

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	272.44	176.69	95.75	54.19
營業總支出	149.85	126.69	23.16	18.28
稅前純益（純損－）	122.59	50.00	72.59	145.18
盈 虧 撥 補：				
國庫分得股（官）息紅利	49.34	23.99	25.35	105.67
留存事業機關盈餘	73.25	26.01	47.24	181.62
事業機關負擔虧損				
資 金 運 用 ①：				
固定資產投資	6.24	5.65	0.59	10.44
舉借長期債務				
現金及約當現金淨增	7.65	15.73	-8.08	51.37
現金及約當現金淨減				
財 務 狀 況：				
營運資金餘額②	217.32	228.51	-11.19	4.90
固定資產餘額	264.43	300.97	-36.54	12.14
長期負債餘額	1.65	22.65	-21.00	92.72
業主權益	477.81	404.55	73.26	18.11

附註：①資金運用係採現金及約當現金基礎，包括現金、存放央行、存放銀行同業及短期投資。

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		科 目	本 年 度		上 年 度		本年度預計數與 上年度預算數 比較增減%
決 算 數			預 計 數		預 算 數		
金 額	%		金 額	%	金 額	%	
194,206	100	營業收入	198,242	100	174,923	100	13.33
187,939	96.77	銷貨收入	192,197	96.95	169,140	96.69	13.63
		勞務收入					
		電費收入					
		運輸收入					
		郵務收入					
		電信收入					
6,266	3.23	金融保險收入	6,045	3.05	5,783	3.31	4.53
		其他營業收入					
105,632	54.39	營業成本	101,835	51.37	83,920	47.98	21.35
104,102	53.60	銷貨成本	100,204	50.55	82,439	47.13	21.55
		勞務成本					
		發電及供電成本					
		輪儲成本					
		郵務成本					
		電信成本					
1,530	0.79	金融保險成本	1,631	0.82	1,481	0.85	10.13
		其他營業成本					
88,574	45.61	營業毛利(毛損一)	96,407	48.63	91,003	52.02	5.94
36,215	18.65	營業費用	46,325	23.37	40,055	22.90	15.65
13,254	6.82	行銷費用	18,783	9.47	12,734	7.28	47.50
		業務費用					
17,160	8.84	管理費用	19,064	9.62	20,627	11.79	-7.58
5,801	2.99	其他營業費用	8,478	4.28	6,694	3.83	26.65
52,359	26.96	營業利益(損失一)	50,082	25.26	50,948	29.13	-1.70
11,068	5.70	營業外收入	74,201	37.43	1,763	1.01	4108.79
2,812	1.45	財務收入	6,180	3.12	1,500	0.86	312.00
8,256	4.25	其他營業外收入	68,021	34.31	263	0.15	25763.50
1,608	0.83	營業外費用	1,689	0.85	2,711	1.55	-37.70
		財務費用					
1,608	0.83	其他營業外費用	1,689	0.85	2,711	1.55	-37.70
9,460	4.87	營業外利益(損失一)	72,512	36.58	-948	0.54	7748.95
		非常利益(損失一)					
61,819	31.83	稅前純益(純損一)	122,594	61.84	50,000	28.58	145.19
		所得稅					
61,819	31.83	本期稅後純益(純損一)	122,594	61.84	50,000	28.58	145.19

