



財團法人醫藥品查驗中心

財務報表

民國一〇〇年度及九十九年度
(內附會計師查核報告)

財團法人醫藥品查驗中心

財 務 報 表

民國一〇〇年度及九十九年度

(內附會計師查核報告)

法人地址：台北市中正區杭州南路一段15-1號1樓

電 話：02-27528441

會計師查核報告

財團法人醫藥品查驗中心 公鑒：

財團法人醫藥品查驗中心民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之營運活動表、淨資產變動表及現金流量表，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。

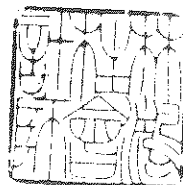
本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之營運活動情形與現金流量。

瑞智聯合會計師事務所

會計師：

林鴻極

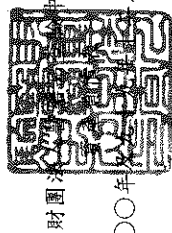


台北市會計師公會會員證書：北市會證字第2837號

地址：台北市松江路59號7樓

電話：(02)5556-1166

中華民國一〇一年三月七日



財團法人

民國一〇〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣元

| | 100.12.31 | | 99.12.31 | | 100.12.31 | | 99.12.31 | |
|----------------------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產 | | | | | | | | |
| 流動資產： | | | | | | | | |
| 現金及約當現金(附註三(一)) | \$ 24,160,991 | 24.74 | \$ 22,217,941 | 30.55 | - | - | \$ - | - |
| 應收款項(附註三(二)) | 24,823,505 | 25.42 | 10,588,276 | 14.55 | 2,980,058 | 3.05 | 921,061 | 1.27 |
| 預付款項 | 1,116,339 | 1.14 | 692,699 | 0.95 | 27,385,264 | 28.04 | 6,398,175 | 8.79 |
| 流動資產合計 | 50,100,835 | 51.30 | 33,498,916 | 46.05 | 2,376,393 | 2.43 | 11,112,799 | 15.47 |
| 基金及投資： | | | | | | | | |
| 基金(附註三(八)) | 14,000,000 | 14.33 | 14,000,000 | 19.24 | 1,205,145 | 1.23 | 1,090,673 | 1.50 |
| 準備金(附註三(六)) | 6,365,871 | 6.52 | 6,365,871 | 8.75 | 33,946,860 | 34.75 | 19,522,708 | 26.83 |
| 基金及投資合計 | 20,365,871 | 20.85 | 20,365,871 | 27.99 | 2,659,520 | 2.72 | 2,659,520 | 3.66 |
| 固定資產(附註三(三))： | | | | | | | | |
| 成本 | | | | | | | | |
| 辦公設備 | 18,178,137 | 18.61 | 24,803,520 | 34.09 | 10,873,726 | 11.14 | 15,482,578 | 21.28 |
| 雜項設備 | 7,608,973 | 7.79 | 11,668,428 | 16.04 | 6,365,871 | 6.52 | 6,365,871 | 8.75 |
| 租賃權利改良 | 9,942,497 | 10.18 | 2,077,246 | 2.85 | 511,072 | 0.52 | 123,942 | 0.17 |
| 成本小計 | 35,729,607 | 36.58 | 38,549,194 | 52.98 | 333,372 | 0.34 | 234,110 | 0.32 |
| 減：累計折舊 | (14,033,695) | (14.37) | (24,226,974) | (33.30) | 18,084,041 | 18.52 | 22,206,501 | 30.52 |
| 固定資產淨額 | 21,695,912 | 22.21 | 14,322,220 | 19.68 | 54,690,421 | 55.99 | 44,388,729 | 61.01 |
| 無形資產 | | | | | | | | |
| 其他無形資產 | 1,079,762 | 1.11 | 1,160,358 | 1.59 | | | | |
| 無形資產合計 | 1,079,762 | 1.11 | 1,160,358 | 1.59 | | | | |
| 其他資產 | | | | | | | | |
| 存出保證金(附註三(四)) | 4,422,520 | 4.53 | 3,415,520 | 4.69 | 14,000,000 | 14.34 | 14,000,000 | 19.24 |
| 其他資產 | - | - | - | - | 28,974,479 | 29.67 | 14,374,156 | 19.75 |
| 其他資產合計 | 4,422,520 | 4.53 | 3,415,520 | 4.69 | 42,974,479 | 44.01 | 28,374,156 | 38.99 |
| 資產總計 | \$ 97,664,900 | 100.00 | \$ 72,762,885 | 100.00 | \$ 97,664,900 | 100.00 | \$ 72,762,885 | 100.00 |
| 負債、淨資產 | | | | | | | | |
| 流動負債： | | | | | | | | |
| 應付票據 | | | | | | | | |
| 應付所得稅 | | | | | | | | |
| 應付費用 | | | | | | | | |
| 預收款項(附註三(五)) | | | | | | | | |
| 其他流動負債 | | | | | | | | |
| 流動負債小計 | | | | | | | | |
| 長期負債 | | | | | | | | |
| 長期借款 | | | | | | | | |
| 長期負債合計 | | | | | | | | |
| 其他負債 | | | | | | | | |
| 遞延收入(附註三(七)) | | | | | | | | |
| 應計退休金負債(附註三(六)) | | | | | | | | |
| 存入保證金 | | | | | | | | |
| 暫收及待結轉項 | | | | | | | | |
| 其他負債合計 | | | | | | | | |
| 負債總計 | | | | | | | | |
| 淨資產(附註三(八)) | | | | | | | | |
| 永久限制用途淨資產 | | | | | | | | |
| 無限制用途淨資產 | | | | | | | | |
| 淨資產總計 | | | | | | | | |
| 負債、淨資產總計 | | | | | | | | |

