

行政院國家科學技術發展基金

會 計 月 報

中華民國114年12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 12 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
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 7 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 8 至 10 頁
二、收入支出表	第 11 至 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 13 至 15 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12月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 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	46,675,781,000	2,077,328,838	2,177,430,000	-100,101,162	-4.60	46,575,717,009	46,675,781,000	-100,063,991	-0.21
勞務收入	132,163,000	77,170,522	60,096,000	17,074,522	28.41	152,169,507	132,163,000	20,006,507	15.14
服務收入	126,163,000	74,809,525	58,320,000	16,489,525	28.27	144,210,895	126,163,000	18,047,895	14.31
其他勞務收入	6,000,000	2,360,997	1,776,000	584,997	32.94	7,958,612	6,000,000	1,958,612	32.64
財產收入	1,061,796,000	524,951,815	467,404,000	57,547,815	12.31	1,092,239,687	1,061,796,000	30,443,687	2.87
租金收入	26,580,000	8,157,524	4,199,000	3,958,524	94.27	25,978,220	26,580,000	-601,780	-2.26
權利金收入	1,020,179,000	502,471,662	463,179,000	39,292,662	8.48	1,036,197,252	1,020,179,000	16,018,252	1.57
利息收入	15,037,000	14,322,629	26,000	14,296,629	54,987.03	30,064,215	15,037,000	15,027,215	99.93
政府撥入收入	44,996,697,000	1,455,653,903	1,473,867,000	-18,213,097	-1.24	44,978,483,903	44,996,697,000	-18,213,097	-0.04
公庫撥款收入	44,996,697,000	1,455,653,903	1,473,867,000	-18,213,097	-1.24	44,978,483,903	44,996,697,000	-18,213,097	-0.04
其他收入	485,125,000	19,552,598	176,063,000	-156,510,402	-88.89	352,823,912	485,125,000	-132,301,088	-27.27
雜項收入	485,125,000	19,552,598	176,063,000	-156,510,402	-88.89	352,823,912	485,125,000	-132,301,088	-27.27
基金用途	46,665,781,000	5,602,870,359	8,487,686,000	-2,884,815,641	-33.99	43,425,759,847	46,665,781,000	-3,240,021,153	-6.94
推動整體科技發展計畫	39,044,646,000	3,974,419,164	6,590,731,000	-2,616,311,836	-39.70	36,649,022,813	39,044,646,000	-2,395,623,187	-6.14
購建固定資產	-	225,744,938	-	225,744,938	-	785,033,256	-	785,033,256	-
其他	39,044,646,000	3,748,674,226	6,590,731,000	-2,842,056,774	-43.12	35,863,989,557	39,044,646,000	-3,180,656,443	-8.15

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12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	%
培育、延攬及獎助科技人才計畫	5,553,576,000	1,471,246,524	1,394,948,000	76,298,524	5.47	4,951,126,671	5,553,576,000	-602,449,329	-10.85
其他	5,553,576,000	1,471,246,524	1,394,948,000	76,298,524	5.47	4,951,126,671	5,553,576,000	-602,449,329	-10.85
改善研究發展環境計畫	1,994,334,000	139,376,167	483,578,000	-344,201,833	-71.18	1,757,106,733	1,994,334,000	-237,227,267	-11.90
其他	1,994,334,000	139,376,167	483,578,000	-344,201,833	-71.18	1,757,106,733	1,994,334,000	-237,227,267	-11.90
一般行政管理計畫	73,225,000	17,828,504	18,429,000	-600,496	-3.26	68,503,630	73,225,000	-4,721,370	-6.45
其他	73,225,000	17,828,504	18,429,000	-600,496	-3.26	68,503,630	73,225,000	-4,721,370	-6.45
本期賸餘(短絀)	10,000,000	-3,525,541,521	-6,310,256,000	2,784,714,479	-44.13	3,149,957,162	10,000,000	3,139,957,162	31,399.57
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	7,551,518,000	-	-	-	-	17,167,524,786	7,551,518,000	9,616,006,786	127.34

註：各部會署以股票方式繳交之研發成果收入，114年度12月為1,472,103,845元，114年度11月為1,384,655,652元。

行政院國家科學技術發展基金

基金來源、用途及餘絀表說明

中華民國114年12月份

基金來源：

1. 其他勞務收入：主要係基礎研究設施使用收入較預計增加所致。
2. 利息收入：係本會補助執行機構之研究計畫經費專戶存款利息收入較預期增加所致。
3. 雜項收入：主要係以前年度核定計畫辦理註銷或調減及結餘款繳回等較預期減少所致。

