

會計師查核報告

財務報表

財團法人醫藥品查驗中心
民國一〇一及一〇〇年度

正誠聯合會計師事務所
CHEN CHIEN & CO., CPAs

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一〇一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一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。財團法人醫藥品查驗中心民國一〇〇年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國一〇一年三月七日出具無保留意見之查核報告。

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一般公認會計原則及衛生財團法人會計制度一致性規定編製，足以允當表達財團法人醫藥品查驗中心民國一〇一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之營運結果與現金流量情形。

正誠聯合會計師事務所

會計師：

卓瑞瑛



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 七 日

財團法人醫藥品查驗中心
資產負債表
中華民國101年12月31日及100年12月31日

單位：新台幣元

	101年12月31日		100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)	\$ 59,313,526	45.26	24,160,991	24.74
應收帳款	32,992,162	25.17	24,602,738	25.19
其他應收款	84,045	0.06	70,537	0.07
預付款項	529,142	0.40	1,116,339	1.14
其他流動資產(附註四)	156,552	0.12	150,230	0.16
流動資產合計	93,075,427	71.01	50,100,835	51.30
基金及投資				
基金(附註二、五及十)	14,000,000	10.68	14,000,000	14.33
退休及離職準備金(附註二及九)	6,365,871	4.86	6,365,871	6.52
基金及投資合計	20,365,871	15.54	20,365,871	20.85
固定資產(附註二及六)				
辦公設備	15,310,440	11.68	18,178,137	18.61
什項設備	7,845,259	5.99	7,608,973	7.79
租賃權利改良	11,338,192	8.65	9,942,497	10.18
減：累計折舊	-20,106,284	-15.34	-14,033,695	-14.37
固定資產淨額	14,387,607	10.98	21,695,912	22.21
無形資產				
其他無形資產(附註二)	2,144,574	1.64	1,079,762	1.11
無形資產合計	2,144,574	1.64	1,079,762	1.11
其他資產				
存出保證金	1,090,000	0.83	4,422,520	4.53
其他資產合計	1,090,000	0.83	4,422,520	4.53
資產總計	131,063,479	100.00	97,664,900	100.00
負債				
流動負債				
應付票據	646,798	0.49	0	0.00
應付費用	28,252,552	21.56	26,275,767	26.90
應付所得稅(附註十二)	6,656,634	5.08	2,980,058	3.05
其他應付款(附註七)	1,564,503	1.19	1,109,497	1.14
預收款項	955,816	0.73	2,376,393	2.43
其他流動負債(附註八)	1,361,839	1.04	1,538,517	1.58
流動負債合計	39,438,142	30.09	34,280,232	35.10
長期負債				
長期借款	0	0.00	2,659,520	2.72
長期負債合計	0	0.00	2,659,520	2.72
其他負債				
遞延收入(附註二)	9,212,543	7.03	10,873,726	11.13
應計退休金負債(附註二及九)	6,365,871	4.86	6,365,871	6.52
存入保證金	600,030	0.45	511,072	0.53
其他負債合計	16,178,444	12.34	17,750,669	18.18
負債總計	55,616,586	42.43	54,690,421	56.00
淨資產				
永久限制用途(附註十)	14,000,000	10.68	14,000,000	14.33
暫時限制用途	0	0.00	0	0.00
無限制用途	61,446,893	46.89	28,974,479	29.67
淨資產總計	75,446,893	57.57	42,974,479	44.00
負債及淨資產總計	131,063,479	100.00	97,664,900	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101及100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			
	101年		100年		101年		100年		101年		100年		101年		100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																
利息收入 ：																
利息收入																
小計	627,689	0.20	328,353	0.13									627,689	0.2	328,353	0.13
政府補助款(附註十一)：																
專案計畫收入	39,042,051	12.52	32,118,769	12.48									39,042,051	12.52	32,118,769	12.48
政府補助收入	107,453,487	34.47	117,337,079	45.57									107,453,487	0.27	117,337,079	45.57
小計	146,495,538	46.99	149,455,848	58.05									146,495,538	0.40	149,455,848	58.05
銷售貨物或勞務收入																
提供勞務收入：																
委辦計畫收入	164,186,138	52.68	107,396,337	41.71									164,186,138	52.67	107,396,337	41.71
其他業務收入	0	0.00	188,548	0.07									0	0	188,548	0.07
小計	164,186,138	52.68	107,584,885	41.78									164,186,138	99.03	107,584,885	41.78
其他收入：																
小計	406,645	0.13	96,074	0.04									406,645	0.13	96,074	0.04
收入合計	311,716,010	100.00	257,465,160	100.00									311,716,010	99.76	257,465,160	100.00
重分類																
淨資產解除限制一目的達成	0	0.00	1,561,755	0.61									0	0.00	1,561,755	0.61
淨資產解除限制一折舊	0	0.00	5,635,750	2.19									0	0.00	5,635,750	2.19
重分類合計	0	0.00	7,197,505	2.80									0	0.00	7,197,505	2.80
成本與費用(附註二)																
協助辦理新醫藥品及生物製劑之技術審查	76,580,521	24.57	65,233,553	25.34									76,580,521	24.57	65,233,553	25.34
協助辦理新醫藥品上市前相關試驗之規劃	90,769,935	29.12	90,962,693	35.33									90,769,935	29.12	90,962,693	35.33
其他與醫藥品查驗相關之業務	90,952,830	29.18	61,999,172	24.08									90,952,830	29.18	61,999,172	24.08
其他與業務相關之講習	2,432,204	0.78	8,139,629	3.16											8,139,629	3.16
管理費用	10,994,924	3.53	8,061,349	3.13									10,994,924	3.53	8,061,349	3.13
成本與費用合計	271,730,414	87.18	234,396,396	91.04									271,730,414	86.40	234,396,396	91.04
業外利益及損失																
處分固定資產損益	-96,548	-0.03	-2,110,450	-0.82									-96,548	-0.03	-2,110,450	0.82
其他損益	-760,000	-0.24	-3,428,560	-1.33									-760,000	-0.24	-3,428,560	1.33
業外利益及損失合計	-856,548	-0.27	-5,539,010	-2.15									-856,548	-0.27	-5,539,010	2.15
所得稅費用(附註十二)	6,656,634	2.14	2,929,431	1.14									6,656,634	2.14	2,929,431	1.14
淨資產變動	32,472,414	10.41	14,600,323	5.67									32,472,414	10.41	14,600,323	5.67
期初淨資產餘額	28,974,479		14,374,156						14,000,000		14,000,000		42,974,479		28,374,156	
期末淨資產餘額	61,446,893		28,974,479						14,000,000		14,000,000		75,446,893		42,974,479	

