

中華民國 104 年度

中央 政 府 總 預 算

財 政 部 主 管

財 政 部 附 屬 單 位 預 算

(營 業 部 分 審 定 表)

依立法院審定數編製

財 政 部 印 刷 廠 編

目 次

甲、財務摘要	1
乙、業務計畫及預算概要	
壹、業務範圍及經營趨勢	3
一.業務範圍	3
二.願景及策略目標	3
三.最近 5 年經營趨勢	3
貳、經營政策	
一.關於執行政府政策者	4
二.關於經營管理者	5
三.關於供需配合者	5
參、業務計畫	
一.產銷營運計畫	6
二.固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析	7
肆、預算概要	
一.營業收支及損益之預計	9
二.盈虧撥補之預計	11
三.現金流量之預計	11
伍、預算補充說明及分析	
一.營業收支之估計基礎及計算方法	11
二.較上年度預算各項目增減原因說明	12
三.財務狀況分析	13
四.投資報酬分析	16
五.導入國際財務報導準則之辦理情形	18
六.其他有關說明	18

丙、預算主要表

一.損益預計表	21
二.盈虧撥補預計表	24
三.現金流量預計表	25

丁、預算明細表

壹、損益明細表科目

一.銷售收入明細表	28
二.勞務收入明細表	30
三.營業外收入明細表	32
四.銷售成本明細表	34
五.勞務成本明細表	36
六.業務費用明細表	38
七.管理費用明細表	42
八.其他營業費用明細表	46
九.營業外費用明細表	48

貳、現金流量明細科目

一.固定資產建設改良擴充明細表	51
二.固定資產建設改良擴充資金來源明細表	52
三.固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	54
四.資產折舊明細表	56
五.資產報廢明細表	57
六.資本增減與股額明細表	58

參、產品成本預計

一.成本彙總表	60
二.直接材料人工明細表	62
三.製造費用明細表	64

四.單位生產成本預計表	68
-------------------	----

戊、預算參考表

一.資產負債預計表	71
二.員工人數彙計表	75
三.用人費用彙計表	76
四.繳納各項稅捐與規費明細表	78
五.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	80
六.5年來主要產品銷售量值明細表	81
七.5年來主要產品生產成本明細表	82
八.5年來主要營運項目量值明細表	83
九.各項費用彙計表	84
十.會費、捐助與分攤費用彙計表	88

己、附錄

一.立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表	89
---------------------------------------	----

甲、財 務 摘 要

甲、財 務 摘 要

單位：新台幣億元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減數	%
經營成績：				
營業總收入	10.08	10.09	-0.01	0.10
營業總支出	9.22	9.25	-0.03	0.32
淨利(淨損 -)	0.86	0.84	0.02	2.38
盈虧撥補：				
國庫分得股(官)息紅利	0.99	0.80	0.19	23.75
留存事業機關盈餘	0.30	0.08	0.22	275.00
現金流量 ①：				
增加不動產、廠房及設備	0.06	0.68	-0.62	91.18
現金及約當現金淨減	0.11	0.10	0.01	10.00
財務狀況：				
營運資金餘額 ②	2.13	1.98	0.15	7.58
不動產、廠房及設備餘額	7.10	7.46	-0.36	4.83
長期負債餘額				
權 益	8.60	8.74	-0.14	1.60
附 註：①現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金、自存款日起 3 個月內到期之存放銀行同業、可自由動用並自存款日起3個月內到期之存放央行及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。				
②營運資金餘額=流動資產－流動負債。				

丁、明細表

乙、業務計畫及預算概要

壹、業務範圍及經營趨勢：

一、業務範圍：

承印各機關學校及財稅等單位委託之印件，包括統一發票、預決算、書刊、表籍、密件等承印事項，暨辦理統一發票之發售、兌獎業務。

二、願景及策略目標：

本廠願景為「提升發票印製效能，結合數位印刷技術，積極開拓市場通路」。為達成該願景，訂定策略目標，包括：

(一)提升發票印製效能方面：生產零錯誤、工安零事故、低耗損降成本。

(二)結合數位印刷技術方面：掌握新技術、創造新產品。

(三)積極開拓市場通路方面：打造多元市場、營收年年成長。

三、最近 5 年經營趨勢：

(一)產業整體經營環境：由於國際趨勢潮流，電腦網路急速發展，電子商務、電子書興起，票券無紙化、雲端化，使紙本印刷逐漸減少，導致印刷業不景氣，印刷業為求提升經營績效，多採降價搶標，致產業競爭日益激烈。

(二)主要營運項目經營趨勢：

1. 本廠為服務政府機關(構)之事業單位，近年來積極改革，提升效率，降低成本，將有限人力資源，作最佳之運用，提供各機關服務，達原設立宗旨之目的。

2. 本廠從事印刷業，以統一發票印製、發售及兌獎為最主要的業務。因鑑於印刷業不景氣，且競爭者眾，故早已積極規劃改變經營方式，自 92 年以來，即由單純之印刷業，跨足變更為印刷業兼辦服務業。除利用統一發票發售即時系統及印刷防偽科技專業，將統一發票之印製、銷售、使用、查核作業數位系統化，以遏阻逃漏稅，創造增加國庫稅收、保障消費品質及促進企業公平競爭三贏之局外，並 98 年度起承辦統一發票兌獎業務，有效發揮規模經濟之綜效。

3. 因政府核准營業人自行印製使用統一發票，又近年來積極推動電子發票，將

對本廠業務產生衝擊，然本廠為能繼續生存，已積極研究、創新及改革，以提高防偽印件生產力及市場競爭力。

(三)主要產品產銷數量、成本、售價趨勢表：（以下各表中 100 年度決算數環比之計算皆以 99 年度決算數為 100）

1.生產量：

產品名稱	單位	100 年度決算數		101 年度決算數		102 年度決算數		103 年度預算數		104 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	43,321,465	103.00	45,271,670	104.50	45,257,145	99.97	39,500,000	87.28	39,500,000	100.00
表格什件	張	5,325,924	105.63	4,420,134	82.99	4,910,344	111.09	5,921,800	120.60	7,106,160	120.00

2.銷售量：

產品名稱	單位	100 年度決算數		101 年度決算數		102 年度決算數		103 年度預算數		104 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	43,171,840	103.54	44,619,450	103.35	45,814,080	102.68	39,500,000	86.22	39,500,000	100.00
表格什件	張	5,472,585	109.19	4,465,308	81.59	4,910,344	109.97	5,921,800	120.60	7,106,160	120.00

3.單位成本：

貨幣單位：新台幣元

產品名稱	單位	100 年度決算數		101 年度決算數		102 年度決算數		103 年度預算數		104 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	10.95	99.73	10.59	96.71	10.74	101.42	12.25	114.06	11.97	97.71
表格什件	張	9.31	109.02	9.06	97.31	8.70	96.03	7.90	90.80	9.12	115.44

4.單位售價：

貨幣單位：新台幣元

產品名稱	單位	100 年度決算數		101 年度決算數		102 年度決算數		103 年度預算數		104 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	15.12	98.89	14.52	96.03	14.86	102.34	15.84	106.59	15.50	97.85
表格什件	張	8.72	105.31	9.00	103.21	9.01	100.11	8.62	95.67	9.94	115.31

註：自 103 年度起將「書籍」及「表格什件」合併為「表格什件」，並以「張」為衡量單位，為利比較，以上各表 100 至 102 年度決算數係以重分類後數字表達。

貳、經營政策：

本廠依上開願景及策略目標訂定以下經營政策：

一、關於執行政府政策者：

- (一)嚴格控管統一發票之印製、發售及兌獎，協助檢調機關辦理可疑偽變造發票鑑定工作，防止犯罪行為發生，以達穩定國家稅收之功能。
- (二)承印各機關緊急性、機密性及政策性重要文件，管理嚴謹，保證安全。
- (三)以公營印刷專業立場，運用現有防偽及管控競爭優勢，不斷精進研發設計易辨

識、難仿造及一次性使用之防偽技術，提供多項產品使用，以維護消費者購買真品之權益。

(四)因應政府推動電子發票，將賡續提供優質電子發票兌獎服務。

(五)善盡企業社會責任，加強環保、工安與性別主流化意識，並落實弱勢照顧政策。

二、關於經營管理者：

(一)垂直整合統一發票業務從防偽設計、印製、發售、兌獎到鑑定，導入ISO 27001 資訊安全管理系統發揮最有效能的即時控管功能，並持續強化流程再造，發揮整體控管及提升整體效益。

(二)落實ISO 9001 品質管理系統，提高生產效率與品管效能，降低生產成本。

(三)積極投入研發創新，聯合設計產業，朝個性化、精緻化、環保化等高附加價值產品領域發展，提供更多元印刷品市場之服務。

(四)以「整體解決方案的供應者」之經驗與能力，滿足客戶各種需求，提供全程之服務，藉此深化市場區隔，創造營收成長。

(五)漸進式更新人力，延攬轉型所需人才，且以連結創新思維進行產官學合作方式，引進專業人力及技術資源，開創業務新契機。

(六)協助電子發票政策推行，開拓電子發票系統認證標章審核業務，並增加非統一發票印件產銷數量，以謀轉型永續經營。

(七)推展本廠品牌形象，以印刷主題開發觀光資源，提供完整印刷教育及產業知識傳承，並結合地方藝文展售，擴增營收財源

三、關於供需配合者：

(一)積極開發各級政府之委印印件，並配合其控管機制。

(二)提升經營績效，降低成本，提供物美價廉之服務。

(三)穩定發票市場供應價格，發揮制衡機制，提供無對價服務。

參、業務計畫：

一、產銷營運計畫：

(一)銷售目標：

產品名稱	單位	數 量	金額（新台幣千元）
統一發票	本	39,500,000	612,254
表格什件	張	7,106,160	70,659

(二)生產目標：

產品名稱	單位	數 量	金額（新台幣千元）
統一發票	本	39,500,000	472,981
表格什件	張	7,106,160	64,798

(三)營運目標：本年度統一發票兌獎業務，預估營運量 21,094,700 張，營運值 3 億 1,944 萬元。

(四)環境保護：本廠對環境保護不遺餘力，努力追求零污染，讓員工樂在工作，為防治各項污染源及人員安全防護，嚴守政府安全衛生、環境保護之相關法令，預防不健康之工作條件，定期辦理工廠環境噪音、二氧化碳濃度檢測及員工健康檢查，並召開勞工安全衛生會議檢討，落實安全衛生及環境教育，對於水污染防制、有害事業廢棄物委請合格環保企業公司處理，以確保工作環境品質及員工身心健康。

(五)研究發展：本廠賡續深化基礎關鍵技術研發，策劃精進防偽安全及高值化印刷技術方案，提升關鍵與新興科技之研發與創新。此外，文化創意產業被視為「第四波經濟」推動力量，藉由不同領域之技術資源結合與產官學研合作策略聯盟方式，開發文創商品，提升本廠產品高值化能力與全球競爭力。

(六)管理革新計畫：

- 1.為增進工作效率，提昇作業品質，賡續辦理「統一發票銷售管理系統」、「電子商務」工作。
- 2.彈性靈活運用人力資源，嚴格控管加班，節省加班費。

3.持續辦理勞力密集或非核心業務委外作業，以期降低生產成本。

4.強化本廠的基礎管理，提升生產及服務品質，進而提高本廠競爭力，塑造本廠優良企業形象。

(七)員工訓練計畫：本廠為使員工適應變遷的環境及新科技，並迅速負起新的任務，暨因應人員老化，嚴重影響人力資源運用，本年度賡續辦理員工在職訓練、第二專長訓練，讓員工成為「多能工」，使人力作最適當調配與支援，以提昇工作效率。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

