

行政院衛生署麻醉藥品經理處

財 務 摘 要

單位：新臺幣百萬元

項 目	本 年 度	上 年 度	比 較 增 減 數	%
經 營 成 績：				
營 業 總 收 入	252.43	238.42	14.01	5.88
營 業 總 支 出	172.39	166.42	5.97	3.59
稅前純益（純損－）	80.04	72.00	8.04	11.17
盈 虧 撥 補：				
國庫分得股（官）息紅利	72.03	64.80	7.23	11.16
留存事業機關盈餘	8.00	7.20	0.80	11.11
事業機關負擔虧損				
資 金 運 用 ①：				
增加固定資產及遞耗資產	15.84	15.56	0.28	1.80
增加長期債務				
現金及約當現金淨增		3.64		
現金及約當現金淨減	28.54			
財 務 狀 況：				
營 運 資 金 餘 額②	223.33	223.36	-0.03	0.01
固 定 資 產 餘 額	299.16	291.24	7.92	2.72
長 期 負 債 餘 額	56.40	57.99	-1.59	2.74
業 主 權 益	523.25	515.25	8.00	1.55

附註：①資金運用係採現金及約當現金基礎，包括現金、存放銀行同業、可自由動用之存放央行及自投資日起三個月內到期或清償之短期投資。

②營運資金餘額＝流動資產－流動負債。

麻醉藥品經理處損益核定表

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		本年度預算數與 上年度預算數 比較增減%
金 額	%		金 額	%	金 額	%	
239,060	100	營業收入	239,851	100	222,871	100	7.26
231,540	96.85	銷貨收入 勞務收入	232,851	97.41	216,203	97.01	7.70
		電費收入 運輸收入					
		郵務收入 電信收入					
7,521	3.15	金融保險收入 其他營業收入	6,200	2.59	6,668	2.99	-7.02
102,204	42.75	營業成本	95,921	40.13	92,878	41.67	3.28
100,348	41.98	銷貨成本 勞務成本	93,793	39.24	90,882	40.78	3.20
		發電及供電成本 輸儲成本					
		郵務成本 電信成本					
1,856	0.78	金融保險成本 其他營業成本	2,128	0.89	1,996	0.90	6.61
136,856	57.25	營業毛利(毛損一)	143,130	59.87	129,993	58.33	10.11
56,331	23.56	營業費用	66,161	27.68	61,812	27.73	7.04
25,090	10.50	行銷費用 業務費用	25,072	10.49	23,780	10.67	5.43
20,450	8.55	管理費用	26,025	10.89	24,117	10.82	7.91
10,791	4.51	其他營業費用	15,064	6.30	13,915	6.24	8.26
80,525	33.68	營業利益(損失一)	76,969	32.20	68,181	30.59	12.89
15,230	6.37	營業外收入	13,380	5.60	15,550	6.98	-13.95
14,838	6.21	財務收入	13,000	5.44	15,000	6.73	-13.33
391	0.16	其他營業外收入	380	0.16	550	0.25	-30.91
8,870	3.71	營業外費用	10,313	4.31	11,731	5.26	-12.09
8,870	3.71	財務費用 其他營業外費用	10,313	4.31	11,731	5.26	-12.09
6,360	2.66	營業外利益(損失一)	3,067	1.28	3,819	1.71	-19.69
		非常利益(損失一)					
86,885	36.34	稅前純益(純損一)	80,036	33.48	72,000	32.31	11.16
		所得稅					
86,885	36.34	本期稅後純益(純損一)	80,036	33.48	72,000	32.31	11.16

