中華民國 110 年度

議會審定

高 雄 市 總 預 算

高雄市政府青年局主管

高雄市青年創業發展基金
附屬單位預算

（非營業部分）

高雄市政府青年局編

高雄市政府青年局
高雄市青年創業發展基金
目次

中華民國 110 年度

一、業務計畫及預算說明……1

二、預算主要表

(一)、收支餘絀預計表……7

(二)、餘絀撥補預計表……8

(三)、現金流量預計表……9

三、預算明細表

(一)、其他業務收入明細表……10

(二)、業務外收入明細表……11

(三)、投融資業務成本明細表……12

(四)、行銷及業務費用明細表……14

(五)、資金轉投資及其餘絀明細表……16

四、預算參考表

(一)、預計平衡表……18

(二)、5 年來主要營運項目分析表……19

(三)、各項費用彙計表……20

一、業務計畫及預算說明

高雄市政府青年局
高雄市青年創業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨：

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。

二、組織概況：

本基金以高雄市政府青年局主管機關，為輔導青年就業、創業及社團活動，推廣青年參與公共事務，提升青年參與國際事務能力及推動青年體驗學習活動、發展青年創新培力及提供青年創業資源，以增進青年福祉為最高依歸。

三、基金歸類及屬性：

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，凡付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，並編製附屬單位預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 109 年 6 月 30 日止執行情形）

一、前(108)年度決算結果：無

二、上(109)年度截至 6 月底止預算執行情形：

(一)業務成本與費用：預計業務成本與費用 840 萬元，實際業務成本與費用約 2 萬元，較預計數減少 838 萬元，約 99.76%，主要係委託專業團隊辦理基金投資及補助案件事前評估與事後管理之相關法規刻正研擬中，補助亦尚受理申請中，各項計畫預計於年度結束前達成進度。

(二)業務外收入：預計業務外收入 2,810 萬元，實際業務外收入 2,670 萬 3 千元，較預計數減少 139 萬 7 千元，約 4.97%，主要係收取外界捐款收入 2,669 萬 4 千元，預計於年度結束前可按計畫完成。

(三)收支賸餘：預計賸餘 1,970 萬元，實際賸餘 2,668 萬 4 千元，較預計數增加 698 萬 4 千元，賸餘增加約 35.45%，主要係投融資業務與行銷及業務支出減少所致。

參、業務計畫

一、營運計畫：

(一)本年度業務收入 1 億元、業務成本與費用預計 1 億 770 萬元，業務外收入 2,600 萬 5 千元，本期賸餘 1,830 萬 5 千元。

(二)主要辦理項目包含補助青年新創事業返鄉等、委託團隊辦理創業相關活動、青年創業貸款利息補貼、委託專業顧問辦理投資及管理等業務、協助青年新創事業取得資金與資源，強化營運能量，厚實企業競爭力。

二、其他重要計畫：

投資青年新創團隊，取得股權，本年度投資數 2,000 萬元。

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計：

(一)本年度業務收入 1 億元，較上年度預算數增加 1 億元，為 100%，係其他補助收入增加所致。

(二)本年度業務成本與費用 1 億 770 萬元，較上年度預算數 3,590 萬元，增加 7,180 萬元，約 200%，主要係增列委託團隊協助推動青年新創事業相關作業 900 萬元、委託彙整公私部門創業資源，強化資源分享及單一窗口服務機制 800 萬元、委託或合作辦理促進青年就業之創業活動相關事宜 900 萬元、委託辦理青年創新職涯發展及青年創意創新能力相關作業計 1,200 萬元、補助本市青年新創事業返鄉等及聘用青年員工計 3,300 萬元所致。

(三)本年度業務外收入 2,600 萬 5 千元，較上年度預算數 3,600 萬元，減少 999 萬 5 千元，約 27.76%，主要係民間無償捐款收入減少所致。

