

中華民國 114 年度
(114 年 1 月 1 日至 114 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 114 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	5-12~5-15
3.貸出款明細表	5-16
4.資本資產明細表	5-17
5.固定資產建設改良擴充明細表	5-18
5.資金轉投資及其餘絀明細表	5-19
6.員工人數彙計表	5-20
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	5-34~5-35
3.現金流量表	5-36
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 114 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	1. 青年創業圓夢方案：辦理「青年創業貸款」共 7,043 件，融資金額計 81.39 億元。 2. 中小企業加速投資行動方案：通過資格審查廠商共 59 家，投資金額計 576.01 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	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 5 萬 9,668 案次。 2. 辦理中小企業融資與債權債務協處服務，協助 16 家企業取得貸款計 4,430 萬元及 131 家企業成功協商展延貸款計 134 億 9,299 萬 9 千元。 3. 建置 130 名榮譽會計師團隊，提供中小企業財會諮詢服務 5,014 次，財會及數位工具診斷輔導 112 案，融資培育輔導 101 案，財務知能課程/活動 29 場，培育財會人員 1,160 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 5,273 家次中小企業取得融資金額計 1,013 億 4,149 萬元。
	發展國際級創業聚落，並透過創業創新生態研析、各項	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 195 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 114 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 12 億元。</p> <p>3. 打造全球創育連線(GIH)平台，鏈結 10 國共 15 家創育機構參與合作，並透過國際創新創業訓練營(G Camp)培育 26 家新創企業鏈結國際市場，預估創造 3.63 億元潛在商機。</p> <p>4. 辦理女性創業知能課程及活動 40 場，共培訓 2,715 人次；促成 69 家歷屆女性企業投增資及商機媒合 1 億 788 萬元。</p> <p>5. 新增 154 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 82 家次，招募產業夥伴數量達 271 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，訪視產業公協會、企業代表或產學研單位計 42 單位，召開法規檢視會議 20 場，辦辦法規調適座談或協調會 10 場，並研提法規修正建議 15 案；建置榮譽律師團隊，提供諮詢服務 1,171 件；針對企業經營法規、消保觀念等法規宣導活動 17 場。</p> <p>2. 於 APEC 場域提出「藉由導入 AI 助力中小企業：運用創新 AI 解決方案釋放成長潛力倡議」，辦理「APEC 數位創新打造中小企業綠色競爭力研討會」。</p> <p>3. 連結日本人脈資源與拓銷管道，辦理 9 場臺日企業交流活動，計 455 家中小企業參與；辦理 2 場赴日考察團，計 23 家企業及產業公協會參與；促成 12 件臺日重點產業合作案，開拓臺日中小企業經營、產品開發、技術、市場拓銷等合作契機。</p>
	強化中小企業地方網絡服務	<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 12 場，經驗分享區域座談會</p>

中小企業發展基金

總 說 明

中華民國 114 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
	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>3 場；維運更新企業服務志工網站資訊及政策資訊知識庫 1,470 則，服務時數 3 萬 5,074 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：</p> <p>(1) 提供諮詢服務 11 萬 2,684 次，辦理講習、觀摩及座談活動 1,131 場，計 7 萬 822 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 5 家優秀企業。</p>
	協助中小微型城鄉特色產業發展區域品牌，行銷推廣並對接國內外通路，促進地方經濟均衡發展。	<p>1. 導入多元輔導：整合產學研 65 位專家投入企業輔導與計畫審查，完成 25 案城鄉特色產品升級輔導，促進自主投資 678 萬元、營業額成長 4,853 萬元；推動 26 家關係企業媒合，鏈結產學研網絡，強化地方產業發展動能。</p> <p>2. 佈建行銷通路：持續維運國內外共 16 處通路，辦理國內外展售與體驗行銷活動 10 場，創造商機逾 1 億 6,000 萬元；整合線上線下推廣 27 案次，辦理城鄉特色產業競賽，吸引 824 件提案，遴選 52 件入選並持續提供輔導服務。</p> <p>3. 城鄉生態圈：推薦並協助 15 案源投入建構產業生態圈，含標竿 4 案、新興案例 11 案。穩定就業人數 2,265 人，帶動產值 2.8 億元。</p> <p>4. 完成研析報告 2 則，提出議題建議 2 項。</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。