(一)本年度預算總額 600 萬元，悉數為一般建築及設備。

(二)資金來源：本年度預算總額 600 萬元，均為自有資金。

(三)一般建築及設備，均為不動產、廠房及設備，包括：

1.機械及設備 553 萬元。

(1) 電動堆高機 38 萬 8,000 元。

(2) 電動堆高機電瓶組 18 萬 5,000 元。

(3) 感熱紙分條機 152 萬元。

(4) 空氣壓縮機 14 萬元。

(5) 捆包機等 1 萬 7,000 元。

(6) 繪圖用數值板 3 萬 6,000 元。

(7) 白色碳粉印表機 10 萬元。

(8) 熱轉印機 6 萬元。

(9) 3D掃描器及列印機 17 萬 3,000 元。

(10) 行政電腦 291 萬 1,000 元。

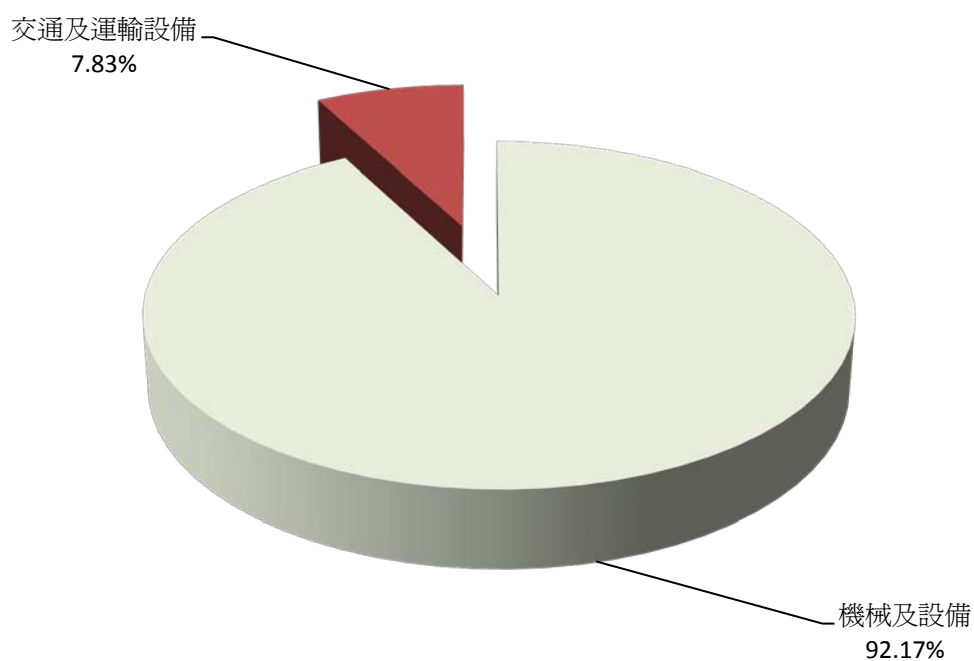
2.什項設備 47 萬元。

(1) 高階掃描機 15 萬元。

(2) 觀光工廠公仔 29 萬 7,000 元。

(3) 飲水機 2 萬 3,000 元。

(三) 104年度固定資產建設改良擴充圖表



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	104 年度 預算	資金來源	104 年度 預算
不動產、廠房及設備	6,000	自有資金	6,000
機械及設備	5,530	營運資金	6,000
什項設備	470		
合計	6,000	合計	6,000

肆、預算概要：

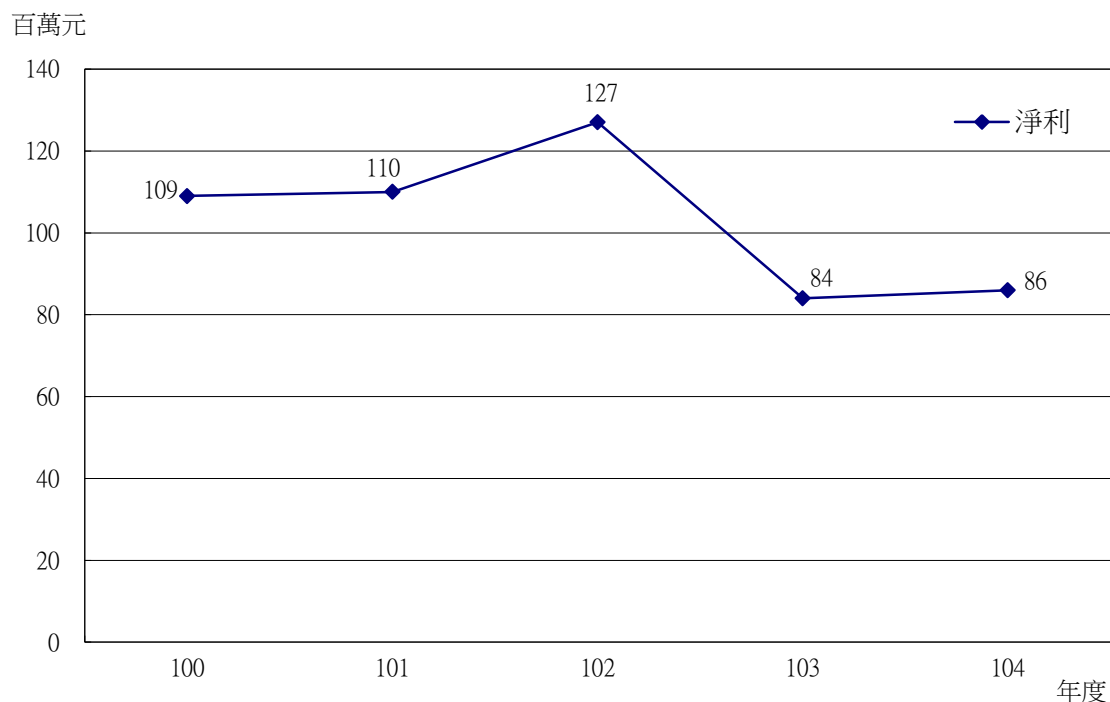
一、營業收支及損益之預計：

(一)預計營業收入 10 億 0,235 萬 3,000 元，營業外收入 568 萬 2,000 元，收入合計 10 億 0,803 萬 5,000 元。

(二)預計營業成本 8 億 5,521 萬 9,000 元，營業費用 4,736 萬 3,000 元，營業外費用 190 萬 4,000 元，支出合計 9 億 0,448 萬 6,000 元。

(三)預計稅前淨利 1 億 0,354 萬 9,000 元，扣除所得稅費用 1,760 萬 3,000 元，本期淨利 8,594 萬 6,000 元。

最 近 5 年 淨 利 折 線 圖



最近5年收入與支出表

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	100	101	102	103	104
收入事項					
營業收入	1,039,663	1,021,307	1,089,768	1,004,025	1,002,353
營業外收入	12,157	11,484	12,138	5,334	5,682
合計	1,051,820	1,032,791	1,101,906	1,009,359	1,008,035
支出事項					
營業成本	865,804	849,383	897,953	855,999	855,219
營業費用	46,761	46,295	45,526	48,144	47,363
營業外費用	7,869	5,023	5,953	4,303	1,904
所得稅費用	22,335	22,455	25,920	17,155	17,603
合計	942,769	923,156	975,352	925,601	922,089
淨利	109,051	109,635	126,554	83,758	85,946

註：1.100至102年度為審定決算數；103年度為法定預算數。

2.100及101年度係依我國會計研究發展基金會公布之各號財務會計準則公報及其解釋基礎編製，並配合導入國際財務報導準則科目重歸類之數。

3. 102至104年度係採國際財務報導準則基礎編製之數。

二、盈餘撥補之預計：

本年度預計本期淨利 8,594 萬 6,000 元，連同以前年度累積盈餘 4,339 萬 5,000 元，可供分配盈餘計 1 億 2,934 萬 1,000 元，其預計分配情形如下：

(一)官息紅利：繳納中央政府官息紅利 9,934 萬 1,000 元。

(二)特別公積：本年度提列 3,000 萬元。

三、現金流量之預計：

(一)營業活動之淨現金流入 1 億 0,599 萬 1,000 元。

(二)投資活動之現金流量：

1.投資活動之淨現金流出 1,242 萬 8,000 元，包括無形資產及其他資產淨增 642 萬 8,000 元，增加不動產、廠房及設備 600 萬元。

2.上述增加不動產、廠房及設備 600 萬元，係辦理一般建築及設備計畫之數，包括機械及設備 553 萬元，什項設備 47 萬元。

(三)籌資活動之淨現金流出 1 億 0,479 萬 3,000 元，包括其他負債淨減 545 萬 2,000 元，解繳國庫 9,934 萬 1,000 元。

(四)現金及約當現金淨減 1,123 萬元，係期末現金 6,760 萬元，較期初現金 7,883 萬元減少之數。

伍、預算補充說明及分析：

一、營業收支之估計基礎及計算方法：

(一)收入之估計基礎及計算方法：

1.本年度印件售價，其計算方法，材料係參照國際紙漿價格及國內市場狀況核算，人工以實際需要計算，各項費用核實，另加合理之利潤，作為估計售價之標準。

2.本年度服務收入，其計算方法，係以兌獎業務之代發獎金手續費收入及間接行政收入，作為估計之標準。

(二)支出之估計基礎及計算方法：

1.本年度印件成本之計算方法：直接材料按移動平均法計價。直接人工採平均工時法。製造費用採成本動因分攤法。惟實際成本之計算係採分批成本會計

制度之有關規定。

2. 本年度印件成本之估計基礎：直接材料係參照國際紙漿價格及最近國內市場行情計算。直接人工按核定之實施工作評價標準。製造費用參酌上年度已過期間實支數為估計標準。
3. 本年度服務成本之計算方法：兌獎業務之代發獎金手續費支出及間接行政成本，均以當期實際發生數計算。
4. 本年度服務成本之估計基礎，參酌上年度已過期間兌獎業務實支數為估計標準。

二、較上年度預算各項目增減原因說明：

(一)產銷數量方面：

1. 統一發票：本年度產銷量參酌上年度需要量預估 39,500,000 本，與上年度預算數相同。
2. 表格什件：本年度產銷量係依照年度實際情形預估 7,106,160 張，較上年度預算數 5,921,800 張，增加 1,184,360 張。
3. 統一發票兌獎業務：本年度參酌上年度已過期間統一發票兌獎實際數，預估 21,094,700 張，與上年度預算數相同。

(二)損益各科目方面：

1. 營業收入 10 億 0,235 萬 3,000 元，較上年度預算數 10 億 0,402 萬 5,000 元，減少 167 萬 2,000 元，主要係因統一發票營運量減少所致。
2. 營業成本 8 億 5,521 萬 9,000 元，較上年度預算數 8 億 5,599 萬 9,000 元，減少 78 萬元，主要係因統一發票營運量減少，致營業成本隨之減少。
3. 營業費用 4,736 萬 3,000 元，較上年度預算數 4,814 萬 4,000 元，減少 78 萬 1,000 元。
4. 營業外收入 568 萬 2,000 元，較上年度預算數 533 萬 4,000 元，增加 34 萬 8,000 元，主要係銀行存款增加，致利息收入隨之增加。
5. 營業外費用 190 萬 4,000 元，較上年度預算數 430 萬 3,000 元，減少 239 萬 9,000 元。

- 6.營業及營業外收支相抵後，獲稅前淨利 1 億 0,354 萬 9,000 元，較上年度預算數 1 億 0,091 萬 3,000，增加 263 萬 6,000 元。
- 7.所得稅費用 1,760 萬 3,000 元，較上年度預算數 1,715 萬 5,000 元，增加 44 萬 8,000 元。
- 8.稅前淨利扣除所得稅費用後，獲淨利 8,594 萬 6,000 元，較上年度預算數 8,375 萬 8,000 元，增加 218 萬 8,000 元。

(三)主要產品單位生產成本與單位售價增減原因分析：

1.單位生產成本增減原因：

- (1) 統一發票：本年度每本預估成本 11.97 元，較上年度預算數 12.25 元，減少 0.28 元。
- (2) 表格什件：本年度每張預估成本 9.12 元，較上年度預算數 7.90 元，增加 1.22 元，主要係原物料價格上漲及委外加工成本增加所致。

2.單位售價增減原因：

- (1) 統一發票：本年度每本售價 15.50 元，較上年度預算數 15.84 元，減少 0.34 元。
- (2) 表格什件：本年度每張 9.94 元，較上年度預算數 8.62 元，增加 1.32 元。

三、財務狀況分析：

(一)資產之組成

本年 12 月 31 日預計資產總額 10 億 3,702 萬 4,000 元，較 103 年 12 月 31 日預計數 10 億 7,736 萬 9,000 元，減少 4,034 萬 5,000 元，減少 3.74%，其主要原因係不動產、廠房及設備減少所致。上項資產總額，係由下列 4 項所組成：

- 1.流動資產 3 億 0,459 萬 8,000 元，占資產總額之 29.37%。
- 2.基金、投資及長期應收款 1,000 萬元，占資產總額之 0.96%。
- 3.不動產、廠房及設備 7 億 1,031 萬 3,000 元，占資產總額之 68.50%。
- 4.無形資產 961 萬 3,000 元，占資產總額之 0.93%。
- 5.其他資產 250 萬元，占資產總額之 0.24%。

(二)負債之狀況

本年 12 月 31 日預計負債總額 1 億 7,673 萬 1,000 元，較 103 年 12 月 31 日預計數 2 億 0,368 萬 1,000 元，減少 2,695 萬元，減少 13.23%，主要係應付款項減少所致。上項負債總額，係由下列 2 項所組成：

1. 流動負債 9,166 萬 9,000 元，占負債及權益總額之 8.84%。
2. 其他負債 8,506 萬 2,000 元，占負債及業主權益總額之 8.20%。

