

中 華 民 國 104 年 度

中 央 政 府 總 預 算 案

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

附件二

中央造幣廠104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2-4
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2-9
肆、預算概要	
一、營業收支及損益之預計.....	附2-12
二、盈虧撥補之預計.....	附2-14
三、現金流量之預計.....	附2-14
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2-14
二、較上年度預算各項目增減原因說明.....	附2-15
三、財務狀況分析.....	附2-17
四、投資報酬分析.....	附2-20
五、導入國際財務報導準則之辦理情形.....	附2-22
六、其他有關說明.....	附2-23
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、銷售收入明細表.....	附2-32

二、營業外收入明細表.....	附2-34
三、銷售成本明細表.....	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2-62
三、製造費用明細表.....	附2-64
四、單位生產成本預計表.....	附2-68
戊、預算參考表	
一、資產負債預計表.....	附2-71
二、員工人數彙計表.....	附2-75
三、用人費用彙計表.....	附2-76
四、繳納各項稅捐與規費明細表.....	附2-78
五、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	附2-80
六、5年來主要產品銷售量值明細表.....	附2-81
七、5年來主要產品生產成本明細表.....	附2-82
八、會費、捐助與分攤費用彙計表.....	附2-83
九、各項費用彙計表.....	附2-84

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	17.46	17.72	-0.26	1.47
營業總支出	15.74	16.01	-0.27	1.69
淨利（淨損）	1.72	1.71	0.01	0.58
盈虧撥補：				
轉投資事業機關分得股 （官）息紅利	1.55	1.54	0.01	0.65
留存事業機關盈餘	0.17	0.17		
事業機關負擔虧損				
現金流量：				
增加不動產、廠房及設備	0.66	0.79	-0.13	16.46
增加長期債務				
現金及約當現金淨增	0.09	0.05	0.04	80.00
現金及約當現金淨減				
財務狀況：				
營運資金餘額	9.53	9.57	-0.04	0.42
不動產、廠房及設備餘額	10.64	10.56	0.08	0.76
長期負債餘額				
權益	17.43	17.26	0.17	0.98
附註： 現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金、自存款日起3個月內到期之存放銀行同業、可自由動用並自存款日起3個月內到期之存放央行及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。 營運資金餘額 = 流動資產 - 流動負債。				

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) 銷毀各種面值之廢幣

二、願景及策略目標

- (一) 本廠願景為「持續提昇鑄幣及防偽水準，與先進國家並駕齊驅；維持國內金屬幣章製品之領導地位」。
- (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，提昇產品品質。
 - 2. 推動全廠產銷 e 化，改善工作效率。
 - 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. 注重工安及環保，維護廠區安全。

三、最近 5 年經營趨勢

(一) 主要營運項目經營趨勢

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。104 年度伍拾元幣銷售值為 234,000 千元，較上年度預算減少 1.68%，係預計單位售價降低所致；拾元幣銷售值為 792,000 千元，較上年度預算減少 10.41%，係預計銷售量減少及單位售價降低所致；伍元幣銷售值為 188,000 千元，較上年度預算增加 108.89%，主要係預計銷售量增加所致；壹元幣銷售值為 256,500 千元，較上年度預算減少 3.57%，係預計銷售量減少

所致。

(二) 趨勢表

單位：新臺幣千元

項目	100 年度決算數		101 年度決算數		102 年度決算數		103 年度預算數		104 年度預算數	
	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					240,000		238,000	99.17	234,000	98.32
拾元幣	980,500	133.40	1,039,500	106.02	980,000	94.28	884,000	90.20	792,000	89.59
伍元幣	23,500	35.61	154,000	655.32	176,000	114.29	90,000	51.14	188,000	208.89
壹元幣	270,750	356.25	218,500	80.70	342,000	156.52	266,000	77.78	256,500	96.43

註：100 至 102 年度為審定決算數，103 年度為法定預算數。

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) 加強研發工作，提昇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) 注意業務保密及安全防護。
- (六) 強化廠區安全及防治環境污染。
- (七) 循序推動管理部門組織再造，以提昇人力運用及生產管理效率。

二、關於供需配合者：

- (一) 對承鑄硬幣、紀念幣（章）、印信、勳章等，如質、如數、如期交貨。

(二) 如期完成委交之廢幣銷毀。

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	40,000	234,000
拾元幣	160,000	792,000
伍元幣	80,000	188,000
壹元幣	270,000	256,500
生肖紀念套幣	147,000	183,750
新臺幣硬幣組合-臺灣國家公園篇	63,000	12,600
其他金屬章牌		75,000

(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	40,000	185,240
拾元幣	160,000	673,846
伍元幣	80,000	163,843
壹元幣	270,000	253,912
生肖紀念套幣	147,000	167,004
新臺幣硬幣組合-臺灣國家公園篇	63,000	11,644
其他金屬章牌		59,374

(三) 環境保護

1. 預算金額：本（104）年度環境保護支出 9,236 千元（包括資本支出 2,613 千元，費用支出 6,623 千元）
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）空氣污染防治方面：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，並依廢棄物相關法規定期進行廢棄物檢測。
 - （4）噪音防制方面：擬增設鎔軋工場緊急發電機隔音設施一式，以減少發電機運轉時所產生之噪音。

(四) 研究發展

1. 預算金額：本年度研究發展支出 13,787 千元(費用支出 13,787 千元)
2. 工作目標：
 - （1）延長低週波感應爐爐襯壽命技術之研發：經由探討影響感應爐爐襯壽命之因素，開發出適合現場操作及實際可行之爐襯延長壽命之技術。預計生產 9262 合金之爐襯壽命將由目前平均 400 噸延長至 800 噸以上。爐襯壽命增加不僅能減少爐襯打除及製作之工時，進而可降低生產成本並增加產量。

- (2) 降低原料損耗之研究：藉由改良撇渣杓孔洞之密度，降低銅液被撇除之機會，減少原料損耗；另測試不同程度之洗餅方式，取樣洗餅後之溶液化驗其金屬含量，以最有利之方法降低洗餅損耗。
- (3) 高面額幣材之研究：9541 及 9046 為本廠新開發之獨有電磁特性之幣材，為供未來幣材改版之參考及符合本廠生產需求，擬研究其符合量產之製程，並利用加速實驗來了解此二種幣材之耐候性，模擬其將來流通後的耐用情形。
- (4) 本廠檔案分類與檢調之研究：藉由分析本廠歷年檔案屬性、參酌本廠業務性質等，以分類與保存年限結合編製方式研擬妥切之檔案分類，同時藉由資料分析研擬改善檔管系統檢調方式，以利提升本廠檔案管理之綜效。

(五) 人力

1. 預算金額：本年度用人費用支出 378,025 千元（費用支出 378,025 千元）
2. 工作目標：
 - (1) 本廠 104 年度計編列預算員額 285 人，正式職員（含駐衛警）及正式工員分別為 96 人及 189 人，秉持「當用則用，當省則省」之原則，適時充實人力，避免發生人力斷層之情形。
 - (2) 本廠本企業化經營、用人成本效益理念，精實組織與員額，採行機動調配運用現有員額之原則相互支援，視生產需要彈性調整及靈活運用人力，管制用人成本。

(六) 員工訓練

1. 預算金額：本年度員工訓練支出 580 千元（費用支出 580 千元）

2. 工作目標：

- (1) 辦理職務所需專業及技能訓練，提昇資訊科技應用能力。
- (2) 推動組織學習，落實技術傳承，加強領班養成及新進人員訓練。
- (3) 因應業務需要及強化採購專業能力，補助參加採購專業人員訓練並取得證照。
- (4) 加強辦理駐衛警常年訓練，包含手槍射擊訓練、消防救災演練及體技能訓練，俾有效維護廠區安全。
- (5) 配合政府法令及政策，辦理宣導主題相關之專題演講。
- (6) 持續提昇員工英語能力及業務績效，鼓勵參加各類英語檢定，酌予補助報名費。
- (7) 鼓勵利用公餘時間進修及參加推廣教育班次，並酌予補助進修費用。
- (8) 參加廠內外之各項教育訓練，加強法學教育與法律素養，提昇專業能力。

