%，主要係上述原因增減互抵所致。
- (五)本年度收入、成本與費用及短絀圖表及最近 5 年度收入與費用圖表(詳見圖 1、2)。

二、餘絀撥補之預計：

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 106 年度

短絀之部：本年度預算短絀 5 億 3,451 萬 4 千元，連同以前年度待填補之短絀 27 億 6,464 萬 3 千元，共計待填補短絀 32 億 9,915 萬 7 千元。

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之淨現金流出 4 億 5,629 萬 4 千元，包括：

1. 本期短絀 5 億 3,451 萬 4 千元。
2. 調整非現金項目 7,822 萬元，含折舊及折耗 1,979 萬 3 千元；攤銷 842 萬 7 千元；其他 5,000 萬元。

(二)預計投資活動之淨現金流出 7,000 萬元，其中現金流入 5 億 3,000 萬元，係減少短期貸款 5 億元、減少長期貸款 3,000 萬元；現金流出 6 億元，係增加短期貸款 5 億元、增加長期貸款 1 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 5 億 2,629 萬 4 千元。

(五)期初現金及約當現金 14 億 8,370 萬 1 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 9 億 5,740 萬 7 千元。

伍、其他：

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 105 年 6 月底止，共核准 7,073 案，核准金額達 588.44 億元；南港軟體、南科、南港生技、高雄軟體與新竹生醫等 5 所自設育成中心截至 105 年 6 月底止，累計已培育 560 家企業（已有 9 家公司上市櫃），誘發投增資金額逾 131 億元，協助取得

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 106 年度

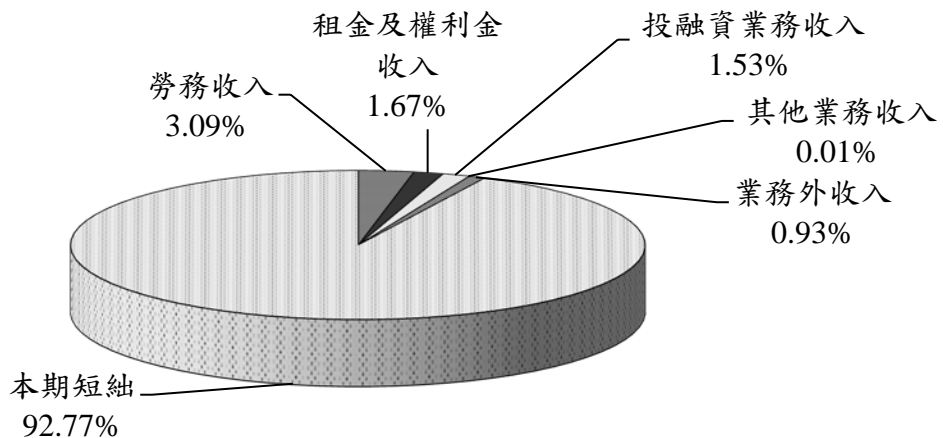
小型企業創新研發計畫 110 件，金額達 2.21 億元；補（捐）助強化中小工商業服務網絡計畫 105 年 1 至 6 月底止，計提供中小企業諮詢服務 71,935 家次、寄發各項輔導措施宣傳資料 568,584 家次、企業訪視 7,076 家次、輔導轉介 1,225 家次及辦理講習、座談、觀摩、訓練等活動 430 場次，約 33,084 人次參加；另該計畫 104 年度計提供中小企業諮詢服務 162,400 家次、寄發各項輔導措施宣傳資料 1,488,861 家次、企業訪視 15,464 家次、輔導轉介 3,038 家次及辦理講習、座談、觀摩、訓練等活動 1,047 場次，約 309,411 人次參加。

