

股票代碼：8410

森田印刷廠股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

公司地址：台南市南區新孝路182號  
電 話：(06)2611011

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~12
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	12~22
(五)關係人交易	23
(六)抵質押之資產	23
(七)重大承諾及或有事項	23
(八)重大之災害損失	23
(九)重大之期後事項	23
(十)其 他	24~28
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29
2.轉投資事業相關資訊	29
3.大陸投資資訊	29
(十二)部門別財務資訊	29
九、重要會計科目明細表	30~41

## 會計師查核報告

森田印刷廠股份有限公司董事會 公鑒：

森田印刷廠股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達森田印刷廠股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度之經營成果與現金流量。

民國一〇一年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

安侯建業聯合會計師事務所

張嘉信

會計師：

陳惠媛

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號  
民國一〇一年八月二十二日

森田印刷廠股份有限公司  
資產負債表  
民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	101.6.30		100.6.30			負債及股東權益	101.6.30		100.6.30	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>						<b>流動負債：</b>				
1100 現金及約當現金	\$ 157,145	9	138,227	7	2100	短期借款(附註四(五)及六)	\$ 142,844	7	130,795	7
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註四(一))	159	-	5,345	-	2140	應付帳款	196,622	10	175,019	9
1120 應收票據淨額(附註四(二))	7,004	-	10,621	1	2160	應付所得稅(附註四(九))	10,542	1	20,514	1
1143 應收帳款淨額(附註四(二))	544,257	29	522,990	28	2170	應付費用	79,657	4	66,578	4
1190 其他金融資產－流動(附註六)	36,369	2	26,931	1	2216	應付股利	73,178	4	73,178	4
1210 存貨(附註四(三))	282,019	15	309,270	17	2224	應付設備款	33,881	2	17,705	1
1260 預付款項	5,378	-	2,955	-	2272	一年內到期之長期借款(附註四(六)及六)	58,286	3	50,131	3
1280 其他流動資產	6,155	-	16,282	1	2280	其他流動負債	2,596	-	746	-
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(九))	8,867	-	12,498	1			597,606	31	534,666	29
	1,047,353	55	1,045,119	56		<b>長期負債：</b>				
1440 其他金融資產－非流動(附註六及七)	6,038	-	5,789	-	2420	長期借款(附註四(六)及六)	179,799	10	237,984	12
<b>固定資產(附註四(四)、六及七)：</b>						<b>其他負債：</b>				
成本及重估增值：					2510	土地增值稅準備(附註四(四))	9,727	1	9,727	1
1501 土地	49,902	3	49,902	3	2810	應計退休金負債(附註四(七))	19,357	1	21,775	1
1508 土地－重估增值	16,695	1	16,695	1			29,084	2	31,502	2
1521 房屋及建築	316,418	17	395,987	21		<b>負債合計</b>	806,489	43	804,152	43
1531 機器設備	536,847	28	506,043	26		<b>股東權益(附註四(四)(七)(八)(九))：</b>				
1551 運輸設備	14,292	1	12,827	1	3110	股本：				
1561 辦公設備	8,986	-	12,681	1		普通股股本	365,892	19	365,892	20
1681 其他設備	182,252	10	53,214	3		資本公積：				
	1,125,392	60	1,047,349	56	3210	資本公積－發行溢價	314,672	16	314,672	16
15X9 減：累積折舊	377,770	20	261,590	14	3271	資本公積－員工認股權	9,769	1	9,769	1
1670 未完工程及預付設備款	66,214	4	7,575	-			324,441	17	324,441	17
	813,836	44	793,334	42		保留盈餘：				
1770 遞延退休金成本(附註四(七))	15,106	1	16,778	1	3310	法定盈餘公積	68,614	4	53,904	3
<b>其他資產：</b>					3350	未提撥保留盈餘	313,915	17	321,741	17
1830 遞延費用	3,229	-	14,071	1			382,529	21	375,645	20
1860 遞延所得稅資產－非流動(附註四(九))	757	-	737	-		股東權益其他調整項目：				
	3,986	-	14,808	1	3430	未認列為退休金成本之淨損失	-	-	(1,270)	-
					3460	未實現重估增值	6,968	-	6,968	-
<b>資產總計</b>	<b>\$ 1,886,319</b>	<b>100</b>	<b>1,875,828</b>	<b>100</b>			6,968	-	5,698	-
						<b>股東權益合計</b>	1,079,830	57	1,071,676	57
						<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>				
						<b>負債及股東權益總計</b>	<b>\$ 1,886,319</b>	<b>100</b>	<b>1,875,828</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：黃樟山

經理人：黃展隆

會計主管：吳幼惠

森田印刷廠股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	101年上半年度		100年上半年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 776,629	111	792,703	112
4170 減：銷貨退回與折讓(附註四(二))	<u>77,666</u>	<u>11</u>	<u>87,201</u>	<u>12</u>
4100 營業收入淨額	698,963	100	705,502	100
5000 營業成本(附註四(三)及十)	<u>553,923</u>	<u>79</u>	<u>480,817</u>	<u>68</u>
5910 營業毛利	<u>145,040</u>	<u>21</u>	<u>224,685</u>	<u>32</u>
6000 營業費用(附註四(二)及十)：				
6100 推銷費用	70,788	10	68,920	10
6200 管理及總務費用	21,056	3	20,534	3
6300 研究發展費用	<u>25,996</u>	<u>4</u>	<u>24,158</u>	<u>3</u>
	<u>117,840</u>	<u>17</u>	<u>113,612</u>	<u>16</u>
6900 營業淨利	<u>27,200</u>	<u>4</u>	<u>111,073</u>	<u>16</u>
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	442	-	377	-
7130 處分固定資產利益	-	-	31	-
7160 兌換利益淨額	1,174	-	-	-
7310 金融資產評價利益淨額(附註四(一))	779	-	345	-
7480 什項收入	<u>3,851</u>	<u>-</u>	<u>1,034</u>	<u>-</u>
	<u>6,246</u>	<u>-</u>	<u>1,787</u>	<u>-</u>
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(四))	2,842	-	3,376	-
7530 處分固定資產損失	14	-	52	-
7560 兌換損失淨額	-	-	3,044	-
7880 什項支出	<u>224</u>	<u>-</u>	<u>107</u>	<u>-</u>
	<u>3,080</u>	<u>-</u>	<u>6,579</u>	<u>-</u>
7900 稅前淨利	30,366	4	106,281	16
8110 所得稅費用(附註四(九))	<u>8,948</u>	<u>1</u>	<u>17,824</u>	<u>3</u>
9600 本期淨利	<u>\$ 21,418</u>	<u>3</u>	<u>88,457</u>	<u>13</u>
			稅前	稅後
每股盈餘(附註四(八)；單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘			<u>\$ 0.83</u>	<u>0.59</u>
9850 稀釋每股盈餘			<u>\$ 0.82</u>	<u>0.58</u>
			<u>2.98</u>	<u>2.48</u>
			<u>2.97</u>	<u>2.47</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：黃樟山

