

中華民國 113 年度
(113 年 1 月 1 日至 113 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 113 年度附屬單位分決算 目 次

甲、總說明	5-1~5-6
乙、決算報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	5-7
貳、附屬表	
1.基金來源明細表	5-10~5-11
2.基金用途明細表	5-12~5-17
3.貸出款明細表	5-18
4.資本資產明細表	5-19
5.資金轉投資及其餘絀明細表	5-20
6.員工人數彙計表	5-21
7.用人費用彙計表	5-22~5-23
8.媒體政策及業務宣導費彙計表	5-24
9.主要業務計畫執行績效摘要表	5-26~5-27
10.各項費用彙計表	5-28~5-29
11.管制性項目及統計所需項目比較表	5-30
丙、會計報表	
1.平衡表	5-31~5-33
2.收入支出表	5-34
3.現金流量表	5-35
丁、參考表	
決算與會計收支對照表	5-37~5-38

甲、總說明

中小企業發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

壹、業務計畫實施績效

業務計畫	實施概況	實施成果/ 已完成或未完成之說明及因應改善措施
(一)中小企業發展計畫	配合「青年創業圓夢方案」及「中小企業加速投資行動方案」，協助中小企業取得創業經營、升級轉型等不同發展階段所需資金	<ol style="list-style-type: none"> 1. 青年創業圓夢方案：辦理「青年創業及啟動金貸款」共 1 萬 984 件，融資金額計 109.44 億元。 2. 中小企業加速投資行動方案：通過資格審查廠商共 131 家，投資金額計 820 億元。
	完善中小企業財務融通協助機制與財務支援輔導體系，協助中小企業健全財務體質、強化資金動能	<ol style="list-style-type: none"> 1. 設置馬上辦服務中心單一服務諮詢窗口，提供免付費專線諮詢 3 萬 2,757 案次。 2. 辦理中小企業融資與債權債務協處服務，協助 7 家企業取得貸款計 2,434 萬元及 241 家企業成功協商展延貸款計 248 億 3,211 萬 4 千元。 3. 建置 128 名榮譽會計師團隊，提供中小企業財會諮詢服務 1,552 次，財會及數位工具診斷輔導 92 案，融資培育輔導 76 案，財務知能課程/活動 25 場，培育財會人員 1,116 人次。 4. 維運中小企業融資服務平台，介接企業營運相關資料提供 29 家會員銀行等單位查詢，降低資訊不對稱，成功媒合 4,955 家中小企業取得融資金額計 946 億 9,875 萬元。
	發展國際級創業聚落，並透過創業創新生態研析、各項	<ol style="list-style-type: none"> 1. 營運林口新創園國際創業聚落，計服務 431 家新創及中小企業。 2. 營運南科、南軟、高軟及竹醫等 4 所育成中心，共培育 196 家中小及新創企業，促成投

中小企業發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

業務計畫	實施概況	實施成果/ 已完成或未完成之說明及因應改善措施
	創業育成機制、參與國際事務等，提供中小與新創企業、社會創新育成支援與服務	<p>增資金額計 13 億元。</p> <p>3. 打造共創平台促成新創與企業共創合作計 10 案，並透過國際創新創業訓練營(G Camp)協助 11 家新創鏈結國際市場，協助開發國內外市場商機。</p> <p>4. 辦理女性創業知能課程及活動 26 場，共培訓 2,378 人次；促成 29 家女創企業投增資及商機媒合 1 億 2,387 萬元。</p> <p>5. 新增 185 家中小企業、非營利事業組織登錄於社會創新組織登錄資料庫，提供諮詢 79 家次，招募產業夥伴數量達 250 家。</p>
	辦理中小企業法規調適，打造彈性、友善之法規環境，並協助我國參與 APEC 中小企業會議，舉辦國際論壇及雙邊會議，提升我國中小企業國際參與	<p>1. 運行中小企業法規調適平台與機制，促成調適案例 10 案；建置榮譽律師團隊，提供諮詢服務 1,608 件；針對企業經營法規、消保觀念等法規宣導活動 15 場。</p> <p>2. 於 APEC 場域提出「APEC 數位創新提升中小企業綠色供應鏈競爭力倡議」，辦理「APEC 中小企業數位創新低碳轉型工作坊」。</p> <p>3. 發掘可進入日本市場之企業，並針對智慧醫療、智慧照護等領域，辦理 6 場臺日中小企業交流活動，邀請超過 200 家企業參與。</p>
	強化中小企業地方網絡服務機制、辦理相關活動，提供中小企業學習交流機會並提升經營管理能力，落實地方服務	<p>1. 辦理中小企業榮譽指導員(企業服務志工)交流學習與訓練活動 7 場，政策資源宣導說明會 13 場；維運更新企業服務志工網站資訊及政策資訊知識庫 1,441 則，服務時數 35,338 小時。</p> <p>2. 補(捐)助各縣市地方政府中小企業服務中心、工商業會、工商發展投資策進會及中小企業相關服務團體，佈建在地服務網絡，傳達政府政策及輔導措施： (1) 提供諮詢服務 133,857 次，辦理講習、觀摩</p>