(三)權益之內容

本年 12 月 31 日預計權益總額 8 億 6,029 萬 3,000 元，較 103 年 12 月 31 日預計數 8 億 7,368 萬 8,000 元，減少 1,339 萬 5,000 元，減少 1.53%，主要係保留盈餘減少所致。上項權益總額，係由下列 4 項所組成：

1. 資本 6 億 6,000 萬元，占負債及權益總額之 63.65%。
2. 資本公積 398 萬 4,000 元，占負債及權益總額之 0.38%。
3. 保留盈餘 3,031 萬 9,000 元，占負債及權益總額之 2.92%。
4. 首次採用國際財務報導準則調整數 1 億 6,599 萬元，占負債及權益總額之 16.01%。

最近5年重要財務分析項目及比率

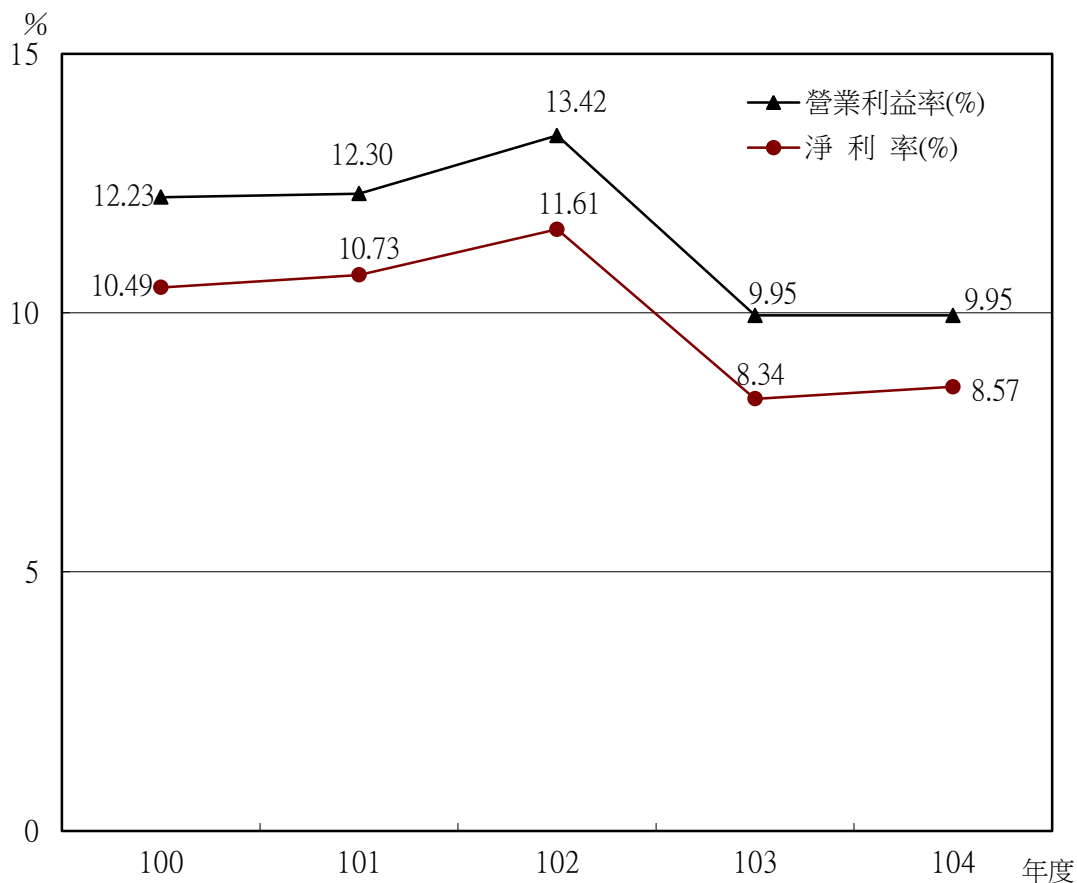
<div style="display: flex; align-items: center; justify-content: center;"> <div style="writing-mode: vertical-rl; text-orientation: upright;">分 析 項 目</div> <div style="text-align: center;">年 度</div> </div>		最近5年度財務分析				
		100	101	102	103	104
財 務 結 構 %	負債占資產比率	12.96%	23.40%	24.84%	18.01%	17.04%
	長期資金占固定資產比率	159.36%	134.97%	120.45%	103.38%	121.11%
償 債 能 力 %	流動比率	400.57%	314.91%	272.08%	233.91%	332.28%
	速動比率	332.94%	256.74%	163.15%	132.81%	236.09%
	利息保障倍數					
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	25.80	26.56	23.57	21.20	18.87
	平均收現日數	14.15	13.74	15.49	17.22	19.34
	存貨週轉率(次)	5.94	6.09	6.36	6.31	6.39
	平均銷貨日數	61.45	59.93	57.39	57.84	57.12
	固定資產週轉率(次)	1.63	1.60	1.72	1.24	1.41
	總資產週轉率(次)	0.89	0.91	0.94	0.98	0.97
現 金 流 量	現金流量比率(%)	100.90%	86.22%	117.06%	163.80%	115.62%
	現金流量允當比率(%)	69.65%	71.39%	96.17%	93.79%	93.84%
	現金再投資比率(%)	-1.24%	-3.45%	6.32%	4.19%	1.79%

註：1.100至102年度為審定決算數；103年度為法定預算數。

2.102至104年度固定資產為不動產、廠房及設備。

四、投資報酬分析

(一)最近5年營業利益率及淨利率圖表



單位：新臺幣千元

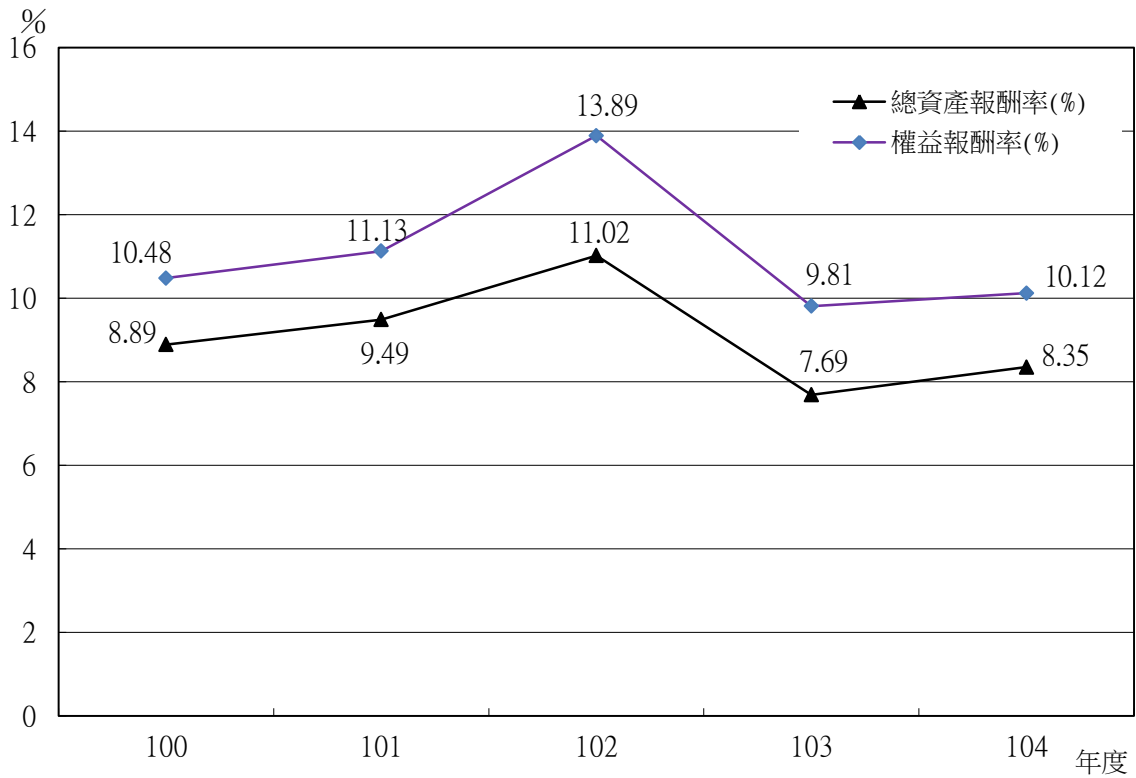
年度 項目	100	101	102	103	104
營業利益率(%)	12.23	12.30	13.42	9.95	9.95
營業利益	127,099	125,629	146,289	99,882	99,771
營業收入	1,039,663	1,021,307	1,089,768	1,004,025	1,002,353
淨利率(%)	10.49	10.73	11.61	8.34	8.57
本期淨利	109,051	109,635	126,554	83,758	85,946
營業收入	1,039,663	1,021,307	1,089,768	1,004,025	1,002,353

註：1.100至102年度為審定決算數；103年度為法定預算數。

2.100及101年度係依我國會計研究發展基金會公布之各號財務會計準則公報及其解釋基礎編製，並配合導入國際財務報導準則科目重歸類之數。

3. 102至104年度係採國際財務報導準則基礎編製之數。

(二)最近5年總資產報酬率及權益報酬率圖表



單位：新臺幣千元

年度 項目	100	101	102	103	104
總資產報酬率(%)	8.89	9.49	11.02	7.69	8.35
本期淨利	109,051	109,635	126,554	83,758	85,946
平均資產總額	1,226,136	1,155,165	1,148,547	1,089,865	1,029,638
權益報酬率(%)	10.48	11.13	13.89	9.81	10.12
本期淨利	109,051	109,635	126,554	83,758	85,946
平均權益總額	1,040,819	985,482	910,956	854,045	849,226

註：100至102年度為審定決算數；103年度為法定預算數。

五、導入國際財務報導準則之辦理情形：

本廠自 102 年起導入國際財務報導準則，並在符合預、決算法相關規定及考量充分表達本廠經營狀況下編製，相關辦理情形如下：

（一）首次採用國際財務報導準則影響數處理原則：

1. 依據國際財務報導準則第 1 號首次採用國際財務報導準則規定，企業因轉換適用國際財務報導準則規定，辦理資產、負債及權益項目之重評價、重衡量或重分類等所產生之調整數，應直接認列於保留盈餘中或更適當之其他權益種類。本廠 102 年 1 月 1 日首次採用國際財務報導準則影響數淨增 1 億 6,599 萬元，包括：

(1) 不動產、廠房及設備：調整土地未實現重估增值 2 億 5,459 萬 5 千元、沖銷被汰換機械設備帳面殘餘價值 12 萬 1 千元，及 101 年度雙軌併行期間機械設備折舊差異數 6 萬元，淨增 2 億 5,453 萬 4 千元。

(2) 員工福利：依據 IAS19 號規定調整認列員工福利 8,828 萬 7 千元，及 101 年度雙軌併行期間員工福利費差異數 25 萬 7 千元，淨減 8,854 萬 4 千元。

2. 前開影響淨增加數，主要係本廠土地選擇採用國際財務報導準則第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」規定，以先前之一般公認會計原則重估價為認定成本，其重估價與原始成本之差額所致。考量本廠首次採用國際財務報導準則產生之權益淨增加數，並無實質營運所得或現金流入，為符合金融監督管理委員會限制分配該影響數之精神，爰以權益項下「首次採用國際財務報導準則調整數」科目列示，以完整表達經營實況。前項「首次採用國際財務報導準則調整數」，若於利益實現時，按原轉入「首次採用國際財務報導準則調整數」之比例予以迴轉分配。

（二）資產負債預計表：資產負債預計表並非預算法第 85 條所定預算主要內容，但仍具參考價值，爰維持以往作法，列為本廠預算書之參考表。

六、其他有關說明：

（一）經營績效獎金：

1. 本(104)年度預算部分：

(1)考核獎金：係依財政部訂頒之「財政部所屬事業機構用人費薪給管理要點」及「本廠經營績效獎金發放注意事項」規定，按編制內員工每人 2 個月薪資總額核算，計編列 2,205 萬 3,000 元。

(2)績效獎金：

a. 本年度預算稅前淨利 1 億 2,021 萬 6,000 元，考量以下政策因素影響金額 1,666 萬 7,000 元後，調整為 1 億 0,354 萬 9,000 元：

(a)立法院刪減財政部賦稅署 101 年度之委辦費，致該署「統一發票給獎及推行」經費中匡列給付本廠辦理統一發票發售業務之手續費自原 1 億 6,666 萬 7 千元減列為 1 億 5,000 萬元，計減列 1,666 萬 7 千元，本廠在不減損工作品質下完成該年度統一發票發售任務，因而造成該項業務淨利減少，且該缺口續於 102、103 年度未獲賦稅署回補給付本廠。

b. 經衡酌經營狀況、用人費負擔情形及調整上開政策因素後之淨利等，在公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則所定用人費用限額內，共編列 0.796 個月薪資總額之績效獎金，計 877 萬 7,000 元。

