

中華民國 110 年度

(110 年 1 月 1 日至 110 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)

(審定本)

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 110 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.....	19~21
五、直接材料人工及製造費用明細表.....	22~27
六、行銷及業務費用明細表.....	28~29
七、管理及總務費用明細表.....	30~31
八、研究發展及訓練費用明細表.....	32~33
九、業務外費用明細表.....	34

十、資產折舊明細表.....	36~37
十一、資產報廢明細表.....	38~39
十二、固定資產建設改良擴充明細表.....	40~41
十三、固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	42~43
十四、主要營運項目執行績效摘要表.....	44~45
十五、基金數額增減明細表.....	46
十六、無形資產明細表.....	47
十七、成本彙總表.....	48~49
十八、員工人數彙計表.....	51
十九、用人費用彙計表.....	52~55
二十、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	56
二十一、各項費用彙計表.....	57~58
二十二、管制性項目及統計所需項目比較表.....	59

甲、總 說 明

管制藥品製藥工廠作業基金

總 說 明

中華民國 110 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 501,000 片，實際銷售 433,710 片，較預計銷售量減少 13.43%，係因醫療需求減少，致銷售量減少，銷售額 119,270,250 元，占銷售總額 13.60%。
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 900,000 支，實際銷售 842,655 支，較預計銷售量減少 6.37%，銷售額 75,838,950 元，占銷售總額 8.65%。
3. 疼始康定 10 毫克持續藥效錠，預計銷售 1,800,000 粒，實際銷售 1,689,300 粒，較預計銷售量減少 6.15%，銷售額 67,572,000 元，占銷售總額 7.71%。
4. "管制藥品廠"吩坦尼貼片 50 微公克/小時，預計銷售 156,000 片，實際銷售 197,335 片，較預計銷售量增加 26.50%，係因醫療需求增加，致銷售量較預計增加，銷售額 84,854,050 元，占銷售總額 9.68%。
5. 吩坦尼貼片 12 微公克/小時，預計銷售 350,000 片，實際銷售 336,870 片，較預計銷售量減少 3.75%，銷售額 63,331,560 元，

占銷售總額 7.22%。

6. "管制藥品廠"吩坦尼貼片 25 微公克/小時，預計銷售 280,000 片，實際銷售 256,705 片，較預計銷售量減少 8.32%，銷售額 56,475,100 元，占銷售總額 6.44%。

以上 6 項為主要營運項目藥品收入 467,341,910 元占銷貨收入 876,701,161 元之 53.31%，全年銷貨收入實際數較預算數減少 3.49%。

(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 501,000 片，實際生產 432,000 片，較預計生產量減少 13.77%，係因醫療需求減少，致減少生產量。
2. 吩坦尼貼片 12 微公克/小時預計生產 350,000 片，實際生產 390,000 片，較預計生產量增加 11.43%，係因調整庫存量，致增加生產量。
3. 疼始康定 10 毫克持續藥效錠預計生產 1,800,000 粒，實際生產 2,250,000 粒，較預計生產量增加 25.00%，係因調整庫存量，致增加生產量。
4. 鹽酸嗎啡注射液 10 毫克預計生產 2,695,000 支，實際生產 2,445,285 支，較預計生產量減少 9.27%。
5. "管制藥品廠"吩坦尼注射液 0.05 毫克/毫升 10 毫升預計生產 1,000,000 支，實際生產 883,602 支，較預計生產量減少 11.64%，係因醫療需求減少，致減少生產量。
6. "管制藥品廠"吩坦尼注射液 0.05 毫克/毫升 2 毫升預計生產 1,518,000 支，實際生產 1,667,071 支，較預計生產量增加 9.82%。

(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 206,284,369 元，實際執行數 63,330,122 元，執行率 30.70%，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 8,354,897 元，可用預算數計 8,354,897 元，實際執行數 3,305,461 元，執行率 39.56%，業已竣工驗收並辦理決算，未執行數主要係製藥工廠部分自辦項目未動支所致。
2. 房屋及建築：以前年度保留數 7,967,477 元，調整數 4,696,247 元，可用預算數計 12,663,724 元，實際執行數 9,886,402 元，執行率 78.07%，主要係「管制藥品製藥工廠液劑場區空間整修工程」於 110 年 12 月 10 日竣工，刻正申請室內裝修合格證明，因契約期程跨越年度，爰依附屬單位預算執行要點規定函報衛生福利部申請保留 110 年度預算數 2,426,659 元轉入 111 年度繼續支用。
3. 機械及設備：以前年度保留數 31,154,995 元，本年度預算數 156,462,000 元，調整數 -4,696,247 元，可用預算數計 182,920,748 元，實際執行數 47,886,478 元，執行率 26.18%，主要係因「貼片裁切包裝機」、「廢污水處理系統增設陶瓷平板與附屬設備」、「製程用冰水主機暨空調設備委託規劃設計監造服務後續擴充-空調圖控暨附屬設備擴增」履約期間跨越年度及「穿皮貼片塗佈機」因採國內、外混合標方式，並委託臺灣銀行代辦採購，採購程序複雜，致未及於年度內完成採購作業。為賡續推動業務順利進行，爰同前函報衛生福利部申請預算保留 117,501,000 元(108 年度 774,000 元，109 年度 640,000 元，110 年度 116,087,000 元)。

4. 交通及運輸設備：以前年度保留數 383,196 元，本年度預算數 0 元，可用預算數計 383,196 元，實際執行數 383,196 元，執行率 100.00%。
5. 什項設備：以前年度保留數 561,804 元，本年度預算數 1,400,000 元，可用預算數計 1,961,804 元，實際執行數 1,868,585 元，執行率 95.25%。

二、收支餘絀情形

- (一) 業務收入預算數 908,628,000 元，實際執行數 876,901,161 元，較預算數減少 31,726,839 元，減少 3.49%。
- (二) 業務成本與費用預算數 723,257,000 元，實際執行數 588,450,119 元，較預算數減少 134,806,881 元，減少 18.64%，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 185,371,000 元，實際執行數 288,451,042 元，較預算數增加 103,080,042 元，增加 55.61%，主要係銷貨成本較預計減少所致。
- (四) 業務外收入預算數 3,868,000 元，實際執行數 13,340,137 元，較預算數增加 9,472,137 元，增加 244.88%，主要係清理歷年久懸應付費用溢列數，轉列雜項收入所致。
- (五) 業務外費用預算數 712,000 元，實際執行數 71,613,263 元，較預算數增加 70,901,263 元，增加 9,958.04%，主要係管制藥品製藥工廠廠房新建暨整建工程，業已竣工驗收並列帳不動產、廠房及設備，補提列以前年度折舊費用所致。
- (六) 本期賸餘預算數 188,527,000 元，實際執行數 230,177,916 元，較預算數增加 41,650,916 元，增加 22.09%，主要係銷貨成本較預計減少所致。

三、餘絀撥補實況

本年度賸餘數 230,177,916 元，加計前期未分配賸餘數 668,977,205 元，合計 899,155,121 元，分配情形如下：

- (一) 解繳公庫淨額 200,000,000 元，同預算數無增減。
- (二) 未分配賸餘 699,155,121 元，係因新建暨整建廠房完成後，為充分運用廠房空間達到國藥國造目標，積極研發與提升產能及自製率，將原委託製造之吩坦尼注射液 2 毫升回歸自製，另原輸入之阿華吩坦尼注射液業於 110 年 8 月取得原料藥及製劑藥品許可證，並於 110 年 12 月底順利完成確效批檢驗合格，俟後續量產供應醫療端使用。本廠同時積極投入研發經費，持續增購口服液劑、膠囊劑、貼片劑、注射劑之產線機具設備及建置相關產線，並規劃建置貼片劑生產場域，增加生產劑型及自製品項，擴充產能，並持續研發國產學名藥取代輸入產品，取得最適化配方及進行學名藥臨床試驗計畫等，未來規劃自製品項由 10 項增至 20 項，自製率由三成提升至近七成。綜上，為配合增加新產線之需求，相關製造及技術等專業人員之人力成本增加。另考量新冠肺炎疫情、臺海軍事情勢，為充分供應國內醫療所需及儲備足夠戰備庫存，爰需資金挹注增加原物料安全存量購置，務使第一、二級管制藥品供應無虞，其決算賸餘超過預算部份，於 111 年 1 月 14 日以 FDA 廠字第 1112600053 號函報請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 334,565,628 元，包括：

- 1. 本期賸餘 230,177,916 元。

2. 利息股利之調整減少 659,055 元。

3. 調整項目增加 104,430,762 元，含提列折舊 133,510,821 元、攤銷 7,234,106 元、流動資產淨增 36,037,060 元及流動負債淨減 277,105 元。