麻醉藥品經理處盈虧撥補核定表

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		本年度預算數與 上年度預算數 比較增減%
金 額	%		金 額	%	金 額	%	
86,885	100	盈餘之部	80,036	100	72,000	100	11.16
86,885	100	本年度盈餘	80,036	100	72,000	100	11.16
		累積盈餘					
		退回所得稅					
86,885	100	分配之部	80,036	100	72,000	100	11.16
78,196	90.00	中央政府所得者	72,032	90.00	64,800	90.00	11.16
		所得稅					
6,000	6.91	股(官)息	10,400	12.99	10,400	14.44	
72,196	83.09	紅利	61,632	77.01	54,400	75.56	13.29
		地方政府所得者					
		股(官)息					
		紅利					
		轉投資機關所得者					
		股(官)息					
		紅利					
		其他政府機關所得者					
		股(官)息					
		紅利					
		民股股東所得者					
		股息					
		紅利					
		外國政府所得者					
		所得稅					
		其他所得者					
8,688	10.00	留撥補各級農、漁會事業費	8,004	10.00	7,200	10.00	11.17
		填補事業機關者					
		累積虧損					
8,688	10.00	資本公積	8,004	10.00	7,200	10.00	11.17
		法定公積					
		特別公積					
		未分配盈餘					
		虧損之部					
		本年度虧損					
		累積虧損					
		退回所得稅					
		填補之部					
		中央政府負擔者					
		折減資本					
		出資填補					
		地方政府負擔者					
		折減資本					
		出資填補					
		轉投資機關負擔者					
		折減資本					
		出資填補					
		其他政府機關負擔者					
		折減資本					
		出資填補					
		民股股東負擔者					
		折減資本					
		出資填補					
		事業機關負擔者					
		撥用盈餘					
		撥用特別公積					
		撥用資本公積					
		撥用資公積					
		待填補之虧損					

麻醉藥品經理處資金運用核定表

單位：新臺幣千元

科 目		本	年	度	預	算	數
營業活動之現金流量							
本期純益（損失－）							80,036
調整項目							-24,050
提列備抵呆帳及損失							
提存各項準備							
折舊及折耗					7,701		
攤銷					150		
沖轉遞延收入							
兌換損失（利益－）							
處理資產損失（利益－）					220		
債務整理損失（利益－）							
其他						11	
流動資產淨減（淨增－）					-21,064		
流動負債淨增（淨減－）					-11,068		
遞延所得稅							
營業活動之淨現金流入（流出－）							55,986
投資活動之現金流量							
存放央行淨減（淨增－）							
短期投資淨減（淨增－）							
買匯貼現及放款淨減（淨增－）							
減少長期投資							
減少基金及長期應收款							
減少固定資產及遞耗資產							
無形資產及其他資產淨減（淨增－）						-276	
增加長期投資							
增加基金及長期應收款							
增加固定資產及遞耗資產						-15,837	
投資活動之淨現金流入（流出－）							-16,113
理財活動之現金流量							
短期債務淨增（淨減－）							
存匯款及金融債券淨增（淨減－）							
央行及同業融資淨增（淨減－）							
增加長期債務							
其他負債淨增（淨減－）						8	
增加資本、公積及填補虧損							
減少長期債務							
減少資本及公積							
發放現金股利						-68,416	
理財活動之淨現金流入（流出－）							-68,408
匯率影響數							
現金及約當現金之淨增（淨減－）							-28,535
期初現金及約當現金							212,680
期末現金及約當現金							184,145

