

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（102）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 6 億 6,000 萬元，全部由中央政府投資，較上年度預計數 1 億元，增加 5 億 6,000 萬元，係以前年度公積轉帳增資之數。

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 2,490 版，表格什件 2 萬 7,225 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 98 年度決算數環比之計算皆以 97 年度決算數為 100）

（一）生產量：

產 品 名 稱	單 位	98 年度決算數		99 年度決算數		100 年度決算數		101 年度預算數		102 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	40,753,540	100.21	42,060,840	103.21	43,321,465	103.00	40,000,000	92.33	40,000,000	100.00
書 籍	版	57,500	95.83	44,120	76.73	43,270	98.07	34,200	79.04	32,490	95.00
表格什件	令	10,500	26.25	21,750	207.14	31,875	146.55	24,750	77.65	27,225	110.00

（二）銷售量：

產 品 名 稱	單 位	98 年度決算數		99 年度決算數		100 年度決算數		101 年度預算數		102 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	40,674,280	99.84	41,696,960	102.51	43,171,840	103.54	40,000,000	92.65	40,000,000	100.00
書 籍	版	56,500	94.17	45,390	80.34	42,500	93.63	34,200	80.47	32,490	95.00
表格什件	令	30,500	152.50	20,530	67.31	33,095	161.20	24,750	74.78	27,225	110.00

(三)單位成本：

貨幣單位：新臺幣元

產 名	品 稱	單 位	98 年度決算數		99 年度決算數		100 年度決算數		101 年度預算數		102 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	11.50	99.39	10.98	95.48	10.95	99.73	12.02	109.77	11.86	98.67
書 籍		版	688.01	105.32	639.19	92.90	630.19	98.59	526.93	83.61	595.97	113.10
表格什件		令	510.20	73.26	682.86	133.84	700.14	102.53	629.38	89.89	704.65	111.96

(四)單位售價：

貨幣單位：新臺幣元

產 名	品 稱	單 位	98 年度決算數		99 年度決算數		100 年度決算數		101 年度預算數		102 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	15.44	101.91	15.29	99.03	15.12	98.89	15.67	103.64	15.25	97.32
書 籍		版	505.26	94.05	614.70	121.66	500.21	81.37	540.00	107.95	630.01	116.67
表格什件		令	722.75	87.44	662.32	91.64	799.58	120.72	697.25	87.20	809.99	116.17

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 10 億 0,705 萬 6,000 元，較上年度預算數 9 億 5,905 萬 4,000 元，計增加 4,800 萬 2,000 元，約 5.01%。
- (二)營業成本 8 億 6,562 萬 7,000 元，較上年度預算數 8 億 0,910 萬 6,000 元，計增加 5,652 萬 1,000 元，約 6.99%。
- (三)營業費用 4,936 萬 7,000 元，較上年度預算數 5,129 萬 5,000 元，計減少 192 萬 8,000 元，約 3.76%。
- (四)營業收支相抵後，獲營業利益 9,206 萬 2,000 元，較上年度預算數 9,865 萬 3,000 元，計減少 659 萬 1,000 元，約 6.68%。
- (五)營業外收入 554 萬 2,000 元，較上年度預算數 650 萬 6,000 元，計減少 96 萬 4,000 元，約 14.82%。
- (六)營業外費用 460 萬 4,000 元，較上年度預算數 515 萬 9,000 元，計減少 55 萬 5,000 元，約 10.76%。
- (七)營業及營業外收支相抵後，獲稅前淨利 9,300 萬元，較上年度預算數 1 億元，計減少 700 萬元，約 7.00%。
- (八)所得稅費用 1,581 萬元，較上年度預算數 1,700 萬元，計減少 119 萬元，約 7.00%。
- (九)稅前淨利扣除所得稅費用後，獲淨利 7,719 萬元，較上年度預算數 8,300 萬元，計減少 581 萬元，約 7.00%。

二、盈虧撥補之預計：

本年度預算淨利為 7,719 萬元，連同累積盈餘 2,688 萬 4,000 元及公積轉列數 619 萬 9,000 元，共有可分配盈餘 1 億 1,027 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 億元。

(二)未分配盈餘：本年度可分配盈餘，經上項分配後，餘數 1,027 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 6,413 萬 6,000 元。

(二)投資活動之現金流量：

1.投資活動之淨現金流出 5,952 萬 2,000 元，其中現金流入 8,650 萬元，係減少投資之數；現金流出 1 億 4,602 萬 2,000 元，包括無形資產及其他資產淨增 410 萬元，增加不動產、廠房及設備 1 億 4,192 萬 2,000 元。

2.上述增加不動產、廠房及設備 1 億 4,192 萬 2,000 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)籌資活動之淨現金流出 1 億 1,245 萬 1,000 元，包括其他負債淨減 1,245 萬 1,000 元，發放現金股利 1 億元。

(四)現金及約當現金之淨減 783 萬 7,000 元，係期末現金 2,038 萬 2,000 元，較期初現金 2,821 萬 9,000 元減少之數。