

分析及說明：

壹、事業概況：

財政部印刷廠成立於民國 38 年 3 月，原為臺灣省政府所屬事業機構，87 年 12 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。該廠之主要業務為辦理統一發票印製及各機關學校書刊表件之印刷。為提升事業競爭力，該廠除透過印刷防偽科技專業，發展核心業務外，並於 98 年度接辦統一發票兌獎業務，整合統一發票之印製、發售及兌獎，以期事業穩定發展及永續經營。茲就該廠本（100）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，與上年度預計數相同，全部由中央政府投資。

二、員工人數：

該廠預計員額為 178 人，與上年度相同。其中生產部門 156 人，占 87.64%；業務部門 8 人，占 4.49%；管理部門 14 人，占 7.87%。

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 1,100 色令、裝訂製本 400 令，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 4,008 萬 8,000 本，書籍 3 萬 6,000 版，表格什件 2 萬 2,500 令。

四、最近 5 年主要產品產銷數量、成本、售價及其消長趨勢：（以下各表中 96 年度決算數環比之計算皆以 95 年度決算數為 100）

（一）生產量：

產 品 稱	單 位	96 年度決算數		97 年度決算數		98 年度決算數		99 年度預算數		100 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	41,027,940	97.64	40,667,160	99.12	40,753,540	100.21	40,088,000	98.37	40,088,000	100.00
書 籍	版	46,000	70.77	60,000	130.43	57,500	95.83	40,000	69.57	36,000	90.00
表格什件	令	20,000	108.11	40,000	200.00	10,500	26.25	18,000	171.43	22,500	125.00

（二）銷售量：

產 品 稱	單 位	96 年度決算數		97 年度決算數		98 年度決算數		99 年度預算數		100 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	41,110,640	97.94	40,738,160	99.09	40,674,280	99.84	40,088,000	98.56	40,088,000	100.00
書 籍	版	45,000	70.31	60,000	133.33	56,500	94.17	40,000	70.80	36,000	90.00
表格什件	令	20,000	108.11	20,000	100.00	30,500	152.50	18,000	59.02	22,500	125.00

(三)單位成本：

貨幣單位：新臺幣元

產 品 名 稱	單 位	96 年度決算數		97 年度決算數		98 年度決算數		99 年度預算數		100 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	11.56	101.58	11.57	100.09	11.50	99.39	11.83	102.87	11.83	100.00
書 籍	版	622.44	119.45	653.24	104.95	688.01	105.32	489.68	71.17	478.63	97.74
表格什件	令	505.52	78.06	696.40	137.76	510.20	73.26	594.78	116.58	593.83	99.84

(四)單位售價：

貨幣單位：新臺幣元

產 品 名 稱	單 位	96 年度決算數		97 年度決算數		98 年度決算數		99 年度預算數		100 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	15.47	97.54	15.15	97.93	15.44	101.91	15.54	100.65	15.54	100.00
書 籍	版	571.19	96.34	537.25	94.06	505.26	94.05	540.00	106.88	540.00	100.00
表格什件	令	669.95	93.46	826.56	123.38	722.75	87.44	660.00	91.32	660.00	100.00

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 8 億 5,487 萬 4,000 元，較上年度預算數 8 億 5,403 萬 8,000 元，計增加 83 萬 6,000 元，約 0.10%。
- (二)營業成本 7 億 0,253 萬 9,000 元，較上年度預算數 7 億 0,221 萬 9,000 元，計增加 32 萬元，約 0.05%。
- (三)營業費用 5,151 萬 5,000 元，較上年度預算數 4,936 萬 9,000 元，計增加 214 萬 6,000 元，約 4.35%。
- (四)營業收支相抵後，獲營業利益 1 億 0,082 萬元，較上年度預算數 1 億 0,245 萬元，計減少 163 萬元，約 1.59%。
- (五)營業外收入 720 萬 1,000 元，較上年度預算數 829 萬 7,000 元，計減少 109 萬 6,000 元，約 13.21%。
- (六)營業外費用 802 萬 1,000 元，較上年度預算數 570 萬元，計增加 232 萬 1,000 元，約 40.72%。
- (七)營業及營業外收支相抵後，獲稅前純益 1 億元，較上年度預算數 1 億 0,504 萬 7,000 元，計減少 504 萬 7,000 元，約 4.80%。
- (八)所得稅費用 1,700 萬元，較上年度預算數 2,100 萬 9,000 元，計減少 400 萬 9,000 元，約 19.08%。
- (九)稅前純益扣除所得稅費用後，獲純益 8,300 萬元，較上年度預算數 8,403 萬 8,000 元，計減少 103 萬 8,000 元，約 1.24%。

二、盈虧撥補之預計：

本年度預算純益為 8,300 萬元，連同累積盈餘 1 億 4,128 萬 4,000 元，共有可分配盈餘 2 億 2,428 萬 4,000 元，依序分配如下：

(一)官息紅利：繳納中央政府官息紅利 1 億 5,000 萬元。

(二)未分配盈餘：本年度可分配盈餘，經上項分配後，餘數 7,428 萬 4,000 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 8,147 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 947 萬 1,000 元，其中現金流入 122 萬 4,000 元，係無形資產及其他資產淨減之數；現金流出 1,069 萬 5,000 元，係增加固定資產之數。

2.上述增加固定資產 1,069 萬 5,000 元，係辦理一般建築及設備計畫之數，包括機械及設備 1,058 萬元，什項設備 11 萬 5,000 元。

(三)融資活動之淨現金流出 1 億 5,000 萬元，係發放現金股利之數。

(四)現金及約當現金之淨減 7,799 萬 2,000 元，係期末現金 3 億 4,324 萬 9,000 元，較期初現金 4 億 2,124 萬 1,000 元減少之數。