(四)本年度未編列業務外費用。

(五)收支相抵後，預計賸餘 1,830 萬 5 千元，較上年度預算數賸餘 10 萬元，賸餘增加 1,820 萬 5 千元，約 18205%。

(六)本年度及最近 2 年收入、成本與費用及賸餘圖表：詳圖一、二。

二、餘絀撥補之預計：

前期未分配賸餘 10 萬元，本期賸餘 1,830 萬 5 千元，合計未分配賸餘 1,840 萬 5 千元，詳圖三、四。

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之淨現金流入 1,829 萬 5 千元，包括：

1、本期賸餘 1,830 萬 5 千元。

2、調整項目 1 萬元：流動負債淨減 1 萬元。

(二)投資活動之淨現金流出 2,000 萬元，係增加投資 2,000 萬元。

(三)籌資活動之現金流量無變動。

(四)預計本期現金及約當現金淨減 170 萬 5 千元。

(五)期初現金及約當現金 2 億 6,013 萬元。

(六)預計期末現金及約當現金 2 億 5,842 萬 5 千元。

伍、其他：無。

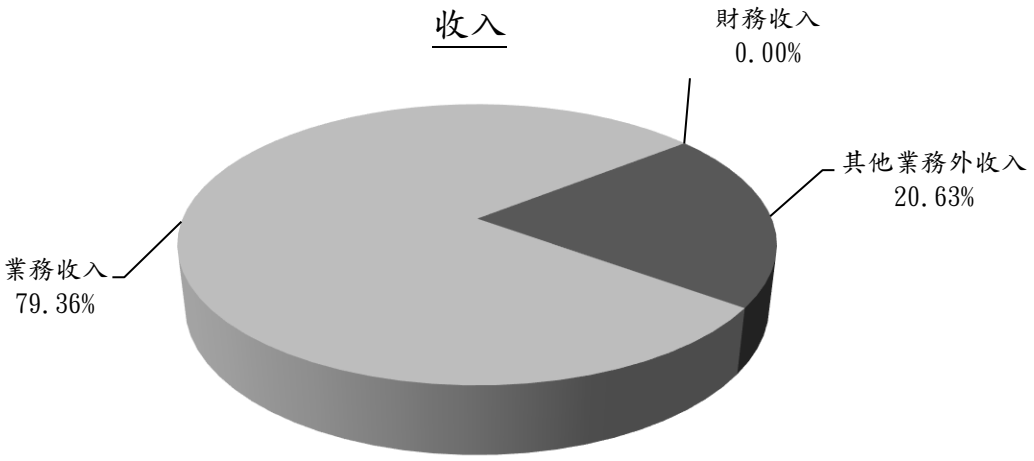
高雄市政府青年局
高雄市青年創業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國110年度

