中華民國109年度

中央政府總預算

衛生福利部主管

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‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ 6-8

肆、預算概要

一、業務收支及餘絀之預計‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ 8-11

二、餘絀撥補之預計‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥12-13

三、現金流量之預計‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥14

四、補辦預算事項‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥14-15

伍、其他‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥15

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

預算明細表

1. 銷貨收入明細表‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥21

2. 其他業務收入明細表‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥22

3. 業務外收入明細表‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥23

4. 銷貨成本明細表・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・24-27
5. 行銷及業務費用明細表及說明・・・・・・・・・・・・・・・28-29
6. 管理及總務費用明細表及說明・・・・・・・・・・・・・・・30-31
7. 研究發展及訓練費用明細表及說明・・・・・・・・・・・・・32-33
8. 其他業務外費用明細表及說明・・・・・・・・・・・・・・・34-35
9. 固定資產建設改良擴充明細表・・・・・・・・・・・・・・・36-37
10.固定資產建設改良擴充資金來源明細表・・・・・・・・・・38-39
11.固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表・・・・・・・・40-41
12.資產折舊明細表・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 42
13.資產報廢明細表・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 43
14.基金數額增減明細表・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 44

預算附表

1. 成本彙總表・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・45
2. 生產成本明細表・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・46
3. 直接材料人工及製造費用明細表及說明・・・・・・・・・・47-50

預算參考表

1. 預計平衡表・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 51-52
2. 5 年來主要營運項目分析表・・・・・・・・・・・・・・・・53-54
3. 員工人數彙計表・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・55
4. 用人費用彙計表・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・56-57
5. 各項費用彙計表・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・58-61
6. 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表・・・・・・・・・・62
7. 補辦預算明細表・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・63

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 109 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：

因應管制藥品製藥工廠新廠設備啟用、生產線擴增及新品項研發等業務，前經行政院同意核增不定期契約人力，為整體規劃人員進用方式及依藥廠業務實際需求，於 108 年 6 月 21 日修正「衛生福利部食品藥物管理署管制藥品製藥工廠設置要點」，管制藥品製藥工廠設置 5 部，分別掌理下列事項：

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 109 年度

(一) 品保部: 管制藥品之品質管理、品質事件調查及管制、產品品質檢討、供應商管理、文件管理、製程審核、教育訓練、內部查核等事項。

(二) 品質及研究發展部：管制藥品之檢驗、品質管制、製造方法之研究及其他相關研究發展等事項。

(三) 製造部：管制藥品之製造、分裝、包裝等事項。

(四) 營運管理部：管制藥品之輸入、輸出、銷售、原物料與成品管理等事項。

(五) 廠務部：管制藥品製藥工廠之資訊、設備機電、人員管理、預算管控、財產管理、勞工安全、廠區安全、環保及環境衛生等庶務事項。

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 108 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前（107）年度決算結果：

(一) 業務收入：決算數 8 億 1,868 萬元，較預算數 7 億 4,591 萬 4 千元，增加 7,276 萬 6 千元，約 9.76%。

(二) 業務成本與費用：決算數 6 億 390 萬 2 千元，較預算數 5 億 6,702 萬 9 千元，增加 3,687 萬 3 千元，約 6.50%。

(三) 業務外收入：決算數 462 萬 5 千元，較預算數 267 萬 8 千元，增加 194 萬 7 千元，約 72.70%，主要係輸入藥品廠商違約罰款較預計增加所致。

(四) 業務外費用：決算數 66 萬 5 千元，較預算數 52 萬 8 千元，增加 13 萬 7 千元，約 25.95%，主要係行政規費(民事訴訟裁判相關費用)較預計增加所致。

(五) 本期賸餘：決算數 2 億 1,873 萬 9 千元，較預算數 1 億 8,103 萬 5 千元，增加 3,770 萬 4 千元，約 20.83%，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 5,738 萬 4 千元，預算數 8,075 萬 1 千元，執行率約 71.06%，主要係因廠房新建暨整建工程計畫於 106 年 8 月 16 日報奉衛生福利部同意變更計畫期程為 101 年至 108 年 3 月，爰申請保留 106 年度預算至 108 年度繼續支用，業奉衛生福利部 108 年 3 月 19 日衛部會字第 1080007435 號函保留預算 2,336 萬 7 千元。
2. 一般建築及設備計畫部分－實際執行數 1 億 180 萬 8 千元，預算數 1 億 4,079 萬 1 千元，執行率約 72.31%，主要係氣相層析儀等儀器設備需配合整建棟工程期程及空間規劃，方能依其設計辦理採購，因履約期限跨越年度，業奉衛生福利部 108 年 3 月 19 日衛部會字第 1080007435 號函保留預算 3,190 萬 8 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 109 年度

二、上(108)年度預算截至 108 年 6 月 30 日止執行情形：

(一) 業務收入：實際執行數 4 億 4,850 萬 8 千元，較年度預算分配數 4 億 2,122 萬 6 千元，增加 2,728 萬 2 千元，約 6.48%。

(二) 業務成本與費用：實際執行數 3 億 1,187 萬 8 千元，較年度預算分配數 3 億 1,877 萬 4 千元，減少 689 萬 6 千元，約 2.16%。

(三) 業務外收入：實際執行數 96 萬元，較年度預算分配數 122 萬 5 千元，減少 26 萬 5 千元，約 21.63%，主要係廠商違約罰款收入較預計減少所致。

(四) 業務外費用：實際執行數 15 萬 3 千元，較年度預算分配數 18 萬 2 千元，減少 2 萬 9 千元，約 15.93%，主要係事業廢棄物清運計畫變更期程，改至下半年度執行所致。

(五) 本期賸餘：實際執行數 1 億 3,743 萬 7 千元，較年度預算分配數 1 億 349 萬 5 千元，增加 3,394 萬 2 千元，約 32.80%，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 23 千元，較年度預算分配數 2,336 萬 7 千元，減少 2,334 萬 4 千元，約 99.90%，主要係配合營建署依工程進度撥款及部分自辦項目需待整建工程完成後，始得辦理採購及付款所致。

2. 一般建築及設備計畫部分－實際執行數 996 萬 1 千元，較年度預算分配數 948 萬 2 千元，增加 47 萬 9 千元，約 5.05%。

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 109 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 45 萬片，較上年度預算數 40 萬片，增加 5 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 80 萬支，較上年度預算數 76 萬支，增加 4 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，與上年度預算數相同。
5. 疼始康定 10 毫克持續藥效錠銷售目標 150 萬粒，較上年度預算數 120 萬粒，增加 30 萬粒。
6. 鹽酸嗎啡注射液 10 毫克銷售目標 270 萬支，較上年度預算數 230 萬支，增加 40 萬支。

以上 6 種主要藥品收入 4 億 3,763 萬元，占銷貨收入總額 8 億 6,802 萬元之 50.42%。

(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 45 萬片，較上年度預算數 40 萬片，增加 5 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 273 萬支，較上年度預算數 231 萬支，增加 42 萬支。
4. “管制藥品廠”吩坦尼注射液 0.05 毫克/毫升 2 毫升生產目標 165 萬 6 千支，較上年度預算數 140 萬支，增加 25 萬 6 千支。
5. 疼始康定 10 毫克持續藥效錠生產目標 150 萬粒，較上年度預算數 120 萬粒，增加 30 萬粒。
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 80 萬支，較上年度預算數 76 萬支，增加 4 萬支。

