

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	224.70	272.44	-47.74	17.52
營 業 總 支 出	164.70	149.85	14.85	9.91
稅前純益（純損－）	60.00	122.59	-62.59	51.06
盈 虧 撥 補：				
國庫分得股（官）息紅利	54.00	49.34	4.66	9.44
留存事業機關盈餘	6.00	73.25	-67.25	91.81
事業機關負擔虧損				
資 金 運 用 ①：				
增加固定資產及遞耗資產	4.70	6.24	-1.54	24.68
增 加 長 期 債 務				
現金及約當現金淨增	9.64	7.65	1.99	26.01
現金及約當現金淨減				
財 務 狀 況：				
營 運 資 金 餘 額②	239.76	224.75	15.01	6.68
固 定 資 產 餘 額	286.49	290.50	-4.01	1.38
長 期 負 債 餘 額				
業 主 權 益	507.93	501.93	6.00	1.20

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	%	
195,098	100	營業收入	219,595	100	198,242	100	10.77
187,852	96.29	銷貨收入	211,450	96.29	192,197	96.95	10.02
		勞務收入					
		電費收入					
		運輸收入					
		郵務收入					
		電信收入					
7,246	3.71	金融保險收入	8,145	3.71	6,045	3.05	34.74
		其他營業收入					
95,541	48.97	營業成本	112,121	51.06	101,835	51.37	10.10
93,871	48.11	銷貨成本	110,245	50.20	100,204	50.55	10.02
		勞務成本					
		發電及供電成本					
		輸儲成本					
		郵務成本					
		電信成本					
1,670	0.86	金融保險成本	1,876	0.85	1,631	0.82	15.02
		其他營業成本					
99,557	51.03	營業毛利(毛損一)	107,474	48.94	96,407	48.63	11.48
41,036	21.03	營業費用	50,343	22.93	46,325	23.37	8.67
13,661	7.00	行銷費用	20,588	9.38	18,783	9.47	9.61
		業務費用					
20,626	10.57	管理費用	20,591	9.38	19,064	9.62	8.01
6,749	3.46	其他營業費用	9,164	4.17	8,478	4.28	8.09
58,520	30.00	營業利益(損失一)	57,131	26.02	50,082	25.26	14.07
4,660	2.39	營業外收入	5,104	2.32	74,201	37.43	-93.12
4,116	2.11	財務收入	4,854	2.21	6,180	3.12	-21.46
544	0.28	其他營業外收入	250	0.11	68,021	34.31	-99.63
2,734	1.40	營業外費用	2,235	1.02	1,689	0.85	32.33
3		財務費用					
2,730	1.40	其他營業外費用	2,235	1.02	1,689	0.85	32.33
1,927	0.99	營業外利益(損失一)	2,869	1.31	72,512	36.58	-96.04
		非常利益(損失一)					
60,447	30.98	稅前純益(純損一)	60,000	27.32	122,594	61.84	-51.06
		所得稅					
60,447	30.98	本期稅後純益(純損一)	60,000	27.32	122,594	61.84	-51.06

麻醉藥品經理處盈虧撥補核定表

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	%	
60,447	100	盈餘之部	60,000	100	122,594	100	-51.06
60,447	100	本年度盈餘	60,000	100	122,594	100	-51.06
		本累積盈餘					
		退回所得稅					
60,447	100	分配之部	60,000	100	122,594	100	-51.06
33,403	55.26	中央政府所得者	54,000	90.00	49,341	40.25	9.44
		所得稅					
3,500	5.79	股(官)息	6,000	10.00	6,000	4.89	
29,903	49.47	紅利	48,000	80.00	43,341	35.35	10.75
		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					
27,045	44.74	留存事關者	6,000	10.00	73,253	59.75	-91.81
		撥補各級農、漁會事業費					
		存案機關者					
		填補累積虧損					
6,045	10.00	法定公積	6,000	10.00	67,771	55.28	-100.00
21,000	34.74	特別公積			5,482	4.47	9.45
		未分配盈餘					
		虧損之部					
		本年度虧損					
		本累積虧損					
		退回所得稅					
		填補之部					
		中央政府負擔者					
		折減資本					
		填補負擔者					
		地方政府負擔者					
		折減資本					
		填補負擔者					
		轉投資機關負擔者					
		折減資本					
		填補負擔者					
		其他政府機關負擔者					
		折減資本					
		填補負擔者					
		民股股東負擔者					
		折減資本					
		填補負擔者					
		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					
		撥用待填之虧損					

