中 華 民 國 116 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116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、固定資產之建設改良擴充與其資金來源計畫---------- 附2-10
　　三、事業永續發展計畫---------- 附2-13
　肆、預算概要
　　一、營業收支及損益之預計---------- 附2-15
　　二、盈虧撥補之預計---------- 附2-17
　　三、現金流量之預計---------- 附2-17
　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2-17
　　二、較上年度預算各項目增減原因說明---------- 附2-18
　　三、財務狀況分析---------- 附2-20
　　四、投資報酬分析---------- 附2-23
　　五、其他有關說明---------- 附2-25
丙、預算主要表
　　一、損益預計表---------- 附2-27
　　二、盈虧撥補預計表---------- 附2-30
　　三、現金流量預計表---------- 附2-31

丁、預算明細表
壹、損益明細科目
一、銷售(勞務)收入明細表----------附2-34
二、營業外收入明細表----------附2-36
三、銷售(勞務)成本明細表----------附2-38
四、業務費用明細表----------附2-40
五、管理費用明細表----------附2-42
六、研究發展費用明細表----------附2-45
七、營業外費用明細表----------附2-47
貳、現金流量明細科目
一、固定資產建設改良擴充明細表----------附2-50
二、固定資產建設改良擴充資金來源明細表----------附2-52
三、固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表----------附2-54
四、資產折舊明細表----------附2-56
五、資產報廢明細表----------附2-57
六、資本增減與股額明細表----------附2-58
參、產品成本預計
一、成本彙總表----------附2-60
二、直接材料人工明細表----------附2-66
三、製造費用明細表----------附2-68
四、單位生產成本預計表----------附2-72
戊、預算參考表
一、資產負債預計表----------附2-77
二、員工人數彙計表----------附2-81
三、用人費用彙計表----------附2-82
四、繳納各項稅捐與規費明細表----------附2-84
五、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表----------附2-86
六、5年來主要產品銷售量值明細表----------附2-87
七、5年來主要產品生產成本明細表----------附2-88
八、會費、補助及捐助與分攤費用彙計表----------附2-89
九、派員出國計畫預算總表----------附2-91
十、派員出國計畫預算類別表-考察、視察、訪問----------附2-92
十一、派員出國計畫預算類別表-開會、談判、業務洽談-附2-94

十二、派員出國計畫預算類別表-進修、研究、實習 --------附2- 96
十三、各項費用彙計表 ----------附2- 98
己、附錄
一般建築及設備計畫之分年性項目明細表 ----------附2-101

空

白

頁

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	21.53	21.16	0.37	1.75
營業總支出	20.15	19.64	0.51	2.60
淨利（淨損）	1.38	1.52	-0.14	9.21
盈虧撥補：				
轉投資事業機關分得股（官）息紅利		1.37	-1.37	100.00
留存事業機關盈餘	1.38	0.15	1.23	820.00
事業機關負擔虧損				
現金流量①：				
增加不動產、廠房及設備	0.58	0.81	-0.23	28.40
增加長期債務				
現金及約當現金淨增				
現金及約當現金淨減	0.19	0.53	-0.34	64.15
財務狀況：				
營運資金餘額②	12.29	10.92	1.37	12.55
不動產、廠房及設備餘額	10.43	10.60	-0.17	1.60
長期負債餘額				
權益	20.74	19.36	1.38	7.13

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 化工程，配合營運需求逐步導入智慧科技應用，強化生產管理效能。

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，建立災害自救互助量能。

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（116）年度伍拾元幣銷售值為 600,800 千元，較上（115）年度預算數增加 8.84%，係預計單價增加所致；拾元幣銷售值為 860,600 千元，較上年度預算數減少 11.82%，係預計銷售數量減少所致；伍元幣銷售值為 203,000 千元，較上年度預算數增加 20.83%，係預計銷售數量增加所致；壹元幣銷售值為 95,000 千元，與上年度預算數相同。

(二)趨勢表

單位：新臺幣千元

項　　目	112 年度決算數		113 年度決算數		114 年度決算數		115 年度預算數		116 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	492,000	100.31	501,600	101.95	448,000	89.31	552,000	123.21	600,800	108.84
拾 元 幣	743,400	104.18	758,800	102.07	710,400	93.62	976,000	137.39	860,600	88.18
伍 元 幣	157,200	111.49	157,200	100.00	209,600	133.33	168,000	80.15	203,000	120.83
壹 元 幣	142,500	100.00	142,500	100.00	104,500	73.33	95,000	90.91	95,000	100.00

註：112 至 114 年度為審定決算數，115 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)辦理設備汰舊換新，提高自動化控制比重，有效管控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)注意業務保密及資通安全防護。

(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	600,800
拾元幣	130,000	860,600
伍元幣	70,000	203,000
壹元幣	100,000	95,000
生肖紀念套幣	100,000	220,000
新臺幣硬幣組合-原住民族篇	15,000	4,500
鎔燬作廢幣	10,000	3,200
分類回籠幣	20,000	9,000
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	520,999
拾元幣	130,000	785,113
伍元幣	70,000	180,407
壹元幣	100,000	94,605
生肖紀念套幣	100,000	209,535
新臺幣硬幣組合-原住民族篇	15,000	4,048
鎔燬作廢幣	10,000	2,491
分類回籠幣	20,000	6,976
其他金屬章牌		139,725

(三)環境保護

1.預算金額：本年度環境保護支出 9,715 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)法規遵循方面：確保環保許可文件維持有效，依法完成污染防治費申報及繳納、各項環保申報與定期檢測作業，持續落實環保法規遵循及環境管理要求。

(5)永續發展推動方面：編製永續報告書，並持續推動淨零轉型相關工作。

(四)研究發展

1.預算金額：本年度研究發展支出12,706千元（費用支出）。

2.工作目標：

(1)飛秒雷雕機製作原始模之研究：過去利用 LANG 電腦雕刻機製作微小字與精細線時，常受限於刀具尺寸與強度無法突破，本案擬運用新購之 ACSYS 雷射雕刻機，延續 111 年研發案研究基礎，改以新機型製作隱藏圖案，並評估是否可用雷射雕刻機製作更多元的效果。此外，針對目前 LANG 電腦雕刻機無法製作的高浮雕原始模，本案亦評估是否可用雷射雕刻機測試。

(2)精鑄印花機 J 機系統整合之研究：精鑄印花機 J 機頻繁發生故障，無法作動，經查修為直流控制器及安全模塊兩者發生故障，造成印花機動作程序出現問題。主因推測可能為程序控制器系統（西門子 S5）保護協調與機械老舊，產生時間動作誤差，導致各系統長期運作之下發生故障。鑑於上述系統、荷重系統及安全模塊皆已老舊且原廠停產停保，若設備一旦損害，將影響產能。故本案擬尋找替代之 PLC 控制器與荷重放大器並設計人機介面優化與模組化設計，將各系統進行整合，以確保生產穩定。

(五)人力

1.預算金額：本年度用人費用支出419,832千元（費用支出）。

2.工作目標：

(1)本年度預算員額計編列 298 人，正式職員（含駐衛警）及正式工員分別為 105 人及 193 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 1,961 千元（費用支出）。

2.工作目標：

(1)赴德國考察「歐洲技術論壇及錢幣展」。

(2)赴西班牙參加「第 33 屆世界造幣廠廠長會議」。

(3)赴德國實習「驗幣檢別機操作及維修訓練」。

(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、資通安全通識教育、環境教育及民防團隊訓練，增進生活知能。

(6)加強新進人員訓練、駐警常年訓練，落實業務及技術傳承。

(7)鼓勵同仁在職進修，派員參加外部訓練，增進採購、資訊、品質管理等專業技能。

(8)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 43,819 千元（費用支出）。

2.工作目標：

(1)為避免職災事故發生，須加強人員安全衛生教育訓練，培養人員安全知識，並選購適當安全防護具，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，另訂定本廠職場霸凌防治及申訴處理要點，宣導同仁申訴管道與教育訓練，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、建築物昇降設備及堆高機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。

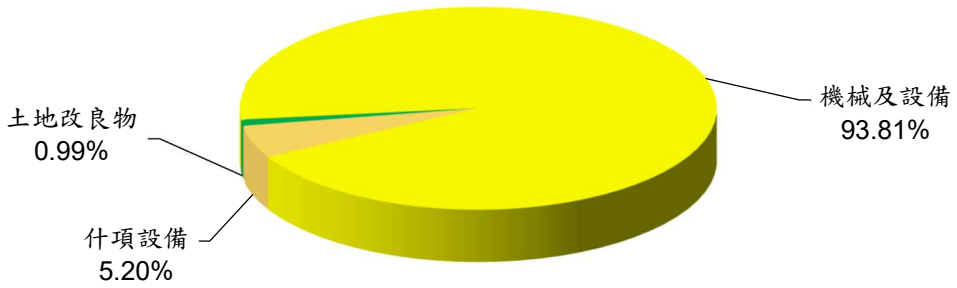
二、固定資產之建設改良擴充與其資金來源計畫

本年度固定資產之建設、改良、擴充預算總額計 58,296 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	58,296 千元
一般建築及設備計畫	58,296 千元
1.分年性項目	3,484 千元
2.一次性項目	54,812 千元
(二)資金來源	58,296 千元
一般建築及設備計畫	58,296 千元
自有資金	58,296 千元

(三)116 年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表

建設改良擴充



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	116 年度預算	資金來源	116 年度預算
不動產、廠房及設備	58,296	自有資金	58,296
土地改良物	574	營運資金	58,296
機械及設備	54,690		
什項設備	3,032		
合　　計	58,296	合　　計	58,296

(四)一般建築及設備計畫（均為不動產、廠房及設備）

1.土地改良物新臺幣 574 千元

為優化廠區周邊停車機能及維持本廠聯外道路暢通，並完善廠區外圍排水設施。估計需 16,053 千元。配合設計、監造及施工進度，本（116）年度編列 574 千元，下（117）年度續編 15,479 千元。

