

分析及說明：

壹、事業概況：

財政部印刷廠成立於民國三十八年三月，原為臺灣省政府所屬事業機構，八十七年十二月配合臺灣省政府功能業務與組織調整方案改隸中央政府，並自八十八年下半年及八十九年度起編製附屬單位預算。

該廠之主要業務為公務及稅政印刷，辦理各機關學校書刊表件之統籌印刷及統一發票印製。為加強對外競爭能力，該廠將積極改善生產結構，並加強操作自動化及生產管理資訊化等措施，提高生產力及整體經營績效。茲就該廠本（九十四）年度預算編列情形擇要分述如下：

一、資本總額：

該廠資本額為 1 億元，與上年度預算數相同，全部由中央政府投資。

二、員工人數：

該廠預算員額為 192 人，較上年度預算 235 人，減少 43 人。其中生產部門 169 人，占 88.02%；業務部門 6 人，占 3.13%；管理部門 17 人，占 8.85%。

三、主要產品設備能量及其運用情形：

全廠每日能量為印刷全張紙 1,800 色令、裝訂製本 190 令，電腦排版作業日產 30 萬字，每年實際開工天數視交印單位之需要而定，本年度預計承印統一發票 4,412 萬 4,000 本，政府公報 6 萬 4,000 本，書籍 4 萬 4,000 版。

四、最近五年主要產品產銷數量、成本、售價及其消長趨勢：（以下各表中 90 年度決算數環比之計算皆以 88 年下半年及 89 年度決算數為 100）

(一)生產量：

產 品 名 稱	單 位	90 年度決算數		91 年度決算數		92 年度決算數		93 年度預算數		94 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
統一發票	本	46,697,350	66.40	45,675,850	97.81	43,968,805	96.26	44,408,000	101.00	44,124,000	99.36
政府公報	本	93,650	94.03	90,650	96.80	67,740	74.73	90,000	132.86	64,000	71.11
書 籍	版	68,000	26.77	67,000	98.53	44,000	65.67	65,000	147.73	44,000	67.69

(二)銷售量：

產 品 名 稱	單 位	90 年度決算數		91 年度決算數		92 年度決算數		93 年度預算數		94 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
統一發票	本	46,697,350	66.40	45,661,650	97.78	38,930,800	85.26	44,408,000	114.07	44,124,000	99.36
政府公報	本	93,650	94.03	90,650	96.80	67,740	74.73	90,000	132.86	64,000	71.11
書 籍	版	67,000	25.48	68,000	101.49	44,000	64.71	65,000	147.73	44,000	67.69

(三)單位成本：

貨幣單位：新臺幣元

產 品 名 稱	單 位	90 年度決算數		91 年度決算數		92 年度決算數		93 年度預算數		94 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
統一發票	本	8.81	102.80	8.70	98.75	11.11	127.70	12.46	112.15	12.48	100.16
政府公報	本	30.10	81.29	39.74	132.03	46.12	116.05	23.86	51.73	22.44	94.05
書 籍	版	406.21	130.32	408.80	100.64	400.25	97.91	496.94	124.16	478.81	96.35

(四)單位售價：

貨幣單位：新臺幣元

產 品 名 稱	單 位	90 年度決算數		91 年度決算數		92 年度決算數		93 年度預算數		94 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
統一發票	本	11.22	102.65	11.24	100.18	16.52	146.98	15.71	95.10	16.05	102.16
政府公報	本	16.60	60.81	23.13	139.34	20.69	89.45	26.00	125.66	23.43	90.12
書 籍	版	448.48	72.34	549.03	122.42	507.24	92.39	575.00	113.36	570.00	99.13

貳、本年度預算主要內容：

一、營業收支及損益之預計：

- (一)營業收入 7 億 4,677 萬元，較上年度預算數 7 億 4,754 萬 3,000 元，計減少 77 萬 3,000 元，約 0.10%。
- (二)營業成本 5 億 8,386 萬 2,000 元，較上年度預算數 5 億 9,642 萬 9,000 元，計減少 1,256 萬 7,000 元，約 2.11%。
- (三)營業費用 5,183 萬 6,000 元，較上年度預算數 5,771 萬 8,000 元，計減少 588 萬 2,000 元，約 10.19%。
- (四)營業收支相抵後，獲營業利益 1 億 1,107 萬 2,000 元，較上年度預算營業利益 9,339 萬 6,000 元，計增加 1,767 萬 6,000 元，約 18.93%。
- (五)營業外收入 1,155 萬 6,000 元，較上年度預算數 1,350 萬 3,000 元，計減少 194 萬 7,000 元，約 14.42%。
- (六)營業外費用 668 萬 5,000 元，較上年度預算數 682 萬 6,000 元，計減少 14 萬 1,000 元，約 2.07%。
- (七)營業及營業外收支相抵後，獲稅前純益 1 億 1,594 萬 3,000 元，較上年度預算數 1 億 0,007 萬 3,000 元，計增加 1,587 萬元，約 15.86%。
- (八)所得稅費用 2,897 萬 6,000 元（悉數為稅前純益應納稅額），較上年度預算數 2,500 萬 8,000 元，計增加

396 萬 8,000 元，約 15.87%。

(九)稅前純益扣除所得稅費用後，獲純益 8,696 萬 7,000 元，較上年度預算數 7,506 萬 5,000 元，計增加 1,190 萬 2,000 元，約 15.86%。

二、盈虧撥補之預計：

本年度預算純益為 8,696 萬 7,000 元，連同累積盈餘 2 億 2,807 萬 3,000 元，共有可分配盈餘 3 億 1,504 萬元，依序分配如下：

(一)官息紅利：繳納中央政府官息紅利 2 億元。

(二)未分配盈餘：本年度可分配盈餘，經上項分配後，餘數 1 億 1,504 萬元，留待以後年度處理。

三、現金流量之預計：

(一)營業活動之淨現金流入 1 億 3,406 萬 2,000 元。

(二)投資活動之現金流量：

1.投資活動之淨現金流出 1,474 萬 3,000 元，包括無形資產及其他資產淨增 591 萬 8,000 元，增加固定資產 882 萬 5,000 元。

2.上述增加固定資產 882 萬 5,000 元，係購建一般建築及設備之數，包括機械及設備 874 萬元，交通及運輸設備 8 萬 5,000 元。

(三)融資活動之淨現金流出 1 億 6,706 萬 1,000 元，包括其他負債淨減 1,552 萬 6,000 元及發放現金股利 1 億 5,153 萬 5,000 元。

(四)現金及約當現金之淨減 4,774 萬 2,000 元，係期末現金 6 億 1,003 萬 3,000 元，較期初現金 6 億 5,777 萬 5,000 元減少之數。