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

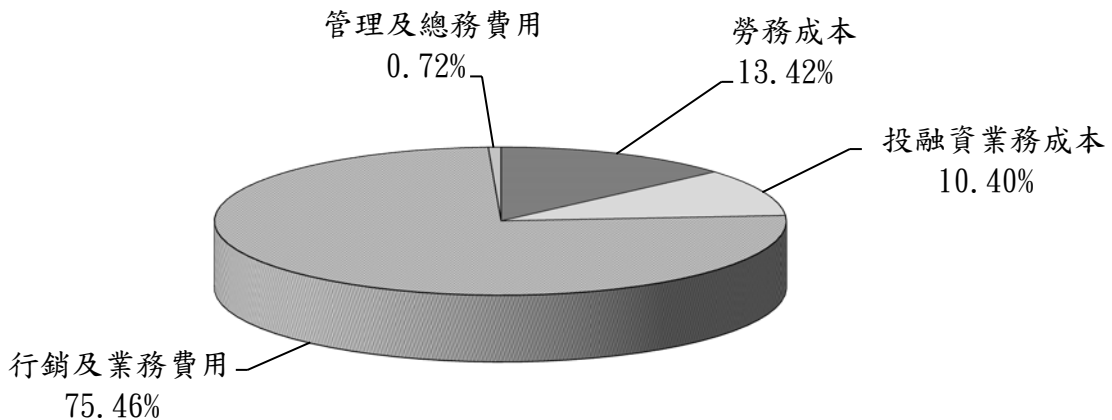
中華民國106年度

106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

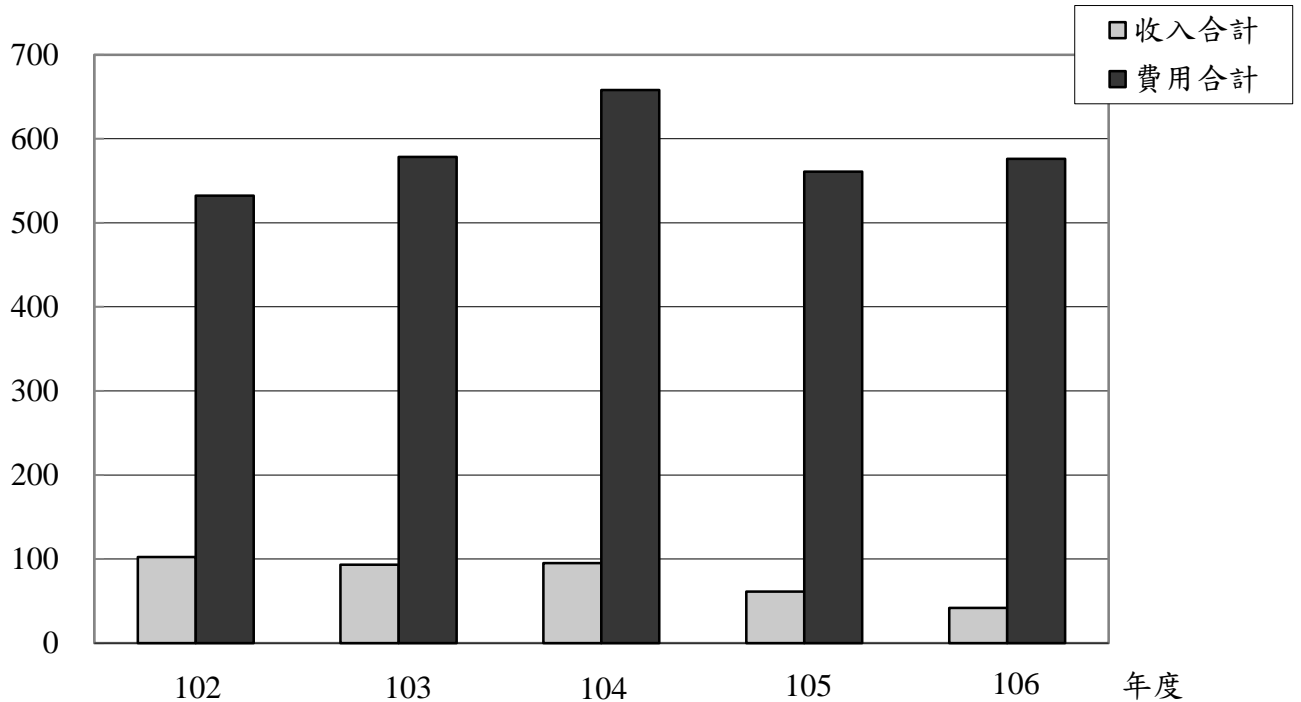
收 入 與 短 絀	106年度預算	成 本 與 費 用	106年度預算
業務收入	36,305	業務成本與費用	576,189
勞務收入	17,830	勞務成本	77,347
租金及權利金收入	9,628	投融資業務成本	59,932
投融資業務收入	8,809	行銷及業務費用	434,765
其他業務收入	38	管理及總務費用	4,145
業務外收入	5,370	其他業務費用	-
本期短絀	534,514	業務外費用	-
收入與短絀總額	576,189	成本與費用總額	576,189

