

(10-02)

中華民國 109 年度
(109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日)

中央政府前瞻基礎建設計畫第 1 期特別決算
(以前年度部分)
(審定本)

衛生福利部食品藥物管理署 編 印

中央政府前瞻基礎建設計畫第 1 期特別決算

目 次

中華民國 109 年度

一、總說明

(一)財務報告之簡述.....	1
(二)財務狀況之分析.....	2
(三)重要施政計畫執行成果之說明.....	3

二、決算報表

(一)主要表

1.以前年度歲出政事別轉入數決算表.....	6~7
2.以前年度歲出機關別轉入數決算表.....	8~9

(二)附屬表

1.公庫撥入數分析表.....	12~13
2.重大計畫執行績效報告表.....	14~15

三、會計報表

(一)主要表

1.平衡表.....	17
2.收入支出表.....	18

(二)附屬表

1.平衡表科目明細表

機械及設備明細表.....	19
累計折舊—機械及設備明細表.....	20
交通及運輸設備明細表.....	21
累計折舊—交通及運輸設備明細表.....	22
購建中固定資產明細表.....	23
電腦軟體明細表.....	24
平衡表各科目承接情形一覽表.....	25

2.長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	26~27
-------------------------------	-------

四、參考表

1.決算及會計收支對照表.....	29
2.現金出納表.....	30
3.國有財產目錄總表.....	31

總 說 明

衛生福利部食品藥物管理署

總說明

中華民國109年度

一、財務報告之簡述：

(一) 歲出部分

單位：新臺幣元；%

年 度	工 作 計 畫	以前年度轉入數	本 年 度		轉 入 下 年 度 數
			減 免 (註 銷) 數	實 現 數	
106-107	食品安全建設	6,765,000	-	6,765,000	-

(二) 平衡表重要科目

- 1、機械及設備53,658,844元，主要係以前年度購(建)置之檢驗用儀器設備及私有雲端基礎設施等。
- 2、交通及運輸設備5,661,441元，主要係以前年度購(建)置之稽查車及視訊設備等。
- 3、購建中固定資產22,550,000元，主要係以前年度「現代化食品藥物國家級實驗大樓暨行政及訓練大樓興建計畫」先期規劃工程款。
- 4、無形資產3,120,758元，係以前年度購置之電腦軟體。

衛生福利部食品藥物管理署

總說明

中華民國109年12月31日

二、財務狀況之分析：

(一) 平衡表

單位：新臺幣元；%

資產科目	本年度 (1)	上年度 (2)	變動% (1)-(2)/(2)	差異原因	負債科目	本年度 (3)	上年度 (4)	變動% (3)-(4)/(4)	差異原因
資產	84,991,043	79,143,806	7.39%		負債	84,991,043	79,143,806	7.39%	
流動資產	-	1,200,000	-100.00%		流動負債	-	1,200,000	-100.00%	
專戶存款	-	1,200,000	-100.00%	退還廠商繳納採購案之履約保證金。	存入保證金	-	1,200,000	-100.00%	退還廠商繳納採購案之履約保證金。
固定資產	81,870,285	73,771,296	10.98%		淨資產	84,991,043	77,943,806	9.04%	
機械及設備	81,838,250	81,838,250	0.00%		資產負債淨額	84,991,043	77,943,806	9.04%	
減：累計折舊- 機械及設備	- 28,179,406	- 14,878,004	89.40%	主要係機械設備累計折舊所致。	資產負債淨額	84,991,043	77,943,806	9.04%	
交通及運輸設備	8,009,287	8,009,287	0.00%						
減：累計折舊- 交通及運輸設備	- 2,347,846	- 1,198,237	95.94%	主要係交通及運輸設備累計折舊所致。					
購建中固定資產	22,550,000	-	-	主要係以前年度「現代化食品藥物國家級實驗大樓暨行政及訓練大樓興建計畫」先期規劃工程款於本期補列財產帳。					
無形資產	3,120,758	4,172,510	-25.21%						
電腦軟體	3,120,758	4,172,510	-25.21%	主要係電腦軟體攤銷。					
合計	84,991,043	79,143,806	7.39%		合計	84,991,043	79,143,806	7.39%	

