

中 華 民 國 109 年 度
(109 年 1 月 1 日 至 109 年 12 月 31 日)

高雄市總決算

高雄市政府青年局主管

高雄市青年創業發展基金附屬單位決算

(非營業部分)

高雄市政府青年局 編

高雄市青年創業發展基金109年度附屬單位決算

目 次

甲、總說明.....	1
乙、主要表	
一、收支餘絀表.....	7
二、餘絀撥補表.....	8
三、現金流量表.....	9
四、平衡表.....	10
丙、附屬表	
一、業務外收入明細表.....	12
二、投融資業務成本明細表.....	13
三、行銷及業務費用明細表.....	14
四、業務外費用明細表.....	15
五、主要營運項目執行績效摘要表.....	16
六、基金數額增減明細表.....	18
七、資金轉投資及其餘絀明細表.....	19
八、各項費用彙計表.....	21
九、管制性項目及統計所需項目比較表.....	22

高雄市青年創業發展基金

總 說 明

中華民國 109 年度

一、業務計畫實施績效

因應本市青年創業、就業之需要，接受政府及民間各界投資、捐贈或補助，設置「高雄市青年創業發展基金」，訂定「高雄市青年創業發展基金收支管理及運用自治條例」，並自 108 年 10 月 1 日施行。

基金收入包括循預算程序撥入之款項、及各界主動無償捐贈之收入等，基金支出包括辦理青年創業相關投資、補助、青年創業貸款履約保證金及利息補貼等相關業務，主要業務計畫為：

- (一) 投資青年創業團隊：整合政府資源，透過直接入股投資本市優質之青創事業，或協助輔導媒合介接中央政府等外部資源，協助取得營運資金。109 年度因新冠肺炎影響，整體經濟環境均受嚴重衝擊，故未執行；復考量南北經營環境與產業鏈之差異，及政府組織特性及專業能力，致過往類此投資績效遠低於民間，爰調整政策方向，改以積極輔導協助青創事業介接中央資源方式辦理。
- (二) 青年創業貸款計畫：辦理本府青年創業貸款業務，提供融資保證及貸款利息補貼，協助青創事業取得期初所需資金及減輕財務負擔壓力。109 年度核准 133 件，核貸金額共計 1 億 5,150 萬元。
- (三) 青年創業發展補助計畫：辦理補助及輔導本市具發展潛力之青創事業，協助其確立市場定位、建立成功商業模式及穩定營運發展。

109 年度核定補助 58 案，補助金額共計 2,509 萬 7,440 元。

茲就各業務計畫實施績效重點概述如下：

業務計畫名稱 及重要項目	預 算 數 (元)	決 算 數 (元)	執 行 率 (%)	辦 理 情 形	
				已 完 成 或 未 完 成 之 說 明	因 應 改 善 措 施
一、收取各界主動 無償捐款之收入	36,000,000	26,794,391	74.43	係因各界主動無 償捐款之收入較 預期短少。	增加本局曝光 度，以期各界 能主動捐款。

高雄市青年創業發展基金

總 說 明

中華民國 109 年度

業務計畫名稱 及重要項目	預算數 (元)	決算數 (元)	執行率 (%)	辦理情形	
				已 完 成 或 未 完 成 之 說 明	因應改善措施
二、各項投資	40,000,000	-	-	係因原欲參照國發基金天使投資作法，以創投業者領投、本基金跟投方式，投資風險較高之早期青創團隊，後考量組織體制、專業能力及市府財政困窘等因素，改以輔導介接國發基金資源方式協助青創事業，故本項未執行。	配合未來投資政策，積極辦理相關事宜。
三、補助青年創業 貸款利息	3,000,000	1,196,805	39.89	係因3月起貸款利率調降，且申辦件數較預期少，致本計畫執行率偏低。	加強宣傳本局利息補貼計畫及介接中央貸款補助計畫，俾使廣大創業青年得知政策並善用政府資源。
四、青年創業發展 補助	-	25,097,440	-	係因政策改變為補助公司或商業租賃等方式辦理，故改由行銷及業務費用項下執行。	

高雄市青年創業發展基金

總 說 明

中華民國 109 年度

二、收支餘絀情形

(一)收入部分

收 入 項 目	預 算 數 (元) (1)	決 算 數 (元) (2)	比 較 增 減		比較增減超過 10% 原 因 說 明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、業務外收入	36,000,000	26,804,090	-9,195,910	25.54	利息收入係捐款 專戶之存款活存 利息。
(一)財務收入	-	9,699	9,699	-	
1. 利息收入	-	9,699	9,699	-	
(二)其他業務外 收入	36,000,000	26,794,391	-9,205,609	25.57	受贈收入係各界 主動無償捐款之 收入較預期短少 所致。
1. 受贈收入	36,000,000	26,794,391	-9,205,609	25.57	

