

臺北市產業發展研發補助申請須知

臺北市政府（以下簡稱本府）為促進產業發展，鼓勵創新及投資，輔導中小企業及傳統產業升級轉型，提升產業競爭力，並積極誘導民間投資開發高附加價值產業，特於 99 年 9 月 8 日制定公布「臺北市產業發展自治條例」（以下簡稱本自治條例），提供勞工職業訓練費用、房屋稅、地價稅、融資利息補貼及承租市有房地優惠等獎勵，與創新研發費用補助等投資誘因，吸引企業前來臺北市（以下簡稱本市）投資。

為強化產業發展政策工具之彈性與多樣性，擴大嘉惠本市中小企業及招商引資，本府於 101 年 10 月 15 日修法增訂勞工薪資及房地租金等補貼項目，及明定分公司所在地登記於本市之外國公司得申請獎勵補助；另為鼓勵產業創新研發與品牌加值、促進本市產業創新群聚、提升產業之創新創業發展能量，本府再於 103 年 6 月 10 日修法提高研發補助金額及增訂從事品牌建立、創新育成、創業等計畫者得申請補助，期引導民間資金投入，鼓勵後起之創新者，型塑本市成為亞太創新創業基地。為了建構更符合創業者需求的創業環境，本府於 104 年 7 月 11 日修法，提高補助款級距、取消質押設定、計畫書格式簡化等，新增「天使投資補助計畫」，連結民間天使投資人，投資臺北市新創企業；為加速提供創業者協助，本府再於 105 年 12 月 09 日修法簡化各項計畫書表與提供線上申辦案件，打造優質創業生態，提供從創業、研發、品牌到新投資之全方位獎勵補助，在企業發展中即時助一臂之力。

一、申請資格

依據本自治條例第十條規定，且符合下列條件者得申請研發費用之補助：

- （一）於本市完成登記之公司、商業或所在地登記於本市之外國公司。
- （二）研發計畫未獲其他政府單位補助者。

二、申請期限

計畫執行前一日至前六個月期間內。

三、應備文件

- (一) 申請書 1 份。
- (二) 研發補助計畫書 1 份及電子檔。
- (三) 公司或商業之登記或變更相關證明文件 1 份；外國公司應附外國公司在台分公司設立登記表或變更表 1 份。
- (四) 最近三年會計師簽證之相關財務報表 1 份，未滿三年以實際年度計之。但中小企業得以依稅捐機關規定設置之帳載資料編製之財務報表代之。
- (五) 最近一年之「營利事業所得稅結算申報書」與「營業稅申報書」1 份，新設立未滿一年者得免繳交「營利事業所得稅結算申報書」。
- (六) 最近一期「勞保繳費清單之投保人數資料」相關證明文件 1 份。(如未具參加勞工保險投保資格者須檢具就業保險等證明文件，已退休人員須檢附職業災害保險證明)

《備註》

以上文件如為影本，需加蓋申請人(公司、商業)及負責人印鑑章(外國公司請加蓋訴訟及非訴訟代理人印鑑章)，並註明「與正本相符」。

四、計畫內容

投資人所提「研發計畫」至少應具「技術開發」、「創新服務」或「文創內容」延伸到「價值創造」，並有試營運機制或可驗證的商品化、事業化的投資標的。

(一) 技術開發

係指與技術相關之「創新應用」與「創新研發」，「創新應用」之申請者所提計畫之技術應用，應具有創新性或能提高本身技術水準，達到技術升級，並有明顯效益者。「創新研發」之申請者所提計畫之技術或產品指標，應具有創新性或能提高國內產業技術水準，如具有產業效益之創新技術或產品之研發及應用，有助於促進

「電子資通、民生化工、生物醫藥、金屬機械」等各科技領域之產業永續發展，或有益於社會大眾。

(二) 創新服務

係指以需求為導向，透過科技之整合與創新運用，驅動創新經營模式與新興服務業之興起，或透過服務創新，創造產業價值，如：

1. 發展新商業模式 (Business Model) 進行營運服務創新，或新興服務系統整體解決方案(Process Model)。
2. 服務整合與運用數位化、技術化之電子商務模式(IT Model)。
3. 整合美感、實用性及使用者需求，發展科技化、特色化或國際化之跨領域整合設計與新型態服務模式(Services Model)。

