

行政院國家科學技術發展基金

會 計 月 報

中華民國114年7月份

主辦會計人員 廖玉燕

基金主持人 吳誠文

行政院國家科學技術發展基金

目 次

中華民國 114 年 7 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 2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 3 頁
二、資本資產明細表	第 4 至 5 頁
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 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	
一、預算執行與會計收支對照表	第 12 至 14 頁

行政院國家科學技術發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年7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	49,513,880,000	7,886,799,750	8,003,326,000	-116,526,250	-1.46	29,741,029,150	29,814,154,000	-73,124,850	-0.25
勞務收入	132,163,000	43,895,742	51,003,000	-7,107,258	-13.93	54,841,423	54,841,000	423	-
服務收入	126,163,000	43,233,803	50,618,000	-7,384,197	-14.59	52,856,040	52,856,000	40	-
其他勞務收入	6,000,000	661,939	385,000	276,939	71.93	1,985,383	1,985,000	383	0.02
財產收入	1,051,796,000	17,376,153	8,531,000	8,845,153	103.68	158,598,130	171,521,000	-12,922,870	-7.53
租金收入	26,580,000	5,209,552	6,131,000	-921,448	-15.03	13,405,596	13,406,000	-404	-
權利金收入	1,010,179,000	10,350,962	-	10,350,962	-	135,023,572	148,000,000	-12,976,428	-8.77
利息收入	15,037,000	1,815,639	2,400,000	-584,361	-24.35	10,168,962	10,115,000	53,962	0.53
政府撥入收入	47,844,796,000	7,800,000,000	7,859,730,000	-59,730,000	-0.76	29,300,000,000	29,359,730,000	-59,730,000	-0.20
公庫撥款收入	47,844,796,000	7,800,000,000	7,859,730,000	-59,730,000	-0.76	29,300,000,000	29,359,730,000	-59,730,000	-0.20
其他收入	485,125,000	25,527,855	84,062,000	-58,534,145	-69.63	227,589,597	228,062,000	-472,403	-0.21
雜項收入	485,125,000	25,527,855	84,062,000	-58,534,145	-69.63	227,589,597	228,062,000	-472,403	-0.21
基金用途	49,513,880,000	8,190,137,851	8,884,089,000	-693,951,149	-7.81	25,074,586,720	25,042,231,000	32,355,720	0.13
推動整體科技發展計畫	41,619,087,000	7,609,444,961	8,134,422,000	-524,977,039	-6.45	22,139,210,073	21,913,277,000	225,933,073	1.03
購建固定資產	-	58,751,525	-	58,751,525	-	334,548,286	-	334,548,286	-
其他	41,619,087,000	7,550,693,436	8,134,422,000	-583,728,564	-7.18	21,804,661,787	21,913,277,000	-108,615,213	-0.50

行政院國家科學技術發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年7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	%
培育、延攬及獎助科技人才計畫	5,716,708,000	345,126,992	243,693,000	101,433,992	41.62	1,716,205,128	1,895,439,000	-179,233,872	-9.46
其他	5,716,708,000	345,126,992	243,693,000	101,433,992	41.62	1,716,205,128	1,895,439,000	-179,233,872	-9.46
改善研究發展環境計畫	2,104,860,000	230,821,713	504,652,000	-273,830,287	-54.26	1,190,084,433	1,202,345,000	-12,260,567	-1.02
其他	2,104,860,000	230,821,713	504,652,000	-273,830,287	-54.26	1,190,084,433	1,202,345,000	-12,260,567	-1.02
一般行政管理計畫	73,225,000	4,744,185	1,322,000	3,422,185	258.86	29,087,086	31,170,000	-2,082,914	-6.68
其他	73,225,000	4,744,185	1,322,000	3,422,185	258.86	29,087,086	31,170,000	-2,082,914	-6.68
本期賸餘(短絀)	-	-303,338,101	-880,763,000	577,424,899	-65.56	4,666,442,430	4,771,923,000	-105,480,570	-2.21
期初基金餘額	7,541,518,000	-	-	-	-	14,017,567,624	7,541,518,000	6,476,049,624	85.87
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	7,541,518,000	-	-	-	-	18,684,010,054	12,313,441,000	6,370,569,054	51.74

註：1. 各部會署以股票方式繳交之研發成果收入，114年度7月為1,349,973,917元，114年度6月為1,348,273,917元。

2. 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。

行政院國家科學技術發展基金

主要業務計畫執行明細表

中華民國114年7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	%
推動整體科技發展計畫		本月數			-	7,609,444,961	8,134,422,000	-524,977,039	-6.45
		累計數			-	22,139,210,073	21,913,277,000	225,933,073	1.03
培育、延攬及獎助科技人才計畫		本月數			-	345,126,992	243,693,000	101,433,992	41.62
		累計數			-	1,716,205,128	1,895,439,000	-179,233,872	-9.46
改善研究發展環境計畫		本月數			-	230,821,713	504,652,000	-273,830,287	-54.26
		累計數			-	1,190,084,433	1,202,345,000	-12,260,567	-1.02
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

