

中華民國 110 年度

中央政府總預算案

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

伍、其他..... 14

預算主要表

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

預算明細表

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

4. 銷貨成本明細表	22-25
5. 行銷及業務費用明細表及說明	26-27
6. 管理及總務費用明細表及說明	28-29
7. 研究發展及訓練費用明細表及說明	30-31
8. 業務外費用明細表及說明	32-33
9. 固定資產建設改良擴充明細表	34-35
10. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表	36-37
11. 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	38-39
12. 資產折舊明細表	40
13. 資產報廢明細表	41
14. 基金數額增減明細表	42

預算附表

1. 成本彙總表	43
2. 生產成本明細表	44
3. 直接材料人工及製造費用明細表及說明	45-48

預算參考表

1. 預計平衡表	49-50
2. 5年來主要營運項目分析表	51-52
3. 員工人數彙計表	53
4. 用人費用彙計表	54-55
5. 各項費用彙計表	56-59
6. 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	60

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	61
------------	----

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 110 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：

管制藥品製藥工廠設置 5 部，分別掌理下列事項：

- (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。

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 110 年度

(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 109 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前（108）年度決算結果：

(一) 業務收入：決算數 8 億 7,524 萬元，較預算數 8 億 4,245 萬 1 千元，增加 3,278 萬 9 千元，約 3.89%。

(二) 業務成本與費用：決算數 6 億 3,058 萬 5 千元，較預算數 6 億 4,860 萬 2 千元，減少 1,801 萬 7 千元，約 2.78%。

(三) 業務外收入：決算數 664 萬 1 千元，較預算數 244 萬 9 千元，增加 419 萬 2 千元，約 171.17%，主要係藥品補償款及廠商違約罰款較預計增加所致。

(四) 業務外費用：決算數 59 萬 1 千元，較預算數 67 萬元，減少 7 萬 9 千元，約 11.79%，主要係事業廢棄物變更規費較預計減少所致。

(五) 本期賸餘：決算數 2 億 5,070 萬 5 千元，較預算數 1

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 110 年度

億 9,562 萬 8 千元，增加 5,507 萬 7 千元，約 28.15%，
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 2,429 萬 4 千元，預算數 3,265 萬 4 千元，執行率約 74.40%，主要係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，爰申請保留 108 年度預算至 109 年度繼續支用，業奉衛生福利部 109 年 2 月 27 日衛部會字第 1092460127 號函保留預算 836 萬元。
2. 一般建築及設備計畫部分—實際執行數 1,147 萬 3 千元，預算數 1 億 5,013 萬 4 千元，執行率約 7.64%，主要係整建棟樓層部份庫房空調、儲存空間及出貨區域為符合 PIC/S GMP 或 GDP 規定，致工程規劃需重新設計施作及整合，整建棟工程規劃設計採購契約變更協議書業已完成，將請營建署規劃後續工程採購及舊廠電器室配電盤等設備，因配合整修工程期程，履約期限跨越年度，業奉衛生福利部 109 年 2 月 27 日衛部會字第 1092460127 號函保留預算 1 億 2,969 萬 8 千元。

二、上(109)年度預算截至 109 年 6 月 30 日止執行情形：

- (一) 業務收入：實際執行數 4 億 2,175 萬元，較年度預算分配數 4 億 3,131 萬 8 千元，減少 956 萬 8 千元，約 2.22%。

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 110 年度

- (二) 業務成本與費用：實際執行數 2 億 7,541 萬 5 千元，較年度預算分配數 3 億 3,284 萬 2 千元，減少 5,742 萬 7 千元，約 17.25%，主要係銷售量較預計減少，銷貨成本隨之減少所致。
- (三) 業務外收入：實際執行數 123 萬 8 千元，較年度預算分配數 184 萬 7 千元，減少 60 萬 9 千元，約 32.97%，主要係逾期違約罰款較預計減少所致。
- (四) 業務外費用：實際執行數 17 萬 8 千元，較年度預算分配數 61 萬 3 千元，減少 43 萬 5 千元，約 70.96%，主要係藥害救濟徵收金尚未核銷所致。
- (五) 本期賸餘：實際執行數 1 億 4,739 萬 5 千元，較年度預算分配數 9,971 萬元，增加 4,768 萬 5 千元，約 47.82%，主要係銷貨成本較預計減少所致。
- (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，較年度預算分配數 836 萬元，減少 836 萬元，約 100.00%，主要係配合營建署依工程進度撥款及部分自辦項目不再辦理採購所致。
 2. 一般建築及設備計畫部分－實際執行數 4,021 萬 5 千元，較年度預算分配數 7,771 萬 4 千元，減少 3,749 萬 9 千元，約 48.25%，主要係管制藥品製藥工廠整建棟、警衛室整修及外牆翻修暨新增空調工程案，因配合營建署採購期程，業於 109 年 6 月 3 日開工，後續將配合營建署依工程進度撥款。

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 110 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 50 萬 1 千片，較上年度預算數 45 萬片，增加 5 萬 1 千片。
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 90 萬支，較上年度預算數 80 萬支，增加 10 萬支。
3. 疼始康定 10 毫克持續藥效錠銷售目標 180 萬粒，較上年度預算數 150 萬粒，增加 30 萬粒。
4. “管制藥品廠”吩坦尼貼片 50 微公克/小時銷售目標 15 萬 6 千片，較上年度預算數 14 萬片，增加 1 萬 6 千片。
5. 吩坦尼貼片 12 微公克/小時銷售目標 35 萬片，較上年度預算數 36 萬片，減少 1 萬片。
6. “管制藥品廠”吩坦尼貼片 25 微公克/小時銷售目標 28 萬片，較上年度預算數 22 萬片，增加 6 萬片。

以上 6 種主要藥品收入 4 億 8,525 萬 5 千元，占銷貨收入總額 9 億 838 萬 8 千元之 53.42%。

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 110 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 50 萬 1 千片，較上年度預算數 45 萬片，增加 5 萬 1 千片。
2. 吩坦尼貼片 12 微公克/小時生產目標 35 萬片，較上年度預算數 36 萬片，減少 1 萬片。
3. 疼始康定 10 毫克持續藥效錠生產目標 180 萬粒，較上年度預算數 150 萬粒，增加 30 萬粒。
4. 鹽酸嗎啡注射液 10 毫克生產目標 269 萬 5 千支，較上年度預算數 273 萬支，減少 3 萬 5 千支。
5. “管制藥品廠”吩坦尼注射液 0.05 毫克/毫升 10 毫升生產目標 100 萬支，較上年度預算數 80 萬支，增加 20 萬支。
6. “管制藥品廠”吩坦尼注射液 0.05 毫克/毫升 2 毫升生產目標 151 萬 8 千支，較上年度預算數 165 萬 6 千支，減少 13 萬 8 千支。

以上 6 種主要產品生產值為 4 億 1,933 萬 4 千元，占生產總值 7 億 7,702 萬 6 千元之 53.97%。

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：

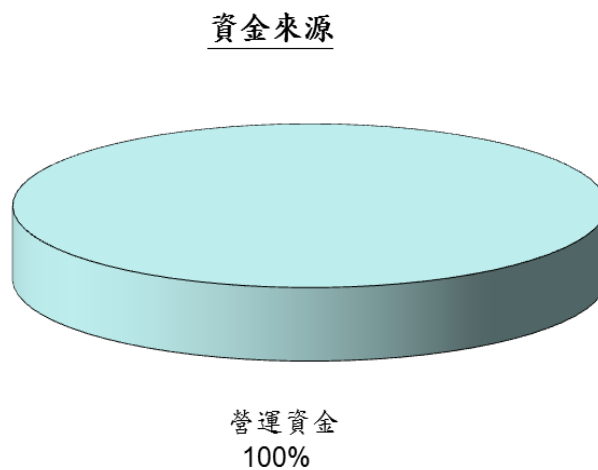
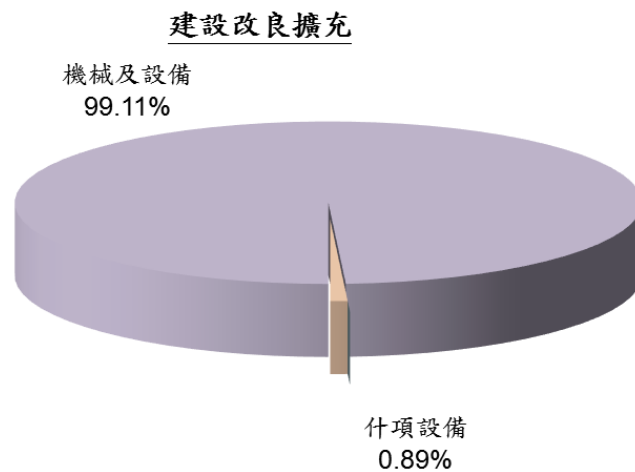
一般建築及設備計畫—一次性項目 1 億 5,786 萬 2 千元。

