

會計師查核報告

財務報表

財團法人醫藥品查驗中心
民國一〇三及一〇二年度

正誠聯合會計師事務所
CHEN CHIEN & CO., CPAs

會計師查核報告

財團法人醫藥品查驗中心
民國一〇三及一〇二年度

正誠聯合會計師事務所

台北市忠孝東路一段140號5樓 電話：2392-3862・2394-0862

5TH FL. NO. 140, SEC. 1,
CHUNG HSIAO E. RD.
TAIPEI, TAIWAN, R. O. C.

正誠聯合會計師事務所
CHEN CHIEN & CO.
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

地址：台北市忠孝東路一段140號5樓
TEL: 23923862 • 23940862

會計師查核報告

財團法人醫藥品查驗中心董事會 公鑒

財團法人醫藥品查驗中心民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之營運活動表、現金流量表及功能別費用表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照衛生財團法人會計制度一致性規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人醫藥品查驗中心民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之營運結果與現金流量。

正誠聯合會計師事務所

會計師：

卓瑞瑛



中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 三 十 日

財團法人醫藥品查驗中心

資產負債表

中華民國103年12月31日及102年12月31日

單位：新台幣元

	103年12月31日		102年12月31日	
	金額	百分比	金額	百分比
資產				
流動資產				
現金及約當現金(附註三)	\$ 79,856,236	54.16	\$ 63,132,218	44.40
應收帳款	30,679,902	20.80	40,164,473	28.25
預付款項	321,252	0.22	844,267	0.59
其他流動資產(附註四)	287,707	0.19	315,049	0.22
流動資產合計	111,145,097	75.37	104,456,007	73.46
基金及投資				
基金(附註二、五及十)	14,000,000	9.50	14,000,000	9.85
退休及離職準備金(附註二及九)	6,252,454	4.24	6,365,871	4.48
基金及投資合計	20,252,454	13.74	20,365,871	14.33
固定資產(附註二及六)				
辦公設備	17,159,297	11.64	15,795,526	11.11
什項設備	8,657,061	5.87	7,988,109	5.62
租賃權利改良	17,643,458	11.97	17,168,885	12.07
減：累計折舊	- 36,319,102	-24.63	- 30,459,553	-21.42
固定資產淨額	7,140,714	4.85	10,492,967	7.38
無形資產				
其他無形資產(附註二)	6,645,659	4.51	5,488,283	3.86
無形資產合計	6,645,659	4.51	5,488,283	3.86
其他資產				
存出保證金	2,249,002	1.53	1,393,600	0.98
其他資產合計	2,249,002	1.53	1,393,600	0.98
資產總計	\$147,432,926	100.00	\$ 142,196,728	100.00
負債				
流動負債				
應付帳款	\$ 6,069,642	4.12	\$ 6,477,069	4.56
應付費用	28,769,962	19.51	29,895,315	21.02
應付所得稅(附註十二)	1,224,039	0.83	1,843,939	1.30
其他應付款(附註七)	1,242,875	0.84	1,871,931	1.32
預收款項	3,174,095	2.15	1,402,189	0.98
其他流動負債(附註八)	1,414,568	0.96	1,364,201	0.95
流動負債合計	41,895,181	28.41	42,854,644	30.13
其他負債				
遞延收入(附註二)	8,592,729	5.83	8,102,968	5.70
應計退休金負債(附註二及九)	6,252,454	4.24	6,365,871	4.48
存入保證金	253,810	0.17	409,933	0.29
其他負債合計	15,098,993	10.24	14,878,772	10.47
負債總計	56,994,174	38.65	57,733,416	40.60
淨資產				
永久限制用途(附註十)	14,000,000	9.50	14,000,000	9.85
暫時限制用途	-	0.00	-	0.00
無限制用途	76,438,752	51.85	70,463,312	49.55
淨資產總計	90,438,752	61.35	84,463,312	59.40
負債及淨資產總計	\$147,432,926	100.00	\$ 142,196,728	100.00

主辦會計

經理人

董事長

(請參閱財務報表附註)

