

# 分析及說明：

## 壹、事業概況：

臺灣省政府印刷廠原為臺灣省政府所屬機構，配合臺灣省政府功能業務與組織調整作業改隸中央政府，自本次（八十八年下半年及八十九年度）預算納入中央政府，並編列附屬單位預算。

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。茲就該廠本次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 282 人，與上年度預算員額相同。其中生產部門 252 人，占 89.36%；業務部門 12 人，占 4.26%；管理部門 18 人，占 6.38%。

### 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 40 萬字，每年實際開工天數視交印單位之需要而定，本次預計承印統一發票 5,550 萬本，政府公報 740 萬 4,000 本，書籍 40 萬 9,000 版，表格什件 3 萬令。

### 四、最近五年主要產品產銷數量、成本、售價暨其消長趨勢：（以下各表中 85 年度決算數環比之計算皆以 84 年度決算數為 100）

(一)生產量：

產 品 名 稱	單 位	85 年度決算數		86 年度決算數		87 年度決算數		88 年度預算數		本次（88 年下半年 及 89 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	37,697,275	114.34	42,105,410	111.69	36,828,420	87.47	38,866,000	105.53	55,500,000	142.80
政府公報	本	12,928 版	125.47	5,644,110		5,390,000	95.50	5,560,880	103.17	7,404,000	133.14
書 籍	版	210,000	105.00	200,200	95.33	205,000	102.40	190,200	92.78	409,000	215.04
表 格 什 件	令	40,500	81.00	35,000	86.42	25,000	71.43	25,000	100.00	30,000	120.00
教 科 書	令	5,600	98.25	5,500	98.21	5,000	90.91	4,800	96.00		

(二)銷售量：

產 品 名 稱	單 位	85 年度決算數		86 年度決算數		87 年度決算數		88 年度預算數		本次(88年下半年及89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	37,697,275	114.34	42,105,410	111.69	36,828,420	87.47	38,866,000	105.53	55,500,000	142.80
政府公報	本	12,928	125.47	5,644,110		5,390,000	95.50	5,560,880	103.17	7,404,000	133.14
書 籍	版	210,000	105.00	200,200	95.33	205,000	102.40	190,200	92.78	409,000	215.04
表 格 什 件	令	40,500	81.00	35,000	86.42	25,000	71.43	25,000	100.00	30,000	120.00
教 科 書	令	5,600	98.25	5,500	98.21	5,000	90.91	4,800	96.00		

(三)單位成本：

貨幣單位：新臺幣元

產 品 名 稱	單 位	85 年度決算數		86 年度決算數		87 年度決算數		88 年度預算數		本次(88年下半年及89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	9.22	126.47	7.86	85.25	8.77	111.58	9.80	111.75	9.76	99.59
政府公報	本	522.07	107.89	3.45		3.84	111.30	3.83	99.74	3.95	103.13
書 籍	版	487.25	128.54	365.21	74.95	322.02	88.17	430.25	133.61	416.95	96.91
表 格 什 件	令	1,292.18	100.32	1,393.22	107.82	1,198.64	86.03	1,423.17	118.73	1,380.63	97.01
教 科 書	令	216.98	92.49	242.18	111.61	181.64	75.00	277.81	152.95		

(四)單位售價：

貨幣單位：新臺幣元

產 品 名 稱	單 位	85 年度決算數		86 年度決算數		87 年度決算數		88 年度預算數		本次(88年下半年及89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	12.41	112.43	11.44	92.18	11.28	98.60	11.54	102.30	11.26	97.57
政府公報	本	406.94	98.99	4.05		4.19	103.46	4.10	97.85	4.20	102.44
書 籍	版	391.74	114.98	453.18	115.68	428.13	94.47	490.00	114.45	475.00	96.94
表 格 什 件	令	1,207.71	77.33	1,363.03	112.86	1,161.45	85.21	1,490.00	128.29	1,450.00	97.32
教 科 書	令	417.89	97.01	438.35	104.90	427.70	97.57	460.00	107.55		