2.機械及設備新臺幣 54,690 千元

(1)電腦設備 2,247 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，擬汰換及增購個人電腦 25 臺、儲存伺服器 1 臺、網路附加儲存系統 2 臺、機架式中階伺服器 2 臺、印表機 3 臺及硬碟拷貝抹除機 1 臺等，編列 2,247 千元。

(2)工業機械及設備 41,223 千元

① 為提升回籠幣檢別業務之推動與處理量能，擬增購驗幣檢別機 1 臺，編列 33,800 千元。

② 現行精軋機配行之厚度控制系統，因零件老舊維修困難，擬更新控制系統部分，估計需 9,900 千元。配合採購進度，本（116）年度編列 2,910 千元，下（117）年度續編列 6,990 千元。

③ 因應資訊環境發展需擴充機房空間，擬建置專業化冷熱通道並更換主線路，以提升運作效率，擬新建資訊機房結構化機櫃、電力及空調建置案 1 式，編列 4,513 千元。

(3)工具機及加工機械及設備 4,600 千元

①現行平面磨床使用已逾 16 年，為避免發生機台故障待修或無法維修狀況延誤生產任務，擬汰換全自動平面磨床 1 臺，編列 850 千元。

②現行空壓機老舊，為提高供氣源運轉效率並穩定氣源，擬汰換空壓機 1 式，編列 2,800 千元。

③現行立式銑床老舊故障頻繁，考量無相關零件維修，擬汰換立式銑床 1 臺，編列 950 千元。

(4)起重、輸送機械及設備編列 2,920 千元

現行 2.5 噸電動堆高機及柴油堆高機因零組件老化，故障頻繁及油管漏油等異常問題，擬汰換 2.5 噸電動堆高機 2 臺，編列 2,920 千元。

(5)試驗、檢驗、控制儀器及設備 3,700 千元

現行維氏硬度測試機老舊，維修成本高昂，及為量測流通幣餅硬度以建立數據資料庫及品檢標準，俾與國際常用硬度單位 HV（維氏硬度）接軌，擬汰換及增購維氏硬度測試機 2 臺，編列 3,700 千元。

3.什項設備新臺幣 3,032 千元

(1)事務設備編列 2,932 千元

為應生產業務所需，擬汰換各式冷氣機 1 批，編列 2,932 千元。

(2)博物編列 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。

三、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)114 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	直接溫室氣體排放	400
範疇二	2	輸入能源之間接溫室氣體排放	5,212
合計			5,612

(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鎔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 8,542 千元，包括編列汰換高效率空壓機 2,800 千元、全自動平面磨床 850 千元、立式銑床 950 千元，及冷氣空調一批 3,942 千元。

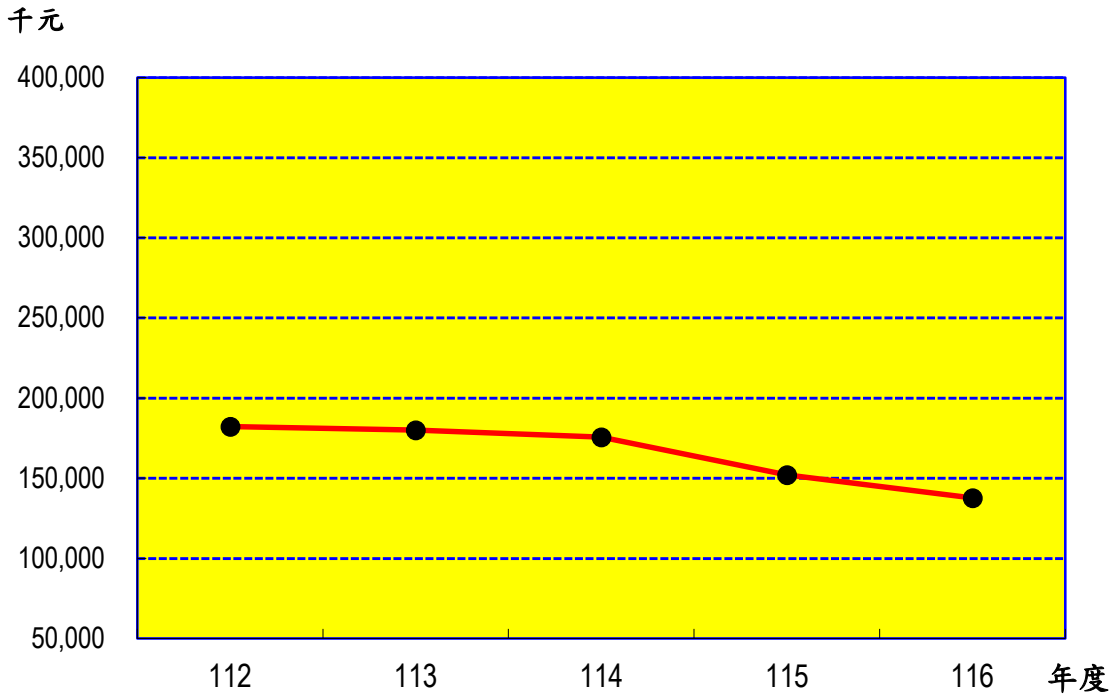
2.其他推動措施：配合經濟部推動「能源用戶訂定節約能源目標及執行計畫」。

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 2,151,100 千元，營業外收入 1,935 千元，收入合計 2,153,035 千元；預計營業成本 1,942,699 千元，營業費用 64,825 千元，營業外費用 5,375 千元，支出合計 2,012,899 千元；預計稅前淨利 140,136 千元，扣除所得稅費用 2,548 千元，預計繼續營業單位本期淨利 137,588 千元，本期淨利 137,588 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

項目＼年度	112	113	114	115	116
收入事項					
營業收入	1,945,803	1,964,694	1,994,106	2,114,450	2,151,100
營業外收入	7,733	8,742	11,586	1,935	1,935
合計	**1,953,536**	**1,973,436**	**2,005,692**	**2,116,385**	**2,153,035**
支出事項					
營業成本	1,702,424	1,726,253	1,752,029	1,898,162	1,942,699
營業費用	53,772	54,539	56,726	58,487	64,825
營業外費用	8,225	7,563	15,397	5,368	5,375
所得稅費用	7,036	5,196	6,102	2,431	2,548
合計	**1,771,457**	**1,793,551**	**1,830,255**	**1,964,448**	**2,015,447**
淨利	**182,079**	**179,885**	**175,437**	**151,937**	**137,588**

註：112 至 114 年度為審定決算數，115 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 137,588 千元，其預計全數留存事業機關，項目如下：

(一)法定公積 13,759 千元。

(二)特別公積 123,829 千元，係奉行政院核定按本期淨利扣除法定公積後 100%提列。

三、現金流量之預計

(一)營業活動之淨現金流入新臺幣 185,423 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 67,686 千元，包括無形資產及其他資產淨增 9,390 千元，增加不動產、廠房及設備 58,296 千元。

2. 上述增加不動產、廠房及設備 58,296 千元，係辦理一般建築及設備計畫之數，包括土地改良物 574 千元、機械及設備 54,690 千元及什項設備 3,032 千元。

(三)籌資活動之淨現金流出新臺幣 136,743 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 19,006 千元，係期末現金 289,449 千元，較期初現金 308,455 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 116 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，與上年度預算數相同；拾元幣產銷量為 130,000 千枚，較上年度預算數減少 30,000 千枚；伍元幣產銷量為 70,000 千枚，較上年度預算數增加 10,000 千枚；壹元幣產銷量為 100,000 千枚，與上年度預算數相同。

(二)損益各科目方面

1.收入各科目

(1)銷貨收入－本年度預計 2,138,900 千元，較上年度預算數增加 34,450 千元。

(2)加工收入－本年度預計 12,200 千元，較上年度預算數增加 2,200 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，與上年度預算相同。

2.支出各科目

(1)銷貨成本－本年度預計 1,933,232 千元，較上年度預算數增加 42,990 千元。

(2)加工費用－本年度預計 9,467 千元，較上年度預算數增加 1,547 千元。

(3)業務費用－本年度預計 5,530 千元，較上年度預算數增加 46 千元。

(4)管理費用－本年度預計 46,589 千元，較上年度預算數增加 5,517 千元。

(5)研究發展費用－本年度預計 12,706 千元，較上年度預算數增加 775 千元。

(6)什項費用－本年度預計 5,375 千元，較上年度預算數增加 7 千元。

(7)所得稅費用－本年度預計 2,548 千元，較上年度預算數增加 117 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為 6,512.49 元，較上年度預算數增加 316.55 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 6,039.33 元，較上年度預算數增加 663.17 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 2,577.24 元，較上年度預算數增加 18.76 元，主要係估計加工費用增加所致；壹元幣每千枚生產成本 946.05 元，較上年度預算數減少 1.38 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 7,510 元、6,620 元及 2,900 元，分別較上年度預算數增加 610 元、520 元及 100 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 2,570,842 千元，較上年底預計數 2,570,838 千元，增加 4 千元。上項資產總額，係由下列四項所組成：

1.流動資產 1,442,989 千元，占資產總額之 56.13%。

2.不動產、廠房及設備 1,043,319 千元，占資產總額之 40.58%。

3.無形資產 17,038 千元，占資產總額之 0.66%。

4.其他資產 67,496 千元，占資產總額之 2.63%。

(二)負債之狀況

本年 12 月 31 日預計負債總額 496,833 千元，較上年底預計數 634,417 千元，減少 137,584 千元，減少 21.69%，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 214,338 千元，占負債及權益總額之 8.34%。

2.其他負債 282,495 千元，占負債及權益總額之 10.99%。

(三)權益之內容

本年 12 月 31 日預計權益總額 2,074,009 千元，較上年底預計數 1,936,421 千元，增加 137,588 千元，增加 7.11%，係法定公積及特別公積增加所致。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 23.34%。

