

# 分析及說明：

## 壹、事業概況：

臺灣電影文化事業股份有限公司原為臺灣省政府所屬事業機構，配合臺灣省政府功能業務與組織調整作業改隸中央政府，並自本次（八十八年下半年及八十九年度）預算納入中央政府，編製附屬單位預算。其主要業務為配合各機關宣導需要，以收費接受委託方式，為各機關製作宣導影片（帶）；並本著「寓教於樂」的原則，產製電影片、及適切主題之錄影節目，提供社教娛樂服務；更積極推行本土文化建設、經營影視科技主題遊樂區；另提供民營同業完整的技術服務，提昇電影製作水準。

為配合政府公營事業民營化政策，本次預算中央政府預計釋出持股 5,457 萬 4,000 股，使持股比率降為 11.88%，以達成民營化之目標。該公司倘能順利於本次期間內完成民營，則所編之附屬單位預算，將於完成民營化之日停止執行，並辦理決算。茲就該公司本次預算編列情形擇要分述如下：

### 一、資本總額：

該公司資本額為 6 億 2,079 萬 9,000 元，與上年度預算數相同。本次預算為配合民營化政策，預計釋出中央政府持股 5,457 萬 4,000 股，面額 5 億 4,574 萬元，釋股後中央政府投資降為 7,375 萬 9,000 元，占 11.88%；其他政府機關投資 20 萬元，占 0.03%；民股股東投資增為 5 億 4,684 萬元，占 88.09%。

### 二、員工人數：

該公司預算員額為 109 人，與上年度預算相同。其中生產部門 52 人，占 47.71%；業務部門 33 人，占 30.27%；管理部門 24 人，占 22.02%。

### 三、最近五年主要營運項目及其消長趨勢：(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)營運量：

營運項目	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
觀光門票	人次	154,879	63.18	144,629	93.38	189,320	130.90	600,000	316.92	400,000	66.67
遊樂門票	人次	488,123	82.32	465,836	95.43	511,311	109.76	1,860,000	363.77	1,402,000	75.38
車輛門票	人次	14,669	74.18	13,892	94.70	12,908	92.92	16,500	127.83	16,500	100.00

#### (二)銷售量：

營運項目	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
委託製作影片	輯	82	47.95	78	95.12	73	93.59	284	389.04	528	185.92
自製拷貝推廣發行											
影片	部	107	297.22	32	29.91	33	103.13	210	636.36		
錄影帶	捲	20,176	134.82	13,716	67.98	10,492	76.49	30,000	285.93		
錄影帶	套			1		2	200.00	500	25,000.00		
劇情長片發行	部							1		2	200.00
電視節目製作	集	44	70.97	45	102.27	45	100.00	100	222.22		
有線電視節目	輯			69		52	75.36	110	211.54		

## (三)單位售價：

貨幣單位：新臺幣元

營運項目	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
委託製作影片	輯	231,771.10	90.32	273,553.04	118.03	286,569.14	104.76	383,397.77	133.79	271,590.91	70.84
自製拷貝推廣發行											
影片	部	23,727.75	395.93	21,523.19	90.71	189,913.73	882.37	12,500.00	6.58		
錄影帶	捲	238.33	72.12	182.94	76.76	165.63	90.54	300.00	181.13		
錄影帶	套			11,429.00		5,714.50	50.00	12,000.00	210.00		
劇情長片發行	部							25,000,000.00		20,000,000.00	80.00
電視節目製作	集	123,809.50	47.19	262,500.00	212.02	355,190.00	135.31	460,000.00	129.51		
有線電視節目	輯			136,965.90		142,857.19	104.30	150,000.00	105.00		