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106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	102決算	103決算	104決算	105預算	106預算
收入					
業務收入	74,861	67,293	76,571	49,627	36,305
業務外收入	27,325	26,050	18,693	11,617	5,370
收入合計	102,186	93,343	95,264	61,244	41,675
費用					
業務成本與費用	532,118	578,125	657,088	560,882	576,189
業務外費用	27	127	790	-	-
費用合計	532,145	578,252	657,878	560,882	576,189
本期賸餘（短絀－）	-429,959	-484,909	-562,614	-499,638	-534,514

預算主要表

經濟部中小企業處

中小企業發展基金

收支餘絀預計表

中華民國106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	%
76,571	100.00	一、業務收入	36,305	100.00	49,627	100.00	-13,322	-26.84
33,004	43.10	1.勞務收入	17,830	49.11	26,850	54.10	-9,020	-33.59
33,004	43.10	(1)服務收入	17,830	49.11	26,850	54.10	-9,020	-33.59
7,607	9.93	2.租金及權利金收入	9,628	26.52	8,356	16.84	1,272	15.22
4,669	6.10	(1)土地租金收入	6,684	18.41	5,521	11.12	1,163	21.07
2,938	3.84	(2)權利金收入	2,944	8.11	2,835	5.71	109	3.84
35,913	46.90	3.投融資業務收入	8,809	24.26	14,367	28.95	-5,558	-38.69
32,813	42.85	(1)事業投資收入	7,600	20.93	12,000	24.18	- 4,400	-36.67
2,278	2.98	(2)融資業務收入	952	2.62	2,367	4.77	- 1,415	- 59.78
822	1.07	(3)存款利息收入	257	0.71	-	-	257	-
47	0.06	4.其他業務收入	38	0.10	54	0.11	- 16	-29.63
47	0.06	(1)雜項業務收入	38	0.10	54	0.11	- 16	-29.63
657,088	858.15	二、業務成本與費用	576,189	1,587.08	560,882	1,130.20	15,307	2.73
104,537	136.52	1.勞務成本	77,347	213.05	107,322	216.26	-29,975	-27.93
104,537	136.52	(1)服務成本	77,347	213.05	107,322	216.26	-29,975	-27.93
97,290	127.06	2.投融資業務成本	59,932	165.08	18,132	36.54	41,800	230.53
97,290	127.06	(1)事業投資成本	59,932	165.08	18,132	36.54	41,800	230.53
450,895	588.86	3.行銷及業務費用	434,765	1,197.53	431,186	868.85	3,579	0.83
450,895	588.86	(1)業務費用	434,765	1,197.53	431,186	868.85	3,579	0.83
4,366	5.70	4.管理及總務費用	4,145	11.42	4,242	8.55	-97	-2.29
4,366	5.70	(1)管理費用及總務費用	4,145	11.42	4,242	8.55	-97	-2.29
-580,517	-758.15	三、業務賸餘(短絀一)	-539,884	-1,487.08	-511,255	- 1,030.20	-28,629	5.60
18,693	24.41	四、業務外收入	5,370	14.79	11,617	23.41	-6,247	-53.77
16,442	21.47	1.財務收入	5,370	14.79	11,617	23.41	-6,247	-53.77
16,442	21.47	(1)利息收入	5,370	14.79	11,617	23.41	-6,247	-53.77
2,252	2.94	2.其他業務外收入	-	-	-	-	-	-
30	0.04	(1)財產交易賸餘	-	-	-	-	-	-

經濟部中小企業處

中小企業發展基金

收支餘絀預計表

中華民國106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	%
31	0.04	(2)違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
36	0.05	(3)收回呆帳	-	-	-	-	-	-
2,154	2.81	(4)雜項收入	-	-	-	-	-	-
790	1.03	五、業務外費用	-	-	-	-	-	-
790	1.03	1.其他業務外費用	-	-	-	-	-	-
790	1.03	(1)雜項費用	-	-	-	-	-	-
17,903	23.38	六、業務外賸餘(短絀一)	5,370	14.79	11,617	23.41	-6,247	-53.77
-562,614	-734.77	七、本期賸餘(短絀一)	-534,514	-1,472.29	-499,638	-1,006.79	-34,876	6.98

