

中華民國 109 年度

(109 年 1 月 1 日至 109 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

管制藥品製藥工廠作業基金 109 年度附屬單位決算 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
三、餘絀撥補實況.....	5
四、現金流量結果.....	5~6
五、資產負債情況.....	6
六、其他.....	7

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、業務外收入明細表.....	18
四、銷貨成本明細表.....	19~20
五、直接材料人工及製造費用明細表.....	22~29
六、行銷及業務費用明細表.....	30~31
七、管理及總務費用明細表.....	32~33
八、研究發展及訓練費用明細表.....	34~35
九、業務外費用明細表.....	36

十、資產折舊明細表.....	38~39
十一、資產報廢明細表.....	40~41
十二、固定資產建設改良擴充明細表.....	42~43
十三、固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	44~45
十四、主要營運項目執行績效摘要表.....	46~47
十五、基金數額增減明細表.....	48
十六、無形資產明細表.....	49
十七、成本彙總表.....	50~51
十八、員工人數彙計表.....	53
十九、用人費用彙計表.....	54~57
二十、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	58
二十一、各項費用彙計表.....	59~60
二十二、管制性項目及統計所需項目比較表.....	61

甲、總 說 明

管制藥品製藥工廠作業基金

總 說 明

中華民國 109 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 450,000 片，實際銷售 422,490 片，較預計銷售量減少 6.11%，銷售額 116,184,750.00 元，占銷售總額 13.22%。
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 800,000 支，實際銷售 771,535 支，較預計銷售量減少 3.56%，銷售額 69,438,150.00 元，占銷售總額 7.90%。
3. 吩坦尼貼片 12 微公克/小時，預計銷售 360,000 片，實際銷售 324,140 片，較預計銷售量減少 9.96%，銷售額 60,938,320.00 元，占銷售總額 6.93%。
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 200,790 片，較預計銷售量增加 43.42%，係因醫療需求增加，致銷售量較預計增加，銷售額 86,339,700.00 元，占銷售總額 9.83%。
5. 疼始康定 10 毫克持續藥效錠，預計銷售 1,500,000 粒，實際銷售 1,806,840 粒，較預計銷售量增加 20.46%，係因醫療需求增加，致銷售量較預計增加，銷售額 72,273,600.00 元，占銷售

總額 8.22%。

6. 鹽酸嗎啡注射液 10 毫克，預計銷售 2,700,000 支，實際銷售 2,497,250 支，較預計銷售量減少 7.51%，銷售額 58,165,800.00 元，占銷售總額 6.62%。

以上 6 項為主要營運項目藥品收入 463,340,320.00 元占銷貨收入 878,758,030.00 元之 52.73%，全年銷貨收入實際數較預算數增加 1.24%。

(二) 本年度主要產品之生產情形：

1. 平舒疼口頰溶片 200 微公克預計生產 450,000 片，實際生產 431,400 片，較預計生產量減少 4.13%。
2. 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，無增減。
3. 鹽酸嗎啡注射液 10 毫克預計生產 2,730,000 支，實際生產 2,049,533 支，較預計生產量減少 24.93%，係因醫療需求減少，致減少生產量。
4. "管制藥品廠"吩坦尼注射液 0.05 毫克/毫升 2 毫升預計生產 1,656,000 支，實際生產 1,814,585 支，較預計生產量增加 9.58%。
5. 疼始康定 10 毫克持續藥效錠預計生產 1,500,000 粒，實際生產 2,160,000 粒，較預計生產量增加 44.00%，係因醫療需求增加，致增加生產量。
6. "管制藥品廠"吩坦尼注射液 0.05 毫克/毫升 10 毫升預計生產 800,000 支，實際生產 783,958 支，較預計生產量減少 2.01%。

(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 172,949,707.00 元，實際執行數 124,449,704.00 元，執行率 71.96%，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 8,359,881.00 元，可用預算數計 8,359,881.00 元，實際執行數 4,984.00 元，執行率 0.06%，主要係配合內政部營建署工程結算進度，部分工程款尚未撥付，及配合內政部營建署決算作業期程需要，依附屬單位預算執行要點規定函報衛生福利部申請預算保留 8,354,897.00 元轉入 110 年度繼續支用。
2. 房屋及建築：以前年度保留數 98,141,000.00 元，調整數 2,420,000.00 元，可用預算數計 100,561,000.00 元，實際執行數 92,593,523.00 元，執行率 92.08%，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，工程採購並於 109 年 5 月 4 日決標，同年 6 月 3 日開工，因考量整建工程硬體建築結構體與消防安全等因素，經內政部營建署函報展延工期至 110 年 4 月 8 日止，爰函報衛生福利部申請預算保留 7,967,477.00 元。
3. 機械及設備：以前年度保留數 31,556,826.00 元，本年度預算數 33,624,000.00 元，調整數-2,901,000.00 元，可用預算數計 62,279,826.00 元，實際執行數 31,118,597.00 元，執行率 49.97%，主要係口服液劑調劑充填線採購案配合履約期程、廢(污)水處理系統增設陶瓷平板膜與附屬設備等，因配合整建棟工程期程，爰函報衛生福利部申請預算保留 31,154,995.00 元(106 年度 4,010,825.00 元，108 年度 9,878,000.00 元，109 年度 17,266,170.00 元)。
4. 交通及運輸設備：預算數 430,000.00 元，實際執行數 0.00 元，

執行率 0.00%，主要係會議室視訊相關設備，因配合整建棟工程期程，爰函報衛生福利部申請預算保留 383,196.00 元。

5. 什項設備：本年度預算數 838,000.00 元，調整數 481,000.00 元，可用預算數計 1,319,000.00 元，實際執行數 732,600.00 元，執行率 55.54%，主要係會議室投影相關設備，因配合整建棟工程期程，爰函報衛生福利部申請預算保留 561,804.00 元。

二、收支餘絀情形

- (一) 業務收入預算數 868,150,000.00 元，實際執行數 878,943,030.00 元，較預算數增加 10,793,030.00 元，增加 1.24%。
- (二) 業務成本與費用預算數 700,512,000.00 元，實際執行數 592,474,657.00 元，較預算數減少 108,037,343.00 元，減少 15.42%，主要係銷售量較預計減少，銷貨成本隨同減少所致。
- (三) 業務賸餘預算數 167,638,000.00 元，實際執行數 286,468,373.00 元，較預算數增加 118,830,373.00 元，增加 70.89%，主要係因銷貨成本較預計減少所致。
- (四) 業務外收入預算數 3,694,000.00 元，實際執行數 5,712,378.00 元，較預算數增加 2,018,378.00 元，增加 54.64%，主要係因廠商藥品補償款及違約罰款較預計增加所致。
- (五) 業務外費用預算數 756,000.00 元，實際執行數 706,260.00 元，較預算數減少 49,740.00 元，減少 6.58%。
- (六) 本期賸餘預算數 170,576,000.00 元，實際執行數 291,474,491.00 元，較預算數增加 120,898,491.00 元，增加 70.88%，主要係因銷貨成本較預計減少所致。

三、餘絀撥補實況

本年度賸餘數 291,474,491.00 元，加計前期未分配賸餘數 497,502,714.00 元，合計 788,977,205.00 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 668,977,205.00 元，係因新建廠房完成後，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，並預留擴充其他劑型之研發生產空間。俾利將現行委託製造之 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，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，擴充產能，提升國產自製率。為持續提升本廠製藥品質及產能，未來尚有相關產線、系統、研發計畫需資金挹注如規劃將委製 10mL 吩坦尼注射劑收回自製需建置其產線、因應貼片劑回歸自製需建置其製造生產區、口服液劑相關設備、實驗室相關設備擴充及廠房空調預警系統，以降低空調風險及提昇製藥品質。另持續辦理學名藥臨床試驗計畫、膠囊製程技術開發等研發規劃，其決算賸餘超過預算部分，於 110 年 1 月 15 日 FDA 廠字第 1102600053 號函報衛生福利部核轉行政院，併入以後年度循預算程序辦理分配。

四、現金流量結果

- (一) 業務活動之淨現金流入 279,268,656.00 元，包括：
 - 1. 本期賸餘 291,474,491.00 元。
 - 2. 利息股利之調整減少 853,140.00 元。
 - 3. 調整項目淨減 12,168,385.00 元，含提列折舊 34,192,474.00 元、攤銷 3,462,909.00 元、流動資產淨增 61,072,317.00 元、

流動負債淨增 11,248,549.00 元。

4. 收取利息 815,690.00 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 139,638,566.00 元，係增加不動產、廠房及設備 124,449,704.00 元、增加無形資產及其他資產 15,188,862.00 元。

(三) 籌資活動之淨現金流出 120,265,395.00 元，係減少其他負債 265,395.00 元及贖餘解繳公庫 120,000,000.00 元。

(四) 本期現金及約當現金淨增 19,364,695.00 元。

五、資產負債情況

(一) 資產總額 1,747,815,164.00 元，其中流動資產 713,762,423.00 元，占資產總額 40.84%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 150,000,000.00 元，占資產總額 8.58%；不動產、廠房及設備 855,601,788.00 元，占資產總額 48.95%；無形資產 24,947,953.00 元，占資產總額 1.43%；其他資產 3,503,000.00 元，占資產總額 0.20%。