行政院國家科學技術發展基金

資本資產明細表

中華民國114年7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	2,821,555,765	126,645,002	19,900,804	349,551	-	2,967,752,020
土地	1,168,842,668	-	-	-	-	1,168,842,668
土地改良物	153,227,492	-54,448,740	-	-	-7,032,004	91,746,748
房屋及建築	1,629,233,437	-107,646,546	-	-	-15,731,933	1,505,854,958
機械及設備	292,723,864	-223,607,664	-	-	-26,500,624	42,615,576
交通及運輸設備	37,013,825	-28,885,824	-	-	-2,101,995	6,026,006
雜項設備	216,147,822	-107,316,913	-	-	-17,099,964	91,730,945
購建中固定資產	2,159,448,327	-	334,548,286	-	-	2,493,996,613
電腦軟體	41,431,988	-	-	6,472,844	-	34,959,144
合 計	8,519,625,188	-395,260,685	354,449,090	6,822,395	-68,466,520	8,403,524,678

行政院國家科學技術發展基金

資本資產明細表說明

中華民國114年7月份

註：1. 非理財目的之長期投資：

(1) 增加數係各部會署以股票方式繳交之研發成果收入。

(2) 減少數係維致生醫股份有限公司減資彌補虧損。

2. 購建中固定資產：增加數係綠能科技聯合研究中心計畫工程款。

3. 電腦軟體：減少數係無形資產攤銷。

行政院國家科學技術發展基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國114年7月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數 (2)	執行情形						差異 或 落後 原因	改進 措施
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計 (1)		累計執行數			比較增減				
							實支數	應付 未付數	合計 (3)	% (3)/ (2)	金額 (4)=(3) -(2)	% (4)/ (2)		
推動整體科技發展計畫	1,234,687,113	-	-	-	1,234,687,113	342,431,000	334,548,286	-	334,548,286	97.70	-7,882,714	-2.30		
房屋及建築	984,992,734	-	-	-	984,992,734	342,431,000	334,548,286	-	334,548,286	97.70	-7,882,714	-2.30		
購建中固定資產	984,992,734	-	-	-	984,992,734	342,431,000	334,548,286	-	334,548,286	97.70	-7,882,714	-2.30		
機械及設備	249,694,379	-	-	-	249,694,379	-	-	-	-	-	-	-		
購建中固定資產	249,694,379	-	-	-	249,694,379	-	-	-	-	-	-	-		
總計	1,234,687,113	-	-	-	1,234,687,113	342,431,000	334,548,286	-	334,548,286	97.70	-7,882,714	-2.30		

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。

行政院國家科學技術發展基金

平衡表

中華民國114年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	27,965,066,309	100.00	負債	877,531,577	3.14
流動資產	17,988,620,334	64.33	流動負債	875,672,098	3.13
現金	17,650,156,348	63.12	應付款項	875,302,499	3.13
銀行存款	17,649,906,348	63.11	應付帳款	826,774,893	2.96
零用及週轉金	250,000	-	應付代收款	48,527,606	0.17
應收款項	15,599,724	0.06	預收款項	369,599	-
應收帳款	2,123,982	0.01	銷項稅額	369,599	-
應收利息	11,426,014	0.04	其他負債	1,859,479	0.01
其他應收款	2,049,728	0.01	什項負債	1,859,479	0.01
預付款項	322,864,262	1.15	暫收及待結轉帳項	1,859,479	0.01
預付在建工程款	321,957,073	1.15	淨資產	27,087,534,732	96.86
預付費用	907,189	-	淨資產	27,087,534,732	96.86
長期投資	2,967,752,020	10.61	淨資產	27,087,534,732	96.86
其他長期投資	2,967,752,020	10.61	累積餘額	22,141,932,127	79.18
其他長期投資	2,841,107,018	10.16	本期賸餘	4,945,602,605	17.68
其他長期投資評價調整	126,645,002	0.45			
固定資產	5,400,813,514	19.31			

行政院國家科學技術發展基金

平衡表

中華民國114年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地	1,168,842,668	4.18			
土地	1,168,842,668	4.18			
土地改良物	91,746,748	0.33			
土地改良物	153,227,492	0.55			
累計折舊－土地改良物	-61,480,744	-0.22			
房屋建築及設備	1,505,854,958	5.38			
房屋建築及設備	1,629,233,437	5.83			
累計折舊－房屋建築及設備	-123,378,479	-0.44			
機械及設備	42,615,576	0.15			
機械及設備	292,723,864	1.05			
累計折舊－機械及設備	-250,108,288	-0.89			
交通及運輸設備	6,026,006	0.02			
交通及運輸設備	37,013,825	0.13			
累計折舊－交通及運輸設備	-30,987,819	-0.11			
雜項設備	91,730,945	0.33			
雜項設備	216,147,822	0.77			
累計折舊－雜項設備	-124,416,877	-0.44			

