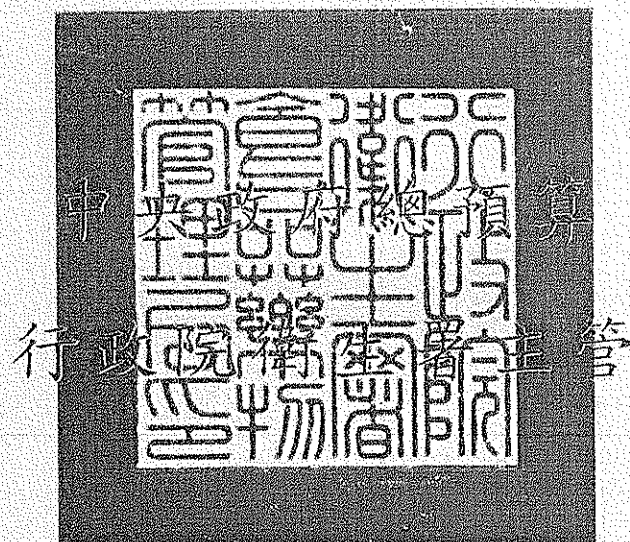


中華民國 99 年度



管制藥品製藥工廠作業基金

附屬單位預算

(非營業部分審定表)

• 依立法院審定數編製 •

食品藥物管理局 編

目 錄

業務計畫及預算說明

壹、基金概況

- 一、設立宗旨..... 1
- 二、組織概況..... 1-2
- 三、基金歸類及屬性..... 2

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形..... 2-4

參、業務計畫

一、營運計畫

- (一)銷售目標..... 4-5
- (二)生產目標..... 5-6

二、固定資產建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計

- 畫之成本與效益分析..... 6-7

肆、預算概要

- 一、業務收支及餘絀之預計..... 8-10
- 二、餘絀撥補之預計..... 11-12
- 三、現金流量之預計..... 13

伍、其他重要事項..... 14

主要表

- 1. 收支預計表及說明..... 15-16
- 2. 餘絀撥補預計表..... 17
- 3. 現金流量預計表..... 18

明細表

- 1. 銷貨收入明細表..... 19
- 2. 其他業務收入明細表..... 20
- 3. 業務外收入明細表..... 21

4. 銷貨成本明細表	22-25
5. 行銷及業務費用明細表及說明	26-27
6. 管理及總務費用明細表及說明	28-29
7. 研究發展及訓練費用明細表及說明	30-31
8. 業務外費用明細表及說明	32-33
9. 固定資產建設改良擴充明細表	34
10. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表	35
11. 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	36
12. 資產折舊明細表	37
13. 資產報廢明細表	38
14. 基金數額增減明細表	39

附表

1. 成本彙總表	41
2. 生產成本明細表	42
3. 直接材料人工及製造費用明細表及說明	43-46

參考表

1. 預計平衡表及說明	47-48
2. 5年來主要營運項目分析表	49-50
3. 員工人數彙計表	51
4. 用人費用彙計表	52-53
5. 各項費用彙計表	54-57

附錄

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表	59
-------------------------------------	----

業務計畫及預算說明

食品藥物管理局
管制藥品製藥工廠作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 99 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨：

管制藥品製藥工廠係由原營業基金麻醉藥品經理處，於民國 88 年 7 月 1 日依管制藥品管理條例及行政院衛生署管制藥品管理局組織條例之規定，改制為管制藥品管理局，並附設製藥工廠，以作業基金方式運作。本(99)年度起，配合行政院衛生署食品藥物管理局組織法之通過，成立行政院衛生署食品藥物管理局，管制藥品製藥工廠改設置於食品藥物管理局，仍以特種基金方式運作，基金名稱由「管制藥品管理局製藥工廠作業基金」更改為「管制藥品製藥工廠作業基金」，並於民國 99 年 1 月 1 日正式成立。

本基金之主要設立宗旨係為控管上游高成癮性之第一、二級管制藥品，辦理國內第一、二級管制藥品之輸入、輸出、製造、品管、銷售、保管及製造方法之研究事項等業務。

二、組織概況：

製藥工廠設置四課，分別掌理下列事項：

- (一)製造課：辦理管制藥品之製造及分裝等事項。
- (二)品質及研究發展課：辦理管制藥品之檢驗、品質管理、製造方法之研究及其他相關研究發展等事項。
- (三)營運管理課：辦理管制藥品之輸入、輸出、銷售、原物料與成品之保管、資訊及其他有關工廠營運事項。

食品藥物管理局
管制藥品製藥工廠作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 99 年度

(四)廠務課：辦理有關操作人員管理、文書、庶務、議事、勞工安全衛生、環保、財產與物品管理及不屬其他各課事項。

三、基金歸類及屬性：

本基金係依預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，凡經付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，並編製附屬單位預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 98 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前（97）年度決算結果：

- (一) 業務收入：決算數 4 億 7,066 萬 4 千元，較預算數 4 億 4,282 萬 4 千元，增加 2,784 萬元，約 6.29%，主要係吩坦尼注射液 0.05 毫克/毫升 10 毫升、吩坦尼貼片劑等產品銷售量增加致銷貨收入增加所致。
- (二) 業務成本與費用：決算數 3 億 4,752 萬 6 千元，較預算數 3 億 1,300 萬 9 千元，增加 3,451 萬 7 千元，約 11.03%，主要係吩坦尼注射液 0.05 毫克/毫升 10 毫升、吩坦尼貼片劑等產品銷售量增加，銷貨成本隨之增加及部分輸入產品因歐元匯率較預計高，致輸入成本增加所致。
- (三) 業務外收入：決算數 646 萬 8 千元，較預算數 274 萬 2 千元，增加 372 萬 6 千元，約 135.90%，主要係利息收入增加及輸入藥品違約罰款收入增加所致。

食品藥物管理局
管制藥品製藥工廠作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 99 年度

- (四) 業務外費用：決算數 81 萬 5 千元，較預算數 111 萬 6 千元，減少 30 萬 1 千元，約 26.96%，主要係存貨報損較預計減少所致。
- (五) 本期賸餘：決算數 1 億 2,879 萬 1 千元，較預算數 1 億 3,144 萬 1 千元，減少 265 萬元，約 2.02%，主要係部分輸入產品因歐元匯率較預計高，致輸入成本增加，銷貨毛利減少所致。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充(全數為一般建築及設備計畫)：決算數 1,710 萬元，預算數 2,958 萬 9 千元(含以前年度保留數 1,334 萬 5 千元及本年度法定預算數 1,624 萬 4 千元)，保留數為 1,240 萬 5 千元，係「作業場所空調設備改善工程」因多次廢標，影響建置進度，奉行政院衛生署 98.01.19 衛署會字第 0980001562 號函同意保留，業於 98 年 4 月執行完畢。

二、上(98)年度預算截至 98 年 6 月底止執行情形：

- (一) 業務收入：年度預算分配數 2 億 3,559 萬 1 千元，實際執行數 2 億 5,319 萬 6 千元，較年度預算分配數增加 1,760 萬 5 千元，增加 7.47%。
- (二) 業務成本與費用：年度預算分配數 1 億 6,542 萬 3 千元，實際執行數 1 億 7,585 萬 8 千元，較年度預算分配數增加 1,043 萬 5 千元，增加 6.31%。

食品藥物管理局
管制藥品製藥工廠作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 99 年度

- (三) 業務外收入：年度預算分配數 105 萬 6 千元，實際執行數 129 萬 8 千元，較年度預算分配數增加 24 萬 2 千元，增加 22.95%，主要係因應資金調度，實際較長期之定期存款金額較預計增加，致利息收入增加暨輸入產品違約罰款增加所致。
- (四) 業務外費用：年度預算分配數 15 萬 8 千元，實際執行數 18 萬元，較年度預算分配數增加 2 萬 2 千元，增加 14.02%，主要係新增中華無菌製劑協會職業團體會費增加所致。
- (五) 本期賸餘：年度預算分配數 7,106 萬 6 千元，實際執行數 7,845 萬 7 千元，較年度預算分配數增加 739 萬 1 千元，增加 10.40%，主要係銷貨收入增加所致。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充（全數為一般建築及設備計畫）：年度預算分配數 1,308 萬 5 千元，實際執行數 1,256 萬 3 千元，執行率為 96.02%。

參、業務計畫

一、營運計畫

(一)銷售目標：

本年度各種藥品之銷售量係根據 5 年來銷售趨勢估列，其中主要產品銷售目標如下：

1. 鹽酸嗎啡注射液 10 毫克銷售目標 188 萬 8,000 支，較上年度預算 183 萬 2,000 支，增加 5 萬 6,000 支。

食品藥物管理局
管制藥品製藥工廠作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 99 年度

2. 鹽酸配西汀注射液 50 毫克銷售目標 169 萬支，較上年度預算 168 萬 8,000 支，增加 2,000 支。
3. 阿片酞銷售目標 860 萬毫升，較上年度預算 800 萬毫升，增加 60 萬毫升。
4. 磷酸可待因銷售目標 85 萬公克，較上年度預算 84 萬公克，增加 1 萬公克。
5. 吩坦尼注射液 0.05 毫克/毫升 10 毫升銷售目標 39 萬支，較上年度預算 36 萬 5,000 支，增加 2 萬 5,000 支。
6. “管制藥品局”吩坦尼貼片 25 微公克/小時銷售目標 32 萬 2,000 片，較上年度進口產品預算 28 萬 1,000 片，增加 4 萬 1,000 片。
7. 吩坦尼貼片 50 微公克/小時銷售目標 21 萬片，較上年度預算 19 萬 1,000 片，增加 1 萬 9,000 片。