(二) 負債總額 203,077,793.00 元，占負債及淨值總額 11.62%，其中流動負債 194,687,893.00 元，占負債及淨值總額 11.14%，其他負債 8,389,900.00 元，占負債及淨值總額 0.48%。

(三) 本年度淨值 1,544,737,371.00 元，占負債及淨值總額 88.38%，其中基金 208,127,224.00 元，占負債及淨值總額 11.91%，公積 600,810,035.00 元，占負債及淨值總額 34.37%，累積餘絀 668,977,205.00 元，占負債及淨值總額 38.28%，淨值其他項目 66,822,907.00 元，占負債及淨值總額 3.82%。

六、其他

- (一) 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 109 年 5 月 1 日起至 110 年 4 月 30 日。此標案於 109 年度共生產 14 批(批號：1090501~1090507、1090901~1090906、1091001)。
- (二) 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 規範及縮短停工工期，以確保藥品供貨無虞，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。考量管制藥品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。

本 頁 空 白

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109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	868,150,000.00	100.00	878,943,030.00	100.00	10,793,030.00	1.24	875,240,047.00	100.00
銷貨收入	868,020,000.00	99.99	878,758,030.00	99.98	10,738,030.00	1.24	875,000,047.00	99.97
製成品銷貨收入	868,020,000.00	99.99	878,758,030.00	99.98	10,738,030.00	1.24	875,000,047.00	99.97
其他業務收入	130,000.00	0.01	185,000.00	0.02	55,000.00	42.31	240,000.00	0.03
雜項業務收入	130,000.00	0.01	185,000.00	0.02	55,000.00	42.31	240,000.00	0.03
業務成本與費用	700,512,000.00	80.69	592,474,657.00	67.41	-108,037,343.00	15.42	630,584,907.19	72.05
銷貨成本	630,125,000.00	72.58	550,556,894.00	62.64	-79,568,106.00	12.63	595,403,714.40	68.03
製成品銷貨成本	630,125,000.00	72.58	550,556,894.00	62.64	-79,568,106.00	12.63	595,403,714.40	68.03
行銷及業務費用	15,427,000.00	1.78	11,609,885.00	1.32	-3,817,115.00	24.74	8,707,672.00	0.99
業務費用	15,427,000.00	1.78	11,609,885.00	1.32	-3,817,115.00	24.74	8,707,672.00	0.99
管理及總務費用	14,616,000.00	1.68	9,602,168.00	1.09	-5,013,832.00	34.30	4,212,945.19	0.48
管理費用及總務費用	14,616,000.00	1.68	9,602,168.00	1.09	-5,013,832.00	34.30	4,212,945.19	0.48
研究發展及訓練費用	40,344,000.00	4.65	20,705,710.00	2.36	-19,638,290.00	48.68	22,260,575.60	2.54
研究發展費用	39,096,000.00	4.50	19,639,730.00	2.23	-19,456,270.00	49.77	21,997,765.60	2.51
訓練費用	1,248,000.00	0.14	1,065,980.00	0.12	-182,020.00	14.58	262,810.00	0.03
業務賸餘(短絀)	167,638,000.00	19.31	286,468,373.00	32.59	118,830,373.00	70.89	244,655,139.81	27.95
業務外收入	3,694,000.00	0.43	5,712,378.00	0.65	2,018,378.00	54.64	6,640,705.22	0.76
財務收入	694,000.00	0.08	853,140.00	0.10	159,140.00	22.93	1,008,278.00	0.12
利息收入	694,000.00	0.08	853,140.00	0.10	159,140.00	22.93	1,008,278.00	0.12
其他業務外收入	3,000,000.00	0.35	4,859,238.00	0.55	1,859,238.00	61.97	5,632,427.22	0.64
違規罰款收入	-	-	4,548,121.00	0.52	4,548,121.00	-	-	-
雜項收入	3,000,000.00	0.35	311,117.00	0.04	-2,688,883.00	89.63	5,632,427.22	0.64
業務外費用	756,000.00	0.09	706,260.00	0.08	-49,740.00	6.58	590,579.03	0.07
其他業務外費用	756,000.00	0.09	706,260.00	0.08	-49,740.00	6.58	590,579.03	0.07
雜項費用	756,000.00	0.09	706,260.00	0.08	-49,740.00	6.58	590,579.03	0.07
業務外賸餘(短絀)	2,938,000.00	0.34	5,006,118.00	0.57	2,068,118.00	70.39	6,050,126.19	0.69
本期賸餘(短絀)	170,576,000.00	19.65	291,474,491.00	33.16	120,898,491.00	70.88	250,705,266.00	28.64

說明：本期其他綜合餘絀4級科目預(決)算數金額

科 目	本年度預算數	本年度決算數	比較增減	上年度決算數
備供出售金融資產未實現餘絀				
現金流量避險中屬有效避險部分之避險餘絀				
未實現重估增值	-	-	-	-0.17
採權益法認列之其他綜合餘絀份額				
本期其他綜合餘絀合計	-	-	-	-0.17

管制藥品製藥工廠作業基金

餘絀撥補表

中華民國109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	613,001,000.00	100.00	788,977,205.00	100.00	175,976,205.00	28.71	617,502,714.00	100.00
本期賸餘	170,576,000.00	27.83	291,474,491.00	36.94	120,898,491.00	70.88	250,705,266.00	40.60
前期未分配賸餘	442,425,000.00	72.17	497,502,714.00	63.06	55,077,714.00	12.45	366,797,448.00	59.40
分配之部	120,000,000.00	19.58	120,000,000.00	15.21			120,000,000.00	19.43
解繳公庫淨額	120,000,000.00	19.58	120,000,000.00	15.21			120,000,000.00	19.43
未分配賸餘	493,001,000.00	80.42	668,977,205.00	84.79	175,976,205.00	35.69	497,502,714.00	80.57

管制藥品製藥工廠作業基金

現金流量表

中華民國109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）	170,576,000.00	291,474,491.00	120,898,491.00	70.88
利息股利之調整	-694,000.00	-853,140.00	-159,140.00	22.93
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	169,882,000.00	290,621,351.00	120,739,351.00	71.07
調整項目	10,850,000.00	-12,168,385.00	-23,018,385.00	212.15
未計利息股利之現金流入（流出）	180,732,000.00	278,452,966.00	97,720,966.00	54.07
收取利息	651,000.00	815,690.00	164,690.00	25.30
業務活動之淨現金流入（流出）	181,383,000.00	279,268,656.00	97,885,656.00	53.97
投資活動之現金流量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-34,892,000.00	-124,449,704.00	-89,557,704.00	256.67
增加無形資產及其他資產	-20,464,000.00	-15,188,862.00	5,275,138.00	25.78
投資活動之淨現金流入（流出）	-55,356,000.00	-139,638,566.00	-84,282,566.00	152.26
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	2,737,000.00		-2,737,000.00	100.00
減少短期債務、流動金融負債及其他負債		-265,395.00	-265,395.00	
賸餘分配款	-120,000,000.00	-120,000,000.00		
籌資活動之淨現金流入（流出）	-117,263,000.00	-120,265,395.00	-3,002,395.00	2.56
現金及約當現金之淨增（淨減）	8,764,000.00	19,364,695.00	10,600,695.00	120.96
期初現金及約當現金	76,728,000.00	279,190,998.00	202,462,998.00	263.87
期末現金及約當現金	85,492,000.00	298,555,693.00	213,063,693.00	249.22

註：1.本表「調整項目」：折舊、減損及折耗34,192,474元、攤銷3,462,909元、流動資產淨增-61,072,317元及流動負債淨增11,248,549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445,959元，已提折舊445,959元。

管制藥品製藥工廠作業基金

平 衡 表

中華民國109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	1,747,815,164.00	100.00	1,565,357,519.00	100.00	182,457,645.00	11.66
流動資產	713,762,423.00	40.84	633,287,961.00	40.46	80,474,462.00	12.71
現金	298,555,693.00	17.08	279,190,998.00	17.84	19,364,695.00	6.94
銀行存款	298,555,693.00	17.08	279,190,998.00	17.84	19,364,695.00	6.94
流動金融資產	35,000,000.00	2.00	35,000,000.00	2.24		
其他金融資產 - 流動	35,000,000.00	2.00	35,000,000.00	2.24		
應收款項	283,649.00	0.02	174,394.00	0.01	109,255.00	62.65
應收利息	200,401.00	0.01	162,951.00	0.01	37,450.00	22.98
其他應收款	83,248.00	0.00	11,443.00	0.00	71,805.00	627.50
存貨	267,143,285.00	15.28	219,280,858.00	14.01	47,862,427.00	21.83
原料	35,213,016.00	2.01	36,124,615.00	2.31	-911,599.00	2.52
物料	4,199,044.00	0.24	2,472,264.00	0.16	1,726,780.00	69.85
在製品	13,929,716.00	0.80	10,760,052.00	0.69	3,169,664.00	29.46
製成品	213,801,509.00	12.23	169,924,161.00	10.86	43,877,348.00	25.82
備抵存貨跌價短絀		-	-234.00	0.00	234.00	100.00
預付款項	112,779,796.00	6.45	99,641,711.00	6.37	13,138,085.00	13.19
預付貨款	109,317,892.00	6.25	96,953,696.00	6.19	12,364,196.00	12.75
預付費用	3,315,582.00	0.19	2,575,699.00	0.16	739,883.00	28.73
其他預付款	146,322.00	0.01	112,316.00	0.01	34,006.00	30.28
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	150,000,000.00	8.58	150,000,000.00	9.58		
非流動金融資產	150,000,000.00	8.58	150,000,000.00	9.58		
其他金融資產 - 非流動	150,000,000.00	8.58	150,000,000.00	9.58		
不動產、廠房及設備	855,601,788.00	48.95	765,344,558.00	48.89	90,257,230.00	11.79
土地	97,441,800.00	5.58	97,441,800.00	6.22		
土地	97,441,800.00	5.58	97,441,800.00	6.22		
土地改良物	30,703.00	0.00	32,395.00	0.00	-1,692.00	5.22
土地改良物	725,378.00	0.04	725,378.00	0.05		
累計折舊 - 土地改良物	-694,675.00	-0.04	-692,983.00	-0.04	-1,692.00	0.24
房屋及建築	21,532,544.00	1.23	23,145,884.00	1.48	-1,613,340.00	6.97
房屋及建築	64,895,366.00	3.71	64,895,366.00	4.15		