三、重要施政計畫執行成果之說明：

(一)已完成施政計畫重點概述：

本期係執行「現代化食品藥物國家級實驗大樓暨行政及訓練大樓興建計畫」之先期規劃作業，前已完成環境影響評估及基本設計等規劃作業，本年度賡續完成都市設計及土地使用開發許可審議核定，已完成所有先期規劃應辦理事項，有助後續計畫推動執行。

(二)施政計畫分項說明－以前年度部分：

工作計畫 名稱	重要計畫 項目	實 施 內 容	辦 理 情 形	
			已 完 成 或 未 完 成 之 說 明	因 應 改 善 措 施
食品安全 建設	食品安全 建設計畫	現代化食品藥物國家級實驗大樓暨行政及訓練大樓興建計畫先期規劃採購案6,765,000元。	1. 109年1月15日完成本計畫之都市設計及土地使用開發許可審議核定。 2. 先期規劃採購案於109年3月2日完成驗收程序並核銷撥付6,765,000元。	

本 頁 空 白

決 算 報 表

主 要 表

本 頁 空 白

衛生福利部食
以前年度歲出政事
中華民國

經資門併計

年度別	科 目				以前年度轉入數	本年度減免(註銷)數	
	款	項	目	節	名稱及編號		
					應付數	應付數	
					保留數	保留數	
107	13			01	7100000000-0	0	0
					醫療保健支出	6,765,000	0
					7157150100-8	0	0
					食品安全建設	6,765,000	0
					小 計	0	0
					合 計	6,765,000	0
					合 計	0	0
					合 計	6,765,000	0

品藥物管理署
別轉入數決算表

109年度

單位:新臺幣元

本年度實現數	本年度調整數	本年度未結清數
應付數	應付數	應付數
保留數	保留數	保留數
0	0	0
6,765,000	0	0
0	0	0
6,765,000	0	0
0	0	0
6,765,000	0	0
0	0	0
6,765,000	0	0

衛生福利部食
以前年度歲出機關
中華民國

經資門分列

年度別	科 目				以前年度轉入數	本年度減免(註銷)數	
	款	項	目	節	名稱及編號	應付數	應付數
						保留數	保留數
107	10				0057000000-9 衛生福利部主管		
		02			0057150000-3 食品藥物管理署	0 6,765,000	0 0
			01		7157150100-8* 食品安全建設	0 6,765,000	0 0
				03	設備及投資	0 6,765,000	0 0
					小 計	0	0
					經常門小計	6,765,000	0
					資本門小計	0	0
					合 計	0 6,765,000	0 0

品藥物管理署
別轉入數決算表

109年度

單位:新臺幣元

本年度實現數	本年度調整數	本年度未結清數
應付數	應付數	應付數
保留數	保留數	保留數
0	0	0
6,765,000	0	0
0	0	0
6,765,000	0	0
0	0	0
6,765,000	0	0
0	0	0
6,765,000	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
6,765,000	0	0
0	0	0
6,765,000	0	0

本 頁 空 白

附 屬 表

本 頁 空 白

經資門併計

項目	歲出實現數 (1)	加 項		
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)
合計	6,765,000	0	0	0
本年度	0	0	0	0
一、本年度經費	0	0	0	0
二、統籌科目	0	0	0	0
以前年度	6,765,000	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	6,765,000	0	0	0
107年度 7157150100 食品安全建設	6,765,000	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0

品藥物管理署

數分析表

度至109年度

單位:新臺幣元

加項		減項： 以前年度撥款於本年度實 現數 (7)	公庫撥入數 (8)=(1)+(2)+(3)+ (4)+(5)+(6)-(7)	歲出應付、保留數公 庫未撥入數
退還收入(預收)款 (5)	其他應收款 (6)			
0	0	0	6,765,000	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	6,765,000	0
0	0	0	6,765,000	0
0	0	0	6,765,000	0
0	0	0	0	0

中央政府前瞻基礎建設
衛生福利部
重大計畫執
中華民國

計畫名稱	計畫總金額	截至本年度已編列預算數	可支用預算數			執行數				
			以前年度	本年度	合計	本期執行數				實現數
						實現數	應付數	賸餘數	合計	
食品安全建設	5,085,540	308,000	6,765	-	6,765	6,765	-	-	6,765	286,952

