

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 103 年度

一、業務計畫及預算說明 .....	3-1~3-11
二、預算表	
(一)主要表	
1.收支預計表.....	3-12~3-14
2.餘絀撥補預計表.....	3-15
3.現金流量預計表.....	3-16
(二)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.....	3-22~3-27
7.投融資業務成本明細表及說明.....	3-28~3-29
8.行銷及業務費用明細表及說明.....	3-30~3-32
9.管理及總務費用明細表及說明.....	3-33~3-35
10.固定資產建設改良擴充明細表.....	3-36
11.固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	3-37
12.固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	3-38
13.資產折舊明細表.....	3-39
14.資金轉投資及其餘絀明細表.....	3-40~3-41
15.基金數額增減明細表.....	3-42
(三)參考表	
1.預計平衡表.....	3-43~3-44
2.5年來主要營運項目分析表.....	3-45~3-46
3.員工人數彙計表.....	3-47
4.用人費用彙計表.....	3-48
5.各項費用彙計表.....	3-49~3-50
(四)附錄	
1.資金轉投資補充說明表.....	3-51

# 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 103 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 102 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前（101）年度決算結果：

（一）業務收入：決算數 9,984 萬 7 千元，較預算數 6,471 萬 7 千元增加 3,513 萬元，約 54.28%，主要係「中小企業創業育成信託投資專戶」實際處

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 103 年度

分股票收入及現金股利收入較預期增加所致。

- (二)業務成本與費用：決算數 3 億 6,640 萬 2 千元，較預算數 3 億 5,393 萬 6 千元增加 1,246 萬 6 千元，約 3.52%，主要係認列「中小企業創業育成信託投資專戶」之減損、減資及投資損失；另中小企業新創事業貸款申請家數未如預期，貸款利息補貼支用數減少，以上增減互抵所致。
- (三)業務外收入：決算數 3,008 萬 8 千元，較預算數 2,329 萬 6 千元增加 679 萬 2 千元，約 29.16%，主要係定期存款實際利率調升，致利息收入增加；及收回 100 年度部分委辦計畫結餘款等所致。
- (四)收支短絀：決算短絀 2 億 3,646 萬 7 千元，較預算短絀 2 億 6,592 萬 3 千元，減少短絀 2,945 萬 6 千元，約 11.08%，主要係上述原因增減互抵所致。
- (五)固定資產之建設改良與擴充：決算數 718 萬 9 千元(均為一般建築及設備計畫)，可用預算數 719 萬 2 千元，執行率約 99.95%。

二、上(102)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 1,193 萬 7 千元，實際業務收入 1,519 萬 1 千元，較預計數增加 325 萬 4 千元，增加 27.26%，主要係「中小企業創業育成信託投資專戶」實際處分股票投資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 4,950 萬 3 千元，實際業務成本與費用 1 億 3,859 萬 2 千元，較預計數減少 1,091 萬 1 千元，減少 7.30%，主要係「102 年度委託投資管理公司管理費」計畫，投管公司刻正辦理憑證彙整中，及「102 年度強化供應鏈管理提升中小企業行銷效能計畫」採購案，因招標程序中投標廠商異議，致延宕辦理期程，以上原因增減所致。
- (三)業務外收入：預計業務外收入 1,317 萬 8 千元，實際業務外收入 1,349

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 103 年度

萬 6 千元，較預計數增加 31 萬 8 千元，增加 2.41%，主要係收回 101 年度部分委辦計畫結餘款。

(四)業務外費用：預計業務外費用 0 元，實際業務外費用 6 千元，較預計數增加 6 千元，係支付 101 年度「青年築夢創業啟動金貸款」、「中小企業新創事業貸款」銀行手續費所致。

(五)收支短絀：預計短絀 1 億 2,438 萬 8 千元，實際短絀 1 億 991 萬 2 千元，較預計數減少 1,447 萬 6 千元，約 11.64%，主要係上述原因增減互抵所致。

叁、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 8 億元，同上年度預算數。

(二)中小企業創業育成信託投資專戶業務：本基金自 92 至 96 年度共編列預算 20 億元，實際撥入 13 億 5,750 萬元，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。本年度預計被投資事業營業額超過 350 億元，穩定就業人數 7,000 人以上。本年度預計撥入 3 億元，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 103 年度

- (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 124 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 1.6 億元。本年度預計 1 億 1,075 萬元，較上年度預算數 9,922 萬 9 千元增加 1,152 萬 1 千元，主要係本年度新增開辦新竹生醫育成中心所致。
- (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研發之產品，甄選傑出者予以適當獎勵。本年度預計 1,450 萬元，同上年度預算數。
- (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）、中小企業總會及 20 縣市中小企業協會等中小企業相關服務網絡團體，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、企業訪視等事項，為加強落實照顧中小企業政策，本年度預計 4,335 萬 5 千元，較上年度預算數 4,235 萬 5 千元增加 100 萬元，主要係增加補助民間團體辦理創業楷模選拔表揚系列活動所需經費。
- (六)深耕中小企業數位關懷計畫：以在地數位關懷、數位升級輔導、數位轉型輔導及數位應用擴散為主要執行策略，推動微型企業數位群聚形成，輔導中小企業數位升級轉型，協助其向下紮根，以創造、增加虛擬及實體商機；運用數位學習環境，推動企業從業人員學習風氣，輔

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 103 年度

導中小企業推動組織學習，節省其內訓成本及提升人力素質與競爭力；藉由數位應用帶動中小企業發展及提升數位能力，落實微型企業數位關懷，提供滿足中小企業迫切需求之數位服務，以更周全持續照顧數位弱勢企業。本年度預計 6,000 萬元，同上年度預算數。

(七)中小企業綠色小巨人輔導計畫：為順應綠色環保安全潮流，協助中小企業建立綠色供應鏈之管理能力、符合國際綠色法規(令)要求，有效與客戶之綠色供應鏈接軌；提供綠色設計、綠色生產、綠色產品驗證、綠色行銷等供應鏈輔導，鼓勵中小企業發展綠色設計、回收低碳材質、省能資源等綠色創新產品，創造臺灣中小企業綠色產品競爭優勢；參與國內、外相關綠色獎項競賽，藉由獎項的加值，強化品牌知名度，扶植亮點綠色小巨人。本年度預計 5,000 萬元，同上年度預算數。

(八)新興產業加速育成計畫：依全國中小企業發展會議、經濟部服務業會報、促進投資擴大招商會議等決議，為促進台灣育成服務創新突破，並導入大企業資源，加速新創事業成長，佈局海外市場，爰篩選 ICT 應用、精密機械、服務業、文化創意、生技醫療等 5 大新興產業，建構與推動產業專屬之加速培育機制，以育成跨域整合化、先導科技增值化、創業生態系統化為目標，建置具新興產業特色育成先行先試之生態體系，完備台灣新興產業價值鏈。本年度預計 7,000 萬元，較上年度預算數 7,150 萬 5 千元減少 150 萬 5 千元，主要係依以前年度執行情形摺節編列所致。