(二)支出部分

支 出 項 目	預 算 數 (元) (1)	決 算 數 (元) (2)	比 較 增 減		比 較 增 減 超 過 10 % 原 因 說 明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
一、業務成本與費用	35,900,000	26,860,652	-9,039,348	25.18	投資業務原欲 參照國發基金 作法，以創投 業者領投，本 基金跟投風險 較高之早期青 創團隊，後經 市府考量組織 體制、專業能 力及財政困窘
(一)投融資業務成本	35,600,000	1,196,805	-34,403,195	96.64	
1. 投資業務成本	32,600,000	-	-32,600,000	100.00	

高雄市青年創業發展基金

總 說 明

中華民國 109 年度

支 出 項 目	預算數 (元) (1)	決算數 (元) (2)	比 較 增 減		比 較 增 減 超 過 10 % 原 因 說 明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
2. 融資業務成本	3,000,000	1,196,805	-1,803,195	60.11	等因素，改以輔導介接國發基金資源方式協助青創事業所致。
(二)行銷及業務費用	300,000	25,663,847	25,363,847	8454.62	係因自3月起貸款利率由原2.19%調降為1.94%，且申辦件數較預期少所致。
1. 業務費用	300,000	25,663,847	25,363,847	8454.62	
二、業務外費用	-	1,200,000	1,200,000	-	係因調整青年創業發展補助經費25,097,440元至「行銷及業務費用」項下辦理，致執行率超出預期，業已奉准併入109年度決算辦理。
(一)其他業務外費用	-	1,200,000	1,200,000	-	
1. 雜項費用	-	1,200,000	1,200,000	-	
					係辦理高雄創世代決選活動之獎金，於青創基金新增「其他業務費

高雄市青年創業發展基金

總 說 明

中華民國 109 年度

支 出 項 目	預算數 (元) (1)	決算數 (元) (2)	比 較 增 減		比 較 增 減 超 過 10 % 原 因 說 明
			金額(元) (3)=(2)-(1)	% =(3)/(1)	
					用「雜項費用」科目，業已奉准併入 109 年度決算辦理。

(三)餘絀部分

本年度預算編列賸餘 10 萬元，執行結果決算數為短絀 125 萬 6,562 元，較預算數減少 135 萬 6,562 元，約 1,356.56%，係因收取各界無償捐款之收入較預期短少約 921 萬元及總支出較預算減少 784 萬元所致。

三、餘絀撥補實況

期初累積賸餘 0 元，加計本期短絀 125 萬 6,562 元，本年度累積短絀 125 萬 6,562 元，留存事業機關待填補短絀 125 萬 6,562 元。

四、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入 2,447 萬 878 元。

(二)投資活動之淨現金流入(出)0 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 3 億元。

(四)期初現金及約當現金 0 元。

(五)期末現金及約當現金 3 億 2,447 萬 878 元。

五、資產負債情況

茲列表如下：

單位：元

資 產	本 年 度		負 債 及 淨 值 餘 額	本 年 度	
	決 算	數		決 算	數
	金 額	(%)		金 額	(%)
流動資產	324,470,878	100.00	流動負債	25,727,440	7.93
			基金	300,000,000	92.46
			累積餘絀	-1,256,562	-0.39
合 計	324,470,878	100.00	合 計	324,470,878	100.00

高雄市青年創業發展基金

總 說 明

中華民國 109 年度

六、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 行銷及業務費用-業務費用-捐助、補助與獎助：

為辦理青年創業發展補助計 2,509 萬 7,440 元，因政策方向變更，改以補助公司或商業租賃費等方式辦理，依 110 年 1 月 4 日高市青資字第 11030000500 號函併決算。

2. 行銷及業務費用-業務費用-服務費用：

為加強宣傳推廣本基金貸款補助資源，辦理各項宣導業務，致業務宣導費超出法定預算 4 萬 1,891 元，另為辦理青年創業發展補助，外聘專家學者辦理書面審查及出席費、寄送審查資料郵資及印製廣告宣傳單等計 22 萬 4,516 元，因正常業務之需要，依 110 年 1 月 4 日高市青資字第 11030000500 號函併決算。

3. 其他業務外費用-雜項費用-捐助、補助與獎助：

因辦理高雄創世代決選活動，獎金計 120 萬元，配合業務增減需要隨同調整之收支及正常業務之確實需要並新增本項科目，依 110 年 1 月 4 日高市青資字第 11030000500 號函併決算。