(七) 工業安全衛生

1. 預算金額：本年度工業安全衛生支出 4,692 千元（費用支出 4,692 千元）

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) 敦請專業醫師來廠駐診，提供醫療保健服務、臨廠健康服務或醫學健康講座，並規劃員工定期健康檢查及作業環境測定，以維護同仁健康。
- (3) 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、升降機、高壓氣體特定設備等危險性機械設備及堆高機定期檢查、保養維護，另電氣、消防等重要設備亦定期維護保養檢查。
- (4) 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。

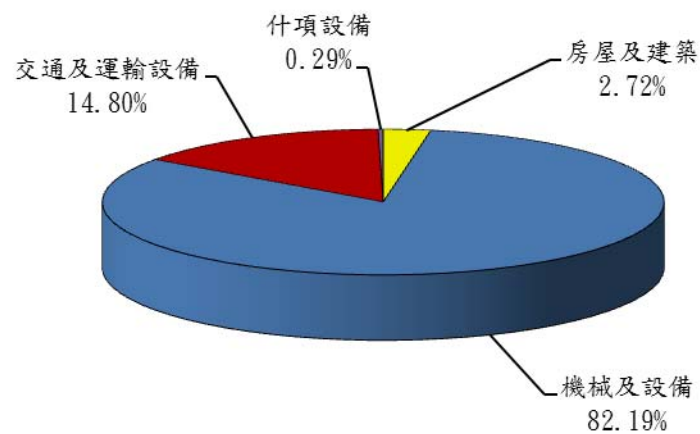
二、固定資產之建設改良擴充與其資金來源計畫

本年度固定資產之建設改良擴充預算總額計 66,221 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	66,221 千元
一般建築及設備計畫	66,221 千元
一次性項目	66,221 千元
(二) 資金來源	66,221 千元
一般建築及設備計畫	66,221 千元
自有資金	66,221 千元

(三) 104 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	104 年度預算	資金來源	104 年度預算
不動產、廠房及設備	66,221	自有資金	66,221
房屋及建築	1,800	營運資金	66,221
機械及設備	54,426		
交通及運輸設備	9,800		
什項設備	195		
合計	66,221	合計	66,221

(四) 一般建築及設備計畫(均為不動產、廠房及設備)

1. 房屋及建築 1,800 千元

規劃改善鎔軋工場辦公室噪音污染，編列 1,800 千元。

2. 機械及設備 54,426 千元

(1) 電腦設備 3,169 千元

增購及汰換網路交換器、主機網段交換器、中階伺服器、儲存伺服器、光纖通道儲存區域網路交換器、不斷電系統、美工設計專業電腦、個人電腦、印表機及數位攝影機等電腦相關設備，合計編列 3,169 千元。

(2) 工業機械及設備 5,522 千元

① 修換鎔軋工場鎔爐(含保溫爐)之熱交換器，編列 1,500 千元。

② 增設地下水處理過濾系統，編列 4,000 千元。

③ 增購伺服器專用機櫃，編列 22 千元。

(3) 電氣機械及設備 29,387 千元

汰換 11.4KV 電力配電系統高壓配電盤 L 型盤、修換 MA.MB 爐下電氣盤及加裝緊急電源切換裝置(ATS)，並修換成幣工場變電站低壓供電盤，合計編列 29,387 千元。

(4) 動力機械及設備 2,613 千元

加裝柴油發電機隔音設施，編列 2,613 千元。

(5) 工具機及加工機械及設備 4,997 千元

① 增購樣品銑樣切割機，編列 3,170 千元。

② 汰換電腦數據控制車床，編列 1,500 千元。

③ 增購及汰換噴砂機、電剪及研磨拋光機，合計編列 327

千元。

(6) 起重、輸送機械及設備 2,000 千元

①增購 3.5 噸電動堆高機，編列 1,600 千元。

②增購高空作業台車，編列 400 千元。

(7) 試驗、檢驗、控制儀器及設備 6,738 千元

①增購分光分析儀，編列 4,000 千元。

②增購及汰換硬度計共 3 臺，編列 2,550 千元。

③增購及汰換不斷電系統及工業實體顯微鏡，編列 188 千元。

3. 交通及運輸設備 9,800 千元。

汰換現有 CCTV 閉路電視錄影監視系統為 HD-SDI 廣播級原色攝錄影系統，編列 9,800 千元。

4. 什項設備 195 千元

(1) 事務設備 95 千元

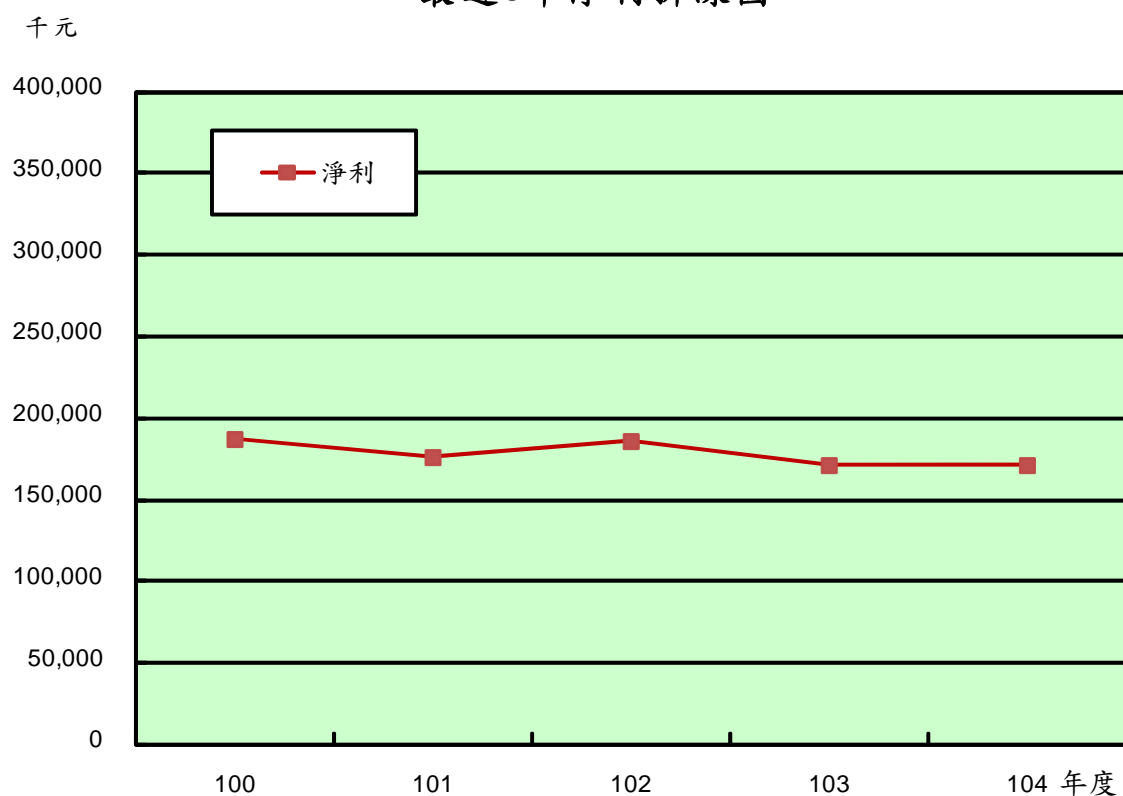
(2) 博物 100 千元

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 1,741,850 千元，營業外收入 3,730 千元，收入合計 1,745,580 千元；預計營業成本 1,514,763 千元，營業費用 51,685 千元，營業外費用 4,710 千元，支出合計 1,571,158 千元；預計稅前淨利 174,422 千元，扣除所得稅費用 2,644 千元，繼續營業單位本期淨利 171,778 千元，本期淨利 171,778 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	100	101	102	103	104
項目					
收入事項					
營業收入	1,646,760	1,881,016	2,083,480	1,767,400	1,741,850
營業外收入	5,577	6,578	8,638	4,130	3,730
合計	1,652,337	1,887,593	2,092,117	1,771,530	1,745,580
支出事項					
營業成本	1,398,003	1,646,170	1,842,773	1,539,488	1,514,763
營業費用	53,547	51,539	49,502	53,326	51,685
營業外費用	7,449	7,178	8,028	5,246	4,710
所得稅費用	5,585	6,393	5,127	2,469	2,644
合計	1,464,584	1,711,280	1,905,430	1,600,529	1,573,802
淨利(淨損)	187,753	176,313	186,688	171,001	171,778

