

中華民國 110 年度

(110年1月1日至110年12月31日)

中央政府總決算

經濟部主管

中小企業發展基金
附屬單位決算分決算

(非營業部分)

中小企業發展基金管理委員會編

中小企業發展基金 110 年度附屬單位決算 目 次

甲、總說明..... 3-1~3-6

乙、主要表

- 1.收支餘絀表 3-7
- 2.餘絀撥補表 3-8
- 3.現金流量表 3-9
- 4.平衡表 3-10~3-11

丙、附屬表

- 1.勞務收入明細表 3-12
- 2.租金及權利金收入明細表 3-13
- 3.投融資業務收入明細表 3-14
- 4.其他業務收入明細表 3-15
- 5.財務收入明細表 3-16
- 6.其他業務外收入明細表 3-17
- 7.勞務成本明細表 3-18
- 8.投融資業務成本明細表 3-19
- 9.行銷及業務費用明細表 3-20
- 10.管理及總務費用明細表 3-21
- 11.其他業務外費用明細表 3-22
- 12.資產折舊明細表 3-23~3-24
- 13.資產報廢明細表 3-25~3-26

中小企業發展基金 110 年度附屬單位決算 目 次

14.貸出款明細表.....	3-27~3-28
15.固定資產建設改良擴充明細表.....	3-29~3-30
16.固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進 度比較表.....	3-31~3-32
17.主要營運項目執行績效摘要表.....	3-33~3-34
18.基金數額增減明細表.....	3-35
19.資金轉投資及其餘紬明細表.....	3-36~3-37
20.無形資產明細表.....	3-38
21.員工人數彙計表.....	3-39
22.用人費用彙計表.....	3-40~3-41
23.所屬分決算收支概況表.....	3-42~3-43
24.各項費用彙計表.....	3-44~3-45
25.管制性項目及統計所需項目比較表.....	3-46

甲、總說明

中小企業發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

一、業務計畫實施績效

(一) 專案貸款：

辦理出口貸款、海外投資貸款、海外營建工程貸款，主要係為協助中小企業拓銷海外市場，提供資金，以促進中小企業健全發展，本年度共核准 26 案，並配合承貸金融機構作業撥貸金額為 500,000,000 元。

(二) 自設育成中心營運管理業務：

自設育成中心，累計培育 794 家企業，促進投資金額達 186.26 億元。南港生技育成中心截至 105 年底累計培育 66 家企業，自 106 年度起由財團法人生物技術開發中心自主營運，後續營運績效不再計入。

1. 南港軟體育成中心於 91 年 1 月開始營運，提供軟、硬體設施及培育空間，協助具發展潛力之軟體廠商進行研發工作，截至 110 年 12 月底止，累計培育 351 家企業，目前有 71 家軟體業者進駐，空間利用率達 95%。
2. 高雄軟體育成中心於 98 年 12 月開始營運，以協助數位內容、資訊軟體及科技化服務廠商發展，作為南部地區小型及微型企業軟體專業培育標竿單位，截至 110 年 12 月底止，累計培育 87 家企業，目前有 25 家軟體業者進駐，空間利用率達 94%。
3. 南科育成中心於 92 年 12 月開始營運，提供育成服務與產學研發合作，以平衡南北高科技工業區域發展，截至 110 年 12 月底止，累計培育 254 家企業，目前有 47 家企業進駐，空間利用率達 96%。

中小企業發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

4. 新竹生醫育成中心於 103 年 12 月 16 日開始營運，以培育「高階醫材」、「新藥研發」等領域中小企業，截至 110 年 12 月底止，累計培育 36 家企業，目前有 13 家企業進駐，空間利用率達 90%。

(三) 補(捐)助強化中小工商業服務網絡計畫：

1. 補助各縣市政府中小企業服務中心

- (1) 提供中小企業電話諮詢 38,610 家次。
- (2) 寄發有關政府措施之宣導資料，提供各項資訊服務計 995,290 家次。
- (3) 洽聘業者所需之專家到廠免費診斷或提供管理諮詢服務等計 53 廠家。
- (4) 受理中小企業申請輔導案件，並轉介適當輔導體系予以輔導計 566 家次。
- (5) 服務中心人員實地到工廠訪問計 3,755 廠家。
- (6) 辦理各項講習會、發表會、研討會、座談會及觀摩活動等 564 場次計 34,399 人次參加。
- (7) 辦理協調聯繫 2,061 家次。
- (8) 協助辦理各項服務措施，推薦廠商參與磐石獎選拔表揚活動及創新研究獎助金之申請。

2. 捐助各縣市工商業會

- (1) 提供電話諮詢服務 87,186 家次。
- (2) 資料提供（宣導政令）665,340 家次。
- (3) 辦理講習、觀摩、座談及跨業交流活動 344 場次計 14,175 人次參加。
- (4) 辦理協調聯繫 10,221 家次。

中小企業發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

- (5) 企業訪徠 2,924 家次參加。
 - (6) 輔導轉介 2,983 家次。
 - (7) 專家診斷 563 家次。
3. 捐助中華民國全國中小企業總會及各縣市中小企業協會：
- (1) 關懷 SME 焦點座談會辦理 3 場次。
 - (2) 前瞻趨勢講堂辦理 40 場次。
 - (3) 產業觀摩交流會辦理 20 場次。
 - (4) 企業探訪停看聽辦理 200 家。
 - (5) 會務人員培訓交流講習 1 場次。