製表：

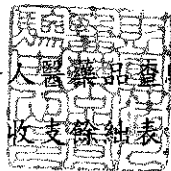
(後附財務報表附註為本報表之一部分，請併同參閱)

主辦會計：

負責人：



財團法人醫藥品質檢驗中心



民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

| | 100年度 | | 99年度 | |
|--------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 經費收入(附註二(二)) | | | | |
| 政府補助計畫收入 | \$ 117,337,079 | 45.57 | \$201,049,900 | 93.84 |
| 委辦計畫收入 | 107,396,337 | 41.71 | 10,691,810 | 4.99 |
| 專案計畫收入 | 32,118,769 | 12.48 | 2,198,838 | 1.03 |
| 其他業務收入 | 188,548 | 0.07 | 55,714 | 0.03 |
| 利息收入 | 328,353 | 0.13 | 243,595 | 0.11 |
| 其他收入 | 96,074 | 0.04 | 4,500 | - |
| 經費收入合計 | <u>257,465,160</u> | <u>100.00</u> | <u>214,244,357</u> | <u>100.00</u> |
| 經費支出 | | | | |
| 行政費 | (8,061,349) | (3.13) | (5,431,613) | (2.54) |
| 業務費 | (226,335,047) | (87.91) | (203,692,544) | (95.06) |
| 處分資產損失 | (2,110,450) | (0.82) | - | - |
| 雜項支出 | (3,428,560) | (1.33) | - | - |
| 經費支出合計 | <u>(239,935,406)</u> | <u>(93.19)</u> | <u>(209,124,157)</u> | <u>(97.60)</u> |
| 本期稅前餘(絀) | 17,529,754 | 6.81 | 5,120,200 | 2.40 |
| 所得稅費用 | (2,929,431) | (1.37) | (921,061) | (0.45) |
| 本期稅後餘(絀) | <u>\$ 14,600,323</u> | <u>5.44</u> | <u>\$ 4,199,139</u> | <u>1.95</u> |

(後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱)

