

(11-02)

中華民國 112 年度

(112 年 1 月 1 日至 112 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



# 衛生福利部食品藥物管理署

## 112 年度中央政府前瞻基礎建設第 2 期特別決算

### 目 次

#### 一、總說明

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

#### 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
  - (1)預付款明細表..... 21
  - (2)機械及設備明細表..... 22
  - (3)累計折舊—機械及設備明細表..... 23
  - (4)雜項設備明細表..... 24
  - (5)累計折舊—雜項設備明細表..... 25
  - (6)購建中固定資產明細表..... 26
  - (7)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  
中央政府前瞻基礎建設計畫第 2 期特別決算  
總 說 明  
中華民國 112 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	49,610,000	-	6,253,751	43,356,249

(二) 平衡表重要科目之金額及內容之簡述

1. 112 年 12 月 31 日資產計 1 億 6,734 萬 2,105 元：

- (1) 預付款 394 萬 6,249 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 6,734 萬 1,202 元，主要係購(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 281 萬 2,398 元，主要係購(建)置之冷凍儲存櫃、實驗桌等雜項設備。
- (4) 購建中固定資產 8,433 萬 2,863 元，主要係「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 890 萬 9,393 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。

2. 112 年 12 月 31 日淨資產，計 1 億 6,734 萬 2,105 元。

二、財務狀況之分析

(一) 平衡表科目本年度較上年度變動情形

單位：新臺幣元

科目名稱	金額		差異%	差異 20%之原因分析
	本年度(1)	上年度(2)	(1)-(2)/(2)	
資產	167,342,105	201,810,376	-17.08%	
流動資產	3,946,249	10,200,000	-61.31%	

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 2 期特別決算  
總 說 明  
中華民國 112 年度

科目名稱	金額		差異%	差異 20%之原因分析
	本年度(1)	上年度(2)	(1)-(2)/(2)	
預付款	3,946,249	10,200,000	-61.31%	主要係沖銷「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」以前年度預付款。
固定資產	154,486,463	176,750,831	-12.60%	
機械及設備	178,739,346	178,739,346	-	
減：累計折舊- 機械及設備	-111,398,144	-84,104,397	32.45%	主要係提列機械設備折舊所致。
雜項設備	6,449,250	6,449,250	-	
減：累計折舊- 雜項設備	-3,636,852	-2,412,480	50.75%	主要係提列雜項設備折舊所致。
購建中固定資產	84,332,863	78,079,112	8.01%	
無形資產	8,909,393	14,859,545	-40.04%	
電腦軟體	8,909,393	14,859,545	-40.04%	主要係電腦軟體攤銷。
<b>淨資產</b>	<b>167,342,105</b>	<b>201,810,376</b>	<b>-17.08%</b>	

(二) 未來或有給付責任之揭露說明：無。

### 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

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 2 期特別決算  
總 說 明  
中華民國 112 年度

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」4,961萬元，112年執行情形如次：

1. 依內政部國土管理署函報工程進度辦理預付監造服務費第1期款625萬3,751元帳務轉正。
2. 工程委由內政部國土管理署督導管理，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. 依工程進度辦理帳務轉正第 1 期委託監造服務費 625 萬 3,751 元。 2. 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

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
109	14				7100000000-0 醫療保健支出	0	0
			01		7157150100-8 食品安全建設	49,610,000	0
					小 計	0	0
					合 計	49,610,000	0
						0	0
						49,610,000	0

設計畫第2期特別預算  
 品藥物管理署  
 別轉入數決算表  
 112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
6,253,751	0	43,356,249
0	0	0
6,253,751	0	43,356,249
0	0	0
6,253,751	0	43,356,249
0	0	0
6,253,751	0	43,356,249

中央政府前瞻基礎建  
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
109	11				0057000000-9 衛生福利部主管		
		02			0057150000-3 食品藥物管理署	0 49,610,000	0 0
			01		7157150100-8* 食品安全建設	0 49,610,000	0 0
				03	設備及投資	0 49,610,000	0 0
					小 計	0 49,610,000	0 0
					經常門小計	0	0
					資本門小計	0	0
					合 計	49,610,000 0 49,610,000	0 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  
 112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
6,253,751	0	43,356,249
0	0	0
6,253,751	0	43,356,249
0	0	0
6,253,751	0	43,356,249
0	0	0
6,253,751	0	43,356,249
0	0	0
0	0	0
0	0	0
6,253,751	0	43,356,249
0	0	0
6,253,751	0	43,356,249

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

中華民國

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	6,253,751	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	6,253,751	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	6,253,751	0	0	0
109年度 7157150100 食品安全建設	6,253,751	0	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

112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	6,253,751	0	39,410,000
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	6,253,751	0	39,410,000
0	0	6,253,751	0	39,410,000
0	0	6,253,751	0	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  
中華民國

經資門分列

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	43,356,249	43,356,249	87.39
	資本門小計	0	43,356,249	43,356,249	87.39
	經資門小計	0	43,356,249	43,356,249	87.39
	資本門合計	0	43,356,249	43,356,249	87.39
	經資門合計	0	43,356,249	43,356,249	87.39