4. 收取利息 616,005 元。

(二) 投資活動之淨現金流出 73,013,847 元，係增加不動產、廠房及設備 63,330,122 元、增加無形資產 9,683,725 元。

(三) 籌資活動之淨現金流出 198,776,768 元，係增加其他負債 1,223,232 元及賸餘解繳公庫 200,000,000 元。

(四) 本期現金及約當現金淨增 62,775,013 元。

五、資產負債情況

(一) 資產總額 1,774,346,607 元，其中流動資產 812,617,546 元，占資產總額 45.80%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金 150,000,000 元，占資產總額 8.45%；不動產、廠房及設備 780,828,489 元，占資產總額 44.01%；無形資產 27,397,572 元，占資產總額 1.54%；其他資產 3,503,000 元，占資產總額 0.20%。

(二) 負債總額 204,023,920 元，占負債及淨值總額 11.50%，其中流動負債 194,410,788 元，占負債及淨值總額 10.96%，其他負債 9,613,132 元，占負債及淨值總額 0.54%。

(三) 本年度淨值 1,570,322,687 元，占負債及淨值總額 88.50%，其中基金 206,684,103 元，占負債及淨值總額 11.65%，公積 600,810,035 元，占負債及淨值總額 33.86%，累積餘絀 699,155,121 元，占負債及淨值總額 39.40%，淨值其他項目 63,673,428 元，占負債及淨值總額 3.59%。

六、其他

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。本署分別於 109 年 4 月及 110 年 9 月以公開招標方式委託民間藥廠製造美沙冬口服液，履約期限分別自 109 年 5 月 1 日起至 110 年 4 月 30 日及自 110 年 10 月 15 日起至 111 年 6 月 30 日。於 110 年度共生產 4 批(批號：1100301~1100304)。

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110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	908,628,000	100.00	876,901,161	100.00	-31,726,839	3.49	878,943,030	100.00
銷貨收入	908,388,000	99.97	876,701,161	99.98	-31,686,839	3.49	878,758,030	99.98
製成品銷貨收入	908,388,000	99.97	876,701,161	99.98	-31,686,839	3.49	878,758,030	99.98
其他業務收入	240,000	0.03	200,000	0.02	-40,000	16.67	185,000	0.02
雜項業務收入	240,000	0.03	200,000	0.02	-40,000	16.67	185,000	0.02
業務成本與費用	723,257,000	79.60	588,450,119	67.11	-134,806,881	18.64	592,474,657	67.41
銷貨成本	660,275,000	72.67	535,128,390	61.02	-125,146,610	18.95	550,556,894	62.64
製成品銷貨成本	660,275,000	72.67	535,128,390	61.02	-125,146,610	18.95	550,556,894	62.64
行銷及業務費用	15,211,000	1.67	14,730,743	1.68	-480,257	3.16	11,609,885	1.32
業務費用	15,211,000	1.67	14,730,743	1.68	-480,257	3.16	11,609,885	1.32
管理及總務費用	13,055,000	1.44	13,066,358	1.49	11,358	0.09	9,602,168	1.09
管理費用及總務費用	13,055,000	1.44	13,066,358	1.49	11,358	0.09	9,602,168	1.09
研究發展及訓練費用	34,716,000	3.82	25,524,628	2.91	-9,191,372	26.48	20,705,710	2.36
研究發展費用	34,378,000	3.78	25,421,188	2.90	-8,956,812	26.05	19,639,730	2.23
訓練費用	338,000	0.04	103,440	0.01	-234,560	69.40	1,065,980	0.12
業務賸餘(短絀)	185,371,000	20.40	288,451,042	32.89	103,080,042	55.61	286,468,373	32.59
業務外收入	3,868,000	0.43	13,340,137	1.52	9,472,137	244.88	5,712,378	0.65
財務收入	988,000	0.11	659,055	0.08	-328,945	33.29	853,140	0.10
利息收入	988,000	0.11	659,055	0.08	-328,945	33.29	853,140	0.10
其他業務外收入	2,880,000	0.32	12,681,082	1.45	9,801,082	340.32	4,859,238	0.55
違規罰款收入	2,800,000	0.31	4,209,745	0.48	1,409,745	50.35	4,548,121	0.52
雜項收入	80,000	0.01	8,471,337	0.97	8,391,337	10,489.17	311,117	0.04
業務外費用	712,000	0.08	71,613,263	8.17	70,901,263	9,958.04	706,260	0.08
其他業務外費用	712,000	0.08	71,613,263	8.17	70,901,263	9,958.04	706,260	0.08
雜項費用	712,000	0.08	71,613,263	8.17	70,901,263	9,958.04	706,260	0.08
業務外賸餘(短絀)	3,156,000	0.35	-58,273,126	-6.65	-61,429,126	1,946.42	5,006,118	0.57
本期賸餘(短絀)	188,527,000	20.75	230,177,916	26.25	41,650,916	22.09	291,474,491	33.16

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	-	-3,149,479	-3,149,479	-
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	-	-3,149,479	-3,149,479	-

管制藥品製藥工廠作業基金

餘絀撥補表

中華民國110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	736,606,000	100.00	899,155,121	100.00	162,549,121	22.07	788,977,205	100.00
本期賸餘	188,527,000	25.59	230,177,916	25.60	41,650,916	22.09	291,474,491	36.94
前期未分配賸餘	548,079,000	74.41	668,977,205	74.40	120,898,205	22.06	497,502,714	63.06
分配之部	200,000,000	27.15	200,000,000	22.24			120,000,000	15.21
解繳公庫淨額	200,000,000	27.15	200,000,000	22.24			120,000,000	15.21
未分配賸餘	536,606,000	72.85	699,155,121	77.76	162,549,121	30.29	668,977,205	84.79

管制藥品製藥工廠作業基金

現金流量表

中華民國110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）	188,527,000	230,177,916	41,650,916	22.09
利息股利之調整	-988,000	-659,055	328,945	33.29
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	187,539,000	229,518,861	41,979,861	22.38
調整項目	16,599,000	104,430,762	87,831,762	529.14
未計利息股利之現金流入（流出）	204,138,000	333,949,623	129,811,623	63.59
收取利息	945,000	616,005	-328,995	34.81
業務活動之淨現金流入（流出）	205,083,000	334,565,628	129,482,628	63.14
投資活動之現金流量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-157,862,000	-63,330,122	94,531,878	59.88
增加無形資產及其他資產	-11,051,000	-9,683,725	1,367,275	12.37
投資活動之淨現金流入（流出）	-168,913,000	-73,013,847	95,899,153	56.77
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	1,420,000	1,223,232	-196,768	13.86
賸餘分配款	-200,000,000	-200,000,000		
籌資活動之淨現金流入（流出）	-198,580,000	-198,776,768	-196,768	0.10
現金及約當現金之淨增（淨減）	-162,410,000	62,775,013	225,185,013	138.65
期初現金及約當現金	179,191,000	298,555,693	119,364,693	66.61
期末現金及約當現金	16,781,000	361,330,706	344,549,706	2,053.21

註：

1.本表「調整項目」：折舊、減損及折耗 133,510,821元、攤銷 7,234,106元、流動資產淨增 -36,037,060元及流動負債淨減 -277,105元。