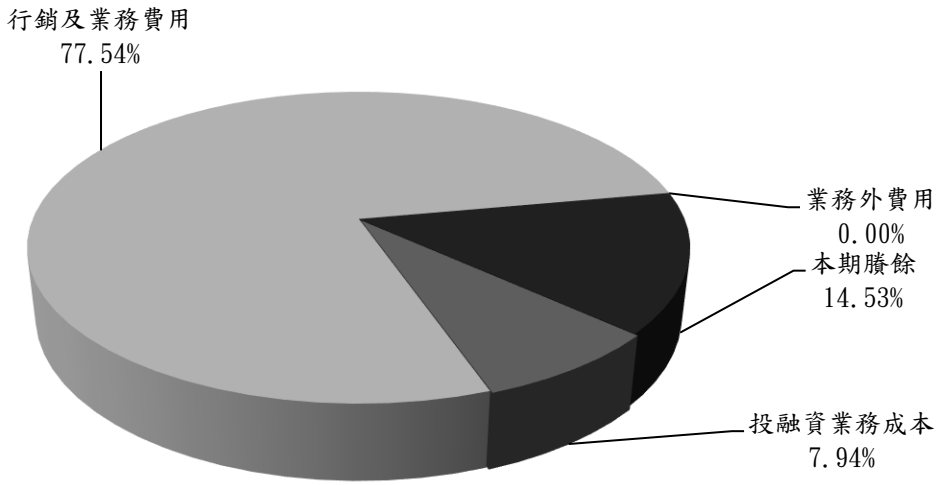
圖一

110年度收入、成本與費用及賸餘

收入



成本與費用及賸餘

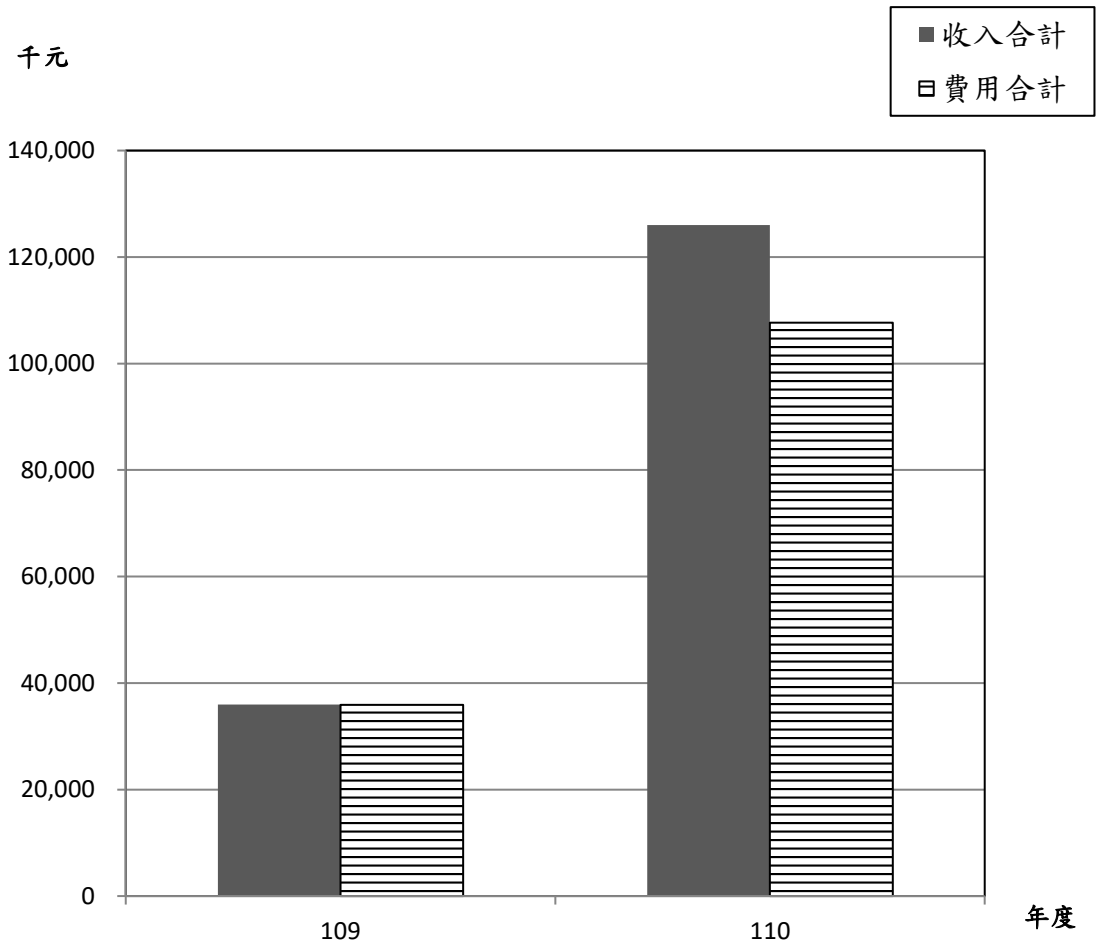


單位：新台幣千元

收入	110年度預算	成本與費用及賸餘	110年度預算
業務收入	100,000	**業務成本與費用**	107,700
業務外收入	26,005	投融資業務成本	10,000
財務收入	5	行銷及業務費用	97,700
其他業務外收入	26,000	**業務外費用**	-
	-	**本期賸餘**	18,305
收入總額	126,005	**成本與費用及賸餘總額**	126,005

