

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（九十三）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 235 人，與上年度預算數相同。其中生產部門 207 人，占 88.08%；業務部門 9 人，占 3.83%；管理部門 19 人，占 8.09%。

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 4,440 萬 8,000 本，政府公報 9 萬本，書籍 6 萬 5,000 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 88 年下半年及 89 年度決算數環比之計算皆以 88 年度決算數為 100）

（一）生產量：

產 品 名 稱	單 位	88 年下半年及 89 年度決算數		90 年度決算數		91 年度決算數		92 年度預算數		93 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	70,323,024	183.55	46,697,350	66.40	45,675,850	97.81	46,697,350	102.24	44,408,000	95.10
政府公報	本	99,600	2.09	93,650	94.03	90,650	96.80	93,600	103.25	90,000	96.15
書 籍	版	254,000	77.91	68,000	26.77	67,000	98.53	67,000	100.00	65,000	97.01

(二)銷售量：

產 品 名 稱	單 位	88 年下半年及 89 年度決算數		90 年度決算數		91 年度決算數		92 年度預算數		93 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	70,323,024	183.55	46,697,350	66.40	45,661,650	97.78	46,697,350	102.27	44,408,000	95.10
政 府 公 報	本	99,600	2.09	93,650	94.03	90,650	96.80	93,600	103.25	90,000	96.15
書 籍	版	263,000	80.67	67,000	25.48	68,000	101.49	67,000	98.53	65,000	97.01

(三)單位成本：

貨幣單位：新臺幣元

產 品 名 稱	單 位	88 年下半年及 89 年度決算數		90 年度決算數		91 年度決算數		92 年度預算數		93 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	8.57	99.77	8.81	102.80	8.70	98.75	9.43	108.39	12.51	132.66
政 府 公 報	本	37.03	806.75	30.10	81.29	39.74	132.03	24.63	61.98	23.86	96.87
書 籍	版	311.70	64.13	406.21	130.32	408.80	100.64	436.44	106.76	496.94	113.86

(四)單位售價：

貨幣單位：新臺幣元

產 品 名 稱	單 位	88 年下半年及 89 年度決算數		90 年度決算數		91 年度決算數		92 年度預算數		93 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	10.93	97.94	11.22	102.65	11.24	100.18	11.20	99.64	15.71	140.27
政 府 公 報	本	27.30	597.37	16.60	60.81	23.13	139.34	25.00	108.08	26.00	104.00
書 籍	版	619.97	110.45	448.48	72.34	549.03	122.42	440.00	80.14	575.00	130.68

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 4,754 萬 3,000 元，較上年度預算數 5 億 6,483 萬元，計增加 1 億 8,271 萬 3,000 元，約 32.35%，較前年度決算數 5 億 6,078 萬 9,000 元，計增加 1 億 8,675 萬 4,000 元，約 33.30%。

(二)營業成本 5 億 9,842 萬 9,000 元，較上年度預算數 4 億 8,214 萬 2,000 元，計增加 1 億 1,628 萬 7,000 元，約 24.12%，較前年度決算數 4 億 3,809 萬 1,000 元，計增加 1 億 6,033 萬 8,000 元，約 36.60%。

(三)營業費用 5,776 萬 4,000 元，較上年度預算數 5,231 萬 1,000 元，計增加 545 萬 3,000 元，約 10.42%，較前年度決算數 4,849 萬 5,000 元，計增加 926 萬 9,000 元，約 19.11%。

(四)營業收支相抵後，獲營業利益 9,135 萬元，較上年度預算營業利益 3,037 萬 7,000 元，計增加 6,097 萬 3,000 元，約 200.72%，較前年度決算營業利益 7,420 萬 3,000 元，計增加 1,714 萬 7,000 元，約 23.11%。

(五)營業外收入 1,350 萬 3,000 元，較上年度預算數 1,360 萬 1,000 元，計減少 9 萬 8,000 元，約 0.72%，較前年度決算數 2,888 萬 9,000 元，計減少 1,538 萬 6,000 元，約 53.26%。

(六)營業外費用 682 萬 6,000 元，較上年度預算數 612 萬 7,000 元，計增加 69 萬 9,000 元，約 11.41%，較前

年度決算數 506 萬 1,000 元，計增加 176 萬 5,000 元，約 34.87%。

(七)營業及營業外收支相抵後，獲稅前純益 9,802 萬 7,000 元，較上年度預算數 3,785 萬 1,000 元，計增加 6,017 萬 6,000 元，約 158.98%，較前年度決算數 9,803 萬 1,000 元，計減少 4,000 元，約 0.004%。

(八)所得稅費用 2,449 萬 7,000 元(悉數為稅前純益應納稅額)，較上年度預算數 945 萬 3,000 元，計增加 1,504 萬 4,000 元，約 159.15%，較前年度決算數 2,449 萬 8,000 元，計減少 1,000 元，約 0.004%。

(九)稅前純益扣除所得稅費用後，獲純益 7,353 萬元，較上年度預算數 2,839 萬 8,000 元，計增加 4,513 萬 2,000 元，約 158.93%，較前年度決算數 7,353 萬 3,000 元，計減少 3,000 元，約 0.004%。

二、盈虧撥補之預計：

本年度預算純益為 7,353 萬元，連同累積盈餘 1 億 6,091 萬 7,000 元，共有可分配盈餘 2 億 3,444 萬 7,000 元，依序分配如下：

(一)官息紅利：繳納中央政府官息紅利 1 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 3,444 萬 7,000 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 0,932 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 3,437 萬 2,000 元，包括無形資產及其他資產淨增 65 萬 6,000 元，增加固定資產 3,371 萬 6,000 元。

2. 上述增加固定資產 3,371 萬 6,000 元，係購建一般建築及設備之數，包括房屋及建築 721 萬元，機械及設備 2,540 萬 6,000 元，交通及運輸設備 110 萬元。

(三)融資活動之淨現金流出 8,189 萬 8,000 元，其中現金流入 1,200 萬元，係其他負債淨增之數；現金流出 9,389 萬 8,000 元，係發放現金股利之數。

(四)現金及約當現金之淨減 694 萬 5,000 元，係期末現金 5 億 2,661 萬 9,000 元，較期初現金 5 億 3,356 萬 4,000 元減少之數。

四、補辦預算：

該廠以前年度預算執行期間，確因經營環境發生重大變遷或正常業務之確實需要，未及列入當年度預算，而依預算法第八十八條之規定，報經本院核准後，先行辦理，再補辦本年度預算者，計有下列項目：

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
固定資產之建設、改良、擴充 一般建築及設備	47,204	為辦理統一發票發售業務，以與各區國稅局九十三年度營業稅稽徵新作業平台連線，增購電腦硬體設備。