

中華民國 111 年度

中央政府總預算

衛生福利部主管

管制藥品製藥工廠作業基金附屬單位預算

(非營業部分)

衛生福利部食品藥物管理署 編

目 次

業務計畫及預算說明

壹、基金概況

- 一、設立宗旨..... 1
- 二、組織概況..... 1-2
- 三、基金歸類及屬性..... 2

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形..... 2-4

參、業務計畫

一、營運計畫

- (一)銷售目標..... 5
- (二)生產目標..... 6

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資

- 計畫之成本與效益分析..... 6-9

肆、預算概要

- 一、業務收支及餘絀之預計..... 9-12
- 二、餘絀撥補之預計..... 13-14
- 三、現金流量之預計..... 15

伍、其他..... 15

預算主要表

- 1. 收支餘絀預計表及說明..... 17-18
- 2. 餘絀撥補預計表..... 19
- 3. 現金流量預計表..... 20

預算明細表

- 1. 銷貨收入明細表..... 21
- 2. 其他業務收入明細表..... 22
- 3. 業務外收入明細表..... 23
- 4. 銷貨成本明細表..... 24-27

5. 行銷及業務費用明細表及說明	28-29
6. 管理及總務費用明細表及說明	30-31
7. 研究發展及訓練費用明細表及說明	32-33
8. 業務外費用明細表及說明	34-35
9. 固定資產建設改良擴充明細表	36-37
10. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表	38-39
11. 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	40-41
12. 資產折舊明細表	42
13. 資產報廢明細表	43
14. 基金數額增減明細表	44
15. 無形資產明細表	45

預算附表

1. 成本彙總表	47
2. 生產成本明細表	48
3. 直接材料人工及製造費用明細表及說明	49-52

預算參考表

1. 預計平衡表	53-54
2. 5年來主要營運項目分析表	55-56
3. 員工人數彙計表	57
4. 用人費用彙計表	58-59
5. 各項費用彙計表	60-63
6. 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	64

附錄

1. 一般建築及設備計畫之分年性項目明細表	65
2. 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	66

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 111 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 111 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 110 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前（109）年度決算結果：

(一) 業務收入：決算數 8 億 7,894 萬 3 千元，較預算數 8 億 6,815 萬元，增加 1,079 萬 3 千元，約 1.24%。

(二) 業務成本與費用：決算數 5 億 9,247 萬 5 千元，較預算數 7 億 51 萬 2 千元，減少 1 億 803 萬 7 千元，約 15.42%，主要係銷售量較預計減少，銷貨成本隨同減少所致。

(三) 業務外收入：決算數 571 萬 2 千元，較預算數 369 萬 4 千元，增加 201 萬 8 千元，約 54.63%，主要係廠商藥品補償款及違約罰款較預計增加所致。

(四) 業務外費用：決算數 70 萬 6 千元，較預算數 75 萬 6 千元，減少 5 萬元，約 6.61%。

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 111 年度

(五) 本期賸餘：決算數 2 億 9,147 萬 4 千元，較預算數 1 億 7,057 萬 6 千元，增加 1 億 2,089 萬 8 千元，約 70.88%，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—決算數 5 千元，預算數 836 萬元，執行率約 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，爰申請保留 109 年度預算至 110 年度繼續支用，業奉衛生福利部 110 年 3 月 2 日衛部會字第 1102460111 號函保留預算 835 萬 5 千元。
2. 一般建築及設備計畫部分—實際執行數 1 億 2,444 萬 5 千元，預算數 1 億 6,459 萬元，執行率約 75.61%，主要係整建棟相關廠房設備、庫房設施，以及口服液劑產線設備，須配合整建棟工程竣工後方能施作或遷入設備，故履約期限跨年度持續執行，業奉衛生福利部 110 年 3 月 2 日衛部會字第 1102460111 號函保留預算 4,006 萬 7 千元。

二、上(110)年度預算截至 110 年 6 月 30 日止執行情形：

- (一) 業務收入：實際執行數 4 億 3,475 萬 8 千元，較年度預算分配數 4 億 2,068 萬 4 千元，減少 1,407 萬 4 千元，約 3.35%。

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 111 年度

- (二) 業務成本與費用：實際執行數 2 億 4,800 萬元，較年度預算分配數 3 億 3,718 萬 1 千元，減少 8,918 萬 1 千元，約 26.45%，主要係銷售量較預計減少，銷貨成本隨同減少所致。
- (三) 業務外收入：實際執行數 63 萬 7 千元，較年度預算分配數 193 萬 4 千元，減少 129 萬 7 千元，約 67.06%，主要係廠商違約罰款較預計減少所致。
- (四) 業務外費用：實際執行數 22 萬 3 千元，較年度預算分配數 22 萬元，增加 3 千元，約 1.36%。
- (五) 本期賸餘：實際執行數 1 億 8,717 萬 3 千元，較年度預算分配數 8,521 萬 7 千元，增加 1 億 195 萬 6 千元，約 119.64%，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 344 萬元，同年度預算分配數。
 2. 一般建築及設備計畫部分－實際執行數 803 萬 5 千元，較年度預算分配數 5,135 萬 4 千元，減少 4,331 萬 9 千元，約 84.35%，主要係整建棟相關廠房設備、庫房設施，以及口服液劑產線設備，須配合整建棟工程及新建棟 4 樓口服液劑場區空間整修工程竣工後方能施作或遷入設備，後續將配合各項設施及設備施作、遷入及驗收進度撥款。

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 111 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 44 萬 7 千片，較上年度預算數 50 萬 1 千片，減少 5 萬 4 千片。
2. 疼始康定 10 毫克持續藥效錠銷售目標 190 萬粒，較上年度預算數 180 萬粒，增加 10 萬粒。
3. “管制藥品廠”吩坦尼貼片 50 微公克/小時(委製)銷售目標 17 萬片，較上年度預算數 15 萬 6 千片，增加 1 萬 4 千片。
4. “管制藥品廠”吩坦尼注射液 0.05 毫克/毫升 10 毫升(委製)銷售目標 80 萬支，較上年度預算數 90 萬支，減少 10 萬支。
5. “管制藥品廠”吩坦尼注射液 0.05 毫克/毫升 2 毫升(自製)銷售目標 177 萬支，較上年度預算數 150 萬支，增加 27 萬支。
6. 鹽酸嗎啡注射液 10 毫克銷售目標 250 萬支，較上年度預算數 260 萬支，減少 10 萬支。
7. “管制藥品廠”吩坦尼貼片 25 微公克/小時(委製)銷售目標 25 萬 7 千片，較上年度預算數 28 萬片，減少 2 萬 3 千片。

以上 7 種主要藥品收入 5 億 3,032 萬 5 千元，占銷貨收入總額 9 億 5,738 萬 8 千元之 55.39%。

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 111 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 48 萬片，較上年度預算數 50 萬 1 千片，減少 2 萬 1 千片。
2. “管制藥品廠”吩坦尼注射液 0.05 毫克/毫升 2 毫升(自製)生產目標 177 萬 1 千支，較上年度預算數 151 萬 8 千支，增加 25 萬 3 千支。
3. 鹽酸嗎啡注射液 10 毫克生產目標 252 萬支，較上年度預算數 269 萬 5 千支，減少 17 萬 5 千支。
4. 疼始康定 10 毫克持續藥效錠生產目標 192 萬粒，較上年度預算數 180 萬粒，增加 12 萬粒。
5. “管制藥品廠”吩坦尼貼片 50 微公克/小時(委製)生產目標 17 萬片，較上年度預算數 16 萬片，增加 1 萬片。
6. 默痛舒持續性藥效膠囊 60 毫克生產目標 57 萬粒，較上年度預算數 50 萬 80 粒，增加 6 萬 9 千 920 粒。

以上 6 種主要產品生產值為 3 億 6,411 萬 5 千元，占生產總值 6 億 9,315 萬 8 千元之 52.53%。

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：

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 111 年度

(一)一般建築及設備計畫預算總數為 1 億 72 萬元。

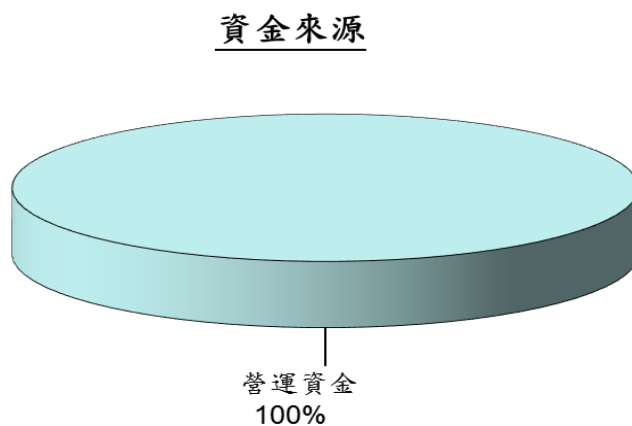
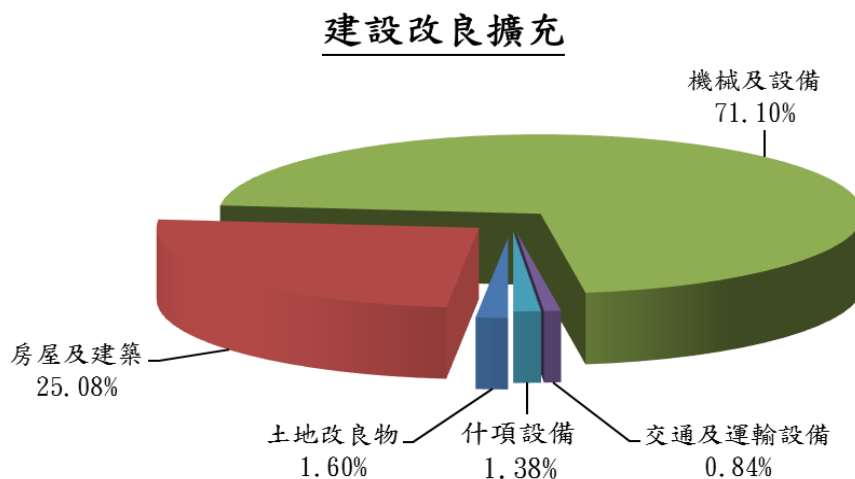
1. 分年性項目：2,687 萬 5 千元。