以上 6 種主要產品生產值為 3 億 5,503 萬 7 千元，占生產總值 7 億 585 萬 8 千元之 50.30%。

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：

一般建築及設備計畫部分－一次性項目 3,489 萬 2 千元。

食品藥物管理署

管制藥品製藥工廠作業基金

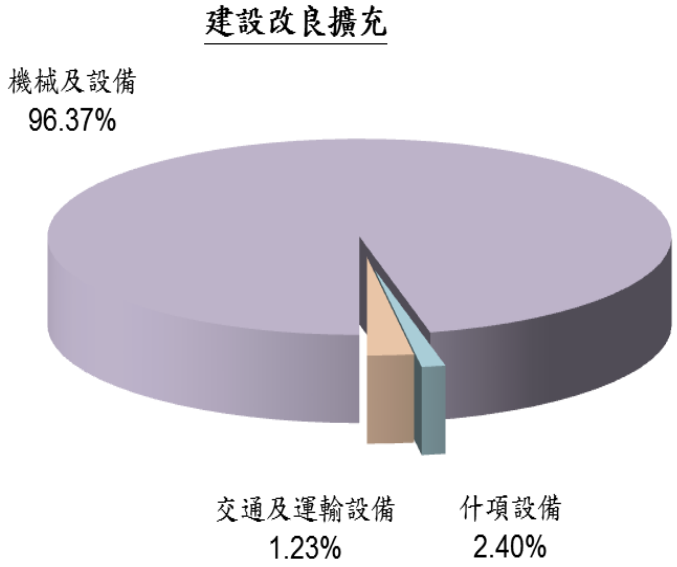
業務計畫及預算說明

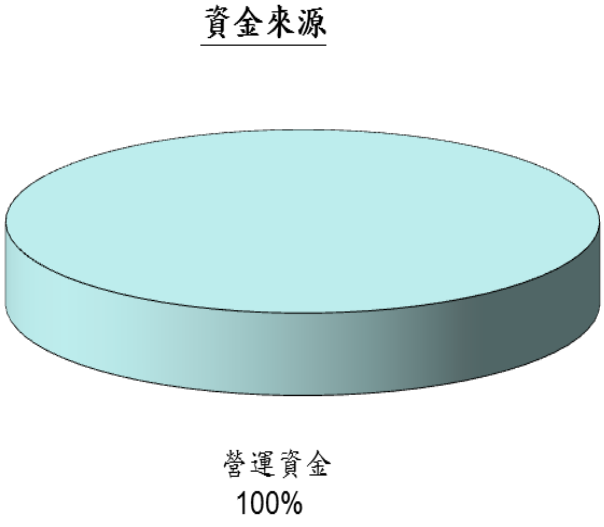
中華民國 109 年度

(一)資金來源：自有資金 3,489 萬 2 千元，全數為營運資金。

(二)109 年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表：

109 年度固定資產建設改良擴充及資金來源





單位:新臺幣千元

建設改良擴充	109年度預算	資金來源	109年度預算
不動產、廠房及設備	**34,892**	營運資金	**34,892**
機械及設備	33,624		
交通及運輸設備	430		
什項設備	838		
合　　計	**34,892**	**合　　計**	**34,892**

(三)一般建築及設備計畫：本年度計編列 3,489 萬 2 千元，均係一次性項目，明細如次：

1. 機械及設備 3,362 萬 4 千元：主要係新購及汰換生產設備。
2. 交通及運輸設備 43 萬元：主要係新購視訊會議設備。
3. 什項設備 83 萬 8 千元：主要係購置圖書及其他設備。

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 6,815 萬元，較上年度預算數 8 億 4,245 萬 1 千元，增加 2,569 萬 9 千元，約 3.05%，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 毫克持續藥效錠等產品，銷售量增加，銷貨收入隨之增加所致。

(二) 本年度業務成本與費用 7 億 51 萬 2 千元，較上年度預算數 6 億 4,860 萬 2 千元，增加 5,191 萬元，約 8.00%，主要係銷貨收入增加，銷貨成本隨同增加及因新建廠房

竣工後，配合新增產線，致銷貨成本增加所致。

(三)本年度業務外收入 369 萬 4 千元,與上年度預算數 244 萬 9 千元，增加 124 萬 5 千元，約 50.84%，主要係預計廠商違約罰款及藥品賠償款增加所致。

(四)本年度業務外費用 75 萬 6 千元，較上年度預算數 67 萬元，增加 8 萬 6 千元，約 12.84%，主要係支付每 3 年 1 次繳交中華民國條碼策進會會費所致。

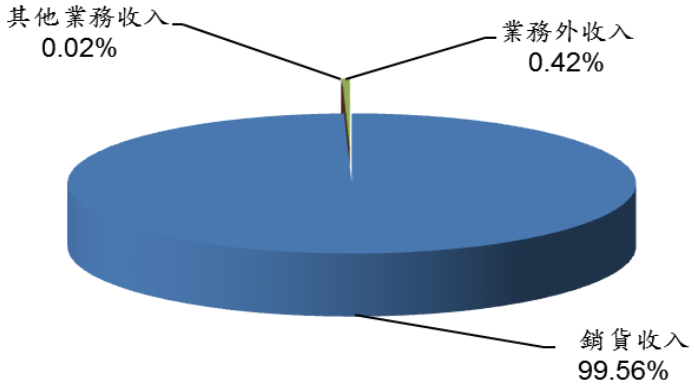
(五)本年度業務總收支相抵後，計賸餘 1 億 7,057 萬 6 千元,較上年度預算數 1 億 9,562 萬 8 千元,減少 2,505 萬 2 千元，約 12.81%，主要係因新建廠房竣工後，配合新增產線，致業務成本與費用增加所致。

(六)本年度及最近 5 年收入、支出及賸餘圖表如後：

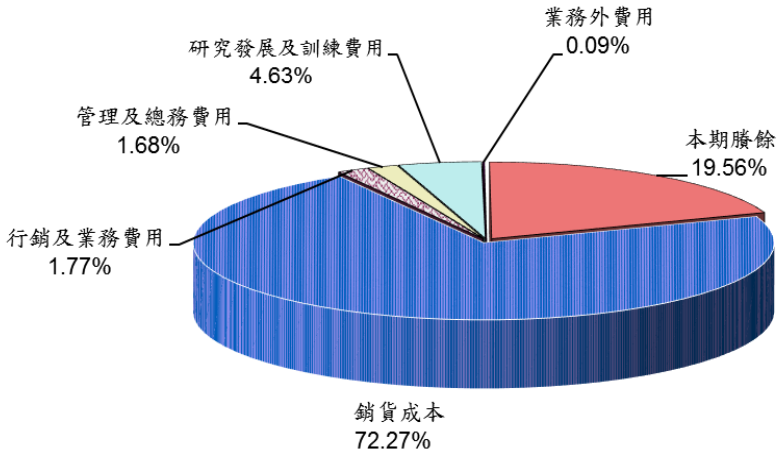
食品藥物管理署
管制藥品製藥工廠作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 109 年度

109 年度收入、成本與費用及賸餘

收　　入



成本與費用及餘絀

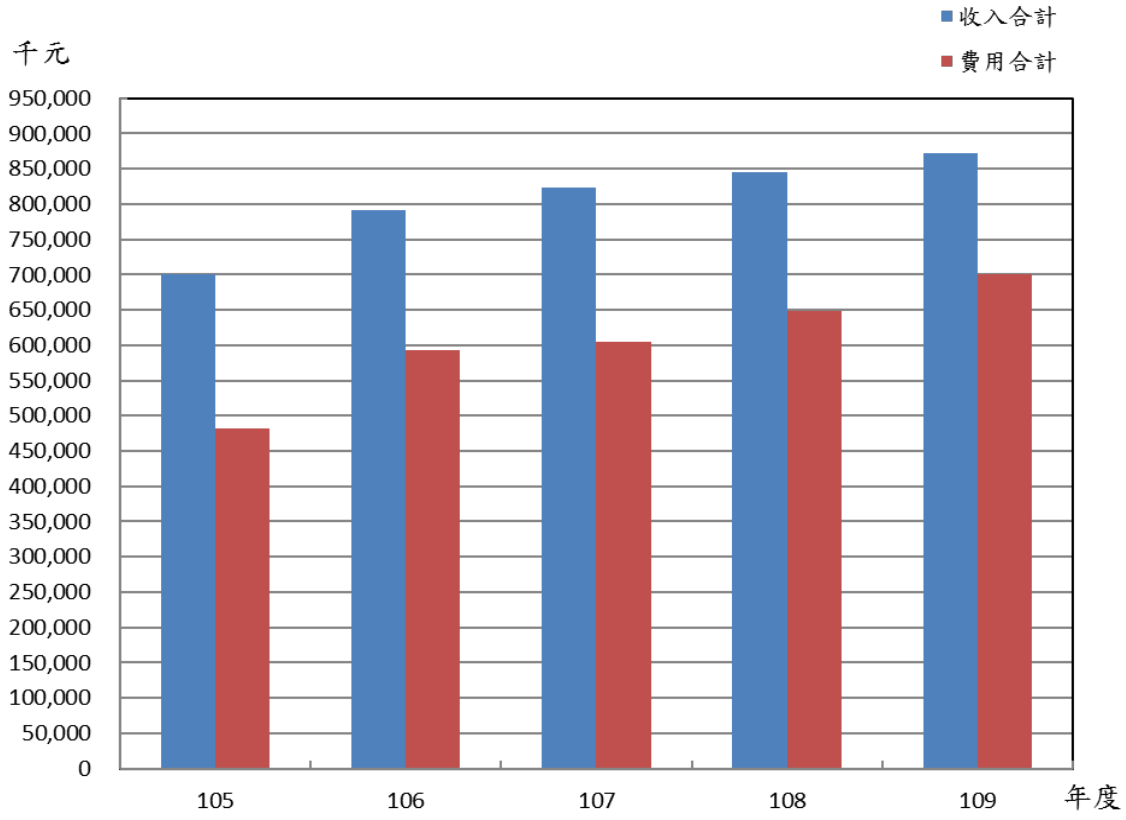


單位：新臺幣千元

收　　入	109年度預算	成本與費用及賸餘	109年度預算
業務收入	**868,150**	**業務成本與費用**	**700,512**
銷貨收入	868,020	銷貨成本	630,125
其他業務收入	130	行銷及業務費用	15,427
業務外收入	**3,694**	管理及總務費用	14,616
		研究發展及訓練費用	40,344
		業務外費用	**756**
		本期賸餘	**170,576**
收入總額	**871,844**	**成本、費用及賸餘總額**	**871,844**