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 110 年度

(一)資金來源：自有資金 1 億 5,786 萬 2 千元，全數為營運資金。

(二)110 年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表：

110 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 110 年度

單位:新臺幣千元

建設改良擴充	110年度預算	資金來源	110年度預算
不動產、廠房及設備	157,862	營運資金	157,862
機械及設備	156,462		
什項設備	1,400		
合 計	157,862	合 計	157,862

(三)一般建築及設備計畫：本年度計編列 1 億 5,786 萬 2 千元，均係一次性項目，明細如次：

1. 機械及設備 1 億 5,646 萬 2 千元：主要係新購及汰換生產設備。

2. 什項設備 140 萬元：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 9 億 862 萬 8 千元，較上年度預算數 8 億 6,815 萬元，增加 4,047 萬 8 千元，約 4.66%，主要係平舒疼口頰溶片 200 微公克、"管制藥品廠"吩坦尼貼片 25 微公克/小時、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 2,427 萬 8 千元，較上年度預算數 7 億 51 萬 2 千元，增加 2,376 萬 6 千元，約 3.39%，主要係平舒疼口頰溶片 200 微公克、"管制藥品廠"吩坦尼貼片 25 微公克/小時、疼始康定 10 毫克持續藥效錠等產品，銷貨收入增加，銷貨成本隨同增加所

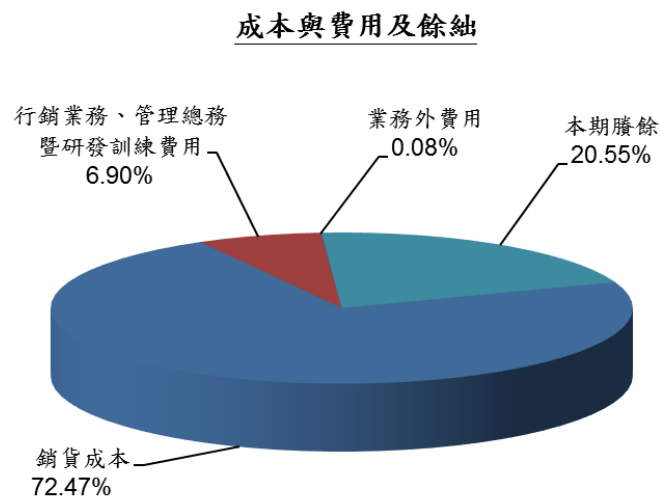
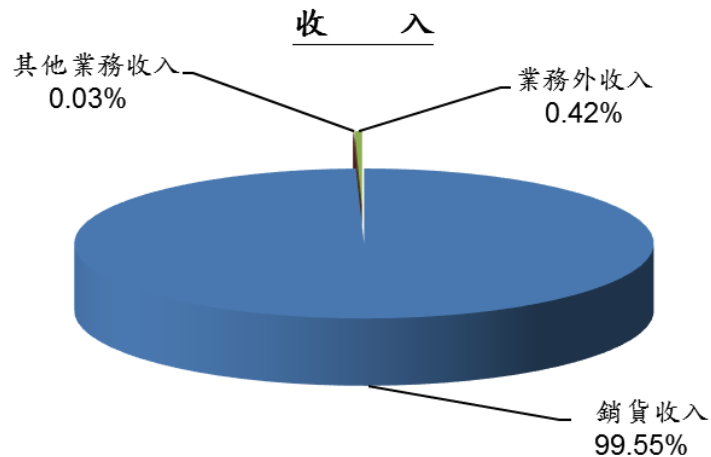
食品藥物管理署
管制藥品製藥工廠作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 110 年度

致。

- (三)本年度業務外收入 386 萬 8 千元，與上年度預算數 369 萬 4 千元，增加 17 萬 4 千元，約 4.71%，主要係預計平均定期存款提高，利息收入增加所致。
- (四)本年度業務外費用 71 萬 2 千元，較上年度預算數 75 萬 6 千元，減少 4 萬 4 千元，約 5.82%，主要係本年度無支付 3 年 1 次職業團體會費所致。
- (五)本年度業務總收支相抵後，計賸餘 1 億 8,750 萬 6 千元，較上年度預算數 1 億 7,057 萬 6 千元，增加 1,693 萬元，約 9.93%，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 110 年度

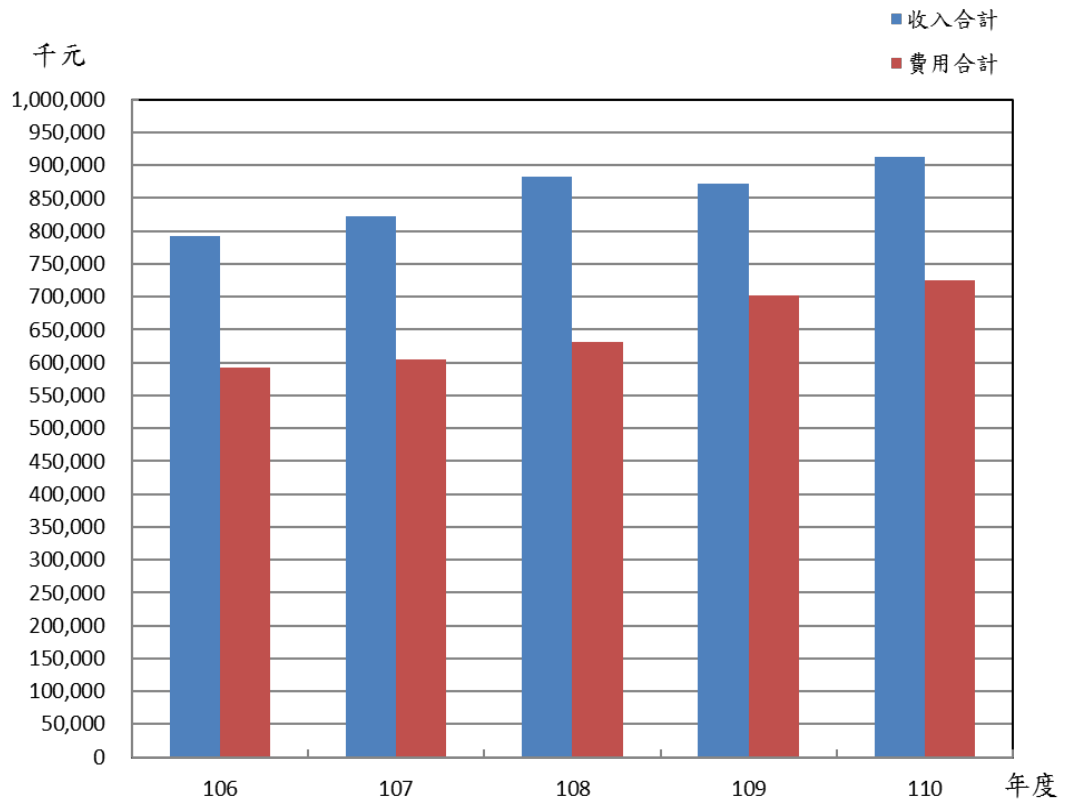
110 年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收 入	110年度預算	成本與費用及賸餘	110年度預算
業務收入	908,628	業務成本與費用	724,278
銷貨收入	908,388	銷貨成本	661,275
其他業務收入	240	行銷業務、管理總務暨研發訓練費用	63,003
業務外收入	3,868	業務外費用	712
		本期賸餘	187,506
收入總額	912,496	成本、費用及賸餘總額	912,496

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 110 年度
 最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	106年度決算	107年度決算	108年度決算	109年度預算	110年度預算
收入					
業務收入	785,686	818,680	875,240	868,150	908,628
業務外收入	5,894	4,625	6,641	3,694	3,868
收入合計	791,580	823,305	881,881	871,844	912,496
費用					
業務成本與費用	592,493	603,902	630,585	700,512	724,278
業務外費用	699	665	591	756	712
費用合計	593,192	604,567	631,176	701,268	724,990
本期賸餘	198,388	218,739	250,705	170,576	187,506