中小企業發展基金

總 說 明

中華民國 114 年度

貳、基金來源、用途及餘絀情形

- 一、基金來源：決算數 2,215,019,615 元，較預算數 2,200,015,000 元，增加 15,004,615 元，增加 0.68%，主要係投資收入、利息收入等財產收入較預期增加所致。
- 二、基金用途：決算數 2,881,943,612 元，較預算數 3,307,968,000 元，減少 426,024,388 元，減少 12.88%，主要係「中小企業加速投資行動方案」委託融資手續費核銷較預期減少所致。
- 三、預算基礎之本期短絀：決算短絀數 666,923,997 元，較預算短絀數 1,107,953,000 元，減少短絀 441,029,003 元，減少 39.81%，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出 1,068,799,334 元，包括會計基礎之本期短絀 689,789,950 元、調整非現金項目流出 379,009,384 元。
- 二、投資活動之現金流量：投資活動之淨現金流入 1,802,347,176 元，其中現金流入 2,642,004,923 元，包括減少短期貸款 682,848,855 元、減少短期墊款 1,842,285,488 元、減少其他資產 116,870,580；現金流出 839,657,747 元，包括增加短期貸款 500,000,000 元、增加固定資產 150,561 元、增加其他資產 339,507,186 元。
- 三、籌資活動之現金流量：籌資活動之淨現金流出 1,842,530,780 元，其中現金流入 3,332,236 元，係因增加其他負債；現金流出 1,845,863,016 元，包括減少短期債務 1,842,285,488 元、減少其他負債 3,577,528 元。
- 四、現金及約當現金淨減 1,108,982,938 元，係期末現金及約當現金 1,917,193,176 元，較期初現金及約當現金 3,026,176,114 元減少之數。

中小企業發展基金

總 說 明

中華民國 114 年度

肆、資產負債情況

一、資產部分：4,083,366,618 元。

(一)流動資產：2,634,471,569 元：

1.包括銀行存款 1,917,193,176 元、應收款項 6,360,540 元、短期貸墊款 490,391,265 元及預付款項 220,526,588 元。

2.較上年度減少 2,913,173,208 元，主要係銀行存款及「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」之短期墊款減少所致。

(二)長期投資：211,072,287 元。

1.係其他長期投資淨額。

2.較上年度減少 3,340,813 元，係寶晶醫療產品股份有限公司辦理減資所致。

(三)固定資產 1,002,425,249 元：

1.包括土地 374,699,221 元、房屋建築及設備淨額 619,815,685 元、機械及設備淨額 5,830,419 元及雜項設備淨額 2,079,924 元。