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
收支餘絀預計表說明

中華民國106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3-25頁勞務成本明細表及說明
投融資業務成本	請參見第3-26至3-27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3-28至3-30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3-31至3-33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106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	-	-	
2,746,970	100.00	四、短絀之部	3,299,157	100.00	
499,638	18.19	1.本期短絀	534,514	16.20	
2,247,332	81.81	2.前期待填補之短絀	2,764,643	83.80	
-	-	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	-	-	
2,746,970	100.00	六、待填補之短絀	3,299,157	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106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-)	-534,514	
(二)調整非現金項目	78,220	
1.折舊及折耗	19,793	折舊攤提數19,793千元，明細如下： 房屋折舊16,844千元、機械及設備折舊2,038千元、交通及運輸設備折舊348千元、什項設備折舊563千元。
2.攤銷	8,427	電腦軟體攤銷8,427千元。
3.處理資產短絀(賸餘-)	50,000	創業育成信託投資專戶預估本年度投資損失為50,000千元。
(三)業務活動之淨現金流入(流出一)	-456,294	
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	30,000	
1.減少長期貸款	30,000	收回應收到期長期貸款30,000千元。
(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	-100,000	
1.增加長期貸款	-100,000	貸出其他長期貸款100,000千元。
(五)投資活動之淨現金流入(流出一)	-70,000	
三、融資活動之現金流量	-	
四、現金及約當現金之淨增(淨減-)	-526,294	
五、期初現金及約當現金	1,483,701	

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106年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
六、期末現金及約當現金	957,407	
七、不影響現金之投資活動	55,000	一年內到期之長期貸款轉列應收到期長期貸款55,000千元。
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106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				17,830	
服務收入	月	12	1,485,833	17,830	<p>一、南科育成中心營運收入本年度預估11,000千元，係軟、硬體營運收入等。</p> <p>二、新竹生醫育成中心營運收入本年度預估5,500千元，係軟、硬體營運收入等。</p> <p>三、「中小企業融資服務平台」服務收入本年度預估1,330千元。</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106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	9,628	
1.土地租金收入	6,684	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土地租金收入，本年度預估6,684千元。
2.權利金收入	2,944	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2,944千元。

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106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				8,809	
1.事業投資收入	年	1		7,600	「中小企業創業育成信託投資專戶」 預估本年度投資收益為7,600千元。
2.融資業務收入	年	1		952	按本年度估計平均貸款餘額估列貸款利 息收入952千元。
3.存款利息收入	年	1		257	「中小企業創業育成信託投資專戶」存 款利息收入估列257千元。

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106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 雜項業務收入	38 38	「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38千元。

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106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	5,370	
1.財務收入	5,370	
(1)利息收入	5,370	存放金融機構之利息收入，本年度估列5,370千元。

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106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				77,347			107,322			104,537
1.服務成本	月	12	6,445,583.33	77,347	12	8,943,500.00	107,322	12	8,711,416.67	104,537
(1)服務費用				30,576			40,401			37,777
水電費				4,300			5,400			4,163
郵電費				100			200			73
旅運費				46			48			33
修理保養及保固費				3,070			5,153			4,607
保險費				250			400			239
一般服務費				2,820			3,200			3,111
專業服務費				19,990			26,000			25,551
(2)材料及用品費				450			640			446
用品消耗				450			640			446
(3)租金與利息				12,195			30,805			29,387
地租及水租				3,960			3,685			3,449
房租				8,000			26,800			25,801
什項設備租金				235			320			137
(4)折舊、折耗及攤銷				26,946			27,279			28,498
房屋折舊				16,844			16,888			16,870
機械及設備折舊				1,004			1,148			2,019
交通及運輸設備折舊				345			365			539
什項設備折舊				562			670			864
攤銷				8,191			8,208			8,208
(5)稅捐與規費(強制費)				6,180			4,980			6,295
土地稅				2,100			1,500			1,428
房屋稅				3,620			3,480			3,447
消費與行為稅				460			-			1,419
(6)會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				1,000			3,217			2,134
捐助及補助與獎助				-			17			-
分擔				1,000			3,200			2,134