經理人：黃展隆

會計主管：吳幼惠

森田印刷廠股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘		股東權益其他調整項目		合 計
			法定盈 餘公積	未 提 撥 保留盈餘	未認列為退休 金成本之淨損失	未 實 現 重估增值	
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 333,432	181,340	42,052	318,314	(1,270)	6,968	880,836
現金增資	32,460	133,332	-	-	-	-	165,792
民國一〇〇年上半年度淨利	-	-	-	88,457	-	-	88,457
盈餘指撥及分配(註1)：							
提列法定盈餘公積	-	-	11,852	(11,852)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(73,178)	-	-	(73,178)
員工認股權酬勞成本	-	9,769	-	-	-	-	9,769
民國一〇〇年六月三十日餘額	<u>\$ 365,892</u>	<u>324,441</u>	<u>53,904</u>	<u>321,741</u>	<u>(1,270)</u>	<u>6,968</u>	<u>1,071,676</u>
民國一〇一年一月一日期初餘額	\$ 365,892	324,441	53,904	380,385	-	6,968	1,131,590
民國一〇一年上半年度淨利	-	-	-	21,418	-	-	21,418
盈餘指撥及分配(註2)：							
提列法定盈餘公積	-	-	14,710	(14,710)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(73,178)	-	-	(73,178)
民國一〇一年六月三十日餘額	<u>\$ 365,892</u>	<u>324,441</u>	<u>68,614</u>	<u>313,915</u>	<u>-</u>	<u>6,968</u>	<u>1,079,830</u>

註1：董監酬勞790千元及員工紅利5,850千元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞376千元及員工紅利6,700千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：黃樟山

經理人：黃展隆

會計主管：吳幼惠

森田印刷廠股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期淨利</b>	\$ 21,418	88,457
<b>調整項目：</b>		
折舊及攤銷	51,250	50,847
備抵呆帳提列數	1,331	1,987
備抵銷貨折讓提列數	16,067	25,960
股份基礎給付酬勞成本	-	9,769
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(1,033)	6,491
存貨報廢損失	28,924	19,708
處分固定資產損失淨額	14	21
未實現金融資產評價利益	(159)	(345)
未實現兌換損失(利益)	(5,507)	5,590
遞延所得稅利益	(2,093)	(2,757)
<b>營業資產及負債之淨變動：</b>		
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	116	(5,000)
應收票據	523	(3,932)
應收帳款	(121,593)	(197,490)
其他金融資產－流動	(140)	645
存貨	(24,475)	(131,731)
預付款項	(2,466)	(1,706)
其他流動資產	5,097	(550)
應付帳款	29,721	61,270
應付所得稅	7,173	20,130
應付費用	9,675	(3,347)
其他流動負債	2,172	(774)
應計退休金負債	184	318
<b>營業活動之淨現金流入(出)</b>	<u>16,199</u>	<u>(56,439)</u>

(續次頁)

森田印刷廠股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
購置固定資產	(36,869)	(104,982)
處分固定資產價款	78	41
受限制銀行存款減少	(20)	(6,989)
其他金融資產—非流動減少(增加)	(242)	184
其他資產增加	(174)	(807)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(37,227)</u>	<u>(112,553)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	34,308	70,043
長期借款增加	-	30,000
償還長期借款	(28,491)	(29,160)
現金增資	-	165,792
<b>融資活動之淨現金流入</b>	<u>5,817</u>	<u>236,675</u>
匯率影響數	487	(35)
<b>本期現金及約當現金淨增(減)數</b>	(14,724)	67,648
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<u>171,869</u>	<u>70,579</u>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 157,145</u>	<u>\$ 138,227</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 2,720</u>	<u>\$ 3,054</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 3,868</u>	<u>\$ 451</u>
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 58,286</u>	<u>\$ 50,131</u>
固定資產轉列其他資產	<u>\$ 704</u>	<u>\$ 337</u>
應付現金股利	<u>\$ 73,178</u>	<u>\$ 73,178</u>
應付設備款	<u>\$ 33,881</u>	<u>\$ 17,705</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：黃樟山

經理人：黃展隆

會計主管：吳幼惠



# 森田印刷廠股份有限公司

## 財務報表附註

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

### 一、公司沿革

森田印刷廠股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國六十一年九月八日依中華民國公司法核准成立。本公司主要經營業務為印刷、製版、電腦及其週邊設備及其他電子、電機及塑膠用品等印刷業務及前項有關塑膠膜類買賣及進出口貿易業務。

本公司於民國九十八年九月十六日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局同意股票公開發行。本公司股票自民國一〇〇年二月起於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

本公司民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度員工平均人數分別約為342人及301人。

### 二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

#### (一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

#### (二)外幣交易

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

#### (三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

本公司財務報表之資產及負債係以一年作為劃分流動與非流動標準，流動資產係指用途未被限制之現金或約當現金、為交易目的持有或短期間持有且預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產或因營業所產生之資產預期將於正常營運週期中變現、消耗或意圖出售者；非屬流動資產者列為非流動資產。

流動負債則係因營業而發生之債務，預期將於企業之正常營運週期中清償，或主要為交易目的而發生或預期須於資產負債表日後十二個月內清償者；非屬流動負債者，列為非流動負債。

#### (四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其

## 森田印刷廠股份有限公司財務報表附註(續)

可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

### (五)公平價值變動列入損益之金融資產及負債

本公司取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及本公司所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產及負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

### (六)衍生性金融商品

本公司持有之衍生性金融商品係用以規避因營運及財務所暴露之匯率與利率風險。依此政策，本公司所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。當所持有之衍生性金融商品不適用避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品。

### (七)應收票據及帳款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權。

針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

對於減損之評估，本公司係就違約可能性之歷史趨勢、復原時間及遭受損失之金額等因素，由管理階層參酌現時經濟及信用情況做必要之調整加以綜合評估。減損金額列為當期損益，認列減損之金融資產帳面價值係藉由備抵帳戶調降之。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額應予迴轉，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

### (八)存貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。惟，當實際產量與正常產能差異不大，得按實際產量分攤固定製造費用；實際產量若異常高於正常產能，則以實際產量分攤固定製造費用。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

## 森田印刷廠股份有限公司財務報表附註(續)

### (九)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提。

本公司自民國九十七年十一月二十日起，依中華民國會計研究發展基金會97.11.20基秘字第340號解釋函規定，一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：2~45年
- 2.機器設備：1~16年
- 3.運輸設備：2~11年
- 4.辦公設備：2~11年
- 5.其他設備：2~25年

處分固定資產之損益列為營業外費用及損失或營業外收入及利益。

### (十)遞延費用

具有未來經濟效益之電力線路補助費、資訊軟體等，以取得成本為入帳基礎，並按二至十年平均攤銷。

### (十一)營業收入及成本

銷貨收入係於商品交付且顯著風險及報酬移轉時認列，相關成本配合收入於發生時認列。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。備抵銷貨退回及折讓係依歷史經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售年度認列為銷貨收入之減項。

### (十二)退休金

本公司對正式聘用員工訂有職工退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及退休前六個月之平均經常性薪資為計算之基礎。本公司按月提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

本公司於民國九十四年度訂有委任經理人退離職作業管理辦法，依該辦法規定，委任經理人退休金之支付，係根據退休時當月之報酬為計算之基礎。

本公司對確定給付退休辦法之員工及委任經理人之退休金係按財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定處理，以會計年度結束日為衡量日完成員工退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於該日之資產負債表認列應計退休金負債，並依規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本及過渡性淨給付義務、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年數採平均法攤銷之數

