

經濟部中小及新創企業署

會計月報

中華民國 114 年 3 月份

主辦會計人員 吳性音

機關長官 李冠志

目 次

甲、 預算執行報表	
壹、 主要表	
一、歲入累計表.....	1
二、經費累計表.....	3
三、以前年度歲入轉入數累計表.....	6
四、以前年度歲出轉入數累計表.....	7
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	8
二、繳付公庫數分析表.....	10
三、公庫撥入數分析表.....	12
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	13
二、收入支出表.....	14
貳、 附屬表	
一、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	15
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	16

經濟部中小及新創企業署

歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年03月31日

單位：新臺幣元

科目					預算數		截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)		
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)			
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)				
02	140		01	0400000000-2 罰款及賠償收入	100,000 0	100,000	0	1,920 1,920	0	1,920		
04				153	01	0426750000-4 中小及新創企業署	100,000 0	100,000	0	1,920 1,920	0	1,920
						0426750300-8 賠償收入	100,000 0	100,000	0	1,920 1,920	0	1,920
						0426750301-0 一般賠償收入	100,000 0	100,000	0	1,920 1,920	0	1,920
						0700000000-9 財產收入	620,000 0	620,000	36,000	169,468 1,277,512	0	1,241,512
						0726750000-0 中小及新創企業署	620,000 0	620,000	36,000	169,468 1,277,512	0	1,241,512
	0726750100-5 財產孳息	619,000 0	619,000			36,000	169,468 1,277,512	0	1,241,512			
				0726750101-8 利息收入	469,000 0	469,000	0	163,218 1,256,262	0	1,256,262		
				0726750103-3 租金收入	150,000 0	150,000	36,000	6,250 21,250	0	-14,750		
				0726750500-3 廢舊物資售價	1,000 0	1,000	0	0 0	0	0		

經濟部中小及新創企業署

歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年03月31日

單位：新臺幣元

科目					預算數		截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)			
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)				
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)					
06	02	01	01	1000000000-7 捐獻及贈與收入	0	0	0	0	0	3,155,699			
0				0	0	3,155,699	0						
1026750000-9 中小及新創企業署				0	0	0	0	3,155,699					
0				0	0	3,155,699							
1026750100-3 捐獻收入				0	0	0	0	3,155,699					
0				0	0	3,155,699							
1026750101-6 一般捐獻				0	0	0	0	3,155,699					
0				0	0	3,155,699							
07				151	01	01	1200000000-8 其他收入	207,000	207,000	20,000	673,832	0	1,139,400
0							0	0	1,159,400				
1226750000-0 中小及新創企業署	207,000	207,000	20,000				673,832	0	1,139,400				
0	0	0	1,159,400										
1226750200-9 雜項收入	207,000	207,000	20,000				673,832	0	1,139,400				
0	0	0	1,159,400										
1226750201-1 收回以前年度歲出	150,000	150,000	10,000				668,326	0	751,017				
0	0	0	761,017										
1226750210-2 其他雜項收入	57,000	57,000	10,000				5,506	0	388,383				
0	0	0	398,383										
			合計	927,000	927,000	56,000	845,220	0	5,538,531				
				0			5,594,531						

經濟部中小及新創企業署

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年03月31日

單位：新臺幣元

科目					預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數	
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)
13				0026000000-1 經濟部主管						
	08			0026750000-2 中小及新創企業署	5,262,977,000	0	5,262,977,000	401,519,000	45,097,405	264,271,909
					0	0			137,247,091	90,612,725
					0	0			0	
		01		5226752000-6 中小及新創企業科技應用	1,708,464,000	0	1,708,464,000	335,538,000	34,845,586	244,884,021
					0	0			90,653,979	83,053,000
					0	0			0	
				20 業務費	828,316,000	0	828,316,000	185,220,000	27,665,586	101,746,021
					0	0			83,473,979	0
					0	0			0	
				40 獎補助費	880,148,000	0	880,148,000	150,318,000	7,180,000	143,138,000
					0	0			7,180,000	83,053,000
					0	0			0	
		02		5926750100-8 一般行政	157,702,000	0	157,702,000	59,503,000	9,870,769	14,796,854
					0	0			44,706,146	7,559,725
					0	0			0	
				10 人事費	136,169,000	0	136,169,000	55,655,000	8,524,154	13,965,567
					0	0			41,689,433	7,521,350
					0	0			0	
				20 業務費	21,443,000	0	21,443,000	3,818,000	1,346,615	829,287
					0	0			2,988,713	38,375
					0	0			0	

