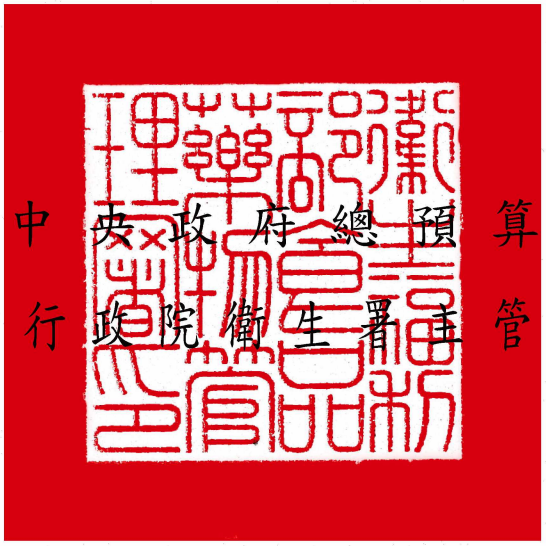
中華民國 102 年度

（102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日）



管制藥品製藥工廠作業基金附屬單位決算

（非營業部分）

衛生福利部食品藥物管理署　編

目　　次

甲、總說明

一、業務計畫實施績效..... 1~7

二、收支餘絀情形..... 7~8

三、餘絀撥補實況..... 8~9

四、現金流量結果..... 9

五、資產負債情況..... 9~10

六、其他..... 10~11

乙、主要表

收支餘絀決算表.....13

餘絀撥補決算表.....14

現金流量決算表.....15

平衡表.....16~18

丙、附屬表

銷貨收入明細表.....19~21

其他業務收入明細表.....22

財務收入明細表.....23

其他業務外收入明細表.....24

銷貨成本明細表.....25~26

直接材料、人工及製造費用明細表.....28~35

行銷及業務費用明細表.....36

管理及總務費用明細表.....37

研究發展及訓練費用明細表.....38

其他業務外費用明細表.....39

資產折舊明細表.....40~41
資產報廢明細表.....42~43
固定資產建設改良擴充明細表.....44~45
固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....46~47
主要營運項目執行績效摘要表.....48~49
基金數額增減明細表.....50
成本彙總表.....51~52
員工人數彙計表.....53
用人費用彙計表.....54~57
各項費用彙計表.....58~59
管制性項目及統計所需項目比較表.....60

甲、總　說　明

管制藥品製藥工廠作業基金

總　　說　　明

中華民國　102　年度

一、業務計畫實施績效

本廠銷售之管制藥品對於全國合法之正當需要，均能正常供應，並依照實際銷售情形調整製造及輸入，保持適當存量，以備緊急時期之供應。

（一）　本年度主要產品銷售情形：

1. 鹽酸嗎啡注射液 10 毫克預計銷售 2,000,000 支，實際銷售 2,086,600 支，較預計銷售量增加 4.33%；銷售額 33,385,600.00 元，占銷售總額 6.54%。

2. 鹽酸配西汀注射液 50 毫克預計銷售 1,500,000 支，實際銷售 1,225,520 支，較預計銷售量減少 18.30%，係因醫療需求減少，致銷售量降低；銷售額 24,510,400.00 元，占銷售總額 4.8%。

3. 阿片酊預計銷售 13,500,000 毫升，實際銷售 10,360,500 毫升，較預計銷售量減少 23.26%，係因本項藥品係咳嗽藥水之主要原料，因民間藥廠需求量減少，致銷售量減少；銷售額 23,829,150.00 元，占銷售總額 4.67%。

4. “管制藥品廠”吩坦尼貼片 25 微公克/小時預計銷售 230,000 片，實際銷售 249,895 片，較預計銷售量增加 8.65%；銷售額 67,471,650.00 元，占銷售總額 13.23%。

5. “管制藥品廠”吩坦尼貼片 50 微公克/小時預計銷售 200,000 片，實際銷售 193,575 片，較預計銷售量減少 3.21%；銷售額 103,756,200.00 元，占銷售總額 20.34%。

6. 磷酸可待因預計銷售 738,000 公克，實際銷售 659,460 公克，較預計銷售量減少 10.64%，係因本項藥品係咳嗽藥水之主要原料，因民間藥廠需求量減少，致銷售量減少；銷售額 32,973,000.00 元，占銷售總額 6.46%。

7. 吩坦尼注射液 0.05 毫克/毫升 10 毫升預計銷售 410,000 支，實際銷售 540,075 支，較預計銷售量增加 31.73%，係因本品項與"管制藥品廠吩坦尼注射液 0.05 毫克/毫升 2 毫升"於醫療使用上互為替代性品項，上述產品醫療需求量較預計減少，致本項產品需求量增加；銷售額 52,927,350.00 元，占銷售總額 10.38%。

8. 吩坦尼貼片 12 微公克/小時預計銷售 230,000 片，實際銷售 292,925 片，較預計銷售量增加 27.36%，係因本項產品屬長效

性止痛劑，具使用方便性，為嗎啡等麻醉性止痛劑轉用吩坦尼成分長效製劑之低劑量起始用藥，致銷售量增加；銷售額55,069,900.00元，占銷售總額10.80%。

9. “管制藥品廠”吩坦尼注射液 0.05 毫克/毫升 2 毫升預計銷售1,150,000 支，實際銷售 791,430 支，較預計銷售量減少31.18%，係因本品項與"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升10毫升"於醫療使用上互為替代性品項，上述產品醫療需求量較預計增加，致本項產品需求量減少；銷售額 15,828,600.00 元，占銷售總額3.1%。

10.硫酸嗎啡長效膜衣錠 60 毫克預計銷售 240,000 粒，實際銷售207,390 粒，較預計銷售量減少 13.59%，係因本品項與"管制藥品廠嗎啡長效膜衣錠 30 毫克"、"默痛舒持續性藥效膠囊 60毫克 "於醫療使用上互為替代性品項，前述兩項產品醫療需求量較預計增加，致本項產品需求量減少；銷售額 16,591,200元，占銷售總額3.25%。

以上 10 種主要藥品收入 426,343,050.00 元占銷貨收入510,119,050.00元之83.58%，其餘次要售品實際銷售量較預計銷售量互有增減，占銷貨收入總額16.42%。全年銷貨收入實際數較

預算數增加 0.74%。

（二） 本年度主要產品之生產情形：

1. 鹽酸嗎啡注射液 10 毫克預計生產 2,010,000 支，實際生產 2,215,825 支，較預計生產量增加 10.24%，係配合實際銷售及庫存情形增加生產。

2. 鹽酸配西汀注射液 50 毫克預計生產 1,500,000 支，實際生產 1,181,256 支，較預計生產量減少 21.25%，係因本品項醫療需求量減少，銷售量減少，爰降低生產量。

3. 阿片酊預計生產 14,000,000 毫升，實際生產 10,792,700 毫升，較預計生產量減少 22.91%，係因本品項醫療需求量減少，銷售量減少，爰降低生產量。

4. “管制藥品廠”吩坦尼貼片 25 微公克/小時預計生產 240,000 片，實際生產 245,441 片，較預計生產量增加 2.27%，係因具使用方便性，且疼痛照護之醫療觀念提升，需求量增加，致銷售量增加，爰增加生產量。

5. “管制藥品廠”吩坦尼貼片 50 微公克/小時預計生產 200,000 片，實際生產 111,454 片，較預計生產量減少 44.27%，係因本品項醫療需求量減少，銷售量減少，爰降低生產量。

6. 磷酸可待因預計生產 750,000 公克，實際生產 607,500 公克，較預計生產量減少 19%，係本項藥品係咳嗽藥水之主要原料，因民間藥廠需求量減少，致銷售量減少，爰降低生產量。

7. 吩坦尼注射液 0.05 毫克/毫升 10 毫升預計生產 410,000 支，實際生產 524,570 支，較預計生產量增加 27.94%，係本品項與"管制藥品廠吩坦尼注射液 0.05 毫克/毫升 2 毫升"於醫療使用上互為替代性品項，前述產品醫療需求量較預計減少，致本項產品需求量增加，致銷售量增加，爰增加生產量。

8. 吩坦尼貼片 12 微公克/小時預計生產 230,000 片，實際生產 270,000 片，較預計生產量增加 17.39%，係因本項產品係長效性止痛劑，具使用方便性，為嗎啡等麻醉性止痛劑轉用吩坦尼成分長效製劑之低劑量起始用藥，致銷售量增加，爰增加生產量。

9. "管制藥品廠"吩坦尼注射液 0.05 毫克/毫升 2 毫升預計生產 1,150,000 支，實際生產 829,767 支，較預計生產量減少 27.85%，係因本品項與"吩坦尼注射液 0.05 毫克/毫升 10 毫升"於醫療使用上互為替代性品項，前述產品醫療需求量較預計增加，致本項產品需求量減少，致銷售量減少，爰降低生產量。

10.硫酸嗎啡長效膜衣錠 60 毫克預計生產 240,000 粒，實際生產 180,000 粒，較預計生產量減少 25%，係因本品項與"管制藥品廠嗎啡長效膜衣錠 30 毫克"、"默痛舒持續性藥效膠囊 60 毫克 "於醫療使用上互為替代性品項，因"硫酸嗎啡長效膜衣錠 30 毫克"需求量較預計增加，致本項產品需求量減少，致銷售量減少，爰降低生產量。

（三） 固定資產建設改良擴充計畫執行情形：

本年度資本支出可用預算數為 30,181,200.00 元，實際數為 11,342,629.00 元，執行率為 37.58%，謹將執行情形分述如下：

1. 房屋及建築 16,221,200.00 元，實際執行 2,053,436.00 元，執行率為 12.66% ，主要係管制藥品製藥工廠廠房新建暨整建工程計畫之設計監造委外規劃，工程期程原為 101-103 年，該工程委由內政部營建署專業代辦，考量藥廠廠房工程品質、藥廠生產所需支援系統專業需求、PIC/S(國際醫藥品稽查協約組織藥品優良製造規範) GMP 廠房及設施驗證規定，專業評估後重新擬定工程期程，即依規定核辦本工程計畫變更，工程期程修正為 101-106 年，又於 102 年 8 月 16 日公共工程委員會同意本工程計畫之

30%基本設計及房屋建築經費概算，核列4.94億元，現已完成規劃設計定案，而建照申請、綠建築候選證書申請、發包施工、監造、舊廠拆除等工程將於103年執行，將加強控管計畫期程及工程品質，如質如實完工。

2. 機械及設備 13,810,000.00 元，調整支應什項設備 97,607.00 元，計可用預算 13,712,393.00 元，實際執行 9,041,586.00 元，執行率為 65.94%，主要係 102 年編列購買之氣相層析儀，因需釐清各項差異，故採購前期作業需較久時間，又因多次流標，且交貨期較久，故無法於 102 年度支付所編列之預算所致，該案已辦理預算保留，其餘則為採購案之標餘款。

3. 什項設備 150,000.00 元，由機械及設備調整 97,607.00 元，調整後可用預算 247,607.00 元，實際執行 247,607.00 元，執行率為 100.00%。

