

中華民國 108 年度

(108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日)

中央政府總決算
衛生福利部主管



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.....	1~4
二、收支餘絀情形.....	4~5
三、餘絀撥補實況.....	5~6
四、現金流量結果.....	6
五、資產負債情況.....	6~7
六、其他.....	7~8

乙、主要表

一、收支餘絀表.....	9
二、餘絀撥補表.....	10
三、現金流量表.....	11
四、平衡表.....	12~14

丙、附屬表

一、銷貨收入明細表.....	15~16
二、其他業務收入明細表.....	17
三、財務收入明細表.....	18
四、其他業務外收入明細表.....	19
五、銷貨成本明細表.....	20~22
六、直接材料人工及製造費用明細表.....	24~31
七、行銷及業務費用明細表.....	32~33
八、管理及總務費用明細表.....	34
九、研究發展及訓練費用明細表.....	35~36
十、其他業務外費用明細表.....	37

十一、資產折舊明細表.....	38~39
十二、資產報廢明細表.....	40~41
十三、固定資產建設改良擴充明細表.....	42~43
十四、固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	44~45
十五、主要營運項目執行績效摘要表.....	46~47
十六、基金數額增減明細表.....	48
十七、成本彙總表.....	49~50
十八、員工人數彙計表.....	51
十九、用人費用彙計表.....	52~55
二十、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	56
二十一、各項費用彙計表.....	57~58
二十二、管制性項目及統計所需項目比較表.....	59

甲、總 說 明

管制藥品製藥工廠作業基金

總 說 明

中華民國 108 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. 平舒疼口頰溶片 200 微公克，預計銷售 400,000 片，實際銷售 480,000 片，較預計銷售量增加 20.00%，係因醫療需求增加，致銷售量增加，銷售額 132,000,000.00 元，占銷售總額 15.09%。
2. "管制藥品廠"吩坦尼注射液 0.05 毫克/毫升 10 毫升，預計銷售 760,000 支，實際銷售 804,380 支，較預計銷售量增加 5.84%，銷售額 72,394,200.00 元，占銷售總額 8.27%。
3. 吩坦尼貼片 12 微公克/小時，預計銷售 360,000 片，實際銷售 331,245 片，較預計銷售量減少 7.99%，銷售額 62,274,060.00 元，占銷售總額 7.12%。
4. "管制藥品廠"吩坦尼貼片 50 微公克/小時，預計銷售 140,000 片，實際銷售 148,505 片，較預計銷售量增加 6.08%，銷售額 63,857,150.00 元，占銷售總額 7.30%。
5. 默痛舒持續性藥效膠囊 60 毫克，預計銷售 560,000 粒，實際銷售 504,308 粒，較預計銷售量減少 9.95%，銷售額 47,909,260.00 元，占銷售總額 5.48%。

6. 釋通緩釋錠 8 毫克，預計銷售 380,000 粒，實際銷售 193,004 粒，較預計銷售量減少 49.21%，係因醫療需求減少，致銷售量減少，銷售額 26,055,540.00 元，占銷售總額 2.98%。
7. 疼始康定 10 毫克持續藥效錠，預計銷售 1,200,000 粒，實際銷售 1,677,580 粒，較預計銷售量增加 39.80%，係因醫療需求增加，致銷售量較預計增加，銷售額 67,103,200.00 元，占銷售總額 7.67%。
8. "管制藥品廠"吩坦尼貼片 25 微公克/小時，預計銷售 200,000 片，實際銷售 251,625 片，較預計銷售量增加 25.81%，係因醫療需求較預期增加，致銷售量增加，銷售額 55,357,500.00 元，占銷售總額 6.33%。
9. 鹽酸嗎啡注射液 10 毫克，預計銷售 2,300,000 支，實際銷售 2,473,870 支，較預計銷售量增加 7.56%，銷售額 49,477,400.00 元，占銷售總額 5.65%。

以上 9 項藥品收入 576,428,310.00 元占銷貨收入 875,000,047.00 元之 65.88%，其中前 7 項為主要營運項目藥品收入 471,593,410.00 元占銷貨收入之 53.90%，全年銷貨收入實際數較預算數增加 3.89%。

(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 2,310,000 支，實際生產 2,211,098 支，較預計生產量減少 4.28%。
2. "管制藥品廠"吩坦尼注射液 0.05 毫克/毫升 10 毫升預計生產 760,000 支，實際生產 882,801 支，較預計生產量增加 16.16%，係因醫療需求增加，致增加生產量。
3. 吩坦尼貼片 12 微公克/小時預計生產 360,000 片，實際生產 360,000 片，較預計生產量無增減。

4. 默痛舒持續性藥效膠囊 60 毫克預計生產 560,000 粒，實際生產 499,296 粒，較預計生產量減少 10.84%，係因醫療需求減少，致減少生產量。
5. 釋通緩釋錠 8 毫克預計生產 380,000 粒，實際生產 115,752 粒，較預計生產量減少 69.54%，係因醫療需求減少，致減少生產量。
6. 平舒疼口頰溶片 200 微公克預計生產 400,000 片，實際生產 432,000 片，較預計生產量增加 8.00%。
7. 疼始康定 10 毫克持續藥效錠預計生產 1,200,000 粒，實際生產 1,200,000 粒，較預計生產量無增減。

(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 182,788,052.00 元，實際執行數 35,767,519.00 元，執行率 19.57%，謹將執行情形分述如下：

1. 專案計畫-管制藥品製藥工廠廠房新增暨整建工程計畫：以前年度保留數 23,367,281.00 元，本年度奉准先行辦理數 9,286,946.00 元，可用預算數計 32,654,227.00 元，實際執行數 24,294,346.00 元，執行率 74.40%，主要係因部分工程配合內政部營建署修正預算進度尚未撥款，及部分自辦項目尚未辦理採購作業所致，另配合內政部營建署決算作業期程需要，爰依附屬單位預算執行要點規定函報衛生福利部申請保留 108 年度預算數 8,359,881.00 元轉入 109 年度繼續支用。
2. 房屋及建築：本年度預算數 61,857,000.00 元，本年度奉准先行辦理數 31,000,000.00 元，調整數 6,348,000.00 元，可用預算數計 99,205,000.00 元，實際執行數 1,064,000.00 元，執行率 1.07%，主要係因整建棟樓層部份庫房空調、儲存空間及出貨區域不符合 PIC/S GMP 或 GDP 規定，且因 108 年 5 月全面拆除整建棟樓層空調相關設備，併入整建棟樓層施工範圍，

工程規劃需重新設計施作及整合，致無法如期施工。整建棟工程規劃設計採購契約變更協議書已分別於 108 年 1 月及 9 月完成，因整建棟工程採購係採最有利標決標方式，業已報經衛生福利部同意，將儘速請內政部營建署規劃後續工程採購事宜，爰同前函報衛生福利部申請預算保留 98,141,000.00 元。

3. 機械及設備：以前年度保留數 31,907,825.00 元，本年度預算數 24,774,000.00 元，調整數-6,348,000.00 元，可用預算數計 50,333,825.00 元，實際執行數 10,241,430.00 元，執行率 20.35%，主要係採購舊廠(A 棟)電器室配電盤及其相關系統、廢水處理系統及電話系統等，因配合整修工程採購期程，履約期限至 109 年，爰同前函報衛生福利部申請預算保留 31,556,826.00 元(106 年度 10,818,826.00 元，107 年度 10,086,000.00 元，108 年度 10,652,000.00 元)。
4. 交通及運輸設備：預算數 95,000.00 元，實際執行數 0.00 元，執行率 0.00%，主要係「整建棟、警衛室裝修及外牆翻修暨新增空調工程」期程延後，致會議室視訊設備經費未予支用所致。
5. 什項設備：本年度預算數 500,000.00 元，實際執行數 167,743.00 元，執行率 33.55%，主要係「整建棟、警衛室裝修及外牆翻修暨新增空調工程」期程延後，致原規劃公共空間之部分什項設備未及採購。

二、收支餘絀情形

- (一) 業務收入預算數 842,451,000.00 元，實際執行數 875,240,047.00 元，較預算數增加 32,789,047.00 元，增加 3.89%。
- (二) 業務成本與費用預算數 648,602,000.00 元，實際執行數 630,584,907.19 元，較預算數減少 18,017,092.81 元，減少

2.78%。

(三) 業務賸餘預算數 193,849,000.00 元，實際執行數 244,655,139.81 元，較預算數增加 50,806,139.81 元，增加 26.21%，主要係因銷售收入較預計增加所致。

(四) 業務外收入預算數 2,449,000.00 元，實際執行數 5,340,936.22 元，較預算數增加 2,891,936.22 元，增加 118.09%，主要係因藥品補償款及廠商違約罰款較預計增加所致。

(五) 業務外費用預算數 670,000.00 元，實際執行數 590,579.03 元，較預算數減少 79,420.97 元，減少 11.85%，主要係因事業廢棄物變更規費較預計減少所致。

(六) 本期賸餘預算數 195,628,000.00 元，實際執行數 249,405,497.00 元，較預算數增加 53,777,497.00 元，增加 27.49%，主要係因銷貨收入較預計增加所致。

三、餘絀撥補實況

本年度賸餘數 249,405,497.00 元，加計前期未分配賸餘數 366,797,448.00 元，合計 616,202,945.00 元，分配情形如下：

(一) 解繳公庫淨額 120,000,000.00 元，同預算數無增減。

(二) 未分配賸餘 496,202,945.00 元，係因管制藥品製藥工廠新建廠房完成後，為有效運用新廠空間及擴充產能，並提升管制藥品之國產自製比率，以符合建廠之目的，規劃針劑及錠劑生產線將由原有的一條生產線擴增為二條，新廠並預留擴充其他劑型之研發生產空間。故優先將現行委託製造之 2 毫升吩坦尼針劑產品收回自製，以及投入設備經費建置口服液劑生產線後，將現行委託製造之嗎啡口服液劑收回自製，並將投入研發經費研發國產學名藥取代輸入產品，後續投入設備

經費，建置膠囊劑及貼片劑等劑型產品之產線，增加生產品項。另配合新產線增加之需，人力成本增加。爰原舊有之資訊管理系統已不敷使用，亦需全面改版更新系統，其決算賸餘超過預算部分，於 109 年 1 月 15 日 FDA 廠字第 1092600054 號函報衛生福利部核轉行政院，併入以後年度循環預算程序辦理分配。