2.較上年度減少 19,360,084 元，主要係上述各項資產報廢及攤提折舊所致。

(四)其他資產：235,397,513 元：

1.包括存出保證金 12,760,907 元、暫付及待結轉帳項 222,636,606 元。

2.較上年度增加 222,636,606 元，係將勞動部就業安定基金負擔之 30 人以下中小企業數位轉型計畫補助款暫付予委辦單位執行所致。

二、負債部分：532,467,022 元。

(一)流動負債 516,897,014 元：

1.係應付款項。

2.較上年度減少 2,023,367,313 元，主要係清償「經濟部協助中

中小企業發展基金

總 說 明

中華民國 114 年度

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」之短期借款所致。

(二)其他負債 15,570,008 元：

- 1.包括存入保證金 15,558,000 元、暫收及待結轉帳項 12,008 元。
- 2.較上年度減少 245,292 元，主要係退還存入保證金所致。

三、淨資產部分：3,550,899,596 元，係累積餘額，較上年度減少 689,789,950 元，主要係上述原因所致。

伍、其他：

一、納入國庫集中支付說明：

本基金 114 年底現金為 19 億 1,719 萬 3,176 元，其中 12 億 6,937 萬 6,665 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114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	2,200,015,000	100.00	2,215,019,615	100.00	15,004,615	0.68	2,861,933,151	100.00
徵收及依法分配收入			2,400	0.00	2,400		5,120	0.00
違規罰款收入			2,400	0.00	2,400		5,120	0.00
勞務收入	13,250,000	0.60	11,792,941	0.53	-1,457,059	-11.00	13,964,362	0.49
服務收入	13,250,000	0.60	11,792,941	0.53	-1,457,059	-11.00	13,964,362	0.49
財產收入	76,948,000	3.50	87,476,174	3.95	10,528,174	13.68	115,994,083	4.05
租金收入	14,467,000	0.66	15,095,167	0.68	628,167	4.34	15,619,211	0.55
權利金收入	48,706,000	2.21	48,058,153	2.17	-647,847	-1.33	46,268,035	1.62
利息收入	6,535,000	0.30	9,185,040	0.41	2,650,040	40.55	8,267,693	0.29
投資收入	7,240,000	0.33	15,137,814	0.68	7,897,814	109.09	45,839,144	1.60
政府撥入收入	2,107,180,000	95.78	2,109,775,472	95.25	2,595,472	0.12	2,719,517,448	95.02
公庫撥款收入	2,100,000,000	95.45	2,102,595,472	94.92	2,595,472	0.12	2,712,337,448	94.77
政府其他撥入收入	7,180,000	0.33	7,180,000	0.32			7,180,000	0.25
其他收入	2,637,000	0.12	5,972,628	0.27	3,335,628	126.49	12,452,138	0.44
雜項收入	2,637,000	0.12	5,972,628	0.27	3,335,628	126.49	12,452,138	0.44
基金用途	3,307,968,000	150.36	2,881,943,612	130.11	-426,024,388	-12.88	1,724,914,970	60.27
中小企業發展計畫	3,305,541,000	150.25	2,879,965,771	130.02	-425,575,229	-12.87	1,723,104,457	60.21
購建固定資產			150,561	0.01	150,561			
其他	3,305,541,000	150.25	2,879,815,210	130.01	-425,725,790	-12.88	1,723,104,457	60.21
一般行政管理計畫	2,427,000	0.11	1,977,841	0.09	-449,159	-18.51	1,810,513	0.06
其他	2,427,000	0.11	1,977,841	0.09	-449,159	-18.51	1,810,513	0.06
本期賸餘(短絀)	-1,107,953,000	-50.36	-666,923,997	-30.11	441,029,003	-39.81	1,137,018,181	39.73
期初基金餘額	1,901,084,000	86.41	3,004,326,057	135.63	1,103,242,057	58.03	1,867,307,876	65.25
解繳公庫								
期末基金餘額	793,131,000	36.05	2,337,402,060	105.53	1,544,271,060	194.71	3,004,326,057	104.98

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		2,400
違規罰款收入		2,400
勞務收入	13,250,000	11,792,941
服務收入	13,250,000	11,792,941
財產收入	76,948,000	87,476,174
租金收入	14,467,000	15,095,167
權利金收入	48,706,000	48,058,153
利息收入	6,535,000	9,185,040
投資收入	7,240,000	15,137,814
政府撥入收入	2,107,180,000	2,109,775,472
公庫撥款收入	2,100,000,000	2,102,595,472
政府其他撥入收入	7,180,000	7,180,000
其他收入	2,637,000	5,972,628
雜項收入	2,637,000	5,972,628
合 計	2,200,015,000	2,215,019,615

發展基金

明細表

114年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
2,400		
2,400		主要係中小微企業AI創新應用輔導計畫之衍生保險罰款收入。
-1,457,059	-11.00	
-1,457,059	-11.00	
10,528,174	13.68	
628,167	4.34	
-647,847	-1.33	
2,650,040	40.55	主要係利率調升，利息收入較預期增加所致。
7,897,814	109.09	主要係轉投資事業投資收入較預期增加所致。
2,595,472	0.12	
2,595,472	0.12	
3,335,628	126.49	
3,335,628	126.49	主要係將上年度提列之應付「中小企業加速投資行動方案」委託融資手續費及辦理受災中小企業利息補貼業務之經理銀行費用轉列雜項收入。
15,004,615	0.68	

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	3,305,541,000	2,879,965,771
服務費用	2,758,780,000	2,339,686,540
水電費	785,000	2,117,991
郵電費	81,000	79,049
旅運費	2,972,000	1,264,333
修理保養及保固費	720,000	714,304
保險費	100,000	118,877
一般服務費	1,089,201,000	670,562,161
專業服務費	1,661,346,000	1,662,404,825
媒體政策及業務宣導費	3,575,000	2,425,000
材料及用品費	150,000	38,861
用品消耗	150,000	38,861
租金、償債、利息及相關手續費	75,025,000	75,524,998
地租及水租	2,950,000	2,850,036
房租	71,650,000	72,250,012
機器租金	36,000	61,950
雜項設備租金	389,000	363,000
購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資		150,561
購建固定資產		150,561
稅捐及規費(強制費)	8,885,000	8,647,822
土地稅	2,134,000	2,133,060
房屋稅	3,148,000	2,946,127
消費與行為稅	3,603,000	3,568,635
會費、捐助、補助、分攤、照護、 救濟與交流活動費	462,701,000	455,906,832
捐助、補助與獎助	61,625,000	175,227,461
分擔	80,000	71,640
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	400,996,000	280,607,731
其他		10,157
其他支出		10,157