註：本表係採現金及約當現金基礎，包括現金、存放銀行同業、可自由動用之存放央行及自投資日起三個月內到期或清償之短期投資。

分析及說明：

壹、事業概況：

麻醉藥品經理處，成立於民國二十四年，原隸屬中央衛生試驗所，三十八年遷臺後，改隸於內政部，五十九年「行政院衛生署組織法」公布，依該法規定，復於六十年三月改隸行政院衛生署。該處依照其組織條例，辦理全國麻醉藥品之輸入、製造及銷售，除充分供應醫療與科技研究需要及保持適當存量，以備緊急時期供應外，並嚴格管制及稽核麻醉藥品使用對象與使用情形，以免流入不當用途危害社會。因此，銷售政策係採限量管制核配供應，產品售價，亦由行政院專案核定。近年來配合政府推行「優良藥品製造標準」政策，已興建完成「優良藥品製造標準」工廠及原料工廠，並改善有關製造設備，實施全面品質管制，以確保產品之品質及安全，維護國民健康。另為配合中央反毒會報及衛生署藥物濫用防制工作，加強麻醉藥品使用管制，該處除著手建立麻醉藥品購戶資訊檔案、擬訂稽核計畫、成立麻醉藥品購用審核小組、整合戒毒與治療工作及製作有關宣導教育資料外，並重新檢討機關體制，研修組織條例及麻醉藥品管理條例。茲就該處本(八十六)年度預算編列情形擇要分述如下：

一、資本總額：

本年度預算核定資本額為 2億 0,800萬元，與上年度預算數相同，全部由中央政府投資。

二、員工人數：

本年度預算員額核定為 109人，與上年度預算相同。其中生產部門 56人，占 51.38%；行銷部門 27人，占 24.77%；管理部門 19人，占 17.43%；研究發展部門 7人，占 6.42%。

三、最近五年主要產品產銷數量、成本、售價暨其消長趨勢：（以下各表中82年度決算數環比之計算皆以81年度決算數為100）

(-)生產量：

產品名稱	單位	82年度決算數		83年度決算數		84年度決算數		85年度預算數		86年度預算數	
		數量	環比	數量	環比	數量	環比	數量	環比	數量	環比
磷酸可待因錠 30公絲	粒	1,763,284	101.54	2,045,332	116.00	2,066,852	101.05	2,000,000	96.77	2,000,000	100.00
複方甘草合劑錠	千粒	41,542	71.43	35,881	86.37	31,015	86.44	40,000	128.97	20,000	50.00
鹽酸配西汀注射液50公絲	支	1,643,433	169.93	1,575,903	95.89	1,590,541	100.93	1,500,000	94.31	1,600,000	106.67

(二)銷售量:

產品名稱	單位	82年度決算數		83年度決算數		84年度決算數		85年度預算數		86年度預算數	
		數量	環比	數量	環比	數量	環比	數量	環比	數量	環比
磷酸可待因	公克	1,215,000	98.98	1,378,322	113.44	1,487,230	107.90	1,442,086	96.96	1,500,000	104.02
磷酸可待因錠 30公絲	粒	1,828,500	108.35	1,942,500	106.23	1,926,300	99.17	2,000,000	103.83	2,000,000	100.00
複方甘草合劑錠	千粒	41,193	68.10	34,274	83.20	39,676	115.76	40,000	100.82	20,000	50.00
鹽酸配西汀注射液50公絲	支	1,413,330	115.26	1,599,900	113.20	1,620,230	101.27	1,600,000	98.75	1,600,000	100.00

(三)單位成本:

貨幣單位：新台幣元

產品名稱	單位	82年度決算數		83年度決算數		84年度決算數		85年度預算數		86年度預算數	
		金額	環比	金額	環比	金額	環比	金額	環比	金額	環比
磷酸可待因錠 30公絲	粒	2.13	81.30	1.28	60.09	1.59	124.22	2.05	128.93	1.60	78.05
複方甘草合劑錠	千粒	313.22	116.27	310.67	99.19	358.91	115.53	179.90	50.12	179.30	99.67
鹽酸配西汀注射液50公絲	支	16.08	196.10	11.53	71.70	13.74	119.17	14.27	103.86	13.83	96.92

(四)單位售價:

貨幣單位：新台幣元

產品名稱	單位	82年度決算數		83年度決算數		84年度決算數		85年度預算數		86年度預算數	
		金額	環比	金額	環比	金額	環比	金額	環比	金額	環比
磷酸可待因	公克	69.00	86.89	69.00	100.00	69.00	100.00	69.00	100.00	69.00	100.00
磷酸可待因錠 30公絲	粒	2.56	92.09	2.56	100.00	2.56	100.00	2.56	100.00	2.37	92.58
複方甘草合劑錠	千粒	180.00	119.52	180.00	100.00	180.00	100.00	180.00	100.00	180.00	100.00
鹽酸配西汀注射液50公絲	支	17.60	137.39	17.60	100.00	17.60	100.00	17.60	100.00	21.30	121.02