以上 7 種主要藥品收入 3 億 9,536 萬 8 千元，占銷貨收入總額 4 億 8,343 萬 1 千元之 81.78%。

(二)生產目標：

本年度各種藥品生產量，係考量庫存量及市場需求增減其生產量。

主要產品之生產目標如下：

1. 鹽酸嗎啡注射液 10 毫克生產目標 189 萬支，較上年度預算 183 萬支，增加 6 萬支。
2. 鹽酸配西汀注射液 50 毫克生產目標 171 萬支，較上年度預算 168 萬支，增加 3 萬支。

食品藥物管理局
管制藥品製藥工廠作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國 99 年度

3. 阿片酞生產目標 900 萬毫升，較上年度預算 800 萬毫升，增加 100 萬毫升。
 4. 磷酸可待因生產目標 85 萬公克，較上年度預算 77 萬公克，增加 8 萬公克。
 5. 吩坦尼注射液 0.05 毫克/毫升 10 毫升生產目標 39 萬支，較上年度預算 36 萬 5,000 支，增加 2 萬 5,000 支。
 6. “管制藥品局”吩坦尼貼片 25 微公克/小時生產目標 32 萬片，較上年度進口產品預算 27 萬 8,000 片，增加 4 萬 2,000 片。
 7. 吩坦尼貼片 50 微公克/小時生產目標 20 萬 4,000 片，較上年度預算 19 萬 1,000 片，增加 1 萬 3,000 片。
- 以上主要產品生產值為 2 億 5,164 萬 6 千元占生產總值 3 億 0,618 萬 3 千元之 82.19%。

二、固定資產建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

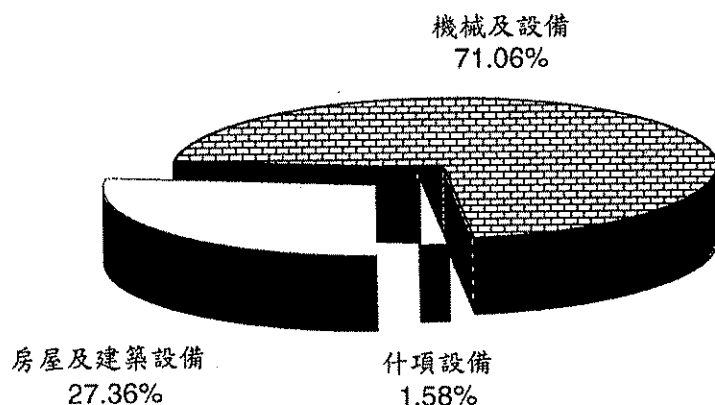
一般建築及設備計畫：本年度預算編列 1,263 萬 6 千元，均係一次性項目，並由自有資金支應，編列項目如次：

1. 房屋及建築設備 345 萬 7 千元：主要係廠房屋頂防水改善等工程所需。
2. 機械及設備 897 萬 9 千元：主要係新購及汰換生產設備所需。
3. 什項設備 20 萬元：主要係圖書及其他什項設備所需。

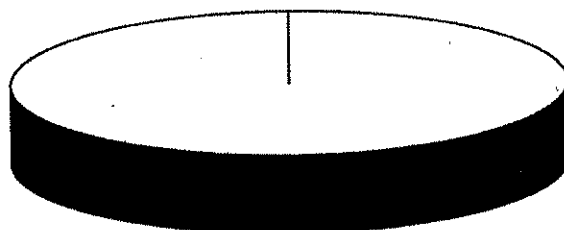
99 年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖如後：

食品藥物管理局
管制藥品製藥工廠作業基金
 業務計畫及預算說明
 中華民國99年度

99年度固定資產建設改良擴充及其資金來源



資金來源



單位:新臺幣千元

建設改良擴充	99年度預算	資金來源	99年度預算
房屋及建築設備	3,457	自有資金	12,636
機械及設備	8,979	營運資金	12,636
什項設備	200		
合 計	12,636	合 計	12,636

食品藥物管理局
管制藥品製藥工廠作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 99 年度

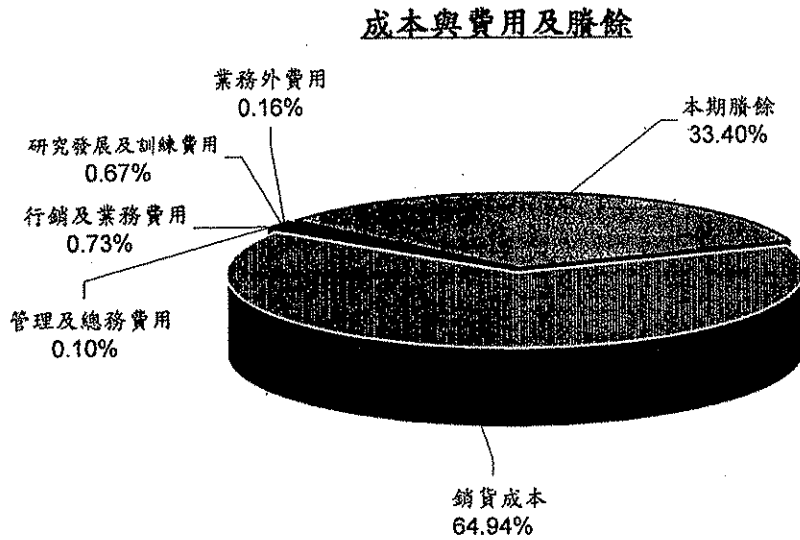
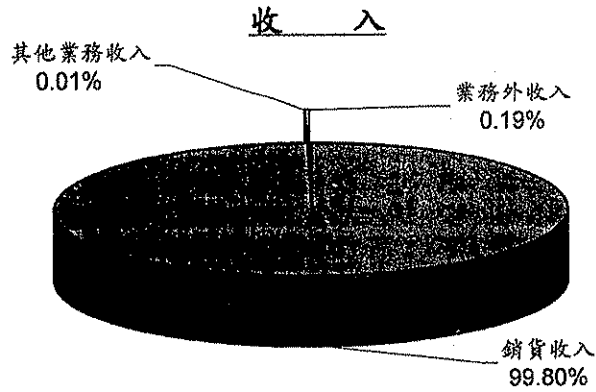
肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)本年度業務收入 4 億 8,347 萬 1 千元，主要係銷售管制藥品收入，較上年度預算數 4 億 7,212 萬 4 千元，計增加 1,134 萬 7 千元，約增加 2.40%，主要係部分產品銷售量增加所致。
- (二)本年度業務成本與費用 3 億 2,184 萬 9 千元，主要係銷售管制藥品成本，較上年度預算數 3 億 4,074 萬 5 千元，計減少 1,889 萬 6 千元，約減少 5.55%，主要係本年度“管制藥品局”吩坦尼貼片 25 微公克/小時委由國內廠商自製供應，成本較輸入品降低所致。
- (三)本年度業務外收入 94 萬 3 千元，較上年度預算數 381 萬元，減少 286 萬 7 千元，約減少 75.25%，主要係為定期存款利率大幅降低，利息收入減少所致。
- (四)本年度業務外費用 77 萬 9 千元，較上年度預算數 95 萬 6 千元，減少 17 萬 7 千元，約減少 18.51%，主要係存貨報廢損失減少所致。
- (五)本年度業務總收支相抵後，計賸餘 1 億 6,178 萬 6 千元，較上年度預算數 1 億 3,423 萬 3 千元，計增加 2,755 萬 3 千元，約增加 20.53%，主要係本年度“管制藥品局”吩坦尼貼片 25 微公克/小時委由國內廠商自製供應，成本較輸入品降低，銷貨成本減少所致。
- (六)本年度及最近 5 年度收入、支出及賸餘圖表如後。

