

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（101）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 4,000 萬本，書籍 3 萬 4,200 版，表格什件 2 萬 4,750 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 97 年度決算數環比之計算皆以 96 年度決算數為 100）

（一）生產量：

產 品 名 稱	單 位	97 年度決算數		98 年度決算數		99 年度決算數		100 年度預算數		101 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	40,667,160	99.12	40,753,540	100.21	42,060,840	103.21	40,088,000	95.31	40,000,000	99.78
書 籍	版	60,000	130.43	57,500	95.83	44,120	76.73	36,000	81.60	34,200	95.00
表格什件	令	40,000	200.00	10,500	26.25	21,750	207.14	22,500	103.45	24,750	110.00

（二）銷售量：

產 品 名 稱	單 位	97 年度決算數		98 年度決算數		99 年度決算數		100 年度預算數		101 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	40,738,160	99.09	40,674,280	99.84	41,696,960	102.51	40,088,000	96.14	40,000,000	99.78
書 籍	版	60,000	133.33	56,500	94.17	45,390	80.34	36,000	79.31	34,200	95.00
表格什件	令	20,000	100.00	30,500	152.50	20,530	67.31	22,500	109.60	24,750	110.00

(三)單位成本：

貨幣單位：新臺幣元

產 品 名 稱	單 位	97 年度決算數		98 年度決算數		99 年度決算數		100 年度預算數		101 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	11.57	100.09	11.50	99.39	10.98	95.48	11.83	107.74	12.02	101.61
書 籍	版	653.24	104.95	688.01	105.32	639.19	92.90	478.63	74.88	526.93	110.09
表格什件	令	696.40	137.76	510.20	73.26	682.86	133.84	593.83	86.96	629.38	105.99

(四)單位售價：

貨幣單位：新臺幣元

產 品 名 稱	單 位	97 年度決算數		98 年度決算數		99 年度決算數		100 年度預算數		101 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	15.15	97.93	15.44	101.91	15.29	99.03	15.54	101.64	15.67	100.84
書 籍	版	537.25	94.06	505.26	94.05	614.70	121.66	540.00	87.85	540.00	100.00
表格什件	令	826.56	123.38	722.75	87.44	662.32	91.64	660.00	99.65	697.25	105.64

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 9 億 5,905 萬 4,000 元，較上年度預算數 8 億 5,487 萬 4,000 元，計增加 1 億 0,418 萬元，約 12.19%。

(二)營業成本 8 億 0,910 萬 6,000 元，較上年度預算數 7 億 0,253 萬 9,000 元，計增加 1 億 0,656 萬 7,000 元，約 15.17%。

(三)營業費用 5,129 萬 5,000 元，較上年度預算數 5,151 萬 5,000 元，計減少 22 萬元，約 0.43%。

(四)營業收支相抵後，獲營業利益 9,865 萬 3,000 元，較上年度預算數 1 億 0,082 萬元，計減少 216 萬 7,000 元，約 2.15%。

(五)營業外收入 650 萬 6,000 元，較上年度預算數 720 萬 1,000 元，計減少 69 萬 5,000 元，約 9.65%。

(六)營業外費用 515 萬 9,000 元，較上年度預算數 802 萬 1,000 元，計減少 286 萬 2,000 元，約 35.68%。

(七)營業及營業外收支相抵後，獲稅前純益 1 億元，與上年度預算數相同。

(八)所得稅費用 1,700 萬元，與上年度預算數相同。

(九)稅前純益扣除所得稅費用後，獲純益 8,300 萬元，與上年度預算數相同。

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 6,783 萬 3,000 元，共有可分配盈餘 1 億 5,083 萬 3,000 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 83 萬 3,000 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 0,002 萬 3,000 元。

(二)投資活動之現金流量：

1.投資活動之淨現金流出 8,892 萬 5,000 元，包括無形資產淨增 340 萬元，增加固定資產 8,552 萬 5,000 元。

2.上述增加固定資產 8,552 萬 5,000 元，係辦理一般建築及設備計畫之數，悉數購置機械及設備。

(三)融資活動之淨現金流出 1 億 5,500 萬元，包括其他負債淨減 500 萬元，發放現金股利 1 億 5,000 萬元。

(四)現金及約當現金之淨減 1 億 4,390 萬 2,000 元，係期末現金 1 億 9,163 萬 8,000 元，較期初現金 3 億 3,554 萬元減少之數。