

行政院國家科學技術發展基金

會 計 月 報

中華民國115年9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 115 年 9 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 頁
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 5 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 6 至 8 頁
二、收入支出表	第 9 至 10 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 11 至 13 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115年9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	53,475,239,000	3,141,961,692	3,071,013,000	70,948,692	2.31	37,668,004,926	37,538,928,000	129,076,926	0.34
勞務收入	136,973,000	2,540,542	3,266,000	-725,458	-22.21	76,167,592	77,484,000	-1,316,408	-1.70
服務收入	130,973,000	2,250,328	3,066,000	-815,672	-26.60	73,301,294	74,882,000	-1,580,706	-2.11
其他勞務收入	6,000,000	290,214	200,000	90,214	45.11	2,866,298	2,602,000	264,298	10.16
財產收入	1,056,921,000	115,737,148	47,747,000	67,990,148	142.40	383,222,993	257,144,000	126,078,993	49.03
租金收入	31,077,000	6,417,519	4,634,000	1,783,519	38.49	21,220,636	19,433,000	1,787,636	9.20
權利金收入	1,010,709,000	107,938,267	41,859,000	66,079,267	157.86	348,157,001	224,322,000	123,835,001	55.20
利息收入	15,135,000	1,381,362	1,254,000	127,362	10.16	13,845,356	13,389,000	456,356	3.41
政府撥入收入	51,925,042,000	3,000,000,000	3,000,000,000	-	-	36,900,000,000	36,900,000,000	-	-
公庫撥款收入	51,925,042,000	3,000,000,000	3,000,000,000	-	-	36,900,000,000	36,900,000,000	-	-
其他收入	356,303,000	23,684,002	20,000,000	3,684,002	18.42	308,614,341	304,300,000	4,314,341	1.42
雜項收入	356,303,000	23,684,002	20,000,000	3,684,002	18.42	308,614,341	304,300,000	4,314,341	1.42
基金用途	53,475,239,000	2,690,614,806	3,222,239,000	-531,624,194	-16.50	35,039,523,508	34,972,128,000	67,395,508	0.19
推動整體科技發展計畫	45,214,849,000	1,986,932,986	2,616,976,000	-630,043,014	-24.08	30,354,156,713	29,773,220,000	580,936,713	1.95
購建固定資產	-	428	-	428	-	306,466,129	-	306,466,129	-
其他	45,214,849,000	1,986,932,558	2,616,976,000	-630,043,442	-24.08	30,047,690,584	29,773,220,000	274,470,584	0.92

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115年9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	6,126,849,000	664,981,392	537,470,000	127,511,392	23.72	3,146,476,495	3,526,273,000	-379,796,505	-10.77
其他	6,126,849,000	664,981,392	537,470,000	127,511,392	23.72	3,146,476,495	3,526,273,000	-379,796,505	-10.77
改善研究發展環境計畫	2,052,386,000	33,748,472	62,461,000	-28,712,528	-45.97	1,488,996,362	1,620,760,000	-131,763,638	-8.13
其他	2,052,386,000	33,748,472	62,461,000	-28,712,528	-45.97	1,488,996,362	1,620,760,000	-131,763,638	-8.13
一般行政管理計畫	81,155,000	4,951,956	5,332,000	-380,044	-7.13	49,893,938	51,875,000	-1,981,062	-3.82
其他	81,155,000	4,951,956	5,332,000	-380,044	-7.13	49,893,938	51,875,000	-1,981,062	-3.82
本期賸餘（短絀）	-	451,346,886	-151,226,000	602,572,886	-398.46	2,628,481,418	2,566,800,000	61,681,418	2.40
期初基金餘額	12,665,331,000	-	-	-	-	17,261,223,391	12,665,331,000	4,595,892,391	36.29
解繳公庫	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末基金餘額	12,665,331,000	-	-	-	-	19,889,704,809	15,232,131,000	4,657,573,809	30.58