二、收支餘絀情形

- (一) 業務收入：預算數 114,155,000 元，決算數 71,877,368 元，較預算數減少 42,277,632 元，約減少 37.04%，主要係林口新創園國際創業聚落營運計畫因嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響，營運收入較預計減少所致。
- (二) 業務外收入：預算數 4,684,000 元，決算數 11,911,191 元，較預算數增加 7,227,191 元，約增加 154.30%，主要係以前年度中小企業加速投資行動方案應付委託融資手續費轉列雜項收入較預計增加所致。
- (三) 業務成本與費用：預算數 1,728,269,000 元，決算數 1,292,679,311 元，較預算數減少 435,589,689 元，約減少 25.20%，主要係中小企業加速投資行動方案金融機構核貸審查期較長，又因嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響撥貸需求，銀行手續費支用未如預期，及檢討整併輔導資源，停辦部分計畫等所致。

中小企業發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

(四) 業務外費用：預算數 0 元，決算數 65,882 元，係以前年度連江縣特色產業通路發展計畫應收營業收入回饋金轉列雜項費用。

(五) 本期短絀：預算短絀數 1,609,430,000 元，決算短絀數 1,208,956,634 元，較預算數減少短絀 400,473,366 元，約減少 24.88%，主要係中小企業加速投資行動方案手續費支用較預期減少所致。

三、餘絀撥補實況

(一) 賸餘之部：預算數及決算數均為 0 元。

(二) 分配之部：預算數及決算數均為 0 元。

(三) 未分配賸餘：預算數及決算數均為 0 元。

(四) 短絀之部：預算數 7,527,986,000 元，決算數 6,756,436,648 元，較預算數減少 771,549,352 元，約減少 10.25%。主要係中小企業加速投資行動方案手續費支用較預期減少及檢討整併輔導資源，停辦部分計畫等所致。

(五) 填補之部：預算數及決算數均為 0 元。

(六) 待填補之短絀：預算數 7,527,986,000 元，決算數 6,756,436,648 元，較預算數減少 771,549,352 元，約減少 10.25%。主要係上述原因所致。

四、現金流量結果

(一) 業務活動之現金流量：業務活動之淨現金流出 726,884,534 元，包括本期短絀 1,208,956,634 元，利息股利之調整 10,415,635 元，調整項目 492,325,174 元，收取利息 162,561 元。

中小企業發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

(二)投資活動之現金流量：投資活動之淨現金流入 78,482,077 元，其中現金流入 578,482,077 元，包括：減少流動金融資產及短期貸墊款 568,212,045 元，減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金 82 元、收取利息 2,492,698 元、收取股利 7,777,252 元；現金流出 500,000,000 元，係增加流動金融資產及短期貸墊款。

(三)籌資活動之現金流量：籌資活動之淨現金流入 766,759,500 元，係增加短期債務、流動金融負債及其他負債 103,500 元；增加基金、公積及填補短絀 766,656,000 元。

(四)現金及約當現金淨增 118,357,043 元，係期末現金 270,782,633 元，較期初現金 152,425,590 元增加之數。

五、資產負債情況

(一)資產部分：3,106,751,433 元。

1. 流動資產 1,792,450,633 元，包括現金 270,782,633 元，流動金融資產 725,000,000 元，應收款項 5,512,390 元、短期貸墊款 791,155,610 元。
2. 投資、長期應收款、貸墊款及準備金 238,596,070 元，包括非流動金融資產 177,378,305 元、其他長期投資 61,217,765 元。
3. 不動產、廠房及設備 1,062,943,823 元，包括土地 374,699,221 元、房屋及建築 685,657,770 元、機械及設備 2,246,245 元、交通及運輸設備 2,727 元及什項設備 337,860 元。
4. 其他資產 12,760,907 元，係什項資產。

中小企業發展基金

總 說 明

中華民國 110 年度

(二) 負債部分：538,637,242 元。

1. 流動負債 528,379,942 元，係應付款項。
2. 其他負債 10,257,300 元，包括遞延負債 1,000,000 元及什項負債 9,257,300 元。