## 森田印刷廠股份有限公司財務報表附註(續)

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

### (十三)員工紅利及董監酬勞

本公司依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

### (十四)所得稅

所得稅之估計以會計所得為基礎。資產及負債之帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，依預計回轉年度之適用稅率計算所得稅影響數認列為遞延所得稅。應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數，認列為遞延所得稅資產，並評估遞延所得稅資產之可實現性，認列備抵評價金額。

遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司所得稅抵減採用當期認列法，將所得稅抵減數認列於取得所得稅抵減之年度。

另依所得稅法規定盈餘於次年度未作分配者，應就該未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅，加徵之稅額於次年度股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

### (十五)普通股每股盈餘

普通股基本每股盈餘係以屬於普通股股東之本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。普通股流通在外加權平均股數，係就現金發行之普通股股數(以增資基準日為準)按加權平均法計算；但因盈餘、資本公積轉增資而新增之股份，則追溯調整計算，若無償配股之基準日在資產負債表日之後，財務報表提出日之前，仍應追溯調整。

本公司尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘；反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。

稀釋每股盈餘之計算與基本每股盈餘之計算方式相同，惟假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故於計算稀釋每股盈餘時，屬於普通股股東之本期淨利與加權平均流通在外股數，應調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

## 森田印刷廠股份有限公司財務報表附註(續)

### (十六)營運部門資訊

營運部門係本公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

### 三、會計變動之理由及其影響

(一)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應用該公報應收款之認列、續後評價及減損等規定。前述會計原則變動對民國一〇〇年上半年度本期淨利及每股盈餘無影響。

(二)本公司自民國一〇〇年一月一日起首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年上半年度財務報表不產生損益之影響。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)金融商品

##### 1. 衍生性金融商品

本公司持有未結清之衍生性金融商品明細如下：

金 融 商 品	101.6.30		100.6.30	
	帳面金額	名目本金	帳面金額	名目本金
公平價值變動列入損益之金融資產：				
遠期外匯合約－買日幣賣美金	\$ 65,168	JPY16,080,000	-	-
		/USD200,000		
交換外匯合約－買美金賣日幣		USD910,000		
		/JPY72,123,200		
	94,325		-	-
	<u>\$ 159,493</u>		<u>-</u>	

本公司從事買賣遠期外匯合約及換匯合約，該等合約係以規避營運活動所暴露之匯率風險為主要目的，惟不符合避險會計之條件，故視為交易目的之金融商品。民國一〇一年上半年度因合約之公平價值變動產生之利益淨額為778,754元(含未實現利益159,493元)，列入金融資產評價利益淨額項下。

森田印刷廠股份有限公司財務報表附註(續)

2.非衍生性金融商品

其明細如下：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
交易目的金融資產－流動		
上市公司債	\$ <u>-</u>	<u>5,345,000</u>

於民國一〇〇年六月三十日，上述金融資產之公平價值變動產生之利益為345,000元，列入金融資產評價利益淨額項下。

(二)應收票據及帳款

其明細如下：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
應收票據	\$ 7,075,002	10,727,845
減：備抵呆帳	<u>70,750</u>	<u>107,278</u>
小計	<u>7,004,252</u>	<u>10,620,567</u>
應收帳款	598,894,541	586,161,521
減：備抵銷貨退回及折讓	48,553,000	57,261,309
備抵呆帳	<u>6,084,579</u>	<u>5,910,184</u>
小計	<u>544,256,962</u>	<u>522,990,028</u>
淨額	\$ <u><u>551,261,214</u></u>	<u><u>533,610,595</u></u>

截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

到期期間短之流動應收帳款及應收票據並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

應收票據及帳款之備抵呆帳變動如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
期初餘額	\$ 4,824,204	4,030,322
本期提列	1,333,625	1,987,140
本期減少	<u>(2,500)</u>	<u>-</u>
期末餘額	\$ <u><u>6,155,329</u></u>	<u><u>6,017,462</u></u>

森田印刷廠股份有限公司財務報表附註(續)

(三)存貨

其明細如下：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
製成品	\$ 34,176,613	28,462,287
減：備抵損失	<u>3,889,000</u>	<u>1,867,000</u>
小計	<u>30,287,613</u>	<u>26,595,287</u>
在製品	134,897,389	113,342,545
減：備抵損失	<u>3,491,000</u>	<u>2,154,000</u>
小計	<u>131,406,389</u>	<u>111,188,545</u>
原料	85,227,493	165,109,011
減：備抵損失	<u>1,389,000</u>	<u>6,188,000</u>
小計	<u>83,838,493</u>	<u>158,921,011</u>
商品	24,000	-
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>24,000</u>	<u>-</u>
在途存貨	36,462,421	12,565,649
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>36,462,421</u>	<u>12,565,649</u>
	<u>\$ 282,018,916</u>	<u>309,270,492</u>

本公司認列之存貨相關費損(收益)明細如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
存貨報廢損失	\$ 28,923,572	19,708,466
盤虧(盈)淨額	(18,049)	2,206
存貨跌價損失(回升利益)	(1,033,000)	6,491,000
下腳收入	(2,594,690)	(1,578,760)
製造費用數量差異	<u>1,350,335</u>	<u>(2,354,819)</u>
列入營業成本加項	<u>\$ 26,628,168</u>	<u>22,268,093</u>

(四)固定資產

本公司於民國九十三年度辦理土地重估，重估增值為16,695,000元，並依法提列土地增值稅準備計9,727,207元，差額6,967,793元列入未實現重估增值。

民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度本公司因增購固定資產所發生之利息費用資本化金額分別為415,808元及188,799元，資本化年利率分別為1.64%~1.92%及1.56%~1.80%。

森田印刷廠股份有限公司財務報表附註(續)

(五)短期借款

其明細如下：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
購料借款	<u>\$ 142,843,899</u>	<u>130,795,382</u>

短期借款之利率區間，民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度分別為年息1.31%~2.06%及1.40%~1.80%。

截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司尚未動用之短期借款額度分別約為232,453,000元及147,073,000元。

(六)長期借款

其明細如下：

貸款機構	內容與償還期限	101.6.30		100.6.30	
		金額	年利率	金額	年利率
華南商銀	抵押借款91.9.20~106.9.20，自93.10.20起每一個月為一期，分156期平均攤還	\$ 24,195,000	1.80%	28,815,000	1.90%
兆豐銀行	抵押借款98.1.5~103.1.5，自撥貸日起每三個月為一期，分20期平均攤還	8,400,000	1.95%	13,200,000	2.085%
上海商銀	抵押借款98.9.7~103.7.15，自撥貸日起每三個月為一期，分20期平均攤還	18,000,000	1.875%	26,000,000	2.145%
中信銀行	抵押借款99.7.30~104.7.30，自100.7.30起每三個月為一期，分28期攤還	60,714,287	1.872%	68,000,000	1.766%
中信銀行	抵押借款99.10.5~104.7.30，自100.7.30起每三個月為一期，分28期攤還	37,500,000	1.872%	42,000,000	1.766%
兆豐銀行	抵押借款99.10.4~104.10.4，自撥貸日起每三個月為一期，分20期平均攤還	37,800,000	1.95%	48,600,000	1.835%
台灣銀行	抵押借款99.12.10~104.12.10，自撥貸日起每三個月為一期，分20期平均攤還	24,500,000	1.74%	31,500,000	1.66%
第一銀行	抵押借款100.1.5~105.1.5，自101.1.5起依年金法按月平均攤還	26,975,840	1.82%	30,000,000	1.74%
		238,085,127		288,115,000	
	減：一年內到期部份	58,286,452		50,130,713	
合計		<u>\$ 179,798,675</u>		<u>237,984,287</u>	



