

中 華 民 國 115 年 度

中 央 政 府 總 預 算

行 政 院 主 管

中 央 銀 行 附 屬 單 位 預 算

中 央 造 幣 廠 分 預 算

(營 業 部 分)

中 央 造 幣 廠 編

封

面

裡

附件二

中央造幣廠 115 年度預算

目 次

甲、財務摘要-----	附2- 1
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-----	附2- 3
二、願景及策略目標 -----	附2- 3
三、最近 5 年經營趨勢-----	附2- 3
貳、經營政策	
一、關於經營管理者 -----	附2- 4
二、關於供需配合者-----	附2- 5
參、業務計畫	
一、產銷營運計畫 -----	附2- 5
二、事業永續發展計畫-----	附2- 9
三、固定資產之建設改良擴充與其資金來源計畫 -----	附2-12
肆、預算概要	
一、營業收支及損益之預計 -----	附2-14
二、盈虧撥補之預計 -----	附2-16
三、現金流量之預計 -----	附2-16
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 -----	附2-16
二、較上年度預算各項目增減原因說明-----	附2-17
三、財務狀況分析 -----	附2-19
四、投資報酬分析 -----	附2-22
五、其他有關說明 -----	附2-24
丙、預算主要表	
一、損益預計表-----	附2-25
二、盈虧撥補預計表 -----	附2-28
三、現金流量預計表 -----	附2-29

丁、預算明細表

壹、損益明細科目

一、銷售(勞務)收入明細表-----	附2-32
二、營業外收入明細表-----	附2-34
三、銷售(勞務)成本明細表-----	附2-36
四、業務費用明細表-----	附2-38
五、管理費用明細表-----	附2-40
六、研究發展費用明細表-----	附2-43
七、營業外費用明細表-----	附2-45

貳、現金流量明細科目

一、固定資產建設改良擴充明細表-----	附2-48
二、固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	附2-50
三、固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	附2-52
四、資產折舊明細表-----	附2-54
五、資產報廢明細表-----	附2-55
六、資本增減與股額明細表-----	附2-56

參、產品成本預計

一、成本彙總表-----	附2-58
二、直接材料人工明細表-----	附2-64
三、製造費用明細表-----	附2-66
四、單位生產成本預計表-----	附2-70

戊、預算參考表

一、資產負債預計表-----	附2-75
二、員工人數彙計表-----	附2-79
三、用人費用彙計表-----	附2-80
四、繳納各項稅捐與規費明細表-----	附2-82
五、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表-----	附2-84
六、5年來主要產品銷售量值明細表-----	附2-85
七、5年來主要產品生產成本明細表-----	附2-86
八、會費、補助及捐助與分攤費用彙計表-----	附2-87
九、各項費用彙計表-----	附2-88

己、附錄

一般建築及設備計畫之分年性項目明細表-----	附2-91
-------------------------	-------

甲、財 務 摘 要

空

白

頁

甲、財務摘要

單位：新臺幣億元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減數	%
經營成績：				
營業總收入	21.16	20.08	1.08	5.38
營業總支出	19.64	18.50	1.14	6.16
淨利（淨損）	1.52	1.58	-0.06	3.80
盈虧撥補：				
轉投資事業機關分得 股（官）息紅利	1.37	1.43	-0.06	4.20
留存事業機關盈餘	0.15	0.16	-0.01	6.25
事業機關負擔虧損				
現金流量①				
增加不動產、廠房及設備	0.81	0.83	-0.02	2.41
增加長期債務				
現金及約當現金淨增				
現金及約當現金淨減	0.53	0.26	0.27	103.85
財務狀況：				
營運資金餘額②	11.21	11.49	-0.28	2.44
不動產、廠房及設備餘額	10.49	10.39	0.10	0.96
長期負債餘額				
權益	19.35	19.20	0.15	0.78
附註：① 現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起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。				
③ 以下各表百分比及細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。				

空白頁

乙、業務計畫及預算概要

空

白

頁

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

- (一)鑄造各種面值之硬幣及紀念幣
- (二)接受委託承鑄各類紀念章、印信、勳獎章等金屬製品
- (三)回籠幣分類及作廢幣銷毀

二、願景及策略目標

- (一)本廠願景為「持續提升鑄幣及防偽技術，與國際先進造幣廠同步；維持於國內生產金屬幣章製品之領先優勢；落實環境友善措施，以達永續經營之目標」。
- (二)為達成該願景，訂定策略目標，包括：
 - 1.加強研究發展，精研防偽技術，提升產品品質。
 - 2.推動全廠資訊 e 化，提升工作效率。
 - 3.嚴格實施品質、用料、工時管制。
 - 4.推動組織學習，加強員工專業訓練。
 - 5.加強職業安全及環境保護，提供友善環境。
 - 6.資源循環運用，建構永續生產模式。
 - 7.建立完善勞動關係，達到勞雇同心，共存雙贏。

三、最近 5 年經營趨勢

主要營運項目經營趨勢

- (一)本廠最近 5 年主要營運項目包括鑄造伍拾元幣、拾元幣、伍元幣及壹元幣等。本（115）年度伍拾元幣銷售值為 552,000 千元，較上（114）年度預算數增加 17.00%，係預計銷售數量增加所

致；拾元幣銷售值為 976,000 千元，較上年度預算數增加 9.36%，係預計銷售數量及單價增加所致；伍元幣銷售值為 168,000 千元，較上年度預算數減少 23.64%，係預計銷售數量減少所致；壹元幣銷售值為 95,000 千元，較上年度預算數減少 23.08%，係預計銷售數量減少所致。

(二)趨勢表

單位：新臺幣千元

項 目	111 年度決算數		112 年度決算數		113 年度決算數		114 年度預算數		115 年度預算數	
	銷售值	環比 (%)	銷售值	環比 (%)	銷售值	環比 (%)	銷售值	環比 (%)	銷售值	環比 (%)
伍拾元幣	490,500	126.94	492,000	100.31	501,600	101.95	471,800	94.06	552,000	117.00
拾元幣	713,600	88.98	743,400	104.18	758,800	102.07	892,500	117.62	976,000	109.36
伍元幣	141,000	100.43	157,200	111.49	157,200	100.00	220,000	139.95	168,000	76.36
壹元幣	142,500	107.14	142,500	100.00	142,500	100.00	123,500	86.67	95,000	76.92

註：111 至 113 年度為審定決算數，114 年度為預算案數。

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、關於經營管理者：

- (一)加強研究發展及內部控制，提升生產技術與管理效率，降低生產與作業成本。
- (二)持續開發多元化產品，拓展副業，以廣裕營收。
- (三)辦理老舊設備之汰舊換新，提升生產效能及產品品質。
- (四)加強員工培訓，開發其第二專長，以增進工作調派機動性及生產效率。
- (五)注意業務保密及資訊安全防護。

(六)加強危害辨識及污染預防，提高職安及環保管理成效。

(七)強化本廠網站韌性與資訊相關業務風險管控。

(八)作廢幣回爐重鑄，原料循環再利用。

(九)強化勞資爭議處理機制，建構和諧之勞動場域。

二、關於供需配合者：

(一)對承鑄硬幣、紀念幣（章）、印信、勳章等產品，如期如質如數交貨。

(二)如期完成委交之回籠幣分類及作廢幣銷毀。

參、業務計畫

一、產銷營運計畫

(一)銷售目標

營 業 項 目	數 量 (千枚、套)	金 額 (新臺幣千元)
伍拾元幣	80,000	552,000
拾元幣	160,000	976,000
伍元幣	60,000	168,000
壹元幣	100,000	95,000
生肖紀念套幣	100,000	155,000
新臺幣硬幣組合-原住民族系組合篇	15,000	3,450
鎔燬作廢幣	10,000	2,000
分類回籠幣	20,000	8,000
其他金屬章牌		155,000

(二)生產目標

營 業 項 目	數 量 (千枚、套)	金 額 (新臺幣千元)
伍拾元幣	80,000	495,675
拾元幣	160,000	860,186
伍元幣	60,000	153,509
壹元幣	100,000	94,743
生肖紀念套幣	100,000	148,723
新臺幣硬幣組合-原住民族系組合篇	15,000	3,116
鎔燬作廢幣	10,000	1,624
分類回籠幣	20,000	6,296
其他金屬章牌		135,490

(三)環境保護

1.預算金額：本年度環境保護支出 7,160 千元（費用支出）。

2.工作目標：

(1)水污染防治方面：廢水處理設備定期維護並購買處理藥劑，且依主管機關規定委託環境檢測機構檢測放流水質，以使放流水符合法令標準。

(2)空氣污染防制方面：袋式集塵器、旋風集塵器及洗滌塔等防制設備定期維護以維持正常操作。

(3)廢棄物處理方面：廢水處理所產生之污泥及工場機械設備所產生之廢潤滑油、廢溶劑及其他廢棄物，皆交由環保署認可之清除處理機構清理，並依廢棄物法規定期進行廢棄

物檢測。

- (4)申繳土壤及地下水污染整治費用：定期依廢棄物所產生之種類及數量申繳土壤及地下水污染整治費。

(四)研究發展

- 1.預算金額：本年度研究發展支出 11,931 千元（費用支出）。

2.工作目標：

- (1)幣材 9046 及 7055245 導電度等電磁特性測試研究：本研究案基於控制變因設計，擬針對 9046 及 7055245 二種幣材，依現行國父版 50 元生產製程及印花模具製作研發幣(Φ28 mm)各 500 枚，利用本廠試幣器、市售投幣器及坊間各式投幣等裝置，分別實際測試、記錄並分析結果，期能建立各項幣材電磁特性資料庫，供幣材開發參考。
- (2)精密鍍金設備之研究：精鑄工場幣章產品局部電鍍之電源控制器系統老舊，原廠商已終止代理維護，若設備損害，將影響產能，故擬尋找替代之電源控制器，並結合人機介面，以 PLC 程式將電鍍條件模組化，藉由更微細電流控制，獲得更佳之幣章電鍍品質，並方便操作人員調整參數。
- (3)自動驗幣設備研究：成幣工場現有 6 條以人工驗幣之包裝生產線，所需人力配置較高，爰本研究擬規劃導入自動化驗幣機取代人工驗幣作業，降底人力需求，並以 AI 視覺影像辨識技術提高瑕疵辨識率，藉以提高工作效率及品質。

(五)人力

- 1.預算金額：本年度用人費用支出 410,984 千元（費用支出）。

2.工作目標：

- (1)本年度預算員額計編列 288 人，正式職員（含駐衛警）及正式工員分別為 100 人及 188 人，依據營運狀況，核實編列需求人力，避免發生人力斷層之情形。
- (2)本企業化經營、用人成本效益理念，靈活運用人力，達成營運目標。

(六)員工訓練

- 1.預算金額：本年度員工訓練支出 2,232 千元（費用支出）。

2.工作目標：

- (1)赴德國參加「柏林第 22 屆技術論壇及世界錢幣展」。
- (2)赴印尼出席「第 22 屆東南亞國協造幣技術會議」。
- (3)赴德國製造廠參加「離心式洗餅機教育訓練」。
- (4)配合職安政策，派員參加各式機具操作訓練、技術士證照培訓、職業安全衛生等相關教育訓練。
- (5)實施勞工教育、資通安全、廉政倫理、環境教育及民防團隊訓練，增進生活知能。
- (4)加強新進人員訓練、駐警常年訓練，落實業務及技術傳承。
- (5)鼓勵同仁在職進修，派員參加外部訓練，增進採購、資訊及品管等專業技能。
- (6)辦理主管管理才能訓練、性別主流化訓練及政策性專題演講，熟稔相關管理職能。