二、收支餘絀情形

（一） 業務收入預算數 506,383,000.00 元，實際數為 510,141,550.00 元，較預算增加 3,758,550.00 元，增加 0.74%。

（二） 業務成本與費用預算數 344,411,000.00 元，實際數為

344,096,508.96 元，較預算減少 314,491.04 元，減少 0.09%。

（三）業務賸餘預算數 161,972,000.00 元，實際數為 166,045,041.04 元，較預算增加 4,073,041.04 元，增加 2.51%。

（四）業務外收入預算數 2,235,000.00 元，實際數為 2,950,717.96 元，較預算增加 715,717.96 元，增加 32.02%，主要係輸入藥品逾期罰款、違約罰款增加所致。

（五）業務外費用預算數 11,634,000.00 元，實際數為 364,962.00 元，較預算減少 11,269,038.00 元，減少 96.86%，主要係原編列之原料廠報廢未執行。

（六）本期賸餘預算數 152,573,000.00 元，實際數為 168,630,797 元，較預算增加 16,057,797.00 元，增加 10.52%，主要係業務外費用較預算數減少、銷售量增加及部分產品銷售成本減少所致。

三、餘絀撥補實況

本年度賸餘數 168,630,797.00 元，分配情形如下：

（一）解繳國庫淨額 120,000,000.00 元。

（二）未分配賸餘 48,630,797.00 元，係為籌措管制藥品製藥工廠廠房新建工程計畫案之財源所需，決算賸餘超過預算部分於 103 年 1 月 16 日 FDA 廠字第 1032600061 號函陳報衛生福利部核轉行政院，併入以後年度循預算程序辦理分配。

四、現金流量結果

（一）業務活動之淨現金流入 262,381,610.00 元，係來自本期賸餘 168,630,797.00 元，及調整非現金項目淨增 93,750,813.00 元。

（二）投資活動之淨現金流出 12,616,246.00 元，係增加固定資產 11,342,629.00 元及無形資產 1,290,737.00 元；減少短期墊款 17,120.00 元。

（三）融資活動之淨現金流出 144,712,276.00 元，係減少其他負債 2,724,729.00 元及賸餘解繳國庫 141,987,547.00 元。

（四）本期現金及約當現金淨增 105,053,088.00 元。

五、資產負債情況

（一）資產總額 812,627,840.77 元，其中流動資產 612,824,093.77 元，占資產總額 75.41%；固定資產 195,628,473.00 元，占資產總額 24.07%；無形資產

1,175,274.00 元，占資產總額 0.14%；其他資產 3,000,000.00 元，占資產總額 0.37%。

（二）負債總額 83,925,623.00 元，占負債及淨值總額 10.33%，其中流動負債 68,126,347.00 元，占負債及淨值總額 8.38%，其他負債 15,799,276.00 元，占負債及淨值總額 1.94%。

（三）本年度淨值為 728,702,217.77 元，占負債及淨值總額 89.67%，其中基金數為 208,000,000.00 元，占負債及淨值總額 25.6%，公積數為 300,810,034.60 元，占負債及淨值總額 37.02%，累積賸餘數 153,069,276.00 元，占負債及淨值總額 18.84%，淨值其他項目數為 66,822,907.17 元，占負債及淨值總額 8.22%。

六、其他

（一）本廠為因應管制藥品需求量增加與執行 PIC/S GMP 相關規定及依規範建立品保制度等事項，業務量倍增，以工廠編制之人力已不敷使用，爰增用派遣勞工 14 人協助辦理產銷及品管之行政庶務業務，以保障民眾用藥品質。

（二）本廠為配合「藥癮者替代療法減害計畫」代辦美沙冬口服液

供應業務，本年度持續以代收代付方式協助衛生福利部與衛生福利部疾病管制署辦理美沙冬藥品輸入、倉儲、配送至受補助之醫療院所作業。本廠業於100年7月以公開招標方式委託民間藥廠製造美沙冬口服液，委製契約持續至102年，102年度共生產23批供醫療使用。

（三）管制藥品製藥工廠廠房新建暨整建工程計畫，工程期程修正為101-106年，於102年8月16日公共工程委員會同意本工程計畫之30%基本設計及房屋建築經費概算，核列4.94億元，所需經費均由自有資金支應，現已完成規劃設計定案，而建照申請、綠建築候選證書申請、發包施工、監造、舊廠拆除等工程將於103年執行，將加強控管計畫期程及工程品質，如質如實完工。

（四）因本(102)年度中央政府總預算附屬單位預算尚未完成審議，決算書內有關本年度預算數係以行政院核定之預算數填列。

本　頁　空　白

乙、主　要　表

管制藥品製藥工廠作業基金

收支餘絀決算表

中華民國102年度

單位：新臺幣元

科　　目	本年度預算案數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
業務收入	**506,383,000.00**	**100.00**	**510,141,550.00**	**100.00**	**3,758,550.00**	**0.74**	**491,938,762.06**	**100.00**
銷貨收入	**506,358,000.00**	**100.00**	**510,119,050.00**	**100.00**	**3,761,050.00**	**0.74**	**491,908,762.00**	**99.99**
製成品銷貨收入	506,358,000.00	100.00	510,119,050.00	100.00	3,761,050.00	0.74	492,043,762.00	100.02
製成品銷貨退回及折讓(-)							135,000.00	0.03
其他業務收入	**25,000.00**		**22,500.00**		**-2,500.00**	**10.00**	**30,000.00**	**0.01**
雜項業務收入	25,000.00		22,500.00		-2,500.00	10.00	30,000.00	0.01
業務成本與費用	**344,411,000.00**	**68.01**	**344,096,508.96**	**67.45**	**-314,491.04**	**0.09**	**343,044,221.60**	**69.73**
銷貨成本	**332,483,000.00**	**65.66**	**332,874,739.96**	**65.25**	**391,739.96**	**0.12**	**334,045,278.09**	**67.90**
製成品銷貨成本	332,483,000.00	65.66	332,874,739.96	65.25	391,739.96	0.12	334,045,278.09	67.90
行銷及業務費用	**6,218,000.00**	**1.23**	**5,967,916.00**	**1.17**	**-250,084.00**	**4.02**	**5,450,617.41**	**1.11**
業務費用	6,218,000.00	1.23	5,967,916.00	1.17	-250,084.00	4.02	5,450,617.41	1.11
管理及總務費用	**648,000.00**	**0.13**	**610,292.00**	**0.12**	**-37,708.00**	**5.82**	**502,567.00**	**0.10**
管理費用及總務費用	648,000.00	0.13	610,292.00	0.12	-37,708.00	5.82	502,567.00	0.10
研究發展及訓練費用	**5,062,000.00**	**1.00**	**4,643,561.00**	**0.91**	**-418,439.00**	**8.27**	**3,045,759.10**	**0.62**
研究發展費用	4,832,000.00	0.95	4,447,639.00	0.87	-384,361.00	7.95	2,804,488.10	0.57
訓練費用	230,000.00	0.05	195,922.00	0.04	-34,078.00	14.82	241,271.00	0.05
業務賸餘(短絀－)	**161,972,000.00**	**31.99**	**166,045,041.04**	**32.55**	**4,073,041.04**	**2.51**	**148,894,540.40**	**30.27**
業務外收入	**2,235,000.00**	**0.44**	**2,950,717.96**	**0.58**	**715,717.96**	**32.02**	**2,733,262.60**	**0.56**
財務收入	**2,085,000.00**	**0.41**	**2,364,395.00**	**0.46**	**279,395.00**	**13.40**	**1,736,484.00**	**0.35**
利息收入	2,085,000.00	0.41	2,364,395.00	0.46	279,395.00	13.40	1,736,484.00	0.35
其他業務外收入	**150,000.00**	**0.03**	**586,322.96**	**0.11**	**436,322.96**	**290.88**	**996,778.60**	**0.20**
雜項收入	150,000.00	0.03	586,322.96	0.11	436,322.96	290.88	996,778.60	0.20
業務外費用	**11,634,000.00**	**2.30**	**364,962.00**	**0.07**	**-11,269,038.00**	**96.86**	**315,256.00**	**0.06**
其他業務外費用	**11,634,000.00**	**2.30**	**364,962.00**	**0.07**	**-11,269,038.00**	**96.86**	**315,256.00**	**0.06**
財產交易短絀	11,119,000.00	2.20			-11,119,000.00	100.00		
雜項費用	515,000.00	0.10	364,962.00	0.07	-150,038.00	29.13	315,256.00	0.06
業務外賸餘(短絀－)	**-9,399,000.00**	**-1.86**	**2,585,755.96**	**0.51**	**11,984,755.96**	**127.51**	**2,418,006.60**	**0.49**
本期賸餘(短絀－)	**152,573,000.00**	**30.13**	**168,630,797.00**	**33.06**	**16,057,797.00**	**10.52**	**151,312,547.00**	**30.76**

管制藥品製藥工廠作業基金

餘絀撥補決算表

中華民國102年度

單位：新臺幣元

項　　目	本年度預算案數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
賸餘之部	**256,611,000.00**	**100.00**	**273,069,276.00**	**100.00**	**16,458,276.00**	**6.41**	**246,426,026.00**	**100.00**
本期賸餘	152,573,000.00	59.46	168,630,797.00	61.75	16,057,797.00	10.52	151,312,547.00	61.40
前期未分配賸餘	104,038,000.00	40.54	104,438,479.00	38.25	400,479.00	0.38	95,113,479.00	38.60
分配之部	**120,000,000.00**	**46.76**	**120,000,000.00**	**43.94**			**141,987,547.00**	**57.62**
解繳國庫淨額	120,000,000.00	46.76	120,000,000.00	43.94			141,987,547.00	57.62
未分配賸餘	**136,611,000.00**	**53.24**	**153,069,276.00**	**56.06**	**16,458,276.00**	**12.05**	**104,438,479.00**	**42.38**

管制藥品製藥工廠作業基金

現金流量決算表

中華民國102年度

單位：新臺幣元

項　　目	預算案數	決算數	比較增減	
			金額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀－)	152,573,000.00	168,630,797.00	16,057,797.00	10.52
調整非現金項目	24,265,000.00	93,750,813.00	69,485,813.00	286.36
折舊及折耗	14,944,000.00	17,174,546.00	2,230,546.00	14.93
攤銷	2,244,000.00	442,456.00	-1,801,544.00	80.28
處理資產短絀(賸餘-)	11,119,000.00		-11,119,000.00	100.00
流動資產淨減(淨增-)	-5,042,000.00	44,708,504.00	49,750,504.00	986.72
流動負債淨增(淨減-)	1,000,000.00	31,425,307.00	30,425,307.00	3,042.5
業務活動之淨現金流入(流出－)	**176,838,000.00**	**262,381,610.00**	**85,543,610.00**	**48.37**
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款		17,120.00	17,120.00	
減少短期墊款		17,120.00	17,120.00	
增加固定資產及遞耗資產	-18,062,000.00	-11,342,629.00	6,719,371.00	37.20
增加固定資產		-11,342,629.00	-11,342,629.00	
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-249,000.00	-1,290,737.00	-1,041,737.00	418.37
增加無形資產	-249,000.00	-1,290,737.00	-1,041,737.00	418.37
投資活動之淨現金流入(流出－)	**-18,311,000.00**	**-12,616,246.00**	**5,694,754.00**	**31.10**
融資活動之現金流量				
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-2,724,729.00	-2,724,729.00	
減少其他負債		-2,724,729.00	-2,724,729.00	
賸餘分配款	-120,000,000.00	-141,987,547.00	-21,987,547.00	18.32
解繳國庫淨額	-120,000,000.00	-141,987,547.00	-21,987,547.00	18.32
融資活動之淨現金流入(流出－)	**-120,000,000.00**	**-144,712,276.00**	**-24,712,276.00**	**20.59**
現金及約當現金之淨增(淨減－)	**38,527,000.00**	**105,053,088.00**	**66,526,088.00**	**172.67**
期初現金及約當現金	**377,867,000.00**	**365,013,285.78**	**-12,853,714.22**	**3.40**
期末現金及約當現金	**416,394,000.00**	**470,066,373.78**	**53,672,373.78**	**12.89**