(三) 文創內容

整合與運用相關技術，創造具高質感、高互動呈現模式與體驗之數位內容與文創設計，有助於提升「數位內容、文創設計」之產業價值。

五、計畫期程及補助款編列原則

- (一) 本計畫期程以不超過 1 年 6 個月為原則，且不得短於 8 個月。
- (二) 補助款編列請依據臺北市產業發展研發補助計畫會計科目經費編列原則及查核準則辦理，編列範圍包括人事費、消耗性器材及原材料費、研發設備使用費及維護費、委外費、專利申請費等科目。
- (三) 申請補助經費不得超過計畫總經費 50%，最高申請補助 500 萬元。
- (四) 會計報告簽證費用不得編列於計畫經費中。

六、審議作業及核定

- (一) 臺北市政府產業發展局(以下簡稱本局)於受理申請人申請案件後 30 日內作成初審意見，提請臺北市產業發展獎勵及補助審議委員會審議，文件不全者自完成補正日起算；但申請案內容繁複者，得延長 30 日。

- (二) 臺北市產業發展獎勵及補助申請案係採跨領域審查，著重於個案整體發展潛力。依「臺北市產業發展獎勵補助辦法」(以下簡稱本辦法)第 8 條之規定，研發補助案件評核重點為投資人之創新研發能力、研發計畫之創新性、研發計畫之可行性、研發計畫之預期效益、對本市產業發展之貢獻程度(含回饋機制)等。
- (三) 申請人得參酌申請獎勵及補助之額度，於計畫書提出與計畫內容具有相關性之回饋內容及具體作法，惟不得以現金捐贈方式進行，而申請人所提出之回饋內容，將外加於工作項目之外，其占比最高為 5%，期末如未達成時，將依比例扣除補助款，社會回饋屬鼓勵性質，其回饋之形式、期間、數量及金額由本委員會依本辦法第 8 條有關「對臺北市產業發展之貢獻程度」之規定審查，核予適當之獎勵及補助。
- (四) 應依本局通知之時間地點，出席簡報審查會議。
- (五) 申請案件經審議通過者，由本局發給核定通知函；申請及審議作業流程如附件 1。
- (六) 經審議通過受補助者，於收到本局核定函後 30 日內，請依核定函載明之核定經費、計畫書修正事項修正計畫書，並於計畫審查意見及回覆說明表標明頁數與差異說明，附加於修正計畫書目錄前。
- (七) 對審議結果如有疑義，請洽本市產業獎勵補助專案辦公室（電話：1999【外縣市請撥 02-27208889】轉 6625、1428），可提供關懷輔導、轉介服務；另對本通知函如有不服，得自本通知函送達之次日起 30 日內，書寫訴願書，以正本向本局（地址：臺北市市府路 1 號 2 樓北區）遞送，並將副本抄送本府法務局（地址：臺北市市府路 1 號 8 樓東北區），如有任何訴願相關疑問，請撥 1999【外縣市請撥 02-27208889】轉法務局或該局網站 <http://www.legalaffairs.taipei.gov.tw> 查詢。(參考訴願法第 14 條及第 58 條規定，訴願書係以實際收受之日期為準，而非投郵日)

、 申請撥付補助款

(一) 第一期請款作業

受補助者應依本局核定通知，於 30 日內向本局請領第一期款並檢附下列文件，經本局審核通過後撥付 50%。(但修正計畫內容繁複者，最長得延長 30 日)

1. 請領申請書。
2. 領據。
3. 計畫歲出預算分配表 1 份。
4. 補助款專戶存摺封面與內頁 1 份。
5. 銀行履約保證金保證書正本或一般定期存單正本(2 選 1)及回覆函正本 1 份。
6. 膠裝版修正後計畫書一式 4 份。