(三) 淨值部分：2,568,114,191 元。

1. 基金 9,324,550,839 元。
2. 累積短絀 6,756,436,648 元。

六、其他：無。

乙、主要表

中小企業發展基金

收支餘絀表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
業務收入	114,155,000	100.00	71,877,368	100.00	-42,277,632	-37.04	57,255,590	100.00
勞務收入	72,019,000	63.09	35,386,211	49.23	-36,632,789	-50.87	25,130,335	43.89
服務收入	72,019,000	63.09	35,386,211	49.23	-36,632,789	-50.87	25,130,335	43.89
租金及權利金收入	34,019,000	29.80	20,783,419	28.92	-13,235,581	-38.91	21,100,390	36.85
土地租金收入	12,318,000	10.79	9,491,382	13.20	-2,826,618	-22.95	9,111,075	15.91
權利金收入	21,701,000	19.01	11,292,037	15.71	-10,408,963	-47.97	11,989,315	20.94
投融資業務收入	341,000	0.30	7,931,738	11.04	7,590,738	2,226.02	3,248,865	5.67
投資業務收入	0	0.00	7,781,425	10.83	7,781,425	-	3,003,021	5.24
融資業務收入	341,000	0.30	150,312	0.21	-190,688	-55.92	245,841	0.43
存款利息收入	0	0.00	1	0.00	1	-	3	0.00
其他業務收入	7,776,000	6.81	7,776,000	10.82	0	0.00	7,776,000	13.58
其他補助收入	7,776,000	6.81	7,776,000	10.82	0	0.00	7,776,000	13.58
業務成本與費用	1,728,269,000	1,513.97	1,292,679,311	1,798.45	-435,589,689	-25.20	1,046,418,415	1,827.63
勞務成本	146,810,000	128.61	128,688,325	179.04	-18,121,675	-12.34	132,397,591	231.24
服務成本	146,810,000	128.61	128,688,325	179.04	-18,121,675	-12.34	132,397,591	231.24
投融資業務成本	800,925,000	701.61	464,488,359	646.22	-336,436,641	-42.01	104,706,343	182.88
投資業務成本	20,225,000	17.72	6,781,243	9.43	-13,443,757	-66.47	3,627,699	6.34
融資業務成本	780,700,000	683.89	457,707,116	636.79	-322,992,884	-41.37	101,078,644	176.54
行銷及業務費用	777,705,000	681.27	697,956,376	971.04	-79,748,624	-10.25	807,427,486	1,410.22
業務費用	777,705,000	681.27	697,956,376	971.04	-79,748,624	-10.25	807,427,486	1,410.22
管理及總務費用	2,829,000	2.48	1,546,251	2.15	-1,282,749	-45.34	1,886,995	3.30
管理費用及總務費用	2,829,000	2.48	1,546,251	2.15	-1,282,749	-45.34	1,886,995	3.30
業務賸餘(短絀)	-1,614,114,000	-1,413.97	-1,220,801,943	-1,698.45	393,312,057	-24.37	-989,162,825	-1,727.63
業務外收入	4,684,000	4.10	11,911,191	16.57	7,227,191	154.30	15,481,419	27.04
財務收入	1,634,000	1.43	2,488,070	3.46	854,070	52.27	2,828,916	4.94
利息收入	1,634,000	1.43	2,488,070	3.46	854,070	52.27	2,828,916	4.94
其他業務外收入	3,050,000	2.67	9,423,121	13.11	6,373,121	208.95	12,652,503	22.10
違規罰款收入	0	0.00	700,766	0.97	700,766	-	50,000	0.09
收回呆帳	0	0.00	26,053	0.04	26,053	-	23,016	0.04
雜項收入	3,050,000	2.67	8,696,302	12.10	5,646,302	185.12	12,579,487	21.97
業務外費用	0	0.00	65,882	0.09	65,882	-	272,537	0.48
其他業務外費用	0	0.00	65,882	0.09	65,882	-	272,537	0.48
財產交易短絀	0	0.00	0	0.00	0	-	4,998	0.01
雜項費用	0	0.00	65,882	0.09	65,882	-	267,539	0.47
業務外賸餘(短絀)	4,684,000	4.10	11,845,309	16.48	7,161,309	152.89	15,208,882	26.56
本期賸餘(短絀)	-1,609,430,000	-1,409.86	-1,208,956,634	-1,681.97	400,473,366	-24.88	-973,953,943	-1,701.06

中小企業發展基金

餘絀撥補表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
賸餘之部								
本期賸餘								
前期末分配賸餘								
分配之部								
填補累積短絀								
提存公積								
解繳公庫淨額								
短絀之部	7,527,986,000	100.00	6,756,436,648	100.00	-771,549,352	-10.25	5,547,480,014	100.00
本期短絀	1,609,430,000	21.38	1,208,956,634	17.89	-400,473,366	-24.88	973,953,943	17.56
前期待填補之短絀	5,918,556,000	78.62	5,547,480,014	82.11	-371,075,986	-6.27	4,573,526,071	82.44
其他轉入數								
填補之部								
撥用賸餘								
撥用公積								
折減基金								
待填補之短絀	7,527,986,000	100.00	6,756,436,648	100.00	-771,549,352	-10.25	5,547,480,014	100.00

中小企業發展基金

現金流量表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增(+)/減(-)	
			金額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	-1,609,430,000	-1,208,956,634	400,473,366	-24.88
利息股利之調整	-1,975,000	-10,415,635	-8,440,635	427.37
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-1,611,405,000	-1,219,372,269	392,032,731	-24.33
調整項目	80,800,000	492,325,174	411,525,174	509.31
未計利息股利之現金流入（流出）	-1,530,605,000	-727,047,095	803,557,905	-52.50
收取利息	40,000	162,561	122,561	306.40
業務活動之淨現金流入（流出）	-1,530,565,000	-726,884,534	803,680,466	-52.51
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	1,175,000,000	568,212,045	-606,787,955	-51.64
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	0	82	82	-
收取利息	1,935,000	2,492,698	557,698	28.82
收取股利	0	7,777,252	7,777,252	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	-500,000,000	-500,000,000	0	0.00
增加不動產、廠房及設備及礦產資源	-3,209,000	0	3,209,000	-100.00
增加無形資產及其他資產	-1,242,000	0	1,242,000	-100.00
投資活動之淨現金流入（流出）	672,484,000	78,482,077	-594,001,923	-88.33
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	0	103,500	103,500	-
增加基金、公積及填補短絀	766,656,000	766,656,000	0	0.00
籌資活動之淨現金流入（流出）	766,656,000	766,759,500	103,500	0.01
現金及約當現金之淨增（淨減）	-91,425,000	118,357,043	209,782,043	-229.46
期初現金及約當現金	95,468,000	152,425,590	56,957,590	59.66
期末現金及約當現金	4,043,000	270,782,633	266,739,633	6597.57