## 森田印刷廠股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司尚未動用之長期借款額度分別為50,000,000元及0元。

民國一〇一年六月三十日之長期借款餘額，未來應償還情形如下：

期 間	金 額
101.7.1~102.6.30	\$ 58,286,452
102.7.1~103.6.30	57,221,384
103.7.1~104.6.30	47,758,793
104.7.1~105.6.30	69,103,498
105.7.1~106.6.30	4,620,000
106.7.1以後	<u>1,095,000</u>
	<b><u>\$ 238,085,127</u></b>

### (七)退休金

	101年上半年度	100年上半年度
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ 1,335,518	1,526,551
確定提撥之淨退休金成本	<u>3,407,382</u>	<u>2,896,632</u>
合計	<b><u>\$ 4,742,900</u></b>	<b><u>4,423,183</u></b>
期末退休基金餘額	<b><u>\$ 7,386,453</u></b>	<b><u>5,002,614</u></b>
期末應計退休金負債餘額	<b><u>\$ 19,357,051</u></b>	<b><u>21,775,142</u></b>
期末遞延退休金成本餘額	<b><u>\$ 15,106,162</u></b>	<b><u>16,777,872</u></b>
期末未認列為退休金成本之淨損失餘額	<b><u>\$ -</u></b>	<b><u>1,269,546</u></b>

### (八)股東權益

#### 1. 普通股股本

本公司於民國九十九年十二月二十九日經董事會決議辦理現金發行新股3,246,000股，以每股52元溢價發行，減除掛牌承銷手續費3,000,000元後淨額計入股東權益165,792,000元；此項增資案於民國一〇〇年一月十一日業經主管機關核准，增資基準日為民國一〇〇年二月二十一日，已辦妥法定登記程序。

截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司額定股本均為450,000,000元，每股面額10元，實收股本均為365,892,000元。

#### 2. 資本公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。前述資本公積撥充資本者，每年得撥充資本之金額，不得超過公司實收資本額百分之十。

## 森田印刷廠股份有限公司財務報表附註(續)

### 3.法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提出百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發放新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

### 4.盈餘分配

本公司原章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法繳納稅捐及彌補以往年度虧損，應先提列百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘，加計前期累計未分配盈餘後，由董事會擬定分配案，提請股東會通過後分配之，惟自分配數額中提撥員工紅利不得低於百分之一，董監事酬勞不得高於百分之一，股東紅利採股票股利及現金股利互相配合方式發放，其中現金股利百分之百至百分之五十，股票股利零至百分之五十。民國一〇〇年六月二十二日經股東會決議，以審計委員會替代監察人並修正章程，董事酬勞不得高於百分之一。

本公司章程規定員工紅利分配成數不得低於百分之一及董監事酬勞不得高於百分之一，按盈餘擬分配總額，估計民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度員工紅利分別為2,660,000元及2,814,000元，董監事酬勞分別為276,000元及450,000元，惟嗣後股東會決議實際配發金額若與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為決議年度之損益。若員工紅利轉增資則所配發之股份，將依據股東會決議前一日每股淨值並考量除權除息之影響計算之。

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度股東常會決議民國一〇〇年度及九十九年度之盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
每股現金股利	\$ <u>2.00</u>	<u>2.00</u>
員工紅利	\$ 6,700,000	5,850,000
董事及監察人酬勞	<u>376,167</u>	<u>790,000</u>
	<u>\$ 7,076,167</u>	<u>6,640,000</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異，相關資訊可由公開資訊觀測站等管道查詢之。另民國一〇〇年度及九十九年度盈餘實際配發之員工紅利及董監事酬勞與本公司民國一〇〇年度及九十九年度財務報告認列金額亦無差異。

森田印刷廠股份有限公司財務報表附註(續)

5. 普通股每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	101年上半年度		100年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利	\$ 30,366,810	21,418,566	106,281,330	88,457,128
加權平均流通在外股數	36,589,200	36,589,200	35,674,581	35,674,581
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工紅利	247,137	247,137	136,653	136,653
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通				
在外股數	36,836,337	36,836,337	35,811,234	35,811,234
基本每股盈餘	\$ 0.83	0.59	2.98	2.48
稀釋每股盈餘	\$ 0.82	0.58	2.97	2.47

(九) 所得稅

本公司歷次增資擴展，業經主管機關核定為符合「製造業及其相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」。上述增資擴展計畫已分別於民國九十五年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日完成。本公司選擇分別自民國九十六年一月一日及民國一〇〇年一月一日開始，連續五年就上述計畫產品之新增所得免徵所得稅。

本公司民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度適用之營利事業所得稅法定稅率均為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

所得稅費用組成如下：

	101年上半年度	100年上半年度
當期所得稅費用	\$ 10,581,405	20,543,639
遞延所得稅利益	(2,092,750)	(2,756,831)
以前年度所得稅費用低估數	459,589	37,394
所得稅費用	\$ 8,948,244	17,824,202

森田印刷廠股份有限公司財務報表附註(續)

本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 5,162,358	18,067,826
製造業五年免稅所得	(2,509,357)	(3,481,475)
未分配盈餘加徵10%所得稅	5,921,281	3,349,053
以前年度所得稅低估數	459,589	37,394
其他	<u>(85,627)</u>	<u>(148,596)</u>
所得稅費用	<u>\$ 8,948,244</u>	<u>17,824,202</u>

本公司遞延所得稅利益主要項目如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
壞帳財稅差異	\$ (7,791)	(6,316)
未實現存貨跌價損失	175,610	(1,103,470)
委任經理人退休金費用依稅法規定調整數	(79,567)	(109,250)
未實現兌換損益淨變動數	493,125	2,746,060
費用依稅法規定資本化	6,015	6,013
未實現銷貨退回及折讓	(2,731,424)	(4,413,200)
固定資產報廢損失財稅差異數	693	68,031
其他資產報廢損失財稅差異數	8,511	20,536
職工福利金依稅法規定分期攤銷	34,765	34,765
未實現金融資產評價損益變動數	<u>7,313</u>	<u>-</u>
	<u>\$ (2,092,750)</u>	<u>(2,756,831)</u>

森田印刷廠股份有限公司財務報表附註(續)