(七)工業安全衛生

- 1.預算金額：本年度工業安全衛生支出 7,182 千元（費用支出）。

2.工作目標：

- (1)為避免職災事故發生，加強人員安全衛生教育訓練，培養人員安全知識，並選購安全防護具，以期降低意外事故。
- (2)規劃員工定期健康檢查及作業環境監測，並敦請專業職業醫學專科醫師來廠駐診，提供健康檢查結果異常者之追蹤管理、健康指導、健康促進及工作相關傷病之預防與健康諮詢等臨場健康服務，以維護同仁健康。
- (3)為強化本廠員工協助方案，業與心理諮商機構簽訂合約，以促進同仁身心健康。
- (4)為維護機械設備安全，且符合相關法令規定，實施固定式起重機、高壓氣體特定設備等危險性機械設備定期檢查、保養維護，另電氣、消防等重要設備亦定期維護保養檢查。
- (5)實施冷卻水塔、蓄水池及飲用水設備之清洗維護與定期水質檢測，以維護同仁健康。

二、事業永續發展計畫

(一)永續揭露項目

1.治理：

本廠設有永續發展推動小組，由行政副廠長擔任永續長，負責指示廠內相關工作；各單位主管為小組成員，負責管理與執行轄下永續發展相關業務。

2.策略：

- (1)能源轉型：汰換老舊設備，提高能源使用效率；持續研究及評估採用再生能源之可行性，減少使用化石燃料。

(2)循環生產：作廢硬幣回爐重鑄，鑄幣原料循環再利用；加強回籠硬幣分類再流通，降低鑄幣產生之碳排放。

(3)綠色經濟：賡續辦理綠色採購，使用對環境衝擊較低之產品。

3.風險管理：

(1)對氣候變遷相關風險進行評估，編列固定資產計畫及相關預算。

(2)持續關注碳費相關議題對營運之影響。

(3)落實綠色採購，優先考慮環保產品，降低供應鏈碳排放量。

4.指標與目標：

(1)進行電量使用監測，評估單位硬幣用電量之削減率。

(2)提高作廢硬幣回爐重鑄量，降低碳排放量及原料採購預算。

(3)依短中長期計畫，汰換老舊耗能設備，提高能源使用效率。

5.溫室氣體排放：

(1) 113 年溫室氣體排放量

採 ISO 14064-1：2018 溫室氣體盤查規範，盤查溫室氣體排放量結果如下：

單位：公噸二氧化碳當量

範疇	類別		排放量
範疇一	1	組織之直接溫室氣體排放	414
範疇二	2	輸入能源之間接溫室氣體排放	5,118
合計			5,532

(2)未來減碳目標

①中期計畫：本廠非屬碳排大戶，仍持續進行減碳項目，預計自 114 年至 117 年，年度節電率目標及平均年節電率目標均為 1.5%，逐步導入節能設備及改善製程，亦持續推動減碳項目，更換高效率燈具及變頻冷氣機、改善生產瑕疵率及重工次數、加強辦公室低碳措施及綠色採購。此外，持續辦理拾圓回籠幣分類及作廢幣熔燬專案之循環經濟措施。

②長期計畫：本廠針對淨零建築政策，將規劃宿舍改建之廠房，採用綠建築設計並考量使用再生能源或節能設備。

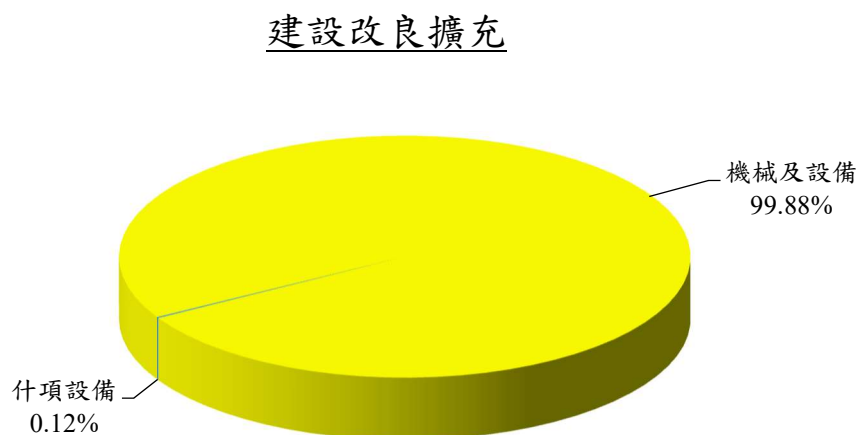
(二)淨零轉型關鍵戰略行動計畫

- 1.預算編列情形：配合我國 2050 淨零排放路徑及策略，本年度預算淨零轉型十二項關鍵戰略行動計畫編列「節能」新臺幣 4,695 千元，包括汰換高效率空壓機編列 4,200 千元，及增購配電盤採用高效率變壓器編列 495 千元。
- 2.其他推動措施：配合經濟部推動「能源用戶訂定節約能源目標及執行計畫」。

三、固定資產之建設改良擴充與其資金來源計畫

本年度固定資產之建設、改良、擴充預算總額計 81,341 千元，
均為不動產、廠房及設備，內容說明如下：

(一)本年度預算總額	81,341 千元
一般建築及設備計畫	81,341 千元
1.分年性項目	45,766 千元
2.一次性項目	35,575 千元
(二)資金來源	81,341 千元
一般建築及設備計畫	81,341 千元
自有資金	81,341 千元
(三)115 年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表	



註：資金來源圖表因資金來源僅有營運資金一項，予以省略。

單位：新臺幣千元

建設改良擴充	115 年度預算	資金來源	115 年度預算
不動產、廠房及設備	81,341	自有資金	81,341
機械及設備	81,241	營運資金	81,341
什項設備	100		
合 計	81,341	合 計	81,341

(四)一般建築及設備計畫（均為不動產、廠房及設備）

1.機械及設備新臺幣 81,241 千元

(1)電腦設備 4,675 千元

為提高應用系統伺服器虛擬化環境系統運作效能，並配合業務發展需要，擬增購及汰換個人電腦 48 臺、美工繪圖工作站電腦 4 臺、機架式伺服器 5 臺及硬體式工業主機 1 臺、筆記型電腦 1 臺、磁帶機 1 臺及印表機 1 臺等，編列 4,675 千元。

(2)工業機械及設備 32,778 千元

①為提升光餅品質及供餅穩定，並兼具環保、作業安全，擬增購網帶式連續退火爐 1 式，估計需 23,370 千元。配合採購進度，上（114）年度編列 7,011 千元，本年度續編列 16,359 千元。

②為提升洗餅自動化功能，簡化製程及減少純水及藥劑用量，擬汰換離心式洗餅設備 1 套，估計需 23,456 千元。配合採購進度，上（114）年度編列 7,037 千元，本年度續編列 16,419 千元。

(3)電氣機械及設備 22,000 千元

為符合現行法規安全要求及確保電力穩定供應機臺使用，擬增購配電盤 1 式，編列 22,000 千元。

(4)工具機及加工機械及設備 8,350 千元

①現行空壓機故障頻繁，時常高溫跳機甚或壓力不足，為提高能源效率及穩定生產，擬汰換空壓機 2 套，編列 4,200 千元。

②現行數值控制銑床設備老舊，機件維修困難，為穩定提

供生產所需各式沖模及零件加工，擬汰換數值控制綜合加工機 1 臺，編列 3,400 千元。

- ③現行 CNC 雕刻機設備老舊故障頻繁，且無法負荷 3D 繪圖軟體轉檔資料，為提升加工精度及品質，擬汰換 CNC 雕刻機 1 臺，編列 750 千元。

(5)試驗、檢驗、控制儀器及設備 13,438 千元

- ①為改善光源品質及提升光學系統功能，穩定可靠剔除缺口、變色等缺陷光餅，擬汰換自動驗餅機 1 套，估計需 18,554 千元。配合採購進度，上(114)年度編列 5,566 千元，本年度續編列 12,988 千元。
- ②本廠屬國家關鍵基礎設施，所處位址劃設為禁止無人機飛航活動區域，為防範無人機帶來之危害及強化本廠安全防護韌性，擬增購無人機干擾器 1 臺，編列 450 千元。

2.什項設備新臺幣 100 千元

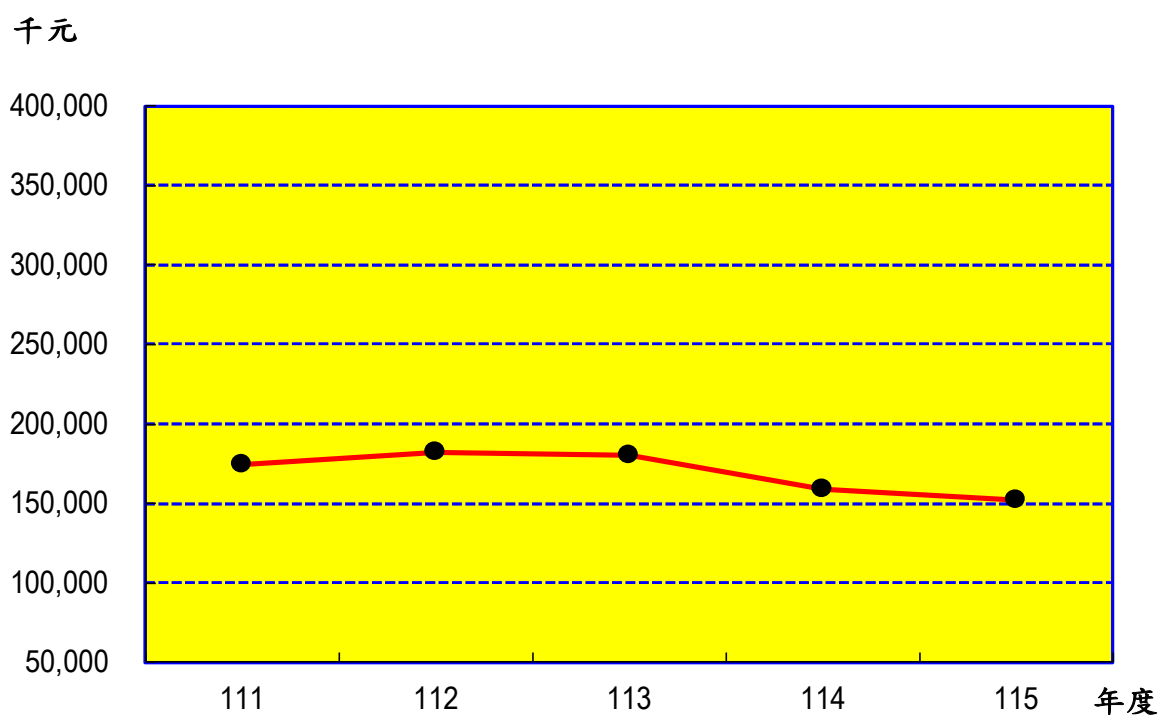
為蒐集國內外流通幣及精美紀念幣（章），以充實陳列室收藏品內容，並提供技術單位作為研發創新參考，編列 100 千元。

肆、預算概要

一、營業收支及損益之預計

本年度預計營業收入新臺幣 2,114,450 千元，營業外收入 1,935 千元，收入合計 2,116,385 千元；預計營業成本 1,898,162 千元，營業費用 58,487 千元，營業外費用 5,368 千元，支出合計 1,962,017 千元；預計稅前淨利 154,368 千元，扣除所得稅費用 2,431 千元，預計繼續營業單位本期淨利 151,937 千元，本期淨利 151,937 千元。

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

年度 項目	111	112	113	114	115
收入事項					
營業收入	1,867,206	1,945,803	1,964,694	2,006,800	2,114,450
營業外收入	5,875	7,733	8,742	1,935	1,935
合計	1,873,081	1,953,536	1,973,436	2,008,735	2,116,385
支出事項					
營業成本	1,631,486	1,702,424	1,726,253	1,778,227	1,898,162
營業費用	53,987	53,772	54,539	56,723	58,487
營業外費用	6,812	8,225	7,563	12,323	5,368
所得稅費用	6,292	7,036	5,196	3,020	2,431
合計	1,698,577	1,771,457	1,793,551	1,850,293	1,964,448
淨利	174,505	182,079	179,885	158,442	151,937