(3)本年度經營績效獎金係按預算稅前淨利並考量政策因素等編列，惟實際執行時，其中考核獎金仍視行政院核定考成情形核發；至績效獎金須依決算營業收入與淨利審定情形，以及主管機關核定政策因素影響情形，依獎金核發規定核算發給。

2. 102 年度考核及績效獎金核發情形：102 年度考成尚未奉核定，爰未發放。

3.101 年度考核及績效獎金核發情形：

單位：新台幣千元

月份 \ 項目	人數	考核獎金 (2 個月)	績效獎金 (2.4 個月)	合計
1 月	174	1,698	2,013	3,711
2 月	175	1,690	2,009	3,699
3 月	175	1,690	2,009	3,699
4 月	175	1,690	2,009	3,699
5 月	175	1,690	2,009	3,699
6 月	175	1,690	2,010	3,700
7 月	174	1,670	1,999	3,669
8 月	168	1,595	1,938	3,533
9 月	168	1,595	1,938	3,533
10 月	167	1,594	1,938	3,532
11 月	167	1,594	1,938	3,532
12 月	167	1,594	1,938	3,532
合 計		19,790	23,748	43,538

註：1.績效獎金決算數 2,645 萬 2 千元，102 年 10 月份實發 2,374 萬 8 千元，餘額 270 萬 4 千元，轉入 102 年度營業外收入併決算辦理。

2.考核獎金決算數 2,046 萬 1 千元，102 年 10 月份實發 1,979 萬元，餘額 67 萬 1 千元，轉入 102 年度營業外收入併決算辦理。

- (二) 本廠為能永續經營，現正積極研謀業務轉型，拓展非統一發票之印件業務，為簡化營運計畫之規劃及控管，且不影響本廠既有業務之運作及新興業務之開拓，自 103 年 1 月 1 日將「書籍」及「表格什件」併列為「表格什件」。另，為使產銷營運目標數量之明確及簡明易懂，爰採用印刷原料用紙「張」為單位，100 至 102 年度在相同統計基準原則下，產銷數量、單位售價、單位成本重新予以推算，俾利比較。
- (三) 關於民營化方案者：經行政院核定於現行營業稅課徵機制下，仍繼續維持公營。

丙、主 要 表

財 政 部 印 刷 廠

損 益 預 計 表

中 華 民 國 104 年 度

單位：新台幣千元

前 年 度 決 算 數		科 目		本 年 度 預 算 數		上 年 度 預 算 數		比較增減	
金 額	%	名 稱	編 號	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1,089,768	100	營業收入	41	1,002,353	100	1,004,025	100	-1,672	0.17
725,065	66.53	銷售收入	4101	682,913	68.13	676,810	67.41	6,103	0.90
725,065	66.53	銷貨收入	410101	682,913	68.13	676,810	67.41	6,103	0.90
364,703	33.47	勞務收入	4102	319,440	31.87	327,215	32.59	-7,775	2.38
364,703	33.47	服務收入	410203	319,440	31.87	327,215	32.59	-7,775	2.38
897,953	82.40	營業成本	51	855,219	85.32	855,999	85.26	-780	0.09
532,954	48.91	銷售成本	5101	535,779	53.45	528,784	52.67	6,995	1.32
532,954	48.91	銷貨成本	510101	535,779	53.45	528,784	52.67	6,995	1.32
364,999	33.49	勞務成本	5102	319,440	31.87	327,215	32.59	-7,775	2.38
364,999	33.49	服務費用	510203	319,440	31.87	327,215	32.59	-7,775	2.38
191,815	17.60	營業毛利(毛損)	61	147,134	14.68	148,026	14.74	-892	0.60
45,526	4.18	營業費用	52	47,363	4.73	48,144	4.80	-781	1.62
15,900	1.46	業務費用	5202	16,767	1.67	16,941	1.69	-174	1.03
15,900	1.46	業務費用	520201	16,767	1.67	16,941	1.69	-174	1.03
25,795	2.37	管理費用	5203	26,046	2.60	27,053	2.69	-1,007	3.72
25,795	2.37	管理費用	520301	26,046	2.60	27,053	2.69	-1,007	3.72
3,831	0.35	其他營業費用	5298	4,550	0.45	4,150	0.41	400	9.64
1,287	0.12	研究發展費用	529801	1,500	0.15	1,500	0.15		
185	0.02	員工訓練費用	529802	250	0.02	250	0.02		
2,359	0.22	什項營業費用	529898	2,800	0.28	2,400	0.24	400	16.67
146,289	13.42	營業利益(損失)	62	99,771	9.95	99,882	9.95	-111	0.11
12,138	1.11	營業外收入	49	5,682	0.57	5,334	0.53	348	6.52

財 政 部 印 刷 廠

損 益 預 計 表

中 華 民 國 104 年 度

單位：新台幣千元

前 年 度 決 算 數		科 目		本 年 度 預 算 數		上 年 度 預 算 數		比 較 增 減	
金 額	%	名 稱	編 號	金 額	%	金 額	%	金 額	%
12,138	1.11	其他營業外收入	4998	5,682	0.57	5,334	0.53	348	6.52
383	0.04	賠償收入	499802	20	0.00	20	0.00		
3,459	0.32	利息收入	499804	1,594	0.16	1,382	0.14	212	15.34
8,296	0.76	什項收入	499898	4,068	0.41	3,932	0.39	136	3.46
5,953	0.55	營業外費用	59	1,904	0.19	4,303	0.43	-2,399	55.75
5,953	0.55	其他營業外費用	5998	1,904	0.19	4,303	0.43	-2,399	55.75
1	0.00	匯費、手續費 及證券發行費	599802	20	0.00	20	0.00		
2,590	0.24	資產報廢損失	599835	867	0.09	877	0.09	-10	1.14
	0.00	災害損失	599836	10	0.00	10	0.00		
	0.00	停工損失	599837	5	0.00	5	0.00		
3,362	0.31	什項費用	599898	1,002	0.10	3,391	0.34	-2,389	70.45
6,185	0.57	營業外利益(損失)	63	3,778	0.38	1,031	0.10	2,747	266.44
152,474	13.99	稅前淨利(淨損)	64	103,549	10.33	100,913	10.05	2,636	2.61
25,920	2.38	所得稅費用(利益)	65	17,603	1.76	17,155	1.71	448	2.61
25,920	2.38	所得稅費用(利益)	6501	17,603	1.76	17,155	1.71	448	2.61
25,920	2.38	所得稅費用(利益)	650101	17,603	1.76	17,155	1.71	448	2.61
126,554	11.61	繼續營業單位本期 淨利(淨損)	66	85,946	8.57	83,758	8.34	2,188	2.61
126,554	11.61	本期淨利(淨損)	68	85,946	8.57	83,758	8.34	2,188	2.61
126,554	11.61	本期淨利(淨損) 期歸屬於：	69	85,946	8.57	83,758	8.34	2,188	2.61
126,554	11.61	母公司業主	6901	85,946	8.57	83,758	8.34	2,188	2.61
126,554	11.61	母公司業主	690101	85,946	8.57	83,758	8.34	2,188	2.61

註：.前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為法定預算數。

損 益 預 計 表 說 明

中 華 民 國 104 年 度

一、損益說明：

銷售收入參見 28~29 頁銷售收入明細表。

勞務收入參見 30~31 頁勞務收入明細表。

銷售成本參見 34~35 頁銷售成本明細表。

勞務成本參見 36 頁勞務成本明細表。

業務費用參見 38~39 頁業務費用明細表。

管理費用參見 42~43 頁管理費用明細表。

其他營業費用參見 46 頁其他營業費用明細表。

營業外收入參見 32 頁營業外收入明細表。

營業外費用參見 48~49 頁營業外費用明細表。

二、其他綜合損益說明：無

財 政 部 印 刷 廠

盈 虧 撥 補 預 計 表

中 華 民 國 104 年 度

單位：新台幣千元

項 目		預 算 數	說 明
名 稱	編 號		
盈 餘 之 部	81	129,341	
本期淨利	8101	85,946	
累積盈餘	8102	43,395	
分 配 之 部	82	129,341	
中央政府所得者	8201	99,341	
官 息 紅 利	820101	99,341	
留存事業機關者	8207	30,000	
特別公積	820704	30,000	
未分配盈餘	820705	-	

財 政 部 印 刷 廠

現 金 流 量 預 計 表

中 華 民 國 104 年 度

單位：新台幣千元

項 目		預 算 數	說 明
名 稱	編 號		
營業活動之現金流量	90		
繼續營業單位稅前淨利	9001	103,549	
稅前淨利	9003	103,549	
利息股利之調整	9004	-1,594	
未計利息股利之稅前淨利	9005	101,955	
調整項目	9006	20,045	1.折舊40,687千元。 2.電腦軟體攤銷4,954千元。 3.處理資產損失867千元。 4.流動金融資產淨減14,341千元。 5.流動資產淨增19,306千元。 6.流動負債淨減21,498千元。
未計利息股利之現金流入(流出)	9007	122,000	
收取利息	9008	1,594	
支付所得稅	9012	-17,603	
營業活動之淨現金流入(流出)	91	105,991	
投資活動之現金流量	92		
無形資產及其他資產淨減(淨增)	9208	-6,428	電腦軟體、存出保證金增加。
增加不動產、廠房及設備	9215	-6,000	固定資產建設改良擴充。
投資活動之淨現金流入(流出)	93	-12,428	
籌資活動之現金流量	94		

財 政 部 印 刷 廠

現 金 流 量 預 計 表

中 華 民 國 104 年 度

單位：新台幣千元

項 目		預 算 數	說 明
名 稱	編 號		
其他負債淨增(淨減 -)	9407	-5,452	負債準備、存入保證金減少。
發放現金股利	9414	-99,341	現金繳庫數。
籌資活動之淨現金流入(流出)	95	-104,793	
現金及約當現金之淨增(淨減)	97	-11,230	
期初現金及約當現金	98	78,830	
期末現金及約當現金	99	67,600	

註：1.本表係採現金及約當現金基礎，包括現金、自存款日起3個月內到期之存放銀行同業、可自由動用並自存款日起3個月內到期之存放央行及自投資日起3個月內到期或清償之 債權證券。

2.本表「調整項目」欄所列，包括提列折舊、攤銷、處理資產損失(利益)、流動金融資產淨減(淨增)、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

丁、明細表

財 政 部

銷 售 收 入

中 華 民 國

科 目 及 產 品		單 位	內 銷		
名 稱	編 號		數 量	單 價 (元)	金 額
銷貨收入	410101				682,913
統一發票	920210	本	39,500,000	15.50	612,254
表格什件	920240	張	7,106,160	9.94	70,659
合 計					682,913

印 刷 廠

明 細 表

104 年 度

單位：新台幣千元

外 銷					合 計		
數 量	單 價 (元)	原幣金額 (美元)	折合率	折 合 新臺幣	數 量	加權平均 單價(元)	金 額
							682,913
					39,500,000	15.50	612,254
					7,106,160	9.94	70,659
							682,913

財 政 部

勞 務 收 入

中 華 民 國

科目及營運項目		單位	國 內 部 分		
名 稱	編 號		數 量	單 價 (元)	金 額
服務收入	410203				319,440
統一發票	920210	張	21,094,700	15.14	319,440
合 計					319,440

印 刷 廠

明 細 表

104 年 度

單位：新台幣千元

國 外 部 分					合 計		
數量	外 幣		折合率	折 合 新臺幣	數 量	加權平均 單價(元)	金 額
	單價	金額					
					21,094,700	15.14	319,440 319,440
							319,440

財 政 部 印 刷 廠

營 業 外 收 入 明 細 表

中 華 民 國 104 年 度

單位：新台幣千元

科 目		新 臺 幣 部 分	外 幣 部 分				合 計	說 明
名 稱	編 號		幣 名	原 幣 金 額	折 合 率	折 合 新 台 幣		
營 業 外 收 入	49	5,682					5,682	
其他營業外收入	4998	5,682					5,682	
賠 償 收 入	499802	20					20	
利 息 收 入	499804	1,594					1,594	
什 項 收 入	499898	4,068					4,068	
合 計		5,682					5,682	

財 政 部 印 刷 廠

營 業 外 收 入 說 明

中 華 民 國 104 年 度

一、其他營業外收入：

(一)賠償收入：估列廠商違約事件罰款 2 萬元。

(二)利息收入：參照資金週轉調度情形，估列國內定期存款利息收入 159 萬 4,000 元。

(三)什項收入：

1.依規定標準收取員工宿舍使用費，編列 6,000 元。

2.辦理統一發票網購及台北市集中銷售運費收入估列 393 萬元。

3.資產報廢變賣收入 13 萬 2,000 元。

財 政 部

銷 售 成 本

中 華 民 國

科 目 及 產 品		單 位	本 年 度 預 算 數		
名 稱	編 號		銷售數量	平均單位成本 (元)	銷售成本
銷貨成本	510101				535,779
統一發票	920210	本	39,500,000	11.97	472,981
表格什件	920240	張	7,106,160	9.12	64,798
小 計					537,779
減：存貨評價、盤盈 虧、出售下腳收入等 與存貨相關之損益					2,000
總 計					535,779