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 109 年度

最近五年收入與費用



單位:新臺幣千元

項目 \ 年度	105年度決算	106年度決算	107年度決算	108年度預算	109年度預算
收入					
業務收入	670,595	785,686	818,680	842,451	868,150
業務外收入	30,659	5,894	4,625	2,449	3,694
收入合計	**701,254**	**791,580**	**823,305**	**844,900**	**871,844**
費用					
業務成本與費用	481,021	592,493	603,902	648,602	700,512
業務外費用	433	699	665	670	756
費用合計	**481,454**	**593,192**	**604,567**	**649,272**	**701,268**
本期賸餘	**219,800**	**198,388**	**218,739**	**195,628**	**170,576**

註：105 至 107 年度決算數為審定決算數；108 年度為法定預算數。以下各表同。

二、餘絀撥補之預計：

(一)本年度預計賸餘 1 億 7,057 萬 6 千元，加計前期未分配賸餘 4 億 4,242 萬 5 千元，合計賸餘 6 億 1,300 萬 1 千元。

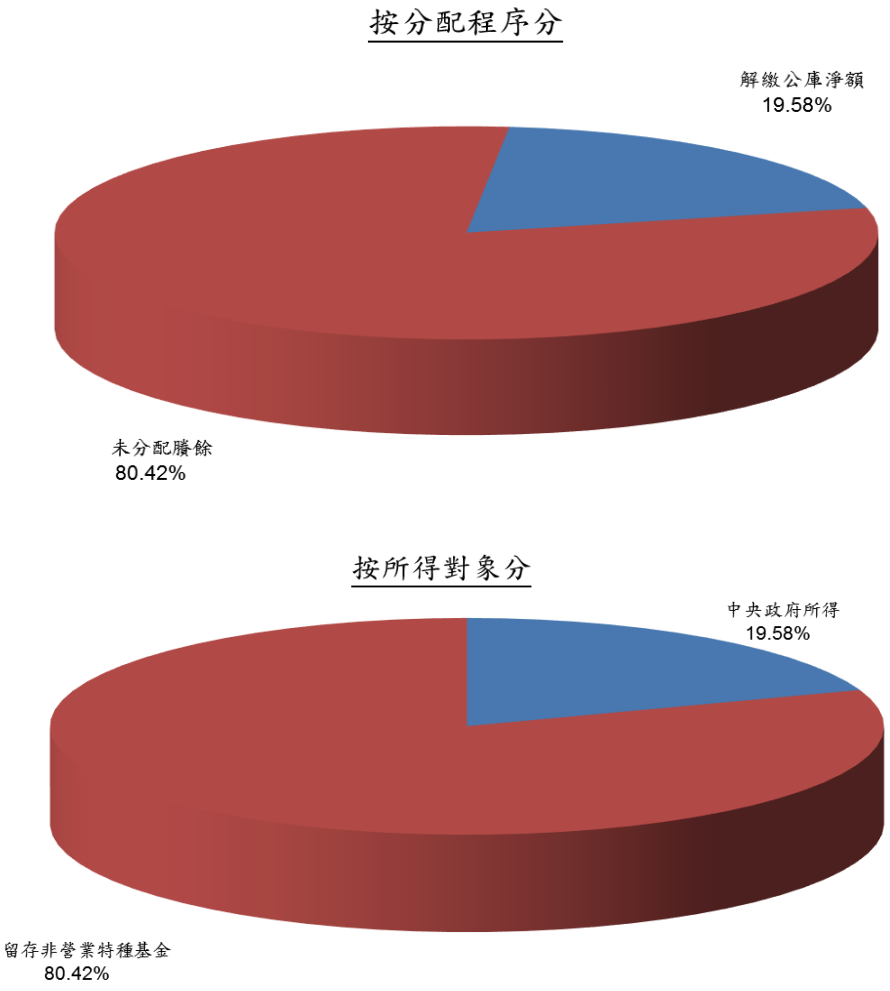
(二)本年度解繳公庫 1 億 2,000 萬元。

(三)無提存公積數。

(四)經以上分配後，本年度未分配賸餘 4 億 9,300 萬 1 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：

109 年度賸餘分配

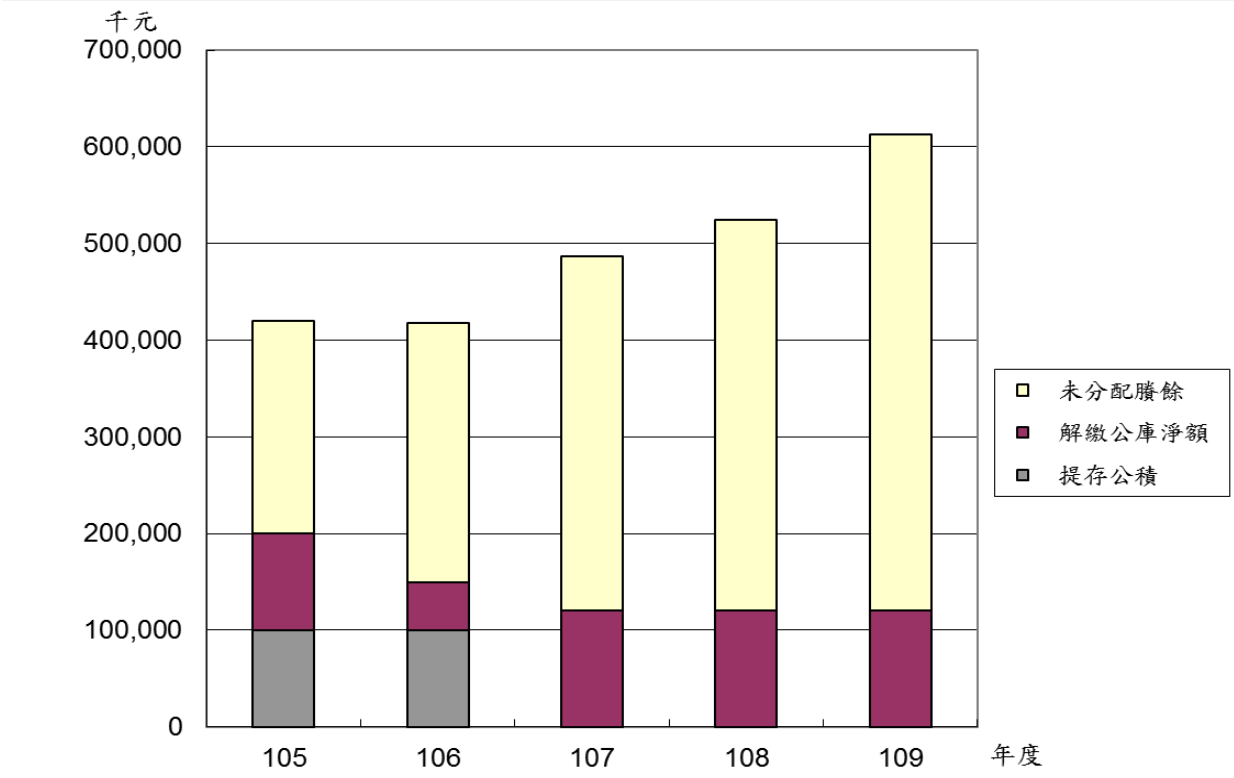


食品藥物管理署
管制藥品製藥工廠作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 109 年度

單位：新臺幣千元

按分配程序分	109年度預算	按所得對象分	109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	493,001	留存非營業基金	493,001
合計	**613,001**	**合計**	**613,001**

最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

年度 / 項目	105 年度決算	106 年度決算	107 年度決算	108 年度預算	109 年度預算
賸餘分配					
提存公積	100,000	100,000	-	-	-
解繳公庫淨額	100,000	50,000	120,000	120,000	120,000
未分配賸餘	219,670	268,059	366,797	404,722	493,001
合　計	**419,670**	**418,059**	**486,797**	**524,722**	**613,001**

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之淨現金流入 1 億 8,138 萬 3 千元，包括：

1. 本期賸餘 1 億 7,057 萬 6 千元。
2. 利息股利之調整減少 69 萬 4 千元，係利息收入。
3. 調整項目 1,085 萬元，含提列折舊 6,166 萬 4 千元、無形資產攤銷 5 萬元、流動資產(不含應收利息)淨增 4,806 萬元及流動負債淨減 280 萬 4 千元。
4. 收取利息 65 萬 1 千元。

(二)預計投資活動之淨現金流出 5,535 萬 6 千元，包括增加不動產、廠房及設備 3,489 萬 2 千元及增加無形資產 2,046 萬 4 千元。

(三)預計籌資活動之淨現金流出 1 億 1,726 萬 3 千元，係增加存入保證金 273 萬 7 千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增 876 萬 4 千元。

(五)期初現金及約當現金 7,672 萬 8 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 8,549 萬 2 千元。

四、補辦預算事項：

本基金 108 年度預算執行期間，確因業務之實際需要，未及列入當年度預算，而依預算法第 88 條之規定，報經行政院核准後，先行辦理，再補辦於本年度預算者，計有下列項目：

