

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	232.52	225.90	6.62	2.93
營業總支出	166.42	164.70	1.72	1.04
稅前純益（純損－）	66.10	61.20	4.90	8.01
盈 虧 撥 補：				
國庫分得股（官）息紅利	59.49	55.08	4.41	8.01
留存事業機關盈餘	6.61	6.12	0.49	8.01
事業機關負擔虧損				
資 金 運 用 ①：				
增加固定資產及遞耗資產	15.56	4.70	10.86	231.06
增加長期債務				
現金及約當現金淨增	0.40	10.30	-9.90	96.12
現金及約當現金淨減				
財 務 狀 況：				
營運資金餘額②	238.23	236.21	2.02	0.86
固定資產餘額	290.58	282.59	7.99	2.83
長期負債餘額	68.61	56.13	12.48	22.23
業主權益	514.66	508.05	6.61	1.30

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	%	
215,893	100	營業收入	219,967	100	219,595	100	0.17
208,850	96.74	銷貨收入	213,299	96.97	211,450	96.29	0.87
		勞務收入					
		電費收入					
		運輸收入					
		郵務收入					
		電信收入					
7,043	3.26	金融保險收入	6,668	3.03	8,145	3.71	-18.13
		其他營業收入					
90,511	41.92	營業成本	92,878	42.22	112,121	51.06	-17.16
88,748	41.11	銷貨成本	90,882	41.32	110,245	50.20	-17.56
		勞務成本					
		發電及供電成本					
		輸儲成本					
		郵務成本					
		電信成本					
1,764	0.82	金融保險成本	1,996	0.91	1,876	0.85	6.40
		其他營業成本					
125,382	58.08	營業毛利(毛損一)	127,089	57.78	107,474	48.94	18.25
47,614	22.05	營業費用	61,812	28.10	50,343	22.93	22.78
20,031	9.28	行銷費用	23,780	10.81	20,588	9.38	15.50
		業務費用					
19,110	8.85	管理費用	24,117	10.96	20,591	9.38	17.12
8,473	3.92	其他營業費用	13,915	6.33	9,164	4.17	51.84
77,768	36.02	營業利益(損失一)	65,277	29.68	57,131	26.02	14.26
72,660	33.66	營業外收入	12,550	5.71	6,304	2.87	99.08
13,786	6.39	財務收入	12,000	5.46	6,054	2.76	98.22
58,874	27.27	其他營業外收入	550	0.25	250	0.11	120.00
8,353	3.87	營業外費用	11,731	5.33	2,235	1.02	424.88
8,353	3.87	財務費用	11,731	5.33	2,235	1.02	424.88
		其他營業外費用					
64,308	29.79	營業外利益(損失一)	819	0.37	4,069	1.85	-79.87
		非常利益(損失一)					
142,076	65.81	稅前純益(純損一)	66,096	30.05	61,200	27.87	8.00
		所得稅					
142,076	65.81	本期稅後純益(純損一)	66,096	30.05	61,200	27.87	8.00

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	%	
142,076	100	盈餘之部	66,096	100	61,200	100	8.00
142,076	100	本年度盈餘	66,096	100	61,200	100	8.00
		累積盈餘					
		退回所得稅					
142,076	100	分配之部	66,096	100	61,200	100	8.00
75,057	52.83	中央政府所得者	59,486	90.00	55,080	90.00	8.00
6,000	4.22	所得稅	10,400	15.73	6,000	9.80	73.33
69,057	48.61	股(官)息	49,086	74.26	49,080	80.20	0.01
		紅利					
		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					
67,018	47.17	撥補各級農、漁會事業費	6,610	10.00	6,120	10.00	8.01
58,679	41.30	留存事業機關盈餘					
8,340	5.87	撥補累積虧損	6,610	10.00	6,120	10.00	8.01
		撥補本公積					
		撥補法定公積					
		撥補特別公積					
		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					
		撥補盈餘					
		撥補法定公積					
		撥補特別公積					
		撥補資本公積					
		撥補之虧損					

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
營業活動之現金流量	
本期純益（損失－）	66,096
調整項目	16,319
提列備抵呆帳及損失	
提存各項準備	
折舊及折耗	7,564
攤銷	91
沖轉遞延收入	
兌換損失（利益－）	
處理資產損失（利益－）	
債務整理損失（利益－）	
其他	12,517
流動資產淨減（淨增－）	503
流動負債淨增（淨減－）	-4,356
遞延所得稅	
營業活動之淨現金流入（流出－）	82,415
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－）	-364
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	-15,555
投資活動之淨現金流入（流出－）	-15,919
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－）	-8,816
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	-57,283
理財活動之淨現金流入（流出－）	-66,099
匯率影響數	
現金及約當現金之淨增（淨減－）	397
期初現金及約當現金	206,427
期末現金及約當現金	206,824

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(八十五)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，較上年度預算數 1億 2,000萬元，增加 8,800萬元，係以該處以前年度提列之特別公積轉帳增資，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 52人，占47.71%；行銷部門28人，占 25.69%；管理部門 19人，占 17.43%；研究發展部門 10人，占 9.17%。

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81年度決算數環比之計算皆以80年度決算數為100）

(-)生產量：

產品名稱	單位	81年度決算數		82年度決算數		83年度決算數		84年度預算數		85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	415,190	140.21	90,271	21.74	—	—	—	—	—	—
磷酸可待因錠 0.03	粒	1,736,575	151.01	1,763,284	101.54	2,045,332	116.00	1,800,000	88.01	2,000,000	111.11
複方甘草合劑錠	瓶	58,157	324.28	41,542	71.43	35,881	86.37	45,000	125.41	40,000	88.89
鹽酸配西汀注射液 50mg	支	967,117	73.73	1,643,433	169.93	1,575,903	95.89	1,600,000	101.53	1,500,000	93.75