(二) 提供擔保

1. 受補助者請領第一期款時應同時檢具銀行履約保證金保證書或經質權設定之一般定期存單 (2 選 1)，金額為第一期補助款之 30%。
2. 前開銀行履約保證金保證書由申請人向銀行提供擔保，取得合於前開所約定方式之銀行履約保證書代之，或經設定質權之一般定期存單為擔保代之，其定期存單期間及設質期間均不得少於本計畫執行期間屆滿後 3 個月，並交付一般定期存單、質權設定回覆函、行使質權通知、質權消滅等相關設質文件。
3. 定存單設質，受補助廠商所提交之銀行回函必須載明如下文字：「本行同意於質權消滅前不對質權標的物之存款債權行使抵銷權」。

(三) 第二期請款作業

受補助者應依計畫經費動支情形覈實報銷，並於本計畫結案報告經本局審查通過後，依審查結果檢具修正後總結報告、經會計師簽證之查核報告及下列文件申請撥款：

1. 請領申請書。

2. 領據。
3. 補助款專戶存摺封面 1 份。
4. 會計師簽證之查核報告正本 1 份。
5. 膠裝版修正後總結報告書一式 4 份。

《備註》

- (1) 膠裝版修正後計畫書及修正後總結報告於核准用印後退還 1 份。
- (2) 以上文件如為影本，需加蓋申請人(公司、商業)及負責人印鑑章(外國公司請加蓋訴訟及非訴訟代理人印鑑章)，並註明「與正本相符」。

八、經費收支處理

- (一) 受補助者應設立金融機構乙存專戶並獨立設帳管理，俾利補助款撥付及核銷作業。
- (二) 執行本計畫各項費用支出應取得合法之原始憑證，內部憑證則應依會計程序辦理，並由申請人之負責人簽署。
- (三) 受補助者應依計畫書中各年度所列之用途，運用補助款；其中人事費用應依法扣繳及申報薪資所得稅，其餘事項悉依本局所定會計科目經費編列原則及查核準則或相關稅法規定辦理。
- (四) 本計畫結案後，補助款如有剩餘，應於 15 日內不計利息繳回本局。
- (五) 未依前揭規定辦理者，本局得逕行持受補助者提供之銀行履約保證金保證書或設定質權之一般定期存單向銀行請求付款，如本局未能取得前揭應繳回之補助款，得提交仲裁或提出訴訟。因未繳回或延遲繳回，致所產生訴訟費、律師費、顧問費與其他之損失及相關費用、利息等，概由受補助者全額負擔。
- (六) 本計畫支出之各項憑證受補助者應妥善保管，與本計畫相關之文件、單據及帳冊，如有不符合本計畫用途之經費不得核銷。
- (七) 受補助者應按記帳憑證類別與日期順序，連同原始記帳憑證，彙訂

成冊，各種會計憑證、會計報告、帳簿及重要備查簿與機器處理會計資料儲存體暨處理手冊應妥為保管備查。

- (八) 獲本市產業發展獎勵補助之計畫會計原始憑證，應依會計法、商業會計法及審計法規定妥善保存與銷毀，已屆保存年限之銷毀，應函報本局轉請審計機關同意。如遇有提前銷毀，或有毀損、滅失等情事時，應敘明原因及處理情形，函報本局轉請審計機關同意。如經發現未確實辦理者，本局得依情節輕重對受獎勵或補助者酌減嗣後申請獎勵及補助款，並得停止獎補助一至五年。
- (九) 受補助者應於結案報告時提供會計師簽證之會計報告。
- (十) 計畫經費於查核後，如本局提供之補助款占計畫經費比例超過 50% (含) 時，超出部分應繳回本局。

九、 報告及查核

- (一) 實地查訪報告：受補助者應依本局規定之實地查訪時間，依規定格式報告計畫及經費動支執行情形，並提交工作進度及會計報告電子檔。
- (二) 結案報告：受補助者應於本計畫結案前，依規定格式提出結案報告一式 4 份，報請本局審查，並依審查結果於 30 日內提交修正後總結報告一式 4 份(含電子檔)及會計師簽證正本一式 1 份。
- (三) 除實地查訪、期末查核外，本局得不定期邀請專家、學者並會同相關機關派員就計畫執行進度、內容品質、成果效益及經費支用情形進行實地查核，受補助者須提出計畫執行報告。