註：1. 各部會署以股票方式繳交之研發成果收入，115年度9月為1,527,429,483元，115年度8月為1,520,592,482元。

2. 權利金收入：係各部會署之研發成果收入較預期增加所致。

3. 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115年9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			-	1,986,932,986	2,616,976,000	-630,043,014	-24.08
		累計數			-	30,354,156,713	29,773,220,000	580,936,713	1.95
培育、延攬及獎助科技人才計畫		本月數			-	664,981,392	537,470,000	127,511,392	23.72
		累計數			-	3,146,476,495	3,526,273,000	-379,796,505	-10.77
改善研究發展環境計畫		本月數			-	33,748,472	62,461,000	-28,712,528	-45.97
		累計數			-	1,488,996,362	1,620,760,000	-131,763,638	-8.13
		本月數							
		累計數							
		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115年9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	2,892,784,979	197,096,969	55,325,638	-	-	3,145,207,586
土地	1,168,842,668	-	-	-	-	1,168,842,668
土地改良物	153,227,492	-66,503,604	-	-	-9,041,148	77,682,740
房屋及建築	1,629,233,437	-134,615,574	-	-	-20,226,771	1,474,391,092
機械及設備	292,723,864	-269,043,945	-	-	-3,877,794	19,802,125
交通及運輸設備	37,013,825	-32,490,455	-	-	-1,287,090	3,236,280
雜項設備	216,147,822	-136,632,362	-	-	-21,641,816	57,873,644
購建中固定資產	2,944,481,583	-	306,466,129	-	-	3,250,947,712
電腦軟體	30,335,666	-	-	7,812,171	-	22,523,495
合 計	9,364,791,336	-442,188,971	361,791,767	7,812,171	-56,074,619	9,220,507,342

註：1. 非理財目的之長期投資：增加數係各部會署以股票方式繳交之研發成果收入。

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。

單位：新臺幣元

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115年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	29,623,353,252	100.00	負債	513,141,101	1.73
流動資產	18,766,038,318	63.35	流動負債	509,932,726	1.72
現金	18,641,136,875	62.93	應付款項	509,498,511	1.72
銀行存款	18,640,886,875	62.93	應付帳款	498,362,897	1.68
零用及週轉金	250,000	-	應付代收款	11,135,614	0.04
應收款項	5,343,980	0.02	預收款項	434,215	-
應收利息	3,374,621	0.01	銷項稅額	434,215	-
其他應收款	1,969,359	0.01	其他負債	3,208,375	0.01
預付款項	119,557,463	0.40	什項負債	3,208,375	0.01
預付在建工程款	119,557,463	0.40	暫收及待結轉帳項	3,208,375	0.01
長期投資	3,145,207,586	10.62	淨資產	29,110,212,151	98.27
其他長期投資	3,145,207,586	10.62	淨資產	29,110,212,151	98.27
其他長期投資	2,948,110,617	9.95	淨資產	29,110,212,151	98.27
其他長期投資評價調整	197,096,969	0.67	累積餘額	26,183,825,756	88.39
固定資產	6,052,776,261	20.43	本期賸餘	2,926,386,395	9.88
土地	1,168,842,668	3.95			
土地	1,168,842,668	3.95			

行政院國家科學技術發展基金

平衡表

中華民國115年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	77,682,740	0.26			
土地改良物	153,227,492	0.52			
累計折舊－土地改良物	-75,544,752	-0.26			
房屋建築及設備	1,474,391,092	4.98			
房屋建築及設備	1,629,233,437	5.50			
累計折舊－房屋建築及設備	-154,842,345	-0.52			
機械及設備	19,802,125	0.07			
機械及設備	292,723,864	0.99			
累計折舊－機械及設備	-272,921,739	-0.92			
交通及運輸設備	3,236,280	0.01			
交通及運輸設備	37,013,825	0.12			
累計折舊－交通及運輸設備	-33,777,545	-0.11			
雜項設備	57,873,644	0.20			
雜項設備	216,147,822	0.73			
累計折舊－雜項設備	-158,274,178	-0.53			
購建中固定資產	3,250,947,712	10.97			
購建中固定資產	3,250,947,712	10.97			

