

行政院國家科學技術發展基金

會 計 月 報

中華民國115年8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 8 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8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	6,195,530,313	6,028,333,000	167,197,313	2.77	34,526,043,234	34,467,915,000	58,128,234	0.17
勞務收入	136,973,000	3,648,691	12,253,000	-8,604,309	-70.22	73,627,050	74,218,000	-590,950	-0.80
服務收入	130,973,000	3,293,097	12,053,000	-8,759,903	-72.68	71,050,966	71,816,000	-765,034	-1.07
其他勞務收入	6,000,000	355,594	200,000	155,594	77.80	2,576,084	2,402,000	174,084	7.25
財產收入	1,056,921,000	177,988,868	1,780,000	176,208,868	9,899.37	267,485,845	209,397,000	58,088,845	27.74
租金收入	31,077,000	263,328	245,000	18,328	7.48	14,803,117	14,799,000	4,117	0.03
權利金收入	1,010,709,000	175,823,251	-	175,823,251	-	240,218,734	182,463,000	57,755,734	31.65
利息收入	15,135,000	1,902,289	1,535,000	367,289	23.93	12,463,994	12,135,000	328,994	2.71
政府撥入收入	51,925,042,000	6,000,000,000	6,000,000,000	-	-	33,900,000,000	33,900,000,000	-	-
公庫撥款收入	51,925,042,000	6,000,000,000	6,000,000,000	-	-	33,900,000,000	33,900,000,000	-	-
其他收入	356,303,000	13,892,754	14,300,000	-407,246	-2.85	284,930,339	284,300,000	630,339	0.22
雜項收入	356,303,000	13,892,754	14,300,000	-407,246	-2.85	284,930,339	284,300,000	630,339	0.22
基金用途	53,475,239,000	6,223,581,427	5,297,694,000	925,887,427	17.48	32,348,908,702	31,749,889,000	599,019,702	1.89
推動整體科技發展計畫	45,214,849,000	5,724,654,448	4,567,148,000	1,157,506,448	25.34	28,367,223,727	27,156,244,000	1,210,979,727	4.46
購建固定資產	-	36,849,533	-	36,849,533	-	306,465,701	-	306,465,701	-
其他	45,214,849,000	5,687,804,915	4,567,148,000	1,120,656,915	24.54	28,060,758,026	27,156,244,000	904,514,026	3.33

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8月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 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	362,223,683	557,657,000	-195,433,317	-35.05	2,481,495,103	2,988,803,000	-507,307,897	-16.97
其他	6,126,849,000	362,223,683	557,657,000	-195,433,317	-35.05	2,481,495,103	2,988,803,000	-507,307,897	-16.97
改善研究發展環境計畫	2,052,386,000	131,519,115	167,445,000	-35,925,885	-21.46	1,455,247,890	1,558,299,000	-103,051,110	-6.61
其他	2,052,386,000	131,519,115	167,445,000	-35,925,885	-21.46	1,455,247,890	1,558,299,000	-103,051,110	-6.61
一般行政管理計畫	81,155,000	5,184,181	5,444,000	-259,819	-4.77	44,941,982	46,543,000	-1,601,018	-3.44
其他	81,155,000	5,184,181	5,444,000	-259,819	-4.77	44,941,982	46,543,000	-1,601,018	-3.44
本期賸餘（短絀）	-	-28,051,114	730,639,000	-758,690,114	-103.84	2,177,134,532	2,718,026,000	-540,891,468	-19.90
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	-	-	-	-	19,438,357,923	15,383,357,000	4,055,000,923	26.36

註：1. 各部會署以股票方式繳交之研發成果收入，115年度8月為1,520,592,482元，115年度7月為1,517,994,482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8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			-	5,724,654,448	4,567,148,000	1,157,506,448	25.34
		累計數			-	28,367,223,727	27,156,244,000	1,210,979,727	4.46
培育、延攬及獎助科技人才計畫		本月數			-	362,223,683	557,657,000	-195,433,317	-35.05
		累計數			-	2,481,495,103	2,988,803,000	-507,307,897	-16.97
改善研究發展環境計畫		本月數			-	131,519,115	167,445,000	-35,925,885	-21.46
		累計數			-	1,455,247,890	1,558,299,000	-103,051,110	-6.61
		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8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	48,488,637	-	-	3,138,370,585
土地	1,168,842,668	-	-	-	-	1,168,842,668
土地改良物	153,227,492	-66,503,604	-	-	-8,036,576	78,687,312
房屋及建築	1,629,233,437	-134,615,574	-	-	-17,979,352	1,476,638,511
機械及設備	292,723,864	-269,043,945	-	-	-3,457,448	20,222,471
交通及運輸設備	37,013,825	-32,490,455	-	-	-1,144,080	3,379,290
雜項設備	216,147,822	-136,632,362	-	-	-19,238,638	60,276,822
購建中固定資產	2,944,481,583	-	306,465,701	-	-	3,250,947,284
電腦軟體	30,335,666	-	-	6,967,529	-	23,368,137
合 計	9,364,791,336	-442,188,971	354,954,338	6,967,529	-49,856,094	9,220,733,080

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。

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115年8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	449,653,857	-	-	-	449,653,857	269,318,000	306,465,701	-	306,465,701	113.79	37,147,701	13.79		
房屋及建築	199,959,478	-	-	-	199,959,478	102,541,000	106,465,701	-	106,465,701	103.83	3,924,701	3.83		
購建中固定資產	199,959,478	-	-	-	199,959,478	102,541,000	106,465,701	-	106,465,701	103.83	3,924,701	3.83		
機械及設備	249,694,379	-	-	-	249,694,379	166,777,000	200,000,000	-	200,000,000	119.92	33,223,000	19.92		
購建中固定資產	249,694,379	-	-	-	249,694,379	166,777,000	200,000,000	-	200,000,000	119.92	33,223,000	19.92		
										</				