2. 一次性項目 7,384 萬 5 千元。

(二)資金來源：自有資金 1 億 72 萬元，全數為營運資金。

(三)111 年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表：

111 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 111 年度

單位:新臺幣千元

建設改良擴充	111年度預算	資金來源	111年度預算
不動產、廠房及設備	100,720	營運資金	100,720
土地改良物	1,614		
房屋及建築	25,261		
機械及設備	71,609		
交通及運輸設備	850		
什項設備	1,386		
合 計	100,720	合 計	100,720

(四)一般建築及設備計畫之分年性項目：製藥工廠貼片劑場域建置暨廠區改善工程計畫。

1. 計畫目的：

為提升產品品質，擴充產能及簡化製程與節省人力，辦理製藥工廠貼片劑製造場域變更整合至新建棟 6 樓並辦理廠區及圍牆等修繕。

2. 計畫內容(含目標能量)：

(1)「貼片場域建置及廠區改善」：為因應貼片劑回歸自製，於新建棟 6 樓原臨時辦公室建置貼片之調劑、塗佈及分、包裝作業空間暨廠區屋頂防水修繕。

(2)「圍牆整修」：廠區之老舊龜裂圍牆整修。

3. 計畫期間：

自 111 年 1 月至 112 年 12 月止，共計 2 年。

4. 計畫投資總額及資金來源：

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 111 年度

單位：新臺幣千元

年度	預算數	資 金 來 源			
		自有資金		外借資金	
		項 目	金 額	項 目	金 額
111	26,875	營運資金	26,875		
112	13,778	營運資金	13,778		
合 計	40,653		40,653		

5. 效益分析：

遵循政府法令規定，提升國內管制藥品貼片劑自製比率，以逐步落實國藥國造目標。

(五)一般建築及設備計畫之一次性項目：本年度計編列 7,384 萬 5 千元，均係一次性項目，明細如次：

1. 機械及設備 7,160 萬 9 千元：主要係新購及汰換生產設備。
2. 交通及運輸設備 85 萬元：主要係汰換 7-8 人座小客貨兩用車。
3. 什項設備 138 萬 6 千元：主要係建置文物室設備。

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 5,762 萬 8 千元，較上年度預算數 9 億 862 萬 8 千元，增加 4,900 萬元，約 5.39%，主要係部分品項銷售單價提高，致銷貨收入增加所致。

(二)本年度業務成本與費用 6 億 8,428 萬 8 千元，較上年

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 111 年度

度預算數 7 億 2,325 萬 7 千元，減少 3,896 萬 9 千元，約 5.39%，主要係平舒疼口頰溶片 200 微公克、釋通緩釋錠 8 毫克、吩坦尼貼片 12 微公克/小時、鹽酸嗎啡注射液 10 毫克等產品，銷售量減少，銷貨成本隨同減少所致。

(三)本年度業務外收入 484 萬 2 千元，較上年度預算數 386 萬 8 千元，增加 97 萬 4 千元，約 25.18%，主要係預計廠商違約罰款增加所致。

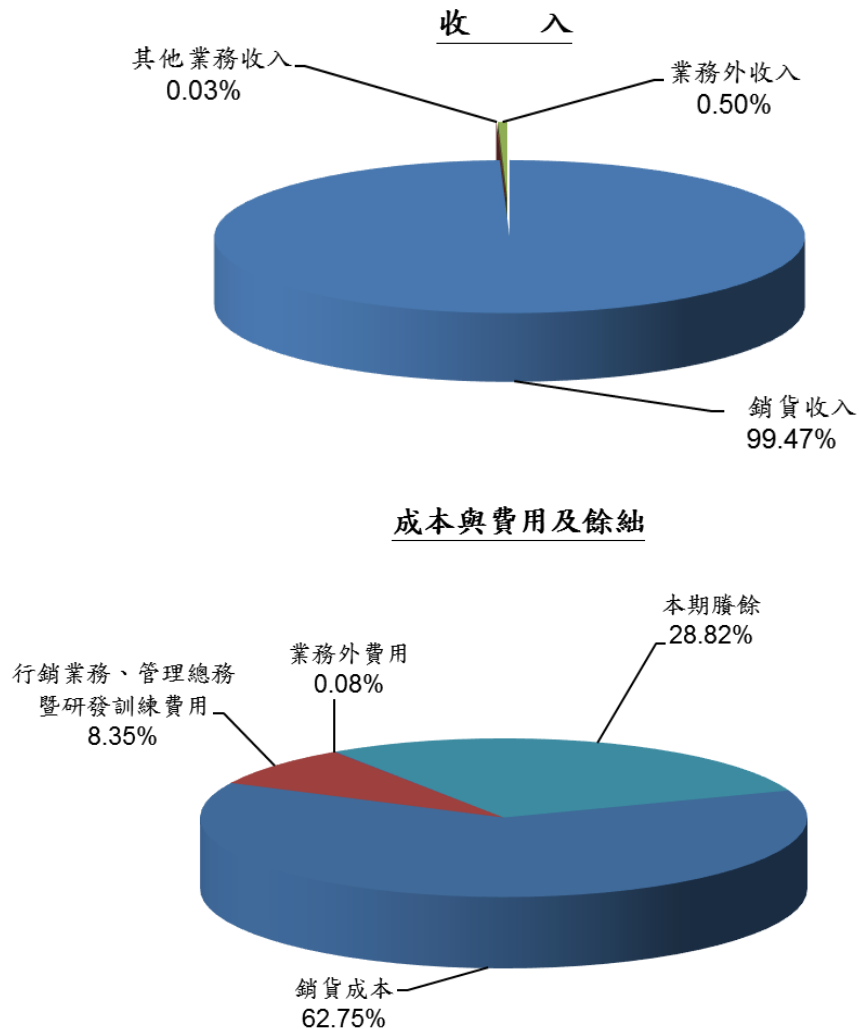
(四)本年度業務外費用 76 萬 1 千元，較上年度預算數 71 萬 2 千元，增加 4 萬 9 千元，約 6.88%，主要係配合銷售額提高，預估藥害救濟徵收金增加所致。

(五)本年度業務總收支相抵後，計賸餘 2 億 7,742 萬 1 千元，較上年度預算數 1 億 8,852 萬 7 千元，增加 8,889 萬 4 千元，約 47.15%，主要係銷貨成本減少所致。

(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 111 年度

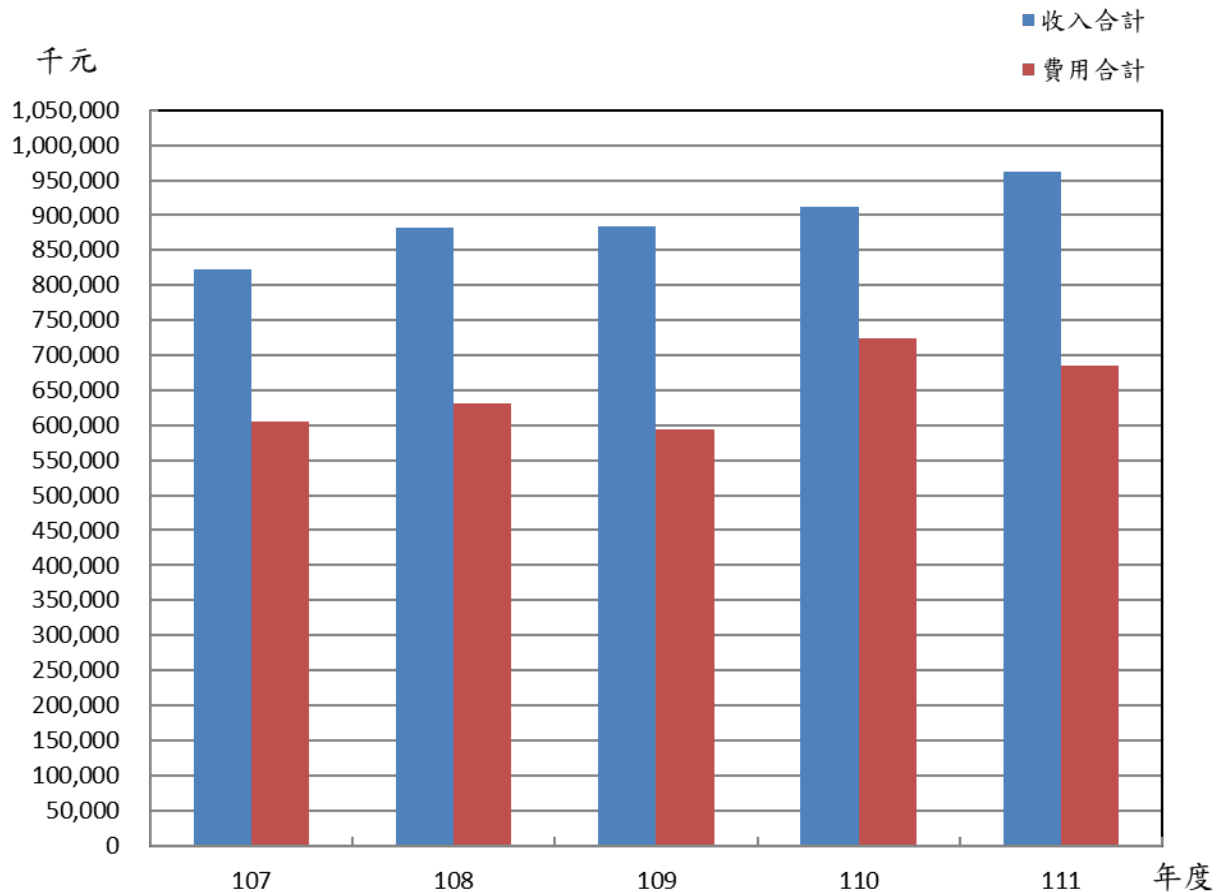
111 年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收 入	111年度預算	成本與費用及賸餘	111年度預算
業務收入	957,628	業務成本與費用	684,288
銷貨收入	957,388	銷貨成本	603,956
其他業務收入	240	行銷業務、管理總務暨研發訓練費用	80,332
業務外收入	4,842	業務外費用	761
		本期賸餘	277,421
收入總額	962,470	成本、費用及賸餘總額	962,470

