(11-02)

中 華 民 國 111 年 度

（111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日）

中央政府前瞻基礎建設計畫第 2 期特別決算

（以前年度部分）

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 2 期特別決算

目　　次

中華民國 111 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. 歲出保留分析表…… 14-15

3. 重大計畫執行績效報告表…… 16-17

三、會計報表

(一) 主要表

1. 平衡表……... 19

2. 收入支出表……... 20

(二) 附屬表

1. 平衡表科目明細表

預付款…… 21

機械及設備明細表…… 22

累計折舊—機械及設備明細表…… 23

雜項設備明細表…… 24

累計折舊—雜項設備明細表…… 25

購建中固定資產明細表…… 26

電腦軟體明細表…… 27

2. 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表…… 28-29

四、參考表

1. 決算與會計收支對照表…… 31

2. 現金出納表…… 32

3. 國有財產目錄總表……... 33

總　說　明

衛生福利部食品藥物管理署
總說明
中華民國111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	
108-109	食品安全建設	65,450,000	-	15,840,000	49,610,000

（二）平衡表重要科目

1、預付款10,200,000元，主要係預付「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」工程款。

2、機械及設備94,634,949元，主要係以前年度購（建）置之檢驗用儀器設備及建置港埠辦事處分散式架構設施等。

3、雜項設備4,036,770元，主要係以前年度購（建）置之冷凍儲存櫃、實驗桌等雜項設備。

4、購建中固定資產78,079,112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」工程款。

5、電腦軟體14,859,545元，主要係以前年度購（建）置之電腦軟體及提升食品雲相關系統功能。

衛生福利部食品藥物管理署
總說明
中華民國111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	201,810,376	210,290,108	-4.03%		淨資產	201,810,376	210,290,108	-4.03%	
流動資產	10,200,000	-	-		資產負債淨額	201,810,376	210,290,108	-4.03%	
預付款	10,200,000	-	-		資產負債淨額	201,810,376	210,290,108	-4.03%	主要係固定資產提列折舊數較上年度多，致固定資產淨額減少。
固定資產	176,750,831	189,480,411	-6.72%						
機械及設備	178,739,346	178,739,346	-						
減：累計折舊-機械及設備	-84,104,397	-56,759,189	48.18%	主要係機械設備累計折舊所致。					
雜項設備	6,449,250	6,449,250	-						
減：累計折舊-雜項設備	-2,412,480	-1,188,108	103.05%	主要係雜項設備累計折舊所致。					
購建中固定資產	78,079,112	62,239,112	25.45%						
無形資產	14,859,545	20,809,697	-28.59%						
電腦軟體	14,859,545	20,809,697	-28.59%	主要係電腦軟體攤銷。					
合計	**201,810,376**	**210,290,108**	**-4.03%**		**合計**	**201,810,376**	**210,290,108**	**-4.03%**	

衛生福利部食品藥物管理署
總說明
中華民國 111 年度

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：

本署配合前瞻基礎建設計畫及核定特別預算額度，在食安五環既有行動計畫外，規劃「前瞻基礎建設計畫-食品安全建設計畫」，自106年起，依政策符合性及實際執行情況，適時滾動檢討及調整，已規劃五項子計畫，包括子計畫一「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」、子計畫二「邊境查驗通關管理系統效能提升」、子計畫三「強化衛生單位食安治理檢驗效能及品質」、子計畫四「強化中央食安檢驗量能」及子計畫五「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」。其中，第2期特別預算保留數係子計畫一「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」6,545萬元，111年執行情形如次：

1、 工程已於111年2月25日決標，工程之設計服務費第4期款1,584萬元已核撥完成。

2、 工程已於111年6月2日開工，並委由內政部營建署督導管理，工程依既定進度執行，後續配合工程履約進度分階段辦理本期委託設計監造服務費核撥事宜。

（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	1. 工程已於 111 年 2 月 25 日決標，並於 111 年 4 月 12 日撥付設計服務費第 4 期款 1,584 萬元。 2. 工程已於 111 年 6 月 2 日開工，工程之設計及監造服務費係依工程履約進度分階段撥付，因尚在履約執行階段，爰辦理經費保留事宜。	將督促廠商依工程履約進度完成履約事項，並儘速辦理付款事宜。