註：111至113年度為審定決算數，114年度為預算案數。

二、盈虧撥補之預計

本年度預計本期淨利新臺幣 151,937 千元，其預計分配情形如下：

- (一)中央銀行官息紅利 136,743 千元。
- (二)留存事業機關者之法定公積 15,194 千元。

三、現金流量之預計

- (一)營業活動之淨現金流入新臺幣 173,824 千元。
- (二)投資活動之現金流量：

- 1.投資活動之淨現金流出新臺幣 84,098 千元，包括無形資產及其他資產淨增 2,757 千元，增加不動產、廠房及設備 81,341 千元。
- 2.上述增加不動產、廠房及設備 81,341 千元，係辦理一般建築及設備計畫之數，包括機械及設備 81,241 千元及什項設備 100 千元。

- (三)籌資活動之淨現金流出新臺幣 142,598 千元，係解繳上年度官息紅利。
- (四)現金及約當現金淨減新臺幣 52,872 千元，係期末現金 306,485 千元，較期初現金 359,357 千元減少之數。

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.銷貨收入—硬幣及紀念幣部分依照中央銀行預計發行數量及預計單價估列，其他副業產品參酌過去實績，並審慎參考市場情況編列。

- 2.加工收入—回籠幣分類及作廢幣銷毀依照中央銀行委託分類、銷毀數量及預計單價估列。
- 3.利息收入—依預估銀行存款平均餘額乘以估計利率編列。
- 4.什項收入—參酌以前年度預、決算數編列。

(二)支出之估計基礎及計算方法

- 1.用人費用—依照院頒「公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則」及 115 年度「附屬單位預算共同項目編列作業規範」等有關規定編列。有關績效獎金及考核獎金之核發，應於決算時，視實際經營成果，依規定核實辦理。
- 2.服務費用—依預計產銷量及參酌以前年度預、決算數編列。
- 3.材料及用品費—依預計產銷量及參酌以前年度預、決算數編列。
- 4.租金與利息—依預計業務需要編列。
- 5.折舊及攤銷—按本年度預計各類資產使用年限以直線法提列。
- 6.稅捐與規費—依預計業務需要及參酌以前年度預、決算數編列。
- 7.會費、補助、捐助與分攤—依預計業務需要編列。

二、較上年度預算各項目增減原因說明

(一)產銷數量方面

本年度伍拾元幣產銷量為 80,000 千枚，較上年度預算數增加 10,000 千枚；拾元幣產銷量為 160,000 千枚，較上年度預算數增加 10,000 千枚；伍元幣產銷量為 60,000 千枚，較上年度預算數減少 20,000 千枚；壹元幣產銷量為 100,000 千枚，較上年度預算數減少 30,000 千枚。

(二)損益各科目方面

1.收入各科目

(1)銷貨收入—本年度預計 2,104,450 千元，較上年度預算數增加 106,650 千元。

(2)加工收入—本年度預計 10,000 千元，較上年度預算數增加 1,000 千元。

(3)利息收入—本年度預計 585 千元，與上年度預算數相同。

(4)什項收入—本年度預計 1,350 千元，較上年度預算相同。

2.支出各科目

(1)銷貨成本—本年度預計 1,890,242 千元，較上年度預算數增加 118,175 千元。

(2)加工費用—本年度預計 7,920 千元，較上年度預算數增加 1,760 千元。

(3)業務費用—本年度預計 5,484 千元，較上年度預算數增加 162 千元。

(4)管理費用—本年度預計 41,072 千元，較上年度預算數增加 1,683 千元。

(5)研究發展費用—本年度預計 11,931 千元，較上年度預算數減少 81 千元。

(6)什項費用—本年度預計 5,368 千元，較上年度預算數增加 608 千元。

(8)所得稅費用—本年度預計 2,431 千元，較上年度預算數減少 589 千元。

(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：

本年度預計伍拾元幣每千枚生產成本分別為 6,195.94 元，較上年度預算數增加 627.41 元，主要係估計耗用材料成本增加所致；拾元幣每千枚生產成本 5,376.16 元，較上年度預算數增加 22.22 元，主要係估計耗用材料成本增加所致；伍元幣每千枚生產成本 2,558.48 元，較上年度預算數增加 73.12 元，主要係估計耗用材料成本增加所致；壹元幣每千枚生產成本 947.43 元，較上年度預算數減少 0.39 元。

2.單位售價增減原因：

本年度預計伍拾元幣、拾元幣及伍元幣每千枚售價分別為 6,900 元、6,100 元及 2,800 元，分別較上年度預算數增加 160 元、150 元及 50 元；壹元幣每千枚售價為 950 元，與上年度預算數相同。

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 2,559,516 千元，較上年底預計數 2,551,172 千元，增加 8,344 千元，增加 0.33%，其主要原因係原料增加所致。上項資產總額，係由下列四項所組成：

- 1.流動資產 1,471,481 千元，占資產總額之 57.49%。
- 2.不動產、廠房及設備 1,049,107 千元，占資產總額之 40.99%。
- 3.無形資產 6,199 千元，占資產總額之 0.24%。
- 4.其他資產 32,729 千元，占資產總額之 1.28%。

(二)負債之狀況

本年 12 月 31 日預計負債總額 624,797 千元，較上年底預計數 631,647 千元，減少 6,850 千元，減少 1.08%，其主要原因係應付股(官)息紅利減少所致。上項負債總額，係由下列二項所組成：

1. 流動負債 350,670 千元，占負債及權益總額之 13.70%。
2. 其他負債 274,127 千元，占負債及權益總額之 10.71%。

(三)權益之內容

本年 12 月 31 日預計權益總額 1,934,719 千元，較上年底預計數 1,919,525 千元，增加 15,194 千元，增加 0.79%，係本年度本期淨利提列 10%作為法定公積所致。上項權益總額，係由下列三項所組成：

1. 資本 600,000 千元，占負債及權益總額之 23.44%。
2. 資本公積 202,403 千元，占負債及權益總額之 7.91%。
3. 保留盈餘 1,132,316 千元，占負債及權益總額之 44.24%。

(四)最近 5 年重要財務分析項目及比率

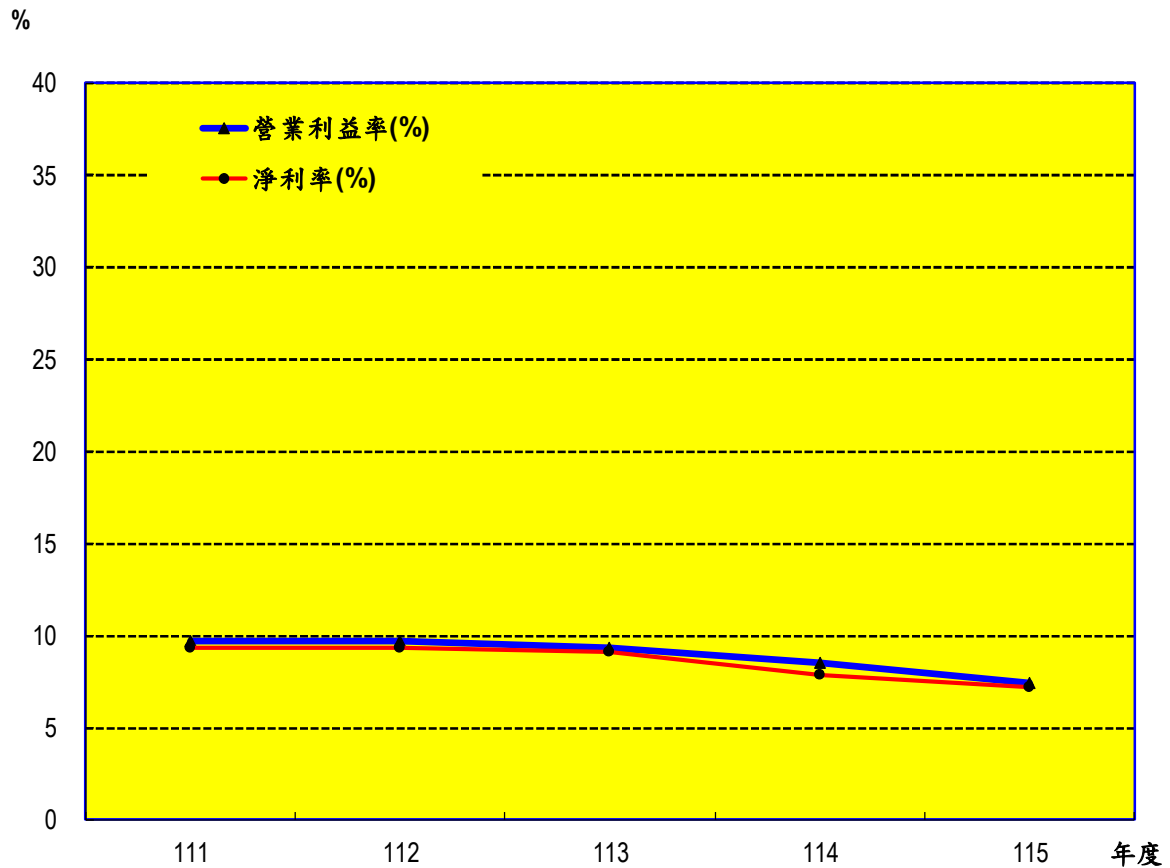
年 度 分 析 項 目		最 近 5 年 度 財 務 分 析				
		111	112	113	114	115
財務結構 %	負 債 占 資 產 比 率	25.14	25.45	24.17	24.58	24.41
	長期資金占固定資產比率	176.23	182.68	185.29	184.79	184.42
償債能力 %	流 動 比 率	408.26	407.58	456.62	419.07	419.62
	速 動 比 率	116.37	53.51	63.06	124.38	88.23
經營能力	應收款項週轉率(次)	2,462.62	1,387.75	1,489.19	802.72	845.78
	平 均 收 現 日 數	0	0	0	0	0
	存 貨 週 轉 率 (次)	1.56	1.46	1.34	1.72	1.65
	平 均 銷 貨 日 數	234	250	272	212	221
	固定資產週轉率(次)	1.76	1.89	1.91	1.93	2.02
	總資產週轉率(次)	0.75	0.77	0.78	0.79	0.83
現金流量	現金流量比率(%)	69.90	11.91	60.00	57.21	49.57
	現金流量允當比率(%)	59.20	38.52	73.83	62.03	63.16
	現金再投資比率(%)	1.03	-2.63	0.51	1.56	0.93

註： 1. 111 至 113 年度為審定決算數，114 年度為預算案數。

2. 表內固定資產為不動產、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

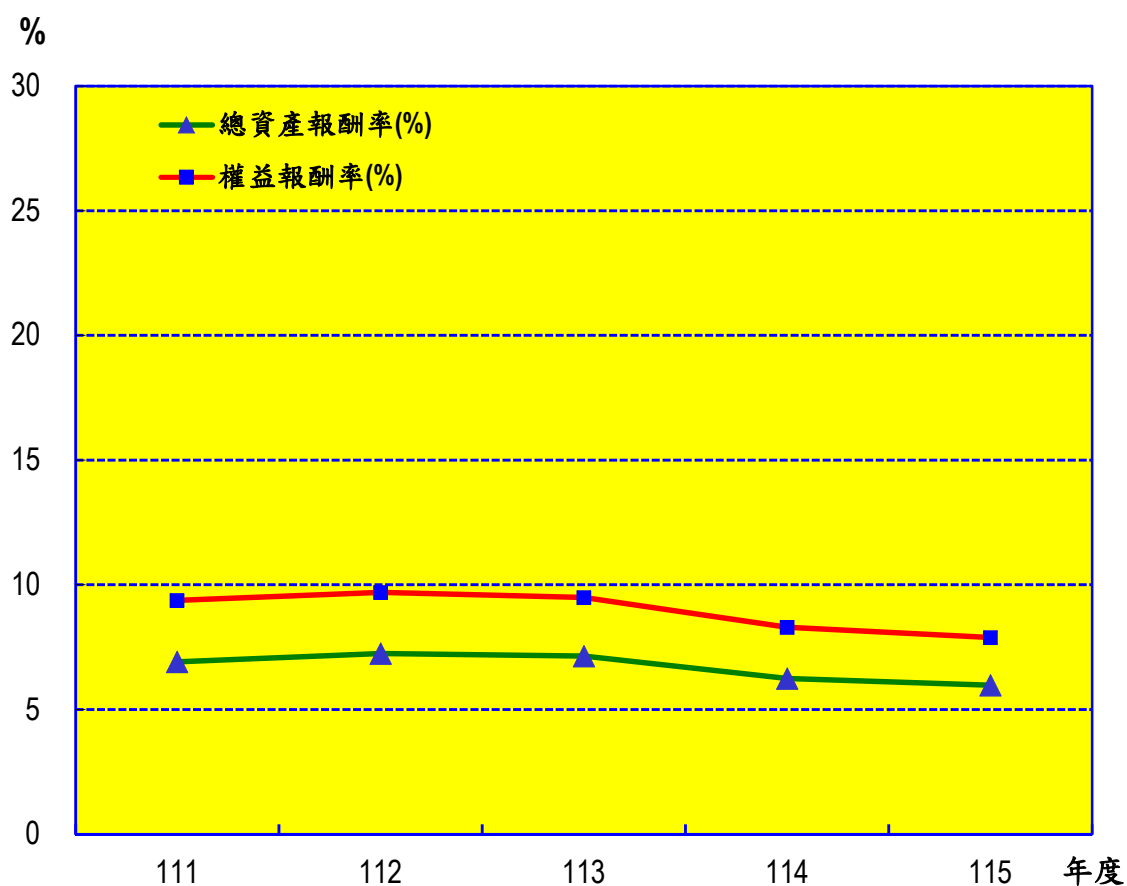


單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	111	112	113	114	115
營業利益率(%)	9.73	9.74	9.36	8.56	7.46
營業利益	181,733	189,607	183,902	171,850	157,801
營業收入	1,867,206	1,945,803	1,964,694	2,006,800	2,114,450
淨利率(%)	9.35	9.36	9.16	7.90	7.19
本期淨利	174,505	182,079	179,885	158,442	151,937
營業收入	1,867,206	1,945,803	1,964,694	2,006,800	2,114,450