(二)本年度奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：無。

(三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(四)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

(五)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

(六)其他：無。

高雄市青年創業發展基金

收支餘絀表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 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	%
業務成本與費用	35,900,000		26,860,652		-9,039,348	25.18		
投融資業務成本	35,600,000		1,196,805		-34,403,195	96.64		
投資業務成本	32,600,000				-32,600,000	100.00		
融資業務成本	3,000,000		1,196,805		-1,803,195	60.11		
行銷及業務費用	300,000		25,663,847		25,363,847	8,454.62		
業務費用	300,000		25,663,847		25,363,847	8,454.62		
業務賸餘(短絀)	-35,900,000		-26,860,652		9,039,348	25.18		
業務外收入	36,000,000		26,804,090		-9,195,910	25.54		
財務收入			9,699		9,699			
利息收入			9,699		9,699			
其他業務外收入	36,000,000		26,794,391		-9,205,609	25.57		
受贈收入	36,000,000		26,794,391		-9,205,609	25.57		
業務外費用			1,200,000		1,200,000			
其他業務外費用			1,200,000		1,200,000			
雜項費用			1,200,000		1,200,000			
業務外賸餘(短絀)	36,000,000		25,604,090		-10,395,910	28.88		
本期賸餘(短絀)	100,000		-1,256,562		-1,356,562	1,356.56		

高雄市青年創業發展基金

餘絀撥補表

中華民國109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	%
賸餘之部	100,000	100.00			-100,000	100.00		
本期賸餘	100,000	100.00			-100,000	100.00		
未分配賸餘	100,000	100.00			-100,000	100.00		
短絀之部			1,256,562	100.00	1,256,562			
本期短絀			1,256,562	100.00	1,256,562			
待填補之短絀			1,256,562	100.00	1,256,562			

高雄市青年創業發展基金

現金流量表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	100,000	-1,256,562	-1,356,562	1,356.56
利息股利之調整		-9,699	-9,699	
利息收入		-9,699	-9,699	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	100,000	-1,266,261	-1,366,261	1,366.26
調整項目	30,000	25,727,440	25,697,440	85,658.13
流動資產淨減（淨增）	-20,000		20,000	100.00
流動負債淨增（淨減）	50,000	25,727,440	25,677,440	51,354.88
未計利息股利之現金流入（流出）	130,000	24,461,179	24,331,179	18,716.29
收取利息		9,699	9,699	
業務活動之淨現金流入（流出）	130,000	24,470,878	24,340,878	18,723.75
投資活動之現金流量				
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-40,000,000		40,000,000	100.00
增加投資	-40,000,000		40,000,000	100.00
投資活動之淨現金流入（流出）	-40,000,000		40,000,000	100.00
籌資活動之現金流量				
增加基金、公積及填補短絀	300,000,000	300,000,000		
增加基金	300,000,000	300,000,000		
籌資活動之淨現金流入（流出）	300,000,000	300,000,000		
現金及約當現金之淨增（淨減）	260,130,000	324,470,878	64,340,878	24.73
期初現金及約當現金				
期末現金及約當現金	260,130,000	324,470,878	64,340,878	24.73

高雄市青年創業發展基金

平 衡 表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產	324,470,878	100.00			324,470,878	
流動資產	324,470,878	100.00			324,470,878	
現金	324,470,878	100.00			324,470,878	
銀行存款	324,470,878	100.00			324,470,878	
合計	324,470,878	100.00			324,470,878	

高雄市青年創業發展基金

平 衡 表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債	25,727,440	7.93			25,727,440	
流動負債	25,727,440	7.93			25,727,440	
應付款項	25,727,440	7.93			25,727,440	
應付費用	25,727,440	7.93			25,727,440	
淨值	298,743,438	92.07			298,743,438	
基金	300,000,000	92.46			300,000,000	
基金	300,000,000	92.46			300,000,000	
基金	300,000,000	92.46			300,000,000	
累積餘絀	-1,256,562	-0.39			-1,256,562	
累積短絀	-1,256,562	-0.39			-1,256,562	
累積短絀	-1,256,562	-0.39			-1,256,562	
合計	324,470,878	100.00			324,470,878	

高雄市青年創業發展基金

業務外收入明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外收入	36,000,000	26,804,090	-9,195,910	25.54	係主動無償捐款專戶之活存利息。
財務收入		9,699	9,699		
利息收入		9,699	9,699		
其他業務外收入	36,000,000	26,794,391	-9,205,609	25.57	係因各界主動無償捐款之收入較預期短少所致。
受贈收入	36,000,000	26,794,391	-9,205,609	25.57	