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)一般建築及設備計畫：本年度預算計編列 16 萬元，均係一次性項目，並由自有資金支應，明細如次：

1.機械及設備：5 萬元，主要係南港生技育成中心汰換裝置於倒立式

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 103 年度

螢光顯微鏡之數位相機所需經費。

2.什項設備：11 萬元，主要係南港生技育成中心汰換無線液晶投影系統所需經費。

(二)本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖，詳見圖 1。

三、資金之轉投資及其餘絀之估計：

本基金轉投資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 11.25%，及資鼎中小企業開發股份有限公司持股比率 18.33 %。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

(一)本年度業務收入 5,595 萬 9 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 4,622 萬 6 千元，計增加 973 萬 3 千元，約 21.06%，主要係「中小企業創業育成信託投資專戶」投資收入增加所致。

(二)本年度業務成本與費用 5 億 6,229 萬 5 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、中小企業在地關懷服務計畫、深耕中小企業數位關懷計畫、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 2,986 萬 8 千元，計增加 3,242 萬 7 千元，約 6.12%，主要係新增新竹生醫育成中心營運管理業務、促進中小企業財會自主能力計畫及「青年築夢創業啟動金貸款」利息補貼與經理銀行費用增加所致。

(三)本年度業務外收入 2,000 萬元，係存款利息收入，較上年度預算數 2,101 萬 2 千元，計減少 101 萬 2 千元，約 4.82%，係銀行存款減少所致。

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 103 年度

(四)本年度業務總收支相抵後，計短絀 4 億 8,633 萬 6 千元，較上年度預算短絀數 4 億 6,263 萬元，計增加短絀 2,370 萬 6 千元，約 5.12%，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 2、3。

二、餘絀撥補之預計：

短絀之部

本年度預算短絀 4 億 8,633 萬 6 千元，連同以前年度待填補之短絀 12 億 5,015 萬 2 千元，共計待填補短絀 17 億 3,648 萬 8 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 4,997 萬 8 千元，包括：

- 1.本期短絀 4 億 8,633 萬 6 千元。
- 2.調整非現金項目 3,635 萬 8 千元，含折舊及折耗 2,761 萬 1 千元；攤銷 874 萬 7 千元。

(二)預計投資活動之淨現金流出 5 億 3,030 萬元，其中現金流入 5 億 7,000 萬元，係減少短期貸款 5 億元、減少長期貸款 7,000 萬元；現金流出 11 億 30 萬元，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 3 億元、增加固定資產 16 萬元及增加無形資產 14 萬元。

(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 8,027 萬 8 千元。

(五)期初現金及約當現金 24 億 4,664 萬 6 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 14 億 6,636 萬 8 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 102 年 6 月底止，共核准 5,091 案，核准金額達 513.86 億元；南科、南港軟體、南港生技、高雄軟體等 4 所自

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

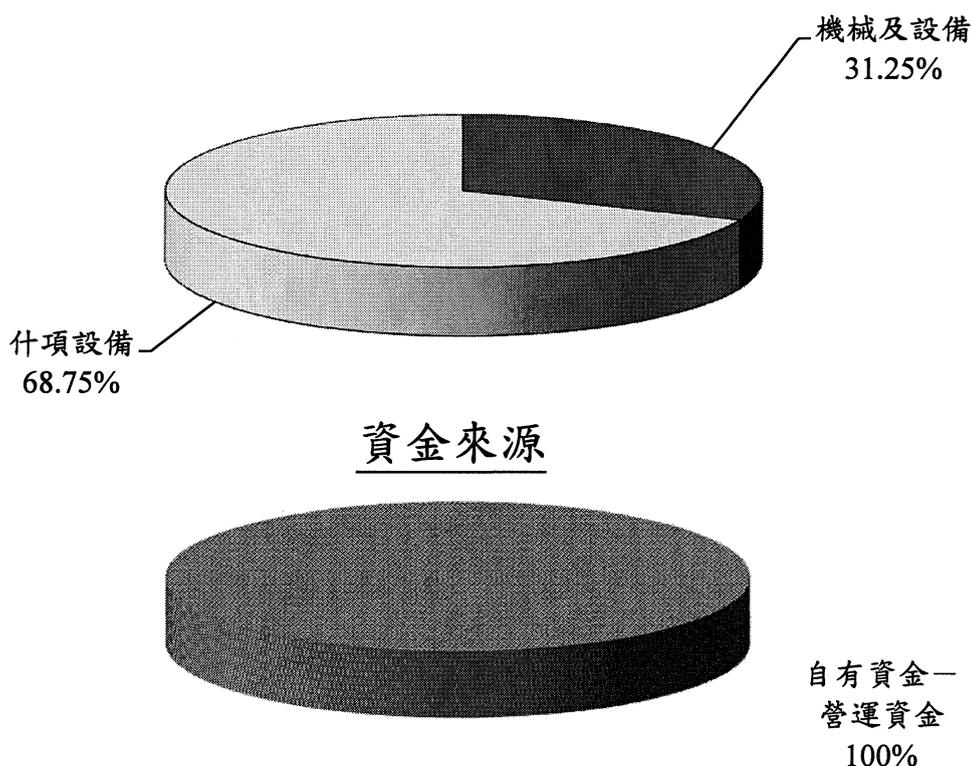
中華民國 103 年度

設育成中心截至 102 年 6 月底止，累計已培育 398 家企業（已有 5 家公司上市櫃），誘發投增資金額逾 75 億元，協助取得小型企業創新研發計畫 90 件，金額達 1.97 億元；「中小企業創業育成信託投資專戶」業務截至 102 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 583 件，獲得政府及民間獎項超過 49 件，上市櫃家數達 15 家，另穩定就業人數為 7,712 人；補（捐）助強化中小工商業服務網絡計畫 102 年 1 至 6 月底止，計提供中小企業諮詢服務 89,798 家次、寄發各項輔導措施宣傳資料 564,506 家次、企業訪視 4724 家次、輔導轉介 1080 家次及辦理講習、座談、觀摩、訓練等活動 434 場次，約 125,693 人次參加；另該計畫 101 年度計提供中小企業諮詢服務 196,250 家次、寄發各項輔導措施宣傳資料 1,218,026 家次、企業訪視 11,072 家次、輔導轉介 2,749 家次及辦理講習、座談、觀摩、訓練等活動 1,249 場次，約 330,642 人次參加。

- 二、為配合政府「愛台 12 建設」政策及提升臺灣競爭力，本年度預算於「智慧台灣」項下編列「深耕中小企業數位關懷計畫」6,000 萬元、「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」1,911 萬 1 千元及「新竹生物醫學園區-產業及育成中心計畫」1,467 萬元，係輔導中小企業數位升級轉型、辦理高軟育成中心之委託營運管理及新竹生醫育成中心相關營運管理等所需經費。

