

中小企業發展基金

會 計 月 報

中華民國115年2月份

主辦會計人員 吳性音

基金主持人 何晉滄

中小企業發展基金

目 次

中華民國 115 年 2 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	第 1 至 3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 4 頁
二、資本資產明細表	第 5 至 6 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 7 至 9 頁
二、收入支出表	第 10 至 11 頁
丙、參考表	
預算執行與會計收支對照表	第 12 至 14 頁
丁、其他附表	
一、基金用途明細表	第 15 至 20 頁
二、各項費用彙計表	第 21 至 25 頁

中小企業發展基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
基金來源	3,383,376,000	1,622,497,382	1,622,472,000	25,382	-	1,623,846,185	1,623,272,000	574,185	0.04
徵收及依法分配收入						310,960		310,960	
徵收收入						310,960		310,960	
勞務收入	2,500,000								
服務收入	2,500,000								
財產收入	133,282,000					867,754	800,000	67,754	8.47
財產處分收入						26,000		26,000	
租金收入	15,461,000								
權利金收入	47,959,000					841,747	800,000	41,747	5.22
利息收入	6,767,000								
投資收入	63,095,000					7		7	
政府撥入收入	3,244,944,000	1,622,472,000	1,622,472,000			1,622,472,000	1,622,472,000		
公庫撥款收入	3,244,944,000	1,622,472,000	1,622,472,000			1,622,472,000	1,622,472,000		
其他收入	2,650,000	25,382		25,382		195,471		195,471	
雜項收入	2,650,000	25,382		25,382		195,471		195,471	
基金用途	3,945,628,000	16,363,817	209,291,000	-192,927,183	-92.18	22,382,706	230,203,000	-207,820,294	-90.28

中小企業發展基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
中小企業發展計畫	3,941,969,000	16,201,564	209,045,000	-192,843,436	-92.25	22,092,324	229,799,000	-207,706,676	-90.39
其他	3,941,969,000	16,201,564	209,045,000	-192,843,436	-92.25	22,092,324	229,799,000	-207,706,676	-90.39
一般行政管理計畫	3,659,000	162,253	246,000	-83,747	-34.04	290,382	404,000	-113,618	-28.12
其他	3,659,000	162,253	246,000	-83,747	-34.04	290,382	404,000	-113,618	-28.12
本期賸餘（短絀）	-562,252,000	1,606,133,565	1,413,181,000	192,952,565	13.65	1,601,463,479	1,393,069,000	208,394,479	14.96
期初基金餘額	1,896,373,000					2,337,402,060	1,896,373,000	441,029,060	23.26
解繳公庫									
期末基金餘額	1,334,121,000					3,938,865,539	3,289,442,000	649,423,539	19.74

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

中小企業發展基金
基金來源、用途及餘絀表說明
中華民國115年2月份

本月份及本年度截至本月份累計實際數與預算數比較，差異超過20%者，主要增減原因如下：

一、 基金來源：

(一) 本月實際數1,622,497,382元，較分配預算數1,622,472,000元，增加25,382元。

(二) 本年度截至本月份累計實際數1,623,846,185元，較累計分配預算數1,623,272,000元，增加574,185元，約0.04%。

二、 基金用途：

(一) 本月實際數16,363,817元，較分配預算數209,291,000元，減少192,927,183元，約92.18%，主要係中小微企業應用AI轉型升級計畫、「中小企業加速投資行動方案」服務計畫及中小企業韌性發展與全球布局精進計畫尚未請款所致。

(二) 本年度截至本月份累計實際數22,382,706元，較累計分配預算數230,203,000元，減少207,820,294元，約90.28%，主要係中小微企業應用AI轉型升級計畫、「中小企業加速投資行動方案」服務計畫及中小企業韌性發展與全球布局精進計畫尚未請款所致。

三、 本期賸餘(短絀-)：

(一) 本月實際賸餘1,606,133,565元，較分配預算賸餘1,413,181,000元，增加賸餘192,952,565元，約13.65%。

(二) 本年度截至本月份累計實際賸餘1,601,463,479元，較累計分配預算賸餘1,393,069,000元，增加賸餘208,394,479元，約14.96%。