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 111 年度
 最近五年收入與費用



項目 \ 年度	107年度決算	108年度決算	109年度決算	110年度預算	111年度預算
收入					
業務收入	818,680	875,240	878,943	908,628	957,628
業務外收入	4,625	6,641	5,712	3,868	4,842
收入合計	823,305	881,881	884,655	912,496	962,470
費用					
業務成本與費用	603,902	630,585	592,475	723,257	684,288
業務外費用	665	591	706	712	761
費用合計	604,567	631,176	593,181	723,969	685,049
本期賸餘	218,739	250,705	291,474	188,527	277,421

註：107 至 109 年度決算數為審定決算數；110 年度為法定預算數。以下各表同。

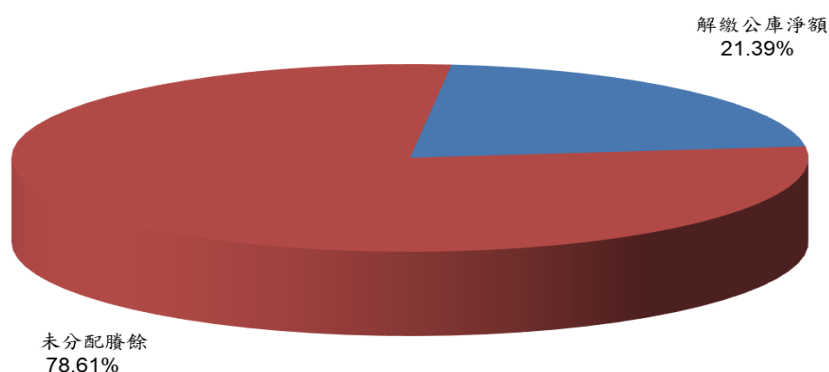
食品藥物管理署
管制藥品製藥工廠作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 111 年度

二、餘絀撥補之預計：

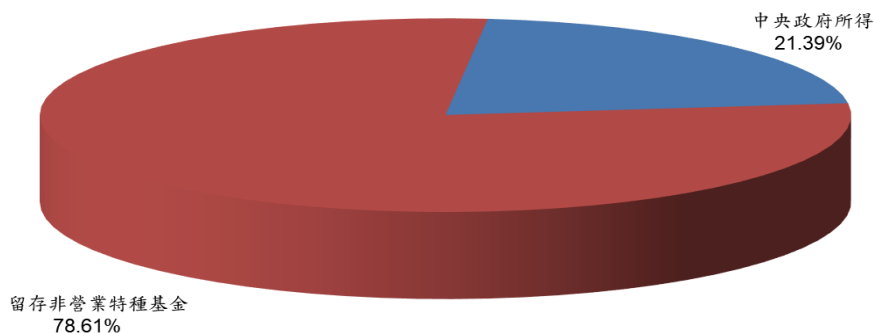
- (一)本年度預計賸餘 2 億 7,742 萬 1 千元，加計前期未分配賸餘 6 億 5,750 萬 4 千元，合計賸餘 9 億 3,492 萬 5 千元。
- (二)本年度解繳公庫 2 億元。
- (三)無提存公積數。
- (四)經以上分配後，本年度未分配賸餘 7 億 3,492 萬 5 千元，將循以後年度預算程序辦理分配。
- (五)本年度及最近五年賸餘分配圖表如下：

111 年度賸餘分配

按分配程序分



按所得對象分

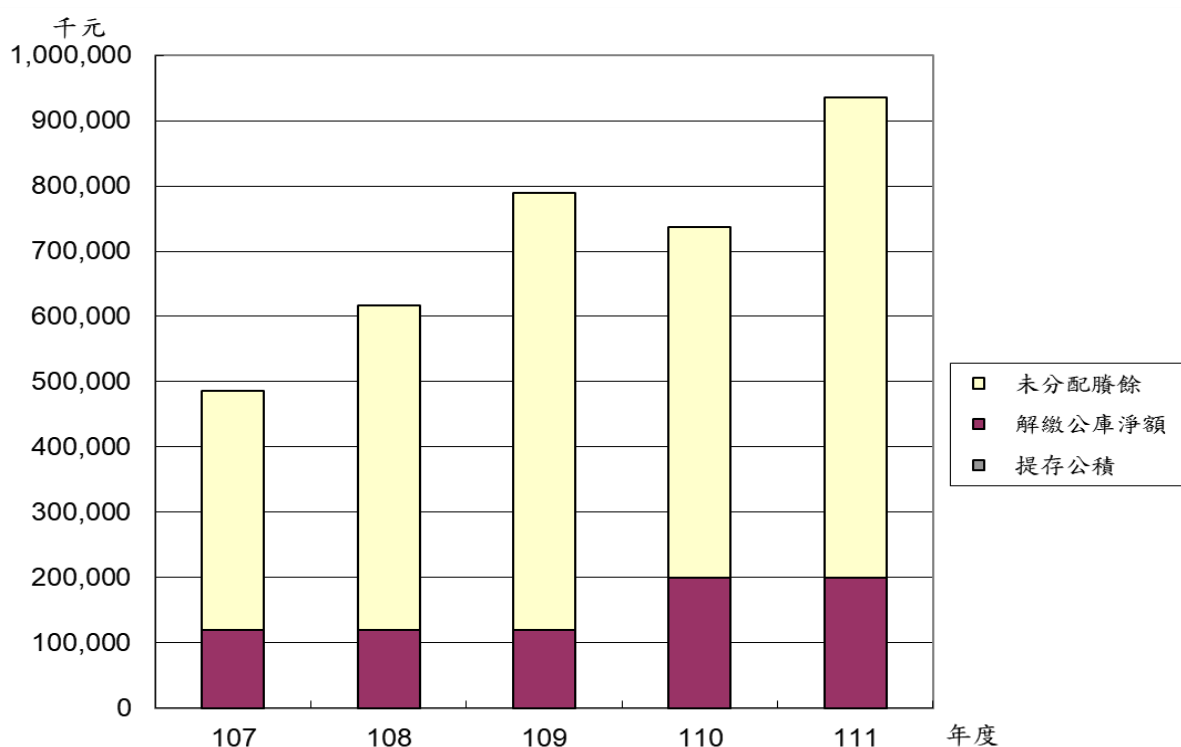


食品藥物管理署
管制藥品製藥工廠作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 111 年度

單位：新臺幣千元

按分配程序分	111年度預算	按所得對象分	111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	734,925	留存非營業基金	734,925
合計	934,925	合計	934,925

最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

年度 項目	107年度決算	108年度決算	109年度決算	110年度預算	111年度預算
賸餘分配					
提存公積	-	-	-	-	-
解繳公庫淨額	120,000	120,000	120,000	200,000	200,000
未分配賸餘	366,797	497,503	668,977	536,606	734,925
合計	486,797	617,503	788,977	736,606	934,925

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 111 年度

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之淨現金流入 3 億 2,141 萬 1 千元，包括：

1. 本期賸餘 2 億 7,742 萬 1 千元。
2. 利息股利之調整減少 82 萬 2 千元，係利息收入。
3. 調整項目 4,401 萬 8 千元，含提列折舊 8,763 萬 5 千元、無形資產攤銷 788 萬 6 千元、流動資產(不含應收利息)淨增 7,730 萬 9 千元及流動負債淨增 2,580 萬 6 千元。
4. 收取利息 79 萬 4 千元。