註：1.本表係採現金及約當現金基礎。

2.本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存折舊及折耗、攤銷、流動資產淨減(淨增-)及流動負債淨增(淨減-)。

管制藥品製藥工廠作業基金

平　衡　表

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣元

科　　目	本年度決算數		上年度決算數		比　較　增　減	
	金　額	%	金　額	%	金　額	%
資產	**812,627,840.77**	**100.00**	**757,284,012.77**	**100.00**	**55,343,828.00**	**7.31**
流動資產	**612,824,093.77**	**75.41**	**552,496,629.77**	**72.96**	**60,327,464.00**	**10.92**
現金	**470,066,373.78**	**57.85**	**365,013,285.78**	**48.20**	**105,053,088.00**	**28.78**
銀行存款	469,916,373.78	57.83	365,013,285.78	48.20	104,903,088.00	28.74
零用及週轉金	150,000.00	0.02			150,000.00	
應收款項	**111,085.00**	**0.01**	**66,902.00**	**0.01**	**44,183.00**	**66.04**
應收利息	106,959.00	0.01	64,402.00	0.01	42,557.00	66.08
其他應收款	4,126.00	0.00	2,500.00	0.00	1,626.00	65.04
存貨	**116,349,565.50**	**14.32**	**170,891,847.70**	**22.57**	**-54,542,282.20**	**31.92**
在途材料			50,805.00	0.01	-50,805.00	100.00
原料	39,898,793.20	4.91	47,965,842.60	6.33	-8,067,049.40	16.82
物料	3,442,820.10	0.42	1,913,830.20	0.25	1,528,989.90	79.89
在製品	10,245,723.80	1.26	9,591,096.10	1.27	654,627.70	6.83
製成品	62,769,301.10	7.72	111,914,508.70	14.78	-49,145,207.60	43.91
備抵存貨跌價短絀(-)	-7,072.70	0.00	-544,234.90	-0.07	537,162.20	98.70
預付款項	**26,297,069.49**	**3.24**	**16,507,474.29**	**2.18**	**9,789,595.20**	**59.30**
預付貨款	24,662,987.00	3.03	14,210,528.00	1.88	10,452,459.00	73.55
用品盤存	81,752.49	0.01	75,519.29	0.01	6,233.20	8.25
預付費用	1,447,506.00	0.18	2,077,694.00	0.27	-630,188.00	30.33
其他預付款	104,824.00	0.01	143,733.00	0.02	-38,909.00	27.07
短期貸墊款			**17,120.00**	**0.00**	**-17,120.00**	**100.00**
短期墊款			17,120.00	0.00	-17,120.00	100.00
固定資產	**195,628,473.00**	**24.07**	**201,460,390.00**	**26.60**	**-5,831,917.00**	**2.89**
土地	**97,441,800.00**	**11.99**	**97,441,800.00**	**12.87**		
土地	97,441,800.00	11.99	97,441,800.00	12.87		
土地改良物	**297,380.00**	**0.04**	**389,288.00**	**0.05**	**-91,908.00**	**23.61**
土地改良物	1,503,377.56	0.19	1,503,377.56	0.20		
累計折舊－土地改良物(-)	-1,205,997.56	-0.15	-1,114,089.56	-0.15	-91,908.00	8.25
房屋及建築	**43,130,967.00**	**5.31**	**45,223,611.00**	**5.97**	**-2,092,644.00**	**4.63**
房屋及建築	85,942,655.00	10.58	85,942,655.00	11.35		

管制藥品製藥工廠作業基金

平 衡 表

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣元

科　　目	本年度決算數		上年度決算數		比 較 增 減	
	金　額	%	金　額	%	金　額	%
累計折舊－房屋及建築(-)	-42,811,688.00	-5.27	-40,719,044.00	-5.38	-2,092,644.00	5.14
機械及設備	**50,001,135.00**	**6.15**	**55,553,920.00**	**7.34**	**-5,552,785.00**	**10.00**
機械及設備	182,058,706.00	22.40	181,959,309.00	24.03	99,397.00	0.05
累計折舊－機械及設備(-)	-132,057,571.00	-16.25	-126,405,389.00	-16.69	-5,652,182.00	4.47
交通及運輸設備	**368,971.00**	**0.05**	**519,999.00**	**0.07**	**-151,028.00**	**29.04**
交通及運輸設備	2,974,530.00	0.37	2,974,530.00	0.39		
累計折舊－交通及運輸設備(-)	-2,605,559.00	-0.32	-2,454,531.00	-0.32	-151,028.00	6.15
什項設備	**825,984.00**	**0.10**	**822,972.00**	**0.11**	**3,012.00**	**0.37**
什項設備	6,049,520.00	0.74	6,509,745.00	0.86	-460,225.00	7.07
累計折舊－什項設備(-)	-5,223,536.00	-0.64	-5,686,773.00	-0.75	463,237.00	8.15
購建中固定資產	**3,562,236.00**	**0.44**	**1,508,800.00**	**0.20**	**2,053,436.00**	**136.10**
預付工程及土地款	3,562,236.00	0.44	1,508,800.00	0.20	2,053,436.00	136.10
無形資產	**1,175,274.00**	**0.14**	**326,993.00**	**0.04**	**848,281.00**	**259.42**
無形資產	**1,175,274.00**	**0.14**	**326,993.00**	**0.04**	**848,281.00**	**259.42**
電腦軟體	1,175,274.00	0.14	326,993.00	0.04	848,281.00	259.42
其他資產	**3,000,000.00**	**0.37**	**3,000,000.00**	**0.40**		
什項資產	**3,000,000.00**	**0.37**	**3,000,000.00**	**0.40**		
存出保證金	3,000,000.00	0.37	3,000,000.00	0.40		
合計	**812,627,840.77**	**100.00**	**757,284,012.77**	**100.00**	**55,343,828.00**	**7.31**

管制藥品製藥工廠作業基金

平　衡　表

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣元

科　　目	本年度決算數		上年度決算數		比　較　增　減	
	金　額	%	金　額	%	金　額	%
負債	**83,925,623.00**	**10.33**	**77,212,592.00**	**10.20**	**6,713,031.00**	**8.69**
流動負債	**68,126,347.00**	**8.38**	**56,984,271.00**	**7.52**	**11,142,076.00**	**19.55**
應付款項	**64,431,029.00**	**7.93**	**52,471,190.00**	**6.93**	**11,959,839.00**	**22.79**
應付帳款	48,466,491.00	5.96	22,750,406.00	3.00	25,716,085.00	113.04
應付代收款	6,636,535.00	0.82	719,217.00	0.09	5,917,318.00	822.74
應付費用	9,328,003.00	1.15	7,014,020.00	0.93	2,313,983.00	32.99
應付繳庫數			21,987,547.00	2.90	-21,987,547.00	100.00
預收款項	**3,695,318.00**	**0.45**	**4,513,081.00**	**0.60**	**-817,763.00**	**18.12**
預收貨款	3,695,318.00	0.45	4,513,081.00	0.60	-817,763.00	18.12
其他負債	**15,799,276.00**	**1.94**	**20,228,321.00**	**2.67**	**-4,429,045.00**	**21.90**
什項負債	**15,799,276.00**	**1.94**	**20,228,321.00**	**2.67**	**-4,429,045.00**	**21.90**
存入保證金	1,779,168.00	0.22	4,503,897.00	0.59	-2,724,729.00	60.50
應付退休及離職金	14,020,108.00	1.73	15,724,424.00	2.08	-1,704,316.00	10.84
淨值	**728,702,217.77**	**89.67**	**680,071,420.77**	**89.80**	**48,630,797.00**	**7.15**
基金	**208,000,000.00**	**25.60**	**208,000,000.00**	**27.47**		
基金	**208,000,000.00**	**25.60**	**208,000,000.00**	**27.47**		
基金	208,000,000.00	25.60	208,000,000.00	27.47		
公積	**300,810,034.60**	**37.02**	**300,810,034.60**	**39.72**		
特別公積	**300,810,034.60**	**37.02**	**300,810,034.60**	**39.72**		
特別公積	300,810,034.60	37.02	300,810,034.60	39.72		
累積餘絀(－)	**153,069,276.00**	**18.84**	**104,438,479.00**	**13.79**	**48,630,797.00**	**46.56**
累積賸餘	**153,069,276.00**	**18.84**	**104,438,479.00**	**13.79**	**48,630,797.00**	**46.56**
累積賸餘	153,069,276.00	18.84	104,438,479.00	13.79	48,630,797.00	46.56
淨值其他項目	**66,822,907.17**	**8.22**	**66,822,907.17**	**8.82**		
未實現重估增值	**66,822,907.17**	**8.22**	**66,822,907.17**	**8.82**		
未實現重估增值	66,822,907.17	8.22	66,822,907.17	8.82		
合計	**812,627,840.77**	**100.00**	**757,284,012.77**	**100.00**	**55,343,828.00**	**7.31**