管制藥品製藥工廠作業基金

平 衡 表

中華民國109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	%
累計折舊 - 房屋及建築	-43,362,822.00	-2.48	-41,749,482.00	-2.67	-1,613,340.00	3.86
機械及設備	147,046,366.00	8.41	148,308,280.00	9.47	-1,261,914.00	0.85
機械及設備	343,512,462.00	19.65	312,839,824.00	19.99	30,672,638.00	9.80
累計折舊 - 機械及設備	-196,466,096.00	-11.24	-164,531,544.00	-10.51	-31,934,552.00	19.41
交通及運輸設備		-		-		
交通及運輸設備	1,310,349.00	0.07	1,310,349.00	0.08		
累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,310,349.00	-0.07	-1,310,349.00	-0.08		
什項設備	1,184,803.00	0.07	649,134.00	0.04	535,669.00	82.52
什項設備	6,379,917.00	0.37	5,647,317.00	0.36	732,600.00	12.97
累計折舊 - 什項設備	-5,195,114.00	-0.30	-4,998,183.00	-0.32	-196,931.00	3.94
購建中固定資產	588,365,572.00	33.66	495,767,065.00	31.67	92,598,507.00	18.68
未完工程	473,375,103.00	27.08	445,029,303.00	28.43	28,345,800.00	6.37
預付工程及土地款	114,990,469.00	6.58	50,737,762.00	3.24	64,252,707.00	126.64
無形資產	24,947,953.00	1.43	13,225,000.00	0.85	11,722,953.00	88.64
無形資產	24,947,953.00	1.43	13,225,000.00	0.85	11,722,953.00	88.64
電腦軟體	24,947,953.00	1.43	13,225,000.00	0.85	11,722,953.00	88.64
其他資產	3,503,000.00	0.20	3,500,000.00	0.22	3,000.00	0.09
什項資產	3,503,000.00	0.20	3,500,000.00	0.22	3,000.00	0.09
存出保證金	3,503,000.00	0.20	3,500,000.00	0.22	3,000.00	0.09
合計	1,747,815,164.00	100.00	1,565,357,519.00	100.00	182,457,645.00	11.66

管制藥品製藥工廠作業基金

平 衡 表

中華民國109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	203,077,793.00	11.62	192,094,639.00	12.27	10,983,154.00	5.72
流動負債	194,687,893.00	11.14	183,439,344.00	11.72	11,248,549.00	6.13
應付款項	190,201,788.00	10.88	175,393,613.00	11.20	14,808,175.00	8.44
應付帳款	163,662,494.00	9.36	146,322,988.00	9.35	17,339,506.00	11.85
應付代收款	790,328.00	0.05	1,502,938.00	0.10	-712,610.00	47.41
應付費用	25,748,966.00	1.47	27,567,687.00	1.76	-1,818,721.00	6.60
預收款項	4,486,105.00	0.26	8,045,731.00	0.51	-3,559,626.00	44.24
預收貨款	4,486,105.00	0.26	8,045,731.00	0.51	-3,559,626.00	44.24
其他負債	8,389,900.00	0.48	8,655,295.00	0.55	-265,395.00	3.07
什項負債	8,389,900.00	0.48	8,655,295.00	0.55	-265,395.00	3.07
存入保證金	8,389,900.00	0.48	8,555,295.00	0.55	-165,395.00	1.93
暫收及待結轉帳項		-	100,000.00	0.01	-100,000.00	100.00
淨值	1,544,737,371.00	88.38	1,373,262,880.00	87.73	171,474,491.00	12.49
基金	208,127,224.00	11.91	208,127,224.00	13.30		
基金	208,127,224.00	11.91	208,127,224.00	13.30		
基金	208,127,224.00	11.91	208,127,224.00	13.30		
公積	600,810,035.00	34.37	600,810,035.00	38.38		
特別公積	600,810,035.00	34.37	600,810,035.00	38.38		
特別公積	600,810,035.00	34.37	600,810,035.00	38.38		
累積餘絀	668,977,205.00	38.28	497,502,714.00	31.78	171,474,491.00	34.47
累積賸餘	668,977,205.00	38.28	497,502,714.00	31.78	171,474,491.00	34.47
累積賸餘	668,977,205.00	38.28	497,502,714.00	31.78	171,474,491.00	34.47
淨值其他項目	66,822,907.00	3.82	66,822,907.00	4.27		
累積其他綜合餘絀	66,822,907.00	3.82	66,822,907.00	4.27		
未實現重估增值	66,822,907.00	3.82	66,822,907.00	4.27		
合計	1,747,815,164.00	100.00	1,565,357,519.00	100.00	182,457,645.00	11.66

註：信託代理與保證資產（負債）性質科目，本年度決算為7,890,006元，上年度決算為8,080,006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109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	868,020,000.00	878,758,030.00	10,738,030.00	1.24	
製成品銷貨收入	868,020,000.00	878,758,030.00	10,738,030.00	1.24	
"管制藥品廠"嗎啡長效膜衣錠30毫克	4,750,000.00	5,153,175.00	403,175.00	8.49	
磷酸可待因錠15毫克	1,400,000.00	2,116,990.00	716,990.00	51.21	因醫療需求增加，致銷售量增加。
磷酸可待因錠30毫克	9,600,000.00	10,088,880.00	488,880.00	5.09	
鹽酸配西汀錠50毫克	420,000.00	460,635.00	40,635.00	9.68	
鹽酸嗎啡注射液10毫克	54,000,000.00	58,165,800.00	4,165,800.00	7.71	
鹽酸嗎啡注射液20毫克	11,550,000.00	10,446,650.00	-1,103,350.00	9.55	
磷酸可待因注射液15毫克	4,800,000.00	3,792,600.00	-1,007,400.00	20.99	因醫療需求減少，致銷售量不如預期。
鹽酸配西汀注射液50毫克	13,000,000.00	6,849,250.00	-6,150,750.00	47.31	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	36,000,000.00	38,013,000.00	2,013,000.00	5.59	
磷酸可待因(輸入品)	27,500,000.00	18,000,000.00	-9,500,000.00	34.55	因醫療需求減少，致銷售量不如預期。
"管制藥品廠"吩坦尼貼片25微公克/小時	48,400,000.00	56,111,000.00	7,711,000.00	15.93	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	45,600,000.00	49,627,620.00	4,027,620.00	8.83	
"管制藥品廠"吩坦尼貼片50微公克/小時	60,200,000.00	86,339,700.00	26,139,700.00	43.42	因醫療需求增加，致銷售量增加。
吩坦尼貼片12微公克/小時	67,680,000.00	60,938,320.00	-6,741,680.00	9.96	
"管制藥品廠"硫酸嗎啡口服液2毫克/毫升	7,700,000.00	6,780,576.00	-919,424.00	11.94	因醫療需求減少，致銷售量不如預期。
"管制藥品廠"硫酸嗎啡錠15毫克	16,500,000.00	23,038,710.00	6,538,710.00	39.63	因調增銷售單價，致銷售金額增加。
釋通緩釋錠8毫克	40,500,000.00	9,578,520.00	-30,921,480.00	76.35	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	123,750,000.00	116,184,750.00	-7,565,250.00	6.11	
平舒疼口頰溶片600微公克	6,320,000.00	6,079,050.00	-240,950.00	3.81	
奧諾美5毫克速效膠囊	37,700,000.00	45,059,504.00	7,359,504.00	19.52	因醫療需求增加，致銷

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
疼始康定10毫克持續藥效錠	60,000,000.00	72,273,600.00	12,273,600.00	20.46	售量增加。 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	15,200,000.00	22,195,040.00	6,995,040.00	46.02	因醫療需求增加，致銷售量增加。
阿片酊(輸入品)	20,700,000.00	20,412,500.00	-287,500.00	1.39	
吩坦尼貼片75微公克/小時	33,550,000.00		-33,550,000.00	100.00	此藥品已於108年9月28日停售。
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升10毫升	72,000,000.00	69,438,150.00	-2,561,850.00	3.56	
吩妥拉口頰錠100微公克	5,500,000.00	11,556,160.00	6,056,160.00	110.11	因醫療需求增加，致銷售量增加。
吩妥拉口頰錠200微公克	2,500,000.00	5,229,000.00	2,729,000.00	109.16	因醫療需求增加，致銷售量增加。
"艾威群"瑞吩坦尼凍晶乾燥注射劑2毫克	8,200,000.00	9,099,950.00	899,950.00	10.98	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(自製)	33,000,000.00	55,728,900.00	22,728,900.00	68.88	因醫療需求增加，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109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	130,000.00	185,000.00	55,000.00	42.31	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	130,000.00	185,000.00	55,000.00	42.31	