註：1.表內減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等與存貨相關之損益淨計2,000千元，係出售下腳品收入2,000千元、盤存盈餘10千元、存貨跌價損失10千元，增減互抵之數。

印 刷 廠

明 細 表

104 年 度

單位：新台幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
銷售數量	平均單位成本 (元)	銷售成本	銷售數量	平均單位成本 (元)	銷售成本
		528,784			532,954
39,500,000	12.25	483,967	45,814,080	10.76	493,097
5,921,800	7.90	46,817	4,910,344	8.62	42,344
		530,784			535,441
		2,000			2,487
		528,784			532,954

2.自103年度起將「書籍」及「表格什件」合併為「表格什件」，並以「張」為衡量單位，為利比較，前年決算數係以重分類後數字表達。

財 政 部 印 刷 廠

勞 務 成 本 明 細 表

中 華 民 國 104 年 度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
364,999	327,215	服 務 費 用	510203	319,440	1,271	318,169
363,881	325,590	服務費用	510203 2	318,232	143	318,089
338	297	水 電 費	510203 21	345		345
159	172	郵 電 費	510203 22	170		170
	16	旅 運 費	510203 23			
	2,820	印刷裝訂與廣告費	510203 24			
98	95	修理保養與保固費	510203 25	115	115	
26	35	保 險 費	510203 26	33	28	5
363,260	322,085	棧儲、包裝、 代理及加工費	510203 27	317,569		317,569
	70	專業服務費	510203 28			
173	195	材料及用品費	510203 3	145	65	80
	50	使用材料費	510203 31			
173	145	用品消耗	510203 32	145	65	80
404	491	租金與利息	510203 4	491	491	
404	491	房 租	510203 42	491	491	
530	540	折舊及攤銷	510203 5	560	560	
350	353	房屋折舊	510203 52	360	360	
59	72	機械及設備折舊	510203 53	78	78	
2		交通及運輸設備折舊	510203 54	2	2	
119	115	什項設備折舊	510203 55	120	120	
11	399	稅捐與規費	510203 6	12	12	
7	390	消費與行為稅	510203 65	7	7	
4	9	規 費	510203 67	5	5	
364,999	327,215	合 計		319,440	1,271	318,169

勞 務 成 本 說 明

中 華 民 國 104 年 度

一、服務費用：

- 1.水電費：依照實際需要並遵行節約能源措施估列水費、電費。
- 2.郵電費：配合業務實際需要情形編列郵費、電話費。
- 3.修理保養與保固費：係參照固定資產運轉、安全使用情形及資產總值與使用年限等估編。
- 4.保險費：按房屋及設備等價值及使用情形依保險率估編。
- 5.棧儲包裝代理及加工費：配合業務實際需要編列，委託金融機構兌發中獎統一發票獎金手續費等 3 億 1,756 萬 9,000 元。

二、材料及用品費：

- 1.用品消耗：配合業務實際需要情形編列辦公用品及其他什支 14 萬 5,000 元，

三、租金與利息：配合業務實際需要編列台北聯絡處租金。

四、折舊及攤銷：

- 1.折舊：折舊係按 102 年 12 月底固定資產總值加 103 年 1 月至 104 年 12 月估計新增資產設備，按規定年限以直線法計提，編列 56 萬元。

五、稅捐與規費：

- 1.消費與行為稅：按現行稅率及實際需要編列使用牌照稅等。
- 2.規費：按現行稅率及實際需要編列規費。

財 政 部 印 刷 廠

業 務 費 用 明 細 表

中 華 民 國 104 年 度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
15,900	16,941	業務費用	520201	16,767	13,526	3,241
13,144	13,892	用人費用	520201 1	13,373	11,317	2,056
7,367	8,482	正式員額薪資	520201 11	8,321	8,321	
290	377	超時工作報酬	520201 13	324	324	
2,730	2,262	獎 金	520201 15	1,939	1,387	552
808	760	退休及卹償金	520201 16	780	780	
1,949	2,011	福 利 費	520201 18	2,009	505	1,504
1,030	1,132	服務費用	520201 2	1,386	550	836
15	21	水 電 費	520201 21	21		21
74	75	郵 電 費	520201 22	83		83
182	201	旅 運 費	520201 23	201		201
	24	印刷裝訂與廣告費	520201 24	260	260	
181	200	修理保養與保固費	520201 25	210	210	
57	90	保 險 費	520201 26	90	80	10
521	521	公共關係費	520201 29	521		521
149	376	材料及用品費	520201 3	335	55	280
82	276	使用材料費	520201 31	235		235

財 政 部 印 刷 廠

業 務 費 用 明 細 表

中 華 民 國 104 年 度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
67	100	用品消耗	520201 32	100	55	45
		租金與利息	520201 4	36	36	
		什項設備租金	520201 45	36	36	
1,468	1,391	折舊及攤銷	520201 5	1,467	1,467	
801	803	房屋折舊	520201 52	808	808	
205	141	交通及運輸設備折舊	520201 54	209	209	
462	447	什項設備折舊	520201 55	450	450	
77	110	稅捐與規費	520201 6	130	61	69
52	70	消費與行為稅	520201 65	94	40	54
25	40	規 費	520201 67	36	21	15
32	40	會費、捐助與分攤	520201 7	40	40	
32	40	會 費	520201 71	40	40	
15,900	16,941	合 計		16,767	13,526	3,241

業 務 費 用 說 明

中 華 民 國 104 年 度

一、用人費用：遵照行政院訂頒「公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則」及相關規定編列，其中考核獎金及績效獎金之核發，應於決算時，視實際經營成果，依規定覈實辦理。

- 1.正式員額薪資：依照用人費率標準編列職員薪資 769 萬 3,000 元，工員薪資 62 萬 8,000 元。
- 2.超時工作報酬：參酌勞基法規定，編列不休假加班費 32 萬 4,000 元。
- 3.績效獎金：在不超過規定之用人費用及考量經營績效，編列 55 萬 2,000 元。
- 4.考核獎金：在不超過規定之用人費用及考量經營績效，編列 138 萬 7,000 元。
- 5.退休及離職金：依國際會計準則-IAS19「員工福利」之規定及勞工退休金新制規定廠方應提繳 6%，計編列 78 萬元。
- 6.分擔員工保險費：按公務人員保險法、全民健康保險法計算，依廠方應補貼部份編列 36 萬 9,000 元。
- 7.傷病醫藥費：依勞工安全衛生法、勞工健康保護規則等規定，覈實編列員工健康檢查費 4,000 元。
- 8.提撥福利金：依照營業收入千分之 1.5 標準編列 150 萬 4,000 元。
- 9.體育活動費：依照預算編列標準按每人每年 600 元編列，計列 4,000 元。
- 10.其他福利費：依實際需要編列員工強制休假補助 12 萬 8,000 元。

二、服務費用：

- 1.水電費：依照實際需要並遵行節約能源措施估列電費、水費。
- 2.郵電費：配合業務實際需要情形編列郵費、電話費。
- 3.旅運費：配合業務需要編列國內出差旅費 17 萬 5,000 元及貨物運費 2 萬 6,000 元。
- 4.印刷裝訂與廣告費：配合業務實際需要情形編列廣告費及樣品贈送。
- 5.修理保養與保固費：係參照固定資產運轉、安全使用情形及資產總值與使用年限等估編。

財 政 部 印 刷 廠

業 務 費 用 說 明

中 華 民 國 104 年 度

6.保險費：按房屋及設備等價值及使用情形依保險率估編。

7.公共關係費：為支應因公務所需之應酬、婚喪喜慶等費用，編列公共關係費。

三、材料及用品費：

1.使用材料費：配合工作及運送貨物需要編列車輛用油。

2.用品消耗：配合業務實際需要情形編列辦公用品及其他什支 8 萬元，配合現場工作需要，編列現場工作服 2 萬元。

四、租金與利息：配合業務實際需要，編列開店快手收銀機租金 3 萬 6,000 元。

五、折舊及攤銷：

1.折舊：折舊係按 102 年 12 月底固定資產總值加 103 年 1 月至 104 年 12 月估計新增資產設備，按規定年限以直線法計提，編列 146 萬 7,000 元。

六、稅捐與規費：

1.消費與行為稅：按現行稅率及實際需要編列印花稅及使用牌照稅。

2.規費：按現行稅率及實際需要編列行政規費及汽車燃料使用費。

七、會費捐助與分擔：配合業務需要編列臺灣區印刷暨機器材料工業同業公會等會費 4 萬元。

財 政 部 印 刷 廠

管 理 費 用 明 細 表

中 華 民 國 104 年 度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
25,795	27,053	管理費用	520301	26,046	24,598	1,448
23,643	24,692	用人費用	520301 1	23,632	22,555	1,077
15,812	16,594	正式員額薪資	520301 11	16,240	16,240	
498	738	超時工作報酬	520301 13	632	632	
5,237	4,425	獎 金	520301 15	3,784	2,707	1,077
1,582	1,932	退休及卹償金	520301 16	1,973	1,973	
514	1,003	福 利 費	520301 18	1,003	1,003	
461	575	服務費用	520301 2	636	325	311
31	42	水 電 費	520301 21	30		30
80	81	郵 電 費	520301 22	81		81
156	167	旅 運 費	520301 23	170		170
		印刷裝訂與廣告費	5821 24	30	30	
83	170	修理保養與保固費	520301 25	170	170	
16	25	保 險 費	520301 26	25	25	
95	90	專業服務費	520301 28	130	100	30
92	105	材料及用品費	520301 3	105	65	40
92	105	用品消耗	520301 32	105	65	40

財 政 部 印 刷 廠

管 理 費 用 明 細 表

中 華 民 國 104 年 度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
57	60	租金與利息	5821 4	60	60	
57	60	房 租	5821 42	60	60	
1,542	1,599	折舊及攤銷	520301 5	1,591	1,591	
801	803	房屋折舊	520301 52	808	808	
80	100	交通及運輸設備折舊	520301 54	87	87	
466	447	什項設備折舊	520301 55	447	447	
195	249	攤銷	520301 58	249	249	
	20	稅捐與規費	520301 6	20		20
	20	消費與行為稅	520301 65	20		20
	2	損失與賠償給付	520301 8	2	2	
	2	賠償給付	520301 82	2	2	
25,795	27,053	合 計		26,046	24,598	1,448

財 政 部 印 刷 廠

管 理 費 用 說 明

中 華 民 國 104 年 度

一、用人費用：遵照行政院訂頒「公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則」及相關規定編列，其中考核獎金及績效獎金之核發，應於決算時，視實際經營成果，依規定覈實辦理。

- 1.正式員額薪資：依照用人費率標準編列職員薪資 1,624 萬元。
- 2.超時工作報酬：參酌勞基法規定，編列不休假加班費 63 萬 2,000 元。
- 3.績效獎金：在不超過規定之用人費用及考量經營績效，編列 107 萬 7,000 元。
- 4.考核獎金：在不超過規定之用人費用及考量經營績效，編列 270 萬 7,000 元。
- 5.退休及離職金：依國際會計準則-IAS19「員工福利」之規定及勞工退休金新制規定廠方應提繳 6%，計編列 197 萬 3,000 元。
- 6.分擔員工保險費：按公務人員保險法、全民健康保險法計算，依廠方應補貼部份編列 76 萬 3,000 元。
- 7.傷病醫藥費：依勞工安全衛生法、勞工健康保護規則等規定，覈實編列員工健康檢查費 7,000 元。
- 8.體育活動費：依照預算編列標準按每人每年 600 元編列，計列 9,000 元。
- 9.其他福利費：依實際需要編列員工強制休假補助 22 萬 4,000 元。

二、服務費用：

- 1.水電費：依照實際需要並遵行節約能源措施估列電費及水費。
- 2.郵電費：配合業務實際需要情形編列郵費、電話費。
- 3.旅運費：配合業務需要編列國內出差旅費 16 萬元、貨物運費 1 萬元。
- 4.印刷裝訂與廣告費：配合業務實際需要情形編列公告費 3 萬元。
- 5.修理保養與保固費：係參照固定資產運轉、安全使用情形及資產總值與使用年限等估編。
- 6.保險費：按房屋及設備等價值及使用情形依保險率估編。
- 7.專業服務費：配合業務實際需要情形，編列法律事務費、會計師及精算師公費。