註：1. 100至102年度為審定決算數；103年度為法定預算數。

2. 100及101年度係依我國會計研究發展基金會公布之各號財務會計準則公報及其解釋基礎編製，並配合導入國際財務報導準則科目重歸類之數。

3. 102至104年度係採國際財務報導準則基礎編製之數。

二、盈虧撥補之預計

本年度預計本期淨利 171,778 千元，其預計分配情形如下：

- (一) 中央銀行官息紅利 154,600 千元。
- (二) 留存事業機關者之法定公積 17,178 千元。

三、現金流量之預計

(一) 營業活動之淨現金流入 229,799 千元。

(二) 投資活動之現金流量：

- 1. 投資活動之淨現金流出 68,628 千元，包括無形資產及其他資產淨增 2,407 千元，增加不動產、廠房及設備 66,221 千元。
- 2. 上述增加不動產、廠房及設備 66,221 千元，係辦理一般建築及設備計畫之數，包括房屋及建築 1,800 千元、機械及設備 54,426 千元、交通及運輸設備 9,800 千元及什項設備 195 千元。

(三) 籌資活動之淨現金流出 152,601 千元，其中現金流入係其他負債淨增 1,300 千元；現金流出係發放現金股利 153,901 千元。

(四) 現金及約當現金淨增加 8,570 千元，係期末現金 182,490 千元，較期初現金 173,920 千元增加之數。

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

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. 利息收入—依銀行存款平均餘額乘以估計利率編列。
3. 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 104 年度「中央政府總預算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，依規定覈實辦理。
2. 服務費用—係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—係依預計產銷量及參酌以前年度預、決算數編列。
4. 折舊及攤銷—按本年度預計各類資產使用年限以平均法提列。
5. 稅捐及規費—參酌業務需要及以前年度預、決算數編列。
6. 會費、捐助與分攤—參酌業務需要編列。

二、較上年度預算各項目增減原因說明

(一) 產銷數量方面

104 年度伍拾元幣產銷量為 40,000 千枚，與上年度預算相同；拾元幣產銷量為 160,000 千枚，較上年度預算減少 10,000 千枚；伍元幣產銷量為 80,000 千枚，較上年度預算增加 40,000 千枚；壹元幣產銷量為 270,000 千枚，較上年度預算減少 10,000 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 1,741,850 千元，較上年度預算數

減少 25,550 千元。

(2) 利息收入—本年度預計 1,880 千元，同上年度預算數。

(3) 什項收入—本年度預計 1,850 千元，較上年度預算數減少 400 千元。

2. 支出各科目

(1) 銷貨成本—本年度預計 1,514,763 千元，較上年度預算數減少 24,725 千元。

(2) 業務費用—本年度預計 4,531 千元，較上年度預算數減少 156 千元。

(3) 管理費用—本年度預計 33,367 千元，較上年度預算數減少 119 千元。

(4) 研究發展費用—本年度預計 13,787 千元，較上年度預算數減少 1,366 千元。

(5) 什項費用—本年度預計 4,710 千元，較上年度預算數減少 536 千元。

(6) 所得稅費用—本年度預計 2,644 千元，較上年度預算數增加 175 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 4,631.00 元，較上年度預算數減少 35.75 元，主要係分攤加工費用減少所致；拾元幣每千枚生產成本 4,211.54 元，較上年度預算數減少 126.36 元，主要係分攤加工費用減少所致；伍元幣每千枚生產成本 2,048.04 元，較上年度預算數增加 5.71 元，主要係分攤加工費用增加所致；壹元幣每千枚生產成本 940.41 元，較上年度

預算數減少 3.47 元，主要係估計耗用材料成本減少所致。

2. 單位售價增減原因：

本年度預計伍拾元幣每千枚售價 5,850 元，較上年度預算數減少 100 元，主要係單位生產成本減少調減售價所致；拾元幣每千枚售價 4,950 元，較上年度預算數減少 250 元，主要係單位生產成本減少調減售價所致；伍元幣每千枚售價 2,350 元，較上年度預算數增加 100 元，主要係生產成本增加調增售價所致；壹元幣每千枚售價 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 2,526,633 千元，較 103 年底預計數 2,507,519 千元，增加 19,114 千元，增加 0.76%，其主要原因係銀行存款及不動產、廠房及設備增加所致。上項資產總額，係由下列四項所組成：

1. 流動資產 1,453,482 千元，占資產總額之 57.53%。
2. 不動產、廠房及設備 1,063,602 千元，占資產總額之 42.10%。
3. 無形資產 7,699 千元，占資產總額之 0.30%。
4. 其他資產 1,850 千元，占資產總額之 0.07%。

(二) 負債之狀況

本年 12 月 31 日預計負債總額 783,141 千元，較 103 年底預計數 781,205 千元，增加 1,936 千元，增加 0.25%。上項負債總額，係由下列二項所組成：

1. 流動負債 500,583 千元，占負債及權益總額之 19.81%。
2. 其他負債 282,558 千元，占負債及權益總額之 11.18%。

(三) 權益之內容

本年 12 月 31 日預計權益總額 1,743,492 千元，較 103 年底預計數 1,726,314 千元，增加 17,178 千元，增加 1.00%，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，係由下列四項所組成：

1. 資本 600,000 千元，占負債及權益總額之 23.75%。
2. 資本公積 202,340 千元，占負債及權益總額之 8.01%。
3. 保留盈餘 587,038 千元，占負債及權益總額之 23.23%。
4. 首次採用國際財務報導準則調整數 354,114 千元，占負債及權益總額之 14.02%。