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外收入	3,694,000.00	5,712,378.00	2,018,378.00	54.64	係銀行存款利息較預計增加所致。
財務收入	694,000.00	853,140.00	159,140.00	22.93	
利息收入	694,000.00	853,140.00	159,140.00	22.93	
其他業務外收入	3,000,000.00	4,859,238.00	1,859,238.00	61.97	
違規罰款收入		4,548,121.00	4,548,121.00		1.係廠商藥品補償款及違約罰款等收入。 2.本項原列「雜項收入」科目，依收入科目定義重分類，改列「違規罰款收入」。
雜項收入	3,000,000.00	311,117.00	-2,688,883.00	89.63	依收入科目定義重分類，將歸屬「違規罰款收入」科目之決算數於本科目減列，致較預算數減少。

管制藥品製藥工廠作業基金

銷貨成本明細表

中華民國109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	630,125,000.00	550,556,894.00	-79,568,106.00	12.63	
製成品銷貨成本	630,125,000.00	550,556,894.00	-79,568,106.00	12.63	
"管制藥品廠"嗎啡長效膜衣錠30毫克	2,892,000.00	2,701,903.00	-190,097.00	6.57	
硫酸嗎啡長效膜衣錠60毫克		2,424,685.00	2,424,685.00		1.係上年度廠商已依約賠償效期不足之藥品，於本年度銷燬，致銷貨成本增加。 2.本項產品已於105年12月15日停售。
磷酸可待因錠15毫克	1,240,000.00	1,255,116.00	15,116.00	1.22	
磷酸可待因錠30毫克	8,910,000.00	6,267,737.00	-2,642,263.00	29.66	因銷售量較預計減少，銷貨成本隨同減少。
鹽酸配西汀錠50毫克	414,000.00	421,511.00	7,511.00	1.81	
鹽酸嗎啡注射液10毫克	48,087,000.00	32,683,395.00	-15,403,605.00	32.03	因銷售量較預計減少，銷貨成本隨同減少。
鹽酸嗎啡注射液20毫克	10,049,000.00	5,621,167.00	-4,427,833.00	44.06	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	4,044,000.00	2,504,983.00	-1,539,017.00	38.06	因銷售量較預計減少，銷貨成本隨同減少。
鹽酸配西汀注射液50毫克	11,557,000.00	4,624,494.00	-6,932,506.00	59.99	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	24,235,000.00	19,496,619.00	-4,738,381.00	19.55	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2毫升(委製)		26.00	26.00		因怨訴補償醫療院所之藥品。
磷酸可待因(輸入品)	8,696,000.00	5,045,558.00	-3,650,442.00	41.98	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	31,632,000.00	32,162,637.00	530,637.00	1.68	
默痛舒持續性藥效膠囊60毫克	34,339,000.00	33,529,720.00	-809,280.00	2.36	
"管制藥品廠"吩坦尼貼片50微公克/小時	33,226,000.00	46,343,484.00	13,117,484.00	39.48	因銷售量較預計增加，銷貨成本隨同增加。
吩坦尼貼片12微公克/	53,611,000.00	44,596,840.00	-9,014,160.00	16.81	因銷售量較預計減少，

管制藥品製藥工廠作業基金

銷貨成本明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
小時					銷貨成本隨同減少。
"管制藥品廠"硫酸嗎啡 口服液2毫克/毫升	6,160,000.00	5,379,083.00	-780,917.00	12.68	因銷售量較預計減少， 銷貨成本隨同減少。
"管制藥品廠"硫酸嗎啡 錠15毫克	15,000,000.00	11,598,862.00	-3,401,138.00	22.67	因銷售量較預計減少， 銷貨成本隨同減少。
釋通緩釋錠8毫克	33,546,000.00	7,090,108.00	-26,455,892.00	78.86	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	98,928,000.00	88,522,957.00	-10,405,043.00	10.52	因銷售量較預計減少， 銷貨成本隨同減少。
平舒疼口頰溶片600微 公克	5,275,000.00	4,720,736.00	-554,264.00	10.51	因銷售量較預計減少， 銷貨成本隨同減少。
奧諾美5毫克速效膠囊	27,170,000.00	29,621,343.00	2,451,343.00	9.02	
疼始康定10毫克持續 藥效錠	43,275,000.00	47,717,927.00	4,442,927.00	10.27	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	11,250,000.00	15,328,422.00	4,078,422.00	36.25	因銷售量較預計增加， 銷貨成本隨同增加。
阿片酊(輸入品)	9,630,000.00	8,042,938.00	-1,587,062.00	16.48	因銷售量較預計減少， 銷貨成本隨同減少。
吩坦尼貼片75微公克 /小時	25,599,000.00		-25,599,000.00	100.00	此藥品已於108年9月 28日停售。
"管制藥品廠"吩坦尼注 射液0.05毫克/毫升 10毫升	39,488,000.00	37,388,759.00	-2,099,241.00	5.32	
吩妥拉口頰錠100微公 克	4,488,000.00	8,642,103.00	4,154,103.00	92.56	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	1,995,000.00	3,769,466.00	1,774,466.00	88.95	因銷售量較預計增加， 銷貨成本隨同增加。
"艾威群"瑞吩坦尼凍晶 乾燥注射劑2毫克	6,184,000.00	6,813,601.00	629,601.00	10.18	因銷售量較預計增加， 銷貨成本隨同增加。
"管制藥品廠"吩坦尼注 射液0.05毫克/毫升2毫 升(自製)	29,205,000.00	36,240,948.00	7,035,948.00	24.09	因銷售量較預計增加， 銷貨成本隨同增加。
存貨評價、盤餘絀、 出售下腳收入等與存 貨相關之餘絀		-234.00	-234.00		

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0元，上年度決算數為234元，銷貨成本淨減少數234元。

本 頁 空 白

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	26,044,000.00		26,044,000.00	15,712,293.00
材料及用品費	26,044,000.00		26,044,000.00	15,712,293.00
使用材料費	26,044,000.00		26,044,000.00	15,712,293.00
原料	16,139,000.00		16,139,000.00	8,688,002.00
物料	9,905,000.00		9,905,000.00	7,024,291.00
直接人工	13,683,000.00		13,683,000.00	8,440,302.00
用人費用	13,683,000.00		13,683,000.00	8,440,302.00
正式員額薪資	8,233,000.00		8,233,000.00	5,286,219.00
工員工資	8,233,000.00		8,233,000.00	5,286,219.00
超時工作報酬	402,000.00		402,000.00	312,123.00
加班費	402,000.00		402,000.00	312,123.00
獎金	2,020,000.00		2,020,000.00	1,379,500.00
考績獎金	891,000.00		891,000.00	629,238.00
年終獎金	1,129,000.00		1,129,000.00	750,262.00
退休及卹償金	1,615,000.00		1,615,000.00	490,270.00
工員退休及離職金	1,615,000.00		1,615,000.00	490,270.00
福利費	1,413,000.00		1,413,000.00	972,190.00
分擔員工保險費	1,143,000.00		1,143,000.00	685,490.00
傷病醫藥費	12,000.00		12,000.00	
其他福利費	258,000.00		258,000.00	286,700.00
製造費用	239,688,000.00	84,448,000.00	155,240,000.00	206,232,171.00
用人費用	12,230,000.00	11,935,000.00	295,000.00	11,391,949.00
正式員額薪資	7,609,000.00	7,609,000.00		7,768,762.00
工員工資	7,609,000.00	7,609,000.00		7,768,762.00
超時工作報酬	295,000.00		295,000.00	199,827.00
加班費	295,000.00		295,000.00	199,827.00
獎金	1,716,000.00	1,716,000.00		1,549,281.00
考績獎金	765,000.00	765,000.00		713,162.00
年終獎金	951,000.00	951,000.00		836,119.00
退休及卹償金	1,370,000.00	1,370,000.00		673,620.00
工員退休及離職金	1,370,000.00	1,370,000.00		673,620.00