圖二

最近兩年收入與費用

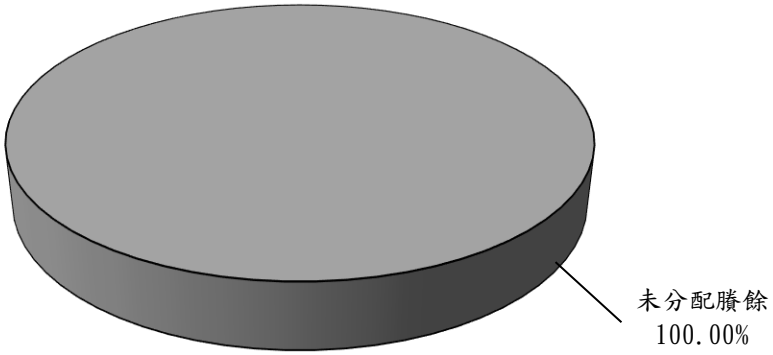


單位：新台幣千元

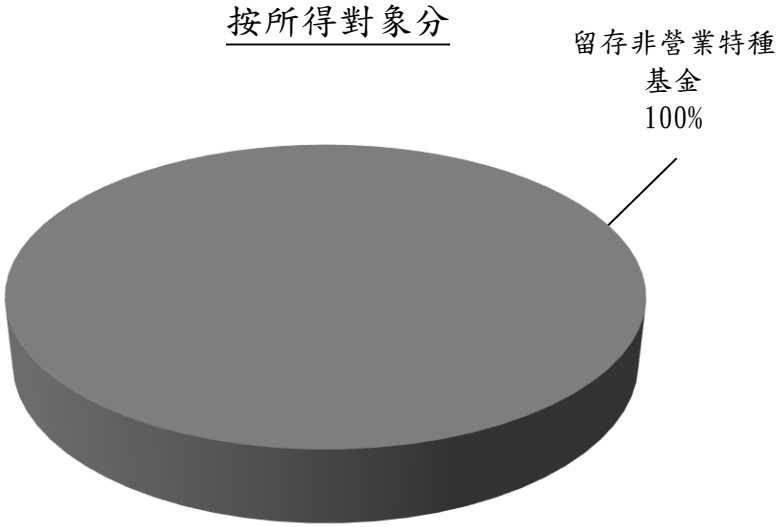
年度 / 項目	109年度預算	110年度預算
收入	**36,000**	**126,005**
業務收入	-	100,000
業務外收入	36,000	26,005
收入合計	**36,000**	**126,005**
費用	**35,900**	**107,700**
業務成本與費用	35,900	107,700
業務外費用	-	-
費用合計	**35,900**	**107,700**
本期賸餘(短絀)	**100**	**18,305**

圖三：110年度賸餘分配

按分配程序分



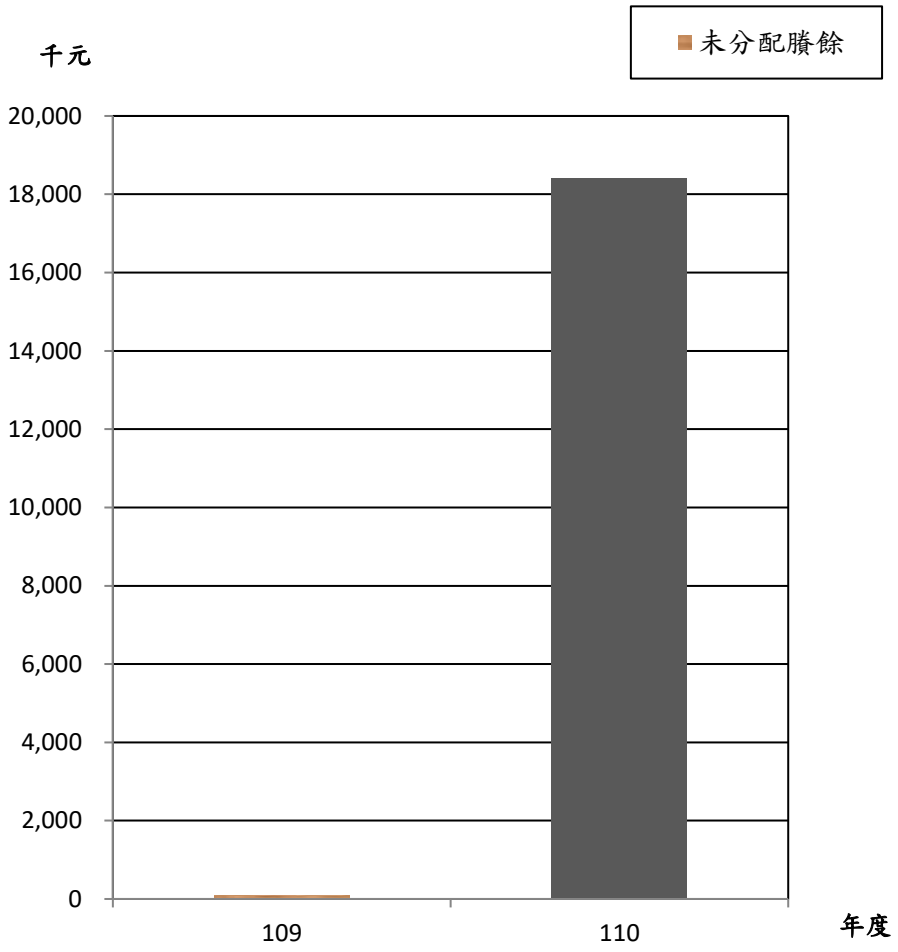
按所得對象分



單位：新台幣千元

按分配程序分	110年度預算	按所得對象分	110年度預算
未分配賸餘	18,405	留存非營業基金	18,405
合　　計	18,405	合　　計	18,405