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106年度

科目	說明
勞務成本	本年度勞務成本計77,347千元，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30,576千元，內容如下：
水電費	(一)水電費編列4,300千元，內容如下： 1.南科育成中心水電費估計編列3,100千元。 2.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：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46千元，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6千元。 以上(1)+(2)合計46千元。
修理保養及保固費	(四)修理保養及保固費編列3,070千元，內容如下： 1.一般房屋修護費編列500千元，內容如下： (1)南科育成中心一般房屋修護費估計編列480千元。 (2)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2,100千元，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2,000千元。 (2)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450千元，內容如下： (1)南科育成中心什項設備修護費估計編列350千元。 (2)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250千元，內容如下： 1.南科育成中心保險費估計編列100千元。 2.新竹生醫育成中心保險費估計編列150千元。
一般服務費	(六)一般服務費編列2,820千元： 1.南科育成中心保全門禁、環境清潔維護等費用，估計編列2,600千元。(勞務承攬進用人力7人) 2.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)

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106年度

科 目	說 明
專業服務費	(七)專業服務費編列19,990千元： 1.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列40千元； 育成中心辦理工作報告審查專家出席費及審查費編列40千元。 2.其他編列19,950千元，內容如下： (1)南科育成中心委託管理、招商、培育等，估計編列7,000千元。 (2)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。 (3)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450千元，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300千元。 (二)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12,195千元，內容如下： (一)地租及水租：一般土地租金編列3,960千元，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3,450千元。 2.租用加工出口區土地設立高雄軟體育成中心費用年需510千元。
房租	(二)房租：一般房屋租金編列8,000千元，係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235千元，內容如下： 1.南科育成中心租用事務設備估計編列150千元。 2.新竹生醫育成中心租用事務設備估計編列85千元。
折舊、折耗及攤銷 房屋折舊	四、折舊、折耗及攤銷編列26,946千元，內容如下： (一)房屋折舊，依直線法計算，編列16,844千元： 1.南科育成中心辦公室按1年之折舊估計編列5,420千元。 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1,694千元。
機械及設備折舊	(二)機械及設備折舊，依直線法計算，編列1,004千元： 1.南科育成中心機械及設備按1年之折舊估計編列620千元。 2.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。 3.高雄軟體育成中心機械及設備按1年之折舊估計編列290千元。

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106年度

科 目	說 明
交通及運輸設備折舊	(三)交通及運輸設備折舊，依直線法計算，編列345千元： 1.南科育成中心交通及運輸設備按1年之折舊估計編列13千元。 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40千元。 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。
什項設備折舊	(四)什項設備折舊，依直線法計算，編列562千元： 1.南科育成中心什項設備按1年之折舊估計編列97千元。 2.南港軟體育成中心什項設備按1年之折舊估計編列62千元。 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。
攤銷	(五)攤銷：電腦軟體按5年攤提，本年度攤提8,191千元： 1.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。 2.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。
稅捐與規費(強制費)	五、稅捐與規費(強制費)編列6,180千元，內容如下：
土地稅	(一)土地稅：南港軟體育成中心地價稅估計編列2,100千元。
房屋稅	(二)房屋稅編列3,620千元： 1.南科育成中心房屋稅估計編列103千元。 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517千元。
消費與行為稅	(三)營業稅編列460千元： 1.南港軟體育成中心營業稅估計編列420千元。 2.高雄軟體育成中心營業稅估計編列40千元。
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1,000千元：
分擔	分擔：新竹生醫育成中心給付生醫園區管理費編列1,000千元。

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106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
97,290	18,132	投融資業務成本	59,932
97,290	18,132	1.事業投資成本	59,932
8,092	18,132	(1)服務費用	9,932
-	250	旅運費	250
-	-	一般服務費	-
8,092	17,882	專業服務費	9,682
89,198	-	(2)短絀、賠償與保險給付	50,000
89,198	-	各項短絀	50,000