(二)預計投資活動之淨現金流出 1 億 217 萬元，包括增加不動產、廠房及設備 1 億 72 萬元及增加無形資產 145 萬元。

(三)預計籌資活動之淨現金流出 2 億 9 萬 8 千元，係減少存入保證金 9 萬 8 千元及賸餘解繳公庫數 2 億元。

(四)預計本期現金及約當現金之淨增 1,914 萬 3 千元。

(五)期初現金及約當現金 1 億 7,056 萬 6 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 1 億 8,970 萬 9 千元。

伍、其他：

本基金本年度配合衛生福利部藥癮戒治減害計畫，賡續辦理美沙冬口服液供應計畫，以代收代付方式辦理藥品供應、儲存及委託配送等業務。

本 頁 空 白

預算主要表

食品藥物管理署
管制藥品製藥工廠作業基金

收支餘絀預計表

中華民國111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	%
878,943	100.00	業務收入	957,628	100.00	908,628	100.00	49,000	5.39
878,758	99.98	銷貨收入	957,388	99.97	908,388	99.97	49,000	5.39
878,758	99.98	製成品銷貨收入	957,388	99.97	908,388	99.97	49,000	5.39
185	0.02	其他業務收入	240	0.03	240	0.03	-	-
185	0.02	雜項業務收入	240	0.03	240	0.03	-	-
592,475	67.41	業務成本與費用	684,288	71.46	723,257	79.60	-38,969	5.39
550,557	62.64	銷貨成本	603,956	63.07	660,275	72.67	-56,319	8.53
550,557	62.64	製成品銷貨成本	603,956	63.07	660,275	72.67	-56,319	8.53
11,610	1.32	行銷及業務費用	20,781	2.17	15,211	1.67	5,570	36.62
11,610	1.32	業務費用	20,781	2.17	15,211	1.67	5,570	36.62
9,602	1.09	管理及總務費用	16,898	1.76	13,055	1.44	3,843	29.44
9,602	1.09	管理費用及總務費用	16,898	1.76	13,055	1.44	3,843	29.44
20,706	2.36	研究發展及訓練費用	42,653	4.45	34,716	3.82	7,937	22.86
19,640	2.23	研究發展費用	42,350	4.42	34,378	3.78	7,972	23.19
1,066	0.12	訓練費用	303	0.03	338	0.04	-35	10.36
286,468	32.59	業務賸餘(短絀)	273,340	28.54	185,371	20.40	87,969	47.46
5,712	0.65	業務外收入	4,842	0.51	3,868	0.43	974	25.18
853	0.10	財務收入	822	0.09	988	0.11	-166	16.80
853	0.10	利息收入	822	0.09	988	0.11	-166	16.80
4,859	0.55	其他業務外收入	4,020	0.42	2,880	0.32	1,140	39.58
4,548	0.52	違規罰款收入	4,000	0.42	2,800	0.31	1,200	42.86
311	0.04	雜項收入	20	0.00	80	0.01	-60	75.00
706	0.08	業務外費用	761	0.08	712	0.08	49	6.88
706	0.08	其他業務外費用	761	0.08	712	0.08	49	6.88
706	0.08	雜項費用	761	0.08	712	0.08	49	6.88
5,006	0.57	業務外賸餘(短絀)	4,081	0.43	3,156	0.35	925	29.31
291,474	33.16	本期賸餘(短絀)	277,421	28.97	188,527	20.75	88,894	47.15

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111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49,000千元，主要係部分品項銷售單價提高，致銷貨收入增加所致。
- 二、本年度「業務成本與費用」較上年度預算數減少38,969千元，主要係平舒疼口頰溶片200微公克、釋通緩釋錠8毫克、吩坦尼貼片12微公克/小時、鹽酸嗎啡注射液10毫克等產品，銷售量減少，銷貨成本隨同減少所致。
- 三、本年度「業務外收入」較上年度預算數增加974千元，主要係預計廠商違約罰款增加所致。
- 四、本年度「業務外費用」較上年度預算數增加49千元，主要係配合銷售額提高，預估藥害救濟徵收金增加所致。
- 五、本年度「本期賸餘」較上年度預算數增加88,894千元，主要係銷貨成本減少所致。

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111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	%	
736,606	100.00	賸餘之部	934,925	100.00	
188,527	25.59	本期賸餘	277,421	29.67	
548,079	74.41	前期未分配賸餘	657,504	70.33	
200,000	27.15	分配之部	200,000	21.39	
200,000	27.15	解繳公庫淨額	200,000	21.39	
536,606	72.85	未分配賸餘	734,925	78.61	

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111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）	277,421	
利息股利之調整	-822	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	276,599	
調整項目	44,018	1.折舊、減損及折耗：不動產、廠房及設備折舊87,635千元。 2.攤銷：電腦軟體攤銷7,886千元。 3.流動資產(不含應收利息)淨減(淨增-)：淨增數77,309千元。 4.流動負債淨增(淨減-)：淨增數25,806千元。 5.以上合計44,018千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	320,617	
收取利息	794	
業務活動之淨現金流入（流出）	321,411	
投資活動之現金流量		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-100,720	增加購置機械及設備71,609千元、交通及運輸設備850千元、什項設備1,386千元及購建中固定資產26,875千元。
增加無形資產及其他資產	-1,450	製藥工廠企業資源規劃系統功能增修案1,250千元、購置電腦軟體200千元。
投資活動之淨現金流入（流出）	-102,170	
籌資活動之現金流量		
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-98	減少存入保證金98千元。
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）	-200,098	
現金及約當現金之淨增（淨減）	19,143	
期初現金及約當現金	170,566	
期末現金及約當現金	189,709	

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111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		-	-	957,388	
製成品銷貨收入		-	-	957,388	
"管制藥品廠"硫酸嗎啡錠15毫克(自製)	粒	4,700,000	6.00	28,200	
"管制藥品廠"嗎啡長效膜衣錠30毫克(自製)	粒	380,000	13.00	4,940	
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升 2毫升(自製)	支	1,770,000	38.00	67,260	
"管制藥品廠"阿華吩坦尼注射液0.5毫克/毫升(自製)	支	174,000	150.00	26,100	
"管制藥品廠"硫酸嗎啡口服液2毫克/毫升(自製)	毫升	1,600,000	2.20	3,520	
磷酸可待因錠15毫克	粒	567,000	4.50	2,552	
磷酸可待因錠30毫克	粒	2,700,000	5.00	13,500	
鹽酸配西汀錠50毫克	粒	20,000	22.50	450	
鹽酸嗎啡注射液10毫克	支	2,500,000	25.00	62,500	
鹽酸嗎啡注射液20毫克	支	450,000	26.00	11,700	
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	330,000	26.50	8,745	
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升 10毫升(委製)	支	800,000	90.00	72,000	
"管制藥品廠"硫酸嗎啡口服液2毫克/毫升(委製)	毫升	1,600,000	2.20	3,520	
"管制藥品廠"吩坦尼貼片25微公克/小時(委製)	片	257,000	220.00	56,540	
"管制藥品廠"吩坦尼貼片50微公克/小時(委製)	片	170,000	430.00	73,100	
"管制藥品廠"吩坦尼貼片12.5微公克/小時(委製)	片	249,000	188.00	46,812	
"管制藥品廠"吩坦尼貼片75微公克/小時(委製)	片	49,000	610.00	29,890	
阿華吩坦尼注射液2毫升	支	87,000	150.00	13,050	
阿片酊(輸入品)	毫升	10,600,000	2.30	24,380	
磷酸可待因(輸入品)	公克	505,000	50.00	25,250	
吩坦尼貼片12微公克/小時	片	83,000	188.00	15,604	
默痛舒持續性藥效膠囊60毫克	粒	500,000	95.00	47,500	
釋通緩釋錠8毫克	粒	100,000	135.00	13,500	
平舒疼口頰溶片200微公克	片	447,000	275.00	122,925	
平舒疼口頰溶片600微公克	片	16,000	395.00	6,320	
奧諾美5毫克速效膠囊	粒	3,200,000	14.50	46,400	
疼始康定10毫克持續藥效錠	粒	1,900,000	40.00	76,000	
疼始康定20毫克持續藥效錠	粒	300,000	76.00	22,800	
吩妥拉口頰錠100微公克	粒	60,000	220.00	13,200	
吩妥拉口頰錠200微公克	粒	22,000	250.00	5,500	
"艾威群"瑞吩坦尼凍晶乾燥注射劑2毫克	瓶	23,000	410.00	9,430	

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111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111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	4,842	
財務收入	822	
利息收入	822	預估平均存款468,000千元，其中： (1)平均活期存款260,000千元，年利率0.08%，利息收入208千元。 (2)平均定期存款208,000千元，年利率0.295%，利息收入614千元。
其他業務外收入	4,020	
違規罰款收入	4,000	預計廠商違約罰款收入4,000千元。
雜項收入	20	預計出售廢舊財物等收入20千元。