附註：不影響現金流量之投資活動：無。

中小企業發展基金

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算數		比較增(+)減(-)	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	3,106,751,433	100.00	3,073,946,189	100.00	32,805,244	1.07
流動資產	1,792,450,633	57.70	1,742,746,540	56.69	49,704,093	2.85
現金	270,782,633	8.72	152,425,590	4.96	118,357,043	77.65
銀行存款	270,782,633	8.72	152,425,590	4.96	118,357,043	77.65
流動金融資產	725,000,000	23.34	725,000,000	23.59	0	0.00
其他金融資產－流動	725,000,000	23.34	725,000,000	23.59	0	0.00
應收款項	5,512,390	0.18	5,905,735	0.19	-393,345	-6.66
應收收益	4,081,770	0.13	4,458,239	0.15	-376,469	-8.44
應收利息	1,430,620	0.05	1,447,496	0.05	-16,876	-1.17
預付款項	0	0.00	47,560	0.00	-47,560	-100.00
預付費用	0	0.00	47,560	0.00	-47,560	-100.00
短期貸墊款	791,155,610	25.47	859,367,655	27.96	-68,212,045	-7.94
短期貸款	791,155,610	25.47	859,367,655	27.96	-68,212,045	-7.94
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	238,596,070	7.68	238,596,152	7.76	-82	-0.00
非流動金融資產	177,378,305	5.71	177,378,305	5.77	0	0.00
以成本衡量之金融資產－非流動	211,933,587	6.82	211,933,587	6.89	0	0.00
累計減損－以成本衡量之金融資產－非流動	-34,555,282	-1.11	-34,555,282	-1.12	0	0.00
其他長期投資	61,217,765	1.97	61,217,847	1.99	-82	-0.00
長期信託投資	61,217,765	1.97	61,217,847	1.99	-82	-0.00
不動產、廠房及設備	1,062,943,823	34.21	1,079,842,590	35.13	-16,898,767	-1.56
土地	374,699,221	12.06	374,699,221	12.19	0	0.00
土地	374,699,221	12.06	374,699,221	12.19	0	0.00
房屋及建築	685,657,770	22.07	702,118,300	22.84	-16,460,530	-2.34
房屋及建築	1,013,373,423	32.62	1,013,373,423	32.97	0	0.00
累計折舊－房屋及建築	-327,715,653	-10.55	-311,255,123	-10.13	-16,460,530	5.29
機械及設備	2,246,245	0.07	2,656,487	0.09	-410,242	-15.44
機械及設備	75,044,513	2.42	78,750,223	2.56	-3,705,710	-4.71
累計折舊－機械及設備	-72,798,268	-2.34	-76,093,736	-2.48	3,295,468	-4.33
交通及運輸設備	2,727	0.00	2,727	0.00	0	0.00
交通及運輸設備	7,429,896	0.24	8,812,382	0.29	-1,382,486	-15.69
累計折舊－交通及運輸設備	-7,427,169	-0.24	-8,809,655	-0.29	1,382,486	-15.69
什項設備	337,860	0.01	365,855	0.01	-27,995	-7.65
什項設備	21,893,613	0.70	23,489,285	0.76	-1,595,672	-6.79
累計折舊－什項設備	-21,555,753	-0.69	-23,123,430	-0.75	1,567,677	-6.78
其他資產	12,760,907	0.41	12,760,907	0.42	0	0.00

中小企業發展基金

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算數		比較增(+)/減(-)	
	金額	%	金額	%	金額	%
什項資產	12,760,907	0.41	12,760,907	0.42	0	0.00
存出保證金	12,760,907	0.41	12,760,907	0.42	0	0.00
合計	3,106,751,433	100.00	3,073,946,189	100.00	32,805,244	1.07
負債	538,637,242	17.34	63,531,364	2.07	475,105,878	747.83
流動負債	528,379,942	17.01	53,377,564	1.74	475,002,378	889.89
應付款項	528,379,942	17.01	53,377,564	1.74	475,002,378	889.89
應付代收款	357,071,753	11.49	0	0.00	357,071,753	-
應付費用	171,308,189	5.51	53,377,564	1.74	117,930,625	220.94
其他負債	10,257,300	0.33	10,153,800	0.33	103,500	1.02
遞延負債	1,000,000	0.03	1,000,000	0.03	0	0.00
遞延收入	1,000,000	0.03	1,000,000	0.03	0	0.00
什項負債	9,257,300	0.30	9,153,800	0.30	103,500	1.13
存入保證金	9,257,300	0.30	9,153,800	0.30	103,500	1.13
淨值	2,568,114,191	82.66	3,010,414,825	97.93	-442,300,634	-14.69
基金	9,324,550,839	300.14	8,557,894,839	278.40	766,656,000	8.96
基金	9,324,550,839	300.14	8,557,894,839	278.40	766,656,000	8.96
基金	9,324,550,839	300.14	8,557,894,839	278.40	766,656,000	8.96
累積餘絀	-6,756,436,648	-217.48	-5,547,480,014	-180.47	-1,208,956,634	21.79
累積短絀	-6,756,436,648	-217.48	-5,547,480,014	-180.47	-1,208,956,634	21.79
累積短絀	-6,756,436,648	-217.48	-5,547,480,014	-180.47	-1,208,956,634	21.79
合計	3,106,751,433	100.00	3,073,946,189	100.00	32,805,244	1.07

附註：信託代理與保證資產（負債）本年度決算數 8,000,000元，上年度決算數 8,000,000元，均屬保證品（應付保證品）。

本 頁 空 白

丙、附屬表

中小企業發展基金
勞務收入明細表
 中華民國110.年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增(+)減(-)		備註
			金額	%	
勞務收入	72,019,000	35,386,211	-36,632,789	-50.87	主要係林口新創園因嚴重特殊傳染性肺炎疫情影响，營運收入較預期減少所致。
服務收入	72,019,000	35,386,211	-36,632,789	-50.87	

中小企業發展基金
租金及權利金收入明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增(+)減(-)		備 註
			金額	%	
租金及權利金收入	34,019,000	20,783,419	-13,235,581	-38.91	
土地租金收入	12,318,000	9,491,382	-2,826,618	-22.95	主要係因應嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響，減免自設育成中心部分土地租金收入所致。
權利金收入	21,701,000	11,292,037	-10,408,963	-47.97	主要係因應林口新創園裝修期間及嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響，減免部分權利金收入所致。

