

# 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（95）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 181 人，較上年度預算 183 人，減少 2 人。其中生產部門 161 人，占 88.95%；業務部門 6 人，占 3.32%；管理部門 14 人，占 7.73%。

### 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，電腦排版作業日產 5 萬字，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 4,327 萬 1,374 本，書籍 4 萬版，表格什件 2 萬令。

### 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 91 年度決算數環比之計算皆以 90 年度決算數為 100）

#### (一)生產量：

產 品 名 稱	單 位	91 年度決算數		92 年度決算數		93 年度決算數		94 年度預算數		95 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	45,675,850	97.81	43,968,805	96.26	42,962,915	97.71	44,124,000	102.70	43,271,374	98.07
書 籍	版	67,000	98.53	44,000	65.67	34,500	78.41	44,000	127.54	40,000	90.91
表格什件	令	10,000	100.00	14,000	140.00	19,900	142.14	10,000	50.25	20,000	200.00

(二)銷售量：

產 品 名 稱	單位	91 年度決算數		92 年度決算數		93 年度決算數		94 年度預算數		95 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	45,661,650	97.78	38,930,800	85.26	43,190,400	110.94	44,124,000	102.16	43,271,374	98.07
書 籍	版	68,000	101.49	44,000	64.71	34,500	78.41	44,000	127.54	40,000	90.91
表格什件	令	10,000	100.00	14,000	140.00	19,900	142.14	10,000	50.25	20,000	200.00

(三)單位成本：

貨幣單位：新臺幣元

產 品 名 稱	單位	91 年度決算數		92 年度決算數		93 年度決算數		94 年度預算數		95 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	8.70	98.75	11.11	127.70	11.11	100.00	12.48	112.33	12.92	103.53
書 籍	版	408.80	100.64	400.26	97.91	464.79	116.12	478.81	103.02	474.26	99.05
表格什件	令	1,076.48	110.40	949.01	88.16	1,095.16	115.40	1,054.40	96.28	677.80	64.28

(四)單位售價：

貨幣單位：新臺幣元

產 品 名 稱	單位	91 年度決算數		92 年度決算數		93 年度決算數		94 年度預算數		95 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	11.24	100.18	16.52	146.98	16.62	100.61	16.05	96.57	14.81	92.27
書 籍	版	549.03	122.42	507.24	92.39	506.98	99.95	570.00	112.43	500.00	87.72
表格什件	令	806.13	81.84	757.44	93.96	704.31	92.99	1,200.00	170.38	700.00	58.33

## 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 6 億 7,492 萬 8,000 元，較上年度預算數 7 億 4,677 萬元，計減少 7,184 萬 2,000 元，約 9.62 %。

(二)營業成本 5 億 9,179 萬 2,000 元，較上年度預算數 5 億 8,386 萬 2,000 元，計增加 793 萬元，約 1.36 %。

(三)營業費用 4,963 萬 9,000 元，較上年度預算數 5,179 萬元，計減少 215 萬 1,000 元，約 4.15%。

(四)營業收支相抵後，獲營業利益 3,349 萬 7,000 元，較上年度預算數 1 億 1,111 萬 8,000 元，計減少 7,762 萬 1,000 元，約 69.85%。

(五)營業外收入 1,237 萬元，較上年度預算數 1,155 萬 6,000 元，計增加 81 萬 4,000 元，約 7.04%。

(六)營業外費用 1,212 萬 1,000 元，較上年度預算數 668 萬 5,000 元，計增加 543 萬 6,000 元，約 81.32 %。

(七)營業及營業外收支相抵後，獲稅前純益 3,374 萬 6,000 元，較上年度預算數 1 億 1,598 萬 9,000 元，計減少 8,224 萬 3,000 元，約 70.91%。

(八)所得稅費用 842 萬 7,000 元（悉數為稅前純益應納稅額），較上年度預算數 2,898 萬 7,000 元，計減少 2,056 萬元，約 70.93%。

(九)稅前純益扣除所得稅費用後，獲純益 2,531 萬 9,000 元，較上年度預算數 8,700 萬 2,000 元，計減少 6,168 萬 3,000 元，約 70.90%。

## 二、盈虧撥補之預計：

本年度預算純益為 2,531 萬 9,000 元，連同累積盈餘 1 億 4,157 萬 2,000 元，共有可分配盈餘 1 億 6,689 萬 1,000 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 6,689 萬 1,000 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 7,615 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 2,537 萬 1,000 元，包括無形資產及其他資產淨增 234 萬 6,000 元，增加固定資產 2,302 萬 5,000 元。

2.上述增加固定資產 2,302 萬 5,000 元，係辦理一般建築及設備計畫之數，包括房屋及建築 1,879 萬 3,000 元，機械及設備 423 萬 2,000 元。

(三)融資活動之淨現金流出 1 億 4,501 萬元，其中，現金流入 499 萬元，係其他負債淨增之數，現金流出 1 億 5,000 萬元，係發放現金股利之數。

(四)現金及約當現金之淨減 9,422 萬 5,000 元，係期末現金 5 億 0,254 萬 9,000 元，較期初現金 5 億 9,677 萬 4,000 元減少之數。

## 四、補辦預算：

該廠以前年度預算執行期間，確因經營環境發生重大變遷或正常業務之確實需要，未及列入當年度預算，而依預算法第 88 條之規定，報經本院核准後，先行辦理，再補辦本年度預算者，計有下列項目：

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
資產之變賣		
土地	2,943	經管臺北縣中和市漳和段 28 張小段 20 號等 3 筆國有土地，為應業務需要，先行辦理。