

# 管制藥品製藥工廠作業

中華民國

科 目	預算案數	%	原列決算數	%
<b>業務收入</b>	<b>506,383,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>510,141,550.00</b>	<b>100.00</b>
勞務收入				
銷貨收入	506,358,000.00	100.00	510,119,050.00	100.00
教學收入				
租金及權利金收入				
投融資業務收入				
醫療收入				
徵收收入				
保險收入				
其他業務收入	25,000.00		22,500.00	
<b>業務成本與費用</b>	<b>344,411,000.00</b>	<b>68.01</b>	<b>344,096,508.96</b>	<b>67.45</b>
勞務成本				
銷貨成本	332,483,000.00	65.66	332,874,739.96	65.25
教學成本				
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	6,218,000.00	1.23	5,967,916.00	1.17
管理及總務費用	648,000.00	0.13	610,292.00	0.12
研究發展及訓練費用	5,062,000.00	1.00	4,643,561.00	0.91
其他業務費用				
<b>業務賸餘(短絀 -)</b>	<b>161,972,000.00</b>	<b>31.99</b>	<b>166,045,041.04</b>	<b>32.55</b>
<b>業務外收入</b>	<b>2,235,000.00</b>	<b>0.44</b>	<b>2,950,717.96</b>	<b>0.58</b>
財務收入	2,085,000.00	0.41	2,364,395.00	0.46
其他業務外收入	150,000.00	0.03	586,322.96	0.11
<b>業務外費用</b>	<b>11,634,000.00</b>	<b>2.30</b>	<b>364,962.00</b>	<b>0.07</b>
財務費用				
其他業務外費用	11,634,000.00	2.30	364,962.00	0.07
<b>業務外賸餘(短絀 -)</b>	<b>-9,399,000.00</b>	<b>-1.86</b>	<b>2,585,755.96</b>	<b>0.51</b>
<b>非常賸餘(短絀 -)</b>				
<b>會計原則變動累積影響數</b>				
<b>本期賸餘(短絀 -)</b>	<b>152,573,000.00</b>	<b>30.13</b>	<b>168,630,797.00</b>	<b>33.06</b>

# 基金收支餘絀決算表

102年度

單位：新臺幣元

修正數	決算核定數	%	預算案數與決算核定數 比較增減(-)	%
	510,141,550.00	100.00	3,758,550.00	0.74
	510,119,050.00	100.00	3,761,050.00	0.74
	22,500.00		-2,500.00	10.00
	<b>344,096,508.96</b>	<b>67.45</b>	<b>-314,491.04</b>	<b>0.09</b>
	332,874,739.96	65.25	391,739.96	0.12
	5,967,916.00	1.17	-250,084.00	4.02
	610,292.00	0.12	-37,708.00	5.82
	4,643,561.00	0.91	-418,439.00	8.27
	<b>166,045,041.04</b>	<b>32.55</b>	<b>4,073,041.04</b>	<b>2.51</b>
	<b>2,950,717.96</b>	<b>0.58</b>	<b>715,717.96</b>	<b>32.02</b>
	2,364,395.00	0.46	279,395.00	13.40
	586,322.96	0.11	436,322.96	290.88
	<b>364,962.00</b>	<b>0.07</b>	<b>-11,269,038.00</b>	<b>96.86</b>
	364,962.00	0.07	-11,269,038.00	96.86
	<b>2,585,755.96</b>	<b>0.51</b>	<b>11,984,755.96</b>	<b>127.51</b>
	<b>168,630,797.00</b>	<b>33.06</b>	<b>16,057,797.00</b>	<b>10.52</b>

# 管制藥品製藥工廠作業基金餘絀撥補決算表

中華民國102年度

單位：新臺幣元

項 目	預算案數	原列決算數	修正數	決算核定數	預算案數與決算核定數比較增減(-)	%
<b>賸餘之部</b>	<b>256,611,000.00</b>	<b>273,069,276.00</b>		<b>273,069,276.00</b>	<b>16,458,276.00</b>	<b>6.41</b>
本期賸餘	152,573,000.00	168,630,797.00		168,630,797.00	16,057,797.00	10.52
前期未分配賸餘	104,038,000.00	104,438,479.00		104,438,479.00	400,479.00	0.38
公積轉列數						
<b>分配之部</b>	<b>120,000,000.00</b>	<b>120,000,000.00</b>		<b>120,000,000.00</b>		
填補累積短絀						
提存公積						
賸餘撥充基金數						
解繳國庫淨額	120,000,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00		
其他依法分配數						
<b>未分配賸餘</b>	<b>136,611,000.00</b>	<b>153,069,276.00</b>		<b>153,069,276.00</b>	<b>16,458,276.00</b>	<b>12.05</b>
<b>短絀之部</b>						
本期短絀						
前期待填補之短絀						
<b>填補之部</b>						
撥用賸餘						
撥用公積						
折減基金						
國庫撥款						
<b>待填補之短絀</b>						