財團法人醫藥品查驗中心
營運活動表
中華民國103及102年度

單位：新台幣元

	無限制用途				暫時限制用途				永久限制用途				合計			
	103年		102年		103年		102年		103年		102年		103年		102年	
	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比
收入																
孳息收入：																
利息收入	\$ 407,557	0.14	\$ 417,618	0.14									\$ 407,557	0.14	\$ 417,618	0.14
小計	407,557	0.14	417,618	0.14									407,557	0.14	417,618	0.14
政府補助款(附註十一)：																
計畫收入	150,872,131	50.70	143,708,155	49.44									150,872,131	50.7	143,708,155	49.44
小計	150,872,131	50.70	143,708,155	49.44									150,872,131	50.7	143,708,155	49.44
銷售貨物或勞務收入																
提供勞務收入：																
計畫收入	145,989,706	49.06	146,035,874	50.25									145,989,706	49.06	146,035,874	50.25
小計	145,989,706	49.06	146,035,874	50.25									145,989,706	49.06	146,035,874	50.25
其他收入	303,940	0.10	481,219	0.17									303,940	0.1	481,219	0.17
小計	303,940	0.10	481,219	0.17									303,940	0.1	481,219	0.17
收入合計	297,573,334	100.00	290,642,866	100.00									297,573,334	100.00	290,642,866	100.00
重分類																
重分類合計	-	0.00	-	0.00									-	0.00	-	0.00
成本與費用(附註二)																
受託新醫藥品及生物製劑之技術審查	78,506,902	26.38	60,696,961	20.88									78,506,902	26.38	60,696,961	20.88
協助新醫藥品上市前相關試驗之規劃	80,836,741	27.17	83,200,992	28.63									80,836,741	27.17	83,200,992	28.63
其他與醫藥品查驗相關之業務	119,318,759	40.10	119,644,744	41.17									119,318,759	40.10	119,644,744	41.17
管理費用	11,600,553	3.90	15,470,715	5.32									11,600,553	3.90	15,470,715	5.32
成本與費用合計	290,262,955	97.55	279,013,412	96.00									290,262,955	97.55	279,013,412	96.00
業外利益及損失																
兌換(損)益	-	0.00	3,478	0.00									-	0.00	3,478	0.00
其他(損)益	-110,900	-0.04	-769,777	-0.26									-110,900	-0.04	-769,777	-0.26
業外利益及損失合計	-110,900	-0.04	-766,299	-0.26									-110,900	-0.04	-766,299	-0.26
所得稅費用(附註十二)	1,224,039	0.41	1,846,736	0.64									1,224,039	0.41	1,846,736	0.64
淨資產變動	5,975,440	2.00	9,016,419	3.10									5,975,440	2.00	9,016,419	3.10
期初淨資產餘額	70,463,312		61,446,893						\$ 14,000,000		\$ 14,000,000		84,463,312		75,446,893	
期末淨資產餘額	\$ 76,438,752		\$ 70,463,312						\$ 14,000,000		\$ 14,000,000		\$ 90,438,752		\$ 84,463,312	

(請參閱財務報表附註)

