

中華民國 108 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)

衛生福利部食品藥物管理署 編

目 次

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..... 5
- (二)生產目標..... 6

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資

- 計畫之成本與效益分析..... 6-10

肆、預算概要

- 一、業務收支及餘絀之預計..... 11-13
- 二、餘絀撥補之預計..... 14-15
- 三、現金流量之預計..... 16

伍、其他..... 16

預算主要表

- 1. 收支餘絀預計表及說明..... 17-18
- 2. 餘絀撥補預計表..... 19
- 3. 現金流量預計表..... 20-21

預算明細表

- 1. 銷貨收入明細表..... 23
- 2. 其他業務收入明細表..... 24
- 3. 業務外收入明細表..... 25

4. 銷貨成本明細表	26-29
5. 行銷及業務費用明細表及說明	30-31
6. 管理及總務費用明細表及說明	32-33
7. 研究發展及訓練費用明細表及說明	34-35
8. 其他業務外費用明細表及說明	36-37
9. 固定資產建設改良擴充明細表	38-39
10. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表	40-41
11. 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	42-43
12. 資產折舊明細表	44
13. 資產報廢明細表	45
14. 基金數額增減明細表	46

預算附表

1. 成本彙總表	47
2. 生產成本明細表	48
3. 直接材料人工及製造費用明細表及說明	49-52

預算參考表

1. 預計平衡表	53-54
2. 5年來主要營運項目分析表	55-56
3. 員工人數彙計表	57
4. 用人費用彙計表	58-59
5. 各項費用彙計表	60-63
6. 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	64

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	65
-------------------------------------	----

業務計畫及預算說明

食品藥物管理署
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 108 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨：

管制藥品製藥工廠前身為原編列營業基金預算之麻醉藥品經理處，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。嗣後經立法院審議通過「行政院衛生署食品藥物管理局組織法」，自 99 年 1 月 1 日起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，仍維持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」更名為「管制藥品製藥工廠作業基金」。102 年 7 月 23 日衛生福利部食品藥物管理署組織法施行，本基金改隸於食品藥物管理署。

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等業務。

二、組織概況：

製藥工廠設置 3 科，分別掌理下列事項：

- (一) 品質及研究發展科：管制藥品之檢驗、品質管理、勞工安全衛生、製造方法之研究及其他相關研究發展等事項。
- (二) 製造科：管制藥品之製造、分裝及廠區安全、環保等事項。
- (三) 營運管理科：管制藥品之輸入、輸出、銷售、原物料與

食品藥物管理署
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 108 年度

成品之保管及其他有關事項。

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 107 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前（106）年度決算結果：

- （一）業務收入：決算數 7 億 8,568 萬 6 千元，較預算數 6 億 2,612 萬元，增加 1 億 5,956 萬 6 千元，約 25.48%，主要係醫療院所需求增加，銷售量較預計增加所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 5 億 9,249 萬 2 千元，較預算數 4 億 6,355 萬 7 千元，增加 1 億 2,893 萬 5 千元，約 27.81%，主要係銷售量增加，銷售成本隨之增加所致。
- （三）業務外收入：決算數 589 萬 4 千元，較預算數 407 萬 4 千元，增加 182 萬元，約 44.67%，主要係標售物品、廠商逾期違約罰款及藥品賠償款等較預計增加所致。
- （四）業務外費用：決算數 69 萬 9 千元，較預算數 56 萬 6 千元，增加 13 萬 3 千元，約 23.50%，主要係申辦建物測量登記費等規費較預計增加所致。

食品藥物管理署
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 108 年度

(五) 本期賸餘：決算數 1 億 9,838 萬 8 千元，較預算數 1 億 6,607 萬 1 千元，增加 3,231 萬 7 千元，約 19.46%，主要係銷貨收入較預計增加所致。

(六) 固定資產之建設改良與擴充：

1. 專案計畫部分—決算數 2 億 4,512 萬 8 千元，預算數 3 億 2,588 萬元，執行率約 75.22%，主要係管制藥品製藥工廠廠房新建暨整建工程計畫，經專業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 GMP（國際醫藥品稽查協約組織之藥品優良製造規範）廠房及設施驗證規定後，重新擬定工程期程，業奉衛生福利部 107 年 2 月 7 日衛部會字第 1072460084 號函保留預算 8,075 萬 1 千元。
2. 一般建築及設備計畫部分—實際執行數 6,645 萬 9 千元，預算數 1 億 9,106 萬 4 千元，執行率約 34.78%，主要係貫穿式雙門高壓蒸氣滅菌設備及實驗室內裝暨空調系統等新舊廠相關設備，須配合工程進度安裝作業，業奉衛生福利部 107 年 2 月 7 日衛部會字第 1072460084 號函保留預算 1 億 561 萬 5 千元。

二、上(107)年度預算截至 107 年 6 月 30 日止執行情形：

- (一) 業務收入：實際執行數 4 億 1,016 萬元，較年度預算分配數 3 億 7,295 萬 8 千元，增加 3,720 萬 2 千元，

食品藥物管理署
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 108 年度

約 9.97%。

- (二) 業務成本與費用：實際執行數 2 億 7,873 萬 1 千元，較年度預算分配數 2 億 8,159 萬 7 千元，減少 286 萬 6 千元，約 1.02%。
- (三) 業務外收入：實際執行數 311 萬 5 千元，較年度預算分配數 133 萬 9 千元，增加 177 萬 6 千元，約 132.64%，主要係廠商逾期違約罰款較預計增加所致。
- (四) 業務外費用：實際執行數 26 萬 9 千元，較年度預算分配數 15 萬元，增加 11 萬 9 千元，約 79.33%，主要係行政規費(民事訴訟裁判相關費用)增加所致。
- (五) 本期賸餘：實際執行數 1 億 3,427 萬 5 千元，較年度預算分配數 9,255 萬元，增加 4,172 萬 5 千元，約 45.08%，主要係銷貨收入較預計增加所致。
- (六) 固定資產之建設改良與擴充：
1. 專案計畫部分—實際執行數為 0 元，年度預算分配數 505 萬 8 千元，減少 505 萬 8 千元，約 100.00%，主要係配合廠房整建工程期程變更，營建署延後請款所致。
 2. 一般建築及設備計畫部分—實際執行數 6,838 萬 3 千元，年度預算分配數 6,800 萬 7 千元，增加 37 萬 6 千元，約 0.55%。

食品藥物管理署
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 108 年度

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依據5年來銷售趨勢估列，其中主要產品銷售目標如下：

1. 平舒疼口頰溶片 200 微公克銷售目標 40 萬片，較上年度預算數 26 萬片，增加 14 萬片。
2. “管制藥品廠”吩坦尼注射液 0.05 毫克/毫升 10 毫升銷售目標 76 萬支，較上年度預算數 71 萬支，增加 5 萬支。
3. 吩坦尼貼片 12 微公克/小時銷售目標 36 萬片，與上年度預算數相同。
4. “管制藥品廠”吩坦尼貼片 50 微公克/小時銷售目標 14 萬片，上年度為吩坦尼貼片 50 微公克/小時，與上年度預算數相同。
5. 默痛舒持續性藥效膠囊 60 毫克銷售目標 56 萬粒，與上年度預算數相同。
6. 釋通緩釋錠 8 毫克銷售目標 38 萬粒，較上年度預算數 40 萬粒，減少 2 萬粒。
7. 疼始康定 10 毫克持續藥效錠銷售目標 120 萬粒，較上年度預算數 86 萬粒，增加 34 萬粒。

以上 7 種主要藥品收入 4 億 5,878 萬元，占銷貨收入總額 8 億 4,225 萬 1 千元之 54.47%。

食品藥物管理署
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 108 年度

(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，其中主要產品生產目標如下：

1. 平舒疼口頰溶片 200 微公克生產目標 40 萬片，較上年度預算數 26 萬片，增加 14 萬片。
2. 吩坦尼貼片 12 微公克/小時生產目標 36 萬片，與上年度預算數相同。
3. 鹽酸嗎啡注射液 10 毫克生產目標 231 萬支，較上年度預算數 201 萬支，增加 30 萬支。
4. 釋通緩釋錠 8 毫克生產目標 38 萬粒，較上年度預算數 40 萬粒，減少 2 萬粒。
5. 默痛舒持續性藥效膠囊 60 毫克生產目標 56 萬粒，與上年度預算數相同。
6. “管制藥品廠”吩坦尼注射液 0.05 毫克/毫升 10 毫升生產目標 76 萬支，較上年度預算數 72 萬支，增加 4 萬支。
7. 疼始康定 10 毫克持續藥效錠生產目標 120 萬粒，較上年度預算數 86 萬粒，增加 34 萬粒。

以上 7 種主要產品生產值為 3 億 3,797 萬 6 千元，占生產總值 6 億 5,773 萬 1 千元之 51.39%。

二、固定資產之建設、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) 專案計畫部分—繼續計畫 0 千元。

食品藥物管理署
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 108 年度

1.計畫名稱：管制藥品製藥工廠廠房新建暨整建工程計畫。

2.計畫目的：

國際間藥品之安全要求不斷提高，PIC/S GMP（國際醫藥品稽查協約組織之藥品優良製造規範）已成為國際通行之 GMP 標準，自 99 年 1 月 1 日起，我國開始全面以 PIC/S GMP 作為西藥製劑製造工廠之查核標準，如無法完成實施 PIC/S GMP 標準之藥廠，將無法繼續生產藥品。爰本工程計畫案業經行政院 100 年 7 月 20 日院授主孝一字第 1000004535 號函通過，又公共工程委員會於 102 年 8 月 16 日以工程技字第 10200285380 號函同意核列房屋建築經費 4.94 億元。

3.計畫內容：

本計畫規劃拆除現存原料廠與部分既有建物，以新建地下 2 層與地上 7 層，符合 PIC/S GMP 標準之製藥廠房 1 棟（總樓地板面積約 6,830 平方公尺）；另將原既有地下 1 層至地上 4 層之建築物 GMP 廠（總樓地板面積約 4,262 平方公尺），進行耐震評估並施作補強及室內裝修工程。另為考量工程品質，依政府採購法第 40 條第 1 項規定，於 101 年 4 月與內政部營建署簽約洽請全程專業代辦採購。