財 政 部 印 刷 廠

管 理 費 用 說 明

中 華 民 國 104 年 度

三、材料及用品費：

- 1.用品消耗：配合業務實際需要情形，編列辦公用品及其他什支 7 萬元，配合現場工作需要，編列現場工作服 3 萬 5,000 元。

四、租金與利息：配合業務實際需要，編列首長宿舍租金 6 萬元。

五、折舊及攤銷：

- 1.折舊：折舊係按 102 年 12 月底固定資產總值加 103 年 1 月至 104 年 12 月估計新增資產設備，按規定年限以直線法計提，編列 134 萬 2,000 元。
- 2.攤銷：攤銷電腦軟體費 24 萬 9,000 元。

六、稅捐與規費：

- 1.消費與行為稅：按現行稅率及實際需要編列印花稅。

七、損失與賠償：依照實際需要估列。

財 政 部 印 刷 廠
其他營業費用明細表

中 華 民 國 104 年 度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
3,831	4,150	其他營業費用	5298	4,550	1,750	2,800
1,287	1,500	研究發展費用	529801	1,500	1,500	
1,287	1,500	服務費用	529801 2	1,500	1,500	
1,287	1,500	專業服務費	529801 28	1,500	1,500	
185	250	員工訓練費用	529802	250	250	
185	250	服務費用	529802 2	250	250	
185	250	專業服務費	529802 28	250	250	
2,359	2,400	什項營業費用	529898	2,800		2,800
2,359	2,400	服務費用	529898 2	2,800		2,800
2,359	2,400	旅 運 費	529898 23	2,800		2,800
3,831	4,150	合 計		4,550	1,750	2,800

財 政 部 印 刷 廠

其 他 營 業 費 用 說 明

中 華 民 國 104 年 度

一、研究發展費用：

(一)服務費用：

專業服務費：配合印品、標籤、防偽包材及印刷技術研發，編列試驗費 150 萬元。

二、員工訓練費用：

(一)服務費用：

專業服務費：配合業務需要編列 25 萬元，包括：

1. 勞工教育經費：依照行政院勞工委員會(88)勞福二字第 0035547 號函規定，編列勞工教育經費按員工 178 人，每人每月 30 元，計編 6 萬 4,000 元。

2. 為辦理員工專業訓練、安全衛生訓練及環境教育等之需，編列 18 萬 6,000 元。

三、其他營業費用：

(一)服務費用：配合統一發票網購及台北市集中銷售業務，編列貨物運費 280 萬元。

財 政 部 印 刷 廠

營 業 外 費 用 明 細 表

中 華 民 國 104 年 度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
5,953	4,303	營 業 外 費 用	59	1,904	1,874	30
5,953	4,303	其他營業外費用	5998	1,904	1,874	30
1	20	匯費、手續費 及證券發行費	599802	20		20
1	20	服務費用	599802 2	20		20
1	20	棧儲、包裝、 代理及加工費	599802 27	20		20
2,590	877	資產報廢損失	599835	867	867	
2,590	877	損失與賠償給付	599835 8	867	867	
2,590	877	各項損失	599835 81	867	867	
	10	災害損失	599836	10	10	
	10	損失與賠償給付	599836 8	10	10	
	10	各項損失	599836 81	10	10	
	5	停工損失	599837	5	5	
	5	損失與賠償給付	599837 8	5	5	
	5	各項損失	599837 81	5	5	
3,362	3,391	什項費用	599898	1,002	992	10
3,362	3,363	用人費用	599898 1	974	974	
681	681	退休及卹償金	599898 16	681	681	

財 政 部 印 刷 廠

營 業 外 費 用 明 細 表

中 華 民 國 104 年 度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
2,681	2,682	福 利 費	599898 18	293	293	
	10	稅捐與規費	599898 6	10		10
	10	消費與行為稅	599898 65	10		10
	18	損失與賠償給付	599898 8	18	18	
	18	賠償給付	599898 82	18	18	
5,953	4,303	合 計		1,904	1,874	30

營 業 外 費 用 說 明

中 華 民 國 104 年 度

一、其他營業外費用：

- (一)匯費手續費及證券發行費：依照業務需要，編列匯費手續費。
- (二)資產報廢損失：處理已逾使用年限之機械等設備之資產報廢損失，參見 57 頁資產報廢明細表。
- (三)災害損失：係估列火災等非常損失。
- (四)停工損失：係估列停工等非常損失。
- (五)什項費用：
 - 1.用人費用：
 - (1)退休及卹償金：依照業務需要編列，編列月退退休人員退休金 68 萬 1,000 元。
 - (2)退休福利費：依照國際會計準則-IAS19「員工福利」之規定，編列退休人員退休金優惠存款利息差額等福利費。
 - 2.稅捐與規費：依照實際需要編列印花稅。
 - 3.損失及賠償：依照實際需要估列一般賠償。

財 政 部 印 刷 廠

固定資產建設改良擴充明細表

中 華 民 國 104 年 度

單位：新台幣千元

科 目		不動產、廠房及設備					投資性 不動產	合 計
名 稱	編 號	土 地 改良物	房 屋 及建築	機 械 及 設 備	交 通 及 運輸設備	什 項 設 備		
一般建築及設備計畫	952			5,530		470		6,000
一次性項目	952210401			5,530		470		6,000
合 計				5,530		470		6,000

財 政 部

固 定 資 產 建 設 改 良

中 華 民 國

科 目		自 有 資 金					
名 稱	編 號	營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	增 資	其 他	小 計	
						金 額	%
一般建築及設備計畫	952	6,000				6,000	100.00
一次性項目	952210401	6,000				6,000	100.00
合 計		6,000				6,000	100.00

財 政 部

固定資產建設改良

中 華 民 國

資 本 支 出 計 畫		全 部					
		資 金 來 源					外借資金
名 稱	編 號	投資總額	自 有 資 金				
			營運資金	出售不適 用 資 產	增資	其他	
一般建築及設備計畫	952	6,000	6,000				
一次性項目	952210401	6,000	6,000				
合 計		6,000	6,000				

印 刷 廠

擴充計畫預期進度明細表

104 年 度

單位：新台幣千元

計 畫					預 算 數			
目 標 能 量	進 起 迄 年 月	資 金 成 本 率	現 值 報 酬 率	收 回 年 限	本 年 度		截至本年度累計	
					金 額	占全部計畫 (%)	金 額	占全部計畫 (%)
配合業務及生產需要	104.1~104.12				6,000	100.00	6,000	100.00
					6,000	100.00	6,000	100.00
					6,000	100.00	6,000	100.00

財 政 部 印 刷 廠

資 產 折 舊 明 細 表

中 華 民 國 104 年 度

單位：新台幣千元

項 目	不動產、廠房及設備					投資性 不動產	其他	合 計
	土 地 改良物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備			
前年度決算資產原值		286,233	478,489	16,740	42,396			823,858
上年度預計新增資產原值		4,838	153,881	-52	-25			158,642
本年度預計新增資產原值			-2,045	-14	342			-1,717
資產重估增值額								
累計減損數								
本年度資產總額		291,071	630,325	16,674	42,713			980,783
折舊方法		直線法	直線法	直線法	直線法			直線法
折舊率		3.08	4.07	10.46	10.11			4.15
本年度應提折舊		8,976	25,650	1,744	4,317			40,687
勞務費用		360	78	2	120			560
業務費用		808		209	450			1,467
管理費用		808		87	447			1,342
製造費用		7,000	25,572	1,446	3,300			37,318
合 計		8,976	25,650	1,744	4,317			40,687

財 政 部 印 刷 廠

資 產 報 廢 明 細 表

中 華 民 國 104 年 度

單位：新台幣千元

科 目		帳 面 價 值				殘 餘 價 值	報廢損失
名 稱	編 號	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額	減 損 調 整 數	淨 額		
不動產、廠房及設備		7,717	6,850		867		867
機械及設備	946030	7,575	6,736		839		839
交通及運輸設備	946040	14	12		2		2
什項設備	946050	128	102		26		26
合 計		7,717	6,850		867		867

財 政 部

資 本 增 減 與

中 華 民 國

科 目		期 初 資 本 額		本 年 度
名 稱	編 號	實收資本	預收資本	現 金
中央政府資本	942010	660,000		
合 計		660,000		

印 刷 廠

股 額 明 細 表

104 年 度

單位：新台幣千元

增 減 額	期 末 資 本 額				
轉 帳	實 收 資 本				預收資本
	股 數	每股金額 (元)	金 額	%	
			660,000	100	
			660,000	100	

財 政 部

成 本

中 華 民 國

科 目		合 計	統 一 發 票		
名 稱	編 號		數 量	單位成本 (元)	總 成 本
直接材料	97010	154,398		3.50	138,298
直接人工	97020	78,734		1.59	62,987
製造費用	97030	304,647		6.88	271,696
生產成本	97040	537,779	39,500,000	11.97	472,981
加：期初在製品盤存	97050	27,119			27,119
減：期末在製品盤存	97060	27,253			27,253
產品成本	97070	537,645			472,847
加：期初製成品盤存	97080	55,002			55,002
減：期末製成品盤存	97090	54,868			54,868
銷貨成本	97110	537,779	39,500,000	11.97	472,981
減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等與存貨相關之損益	97140	2,000			1,794
銷貨成本淨額	97190	535,779	39,500,000	11.93	471,187

註：表內減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等與存貨相關之損益淨計2,000千元，係出售下腳品收入2,000千元、盤存盈餘10千元、存貨跌價損失10千元，增減互抵之數。

印 刷 廠

彙 總 表

104 年 度

單位：新台幣千元

表 格 什 件			其 他 產 品		
數 量	單位成本 (元)	總 成 本	數 量	單位成本 (元)	總 成 本
	2.27	16,100			
	2.21	15,747			
	4.64	32,951			
7,106,160	9.12	64,798			
		64,798			
7,106,160	9.12	64,798			
		206			
7,106,160	9.09	64,592			

財 政 部 印 刷 廠

直接材料人工明細表

中 華 民 國 104 年 度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
163,820	147,522	直接材料	510102	154,398		154,398
163,820	147,522	材料及用品費	510102 3	154,398		154,398
163,820	147,522	使用材料費	510102 31	154,398		154,398
72,138	76,554	直接人工	510103	78,734	77,871	863
72,138	76,554	用人費用	510103 1	78,734	77,871	863
71,313	75,691	正式員額薪資	510103 11	77,871	77,871	
825	863	超時工作報酬	510103 13	863		863
235,958	224,076	合 計		233,132	77,871	155,261

直 接 材 料、人 工 說 明

中 華 民 國 104 年 度

直接材料：

原料：按生產量估算耗用紙，計列 1 億 5,439 萬 8,000 元。

直接人工：

用人費用：

1.工員工資：依照用人費率標準編列 7,787 萬 1,000 元。

2.超時工作報酬：配合實際需要，編列 86 萬 3,000 元。

財 政 部 印 刷 廠

製 造 費 用 明 細 表

中 華 民 國 104 年 度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
298,610	306,708	製造費用	510104	304,647	131,279	173,368
94,248	89,499	用人費用	510104 1	82,824	74,876	7,948
30,343	33,537	正式員額薪資	510104 11	29,885	29,885	
3,705	4,855	超時工作報酬	510104 13	4,044	4,044	
34,320	29,127	獎 金	510104 15	25,107	17,959	7,148
12,938	8,298	退休及卹償金	510104 16	7,942	7,942	
	50	資 遣 費	510104 17	50	50	
12,923	13,612	福 利 費	510104 18	15,776	14,976	800
19	20	提 繳 費	510104 19	20	20	
151,179	151,873	服務費用	510104 2	154,398	11,610	142,788
5,896	6,500	水 電 費	510104 21	7,089		7,089
5,343	5,899	郵 電 費	510104 22	6,335		6,335
9,390	11,103	旅 運 費	510104 23	12,380		12,380
3,264	2,745	修理保養與保固費	510104 25	3,385	3,385	
84	125	保 險 費	510104 26	125	110	15
122,274	117,500	棧儲、包裝、 代理及加工費	510104 27	116,969		116,969
4,928	8,001	專業服務費	510104 28	8,115	8,115	
21,023	22,209	材料及用品費	510104 3	25,109	2,607	22,502

財 政 部 印 刷 廠

製 造 費 用 明 細 表

中 華 民 國 104 年 度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
20,118	21,225	使用材料費	510104 31	24,125	2,000	22,125
905	984	用品消耗	510104 32	984	607	377
269	109	租金與利息	510104 4	163	163	
247	109	房 租	510104 42	109	109	
22		什項設備租金	510104 45	54	54	
31,763	42,856	折舊及攤銷	510104 5	42,023	42,023	
6,057	6,068	房屋折舊	510104 52	7,000	7,000	
18,673	28,520	機械及設備折舊	510104 53	25,572	25,572	
1,491	1,493	交通及運輸設備	510104 54	1,446	1,446	
3,723	3,578	什項設備折舊	510104 55	3,300	3,300	
1,819	3,197	攤銷	510104 58	4,705	4,705	
128	162	稅捐與規費	510104 6	130		130
23	30	消費與行為稅	510104 65	30		30
105	132	規 費	510104 67	100		100
298,610	306,708	總 計		304,647	131,279	173,368

