

中 華 民 國 112 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. 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 112 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 112 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 111 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前（110）年度決算結果：

(一) 業務收入：決算數 8 億 7,690 萬 1 千元，較預算數 9 億 862 萬 8 千元，減少 3,172 萬 7 千元，約 3.49%。

(二) 業務成本與費用：決算數 5 億 8,845 萬元，較預算數 7 億 2,325 萬 7 千元，減少 1 億 3,480 萬 7 千元，約 18.64%，主要係銷售量較預計減少，銷貨成本隨同減少所致。

(三) 業務外收入：決算數 1,334 萬元，較預算數 386 萬 8 千元，增加 947 萬 2 千元，約 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。

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 112 年度

- (四) 業務外費用：決算數 7,161 萬 3 千元，較預算數 71 萬 2 千元，增加 7,090 萬 1 千元，約 9,958.01%，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。
- (五) 本期賸餘：決算數 2 億 3,017 萬 8 千元，較預算數 1 億 8,852 萬 7 千元，增加 4,165 萬 1 千元，約 22.09%，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 330 萬 5 千元，預算數 835 萬 5 千元，執行率約 39.56%，主要係「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，未執行數係製藥工廠部分自辦項目未動支所致。
 2. 一般建築及設備計畫部分—實際執行數 6,002 萬 5 千元，預算數 1 億 9,792 萬 9 千元，執行率約 30.33%，主要係貼片劑產線設備購建所需時間較長，爰履約期限跨年度賡續執行，業奉衛生福利部 111 年 2 月 17 日衛部會字第 1112460080 號函保留預算 1 億 1,992 萬 8 千元。

食品藥物管理署
管制藥品製藥工廠作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 112 年度

二、上(111)年度預算截至 111 年 6 月 30 日止執行情形：

- (一) 業務收入：實際執行數 4 億 4,438 萬元，較年度預算分配數 4 億 2,461 萬 1 千元，增加 1,976 萬 9 千元，約 4.66%。
- (二) 業務成本與費用：實際執行數 2 億 6,234 萬 7 千元，較年度預算分配數 3 億 6 萬 3 千元，減少 3,771 萬 6 千元，約 12.57%，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 207 萬 8 千元，較年度預算分配數 240 萬 1 千元，減少 32 萬 3 千元，約 13.45%，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 26 萬 8 千元，較年度預算分配數 25 萬元，增加 1 萬 8 千元，約 7.20%。
- (五) 本期賸餘：實際執行數 1 億 8,384 萬 3 千元，較年度預算分配數 1 億 2,669 萬 9 千元，增加 5,714 萬 4 千元，約 45.10%，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：一般建築及設備計畫實際執行數 362 萬 1 千元，較年度預算分配數 1,758 萬 2 千元，執行率約 20.59%，主要係因「裁切包裝機」立約商暫不繳交分期還款保證，爰相關價款須俟全案驗收合格後或立約商繳交分期還款保證後支付。

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 112 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 46 萬 5 千片，較上年度預算數 44 萬 7 千片，增加 1 萬 8 千片。
2. “管制藥品廠”吩坦尼貼片劑 50 微公克/小時(委製)銷售目標 18 萬片，較上年度預算數 17 萬片，增加 1 萬片。
3. “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 180 萬支，較上年度預算數 177 萬支，增加 3 萬支。
4. 疼始康定 10 毫克持續藥效錠銷售目標 170 萬粒，較上年度預算數 190 萬粒，減少 20 萬粒。
5. 吩坦尼貼片劑 12 微公克/小時銷售目標 34 萬片，較上年度預算數 8 萬 3 千片，增加 25 萬 7 千片。
6. 鹽酸嗎啡注射液 10 毫克銷售目標 250 萬支，與上年度預算數相同。

以上 6 種主要藥品收入 4 億 6,809 萬 5 千元，占銷貨收入總額 8 億 9,084 萬 7 千元之 52.54%。

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 112 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 46 萬 5 千片，較上年度預算數 48 萬片，減少 1 萬 5 千片。
2. 鹽酸嗎啡注射液 10 毫克生產目標 252 萬支，與上年度預算數相同。
3. “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 181 萬 7 千支，較上年度預算數 177 萬 1 千支，增加 4 萬 6 千支。
4. “管制藥品廠”吩坦尼貼片劑 50 微公克/小時(委製)生產目標 18 萬片，較上年度預算數 17 萬片，增加 1 萬片。
5. 疼始康定 10 毫克持續藥效錠生產目標 170 萬粒，較上年度預算數 192 萬粒，減少 22 萬粒。

以上 5 種主要產品生產值為 2 億 9,305 萬 3 千元，占生產總值 5 億 8,182 萬 8 千元之 50.37%。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

(一)一般建築及設備計畫預算總數為 9,749 萬 8 千元。

1. 分年性項目：2,721 萬 3 千元。

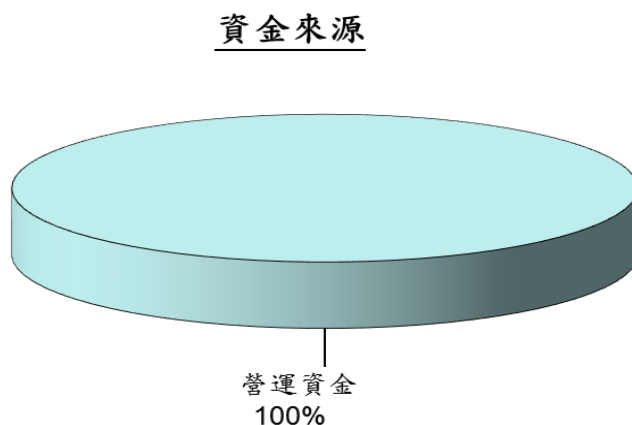
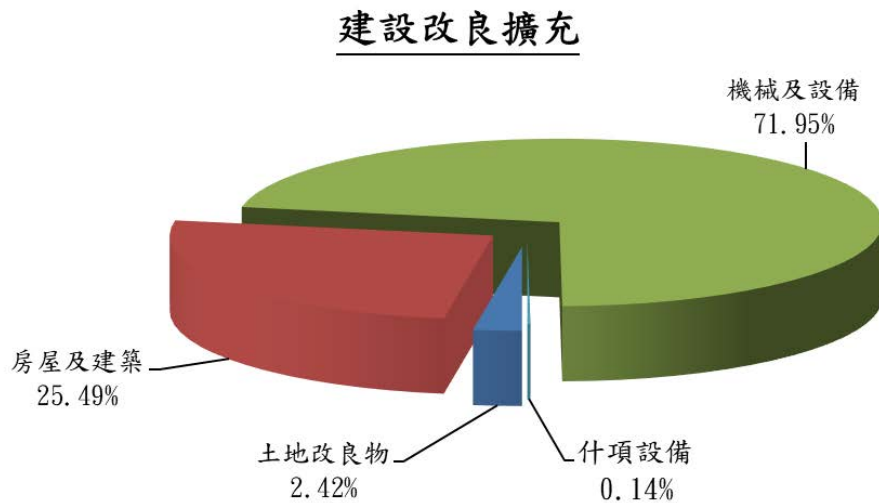
食品藥物管理署
管制藥品製藥工廠作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 112 年度

2. 一次性項目 7,028 萬 5 千元。

(二)資金來源：自有資金 9,749 萬 8 千元，全數為營運資金。

(三)112 年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表：

112 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 112 年度

單位:新臺幣千元

建設改良擴充	112年度預算	資金來源	112年度預算
不動產、廠房及設備	97,498	營運資金	97,498
土地改良物	2,360		
房屋及建築	24,853		
機械及設備	70,149		
什項設備	136		
合 計	97,498	合 計	97,498

(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 112 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	27,213	營運資金	27,213		
合 計	54,088		54,088		

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 7,028 萬 5 千元，均係一次性項目，明細如次：

1. 機械及設備 7,014 萬 9 千元：主要係新購及汰換生產設備。
2. 什項設備 13 萬 6 千元：主要係購置藥典及其他設備。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

(一)本年度業務收入 8 億 9,107 萬 2 千元，較上年度預算數 9 億 5,762 萬 8 千元，減少 6,655 萬 6 千元，約 6.95%，主要係"管制藥品廠"吩坦尼貼片劑 75 微公克/小時(委製)、釋通緩釋錠 8 毫克、阿片酞、磷酸可待因等產品，銷售量減少，銷貨收入隨同減少所致。

(二)本年度業務成本與費用 6 億 4,614 萬 3 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 112 年度