註：信託代理與保證資產(負債)性質科目，本年度決算為7,830,000 元，同上年度決算數。

丙、附　屬　表

管制藥品製藥工廠作業基金

銷貨收入明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣元

科　　目	預算案數	決算數	比較增減		備　　註
			金　額	%	
銷貨收入	**506,358,000.00**	**510,119,050.00**	**3,761,050.00**	**0.74**	
製成品銷貨收入	506,358,000.00	510,119,050.00	3,761,050.00	0.74	
鹽酸嗎啡錠10毫克	14,560,000.00	17,906,000.00	3,346,000.00	22.98	因醫療需求增加，致銷售量增加。
管制藥品廠嗎啡長效膜衣錠30毫克	9,625,000.00	10,994,375.00	1,369,375.00	14.23	本品項與"硫酸嗎啡長效膜衣錠60毫克"於醫療使用上互為替代性品項，前述產品醫療需求量較預計減少，致本項產品需求量增加。
硫酸嗎啡長效膜衣錠60毫克	19,200,000.00	16,591,200.00	-2,608,800.00	13.59	本品項與"管制藥品廠嗎啡長效膜衣錠30毫克"、"默痛舒持續性藥效膠囊60毫克"於醫療使用上互為替代性品項，因"管制藥品廠嗎啡長效膜衣錠30毫克"需求量較預計增加，致本項產品需求量減少。
磷酸可待因錠15毫克	1,590,000.00	1,663,110.00	73,110.00	4.60	
磷酸可待因錠30毫克	5,400,000.00	5,714,560.00	314,560.00	5.83	
鹽酸配西汀錠50毫克	335,000.00	289,390.00	-45,610.00	13.61	因本品項長期使用易誘發副作用，同時為降低病人藥物濫用或成癮之案例，故醫療需求減少，致銷售量降低。
鹽酸嗎啡注射液10毫克	32,000,000.00	33,385,600.00	1,385,600.00	4.33	
鹽酸嗎啡注射液20毫克	9,540,000.00	9,217,080.00	-322,920.00	3.38	
磷酸可待因注射液15毫克	2,970,000.00	2,657,250.00	-312,750.00	10.53	因醫療需求減少，致銷售量降低。
鹽酸配西汀注射液50毫克	30,000,000.00	24,510,400.00	-5,489,600.00	18.30	因本品項長期使用易誘發副作用，同時為降低病人藥物濫用或成癮之案例，故醫療需求減

管制藥品製藥工廠作業基金

銷貨收入明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣元

科　　目	預算案數	決　算　數	比　較　增　減		備　　註
			金　　額	%	
					少，致銷售量降低。
吩坦尼注射液0.05毫克/毫升10毫升	40,180,000.00	52,927,350.00	12,747,350.00	31.73	本品項與"管制藥品廠吩坦尼注射液0.05毫克/毫升2毫升"於醫療使用上互為替代性品項，前述產品醫療需求量較預計減少，致本項產品需求量增加。
阿華吩坦尼注射液2毫升	18,000,000.00	24,310,500.00	6,310,500.00	35.06	本項藥品屬短效麻醉性止痛劑，門診手術及健康檢查需求量增加，致銷售量增加。
管制藥品廠吩坦尼注射液0.05毫克/毫升2毫升	23,000,000.00	15,828,600.00	-7,171,400.00	31.18	本品項與"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升10毫升"於醫療使用上互為替代性品項，前述產品醫療需求量較預計增加，致本品項產品需求量減少。
阿片酊	31,050,000.00	23,829,150.00	-7,220,850.00	23.26	本項藥品係咳嗽藥水之主要原料，因民間藥廠需求量減少，致銷售量減少。
鹽酸嗎啡		1,800.00	1,800.00		本品項係原10公克包裝庫存品，銷售予國內醫療、研究機構進行學術研究使用。
阿片粉	1,275,000.00	360,000.00	-915,000.00	71.76	本項藥品係咳嗽藥水之主要原料，因民間藥廠需求量減少，致銷售量減少。
磷酸可待因	36,900,000.00	32,973,000.00	-3,927,000.00	10.64	本項藥品係咳嗽藥水之主要原料，因民間藥廠需求量減少，致銷售量減少。
鹽酸古柯鹼	1,280,000.00	2,096,000.00	816,000.00	63.75	國內醫藥教育研究需求增加，致銷售量增加。

管制藥品製藥工廠作業基金

銷貨收入明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣元

科　　目	預算案數	決算數	比較增減		備　　註
			金　額	%	
磷酸可待因對照標準品	26,000.00	21,875.00	-4,125.00	15.87	本項產品係供藥界生產相關藥品時當對照標準品與研究機構進行研究計畫所需，因需求減少致銷售量減少。
鹽酸嗎啡對照標準品	38,000.00	48,300.00	10,300.00	27.11	本項產品係供藥界生產相關藥品時當對照標準品與研究機構進行研究計畫所需，因需求增加致銷售量增加。
甲基安非他命比對標準品	49,000.00	49,150.00	150.00	0.31	
管制藥品廠吩坦尼貼片25微公克/小時	62,100,000.00	67,471,650.00	5,371,650.00	8.65	
默痛舒持續性藥效膠囊60毫克	9,500,000.00	4,998,140.00	-4,501,860.00	47.39	本品項與"管制藥品廠嗎啡長效膜衣錠30毫克"、"硫酸嗎啡長效膜衣錠60毫克"於醫療使用上互為替代性品項，因"管制藥品廠嗎啡長效膜衣錠30毫克"需求量較預計增加，致本項產品需求量減少。
管制藥品廠吩坦尼貼片50微公克/小時	107,200,000.00	103,756,200.00	-3,443,800.00	3.21	
吩坦尼貼片12微公克/小時	43,240,000.00	55,069,900.00	11,829,900.00	27.36	係因本項產品係長效性止痛劑，具使用方便性，為嗎啡等麻醉性止痛劑轉用吩坦尼成分長效製劑之低劑量起始用藥，致銷售量增加。
管制藥品廠硫酸嗎啡口服液2毫克/毫升	4,600,000.00	3,190,080.00	-1,409,920.00	30.65	因本項產品係自101年6月開始銷售，銷售量仍未穩定，致不如預期。
管制藥品廠硫酸嗎啡錠15毫克	2,700,000.00	258,390.00	-2,441,610.00	90.43	因本項產品係新藥，自102年1月開始銷售，銷售量未如預期。

管制藥品製藥工廠作業基金

其他業務收入明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣元

科　　目	預算案數	決　算　數	比較增減		備　　註
			金　額	%	
其他業務收入	**25,000.00**	**22,500.00**	**-2,500.00**	**10.00**	
雜項業務收入	25,000.00	22,500.00	-2,500.00	10.00	係代辦專案輸入管制藥品案件較預計減少，致手續費收入減少。

管制藥品製藥工廠作業基金

財務收入明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣元

科　　目	預算案數	決　算　數	比較增減		備　　註
			金　額	%	
財務收入	**2,085,000.00**	**2,364,395.00**	**279,395.00**	**13.40**	
利息收入	2,085,000.00	2,364,395.00	279,395.00	13.40	定期存款到期向銀行爭取優惠利率續存，致利息收入增加。

管制藥品製藥工廠作業基金

其他業務外收入明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣元

科　　目	預算案數	決　算　數	比較增減		備　　註
			金　　額	%	
其他業務外收入	**150,000.00**	**586,322.96**	**436,322.96**	**290.88**	
雜項收入	150,000.00	586,322.96	436,322.96	290.88	係輸入藥品逾期罰款收入較預計增加所致。

管制藥品製藥工廠作業基金

銷貨成本明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣元

科　　目	預算案數	決算數	比較增減		備　　註
			金　額	%	
銷貨成本	**332,483,000.00**	**332,874,739.96**	**391,739.96**	**0.12**	
製成品銷貨成本	332,483,000.00	332,874,739.96	391,739.96	0.12	
鹽酸嗎啡錠10毫克	11,648,000.00	12,125,091.80	477,091.80	4.10	
管制藥品廠嗎啡長效膜衣錠30毫克	3,611,000.00	4,798,776.60	1,187,776.60	32.89	因銷售量較預計增加，銷貨成本隨同增加。
硫酸嗎啡長效膜衣錠60毫克	13,582,000.00	11,592,137.60	-1,989,862.40	14.65	因銷售量較預計減少，銷貨成本隨同減少。
磷酸可待因錠15毫克	1,569,000.00	1,686,366.20	117,366.20	7.48	
磷酸可待因錠30毫克	4,941,000.00	4,938,638.00	-2,362.00	0.05	
鹽酸配西汀錠50毫克	335,000.00	246,035.30	-88,964.70	26.56	因銷售量較預計減少，銷貨成本隨同減少。
鹽酸嗎啡注射液10毫克	18,200,000.00	22,683,110.86	4,483,110.86	24.63	因銷售量及實際人工時數較預計增加，致生產成本增加，銷貨成本相對增加。
鹽酸嗎啡注射液20毫克	4,807,000.00	5,706,076.50	899,076.50	18.70	因實際人工時數較預計增加，致生產成本增加，銷貨成本相對增加。
磷酸可待因注射液15毫克	1,802,000.00	1,879,659.40	77,659.40	4.31	
鹽酸配西汀注射液50毫克	13,710,000.00	14,341,865.10	631,865.10	4.61	
吩坦尼注射液0.05毫克/毫升10毫升	21,029,000.00	29,253,147.20	8,224,147.20	39.11	因銷售量較預計增加，銷貨成本隨同增加。
阿華吩坦尼注射液2毫升	11,280,000.00	15,645,681.00	4,365,681.00	38.70	因銷售量較預計增加，銷貨成本隨同增加。
管制藥品廠吩坦尼注射液0.05毫克/毫升2毫升	17,860,000.00	11,076,801.30	-6,783,198.70	37.98	因銷售量較預計減少，銷貨成本隨同減少。
阿片酊	14,580,000.00	12,130,999.10	-2,449,000.90	16.80	因銷售量較預計減少，銷貨成本隨同減少。
鹽酸嗎啡		1,062.60	1,062.60		原10公克包裝庫存品，銷售予國內醫療、研究機構進行學術研究使用，庫存量售罄將停

管制藥品製藥工廠作業基金

銷貨成本明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣元

科　　目	預算案數	決算數	比較增減		備　　註
			金　額	%	
					售。
阿片粉	968,000.00	261,357.60	-706,642.40	73.00	因銷售量較預計減少，銷貨成本隨同減少。
磷酸可待因	11,048,000.00	10,875,926.90	-172,073.10	1.56	
鹽酸古柯鹼	983,000.00	1,572,626.30	589,626.30	59.98	因銷售量較預計增加，銷貨成本隨同增加。
磷酸可待因對照標準品	22,000.00	13,356.40	-8,643.60	39.29	因銷售量較預計減少，銷貨成本隨同減少。
鹽酸嗎啡對照標準品	38,000.00	12,903.20	-25,096.80	66.04	因重新檢討成本核算方式，使單位成本調降，銷貨成本隨同減少。
甲基安非他命比對標準品	41,000.00	111,533.20	70,533.20	172.03	因係供研發或檢驗用無法量產所致。
管制藥品廠吩坦尼貼片25微公克/小時	43,781,000.00	38,968,126.30	-4,812,873.70	10.99	係因委外製造契約經議價，單位成本調降後，爰降低銷貨成本。
默痛舒持續性藥效膠囊60毫克	6,938,000.00	3,644,753.50	-3,293,246.50	47.47	因銷售量較預計減少，銷貨成本隨同減少。
管制藥品廠吩坦尼貼片50微公克/小時	92,140,000.00	87,428,652.10	-4,711,347.90	5.11	
吩坦尼貼片12微公克/小時	31,025,000.00	39,634,367.20	8,609,367.20	27.75	因銷售量較預計增加，銷貨成本隨同增加。
管制藥品廠硫酸嗎啡口服液2毫克/毫升	4,255,000.00	2,599,719.30	-1,655,280.70	38.90	因銷售量較預計減少，銷貨成本隨同減少。
管制藥品廠硫酸嗎啡錠15毫克	2,290,000.00	183,131.60	-2,106,868.40	92.00	因銷售量較預計減少，銷貨成本隨同減少。
存貨評價、盤餘虧、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀		-537,162.20	-537,162.20		