貳、本次(88年下半年及89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 9,380 萬 2,000 元，較上年度預算數 6 億 0,397 萬元，計增加 2 億 8,983 萬 2,000 元，約 47.99 %，較前年度決算數 5 億 5,713 萬 4,000 元，計增加 3 億 3,666 萬 8,000 元，約 60.43%。

(二)營業成本 7 億 8,218 萬 9,000 元，較上年度預算數 5 億 2,109 萬 7,000 元，計增加 2 億 6,109 萬 2,000 元，約 50.10%，較前年度決算數 4 億 4,051 萬 6,000 元，計增加 3 億 4,167 萬 3,000 元，約 77.56%。

- (三)營業費用 8,719 萬 2,000 元，較上年度預算數 4,952 萬 2,000 元，計增加 3,767 萬元，約 76.07%，較前年度決算數 4,348 萬 9,000 元，計增加 4,370 萬 3,000 元，約 100.49%。
- (四)營業收支相抵後，獲營業利益 2,442 萬 1,000 元，較上年度預算數 3,335 萬 1,000 元，計減少 893 萬元，約 26.78%，較前年度決算數 7,312 萬 9,000 元，計減少 4,870 萬 8,000 元，約 66.61%。
- (五)營業外收入 4,915 萬 6,000 元，較上年度預算數 2,501 萬 8,000 元，計增加 2,413 萬 8,000 元，約 96.48%，較前年度決算數 4,329 萬元，計增加 586 萬 6,000 元，約 13.55%。
- (六)營業外費用 4,265 萬 7,000 元，較上年度預算數 2,781 萬 7,000 元，計增加 1,484 萬元，約 53.35%，較前年度決算數 3,326 萬 3,000 元，計增加 939 萬 4,000 元，約 28.24%。
- (七)營業及營業外收支相抵後，獲稅前純益 3,092 萬元，較上年度預算數 3,055 萬 2,000 元，計增加 36 萬 8,000 元，約 1.20%，較前年度決算數 8,315 萬 6,000 元，計減少 5,223 萬 6,000 元，約 62.82%。
- (八)所得稅費用 771 萬 5,000 元，（悉數為稅前純益應納稅款）較上年度預算數 762 萬 8,000 元，計增加 8 萬 7,000 元，約 1.14%，較前年度決算數 2,056 萬 7,000 元，計減少 1,285 萬 2,000 元，約 62.49%。
- (九)稅前純益扣除所得稅費用後，獲純益 2,320 萬 5,000 元，較上年度預算數 2,292 萬 4,000 元，計增加 28 萬 1,000 元，約 1.23%，較前年度決算數 6,258 萬 9,000 元，計減少 3,938 萬 4,000 元，約 62.92%。

## 二、盈虧撥補之預計：

本次預算純益為 2,320 萬 5,000 元，連同累積盈餘 3 億 1,722 萬 2,000 元，共有可分配盈餘 3 億 4,042 萬 7,000 元，依序分配如下：

- (一)官息紅利：核列 1 億元。
- (二)未分配盈餘：經上項分配後，餘數 2 億 4,042 萬 7,000 元，留待以後年度處理。

## 三、資金運用（現金流量）之預計：

- (一)營業活動之淨現金流入 1 億 0,632 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 7,464 萬 4,000 元，包括無形資產及其他資產淨增 68 萬 3,000 元，增加固定資產 7,396 萬 1,000 元。
  2. 上述增加固定資產 7,396 萬 1,000 元，係本次非計畫型固定資產建設改良擴充之數，包括土地改良物 100 萬元，房屋及建築 90 萬元，機械及設備 7,120 萬 1,000 元，交通及運輸設備 43 萬 5,000 元，什項設備 42 萬 5,000 元。
- (三)理財活動之淨現金流出 6,644 萬 7,000 元，其中現金流入 22 萬元，係其他負債淨增之數；現金流出 6,666 萬 7,000 元，係發放現金股利之數。
- (四)現金及約當現金之淨減 3,476 萬 6,000 元，係期末現金 4 億 6,519 萬 1,000 元，較期初現金 4 億 9,995 萬 7,000 元減少之數。