發展基金

明細表

114年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
-425,575,229	-12.87	1. 主要係「中小企業加速投資行動方案」委託融資手續費核銷較預期減少所致。
-419,093,460	-15.19	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177,496元。
1,332,991	169.81	
-1,951	-2.41	
-1,707,667	-57.46	
-5,696	-0.79	
18,877	18.88	
-418,638,839	-38.44	
1,058,825	0.06	
-1,150,000	-32.17	
-111,139	-74.09	
-111,139	-74.09	
499,998	0.67	
-99,964	-3.39	
600,012	0.84	
25,950	72.08	
-26,000	-6.68	
150,561		
150,561		
-237,178	-2.67	
-940	-0.04	
-201,873	-6.41	
-34,365	-0.95	
-6,794,168	-1.47	
113,602,461	184.34	
-8,360	-10.45	
-120,388,269	-30.02	
10,157		
10,157		

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
一般行政管理計畫	2,427,000	1,977,841
用人費用	1,069,000	949,317
正式員額薪資	224,000	105,000
聘僱及兼職人員薪資	583,000	600,550
加(夜)班費	45,000	16,929
獎金	73,000	69,660
退休及卹償金	36,000	38,268
福利費	108,000	118,910
服務費用	1,149,000	777,725
郵電費	630,000	572,723
旅運費	240,000	79,356
印刷裝訂及公告費	60,000	28,336
修理保養及保固費	10,000	
一般服務費	9,000	2,310
專業服務費	200,000	95,000
材料及用品費	127,000	128,696
用品消耗	127,000	128,696
租金、償債、利息及相關手續費	82,000	122,103
雜項設備租金	82,000	122,103
合 計	3,307,968,000	2,881,943,612

註：國外旅費、媒體政策及業務宣導費等預、決算數：

1. 國外旅費：中小企業發展計畫預算數2,172,000元、決算數851,293元。

2. 媒體政策及業務宣導費：中小企業發展計畫預算數3,575,000元、決算數2,425,000元。

發展基金

明細表

114年度

單位：新臺幣元

比較增減		備註
金額	%	
-449,159	-18.51	主要係擰節支出及減少出差所致。
-119,683	-11.20	
-119,000	-53.13	
17,550	3.01	
-28,071	-62.38	
-3,340	-4.58	
2,268	6.30	
10,910	10.10	
-371,275	-32.31	
-57,277	-9.09	
-160,644	-66.94	
-31,664	-52.77	
-10,000	-100.00	
-6,690	-74.33	
-105,000	-52.50	
1,696	1.34	
1,696	1.34	
40,103	48.91	
40,103	48.91	
-426,024,388	-12.88	

中小企業發展基金

貸出款明細表

中華民國114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	114	673,240,120	500,000,000	500,000,000	500,000,000	682,848,855	490,391,265	決算數較預算數增加182,848,855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		673,240,120	500,000,000	500,000,000	500,000,000	682,848,855	490,391,265	

中小企業發展基金

資本資產明細表

中華民國114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	248,968,382	-34,555,282					-3,340,813	211,072,287
土地	374,699,221							374,699,221
房屋及建築	1,013,373,423	-377,097,224					-16,460,514	619,815,685
機械及設備	66,753,226	-59,101,696	150,561	150,561		4,887,794	2,916,122	5,830,419
交通及運輸設備	3,461,643	-3,461,643						
雜項設備	14,079,353	-10,920,970					-1,078,459	2,079,924
電腦軟體	165,056				164,000	165,056		
合 計	1,721,500,304	-485,136,815	150,561	150,561	164,000	5,052,850	-17,963,664	1,213,497,536

註：

1. 本年度各項目成本變動主要增減原因：

(1) 機械及設備：係購置印表機及平板電腦等設備計150,561元；報廢伺服器及防火牆等設備2,775,446元（累計折舊2,775,446元）及南科育成中心客用電梯兩座2,112,348元（累計折舊2,112,348元）。

(2) 電腦軟體：係電腦軟體攤銷165,056元。

(3) 本年度累計折舊（耗）/長期投資評價變動數17,963,664元，係本年度非理財目的之長期投資評價變動數3,340,813元，及累計折舊數19,510,645元扣除報廢財產累計折舊數4,887,794元。