(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101及100年度

單位：新台幣元

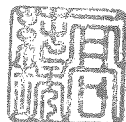
	101年度	100年度
營運活動之現金流量：		
淨資產變動金額	\$32,472,414	\$14,600,323
調整項目		
折舊費用	3,753,248	4,884,194
攤銷費用	6,226,448	790,861
處分固定資產損失	96,548	2,110,450
應收帳款(增加)減少	-8,389,424	-14,135,865
其他應收款(增加)減少	-13,508	-99,364
預付款項(增加)減少	587,197	-423,640
其他流動資產(增加)減少	-6,322	0
應付票據增加(減少)	646,798	0
應付費用增加(減少)	1,976,785	20,987,089
應付所得稅增加	3,676,576	2,058,997
其他應付款增加	455,006	0
預收款項增加(減少)	-1,420,577	-8,736,406
其他流動負債增加(減少)	-176,678	213,734
遞延收入增加(減少)	-1,661,183	-4,608,852
營運活動之淨現金流入(出)	38,223,328	17,641,521
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	-1,871,381	-15,078,601
出售固定資產價款	125,419	0
存出保證金(增加)減少	3,332,520	-1,007,000
其他無形資產(增加)減少	-2,086,789	0
投資活動之淨現金流入(出)	-500,231	-16,085,601
融資活動之淨現金流量：		
長期借款增加(減少)	-2,659,520	0
存入保證金增加(減少)	88,958	387,130
融資活動之淨現金流入(出)	-2,570,562	387,130
本期現金增加(減少)數	35,152,535	1,943,050
期初現金餘額	24,160,991	22,217,941
期末現金餘額	\$59,313,526	\$24,160,991
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	\$2,980,058	\$870,434
不影響現金流量之投資融資活動		
一年內到期之長期借款	\$0	\$0

