

②編製第1年度1月月報

會計科目	本年度預算數(變更後預算數)			本期實支數			期末累計實支數分配			期初累計實支數分配			本月實支數分配		
	補助款	自籌款	合計數	補助款	自籌款	合計數	補助款	自籌款	合計數	補助款	自籌款	合計數	補助款	自籌款	合計數
一、人事費															
1.創新或研發人員薪資	13,131,000	18,038,000	31,169,000	240,000	240,000	101,108	138,892	240,000	240,000	101,108	138,892	240,000	101,108	138,892	240,000
2.國際研發人員薪資	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.顧問、專家費	654,000	1,006,000	1,660,000	50,000	50,000	19,699	30,301	50,000	50,000	19,699	30,301	50,000	19,699	30,301	50,000
合計	13,785,000	19,044,000	32,829,000	290,000	290,000	120,807	169,193	290,000	290,000	120,807	169,193	290,000	120,807	169,193	290,000
二、消耗性器材及原料費	4,740,000	7,146,000	11,886,000	201,532	201,532	80,369	121,163	201,532	201,532	80,369	121,163	201,532	80,369	121,163	201,532
三、研究發展設備使用費															
1.已有設備使用費	6,176,000	8,587,000	14,763,000	43,625	43,625	18,250	25,375	43,625	43,625	18,250	25,375	43,625	18,250	25,375	43,625
2.新增設備使用費	1,841,000	2,559,000	4,400,000	19,500	19,500	8,159	11,341	19,500	19,500	8,159	11,341	19,500	8,159	11,341	19,500
3.EDA Tool租金費用	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
小計	8,017,000	11,146,000	19,163,000	63,125	63,125	26,409	36,716	63,125	63,125	26,409	36,716	63,125	26,409	36,716	63,125
四、研究發展設備維護費															
1.已有設備維護費	268,000	423,000	691,000	59,800	59,800	23,193	36,607	59,800	59,800	23,193	36,607	59,800	23,193	36,607	59,800
2.新增設備維護費	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
小計	268,000	423,000	691,000	59,800	59,800	23,193	36,607	59,800	59,800	23,193	36,607	59,800	23,193	36,607	59,800
五、技術引進及委託研究費															
1.技術引進費	7,543,000	10,457,000	18,000,000	950,000	950,000	398,103	551,897	950,000	950,000	398,103	551,897	950,000	398,103	551,897	950,000
2.委託研究費	3,054,000	3,816,000	6,870,000	350,000	350,000	155,590	194,410	350,000	350,000	155,590	194,410	350,000	155,590	194,410	350,000
3.委託研究-計畫管理	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.驗收費	795,000	1,405,000	2,200,000	25,000	25,000	9,034	15,966	25,000	25,000	9,034	15,966	25,000	9,034	15,966	25,000
小計	11,392,000	15,678,000	27,070,000	1,325,000	1,325,000	562,727	762,273	1,325,000	1,325,000	562,727	762,273	1,325,000	562,727	762,273	1,325,000
六、差旅費	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(實支型項目)小計	38,202,000	53,437,000	91,639,000	1,939,457	1,939,457	813,505	1,125,952	1,939,457	1,939,457	813,505	1,125,952	1,939,457	813,505	1,125,952	1,939,457
會計科目	本年度預算數(變更後預算數)			本期申請數			期末累計申請數			期初累計申請數分配			本月申請數分配		
	補助款	自籌款	合計數	補助款	自籌款	合計數	補助款	自籌款	合計數	補助款	自籌款	合計數	補助款	自籌款	合計數
七、專利申請費	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
國內	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
國外	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
小計	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
可補助項目合計	38,202,000	53,437,000	91,639,000	1,939,457	1,939,457	813,505	1,125,952	1,939,457	1,939,457	813,505	1,125,952	1,939,457	813,505	1,125,952	1,939,457