圖四：最近兩年賸餘分配



單位：新台幣千元

年度 項目	109年度預算	110年度預算
賸餘分配	**100**	**18,405**
未分配賸餘	100	18,405
合計	**100**	**18,405**

二、 預算主要表

高雄市政府青年局

高雄市青年創業發展基金

收支餘絀預計表

中華民國110年度　　單位 ：新臺幣千元

前年度決算數		科　　目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減（－）	
金　額	%		金　額	%	金　額	%	金　額	%
-	-	**業務收入**	**100,000**	**100.00**	**-**	**-**	**100,000**	**-**
-	-	其他業務收入	100,000	100.00	-	-	100,000	-
-	-	其他補助收入	100,000	100.00	-	-	100,000	-
-	-	**業務成本與費用**	**107,700**	**107.70**	**35,900**	**-**	**71,800**	**200.00**
-	-	投融資業務成本	10,000	10.00	35,600	-	-25,600	71.91
-	-	投資業務成本	4,000	4.00	32,600	-	-28,600	87.73
-	-	融資業務成本	6,000	6.00	3,000	-	3,000	100.00
-	-	行銷及業務費用	97,700	97.70	300	-	97,400	32,466.67
-	-	業務費用	97,700	97.70	300	-	97,400	32,466.67
-	-	**業務賸餘(短絀)**	**-7,700**	**-7.70**	**-35,900**	**-**	**28,200**	**78.55**
-	-	**業務外收入**	**26,005**	**26.01**	**36,000**	**-**	**-9,995**	**27.76**
-	-	財務收入	5	0.01	-	-	5	-
-	-	利息收入	5	0.01	-	-	5	-
-	-	其他業務外收入	26,000	26.00	36,000	-	-10,000	27.78
-	-	受贈收入	26,000	26.00	36,000	-	-10,000	27.78
-	-	**業務外賸餘(短絀)**	**26,005**	**26.01**	**36,000**	**-**	**-9,995**	**27.76**
-	-	**本期賸餘(短絀)**	**18,305**	**18.31**	**100**	**-**	**18,205**	**18,205.00**

註：1.前年度決算數為審定決算數，上年度預算數經立法程序公布者為法定預算數，未完成相關程序者，為預算案數。以下各表同。

2.百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

高雄市政府青年局

高雄市青年創業發展基金

餘絀撥補預計表

中華民國110年度　　單位 ：新臺幣千元

上年度預算數		項　　目	本年度預算數		說　　明
金　額	%		金　額	%	
100	**100.00**	**賸餘之部**	**18,405**	**100.00**	
100	100.00	本期賸餘	18,305	99.46	
-	-	前期未分配賸餘	100	0.54	
-	**-**	**分配之部**	**-**	**-**	
100	**100.00**	**未分配賸餘**	**18,405**	**100.00**	
-	**-**	**短絀之部**	**-**	**-**	
-	**-**	**填補之部**	**-**	**-**	
-	**-**	**待填補之短絀**	**-**	**-**	

高雄市政府青年局

高雄市青年創業發展基金

現金流量預計表

中華民國110年度 **單位 ：新臺幣千元**

項　　目	預　算　數	說　　明
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短絀）	18,305	
利息股利之調整	-5	
利息收入	-5	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	18,300	
調整項目	-10	
流動負債淨增（淨減）	-10	
未計利息股利之現金流入（流出）	18,290	
收取利息	5	
業務活動之淨現金流入（流出）	**18,295**	
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	-20,000	
增加投資	-20,000	
投資活動之淨現金流入（流出）	**-20,000**	
籌資活動之現金流量		
籌資活動之淨現金流入（流出）	**-**	
現金及約當現金之淨增（淨減）	**-1,705**	
期初現金及約當現金	**260,130**	
期末現金及約當現金	**258,425**	