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 計 數		上 年 度 預 算 數		本年度預計數與 上年度預算數 比較增減%
金 額	%		金 額	%	金 額	%	
61,819	100	盈餘之部	122,594	100	50,000	100	145.19
61,819	100	本年度盈餘	122,594	100	50,000	100	145.19
		累積盈餘					
		退回所得稅					
61,819	100	分配之部	122,594	100	50,000	100	145.19
27,773	44.93	中央政府所得者	49,341	40.25	23,988	47.98	105.69
		所得稅					
3,500	5.66	股(官)息	6,000	4.89	3,500	7.00	71.43
24,273	39.26	紅利	43,341	35.35	20,488	40.98	111.54
		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					
34,047	55.07	撥補各級農、漁會事業費	73,253	59.75	26,012	52.02	181.61
		留存事項					
7,628	12.34	累積虧損	67,771	55.28	13	0.03	521.215.38
5,419	8.77	資本公積	5,482	4.47	4,999	10.00	9.66
21,000	33.97	法定公積			21,000	42.90	-100.00
		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					
		撥用法定公積					
		撥用特別公積					
		撥用資本公積					
		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 計 數	%	科 目	本 年 度 預 計 數	%
現金及約當現金來源	71,553	100	現金及約當現金用途	63,908	100
營業活動來源	69,147	96.64	營業活動用途		
營業產生者	69,147	96.64	營業減少者		
本期純益 (損失一)	122,594	171.33	本期損失 (純益一)		
提存備抵呆帳及損失			提存備抵呆帳及損失		
提存備抵非流動資產			提存備抵非流動資產		
提存各項準備			提存各項準備		
折舊	8,030	11.22	折舊		
折耗			折耗		
攤銷	91	0.13	攤銷		
沖轉投資溢價 (折價一)			沖轉投資溢價 (折價一)		
沖轉債券折價 (溢價一)			沖轉債券溢價 (折價一)		
沖轉遞延收入			沖轉遞延收入		
其他不影響現金	41	0.06	其他不影響現金		
之損失 (利益一)			之損失 (利益一)		
兌換損失 (利益一)			兌換利益 (損失一)		
處理資產損失 (利益一)	-67,694	-94.61	處理資產利益 (損失一)		
債務整理損失 (利益一)			債務整理利益 (損失一)		
有關損益之流動資產	16,207	22.65	有關損益之流動資產		
淨減 (增一)			淨增 (減一)		
有關損益之流動負債	-10,122	-14.15	有關損益之流動負債		
淨增 (減一)			淨減 (增一)		
投資活動來源			投資活動用途	6,243	9.77
減少固定、遞耗、無形及非營業資產			增加固定、遞耗、無形及非營業資產	6,243	9.77
固定資產			固定資產	6,243	9.77
遞耗資產			遞耗資產		
無形資產			無形資產		
非營業資產			非營業資產		
減少長期投資			增加長期投資		
理財活動來源			理財活動用途	57,665	90.23
增加資本、公積及填補虧損			減少資本、公積		
增加資本			減少資本		
增加公積			減少公積		
填補虧損			發放現金股利	36,665	57.37
增加債務			減少債務	21,000	32.86
短期債務			短期債務		
長期債務			長期債務	21,000	32.86
融資活動來源			融資活動用途		
增加存款			減少存款		
增加央行及同業融資			增加央行及同業融資		
減少買匯貼現及放款			其他活動用途		
其他活動來源			增加基金、長期應收款及其他資產		
減少基金、長期應收款及其他資產	2,406	3.36	基金		
基金	78	0.11	長期應收款		
長期應收款			什項資產		
什項資產	78	0.11	遞延費用		
待整理資產			待整理資產		
增加其他負債	2,302	3.22	減少其他負債		
什項負債	2,302	3.22	營業及負債準備		
遞延收入			什項負債		
待整理負債			待整理負債		
無關損益之流動資產淨減	26	0.04	無關損益之流動資產淨增		
無關損益之流動負債淨增			無關損益之流動負債淨減		
匯率變動影響數			匯率變動影響數		
			現金及約當現金之淨增 (減一)	7,645	
			期初現金及約當現金	161,575	
			期末現金及約當現金	169,220	

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，表達資金流量之情形。
 2. 所稱現金及約當現金，包括現金、存放央行、存放銀行同業及短期投資。

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，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，除充分供應醫療及科技研究需要並保持適當存量，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。另為配合衛生署藥物濫用防制工作，製作有關宣導教育資料及提送藥物之檢驗。又為期能加強執行藥物濫用防制功能，該處正朝體制變革方向重新檢討，並著手研修組織條例及麻醉藥品管理條例中。茲就該處本(八十三)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 1億 2,000萬元，較上年度預算數7,000萬元，增加 5,000萬元。全部係中央政府投資。

二、員工人數：

本年度預算員額核定為 110人，與上年度預算相同。其中生產部門 55人，占 50.00 %；行銷部門 28人，占 25.46%；管理部門 18人，占 16.36%；研究發展部門 9人，占 8.18%。

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79年度決算數環比之計算皆以78年度決算數為 100）

（一）生產量：

產品名稱	單位	79年度決算數		80年度決算數		81年度決算數		82年度預算數		83年度預計數	
		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	349,220	151.23	296,124	84.80	415,190	140.21	—	—	—	—
磷酸可待因錠 0.03	百粒	17,420	96.98	11,500	66.02	17,366	151.01	15,000	86.38	16,000	106.67
複方甘草合劑錠	瓶	60,850	71.73	17,934	29.47	58,157	324.28	40,000	68.78	50,000	125.00
鹽酸配西汀注射液 50mg	盒	105,564	104.58	131,167	124.25	96,712	73.73	120,000	124.08	130,000	108.33

註：磷酸可待因於八十二年度起以輸入替代自行生產。

丙220 麻經處核定表

(二)銷售量：

產品名稱	單位	79年度決算數		80年度決算數		81年度決算數		82年度預算數		83年度預計數	
		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	811,962	98.39	917,047	112.94	1,227,560	133.86	1,200,000	97.75	1,250,000	104.17
磷酸可待因錠 0.03	百粒	15,268	101.71	15,302	100.22	16,876	110.29	14,500	85.92	17,000	117.24
複方甘草合劑錠	瓶	47,693	68.66	37,193	77.98	60,491	162.64	40,105	66.30	50,000	124.67
鹽酸配西汀注射液 50mg	盒	96,761	113.33	109,012	112.66	122,625	112.49	130,260	106.23	170,003	130.51