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106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 短絀、賠償與保險給付 各項短絀	本年度投融資業務成本預計59,932千元，按各用途別科目說明如下： 服務費用編列9,932千元，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9,682千元，內容如下： 1.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費全年估計需320千元。 2.委託考選訓練費：係派員參加投融資研習課程52千元。 3.其他編列9,310千元，內容如下： (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4,510千元。 (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1,800千元。 (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。 短絀、賠償與保險給付編列50,000千元： 各項短絀：創業育成信託投資專戶預估本年度投資損失為50,000千元。

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106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
450,895	431,186	行銷及業務費用	434,765
450,895	431,186	1.業務費用	434,765
369,855	341,106	(1)服務費用	347,353
739	794	旅運費	1,024
2	35	印刷裝訂與廣告費	35
369,113	340,277	專業服務費	346,294
39	57	(2)材料及用品費	57
39	57	用品消耗	57
81,001	90,023	(3)會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	87,355
46,739	47,855	捐助、補助與獎助	47,855
34,262	42,168	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	39,500

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106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	<p>本年度行銷及業務費用計434,765千元，按各用途別科目說明如下：</p> <p>一、服務費用編列347,353千元，內容如下：</p> <p>(一)旅運費編列1,024千元，內容如下：</p> <p>1.國內旅費：</p> <p>(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。</p> <p>(2)短程車資154千元。</p> <p> 以上(1)+(2)合計551千元。</p> <p>2.國外旅費編列473千元，內容如下：</p> <p>(1)參加育成協會等國際年會及研討會2人次，編列173千元。</p> <p>(2)參加社會企業論壇(SEWF)2人次，編列300千元。</p> <p>(二)印刷裝訂與廣告費：印製各項資料，編列35千元。</p> <p>(三)專業服務費編列346,294千元：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>3.其他編列344,916千元，內容如下：</p> <p>(1)創業諮詢服務計畫，編列18,000千元。</p> <p>(2)創業圓夢計畫，編列17,000千元。</p> <p>(3)女性創業飛雁計畫，編列25,000千元。</p> <p>(4)中小企業創新研究獎計畫，編列5,200千元。</p> <p>(5)中小企業諮詢服務計畫，編列20,000千元。</p> <p>(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。</p> <p>(7)優化中小企業發展與經營環境促進計畫，編列15,000千元。</p> <p>(8)中小企業綠色小巨人輔導計畫，編列44,000千元。</p> <p>(9)新興產業加速育成計畫，編列40,000千元。</p> <p>(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。</p> <p>(11)微型及個人事業支援與輔導計畫，編列15,000千元。</p> <p>(12)提升中小企業財務自主能力計畫，編列20,000千元。</p> <p>(13)創業A+行動計畫，編列12,500千元。</p> <p>(14)支援中小企業資金融通輔導計畫編列18,000千元。</p>

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106年度

科 目	說 明
材料及用品費 用品消耗 會費、捐助、補助、 分攤、救助(濟)與交流 活動費 捐助、補助與獎助 補貼(償)、獎勵、慰 問與救助(濟)	(15)「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216千元。 (16)社企型公司環境建構與發展推動計畫，編列20,000千元。 (17)新世代中小企業法制調和與推廣服務計畫，編列10,000千元。 (18)中小企業法規調適暨傳承與變革創新計畫，編列30,000千元。 (19)推動中小企業參與國際經濟合作計畫，編列14,000千元。 二、材料及用品費： 用品消耗編列57千元，係辦公(事務)用品等。 三、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費編列87,355千元，內容如下： (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)、捐助國內團體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。 (二)補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)編列39,500千元，內容如下： 1.補貼就業訓練津貼與貸(存)款利息：係辦理「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32,600千元。 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。

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106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
4,366	4,242	管理及總務費用	4,145
4,366	4,242	1. 管理費用及總務費用	4,145
1,310	1,486	(1) 用人費用	1,522
320	468	正式員額薪資	504
756	756	聘僱及兼職人員薪資	756
5	16	超時工作報酬	16
92	94	獎金	94
45	45	退休及卹償金	45
92	107	福利費	107
1,230	1,123	(2) 服務費用	1,173
707	753	郵電費	753
207	42	旅運費	42
57	60	印刷裝訂與廣告費	60
5	10	修理保養及保固費	10
5	8	一般服務費	8
249	250	專業服務費	300
23	50	(3) 材料及用品費	50
23	50	用品消耗	50
103	126	(4) 租金與利息	126
103	126	什項設備租金	126
1,701	1,457	(5) 折舊、折耗及攤銷	1,274
1,442	1,217	機械及設備折舊	1,034
11	3	交通及運輸設備折舊	3
11	1	什項設備折舊	1
236	236	攤銷	236
-	-	(6) 稅捐與規費(強制費)	-
-	-	規費	-

