

中小企業發展基金

會計月報

中華民國115年1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 1 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 13 頁
丁、其他附表	
一、基金用途明細表	第 14 至 19 頁
二、各項費用彙計表	第 20 至 24 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1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	%
基金來源	3,383,376,000	1,348,803	800,000	548,803	68.60	1,348,803	800,000	548,803	68.60
徵收及依法分配收入		310,960		310,960		310,960		310,960	
徵收收入		310,960		310,960		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	867,754	800,000	67,754	8.47
財產處分收入		26,000		26,000		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	841,747	800,000	41,747	5.22
利息收入	6,767,000								
投資收入	63,095,000	7		7		7		7	
政府撥入收入	3,244,944,000								
公庫撥款收入	3,244,944,000								
其他收入	2,650,000	170,089		170,089		170,089		170,089	
雜項收入	2,650,000	170,089		170,089		170,089		170,089	
基金用途	3,945,628,000	6,018,889	20,912,000	-14,893,111	-71.22	6,018,889	20,912,000	-14,893,111	-71.22

中小企業發展基金
基金來源、用途及餘絀表

中華民國115年1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	%
中小企業發展計畫	3,941,969,000	5,890,760	20,754,000	-14,863,240	-71.62	5,890,760	20,754,000	-14,863,240	-71.62
其他	3,941,969,000	5,890,760	20,754,000	-14,863,240	-71.62	5,890,760	20,754,000	-14,863,240	-71.62
一般行政管理計畫	3,659,000	128,129	158,000	-29,871	-18.91	128,129	158,000	-29,871	-18.91
其他	3,659,000	128,129	158,000	-29,871	-18.91	128,129	158,000	-29,871	-18.91
本期賸餘（短絀）	-562,252,000	-4,670,086	-20,112,000	15,441,914	-76.78	-4,670,086	-20,112,000	15,441,914	-76.78
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					2,332,731,974	1,876,261,000	456,470,974	24.33

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1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10%者，主要增減原因如下：

一、 基金來源：

(一) 本月實際數1,348,803元，較分配預算數800,000元，增加548,803元，約68.60%，主要係收取委辦計畫違約罰款所致。

(二) 本年度截至本月份累計實際數1,348,803元，較累計分配預算數800,000元，增加548,803元，約68.60%，主要係收取委辦計畫違約罰款所致。

二、 基金用途：

(一) 本月實際數6,018,889元，較分配預算數20,912,000元，減少14,893,111元，約71.22%，主要係30人以下中小微企業數位轉型計畫尚未請款所致。

(二) 本年度截至本月份累計實際數6,018,889元，較累計分配預算數20,912,000元，減少14,893,111元，約71.22%，主要係30人以下中小微企業數位轉型計畫尚未請款所致。

三、 本期騰餘(短絀-)：

(一) 本月實際短絀4,670,086元，較分配預算短絀20,112,000元，減少短絀15,441,914元，約76.78%，主要係30人以下中小微企業數位轉型計畫尚未請款所致。

(二) 本年度截至本月份累計實際短絀4,670,086元，較累計分配預算短絀20,112,000元，減少短絀15,441,914元，約76.78%，主要係30人以下中小微企業數位轉型計畫尚未請款所致。

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1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	比較增減	
								金 額	%
中小企業發展計畫		本月數			--	5,890,760	20,754,000	-14,863,240	-71.62
		累計數			--	5,890,760	20,754,000	-14,863,240	-71.62
		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							
		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1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			-1,371,710	618,443,975
機械及設備	62,015,993	-56,185,574			-130,230	5,700,189
交通及運輸設備	3,461,643	-3,461,643				
雜項設備	14,079,353	-11,999,429			-25,161	2,054,763
合 計	1,716,598,015	-503,100,479		7	-1,527,101	1,211,970,428

中小企業發展基金
資本資產明細表說明
中華民國115年1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1,527,101元，係累計折舊數。