本　頁　空　白

管制藥品製藥

直接材料人工及

中華民國

科目	預算案數			決
	合計	固定	變動	合計
直接材料	35,066,000.00		35,066,000.00	24,304,938.00
材料及用品費	35,066,000.00		35,066,000.00	24,304,938.00
使用材料費	35,066,000.00		35,066,000.00	24,304,938.00
原料	27,983,000.00		27,983,000.00	19,140,837.60
物料	7,083,000.00		7,083,000.00	5,164,100.40
直接人工	11,781,000.00		11,781,000.00	10,324,350.00
用人費用	11,781,000.00		11,781,000.00	10,324,350.00
正式員額薪資	7,818,000.00		7,818,000.00	7,381,443.00
工員工資	7,818,000.00		7,818,000.00	7,381,443.00
超時工作報酬	239,000.00		239,000.00	116,270.00
加班費	239,000.00		239,000.00	116,270.00
獎金	1,794,000.00		1,794,000.00	1,632,580.00
考績獎金	817,000.00		817,000.00	735,683.00
年終獎金	977,000.00		977,000.00	896,897.00
退休及卹償金	733,000.00		733,000.00	
工員退休及離職金	733,000.00		733,000.00	
福利費	1,197,000.00		1,197,000.00	1,194,057.00
分擔員工保險費	845,000.00		845,000.00	888,822.00
傷病醫藥費	48,000.00		48,000.00	37,500.00
其他福利費	304,000.00		304,000.00	267,735.00
製造費用	205,491,000.00	34,028,000.00	171,463,000.00	150,267,487.76
用人費用	12,726,000.00	12,227,000.00	499,000.00	11,291,113.00
正式員額薪資	7,823,000.00	7,823,000.00		7,633,878.00
工員工資	7,823,000.00	7,823,000.00		7,633,878.00
超時工作報酬	919,000.00	420,000.00	499,000.00	556,914.00
加班費	499,000.00		499,000.00	445,714.00
值班費	420,000.00	420,000.00		111,200.00
獎金	1,907,000.00	1,907,000.00		1,816,802.00
考績獎金	929,000.00	929,000.00		839,707.00
年終獎金	978,000.00	978,000.00		977,095.00
退休及卹償金	821,000.00	821,000.00		

工廠作業基金

製造費用明細表

102年度

單位 ：新臺幣元

算數		比較增減			
固定	變動	合計		固定	變動
		金額	%		
	24,304,938.00	-10,761,062.00	-30.69		-10,761,062.00
	24,304,938.00	-10,761,062.00	-30.69		-10,761,062.00
	24,304,938.00	-10,761,062.00	-30.69		-10,761,062.00
	19,140,837.60	-8,842,162.40	-31.60		-8,842,162.40
	5,164,100.40	-1,918,899.60	-27.09		-1,918,899.60
	10,324,350.00	-1,456,650.00	-12.36		-1,456,650.00
	10,324,350.00	-1,456,650.00	-12.36		-1,456,650.00
	7,381,443.00	-436,557.00	-5.58		-436,557.00
	7,381,443.00	-436,557.00	-5.58		-436,557.00
	116,270.00	-122,730.00	-51.35		-122,730.00
	116,270.00	-122,730.00	-51.35		-122,730.00
	1,632,580.00	-161,420.00	-9.00		-161,420.00
	735,683.00	-81,317.00	-9.95		-81,317.00
	896,897.00	-80,103.00	-8.20		-80,103.00
		-733,000.00	-100.00		-733,000.00
		-733,000.00	-100.00		-733,000.00
	1,194,057.00	-2,943.00	-0.25		-2,943.00
	888,822.00	43,822.00	5.19		43,822.00
	37,500.00	-10,500.00	-21.88		-10,500.00
	267,735.00	-36,265.00	-11.93		-36,265.00
34,902,423.26	115,365,064.50	-55,223,512.24	-26.87	874,423.26	-56,097,935.50
10,845,399.00	445,714.00	-1,434,887.00	-11.28	-1,381,601.00	-53,286.00
7,633,878.00		-189,122.00	-2.42	-189,122.00	
7,633,878.00		-189,122.00	-2.42	-189,122.00	
111,200.00	445,714.00	-362,086.00	-39.40	-308,800.00	-53,286.00
	445,714.00	-53,286.00	-10.68		-53,286.00
111,200.00		-308,800.00	-73.52	-308,800.00	
1,816,802.00		-90,198.00	-4.73	-90,198.00	
839,707.00		-89,293.00	-9.61	-89,293.00	
977,095.00		-905.00	-0.09	-905.00	
		-821,000.00	-100.00	-821,000.00	

科目	預算案數			決
	合計	固定	變動	合計
工員退休及離職金	821,000.00	821,000.00		
福利費	1,251,000.00	1,251,000.00		1,279,221.00
分擔員工保險費	899,000.00	899,000.00		943,750.00
傷病醫藥費	48,000.00	48,000.00		45,000.00
其他福利費	304,000.00	304,000.00		290,471.00
提繳費	5,000.00	5,000.00		4,298.00
提繳工資墊償費用	5,000.00	5,000.00		4,298.00
服務費用	172,863,000.00	5,557,000.00	167,306,000.00	117,354,133.00
水電費	4,497,000.00		4,497,000.00	4,789,235.00
工作場所電費	4,257,000.00		4,257,000.00	4,550,620.00
工作場所水費	200,000.00		200,000.00	197,355.00
氣體費	40,000.00		40,000.00	41,260.00
郵電費	90,000.00		90,000.00	
電話費	60,000.00		60,000.00	
數據通信費	30,000.00		30,000.00	
旅運費	568,000.00		568,000.00	227,304.00
國內旅費	510,000.00		510,000.00	223,864.00
貨物運費	43,000.00		43,000.00	
其他旅運費	15,000.00		15,000.00	3,440.00
印刷裝訂與廣告費	20,000.00		20,000.00	12,575.00
印刷及裝訂費	20,000.00		20,000.00	12,575.00
修理保養及保固費	3,929,000.00	3,929,000.00		4,743,571.00
一般房屋修護費	448,000.00	448,000.00		867,827.00
機械及設備修護費	3,200,000.00	3,200,000.00		3,802,107.00
交通及運輸設備修護費	75,000.00	75,000.00		13,100.00
什項設備修護費	206,000.00	206,000.00		60,537.00
保險費	181,000.00	181,000.00		126,638.00
一般房屋保險費	26,000.00	26,000.00		111,337.00
機械及設備保險費	30,000.00	30,000.00		
交通及運輸設備保險費	25,000.00	25,000.00		15,301.00
現金、存款及貨物保險費	100,000.00	100,000.00		

工廠作業基金

製造費用明細表

102年度

單位 ：新臺幣元

算數		比較增減			
固定	變動	合計		固定	變動
		金額	%		
		-821,000.00	-100.00	-821,000.00	
1,279,221.00		28,221.00	2.26	28,221.00	
943,750.00		44,750.00	4.98	44,750.00	
45,000.00		-3,000.00	-6.25	-3,000.00	
290,471.00		-13,529.00	-4.45	-13,529.00	
4,298.00		-702.00	-14.04	-702.00	
4,298.00		-702.00	-14.04	-702.00	
5,842,507.00	111,511,626.00	-55,508,867.00	-32.11	285,507.00	-55,794,374.00
	4,789,235.00	292,235.00	6.50		292,235.00
	4,550,620.00	293,620.00	6.90		293,620.00
	197,355.00	-2,645.00	-1.32		-2,645.00
	41,260.00	1,260.00	3.15		1,260.00
		-90,000.00	-100.00		-90,000.00
		-60,000.00	-100.00		-60,000.00
		-30,000.00	-100.00		-30,000.00
	227,304.00	-340,696.00	-59.98		-340,696.00
	223,864.00	-286,136.00	-56.11		-286,136.00
		-43,000.00	-100.00		-43,000.00
	3,440.00	-11,560.00	-77.07		-11,560.00
	12,575.00	-7,425.00	-37.13		-7,425.00
	12,575.00	-7,425.00	-37.13		-7,425.00
4,743,571.00		814,571.00	20.73	814,571.00	
867,827.00		419,827.00	93.71	419,827.00	
3,802,107.00		602,107.00	18.82	602,107.00	
13,100.00		-61,900.00	-82.53	-61,900.00	
60,537.00		-145,463.00	-70.61	-145,463.00	
126,638.00		-54,362.00	-30.03	-54,362.00	
111,337.00		85,337.00	328.22	85,337.00	
		-30,000.00	-100.00	-30,000.00	
15,301.00		-9,699.00	-38.80	-9,699.00	
		-100,000.00	-100.00	-100,000.00	

管制藥品製藥

直接材料人工及

中華民國

科目	預算案數			決
	合計	固定	變動	合計
一般服務費	161,331,000.00		161,331,000.00	105,850,802.00
外包費	161,208,000.00		161,208,000.00	105,767,442.00
體育活動費	123,000.00		123,000.00	83,360.00
專業服務費	2,247,000.00	1,447,000.00	800,000.00	1,604,008.00
委託檢驗(定)試驗認證費	800,000.00		800,000.00	631,710.00
電子計算機軟體服務費	1,260,000.00	1,260,000.00		860,846.00
其他	187,000.00	187,000.00		111,452.00
材料及用品費	4,113,000.00	455,000.00	3,658,000.00	3,682,808.36
使用材料費	3,658,000.00		3,658,000.00	3,407,724.50
物料	3,000,000.00		3,000,000.00	2,245,332.50
燃料	100,000.00		100,000.00	196,720.00
油脂	70,000.00		70,000.00	24,850.00
設備零件	488,000.00		488,000.00	940,822.00
用品消耗	455,000.00	455,000.00		275,083.86
辦公(事務)用品	230,000.00	230,000.00		114,604.86
服裝	150,000.00	150,000.00		121,195.00
其他	75,000.00	75,000.00		39,284.00
折舊、折耗及攤銷	15,258,000.00	15,258,000.00		17,617,002.00
土地改良物折舊	93,000.00	93,000.00		91,908.00
土地改良物折舊	93,000.00	93,000.00		91,908.00
房屋折舊	1,419,000.00	1,419,000.00		2,092,644.00
一般房屋折舊	1,419,000.00	1,419,000.00		2,092,644.00
機械及設備折舊	12,735,000.00	12,735,000.00		14,594,371.00
機械及設備折舊	12,735,000.00	12,735,000.00		14,594,371.00
交通及運輸設備折舊	150,000.00	150,000.00		151,028.00
交通及運輸設備折舊	150,000.00	150,000.00		151,028.00
什項設備折舊	285,000.00	285,000.00		244,595.00
什項設備折舊	285,000.00	285,000.00		244,595.00
攤銷	576,000.00	576,000.00		442,456.00
攤銷電腦軟體費	576,000.00	576,000.00		442,456.00
稅捐與規費(強制費)	31,000.00	31,000.00		17,530.00