中小企業發展基金
投融資業務收入明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增(+)減(-)		備 註
			金額	%	
投融資業務收入	341,000	7,931,738	7,590,738	2,226.02	
投資業務收入	0	7,781,425	7,781,425	-	- 本年度決算數主要係轉投資事業台灣育成中小企業開發股份有限公司及華陽中小企業開發股份有限公司分配之109年現金股利。
融資業務收入	341,000	150,312	-190,688	-55.92	- 主要係台北金融業拆款定盤利率(TAIBOR)實際計息利率較預計利率為低，融資利息收入減少所致。
存款利息收入	0	1	1	-	- 本年度決算數係「中小企業創業育成信託投資專戶-國際合作投資專案」存款之利息收入。

中小企業發展基金
其他業務收入明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增(+)減(-)		備註
			金額	%	
其他業務收入	7,776,000	7,776,000	0	0.00%	
其他補助收入	7,776,000	7,776,000	0	0.00%	

中小企業發展基金
財務收入明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增(+)減(-)		備 註
			金額	%	
財務收入	1,634,000	2,488,070	854,070	52.27	主要係利息收入較 預期增加所致。
利息收入	1,634,000	2,488,070	854,070	52.27	

中小企業發展基金
其他業務外收入明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增(+)減(-)		備 註
			金額	%	
其他業務外收入	3,050,000	9,423,121	6,373,121	208.95	
違規罰款收入	0	700,766	700,766	-	本年度決算數係計畫結案違約罰款收
收回呆帳	0	26,053	26,053	-	本年度決算數係收回已轉銷之呆帳。
雜項收入	3,050,000	8,696,302	5,646,302	185.12	主要係以前年度「中小企業加速投資行動方案」應付委託融資手續費轉列雜項收入較預計增加所致。

中小企業發展基金

勞務成本明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備註
			金額	%	
勞務成本	146,810,000	128,688,325	-18,121,675	-12.34	
服務成本	146,810,000	128,688,325	-18,121,675	-12.34	1.服務成本決算數較預算數減少，主要係林口新創園國際創業聚落營運計畫水電費、環境清潔維護及保全門禁外包支出較預期減少所致。 2.以服務費用編列勞務承攬： (1)新竹生醫育成中心環境清潔維護外包，預算編列1人150,000元，實際進用1人，決算數168,000元。 (2)林口新創園國際創業聚落營運計畫環境清潔維護及保全門禁外包，預算編列30人14,420,000元，實際進用23人，決算數4,968,547元。
服務費用	39,256,000	25,765,014	-13,490,986	-34.37	
水電費	7,830,000	2,591,401	-5,238,599	-66.90	
郵電費	50,000	22,160	-27,840	-55.68	
旅運費	46,000	17,635	-28,365	-61.66	
修理保養及保固費	1,270,000	1,541,660	271,660	21.39	
保險費	1,200,000	2,136,386	936,386	78.03	
一般服務費	14,570,000	5,138,238	-9,431,762	-64.73	
專業服務費	14,290,000	14,317,534	27,534	0.19	
材料及用品費	1,829,000	1,311,210	-517,790	-28.31	
用品消耗	1,829,000	1,311,210	-517,790	-28.31	
租金與利息	73,543,000	70,358,192	-3,184,808	-4.33	
地租及水租	3,695,000	2,442,936	-1,252,064	-33.89	
房租	68,688,000	65,212,346	-3,475,654	-5.06	
交通及運輸設備		2,075,000	2,075,000		
什項設備租金	1,160,000	627,910	-532,090	-45.87	
折舊、折耗及攤銷	16,899,000	16,898,767	-233	-0.00	
不動產、廠房及設備折舊	16,899,000	16,898,767	-233	-0.00	
稅捐與規費（強制費）	7,237,000	6,211,770	-1,025,230	-14.17	
土地稅	2,100,000	1,971,500	-128,500	-6.12	
房屋稅	3,517,000	3,105,524	-411,476	-11.70	
消費與行為稅	1,620,000	1,134,746	-485,254	-29.95	
會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	8,046,000	8,143,372	97,372	1.21	
分擔	8,046,000	8,143,372	97,372	1.21	

中小企業發展基金
投融資業務成本明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
投融資業務成本	800,925,000	464,488,359	-336,436,641	-42.01	
投資業務成本	20,225,000	6,781,243	-13,443,757	-66.47	主要係「中小企業創業育成信託專戶」本年度未出售股票，損失較預期減少所致。
服務費用	4,225,000	6,781,243	2,556,243	60.50	
旅運費	250,000	3,560	-246,440	-98.58	
一般服務費	0	71	71	-	
專業服務費	3,975,000	6,777,612	2,802,612	70.51	
短絀、賠償與保險給付	16,000,000	0	-16,000,000	-100.00	
各項短絀	16,000,000	0	-16,000,000	-100.00	
融資業務成本	780,700,000	457,707,116	-322,992,884	-41.37	主要係「中小企業加速投資行動方案」金融機構核貸審查期較長，又因嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響撥貸需求，銀行手續費支用未如預期所致。
服務費用	780,700,000	457,706,756	-322,993,244	-41.37	
郵電費	0	1,263	1,263	-	
旅運費	0	14,075	14,075	-	
一般服務費	755,700,000	435,300,264	-320,399,736	-42.40	
專業服務費	25,000,000	22,391,154	-2,608,846	-10.44	
材料及用品費	0	360	360	-	
用品消耗	0	360	360	-	