主辦會計



經理人



董事長



財團法人醫藥品查驗中心
現金流量表
中華民國103及102年度

單位：新台幣元

	103年度	102年度
營運活動之現金流量：		
淨資產變動金額	\$ 5,975,440	\$ 9,016,419
調整項目		
折舊費用	5,873,039	10,353,269
攤銷費用	3,758,964	1,881,768
應收帳款(增加)減少	9,484,571	-7,172,311
其他應收款(增加)減少	-1,008	84,045
預付款項(增加)減少	523,015	-315,125
其他流動資產(增加)減少	28,350	-158,497
應付票據增加(減少)	-	-646,798
應付帳款增加(減少)	-407,427	6,477,069
應付費用增加(減少)	-1,125,353	1,642,763
應付所得稅增加(減少)	-619,900	-4,812,695
其他應付款增加(減少)	-629,056	307,428
預收款項增加(減少)	1,771,906	446,373
其他流動負債增加(減少)	50,367	2,362
遞延收入增加(減少)	489,761	-1,109,575
營運活動之淨現金流入(出)	25,172,669	15,996,495
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	-2,520,786	-6,458,629
存出保證金(增加)減少	-855,402	-303,600
其他無形資產(增加)減少	-4,916,340	-5,225,477
投資活動之淨現金流入(出)	-8,292,528	-11,987,706
融資活動之淨現金流量：		
存入保證金增加(減少)	-156,123	-190,097
融資活動之淨現金流入(出)	-156,123	-190,097
本期現金及約當現金增加(減少)數	16,724,018	3,818,692
期初現金及約當現金餘額	63,132,218	59,313,526
期末現金及約當現金餘額	\$ 79,856,236	\$63,132,218
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	\$ 1,843,939	\$ 6,659,431

(請參閱財務報表附註)

主辦會計



經理人



董事長



財團法人醫藥品查驗中心
功能別費用表
中華民國103年度

單位：新台幣元

費用性質	作業服務費用					後勤行政費用		
	合計	受託新醫藥品 及生物製劑之 技術審查	協助新醫藥品 上市前相關試 驗之規劃	其他與醫藥品 查驗相關之業務	小計	管理費用	募款費用	小計
用人費用	\$225,923,360	\$68,558,867	\$64,919,919	\$92,025,362	\$225,504,148	\$419,212	\$-	\$419,212
薪資	176,824,329	53,750,749	50,662,099	72,411,481	176,824,329			
加班費	120,193	7,899	110,078	2,216	120,193			
獎金	20,976,272	6,220,164	6,597,007	8,159,101	20,976,272			
退職金	10,485,997	3,163,052	2,991,817	4,331,128	10,485,997			
職工福利費	377,900			16,000	16,000	361,900		361,900
職工保險費	17,138,669	5,417,003	4,558,918	7,105,436	17,081,357	57,312		57,312
服務費用	25,046,367	4,359,336	5,900,685	13,697,757	23,957,778	1,088,589		1,088,589
水電費	1,986,442	600,108	484,229	902,105	1,986,442			
郵電費	2,120,665	1,145,413	359,481	535,005	2,039,899	80,766		80,766
旅運費	6,562,926	1,322,520	1,254,622	3,702,215	6,279,357	283,569		283,569
印刷裝訂與廣告費	2,279,450	145,820	728,239	1,367,621	2,241,680	37,770		37,770
修理保養及保固費	524,153	133,026	217,746	173,381	524,153			
保險費	6,350		5,648	702	6,350			
一般服務費	1,492,600	445,143	321,194	617,628	1,383,965	108,635		108,635
專業服務費	9,804,400	567,306	2,529,526	6,394,568	9,491,400	313,000		313,000
公共關係費	269,381			4,532	4,532	264,849		264,849
材料及用品消耗	12,345,671	1,031,112	5,243,956	5,641,468	11,916,536	429,135		429,135
文具用品	695,731	45,803	403,723	232,540	682,066	13,665		13,665
燃料油脂								
設備零件及耗材	5,186,966	556,301	2,695,463	1,884,387	5,136,151	50,815		50,815
食品	1,805,727	165,937	343,304	1,022,307	1,531,548	274,179		274,179
環境美化								
其他用品	4,657,247	263,071	1,801,466	2,502,234	4,566,771	90,476		90,476
租金費用	16,043,168	4,518,287	4,132,925	7,337,176	15,988,388	54,780		54,780
租金	16,043,168	4,518,287	4,132,925	7,337,176	15,988,388	54,780		54,780