本　頁　空　白

決　算　報　表

主　要　表

本　頁　空　白

中央政府前瞻基礎建
衛生福利部食
以前年度歲出政事

經資門併計　　中華民國

年度別	款	項	目	節	科目 名稱及編號	以前年度轉入數 應付數 / 保留數	本年度減免(註銷)數 應付數 / 保留數
109	14				7100000000-0 醫療保健支出	0 65,450,000	0 0
			01		7157150100-8 食品安全建設	0 65,450,000	0 0
					小　計	0 65,450,000	0 0
					合　計	0 65,450,000	0 0

設計畫第2期特別預算
品藥物管理署
別轉入數決算表

111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
15,840,000	0	49,610,000
0	0	0
15,840,000	0	49,610,000
0	0	0
15,840,000	0	49,610,000
0	0	0
15,840,000	0	49,610,000

中央政府前瞻基礎建
衛生福利部食
以前年度歲出機關

經資門分列　　中華民國

年度別	款	項	目	節	科目 名稱及編號	以前年度轉入數 應付數 / 保留數	本年度減免(註銷)數 應付數 / 保留數
109	11				0057000000-9 衛生福利部主管		
		02			0057150000-3 食品藥物管理署	0 65,450,000	0 0
			01		7157150100-8* 食品安全建設	0 65,450,000	0 0
					03 設備及投資	0 65,450,000	0 0
					小　計	0 65,450,000	0 0
					經常門小計	0 0	0 0
					資本門小計	0 65,450,000	0 0
					合　計	0 65,450,000	0 0

設計畫第2期特別預算
品藥物管理署
別轉入數決算表

111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
15,840,000	0	49,610,000
0	0	0
15,840,000	0	49,610,000
0	0	0
15,840,000	0	49,610,000
0	0	0
15,840,000	0	49,610,000
0	0	0
0	0	0
0	0	0
15,840,000	0	49,610,000
0	0	0
15,840,000	0	49,610,000

本　頁　空　白

附　屬　表

本　頁　空　白

中央政府前瞻基礎建設
衛生福利部食
公庫撥入

經資門併計　　中華民國

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	15,840,000	10,200,000	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	15,840,000	10,200,000	0	0
一、以前年度應付(保留)數	15,840,000	10,200,000	0	0
109年度　7157150100 食品安全建設	15,840,000	10,200,000	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0

計畫第2期特別預算

品藥物管理署

數分析表

111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	26,040,000	39,410,000
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	26,040,000	39,410,000
0	0	0	26,040,000	39,410,000
0	0	0	26,040,000	39,410,000
0	0	0	0	0

中央政府前瞻基礎建設
衛生福利部食
歲出保留

經資門分列　　中華民國

年度	工作計畫 名稱及編號	歲出保留			
		應付數	保留數	合計	%
109	7157150100-8* 食品安全建設	0	49,610,000	49,610,000	75.80
	資本門小計	0	49,610,000	49,610,000	75.80
	經資門小計	0	49,610,000	49,610,000	75.80
	資本門合計	0	49,610,000	49,610,000	75.80
	經資門合計	0	49,610,000	49,610,000	75.80

計畫第2期特別預算
品藥物管理署
分析表
111年度 單位:新臺幣元；%

保留原因分析				
經資門	類型	金額	保留原因說明 及相關改善措施	備註
資本門	A5	49,610,000	1. 「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後續擴充」及委託內政部營建署代辦之「現代化食品藥物國家級實驗大樓暨行政及訓練大樓興建工程委託監造服務作業」因履約期間跨年度，尚在履約執行階段，爰辦理經費保留。 2. 將督促廠商依契約期程執行，儘速辦理付款事宜。	
		49,610,000		
		49,610,000		
		49,610,000		
		49,610,000		