備註：本計畫總金額原於107年7月31日奉行政院核定修正為2,912,630千元，配合行政院延續辦理前瞻基礎建設計畫，經滾動檢討計畫項目及新增子計畫五「提升新興傳染性疾病醫藥品及食因性病原檢驗研究量能及標準化」，業奉行政院109年9月9日院臺食安字第1090030108號函原則同意修正為5,085,540千元。

計畫第1期特別預算

食品藥物管理署

行績效報告表

109年度

單位：新臺幣千元

累計 執行數			執行數占預算數 百分比%								執行未達90%之原因 及其改進措施
			本期執行數占 可支用預算數 百分比%				累計執行數占截 至本年度已編列 預算數百分比%				
應付數	賸餘數	合計	實現數 占預算 數%	應付數 占預算 數%	賸餘數 占預算 數%	合計	實現數 占預算 數%	應付 數占 預算 數%	賸餘 數占 預算 數%	合計	
-	21,048	308,000	100.00%	0.00%	0.00%	100.00%	93.17%	0.00%	6.83%	100.00%	無

本 頁 空 白

會計報表

主 要 表

衛生福利部食品藥物管理署

平衡表

中華民國109年12月31日

單位:新臺幣元

科目名稱	金額	科目名稱	金額
1 資產	84,991,043	3 淨資產	84,991,043
14 固定資產	81,870,285	31 資產負債淨額	84,991,043
140501 機械及設備	81,838,250	310101 資產負債淨額	84,991,043
減: 140502 累計折舊— 機械及設備	-28,179,406		
140601 交通及運輸設備	8,009,287		
減: 140602 累計折舊— 交通及運輸設備	-2,347,846		
141101 購建中固定資產	22,550,000		
16 無形資產	3,120,758		
160102 電腦軟體	3,120,758		
合 計	84,991,043	合 計	84,991,043

附註:

衛生福利部食品藥物管理署

收入支出表

中華民國106年度至109年度

單位:新臺幣元

科 目 名 稱	小 計	合 計
收入		6,765,000
公庫撥入數	6,765,000	
支出		15,502,763
折舊、折耗及攤銷	15,502,763	
收支餘絀		-8,737,763

附 屬 表

衛生福利部食品藥物管理署

機械及設備明細表

公務機關會計

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			非預算性質部分		81,838,250	
			本年度部分		81,838,250	
			總計		81,838,250	

衛生福利部食品藥物管理署
 累計折舊—機械及設備明細表

公務機關會計

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			非預算性質部分		28,179,406	
			本年度部分		28,179,406	
			總計		28,179,406	

衛生福利部食品藥物管理署

交通及運輸設備明細表

公務機關會計

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			非預算性質部分		8,009,287	
			本年度部分		8,009,287	
			總 計		8,009,287	

衛生福利部食品藥物管理署
 累計折舊—交通及運輸設備明細表

公務機關會計

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			非預算性質部分		2,347,846	
			本年度部分		2,347,846	
			總計		2,347,846	

衛生福利部食品藥物管理署

購建中固定資產明細表

公務機關會計

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			非預算性質部分		15,785,000	
			本年度部分		15,785,000	
			預算性質部分		6,765,000	
			以前年度部分		6,765,000	
			107 一百零七年度		6,765,000	
			7157150100-8* 食品安全建設	6,765,000		
			總計		22,550,000	

衛生福利部食品藥物管理署

電腦軟體明細表

公務機關會計

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

日期			摘要	金額		備註
年	月	日		小計	合計	
			非預算性質部分		3,120,758	
			本年度部分		3,120,758	
			總計		3,120,758	

衛生福利部食品藥物管理署
平衡表各科目承接情形一覽表
中華民國109年度12月31日

單位：新臺幣元

資產科目及編號	承接機關及金額		負債科目及編號	承接機關及金額	
	衛生福利部食品藥物管理署	小計		衛生福利部食品藥物管理署	小計
140501 機械及設備	53,658,844	53,658,844	310101 資產負債淨額	84,991,043	84,991,043
104601 交通及運輸設備	5,661,441	5,661,441			
141101 購建中固定資產	22,550,000	22,550,000			
160102 電腦軟體	3,120,758	3,120,758			
合計	84,991,043	84,991,043	合計	84,991,043	84,991,043