註：111至113年度為審定決算數，114年度為預算案數。

(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

項目 \ 年度	111	112	113	114	115
總資產報酬率(%)	6.90	7.24	7.14	6.25	5.95
本期淨利	174,505	182,079	179,885	158,442	151,937
平均資產總額	2,527,588	2,513,477	2,519,931	2,536,808	2,555,344
權益報酬率(%)	9.38	9.70	9.49	8.30	7.88
本期淨利	174,505	182,079	179,885	158,442	151,937
平均權益總額	1,860,869	1,877,644	1,894,687	1,909,630	1,927,122

註：111至113年度為審定決算數，114年度為預算案數。

五、其他有關說明

經營績效獎金：

(一)本年度預算部分

- 1.考核獎金：依行政院核定之「中央銀行所屬事業機構用人費薪給管理要點」及「中央銀行所屬事業機構經營績效獎金實施要點」，編列 2 個月薪資總額之考核獎金，計 41,944 千元。
- 2.績效獎金：依行政院核定之「中央銀行所屬事業機構用人費薪給管理要點」及「中央銀行所屬事業機構經營績效獎金實施要點」，編列 1.2 個月薪資總額之績效獎金，計 25,166 千元。
- 3.本年度經營績效獎金實際執行時，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，依獎金核發規定核實辦理。

(二)113 年度考核及績效獎金核發情形

- 1.考核獎金發放 2 個月，總額 36,231 千元，其每一月數區間之支領人數、金額：1 個月以下者計 16 人，金額 248 千元；超過 1 個月者計 268 人，金額 35,983 千元。
- 2.績效獎金尚未核發完成，績效獎金須依決算營業收入與淨利審定情形，依獎金核發規定核實辦理。

(三)112 年度績效獎金核發情形

績效獎金發放 2.4 個月，總額 41,648 千元，其每一月數區間之支領人數、金額：1 個月以下者計 19 人，金額 509 千元；超過 1 個月，2 個月以下者計 9 人，金額 563 千元；超過 2 個月，3 個月以下者計 261 人，金額 40,383 千元；3 個月以上者計 1 人，金額 193 千元。

丙、預算主要表

空

白

頁

中央造幣廠
損益預計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

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	%
1,964,694	100.00	營業收入	41	2,114,450	100.00	2,006,800	100.00	107,650	5.36
1,924,144	97.94	銷售收入	4101	2,104,450	99.53	1,997,800	99.55	106,650	5.34
1,924,144	97.94	銷貨收入	410101	2,104,450	99.53	1,997,800	99.55	106,650	5.34
40,549	2.06	勞務收入	4102	10,000	0.47	9,000	0.45	1,000	11.11
40,549	2.06	加工收入	410202	10,000	0.47	9,000	0.45	1,000	11.11
1,726,253	87.86	營業成本	51	1,898,162	89.77	1,778,227	88.61	119,935	6.74
1,690,458	86.04	銷售成本	5101	1,890,242	89.40	1,772,067	88.30	118,175	6.67
1,690,458	86.04	銷貨成本	510101	1,890,242	89.40	1,772,067	88.30	118,175	6.67
35,795	1.82	勞務成本	5102	7,920	0.37	6,160	0.31	1,760	28.57
35,795	1.82	加工費用	510202	7,920	0.37	6,160	0.31	1,760	28.57
238,440	12.14	營業毛利（毛損）	61	216,288	10.23	228,573	11.39	-12,285	5.37
54,539	2.78	營業費用	52	58,487	2.77	56,723	2.83	1,764	3.11
4,764	0.24	業務費用	5202	5,484	0.26	5,322	0.27	162	3.04
4,764	0.24	業務費用	520201	5,484	0.26	5,322	0.27	162	3.04
38,273	1.95	管理費用	5203	41,072	1.94	39,389	1.96	1,683	4.27
38,273	1.95	管理費用	520301	41,072	1.94	39,389	1.96	1,683	4.27
11,501	0.59	其他營業費用	5298	11,931	0.56	12,012	0.60	-81	0.67
11,501	0.59	研究發展費用	529801	11,931	0.56	12,012	0.60	-81	0.67
183,902	9.36	營業利益（損失）	62	157,801	7.46	171,850	8.56	-14,049	8.18
8,742	0.44	營業外收入	49	1,935	0.09	1,935	0.10		
8,742	0.44	其他營業外收入	4998	1,935	0.09	1,935	0.10		
749	0.04	賠償收入	499802						
3,437	0.17	利息收入	499804	585	0.03	585	0.03		
4,557	0.23	什項收入	499898	1,350	0.06	1,350	0.07		
7,563	0.38	營業外費用	59	5,368	0.25	12,323	0.61	-6,955	56.44
7,563	0.38	其他營業外費用	5998	5,368	0.25	12,323	0.61	-6,955	56.44
		資產報廢損失	599835			7,563	0.38	-7,563	
7,563	0.38	什項費用	599898	5,368	0.25	4,760	0.24	608	12.77
1,179	0.06	營業外利益（損失）	63	-3,433	-0.16	-10,388	-0.52	6,955	66.95
185,081	9.42	稅前淨利（淨損）	64	154,368	7.30	161,462	8.05	-7,094	4.39
5,196	0.26	所得稅費用（利益）	65	2,431	0.11	3,020	0.15	-589	19.50
5,196	0.26	所得稅費用（利益）	6501	2,431	0.11	3,020	0.15	-589	19.50

中華民國115年度

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

註：前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為預算案數。

中央造幣廠
損益預計表說明
中華民國115年度

一、損益說明：

- (一)銷售收入：參見第附2-32頁「銷售(勞務)收入明細表」。
- (二)勞務收入：參見第附2-32頁「銷售(勞務)收入明細表」。
- (三)銷售成本：參見第附2-36頁「銷售(勞務)成本明細表」。
- (四)勞務成本：參見第附2-36頁「銷售(勞務)成本明細表」。
- (五)業務費用：參見第附2-38頁「業務費用明細表」。
- (六)管理費用：參見第附2-40頁「管理費用明細表」。
- (七)研究發展費用：參見第附2-43頁「研究發展費用明細表」。
- (八)利息收入：參見第附2-34頁「營業外收入明細表」。
- (九)什項收入：參見第附2-34頁「營業外收入明細表」。
- (十)什項費用：參見第附2-45頁「營業外費用明細表」。

二、其他綜合損益說明：

單位：新臺幣千元

前年度決算數	科 目	本年度預算數	上年度預算數
9,694	不重分類至損益之項目（稅後淨額）	0	0
9,694	確定福利計畫之再衡量數	0	0
9,694	本期其他綜合損益（稅後淨額）	0	0

中央造幣廠
盈虧撥補預計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目		預 算 數	說 明
名 稱	編 號		
盈餘之部	81	151,937	
本期淨利	8101	151,937	
分配之部	82	151,937	
轉投資機關所得者	8203	136,743	
股（官）息紅利	820301	136,743	按本期淨利151,937千元扣法定公積15,194千元後，餘數136,743千元解繳中央銀行。
留存事業機關者	8207	15,194	
法定公積	820703	15,194	按本期淨利提列10%。

中央造幣廠
現金流量預計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

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（淨損）	9001	154,368	
稅前淨利（淨損）	9003	154,368	
利息股利之調整	9004	-585	
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	9005	153,783	
調整項目	9006	21,814	
未計利息股利之現金流入（流出）	9007	175,597	
收取利息	9008	585	
退還（支付）所得稅	9012	-2,358	
營業活動之淨現金流入（流出）	91	173,824	
投資活動之現金流量	92		
無形資產及其他資產淨減（淨增）	9209	-2,757	增加電腦軟體。
增加不動產、廠房及設備	9216	-81,341	請詳「固定資產建設改良擴充明細表」。
投資活動之淨現金流入（流出）	93	-84,098	
籌資活動之現金流量	94		
發放現金股利	9414	-142,598	解繳上年度官息紅利。
籌資活動之淨現金流入（流出）	95	-142,598	
現金及約當現金之淨增（淨減）	97	-52,872	
期初現金及約當現金	98	359,357	
期末現金及約當現金	99	306,485	

註：1. 本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

2. 本表「調整項目」欄所列，包括提存各項準備、折舊及減損、攤銷、處理資產損失(利益)、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

3. 不影響現金之投資及籌資活動：(1)增加應付款項136,743千元，係本年度預計應繳中央銀行官息紅利。
(2)增加法定公積15,194千元，係本年度提列法定公積之數。

空

白

頁

丁、預算明細表

空

白

頁

空

白

頁

中央造
銷售(勞務)
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					2,104,450
主要產品	920	千枚	400,000		1,791,000
伍拾元幣	920003	千枚	80,000	6,900.00	552,000
拾元幣	920005	千枚	160,000	6,100.00	976,000
伍元幣	920010	千枚	60,000	2,800.00	168,000
壹元幣	920020	千枚	100,000	950.00	95,000
次要產品	926				313,450
金屬章牌	926080				313,450
生肖紀念套幣	92608001	套	100,000	1,550.00	155,000
新臺幣硬幣組合-原住民族系組合篇	92608002	套	15,000	230.00	3,450
其他金屬章牌	92608099				155,000
勞務收入					10,000
鎔鍛作廢幣	930350	千枚	10,000	200.00	2,000
分類回籠幣	930370	千枚	20,000	400.00	8,000
合 計					2,114,450

中央造幣廠
營業外收入明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

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	折合新臺幣		
其他營業外收入	4998	1,935					1,935	
利息收入	499804	585					585	預估存放國內銀行平均定期存款100,000千元，按年息0.585%計算，編列存款利息585千元。
什項收入	499898	1,350					1,350	預估停車場使用費收入100千元、出售報廢機具收入400千元及其他什項收入 850 千 元 ， 合 計 1,350千元。
合 計		1,935					1,935	

空

白

頁

中央造
銷售(勞務)