中央政府前瞻基礎建
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	應付數	賸餘數	合計	實現數
食品安全建設	6,342,780	561,540	65,450		65,450	15,840	-	-	15,840	505,471

備註：本計畫總金額業奉行政院111年1月6日院臺食安字第1100099943號函原則同意修正為6,342,780千元。

設計畫第2期特別預算

食品藥物管理署

行績效報告表

111年度

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	
-	6,459	511,930	24.20%	0.00%	0.00%	24.20%	90.02%	0.00%	1.15%	91.17%	1. 子計畫一「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」.屬工程之設計監造費，依契約相關規定及工程執行進度分階段撥付相關費用。 2. 將督促廠商依工程預定進度執行，並儘速辦理付款事宜。

本　頁　空　白

會　計　報　表

主　要　表

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算
衛生福利部食品藥物管理署
平衡表

中華民國111年12月31日　　單位:新臺幣元

科 目 名 稱	本年度	上年度	科 目 名 稱	本年度	上年度
1　資產	201,810,376	210,290,108	3　淨資產	201,810,376	210,290,108
11　流動資產	10,200,000	0	31　資產負債淨額	201,810,376	210,290,108
110901　預付款	10,200,000	0	310101　資產負債淨額	201,810,376	210,290,108
14　固定資產	176,750,831	189,480,411			
140501　機械及設備	178,739,346	178,739,346			
減：140502　累計折舊—機械及設備	-84,104,397	-56,759,189			
140701　雜項設備	6,449,250	6,449,250			
減：140702　累計折舊—雜項設備	-2,412,480	-1,188,108			
141101　購建中固定資產	78,079,112	62,239,112			
16　無形資產	14,859,545	20,809,697			
160102　電腦軟體	14,859,545	20,809,697			
合　計	201,810,376	210,290,108	合　計	201,810,376	210,290,108

備註:

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算
衛生福利部食品藥物管理署
收入支出表
中華民國111年度

單位:新臺幣元

科目名稱	金額		
	本年度 (1)	上年度 (2)	比較增減數 (3)=(1)-(2)
收入	26,040,000	469,500	25,570,500
公庫撥入數	26,040,000	469,500	25,570,500
支出	34,519,732	51,637,492	-17,117,760
獎補助支出	0	17,215,500	-17,215,500
折舊、折耗及攤銷	34,519,732	34,421,992	97,740
收支餘絀	-8,479,732	-51,167,992	42,688,260

附　屬　表

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算

衛生福利部食品藥物管理署

預付款明細表

公務機關會計　　中華民國111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	
			預算性質部分			10,200,000	
			以前年度部分			10,200,000	
			109 一百零九年度			10,200,000	
			7157150100-8* 食品安全建設		10,200,000		
111	12	09	580002　付款憑單 預付112年1-3月份「現代化食品藥物國家級實驗大樓暨行政及訓練大樓興建工程」監造費-第1季款	10,200,000			
			總計			10,200,000	

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算

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111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		178,739,346	
			本年度部分		178,739,346	
			總計		178,739,346	

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算

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111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		84,104,397	
			本年度部分		84,104,397	
			總計		84,104,397	

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算

衛生福利部食品藥物管理署

雜項設備明細表

公務機關會計　　中華民國111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		6,449,250	
			本年度部分		6,449,250	
			總計		6,449,250	

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算

衛生福利部食品藥物管理署

累計折舊—雜項設備明細表

公務機關會計　　中華民國111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		2,412,480	
			本年度部分		2,412,480	
			總計		2,412,480	

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算

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111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		62,239,112	
			本年度部分		62,239,112	
			預算性質部分		15,840,000	
			以前年度部分		15,840,000	
			109 一百零九年度		15,840,000	
			7157150100-8* 食品安全建設	15,840,000		
			總　　計		78,079,112	