中小企業發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

業務計畫	實施概況	實施成果/ 已完成或未完成之說明及因應改善措施
		<p>及座談活動 1,069 場，計 64,952 人次參加。</p> <p>(2) 辦理國家磐石獎選拔申請、資格審查、選拔及表揚等作業，共選出 8 家優秀企業。</p>
	協助中小企業掌握永續材質應用能力，提升循環經濟產品品質或服務模式創新，接軌國際綠色市場	<p>1. 推廣永續材質開發與供需媒合應用，媒合輔導 20 案，其中 6 案成功商品化，包含海廢 PE 獎盃、藥渣紙永續禮盒、回收 PU 泡棉沙發等。辦理 11 場次循環經濟知識、法規標準、技術推廣等活動，共 1,100 人次參與，另透過線上推廣觸及近 4,700 人次。</p> <p>2. 診斷關懷中小企業循環開發 120 家次，深入輔導 9 案共 51 家中小企業企業落實循環經濟創新應用，包含電子事業廢棄物循環再生、石材循環材料高值化設計等，創造綠色產值及促進投資新臺幣 4 億元，實質減碳 8,308 噸。</p> <p>3. 與 Giftpack 臺灣採購辦公室聚豐全球、泰國、越南碳中和科技聯盟協會等簽署 MOU，並協助 5 家歷往輔導廠商進行國際綠色行銷，取得 3 筆國際訂單(治遠-日本、豐溢-荷蘭、栗煬-日本)。</p>
(二)一般行政管理計畫	辦理基金行政業務	辦理基金管理業務等行政工作。

貳、基金來源、用途及餘絀情形

- 一、基金來源：決算數 2,861,933,151 元，較預算數 2,804,324,000 元，增加 57,609,151 元，增加 2.05%，主要係出售聯策科技股份有限公司股票收益所致。
- 二、基金用途：決算數 1,724,914,970 元，較預算數 2,770,580,000 元，減少 1,045,665,030 元，減少 37.74%，主要係「中小企業加速投資行動方案」委託融資手續費與「青年創業及啟動金貸款」利息補貼

中小企業發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

費用核銷較預期減少所致。

- 三、預算基礎之本期賸餘：決算賸餘數 1,137,018,181 元，較預算賸餘數 33,744,000 元，增加賸餘 1,103,274,181 元，增加 3,269.54%，主要係上述原因所致。

參、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入 1,478,954,715 元，包括會計基礎之本期賸餘 1,103,256,237 元、調整非現金項目流入 375,698,478 元。
- 二、投資活動之現金流量：投資活動之淨現金流出 1,802,140,930 元，其中現金流入 540,144,558 元，包括減少短期貸款 520,000,000 元、減少非理財目的之長期投資 20,144,558 元；現金流出 2,342,285,488 元，包括增加短期貸款 500,000,000 元、增加短期墊款 1,842,285,488 元。
- 三、籌資活動之現金流量：籌資活動之淨現金流入 1,842,189,488 元，其中現金流入 1,842,768,488 元，包括增加短期借款 1,842,285,488 元、增加其他負債 483,000 元；現金流出 579,000 元，係因減少其他負債。
- 四、現金及約當現金淨增 1,519,003,273 元，係期末現金及約當現金 3,026,176,114 元，較期初現金及約當現金 1,507,172,841 元增加之數。

肆、資產負債情況

- 一、資產部分：6,796,769,173 元。

(一)流動資產：5,547,644,777 元：

- 1.包括現金 3,026,176,114 元、應收款項 5,599,282 元、短期貸墊款 2,515,525,608 元及預付款項 343,773 元。
- 2.較上年度增加 3,341,062,418 元，主要係增加「經濟部協助中小型事業疫後振興專案貸款」及「經濟部協助中小企業低碳化智慧化轉型發展與納管工廠及特定工廠基礎設施優化專案貸款」之短期墊款所致。

中小企業發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

(二)長期投資：214,413,100 元：

- 1.係其他長期投資淨額。
- 2.較上年度減少 20,112,202 元，係處分聯策科技股份有限公司股票所致。

(三)固定資產 1,021,785,333 元：

- 1.包括土地 374,699,221 元、房屋建築及設備淨額 636,276,199 元、機械及設備淨額 7,651,530 元及雜項設備淨額 3,158,383 元。
- 2.較上年度減少 13,221,236 元，主要係上述各項資產報廢及攤提折舊所致。

(四)無形資產：165,056 元：

- 1.係電腦軟體。
- 2.較上年度減少 396,150 元，主要係無形資產辦理攤銷所致。

(五)其他資產：12,760,907 元：

- 1.係存出保證金。
- 2.與上年度比較無變動。

二、負債部分：2,556,079,627 元。

(一)流動負債 2,540,264,327 元：

- 1.包括短期債務 1,842,285,488 元、應付款項 143,316,287 元及預收款項 554,662,552 元。
- 2.較上年度增加 2,204,172,593 元，主要係增加「經濟部協助中小型事業疫後振興專案貸款」及「經濟部協助中小企業低碳化智慧化轉型發展與納管工廠及特定工廠基礎設施優化專案貸款」所致。