工廠作業基金

製造費用明細表

102年度

單位 ：新臺幣元

算數		比較增減			
固定	變動	合計		固定	變動
		金額	%		
	105,850,802.00	-55,480,198.00	-34.39		-55,480,198.00
	105,767,442.00	-55,440,558.00	-34.39		-55,440,558.00
	83,360.00	-39,640.00	-32.23		-39,640.00
972,298.00	631,710.00	-642,992.00	-28.62	-474,702.00	-168,290.00
	631,710.00	-168,290.00	-21.04		-168,290.00
860,846.00		-399,154.00	-31.68	-399,154.00	
111,452.00		-75,548.00	-40.40	-75,548.00	
275,083.86	3,407,724.50	-430,191.64	-10.46	-179,916.14	-250,275.50
	3,407,724.50	-250,275.50	-6.84		-250,275.50
	2,245,332.50	-754,667.50	-25.16		-754,667.50
	196,720.00	96,720.00	96.72		96,720.00
	24,850.00	-45,150.00	-64.50		-45,150.00
	940,822.00	452,822.00	92.79		452,822.00
275,083.86		-179,916.14	-39.54	-179,916.14	
114,604.86		-115,395.14	-50.17	-115,395.14	
121,195.00		-28,805.00	-19.20	-28,805.00	
39,284.00		-35,716.00	-47.62	-35,716.00	
17,617,002.00		2,359,002.00	15.46	2,359,002.00	
91,908.00		-1,092.00	-1.17	-1,092.00	
91,908.00		-1,092.00	-1.17	-1,092.00	
2,092,644.00		673,644.00	47.47	673,644.00	
2,092,644.00		673,644.00	47.47	673,644.00	
14,594,371.00		1,859,371.00	14.60	1,859,371.00	
14,594,371.00		1,859,371.00	14.60	1,859,371.00	
151,028.00		1,028.00	0.69	1,028.00	
151,028.00		1,028.00	0.69	1,028.00	
244,595.00		-40,405.00	-14.18	-40,405.00	
244,595.00		-40,405.00	-14.18	-40,405.00	
442,456.00		-133,544.00	-23.18	-133,544.00	
442,456.00		-133,544.00	-23.18	-133,544.00	
17,530.00		-13,470.00	-43.45	-13,470.00	

管制藥品製藥

直接材料人工及

中華民國

科目	預算案數			決
	合計	固定	變動	合計
消費與行為稅	18,000.00	18,000.00		17,530.00
使用牌照稅	18,000.00	18,000.00		17,530.00
規費	13,000.00	13,000.00		
汽車燃料使用費	13,000.00	13,000.00		
短絀、賠償與保險給付	500,000.00	500,000.00		304,901.40
各項短絀	500,000.00	500,000.00		304,901.40
資產短絀	500,000.00	500,000.00		304,901.40
合計	252,338,000.00	34,028,000.00	218,310,000.00	184,896,775.76

工廠作業基金

製造費用明細表

102年度

單位 ：新臺幣元

算數		比較增減			
固定	變動	合計		固定	變動
		金額	%		
17,530.00		-470.00	-2.61	-470.00	
17,530.00		-470.00	-2.61	-470.00	
		-13,000.00	-100.00	-13,000.00	
		-13,000.00	-100.00	-13,000.00	
304,901.40		-195,098.60	-39.02	-195,098.60	
304,901.40		-195,098.60	-39.02	-195,098.60	
304,901.40		-195,098.60	-39.02	-195,098.60	
34,902,423.26	149,994,352.50	-67,441,224.24	-26.73	874,423.26	-68,315,647.50

管制藥品製藥工廠作業基金

行銷及業務費用明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣元

科　　目	預算案數	決算數	比較增減		備　　註
			金　額	%	
行銷及業務費用	**6,218,000.00**	**5,967,916.00**	**-250,084.00**	**4.02**	
業務費用	6,218,000.00	5,967,916.00	-250,084.00	4.02	
用人費用	2,214,000.00	2,031,469.00	-182,531.00	8.24	
正式員額薪資	1,424,000.00	1,390,228.00	-33,772.00	2.37	
超時工作報酬	91,000.00	85,373.00	-5,627.00	6.18	
獎金	335,000.00	328,181.00	-6,819.00	2.04	
退休及卹償金	142,000.00		-142,000.00	100.00	覈實調整提撥率。
福利費	222,000.00	227,687.00	5,687.00	2.56	
服務費用	2,932,000.00	2,913,173.00	-18,827.00	0.64	
郵電費	295,000.00	359,850.00	64,850.00	21.98	因業務聯絡需要使郵電費用支出增加。
旅運費	70,000.00	52,575.00	-17,425.00	24.89	係撙節支出所致。
印刷裝訂與廣告費	126,000.00	122,630.00	-3,370.00	2.67	
修理保養及保固費	288,000.00	320,179.00	32,179.00	11.17	係公務車維護費用增加所致。
一般服務費	1,963,000.00	1,867,939.00	-95,061.00	4.84	
專業服務費	190,000.00	190,000.00			
材料及用品費	210,000.00	207,027.00	-2,973.00	1.42	
使用材料費	110,000.00	111,433.00	1,433.00	1.30	
用品消耗	100,000.00	95,594.00	-4,406.00	4.41	
租金與利息	618,000.00	608,136.00	-9,864.00	1.60	
房租	510,000.00	509,016.00	-984.00	0.19	
什項設備租金	108,000.00	99,120.00	-8,880.00	8.22	
稅捐與規費(強制費)		219.00	219.00		
房屋稅		219.00	219.00		係因設置藥品銷售櫃台而增課房屋稅。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	244,000.00	207,892.00	-36,108.00	14.80	
分擔	244,000.00	207,892.00	-36,108.00	14.80	係撙節支出所致。

管制藥品製藥工廠作業基金

管理及總務費用明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣元

科　　目	預算案數	決　算　數	比較增減		備　　註
			金　額	%	
管理及總務費用	**648,000.00**	**610,292.00**	**-37,708.00**	**5.82**	
管理費用及總務費用	648,000.00	610,292.00	-37,708.00	5.82	
服務費用	468,000.00	439,548.00	-28,452.00	6.08	
郵電費	65,000.00	75,879.00	10,879.00	16.74	因業務聯絡需要使郵電費用支出增加。
旅運費	120,000.00	38,184.00	-81,816.00	68.18	係撙節支出所致。
印刷裝訂與廣告費	40,000.00	40,729.00	729.00	1.82	
修理保養及保固費	50,000.00	112,255.00	62,255.00	124.51	因改善PIC/SGMP評鑑查核缺失，修理維護費用增加。
專業服務費	30,000.00	30,000.00			
公共關係費	163,000.00	142,501.00	-20,499.00	12.58	係撙節支出所致。
材料及用品費	180,000.00	170,744.00	-9,256.00	5.14	
用品消耗	180,000.00	170,744.00	-9,256.00	5.14	

管制藥品製藥工廠作業基金

研究發展及訓練費用明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣元

科目	預算案數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
研究發展及訓練費用	**5,062,000.00**	**4,643,561.00**	**-418,439.00**	**8.27**	
研究發展費用	4,832,000.00	4,447,639.00	-384,361.00	7.95	
服務費用	2,275,000.00	3,750,345.00	1,475,345.00	64.85	
水電費	30,000.00	13,300.00	-16,700.00	55.67	係撙節支出所致。
旅運費	246,000.00	221,000.00	-25,000.00	10.16	係撙節支出所致。
修理保養及保固費	430,000.00	663,700.00	233,700.00	54.35	係儀器設備增加及日漸老舊維修保養頻率增加所致。
一般服務費	1,269,000.00	868,770.00	-400,230.00	31.54	係因1名研發替代役人員提前退役所致。
專業服務費	300,000.00	1,983,575.00	1,683,575.00	561.19	係「硫酸嗎啡錠15毫克上市後追蹤研究計畫」經費。
材料及用品費	627,000.00	697,294.00	70,294.00	11.21	
使用材料費	600,000.00	647,154.00	47,154.00	7.86	
用品消耗	27,000.00	50,140.00	23,140.00	85.70	係因配合改制及依標準作業程序，每2年需審視修改文件，故用品消耗量增加所致。
折舊、折耗及攤銷	1,930,000.00		-1,930,000.00	100.00	
房屋折舊	262,000.00		-262,000.00	100.00	係房屋折舊改由製造費用項下支應所致。
攤銷	1,668,000.00		-1,668,000.00	100.00	係撙節支出所致。
訓練費用	230,000.00	195,922.00	-34,078.00	14.82	
服務費用	230,000.00	195,922.00	-34,078.00	14.82	
專業服務費	230,000.00	195,922.00	-34,078.00	14.82	係撙節支出所致。

管制藥品製藥工廠作業基金

其他業務外費用明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣元

科目	預算案數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
其他業務外費用	**11,634,000.00**	**364,962.00**	**-11,269,038.00**	**96.86**	
財產交易短絀	11,119,000.00		-11,119,000.00	100.00	
短絀、賠償與保險給付	11,119,000.00		-11,119,000.00	100.00	
各項短絀	11,119,000.00		-11,119,000.00	100.00	本年度尚未拆除舊廠房，故未發生財產交易短絀。
雜項費用	515,000.00	364,962.00	-150,038.00	29.13	
稅捐與規費(強制費)	423,000.00	245,932.00	-177,068.00	41.86	
規費	423,000.00	245,932.00	-177,068.00	41.86	主要係藥害救濟徵收金等較預計減少所致。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	92,000.00	93,030.00	1,030.00	1.12	
會費	92,000.00	93,030.00	1,030.00	1.12	
其他		26,000.00	26,000.00		係退休人員三節慰問金。
其他費用		26,000.00	26,000.00		

管制藥品製藥

資產折舊

中華民國

項　　目	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備
原值	1,503,377.56	85,942,655.00	181,959,309.00	2,974,530.00
減：以前年度已提折舊數	1,114,089.56	40,719,044.00	126,405,389.00	2,454,531.00
上年度期末帳面價值	389,288.00	45,223,611.00	55,553,920.00	519,999.00
加：本年度新增資產價值			9,041,586.00	
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄				
減：本年度提列折舊數	91,908.00	2,092,644.00	14,594,371.00	151,028.00
本年度期末帳面價值	297,380.00	43,130,967.00	50,001,135.00	368,971.00
本年度提列折舊數	91,908.00	2,092,644.00	14,594,371.00	151,028.00
製造費用	91,908.00	2,092,644.00	14,594,371.00	151,028.00
合　　計	**91,908.00**	**2,092,644.00**	**14,594,371.00**	**151,028.00**

註：本年度新增財產價值9,289,193.00元，係新購管制藥品製造品管所需之全自動溶離試驗機、錠劑硬度試驗器、低溫恆溫器、液相層析儀等設備。

工廠作業基金

明細表

102年度

單位：新臺幣元

什項設備	租賃資產	租賃權益改良	非業務資產	什項資產	合計
6,509,745.00					278,889,616.56
5,686,773.00					176,379,826.56
822,972.00					102,509,790.00
247,607.00					9,289,193.00
244,595.00					17,174,546.00
825,984.00					94,624,437.00
244,595.00					17,174,546.00
244,595.00					17,174,546.00
244,595.00					**17,174,546.00**