食品藥物管理局
管制藥品製藥工廠作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國99年度

99年度收入、成本與費用及賸餘

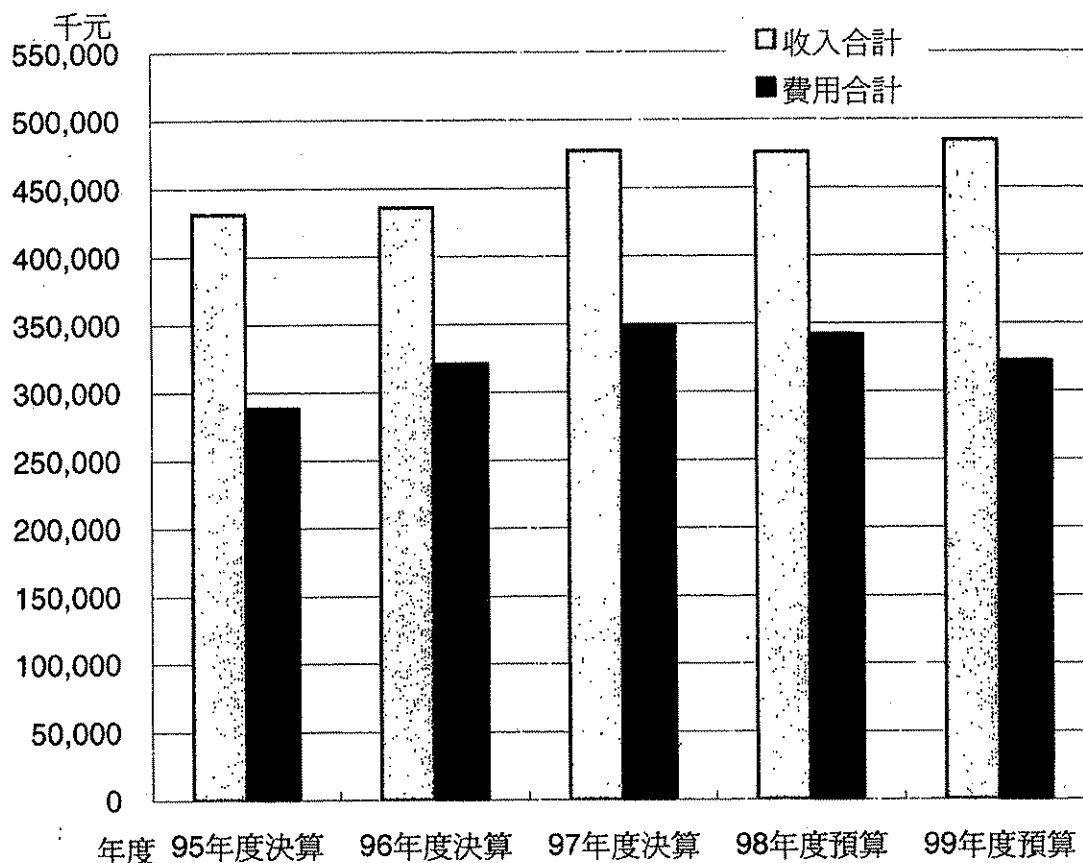


單位：新臺幣千元

收 入	99年度預算	成本與費用及賸餘	99年度預算
業務收入	483,471	業務成本與費用	321,849
銷貨收入	483,431	銷貨成本	314,561
其他業務收入	40	行銷及業務費用	3,556
業務外收入	943	管理及總務費用	500
		研究發展及訓練費用	3,232
		業務外費用	779
		本期賸餘	161,786
收入總額	484,414	成本、費用及賸餘總額	484,414

食品藥物管理局
 管制藥品製藥工廠作業基金
 業務計畫及預算說明
 中華民國99年度

最近五年收入與支出



單位：新臺幣千元

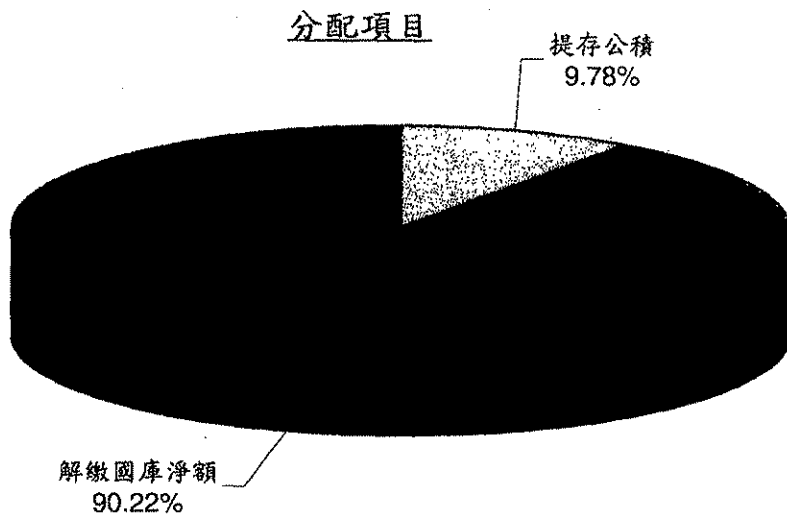
項目 \ 年度	95年度決算	96年度決算	97年度決算	98年度預算	99年度預算
收入					
業務收入	426,419	433,141	470,664	472,124	483,471
業務外收入	4,950	3,199	6,468	3,810	943
收入合計	431,369	436,340	477,132	475,934	484,414
費用					
業務成本與費用	286,126	319,824	347,526	340,745	321,849
業務外費用	2,203	1,198	815	956	779
費用合計	288,329	321,022	348,341	341,701	322,628
本期賸餘	143,040	115,318	128,791	134,233	161,786

食品藥物管理局
管制藥品製藥工廠作業基金
 業務計畫及預算說明
 中華民國99年度

二、餘絀撥補之預計：

- (一)本年度預計賸餘1億6,178萬6千元。
- (二)提存公積1,583萬元，係作為本廠研發新藥增購及改良設備之財源。
- (三)解繳國庫1億4,595萬6千元。
- (四)本年度及最近5年度賸餘分配圖表如下：

99 年度賸餘分配

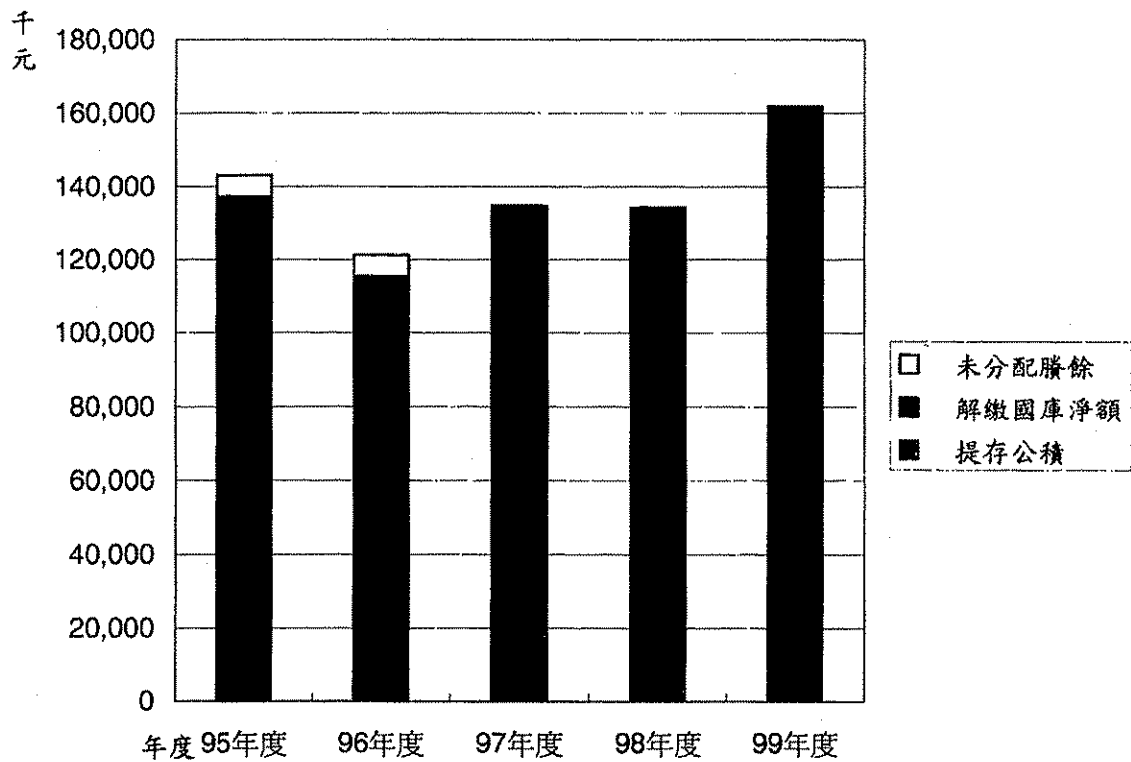


單位：新臺幣千元

分 配 項 目	99年度預算
提存公積	15,830
解繳國庫淨額	145,956
合 計	161,786

食品藥物管理局
管制藥品製藥工廠作業基金
 業務計畫及預算說明
 中華民國99年度

最近5年賸餘分配



單位:新臺幣千元

年度 項目	95年度決算	96年度決算	97年度決算	98年度預算	99年度預算
賸餘分配					
提存公積	13,710	8,213	33,295	10,000	15,830
解繳國庫淨額	123,385	107,105	101,441	124,233	145,956
未分配賸餘	5,945	5,945			
合計	143,040	121,263	134,736	134,233	161,786

食品藥物管理局
管制藥品製藥工廠作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 99 年度

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之現金流入 1 億 7,562 萬 9 千元，包括：

1. 本期賸餘 1 億 6,178 萬 6 千元。

2. 調整非現金項目 1,384 萬 3 千元，含提列折舊 1,359

萬 4 千元，攤銷無形資產 27 萬 1 千元，資產報廢損

失 21 萬 5 千元，存貨損失 11 萬元，流動資產淨增

38 萬 7 千元，流動負債淨增 4 萬元。

(二)預計投資活動之現金流出 1,309 萬 7 千元，包括減少

固定資產 9 千元、增加固定資產 1,263 萬 6 千元及增

加無形資產 47 萬元。

(三)預計融資活動之現金流出 1 億 4,575 萬 6 千元，包含

存入保證金增加 20 萬元及賸餘解繳國庫 1 億 4,595

萬 6 千元。

(四)預計本期現金及約當現金淨增 1,677 萬 6 千元。

(五)期初現金及約當現金 2 億 5,298 萬 4 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 2 億 6,976 萬元。

