

行政院國家科學技術發展基金

會 計 月 報

中華民國114年4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 4 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4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 | % |
| 基金來源 | 49,513,880,000 | 2,039,324,877 | 2,029,595,000 | 9,729,877 | 0.48 | 16,011,306,011 | 15,950,518,000 | 60,788,011 | 0.38 |
| 勞務收入 | 132,163,000 | 1,605,787 | 200,000 | 1,405,787 | 702.89 | 2,345,033 | 1,819,000 | 526,033 | 28.92 |
| 服務收入 | 126,163,000 | 1,364,847 | - | 1,364,847 | - | 1,533,314 | 1,119,000 | 414,314 | 37.03 |
| 其他勞務收入 | 6,000,000 | 240,940 | 200,000 | 40,940 | 20.47 | 811,719 | 700,000 | 111,719 | 15.96 |
| 財產收入 | 1,051,796,000 | 17,785,329 | 19,395,000 | -1,609,671 | -8.30 | 53,946,315 | 55,699,000 | -1,752,685 | -3.15 |
| 租金收入 | 26,580,000 | 3,517,949 | 275,000 | 3,242,949 | 1,179.25 | 4,253,835 | 3,804,000 | 449,835 | 11.83 |
| 權利金收入 | 1,010,179,000 | 13,116,693 | 18,000,000 | -4,883,307 | -27.13 | 44,629,867 | 47,000,000 | -2,370,133 | -5.04 |
| 利息收入 | 15,037,000 | 1,150,687 | 1,120,000 | 30,687 | 2.74 | 5,062,613 | 4,895,000 | 167,613 | 3.42 |
| 政府撥入收入 | 47,844,796,000 | 2,000,000,000 | 2,000,000,000 | - | - | 15,800,000,000 | 15,800,000,000 | - | - |
| 公庫撥款收入 | 47,844,796,000 | 2,000,000,000 | 2,000,000,000 | - | - | 15,800,000,000 | 15,800,000,000 | - | - |
| 其他收入 | 485,125,000 | 19,933,761 | 10,000,000 | 9,933,761 | 99.34 | 155,014,663 | 93,000,000 | 62,014,663 | 66.68 |
| 雜項收入 | 485,125,000 | 19,933,761 | 10,000,000 | 9,933,761 | 99.34 | 155,014,663 | 93,000,000 | 62,014,663 | 66.68 |
| 基金用途 | 49,513,880,000 | 1,092,918,978 | 1,187,673,000 | -94,754,022 | -7.98 | 12,339,335,181 | 11,801,204,000 | 538,131,181 | 4.56 |
| 推動整體科技發展計畫 | 41,619,087,000 | 853,099,167 | 804,098,000 | 49,001,167 | 6.09 | 10,756,895,321 | 10,274,269,000 | 482,626,321 | 4.70 |
| 購建固定資產 | - | 33,576,536 | - | 33,576,536 | - | 86,193,778 | - | 86,193,778 | - |
| 其他 | 41,619,087,000 | 819,522,631 | 804,098,000 | 15,424,631 | 1.92 | 10,670,701,543 | 10,274,269,000 | 396,432,543 | 3.86 |

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4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 | % |
| 培育、延攬及獎助科技人才計畫 | 5,716,708,000 | 208,861,623 | 351,510,000 | -142,648,377 | -40.58 | 1,100,803,984 | 1,079,978,000 | 20,825,984 | 1.93 |
| 其他 | 5,716,708,000 | 208,861,623 | 351,510,000 | -142,648,377 | -40.58 | 1,100,803,984 | 1,079,978,000 | 20,825,984 | 1.93 |
| 改善研究發展環境計畫 | 2,104,860,000 | 26,110,156 | 24,925,000 | 1,185,156 | 4.75 | 467,616,934 | 426,265,000 | 41,351,934 | 9.70 |
| 其他 | 2,104,860,000 | 26,110,156 | 24,925,000 | 1,185,156 | 4.75 | 467,616,934 | 426,265,000 | 41,351,934 | 9.70 |
| 一般行政管理計畫 | 73,225,000 | 4,848,032 | 7,140,000 | -2,291,968 | -32.10 | 14,018,942 | 20,692,000 | -6,673,058 | -32.25 |
| 其他 | 73,225,000 | 4,848,032 | 7,140,000 | -2,291,968 | -32.10 | 14,018,942 | 20,692,000 | -6,673,058 | -32.25 |
| 本期賸餘(短絀) | - | 946,405,899 | 841,922,000 | 104,483,899 | 12.41 | 3,671,970,830 | 4,149,314,000 | -477,343,170 | -11.50 |
| 期初基金餘額 | 7,541,518,000 | - | - | - | - | 13,915,069,246 | 7,541,518,000 | 6,373,551,246 | 84.51 |
| 解繳公庫 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 期末基金餘額 | 7,541,518,000 | - | - | - | - | 17,587,040,076 | 11,690,832,000 | 5,896,208,076 | 50.43 |