度預算數 6 億 8,428 萬 8 千元，減少 3,814 萬 5 千元，約 5.57%，主要係"管制藥品廠"吩坦尼貼片劑 75 微公克/小時(委製)、釋通緩釋錠 8 毫克、阿片酞、磷酸可待因等產品，銷售量減少，銷貨成本隨同減少所致。

(三)本年度業務外收入 495 萬 6 千元，較上年度預算數 484 萬 2 千元，增加 11 萬 4 千元，約 2.35%，主要係新增停車位租金收入所致。

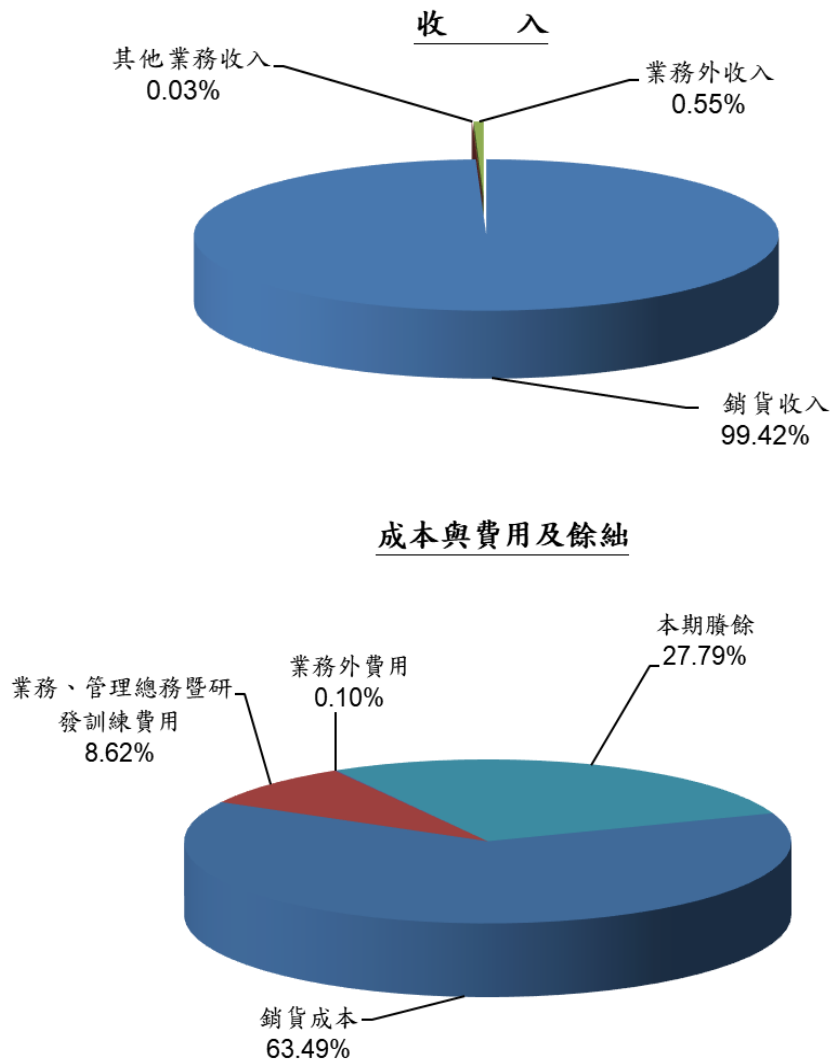
(四)本年度業務外費用 86 萬 7 千元，較上年度預算數 76 萬 1 千元，增加 10 萬 6 千元，約 13.93%，主要係增列每 3 年 1 次繳交中華民國條碼策進會會費所致。

(五)本年度業務總收支相抵後，計賸餘 2 億 4,901 萬 8 千元，較上年度預算數 2 億 7,742 萬 1 千元，減少 2,840 萬 3 千元，約 10.24%，主要係銷貨收入減少所致。

(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 112 年度

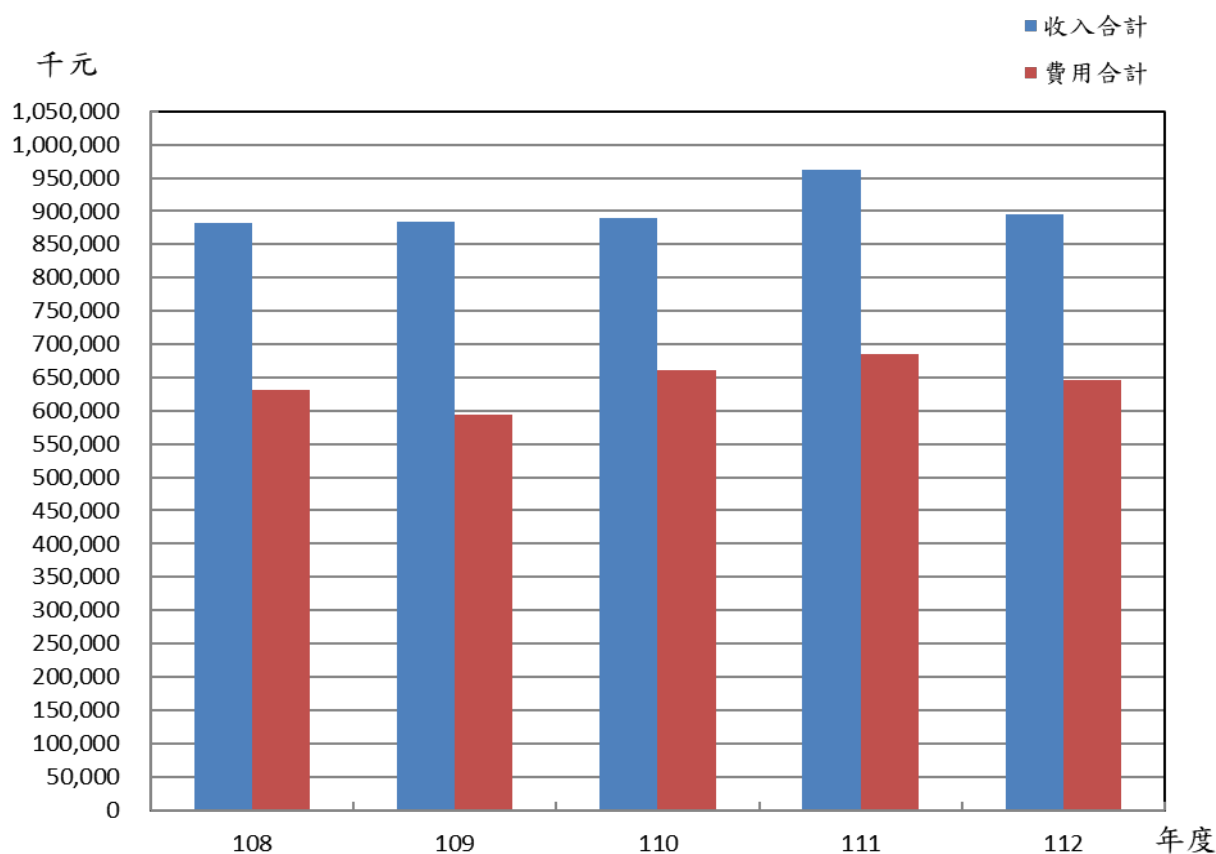
112 年度收入、成本與費用及賸餘



單位：新臺幣千元

收 入	112年度預算	成本與費用及賸餘	112年度預算
業務收入	891,072	業務成本與費用	646,143
銷貨收入	890,847	銷貨成本	568,890
其他業務收入	225	業務、管理總務暨研發訓練費用	77,253
業務外收入	4,956	業務外費用	867
		本期賸餘	249,018
收入總額	896,028	成本、費用及賸餘總額	896,028

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 112 年度
 最近五年收入與費用



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	108年度決算	109年度決算	110年度決算	111年度預算	112年度預算
收入					
業務收入	875,240	878,943	876,901	957,628	891,072
業務外收入	6,641	5,712	13,340	4,842	4,956
收入合計	881,881	884,655	890,241	962,470	896,028
費用					
業務成本與費用	630,585	592,475	588,450	684,288	646,143
業務外費用	591	706	71,613	761	867
費用合計	631,176	593,181	660,063	685,049	647,010
本期賸餘	250,705	291,474	230,178	277,421	249,018