食品藥物管理局
管制藥品製藥工廠作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 99 年度

伍、其他重要事項

本基金於本年度配合衛生署藥癮戒治減害計畫，延續上年度代辦美沙冬口服液供應業務，以代收代付方式辦理藥品輸入、儲存、委託配送等業務。

主 要 表

食品藥物管理局
管制藥品製藥工廠作業基金

收支預計表
中華民國 99 年度

單位:新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
470,664	100.00	業務收入	483,471	100.00	472,124	100.00	11,347	2.40
470,627	99.99	銷貨收入	483,431	99.99	472,089	99.99	11,342	2.40
470,627	99.99	製成品銷貨收入	483,431	99.99	472,089	99.99	11,342	2.40
37	0.01	其他業務收入	40	0.01	35	0.01	5	14.29
37	0.01	雜項業務收入	40	0.01	35	0.01	5	14.29
347,526	73.84	業務成本與費用	321,849	66.57	340,745	72.17	-18,896	-5.55
339,891	72.22	銷貨成本	314,561	65.06	332,437	70.41	-17,876	-5.38
339,891	72.22	製成品銷貨成本	314,561	65.06	332,437	70.41	-17,876	-5.38
4,205	0.89	行銷及業務費用	3,556	0.74	3,884	0.82	-328	-8.44
4,205	0.89	業務費用	3,556	0.74	3,884	0.82	-328	-8.44
433	0.09	管理及總務費用	500	0.10	500	0.11	0	0.00
433	0.09	管理費用及總務費用	500	0.10	500	0.11	0	0.00
2,997	0.64	研究發展及訓練費用	3,232	0.67	3,924	0.83	-692	-17.64
2,896	0.62	研究發展費用	2,966	0.61	3,648	0.77	-682	-18.70
101	0.02	訓練費用	266	0.06	276	0.06	-10	-3.62
123,138	26.16	業務賸餘	161,622	33.43	131,379	27.83	30,243	23.02
6,468	1.37	業務外收入	943	0.20	3,810	0.81	-2,867	-75.25
4,544	0.97	財務收入	743	0.15	3,600	0.76	-2,857	-79.36
4,544	0.97	利息收入	743	0.15	3,600	0.76	-2,857	-79.36
1,924	0.41	其他業務外收入	200	0.04	210	0.04	-10	-4.76
44	0.01	盤存賸餘	50	0.01	60	0.01	-10	-16.67
1,880	0.40	雜項收入	150	0.03	150	0.03	0	0.00
815	0.17	業務外費用	779	0.16	956	0.20	-177	-18.51
815	0.17	其他業務外費用	779	0.16	956	0.20	-177	-18.51
246	0.05	財產交易短絀	365	0.08	570	0.12	-205	-35.96
0	0.00	盤存短絀	-	0.00	3	0.00	-3	-100.00
569	0.12	雜項費用	414	0.09	383	0.08	31	8.09
5,653	1.20	業務外賸餘	164	0.03	2,854	0.60	-2,690	-94.25
128,791	27.36	本期賸餘	161,786	33.46	134,233	28.43	27,553	20.53

食品藥物管理局
管制藥品製藥工廠作業基金

收支預計表說明

中華民國 99 年度

本年度預算數較上年度預算數增減原因：

- 一、本年度業務收入較上年度預算數增加1,134萬7千元。
- 二、本年度業務成本與費用較上年度預算數減少1,889萬6千元，主要係本年度“管制藥品局”吩坦尼貼片25微公克/小時委由國內廠商製造供應，成本較輸入品降低所致。
- 三、本年度業務外收入較上年度預算數減少286萬7千元，主要係定期存款利率較上年度大幅降低，致利息收入減少。
- 四、本年度業務外費用較上年度預算減少17萬7千元，主要係設備報廢損失減少所致。
- 五、本期賸餘較上年度增加2,755萬3千元，主要係本年度“管制藥品局”吩坦尼貼片劑25微公克/小時委由國內廠商製造供應，成本較輸入品降低，致業務賸餘增加。

食品藥物管理局
管制藥品製藥工廠作業基金
餘絀撥補預計表
中華民國 99 年度

單位:新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金額	%		金額	%	
134,233	100.00	賸餘之部	161,786	100.00	
134,233	100.00	本期賸餘	161,786	100.00	
	-	前期未分配賸餘	-	-	
134,233	100.00	分配之部	161,786	100.00	
10,000	7.45	提存公積	15,830	9.78	
124,233	92.55	解繳國庫淨額	145,956	90.22	
	-	未分配賸餘	-	-	

食品藥物管理局
管制藥品製藥工廠作業基金

現金流量預計表
中華民國 99 年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀)	161,786	
調整非現金項目	13,843	提列折舊1,359萬4千元,攤銷無形資產27萬1千元,資產報廢損失21萬5千元,存貨損失11萬元(存貨報廢損失15萬元,分裝損失1萬元,盤存盈餘5萬元),流動資產淨增38萬7千元,流動負債淨增4萬元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	175,629	
投資活動之現金流量		
減少流動金融資產及短期貸墊款		
減少長期性投資、應收款、貸墊款及準備金		
減少固定資產及遞耗資產	9	詳資產報廢明細表。
減少無形資產、遞延借項及其他資產		
其他投資活動之現金流入		
增加流動金融資產及短期貸墊款		
增加長期性投資、應收款、貸墊款及準備金		
增加固定資產及遞耗資產	-12,636	詳固定資產投資明細表。
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-470	係增購電腦軟體47萬元。
其他投資活動之現金流出		
投資活動之淨現金流入(流出-)	-13,097	
融資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	200	增加存入保證金20萬元。
增加長期負債		
增加基金、公積及填補短絀		
其他融資活動之現金流入		
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		
減少長期負債		
減少基金及公積		
賸餘分配款	-145,956	本年度解繳國庫賸餘。
其他融資活動之現金流出		
融資活動之淨現金流入(流出-)	-145,756	
匯率變動影響數		
現金及約當現金之淨增(淨減-)	16,776	
期初現金及約當現金	252,984	
期末現金及約當現金	269,760	

明 細 表

食品藥物管理局
管制藥品製藥工廠作業基金
銷貨收入明細表
中華民國 99 年度

單位:新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		數量	單價 (元)	金額	
製成品銷貨收入					
鹽酸嗎啡錠10毫克	粒	5,500,000	2.80	15,400	本年度藥品銷售單價，除「管制藥品局」吩坦尼貼片25微公克/小時」之單價尚未核定外，餘均係依據行政院衛生署核定之單價編列。
"管制藥品局"嗎啡長效膜衣錠30毫克	粒	690,000	12.50	8,625	
硫酸嗎啡長效膜衣錠60毫克	粒	180,000	80.00	14,400	
磷酸可待因錠15毫克	粒	1,200,000	1.50	1,800	
磷酸可待因錠30毫克	粒	3,093,000	2.00	6,186	
鹽酸配西汀錠50毫克	粒	85,000	4.30	366	
鹽酸嗎啡注射液10毫克	支	1,888,000	16.00	30,208	
鹽酸嗎啡注射液20毫克	支	520,000	18.00	9,360	
磷酸可待因注射液15毫克	支	170,000	15.00	2,550	
鹽酸配西汀注射液50毫克	支	1,690,000	20.00	33,800	
吩坦尼注射液0.05毫克/毫升10毫升	支	390,000	98.00	38,220	
阿華吩坦尼注射液2毫升	支	79,000	150.00	11,850	
"管制藥品局"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升2毫升	支	387,000	20.00	7,740	
阿片酊	毫升	8,600,000	2.30	19,780	
鹽酸嗎啡	公克	3,600	90.00	324	
阿片粉	公克	35,000	20.00	700	
磷酸可待因	公克	850,000	50.00	42,500	
鹽酸古柯鹼	公克	4,200	250.00	1,050	
鹽酸普帕西芬	公克	350,000	12.50	4,375	
磷酸可待因對照標準品	毫克	6,500	0.44	3	
鹽酸嗎啡對照標準品	毫克	6,500	1.40	9	
甲基安非他命比對標準品	毫克	53,000	1.97	104	
"管制藥品局"吩坦尼貼片25微公克/小時	片	322,000	280.00	90,160	
吩坦尼貼片50微公克/小時	片	210,000	670.00	140,700	
默痛舒持續性藥效膠囊60毫克	粒	30,100	107.00	3,221	
合 計				483,431	

食品藥物管理局
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99年度

單位:新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說明
雜項業務收入	40	代辦國內醫藥研究機構專案輸入藥品手續費收入。
合計	40	

食品藥物管理局
管制藥品製藥工廠作業基金
業務外收入明細表
 中華民國99年度

單位:新臺幣千元

科目及業務項目	預算數	說 明
財務收入	743	
利息收入	743	係按98/3/3銀行存款一年期1億3,000萬元*大額存款機動利率0.30%計算+六個月期9,000萬元*0.25%+六個月以下6,000萬元*0.2%+活期800萬元*0.1%編列。
其他業務外收入	200	
盤存賸餘	50	
雜項收入	150	預計倉儲管理收入3萬元、罰款及其他收入12萬元。
合 計	943	

食品藥物

管制藥品製藥

銷貨成

中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
製成品銷貨成本				
鹽酸嗎啡錠10毫克	粒	5,500,000	1.64	9,020
"管制藥品局"嗎啡長效膜衣錠30毫克	粒	690,000	3.95	2,726
硫酸嗎啡長效膜衣錠60毫克	粒	180,000	63.50	11,430
磷酸可待因錠15毫克	粒	1,200,000	1.02	1,224
磷酸可待因錠30毫克	粒	3,093,000	1.24	3,835
鹽酸配西汀錠50毫克	粒	85,000	2.84	241
鹽酸嗎啡注射液10毫克	支	1,888,000	7.21	13,612
鹽酸嗎啡注射液20毫克	支	520,000	8.26	4,295
硫酸嗎啡注射液1毫克/毫升30毫升	支	-	-	-
磷酸可待因注射液15毫克	支	170,000	7.81	1,328
鹽酸配西汀注射液50毫克	支	1,690,000	7.32	12,371
吩坦尼注射液0.05毫克/毫升10毫升	支	390,000	51.82	20,210
阿華吩坦尼注射液2毫升	支	79,000	110.15	8,702
"管制藥品局"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升2毫升	支	387,000	15.20	5,882