2.資本公積 202,405 千元，占負債及權益總額之 7.87%。

3.保留盈餘 1,271,604 千元，占負債及權益總額之 49.46%。

(四)最近 5 年重要財務分析項目及比率

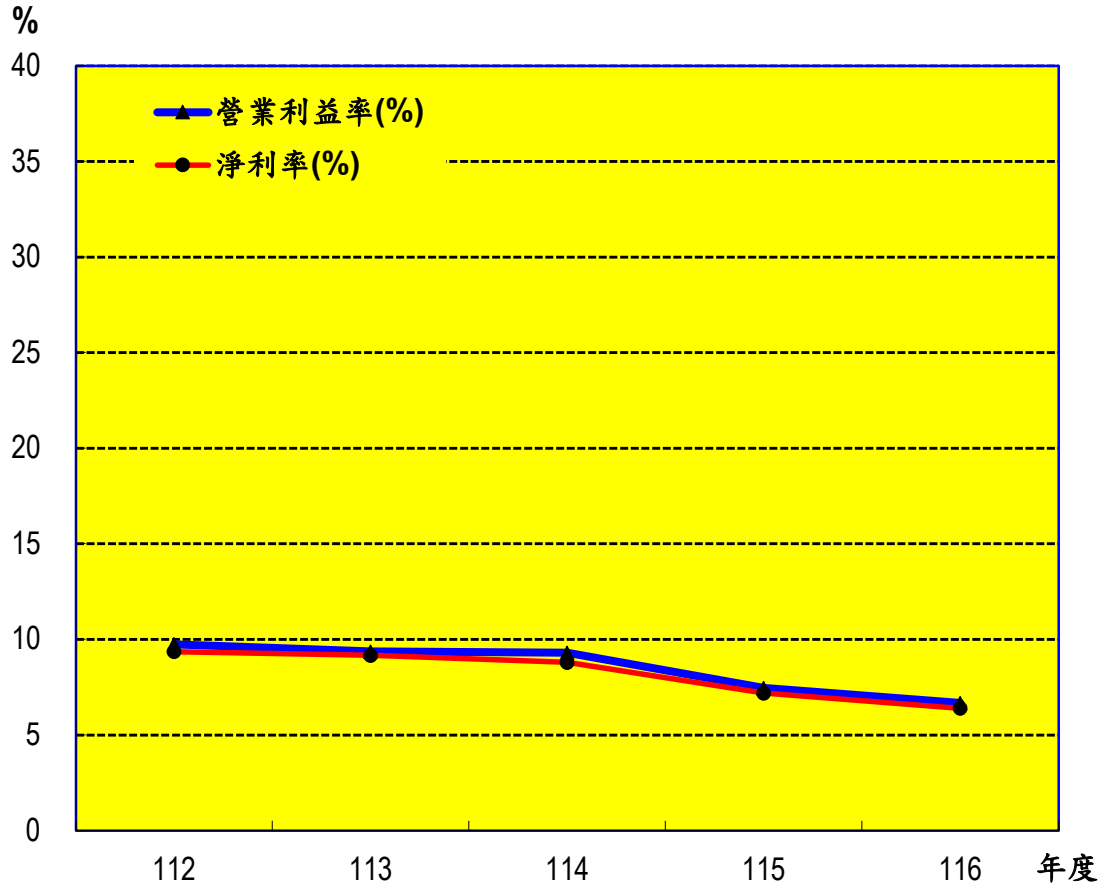
分析項目 \ 年度		最近5年度財務分析				
		112	113	114	115	116
財務結構%	負債占資產比率	25.45	24.17	32.17	24.41	19.33
	長期資金占固定資產比率	182.68	185.29	183.00	184.42	198.79
償債能力%	流動比率	407.58	456.62	281.19	419.62	673.23
	速動比率	53.51	63.06	37.60	88.23	136.40
經營能力	應收款項週轉率(次)	1,387.75	1,489.19	2,076.77	845.78	754.77
	平均收現日數	0	0	0	0	0
	存貨週轉率(次)	1.46	1.34	1.26	1.65	1.70
	平均銷貨日數	250	272	290	221	215
	固定資產週轉率(次)	1.89	1.91	1.90	2.02	2.06
	總資產週轉率(次)	0.77	0.78	0.70	0.83	0.84
現金流量	現金流量比率(%)	11.91	60.00	46.54	49.57	86.51
	現金流量允當比率(%)	38.52	73.83	57.20	63.16	61.88
	現金再投資比率(%)	-2.63	0.51	3.14	0.93	4.43

註： 1. 112 至 114 年度為審定決算數，115 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

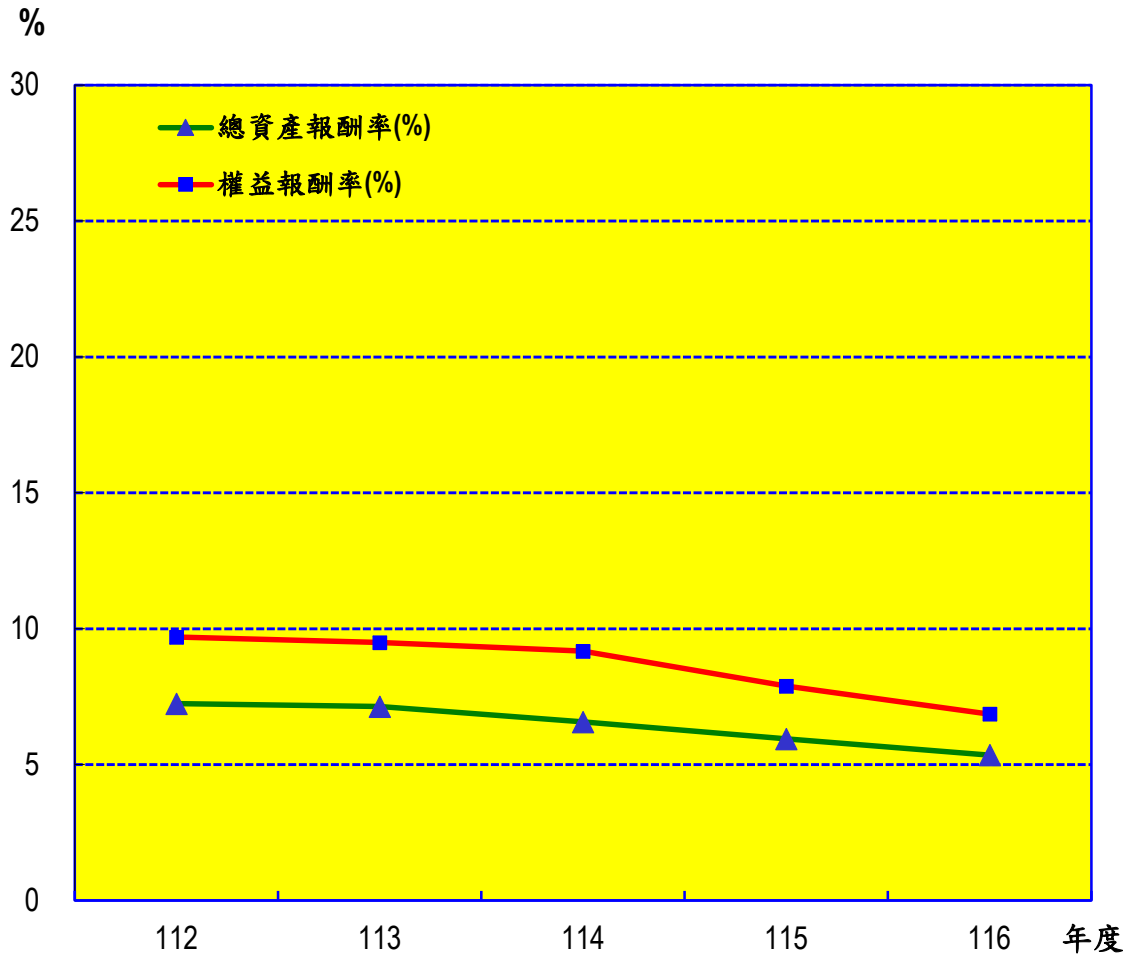


單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	112	113	114	115	116
營業利益率(%)	**9.74**	**9.36**	**9.29**	**7.46**	**6.67**
營業利益 / 營業收入	189,607 / 1,945,803	183,902 / 1,964,694	185,351 / 1,994,106	157,801 / 2,114,450	143,576 / 2,151,100
淨利率(%)	**9.36**	**9.16**	**8.80**	**7.19**	**6.40**
本期淨利 / 營業收入	182,079 / 1,945,803	179,885 / 1,964,694	175,437 / 1,994,106	151,937 / 2,114,450	137,588 / 2,151,100

註：112至114年度為審定決算數，115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	112	113	114	115	116
總資產報酬率(%)	**7.24**	**7.14**	**6.57**	**5.95**	**5.35**
本期淨利	182,079	179,885	175,437	151,937	137,588
平均資產總額	2,513,477	2,519,931	2,671,388	2,555,344	2,570,840
權益報酬率(%)	**9.70**	**9.49**	**9.17**	**7.88**	**6.86**
本期淨利	182,079	179,885	175,437	151,937	137,588
平均權益總額	1,877,644	1,894,687	1,912,454	1,927,122	2,005,215

註：112至114年度為審定決算數，115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 43,031 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 25,818 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) 114 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 37,612 千元，其每一月數區間之支領人數、金額：1 個月以下者計 7 人，金額 172 千元；超過 1 個月者計 269 人，金額 37,440 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) 113 年度績效獎金核發情形

績效獎金發放 2.4 個月，總額 43,266 千元，其每一月數區間之支領人數、金額：1 個月以下者計 14 人，金額 371 千元；超過 1 個月，2 個月以下者計 6 人，金額 757 千元；超過 2 個月，3 個月以下者計 264 人，金額 42,138 千元。