註：106 至 108 年度決算數為審定決算數；109 年度為法定預算數。以下各表同。

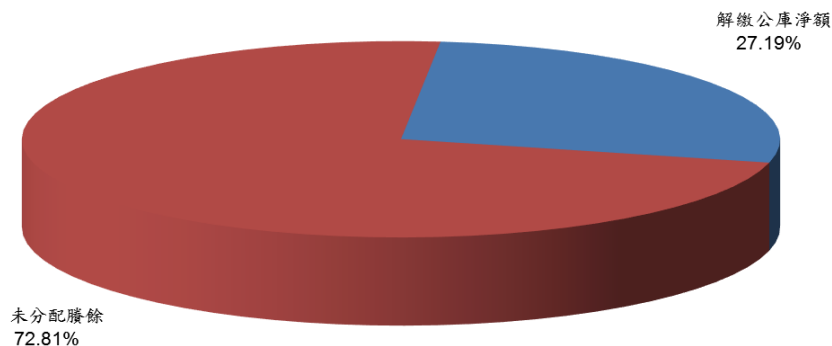
食品藥物管理署
管制藥品製藥工廠作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 110 年度

二、餘絀撥補之預計：

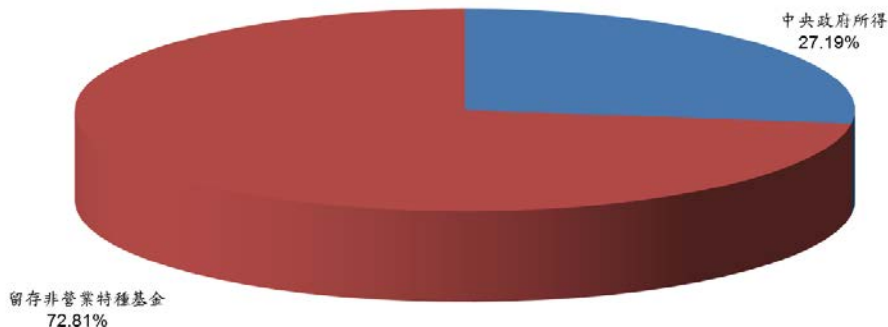
- (一)本年度預計賸餘 1 億 8,750 萬 6 千元，加計前期未分配賸餘 5 億 4,807 萬 9 千元，合計賸餘 7 億 3,558 萬 5 千元。
- (二)本年度解繳公庫 2 億元。
- (三)無提存公積數。
- (四)經以上分配後，本年度未分配賸餘 5 億 3,558 萬 5 千元，將循以後年度預算程序辦理分配。
- (五)本年度及最近五年賸餘分配圖表如下：

110 年度賸餘分配

按分配程序分



按所得對象分

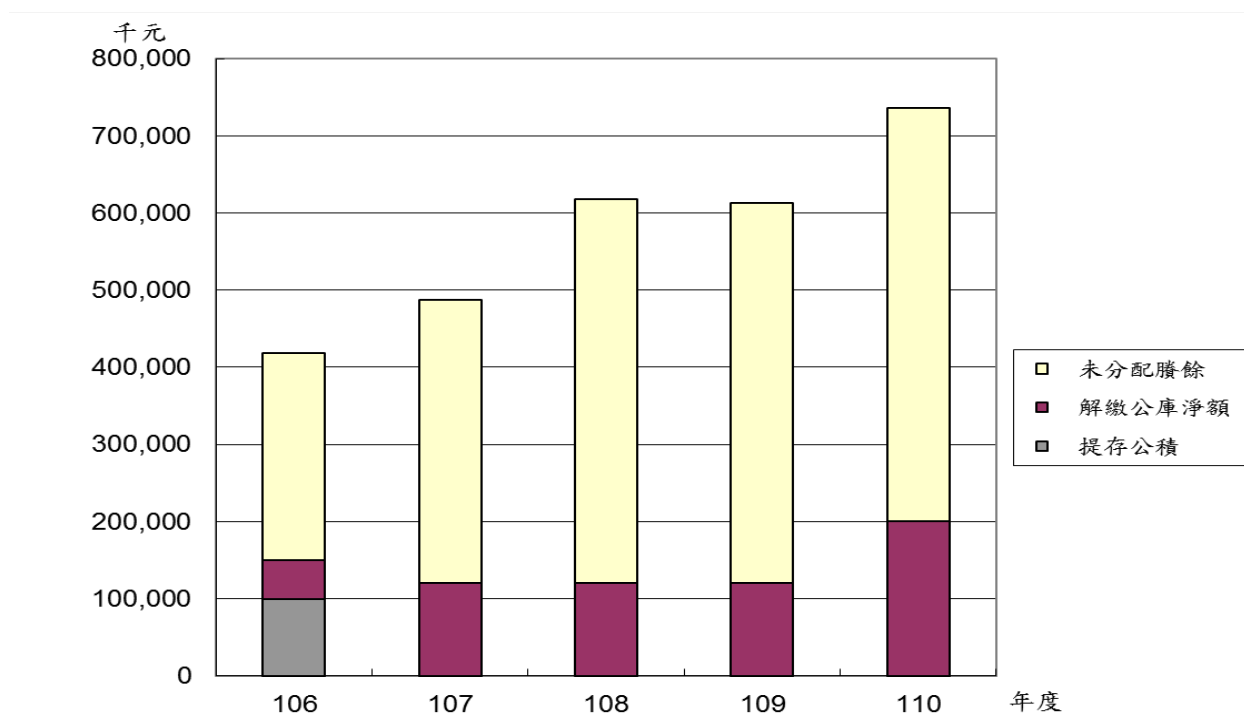


食品藥物管理署
管制藥品製藥工廠作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 110 年度

單位：新臺幣千元

按分配程序分	110年度預算	按所得對象分	110年度預算
解繳公庫淨額	200,000	中央政府所得	200,000
未分配賸餘	535,585	留存非營業基金	535,585
合計	735,585	合計	735,585

最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

年度 項目	106年度決算	107年度決算	108年度決算	109年度預算	110年度預算
賸餘分配					
提存公積	100,000	-	-	-	-
解繳公庫淨額	50,000	120,000	120,000	120,000	200,000
未分配賸餘	268,059	366,797	497,503	493,001	535,585
合計	418,059	486,797	617,503	613,001	735,585

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 110 年度

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之淨現金流入 2 億 406 萬 2 千元，包括：

1. 本期賸餘 1 億 8,750 萬 6 千元。
2. 利息股利之調整減少 98 萬 8 千元，係利息收入。
3. 調整項目 1,659 萬 9 千元，含提列折舊 6,632 萬 8 千元、無形資產攤銷 623 萬元、流動資產(不含應收利息)淨增 6,453 萬 1 千元及流動負債淨增 857 萬 2 千元。
4. 收取利息 94 萬 5 千元。

(二)預計投資活動之淨現金流出 1 億 6,891 萬 3 千元，包括增加不動產、廠房及設備 1 億 5,786 萬 2 千元及增加無形資產 1,105 萬 1 千元。

(三)預計籌資活動之淨現金流出 1 億 9,858 萬元，係增加存入保證金 142 萬元及賸餘解繳公庫數 2 億元。

(四)預計本期現金及約當現金淨減 1 億 6,343 萬 1 千元。

(五)期初現金及約當現金 1 億 7,919 萬 1 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 1,576 萬元。