管理局

工廠作業基金

本明細表

99 年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數			前年度決算數			說 明
數 量	平均單 位成本 (元)	金額	數 量	平均單 位成本 (元)	金額	
5,200,000	1.80	9,360	5,130,800	1.43	7,341	本年度銷貨成本， 係依據本年度銷貨 數量並參考以前年 度及本年度預計成 本估計。
710,000	4.16	2,954	722,950	3.42	2,472	
198,000	63.56	12,585	203,400	62.30	12,672	
1,183,000	1.09	1,289	1,127,900	0.87	987	
3,080,000	1.35	4,158	2,999,500	1.04	3,119	
80,000	3.06	245	86,600	2.70	234	
1,832,000	8.24	15,096	1,714,590	7.26	12,442	
518,000	8.72	4,517	433,450	7.69	3,331	
4,000	273.09	1,092	2,000	314.77	630	
168,000	8.31	1,396	163,430	7.23	1,181	
1,688,000	8.30	14,011	1,668,700	7.35	12,265	
365,000	51.03	18,626	353,835	53.86	19,057	
65,000	108.98	7,084	86,030	117.27	10,089	
290,000	15.28	4,431	381,120	13.24	5,047	

食品藥物
管制藥品製藥
銷貨成
中華民國

科目及營運項目	單位	本年度預算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額
阿片酊	毫升	8,600,000	1.10	9,460
阿片樟腦酊	毫升	-	-	-
鹽酸嗎啡	公克	3,600	54.63	197
阿片粉	公克	35,000	15.95	558
磷酸可待因	公克	850,000	13.95	11,858
鹽酸古柯鹼	公克	4,200	196.93	827
鹽酸普帕西芬	公克	350,000	7.91	2,769
磷酸可待因對照標準品	毫克	6,500	2.58	17
鹽酸嗎啡對照標準品	毫克	6,500	2.87	19
甲基安非他命比對標準品	毫克	53,000	1.12	59
"管制藥品局"吩坦尼貼片25微公克/小時	片	322,000	215.58	69,417
吩坦尼貼片25微公克/小時	片	-	-	-
吩坦尼貼片50微公克/小時	片	210,000	580.87	121,982
默痛舒持續性藥效膠囊60毫克	粒	30,100	83.79	2,522
合 計				314,561

管理局

工廠作業基金

本明細表

99 年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數			前年度決算數			說 明
數 量	平均單 位成本 (元)	金額	數 量	平均單 位成本 (元)	金額	
8,000,000	1.11	8,880	8,503,200	0.99	8,395	
19,599,000	0.18	3,528	20,611,500	0.15	3,044	
3,600	57.64	208	3,250	53.75	175	
36,000	16.22	584	38,500	15.23	586	
840,000	13.98	11,744	676,600	13.81	9,341	
4,200	192.83	810	4,240	207.81	881	
337,000	7.46	2,514	297,000	8.02	2,381	
6,000	2.58	15	7,250	1.32	9	
6,000	2.87	17	8,250	1.45	12	
49,000	1.12	55	44,000	0.65	29	
-						新增項目
281,000	319.70	89,836	307,535	335.96	103,320	
191,000	614.67	117,402	187,480	644.61	120,851	
						新增項目
		332,437			339,891	

食品藥物管理局
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 99 年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本年度 預算數
		行銷及業務費用	
		業務費用	
1,866	2,011	用人費用	1,950
1,288	1,343	正式員額薪資	1,301
8	51	超時工作報酬	18
253	247	獎金	255
134	161	退休及卹償金	156
183	209	福利費	220
1,277	1,366	服務費用	1,466
101	120	水電費	102
210	273	郵電費	256
66	63	旅運費	91
199	123	印刷裝訂與廣告費	190
176	225	修理保養及保固費	260
418	428	一般服務費	433
75	100	專業服務費	100
32	34	公共關係費	34
119	241	材料及用品費	140
49	50	使用材料費	50
70	191	用品消耗	90
943	266	稅捐與規費(強制費)	-
943	266	規費	-
4,205	3,884	合 計	3,556

食品藥物管理局
管制藥品製藥工廠作業基金
行銷及業務費用明細表說明
中華民國 99 年度

- 1.正式員額薪資：本年度編列台北售品庫操作人員 3 名薪資，餉點折合率係依照 94 年各機關約聘僱人員薪點折合率標準以 117.6 元計算，編列 130 萬 1 千元。
- 2.超時工作報酬：主要係編列台北售品庫操作人員超時加班費(含不休假加班費)1 萬 8 千元。
- 3.獎金：依照行政機關年終工作獎金按薪資 1.5 個月及考績獎金按薪資 1 個月，計編列 25 萬 5 千元。
- 4.退休及卹償金：依勞基法規定提列退休準備金 15 萬 6 千元。
- 5.福利費編列 22 萬元：
 - (1)員工保險費：依照勞保費率及全民健康保險分擔比率編列 15 萬 1 千元。
 - (2)體育活動費：依本年度中央政府總預算附屬單位預算共同項目編列標準，以每人每年 3,840 元編列 1 萬 2 千元。
 - (3)其他福利費：估列員工國內旅遊休假補助費 5 萬 7 千元。
- 6.服務費用編列 146 萬 6 千元：
 - (1)辦公室水電費 10 萬 2 千元。
 - (2)郵費、電話費 25 萬 6 千元。
 - (3)國內旅費、貨物運費及其他旅運費 9 萬 1 千元。
 - (4)印刷費 18 萬元、廣(公)告費 1 萬元。
 - (5)一般房屋修護、機械設備、交通運輸設備及什項設備維修費 26 萬元。
 - (6)包裝費 2 萬 5 千元及駕駛委外外包費 40 萬 8 千元。
 - (7)電子計算機軟體服務費 10 萬元。
 - (8)公共關係費 3 萬 4 千元。
- 7.材料及用品費：估計小型客貨車燃料費 5 萬元，辦公用品及其他消耗用品 9 萬元，計編列 14 萬元。

食品藥物管理局
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 99 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本 年 度 數
		管理費用及總務費用	
294	336	服務費用	340
20	35	郵電費	30
13	29	旅運費	20
44	60	印刷裝訂與廣告費	50
55	52	修理保養及保固費	60
30	30	專業服務費	50
132	130	公共關係費	130
139	164	材料及用品費	160
139	164	用品消耗	160
433	500	合 計	500

食品藥物管理局
管制藥品製藥工廠作業基金
管理及總務費用明細表說明
中華民國 99 年度

1.服務費用：係依本廠管理所需辦理相關業務費用編列 34 萬元包括：

郵電費 3 萬元，廠長等管理人員出差旅費 2 萬元，印刷費 5 萬元，設備維修費 6 萬元，專業服務費 5 萬元（含講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 2 萬元及電子計算機軟體服務費 3 萬元），公共關係費 13 萬元。

2.材料及用品費：估計本廠辦理相關業務費用，編列用品消耗、辦公用品、報章雜誌等 16 萬元。

食品藥物管理局
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 99 年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本 預	年 算	度 數
2,896	3,648	研究發展費用			2,966
2,149	2,826	服務費用			2,062
240	301	旅運費			268
11	-	印刷裝訂與廣告費			11
111	160	修理保養及保固費			210
874	1,215	一般服務費			1,323
913	1,150	專業服務費			250
485	560	材料及用品費			642
458	550	使用材料費			612
27	10	用品消耗			30
262	262	折舊折耗及攤銷			262
262	262	房屋折舊			262
101	276	訓練費用			266
101	276	服務費用			266
101	276	專業服務費			266
2,997	3,924	合 計			3,232

食品藥物管理局
管制藥品製藥工廠作業基金
研究發展及訓練費用明細表說明
中華民國 99 年度

一、研究發展費用

(一) 服務費用：

1. 旅運費：編列參加 2010 年藥品優良製造法規研討會議及訓練課程暨管制藥品原料供應藥廠溝通與考察出國計畫二項 25 萬 8 千元，國內旅費 1 萬元，共計 26 萬 8 千元。
2. 印刷及裝訂費 1 萬 1 千元。
3. 設備修理保養及保固費用編列 21 萬元。
4. 外包費：本年度編列國防訓儲科技人員 2 名費用 132 萬 3 千元，辦理本廠自製藥品研發計畫業務。
5. 專業服務費：編列講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 5 萬元及各機儀委託檢驗(定)試驗認證費 20 萬元，共計 25 萬元。

(二) 材料及用品費：

使用材料費：編列研發原料、物料 61 萬 2 千元。

用品消耗：編列辦公用品及其他消耗用品 3 萬元。

(三) 房屋折舊：分攤研發藥品場所房屋折舊費用 26 萬 2 千元。

二、訓練費用

專業服務費：本廠為配合 G.M.P. 實施，依據「優良藥品製造標準」之規定，自辦定期教育訓練半年二次及參加外界舉辦之教育訓練與自辦專題演講等編列 26 萬 6 千元。

食品藥物管理局
管制藥品製藥工廠作業基金
業務外費用明細表
中華民國 99 年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務計畫項目	本 年 度 預 算 數
		其他業務外費用	
246	570	財產交易短絀	365
246	570	短絀、賠償與保險給付	365
246	570	各項短絀	365
-	3	盤存短絀	-
-	3	短絀、賠償與保險給付	-
-	3	各項短絀	-
569	383	雜項費用	414
9	-	服務費用	-
9	-	水電費	-
313	299	稅捐與規費(強制費)	330
313	299	規費	330
182	84	會費、捐助、補助、分攤救助(濟)與交流活動	84
182	84	會費	84
45	-	短絀、賠償與保險給付	-
45	-	各項短絀	-
20	-	其他	-
20	-	其他費用	-
815	956	合 計	779

食品藥物管理局
管制藥品製藥工廠作業基金
業務外費用明細表說明
中華民國 99 年度

一、財產交易短絀：係編列固定資產及存貨等報廢損失 36 萬 5 千元。

二、雜項費用：

1.規費：行政規費與強制費：行政規費編列 5 千元及依「藥害救濟法」規定，編列藥害救濟徵收金 32 萬 5 千元。

2.會費：編列職業團體會費 8 萬 4 千元。

(1)台北市藥師公會會費 7 千元。

(2)台北縣藥師公會會費 5 千元。

(3)台北市西藥商業公會會費 2 千元。

(4)台灣區製藥工業同業公會會費 2 萬元。

(5)中華民國製藥發展協會會費 5 萬元。

食品藥物管理局
管制藥品製藥工廠作業基金
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國 99 年度