經濟部中小及新創企業署

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年03月31日

單位：新臺幣元

科目				預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					追加(減)數	經費流用數		截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	預算調整數		應付數(3)	備註 (預付款)
				40 獎補助費	90,000	0	90,000	30,000	2,000
					0	0		0	0
					0	0		0	
		02		5926750100-8* 一般行政	175,000	0	175,000	90,000	59,332
					0	0		30,668	0
					0	0		0	
				30 設備及投資	175,000	0	175,000	90,000	59,332
					0	0		30,668	0
					0	0		0	
		03		5926751000-9 中小及新創企業發展	691,906,000	0	691,906,000	6,388,000	4,531,702
					0	0		1,856,298	0
					0	0		0	
				20 業務費	138,298,000	0	138,298,000	6,363,000	4,531,702
					0	0		1,831,298	0
					0	0		0	
				40 獎補助費	553,608,000	0	553,608,000	25,000	0
					0	0		25,000	0
					0	0		0	
		03		5926751000-9* 中小及新創企業發展	2,699,849,000	0	2,699,849,000	0	0
					0	0		0	0
					0	0		0	
				30 設備及投資	1,198,000	0	1,198,000	0	0
					0	0		0	0
					0	0		0	

經濟部中小及新創企業署

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年03月31日

單位：新臺幣元

科目					預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數		
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)		
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)	
05			04	40 獎補助費	2,698,651,000	0	2,698,651,000	0	0	0	
				0	0		0	0			
				0	0		0	0			
				5926759800-9 第一預備金	4,881,000	0	4,881,000	0	0	0	
				0	0		0	0			
				0	0		0	0			
				60 預備金	4,881,000	0	4,881,000	0	0	0	
				0	0		0	0			
				0	0		0	0			
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	5,231,056	0	5,231,056	5,231,056	1,307,764	0	
				0	0		5,231,056	0			
				0	0		0	0			
				10 人事費	5,231,056	0	5,231,056	5,231,056	1,307,764	0	
				0	0		5,231,056	0			
				0	0		0	0			
				合計	5,268,208,056	0	5,268,208,056	406,750,056	46,405,169	264,271,909	
				0	0		142,478,147	90,612,725			
				0	0		0				

經濟部中小及新創企業署
以前年度歲入轉入數累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年03月31日

單位：新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)
	款	項	目	節	代號及名稱	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
113	07	152	01	01	1200000000-8 其他收入	248,351 0	142,505 0	0 0	0 0	105,846 0
					1226750000-0 中小及新創企業署	248,351 0	142,505 0	0 0	0 0	105,846 0
					1226750200-9 雜項收入	248,351 0	142,505 0	0 0	0 0	105,846 0
					1226750201-1 收回以前年度歲出	248,351 0	142,505 0	0 0	0 0	105,846 0
					小 計	248,351 0	142,505 0	0 0	0 0	105,846 0
					合 計	248,351 0	142,505 0	0 0	0 0	105,846 0

經濟部中小及新創企業署
以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年03月31日

單位：新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)	備註 (預付款)
	款	項	目	節	代號及名稱	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
113	13				0026000000-1 經濟部主管						
		08			0026750000-2 中小及新創企業署	0 2,000,000	0 0	0 0	0 0	0 2,000,000	0 600,000
			01		5226752000-6 中小及新創企業科技應用	0 2,000,000	0 0	0 0	0 0	0 2,000,000	0 600,000
					40 獎補助費	0 2,000,000	0 0	0 0	0 0	0 2,000,000	0 600,000
					小 計	0 2,000,000	0 0	0 0	0 0	0 2,000,000	0 600,000
					合 計	0 2,000,000	0 0	0 0	0 0	0 2,000,000	0 600,000