製造費用明細表

109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	%		
	15,712,293.00	-10,331,707.00	39.67		-10,331,707.00
	15,712,293.00	-10,331,707.00	39.67		-10,331,707.00
	15,712,293.00	-10,331,707.00	39.67		-10,331,707.00
	8,688,002.00	-7,450,998.00	46.17		-7,450,998.00
	7,024,291.00	-2,880,709.00	29.08		-2,880,709.00
	8,440,302.00	-5,242,698.00	38.32		-5,242,698.00
	8,440,302.00	-5,242,698.00	38.32		-5,242,698.00
	5,286,219.00	-2,946,781.00	35.79		-2,946,781.00
	5,286,219.00	-2,946,781.00	35.79		-2,946,781.00
	312,123.00	-89,877.00	22.36		-89,877.00
	312,123.00	-89,877.00	22.36		-89,877.00
	1,379,500.00	-640,500.00	31.71		-640,500.00
	629,238.00	-261,762.00	29.38		-261,762.00
	750,262.00	-378,738.00	33.55		-378,738.00
	490,270.00	-1,124,730.00	69.64		-1,124,730.00
	490,270.00	-1,124,730.00	69.64		-1,124,730.00
	972,190.00	-440,810.00	31.20		-440,810.00
	685,490.00	-457,510.00	40.03		-457,510.00
		-12,000.00	100.00		-12,000.00
	286,700.00	28,700.00	11.12		28,700.00
56,906,845.00	149,325,326.00	-33,455,829.00	13.96	-27,541,155.00	-5,914,674.00
11,192,122.00	199,827.00	-838,051.00	6.85	-742,878.00	-95,173.00
7,768,762.00		159,762.00	2.10	159,762.00	
7,768,762.00		159,762.00	2.10	159,762.00	
	199,827.00	-95,173.00	32.26		-95,173.00
	199,827.00	-95,173.00	32.26		-95,173.00
1,549,281.00		-166,719.00	9.72	-166,719.00	
713,162.00		-51,838.00	6.78	-51,838.00	
836,119.00		-114,881.00	12.08	-114,881.00	
673,620.00		-696,380.00	50.83	-696,380.00	
673,620.00		-696,380.00	50.83	-696,380.00	

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
福利費	1,231,000.00	1,231,000.00		1,193,143.00
分擔員工保險費	952,000.00	952,000.00		951,213.00
傷病醫藥費	22,000.00	22,000.00		10,790.00
其他福利費	257,000.00	257,000.00		231,140.00
提繳費	9,000.00	9,000.00		7,316.00
提繳工資墊償費用	9,000.00	9,000.00		7,316.00
服務費用	154,022,000.00	8,406,000.00	145,616,000.00	151,670,061.00
水電費	17,189,000.00		17,189,000.00	11,850,157.00
工作場所電費	16,083,000.00		16,083,000.00	11,109,369.00
工作場所水費	556,000.00		556,000.00	458,049.00
氣體費	550,000.00		550,000.00	282,739.00
郵電費	133,000.00		133,000.00	4,199.00
電話費	75,000.00		75,000.00	2,851.00
數據通信費	58,000.00		58,000.00	1,348.00
旅運費	450,000.00		450,000.00	366,876.00
國內旅費	390,000.00		390,000.00	350,876.00
專力費	60,000.00		60,000.00	
貨物運費				16,000.00
修理保養及保固費	6,508,000.00	6,508,000.00		5,757,244.00
一般房屋修護費	650,000.00	650,000.00		849,721.00
機械及設備修護費	5,650,000.00	5,650,000.00		4,868,163.00
交通及運輸設備修護費	48,000.00	48,000.00		38,630.00
什項設備修護費	160,000.00	160,000.00		730.00
保險費	218,000.00	218,000.00		428,130.00
一般房屋保險費	21,000.00	21,000.00		215,861.00
機械及設備保險費	27,000.00	27,000.00		61,994.00
交通及運輸設備保險費	5,000.00	5,000.00		7,800.00
現金、存款及貨物保險費	165,000.00	165,000.00		142,475.00
一般服務費	124,444,000.00		124,444,000.00	130,410,969.00
外包費	115,613,000.00		115,613,000.00	123,548,257.00
計時與計件人員酬金	8,773,000.00		8,773,000.00	6,808,712.00

製造費用明細表

109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	%		
1,193,143.00		-37,857.00	3.08	-37,857.00	
951,213.00		-787.00	0.08	-787.00	
10,790.00		-11,210.00	50.95	-11,210.00	
231,140.00		-25,860.00	10.06	-25,860.00	
7,316.00		-1,684.00	18.71	-1,684.00	
7,316.00		-1,684.00	18.71	-1,684.00	
7,865,374.00	143,804,687.00	-2,351,939.00	1.53	-540,626.00	-1,811,313.00
	11,850,157.00	-5,338,843.00	31.06		-5,338,843.00
	11,109,369.00	-4,973,631.00	30.92		-4,973,631.00
	458,049.00	-97,951.00	17.62		-97,951.00
	282,739.00	-267,261.00	48.59		-267,261.00
	4,199.00	-128,801.00	96.84		-128,801.00
	2,851.00	-72,149.00	96.20		-72,149.00
	1,348.00	-56,652.00	97.68		-56,652.00
	366,876.00	-83,124.00	18.47		-83,124.00
	350,876.00	-39,124.00	10.03		-39,124.00
		-60,000.00	100.00		-60,000.00
	16,000.00	16,000.00			16,000.00
5,757,244.00		-750,756.00	11.54	-750,756.00	
849,721.00		199,721.00	30.73	199,721.00	
4,868,163.00		-781,837.00	13.84	-781,837.00	
38,630.00		-9,370.00	19.52	-9,370.00	
730.00		-159,270.00	99.54	-159,270.00	
428,130.00		210,130.00	96.39	210,130.00	
215,861.00		194,861.00	927.91	194,861.00	
61,994.00		34,994.00	129.61	34,994.00	
7,800.00		2,800.00	56.00	2,800.00	
142,475.00		-22,525.00	13.65	-22,525.00	
	130,410,969.00	5,966,969.00	4.79		5,966,969.00
	123,548,257.00	7,935,257.00	6.86		7,935,257.00
	6,808,712.00	-1,964,288.00	22.39		-1,964,288.00

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
體育活動費	58,000.00		58,000.00	54,000.00
專業服務費	5,080,000.00	1,680,000.00	3,400,000.00	2,852,486.00
委託檢驗(定)試驗認證費	3,400,000.00		3,400,000.00	1,172,486.00
電腦軟體服務費	1,680,000.00	1,680,000.00		1,680,000.00
材料及用品費	9,999,000.00	670,000.00	9,329,000.00	5,480,025.00
使用材料費	9,329,000.00		9,329,000.00	5,320,812.00
原料	1,200,000.00		1,200,000.00	
物料	7,000,000.00		7,000,000.00	5,133,661.00
燃料	80,000.00		80,000.00	
油脂	50,000.00		50,000.00	
設備零件	999,000.00		999,000.00	187,151.00
用品消耗	670,000.00	670,000.00		159,213.00
辦公(事務)用品	270,000.00	270,000.00		92,585.00
服裝	240,000.00	240,000.00		19,000.00
其他	160,000.00	160,000.00		47,628.00
折舊、折耗及攤銷	61,714,000.00	61,714,000.00		37,655,383.00
不動產、廠房及設備折舊	61,664,000.00	61,664,000.00		34,192,474.00
土地改良物折舊	2,000.00	2,000.00		1,692.00
一般房屋折舊	13,961,000.00	13,961,000.00		1,613,340.00
機械及設備折舊	47,312,000.00	47,312,000.00		32,380,511.00
交通及運輸設備折舊	41,000.00	41,000.00		
什項設備折舊	348,000.00	348,000.00		196,931.00
攤銷	50,000.00	50,000.00		3,462,909.00
攤銷電腦軟體費	50,000.00	50,000.00		3,462,909.00
稅捐與規費（強制費）	19,000.00	19,000.00		17,860.00
消費與行為稅	12,000.00	12,000.00		11,230.00
使用牌照稅	12,000.00	12,000.00		11,230.00
規費	7,000.00	7,000.00		6,630.00
汽車燃料使用費	7,000.00	7,000.00		6,630.00
短絀、賠償與保險給付	1,704,000.00	1,704,000.00		16,893.00
各項短絀	1,704,000.00	1,704,000.00		16,893.00

製造費用明細表

109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	%		
	54,000.00	-4,000.00	6.90		-4,000.00
1,680,000.00	1,172,486.00	-2,227,514.00	43.85		-2,227,514.00
	1,172,486.00	-2,227,514.00	65.52		-2,227,514.00
1,680,000.00					
159,213.00	5,320,812.00	-4,518,975.00	45.19	-510,787.00	-4,008,188.00
	5,320,812.00	-4,008,188.00	42.96		-4,008,188.00
		-1,200,000.00	100.00		-1,200,000.00
	5,133,661.00	-1,866,339.00	26.66		-1,866,339.00
		-80,000.00	100.00		-80,000.00
		-50,000.00	100.00		-50,000.00
	187,151.00	-811,849.00	81.27		-811,849.00
159,213.00		-510,787.00	76.24	-510,787.00	
92,585.00		-177,415.00	65.71	-177,415.00	
19,000.00		-221,000.00	92.08	-221,000.00	
47,628.00		-112,372.00	70.23	-112,372.00	
37,655,383.00		-24,058,617.00	38.98	-24,058,617.00	
34,192,474.00		-27,471,526.00	44.55	-27,471,526.00	
1,692.00		-308.00	15.40	-308.00	
1,613,340.00		-12,347,660.00	88.44	-12,347,660.00	
32,380,511.00		-14,931,489.00	31.56	-14,931,489.00	
		-41,000.00	100.00	-41,000.00	
196,931.00		-151,069.00	43.41	-151,069.00	
3,462,909.00		3,412,909.00	6,825.82	3,412,909.00	
3,462,909.00		3,412,909.00	6,825.82	3,412,909.00	
17,860.00		-1,140.00	6.00	-1,140.00	
11,230.00		-770.00	6.42	-770.00	
11,230.00		-770.00	6.42	-770.00	
6,630.00		-370.00	5.29	-370.00	
6,630.00		-370.00	5.29	-370.00	
16,893.00		-1,687,107.00	99.01	-1,687,107.00	
16,893.00		-1,687,107.00	99.01	-1,687,107.00	