財團法人醫藥品查驗中心
功能別費用表
中華民國103年度

單位：新台幣元

費用性質	合計	作業服務費用				後勤行政費用		
		受託新醫藥劑之 技術審查	協助新醫藥品 上市前相關試 驗之規劃	其他與醫藥品 查驗相關之業務	小計	管理費用	募款費用	小計
折舊及攤銷	9,632,003		348,351	236,105	584,456	9,047,547		9,047,547
土地改良物折舊								
房屋及建築物折舊								
辦公設備折舊	1,608,401		3,300	56,165	59,465	1,548,936		1,548,936
機械及設備折舊								
交通及運輸設備折舊								
租賃權利改良折舊	3,454,748		74,775		74,775	3,379,973		3,379,973
什項設備折舊	809,890			45,461	45,461	764,429		764,429
攤銷	3,758,964		270,276	134,479	404,755	3,354,209		3,354,209
稅捐、規費及會費	438,604		70,000	116,927	186,927	251,677		251,677
稅捐								
規費	251,677					251,677		251,677
會費	186,927		70,000	116,927	186,927			
捐(補)助費								
捐助費								
補助費								
獎勵及慰問費								
獎勵及慰問費								
訓練費用	833,782	39,300	220,905	263,964	524,169	309,613		309,613
訓練費用	833,782	39,300	220,905	263,964	524,169	309,613		309,613
其他								
呆帳費用								
什項費用								
合計	\$290,262,955	\$78,506,902	\$80,836,741	\$119,318,759	\$278,662,402	\$11,600,553	\$-	\$11,600,553

(請參閱財務報表附註)

主辦會計

經理人

6

董事長



財團法人醫藥品查驗中心
功能別費用表
中華民國102年度

單位：新台幣元

費用性質	合計	作業服務費用				後勤行政費用		
		受託新醫藥品 及生物製劑之 技術審查	協助新醫藥品 上市前相關試 驗之規劃	其他與醫藥品 查驗相關之業務	小計	管理費用	募款費用	小計
用人費用	\$209,259,360	\$51,745,120	\$70,444,067	\$86,587,710	\$208,776,897	\$482,463	\$-	\$482,463
薪資	163,724,420	40,931,190	55,178,551	67,548,199	163,657,940	66,480		66,480
加班費	109,277	97,113		12,164	109,277			
獎金	19,839,381	4,450,611	6,867,063	8,521,707	19,839,381			
退職金	9,765,101	2,408,404	3,319,529	4,037,168	9,765,101			
職工福利費	344,200			2,000	2,000	342,200		342,200
職工保險費	15,476,981	3,857,802	5,078,924	6,466,472	15,403,198	73,783		73,783
服務費用	30,517,036	4,276,843	5,740,196	18,927,350	28,944,389	1,572,647		1,572,647
水電費	1,676,274	391,633	511,171	773,470	1,676,274			
郵電費	2,176,240	787,636	538,934	799,593	2,126,163	50,077		50,077
旅運費	6,598,258	1,053,211	1,067,260	4,060,677	6,181,148	417,110		417,110
印刷裝訂與廣告費	3,658,009	105,467	1,174,100	2,320,549	3,600,116	57,893		57,893
修理保養及保固費	450,580	175,317	162,815	105,506	443,638	6,942		6,942
保險費	13,801	4,937		8,864	13,801			
一般服務費	1,532,774	307,569	431,305	687,600	1,426,474	106,300		106,300
專業服務費	14,158,384	1,451,073	1,847,411	10,093,900	13,392,384	766,000		766,000
公共關係費	252,716	-	7,200	77,191	84,391	168,325		168,325
材料及用品消耗	9,124,782	973,970	1,868,844	5,569,559	8,412,373	712,409		712,409
文具用品	639,152	90,524	96,644	449,838	637,006	2,146		2,146
燃料油脂								
設備零件及耗材	2,463,182	434,290	881,938	1,146,954	2,463,182			
食品	1,889,669	180,639	439,410	1,109,230	1,729,279	160,390		160,390
環境美化								
其他用品	4,132,779	268,517	450,852	2,863,537	3,582,906	549,873		549,873
租金費用	16,537,552	3,642,628	4,572,389	8,282,535	16,497,552	40,000		40,000
租金	16,537,552	3,642,628	4,572,389	8,282,535	16,497,552	40,000		40,000