本計畫之預期目標能量為：有效運用本藥廠基地內之空間，提升產能、產值與製藥品質，以提升管制藥品

食品藥物管理署
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 108 年度

國內自製率，充分供應國內醫療及研究所需第一級、第二級管制藥品，持續維持並掌控麻醉藥品戰備庫存量，以維護國家國防與民眾生命之安全。

4. 計畫期間：

自 101 年 1 月至 108 年 3 月止，共計 7 年 3 個月（因應 PIC/S GMP 規範及縮短停工期，以確保藥品供貨無虞考量，於 106 年 8 月 16 日經衛生福利部同意變更計畫期程）。

5. 計畫投資總額及資金來源：

本計畫投資總額為 4 億 9,377 萬 6 千元，資金來源為營運資金。

單位：新臺幣千元

年度	預算數	資 金 來 源			
		自有資金		外借資金	
		營運資金	國庫撥款	項目	金額
101	13,628	13,628			
102	4,102	4,102			
103	52,735	52,735			
104	112,303	112,303			
105	156,890	156,890			
106	154,118	154,118			
107	0	0			
108	0	0			
合 計	493,776	493,776			

6. 效益分析：

遵循政府法令規定，提升國內管制藥品之製藥品質，

食品藥物管理署
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 108 年度

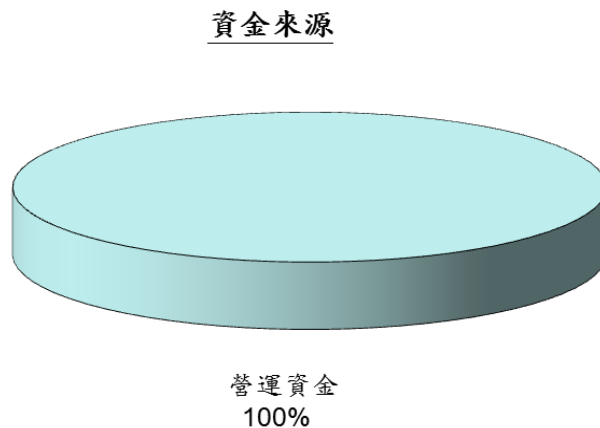
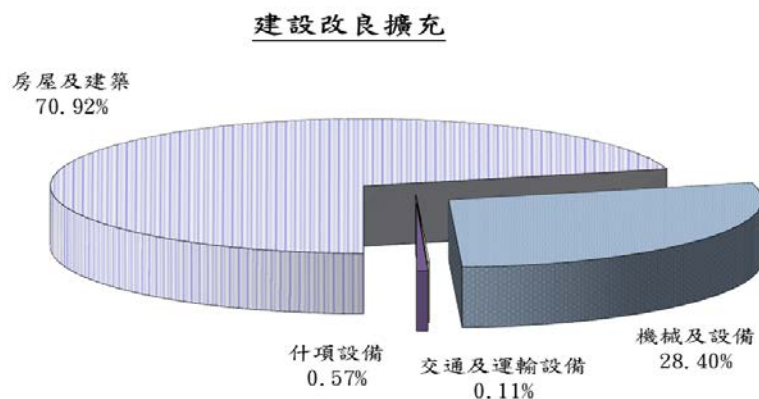
維護用藥安全，並加速與國際接軌。

(二) 一般建築及設備計畫部分—一次性項目 8,722 萬 6 千元。

1. 資金來源：自有資金 8,722 萬 6 千元，全數為營運資金。

2. 108 年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖：

108 年度固定資產建設改良擴充及資金來源



食品藥物管理署
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 108 年度

單位:新臺幣千元

建設改良擴充	108年度預算	資金來源	108年度預算
不動產、廠房及設備	87,226	營運資金	87,226
房屋及建築	61,857		
機械及設備	24,774		
交通及運輸設備	95		
什項設備	500		
合 計	87,226	合 計	87,226

3. 一般建築及設備計畫：本年度計編列 8,722 萬 6 千元，均係一次性項目，明細如次：

- (1) 房屋及建築 6,185 萬 7 千元：主要係整建棟辦公室、警衛室裝修暨整建棟外牆翻修計畫。
- (2) 機械及設備 2,477 萬 4 千元：主要係新購及汰換生產設備。
- (3) 交通及運輸設備 9 萬 5 千元：主要係新購視訊設備。
- (4) 什項設備 50 萬元：主要係購置圖書及其他設備。

食品藥物管理署
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 108 年度

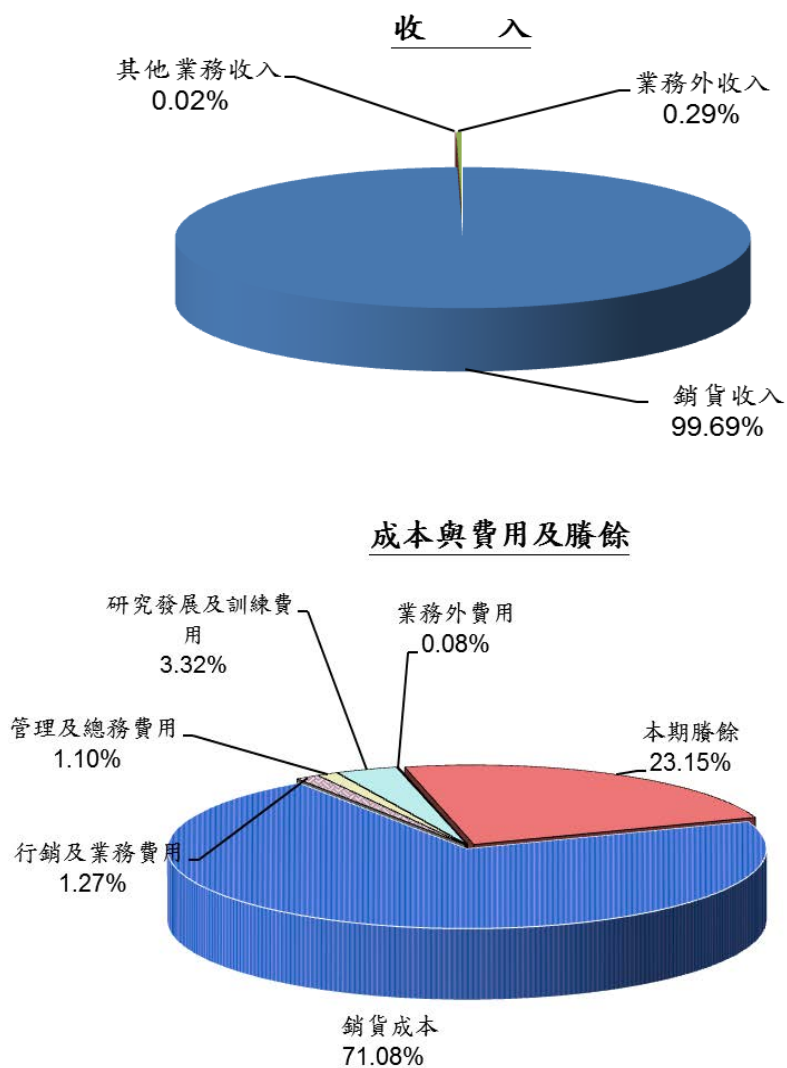
肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)本年度業務收入 8 億 4,245 萬 1 千元，較上年度預算數 7 億 4,591 萬 4 千元，增加 9,653 萬 7 千元，約 12.94%，主要係鹽酸嗎啡注射液 10 毫克、平舒疼口頰溶片 200 微公克、疼始康定 10 毫克持續藥效錠、"艾威群"瑞吩坦尼凍晶乾燥注射劑 2 毫克等產品，銷售量增加及部分品項銷售單價提高，銷貨收入隨之增加所致。
- (二)本年度業務成本與費用 6 億 4,860 萬 2 千元，較上年度預算數 5 億 6,702 萬 9 千元，增加 8,157 萬 3 千元，約 14.39%，主要係鹽酸嗎啡注射液 10 毫克、平舒疼口頰溶片 200 微公克、疼始康定 10 毫克持續藥效錠、"艾威群"瑞吩坦尼凍晶乾燥注射劑 2 毫克等產品，銷貨收入增加，銷貨成本隨同增加所致。
- (三)本年度業務外收入 244 萬 9 千元，與上年度預算數 267 萬 8 千元，減少 22 萬 9 千元，約 8.55%，主要係預計存款市場利率降低，利息收入減少所致。
- (四)本年度業務外費用 67 萬元，較上年度預算數 52 萬 8 千元，增加 14 萬 2 千元，約 26.89%，主要係配合銷售額提高，預估藥害救濟徵收金增加所致。
- (五)本年度業務總收支相抵後，計賸餘 1 億 9,562 萬 8 千元，較上年度預算數 1 億 8,103 萬 5 千元，增加 1,459 萬 3 千元，約 8.06%，主要係銷貨收入增加所致。
- (六)本年度及最近 5 年收入、支出及賸餘圖表如後：