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
資產短絀	1,704,000.00	1,704,000.00		16,893.00
合計	279,415,000.00	84,448,000.00	194,967,000.00	230,384,766.00

製造費用明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
行銷及業務費用	15,427,000.00	11,609,885.00	-3,817,115.00	24.74	
業務費用	15,427,000.00	11,609,885.00	-3,817,115.00	24.74	
用人費用	3,018,000.00	2,784,259.00	-233,741.00	7.74	
正式員額薪資	1,598,000.00	1,636,938.00	38,938.00	2.44	
超時工作報酬	107,000.00	194,843.00	87,843.00	82.10	係因趕辦緊急公務超時加班所致。
獎金	450,000.00	517,881.00	67,881.00	15.08	覈實支付年終、考績獎金所致。
退休及卹償金	598,000.00	171,644.00	-426,356.00	71.30	覈實提撥退休準備金所致。
福利費	265,000.00	262,953.00	-2,047.00	0.77	
服務費用	10,389,000.00	7,478,964.00	-2,910,036.00	28.01	
水電費	154,000.00		-154,000.00	100.00	全數由製造費用支應。
郵電費	413,000.00	437,610.00	24,610.00	5.96	
旅運費	102,000.00	64,780.00	-37,220.00	36.49	係因業務需求減少所致。
印刷裝訂與廣告費	500,000.00	131,100.00	-368,900.00	73.78	係撙節支出所致。
修理保養及保固費	810,000.00	294,250.00	-515,750.00	63.67	係撙節支出所致。
一般服務費	7,888,000.00	6,381,224.00	-1,506,776.00	19.10	係GDP溫控車租用費較預期減少所致。售品庫門市保全3人，預算數1,800,000元、決算數1,703,052元；臨時人員6人，預算數4,072,000元、決算數3,559,124元。
專業服務費	522,000.00	170,000.00	-352,000.00	67.43	係未有具爭議法律案件須執行，致法律事務費未支用。
材料及用品費	498,000.00	174,881.00	-323,119.00	64.88	
使用材料費	126,000.00	79,934.00	-46,066.00	36.56	因受疫情影響，公務車配合至機場提藥次數減少，致油料費較預計減

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
用品消耗	372,000.00	94,947.00	-277,053.00	74.48	少所致。
租金與利息	710,000.00	475,000.00	-235,000.00	33.10	係因採購供全廠使用之辦公用品較預計減少所致。
房租	550,000.00	475,000.00	-75,000.00	13.64	係分擔忠孝辦公室房租較預計減少所致。
什項設備租金	160,000.00		-160,000.00	100.00	係以購買碳粉方式取得影印機使用，致影印機租金未致行。
稅捐與規費（強制費）	576,000.00	530,920.00	-45,080.00	7.83	
土地稅	40,000.00		-40,000.00	100.00	未及核銷。
房屋稅	536,000.00	514,190.00	-21,810.00	4.07	
規費		16,730.00	16,730.00		係支付申辦本廠新藥師加入新北市藥師公會之會費及管制藥品登記證、製造業藥商許可執照變更規費。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	236,000.00	165,861.00	-70,139.00	29.72	
分擔	236,000.00	165,861.00	-70,139.00	29.72	係分擔忠孝辦公室管理費、水費、電費較預計減少所致。

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109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	14,616,000.00	9,602,168.00	-5,013,832.00	34.30	
管理費用及總務費用	14,616,000.00	9,602,168.00	-5,013,832.00	34.30	
服務費用	11,708,000.00	9,063,538.00	-2,644,462.00	22.59	
郵電費	49,000.00	12,000.00	-37,000.00	75.51	係撙節支出所致。
旅運費	317,000.00	42,605.00	-274,395.00	86.56	係因整建棟尚未整修完竣，致原規劃文件櫃、大型辦公用品及什項用品等搬遷費用未予支用所致。
印刷裝訂與廣告費	164,000.00	129,737.00	-34,263.00	20.89	係因業務所需印刷費較預計減少所致。
修理保養及保固費	751,000.00	88,530.00	-662,470.00	88.21	係撙節支出所致。
一般服務費	10,224,000.00	8,637,666.00	-1,586,334.00	15.52	係整建棟尚未整修完竣，廠房清潔需求較預計減少，另部分臨時人員之專業加給，需俟取得證照後始得支給所致。外包費含研發替代役1人，預算數524,000元、決算數427,703元；駕駛1人，預算數492,000元、決算數480,936元；三峽工廠保全3人，預算數1,728,000元、決算數1,384,499元；廠房清潔2人，預算數1,300,000元、決算數829,400元。臨時人員8人，預算數5,530,000元、決算數4,915,128元。
專業服務費	80,000.00	30,000.00	-50,000.00	62.50	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

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
材料及用品費	2,908,000.00	538,630.00	-2,369,370.00	81.48	123,000元、決算數
用品消耗	2,908,000.00	538,630.00	-2,369,370.00	81.48	123,000元。 係整建棟廠房完工工期 延後，致原規劃採購之 辦公用品未予支用所致 。

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109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	40,344,000.00	20,705,710.00	-19,638,290.00	48.68	
研究發展費用	39,096,000.00	19,639,730.00	-19,456,270.00	49.77	
服務費用	33,791,000.00	15,623,159.00	-18,167,841.00	53.77	
旅運費	310,000.00	9,240.00	-300,760.00	97.02	
國內旅費	10,000.00	9,240.00	-760.00	7.60	
國外旅費	300,000.00		-300,000.00	100.00	係因受新冠肺炎疫情影響，國外旅費均未執行所致。國外旅費預算數300,000元、決算數0元。
修理保養及保固費	2,147,000.00	237,602.00	-1,909,398.00	88.93	因部分儀器設備修理保養費用包含在年度儀器設備維護校正案，致支出較預計減少所致。
機械及設備修護費	2,067,000.00	237,602.00	-1,829,398.00	88.50	
什項設備修護費	80,000.00		-80,000.00	100.00	
一般服務費	6,639,000.00	5,822,233.00	-816,767.00	12.30	計時與計件人員酬金較預計減少所致。外包費含研發替代役1人，預算數85,000元、決算數35,773元；臨時人員9人，預算數6,434,000元、決算數5,786,460元，
外包費	205,000.00	35,773.00	-169,227.00	82.55	
計時與計件人員酬金	6,434,000.00	5,786,460.00	-647,540.00	10.06	
專業服務費	24,695,000.00	9,554,084.00	-15,140,916.00	61.31	主要係「硫酸嗎啡持續性藥效膠囊60毫克產品委外研發」計畫因安定性試驗結果不純物超標，爰未執行所致。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	195,000.00	93,500.00	-101,500.00	52.05	

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
委託調查研究費	22,500,000.00	7,490,000.00	-15,010,000.00	66.71	因業務需求減少，致支出較預計減少所致。 係撙節支出所致。 係因新冠肺炎疫情致參加外界之教育訓練較預計減少所致。
委託檢驗(定)試驗認證費	2,000,000.00	1,963,604.00	-36,396.00	1.82	
委託考選訓練費		6,980.00	6,980.00		
材料及用品費	5,305,000.00	4,016,571.00	-1,288,429.00	24.29	
使用材料費	5,200,000.00	3,964,621.00	-1,235,379.00	23.76	
原料	1,200,000.00	162,076.00	-1,037,924.00	86.49	
物料	4,000,000.00	3,802,545.00	-197,455.00	4.94	
用品消耗	105,000.00	51,950.00	-53,050.00	50.52	
辦公(事務)用品	85,000.00	51,920.00	-33,080.00	38.92	
其他	20,000.00	30.00	-19,970.00	99.85	
訓練費用	1,248,000.00	1,065,980.00	-182,020.00	14.58	
服務費用	1,248,000.00	1,065,980.00	-182,020.00	14.58	
一般服務費	960,000.00	915,000.00	-45,000.00	4.69	
外包費	960,000.00	915,000.00	-45,000.00	4.69	
專業服務費	288,000.00	150,980.00	-137,020.00	47.58	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	72,000.00	6,500.00	-65,500.00	90.97	
委託考選訓練費	216,000.00	144,480.00	-71,520.00	33.11	

管制藥品製藥工廠作業基金

業務外費用明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外費用	756,000.00	706,260.00	-49,740.00	6.58	
其他業務外費用	756,000.00	706,260.00	-49,740.00	6.58	
雜項費用	756,000.00	706,260.00	-49,740.00	6.58	
稅捐與規費（強制費）	482,000.00	426,075.00	-55,925.00	11.60	
規費	482,000.00	426,075.00	-55,925.00	11.60	係因事業廢棄物變更案件較預計減少所致。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	200,000.00	198,570.00	-1,430.00	0.72	
會費	200,000.00	198,540.00	-1,460.00	0.73	
分擔		30.00	30.00		係匯款匯費。
其他	74,000.00	81,615.00	7,615.00	10.29	
其他費用	74,000.00	81,615.00	7,615.00	10.29	認列以前年度費用所致。