(二)其他負債 15,815,300 元：

- 1.係存入保證金。
- 2.較上年度減少 96,000 元，主要係退還存入保證金所致。

三、淨資產部分：4,240,689,546 元，係累積餘額，較上年度增加 1,103,256,237 元，主要係上述原因所致。

中小企業發展基金

總 說 明

中華民國 113 年度

伍、其他：

一、納入國庫集中支付說明：

本基金 113 年底現金為 30 億 2,617 萬 6,114 元，其中 26 億 6,470 萬 4,724 元，配合政策納入國庫集中支付（包括公庫撥款收入等），其減少之利息收入，低於國庫舉債成本，有助於提升政府整體財務效益。

乙、決算報表

壹、主要表

中小企業發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國113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	%
基金來源	2,804,324,000	100.00	2,861,933,151	100.00	57,609,151	2.05	2,811,311,975	100.00
徵收及依法分配收入			5,120	0.00	5,120		50,000	0.00
違規罰款收入			5,120	0.00	5,120		50,000	0.00
勞務收入	13,350,000	0.48	13,964,362	0.49	614,362	4.60	17,465,469	0.62
服務收入	13,350,000	0.48	13,964,362	0.49	614,362	4.60	17,465,469	0.62
財產收入	69,226,000	2.47	115,994,083	4.05	46,768,083	67.56	70,418,105	2.50
租金收入	15,042,000	0.54	15,619,211	0.55	577,211	3.84	14,737,959	0.52
權利金收入	46,044,000	1.64	46,268,035	1.62	224,035	0.49	38,361,427	1.36
利息收入	4,940,000	0.18	8,267,693	0.29	3,327,693	67.36	5,745,909	0.20
投資收入	3,200,000	0.11	45,839,144	1.60	42,639,144	1,332.47	11,572,810	0.41
政府撥入收入	2,719,180,000	96.96	2,719,517,448	95.02	337,448	0.01	2,719,180,000	96.72
公庫撥款收入	2,712,000,000	96.71	2,712,337,448	94.77	337,448	0.01	2,712,000,000	96.47
政府其他撥入收入	7,180,000	0.26	7,180,000	0.25			7,180,000	0.26
其他收入	2,568,000	0.09	12,452,138	0.44	9,884,138	384.90	4,198,401	0.15
雜項收入	2,568,000	0.09	12,452,138	0.44	9,884,138	384.90	4,198,401	0.15
基金用途	2,770,580,000	98.80	1,724,914,970	60.27	-1,045,665,030	-37.74	1,857,861,516	66.09
中小企業發展計畫	2,768,185,000	98.71	1,723,104,457	60.21	-1,045,080,543	-37.75	1,856,143,230	66.02
購建固定資產							3,815,460	0.14
其他	2,768,185,000	98.71	1,723,104,457	60.21	-1,045,080,543	-37.75	1,852,327,770	65.89
一般行政管理計畫	2,395,000	0.09	1,810,513	0.06	-584,487	-24.40	1,718,286	0.06
其他	2,395,000	0.09	1,810,513	0.06	-584,487	-24.40	1,718,286	0.06
本期賸餘(短絀)	33,744,000	1.20	1,137,018,181	39.73	1,103,274,181	3,269.54	953,450,459	33.91
期初基金餘額	1,016,020,000	36.23	1,867,307,876	65.25	851,287,876	83.79	913,857,417	32.51
解繳公庫								
期末基金餘額	1,049,764,000	37.43	3,004,326,057	104.98	1,954,562,057	186.19	1,867,307,876	66.42

本 頁 空 白

貳、附屬表

本 頁 空 白

中小企業

基金來源

中華民國

科 目	預 算 數	決 算 數
徵收及依法分配收入		5,120
違規罰款收入		5,120
勞務收入	13,350,000	13,964,362
服務收入	13,350,000	13,964,362
財產收入	69,226,000	115,994,083
租金收入	15,042,000	15,619,211
權利金收入	46,044,000	46,268,035
利息收入	4,940,000	8,267,693
投資收入	3,200,000	45,839,144
政府撥入收入	2,719,180,000	2,719,517,448
公庫撥款收入	2,712,000,000	2,712,337,448
政府其他撥入收入	7,180,000	7,180,000
其他收入	2,568,000	12,452,138
雜項收入	2,568,000	12,452,138
合 計	2,804,324,000	2,861,933,151

發展基金

明細表

113年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
5,120		
5,120		主要係自設育成中心履約管理與招商計畫之違約罰款收入。
614,362	4.60	
614,362	4.60	
46,768,083	67.56	
577,211	3.84	
224,035	0.49	
3,327,693	67.36	主要係利率調升，利息收入較預期增加所致。
42,639,144	1,332.47	主要係出售聯策科技股份有限公司股票收益所致。
337,448	0.01	
337,448	0.01	
9,884,138	384.90	
9,884,138	384.90	主要係將上年度提列之應付「中小企業加速投資行動方案」委託融資手續費轉列雜項收入。
57,609,151	2.05	