# 管制藥品製藥工廠作業基金現金流量決算表

中華民國102年度

單位：新臺幣元

項 目	預算案數	決算核定數	比較增減(-)	
			金 額	%
<b>業務活動之現金流量</b>				
本期賸餘(短絀 -)	152,573,000.00	168,630,797.00	16,057,797.00	10.52
調整非現金項目	24,265,000.00	93,750,813.00	69,485,813.00	286.36
<b>業務活動之淨現金流入(流出 -)</b>	<b>176,838,000.00</b>	<b>262,381,610.00</b>	<b>85,543,610.00</b>	<b>48.37</b>
<b>投資活動之現金流量</b>				
減少流動金融資產及短期貸墊款		17,120.00	17,120.00	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金				
減少固定資產及遞耗資產				
減少無形資產、遞延借項及其他資產				
其他投資活動之現金流入				
增加流動金融資產及短期貸墊款				
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金				
增加固定資產及遞耗資產	-18,062,000.00	-11,342,629.00	6,719,371.00	37.20
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-249,000.00	-1,290,737.00	-1,041,737.00	418.37
其他投資活動之現金流出				
<b>投資活動之淨現金流入(流出 -)</b>	<b>-18,311,000.00</b>	<b>-12,616,246.00</b>	<b>5,694,754.00</b>	<b>31.10</b>
<b>融資活動之現金流量</b>				
增加短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項				
增加長期負債				
增加基金、公積及填補短絀				
其他融資活動之現金流入				
減少短期債務、流動金融負債、其他負債及遞延貸項		-2,724,729.00	-2,724,729.00	
減少長期負債				
減少基金及公積				
賸餘分配款	-120,000,000.00	-141,987,547.00	-21,987,547.00	18.32
其他融資活動之現金流出				
<b>融資活動之淨現金流入(流出 -)</b>	<b>-120,000,000.00</b>	<b>-144,712,276.00</b>	<b>-24,712,276.00</b>	<b>20.59</b>
<b>匯率變動影響數</b>				
<b>現金及約當現金之淨增(淨減 -)</b>	<b>38,527,000.00</b>	<b>105,053,088.00</b>	<b>66,526,088.00</b>	<b>172.67</b>
<b>期初現金及約當現金</b>	<b>377,867,000.00</b>	<b>365,013,285.78</b>	<b>-12,853,714.22</b>	<b>3.40</b>
<b>期末現金及約當現金</b>	<b>416,394,000.00</b>	<b>470,066,373.78</b>	<b>53,672,373.78</b>	<b>12.89</b>

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整非現金項目」欄所列，包括提存呆帳、醫療折讓及短絀、折舊及折耗、攤銷、兌換短絀（賸餘 -）、處理資產短絀（賸餘 -）、債務整理短絀（賸餘 -）、其他、流動資產淨減（淨增 -）、流動負債淨增（淨減 -）。

# 管制藥品製藥工廠

中華民國102年

科 目	本年度決算核定數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資產</b>	<b>812,627,840.77</b>	<b>100.00</b>	<b>757,284,012.77</b>	<b>100.00</b>	<b>55,343,828.00</b>	<b>7.31</b>
<b>流動資產</b>	<b>612,824,093.77</b>	<b>75.41</b>	<b>552,496,629.77</b>	<b>72.96</b>	<b>60,327,464.00</b>	<b>10.92</b>
現金	470,066,373.78	57.85	365,013,285.78	48.20	105,053,088.00	28.78
流動金融資產						
應收款項	111,085.00	0.01	66,902.00	0.01	44,183.00	66.04
存貨	116,349,565.50	14.32	170,891,847.70	22.57	-54,542,282.20	31.92
預付款項	26,297,069.49	3.24	16,507,474.29	2.18	9,789,595.20	59.30
短期貸墊款			17,120.00		-17,120.00	100.00
<b>投資、長期應收款、貸墊款及準備金</b>						
長期投資						
長期應收款						
長期貸款						
長期墊款						
準備金						
<b>固定資產</b>	<b>195,628,473.00</b>	<b>24.07</b>	<b>201,460,390.00</b>	<b>26.60</b>	<b>-5,831,917.00</b>	<b>2.89</b>
土地	97,441,800.00	11.99	97,441,800.00	12.87		
土地改良物	297,380.00	0.04	389,288.00	0.05	-91,908.00	23.61
房屋及建築	43,130,967.00	5.31	45,223,611.00	5.97	-2,092,644.00	4.63
機械及設備	50,001,135.00	6.15	55,553,920.00	7.34	-5,552,785.00	10.00
交通及運輸設備	368,971.00	0.05	519,999.00	0.07	-151,028.00	29.04
什項設備	825,984.00	0.10	822,972.00	0.11	3,012.00	0.37
租賃資產						
租賃權益改良						
購建中固定資產	3,562,236.00	0.44	1,508,800.00	0.20	2,053,436.00	136.10
<b>遞耗資產</b>						
農作物						
經濟動物						
礦源						
<b>無形資產</b>	<b>1,175,274.00</b>	<b>0.14</b>	<b>326,993.00</b>	<b>0.04</b>	<b>848,281.00</b>	<b>259.42</b>
無形資產	1,175,274.00	0.14	326,993.00	0.04	848,281.00	259.42
<b>遞延借項</b>						
遞延費用						
<b>其他資產</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>0.37</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>0.40</b>		
非業務資產						
什項資產	3,000,000.00	0.37	3,000,000.00	0.40		
待整理資產						
附設業務組織權益						
<b>合 計</b>	<b>812,627,840.77</b>	<b>100.00</b>	<b>757,284,012.77</b>	<b>100.00</b>	<b>55,343,828.00</b>	<b>7.31</b>