四、現金流量結果

(一) 業務活動之淨現金流入 334,012,165.22 元，包括：

1. 本期賸餘 249,405,497.00 元。
2. 未計利息股利之調整 1,008,278.00 元。
3. 調整項目 84,639,693.22 元，含提列折舊 34,732,875.00 元、流動資產淨減 60,091,205.99 元、流動負債淨減 10,184,388.00 元及其他 0.23 元。
4. 收取利息 975,253.00 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 48,992,519.00 元，係增加不動產、廠房及設備 35,767,519.00 元、增加無形資產 13,225,000.00 元。

(三) 籌資活動之淨現金流出 120,342,353.00 元，係增加其他負債 179,260.00 元、減少其他負債 521,613.00 元及賸餘解繳公庫 120,000,000.00 元。

(四) 本期現金及約當現金淨增 164,677,293.22 元。

五、資產負債情況

(一) 資產總額 1,564,057,750.00 元，其中流動資產 631,988,192.00 元，占資產總額 40.41%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 150,000,000.00 元，占資產總額 9.59%；不動產、廠房及設備 765,344,558.00 元，占資產總額 48.93%；

無形資產 13,225,000.00 元，占資產總額 0.85%；其他資產 3,500,000.00 元，占資產總額 0.22%。

(二) 負債總額 192,094,639.00 元，占負債及淨值總額 12.28%，其中流動負債 183,439,344.00 元，占負債及淨值總額 11.73%，其他負債 8,655,295.00 元，占負債及淨值總額 0.55%。

(三) 本年度淨值 1,371,963,111.00 元，占負債及淨值總額 87.72%，其中基金 208,127,224.00 元，占負債及淨值總額 13.31%，公積 600,810,035.00 元，占負債及淨值總額 38.41%，累積餘絀 496,202,945.00 元，占負債及淨值總額 31.73%，淨值其他項目 66,822,907.00 元，占負債及淨值總額 4.27%。

六、其他

(一) 補辦 109 年度預算事項：製藥工廠廠房工程品質及生產相關所需支援系統，需符合現行 PIC/S GMP 法規，爰提出必要之變更設計經費 9,286,946.00 元；另製藥工廠整建棟辦公室、警衛室裝修暨整修棟外牆翻修計畫，因新增空調工程項目所需經費 31,000,000.00 元，考量本廠業務上確有需要於 108 年度先行辦理，爰分別奉行政院 108 年 4 月 26 日院授衛字第 1082160834 號函及 108 年 6 月 14 日院授衛字第 1082460330 號函同意，並依預算法第 88 條規定於 109 年度補辦預算。

(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口服液藥品採購、倉儲、配送至受補助之醫療院所作業。本署業於 107 年 6 月以公開招

標方式委託民間藥廠製造美沙冬口服液，履約期限自 107 年 9 月 13 日起至 108 年 12 月 31 日。此標案於 107 年度共生產 8 批(批號：1071001~1071008)，108 年度共生產 11 批(批號：1080501~1080505、1081001~1081006)。

- (三) 管制藥品製藥工廠廠房新建暨整建工程計畫，於 100 年 7 月 20 日奉行政院同意工程期程為 101 年至 103 年，並於 102 年 8 月 16 日經行政院公共工程委員會同意核列工程總經費 4.94 億元，所需經費均由自有資金支應，惟為應 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 日報奉衛生福利部核准同意延長履約期程為 101 年至 108 年 3 月。考量製藥工廠廠房工程品質及生產相關所需支援系統，需符合現行 PIC/S GMP 法規，提出必要之變更設計以為因應，奉行政院 108 年 4 月 26 日院授衛字第 1082160834 號函同意增列工程經費 9,286,946.00 元（修正後計畫總經費為 503,063,711.00 元），並展延計畫執行期限至 108 年 12 月 31 日。該工程新建棟廠房於 106 年 7 月 24 日竣工，107 年 8 月 13 日通過廠房硬體查核，取得工廠變更登記核准後，於 107 年 7 月 17 日申請新建廠房 PIC/S GMP 符合性評鑑，107 年 12 月 28 日獲通知符合 GMP 規範。整建工程於 107 年 10 月 1 日開工，108 年 7 月 5 日竣工，同年 9 月取得使用執照，並於 108 年 12 月 20 日完成點交移交本廠接管，該工程計畫刻正與內政部營建署辦理決算行政作業。

乙、主 要 表

管制藥品製藥工廠作業基金

收支餘絀表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		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	842,451,000.00	100.00	875,240,047.00	100.00	32,789,047.00	3.89	818,680,422.00	100.00
銷貨收入	842,251,000.00	99.98	875,000,047.00	99.97	32,749,047.00	3.89	818,550,422.00	99.98
製成品銷貨收入	842,251,000.00	99.98	875,000,047.00	99.97	32,749,047.00	3.89	818,550,422.00	99.98
其他業務收入	200,000.00	0.02	240,000.00	0.03	40,000.00	20.00	130,000.00	0.02
雜項業務收入	200,000.00	0.02	240,000.00	0.03	40,000.00	20.00	130,000.00	0.02
業務成本與費用	648,602,000.00	76.99	630,584,907.19	72.05	-18,017,092.81	2.78	603,901,610.90	73.77
銷貨成本	600,525,000.00	71.28	595,403,714.40	68.03	-5,121,285.60	0.85	571,141,557.90	69.76
製成品銷貨成本	600,525,000.00	71.28	595,403,714.40	68.03	-5,121,285.60	0.85	571,141,557.90	69.76
行銷及業務費用	10,697,000.00	1.27	8,707,672.00	0.99	-1,989,328.00	18.60	9,715,318.00	1.19
業務費用	10,697,000.00	1.27	8,707,672.00	0.99	-1,989,328.00	18.60	9,715,318.00	1.19
管理及總務費用	9,309,000.00	1.10	4,212,945.19	0.48	-5,096,054.81	54.74	5,159,936.00	0.63
管理費用及總務費用	9,309,000.00	1.10	4,212,945.19	0.48	-5,096,054.81	54.74	5,159,936.00	0.63
研究發展及訓練費用	28,071,000.00	3.33	22,260,575.60	2.54	-5,810,424.40	20.70	17,884,799.00	2.18
研究發展費用	27,589,000.00	3.27	21,997,765.60	2.51	-5,591,234.40	20.27	17,712,809.00	2.16
訓練費用	482,000.00	0.06	262,810.00	0.03	-219,190.00	45.48	171,990.00	0.02
業務賸餘(短絀)	193,849,000.00	23.01	244,655,139.81	27.95	50,806,139.81	26.21	214,778,811.10	26.23
業務外收入	2,449,000.00	0.29	5,340,936.22	0.61	2,891,936.22	118.09	4,624,549.90	0.56
財務收入	449,000.00	0.05	1,008,278.00	0.12	559,278.00	124.56	918,844.00	0.11
利息收入	449,000.00	0.05	1,008,278.00	0.12	559,278.00	124.56	918,844.00	0.11
其他業務外收入	2,000,000.00	0.24	4,332,658.22	0.50	2,332,658.22	116.63	3,705,705.90	0.45
雜項收入	2,000,000.00	0.24	4,332,658.22	0.50	2,332,658.22	116.63	3,705,705.90	0.45
業務外費用	670,000.00	0.08	590,579.03	0.07	-79,420.97	11.85	664,740.00	0.08
其他業務外費用	670,000.00	0.08	590,579.03	0.07	-79,420.97	11.85	664,740.00	0.08
雜項費用	670,000.00	0.08	590,579.03	0.07	-79,420.97	11.85	664,740.00	0.08
業務外賸餘(短絀)	1,779,000.00	0.21	4,750,357.19	0.54	2,971,357.19	167.02	3,959,809.90	0.48
本期賸餘(短絀)	195,628,000.00	23.22	249,405,497.00	28.50	53,777,497.00	27.49	218,738,621.00	26.72

管制藥品製藥工廠作業基金

餘絀撥補表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		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	524,722,000.00	100.00	616,202,945.00	100.00	91,480,945.00	17.43	486,797,448.00	100.00
本期賸餘	195,628,000.00	37.28	249,405,497.00	40.47	53,777,497.00	27.49	218,738,621.00	44.93
前期未分配賸餘	329,094,000.00	62.72	366,797,448.00	59.53	37,703,448.00	11.46	268,058,827.00	55.07
分配之部	120,000,000.00	22.87	120,000,000.00	19.47			120,000,000.00	24.65
解繳公庫淨額	120,000,000.00	22.87	120,000,000.00	19.47			120,000,000.00	24.65
未分配賸餘	404,722,000.00	77.13	496,202,945.00	80.53	91,480,945.00	22.60	366,797,448.00	75.35

管制藥品製藥工廠作業基金

現金流量表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 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）	195,628,000.00	249,405,497.00	53,777,497.00	27.49
利息股利之調整	-449,000.00	-1,008,278.00	-559,278.00	124.56
利息收入	-449,000.00	-1,008,278.00	-559,278.00	124.56
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	195,179,000.00	248,397,219.00	53,218,219.00	27.27
調整項目	-38,341,000.00	84,639,693.22	122,980,693.22	320.76
折舊、減損及折耗	80,803,000.00	34,732,875.00	-46,070,125.00	57.02
攤銷	2,026,000.00		-2,026,000.00	100.00
其他		0.23	0.23	
流動資產淨減（淨增）	-93,325,000.00	60,091,205.99	153,416,205.99	164.39
流動負債淨增（淨減）	-27,845,000.00	-10,184,388.00	17,660,612.00	63.42
未計利息股利之現金流入（流出）	156,838,000.00	333,036,912.22	176,198,912.22	112.34
收取利息	406,000.00	975,253.00	569,253.00	140.21
業務活動之淨現金流入（流出）	157,244,000.00	334,012,165.22	176,768,165.22	112.42
投資活動之現金流量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-87,226,000.00	-35,767,519.00	51,458,481.00	58.99
增加不動產、廠房及設備	-87,226,000.00	-35,767,519.00	51,458,481.00	58.99
增加無形資產及其他資產	-19,426,000.00	-13,225,000.00	6,201,000.00	31.92
增加無形資產	-19,426,000.00	-13,225,000.00	6,201,000.00	31.92
投資活動之淨現金流入（流出）	-106,652,000.00	-48,992,519.00	57,659,481.00	54.06
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債		179,260.00	179,260.00	
增加其他負債		179,260.00	179,260.00	
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-5,374,000.00	-521,613.00	4,852,387.00	90.29
減少其他負債	-5,374,000.00	-521,613.00	4,852,387.00	90.29
賸餘分配款	-120,000,000.00	-120,000,000.00		
解繳公庫淨額	-120,000,000.00	-120,000,000.00		
籌資活動之淨現金流入（流出）	-125,374,000.00	-120,342,353.00	5,031,647.00	4.01
現金及約當現金之淨增（淨減）	-74,782,000.00	164,677,293.22	239,459,293.22	320.21
期初現金及約當現金	173,540,000.00	114,513,704.78	-59,026,295.22	34.01
期末現金及約當現金	98,758,000.00	279,190,998.00	180,432,998.00	182.70