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
營業活動之現金流量	
本期純益（損失－）	60,000
調整項目	3,409
提列備抵呆帳及損失	
提存各項準備	
折舊及折耗	2,300
攤銷	8,636
沖轉遞延收入	91
兌換損失（利益－）	
處理資產損失（利益－）	
債務整理損失（利益－）	77
其他	
流動資產淨減（淨增－）	41
流動負債淨增（淨減－）	-10,648
遞延所得稅	2,912
營業活動之淨現金流入（流出－）	63,409
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－）	-99
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	-4,704
投資活動之淨現金流入（流出－）	-4,803
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－）	
增加資本、公積及填補虧損	2,701
減少長期債務	
減少資本及公積	
發放現金股利	-51,671
理財活動之淨現金流入（流出－）	-48,970
匯率影響數	
現金及約當現金之淨增（淨減－）	9,636
期初現金及約當現金	186,206
期末現金及約當現金	195,842

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，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(八十四)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，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，較上年度預算 110人，減少 1人。其中生產部門 54人，占49.54%；行銷部門 28人，占 25.69%；管理部門 18人，占 16.51%；研究發展部門 9人，占 8.26%。

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80年度決算數環比之計算皆以79年度決算數為100）

(一)生產量：

產品名稱	單位	80年度決算數		81年度決算數		82年度決算數		83年度預算數		84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	296,124	84.80	415,190	140.21	90,271	21.74	—	—	—	—
磷酸可待因 錠 0.03	百粒	11,500	66.02	17,366	151.01	17,633	101.54	16,000	90.74	18,000	112.50
複方甘草合劑錠	瓶	17,934	29.47	58,157	324.28	41,542	71.43	50,000	120.36	45,000	90.00
鹽酸配西汀 注射液 50mg	盒	131,167	124.25	96,712	73.73	164,343	169.93	130,000	79.10	160,000	123.08

註：磷酸可待因於八十二年度（81.8.28）起以輸入替代自行生產。

丙184 麻經處核定表

(二)銷售量：

產品名稱	單位	80年度決算數		81年度決算數		82年度決算數		83年度預算數		84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	917,047	112.94	1,227,560	133.86	1,215,000	98.98	1,250,000	102.88	1,348,040	107.84
磷酸可待因錠 0.03	百粒	15,302	100.22	16,876	110.29	18,285	108.35	17,000	92.97	19,000	111.76
複方甘草合劑錠	瓶	37,193	77.98	60,491	162.64	41,193	68.10	50,000	121.38	50,000	100.00
鹽酸配西汀注射液 50mg	盒	109,012	112.66	122,625	112.49	141,333	115.26	170,003	120.29	200,000	117.64

(三)單位成本：

貨幣單位：新臺幣元

產品名稱	單位	80年度決算數		81年度決算數		82年度決算數		83年度預算數		84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	68.17	97.41	48.24	70.76	41.79	86.63	—	—	—	—
磷酸可待因錠 0.03	百粒	372.00	283.64	262.09	70.45	212.53	81.09	193.72	91.15	209.93	108.37
複方甘草合劑錠	瓶	289.47	156.89	269.39	93.06	313.22	116.27	368.57	117.67	198.22	53.78
鹽酸配西汀注射液 50mg	盒	79.30	127.78	81.97	103.37	160.76	196.12	122.35	76.11	160.55	131.22