本 頁 空 白

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	725,378.00	64,895,366.00	312,839,824.00	1,310,349.00
減：以前年度已提折舊數	692,983.00	41,749,482.00	164,531,544.00	1,310,349.00
上年度期末帳面價值	32,395.00	23,145,884.00	148,308,280.00	
加：本年度新增資產價值			31,118,597.00	
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	32,380,511.00	
本年度期末帳面價值	30,703.00	21,532,544.00	147,046,366.00	
本年度提列折舊數				
製造費用	1,692.00	1,613,340.00	32,380,511.00	
合 計	1,692.00	1,613,340.00	32,380,511.00	

註：本年度新增財產價值31,851,197元，係新購膠囊充填生產線、快速混合造粒機及製藥用無油空氣供應系統等設備

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	445,959.00	445,959.00	
機械及設備	445,959.00	445,959.00	
合 計	445,959.00	445,959.00	

明細表

109年度

單位：新臺幣元

數			報 預	廢 算	損 失 數	比 較 增 減	
殘 價	餘 值	未實現重估增值 減 少 數				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	106,500,881.00		
購建中固定資產	106,500,881.00		
機械及設備	31,556,826.00	33,624,000.00	
機械及設備	31,556,826.00	33,624,000.00	
交通及運輸設備		430,000.00	
交通及運輸設備		430,000.00	
什項設備		838,000.00	
什項設備		838,000.00	
合 計	138,057,707.00	34,892,000.00	

註：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，提列0.7%-3.0%，工程明細如下：

(1)管制藥品製藥工廠廠房新建暨整建工程：預算數3,217,550元，決算數4,984元，累計決算數為739,292元。

(2)整建棟、警衛室整修及外牆翻修暨新增空調工程：預算數733,234元，決算數4,998元，累計決算數為4,998元

改良擴充明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

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			8,359,881.00			
繼續計畫	503,063,711.00			8,359,881.00			
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	8,359,881.00			
一般建築及設備計畫	164,589,826.00			129,697,826.00	34,892,000.00		
一次性項目	164,589,826.00			129,697,826.00	34,892,000.00		
房屋及建築				98,141,000.00			2,420,000.00
機械及設備				31,556,826.00	33,624,000.00		-2,901,000.00
交通及運輸設備					430,000.00		
什項設備					838,000.00		481,000.00
合 計	667,653,537.00			138,057,707.00	34,892,000.00		

畫預算與實際進度比較表

109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%					
8,359,881.00	1.66	503,062,946.00	100.00	4,984.00	0.06	494,708,049.00	98.34	1.主要係廠房新建暨整建工程計畫，因配合內政部營建署結算進度，部分工程款尚未撥付。 2.配合內政部營建署決算作業期需要，依附屬單位預算執行要點規定函報衛生福利部申請預算保留8,354,897元轉入110年度繼續支用。
8,359,881.00	1.66	503,062,946.00	100.00	4,984.00	0.06	494,708,049.00	98.34	
8,359,881.00	1.66	503,062,946.00	100.00	4,984.00	0.06	494,708,049.00	98.34	
164,589,826.00	100.00	164,589,826.00	100.00	124,444,720.00	75.61	124,444,720.00	75.61	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，工程採購並於109年5月4日決標，同年6月3日開工。 3.因考量整建工程硬體建築結構體與消防安全等因素，經內政部營建署函報展延工期至110年4月8日止，爰函報衛生福利部申請預算保留7,967,477元。
164,589,826.00	100.00	164,589,826.00	100.00	124,444,720.00	75.61	124,444,720.00	75.61	
100,561,000.00	-	100,561,000.00	-	92,593,523.00	92.08	92,593,523.00	92.08	
62,279,826.00	-	62,279,826.00	-	31,118,597.00	49.97	31,118,597.00	49.97	
430,000.00	-	430,000.00	-	-	-	-	-	
1,319,000.00	-	1,319,000.00	-	732,600.00	55.54	732,600.00	55.54	
172,949,707.00	25.90	667,652,772.00	100.00	124,449,704.00	71.96	619,152,769.00	92.74	

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	2,730,000.00	50,614,000.00	2,049,533.00	17,468,098.00
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克 /毫升10毫升	支	800,000.00	40,600,000.00	783,958.00	37,338,965.00
吩坦尼貼片12微公克/小時	片	360,000.00	59,551,000.00	360,000.00	48,329,327.00
平舒疼口頰溶片200微公克	片	450,000.00	109,886,000.00	431,400.00	88,146,149.00
疼始康定10毫克持續藥效錠	粒	1,500,000.00	47,190,000.00	2,160,000.00	55,828,067.00
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫 克 / 毫升2毫升(自製)	支	1,656,000.00	47,196,000.00	1,814,585.00	22,544,504.00
合 計			355,037,000.00		269,655,110.00

執行績效摘要表

109年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
-680,467.00	24.93	-33,145,902.00	65.49	因醫療需求減少，減少生產量，生產成本隨同減少。
-16,042.00	2.01	-3,261,035.00	8.03	
		-11,221,673.00	18.84	因國際匯率較低，致生產成本減少。
-18,600.00	4.13	-21,739,851.00	19.78	因醫療需求減少，減少生產量，生產成本隨同減少。
660,000.00	44.00	8,638,067.00	18.30	因醫療需求增加，增加生產量，生產成本隨同增加。
158,585.00	9.58	-24,651,496.00	52.23	生產成本因撙節支出，致較預計減少。
		-85,381,890.00	24.05	

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：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
期初基金數額	208,127,224.00	208,127,224.00		
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	208,127,224.00	208,127,224.00		

管制藥品製藥工廠作業基金

無形資產明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科目及業務項目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金額	%	
無形資產	20,464,000.00	15,185,862.00	-5,278,138.00	25.79	1.購置電腦軟體預算數200,000元、決算數0元。 2.製藥工廠管理系統開發專案預算數9,975,000元、決算數9,500,000元。 3.品質管理及實驗室管理系統預算數10,289,000元、決算數5,685,862元。
電腦軟體	20,464,000.00	15,185,862.00	-5,278,138.00	25.79	

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：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金 額	%	
直接材料	26,044,000.00	15,712,293.00	-10,331,707.00	39.67	
直接人工	13,683,000.00	8,440,302.00	-5,242,698.00	38.32	
製造費用	239,688,000.00	168,256,299.00	-71,431,701.00	29.80	
製造成本	279,415,000.00	192,408,894.00	-87,006,106.00	31.14	
加：期初在製品存貨	7,518,000.00	10,760,052.00	3,242,052.00	43.12	
輸入成品	426,443,000.00	367,225,877.00	-59,217,123.00	13.89	
減：期末在製品存貨	4,783,000.00	13,929,716.00	9,146,716.00	191.23	
製成品成本	708,593,000.00	556,465,107.00	-152,127,893.00	21.47	
加：期初製成品存貨	180,644,000.00	169,924,161.00	-10,719,839.00	5.93	
減：製成品存貨跌價短絀	0.00	234.00	234.00		
期末製成品存貨	259,112,000.00	213,801,509.00	-45,310,491.00	17.49	
減：化驗研究用成品	0.00	6,503.00	6,503.00		
加：少分攤製造費用	0.00	37,975,872.00	37,975,872.00		
銷貨成本	630,125,000.00	550,556,894.00	-79,568,106.00	12.63	
"管制藥品廠"硫酸嗎啡錠15毫克	15,000,000.00	11,598,862.00	-3,401,138.00	22.67	
"管制藥品廠"嗎啡長效膜衣錠30毫克	2,892,000.00	2,701,903.00	-190,097.00	6.57	
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升 2毫升(自製)	29,205,000.00	36,240,948.00	7,035,948.00	24.09	
磷酸可待因錠15毫克	1,240,000.00	1,255,116.00	15,116.00	1.22	
磷酸可待因錠30毫克	8,910,000.00	6,267,737.00	-2,642,263.00	29.66	
鹽酸配西汀錠50毫克	414,000.00	421,511.00	7,511.00	1.81	
鹽酸嗎啡注射液10毫克	48,087,000.00	32,683,395.00	-15,403,605.00	32.03	
鹽酸嗎啡注射液20毫克	10,049,000.00	5,621,167.00	-4,427,833.00	44.06	
磷酸可待因注射液15毫克	4,044,000.00	2,504,983.00	-1,539,017.00	38.06	
鹽酸配西汀注射液50毫克	11,557,000.00	4,624,494.00	-6,932,506.00	59.99	
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升10毫升	39,488,000.00	37,388,759.00	-2,099,241.00	5.32	
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升2毫升(委製)	0.00	26.00	26.00		