中小企業

基金用途

中華民國

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數
中小企業發展計畫	2,768,185,000	1,723,104,457
服務費用	1,769,978,000	1,209,577,126
水電費	710,000	833,163
郵電費	25,000	22,072
旅運費	1,472,000	400,294
修理保養及保固費	710,000	666,028
保險費	100,000	99,335
一般服務費	1,389,360,000	834,296,253
專業服務費	374,958,000	370,916,505
媒體政策及業務宣導費	2,643,000	2,343,476
材料及用品費	150,000	109,037
用品消耗	150,000	109,037
租金、償債、利息及相關手續費	75,009,000	74,810,838
地租及水租	2,950,000	2,870,842
房租	71,650,000	71,556,996
機器租金	20,000	
雜項設備租金	389,000	383,000
稅捐及規費(強制費)	8,854,000	8,627,092
土地稅	2,050,000	2,133,060
房屋稅	3,200,000	2,997,723
消費與行為稅	3,604,000	3,496,309
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	914,194,000	429,916,261
捐助、補助與獎助	47,625,000	46,094,117
分擔	80,000	71,640

發展基金

明細表

113年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
-1,045,080,543	-37.75	1. 主要係「中小企業加速投資行動方案」委託融資手續費與「青年創業及啟動金貸款」利息補貼費用核銷較預期減少等因素，致執行未如預期。 2. 服務費用含編列辦理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，預算數180,000元，實際進用1人，決算數201,210元。
-560,400,874	-31.66	
123,163	17.35	
-2,928	-11.71	
-1,071,706	-72.81	
-43,972	-6.19	
-665	-0.67	
-555,063,747	-39.95	
-4,041,495	-1.08	
-299,524	-11.33	
-40,963	-27.31	
-40,963	-27.31	
-198,162	-0.26	
-79,158	-2.68	
-93,004	-0.13	
-20,000	-100.00	
-6,000	-1.54	
-226,908	-2.56	
83,060	4.05	
-202,277	-6.32	
-107,691	-2.99	
-484,277,739	-52.97	
-1,530,883	-3.21	
-8,360	-10.45	

中小企業

基金用途

中華民國

業務計畫及用途別科目	預 算 數	決 算 數
補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	866,489,000	383,750,504
其他		64,103
其他支出		64,103
一般行政管理計畫	2,395,000	1,810,513
用人費用	1,036,000	893,659
正式員額薪資	224,000	94,500
聘僱及兼職人員薪資	557,000	557,280
加(夜)班費	44,000	31,428
獎金	70,000	66,924
退休及卹償金	35,000	34,992
福利費	106,000	108,535
服務費用	1,150,000	706,195
郵電費	630,000	535,860
旅運費	240,000	21,889
印刷裝訂及公告費	61,000	61,096
修理保養及保固費	10,000	
一般服務費	9,000	2,350
專業服務費	200,000	85,000
材料及用品費	127,000	127,150
用品消耗	127,000	127,150
租金、償債、利息及相關手續費	82,000	83,509
雜項設備租金	82,000	83,509
合 計	2,770,580,000	1,724,914,970

發展基金

明細表

113年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
-482,738,496	-55.71	
64,103		
64,103		
-584,487	-24.40	主要係擰節支出及減少出差，致執行未如預期。
-142,341	-13.74	
-129,500	-57.81	
280	0.05	
-12,572	-28.57	
-3,076	-4.39	
-8	-0.02	
2,535	2.39	
-443,805	-38.59	
-94,140	-14.94	
-218,111	-90.88	
96	0.16	
-10,000	-100.00	
-6,650	-73.89	
-115,000	-57.50	
150	0.12	
150	0.12	
1,509	1.84	
1,509	1.84	
-1,045,665,030	-37.74	

中小企業

基金用途

中華民國

業務計畫及用途別科目	預 算 數	決 算 數
管制性項目	3,315,000	2,520,342
國外旅費	672,000	176,866
媒體政策及業務宣導費	2,643,000	2,343,476

發展基金

明細表

113年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
-794,658	-23.97	
-495,134	-73.68	
-299,524	-11.33	

中小企業發展基金

貸出款明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

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		本年度減少金額		本年度終了 貸出餘額	備註
			預算數	決算數	預算數	決算數		
支援辦理專案貸款	113	693,240,120	500,000,000	500,000,000	500,000,000	520,000,000	673,240,120	決算數較預算數增加20,000,000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。
合 計		693,240,120	500,000,000	500,000,000	500,000,000	520,000,000	673,240,120	