(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101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	協助辦理新醫 藥品及生物製 劑之技術審查	協助辦理新醫 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	其他與業務 相關之講習	小計	管理費用	募款費用	小計
用人費用	\$205,610,681	\$64,700,788	\$78,926,306	\$59,891,536	\$1,659,727	\$205,178,357	\$432,324	0	432,324
薪資	149,264,489	45,847,630	56,528,322	45,455,967	1,432,570	149,264,489	0	0	0
加班費	77,350	77,350	0	0	0	77,350	0	0	0
獎金	33,519,364	11,585,376	14,170,331	7,718,622	0	33,474,329	45,035	0	45,035
退職金	8,888,717	2,755,487	3,370,184	2,673,941	88,920	8,888,532	185	0	185
職工福利費	387,104	0	0	0	0	387,104	0	0	387,104
職工保險費	13,473,657	4,434,945	4,857,469	4,043,006	138,237	13,473,657	0	0	0
服務費用	30,901,559	4,515,017	4,333,179	21,215,359	316,842	30,380,397	521,162	0	521,162
水電費	1,580,636	549,673	541,007	488,273	1,683	1,580,636	0	0	0
郵電費	1,743,695	879,984	416,795	385,749	2,772	1,685,300	58,395	0	58,395
旅運費	8,232,447	1,391,702	805,271	5,888,421	22,937	8,108,331	124,116	0	124,116
印刷裝訂與廣告費	2,863,113	168,634	378,295	2,166,615	99,978	2,813,522	49,591	0	49,591
修理保養及保固費	386,643	43,486	158,166	177,834	0	379,486	7,157	0	7,157
保險費	9,622	4,861	0	4,761	0	9,622	0	0	0
一般服務費	1,304,519	477,188	463,098	345,346	3,207	1,288,839	15,680	0	15,680
專業服務費	14,600,221	999,489	1,570,547	11,670,220	186,265	14,426,521	173,700	0	173,700
公共關係費	180,663	0	0	88,140	0	88,140	92,523	0	92,523
材料及用品消耗	8,328,137	1,585,704	2,042,435	4,414,058	96,425	8,138,622	189,515	0	189,515
文具用品	278,263	18,917	127,310	128,801	0	275,028	3,235	0	3,235
燃料油膳	0	0	0	0	0	0	0	0	0
設備零件及耗材	3,058,837	778,700	888,948	1,246,577	0	2,914,225	144,612	0	144,612
食品	2,476,861	254,218	311,312	1,787,626	96,425	2,449,581	27,280	0	27,280
環境美化	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他用品	2,514,176	533,869	714,865	1,251,054	0	2,499,788	14,388	0	14,388

財團法人醫藥品查驗中心
功能別費用表
中華民國101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	協助辦理新醫 藥品及生物製 劑之技術審查	協助辦理新醫 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	其他與業務 相關之講習	小計	管理費用	募款費用	小計
租金費用	15,949,534	5,648,852	4,833,728	5,107,744	359,210	15,949,534	0	0	0
租金	15,949,534	5,648,852	4,833,728	5,107,744	359,210	15,949,534	0	0	0
折舊及攤銷	9,979,696	0	296,016	58,950	0	354,966	9,624,730	0	9,624,730
土地改良物折舊	0	0	0	0	0	0	0	0	0
房屋及建築物折舊	0	0	0	0	0	0	0	0	0
辦公設備折舊	2,761,703	0	19,822	3,453	0	23,275	2,738,428	0	2,738,428
機械及設備折舊	0	0	0	0	0	0	0	0	0
交通及運輸設備折舊	0	0	0	0	0	0	0	0	0
租賃資產折舊	0	0	0	0	0	0	0	0	0
什項設備折舊	991,545	0	0	0	0	0	991,545	0	991,545
攤銷	6,226,448	0	276,194	55,497	0	331,691	5,894,757	0	5,894,757
稅捐、規費及會費	206,964	0	50,271	80,513	0	130,784	76,180	0	76,180
稅捐	293	0	0	293	0	293	0	0	0
規費	76,451	0	271	0	0	271	76,180	0	76,180
會費	130,220	0	50,000	80,220	0	130,220	0	0	0
捐(補)助費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
捐助費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
補助費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
獎勵及慰問費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
獎勵及慰問費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
訓練費用	753,843	130,160	288,000	184,670	0	602,830	151,013	0	151,013
訓練費用	753,843	130,160	288,000	184,670	0	602,830	151,013	0	151,013
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
呆帳費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0
什項費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計	271,730,414	76,580,521	90,769,935	90,952,830	2,432,204	260,735,490	10,994,924	-	10,994,924