註：108 至 110 年度決算數為審定決算數；111 年度為法定預算數。以下各表同。

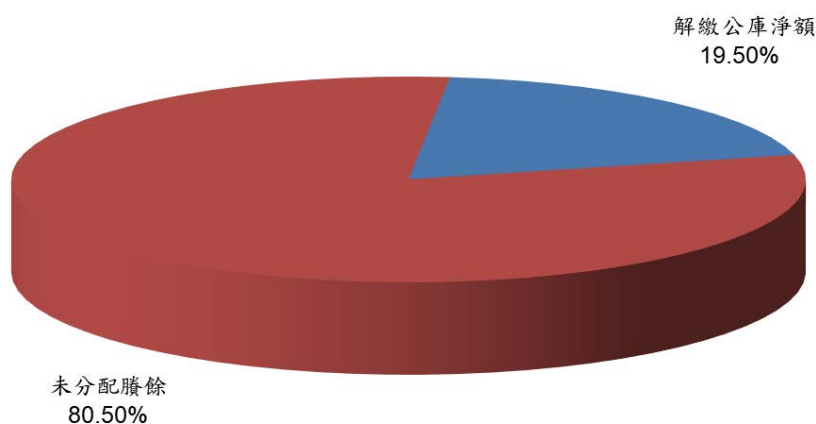
食品藥物管理署
管制藥品製藥工廠作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 112 年度

二、餘絀撥補之預計：

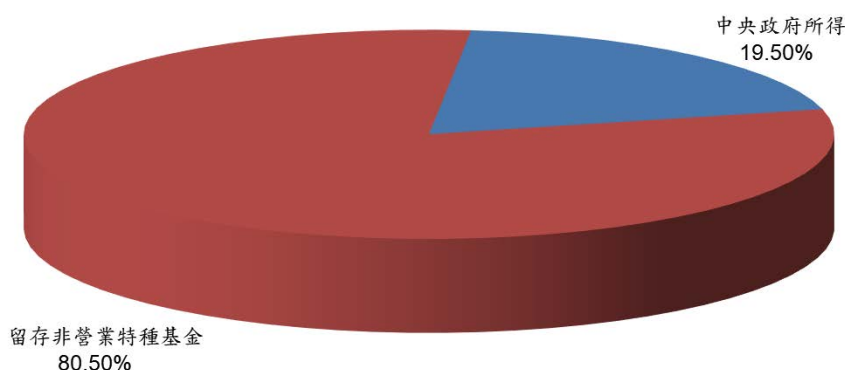
- (一)本年度預計賸餘 2 億 4,901 萬 8 千元，加計前期未分配賸餘 7 億 7,657 萬 6 千元，合計賸餘 10 億 2,559 萬 4 千元。
- (二)本年度解繳公庫 2 億元。
- (三)無提存公積數。
- (四)經以上分配後，本年度未分配賸餘 8 億 2,559 萬 4 千元，將循以後年度預算程序辦理分配。
- (五)本年度及最近五年賸餘分配圖表如下：

112 年度賸餘分配

按分配程序分



按所得對象分

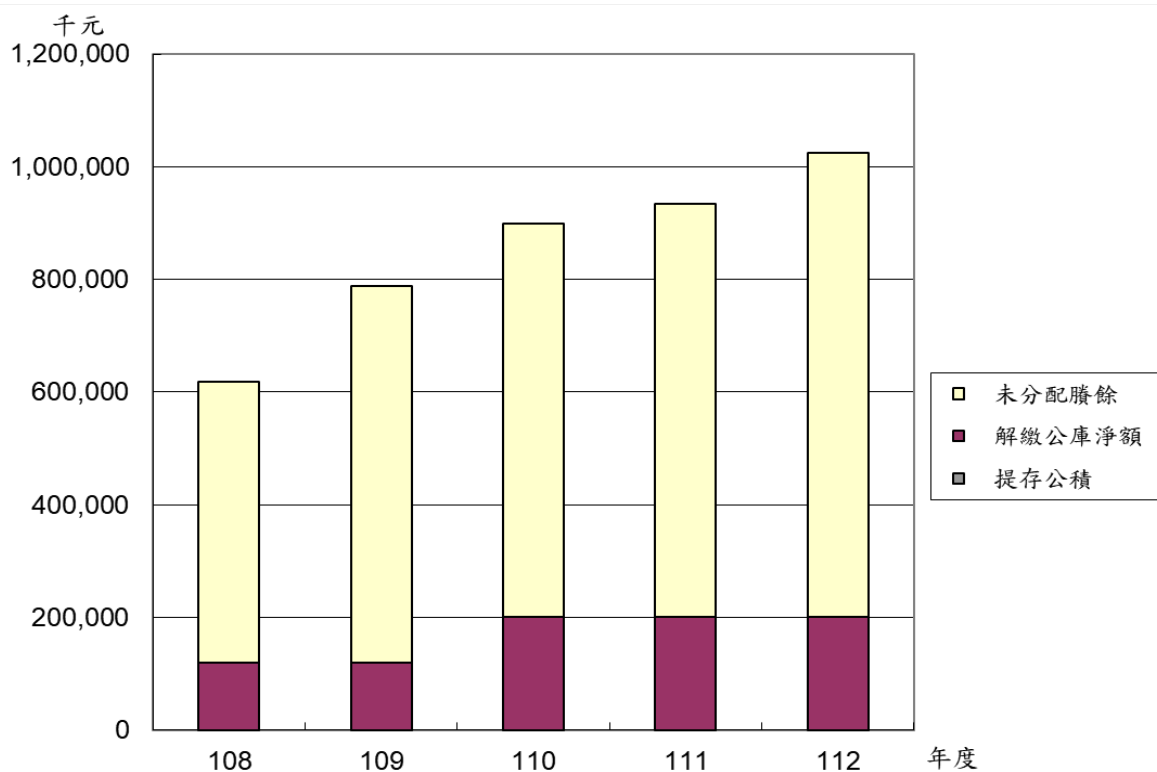


食品藥物管理署
管制藥品製藥工廠作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 112 年度

單位：新臺幣千元

按分配程序分	112年度預算	按所得對象分	112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	825,594	留存非營業基金	825,594
合計	1,025,594	合計	1,025,594

最近五年賸餘分配



單位：新臺幣千元

年度 項目	108年度決算	109年度決算	110年度決算	111年度預算	112年度預算
賸餘分配					
提存公積	-	-	-	-	-
解繳公庫淨額	120,000	120,000	200,000	200,000	200,000
未分配賸餘	497,503	668,977	699,155	734,925	825,594
合計	617,503	788,977	899,155	934,925	1,025,594

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 112 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 3,197 萬 4 千元，包括：

1. 本期賸餘 2 億 4,901 萬 8 千元。
2. 利息股利之調整減少 82 萬 5 千元，係利息收入。
3. 調整項目 8,298 萬 5 千元，含提列折舊 7,666 萬 6 千元、無形資產攤銷 797 萬 1 千元、流動資產(不含應收利息)淨增 3,264 萬 5 千元及流動負債淨增 3,099 萬 3 千元。
4. 收取利息 79 萬 6 千元。

(二)預計投資活動之淨現金流出 9,994 萬 8 千元，包括增加不動產、廠房及設備 9,749 萬 8 千元及增加無形資產 245 萬元。

(三)預計籌資活動之淨現金流出 1 億 9,932 萬 8 千元，係增加存入保證金 67 萬 2 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 3,269 萬 8 千元。

(五)期初現金及約當現金 2 億 7,802 萬元。

(六)預計期末現金及約當現金 3 億 1,071 萬 8 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112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	%
876,901	100.00	業務收入	891,072	100.00	957,628	100.00	-66,556	6.95
876,701	99.98	銷貨收入	890,847	99.97	957,388	99.97	-66,541	6.95
876,701	99.98	製成品銷貨收入	890,847	99.97	957,388	99.97	-66,541	6.95
200	0.02	其他業務收入	225	0.03	240	0.03	-15	6.25
200	0.02	雜項業務收入	225	0.03	240	0.03	-15	6.25
588,450	67.11	業務成本與費用	646,143	72.51	684,288	71.46	-38,145	5.57
535,128	61.02	銷貨成本	568,890	63.84	603,956	63.07	-35,066	5.81
535,128	61.02	製成品銷貨成本	568,890	63.84	603,956	63.07	-35,066	5.81
14,731	1.68	業務費用	20,478	2.30	20,781	2.17	-303	1.46
14,731	1.68	業務費用	20,478	2.30	20,781	2.17	-303	1.46
13,066	1.49	管理及總務費用	17,878	2.01	16,898	1.76	980	5.80
13,066	1.49	管理費用及總務費用	17,878	2.01	16,898	1.76	980	5.80
25,525	2.91	研究發展及訓練費用	38,897	4.37	42,653	4.45	-3,756	8.81
25,421	2.90	研究發展費用	38,550	4.33	42,350	4.42	-3,800	8.97
103	0.01	訓練費用	347	0.04	303	0.03	44	14.52
288,451	32.89	業務賸餘(短絀)	244,929	27.49	273,340	28.54	-28,411	10.39
13,340	1.52	業務外收入	4,956	0.56	4,842	0.51	114	2.35
659	0.08	財務收入	825	0.09	822	0.09	3	0.36
659	0.08	利息收入	825	0.09	822	0.09	3	0.36
12,681	1.45	其他業務外收入	4,131	0.46	4,020	0.42	111	2.76
-	-	資產使用及權利金收入	111	0.01	-	-	111	-
4,210	0.48	違規罰款收入	4,000	0.45	4,000	0.42	-	-
8,471	0.97	雜項收入	20	0.00	20	0.00	-	-
71,613	8.17	業務外費用	867	0.10	761	0.08	106	13.93
71,613	8.17	其他業務外費用	867	0.10	761	0.08	106	13.93
71,613	8.17	雜項費用	867	0.10	761	0.08	106	13.93
-58,273	-6.65	業務外賸餘(短絀)	4,089	0.46	4,081	0.43	8	0.20
230,178	26.25	本期賸餘(短絀)	249,018	27.95	277,421	28.97	-28,403	10.24