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103年度

103年度固定資產建設改良擴充及其資金來源 (圖1)  
建設改良擴充



單位：新臺幣千元

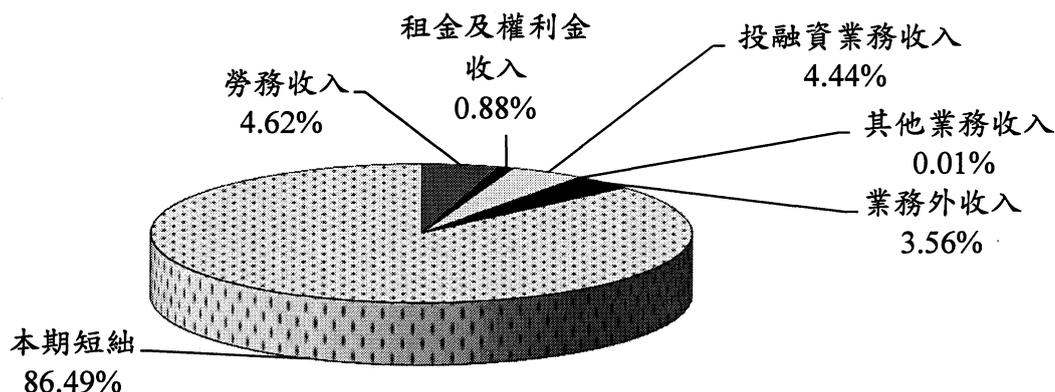
建設改良擴充	103年度預算	資金來源	103年度預算
土地	-	自有資金-營運資金	160
土地改良物	-		
房屋及建築	-		
機械及設備	50		
交通及運輸設備	-		
什項設備	110		
合 計	160	合 計	160

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

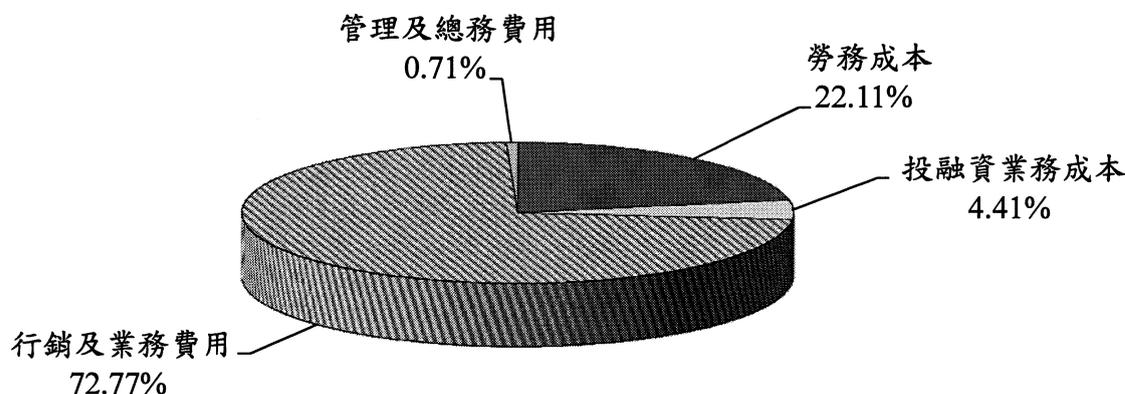
中華民國103年度

103年度收入、成本與費用及短絀 (圖2)

收入與短絀



成本與費用



單位:新臺幣千元

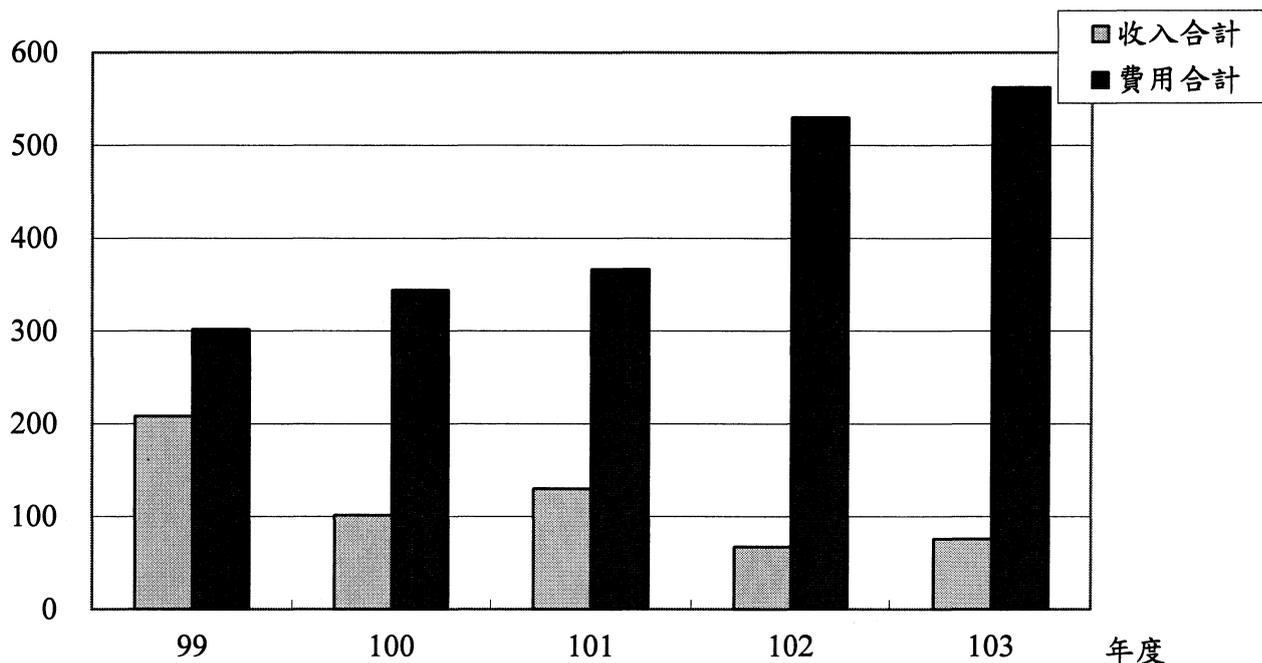
收 入 與 短 絀	103年度預算	成 本 與 費 用	103年度預算
業務收入	55,959	業務成本與費用	562,295
勞務收入	26,000	勞務成本	124,323
租金及權利金收入	4,920	投融資業務成本	24,820
投融資業務收入	24,979	行銷及業務費用	409,169
其他業務收入	60	管理及總務費用	3,983
業務外收入	20,000	其他業務費用	-
本期短絀	486,336	業務外費用	-
收入與短絀總額	562,295	成本與費用總額	562,295