十、 計畫變更或終止

- (一) 計畫變更：計畫執行期間，受補助者得於符合原訂計畫目標及不增加補助款之原則下，變更計畫執行內容；並應依本計畫執行管理作業「計畫變更表」敘明變更內容及理由，於本計畫執行期間屆滿前以書面申請變更，經本局同意後，始得變更執行內容，惟執行期間不得延長。
- (二) 計畫終止：本計畫於執行期間，如因技術、市場、情勢變遷以及不可

抗力之因素，而無法完成時，本局與受補助者皆得提出具體理由終止計畫。惟若由受補助者提出申請終止，需以書面敘明理由，經本局同意並以書面通知始生終止效力。

十一、撤銷或廢止

- (一) 受補助者，經查明有行政程序法第一百一十九條之情事、違反法令或本自治條例之規定者，本局得撤銷或廢止原核准補助處分之全部或一部，並加計利息作成書面處分命其繳回已發給之補助。
- (二) 受補助者有下列情形之一者，本局得撤銷或廢止原核准獎勵或補助處分之全部或一部，並通知限期繳回全部或一部之補助款，屆期不繳回者，依行政執行法規定辦理：
 - 1. 推動成效不佳且與計畫書內容有重大落差。
 - 2. 無正當理由停止執行或進度落後情節重大。
 - 3. 未依計畫內容確實執行、執行進度落後、無正當理由拒絕接受查核或本計畫成果報告經審查不合格，經本局通知限期改善而未改善。
 - 4. 未依補助款用途支用，而有虛報、浮報之情事。
 - 5. 請領補助款應備文件不全，經本局通知限期補正而未補正。

十二、其他應注意（配合）事項

- (一) 本計畫成果及所產生之智慧財產權，歸屬於申請人所有，惟本府基於國家利益與社會公益，取得該成果之無償、不可轉讓及非專屬之實施權利。
- (二) 申請人所提供及填報之各項資料，皆應與事實相符，且保證無侵害他人專利權、著作權、商標權或營業秘密等相關智慧財產權，否則應自負一切法律責任。若本局因此受有損害者，應賠償本局所受之一切損害。
- (三) 已開發完成之技術或產品者，不得申請研發補助，且不得以相同或類似研發計畫重複請領政府其他計畫補助。
- (四) 申請人自遞件日起不得就申請行為、本計畫、補助金額與投資人之

其他商業行為作不當連結、進行不當宣傳或為其他使人誤導或混淆之行為。

- (五) 外國投資人依規定申請獎勵補助，除申請書外，其餘書表得以英文書寫。
- (六) 在計畫申請及執行期間，申請人不得與審議委員以各種直接或間接方式接觸及聯絡。
- (七) 本局確保審議作業之公平與保密性，所有審議結果均由本局正式函知申請人。
- (八) 申請人不得因申請補助，誇大成果效益，致第三人或相關大眾誤認本局保證本計畫成果或所製造產品之品質、安全與功能。
- (九) 申請人所開發之技術或創新服務應符合清潔生產概念，不得有危害人體、污染環境或危害公共危險之虞者。
- (十) 受獎勵及補助者於計畫期間及計畫結束後三年內應配合事項：
 - 1. 受獎勵及補助計畫成果效益追蹤。
 - 2. 參與本局相關成果發表會、展示會及記者會。
 - 3. 因應本局要求，於計畫文宣加註本府形象廣宣標誌。
 - 4. 擔任本局創業業師及產業輔導顧問。
- (十一) 申請人申請本自治條例之獎勵或補助項目，於獎勵補助計畫執行期間內，以申請 1 計畫為原則，並包含執行中政府相關補助型計畫。
- (十二) 申請人申請獎勵及補助準用我國財務會計準則公報關係人交易之迴避原則。
- (十三) 若申請人因糾紛或其他事由而有訴訟，致使法院或行政執行處有強制執行命令之情事，本局得停止補助款撥付等相關事宜。
- (十四) 申請人之負責人或計畫主持人如為視障、聽障或其他身心障礙人士，得併同申請文件提出可行之建議審查方式，並檢附身心障礙手冊或相關證明文件，經本局初審同意後進行審議。