註：1.本表「調整項目」欄所列其他，係因應會計法第16條修正，配合調整增列特別公積0.4元及減列未實現重估增值0.17元。

2.不影響現金流量之投資活動：報廢不動產、廠房及設備原值23,431,129元，已提折舊23,431,129元。

管制藥品製藥工廠作業基金

平 衡 表

中華民國108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	1,564,057,750.00	100.00	1,445,178,993.77	100.00	118,878,756.23	8.23
流動資產	631,988,192.00	40.41	527,369,079.77	36.49	104,619,112.23	19.84
現金	279,190,998.00	17.85	114,513,704.78	7.92	164,677,293.22	143.81
庫存現金	-	-	-	-		
銀行存款	279,190,998.00	17.85	114,513,704.78	7.92	164,677,293.22	143.81
零用及週轉金	-	-	-	-		
流動金融資產	35,000,000.00	2.24	35,000,000.00	2.42		
其他金融資產 - 流動	35,000,000.00	2.24	35,000,000.00	2.42		
應收款項	174,394.00	0.01	173,005.00	0.01	1,389.00	0.80
應收利息	162,951.00	0.01	129,926.00	0.01	33,025.00	25.42
其他應收款	11,443.00	0.00	43,079.00	0.00	-31,636.00	73.44
存貨	217,981,089.00	13.94	267,123,034.80	18.48	-49,141,945.80	18.40
在途材料	-	-	-	-		
原料	34,946,336.00	2.23	35,362,792.60	2.45	-416,456.60	1.18
物料	2,472,272.00	0.16	2,205,216.20	0.15	267,055.80	12.11
在製品	10,760,052.00	0.69	5,488,910.70	0.38	5,271,141.30	96.03
製成品	169,802,663.00	10.86	224,069,784.30	15.50	-54,267,121.30	24.22
備抵存貨跌價短絀	-234.00	0.00	-3,669.00	0.00	3,435.00	93.62
預付款項	99,641,711.00	6.37	110,559,335.19	7.65	-10,917,624.19	9.87
預付貨款	96,953,696.00	6.20	108,135,688.00	7.48	-11,181,992.00	10.34
用品盤存	-	-	-	-		
預付費用	2,575,699.00	0.16	2,169,678.19	0.15	406,020.81	18.71
其他預付款	112,316.00	0.01	253,969.00	0.02	-141,653.00	55.78
短期貸墊款	-	-	-	-		
短期墊款	-	-	-	-		
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	150,000,000.00	9.59	150,000,000.00	10.38		
非流動金融資產	150,000,000.00	9.59	150,000,000.00	10.38		
其他金融資產 - 非流動	150,000,000.00	9.59	150,000,000.00	10.38		
不動產、廠房及設備	765,344,558.00	48.93	764,309,914.00	52.89	1,034,644.00	0.14
土地	97,441,800.00	6.23	97,441,800.00	6.74		

管制藥品製藥工廠作業基金

平 衡 表

中華民國108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	%
土地	97,441,800.00	6.23	97,441,800.00	6.74		
土地改良物	32,395.00	0.00	34,087.00	0.00	-1,692.00	4.96
土地改良物	725,378.00	0.05	725,377.56	0.05	0.44	
累計折舊 - 土地改良物	-692,983.00	-0.04	-691,290.56	-0.05	-1,692.44	0.24
房屋及建築	23,145,884.00	1.48	24,759,224.00	1.71	-1,613,340.00	6.52
房屋及建築	64,895,366.00	4.15	64,895,366.00	4.49		
累計折舊 - 房屋及建築	-41,749,482.00	-2.67	-40,136,142.00	-2.78	-1,613,340.00	4.02
機械及設備	148,308,280.00	9.48	170,974,264.00	11.83	-22,665,984.00	13.26
機械及設備	312,839,824.00	20.00	325,715,143.00	22.54	-12,875,319.00	3.95
累計折舊 - 機械及設備	-164,531,544.00	-10.52	-154,740,879.00	-10.71	-9,790,665.00	6.33
交通及運輸設備		-		-		
交通及運輸設備	1,310,349.00	0.08	1,310,349.00	0.09		
累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,310,349.00	-0.08	-1,310,349.00	-0.09		
什項設備	649,134.00	0.04	691,820.00	0.05	-42,686.00	6.17
什項設備	5,647,317.00	0.36	5,793,954.00	0.40	-146,637.00	2.53
累計折舊 - 什項設備	-4,998,183.00	-0.32	-5,102,134.00	-0.35	103,951.00	2.04
購建中固定資產	495,767,065.00	31.70	470,408,719.00	32.55	25,358,346.00	5.39
未完工程	445,029,303.00	28.45	378,175,909.00	26.17	66,853,394.00	17.68
預付工程及土地款	50,737,762.00	3.24	92,232,810.00	6.38	-41,495,048.00	44.99
礦產資源		-		-		
生物資產 - 非流動		-		-		
無形資產	13,225,000.00	0.85		-	13,225,000.00	
無形資產	13,225,000.00	0.85		-	13,225,000.00	
電腦軟體	13,225,000.00	0.85		-	13,225,000.00	
其他資產	3,500,000.00	0.22	3,500,000.00	0.24		
什項資產	3,500,000.00	0.22	3,500,000.00	0.24		
存出保證金	3,500,000.00	0.22	3,500,000.00	0.24		
合計	1,564,057,750.00	100.00	1,445,178,993.77	100.00	118,878,756.23	8.23

管制藥品製藥工廠作業基金

平 衡 表

中華民國108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	192,094,639.00	12.28	202,621,380.00	14.02	-10,526,741.00	5.20
流動負債	183,439,344.00	11.73	193,623,732.00	13.40	-10,184,388.00	5.26
應付款項	175,393,613.00	11.21	178,318,732.00	12.34	-2,925,119.00	1.64
應付帳款	146,322,988.00	9.36	152,261,417.00	10.54	-5,938,429.00	3.90
應付代收款	1,502,938.00	0.10	436,692.00	0.03	1,066,246.00	244.16
應付費用	27,567,687.00	1.76	25,620,623.00	1.77	1,947,064.00	7.60
應付繳庫數	-	-	-	-	-	-
其他應付款	-	-	-	-	-	-
預收款項	8,045,731.00	0.51	15,305,000.00	1.06	-7,259,269.00	47.43
預收貨款	8,045,731.00	0.51	15,305,000.00	1.06	-7,259,269.00	47.43
預收收入	-	-	-	-	-	-
其他負債	8,655,295.00	0.55	8,997,648.00	0.62	-342,353.00	3.80
什項負債	8,655,295.00	0.55	8,997,648.00	0.62	-342,353.00	3.80
存入保證金	8,555,295.00	0.55	8,376,035.00	0.58	179,260.00	2.14
應付退休及離職金	-	-	-	-	-	-
暫收及待結轉帳項	100,000.00	0.01	621,613.00	0.04	-521,613.00	83.91
淨值	1,371,963,111.00	87.72	1,242,557,613.77	85.98	129,405,497.23	10.41
基金	208,127,224.00	13.31	208,127,224.00	14.40		
基金	208,127,224.00	13.31	208,127,224.00	14.40		
基金	208,127,224.00	13.31	208,127,224.00	14.40		
公積	600,810,035.00	38.41	600,810,034.60	41.57	0.40	
特別公積	600,810,035.00	38.41	600,810,034.60	41.57	0.40	
特別公積	600,810,035.00	38.41	600,810,034.60	41.57	0.40	
累積餘絀	496,202,945.00	31.73	366,797,448.00	25.38	129,405,497.00	35.28
累積賸餘	496,202,945.00	31.73	366,797,448.00	25.38	129,405,497.00	35.28
淨值其他項目	66,822,907.00	4.27	66,822,907.17	4.62	-0.17	
累積其他綜合餘絀	66,822,907.00	4.27	66,822,907.17	4.62	-0.17	
未實現重估增值	66,822,907.00	4.27	66,822,907.17	4.62	-0.17	
合計	1,564,057,750.00	100.00	1,445,178,993.77	100.00	118,878,756.23	8.23

註：信託代理與保證資產（負債）性質科目，本年度決算為8,080,006元，上年度決算為11,415,007元。

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108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
銷貨收入	842,251,000.00	875,000,047.00	32,749,047.00	3.89	
製成品銷貨收入	842,251,000.00	875,000,047.00	32,749,047.00	3.89	
"管制藥品廠"嗎啡長效膜衣錠30毫克	4,500,000.00	4,544,375.00	44,375.00	0.99	
磷酸可待因錠15毫克	1,176,000.00	1,695,680.00	519,680.00	44.19	因醫療需求增加，致銷售量增加。
磷酸可待因錠30毫克	8,640,000.00	8,847,040.00	207,040.00	2.40	
鹽酸配西汀錠50毫克	420,000.00	242,060.00	-177,940.00	42.37	因醫療需求減少，致銷售量不如預期。
鹽酸嗎啡注射液10毫克	46,000,000.00	49,477,400.00	3,477,400.00	7.56	
鹽酸嗎啡注射液20毫克	10,500,000.00	9,069,060.00	-1,430,940.00	13.63	因醫療需求減少，致銷售量不如預期。
磷酸可待因注射液15毫克	3,800,000.00	3,437,150.00	-362,850.00	9.55	
鹽酸配西汀注射液50毫克	15,000,000.00	7,514,400.00	-7,485,600.00	49.90	因醫療需求減少，致銷售量不如預期。
阿華吩坦尼注射液2毫升	31,500,000.00	39,617,250.00	8,117,250.00	25.77	因醫療需求增加，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	28,000,000.00	28,658,200.00	658,200.00	2.35	
磷酸可待因(輸入品)	29,000,000.00	26,750,000.00	-2,250,000.00	7.76	
"管制藥品廠"吩坦尼貼片25微公克/小時	44,000,000.00	55,357,500.00	11,357,500.00	25.81	因醫療需求增加，致銷售量增加。
默痛舒持續性藥效膠囊60毫克	53,200,000.00	47,909,260.00	-5,290,740.00	9.95	
"管制藥品廠"吩坦尼貼片50微公克/小時	60,200,000.00	63,857,150.00	3,657,150.00	6.08	
吩坦尼貼片12微公克/小時	67,680,000.00	62,274,060.00	-5,405,940.00	7.99	
"管制藥品廠"硫酸嗎啡口服液2毫克/毫升	7,260,000.00	7,110,972.00	-149,028.00	2.05	
"管制藥品廠"硫酸嗎啡錠15毫克	16,500,000.00	14,994,210.00	-1,505,790.00	9.13	
釋通緩釋錠8毫克	51,300,000.00	26,055,540.00	-25,244,460.00	49.21	因醫療需求減少，致銷售量不如預期。
平舒疼口頰溶片200微公克	110,000,000.00	132,000,000.00	22,000,000.00	20.00	因醫療需求增加，致銷售量增加。
平舒疼口頰溶片600微	5,925,000.00	8,638,650.00	2,713,650.00	45.80	因醫療需求增加，致銷