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12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			-	3,974,419,164	6,590,731,000	-2,616,311,836	-39.70
		累計數			-	36,649,022,813	39,044,646,000	-2,395,623,187	-6.14
培育、延攬及獎助科技人才計畫		本月數			-	1,471,246,524	1,394,948,000	76,298,524	5.47
		累計數			-	4,951,126,671	5,553,576,000	-602,449,329	-10.85
改善研究發展環境計畫		本月數			-	139,376,167	483,578,000	-344,201,833	-71.18
		累計數			-	1,757,106,733	1,994,334,000	-237,227,267	-11.90
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

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12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	74,210,039	2,980,825	70,451,967	3,089,881,948
土地	1,168,842,668	-	-	-	-	1,168,842,668
土地改良物	153,227,492	-54,448,740	-	-	-12,054,864	86,723,888
房屋及建築	1,629,233,437	-107,646,546	-	-	-26,969,028	1,494,617,863
機械及設備	292,723,864	-223,607,664	-	-	-45,436,281	23,679,919
交通及運輸設備	37,013,825	-28,885,824	-	-	-3,604,631	4,523,370
雜項設備	216,147,822	-107,316,913	-	-	-29,315,449	79,515,460
購建中固定資產	2,159,448,327	-	785,033,256	-	-	2,944,481,583
電腦軟體	41,431,988	-	-	11,096,322	-	30,335,666
合 計	8,519,625,188	-395,260,685	859,243,295	14,077,147	-46,928,286	8,922,602,365

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12月份

註：1. 非理財目的之長期投資：

(1) 增加數主要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、鎩聯通及盟英科技股份有限公司分別減資彌補虧損349,551元、337,500元及960,000元，以及迪威智能控股股份有限公司解散認列330,000元損失暨收到研創智聯及鍊諾訪能源2股份有限公司清算賸餘財產分配款減少成本800,000元及203,774元。

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12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	1,234,687,113	785,033,256	-	785,033,256	63.58	-449,653,857	-36.42	係沙崙科學城C區第二期工程，因配合108年政策定位調整，變更計畫方向及建物量體，致預算順延執行，目前已取得消防圖審核可作業及使用執照取得程序。	後續將持續督促施工廠商等單位，配合消防檢查並加速位圖書文件修正及送審作業，俾利儘速取得使用執照，以辦理工程驗收及估驗計價程序等作業。
房屋及建築	984,992,734	-	-	-	984,992,734	984,992,734	785,033,256	-	785,033,256	79.70	-199,959,478	-20.30		
購建中固定資產	984,992,734	-	-	-	984,992,734	984,992,734	785,033,256	-	785,033,256	79.70	-199,959,478	-20.30		
機械及設備	249,694,379	-	-	-	249,694,379	249,694,379	-	-	-	-	-249,694,379	-100.00		
購建中固定資產	249,694,379	-	-	-	249,694,379	249,694,379	-	-	-	-	-249,694,379	-100.00		
總計	1,234,687,113	-	-	-	1,234,687,113	1,234,687,113	785,033,256	-	785,033,256	63.58	-449,653,857	-36.42		

行政院國家科學技術發展基金

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	29,259,383,655	100.00	負債	3,169,256,504	10.83
流動資產	19,243,324,779	65.77	流動負債	3,167,415,338	10.83
現金	18,250,369,980	62.37	應付款項	3,167,415,338	10.83
銀行存款	18,250,369,980	62.37	應付帳款	3,150,047,853	10.77
應收款項	566,931,207	1.94	應付代收款	17,367,485	0.06
應收帳款	558,096,671	1.91	其他負債	1,841,166	0.01
應收利息	6,934,717	0.02	什項負債	1,841,166	0.01
其他應收款	1,899,819	0.01	暫收及待結轉帳項	1,841,166	0.01
預付款項	426,023,592	1.46	淨資產	26,090,127,151	89.17
預付在建工程款	426,023,592	1.46	淨資產	26,090,127,151	89.17
長期投資	3,089,881,948	10.56	淨資產	26,090,127,151	89.17
其他長期投資	3,089,881,948	10.56	累積餘額	26,090,127,151	89.17
其他長期投資	2,892,784,979	9.89			
其他長期投資評價調整	197,096,969	0.67			
固定資產	5,802,384,751	19.83			
土地	1,168,842,668	3.99			
土地	1,168,842,668	3.99			

行政院國家科學技術發展基金

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	86,723,888	0.30			
土地改良物	153,227,492	0.52			
累計折舊－土地改良物	-66,503,604	-0.23			
房屋建築及設備	1,494,617,863	5.11			
房屋建築及設備	1,629,233,437	5.57			
累計折舊－房屋建築及設備	-134,615,574	-0.46			
機械及設備	23,679,919	0.08			
機械及設備	292,723,864	1.00			
累計折舊－機械及設備	-269,043,945	-0.92			
交通及運輸設備	4,523,370	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	-32,490,455	-0.11			
雜項設備	79,515,460	0.27			
雜項設備	216,147,822	0.74			
累計折舊－雜項設備	-136,632,362	-0.47			
購建中固定資產	2,944,481,583	10.06			
購建中固定資產	2,944,481,583	10.06			