中小企業發展基金

資本資產明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/ 長期投資評價	本年度成本變動				本年度累計 折舊(耗)/ 長期投資評 價變動數	期末帳面金額
			增加數		減少數			
			預算數	決算數	預算數	決算數		
資產								
非理財目的之 長期投資	269,112,940	-34,587,638				20,144,558	32,356	214,413,100
土地	374,699,221							374,699,221
房屋及建築	1,013,373,423	-360,636,705					-16,460,519	636,276,199
機械及設備	69,537,322	-62,307,279		1,830,360		4,614,456	3,205,583	7,651,530
交通及運輸設備	4,471,181	-4,468,454				1,009,538	1,006,811	
雜項設備	18,063,200	-17,725,340		2,959,065		6,942,912	6,804,370	3,158,383
電腦軟體	561,206					397,000	396,150	165,056
合 計	1,749,818,493	-479,725,416		4,789,425	397,000	33,107,614	-5,411,399	1,236,363,489

註：

1. 本年度各項目成本變動主要增減原因：

- (1) 非理財目的之長期投資：係處分聯策科技股份有限公司股票4筆計20,144,558元。
- (2) 機械及設備：係「南科育成中心營運移轉案」契約期間屆滿時無償移轉冰水主機1筆計1,830,360元；報廢南科育成中心電錶(瓦時器)等設備28筆計4,614,456元(累計折舊4,610,648元)。
- (3) 交通及運輸設備：係報廢南科育成中心音響設備等設備41筆計1,009,538元(累計折舊1,006,811元)。
- (4) 雜項設備：係「南科育成中心營運移轉案」契約期間屆滿時無償移轉冷(暖)氣機等設備44筆計2,959,065元；報廢南科育成中心冷(暖)氣機等設備90筆計6,942,912元(累計折舊6,804,370元)。
- (5) 電腦軟體：係電腦軟體攤銷計396,150元。
- (6) 本年度累計折舊變動數5,411,399元，係本年度累計折舊數17,865,584元扣除非理財目的之長期投資評價調整32,356元及報廢財產累計折舊數12,421,829元。

2. 另機械及設備及雜項設備增加之決算數大於預算數，係「南科育成中心營運移轉案」契約期間屆滿時無償移轉；資產減少之決算數大於預算數，係資產報廢及處分非理財目的之長期投資所致。

中小企業發展基金

資金轉投資及其餘紬明細表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

投資事業名稱	基金期末投資額		投資收入	備註
	金額	股數		
台灣育成中小企業開發股份有限公司	87,000,000	10,252,320	6,151,392	
華陽中小企業開發股份有限公司	35,378,305	5,342,138	4,520,561	
資鼎中小企業開發股份有限公司	55,000,000	5,500,000	685,038	
合 計	177,378,305	21,094,458	11,356,991	

中小企業發展基金

員工人數彙計表

中華民國113年度

單位：人

項 目	預算數	決算數	比較增減	備 註
專任人員	1	1		
職員				
警察				
法警				
駐衛警				
技工				
工友				
駕駛				
聘用	1	1		
約僱				
管理會委員	19	17	-2	
顧問人員				
兼任人員				
總 計	20	18	-2	

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之勞務承攬進用人力1人。

中小企業

用人費用

中華民國

項 目	預 算 數										總計	
	正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	加(夜)班 費	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
一般行政管理計畫	224,000	557,000	44,000		70,000	35,000		106,000		1,036,000		1,036,000
聘僱人員		557,000	44,000		70,000	35,000		106,000		812,000		812,000
管理會委員	224,000									224,000		224,000
合 計	224,000	557,000	44,000		70,000	35,000		106,000		1,036,000		1,036,000

註：

1. 年終獎金：編列1人預算數70,000元，實際支付1人決算數66,924元，依據行政院112年12月18日院授人給字第1124002162號函頒「112年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」規定辦理。
2. 另於服務費用編列辦理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，預算數180,000元，實際進用1人，決算數201,210元。

發展基金

彙計表

113年度

單位：新臺幣元

法 算 數											
正式員額 薪 資	聘僱人員 薪 資	加(夜)班 費	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
94,500	557,280	31,428		66,924	34,992		108,535		893,659		893,659
	557,280	31,428		66,924	34,992		108,535		799,159		799,159
94,500									94,500		94,500
94,500	557,280	31,428		66,924	34,992		108,535		893,659		893,659

中小企業發展基金
媒體政策及業務宣導費彙計表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

計畫別	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
中小企業發展計畫	2,643,000	2,343,476	-299,524	-11.33	
總計	2,643,000	2,343,476	-299,524	-11.33	

本 頁 空 白

中小企業
主要業務計畫執
中華民國

項 目	數量 單位	預 算 數		決 算 數	
		數 量	金 額	數 量	金 額
中小企業發展計畫	元		2,768,185,000		1,723,104,457

發展基金

行績效摘要表

113年度

單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		-1,045,080,543	-37.75	主要係中小企業加速投資行動方案委託融資手續費與青年創業及啟動金貸款利息補貼費用核銷較預期減少，致執行未如預期。