食品藥物管理署
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 108 年度

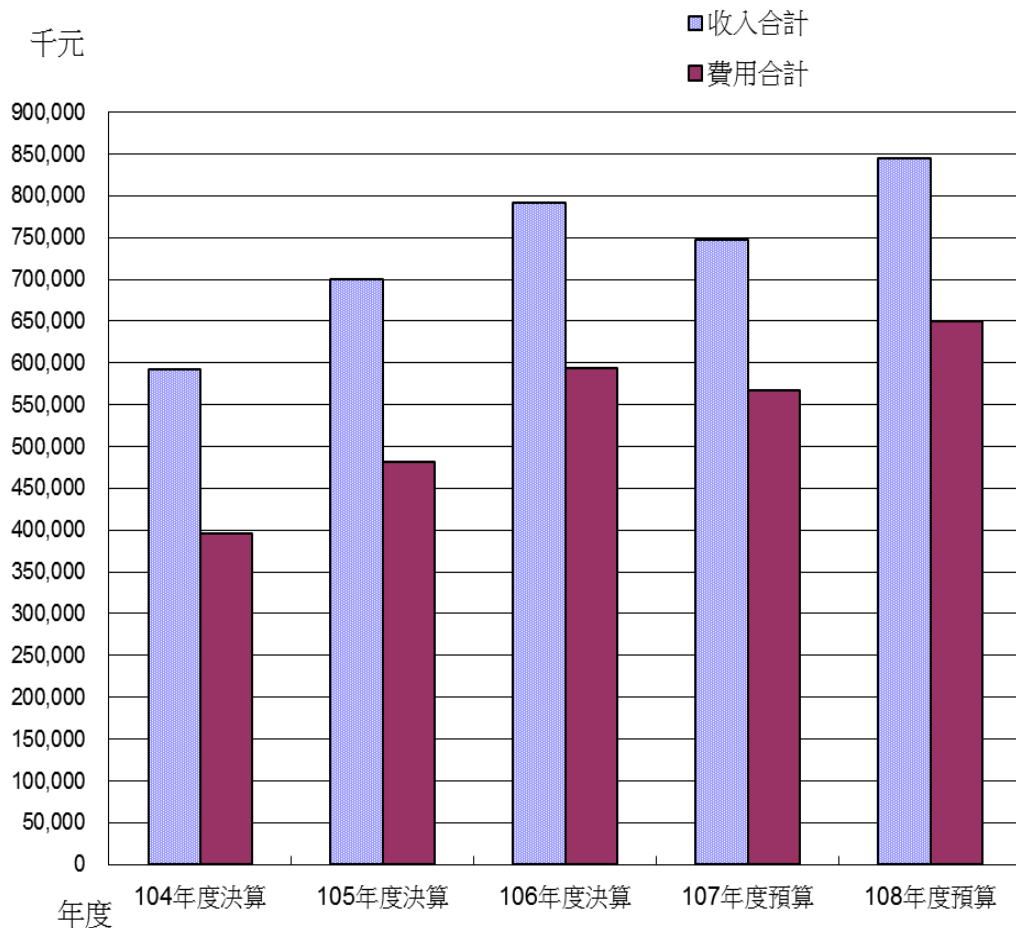
108 年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收 入	108年度預算	成本與費用及賸餘	108年度預算
業務收入	842,451	業務成本與費用	648,602
銷貨收入	842,251	銷貨成本	600,525
其他業務收入	200	行銷及業務費用	10,697
業務外收入	2,449	管理及總務費用	9,309
		研究發展及訓練費用	28,071
		業務外費用	670
		本期賸餘	195,628
收入總額	844,900	成本、費用及賸餘總額	844,900

食品藥物管理署
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 108 年度
最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	104年度決算	105年度決算	106年度決算	107年度預算	108年度預算
收入					
業務收入	586,496	670,595	785,686	745,914	842,451
業務外收入	6,952	30,659	5,894	2,678	2,449
收入合計	593,448	701,254	791,580	748,592	844,900
費用					
業務成本與費用	396,060	481,021	592,493	567,029	648,602
業務外費用	602	433	699	528	670
費用合計	396,662	481,454	593,192	567,557	649,272
本期賸餘	196,786	219,800	198,388	181,035	195,628

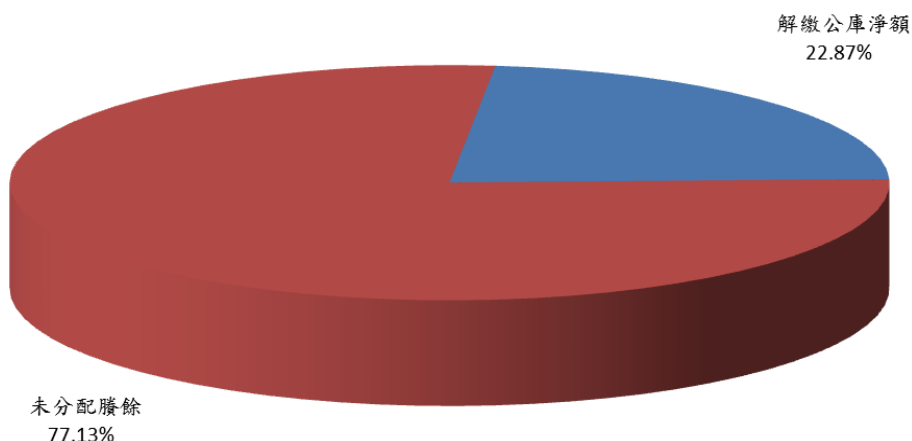
註：104 至 106 年度決算數為審定決算數；107 年度為法定預算數。

食品藥物管理署
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 108 年度

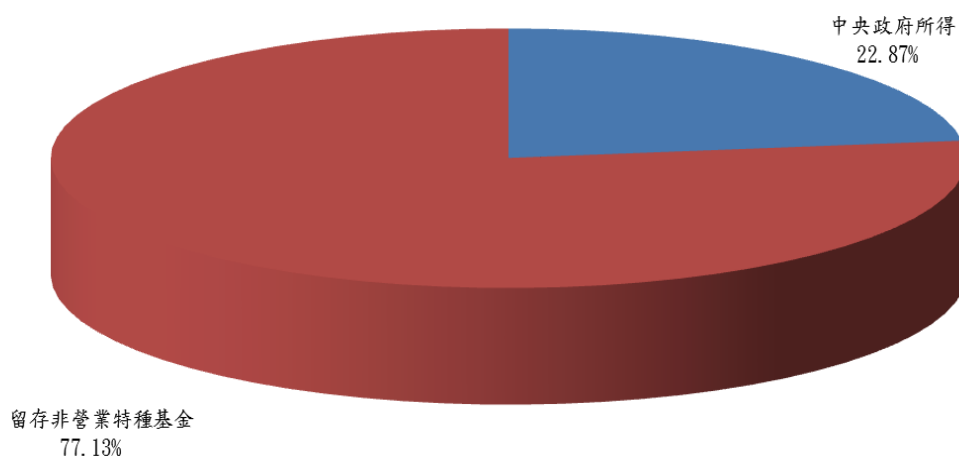
二、餘絀撥補之預計：

- (一)本年度預計賸餘 1 億 9,562 萬 8 千元，加計前期未分配賸餘 3 億 2,909 萬 4 千元，合計賸餘 5 億 2,472 萬 2 千元。
- (二)本年度解繳公庫 1 億 2,000 萬元。
- (三)無提存公積數。
- (四)經以上分配後，本年度未分配賸餘 4 億 472 萬 2 千元，將循以後年度預算程序辦理分配。
- (五)本年度及最近五年賸餘分配圖表如下：

108 年 度 賸 餘 分 配
按分配程序分



按所得對象分

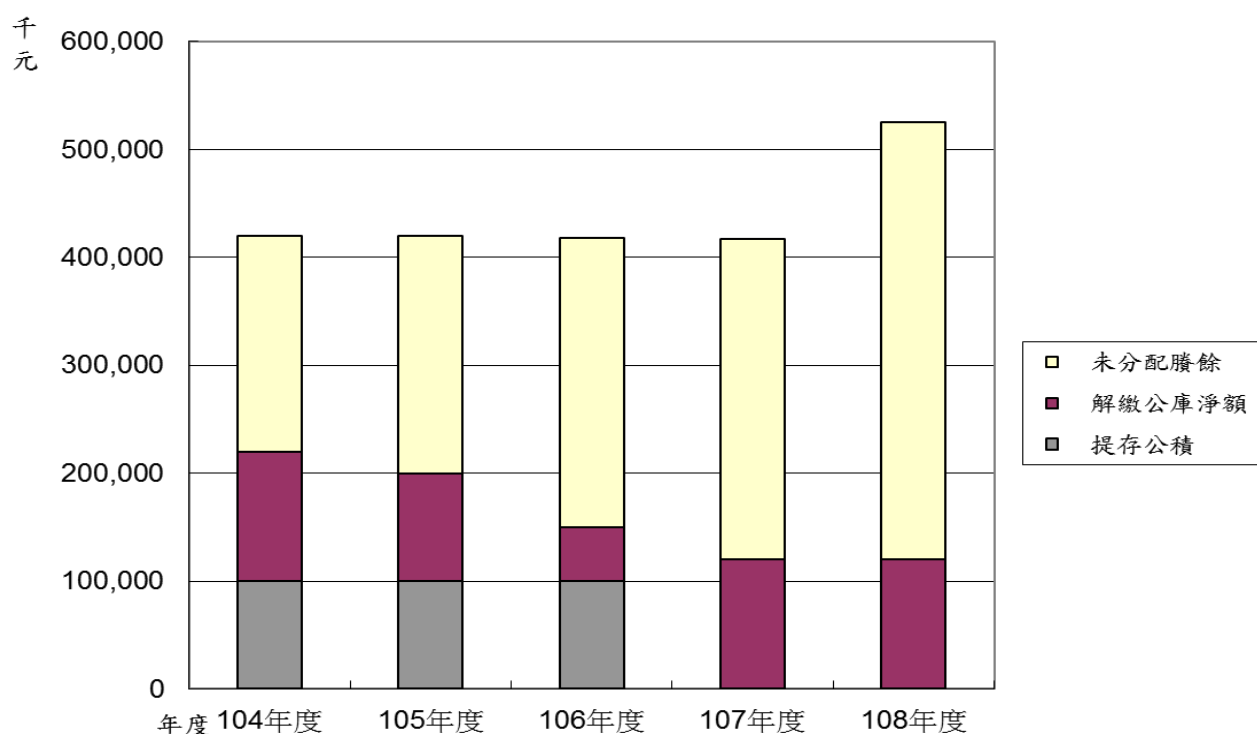


食品藥物管理署
管制藥品製藥工廠作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 108 年度

單位：新臺幣千元

按分配程序分	108年度預算	按所得對象分	108年度預算
解繳公庫淨額	120,000	中央政府所得	120,000
未分配賸餘	404,722	留存非營業基金	404,722
合計	524,722	合計	524,722

最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

年度 項目	104年度決算	105年度決算	106年度決算	107年度預算	108年度預算
賸餘分配					
提存公積	100,000	100,000	100,000	-	-
解繳公庫淨額	120,000	100,000	50,000	120,000	120,000
未分配賸餘	199,870	219,670	268,059	296,776	404,722
合計	419,870	419,670	418,059	416,776	524,722