2. 本表預算數為可用預算數，其中機械及設備增加預算數150,561元，係本年度奉准先行辦理數。

3. 另資產減少之決算數大於預算數，係資產報廢及攤銷所致。

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114年度

單位：新臺幣元

項 目	可用預算數					決算數	比較 增減數	本年度 保留數
	以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度奉准 先行辦理數	調整數	合計			
中小企業發展計畫			150,561		150,561	150,561		
機械及設備			150,561		150,561	150,561		
機械及設備			150,561		150,561	150,561		
總 計			150,561		150,561	150,561		

註：本基金114年度購置資料整理設備所需經費15萬561元，經行政院114年10月14日院授經計字第11400744140號函同意先行辦理，並於116年度補辦預算。

中小企業發展基金

資金轉投資及其餘紬明細表

中華民國114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	8,201,856	
華陽中小企業開發股份有限公司	35,378,305	5,623,304	4,629,779	華陽公司於114年9月1日完成盈餘轉增資之公司變更資本額登記，本基金加計盈餘轉增資配股持股總數為562萬3,304股，預計於115年上半年取得實體股票。
資鼎中小企業開發股份有限公司	55,000,000	5,500,000	2,306,179	
合 計	177,378,305	21,375,624	15,137,814	

中小企業發展基金

員工人數彙計表

中華民國114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。

本 頁 空 白

中小企業
用人費用
中華民國

項 目	預 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
一般行政管理計畫	224,000	583,000	45,000		73,000	36,000		108,000		1,069,000		1,069,000
聘僱人員		583,000	45,000		73,000	36,000		108,000		845,000		845,000
管理會委員	224,000									224,000		224,000
合 計	224,000	583,000	45,000		73,000	36,000		108,000		1,069,000		1,069,000

註：

1. 年終獎金：編列1人預算數73,000元，實際支付1人決算數69,660元，依據行政院113年11月27日院授人給字第1134002151號函頒「113年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」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177,496元。

發展基金

彙計表

114年度

單位：新臺幣元

決 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
105,000	600,550	16,929		69,660	38,268		118,910		949,317		949,317
	600,550	16,929		69,660	38,268		118,910		844,317		844,317
105,000									105,000		105,000
105,000	600,550	16,929		69,660	38,268		118,910		949,317		949,317

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114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	3,575,000	2,425,000	-1,150,000	-32.17	
總 計	3,575,000	2,425,000	-1,150,000	-32.17	

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		3,305,541,000		2,879,965,771

發展基金

行績效摘要表

114年度

單位：新臺幣元

比 較 增 減				備 註
數 量	%	金 額	%	
		-425,575,229	-12.87	主要係「中小企業加速投資行動方案」委託融資手續費核銷較預期減少所致。

中小企業發展基金

各項費用彙計表

中華民國114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	1,069,000	949,317	-119,683	-11.20
正式員額薪資	224,000	105,000	-119,000	-53.13
聘僱及兼職人員薪資	583,000	600,550	17,550	3.01
加(夜)班費	45,000	16,929	-28,071	-62.38
獎金	73,000	69,660	-3,340	-4.58
退休及卹償金	36,000	38,268	2,268	6.30
福利費	108,000	118,910	10,910	10.10
服務費用	2,759,929,000	2,340,464,265	-419,464,735	-15.20
水電費	785,000	2,117,991	1,332,991	169.81
郵電費	711,000	651,772	-59,228	-8.33
旅運費	3,212,000	1,343,689	-1,868,311	-58.17
印刷裝訂及公告費	60,000	28,336	-31,664	-52.77
修理保養及保固費	730,000	714,304	-15,696	-2.15
保險費	100,000	118,877	18,877	18.88
一般服務費	1,089,210,000	670,564,471	-418,645,529	-38.44
專業服務費	1,661,546,000	1,662,499,825	953,825	0.06
媒體政策及業務宣導費	3,575,000	2,425,000	-1,150,000	-32.17
材料及用品費	277,000	167,557	-109,443	-39.51
用品消耗	277,000	167,557	-109,443	-39.51
租金、償債、利息及相關手續費	75,107,000	75,647,101	540,101	0.72
地租及水租	2,950,000	2,850,036	-99,964	-3.39
房租	71,650,000	72,250,012	600,012	0.84
機器租金	36,000	61,950	25,950	72.08
雜項設備租金	471,000	485,103	14,103	2.99
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		150,561	150,561	
購建固定資產		150,561	150,561	
稅捐及規費(強制費)	8,885,000	8,647,822	-237,178	-2.67
土地稅	2,134,000	2,133,060	-940	-0.04
房屋稅	3,148,000	2,946,127	-201,873	-6.41
消費與行為稅	3,603,000	3,568,635	-34,365	-0.95