2.不影響現金流量之投資及籌資活動：

(1)報廢不動產、廠房及設備原值 580,078元，已提折舊 580,078元。

(2)土地無償撥用予新北市政府減少土地 4,592,600元、相對折減基金 1,443,121元及減少未實現重估增值 3,149,479元。

管制藥品製藥工廠作業基金

平 衡 表

中華民國110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	1,774,346,607	100.00	1,747,815,164	100.00	26,531,443	1.52
流動資產	812,617,546	45.80	713,762,423	40.84	98,855,123	13.85
現金	361,330,706	20.36	298,555,693	17.08	62,775,013	21.03
銀行存款	361,330,706	20.36	298,555,693	17.08	62,775,013	21.03
流動金融資產	35,000,000	1.97	35,000,000	2.00		
其他金融資產 - 流動	35,000,000	1.97	35,000,000	2.00		
應收款項	1,767,798	0.10	283,649	0.02	1,484,149	523.23
應收利息	243,451	0.01	200,401	0.01	43,050	21.48
其他應收款	1,524,347	0.09	83,248	0.00	1,441,099	1,731.09
存貨	285,393,553	16.08	267,143,285	15.28	18,250,268	6.83
原料	50,850,319	2.87	35,213,016	2.01	15,637,303	44.41
物料	5,901,959	0.33	4,199,044	0.24	1,702,915	40.55
在製品	32,121,008	1.81	13,929,716	0.80	18,191,292	130.59
製成品	196,520,267	11.08	213,801,509	12.23	-17,281,242	8.08
備抵存貨跌價短絀	-	-	-	-		
預付款項	129,125,489	7.28	112,779,796	6.45	16,345,693	14.49
預付貨款	122,427,277	6.90	109,317,892	6.25	13,109,385	11.99
預付費用	2,943,452	0.17	3,315,582	0.19	-372,130	11.22
其他預付款	3,754,760	0.21	146,322	0.01	3,608,438	2,466.09
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	150,000,000	8.45	150,000,000	8.58		
非流動金融資產	150,000,000	8.45	150,000,000	8.58		
其他金融資產 - 非流動	150,000,000	8.45	150,000,000	8.58		
不動產、廠房及設備	780,828,489	44.01	855,601,788	48.95	-74,773,299	8.74
土地	92,849,200	5.23	97,441,800	5.58	-4,592,600	4.71
土地	92,849,200	5.23	97,441,800	5.58	-4,592,600	4.71
土地改良物	760,193	0.04	30,703	0.00	729,490	2,375.96
土地改良物	1,553,108	0.09	725,378	0.04	827,730	114.11
累計折舊 - 土地改良物	-792,915	-0.04	-694,675	-0.04	-98,240	14.14
房屋及建築	460,397,286	25.95	21,532,544	1.23	438,864,742	2,038.15
房屋及建築	531,683,596	29.97	64,895,366	3.71	466,788,230	719.29

管制藥品製藥工廠作業基金

平 衡 表

中華民國110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	-71,286,310	-4.02	-43,362,822	-2.48	-27,923,488	64.39
機械及設備	218,246,487	12.30	140,189,540	8.02	78,056,947	55.68
機械及設備	512,535,003	28.89	336,655,636	19.26	175,879,367	52.24
累計折舊 - 機械及設備	-294,288,516	-16.59	-196,466,096	-11.24	-97,822,420	49.79
交通及運輸設備	2,235,108	0.13	-	-	2,235,108	
交通及運輸設備	3,977,752	0.22	1,310,349	0.07	2,667,403	203.56
累計折舊 - 交通及運輸設備	-1,742,644	-0.10	-1,310,349	-0.07	-432,295	32.99
什項設備	6,285,915	0.35	1,184,803	0.07	5,101,112	430.55
什項設備	18,135,329	1.02	6,379,917	0.37	11,755,412	184.26
累計折舊 - 什項設備	-11,849,414	-0.67	-5,195,114	-0.30	-6,654,300	128.09
購建中固定資產	54,300	0.00	595,222,398	34.06	-595,168,098	99.99
未完工程	54,300	0.00	480,231,929	27.48	-480,177,629	99.99
預付工程及土地款	-	-	114,990,469	6.58	-114,990,469	100.00
無形資產	27,397,572	1.54	24,947,953	1.43	2,449,619	9.82
無形資產	27,397,572	1.54	24,947,953	1.43	2,449,619	9.82
電腦軟體	27,395,913	1.54	24,947,953	1.43	2,447,960	9.81
發展中之無形資產	1,659	0.00	-	-	1,659	
其他資產	3,503,000	0.20	3,503,000	0.20		
什項資產	3,503,000	0.20	3,503,000	0.20		
存出保證金	3,503,000	0.20	3,503,000	0.20		
合計	1,774,346,607	100.00	1,747,815,164	100.00	26,531,443	1.52

管制藥品製藥工廠作業基金

平 衡 表

中華民國110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	204,023,920	11.50	203,077,793	11.62	946,127	0.47
流動負債	194,410,788	10.96	194,687,893	11.14	-277,105	0.14
應付款項	187,212,554	10.55	190,201,788	10.88	-2,989,234	1.57
應付帳款	171,026,990	9.64	163,662,494	9.36	7,364,496	4.50
應付代收款	284,907	0.02	790,328	0.05	-505,421	63.95
應付費用	15,900,657	0.90	25,748,966	1.47	-9,848,309	38.25
預收款項	7,198,234	0.41	4,486,105	0.26	2,712,129	60.46
預收貨款	7,198,234	0.41	4,486,105	0.26	2,712,129	60.46
其他負債	9,613,132	0.54	8,389,900	0.48	1,223,232	14.58
什項負債	9,613,132	0.54	8,389,900	0.48	1,223,232	14.58
存入保證金	9,613,132	0.54	8,389,900	0.48	1,223,232	14.58
暫收及待結轉帳項	-	-	-	-	-	-
淨值	1,570,322,687	88.50	1,544,737,371	88.38	25,585,316	1.66
基金	206,684,103	11.65	208,127,224	11.91	-1,443,121	0.69
基金	206,684,103	11.65	208,127,224	11.91	-1,443,121	0.69
基金	206,684,103	11.65	208,127,224	11.91	-1,443,121	0.69
公積	600,810,035	33.86	600,810,035	34.37		
特別公積	600,810,035	33.86	600,810,035	34.37		
特別公積	600,810,035	33.86	600,810,035	34.37		
累積餘絀	699,155,121	39.40	668,977,205	38.28	30,177,916	4.51
累積賸餘	699,155,121	39.40	668,977,205	38.28	30,177,916	4.51
累積賸餘	699,155,121	39.40	668,977,205	38.28	30,177,916	4.51
淨值其他項目	63,673,428	3.59	66,822,907	3.82	-3,149,479	4.71
累積其他綜合餘絀	63,673,428	3.59	66,822,907	3.82	-3,149,479	4.71
未實現重估增值	63,673,428	3.59	66,822,907	3.82	-3,149,479	4.71
合計	1,774,346,607	100.00	1,747,815,164	100.00	26,531,443	1.52

註：信託代理與保證資產（負債）性質科目，本年度決算為 5,000,005 元，上年度決算為 7,890,006 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110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	908,388,000	876,701,161	-31,686,839	3.49	
製成品銷貨收入	908,388,000	876,701,161	-31,686,839	3.49	
"管制藥品廠"嗎啡長效膜衣錠30毫克	4,750,000	4,675,450	-74,550	1.57	
磷酸可待因錠15毫克	1,680,000	2,441,700	761,700	45.34	因調增銷售單價，致銷售金額增加。
磷酸可待因錠30毫克	8,640,000	11,680,500	3,040,500	35.19	因調增銷售單價，致銷售金額增加。
鹽酸配西汀錠50毫克	252,000	422,100	170,100	67.50	因調增銷售單價，致銷售金額增加。
鹽酸嗎啡注射液10毫克	52,000,000	60,401,500	8,401,500	16.16	因調增銷售單價，致銷售金額增加。
鹽酸嗎啡注射液20毫克	9,450,000	9,751,560	301,560	3.19	
磷酸可待因注射液15毫克	4,200,000	3,701,400	-498,600	11.87	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	7,000,000	6,771,015	-228,985	3.27	
阿華吩坦尼注射液2毫升	6,900,000	37,016,250	30,116,250	436.47	1.因生產"管制藥品廠"阿華吩坦尼注射液0.5毫克/毫升所需麻醉原料「鹽酸奧芬它尼」受疫情影響，國外輸入時程較長，爰以本品項供應醫療需求。 2.本項與「管制藥品廠"阿華吩坦尼注射液0.5毫克/毫升」互為醫療替代性產品。
磷酸可待因(輸入品)	27,500,000	11,250,000	-16,250,000	59.09	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	61,600,000	56,475,100	-5,124,900	8.32	
默痛舒持續性藥效膠囊60毫克	47,508,000	43,022,840	-4,485,160	9.44	
"管制藥品廠"吩坦尼貼片50微公克/小時	67,080,000	84,854,050	17,774,050	26.50	因醫療需求增加，致銷售量增加。
吩坦尼貼片12微公克/小時	65,800,000	63,331,560	-2,468,440	3.75	
"管制藥品廠"硫酸嗎啡口服液2毫克/毫升	7,590,000	7,210,368	-379,632	5.00	
"管制藥品廠"硫酸嗎啡錠15毫克	15,741,000	28,380,000	12,639,000	80.29	因調增銷售單價，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110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
釋通緩釋錠8毫克	27,367,000	2,797,200	-24,569,800	89.78	售金額增加。 此藥品已於110年3月30日公告暫停銷售。
平舒疼口頰溶片200微公克	137,775,000	119,270,250	-18,504,750	13.43	因醫療需求減少，致銷售量不如預期。
平舒疼口頰溶片600微公克	9,125,000	7,453,650	-1,671,350	18.32	因醫療需求減少，致銷售量不如預期。
奧諾美5毫克速效膠囊	45,090,000	44,618,588	-471,412	1.05	
疼始康定10毫克持續藥效錠	72,000,000	67,572,000	-4,428,000	6.15	
疼始康定20毫克持續藥效錠	19,760,000	21,985,280	2,225,280	11.26	因醫療需求增加，致銷售量增加。
阿片酊(輸入品)	27,600,000	12,132,500	-15,467,500	56.04	因醫療需求減少，致銷售量不如預期。
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升10毫升	81,000,000	75,838,950	-5,161,050	6.37	
吩妥拉口頰錠100微公克	9,240,000	11,235,840	1,995,840	21.60	因醫療需求增加，致銷售量增加。
吩妥拉口頰錠200微公克	3,255,000	7,952,000	4,697,000	144.30	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	5,535,000	4,876,950	-658,050	11.89	此藥品已於110年3月30日公告暫停銷售。
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升2毫升(自製)	30,000,000	69,582,560	39,582,560	131.94	因調增銷售單價，致銷售金額增加。
"管制藥品廠"阿華吩坦尼注射液0.5毫克/毫升(自製)	34,350,000		-34,350,000	100.00	1.因生產本品項所需麻醉原料「鹽酸奧芬它尼」受疫情影響，國外輸入時程較長，爰以「阿華吩坦尼注射液2毫升」供應醫療需求。 2.本項與「阿華吩坦尼注射液2毫升」互為醫療替代性產品。
"管制藥品廠"吩坦尼貼片12.5微公克/小時	11,280,000		-11,280,000	100.00	因許可證尚未取得，未及於110年上市銷售。
"管制藥品廠"吩坦尼貼片75微公克/小時	7,320,000		-7,320,000	100.00	因許可證尚未取得，未及於110年上市銷售。