負責人：



主辦會計：



製表：

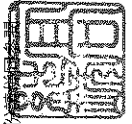


單位：新台幣元

| 項目 | 無限制用途 | | 永久限制用途 | | 合計 | |
|-------------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 100年度 | 99年度 | 100年度 | 99年度 | 100年度 | 99年度 |
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 孳息收入 | | | | | | |
| 利息收入 | \$ 328,353 | 0.13 | \$ 243,595 | 0.11 | \$ 328,353 | 0.13 |
| 小計 | 328,353 | 0.13 | 243,595 | 0.11 | 328,353 | 0.13 |
| 政府補助款(附註四(二)) | | | | | | |
| 政府補助計畫收入 | 117,337,079 | 45.57 | 201,049,900 | 93.84 | 117,337,079 | 45.57 |
| 專案計畫收入 | 32,118,769 | 12.48 | 2,198,838 | 1.03 | 32,118,769 | 12.48 |
| 小計 | 149,455,848 | 58.05 | 203,248,738 | 94.87 | 149,455,848 | 58.05 |
| 銷售貨物或勞務收入 | | | | | | |
| 委辦計畫收入 | 107,396,337 | 41.71 | 10,691,810 | 4.99 | 107,396,337 | 41.71 |
| 其他業務收入 | 188,548 | 0.07 | 55,714 | 0.03 | 188,548 | 0.07 |
| 小計 | 107,584,885 | 41.78 | 10,747,524 | 5.02 | 107,584,885 | 41.78 |
| 其他收入 | 96,074 | 0.04 | 4,500 | 0.00 | 96,074 | 0.04 |
| 收入合計 | 257,465,160 | 100.00 | 214,244,357 | 100.00 | 257,465,160 | 100.00 |
| 重分類 | | | | | | |
| 淨資產解除限制-目的達成 | 1,561,755 | 0.61 | - | 0.00 | 1,561,755 | 0.61 |
| 淨資產解除限制-折舊 | 5,635,750 | 2.19 | 5,385,626 | 2.77 | 5,635,750 | 2.19 |
| 重分類合計 | 7,197,505 | 2.80 | 5,385,626 | 2.78 | 7,197,505 | 2.80 |
| 成本與費用 | | | | | | |
| 作業服務-協助辦理新醫藥品及生物製劑之技術審查 | 65,233,553 | 25.34 | 86,302,578 | 40.28 | 65,233,553 | 25.34 |
| 作業服務-協助辦理新醫藥品上市前相關試驗之計畫 | 90,962,693 | 35.33 | 88,170,842 | 41.15 | 90,962,693 | 35.33 |
| 作業服務-其他與醫藥品查驗相關之業務 | 61,999,172 | 24.08 | 27,317,971 | 12.75 | 61,999,172 | 24.08 |
| 作業服務-業務相關之講習 | 8,139,629 | 3.16 | 1,901,153 | 0.89 | 8,139,629 | 3.16 |
| 管理費用 | 8,061,349 | 3.13 | 5,431,613 | 2.54 | 8,061,349 | 3.13 |
| 成本與費用合計 | 234,396,396 | 91.04 | 209,124,157 | 97.61 | 234,396,396 | 91.04 |
| 營業外利益及損失 | | | | | | |
| 處分固定資產損失 | 2,110,450 | 0.82 | - | 0.00 | 2,110,450 | 0.82 |
| 其他損益 | 3,428,560 | 1.33 | - | 0.00 | 3,428,560 | 1.33 |
| 營業外利益及損失合計 | 5,539,010 | 2.15 | - | 0.00 | 5,539,010 | 2.15 |
| 所得稅費用 | 2,929,431 | 1.14 | 921,061 | 0.43 | 2,929,431 | 1.14 |
| 淨資產變動 | 14,600,323 | 5.67 | 4,199,139 | 1.96 | 14,600,323 | 5.67 |
| 期初淨資產餘額 | \$ 14,374,156 | 5.58 | \$ 10,175,017 | 4.75 | \$ 14,000,000 | 6.53 |
| 期末淨資產餘額 | \$ 28,974,479 | 11.25 | \$ 14,374,156 | 6.71 | \$ 14,000,000 | 6.53 |