單位:新臺幣千元

項 目	土地 改良物	房屋 及建築	機械 及設備	交通及 運輸設備	什項 設備	合 計
一般建築及設備計畫						
房屋及建築						3,457
屋頂防水改善工程		3,078				
避雷針		98				
安定性試驗場所建構		281				
機械及設備						8,979
摺盒裝合機			4,817			
資訊設備			310			
無油空壓機系統			1,552			
恆溫恆濕機(三台)			1,200			
紅外線光譜儀			1,100			
什項設備						200
圖書及什項設備					200	
合 計		3,457	8,979		200	12,636

食品藥物管理局
管制藥品製藥工廠作業基金
固定資產建設改良擴充資金來源明細表
中華民國 99 年度

單位:新臺幣千元

項目	自有資金					外借資金				合計		
	營運資金	出售 不適用 資產	國庫 撥款	其他	小計		國內 借款	國外 借款	小計		金額	%
					金額	%			金額	%		
一般建築及設備計畫	12,636				12,636	100					12,636	100
合計	12,636				12,636	100					12,636	100

食品藥物管理局
管制藥品製藥工廠作業基金
固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表
中華民國 99 年度

單位:新臺幣千元

項 目	全 部 計 畫 預 算 數														
	投資總額	資 金 來 源					目標 能量	進度 起迄 年月	資金 成本 率 (%)	現值 報酬 率 (%)	收回 年限 (年)	本年度		截至本年度累計數	
		自 有 資 金				外借 資金						金額	占全 部計 畫%	金額	占全 部計 畫%
		營運資金	出售 不適用 資產	國庫 撥款	其他										
一般建築及設備計畫	12,636	12,636					99.1 至 99.12				12,636	100	12,636	100	

食品藥物管理局
管制藥品製藥工廠作業基金
資產折舊明細表
中華民國 99 年度

單位:新臺幣千元

項 目	土 地 改 良	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	合 計
前年度決算資產原值	1,503	82,578	140,986	3,128	10,595	238,790
上年度預計新增資產原值(註)			10,372	40	200	10,612
本年度預計新增資產原值(註)		3,457	1,309		200	4,966
資產重估增值額						
本年度(12月底)止資產總額	1,503	86,035	152,667	3,168	10,995	254,368
本年度應提折舊額						
製造費用	115	1,456	10,902	149	710	13,332
研究發展費用	-	262	-	-	-	262
合 計	115	1,718	10,902	149	710	13,594

備註：上年度及本年度預計新增資產原值，已扣除各該年度預計報廢部分之資產原值。

食品藥物管理局
管制藥品製藥工廠作業基金
資產報廢明細表
中華民國 99 年度

單位:新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘餘價值	報廢損失
	成本或重估價值	已提折舊額	淨 額		
固定資產	7,670	7,446	224	9	215
機械設備	7,670	7,446	224	9	215
光澤計(色差計配件)	33	33	-		
總有機碳分析儀	1,453	1,393	60	1	59
VARIAN高效液相層析儀	1,229	1,178	51	2	49
WATERS(A)高效液相層析儀	1,132	1,132	-		
萬能練合製粒機6件組	875	875	-		
空壓機	198	183	15	1	14
安瓿自動貼標機	2,750	2,652	98	5	93
其他資產	150		150		150
存貨	150		150		150
合 計	7,820	7,446	374	9	365

食品藥物管理局
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99年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
期初基金數額	208,000	
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	

本 頁 空 白

附 表

食品藥物管理局
管制藥品製藥工廠作業基金

成本彙總表
中華民國 99 年度

單位：新臺幣千元

摘	要 金	額 說	明
直接材料	30,891		
直接人工	9,016		
製造費用	96,930		
製造成本	136,837	自製產品成本1億3,310萬4千元+輸入產品之分裝成本373萬3千元。	
加：輸入成品	169,346	本年度預計進口數(1億7,307萬9千元-分裝成本373萬3千元)。	
生產成本	306,183		
加：期初在製品	6,180	按前3年決算平均數估列。	
減：期末在製品	7,041	按前3年決算平均數估列。	
產品成本	305,322		
加：期初製成品盤存	87,763	按前3年決算平均數估列。	
減：期末製成品盤存	78,524		
銷貨成本	314,561		

食品藥物管理局
管制藥品製藥工廠作業基金
生產成本明細表
中華民國 99 年度

單位：新臺幣千元

產品名稱	單位	數量	單位成本					合計	金額
			進口成本 (1)	包裝材料 (2)	直接材料 (3)=(1)+(2)	直接人工	製造費用		
自製部分									
鹽酸嗎啡錠10毫克	粒	5,600,000			0.42	0.20	0.83	1.45	8,120
管制藥品局"嗎啡長效膜衣錠30毫克	粒	780,000			0.89	0.53	2.23	3.65	2,846
磷酸可待因錠15毫克	粒	1,200,000			0.26	0.13	0.52	0.91	1,092
磷酸可待因錠30毫克	粒	3,300,000			0.48	0.13	0.53	1.14	3,762
鹽酸配西汀錠50毫克	粒	100,000			0.59	0.38	1.61	2.58	258
鹽酸嗎啡注射液10毫克	支	1,890,000			1.17	1.16	4.91	7.24	13,683
鹽酸嗎啡注射液20毫克	支	540,000			1.60	1.16	4.82	7.58	4,093
磷酸可待因注射液15毫克	支	180,000			1.10	1.16	4.82	7.08	1,275
鹽酸配西汀注射液50毫克	支	1,710,000			1.28	1.15	4.89	7.32	12,518
"管制藥品局"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升2毫升	支	392,000			1.80	2.47	10.32	14.59	5,719
阿片酊	毫升	9,000,000			1.08	0.02	0.08	1.18	10,620
磷酸可待因對照標準品	毫克	6,500			0.01	0.62	2.66	3.29	21
鹽酸嗎啡對照標準品	毫克	6,500			0.01	0.62	2.66	3.29	21
甲基安非他命比對標準品	毫克	63,000			0.06	0.32	1.36	1.74	92
"管制藥品局"吩坦尼貼片25微公克/小時	片	320,000			31.00	0.70	183.88	215.58	68,984
小計									133,104
輸入部分									
硫酸嗎啡長效膜衣錠60毫克	粒	180,000	63.42	0.01	63.43	0.08	0.13	63.64	11,456
吩坦尼注射液0.05毫克/毫升 10毫升	支	390,000	51.49	0.01	51.50	0.38	0.68	52.56	20,498
阿華吩坦尼注射液 2毫升	支	79,000	110.20	0.01	110.21	0.38	0.68	111.27	8,791
鹽酸嗎啡	公克	3,300	30.57	1.10	31.67	6.97	12.32	50.96	170
阿片粉	公克	35,000	14.88	0.06	14.94	0.26	0.46	15.66	548
磷酸可待因	公克	850,000	13.62	0.05	13.67	0.13	0.23	14.03	11,926
鹽酸古柯鹼	公克	4,200	191.75	1.00	192.75	2.86	5.13	200.74	843
鹽酸普魯西芬	公克	350,000	7.93	0.05	7.98	0.12	0.23	8.33	2,916
吩坦尼貼片50微公克/小時	片	204,000	554.89	0.01	554.90	0.38	0.68	555.96	113,417
默痛舒持續性藥效膠囊60毫克	粒	30,100	83.29	0.01	83.30	0.07	0.15	83.52	2,514
小計									173,079
合計									306,183

食品藥物管理局
管制藥品製藥工廠作業基金
直接材料人工及製造費用明細表
中華民國 99 年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目 名 稱	本年度預算數		
			合 計	固 定	變 動
21,916	22,293	直接材料(1)	30,891		30,891
21,916	22,293	材料及用品費	30,891		30,891
21,916	22,293	使用材料費	30,891		30,891
9,587	10,474	直接人工(2)	9,016	-	9,016
9,587	10,474	用人費用	9,016	-	9,016
6,666	7,108	正式員額薪資	6,109		6,109
123	151	超時工作報酬	123		123
1,249	1,363	獎金	1,161		1,161
664	768	退休及卹償金	607		607
885	1,084	福利費	1,016		1,016
36,311	45,161	製造費用(3)	96,930	29,510	67,420
9,773	13,026	用人費用	10,170	9,697	473
6,189	8,300	正式員額薪資	6,247	6,247	-
875	828	超時工作報酬	873	400	473
989	1,614	獎金	1,188	1,188	-
760	996	退休及卹償金	804	804	-
956	1,283	福利費	1,053	1,053	-
4	5	提繳費	5	5	-
9,821	12,290	服務費用	68,969	5,699	63,270
3,245	3,474	水電費	2,874	-	2,874
40	52	郵電費	40	-	40
75	70	旅運費	232	-	232