中小企業發展基金

各項費用彙計表

中華民國113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	1,036,000	893,659	-142,341	-13.74
正式員額薪資	224,000	94,500	-129,500	-57.81
聘僱及兼職人員薪資	557,000	557,280	280	0.05
加(夜)班費	44,000	31,428	-12,572	-28.57
獎金	70,000	66,924	-3,076	-4.39
退休及卹償金	35,000	34,992	-8	-0.02
福利費	106,000	108,535	2,535	2.39
服務費用	1,771,128,000	1,210,283,321	-560,844,679	-31.67
水電費	710,000	833,163	123,163	17.35
郵電費	655,000	557,932	-97,068	-14.82
旅運費	1,712,000	422,183	-1,289,817	-75.34
印刷裝訂及公告費	61,000	61,096	96	0.16
修理保養及保固費	720,000	666,028	-53,972	-7.50
保險費	100,000	99,335	-665	-0.67
一般服務費	1,389,369,000	834,298,603	-555,070,397	-39.95
專業服務費	375,158,000	371,001,505	-4,156,495	-1.11
媒體政策及業務宣導費	2,643,000	2,343,476	-299,524	-11.33
材料及用品費	277,000	236,187	-40,813	-14.73
用品消耗	277,000	236,187	-40,813	-14.73
租金、償債、利息 及相關手續費	75,091,000	74,894,347	-196,653	-0.26
地租及水租	2,950,000	2,870,842	-79,158	-2.68
房租	71,650,000	71,556,996	-93,004	-0.13
機器租金	20,000		-20,000	-100.00
雜項設備租金	471,000	466,509	-4,491	-0.95
稅捐及規費(強制費)	8,854,000	8,627,092	-226,908	-2.56
土地稅	2,050,000	2,133,060	83,060	4.05
房屋稅	3,200,000	2,997,723	-202,277	-6.32
消費與行為稅	3,604,000	3,496,309	-107,691	-2.99

中小企業發展基金

各項費用彙計表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	914,194,000	429,916,261	-484,277,739	-52.97
捐助、補助與獎助	47,625,000	46,094,117	-1,530,883	-3.21
分擔	80,000	71,640	-8,360	-10.45
補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	866,489,000	383,750,504	-482,738,496	-55.71
其他		64,103	64,103	
其他支出		64,103	64,103	
合 計	2,770,580,000	1,724,914,970	-1,045,665,030	-37.74

註：本年度大陸地區旅費之預算數0元，決算數0元。

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113年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目	3,315,000	2,520,342	-794,658	-23.97	
國外旅費	672,000	176,866	-495,134	-73.68	
媒體政策及業務宣導費	2,643,000	2,343,476	-299,524	-11.33	
統計所需項目	52,049,000	50,135,459	-1,913,541	-3.68	
專技人員酬金	1,000,000	800,000	-200,000	-20.00	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	474,000	370,500	-103,500	-21.84	
一般土地租金	2,950,000	2,870,842	-79,158	-2.68	
補（協）助政府機關（構）	14,940,000	14,730,249	-209,751	-1.40	
捐助國內團體	32,685,000	31,363,868	-1,321,132	-4.04	

丙、會計報表

中小企業發展基金

平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產	6,796,769,173	100.00	3,489,436,343	100.00	3,307,332,830	94.78
流動資產	5,547,644,777	81.62	2,206,582,359	63.24	3,341,062,418	151.41
現金	3,026,176,114	44.52	1,507,172,841	43.19	1,519,003,273	100.78
銀行存款	3,026,176,114	44.52	1,507,172,841	43.19	1,519,003,273	100.78
應收款項	5,599,282	0.08	5,791,052	0.17	-191,770	-3.31
應收帳款	4,940,241	0.07	5,200,711	0.15	-260,470	-5.01
應收利息	659,041	0.01	590,341	0.02	68,700	11.64
短期貸墊款	2,515,525,608	37.01	693,240,120	19.87	1,822,285,488	262.86
短期墊款	1,842,285,488	27.11			1,842,285,488	
短期貸款	673,240,120	9.91	693,240,120	19.87	-20,000,000	-2.89
預付款項	343,773	0.01	378,346	0.01	-34,573	-9.14
預付費用	343,773	0.01	378,346	0.01	-34,573	-9.14
長期投資	214,413,100	3.15	234,525,302	6.72	-20,112,202	-8.58
其他長期投資	214,413,100	3.15	234,525,302	6.72	-20,112,202	-8.58
其他長期投資	248,968,382	3.66	269,112,940	7.71	-20,144,558	-7.49
其他長期投資評價調整	-34,555,282	-0.51	-34,587,638	-0.99	32,356	-0.09
固定資產	1,021,785,333	15.03	1,035,006,569	29.66	-13,221,236	-1.28
土地	374,699,221	5.51	374,699,221	10.74		
土地	374,699,221	5.51	374,699,221	10.74		
房屋建築及設備	636,276,199	9.36	652,736,718	18.71	-16,460,519	-2.52
房屋建築及設備	1,013,373,423	14.91	1,013,373,423	29.04		
累計折舊-房屋建築及設備	-377,097,224	-5.55	-360,636,705	-10.34	-16,460,519	4.56
機械及設備	7,651,530	0.11	7,230,043	0.21	421,487	5.83
機械及設備	66,753,226	0.98	69,537,322	1.99	-2,784,096	-4.00
累計折舊-機械及設備	-59,101,696	-0.87	-62,307,279	-1.79	3,205,583	-5.14
交通及運輸設備			2,727		-2,727	-100.00
交通及運輸設備	3,461,643	0.05	4,471,181	0.13	-1,009,538	-22.58
累計折舊-交通及運輸設備	-3,461,643	-0.05	-4,468,454	-0.13	1,006,811	-22.53