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103年度

最近5年收入與費用（圖3）

百萬元



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	99決算	100決算	101決算	102預算	103預算
收入					
業務收入	177,693	59,875	99,847	46,226	55,959
業務外收入	30,421	41,440	30,089	21,012	20,000
收入合計	208,114	101,315	129,936	67,238	75,959
費用					
業務成本與費用	301,589	344,142	366,403	529,868	562,295
業務外費用	35	32	-	-	-
費用合計	301,624	344,174	366,403	529,868	562,295
本期賸餘（短絀－）	-93,510	-242,859	-236,467	-462,630	-486,336

本頁空白

# 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103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	%
99,847	100.00	一、業務收入	55,959	100.00	46,226	100.00	9,733	21.06
41,931	42.00	1.勞務收入	26,000	46.46	27,300	59.06	-1,300	-4.76
41,931	42.00	(1)服務收入	26,000	46.46	27,300	59.06	-1,300	-4.76
4,936	4.94	2.租金及權利金收入	4,920	8.79	4,920	10.64	-	0.00
4,936	4.94	(1)權利金收入	4,920	8.79	4,920	10.64	-	0.00
52,892	52.97	3.投融資業務收入	24,979	44.64	13,931	30.14	11,048	79.31
48,197	48.27	(1)事業投資收入	20,000	35.74	10,000	21.63	10,000	100.00
4,023	4.03	(2)融資業務收入	4,979	8.90	3,931	8.50	1,048	26.66
672	0.67	(3)存款利息收入	-	-	-	-	-	-
88	0.09	4.其他業務收入	60	0.11	75	0.16	- 15	-20.00
88	0.09	(1)雜項業務收入	60	0.11	75	0.16	- 15	-20.00
366,402	366.96	二、業務成本與費用	562,295	1,004.83	529,868	1,146.26	32,427	6.12
107,831	108.00	1.勞務成本	124,323	222.17	113,960	246.53	10,363	9.09
107,831	108.00	(1)服務成本	124,323	222.17	113,960	246.53	10,363	9.09
54,448	54.53	2.投融資業務成本	24,820	44.35	28,148	60.89	-3,328	-11.82
54,448	54.53	(1)事業投資成本	24,820	44.35	28,148	60.89	-3,328	-11.82
-	-	(2)其他投融資業務成本	-	-	-	-	-	-
201,666	201.98	3.行銷及業務費用	409,169	731.19	384,864	832.57	24,305	6.32
201,666	201.98	(1)業務費用	409,169	731.19	384,864	832.57	24,305	6.32
2,457	2.46	4.管理及總務費用	3,983	7.12	2,896	6.26	1,087	37.53
2,457	2.46	(1)管理費用及總務費用	3,983	7.12	2,896	6.26	1,087	37.53
-266,555	-266.96	三、業務賸餘(短絀-)	-506,336	-904.83	-483,642	-1,046.26	-22,694	4.69

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103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	%
30,088	30.13	四、業務外收入	20,000	35.74	21,012	45.45	-1,012	-4.82
28,542	28.59	1.財務收入	20,000	35.74	20,764	44.92	-764	-3.68
28,542	28.59	(1)利息收入	20,000	35.74	20,764	44.92	-764	-3.68
1,546	1.55	2.其他業務外收入	-	-	248	0.54	-248	-100.00
-	-	(1)財產交易賸餘	-	-	248	0.54	-248	-100.00
75	0.08	(2)受贈收入	-	-	-	-	-	-
-	-	(3)賠(補)償收入	-	-	-	-	-	-
93	0.09	(4)違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
57	0.06	(5)收回呆帳	-	-	-	-	-	-
1,321	1.32	(6)雜項收入	-	-	-	-	-	-
0	0.00	五、業務外費用	-	-	-	-	-	-
-	-	1.財務費用	-	-	-	-	-	-
-	-	(1)利息費用	-	-	-	-	-	-
-	-	(2)投資短絀	-	-	-	-	-	-
0	0.00	2.其他業務外費用	-	-	-	-	-	-
0	0.00	(1)雜項費用	-	-	-	-	-	-
30,088	30.13	六、業務外賸餘(短絀一)	20,000	35.74	21,012	45.45	-1,012	-4.82
-236,467	-236.83	七、本期賸餘(短絀一)	-486,336	-869.09	-462,630	-1,000.80	-23,706	5.12

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103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3-27頁勞務成本明細表及說明
投融資業務成本	請參見第3-28至3-29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3-30至3-32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3-33至3-35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103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	-	-	
1,281,608	100.00	四、短絀之部	1,736,488	100.00	
462,630	36.10	1.本期短絀	486,336	28.01	
818,978	63.90	2.前期待填補之短絀	1,250,152	71.99	
-	-	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	-	-	
1,281,608	100.00	六、待填補之短絀	1,736,488	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103年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
<b>一、業務活動之現金流量</b>		
(一)本期賸餘(短絀一)	-486,336	
(二)調整非現金項目	36,358	
1.折舊及折耗	27,611	折舊攤提數27,611千元，明細如下： 房屋折舊16,903千元、機械及設備折舊8,074千元、交通及運輸設備折舊1,076千元、什項設備折舊1,558千元。
2.攤銷	8,747	電腦軟體攤銷8,747千元。
(三)業務活動之淨現金流入(流出一)	-449,978	
<b>二、投資活動之現金流量</b>		
(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	70,000	
1.減少長期貸款	70,000	收回應收到期長期貸款70,000千元。
(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	-600,000	
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	-300,000	貸出其他長期貸款300,000千元。
(五)增加固定資產及遞耗資產	-160	
1.增加固定資產	-160	增購固定資產160千元，明細如下： 機械及設備50千元、什項設備110千元。
(六)增加無形資產、遞延借項及其他資產	-140	
1.增加無形資產	-140	增置電腦軟體140千元。
(七)投資活動之淨現金流入(流出一)	-530,300	
<b>三、融資活動之現金流量</b>	-	
<b>四、現金及約當現金之淨增(淨減一)</b>	-980,278	
<b>五、期初現金及約當現金</b>	2,446,646	
<b>六、期末現金及約當現金</b>	1,466,368	
<b>七、不影響現金之投資活動</b>	230,000	一年內到期之長期貸款轉列應收到期長期貸款230,000千元。
<b>八、不影響現金之融資活動</b>	-	

本頁空白

# 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103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				26,000	
服務收入	月	12	2,166,667	26,000	<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10,000千元，係軟、硬體營運收入等。</p> <p>三、高雄軟體育成中心營運收入本年度預估3,500千元，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2,000千元。</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103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	4,920	
權利金收入	4,920	南港軟體育成中心委託營運權利金收入本年度預估4,920千元。