(四) 最近5年重要財務分析項目及比率

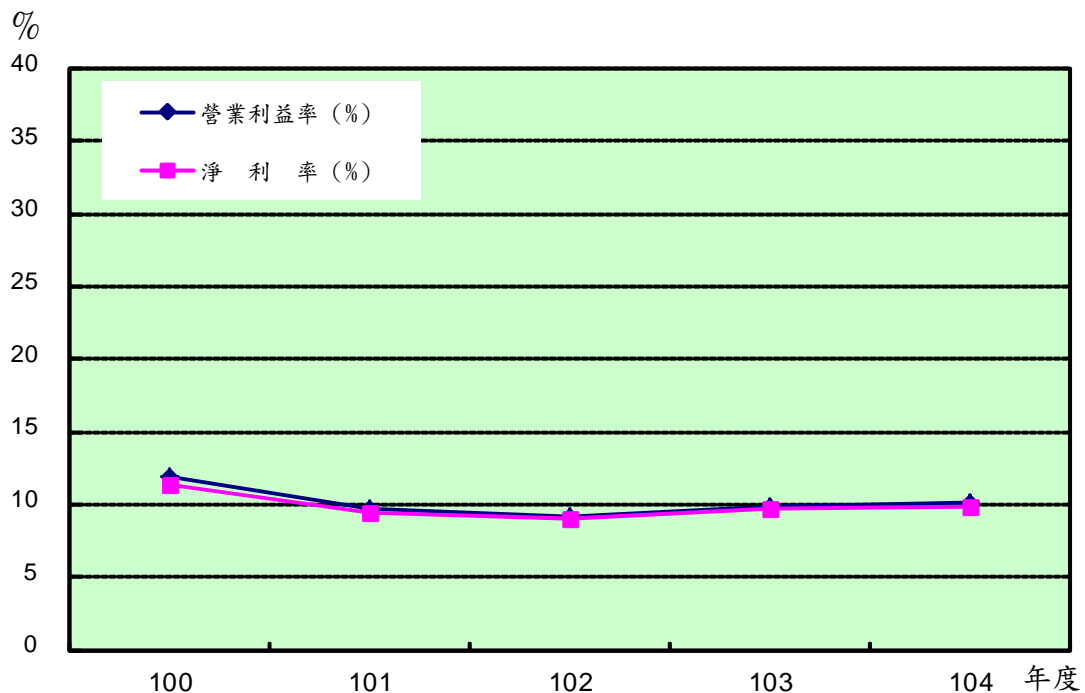
分析項目		最近5年度財務分析				
		100	101	102	103	104
財務結構%	負債占資產比率	21.85	21.56	26.31	33.23	31.00
	長期資金占固定資產比率	203.90	207.13	165.86	163.43	163.92
償債能力%	流動比率	348.57	343.49	429.65	272.53	290.36
	速動比率	41.50	36.28	110.97	31.66	37.09
經營能力	應收款項週轉率(次)	360.37	643.49	1,652.19	507.51	622.09
	平均收現日數	1	1	0	1	1
	存貨週轉率(次)	1.13	1.33	1.71	1.16	1.21
	平均銷貨日數	323	274	213	315	302
	固定資產週轉率(次)	1.63	1.86	2.02	1.68	1.64
	總資產週轉率(次)	0.66	0.75	0.90	0.68	0.68
現金流量	現金流量比率(%)	53.79	60.95	123.44	41.99	45.91
	現金流量允當比率(%)	62.19	92.83	99.23	99.67	112.07
	現金再投資比率(%)	1.36	2.58	5.78	2.40	2.21

註：1. 100至102年度為審定決算數，103年度為法定預算數。

2. 102至104年度固定資產為不動產、廠房及設備。

四、投資報酬分析

(一) 最近5年營業利益率及淨利率圖表



單位：新臺幣千元

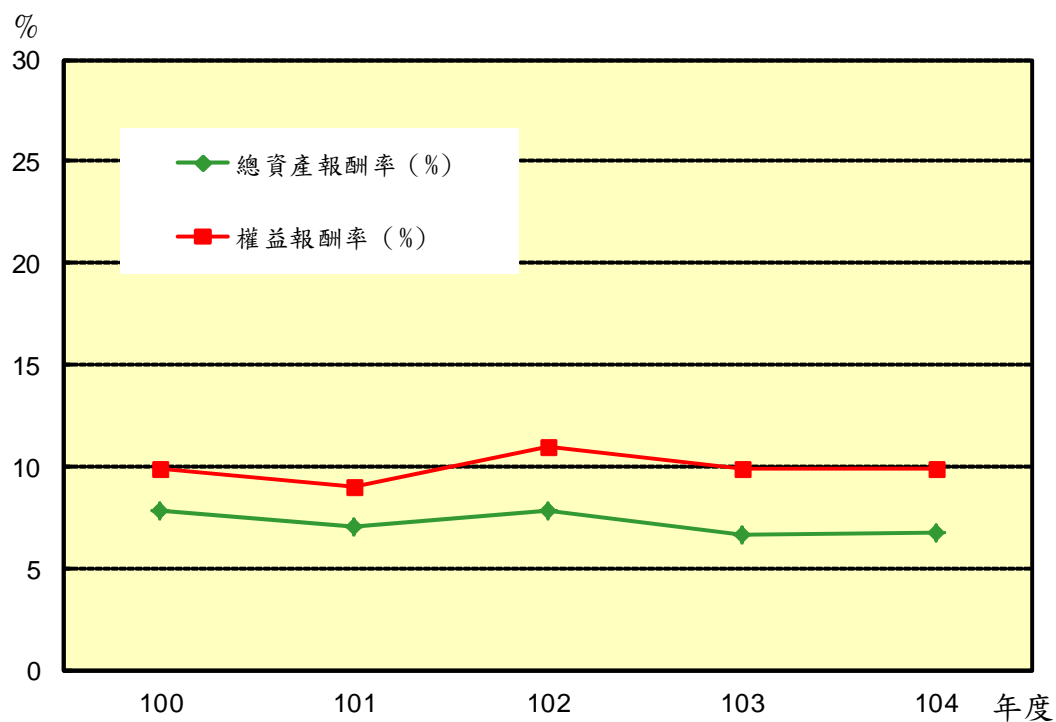
項目 \ 年度	100	101	102	103	104
營業利益率 (%)	11.85	9.75	9.18	9.88	10.07
營業利益	195,210	183,307	191,205	174,586	175,402
營業收入	1,646,760	1,881,016	2,083,480	1,767,400	1,741,850
淨利率 (%)	11.40	9.37	8.96	9.68	9.86
本期淨利	187,753	176,313	186,688	171,001	171,778
營業收入	1,646,760	1,881,016	2,083,480	1,767,400	1,741,850

註：1. 100至102年度為審定決算數；103年度為法定預算數。

2. 100及101年度係依我國會計研究發展基金會公布之各號財務會計準則公報及其解釋基礎編製，並配合導入國際財務報導準則科目重歸類之數。

3. 102至104年度係採國際財務報導準則基礎編製之數。

(二) 最近5年總資產報酬率及權益報酬率圖表



單位：新臺幣千元

年 度	100	101	102	103	104
項 目					
總資產報酬率 (%)	7.86	7.07	7.86	6.68	6.82
本期淨利	187,753	176,313	186,688	171,001	171,778
平均資產總額	2,390,108	2,494,401	2,375,747	2,558,294	2,517,076
權益報酬率 (%)	9.94	9.03	10.98	9.97	9.90
本期淨利	187,753	176,313	186,688	171,001	171,778
平均權益總額	1,889,542	1,953,026	1,699,878	1,715,722	1,734,903

註：100至102年度為審定決算數；103年度為法定預算數。

五、導入國際財務報導準則之辦理情形

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

(一) 首次採用國際財務報導準則影響數處理原則：

1. 依據國際財務報導準則第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」規定，企業因轉換適用國際財務報導準則，辦理資產、負債及權益項目之重評價、重衡量或重分類等所產生之調整數，應直接認列於保留盈餘中或更適當之其他權益種類。本廠 102 年 1 月 1 日首次採用國際財務報導準則影響數淨增 354,114 千元，包括不動產、廠房及設備影響數增加 632,842 千元及員工福利影響數減少 278,728 千元。
2. 前開影響淨增加數，主要係本廠土地選擇採用國際財務報導準則第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」規定，以先前國內一般公認會計原則重估價為認定成本，其重估價與原始成本之差額所致。考量本廠首次採用國際財務報導準則產生之權益淨增加數，並無實質營運所得或現金流入，為符合金融監督管理委員會限制分配該影響數之精神，爰以權益項下「首次採用國際財務報導準則調整數」科目列示，以完整表達經營實況。前述「首次採用國際財務報導準則調整數」，若於利益實現時，按原轉入「首次採用國際財務報導準則調整數」之比例予

以迴轉分配。

(二) 損益預計表：

國際會計準則第 1 號「財務報表表達」稱綜合損益表，其包括收入、支出、本期損益及其他綜合損益，可採單 1 報表或 2 份報表列報。考量其他綜合損益事項，主要係部分資產或負債因評價等所產生之未實現損益，非屬本廠年度營運計畫所產生之實際收支，亦非預算法第 85 條所定營業基金應編列之範圍。爰參考該準則規定，以 2 份報表呈現其他綜合損益之模式，維持現行報表名稱，並於損益預計表說明欄中揭露其他綜合損益事項之資訊。