董事長：



執行長：



主辦會計：

後附之附註係本財務報表之一部分

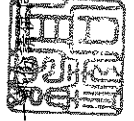
民國一〇〇年 二月三十一日

單位新台幣：元

| 費用性質 | 作業服務 | | | | | | 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 | 其他與業務之講習 | 其他與業務之講習 | 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 | \$ 4,156,422,00 | \$ 172,124,572 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 員工薪資 | 137,032,385 | 40,463,523 | 58,509,559 | 34,799,529 | 3,259,774 | 137,032,385 | - | - | - |
| 獎金 | 15,211,972 | 5,198,488 | 6,746,864 | 2,876,782 | 389,838 | 15,211,972 | - | - | - |
| 加班費 | 41,114 | 41,114 | - | - | - | 41,114 | - | - | - |
| 退休金 | 8,114,470 | 2,437,298 | 3,454,893 | 2,021,231 | 201,048 | 8,114,470 | - | - | - |
| 職工保險費 | 11,724,631 | 3,690,637 | 4,838,915 | 2,889,317 | 305,762 | 11,724,631 | - | - | - |
| 其他-職工福利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | \$ - | \$ 1,729,571 |
| 水電費 | 1,699,564 | 486,056 | 566,329 | 473,513 | 46,287 | 1,572,185 | 127,379 | - | 127,379 |
| 郵電費 | 1,526,854 | 692,960 | 378,008 | 329,901 | 39,275 | 1,440,144 | 86,710 | - | 86,710 |
| 旅運費 | 6,920,639 | 1,480,229 | 1,019,163 | 3,628,625 | 35,201 | 6,163,218 | 757,421 | - | 757,421 |
| 印刷及廣告費 | 1,960,226 | 142,122 | 597,765 | 881,420 | 296,438 | 1,917,745 | 42,481 | - | 42,481 |
| 修理保養及保固費 | 419,222 | 144,579 | 185,075 | 89,568 | - | 419,222 | - | - | - |
| 保險費 | 13,866 | 7,866 | - | 3,000 | 3,000 | 13,866 | - | - | - |
| 專業服務費 | 9,057,510 | 954,022 | 2,777,788 | 3,146,132 | 1,569,879 | 8,447,821 | 609,689 | - | 609,689 |
| 管理清潔費 | 2,077,202 | 627,008 | 707,244 | 609,208 | 57,144 | 2,000,604 | 76,598 | - | 76,598 |
| 公共關係費 | 49,445 | - | - | 20,152 | - | 20,152 | 29,293 | - | 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 | \$ - | \$ 636,154 |
| 文具用品 | 318,271 | 27,004 | 180,952 | 107,761 | - | 315,717 | 2,554 | - | 2,554 |
| 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 | - | 633,600 |
| 圖書資料費 | 1,714,792 | 628,821 | 556,280 | 529,691 | - | 1,714,792 | - | - | - |
| 租金 | \$ 25,728,511 | \$ 7,649,730 | \$ 9,018,823 | \$ 7,798,607 | \$ 1,258,851 | \$ 25,726,011 | \$ 2,500 | \$ - | \$ 2,500 |
| 房租 | 23,672,668 | 6,949,076 | 8,422,301 | 7,244,391 | 1,054,400 | 23,670,168 | 2,500 | - | 2,500 |
| 機械設備租金 | 1,578,014 | 637,564 | 493,834 | 398,972 | 47,644 | 1,578,014 | - | - | - |
| 什項設備租金 | 477,829 | 63,090 | 102,688 | 155,244 | 156,807 | 477,829 | - | - | - |
| 折舊、攤銷 | \$ 5,675,055 | \$ - | \$ 175,515 | \$ 64,370 | \$ - | \$ 239,885 | \$ 5,435,170 | \$ - | \$ 5,435,170 |
| 機械設備折舊 | 3,306,188 | - | 58,289 | 8,731 | - | 67,020 | 3,239,168 | - | 3,239,168 |
| 什項設備折舊 | 1,228,820 | - | 14,252 | 1,833 | - | 16,085 | 1,212,735 | - | 1,212,735 |
| 攤銷 | 1,140,047 | - | 102,974 | 53,806 | - | 156,780 | 983,267 | - | 983,267 |
| 視聽及規費 | \$ 244,393 | \$ 673 | \$ 56,849 | \$ 113,808 | \$ - | \$ 171,330 | \$ 73,063 | \$ - | \$ 73,063 |
| 訓練費用 | 254,600 | 46,000 | 79,100 | 129,500 | - | 254,600 | - | - | - |
| 訓練費 | 254,600 | 46,000 | 79,100 | 129,500 | - | 254,600 | - | - | - |
| 其他 | \$ 184,891 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 184,891 | \$ - | \$ 184,891 |
| 什項費用 | 184,891 | - | - | - | - | 184,891 | - | - | 184,891 |
| 合計 | \$ 234,396,396 | \$ 65,233,553 | \$ 90,962,693 | \$ 61,999,172 | \$ 8,139,629 | \$ 226,335,047 | \$ 8,061,349 | \$ - | \$ 8,061,349 |