本公司產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異與其個別所得稅影響數如下：

	101.6.30		100.6.30	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動遞延所得稅資產：				
壞帳財稅差異	\$ 95,634	16,258	48,568	8,256
備抵存貨跌價及呆滯損失	8,769,000	1,490,730	10,209,000	1,735,530
未實現兌換損失	-	-	5,590,234	950,340
未實現之銷貨退回及折讓	48,553,000	8,254,010	57,261,309	9,734,423
金融資產評價損失	27,687	4,707	-	-
職工福利金依稅法規定分期攤銷	409,000	69,530	409,000	69,530
		<u>9,835,235</u>		<u>12,498,079</u>
流動遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	5,506,530	936,110	-	-
金融資產評價利益	187,180	31,821	-	-
		<u>967,931</u>		<u>-</u>
		<u>\$ 8,867,304</u>		<u>12,498,079</u>
非流動遞延所得稅資產：				
退休金費用依稅法規定調整數	\$ 3,996,425	679,392	2,854,082	485,194
費用依稅法規定資本化	154,701	26,299	225,456	38,328
職工福利金依稅法規定分期攤銷	204,500	34,765	613,500	104,295
固定資產報廢損失財稅差異數	4,079	694	408,340	69,418
其他資產報廢損失財稅差異數	94,702	16,099	233,791	39,744
非流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 757,249</u>		<u>736,979</u>
遞延所得稅資產總額		<u>\$ 10,592,484</u>		<u>13,235,058</u>
遞延所得稅負債總額		<u>\$ 967,931</u>		<u>-</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額		<u>\$ -</u>		<u>-</u>

本公司應付所得稅餘額之組成說明如下：

	101.6.30	100.6.30
當期所得稅費用	\$ 10,581,405	20,543,639
扣繳稅款	<u>(39,672)</u>	<u>(29,777)</u>
應付所得稅	<u>\$ 10,541,733</u>	<u>20,513,862</u>

本公司營利事業所得稅結算申報業奉稽徵機關核定至民國九十九年度。

森田印刷廠股份有限公司財務報表附註(續)

兩稅合一相關資訊：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 61,149,236</u>	<u>63,201,659</u>
民國一〇〇年度盈餘預計分配之稅額扣抵比率	<u>16.08%</u>	
民國九十九年度盈餘實際分配之稅額扣抵比率	<u>19.86%</u>	

於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司之未分配盈餘均係屬民國八十七年度以後之累積盈餘。

(十)金融商品資訊之揭露

1. 衍生性金融商品公平價值資訊：

本公司估計衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在資產負債表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額，一般均包括當期末結清合約之未實現損益。本公司之衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

2. 非衍生性金融商品公平價值資訊：

本公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括現金及約當現金、應收(付)票據及帳款、其他金融資產—流動、短期借款、應付設備款、應付費用及一年內到期之長期借款等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因此類金融商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

除上述金融資產及負債外，本公司其餘金融資產及金融負債之帳面價值及公平價值資訊如下：

	單位：新台幣千元			
	<u>101.6.30</u>		<u>100.6.30</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
金融資產：				
其他金融資產—非流動	\$ 6,038	6,038	5,789	5,789
金融負債：				
長期借款，已減除一年內到期部分	179,799	179,799	237,984	237,984

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)其他金融資產—非流動：係以營業目的而產生之存出保證金及受限制銀行存款，此類金融商品多為繼續經營之必要保證項目，因無法合理預期可收回現金之時間以致無法估計其公平價值，故以帳面價值為公平價值。
- (2)長期借款：以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準，因本公司帳上之長期借款合約係約定浮動利率，故其帳面價值即等於公平價值。

## 森田印刷廠股份有限公司財務報表附註(續)

3. 本公司之公平價值變動列入損益之金融資產為上市公司債，其公平價值係以活絡市場之公開報價決定，其餘金融商品除現金及約當現金無公平價值評價需要外，餘係以評價方式估計其公平價值。
4. 本公司民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度以評價方法估計之公平價值變動而認列之利益淨額分別為778,754元及0元，列入金融資產評價利益淨額項下。
5. 本公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為78,943,254元及89,175,254元，金融負債均為0元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為118,582,070元及80,043,752元，金融負債分別為380,929,026元及418,910,382元。

### 6. 財務風險資訊

#### (1) 市場風險

本公司主要進貨係以日幣為計價單位，銷貨以美元為計價單位，使本公司既有及未來現金流量之外幣資產及負債暴露於市場匯率波動之風險。

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：千元

	101.6.30			100.6.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目						
美金	\$ 21,173	29.890	632,862	20,528	28.725	589,667
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目						
日幣	728,911	0.3755	273,706	700,221	0.3573	250,189

#### (2) 信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自金融資產交易對方或他方未履行合約之潛在影響。本公司之現金存放於不同之金融機構，以控制暴露於每一金融機構之信用風險。

本公司於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日與少數客戶交易之應收款項餘額佔本公司應收票據及帳款總額分別為56%及51%，故應收帳款之信用風險有顯著集中之虞。為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

#### (3) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

#### (4) 利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款及長期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。

森田印刷廠股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易：無。

六、抵質押之資產

其明細如下：

抵質押資產	抵質押擔保標的	101.6.30	100.6.30
土地(含重估增值)	短期借款及長期借款	\$ 66,596,959	66,596,959
房屋及建築	短期借款及長期借款	185,170,534	190,059,262
機器設備	長期借款	170,846,466	195,545,302
其他設備	長期借款	26,796,456	30,236,507
受限制銀行存款(註)	短期借款額度、燃料使用保證金	35,690,036	26,407,515
受限制銀行存款(註1)	租賃押金	4,780,254	4,780,254
		<u>\$489,880,705</u>	<u>513,625,799</u>

(註)列入其他金融資產－流動。

(註1)列入其他金融資產－非流動。

七、重大承諾及或有事項

(一)截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司為購買原料已開立尚未使用之信用狀金額分別約為154,703,000元及142,131,000元。

(二)截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，訂購設備總價款分別為106,435,455元及62,003,285元，已付價款分別為65,556,455元及7,566,450元，列入預付設備款。

(三)本公司與經濟部工業局台南科技工業區服務中心簽訂重大土地租賃契約，並以銀行定存單4,780,254元質押，列入其他金融資產－非流動項下。租賃期間自民國九十八年七月三十日起至民國一百一十八年七月二十九日止，第一年及第二年免租金。於租賃期間若申請經核准承租轉承購，其承租期間已繳納之租金及以現金繳納之擔保金得全額無息抵充應繳價款。於民國一〇一年六月三十日，本公司預計未來年度應付租金總額及自第六年起每五年應付租金之折現值如下：

期 間	總 額	折 現 值
101.7.1~102.6.30	\$ 5,736,312	-
102.7.1~103.6.30	7,489,063	-
103.7.1~104.6.30	7,648,404	-
104.7.1~105.6.30	9,401,166	-
105.7.1~106.6.30	9,560,508	-
106.7.1~111.6.30	47,802,540	41,134,984
111.7.1~116.6.30	47,802,540	37,440,395
116.7.1~118.7.29	19,917,725	14,584,795
	<u>\$ 155,358,258</u>	

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。



森田印刷廠股份有限公司財務報表附註(續)

十、其他

(一)本公司發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	101年上半年度			100年上半年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用							
薪資費用		46,602,781	40,522,831	87,125,612	49,951,882	35,171,421	85,123,303
勞健保費用		4,161,566	3,159,323	7,320,889	3,749,737	2,322,571	6,072,308
退休金費用		2,781,121	1,961,779	4,742,900	2,739,299	1,683,884	4,423,183
其他用人費用		3,116,819	1,749,743	4,866,562	2,777,702	1,283,478	4,061,180
折舊費用		43,039,609	7,731,626	50,771,235	41,712,683	4,455,447	46,168,130
攤銷費用		303,030	176,359	479,389	3,107,552	1,571,842	4,679,394