(三) 資產負債預計表：

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

六、其他有關說明

經營績效獎金：

(一) 本(104)年度預算部分：

1. 考核獎金：依行政院核准比照「經濟部所屬事業機構用人費薪給管理要點」及「中央造幣廠核發經營績效獎金應行注意事項」，編列 2 個月薪資總額之考核獎金，計 38,775 千元。
2. 績效獎金：依行政院核准比照「經濟部所屬事業機構用

人費薪給管理要點」及「中央造幣廠核發經營績效獎金應行注意事項」，編列 1.2 個月薪資總額之績效獎金，計 23,265 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，依獎金核發規定覈實辦理。

(二) 102 年度考核及績效獎金核發情形：

本廠 102 年度獎金尚未核發，其中考核獎金俟本廠 102 年度工作考成經行政院核定後，依核定情形核發；至績效獎金須依決算營業收入與淨利審定情形，依獎金核發規定覈實辦理。

(三) 101 年度考核及績效獎金發放情形：

1. 考核獎金發放 2 個月，總額 35,968 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 227 千元；超過 1 個月者計 268 人，金額 35,741 千元。
2. 績效獎金發放 2.4 個月，總額 43,154 千元，其每一月數區間之支領人數、金額：1 個月以下者計 13 人，金額 359 千元；超過 1 個月，2 個月以下者計 1 人，金額 153 千元；超過 2 個月，3 個月以下者計 268 人，金額 42,642 千元。

中央造幣廠

損益預計表

中華民國104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	%
2,083,480	100.00	營業收入	41	1,741,850	100.00	1,767,400	100.00	-25,550	1.45
2,065,127	99.12	銷售收入	4101	1,741,850	100.00	1,767,400	100.00	-25,550	1.45
2,065,127	99.12	銷貨收入	410101	1,741,850	100.00	1,767,400	100.00	-25,550	1.45
18,352	0.88	勞務收入	4102						
18,352	0.88	加工收入	410202						
1,842,773	88.45	營業成本	51	1,514,763	86.96	1,539,488	87.10	-24,725	1.61
1,828,416	87.76	銷售成本	5101	1,514,763	86.96	1,539,488	87.10	-24,725	1.61
1,828,416	87.76	銷貨成本	510101	1,514,763	86.96	1,539,488	87.10	-24,725	1.61
14,357	0.69	勞務成本	5102						
14,357	0.69	加工費用	510202						
240,707	11.55	營業毛利（毛損）	61	227,087	13.04	227,912	12.90	-825	0.36
49,502	2.38	營業費用	52	51,685	2.97	53,326	3.02	-1,641	3.08
4,764	0.23	業務費用	5202	4,531	0.26	4,687	0.27	-156	3.33
4,764	0.23	業務費用	520201	4,531	0.26	4,687	0.27	-156	3.33
33,048	1.59	管理費用	5203	33,367	1.92	33,486	1.89	-119	0.36
33,048	1.59	管理費用	520301	33,367	1.92	33,486	1.89	-119	0.36
11,690	0.56	其他營業費用	5298	13,787	0.79	15,153	0.86	-1,366	9.01
11,690	0.56	研究發展費用	529801	13,787	0.79	15,153	0.86	-1,366	9.01
191,205	9.18	營業利益（損失）	62	175,402	10.07	174,586	9.88	816	0.47
8,638	0.41	營業外收入	49	3,730	0.21	4,130	0.23	-400	9.69
8,638	0.41	其他營業外收入	4998	3,730	0.21	4,130	0.23	-400	9.69
2,470	0.12	賠償收入	499802						
2,401	0.12	利息收入	499804	1,880	0.11	1,880	0.11	0	
3,767	0.18	什項收入	499898	1,850	0.11	2,250	0.13	-400	17.78
8,028	0.39	營業外費用	59	4,710	0.27	5,246	0.30	-536	10.22
8,028	0.39	其他營業外費用	5998	4,710	0.27	5,246	0.30	-536	10.22
8,028	0.39	什項費用	599898	4,710	0.27	5,246	0.30	-536	10.22
609	0.03	營業外利益（損失）	63	-980	-0.06	-1,116	-0.06	136	12.19
191,815	9.21	稅前淨利（淨損）	64	174,422	10.01	173,470	9.81	952	0.55
5,127	0.25	所得稅費用（利益）	65	2,644	0.15	2,469	0.14	175	7.09
5,127	0.25	所得稅費用（利益）	6501	2,644	0.15	2,469	0.14	175	7.09

中央造幣廠

損益預計表

中華民國104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	%
5,127	0.25	所得稅費用 (利益)	650101	2,644	0.15	2,469	0.14	175	7.09
186,688	8.96	繼續營業單位本期淨利 (淨損)	66	171,778	9.86	171,001	9.68	777	0.45
186,688	8.96	本期淨利 (淨損)	68	171,778	9.86	171,001	9.68	777	0.45

註：前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為法定預算數。

中央造幣廠
損益預計表說明

中華民國104年度

一、損益說明：

- (一)銷售收入：參見第附2-32頁銷售收入明細表。
- (二)銷售成本：參見第附2-36頁銷售成本明細表。
- (三)業務費用：參見第附2-38頁業務費用明細表。
- (四)管理費用：參見第附2-40頁管理費用明細表。
- (五)研究發展費用：參見第附2-43頁研究發展費用明細表。
- (六)利息收入：參見第附2-34頁營業外收入明細表。
- (七)什項收入：參見第附2-34頁營業外收入明細表。
- (八)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
8,604	不重分類至損益項目	0	0
8,604	確定福利計畫精算利益（損失）	0	0
8,604	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104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	171,778	
本期淨利	8101	171,778	
分配之部	82	171,778	
轉投資機關所得者	8203	154,600	
股（官）息紅利	820301	154,600	按本年度本期淨利171,778千元扣除法定公積17,178千元後，餘數154,600千元悉解繳中央銀行。
留存事業機關者	8207	17,178	
法定公積	820703	17,178	係按本年度本期淨利171,778千元提列10%，計17,178千元。

中央造幣廠

現金流量預計表

中華民國104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	174,422	
稅前淨利（淨損）	9003	174,422	
利息股利之調整	9004	-1,880	
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	9005	172,542	
調整項目	9006	60,576	
未計利息股利之現金流入（流出）	9007	233,118	
收取利息	9008	1,880	
支付所得稅	9012	-5,199	
營業活動之淨現金流入（流出）	91	229,799	
投資活動之現金流量	92		
無形資產及其他資產淨減（淨增）	9208	-2,407	係增加電腦軟體
增加不動產、廠房及設備	9215	-66,221	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	-68,628	
籌資活動之現金流量	94		
其他負債淨增（淨減）	9407	1,300	係增加什項負債-存入保證金
發放現金股利	9414	-153,901	係解繳中央銀行上年度官息紅利
籌資活動之淨現金流入（流出）	95	-152,601	
現金及約當現金之淨增（淨減）	97	8,570	
期初現金及約當現金	98	173,920	
期末現金及約當現金	99	182,490	

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

2.本表「調整項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及評價損益、提存各項準備、折舊及減損、攤銷、沖轉遞延負債、外幣兌換損失(利益)、處理資產損失(利益)、債務整理損失(利益)、其他、存放銀行同業淨減(淨增)【央行稱存放銀行業淨減(淨增)】、存放央行淨減(淨增)、流動金融資產淨減(淨增)、押匯貼現及放款淨減(淨增)【央行稱融通淨減(淨增)】、流動資產淨減(淨增)、流動金融負債淨增(淨減)、存匯款淨增(淨減)及流動負債淨增(淨減)。