董事長：



執行長：

參閱

後附之附註係本財務報表之

主辦會計：



功龍列費用表
民國九十九年一月至三月三十一日

| 費用性質 | 合計 | 作業服務費用 | | | | 小計 | 後勤行政費用 | | 小計 |
|----------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|----------------|--------------|------|--------------|
| | | 協助辦理新醫藥品上市前相關試驗之規劃 | 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 | 其他與醫學試驗相關之業務 | | 管理費用 | 募款費用 | |
| 用人費用 | \$ 152,294,641 | \$ 68,042,916 | \$ 64,038,988 | \$ 19,115,241 | \$ 1,097,496 | \$ 152,294,641 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 員工薪資 | 121,230,824 | 54,172,240 | 50,867,363 | 15,230,821 | 960,400 | 121,230,824 | - | - | - |
| 獎金 | 13,960,298 | 6,187,894 | 6,044,260 | 1,728,144 | - | 13,960,298 | - | - | - |
| 加班費 | 74,236 | 52,866 | 21,370 | - | - | 74,236 | - | - | - |
| 退休金 | 7,154,629 | 3,210,330 | 2,995,167 | 891,868 | 57,264 | 7,154,629 | - | - | - |
| 職工保險費 | 9,874,654 | 4,419,586 | 4,110,828 | 1,264,408 | 79,832 | 9,874,654 | - | - | - |
| 其他-職工福利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 服務費用 | 18,170,547 | 6,471,705 | 8,214,046 | 3,148,716 | 217,104 | 18,051,571 | 118,976 | - | 118,976 |
| 水電費 | 1,699,615 | 623,657 | 843,789 | 232,169 | - | 1,699,615 | - | - | - |
| 郵電費 | 1,012,089 | 390,336 | 488,776 | 132,851 | - | 1,011,963 | 126 | - | 126 |
| 旅運費 | 3,254,348 | 1,436,341 | 945,874 | 767,131 | 101,217 | 3,250,563 | 3,785 | - | 3,785 |
| 印刷及廣告費 | 1,583,587 | 463,034 | 754,356 | 225,645 | 111,887 | 1,554,922 | 28,665 | - | 28,665 |
| 修理保養及保固費 | 485,189 | 69,991 | 325,207 | 81,591 | - | 476,789 | 8,400 | - | 8,400 |
| 保險費 | 8,765 | 8,765 | - | - | - | 8,765 | - | - | - |
| 專業服務費 | 8,110,890 | 2,901,756 | 3,906,565 | 1,220,569 | 4,000 | 8,032,890 | 78,000 | - | 78,000 |
| 管理清潔費 | 2,016,064 | 577,825 | 949,479 | 488,760 | - | 2,016,064 | - | - | - |
| 公共關係費 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 材料及用品消耗 | 4,238,996 | 1,362,723 | 1,609,160 | 1,248,731 | 17,648 | 4,238,262 | 734 | - | 734 |
| 文具用品 | 351,296 | 121,473 | 159,806 | 64,385 | 4,898 | 350,562 | 734 | - | 734 |
| 設備零件及耗材 | 2,156,728 | 972,045 | 738,952 | 432,981 | 12,750 | 2,156,728 | - | - | - |
| 圖書資料費 | 1,730,972 | 269,205 | 710,402 | 751,365 | - | 1,730,972 | - | - | - |
| 租金 | 26,028,836 | 9,271,198 | 13,003,103 | 3,332,535 | 422,000 | 26,028,836 | - | - | - |
| 房租 | 24,049,120 | 8,526,788 | 12,138,818 | 3,109,514 | 274,000 | 24,049,120 | - | - | - |
| 機械設備租金 | 1,366,808 | 559,526 | 626,985 | 180,297 | - | 1,366,808 | - | - | - |
| 什項設備租金 | 612,908 | 184,884 | 237,300 | 42,724 | 148,000 | 612,908 | - | - | - |
| 折舊、攤銷 | 5,385,626 | 233,027 | 169,868 | 97,019 | - | 499,914 | 4,885,712 | - | 4,885,712 |
| 機械設備折舊 | 3,459,206 | 103,440 | 49,685 | 52,920 | - | 206,045 | 3,253,161 | - | 3,253,161 |
| 什項設備折舊 | 1,231,205 | 10,739 | 9,855 | 27,110 | - | 47,704 | 1,183,501 | - | 1,183,501 |
| 攤銷 | 695,215 | 118,848 | 110,328 | 16,989 | - | 246,165 | 449,050 | - | 449,050 |
| 稅捐及規費 | 237,671 | - | 59,759 | 177,412 | - | 237,171 | 500 | - | 500 |
| 訓練費用 | 1,445,460 | 197,025 | 465,100 | 63,005 | - | 725,130 | - | - | - |
| 訓練費 | 1,445,460 | 197,025 | 465,100 | 63,005 | - | 725,130 | - | - | - |
| 其他 | 3,066,153 | 723,984 | 610,818 | 135,312 | 146,905 | 1,617,019 | 425,691 | - | 425,691 |
| 什項費用 | 3,066,153 | 723,984 | 610,818 | 135,312 | 146,905 | 1,617,019 | 425,691 | - | 425,691 |
| 合計 | \$ 209,124,157 | \$ 86,302,578 | \$ 88,170,842 | \$ 27,317,971 | \$ 1,901,153 | \$ 203,692,544 | \$ 5,431,613 | \$ - | \$ 5,431,613 |

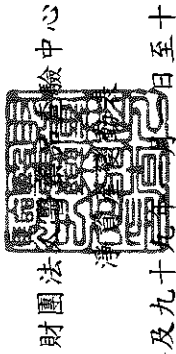
後附之附註係本財務報表之一部分

執行長：

董事長：

主辦會計：





民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣元

| 項 | 目 | 永久限制用途淨資產 | 無限制用途淨資產 | 合計 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <u>民國九十九年度</u> | | | | |
| | 九十九年一月一日餘額 | \$ 14,000,000 | \$ 10,175,017 | \$ 24,175,017 |
| | 九十九年度餘(絀) | - | 4,199,139 | 4,199,139 |
| | 九十九年十二月三十一日餘額 | \$ 14,000,000 | \$ 14,374,156 | \$ 28,374,156 |
| <u>民國一〇〇年度</u> | | | | |
| | 一〇〇年一月一日餘額 | \$ 14,000,000 | \$ 14,374,156 | \$ 28,374,156 |
| | 一〇〇年度餘(絀) | - | 14,600,323 | 14,600,323 |
| | 一〇〇年十二月三十一日餘額 | \$ 14,000,000 | \$ 28,974,479 | \$ 42,974,479 |

(後附財務報表附註為本報表之一部分，請併同參閱)