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				603,956
製成品銷貨成本				603,956
"管制藥品廠"硫酸嗎啡錠15毫克(自製)	粒	4,700,000	3.31	15,557
"管制藥品廠"嗎啡長效膜衣錠30毫克(自製)	粒	380,000	9.01	3,424
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升 2毫升(自製)	支	1,770,000	24.82	43,931
"管制藥品廠"阿華吩坦尼注射液0.5毫克/毫升(自製)	支	174,000	62.84	10,934
"管制藥品廠"硫酸嗎啡口服液2毫克/毫升(自製)	毫升	1,600,000	1.60	2,560
磷酸可待因錠15毫克	粒	567,000	2.93	1,661
磷酸可待因錠30毫克	粒	2,700,000	3.32	8,964
鹽酸配西汀錠50毫克	粒	20,000	17.80	356
鹽酸嗎啡注射液10毫克	支	2,500,000	15.19	37,975
鹽酸嗎啡注射液20毫克	支	450,000	15.27	6,872
磷酸可待因注射液15毫克	支	210,000	14.43	3,030
鹽酸配西汀注射液50毫克	支	330,000	20.52	6,772
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升10毫升(委製)	支	800,000	48.88	39,104
"管制藥品廠"硫酸嗎啡口服液2毫克/毫升(委製)	毫升	1,600,000	1.70	2,720
"管制藥品廠"吩坦尼貼片25微公克/小時(委製)	片	257,000	131.61	33,824
"管制藥品廠"吩坦尼貼片50微公克/小時(委製)	片	170,000	248.31	42,213

管理署
工廠作業基金
明細表
111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	
		660,275			550,557	本年度銷貨成本，係依據銷貨數量並參考以前年度及本年度預計成本估計。
		660,275			550,557	
4,770,000	3.12	14,882	4,574,500	2.54	11,599	
380,000	8.24	3,131	402,800	6.71	2,702	
1,500,000	19.07	28,605	1,759,140	20.60	36,241	
229,000	69.64	15,948	-	-	-	- 本項產品原為輸入，自111年庫存售罄後，改以自製方式供應國內需求。
-	-	-	-	-	-	- 本項產品原為委製，自111年庫存售罄後，改以自製方式供應國內需求。
600,000	2.41	1,446	544,600	2.30	1,255	
2,700,000	3.06	8,262	2,413,200	2.60	6,268	
18,000	13.32	240	23,170	18.19	422	
2,600,000	18.24	47,424	2,497,250	13.09	32,683	
450,000	18.02	8,109	430,200	13.07	5,621	
210,000	18.26	3,835	189,630	13.21	2,505	
350,000	17.63	6,171	282,760	16.35	4,624	
900,000	48.39	43,551	771,535	48.46	37,389	
3,450,000	1.71	5,900	3,082,080	1.75	5,379	本項產品原為委製，自111年庫存售罄後，改以自製方式供應國內需求。
280,000	134.59	37,685	255,050	126.10	32,163	
156,000	245.34	38,273	200,790	230.81	46,343	

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12.5微公克/小時(委製)	片	249,000	72.19	17,975
"管制藥品廠"吩坦尼貼片75微公克/小時(委製)	片	49,000	391.74	19,195
硫酸嗎啡長效膜衣錠60毫克	粒	-	-	-
阿華吩坦尼注射液2毫升	支	87,000	88.41	7,692
阿片酊(輸入品)	毫升	10,600,000	1.00	10,600
磷酸可待因(輸入品)	公克	505,000	14.94	7,545
吩坦尼貼片12微公克/小時	片	83,000	149.99	12,449
默痛舒持續性藥效膠囊60毫克	粒	500,000	70.44	35,220
釋通緩釋錠8毫克	粒	100,000	109.42	10,942
平舒疼口頰溶片200微公克	片	447,000	207.39	92,703
平舒疼口頰溶片600微公克	片	16,000	335.85	5,374
奧諾美5毫克速效膠囊	粒	3,200,000	10.50	33,600
疼始康定10毫克持續藥效錠	粒	1,900,000	26.80	50,920
疼始康定20毫克持續藥效錠	粒	300,000	57.51	17,253
吩妥拉口頰錠100微公克	粒	60,000	176.87	10,612
吩妥拉口頰錠200微公克	粒	22,000	195.76	4,307
"艾威群"瑞吩坦尼凍晶乾燥注射劑2毫克	瓶	23,000	333.58	7,672
小計				603,956
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				603,956

管理署
工廠作業基金
明細表
111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	
60,000	72.12	4,327	-	-	-	本項產品原為輸入，自111年庫存售罄後，改以委製方式供應國內需求。
12,000	391.04	4,692	-	-	-	
-	-	-	-	-	2,425	本項產品105年12月15日停售，由默痛舒持續性藥效膠囊60毫克取代。
46,000	100.98	4,645	253,420	76.93	19,497	
12,000,000	1.04	12,480	8,875,000	0.91	8,043	本項產品原為輸入，自111年庫存售罄後，改以自製方式供應國內需求。
550,000	16.07	8,839	360,000	14.02	5,046	
350,000	157.98	55,293	324,140	137.59	44,597	本項產品原為輸入，自111年庫存售罄後，改以委製方式供應國內需求。
500,080	74.32	37,166	522,396	64.18	33,530	
202,720	117.61	23,842	70,952	99.93	7,090	
501,000	236.99	118,732	422,490	209.53	88,523	
23,100	346.13	7,996	15,390	306.74	4,721	
3,109,680	11.02	34,269	3,107,552	9.53	29,621	
1,800,000	29.81	53,658	1,806,840	26.41	47,718	
260,000	59.47	15,462	292,040	52.49	15,328	
42,000	190.67	8,008	52,528	164.52	8,642	
13,020	208.28	2,712	20,916	180.22	3,769	
13,500	347.59	4,692	22,195	306.99	6,814	
		660,275			550,557	
		-			-	
		660,275			550,557	

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111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
11,610	15,211	行銷及業務費用	20,781
11,610	15,211	業務費用	20,781
2,784	2,687	用人費用	2,709
1,637	1,598	正式員額薪資	1,598
195	86	超時工作報酬	147
518	450	獎金	411
172	282	退休及卹償金	267
263	271	福利費	286
7,479	10,841	服務費用	16,212
438	300	郵電費	605
65	170	旅運費	170
131	275	印刷裝訂及公告費	275
294	782	修理保養及保固費	862
6,381	8,832	一般服務費	14,050
170	482	專業服務費	250
175	283	材料及用品費	441
80	130	使用材料費	130
95	153	用品消耗	311
475	650	租金與利息	650
475	650	房租	650
531	514	稅捐與規費（強制費）	514
-	30	土地稅	30
514	484	房屋稅	484
17	-	規費	-
166	236	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	255
166	236	分擔	255

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111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）147千元。
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411千元。
退休及卹償金	依據勞動基準法規定提列退休準備金267千元。
福利費	依法分擔員工勞工保險、全民健康保險費及補充保費211千元；傷病醫藥費1千元；員工國內旅遊休假補助費74千元，共計286千元。
服務費用	
郵電費	郵費、電話費及數據通信費605千元。
旅運費	國內出差旅費、專力費及其他旅運費170千元。
印刷裝訂及公告費	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862千元。
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2,500千元；管制藥品護運保全費2,000千元；臨時人員10名，計時與計件人員酬金7,744千元；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14,050千元。
專業服務費	係法律事務費200千元；巨量資料分析資訊系統維護費50千元，共計250千元。
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311千元。
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255千元。

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111年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
9,602	13,055	管理及總務費用	16,898
9,602	13,055	管理費用及總務費用	16,898
9,064	11,234	服務費用	16,454
12	304	郵電費	15
43	80	旅運費	43
130	89	印刷裝訂及公告費	52
89	616	修理保養及保固費	4,222
8,638	9,992	一般服務費	11,969
30	30	專業服務費	30
123	123	公關慰勞費	123
539	1,821	材料及用品費	419
539	1,821	用品消耗	419
-	-	租金與利息	25
-	-	機器租金	25

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111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15千元。
旅運費	管理人員國內出差旅費43千元。
印刷裝訂及公告費	依業務需要編列印刷及裝訂費52千元。
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4,222千元。
一般服務費	廠區清潔3人勞務承攬外包費1,418千元；駕駛1人勞務承攬外包費528千元；三峽工廠保全3人勞務承攬外包費1,900千元；文書業務委外分攤費837千元；廠區環境消毒及蟲鼠等防治50千元；外牆清洗231千元；臨時人員10名，計時與計件人員酬金7,005千元，共計11,969千元。
專業服務費	財產管理系統維護及傳輸費30千元。
公關慰勞費	公共關係費123千元。
材料及用品費	
用品消耗	辦公(事務)用品、報章什誌、園藝及環境美化費等419千元。
租金與利息	
機器租金	租用AED自動體外心臟除顫器25千元。

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111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
20,706	34,716	研究發展及訓練費用	42,653
19,640	34,378	研究發展費用	42,350
15,623	29,740	服務費用	38,145
9	557	旅運費	622
238	2,097	修理保養及保固費	780
5,822	5,611	一般服務費	9,113
9,554	21,475	專業服務費	27,630
4,017	4,638	材料及用品費	4,205
3,965	4,600	使用材料費	4,150
52	38	用品消耗	55
1,066	338	訓練費用	303
1,066	338	服務費用	303
915	-	一般服務費	-
151	338	專業服務費	303