註：104 至 106 年度決算數為審定決算數；107 年度為法定預算數。

食品藥物管理署
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 108 年度

三、現金流量之預計：

- (一)預計業務活動之淨現金流入 1 億 5,724 萬 4 千元，包括：
1. 本期賸餘 1 億 9,562 萬 8 千元。
 2. 調整項目 3,838 萬 4 千元，含提列折舊 8,080 萬 3 千元、無形資產攤銷 202 萬 6 千元、流動資產淨增 9,336 萬 8 千元及流動負債淨減 2,784 萬 5 千元。
- (二)預計投資活動之淨現金流出 1 億 665 萬 2 千元，包括增加不動產、廠房及設備 8,722 萬 6 千元及增加無形資產 1,942 萬 6 千元。
- (三)預計籌資活動之淨現金流出 1 億 2,537 萬 4 千元，係減少存入保證金 517 萬 4 千元、應付退休及離職金 20 萬元及賸餘解繳公庫數 1 億 2,000 萬元。
- (四)預計本期現金及約當現金淨減 7,478 萬 2 千元。
- (五)期初現金及約當現金 1 億 7,354 萬元。
- (六)預計期末現金及約當現金 9,875 萬 8 千元。

伍、其他：

本基金本年度配合衛生福利部藥癮戒治減害計畫，賡續辦理美沙冬口服液供應計畫，以代收代付方式辦理藥品供應、儲存及委託配送等業務。

預算主要表

食品藥物管理署
管制藥品製藥工廠作業基金

收支餘絀預計表

中華民國108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	%
785,686	100.00	業務收入	842,451	100.00	745,914	100.00	96,537	12.94
785,516	99.98	銷貨收入	842,251	99.98	745,664	99.97	96,587	12.95
785,516	99.98	製成品銷貨收入	842,251	99.98	745,664	99.97	96,587	12.95
170	0.02	其他業務收入	200	0.02	250	0.03	-50	20.00
170	0.02	雜項業務收入	200	0.02	250	0.03	-50	20.00
592,492	75.41	業務成本與費用	648,602	76.99	567,029	76.02	81,573	14.39
574,095	73.07	銷貨成本	600,525	71.28	536,745	71.96	63,780	11.88
574,095	73.07	製成品銷貨成本	600,525	71.28	536,745	71.96	63,780	11.88
7,721	0.98	行銷及業務費用	10,697	1.27	9,925	1.33	772	7.78
7,721	0.98	業務費用	10,697	1.27	9,925	1.33	772	7.78
2,401	0.31	管理及總務費用	9,309	1.10	5,765	0.77	3,544	61.47
2,401	0.31	管理費用及總務費用	9,309	1.10	5,765	0.77	3,544	61.47
8,275	1.05	研究發展及訓練費用	28,071	3.33	14,594	1.96	13,477	92.35
8,073	1.03	研究發展費用	27,589	3.27	14,098	1.89	13,491	95.69
202	0.03	訓練費用	482	0.06	496	0.07	-14	2.82
193,194	24.59	業務賸餘(短絀)	193,849	23.01	178,885	23.98	14,964	8.37
5,894	0.75	業務外收入	2,449	0.29	2,678	0.36	-229	8.55
984	0.13	財務收入	449	0.05	678	0.09	-229	33.78
984	0.13	利息收入	449	0.05	678	0.09	-229	33.78
4,910	0.62	其他業務外收入	2,000	0.24	2,000	0.27	-	-
4,910	0.62	雜項收入	2,000	0.24	2,000	0.27	-	-
699	0.09	業務外費用	670	0.08	528	0.07	142	26.89
699	0.09	其他業務外費用	670	0.08	528	0.07	142	26.89
699	0.09	雜項費用	670	0.08	528	0.07	142	26.89
5,195	0.66	業務外賸餘(短絀)	1,779	0.21	2,150	0.29	-371	17.26
198,388	25.25	本期賸餘(短絀)	195,628	23.22	181,035	24.27	14,593	8.06

註：1.前年度決算數為配合導入企業會計準則科目重分類之數。

2.百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

食品藥物管理署
管制藥品製藥工廠作業基金

收支餘絀預計表說明

中華民國108年度

本期收支項目之說明：

- 一、本年度「業務收入」較上年度預算數增加96,537千元，主要係鹽酸嗎啡注射液10毫克、平舒疼口頰溶片200微公克、疼始康定10毫克持續藥效錠、"艾威群"瑞吩坦尼凍晶乾燥注射劑2毫克等產品，銷售量增加及部分品項銷售單價提高，銷貨收入隨之增加所致。
- 二、本年度「業務成本與費用」較上年度預算數增加81,573千元，主要係鹽酸嗎啡注射液10毫克、平舒疼口頰溶片200微公克、疼始康定10毫克持續藥效錠、"艾威群"瑞吩坦尼凍晶乾燥注射劑2毫克等產品，銷貨收入增加，銷貨成本隨同增加所致。
- 三、本年度「業務外收入」較上年度預算數減少229千元，主要係預計存款市場利率降低，利息收入減少所致。
- 四、本年度「業務外費用」較上年度預算數增加142千元，主要係配合銷售額提高，預估藥害救濟徵收金增加所致。
- 五、本年度「本期賸餘」較上年度預算數增加14,593千元，主要係銷貨收入增加所致。

食品藥物管理署
管制藥品製藥工廠作業基金

餘絀撥補預計表

中華民國108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	%	
416,776	100.00	賸餘之部	524,722	100.00	
181,035	43.44	本期賸餘	195,628	37.28	
235,741	56.56	前期未分配賸餘	329,094	62.72	
120,000	28.79	分配之部	120,000	22.87	
120,000	28.79	解繳公庫淨額	120,000	22.87	
296,776	71.21	未分配賸餘	404,722	77.13	

食品藥物管理署
管制藥品製藥工廠作業基金

現金流量預計表

中華民國108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）	195,628	
利息股利之調整	-449	
利息收入	-449	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	195,179	
調整項目	-38,341	
折舊、減損及折耗	80,803	不動產、廠房及設備折舊數80,803千元。
攤銷	2,026	電腦軟體攤銷2,026千元。
流動資產淨減（淨增）	-93,325	
流動負債淨增（淨減）	-27,845	
未計利息股利之現金流入（流出）	156,838	
收取利息	406	
業務活動之淨現金流入（流出）	157,244	
投資活動之現金流量		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-87,226	增加購置房屋及建築61,857千元、機械及設備24,774千元、交通及運輸設備95千元及什項設備500千元。
增加不動產、廠房及設備	-87,226	
增加無形資產及其他資產	-19,426	增購電腦軟體200千元、製藥工廠管理系統開發專案9,450千元、品質管理及實驗室管理系統9,776千元。
增加無形資產	-19,426	
投資活動之淨現金流入（流出）	-106,652	
籌資活動之現金流量		
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-5,374	減少存入保證金5,174千元、應付退休及離職金200千元。
減少其他負債	-5,374	
賸餘分配款	-120,000	
解繳公庫淨額	-120,000	

現金流量預計表

單位：新臺幣千元

21

本 頁 空 白

預 算 明 細 表

食品藥物管理署
管制藥品製藥工廠作業基金
銷貨收入明細表
中華民國108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	
銷貨收入					
製成品銷貨收入					
"管制藥品廠"硫酸嗎啡錠15毫克	粒	5,000,000	3.30	16,500	
"管制藥品廠"嗎啡長效膜衣錠30毫克	粒	360,000	12.50	4,500	
磷酸可待因錠15毫克	粒	420,000	2.80	1,176	
磷酸可待因錠30毫克	粒	2,700,000	3.20	8,640	
鹽酸配西汀錠50毫克	粒	30,000	14.00	420	
鹽酸嗎啡注射液10毫克	支	2,300,000	20.00	46,000	
鹽酸嗎啡注射液20毫克	支	500,000	21.00	10,500	
磷酸可待因注射液15毫克	支	190,000	20.00	3,800	
鹽酸配西汀注射液50毫克	支	750,000	20.00	15,000	
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升10毫升	支	760,000	90.00	68,400	
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升 2毫升	支	1,400,000	20.00	28,000	
"管制藥品廠"硫酸嗎啡口服液2毫克/毫升	毫升	3,300,000	2.20	7,260	
"管制藥品廠"吩坦尼貼片25微公克/小時	片	200,000	220.00	44,000	
"管制藥品廠"吩坦尼貼片50微公克/小時	片	140,000	430.00	60,200	
阿華吩坦尼注射液2毫升	支	210,000	150.00	31,500	
阿片酊(輸入品)	毫升	11,000,000	2.30	25,300	
磷酸可待因(輸入品)	公克	580,000	50.00	29,000	
吩坦尼貼片12微公克/小時	片	360,000	188.00	67,680	
吩坦尼貼片75微公克/小時	片	55,000	610.00	33,550	
默痛舒持續性藥效膠囊60毫克	粒	560,000	95.00	53,200	
釋通緩釋錠8毫克	粒	380,000	135.00	51,300	
平舒疼口頰溶片200微公克	片	400,000	275.00	110,000	
平舒疼口頰溶片600微公克	片	15,000	395.00	5,925	
奧諾美5毫克速效膠囊	粒	2,300,000	14.50	33,350	
疼始康定10毫克持續藥效錠	粒	1,200,000	40.00	48,000	
疼始康定20毫克持續藥效錠	粒	150,000	76.00	11,400	
吩妥拉口頰錠100微公克	粒	30,000	220.00	6,600	
吩妥拉口頰錠200微公克	粒	35,000	250.00	8,750	
"艾威群"瑞吩坦尼凍晶乾燥注射劑2毫克	瓶	30,000	410.00	12,300	
合 計				842,251	

食品藥物管理署
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108年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
其他業務收入	200	
雜項業務收入	200	代辦國內醫藥研究機構專案輸入藥品手續費收入。

食品藥物管理署
管制藥品製藥工廠作業基金

業務外收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
業務外收入	2,449	
財務收入	449	
利息收入	449	預估平均存款171,425千元，其中： (1)平均活期存款131,425千元，年利率0.08%，利息收入105千元。 (2)平均定期存款40,000千元，年利率0.86%，利息收入344千元。
其他業務外收入	2,000	
雜項收入	2,000	預計廠商逾期違約罰款等收入2,000千元。