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110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	%
875,240	100.00	業務收入	908,628	100.00	868,150	100.00	40,478	4.66
875,000	99.97	銷貨收入	908,388	99.97	868,020	99.99	40,368	4.65
875,000	99.97	製成品銷貨收入	908,388	99.97	868,020	99.99	40,368	4.65
240	0.03	其他業務收入	240	0.03	130	0.01	110	84.62
240	0.03	雜項業務收入	240	0.03	130	0.01	110	84.62
630,585	72.05	業務成本與費用	724,278	79.71	700,512	80.69	23,766	3.39
595,404	68.03	銷貨成本	661,275	72.78	630,125	72.58	31,150	4.94
595,404	68.03	製成品銷貨成本	661,275	72.78	630,125	72.58	31,150	4.94
8,708	0.99	行銷及業務費用	15,211	1.67	15,427	1.78	-216	1.40
8,708	0.99	業務費用	15,211	1.67	15,427	1.78	-216	1.40
4,213	0.48	管理及總務費用	13,055	1.44	14,616	1.68	-1,561	10.68
4,213	0.48	管理費用及總務費用	13,055	1.44	14,616	1.68	-1,561	10.68
22,261	2.54	研究發展及訓練費用	34,737	3.82	40,344	4.65	-5,607	13.90
21,998	2.51	研究發展費用	34,399	3.79	39,096	4.50	-4,697	12.01
263	0.03	訓練費用	338	0.04	1,248	0.14	-910	72.92
244,655	27.95	業務賸餘(短絀)	184,350	20.29	167,638	19.31	16,712	9.97
6,641	0.76	業務外收入	3,868	0.43	3,694	0.43	174	4.71
1,008	0.12	財務收入	988	0.11	694	0.08	294	42.36
1,008	0.12	利息收入	988	0.11	694	0.08	294	42.36
5,632	0.64	其他業務外收入	2,880	0.32	3,000	0.35	-120	4.00
-	-	違規罰款收入	2,800	0.31	-	-	2,800	-
5,632	0.64	雜項收入	80	0.01	3,000	0.35	-2,920	97.33
591	0.07	業務外費用	712	0.08	756	0.09	-44	5.82
591	0.07	其他業務外費用	712	0.08	756	0.09	-44	5.82
591	0.07	雜項費用	712	0.08	756	0.09	-44	5.82
6,050	0.69	業務外賸餘(短絀)	3,156	0.35	2,938	0.34	218	7.42
250,705	28.64	本期賸餘(短絀)	187,506	20.64	170,576	19.65	16,930	9.93

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110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40,478千元，主要係平舒疼口頰溶片200微公克、"管制藥品廠"吩坦尼貼片25微公克/小時、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23,766千元，主要係平舒疼口頰溶片200微公克、"管制藥品廠"吩坦尼貼片25微公克/小時、疼始康定10毫克持續藥效錠等產品，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」較上年度預算數增加174千元，主要係預計平均定期存款提高，利息收入增加所致。
- 四、本年度「業務外費用」較上年度預算數減少44千元，主要係本年度無支付3年1次職業團體會費所致。
- 五、本年度「本期賸餘」較上年度預算數增加16,930千元，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110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	%	
613,001	100.00	賸餘之部	735,585	100.00	
170,576	27.83	本期賸餘	187,506	25.49	
442,425	72.17	前期未分配賸餘	548,079	74.51	
120,000	19.58	分配之部	200,000	27.19	
120,000	19.58	解繳公庫淨額	200,000	27.19	
493,001	80.42	未分配賸餘	535,585	72.81	

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110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）	187,506	
利息股利之調整	-988	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	186,518	
調整項目	16,599	1.折舊、減損及折耗：不動產、 廠房及設備折舊66,328千元。 2.攤銷：電腦軟體攤銷6,230千元。 3.流動資產(不含應收利息)淨減 (淨增-)：淨增數64,531千元。 4.流動負債淨增(淨減-)：淨增 數8,572千元。 5.以上合計16,599千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	203,117	
收取利息	945	
業務活動之淨現金流入（流出）	204,062	
投資活動之現金流量		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-157,862	增加購置機械及設備156,462千元 及什項設備1,400千元。
增加無形資產及其他資產	-11,051	增購電腦軟體560千元、品質管理 及實驗室管理系統10,491千元。
投資活動之淨現金流入（流出）	-168,913	
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	1,420	增加存入保證金1,420千元。
賸餘分配款	-200,000	解繳公庫淨額200,000千元。
籌資活動之淨現金流入（流出）	-198,580	
現金及約當現金之淨增（淨減）	-163,431	
期初現金及約當現金	179,191	
期末現金及約當現金	15,760	

註：不影響現金流量之籌資活動：減少基金4,593千元，係土地無償撥用予新北市政府。

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110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		-	-	908,388	
製成品銷貨收入		-	-	908,388	
"管制藥品廠"硫酸嗎啡錠15毫克	粒	4,770,000	3.30	15,741	
"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(自製)	支	1,500,000	20.00	30,000	
"管制藥品廠"阿華吩坦尼注射液0.5毫克/毫升	支	229,000	150.00	34,350	
磷酸可待因錠15毫克	粒	600,000	2.80	1,680	
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	18,000	14.00	252	
鹽酸嗎啡注射液10毫克	支	2,600,000	20.00	52,000	
鹽酸嗎啡注射液20毫克	支	450,000	21.00	9,450	
磷酸可待因注射液15毫克	支	210,000	20.00	4,200	
鹽酸配西汀注射液50毫克	支	350,000	20.00	7,000	
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升 10毫升	支	900,000	90.00	81,000	
"管制藥品廠"硫酸嗎啡口服液2毫克/毫升	毫升	3,450,000	2.20	7,590	
"管制藥品廠"吩坦尼貼片25微公克/小時	片	280,000	220.00	61,600	
"管制藥品廠"吩坦尼貼片50微公克/小時	片	156,000	430.00	67,080	
"管制藥品廠"吩坦尼貼片12.5微公克/小時	片	60,000	188.00	11,280	
"管制藥品廠"吩坦尼貼片75微公克/小時	片	12,000	610.00	7,320	
阿華吩坦尼注射液2毫升	支	46,000	150.00	6,900	
阿片酊(輸入品)	毫升	12,000,000	2.30	27,600	
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	350,000	188.00	65,800	
默痛舒持續性藥效膠囊60毫克	粒	500,080	95.00	47,508	
釋通緩釋錠8毫克	粒	202,720	135.00	27,367	
平舒疼口頰溶片200微公克	片	501,000	275.00	137,775	
平舒疼口頰溶片600微公克	片	23,100	395.00	9,125	
奧諾美5毫克速效膠囊	粒	3,109,680	14.50	45,090	
疼始康定10毫克持續藥效錠	粒	1,800,000	40.00	72,000	
疼始康定20毫克持續藥效錠	粒	260,000	76.00	19,760	
吩妥拉口頰錠100微公克	粒	42,000	220.00	9,240	
吩妥拉口頰錠200微公克	粒	13,020	250.00	3,255	
"艾威群"瑞吩坦尼凍晶乾燥注射劑 2毫克	瓶	13,500	410.00	5,535	

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110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	240	
雜項業務收入	240	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110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	3,868	
財務收入	988	
利息收入	988	預估平均存款325,500千元，其中： (1)平均活期存款117,500千元，年利率0.08%，利息收入94千元。 (2)平均定期存款208,000千元，年利率0.43%，利息收入894千元。
其他業務外收入	2,880	
違規罰款收入	2,800	預計廠商違約罰款收入2,800千元。
雜項收入	80	預計出售廢舊財物等收入80千元。

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				661,275
製成品銷貨成本				661,275
"管制藥品廠"硫酸嗎啡錠15毫克	粒	4,770,000	3.12	14,882
"管制藥品廠"嗎啡長效膜衣錠30毫克	粒	380,000	8.24	3,131
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升 2毫升(自製)	支	1,500,000	19.07	28,605
"管制藥品廠"阿華吩坦尼注射液0.5毫克/毫升	支	229,000	69.64	15,948
磷酸可待因錠15毫克	粒	600,000	2.41	1,446
磷酸可待因錠30毫克	粒	2,700,000	3.06	8,262
鹽酸配西汀錠50毫克	粒	18,000	13.32	240
鹽酸嗎啡注射液10毫克	支	2,600,000	18.24	47,424
鹽酸嗎啡注射液20毫克	支	450,000	18.02	8,109
磷酸可待因注射液15毫克	支	210,000	18.26	3,835
鹽酸配西汀注射液50毫克	支	350,000	17.63	6,171
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升10毫升	支	900,000	49.39	44,451
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升 2毫升(委製)	支	-	-	-
"管制藥品廠"硫酸嗎啡口服液2毫克/毫升	毫升	3,450,000	1.71	5,900
"管制藥品廠"吩坦尼貼片劑25微公克/小時	片	280,000	134.59	37,685
"管制藥品廠"吩坦尼貼片劑50微公克/小時	片	156,000	245.98	38,373