(四)單位售價：

貨幣單位：新臺幣元

產品名稱	單位	80年度決算數		81年度決算數		82年度決算數		83年度預算數		84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	79.41	84.48	69.00	86.89	69.00	100.00	69.00	100.00
磷酸可待因錠 0.03	百粒	303.00	100.00	277.64	91.63	256.00	92.21	256.00	100.00	256.00	100.00
複方甘草合劑錠	瓶	118.72	105.58	150.60	126.85	180.00	119.52	180.00	100.00	180.00	100.00
鹽酸配西汀注射液 50mg	盒	89.96	100.42	128.06	142.35	176.00	137.44	176.00	100.00	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 2億 1,959萬 5,000元，較上年度預算數 1億 9,824萬 2,000元，計增加 2,135萬 3,000元，約 10.77%，較前年度決算數 1億 9,509萬 7,000元，計增加 2,449萬 8,000元，約 12.56%。
- (二)營業成本核列 1億 1,212萬 1,000元，較上年度預算數 1億0,183萬5,000元，計增加 1,028萬 6,000元，約 10.10%，較前年度決算數 9,554萬 1,000元，計增加1,658萬元，約17.35%。
- (三)營業費用核列 5,034萬 3,000元，較上年度預算數 4,632萬 5,000元，計增加 401萬8,000元，約 8.67%，較前年度決算數 4,103萬 6,000元，計增加 930萬 7,000元，約 22.68%。
- (四)營業收支相抵後，獲營業利益 5,713萬 1,000元，較上年度預算數 5,008萬2,000元，計增加704萬 9,000元，約 14.07%，較前年度決算數 5,852萬元，計減少 138萬 9,000元，約 2.37%。
- (五)營業外收入核列 510萬4,000元，較上年度預算數 7,420萬1,000元，計減少6,909萬7,000元，約 93.12%，較前年度決算數 466萬元，計增加 44萬 4,000元，約 9.53%。
- (六)營業外費用核列 223萬5,000元，較上年度預算數 168萬 9,000元，計增加 54萬 6,000元，約 32.33%，較前年度決算數 273萬 3,000元，計減少 49萬 8,000元，約 18.22%。
- (七)營業總收支相抵後，獲純益 6,000萬元，較上年度預算數 1億2,259萬4,000元，計減少6,259萬4,000元，約 51.06%，較前年度決算數 6,044萬 7,000元，計減少 44萬 7,000元，約 0.74%。

二、盈虧撥補之預計：

- (一)本年度預算盈餘(純益)核定為 6,000萬元，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 600萬元。
 3. 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。
 4. 紅利：本年度核定盈餘經以上 2.及 3.項分配後，尚餘4,800萬元，悉數分配為中央政府紅利。
- (二)本年度繳庫官息紅利核列 5,400萬元，較上年度預算數 4,934萬 1,000元，計增加 465萬 9,000元，約 9.44%。
- (三)本年度繳庫官息紅利占中央政府投資額 1億 2,000萬元之 45.00%，即國庫每百元之投資，預計可獲官息紅利 45.00元。

三、資金運用（現金流量）之預計：

(一)營業活動之淨現金流入 6,340萬 9,000元。

(二)投資活動之現金流量：

1.投資活動之淨現金流出 480萬 3,000元，包括其他資產淨增 9萬 9,000元，增加固定資產 470萬 4,000元。

2.上述增加固定資產470萬4,000元，係本年度非計畫型固定資產建設改良擴充之數，包括機械及設備 194萬元，交通及運輸設備 144萬 5,000元，什項設備 131萬 9,000元。

(三)理財活動之淨現金流出 4,897萬元，其中現金流入270萬1,000元，係其他負債淨增之數；現金流出 5,167萬 1,000元，係發放現金股利之數。

(四)現金及約當現金之淨增 963萬 6,000元，係期末現金 1億 9,584萬2,000元，較期初現金1億8,620萬6,000元增加之數。