(三)單位成本：

貨幣單位：新臺幣元

產品名稱	單位	79年度決算數		80年度決算數		81年度決算數		82年度預算數		83年度預計數	
		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	69.98	79.61	68.17	97.41	48.24	70.76	—	—	—	—
磷酸可待因錠 0.03	百粒	131.15	83.34	372.00	283.64	262.09	70.45	214.13	81.70	193.72	90.47
複方甘草合劑錠	瓶	184.50	151.74	289.47	156.89	269.39	93.06	168.89	62.69	368.57	218.23
鹽酸配西汀注射液 50mg	盒	62.06	121.61	79.30	127.78	81.97	103.37	189.80	231.55	122.35	64.46

四單位售價：

貨幣單位：新臺幣元

產品名稱	單位	79年度決算數		80年度決算數		81年度決算數		82年度預算數		83年度預計數	
		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	94.00	100.00	94.00	100.00	79.41	84.48	69.00	86.89	69.00	100.00
磷酸可待因錠 0.03	百粒	303.00	101.21	303.00	100.00	277.64	91.63	256.00	92.21	256.00	100.00
複方甘草合劑錠	瓶	112.45	103.05	118.72	105.58	150.60	126.85	180.00	119.52	180.00	100.00
鹽酸配西汀注射液 50mg	盒	89.58	100.43	89.96	100.42	128.06	142.35	176.00	137.44	176.00	100.00

貳、預算主要内容：

一、營業收支及損益之預計：

- (一)本年度預算核定營業收入 1億 9,824萬2,000元，較上年度預算數 1億 7,492萬 3,000元，計增加 2,331萬 9,000元，約13.33%，較前年度決算數 1億 9,420萬 6,000元，計增加 403萬 6,000元，約2.08%。
- (二)營業成本核列 1億 0,183萬5,000元，較上年度預算數 8,392萬元，計增加 1,791萬5,000元，約21.35%，較前年度決算數 1億 0,563萬 2,000元，計減少 379萬 7,000元，約 3.59%。
- (三)營業費用核列 4,632萬 5,000元，較上年度預算數 4,005萬 5,000元，計增加 627萬元，約15.65%，較前年度決算數 3,621萬 5,000元，計增加 1,011萬元，約 27.92%。
- (四)營業收支相抵後，獲營業利益 5,008萬 2,000元，較上年度預算數5,094萬8,000元，計減少86萬6,000元，約 1.70%，較前年度決算數 5,235萬 9,000元，計減少 227萬 7,000元，約 4.35%。
- (五)營業外收入核列 7,420萬1,000元，較上年度預算數176萬3,000元，計增加7,243萬8,000元，約4,108.79%，較前年度決算數 1,106萬 8,000元，計增加 6,313萬 3,000元，約 570.41%。
- (六)營業外費用核列 168萬9,000元，較上年度預算數 271萬 1,000元，計減少102萬 2,000元，約37.70%，較前年度決算數 160萬 8,000元，計增加 8萬 1,000元，約 5.04%。
- (七)營業總收支相抵後，獲純益 1億2,259萬4,000元，較上年度預算數5,000萬元，計增加7,259萬4,000元，約 145.19%，較前年度決算數 6,181萬 9,000元，計增加 6,077萬 5,000元，約 98.31%。

二、盈虧撥補之預計：

- (一)本年度預算盈餘(純益)核定為 1億 2,259萬 4,000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. 資本公積：按出售固定資產盈餘提列，計 6,777萬 1,000元。
 3. 法定公積：按核定純益扣除資本公積後之餘額提列 10%，計 548萬 2,000元。
 4. 官息：依資本額 1億 2,000萬元之 5%計算，計 600萬元，均為中央政府所得。
 5. 紅利：本年度核定盈餘經以上 2 至 4 項分配後，尚餘4,334萬1,000元，悉數分配為中央政府紅利。
- (二)本年度繳庫官息及紅利核列4,934萬1,000元，較上年度預算數 2,398萬8,000元，計增加2,535萬3,000元，約 105.69%。
- (三)本年度繳庫官息及紅利占中央政府投資額 1億2,000萬元之 41.12%，即每百元之投資，預計國庫可獲官息及紅利 41.12元。

三、資金來源及用途之預計：

丙222 麻經處核定表

(一)現金及約當現金來源：本年度現金及約當現金來源共列 7,155萬 3,000元，其中來自：

- 1.營業活動 6,914萬 7,000元。
- 2.其他活動 240萬 6,000元。

(二)現金及約當現金用途：本年度現金及約當現金用途共列 6,390萬 8,000元，其中用於：

- 1.投資活動 624萬 3,000元，係本年度非計畫型固定資產建設改良擴充之數，包括土地改良物 11萬元，房屋及建築 210萬元，機械及設備 277萬 4,000元，交通及運輸設備 9,000元，什項設備 125萬元。
- 2.理財活動 5,766萬 5,000元，包括解繳中央政府官息及紅利 3,666萬 5,000元及減少長期債務2,100萬元。

(三)現金及約當現金淨增 764萬 5,000元，係期末現金 1億 6,922萬元，較期初現金1億 6,157萬 5,000元增加之數。