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103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	
<b>投融資業務收入</b>				<b>24,979</b>	
1.事業投資收入	年	1		20,000	「中小企業創業育成信託投資專戶」 預估本年度投資收益為20,000千元。
2.融資業務收入	年	1		4,979	按本年度估計長期貸款平均貸款餘額 483,620千元，屬94年以前專案貸款 11,274千元 $\times 1\% \times 1(1\text{年}) = 113$ 千元； 98年以後災害復舊專案貸款472,346千 元 $\times 0.5\% \times 1(1\text{年}) = 2,361$ 千元。 按本年度估計短期貸款平均貸款餘額 500,000千元 $\times 0.501\% \times 1(1\text{年}) = 2,505$ 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103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	60	
1.雜項業務收入	60	「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60千元。

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103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	20,000	
1.財務收入	20,000	
(1)利息收入	20,000	存放金融機構之利息收入，本年度估列20,000千元。

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103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	10,360,250	124,323	12	9,496,667	113,960	12	8,985,917	107,831
1.服務成本	月	12	10,360,250	124,323	12	9,496,667	113,960	12	8,985,917	107,831
(1)服務費用				53,441			46,415			45,396
水電費				5,724			4,824			4,204
郵電費				636			596			532
旅運費				48			32			29
印刷裝訂與廣告費				-			-			-
修理保養及保固費				5,483			5,293			4,699
保險費				380			380			310
一般服務費				3,270			3,160			3,174
專業服務費				37,900			32,130			32,448
(2)材料及用品費				910			1,210			897
使用材料費				-			-			10
用品消耗				910			1,210			887
(3)租金與利息				28,275			21,648			19,519
地租及水租				3,440			3,313			2,975
房租				24,500			18,000			16,236
什項設備租金				335			335			308
(4)折舊、折耗及攤銷				34,482			37,682			35,250
房屋折舊				16,903			16,860			16,784
機械及設備折舊				6,482			8,034			7,360
交通及運輸設備折舊				1,063			1,137			1,115
什項設備折舊				1,523			2,061			1,933
攤銷				8,511			9,590			8,058
(5)稅捐與規費(強制費)				4,385			4,135			4,356
土地稅				1,033			1,033			1,033
房屋稅				3,352			3,102			3,323
規費				-			-			-

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103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
(6)會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				2,830			2,870			2,413
分擔				2,830			2,870			2,413

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103年度

科 目	說 明
勞務成本 服務成本 服務費用 水電費 郵電費 旅運費 修理保養及保固費 保險費	本年度勞務成本計124,323千元，按各用途別科目說明如下： 一、服務費用編列53,441千元，內容如下： (一)水電費編列5,724千元，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.高雄軟體育成中心水電費估計編列624千元。 4.新竹生醫育成中心水電費估計編列900千元。 (二)郵電費編列636千元，內容如下： 1.南港生技育成中心數據通信費估計編列116千元。 2.高雄軟體育成中心數據通信費估計編列420千元。 3.新竹生醫育成中心數據通信費估計編列100千元。 (三)旅運費編列48千元，內容如下： 1.國內旅費： (1)查核南科育成中心、高雄軟體育成中心及新竹生醫育成中心計畫執行情形差旅費40千元。 (2)短程車資8千元。 以上(1)+(2)合計48千元。 (四)修理保養及保固費編列5,483千元，內容如下： 1.一般房屋修護費編列1,273千元，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)高雄軟體育成中心一般房屋修護費估計編列200千元。 (3)南港生技育成中心一般房屋修護費估計編列40千元。 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600千元。 (3)高雄軟體育成中心儀器設備修護費估計編列150千元。 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1,140千元，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)高雄軟體育成中心什項設備修護費估計編列250千元。 (五)保險費：房屋、機械及設備火險費、意外險編列380千元，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180千元。 3.高雄軟體育成中心保險費估計編列100千元。

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103年度

科 目	說 明
一般服務費	<p>(六)一般服務費編列3,270千元：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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4人)</li> <li>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)</li> <li>3.高雄軟體育成中心環境清潔維護費用，估計編列290千元。(勞務承攬進用人力1人)</li> </ol>
專業服務費	<p>(七)專業服務費編列37,900千元：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列50千元，內容如下： 南港軟體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。</li> <li>2.其他編列37,850千元，內容如下： <ol style="list-style-type: none"> <li>(1)南科育成中心委託管理、招商、培育等，估計編列8,550千元。</li> <li>(2)南港生技育成中心委託管理、招商、培育等，估計編列8,800千元。</li> <li>(3)高雄軟體育成中心委託管理、招商、培育等，估計編列8,100千元。</li> <li>(4)新竹生醫育成中心委託管理、招商、培育等，估計編列7,000千元。</li> <li>(5)中小企業融資服務平台系統維護計畫，估計編列5,400千元。</li> </ol> </li> </ol>
材料及用品費 用品消耗	<p>二、材料及用品費：用品消耗編列910千元，內容如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(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。</li> <li>(二)南港生技育成中心之耗材及報章雜誌等費用估計編列270千元。</li> <li>(三)高雄軟體育成中心之耗材及報章雜誌等費用估計編列300千元。</li> </ol>
租金與利息 地租及水租	<p>三、租金與利息編列28,275千元，內容如下：</p> <p>(一)地租及水租：一般土地租金編列3,440千元，內容如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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3,127千元。</li> <li>2.租用加工出口區土地設立高雄軟體育成中心費用年需313千元。</li> </ol>
房租	<p>(二)房租：一般房屋租金編列24,500千元，內容如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.租用南港生技大樓設立南港生技育成中心租金年需18,000千元。</li> <li>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6,500千元。</li> </ol>
什項設備租金	<p>(三)什項設備租金編列335千元，內容如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.南科育成中心租用事務設備估計編列150千元。</li> </ol>

