

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。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。茲就該處本次（八十八年下半年及八十九年度）預算編列情形擇要分述如下：

一、資本總額：

該處資本額為 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：

該處預算員額為 109 人，與上年度預算相同。其中生產部門 47 人，占 43.12%；行銷部門 33 人，占 30.27%；管理部門 21 人，占 19.27%；研究發展、員工訓練及其他部門 8 人，占 7.34%。

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85年度決算數環比之計算皆以84年度決算數為100）

(一)生產量：

產 品 名 稱	單 位	85 年度決算數		86 年度決算數		87 年度決算數		88 年度預算數		本次（88 年下半年及 89 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
鹽酸配西汀注射液 50 公絲	支	1,478,185	92.94	1,479,809	100.11	1,608,306	108.68	1,750,000	108.81	2,800,000	160.00
鹽酸嗎啡注射液 10 公絲	支	402,583	154.19	470,082	116.77	639,071	135.95	560,000	87.63	1,200,000	214.29

(二)銷售量：

產品名稱	單位	85年度決算數		86年度決算數		87年度決算數		88年度預算數		本次(88年下半年及89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	1,481,625	99.62	907,160	61.23	1,155,250	127.35	1,050,000	90.89	1,800,000	171.43
諾司卡賓	公克	1,590,890	129.24	1,730,900	108.80	2,410,650	139.27	2,000,000	82.97	4,500,000	225.00
鹽酸配西汀注射液 50公絲	支	1,583,780	97.75	1,631,520	103.01	1,644,170	100.78	1,700,000	103.40	2,650,000	155.88
鹽酸嗎啡注射液 10公絲	支	349,820	116.90	498,270	142.44	590,990	118.61	550,000	93.06	1,150,000	209.09

(三)單位成本：

貨幣單位：新臺幣元

產品名稱	單位	85年度決算數		86年度決算數		87年度決算數		88年度預算數		本次(88年下半年及89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
鹽酸配西汀注射液 50公絲	支	13.97	101.67	15.85	113.46	14.81	93.44	14.67	99.05	15.70	107.02
鹽酸嗎啡注射液 10公絲	支	15.91	105.29	16.86	105.97	16.32	96.80	16.78	102.82	16.02	95.47

(四)單位售價：

貨幣單位：新臺幣元

產品名稱	單位	85年度決算數		86年度決算數		87年度決算數		88年度預算數		本次(88年下半年及89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	100.00	69.00	100.00	69.00	100.00	69.00	100.00	69.00	100.00
諾司卡賓	公克	21.00	100.00	18.00	85.71	18.13	100.72	18.20	100.39	18.20	100.00
鹽酸配西汀注射液 50公絲	支	17.60	100.00	21.30	121.02	24.58	115.40	28.00	113.91	28.00	100.00
鹽酸嗎啡注射液 10公絲	支	18.00	100.00	20.00	111.11	23.60	118.00	27.00	114.41	27.00	100.00

貳、本次(88年下半年及89年度)預算主要內容：

一、營業收支及損益之預計：

(一)營業收入 5 億 1,625 萬 3,000 元，較上年度預算數 2 億 9,902 萬 2,000 元，計增加 2 億 1,723 萬 1,000 元，約 72.65%，較前年度決算數 2 億 8,351 萬 9,000 元，計增加 2 億 3,273 萬 4,000 元，約 82.09%。

(二)營業成本 2 億 7,652 萬 5,000 元，較上年度預算數 1 億 6,036 萬 3,000 元，計增加 1 億 1,616 萬 2,000 元，約 72.44%，較前年度決算數 1 億 3,947 萬 4,000 元，計增加 1 億 3,705 萬 1,000 元，約 98.26%。

(三)營業費用 1 億 1,758 萬 2,000 元，較上年度預算數 6,312 萬 3,000 元，計增加 5,445 萬 9,000 元，約 86.27%，較前年度決算數 6,291 萬元，計增加 5,467 萬 2,000 元，約 86.91%。

(四)營業收支相抵後，獲營業利益 1 億 2,214 萬 6,000 元，較上年度預算數 7,553 萬 6,000 元，計增加 4,661 萬元，約 61.71%，較前年度決算數 8,113 萬 5,000 元，計增加 4,101 萬 1,000 元，約 50.54%。

(五)營業外收入 2,256 萬 6,000 元，較上年度預算數 1,021 萬元，計增加 1,235 萬 6,000 元，約 121.02%，較前

年度決算數 1,428 萬 8,000 元，計增加 827 萬 8,000 元，約 57.94%。

- (六)營業外費用 3,665 萬 7,000 元，較上年度預算數 2,272 萬 2,000 元，計增加 1,393 萬 5,000 元，約 61.33%，較前年度決算數 1,958 萬 6,000 元，計增加 1,707 萬 1,000 元，約 87.16%。
- (七)營業及營業外收支相抵後，獲稅前純益 1 億 0,805 萬 5,000 元，較上年度預算數 6,302 萬 4,000 元，計增加 4,503 萬 1,000 元，約 71.45%，較前年度決算數 7,583 萬 7,000 元，計增加 3,221 萬 8,000 元，約 42.48%。
- (八)該處依所得稅法第四條之規定免納所得稅，故純益與稅前純益相同。

二、盈虧撥補之預計：

(一)本次預算純益為 1 億 0,805 萬 5,000 元，依序分配如下：

1. 法定公積：按純益提列 10%，計 1,080 萬 6,000 元。

2. 官息紅利：本次純益經分配法定公積後，尚餘 9,724 萬 9,000 元，悉數分配為中央政府官息紅利。

(二)本次預算繳庫官息紅利 9,724 萬 9,000 元，較上年度預算數 1 億 0,044 萬元，計減少 319 萬 1,000 元，約 3.18%。

三、資金運用（現金流量）之預計：

(一)營業活動之淨現金流入 1 億 3,733 萬 8,000 元。

(二)投資活動之現金流量：

1. 投資活動之淨現金流出 2,296 萬元，包括無形資產及其他資產淨增 66 萬 2,000 元，增加固定資產 2,229 萬 8,000 元。

2. 上述增加固定資產 2,229 萬 8,000 元，係本次非計畫型固定資產建設改良擴充之數，包括房屋及建築 35 萬元，機械及設備 2,055 萬 8,000 元，什項設備 139 萬元。

(三)理財活動之淨現金流出 9,302 萬 8,000 元，其中現金流入 16 萬 6,000 元，係其他負債淨增之數；現金流出 9,319 萬 4,000 元，係發放現金股利之數。

(四)現金及約當現金之淨增 2,135 萬元，係期末現金 2 億 2,290 萬 1,000 元，較期初現金 2 億 0,155 萬 1,000 元增加之數。