銷貨收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
公克					售量增加。
奧諾美5毫克速效膠囊	33,350,000.00	42,942,620.00	9,592,620.00	28.76	因醫療需求增加，致銷售量增加。
疼始康定10毫克持續藥效錠	48,000,000.00	67,103,200.00	19,103,200.00	39.80	因醫療需求增加，致銷售量增加。
疼始康定20毫克持續藥效錠	11,400,000.00	18,633,680.00	7,233,680.00	63.45	因醫療需求增加，致銷售量增加。
阿片酊(輸入品)	25,300,000.00	27,542,500.00	2,242,500.00	8.86	
吩坦尼貼片75微公克/小時	33,550,000.00	26,836,950.00	-6,713,050.00	20.01	為落實國產品替代輸入品之目標，停售本項改以委製"管制藥品廠"吩坦尼貼片25微公克/小時及50微公克/小時取代，致銷貨量減少。
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升10毫升	68,400,000.00	72,394,200.00	3,994,200.00	5.84	
吩妥拉口頰錠100微公克	6,600,000.00	8,433,040.00	1,833,040.00	27.77	因醫療需求增加，致銷售量增加。
吩妥拉口頰錠200微公克	8,750,000.00	3,108,000.00	-5,642,000.00	64.48	因醫療需求減少，致銷售量不如預期。
"艾威群"瑞吩坦尼凍晶乾燥注射劑2毫克	12,300,000.00	5,227,500.00	-7,072,500.00	57.50	因醫療需求減少，致銷售量不如預期。
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升		4,728,400.00	4,728,400.00		1.無預算數，本項與「"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升2毫升」互為醫療替代性產品。 2.因醫療需求較預計增加，致銷售量增加。

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務收入	200,000.00	240,000.00	40,000.00	20.00	係代辦專案輸入管制藥品案件較預計增加，致手續費收入增加。
雜項業務收入	200,000.00	240,000.00	40,000.00	20.00	

管制藥品製藥工廠作業基金

財務收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
財務收入	449,000.00	1,008,278.00	559,278.00	124.56	係銀行存款利息較預計增加所致。
利息收入	449,000.00	1,008,278.00	559,278.00	124.56	

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108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務外收入	2,000,000.00	4,332,658.22	2,332,658.22	116.63	係因藥品補償款及廠商違約罰款較預計增加所致。
雜項收入	2,000,000.00	4,332,658.22	2,332,658.22	116.63	

管制藥品製藥工廠作業基金

銷貨成本明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
銷貨成本	600,525,000.00	595,403,714.40	-5,121,285.60	0.85	
製成品銷貨成本	600,525,000.00	595,403,714.40	-5,121,285.60	0.85	
"管制藥品廠"嗎啡長效膜衣錠30毫克	2,783,000.00	2,760,886.50	-22,113.50	0.79	
磷酸可待因錠15毫克	979,000.00	1,950,309.20	971,309.20	99.21	因銷售量較預計增加，銷貨成本隨同增加。
磷酸可待因錠30毫克	7,155,000.00	7,692,342.50	537,342.50	7.51	
鹽酸配西汀錠50毫克	319,000.00	604,140.70	285,140.70	89.39	因醫療需求減少，銷燬效期不足之藥品，致銷貨成本增加。
鹽酸嗎啡注射液10毫克	38,042,000.00	41,619,406.70	3,577,406.70	9.40	
鹽酸嗎啡注射液20毫克	8,665,000.00	6,752,302.50	-1,912,697.50	22.07	因銷售量較預計減少，銷貨成本隨同減少。
磷酸可待因注射液15毫克	3,122,000.00	3,491,699.20	369,699.20	11.84	因銷售量較預計增加，銷貨成本隨同增加。
鹽酸配西汀注射液50毫克	12,398,000.00	5,201,609.50	-7,196,390.50	58.04	因銷售量較預計減少，銷貨成本隨同減少。
阿華吩坦尼注射液2毫升	21,832,000.00	22,948,796.50	1,116,796.50	5.12	
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升2毫升	22,960,000.00	19,736,328.20	-3,223,671.80	14.04	1.本項與「"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升」互為醫療替代性產品。 2.因良率較預期提升，致銷貨成本減少。
磷酸可待因(輸入品)	9,460,000.00	7,555,725.50	-1,904,274.50	20.13	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25微公克/小時	31,000,000.00	32,052,294.30	1,052,294.30	3.39	
默痛舒持續性藥效膠囊60毫克	39,726,000.00	33,431,418.60	-6,294,581.40	15.84	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	35,231,000.00	34,566,027.20	-664,972.80	1.89	
吩坦尼貼片12微公克/小時	51,988,000.00	46,811,524.10	-5,176,475.90	9.96	

管制藥品製藥工廠作業基金

銷貨成本明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
"管制藥品廠"硫酸嗎啡 口服液2毫克/毫升	5,577,000.00	5,533,856.30	-43,143.70	0.77	
"管制藥品廠"硫酸嗎啡 錠15毫克	13,750,000.00	13,657,135.40	-92,864.60	0.68	
釋通緩釋錠8毫克	42,172,000.00	20,185,195.60	-21,986,804.40	52.14	因銷售量較預計減少， 銷貨成本隨同減少。
平舒疼口頰溶片200微 公克	86,048,000.00	101,797,808.90	15,749,808.90	18.30	因銷售量較預計增加， 銷貨成本隨同增加。
平舒疼口頰溶片600微 公克	4,763,000.00	6,731,384.40	1,968,384.40	41.33	因銷售量較預計增加， 銷貨成本隨同增加。
奧諾美5毫克速效膠囊	23,437,000.00	29,038,974.40	5,601,974.40	23.90	因銷售量較預計增加， 銷貨成本隨同增加。
疼始康定10毫克持續 藥效錠	34,860,000.00	45,154,160.40	10,294,160.40	29.53	因銷售量較預計增加， 銷貨成本隨同增加。
疼始康定20毫克持續 藥效錠	8,649,000.00	12,856,876.30	4,207,876.30	48.65	因銷售量較預計增加， 銷貨成本隨同增加。
阿片酊(輸入品)	11,990,000.00	10,667,162.50	-1,322,837.50	11.03	因國際匯率較預期低， 致銷貨成本減少。
吩坦尼貼片75微公克 /小時	25,169,000.00	19,270,100.20	-5,898,899.80	23.44	為落實國產品替代輸入 品之目標，停售本項改 以委製"管制藥品廠"吩 坦尼貼片25微公克/小 時及50微公克/小時取 代，因銷貨量減少，致 銷貨成本隨同減少。
"管制藥品廠"吩坦尼注 射液0.05毫克/毫升 10毫升	37,088,000.00	39,883,568.90	2,795,568.90	7.54	
吩妥拉口頰錠100微公 克	5,582,000.00	6,518,177.20	936,177.20	16.77	因銷售量較預計增加， 銷貨成本隨同增加。
吩妥拉口頰錠200微公 克	7,338,000.00	2,309,943.90	-5,028,056.10	68.52	因銷售量較預計減少， 銷貨成本隨同減少。
"艾威群"瑞吩坦尼凍晶 乾燥注射劑2毫克	8,442,000.00	3,847,812.00	-4,594,188.00	54.42	因銷售量較預計減少， 銷貨成本隨同減少。
"管制藥品廠"吩坦尼注 射液0.05毫克/毫升		10,780,181.80	10,780,181.80		1.無預算數，本項與「 "管制藥品廠"吩坦尼

管制藥品製藥工廠作業基金

銷貨成本明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
存貨評價、盤餘絀、 出售下腳收入等與存 貨相關之餘絀		-3,435.00	-3,435.00		注射液0.05毫克/毫升 2毫升」互為醫療替代性 產品。 2.因銷售量較預計增加 ，銷貨成本隨同增加。

註：「減：存貨評價、盤餘絀、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀」：係期末存貨評價之跌價損失本年度決算數為234.00元，上年度決算數為3,669.00元，銷貨成本淨減少數3,435.00元。

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 數			決
	合 計	固 定	變 動	合 計
直接材料	14,597,000.00		14,597,000.00	13,306,298.40
材料及用品費	14,597,000.00		14,597,000.00	13,306,298.40
使用材料費	14,597,000.00		14,597,000.00	13,306,298.40
原料	8,758,000.00		8,758,000.00	7,833,497.10
物料	5,839,000.00		5,839,000.00	5,472,801.30
直接人工	12,185,000.00		12,185,000.00	10,828,208.00
用人費用	12,185,000.00		12,185,000.00	10,828,208.00
正式員額薪資	7,859,000.00		7,859,000.00	7,136,144.00
工員工資	7,859,000.00		7,859,000.00	7,136,144.00
超時工作報酬	361,000.00		361,000.00	149,911.00
加班費	361,000.00		361,000.00	149,911.00
獎金	1,787,000.00		1,787,000.00	1,631,388.00
考績獎金	805,000.00		805,000.00	734,235.00
年終獎金	982,000.00		982,000.00	897,153.00
退休及卹償金	807,000.00		807,000.00	660,222.00
工員退休及離職金	807,000.00		807,000.00	660,222.00
福利費	1,369,000.00		1,369,000.00	1,250,543.00
分擔員工保險費	1,053,000.00		1,053,000.00	923,046.00
傷病醫藥費	58,000.00		58,000.00	32,400.00
其他福利費	258,000.00		258,000.00	295,097.00
提繳費	2,000.00		2,000.00	
提繳工資墊償費用	2,000.00		2,000.00	
製造費用	251,539,000.00	106,242,000.00	145,297,000.00	201,326,706.70
用人費用	12,342,000.00	11,944,000.00	398,000.00	11,000,832.00
正式員額薪資	7,960,000.00	7,960,000.00		7,337,020.00
工員工資	7,960,000.00	7,960,000.00		7,337,020.00
超時工作報酬	398,000.00		398,000.00	240,135.00
加班費	398,000.00		398,000.00	240,135.00
獎金	1,863,000.00	1,863,000.00		1,664,998.00
考績獎金	868,000.00	868,000.00		737,228.00
年終獎金	995,000.00	995,000.00		927,770.00