管理署

工廠作業基金

明細表

110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	
		630,125			595,404	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。
		630,125			595,404	
5,000,000	3.00	15,000	4,543,700	3.01	13,657	
380,000	7.61	2,892	363,550	7.59	2,761	
1,650,000	17.70	29,205	236,420	45.60	10,780	
-	-	-	-	-	-	本項產品原為輸入，自110年庫存售罄後，改以自製方式供應國內需求。
500,000	2.48	1,240	605,600	3.22	1,950	
3,000,000	2.97	8,910	2,764,700	2.78	7,692	本項產品原為委製，自108年庫存售罄後，改以自製方式供應國內需求。
30,000	13.79	414	17,290	34.94	604	
2,700,000	17.81	48,087	2,473,870	16.82	41,619	
550,000	18.27	10,049	431,860	15.64	6,752	
240,000	16.85	4,044	195,740	17.84	3,492	
650,000	17.78	11,557	375,720	13.84	5,202	
800,000	49.36	39,488	804,380	49.58	39,884	
-	-	-	1,432,910	13.77	19,736	
3,500,000	1.76	6,160	3,232,260	1.71	5,534	
220,000	143.78	31,632	251,625	127.38	32,052	
140,000	237.33	33,226	148,505	232.76	34,566	

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
"管制藥品廠"吩坦尼貼片劑12.5微公克/小時	片	60,000	72.12	4,327
"管制藥品廠"吩坦尼貼片劑75微公克/小時	片	12,000	391.04	4,692
阿華吩坦尼注射液2毫升	支	46,000	100.98	4,645
阿片酊(輸入品)	毫升	12,000,000	1.04	12,480
磷酸可待因(輸入品)	公克	550,000	16.07	8,839
吩坦尼貼片12微公克/小時	片	350,000	157.98	55,293
吩坦尼貼片75微公克/小時	片	-	-	-
默痛舒持續性藥效膠囊60毫克	粒	500,080	74.32	37,166
釋通緩釋錠8毫克	粒	202,720	117.61	23,842
平舒疼口頰溶片200微公克	片	501,000	236.99	118,732
平舒疼口頰溶片600微公克	片	23,100	346.13	7,996
奧諾美5毫克速效膠囊	粒	3,109,680	11.02	34,269
疼始康定10毫克持續藥效錠	粒	1,800,000	29.81	53,658
疼始康定20毫克持續藥效錠	粒	260,000	59.47	15,462
吩妥拉口頰錠100微公克	粒	42,000	190.67	8,008
吩妥拉口頰錠200微公克	粒	13,020	208.28	2,712
"艾威群"瑞吩坦尼凍晶乾燥注射劑2毫克	瓶	13,500	347.59	4,692
小計				661,275
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				661,275

管理署
工廠作業基金
明細表
110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	
-	-	-	-	-	-	本項產品原為輸入，自110年庫存售罄後，改以委製方式供應國內需求。
-	-	-	-	-	-	本項產品原為輸入，自110年改以委製方式供應國內需求。
240,000	100.98	24,235	264,115	86.89	22,949	本項產品原為輸入，自110年庫存售罄後，改以自製方式供應國內需求。
9,000,000	1.07	9,630	11,975,000	0.89	10,667	
550,000	15.81	8,696	535,000	14.12	7,556	
360,000	148.92	53,611	331,245	141.32	46,812	本項產品原為輸入，自110年庫存售罄後，改以委製方式供應國內需求。
55,000	465.44	25,599	43,995	438.01	19,270	本項產品原為輸入，自110年改以委製方式供應國內需求。
480,000	71.54	34,339	504,308	66.29	33,432	
300,000	111.82	33,546	193,004	104.58	20,185	
450,000	219.84	98,928	480,000	212.08	101,798	
16,000	329.67	5,275	21,870	307.79	6,731	
2,600,000	10.45	27,170	2,961,560	9.81	29,039	
1,500,000	28.85	43,275	1,677,580	26.92	45,154	
200,000	56.25	11,250	245,180	52.44	12,857	
25,000	179.52	4,488	38,332	170.05	6,518	
10,000	199.53	1,995	12,432	185.81	2,310	
20,000	309.22	6,184	12,750	301.79	3,848	
		630,125			595,407	
		-			-3	
		630,125			595,404	

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110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
8,708	15,427	行銷及業務費用	15,211
8,708	15,427	業務費用	15,211
2,699	3,018	用人費用	2,687
1,600	1,598	正式員額薪資	1,598
148	107	超時工作報酬	86
466	450	獎金	450
239	598	退休及卹償金	282
246	265	福利費	271
4,623	10,389	服務費用	10,841
-	154	水電費	-
434	413	郵電費	300
75	102	旅運費	170
180	500	印刷裝訂與廣告費	275
15	810	修理保養及保固費	782
3,824	7,888	一般服務費	8,832
95	522	專業服務費	482
191	498	材料及用品費	283
106	126	使用材料費	130
84	372	用品消耗	153
493	710	租金與利息	650
493	550	房租	650
-	160	什項設備租金	-
514	576	稅捐與規費（強制費）	514
30	40	土地稅	30
484	536	房屋稅	484
187	236	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	236
187	236	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110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）86千元。
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282千元。
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207千元；傷病醫藥費7千元；員工國內旅遊休假補助費57千元，共計271千元。
服務費用	
郵電費	郵費、電話費及數據通信費300千元。
旅運費	國內出差旅費、專力費及其他旅運費170千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷及裝訂費275千元。
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782千元。
一般服務費	售品庫門市保全3人勞務承攬外包費1,800千元；GDP溫控車租用費1,900千元；臨時人員7名，計時與計件人員酬金5,126千元；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8,832千元。
專業服務費	係法律事務費200千元；管制藥品管理資訊系統案維護及功能增修費282千元（全案所需費用共計2,020千元，分別編列於業務費用282千元、製造費用1,378千元及無形資產360千元），共計482千元。
材料及用品費	
使用材料費	小型客貨車及公務機車油料費130千元。
用品消耗	辦公(事務)用品及其他消耗用品153千元。
租金與利息	
房租	售品庫門市租用辦公室租金650千元。
稅捐與規費（強制費）	
土地稅	一般地價稅30千元。
房屋稅	一般房屋稅484千元。
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110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
4,213	14,616	管理及總務費用	13,055
4,213	14,616	管理費用及總務費用	13,055
3,772	11,708	服務費用	11,234
9	49	郵電費	304
11	317	旅運費	80
42	164	印刷裝訂與廣告費	89
100	751	修理保養及保固費	616
3,437	10,224	一般服務費	9,992
50	80	專業服務費	30
123	123	公共關係費	123
440	2,908	材料及用品費	1,821
440	2,908	用品消耗	1,821

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110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304千元。
旅運費	管理人員國內出差旅費及專力費80千元。
印刷裝訂與廣告費	依業務需要編列印刷及裝訂費89千元。
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616千元。
一般服務費	廠區清潔3人勞務承攬外包費1,332千元；駕駛1人勞務承攬外包費516千元；三峽工廠保全3人勞務承攬外包費1,772千元；文書業務委外分攤費600千元；廠區環境消毒及蟲鼠等防治50千元；整建棟啟用前符合GMP規範清潔作業、外牆清洗250千元；臨時人員8名，計時與計件人員酬金5,472千元，共計9,992千元。
專業服務費	財產管理系統維護及傳輸費30千元。
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、園藝及環境美化及其他消耗用品等1,821千元。

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110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
22,261	40,344	研究發展及訓練費用	34,737
21,998	39,096	研究發展費用	34,399
19,475	33,791	服務費用	29,761
377	310	旅運費	578
1,253	2,147	修理保養及保固費	2,097
1,848	6,639	一般服務費	5,611
15,997	24,695	專業服務費	21,475
2,523	5,305	材料及用品費	4,638
2,458	5,200	使用材料費	4,600
65	105	用品消耗	38
263	1,248	訓練費用	338
263	1,248	服務費用	338
-	960	一般服務費	-
263	288	專業服務費	338