③編製第1年度2月月報

會計科目	本年度預算數(變更後預算數)			本期實支數			期末累計實支數分配			期初累計實支數分配			本月實支數分配		
	補助款	自籌款	合計數	補助款	自籌款	合計數	補助款	自籌款	合計數	補助款	自籌款	合計數	補助款	自籌款	合計數
一、人事費															
1.創新或研發人員薪資	13,131,000	18,038,000	31,169,000	240,000	235,000	475,000	200,110	274,890	475,000	101,108	138,892	240,000	99,002	135,998	235,000
2.國際研發人員薪資	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.顧問、專家費	654,000	1,006,000	1,660,000	50,000	25,000	75,000	29,548	45,452	75,000	19,699	30,301	50,000	9,849	15,151	25,000
合計	13,785,000	19,044,000	32,829,000	290,000	260,000	550,000	229,658	320,342	550,000	120,807	169,193	290,000	108,851	151,149	260,000
二、消耗性器材及原料費	4,740,000	7,146,000	11,886,000	201,532	300,000	501,532	200,005	301,527	501,532	80,369	121,163	201,532	119,636	180,364	300,000
三、研究發展設備使用費															
1.已有設備使用費	6,176,000	8,587,000	14,763,000	43,625	46,000	89,625	37,494	52,131	89,625	18,250	25,375	43,625	19,244	26,756	46,000
2.新增設備使用費	1,841,000	2,559,000	4,400,000	19,500	25,000	44,500	18,619	25,881	44,500	8,159	11,341	19,500	10,460	14,540	25,000
3.EDA Tool租金費用	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
小計	8,017,000	11,146,000	19,163,000	63,125	71,000	134,125	56,113	78,012	134,125	26,409	36,716	63,125	29,704	41,296	71,000
四、研究發展設備維護費															
1.已有設備維護費	268,000	423,000	691,000	59,800	68,000	127,800	49,566	78,234	127,800	23,193	36,607	59,800	26,373	41,627	68,000
2.新增設備維護費	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
小計	268,000	423,000	691,000	59,800	68,000	127,800	49,566	78,234	127,800	23,193	36,607	59,800	26,373	41,627	68,000
五、技術引進及委託研究費															
1.技術引進費	7,543,000	10,457,000	18,000,000	950,000	100,000	1,050,000	440,008	609,992	1,050,000	398,103	551,897	950,000	41,905	58,095	100,000
2.委託研究費	3,054,000	3,816,000	6,870,000	350,000	200,000	550,000	244,498	305,502	550,000	155,590	194,410	350,000	88,908	111,092	200,000
3.委託研究-計畫管理	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.驗收費	795,000	1,405,000	2,200,000	25,000	30,000	55,000	19,875	35,125	55,000	9,034	15,966	25,000	10,841	19,159	30,000
小計	11,392,000	15,678,000	27,070,000	1,325,000	330,000	1,655,000	704,381	950,619	1,655,000	562,727	762,273	1,325,000	141,654	188,346	330,000
六、差旅費	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(實支型項目)小計	38,202,000	53,437,000	91,639,000	1,939,457	1,029,000	2,968,457	1,239,723	1,728,734	2,968,457	813,505	1,125,952	1,939,457	426,218	602,782	1,029,000
會計科目	本年度預算數(變更後預算數)			本期申請數			期末累計申請數			期初累計申請數分配			本月申請數分配		
	補助款	自籌款	合計數	補助款	自籌款	合計數	補助款	自籌款	合計數	補助款	自籌款	合計數	補助款	自籌款	合計數
七、專利申請費	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
國內	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
國外	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
小計	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
可補助項目合計	38,202,000	53,437,000	91,639,000	1,939,457	1,029,000	2,968,457	1,239,723	1,728,734	2,968,457	813,505	1,125,952	1,939,457	426,218	602,782	1,029,000

第三部分 費用報支有關規定

(四) 消耗性器材或原材料費

Q6：用以證明消耗性器材及原材料之請(採)購、領用經計畫主持人核准，計畫主持人專用章格式為何？

A：該專用章需包含：經濟部(技術處)補助、計畫名稱(若採簡稱須足以辨認計畫別)、專用章字樣、計畫主持人字樣(聯合申請案之聯盟廠商為協同或分項計畫主持人)及計畫主持

人(或協同或分項計畫主持人)姓名，請參考範例。

經濟部(技術處)補助 XX 計畫專用章 計畫主持人王大鈞

經濟部(技術處)補助 XX 計畫專用章 協同(或分項)計畫主持人 李文
--

Q10：依據編列原則查核準則，所列報之消耗性器材及原材料之項目、金額應與原始憑證如統一發票或收據相符，若為分攤，應與分攤表及原始憑證核算相符。分攤表之格式為何？

A：費用分攤表，請參考下列範例。

憑證種類	統一發票	憑證日期	102.01.16	憑證編號	0000
費用原幣金額	100,000	幣別	新台幣	匯率	
費用台幣金額	100,000	稅額	5,000	總金額	105,000
分攤明細				金額單位：新台幣元	
補助單位/ 分攤單位	計畫別	計畫名稱		分攤金額	
技術處	A ⁺ 企業創新研發淬鍊計畫-整合型研發計畫	000		40,000	
工業局	產業升級創新平台輔導計畫-產業高值計畫	000		20,000	
能源局	業界能源科技專案	000		10,000	
本公司	自用			30,000	
合計				100,000	
稅額				5,000	
總金額				105,000	
主辦會計 (簽章)		計畫主持人蓋章(或分項計畫主持人蓋章)		製表 (簽章)	