工廠作業基金

製造費用明細表

108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	%		
	13,306,298.40	-1,290,701.60	-8.84		-1,290,701.60
	13,306,298.40	-1,290,701.60	-8.84		-1,290,701.60
	13,306,298.40	-1,290,701.60	-8.84		-1,290,701.60
	7,833,497.10	-924,502.90	-10.56		-924,502.90
	5,472,801.30	-366,198.70	-6.27		-366,198.70
	10,828,208.00	-1,356,792.00	-11.13		-1,356,792.00
	10,828,208.00	-1,356,792.00	-11.13		-1,356,792.00
	7,136,144.00	-722,856.00	-9.20		-722,856.00
	7,136,144.00	-722,856.00	-9.20		-722,856.00
	149,911.00	-211,089.00	-58.47		-211,089.00
	149,911.00	-211,089.00	-58.47		-211,089.00
	1,631,388.00	-155,612.00	-8.71		-155,612.00
	734,235.00	-70,765.00	-8.79		-70,765.00
	897,153.00	-84,847.00	-8.64		-84,847.00
	660,222.00	-146,778.00	-18.19		-146,778.00
	660,222.00	-146,778.00	-18.19		-146,778.00
	1,250,543.00	-118,457.00	-8.65		-118,457.00
	923,046.00	-129,954.00	-12.34		-129,954.00
	32,400.00	-25,600.00	-44.14		-25,600.00
	295,097.00	37,097.00	14.38		37,097.00
		-2,000.00	-100.00		-2,000.00
		-2,000.00	-100.00		-2,000.00
50,982,926.00	150,343,780.70	-50,212,293.30	-19.96	-55,259,074.00	5,046,780.70
10,760,697.00	240,135.00	-1,341,168.00	-10.87	-1,183,303.00	-157,865.00
7,337,020.00		-622,980.00	-7.83	-622,980.00	
7,337,020.00		-622,980.00	-7.83	-622,980.00	
	240,135.00	-157,865.00	-39.66		-157,865.00
	240,135.00	-157,865.00	-39.66		-157,865.00
1,664,998.00		-198,002.00	-10.63	-198,002.00	
737,228.00		-130,772.00	-15.07	-130,772.00	
927,770.00		-67,230.00	-6.76	-67,230.00	

管制藥品製藥

直接材料人工及

中華民國

科 目	預 算 數			決
	合 計	固 定	變 動	合 計
退休及卹償金	770,000.00	770,000.00		563,154.00
工員退休及離職金	770,000.00	770,000.00		563,154.00
福利費	1,348,000.00	1,348,000.00		1,189,178.00
分擔員工保險費	1,032,000.00	1,032,000.00		964,741.00
傷病醫藥費	58,000.00	58,000.00		34,000.00
其他福利費	258,000.00	258,000.00		190,437.00
提繳費	3,000.00	3,000.00		6,347.00
提繳工資墊償費用	3,000.00	3,000.00		6,347.00
服務費用	152,401,000.00	10,587,000.00	141,814,000.00	150,232,863.00
水電費	11,859,000.00		11,859,000.00	11,775,413.00
工作場所電費	10,753,000.00		10,753,000.00	11,163,380.00
工作場所水費	556,000.00		556,000.00	354,937.00
氣體費	550,000.00		550,000.00	257,096.00
郵電費	155,000.00		155,000.00	2,629.00
電話費	97,000.00		97,000.00	2,629.00
數據通信費	58,000.00		58,000.00	
旅運費	400,000.00		400,000.00	374,413.00
國內旅費	400,000.00		400,000.00	358,098.00
貨物運費				16,315.00
修理保養及保固費	8,698,000.00	8,698,000.00		3,198,459.00
一般房屋修護費	640,000.00	640,000.00		220,586.00
機械及設備修護費	7,823,000.00	7,823,000.00		2,944,610.00
交通及運輸設備修護費	48,000.00	48,000.00		33,263.00
什項設備修護費	187,000.00	187,000.00		
保險費	209,000.00	209,000.00		209,889.00
一般房屋保險費	17,000.00	17,000.00		10,117.00
機械及設備保險費	35,000.00	35,000.00		69,638.00
交通及運輸設備保險費	5,000.00	5,000.00		5,074.00
現金、存款及貨物保險費	152,000.00	152,000.00		125,060.00
一般服務費	127,000,000.00		127,000,000.00	131,844,134.00
外包費	117,152,000.00		117,152,000.00	123,145,539.00

工廠作業基金

製造費用明細表

108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	%		
563,154.00		-206,846.00	-26.86	-206,846.00	
563,154.00		-206,846.00	-26.86	-206,846.00	
1,189,178.00		-158,822.00	-11.78	-158,822.00	
964,741.00		-67,259.00	-6.52	-67,259.00	
34,000.00		-24,000.00	-41.38	-24,000.00	
190,437.00		-67,563.00	-26.19	-67,563.00	
6,347.00		3,347.00	111.57	3,347.00	
6,347.00		3,347.00	111.57	3,347.00	
4,960,418.00	145,272,445.00	-2,168,137.00	-1.42	-5,626,582.00	3,458,445.00
	11,775,413.00	-83,587.00	-0.70		-83,587.00
	11,163,380.00	410,380.00	3.82		410,380.00
	354,937.00	-201,063.00	-36.16		-201,063.00
	257,096.00	-292,904.00	-53.26		-292,904.00
	2,629.00	-152,371.00	-98.30		-152,371.00
	2,629.00	-94,371.00	-97.29		-94,371.00
		-58,000.00	-100.00		-58,000.00
	374,413.00	-25,587.00	-6.40		-25,587.00
	358,098.00	-41,902.00	-10.48		-41,902.00
	16,315.00	16,315.00			16,315.00
3,198,459.00		-5,499,541.00	-63.23	-5,499,541.00	
220,586.00		-419,414.00	-65.53	-419,414.00	
2,944,610.00		-4,878,390.00	-62.36	-4,878,390.00	
33,263.00		-14,737.00	-30.70	-14,737.00	
		-187,000.00	-100.00	-187,000.00	
209,889.00		889.00	0.43	889.00	
10,117.00		-6,883.00	-40.49	-6,883.00	
69,638.00		34,638.00	98.97	34,638.00	
5,074.00		74.00	1.48	74.00	
125,060.00		-26,940.00	-17.72	-26,940.00	
	131,844,134.00	4,844,134.00	3.81		4,844,134.00
	123,145,539.00	5,993,539.00	5.12		5,993,539.00

管制藥品製藥

直接材料人工及

中華民國

科 目	預 算 數			決
	合 計	固 定	變 動	合 計
計時與計件人員酬金	9,788,000.00		9,788,000.00	8,650,820.00
體育活動費	60,000.00		60,000.00	47,775.00
專業服務費	4,080,000.00	1,680,000.00	2,400,000.00	2,827,926.00
委託檢驗(定)試驗認證費	2,400,000.00		2,400,000.00	1,275,856.00
電腦軟體服務費	1,680,000.00	1,680,000.00		1,552,070.00
材料及用品費	3,653,000.00	568,000.00	3,085,000.00	4,974,386.70
使用材料費	3,085,000.00		3,085,000.00	4,831,200.70
原料	1,200,000.00		1,200,000.00	
物料	1,000,000.00		1,000,000.00	4,480,460.70
燃料	80,000.00		80,000.00	
油脂	36,000.00		36,000.00	23,940.00
設備零件	769,000.00		769,000.00	326,800.00
用品消耗	568,000.00	568,000.00		143,186.00
辦公(事務)用品	267,000.00	267,000.00		71,996.00
服裝	220,000.00	220,000.00		35,700.00
其他	81,000.00	81,000.00		35,490.00
折舊、折耗及攤銷	82,829,000.00	82,829,000.00		34,732,875.00
不動產、廠房及設備折舊	80,803,000.00	80,803,000.00		34,732,875.00
土地改良物折舊	2,000.00	2,000.00		1,692.00
一般房屋折舊	9,843,000.00	9,843,000.00		1,613,340.00
機械及設備折舊	70,665,000.00	70,665,000.00		32,907,414.00
交通及運輸設備折舊	13,000.00	13,000.00		
什項設備折舊	280,000.00	280,000.00		210,429.00
攤銷	2,026,000.00	2,026,000.00		
攤銷電腦軟體費	2,026,000.00	2,026,000.00		
稅捐與規費（強制費）	14,000.00	14,000.00		17,860.00
消費與行為稅	9,000.00	9,000.00		11,230.00
使用牌照稅	9,000.00	9,000.00		11,230.00
規費	5,000.00	5,000.00		6,630.00
汽車燃料使用費	5,000.00	5,000.00		6,630.00
短絀、賠償與保險給付	300,000.00	300,000.00		367,890.00