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106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4,145千元，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1,522千元，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504千元。
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76千元。 2.其他福利費：約聘人員國內休假補助費等，計編列31千元。
服務費用	二、服務費用：編列1,173千元，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300千元，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106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1,274千元，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1,034千元。 (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106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
790	-	- 業務外費用	-
790	-	1. 其他業務外費用	-
790	-	(1) 雜項費用	-
790	-	① 其他	-
790	-	其他費用	-

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106年度

單位：新臺幣千元

項 目	房 屋 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	1,013,373	137,042	16,070	34,443	39,725	1,240,653
上年度預計新增資產原值	-	40,559	368	278	-	41,205
本年度預計新增資產原值	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	1,013,373	96,483	15,702	34,165	39,725	1,199,448
本年度應提折舊額	16,844	2,038	348	563	-	19,793
勞務成本	16,844	1,004	345	562	-	18,755
管理及總務費用	-	1,034	3	1	-	1,038

註：什項資產項下之非折舊性資產計3,969千元，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106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	-	-	-	5,342
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				-	-	5,342

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106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	

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106年度

單位：新臺幣千元

104年12月31日 實 際 數	科 目	106年12月31日 預 計 數	105年12月31日 預 計 數	比較增減 (一)
4,875,138	資 產	3,841,076	4,375,545	-534,469
2,866,559	1.流動資產	1,524,380	2,025,674	-501,294
2,161,426	(1)現金	957,407	1,483,701	-526,294
11,956	(2)應收款項	11,957	11,957	-
16	(3)預付款項	16	16	-
693,160	(4)短期貸墊款	555,000	530,000	25,000
814,610	2.投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	1,179,700	1,184,655	-4,955
799,108	(1)長期投資	1,049,108	1,099,108	-50,000
14,043	(2)長期貸款	129,043	84,043	45,000
1,459	(3)準備金	1,549	1,504	45
1,173,119	3.固定資產	1,133,017	1,152,810	-19,793
374,699	(1)土地	374,699	374,699	-
785,636	(2)房屋及建築	751,905	768,749	-16,844
9,050	(3)機械及設備	4,630	6,668	-2,038
747	(4)交通及運輸設備	31	379	-348
2,986	(5)什項設備	1,752	2,315	-563
16,881	4.無形資產	10	8,437	-8,427
16,881	(1)無形資產	10	8,437	-8,427
3,969	5.其他資產	3,969	3,969	-
3,969	(1)什項資產	3,969	3,969	-
4,875,138	合 計	3,841,076	4,375,545	-534,469

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106年度

單位：新臺幣千元

104年12月31日 實 際 數	科 目	106年12月31日 預 計 數	105年12月31日 預 計 數	比較增減 (一)
39,141	負 債	39,231	39,186	45
14,229	1.流動負債	14,229	14,229	-
13,836	(1)應付款項	13,836	13,836	-
393	(2)預收款項	393	393	-
23,733	2.其他負債	23,823	23,778	45
23,733	(1)什項負債	23,823	23,778	45
1,179	3.遞延貸項	1,179	1,179	-
1,179	(1)遞延收入	1,179	1,179	-
4,835,997	淨 值	3,801,845	4,336,359	-534,514
7,128,269	1.基金	7,128,269	7,128,269	0
7,128,269	(1)基金	7,128,269	7,128,269	0
-2,265,005	2.累積餘絀(一)	-3,299,157	-2,764,643	-534,514
-2,265,005	(1)累積賸餘(短絀一)	-3,299,157	-2,764,643	-534,514
-27,267	3.淨值其他項目	-27,267	-27,267	-
-27,267	(1)金融商品未實現餘絀	-27,267	-27,267	-
4,875,138	合 計	3,841,076	4,375,545	-534,469

註：信託代理與保證資產(負債)科目，106年12月31日預計為17,445千元，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106年度