三、 預算明細表

高雄市政府青年局

高雄市青年創業發展基金

其他業務收入明細表

中華民國110年度　　單位 ：新臺幣千元

科目及業務項目	預　　算　　數	說　　明
其他業務收入	**100,000**	
其他補助收入	100,000	青年局補助收入100,000千元。 附帶決議：該筆基金青年局未來應視實際執行的狀況，更積極的去滾動檢討，包括基金的來源與基金的項目，是否符合該基金設置的目的。

高雄市政府青年局

高雄市青年創業發展基金

業務外收入明細表

中華民國110年度　　單位 ：新臺幣千元

科目及業務項目	預　　算　　數	說　　明
業務外收入	**26,005**	
財務收入	5	
利息收入	5	高雄銀行活期存款專戶孳息。
其他業務外收入	26,000	
受贈收入	26,000	民間無償捐款予青年創業發展基金。

高雄市政府青年局

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110年度　　單位 ：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
	35,600	**投融資業務成本**	**10,000**
	32,600	投資業務成本	4,000
	6,600	服務費用	4,000
	6,600	專業服務費	4,000
	6,600	其他	4,000
	26,000	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	
	26,000	捐助、補助與獎助	
	25,000	捐助國內團體	
	1,000	捐助個人	
	3,000	融資業務成本	6,000
	3,000	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	6,000
	3,000	捐助、補助與獎助	6,000
	3,000	捐助個人	6,000

高雄市政府青年局

高雄市青年創業發展基金

投融資業務成本說明

中華民國110年度

科　　目	說　　明
投融資業務成本	投融資業務成本：本年度預算編列10,000千元。
投資業務成本	投資業務成本：本年度預算編列4,000千元，茲按各用途別科目說明如下：
服務費用	服務費用4,000千元，內容如下：
專業服務費	專業服務費4,000千元：
其他	委託專業團隊辦理事前評估及事後管理等相關業務，計編列4,000千元。
融資業務成本	融資業務成本：本年度預算編列6,000千元，茲按各用途別科目說明如下：
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費6,000千元，內容如下：
捐助、補助與獎助	捐助、補助與獎助6,000千元：
捐助個人	補助青年創業貸款利息6,000千元。

高雄市政府青年局

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110年度　　單位 ：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
	300	**行銷及業務費用**	**97,700**
	300	業務費用	97,700
	300	服務費用	38,700
		旅運費	40
		國內旅費	40
	300	印刷裝訂與廣告費	300
	300	業務宣導費	300
		專業服務費	38,360
		講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	360
		其他	38,000
		會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	59,000
		捐助、補助與獎助	59,000
		捐助國內團體	59,000

高雄市政府青年局

高雄市青年創業發展基金

行銷及業務費用說明

中華民國110年度

科　　目	說　　明
行銷及業務費用	行銷及業務費用：本年度預算編列97,700千元。
業務費用	業務費用：本年度預算編列97,700千元，茲按各用途別科目說明如下：
服務費用	服務費用38,700千元，內容如下：
旅運費	旅運費40千元：
國內旅費	辦理基金相關業務同仁洽公及外縣市委員、專家學者等之差旅費40千元。
印刷裝訂與廣告費	印刷裝訂與廣告費300千元：
業務宣導費	行銷宣導本市創業環境，吸引青創團隊至本市創業300千元。
專業服務費	專案服務費38,360千元：
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	一、辦理基金相關業務所需之外聘委員出席費、審查費、鐘點費等360千元。
其他	二、委託專業團隊辦理資源整合、建立鏈接機制及創業相關業務，計編列38,000千元： 1.委託專業協助推升青年新創事業穩步發展，有效結合運用政府相關資源，強化青創事業經營體質，建立及推動階段性協助機制與相關作業9,000千元。 2.委託團隊彙整公私部門創業資源，強化資源分享及連結機制，並提供單一窗口服務，增強對青創事業協助8,000千元。 3.委託專業團隊或與民間合作辦理促進青年就業之創業活動相關事宜9,000千元。 4.委託專業團隊辦理青年創新職涯發展相關業務6,000千元。 5.委託專業團隊辦理青年創意創新能力相關業務6,000千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費59,000千元，內容如下：
捐助、補助與獎助	捐助、補助與獎助59,000千元：
捐助國內團體	1.補助本市青年新創事業，計編列26,000千元。 2.補助青創事業返鄉、參展及爭取中央資源等，計編列25,000千元 3.補助本市新創事業聘用青年員工8,000千元。