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
其他業務收入	240,000	200,000	-40,000	16.67	係代辦專案輸入管制藥品案件較預計減少，致手續費收入減少。
雜項業務收入	240,000	200,000	-40,000	16.67	

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
業務外收入	3,868,000	13,340,137	9,472,137	244.88	
財務收入	988,000	659,055	-328,945	33.29	
利息收入	988,000	659,055	-328,945	33.29	係銀行存款利息較預計減少所致。
其他業務外收入	2,880,000	12,681,082	9,801,082	340.32	
違規罰款收入	2,800,000	4,209,745	1,409,745	50.35	係藥品補償款及廠商違約罰款較預計增加所致。
雜項收入	80,000	8,471,337	8,391,337	10,489.17	係清理歷年久懸應付費用溢列數，轉列雜項收入所致。

管制藥品製藥工廠作業基金

銷貨成本明細表

中華民國110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	660,275,000	535,128,390	-125,146,610	18.95	
製成品銷貨成本	660,275,000	535,128,390	-125,146,610	18.95	
"管制藥品廠"嗎啡長效膜衣錠30毫克	3,131,000	3,531,677	400,677	12.80	因執行PIC/S GMP 確效驗證，致銷貨成本增加。
磷酸可待因錠15毫克	1,446,000	1,907,986	461,986	31.95	因本年度銷燬逾效期之藥品，致銷貨成本增加。
磷酸可待因錠30毫克	8,262,000	6,141,517	-2,120,483	25.67	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	240,000	463,600	223,600	93.17	因銷售量較預計增加，銷貨成本隨同增加。
鹽酸嗎啡注射液10毫克	47,424,000	42,897,225	-4,526,775	9.55	
鹽酸嗎啡注射液20毫克	8,109,000	8,064,640	-44,360	0.55	
磷酸可待因注射液15毫克	3,835,000	2,941,107	-893,893	23.31	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	6,171,000	4,070,857	-2,100,143	34.03	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	4,645,000	14,068,910	9,423,910	202.88	1.因生產"管制藥品廠"阿華吩坦尼注射液0.5毫克/毫升所需麻醉原料「鹽酸奧芬它尼」受疫情影響，國外輸入時程較長，爰以本品項供應醫療需求。 2.本項與「管制藥品廠"阿華吩坦尼注射液0.5毫克/毫升」互為醫療替代性產品。
磷酸可待因(輸入品)	8,839,000	2,954,583	-5,884,417	66.57	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	37,685,000	32,495,846	-5,189,154	13.77	因銷售量較預計減少，銷貨成本隨同減少。

管制藥品製藥工廠作業基金

銷貨成本明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
默痛舒持續性藥效膠囊60毫克	37,166,000	27,569,340	-9,596,660	25.82	因銷售量較預計減少，銷貨成本隨同減少。
"管制藥品廠"吩坦尼貼片50微公克/小時	38,273,000	45,888,735	7,615,735	19.90	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/小時	55,293,000	32,352,968	-22,940,032	41.49	因銷售量較預計減少，銷貨成本隨同減少。
"管制藥品廠"硫酸嗎啡口服液2毫克/毫升	5,900,000	5,496,031	-403,969	6.85	
"管制藥品廠"硫酸嗎啡錠15毫克	14,882,000	13,703,804	-1,178,196	7.92	
釋通緩釋錠8毫克	23,842,000	4,824,260	-19,017,740	79.77	此藥品已於110年3月30日公告暫停銷售。
平舒疼口頰溶片200微公克	118,732,000	85,985,828	-32,746,172	27.58	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	7,996,000	5,435,369	-2,560,631	32.02	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	34,269,000	28,072,934	-6,196,066	18.08	因銷售量較預計減少，銷貨成本隨同減少。
疼始康定10毫克持續藥效錠	53,658,000	42,313,430	-11,344,570	21.14	因銷售量較預計減少，銷貨成本隨同減少。
疼始康定20毫克持續藥效錠	15,462,000	15,058,323	-403,677	2.61	
阿片酊(輸入品)	12,480,000	4,989,233	-7,490,767	60.02	因銷售量較預計減少，銷貨成本隨同減少。
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升10毫升	43,551,000	42,646,771	-904,229	2.08	
吩妥拉口頰錠100微公克	8,008,000	7,816,841	-191,159	2.39	
吩妥拉口頰錠200微公克	2,712,000	5,345,677	2,633,677	97.11	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	4,692,000	3,580,210	-1,111,790	23.70	此藥品已於110年3月30日公告暫停銷售。
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升2毫升(自製)	28,605,000	44,510,688	15,905,688	55.60	因銷售量較預計增加，銷貨成本隨同增加。
"管制藥品廠"阿華吩坦	15,948,000		-15,948,000	100.00	1.因生產本品項所需麻

管制藥品製藥工廠作業基金

銷貨成本明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
尼注射液0.5毫克/毫升 (自製)					醉原料「鹽酸奧芬它尼」受疫情影響，國外輸入時程較長，爰以「阿華吩坦尼注射液2毫升」供應醫療需求。
"管制藥品廠"吩坦尼貼片12.5微公克/小時	4,327,000		-4,327,000	100.00	2.本項與「阿華吩坦尼注射液2毫升」互為醫療替代性產品。 因許可證尚未取得，未及於110年上市銷售。
"管制藥品廠"吩坦尼貼片75微公克/小時	4,692,000		-4,692,000	100.00	因許可證尚未取得，未及於110年上市銷售。
存貨評價、盤餘絀、 出售下腳收入等與存 貨相關之餘絀					

管制藥品製藥

直接材料人工及

中華民國

科 目	預 算 數			決
	合 計	固 定	變 動	合 計
直接材料	29,667,000		29,667,000	18,092,941
材料及用品費	29,667,000		29,667,000	18,092,941
使用材料費	29,667,000		29,667,000	18,092,941
原料	17,465,000		17,465,000	10,592,830
物料	12,202,000		12,202,000	7,500,111
直接人工	10,554,000		10,554,000	6,967,446
用人費用	10,554,000		10,554,000	6,967,446
正式員額薪資	6,794,000		6,794,000	4,344,107
工員工資	6,794,000		6,794,000	4,344,107
超時工作報酬	308,000		308,000	475,309
加班費	308,000		308,000	475,309
獎金	1,538,000		1,538,000	938,279
考績獎金	689,000		689,000	458,524
年終獎金	849,000		849,000	479,755
退休及卹償金	778,000		778,000	389,553
工員退休及離職金	778,000		778,000	389,553
福利費	1,136,000		1,136,000	820,198
分擔員工保險費	873,000		873,000	602,540
傷病醫藥費	28,000		28,000	12,600
其他福利費	235,000		235,000	205,058
製造費用	291,542,000	101,202,000	190,340,000	235,588,177
用人費用	14,089,000	13,679,000	410,000	9,571,356
正式員額薪資	9,240,000	9,240,000		6,287,702
工員工資	9,240,000	9,240,000		6,287,702
超時工作報酬	410,000		410,000	238,543
加班費	410,000		410,000	238,543
獎金	2,057,000	2,057,000		1,423,332
考績獎金	902,000	902,000		686,352
年終獎金	1,155,000	1,155,000		736,980
退休及卹償金	940,000	940,000		557,622
工員退休及離職金	940,000	940,000		557,622