空白頁

丙、預　算　主　要　表

空

白

頁

中央造幣廠

損益預計表

中華民國116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	%
1,994,106	**100.00**	**營業收入**	**41**	**2,151,100**	**100.00**	**2,114,450**	**100.00**	**36,650**	**1.73**
1,936,192	**97.10**	**銷售收入**	**4101**	**2,138,900**	**99.43**	**2,104,450**	**99.53**	**34,450**	**1.64**
1,936,192	97.10	銷貨收入	410101	2,138,900	99.43	2,104,450	99.53	34,450	1.64
57,914	**2.90**	**勞務收入**	**4102**	**12,200**	**0.57**	**10,000**	**0.47**	**2,200**	**22.00**
57,914	2.90	加工收入	410202	12,200	0.57	10,000	0.47	2,200	22.00
1,752,029	**87.86**	**營業成本**	**51**	**1,942,699**	**90.31**	**1,898,162**	**89.77**	**44,537**	**2.35**
1,699,107	**85.21**	**銷售成本**	**5101**	**1,933,232**	**89.87**	**1,890,242**	**89.40**	**42,990**	**2.27**
1,699,107	85.21	銷貨成本	510101	1,933,232	89.87	1,890,242	89.40	42,990	2.27
52,922	**2.65**	**勞務成本**	**5102**	**9,467**	**0.44**	**7,920**	**0.37**	**1,547**	**19.53**
52,922	2.65	加工費用	510202	9,467	0.44	7,920	0.37	1,547	19.53
242,077	**12.14**	**營業毛利（毛損）**	**61**	**208,401**	**9.69**	**216,288**	**10.23**	**-7,887**	**3.65**
56,726	**2.84**	**營業費用**	**52**	**64,825**	**3.01**	**58,487**	**2.77**	**6,338**	**10.84**
4,856	**0.24**	**業務費用**	**5202**	**5,530**	**0.26**	**5,484**	**0.26**	**46**	**0.84**
4,856	0.24	業務費用	520201	5,530	0.26	5,484	0.26	46	0.84
39,997	**2.01**	**管理費用**	**5203**	**46,589**	**2.17**	**41,072**	**1.94**	**5,517**	**13.43**
39,997	2.01	管理費用	520301	46,589	2.17	41,072	1.94	5,517	13.43
11,873	**0.60**	**其他營業費用**	**5298**	**12,706**	**0.59**	**11,931**	**0.56**	**775**	**6.50**
11,873	0.60	研究發展費用	529801	12,706	0.59	11,931	0.56	775	6.50
185,351	**9.29**	**營業利益（損失）**	**62**	**143,576**	**6.67**	**157,801**	**7.46**	**-14,225**	**9.01**
11,586	**0.58**	**營業外收入**	**49**	**1,935**	**0.09**	**1,935**	**0.09**		
11,586	**0.58**	**其他營業外收入**	**4998**	**1,935**	**0.09**	**1,935**	**0.09**		
1,541	0.08	賠償收入	499802						
5,171	0.26	利息收入	499804	585	0.03	585	0.03		
4,874	0.24	什項收入	499898	1,350	0.06	1,350	0.06		
15,397	**0.77**	**營業外費用**	**59**	**5,375**	**0.25**	**5,368**	**0.25**	**7**	**0.13**
15,397	**0.77**	**其他營業外費用**	**5998**	**5,375**	**0.25**	**5,368**	**0.25**	**7**	**0.13**

中央造幣廠

損益預計表

中華民國116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	%
7,563	0.38	資產報廢損失	599835						
7,835	0.39	什項費用	599898	5,375	0.25	5,368	0.25	7	0.13
-3,812	**0.19**	**營業外利益（損失）**	**63**	**-3,440**	**0.16**	**-3,433**	**0.16**	**-7**	**0.20**
181,539	**9.10**	**稅前淨利（淨損）**	**64**	**140,136**	**6.51**	**154,368**	**7.30**	**-14,232**	**9.22**
6,102	**0.31**	**所得稅費用（利益）**	**65**	**2,548**	**0.12**	**2,431**	**0.11**	**117**	**4.81**
6,102	**0.31**	**所得稅費用（利益）**	**6501**	**2,548**	**0.12**	**2,431**	**0.11**	**117**	**4.81**
6,102	0.31	所得稅費用（利益）	650101	2,548	0.12	2,431	0.11	117	4.81
175,437	**8.80**	**繼續營業單位本期淨利（淨損）**	**66**	**137,588**	**6.40**	**151,937**	**7.19**	**-14,349**	**9.44**
175,437	**8.80**	**本期淨利（淨損）**	**68**	**137,588**	**6.40**	**151,937**	**7.19**	**-14,349**	**9.44**

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116年度

一、損益說明：

(一)銷售收入：參見第附2-34頁「銷售(勞務)收入明細表」。
(二)勞務收入：參見第附2-34頁「銷售(勞務)收入明細表」。
(三)銷售成本：參見第附2-38頁「銷售(勞務)成本明細表」。
(四)勞務成本：參見第附2-38頁「銷售(勞務)成本明細表」。
(五)業務費用：參見第附2-40頁「業務費用明細表」。
(六)管理費用：參見第附2-42頁「管理費用明細表」。
(七)研究發展費用：參見第附2-45頁「研究發展費用明細表」。
(八)利息收入：參見第附2-36頁「營業外收入明細表」。
(九)什項收入：參見第附2-36頁「營業外收入明細表」。
(十)什項費用：參見第附2-47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
3,983	**不重分類至損益之項目（稅後淨額）**	**0**	**0**
3,983	確定福利計畫之再衡量數	0	0
3,983	**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116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**	**137,588**	
本期淨利	8101	137,588	
分配之部	**82**	**137,588**	
留存事業機關者	**8207**	**137,588**	
法定公積	820703	13,759	按本期淨利提列10%。
特別公積	820704	123,829	按本期淨利扣除法定公積後100%提列。

中央造幣廠

現金流量預計表

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

項目 名稱	項目 編號	預算數	說明
營業活動之現金流量	**90**		
繼續營業單位稅前淨利（淨損）	9001	140,136	
稅前淨利（淨損）	9003	140,136	
利息股利之調整	9004	-585	
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	9005	139,551	
調整項目	9006	47,424	
未計利息股利之現金流入（流出）	9007	186,975	
收取利息	9008	585	
退還（支付）所得稅	9012	-2,137	
營業活動之淨現金流入（流出）	**91**	**185,423**	
投資活動之現金流量	**92**		
無形資產及其他資產淨減（淨增）	9209	-9,390	增加電腦軟體。
增加不動產、廠房及設備	9216	-58,296	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**	**-67,686**	
籌資活動之現金流量	**94**		
發放現金股利	9414	-136,743	解繳上年度官息紅利。
籌資活動之淨現金流入（流出）	**95**	**-136,743**	
現金及約當現金之淨增（淨減）	**97**	**-19,006**	
期初現金及約當現金	**98**	**308,455**	
期末現金及約當現金	**99**	**289,449**	

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、流動資產淨減(淨增)及流動負債淨增(淨減)。

3.不影響現金流量之投資及籌資活動：(1)增加法定公積13,759千元，係本年度提列法定公積之數。

(2)增加特別公積123,829千元，係本年度本期淨利扣除法定公積後100％提列數。

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 名稱	科目及產品 編號	單位	內銷 數量	內銷 單價(元)	內銷 金額
銷貨收入					**2,138,900**
主要產品	**920**	**千枚**	**380,000**		**1,759,400**
伍拾元幣	920003	千枚	80,000	7,510.00	600,800
拾元幣	920005	千枚	130,000	6,620.00	860,600
伍元幣	920010	千枚	70,000	2,900.00	203,000
壹元幣	920020	千枚	100,000	950.00	95,000
次要產品	**926**				**379,500**
金屬章牌	**926080**				**379,500**
生肖紀念套幣	92608001	套	100,000	2,200.00	220,000
新臺幣硬幣組合-原住民族篇	92608002	套	15,000	300.00	4,500
其他金屬章牌	92608099				155,000
勞務收入					**12,200**
鎔燬作廢幣	930350	千枚	10,000	320.00	3,200
分類回籠幣	930370	千枚	20,000	450.00	9,000
合 計					**2,151,100**

幣廠

收入明細表

116年度

單位：新臺幣千元

外銷					合計		
數量	單價	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
							2,138,900
					380,000		**1,759,400**
					80,000	7,510.00	600,800
					130,000	6,620.00	860,600
					70,000	2,900.00	203,000
					100,000	950.00	95,000
							379,500
							379,500
					100,000	2,200.00	220,000
					15,000	300.00	4,500
							155,000
							12,200
					10,000	320.00	3,200
					20,000	450.00	9,000
							2,151,100

中央造幣廠

營業外收入明細表

中華民國116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

科目及產品名稱	科目及產品編號	單位	本年度預算數 銷售數量	本年度預算數 平均單位成本(元)	本年度預算數 銷售成本
銷貨成本					**1,933,232**
主要產品	**920**	**千枚**	**380,000**		**1,581,124**
伍拾元幣	920003	千枚	80,000	6,512.49	520,999
拾元幣	920005	千枚	130,000	6,039.33	785,113
伍元幣	920010	千枚	70,000	2,577.24	180,407
壹元幣	920020	千枚	100,000	946.05	94,605
次要產品	**926**				**353,308**
金屬章牌	**926080**				**353,308**
生肖紀念套幣	92608001	套	100,000	2,095.35	209,535
新臺幣硬幣組合-原住民族篇	92608002	套	15,000	269.87	4,048
其他金屬章牌	92608099				139,725
小計					**1,934,432**
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					**9,467**
2024年第三屆世界12強棒球錦標賽冠軍紀念銀幣	92608018	枚			
鎔燬作廢幣	930350	千枚	10,000	249.10	2,491
分類回籠幣	930370	千枚	20,000	348.80	6,976
其他金屬章牌	93040099				
總計					**1,942,699**

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，係出售下腳收入；
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-專業服務費-其