註：其他用人費用包含伙食費、職工福利、訓練費及制服支出。

## 森田印刷廠股份有限公司財務報表附註(續)

### (二)IFRSs揭露事項

1. 依行政院金融監督管理委員會(以下稱金管會)民國99年2月2日金管證審字第0990004943號函規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國102年起依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
1. 評估階段：(99年1月1日至100年12月31日) ◎訂定採用IFRSs計畫及成立專案小組 ◎進行第一階段之員工內部訓練 ◎比較分析現行會計政策與IFRSs之差異 ◎評估現行會計政策應作之調整 ◎評估「首次採用國際會計準則」公報之適用 ◎評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	財會部門 財會部門、人事部門 財會部門 財會部門 財會部門 財會部門、稽核部門、資訊部門	已完成 已完成 已完成 已完成 已完成 已完成
2. 準備階段：(100年1月1日至101年12月31日) ◎決定如何依IFRSs調整現行會計政策 ◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報 ◎調整相關資訊系統及內部控制 ◎進行第二階段之員工內部訓練	財會部門 財會部門 財會部門、稽核部門、資訊部門 財會部門、人事部門	已完成 已完成 積極進行中 積極進行中
3. 實施階段：(101年1月1日至102年12月31日) ◎測試相關資訊系統之運作情形 ◎蒐集資料準備依IFRSs編製開帳日資產負債表及比較財務報表 ◎依IFRSs編製財務報表	資訊部門 財會部門 財會部門	已完成 積極進行中

森田印刷廠股份有限公司財務報表附註(續)

2. 謹就本公司初步評估目前會計政策與依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

(1)民國101年1月1日資產負債調節表

單位：新台幣千元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產(a)	954,726	(6,804)	947,922
非流動資產(a)(b)(c)(d)	828,446	(809)	827,637
<b>總資產</b>	<b>1,783,172</b>	<b>(7,613)</b>	<b>1,775,559</b>
流動負債(c)(d)	413,915	18,884	432,799
非流動負債(a)(b)	237,667	7,289	244,956
<b>總負債</b>	<b>651,582</b>	<b>26,173</b>	<b>677,755</b>
股本	365,892	0	365,892
資本公積	324,441	0	324,441
保留盈餘(b)(c)(d)(e)	434,289	(26,818)	407,471
其他股東權益項目(e)	6,968	(6,968)	0
<b>股東權益</b>	<b>1,131,590</b>	<b>(33,786)</b>	<b>1,097,804</b>
<b>負債及股東權益總額</b>	<b>1,783,172</b>	<b>(7,613)</b>	<b>1,775,559</b>

(2)民國101年6月30日資產負債調節表

單位：新台幣千元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產(a)	1,047,353	(8,867)	1,038,486
非流動資產(a)(b)(c)(d)	838,966	1,843	840,809
<b>總資產</b>	<b>1,886,319</b>	<b>(7,024)</b>	<b>1,879,295</b>
流動負債(c)(d)	597,606	20,173	617,779
非流動負債(a)(b)	208,883	7,000	215,883
<b>總負債</b>	<b>806,489</b>	<b>27,173</b>	<b>833,662</b>
股本	365,892	0	365,892
資本公積	324,441	0	324,441
保留盈餘(b)(c)(d)(e)	382,529	(27,229)	355,300
其他股東權益項目(e)	6,968	(6,968)	0
<b>股東權益</b>	<b>1,079,830</b>	<b>(34,197)</b>	<b>1,045,633</b>
<b>負債及股東權益總額</b>	<b>1,886,319</b>	<b>(7,024)</b>	<b>1,879,295</b>

森田印刷廠股份有限公司財務報表附註(續)

(3)民國101年上半年度損益調節表

單位：新台幣千元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入	698,963	0	698,963
營業成本(d)	553,923	1,147	555,070
營業毛利	145,040	(1,147)	143,893
營業費用(b)(c)	117,840	(652)	117,188
營業淨利	27,200	(495)	26,705
營業外收入及利益	6,246	0	6,246
營業外支出及費用	3,080	0	3,080
稅前淨利	30,366	(495)	29,871
所得稅費用(b)(c)(d)	8,948	(84)	8,864
稅後淨利	21,418	(411)	21,007

- (a)本公司於所得稅估列時，考量各項投資抵減及暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依IFRSs規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，且僅於有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵及其他相關條件時，始應將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵；依此，本公司於民國101年1月1日及6月30日將依我國會計準則原分類流動資產項下之遞延所得稅資產分別為6,804千元及8,867千元，原以淨額表達之遞延所得稅資產及負債依預期實現年度重新分類為非流動負債項下之金額分別為463千元及968千元，因而重分類至非流動資產項下之金額分別為7,267千元及9,835千元。
- (b)本公司提供與員工之退職後確定福利計劃，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依我國會計準則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，本公司採用IFRS第一號公報「首次採用國際財務報導準則」(以下稱IFRS 1)選擇豁免之規定，於民國101年1月1日轉換日將該等精算損益立即於保留盈餘減列之金額為18,112千元，亦使非流動資產減列之金額為11,286千元，非流動負債增列之金額為6,826千元。另，因我國會計準則對過渡性淨給付義務採直線法攤銷，不同於IFRSs規定，使民國101年上半年度因此差異應調整減列營業費用及增列所得稅費用分別為794千元及135千元，亦使非流動資產相較民國101年1月1日轉換日應減列之金額為135千元，非流動負債應減列之金額為794千元。
- (c)本公司對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，本公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債，於民國101年1月1日調整保留盈餘減列之金額為1,549千元，亦使非流動資產增列之金額為317千元。

## 森田印刷廠股份有限公司財務報表附註(續)

元，流動負債增列之金額為1,866千元。另，民國101年上半年度因累積帶薪假預期成本應調整增列營業費用及減列所得稅費用分別為142千元及24千元，亦使非流動資產相較民國101年1月1日轉換日應增列之金額為24千元，流動負債應增列之金額為142千元。

(d)本公司以租賃形式取得之土地使用權以營業租賃處理，其為取得租賃權益所需支付之款項依IFRSs應作為應付租賃款，並於租賃期間內按直線法認列費用；依此，本公司於民國101年1月1日調整保留盈餘減列之金額為14,125千元，亦使非流動資產增列之金額為2,893千元，流動負債增列之金額為17,018千元。另，民國101年上半年度應調整增列營業成本及減列所得稅費用分別為1,147千元及195千元，亦使非流動資產相較民國101年1月1日轉換日應增列之金額為195千元，流動負債應增列之金額為1,147千元。

(e)本公司有關固定資產帳面價值之決定，於民國101年1月1日轉換日採用IFRS 1規定之認定成本豁免，選擇以本公司於民國99年12月31日前依「營利事業資產重估辦法」計算之資產重估價值做為該等資產之認定成本。本公司並因此將原依我國會計準則帳列其他股東權益項目項下之資產重估增值重分類至保留盈餘項下，金額為6,968千元。

3.依IFRS 1規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將本公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

(1)固定資產採用認定成本豁免，於轉換日依行政院金融監督管理委員會金管證審字第1000032208號函規定計算之公允價值，做為該等資產於轉換日之認定成本。

(2)採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務時，因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，不予追溯重新計算，該等精算損益於重估價日立即認列於權益。