食品藥物
管制藥品製藥
銷貨成本
 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
銷貨成本				
"管制藥品廠"硫酸嗎啡錠15毫克	粒	5,000,000	2.75	13,750
"管制藥品廠"嗎啡長效膜衣錠30毫克	粒	360,000	7.73	2,783
磷酸可待因錠15毫克	粒	420,000	2.33	979
磷酸可待因錠30毫克	粒	2,700,000	2.65	7,155
鹽酸配西汀錠50毫克	粒	30,000	10.63	319
鹽酸嗎啡注射液10毫克	支	2,300,000	16.54	38,042
鹽酸嗎啡注射液20毫克	支	500,000	17.33	8,665
磷酸可待因注射液15毫克	支	190,000	16.43	3,122
鹽酸配西汀注射液50毫克	支	750,000	16.53	12,398
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升10毫升	支	760,000	48.80	37,088
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升 2毫升	支	1,400,000	16.40	22,960
"管制藥品廠"硫酸嗎啡口服液2毫克/毫升	毫升	3,300,000	1.69	5,577
"管制藥品廠"吩坦尼貼片劑25微公克/小時	片	200,000	155.00	31,000
"管制藥品廠"吩坦尼貼片劑50微公克/小時	片	140,000	251.65	35,231
吩坦尼注射液0.05毫克/毫升10毫升	支	-	-	-
阿華吩坦尼注射液2毫升	支	210,000	103.96	21,832
阿片酊(輸入品)	毫升	11,000,000	1.09	11,990

管理署

工廠作業基金

明細表

108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	
5,000,000	2.34	11,700	4,810,600	2.80	13,490	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。
380,000	5.91	2,246	402,250	5.56	2,238	
860,000	1.85	1,591	271,500	5.24	1,422	
2,300,000	2.33	5,359	2,875,500	2.94	8,456	
40,000	4.42	177	19,950	6.00	120	
2,000,000	13.51	27,020	2,315,470	12.43	28,774	
500,000	13.96	6,980	493,850	13.35	6,594	
190,000	13.82	2,626	190,920	14.09	2,691	
800,000	14.19	11,352	767,850	13.98	10,738	
710,000	50.88	36,125	583,745	47.98	28,008	
1,200,000	13.30	15,960	1,298,560	13.17	17,099	
3,600,000	1.58	5,688	2,739,960	1.81	4,965	
-	-	-	23,345	132.59	3,095	
-	-	-	35	1,318.29	46	
-	-	-	82,370	56.72	4,672	本項產品改以委製品項銷售。
210,000	106.63	22,392	223,840	101.19	22,651	
8,500,000	1.22	10,370	11,800,000	1.10	12,925	

食品藥物
管制藥品製藥
銷貨成本
 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
磷酸可待因(輸入品)	公克	580,000	16.31	9,460
吩坦尼貼片12微公克/小時	片	360,000	144.41	51,988
吩坦尼貼片25微公克/小時	片	-	-	-
吩坦尼貼片50微公克/小時	片	-	-	-
吩坦尼貼片75微公克/小時	片	55,000	457.61	25,169
默痛舒持續性藥效膠囊60毫克	粒	560,000	70.94	39,726
釋通緩釋錠8毫克	粒	380,000	110.98	42,172
平舒疼口頰溶片200微公克	片	400,000	215.12	86,048
平舒疼口頰溶片600微公克	片	15,000	317.50	4,763
奧諾美5毫克速效膠囊	粒	2,300,000	10.19	23,437
疼始康定10毫克持續藥效錠	粒	1,200,000	29.05	34,860
疼始康定20毫克持續藥效錠	粒	150,000	57.66	8,649
吩妥拉口頰錠100微公克	粒	30,000	186.06	5,582
吩妥拉口頰錠200微公克	粒	35,000	209.66	7,338
"艾威群"瑞吩坦尼凍晶乾燥注射劑2毫克	瓶	30,000	281.40	8,442
小計				600,525
加或減：存貨評價、盤餘絀、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀				
總 計				600,525

管理署

工廠作業基金

明細表

108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	
580,000	17.67	10,249	560,000	16.70	9,352	
360,000	148.84	53,582	347,860	140.28	48,798	
190,000	164.07	31,173	240,050	185.90	44,626	本項產品改以委製品項銷售。
140,000	314.93	44,090	126,015	342.09	43,109	本項產品改以委製品項銷售。
45,000	483.48	21,757	49,060	440.49	21,610	
560,000	72.61	40,662	507,696	68.76	34,908	
400,000	110.08	44,032	349,384	107.33	37,500	
260,000	224.98	58,495	391,680	206.40	80,843	
15,000	318.09	4,771	9,960	2,691.69	26,809	
1,870,000	10.65	19,916	2,197,160	9.83	21,605	
860,000	30.77	26,462	1,088,460	27.54	29,972	
150,000	59.25	8,888	124,320	55.21	6,863	
30,000	188.51	5,655	-	-	-	
35,000	212.19	7,427	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	
		536,745			573,979	
					116	
		536,745			574,095	

食品藥物管理署
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108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
7,721	9,925	行銷及業務費用	10,697
7,721	9,925	業務費用	10,697
2,289	2,272	用人費用	2,561
1,511	1,579	正式員額薪資	1,598
132	9	超時工作報酬	79
391	414	獎金	394
8	6	退休及卹償金	206
247	263	福利費	283
-	1	提繳費	1
4,328	6,587	服務費用	5,900
-	124	水電費	74
417	336	郵電費	383
54	2,002	旅運費	102
128	150	印刷裝訂與廣告費	112
629	479	修理保養及保固費	216
2,830	3,236	一般服務費	4,575
269	260	專業服務費	438
-	-	公共關係費	-
166	160	材料及用品費	145
103	80	使用材料費	84
63	80	用品消耗	61
653	646	租金與利息	510
493	490	房租	510
160	156	什項設備租金	-
120	200	稅捐與規費（強制費）	1,416
32	40	土地稅	40
87	160	房屋稅	1,376
165	60	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與 交流活動費	165
165	60	分擔	165

食品藥物管理署
管制藥品製藥工廠作業基金
行銷及業務費用說明
中華民國108年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	
業務費用	
用人費用	
正式員額薪資	依據107年度各機關聘用、約僱人員酬金薪點折合率標準每點124.7元計算，編列臺北售品庫操作員3人薪資計1,598千元。
超時工作報酬	編列售品庫操作員超時加班費（含不休假加班費）79千元。
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394千元。
退休及卹償金	依據勞基法規定提列退休準備金206千元。
福利費	依法分擔員工勞工保險、全民健康保險費及補充保費219千元；勞工健檢費12千元(2年1編)；員工國內旅遊休假補助費52千元，共計283千元。
提繳費	按僱用勞工投保薪資總額及規定費率，提繳積欠工資墊償基金之費用1千元。
服務費用	
水電費	依業務需要編列水、電費74千元。
郵電費	郵費、電話費及數據通信費383千元。
旅運費	國內出差旅費及其他旅運費102千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷費112千元。
修理保養及保固費	一般房屋修護、機械設備、交通運輸設備及什項設備維修費216千元。
一般服務費	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2千元，編列3人體育活動費6千元；售品庫門市保全3人勞務承攬外包費1,700千元；售品庫保全警民連線100千元；三峽工廠保全警民連線90千元；GDP溫控車租用費830千元；廢棄物清運處理費500千元；研發替代役人員2名，所需待遇及給與1,349千元，共計4,575千元。
專業服務費	係法律事務費98千元及管制藥品管理資訊系統(含勞務承攬駐點1人)維護費340千元（全案所需費用共計2,020千元，分別編列於業務費用340千元及製造費用1,680千元），共計438千元。
材料及用品費	
使用材料費	小型客貨車油料費84千元。
用品消耗	辦公用品及其他消耗用品61千元。
租金與利息	
房租	售品庫門市租用辦公室租金510千元。
稅捐與規費（強制費）	
土地稅	一般地價稅40千元。
房屋稅	一般房屋稅1,376千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	
分擔	售品庫門市承租大樓之水電費、管理費等分攤款165千元。

管理及總務費用明細表

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
2,401	5,765	管理及總務費用	9,309
2,401	5,765	管理費用及總務費用	9,309
2,170	5,312	服務費用	5,345
30	85	郵電費	57
49	60	旅運費	60
74	100	印刷裝訂與廣告費	138
49	158	修理保養及保固費	123
1,830	4,706	一般服務費	4,764
30	80	專業服務費	80
108	123	公共關係費	123
230	453	材料及用品費	3,964
230	453	用品消耗	3,964

食品藥物管理署
管制藥品製藥工廠作業基金
管理及總務費用說明

中華民國108年度

科 目	說 明
管理及總務費用	
管理費用及總務費用	
服務費用	
郵電費	郵費及電話費57千元。
旅運費	管理人員國內出差旅費60千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷費138千元。
修理保養及保固費	一般房屋、交通及運輸設備及什項設備維修費123千元。
一般服務費	廠房清潔3人勞務承攬外包費1,300千元；駕駛1人勞務承攬外包費564千元；三峽工廠保全3人勞務承攬外包費1,656千元；文書業務委外分攤費600千元；研發替代役人員1名，所需待遇及給與644千元，共計4,764千元。
專業服務費	儀器委託檢驗(定)試驗認證費50千元；財產管理系統維護及傳輸費30千元，共計80千元。
公共關係費	公共關係費123千元。
材料及用品費	
用品消耗	辦公用品、園藝及環境美化、報章雜誌及其他消耗用品等3,964千元。

食品藥物管理署
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108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
8,275	14,594	研究發展及訓練費用	28,071
8,073	14,098	研究發展費用	27,589
5,060	9,055	服務費用	23,300
6	-	水電費	-
493	468	旅運費	377
541	900	修理保養及保固費	569
2,614	2,881	一般服務費	3,349
1,407	4,806	專業服務費	19,005
3,012	5,043	材料及用品費	4,289
2,887	5,000	使用材料費	4,200
125	43	用品消耗	89
202	496	訓練費用	482
202	496	服務費用	482
202	496	專業服務費	482