註：1. 各部會署以股票方式繳交之研發成果收入，114年度04月為1,346,881,917元，114年度03月為1,346,881,917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

基金來源、用途及餘絀表說明

中華民國114年4月份

1. 基金來源：

(1)服務收入：係資安暨智慧科技研發大樓及臺灣科技新創基地管理費收入較預期增加所致。

(2)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增加所致。

2. 基金用途：

一般行政管理計畫：主要係工程及財務購案等，尚未完成驗收或廠商尚未請款，俟完成驗收或請款作業後，即可撥付款項。

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4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 | | | - | 853,099,167 | 804,098,000 | 49,001,167 | 6.09 |
| | | 累計數 | | | - | 10,756,895,321 | 10,274,269,000 | 482,626,321 | 4.70 |
| 培育、延攬及獎助科技人才計畫 | | 本月數 | | | - | 208,861,623 | 351,510,000 | -142,648,377 | -40.58 |
| | | 累計數 | | | - | 1,100,803,984 | 1,079,978,000 | 20,825,984 | 1.93 |
| 改善研究發展環境計畫 | | 本月數 | | | - | 26,110,156 | 24,925,000 | 1,185,156 | 4.75 |
| | | 累計數 | | | - | 467,616,934 | 426,265,000 | 41,351,934 | 9.70 |
| | | 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4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 | 16,808,804 | 349,551 | - | 2,964,660,020 |
| 土地 | 1,168,842,668 | - | - | - | - | 1,168,842,668 |
| 土地改良物 | 153,227,492 | -54,448,740 | - | - | -4,018,288 | 94,760,464 |
| 房屋及建築 | 1,629,233,437 | -107,646,546 | - | - | -8,989,676 | 1,512,597,215 |
| 機械及設備 | 292,723,864 | -223,607,664 | - | - | -15,144,340 | 53,971,860 |
| 交通及運輸設備 | 37,013,825 | -28,885,824 | - | - | -1,201,140 | 6,926,861 |
| 雜項設備 | 216,147,822 | -107,316,913 | - | - | -9,771,408 | 99,059,501 |
| 購建中固定資產 | 2,159,448,327 | - | 86,193,778 | - | - | 2,245,642,105 |
| 電腦軟體 | 41,431,988 | - | - | 3,698,768 | - | 37,733,220 |
| 合 計 | 8,519,625,188 | -395,260,685 | 103,002,582 | 4,048,319 | -39,124,852 | 8,184,193,914 |

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4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4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 | 98,441,000 | 86,193,778 | - | 86,193,778 | 87.56 | -12,247,222 | -12.44 | | |
| 房屋及建築 | 984,992,734 | - | - | - | 984,992,734 | 98,441,000 | 86,193,778 | - | 86,193,778 | 87.56 | -12,247,222 | -12.44 | | |
| 購建中固定資產 | 984,992,734 | - | - | - | 984,992,734 | 98,441,000 | 86,193,778 | - | 86,193,778 | 87.56 | -12,247,222 | -12.44 | | |
| 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 | 98,441,000 | 86,193,778 | - | 86,193,778 | 87.56 | -12,247,222 | -12.44 | | |