中小企業發展基金

平衡表

中華民國115年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	3,851,585,526	100.00	負債	306,883,124	7.97
流動資產	2,463,137,585	63.95	流動負債	292,270,116	7.59
現金	1,798,680,299	46.70	應付款項	292,270,116	7.59
銀行存款	1,798,600,299	46.70	應付代收款	191,668,840	4.98
零用及週轉金	80,000	-	應付費用	100,601,276	2.61
應收款項	5,680,497	0.15	其他負債	14,613,008	0.38
應收帳款	5,022,895	0.13	什項負債	14,613,008	0.38
應收利息	657,602	0.02	存入保證金	14,601,000	0.38
短期貸墊款	469,412,522	12.19	暫收及待結轉帳項	12,008	-
短期墊款	21,257	-	淨資產	3,544,702,402	92.03
短期貸款	469,391,265	12.19	淨資產	3,544,702,402	92.03
預付款項	189,364,267	4.92	淨資產	3,544,702,402	92.03
預付費用	189,364,267	4.92	累積餘額	3,550,899,596	92.19
長期投資	211,072,280	5.48	本期短絀	-6,197,194	--
其他長期投資	211,072,280	5.48			
其他長期投資	248,968,375	6.46			
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1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
固定資產	1,000,898,148	25.99			
土地	374,699,221	9.73			
土地	374,699,221	9.73			
房屋建築及設備	618,443,975	16.06			
房屋建築及設備	1,013,373,423	26.31			
累計折舊－房屋建築及設備	-394,929,448	--			
機械及設備	5,700,189	0.15			
機械及設備	62,015,993	1.61			
累計折舊－機械及設備	-56,315,804	--			
交通及運輸設備					
交通及運輸設備	3,461,643	0.09			
累計折舊－交通及運輸設備	-3,461,643	--			
雜項設備	2,054,763	0.05			
雜項設備	14,079,353	0.37			
累計折舊－雜項設備	-12,024,590	--			
其他資產	176,477,513	4.58			
什項資產	176,477,513	4.58			

中小企業發展基金

平衡表

中華民國115年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
存出保證金	12,760,907	0.33			
暫付及待結轉帳項	163,716,606	4.25			
合 計	3,851,585,526	100.00	合 計	3,851,585,526	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1月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	1,348,796	1,348,796
徵收及依法分配收入	310,960	310,960
違規罰款收入	310,960	310,960
財產收益	867,747	867,747
財產孳息收入	841,747	841,747
廢舊物品售價收入	26,000	26,000
其他收入	170,089	170,089
雜項收入	170,089	170,089
支出	7,545,990	7,545,990
人事支出	89,858	89,858
人事支出	89,858	89,858
業務支出	5,913,660	5,913,660
業務支出	5,913,660	5,913,660
獎補助支出	13,463	13,463
捐助國內團體	13,463	13,463
折舊、折耗及攤銷	1,527,101	1,527,101
固定資產折舊	1,527,101	1,527,101
其他支出	1,908	1,908
其他支出	1,908	1,908

中小企業發展基金
收入支出表
中華民國115年1月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
本期賸餘(短絀)	-6,197,194	-6,197,194
期初淨資產		3,550,899,596
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		3,544,702,402

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1月31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	1,348,803	-7	1,348,796	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
其他收入	170,089		170,089	其他收入
基金用途	6,018,889	1,527,101	7,545,990	支出
用人費用	89,858		89,858	人事支出
服務費用	58,271		5,913,660	業務支出
租金、償債、利息及相關手續費	5,768,634			
稅捐及規費(強制費)	86,755			
捐助、補助與獎助	13,463		13,463	獎補助支出
		1,527,101	1,527,101	折舊、折耗及攤銷
其他	1,908		1,908	其他支出
本期賸餘(短絀)	-4,670,086	-1,527,108	-6,197,194	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
期末基金餘額	2,332,731,974	1,211,970,428	3,544,702,402	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1月31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1,527,101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1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	20,754,000	5,890,760	-14,863,240	-71.62
服務費用	2,617,701,000	14,904,000	20,000	-14,884,000	-99.87
郵電費	55,000	5,000		-5,000	-100.00
數據通信費	55,000	5,000		-5,000	-100.00
旅運費	2,862,000	49,000		-49,000	-100.00
國內旅費	650,000	49,000		-49,000	-100.00
國外旅費	2,054,000				
其他旅運費	158,000				
一般服務費	810,397,000				
佣金、匯費、經理費及手續費	810,397,000				
專業服務費	1,803,077,000	14,850,000	20,000	-14,830,000	-99.87
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		20,000	20,000	
委託考選訓練費	52,000				
其他專業服務費	1,801,516,000	14,850,000		-14,850,000	-100.00
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1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	5,818,000	5,768,634	-49,366	-0.85
地租及水租	3,100,000	258,000	237,503	-20,497	-7.94
一般土地租金	3,100,000	258,000	237,503	-20,497	-7.94
房租	66,400,000	5,533,000	5,531,131	-1,869	-0.03
一般房屋租金	66,400,000	5,533,000	5,531,131	-1,869	-0.03
雜項設備租金	324,000	27,000		-27,000	-100.00
雜項設備租金	324,000	27,000		-27,000	-100.00
稅捐及規費（強制費）	9,115,000	32,000	86,755	54,755	171.11
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	32,000	86,755	54,755	171.11
營業稅	3,727,000	32,000	86,755	54,755	171.11
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1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			1,908	1,908	
其他支出			1,908	1,908	
其他			1,908	1,908	
一般行政管理計畫	3,659,000	158,000	128,129	-29,871	-18.91
用人費用	1,101,000	64,000	89,858	25,858	40.40
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	50,000	89,858	39,858	79.72
聘用人員薪金	601,000	50,000	89,858	39,858	79.72
加（夜）班費	55,000	4,000		-4,000	-100.00
延長工時加班費	55,000	4,000		-4,000	-100.00