十三、申請文件自我檢核表（如附件 2）

四、服務窗口與專屬網站

(一) 服務窗口：

本計畫採隨時受理，請郵寄或親送服務窗口「臺北市產業獎勵補助專案辦公室」(地址：臺北市信義區市府路 1 號北區 1 樓工商服務科)，電話 1999 轉 6625、1428、1429 (外縣市 02-27208889 轉 6625、1428、1429)。

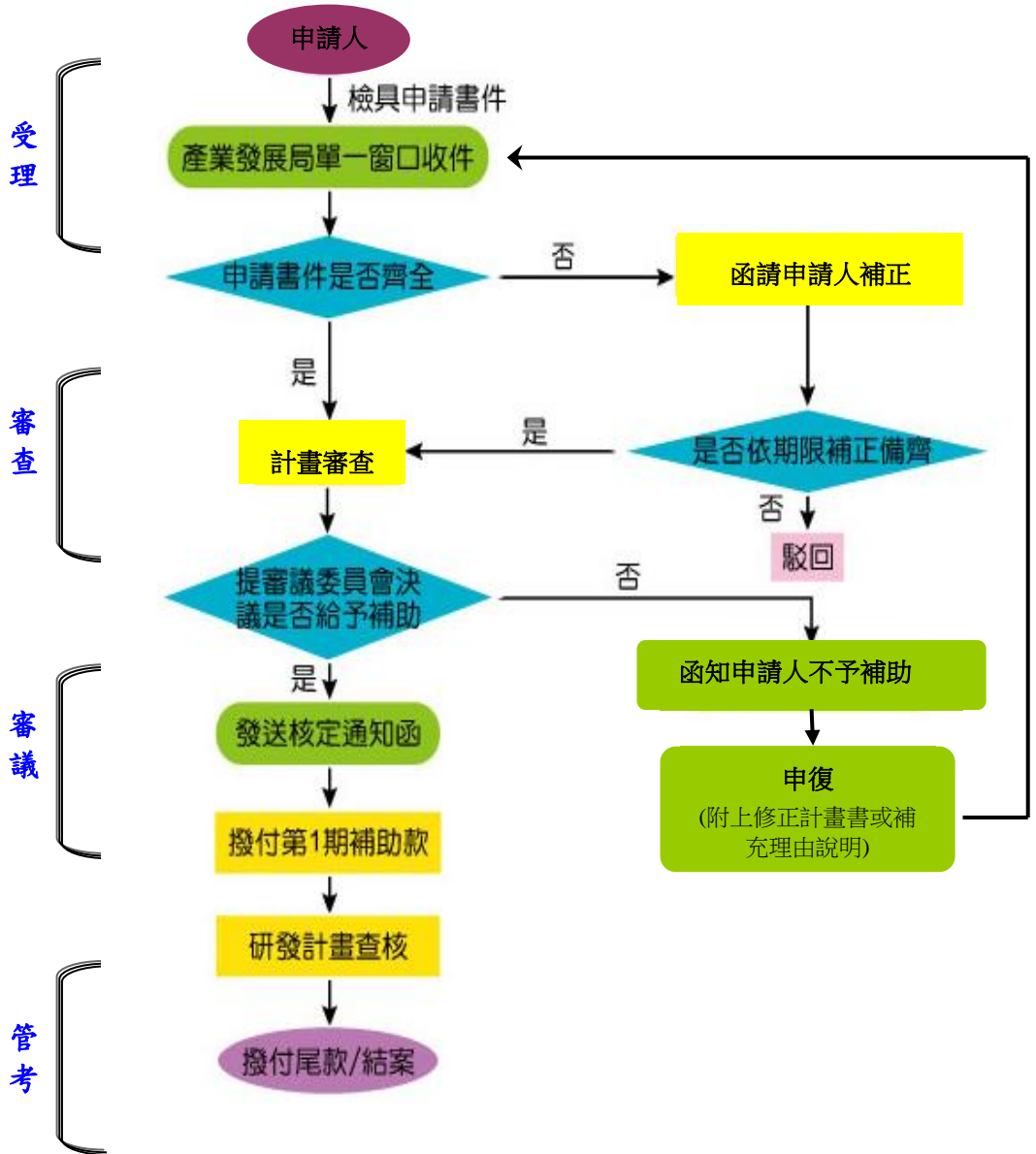
(二) 專屬網站：

相關法令、線上申請、申請書、研發計畫書格式、臺北市產業發展研發補助計畫會計科目經費編列原則及查核準則，請至臺北市政府產業發展局網站 www.doed.taipei.gov.tw 或臺北市產業發展獎勵補助計畫專屬網站 www.industry-incentive.taipei.gov.tw 下載使用。

附件 1：臺北市產業發展研發補助申請及審議作業流程

***領域**

- 創新服務
- 商業模式
- 電子商務
- 服務模式
- …等次領域
- 技術領域
- 電子資訊
- 民生化工
- 金屬機械
- 生技醫藥
- …等次領域
- 文創內容
- 數位內容
- 文創設計
- …等次領域



附件 2：臺北市產業發展研發補助申請文件自我檢核表

基本資料	申請人名稱：	統一編號			
	計畫名稱：	研發計畫	申請日期	年 月 日	
檢 核 項 目			檢核結果		備註
			是	否	
一、申請人應具資格					
1.於本市設立登記之公司、商業或所在地登記於本市之外國公司。			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.研發計畫未受其他政府單位補助者。			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
二、申請期限					
申請人申請本自治條例第十條研發費用之補助，是否於計畫執行前1日至6個月期間內提出？			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
三、申請人應備資料（文件請務必加蓋公司印章及負責人印章）					
1.申請書1份(雙面列印，不需裝訂)。			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.研發計畫書1份(雙面列印，不需裝訂)。			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.公司或商業之登記或變更相關證明文件影本1份；外國公司應附外國公司在台分公司設立登記表或變更表影本1份。			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4.最近三年會計師簽證之相關財務報表1份，未滿三年以實際年度計之。但中小企業得以依稅捐機關規定設置之帳載資料編製之財務報表代之。			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
5.最近一年之「營利事業所得稅結算申報書」與「營業稅申報書」1份，新設立未滿一年者得免繳交「營利事業所得稅結算申報書」。			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