工廠作業基金

製造費用明細表

108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	%		
	8,650,820.00	-1,137,180.00	-11.62		-1,137,180.00
	47,775.00	-12,225.00	-20.38		-12,225.00
1,552,070.00	1,275,856.00	-1,252,074.00	-30.69	-127,930.00	-1,124,144.00
	1,275,856.00	-1,124,144.00	-46.84		-1,124,144.00
1,552,070.00		-127,930.00	-7.61	-127,930.00	
143,186.00	4,831,200.70	1,321,386.70	36.17	-424,814.00	1,746,200.70
	4,831,200.70	1,746,200.70	56.60		1,746,200.70
		-1,200,000.00	-100.00		-1,200,000.00
	4,480,460.70	3,480,460.70	348.05		3,480,460.70
		-80,000.00	-100.00		-80,000.00
	23,940.00	-12,060.00	-33.50		-12,060.00
	326,800.00	-442,200.00	-57.50		-442,200.00
143,186.00		-424,814.00	-74.79	-424,814.00	
71,996.00		-195,004.00	-73.04	-195,004.00	
35,700.00		-184,300.00	-83.77	-184,300.00	
35,490.00		-45,510.00	-56.19	-45,510.00	
34,732,875.00		-48,096,125.00	-58.07	-48,096,125.00	
34,732,875.00		-46,070,125.00	-57.02	-46,070,125.00	
1,692.00		-308.00	-15.40	-308.00	
1,613,340.00		-8,229,660.00	-83.61	-8,229,660.00	
32,907,414.00		-37,757,586.00	-53.43	-37,757,586.00	
		-13,000.00	-100.00	-13,000.00	
210,429.00		-69,571.00	-24.85	-69,571.00	
		-2,026,000.00	-100.00	-2,026,000.00	
		-2,026,000.00	-100.00	-2,026,000.00	
17,860.00		3,860.00	27.57	3,860.00	
11,230.00		2,230.00	24.78	2,230.00	
11,230.00		2,230.00	24.78	2,230.00	
6,630.00		1,630.00	32.60	1,630.00	
6,630.00		1,630.00	32.60	1,630.00	
367,890.00		67,890.00	22.63	67,890.00	

製造費用明細表

108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	%		
367,890.00		67,890.00	22.63	67,890.00	
367,890.00		67,890.00	22.63	67,890.00	
50,982,926.00	174,478,287.10	-52,859,786.90	-18.99	-55,259,074.00	2,399,287.10

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
行銷及業務費用	10,697,000.00	8,707,672.00	-1,989,328.00	18.60	
業務費用	10,697,000.00	8,707,672.00	-1,989,328.00	18.60	
用人費用	2,561,000.00	2,699,421.00	138,421.00	5.40	
正式員額薪資	1,598,000.00	1,599,906.00	1,906.00	0.12	
超時工作報酬	79,000.00	148,371.00	69,371.00	87.81	係因趕辦緊急公務所致。
獎金	394,000.00	466,130.00	72,130.00	18.31	係因員工升等致考績獎金較預計增加所致。
退休及卹償金	206,000.00	239,070.00	33,070.00	16.05	覈實提撥退休準備金所致。
福利費	283,000.00	245,944.00	-37,056.00	13.09	係撙節支出所致。
提繳費	1,000.00		-1,000.00	100.00	全數由製造費用支應。
服務費用	5,900,000.00	4,622,963.00	-1,277,037.00	21.64	
水電費	74,000.00		-74,000.00	100.00	全數由製造費用支應。
郵電費	383,000.00	433,979.00	50,979.00	13.31	因業務聯絡所需郵電費用增加所致。
旅運費	102,000.00	74,844.00	-27,156.00	26.62	係因業務需求減少所致。
印刷裝訂與廣告費	112,000.00	180,214.00	68,214.00	60.91	因業務銷售所需印刷裝訂費用增加所致。
修理保養及保固費	216,000.00	15,400.00	-200,600.00	92.87	係撙節支出所致。
一般服務費	4,575,000.00	3,823,526.00	-751,474.00	16.43	係廢棄物清運處理費全數由製造費用支應，致支出較預計減少，外包費係含研發替代役2人，預算數1,349,000元、決算數1,050,810元及售品庫門市保全3人，預算數1,700,000元、決算數1,658,736元。
專業服務費	438,000.00	95,000.00	-343,000.00	78.31	係管制藥品管理資訊系統維護案之決標金額尚在製造費用預算內，爰以全數由製造費用支

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
					應，致支出較預計減少。
材料及用品費	145,000.00	190,745.00	45,745.00	31.55	
使用材料費	84,000.00	106,383.00	22,383.00	26.65	係本年度公務車配合至機場提藥次數增加致油料費較預計增加所致。
用品消耗	61,000.00	84,362.00	23,362.00	38.30	係因採購供全廠使用之辦公用品較預計增加所致。
租金與利息	510,000.00	493,000.00	-17,000.00	3.33	
房租	510,000.00	493,000.00	-17,000.00	3.33	
稅捐與規費（強制費）	1,416,000.00	514,118.00	-901,882.00	63.69	
土地稅	40,000.00	29,856.00	-10,144.00	25.36	係依稅捐稽徵機關課徵地價稅核實支付。
房屋稅	1,376,000.00	484,262.00	-891,738.00	64.81	係新廠房屋稅較預計減少所致。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	165,000.00	187,425.00	22,425.00	13.59	
分擔	165,000.00	187,425.00	22,425.00	13.59	係分擔忠孝辦公室管理費、水費、電費較預計增加所致。

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108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管理及總務費用	9,309,000.00	4,212,945.19	-5,096,054.81	54.74	
管理費用及總務費用	9,309,000.00	4,212,945.19	-5,096,054.81	54.74	
服務費用	5,345,000.00	3,772,468.00	-1,572,532.00	29.42	
郵電費	57,000.00	9,000.00	-48,000.00	84.21	係撙節支出所致。
旅運費	60,000.00	10,740.00	-49,260.00	82.10	係因業務需求減少所致。
印刷裝訂與廣告費	138,000.00	41,986.00	-96,014.00	69.58	係因業務所需印刷費較預計減少所致。
修理保養及保固費	123,000.00	100,300.00	-22,700.00	18.46	係撙節支出所致。
一般服務費	4,764,000.00	3,436,950.00	-1,327,050.00	27.86	係整建棟尚未整修完竣，廠房清潔需求較預計減少，致支出減少所致，外包費含研發替代役1人，預算數644,000元、決算數646,255元；駕駛1人，預算數564,000元、決算數473,304元；三峽工廠保全2人，預算數1,656,000元、決算數936,863元；廠房清潔2人，預算數1,300,000元、決算數780,528元。
專業服務費	80,000.00	50,492.00	-29,508.00	36.89	係儀器委託檢驗(定)試驗認證費較預計減少所致。
公共關係費	123,000.00	123,000.00			公共關係費預算數123,000元、決算數123,000元。
材料及用品費	3,964,000.00	440,477.19	-3,523,522.81	88.89	
用品消耗	3,964,000.00	440,477.19	-3,523,522.81	88.89	係整建棟廠房完工工期延後，致原規劃採購之公共用品未予支用所致。

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
研究發展及訓練費用	28,071,000.00	22,260,575.60	-5,810,424.40	20.70	
研究發展費用	27,589,000.00	21,997,765.60	-5,591,234.40	20.27	
服務費用	23,300,000.00	19,475,193.00	-3,824,807.00	16.42	
旅運費	377,000.00	377,000.00			
國外旅費	377,000.00	377,000.00			國外旅費預算數377,000元、決算數377,000元。
修理保養及保固費	569,000.00	1,253,171.00	684,171.00	120.24	因應新廠廠房空間新增產線後，檢驗及製程設備增加，致相關保養保固費用較預計增加。
機械及設備修護費	569,000.00	1,253,171.00	684,171.00	120.24	
一般服務費	3,349,000.00	1,848,158.00	-1,500,842.00	44.81	係研發替代役3名已於108年5月、8月及9月退役，致支出較預計減少，外包費含研發替代役4人，預算數2,729,000元、決算數1,844,658元。
外包費	3,349,000.00	1,848,158.00	-1,500,842.00	44.81	
專業服務費	19,005,000.00	15,996,864.00	-3,008,136.00	15.83	主要係「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」因醫療需求減少計畫執行內容，致支出較預計減少，另製藥工廠已於107年底通過新廠查廠，故原規劃委託專家輔導未予支用所致。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	195,000.00	37,500.00	-157,500.00	80.77	
委託調查研究費	16,060,000.00	14,673,550.00	-1,386,450.00	8.63	
委託檢驗(定)試驗	2,000,000.00	1,231,514.00	-768,486.00	38.42	

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
認證費					
委託考選訓練費		54,300.00	54,300.00		
其他	750,000.00		-750,000.00	100.00	
材料及用品費	4,289,000.00	2,522,572.60	-1,766,427.40	41.19	
使用材料費	4,200,000.00	2,457,954.60	-1,742,045.40	41.48	係因應108年度新廠竣工後開始量產，重新調整廠內校驗證期程，原規劃配合各季執行校驗證所需原(物)料較預計支用減少。
原料	1,200,000.00	771,139.60	-428,860.40	35.74	
物料	3,000,000.00	1,686,815.00	-1,313,185.00	43.77	
用品消耗	89,000.00	64,618.00	-24,382.00	27.40	
辦公(事務)用品	79,000.00	58,052.00	-20,948.00	26.52	係攸節支出所致。
其他	10,000.00	6,566.00	-3,434.00	34.34	
訓練費用	482,000.00	262,810.00	-219,190.00	45.48	
服務費用	482,000.00	262,810.00	-219,190.00	45.48	
專業服務費	482,000.00	262,810.00	-219,190.00	45.48	係員工參加外部教育訓練較預計減少所致。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	58,000.00	51,000.00	-7,000.00	12.07	
委託考選訓練費	424,000.00	211,810.00	-212,190.00	50.04	

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務外費用	670,000.00	590,579.03	-79,420.97	11.85	
雜項費用	670,000.00	590,579.03	-79,420.97	11.85	
材料及用品費		0.80	0.80		
用品消耗		0.80	0.80		係調整美沙冬原料角分尾差所致。
稅捐與規費（強制費）	484,000.00	407,318.00	-76,682.00	15.84	
規費	484,000.00	407,318.00	-76,682.00	15.84	係事業廢棄物變更規費較預計減少所致。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	116,000.00	117,260.00	1,260.00	1.09	
會費	116,000.00	117,230.00	1,230.00	1.06	
分擔		30.00	30.00		係匯款匯費較預計增加所致。
其他	70,000.00	66,000.23	-3,999.77	5.71	
其他費用	70,000.00	66,000.23	-3,999.77	5.71	

項 目	不動產、廠			
	土地改 良 物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及運輸 設 備
原值	725,377.56	64,895,366.00	325,715,143.00	1,310,349.00
減：以前年度已提折舊數	691,290.56	40,136,142.00	154,740,879.00	1,310,349.00
上年度期末帳面價值	34,087.00	24,759,224.00	170,974,264.00	
加：本年度新增資產價值			10,241,430.00	
減：本年度減少資產價值				
加減：調整欄				
減：本年度提列折舊數	1,692.00	1,613,340.00	32,907,414.00	
本年度期末帳面價值	32,395.00	23,145,884.00	148,308,280.00	
本年度提列折舊數	1,692.00	1,613,340.00	32,907,414.00	
製造費用	1,692.00	1,613,340.00	32,907,414.00	
合 計	1,692.00	1,613,340.00	32,907,414.00	

