

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 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（99）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 157 人，占 88.20%；業務部門 7 人，占 3.93%；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 4,008 萬 8,000 本，書籍 4 萬版，表格什件 1 萬 8,000 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 95 年度決算數環比之計算皆以 94 年度決算數為 100）

（一）生產量：

產 品 稱	單 位	95 年度決算數		96 年度決算數		97 年度決算數		98 年度預算數		99 年度預算數	
		數量	環比								
統一發票	本	42,020,040	100.81	41,027,940	97.64	40,667,160	99.12	41,110,000	101.09	40,088,000	97.51
書 籍	版	65,000	108.33	46,000	70.77	60,000	130.43	40,000	66.67	40,000	100.00
表 格 什 件	令	18,500	149.19	20,000	108.11	40,000	200.00	20,000	50.00	18,000	90.00

（二）銷售量：

產 品 稱	單 位	95 年度決算數		96 年度決算數		97 年度決算數		98 年度預算數		99 年度預算數	
		數量	環比								
統一發票	本	41,977,180	100.27	41,110,640	97.94	40,738,160	99.09	41,110,000	100.91	40,088,000	97.51
書 籍	版	64,000	106.67	45,000	70.31	60,000	133.33	40,000	66.67	40,000	100.00
表 格 什 件	令	18,500	149.19	20,000	108.11	20,000	100.00	20,000	100.00	18,000	90.00

(三)單位成本：

貨幣單位：新臺幣元

產 品 稱	單 位	95 年度決算數		96 年度決算數		97 年度決算數		98 年度預算數		99 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	11.38	98.96	11.60	101.93	11.64	100.34	12.65	108.68	11.87	93.83
書 籍	版	521.11	103.22	622.44	119.45	653.24	104.95	521.38	79.81	489.68	93.92
表格什件	令	647.60	63.34	505.52	78.06	696.40	137.76	622.35	89.37	594.78	95.57

(四)單位售價：

貨幣單位：新臺幣元

產 品 稱	單 位	95 年度決算數		96 年度決算數		97 年度決算數		98 年度預算數		99 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	15.86	100.13	15.47	97.54	15.15	97.93	15.44	101.91	15.54	100.65
書 籍	版	592.88	137.58	571.19	96.34	537.25	94.06	540.00	100.51	540.00	100.00
表格什件	令	716.83	81.71	669.95	93.46	826.56	123.38	660.00	79.85	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 5,403 萬 8,000 元，較上年度預算數 8 億 6,410 萬 8,000 元，計減少 1,007 萬元，約 1.17%。
- (二)營業成本 7 億 0,381 萬 9,000 元，較上年度預算數 7 億 4,794 萬 1,000 元，計減少 4,412 萬 2,000 元，約 5.90%。
- (三)營業費用 4,936 萬 9,000 元，較上年度預算數 4,928 萬 2,000 元，計增加 8 萬 7,000 元，約 0.18%。
- (四)營業收支相抵後，獲營業利益 1 億 0,085 萬元，較上年度預算數 6,688 萬 5,000 元，計增加 3,396 萬 5,000 元，約 50.78%。
- (五)營業外收入 990 萬 7,000 元，較上年度預算數 1,474 萬 4,000 元，計減少 483 萬 7,000 元，約 32.81%。
- (六)營業外費用 571 萬元，較上年度預算數 651 萬 7,000 元，計減少 80 萬 7,000 元，約 12.38%。
- (七)營業及營業外收支相抵後，獲稅前純益 1 億 0,504 萬 7,000 元，較上年度預算數 7,511 萬 2,000 元，計增加 2,993 萬 5,000 元，約 39.85%。
- (八)所得稅費用 2,100 萬 9,000 元（悉數為稅前純益應納稅額），較上年度預算數 1,876 萬 8,000 元，計增加 224 萬 1,000 元，約 11.94%。
- (九)稅前純益扣除所得稅費用後，獲純益 8,403 萬 8,000 元，較上年度預算數 5,634 萬 4,000 元，計增加 2,769 萬 4,000 元，約 49.15%。

二、盈虧撥補之預計：

本年度預算純益為 8,403 萬 8,000 元，連同累積盈餘 1 億 7,540 萬 1,000 元，共有可分配盈餘 2 億 5,943 萬 9,000 元，依序分配如下：

(一)官息紅利：繳納中央政府官息紅利 1 億 5,000 萬元。

(二)未分配盈餘：本年度可分配盈餘，經上項分配後，餘數 1 億 0,943 萬 9,000 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 1 億 2,445 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 1,585 萬 9,000 元，其中現金流入 42 萬 4,000 元，係無形資產及其他資產淨減之數；現金流出 1,628 萬 3,000 元，係增加固定資產之數。

2.上述增加固定資產 1,628 萬 3,000 元，係辦理一般建築及設備計畫之數，悉數為機械及設備。

(三)融資活動之淨現金流出 1 億 1,193 萬 3,000 元，其中現金流入 1,306 萬 7,000 元，係其他負債淨增之數；現金流出 1 億 2,500 萬元，係發放現金股利之數。

(四)現金及約當現金之淨減 333 萬 5,000 元，係期末現金 4 億 2,308 萬 4,000 元，較期初現金 4 億 2,641 萬 9,000 元減少之數。