幣廠

成本明細表

116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
		1,890,242			**1,699,107**
400,000		**1,604,113**	**380,000**		**1,259,985**
80,000	6,195.94	495,675	70,000	4,989.75	349,282
160,000	5,376.16	860,186	120,000	4,647.99	557,759
60,000	2,558.48	153,509	80,000	2,104.87	168,390
100,000	947.43	94,743	110,000	1,677.77	184,554
		287,329			**436,070**
		287,329			**436,070**
100,000	1,487.23	148,723	90,000	1,463.16	131,684
15,000	207.73	3,116			
		135,490			304,386
		1,891,442			**1,696,055**
		-1,200			3,051
		7,920			**52,922**
			28,500	684.73	19,515
10,000	162.40	1,624	39,156	165.46	6,479
20,000	314.80	6,296	40,000	332.90	13,316
					13,613
		1,898,162			**1,752,029**

前年度淨計3,051千元，係存貨跌價損失11,456千元、出售下腳收入8,406千元及存貨盤虧1千元增減互抵之數。

他專業服務費」。

中央造幣廠

業務費用明細表

中華民國116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	科目編號	本年度預算數合計	本年度預算數固定	本年度預算數變動
2,991	**3,172**	**用人費用**	**5202011**	**3,227**		**3,227**
2,991	3,172	福利費	52020118	3,227		3,227
1,268	**1,700**	**服務費用**	**5202012**	**1,700**	**642**	**1,058**
176	200	郵電費	52020122	200	120	80
52	90	旅運費	52020123	90		90
110	120	印刷裝訂及公告費	52020124	120	120	
84	460	修理保養與保固費	52020125	460	92	368
90	70	保險費	52020126	70	70	
18	100	棧儲、包裝、代理及加工費	52020127	100		100
240	240	公關慰勞費	52020129	240	240	
498	420	推展費	5202012B	420		420
157	**381**	**材料及用品費**	**5202013**	**372**	**130**	**242**
72	186	使用材料費	52020131	177		177
85	195	用品消耗	52020132	195	130	65
440	**231**	**稅捐與規費**	**5202016**	**231**	**81**	**150**
394	190	消費與行為稅	52020165	190	40	150
46	41	規費	52020167	41	41	
4,856	**5,484**	**總計**		**5,530**	**853**	**4,677**

中央造幣廠

業務費用說明

中華民國116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	係公路使用養護安全管理費。

中央造幣廠

管理費用明細表

中華民國116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	科目編號	本年度預算數合計	本年度預算數固定	本年度預算數變動
30,545	**28,890**	**用人費用**	**5203011**	**32,518**	**28,820**	**3,698**
18,902	19,191	正式員額薪資	52030111	21,851	21,851	
1,633	859	加班費	52030113	877	877	
60	60	津貼	52030114	60	60	
6,506	4,879	獎金	52030115	5,449	1,751	3,698
2,306	2,631	退休及卹償金	52030116	2,863	2,863	
1,137	1,270	福利費	52030118	1,418	1,418	
3,001	**4,303**	**服務費用**	**5203012**	**4,231**	**4,231**	
1,315	1,000	水電費	52030121	1,000	1,000	
112	95	郵電費	52030122	95	95	
5	885	旅運費	52030123	968	968	
140	120	印刷裝訂及公告費	52030124	120	120	
903	1,458	修理保養與保固費	52030125	1,353	1,353	
16	25	保險費	52030126	25	25	
390	600	專業服務費	52030128	550	550	
120	120	公關慰勞費	52030129	120	120	
261	**573**	**材料及用品費**	**5203013**	**615**	**192**	**423**
119	384	使用材料費	52030131	423		423
142	189	用品消耗	52030132	192	192	
6,165	**7,249**	**折舊及攤銷**	**5203015**	**9,168**	**9,168**	
3,000	3,600	房屋折舊	52030152	3,600	3,600	
1,715	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	
486	320	什項設備折舊	52030155	320	320	
903	1,515	攤銷	52030158	3,434	3,434	
25	**57**	**稅捐與規費**	**5203016**	**57**	**57**	
7	7	消費與行為稅	52030165	7	7	
18	50	規費	52030167	50	50	
39,997	**41,072**	**總計**		**46,589**	**42,468**	**4,121**

中央造幣廠

管理費用說明

中華民國116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116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888千元，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。

中央造幣廠

管理費用說明

中華民國116年度

科　　目	說　　明
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	包括行政規費及公路使用養護安全管理費。

中央造幣廠

研究發展費用明細表

中華民國116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	科目編號	本年度預算數合計	本年度預算數固定	本年度預算數變動
11,161	**11,355**	**用人費用**	**5298011**	**12,125**	**10,690**	**1,435**
6,842	7,425	正式員額薪資	52980111	7,970	7,970	
222	376	加班費	52980113	384	384	
2,507	1,944	獎金	52980115	2,088	653	1,435
1,077	1,069	退休及卹償金	52980116	1,112	1,112	
512	541	福利費	52980118	571	571	
20	**126**	**服務費用**	**5298012**	**126**	**126**	
7		旅運費	52980123			
12	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	
692	**450**	**材料及用品費**	**5298013**	**455**	**55**	**400**
650	399	使用材料費	52980131	400		400
42	51	用品消耗	52980132	55	55	
11,873	**11,931**	**總計**		**12,706**	**10,871**	**1,835**

中央造幣廠

研究發展費用說明

中華民國116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116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116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	科目編號	本年度預算數合計	本年度預算數固定	本年度預算數變動
15,397	**5,368**	**其他營業外費用**	**5998**	**5,375**	**4,895**	**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			
7,835	**5,368**	**什項費用**	**599898**	**5,375**	**4,895**	**480**
7,821	**5,368**	**用人費用**	**5998981**	**5,375**	**4,895**	**480**
7,821	5,368	福利費	59989818	5,375	4,895	480
14		**其他**	**5998989**			
14		其他費用	59989891			
15,397	**5,368**	**總計**		**5,375**	**4,895**	**480**

中央造幣廠

營業外費用說明

中華民國116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4,525千元，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370千元，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**		**574**		**54,690**	
分年性項目	9521		574		2,910	
一次性項目	9522				51,780	
合計			**574**		**54,690**	

幣廠

良擴充明細表

116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	核能燃料	生產性植物	租賃權益改良	小　計			
3,032				**58,296**		**58,296**	
				3,484		3,484	
3,032				54,812		54,812	
3,032				**58,296**		**58,296**	

中央造

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**	**58,296**				**58,296**	**100.00**
分年性項目	9521	3,484				3,484	100.00
一次性項目	9522	54,812				54,812	100.00
合計		**58,296**				**58,296**	**100.00**

幣廠

充資金來源明細表

116年度　　單位：新臺幣千元

外借資金						合計	
國內借款			國外借款	小計		金額	%
銀行借款	公司債	其他		金額	%		
						58,296	**100.00**
						3,484	100.00
						54,812	100.00
						58,296	**100.00**

中央造

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**	**80,765**	**80,765**				
分年性項目	9521	25,953	25,953				
一次性項目	9522	54,812	54,812				
合計		**80,765**	**80,765**				

註：有關分年性項目明細，請詳附2-101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

116年度

單位：新臺幣千元

計畫					預算數			
					本年度		截至本年度累計	
目標能量	進度起迄年月	資金成本率(%)	現值報酬率(%)	收回年限(年)	金額	占全部計畫%	金額	占全部計畫%
					58,296	**72.18**	**58,296**	**72.18**
	註				3,484	13.42	3,484	13.42
	116.01-116.12				54,812	100.00	54,812	100.00
					58,296	**72.18**	**58,296**	**72.18**

中央造幣廠

資產折舊明細表

中華民國116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	332,020	1,604,541	36,439	56,745		2,058,320
上年度預計增減資產原值			134,159		895		135,054
本年度預計增減資產原值			46,971		2,877		49,848
資產重估增值額							
累計減損數							
本年度資產總額	**28,575**	**332,020**	**1,785,671**	**36,439**	**60,517**		**2,243,222**
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		2,727	62,892	1,081	2,466		69,166
管理費用		3,600	1,704	110	320		5,734
合計		**6,327**	**64,596**	**1,191**	**2,786**		**74,900**

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116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		**4,964**	**4,964**		**0**		
機械及設備	946030	4,809	4,809		0		
什項設備	946050	155	155		0		
合　計		**4,964**	**4,964**		**0**		

中央造幣廠

資本增減與股額明細表

中華民國116年度　　單位：新臺幣千元

項目		期初資本額		本年度增減額		期末資本額				
名稱	編號	實收資本	預收資本	現金	轉帳	實收資本				預收資本
						股票	每股金額（元）	金額	%	
轉投資事業機關資本	942030	600,000						600,000	100.00	
總計		**600,000**						**600,000**	**100.00**	

空白頁

中央造

成本彙

中華民國

科目		合計	主要產品（伍拾元幣）		
名稱	編號		數量（千枚）	單位成本（元）	總成本
直接材料	97010	1,270,879	80,000	3,490.04	279,203
直接人工	97020	209,933	80,000	942.36	75,389
製造費用	97030	463,087	80,000	2,080.09	166,407
產品成本	97070	1,943,899	80,000	6,512.49	520,999
銷貨(勞務)成本	97110	1,943,899	80,000	6,512.49	520,999
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	97140	-1,200	80,000	-11.95	-956
銷貨(勞務)成本淨額	97190	1,942,699	80,000	6,500.54	520,043

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

116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
130,000	3,990.59	518,776	70,000	1,761.26	123,288
130,000	639.49	83,134	70,000	254.41	17,809
130,000	1,409.25	183,203	70,000	561.57	39,310
130,000	6,039.33	785,113	70,000	2,577.24	180,407
130,000	6,039.33	785,113	70,000	2,577.24	180,407
130,000	6,039.33	785,113	70,000	2,577.24	180,407