中小企業發展基金
行銷及業務費用明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
行銷及業務費用	777,705,000	697,956,376	-79,748,624	-10.25	
業務費用	777,705,000	697,956,376	-79,748,624	-10.25	1.主要係檢討整併輔導資源，停辦部分委辦、補助計畫及擲節相關支出所致。 2.管制性項目：國外旅費預算數638,000元，決算數0元。
服務費用	428,507,000	360,783,748	-67,723,252	-15.80	
旅運費	1,394,000	179,839	-1,214,161	-87.10	
印刷裝訂與廣告費	3,000	0	-3,000	-100.00	
專業服務費	427,110,000	360,603,909	-66,506,091	-15.57	
材料及用品費	57,000	38,118	-18,882	-33.13	
用品消耗	57,000	38,118	-18,882	-33.13	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	349,141,000	337,134,510	-12,006,490	-3.44	
捐助、補助與獎助	218,255,000	44,989,196	-173,265,804	-79.39	
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	130,886,000	292,145,314	161,259,314	123.21	

中小企業發展基金
管理及總務費用明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金額	%	
管理及總務費用	2,829,000	1,546,251	-1,282,749	-45.34	主要係聘用人員之薪點較前員低、受嚴重特殊傳染性肺炎疫情影响減少出差，並搏節支出所致。
管理費用及總務費用	2,829,000	1,546,251	-1,282,749	-45.34	
用人費用	1,338,000	737,845	-600,155	-44.85	
正式員額薪資	245,000	94,500	-150,500	-61.43	
聘僱及兼職人員薪資	779,000	490,812	-288,188	-36.99	
超時工作報酬	60,000	1,700	-58,300	-97.17	
獎金	97,000	30,676	-66,324	-68.38	
退休及卹償金	48,000	30,354	-17,646	-36.76	
福利費	109,000	89,803	-19,197	-17.61	
服務費用	1,295,000	674,534	-620,466	-47.91	
郵電費	774,000	481,927	-292,073	-37.74	
旅運費	242,000	44,575	-197,425	-81.58	
印刷裝訂與廣告費	58,000	53,092	-4,908	-8.46	
修理保養及保固費	10,000	0	-10,000	-100.00	
一般服務費	11,000	4,940	-6,060	-55.09	
專業服務費	200,000	90,000	-110,000	-55.00	
材料及用品費	70,000	80,832	10,832	15.47	
用品消耗	70,000	80,832	10,832	15.47	
租金與利息	126,000	53,040	-72,960	-57.90	
什項設備租金	126,000	53,040	-72,960	-57.90	

中小企業發展基金
其他業務外費用明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備註
			金額	%	
其他業務外費用	0	65,882	65,882	-	
雜項費用	0	65,882	65,882	-	本年度決算數係以前年度連江縣特色產業通路發展計畫應收營業收入回饋金轉列雜項費用。
其他	0	65,882	65,882	-	
其他費用	0	65,882	65,882	-	

中小企業
資產折舊
中華民國

項目	不動產、廠			
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備
原值		1,013,373,423	78,750,223	8,812,382
減：以前年度已提折舊數		311,255,123	76,093,736	8,809,655
上年度期末帳面價值		702,118,300	2,656,487	2,727
加：本年度新增資產價值				
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄				
減：本年度提列折舊數		16,460,530	410,242	
本年度期末帳面價值		685,657,770	2,246,245	2,727
本年度提列折舊數				
勞務成本		16,460,530	410,242	
管理及總務費用				
合 計		16,460,530	410,242	

附註：上年底及本年底什項資產項下之非折舊性資產為存出保證金12,760,907元。

發展基金

明細表

110年度

單位：新臺幣元

房及設備			投資性不動 產	其他	合計
什項設備	租賃資產	租賃權益改良			
23,489,285					1,124,425,313
23,123,430					419,281,944
365,855					705,143,369
27,995					16,898,767
337,860					688,244,602
27,995					16,898,767
27,995					16,898,767

中小企業
資產報廢
 中華民國

科 目	決 算		
	帳 面 價 值		
	成本或重估價值	已提折舊額	淨 額
不動產、廠房及設備	6,683,868	6,683,868	0
機械及設備	3,705,710	3,705,710	0
交通及運輸設備	1,382,486	1,382,486	0
什項設備	1,595,672	1,595,672	0
合 計	6,683,868	6,683,868	0

發展基金

明細表

110年度

單位：新臺幣元

數			報 廢 損 失 預 算 數	比 較 增 減	
殘餘價值	未實現重估增值 減少數	報廢短絀		金 額	%

中小企業
貸出款
 中華民國

貸出款計畫名稱	貸款年度	截至上年度終了 貸出餘額	本年度增加金額	
			預算數	決算數
短期貸款		859,367,655	500,000,000	500,000,000
支援辦理專案貸款(承貸 機關：中國輸出入銀行)	083- 110	859,367,655	500,000,000	500,000,000
合 計		859,367,655	500,000,000	500,000,000

發展基金

明細表

110年度

單位：新臺幣元

本年度減少金額		本年終了貸出餘額	備註
預算數	決算數		
500,000,000	568,212,045	791,155,610	本年度減少金額：決算數較預算數增加68,212,045元，主要係「出口貸款、海外投資貸款、海外營建工程貸款」企業實際還款金額較預計增加所致。
500,000,000	568,212,045	791,155,610	
500,000,000	568,212,045	791,155,610	

中小企業
固定資產建設
中華民國

科 目	可 用 預		
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准 先行辦理數
不動產、廠房及設備			
土地改良物			
土地改良物			
購建中固定資產			
房屋及建築			
房屋及建築			
購建中固定資產			
機械及設備		3,209,000	
機械及設備		3,209,000	
購建中固定資產			
交通及運輸設備			
交通及運輸設備			
購建中固定資產			
什項設備			
什項設備			
購建中固定資產			
合 計		3,209,000	