經濟部中小及新創企業署

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年03月31日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	中小及新創企業科技應用	一般行政	中小及新創企業發展	公務人員退休撫卹給付	合計
10 人事費	0	41,689,433	0	5,231,056	46,920,489
1015 法定編制人員待遇	0	23,978,835	0	0	23,978,835
1020 約聘僱人員待遇	0	2,731,882	0	0	2,731,882
1025 技工及工友待遇	0	304,880	0	0	304,880
1030 獎金	0	10,629,485	0	0	10,629,485
1035 其他給與	0	267,519	0	0	267,519
1040 加班費	0	641,474	0	0	641,474
1045 退休退職給付	0	0	0	5,231,056	5,231,056
1050 退休離職儲金	0	1,950,698	0	0	1,950,698
1055 保險	0	1,184,660	0	0	1,184,660
20 業務費	83,473,979	2,988,713	1,831,298	0	88,293,990
2003 教育訓練費	0	32,920	0	0	32,920
2006 水電費	0	369,320	67,339	0	436,659
2009 通訊費	52,759	105,517	102,783	0	261,059
2018 資訊服務費	0	0	22,000	0	22,000
2021 其他業務租金	17,358	223,862	0	0	241,220
2024 稅捐及規費	0	450	0	0	450
2027 保險費	0	17,793	0	0	17,793
2033 約用人員酬金	0	401,372	0	0	401,372
2036 按日按件計資酬金	188,000	0	0	0	188,000
2039 委辦費	82,484,400	0	1,245,900	0	83,730,300
2051 物品	67,267	58,529	10,985	0	136,781
2054 一般事務費	587,995	1,735,327	369,676	0	2,692,998

經濟部中小及新創企業署

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年03月31日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	中小及新創企業科技應用	一般行政	中小及新創企業發展	公務人員退休撫卹給付	合計
2063 房屋建築養護費	0	11,580	0	0	11,580
2066 車輛及辦公器具養護費	0	4,911	0	0	4,911
2069 設施及機械設備養護費	0	4,650	8,550	0	13,200
2072 國內旅費	65,245	20,790	3,320	0	89,355
2084 短程車資	10,955	1,692	745	0	13,392
30 設備及投資*	0	30,668	0	0	30,668
3035 雜項設備費*	0	30,668	0	0	30,668
40 獎補助費	7,180,000	28,000	25,000	0	7,233,000
4030 對特種基金之補助	7,180,000	0	0	0	7,180,000
4040 對國內團體之捐助	0	0	25,000	0	25,000
4085 獎勵及慰問	0	28,000	0	0	28,000
合計	90,653,979	44,736,814	1,856,298	5,231,056	142,478,147

經濟部中小及新創企業署
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114年03月31日

單位：新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加 項						繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
合計	5,594,531	0	0	0	0	0	0	0	5,594,531
本年度	5,594,531	0	0	0	0	0	0	0	5,594,531
0426750301 一般賠償收入	1,920	0	0	0	0	0	0	0	1,920
0726750101 利息收入	1,256,262	0	0	0	0	0	0	0	1,256,262
0726750103 租金收入	21,250	0	0	0	0	0	0	0	21,250
1026750101 一般捐獻	3,155,699	0	0	0	0	0	0	0	3,155,699
1226750201 收回以前年度歲出	761,017	0	0	0	0	0	0	0	761,017
1226750210 其他雜項收入	398,383	0	0	0	0	0	0	0	398,383
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、以前年度歲入納庫款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、收回以前年度支出賸餘款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 以前年度已撥繳之暫付、預付款支用收回	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 審計部修正減列支出實現數	0	0	0	0	0	0	0	0	0

經濟部中小及新創企業署
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114年03月31日

單位：新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加 項						繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 保留數、應付款-已撥款部分收回不再繼續支用	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. 收回以前年度撥款之零用金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	0

經濟部中小及新創企業署
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114年03月31日

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項						減項： 以前年度撥款於 本年度實現數 (8)	公庫撥入數 (9)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)-(8)	公庫 分配數 餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入(預 收)款 (6)	其他應收款 (7)			
合計	142,478,147	90,612,725	0	0	210,000	0	0	0	233,300,872	174,849,184
本年度	142,478,147	90,612,725	0	0	210,000	0	0	0	233,300,872	173,449,184
一、本年度經費	137,247,091	90,612,725	0	0	210,000	0	0	0	228,069,816	173,449,184
5226752000 中小及新創企業科技應用	90,653,979	83,053,000	0	0	0	0	0	0	173,706,979	161,831,021
5926750100 一般行政	44,736,814	7,559,725	0	0	210,000	0	0	0	52,506,539	7,086,461
5926751000 中小及新創企業發展	1,856,298	0	0	0	0	0	0	0	1,856,298	4,531,702
二、統籌科目	5,231,056	0	0	0	0	0	0	0	5,231,056	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	5,231,056	0	0	0	0	0	0	0	5,231,056	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,400,000
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,400,000
113年度 5226752000 中小及新創企業科技應用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,400,000
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