資金轉投資及

中華民國

轉投資事業			投資金額		
名稱	年終實收資本總額	發行股數	以前年度已投資	本年度增減(－)投資	投資淨額
投資青年新創團隊	-	-	40,000	20,000	60,000
合計			**40,000**	**20,000**	**60,000**

府青年局
業發展基金

其餘絀明細表

110年度　　單位 ：新臺幣千元

持股比例		現金股利或採權益法認列之投資收益			
年終預計持有股數	占發行股數 %	本年度預算		上年度預算總額	前年度決算總額
		每股(元)	總額		
-	-	-	-	-	-
			-	-	-

四、預算參考表

高雄市政府青年局

高雄市青年創業發展基金

預計平衡表

中華民國110年12月31日　　單位 ：新臺幣千元

108年12月31日 實　際　數	科　　目	110年12月31日 預　計　數	109年12月31日 預　計　數	比較增減（－）
	資產	318,445	300,150	18,295
	流動資產	258,445	260,150	-1,705
	現金	258,425	260,130	-1,705
	銀行存款	258,425	260,130	-1,705
	預付款項	20	20	-
	預付費用	20	20	-
	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	60,000	40,000	20,000
	其他長期投資	60,000	40,000	20,000
	什項長期投資	60,000	40,000	20,000
	合　　計	318,445	300,150	18,295
	負債	40	50	-10
	流動負債	40	50	-10
	應付款項	40	50	-10
	應付費用	40	50	-10
	淨值	318,405	300,100	18,305
	基金	300,000	300,000	-
	基金	300,000	300,000	-
	基金	300,000	300,000	-
	累積餘絀	18,405	100	18,305
	累積賸餘	18,405	100	18,305
	負債及淨值合計	318,445	300,150	18,295

高雄市政府青年局

高雄市青年創業發展基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國110年度　　單位 ：新臺幣千元

年　度　及　項　目	單　位	數　量	單位成本(元)或平均利(費)率	預(決)算數	說　　明
本年度預算數					
投融資業務成本	年	1.00	10,000,000.00	10,000	
推展青年創就業相關業務	年	1.00	97,700,000.00	97,700	
各項投資	年	1.00	20,000,000.00	20,000	
上年度預算數					
投融資業務成本	年	1.00	35,600,000.00	35,600	
推展青年創就業相關業務	年	1.00	300,000.00	300	
各項投資	年	1.00	40,000,000.00	40,000	

各項費用

中華民國

前年度決算數	上年度預算數	科目	本年度預算數				
			合計	勞務成本	銷貨成本	教學成本	出租資產成本
-	6,900	服務費用	42,700	-	-	-	-
-	-	旅運費	40	-	-	-	-
-	-	國內旅費	40	-	-	-	-
-	300	印刷裝訂與廣告費	300	-	-	-	-
-	300	業務宣導費	300	-	-	-	-
-	6,600	專業服務費	42,360	-	-	-	-
-	-	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	360	-	-	-	-
-	6,600	其他	42,000	-	-	-	-
-	29,000	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	65,000	-	-	-	-
-	29,000	捐助、補助與獎助	65,000	-	-	-	-
-	25,000	捐助國內團體	59,000	-	-	-	-
-	4,000	捐助個人	6,000	-	-	-	-
	35,900	總計	**107,700**				

註：

府青年局

業發展基金

彙計表

110年度 **單位 ：新臺幣千元**

本年度預算數									
投融資業務成本	醫療成本	保險成本	其他業務成本	行銷及業務費用	管理及總務費用	研究發展及訓練費用	其他業務費用	財務費用	其他業務外費用
4,000	-	-	-	38,700	-	-	-	-	-
-	-	-	-	40	-	-	-	-	-
-	-	-	-	40	-	-	-	-	-
-	-	-	-	300	-	-	-	-	-
-	-	-	-	300	-	-	-	-	-
4,000	-	-	-	38,360	-	-	-	-	-
-	-	-	-	360	-	-	-	-	-
4,000	-	-	-	38,000	-	-	-	-	-
6,000	-	-	-	59,000	-	-	-	-	-
6,000	-	-	-	59,000	-	-	-	-	-
-	-	-	-	59,000	-	-	-	-	-
6,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10,000				**97,700**					