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154 麻經處核定表

(二)銷售量:

產品名稱	單位	81年度決算數		82年度決算數		83年度決算數		84年度預算數		85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	1,227,560	133.86	1,215,000	98.98	1,378,322	113.44	1,348,040	97.80	1,400,000	103.85
磷酸可待因錠 0.03	粒	1,687,600	110.29	1,828,500	108.35	1,942,500	106.23	1,900,000	97.81	2,000,000	105.26
複方甘草合劑錠	瓶	60,491	162.64	41,193	68.10	34,274	83.20	50,000	145.88	40,000	80.00
鹽酸配西汀注射液 50mg	支	1,226,250	112.49	1,413,330	115.26	1,599,900	113.20	2,000,000	125.01	1,600,000	80.00

(三)單位成本:

貨幣單位：新台幣元

產品名稱	單位	81年度決算數		82年度決算數		83年度決算數		84年度預算數		85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	48.24	70.76	41.79	86.63	—	—	—	—	—	—
磷酸可待因錠 0.03	粒	2.62	70.43	2.13	81.30	1.28	60.09	2.10	164.06	2.05	97.62
複方甘草合劑錠	瓶	269.39	93.06	313.22	116.27	310.67	99.19	198.22	63.80	179.90	90.76
鹽酸配西汀注射液 50mg	支	8.20	103.40	16.08	196.10	11.53	71.70	16.06	139.29	14.27	88.85

(四)單位售價:

貨幣單位：新台幣元

產品名稱	單位	81年度決算數		82年度決算數		83年度決算數		84年度預算數		85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	79.41	84.48	69.00	86.89	69.00	100.00	69.00	100.00	69.00	100.00
磷酸可待因錠 0.03	粒	2.78	91.75	2.56	92.09	2.56	100.00	2.56	100.00	2.56	100.00
複方甘草合劑錠	瓶	150.60	126.85	180.00	119.52	180.00	100.00	180.00	100.00	180.00	100.00
鹽酸配西汀注射液 50mg	支	12.81	142.33	17.60	137.39	17.60	100.00	17.60	100.00	17.60	100.00

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 2億1,996萬7,000元，較上年度預算數 2億1,959萬5,000元，計增加 37萬2,000元，約 0.17%，較前年度決算數 2億 1,589萬3,000元，計增加 407萬 4,000元，約 1.89%。

(二)營業成本核列 9,287萬 8,000元，較上年度預算數 1億 1,212萬 1,000元，計減少 1,924萬 3,000元，約 17.16%，較前年度決算數 9,051萬 1,000元，計增加 236萬 7,000元，約 2.62%。

- (三)營業費用核列 6,181萬2,000元，較上年度預算數 5,034萬3,000元，計增加 1,146萬 9,000元，約 22.78%，較前年度決算數 4,761萬 4,000元，計增加 1,419萬 8,000元，約29.82%。
- (四)營業收支相抵後，獲營業利益 6,527萬7,000元，較上年度預算數5,713萬1,000元，計增加 814萬6,000元，約 14.26%，較前年度決算數 7,776萬 8,000元，計減少 1,249萬 1,000元，約 16.06%。
- (五)營業外收入核列 1,255萬元，較上年度預算數 630萬 4,000元，計增加 624萬 6,000元，約99.08%，較前年度決算數 7,266萬元，計減少 6,011萬元，約 82.73%。
- (六)營業外費用核列1,173萬1,000元，較上年度預算數 223萬5,000元，計增加949萬6,000元，約 424.88%，較前年度決算數 835萬 2,000元，計增加 337萬 9,000元，約 40.46%。
- (七)營業總收支相抵後，獲純益 6,609萬 6,000元，較上年度預算數 6,120萬元，計增加 489萬6,000元，約 8.00%，較前年度決算數 1億 4,207萬 6,000元，計減少 7,598萬元，約 53.48%。

二、盈虧撥補之預計：

(一)本年度預算盈餘（純益）核定為 6,609萬 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 661萬元。
- 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4,908萬 6,000元，悉數分配為中央政府紅利。

(二)本年度繳庫官息紅利核列 5,948萬 6,000 元，較上年度預算數 5,508 萬元，計增加 440萬 6,000元，約 8.00%。

(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 28.60%，即國庫每百元之投資，預計可獲官息紅利 28.60元。

三、資金運用（現金流量）之預計：

(一)營業活動之淨現金流入 8,241萬 5,000元。

(二)投資活動之現金流量：

- 1.投資活動之淨現金流出 1,591萬 9,000元，包括無形資產及其他資產淨增 36萬4,000元，增加固定資產 1,555萬 5,000元。
- 2.上述增加固定資產 1,555萬 5,000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15萬元，機械及設備 1,214萬 3,000元，交通及運輸設備 221萬 4,000元，什項設備 104萬 8,000元。

(三)理財活動之淨現金流出6,609萬9,000元，包括其他負債淨減 881萬6,000元，發放現金股利 5,728萬3,000元。

(四)現金及約當現金之淨增 39萬7,000元，係期末現金 2億0,682萬4,000元，較期初現金 2億0,642萬7,000元增加之數。