

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，該廠將加強應用資訊科技，透過印刷防偽科技專業，發展核心業務，以期事業穩定發展及永續經營。茲就該廠本（97）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 158 人，占 88.76%；業務部門 6 人，占 3.37%；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 4,200 萬 5,180 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 93 年度決算數環比之計算皆以 92 年度決算數為 100）

（一）生產量：

產 品 名 稱	單 位	93 年度決算數		94 年度決算數		95 年度決算數		96 年度預算數		97 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	42,962,915	97.71	41,682,200	97.02	42,020,040	100.81	41,935,000	99.80	42,005,180	100.17
書 籍	版	34,500	78.41	60,000	173.91	65,000	108.33	40,000	61.54	40,000	100.00
表格什件	令	19,900	142.14	12,400	62.31	18,500	149.19	20,000	108.11	20,000	100.00

（二）銷售量：

產 品 名 稱	單 位	93 年度決算數		94 年度決算數		95 年度決算數		96 年度預算數		97 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	43,190,400	110.94	41,863,880	96.93	41,977,180	100.27	41,935,000	99.90	42,005,180	100.17
書 籍	版	34,500	78.41	60,000	173.91	64,000	106.67	40,000	62.50	40,000	100.00
表格什件	令	19,900	142.14	12,400	62.31	18,500	149.19	20,000	108.11	20,000	100.00

(三)單位成本：

貨幣單位：新臺幣元

產 品 名 稱	單 位	93 年度決算數		94 年度決算數		95 年度決算數		96 年度預算數		97 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	11.11	100.00	11.50	103.51	11.38	98.96	12.26	107.73	12.18	99.35
書 籍	版	464.79	116.12	504.87	108.62	521.11	103.22	567.88	108.98	521.83	91.89
表 格 什 件	令	1,095.16	115.40	1,022.48	93.36	647.60	63.34	649.70	100.32	622.55	95.82

(四)單位售價：

貨幣單位：新臺幣元

產 品 名 稱	單 位	93 年度決算數		94 年度決算數		95 年度決算數		96 年度預算數		97 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	16.62	100.61	15.84	95.31	15.86	100.13	14.75	93.00	14.71	99.73
書 籍	版	506.98	99.95	430.93	85.00	592.88	137.58	600.00	101.20	540.00	90.00
表 格 什 件	令	704.31	92.99	877.28	124.56	716.83	81.71	660.00	92.07	660.00	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 6 億 5,289 萬 8 千元，較上年度預算數 6 億 5,581 萬元，計減少 291 萬 2,000 元，約 0.44 %。
- (二)營業成本 5 億 4,509 萬元，較上年度預算數 5 億 5,001 萬 6,000 元，計減少 492 萬 6,000 元，約 0.90 %。
- (三)營業費用 4,332 萬 9,000 元，較上年度預算數 4,432 萬 5,000 元，計減少 99 萬 6,000 元，約 2.25%。
- (四)營業收支相抵後，獲營業利益 6,447 萬 9,000 元，較上年度預算數 6,146 萬 9,000 元，計增加 301 萬元，約 4.90%。
- (五)營業外收入 1,033 萬 4,000 元，較上年度預算數 1,227 萬 7,000 元，計減少 194 萬 3,000 元，約 15.83 %。
- (六)營業外費用 484 萬 4,000 元，較上年度預算數 1,098 萬元，計減少 613 萬 6,000 元，約 55.88%。
- (七)營業及營業外收支相抵後，獲稅前純益 6,996 萬 9,000 元，較上年度預算數 6,276 萬 6,000 元，計增加 720 萬 3,000 元，約 11.48%。
- (八)所得稅費用 1,748 萬 2,000 元（悉數為稅前純益應納稅額），較上年度預算數 1,568 萬 2,000 元，計增加 180 萬元，約 11.48%。
- (九)稅前純益扣除所得稅費用後，獲純益 5,248 萬 7,000 元，較上年度預算數 4,708 萬 4,000 元，計增加 540 萬 3,000 元，約 11.48%。

二、盈虧撥補之預計：

本年度預算純益為 5,248 萬 7,000 元，連同累積盈餘 1 億 7,863 萬 7,000 元，共有可分配盈餘 2 億 3,112 萬 4,000 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 億 3,112 萬 4,000 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 9,515 萬 3,000 元。

(二)投資活動之現金流量：

1.投資活動之淨現金流出 1 億 6,534 萬 9,000 元，其中現金流入 4,000 元，係減少固定資產之數；現金流出 1 億 6,535 萬 3,000 元，包括無形資產及其他資產淨增 205 萬 7,000 元，增加固定資產 1 億 6,329 萬 6,000 元。

2.上述增加固定資產 1 億 6,329 萬 6,000 元，係辦理一般建築及設備計畫之數，包括房屋及建築 1 億 5,201 萬元，機械及設備 1,064 萬 6,000 元，交通及運輸設備 64 萬元。

(三)融資活動之淨現金流出 1 億 0,067 萬 6,000 元，其中現金流入 307 萬 4,000 元，係其他負債淨增之數；現金流出 1 億 0,375 萬元，係發放現金股利之數。

(四)現金及約當現金之淨減 1 億 7,087 萬 2,000 元，係期末現金 3 億 9,891 萬 8,000 元，較期初現金 5 億 6,979 萬元減少之數。