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110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50千元、專力費100千元及3項出國計畫國外旅費428千元，共計578千元。 (1)赴義大利參加國際原料藥展覽161千元。 (2)赴德國進行膠囊秤重機工廠考察117千元。 (3)赴義大利進行管制藥品供應原料藥製造廠稽核150千元。
修理保養及保固費	機械設備及什項設備修護費2,097千元。
一般服務費	臨時人員8名，計時與計件人員酬金5,611千元。
專業服務費	專家出席審查費195千元；委託調查研究費19,280千元；儀器委託檢驗(定)試驗認證費2,000千元，共計21,475千元。 編列3項延續性委託調查研究計畫經費19,280千元，明細如下： (1)「國內醫療使用第一級、第二級管制藥品健保使用趨勢研究」經費2,500千元(本計畫係研究國內第一級、第二級管制藥品健保使用趨勢，各年度分配經費為109年2,500千元、110年2,500千元)。 (2)「吩坦尼基質型貼片25微公克/小時之學名藥委託開發」經費9,130千元(本計畫係執行與現在市售對照藥品有相似之藥物含量及藥物釋放曲線之最適化配方;並製造臨床試驗(BA/BE)試製批量及相關規劃)。 (3)「硫酸嗎啡持續性藥效膠囊60毫克產品臨床試驗計畫」經費7,650千元(本計畫係依據「藥品生體可用率及生體相等性試驗準則」執行「硫酸嗎啡持續性藥效膠囊60毫克產品」之臨床試驗確認療效性)。
材料及用品費	
使用材料費	研發用原(物)料4,600千元。
用品消耗	辦公(事務)用品38千元。
訓練費用	
服務費用	
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266千元，共計338千元。

食品藥物管理署
管制藥品製藥工廠作業基金

業務外費用明細表

中華民國110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
591	756	業務外費用	712
591	756	其他業務外費用	712
591	756	雜項費用	712
407	482	稅捐與規費（強制費）	503
407	482	規費	503
117	200	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	131
117	200	會費	131
66	74	其他	78
66	74	其他費用	78

食品藥物管理署
管制藥品製藥工廠作業基金

業務外費用說明

中華民國110年度

科 目	說 明
業務外費用	
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；第一種壓力容器安檢及鍋爐安檢45千元；銷燬手續費及作業處理費20千元；水汙染防治費及土污費1千元；事業廢棄物清理計畫書變更規費4千元、水汙染防治許可證變更規費4千元、其他行政規費4千元、第一種壓力容器定期檢查規費10千元，共計503千元。
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131千元： (1)臺北市藥師公會會費6千元。 (2)新北市藥師公會會費15千元。 (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20千元。
其他	
其他費用	退休人員慰問金2千元*3節*13人=78千元。

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 一次性項目				156,462 156,462	
合 計				156,462	

管理署

工廠作業基金

良擴充明細表

110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			
1,400					157,862		157,862	(1)恆溫恆濕機5台3,785千元。(2)高效液相層析儀設備1台(含網路版層析系統1套)4,800千元。(3)滅菌器校驗確校儀3,742千元。(4)攪拌混合機26,786千元。(5)塗佈機46,563千元。(6)貼片裁切包裝機43,130千元。(7)貼片裝盒機設備24,942千元。(8)倉儲儲位建置919千元。(9)水系統液位計、閥件暨管路修改1,195千元。(10)電腦資訊設備600千元。(11)圖書及其他設備1,400千元。
1,400					157,862		157,862	
1,400					157,862		157,862	

工廠作業基金

110年度

單位：新臺幣千元

[illegible]

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	
一般建築及設備計畫	157,862	157,862				
一次性項目	157,862	157,862				
合 計	157,862	157,862				

工廠作業基金

計畫預期進度明細表

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%
	11001~11012				157,862	100.00	157,862	100.00
					157,862	100.00	157,862	100.00
					157,862	100.00	157,862	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110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	312,840	1,310	5,647	-	-	-	-	-	385,417
上年度預計增減資產原值	-	503,063	39,029	430	713	-	-	-	-	-	543,235
本年度預計增減資產原值	-	99,205	147,914	-	1,370	-	-	-	-	-	248,489
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	725	667,163	499,783	1,740	7,730	-	-	-	-	-	1,177,141
本年度應提折舊額	2	13,343	52,467	86	430	-	-	-	-	-	66,328
製造費用	2	13,343	52,467	86	430	-	-	-	-	-	66,328

註：1.上年度及本年度預計增減資產原值，包含固定資產保留數，並扣除各該年度預計報廢部分之資產原值。

2.上年度預計增減資產原值-房屋及建築503,063千元：係專案計畫「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。

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110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	8,578	8,578	-	-	-	-
機械及設備	8,548	8,548	-	-	-	-
機械及設備	24	24	-	-	-	-
機械及設備	16	16	-	-	-	-
機械及設備	68	68	-	-	-	-
機械及設備	158	158	-	-	-	-
機械及設備	2,230	2,230	-	-	-	-
機械及設備	31	31	-	-	-	-
機械及設備	85	85	-	-	-	-
機械及設備	55	55	-	-	-	-
機械及設備	1,870	1,870	-	-	-	-
機械及設備	920	920	-	-	-	-
機械及設備	1,900	1,900	-	-	-	-
機械及設備	891	891	-	-	-	-
機械及設備	300	300	-	-	-	-
什項設備	30	30	-	-	-	-
什項設備	20	20	-	-	-	-
什項設備	10	10	-	-	-	-

註：本年度報廢項目依序為(1)機械及設備：個人電腦、TOTO烘手機、烘手機4套、垂直式無菌無塵操作台、顆粒混合機、抽風系統、垂直式層流工作台、藥錠覆數機、數字型錠劑硬度計、安瓿貼標入托機、DANI氣相層析儀、DANI頂空氣相層析儀、恆溫恆濕機3套(2)什項設備：割草機、照相機。

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110年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	208,127	
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	4,593	管制藥品製藥工廠位於三峽區中園段0527-0000地號土地(帳面價值4,593千元)，因遭新北市政府占用，該府業於109年3月4日函送撥用不動產計畫書予財政部國有財產署，並奉行政院於109年3月10日准予變更為非公用財產，無償撥用予新北市政府，爰減少基金4,593千元。
期末基金數額	203,534	

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110年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金額	說明
直接材料	29,667	
直接人工	10,554	
製造費用	292,542	
製造成本	332,763	自製產品成本。
加：輸入成品	444,263	輸入產品成本。
生產成本	777,026	
加:期初在製品存貨	4,783	參考以前年度決算數估列。
減:期末在製品存貨	8,124	參考以前年度決算數估列。
產品成本	773,685	
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	293,054	參考以前年度決算數估列。
銷貨成本	661,275	
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	661,275	

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110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	4,800,000			0.70	0.17	2.72	3.59	17,232
"管制藥品廠" 嗎啡長效膜衣錠30毫克	粒	390,000			1.48	0.50	8.05	10.03	3,912
"管制藥品廠" 吩坦尼注射液0.05毫克/毫升 2毫升(自製)	支	1,518,000			2.12	1.72	27.91	31.75	48,197
"管制藥品廠" 阿華吩坦尼注射液0.5毫克/毫升	支	230,000			40.00	1.72	27.92	69.64	16,017
磷酸可待因錠15毫克	粒	600,000			0.48	0.17	2.73	3.38	2,028
磷酸可待因錠30毫克	粒	2,700,000			0.75	0.17	2.73	3.65	9,855
鹽酸配西汀錠50毫克	粒	50,000			1.90	1.01	16.36	19.27	964
鹽酸嗎啡注射液10毫克	支	2,695,000			1.74	1.13	18.35	21.22	57,188
鹽酸嗎啡注射液20毫克	支	490,000			1.90	1.13	18.34	21.37	10,471
磷酸可待因注射液15毫克	支	210,000			1.75	1.13	18.35	21.23	4,458
鹽酸配西汀注射液50毫克	支	350,000			2.95	1.13	18.35	22.43	7,851
"管制藥品廠" 吩坦尼注射液0.05毫克/毫升 10毫升	支	1,000,000			1.85	0.89	46.50	49.24	49,240
"管制藥品廠" 硫酸嗎啡口服液2毫克/毫升	毫升	3,600,000			0.06	0.03	1.56	1.65	5,940
"管制藥品廠" 吩坦尼貼片25微公克/小時	片	280,000			2.09	0.51	130.00	132.60	37,128
"管制藥品廠" 吩坦尼貼片50微公克/小時	片	160,000			5.61	2.23	260.00	267.84	42,854
"管制藥品廠" 吩坦尼貼片12.5微公克/小時	片	124,800			1.05	1.07	70.00	72.12	9,001
"管制藥品廠" 吩坦尼貼片75微公克/小時	片	26,664			7.70	3.35	379.99	391.04	10,427
小 計									332,763
輸入部分									
阿片酊(輸入品)	毫升	12,000,000	1.15		1.15			1.15	13,800
磷酸可待因(輸入品)	公克	550,000	18.28		18.28			18.28	10,054
吩坦尼貼片12微公克/小時	片	350,000	183.71		183.71			183.71	64,299
默痛舒持續性藥效膠囊60毫克	粒	500,080	85.11		85.11			85.11	42,562
釋通緩釋錠8毫克	粒	202,720	136.43		136.43			136.43	27,657
平舒疼口頰溶片200微公克	片	501,000	279.05		279.05			279.05	139,804
平舒疼口頰溶片600微公克	片	23,100	400.93		400.93			400.93	9,261
奧諾美5毫克速效膠囊	粒	3,109,680	12.80		12.80			12.80	39,804
疼始康定10毫克持續藥效錠	粒	1,800,000	33.67		33.67			33.67	60,606
疼始康定20毫克持續藥效錠	粒	260,000	69.72		69.72			69.72	18,127
吩妥拉口頰錠100微公克	粒	42,000	222.43		222.43			222.43	9,342
吩妥拉口頰錠200微公克	粒	13,020	239.51		239.51			239.51	3,118
“艾威群” 瑞吩坦尼凍晶乾燥注射劑2毫克	瓶	13,500	431.77		431.77			431.77	5,829
小 計									444,263
合 計									777,026