財團法人醫藥品查驗中心
功能別費用表
中華民國102年度

單位：新台幣元

費用性質	合計	作業服務費用				後勤行政費用		
		受託新醫藥品 及生物製劑之 技術審查	協助新醫藥品 上市前相關試 驗之規劃	其他與醫藥品 查驗相關之業務	小計	管理費用	募款費用	小計
折舊及攤銷	12,235,037		345,171	87,615	432,786	11,802,251		11,802,251
土地改良物折舊								
房屋及建築物折舊								
辦公設備折舊	1,977,236		39,882		39,882	1,937,354		1,937,354
機械及設備折舊								
交通及運輸設備折舊								
租賃權利改良折舊	7,552,635		95,013	52,887	147,900	7,404,735		7,404,735
什項設備折舊	823,398		6,783	2,384	9,167	814,231		814,231
攤銷	1,881,768		203,493	32,344	235,837	1,645,931		1,645,931
稅捐、規費及會費	769,724		70,335	88,945	159,280	610,444		610,444
稅捐	335		335		335			
規費	610,444					610,444		610,444
會費	158,945		70,000	88,945	158,945			
捐(補)助費								
捐助費								
補助費								
獎勵及慰問費	39,000			39,000	39,000			
獎勵及慰問費	39,000			39,000	39,000			
訓練費用	530,921	58,400	159,990	62,030	280,420	250,501		250,501
訓練費用	530,921	58,400	159,990	62,030	280,420	250,501		250,501
其他								
呆帳費用								
什項費用								
合計	\$279,013,412	\$60,696,961	\$83,200,992	\$119,644,744	\$263,542,697	\$15,470,715	\$-	\$15,470,715

(請參閱財務報表附註)



主辦會計

經理人

8

董事長



財團法人醫藥品查驗中心

財務報表附註

民國一〇三及一〇二年度

單位：新台幣元

一、財團法人概況

財團法人醫藥品查驗中心(以下簡稱本中心)係由行政院衛生署(現已改制為衛生福利部)捐助設立，於八十七年六月三日核准設立登記，並於同年七月十三日正式營運。目的是藉網羅醫藥學相關訓練背景之高科技人員，進行醫藥品審查專業訓練，以「建立嚴謹之新藥(含生物製劑)審核團隊，提昇審查品質效率，並建立與申請廠商間直接之對話窗口」為目標，以為國人用藥把關，更進而配合我國生技製藥產業發展。本中心目前設有董事十一人，其中六人由衛生福利部遴選，並經董事會同意後聘任。其餘就醫藥衛生學者、專家及社會熱心公益人士選任之。本中心董事長係由衛生福利部次長擔任或由衛生福利部於董事中遴選一人擔任，對外代表本中心。本中心置執行長一人、副執行長一人，受董事會監督，執行本中心各項業務。本中心設址於衛生福利部之指定處所，現址為台北市南港區忠孝東路六段 465 號 3 樓，一〇三年底及一〇二年底員工人數分別為 243 人及 231 人。

本中心依有關法令規定辦理下列業務：

- (一) 受託新醫藥品及生物製劑之技術審查。
- (二) 協助新醫藥品上市前相關試驗之規劃。
- (三) 其他與醫藥品查驗相關之業務。

二、重要會計政策彙總

本財務報表係依照衛生財團法人會計制度一致性規定及一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

基金

基金係本中心創立時由行政院衛生署捐贈之，由董事會負責保管及運用，且應存於金融機構或購買公債。本中心基金以運用孳息為原則，不得動用本金。

固定資產

固定資產係以成本減累計折舊計價，重大更新及改良作為資本支出；維護及修理支出則作為當年度費用。

折舊係採直線法按估計耐用年數計提：辦公設備：二至十年；什項設備：二至十年；租賃權利改良：二年。

固定資產出售或報廢時，其成本及相關累計折舊均自帳上予以減除，因而產生之損益依其性質列為當期之業外利益及損失。

資產減損

倘資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤提後之帳面價值。

其他無形資產

係各項作業系統軟體之支出，分二年平均分攤。

員工退休金

本中心於九十四年七月一日勞工退休金條例實施前，係依據本中心所訂「職員退職、退休、資遣、撫恤辦法」之規定，按每月薪資百分之十提撥退休金，由本中心設立專戶統籌保管，並予以運用孳息。勞工退休金條例施行後，本中心於九十四年六月三十日前聘用之員工皆選擇結清舊制年資改用新制。