中央造

成本彙

中華民國

主要產品（壹元幣）			次要產品（生肖紀念套幣）		
數量（千枚）	單位成本（元）	總成本	數量（套）	單位成本（元）	總成本
100,000	713.14	71,314	100,000	1,799.28	179,928
100,000	72.62	7,262	100,000	92.31	9,231
100,000	160.29	16,029	100,000	203.76	20,376
100,000	946.05	94,605	100,000	2,095.35	209,535
100,000	946.05	94,605	100,000	2,095.35	209,535
100,000	-2.44	-244			
100,000	943.61	94,361	100,000	2,095.35	209,535

幣廠

總表

116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（鎔燬作廢幣）		
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	158.00	2,370			
15,000	34.87	523	10,000	76.90	769
15,000	77.00	1,155	10,000	172.20	1,722
15,000	269.87	4,048	10,000	249.10	2,491
15,000	269.87	4,048	10,000	249.10	2,491
15,000	269.87	4,048	10,000	249.10	2,491

中央造幣廠

成本彙總表

中華民國116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	
			96,000	
20,000	107.70	2,154	13,662	
20,000	241.10	4,822	30,063	
20,000	348.80	6,976	139,725	
20,000	348.80	6,976	139,725	
20,000	348.80	6,976	139,725	

空白頁

中央造幣廠

直接材料人工明細表

中華民國116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	科目編號	本年度預算數合計	本年度預算數固定	本年度預算數變動
1,261,507	**1,253,109**	**直接材料**	**510102**	**1,270,879**		**1,270,879**
1,261,507	**1,253,109**	**材料及用品費**	**5101023**	**1,270,879**		**1,270,879**
1,261,507	1,253,109	使用材料費	51010231	1,270,879		1,270,879
188,995	**205,392**	**直接人工**	**510103**	**209,933**	**183,281**	**26,652**
188,995	**205,392**	**用人費用**	**5101031**	**209,933**	**183,281**	**26,652**
115,733	132,523	正式員額薪資	51010311	135,367	135,367	
6,679	8,004	加班費	51010313	8,449	6,030	2,419
3,256	3,314	津貼	51010314	3,258	3,258	
41,585	34,346	獎金	51010315	35,249	11,016	24,233
8,012	11,919	退休及卹償金	51010316	11,963	11,963	
13,711	15,268	福利費	51010318	15,628	15,628	
18	18	提繳費	51010319	19	19	
1,450,501	**1,458,501**	**合計**		**1,480,812**	**183,281**	**1,297,531**

中央造幣廠

直接材料人工說明

中華民國116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116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	包括： (1)危險工作津貼。 (2)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。
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116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	科目編號	本年度預算數合計	本年度預算數固定	本年度預算數變動
149,092	**156,807**	**用人費用**	**5101041**	**156,654**	**137,105**	**19,549**
89,931	100,420	正式員額薪資	51010411	100,121	100,121	
5,639	5,668	加班費	51010413	5,652	4,069	1,583
1,183	1,189	津貼	51010414	1,248	1,248	
32,248	26,061	獎金	51010415	26,163	8,197	17,966
11,294	14,371	退休及卹償金	51010416	14,142	14,142	
10		資遣費	51010417			
8,781	9,092	福利費	51010418	9,321	9,321	
6	6	提繳費	51010419	7	7	
155,504	**149,024**	**服務費用**	**5101042**	**166,011**	**26,692**	**139,319**
47,999	44,948	水電費	51010421	52,241	1,928	50,313
787	782	郵電費	51010422	868	868	
2,715	3,639	旅運費	51010423	3,555	1,075	2,480
59	290	印刷裝訂及公告費	51010424	290	290	
61,024	51,472	修理保養與保固費	51010425	59,397	8,909	50,488
362	417	保險費	51010426	417	417	
34,361	35,400	棧儲、包裝、代理及加工費	51010427	35,400		35,400
7,878	11,876	專業服務費	51010428	13,643	13,005	638
120	120	公關慰勞費	51010429	120	120	
200	80	推展費	5101042B	80	80	
64,803	**64,469**	**材料及用品費**	**5101043**	**66,163**	**9,987**	**56,176**
62,727	62,255	使用材料費	51010431	63,851	7,675	56,176
2,076	2,214	用品消耗	51010432	2,312	2,312	
19	**30**	**租金與利息**	**5101044**	**30**	**30**	
19	30	機器租金	51010443	30	30	
47,603	**66,492**	**折舊及攤銷**	**5101045**	**70,180**	**70,180**	
862	3,790	房屋折舊	51010452	2,727	2,727	
42,913	58,071	機械及設備折舊	51010453	62,892	62,892	
775	1,725	交通及運輸設備折舊	51010454	1,081	1,081	

中央造幣廠

製造費用明細表

中華民國116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	科目編號	本年度預算數合計	本年度預算數固定	本年度預算數變動
2,218	1,973	什項設備折舊	51010455	2,466	2,466	
835	933	攤銷	51010458	1,014	1,014	
4,067	**3,991**	**稅捐與規費**	**5101046**	**4,001**	**4,001**	
2,018	2,018	土地稅	51010462	2,018	2,018	
1,502	1,600	房屋稅	51010464	1,600	1,600	
248	222	消費與行為稅	51010465	222	222	
299	151	規費	51010467	161	161	
46	**48**	**會費、補助、捐助與分攤**	**5101047**	**48**	**48**	
46	48	會費	51010471	48	48	
421,133	**440,861**	**合計**		**463,087**	**248,043**	**215,044**

中央造幣廠

製造費用說明

中華民國116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116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，主要為鎔鑄硬幣所需之電費。
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375千元，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116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294千元。
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	包括行政規費、公路使用養護安全管理費、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 合計	固定	變動	編號	成品及材料名稱	製造成本要素
					920	**成品**	
					920003	伍拾元幣	
		3,009.75		3,009.75			直接材料
0.72	758.19	545.01	447.04	97.97			直接人工
按工時分攤	20.32%	1,434.99	699.49	735.50			製造費用
		4,989.75	1,146.53	3,843.22			單位生產成本 (千枚)
					920005	拾元幣	
		3,115.57		3,115.57			直接材料
0.51	817.43	414.41	339.92	74.49			直接人工
按工時分攤	24.59%	1,118.01	545.07	572.94			製造費用
		4,647.99	884.99	3,763.00			單位生產成本 (千枚)
					920010	伍元幣	
		1,453.55		1,453.55			直接材料
0.29	710.39	208.63	171.13	37.50			直接人工
按工時分攤	9.49%	442.69	215.79	226.90			製造費用
		2,104.87	386.92	1,717.95			單位生產成本 (千枚)
					920020	壹元幣	
		1,225.56		1,225.56			直接材料
0.18	740.00	132.20	108.44	23.76			直接人工
按工時分攤	7.94%	320.01	155.99	164.02			製造費用
		1,677.77	264.43	1,413.34			單位生產成本 (千枚)
					92608001	生肖紀念套幣	
		822.62		822.62			直接材料
0.52	668.27	350.62	287.59	63.03			直接人工
按工時分攤	19.07%	289.92	141.32	148.60			製造費用
		1,463.16	428.91	1,034.25			單位生產成本 (套)
					92608002	新臺幣硬幣組合-原住民族篇	
							直接材料
							直接人工
							製造費用
							單位生產成本 (套)

幣廠

成本預計表

116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
		3,490.04		3,490.04			3,385.79		3,385.79
1.23	769.28	942.36	822.72	119.64	1.21	734.97	885.64	774.79	110.85
按工時分攤	35.91%	2,080.09	1,114.16	965.93	按工時分攤	34.50%	1,924.51	1,084.04	840.47
		6,512.49	1,936.88	4,575.61			6,195.94	1,858.83	4,337.11
		3,990.59		3,990.59			3,691.46		3,691.46
0.83	769.28	639.49	558.30	81.19	0.72	734.97	531.02	464.55	66.47
按工時分攤	39.60%	1,409.25	754.84	654.41	按工時分攤	41.37%	1,153.68	649.85	503.83
		6,039.33	1,313.14	4,726.19			5,376.16	1,114.40	4,261.76
		1,761.26		1,761.26			1,827.77		1,827.77
0.33	769.28	254.41	222.11	32.30	0.31	734.97	230.28	201.46	28.82
按工時分攤	8.48%	561.57	300.79	260.78	按工時分攤	6.73%	500.43	281.88	218.55
		2,577.24	522.90	2,054.34			2,558.48	483.34	2,075.14
		713.14		713.14			727.28		727.28
0.09	769.28	72.62	63.40	9.22	0.09	734.97	69.38	60.70	8.68
按工時分攤	3.46%	160.29	85.86	74.43	按工時分攤	3.38%	150.77	84.93	65.84
		946.05	149.26	796.79			947.43	145.63	801.80
		1,799.28		1,799.28			1,207.38		1,207.38
0.12	769.28	92.31	80.59	11.72	0.12	734.97	88.20	77.16	11.04
按工時分攤	4.40%	203.76	109.14	94.62	按工時分攤	4.29%	191.65	107.95	83.70
		2,095.35	189.73	1,905.62			1,487.23	185.11	1,302.12
		158.00		158.00			102.00		102.00
0.05	769.28	34.87	30.44	4.43	0.05	734.97	33.33	29.16	4.17
按工時分攤	0.25%	77.00	41.24	35.76	按工時分攤	0.24%	72.40	40.78	31.62
		269.87	71.68	198.19			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			
					92608018	2024年第三屆世界12強棒球錦標賽冠軍紀念銀幣	
		140.20		140.20			直接材料
0.31	707.43	221.79	181.92	39.87			直接人工
按工時分攤	3.61%	322.75	157.33	165.42			製造費用
		684.73	339.25	345.49			單位生產成本 (枚)
					930350	鎔燬作廢幣	
							直接材料
0.10	632.47	63.11	51.77	11.34			直接人工
按工時分攤	1.58%	102.35	49.89	52.46			製造費用
		165.46	101.66	63.80			單位生產成本 (千枚)
					930370	分類回籠幣	
		0.31		0.31			直接材料
0.06	754.90	56.33	46.20	10.13			直接人工
按工時分攤	0.95%	276.26	134.66	141.60			製造費用
		332.90	180.86	152.04			單位生產成本 (千枚)