6.最近一期「勞保繳費清單之投保人數資料」相關證明影本文件1份。(如未具參加勞工保險投保資格者須檢具就業保險等證明文件，已退休人員須檢附職災保險證明。)			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
四、計畫書撰寫注意事項					
1.確認研發計畫申請類型是否正確？			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.封面計畫名稱、申請人名稱、計畫期程是否正確完整(不超過18個月且不短於8個月)，且與計畫書內容前後一致？			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.計畫申請表是否正確填寫完整？申請補助款金額是否低於自籌款，且超過個案補助上限500萬元？公司及負責人印章欄位是否有加蓋大小章？			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4.申請人基本資料表是否正確填寫完整？			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
5.本計畫書摘要表與預期效益是否正確填寫完整？			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
6.本計畫基本資料是否敘述完整？			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
7.計畫內容與實施方法是否有明確量化說明計畫目標與規格、創新性及預期效益？(提醒計畫架構與實施策略，創新服務是否有試營運機制？技術開發是否有驗證測試機制?)			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
9.本計畫執行查核點之量化內容(KPI)、預定查核點說明是否對應無誤？			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
10.本計畫總經費預算表各科目之各項數字統計是否正確及對應無誤？			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
11.顧問費編列是否有檢附顧問聘雇同意書及原任職單位同意函？					
12.技術引進及委託研究費比例是否超過50%上限？且有檢附委外合約書或意向書MOU			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
13.總經費編列是否符合臺北市產業發展研發計畫會計科目編列原則及經費查核準則？			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
14.研發計畫書(限25張紙)含相關附件不需膠裝，目錄頁碼是否編列正確完整？			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	