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	-	-	600,000	
2. 自設育成中心營運管理業務	個	4	16,056,000.00	64,224	
3. 獎助中小企業創新研究	家	30	323,333.33	9,700	
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	112	427,276.79	47,855	
5. 中小企業綠色小巨人輔導計畫	千元	-	-	44,000	
6. 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	-	-	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	
前年度決算數					
1. 專案貸款	千元	-	-	514,345	
2. 自設育成中心營運管理業務	個	5	17,921,800.00	89,609	
3. 獎助中小企業創新研究	家	28	335,000.00	9,380	
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	102	458,225.49	46,739	

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106年度

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	-	-	40,000	
7. 新興產業加速育成計畫	千元	-	-	37,479	
103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	
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	

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106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；
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106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	504	756	16	94	45	76	-	31	1,522
1.管理及總務費用	504	756	16	94	45	76	-	31	1,522
(1)管理委員會委員	504	-	-	-	-	-	-	-	504
(2)聘僱人員	-	756	16	94	45	76	-	31	1,018
聘用人員	-	756	16	94	45	76	-	31	1,018
合 計	504	756	16	94	45	76	-	31	1,522

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2,600千元；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105年1月5日院授人給字第1050029314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106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
1,310	1,486	用人費用	1,522	-	-	-	1,522	-
320	468	正式員額薪資	504	-	-	-	504	-
756	756	聘僱及兼職人員薪資	756	-	-	-	756	-
5	16	超時工作報酬	16	-	-	-	16	-
92	94	獎金	94	-	-	-	94	-
45	45	退休及卹償金	45	-	-	-	45	-
92	107	福利費	107	-	-	-	107	-
416,953	400,762	服務費用	389,034	30,576	9,932	347,353	1,173	-
4,163	5,400	水電費	4,300	4,300	-	-	-	-
780	953	郵電費	853	100	-	-	753	-
979	1,134	旅運費	1,362	46	250	1,024	42	-
59	95	印刷裝訂與廣告費	95	-	-	35	60	-
4,612	5,163	修理保養及保固費	3,080	3,070	-	-	10	-
239	400	保險費	250	250	-	-	-	-
3,116	3,208	一般服務費	2,828	2,820	-	-	8	-
403,006	384,409	專業服務費	376,266	19,990	9,682	346,294	300	-
508	747	材料及用品費	557	450	-	57	50	-
508	747	用品消耗	557	450	-	57	50	-
29,490	30,931	租金與利息	12,321	12,195	-	-	126	-
3,449	3,685	地租及水租	3,960	3,960	-	-	-	-
25,801	26,800	房租	8,000	8,000	-	-	-	-
241	446	什項設備租金	361	235	-	-	126	-
30,199	28,736	折舊、折耗及攤銷	28,220	26,946	-	-	1,274	-
16,870	16,888	房屋折舊	16,844	16,844	-	-	-	-
3,460	2,365	機械及設備折舊	2,038	1,004	-	-	1,034	-
550	368	交通及運輸設備折舊	348	345	-	-	3	-
875	671	什項設備折舊	563	562	-	-	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106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
8,444	8,444	攤銷	8,427	8,191	-	-	236	-
6,296	4,980	稅捐與規費（強制費）	6,180	6,180	-	-	-	-
1,428	1,500	土地稅	2,100	2,100	-	-	-	-
3,447	3,480	房屋稅	3,620	3,620	-	-	-	-
1,419	-	消費與行為稅	460	460	-	-	-	-
-	-	規費	-	-	-	-	-	-
83,135	93,240	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	88,355	1,000	-	87,355	-	-
46,739	47,872	捐助、補助與獎助	47,855	-	-	47,855	-	-
2,134	3,200	分擔	1,000	1,000	-	-	-	-
34,262	42,168	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	39,500	-	-	39,500	-	-
89,198	-	短絀、賠償與保險給付	50,000	-	50,000	-	-	-
89,198	-	各項短絀	50,000	-	50,000	-	-	-
790	-	其他	-	-	-	-	-	-
790	-	其他費用	-	-	-	-	-	-
657,878	560,882	總 計	576,189	77,347	59,932	434,765	4,145	-

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106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104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104年度止累計已獲配現金股利3,662萬4千元及股票股利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104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