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111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37千元及3項出國計畫國外旅費585千元，共計622千元。 (1)赴瑞士蘇黎世或德國史圖佳特進行塗佈機設備製造廠驗收測試206千元。 (2)赴義大利米蘭或德國史圖佳特進行裁切包裝機設備製造廠驗收測試207千元。 (3)赴英國愛丁堡進行管制藥品API供應商(Macfarlan廠)稽核172千元。
修理保養及保固費	機械設備及什項設備修護費780千元。
一般服務費	臨時人員12名，計時與計件人員酬金9,113千元。
專業服務費	專家出席審查費200千元；委託調查研究費22,805千元；儀器委託檢驗(定)試驗認證費2,000千元；PIC/S GMP人員訓練計畫960千元；委託藥品查驗登記送件諮詢及教育訓練1,665千元，共計27,630千元。 編列6項委託調查研究計畫經費22,805千元，明細如下： (1)延續性計畫「吩坦尼基質型貼片25微公克/小時之學名藥委託開發」經費5,190千元(係執行與市售對照藥品有相似之藥物含量及藥物釋放曲線最適化配方，並製造臨床試驗(BA/BE)試製批量，各年度分配經費為109年5,190千元、110年6,920千元、111年5,190千元)。 (2)延續性計畫「硫酸嗎啡持續性藥效膠囊60毫克學名藥委託開發計畫」經費795千元(係執行與市售對照藥品有相似之藥物含量及藥物釋放曲線最適化配方，並製造臨床試驗(BA/BE)試製批量，各年度分配經費為110年265千元、111年795千元、112年1,590千元)。 (3)延續性計畫「Oxycodone速效膠囊之學名藥臨床(BE)試驗計畫」經費3,700千元(係依據「藥品生體可用率及生體相等性試驗準則」執行臨床試驗以確認療效性及安全性，各年度分配經費為110年3,700千元、111年3,700千元)。 (4)新興計畫「吩坦尼基質型貼片25微公克/小時之學名藥臨床試驗計畫」經費4,000千元(係依據「藥品生體可用率及生體相等性試驗準則」執行臨床試驗以確認療效性及安全性，各年度分配經費為111年4,000千元、112年6,000千元、113年5,000千元)。 (5)新興計畫「硫酸嗎啡持續性藥效膠囊60毫克之學名藥臨床試驗計畫」經費7,000千元(係依據「藥品生體可用率及生體相等性試驗準則」執行臨床試驗以確認療效性及安全性，各年度分配經費為111年7,000千元、112年7,000千元、113年8,000千元)。 (6)新興計畫「研析國際第一、二級管制藥品健保藥價支付價格之訂定原則與運作模式」經費2,120千元(係彙整不同健保制度國家之核價機制與運作模式，並提供新成分、新療效複方及新劑型或新使用途徑之第一、二級管制藥品製劑之核價機制及國際十大先進國家藥品許可證登記核准情形)。
材料及用品費	
使用材料費	研發用原(物)料4,150千元。
用品消耗	辦公(事務)用品55千元。
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30千元；參加外界舉辦之教育訓練273千元，共計303千元。

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111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
706	712	業務外費用	761
706	712	其他業務外費用	761
706	712	雜項費用	761
426	503	稅捐與規費（強制費）	536
426	503	規費	536
199	131	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	131
199	131	會費	131
82	78	其他	94
82	78	其他費用	94

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111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450千元；第一種壓力容器安檢及鍋爐安檢40千元；銷燬手續費及作業處理費20千元；水、空氣汙染防治費及土污費6千元；事業廢棄物清理計畫書變更規費1千元；水汙染防治許可證變更規費4千元；公務汽車驗車費1千元；第一種壓力容器定期檢查規費10千元；其他行政規費4千元，共計536千元。
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	退休人員三節慰問金2千元*3節*15人=90千元及2千元*2節*1人=4千元，共計94千元。

良擴充明細表

111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			
1,386	-	-	-	-	100,720	-	100,720	1.土地改良物： 製藥工廠貼片劑場域建置暨 廠區改善工程-圍牆整修 1,614千元。 2.房屋及建築： 製藥工廠貼片劑場域建置暨 廠區改善工程-貼片場域建 置及廠區改善25,261千元。 3.本計畫依中央政府各機關 工程管理費支用要點規定， 按1%~3%估算工程管理費 380千元。
-	-	-	-	-	26,875	-	26,875	
1,386	-	-	-	-	73,845	-	73,845	1.機械及設備： 1. 100 982 2. 198 3. 10mL 1 4. 2 6,143 5. 1 18,198 6. 10 7. 1,591 8. 10 9. 9,608 10. 2 103 11. 145 12. 2 76 元。 13. 200 316L 14. 721 15. 2 16. 10 158 17. 13,000 18. 19,998 19. 510 20. 78 2.交通及運輸設備： 7-8人座小客貨兩用車1輛 850千元。 3.什項設備： 文物室1,386千元。
1,386					100,720		100,720	

固定資產建設改良擴

中華民國

項 目	自 有 資			
	營 運 資 金	出售不適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他
一般建築及設備計畫	100,720	-	-	-
分年性項目	26,875	-	-	-
一次性項目	73,845	-	-	-
合 計	100,720			

111年度

單位：新臺幣千元

39

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				
		營運資金	出售不適 用資產	國庫撥款	其他	
一般建築及設備計畫	114,498	114,498	-	-	-	-
分年性項目	40,653	40,653	-	-	-	-
一次性項目	73,845	73,845	-	-	-	-
				</		

工廠作業基金

計畫預期進度明細表

單位：新臺幣千元

[illegible]

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111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	336,656	1,310	6,380	-	-	-	-	-	409,966
上年度預計增減資產原值	-	604,688	185,925	383	1,932	-	-	-	-	-	792,928
本年度預計增減資產原值	-	-	62,797	850	1,029	-	-	-	-	-	64,676
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	725	669,583	585,378	2,543	9,341	-	-	-	-	-	1,267,570
本年度應提折舊額	2	15,073	71,718	130	712	-	-	-	-	-	87,635
製造費用	2	15,073	71,718	130	712	-	-	-	-	-	87,635

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604,688千元：係「管制藥品製藥工廠廠房新建暨整建工程計畫」及「整建棟、警衛室整修及外牆翻修暨新增空調工程」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111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	9,169	9,169	-	-	-	-
機械及設備	8,812	8,812	-	-	-	-
機械及設備	4,305	4,305	-	-	-	-
機械及設備	2,189	2,189	-	-	-	-
機械及設備	2,079	2,079	-	-	-	-
機械及設備	88	88	-	-	-	-
機械及設備	77	77	-	-	-	-
機械及設備	74	74	-	-	-	-
什項設備	357	357	-	-	-	-
什項設備	110	110	-	-	-	-
什項設備	59	59	-	-	-	-
什項設備	46	46	-	-	-	-
什項設備	40	40	-	-	-	-
什項設備	22	22	-	-	-	-
什項設備	27	27	-	-	-	-
什項設備	28	28	-	-	-	-
什項設備	25	25	-	-	-	-

註：本年度報廢項目依序為(1)機械及設備：連續式塗佈機、打錠機、熱滲透滅菌確效儀、高效1對2分離式冷氣機、彩色雷射印表機、高效1對2分離式冷氣機(2)什項設備：冷氣機、冷(暖)氣機、東元1對1分離式冷氣機、移動式緊急清洗裝置、櫥櫃、不鏽鋼鞋櫃、不鏽鋼鞋櫃、不鏽鋼衣櫃。

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111年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	203,534	
加：		
以前年度公積撥充	-	
賸餘撥充	-	
以國（公）有財產撥充	-	
國（公）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	203,534	

食品藥物管理署
管制藥品製藥工廠作業基金

無形資產明細表

中華民國111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 項 目	本 年 度 預 算 數	說 明
15,186	11,051	無形資產	1,450	
15,186	11,051	電腦軟體	1,450	1.製藥工廠企業資源 規劃系統功能增修 案1,250千元。 2.購置電腦軟體費 200千元。
15,186	11,051	總 計	1,450	

本 頁 空 白

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111年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金額	說明
直接材料	24,221	
直接人工	7,224	
製造費用	331,851	
製造成本	363,296	自製產品成本。
加：輸入成品	329,862	輸入產品成本。
生產成本	693,158	
加:期初在製品存貨	8,124	參考以前年度決算數估列。
減:期末在製品存貨	12,345	參考以前年度決算數估列。
產品成本	688,937	
加:期初製成品存貨	196,997	參考以前年度決算數估列。
減:期末製成品存貨	281,978	參考以前年度決算數估列。
銷貨成本	603,956	
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	603,956	