計畫第2期特別預算  
品藥物管理署  
分析表

112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	43,356,249	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。	
		43,356,249		
		43,356,249		
		43,356,249		
		43,356,249		

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
						實現數	應付數	賸餘數	合計	
食品安全建設	6,342,780	561,540	49,610		49,610	6,254	-	-	6,254	511,725

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63億4,278萬元。

設計畫第2期特別預算

食品藥物管理署

行績效報告表

112年度

單位:新臺幣千元

			執行數占預算數 百分比%								執行未達90%之原因及其改進 措施
累計 執行數			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	518,184	12.61%	0.00%	0.00%	12.61%	91.13%	0.00%	1.15%	92.28%	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112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	167,342,105	201,810,376	3 淨資產	167,342,105	201,810,376
11 流動資產	3,946,249	10,200,000	31 資產負債淨額	167,342,105	201,810,376
110901 預付款	3,946,249	10,200,000	310101 資產負債淨額	167,342,105	201,810,376
14 固定資產	154,486,463	176,750,831			
140501 機械及設備	178,739,346	178,739,346			
減：140502 累計折舊— 機械及設備	-111,398,144	-84,104,397			
140701 雜項設備	6,449,250	6,449,250			
減：140702 累計折舊— 雜項設備	-3,636,852	-2,412,480			
141101 購建中固定資產	84,332,863	78,079,112			
16 無形資產	8,909,393	14,859,545			
160102 電腦軟體	8,909,393	14,859,545			
合 計	167,342,105	201,810,376	合 計	167,342,105	201,810,376

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112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	0	26,040,000	-26,040,000
公庫撥入數	0	26,040,000	-26,040,000
支出	34,468,271	34,519,732	-51,461
折舊、折耗及攤銷	34,468,271	34,519,732	-51,461
收支餘絀	-34,468,271	-8,479,732	-25,988,539

# 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112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		3,946,249	
			以前年度部分		3,946,249	
			109 一百零九年度		3,946,249	
			7157150100-8* 食品安全建設	3,946,249		
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	3,946,249		
			總計		3,946,249	

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

中華民國112年12月31日

公務機關會計

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112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		111,398,144	
			本年度部分		111,398,144	
			總 計		111,398,144	

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

中華民國112年12月31日

公務機關會計

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112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		3,636,852	
			本年度部分		3,636,852	
			總計		3,636,852	

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112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		78,079,112	
			本年度部分		78,079,112	
			預算性質部分		6,253,751	
			以前年度部分		6,253,751	
			109		6,253,751	
			一百零九年度			
			7157150100-8*	6,253,751		
			食品安全建設			
			總計		84,332,863	

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

中華民國112年12月31日

公務機關會計

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		8,909,393	
			本年度部分		8,909,393	
			總計		8,909,393	

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	-84,104,397
交通及運輸設備	0	0
雜項設備	6,449,250	-2,412,480
收藏品及傳承資產	0	0
權利	0	0
小  計	185,188,596	-86,516,877
租賃資產	0	0
租賃權益改良	0	0
購建中固定資產	78,079,112	0
遞耗資產	0	0
電腦軟體	14,859,545	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	92,938,657	0
合  計	278,127,253	-86,516,877

備註：

本年度資本資產成本變動「增加數」6,253,751元，係以前年度保留預算執行數。

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

112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 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3)-(4)+(5)
增加數 (3)	減少數 (4)		
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	-27,293,747	67,341,202
0	0	0	0
0	0	-1,224,372	2,812,398
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	-28,518,119	70,153,600
0	0	0	0
0	0	0	0
6,253,751	0	0	84,332,863
0	0	0	0
0	5,950,152	0	8,909,393
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
6,253,751	5,950,152	0	93,242,256
6,253,751	5,950,152	-28,518,119	163,395,856

本 頁 空 白

# 参 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112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	-	-	-	收入
	-	-	-	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	-	34,468,271	34,468,271	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
	-	34,468,271	34,468,271	折舊、折耗及攤銷
	-	-	-	其他支出
歲計餘絀	-	-34,468,271	-34,468,271	收支餘絀

備註：

折舊、折耗及攤銷數34,468,271元係本年度1-12月折舊數28,518,119元+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112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	-34,468,271
(一).資產負債淨額淨增(減)數	-34,468,271
1.未涉公庫撥入數、繳付公庫數、應收(付)帳款之項目	-34,468,271
(1).折舊、折耗及攤銷(-)	-34,468,271
收 項 總 計	-34,468,271
付項	
一、本期支出	-34,468,271
(一).歲出保留數	6,253,751
1.以前年度轉入實現數	6,253,751
(1).取得資產(長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產)	6,253,751
(二).預付款淨增(減)數	-6,253,751
(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	-28,518,119
(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	-34,468,271

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112年度

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	0	
		平方公尺	0.00		
	宿舍	棟	0		
		平方公尺	0.00		
	其他	個	0		
機械及設備		件	94	67,341,202	
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	2,812,398	
	其他	件	11		
有價證券		股	0	0	
權利			0	0	
總值				70,153,600	

本 頁 空 白

主辦會計人員：蘇黎茹



機關長官：吳秀梅