負責人：



主辦會計：



製表：

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

| | 100年度 | 99年度 |
|----------------|---------------|---------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期餘(絀) | \$ 14,600,323 | \$ 4,199,139 |
| 調整項目： | | |
| 折舊費用 | 4,884,194 | 4,690,411 |
| 攤銷費用 | 790,861 | 695,215 |
| 處分資產損失 | 2,110,450 | - |
| 資產及負債科目之變動 | | |
| 應收款項(增加)減少 | (14,135,865) | (10,137,873) |
| 其他應收款(增加)減少 | (99,364) | (8,203) |
| 預付款項(增加)減少 | (423,640) | 203,993 |
| 應付票據增加(減少) | - | - |
| 應付所得稅增加(減少) | 2,058,997 | 921,061 |
| 應付費用增加(減少) | 20,987,089 | 581,124 |
| 預收款項增加(減少) | (8,736,406) | 10,848,799 |
| 其他流動負債增加(減少) | 114,472 | (1,670,822) |
| 營業活動之淨現金流入 | 22,151,111 | 10,322,844 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 存出保證金(增加)減少 | (1,007,000) | 23,500 |
| 購置固定資產 | (14,368,336) | (3,311,591) |
| 購置遞延費用價款 | (710,265) | (1,339,023) |
| 其他流動資產(增加)減少 | - | 200,000 |
| 投資活動之淨現金流出 | (16,085,601) | (4,427,114) |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 存入保證金增加(減少) | 387,130 | (56,458) |
| 暫收及待結轉帳項增加(減少) | 99,262 | (28,062) |
| 遞延捐贈收入增加(減少) | (4,608,852) | (735,012) |
| 融資活動之淨現金流入(出) | (4,122,460) | (819,532) |
| 本期現金及約當現金增加數 | 1,943,050 | 5,076,198 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 22,217,941 | 17,141,743 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 24,160,991 | \$ 22,217,941 |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 本期支付所得稅 | 870,434 | - |

(後附財務報表附註為本報表之一部分，請併同參閱)

負責人：



主辦會計：



製表：



單位：新台幣元

一、中心組織沿革及業務範圍

財團法人醫藥品查驗中心(以下簡稱本中心)，係於民國八十七年六月三日經中華民國政府核准設立登記，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，提昇審查品質與效率，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。中心之基金總額為新台幣壹千肆佰萬元，由行政院衛生署捐助之。目的設有董事十一人，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，董事會至董事長一人，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。本中心設立於行政院衛生署之指定處所，為所在地：台北市中正區杭州南路一段15-1號1樓，截至民國一〇〇年底及九十九年底員工人數分別為165人及148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

(一) 會計年度及會計基礎

本中心採權責發生制，其會計年度由每年一月一日起至同年十二月三十一日。

(二) 中心基金

設立基金由行政院衛生署捐贈之。亦可接受其他部會、相關團體或個人捐助。基金由董事會負責保管及營運。且應存於金融機構或購買公債。只得運用其孳息，不得動用本金。

(三) 中心運作經費來源

1. 設立基金孳息收入。
2. 受委託辦理業務事項之收入。
3. 各級政府之補助。
4. 無直接利益衝突之個人、機關或團體之捐助。
5. 其他相關業務之收入。

(四) 固定資產及遞延捐贈收入

固定資產一般均於購建時按成本入賬。重大修理及改良，作為資本支出列入固定資產；一般修理及維護支出，則作為費用處理。折舊其成本，依行政院公佈之固定資產耐用年數表規定年數，並預留殘值一年以直線法計提。固定資產處分時沖轉有關成本及累計折舊，處分固定資產損益列為當年度損益。

本中心購置固定資產之同時，會增加「遞延捐贈收入」，提列折舊數則作為「遞延捐贈收入」之減少，待固定資產處分時，亦沖轉剩餘之「遞延捐贈收入」。

(五) 應計退休金負債

為本中心在尚未實施勞退新制前，依據本中心「職工退職、退休、資遣、撫卹辦法」之規定，按其每月薪資提撥百分之十，由本中心統籌設立專戶保管，並予以運用孳息，惟自九十五年已不再提撥，而改按勞退新制辦理。

(六) 所得稅

本中心依財政部發佈之「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」第二條規定：「教育文化公益慈善機關或團體符合下列規定者，其本身之所得及其附屬作業組織之所得，除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅。…八、其用於與其創設目的有關活動之支出，不低於基金之每年孳息及其他各項收入之百分之七十。…」以前年度高估或低估之所得稅列為申報或核定年度所得稅費用調整項目。

本中心依所得稅法規定並不適用兩稅合一相關規範。

三、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

| | 100. 12. 31 | 99. 12. 31 |
|------|---------------|---------------|
| 銀行存款 | \$ 24,160,991 | \$ 22,217,941 |