中小企業發展基金

平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
雜項設備	3,158,383	0.05	337,860	0.01	2,820,523	834.82
雜項設備	14,079,353	0.21	18,063,200	0.52	-3,983,847	-22.06
累計折舊-雜項設備	-10,920,970	-0.16	-17,725,340	-0.51	6,804,370	-38.39
無形資產	165,056	0	561,206	0.02	-396,150	-70.59
無形資產	165,056	0	561,206	0.02	-396,150	-70.59
電腦軟體	165,056	0	561,206	0.02	-396,150	-70.59
其他資產	12,760,907	0.19	12,760,907	0.37		
什項資產	12,760,907	0.19	12,760,907	0.37		
存出保證金	12,760,907	0.19	12,760,907	0.37		
合 計	6,796,769,173	100.00	3,489,436,343	100.00	3,307,332,830	94.78
負 債	2,556,079,627	37.61	352,003,034	10.09	2,204,076,593	626.15
流動負債	2,540,264,327	37.37	336,091,734	9.63	2,204,172,593	655.82
短期債務	1,842,285,488	27.11			1,842,285,488	
短期借款	1,842,285,488	27.11			1,842,285,488	
應付款項	143,316,287	2.11	336,091,734	9.63	-192,775,447	-57.36
應付代收款			72,954,453	2.09	-72,954,453	-100.00
應付費用	143,316,287	2.11	263,137,281	7.54	-119,820,994	-45.54
預收款項	554,662,552	8.16			554,662,552	
其他預收款	554,662,552	8.16			554,662,552	
其他負債	15,815,300	0.23	15,911,300	0.46	-96,000	-0.60
什項負債	15,815,300	0.23	15,911,300	0.46	-96,000	-0.60
存入保證金	15,815,300	0.23	15,911,300	0.46	-96,000	-0.60

中小企業發展基金

平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
淨資產	4,240,689,546	62.39	3,137,433,309	89.91	1,103,256,237	35.16
淨資產	4,240,689,546	62.39	3,137,433,309	89.91	1,103,256,237	35.16
淨資產	4,240,689,546	62.39	3,137,433,309	89.91	1,103,256,237	35.16
累積餘額	4,240,689,546	62.39	3,137,433,309	89.91	1,103,256,237	35.16
合計	6,796,769,173	100.00	3,489,436,343	100.00	3,307,332,830	94.78

註：

- 1.信託代理與保證資產(負債)112年12月31日為8,000,000元，113年12月31日為8,000,000元，係林口新創園A7棟營運移轉案委託營運管理契約之履約保證金。
- 2.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

中小企業發展基金

收入支出表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	2,846,578,018	100.00	2,808,149,647	100.00	38,428,371	1.37
徵收及依法分配收入	5,120	0.00	50,000	0.00	-44,880	-89.76
違規罰款收入	5,120	0.00	50,000	0.00	-44,880	-89.76
勞務收入	13,964,362	0.49	17,465,469	0.62	-3,501,107	-20.05
服務收入	13,964,362	0.49	17,465,469	0.62	-3,501,107	-20.05
財產收益	70,154,939	2.46	58,845,295	2.10	11,309,644	19.22
財產孳息收入	70,154,939	2.46	58,845,295	2.10	11,309,644	19.22
投資收益	25,694,586	0.90	8,410,482	0.30	17,284,104	205.51
投資利益	25,694,586	0.90	8,410,482	0.30	17,284,104	205.51
政府撥入收入	2,719,517,448	95.54	2,719,180,000	96.83	337,448	0.01
公庫撥款收入	2,712,337,448	95.28	2,712,000,000	96.58	337,448	0.01
政府其他撥入收入	7,180,000	0.25	7,180,000	0.26		
其他收入	17,241,563	0.61	4,198,401	0.15	13,043,162	310.67
受贈收入	4,789,425	0.17			4,789,425	
雜項收入	12,452,138	0.44	4,198,401	0.15	8,253,737	196.59
支出	1,743,321,781	61.24	1,872,237,099	66.67	-128,915,318	-6.89
人事支出	893,659	0.03	826,627	0.03	67,032	8.11
人事支出	893,659	0.03	826,627	0.03	67,032	8.11
業務支出	1,677,863,091	58.94	1,807,844,905	64.38	-129,981,814	-7.19
業務支出	1,677,863,091	58.94	1,807,844,905	64.38	-129,981,814	-7.19
獎補助支出	46,094,117	1.62	45,262,308	1.61	831,809	1.84
補(協)助政府機關(構)	14,730,249	0.52	13,778,342	0.49	951,907	6.91
捐助國內團體	31,363,868	1.10	31,483,966	1.12	-120,098	-0.38
財產損失	145,077	0.01	89,049	0.00	56,028	62.92
財產交易損失	145,077	0.01	89,049	0.00	56,028	62.92
投資損失			32,356	0.00	-32,356	-100.00
投資損失			32,356	0.00	-32,356	-100.00
折舊、折耗及攤銷	18,261,734	0.64	18,101,994	0.64	159,740	0.88
固定資產折舊	17,865,584	0.63	17,705,879	0.63	159,705	0.90
無形資產攤銷	396,150	0.01	396,115	0.01	35	0.01
其他支出	64,103	0.00	79,860	0.00	-15,757	-19.73
其他支出	64,103	0.00	79,860	0.00	-15,757	-19.73
本期賸餘(短絀)	1,103,256,237	38.76	935,912,548	33.33	167,343,689	17.88
期初淨資產	3,137,433,309	110.22	2,201,520,761	78.40	935,912,548	42.51
解繳公庫						
期末淨資產	4,240,689,546	148.97	3,137,433,309	111.73	1,103,256,237	35.16