九十四年七月一日以後，依勞工退休金條例規定，本中心每月應按員工月工資百分之六提繳退休金至勞保局員工個人專戶，並據此

認列當年度退休金費用。

收入與支出之認列

本中心接受政府補助執行專案計畫所收取之補助款列入政府補助款項下，經由參與招標而來之專案計畫所收取之款項則列入銷售貨物及勞務收入項下。

執行各項專案計畫之相關支出，列為作業服務費用，後勤行政費用則列為管理費用。

政府捐助之認列

與折舊性資產有關之政府補助，列為遞延收入，歸屬於其他負債項下，並按該折舊性資產之耐用年限及折舊費用之提列比率，分期認列為收入，列於政府補助款項下。

所得稅

本中心係依據行政院頒布之「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定核課所得稅，以前年度所得稅費用之調整作為當年度之所得稅費用。

三、現金及約當現金

項 目	一〇三年底	一〇二年底
活期存款	\$ 79,856,236	\$ 63,132,218
合 計	\$ 79,856,236	\$ 63,132,218

上述存款皆無供作質押或擔保。

四、其他流動資產

項 目	一〇三年底	一〇二年底
應收利息	\$ 154,152	\$ 153,144
暫付款	133,555	0
留抵稅額	0	161,905
合 計	\$ 287,707	\$ 315,049

五、基金

(一) 一〇三年十二月三十一日

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
設立基金	\$14,000,000	\$ 0	\$ 0	\$14,000,000

(二) 一〇二年十二月三十一日

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
設立基金	\$14,000,000	\$ 0	\$ 0	\$14,000,000

六、固定資產

(一) 一〇三年十二月三十一日明細如下：

1. 成本：

項目名稱	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
辦公設備	\$15,795,526	\$1,363,771	\$ 0	\$17,159,297
什項設備	7,988,109	682,442	13,490	8,657,061
租賃權利改良	17,168,885	474,573	0	17,643,458
合計	\$40,952,520	\$2,520,786	\$ 13,490	\$43,459,816

2. 累計折舊：

項目名稱	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
辦公設備	\$12,157,079	\$1,608,401	\$ 0	\$13,765,480
什項設備	5,523,868	809,890	13,490	6,320,268
租賃權利改良	12,778,606	3,454,748	0	16,233,354
合計	\$30,459,553	\$5,873,039	\$13,490	\$36,319,102

(二) 一〇二年十二月三十一日明細如下：

1. 成本：

項目名稱	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
辦公設備	\$ 15,310,440	\$ 485,086	\$ 0	\$15,795,526
什項設備	7,845,259	142,850	0	7,988,109
租賃權利改良	11,338,192	5,830,693	0	17,168,885
合計	\$ 34,493,891	\$6,458,629	\$ 0	\$40,952,520

2. 累計折舊：

項目名稱	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
辦公設備	\$ 10,179,843	\$1,977,236	\$ 0	\$12,157,079
什項設備	4,700,470	823,398	0	5,523,868
租賃權利改良	5,225,971	7,552,635	0	12,778,606
合計	\$ 20,106,284	\$10,353,269	\$ 0	\$30,459,553

(三) 一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本中心固定資產均無辦理保險或提供質押擔保情形。

七、其他應付款

項 目	一〇三年底	一〇二年底
應納營業稅	\$ 1,242,875	\$ 1,871,931
合計	\$ 1,242,875	\$ 1,871,931

八、其他流動負債

項 目	一〇三年底	一〇二年底
應付代收款	\$ 1,334,298	\$ 1,277,481
其他暫收款	80,270	86,720
合計	\$ 1,414,568	\$ 1,364,201