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103年度

科 目	說 明
<p>折舊、折耗及攤銷 房屋折舊</p> <p>機械及設備折舊</p> <p>交通及運輸設備折舊</p> <p>什項設備折舊</p> <p>攤銷</p> <p>稅捐與規費(強制費) 土地稅 房屋稅</p> <p>會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費</p>	<p>2.南港生技育成中心租用事務設備估計編列85千元。 3.高雄軟體育成中心租用事務設備估計編列100千元。</p> <p>四、折舊、折耗及攤銷編列 34,482千元，內容如下： (一)房屋折舊，依直線法計算，編列16,903千元： 1.南科育成中心辦公室按1年之折舊估計編列5,488千元。 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。 (二)機械及設備折舊，依直線法計算，編列6,482千元： 1.南科育成中心機械及設備按1年之折舊估計編列1,932千元。 2.南港生技育成中心機械及設備按1年之折舊估計編列499千元。 3.南港軟體育成中心機械及設備按1年之折舊估計編列611千元。 4.高雄軟體育成中心機械及設備按1年之折舊估計編列3,440千元。 (三)交通及運輸設備折舊，依直線法計算，編列1,063千元： 1.南科育成中心交通及運輸設備按1年之折舊估計編列83千元。 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170千元。 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810千元。 (四)什項設備折舊，依直線法計算，編列1,523千元： 1.南科育成中心什項設備按1年之折舊估計編列446千元。 2.南港生技育成中心什項設備按1年之折舊估計編列7千元。 3.南港軟體育成中心什項設備按1年之折舊估計編列133千元。 4.高雄軟體育成中心什項設備按1年之折舊估計編列937千元。 (五)攤銷：電腦軟體按5年攤提，本年度攤提8,511千元： 1.南港生技育成中心電腦軟體按5年攤提，本年度攤提31千元。 2.高雄軟體育成中心電腦軟體按5年攤提，本年度攤提307千元。 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。</p> <p>五、稅捐與規費(強制費)編列4,385千元，內容如下： (一)土地稅：南港軟體育成中心地價稅估計編列1,033千元。 (二)房屋稅編列3,352千元： 1.南科育成中心房屋稅估計編列120千元。 2.南港軟體育成中心房屋稅估計編列2,732千元。 3.高雄軟體育成中心房屋稅估計編列500千元。</p> <p>六、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費編列2,830千元：</p>

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103年度

科 目	說 明
分擔	(一)南港生技育成中心分攤大樓管理費，估計編列2,100千元。 (二)高雄軟體育成中心分攤大樓管理費，估計編列570千元。 (三)新竹生醫育成中心給付生醫園區管理費，估計編列160千元。

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103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
54,448	28,148	投融資業務成本	24,820
54,448	28,148	1.事業投資成本	24,820
15,883	28,148	(1)服務費用	24,820
-	-	郵電費	-
3	2	旅運費	120
-	-	印刷裝訂與廣告費	-
-	-	一般服務費	-
15,880	28,146	專業服務費	24,700
-	-	(2)材料及用品費	-
-	-	用品消耗	-
38,565	-	(3)短絀、賠償與保險給付	-
38,565	-	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103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24,820千元，按各用途別科目說明如下：  服務費用編列24,820千元，內容如下： (一)旅運費編列120千元，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100千元。 (2)短程車資20千元。 以上(1)+(2)合計120千元。 (二)專業服務費本年度編列24,700千元，內容如下： 1.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費全年估計需348千元。 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24,300千元： (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20,000千元。 (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2,800千元。 (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1,500千元。

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103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
201,666	384,864	行銷及業務費用	409,169
201,666	384,864	1.業務費用	409,169
149,524	316,802	(1)服務費用	330,607
422	356	旅運費	356
-	35	印刷裝訂與廣告費	35
149,102	316,411	專業服務費	330,216
4	57	(2)材料及用品費	57
4	57	用品消耗	57
52,138	68,005	(3)會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	78,505
52,009	53,755	捐助、補助與獎助	54,755
129	14,250	補貼(償)、獎勵、慰問與救助 (濟)	23,750

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103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   材料及用品費 用品消耗	<p>本年度行銷及業務費用計409,169千元，按各用途別科目說明如下：</p> <p>一、服務費用編列330,607千元，內容如下：</p> <p>(一)旅運費編列356千元，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163千元。</p> <p>(2)短程車資20千元。</p> <p>    以上(1)+(2)合計183千元。</p> <p>2.國外旅費：參加美國育成協會(NBIA)、亞洲育成協會(AABI)、歐洲商業育成中心網絡(EBN)等國際年會及研討會2人次，各10日，編列173千元。</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330,216千元：</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600千元。</p> <p>2.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費編列378千元，內容如下：     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329,238千元，內容如下：</p> <p>(1)創業諮詢服務計畫，編列17,000千元。</p> <p>(2)創業圓夢計畫，編列15,600千元。</p> <p>(3)婦女創業飛雁計畫，編列12,000千元。</p> <p>(4)中小企業終身學習計畫，編列6,000千元。</p> <p>(5)中小企業創新研究獎計畫，編列5,500千元。</p> <p>(6)中小企業在地關懷服務計畫，編列20,000千元。</p> <p>(7)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>(8)深耕中小企業數位關懷計畫，編列60,000千元。</p> <p>(9)中小企業發展與經營環境促進計畫，編列15,000千元。</p> <p>(10)中小企業綠色小巨人輔導計畫，編列50,000千元。</p> <p>(11)新興產業加速育成計畫，編列70,000千元。</p> <p>(12)強化供應鏈管理提升中小企業行銷效能計畫，編列15,000千元。</p> <p>(13)微型及個人事業支援與輔導計畫，編列15,000千元。</p> <p>(14)「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2,138千元。</p> <p>(15)促進中小企業財會自主能力計畫，編列20,000千元。</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>

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103年度

科 目	說 明
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)	三、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費編列78,505千元，內容如下：  (一)捐助、補助與獎助編列54,755千元，內容如下： 1.補(協)助政府機關(構)、捐助私校及團體43,355千元： 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43,355千元。 2.其他11,400千元： (1)獎助中小企業創新研究費用：9,000千元。 (2)獎助新創事業費用：2,400千元。  (二)補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)編列23,750千元，內容如下： 補貼就業訓練津貼與貸(存)款利息： (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23,750千元。

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103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
2,457	2,896	管理及總務費用	3,983
2,457	2,896	管理費用及總務費用	3,983
1,320	1,475	1.用人費用	1,440
339	468	(1)正式員額薪資	468
733	732	(2)聘僱及兼職人員薪資	732
7	15	(3)超時工作報酬	15
89	92	(4)獎金	92
44	44	(5)退休及卹償金	44
108	124	(6)福利費	89
175	499	2.服務費用	491
79	150	(1)郵電費	150
22	60	(2)旅運費	42
61	60	(3)印刷裝訂與廣告費	60
6	10	(4)修理保養及保固費	10
7	9	(5)一般服務費	9
-	210	(6)專業服務費	220
74	50	3.材料及用品費	50
74	50	(1)用品消耗	50
106	126	4.租金與利息	126
106	126	(1)什項設備租金	126
782	746	5.折舊、折耗及攤銷	1,876
436	399	(1)機械及設備折舊	1,592
9	10	(2)交通及運輸設備折舊	13
50	50	(3)什項設備折舊	35
287	287	(4)攤銷	236
-	-	6.稅捐與規費(強制費)	-
-	-	(1)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103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3,983千元，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1,440千元，內容如下：
正式員額薪資	(一)正式員額薪資：編列468千元，係 管理委員會委員報酬：委員13人，每人每月交通費3,000元， 1年計3,000元×13人×12月=468千元。
聘僱及兼職人員薪資	(二)聘僱及兼職人員薪資：編列732千元，係 聘用人員薪金：約聘人員1人×504薪點×121.1元=61,034元， 61,034元×12月=732千元。
超時工作報酬	(三)超時工作報酬： 加班費：約聘人員1人，每月平均加班5小時，每小時約254元， 1年計1人×254元×5小時×12月=15千元。
獎金	(四)獎金：年終工作獎金-約聘人員1人酬金61,034元×1.5個月=92千 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 732千元×6%=44千元。
福利費	(六)福利費：編列89千元，內容如下： 1.分擔員工保險費-約聘人員1人健、勞保費，按估計編列 73千元。 2.其他福利費-約聘人員1人，1年計16,000元×1人=16千元。
服務費用	二、服務費用：編列491千元，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150 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9千元，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2,500元×1人=3千元。
專業服務費	(六)專業服務費：電子計算機軟體服務費編列220千元，係基金 會計管理資訊系統維護費。
材料及用品費	三、材料及用品費：
用品消耗	用品消耗編列50千元，係辦公(事務)用品等。
租金與利息	四、租金與利息：
什項設備租金	什項設備租金：租用辦公設備(影印機)，估計編列126千元。