備註：前瞻基礎建設第1期特別預算執行完畢，將資產移由衛生福利部食品藥物管理署公務預算承接。

衛生福利部食
長期投資、固定資產、遞
中華民國106年

科目	取得成本 (1)	以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價 (2)
長期投資	0	0
土地	0	0
土地改良物	0	0
房屋建築及設備	0	0
機械及設備	81,838,250	-14,878,004
交通及運輸設備	8,009,287	-1,198,237
雜項設備	0	0
收藏品及傳承資產	0	0
權利	0	0
小 計	89,847,537	-16,076,241
租賃資產	0	0
租賃權益改良	0	0
購建中固定資產	0	0
遞耗資產	0	0
電腦軟體	4,172,510	0
發展中之無形資產	0	0
其他無形資產	0	0
什項資產	0	0
小 計	4,172,510	0
合 計	94,020,047	-16,076,241

備註:

- 1.本年度資本資產變動增加數=22,550,000元。
- 2.設備及投資預算執行增加數=以前年度歲出保留預算執行金額6,765,000元。
- 3.差異數15,785,000元·係資產增(補)列「現代化食品藥物國家級實驗大樓暨行政及訓練大樓興建計畫先期規劃採購案」第1-4期款15,785,000元。

本 頁 空 白

参 考 表

衛生福利部食品藥物管理署
決算與會計收支對照表
中華民國109年度

單位:新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
歲入	-	6,765,000	6,765,000	收入
	-	6,765,000	6,765,000	公庫撥入數
稅課收入	-	-	-	稅課收入
罰款及賠償收入	-	-	-	罰款及賠償收入
規費收入	-	-	-	規費收入
財產收入	-	-	-	財產收益
營業盈餘及事業收入	-	-	-	投資收益
捐獻及贈與收入	-	-	-	捐獻及贈與收入
其他收入	-	-	-	其他收入
歲出	-	15,502,763	15,502,763	支出
	-	-	-	繳付公庫數
人事費	-	-	-	人事支出
業務費	-	-	-	業務支出
獎補助費	-	-	-	獎補助支出
設備及投資	-	-	-	財產損失
	-	-	-	投資損失
債務費	-	-	-	利息費用及手續費
	-	15,502,763	15,502,763	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-	-8,737,763	-8,737,763	收支餘絀

調整數說明：

- 1.公庫撥入數係以前年度轉入數(歲出保留數)於本年度實現數6,765,000元。
- 2.折舊、折耗及攤銷係折舊數14,451,011元+攤銷數1,051,752元。

衛生福利部食品藥物管理署
現金出納表
中華民國109年度

單位:新臺幣元

項 目 及 摘 要	金 額
收項	
一、上期結存	1,200,000
(一).專戶存款	1,200,000
二、本期收入	5,847,237
(一).存入保證金淨增(減)數	-1,200,000
(二).公庫撥入數	6,765,000
1.以前年度歲出撥款	6,765,000
(三).資產負債淨額淨增(減)數	282,237
1.未涉公庫撥入數、繳付公庫數、應收(付)帳款之項目	282,237
(1).折舊、折耗及攤銷(-)	-15,502,763
(2).其他影響非流動資產之項目	15,785,000
收 項 總 計	7,047,237
付項	
一、本期支出	7,047,237
(一).歲出保留數	6,765,000
1.以前年度轉入實現數	6,765,000
(1).取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	6,765,000
(二).固定資產淨增(減)數_扣除因公庫撥入數/繳付公庫數/應付帳款/應收帳款增(減)之固定資產	1,333,989
(三).無形資產淨增(減)數_扣除因公庫撥入數/繳付公庫數/應付帳款/應收帳款增(減)之無形資產	-1,051,752
二、本期結存	0
付 項 總 計	7,047,237

衛生福利部食品藥物管理署
中央政府前瞻基礎建設計畫第1期特別決算
國有財產目錄總表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

分類項目		單位	數量	價值	備註
土	地	筆	0	0	
		公頃			
土地改良物		個	0	0	
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	0	0	
		平方公尺			
	宿舍	棟	0	0	
		平方公尺			
	其他	個	0	0	
機械及設備		件	84	53,658,844	
交通及運輸設備	船	艘	0	5,661,441	
	飛機	架	0		
	汽(機)車	輛	6		
	其他	件	31		
雜項設備	圖書	冊(套)	0	0	
	其他	件	0		
有價證券		股	0	0	
權利			0	0	
總			值	59,320,285	

主辦會計人員：陳麗梅



機關長官：吳秀梅