食品藥物管理署
管制藥品製藥工廠作業基金
研究發展及訓練費用說明
 中華民國108年度

科 目	說 明
研究發展及訓練費用	
研究發展費用	
服務費用	
旅運費	編列3項出國計畫旅運費計377千元： (1)赴美國參加無菌製劑協會及美國FDA聯合法規研討會142千元。 (2)赴印尼參加東南亞製藥原料展覽130千元。 (3)赴西班牙進行麻醉藥品製劑供應藥廠考察105千元。
修理保養及保固費	機械設備及什項設備維修費569千元。
一般服務費	辦理管制藥品研發等相關業務之研發替代役人員4名，所需之待遇及給與2,729千元、廢棄物清運處理費620千元，共計3,349千元。
專業服務費	專家出席審查費195千元；儀器委託檢驗(定)試驗認證費2,000千元；GMP專家輔導暨人員訓練計畫750千元；委託調查研究費16,060千元，共計19,005千元。 編列3項委託調查研究費計16,060千元： (1)延續性計畫「委託民間單位開發硫酸嗎啡持續性藥效膠囊產品研究計畫」經費2,650千元(本計畫係委託民間研發技術單位開發硫酸嗎啡持續性藥效膠囊60毫克產品，各年度分配經費為107年2,650千元、108年2,650千元、109年3,000千元、110年3,000千元)。 (2)延續性計畫「第一、二級管制藥品技術暨品質提升計畫」經費10,000千元(本計畫係委託民間研發技術單位研發規畫有效利用本廠新建廠房，提升研發技術，增加生產品項、產能及產品品質，以提高管制藥品國產自製比率)。 (3)延續性計畫「國內醫療使用第一級、第二級管制藥品趨勢及風險管控委託辦理計畫」經費3,410千元(本計畫係委託民間學術單位蒐集彙整研析第一級、第二級管制藥品臨床上使用之趨勢、演變及因果關係)。
材料及用品費	
使用材料費	研發用原(物)料4,200千元。
用品消耗	辦公用品及其他消耗用品89千元。
訓練費用	
服務費用	
專業服務費	提升人員素質及學習新知，自辦教育訓練58千元，及參加外界舉辦之教育訓練424千元，共計482千元。

食品藥物管理署
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108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
699	528	其他業務外費用	670
699	528	雜項費用	670
461	348	稅捐與規費（強制費）	484
461	348	規費	484
194	116	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與 交流活動費	116
194	116	會費	116
44	64	其他	70
44	64	其他費用	70

食品藥物管理署
管制藥品製藥工廠作業基金
其他業務外費用說明

中華民國108年度

科 目	說 明
其他業務外費用	
雜項費用	
稅捐與規費（強制費）	
規費	藥害救濟徵收金400千元；銷毀作業手續及處理費20千元；水汙染防治費25千元；事業廢棄變更規費39千元，共計484千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	
會費	參加以下職業團體會費共編列116千元： (1)臺北市藥師公會會費6千元。 (2)新北市藥師公會會費10千元。 (3)臺北市西藥商業公會會費3千元。 (4)臺灣製藥公會會費30千元。 (5)中華民國製藥發展協會會費50千元。 (6)中華無菌製劑協會會費7千元。 (7)生技醫療產業策進會常年會費10千元。
其他	
其他費用	退休人員慰問金2千元*3節*11人=66千元及2千元*2節*1人=4千元，共計70千元。

食品藥物
管制藥品製藥
固定資產建設改
 中華民國

項目	不動產、					
	土 地	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
專案計畫	-	-	-	-	-	-
繼續計畫	-	-	-	-	-	-
管制藥品製藥工廠	-	-	-	-	-	-
廠房新建暨整建工程計畫						
一般建築及設備計畫	-	-	61,857	24,774	95	500
一次性項目	-	-	61,857	24,774	95	500
合 計	-	-	61,857	24,774	95	500

管理署
工廠作業基金
良擴充明細表
108年度

單位：新臺幣千元

廠房及設備					投資性 不動產	合 計	說 明
租賃資產	租賃權 益改良	生產性 植 物	其 他	小 計			
-	-	-	-	-	-	-	因應PIC/S GMP規範及縮短 停工期，以確保藥品供貨無 虞考量，於106年8月16日經 衛生福利部同意變更計畫期 程修正為101年至108年3 月。
-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	87,226	(1)整建棟辦公室、警衛室 裝修暨整建棟外牆翻修計畫 61,857千元(本計畫依中央 政府各機關工程管理費支用 要點規定，按1.0%~3.0%估 算工程管理費732千元)。 (2)掌靜脈系統3套364千 元。(3)監視系統設備3,280 千元。(4)錠劑外觀檢查機1 台7,758千元。(5)不鏽鋼桌 櫃製品一批1,832千元。(6) 自動入托貼標機3,150千 元。(7)廢水處理系統增設 陶瓷平板膜與附屬設備安裝 3,318千元。(8)電話系統擴 充架設與遷移後續擴充 2,531千元。(9)手持式拉曼 光譜分析儀1套2,000千元。 (10)資訊設備(個人電腦)14 台420千元。(11)L2網路交 換器5台121千元。(12)視訊 會議設備95千元。(13)圖書 及其他設備500千元。
-	-	-	-	-	-	87,226	
-	-	-	-	-	-	87,226	

固定資產建設改良擴

中華民國

項 目	自 有 資			
	營 運 金 資 金	出售不適 用 資 產	國 庫 款 撥 款	其 他
一般建築及設備計畫	87,226	-	-	-
一次性項目	87,226	-	-	-
合 計	87,226	-	-	-

管理署

工廠作業基金

充資金來源明細表

108年度

單位：新臺幣千元

金		外 借 資 金				合 計	
小 計		國 內 款	國 外 款	小 計		金 額	%
金 額	%			金 額	%		
87,226	100.00	-	-	-	-	87,226	100.00
87,226	100.00	-	-	-	-	87,226	100.00
87,226	100.00	-	-	-	-	87,226	100.00

固定資產建設改良擴充

中華民國

項 目	全 部					
	投資總額	資 金 來 源				外借資金
		自 有 資 金	出售不適 用資產	國庫撥款	其他	
專案計畫	493,776	493,776	-	-	-	-
繼續計畫	493,776	493,776	-	-	-	-
管制藥品製藥工廠廠房新建暨 整建工程計畫	493,776	493,776	-	-	-	-
一般建築及設備計畫	87,226	87,226	-	-	-	-
一次性項目	87,226	87,226	-	-	-	-
合 計	581,002	581,002	-	-	-	-

註：「管制藥品製藥工廠廠房新建暨整建工程計畫」所列投資總額及截至本年度累計預算數，包括綜合規劃設計費13,628千元，係以101年度一般建築及設備計畫項下其他支應。

管理署

工廠作業基金

計畫預期進度明細表

108年度

單位：新臺幣千元

計 畫					預 算 數			
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	
					金 額	占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%
有效運用本藥廠基地內之空間，提升產能、產值與製藥品質，以提升管制藥品國內自製率，充分供應國內醫療及研究所需第一級、第二級管制藥品，持續維持並掌控麻醉藥品戰備庫存量，以維護國家國防與民眾生命之安全。	10101~10803	-	-	8	-	-	493,776	100.00
		-	-		-	-	493,776	100.00
		-	32.00		-	-	493,776	100.00
	10801~10812	-	-	87,226	100.00	87,226	100.00	
		-	-	87,226	100.00	87,226	100.00	
					87,226	15.01	581,002	100.00

食品藥物管理署
管制藥品製藥工廠作業基金

資產折舊明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備								投資性 不動產	其 他	合 計
	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	租 賃 資 產	租賃權 益改良	生產性 植物			
前年度決算資產原值	1,503	64,895	258,438	1,335	5,970	-	-	-	-	-	332,141
上年度預計增減資產原值	-	-	34,016	-	700	-	-	-	-	-	34,716
本年度預計增減資產原值	-	555,633	-22,359	95	500	-	-	-	-	-	533,869
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	1,503	620,528	270,095	1,430	7,170	-	-	-	-	-	900,726
本年度應提折舊額	2	9,843	70,665	13	280	-	-	-	-	-	80,803
製造費用	2	9,843	70,665	13	280	-	-	-	-	-	80,803

註：1.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。

2.本年度預計增減資產原值-房屋及建築555,633千元：係本年度新增一般建築及設備計畫中房屋及建築61,857千元及專案計畫中「管制藥品製藥工廠廠房新建暨整建工程計畫」完成後轉列房屋及建築493,776千元。

食品藥物管理署
管制藥品製藥工廠作業基金

資產報廢明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘餘價值	未實現 重估增值 減少數	報廢損失
	成本或重估價值	已提折舊額	淨 額			
不動產、廠房及設備	47,133	47,133	-	-	-	-
機械及設備	47,133	47,133	-	-	-	-
機械及設備	4,305	4,305	-	-	-	-
機械及設備	2,714	2,714	-	-	-	-
機械及設備	17,654	17,654	-	-	-	-
機械及設備	2,067	2,067	-	-	-	-
機械及設備	3,020	3,020	-	-	-	-
機械及設備	9,750	9,750	-	-	-	-
機械及設備	1,480	1,480	-	-	-	-
機械及設備	1,870	1,870	-	-	-	-
機械及設備	1,320	1,320	-	-	-	-
機械及設備	2,953	2,953	-	-	-	-

註：本年度報廢項目依序為連續式塗佈機、調劑充填清潔消毒系統、純水及注射用水系統、乾熱高溫滅菌機、安瓿熔封燈、針劑異物檢查機、膜衣機、安瓿貼標入托機、自動漏裂試驗機及監控門禁管制系統。

食品藥物管理署
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108年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	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	-	
折減基金繳庫	-	
其他	-	
期末基金數額	208,000	

預 算 附 表

食品藥物管理署
管制藥品製藥工廠作業基金
成本彙總表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金額	說明
直接材料	14,597	
直接人工	12,185	
製造費用	251,539	
製造成本	278,321	自製產品成本。
加：輸入成品	379,410	輸入產品成本。
生產成本	657,731	
加:期初在製品存貨	7,518	參考以前年度決算數估列。
減:期末在製品存貨	7,518	參考以前年度決算數估列。
產品成本	657,731	
加:期初製成品存貨	151,908	參考以前年度決算數估列。
減:期末製成品存貨	209,114	參考以前年度決算數估列。
銷貨成本	600,525	
加：存貨評價、盤餘紬、出售下腳 收入等與存貨相關之餘紬	-	
銷貨成本淨額	600,525	