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111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(自製)	粒	4,800,000			0.62	0.13	3.52	4.27	20,496
"管制藥品廠"嗎啡長效膜衣錠30毫克(自製)	粒	390,000			1.30	0.38	10.39	12.07	4,707
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升 2毫升(自製)	支	1,771,000			1.77	1.17	31.86	34.80	61,631
"管制藥品廠"阿華吩坦尼注射液0.5毫克/毫升(自製)	支	184,000			23.00	1.17	31.86	56.03	10,310
"管制藥品廠"硫酸嗎啡口服液2毫克/毫升(自製)	毫升	1,710,000			0.06	0.05	1.24	1.35	2,309
磷酸可待因錠15毫克	粒	600,000			0.42	0.13	3.52	4.07	2,442
磷酸可待因錠30毫克	粒	2,700,000			0.66	0.13	3.52	4.31	11,637
鹽酸配西汀錠50毫克	粒	50,000			1.69	0.72	19.49	21.90	1,095
鹽酸嗎啡注射液10毫克	支	2,520,000			1.55	0.77	20.93	23.25	58,590
鹽酸嗎啡注射液20毫克	支	455,000			2.01	0.77	20.93	23.71	10,788
磷酸可待因注射液15毫克	支	210,000			2.11	0.77	19.93	22.81	4,790
鹽酸配西汀注射液50毫克	支	350,000			2.68	0.88	24.01	27.57	9,650
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升10毫升(委製)	支	840,000			1.78	0.50	46.49	48.77	40,967
"管制藥品廠"硫酸嗎啡口服液2毫克/毫升(委製)	毫升	1,800,000			0.06	0.02	1.56	1.64	2,952
"管制藥品廠"吩坦尼貼片25微公克/小時(委製)	片	260,000			3.75	0.40	130.00	134.15	34,879
"管制藥品廠"吩坦尼貼片50微公克/小時(委製)	片	170,000			7.36	0.79	260.00	268.15	45,586
"管制藥品廠"吩坦尼貼片12.5微公克/小時(委製)	片	270,400			1.88	0.38	70.00	72.26	19,539
"管制藥品廠"吩坦尼貼片75微公克/小時(委製)	片	53,328			11.25	1.19	380.00	392.44	20,928
小 計									363,296
輸入部分									
阿片酊(輸入品)	毫升	12,000,000	1.04		1.04			1.04	12,480
磷酸可待因(輸入品)	公克	600,000	14.74		14.74			14.74	8,844
吩坦尼貼片12微公克/小時	片	100,000	154.40		154.40			154.40	15,440
默痛舒持續性藥效膠囊60毫克	粒	570,000	72.81		72.81			72.81	41,502
釋通緩釋錠8毫克	粒	100,000	110.73		110.73			110.73	11,073
平舒疼口頰溶片200微公克	片	480,000	215.20		215.20			215.20	103,296
平舒疼口頰溶片600微公克	片	16,000	354.67		354.67			354.67	5,675
奧諾美5毫克速效膠囊	粒	3,240,000	10.97		10.97			10.97	35,543
疼始康定10毫克持續藥效錠	粒	1,920,000	27.87		27.87			27.87	53,510
疼始康定20毫克持續藥效錠	粒	312,000	60.56		60.56			60.56	18,895
吩妥拉口頰錠100微公克	粒	60,000	175.41		175.41			175.41	10,525
吩妥拉口頰錠200微公克	粒	24,000	198.78		198.78			198.78	4,771
"艾威群"瑞吩坦尼凍晶乾燥注射劑2毫克	瓶	24,000	346.15		346.15			346.15	8,308
小 計									329,862
合 計									693,158

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111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
230,385	331,763	製造成本	363,296	122,105	241,191
15,712	29,667	直接材料	24,221	-	24,221
15,712	29,667	材料及用品費	24,221	-	24,221
15,712	29,667	使用材料費	24,221	-	24,221
8,440	10,554	直接人工	7,224	-	7,224
8,440	10,554	用人費用	7,224	-	7,224
5,286	6,794	正式員額薪資	4,429	-	4,429
312	308	超時工作報酬	271	-	271
1,380	1,538	獎金	1,087	-	1,087
490	778	退休及卹償金	650	-	650
972	1,136	福利費	787	-	787
-	-	提繳費	-	-	-
206,232	291,542	製造費用	331,851	122,105	209,746
11,392	14,089	用人費用	10,169	9,871	298
7,769	9,240	正式員額薪資	6,379	6,379	-
200	410	超時工作報酬	298	-	298
1,549	2,057	獎金	1,585	1,585	-
674	940	退休及卹償金	782	782	-
1,193	1,433	福利費	1,116	1,116	-
7	9	提繳費	9	9	-
151,670	195,493	服務費用	214,785	14,688	200,097
11,850	15,597	水電費	15,928	-	15,928
4	-	郵電費	-	-	-
367	690	旅運費	495	-	495
-	35	印刷裝訂及公告費	35	-	35
5,757	12,313	修理保養及保固費	4,830	4,830	-
428	448	保險費	649	649	-
130,411	163,162	一般服務費	181,783	-	181,783
2,852	3,248	專業服務費	11,065	9,209	1,856
5,480	8,983	材料及用品費	10,957	1,606	9,351
5,321	8,604	使用材料費	9,351	-	9,351
159	379	用品消耗	1,606	1,606	-

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
37,655	72,558	折舊、折耗及攤銷	95,521	95,521	-
34,192	66,328	不動產、廠房及設備折舊	87,635	87,635	-
3,463	6,230	攤銷	7,886	7,886	-
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	-
17	400	短絀、賠償與保險給付	400	400	-
17	400	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111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24,221千元。

二、直接人工：係操作員用人費用計7,224千元。

(一)正式員額薪資：編列操作員8人薪資費用計4,429千元。

(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）271千元。

(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1,087千元。

(四)退休及卹償金：依據勞基法規定提列退休準備金650千元。

(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579千元；傷病醫藥費3千元；國內旅遊休假補助費205千元，共計787千元。

三、製造費用：依生產計畫編列331,851千元。

(一)用人費用編列10,169千元：

1. 正式員額薪資：編列操作員11人薪資費用計6,379千元。

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）298千元。

3. 獎金：依照行政機關年終工作獎金按薪資1.5個月及考績獎金按薪資1個月，計編列1,585千元。

4. 退休及卹償金：依據勞基法規定提列退休準備金782千元。

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843千元；傷病醫藥費11千元；國內旅遊休假補助費262千元，共計1,116千元。

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214,785千元：

1. 水電費：依業務需要覈實編列水、電、氣體費15,928千元。

2. 旅運費：國內出差旅費及貨物運費495千元。

3. 印刷裝訂及公告費：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4,830千元(其中電腦機房運作管理及資訊設備維護費1,200千元，含勞務承攬廠商駐點1人928千元)。

5. 保險費：一般房屋、機械設備、交通運輸設備、什項設備及貨物保險費649千元。

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159,067千元；一般生活廢棄物清運外包費87千元；全廠事業廢棄物清運外包費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)水處理系統維護保養1,241千元；壓縮空氣檢測309千元；特約醫護人員臨場服務100千元；生檢室廢棄物清運外包費120千元；臨時人員23名，計時與計件人員酬金17,761千元；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19人體育活動費38千元，共計181,783千元。

7. 專業服務費：儀器委託檢驗(定)試驗認證費1,856千元；辦理製藥工廠企業資源規劃系統維護及功能增修費3,560千元〔全案所需費用共計4,810千元，分別編列於製造費用3,560千元(含勞務承攬廠商駐點1人1,365千元)及無形資產1,250千元〕；辦理品質管理及實驗室管理系統維護案5,649千元，共計11,065千元。

食品藥物管理署
管制藥品製藥工廠作業基金
直接材料人工及製造費用說明

中華民國111年度

- (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9,351千元；辦公(事務)用品、工作服汰換及其他等1,606千元，共計10,957千元。
- (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87,635千元；電腦軟體攤銷7,886千元，共計95,521千元。
- (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111年12月31日

單位：新臺幣千元

109年12月31日 實 際 數	科 目	111年12月31日 預 計 數	110年12月31日 預 計 數	比較增減
1,747,815	資產	1,819,360	1,716,231	103,129
713,762	流動資產	621,612	525,132	96,480
298,556	現金	189,709	170,566	19,143
35,000	流動金融資產	35,000	35,000	-
284	應收款項	317	289	28
267,143	存貨	332,345	240,226	92,119
112,780	預付款項	64,241	79,051	-14,810
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	-
855,602	不動產、廠房及設備	1,021,384	1,008,299	13,085
97,442	土地	92,849	92,849	-
31	土地改良物	27	29	-2
21,533	房屋及建築	603,944	619,017	-15,073
140,190	機械及設備	293,211	293,320	-109
-	交通及運輸設備	1,065	345	720
1,185	什項設備	3,413	2,739	674
595,222	購建中固定資產	26,875	-	26,875
24,948	無形資產	22,861	29,297	-6,436
24,948	無形資產	22,861	29,297	-6,436
3,503	其他資產	3,503	3,503	-
3,503	什項資產	3,503	3,503	-
1,747,815	合 計	1,819,360	1,716,231	103,129
203,078	負債	213,268	187,560	25,708
194,688	流動負債	204,778	178,972	25,806
190,202	應付款項	200,422	173,630	26,792
4,486	預收款項	4,356	5,342	-986
8,390	其他負債	8,490	8,588	-98
8,390	什項負債	8,490	8,588	-98
1,544,737	淨值	1,606,092	1,528,671	77,421
208,127	基金	203,534	203,534	-

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111年12月31日

單位：新臺幣千元

109年12月31日 實 際 數	科 目	111年12月31日 預 計 數	110年12月31日 預 計 數	比較增減
208,127	基金	203,534	203,534	-
600,810	公積	600,810	600,810	-
600,810	特別公積	600,810	600,810	-
668,977	累積餘絀	734,925	657,504	77,421
668,977	累積賸餘	734,925	657,504	77,421
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	-
1,747,815	合 計	1,819,360	1,716,231	103,129