製 造 費 用 說 明

中 華 民 國 104 年 度

一、用人費用：遵照行政院訂頒「公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則」及相關規定編列，其中考核獎金及績效獎金之核發，應於決算時，視實際經營成果，依規定覈實辦理。

1.正式員額薪資：依照用人費率標準編列職員薪資 1,177 萬 8,000 元、工員工資 1,810 萬 7,000 元。

2.超時工作報酬：參酌勞基法規定，編列不休假加班費 404 萬 4,000 元。

3.績效獎金：在不超過規定之用人費用及考量經營績效，編列 714 萬 8,000 元。

4.考核獎金：在不超過規定之用人費用及考量經營績效，編列 1,795 萬 9,000 元。

5.退休及離職金：依國際會計準則-**IAS19**「員工福利」之規定及勞工退休金新制規定廠方應提繳 6%，計編列 789 萬 2,000 元。

6.卹償金：依照實際需要估列 5 萬元。

7.資遣費：依照實際需要估列 5 萬元。

8.分擔員工保險費：按公務人員保險法、勞工保險費及全民健康保險法計算，依廠方應補貼部份編列 1,235 萬元。

9.傷病醫藥費：依勞工安全衛生法、勞工健康保護規則等規定，覈實編列員工健康檢查費 10 萬元。

10.提撥福利金：依照出售下腳品收入之 40%編列 80 萬元。

11.體育活動費：依照預算編列標準按每人每年 600 元編列，計列 9 萬 4,000 元。

12.其他福利費：編列員工強制休假補助 243 萬 2,000 元。

13.提繳工資墊償費用：依積欠工資墊償基金提繳及管理辦法規定，按工員工資及臨時工員工資總額萬分之二，五提繳工資墊償費用，計列 2 萬元。

二、服務費用：

1.水電費：依照工場用電動力電費契約規定及用電用水實際需要，並遵行節約能源措施估列。

2.郵電費：配合業務需要情形，編列郵費及電話費、數據通信費。

3.旅運費：配合業務需要國內出差旅費，估列 66 萬 5,000 元；配合發票銷售及調撥運費暨業務需要成品運送費等，估列 1,171 萬 5,000 元。

製 造 費 用 說 明

中 華 民 國 104 年 度

4. 修理保養與保固費：係參照固定資產運轉、安全使用情形及資產總值與使用年限等估編。
5. 保險費：按產品、原物料、房屋、機器及設備等價值及使用情形依保險率估編。
6. 棧儲包裝代理及加工費：配合業務實際需要情形編列支付各代售點發售統一發票匯費手續費 9,996 萬 9,000 元及外包費 1,700 萬元。
7. 專業服務費：按業務實際需要，編列建築物公共安全、工安、環境、消防、ISO檢驗等費用 61 萬 2,000 元，暨電腦工具軟體、系統維護費等 700 萬 3,000 元，保全費用 50 萬元。

三、材料及用品費：

1. 使用材料費：依照實際需要情形編列物料、燃料、設備零件。
2. 用品消耗：配合業務實際需要情形編列，辦公用品及其他什支 59 萬 4,000 元，配合現場工作需要，編列現場工作服 39 萬元。

四、租金與利息：

1. 房租：本廠台北聯絡處，原辦公及倉儲、房舍，奉准移交國有財產局接管後，須另覓房舍，以維正常運作，估列租金 10 萬 9,000 元。
2. 什項設備：依照實際需要編列AED電擊器租金 5 萬 4,000 元

五、折舊及攤銷：

1. 折舊：折舊係按 102 年 12 月底固定資產總值加 103 年 1 月至 104 年 12 月估計新增資產設備，按規定年限以直線法計提，編列 3,731 萬 8,000 元。
2. 攤銷：攤銷電腦軟體費 470 萬 5,000 元。

六、稅捐與規費：

1. 消費與行為稅：按現行稅率及實際需要編列印花稅。
2. 規費：按現行稅率及實際需要編列空氣及水污染防制費。

財 政 部

單位生產

中 華 民 國

前 年 度 決 算 數					項 目		
用 量	單 價	單 位 成 本			編號	成 品 及 材 料 名 稱	製 造 成 本 要 素
實際工時	實際工資率	合 計	固 定	變 動			
分攤標準	分攤率						用 量 預算工時 分攤標準
		3.32		3.32	920210	統一發票	
		1.33	1.31	0.02	97010	(本)	直接材料
		6.09	2.38	3.71	97020		直接人工
		10.74	3.69	7.05	97030		製造費用
							單位生產成本
		2.40		2.40	920240	表格什件	
		2.25	2.23	0.02	97010	(張)	直接材料
		4.05	1.58	2.47	97020		直接人工
		8.70	3.81	4.89	97030		製造費用
							單位生產成本

註：自103年度起將「書籍」及「表格什件」合併為「表格什件」，並以「張」為衡量單位，為利比較，前年決算數係以重分類後數字表達。

成本預計表

單位：新台幣元

69

戊、參考表

財 政 部 印 刷 廠

資 產 負 債 預 計 表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

102年12月31日 實 際 數	科 目 名 稱	編 號	104年12月31日 預 計 數	103年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (一) 數
1,157,478	資 產	1	1,037,024	1,077,369	-40,345
505,559	流動資產	11	304,598	310,863	-6,265
167,491	現金	1101	67,600	78,830	-11,230
167,491	銀行存款	110102	67,600	78,830	-11,230
198,200	流動金融資產	1104	85,659	100,000	-14,341
198,200	其他金融資產-流動	110498	85,659	100,000	-14,341
51,677	應收款項	1105	63,166	45,131	18,035
51,552	應收帳款	110504	63,016	44,981	18,035
125	其他應收款	110598	150	150	
346	當期所得稅資產	1106		346	-346
346	預付所得稅稅款	110602		346	-346
83,638	存 貨	1108	83,671	84,054	-383
27,053	在製品	110805	27,253	27,119	134
55,068	製成品	110806	54,868	55,002	-134
1,463	原 料	110816	1,500	1,873	-373
54	物 料	110817	50	60	-10
4,207	預付款項	1111	4,502	2,502	2,000
2	用品盤存	111102	2	2	
4,205	預付費用	111103	4,500	2,500	2,000
10,000	基金、投資及長期應收款	13	10,000	10,000	
10,000	非流動金融資產	1302	10,000	10,000	
10,000	其他金融資產-非流動	130298	10,000	10,000	
632,403	不動產、廠房及設備	14	710,313	745,867	-35,554
254,609	土 地	1401	254,609	254,609	
14	土 地	140101	14	14	
254,595	重估增值-土地	140102	254,595	254,595	

財 政 部 印 刷 廠

資 產 負 債 預 計 表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

102年12月31日 實 際 數	科 目		104年12月31日 預 計 數	103年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (一) 數
	名 稱	編 號			
242,101	房屋及建築	1403	229,936	238,912	-8,976
286,233	房屋及建築	140301	291,071	291,071	
44,132	累計折舊-房屋及建築	140304	61,135	52,159	8,976
100,526	機械及設備	1404	209,517	230,476	-20,959
478,489	機械及設備	140401	630,325	632,370	-2,045
377,963	累計折舊-機械及設備	140404	420,808	401,894	18,914
10,812	交通及運輸設備	1405	7,407	9,153	-1,746
16,740	交通及運輸設備	140501	16,674	16,688	-14
5,928	累計折舊-交通及運輸設備	140504	9,267	7,535	1,732
17,022	什項設備	1406	8,844	12,717	-3,873
42,396	什項設備	140601	42,713	42,371	342
25,374	累計折舊-什項設備	140604	33,869	29,654	4,215
7,333	購建中固定資產	1408			
7,333	訂購機件	140804			
7,338	無形資產	16	9,613	8,723	890
7,338	無形資產	1601	9,613	8,723	890
7,338	電腦軟體	160105	9,613	8,723	890
2,178	其他資產	18	2,500	1,916	584
2,178	什項資產	1897	2,500	1,916	584
2,178	存出保證金	189721	2,500	1,916	584
1,157,478	合 計		1,037,024	1,077,369	-40,345

財 政 部 印 刷 廠

資 產 負 債 預 計 表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

102年12月31日 實 際 數	科 目		104年12月31日 預 計 數	103年12月31日 預 計 數	比 較 增 減（－）數
	名 稱	編 號			
1,157,478	負債及權益		1,037,024	1,077,369	-40,345
287,548	負 債	2	176,731	203,681	-26,950
185,814	流動負債	21	91,669	113,167	-21,498
144,742	應付款項	2105	81,669	101,229	-19,560
18,564	應付帳款	210502	15,000	18,693	-3,693
17,170	應付代收款	210503	12,600	17,154	-4,554
49,896	應付費用	210505	25,069	32,382	-7,313
9,368	應付其他稅款	210506	9,000	10,000	-1,000
21,238	暫估應付機料款	210508	20,000	22,000	-2,000
28,506	應付股(官)息紅利	210512			
	其他應付款	210598		1,000	-1,000
14,693	當期所得稅負債	2106			
14,693	應付所得稅款	210601			
26,379	預收款項	2108	10,000	11,938	-1,938
26,379	預收貨款	210801	10,000	11,938	-1,938
101,734	其他負債	28	85,062	90,514	-5,452
73,818	負債準備	2801	63,320	68,422	-5,102
73,818	員工福利負債準備	280120	63,320	68,422	-5,102
1,742	遞延負債	2803	1,742	1,742	
1,742	遞延所得稅負債	280301	1,742	1,742	
26,174	什項負債	2897	20,000	20,350	-350
26,174	存入保證金	289701	20,000	20,350	-350

財 政 部 印 刷 廠

資 產 負 債 預 計 表

中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

102年12月31日 實 際 數	科 目 名 稱	編 號	104年12月31日 預 計 數	103年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (一) 數
869,930	權 益	3	860,293	873,688	-13,395
660,000	資 本	31	660,000	660,000	
660,000	資 本	3101	660,000	660,000	
660,000	資 本	310101	660,000	660,000	
3,984	資本公積	32	3,984	3,984	
3,984	資本公積	3201	3,984	3,984	
3,984	受贈公積	320102	3,984	3,984	
39,956	保留盈餘	33	30,319	43,714	-13,395
319	已指撥保留盈餘	3301	30,319	319	30,000
319	法定公積	330101	319	319	
	特別公積	330102	30,000		30,000
39,637	未指撥保留盈餘	3302		43,395	-43,395
39,637	累積盈餘	330201		43,395	-43,395
165,990	首次採用國際財務 報導準則調整數	36	165,990	165,990	
165,990	首次採用國際財務 報導準則調整數	3601	165,990	165,990	
165,990	首次採用國際財務 報導準則調整數	360101	165,990	165,990	
1,157,478	合 計		1,037,024	1,077,369	-40,345

附註:信託代理與保證資產(負債)為 1,074,695 千元，均為廠商履約保證品，不包括在表內。

財 政 部 印 刷 廠

員 工 人 數 彙 計 表

中 華 民 國 104 年 度

單位：人

科 目		上年度預計數		本年度增減數		本年度預計數		增減原因
名 稱	編 號	國內部分	國 外 部 分	國內部分	國 外 部 分	國內部分	國 外 部 分	
營業總支出部分	972							
生產部分	9721	156				156		
正式職員	97211	10				10		
正式工員	97213	146				146		
業務部分	9722	8				8		
正式職員	97221	7				7		
正式工員	97223	1				1		
管理部分	9723	14				14		
正式職員	97231	14				14		
合 計		178				178		

註：本年度預計於用人科目外進用：

- 1.統一發票分條作業：勞務承攬人力 12人。
- 2.清潔工作：勞務承攬人力 1 人。

財 政 部

用 人 費 用

中 華 民 國

部 門 別		正 式 員 額 薪 資	臨時人 員薪資	超時工 作報酬	獎 金		
名 稱	編號				績 效 獎 金	考 核 獎 金	其 他 獎 金
營業總支出部分	974						
直 接 人 工	9745101	77,871		863			
工員：國內部分	974510141	77,871		863			
製 造 費 用	9745101	29,885		4,044	7,148	17,959	
職員：國內部分	974510131	11,778		445	781	1,963	
工員：國內部分	974510141	18,107		3,599	6,367	15,996	
業 務 費 用	9745202	8,321		324	552	1,387	
職員：國內部分	974520231	7,693		300	510	1,283	
工員：國內部分	974520241	628		24	42	104	
管 理 費 用	9745203	16,240		632	1,077	2,707	
職員：國內部分	974520331	16,240		632	1,077	2,707	
營業外費用	9745998						
職員：國內部分	974599831						
工員：國內部分	974599841						
合 計		132,317		5,863	8,777	22,053	