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8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	29,612,600,330	100.00	負債	953,509,327	3.22
流動資產	18,131,736,537	61.23	流動負債	951,540,195	3.21
現金	18,007,985,352	60.81	應付款項	951,524,222	3.21
銀行存款	18,007,735,352	60.81	應付帳款	925,744,582	3.13
零用及週轉金	250,000	-	應付代收款	25,779,640	0.09
應收款項	4,193,294	0.01	預收款項	15,973	-
應收利息	2,223,935	0.01	銷項稅額	15,973	-
其他應收款	1,969,359	0.01	其他負債	1,969,132	0.01
預付款項	119,557,891	0.40	什項負債	1,969,132	0.01
預付在建工程款	119,557,891	0.40	暫收及待結轉帳項	1,969,132	0.01
長期投資	3,138,370,585	10.60	淨資產	28,659,091,003	96.78
其他長期投資	3,138,370,585	10.60	淨資產	28,659,091,003	96.78
其他長期投資	2,941,273,616	9.93	淨資產	28,659,091,003	96.78
其他長期投資評價調整	197,096,969	0.67	累積餘額	26,183,825,756	88.42
固定資產	6,058,994,358	20.46	本期賸餘	2,475,265,247	8.36
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8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
土地改良物	78,687,312	0.27			
土地改良物	153,227,492	0.52			
累計折舊－土地改良物	-74,540,180	-0.25			
房屋建築及設備	1,476,638,511	4.99			
房屋建築及設備	1,629,233,437	5.50			
累計折舊－房屋建築及設備	-152,594,926	-0.52			
機械及設備	20,222,471	0.07			
機械及設備	292,723,864	0.99			
累計折舊－機械及設備	-272,501,393	-0.92			
交通及運輸設備	3,379,290	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	-33,634,535	-0.11			
雜項設備	60,276,822	0.20			
雜項設備	216,147,822	0.73			
累計折舊－雜項設備	-155,871,000	-0.53			
購建中固定資產	3,250,947,284	10.98			
購建中固定資產	3,250,947,284	10.98			

行政院國家科學技術發展基金

平衡表

中華民國115年8月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	23,368,137	0.08			
無形資產	23,368,137	0.08			
電腦軟體	23,368,137	0.08			
其他資產	2,260,130,713	7.63			
什項資產	2,260,130,713	7.63			
暫付及待結轉帳項	2,260,130,713	7.63			
合 計	29,612,600,330	100.00	合 計	29,612,600,330	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8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	6,198,128,313	34,574,531,871
勞務收入	3,648,691	73,627,050
服務收入	3,293,097	71,050,966
其他勞務收入	355,594	2,576,084
財產收益	180,582,425	315,970,039
財產孳息收入	180,582,425	315,970,039
投資收益	4,443	4,443
投資利益	4,443	4,443
政府撥入收入	6,000,000,000	33,900,000,000
公庫撥款收入	6,000,000,000	33,900,000,000
其他收入	13,892,754	284,930,339
雜項收入	13,892,754	284,930,339
支出	6,193,795,061	32,099,266,624
人事支出	169,679	1,736,452
人事支出	169,679	1,736,452
業務支出	245,681,982	1,270,105,538
業務支出	245,681,982	1,270,105,538
獎補助支出	5,940,880,233	30,770,478,911
補（協）助政府機關（構）	4,072,216,289	23,858,749,935

行政院國家科學技術發展基金

收 入 支 出 表

中華民國115年8月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
捐助國內團體	546,039,494	2,230,609,473
捐助私校	1,317,374,450	4,642,532,517
其他獎補捐助	5,250,000	38,586,986
折舊、折耗及攤銷	7,063,167	56,823,623
固定資產折舊	6,218,525	49,856,094
無形資產攤銷	844,642	6,967,529
其他支出	-	122,100
其他支出	-	122,100
本期賸餘（短絀）	4,333,252	2,475,265,247
期初淨資產	-	26,183,825,756
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	28,659,091,003

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8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	34,526,043,234	48,488,637	34,574,531,871	收入
勞務收入	73,627,050	-	73,627,050	勞務收入
財產收入	267,485,845	48,484,194	315,970,039	財產收益
	-	4,443	4,443	投資收益
政府撥入收入	33,900,000,000	-	33,900,000,000	政府撥入收入
其他收入	284,930,339	-	284,930,339	其他收入
基金用途	32,348,908,702	-249,642,078	32,099,266,624	支出
用人費用	1,736,452	-	1,736,452	人事支出
服務費用	1,087,961,275	182,144,263	1,270,105,538	業務支出
材料及用品費	2,062,043	-2,062,043	-	
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	180,038,520	-180,038,520	-	
捐助、補助與獎助	30,770,478,911	-	30,770,478,911	獎補助支出
	-	56,823,623	56,823,623	折舊、折耗及攤銷
其他	122,100	-	122,100	其他支出
購建固定資產	306,465,701	-306,465,701	-	

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8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
本期賸餘（短絀）	2,177,134,532	298,130,715	2,475,265,247	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	19,438,357,923	9,220,733,080	28,659,091,003	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8月31日

- 註：1. 調整數48,484,194元，係本年度各部會署以股票方式繳交之研究成果收入48,488,637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」1,087,961,275元、「材料及用品費」2,062,043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」180,038,520元，係對應會計科目之「業務支出」1,270,105,538元。
4. 「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」180,038,520元，不包含「捐助、補助與獎助」30,770,478,911元。
5. 調整數56,823,623元，係本年提列之折舊49,856,094元、攤銷6,967,529元。
6. 調整數306,465,701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。