製造費用明細表

110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	%		
	18,092,941	-11,574,059	39.01		-11,574,059
	18,092,941	-11,574,059	39.01		-11,574,059
	18,092,941	-11,574,059	39.01		-11,574,059
	10,592,830	-6,872,170	39.35		-6,872,170
	7,500,111	-4,701,889	38.53		-4,701,889
	6,967,446	-3,586,554	33.98		-3,586,554
	6,967,446	-3,586,554	33.98		-3,586,554
	4,344,107	-2,449,893	36.06		-2,449,893
	4,344,107	-2,449,893	36.06		-2,449,893
	475,309	167,309	54.32		167,309
	475,309	167,309	54.32		167,309
	938,279	-599,721	38.99		-599,721
	458,524	-230,476	33.45		-230,476
	479,755	-369,245	43.49		-369,245
	389,553	-388,447	49.93		-388,447
	389,553	-388,447	49.93		-388,447
	820,198	-315,802	27.80		-315,802
	602,540	-270,460	30.98		-270,460
	12,600	-15,400	55.00		-15,400
	205,058	-29,942	12.74		-29,942
88,645,347	146,942,830	-55,953,823	19.19	-12,556,653	-43,397,170
9,332,813	238,543	-4,517,644	32.07	-4,346,187	-171,457
6,287,702		-2,952,298	31.95	-2,952,298	
6,287,702		-2,952,298	31.95	-2,952,298	
	238,543	-171,457	41.82		-171,457
	238,543	-171,457	41.82		-171,457
1,423,332		-633,668	30.81	-633,668	
686,352		-215,648	23.91	-215,648	
736,980		-418,020	36.19	-418,020	
557,622		-382,378	40.68	-382,378	
557,622		-382,378	40.68	-382,378	

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	1,433,000	1,433,000		1,056,365
分擔員工保險費	1,107,000	1,107,000		810,905
傷病醫藥費	45,000	45,000		22,500
其他福利費	281,000	281,000		222,960
提繳費	9,000	9,000		7,792
提繳工資墊償費用	9,000	9,000		7,792
服務費用	195,493,000	14,167,000	181,326,000	151,439,979
水電費	15,597,000		15,597,000	12,895,367
工作場所電費	14,805,000		14,805,000	12,065,011
工作場所水費	409,000		409,000	549,823
氣體費	383,000		383,000	280,533
旅運費	690,000		690,000	634,472
國內旅費	440,000		440,000	360,632
專力費	200,000		200,000	262,340
貨物運費	50,000		50,000	11,500
印刷裝訂與廣告費	35,000		35,000	
印刷及裝訂費	35,000		35,000	
修理保養及保固費	12,313,000	12,313,000		6,537,095
一般房屋修護費	523,000	523,000		145,947
機械及設備修護費	11,690,000	11,690,000		6,391,148
什項設備修護費	100,000	100,000		
保險費	448,000	448,000		387,228
一般房屋保險費	216,000	216,000		219,612
機械及設備保險費	75,000	75,000		53,722
交通及運輸設備保險費	5,000	5,000		8,905
現金、存款及貨物保險費	152,000	152,000		104,989
一般服務費	163,162,000		163,162,000	128,755,110
外包費	153,145,000		153,145,000	117,058,774
計時與計件人員酬金	9,959,000		9,959,000	11,640,306
體育活動費	58,000		58,000	56,030
專業服務費	3,248,000	1,406,000	1,842,000	2,230,707

製造費用明細表

110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	%		
1,056,365		-376,635	26.28	-376,635	
810,905		-296,095	26.75	-296,095	
22,500		-22,500	50.00	-22,500	
222,960		-58,040	20.65	-58,040	
7,792		-1,208	13.42	-1,208	
7,792		-1,208	13.42	-1,208	
7,870,218	143,569,761	-44,053,021	22.53	-6,296,782	-37,756,239
	12,895,367	-2,701,633	17.32		-2,701,633
	12,065,011	-2,739,989	18.51		-2,739,989
	549,823	140,823	34.43		140,823
	280,533	-102,467	26.75		-102,467
	634,472	-55,528	8.05		-55,528
	360,632	-79,368	18.04		-79,368
	262,340	62,340	31.17		62,340
	11,500	-38,500	77.00		-38,500
		-35,000	100.00		-35,000
		-35,000	100.00		-35,000
6,537,095		-5,775,905	46.91	-5,775,905	
145,947		-377,053	72.09	-377,053	
6,391,148		-5,298,852	45.33	-5,298,852	
		-100,000	100.00	-100,000	
387,228		-60,772	13.57	-60,772	
219,612		3,612	1.67	3,612	
53,722		-21,278	28.37	-21,278	
8,905		3,905	78.10	3,905	
104,989		-47,011	30.93	-47,011	
	128,755,110	-34,406,890	21.09		-34,406,890
	117,058,774	-36,086,226	23.56		-36,086,226
	11,640,306	1,681,306	16.88		1,681,306
	56,030	-1,970	3.40		-1,970
945,895	1,284,812	-1,017,293	31.32	-460,105	-557,188

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
委託檢驗(定)試驗認證費	1,842,000		1,842,000	1,283,712
電腦軟體服務費	1,406,000	1,406,000		945,895
其他				1,100
材料及用品費	8,983,000	379,000	8,604,000	3,362,083
使用材料費	8,604,000		8,604,000	3,134,526
物料	7,613,000		7,613,000	2,815,928
燃料	100,000		100,000	52,885
油脂	1,000		1,000	
設備零件	890,000		890,000	265,713
用品消耗	379,000	379,000		227,557
辦公(事務)用品	64,000	64,000		131,960
服裝	235,000	235,000		83,057
其他	80,000	80,000		12,540
折舊、折耗及攤銷	72,558,000	72,558,000		69,866,943
不動產、廠房及設備折舊	66,328,000	66,328,000		62,632,837
土地改良物折舊	2,000	2,000		29,280
一般房屋折舊	13,343,000	13,343,000		9,126,996
機械及設備折舊	52,467,000	52,467,000		51,410,623
交通及運輸設備折舊	86,000	86,000		132,210
什項設備折舊	430,000	430,000		1,933,728
攤銷	6,230,000	6,230,000		7,234,106
攤銷電腦軟體費	6,230,000	6,230,000		7,234,106
稅捐與規費（強制費）	19,000	19,000		17,860
消費與行為稅	12,000	12,000		11,230
使用牌照稅	12,000	12,000		11,230
規費	7,000	7,000		6,630
汽車燃料使用費	7,000	7,000		6,630
短絀、賠償與保險給付	400,000	400,000		1,329,956
各項短絀	400,000	400,000		1,329,956
資產短絀	400,000	400,000		1,329,956
合計	331,763,000	101,202,000	230,561,000	260,648,564

製造費用明細表

110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	%		
	1,283,712	-558,288	30.31		-558,288
945,895		-460,105	32.72	-460,105	
	1,100	1,100			1,100
227,557	3,134,526	-5,620,917	62.57	-151,443	-5,469,474
	3,134,526	-5,469,474	63.57		-5,469,474
	2,815,928	-4,797,072	63.01		-4,797,072
	52,885	-47,115	47.12		-47,115
		-1,000	100.00		-1,000
	265,713	-624,287	70.14		-624,287
227,557		-151,443	39.96	-151,443	
131,960		67,960	106.19	67,960	
83,057		-151,943	64.66	-151,943	
12,540		-67,460	84.33	-67,460	
69,866,943		-2,691,057	3.71	-2,691,057	
62,632,837		-3,695,163	5.57	-3,695,163	
29,280		27,280	1,364.00	27,280	
9,126,996		-4,216,004	31.60	-4,216,004	
51,410,623		-1,056,377	2.01	-1,056,377	
132,210		46,210	53.73	46,210	
1,933,728		1,503,728	349.70	1,503,728	
7,234,106		1,004,106	16.12	1,004,106	
7,234,106		1,004,106	16.12	1,004,106	
17,860		-1,140	6.00	-1,140	
11,230		-770	6.42	-770	
11,230		-770	6.42	-770	
6,630		-370	5.29	-370	
6,630		-370	5.29	-370	
1,329,956		929,956	232.49	929,956	
1,329,956		929,956	232.49	929,956	
1,329,956		929,956	232.49	929,956	
88,645,347	172,003,217	-71,114,436	21.44	-12,556,653	-58,557,783