註：一、本年度預計於用人費用科目外進用人力：

(一)統一發票分條作業：勞務承攬人力 12 人，於製造費用--外包費項下編列預算 664 萬 7 千元

(二)清潔工作：勞務承攬人力 1 人，於製造費用--外包費項下編列 預算 30 萬元。

二、獎金：

(一)績效獎金：在公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則所定用人費用限額內，依編制員額每人編列 0.796 個月，計 877 萬 7 千元。

印 刷 廠 彙 計 表

104 年 度

單位：新台幣千元

退 休 、 卹 償 金		資 遣 費	福 利 費					提 繳 工 資 墊 償 用 費	合 計
退休及 離職金	卹 償 金		分 擔 保險費	傷 病 醫藥費	提 撥 福利金	體 育 活動費	其 他 福利費		
									78,734
									78,734
7,892	50	50	12,350	100	800	94	2,432	20	82,824
1,052			552	7	139	7	195		16,919
6,840	50	50	11,798	93	661	87	2,237	20	65,905
780			369	4	1,504	4	128		13,373
736	-		319	4	262	3	112		11,222
44			50		1,242	1	16		2,151
1,973			763	7		9	224		23,632
1,973	-		763	7		9	224		23,632
681							293		974
681							293		974
									-
11,326	50	50	13,482	111	2,304	107	3,077	20	199,537

(二)考核獎金：「財政部所屬事業機構用人費薪給管理要點」及「本廠經營績效獎金發放注意事項」依編制員額每人編列2個月，計2,205萬3千元。

三、職工福利金計算：依職工福利金條例規定之提撥標準

(一)依營業收入總額10億0,235萬3千元，提撥0.15%，估列150萬4千元。

(二)按出售下腳品收入200萬元，提撥40%，估列80萬元。

財 政 部

繳 納 各 項 稅 捐

中 華 民 國

科 目		營 業 總 支 出 部 分		
名 稱	編 號	中央 政府	地方 政府	外國 政府
所得稅	9761	17,603		
營利事業所得稅	97611	17,603		
消費與行為稅	9765		161	
營業稅	97655			
印花稅	97656		114	
使用牌照稅	97657		47	
規費	9767	26	115	
行政規費	97671		15	
汽車燃料使用費	97672	26		
空氣汙染防制費	97674		100	
水汙染防制費	97675			
合 計		17,629	276	

註：本表繳納各項稅捐與規費合計3,490萬5千元，與「各項費用彙計表」中「稅捐與規費」1,790萬5千元之差異，係為「代徵營業稅」1,700萬元。

印 刷 廠

與 規 費 明 細 表

104 年 度

單位：新台幣千元

資 本 支 出 部 分			代 徵 部 分		合 計		
中央政府	地方政府	外國政府	中央政府	地方政府	中 央 政 府	地 方 政 府	外 國 政 府
					17,603		
					17,603		
			17,000		17,000	161	
			17,000		17,000		
						114	
						47	
					26	115	
						15	
					26		
						100	
			17,000		34,629	276	

財 政 部 印 刷 廠

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中 華 民 國 104 年 度

單位：新台幣千元

項 目		單 位	增購部分		汰舊換新部分		合 計		說 明
名 稱	編 號		數量	金額	數量	金額	數量	金 額	
									本年度無增購及汰舊換新管理用公務車輛。

註：1.管理用車：公務小客車1輛，有節能標章，屬「節能車輛」。

2.業務用車：客貨兩用車3輛。

3.機車2台：為節能減碳電動機車。

財 政 部 印 刷 廠

5 年來主要產品銷售量值明細表

中 華 民 國 104 年 度

單位：新台幣千元

產 品		單 位	銷 售 量	單位售價 (元)	銷 售 總 值
名 稱 及 年 度	編 號				
104年度預算數					682,913
統一發票	920210	本	39,500,000	15.50	612,254
表格什件	920240	張	7,106,160	9.94	70,659
103年度預算數					676,810
統一發票	920210	本	39,500,000	15.84	625,785
表格什件	920240	張	5,921,800	8.62	51,025
102年度決算數					725,065
統一發票	920210	本	45,814,080	14.86	680,824
表格什件	920240	張	4,910,344	9.01	44,241
101年度決算數					688,156
統一發票	920210	本	44,619,450	14.52	647,968
表格什件	920240	張	4,465,308	9.00	40,188
100年度決算數					700,397
統一發票	920210	本	43,171,840	15.12	652,676
表格什件	920240	張	5,472,585	8.72	47,721

註：自103年度起將「書籍」及「表格什件」合併為「表格什件」，並以「張」為衡量單位，為利比較，100至102年度決算數係以重分類後數字表達。

財 政 部 印 刷 廠

5 年來主要產品生產成本明細表

中 華 民 國 104 年 度

單位：新台幣千元

產 品		單 位	生 產 量	單位成本 (元)	生 產 總 值
名 稱 及 年 度	編 號				
104年度預算數					537,779
統一發票	920210	本	39,500,000	11.97	472,981
表格什件	920240	張	7,106,160	9.12	64,798
103年度預算數					530,784
統一發票	920210	本	39,500,000	12.25	483,967
表格什件	920240	張	5,921,800	7.90	46,817
102年度決算數					534,567
統一發票	920210	本	45,257,145	10.74	491,835
表格什件	920240	張	4,910,344	8.70	42,732
101年度決算數					516,888
統一發票	920210	本	45,271,670	10.59	476,850
表格什件	920240	張	4,420,134	9.06	40,038
100年度決算數					522,625
統一發票	920210	本	43,321,465	10.95	473,040
表格什件	920240	張	5,325,924	9.31	49,585

註：自103年度起將「書籍」及「表格什件」合併為「表格什件」，並以「張」為衡量單位，為利比較，100至102年度決算數係以重分類後數字表達。

財 政 部 印 刷 廠

5 年來主要營運項目量值明細表

中 華 民 國 104 年 度

單位：新台幣千元

產 品		單 位	營 運 量	平均單價 (元)	營 運 值
名 稱 及 年 度	編 號				
104年度預算數					
統一發票	920210	張	21,094,700	15.14	319,440
103年度預算數					
統一發票	920210	張	21,094,700	15.51	327,215
102年度決算數					
統一發票	920210	張	24,273,175	15.02	364,703
101年度決算數					
統一發票	920210	張	21,644,785	15.39	333,151
100年度決算數					
統一發票	920210	張	22,035,995	15.40	339,266

財 政 部

各 項 費 用

中 華 民 國

前年度決算數	上年度預算數	科 目 名 稱	本 年	
			合 計	直 接 材 料 人 工
206,535	208,000	用 人 費 用	199,537	78,734
124,835	134,304	正式員額薪資	132,317	77,871
5,318	6,833	超時工作報酬	5,863	863
42,287	35,814	獎 金	30,830	
16,009	11,671	退休及卹償金	11,376	
	50	資 遣 費	50	
18,067	19,308	福 利 費	19,081	
19	20	提 繳 費	20	
520,383	483,340	服 務 費 用	479,222	
6,280	6,860	水 電 費	7,485	
5,656	6,227	郵 電 費	6,669	
12,087	13,887	旅 運 費	15,551	
	2,844	印刷裝訂與廣告費	290	
3,626	3,210	修理保養與保固費	3,880	
183	275	保 險 費	273	
485,535	439,605	棧儲、包裝、 代理及加工費	434,558	
6,495	9,911	專業服務費	9,995	
521	521	公共關係費	521	
185,257	170,407	材料及用品費	180,092	154,398
184,020	169,073	使用材料費	178,758	154,398
1,237	1,334	用品消耗	1,334	

印 刷 廠

彙 計 表

104 年 度

單位：新台幣千元

度 預 算 數						
製造費用	勞務成本	業務費用	管理費用	其 營 業 費 用	他 營 業 外 費 用	所得稅費用
82,824		13,373	23,632		974	
29,885		8,321	16,240			
4,044		324	632			
25,107		1,939	3,784			
7,942		780	1,973		681	
50						
15,776		2,009	1,003		293	
20						
154,398	318,232	1,386	636	4,550	20	
7,089	345	21	30			
6,335	170	83	81			
12,380		201	170	2,800		
		260	30			
3,385	115	210	170			
125	33	90	25			
116,969	317,569				20	
8,115			130	1,750		
		521				
25,109	145	335	105			
24,125		235				
984	145	100	105			

財 政 部
各 項 費 用

中 華 民 國

前年度決算數	上年度預算數	科 目 名 稱	本 年	
			合 計	直 接 材 料 人 工
730	660	租金與利息	750	
708	660	房 租	660	
22		什項設備租金	90	
35,303	46,386	折舊及攤銷	45,641	
8,009	8,027	房屋折舊	8,976	
18,732	28,592	機械及設備折舊	25,650	
1,778	1,734	交通及運輸設備折舊	1,744	
4,770	4,587	什項設備折舊	4,317	
2,014	3,446	攤 銷	4,954	
26,136	17,856	稅捐與規費	17,905	
25,920	17,155	所得稅	17,603	
82	520	消費與行為稅	161	
134	181	規 費	141	
32	40	會費、捐助與分攤	40	
32	40	會 費	40	
2,590	912	損失與賠償給付	902	
2,590	892	各項損失	882	
	20	賠償給付	20	
976,966	927,601	合 計	924,089	233,132

印 刷 廠

彙 計 表

104 年 度

單位：新台幣千元

度 預 算 數						
製 造 費 用	勞 務 成 本	業 務 費 用	管 理 費 用	其 他 營 業 費 用	營 業 外 費 用	所 得 稅 費 用
163	491	36	60			
109	491		60			
54		36				
42,023	560	1,467	1,591			
7,000	360	808	808			
25,572	78					
1,446	2	209	87			
3,300	120	450	447			
4,705			249			
130	12	130	20		10	17,603
						17,603
30	7	94	20		10	
100	5	36				
		40				
		40				
			2		900	
					882	
			2		18	
304,647	319,440	16,767	26,046	4,550	1,904	17,603

財 政 部 印 刷 廠

會費、捐助與分攤費用彙計表

中 華 民 國 104 年 度

單位：新台幣千元

項 目	費 用 別	項 目 及 對 象	金 額	備 註
會 費	業務費用	職業團體會費	40	為業務需要參加
		台灣區印刷暨機器材料工業同業公會	30	
		中華印刷科技學會	10	
	合 計		40	

己、附

錄

財 政 部 印 刷 廠

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表

中華民國 103 年度

決 議 及 附 帶 決 議		辦 理 情 形
項 次	內 容	
(一)	<p>一、通案決議部分：</p> <p>行政院及各相關主管單位應立即責成所屬之各國營事業，應審酌其事業之特殊性，全面檢討適用提撥職工福利金規定之合理性，並自 105 年度起，衡酌實際經營績效，提撥合理更合乎社會公平正義的職工福利金。</p>	<p>本廠福利金之提撥均依相關法規辦理，包括「職工福利金條例」第二條規定及財政部 102 年 5 月 24 日台財人字第 10208614791 號函，訂定所屬事業機構職工福利金之預算編列原則及實際提撥標準，並自 103 年 1 月 1 日起實施，相關規定說明如下：</p> <p>一、預算編列原則：本廠依營業收入之 0.15% 編列，下腳變價收入依現行規定編列，另未來如有虧損，職工福利金預算金額不得高於上一年度之預算金額。</p> <p>二、實際提撥標準：本廠年度實際盈餘與法定盈餘比較，達成法定盈餘即按預算編列原則提撥，低於法定盈餘 10% 以上者，以每 10% 為級距，減少提撥 0.005 個百分點，並減至提撥下限 0.05% 為止。</p>
(二)	<p>根據 102 年度總決算審核報告所載，截至該年度止，中央政府轉投資民營事業計 155 家，期末實際總投資金額達 4,009 億 5,901 萬餘元。而其中多數被投資事業負責人（董事長、總經理）係由各該主管機關核派，即政府具有實質控制力，應可視為政府之從屬公司，惟卻缺乏完整之投資績效、派任或推薦負責人、董事……等資料，資訊透明度不足，不利外界監督，並屢遭外界抨擊負責人支領優渥報酬或自我酬庸情事，損及政府施政形象。有鑑於此，行政院應責成各公股事業主管機關於 104 年度起將所轄具經營主導權事業之投資績效、派任或推薦負責人、董事名單、報酬、席次及出席比率等資料彙整，按年送立法院。</p>	<p>本廠無轉投資事業。</p>