貳、預算主要內容：

一、營業收支及損益之預計：

(一)本年度預算核定營業收入 2億 3,905萬 1,000元，較上年度預算數 2億 2,287萬 1,000元，計增加 1,618萬元，約 7.26%，較前年度決算數 2億 3,906萬元，計減少 9,000元。

(二)營業成本核列 9,592萬 1,000元，較上年度預算數 9,287萬 8,000元，計增加 304萬 3,000元，約3.28%

，較前年度決算數 1億 0,220萬 4,000元，計減少 628萬 3,000元，約 6.15%。

(三)營業費用核列 6,616萬 1,000元，較上年度預算數 6,181萬 2,000元，計增加 434萬 9,000元，約7.04%
，較前年度決算數 5,633萬 1,000元，計增加 983萬元，約 17.45%。

(四)營業收支相抵後，獲營業利益 7,696萬 9,000元，較上年度預算數 6,818萬 1,000元，計增加878萬8,000
元，約 12.89%，較前年度決算數 8,052萬 5,000元，計減少 355萬 6,000元，約 4.42%。

(五)營業外收入核列 1,338萬元，較上年度預算數 1,555萬元，計減少 217萬元，約13.95%，較前年度決算
數 1,523萬元，計減少 185萬元，約 12.15%。

(六)營業外費用核列 1,031萬 3,000元，較上年度預算數 1,173萬1,000元，計減少141萬8,000元，約12.09%
，較前年度決算數 887萬元，計增加 144萬 3,000元，約 16.27%。

(七)營業總收支相抵後，獲純益 8,003萬 6,000元，較上年度預算數 7,200萬元，計增加 803萬6,000元，約
11.16%，較前年度決算數 8,688萬 5,000元，計減少 684萬 9,000元，約 7.88%。

二、盈虧撥補之預計：

(一)本年度預算盈餘（純益）核定為 8,003萬 6,000元，依序分配如下：

1.該處依所得稅法第四條規定，免納所得稅。

2.法定公積：按核定純益提列 10%，計 800萬 4,000元。

3.官息：依資本額 2億 0,800萬元之 5%計算，計 1,040萬元，均為中央政府所得。

4.紅利：本年度核定盈餘經以上2. 及 3.項分配後，尚餘 6,163萬 2,000元，悉數分配為中央政府紅利。

(二)本年度繳庫官息紅利核列 7,203萬 2,000 元，較上年度預算數 6,480萬元，計增加 723 萬 2,000元，約
11.16%。

(三)本年度繳庫官息紅利占中央政府投資額 2億 0,800萬元之 34.63%，即國庫每百元之投資，預計可獲官息
紅利 34.63元。

三、資金運用（現金流量）之預計：

(一)營業活動之淨現金流入 5,598萬 6,000元。

(二)投資活動之現金流量：

1.投資活動之淨現金流出 1,611 萬 3,000元，包括無形資產淨增 27萬 6,000元，增加固定資產 1,583萬
7,000元。

2.上述增加固定資產 1,583萬 7,000元，係本年度非計畫型固定資產建設改良擴充之數，包括房屋及建築
75萬元，機械及設備 1,472萬 6,000元，什項設備 36萬 1,000元。

(三)理財活動之淨現金流出 6,840萬 8,000元，其中現金流入8,000元，係其他負債淨增之數；現金流出6,841
萬 6,000元，係發放現金股利之數。

(四)現金及約當現金之淨減 2,853萬 5,000元，係期末現金 1億 8,414萬 5,000元，較期初現金 2億 1,268萬
元減少之數。