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					1,890,242
主要產品	920	千枚	400,000		1,604,113
伍拾元幣	920003	千枚	80,000	6,195.94	495,675
拾元幣	920005	千枚	160,000	5,376.16	860,186
伍元幣	920010	千枚	60,000	2,558.48	153,509
壹元幣	920020	千枚	100,000	947.43	94,743
次要產品	926				287,329
金屬章牌	926080				287,329
生肖紀念套幣	92608001	套	100,000	1,487.23	148,723
新臺幣硬幣組合-原住民族系組合篇	92608002	套	15,000	207.73	3,116
第16任總統副總統就職紀念銀幣	92608017	枚			
其他金屬章牌	92608099				135,490
小計					1,891,442
加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳 收入等與存貨相關之損益					-1,200
勞務成本					7,920
第16任總統副總統就職紀念金幣	92608016	枚			
鎔鍛作廢幣	930350	千枚	10,000	162.40	1,624
分類回籠幣	930370	千枚	20,000	314.80	6,296
其他金屬章牌	93040099				
總 計					1,898,162

註：1.表內「加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等與存貨相關之損益」本年度及上年度淨計1,200千元，係出售

2.本年度預算數員工協助方案編列情形：聘請心理諮商師專業輔導相關費用95千元，帳列「銷貨成本-製造費用-專業服務

幣廠

成本明細表

115年度

單位：新臺幣千元

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
		1,772,067			1,690,458
430,000		1,514,934	430,000		1,391,680
70,000	5,568.53	389,797	80,000	5,030.72	402,457
150,000	5,353.94	803,091	140,000	4,431.80	620,453
80,000	2,485.36	198,829	60,000	2,142.50	128,550
130,000	947.82	123,217	150,000	1,601.47	240,220
		258,333			324,726
		258,333			324,726
100,000	1,272.45	127,245	106,450	1,244.85	132,514
			11,000	1,178.58	12,964
		131,088			179,248
		1,773,267			1,716,406
		-1,200			-25,948
		6,160			35,795
			3,680	1,305.38	4,804
10,000	126.80	1,268	66,708	159.57	10,645
20,000	244.60	4,892	40,000	328.52	13,141
					7,206
		1,778,227			1,726,253

下腳收入；前年度淨計25,948千元，係存貨跌價回升利益19,666千元、出售下腳收入6,302千元及存貨盤虧20千元增減互抵之數。
費-其他專業服務費」。

中央造幣廠
業務費用明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

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
2,947	3,010	用人費用	5202011	3,172		3,172
2,947	3,010	福利費	52020118	3,172		3,172
1,339	1,700	服務費用	5202012	1,700	642	1,058
213	200	郵電費	52020122	200	120	80
78	90	旅運費	52020123	90		90
105	120	印刷裝訂及公告費	52020124	120	120	
87	280	修理保養與保固費	52020125	460	92	368
111	70	保險費	52020126	70	70	
105	100	棧儲、包裝、代理及加工費	52020127	100		100
240	240	公關慰勞費	52020129	240	240	
401	600	推展費	5202012B	420		420
197	381	材料及用品費	5202013	381	130	251
91	186	使用材料費	52020131	186		186
107	195	用品消耗	52020132	195	130	65
281	231	稅捐與規費	5202016	231	81	150
240	190	消費與行為稅	52020165	190	40	150
41	41	規費	52020167	41	41	
4,764	5,322	總 計		5,484	853	4,631

中央造幣廠
業務費用說明
中華民國115年度

科 目	說 明
用人費用	
福利費	係提撥福利金，依規定按營業收入千分之1.5提列。
服務費用	
郵電費	包括郵費、電話費，係預計業務需要編列。
旅運費	係國內旅費，參酌以前年度預、決算數及預計業務需要編列。
印刷裝訂及公告費	係印刷及裝訂費，參酌以前年度預、決算數及預計業務需要編列。
修理保養與保固費	係交通及運輸設備修護費，為運送硬幣卡車之保養及修理費用，參酌以前年度預、決算數及預計業務需要編列。
保險費	係交通及運輸設備保險費，為運送硬幣卡車之保險費用，參酌以前年度預、決算數及預計業務需要編列。
棧儲、包裝、代理及加工費	係佣金、匯費及手續費，參酌以前年度預、決算數及預計業務需要編列。
公關慰勞費	係公共關係費，參酌以前年度預、決算數及預計業務需要編列。
推展費	係預計業務需要編列。
材料及用品費	
使用材料費	係燃料，參酌以前年度預、決算數及預計業務需要編列。
用品消耗	包括辦公(事務)用品、報章雜誌及其他用品消耗，參酌以前年度預、決算數及預計業務需要編列。
稅捐與規費	
消費與行為稅	係印花稅及使用牌照稅。
規費	係汽車燃料使用費。

中央造幣廠
管理費用明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

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
28,896	28,041	用人費用	5203011	28,890	25,598	3,292
17,949	18,721	正式員額薪資	52030111	19,191	19,191	
1,325	859	加班費	52030113	859	859	
60	60	津貼	52030114	60	60	
6,294	4,638	獎金	52030115	4,879	1,587	3,292
2,155	2,473	退休及卹償金	52030116	2,631	2,631	
1,114	1,290	福利費	52030118	1,270	1,270	
2,777	3,660	服務費用	5203012	4,303	4,303	
1,117	1,000	水電費	52030121	1,000	1,000	
119	95	郵電費	52030122	95	95	
146	80	旅運費	52030123	885	885	
74	120	印刷裝訂及公告費	52030124	120	120	
893	1,620	修理保養與保固費	52030125	1,458	1,458	
16	25	保險費	52030126	25	25	
292	600	專業服務費	52030128	600	600	
119	120	公關慰勞費	52030129	120	120	
252	577	材料及用品費	5203013	573	189	384
66	388	使用材料費	52030131	384		384
186	189	用品消耗	52030132	189	189	
6,308	7,054	折舊及攤銷	5203015	7,249	7,249	
3,000	3,600	房屋折舊	52030152	3,600	3,600	
1,695	1,704	機械及設備折舊	52030153	1,704	1,704	
61	110	交通及運輸設備折舊	52030154	110	110	
398	320	什項設備折舊	52030155	320	320	
1,155	1,320	攤銷	52030158	1,515	1,515	
40	57	稅捐與規費	5203016	57	57	
7	7	消費與行為稅	52030165	7	7	
33	50	規費	52030167	50	50	
38,273	39,389	總 計		41,072	37,396	3,676

中央造幣廠
管理費用說明

中華民國115年度

科 目	說 明
用人費用	
正式員額薪資	係職員薪金，依照院頒「公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則」及115年度「附屬單位預算共同項目編列作業規範」等有關規定編列。
加班費	係未休假加班費。
津貼	係房租水電津貼，參酌以前年度預、決算數編列。
獎金	包括績效獎金、考核獎金及其他獎金，依有關規定編列；惟決算時應視實際經營成果，依規定辦理核發。
退休及卹償金	係職員退休及離職金，參照精算報告編列。
福利費	包括： (1)分擔員工保險費，係參酌預計參保人數及現行標準編列。 (2)傷病醫藥費，依勞工健康保護規則等相關法令規定編列。 (3)體育活動費，按共同項目標準，員工每人每年900元編列。 (4)其他福利費，係休假補助費。
服務費用	
水電費	係工作場所電費，係預計業務需要編列。
郵電費	包括郵費、電話費，係預計業務需要編列。
旅運費	包括： (1)國內旅費，參酌以前年度預、決算數及預計業務需要編列。 (2)國外旅費805千元，係根據本年度派員出國計畫編列。
印刷裝訂及公告費	係印刷及裝訂費，印製預算書、決算書及各種報表、帳冊等實際需要編列。
修理保養與保固費	包括一般房屋修護費、交通及運輸設備修護費及什項設備修護費，係參酌以前年度預、決算數暨固定資產之新舊程度及使用情形編列。
保險費	係交通及運輸設備保險費，參酌實際投保額編列。
專業服務費	包括會計師及精算師公費、法律事務費及教育訓練費(含員工協助方案預算7千元，係舉辦身心健康講座講課鐘點費)，係參酌以前年度預、決算數及預計業務需要編列。
公關慰勞費	包括公共關係費(60千元)及員工慰勞費(60千元)，係預計業務需要編列。
材料及用品費	
使用材料費	包括物料、燃料，係參酌以前年度預、決算數及預計業務需要編列。
用品消耗	包括： (1)辦公(事務)用品、報章雜誌及其他用品消耗，係參酌以前年度預、決算數及預計業務需要編列。 (2)服裝，按每人每年3,500元編列。
折舊及攤銷	
房屋折舊	依資產使用年限按直線法提列折舊。
機械及設備折舊	依資產使用年限按直線法提列折舊。

中央造幣廠
管理費用說明
中華民國115年度

科 目	說 明
交通及運輸設備折舊	依資產使用年限按直線法提列折舊。
什項設備折舊	依資產使用年限按直線法提列折舊。
攤銷	係攤銷電腦軟體費用，依資產提供效益年限按直線法攤銷。
稅捐與規費	
消費與行為稅	係使用牌照稅。
規費	包括行政規費及汽車燃料使用費。

中央造幣廠
研究發展費用明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

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
11,194	11,435	用人費用	5298011	11,355	10,019	1,336
6,827	7,513	正式員額薪資	52980111	7,425	7,425	
395	376	加班費	52980113	376	376	
2,469	1,947	獎金	52980115	1,944	608	1,336
979	1,045	退休及卹償金	52980116	1,069	1,069	
524	554	福利費	52980118	541	541	
13	126	服務費用	5298012	126	126	
6		旅運費	52980123			
7	20	印刷裝訂及公告費	52980124	20	20	
	56	棧儲、包裝、代理及加工費	52980127	56	56	
1	50	專業服務費	52980128	50	50	
294	451	材料及用品費	5298013	450	51	399
247	400	使用材料費	52980131	399		399
47	51	用品消耗	52980132	51	51	
11,501	12,012	總 計		11,931	10,196	1,735

中央造幣廠
研究發展費用說明

中華民國115年度

科 目	說 明
用人費用	
正式員額薪資	係職員薪金，依照院頒「公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則」及115年度「附屬單位預算共同項目編列作業規範」等有關規定編列。
加班費	係未休假加班費。
獎金	包括績效獎金及考核獎金，依有關規定編列；惟決算時應視實際經營成果，依規定辦理核發。
退休及卹償金	係職員退休及離職金，參照精算報告編列。
福利費	包括： (1)分擔員工保險費，係參酌預計參保人數及現行標準編列。 (2)傷病醫藥費，依勞工健康保護規則等相關法令規定編列。 (3)體育活動費，按共同項目標準，員工每人每年900元編列。 (4)其他福利費，係休假補助費。
服務費用	
印刷裝訂及公告費	係印刷及裝訂費，係預計業務需要編列。
棧儲、包裝、代理及加工費	係加工費，參酌研究發展項目業務需要編列。
專業服務費	係教育訓練費，係預計業務需要編列。
材料及用品費	
使用材料費	係物料，參酌研究發展項目所需之物料編列。
用品消耗	包括： (1)辦公(事務)用品及報章雜誌，係參酌以前年度預、決算數及預計業務需要編列。 (2)服裝，按每人每年3,500元編列。

中央造幣廠
營業外費用明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

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
7,563	12,323	其他營業外費用	5998	5,368	4,888	480
	7,563	資產報廢損失	599835			
	7,563	損失與賠償給付	5998358			
	7,563	各項損失	59983581			
7,563	4,760	什項費用	599898	5,368	4,888	480
6,903	4,760	用人費用	5998981	5,368	4,888	480
6,903	4,760	福利費	59989818	5,368	4,888	480
660		損失與賠償給付	5998988			
660		各項損失	59989881			
7,563	12,323	總 計		5,368	4,888	480

中央造幣廠
營業外費用說明
中華民國115年度

科 目	說 明
什項費用	
用人費用	
福利費	包括： (1)分擔退休人員及其配偶暨員工眷屬保險費4,610千元，係參酌預計參保人數及現行標準編列。 (2)提撥福利金480千元，係依職工福利金條例之規定提列。 (3)退休福利費270千元，係編列退休人員照護事項相關費用。

空

白

頁

中央造
固定資產建設改
中華民國

項 目		不動產、				
名 稱	編 號	土 地	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交通及運輸 設 備
一般建築及設備計畫	952				81,241	
分年性項目	9521				45,766	
一次性項目	9522				35,475	
合 計					81,241	