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 109 年度

單位：新臺幣千元

項目	金額	辦理年度	說明
固定資產之建設、改良、擴充	40,287		
一、專案計畫	9,287		
管制藥品製藥工廠廠房新建暨整建工程計畫			
房屋及建築	9,287	108	因應變更設計項目經費所需，依據行政院 108 年 4 月 26 日院授衛字第 1082160834 號函同意辦理(本項屬不動產、廠房及設備)。
二、一般建築及設備計畫	31,000		
房屋及建築	31,000	108	為辦理管制藥品製藥工廠整建棟辦公室、警衛室裝修暨整建棟外牆翻修計畫，因新增空調工程項目經費所需，依據行政院 108 年 6 月 14 日院授衛字第 1082460330 號函同意辦理，包含不動產、廠房及設備 31,000 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。

本 頁 空 白

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109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	%
818,680	**100.00**	**業務收入**	**868,150**	**100.00**	**842,451**	**100.00**	**25,699**	**3.05**
818,550	99.98	銷貨收入	868,020	99.99	842,251	99.98	25,769	3.06
818,550	99.98	製成品銷貨收入	868,020	99.99	842,251	99.98	25,769	3.06
130	0.02	其他業務收入	130	0.01	200	0.02	-70	35.00
130	0.02	雜項業務收入	130	0.01	200	0.02	-70	35.00
603,902	**73.77**	**業務成本與費用**	**700,512**	**80.69**	**648,602**	**76.99**	**51,910**	**8.00**
571,142	69.76	銷貨成本	630,125	72.58	600,525	71.28	29,600	4.93
571,142	69.76	製成品銷貨成本	630,125	72.58	600,525	71.28	29,600	4.93
9,715	1.19	行銷及業務費用	15,427	1.78	10,697	1.27	4,730	44.22
9,715	1.19	業務費用	15,427	1.78	10,697	1.27	4,730	44.22
5,160	0.63	管理及總務費用	14,616	1.68	9,309	1.10	5,307	57.01
5,160	0.63	管理費用及總務費用	14,616	1.68	9,309	1.10	5,307	57.01
17,885	2.18	研究發展及訓練費用	40,344	4.65	28,071	3.33	12,273	43.72
17,713	2.16	研究發展費用	39,096	4.50	27,589	3.27	11,507	41.71
172	0.02	訓練費用	1,248	0.14	482	0.06	766	158.92
214,779	**26.23**	**業務賸餘(短絀)**	**167,638**	**19.31**	**193,849**	**23.01**	**-26,211**	**13.52**
4,625	**0.56**	**業務外收入**	**3,694**	**0.43**	**2,449**	**0.29**	**1,245**	**50.84**
919	0.11	財務收入	694	0.08	449	0.05	245	54.57
919	0.11	利息收入	694	0.08	449	0.05	245	54.57
3,706	0.45	其他業務外收入	3,000	0.35	2,000	0.24	1,000	50.00
3,706	0.45	雜項收入	3,000	0.35	2,000	0.24	1,000	50.00
665	**0.08**	**業務外費用**	**756**	**0.09**	**670**	**0.08**	**86**	**12.84**
665	0.08	其他業務外費用	756	0.09	670	0.08	86	12.84
665	0.08	雜項費用	756	0.09	670	0.08	86	12.84
3,960	**0.48**	**業務外賸餘(短絀)**	**2,938**	**0.34**	**1,779**	**0.21**	**1,159**	**65.15**
218,739	**26.72**	**本期賸餘(短絀)**	**170,576**	**19.65**	**195,628**	**23.22**	**-25,052**	**12.81**

註：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109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25,699千元，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毫克持續藥效錠等產品，銷售量增加，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51,910千元，主要係銷貨收入增加，銷貨成本隨同增加及因新建廠房竣工後，配合新增產線，致銷貨成本增加所致。

三、本年度「業務外收入」較上年度預算數增加1,245千元，主要係預計廠商違約罰款及藥品賠償款增加所致。

四、本年度「業務外費用」較上年度預算數增加86千元，主要係支付每3年1次繳交中華民國條碼策進會會費所致。

五、本年度「本期賸餘」較上年度預算數減少25,052千元，主要係因新建廠房竣工後，配合新增產線，致業務成本與費用增加所致。

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109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	%	
524,722	**100.00**	**賸餘之部**	**613,001**	**100.00**	
195,628	37.28	本期賸餘	170,576	27.83	
329,094	62.72	前期未分配賸餘	442,425	72.17	
120,000	**22.87**	**分配之部**	**120,000**	**19.58**	
120,000	22.87	解繳公庫淨額	120,000	19.58	
404,722	**77.13**	**未分配賸餘**	**493,001**	**80.42**	

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109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）	170,576	
利息股利之調整	-694	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	169,882	
調整項目	10,850	1.折舊、減損及折耗：不動產、廠房及設備折舊61,664千元。 2.攤銷：電腦軟體攤銷50千元。 3.流動資產(不含應收利息)淨減(淨增-)：淨增數48,060千元。 4.流動負債淨增(淨減-)：淨減數2,804千元。 5.以上合計10,850千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	180,732	
收取利息	651	
業務活動之淨現金流入（流出）	**181,383**	
投資活動之現金流量		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-34,892	增加購置機械及設備33,624千元、交通及運輸設備430千元及什項設備838千元。
增加無形資產及其他資產	-20,464	增購電腦軟體200千元、製藥工廠管理系統開發專案9,975千元、品質管理及實驗室管理系統10,289千元。
投資活動之淨現金流入（流出）	**-55,356**	
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	2,737	增加存入保證金2,737千元。
賸餘分配款	-120,000	解繳公庫淨額120,000千元。
籌資活動之淨現金流入（流出）	**-117,263**	
現金及約當現金之淨增（淨減）	**8,764**	
期初現金及約當現金	**76,728**	
期末現金及約當現金	**85,492**	

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109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		-	-	**868,020**	
製成品銷貨收入		-	-	868,020	
"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	380,000	12.50	4,750	
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升 2毫升	支	1,650,000	20.00	33,000	
磷酸可待因錠15毫克	粒	500,000	2.80	1,400	
磷酸可待因錠30毫克	粒	3,000,000	3.20	9,600	
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	2,700,000	20.00	54,000	
鹽酸嗎啡注射液20毫克	支	550,000	21.00	11,550	
磷酸可待因注射液15毫克	支	240,000	20.00	4,800	
鹽酸配西汀注射液50毫克	支	650,000	20.00	13,000	
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升10毫升	支	800,000	90.00	72,000	
"管制藥品廠"硫酸嗎啡口服液2毫克/毫升	毫升	3,500,000	2.20	7,700	
"管制藥品廠"吩坦尼貼片25微公克/小時	片	220,000	220.00	48,400	
"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	240,000	150.00	36,000	
阿片酊(輸入品)	毫升	9,000,000	2.30	20,700	
磷酸可待因(輸入品)	公克	550,000	50.00	27,500	
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	480,000	95.00	45,600	
釋通緩釋錠8毫克	粒	300,000	135.00	40,500	
平舒疼口頰溶片200微公克	片	450,000	275.00	123,750	
平舒疼口頰溶片600微公克	片	16,000	395.00	6,320	
奧諾美5毫克速效膠囊	粒	2,600,000	14.50	37,700	
疼始康定10毫克持續藥效錠	粒	1,500,000	40.00	60,000	
疼始康定20毫克持續藥效錠	粒	200,000	76.00	15,200	
吩妥拉口頰錠100微公克	粒	25,000	220.00	5,500	
吩妥拉口頰錠200微公克	粒	10,000	250.00	2,500	
"艾威群"瑞吩坦尼凍晶乾燥注射劑2毫克	瓶	20,000	410.00	8,200	

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109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	**130**	
雜項業務收入	130	**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109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	**3,694**	
財務收入	694	
利息收入	694	預估平均存款197,500千元，其中： ⑴平均活期存款117,500千元，年利率0.08%，利息收入94千元。 ⑵平均定期存款80,000千元，年利率0.75%，利息收入600千元。
其他業務外收入	3,000	
雜項收入	3,000	預計廠商違約罰款等收入3,000千元。

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		**-**	**-**	**630,125**
製成品銷貨成本		-	-	630,125
"管制藥品廠"硫酸嗎啡錠15毫克	粒	5,000,000	3.00	15,000
"管制藥品廠"嗎啡長效膜衣錠30毫克	粒	380,000	7.61	2,892
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升 2毫升	支	1,650,000	17.70	29,205
磷酸可待因錠15毫克	粒	500,000	2.48	1,240
磷酸可待因錠30毫克	粒	3,000,000	2.97	8,910
鹽酸配西汀錠50毫克	粒	30,000	13.79	414
鹽酸嗎啡注射液10毫克	支	2,700,000	17.81	48,087
鹽酸嗎啡注射液20毫克	支	550,000	18.27	10,049
磷酸可待因注射液15毫克	支	240,000	16.85	4,044
鹽酸配西汀注射液50毫克	支	650,000	17.78	11,557
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升10毫升	支	800,000	49.36	39,488
"管制藥品廠"硫酸嗎啡口服液2毫克/毫升	毫升	3,500,000	1.76	6,160
"管制藥品廠"吩坦尼貼片劑25微公克/小時	片	220,000	143.78	31,632
"管制藥品廠"吩坦尼貼片劑50微公克/小時	片	140,000	237.33	33,226
硫酸嗎啡長效膜衣錠60毫克	粒	-	-	-
阿華吩坦尼注射液2毫升	支	240,000	100.98	24,235