行政院國家科學技術發展基金

平衡表

中華民國115年9月30日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	22,523,495	0.08			
無形資產	22,523,495	0.08			
電腦軟體	22,523,495	0.08			
其他資產	1,636,807,592	5.53			
什項資產	1,636,807,592	5.53			
暫付及待結轉帳項	1,636,807,592	5.53			
合 計	29,623,353,252	100.00	合 計	29,623,353,252	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115年9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	3,148,798,693	37,723,330,564
勞務收入	2,540,542	76,167,592
服務收入	2,250,328	73,301,294
其他勞務收入	290,214	2,866,298
財產收益	122,574,149	438,544,188
財產孳息收入	122,574,149	438,544,188
投資收益	-	4,443
投資利益	-	4,443
政府撥入收入	3,000,000,000	36,900,000,000
公庫撥款收入	3,000,000,000	36,900,000,000
其他收入	23,684,002	308,614,341
雜項收入	23,684,002	308,614,341
支出	2,697,677,545	34,796,944,169
人事支出	178,537	1,914,989
人事支出	178,537	1,914,989
業務支出	135,139,664	1,405,245,202
業務支出	135,139,664	1,405,245,202
獎補助支出	2,555,296,177	33,325,775,088
補（協）助政府機關（構）	2,023,151,886	25,881,901,821

行政院國家科學技術發展基金

收 入 支 出 表

中華民國115年9月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
捐助國內團體	136,726,538	2,367,336,011
捐助私校	385,669,808	5,028,202,325
其他獎補捐助	9,747,945	48,334,931
折舊、折耗及攤銷	7,063,167	63,886,790
固定資產折舊	6,218,525	56,074,619
無形資產攤銷	844,642	7,812,171
其他支出	-	122,100
其他支出	-	122,100
本期賸餘（短絀）	451,121,148	2,926,386,395
期初淨資產	-	26,183,825,756
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	29,110,212,151

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115年1月1日至115年9月30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	37,668,004,926	55,325,638	37,723,330,564	收入
勞務收入	76,167,592	-	76,167,592	勞務收入
財產收入	383,222,993	55,321,195	438,544,188	財產收益
	-	4,443	4,443	投資收益
政府撥入收入	36,900,000,000	-	36,900,000,000	政府撥入收入
其他收入	308,614,341	-	308,614,341	其他收入
基金用途	35,039,523,508	-242,579,339	34,796,944,169	支出
用人費用	1,914,989	-	1,914,989	人事支出
服務費用	1,187,453,480	217,791,722	1,405,245,202	業務支出
材料及用品費	2,429,214	-2,429,214	-	
租金、償債、利息及相關手續費	37,700	-37,700	-	
稅捐及規費（強制費）	6,000	-6,000	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	215,318,808	-215,318,808	-	
捐助、補助與獎助	33,325,775,088	-	33,325,775,088	獎補助支出
	-	63,886,790	63,886,790	折舊、折耗及攤銷
其他	122,100	-	122,100	其他支出
購建固定資產	306,466,129	-306,466,129	-	

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115年1月1日至115年9月30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
本期賸餘（短絀）	2,628,481,418	297,904,977	2,926,386,395	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	17,261,223,391	8,922,602,365	26,183,825,756	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	19,889,704,809	9,220,507,342	29,110,212,151	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115年1月1日至115年9月30日

- 註：1. 調整數55,321,195元，係本年度各部會署以股票方式繳交之研究成果收入55,325,638元扣除研創智聯股份有限公司清算騰餘財產分配款4,443元。
2. 調整數4,443元，係研創智聯股份有限公司清算騰餘財產分配款超過帳面價值利益。
3. 預算項目之「服務費用」1,187,453,480元、「材料及用品費」2,429,214元、「租金、償債、利息及相關手續費」37,700元、「稅捐及規費(強制費)」6,000元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」215,318,808元，係對應會計科目之「業務支出」1,405,245,202元。
4. 「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」215,318,808元，不包含「捐助、補助與獎助」33,325,775,088元。
5. 調整數63,886,790元，係本年提列之折舊56,074,619元、攤銷7,812,171元。
6. 調整數306,466,129元，係綠能科技聯合研究中心計畫工程款。
7. 調整數8,922,602,365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3,089,881,948元、固定資產5,802,384,751元及無形資產30,335,666元所致。