幣 廠

良擴充明細表

115年度

單位：新臺幣千元

廠房及設備					投 資 性 不 動 產	合 計	備 註
什 項 設 備	核 燃	能 料	生 產 性 植 物	租 賃 權 益 改 良			
100					81,341	81,341	
					45,766	45,766	
100					35,575	35,575	
100					81,341	81,341	

固定資產建設改良擴

中華民國

項 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	81,341				81,341	100.00
分年性項目	9521	45,766				45,766	100.00
一次性項目	9522	35,575				35,575	100.00
合 計		81,341				81,341	100.00

固定資產建設改良擴充

中華民國

項 目		全 部					
		資 金 來 源					
名 稱	編 號	投 資 總 額	自 有 資 金				外 借 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	100,955	100,955				
分年性項目	9521	65,380	65,380				
一次性項目	9522	35,575	35,575				
合 計		100,955	100,955				

註：有關分年性項目明細，請詳附2-91之「一般建築及設備計畫之分年性項目明細表」。

幣廠

計畫預期進度明細表

115年度

單位：新臺幣千元

計 畫					預 算 數			
目標能量	進度起迄年月	資 金 成本率 (%)	內 部 報酬率 (%)	收回 年限 (年)	本年度		截至本年度累計	
					金額	占全部 計畫%	金額	占全部 計畫%
	註 115.01- 115.12				81,341	80.57	100,955	100.00
					45,766	70.00	65,380	100.00
					35,575	100.00	35,575	100.00
					81,341	80.57	100,955	100.00

中央造幣廠
資產折舊明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備					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	28,575	365,381	1,612,341	28,827	56,702		2,091,826
上年度預計增減資產原值		-33,361	53,185	4,601	100		24,525
本年度預計增減資產原值			84,698		100		84,798
資產重估增值額							
累計減損數							
本年度資產總額	28,575	332,020	1,750,224	33,428	56,902		2,201,149
折舊方法	直線法	直線法	直線法	直線法	直線法		
折舊率							
本年度應提折舊							
製造費用		3,790	58,071	1,725	1,973		65,559
管理費用		3,600	1,704	110	320		5,734
合計		7,390	59,775	1,835	2,293		71,293

註：預計增減資產原值係扣除變賣、報廢等後之淨額，加計上年度購建中固定資產轉列數。

中央造幣廠
資產報廢明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

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		16,157	16,157		0		
機械及設備	946030	16,157	16,157		0		
合 計		16,157	16,157		0		

空

白

頁

註：表內「加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等與存貨相關之損益」淨計1,200千元，係出售下腳收入。

幣廠

總表

115年度

單位：新臺幣千元

主要產品 (拾元幣)			主要產品 (伍元幣)		
數量 (千枚)	單位成本 (元)	總成本	數量 (千枚)	單位成本 (元)	總成本
160,000	3,691.46	590,634	60,000	1,827.77	109,666
160,000	531.02	84,963	60,000	230.28	13,817
160,000	1,153.68	184,589	60,000	500.43	30,026
160,000	5,376.16	860,186	60,000	2,558.48	153,509
160,000	5,376.16	860,186	60,000	2,558.48	153,509
160,000	5,376.16	860,186	60,000	2,558.48	153,509

幣廠

總表

115年度

單位：新臺幣千元

次要產品 (新臺幣硬幣組合-原住民族篇)			次要產品 (鎔鍛作廢幣)		
數量 (套)	單位成本 (元)	總成本	數量 (千枚)	單位成本 (元)	總成本
15,000	102.00	1,530			
15,000	33.33	500	10,000	51.20	512
15,000	72.40	1,086	10,000	111.20	1,112
15,000	207.73	3,116	10,000	162.40	1,624
15,000	207.73	3,116	10,000	162.40	1,624
15,000	207.73	3,116	10,000	162.40	1,624

中央造幣廠
成本彙總表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

次要產品 (分類回籠幣)			次要產品 (其他金屬章牌)	其他產品
數量 (千枚)	單位成本 (元)	總成本	總成本	
			86,950	
20,000	99.20	1,984	17,007	
20,000	215.60	4,312	31,533	
20,000	314.80	6,296	135,490	
20,000	314.80	6,296	135,490	
20,000	314.80	6,296	135,490	

空

白

頁

中央造幣廠
直接材料人工明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

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
1,114,201	1,189,232	直接材料	510102	1,253,109		1,253,109
1,114,201	1,189,232	材料及用品費	5101023	1,253,109		1,253,109
1,114,201	1,189,232	使用材料費	51010231	1,253,109		1,253,109
180,529	196,956	直接人工	510103	205,392	179,684	25,708
180,529	196,956	用人費用	5101031	205,392	179,684	25,708
110,244	127,256	正式員額薪資	51010311	132,523	132,523	
6,901	8,000	加班費	51010313	8,004	5,909	2,095
2,764	1,801	津貼	51010314	3,314	3,314	
39,675	33,146	獎金	51010315	34,346	10,733	23,613
7,798	11,716	退休及卹償金	51010316	11,919	11,919	
6		資遣費	51010317			
13,125	15,019	福利費	51010318	15,268	15,268	
18	18	提繳費	51010319	18	18	
1,294,731	1,386,188	合 計		1,458,501	179,684	1,278,817

中央造幣廠
直接材料人工說明

中華民國115年度

科 目	說 明
材料及用品費	
使用材料費	包括原料、物料，係參酌本年度產品所需之用量編列。
用人費用	
正式員額薪資	係職員薪金及工員工資，依照院頒「公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則」及115年度「附屬單位預算共同項目編列作業規範」等有關規定編列。
加班費	包括延長工時加班費、未休假加班費。
津貼	其他津貼，係夜點費。
獎金	包括績效獎金及考核獎金，依有關規定編列；惟決算時應視實際經營成果，依規定辦理核發。
退休及卹償金	包括職員退休及離職金、工員退休及離職金、卹償金，均依照退休有關規定編列。 其中： (1)職員退休金參照精算報告編列。 (2)工員退休金舊制參照精算報告編列；新制按工員工資6%編列。 (3)卹償金酌予估列。
福利費	包括： (1)分擔員工保險費，係參酌預計參保人數及現行標準編列。 (2)傷病醫藥費，依勞工健康保護規則等相關法令規定編列。 (3)體育活動費，按共同項目標準，員工每人每年900元編列。 (4)其他福利費，係休假補助費及生育補助費。
提繳費	係提繳工資墊償費用。

中央造幣廠
製造費用明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

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
144,808	155,928	用人費用	5101041	156,807	137,256	19,551
87,547	99,726	正式員額薪資	51010411	100,420	100,420	
5,092	5,666	加班費	51010413	5,668	4,013	1,655
1,198	1,201	津貼	51010414	1,189	1,189	
31,341	25,897	獎金	51010415	26,061	8,165	17,896
10,956	14,295	退休及卹償金	51010416	14,371	14,371	
8,668	9,137	福利費	51010418	9,092	9,092	
6	6	提繳費	51010419	6	6	
122,410	112,045	服務費用	5101042	149,024	30,987	118,037
41,246	36,207	水電費	51010421	44,948	1,928	43,020
761	781	郵電費	51010422	782	782	
2,342	4,259	旅運費	51010423	3,639	1,159	2,480
59	290	印刷裝訂及公告費	51010424	290	290	
32,975	27,731	修理保養與保固費	51010425	51,472	14,973	36,499
339	417	保險費	51010426	417	417	
36,178	32,400	棧儲、包裝、代理及加工費	51010427	35,400		35,400
8,310	9,640	專業服務費	51010428	11,876	11,238	638
120	120	公關慰勞費	51010429	120	120	
80	200	推展費	5101042B	80	80	
61,266	62,481	材料及用品費	5101043	64,469	9,525	54,944
59,509	60,250	使用材料費	51010431	62,255	7,311	54,944
1,757	2,231	用品消耗	51010432	2,214	2,214	
19	30	租金與利息	5101044	30	30	
19	30	機器租金	51010443	30	30	
56,695	58,834	折舊及攤銷	5101045	66,492	66,492	
4,174	3,887	房屋折舊	51010452	3,790	3,790	
48,732	50,771	機械及設備折舊	51010453	58,071	58,071	
783	1,479	交通及運輸設備折舊	51010454	1,725	1,725	
2,083	1,889	什項設備折舊	51010455	1,973	1,973	
923	808	攤銷	51010458	933	933	
3,799	3,873	稅捐與規費	5101046	3,991	3,991	
2,018	1,900	土地稅	51010462	2,018	2,018	

中央造幣廠
製造費用說明
中華民國115年度

科 目	說 明
用人費用	
正式員額薪資	係職員薪金、工員工資及警餉，依照院頒「公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則」及115年度「附屬單位預算共同項目編列作業規範」等有關規定編列。
加班費	包括延長工時加班費、未休假加班費。
津貼	其他津貼，係夜點費。
獎金	包括績效獎金、考核獎金及其他獎金，依有關規定編列；惟決算時應視實際經營成果，依規定辦理核發。
退休及卹償金	包括職員退休及離職金、工員退休及離職金、卹償金，均依照退休有關規定編列。 其中： (1)職員退休金參照精算報告編列。 (2)工員退休金舊制參照精算報告編列；新制按工員工資6%編列。 (3)卹償金酌予估列。
福利費	包括： (1)分擔員工保險費，係參酌預計參保人數及現行標準編列。 (2)傷病醫藥費，依勞工健康保護規則等相關法令規定編列。 (3)體育活動費，按共同項目標準，員工每人每年900元編列。 (4)其他福利費，係休假補助費。
提繳費	係提繳工資墊償費用。
服務費用	
水電費	包括動力費、工作場所電費、工作場所水費，係預計業務需要編列，主要為鑄硬幣所需之電費。
郵電費	包括郵費、電話費、數據通信費，係預計業務需要編列。
旅運費	包括： (1)國內旅費，係參酌以前年度預、決算數及預計業務需要編列。 (2)國外旅費459千元，係根據本年度派員出國計畫編列。 (3)貨物運費，係參酌以前年度預、決算數及預計業務需要編列。
印刷裝訂及公告費	係印刷及裝訂費，印製各種報表、帳冊等實際需要編列。
修理保養與保固費	包括土地改良物維護費、一般房屋修護費、其他建築修護費、機械及設備修護費、交通及運輸設備修護費、什項設備修護費，係參酌以前年度預、決算數暨固定資產之新舊程度及使用情形編列。
保險費	包括一般房屋保險費、機械及設備保險費、交通及運輸設備保險費、什項設備保險費、現金存放款及貨物保險費、責任保險費，係參酌實際投保額編列。
棧儲、包裝、代理及加工費	包括加工費及外包費，參酌以前年度預、決算數及預計業務需要編列。
專業服務費	包括工程及管理諮詢服務費、委託檢驗試驗費、教育訓練費、電腦軟體服務費及其他專業服務費(含員工協助方案預算95千元，係身心健康諮詢服務費)，係預計業務需要編列。
公關慰勞費	係員工慰勞費，預計業務需要編列。
推展費	係預計業務需要編列。

中央造幣廠
製造費用說明
中華民國115年度

科 目	說 明
材料及用品費	
使用材料費	包括： (1)物料，係依本年度生產數量所需編列。 (2)燃料、油脂及設備零件，係參酌以前年度預、決算數及預計業務需要編列。
用品消耗	包括： (1)辦公(事務)用品、報章雜誌、農業與園藝用品及其他用品消耗，係參酌以前年度預、決算數及預計業務需要編列。 (2)服裝，按每人每年3,500元編列，另駐衛警服裝參酌實際需要編列224千元。
租金與利息	
機器租金	係機械及設備租金，預計業務需要編列。
折舊及攤銷	
房屋折舊	依資產使用年限按直線法提列折舊。
機械及設備折舊	依資產使用年限按直線法提列折舊。
交通及運輸設備折舊	依資產使用年限按直線法提列折舊。
什項設備折舊	依資產使用年限按直線法提列折舊。
攤銷	係攤銷電腦軟體及其他攤銷費用，依資產提供效益年限按直線法攤銷。
稅捐與規費	
土地稅	係一般土地地價稅。
房屋稅	係一般房屋稅。
消費與行為稅	係印花稅及使用牌照稅。
規費	包括汽車燃料使用費、空氣污染防制費、水污染防制費及土壤及地下水污染整治費。
會費、補助、捐助與分攤	
會費	係學術團體會費，預計業務需要編列。