中央造幣廠
現金流量預計表說明

中華民國104年度

不影響現金流量之投資及籌資活動：

- 一、增加法定公積17,178千元，係本年度提列法定公積之數。
- 二、增加應付款項154,600千元，係本年度預計應繳中央銀行官息紅利。

銷售收入

中華民國

科目及產品		單位	內 銷		
名稱	編號		數量	單價(元)	金額
銷貨收入					1,741,850
主要產品			550,000.00		1,470,500
伍拾元幣	920003	千枚	40,000.00	5,850.00	234,000
拾元幣	920005	千枚	160,000.00	4,950.00	792,000
伍元幣	920010	千枚	80,000.00	2,350.00	188,000
壹元幣	920020	千枚	270,000.00	950.00	256,500
次要產品					271,350
金屬章牌					271,350
生肖紀念套幣	92608001	套	147,000.00	1,250.00	183,750
新臺幣硬幣組合-臺灣國家公園篇	92608007	套	63,000.00	200.00	12,600
其他金屬章牌	92608099				75,000
合 計					1,741,850

幣廠

明 細 表

104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
							1,741,850
							1,470,500
					40,000.00	5,850.00	234,000
					160,000.00	4,950.00	792,000
					80,000.00	2,350.00	188,000
					270,000.00	950.00	256,500
							271,350
							271,350
					147,000.00	1,250.00	183,750
					63,000.00	200.00	12,600
							75,000
							1,741,850

營業外收入明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

科 目		新 臺 幣 分 部	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	3,730					3,730	
利息收入	499804	1,880					1,880 預估存放國內銀行定期存款200,000千元，按年息0.94%計算，編列存款利息1,880千元。	
什項收入	499898	1,850					1,850 預估員工宿舍租金收入720千元及其他什項收入1,130千元，合計1,850千元。	
合 計		3,730					3,730	

銷 售 成 本

中華民國

科 目 及 產 品		單 位	本 年 度 預 算 數		
名 稱	編 號		銷售數量	平均單位 成本(元)	銷售成本
銷貨成本	510101				1,514,763
主要產品		千枚	550,000.00	2,321.53	1,276,841
伍拾元幣	920003	千枚	40,000.00	4,631.00	185,240
拾元幣	920005	千枚	160,000.00	4,211.54	673,846
伍元幣	920010	千枚	80,000.00	2,048.04	163,843
壹元幣	920020	千枚	270,000.00	940.41	253,912
次要產品					238,022
金屬章牌	926080				238,022
生肖紀念套幣	92608001	套	147,000.00	1,136.08	167,004
新臺幣硬幣組合-臺灣國家公園篇	92608007	套	63,000.00	184.83	11,644
其他金屬章牌	92608099				59,374
小計					1,514,863
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					-100
總 計					1,514,763

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」，本（104）年度及上（103）年度係減列出

明 細 表

104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
		1,539,488			1,828,416
530,000.00	2,396.40	1,270,091	680,000.00	2,243.00	1,525,242
40,000.00	4,666.75	186,670	40,000.00	4,109.69	164,388
170,000.00	4,337.90	737,443	200,000.00	3,503.61	700,723
40,000.00	2,042.33	81,693	80,000.00	2,044.80	163,584
280,000.00	943.88	264,285	360,000.00	1,379.30	496,548
		269,497			295,975
		269,497			295,975
147,000.00	1,365.91	200,789	147,000.00	1,271.78	186,952
63,000.00	184.13	11,600	63,000.00	191.58	12,069
		57,108			96,954
		1,539,588			1,821,216
		-100			7,200
		1,539,488			1,828,416

售下腳收入；前（102）年度係加計存貨跌價損失20,068千元，並減列出售下腳收入12,864千元及盤盈4千元增減互抵之數。

中央造幣廠

業務費用明細表

中華民國104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
3,125	2,651	用人費用	5202011	2,613		2,613
3,125	2,651	福利費	52020118	2,613		2,613
1,250	1,632	服務費用	5202012	1,483	736	747
214	240	郵電費	52020122	240	120	120
83	326	旅運費	52020123	93	93	
535	540	印刷裝訂與廣告費	52020124	540	120	420
80	187	修理保養與保固費	52020125	250	93	157
63	49	保險費	52020126	70	70	
30	50	棧儲、包裝、代理及加工費	52020127	50		50
4		專業服務費	52020128			
241	240	公共關係費	52020129	240	240	
313	329	材料及用品費	5202013	359	129	230
133	140	使用材料費	52020131	140		140
180	189	用品消耗	52020132	219	129	90
75	75	稅捐與規費	5202016	76	76	
37	37	消費與行為稅	52020165	37	37	
38	38	規費	52020167	39	39	
4,764	4,687	總 計		4,531	941	3,590

中央造幣廠

業務費用說明

中華民國104年度

科目	說 明
用人費用	
福利費	係提撥福利金2,613千元，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，均係參酌業務需要編列。
旅運費	係國內旅費，參酌以前年度預、決算數及業務需要編列。
印刷裝訂與廣告費	包括印刷及裝訂費、業務宣導費420千元，均係參酌以前年度預、決算數及業務需要編列。
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、決算數及業務需要編列。
公共關係費	係參酌以前年度預、決算數及業務需要編列。
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、決算數及業務需要編列。
稅捐與規費	
消費與行為稅	係使用牌照稅。
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104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
23,685	23,889	用人費用	5203011	23,447	23,447	
15,137	16,402	正式員額薪資	52030111	16,076	16,076	
580	645	超時工作報酬	52030113	651	651	
60	60	津貼	52030114	60	60	
5,375	4,155	獎金	52030115	4,067	4,067	
1,258	1,267	退休及卹償金	52030116	1,291	1,291	
1,274	1,360	福利費	52030118	1,302	1,302	
3,275	3,048	服務費用	5203012	3,275	3,275	
1,092	812	水電費	52030121	812	812	
97	95	郵電費	52030122	95	95	
80	482	旅運費	52030123	351	351	
147	150	印刷裝訂與廣告費	52030124	150	150	
1,449	972	修理保養與保固費	52030125	1,322	1,322	
18	27	保險費	52030126	35	35	
273	390	專業服務費	52030128	390	390	
119	120	公共關係費	52030129	120	120	
388	361	材料及用品費	5203013	361	361	
187	184	使用材料費	52030131	184	184	
202	177	用品消耗	52030132	177	177	
5,670	6,093	折舊及攤銷	5203015	6,189	6,189	
3,443	3,024	房屋折舊	52030152	3,443	3,443	
794	708	機械及設備折舊	52030153	808	808	
10	4	交通及運輸設備折舊	52030154	12	12	
428	437	什項設備折舊	52030155	428	428	
995	1,920	攤銷	52030158	1,498	1,498	
27	92	稅捐與規費	5203016	92	92	
11	11	消費與行為稅	52030165	11	11	
16	81	規費	52030167	81	81	
3	3	會費、捐助與分攤	5203017	3	3	
3	3	會費	52030171	3	3	
33,048	33,486	總 計		33,367	33,367	

中央造幣廠

管理費用說明

中華民國104年度

科目	說 明
用人費用	
正式員額薪資	係職員薪金16,076千元，依照院頒「公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則」及104年度「中央政府總預算附屬單位預算共同項目編列作業規範」等有關規定編列。
超時工作報酬	包括不休假加班費637千元、值班費14千元，均係參酌需要情形編列。
津貼	係房租水電津貼60千元，參酌以前年度預、決算數編列。
獎金	包括績效獎金1,521千元、考核獎金2,535千元及其他獎金11千元，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1,291千元，比照經濟部所屬事業人員退休撫卹及資遣辦法編列。
福利費	包括（1）分擔員工保險費1,068千元，係參酌預計參保人數予以編列。（2）傷病醫藥費29千元，編列廠長健康檢查費14,000元及依勞工健康保護規則等相關法令規定編列。（3）體育活動費7千元，按員工人數每人每年600元編列。（4）其他福利費198千元，編列員工休假旅遊補助費用169千元及員工退休三節慰問金29千元。
服務費用	
水電費	係工作場所電費，參酌業務需要編列。
郵電費	包括郵費、電話費，均係參酌業務需要編列。
旅運費	包括(1)國內旅費，係參酌以前年度預、決算數及業務需要編列。(2)國外旅費266千元，係根據本年度派員出國計畫編列。
印刷裝訂與廣告費	包括(1)印刷及裝訂費，係印製預算書、決算書及各種報表、帳冊等實際需要編列。(2)廣(公)告費30千元，係參酌業務需要編列。
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、交通及運輸設備修護費、什項設備修護費，均係參酌以前年度預、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、交通及運輸設備保險費，均係參酌實際投保額編列。
專業服務費	係包括會計師及精算師公費、法律事務費、教育訓練費，均係參酌以前年度預、決算數及業務需要編列。
公共關係費	係參酌以前年度預、決算數及業務需要編列。
材料及用品費	
使用材料費	包括物料、燃料，均係參酌以前年度預、決算數及業務需要編列。
用品消耗	包括（1）辦公（事務）用品、報章雜誌、其他用品消耗，均係參酌以前年度預、決算數及業務需要編列。（2）服裝，按規定標準每人每年2,500元編列。
折舊及攤銷	
房屋折舊	依資產使用年限按平均法提列折舊。
機械及設備折舊	依資產使用年限按平均法提列折舊。
交通及運輸設備折舊	依資產使用年限按平均法提列折舊。
什項設備折舊	依資產使用年限按平均法提列折舊。
攤銷	係電腦軟體攤銷費用，依資產使用年限按平均法攤銷。
稅捐與規費	