發展基金

改良擴充明細表

110年度

單位：新臺幣元

算數		決算數	比較增減數	本年度保留數
調整數	合計			
	3,209,000	0	-3,209,000	3,206,000
	3,209,000	0	-3,209,000	3,206,000
	3,209,000	0	-3,209,000	3,206,000

固定資產建設改良擴充計

中華民國

計畫名稱	全部計畫			預 算				
	金額	目標 能量	進度 起迄 年月	可 用 預 算				
				以前年度 保留數	本年度預 算數	本年度奉 准先行辦 理數	調整數	合計
一般建築及設備計畫					3,209,000			3,209,000
一次性項目					3,209,000			3,209,000
機械及設備					3,209,000			3,209,000
合 計					3,209,000			3,209,000

發展基金

畫預算與實際進度比較表

110年度

單位：新臺幣元

數			決算數				未達成或超過 預算之原因
截至本年度累計數		占全部 計畫%	本年度金 額	本年度 金額占 可用預 算數%	截至本年 度累計數 金額	截至本年 度累計決 算數占累 計預算數 %	
數	金額						
占全部 計畫%	金額	占全部 計畫%	本年度金 額	本年度 金額占 可用預 算數%	截至本年 度累計數 金額	截至本年 度累計決 算數占累 計預算數 %	係汰換中小企業融資 服務平台系統設備， 因疫情影響及全球原 物料部分供應缺料導 致廠商生產未及，所 編預算無法於110年 底前執行完畢。
	3,209,000		0	0.00	0	0.00	
	3,209,000		0	0.00	0	0.00	
	3,209,000		0	0.00	0	0.00	
	3,209,000		0	0.00	0	0.00	

中小企業
主要營運項目

中華民國

項目	數量 單位	預算數		決算數	
		數量	金額	數量	金額
一、專案貸款	元		500,000,000		500,000,000
二、自設育成中心營運 管理業務	個	4	46,014,000	4	44,374,155
三、補(捐)助強化中小 工商業服務網絡 計畫	個	112	47,855,000	89	44,989,196

發展基金
執行績效摘要表

110年度

單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		0	0.00	
0	0.00	-1,639,845	-3.56	
-23	-20.54	-2,865,804	-5.99	主要係受嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響，部分縣市中小企業協會或縣市工商發展投資策進會，取消辦理活動或未申請小額補助經費辦理活動，致數量較預期減少。

本 頁 空 白

中小企業發展基金
基金數額增減明細表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比較增減	備註
期初基金數額	8,557,895,000	8,557,894,839	-161	
加：	766,656,000	766,656,000	0	
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	766,656,000	766,656,000	0	係以現金 766,656,000元增 撥基金。
其他				
減：				
填補短絀				
折減基金繳庫				
其他				
期末基金數額	9,324,551,000	9,324,550,839	-161	

中小企業
資金轉投資

中華民國

轉投資 事業名稱	期末資本額		稅前盈虧	投資		
	金額	股數		以前年度 投資額	本年度增減	
					預算數	決算數
台灣育成中小 企業開發股份 有限公司	705,536,000	70,553,600	45,278,295	87,000,000		
華陽中小企業 開發股份有限 公司	475,000,000	47,500,000	15,386,495	69,933,587		
資鼎中小企業 開發股份有限 公司	300,000,000	30,000,000	9,155,028	55,000,000		
合計(調整前)	1,480,536,000	148,053,600	69,819,818	211,933,587		
累計減損—以 成本衡量之金 融資產—非流 動				-34,555,282		
合計(調整後)				177,378,305		

發展基金
及其餘絀明細表

110年12月31日

單位：新臺幣元

金額		截至本 年度持 股比列 %	現金股利或採權益法認列			備註
投資	截至本年度 投資淨額		之投資餘絀			
比較 增減			預算數	決算數	比較 增減	
	87,000,000	14.53		4,100,928	4,100,928	1. 台灣育成公司發放109年度現金股利，每股配發0.4元，基金持有10,252,320股，獲配現金股利計4,100,928元。 2. 110年度稅前盈虧尚未經會計師查核簽證。
	69,933,587	11.25		3,406,214	3,406,214	1. 華陽公司發放109年度現金股利，每股配發0.63761261元，基金持有5,342,138股，獲配現金股利3,406,214元。 2. 110年度稅前盈虧尚未經會計師查核簽證。
	55,000,000	18.33				1. 資鼎公司109年度帳上仍有累積虧損，故110年度無發放現金股利。 2. 110年度稅前盈虧尚未經會計師查核簽證。
	211,933,587			7,507,142	7,507,142	
	-34,555,282					華陽公司於97年6月9日、100年5月10日減資彌補虧損，基金認列累計減損計34,555,285元，101年配合該公司辦理退回畸零股款收回投資帳面價值為3元。爰截至110年底止，基金投資餘額為35,378,305元。
	177,378,305					

中小企業發展基金
無形資產明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目及業務項目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
無形資產	2,484,000	0	-2,484,000	-100.00	主要係中小企業融資服務平台汰換系統設備，因疫情因素及全球原物料部分供應缺料導致廠商生產未及，無法於110年底前供貨；因電腦軟體須併同硬體設備驗收，爰本項預算無法於本年度執行。
電腦軟體	1,242,000	0	-1,242,000	-100.00	
購置電腦軟體費	1,242,000	0	-1,242,000	-100.00	

中小企業發展基金
員工人數彙計表

中華民國110年度

單位：人

項 目	預算數	決算數	比較增減	備註
業務支出部分	20	18	-2	
專任人員	1	1	0	
聘用	1	1	0	
管理會委員	19	17	-2	
總計	20	18	-2	