食品藥物管理署
管制藥品製藥工廠作業基金

生產成本明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

產品名稱	單位	數量	單位成本						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	合計 (元)	
自製部分									
"管制藥品廠"硫酸嗎啡錠15毫克	粒	5,100,000			0.61	0.25	4.12	4.98	25,398
"管制藥品廠"嗎啡長效膜衣錠30毫克	粒	390,000			1.31	0.68	11.72	13.71	5,347
磷酸可待因錠15毫克	粒	600,000			0.40	0.25	4.11	4.76	2,856
磷酸可待因錠30毫克	粒	2,700,000			0.74	0.25	3.98	4.97	13,419
鹽酸配西汀錠50毫克	粒	50,000			1.52	1.31	18.65	21.48	1,074
鹽酸嗎啡注射液10毫克	支	2,310,000			1.29	1.93	16.28	19.50	45,045
鹽酸嗎啡注射液20毫克	支	510,000			1.67	1.93	29.52	33.12	16,891
磷酸可待因注射液15毫克	支	210,000			1.39	1.93	29.41	32.73	6,873
鹽酸配西汀注射液50毫克	支	750,000			2.25	1.93	29.62	33.80	25,350
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升 10毫升	支	760,000			1.43	1.31	45.86	48.60	36,936
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升 2毫升	支	1,400,000			0.28	0.52	18.70	19.50	27,300
"管制藥品廠"硫酸嗎啡口服液2毫克/毫升	毫升	3,600,000			0.07	0.04	1.87	1.98	7,128
"管制藥品廠"吩坦尼貼片25微公克/小時	片	200,000			2.25	0.75	149.30	152.30	30,460
"管制藥品廠"吩坦尼貼片50微公克/小時	片	140,000			4.66	3.27	236.67	244.60	34,244
小 計									278,321
輸入部分									
阿華吩坦尼注射液2毫升	支	210,000	104.06		104.06			104.06	21,853
阿片酊(輸入品)	毫升	11,000,000	0.94		0.94			0.94	10,340
磷酸可待因(輸入品)	公克	580,000	14.58		14.58			14.58	8,456
吩坦尼貼片12微公克/小時	片	360,000	144.12		144.12			144.12	51,883
吩坦尼貼片75微公克/小時	片	55,000	448.85		448.85			448.85	24,687
默痛舒持續性藥效膠囊60毫克	粒	560,000	71.46		71.46			71.46	40,018
釋通緩釋錠8毫克	粒	380,000	115.52		115.52			115.52	43,898
平舒疼口頰溶片200微公克	片	400,000	213.97		213.97			213.97	85,588
平舒疼口頰溶片600微公克	片	15,000	324.95		324.95			324.95	4,874
奧諾美5毫克速效膠囊	粒	2,300,000	10.10		10.10			10.10	23,230
疼始康定10毫克持續藥效錠	粒	1,200,000	28.84		28.84			28.84	34,608
疼始康定20毫克持續藥效錠	粒	150,000	58.51		58.51			58.51	8,776
吩妥拉口頰錠100微公克	粒	30,000	183.60		183.60			183.60	5,508
吩妥拉口頰錠200微公克	粒	35,000	207.12		207.12			207.12	7,249
"艾威群"瑞吩坦尼凍晶乾燥注射劑2毫克	瓶	30,000	281.40		281.40			281.40	8,442
小 計									379,410
合 計									657,731

食品藥物管理署
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108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
126,823	137,156	製造成本	278,321	106,242	172,079
11,870	11,805	直接材料	14,597	-	14,597
11,870	11,805	材料及用品費	14,597	-	14,597
11,870	11,805	使用材料費	14,597	-	14,597
9,594	11,288	直接人工	12,185	-	12,185
9,594	11,288	用人費用	12,185	-	12,185
6,710	7,821	正式員額薪資	7,859	-	7,859
164	284	超時工作報酬	361	-	361
1,517	1,842	獎金	1,787	-	1,787
23	27	退休及卹償金	807	-	807
1,180	1,312	福利費	1,369	-	1,369
-	2	提繳費	2	-	2
105,359	114,063	製造費用	251,539	106,242	145,297
10,744	12,149	用人費用	12,342	11,944	398
7,284	8,320	正式員額薪資	7,960	7,960	-
183	562	超時工作報酬	398	-	398
1,669	1,862	獎金	1,863	1,863	-
20	27	退休及卹償金	770	770	-
1,584	1,375	福利費	1,348	1,348	-
5	3	提繳費	3	3	-
73,290	78,133	服務費用	152,401	10,587	141,814
4,395	5,608	水電費	11,859	-	11,859
13	140	郵電費	155	-	155
334	400	旅運費	400	-	400
3,936	3,393	修理保養及保固費	8,698	8,698	-
89	264	保險費	209	209	-
62,668	65,928	一般服務費	127,000	-	127,000
1,854	2,400	專業服務費	4,080	1,680	2,400
2,110	1,720	材料及用品費	3,653	568	3,085
1,798	1,350	使用材料費	3,085	-	3,085
312	370	用品消耗	568	568	-
18,734	21,804	折舊、折耗及攤銷	82,829	82,829	-

直接材料人工及製造費用明細表

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
18,376	21,754	不動產、廠房及設備折舊	80,803	80,803	-
358	50	攤銷	2,026	2,026	-
28	32	稅捐與規費（強制費）	14	14	-
16	18	消費與行為稅	9	9	-
12	14	規費	5	5	-
453	225	短絀、賠償與保險給付	300	300	-
453	225	各項短絀	300	300	-

食品藥物管理署
管制藥品製藥工廠作業基金
直接材料人工及製造費用說明

中華民國108年度

一、直接材料：生產部門領用製藥原、物料，依生產計畫編列14,597千元。

二、直接人工：係編列15名操作員用人費用計12,185千元。

(一)正式員額薪資：依據107年度各機關聘用、約僱人員酬金薪點折合率標準每點124.7元計算，編列操作員15人薪資費用計7,859千元。

(二)超時工作報酬：依生產排程需要覈實編列加班費(含不休假加班費)361千元。

(三)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1,787千元。

(四)退休及卹償金：依據勞基法規定提列退休準備金807千元。

(五)福利費：依法分擔員工勞工保險、全民健康保險費及補充保費1,053千元；勞工健檢費58千元；國內旅遊休假補助費258千元，共計1,369千元。

(六)提繳費：按僱用勞工投保薪資總額及規定費率，提繳積欠工資墊償基金之費用2千元。

三、製造費用：依生產計畫編列251,539千元。

(一)用人費用編列12,342千元：

1．正式員額薪資：編列操作員15人薪資費用計7,960千元。

2．超時工作報酬：依生產排程需要覈實編列加班費(含不休假加班費)398千元。

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1,863千元。

4．退休及卹償金：依據勞基法規定提列退休準備金770千元。

5．福利費：依法分擔員工勞工保險、全民健康保險費及補充保費1,032千元；勞工健檢費58千元；國內旅遊休假補助費258千元，共計1,348千元。

6．提繳費：按僱用勞工投保薪資總額及規定費率，提繳積欠工資墊償基金之費用3千元。

(二)服務費用編列152,401千元：

1．水電費：依業務需要覈實編列水、電、氣體費11,859千元。

2．郵電費：電話費及數據通信費155千元。

3．旅運費：國內出差旅費及其他旅運費400千元。

4．修理保養及保固費：一般房屋修護、機械設備、交通運輸設備及什項設備維護費8,698千元(其中電腦機房運作管理及資訊設備維護費1,200千元，含勞務承攬廠商駐點1人)。

5．保險費：一般房屋建築、機械設備、交通運輸設備及貨物保險費209千元。

6．一般服務費：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，每人每年2千元，編列30人體育活動費60千元；研發替代役人員2名，所需之待遇及給與1,349千元；吩坦尼注射液、硫酸嗎啡口服液及吩坦尼貼片等產品委外生產外包費114,080千元；電燈庶務委外維護費用200千元；委託廢棄物及廢水等處理費用1,523千元；辦理藥品檢驗、品保制度建立等相關業務之臨時人員14名計時與計件人員酬金9,788千元，共計127,000千元。

7．專業服務費：儀器委託檢驗(定)試驗認證費2,400千元；辦理管制藥品管理資訊系統(含勞務承攬駐點1人)維護費1,680千元(全案所需費用共計2,020千元，分別編列於業務費用340

食品藥物管理署

管制藥品製藥工廠作業基金

直接材料人工及製造費用說明

中華民國108年度

千元及製造費用1,680千元)，共計4,080千元。

(三)材料及用品費：依據生產需要編列原料、物料、燃料、油脂及設備零件3,085千元；辦公用品、工作服汰換及其他等568千元，共計3,653千元。

(四)折舊、折耗及攤銷：以預計之資產價值為基礎，依直線法計提折舊費用80,803千元、電腦軟體攤銷2,026千元，共計82,829千元。

(五)稅捐與規費（強制費）：小型客貨車使用牌照稅9千元、汽車燃料使用費5千元，共計14千元。

(六)短絀、賠償與保險給付：參照實際生產情形編列原物料報廢短絀300千元。

預算參考表

食品藥物管理署
管制藥品製藥工廠作業基金

預計平衡表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比較增減
1,263,237	資產	1,332,634	1,290,225	42,409
471,528	流動資產	537,898	519,312	18,586
176,846	現金	98,758	173,540	-74,782
35,000	流動金融資產	15,000	15,000	-
126	應收款項	260	178	82
178,671	存貨	320,480	241,786	78,694
80,886	預付款項	103,400	88,808	14,592
150,000	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	25,000	25,000	-
150,000	非流動金融資產	25,000	25,000	-
638,208	不動產、廠房及設備	738,804	732,381	6,423
97,442	土地	97,442	97,442	-
36	土地改良物	3	5	-2
26,373	房屋及建築	570,549	24,759	545,790
100,872	機械及設備	69,619	115,510	-45,891
-	交通及運輸設備	82	-	82
462	什項設備	1,109	889	220
413,025	購建中固定資產	-	493,776	-493,776
-	無形資產	27,432	10,032	17,400
-	無形資產	27,432	10,032	17,400
3,500	其他資產	3,500	3,500	-
3,500	什項資產	3,500	3,500	-
1,263,237	合 計	1,332,634	1,290,225	42,409
119,545	負債	52,279	85,498	-33,219
98,093	流動負債	44,134	71,979	-27,845
94,531	應付款項	42,934	69,517	-26,583
3,562	預收款項	1,200	2,462	-1,262
21,452	其他負債	8,145	13,519	-5,374
21,452	什項負債	8,145	13,519	-5,374
1,143,692	淨值	1,280,355	1,204,727	75,628
208,000	基金	208,000	208,000	-

食品藥物管理署
管制藥品製藥工廠作業基金

預計平衡表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比較增減
208,000	基金	208,000	208,000	-
600,810	公積	600,810	600,810	-
600,810	特別公積	600,810	600,810	-
268,059	累積餘絀	404,722	329,094	75,628
268,059	累積賸餘	404,722	329,094	75,628
66,823	淨值其他項目	66,823	66,823	-
66,823	累積其他綜合餘絀	66,823	66,823	-
1,263,237	合 計	1,332,634	1,290,225	42,409