管制藥品製藥

資產報廢

中華民國

科　　目	決　　算		
	帳　面　價　值		
	成本或重估價值	已提折舊額	淨　額
固定資產	**9,650,021.00**	**9,650,021.00**	
房屋及建築			
機械及設備	8,942,189.00	8,942,189.00	
什項設備	707,832.00	707,832.00	
合　　計	**9,650,021.00**	**9,650,021.00**	

工廠作業基金

明細表

102年度

單位：新臺幣元

數			報廢損失預算數	比較增減	
殘餘價值	未實現重估增值減少數	報廢短絀		金額	%
			11,119,000.00	**-11,119,000.00**	**100.00**
			10,538,000.00	-10,538,000.00	100.00
			581,000.00	-581,000.00	100.00
			11,119,000.00	**-11,119,000.00**	**100.00**

管制藥品製藥

固定資產建設

中華民國

科目	可用預		
	以前年度保留數	本年度預算案數	本年度奉准先行辦理數
固定資產之增置			
房屋及建築	**12,119,200.00**	**4,102,000.00**	
購建中固定資產	12,119,200.00	4,102,000.00	
機械及設備		**13,810,000.00**	
機械及設備		13,810,000.00	
什項設備		**150,000.00**	
什項設備		150,000.00	
小　　計	12,119,200.00	18,062,000.00	
合　　計	**12,119,200.00**	**18,062,000.00**	

工廠作業基金

改良擴充明細表

102年度

單位：新臺幣元

算數		決算數	比較增減數	本年度保留數
調整數	合計			
	16,221,200.00	**2,053,436.00**	**-14,167,764.00**	**14,167,764.00**
	16,221,200.00	2,053,436.00	-14,167,764.00	14,167,764.00
-97,607.00	**13,712,393.00**	**9,041,586.00**	**-4,670,807.00**	**2,820,000.00**
-97,607.00	13,712,393.00	9,041,586.00	-4,670,807.00	2,820,000.00
97,607.00	**247,607.00**	**247,607.00**		
97,607.00	247,607.00	247,607.00		
	30,181,200.00	11,342,629.00	-18,838,571.00	16,987,764.00
	30,181,200.00	**11,342,629.00**	**-18,838,571.00**	**16,987,764.00**

管制藥品製藥

固定資產建設改良擴充計

中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算可用預算			
	金額	目標能量	進度起訖年月	以前年度保留數	本年度預算案數	本年度奉准先行辦理數	調整數
專案計畫	**494,000,000.00**			**12,119,200.00**	**4,102,000.00**		
新興計畫	494,000,000.00			12,119,200.00	4,102,000.00		
管制藥品製藥工廠廠房新建暨整建工程計畫	494,000,000.00		10109-10612	12,119,200.00	4,102,000.00		
一般建築及設備計畫					**13,960,000.00**		
一次性項目					13,960,000.00		
機械及設備					13,810,000.00		-97,607.00
什項設備					150,000.00		97,607.00
合計	**494,000,000.00**			**12,119,200.00**	**18,062,000.00**		

註：管制藥品製藥工廠廠房新建暨整建工程計畫，可用預算數包括綜合規劃設計費12,119,200元，係編列於101年度一般建築及設備計畫項下經費之保留款。

工廠作業基金

畫預算與實際進度比較表

102年度

單位：新臺幣元

案數		截至本年度累計數		決算數				未達成或超過預算原因
數				本年度金額	本年度金額占可用預算數%	截至本年度累計數金額	截至本年度累計決算數占累計預算數%	
合計	占全部計畫%	金額	占全部計畫%					
16,221,200.00	**3.28**	**16,221,200.00**	**3.28**	**2,053,436.00**	**12.66**	**2,053,436.00**	**12.66**	
16,221,200.00	3.28	16,221,200.00	3.28	2,053,436.00	12.66	2,053,436.00	12.66	
16,221,200.00	3.28	16,221,200.00	3.28	2,053,436.00	12.66	2,053,436.00	12.66	主要係依原工程計畫進度(101-103年)，本署於管制藥品製藥工廠作業基金102年度預算編列舊廠房拆除費用4,102千元未執行，計畫修正後將於103年辦理工程發包與舊廠房拆除作業。
13,960,000.00		**13,960,000.00**		**9,289,193.00**	**66.54**	**9,289,193.00**	**66.54**	
13,960,000.00		13,960,000.00		9,289,193.00	66.54	9,289,193.00	66.54	
13,712,393.00		13,712,393.00		9,041,586.00	65.94	9,041,586.00	65.94	主要係因102年編列購買之氣相層析儀，因需釐清各項差異，故採購前期作業需較久時間，又因多次流標，且交貨期較久，故無法於102年度支付所編列之預算所致，該案已辦理預算保留。
247,607.00		247,607.00		247,607.00	100.00	247,607.00	100.00	
30,181,200.00	**6.11**	**30,181,200.00**	**6.11**	**11,342,629.00**	**37.58**	**11,342,629.00**	**37.58**	

項目	數量單位	預算案數		決算數	
		數量	金額	數量	金額
鹽酸嗎啡注射液10毫克	支	2,010,000.00	19,538,000.00	2,215,825.00	19,500,009.10
鹽酸配西汀注射液50毫克	支	1,500,000.00	16,140,000.00	1,181,256.00	11,635,810.10
阿片酊	毫升	14,000,000.00	18,480,000.00	10,792,700.00	12,426,579.00
磷酸可待因	公克	750,000.00	12,384,000.00	607,500.00	9,909,192.50
吩坦尼注射液0.05毫克/毫升10毫升	支	410,000.00	21,479,000.00	524,570.00	27,968,623.00
管制藥品廠吩坦尼貼片25微公克/小時	片	240,000.00	45,483,000.00	245,441.00	37,659,395.60
管制藥品廠吩坦尼貼片50微公克/小時	片	200,000.00	91,304,000.00	111,454.00	50,488,428.50
管制藥品廠吩坦尼注射液0.05毫克/毫升2毫升	支	1,150,000.00	16,607,000.00	829,767.00	11,328,324.30
硫酸嗎啡長效膜衣錠60毫克	粒	240,000.00	13,704,000.00	180,000.00	10,325,868.60
吩坦尼貼片12微公克/小時	片	230,000.00	31,176,000.00	270,000.00	36,264,571.20
合 計		20,730,000.00	286,295,000.00	16,958,513.00	227,506,801.90

工廠作業基金

執行績效摘要表

102年度

單位：新臺幣元

比較增減				備住
數量	%	金額	%	
205,825.00	**10.24**	**-37,990.90**	**0.19**	
-318,744.00	**21.25**	**-4,504,189.90**	**27.91**	因醫療需求減少，致銷售量降低，爰降低生產量。
-3,207,300.00	**22.91**	**-6,053,421.00**	**32.76**	本項藥品係咳嗽藥水之主要原料，因民間藥廠需求量減少，致銷售量減少，爰降低生產量。
-142,500.00	**19.00**	**-2,474,807.50**	**19.98**	本項藥品係咳嗽藥水之主要原料，因民間藥廠需求量減少，致銷售量減少，爰降低生產量。
114,570.00	**27.94**	**6,489,623.00**	**30.21**	因醫療需求增加，致銷售量增加，爰提高生產量。
5,441.00	**2.27**	**-7,823,604.40**	**17.20**	係因委外製造契約經議價，單位成本調降後，爰降低生產金額。
-88,546.00	**44.27**	**-40,815,571.50**	**44.70**	因醫療需求未如預期，銷售量降低，爰降低生產量。
-320,233.00	**27.85**	**-5,278,675.70**	**31.79**	因醫療需求未如預期，銷售量降低，爰降低生產量。
-60,000.00	**25.00**	**-3,378,131.40**	**24.65**	本品項與"管制藥品廠嗎啡長效膜衣錠30毫克"、"硫酸嗎啡長效膜衣錠60毫克"於醫療使用上互爲替代性品項，因"管制藥品廠嗎啡長效膜衣錠30毫克"需求量較預計增加，致本項產品需求量減少，爰降低生產量。
40,000.00	**17.39**	**5,088,571.20**	**16.32**	係因本項產品係長效性止痛劑，具使用方便性，爲嗎啡等麻醉性止痛劑轉用吩坦尼成分長效製劑之低劑量起始用藥，致銷售量增加，爰提高生產量。
-3,771,487.00	**218.12**	**-58,788,198.10**	**20.53**	

管制藥品製藥工廠作業基金

基金數額增減明細表

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣元

項　　目	預算案數	決算數	比較增減	備　　註
期初基金數額		208,000,000.00	208,000,000.00	
加：				
以前年度公積撥充				
賸餘撥充				
以代管國有財產撥充				
國庫增撥數				
其他				
減：				
填補短絀				
解繳國庫				
其他				
期末基金數額		208,000,000.00	208,000,000.00	

管制藥品製藥工廠作業基金

成本彙總表

中華民國102年度

單位：新臺幣元

項　　目	預算案數	決算數	比較增減		備註
			金　額	%	
直接材料	35,066,000.00	24,304,938.00	-10,761,062.00	30.69	
直接人工	11,781,000.00	10,324,350.00	-1,456,650.00	12.36	
製造費用	205,491,000.00	137,356,199.00	-68,134,801.00	33.16	
製造成本	252,338,000.00	171,985,487.00	-80,352,513.00	31.84	
加：期初在製品存貨	8,915,000.00	9,591,096.10	676,096.10	7.58	
輸入成品	96,131,000.00	100,024,546.50	3,893,546.50	4.05	
美沙冬自製成本					
減：期末在製品	8,915,000.00	10,245,723.80	1,330,723.80	14.93	
在製品報損					
製成品成本	348,469,000.00	271,355,405.80	-77,113,594.20	22.13	
加：期初製成品存貨	69,500,000.00	111,914,508.70	42,414,508.70	61.03	
製成品存貨跌價短絀		544,234.90	544,234.90		
減：期末製成品存貨	85,486,000.00	62,769,301.10	-22,716,698.90	26.57	
化驗研究用成品					
自製美沙冬轉出					
成品重工					
少分攤製造費用		12,911,288.76	12,911,288.76		
多分攤製造費用					
銷貨成本	332,483,000.00	332,867,667.26	384,667.26	0.12	
鹽酸嗎啡錠10毫克	11,648,000.00	12,125,091.80	477,091.80	4.10	
管制藥品廠嗎啡長效膜衣錠30毫克	3,611,000.00	4,798,776.60	1,187,776.60	32.89	
硫酸嗎啡長效膜衣錠60毫克	13,582,000.00	11,592,137.60	-1,989,862.40	14.65	
磷酸可待因錠15毫克	1,569,000.00	1,686,366.20	117,366.20	7.48	
磷酸可待因錠30毫克	4,941,000.00	4,938,638.00	-2,362.00	0.05	
鹽酸配西汀錠50毫克	335,000.00	246,035.30	-88,964.70	26.56	
鹽酸嗎啡注射液10毫克	18,200,000.00	22,683,110.86	4,483,110.86	24.63	
鹽酸嗎啡注射液20毫克	4,807,000.00	5,706,076.50	899,076.50	18.70	
磷酸可待因注射液15毫克	1,802,000.00	1,879,659.40	77,659.40	4.31	
鹽酸配西汀注射液50毫克	13,710,000.00	14,341,865.10	631,865.10	4.61	
吩坦尼注射液0.05毫克/毫升10毫升	21,029,000.00	29,253,147.20	8,224,147.20	39.11	
阿華吩坦尼注射液2毫升	11,280,000.00	15,645,681.00	4,365,681.00	38.70	
管制藥品廠吩坦尼注射液0.05毫克/毫升2毫升	17,860,000.00	11,076,801.30	-6,783,198.70	37.98	
阿片酊	14,580,000.00	12,130,999.10	-2,449,000.90	16.80	
鹽酸嗎啡		1,062.60	1,062.60		
阿片粉	968,000.00	261,357.60	-706,642.40	73.00	
磷酸可待因	11,048,000.00	10,875,926.90	-172,073.10	1.56	
鹽酸古柯鹼	983,000.00	1,572,626.30	589,626.30	59.98	
磷酸可待因對照標準品	22,000.00	13,356.40	-8,643.60	39.29	