中小企業發展基金

各項費用彙計表

中華民國114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	462,701,000	455,906,832	-6,794,168	-1.47
捐助、補助與獎助	61,625,000	175,227,461	113,602,461	184.34
分擔	80,000	71,640	-8,360	-10.45
補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	400,996,000	280,607,731	-120,388,269	-30.02
其他		10,157	10,157	
其他支出		10,157	10,157	
合 計	3,307,968,000	2,881,943,612	-426,024,388	-12.88

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114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	5,747,000	3,276,293	-2,470,707	-42.99	
國外旅費	2,172,000	851,293	-1,320,707	-60.81	
媒體政策及業務宣導費	3,575,000	2,425,000	-1,150,000	-32.17	
統計所需項目	66,049,000	179,083,080	113,034,080	171.14	
專技人員酬金	1,000,000	500,000	-500,000	-50.00	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	474,000	505,583	31,583	6.66	
一般土地租金	2,950,000	2,850,036	-99,964	-3.39	
補（協）助政府機關（構）	19,908,000	18,459,981	-1,448,019	-7.27	
捐助國內團體	41,717,000	156,767,480	115,050,480	275.79	

丙、會計報表

中小企業發展基金

平衡表

中華民國114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	4,083,366,618	100.00	6,796,769,173	100.00	-2,713,402,555	-39.92
流動資產	2,634,471,569	64.52	5,547,644,777	81.62	-2,913,173,208	-52.51
現金	1,917,193,176	46.95	3,026,176,114	44.52	-1,108,982,938	-36.65
銀行存款	1,917,193,176	46.95	3,026,176,114	44.52	-1,108,982,938	-36.65
應收款項	6,360,540	0.16	5,599,282	0.08	761,258	13.60
應收帳款	5,702,938	0.14	4,940,241	0.07	762,697	15.44
應收利息	657,602	0.02	659,041	0.01	-1,439	-0.22
短期貸墊款	490,391,265	12.01	2,515,525,608	37.01	-2,025,134,343	-80.51
短期墊款			1,842,285,488	27.11	-1,842,285,488	-100.00
短期貸款	490,391,265	12.01	673,240,120	9.91	-182,848,855	-27.16
預付款項	220,526,588	5.40	343,773	0.01	220,182,815	64048.90
預付費用	220,526,588	5.40	343,773	0.01	220,182,815	64048.90
長期投資	211,072,287	5.17	214,413,100	3.15	-3,340,813	-1.56
其他長期投資	211,072,287	5.17	214,413,100	3.15	-3,340,813	-1.56
其他長期投資	248,968,382	6.10	248,968,382	3.66		
其他長期投資評價調整	-37,896,095	-0.93	-34,555,282	-0.51	-3,340,813	9.67
固定資產	1,002,425,249	24.55	1,021,785,333	15.03	-19,360,084	-1.89
土地	374,699,221	9.18	374,699,221	5.51		
土地	374,699,221	9.18	374,699,221	5.51		
房屋建築及設備	619,815,685	15.18	636,276,199	9.36	-16,460,514	-2.59
房屋建築及設備	1,013,373,423	24.82	1,013,373,423	14.91		
累計折舊-房屋建築及設備	-393,557,738	-9.64	-377,097,224	-5.55	-16,460,514	4.37
機械及設備	5,830,419	0.14	7,651,530	0.11	-1,821,111	-23.80
機械及設備	62,015,993	1.52	66,753,226	0.98	-4,737,233	-7.10
累計折舊-機械及設備	-56,185,574	-1.38	-59,101,696	-0.87	2,916,122	-4.93
交通及運輸設備						
交通及運輸設備	3,461,643	0.08	3,461,643	0.05		
累計折舊-交通及運輸設備	-3,461,643	-0.08	-3,461,643	-0.05		