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：新臺幣元

項 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	6,160,000.00	5,379,083.00	-780,917.00	12.68	
"管制藥品廠"吩坦尼貼片劑25微公克/小時	31,632,000.00	32,162,637.00	530,637.00	1.68	
"管制藥品廠"吩坦尼貼片劑50微公克/小時	33,226,000.00	46,343,484.00	13,117,484.00	39.48	
硫酸嗎啡長效膜衣錠60毫克	0.00	2,424,685.00	2,424,685.00		
阿華吩坦尼注射液2毫升	24,235,000.00	19,496,619.00	-4,738,381.00	19.55	
阿片酊(輸入品)	9,630,000.00	8,042,938.00	-1,587,062.00	16.48	
磷酸可待因(輸入品)	8,696,000.00	5,045,558.00	-3,650,442.00	41.98	
吩坦尼貼片12微公克/小時	53,611,000.00	44,596,840.00	-9,014,160.00	16.81	
吩坦尼貼片75微公克/小時	25,599,000.00	0.00	-25,599,000.00	100.00	
默痛舒持續性藥效膠囊60毫克	34,339,000.00	33,529,720.00	-809,280.00	2.36	
釋通緩釋錠8毫克	33,546,000.00	7,090,108.00	-26,455,892.00	78.86	
平舒疼口頰溶片200微公克	98,928,000.00	88,522,957.00	-10,405,043.00	10.52	
平舒疼口頰溶片600微公克	5,275,000.00	4,720,736.00	-554,264.00	10.51	
奧諾美5毫克速效膠囊	27,170,000.00	29,621,343.00	2,451,343.00	9.02	
疼始康定10毫克持續藥效錠	43,275,000.00	47,717,927.00	4,442,927.00	10.27	
疼始康定20毫克持續藥效錠	11,250,000.00	15,328,422.00	4,078,422.00	36.25	
吩妥拉口頰錠100微公克	4,488,000.00	8,642,103.00	4,154,103.00	92.56	
吩妥拉口頰錠200微公克	1,995,000.00	3,769,466.00	1,774,466.00	88.95	
"艾威群"瑞吩坦尼凍晶乾燥注射劑2毫克	6,184,000.00	6,813,601.00	629,601.00	10.18	
存貨評價、盤餘絀、出售下腳收入等與存貨相關之餘絀	0.00	-234.00	-234.00		
銷貨成本淨額	630,125,000.00	550,556,894.00	-79,568,106.00	12.63	

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0元，上年度決算數為234元，銷貨成本淨減少數234元。

本 頁 空 白

中華民國109年度

項 目	預算數	決算數	比較增減	備註
業務支出部分	45	38	-7	
專任人員	32	28	-4	
工友	32	28	-4	
兼任人員	13	10	-3	
總計	45	38	-7	

53

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
業務支出部分	17,440,000.00		804,000.00		4,186,000.00
行銷及業務費用	1,598,000.00		107,000.00		450,000.00
製造成本	15,842,000.00		697,000.00		3,736,000.00
合 計	17,440,000.00		804,000.00		4,186,000.00

註：1.行銷及業務費用勞務承攬：售品庫門市保全，預算數3人1,800,000元、決算數3人1,703,052元。

2.管理及總務費用勞務承攬：

(1)廠房清潔委外：預算數3人1,300,000元、決算數2人829,400元。

(2)駕駛：預算數1人492,000元、決算數1人480,936元。

(3)三峽製藥工廠保全：預算數3人1,728,000元、決算數3人1,384,499元。

3.製造費用勞務承攬：

(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1,090,000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1,850,000元(行銷及業務費用170,000元，製造費用1,680,000元)。

4.計時與計件人員酬金(臨時人員)：預算數36人24,809,000元、決算數36人21,069,424元。

(1)行銷及業務費用外包費：預算數6人4,072,000元、決算數6人3,559,124元。

(2)管理及總務費用外包費：預算數8人5,530,000元、決算數8人4,915,128元。

(3)研究發展費用外包費：預算數9人6,434,000元、決算數9人5,786,460元。

(4)製造費用外包費：預算數13人8,773,000元、決算數13人6,808,712元。

5.研發替代役所需待遇及給與(含年終獎金)：

(1)管理及總務費用外包費：預算數1人524,000元、決算數1人427,703元。

(2)研究發展費用外包費：預算數1人85,000元、決算數1人35,773元。

6.各項獎金編列項目及依據：

(1)行銷及業務費用考績及年終獎金4人，預算數450,000元、決算數517,881元。

(2)製造成本考績獎金及年終獎金24人，預算數3,736,000元、決算數2,928,781元。

(3)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)。

(4)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(臺北市府勞動局109年9月1日北市勞資字第1096092797號函核定)。

工廠作業基金

彙計表

109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
3,583,000.00		2,909,000.00	9,000.00	28,931,000.00		28,931,000.00
598,000.00		265,000.00		3,018,000.00		3,018,000.00
2,985,000.00		2,644,000.00	9,000.00	25,913,000.00		25,913,000.00
3,583,000.00		2,909,000.00	9,000.00	28,931,000.00		28,931,000.00

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
業務支出部分	14,691,919.00		706,793.00		3,446,662.00
行銷及業務費用	1,636,938.00		194,843.00		517,881.00
製造成本	13,054,981.00		511,950.00		2,928,781.00
合 計	14,691,919.00		706,793.00		3,446,662.00

工廠作業基金

彙計表

109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
1,335,534.00		2,428,286.00	7,316.00	22,616,510.00		22,616,510.00
171,644.00		262,953.00		2,784,259.00		2,784,259.00
1,163,890.00		2,165,333.00	7,316.00	19,832,251.00		19,832,251.00
1,335,534.00		2,428,286.00	7,316.00	22,616,510.00		22,616,510.00

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109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109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	28,931,000.00	22,616,510.00	-6,314,490.00	21.83
正式員額薪資	17,440,000.00	14,691,919.00	-2,748,081.00	15.76
超時工作報酬	804,000.00	706,793.00	-97,207.00	12.09
獎金	4,186,000.00	3,446,662.00	-739,338.00	17.66
退休及卹償金	3,583,000.00	1,335,534.00	-2,247,466.00	62.73
福利費	2,909,000.00	2,428,286.00	-480,714.00	16.53
提繳費	9,000.00	7,316.00	-1,684.00	18.71
服務費用	211,158,000.00	184,901,702.00	-26,256,298.00	12.43
水電費	17,343,000.00	11,850,157.00	-5,492,843.00	31.67
郵電費	595,000.00	453,809.00	-141,191.00	23.73
旅運費	1,179,000.00	483,501.00	-695,499.00	58.99
印刷裝訂與廣告費	664,000.00	260,837.00	-403,163.00	60.72
修理保養及保固費	10,216,000.00	6,377,626.00	-3,838,374.00	37.57
保險費	218,000.00	428,130.00	210,130.00	96.39
一般服務費	150,155,000.00	152,167,092.00	2,012,092.00	1.34
專業服務費	30,665,000.00	12,757,550.00	-17,907,450.00	58.40
公共關係費	123,000.00	123,000.00		
材料及用品費	44,754,000.00	25,922,400.00	-18,831,600.00	42.08
使用材料費	40,699,000.00	25,077,660.00	-15,621,340.00	38.38
用品消耗	4,055,000.00	844,740.00	-3,210,260.00	79.17
租金與利息	710,000.00	475,000.00	-235,000.00	33.10
房租	550,000.00	475,000.00	-75,000.00	13.64
什項設備租金	160,000.00		-160,000.00	100.00
折舊、折耗及攤銷	61,714,000.00	37,655,383.00	-24,058,617.00	38.98
不動產、廠房及設備折舊	61,664,000.00	34,192,474.00	-27,471,526.00	44.55
攤銷	50,000.00	3,462,909.00	3,412,909.00	6,825.82
稅捐與規費（強制費）	1,077,000.00	974,855.00	-102,145.00	9.48
土地稅	40,000.00		-40,000.00	100.00
房屋稅	536,000.00	514,190.00	-21,810.00	4.07
消費與行為稅	12,000.00	11,230.00	-770.00	6.42
規費	489,000.00	449,435.00	-39,565.00	8.09
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	436,000.00	364,431.00	-71,569.00	16.41
會費	200,000.00	198,540.00	-1,460.00	0.73
分擔	236,000.00	165,891.00	-70,109.00	29.71

管制藥品製藥工廠作業基金
各項費用彙計表
中華民國109年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
短絀、賠償與保險給付	1,704,000.00	16,893.00	-1,687,107.00	99.01
各項短絀	1,704,000.00	16,893.00	-1,687,107.00	99.01
其他	74,000.00	81,615.00	7,615.00	10.29
其他費用	74,000.00	81,615.00	7,615.00	10.29
合 計	350,558,000.00	273,008,789.00	-77,549,211.00	22.12
加：期初在製品存貨	7,518,000.00	10,760,052.00	3,242,052.00	43.12
減：期末在製品存貨	4,783,000.00	13,929,716.00	9,146,716.00	191.23
淨計	353,293,000.00	269,839,125.00	-83,453,875.00	23.62
加：期初製成品存貨	180,644,000.00	169,924,161.00	-10,719,839.00	5.93
輸入成品	426,443,000.00	367,225,877.00	-59,217,123.00	13.89
製成品存貨跌價短絀		-234.00	-234.00	
減：期末製成品存貨	259,112,000.00	213,801,509.00	-45,310,491.00	17.49
化驗研究用成品		6,503.00	6,503.00	
成本及費用總計	701,268,000.00	593,180,917.00	-108,087,083.00	15.41

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109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	300,000.00		-300,000.00	100.00	
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	24,809,000.00	21,069,424.00	-3,739,576.00	15.07	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	267,000.00	100,000.00	-167,000.00	62.55	

本 頁 空 白

主辦會計人員：陳麗梅



基金主持人：吳秀梅