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，本中心銀行存款皆未提供質押或擔保。

(二) 應收款項

| | 100. 12. 31 | 99. 12. 31 |
|-------|---------------|---------------|
| 應收帳款 | \$ 24,602,738 | \$ 10,466,873 |
| 應收利息 | 150,230 | 121,403 |
| 其他應收款 | 70,537 | - |
| 合 計 | \$ 24,823,505 | \$ 10,588,276 |

(三) 固定資產

| | 100. 12. 31 | 99. 12. 31 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 成本 | | |
| 辦公設備 | \$ 18,178,137 | \$ 24,803,520 |
| 雜項設備 | 7,608,973 | 11,668,428 |
| 租賃權利改良 | 9,942,497 | 2,077,246 |
| | <u>35,729,607</u> | <u>38,549,194</u> |
| 累計折舊 | | |
| 辦公設備 | 10,303,270 | 15,260,873 |
| 雜項設備 | 3,708,925 | 7,232,460 |
| 租賃權利改良 | 21,500 | 1,733,641 |
| | <u>14,033,695</u> | <u>24,226,974</u> |
| 固定資產淨額 | <u>\$ 21,695,912</u> | <u>\$ 14,322,220</u> |

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，本中心固定資產均無辦理保險或提供質押擔保情形。

截至民國一〇〇年十二月三十一日止，尚有因「建構符合國際潮流之醫藥品審查機制」、「藥物法規科學與藥物安全」及「提升藥品審查品質及藥物安全研究」計畫所購置財產須返還委託單位，以「代管資產」及「應付代管資產」列帳，金額為2,243,015元，因非屬該會財產僅以附註揭露。

(四) 存出保證金

| 項 目 | 100.12.31 | 99.12.31 |
|--------|--------------|--------------|
| 辦公室租押金 | \$ 4,422,520 | \$ 3,415,520 |
| 合 計 | \$ 4,422,520 | \$ 3,415,520 |

(五) 預收款項

| 項 目 | 100.12.31 | 99.12.31 |
|--------|--------------|---------------|
| 藥政計劃 | \$ - | \$ 2,071,637 |
| 醫藥平台計劃 | 877,924 | 9,041,162 |
| 摘星計畫 | 1,498,469 | - |
| 合 計 | \$ 2,376,393 | \$ 11,112,799 |

(六) 應計退休金負債

為本中心依據「職員退職、退休、資遣、撫卹辦法」之規定，按員工每月薪資提撥百分之十支累計數，為自民國九十四年六月三十日勞工退休金條例公佈施行，依該條例規定，自民國九十四年七月一日起，雇主每月應以不得低於員工每月薪資6%之比率，按月為員工提繳退休金，存入各勞工之退休金帳戶內，至其離職為止(簡稱勞退新制)。本中心在民國九十四年六月三十日前受雇之員工皆已結清選擇使用新制；自民國九十四年七月一日起受雇之員工，一律適用新制。

本中心自「勞退新制」實施後，即不再提撥應計退休金負債，截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之餘額皆為6,365,871元。

(七) 遞延收入

1. 民國一〇〇年遞延捐贈收入變動情形如下：

| | 期初餘額 | 本期資本支出 | 提列折舊 | 處分固定資產 | 期末餘額 |
|------|---------------|--------------|----------------|----------------|---------------|
| 固定資產 | \$ 14,322,220 | \$ 2,265,988 | \$ (4,861,039) | \$ (1,561,755) | \$ 10,165,414 |
| 無形資產 | 1,160,358 | 322,665 | (774,711) | - | 708,312 |
| 合計 | \$ 15,482,578 | \$ 2,588,653 | \$ (5,635,750) | \$ (1,561,755) | \$ 10,873,726 |

2. 民國九十九年遞延捐贈收入變動情形如下：

| | 期初餘額 | 本期資本支出 | 提列折舊 | 處分固定資產 | 期末餘額 |
|------|---------------|--------------|----------------|--------|---------------|
| 固定資產 | \$ 16,217,590 | \$ 3,311,591 | \$ (5,206,961) | \$ - | \$ 14,322,220 |
| 無形資產 | - | 1,339,023 | (178,665) | - | 1,160,358 |
| 合計 | \$ 16,217,590 | \$ 4,650,614 | \$ (5,385,626) | \$ - | \$ 15,482,578 |

(八) 淨資產

1. 民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日基金及餘絀明細如下：

| 項 目 | 100.12.31 | 99.12.31 |
|-----------|---------------|---------------|
| 永久限制用途淨資產 | | |
| 創立基金 | \$ 14,000,000 | \$ 14,000,000 |
| 無限制用途淨資產 | | |
| 累積餘絀 | 28,974,479 | 14,374,156 |
| 淨資產合計 | \$ 42,974,479 | \$ 28,374,156 |