中央造幣廠

管理費用說明

中華民國104年度

科目	說 明
消費與行為稅 規費 會費、捐助與分攤 會費	係使用牌照稅。 包括行政規費、汽車燃料使用費。 係學術團體會費，依實際需要參酌以前年度預、決算數編列。

中央造幣廠

研究發展費用明細表

中華民國104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
11,061	11,340	用人費用	5298011	11,072	11,072	
7,071	7,511	正式員額薪資	52980111	7,472	7,472	
290	275	超時工作報酬	52980113	285	285	
2,506	2,169	獎金	52980115	1,930	1,930	
588	592	退休及卹償金	52980116	614	614	
606	793	福利費	52980118	771	771	
17	150	服務費用	5298012	150	150	
4	30	旅運費	52980123	30	30	
7	20	印刷裝訂與廣告費	52980124	20	20	
	50	棧儲、包裝、代理及加工費	52980127	50	50	
7	50	專業服務費	52980128	50	50	
612	3,663	材料及用品費	5298013	2,565	2,565	
553	3,618	使用材料費	52980131	2,520	2,520	
59	45	用品消耗	52980132	45	45	
11,690	15,153	總 計		13,787	13,787	

中央造幣廠

研究發展費用說明

中華民國104年度

科目	說 明
用人費用 正式員額薪資 超時工作報酬 獎金 退休及卹償金 福利費	<p>係職員薪金7,472千元，依照院頒「公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則」及104年度「中央政府總預算附屬單位預算共同項目編列作業規範」等有關規定編列。</p> <p>包括不休假加班費275千元、值班費10千元，均係參酌需要情形編列。</p> <p>包括績效獎金724千元及考核獎金1,206千元，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。</p> <p>係職員退休及離職金614千元，比照經濟部所屬事業人員退休撫卹及資遣辦法編列。</p> <p>包括（1）分擔員工保險費653千元，係參酌預計參保人數予以編列。（2）傷病醫藥費6千元，依勞工健康保護規則等相關法令規定編列。（3）體育活動費4千元，按員工人數每人每年600元編列。（4）其他福利費108千元，編列員工休假旅遊補助費用92千元及員工退休三節慰問金16千元。</p>
服務費用 旅運費 印刷裝訂與廣告費 棧儲、包裝、代理及加工費 專業服務費	<p>係國內旅費，參酌以前年度預、決算數及業務需要編列。</p> <p>係印刷及裝訂費，參酌業務需要編列。</p> <p>係加工費，參酌研究發展項目實際需要編列。</p> <p>係教育訓練費，參酌實際需要編列。</p>
材料及用品費 使用材料費 用品消耗	<p>係物料，參酌研究發展項目所需之物料編列。</p> <p>包括（1）辦公（事務）用品、報章雜誌，均係參酌以前年度預、決算數及業務需要編列。（2）服裝，按規定標準每人每年2,500元編列。</p>

中央造幣廠

營業外費用明細表

中華民國104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
8,028	5,246	其他營業外費用	5998	4,710	4,710	
8,028	5,246	什項費用	599898	4,710	4,710	
7,581	4,684	用人費用	5998981	4,710	4,710	
7,581	4,684	福利費	59989818	4,710	4,710	
71	147	服務費用	5998982			
50	111	修理保養與保固費	59989825			
22	36	保險費	59989826			
104	360	材料及用品費	5998983			
104	360	使用材料費	59989831			
22	55	稅捐與規費	5998986			
18	29	消費與行為稅	59989865			
5	26	規費	59989867			
249		損失與賠償給付	5998988			
249		各項損失	59989881			
8,028	5,246	總 計		4,710	4,710	

中央造幣廠

營業外費用說明

中華民國104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4,468千元,係參酌預計參保人數予以編列。(2)提撥福利金40千元,係依職工福利金條例之規定提列。(3)退休福利費202千元,係編列退休人員三節慰問金及年節特別照護金。

固定資產建設改

中華民國

項 目		不 動 產 、 廠				
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				1,800	54,426	9,800
一次性項目	9522			1,800	54,426	9,800
合 計				1,800	54,426	9,800

幣廠

良擴充明細表

104年度

單位：新臺幣千元

房 及 設 備					投資性 不動產	合 計	備 註
什項設備	核能燃料	租賃資產	租賃權益 改良	小 計			
195				66,221		66,221	
195				66,221		66,221	
195				66,221		66,221	

固定資產建設改良擴

中華民國

項 目		自 有 資 金						小 計	
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	66,221				66,221	100.00		
一次性項目	9522	66,221				66,221	100.00		
合 計		66,221				66,221	100.00		

充資金來源明細表

104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	%		
						66,221	100.00
						66,221	100.00
						66,221	100.00

計畫預期進度明細表

104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(%)	現值報酬率(%)	收回年限	本年度		截至本年度累計	
					金額	佔全部計畫(%)	金額	佔全部計畫(%)
					66,221	100.00	66,221	100.00
	104.01-104.12			0	66,221	100.00	66,221	100.00
					66,221	100.00	66,221	100.00

資產折舊明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備								投資性 不動產	其他	合 計
	土 地 改良物	房 屋 及 建 築	機 械 及 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	什 項 設 備	核 能 燃 料	租 賃 資 產	租 賃 權 益 改 良			
前年度決算資產 原值	28,861	360,144	1,217,705	31,854	44,154						1,682,718
上年度預計新增 資產原值			74,817		443						75,260
本年度預計新增 資產原值		1,800	50,911	-2,045	135						50,801
資產重估增值額											
累計減損數											
本年度資產總額	28,861	361,944	1,343,433	29,809	44,732						1,808,779
折舊方法	平均法	平均法	平均法	平均法	平均法						
折舊率											
本年度應提折舊											
製造費用	24	5,398	45,826	871	1,688						53,807
管理費用		3,443	808	12	428						4,691
合計	24	8,841	46,634	883	2,116						58,498

中央造幣廠

資產報廢明細表

中華民國104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		15,420	15,420		0		
機械及設備	946030	3,515	3,515		0		
交通及運輸設備	946040	11,845	11,845		0		
什項設備	946050	60	60		0		
合 計		15,420	15,420		0		

資本增減與股額明細表

中華民國104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 數	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		

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	981,322	40,000	2,729.15	109,166
直接人工	97020	200,202	40,000	713.90	28,556
製造費用	97030	333,339	40,000	1,187.95	47,518
產品成本	97070	1,514,863	40,000	4,631.00	185,240
銷貨成本	97110	1,514,863	40,000	4,631.00	185,240
減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳 收入等與存貨相關之損益	97140	-100			
銷貨成本淨額	97190	1,514,763	40,000	4,631.00	185,240

