

管制藥品製藥工廠作業基金

會計月報

中華民國 104 年 11 月份

主辦會計人員

主計室主任 賴慶純

基金主持人

衛生福利部
食品藥物管理署
姜郁美

說

明

- 一、業務收入：實際數 538,981,445.00 元，較預算分配數 438,774,300.00 元，增加 22.84%，主要係醫療院所需求增加，銷貨量較預計增加所致。
- (一)製成品銷貨收入：實際數 538,896,445.00 元，較預算分配數 438,747,300.00 元，增加 22.83%，主要係醫療院所需求增加，銷貨量較預計增加所致。
- (二)雜項業務收入：實際數 85,000.00 元，較預算分配數 27,000.00 元，增加 214.81%，係代輸入藥品手續費調漲及案件數較預計增加所致。
- 二、業務成本與費用：實際數 357,964,517.40 元，較預算分配數 294,749,000.00 元，增加 21.45%，主要係銷售量增加，銷貨成本隨之增加所致。
- (一)銷貨成本：實際數 348,583,586.50 元，較預算分配數 281,038,000.00 元，增加 24.03%，主要係銷售量增加，銷貨成本隨之增加所致。
- (二)行銷及業務費用：實際數 4,939,630.00 元，較預算分配數 5,710,000.00 元，減少 13.49%，主要係售品庫水電及管理費分攤款較預計減少所致。
- (三)管理費用及總務費用：實際數 705,464.00 元，較預算分配數 1,011,000.00 元，減少 30.22%，主要係駕駛外包費等尚未核銷所致。
- (四)研究發展費用：實際數 3,628,696.90 元，較預算分配數 6,798,000.00 元，減少 46.62%，係因上市後研究計畫履約期限契約變更延長，相對撥款延後所致。
- (五)訓練費用：實際數 107,140.00 元，較預算分配 192,000.00 元，減少 44.20%，係員工參加外部教育訓練費用等尚未核銷所致。
- 三、業務賸餘：實際數 181,016,927.60 元，較預算分配數 144,025,300.00 元，增加 25.68%，主要係銷貨收入較預計增加所致。
- 四、業務外收入：實際數 6,567,786.00 元，較預算分配數 2,250,000.00 元，增加 191.90%，主要係因輸入藥品採購案件廠商違約罰款增加所致。
- (一)利息收入：實際數 2,325,153.00 元，較預算分配數 2,115,000.00 元，增加 9.94%。
- (二)雜項收入：實際數 4,242,633.00 元，較預算分配數 135,000.00 元，增加 3042.69%，係因輸入藥品採購案件廠商違約罰款增加所致。
- 五、業務外費用：實際數 597,258.00 元，較預算分配數 1,883,000.00 元，減少 68.28%，係稅捐較預計減少所致。
- (一)財產交易短絀：截至本月底止無預算分配數及無財產交易短絀。
- (二)雜項費用：實際數 597,258.00 元，較預算分配數 1,883,000.00 元，減少 68.28%，係稅捐較預計減少所致。
- 六、本期賸餘：實際數 186,987,455.60 元，較預算分配 144,392,300.00 元，增加 29.50%，主要係銷貨收入較預計增加並摺節支出所致。