中小企業發展基金

平衡表

中華民國114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	2,079,924	0.05	3,158,383	0.05	-1,078,459	-34.15
雜項設備	14,079,353	0.34	14,079,353	0.21		
累計折舊-雜項設備	-11,999,429	-0.29	-10,920,970	-0.16	-1,078,459	9.88
無形資產			165,056		-165,056	-100.00
無形資產			165,056		-165,056	-100.00
電腦軟體			165,056		-165,056	-100.00
其他資產	235,397,513	5.76	12,760,907	0.19	222,636,606	1744.68
什項資產	235,397,513	5.76	12,760,907	0.19	222,636,606	1744.68
存出保證金	12,760,907	0.31	12,760,907	0.19		
暫付及待結轉帳項	222,636,606	5.45			222,636,606	
合 計	4,083,366,618	100.00	6,796,769,173	100.00	-2,713,402,555	-39.92
負 債	532,467,022	13.04	2,556,079,627	37.61	-2,023,612,605	-79.17
流動負債	516,897,014	12.66	2,540,264,327	37.37	-2,023,367,313	-79.65
短期債務			1,842,285,488	27.11	-1,842,285,488	-100.00
短期借款			1,842,285,488	27.11	-1,842,285,488	-100.00
應付款項	516,897,014	12.66	143,316,287	2.11	373,580,727	260.67
應付代收款	252,472,300	6.18			252,472,300	
應付費用	264,424,714	6.48	143,316,287	2.11	121,108,427	84.50
預收款項			554,662,552	8.16	-554,662,552	-100.00
其他預收款			554,662,552	8.16	-554,662,552	-100.00
其他負債	15,570,008	0.38	15,815,300	0.23	-245,292	-1.55
什項負債	15,570,008	0.38	15,815,300	0.23	-245,292	-1.55
存入保證金	15,558,000	0.38	15,815,300	0.23	-257,300	-1.63
暫收及待結轉帳項	12,008				12,008	

中小企業發展基金

平衡表

中華民國114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	3,550,899,596	86.96	4,240,689,546	62.39	-689,789,950	-16.27
淨資產	3,550,899,596	86.96	4,240,689,546	62.39	-689,789,950	-16.27
淨資產	3,550,899,596	86.96	4,240,689,546	62.39	-689,789,950	-16.27
累積餘額	3,550,899,596	86.96	4,240,689,546	62.39	-689,789,950	-16.27
合計	4,083,366,618	100.00	6,796,769,173	100.00	-2,713,402,555	-39.92

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，114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114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	2,215,019,615	100.00	2,846,578,018	100.00	-631,558,403	-22.19
徵收及依法分配收入	2,400	0.00	5,120	0.00	-2,720	-53.13
違規罰款收入	2,400	0.00	5,120	0.00	-2,720	-53.13
勞務收入	11,792,941	0.53	13,964,362	0.49	-2,171,421	-15.55
服務收入	11,792,941	0.53	13,964,362	0.49	-2,171,421	-15.55
財產收益	72,338,360	3.27	70,154,939	2.46	2,183,421	3.11
財產孳息收入	72,338,360	3.27	70,154,939	2.46	2,183,421	3.11
投資收益	15,137,814	0.68	25,694,586	0.90	-10,556,772	-41.09
投資利益	15,137,814	0.68	25,694,586	0.90	-10,556,772	-41.09
政府撥入收入	2,109,775,472	95.25	2,719,517,448	95.54	-609,741,976	-22.42
公庫撥款收入	2,102,595,472	94.92	2,712,337,448	95.28	-609,741,976	-22.48
政府其他撥入收入	7,180,000	0.32	7,180,000	0.25		
其他收入	5,972,628	0.27	17,241,563	0.61	-11,268,935	-65.36
受贈收入			4,789,425	0.17	-4,789,425	-100.00
雜項收入	5,972,628	0.27	12,452,138	0.44	-6,479,510	-52.04
支出	2,904,809,565	131.14	1,743,321,781	61.24	1,161,487,784	66.62
人事支出	949,317	0.04	893,659	0.03	55,658	6.23
人事支出	949,317	0.04	893,659	0.03	55,658	6.23
業務支出	2,705,606,116	122.15	1,677,863,091	58.94	1,027,743,025	61.25
業務支出	2,705,606,116	122.15	1,677,863,091	58.94	1,027,743,025	61.25
獎補助支出	175,227,461	7.91	46,094,117	1.62	129,133,344	280.15
補(協)助政府機關(構)	18,459,981	0.83	14,730,249	0.52	3,729,732	25.32
捐助國內團體	156,767,480	7.08	31,363,868	1.10	125,403,612	399.83
財產損失			145,077	0.01	-145,077	-100.00
財產交易損失			145,077	0.01	-145,077	-100.00
投資損失	3,340,813	0.15			3,340,813	
投資損失	3,340,813	0.15			3,340,813	
折舊、折耗及攤銷	19,675,701	0.89	18,261,734	0.64	1,413,967	7.74
固定資產折舊	19,510,645	0.88	17,865,584	0.63	1,645,061	9.21
無形資產攤銷	165,056	0.01	396,150	0.01	-231,094	-58.33
其他支出	10,157	0.00	64,103	0.00	-53,946	-84.16
其他支出	10,157	0.00	64,103	0.00	-53,946	-84.16