行政院國家科學技術發展基金

平衡表

中華民國114年7月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
購建中固定資產	2,493,996,613	8.92			
購建中固定資產	2,493,996,613	8.92			
無形資產	34,959,144	0.13			
無形資產	34,959,144	0.13			
電腦軟體	34,959,144	0.13			
其他資產	1,572,921,297	5.62			
什項資產	1,572,921,297	5.62			
暫付及待結轉帳項	1,572,921,297	5.62			
合 計	27,965,066,309	100.00	合 計	27,965,066,309	100.00

註：1. 信託代理與保證資產(負債)性質之科目：保證品為0元。

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。

行政院國家科學技術發展基金

收入支出表

中華民國114年7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	7,888,499,750	29,760,929,954
勞務收入	43,895,742	54,841,423
服務收入	43,233,803	52,856,040
其他勞務收入	661,939	1,985,383
財產收益	19,076,153	178,498,930
財產孳息收入	19,076,153	178,498,930
政府撥入收入	7,800,000,000	29,300,000,000
公庫撥款收入	7,800,000,000	29,300,000,000
其他收入	25,527,855	227,589,601
受贈收入	-	4
雜項收入	25,527,855	227,589,597
支出	8,142,091,574	24,815,327,349
人事支出	260,038	1,381,453
人事支出	260,038	1,381,453
業務支出	222,047,021	990,397,267
業務支出	222,047,021	990,397,267
獎補助支出	7,909,079,267	23,748,259,714
補(協)助政府機關(構)	6,659,219,166	19,085,988,035
捐助國內團體	410,724,810	1,536,044,406

行政院國家科學技術發展基金

收入支出表

中華民國114年7月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
捐助私校	831,773,549	3,080,613,476
其他獎補捐助	7,361,742	45,613,797
投資損失	-	349,551
投資損失	-	349,551
折舊、折耗及攤銷	10,705,248	74,939,364
固定資產折舊	9,780,556	68,466,520
無形資產攤銷	924,692	6,472,844
本期賸餘(短絀)	-253,591,824	4,945,602,605
期初淨資產	-	22,141,932,127
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	27,087,534,732

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。

行政院國家科學技術發展基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國114年1月1日至114年7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	29,741,029,150	19,900,804	29,760,929,954	收入
勞務收入	54,841,423	-	54,841,423	勞務收入
財產收入	158,598,130	19,900,800	178,498,930	財產收益
政府撥入收入	29,300,000,000	-	29,300,000,000	政府撥入收入
其他收入	227,589,597	4	227,589,601	其他收入
基金用途	25,074,586,720	-259,259,371	24,815,327,349	支出
用人費用	1,381,453	-	1,381,453	人事支出
服務費用	839,118,725	151,278,542	990,397,267	業務支出
材料及用品費	2,134,853	-2,134,853	-	
租金、償債、利息及相關手續費	26,000	-26,000	-	
稅捐及規費(強制費)	7,440	-7,440	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	149,110,249	-149,110,249	-	
捐助、補助與獎助	23,748,259,714	-	23,748,259,714	獎補助支出
投資短絀	-	349,551	349,551	投資損失
	-	74,939,364	74,939,364	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產	334,548,286	-334,548,286	-	
本期賸餘(短絀)	4,666,442,430	279,160,175	4,945,602,605	本期賸餘(短絀)

行政院國家科學技術發展基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國114年1月1日至114年7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
期初基金餘額	14,017,567,624	8,124,364,503	22,141,932,127	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	18,684,010,054	8,403,524,678	27,087,534,732	期末淨資產

行政院國家科學技術發展基金

預算執行與會計收支對照表說明

中華民國114年1月1日至114年7月31日

- 註：1. 調整數19,900,800元，係本年度各部會署以股票方式繳交之研究成果收入。
2. 調整數4元，係本基金受贈維致生醫科技股份有限公司及創威訊科技股份有限公司股權各2元。
3. 預算項目之「服務費用」839,118,725元、「材料及用品費」2,134,853元、「租金、償債、利息及相關手續費」26,000元、「稅捐及規費（強制費）」7,440元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」149,110,249元，係對應會計科目之「業務支出」990,397,267元。
4. 「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」149,110,249元，不包含「捐助、補助與獎助」23,748,259,714元。
5. 調整數349,551元，係維致生醫科技股份有限公司減資彌補虧損。
6. 調整數74,939,364元，係本年提列之折舊68,466,520元、攤銷6,472,844元。
7. 調整數334,548,286元，係綠能科技聯合研究中心計畫工程款。
8. 調整數8,124,364,503元，係配合會計法刪除29條規定，於平衡表增列其他長期投資2,948,200,767元、固定資產5,134,731,748元及無形資產41,431,988元所致。