## (四)單位成本：

貨幣單位：新臺幣元

營運項目	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
委託製作影片	輯	630,169.99	239.71	325,784.51	51.70	786,673.94	241.47	244,140.31	31.03	208,175.94	85.27
自製拷貝推廣發行											
影片	部	2,169.64	28.58	108.19	4.99	69,194.89	63,956.83	7,959.76	11.50		
錄影帶	捲	207.37	75.96	158.96	76.66	171.93	108.16	191.03	111.11		
錄影帶	套			22,562.60		2,080.44	9.22	7,641.37	367.30		
劇情長片發行	部							20,000,000.00		15,535,957.00	77.70
電視節目製作	集	726,522.52	226.91	1,041,262.59	143.32	723,223.55	69.46	252,114.31	34.86		
有線電視節目	輯			76,899.26		199,360.82	259.25	95,517.11	47.91		

## 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 3 億 5,970 萬 6,000 元，較上年度預算數 3 億 5,453 萬 9,000 元，計增加 516 萬 7,000 元，約 1.46%，較前年度決算數 9,679 萬 2,000 元，計增加 2 億 6,291 萬 4,000 元，約 271.63%。

(二)營業成本 2 億 8,960 萬 5,000 元，較上年度預算數 2 億 6,124 萬 7,000 元，計增加 2,835 萬 8,000 元，約 10.85%，較前年度決算數 1 億 5,536 萬 7,000 元，計增加 1 億 3,423 萬 8,000 元，約 86.40%。

(三)營業費用 7,546 萬 1,000 元，較上年度預算數 7,798 萬 2,000 元，計減少 252 萬 1,000 元，約 3.23%，較前年度決算數 3,469 萬元，計增加 4,077 萬 1,000 元，約 117.53%。

(四)營業收支相抵後，獲營業損失 536 萬元，與上年度預算營業利益 1,531 萬元比較，轉盈為虧，惟較前年度決算數 9,326 萬 5,000 元，計減少 8,790 萬 5,000 元，約 94.25%。

(五)營業外收入 144 萬 5,000 元，較上年度預算數 198 萬 2,000 元，計減少 53 萬 7,000 元，約 27.09%，較前年度決算數 270 萬 5,000 元，計減少 126 萬元，約 46.58%。

(六)營業外費用 6,039 萬 1,000 元，較上年度預算數 4,060 萬 5,000 元，計增加 1,978 萬 6,000 元，約 48.73%，較前年度決算數 3,686 萬元，計增加 2,353 萬 1,000 元，約 63.84%。

(七)營業及營業外收支相抵後，獲稅前純損 6,430 萬 6,000 元，較上年度預算數 2,331 萬 3,000 元，計增加

4,099 萬 3,000 元，約 175.84%，較前年度決算數 1 億 2,742 萬元，計減少 6,311 萬 4,000 元，約 49.53 %。

(八)稅前純損 6,430 萬 6,000 元，因無所得稅費用，故稅後純損與稅前純損相同。

## 二、盈虧撥補之預計：

本次預算純損為 6,430 萬 6,000 元，連同累積虧損 3 億 8,784 萬 1,000 元，共計虧損 4 億 5,214 萬 7,000 元，留待以後年度填補。

## 三、資金運用(現金流量)之預計：

(一)營業活動之淨現金流出 9,130 萬 7,000 元。

(二)投資活動之現金流量：

1. 投資活動之淨現金流出 2,267 萬 7,000 元，其中現金流入 37 萬 7,000 元，係減少短期投資之數；現金流出 2,305 萬 4,000 元，包括其他資產淨增 960 萬元，增加長期投資 1 萬元，增加固定資產 1,344 萬 4,000 元。

2. 上述增加固定資產 1,344 萬 4,000 元，係本次非計畫型固定資產建設改良擴充之數，包括房屋及建築 1,300 萬元，什項設備 44 萬 4,000 元。

(三)理財活動之淨現金流入 7,732 萬 9,000 元，其中現金流入 8,500 萬元，係短期債務淨增之數；現金流出 767 萬 1,000 元，係其他負債淨減之數。

(四)現金及約當現金之淨減 3,665 萬 5,000 元，係期末現金 1,010 萬元，較期初現金 4,675 萬 5,000 元減少之數。