管制藥品製藥工廠作業基金

收支餘絀表

中華民國104年11月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度法定預算數	本月份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減(一)		實際數	預算數	比較增減(一)	
				金額	%			金額	%
業務收入	500,509,000.00	59,163,840.00	39,908,080.00	19,255,760.00	48.25	538,981,445.00	438,774,300.00	100,207,145.00	22.84
銷貨收入	500,479,000.00	59,163,840.00	39,905,080.00	19,258,760.00	48.26	538,896,445.00	438,747,300.00	100,149,145.00	22.83
製成品銷貨收入	500,479,000.00	59,163,840.00	39,905,080.00	19,258,760.00	48.26	538,896,445.00	438,747,300.00	100,149,145.00	22.83
其他業務收入	30,000.00		3,000.00	-3,000.00	-100.00	85,000.00	27,000.00	58,000.00	214.81
雜項業務收入	30,000.00		3,000.00	-3,000.00	-100.00	85,000.00	27,000.00	58,000.00	214.81
業務成本與費用	337,028,000.00	39,778,121.50	27,803,000.00	11,975,121.50	43.07	357,964,517.40	294,749,000.00	63,215,517.40	21.45
銷貨成本	320,576,000.00	38,463,839.50	25,558,000.00	12,905,839.50	50.50	348,583,586.50	281,038,000.00	67,545,586.50	24.03
製成品銷貨成本	320,576,000.00	37,694,101.90	25,558,000.00	12,136,101.90	47.48	345,113,817.30	281,038,000.00	64,075,817.30	22.80
少(多)分配製造費		769,737.60		769,737.60		3,469,769.20		3,469,769.20	
行銷及業務費用	6,257,000.00	578,165.00	513,000.00	65,165.00	12.70	4,939,630.00	5,710,000.00	-770,370.00	-13.49
業務費用	6,257,000.00	578,165.00	513,000.00	65,165.00	12.70	4,939,630.00	5,710,000.00	-770,370.00	-13.49
管理及總務費用	1,107,000.00	45,457.00	84,000.00	-38,543.00	-45.88	705,464.00	1,011,000.00	-305,536.00	-30.22
管理費用及總務費	1,107,000.00	45,457.00	84,000.00	-38,543.00	-45.88	705,464.00	1,011,000.00	-305,536.00	-30.22
研究發展及訓練費用	9,088,000.00	690,660.00	1,648,000.00	-957,340.00	-58.09	3,735,836.90	6,990,000.00	-3,254,163.10	-46.55
研究發展費用	8,873,000.00	672,860.00	1,630,000.00	-957,140.00	-58.72	3,628,696.90	6,798,000.00	-3,169,303.10	-46.62
訓練費用	215,000.00	17,800.00	18,000.00	-200.00	-1.11	107,140.00	192,000.00	-84,860.00	-44.20
業務賸餘(短絀一)	163,481,000.00	19,385,718.50	12,105,080.00	7,280,638.50	60.15	181,016,927.60	144,025,300.00	36,991,627.60	25.68
業務外收入	2,460,000.00	270,948.00	204,000.00	66,948.00	32.82	6,567,786.00	2,250,000.00	4,317,786.00	191.90
財務收入	2,310,000.00	208,951.00	192,000.00	16,951.00	8.83	2,325,153.00	2,115,000.00	210,153.00	9.94
利息收入	2,310,000.00	208,951.00	192,000.00	16,951.00	8.83	2,325,153.00	2,115,000.00	210,153.00	9.94
其他業務外收入	150,000.00	61,997.00	12,000.00	49,997.00	416.64	4,242,633.00	135,000.00	4,107,633.00	3,042.69
雜項收入	150,000.00	61,997.00	12,000.00	49,997.00	416.64	4,242,633.00	135,000.00	4,107,633.00	3,042.69
業務外費用	11,295,000.00	800.00	145,000.00	-144,200.00	-99.45	597,258.00	1,883,000.00	-1,285,742.00	-68.28
其他業務外費用	11,295,000.00	800.00	145,000.00	-144,200.00	-99.45	597,258.00	1,883,000.00	-1,285,742.00	-68.28
財產交易短絀	9,265,000.00								

管制藥品製藥工廠作業基金

收支餘絀表

中華民國104年11月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度法定預算數	本月份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減(一)		實際數	預算數	比較增減(一)	
				金額	%			金額	%
雜項費用	2,030,000.00	800.00	145,000.00	-144,200.00	-99.45	597,258.00	1,883,000.00	-1,285,742.00	-68.28
業務外賸餘(短絀一)	-8,835,000.00	270,148.00	59,000.00	211,148.00	357.88	5,970,528.00	367,000.00	5,603,528.00	1,526.85
本期賸餘(短絀一)	154,646,000.00	19,655,866.50	12,164,080.00	7,491,786.50	61.59	186,987,455.60	144,392,300.00	42,595,155.60	29.50

管制藥品製藥工廠作業基金

平衡表

中華民國104年11月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	%	科目名稱	金額	%
資產	1,144,696,242.37	100.00	負債	158,991,312.00	13.89
流動資產	907,175,662.37	79.25	流動負債	142,441,173.00	12.44
現金	488,649,734.78	42.69	短期債務	123,559,815.00	10.79
銀行存款	488,499,734.78	42.68	短期借款	123,559,815.00	10.79
零用及週轉金	150,000.00	0.01	應付款項	15,795,841.00	1.38
應收款項	150,107.00	0.01	應付代收款	10,063,110.00	0.88
應收利息	150,107.00	0.01	應付費用	5,732,731.00	0.50
存貨	223,860,145.00	19.56	預收款項	3,085,517.00	0.27
原料	51,793,931.70	4.52	預收貨款	3,085,517.00	0.27
物料	3,198,284.40	0.28	其他負債	16,550,139.00	1.45
在製品	9,110,686.80	0.80	什項負債	16,550,139.00	1.45
製成品	159,959,577.30	13.97	存入保證金	5,294,215.00	0.46
備抵存貨跌價短絀(-)	202,335.20	0.02	應付退休及離職金	11,212,795.00	0.98
預付款項	194,515,675.59	16.99	暫收及待結轉帳項	43,129.00	0.00
預付貨款	75,141,004.00	6.56	淨值	985,704,930.37	86.11
用品盤存	40,669.59	0.00	基金	208,000,000.00	18.17
預付費用	1,424,816.00	0.12	基金	208,000,000.00	18.17