管理署

工廠作業基金

明細表

109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	
-	-	**600,525**	-	-	**571,142**	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。
-	-	600,525	-	-	571,142	
5,000,000	2.75	13,750	4,703,500	2.75	12,917	
360,000	7.73	2,783	381,700	7.03	2,683	
1,400,000	16.40	22,960	1,593,530	13.71	21,851	本項產品原為委製，自109年改以自製銷售。
420,000	2.33	979	546,500	2.19	1,199	
2,700,000	2.65	7,155	2,761,800	3.02	8,350	
30,000	10.63	319	22,330	15.54	347	
2,300,000	16.54	38,042	2,490,790	18.34	45,671	
500,000	17.33	8,665	479,210	18.54	8,884	
190,000	16.43	3,122	221,050	16.00	3,538	
750,000	16.53	12,398	569,270	17.21	9,796	
760,000	48.80	37,088	730,890	48.52	35,466	
3,300,000	1.69	5,577	3,107,460	1.73	5,380	
200,000	155.00	31,000	43,470	136.18	5,920	
140,000	251.65	35,231	42,540	232.94	9,909	
-	-	-	-	-	2,863	本項產品停止銷售。
210,000	103.96	21,832	230,750	90.72	20,933	

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(輸入品)	毫升	9,000,000	1.07	9,630
磷酸可待因(輸入品)	公克	550,000	15.81	8,696
吩坦尼貼片12微公克/小時	片	360,000	148.92	53,611
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	465.44	25,599
默痛舒持續性藥效膠囊60毫克	粒	480,000	71.54	34,339
釋通緩釋錠8毫克	粒	300,000	111.82	33,546
平舒疼口頰溶片200微公克	片	450,000	219.84	98,928
平舒疼口頰溶片600微公克	片	16,000	329.67	5,275
奧諾美5毫克速效膠囊	粒	2,600,000	10.45	27,170
疼始康定10毫克持續藥效錠	粒	1,500,000	28.85	43,275
疼始康定20毫克持續藥效錠	粒	200,000	56.25	11,250
吩妥拉口頰錠100微公克	粒	25,000	179.52	4,488
吩妥拉口頰錠200微公克	粒	10,000	199.53	1,995
"艾威群"瑞吩坦尼凍晶乾燥注射劑2毫克	瓶	20,000	309.22	6,184
小計				630,125
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		**-**	**-**	**630,125**

管理署

工廠作業基金

明細表

109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	
11,000,000	1.09	11,990	7,975,000	0.98	7,792	
580,000	16.31	9,460	415,000	14.61	6,064	
360,000	144.41	51,988	315,465	136.94	43,201	
-	-	-	209,905	182.05	38,214	本項產品改以委製品項銷售。
-	-	-	83,960	328.91	27,615	本項產品改以委製品項銷售。
55,000	457.61	25,169	51,820	425.29	22,038	
560,000	70.94	39,726	466,200	65.35	30,468	
380,000	110.98	42,172	266,392	101.81	27,121	
400,000	215.12	86,048	469,200	200.21	93,937	
15,000	317.50	4,763	14,280	307.19	4,387	
2,300,000	10.19	23,437	2,461,760	9.61	23,667	
1,200,000	29.05	34,860	1,385,840	26.05	36,107	
150,000	57.66	8,649	172,520	50.64	8,736	
30,000	186.06	5,582	12,824	159.95	2,051	
35,000	209.66	7,338	2,772	177.07	491	
30,000	281.40	8,442	12,670	293.95	3,724	
		600,525			571,320	
-	-	-	-	-	-178	
-	**-**	**600,525**	**-**	**-**	**571,142**	

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109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
9,715	**10,697**	**行銷及業務費用**	**15,427**
9,715	10,697	業務費用	15,427
3,391	2,561	用人費用	3,018
1,585	1,598	正式員額薪資	1,598
131	79	超時工作報酬	107
385	394	獎金	450
1,045	206	退休及卹償金	598
245	283	福利費	265
-	1	提繳費	-
4,817	5,900	服務費用	10,389
4	74	水電費	154
392	383	郵電費	413
39	102	旅運費	102
252	112	印刷裝訂與廣告費	500
42	216	修理保養及保固費	810
3,676	4,575	一般服務費	7,888
412	438	專業服務費	522
636	145	材料及用品費	498
96	84	使用材料費	126
540	61	用品消耗	372
569	510	租金與利息	710
499	510	房租	550
70	-	什項設備租金	160
116	1,416	稅捐與規費（強制費）	576
30	40	土地稅	40
86	1,376	房屋稅	536
186	165	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	236
186	165	分擔	236

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109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	編列售品庫操作員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）107千元。
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450千元。
退休及卹償金	依據勞動基準法規定提列退休準備金598千元。
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211千元；傷病醫藥費1千元；員工國內旅遊休假補助費53千元，共計265千元。
服務費用	
水電費	依業務需要編列水、電費154千元。
郵電費	郵費、電話費及數據通信費413千元。
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及裝訂費500千元。
修理保養及保固費	一般房屋、機械及設備、交通及運輸設備及什項設備修護費810千元。
一般服務費	郵購用打包膠帶120千元；售品庫門市保全3人勞務承攬外包費1,800千元；三峽工廠警民連線90千元；GDP溫控車租用費1,800千元；臨時人員6名，計時與計件人員酬金4,072千元；依本年度附屬單位預算共同項目編列作業規範，以每人每年2千元，編列3人體育活動費6千元，共計7,888千元。
專業服務費	係法律事務費182千元；管制藥品管理資訊系統維護案(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522千元。
材料及用品費	
使用材料費	小型客貨車油料費126千元。
用品消耗	辦公(事務)用品及其他消耗用品372千元。
租金與利息	
房租	售品庫門市租用辦公室租金550千元。
什項設備租金	影印機租金160千元。
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536千元。
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236千元。

食品藥物管理署

管制藥品製藥工廠作業基金

管理及總務費用明細表

中華民國109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
5,160	**9,309**	**管理及總務費用**	**14,616**
5,160	9,309	管理費用及總務費用	14,616
4,318	5,345	服務費用	11,708
22	57	郵電費	49
141	60	旅運費	317
41	138	印刷裝訂與廣告費	164
234	123	修理保養及保固費	751
3,385	4,764	一般服務費	10,224
372	80	專業服務費	80
123	123	公共關係費	123
834	3,964	材料及用品費	2,908
834	3,964	用品消耗	2,908
7	-	租金與利息	-
7	-	交通及運輸設備租金	-

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109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49千元。
旅運費	管理人員國內出差旅費、專力費及貨物運費317千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷及裝訂費164千元。
修理保養及保固費	一般房屋、機械及設備、交通及運輸設備及什項設備修護費751千元。
一般服務費	廠區清潔3人勞務承攬外包費1,300千元；駕駛1人勞務承攬外包費492千元；三峽工廠保全3人勞務承攬外包費1,728千元；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524千元；廠區環境消毒及蟲鼠等防治50千元；臨時人員8名，計時與計件人員酬金5,530千元，共計10,224千元。
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(事務)用品、報章什誌、園藝及環境美化及其他消耗用品等2,908千元。

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109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
17,885	**28,071**	**研究發展及訓練費用**	**40,344**
17,713	27,589	研究發展費用	39,096
15,601	23,300	服務費用	33,791
368	377	旅運費	310
626	569	修理保養及保固費	2,147
2,521	3,349	一般服務費	6,639
12,087	19,005	專業服務費	24,695
2,112	4,289	材料及用品費	5,305
2,008	4,200	使用材料費	5,200
103	89	用品消耗	105
172	482	訓練費用	1,248
172	482	服務費用	1,248
-	-	一般服務費	960
172	482	專業服務費	288