註：信託代理與保證資產(負債)性質科目，本年度決算為7,830,000元，同上年度決算數。

# 作業基金平衡表

12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算核定數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負債</b>	<b>83,925,623.00</b>	<b>10.33</b>	<b>77,212,592.00</b>	<b>10.20</b>	<b>6,713,031.00</b>	<b>8.69</b>
<b>流動負債</b>	<b>68,126,347.00</b>	<b>8.38</b>	<b>56,984,271.00</b>	<b>7.52</b>	<b>11,142,076.00</b>	<b>19.55</b>
短期債務						
應付款項	64,431,029.00	7.93	52,471,190.00	6.93	11,959,839.00	22.79
預收款項	3,695,318.00	0.45	4,513,081.00	0.60	-817,763.00	18.12
流動金融負債						
<b>長期負債</b>						
長期債務						
非流動金融負債						
<b>其他負債</b>	<b>15,799,276.00</b>	<b>1.94</b>	<b>20,228,321.00</b>	<b>2.67</b>	<b>-4,429,045.00</b>	<b>21.90</b>
負債準備						
什項負債	15,799,276.00	1.94	20,228,321.00	2.67	-4,429,045.00	21.90
<b>遞延貸項</b>						
遞延收入						
<b>淨值</b>	<b>728,702,217.77</b>	<b>89.67</b>	<b>680,071,420.77</b>	<b>89.80</b>	<b>48,630,797.00</b>	<b>7.15</b>
<b>基金</b>	<b>208,000,000.00</b>	<b>25.60</b>	<b>208,000,000.00</b>	<b>27.47</b>		
基金	208,000,000.00	25.60	208,000,000.00	27.47		
<b>公積</b>	<b>300,810,034.60</b>	<b>37.02</b>	<b>300,810,034.60</b>	<b>39.72</b>		
資本公積						
特別公積	300,810,034.60	37.02	300,810,034.60	39.72		
<b>累積餘絀(-)</b>	<b>153,069,276.00</b>	<b>18.84</b>	<b>104,438,479.00</b>	<b>13.79</b>	<b>48,630,797.00</b>	<b>46.56</b>
累積賸餘	153,069,276.00	18.84	104,438,479.00	13.79	48,630,797.00	46.56
累積短絀(-)						
<b>淨值其他項目</b>	<b>66,822,907.17</b>	<b>8.22</b>	<b>66,822,907.17</b>	<b>8.82</b>		
金融商品未實現餘絀						
累積換算調整數						
未認列為退休金成本之淨損失						
未實現重估增值	66,822,907.17	8.22	66,822,907.17	8.82		
<b>合 計</b>	<b>812,627,840.77</b>	<b>100.00</b>	<b>757,284,012.77</b>	<b>100.00</b>	<b>55,343,828.00</b>	<b>7.31</b>

管制藥品製藥工廠作業基金查核意見：

壹、收支餘絀之查核

業務總收入原列 5 億 1,309 萬 2,267.96 元，業務總支出原列 3 億 4,446 萬 1,470.96 元，收支互抵，獲本期賸餘 1 億 6,863 萬 797 元，均予照列。

貳、餘絀撥補之查核

賸餘之部原列 2 億 7,306 萬 9,276 元，經分配解繳國庫淨額 1 億 2,000 萬元後，尚有未分配賸餘 1 億 5,306 萬 9,276 元，留待以後年度分配。

參、現金流量之查核

業務活動之淨現金流入原列 2 億 6,238 萬 1,610 元，投資活動之淨現金流出原列 1,261 萬 6,246 元，融資活動之淨現金流出原列 1 億 4,471 萬 2,276 元，現金及約當現金之淨增原列 1 億 505 萬 3,088 元，均予照列。

肆、資產、負債及淨值之查核

資產原列 8 億 1,262 萬 7,840.77 元，負債原列 8,392 萬 5,623 元，淨值原列 7 億 2,870 萬 2,217.77 元，均予照列。