管制藥品製藥工廠作業基金

平 衡 表

中華民國104年11月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	%	科目名稱	金額	%
預付繳庫數	60,000,000.00	5.24	基金	208,000,000.00	18.17
其他預付款	57,909,186.00	5.06	公積	300,810,034.60	26.28
固定資產	233,354,597.00	20.39	特別公積	300,810,034.60	26.28
土地	97,441,800.00	8.51	特別公積	300,810,034.60	26.28
土地	97,441,800.00	8.51	累積餘絀(-)	410,071,988.60	35.82
土地改良物	160,608.00	0.01	累積賸餘	410,071,988.60	35.82
土地改良物	1,503,377.56	0.13	累積賸餘	223,084,533.00	19.49
累計折舊－土地改良物(-)	1,342,769.56	0.12	本期賸餘	186,987,455.60	16.34
房屋及建築	29,733,689.00	2.60	淨值其他項目	66,822,907.17	5.84
房屋及建築	64,895,366.00	5.67	未實現重估增值	66,822,907.17	5.84
累計折舊－房屋及建築(-)	35,161,677.00	3.07	未實現重估增值	66,822,907.17	5.84
機械及設備	54,073,010.00	4.72			
機械及設備	213,780,834.00	18.68			
累計折舊－機械及設備(-)	159,707,824.00	13.95			
交通及運輸設備	108,610.00	0.01			
交通及運輸設備	2,974,530.00	0.26			
累計折舊－交通及運輸設備(-)	2,865,920.00	0.25			

管制藥品製藥工廠作業基金

平 衡 表

中華民國104年11月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	金額	%	科目名稱	金額	%
)					
什項設備	545,539.00	0.05			
什項設備	6,321,780.00	0.55			
累計折舊－什項設備(-)	5,776,241.00	0.50			
購建中固定資產	51,291,341.00	4.48			
未完工程	38,302,686.00	3.35			
預付工程及土地款	12,988,655.00	1.13			
無形資產	1,165,983.00	0.10			
無形資產	1,165,983.00	0.10			
電腦軟體	1,165,983.00	0.10			
其他資產	3,000,000.00	0.26			
什項資產	3,000,000.00	0.26			
存出保證金	3,000,000.00	0.26			
合 計	1,144,696,242.37	100.00	合 計	1,144,696,242.37	100.00

註：信託代理與保證資產(負債)12,000,000元。

管制藥品製藥工廠作業基金
購建固定資產計畫執行情形明細表
中華民國104年11月份

單位：新台幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算分配數(2)	執行情形					
	以前年度保留數	本年度法定預算數	本年度奉准 先行辦理數	調整數	合計(1)		實際執行數				比較增減	
							實支數	應付未 付數	合計(3)	% (3)/(2)	金額(4)=(3)-(2)	% (4)/(2)
專案計畫	64,389,868.00	112,303,000.00			176,692,868.00	156,950,974.00	45,216,209.00		45,216,209.00	28.81	-111,734,765.00	-71.19
一般建築及設備計畫		27,335,000.00			27,335,000.00	26,280,000.00	18,018,002.00		18,018,002.00	68.56	- 8,261,998.00	-31.44
總計	64,389,868.00	139,638,000.00			204,027,868.00	183,230,974.00	63,234,211.00		63,234,211.00	34.51	-119,996,763.00	-65.49
房屋建築及設備	64,389,868.00	112,303,000.00			176,692,868.00	156,950,974.00	45,216,209.00		45,216,209.00	28.81	-111,734,765.00	-71.19
機械及設備		27,135,000.00			27,135,000.00	26,100,000.00	17,906,512.00		17,906,512.00	68.61	- 8,193,488.00	-31.39
什項設備		200,000.00			200,000.00	180,000.00	111,490.00		111,490.00	61.94	- 68,510.00	-38.06
總計	64,389,868.00	139,638,000.00			204,027,868.00	183,230,974.00	63,234,211.00		63,234,211.00	34.51	-119,996,763.00	-65.49

房屋建築及設備落後原因：主要係新建廠房工程較預定期程延宕約半年，致工程款項亦配合期程延後撥款，代辦單位內政部營建署與施工廠商於103年11月26日簽約，104年1月27日原料廠拆除工程完竣，104年2月5日向新北市政府申報新建棟工程開工，相關工程費本署將依內政部營建署訂定之工程進度指標持續追蹤，積極趕辦，督促工程如期如質完成。

機械及設備落後原因：冰水風機空調設備、差勤刷卡系統、電子天平、水位計尚未核銷及為撙節與活化資產考量取消感應耦合電漿原子發射光譜儀系統壹套、製藥用活動式集塵器、單槍投影機採購計畫所致。

什項設備落後原因：因其它設備等尚未核銷及撙節支出所致。