中小企業發展基金
主要業務計畫執行明細表
中華民國115年2月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及累計數	數 量			執 行 數			
			名 稱	單 位	實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數
金額	%								
中小企業發展計畫	千元	本月數			--	16,201,564	209,045,000	-192,843,436	-92.25
		累計數			--	22,092,324	229,799,000	-207,706,676	-90.39
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

中小企業發展基金

資本資產明細表

中華民國115年2月份

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		
非理財目的之長期投資	248,968,382	-37,896,095		7		211,072,280
土地	374,699,221					374,699,221
房屋及建築	1,013,373,423	-393,557,738			-2,743,419	617,072,266
機械及設備	62,015,993	-56,185,574			-260,468	5,569,951
交通及運輸設備	3,461,643	-3,461,643				
雜項設備	14,079,353	-11,999,429			-50,320	2,029,604
合 計	1,716,598,015	-503,100,479		7	-3,054,207	1,210,443,322

中小企業發展基金
資本資產明細表說明
中華民國115年2月份

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：係減資畸零股款7元。
2. 本年度累計折舊（耗）/長期投資評價變動數3,054,207元：係累計折舊數。

中小企業發展基金

平衡表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	5,396,523,440	100.00	負債	247,214,579	4.58
流動資產	4,009,602,605	74.30	流動負債	232,601,561	4.31
現金	3,309,082,660	61.32	應付款項	232,601,561	4.31
銀行存款	3,309,002,660	61.32	應付代收款	191,668,840	3.55
零用及週轉金	80,000	-	應付費用	40,932,721	0.76
應收款項	2,048,632	0.04	其他負債	14,613,018	0.27
應收帳款	1,391,030	0.03	什項負債	14,613,018	0.27
應收利息	657,602	0.01	存入保證金	14,601,000	0.27
短期貸墊款	469,412,522	8.70	暫收及待結轉帳項	12,018	-
短期墊款	21,257	-	淨資產	5,149,308,861	95.42
短期貸款	469,391,265	8.70	淨資產	5,149,308,861	95.42
預付款項	229,058,791	4.24	淨資產	5,149,308,861	95.42
預付費用	229,058,791	4.24	累積餘額	3,550,899,596	65.80
長期投資	211,072,280	3.91	本期賸餘	1,598,409,265	29.62
其他長期投資	211,072,280	3.91			
其他長期投資	248,968,375	4.61			
其他長期投資評價調整	-37,896,095	--			

中小企業發展基金

平衡表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
固定資產	999,371,042	18.52			
土地	374,699,221	6.94			
土地	374,699,221	6.94			
房屋建築及設備	617,072,266	11.43			
房屋建築及設備	1,013,373,423	18.78			
累計折舊－房屋建築及設備	-396,301,157	--			
機械及設備	5,569,951	0.10			
機械及設備	62,015,993	1.15			
累計折舊－機械及設備	-56,446,042	--			
交通及運輸設備					
交通及運輸設備	3,461,643	0.06			
累計折舊－交通及運輸設備	-3,461,643	--			
雜項設備	2,029,604	0.04			
雜項設備	14,079,353	0.26			
累計折舊－雜項設備	-12,049,749	--			
其他資產	176,477,513	3.27			
什項資產	176,477,513	3.27			

中小企業發展基金

平衡表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
存出保證金	12,760,907	0.24			
暫付及待結轉帳項	163,716,606	3.03			
合 計	5,396,523,440	100.00	合 計	5,396,523,440	100.00

註：一、信託代理與保證資產（負債）科目 8,000,000 元(保證品 8,000,000 元，應付保證品 8,000,000 元)

二、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115年2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	1,622,497,382	1,623,846,178
徵收及依法分配收入		310,960
違規罰款收入		310,960
財產收益		867,747
財產孳息收入		841,747
廢舊物品售價收入		26,000
政府撥入收入	1,622,472,000	1,622,472,000
公庫撥款收入	1,622,472,000	1,622,472,000
其他收入	25,382	195,471
雜項收入	25,382	195,471
支出	17,890,923	25,436,913
人事支出	119,862	209,720
人事支出	119,862	209,720
業務支出	16,218,766	22,132,426
業務支出	16,218,766	22,132,426
獎補助支出		13,463
捐助國內團體		13,463
折舊、折耗及攤銷	1,527,106	3,054,207
固定資產折舊	1,527,106	3,054,207