中央造
單位生產
中華民國

前 年 度 決 算 數					項 目		
用 量 工 時 分攤標準	單 價 工資率 分攤率	單 位 成 本			編號	成品及材料名稱	製造成本要素
		合計	固定	變動			
					920	成品	
					920003	伍拾元幣	
		2,888.53		2,888.53			直接材料
0.97	659.28	640.96	525.90	115.06			直接人工
按工時分攤	26.96%	1,501.23	798.81	702.42			製造費用
		5,030.72	1,324.71	3,706.01			單位生產成本(千枚)
					920005	拾元幣	
		3,375.02		3,375.02			直接材料
0.29	758.22	219.13	179.79	39.34			直接人工
按工時分攤	19.89%	837.65	445.72	391.93			製造費用
		4,431.80	625.51	3,806.29			單位生產成本(千枚)
					920010	伍元幣	
		1,533.82		1,533.82			直接材料
0.29	634.55	180.86	148.39	32.47			直接人工
按工時分攤	7.49%	427.82	227.65	200.17			製造費用
		2,142.50	376.04	1,766.46			單位生產成本(千枚)
					920020	壹元幣	
		1,155.59		1,155.59			直接材料
0.25	625.41	154.45	126.72	27.73			直接人工
按工時分攤	13.93%	291.43	155.07	136.36			製造費用
		1,601.47	281.79	1,319.68			單位生產成本(千枚)
					92608001	生肖紀念套幣	
		796.60		796.60			直接材料
0.49	633.93	308.21	252.88	55.33			直接人工
按工時分攤	17.94%	140.04	74.52	65.52			製造費用
		1,244.85	327.40	917.45			單位生產成本(套)
					92608002	新臺幣硬幣組合 原住民族系組合篇	
							直接材料
							直接人工
							製造費用
							單位生產成本(套)
					92608016	第16任總統副總統 就職紀念金幣	
		131.41		131.41			直接材料
1.24	651.12	807.53	662.57	144.96			直接人工
按工時分攤	1.58%	366.44	194.98	171.46			製造費用
		1,305.38	857.55	447.83			單位生產成本(枚)

幣廠

成本預計表

115年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數					上 年 度 預 算 數				
用 量 工 時 分攤標準	單 價 工資率 分攤率	單 位 成 本			用 量 工 時 分攤標準	單 價 工資率 分攤率	單 位 成 本		
		合計	固定	變動			合計	固定	變動
		3,385.79		3,385.79			2,973.86		2,973.86
1.21	734.97	885.64	774.79	110.85	1.22	704.78	859.84	751.21	108.63
按工時分攤	34.50%	1,924.51	1,084.04	840.47	按工時分攤	30.56%	1,734.83	1,008.54	726.29
		6,195.94	1,858.83	4,337.11			5,568.53	1,759.75	3,808.78
		3,691.46		3,691.46			3,730.50		3,730.50
0.72	734.97	531.02	464.55	66.47	0.76	704.78	537.99	470.02	67.97
按工時分攤	41.37%	1,153.68	649.85	503.83	按工時分攤	40.97%	1,085.45	631.03	454.42
		5,376.16	1,114.40	4,261.76			5,353.94	1,101.05	4,252.89
		1,827.77		1,827.77			1,783.54		1,783.54
0.31	734.97	230.28	201.46	28.82	0.33	704.78	232.57	203.19	29.38
按工時分攤	6.73%	500.43	281.88	218.55	按工時分攤	9.45%	469.25	272.80	196.45
		2,558.48	483.34	2,075.14			2,485.36	475.99	2,009.37
		727.28		727.28			756.41		756.41
0.09	734.97	69.38	60.70	8.68	0.09	704.78	63.43	55.42	8.01
按工時分攤	3.38%	150.77	84.93	65.84	按工時分攤	4.19%	127.98	74.40	53.58
		947.43	145.63	801.80			947.82	129.82	818.00
		1,207.38		1,207.38			974.70		974.70
0.12	734.97	88.20	77.16	11.04	0.14	704.78	98.67	86.20	12.47
按工時分攤	4.29%	191.65	107.95	83.70	按工時分攤	5.01%	199.08	115.74	83.34
		1,487.23	185.11	1,302.12			1,272.45	201.94	1,070.51
		102.00		102.00					
0.05	734.97	33.33	29.16	4.17					
按工時分攤	0.24%	72.40	40.78	31.62					
		207.73	69.94	137.79					

中央造

單位生產

中華民國

前 年 度 決 算 數					項 目		
用 量 工 時 分攤標準	單 價 工資率 分攤率	單 位 成 本			編號	成品及材料名稱	製造成本要素
		合計	固定	變動			
0.36 按工時分攤	651.12 1.58%	753.90		753.90	92608017	第16任總統副總統 就職紀念銀幣	直接材料
		259.23	212.69	46.54			直接人工
		165.45	88.04	77.41			製造費用
		1,178.58	300.73	877.85			單位生產成本(枚)
0.11 按工時分攤	623.01 2.54%	68.40	56.12	12.28	930350	鎔鑊作廢幣	直接人工
		91.17	48.51	42.66			製造費用
		159.57	104.63	54.94			單位生產成本(千枚)
0.07 按工時分攤	839.77 1.02%	0.41		0.41	930370	分類回籠幣	直接材料
		61.70	50.62	11.08			直接人工
		266.41	141.76	124.65			製造費用
		328.52	192.38	136.14			單位生產成本(千枚)

幣廠

成本預計表

115年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數					上 年 度 預 算 數				
用 量 工 時 分攤標準	單 價 工資率 分攤率	單 位 成 本			用 量 工 時 分攤標準	單 價 工資率 分攤率	單 位 成 本		
		合計	固定	變動			合計	固定	變動
0.07	734.97	51.20	44.79	6.41	0.06	704.78	42.00	36.69	5.31
按工時分攤	0.25%	111.20	62.64	48.56	按工時分攤	0.21%	84.80	49.30	35.50
		162.40	107.43	54.97			126.80	85.99	40.81
0.13	734.97	99.20	86.78	12.42	0.11	704.78	81.05	70.81	10.24
按工時分攤	0.97%	215.60	121.44	94.16	按工時分攤	0.82%	163.55	95.08	68.47
		314.80	208.22	106.58			244.60	165.89	78.71

空

白

頁

戊、預 算 參 考 表

空

白

頁

中央造幣廠
資產負債預計表

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目		115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比較增減 (－) 數
	名 稱	編 號			
2,510,521	資產	1	2,559,516	2,551,172	8,344
1,458,539	流動資產	11	1,471,481	1,505,673	-34,192
200,779	現金	1101	306,485	359,357	-52,872
21	庫存現金	110101	100	100	0
200,617	銀行存款	110102	306,245	359,117	-52,872
140	零用金及週轉金	110104	140	140	0
566	應收款項	1105	2,850	2,850	0
115	應收帳款	110504	2,500	2,500	0
235	應收利息	110515			
216	其他應收款	110598	350	350	0
1,241,402	存貨	1108	1,156,696	1,138,016	18,680
738,028	在製品	110805	650,700	650,700	0
521	製成品	110806	4,500	4,500	0
504,547	原料	110816	487,057	467,377	19,680
15,863	物料	110817	28,350	29,350	-1,000
164	燃料	110818	310	310	0
	在途材料	110819	3,500	3,500	0
17,721	備抵存貨跌價	110821	17,721	17,721	0
15,704	預付款項	1111	5,400	5,400	0
858	用品盤存	111102	1,150	1,150	0
229	預付費用	111103	250	250	0
9,515	留抵稅額	111107	2,500	2,500	0
5,102	其他預付款	111198	1,500	1,500	0
88	短期墊款	1112	50	50	0
88	短期墊款	111201	50	50	0
1,027,420	不動產、廠房及設備	14	1,049,107	1,039,059	10,048
645,802	土地	1401	645,802	645,802	0
10,604	土地	140101	10,604	10,604	0
635,198	重估增值-土地	140102	635,198	635,198	0

中央造幣廠
資產負債預計表

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目		115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比較增減 (－) 數
	名 稱	編 號			
	土地改良物	1402			
28,575	土地改良物	140201	28,575	28,575	0
28,575	累計折舊-土地改良物	140204	28,575	28,575	0
46,977	房屋及建築	1403	24,537	31,927	-7,390
365,381	房屋及建築	140301	332,020	332,020	0
318,404	累計折舊-房屋及建築	140304	307,483	300,093	7,390
301,516	機械及設備	1404	360,206	319,126	41,080
1,612,341	機械及設備	140401	1,750,224	1,665,526	84,698
1,310,825	累計折舊-機械及設備	140404	1,390,018	1,346,400	43,618
7,054	交通及運輸設備	1405	11,450	13,285	-1,835
28,827	交通及運輸設備	140501	33,428	33,428	0
21,773	累計折舊-交通及運輸設備	140504	21,978	20,143	1,835
11,414	什項設備	1406	7,112	9,305	-2,193
56,702	什項設備	140601	56,902	56,802	100
45,288	累計折舊-什項設備	140604	49,790	47,497	2,293
14,656	購建中固定資產	1408		19,614	-19,614
14,656	訂購機件	140804		19,614	-19,614
5,459	無形資產	17	6,199	5,890	309
5,459	無形資產	1701	6,199	5,890	309
166	專利權	170102	54	106	-52
5,293	電腦軟體	170105	6,145	5,784	361
19,103	其他資產	19	32,729	550	32,179
18,624	遞延資產	1902	32,179		32,179
18,624	預付退休金	190209	32,179		32,179
479	什項資產	1997	550	550	0
724	催收款項	199702	724	724	0
724	備抵損失-催收款項	199705	724	724	0
479	存出保證金	199721	550	550	0
2,510,521	合 計		2,559,516	2,551,172	8,344

中央造幣廠
資產負債預計表

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目		115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比較增減 (一) 數
	名 稱	編 號			
606,839	負債	2	624,797	631,647	-6,850
319,421	流動負債	21	350,670	356,749	-6,079
300,736	應付款項	2105	334,308	340,460	-6,152
1,081	應付帳款	210502	93,500	93,797	-297
1,700	應付代收款	210503	2,350	2,350	0
86,049	應付費用	210505	85,200	85,200	0
171,590	應付股（官）息紅利	210512	136,743	142,598	-5,855
977	應付退休金費用	210528	1,015	1,015	0
39,339	其他應付款	210598	15,500	15,500	0
1,608	本期所得稅負債	2106	862	789	73
1,608	應付所得稅款	210601	862	789	73
17,077	預收款項	2108	15,500	15,500	0
17,077	預收定金	210805	15,500	15,500	0
287,418	其他負債	28	274,127	274,898	-771
262,520	負債準備	2801	261,604	262,375	-771
262,520	員工福利負債準備	280120	261,604	262,375	-771
24,898	什項負債	2897	12,523	12,523	0
23,985	存入保證金	289701	12,500	12,500	0
23	應付保管款	289702	23	23	0
890	暫收及待結轉帳項	289703			
1,903,682	權益	3	1,934,719	1,919,525	15,194
600,000	資本	31	600,000	600,000	0
600,000	資本	3101	600,000	600,000	0
600,000	資本	310101	600,000	600,000	0
202,403	資本公積	32	202,403	202,403	0
202,403	資本公積	3201	202,403	202,403	0
1,693	受贈公積	320102	1,693	1,693	0
200,710	其他資本公積	320198	200,710	200,710	0
1,101,278	保留盈餘（或累積虧損）	33	1,132,316	1,117,122	15,194
1,101,278	已指撥保留盈餘	3301	1,132,316	1,117,122	15,194
747,164	法定公積	330101	778,202	763,008	15,194

中央造幣廠
資產負債預計表

中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目		115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比較增減 (－) 數
	名 稱	編 號			
354,114	特別公積	330102	354,114	354,114	0
2,510,521	合 計		2,559,516	2,551,172	8,344