註：
本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

中小企業發展基金

現金流量表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 金 額
業務活動之現金流量	
本期賸餘(短絀)	1,103,256,237
調整非現金項目	375,698,478
提存呆帳及評價損益	-32,356
折舊、折耗及攤銷	18,261,734
處理資產損失(利益)	-4,644,348
流動資產淨減(淨增)	226,343
流動負債淨增(淨減)	361,887,105
業務活動之淨現金流入(流出)	1,478,954,715
投資活動之現金流量	
減少短期投資及短期貸墊款	520,000,000
減少短期貸款	520,000,000
減少長期投資	20,144,558
減少長期投資	20,144,558
增加短期投資及短期貸墊款	-2,342,285,488
增加短期貸款	-500,000,000
增加短期墊款	-1,842,285,488
投資活動之淨現金流入(流出)	-1,802,140,930
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	1,842,768,488
增加短期借款	1,842,285,488
增加其他負債	483,000
減少短期債務及其他負債	-579,000
減少其他負債	-579,000
籌資活動之淨現金流入(流出)	1,842,189,488
現金及約當現金之淨增(淨減)	1,519,003,273
期初現金及約當現金	1,507,172,841
期末現金及約當現金	3,026,176,114

註：

本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

本 頁 空 白

丁、參考表

中小企業發展基金
決算與會計收支對照表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數 (1)	調整數 (2)-(1)	會計收支 (2)	會計科目
基金來源	2,861,933,151	-15,355,133	2,846,578,018	收入
徵收及依法分配收入	5,120		5,120	徵收及依法分配收入
勞務收入	13,964,362		13,964,362	勞務收入
財產收入	115,994,083	-45,839,144	70,154,939	財產收益
		25,694,586	25,694,586	投資收益
政府撥入收入	2,719,517,448		2,719,517,448	政府撥入收入
其他收入	12,452,138	4,789,425	17,241,563	其他收入
基金用途	1,724,914,970	18,406,811	1,743,321,781	支出
用人費用	893,659		893,659	人事支出
服務費用	1,210,283,321	467,579,770	1,677,863,091	業務支出
材料及用品費	236,187	-236,187		
租金、償債、利息及 相關手續費	74,894,347	-74,894,347		
稅捐及規費(強制費)	8,627,092	-8,627,092		
會費、捐助、補助、 分攤、照護、救濟與 交流活動費	383,822,144	-383,822,144		
捐助、補助與獎助	46,094,117		46,094,117	獎補助支出
資產短絀		145,077	145,077	財產損失
		18,261,734	18,261,734	折舊、折耗及 攤銷
其他	64,103		64,103	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,137,018,181	-33,761,944	1,103,256,237	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,867,307,876	1,270,125,433	3,137,433,309	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,004,326,057	1,236,363,489	4,240,689,546	期末淨資產

中小企業發展基金

決算與會計收支對照表

中華民國113年度

註：

1. 會計收入數較基金來源數差異15,355,133元，詳如下說明：
 - (1) 財產收入差異20,144,558元，係處分非理財目的之長期投資等所致，屬基金來源數。
 - (2) 其他收入差異4,789,425元，係南科育成中心契約期間屆滿時無償移轉固定資產，屬會計收入數。
2. 會計支出數較基金用途數差異18,406,811元，詳如下說明：
 - (1) 業務支出1,677,863,091元，係服務費用1,210,283,321元、材料及用品費236,187元、租金、償債與利息及相關手續費74,894,347元、稅捐及規費(強費)8,627,092元、會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費383,822,144元。
 - (2) 財產損失145,077元，係處分固定資產所致，屬會計支出數。
 - (3) 折舊、折耗及攤銷18,261,734元，係固定資產折舊17,865,584元與無形資產攤銷396,150元，屬會計支出數。
3. 期初淨資產較期初基金餘額差異1,270,125,433元，係配合會計法刪除第29條條文，將固定資產、長期投資及無形資產列入平衡表表達所致。

主辦會計人員：

基金主持人：