中小企業發展基金
收入支出表
中華民國115年2月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
其他支出	25,189	27,097
其他支出	25,189	27,097
本期賸餘(短絀)	1,604,606,459	1,598,409,265
期初淨資產		3,550,899,596
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		5,149,308,861

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與長期負債等科目, 與預算編列基礎不同。

中小企業發展基金
預算執行與會計收支對照表

中華民國115年1月1日至115年2月28日

單位:新臺幣元

預 算 項 目	預 算 執 行 數 (1)	調 整 數 (2)-(1)	會 計 收 支 (2)	會 計 科 目
基金來源	1,623,846,185	-7	1,623,846,178	收入
徵收及依法分配收入	310,960		310,960	徵收及依法分配收入
財產收入	867,747		867,747	財產收益
財產收入	7	-7		投資收益
政府撥入收入	1,622,472,000		1,622,472,000	政府撥入收入
其他收入	195,471		195,471	其他收入
基金用途	22,382,706	3,054,207	25,436,913	支出
用人費用	209,720		209,720	人事支出
服務費用	10,688,810		22,132,426	業務支出
租金、償債、利息及相關手續費	11,310,023			
稅捐及規費(強制費)	133,593			
捐助、補助與獎助	13,463		13,463	獎補助支出
其他	27,097		27,097	其他支出
其他		3,054,207	3,054,207	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,601,463,479	-3,054,214	1,598,409,265	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,337,402,060	1,213,497,536	3,550,899,596	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數

中小企業發展基金
預算執行與會計收支對照表

中華民國115年1月1日至115年2月28日

單位：新臺幣元

預 算 項 目	預 算 執 行 數 (1)	調 整 數 (2)-(1)	會 計 收 支 (2)	會 計 科 目
期末基金餘額	3,938,865,539	1,210,443,322	5,149,308,861	期末淨資產

中小企業發展基金
預算執行與會計收支對照表說明
中華民國115年1月1日至115年2月28日

預算執行與會計收支之調整說明如下：

1. 基金來源調減7元：收取長期投資事業(寶晶醫療產品股份有限公司)減資畸零股款，屬長期投資成本減項，爰配合調減。
2. 基金用途調增3,054,207元：配合本年度提列固定資產折舊，增加與預算執行無涉之費用。
3. 期初基金餘額調增1,213,497,536元：配合會計法刪除第29條規定，增加固定資產及無形資產期初餘額，俾與會計科目(期初淨資產)對照。

中小企業發展基金

基金用途明細表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
中小企業發展計畫	3,941,969,000	229,799,000	22,092,324	-207,706,676	-90.39
服務費用	2,617,701,000	218,100,000	10,618,406	-207,481,594	-95.13
郵電費	55,000	10,000		-10,000	-100.00
數據通信費	55,000	10,000		-10,000	-100.00
旅運費	2,862,000	94,000	9,660	-84,340	-89.72
國內旅費	650,000	94,000		-94,000	-100.00
國外旅費	2,054,000				
其他旅運費	158,000		9,660	9,660	
一般服務費	810,397,000		12,329	12,329	
佣金、匯費、經理費及手續費	810,397,000		12,329	12,329	
專業服務費	1,803,077,000	217,996,000	10,596,417	-207,399,583	-95.14
專技人員酬金	1,000,000				
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	509,000		96,000	96,000	
委託考選訓練費	52,000				
其他專業服務費	1,801,516,000	217,996,000	10,500,417	-207,495,583	-95.18
媒體政策及業務宣導費	1,310,000				