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7,880千元，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111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	2,520,000	23.25	58,590	本表均為生產成本。
"管制藥品廠"吩坦尼貼片50微公克/小時(委製)	片	170,000	268.15	45,586	
默痛舒持續性藥效膠囊60毫克	粒	570,000	72.81	41,502	
平舒疼口頰溶片200微公克	片	480,000	215.20	103,296	
疼始康定10毫克持續藥效錠	粒	1,920,000	27.87	53,510	
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升2毫升(自製)	支	1,771,000	34.80	61,631	
上年度預算數					
鹽酸嗎啡注射液10毫克	支	2,695,000	21.22	57,188	
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(委製)	支	1,000,000	48.32	48,320	
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(自製)	支	1,518,000	31.75	48,197	
前年度決算數					
鹽酸嗎啡注射液10毫克	支	2,049,533	8.52	17,468	
吩坦尼貼片12微公克/小時	片	360,000	134.25	48,329	
平舒疼口頰溶片200微公克	片	431,400	204.33	88,146	
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫	支	783,958	47.63	37,339	

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111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
升10毫升(委製)					
疼始康定10毫克持續 藥效錠	粒	2,160,000	25.85	55,828	
"管制藥品廠"吩坦尼 注射液0.05毫克/毫 升2毫升(自製)	支	1,814,585	12.42	22,545	
108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	
"管制藥品廠"吩坦尼 注射液0.05毫克/毫 升10毫升(委製)	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	

食品藥物管理署
管制藥品製藥工廠作業基金
員工人數彙計表

中華民國111年度

單位：人

科 目	上年度最高 可進用員額數	本年度增減(-)數	本年度最高 可進用員額數	說 明
業務支出部分：	43	-11	32	
專任人員	32	-10	22	
工友	32	-10	22	操作員。
兼任人員	11	-1	10	
總 計	43	-11	32	

註：1.依行政院110年7月23日院授人組字第1102000671號函核定預算員額23人(均為超額出缺後減列員額)。

2.管制藥品製藥工廠作業基金用人經費總額依行政院109年8月31日院授人組字第1096100045號函，在109年度決算總收入7.2%之上限額度內編列。

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、「製藥工廠企業資源規劃系統維護案」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	-	147	-	200	211	-	-	267	-
正式人員	1,598	-	147	-	200	211	-	-	267	-
工員	1,598	-	147	-	200	211	-	-	267	-
製造成本										
直接人工	4,429	-	271	-	554	533	-	-	650	-
正式人員	4,429	-	271	-	554	533	-	-	650	-
工員	4,429	-	271	-	554	533	-	-	650	-
製造費用	6,379	-	298	-	841	744	-	-	782	-
正式人員	6,379	-	298	-	841	744	-	-	782	-
工員	6,379	-	298	-	841	744	-	-	782	-
合計	12,406	-	716	-	1,595	1,488	-	-	1,699	-

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41,623千元。

2.勞務承攬：為「電腦機房運作管理及資訊設備維護案」928千元、「製藥工廠企業資源規劃系統維護案」

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109年9月1日北市勞資字第1096092797號函

管理署
工廠作業基金
彙計表
111年度

單位：新臺幣千元

資遣費	福 利 費				提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總 計
	分擔保 險 費	傷病醫 藥 費	提撥福 利 金	其他				
-	211	1	-	74	-	2,709	-	2,709
-	211	1	-	74	-	2,709	-	2,709
-	211	1	-	74	-	2,709	-	2,709
-	579	3	-	205	-	7,224	-	7,224
-	579	3	-	205	-	7,224	-	7,224
-	579	3	-	205	-	7,224	-	7,224
-	843	11	-	262	9	10,169	-	10,169
-	843	11	-	262	9	10,169	-	10,169
-	843	11	-	262	9	10,169	-	10,169
-	1,633	15	-	541	9	20,102	-	20,102

1,365千元、廠房清潔1,418千元、駕駛528千元、售品庫門市保全1,800千元及三峽工廠保全1,900千元。
函核定) 編列22人，計1,595千元。
同意核備) 編列22人，計1,488千元。

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
22,617	27,330	用人費用	20,102	-	7,224	10,169	-
14,692	17,632	正式員額薪資	12,406	-	4,429	6,379	-
707	804	超時工作報酬	716	-	271	298	-
3,447	4,045	獎金	3,083	-	1,087	1,585	-
1,336	2,000	退休及卹償金	1,699	-	650	782	-
2,428	2,840	福利費	2,189	-	787	1,116	-
7	9	提繳費	9	-	-	9	-
184,902	247,646	服務費用	285,899	-	-	214,785	-
11,850	15,597	水電費	15,928	-	-	15,928	-
454	604	郵電費	620	-	-	-	-
484	1,497	旅運費	1,330	-	-	495	-
261	399	印刷裝訂及公告費	362	-	-	35	-
6,378	15,808	修理保養及保固費	10,694	-	-	4,830	-
428	448	保險費	649	-	-	649	-
152,167	187,597	一般服務費	216,915	-	-	181,783	-
12,758	25,573	專業服務費	39,278	-	-	11,065	-
123	123	公關慰勞費	123	-	-	-	-
25,922	45,392	材料及用品費	40,243	-	24,221	10,957	-
25,078	43,001	使用材料費	37,852	-	24,221	9,351	-
845	2,391	用品消耗	2,391	-	-	1,606	-
475	650	租金與利息	675	-	-	-	-
475	650	房租	650	-	-	-	-
-	-	機器租金	25	-	-	-	-
37,655	72,558	折舊、折耗及攤銷	95,521	-	-	95,521	-
34,192	66,328	不動產、廠房及設備 折舊	87,635	-	-	87,635	-
3,463	6,230	攤銷	7,886	-	-	7,886	-
975	1,036	稅捐與規費（強制費）	1,069	-	-	19	-
-	30	土地稅	30	-	-	-	-
514	484	房屋稅	484	-	-	-	-
11	12	消費與行為稅	12	-	-	12	-
449	510	規費	543	-	-	7	-

管理署

工廠作業基金

彙計表

111年度

單位：新臺幣千元

本 年 度 預 算 數										
出租資產 成本	投融資業 務成本	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
-	-	-	-	-	2,709	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,598	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	147	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	411	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	267	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	286	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	16,212	16,454	38,448	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	605	15	-	-	-	-
-	-	-	-	-	170	43	622	-	-	-
-	-	-	-	-	275	52	-	-	-	-
-	-	-	-	-	862	4,222	780	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	14,050	11,969	9,113	-	-	-
-	-	-	-	-	250	30	27,933	-	-	-
-	-	-	-	-	-	123	-	-	-	-
-	-	-	-	-	441	419	4,205	-	-	-
-	-	-	-	-	130	-	4,150	-	-	-
-	-	-	-	-	311	419	55	-	-	-
-	-	-	-	-	650	25	-	-	-	-
-	-	-	-	-	650	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	25	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	514	-	-	-	-	536
-	-	-	-	-	30	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	484	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	536

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本 年 度 預 算 數				
			合計	勞務成本	直接材料 人 工	製造費用	教學成本
364	367	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	386	-	-	-	-
199	131	會費	131	-	-	-	-
166	236	分擔	255	-	-	-	-
17	400	短絀、賠償與保險給付	400	-	-	400	-
17	400	各項短絀	400	-	-	400	-
82	78	其他	94	-	-	-	-
82	78	其他費用	94	-	-	-	-
273,009	395,457	合 計	444,389	-	31,445	331,851	-
367,220	444,263	輸入成品	329,862	-	-	-	-
10,760	4,783	期初在製品存貨	8,124	-	-	-	-
-13,930	-8,124	期末在製品存貨	-12,345	-	-	-	-
169,924	180,644	期初製成品存貨	196,997	-	-	-	-
-213,802	-293,054	期末製成品存貨	-281,978	-	-	-	-
593,181	723,969	成本及費用總計	685,049		31,445	331,851	

管理署

工廠作業基金

彙計表

111年度

單位：新臺幣千元

本 年 度 預 算 數										
出租資產 成本	投融資業 務成本	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
-	-	-	-	-	255	-	-	-	-	131
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	131
-	-	-	-	-	255	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	94
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	94
-	-	-	-	-	20,781	16,898	42,653	-	-	761
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	20,781	16,898	42,653	-	-	761

食品藥物管理署
管制藥品製藥工廠作業基金

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

項 目	單位	增購部分		汰舊換新部分		合 計		說 明
		數量	金 額	數量	金 額	數量	金 額	
小客貨兩用車（7-8人座）	輛	-	-	1	850	1	850	依行政院110年7月13日院臺財字第1100179273B號函核定，預計111年6月汰舊換新小客貨兩用車(7-8人座)1輛(載運管制藥品及交換公文用車)。

註：本年度經汰舊換新小客貨兩用車（7-8人座）1輛後，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

一般建築及設備計畫之分年性項目明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

科目名稱	項目名稱	期 間	投資總額	分 年 預 算 數			備 註
				以前年度	本年度	以後年度	
土地改良物			2,924	-	1,614	1,310	
	製藥工廠貼片劑場域建置暨廠區改善工程-圍牆整修	11101-11212	2,924	-	1,614	1,310	
房屋及建築			37,729	-	25,261	12,468	
	製藥工廠貼片劑場域建置暨廠區改善工程-貼片場域建置及廠區改善	11101-11212	37,729	-	25,261	12,468	
合 計			40,653		26,875	13,778	

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 110 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	通案決議部分：	
(五)	鑑於嚴重特殊傳染性肺炎全球疫情持續發展，各國為有效控制疫情，相繼實施封閉式管理，國際間各類活動及交流紛紛取消。爰 110 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通案減列「大陸地區旅費」百分之四十及「國外旅費」百分之五。	遵照決議事項辦理。