高雄市青年創業發展基金

投融資業務成本明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
投融資業務成本	35,600,000	1,196,805	-34,403,195	96.64	原欲參照國發基金作法，以創投業者領投，本基金跟投風險較高之早期青創團隊，後經考量組織體制、專業能力及財政困窘等因素，改以輔導介接國發基金資源方式協助青創事業，僅以補助方式執行，並將補助經費改至行銷及業務費用科目項下執行。
投資業務成本	32,600,000		-32,600,000	100.00	
服務費用	6,600,000		-6,600,000	100.00	
專業服務費	6,600,000		-6,600,000	100.00	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	26,000,000		-26,000,000	100.00	
捐助、補助與獎助	26,000,000		-26,000,000	100.00	
融資業務成本	3,000,000	1,196,805	-1,803,195	60.11	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	3,000,000	1,196,805	-1,803,195	60.11	
捐助、補助與獎助	3,000,000	1,196,805	-1,803,195	60.11	

高雄市青年創業發展基金

行銷及業務費用明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
行銷及業務費用	300,000	25,663,847	25,363,847	8,454.62	1.因政策變更由「行銷及業務費用-捐助、補助與獎助」項下辦理青年創業發展補助，依110年1月4日高市青資字第11030000500號函併決算，詳總說明六(一)1。 2.業務宣導費之預算數300,000元，決算數341,891元，另郵電費、印刷裝訂與廣告費等，係辦理青年創業發展補助宣傳推廣等相關費用，確屬業務實際需要，依110年1月4日高市青資字第11030000500號函併決算，詳總說明六(一)2。
業務費用	300,000	25,663,847	25,363,847	8,454.62	
服務費用	300,000	566,407	266,407	88.80	
郵電費		3,516	3,516		
印刷裝訂與廣告費	300,000	355,391	55,391	18.46	
專業服務費		207,500	207,500		
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		25,097,440	25,097,440		
捐助、補助與獎助		25,097,440	25,097,440		

高雄市青年創業發展基金

業務外費用明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外費用		1,200,000	1,200,000		係辦理高雄創世代決選活動之獎金，為配合業務需求，於青創基金新增本科目，依110年1月4日高市青資字第11030000500號函併決算，詳總說明六(一)3。
其他業務外費用		1,200,000	1,200,000		
雜項費用		1,200,000	1,200,000		
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		1,200,000	1,200,000		
捐助、補助與獎助		1,200,000	1,200,000		

執行績效摘要表

109年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
		-34,403,195	96.64	主因調整政策方向，改以補助方式協助青創事業所致。 本投資業務原欲參照國發基金天使投資作法，以創投業者領投、本基金跟投方式，投資風險較高之早期青創團隊，後經市府考量組織體制、專業能力及市府財政困窘等因素，改以輔導介接國發基金資源方式協助青創事業，故本項未執行。
-1.00	100.00	-40,000,000	100.00	
		-74,403,195	98.42	

高雄市青年創業發展基金
基金數額增減明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
期初基金數額				
加：	300,000,000	300,000,000		
以前年度公積撥充				
賸餘撥充				
以代管公有財產撥充				
公庫增撥數	300,000,000	300,000,000		公庫增撥數係以現金增撥。
其他				
減：				
填補短絀				
折減基金繳庫				
其他				
期末基金數額	300,000,000	300,000,000		

業發展基金

及其餘紬明細表

109年12月31日

單位：新臺幣元

截至本年度 持股比例%	現金股利或採權益法認列之投資餘紬			備 註
	預 算 數	決 算 數	比較增減	
				本項投資業務原欲參照國發基金天使投資作法，以創投業者領投、本基金跟投方式，投資風險較高之早期青創團隊，後經市府考量組織體制、專業能力及市府財政困窘等因素，改以輔導介接國發基金資源方式協助青創事業，故本項未執行。

高雄市青年創業發展基金

各 項 費 用 彙 計 表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減	
			金 額	%
服務費用	6,900,000	566,407	-6,333,593	91.79
郵電費		3,516	3,516	
印刷裝訂與廣告費	300,000	355,391	55,391	18.46
專業服務費	6,600,000	207,500	-6,392,500	96.86
會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	29,000,000	27,494,245	-1,505,755	5.19
捐助、補助與獎助	29,000,000	27,494,245	-1,505,755	5.19
合 計	35,900,000	28,060,652	-7,839,348	21.84

高雄市青年創業發展基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目					
業務宣導費	300,000	341,891	41,891	13.96	為加強宣傳推廣本基金貸款補助資源，辦理各項宣導業務。
統計所需項目					
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		207,500	207,500		
捐助國內團體	25,000,000	25,097,440	97,440	0.39	