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110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
225,461	279,415	製造成本	332,763	101,202	231,561
13,306	26,044	直接材料	29,667	-	29,667
13,306	26,044	材料及用品費	29,667	-	29,667
13,306	26,044	使用材料費	29,667	-	29,667
10,828	13,683	直接人工	10,554	-	10,554
10,828	13,683	用人費用	10,554	-	10,554
7,136	8,233	正式員額薪資	6,794	-	6,794
150	402	超時工作報酬	308	-	308
1,631	2,020	獎金	1,538	-	1,538
660	1,615	退休及卹償金	778	-	778
1,251	1,413	福利費	1,136	-	1,136
-	-	提繳費	-	-	-
201,327	239,688	製造費用	292,542	101,202	191,340
11,001	12,230	用人費用	14,089	13,679	410
7,337	7,609	正式員額薪資	9,240	9,240	-
240	295	超時工作報酬	410	-	410
1,665	1,716	獎金	2,057	2,057	-
563	1,370	退休及卹償金	940	940	-
1,189	1,231	福利費	1,433	1,433	-
6	9	提繳費	9	9	-
150,233	154,022	服務費用	196,493	14,167	182,326
11,775	17,189	水電費	15,597	-	15,597
3	133	郵電費	-	-	-
374	450	旅運費	690	-	690
-	-	印刷裝訂與廣告費	35	-	35
3,198	6,508	修理保養及保固費	12,313	12,313	-
210	218	保險費	448	448	-
131,844	124,444	一般服務費	164,162	-	164,162
2,828	5,080	專業服務費	3,248	1,406	1,842
4,974	9,999	材料及用品費	8,983	379	8,604
4,831	9,329	使用材料費	8,604	-	8,604
143	670	用品消耗	379	379	-

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
34,733	61,714	折舊、折耗及攤銷	72,558	72,558	-
34,733	61,664	不動產、廠房及設備折舊	66,328	66,328	-
-	50	攤銷	6,230	6,230	-
18	19	稅捐與規費（強制費）	19	19	-
11	12	消費與行為稅	12	12	-
7	7	規費	7	7	-
368	1,704	短絀、賠償與保險給付	400	400	-
368	1,704	各項短絀	400	400	-

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110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29,667千元。

二、直接人工：係編列13名操作員用人費用計10,554千元。

(一)正式員額薪資：編列操作員13人薪資費用計6,794千元。

(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）308千元。

(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1,538千元。

(四)退休及卹償金：依據勞基法規定提列退休準備金778千元。

(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873千元；傷病醫藥費28千元；國內旅遊休假補助費235千元，共計1,136千元。

三、製造費用：依生產計畫編列292,542千元。

(一)用人費用編列14,089千元：

1. 正式員額薪資：編列操作員16人薪資費用計9,240千元。

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）410千元。

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2,057千元。

4. 退休及卹償金：依據勞基法規定提列退休準備金940千元。

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1,107千元；傷病醫藥費45千元；國內旅遊休假補助費281千元，共計1,433千元。

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196,493千元：

1. 水電費：依業務需要覈實編列水、電、氣體費15,597千元。

2. 旅運費：國內出差旅費、專力費及貨物運費690千元。

3. 印刷裝訂與廣告費：依業務需要編列印刷及裝訂費35千元。

4. 修理保養及保固費：一般房屋修護、機械設備及什項設備修護費12,313千元(其中電腦機房運作管理及資訊設備維護案1,200千元，含勞務承攬廠商駐點1人908千元)。

5. 保險費：一般房屋、機械設備、交通運輸設備及貨物保險費448千元。

6. 一般服務費：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148,996千元；全廠廢棄物清運外包費2,760千元；事業廢棄物及水污染防治委外申報(變更)外包費300千元；廢(污)水系統維護保養700千元；壓縮空氣檢測309千元；委託外界機構承辦PIC/S GMP教育訓練960千元；生檢室廢棄物清運費120千元；臨時人員13名，計時與計件人員酬金9,959千元；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164,162千元。

7. 專業服務費：儀器委託檢驗(定)試驗認證費1,842千元；辦理管制藥品管理資訊系統案維護及功能增修費1,378千元〔全案所需費用共計2,020千元，分別編列於業務費用282千

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110年度

元、製造費用1,378千元(勞務承攬廠商駐點1人)及無形資產360千元〕；公文系統分攤費28千元，共計3,248千元。

(三)材料及用品費：依據生產需要編列物料、燃料、油脂及設備零件8,604千元；辦公(事務)用品、工作服汰換及其他等379千元，共計8,983千元。

(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66,328千元；電腦軟體攤銷6,230千元，共計72,558千元。

(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400千元。

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110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比較增減（-）
1,565,358	資產	1,599,042	1,606,137	-7,095
633,288	流動資產	439,648	538,505	-98,857
279,191	現金	15,760	179,191	-163,431
35,000	流動金融資產	35,000	35,000	-
174	應收款項	314	266	48
219,281	存貨	324,443	223,017	101,426
99,642	預付款項	64,131	101,031	-36,900
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	-
765,345	不動產、廠房及設備	976,135	889,194	86,941
97,442	土地	92,849	97,442	-4,593
32	土地改良物	28	30	-2
23,146	房屋及建築	607,663	521,801	85,862
148,308	機械及設備	272,858	168,863	103,995
-	交通及運輸設備	322	408	-86
649	什項設備	2,415	1,445	970
495,767	購建中固定資產	-	99,205	-99,205
13,225	無形資產	29,759	24,938	4,821
13,225	無形資產	29,759	24,938	4,821
3,500	其他資產	3,500	3,500	-
3,500	什項資產	3,500	3,500	-
1,565,358	合 計	1,599,042	1,606,137	-7,095
192,095	負債	192,290	182,298	9,992
183,439	流動負債	182,414	173,842	8,572
175,394	應付款項	174,558	168,386	6,172
8,046	預收款項	7,856	5,456	2,400
8,655	其他負債	9,876	8,456	1,420
8,655	什項負債	9,876	8,456	1,420
1,373,263	淨值	1,406,752	1,423,839	-17,087
208,127	基金	203,534	208,127	-4,593

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110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比較增減（ - ）
208,127	基金	203,534	208,127	-4,593
600,810	公積	600,810	600,810	-
600,810	特別公積	600,810	600,810	-
497,503	累積餘絀	535,585	548,079	-12,494
497,503	累積賸餘	535,585	548,079	-12,494
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	-
1,565,358	合 計	1,599,042	1,606,137	-7,095

