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，並於本（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 4,111 萬本，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 94 年度決算數環比之計算皆以 93 年度決算數為 100）

(一)生產量：

產品名稱	單位	94 年度決算數		95 年度決算數		96 年度決算數		97 年度預算數		98 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	41,682,200	97.02	42,020,040	100.81	41,027,940	97.64	42,005,180	102.38	41,110,000	97.87
書籍	版	60,000	173.91	65,000	108.33	46,000	70.77	40,000	86.96	40,000	100.00
表格什件	令	12,400	62.31	18,500	149.19	20,000	108.11	20,000	100.00	20,000	100.00

(二)銷售量：

產品名稱	單位	94 年度決算數		95 年度決算數		96 年度決算數		97 年度預算數		98 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	41,863,880	96.93	41,977,180	100.27	41,110,640	97.94	42,005,180	102.18	41,110,000	97.87
書籍	版	60,000	173.91	64,000	106.67	45,000	70.31	40,000	88.89	40,000	100.00
表格什件	令	12,400	62.31	18,500	149.19	20,000	108.11	20,000	100.00	20,000	100.00

(三)單位成本：　　貨幣單位：新臺幣元

產品名稱	單位	94 年度決算數		95 年度決算數		96 年度決算數		97 年度預算數		98 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	11.50	103.51	11.38	98.96	11.60	101.93	12.06	103.97	12.65	104.89
書籍	版	504.87	108.62	521.11	103.22	622.44	119.45	521.83	83.84	521.38	99.91
表格什件	令	1,022.48	93.36	647.60	63.34	505.52	78.06	622.55	123.15	622.35	99.97

(四)單位售價：　　貨幣單位：新臺幣元

產品名稱	單位	94 年度決算數		95 年度決算數		96 年度決算數		97 年度預算數		98 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	15.84	95.31	15.86	100.13	15.47	97.54	14.71	95.09	15.44	104.96
書籍	版	430.93	85.00	592.88	137.58	571.19	96.34	540.00	94.54	540.00	100.00
表格什件	令	877.28	124.56	716.83	81.71	669.95	93.46	660.00	98.51	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 8 億 6,410 萬 8 千元，較上年度預算數 6 億 5,289 萬 8 千元，計增加 2 億 1,121 萬元，約 32.35%。

(二)營業成本 7 億 4,794 萬 1 千元，較上年度預算數 5 億 4,009 萬元，計增加 2 億 0,785 萬 1,000 元，約 38.48%。

(三)營業費用 4,928 萬 2,000 元，較上年度預算數 4,332 萬 9,000 元，計增加 595 萬 3,000 元，約 13.74%。

(四)營業收支相抵後，獲營業利益 6,688 萬 5,000 元，較上年度預算數 6,947 萬 9,000 元，計減少 259 萬 4,000 元，約 3.73%。

(五)營業外收入 1,474 萬 4,000 元，較上年度預算數 1,033 萬 4,000 元，計增加 441 萬元，約 42.67%。

(六)營業外費用 651 萬 7,000 元，較上年度預算數 484 萬 4,000 元，計增加 167 萬 3,000 元，約 34.54%。

(七)營業及營業外收支相抵後，獲稅前純益 7,511 萬 2,000 元，較上年度預算數 7,496 萬 9,000 元，計增加 14 萬 3,000 元，約 0.19%。

(八)所得稅費用 1,876 萬 8,000 元（悉數為稅前純益應納稅額），較上年度預算數 1,873 萬 2,000 元，計增加 3 萬 6,000 元，約 0.19%。

(九)稅前純益扣除所得稅費用後，獲純益 5,634 萬 4,000 元，較上年度預算數 5,623 萬 7,000 元，

計增加 10 萬 7,000 元，約 0.19%。

二、盈虧撥補之預計:

本年度預算純益為 5,634 萬 4,000 元，連同累積盈餘 1 億 8,198 萬 1,000 元，共有可分配盈餘 2 億 3,832 萬 5,000 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 3,832 萬 5,000 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 9,900 萬 9,000 元。

(二)投資活動之現金流量：

1.投資活動之淨現金流出 1,267 萬 6,000 元，包括無形資產及其他資產淨增 524 萬 6,000 元，增加固定資產 743 萬元。

2.上述增加固定資產 743 萬元，係辦理一般建築及設備計畫之數，包括機械及設備 732 萬元，什項設備 11 萬元。

(三)融資活動之淨現金流出 1 億 0,568 萬 3,000 元，包括減少其他負債 193 萬 3,000 元，發放現金股利 1 億 0,375 萬元。

(四)現金及約當現金之淨減 1,935 萬元，係期末現金 3 億 8,926 萬 8,000 元，較期初現金 4 億 0,861 萬 8,000 元減少之數。