幣廠

成本預計表

116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
0.10	769.28	76.90	67.14	9.76	0.07	734.97	51.20	44.79	6.41
按工時分攤	0.37%	172.20	92.24	79.96	按工時分攤	0.25%	111.20	62.64	48.56
		249.10	159.38	89.72			162.40	107.43	54.97
0.14	769.28	107.70	94.03	13.67	0.13	734.97	99.20	86.78	12.42
按工時分攤	1.03%	241.10	129.14	111.96	按工時分攤	0.97%	215.60	121.44	94.16
		348.80	223.17	125.63			314.80	208.22	106.58

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116年12月31日　　單位：新臺幣千元

114年12月31日 實際數	科目 名稱	科目 編號	116年12月31日 預計數	115年12月31日 預計數	比較增減 （－）數
2,832,256	**資產**	**1**	**2,570,842**	**2,570,838**	**4**
1,727,396	**流動資產**	**11**	**1,442,989**	**1,443,315**	**-326**
229,244	**現金**	**1101**	**289,449**	**308,455**	**-19,006**
8	庫存現金	110101	100	100	0
229,095	銀行存款	110102	289,209	308,215	-19,006
140	零用金及週轉金	110104	140	140	0
1,355	**應收款項**	**1105**	**2,850**	**2,850**	**0**
805	應收帳款	110504	2,500	2,500	0
232	應收利息	110515			
317	其他應收款	110598	350	350	0
1,465,839	**存貨**	**1108**	**1,145,240**	**1,126,560**	**18,680**
859,706	在製品	110805	650,700	650,700	0
1,112	製成品	110806	4,500	4,500	0
617,716	原料	110816	487,057	467,377	19,680
16,206	物料	110817	28,350	29,350	-1,000
162	燃料	110818	310	310	0
114	在途材料	110819	3,500	3,500	0
29,177	備抵存貨跌價	110821	29,177	29,177	0
30,574	**預付款項**	**1111**	**5,400**	**5,400**	**0**
828	用品盤存	111102	1,150	1,150	0
259	預付費用	111103	250	250	0
25,450	留抵稅額	111107	2,500	2,500	0
4,037	其他預付款	111198	1,500	1,500	0
384	**短期墊款**	**1112**	**50**	**50**	**0**
384	短期墊款	111201	50	50	0
1,049,875	**不動產、廠房及設備**	**14**	**1,043,319**	**1,059,923**	**-16,604**
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
	土地改良物	**1402**			

中央造幣廠

資產負債預計表

中華民國116年12月31日　　單位：新臺幣千元

114年12月31日 實際數	科目 名稱	科目 編號	116年12月31日 預計數	115年12月31日 預計數	比較增減（－）數
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
35,553	**房屋及建築**	**1403**	**21,837**	**28,164**	**-6,327**
332,020	房屋及建築	140301	332,020	332,020	0
296,466	累計折舊－房屋及建築	140304	310,183	303,856	6,327
273,973	**機械及設備**	**1404**	**351,698**	**364,514**	**-12,816**
1,604,541	機械及設備	140401	1,785,671	1,738,700	46,971
1,330,568	累計折舊－機械及設備	140404	1,433,973	1,374,186	59,787
13,858	**交通及運輸設備**	**1405**	**10,832**	**12,023**	**-1,191**
36,439	交通及運輸設備	140501	36,439	36,439	0
22,581	累計折舊－交通及運輸設備	140504	25,607	24,416	1,191
10,817	**什項設備**	**1406**	**9,666**	**9,420**	**246**
56,745	什項設備	140601	60,517	57,640	2,877
45,927	累計折舊－什項設備	140604	50,851	48,220	2,631
69,871	**購建中固定資產**	**1408**	**3,484**		**3,484**
	未完工程	140801	574		574
69,871	訂購機件	140804	2,910		2,910
11,787	**無形資產**	**17**	**17,038**	**12,096**	**4,942**
11,787	**無形資產**	**1701**	**17,038**	**12,096**	**4,942**
132	專利權	170102	33	80	-47
11,655	電腦軟體	170105	17,005	12,016	4,989
43,198	**其他資產**	**19**	**67,496**	**55,504**	**11,992**
43,108	**遞延資產**	**1902**	**66,946**	**54,954**	**11,992**
43,108	預付退休金	190209	66,946	54,954	11,992
90	**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
90	存出保證金	199721	550	550	0
2,832,256	**合　　計**		**2,570,842**	**2,570,838**	**4**

中央造幣廠

資產負債預計表

中華民國116年12月31日　　單位：新臺幣千元

114年12月31日 實際數	科目 名稱	科目 編號	116年12月31日 預計數	115年12月31日 預計數	比較增減（－）數
911,029	**負債**	**2**	**496,833**	**634,417**	**-137,584**
614,310	**流動負債**	**21**	**214,338**	**350,967**	**-136,629**
592,773	**應付款項**	**2105**	**197,565**	**334,605**	**-137,040**
288,780	應付帳款	210502	93,500	93,797	-297
1,915	應付代收款	210503	2,350	2,350	0
95,797	應付費用	210505	85,200	85,200	0
161,876	應付股（官）息紅利	210512		136,743	-136,743
1,017	應付退休金費用	210528	1,015	1,015	0
43,389	其他應付款	210598	15,500	15,500	0
3,397	**本期所得稅負債**	**2106**	**1,273**	**862**	**411**
3,397	應付所得稅款	210601	1,273	862	411
18,140	**預收款項**	**2108**	**15,500**	**15,500**	**0**
18,140	預收定金	210805	15,500	15,500	0
296,719	**其他負債**	**28**	**282,495**	**283,450**	**-955**
271,706	**負債準備**	**2801**	**269,972**	**270,927**	**-955**
271,706	員工福利負債準備	280120	269,972	270,927	-955
25,012	**什項負債**	**2897**	**12,523**	**12,523**	**0**
24,174	存入保證金	289701	12,500	12,500	0
23	應付保管款	289702	23	23	0
816	暫收及待結轉帳項	289703			
1,921,227	**權益**	**3**	**2,074,009**	**1,936,421**	**137,588**
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
202,405	**資本公積**	**32**	**202,405**	**202,405**	**0**
202,405	**資本公積**	**3201**	**202,405**	**202,405**	**0**
1,695	受贈公積	320102	1,695	1,695	0
200,710	其他資本公積	320198	200,710	200,710	0
1,118,822	**保留盈餘**	**33**	**1,271,604**	**1,134,016**	**137,588**
1,118,822	**已指撥保留盈餘**	**3301**	**1,271,604**	**1,134,016**	**137,588**

中央造幣廠

資產負債預計表

中華民國116年12月31日　　單位：新臺幣千元

114年12月31日 實際數	科目 名稱	科目 編號	116年12月31日 預計數	115年12月31日 預計數	比較增減（－）數
764,708	法定公積	330101	793,661	779,902	13,759
354,114	特別公積	330102	477,943	354,114	123,829
2,832,256	**合　計**		**2,570,842**	**2,570,838**	**4**

註：1.115年12月31日預計數係就預算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116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**		**10**		**298**		近年本廠辦理污損破損硬幣鑑定數量大幅增加，附隨之污損幣管理、清洗及文書作業等業務量亦相對增長，經評估未來是項業務量亦呈現成長趨勢；另為達成淨零排放之政策目標，未來將持續導入新製程設備及技術，將環保理念納入生產作業，並持續推動製程改善、研發創新產品並改進產銷與管理等技術，爰請增職員及工員各5員，共10員。
生產部分	**9721**	**271**		**9**		**280**		
正式職員	97211	83		4		87		
正式工員	97213	188		5		193		
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**		**1**		**7**		
正式職員	97241	6		1		7		
合　計		**288**		**10**		**298**		

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**	**265,309**		**15,362**	**4,566**	**25,818**	**43,031**	**100**
生產成本	**974510102-6**	**235,488**		**14,101**	**4,506**	**23,018**	**38,364**	**30**
職員	**974510102-63**	**88,453**		**4,859**		**8,599**	**14,332**	**30**
國內部分	974510102-631	88,453		4,859		8,599	14,332	30
工員	**974510102-64**	**147,035**		**9,242**	**4,506**	**14,419**	**24,032**	
國內部分	974510102-641	147,035		9,242	4,506	14,419	24,032	
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**	**21,851**		**877**	**60**	**2,017**	**3,362**	**70**
職員	**9745203013**	**21,851**		**877**	**60**	**2,017**	**3,362**	**70**
國內部分	97452030131	21,851		877	60	2,017	3,362	70
研究發展費用	**974529801**	**7,970**		**384**		**783**	**1,305**	
職員	**9745298013**	**7,970**		**384**		**783**	**1,305**	
國內部分	97452980131	7,970		384		783	1,305	
什項費用	**974599898**							
職員	**9745998983**							
國內部分	97459989831							
合　計		**265,309**		**15,362**	**4,566**	**25,818**	**43,031**	**100**

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4,239千元。(2)其餘

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營績效

(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營績效

(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」，編列領有公務人員服務獎

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2,151,100千元，依法定提撥率0.15%計提福利金3,227千元

幣廠

彙計表

116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		
23,080	**7,000**		**27,500**	**477**	**3,707**	**268**	**3,588**	**26**	**419,832**
19,105	**7,000**		**21,226**	**457**		**252**	**3,014**	**26**	**366,587**
12,207			**5,366**	**70**		**77**	**929**		**134,922**
12,207			5,366	70		77	929		134,922
6,898	**7,000**		**15,860**	**387**		**175**	**2,085**	**26**	**231,665**
6,898	7,000		15,860	387		175	2,085	26	231,665
					3,227				**3,227**
					1,130				**1,130**
					1,130				1,130
					2,097				**2,097**
					2,097				2,097
2,863			**1,259**	**18**		**11**	**130**		**32,518**
2,863			**1,259**	**18**		**11**	**130**		**32,518**
2,863			1,259	18		11	130		32,518
1,112			**490**	**2**		**5**	**74**		**12,125**
1,112			**490**	**2**		**5**	**74**		**12,125**
1,112			490	2		5	74		12,125
			4,525		**480**		**370**		**5,375**
			4,525		**480**		**370**		**5,375**
			4,525		480		370		5,375
23,080	**7,000**		**27,500**	**477**	**3,707**	**268**	**3,588**	**26**	**419,832**