董事長

(請參閱財務報表附註)



經理人



主辦會計

財團法人醫藥品查驗中心
功能別費用表
中華民國100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	協助辦理新醫藥劑之技術審查	協助辦理新醫藥劑上市前相關試驗之規劃	其他與醫藥品查驗相關之業務	其他與業務相關之講習	小計	管理費用	募款費用	小計
用人費用	\$172,124,572	\$51,831,060	\$73,550,231	\$42,586,859	\$4,156,422	\$172,124,572	\$0	\$0	\$0
薪資	137,032,385	40,463,523	58,509,559	34,799,529	3,259,774	137,032,385	0	0	0
加班費	41,114	41,114	0	0	0	41,114	0	0	0
獎金	15,211,972	5,198,488	6,746,864	2,876,782	389,838	15,211,972	0	0	0
退職金	8,114,470	2,437,298	3,454,893	2,021,231	201,048	8,114,470	0	0	0
職工福利費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
職工保險費	11,724,631	3,690,637	4,838,915	2,889,317	305,762	11,724,631	0	0	0
服務費用	23,724,528	4,534,842	6,231,372	9,181,519	2,047,224	21,994,957	1,729,571	0	1,729,571
水電費	1,699,564	486,056	566,329	473,513	46,287	1,572,185	127,379	0	127,379
郵電費	1,526,854	692,960	378,008	329,901	39,275	1,440,144	86,710	0	86,710
旅運費	6,920,639	1,480,229	1,019,163	3,628,625	35,201	6,163,218	757,421	0	757,421
印刷裝訂與廣告費	1,960,226	142,122	597,765	881,420	296,438	1,917,745	42,481	0	42,481
修理保養及保固費	419,222	144,579	185,075	89,568	0	419,222	0	0	0
保險費	13,866	7,866	0	3,000	3,000	13,866	0	0	0
一般服務費	2,077,202	627,008	707,244	609,208	57,144	2,000,604	76,598	0	76,598
專業服務費	9,057,510	954,022	2,777,788	3,146,132	1,569,879	8,447,821	609,689	0	609,689
公共關係費	49,445	0	0	20,152	0	20,152	29,293	0	29,293
材料及用品消耗	6,459,846	1,171,248	1,850,803	2,124,509	677,132	5,823,692	636,154	0	636,154
文具用品	318,271	27,004	180,952	107,761	0	315,717	2,554	0	2,554
燃料油脂	0	0	0	0	0	0	0	0	0
設備零件及耗材	4,426,783	515,423	1,113,571	1,487,057	677,132	3,793,183	633,600	0	633,600
食品	0	0	0	0	0	0	0	0	0
環境美化	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他用品	1,714,792	628,821	556,280	529,691	0	1,714,792	0	0	0

財團法人醫藥品查驗中心
功能別費用表
中華民國100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	協助辦理新醫 藥品及生物製 劑之技術審查	協助辦理新醫 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	其他與業務 相關之講習	小計	管理費用	募款費用	小計
租金費用	25,728,511	7,649,730	9,018,823	7,798,607	1,258,851	25,726,011	2,500	0	2,500
租金	25,728,511	7,649,730	9,018,823	7,798,607	1,258,851	25,726,011	2,500	0	2,500
折舊及攤銷	5,675,055	0	175,515	64,370	0	239,885	5,435,170	0	5,435,170
土地改良物折舊	0	0	0	0	0	0	0	0	0
房屋及建築物折舊	0	0	0	0	0	0	0	0	0
辦公設備折舊	3,306,188	0	58,289	8,731	0	67,020	3,239,168	0	3,239,168
機械及設備折舊	0	0	0	0	0	0	0	0	0
交通及運輸設備折舊	0	0	0	0	0	0	0	0	0
租賃資產折舊	0	0	0	0	0	0	0	0	0
什項設備折舊	1,228,820	0	14,252	1,833	0	16,085	1,212,735	0	1,212,735
攤銷	1,140,047	0	102,974	53,806	0	156,780	983,267	0	983,267
稅捐、規費及會費	244,393	673	56,849	113,808	0	171,330	73,063	0	73,063
稅捐	244,393	673	56,849	113,808	0	171,330	73,063	0	73,063
規費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
會費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
捐(補)助費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
捐助費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
補助費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
獎勵及慰問費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
獎勵及慰問費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
訓練費用	254,600	46,000	79,100	129,500	0	254,600	0	0	254,600
訓練費用	254,600	46,000	79,100	129,500	0	254,600	0	0	254,600
其他	184,891	0	0	0	0	0	184,891	0	184,891
呆帳費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0
什項費用	184,891	0	0	0	0	0	184,891	0	184,891
合計	234,396,396	65,233,553	90,952,693	61,999,172	8,139,629	226,335,047	8,061,349	-	8,061,349