註：1. 114年12月31日預計數係就預算案數按實際業務狀況調整。

2. 「信託代理保證資產(負債)」屬或有資產(負債)性質之備忘科目，其中「保管品(應付保管品)」985,000千元、「保證品(存入保證品)」1,200千元。

中央造幣廠
員工人數彙計表

中華民國115年度

單位：人

項 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	288				288		
生產部分	9721	271				271		
正式職員	97211	83				83		
正式工員	97213	188				188		
管理部分	9723	11				11		
正式職員	97231	11				11		
研究發展、員工訓練 及其他部分	9724	6				6		
正式職員	97241	6				6		
合 計		288				288		

中央造
用人費用
中華民國

部門別		正式員 額薪資	臨時人 員薪資	加班費	津貼	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	259,559		14,907	4,563	25,166	41,944	120
生產成本	974510102-6	232,943		13,672	4,503	22,641	37,736	30
職員	974510102-63	88,072		4,858		8,609	14,349	30
國內部分	974510102-631	88,072		4,858		8,609	14,349	30
工員	974510102-64	144,871		8,814	4,503	14,032	23,387	
國內部分	974510102-641	144,871		8,814	4,503	14,032	23,387	
業務費用	974520201							
職員	9745202013							
國內部分	97452020131							
工員	9745202014							
國內部分	97452020141							
管理費用	974520301	19,191		859	60	1,796	2,993	90
職員	9745203013	19,191		859	60	1,796	2,993	90
國內部分	97452030131	19,191		859	60	1,796	2,993	90
研究發展費用	974529801	7,425		376		729	1,215	
職員	9745298013	7,425		376		729	1,215	
國內部分	97452980131	7,425		376		729	1,215	
什項費用	974599898							
職員	9745998983							
國內部分	97459989831							
合 計		259,559		14,907	4,563	25,166	41,944	120

註：1.職員部分包括駐衛警在內。

2.本年度預計於用人費用科目外運用勞務承攬情形：

(1)與資訊業務相關之勞務承攬案件，共計3,091千元。

(2)其餘非與資訊業務相關之勞務承攬案件，共計37,730千元。

3.本年度各項獎金編列情形如下：

(1)績效獎金：依行政院核定之「中央銀行所屬事業機構用人費薪給管理要點」及「中央銀行所屬事業機構經

(2)考核獎金：依行政院核定之「中央銀行所屬事業機構用人費薪給管理要點」及「中央銀行所屬事業機構經

(3)其他獎金：依「獎章條例」第5條及「公務人員領有勳章獎章發給獎勵金實施要點」，編列領有公務人
上述績效獎金及考核獎金之核發，應於決算時，視實際經營成果，依有關規定核實辦理。

4.職工福利金：係依「職工福利金條例」規定，按營業收入2,114,450千元，依法定提撥率0.15%計提福利金

幣廠

彙計表

115年度

單位：新臺幣千元

退休、卹償金		資遣費	福利費					提 繳 工資墊 償費用	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		
22,990	7,000		26,943	398	3,652	260	3,458	24	410,984
19,290	7,000		20,744	378		245	2,993	24	362,199
12,619			5,533	70		74	917		135,131
12,619			5,533	70		74	917		135,131
6,671	7,000		15,211	308		171	2,076	24	227,068
6,671	7,000		15,211	308		171	2,076	24	227,068
					3,172				3,172
					1,101				1,101
					1,101				1,101
					2,071				2,071
					2,071				2,071
2,631			1,121	18		10	121		28,890
2,631			1,121	18		10	121		28,890
2,631			1,121	18		10	121		28,890
1,069			468	2		5	66		11,355
1,069			468	2		5	66		11,355
1,069			468	2		5	66		11,355
			4,610		480		278		5,368
			4,610		480		278		5,368
			4,610		480		278		5,368
22,990	7,000		26,943	398	3,652	260	3,458	24	410,984

「營績效獎金實施要點」，按本年度預算員額288人，編列1.2個月，計25,166千元。

「營績效獎金實施要點」，按本年度預算員額288人，編列2個月，計41,944千元。

員服務獎章獎勵金4人，計120千元。

3,172千元；另按預計出售下腳收入1,200千元，依法定提撥率40%計提福利金480千元，合計提撥3,652千元。

中央造
繳納各項稅捐
中華民國

科 目		營 業 總 支 出 部 分			資 本
名 稱	編 號	中央政府	地方政府	外國政府	中央政府
所得稅	9761	2,431			
營利事業所得稅	97611	2,431			
土地稅	9762		2,018		
一般土地地價稅	97621		2,018		
房屋稅	9764		1,600		
一般房屋稅	97641		1,600		
消費與行為稅	9765		419		
營業稅	97655				
印花稅	97656		350		
使用牌照稅	97657		69		
規費	9767	197	45		
行政規費	97671		45		
汽車燃料使用費	97672	58			
空氣污染防制費	97674	12			
水污染防制費	97675	7			
土壤及地下水污染整治費	97676	120			
合 計		2,628	4,082		

註：本表繳納各項稅捐與規費合計35,210千元，與「各項費用彙計表」中「稅捐與規費」6,710千元之差異28,500

中央造幣廠

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目	單 位	增購部分		汰舊換新部分		合 計		說 明
		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								
合 計								

註：本年度無增購及汰舊換新管理用及其他車輛，現行使用車種及數量如下：

- 1.管理用公務車輛共計3輛，含主持人座車1輛(油電混合動力車)及客貨兩用車2輛。
- 2.其他車輛共計4輛，含解幣車2輛、貴重金屬運送車1輛及消防車1輛。

中央造幣廠
5年來主要產品銷售量值明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

產 品		單位	銷售量	單位售價 (元)	銷售總價
名 稱 及 年 度	編號				
本年度預算數					
伍拾元幣	920003	千枚	80,000	6,900.00	552,000
拾元幣	920005	千枚	160,000	6,100.00	976,000
伍元幣	920010	千枚	60,000	2,800.00	168,000
壹元幣	920020	千枚	100,000	950.00	95,000
上年度預算數					
伍拾元幣	920003	千枚	70,000	6,740.00	471,800
拾元幣	920005	千枚	150,000	5,950.00	892,500
伍元幣	920010	千枚	80,000	2,750.00	220,000
壹元幣	920020	千枚	130,000	950.00	123,500
前年度決算數					
伍拾元幣	920003	千枚	80,000	6,270.00	501,600
拾元幣	920005	千枚	140,000	5,420.00	758,800
伍元幣	920010	千枚	60,000	2,620.00	157,200
壹元幣	920020	千枚	150,000	950.00	142,500
112年度決算數					
伍拾元幣	920003	千枚	80,000	6,150.00	492,000
拾元幣	920005	千枚	140,000	5,310.00	743,400
伍元幣	920010	千枚	60,000	2,620.00	157,200
壹元幣	920020	千枚	150,000	950.00	142,500
111年度決算數					
伍拾元幣	920003	千枚	90,000	5,450.00	490,500
拾元幣	920005	千枚	160,000	4,460.00	713,600
伍元幣	920010	千枚	60,000	2,350.00	141,000
壹元幣	920020	千枚	150,000	950.00	142,500

中央造幣廠
5年來主要產品生產成本明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

產 品		單位	生 產 量	單位成本 (元)	生 產 總 值
名 稱 及 年 度	編號				
本年度預算數					
伍拾元幣	920003	千枚	80,000	6,195.94	495,675
拾元幣	920005	千枚	160,000	5,376.16	860,186
伍元幣	920010	千枚	60,000	2,558.48	153,509
壹元幣	920020	千枚	100,000	947.43	94,743
上年度預算數					
伍拾元幣	920003	千枚	70,000	5,568.53	389,797
拾元幣	920005	千枚	150,000	5,353.94	803,091
伍元幣	920010	千枚	80,000	2,485.36	198,829
壹元幣	920020	千枚	130,000	947.82	123,217
前年度決算數					
伍拾元幣	920003	千枚	80,000	5,030.72	402,458
拾元幣	920005	千枚	140,000	4,431.80	620,453
伍元幣	920010	千枚	60,000	2,142.50	128,550
壹元幣	920020	千枚	150,000	1,601.47	240,220
112年度決算數					
伍拾元幣	920003	千枚	80,000	4,662.23	372,979
拾元幣	920005	千枚	140,000	4,418.39	618,575
伍元幣	920010	千枚	60,000	2,113.77	126,826
壹元幣	920020	千枚	150,000	1,539.52	230,929
111年度決算數					
伍拾元幣	920003	千枚	90,000	4,504.26	405,383
拾元幣	920005	千枚	160,000	3,685.20	589,631
伍元幣	920010	千枚	60,000	1,983.98	119,039
壹元幣	920020	千枚	150,000	1,356.79	203,519

中央造幣廠

會費、補助及捐助與分攤費用彙計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項 目	費 用 別	項 目 及 對 象	金 額	備 註
會費			48	
學術團體會費			48	
	製造費用		48	
		中華民國工業安全衛生協會	3	
		桃園市護理師護士公會	1	
		全國認證基金會	20	
		桃園市勞資爭議調解處理協會	4	
		金融資安資訊分享與分析中心	20	
	合計		48	

中央造幣廠
各項費用彙計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目 名 稱	本 年 度 預 算 數							
			合計	直 接 材料人工	製造 費用	業務 費用	管理 費用	研究發展 費 用	營業外 費 用	所得稅 費 用
375,278	400,130	用人費用	410,984	205,392	156,807	3,172	28,890	11,355	5,368	
222,567	253,216	正式員額薪資	259,559	132,523	100,420		19,191	7,425		
13,714	14,901	加班費	14,907	8,004	5,668		859	376		
4,022	3,062	津貼	4,563	3,314	1,189		60			
79,779	65,628	獎金	67,230	34,346	26,061		4,879	1,944		
21,887	29,529	退休及卹償金	29,990	11,919	14,371		2,631	1,069		
6		資遣費								
33,281	33,770	福利費	34,711	15,268	9,092	3,172	1,270	541	5,368	
23	24	提繳費	24	18	6					
126,539	117,531	服務費用	155,153		149,024	1,700	4,303	126		
42,364	37,207	水電費	45,948		44,948		1,000			
1,093	1,076	郵電費	1,077		782	200	95			
2,571	4,429	旅運費	4,614		3,639	90	885			
245	550	印刷裝訂及公告費	550		290	120	120	20		
33,955	29,631	修理保養與保固費	53,390		51,472	460	1,458			
466	512	保險費	512		417	70	25			
36,283	32,556	棧儲、包裝、代理及加工費	35,556		35,400	100		56		
8,602	10,290	專業服務費	12,526		11,876		600	50		
479	480	公關慰勞費	480		120	240	120			
481	800	推展費	500		80	420				
1,176,210	1,253,122	材料及用品費	1,318,982	1,253,109	64,469	381	573	450		
1,174,114	1,250,456	使用材料費	1,316,333	1,253,109	62,255	186	384	399		
2,096	2,666	用品消耗	2,649		2,214	195	189	51		
19	30	租金與利息	30		30					
19	30	機器租金	30		30					
63,003	65,888	折舊及攤銷	73,741		66,492		7,249			
7,173	7,487	房屋折舊	7,390		3,790		3,600			
50,427	52,475	機械及設備折舊	59,775		58,071		1,704			
844	1,589	交通及運輸設備折舊	1,835		1,725		110			
2,480	2,209	什項設備折舊	2,293		1,973		320			
2,078	2,128	攤銷	2,448		933		1,515			

空

白

頁

己、附

錄

空

白

頁

中央造幣廠

一般建築及設備計畫之分年性項目明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

科目名稱	項目名稱	期 間	投資總額	分年預算數			備註
				以前年度	本年度	以後年度	
機械及設備			65,380	19,614	45,766		配合機器訂購、安裝、測試及付款進度，分兩年度編列預算辦理。
	離心式洗餅設備1套	114.01-115.12	23,456	7,037	16,419		
	網帶式連續退火爐1式	114.01-115.12	23,370	7,011	16,359		
	自動驗餅機1套	114.01-115.12	18,554	5,566	12,988		
合 計			65,380	19,614	45,766		

封

底

裡