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 112 年度

一、本期收支項目之說明：

- (一)本年度「業務收入」較上年度預算數減少 66,556 千元，主要係"管制藥品廠"吩坦尼貼片劑 75 微公克/小時(委製)、釋通緩釋錠 8 毫克、阿片酞、磷酸可待因等產品，銷售量減少，銷貨收入隨同減少所致。
- (二)本年度「業務成本與費用」較上年度預算數減少 38,145 千元，主要係"管制藥品廠"吩坦尼貼片劑 75 微公克/小時(委製)、釋通緩釋錠 8 毫克、阿片酞、磷酸可待因等產品，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 114 千元，主要係新增停車位租金收入所致。
- (四)本年度「業務外費用」較上年度預算數增加 106 千元，主要係增列每 3 年 1 次繳交中華民國條碼策進會會費所致。
- (五)本年度「本期賸餘」較上年度預算數減少 28,403 千元，主要係銷貨收入減少所致。

二、本期其他綜合餘絀之說明：

前年度決算數	項 目	本年度預算數	上年度預算數
-	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	-	-
-3,149	未實現重估增值	-	-
-	採權益法認列之其他綜合餘絀份額	-	-
-3,149	其他綜合餘絀合計	-	-

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112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	%	
934,925	100.00	賸餘之部	1,025,594	100.00	
277,421	29.67	本期賸餘	249,018	24.28	
657,504	70.33	前期末分配賸餘	776,576	75.72	
200,000	21.39	分配之部	200,000	19.50	
200,000	21.39	解繳公庫淨額	200,000	19.50	
734,925	78.61	未分配賸餘	825,594	80.50	

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112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）	249,018	
利息股利之調整	-825	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	248,193	
調整項目	82,985	1.折舊、減損及折耗：不動產、廠房及設備折舊76,666千元。 2.攤銷：電腦軟體攤銷7,971千元。 3.流動資產(不含應收利息)淨減(淨增-)：淨增數32,645千元。 4.流動負債淨增(淨減-)：淨增數30,993千元。 5.以上合計82,985千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	331,178	
收取利息	796	
業務活動之淨現金流入（流出）	331,974	
投資活動之現金流量		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-97,498	增加不動產、廠房及設備97,498千元。
增加無形資產及其他資產	-2,450	製藥工廠企業資源規劃系統功能增修案1,250千元、製藥工廠品質管理及實驗室管理系統功能增修案1,000千元、購置電腦軟體200千元。
投資活動之淨現金流入（流出）	-99,948	
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	672	增加存入保證金672千元。
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）	-199,328	
現金及約當現金之淨增（淨減）	32,698	
期初現金及約當現金	278,020	
期末現金及約當現金	310,718	

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112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		-	-	890,847	
製成品銷貨收入		-	-	890,847	
"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	365,000	13.00	4,745	
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升 2毫升(自製)	支	1,800,000	38.00	68,400	
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升 10毫升(自製)	支	266,000	90.00	23,940	
"管制藥品廠"阿華吩坦尼注射液0.5毫克/毫升(自製)	支	270,000	150.00	40,500	
"管制藥品廠"硫酸嗎啡口服液2毫克/毫升(自製)	毫升	3,200,000	2.20	7,040	
磷酸可待因錠15毫克	粒	560,000	4.50	2,520	
磷酸可待因錠30毫克	粒	2,600,000	5.00	13,000	
鹽酸配西汀錠50毫克	粒	18,000	22.50	405	
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	400,000	26.00	10,400	
磷酸可待因注射液15毫克	支	190,000	29.00	5,510	
鹽酸配西汀注射液50毫克	支	260,000	26.50	6,890	
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升 10毫升(委製)	支	534,000	90.00	48,060	
"管制藥品廠"吩坦尼貼片劑25微公克/小時(委製)	片	257,000	220.00	56,540	
"管制藥品廠"吩坦尼貼片劑50微公克/小時(委製)	片	180,000	430.00	77,400	
"管制藥品廠"吩坦尼貼片劑12.5微公克/小時(委製)	片	8,000	188.00	1,504	
"管制藥品廠"吩坦尼貼片劑75微公克/小時(委製)	片	2,000	610.00	1,220	
阿片酊(輸入品)	毫升	5,275,000	2.30	12,133	
磷酸可待因(輸入品)	公克	250,000	50.00	12,500	
吩坦尼貼片劑12微公克/小時	片	340,000	188.00	63,920	
默痛舒持續性藥效膠囊60毫克	粒	465,000	95.00	44,175	
平舒疼口頰溶片200微公克	片	465,000	275.00	127,875	
平舒疼口頰溶片600微公克	片	20,000	395.00	7,900	
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	1,700,000	40.00	68,000	
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	33,000	250.00	8,250	
"艾威群"瑞吩坦尼凍晶乾燥注射劑2毫克	瓶	12,000	410.00	4,920	

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112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	225	
雜項業務收入	225	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112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	4,956	
財務收入	825	
利息收入	825	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0.297%， 利息收入617千元。
其他業務外收入	4,131	
資產使用及權利金收入	111	預計員工停車位租金收入111千元。
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				568,890
製成品銷貨成本				568,890
"管制藥品廠"硫酸嗎啡錠15毫克(自製)	粒	4,700,000	3.97	18,659
"管制藥品廠"嗎啡長效膜衣錠30毫克(自製)	粒	365,000	10.05	3,668
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升 2毫升(自製)	支	1,800,000	28.47	51,246
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升 10毫升(自製)	支	266,000	45.50	12,103
"管制藥品廠"阿華吩坦尼注射液0.5毫克/毫升(自製)	支	270,000	53.91	14,556
"管制藥品廠"硫酸嗎啡口服液2毫克/毫升(自製)	毫升	3,200,000	1.52	4,864
磷酸可待因錠15毫克	粒	560,000	3.41	1,910
磷酸可待因錠30毫克	粒	2,600,000	4.02	10,452
鹽酸配西汀錠50毫克	粒	18,000	20.97	377
鹽酸嗎啡注射液10毫克	支	2,500,000	18.21	45,525
鹽酸嗎啡注射液20毫克	支	400,000	17.13	6,852
磷酸可待因注射液15毫克	支	190,000	21.97	4,174
鹽酸配西汀注射液50毫克	支	260,000	20.71	5,385
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升10毫升(委製)	支	534,000	49.33	26,342
"管制藥品廠"硫酸嗎啡口服液2毫克/毫升(委製)	毫升	-	-	-
"管制藥品廠"吩坦尼貼片劑25微公克/小時(委製)	片	257,000	130.64	33,574

管理署
工廠作業基金
明細表
112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	
		603,956			535,128	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。
		603,956			535,128	
4,700,000	3.31	15,557	4,730,000	2.90	13,704	
380,000	9.01	3,424	359,650	9.82	3,532	
1,770,000	24.82	43,931	1,831,120	24.31	44,511	
-	-	-	-	-	-	- 本項產品原為委製，自112年庫存售罄後，改以自製方式供應國內需求。
174,000	62.84	10,934	-	-	-	- 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。
1,600,000	1.60	2,560	-	-	-	- 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。
567,000	2.93	1,661	542,600	3.52	1,908	
2,700,000	3.32	8,964	2,336,100	2.63	6,142	
20,000	17.80	356	18,760	24.71	464	
2,500,000	15.19	37,975	2,416,060	17.76	42,897	
450,000	15.27	6,872	375,060	21.50	8,065	
210,000	14.43	3,030	185,070	15.89	2,941	
330,000	20.52	6,772	255,510	15.93	4,071	
800,000	48.88	39,104	842,655	50.61	42,647	本項產品原為委製，自112年庫存售罄後，改以自製方式供應國內需求。
1,600,000	1.70	2,720	3,277,440	1.68	5,496	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。
257,000	131.61	33,824	256,705	126.59	32,496	