經濟部中小及新創企業署

平衡表

中華民國114年03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	348,528,987	2 負債	15,410,599
11 流動資產	106,939,170	21 流動負債	11,989,599
110103 專戶存款	15,410,599	210302 應付代收款	11,989,599
110104 零用金	210,000	28 其他負債	3,421,000
110303 應收帳款	105,846	280301 存入保證金	2,500,000
110901 預付款	91,212,725	280401 應付保管款	921,000
14 固定資產	239,549,877	3 淨資產	333,118,388
140101 土地	33,372,803	31 資產負債淨額	333,118,388
140401 房屋建築及設備	367,473,985	310101 資產負債淨額	333,118,388
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-188,933,627		
140501 機械及設備	144,411,938		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-130,280,785		
140601 交通及運輸設備	40,054,935		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-37,770,011		
140701 雜項設備	35,451,334		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-24,230,695		
16 無形資產	2,039,940		
160101 權利	26,146		
160102 電腦軟體	2,013,794		
合 計	348,528,987	合 計	348,528,987

附註：債權憑證(待抵銷債權憑證) 16元

經濟部中小及新創企業署

收入支出表

中華民國114年01月01日至114年03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	47,258,764	238,895,403
公庫撥入數	46,413,544	233,300,872
罰款及賠償收入	1,920	1,920
財產收益	169,468	1,277,512
捐獻及贈與收入	0	3,155,699
其他收入	673,832	1,159,400
支出	49,201,763	153,988,199
繳付公庫數	845,220	5,594,531
人事支出	9,831,918	46,920,489
業務支出	29,337,583	88,293,990
獎補助支出	7,205,000	7,233,000
財產損失	775	2,787
折舊、折耗及攤銷	1,981,267	5,943,402
收支餘絀	-1,942,999	84,907,204

經濟部中小及新創企業署

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國114年01月01日至114年03月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	取得成本 (1)	以前年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 (2)	本年度成本變動		本年度累計折舊(耗) /長期投資評價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3) -(4)+(5)
			增加數 (3)	減少數 (4)		
長期投資	0	0	0	0	0	0
土地	33,372,803	0	0	0	0	33,372,803
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	367,473,985	-187,369,509	0	0	-1,564,118	178,540,358
機械及設備	144,486,770	-127,951,325	30,668	105,500	-2,329,460	14,131,153
交通及運輸設備	40,054,935	-37,580,390	0	0	-189,621	2,284,924
雜項設備	35,624,627	-23,711,189	0	173,293	-519,506	11,220,639
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	27,646	0	0	1,500	0	26,146
小 計	621,040,766	-376,612,413	30,668	280,293	-4,602,705	239,576,023
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	0	0	0	0	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	3,076,985	0	0	1,063,191	0	2,013,794
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小 計	3,076,985	0	0	1,063,191	0	2,013,794
合 計	624,117,751	-376,612,413	30,668	1,343,484	-4,602,705	241,589,817
備註： 1.本年度成本變動增加數30,668元＝預算採購增加金額30,668元。 2.設備及投資預算執行增加金額30,668元=本年度預算執行金額30,668元。 3.預算採購增加金額30,668元，和設備及投資預算執行增加金額30,668元一致。						

經濟部中小及新創企業署
預算執行與會計收支對照表

中華民國114年01月01日至114年03月31日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
歲入	5,594,531	233,300,872	238,895,403	收入
	0	233,300,872	233,300,872	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	1,920	0	1,920	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	1,277,512	0	1,277,512	財產收益
營業盈餘及事業收入	0	0	0	投資收益
捐獻及贈與收入	3,155,699	0	3,155,699	捐獻及贈與收入
其他收入	1,159,400	0	1,159,400	其他收入
歲出	142,478,147	11,510,052	153,988,199	支出
	0	5,594,531	5,594,531	繳付公庫數
人事費	46,920,489	0	46,920,489	人事支出
業務費	88,293,990	0	88,293,990	業務支出
獎補助費	7,233,000	0	7,233,000	獎補助支出
設備及投資	30,668	-30,668	0	
	0	2,787	2,787	財產損失
	0	0	0	投資損失
債務費	0	0	0	利息費用及手續費
	0	5,943,402	5,943,402	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-136,883,616	221,790,820	84,907,204	收支餘絀

備註：

1.收入部分：會計收入較歲入預算執行數增加233,300,872元，係調增公庫撥入數所致。

2.支出部分：會計支出較歲出預算執行數增加11,510,052元，係

(1)調增繳付公庫數5,594,531元。

(2)調減設備及投資30,668元。

(3)調增財產損失2,787元(報廢資產原始成本278,793元，累計折舊276,006元)。

(4)調增累計提列折舊、折耗及攤銷5,943,402元=累計折舊4,878,711元+累計攤銷1,064,691元。