中小企業發展基金

基金用途明細表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
媒體政策及業務宣導費	1,310,000				
租金、償債、利息及相關手續費	69,824,000	11,636,000	11,299,765	-336,235	-2.89
地租及水租	3,100,000	516,000	237,503	-278,497	-53.97
一般土地租金	3,100,000	516,000	237,503	-278,497	-53.97
房租	66,400,000	11,066,000	11,062,262	-3,738	-0.03
一般房屋租金	66,400,000	11,066,000	11,062,262	-3,738	-0.03
雜項設備租金	324,000	54,000		-54,000	-100.00
雜項設備租金	324,000	54,000		-54,000	-100.00
稅捐及規費（強制費）	9,115,000	63,000	133,593	70,593	112.05
土地稅	2,240,000				
一般土地地價稅	2,240,000				
房屋稅	3,148,000				
一般房屋稅	3,148,000				
消費與行為稅	3,727,000	63,000	133,593	70,593	112.05
營業稅	3,727,000	63,000	133,593	70,593	112.05
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,245,329,000		13,463	13,463	

中小企業發展基金

基金用途明細表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
捐助、補助與獎助	120,625,000		13,463	13,463	
補（協）助政府機關（構）	19,908,000				
捐助國內團體	100,717,000		13,463	13,463	
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,124,704,000				
補貼就業訓練津貼與貸（存）款利息	1,124,704,000				
其他			27,097	27,097	
其他支出			27,097	27,097	
其他			27,097	27,097	
一般行政管理計畫	3,659,000	404,000	290,382	-113,618	-28.12
用人費用	1,101,000	213,000	209,720	-3,280	-1.54
正式員額薪資	224,000				
管理會委員報酬	224,000				
聘僱及兼職人員薪資	601,000	100,000	134,606	34,606	34.61
聘用人員薪金	601,000	100,000	134,606	34,606	34.61
加（夜）班費	55,000	8,000		-8,000	-100.00
延長工時加班費	55,000	8,000		-8,000	-100.00

中小企業發展基金

基金用途明細表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
獎金	75,000	75,000	75,114	114	0.15
年終獎金	75,000	75,000	75,114	114	0.15
退休及卹償金	36,000	6,000		-6,000	-100.00
職員退休及離職金	36,000	6,000		-6,000	-100.00
福利費	110,000	24,000		-24,000	-100.00
分擔員工保險費	79,000	14,000		-14,000	-100.00
傷病醫藥費	5,000				
其他福利費	26,000	10,000		-10,000	-100.00
服務費用	949,000	157,000	70,404	-86,596	-55.16
郵電費	630,000	105,000	70,404	-34,596	-32.95
郵費	90,000	15,000		-15,000	-100.00
電話費	540,000	90,000	70,404	-19,596	-21.77
旅運費	240,000	40,000		-40,000	-100.00
國內旅費	240,000	40,000		-40,000	-100.00
印刷裝訂及公告費	60,000	10,000		-10,000	-100.00
印刷及裝訂費	60,000	10,000		-10,000	-100.00

中小企業發展基金

基金用途明細表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
修理保養及保固費	10,000	1,000		-1,000	-100.00
機械及設備修護費	10,000	1,000		-1,000	-100.00
一般服務費	9,000	1,000		-1,000	-100.00
佣金、匯費、經理費及手續費	6,000	1,000		-1,000	-100.00
體育活動費	3,000				
材料及用品費	127,000	20,000		-20,000	-100.00
用品消耗	127,000	20,000		-20,000	-100.00
辦公（事務）用品	117,000	19,000		-19,000	-100.00
食品	10,000	1,000		-1,000	-100.00
租金、償債、利息及相關手續費	82,000	14,000	10,258	-3,742	-26.73
雜項設備租金	82,000	14,000	10,258	-3,742	-26.73
雜項設備租金	82,000	14,000	10,258	-3,742	-26.73
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,400,000				
購置無形資產	1,400,000				
購置電腦軟體	1,400,000				

中小企業發展基金

基金用途明細表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
合 計	3,945,628,000	230,203,000	22,382,706	-207,820,294	-90.28