食品藥物
管制藥品製藥
銷貨成本
中華民國

科目及營運項目	單 位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平均單 位成本 (元)	金額
"管制藥品廠"吩坦尼貼片劑50微公克/小時(委製)	片	180,000	248.30	44,694
"管制藥品廠"吩坦尼貼片劑12.5微公克/小時(委製)	片	8,000	72.02	576
"管制藥品廠"吩坦尼貼片劑75微公克/小時(委製)	片	2,000	391.20	782
阿華吩坦尼注射液2毫升	支	-	-	-
阿片酊(輸入品)	毫升	5,275,000	1.06	5,592
磷酸可待因(輸入品)	公克	250,000	13.77	3,443
吩坦尼貼片劑12微公克/小時	片	340,000	89.61	30,467
默痛舒持續性藥效膠囊60毫克	粒	465,000	64.23	29,867
釋通緩釋錠8毫克	粒	-	-	-
平舒疼口頰溶片200微公克	片	465,000	205.65	95,627
平舒疼口頰溶片600微公克	片	20,000	307.31	6,146
奧諾美5毫克速效膠囊	粒	3,200,000	9.65	30,880
疼始康定10毫克持續藥效錠	粒	1,700,000	26.55	45,135
疼始康定20毫克持續藥效錠	粒	300,000	55.25	16,575
吩妥拉口頰錠100微公克	粒	60,000	162.32	9,739
吩妥拉口頰錠200微公克	粒	33,000	178.13	5,878
"艾威群"瑞吩坦尼凍晶乾燥注射劑2毫克	瓶	12,000	316.87	3,802
小計				568,890
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				568,890

管理署
工廠作業基金
明細表
112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	
170,000	248.31	42,213	197,335	232.54	45,889	
249,000	72.19	17,975	-	-	-	本項產品原為輸入，自112年庫存售罄後，改以委製方式供應國內需求。
49,000	391.74	19,195	-	-	-	
87,000	88.41	7,692	246,775	57.01	14,069	
10,600,000	1.00	10,600	5,275,000	0.95	4,989	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。
505,000	14.94	7,545	225,000	13.13	2,955	
83,000	149.99	12,449	336,870	96.04	32,353	
500,000	70.44	35,220	452,872	60.88	27,569	本項產品原為輸入，自112年庫存售罄後，改以委製方式供應國內需求。
100,000	109.42	10,942	20,720	232.83	4,824	
447,000	207.39	92,703	433,710	198.26	85,986	
16,000	335.85	5,374	18,870	288.04	5,435	本項產品停止供應。
3,200,000	10.50	33,600	3,077,144	9.12	28,073	
1,900,000	26.80	50,920	1,689,300	25.05	42,313	
300,000	57.51	17,253	289,280	52.05	15,058	
60,000	176.87	10,612	51,072	153.06	7,817	
22,000	195.76	4,307	31,808	168.06	5,346	
23,000	333.58	7,672	11,895	300.98	3,580	
		603,956			535,128	
		-			-	
		603,956			535,128	

食品藥物管理署
管制藥品製藥工廠作業基金

業務費用明細表

中華民國112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
14,731	20,781	業務費用	20,478
14,731	20,781	業務費用	20,478
2,547	2,709	用人費用	2,331
1,538	1,598	正式員額薪資	1,197
181	147	超時工作報酬	120
417	411	獎金	428
161	267	退休及卹償金	287
250	286	福利費	299
9,469	16,212	服務費用	16,466
344	605	郵電費	175
69	170	旅運費	220
218	275	印刷裝訂及公告費	275
322	862	修理保養及保固費	900
8,517	14,050	一般服務費	14,696
-	250	專業服務費	200
1,240	441	材料及用品費	152
90	130	使用材料費	-
1,151	311	用品消耗	152
665	650	租金與利息	760
665	650	房租	760
538	514	稅捐與規費（強制費）	514
30	30	土地稅	30
508	484	房屋稅	484
271	255	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟) 與交流活動費	255
271	255	分擔	255

食品藥物管理署
管制藥品製藥工廠作業基金

業務費用說明

中華民國112年度

科 目	說 明
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1,197千元。
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）120千元。
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428千元。
退休及卹償金	依據勞動基準法規定提列退休準備金287千元。
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235千元；傷病醫藥費12千元；員工國內旅遊休假補助費52千元，共計299千元。
服務費用	
郵電費	郵費、電話費及數據通信費175千元。
旅運費	國內出差旅費、專力費及其他旅運費220千元。
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、機械及設備及什項設備修護費900千元。
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；管制藥品銷燬保全護送15千元；臨時人員10名，計時與計件人員酬金8,355千元；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13人體育活動費26千元，共計14,696千元。
專業服務費	係法律事務費200千元。
材料及用品費	
用品消耗	辦公(事務)用品、報章什誌及其他消耗用品152千元。
租金與利息	
房租	售品庫門市租用辦公室租金760千元。
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112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
13,066	16,898	管理及總務費用	17,878
13,066	16,898	管理費用及總務費用	17,878
11,158	16,454	服務費用	16,822
114	15	郵電費	407
119	43	旅運費	114
20	52	印刷裝訂及公告費	52
1,060	4,222	修理保養及保固費	3,344
9,692	11,969	一般服務費	12,752
30	30	專業服務費	30
123	123	公關慰勞費	123
1,890	419	材料及用品費	1,030
-	-	使用材料費	130
1,890	419	用品消耗	900
19	25	租金與利息	26
19	25	機器租金	26

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112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、電話費及數據通信費407千元。
旅運費	管理人員國內出差旅費、專力費及其他旅運費114千元。
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3,344千元。
一般服務費	匯費1千元；廠區清潔3人勞務承攬外包費1,469千元；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845千元；廠區環境消毒及蟲鼠等防治79千元；外牆清洗252千元；臨時人員10名，計時與計件人員酬金7,658千元；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10人體育活動費20千元，共計12,752千元。
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	
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、園藝及環境美化費及其他消耗用品900千元。
租金與利息	
機器租金	租用AED自動體外心臟除顫器26千元。

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112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
25,525	42,653	研究發展及訓練費用	38,897
25,421	42,350	研究發展費用	38,550
18,561	38,145	服務費用	32,410
1	622	旅運費	619
274	780	修理保養及保固費	315
6,418	9,113	一般服務費	10,364
11,867	27,630	專業服務費	21,112
6,860	4,205	材料及用品費	6,140
6,680	4,150	使用材料費	6,100
180	55	用品消耗	40
103	303	訓練費用	347
103	303	服務費用	347
103	303	專業服務費	347

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112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35千元及3項出國計畫國外旅費584千元，共計619千元。 (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162千元。 (2)赴義大利進行管制藥品供應原料藥製造廠(S.A.L.A.R.S.S.P.A.)稽核291千元。 (3)赴德國進行管制藥品供應原料藥製造廠(Arevipharma)稽核131千元。
修理保養及保固費	機械設備及什項設備修護費315千元。
一般服務費	臨時人員13名，計時與計件人員酬金10,338千元；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13人體育活動費26千元，共計10,364千元。
專業服務費	專家出席審查費170千元；委託調查研究費16,317千元；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21,112千元。 編列6項委託調查研究計畫經費16,317千元，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」委託研究計畫之後續擴充經費1,292千元(係依「吩坦尼基質型貼片25微公克/小時之學名藥臨床試驗」結果進行配方調整及皮膚試驗之空白片試製，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、112年1,292千元)。 (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1,572千元(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262千元、111年786千元、112年1,572千元)。 (3)延續性計畫「Oxycodone速效膠囊之學名藥臨床(BE)試驗計畫」經費4,619千元(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300千元、111年2,231千元、112年4,619千元、113年40千元)。 (4)延續性計畫「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3,994千元(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6,587千元、112年3,994千元、113年25,826千元、114年376千元)。 (5)延續性計畫「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4,640千元(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1,785千元、112年4,640千元、113年16,418千元、114年102千元)。 (6)新興計畫「配西汀錠劑臨床使用相關國際規範之研析」經費200千元(係為瞭解國際配西汀錠劑臨床使用相關規範，彙整美國等6國至少10個配西汀錠劑臨床使用相關規範，併同本廠配西汀錠劑購戶臨床使用情形，提供本廠銷售配西汀錠劑之建議方案)。
材料及用品費	
使用材料費	研發用原(物)料6,100千元。
用品消耗	辦公(事務)用品及其他消耗用品40千元。
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45千元；參加外界舉辦之教育訓練302千元，共計347千元。