行政院國家科學技術發展基金

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	30,335,666	0.10			
無形資產	30,335,666	0.10			
電腦軟體	30,335,666	0.10			
其他資產	1,093,456,511	3.74			
什項資產	1,093,456,511	3.74			
暫付及待結轉帳項	1,093,456,511	3.74			
合 計	29,259,383,655	100.00	合 計	29,259,383,655	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12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	2,537,441,539	47,091,079,749
勞務收入	77,170,522	152,169,507
服務收入	74,809,525	144,210,895
其他勞務收入	2,360,997	7,958,612
財產收益	542,767,824	1,165,305,731
財產孳息收入	542,767,824	1,165,305,731
投資收益	442,296,692	442,296,692
投資利益	442,296,692	442,296,692
政府撥入收入	1,455,653,903	44,978,483,903
公庫撥款收入	1,455,653,903	44,978,483,903
其他收入	19,552,598	352,823,916
受贈收入	-	4
雜項收入	19,552,598	352,823,912
支出	5,760,506,148	43,142,884,725
人事支出	393,183	2,572,508
人事支出	393,183	2,572,508
業務支出	475,427,921	1,993,627,094
業務支出	475,427,921	1,993,627,094
獎補助支出	4,884,991,316	40,628,213,988

行政院國家科學技術發展基金

收入支出表

中華民國114年12月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
補(協)助政府機關(構)	4,008,668,433	32,037,840,464
捐助國內團體	291,153,872	2,771,075,319
捐助私校	570,013,819	5,736,810,627
其他獎補捐助	15,155,192	82,487,578
投資損失	372,664,508	373,681,559
投資損失	372,664,508	373,681,559
折舊、折耗及攤銷	10,716,219	128,476,575
固定資產折舊	9,791,509	117,380,253
無形資產攤銷	924,710	11,096,322
其他支出	16,313,001	16,313,001
其他支出	16,313,001	16,313,001
本期賸餘(短絀)	-3,223,064,609	3,948,195,024
期初淨資產	-	22,141,932,127
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	26,090,127,151

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。

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12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	46,575,717,009	515,362,740	47,091,079,749	收入
勞務收入	152,169,507	-	152,169,507	勞務收入
財產收入	1,092,239,687	73,066,044	1,165,305,731	財產收益
	-	442,296,692	442,296,692	投資收益
政府撥入收入	44,978,483,903	-	44,978,483,903	政府撥入收入
其他收入	352,823,912	4	352,823,916	其他收入
基金用途	43,425,759,847	-282,875,122	43,142,884,725	支出
用人費用	2,572,508	-	2,572,508	人事支出
服務費用	1,756,715,761	236,911,333	1,993,627,094	業務支出
材料及用品費	4,282,546	-4,282,546	-	
租金、償債、利息及相關手續費	2,649,358	-2,649,358	-	
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	229,971,989	-229,971,989	-	
捐助、補助與獎助	40,628,213,988	-	40,628,213,988	獎補助支出
投資短絀	-	373,681,559	373,681,559	投資損失
	-	128,476,575	128,476,575	折舊、折耗及攤銷
其他	16,313,001	-	16,313,001	其他支出

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12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
購建固定資產	785,033,256	-785,033,256	-	
本期賸餘(短絀)	3,149,957,162	798,237,862	3,948,195,024	本期賸餘(短絀)
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	17,167,524,786	8,922,602,365	26,090,127,151	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12月31日

- 註：1. 調整數73,066,044元，係本年度各部會署以股票方式繳交之研究成果收入74,210,035元，以及研創智聯及鍊諾訪能源2股份有限公司清算賸餘財產分配款940,217元及203,774元。
2. 調整數442,296,692元，係其他長期投資評價調整之投資收益442,156,475元，以及研創智聯股份有限公司清算賸餘財產分配款超過帳面價值利益140,217元。
3. 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。
4. 預算項目之「服務費用」1,756,715,761元、「材料及用品費」4,282,546元、「租金、償債、利息及相關手續費」2,649,358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」229,971,989元，係對應會計科目之「業務支出」1,993,627,094元。
5. 「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」229,971,989元，不包含「捐助、補助與獎助」440,628,213,988元。
6. 調整數373,681,559元，係維致生醫、鎩聯通及盟英科技股份有限公司分別減資彌補虧損349,551元、337,500元及960,000元，以及迪威智能控股股份有限公司與迪威智能股份有限公司合併後解散，減列迪威智能控股股份有限公司股票330,000元暨其他長期投資評價調整之投資損失371,704,508元。
7. 調整數128,476,575元，係本年提列之折舊117,380,253元、攤銷11,096,322元。
8. 調整數785,033,256元，係綠能科技聯合研究中心計畫工程款。
9. 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。