註：1.上年度預計數係就上年度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7,780千元，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110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	2,695,000	21.22	57,188	本表均為生產成本。
吩坦尼貼片12微公克/小時	片	350,000	183.71	64,299	
平舒疼口頰溶片200微公克	片	501,000	279.05	139,804	
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升10毫升	支	1,000,000	49.24	49,240	
疼始康定10毫克持續藥效錠	粒	1,800,000	33.67	60,606	
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升2毫升	支	1,518,000	31.75	48,197	
上年度預算數					
鹽酸嗎啡注射液10毫克	支	2,730,000	18.54	50,614	
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升2毫升	支	1,656,000	28.50	47,196	
吩坦尼貼片12微公克/小時	片	360,000	165.42	59,551	
平舒疼口頰溶片200微公克	片	450,000	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	50.75	40,600	
疼始康定10毫克持續藥效錠	粒	1,500,000	31.46	47,190	
前年度決算數					
鹽酸嗎啡注射液10毫克	支	2,211,098	9.68	21,410	
吩坦尼貼片12微公克/小時	片	360,000	141.32	50,874	
默痛舒持續性藥效膠囊60毫克	粒	499,296	65.48	32,694	
平舒疼口頰溶片200微公克	片	432,000	214.65	92,729	

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110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	882,801	47.39	41,834	
釋通緩釋錠8毫克	粒	115,752	104.94	12,148	
疼始康定10毫克持續 藥效錠	粒	1,200,000	25.90	31,079	
107年度決算數					
吩坦尼貼片25微公克 /小時	片	180,000	182.30	32,813	
吩坦尼貼片50微公克 /小時	片	30,000	328.81	9,864	
吩坦尼貼片12微公克 /小時	片	360,000	137.85	49,625	
默痛舒持續性藥效膠 囊60毫克	粒	536,200	65.28	35,005	
平舒疼口頰溶片 200微公克	片	672,000	203.49	136,747	
釋通緩釋錠8毫克	粒	196,000	102.22	20,035	
106年度決算數					
鹽酸嗎啡注射液10毫 克	支	2,233,804	9.22	20,603	
"管制藥品廠"吩坦尼 貼片50微公克/小時	片	9,084	235.91	2,143	
吩坦尼貼片12微公克 /小時	片	270,000	137.26	37,061	
默痛舒持續性藥效膠 囊60毫克	粒	574,000	68.05	39,063	
平舒疼口頰溶片 200微公克	片	325,290	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	47.52	27,962	
釋通緩釋錠8毫克	粒	469,140	105.35	49,423	

中華民國110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：	45	-2	43	
專任人員	32	-	32	
工友	32	-	32	操作員。
兼任人員	13	-2	11	
總 計	45	-2	43	

3.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	-	86	-	200	250	-	-	282	-
正式人員	1,598	-	86	-	200	250	-	-	282	-
工員	1,598	-	86	-	200	250	-	-	282	-
直接人工	6,794	-	308	-	849	689	-	-	778	-
正式人員	6,794	-	308	-	849	689	-	-	778	-
工員	6,794	-	308	-	849	689	-	-	778	-
製造費用	9,240	-	410	-	1,155	902	-	-	940	-
正式人員	9,240	-	410	-	1,155	902	-	-	940	-
工員	9,240	-	410	-	1,155	902	-	-	940	-
合計	17,632	-	804	-	2,204	1,841	-	-	2,000	-

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26,168千元。

2.勞務承攬：為「電腦機房運作管理及資訊設備維護案」908千元、「管制藥品管理資訊系統維護案」

3.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

4.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108年7月24日北市勞資字第1086076680號函

管理署
工廠作業基金
彙計表
110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				
-	207	7	-	57	-	2,687	-	2,687
-	207	7	-	57	-	2,687	-	2,687
-	207	7	-	57	-	2,687	-	2,687
-	873	28	-	235	-	10,554	-	10,554
-	873	28	-	235	-	10,554	-	10,554
-	873	28	-	235	-	10,554	-	10,554
-	1,107	45	-	281	9	14,089	-	14,089
-	1,107	45	-	281	9	14,089	-	14,089
-	1,107	45	-	281	9	14,089	-	14,089
-	2,187	80	-	573	9	27,330	-	27,330

1,378千元、廠房清潔1,332千元、駕駛516千元、售品庫門市保全1,800千元及三峽工廠保全1,772千元。

函核定) 編列32人，計2,204千元。

同意核備) 編列32人，計1,841千元。

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
24,528	28,931	用人費用	27,330	-	10,554	14,089	-
16,073	17,440	正式員額薪資	17,632	-	6,794	9,240	-
538	804	超時工作報酬	804	-	308	410	-
3,763	4,186	獎金	4,045	-	1,538	2,057	-
1,462	3,583	退休及卹償金	2,000	-	778	940	-
2,686	2,909	福利費	2,840	-	1,136	1,433	-
6	9	提繳費	9	-	-	9	-
178,366	211,158	服務費用	248,667	-	-	196,493	-
11,775	17,343	水電費	15,597	-	-	15,597	-
446	595	郵電費	604	-	-	-	-
837	1,179	旅運費	1,518	-	-	690	-
222	664	印刷裝訂與廣告費	399	-	-	35	-
4,567	10,216	修理保養及保固費	15,808	-	-	12,313	-
210	218	保險費	448	-	-	448	-
140,953	150,155	一般服務費	188,597	-	-	164,162	-
19,233	30,665	專業服務費	25,573	-	-	3,248	-
123	123	公共關係費	123	-	-	-	-
21,434	44,754	材料及用品費	45,392	-	29,667	8,983	-
20,702	40,699	使用材料費	43,001	-	29,667	8,604	-
733	4,055	用品消耗	2,391	-	-	379	-
493	710	租金與利息	650	-	-	-	-
493	550	房租	650	-	-	-	-
-	160	什項設備租金	-	-	-	-	-
34,733	61,714	折舊、折耗及攤銷	72,558	-	-	72,558	-
34,733	61,664	不動產、廠房及設備 折舊	66,328	-	-	66,328	-
-	50	攤銷	6,230	-	-	6,230	-
939	1,077	稅捐與規費（強制費）	1,036	-	-	19	-
30	40	土地稅	30	-	-	-	-
484	536	房屋稅	484	-	-	-	-
11	12	消費與行為稅	12	-	-	12	-
414	489	規費	510	-	-	7	-

管理署

工廠作業基金

彙計表

110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
-	-	-	-	-	2,687	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,598	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	86	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	450	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	282	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	271	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	10,841	11,234	30,099	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	300	304	-	-	-	-
-	-	-	-	-	170	80	578	-	-	-
-	-	-	-	-	275	89	-	-	-	-
-	-	-	-	-	782	616	2,097	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	8,832	9,992	5,611	-	-	-
-	-	-	-	-	482	30	21,813	-	-	-
-	-	-	-	-	-	123	-	-	-	-
-	-	-	-	-	283	1,821	4,638	-	-	-
-	-	-	-	-	130	-	4,600	-	-	-
-	-	-	-	-	153	1,821	38	-	-	-
-	-	-	-	-	650	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	650	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	514	-	-	-	-	503
-	-	-	-	-	30	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	484	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	503

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
305	436	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	367	-	-	-	-
117	200	會費	131	-	-	-	-
187	236	分擔	236	-	-	-	-
368	1,704	短絀、賠償與保險給付	400	-	-	400	-
368	1,704	各項短絀	400	-	-	400	-
66	74	其他	78	-	-	-	-
66	74	其他費用	78	-	-	-	-
261,233	350,558	合 計	396,478	-	40,221	292,542	-
321,067	426,443	輸入成品	444,263	-	-	-	-
5,489	7,518	期初在製品存貨	4,783	-	-	-	-
-10,760	-4,783	期末在製品存貨	-8,124	-	-	-	-
224,070	180,644	期初製成品存貨	180,644	-	-	-	-
-169,924	-259,112	期末製成品存貨	-293,054	-	-	-	-
631,175	701,268	成本及費用總計	724,990		40,221	292,542	

工廠作業基金

110年度

單位：新臺幣千元

[illegible]

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。

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 109 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	通案決議部分：	
1.	鑑於嚴重特殊傳染性肺炎全球疫情持續發展，國際間之各類活動銳減，航空客運亦多數暫停。爰要求 109 年度中央政府總預算案附屬單位預算營業及非營業特種基金，除國家發展委員會及文化部主管（管理）之基金外；行政院農業委員會、教育部、科技部及行政院環境保護署主管（管理）基金編列之「大陸地區旅費」及「國外旅費」減列 15%，其餘附屬單位預算營業及非營業特種基金編列之「大陸地區旅費」及「國外旅費」，均減列 30%。	遵照決議事項辦理。

本 頁 空 白