(3)本公司於轉換日前發行之員工認股權憑證等股份基礎給付交易，對於截至民國100年12月31日止已既得或已交割者，不予追溯重新計算認列酬勞成本。

4.本公司係以金管會目前已認可之IFRSs作為上開評估之依據。惟上述現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異與其可能影響金額，及依IFRS第1號公報「首次採用國際財務報導準則」規定所選擇之會計政策，係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

## 森田印刷廠股份有限公司財務報表附註(續)

### 十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形：無。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 9.從事衍生性商品交易：請詳附註四(一)。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

### 十二、部門別財務資訊

#### 營運部門資訊

本公司主要為從事熱轉印膜單一產品製造及銷售，歸屬為單一報導部門，部門之財務資訊與財務報表相同。營運部門之會計政策皆與附註二所述之會計政策相同。

森田印刷廠股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
現金		庫存現金		\$	51,070
		庫存外幣			<u>38,422</u>
					<u>89,492</u>
銀行存款		活期存款			78,271,992
		外幣活期存款(註)			14,615,042
		定期存款			28,300,000
		外幣定期存款(註1)			<u>35,868,000</u>
					<u>157,055,034</u>
合計					<u><u>\$ 157,144,526</u></u>

註：外幣活期存款明細如下：

	<u>原幣金額</u>	<u>兌換率</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
美金	\$ 487,049.86	29.89	\$	14,557,920
日幣	787.00	0.3755		296
人民幣	12,166.99	4.6705		<u>56,826</u>
			\$	<u><u>14,615,042</u></u>

註1：外幣定期存款明細如下：

	<u>原幣金額</u>	<u>兌換率</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
美金	\$ 1,200,000.00	29.89	\$	<u><u>35,868,000</u></u>

森田印刷廠股份有限公司  
 公平價值變動列入損益之金融資產—流動明細表  
 民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣元

<u>衍生性商品名稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
遠期外匯合約	買日幣賣美金	\$ 65,168
交換外匯合約	買美金賣日幣	<u>94,325</u>
		<u><b>\$ 159,493</b></u>

應收票據明細表

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
非關係人：		
圓明工業股份有限公司	因銷貨而收取之票據	\$ 676,249
歐威塑膠有限公司	"	604,160
台灣晉億有限公司	"	588,404
王堡興業有限公司	"	511,499
贏美壓克力製品股份有限公司	"	495,216
加興企業股份有限公司	"	469,643
精業股份有限公司	"	454,650
剛正貿易有限公司	"	380,888
其他(各戶餘額未超過本科目金額5%者)	"	<u>2,894,293</u>
小計		7,075,002
減：備抵呆帳		<u>70,750</u>
合計		<u><b>\$ 7,004,252</b></u>



森田印刷廠股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人：		
振業澳門離岸商業服務有限公司	因銷貨而產生之應收款	\$ 219,750,567
展運電子有限公司	"	118,931,305
上海宜鑫實業有限公司	"	70,766,409
Sheng Mei Precision Industrial (Kunshan) Lo., Ltd.	"	31,685,055
其他(各戶餘額未超過本科目金額5%者)	"	<u>157,761,205</u>
小計		598,894,541
減：備抵呆帳		6,084,579
備抵銷貨折讓		<u>48,553,000</u>
合計		<u><u>\$ 544,256,962</u></u>

其他金融資產—流動明細表

項 目	摘 要	金 額
受限制銀行存款	質押之定期存款及活期存款	\$ 35,690,036
應收收益	銀行存款應收利息	164,828
其他應收款	出售下腳、廢料及環保溶劑等之應收款	<u>514,220</u>
合計		<u><u>\$ 36,369,084</u></u>

森田印刷廠股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
製 成 品	\$ 34,176,613	30,287,613	市價採淨變現價值
在 製 品	134,897,389	131,406,389	〃
原 料	85,227,493	83,838,493	〃
商 品	24,000	24,000	〃
在 途 存 貨	36,462,421	36,462,421	〃
減：備抵存貨跌價損失	<u>8,769,000</u>		
	<u><u>\$ 282,018,916</u></u>		

註：上列存貨並未提供擔保或質押。

預付款項及其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額
預付款項		
預付保險費	預付團保保險、汽車保險及廠房火險等	\$ 774,125
預付貨款	預付開狀手續費及原料款項等	114,953
預付廣告費	預付展覽攤位款	84,600
預付差旅費	預付國外差旅費等	397,160
其他	預付租金及其他雜項支出等	<u>4,006,727</u>
		<u><u>\$ 5,377,565</u></u>
其他流動資產		
用品盤存	消耗品盤存	\$ 1,529,585
應收退稅款	營業稅退稅款	4,593,690
暫付款	暫付雜項支出	<u>30,989</u>
		<u><u>\$ 6,154,264</u></u>

森田印刷廠股份有限公司  
其他金融資產－非流動明細表  
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額
存出保證金		廠房押金及機器租賃之關稅押金等		\$	1,257,577
受限制銀行存款		土地租賃質押之定期存款			<u>4,780,254</u>
				\$	<u><u>6,037,831</u></u>

森田印刷廠股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

項 目	期初金額	本期增加		本期減少		期末金額	提供擔保情形
		購 入	重分類	處 分	重分類		
成本：							
土地	\$ 49,901,959	-	-	-	-	49,901,959	供長、短期借款擔保
房屋及建築	311,118,466	5,300,000	-	-	-	316,418,466	部分供長、短期借款擔保
機器設備	512,139,046	13,937,445	10,770,827	-	-	536,847,318	部分供長期借款擔保
運輸設備	13,742,118	550,000	-	-	-	14,292,118	無
辦公設備	7,800,752	1,351,000	-	165,922	-	8,985,830	"
其他設備	178,102,948	2,891,566	1,257,746	-	-	182,252,260	部分供長期借款擔保
未完工程及預付設備款	41,558,683	37,387,532	-	-	12,732,173 (註)	66,214,042	無
	<u>1,114,363,972</u>	<u>61,417,543</u>	<u>12,028,573</u>	<u>165,922</u>	<u>12,732,173</u>	<u>1,174,911,993</u>	
重估增值：							
土地	16,695,000	-	-	-	-	16,695,000	供長、短期借款擔保
累計折舊：							
房屋及建築	50,207,126	8,289,036	-	-	-	58,496,162	
機器設備	218,312,739	29,213,902	-	-	-	247,526,641	
運輸設備	5,817,780	1,385,447	-	-	-	7,203,227	
辦公設備	4,957,936	511,991	-	73,698	-	5,396,229	
其他設備	47,777,865	11,370,859	-	-	-	59,148,724	
	<u>327,073,446</u>	<u>50,771,235</u>	<u>-</u>	<u>73,698</u>	<u>-</u>	<u>377,770,983</u>	
固定資產淨額	<u>\$ 803,985,526</u>	<u>10,646,308</u>	<u>12,028,573</u>	<u>92,224</u>	<u>12,732,173</u>	<u>813,836,010</u>	

註：其中703,600元轉列遞延費用。

森田印刷廠股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期攤銷	期末餘額
電力線路補助費	\$ 1,780,073	670,095	-	144,779	2,305,389
資訊軟體	752,064	208,000	-	252,085	707,979
隔間等	298,076	-	-	82,525	215,551
	<u>\$ 2,830,213</u>	<u>878,095</u> (註)	<u>-</u>	<u>479,389</u>	<u>3,228,919</u>