經濟部中小企業處  
中小企業發展基金  
管理及總務費用說明  
中華民國103年度

科 目	說 明
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	<p>五、折舊、折耗及攤銷編列1,876千元，內容如下：</p> <p>(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1,592千元。</p> <p>(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13千元。</p> <p>(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35千元。</p> <p>(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。</p>

經濟部中小企業處

中小企業發展基金

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

項 目	土 地	土地 改良物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	其 他	合 計	說 明
一般建築及設備計畫	-	-	-	50	-	110	-	160	
一次性項目	-	-	-	50	-	110	-	160	
合 計	-	-	-	50	-	110	-	160	

經濟部中小企業處

中小企業發展基金

固定資產建設改良擴充資金來源明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣千元

項 目	自 有 資 金						外 借 資 金				合 計	
	營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	小 計		國 內 借 款	國 外 借 款	小 計		金 額	%
					金 額	%			金 額	%		
一般建築及設備計畫	160	-	-	-	160	100.00	-	-	-	-	160	100.00
一次性項目	160	-	-	-	160	100.00	-	-	-	-	160	100.00
合 計	160	-	-	-	160	100.00	-	-	-	-	160	100.00

經濟部中小企業處  
中小企業發展基金  
固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表  
中華民國103年度

單位：新臺幣千元

項 目	全 部 計 畫										預 算 數				
	資 金 來 源						目 標 能 量	進 度 起 迄 年 月	資 金 成 本 率 (%)	現 值 報 酬 率 (%)	收 回 年 限 (年)	本 年 度		截 至 本 年 度 累 計 數	
	投 資 總 額	自 有 資 金				外 借 資 金						金 額	占 全 部 計 畫 %	金 額	占 全 部 計 畫 %
		營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他										
一般建築及設備計畫	160	160	-	-	-	-					160	100.00	160	100.00	
一次性項目	160	160	-	-	-	-	103.1-103.12	-	-	-	160	100.00	160	100.00	
合 計	160	160	-	-	-	-					160	100.00	160	100.00	

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103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 設 備	租 賃 權 益 改 良	合 計
前年度決算資產原值	1,014,350	140,552	16,070	34,592	39,725	1,245,289
上年度預計新增資產原值	-	2,931	-	379	-	3,310
本年度預計新增資產原值	-	50	-	110	-	160
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	1,014,350	137,671	16,070	34,323	39,725	1,242,139
本年度應提折舊額	16,903	8,074	1,076	1,558	-	27,611
勞務成本	16,903	6,482	1,063	1,523	-	25,971
管理及總務費用	-	1,592	13	35	-	1,640

註：什項資產項下之非折舊性資產計2,701千元，均屬存出保證金。

經濟部中  
中小企業  
 資金轉投資及  
 中華民國

轉 投 資 事 業			投 資 金 額		
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(一)投資	投資淨額
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
華陽中小企業開發股份有限公司	475,000	47,500,000	69,934	-	69,934
資鼎中小企業開發股份有限公司	300,000	30,000,000	55,000	-	55,000
合 計			211,934	-	211,934

小企業處

發展基金

其餘紬明細表

103年度

單位：新臺幣千元

持 股 比 例		現金股利或採權益法認列之投資收益			
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		
10,252,320	14.53	-	-	-	-
5,342,138	11.25	-	-	-	-
5,500,000	18.33	-	-	-	-
				-	-

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103年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
<b>期初基金數額</b>	<b>7,128,269</b>	
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	-	
<b>期末基金數額</b>	<b>7,128,269</b>	

# 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 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

101年12月31日 實際數	科 目	103年12月31日 預計數	102年12月31日 預計數	比較增減 (一)
6,314,077	資 產	5,365,199	5,851,491	-486,292
3,983,644	1. 流動資產	2,209,164	3,029,442	-820,278
3,465,376	(1) 現金	1,466,368	2,446,646	-980,278
12,329	(2) 應收款項	12,329	12,329	-
467	(3) 預付款項	467	467	-
505,472	(4) 短期貸墊款	730,000	570,000	160,000
1,033,447	2. 投資、長期應收款、 貸墊款及準備金	1,933,535	1,563,491	370,044
963,686	(1) 長期投資	1,563,686	1,263,686	300,000
68,620	(2) 長期貸款	368,620	298,620	70,000
1,141	(3) 準備金	1,229	1,185	44
1,251,442	3. 固定資產	1,195,440	1,222,891	-27,451
374,699	(1) 土地	374,699	374,699	-
837,041	(2) 房屋及建築	803,278	820,181	-16,903
29,097	(3) 機械及設備	12,640	20,664	-8,024
3,443	(4) 交通及運輸設備	1,220	2,296	-1,076
7,162	(5) 什項設備	3,603	5,051	-1,448
-	(6) 租賃權益改良	-	-	-
-	(7) 購建中固定資產	-	-	-
42,843	4. 無形資產	24,359	32,966	-8,607
42,843	(1) 無形資產	24,359	32,966	-8,607

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 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

101年12月31日 實際數	科 目	103年12月31日 預計數	102年12月31日 預計數	比較增減 (一)
2,701	5.其他資產	2,701	2,701	-
2,701	(1)什項資產	2,701	2,701	-
6,314,077	合 計	5,365,199	5,851,491	-486,292
17,660	負 債	17,748	17,704	44
8,778	1.流動負債	8,778	8,778	-
-	(1)短期債務	-	-	-
8,113	(2)應付款項	8,113	8,113	-
665	(3)預收款項	665	665	-
6,882	2.其他負債	6,970	6,926	44
6,882	(1)什項負債	6,970	6,926	44
2,000	3.遞延貸項	2,000	2,000	-
2,000	(1)遞延收入	2,000	2,000	-
6,296,417	淨 值	5,347,451	5,833,787	-486,336
7,128,269	1.基金	7,128,269	7,128,269	-
7,128,269	(1)基金	7,128,269	7,128,269	-
-787,522	2.累積餘絀(一)	-1,736,488	-1,250,152	-486,336
-787,522	(1)累積賸餘(短絀一)	-1,736,488	-1,250,152	-486,336
-44,330	3.淨值其他項目	-44,330	-44,330	-
-44,330	(1)金融商品未實現餘絀	-44,330	-44,330	-
6,314,077	合 計	5,365,199	5,851,491	-486,292