董事長



經理人



主辦會計

(請參閱財務報表附註)

財團法人醫藥品查驗中心

財務報表附註

民國一〇一年度及一〇〇年度

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。本中心之基金總額為\$14,000,000，由行政院衛生署捐助之。目前設有董事十一人，其中六人由行政院衛生署聘任，其餘就醫藥衛生學者、專家及社會熱心公益人士選任之，本中心董事長係由行政院衛生署副署長擔任或由行政院衛生署於董事中指定一人擔任之，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。本中心設址於行政院衛生署之指定處所，現址為台北市南港區忠孝東路六段465號3樓，一〇一年底及一〇〇年底員工人數分別為199人及165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

本財務報表係依照一般公認會計原則及衛生財團法人會計制度一致性規定編製，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捐助，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，分期認列為政府捐助收入，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。

科目重分類

一〇〇年度財務報表之部分科目已予重分類，以配合一〇一年度財務報表之表達方式。

三、現金及約當現金

項 目	一〇一年底	一〇〇年底
活期存款	\$ 59,313,526	\$ 24,160,991
合 計	\$ 59,313,526	\$ 24,160,991

上述存款皆無供作質押或擔保。

四、其他流動資產

項 目	一〇一年底	一〇〇年底
應收利息	\$ 156,552	\$ 150,230
合 計	\$ 156,552	\$ 150,230

五、基金

(一) 一〇一年十二月三十一日

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) 一〇〇年十二月三十一日

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) 一〇一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	\$ 18,178,137	\$ 239,400	\$ 3,107,097	\$ 15,310,440
什項設備	7,608,973	236,286	0	7,845,259
租賃權利改良	9,942,497	1,395,695	0	11,338,192
合計	\$ 35,729,607	\$ 1,871,381	\$ 3,107,097	\$ 34,493,891

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	\$ 10,303,270	\$ 2,761,703	\$ 2,885,130	\$ 10,179,843
什項設備	3,708,925	991,545	0	4,700,470
租賃權利改良	21,500	5,204,471	0	5,225,971
合計	\$ 14,033,695	\$ 8,957,719	\$ 2,885,130	\$ 20,106,284

(二) 一〇〇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	\$ 24,803,520	\$ 1,754,160	\$ 8,379,543	\$ 18,178,137
什項設備	11,668,428	1,910,386	5,969,841	7,608,973
租賃權利改良	2,077,246	10,703,790	2,838,539	9,942,497
合計	\$ 38,549,194	\$ 14,368,336	\$ 17,187,923	\$ 35,729,607

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	\$ 15,260,873	\$ 3,306,188	\$ 8,263,791	\$ 10,303,270
什項設備	7,232,460	1,228,820	4,752,355	3,708,925
租賃權利改良	1,733,641	349,186	2,061,327	21,500
合 計	\$ 24,226,974	\$ 4,884,194	\$ 15,077,473	\$ 14,033,695

(三)一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，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	一〇一年底	一〇〇年底
應納營業稅	\$ 1,564,503	\$ 1,109,497
合 計	\$ 1,564,503	\$ 1,109,497

八、其他流動負債

項 目	一〇一年底	一〇〇年底
應付代收款	\$ 1,214,662	\$ 1,205,145
其他暫收款	147,177	333,372
合 計	\$ 1,361,839	\$ 1,538,517