註：其中703,600元自固定資產轉入。

短期借款明細表

民國一〇一年六月三十日

借款種類	說 明	餘 額	契 約 期 限	年 利 率 區 間	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
購料借款	兆豐銀行	\$ 21,223,091	一年以內	1.96%	註1	受限制銀行存款
購料借款	台灣銀行	46,736,081	一年以內	1.73%	註2	土地暨房屋及建築
購料借款	上海商銀	24,197,483	一年以內	1.70%	註3	受限制銀行存款
購料借款	中信銀行	49,894,216	一年以內	1.56%~ 1.64%	註4	無
購料借款	元大商銀	<u>793,028</u>	一年以內	1.31%	註5	受限制銀行存款
		<u>\$ 142,843,899</u>				

註1：兆豐銀行之綜合借款額度為80,000,000元。

註2：台灣銀行之綜合借款額度為90,000,000元。

註3：上海商銀之綜合借款額度為60,000,000元。

註4：中信銀行之綜合借款額度為100,000,000元。

註5：元大商銀之綜合借款額度為100,000,000元。

森田印刷廠股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人：		
A Co., Ltd.	因進貨而產生之應付款	\$ 130,862,049
群佳企業股份有限公司	"	20,595,180
聯郵企業股份有限公司	"	11,704,618
其他(各戶餘額未超過本科目金額5%)	"	<u>33,460,297</u>
合計		<u><u>\$ 196,622,144</u></u>

長期借款及一年內到期之長期借款明細表

債 權 人	借 款 金 額		契約期限	年利率	抵押及擔保
	一年內 到期部份	一年後 到期部份			
華南商業銀行	\$ 4,620,000	19,575,000	91.9.20~106.9.20	1.80%	土地與房屋及建築
台灣銀行	7,000,000	17,500,000	99.12.10~104.12.10	1.74%	機器設備
上海商銀	8,000,000	10,000,000	98.9.7~103.7.15	1.875%	機器設備及其他設備
兆豐國際商業銀行	4,800,000	3,600,000	98.1.5~103.1.5	1.95%	機器設備及其他設備
兆豐國際商業銀行	10,800,000	27,000,000	99.10.4~104.10.4	1.95%	機器設備
中國信託商業銀行	9,714,284	51,000,003	99.7.30~104.7.30	1.872%	房屋及建築
中國信託商業銀行	6,000,000	31,500,000	99.10.5~104.7.30	1.872%	房屋及建築
第一商業銀行	<u>7,352,168</u>	<u>19,623,672</u>	100.1.5~105.1.5	1.82%	機器設備及其他設備
合計	<u><u>\$ 58,286,452</u></u>	<u><u>179,798,675</u></u>			

森田印刷廠股份有限公司  
應付費用及其他流動負債明細表  
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
應付費用：		
應付薪資	6月薪資	\$ 10,530,736
應付年獎	應付年終獎金及績效獎金	8,923,300
應付利息	長、短期借款利息	503,512
應付員工紅利及董事酬勞	應付員工紅利及董事酬勞	10,012,167
應付退休金	應付退休金費用	1,721,256
其他	修繕費、運費、消耗費、用品盤存及雜 項購置等	<u>47,966,062</u>
		<u><b>\$ 79,657,033</b></u>
其他流動負債：		
預收貨款	預收客戶貨款	\$ 1,102,840
遞延貸項	多分攤固定製造費用	1,350,335
其他	代收稅款等	<u>143,357</u>
		<u><b>\$ 2,596,532</b></u>

營業收入明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

項 目	數 量	金 額
熱轉印紙	註	\$ 756,161,219
版費收入	註	20,393,207
其他	註	<u>74,448</u>
銷貨收入		776,628,874
減：銷貨折讓		34,859,438
銷貨退回		<u>42,806,547</u>
營業收入淨額		<u><b>\$ 698,962,889</b></u>

註：產品種類繁多，單位不同。

森田印刷廠股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初商品存貨	\$ -
加：本期進貨淨額	63,243
減：期末商品存貨	<u>24,000</u>
買賣銷貨成本	<u>39,243</u>
期初原料	118,966,613
加：本期進料淨額	417,565,929
盤盈	13,365
減：期末原料	121,689,914
報廢	18,814
轉列費用	<u>135,857</u>
直接原料耗用	414,701,322
直接人工	51,083,050
製造費用	<u>123,153,393</u>
製造成本	588,937,765
加：期初在製品	108,823,263
盤盈淨額	4,684
減：期末在製品	134,897,389
報廢	1,033,789
轉列費用	<u>7,197,229</u>
製成品成本	554,637,305
加：期初製成品	44,962,449
減：期末製成品	34,176,613
轉列費用	10,296,478
報廢	<u>27,870,969</u>
產銷成本	<u>527,294,937</u>
加：存貨報廢損失	28,923,572
多分攤固定製造費用轉列遞延貸項	1,350,335
減：存貨盤盈淨額	18,049
出售下腳收入	2,594,690
存貨跌價回升利益	<u>1,033,000</u>
營業成本合計	<u><u>\$ 553,923,105</u></u>



森田印刷廠股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

項 目	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪 資 支 出	\$ 21,131,373	11,879,281	9,473,956	42,484,610
租 金 支 出	1,335,447	273,000	36,000	1,644,447
文 具 用 品	24,960	7,751	9,204	41,915
旅 費	3,809,002	49,617	821,592	4,680,211
運 費	19,725,268	-	1,500	19,726,768
郵 電 費	111,167	408,123	-	519,290
修 繕 費	527,834	323,302	280,050	1,131,186
廣 告 費	337,057	18,890	-	355,947
水 電 瓦 斯 費	361,807	257,617	-	619,424
保 險 費	1,605,497	981,033	781,649	3,368,179
交 際 費	204,414	55,460	13,317	273,191
捐 贈	-	420,000	-	420,000
稅 捐	484,506	60,000	-	544,506
呆 帳	1,333,625	-	-	1,333,625
折 舊	2,950,372	2,107,847	2,673,407	7,731,626
各 項 攤 提	74,800	71,559	30,000	176,359
伙 食 費	693,950	323,868	299,043	1,316,861
勞 務 費	251,262	951,485	3,500	1,206,247
檢 驗 測 試 費	349,720	768,065	5,915,048	7,032,833
樣 品 費	11,173,112	-	-	11,173,112
推 廣 服 務 費	2,000,000	-	-	2,000,000
雜 項 支 出	<u>2,302,701</u>	<u>2,099,481</u>	<u>5,657,248</u>	<u>10,059,430</u>
合 計	<u>\$ 70,787,874</u>	<u>21,056,379</u>	<u>25,995,514</u>	<u>117,839,767</u>

森田印刷廠股份有限公司  
營業外收入及利益、費用及損失明細表  
民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額
<b>營業外收入及利益：</b>					
利息收入		銀行存款利息收入		\$	441,724
兌換利益淨額					1,174,462
金融資產評價利益淨額					778,754
什項收入		專案補助等收入			<u>3,851,454</u>
合計				\$	<u><u>6,246,394</u></u>
<b>營業外費用及損失：</b>					
利息費用		銀行貸款息等		\$	2,841,817
處分固定資產損失					14,224
什項支出		身心障礙補助費等			<u>223,560</u>
合計				\$	<u><u>3,079,601</u></u>