管制藥品製藥工廠作業基金

成本彙總表

中華民國102年度

單位：新臺幣元

項　　目	預算案數	決算數	比較增減		備註
			金　額	%	
鹽酸嗎啡對照標準品	38,000.00	12,903.20	-25,096.80	66.04	
甲基安非他命比對標準	41,000.00	111,533.20	70,533.20	172.03	
管制藥品廠吩坦尼貼片25微公克/小時	43,781,000.00	38,968,126.30	-4,812,873.70	10.99	
默痛舒持續性藥效膠囊60毫克	6,938,000.00	3,644,753.50	-3,293,246.50	47.47	
管制藥品廠吩坦尼貼片50微公克/小時	92,140,000.00	87,428,652.10	-4,711,347.90	5.11	
吩坦尼貼片12微公克/小	31,025,000.00	39,634,367.20	8,609,367.20	27.75	
管制藥品廠硫酸嗎啡口服液2毫克/毫升	4,255,000.00	2,599,719.30	-1,655,280.70	38.90	
管制藥品廠硫酸嗎啡錠15毫克	2,290,000.00	183,131.60	-2,106,868.40	92.00	
加：存貨評價、盤餘虧、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀		7,072.70	7,072.70		
銷貨成本淨額	332,483,000.00	332,874,739.96	391,739.96	0.12	

管制藥品製藥工廠作業基金

員工人數彙計表

中華民國102年度

單位：人

項　　目	預算案數	決算數	比較增減	備註
業務支出部分	**50**	**48**	**-2**	
專任人員	35	35		
工友	35	35		
兼任人員	15	13	-2	
其他兼任人員	15	13	-2	廠長、專門委員退休尚未補實
總計	**50**	**48**	**-2**	

註：1.配合國際GMP標準，辦理藥品檢驗、品保制度建立等相關業務之派遣人力14名。

2.辦理管制藥品研發等相關業務之研發替代役人員2名。

3.「電腦機房運作管理及資訊設備維護案」、「管制藥品管理資訊系統維護案」含勞務承攬廠商駐點人員各2名、廠房清潔1名、售品庫門市保全3名。

管制藥品製藥

用人費用

中華民國

科目名稱	預算案數				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金
業務總支出部份	**17,065,000.00**		**1,249,000.00**		**4,036,000.00**
行銷及業務費用	1,424,000.00		91,000.00		335,000.00
製造成本	15,641,000.00		1,158,000.00		3,701,000.00
合計	**17,065,000.00**		**1,249,000.00**		**4,036,000.00**

註：1.行銷及業務費用外包費含售品庫門市保全3名，預算數1,476,000元、決算數1,447,000元。

2.製造費用外包費含配合國際GMP標準，辦理藥品檢驗、品保制度建立等相關業務之派遣人力14名、預算數9,508,000元、決算數7,535,205元，暨廠房清潔委外1名，預算數420,000元，決算數388,544元。

3.行銷及業務費用考績及年終獎金3人，預算數335,000 元，決算數328,181元。

製造成本考績及年終獎金34人，預算數3,701,000元，決算數3,449,382元。

操作人員年終獎金依據衛生福利部食品藥物管理署管制藥品製藥工廠操作人員餉給管理要點第四點辦理(102年11月5日行政院院授人給字第1020052332號函核定)。

操作人員考績獎金依據衛生福利部食品藥物管理署管制藥品製藥工廠工作規則第66條辦理(衛生福利部102年9月18日衛部人字第1020162937號函核定)。

工廠作業基金

彙計表

102年度

單位：新臺幣元

預算案數						
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
1,696,000.00		**2,670,000.00**	**5,000.00**	**26,721,000.00**		**26,721,000.00**
142,000.00		222,000.00		2,214,000.00		2,214,000.00
1,554,000.00		2,448,000.00	5,000.00	24,507,000.00		24,507,000.00
1,696,000.00		**2,670,000.00**	**5,000.00**	**26,721,000.00**		**26,721,000.00**

管制藥品製藥

用人費用

中華民國

科目	決算數				
名稱	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金
業務總支出部份	**16,405,549.00**		**758,557.00**		**3,777,563.00**
行銷及業務費用	1,390,228.00		85,373.00		328,181.00
製造成本	15,015,321.00		673,184.00		3,449,382.00
合計	**16,405,549.00**		**758,557.00**		**3,777,563.00**

工廠作業基金

彙計表

102年度

單位：新臺幣元

決算數						
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
		2,700,965.00	**4,298.00**	**23,646,932.00**		**23,646,932.00**
		227,687.00		2,031,469.00		2,031,469.00
		2,473,278.00	4,298.00	21,615,463.00		21,615,463.00
		2,700,965.00	**4,298.00**	**23,646,932.00**		**23,646,932.00**

管制藥品製藥工廠作業基金

各項費用彙計表

中華民國102年度

單位：新臺幣元

科目	預算案數	決算數	比較增(+)減(-)	
			金額	%
用人費用	**26,721,000.00**	**23,646,932.00**	**-3,074,068.00**	**11.50**
正式員額薪資	17,065,000.00	16,405,549.00	-659,451.00	3.86
超時工作報酬	1,249,000.00	758,557.00	-490,443.00	39.27
獎金	4,036,000.00	3,777,563.00	-258,437.00	6.40
退休及卹償金	1,696,000.00		-1,696,000.00	100.00
福利費	2,670,000.00	2,700,965.00	30,965.00	1.16
提繳費	5,000.00	4,298.00	-702.00	14.04
服務費用	**178,768,000.00**	**124,653,121.00**	**-54,114,879.00**	**30.27**
水電費	4,527,000.00	4,802,535.00	275,535.00	6.09
郵電費	450,000.00	435,729.00	-14,271.00	3.17
旅運費	1,004,000.00	539,063.00	-464,937.00	46.31
印刷裝訂與廣告費	186,000.00	175,934.00	-10,066.00	5.41
修理保養及保固費	4,697,000.00	5,839,705.00	1,142,705.00	24.33
保險費	181,000.00	126,638.00	-54,362.00	30.03
一般服務費	164,563,000.00	108,587,511.00	-55,975,489.00	34.01
專業服務費	2,997,000.00	4,003,505.00	1,006,505.00	33.58
公共關係費	163,000.00	142,501.00	-20,499.00	12.58
材料及用品費	**40,196,000.00**	**29,062,811.36**	**-11,133,188.64**	**27.70**
使用材料費	39,434,000.00	28,471,249.50	-10,962,750.50	27.80
用品消耗	762,000.00	591,561.86	-170,438.14	22.37
租金與利息	**618,000.00**	**608,136.00**	**-9,864.00**	**1.60**
房租	510,000.00	509,016.00	-984.00	0.19
什項設備租金	108,000.00	99,120.00	-8,880.00	8.22
折舊、折耗及攤銷	**17,188,000.00**	**17,617,002.00**	**429,002.00**	**2.50**
土地改良物折舊	93,000.00	91,908.00	-1,092.00	1.17
房屋折舊	1,681,000.00	2,092,644.00	411,644.00	24.49
機械及設備折舊	12,735,000.00	14,594,371.00	1,859,371.00	14.60
交通及運輸設備折舊	150,000.00	151,028.00	1,028.00	0.69
什項設備折舊	285,000.00	244,595.00	-40,405.00	14.18
攤銷	2,244,000.00	442,456.00	-1,801,544.00	80.28
稅捐與規費(強制費)	**454,000.00**	**263,681.00**	**-190,319.00**	**41.92**
房屋稅		219.00	219.00	
消費與行爲稅	18,000.00	17,530.00	-470.00	2.61
規費	436,000.00	245,932.00	-190,068.00	43.59
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	**336,000.00**	**300,922.00**	**-35,078.00**	**10.44**
會費	92,000.00	93,030.00	1,030.00	1.12
分擔	244,000.00	207,892.00	-36,108.00	14.80
短絀、賠償與保險給付	**11,619,000.00**	**304,901.40**	**-11,314,098.60**	**97.38**
各項短絀	11,619,000.00	304,901.40	-11,314,098.60	97.38
其他		**26,000.00**	**26,000.00**	

管制藥品製藥工廠作業基金

各項費用彙計表

中華民國102年度

單位：新臺幣元

科目	預算案數	決算數	比較增(+)減(-)	
			金額	%
其他費用		26,000.00	26,000.00	
合　　計	275,900,000.00	196,483,506.76	-79,416,493.24	28.78
加：期初在製品存貨	8,915,000.00	9,591,096.10	676,096.10	7.58
減：期末在製品存貨	8,915,000.00	10,245,723.80	1,330,723.80	14.93
淨計	275,900,000.00	195,828,879.06	-80,071,120.94	29.02
加：期初製成品存貨	69,500,000.00	111,914,508.70	42,414,508.70	61.03
輸入成品	96,131,000.00	100,024,546.50	3,893,546.50	4.05
製成品存貨跌價短絀		537,162.20	537,162.20	
減：期末製成品存貨	85,486,000.00	62,769,301.10	-22,716,698.90	26.57
成品重工				
成本及費用總計	356,045,000.00	344,461,470.96	-11,583,529.04	3.25

管制藥品製藥工廠作業基金

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國102年度

單位 ：新臺幣元

科目名稱	預算案數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
管制性項目					
國外旅費	246,000.00	221,000.00	-25,000.00	10.16	
廣告費	6,000.00		-6,000.00	100.00	
公共關係費	163,000.00	142,501.00	-20,499.00	12.58	
統計所需項目					
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	60,000.00	58,260.00	-1,740.00	2.90	

主辦會計人員：羅敏瑞

基金主持人：葉明功