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，截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之餘額皆為\$6,365,871。

十、永久限制用途淨資產

本會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，截至一〇一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) 一〇一年度明細如下：

計 劃 明 細	金 額
生技醫藥轉譯及臨研究法規科學研究計畫	\$ 38,607,812
建構及實施奈米醫藥品諮詢輔導機制研究計畫	5,818,181
建置關鍵途徑法規科學與輔導計畫	41,582,423
我國醫藥科技評估研究計畫	19,783,888
醫藥品法規科學產業服務平台計畫	19,210,489
藥品與醫療器材研發產業化之法規科學服務摘星計畫	11,217,255
新醫藥品選題之法規科學產業服務平台計畫	8,614,307
遞延收入本期轉列數	4,684,065
減：本期資本支出(帳列遞延收入)	-3,022,882
合 計	\$ 146,495,538

(二) 一〇〇年度明細如下：

計 劃 明 細	金 額
生技醫藥轉譯及臨研究法規科學研究計畫	\$ 40,795,155
建構及實施奈米醫藥品諮詢輔導機制研究計畫	5,667,806
建置關鍵途徑法規科學與輔導計畫	46,490,463
建立我國醫藥科技評估機制計畫	19,774,803
醫藥品法規科學產業服務平台計畫	21,923,238
藥品與醫療器材研發產業化之法規科學服務摘星計畫	10,195,531
遞延收入本期轉列數	7,197,505
減：本期資本支出(帳列遞延收入)	-2,588,653
合 計	\$ 149,455,848

十二、所得稅

(一) 一〇一年度

	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	\$50,794,467	-\$11,665,419	\$ 39,129,048
永久性差異	12,000	15,625	27,625
暫時性差異	0	0	0
本期餘絀	\$50,806,467	-\$11,649,794	\$ 39,156,673

1. 本中心一〇一年度符合「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. 一〇一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\$39,156,673，須依法課徵營利事業所得稅。稅額計算如下：

所得稅費用： $\$39,156,673 \times 17\% = \$6,656,634$

(二) 一〇〇年度

	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	\$23,748,066	-\$ 6,218,312	\$17,529,754
永久性差異	0	0	0
暫時性差異	0	0	0
課稅所得額	\$23,748,066	-\$ 6,218,312	\$17,529,754

1. 本中心一〇〇年度符合「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. 一〇〇年度銷售貨物或勞務之所得於支應非銷售貨物或勞務所得之不足後尚餘\$17,529,754，須依法課徵營利事業所得稅。稅額計算如下：

所得稅費用：\$17,529,754 ×17%=\$2,980,058

會計估計變動數 -50,627

帳載所得稅費用 \$2,929,431

(三)本中心之營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定
至九十九年度。

十三、代管資產

本中心因承辦案件代行政院衛生署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

10204759

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

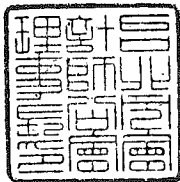
印鑑證明書用途：辦理財團法人醫藥品查驗中心

101年度（自民國101年01月01日至101年12月31日）

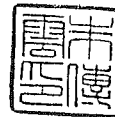
財務報表之查核簽證。

簽名式	卓瑞蘋	存會印鑑	
-----	-----	------	--------------------------------------------------------------------------------------

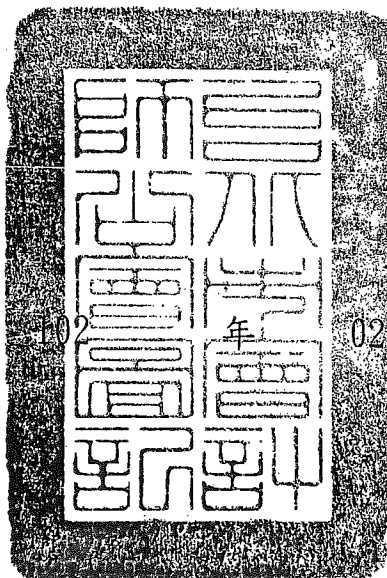
理事長：



核對人：



中華民國 102 年 02 月 22 日



裝訂線

正
誠
會
計
師
事
務
所

102

102