食品藥物管理局
管制藥品製藥工廠作業基金
直接材料人工及製造費用明細表
中華民國 99 年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目 名 稱	本 年 度 預 算 數		
			合 計	固 定	變 動
86	80	印刷裝訂與廣告費	80	-	80
3,305	5,268	修理保養及保固費	4,150	4,150	-
491	568	保險費	586	-	586
400	408	一般服務費	58,960	-	58,960
2,179	2,370	專業服務費	2,047	1,549	498
2,794	4,293	材料及用品費	4,147	480	3,667
2,305	3,825	使用材料費	3,667	-	3,667
489	468	用品消耗	480	480	-
13,886	15,506	折舊折耗及攤銷	13,603	13,603	-
89	115	土地改良物折舊	115	115	-
1,684	1,684	房屋折舊	1,456	1,456	-
10,569	12,577	機械及設備折舊	10,902	10,902	-
466	129	交通運輸設備折舊	149	149	-
682	698	什項設備折舊	710	710	-
396	303	攤銷	271	271	-
31	31	稅捐與規費	31	31	-
18	18	消費與行為稅	18	18	-
13	13	規費	13	13	-
6	15	短絀、賠償與保險給付	10	-	10
6	15	各項短絀	10	-	10
67,814	77,928	製造成本(1)+(2)+(3)	136,837	29,510	107,327

食品藥物管理局
管制藥品製藥工廠作業基金
直接材料人工及製造費用明細表說明
中華民國 99 年度

- 一、直接材料：生產部門領用製藥原、物料，依照生產計畫編列 3,089 萬 1 千元。
- 二、直接人工：係編列操作員 16 人，用人費用 901 萬 6 千元，明細如下：
1. 正式員額薪資：餉點折合率係依照 94 年各機關約聘僱人員薪點折合率標準以 117.6 元計算，編列 610 萬 9 千元。
 2. 超時工作報酬：依生產線排程之需要覈實編列 (內含不休假加班費) 12 萬 3 千元。
 3. 獎金：依照行政機關年終工作獎金按薪資 1.5 個月及考績獎金按薪資 1 個月，計編列 116 萬 1 千元。
 4. 退休及卹償金：依勞基法規定提列退休準備金 60 萬 7 千元。
 5. 福利費編列 101 萬 6 千元：
 - (1) 保險費：依照勞保費率及全民健康保險分擔比率編列 67 萬 8 千元。
 - (2) 體育活動費：依本年度中央政府總預算附屬單位預算共同項目編列標準，以每人每年 3,840 元，計編列 6 萬 1 千元。
 - (3) 其他福利費：編列國內旅遊及休假補助費 27 萬 7 千元。
- 三、製造費用：係依生產計畫編列 9,693 萬元，明細如下：
- (一) 用人費用編列 1,017 萬元：
1. 正式員額薪資：係編列操作員 17 人薪資，餉點折合率係依照 94 年各機關約聘僱人員薪點折合率標準以 117.6 元計算，編列 624 萬 7 千元。
 2. 超時工作報酬：依生產需要覈實編列加班費 47 萬 3 千元(內含不休假加班費)，值班費 40 萬元，計編列 87 萬 3 千元。
 3. 獎金：依照行政機關年終工作獎金按薪資 1.5 個月及考績獎金按薪資 1 個月，計編列 118 萬 8 千元。
 4. 退休及卹償金：依勞基法規定提列退休準備金 80 萬 4 千元。
 5. 福利費編列 105 萬 3 千元：
 - (1) 保險費：依照勞保費率及全民健康保險分擔比率編列 71 萬 3 千元。
 - (2) 傷病醫藥費：編列醫藥箱用藥 1 萬 8 千元。

食品藥物管理局
管制藥品製藥工廠作業基金
直接材料人工及製造費用明細表說明
中華民國 99 年度

- (3) 體育活動費：依本年度中央政府總預算附屬單位預算共同項目編列標準，以每人每年 3,840 元，計編列 6 萬 5 千元。
- (4) 其他福利費：編列國內旅遊及休假補助費 25 萬 7 千元。
6. 提繳工資墊償費用：按勞保費率萬分之二，編列 5 千元。
- (二) 服務費用：依業務需要覈實編列 6,896 萬 9 千元：
1. 依業務需要覈實編列水、電、氣體費 287 萬 4 千元。
 2. 郵費及電話費 4 萬元。
 3. 國內旅費、貨物運費 23 萬 2 千元。
 4. 印刷裝訂費 8 萬元。
 5. 一般房屋維護費、機械設備、交通設備及什項設備修護費 415 萬元。
 6. 一般房屋建築、機械設備、什項設備及貨物保險費 58 萬 6 千元。
 7. 吩坦尼貼片劑委外生產、廠房清潔委外外包費編列 5,896 萬元。
 8. 委託檢驗(定)試驗認證費 49 萬 8 千元及電子計算機軟體服務費編列 139 萬 9 千元(含資訊管理系統維護費)及委託處理事業廢棄物費用 15 萬元。
- (三) 材料及用品費：依據生產需要編列物料、燃料及油脂 366 萬 7 千元；辦公用品、報章雜誌、服裝及其他等 48 萬元，計編列 414 萬 7 千元。
- (四) 折舊及攤銷：以 97 年 12 月底帳面價值及 98 年度與本年度增加資產為計算折舊基礎，採直線法攤提費用編列 1,360 萬 3 千元。
- (五) 稅捐與規費：依實際應繳稅款編列使用牌照稅 1 萬 8 千元，汽車燃料使用費 1 萬 3 千元，計編列 3 萬 1 千元。
- (六) 短絀、賠償與保險給付：參照實際情形編列分裝損耗 1 萬元。

參 考 表

食品藥物管理局
管制藥品製藥工廠作業基金

預計平衡表
中華民國 99年12月31日

單位:新臺幣千元

97年12月31日 實 際 數	科 目	99年12月31日 預 計 數	98年12月31日 預 計 數	比較增減(-)
621,561	資 產	636,937	620,867	16,070
407,388	流動資產	421,621	404,568	17,053
254,358	現 金	269,760	252,984	16,776
317	應收款項	336	259	77
151,296	存 貨	150,200	150,000	200
1,417	預付款項	1,300	1,300	
	短期貸墊款	25	25	
210,260	固定資產	211,281	212,463	-1,182
97,442	土 地	97,442	97,442	
823	土地改良物	593	708	-115
50,114	房屋及建築	49,908	48,169	1,739
58,168	機械及設備	60,807	62,954	-2,147
754	交通及運輸設備	1,026	1,175	-149
2,519	什項設備	1,505	2,015	-510
440	購建中固定資產			
781	無形資產	903	704	199
781	無形資產	903	704	199
3,132	其他資產	3,132	3,132	
3,132	什項資產	3,132	3,132	
621,561	合 計	636,937	620,867	16,070
84,693	負 債	74,230	73,990	240
65,330	流動負債	55,700	55,660	40
59,696	應付款項	53,700	53,660	40
5,634	預收款項	2,000	2,000	
19,363	其他負債	18,530	18,330	200
19,363	什項負債	18,530	18,330	200
536,868	淨 值	562,707	546,877	15,830
208,000	基金	208,000	208,000	
262,045	公積	287,884	272,054	15,830
262,045	特別公積	287,884	272,054	15,830
	累積餘絀			
	累積賸餘			
66,823	淨值其他項目	66,823	66,823	
66,823	未實現重估增值	66,823	66,823	
621,561	合 計	636,937	620,867	16,070

附註：信託代理及保證資產與信託代理及保證負債各計1,266千元

食品藥物管理局
管制藥品製藥工廠作業基金
預計平衡表說明

中華民國 99年 12月 31日

本年度預計數與上年度預計數比較之差異說明

資 產

流動資產：主要係作業賸餘提列公積致現金增加。

固定資產：主要係增列房屋及建築設備(屋頂防水改善工程等3項)345萬7千元、機械及設備(摺盒裝盒機等5項)897萬9千元及什項設備增列(圖書等)20萬元，提列折舊1,359萬4千元，資產報廢22萬4千元。

無形資產：增購電腦軟體47萬元，提列攤銷費用27萬1千元。

負 債

流動負債：預計應付代收款減少4萬元。

其他負債：預計履約保證金較上年度增加20萬元。

淨 值

公積：本年度提列特別公積1,583萬元，備供本廠增購及改良設備之財源。

食品藥物管理局
管制藥品製藥工廠作業基金
5年來主要營運項目分析表
中華民國 99年度

單位:新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單 位 生 產 成 本 (元)	預 算 數	說 明
生產部分					
本年度預算數					
自製藥品供銷					
鹽酸嗎啡注射液10毫克	支	1,890,000	7.24	13,683	
鹽酸配西汀注射液50毫克	支	1,710,000	7.32	12,518	
阿片酊	毫升	9,000,000	1.18	10,620	
"管制藥品局"吩坦尼貼片25微公克/小時	片	320,000	215.58	68,984	
進口藥品供銷					
磷酸可待因	公克	850,000	14.03	11,926	
吩坦尼注射液0.05毫克/毫升10毫升	支	390,000	52.56	20,498	
吩坦尼貼片50微公克/小時	片	204,000	555.96	113,417	
上年度預算數					
自製藥品供銷					
鹽酸嗎啡注射液10毫克	支	1,830,000	9.02	16,507	
鹽酸配西汀注射液50毫克	支	1,680,000	9.07	15,238	
阿片酊	毫升	8,000,000	1.21	9,680	
進口藥品供銷					
磷酸可待因	公克	770,000	13.76	10,595	
吩坦尼注射液0.05毫克/毫升10毫升	支	365,000	50.79	18,539	
吩坦尼貼片25微公克/小時	片	278,000	334.97	93,122	
吩坦尼貼片50微公克/小時	片	191,000	634.92	121,270	
前年度決算數					
自製藥品供銷					
鹽酸嗎啡注射液10毫克	支	1,945,239	7.06	13,743	
鹽酸配西汀注射液50毫克	支	1,632,893	7.17	11,713	
阿片酊	毫升	8,758,500	1.03	9,046	