中小企業發展基金

各項費用彙計表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
用人費用	1,101,000	213,000	209,720	-3,280	-1.54
正式員額薪資	224,000				
管理會委員報酬	224,000				
聘僱及兼職人員薪資	601,000	100,000	134,606	34,606	34.61
聘用人員薪金	601,000	100,000	134,606	34,606	34.61
加（夜）班費	55,000	8,000		-8,000	-100.00
延長工時加班費	55,000	8,000		-8,000	-100.00
獎金	75,000	75,000	75,114	114	0.15
年終獎金	75,000	75,000	75,114	114	0.15
退休及卹償金	36,000	6,000		-6,000	-100.00
職員退休及離職金	36,000	6,000		-6,000	-100.00
福利費	110,000	24,000		-24,000	-100.00
分擔員工保險費	79,000	14,000		-14,000	-100.00
傷病醫藥費	5,000				
其他福利費	26,000	10,000		-10,000	-100.00
服務費用	2,618,650,000	218,257,000	10,688,810	-207,568,190	-95.10

中小企業發展基金

各項費用彙計表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
郵電費	685,000	115,000	70,404	-44,596	-38.78
郵費	90,000	15,000		-15,000	-100.00
電話費	540,000	90,000	70,404	-19,596	-21.77
數據通信費	55,000	10,000		-10,000	-100.00
旅運費	3,102,000	134,000	9,660	-124,340	-92.79
國內旅費	890,000	134,000		-134,000	-100.00
國外旅費	2,054,000				
其他旅運費	158,000		9,660	9,660	
印刷裝訂及公告費	60,000	10,000		-10,000	-100.00
印刷及裝訂費	60,000	10,000		-10,000	-100.00
修理保養及保固費	10,000	1,000		-1,000	-100.00
機械及設備修護費	10,000	1,000		-1,000	-100.00
一般服務費	810,406,000	1,000	12,329	11,329	1,132.90
佣金、匯費、經理費及手續費	810,403,000	1,000	12,329	11,329	1,132.90
體育活動費	3,000				
專業服務費	1,803,077,000	217,996,000	10,596,417	-207,399,583	-95.14

中小企業發展基金

各項費用彙計表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
專技人員酬金	1,000,000				
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	509,000		96,000	96,000	
委託考選訓練費	52,000				
其他專業服務費	1,801,516,000	217,996,000	10,500,417	-207,495,583	-95.18
媒體政策及業務宣導費	1,310,000				
媒體政策及業務宣導費	1,310,000				
材料及用品費	127,000	20,000		-20,000	-100.00
用品消耗	127,000	20,000		-20,000	-100.00
辦公(事務)用品	117,000	19,000		-19,000	-100.00
食品	10,000	1,000		-1,000	-100.00
租金、償債、利息及相關手續費	69,906,000	11,650,000	11,310,023	-339,977	-2.92
地租及水租	3,100,000	516,000	237,503	-278,497	-53.97
一般土地租金	3,100,000	516,000	237,503	-278,497	-53.97
房租	66,400,000	11,066,000	11,062,262	-3,738	-0.03
一般房屋租金	66,400,000	11,066,000	11,062,262	-3,738	-0.03
雜項設備租金	406,000	68,000	10,258	-57,742	-84.91

中小企業發展基金

各項費用彙計表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
雜項設備租金	406,000	68,000	10,258	-57,742	-84.91
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍 與設施工程支出	1,400,000				
購置無形資產	1,400,000				
購置電腦軟體	1,400,000				
稅捐及規費（強制費）	9,115,000	63,000	133,593	70,593	112.05
土地稅	2,240,000				
一般土地地價稅	2,240,000				
房屋稅	3,148,000				
一般房屋稅	3,148,000				
消費與行為稅	3,727,000	63,000	133,593	70,593	112.05
營業稅	3,727,000	63,000	133,593	70,593	112.05
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,245,329,000		13,463	13,463	
捐助、補助與獎助	120,625,000		13,463	13,463	
補（協）助政府機關（構）	19,908,000				
捐助國內團體	100,717,000		13,463	13,463	

中小企業發展基金

各項費用彙計表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科 目	法 定 預 算 數	本年度截至本月份累計數			
		預算數	實際數	比較增減	
				金額	%
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,124,704,000				
補貼就業訓練津貼與貸(存)款利息	1,124,704,000				
其他			27,097	27,097	
其他支出			27,097	27,097	
其他			27,097	27,097	
合 計	3,945,628,000	230,203,000	22,382,706	-207,820,294	-90.28