註：1.上年度預計數係就上年度法定預算數按實際業務狀況調整之數額(即原有之調整後預計數)；前年度決算數配合導入企業會計準則科目重分類之數。

2.信託代理與保證資產及負債各計7,455千元，係預計部分廠商以設定質權定存單及銀行連帶保證書繳納履約保證金。

食品藥物管理署
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108年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單位成本(元)或 平均利(費)率	預(決)算數	說 明
本年度預算數					
鹽酸嗎啡注射液10毫克	支	2,310,000.00	19.50	45,045	本表均為生產成本。 。
吩坦尼貼片12微公克/ 小時	片	360,000.00	144.12	51,883	
默痛舒持續性藥效膠囊 60毫克	粒	560,000.00	71.46	40,018	
平舒疼口頰溶片200微 公克	片	400,000.00	213.97	85,588	
"管制藥品廠"吩坦尼注 射液0.05毫克/毫升10毫 升	支	760,000.00	48.60	36,936	
釋通緩釋錠8毫克	粒	380,000.00	115.52	43,898	
疼始康定10毫克持續藥 效錠	粒	1,200,000.00	28.84	34,608	
上年度預算數					
吩坦尼貼片25微公克/ 小時	片	190,000.00	193.70	36,803	
吩坦尼貼片50微公克/ 小時	片	140,000.00	357.70	50,078	
吩坦尼貼片12微公克/ 小時	片	360,000.00	148.15	53,334	
默痛舒持續性藥效膠囊 60毫克	粒	560,000.00	71.45	40,012	
平舒疼口頰溶片200微 公克	片	260,000.00	219.79	57,145	
釋通緩釋錠8毫克	粒	400,000.00	108.92	43,568	
前年度決算數					
鹽酸嗎啡注射液10毫克	支	2,233,804.00	9.22	20,603	
"管制藥品廠"吩坦尼貼 片50微公克/小時	片	9,084.00	235.91	2,143	
吩坦尼貼片12微公克/ 小時	片	270,000.00	137.26	37,061	
默痛舒持續性藥效膠囊 60毫克	粒	574,000.00	68.05	39,063	
平舒疼口頰溶片200微 公克	片	325,290.00	203.78	66,288	

食品藥物管理署
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108年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單位成本(元)或 平均利(費)率	預(決)算數	說 明
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升10毫升	支	588,464.00	47.52	27,962	
釋通緩釋錠8毫克	粒	469,140.00	105.35	49,423	
105年度決算數					
"管制藥品廠"吩坦尼貼片25微公克/小時	片	112,293.00	132.64	14,894	
"管制藥品廠"吩坦尼貼片50微公克/小時	片	27,233.00	265.37	7,227	
磷酸可待因	公克	775,000.00	17.75	13,754	
吩坦尼貼片12微公克/小時	片	360,000.00	148.29	53,385	
平舒疼口頰溶片200微公克	片	364,680.00	219.79	80,154	
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升10毫升	支	575,995.00	57.91	33,355	
104年度決算數					
鹽酸嗎啡注射液10毫克	支	2,499,159.00	9.62	24,052	
"管制藥品廠"吩坦尼貼片25微公克/小時	片	286,849.00	133.15	38,195	
"管制藥品廠"吩坦尼貼片50微公克/小時	片	223,048.00	263.50	58,772	
吩坦尼注射液0.05毫克/毫升10毫升	支	819,080.00	56.57	46,332	
吩坦尼貼片12微公克/小時	片	270,000.00	150.86	40,732	
平舒疼口頰溶片200微公克	片	120,000.00	222.34	26,681	

中華民國108年度

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：	47	-1	46	
專任人員	33	-	33	
工友	33	-	33	操作員。
兼任人員	14	-1	13	
總 計	47	-1	46	

4.勞務承攬12人：分別為「電腦機房運作管理及資訊設備維護案」1人、「管制藥品管理資訊系統維護案」1人、廠房清潔3人、駕駛1人、售品庫門市保全3人、三峽工廠保全3人。

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	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎 金				退休及卹償金	
					年終 獎金	考績 獎金	績效 獎金	其他	退休金	卹償金
業務支出部分：										
行銷及業務費用	1,598	-	79	-	200	194	-	-	206	-
正式人員	1,598	-	79	-	200	194	-	-	206	-
工員	1,598	-	79	-	200	194	-	-	206	-
直接人工	7,859	-	361	-	982	805	-	-	807	-
正式人員	7,859	-	361	-	982	805	-	-	807	-
工員	7,859	-	361	-	982	805	-	-	807	-
製造費用	7,960	-	398	-	995	868	-	-	770	-
正式人員	7,960	-	398	-	995	868	-	-	770	-
工員	7,960	-	398	-	995	868	-	-	770	-
合計	17,417	-	838	-	2,177	1,867	-	-	1,783	-

註：1.臨時人員：辦理藥品檢驗、品保制度建立等相關業務之計時與計件人員酬金9,788千元。

2.研發替代役人員：辦理管制藥品研發等相關業務人員待遇及給與6,071千元。

3.勞務承攬：為「電腦機房運作管理及資訊設備維護案」1,200千元、「管制藥品管理資訊系統維護案」

4.年終獎金依本署管制藥品製藥工廠操作人員餉給管理要點(行政院102.11.5 院授人給字第1020052332號函核定)

5.考績獎金依本署管制藥品製藥工廠工作規則(臺北市政府102.10.21府勞資字第10236112800號函同意核備及衛生

管理署
工廠作業基金
彙計表
108年度

單位：新臺幣千元

資遣費	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	提撥福 利 金	其他				
-	219	12	-	52	1	2,561	-	2,561
-	219	12	-	52	1	2,561	-	2,561
-	219	12	-	52	1	2,561	-	2,561
-	1,053	58	-	258	2	12,185	-	12,185
-	1,053	58	-	258	2	12,185	-	12,185
-	1,053	58	-	258	2	12,185	-	12,185
-	1,032	58	-	258	3	12,342	-	12,342
-	1,032	58	-	258	3	12,342	-	12,342
-	1,032	58	-	258	3	12,342	-	12,342
-	2,304	128	-	568	6	27,088	-	27,088

2,020千元、廠房清潔1,300千元、駕駛564千元、售品庫門市保全1,700千元及三峽工廠保全1,656千元。
編列33人，計2,177千元。
福利部102.9.18衛部人字第1020162937 號函備查) 編列33人，計1,867千元。

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本 年 度 預 算 數				
			合計	勞務成本	直接材料 人 工	製造費用	教學成本
22,628	25,709	用人費用	27,088	-	12,185	12,342	-
15,505	17,720	正式員額薪資	17,417	-	7,859	7,960	-
479	855	超時工作報酬	838	-	361	398	-
3,578	4,118	獎金	4,044	-	1,787	1,863	-
50	60	退休及卹償金	1,783	-	807	770	-
3,011	2,950	福利費	3,000	-	1,369	1,348	-
5	6	提繳費	6	-	2	3	-
85,050	99,583	服務費用	187,428	-	-	152,401	-
4,401	5,732	水電費	11,933	-	-	11,859	-
461	561	郵電費	595	-	-	155	-
930	2,930	旅運費	939	-	-	400	-
203	250	印刷裝訂與廣告費	250	-	-	-	-
5,154	4,930	修理保養及保固費	9,606	-	-	8,698	-
89	264	保險費	209	-	-	209	-
69,942	76,751	一般服務費	139,688	-	-	127,000	-
3,762	8,042	專業服務費	24,085	-	-	4,080	-
108	123	公共關係費	123	-	-	-	-
17,389	19,181	材料及用品費	26,648	-	14,597	3,653	-
16,658	18,235	使用材料費	21,966	-	14,597	3,085	-
730	946	用品消耗	4,682	-	-	568	-
653	646	租金與利息	510	-	-	-	-
493	490	房租	510	-	-	-	-
160	156	什項設備租金	-	-	-	-	-
18,734	21,804	折舊、折耗及攤銷	82,829	-	-	82,829	-
18,377	21,754	不動產、廠房及設備 折舊	80,803	-	-	80,803	-
358	50	攤銷	2,026	-	-	2,026	-
609	580	稅捐與規費（強制費）	1,914	-	-	14	-
32	40	土地稅	40	-	-	-	-
87	160	房屋稅	1,376	-	-	-	-
16	18	消費與行為稅	9	-	-	9	-
473	362	規費	489	-	-	5	-

食品藥物
管制藥品製藥
各項費用
 中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數				
			合 計	勞務成本	直接材料 人 工	製造費用	教學成本
359	176	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	281	-	-	-	-
194	116	會費	116	-	-	-	-
165	60	分攤	165	-	-	-	-
453	225	短絀、賠償與保險給付	300	-	-	300	-
453	225	各項短絀	300	-	-	300	-
44	64	其他	70	-	-	-	-
44	64	其他費用	70	-	-	-	-
145,919	167,968	合 計	327,068	-	26,782	251,539	-
411,012	408,703	輸入成品	379,410	-	-	-	-
10,958	12,000	期初在製品存貨	7,518	-	-	-	-
-4,077	-12,000	期末在製品存貨	-7,518	-	-	-	-
166,598	184,300	期初製成品存貨	151,908	-	-	-	-
-137,218	-193,414	期末製成品存貨	-209,114	-	-	-	-
593,192	567,557	成本及費用總計	649,272	-	26,782	251,539	-

管理署

工廠作業基金

彙計表

108年度

單位：新臺幣千元

本 年 度 預 算 數										
出租資產 成本	投融資業 務成本	醫療成本	保險成本	其他業務 成本	行銷及業 務費用	管理及總 務費用	研究發展及 訓練費用	其他業務 費用	財務費用	其他業務外 費用
-	-	-	-	-	165	-	-	-	-	116
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	116
-	-	-	-	-	165	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70
-	-	-	-	-	10,697	9,309	28,071	-	-	670
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	10,697	9,309	28,071	-	-	670

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

單位：新臺幣千元

註：本基金截至108年12月31日止，計有小客貨兩用車1輛、公務機車1輛。

附 錄

食品藥物管理署
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 107 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	無。	

本 頁 空 白