備註：

1. 同一份統一發票、收據、invoice、receipt 等費用憑證，若由多項政府補助或捐助計畫共同分攤費用，則須填寫本分攤表。涵蓋之計畫範疇，包含所有政府提供之各項補、捐助計畫。
2. 本分攤表為正式憑證之一種，請計畫執行廠商併同傳票保存一份。
3. 單一廠商執行之計畫或聯合申請計畫之主導廠商，以專案計畫主持人專用章用印蓋章。聯合申請案之聯盟廠商則由該公司之協同或分項計畫主持人專用章用印蓋章。
4. 上表之共同分攤費用，須由每位共同分攤之計畫之主持人或協同或分項計畫主持人，於確認分攤金額後蓋章。

Q13：消耗性器材及原材料費實際採購單價高於預算所編的單價是否會被核減？實際用量超出計畫用量是否會被核減？可否舉例說明量、價與對核銷金額的影響。

A：消耗性器材及原材料費實際採購單價會因採購時點、採購量等因素所影響，預算所編之單價係作為計畫送件時，審查預算編列合理性檢查之用，不會因實際採購單價高於預算所編的單價而逕予以核減；預算所編列之用量則係經預算審核通過之合理用量，若實際用量需超過預算所編之用量，應經預算變更方式辦理變更，否則將予以核減。其價、量與費用核銷之關係請見下頁範例(假設數量超過未辦理變更核准)

若預算編列如下表

項目	數量	單位	單價	合計
A	1,000	公斤	6	6,000
B	2,000	支	2	4,000
合計				10,000
補助款				5,000
自籌款				5,000

實際情形(1)

報支					可認列				說明
項目	數量	單位	單價	合計	數量	單位	單價	合計	
A	1,000	公斤	4	4,000	1,000	公斤	4	4,000	實際數量未超出預算用量，可認列實際用量，單價則依實際計算
B	2,000	支	2	4,000	2,000	支	2	4,000	實際數量未超出預算用量，可認列實際用量，單價則依實際計算
合計				8,000	合計			8,000	
報支補助款				4,000	可認列補助款			4,000	
報支自籌款				4,000	可認列自籌款			4,000	

實際情形(2)

報支					可認列				說明
項目	數量	單位	單價	合計	數量	單位	單價	合計	
A	2,000	公斤	4	8,000	1,000	公斤	4	4,000	實際數量超出預算用量，可認列預算用量，單價則依實際計算
B	1,000	支	2	2,000	1,000	支	2	2,000	實際數量未超出預算用量，可認列實際用量，單價則依實際計算
合計				10,000	合計			6,000	
報支補助款				5,000	可認列補助款			3,000	
報支自籌款				5,000	可認列自籌款			3,000	

實際情形(3)

報支					可認列				說明
項目	數量	單位	單價	合計	數量	單位	單價	合計	
A	2,000	公斤	8	16,000	1,000	公斤	8	8,000	實際數量超出預算用量，可認列預算用量，單價則依實際計算
B	3,000	支	2	6,000	2,000	支	2	4,000	實際數量超出預算用量，可認列預算用量，單價則依實際計算
合計				22,000	合計			12,000	
報支補助款				5,000	可認列補助款			5,000	
報支自籌款				17,000	可認列自籌款			7,000	

實際情形(4)

報支					可認列				說明
項目	數量	單位	單價	合計	數量	單位	單價	合計	

A	2,000	公斤	8	16,000	1,000	公斤	8	8,000	實際數量超出預算用量，可認列預算用量，單價則依實際計算	
B	1,000	支	2	2,000	1,000	支	2	2,000	實際數量未超出預算用量，可認列實際用量，單價則依實際計算	
合計				18,000	合計				10,000	
報支補助款				5,000	可認列補助款				5,000	
報支自籌款				13,000	可認列自籌款				5,000	