註：本年度新增財產價值10,409,173元，係新購感應耦合電漿原子發射光譜儀系統、手持式拉曼光譜分析儀及溫溼度暨壓差計標準件等設備。

明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

科 目	決 算		
	帳 面 價 值		
	成本或重估 價 值	已提折舊額	淨 額
不動產、廠房及設備	23,431,129.00	23,431,129.00	
機械及設備	23,116,749.00	23,116,749.00	
什項設備	314,380.00	314,380.00	
合 計	23,431,129.00	23,431,129.00	

工廠作業基金

明細表

108年度

單位：新臺幣元

數			報 預	廢 算	損 失 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	%

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 數	本年度奉准 先行辦理數
不動產、廠房及設備			
房屋及建築	23,367,281.00	61,857,000.00	40,286,946.00
房屋及建築		61,857,000.00	31,000,000.00
購建中固定資產	23,367,281.00		9,286,946.00
機械及設備	31,907,825.00	24,774,000.00	
機械及設備	31,907,825.00	24,774,000.00	
交通及運輸設備		95,000.00	
交通及運輸設備		95,000.00	
什項設備		500,000.00	
什項設備		500,000.00	
合 計	55,275,106.00	87,226,000.00	40,286,946.00

註：1.工程管理費係依中央政府各機關工程管理費支用要點規定，按決標合約工程費用，提列0.7%-3.0%，101年~106年總計3,218千元，編列於購建中固定資產項下，並配合工程結算總價覈實於得提列數額內執行。
2.108年工程管理費決算數為23,326元，累計決算數為734,308元。

108年度

單位：新臺幣元

43

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			
	金 額	目標 能量	進度 起訖 年月	可 用 預 算			
				以前年度 保留數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調整數
專案計畫	503,063,711.00			23,367,281.00		9,286,946.00	
繼續計畫	503,063,711.00			23,367,281.00		9,286,946.00	
管制藥品製藥工廠 廠房新建暨整建工 程計畫	503,063,711.00		10101-10812	23,367,281.00		9,286,946.00	
一般建築及設備計畫	150,133,825.00			31,907,825.00	87,226,000.00	31,000,000.00	
一次性項目	150,133,825.00			31,907,825.00	87,226,000.00	31,000,000.00	
房屋及建築					61,857,000.00	31,000,000.00	6,348,000.00
機械及設備				31,907,825.00	24,774,000.00		-6,348,000.00
交通及運輸設備					95,000.00		
什項設備					500,000.00		
合 計	653,197,536.00			55,275,106.00	87,226,000.00	40,286,946.00	

工廠作業基金

畫預算與實際進度比較表

108年度

單位：新臺幣元

數				決 算 數				未達成或超過 預算之原因
數		截至本年度累計數		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%					
32,654,227.00	6.49	503,062,946.00	100.00	24,294,346.00	74.40	494,703,065.00	98.34	主要係廠房新建暨整建工程計畫，因部分工程配合內政部營建署修正預算進度尚未撥款，及部分自辦項目尚未辦理採購作業所致，另配合內政部營建署決算作業期程需要，爰依附屬單位預算執行要點規定函報衛生福利部申請保留108年度預算數8,359,881元轉入109年度繼續支用。
32,654,227.00	6.49	503,062,946.00	100.00	24,294,346.00	74.40	494,703,065.00	98.34	
32,654,227.00	6.49	503,062,946.00	100.00	24,294,346.00	74.40	494,703,065.00	98.34	
150,133,825.00	100.00	150,133,825.00	100.00	11,473,173.00	7.64	11,473,173.00	7.64	1.整建棟樓層部份庫房空調、儲存空間及出貨區域不符合 PIC/S GMP或GDP規定，且因108年5月全面拆除整建棟樓層空調相關設備，併入整建棟樓層施工範圍，工程規劃需重新設計施作及整合，致無法如期施工。 2.整建棟工程規劃設計採購契約變更協議書已分別於108年1月及9月完成，因整建棟工程採購係採最有利標決標方式，業已報經衛生福利部同意，將儘速請內政部營建署規劃後續工程採購事宜，爰同前函報衛生福利部申請預算保留98,141,000元。
150,133,825.00	100.00	150,133,825.00	100.00	11,473,173.00	7.64	11,473,173.00	7.64	
99,205,000.00		99,205,000.00		1,064,000.00	1.07	1,064,000.00	1.07	
50,333,825.00		50,333,825.00		10,241,430.00	20.35	10,241,430.00	20.35	主要係採購舊廠(A棟)電器室配電盤及其相關系統、廢水處理系統及電話系統等，因配合整修工程採購期程，履約期限至109年，爰同前函報衛生福利部申請預算保留31,556,826元(106年度10,818,826元，107年度10,086,000元，108年度10,652,000元)。
95,000.00		95,000.00						主要係「整建棟、警衛室裝修及外牆翻修暨新增空調工程」期程延後，致會議室視訊設備經費未予支用所致。
500,000.00		500,000.00		167,743.00	33.55	167,743.00	33.55	主要係「整建棟、警衛室裝修及外牆翻修暨新增空調工程」期程延後，致原規劃公共空間之部分什項設備未及採購。
182,788,052.00	27.98	653,196,771.00	100.00	35,767,519.00	19.57	506,176,238.00	77.49	

管制藥品製藥
主要營運項目

中華民國

項目	數量 單位	預算數		決算數	
		數量	金額	數量	金額
鹽酸嗎啡注射液10毫克	支	2,310,000.00	45,045,000.00	2,211,098.00	21,409,742.30
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克 /毫升10毫升	支	760,000.00	36,936,000.00	882,801.00	41,833,537.70
吩坦尼貼片12微公克/小時	片	360,000.00	51,883,000.00	360,000.00	50,874,059.00
默痛舒持續性藥效膠囊60毫克	粒	560,000.00	40,018,000.00	499,296.00	32,693,899.00
釋通緩釋錠8毫克	粒	380,000.00	43,898,000.00	115,752.00	12,147,512.00
平舒疼口頰溶片200微公克	片	400,000.00	85,588,000.00	432,000.00	92,728,933.00
疼始康定10毫克持續藥效錠	粒	1,200,000.00	34,608,000.00	1,200,000.00	31,079,307.00
合 計			337,976,000.00		282,766,990.00

執行績效摘要表

108年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
-98,902.00	4.28	-23,635,257.70	52.47	調整庫存量，致生產量減少，生產成本隨同減少。
122,801.00	16.16	4,897,537.70	13.26	因醫療需求增加，致生產量增加，生產成本隨同增加。
		-1,008,941.00	1.94	
-60,704.00	10.84	-7,324,101.00	18.30	因醫療需求減少，致生產量減少，生產成本隨同減少。
-264,248.00	69.54	-31,750,488.00	72.33	因醫療需求減少，致生產量減少，生產成本隨同減少。
32,000.00	8.00	7,140,933.00	8.34	
		-3,528,693.00	10.20	因國際匯率較低，致生產成本減少。
		-55,209,010.00	16.34	

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：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
期初基金數額	208,000,000.00	208,127,224.00	127,224.00	
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				
折減基金繳庫				
其他				
期末基金數額	208,000,000.00	208,127,224.00	127,224.00	

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：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金 額	%	
直接材料	14,597,000.00	13,306,298.40	-1,290,701.60	-8.84	
直接人工	12,185,000.00	10,828,208.00	-1,356,792.00	-11.13	
製造費用	251,539,000.00	157,437,378.00	-94,101,622.00	-37.41	
製造成本	278,321,000.00	181,571,884.40	-96,749,115.60	-34.76	
加：期初在製品存貨	7,518,000.00	5,488,910.70	-2,029,089.30	-26.99	
輸入成品	379,410,000.00	321,147,439.00	-58,262,561.00	-15.36	
減：期末在製品存貨	7,518,000.00	10,760,052.00	3,242,052.00	43.12	
製成品成本	657,731,000.00	497,448,182.10	-160,282,817.90	-24.37	
加：期初製成品存貨	151,908,000.00	224,069,784.30	72,161,784.30	47.50	
減：製成品存貨跌價短絀		3,669.00	3,669.00		
期末製成品存貨	209,114,000.00	169,802,663.00	-39,311,337.00	-18.80	
減：化驗研究用成品		197,500.70	197,500.70		
加：少分攤製造費用		43,889,328.70	43,889,328.70		
多分攤製造費用					
配合會計法修正		18.00	18.00		
存貨(在製品及製成品)					
角分調整					
銷貨成本	600,525,000.00	595,403,480.40	-5,121,519.60	-0.85	
"管制藥品廠"嗎啡長效膜衣錠	2,783,000.00	2,760,886.50	-22,113.50	-0.79	
30毫克					
磷酸可待因錠15毫克	979,000.00	1,950,309.20	971,309.20	99.21	
磷酸可待因錠30毫克	7,155,000.00	7,692,342.50	537,342.50	7.51	
鹽酸配西汀錠50毫克	319,000.00	604,140.70	285,140.70	89.39	
鹽酸嗎啡注射液10毫克	38,042,000.00	41,619,406.70	3,577,406.70	9.40	
鹽酸嗎啡注射液20毫克	8,665,000.00	6,752,302.50	-1,912,697.50	-22.07	
磷酸可待因注射液15毫克	3,122,000.00	3,491,699.20	369,699.20	11.84	
鹽酸配西汀注射液50毫克	12,398,000.00	5,201,609.50	-7,196,390.50	-58.04	
阿華吩坦尼注射液2毫升	21,832,000.00	22,948,796.50	1,116,796.50	5.12	
"管制藥品廠"吩坦尼注射液	22,960,000.00	19,736,328.20	-3,223,671.80	-14.04	
0.05毫克/毫升2毫升					
磷酸可待因(輸入品)	9,460,000.00	7,555,725.50	-1,904,274.50	-20.13	