中小企業發展基金

基金用途明細表

中華民國115年1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				
年終獎金	75,000				
退休及卹償金	36,000	3,000		-3,000	-100.00
職員退休及離職金	36,000	3,000		-3,000	-100.00
福利費	110,000	7,000		-7,000	-100.00
分擔員工保險費	79,000	7,000		-7,000	-100.00
傷病醫藥費	5,000				
其他福利費	26,000				
服務費用	949,000	78,000	38,271	-39,729	-50.93
郵電費	630,000	52,000	38,271	-13,729	-26.40
郵費	90,000	7,000		-7,000	-100.00
電話費	540,000	45,000	38,271	-6,729	-14.95
旅運費	240,000	20,000		-20,000	-100.00
國內旅費	240,000	20,000		-20,000	-100.00
印刷裝訂及公告費	60,000	5,000		-5,000	-100.00
印刷及裝訂費	60,000	5,000		-5,000	-100.00

中小企業發展基金

基金用途明細表

中華民國115年1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				
機械及設備修護費	10,000				
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	9,000		-9,000	-100.00
用品消耗	127,000	9,000		-9,000	-100.00
辦公（事務）用品	117,000	9,000		-9,000	-100.00
食品	10,000				
租金、償債、利息及相關手續費	82,000	7,000		-7,000	-100.00
雜項設備租金	82,000	7,000		-7,000	-100.00
雜項設備租金	82,000	7,000		-7,000	-100.00
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1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	20,912,000	6,018,889	-14,893,111	-71.22

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

各項費用彙計表

中華民國115年1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	64,000	89,858	25,858	40.40
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	50,000	89,858	39,858	79.72
聘用人員薪金	601,000	50,000	89,858	39,858	79.72
加（夜）班費	55,000	4,000		-4,000	-100.00
延長工時加班費	55,000	4,000		-4,000	-100.00
獎金	75,000				
年終獎金	75,000				
退休及卹償金	36,000	3,000		-3,000	-100.00
職員退休及離職金	36,000	3,000		-3,000	-100.00
福利費	110,000	7,000		-7,000	-100.00
分擔員工保險費	79,000	7,000		-7,000	-100.00
傷病醫藥費	5,000				
其他福利費	26,000				
服務費用	2,618,650,000	14,982,000	58,271	-14,923,729	-99.61

中小企業發展基金

各項費用彙計表

中華民國115年1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	57,000	38,271	-18,729	-32.86
郵費	90,000	7,000		-7,000	-100.00
電話費	540,000	45,000	38,271	-6,729	-14.95
數據通信費	55,000	5,000		-5,000	-100.00
旅運費	3,102,000	69,000		-69,000	-100.00
國內旅費	890,000	69,000		-69,000	-100.00
國外旅費	2,054,000				
其他旅運費	158,000				
印刷裝訂及公告費	60,000	5,000		-5,000	-100.00
印刷及裝訂費	60,000	5,000		-5,000	-100.00
修理保養及保固費	10,000				
機械及設備修護費	10,000				
一般服務費	810,406,000	1,000		-1,000	-100.00
佣金、匯費、經理費及手續費	810,403,000	1,000		-1,000	-100.00
體育活動費	3,000				
專業服務費	1,803,077,000	14,850,000	20,000	-14,830,000	-99.87

中小企業發展基金

各項費用彙計表

中華民國115年1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		20,000	20,000	
委託考選訓練費	52,000				
其他專業服務費	1,801,516,000	14,850,000		-14,850,000	-100.00
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	9,000		-9,000	-100.00
用品消耗	127,000	9,000		-9,000	-100.00
辦公（事務）用品	117,000	9,000		-9,000	-100.00
食品	10,000				
租金、償債、利息及相關手續費	69,906,000	5,825,000	5,768,634	-56,366	-0.97
地租及水租	3,100,000	258,000	237,503	-20,497	-7.94
一般土地租金	3,100,000	258,000	237,503	-20,497	-7.94
房租	66,400,000	5,533,000	5,531,131	-1,869	-0.03
一般房屋租金	66,400,000	5,533,000	5,531,131	-1,869	-0.03
雜項設備租金	406,000	34,000		-34,000	-100.00

中小企業發展基金

各項費用彙計表

中華民國115年1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	34,000		-34,000	-100.00
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	32,000	86,755	54,755	171.11
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	32,000	86,755	54,755	171.11
營業稅	3,727,000	32,000	86,755	54,755	171.11
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1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			1,908	1,908	
其他支出			1,908	1,908	
其他			1,908	1,908	
合 計	3,945,628,000	20,912,000	6,018,889	-14,893,111	-71.22

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。