九、退休及離職準備金及應計退休金負債

係本中心依據「職員退職、退休、資遣、撫卹辦法」之規定提撥之退休金，該準備金自九十四年七月一日開始實施勞工退休金條例時即停止提撥，截至一〇三年十二月三十一日之餘額為\$6,252,454。

十、永久限制用途淨資產

本中心係由行政院衛生署於八十七年六月間捐助\$10,000,000成立，續後該署復捐助\$4,000,000，前述款項本中心已設立基金專戶儲存未予動用，截至一〇三年十二月三十一日止，永久限制用途淨資產餘額為\$14,000,000。

十一、政府補助款

(一) 一〇三年度明細如下：

計 畫 明 細	金 額
生技醫藥轉譯及臨床研究法規科學研究與服務計畫	\$ 35,165,575
建構及實施奈米醫藥品諮詢輔導機制研究計畫	5,525,927
精進關鍵途徑法規科學與提昇臨床試驗法規環境計畫	23,521,301
以醫療科技評估建置衛生資源分配機制	30,950,645
強化創新藥物產業發展之資源服務平台建置計畫	14,182,999
兩岸中藥製劑查驗登記機制研究	883,071
生技醫藥及奈米生醫之科技前瞻計畫	1,987,138
醫藥品法規科學產業服務平台計畫	25,185,729
生技高階人才培訓與就業計畫	4,677,442
第二期生技高階人才培訓與就業計畫	3,827,039
遞延收入本期轉列數	4,965,265
合 計	\$ 150,872,131

(二)一〇二年度明細如下：

計 畫 明 細	金 額
生技醫藥轉譯及臨床研究法規科學研究與服務計畫	\$ 38,297,778
建構及實施奈米醫藥品諮詢輔導機制研究計畫	6,608,296
建置關鍵途徑法規科學與輔導計畫	37,900,810
建立我國醫藥科技評估計畫	19,802,685
醫藥品法規科學產業服務平台計畫	28,557,299
生技高階人才培訓與就業計畫	4,470,962
新醫藥品選題之法規科學產業服務平台計畫	3,734,022
遞延收入本期轉列數	4,336,303
合 計	<u>\$ 143,708,155</u>

十二、所得稅

(一)一〇三年度

	銷售貨物或 勞務所得	非銷售貨物或 勞務所得	合計
會計所得	\$ 8,619,503	-\$ 1,420,024	\$ 7,199,479
永久性差異	0	750	750
暫時性差異	0	0	0
課稅所得額	<u>\$ 8,619,503</u>	<u>-\$ 1,419,274</u>	<u>\$ 7,200,229</u>

1. 本中心一〇三年度符合「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定，本身之所得，除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅。

2. 一〇三年度銷售貨物或勞務之所得於支應非銷售貨物或勞務短絀後尚餘\$7,200,229，須依法課徵所得稅。稅額計算如下：

所得稅費用=\$7,220,229×17%=\$1,224,039

應付所得稅=所得稅費用-扣繳稅款

= \$1,224,039-\$0

= \$1,224,039

(二) 一〇二年度

	銷售貨物或 勞務所得	非銷售貨物或 勞務所得	合計
會計所得	\$ 14,775,236	-\$ 3,912,081	\$ 10,863,155
永久性差異	0	0	0
暫時性差異	0	0	0
課稅所得額	\$ 14,775,236	-\$ 3,912,081	\$ 10,863,155

1. 本中心一〇二年度符合「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定，本身之所得，除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅。

2. 一〇二年度銷售貨物或勞務之所得於支應非銷售貨物或勞務短絀後尚餘\$10,863,155，須依法課徵所得稅。稅額計算如下：

所得稅費用=\$10,863,155×17%=\$1,846,736

應付所得稅=所得稅費用-扣繳稅款

=\$1,846,736-\$2,797

=\$1,843,939

(三)本中心之機關或團體及其作業組織結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定至一〇一年度。

十三、代管資產

本中心因承辦計畫代衛生福利部保管之資產明細如下：

項目	設備名稱	數量	單位	取得時間			耐用年限	取得金額
				年	月	日		
A	資訊設備							
1	LED 背光螢幕 BENQ GL2240M	12	台	100	12	9	6	49,140
2	個人電腦 ACERAS-X1930	11	台	100	12	9	4	205,590
3	LED 背光螢幕 BENQ GL2240M	8	台	100	12	9	6	32,760
4	個人電腦 ACERAS-X1930	8	台	100	12	9	4	149,520
5	刀鋒型伺服器	3	台	100	12	15	5	321,429