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	15,211,000	14,730,743	-480,257	3.16	
業務費用	15,211,000	14,730,743	-480,257	3.16	
用人費用	2,687,000	2,547,006	-139,994	5.21	
正式員額薪資	1,598,000	1,538,304	-59,696	3.74	
超時工作報酬	86,000	180,855	94,855	110.30	係因趕辦緊急公務超時加班所致。
獎金	450,000	417,498	-32,502	7.22	
退休及卹償金	282,000	160,792	-121,208	42.98	覈實提撥退休準備金所致。
福利費	271,000	249,557	-21,443	7.91	
服務費用	10,841,000	9,469,370	-1,371,630	12.65	
郵電費	300,000	344,489	44,489	14.83	係因業務聯絡所需郵電費用增加所致。
旅運費	170,000	68,695	-101,305	59.59	係廠區設備委外搬運專力費，全數由管理費用支應所致。
印刷裝訂與廣告費	275,000	217,500	-57,500	20.91	係因業務需求減少所致。
修理保養及保固費	782,000	321,550	-460,450	58.88	係撙節支出所致。
一般服務費	8,832,000	8,517,136	-314,864	3.57	1.售品庫門市保全：預算數3人1,800,000元、決算數3人1,732,752元。
專業服務費	482,000		-482,000	100.00	2.臨時人員：預算數7人5,126,000元、決算數7人5,566,134元。
					係因管制藥品製藥工廠管理系統維護案全數由製造費用支應及本年度未有具爭議法律案件須執行，致法律事務費未支用所致。
材料及用品費	283,000	1,240,429	957,429	338.31	
使用材料費	130,000	89,646	-40,354	31.04	因受疫情影響，公務車

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
用品消耗	153,000	1,150,783	997,783	652.15	配合至機場提藥次數減少，致油料費較預計減少所致。
租金與利息	650,000	665,000	15,000	2.31	係因業務需求，致事務用品較預計增加所致。
房租	650,000	665,000	15,000	2.31	
稅捐與規費（強制費）	514,000	537,686	23,686	4.61	
土地稅	30,000	29,860	-140	0.47	
房屋稅	484,000	507,826	23,826	4.92	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	236,000	271,252	35,252	14.94	
分擔	236,000	271,252	35,252	14.94	係分擔忠孝辦公室管理費、水費、電費較預計增加所致。

管制藥品製藥工廠作業基金

管理及總務費用明細表

中華民國110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	13,055,000	13,066,358	11,358	0.09	
管理費用及總務費用	13,055,000	13,066,358	11,358	0.09	
服務費用	11,234,000	11,158,040	-75,960	0.68	
郵電費	304,000	113,577	-190,423	62.64	係撙節支出所致。
旅運費	80,000	118,807	38,807	48.51	係廠區設備委外搬遷專 力費，全數由管理費用 支應所致。
印刷裝訂與廣告費	89,000	20,468	-68,532	77.00	係因業務所需印刷費較 預計減少所致。
修理保養及保固費	616,000	1,060,256	444,256	72.12	廠房公共空間修繕較預 計增加所致。
一般服務費	9,992,000	9,691,932	-300,068	3.00	1.廠區清潔：預算數3 人1,332,000元、決算 數3人1,296,337元。 2.駕駛：預算數1人 516,000元、決算數1人 482,988元。 3.三峽工廠保全：預算 數3人1,772,000元、決 算數3人1,407,861元。 4.臨時人員：預算數8 人5,472,000元、決算 數9人5,669,099元。
專業服務費	30,000	30,000			
公共關係費	123,000	123,000			公共關係費預算數 123,000元、決算數 123,000元。
材料及用品費	1,821,000	1,889,553	68,553	3.76	
用品消耗	1,821,000	1,889,553	68,553	3.76	
租金與利息		18,765	18,765		
機器租金		18,765	18,765		係為建立勞工友善環境 及增加救護能量，租用 1台自動體外心臟電擊 去顫器(AED)，致費用

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	34,716,000	25,524,628	-9,191,372	26.48	
研究發展費用	34,378,000	25,421,188	-8,956,812	26.05	
服務費用	29,740,000	18,560,932	-11,179,068	37.59	
旅運費	557,000	1,020	-555,980	99.82	
國內旅費	50,000	1,020	-48,980	97.96	
國外旅費	407,000		-407,000	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407,000元、決算數0元。
專力費	100,000		-100,000	100.00	
修理保養及保固費	2,097,000	274,396	-1,822,604	86.91	係因儀器設備修理保養費用較預計減少所致。
機械及設備修護費	2,067,000	274,396	-1,792,604	86.72	
什項設備修護費	30,000		-30,000	100.00	
一般服務費	5,611,000	6,418,063	807,063	14.38	係計時與計件人員酬金較預計增加所致。臨時人員，預算數8人5,611,000元、決算數11人6,417,939元。
外包費		124	124		
計時與計件人員酬金	5,611,000	6,417,939	806,939	14.38	
專業服務費	21,475,000	11,867,453	-9,607,547	44.74	主要係「硫酸嗎啡持續性藥效膠囊60毫克產品委外研發」計畫因尚未完成最適化配方，爰無法執行該產品臨床試驗計畫所致。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	195,000	75,000	-120,000	61.54	
委託調查研究費	19,280,000	9,832,994	-9,447,006	49.00	
委託檢驗(定)試驗認證費	2,000,000	1,956,579	-43,421	2.17	

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：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
委託考選訓練費		2,880	2,880		
材料及用品費	4,638,000	6,860,256	2,222,256	47.91	
使用材料費	4,600,000	6,679,887	2,079,887	45.21	因業務需求增加，致支出較預計增加所致。
原料	600,000	1,186,183	586,183	97.70	
物料	4,000,000	5,493,704	1,493,704	37.34	
用品消耗	38,000	180,369	142,369	374.66	
辦公(事務)用品	38,000	180,369	142,369	374.66	因業務需求增加，致支出較預計增加所致。
訓練費用	338,000	103,440	-234,560	69.40	
服務費用	338,000	103,440	-234,560	69.40	
專業服務費	338,000	103,440	-234,560	69.40	
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	72,000		-72,000	100.00	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。
委託考選訓練費	266,000	103,440	-162,560	61.11	

管制藥品製藥工廠作業基金

業務外費用明細表

中華民國110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	712,000	71,613,263	70,901,263	9,958.04	係因管制藥品製藥工廠廠房新建暨整建工程，業已竣工驗收並列帳不動產、廠房及設備，補提列以前年度折舊費用所致。
其他業務外費用	712,000	71,613,263	70,901,263	9,958.04	
雜項費用	712,000	71,613,263	70,901,263	9,958.04	
稅捐與規費（強制費）	503,000	486,719	-16,281	3.24	
規費	503,000	486,719	-16,281	3.24	
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	131,000	134,700	3,700	2.82	
會費	131,000	134,700	3,700	2.82	
其他	78,000	70,991,844	70,913,844	90,915.18	
其他費用	78,000	70,991,844	70,913,844	90,915.18	

本 頁 空 白

管制藥品製藥
資產折舊
中華民國

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	64,895,366	336,655,636	1,310,349
減：以前年度已提折舊數	694,675	43,362,822	196,466,096	1,310,349
上年度期末帳面價值	30,703	21,532,544	140,189,540	
加：本年度新增資產價值		13,137,563	47,886,478	383,196
減：本年度減少資產價值				
加：調整欄	827,730	588,365,572	130,138,216	2,284,207
減：調整欄		134,714,905	1,565,249	
減：本年度提列折舊數	98,240	27,923,488	98,402,498	432,295
本年度期末帳面價值	760,193	460,397,286	218,246,487	2,235,108
本年度提列折舊數	98,240	27,923,488	98,402,498	432,295
製造費用	29,280	9,126,996	51,410,623	132,210
其他業務外費用	68,960	18,796,492	46,991,875	300,085
合 計	98,240	27,923,488	98,402,498	432,295

註：

1.本年度新增財產價值63,275,822元，係新購口服液劑調劑充填線、水系統設備暨管閥改善及A棟電器室配電盤及其相關系統更新等設備。

2.調整欄：

(1) 專案計畫「管制藥品製藥工廠廠房新建暨整建工程計畫」竣工登列財產498,013,510元減除本年度新增財產價值3,305,461元後，調整增加房屋及建築494,708,049元；另財產重分類減列房屋及建築134,714,905元改列至土地改良物827,730元、機械及設備123,281,390元、交通及運輸設備944,658元、什項設備9,661,127元，分別列入調整數加項。