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：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金 額	%	
"管制藥品廠"吩坦尼貼片25微公克/小時	31,000,000.00	32,052,294.30	1,052,294.30	3.39	
默痛舒持續性藥效膠囊60毫克	39,726,000.00	33,431,418.60	-6,294,581.40	-15.84	
"管制藥品廠"吩坦尼貼片50微公克/小時	35,231,000.00	34,566,027.20	-664,972.80	-1.89	
吩坦尼貼片12微公克/小時	51,988,000.00	46,811,524.10	-5,176,475.90	-9.96	
"管制藥品廠"硫酸嗎啡口服液2毫克/毫升	5,577,000.00	5,533,856.30	-43,143.70	-0.77	
"管制藥品廠"硫酸嗎啡錠15毫克	13,750,000.00	13,657,135.40	-92,864.60	-0.68	
釋通緩釋錠8毫克	42,172,000.00	20,185,195.60	-21,986,804.40	-52.14	
平舒疼口頰溶片200微公克	86,048,000.00	101,797,808.90	15,749,808.90	18.30	
平舒疼口頰溶片600微公克	4,763,000.00	6,731,384.40	1,968,384.40	41.33	
奧諾美5毫克速效膠囊	23,437,000.00	29,038,974.40	5,601,974.40	23.90	
疼始康定10毫克持續藥效錠	34,860,000.00	45,154,160.40	10,294,160.40	29.53	
疼始康定20毫克持續藥效錠	8,649,000.00	12,856,876.30	4,207,876.30	48.65	
阿片酊(輸入品)	11,990,000.00	10,667,162.50	-1,322,837.50	-11.03	
吩坦尼貼片75微公克/小時	25,169,000.00	19,270,100.20	-5,898,899.80	-23.44	
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升10毫升	37,088,000.00	39,883,568.90	2,795,568.90	7.54	
吩妥拉口頰錠100微公克	5,582,000.00	6,518,177.20	936,177.20	16.77	
吩妥拉口頰錠200微公克	7,338,000.00	2,309,943.90	-5,028,056.10	-68.52	
"艾威群"瑞吩坦尼凍晶乾燥注射劑2毫克	8,442,000.00	3,847,812.00	-4,594,188.00	-54.42	
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升		10,780,181.80	10,780,181.80		
加：存貨評價、盤餘紬、出售下腳收入等與存貨相關之餘紬		234.00	234.00		
銷貨成本淨額	600,525,000.00	595,403,714.40	-5,121,285.60	-0.85	

註：「加：存貨評價、盤餘紬、出售下腳收入等與存貨相關之餘紬」：係期末存貨評價之跌價損失本年度決算數為234.00元，上年度決算數為3,669.00元。

員工人數彙計表

單位：人

註：1.臨時人員17人：辦理藥品檢驗、品質保證、藥品製造、庫房管理及廠內庶務等相關業務。
2.研發替代役人員9人：辦理管制藥品研發等相關業務。
3.勞務承攬10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2人、駕駛1人、售品庫門市保全3人及三峽製藥工廠保全2人。

管制藥品製藥
用人費用
中華民國

科 目	預 算 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	17,417,000.00		838,000.00		4,044,000.00
行銷及業務費用	1,598,000.00		79,000.00		394,000.00
製造成本	15,819,000.00		759,000.00		3,650,000.00
合 計	17,417,000.00		838,000.00		4,044,000.00

註：1.行銷及業務費用外包費：售品庫門市保全，預算數3人1,700,000元、決算數3人1,658,736元。

2.管理及總務費用外包費：

(1)廠房清潔委外：預算數3人1,300,000元、決算數2人780,528元。

(2)駕駛：預算數1人564,000元、決算數1人473,304元。

(3)三峽製藥工廠保全：預算數3人1,656,000元、決算數2人936,863元。

3.製造費用外包費：

(1)「電腦機房運作管理及資訊設備維護案」含勞務承攬廠商駐點、預算數1人1,200,000元、決算數1人1,130,000元。

(2)「管制藥品管理資訊系統維護案」含勞務承攬廠商駐點、預算數1人2,020,000元
(分別編列於行銷及業務費用預算數340,000元，製造費用預算數1,680,000元)
、決算數1人1,552,068元(行銷及業務費用0元，製造費用1,552,068元)。

4.製造費用計時與計件人員酬金：臨時人員，預算數14人9,788,000元、決算數17人8,650,820元。

5.研發替代役所需待遇及給與(含年終獎金)：

(1)行銷及業務費用外包費：預算數2人1,349,000元、決算數2人1,050,810元。

(2)管理及總務費用外包費：預算數1人644,000元、決算數1人646,255元。

(3)研究發展費用外包費：預算數4人2,729,000元、決算數4人1,844,658元。

(4)製造費用外包費：預算數2人1,349,000元、決算數2人960,250元。

6.行銷及業務費用考績及年終獎金3人，預算數394,000元、決算數466,130元。

製造成本考績獎金27人及年終獎金28人，預算數3,650,000元、決算數3,296,386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(行政院102年11月5日院授人給字第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(臺北市政府勞動局108年7月24日北市勞資字第1086076680號函核定)。

工廠作業基金

彙計表

108年度

單位：新臺幣元

預 算 數						
退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員費用	總計
1,783,000.00		3,000,000.00	6,000.00	27,088,000.00		27,088,000.00
206,000.00		283,000.00	1,000.00	2,561,000.00		2,561,000.00
1,577,000.00		2,717,000.00	5,000.00	24,527,000.00		24,527,000.00
1,783,000.00		3,000,000.00	6,000.00	27,088,000.00		27,088,000.00

管制藥品製藥
用人費用
中華民國

科 目	決 算 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	16,073,070.00		538,417.00		3,762,516.00
行銷及業務費用	1,599,906.00		148,371.00		466,130.00
製造成本	14,473,164.00		390,046.00		3,296,386.00
合 計	16,073,070.00		538,417.00		3,762,516.00

108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 員費用	總計
1,462,446.00		2,685,665.00	6,347.00	24,528,461.00		24,528,461.00
239,070.00		245,944.00		2,699,421.00		2,699,421.00
1,223,376.00		2,439,721.00	6,347.00	21,829,040.00		21,829,040.00
1,462,446.00		2,685,665.00	6,347.00	24,528,461.00		24,528,461.00

管制藥品製藥工廠作業基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

[illegible]

註：本年度無增購或汰舊換新管理用公務車輛，現計有小客貨兩用車1輛、公務機車1輛。

管制藥品製藥工廠作業基金
各項費用彙計表
中華民國108年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	27,088,000.00	24,528,461.00	-2,559,539.00	9.45
正式員額薪資	17,417,000.00	16,073,070.00	-1,343,930.00	7.72
超時工作報酬	838,000.00	538,417.00	-299,583.00	35.75
獎金	4,044,000.00	3,762,516.00	-281,484.00	6.96
退休及卹償金	1,783,000.00	1,462,446.00	-320,554.00	17.98
福利費	3,000,000.00	2,685,665.00	-314,335.00	10.48
提繳費	6,000.00	6,347.00	347.00	5.78
服務費用	187,428,000.00	178,366,297.00	-9,061,703.00	4.83
水電費	11,933,000.00	11,775,413.00	-157,587.00	1.32
郵電費	595,000.00	445,608.00	-149,392.00	25.11
旅運費	939,000.00	836,997.00	-102,003.00	10.86
印刷裝訂與廣告費	250,000.00	222,200.00	-27,800.00	11.12
修理保養及保固費	9,606,000.00	4,567,330.00	-5,038,670.00	52.45
保險費	209,000.00	209,889.00	889.00	0.43
一般服務費	139,688,000.00	140,952,768.00	1,264,768.00	0.91
專業服務費	24,085,000.00	19,233,092.00	-4,851,908.00	20.14
公共關係費	123,000.00	123,000.00		
材料及用品費	26,648,000.00	21,434,480.69	-5,213,519.31	19.56
使用材料費	21,966,000.00	20,701,836.70	-1,264,163.30	5.76
用品消耗	4,682,000.00	732,643.99	-3,949,356.01	84.35
租金與利息	510,000.00	493,000.00	-17,000.00	3.33
房租	510,000.00	493,000.00	-17,000.00	3.33
折舊、折耗及攤銷	82,829,000.00	34,732,875.00	-48,096,125.00	58.07
不動產、廠房及設備折舊	80,803,000.00	34,732,875.00	-46,070,125.00	57.02
攤銷	2,026,000.00		-2,026,000.00	100.00
稅捐與規費（強制費）	1,914,000.00	939,296.00	-974,704.00	50.92
土地稅	40,000.00	29,856.00	-10,144.00	25.36
房屋稅	1,376,000.00	484,262.00	-891,738.00	64.81
消費與行為稅	9,000.00	11,230.00	2,230.00	24.78
規費	489,000.00	413,948.00	-75,052.00	15.35
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	281,000.00	304,685.00	23,685.00	8.43
會費	116,000.00	117,230.00	1,230.00	1.06
分擔	165,000.00	187,455.00	22,455.00	13.61
短絀、賠償與保險給付	300,000.00	367,890.00	67,890.00	22.63
各項短絀	300,000.00	367,890.00	67,890.00	22.63

管制藥品製藥工廠作業基金
各項費用彙計表
中華民國108年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
其他	70,000.00	66,000.23	-3,999.77	5.71
其他費用	70,000.00	66,000.23	-3,999.77	5.71
合 計	327,068,000.00	261,232,984.92	-65,835,015.08	20.13
加：期初在製品存貨	7,518,000.00	5,488,910.70	-2,029,089.30	26.99
減：期末在製品存貨	7,518,000.00	10,760,052.00	3,242,052.00	43.12
淨計	327,068,000.00	255,961,843.62	-71,106,156.38	21.74
加：期初製成品存貨	151,908,000.00	224,069,784.30	72,161,784.30	47.50
輸入成品	379,410,000.00	321,147,439.00	-58,262,561.00	15.36
製成品存貨跌價短絀		-3,435.00	-3,435.00	
配合會計法修正		18.00	18.00	
存貨(在製品及製成品)				
角分調整				
減：期末製成品存貨	209,114,000.00	169,802,663.00	-39,311,337.00	18.80
化驗研究用成品		197,500.70	197,500.70	
成本及費用總計	649,272,000.00	631,175,486.22	-18,096,513.78	2.79

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108年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目					
國外旅費	377,000.00	377,000.00			
公共關係費	123,000.00	123,000.00			
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	9,788,000.00	8,650,820.00	-1,137,180.00	11.62	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	253,000.00	88,500.00	-164,500.00	65.02	

本 頁 空 白

主辦會計人員：陳麗梅



基金主持人：吳秀梅