食品藥物管理局
管制藥品製藥工廠作業基金
5年來主要營運項目分析表
中華民國 99年度

單位:新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單 位 生 產 成 本 (元)	預 算 數	說 明
進口藥品供銷					
磷酸可待因	公克	733,890	13.54	9,938	
吩坦尼注射液0.05毫克/毫升10毫升	支	370,000	53.62	19,839	
吩坦尼貼片25微公克/小時	片	277,000	333.18	92,290	
吩坦尼貼片50微公克/小時	片	185,000	636.65	117,781	
96年度決算數					
自製藥品供銷					
鹽酸嗎啡注射液10毫克	支	1,563,049	7.99	12,481	
鹽酸配西汀注射液50毫克	支	1,665,752	8.04	13,388	
阿片酊	毫升	9,752,500	1.11	10,840	
進口藥品供銷					
磷酸可待因	公克	526,000	14.18	7,460	
吩坦尼注射液0.05毫克/毫升10毫升	支	389,975	52.15	20,339	
吩坦尼貼片25微公克/小時	片	156,000	336.17	52,443	
吩坦尼貼片50微公克/小時	片	167,000	628.90	105,027	
95年度決算數					
自製藥品供銷					
鹽酸嗎啡注射液10毫克	支	1,606,186	7.97	12,807	
鹽酸配西汀注射液50毫克	支	1,546,857	8.11	12,549	
阿片酊	毫升	5,409,300	1.48	8,021	
進口藥品供銷					
磷酸可待因	公克	881,000	14.37	12,661	
吩坦尼注射液0.05毫克/毫升10毫升	支	250,000	61.76	15,441	
吩坦尼貼片25微公克/小時	片	365,000	301.97	110,219	
吩坦尼貼片50微公克/小時	片	110,000	566.15	62,277	

食品藥物管理局

管制藥品製藥工廠作業基金

員工人數彙計表

中華民國 99 年度

單位:人

科 目	上年度最高可 進用員額數	本 年 度 增 減 (-) 數	本年度最高可 進用員額數	說 明
業務支出部分：				
專任人員	36	-	36	
工友(操作員)	36		36	
兼任人員	17	-	17	
其他兼任人員	17	-	17	均無領兼職酬金。
總 計	53	0	53	

食品藥物
管制藥品製藥
 用人費用
 中華民國

科 目	正式員 額薪資	超時工 作報酬	獎 金		退休金
			年終獎金	考績獎金	
業務總支出部分					
製造費用	6,247	873	767	421	804
正式工員	6,247	873	767	421	804
直接人工費用	6,109	123	733	428	607
正式工員	6,109	123	733	428	607
行銷及業務費用	1,301	18	153	102	156
正式工員	1,301	18	153	102	156
合 計	13,657	1,014	1,653	951	1,567

管理局
工廠作業基金
 彙計表
 99 年度

單位:新台幣千元

福 利 費				提繳費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
分擔 保險費	傷病 醫藥費	體育 活動費	其他 福利費				
713	18	65	257	5	10,170	-	10,170
713	18	65	257	5	10,170		10,170
678	-	61	277	-	9,016	-	9,016
678		61	277	-	9,016		9,016
151	-	12	57	-	1,950	-	1,950
151		12	57	-	1,950		1,950
1,542	18	138	591	5	21,136	-	21,136

食品藥物
管制藥品製藥
各項費
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本	
			合 計	直接材料人工
21,226	25,511	用人費用	21,136	9,016
14,142	16,751	正式員額薪資	13,657	6,109
1,006	1,030	超時工作報酬	1,014	123
2,492	3,224	獎金	2,604	1,161
1,558	1,925	退休及卹償金	1,567	607
2,024	2,576	福利費	2,289	1,016
4	5	提繳費	5	-
13,650	17,094	服務費用	73,103	-
3,354	3,594	水電費	2,976	-
271	360	郵電費	326	-
394	463	旅運費	611	-
339	263	印刷裝訂與廣告費	331	-
3,646	5,705	修理保養及保固費	4,680	-
492	568	保險費	586	-
1,692	2,051	一般服務費	60,716	-
3,298	3,926	專業服務費	2,713	-
164	164	公共關係費	164	-
25,453	27,551	材料及用品費	35,980	30,891
24,727	26,718	使用材料費	35,220	30,891
726	833	用品消耗	760	-
14,148	15,768	折舊、折耗及攤銷	13,865	-
89	115	土地改良物折舊	115	-
1,946	1,946	房屋折舊	1,718	-
10,569	12,577	機械及設備折舊	10,902	-

管理局
工廠作業基金
用彙計表
 99 年度

單位：新臺幣千元

年		度			預			算			數
製造費用	行銷及業務費用	管理及總務費用	研究發展費用	訓練費用	其他業務外費用						
					財產交易 短絀	盤存短絀	雜項費用				
10,170	1,950	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6,247	1,301	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
873	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1,188	255	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
804	156	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1,053	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
68,969	1,466	340	2,062	266	-	-	-	-	-	-	
2,874	102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
40	256	30	-	-	-	-	-	-	-	-	
232	91	20	268	-	-	-	-	-	-	-	
80	190	50	11	-	-	-	-	-	-	-	
4,150	260	60	210	-	-	-	-	-	-	-	
586	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
58,960	433	-	1,323	-	-	-	-	-	-	-	
2,047	100	50	250	266	-	-	-	-	-	-	
-	34	130	-	-	-	-	-	-	-	-	
4,147	140	160	642	-	-	-	-	-	-	-	
3,667	50	-	612	-	-	-	-	-	-	-	
480	90	160	30	-	-	-	-	-	-	-	
13,603	-	-	262	-	-	-	-	-	-	-	
115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1,456	-	-	262	-	-	-	-	-	-	-	
10,902	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

食品藥物
管制藥品製藥
各項費
 中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本	
			合計	直接材料人工
466	129	交通及運輸設備折舊	149	-
682	698	什項設備折舊	710	-
396	303	攤銷	271	-
1,287	596	稅捐與規費(強制費)	361	-
18	18	消費與行為稅	18	-
1,269	578	規費	343	-
182	84	會費、捐助、補助、分攤、救濟(濟)與交流活動費	84	-
182	84	會費	84	-
298	588	短絀、賠償與保險給付	375	-
298	588	各項短絀	375	-
20	-	其他	-	-
20	-	其他費用	-	-
76,264	87,192	合 計	144,904	39,907
6,590	5,448	加:期初在製品	6,180	
8,538	6,500	減:期末在製品	7,041	
45	-	減:在製品報損成本		
74,271	86,140	淨計	144,043	
82,787	85,000	加:期初製成品	87,763	
262,435	266,902	輸入成品	169,346	
70,672	96,341	減:期末製成品	78,524	
480		自用加工成本		
348,341	341,701	成本與費用總計	322,628	

管理局
工廠作業基金
用彙計表

99 年度

單位：新臺幣千元

年		度			預			算			數
製造費用	行銷及業務費用	管理及總務費用	研究發展費用	訓練費用	其他業務外費用						
					財產交易 短絀	盤存短絀	雜項費用				
149	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
710	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
271	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	330	
18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	330	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84	
10	-	-	-	-	-	365	-	-	-	-	
10	-	-	-	-	-	365	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
96,930	3,556	500	2,966	266	365	-	-	-	-	414	

本 頁 空 白

食品藥物管理局

管制藥品製藥工廠作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

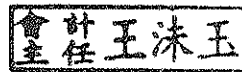
中華民國 98 年度

決 議 及 附 帶 決 議	辦 理 情 形
項 次 內 容	
<p>一、通案決議部分：</p> <p>(一) 政府公共工程、各國營事業機構所有採購案及工程案，除適用我國締結之條約或協定、國內未生產、競爭度不足、價格高、規格不符合需求、國內生產技術未臻成熟需仰賴進口等情形外，得優先採用國貨。</p> <p>(二) 採購機關於廠商履約完畢並經驗收合格後，依政府採購法第 31 條第 2 項規定追繳押標金時，其涉及刑事責任者，應以法院有罪判決確定者為限。</p> <p>(三) 為使中央及地方政府施政計畫合理推動與執行，98 年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業部分，除依預算法第 52 條及第 54 條規定辦理外，應依下列原則辦理：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 各項業務計畫中之補助費及委辦費應按分配預算使用，不得提前挪用。但因應天然災害所需經費則不在此限。 2. 工程計畫應按實際需要發包，所需經費按工程進度比例撥用。 3. 分配預算或分期實施計畫無特殊理由不得修改變更。 <p>二、各委員會審查決議部分：</p> <p>管制藥品管理局製藥工廠作業基金為新增生產替代療法所用第二級管制藥品美沙冬製劑之生產線，於 97 年度下半年增加 6 名人員，並於 98 年度編列設備購置預算，然仍因相關設置以及認證作業流程，及廠房不足等問題，預計至 99 年度方能投產，且產量仍不敷國內所需。據了解，美沙冬自行生產與外購有約 25% 之價差，故此一生產線建置效率及產能直接影響基金之運用效益。請儘速研擬此美沙冬生產線之加速投產及擴增產能計畫，以撙節長期需求之支出。</p>	<p>遵照辦理。</p> <p>遵照辦理。</p> <p>遵照辦理。</p> <p>本局製藥工廠為配合本署「藥癮減害計畫」代辦美沙冬口服液供應業務，為有效節省公帑，已積極研發並取得美沙冬自製許可證，完成人員相關作業訓練，並積極投入美沙冬生產相關作業，於 98 年 12 月生產 3 批製成品並已納入 99 年供應，俟 98 年度所採購之進口美沙冬藥品供應完畢後，即可逐步以國產方式銜接供應使用。惟如美沙冬藥品採完全自製，則現有生產空間勢將不足，經評估後，美沙冬製造規劃將由自製生產轉為委託製造，以加速國產方式生產供應。</p>

附 錄

本頁空白

主辦會計人員：王沫玉



基金主持人：康照洲