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112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
71,613	761	業務外費用	867
71,613	761	其他業務外費用	867
71,613	761	雜項費用	867
487	536	稅捐與規費（強制費）	539
487	536	規費	539
135	131	會費、捐助、補助、分攤、救助 (濟)與交流活動費	212
135	131	會費	212
70,992	94	其他	116
70,992	94	其他費用	116

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112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4千元；環保廢清書變更審查費10千元；環保水證變更審查費10千元；其他行政規費5千元，共計539千元。
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212千元： (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。 (8)中華民國條碼策進會會費81千元。
其他	
其他費用	退休人員三節慰問金2千元*3節*18人=108千元及2千元*2節*2人=8千元，共計116千元。

良擴充明細表

112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			
136	-	-	-	-	97,498	-	97,498	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 2,360千元。 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24,853千元。 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 463千元。
-	-	-	-	-	27,213	-	27,213	
136	-	-	-	-	70,285	-	70,285	1.機械及設備： (1)冷藏藥品櫃780千元、多 位置磁力攪拌器45千元及 崩散度試驗儀202千元。 (2)溶離7法設備1套2,730千 元、實驗室網路設備(佈線 及網點)777千元。 (3)高效液相層析系統(HPL C)2組4,990千元。 (4)瓶器整列機1,970千元、 仿單自動黏貼機2,486千元 及不鏽鋼過濾器17千元。 (5)貼片劑防爆型有機溶劑 乾燥真空烘箱、天平、地磅 、攪拌機等6,763千元。 (6)充填機旋轉式活塞幫浦 627千元、非破壞性完整性 測試儀118千元。 (7)膠囊裝盒更換零件及自 動放料裝置504千元、移動 式震動篩粉機70千元。 (8)Alu-Alu包裝機膠囊模 具組、安全護蓋、排煙裝置 及熱封上下模具893千元。 (9)膠囊包裝線9,063千元、 紙盒噴印機1,607千元。 (10)1毫升、2毫升及10毫升 裹包機7,875千元。 (11)空氣壓縮機及其附屬配 件汰換更新3,252千元。 (12)1500KW柴油引擎發電 機24,870千元。 (13)電腦設備510千元。 2.什項設備： 藥典50千元、洗衣機38千元 及烘衣機48千元。
136					97,498		97,498	

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	97,498	-	-	-
分年性項目	27,213	-	-	-
一次性項目	70,285	-	-	-
合 計	97,498			

充資金來源明細表

單位：新臺幣千元

[illegible]

固定資產建設改良擴充

中華民國

項 目	全 部					
	投資總額	資 金 來 源				外借資金
		自 有 資 金	出售不適 用資產	國庫撥款	其他	
一般建築及設備計畫	124,373	124,373	-	-	-	-
分年性項目	54,088	54,088	-	-	-	-
一次性項目	70,285	70,285	-	-	-	-
合 計	124,373	124,373				

計畫預期進度明細表

112年度

單位：新臺幣千元

計畫					預算數			
目標能量	進度起迄 年 月	資金成本率 (%)	現值報酬率 (%)	收回年限 (年)	本年度		截至本年度累計數	
					金額	占全部計畫%	金額	占全部計畫%
					97,498	78.39	124,373	100.00
	11101~11212				27,213	50.31	54,088	100.00
	11201~11212				70,285	100.00	70,285	100.00
					97,498	78.39	124,373	100.00

食品藥物管理署
管制藥品製藥工廠作業基金

資產折舊明細表

中華民國112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	1,553	531,684	512,535	3,978	18,135	-	-	-	-	-	1,067,885
上年度預計增減資產原值	-	2,481	64,211	850	1,029	-	-	-	-	-	68,571
本年度預計增減資產原值	3,974	50,114	179,705	-	37	-	-	-	-	-	233,830
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	5,527	584,279	756,451	4,828	19,201	-	-	-	-	-	1,370,286
本年度應提折舊額	29	20,516	53,440	519	2,162	-	-	-	-	-	76,666
製造費用	29	20,516	53,440	519	2,162	-	-	-	-	-	76,666

註：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。

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112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	6,630	6,630	-	-	-	-
機械及設備	6,531	6,531	-	-	-	-
機械及設備	100	100	-	-	-	-
機械及設備	1,780	1,780	-	-	-	-
機械及設備	985	985	-	-	-	-
機械及設備	115	115	-	-	-	-
機械及設備	1,285	1,285	-	-	-	-
機械及設備	515	515	-	-	-	-
機械及設備	88	88	-	-	-	-
機械及設備	77	77	-	-	-	-
機械及設備	37	37	-	-	-	-
機械及設備	37	37	-	-	-	-
機械及設備	1,487	1,487	-	-	-	-
機械及設備	25	25	-	-	-	-
什項設備	99	99	-	-	-	-
什項設備	18	18	-	-	-	-
什項設備	22	22	-	-	-	-
什項設備	59	59	-	-	-	-

註：本年度報廢項目依序為(1)機械及設備：錠劑崩解測定器、高效液相層析儀(HPLC)、顆粒機、薄膜過濾器組、細菌自動鑑定儀、透氣式烘箱、冷氣機、印表機、電動抽水機、電動抽水機、空氣壓縮機、其他印表設備(2)什項設備：直流變頻單槽洗衣機、電能型乾衣機、冷(暖)氣機。

食品藥物管理署
管制藥品製藥工廠作業基金

基金數額增減明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	206,684	
加：		
以前年度公積撥充	-	
賸餘撥充	-	
以國有財產撥充	-	
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	206,684	

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112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
9,684	1,450	無形資產	2,450	
9,682	1,450	電腦軟體	2,450	1.製藥工廠企業資源 規劃系統功能增修 案1,250千元。 2.製藥工廠品質管理 及實驗室管理系統 功能增修案1,000千 元。 3.購置電腦軟體費 200千元。
2	-	發展中之無形資產	-	
9,684	1,450	總 計	2,450	

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112年度

單位：新臺幣千元

摘 要	金額	說明
直接材料	23,302	
直接人工	6,331	
製造費用	276,991	
製造成本	306,624	自製產品成本。
加：輸入成品	275,204	輸入產品成本。
生產成本	581,828	
加:期初在製品存貨	12,345	參考以前年度決算數估列。
減:期末在製品存貨	23,025	參考以前年度決算數估列。
產品成本	571,148	
加:期初製成品存貨	191,863	參考以前年度決算數估列。
減:期末製成品存貨	194,121	參考以前年度決算數估列。
銷貨成本	568,890	
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	568,890	

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112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			0.55	0.11	3.30	3.96	19,008
"管制藥品廠" 嗎啡長效膜衣錠30毫克(自製)	粒	390,000			1.27	0.33	9.73	11.33	4,419
"管制藥品廠" 吩坦尼注射液0.05毫克/毫升 2毫升(自製)	支	1,817,000			1.61	1.01	25.31	27.93	50,749
"管制藥品廠" 吩坦尼注射液0.05毫克/毫升 10毫升(自製)	支	280,000			1.56	1.16	34.29	37.01	10,363
"管制藥品廠" 阿華吩坦尼注射液0.5毫克/毫升(自製)	支	276,000			23.00	1.01	29.82	53.83	14,857
"管制藥品廠" 硫酸嗎啡口服液2毫克/毫升(自製)	毫升	3,420,000			0.06	0.04	1.19	1.29	4,412
磷酸可待因錠15毫克	粒	600,000			0.39	0.11	3.28	3.78	2,268
磷酸可待因錠30毫克	粒	2,700,000			0.60	0.11	3.29	4.00	10,800
鹽酸配西汀錠50毫克	粒	50,000			1.54	0.62	18.25	20.41	1,021
鹽酸嗎啡注射液10毫克	支	2,520,000			1.42	0.66	19.60	21.68	54,634
鹽酸嗎啡注射液20毫克	支	420,000			1.86	0.66	19.60	22.12	9,290
磷酸可待因注射液15毫克	支	210,000			1.74	0.66	19.61	22.01	4,622
鹽酸配西汀注射液50毫克	支	280,000			2.46	0.76	22.47	25.69	7,193
"管制藥品廠" 吩坦尼注射液0.05毫克/毫升10毫升(委製)	支	540,000			1.56	0.43	46.50	48.49	26,185
"管制藥品廠" 吩坦尼貼片劑25微公克/小時(委製)	片	260,000			3.38	0.34	130.00	133.72	34,767
"管制藥品廠" 吩坦尼貼片劑50微公克/小時(委製)	片	180,000			5.98	0.34	260.00	266.32	47,938
"管制藥品廠" 吩坦尼貼片劑12.5微公克/小時(委製)	片	20,800			1.69	0.16	70.00	71.85	1,494
"管制藥品廠" 吩坦尼貼片劑75微公克/小時(委製)	片	6,666			10.14	0.51	380.00	390.65	2,604
小 計									306,624
輸入部分									
阿片酊(輸入品)	毫升	5,275,000	1.07		1.07			1.07	5,644
磷酸可待因(輸入品)	公克	250,000	13.25		13.25			13.25	3,313
吩坦尼貼片劑12微公克/小時	片	340,000	80.33		80.33			80.33	27,312
默痛舒持續性藥效膠囊60毫克	粒	465,000	60.98		60.98			60.98	28,356
平舒疼口頰溶片200微公克	片	465,000	204.02		204.02			204.02	94,869
平舒疼口頰溶片600微公克	片	20,000	298.05		298.05			298.05	5,961
奧諾美5毫克速效膠囊	粒	3,200,000	9.33		9.33			9.33	29,856
疼始康定10毫克持續藥效錠	粒	1,700,000	26.39		26.39			26.39	44,863
疼始康定20毫克持續藥效錠	粒	300,000	53.95		53.95			53.95	16,185
吩妥拉口頰錠100微公克	粒	60,000	157.05		157.05			157.05	9,423
吩妥拉口頰錠200微公克	粒	33,000	170.57		170.57			170.57	5,629
"艾威群" 瑞吩坦尼凍晶乾燥注射劑2毫克	瓶	12,000	316.05		316.05			316.05	3,793
小 計									275,204
合 計									581,828