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4月30日

單位：新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | % | 科 目 | 金 額 | % |
|-------------|-----------------------|---------------|-------------|-----------------------|--------------|
| 資產 | 26,951,396,311 | 100.00 | 負債 | 1,180,162,321 | 4.38 |
| 流動資產 | 17,304,985,274 | 64.21 | 流動負債 | 1,178,496,532 | 4.37 |
| 現金 | 17,104,100,803 | 63.46 | 應付款項 | 1,178,252,392 | 4.37 |
| 銀行存款 | 17,103,850,803 | 63.46 | 應付帳款 | 1,127,026,800 | 4.18 |
| 零用及週轉金 | 250,000 | - | 應付代收款 | 51,225,592 | 0.19 |
| 應收款項 | 85,650,701 | 0.32 | 預收款項 | 244,140 | - |
| 應收帳款 | 75,333,256 | 0.28 | 銷項稅額 | 244,140 | - |
| 應收利息 | 8,417,626 | 0.03 | 其他負債 | 1,665,789 | 0.01 |
| 其他應收款 | 1,899,819 | 0.01 | 什項負債 | 1,665,789 | 0.01 |
| 預付款項 | 115,233,770 | 0.43 | 暫收及待結轉帳項 | 1,665,789 | 0.01 |
| 預付在建工程款 | 114,326,581 | 0.42 | 淨資產 | 25,771,233,990 | 95.62 |
| 預付費用 | 907,189 | - | 淨資產 | 25,771,233,990 | 95.62 |
| 長期投資 | 2,964,660,020 | 11.00 | 淨資產 | 25,771,233,990 | 95.62 |
| 其他長期投資 | 2,964,660,020 | 11.00 | 累積餘額 | 22,039,433,749 | 81.77 |
| 其他長期投資 | 2,838,015,018 | 10.53 | 本期賸餘 | 3,731,800,241 | 13.85 |
| 其他長期投資評價調整 | 126,645,002 | 0.47 | | | |
| 固定資產 | 5,181,800,674 | 19.23 | | | |

行政院國家科學技術發展基金

平衡表

中華民國114年4月30日

單位：新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | % | 科 目 | 金 額 | % |
|--------------|---------------|-------|-----|-----|---|
| 土地 | 1,168,842,668 | 4.34 | | | |
| 土地 | 1,168,842,668 | 4.34 | | | |
| 土地改良物 | 94,760,464 | 0.35 | | | |
| 土地改良物 | 153,227,492 | 0.57 | | | |
| 累計折舊－土地改良物 | -58,467,028 | -0.22 | | | |
| 房屋建築及設備 | 1,512,597,215 | 5.61 | | | |
| 房屋建築及設備 | 1,629,233,437 | 6.05 | | | |
| 累計折舊－房屋建築及設備 | -116,636,222 | -0.43 | | | |
| 機械及設備 | 53,971,860 | 0.20 | | | |
| 機械及設備 | 292,723,864 | 1.09 | | | |
| 累計折舊－機械及設備 | -238,752,004 | -0.89 | | | |
| 交通及運輸設備 | 6,926,861 | 0.03 | | | |
| 交通及運輸設備 | 37,013,825 | 0.14 | | | |
| 累計折舊－交通及運輸設備 | -30,086,964 | -0.11 | | | |
| 雜項設備 | 99,059,501 | 0.37 | | | |
| 雜項設備 | 216,147,822 | 0.80 | | | |
| 累計折舊－雜項設備 | -117,088,321 | -0.43 | | | |

行政院國家科學技術發展基金

平衡表

中華民國114年4月30日

單位：新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | % | 科 目 | 金 額 | % |
|-------------|-----------------------|---------------|------------|-----------------------|---------------|
| 購建中固定資產 | 2,245,642,105 | 8.33 | | | |
| 購建中固定資產 | 2,245,642,105 | 8.33 | | | |
| 無形資產 | 37,733,220 | 0.14 | | | |
| 無形資產 | 37,733,220 | 0.14 | | | |
| 電腦軟體 | 37,733,220 | 0.14 | | | |
| 其他資產 | 1,462,217,123 | 5.43 | | | |
| 什項資產 | 1,462,217,123 | 5.43 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 1,462,217,123 | 5.43 | | | |
| 合 計 | 26,951,396,311 | 100.00 | 合 計 | 26,951,396,311 | 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4月份