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算

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111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		14,859,545	
			本年度部分		14,859,545	
			總計		14,859,545	

中央政府前瞻基礎建設
衛生福利部食
長期投資、固定資產、遞

中華民國

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	178,739,346	-56,759,189
交通及運輸設備	0	0
雜項設備	6,449,250	-1,188,108
收藏品及傳承資產	0	0
權利	0	0
小　　計	185,188,596	-57,947,297
租賃資產	0	0
租賃權益改良	0	0
購建中固定資產	62,239,112	0
遞耗資產	0	0
電腦軟體	20,809,697	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	83,048,809	0
合　　計	268,237,405	-57,947,297

備註:

計畫第2期特別預算

品藥物管理署

耗資產及無形資產變動表

111年度

單位:新臺幣元

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 (3)	減少數 (4)	(5)	(6)=(1)+(2)+(3)-(4)+(5)
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	-27,345,208	94,634,949
0	0	0	0
0	0	-1,224,372	4,036,770
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	-28,569,580	98,671,719
0	0	0	0
0	0	0	0
15,840,000	0	0	78,079,112
0	0	0	0
0	5,950,152	0	14,859,545
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
15,840,000	5,950,152	0	92,938,657
15,840,000	5,950,152	-28,569,580	191,610,376

本　頁　空　白

參　考　表

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算
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111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	-	26,040,000	26,040,000	收入
	-	26,040,000	26,040,000	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	-	34,519,732	34,519,732	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
	-	34,519,732	34,519,732	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-	-8,479,732	-8,479,732	收支餘絀

備註:

1.公庫撥入數26,040,000元係歲出實現數15,840,000元+預付款10,200,000元。

2. 折舊、折耗及攤銷34,519,732元係本年度1-12月累計折舊數28,569,580元+本年度1-12月累計攤銷數5,950,152元。

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算
衛生福利部食品藥物管理署
現　金　出　納　表
中華民國111年度

單位:新臺幣元

項　目　及　摘　要	金　額
收項	
一、上期結存	0
二、本期收入	-8,479,732
(一).公庫撥入數	26,040,000
1.以前年度歲出撥款	26,040,000
(二).資產負債淨額淨增(減)數	-34,519,732
1.未涉公庫撥入數、繳付公庫數、應收(付)帳款之項目	-34,519,732
(1).折舊、折耗及攤銷(-)	-34,519,732
收　項　總　計	-8,479,732
付項	
一、本期支出	-8,479,732
(一).歲出保留數	15,840,000
1.以前年度轉入實現數	15,840,000
(1).取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	15,840,000
(二).預付款淨增(減)數	10,200,000
(三).固定資產淨增(減)數_扣除因公庫撥入數/繳付公庫數/應收(付)帳款增(減)之固定資產	-28,569,580
(四).無形資產淨增(減)數_扣除因公庫撥入數/繳付公庫數/應收(付)帳款增(減)之無形資產	-5,950,152
二、本期結存	0
付　項　總　計	-8,479,732

中央政府前瞻基礎建設計畫第2期特別預算
衛生福利部食品藥物管理署
國有財產目錄總表

中華民國111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	0.000000		
土　地　改　良　物		個	0	0	
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	0.00	0	
		平方公尺	0.00		
	宿　　舍	棟	0.00		
		平方公尺	0.00		
	其　　他	個	0		
機　械　及　設　備		件	94	94,634,949	
交通及運輸設備	船	艘	0	0	
	飛　　機	架	0		
	汽(機)車	輛	0		
	其　　他	件	0		
雜項設備	圖　　書	冊(套)	0	4,036,770	
	其　　他	件	11		
有　價　證　券		股	0	0	
權　　利			0	0	
總　　值				98,671,719	

主辦會計人員：陳麗梅

機　關　長　官：吳秀梅