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112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
260,649	363,296	製造成本	306,624	111,584	195,040
18,093	24,221	直接材料	23,302	-	23,302
18,093	24,221	材料及用品費	23,302	-	23,302
18,093	24,221	使用材料費	23,302	-	23,302
6,967	7,224	直接人工	6,331	-	6,331
6,967	7,224	用人費用	6,331	-	6,331
4,344	4,429	正式員額薪資	3,635	-	3,635
475	271	超時工作報酬	297	-	297
938	1,087	獎金	1,002	-	1,002
390	650	退休及卹償金	664	-	664
820	787	福利費	733	-	733
-	-	提繳費	-	-	-
235,588	331,851	製造費用	276,991	111,584	165,407
9,571	10,169	用人費用	7,293	7,000	293
6,288	6,379	正式員額薪資	4,633	4,633	-
239	298	超時工作報酬	293	-	293
1,423	1,585	獎金	1,082	1,082	-
558	782	退休及卹償金	509	509	-
1,056	1,116	福利費	768	768	-
8	9	提繳費	8	8	-
151,440	214,785	服務費用	171,700	18,229	153,471
12,895	15,928	水電費	16,138	-	16,138
-	-	郵電費	-	-	-
634	495	旅運費	467	-	467
-	35	印刷裝訂及公告費	35	-	35
6,537	4,830	修理保養及保固費	7,989	7,989	-
387	649	保險費	661	661	-
128,755	181,783	一般服務費	134,627	-	134,627
2,231	11,065	專業服務費	11,783	9,579	2,204
3,362	10,957	材料及用品費	12,942	1,299	11,643
3,135	9,351	使用材料費	11,643	-	11,643
228	1,606	用品消耗	1,299	1,299	-

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
69,867	95,521	折舊、折耗及攤銷	84,637	84,637	-
62,633	87,635	不動產、廠房及設備折舊	76,666	76,666	-
7,234	7,886	攤銷	7,971	7,971	-
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	-
1,330	400	短絀、賠償與保險給付	400	400	-
1,330	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112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23,302千元。

二、直接人工：係操作員用人費用計6,331千元。

(一)正式員額薪資：編列操作員7人薪資費用計3,635千元。

(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）297千元。

(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1,002千元。

(四)退休及卹償金：依據勞基法規定提列退休準備金664千元。

(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558千元；傷病醫藥費34千元；國內旅遊休假補助費141千元，共計733千元。

三、製造費用：依生產計畫編列276,991千元。

(一)用人費用編列7,293千元：

1. 正式員額薪資：編列操作員7人薪資費用計4,633千元。

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）293千元。

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1,082千元。

4. 退休及卹償金：依據勞基法規定提列退休準備金509千元。

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600千元；傷病醫藥費36千元；國內旅遊休假補助費132千元，共計768千元。

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8千元。

(二)服務費用編列171,700千元：

1. 水電費：依業務需要覈實編列水、電、氣體費16,138千元。

2. 旅運費：國內出差旅費、貨物運費及其他旅運費467千元。

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7,989千元（其中電腦機房運作管理及資訊設備維護費2,000千元，含勞務承攬廠商駐點1人1,200千元）。

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661千元。

6. 一般服務費：吩坦尼注射液及吩坦尼貼片產品委外生產外包費109,699千元；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2,520千元；事業廢棄物及水污染防治委外申報（變更）外包費270千元；廢（污）水處理系統維護保養1,600千元；壓縮空氣檢測310千元；瓦斯遮斷系統檢測保養8千元；生檢室廢棄物清運外包費120千元；臨時人員25名，計時與計件人員酬金19,935千元；依本年度附屬單位預算共同項目編列作業規範，每人每年2千元，編列39人體育活動費78千元，共計134,627千元。

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112年度

7. 專業服務費：儀器委託檢驗(定)試驗認證費2,204千元；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(勞務承攬廠商駐點1人1,300千元)及無形資產1,250千元〕；辦理製藥工廠品質管理及實驗室管理系統維護、軟體授權及功能增修費5,949千元〔全案所需費用共計6,949千元，分別編列於製造費用5,949千元(勞務承攬廠商駐點1人1,300千元)及無形資產1,000千元〕；公文系統分攤費30千元；巨量資料分析資訊系統維護費40千元，共計11,783千元。

(三)材料及用品費：依據生產需要編列物料、燃料、油脂及設備零件11,643千元；辦公(事務)用品、工作服汰換及其他等1,299千元，共計12,942千元。

(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76,666千元；電腦軟體攤銷7,971千元，共計84,637千元。

(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112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實 際 數	科 目	112年12月31日 預 計 數	111年12月31日 預 計 數	比較增減
1,774,347	資產	1,895,867	1,815,184	80,683
812,618	流動資產	776,837	711,465	65,372
361,331	現金	310,718	278,020	32,698
35,000	流動金融資產	35,000	35,000	-
1,768	應收款項	708	459	249
285,394	存貨	277,510	257,908	19,602
129,125	預付款項	152,901	140,078	12,823
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	-
780,828	不動產、廠房及設備	949,871	929,039	20,832
92,849	土地	92,849	92,849	-
760	土地改良物	4,676	731	3,945
460,397	房屋及建築	472,168	442,570	29,598
218,246	機械及設備	374,497	241,701	132,796
2,235	交通及運輸設備	2,217	2,736	-519
6,286	什項設備	3,464	5,490	-2,026
54	購建中固定資產	-	142,962	-142,962
27,398	無形資產	15,656	21,177	-5,521
27,398	無形資產	15,656	21,177	-5,521
3,503	其他資產	3,503	3,503	-
3,503	什項資產	3,503	3,503	-
1,774,347	合 計	1,895,867	1,815,184	80,683
204,024	負債	199,106	167,441	31,665
194,411	流動負債	189,646	158,653	30,993
187,213	應付款項	182,546	151,853	30,693
7,198	預收款項	7,100	6,800	300
9,613	其他負債	9,460	8,788	672
9,613	什項負債	9,460	8,788	672
1,570,323	淨值	1,696,761	1,647,743	49,018
206,684	基金	206,684	206,684	-

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112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實 際 數	科 目	112年12月31日 預 計 數	111年12月31日 預 計 數	比較增減
206,684	基金	206,684	206,684	-
600,810	公積	600,810	600,810	-
600,810	特別公積	600,810	600,810	-
699,155	累積餘絀	825,594	776,576	49,018
699,155	累積賸餘	825,594	776,576	49,018
63,673	淨值其他項目	63,673	63,673	-
63,673	累積其他綜合餘絀	63,673	63,673	-
1,774,347	合 計	1,895,867	1,815,184	80,683