單位:新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | |
|--------------|---------------|----------------|
| | 本 月 數 | 累 計 數 |
| 收入 | 2,039,324,877 | 16,028,114,815 |
| 勞務收入 | 1,605,787 | 2,345,033 |
| 服務收入 | 1,364,847 | 1,533,314 |
| 其他勞務收入 | 240,940 | 811,719 |
| 財產收益 | 17,785,329 | 70,755,115 |
| 財產孳息收入 | 17,785,329 | 70,755,115 |
| 政府撥入收入 | 2,000,000,000 | 15,800,000,000 |
| 公庫撥款收入 | 2,000,000,000 | 15,800,000,000 |
| 其他收入 | 19,933,761 | 155,014,667 |
| 受贈收入 | - | 4 |
| 雜項收入 | 19,933,761 | 155,014,663 |
| 支出 | 1,070,047,690 | 12,296,314,574 |
| 人事支出 | 205,160 | 561,396 |
| 人事支出 | 205,160 | 561,396 |
| 業務支出 | 88,337,951 | 501,293,458 |
| 業務支出 | 88,337,951 | 501,293,458 |
| 獎補助支出 | 970,799,331 | 11,751,286,549 |
| 補(協)助政府機關(構) | 750,633,507 | 8,929,328,332 |
| 捐助國內團體 | 138,877,500 | 802,065,136 |

行政院國家科學技術發展基金

收入支出表

中華民國114年4月份

單位:新臺幣元

| 科 目 | 金 額 | |
|----------|-------------|----------------|
| | 本 月 數 | 累 計 數 |
| 捐助私校 | 76,788,324 | 1,997,391,026 |
| 其他獎補捐助 | 4,500,000 | 22,502,055 |
| 投資損失 | - | 349,551 |
| 投資損失 | - | 349,551 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 10,705,248 | 42,823,620 |
| 固定資產折舊 | 9,780,556 | 39,124,852 |
| 無形資產攤銷 | 924,692 | 3,698,768 |
| 本期賸餘(短絀) | 969,277,187 | 3,731,800,241 |
| 期初淨資產 | - | 22,039,433,749 |
| 解繳公庫 | - | - |
| 淨資產調整數 | - | - |
| 期末淨資產 | - | 25,771,233,990 |

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4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 | 16,011,306,011 | 16,808,804 | 16,028,114,815 | 收入 |
| 勞務收入 | 2,345,033 | - | 2,345,033 | 勞務收入 |
| 財產收入 | 53,946,315 | 16,808,800 | 70,755,115 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 15,800,000,000 | - | 15,800,000,000 | 政府撥入收入 |
| 其他收入 | 155,014,663 | 4 | 155,014,667 | 其他收入 |
| 基金用途 | 12,339,335,181 | -43,020,607 | 12,296,314,574 | 支出 |
| 用人費用 | 561,396 | - | 561,396 | 人事支出 |
| 服務費用 | 356,826,893 | 144,466,565 | 501,293,458 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 875,379 | -875,379 | - | |
| 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 | 143,583,746 | -143,583,746 | - | |
| 捐助、補助與獎助 | 11,751,286,549 | - | 11,751,286,549 | 獎補助支出 |
| 投資短絀 | - | 349,551 | 349,551 | 投資損失 |
| | - | 42,823,620 | 42,823,620 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 購建固定資產 | 86,193,778 | -86,193,778 | - | |
| 本期賸餘(短絀) | 3,671,970,830 | 59,829,411 | 3,731,800,241 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額 | 13,915,069,246 | 8,124,364,503 | 22,039,433,749 | 期初淨資產 |

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

中華民國114年1月1日至114年4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 |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------|
| 解繳公庫 | - | - | - | - 解繳公庫 |
| | - | - | | - 淨資產調整數 |
| 期末基金餘額 | 17,587,040,076 | 8,184,193,914 | 25,771,233,990 | 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4月30日

- 註：1. 調整數16,808,800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」356,826,893元、「材料及用品費」875,379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」143,583,746元，係對應會計科目之「業務支出」501,293,458元。
4. 「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」143,583,746元，不包含「捐助、補助與獎助」11,751,286,549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42,823,620元，係本年提列之折舊39,124,852元、攤銷3,698,768元。
7. 調整數86,193,778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。