非與資訊業務相關之勞務承攬案件，共計37,986千元。

獎金實施要點」，按本年度預算員額298人，編列1.2個月，計25,818千元。
獎金實施要點」，按本年度預算員額298人，編列2個月，計43,031千元。
章獎勵金3人，計100千元。

；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3,707千元。

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**	**2,548**			
營利事業所得稅	97611	2,548			
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**	**55**		
行政規費	97671		55		
公路使用養護安全管理費	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		**2,745**	**4,092**		

註：本表繳納各項稅捐與規費合計35,337千元，與「各項費用彙計表」中「稅捐與規費」6,837千元之差異28,500千元，係銷售貨物依規定

幣廠

與規費明細表

116年度　　單位：新臺幣千元

支出部分		代徵部分		合計		
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
				2,548		
				2,548		
					2,018	
					2,018	
					1,600	
					1,600	
		28,500		**28,500**	**419**	
		28,500		28,500		
					350	
					69	
				197	**55**	
					55	
				58		
				12		
				7		
				120		
		28,500		**31,245**	**4,092**	

收取之銷項稅額，經抵減進項稅額後繳納予稅捐機關之營業稅。

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116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
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									
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116年度

單位：新臺幣千元

產品名稱及年度	編號	單位	銷售量	單位售價（元）	銷售總價
本年度預算數					
伍拾元幣	920003	千枚	80,000	7,510.00	600,800
拾元幣	920005	千枚	130,000	6,620.00	860,600
伍元幣	920010	千枚	70,000	2,900.00	203,000
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	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
前年度決算數					
伍拾元幣	920003	千枚	70,000	6,400.00	448,000
拾元幣	920005	千枚	120,000	5,920.00	710,400
伍元幣	920010	千枚	80,000	2,620.00	209,600
壹元幣	920020	千枚	110,000	950.00	104,500
113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

中央造幣廠

5年來主要產品生產成本明細表

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

產品名稱及年度	編號	單位	生產量	單位成本（元）	生產總值
本年度預算數					
伍拾元幣	920003	千枚	80,000	6,512.49	520,999
拾元幣	920005	千枚	130,000	6,039.33	785,113
伍元幣	920010	千枚	70,000	2,577.24	180,407
壹元幣	920020	千枚	100,000	946.05	94,605
上年度預算數					
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
前年度決算數					
伍拾元幣	920003	千枚	70,000	4,989.75	349,283
拾元幣	920005	千枚	120,000	4,647.99	557,759
伍元幣	920010	千枚	80,000	2,104.87	168,390
壹元幣	920020	千枚	110,000	1,677.77	184,554
113年度決算數					
伍拾元幣	920003	千枚	80,000	5,030.72	402,457
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

中央造幣廠

會費、補助及捐助與分攤費用彙計表

中華民國116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**	
		桃園市護理師護士公會	1	
		桃園市勞資爭議調解處理協會	4	
		全國認證基金會	20	
		中華民國工業安全衛生協會	3	
		金融資安資訊分享與分析中心	20	
	合計		**48**	

空白頁

中央造幣廠

派員出國計畫預算總表

中華民國116年度　　單位：新臺幣千元

類　　別	本年度計畫項數	本年度預計人天	本年度預算數	上年度計畫項數	上年度核定人天	上年度預算數
考察	1	16	408	1	16	417
視察						
訪問						
開會	1	22	480	1	32	388
談判						
業務洽談						
進修						
研究						
實習	1	20	375	1	28	459
合　計	**3**	**58**	**1,263**	**3**	**76**	**1,264**

中央造

派員出國計畫預

中華民國

計畫名稱	擬前往國家	擬拜會或視察機構	計畫內容	預計前往期間	預計天數	擬派人數
一、考察						
參加歐洲技術論壇及錢幣展	德國	World Money Fair	派員參加歐洲地區最具代表性之技術論壇及錢幣展，汲取最新鑄幣專業知能及自動化製程管理技術，同時觀摩參展幣章產品設計潮流及技術發展供本廠借鏡。	116.01-116.12	8	2

幣廠

算類別表—考察、視察、訪問

116年度　　單位：新臺幣千元

旅費預算				科目	前三年內有無赴同一機構拜會、視察	
交通費	生活費	辦公費	合計		有/無	如有，說明其內容
153	193	62	408	管理費用	無	

中央造

派員出國計畫預

中華民國

計畫名稱	擬前往國家或地區	主要會議議題、談判重點等	預計天數	擬派人數	旅費	
					交通費	生活費
一、定期會議						
出席第33屆世界造幣廠廠長會議	西班牙	加強與世界各國造幣廠之經驗交流，並蒐集先進造幣技術相關資訊供本廠借鏡參採。	11	2	136	324

幣廠

算類別表—開會、談判、業務洽談

116年度

單位：新臺幣千元

預算		科目	最近三次有關同一出國計畫之實際執行情形			
辦公費	合計		出國地點	出國期間	出國人數	國外旅費
20	480	管理費用	加拿大	112.11	2	314
			南韓	107.04	2	99
			泰國	105.04	2	167

中央造

派員出國計畫預

中華民國

計畫名稱	擬前往國家	主要研習課程	預計前往期間	預計天數	擬派人數
一、實習					
驗幣檢別機操作及維修訓練	德國	1.設備軟體與運作方式介紹。 2.基本操作說明。 3.硬幣檢查模組設定訓練。 4.幣別更換作業訓練。 5.現場實際操作。 6.軟硬體維修訓練及問題討論。	116.01-116.12	10	2

幣廠

算類別表—進修、研究、實習

116年度

旅費預算				科目	前三年度已派人員人數
生活費	機票與出國手續費	書籍學雜等費	合計		
219	142	14	375	銷售成本	

中央造幣廠

各項費用彙計表

中華民國116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
390,604	**410,984**	**用人費用**	**419,832**	**209,933**	**156,654**	**3,227**	**32,518**	**12,125**	**5,375**	
231,409	259,559	正式員額薪資	265,309	135,367	100,121		21,851	7,970		
14,172	14,907	加班費	15,362	8,449	5,652		877	384		
4,499	4,563	津貼	4,566	3,258	1,248		60			
82,847	67,230	獎金	68,949	35,249	26,163		5,449	2,088		
22,689	29,990	退休及卹償金	30,080	11,963	14,142		2,863	1,112		
10		資遣費								
34,953	34,711	福利費	35,540	15,628	9,321	3,227	1,418	571	5,375	
24	24	提繳費	26	19	7					
159,794	**155,153**	**服務費用**	**172,068**		**166,011**	**1,700**	**4,231**	**126**		
49,314	45,948	水電費	53,241		52,241		1,000			
1,076	1,077	郵電費	1,163		868	200	95			
2,780	4,614	旅運費	4,613		3,555	90	968			
321	550	印刷裝訂及公告費	550		290	120	120	20		
62,011	53,390	修理保養與保固費	61,210		59,397	460	1,353			
467	512	保險費	512		417	70	25			
34,379	35,556	棧儲、包裝、代理及加工費	35,556		35,400	100		56		
8,269	12,526	專業服務費	14,243		13,643		550	50		
480	480	公關慰勞費	480		120	240	120			
698	500	推展費	500		80	420				
1,327,419	**1,318,982**	**材料及用品費**	**1,338,484**	**1,270,879**	**66,163**	**372**	**615**	**455**		
1,325,075	1,316,333	使用材料費	1,335,730	1,270,879	63,851	177	423	400		
2,345	2,649	用品消耗	2,754		2,312	195	192	55		
19	**30**	**租金與利息**	**30**		**30**					
19	30	機器租金	30		30					
53,768	**73,741**	**折舊及攤銷**	**79,348**		**70,180**		**9,168**			

中央造幣廠

各項費用彙計表

中華民國116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
3,861	7,390	房屋折舊	6,327		2,727		3,600			
44,628	59,775	機械及設備折舊	64,596		62,892		1,704			
836	1,835	交通及運輸設備折舊	1,191		1,081		110			
2,704	2,293	什項設備折舊	2,786		2,466		320			
1,738	2,448	攤銷	4,448		1,014		3,434			
10,634	**6,710**	**稅捐與規費**	**6,837**		**4,001**	**231**	**57**			**2,548**
6,102	2,431	所得稅	2,548							2,548
2,018	2,018	土地稅	2,018		2,018					
1,502	1,600	房屋稅	1,600		1,600					
649	419	消費與行為稅	419		222	190	7			
363	242	規費	252		161	41	50			
46	**48**	**會費、補助、捐助與分攤**	**48**		**48**					
46	48	會費	48		48					
7,563		**損失與賠償給付**								
7,563		各項損失								
14		**其他**								
14		其他費用								
1,949,861	**1,965,648**	**成本及費用總計**	**2,016,647**	**1,480,812**	**463,087**	**5,530**	**46,589**	**12,706**	**5,375**	**2,548**

註：1.本年度國外旅費1,263千元、公共關係費300千元、員工慰勞費180千元。

2.本表直接材料人工與製造費用1,943,899千元，與「損益預計表」中「銷貨成本」1,942,699千元之差異詳「成本彙總表」。

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116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	
土地改良物			**16,053**		**574**	**15,479**	
	廠區外道路、停車場及排水溝工程	116.01-117.12	16,053		574	15,479	配合設計、監造、施工及付款進度，分兩年度編列預算辦理。
機械及設備			**9,900**		**2,910**	**6,990**	
	精軋機厚度控制系統更新	116.01-117.12	9,900		2,910	6,990	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。
合　計			**25,953**		**3,484**	**22,469**	

封

面

裡