(2) 「整建棟、警衛室整修及外牆翻修暨新增空調工程」竣工登列財產103,489,625元減除本年度新增財產價值9,832,102元後，調整增加房屋及建築93,657,523元。

工廠作業基金

明細表

110年度

單位：新臺幣元

房及設備				投資性 不動產	其他	合計
什項設備	租賃資產	租賃權益 改良	生產性植物			
6,379,917						409,966,646
5,195,114						247,029,056
1,184,803						162,937,590
1,868,585						63,275,822
9,886,827						731,502,552
						136,280,154
6,654,300						133,510,821
6,285,915						687,924,989
6,654,300						133,510,821
1,933,728						62,632,837
4,720,572						70,877,984
6,654,300						133,510,821

- (3) 「A棟電器室配電盤及其相關系統更新」驗收登列財產8,591,018元減除本年度新增財產價值1,734,192元後，調整增加機械及設備6,856,826元。
- (4) 「108年度管制藥品製藥工廠電話系統擴充架設與遷移」驗收登列財產1,932,000元減除本年度新增財產價值1,932,000元後，調整增加機械及設備0元；另財產重分類減列機械及設備1,565,249元改列至交通及運輸設備1,339,549元、什項設備225,700元，分別列入調整數加項。
- 3.本年度因專案計畫「管制藥品製藥工廠廠房新建暨整建工程計畫」登列財產，補提以前年度折舊費用，屬土地改良物68,960元、房屋及建築18,796,492元、機械及設備46,991,875元、交通及運輸設備300,085元、什項設備4,720,572元，合計70,877,984元(列其他業務外費用)。

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	580,078	580,078	
機械及設備	580,078	580,078	
合 計	580,078	580,078	

工廠作業基金

明細表

110年度

單位：新臺幣元

數			報 預	廢 算	損 失 數	比 較 增 減	
殘 餘 價 值	未實現重估增值 減 少 數	報 廢 短 絀				金 額	%

管制藥品製藥
固定資產建設

中華民國

科 目	可 用 預		
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數
不動產、廠房及設備			
房屋及建築	16,322,374		
房屋及建築	16,322,374		
購建中固定資產			
機械及設備	31,154,995	156,462,000	
機械及設備	31,154,995	156,462,000	
交通及運輸設備	383,196		
交通及運輸設備	383,196		
什項設備	561,804	1,400,000	
什項設備	561,804	1,400,000	
合 計	48,422,369	157,862,000	

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3,448,164元，決算數0元，累計數為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768,454元，決算數147,483元，累計數為152,481元。
- (3)管制藥品製藥工廠液劑場區空間整修工程：預算數58,000元，決算數400元，累計數為400元。

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 起迄 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			8,354,897			
繼續計畫	503,063,711			8,354,897			
管制藥品製藥工廠廠房 新建暨整建工程計畫	503,063,711		10101- 10812	8,354,897			
一般建築及設備計畫	197,929,472			40,067,472	157,862,000		
一次性項目	197,929,472			40,067,472	157,862,000		
房屋及建築				7,967,477			4,696,247
機械及設備				31,154,995	156,462,000		-4,696,247
交通及運輸設備				383,196			
什項設備				561,804	1,400,000		
合 計	700,993,183			48,422,369	157,862,000		

畫預算與實際進度比較表

110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 (%)						
8,354,897	1.66	503,062,946	100.00	3,305,461	39.56	498,013,510	99.00	「管制藥品製藥工廠廠房新建暨 整建工程計畫」，業已竣工驗收 並辦理決算在案，未執行數主要 係製藥工廠部分自辦項目未動支 所致。	
8,354,897	1.66	503,062,946	100.00	3,305,461	39.56	498,013,510	99.00		
8,354,897	1.66	503,062,946	100.00	3,305,461	39.56	498,013,510	99.00		
197,929,472	100.00	197,929,472	100.00	60,024,661	30.33	60,024,661	30.33	係因110年度「管制藥品製藥工 廠液劑場區空間整修工程」於 110年12月10日竣工，刻正申請 室內裝修合格證明(含消防安全設 備竣工查核)，因契約期程跨越年 度，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 2,426,659元轉入111年度繼續支 用。	
197,929,472	100.00	197,929,472	100.00	60,024,661	30.33	60,024,661	30.33		
12,663,724	-	12,663,724	-	9,886,402	78.07	9,886,402	78.07		
182,920,748	-	182,920,748	-	47,886,478	26.18	47,886,478	26.18	係因「貼片裁切包裝機」、「廢 污水處理系統增設陶瓷平板與附 屬設備」、「製程用冰水主機暨 空調設備委託規劃設計監造服務 後續擴充-空調圖控暨附屬設備 擴增」履約期間跨越年度及「穿 皮貼片塗佈機」因採國內、外混 合標方式，並委託臺灣銀行代辦 採購，採購程序複雜，致未及於 年度內完成採購作業。為廣續推 動業務順利進行，爰函報衛生福 利部申請預算保留117,501,000元 (108年度774,000元，109年度 640,000元，110年度 116,087,000元)。	
383,196	-	383,196	-	383,196	100.00	383,196	100.00		
1,961,804	-	1,961,804	-	1,868,585	95.25	1,868,585	95.25		
206,284,369	29.43	700,992,418	100.00	63,330,122	30.70	558,038,171	79.61		

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	2,695,000.00	57,188,000	2,445,285.00	25,837,240
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克 /毫升10毫升	支	1,000,000.00	48,320,000	883,602.00	43,107,523
吩坦尼貼片12微公克/小時	片	350,000.00	64,299,000	390,000.00	29,833,929
平舒疼口頰溶片200微公克	片	501,000.00	139,804,000	432,000.00	83,936,010
疼始康定10毫克持續藥效錠	粒	1,800,000.00	60,606,000	2,250,000.00	56,556,168
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克 /毫升2毫升(自製)	支	1,518,000.00	48,197,000	1,667,071.00	26,639,770
合 計			418,414,000		265,910,640

執行績效摘要表

110年度

貨幣單位：新臺幣元

比較增減				備註
數量	%	金額	%	
-249,715.00	9.27	-31,350,760	54.82	生產成本因撙節支出，致較預計減少。
-116,398.00	11.64	-5,212,477	10.79	因醫療需求減少，減少生產量，生產成本隨同減少。
40,000.00	11.43	-34,465,071	53.60	調整庫存量，致生產量增加，惟進貨成本降低，致生產成本減少。
-69,000.00	13.77	-55,867,990	39.96	因醫療需求減少，減少生產量，生產成本隨同減少。
450,000.00	25.00	-4,049,832	6.68	調整庫存量，致生產量增加，惟進貨成本降低，致生產成本減少。
149,071.00	9.82	-21,557,230	44.73	生產成本因撙節支出，致較預計減少。
		-152,503,360	36.45	

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：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
期初基金數額	208,127,000	208,127,224	224	
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：	4,593,000	1,443,121	-3,149,879	
填補短絀				
折減基金繳庫				
其他	4,593,000	1,443,121	-3,149,879	管制藥品製藥工廠位於三峽區中園段0527-0000地號土地，因遭新北市政府占用，該府業已於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。109年3月13日登記管理機關變更為新北市政府養護工程處，管制藥品製藥工廠於110年12月30日奉准辦理財產減損及基金折減，減少基金1,443,121元。
期末基金數額	203,534,000	206,684,103	3,150,103	

管制藥品製藥工廠作業基金

無形資產明細表

中華民國110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	11,051,000	9,683,725	-1,367,275	12.37	
電腦軟體	11,051,000	9,682,066	-1,368,934	12.39	係「品質管理及實驗室管理系統建置案」支付第3期款及電腦繪圖軟體。
發展中之無形資產		1,659	1,659		係110年度衛生福利部公文線上簽核系統移轉建置案，所支付之第1期分攤款。(尚未履約完成)