2. 累積餘絀係歷年收支剩餘之累積數，依法除彌補短絀及撥充中心基金外，不得對任何人分配其剩餘。

四、其他

(一) 用人費用(不含車馬費、特支費)

| 項 目 | 100年度 | 99年度 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 用人費用 | | |
| 薪資費用 | \$ 155,322,012 | \$ 140,165,350 |
| 勞健保、團保 | 11,724,631 | 9,874,654 |
| 退休金 | 8,114,470 | 7,154,629 |
| 其他用人費用 | - | - |
| 合計 | <u>\$ 175,161,113</u> | <u>\$ 157,194,633</u> |
| 期末會務工作人員(人) | <u>165</u> | <u>148</u> |

民國一〇〇年度及九十九年度上列薪資費用分別包含兼職酬金1,346,537元及1,781,605元、研究勞務費1,690,004元及3,118,387元。

(二) 政府補助計劃收入

1. 民國一〇〇年度政府補助計劃收入明細如下：

| 計 劃 明 細 | 金 額 |
|-----------------------------|-----------------------|
| 「生技醫藥轉譯及臨床研究法規科學研究與服務」計劃 | \$ 40,795,155 |
| 「建構及實施奈米醫藥品諮詢輔導機制研究計畫」計劃 | 5,667,806 |
| 「建置關鍵途徑法規科學與輔導計畫」計劃 | 46,490,463 |
| 「建立我國醫藥科技評估機制」計劃 | 19,774,803 |
| 「藥品與醫療器材研發產業化之法規科學服務摘星計畫」計劃 | 10,195,531 |
| 「醫藥品法規科學產業服務平台計劃」計劃 | 21,923,238 |
| 加：本期提列折舊數 | 5,635,750 |
| 處分固定資產 | 1,561,755 |
| 減：本期增購資本支出 | (2,588,653) |
| 合 計 | <u>\$ 149,455,848</u> |

2. 民國九十九年度政府補助計劃收入明細如下：

| 計 劃 明 細 | 金 額 |
|---------------------------------|-----------------------|
| 「建構符合國際潮流之醫藥品審查機制」計劃 | \$ 32,928,363 |
| 「藥物法規科學與藥物安全研究計畫」計劃 | 55,303,064 |
| 「建立嚴謹之基因體醫學臨床試驗與相關產品之評估與審核機制」計劃 | 35,968,735 |
| 「建立及實施奈米醫藥品諮詢輔導機制研究」計劃 | 5,709,771 |
| 「建置關鍵途徑法規科學與輔導計畫」計劃 | 47,065,006 |
| 「建立我國醫療科技評估」計劃 | 22,682,519 |
| 「中醫藥新藥開發潛力研究計畫之篩選與評估」計劃 | 657,430 |
| 「醫藥品法規科學產業服務平台」計劃 | 2,198,838 |
| 加：本期提列折舊數 | 5,382,906 |
| 處分固定資產 | 2,720 |
| 減：本期增購資本支出 | (4,650,614) |
| 合 計 | <u>\$ 203,248,738</u> |

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10106419

號

會員姓名：林鴻柱

事務所電話：(02)55561166

事務所名稱：瑞智聯合會計師事務所

事務所統一編號：99346309

事務所地址：台北市松江路五十九號七樓

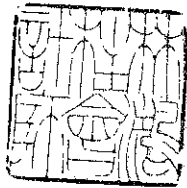
委託人統一編號：73988307

會員證書字號：北市會證字第 2837 號

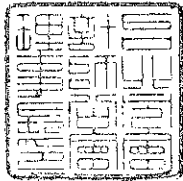
印鑑證明書用途：辦理 財團法人醫藥品查驗中心

一〇〇年度（自民國一〇〇年 一 月 一 日至

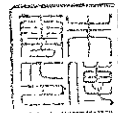
一〇〇年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

| | | | |
|-----|-----|------|--|
| 簽名式 | 林鴻柱 | 存會印鑑 |  |
|-----|-----|------|--|

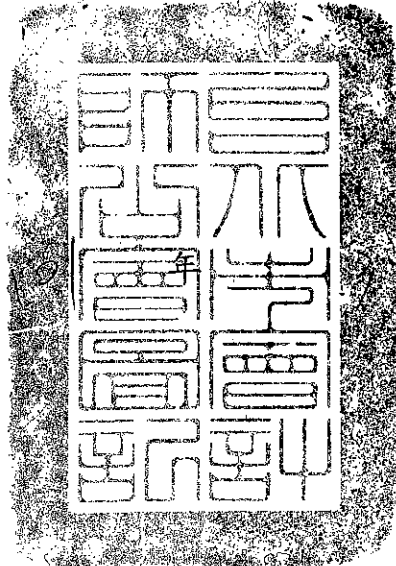
理事長：



核對人：



中華民國



月 8 日

上
下
頁
言
二
金
101
號