註：信託代理與保證資產(負債)科目，103年12月31日預計為14,390千元，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103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	-	-	800,000	
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	22,150,000.00	110,750	
4. 獎助中小企業創新研究	家	30	483,333.33	14,500	
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	390,585.59	43,355	
6. 深耕中小企業數位關懷計畫	千元	-	-	60,000	
7. 中小企業綠色小巨人輔導計畫	千元	-	-	50,000	
8. 新興產業加速育成計畫	千元	-	-	70,000	
上年度預算數					
1. 專案貸款	千元	-	-	800,000	
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	4	24,807,250.00	99,229	
4. 獎助中小企業創新研究	家	30	483,333.33	14,500	
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)	個	89	475,898.88	42,355	
6. 深耕中小企業數位關懷計畫	千元	-	-	60,000	
7. 中小企業綠色小巨人輔導計畫	千元	-	-	50,000	
8. 新興產業加速育成計畫	千元	-	-	71,505	
前年度決算數					
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	

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103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
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	
<b>100年度決算數</b>					
1. 專案貸款	千元	-	-	510,500	
2. 自設育成中心營運管理業務	個	4	23,485,000.00	93,940	
3. 獎助中小企業創新研究	家	29	477,586.21	13,850	
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	96	420,802.08	40,397	
<b>99年度決算數</b>					
1. 專案貸款	千元	-	-	76,221	
2. 自設育成中心營運管理業務	個	4	24,818,250.00	99,273	
3. 獎助中小企業創新研究	家	28	494,285.71	13,840	
4. 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	94	436,882.98	41,067	
5. 支援經濟部中、南區聯合服務中心	個	2	2,513,000.00	5,026	

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103年度

單位：人

科 目	上年度最高 可進用員額數	本年度增 減(一)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)職員	-	-	-	
(2)警察	-	-	-	
(3)法警	-	-	-	
(4)駐衛警	-	-	-	
(5)技工	-	-	-	
(6)工友	-	-	-	
(7)駕駛	-	-	-	
(8)聘用	1	-	1	
(9)約僱	-	-	-	
2.兼任人員	19	-	19	
(1)管理委員會委員	19	-	19	
(2)顧問人員	-	-	-	
(3)其他兼任人員	-	-	-	
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4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；高雄軟體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103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			合 計	兼任人員費用	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	732	15	92	44	73	-	16	1,440	-	1,440
1.管理及總務費用	468	732	15	92	44	73	-	16	1,440	-	1,440
(1)管理委員會委員	468	-	-	-	-	-	-	-	468	-	468
(2)聘僱人員	-	732	15	92	44	73	-	16	972	-	972
聘用人員	-	732	15	92	44	73	-	16	972	-	972
合 計	468	732	15	92	44	73	-	16	1,440	-	1,440

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；高雄軟體育成中心環境清潔維護外包之勞務承攬290千元。

2.年終獎金：編列1人92千元，依據行政院102年1月24日院授人給撥字第1020022159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103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
1,320	1,475	用人費用	1,440	-	-	-	1,440	-
339	468	正式員額薪資	468	-	-	-	468	-
733	732	聘僱及兼職人員薪資	732	-	-	-	732	-
7	15	超時工作報酬	15	-	-	-	15	-
89	92	獎金	92	-	-	-	92	-
44	44	退休及卹償金	44	-	-	-	44	-
108	124	福利費	89	-	-	-	89	-
210,978	391,864	服務費用	409,359	53,441	24,820	330,607	491	-
4,204	4,824	水電費	5,724	5,724	-	-	-	-
611	746	郵電費	786	636	-	-	150	-
476	450	旅運費	566	48	120	356	42	-
61	95	印刷裝訂與廣告費	95	-	-	35	60	-
4,705	5,303	修理保養及保固費	5,493	5,483	-	-	10	-
310	380	保險費	380	380	-	-	-	-
3,181	3,169	一般服務費	3,279	3,270	-	-	9	-
197,430	376,897	專業服務費	393,036	37,900	24,700	330,216	220	-
975	1,317	材料及用品費	1,017	910	-	57	50	-
10	-	使用材料費	-	-	-	-	-	-
965	1,317	用品消耗	1,017	910	-	57	50	-
19,625	21,774	租金與利息	28,401	28,275	-	-	126	-
2,975	3,313	地租及水租	3,440	3,440	-	-	-	-
16,236	18,000	房租	24,500	24,500	-	-	-	-
-	-	機器租金	-	-	-	-	-	-
-	-	交通及運輸設備租金	-	-	-	-	-	-
414	461	什項設備租金	461	335	-	-	126	-

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103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
-	-	利息	-	-	-	-	-	-
36,032	38,428	折舊、折耗及攤銷	36,358	34,482	-	-	1,876	-
16,784	16,860	房屋折舊	16,903	16,903	-	-	-	-
7,796	8,433	機械及設備折舊	8,074	6,482	-	-	1,592	-
1,124	1,147	交通及運輸設備折舊	1,076	1,063	-	-	13	-
1,983	2,111	什項設備折舊	1,558	1,523	-	-	35	-
-	-	租賃資產及租賃權益改良折舊	-	-	-	-	-	-
8,345	9,877	攤銷	8,747	8,511	-	-	236	-
4,356	4,135	稅捐與規費（強制費）	4,385	4,385	-	-	-	-
1,033	1,033	土地稅	1,033	1,033	-	-	-	-
3,323	3,102	房屋稅	3,352	3,352	-	-	-	-
-	-	消費與行為稅	-	-	-	-	-	-
-	-	規費	-	-	-	-	-	-
54,551	70,875	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	81,335	2,830	-	78,505	-	-
52,009	53,755	捐助、補助與獎助	54,755	-	-	54,755	-	-
2,413	2,870	分擔	2,830	2,830	-	-	-	-
129	14,250	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	23,750	-	-	23,750	-	-
38,565	-	短絀、賠償與保險給付	-	-	-	-	-	-
38,565	-	各項短絀	-	-	-	-	-	-
-	-	其他	-	-	-	-	-	-
-	-	其他費用	-	-	-	-	-	-
366,402	529,868	合 計	562,295	124,323	24,820	409,169	3,983	-

# 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103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101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101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101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	