中小企業發展基金

收入支出表

中華民國114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	%
本期賸餘(短絀)	-689,789,950	-31.14	1,103,256,237	38.76	-1,793,046,187	-162.52
期初淨資產	4,240,689,546	191.45	3,137,433,309	110.22	1,103,256,237	35.16
解繳公庫						
期末淨資產	3,550,899,596	160.31	4,240,689,546	148.97	-689,789,950	-16.27

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114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)	-689,789,950
調整非現金項目	-379,009,384
提存呆帳及評價損益	3,340,813
折舊、折耗及攤銷	19,675,701
流動資產淨減(淨增)	-220,944,073
流動負債淨增(淨減)	-181,081,825
業務活動之淨現金流入(流出)	-1,068,799,334
投資活動之現金流量	
減少短期投資及短期貸墊款	2,525,134,343
減少短期貸款	682,848,855
減少短期墊款	1,842,285,488
減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	116,870,580
減少其他資產	116,870,580
增加短期投資及短期貸墊款	-500,000,000
增加短期貸款	-500,000,000
增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-339,657,747
增加固定資產	-150,561
增加其他資產	-339,507,186
投資活動之淨現金流入(流出)	1,802,347,176
籌資活動之現金流量	
增加短期債務及其他負債	3,332,236
增加其他負債	3,332,236
減少短期債務及其他負債	-1,845,863,016
減少短期債務	-1,842,285,488
減少其他負債	-3,577,528
籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,842,530,780
現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,108,982,938
期初現金及約當現金	3,026,176,114
期末現金及約當現金	1,917,193,176

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。

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114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	2,215,019,615		2,215,019,615	收入
徵收及依法分配收入	2,400		2,400	徵收及依法分配收入
勞務收入	11,792,941		11,792,941	勞務收入
財產收入	72,338,360		72,338,360	財產收益
	15,137,814		15,137,814	投資收益
政府撥入收入	2,109,775,472		2,109,775,472	政府撥入收入
其他收入	5,972,628		5,972,628	其他收入
基金用途	2,881,943,612	22,865,953	2,904,809,565	支出
用人費用	949,317		949,317	人事支出
服務費用	2,340,464,265	365,141,851	2,705,606,116	業務支出
材料及用品費	167,557	-167,557		
租金、償債、利息及 相關手續費	75,647,101	-75,647,101		
稅捐及規費(強制費)	8,647,822	-8,647,822		
會費、捐助、補助、 分攤、照護、救濟與 交流活動費	280,679,371	-280,679,371		
捐助、補助與獎助	175,227,461		175,227,461	獎補助支出
投資損失		3,340,813	3,340,813	投資損失
		19,675,701	19,675,701	折舊、折耗及 攤銷
其他	10,157		10,157	其他支出
購建固定資產	150,561	-150,561		
本期賸餘(短絀)	-666,923,997	-22,865,953	-689,789,950	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,004,326,057	1,236,363,489	4,240,689,546	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,337,402,060	1,213,497,536	3,550,899,596	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114年度

註：

1. 會計支出數較基金用途決算數差異22,865,953元，詳如下說明：
 - (1) 業務支出2,705,606,116元，係服務費用2,340,464,265元、材料及用品費167,557元、租金、償債與利息及相關手續費75,647,101元、稅捐及規費(強制費)8,647,822元、會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費280,679,371元。
 - (2) 投資損失3,340,813元，係非理財目的之長期投資評價變動數所致，屬會計支出數。
 - (3) 折舊、折耗及攤銷19,675,701元，係固定資產折舊19,510,645元與無形資產攤銷165,056元，屬會計支出數。
 - (4) 購建固定資產150,561元，係配合會計法刪除第29條規定，將本年度增加之固定資產購置成本移入平衡表表達。
2. 期初淨資產較期初基金餘額差異1,236,363,489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：