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：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金 額	%	
直接材料	29,667,000	18,092,941	-11,574,059	39.01	
直接人工	10,554,000	6,967,446	-3,586,554	33.98	
製造費用	291,542,000	187,787,773	-103,754,227	35.59	
製造成本	331,763,000	212,848,160	-118,914,840	35.84	
加：期初在製品存貨	4,783,000	13,929,716	9,146,716	191.23	
輸入成品	444,263,000	275,399,738	-168,863,262	38.01	
減：期末在製品存貨	8,124,000	32,121,008	23,997,008	295.38	
製成品成本	772,685,000	470,056,606	-302,628,394	39.17	
加：期初製成品存貨	180,644,000	213,801,509	33,157,509	18.36	
減：期末製成品存貨	293,054,000	196,520,267	-96,533,733	32.94	
減：化驗研究用成品		9,862	9,862		
加：少分攤製造費用		47,800,404	47,800,404		
銷貨成本	660,275,000	535,128,390	-125,146,610	18.95	
"管制藥品廠"硫酸嗎啡錠15毫克	14,882,000	13,703,804	-1,178,196	7.92	
"管制藥品廠"嗎啡長效膜衣錠30毫克	3,131,000	3,531,677	400,677	12.80	
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升 2毫升(自製)	28,605,000	44,510,688	15,905,688	55.60	
"管制藥品廠"阿華吩坦尼注射液0.5毫克/毫升(自製)	15,948,000		-15,948,000	100.00	
磷酸可待因錠15毫克	1,446,000	1,907,986	461,986	31.95	
磷酸可待因錠30毫克	8,262,000	6,141,517	-2,120,483	25.67	
鹽酸配西汀錠50毫克	240,000	463,600	223,600	93.17	
鹽酸嗎啡注射液10毫克	47,424,000	42,897,225	-4,526,775	9.55	
鹽酸嗎啡注射液20毫克	8,109,000	8,064,640	-44,360	0.55	
磷酸可待因注射液15毫克	3,835,000	2,941,107	-893,893	23.31	
鹽酸配西汀注射液50毫克	6,171,000	4,070,857	-2,100,143	34.03	
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升10毫升	43,551,000	42,646,771	-904,229	2.08	

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	5,900,000	5,496,031	-403,969	6.85	
"管制藥品廠"吩坦尼貼片25微公克/小時	37,685,000	32,495,846	-5,189,154	13.77	
"管制藥品廠"吩坦尼貼片50微公克/小時	38,273,000	45,888,735	7,615,735	19.90	
"管制藥品廠"吩坦尼貼片12.5微公克/小時	4,327,000		-4,327,000	100.00	
"管制藥品廠"吩坦尼貼片75微公克/小時	4,692,000		-4,692,000	100.00	
阿華吩坦尼注射液2毫升	4,645,000	14,068,910	9,423,910	202.88	
阿片酊(輸入品)	12,480,000	4,989,233	-7,490,767	60.02	
磷酸可待因(輸入品)	8,839,000	2,954,583	-5,884,417	66.57	
吩坦尼貼片12微公克/小時	55,293,000	32,352,968	-22,940,032	41.49	
默痛舒持續性藥效膠囊60毫克	37,166,000	27,569,340	-9,596,660	25.82	
釋通緩釋錠8毫克	23,842,000	4,824,260	-19,017,740	79.77	
平舒疼口頰溶片200微公克	118,732,000	85,985,828	-32,746,172	27.58	
平舒疼口頰溶片600微公克	7,996,000	5,435,369	-2,560,631	32.02	
奧諾美5毫克速效膠囊	34,269,000	28,072,934	-6,196,066	18.08	
疼始康定10毫克持續藥效錠	53,658,000	42,313,430	-11,344,570	21.14	
疼始康定20毫克持續藥效錠	15,462,000	15,058,323	-403,677	2.61	
吩妥拉口頰錠100微公克	8,008,000	7,816,841	-191,159	2.39	
吩妥拉口頰錠200微公克	2,712,000	5,345,677	2,633,677	97.11	
"艾威群"瑞吩坦尼凍晶乾燥注射劑2毫克	4,692,000	3,580,210	-1,111,790	23.70	
存貨評價、盤餘紬、出售下腳收入等與存貨相關之餘紬					
銷貨成本淨額	660,275,000	535,128,390	-125,146,610	18.95	

本 頁 空 白

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	17,632,000		804,000		4,045,000
行銷及業務費用	1,598,000		86,000		450,000
製造成本	16,034,000		718,000		3,595,000
合 計	17,632,000		804,000		4,045,000

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	12,170,113		894,707		2,779,109
行銷及業務費用	1,538,304		180,855		417,498
製造成本	10,631,809		713,852		2,361,611
合 計	12,170,113		894,707		2,779,109

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1,732,752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1,332,000元、決算數3人1,296,337元。

(2)駕駛：預算數1人516,000元、決算數1人482,988元。

(3)三峽製藥工廠保全：預算數3人1,772,000元、決算數3人1,407,861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908,000元、決算數1人843,725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1,378,000元、決算數1人825,570元。

4.計時與計件人員酬金(臨時人員)：預算數36人26,168,000元、決算數47人29,293,478元。

(1)行銷及業務費用：預算數7人5,126,000元、決算數7人5,566,134元。

(2)管理及總務費用：預算數8人5,472,000元、決算數9人5,669,099元。

(3)研究發展費用：預算數8人5,611,000元、決算數11人6,417,939元。

(4)製造費用：預算數13人9,959,000元、決算數20人11,640,306元。

5.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3人，預算數450,000元、決算數417,498元。

(2)製造成本考績獎金及年終獎金16人，預算數3,595,000元、決算數2,361,611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(臺北市政府勞動局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

110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
1,107,967		2,126,120	7,792	19,085,808		19,085,808
160,792		249,557		2,547,006		2,547,006
947,175		1,876,563	7,792	16,538,802		16,538,802
1,107,967		2,126,120	7,792	19,085,808		19,085,808

管制藥品製藥工廠作業基金

各項費用彙計表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減	
			金額	%
用人費用	27,330,000	19,085,808	-8,244,192	30.17
正式員額薪資	17,632,000	12,170,113	-5,461,887	30.98
超時工作報酬	804,000	894,707	90,707	11.28
獎金	4,045,000	2,779,109	-1,265,891	31.30
退休及卹償金	2,000,000	1,107,967	-892,033	44.60
福利費	2,840,000	2,126,120	-713,880	25.14
提繳費	9,000	7,792	-1,208	13.42
服務費用	247,646,000	190,731,761	-56,914,239	22.98
水電費	15,597,000	12,895,367	-2,701,633	17.32
郵電費	604,000	458,066	-145,934	24.16
旅運費	1,497,000	822,994	-674,006	45.02
印刷裝訂與廣告費	399,000	237,968	-161,032	40.36
修理保養及保固費	15,808,000	8,193,297	-7,614,703	48.17
保險費	448,000	387,228	-60,772	13.57
一般服務費	187,597,000	153,382,241	-34,214,759	18.24
專業服務費	25,573,000	14,231,600	-11,341,400	44.35
公共關係費	123,000	123,000		
材料及用品費	45,392,000	31,445,262	-13,946,738	30.73
使用材料費	43,001,000	27,997,000	-15,004,000	34.89
用品消耗	2,391,000	3,448,262	1,057,262	44.22
租金與利息	650,000	683,765	33,765	5.19
房租	650,000	665,000	15,000	2.31
機器租金		18,765	18,765	
折舊、折耗及攤銷	72,558,000	69,866,943	-2,691,057	3.71
不動產、廠房及設備折舊	66,328,000	62,632,837	-3,695,163	5.57
攤銷	6,230,000	7,234,106	1,004,106	16.12
稅捐與規費（強制費）	1,036,000	1,042,265	6,265	0.60
土地稅	30,000	29,860	-140	0.47
房屋稅	484,000	507,826	23,826	4.92
消費與行為稅	12,000	11,230	-770	6.42
規費	510,000	493,349	-16,651	3.26
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費	367,000	405,952	38,952	10.61
會費	131,000	134,700	3,700	2.82
分擔	236,000	271,252	35,252	14.94

管制藥品製藥工廠作業基金

各項費用彙計表

中華民國110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	400,000	1,329,956	929,956	232.49
各項短絀	400,000	1,329,956	929,956	232.49
其他	78,000	70,991,844	70,913,844	90,915.18
其他費用	78,000	70,991,844	70,913,844	90,915.18
合 計	395,457,000	385,583,556	-9,873,444	2.50
加：期初在製品存貨	4,783,000	13,929,716	9,146,716	191.23
減：期末在製品存貨	8,124,000	32,121,008	23,997,008	295.38
淨計	392,116,000	367,392,264	-24,723,736	6.31
加：期初製成品存貨	180,644,000	213,801,509	33,157,509	18.36
輸入成品	444,263,000	275,399,738	-168,863,262	38.01
減：期末製成品存貨	293,054,000	196,520,267	-96,533,733	32.94
化驗研究用成品		9,862	9,862	
成本及費用總計	723,969,000	660,063,382	-63,905,618	8.83

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110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	407,000		-407,000	100.00	
公共關係費	123,000	123,000			
統計所需項目					
計時與計件人員酬金	26,168,000	29,293,478	3,125,478	11.94	依業務需要覈實支用所致。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	267,000	75,000	-192,000	71.91	

本 頁 空 白

主辦會計人員：陳麗梅



基金主持人：吳秀梅