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109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	編列國內出差旅費10千元及3項出國計畫國外旅費300千元，共計310千元。 ⑴赴荷蘭參加世界疼痛會議27千元。 ⑵赴美國參加國際製藥工程協會（ISPE）會議117千元。 ⑶赴英國進行管制藥品API供應廠稽核156千元。
修理保養及保固費	機械設備及什項設備修護費2,147千元。
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1名，所需之待遇及給與85千元；廢棄物生檢費120千元；臨時人員9名，計時與計件人員酬金6,434千元，共計6,639千元。
專業服務費	專家出席審查費195千元；委託調查研究費22,500千元；儀器委託檢驗(定)試驗認證費2,000千元，共計24,695千元。 編列3項委託調查研究費22,500千元： ⑴新興計畫「國內醫療使用第一級、第二級管制藥品健保使用趨勢研究」委託辦理計畫經費2,500千元(本計畫係分析國內第一級、第二級管制藥品的健保使用趨勢、就醫科別分布情形、癌症及非癌症使用趨勢等，各年度分配經費為109年2,500千元、110年3,000千元)。 ⑵新興計畫「第一、二級管制藥品製造技術暨品質提升」計畫經費10,000千元(本計畫係透過外部專業人員的協助，進行新增生產線的評估與建置及舊有生產線的改良與提昇，並協助進行製程技術的檢討，以提升生產量能與厚植研發實力，有效運用新廠作業空間與提升研發效能)。 ⑶延續性計畫「硫酸嗎啡持續性藥效膠囊60毫克產品委外研發」計畫經費10,000千元(本計畫係民間研發技術單位與本廠共同合作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108年2,650千元、109年10,000千元)。
材料及用品費	
使用材料費	研發用原(物)料5,200千元。
用品消耗	辦公(事務)用品及其他消耗用品105千元。
訓練費用	
服務費用	
一般服務費	委託外界機構承辦PIC/SGMP教育訓練960千元。
專業服務費	提升人員素質及學習豐富新知，自辦教育訓練72千元；參加外界舉辦之教育訓練216千元，共計288千元。

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109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
665	**670**	**其他業務外費用**	**756**
665	670	雜項費用	756
494	484	稅捐與規費（強制費）	482
494	484	規費	482
106	116	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	200
106	116	會費	200
64	70	其他	74
64	70	其他費用	74

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109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415千元；銷燬手續費及作業處理費20千元；水汙染防治費及土污費8千元；事業廢棄變更規費39千元，共計482千元。
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200千元： ⑴臺北市藥師公會會費6千元。 ⑵新北市藥師公會會費10千元。 ⑶臺北市西藥商業公會會費3千元。 ⑷臺灣製藥公會會費30千元。 ⑸中華民國製藥發展協會會費50千元。 ⑹中華無菌製劑協會會費7千元。 ⑺生技醫療產業策進會常年會費10千元。 ⑻中華民國條碼策進會會費81千元。 ⑼臺灣醫藥品法規學會常年會費3千元。
其他	
其他費用	退休人員慰問金2千元*3節*12人=72千元及2千元*1節*1人=2千元，共計74千元。

固定資產建設改

中華民國

項　　目	不動產、廠				
	土　地	土地改良物	房屋及建　築	機械及設　備	交通及運輸設備
一般建築及設備計畫	-	-	-	33,624	430
一次性項目	-	-	-	33,624	430
合　　計	-	-	-	**33,624**	**430**

管理署

工廠作業基金

良擴充明細表

109年度 **單位：新臺幣千元**

房及設備						投資性不動產	合　　計	說　明
什項設備	租賃資產	租賃權益改良	生產性植物	其　他	小　　計			
838	-	-	-	-	34,892	-	34,892	
838	-	-	-	-	34,892	-	34,892	⑴製程用冰水主機暨空調設備後續擴充12,378千元。⑵口服液劑生產線設備10,266千元。⑶液劑包裝線設備1,927千元。⑷貼片劑型試製及研發等設備5,000千元。⑸倉儲儲位建置535千元。⑹簡易自走式堆高機6台806千元。⑺廠房藥品庫房消防設備1,893千元。⑻實驗室烘箱75千元。⑼電腦資訊設備744千元。⑽視訊會議設備430千元。⑾圖書及其他設備838千元。
838	-	-	-	-	**34,892**	-	**34,892**	

固定資產建設改良擴

中華民國

項　　目	自有資			
	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	34,892	-	-	-
一次性項目	34,892	-	-	-
合　　計	**34,892**	-	-	-

管理署

工廠作業基金

充資金來源明細表

109年度 **單位：新臺幣千元**

金		外借資金				合計	
小計		國內借款	國外借款	小計		金額	%
金額	%			金額	%		
34,892	100.00	-	-	-	-	34,892	100.00
34,892	100.00	-	-	-	-	34,892	100.00
34,892	**100.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**34,892**	**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				
		自有資金				外借資金
		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	34,892	34,892	-	-	-	-
一次性項目	34,892	34,892	-	-	-	-
合計	**34,892**	**34,892**	-	-	-	-

管理署

工廠作業基金

計畫預期進度明細表

109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%
		-	-		34,892	100.00	34,892	100.00
	10901~10912	-	-		34,892	100.00	34,892	100.00
					34,892	**100.00**	**34,892**	**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109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	725	64,895	325,715	1,310	5,794	-	-	-	-	-	398,439
上年度預計增減資產原值	-	595,920	9,549	95	500	-	-	-	-	-	606,064
本年度預計增減資產原值	-	-	7,472	430	713	-	-	-	-	-	8,615
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	725	660,815	342,736	1,835	7,007	-	-	-	-	-	1,013,118
本年度應提折舊額	2	13,961	47,312	41	348	-	-	-	-	-	61,664
製造費用	2	13,961	47,312	41	348	-	-	-	-	-	61,664

註：上年度及本年度預計新增資產原值，已加計固定資產保留數及補辦預算數，並扣除各該年度預計報廢部分之資產原值。

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109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	26,277	26,277	-	-	-	-
機械及設備	26,152	26,152	-	-	-	-
機械及設備	94	94	-	-	-	-
機械及設備	28	28	-	-	-	-
機械及設備	36	36	-	-	-	-
機械及設備	2,300	2,300	-	-	-	-
機械及設備	920	920	-	-	-	-
機械及設備	1,900	1,900	-	-	-	-
機械及設備	133	133	-	-	-	-
機械及設備	133	133	-	-	-	-
機械及設備	193	193	-	-	-	-
機械及設備	158	158	-	-	-	-
機械及設備	300	300	-	-	-	-
機械及設備	1,870	1,870	-	-	-	-
機械及設備	433	433	-	-	-	-
機械及設備	17,654	17,654	-	-	-	-
什項設備	125	125	-	-	-	-
什項設備	27	27	-	-	-	-
什項設備	27	27	-	-	-	-
什項設備	25	25	-	-	-	-
什項設備	46	46	-	-	-	-

註：本年度報廢項目依序為⑴機械及設備：PVC快速捲門、三峽電腦網路配線工程、電梯鋼索器、快速近紅外線光譜成分分析儀、DANI氣相層析儀、DANI頂空氣相層析儀、在線式不斷電系統3套、垂直式無菌無塵操作台、垂直式層流工作台、安瓿貼標入托機、污泥脫水機、純水及注射用水系統⑵什項設備：不銹鋼鞋櫃3套、分離式冷氣機。

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109年度　　**單位 ：新臺幣千元**

項　　目	金　　額	說　　明
期初基金數額	208,127	**108年度預算期末基金數額208,000千元，依行政院107年11月7日院授主基營字第1070201336號函核定管制藥品製藥工廠設備增資(增撥基金)案，增列期初基金數額127千元，增列後期初基金數額為208,127千元。**
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	208,127	

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109年度

單位：新臺幣千元

摘　要	金額	說明
直接材料	26,044	
直接人工	13,683	
製造費用	239,688	
製造成本	**279,415**	自製產品成本。
加：輸入成品	426,443	輸入產品成本。
生產成本	**705,858**	
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	4,783	參考以前年度決算數估列。
產品成本	**708,593**	
加:期初製成品存貨	180,644	參考以前年度決算數估列。
減:期末製成品存貨	259,112	參考以前年度決算數估列。
銷貨成本	**630,125**	
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	-	
銷貨成本淨額	**630,125**	

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109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			1.55	0.22	2.33	4.10	20,910
"管制藥品廠"嗎啡長效膜衣錠30毫克	粒	390,000			1.04	0.60	6.43	8.07	3,147
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升 2毫升	支	1,656,000			2.47	2.23	23.80	28.50	47,196
磷酸可待因錠15毫克	粒	600,000			0.38	0.22	2.32	2.92	1,752
磷酸可待因錠30毫克	粒	3,000,000			0.69	0.22	2.33	3.24	9,720
鹽酸配西汀錠50毫克	粒	50,000			1.70	1.16	12.33	15.19	760
鹽酸嗎啡注射液10毫克	支	2,730,000			1.42	1.46	15.66	18.54	50,614
鹽酸嗎啡注射液20毫克	支	560,000			1.83	1.46	15.66	18.95	10,612
磷酸可待因注射液15毫克	支	245,000			1.44	1.46	15.66	18.56	4,547
鹽酸配西汀注射液50毫克	支	665,000			2.47	1.46	15.66	19.59	13,027
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升 10毫升	支	800,000			1.59	1.16	48.00	50.75	40,600
"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	1.75	1.86	6,696
"管制藥品廠"美沙冬濃縮內服液10毫克/毫升	瓶	7,000			173.97	6.61	1,000.00	1,180.58	8,264
"管制藥品廠"吩坦尼貼片25微公克/小時	片	220,000			4.50	0.66	130.00	135.16	29,735
"管制藥品廠"吩坦尼貼片50微公克/小時	片	140,000			4.50	2.89	220.00	227.39	31,835
小　計									**279,415**
輸入部分									
阿華吩坦尼注射液2毫升	支	240,000	108.25		108.25			108.25	25,980
阿片酊(輸入品)	毫升	9,000,000	1.13		1.13			1.13	10,170
磷酸可待因(輸入品)	公克	550,000	16.50		16.50			16.50	9,075
吩坦尼貼片12微公克/小時	片	360,000	165.42		165.42			165.42	59,551
吩坦尼貼片75微公克/小時	片	55,000	513.42		513.42			513.42	28,238
默痛舒持續性藥效膠囊60毫克	粒	480,000	78.34		78.34			78.34	37,603
釋通緩釋錠8毫克	粒	300,000	122.66		122.66			122.66	36,798
平舒疼口頰溶片200微公克	片	450,000	244.19		244.19			244.19	109,886
平舒疼口頰溶片600微公克	片	16,000	364.32		364.32			364.32	5,829
奧諾美5毫克速效膠囊	粒	2,600,000	11.56		11.56			11.56	30,056
疼始康定10毫克持續藥效錠	粒	1,500,000	31.46		31.46			31.46	47,190
疼始康定20毫克持續藥效錠	粒	200,000	60.44		60.44			60.44	12,088
吩妥拉口頰錠100微公克	粒	25,000	192.56		192.56			192.56	4,814
吩妥拉口頰錠200微公克	粒	10,000	211.86		211.86			211.86	2,119
“艾威群”瑞吩坦尼凍晶乾燥注射劑2毫克	瓶	20,000	352.32		352.32			352.32	7,046
小　計									**426,443**
合　計									**705,858**