6	光纖卡	5	片	100	12	15	5	94,000
7	記憶體	55	組	100	12	15	4	132,000
8	刀鋒機箱電源供應器模組	2	組	100	12	15	4	30,000
9	刀鋒機箱電源散熱風扇模組	2	組	100	12	15	4	16,000
10	筆記型電腦 ACER AS4752G	5	台	100	11	28	4	114,975
11	筆記型電腦 ACER AS5830TG	2	台	100	11	28	4	65,520
12	LED 背光螢幕 BENQ GL2240M	3	台	100	11	28	6	12,285
13	個人電腦 ACERAS-X1930	3	台	100	11	28	4	56,070
14	光纖卡	3	片	101	11	12	5	69,000
15	刀鋒型伺服器	1	台	101	11	12	5	133,262
16	微型伺服器	1	台	101	11	12	5	16,000
17	記憶體	5	片	101	11	12	4	35,000
18	硬碟	9	台	101	11	12	6	166,500
19	磁碟陣列儲存系統	2	台	101	11	12	4	539,446
資訊設備合計								2,238,497

B	什項設備							
1	自動總機語音信箱系統	1	台	100	11	30	5	160,650
2	短焦投影機	1	台	100	12	9	8	33,895
3	電話會議多方通話機	1	台	100	11	30	6	18,900
4	電話計費系統	1	台	100	12	19	6	69,300
5	短焦投影機	1	台	100	11	28	8	35,700
6	視訊會議週邊設備(遙控器及麥克風)	1	套	100	5	5	8	26,775
7	電話交換機數位分機卡	1	張	100	11	30	8	72,000
8	數位相機 Olympus XZ1	1	台	100	11	11	5	15,225
9	Polycom 會議電話	1	台	101	9	21	6	37,500
什項設備合計								469,945
C	無形資產							
1	建置教育訓練人資管理電子化系統(43人版)	1	套	100	12	9	2	320,515
2	建置教育訓練人資管理電子化系統(35人版)	1	套	100	12	9	2	260,885
無形資產合計								581,400
合計								3,289,842

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10403676

號

會員姓名：卓瑞蘋

事務所電話：2394-0862

事務所名稱：正誠聯合會計師事務所

事務所統一編號：04135233

事務所地址：台北市忠孝東路一段140號5樓


委託人統一編號：73988307

會員證書字號：北市會證字第一八六九號

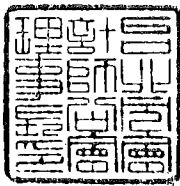
印鑑證明書用途：辦理財團法人醫藥品查驗中心

103年度（自民國103年01月01日至103年12月31日）

財務報表之查核簽證。

簽名式	卓瑞蘋	存會印鑑	
-----	-----	------	--

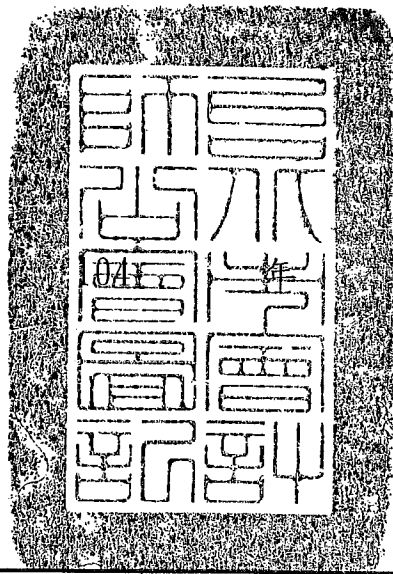
理事長：



核對人：



中華民國



04 年 02 月 03 日

裝訂線

台北市會計師公會