

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（106）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，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 154 人，占 86.52%；業務部門 10 人，占 5.62%；管理部門 14 人，占 7.86%。

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 3,790 萬本，表格什件 812 萬 9,000 張。

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 102 年度決算數環比之計算皆以 101 年度決算數為 100；另自 103 年度起將「書籍」及「表格什件」合併為「表格什件」，並以「張」為衡量單位，為利比較，102 年決算數係以重分類後數字表達）

(一)生產量：

產 品 稱	單 位	102 年度決算數		103 年度決算數		104 年度決算數		105 年度預算數		106 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	45,257,145	99.97	45,380,550	100.27	44,740,290	98.59	37,900,000	84.71	37,900,000	100.00
表格什件	張	4,910,344	111.09	6,210,060	126.47	5,715,780	92.04	7,390,000	129.29	8,129,000	110.00

(二)銷售量：

產 品 稱	單 位	102 年度決算數		103 年度決算數		104 年度決算數		105 年度預算數		106 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	45,814,080	102.68	45,110,560	98.46	44,336,960	98.29	37,900,000	85.48	37,900,000	100.00
表格什件	張	4,910,344	109.97	6,164,070	125.53	5,733,360	93.01	7,390,000	128.89	8,129,000	110.00

(三)單位成本：

貨幣單位：新臺幣元

產 品 稱	單 位	102 年度決算數		103 年度決算數		104 年度決算數		105 年度預算數		106 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	10.74	101.42	10.96	102.05	10.71	97.72	11.90	111.11	11.88	99.83
表格什件	張	8.70	96.03	8.09	92.99	9.19	113.60	8.34	90.75	8.25	98.92

(四)單位售價：

貨幣單位：新臺幣元

產 品 稱	單 位	102 年度決算數		103 年度決算數		104 年度決算數		105 年度預算數		106 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	14.86	102.34	14.90	100.27	15.02	100.81	15.50	103.20	15.50	100.00
表格什件	張	9.01	100.11	8.53	94.67	9.67	113.36	9.18	94.93	9.18	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 9 億 5,818 萬 9,000 元，較上年度預算數 9 億 8,179 萬 3,000 元，計減少 2,360 萬 4,000 元，約 2.40%。
- (二)營業成本 8 億 1,135 萬 9,000 元，較上年度預算數 8 億 3,692 萬 6,000 元，計減少 2,556 萬 7,000 元，約 3.05%。
- (三)營業費用 4,721 萬 6,000 元，較上年度預算數 4,530 萬 1,000 元，計增加 191 萬 5,000 元，約 4.23%。
- (四)營業收支相抵後，獲營業利益 9,961 萬 4,000 元，較上年度預算數 9,956 萬 6,000 元，計增加 4 萬 8,000 元，約 0.05%。
- (五)營業外收入 565 萬 6,000 元，較上年度預算數 562 萬 6,000 元，計增加 3 萬元，約 0.53%。
- (六)營業外費用 171 萬元，較上年度預算數 164 萬 2,000 元，計增加 6 萬 8,000 元，約 4.14%。
- (七)營業及營業外收支相抵後，獲稅前淨利 1 億 0,356 萬元，較上年度預算數 1 億 0,355 萬元，計增加 1 萬元，約 0.01%。
- (八)所得稅費用 1,760 萬 5,000 元，較上年度預算數 1,760 萬 4,000 元，計增加 1,000 元，約 0.01%。
- (九)稅前淨利扣除所得稅費用後，獲淨利 8,595 萬 5,000 元，較上年度預算數 8,594 萬 6,000 元，計增加 9,000 元，約 0.01%。

二、盈虧撥補之預計：

本年度預算淨利為 8,595 萬 5,000 元，連同累積盈餘 4,452 萬 5,000 元，共有可分配盈餘 1 億 3,048 萬元，依序分配如下：

(一)特別公積：本年度提列 4,500 萬元。

(二)官息紅利：本年度可分配盈餘扣除特別公積，尚餘 8,548 萬元，悉數配發中央政府官息紅利。

三、現金流量之預計：

(一)營業活動之淨現金流入 9,497 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 2,713 萬 6,000 元，包括無形資產及其他資產淨增 239 萬 6,000 元，增加不動產、廠房及設備 2,474 萬元。

2.上述增加不動產、廠房及設備 2,474 萬元，係辦理一般建築及設備計畫之數，包括機械及設備 2,455 萬 1,000 元及什項設備 18 萬 9,000 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 9,354 萬 5,000 元，包括其他負債淨減 806 萬 5,000 元，發放現金股利 8,548 萬元。

(四)現金及約當現金之淨減 2,570 萬 6,000 元，係期末現金 1 億 4,937 萬 8,000 元，較期初現金 1 億 7,508 萬 4,000 元減少之數。