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6,760千元，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112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	21.68	54,634	本表均為生產成本。
"管制藥品廠"吩坦尼貼片劑50微公克/小時(委製)	片	180,000	266.32	47,938	
平舒疼口頰溶片200微公克	片	465,000	204.02	94,869	
疼始康定10毫克持續藥效錠	粒	1,700,000	26.39	44,863	
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升2毫升(自製)	支	1,817,000	27.93	50,749	
上年度預算數					
鹽酸嗎啡注射液10毫克	支	2,520,000	23.25	58,590	
"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	
前年度決算數					
鹽酸嗎啡注射液10毫克	支	2,445,285	10.57	25,837	
吩坦尼貼片12微公克/小時	片	390,000	76.50	29,834	
平舒疼口頰溶片200微公克	片	432,000	194.30	83,936	
"管制藥品廠"吩坦尼注射液0.05毫克/毫升10毫升(委製)	支	883,602	48.79	43,108	

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112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
疼始康定10毫克持續 藥效錠	粒	2,250,000	25.14	56,556	
"管制藥品廠"吩坦尼 注射液0.05毫克/毫 升2毫升(自製)	支	1,667,071	15.98	26,640	
109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 升10毫升(委製)	支	783,958	47.63	37,339	
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	

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112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：	32	-9	23	
專任人員	22	-5	17	
工友	22	-5	17	操作員。
兼任人員	10	-4	6	
總 計	32	-9	23	

註：1. 依行政院111年7月28日院授人組字第1112001066號函核定預算員額17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110年度決算總收入7.2%之上限額度內編列。

3. 臨時人員58人：辦理管制藥品製藥工廠相關業務。

4. 勞務承攬13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、「製藥工廠品質管理及實驗室管理系統維護案」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：										
業務費用	1,197	-	120	-	208	220	-	-	287	-
正式人員	1,197	-	120	-	208	220	-	-	287	-
工員	1,197	-	120	-	208	220	-	-	287	-
製造成本										
直接人工	3,635	-	297	-	495	507	-	-	664	-
正式人員	3,635	-	297	-	495	507	-	-	664	-
工員	3,635	-	297	-	495	507	-	-	664	-
製造費用	4,633	-	293	-	579	503	-	-	509	-
正式人員	4,633	-	293	-	579	503	-	-	509	-
工員	4,633	-	293	-	579	503	-	-	509	-
合計	9,465	-	710	-	1,282	1,230	-	-	1,460	-

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46,286千元。

2. 勞務承攬：為「電腦機房運作管理及資訊設備維護案」1,200千元、「製藥工廠企業資源規劃系統維護案」、「售品庫門市保全1,800千元及三峽工廠保全1,900千元」。

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
112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				
-	235	12	-	52	-	2,331	-	2,331
-	235	12	-	52	-	2,331	-	2,331
-	235	12	-	52	-	2,331	-	2,331
-	558	34	-	141	-	6,331	-	6,331
-	558	34	-	141	-	6,331	-	6,331
-	558	34	-	141	-	6,331	-	6,331
-	600	36	-	132	8	7,293	-	7,293
-	600	36	-	132	8	7,293	-	7,293
-	600	36	-	132	8	7,293	-	7,293
-	1,393	82	-	325	8	15,955	-	15,955

1,300千元、「製藥工廠品質管理及實驗室管理系統維護案」1,300千元、廠房清潔1,469千元、駕駛528千元

函核定) 編列17人，計1,282千元。

同意核備) 編列17人，計1,230千元。

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
19,086	20,102	用人費用	15,955	-	6,331	7,293	-
12,170	12,406	正式員額薪資	9,465	-	3,635	4,633	-
895	716	超時工作報酬	710	-	297	293	-
2,779	3,083	獎金	2,512	-	1,002	1,082	-
1,108	1,699	退休及卹償金	1,460	-	664	509	-
2,126	2,189	福利費	1,800	-	733	768	-
8	9	提繳費	8	-	-	8	-
190,732	285,899	服務費用	237,745	-	-	171,700	-
12,895	15,928	水電費	16,138	-	-	16,138	-
458	620	郵電費	582	-	-	-	-
823	1,330	旅運費	1,420	-	-	467	-
238	362	印刷裝訂及公告費	362	-	-	35	-
8,193	10,694	修理保養及保固費	12,548	-	-	7,989	-
387	649	保險費	661	-	-	661	-
153,382	216,915	一般服務費	172,439	-	-	134,627	-
14,232	39,278	專業服務費	33,472	-	-	11,783	-
123	123	公關慰勞費	123	-	-	-	-
31,445	40,243	材料及用品費	43,566	-	23,302	12,942	-
27,997	37,852	使用材料費	41,175	-	23,302	11,643	-
3,448	2,391	用品消耗	2,391	-	-	1,299	-
684	675	租金與利息	786	-	-	-	-
665	650	房租	760	-	-	-	-
19	25	機器租金	26	-	-	-	-
69,867	95,521	折舊、折耗及攤銷	84,637	-	-	84,637	-
62,633	87,635	不動產、廠房及設備 折舊	76,666	-	-	76,666	-
7,234	7,886	攤銷	7,971	-	-	7,971	-
1,042	1,069	稅捐與規費（強制費）	1,072	-	-	19	-
30	30	土地稅	30	-	-	-	-
508	484	房屋稅	484	-	-	-	-
11	12	消費與行為稅	12	-	-	12	-
493	543	規費	546	-	-	7	-

管理署

工廠作業基金

彙計表

112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	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
-	-	-	-	-	2,331	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,197	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	120	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	428	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	287	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	299	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	16,466	16,822	32,757	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	175	407	-	-	-	-
-	-	-	-	-	220	114	619	-	-	-
-	-	-	-	-	275	52	-	-	-	-
-	-	-	-	-	900	3,344	315	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	14,696	12,752	10,364	-	-	-
-	-	-	-	-	200	30	21,459	-	-	-
-	-	-	-	-	-	123	-	-	-	-
-	-	-	-	-	152	1,030	6,140	-	-	-
-	-	-	-	-	-	130	6,100	-	-	-
-	-	-	-	-	152	900	40	-	-	-
-	-	-	-	-	760	26	-	-	-	-
-	-	-	-	-	760	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	26	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	514	-	-	-	-	539
-	-	-	-	-	30	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	484	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	539

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
406	386	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	467	-	-	-	-
135	131	會費	212	-	-	-	-
271	255	分擔	255	-	-	-	-
1,330	400	短絀、賠償與保險給付	400	-	-	400	-
1,330	400	各項短絀	400	-	-	400	-
70,992	94	其他	116	-	-	-	-
70,992	94	其他費用	116	-	-	-	-
385,584	444,389	合 計	384,744	-	29,633	276,991	-
275,388	329,862	輸入成品	275,204	-	-	-	-
13,930	8,124	期初在製品存貨	12,345	-	-	-	-
-32,121	-12,345	期末在製品存貨	-23,025	-	-	-	-
213,802	196,997	期初製成品存貨	191,863	-	-	-	-
-196,520	-281,978	期末製成品存貨	-194,121	-	-	-	-
660,063	685,049	成本及費用總計	647,010		29,633	276,991	

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

單位：新臺幣千元

註：本年度無增購或汰舊換新管理用公務車輛，現計有小客貨兩用車1輛、公務機車1輛。

附 錄

食品藥物管理署
管制藥品製藥工廠作業基金

一般建築及設備計畫之分年性項目明細表

中華民國112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			3,974	1,614	2,360	-	
	製藥工廠貼片劑場域建置暨廠區改善工程-圍牆整修	11101-11212	3,974	1,614	2,360	-	
房屋及建築			50,114	25,261	24,853	-	
	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	50,114	25,261	24,853	-	
合 計			54,088	26,875	27,213		

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 111 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
	非營業部分審議結果： 作業基金—管制藥品製藥工廠作業基金	
通過決議 1 項：		
(一)	109 年度管制藥品自製率及整體國內製造率分別僅約近二成及四成，仍屬偏低，基於管制藥品之重要性與獨特性，製藥工廠具有配合國防戰備需要之重責，有必要提升管制藥品之自製率。參據 100 至 109 年製藥工廠基金品項製造情形表，109 年度管制藥品自製率及國內製造率分別為 18.88 及 40.91%，雖分別略高於近 5 年及近 4 年數據，尚可研謀改善。爰此，管制藥品製藥工廠應及早達成提升管制藥品自製率之政策目標，要求衛生福利部食品藥物管理署向立法院社會福利及衛生環境委員會提出改善說明之書面報告。	一、本署管制藥品製藥工廠已完成注射液劑及口服液劑共 4 項產品之回歸自製，並持續積極辦理研發自製及產線開發建置，預估 113 年自製品項率將提升至 6-7 成，以達國藥國造目標。 二、本項決議於 112 年 1 月 19 日以衛授食字第 1122600019 號函送書面報告予立法院，並副知社會福利及衛生環境委員會。