附註：另於服務費用支付辦理外包勞務承攬新竹生醫育成中心環境清潔維護進用1人；林口新創園環境清潔維護進用5人、保全門禁進用18人。

科目名稱	預算數											
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
業務總支出部份	245,000	779,000	60,000		97,000	48,000		109,000		1,338,000		1,338,000
管理及總務費用	245,000	779,000	60,000		97,000	48,000		109,000		1,338,000		1,338,000
合計	245,000	779,000	60,000		97,000	48,000		109,000		1,338,000		1,338,000

附註：

- 另於服務費用支付辦理新竹生醫育成中心環境清潔維護外包勞務承攬，預算數150,000元，決算數168,000元；林口新創園環境清潔維護及保全門禁外包勞務承攬，預算數14,420,000元，決算數4,968,547元。
- 獎金：係年終獎金，預算數97,000元，決算數30,676元，支付1人，依據行政院109年12月4日院授人給字第1096300002號函訂定「一百零九年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理。

發展基金

彙計表

110年度

單位：新臺幣元

科目 名稱	決 算 數											
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	超時工作 報 酬	津貼	獎金	退休及卹 償 金	資遣 費	福利費	提繳 費	合計	兼任人員 用人費用	總計
業務總支 出部份	94,500	490,812	1,700		30,676	30,354		89,803		737,845		737,845
管理及總 務費用	94,500	490,812	1,700		30,676	30,354		89,803		737,845		737,845
合 計	94,500	490,812	1,700		30,676	30,354		89,803		737,845		737,845

中小企業
所屬分決算

中華民國

分 決 算 名 稱	業 務 收 入	業 務 成 本 與 費 用	業 務 賸 餘 (短 絀 -)
中小企業發展基金	71,877,368	1,292,679,311	-1,220,801,943
合 計	71,877,368	1,292,679,311	-1,220,801,943

發展基金
收支概況表

110年度

單位：新臺幣元

業 務 外 收 入	業 務 外 費 用	業 務 外 賸 餘 (短 絀 -)	本 期 賸 餘 (短 絀 -)
11,911,191	65,882	11,845,309	-1,208,956,634
11,911,191	65,882	11,845,309	-1,208,956,634

中小企業發展基金
各項費用彙計表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增(+)減(-)	
			金額	%
用人費用	1,338,000	737,845	-600,155	-44.85
正式員額薪資	245,000	94,500	-150,500	-61.43
聘僱及兼職人員薪資	779,000	490,812	-288,188	-36.99
超時工作報酬	60,000	1,700	-58,300	-97.17
獎金	97,000	30,676	-66,324	-68.38
退休及卹償金	48,000	30,354	-17,646	-36.76
福利費	109,000	89,803	-19,197	-17.61
服務費用	1,253,983,000	851,711,295	-402,271,705	-32.08
水電費	7,830,000	2,591,401	-5,238,599	-66.90
郵電費	824,000	505,350	-318,650	-38.67
旅運費	1,932,000	259,684	-1,672,316	-86.56
印刷裝訂與廣告費	61,000	53,092	-7,908	-12.96
修理保養及保固費	1,280,000	1,541,660	261,660	20.44
保險費	1,200,000	2,136,386	936,386	78.03
一般服務費	770,281,000	440,443,513	-329,837,487	-42.82
專業服務費	470,575,000	404,180,209	-66,394,791	-14.11
材料及用品費	1,956,000	1,430,520	-525,480	-26.87
用品消耗	1,956,000	1,430,520	-525,480	-26.87
租金與利息	73,669,000	70,411,232	-3,257,768	-4.42
地租及水租	3,695,000	2,442,936	-1,252,064	-33.89
房租	68,688,000	65,212,346	-3,475,654	-5.06
交通及運輸設備租金	0	2,075,000	2,075,000	-
什項設備租金	1,286,000	680,950	-605,050	-47.05
折舊、折耗及攤銷	16,899,000	16,898,767	-233	-0.00
不動產、廠房及設備折舊	16,899,000	16,898,767	-233	-0.00
稅捐與規費（強制費）	7,237,000	6,211,770	-1,025,230	-14.17
土地稅	2,100,000	1,971,500	-128,500	-6.12
房屋稅	3,517,000	3,105,524	-411,476	-11.70

中小企業發展基金
各項費用彙計表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增(+)減(-)	
			金額	%
消費與行為稅	1,620,000	1,134,746	-485,254	-29.95
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	357,187,000	345,277,882	-11,909,118	-3.33
捐助、補助與獎助	218,255,000	44,989,196	-173,265,804	-79.39
分擔	8,046,000	8,143,372	97,372	1.21
補貼(償)、獎勵、慰問與 救助(濟)	130,886,000	292,145,314	161,259,314	123.21
短絀、賠償與保險給付	16,000,000	0	-16,000,000	-100.00
各項短絀	16,000,000	0	-16,000,000	-100.00
其他	0	65,882	65,882	-
其他費用	0	65,882	65,882	-
合 計	1,728,269,000	1,292,745,193	-435,523,807	-25.20

中小企業發展基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
管制性項目	638,000	0	-638,000	-100.00	
國外旅費	638,000	0	-638,000	-100.00	
統計所需項目	223,869,000	48,401,192	-175,467,808	-78.38	
專技人員酬金	1,000,000	670,000	-330,000	-33.00	
講課鐘點、稿費、出 席審查及查詢費	919,000	299,060	-619,940	-67.46	
一般土地租金	3,695,000	2,442,936	-1,252,064	-33.89	
補(協)助政府機關 (構)	14,951,000	13,572,398	-1,378,602	-9.22	
捐助國內團體	203,304,000	31,416,798	-171,887,202	-84.55	

主辦會計人員：李 錦 茵

主任 李錦茵

基金主持人：陳 正 祺

經濟部
政務次長 陳正祺