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109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
199,056	278,321	**製造成本**	279,415	84,448	194,967
12,945	14,597	**直接材料**	26,044	-	26,044
12,945	14,597	材料及用品費	26,044	-	26,044
12,945	14,597	使用材料費	26,044	-	26,044
10,201	12,185	**直接人工**	13,683	-	13,683
10,201	12,185	用人費用	13,683	-	13,683
6,913	7,859	正式員額薪資	8,233	-	8,233
338	361	超時工作報酬	402	-	402
1,723	1,787	獎金	2,020	-	2,020
27	807	退休及卹償金	1,615	-	1,615
1,199	1,369	福利費	1,413	-	1,413
-	2	提繳費	-	-	-
175,909	251,539	**製造費用**	239,688	84,448	155,240
10,264	12,342	用人費用	12,230	11,935	295
7,158	7,960	正式員額薪資	7,609	7,609	-
224	398	超時工作報酬	295	-	295
1,579	1,863	獎金	1,716	1,716	-
27	770	退休及卹償金	1,370	1,370	-
1,267	1,348	福利費	1,231	1,231	-
8	3	提繳費	9	9	-
127,062	152,401	服務費用	154,022	8,406	145,616
13,438	11,859	水電費	17,189	-	17,189
74	155	郵電費	133	-	133
596	400	旅運費	450	-	450
4,101	8,698	修理保養及保固費	6,508	6,508	-
183	209	保險費	218	218	-
106,881	127,000	一般服務費	124,444	-	124,444
1,789	4,080	專業服務費	5,080	1,680	3,400
5,156	3,653	材料及用品費	9,999	670	9,329
4,827	3,085	使用材料費	9,329	-	9,329
329	568	用品消耗	670	670	-
33,217	82,829	折舊、折耗及攤銷	61,714	61,714	-

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109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
33,217	80,803	不動產、廠房及設備折舊	61,664	61,664	-
-	2,026	攤銷	50	50	-
7	14	稅捐與規費（強制費）	19	19	-
-	9	消費與行為稅	12	12	-
7	5	規費	7	7	-
203	300	短絀、賠償與保險給付	1,704	1,704	-
203	300	各項短絀	1,704	1,704	-

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109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26,044千元。

二、直接人工：係編列15名操作員用人費用計13,683千元。

(一)正式員額薪資：編列操作員15人薪資費用計8,233千元。

(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）402千元。

(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2,020千元。

(四)退休及卹償金：依據勞動基準法規定提列退休準備金1,615千元。

(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1,143千元；傷病醫藥費12千元；國內旅遊休假補助費258千元，共計1,413千元。

三、製造費用：依生產計畫編列239,688千元。

(一)用人費用編列12,230千元：

１．正式員額薪資：編列操作員14人薪資費用計7,609千元。

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）295千元。

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1,716千元。

４．退休及卹償金：依據勞動基準法規定提列退休準備金1,370千元。

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952千元；傷病醫藥費22千元；國內旅遊休假補助費257千元，共計1,231千元。

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9千元。

(二)服務費用編列154,022千元：

１．水電費：依業務需要覈實編列水、電、氣體費17,189千元。

２．郵電費：電話費及數據通信費133千元。

３．旅運費：國內出差旅費及專力費450千元。

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6,508千元(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218千元。

６．一般服務費：吩坦尼注射液、硫酸嗎啡口服液、美沙冬濃縮內服液及吩坦尼貼片等產品委外生產外包費111,100千元；電燈庶務委外維護費用200千元；事業廢棄物及生活廢棄物清運處理費用3,300千元；事業廢棄物及水污染防治委外申報費用313千元；廢水處理設施代操作費用700千元；臨時人員13名，計時與計件人員酬金8,773千元；依本年度附屬單位預算共同項目編列標準，每人每年2千元，編列29人體育活動費58千元，共計124,444千元。

７．專業服務費：儀器委託檢驗(定)試驗認證費3,400千元；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340千元及製造費用1,680千元)，共計5,080千元。

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109年度

(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9,329千元；辦公(事務)用品、服裝及其他等670千元，共計9,999千元。

(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61,664千元、電腦軟體攤銷50千元，共計61,714千元。

(五)稅捐與規費（強制費）：小型客貨車使用牌照稅12千元、汽車燃料使用費7千元，共計19千元。

(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1,704千元。

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109年12月31日　　單位：新臺幣千元

107年12月31日 實際數	科目	109年12月31日 預計數	108年12月31日 預計數	比較增減（一）
1,445,179	資產	1,547,884	1,497,375	50,509
527,369	流動資產	517,047	460,180	56,867
114,514	現金	85,492	76,728	8,764
35,000	流動金融資產	35,000	35,000	-
173	應收款項	271	223	48
267,123	存貨	301,466	225,752	75,714
110,559	預付款項	94,818	122,477	-27,659
150,000	投資、長期應收款、貸墊款及準備金	150,000	150,000	-
150,000	非流動金融資產	150,000	150,000	-
764,310	不動產、廠房及設備	839,523	866,295	-26,772
97,442	土地	97,442	97,442	-
34	土地改良物	30	32	-2
24,759	房屋及建築	596,875	610,836	-13,961
170,974	機械及設備	143,303	156,991	-13,688
-	交通及運輸設備	471	82	389
692	什項設備	1,402	912	490
470,409	購建中固定資產	-	-	-
-	無形資產	37,814	17,400	20,414
-	無形資產	37,814	17,400	20,414
3,500	其他資產	3,500	3,500	-
3,500	什項資產	3,500	3,500	-
1,445,179	合計	1,547,884	1,497,375	50,509
202,621	負債	179,123	179,190	-67
193,624	流動負債	168,726	171,530	-2,804
178,319	應付款項	162,377	159,491	2,886
15,305	預收款項	6,349	12,039	-5,690
8,998	其他負債	10,397	7,660	2,737
8,998	什項負債	10,397	7,660	2,737
1,242,558	淨值	1,368,761	1,318,185	50,576
208,127	基金	208,127	208,127	-

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109年12月31日　　單位：新臺幣千元

107年12月31日 實際數	科目	109年12月31日 預計數	108年12月31日 預計數	比較增減（－）
208,127	基金	208,127	208,127	-
600,810	公積	600,810	600,810	-
600,810	特別公積	600,810	600,810	-
366,797	累積餘絀	493,001	442,425	50,576
366,797	累積賸餘	493,001	442,425	50,576
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	-
1,445,179	合計	1,547,884	1,497,375	50,509

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)。

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109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	2,730,000.00	18.54	50,614	本表均為生產成本。
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升2毫升	支	1,656,000.00	28.50	47,196	
吩坦尼貼片12微公克/小時	片	360,000.00	165.42	59,551	
平舒疼口頰溶片200微公克	片	450,000.00	244.19	109,886	
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升10毫升	支	800,000.00	50.75	40,600	
疼始康定10毫克持續藥效錠	粒	1,500,000.00	31.46	47,190	
上年度預算數					
鹽酸嗎啡注射液10毫克	支	2,310,000.00	19.50	45,045	
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	
前年度決算數					
吩坦尼貼片25微公克/小時	片	180,000.00	182.30	32,813	
吩坦尼貼片50微公克/小時	片	30,000.00	328.81	9,864	
吩坦尼貼片12微公克/小時	片	360,000.00	137.85	49,625	
默痛舒持續性藥效膠囊60毫克	粒	536,200.00	65.28	35,005	

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109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
平舒疼口頰溶片200微公克	片	672,000.00	203.49	136,747	
釋通緩釋錠8毫克	粒	196,000.00	102.22	20,035	
106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	
"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	

食品藥物管理署

管制藥品製藥工廠作業基金

員工人數彙計表

中華民國109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：	46	-1	45	
專任人員	33	-1	32	
工友	33	-1	32	操作員。
兼任人員	13	-	13	
總　　計	**46**	**-1**	**45**	

註：1.依行政院人事行政局96年8月3日局力字第0960026112號函，製藥工廠警衛人員已納入列管，出缺不補，109年度預計1人退職，編列預算員額32人。

2.臨時人員36人：依行政院108年4月29日院授人組字第1080033428號函，核定臨時人員36人，辦理管制藥品製藥工廠相關業務。

3.研發替代役人員2人：辦理管制藥品研發等相關業務。

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	-	107	-	200	250	-	-	598	-
正式人員	1,598	-	107	-	200	250	-	-	598	-
工員	1,598	-	107	-	200	250	-	-	598	-
直接人工	8,233	-	402	-	1,129	891	-	-	1,615	-
正式人員	8,233	-	402	-	1,129	891	-	-	1,615	-
工員	8,233	-	402	-	1,129	891	-	-	1,615	-
製造費用	7,609	-	295	-	951	765	-	-	1,370	-
正式人員	7,609	-	295	-	951	765	-	-	1,370	-
工員	7,609	-	295	-	951	765	-	-	1,370	-
合計	17,440	-	804	-	2,280	1,906	-	-	3,583	-

註：1.臨時人員：辦理管制藥品製藥工廠相關業務之計時與計件人員酬金24,809千元。

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609千元。

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年11月5日院授人給字第1020052332號

5.考績獎金依本署管制藥品製藥工廠工作規則(臺北市政府勞動局107年1月26日北市勞資字第10730360200號函

管理署

工廠作業基金

彙計表

109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				
-	211	1	-	53	-	3,018	-	3,018
-	211	1	-	53	-	3,018	-	3,018
-	211	1	-	53	-	3,018	-	3,018
-	1,143	12	-	258	-	13,683	-	13,683
-	1,143	12	-	258	-	13,683	-	13,683
-	1,143	12	-	258	-	13,683	-	13,683
-	952	22	-	257	9	12,230	-	12,230
-	952	22	-	257	9	12,230	-	12,230
-	952	22	-	257	9	12,230	-	12,230
-	2,306	35	-	568	9	28,931	-	28,931

2,020千元、廠房清潔1,300千元、駕駛492千元、售品庫門市保全1,800千元及三峽工廠保全1,728千元 。

函核定) 編列32人， 計2,280千元。

同意核備) 編列32人，計1,906千元。

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
23,856	27,088	用人費用	28,931	-	13,683	12,230	-
15,656	17,417	正式員額薪資	17,440	-	8,233	7,609	-
693	838	超時工作報酬	804	-	402	295	-
3,688	4,044	獎金	4,186	-	2,020	1,716	-
1,099	1,783	退休及卹償金	3,583	-	1,615	1,370	-
2,711	3,000	福利費	2,909	-	1,413	1,231	-
8	6	提繳費	9	-	-	9	-
151,970	187,428	服務費用	211,158	-	-	154,022	-
13,442	11,933	水電費	17,343	-	-	17,189	-
488	595	郵電費	595	-	-	133	-
1,143	939	旅運費	1,179	-	-	450	-
294	250	印刷裝訂與廣告費	664	-	-	-	-
5,003	9,606	修理保養及保固費	10,216	-	-	6,508	-
183	209	保險費	218	-	-	218	-
116,463	139,688	一般服務費	150,155	-	-	124,444	-
14,831	24,085	專業服務費	30,665	-	-	5,080	-
123	123	公共關係費	123	-	-	-	-
21,683	26,648	材料及用品費	44,754	-	26,044	9,999	-
19,877	21,966	使用材料費	40,699	-	26,044	9,329	-
1,806	4,682	用品消耗	4,055	-	-	670	-
577	510	租金與利息	710	-	-	-	-
499	510	房租	550	-	-	-	-
7	-	交通及運輸設備租金	-	-	-	-	-
70	-	什項設備租金	160	-	-	-	-
33,217	82,829	折舊、折耗及攤銷	61,714	-	-	61,714	-
33,217	80,803	不動產、廠房及設備折舊	61,664	-	-	61,664	-
-	2,026	攤銷	50	-	-	50	-
617	1,914	稅捐與規費（強制費）	1,077	-	-	19	-
30	40	土地稅	40	-	-	-	-
86	1,376	房屋稅	536	-	-	-	-
-	9	消費與行為稅	12	-	-	12	-

管理署

工廠作業基金

彙計表

109年度　　**單位：新臺幣千元**

本年度預算數										
出租資產成本	投融資營運成本	醫療成本	保險成本	其他營運成本	行銷及營運費用	管理及總務費用	研究發展及訓練費	其他營運費用	財務費用	其他營運外費用
-	-	-	-	-	3,018	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,598	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	107	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	450	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	598	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	265	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	10,389	11,708	35,039	-	-	-
-	-	-	-	-	154	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	413	49	-	-	-	-
-	-	-	-	-	102	317	310	-	-	-
-	-	-	-	-	500	164	-	-	-	-
-	-	-	-	-	810	751	2,147	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	7,888	10,224	7,599	-	-	-
-	-	-	-	-	522	80	24,983	-	-	-
-	-	-	-	-	-	123	-	-	-	-
-	-	-	-	-	498	2,908	5,305	-	-	-
-	-	-	-	-	126	-	5,200	-	-	-
-	-	-	-	-	372	2,908	105	-	-	-
-	-	-	-	-	710	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	550	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	160	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	576	-	-	-	-	482
-	-	-	-	-	40	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	536	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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
501	489	規費	489	-	-	7	-
293	281	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	436	-	-	-	-
106	116	會費	200	-	-	-	-
186	165	分擔	236	-	-	-	-
203	300	短絀、賠償與保險給付	1,704	-	-	1,704	-
203	300	各項短絀	1,704	-	-	1,704	-
64	70	其他	74	-	-	-	-
64	70	其他費用	74	-	-	-	-
232,480	327,068	合計	350,558	-	39,727	239,688	-
460,349	379,410	輸入成品	426,443	-	-	-	-
4,077	7,518	期初在製品存貨	7,518	-	-	-	-
-5,489	-7,518	期末在製品存貨	-4,783	-	-	-	-
137,218	151,908	期初製成品存貨	180,644	-	-	-	-
-224,070	-209,114	期末製成品存貨	-259,112	-	-	-	-
604,566	**649,272**	成本及費用總計	**701,268**		**39,727**	**239,688**	

管理署

工廠作業基金

彙計表

109年度 **單位 ：新臺幣千元**

本年度預算數										
出租資產成本	投融資營運成本	醫療成本	保險成本	其他營運成本	行銷及營運費用	管理及總務費用	研究發展及訓練費	其他營運費用	財務費用	其他營運外費用
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	482
-	-	-	-	-	236	-	-	-	-	200
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200
-	-	-	-	-	236	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74
-	-	-	-	-	15,427	14,616	40,344	-	-	756
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					15,427	**14,616**	**40,344**			**756**

食品藥物管理署

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109年度 **單位：新臺幣千元**

項　　目	單位	增購部分		汰舊換新部分		合　　計		說　明
		數量	金　額	數量	金　額	數量	金　額	

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。

食品藥物管理署

管制藥品製藥工廠作業基金

補辦預算明細表

中華民國109年度 **單位：新臺幣千元**

項　　目	金　額	辦理年度	說　　明
固定資產之建設、改良、擴充	40,287		
一、專案計畫	9,287		
管制藥品製藥工廠**廠房新建暨整建工程計畫**			
房屋及建築	9,287	**108**	**因應變更設計項目經費所需，依據行政院108年4月26日院授衛字第1082160834號函同意辦理(本項屬不動產、廠房及設備)。**
二、一般建築及設備計畫	31,000		
房屋及建築	31,000	**108**	**為辦理**管制藥品**製藥工廠整建棟辦公室、警衛室裝修暨整建棟外牆翻修計畫，因新增空調工程項目經費所需，依據行政院108年6月14日院授衛字第1082460330號函同意辦理，包含不動產、廠房及設備31,000千元。**

本 頁 空 白

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 108 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	各委員會審查決議部分： **作業基金—管制藥品製藥工廠作業基金**	
1.	108 年度管制藥品製藥工廠作業基金「管理及總務費用」預算編列 930 萬 9 千元，該科目預算科目係製藥工廠之管理及總務費。該科目預算 105 年度之決算為 176 萬元，106 年度決算為 240 萬 1 千元，107 年度預算為 576 萬 5 千元，108 年度預算增加了 61.48％！顯示此預算歲出有過於寬列之嫌！因此，值此國家財政困窘之際，爰針對是項預算凍結五分之一，待衛生福利部向立法院社會福利及衛生環境委員會提出書面報告後，始得動支。	本項決議於 108 年 12 月 17 日以衛授食字第 1082601242 號函送書面報告予立法院，並副知提案委員及立法院社會福利及衛生環境委員會。

本 頁 空 白