總 表

104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	2,524.42	403,908	80,000	1,352.66	108,213
160,000	633.31	101,329	80,000	261.00	20,880
160,000	1,053.81	168,609	80,000	434.38	34,750
160,000	4,211.54	673,846	80,000	2,048.04	163,843
160,000	4,211.54	673,846	80,000	2,048.04	163,843
160,000	4,211.54	673,846	80,000	2,048.04	163,843

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
270,000	770.75	208,104	147,000	852.28	125,285
270,000	63.69	17,195	147,000	106.53	15,660
270,000	105.97	28,613	147,000	177.27	26,059
270,000	940.41	253,912	147,000	1,136.08	167,004
270,000	940.41	253,912	147,000	1,136.08	167,004
270,000	940.41	253,912	147,000	1,136.08	167,004

總表

104年度

單位：新臺幣千元

次要產品(新臺幣硬幣組合-臺灣國家公園篇)			次要產品(其他金屬章牌)			其他 產品
數量 (套)	單位成本 (元)	總成本	數量	單位成本 (元)	總成本	
63,000	42.00	2,646			24,000	
63,000	53.62	3,378			13,204	
63,000	89.21	5,620			22,170	
63,000	184.83	11,644			59,374	
63,000	184.83	11,644			59,374	
					-100	
63,000	184.83	11,644			59,274	

直接材料人工明細表

中華民國104年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編號	合 計	固 定	變 動
1,391,038	997,962	直接材料	510102	981,322		981,322
1,391,038	997,962	材料及用品費	5101023	981,322		981,322
1,391,038	997,962	使用材料費	51010231	981,322		981,322
196,944	199,186	直接人工	510103	200,202	174,457	25,745
196,944	199,186	用人費用	5101031	200,202	174,457	25,745
120,805	127,809	正式員額薪資	51010311	129,633	129,633	
7,618	9,282	超時工作報酬	51010313	8,198	5,884	2,314
43,147	34,691	獎金	51010315	33,656	10,225	23,431
12,222	12,744	退休及卹償金	51010316	13,866	13,866	
13,134	14,642	福利費	51010318	14,831	14,831	
19	18	提繳費	51010319	18	18	
1,587,983	1,197,148	合 計		1,181,524	174,457	1,007,067

中央造幣廠

直接材料人工說明

中華民國104年度

科目	說 明
材料及用品費 使用材料費	包括原料、物料，均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22,328千元、工員工資107,305千元，依照院頒「公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則」及104年度「中央政府總預算附屬單位預算共同項目編列作業規範」等有關規定編列。
超時工作報酬	包括超時加班費2,314千元、不休假加班費4,311千元、值班費1,573千元，均係參酌需要情形編列。
獎金	包括績效獎金12,532千元、考核獎金20,887千元及其他獎金237千元，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1,866千元、工員退休及離職金8,500千元、卹償金3,500千元，係比照經濟部所屬事業人員退休撫卹及資遣辦法編列。
福利費	包括（1）分擔員工保險費11,568千元，係參酌預計參保人數予以編列。（2）傷病醫藥費226千元，依勞工健康保護規則等相關法令規定編列。（3）體育活動費98千元，按員工人數每人每年600元編列。（4）其他福利費2,939千元，編列員工休假旅遊補助費用2,512千元及員工退休三節慰問金427千元。
提繳費	係提繳工資墊償費用18千元，依勞動基準法規定予以編列。

中央造幣廠

製造費用明細表

中華民國104年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編號	合 計	固 定	變 動
131,484	135,949	用人費用	5101041	135,981	117,826	18,155
81,825	88,226	正式員額薪資	51010411	87,557	87,557	
5,600	5,063	超時工作報酬	51010413	6,282	3,844	2,438
29,293	23,515	獎金	51010415	22,765	7,048	15,717
6,791	10,207	退休及卹償金	51010416	10,617	10,617	
7,969	8,931	福利費	51010418	8,753	8,753	
6	7	提繳費	51010419	7	7	
83,759	100,156	服務費用	5101042	92,954	29,245	63,709
34,156	37,454	水電費	51010421	37,462	8,980	28,482
244	279	郵電費	51010422	337	337	
1,470	1,641	旅運費	51010423	1,680	1,680	
380	370	印刷裝訂與廣告費	51010424	370	370	
22,798	38,377	修理保養與保固費	51010425	29,211	14,606	14,605
217	210	保險費	51010426	240	240	
21,864	19,149	棧儲、包裝、代理及加工費	51010427	20,622		20,622
2,510	2,556	專業服務費	51010428	2,912	2,912	
120	120	公共關係費	51010429	120	120	
44,039	54,270	材料及用品費	5101043	48,879	12,461	36,418
41,852	52,340	使用材料費	51010431	46,835	10,417	36,418
2,187	1,930	用品消耗	51010432	2,044	2,044	
49,992	51,922	折舊及攤銷	5101045	55,398	55,398	
344	24	土地改良物折舊	51010451	24	24	
5,298	5,750	房屋折舊	51010452	5,398	5,398	
41,189	41,872	機械及設備折舊	51010453	45,826	45,826	
688	312	交通及運輸設備折舊	51010454	871	871	
2,028	1,769	什項設備折舊	51010455	1,688	1,688	
445	2,195	攤銷	51010458	1,591	1,591	
79	118	稅捐與規費	5101046	102	102	
54	102	消費與行為稅	51010465	72	72	

中央造幣廠

製造費用明細表

中華民國104年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編號	合 計	固 定	變 動
25	16	規費	51010467	30	30	
17	25	會費、捐助與分攤	5101047	25	25	
17	25	會費	51010471	25	25	
309,369	342,440	合 計		333,339	215,057	118,282

中央造幣廠
製造費用說明
中華民國104年度

科目	說 明
用人費用	
正式員額薪資	係職員薪金35,953千元、工員工資33,778千元、警餉17,826千元，依照院頒「公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則」及104年度「中央政府總預算附屬單位預算共同項目編列作業規範」等有關規定編列。
超時工作報酬	包括超時加班費2,427千元、不休假加班費2,856千元、值班費999千元，均係參酌需要情形編列。
獎金	包括績效獎金8,488千元、考核獎金14,147千元及其他獎金130千元，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4,461千元、工員退休及離職金2,656千元、卹償金3,500千元，比照經濟部所屬事業人員退休撫卹及資遣辦法編列。
福利費	包括(1)分擔員工保險費6,679千元，係參酌預計參保人數予以編列。(2)傷病醫藥費119千元，依勞工健康保護規則等相關法令規定編列。(3)體育活動費62千元，按員工人數每人每年600元編列。(4)其他福利費1,893千元，編列員工休假旅遊補助費用1,618千元及員工退休三節慰問金275千元。
提繳費	係提繳工資墊償費用7千元，依勞動基準法規定予以編列。
服務費用	
水電費	包括動力費、工作場所電費、工作場所水費、宿舍電費15千元及宿舍水費2千元，均係參酌業務需要編列，主要為鑄鑄硬幣所需之電費。
郵電費	包括郵費、電話費、數據通信費，均係參酌業務需要編列。
旅運費	包括(1)國內旅費，係參酌以前年度預、決算數及業務需要編列。(2)國外旅費610千元，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、決算數及業務需要編列。
印刷裝訂與廣告費	包括(1)印刷及裝訂費，係印製各種報表、帳冊等實際需要編列。(2)業務宣導費180千元，係本年度業務實際需要而編列。
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、宿舍修護費150千元、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，均係參酌以前年度預、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，均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、決算數及實際業務需要編列。
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，均係參酌以前年度預、決算數及實際業務需要編列。
公共關係費	係參酌以前年度預、決算數及業務需要編列。
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、設備零件，均係參酌以前年度預、決算數及業務需要編列。
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，均係參酌業務實際需要編列。(2)服裝，係因本廠為金屬製造廠，生產過程中常冒濃煙，且需使用化學藥劑，易使衣服髒破，亦難洗濯，又為管制硬幣外流，出場時嚴格實施電子儀器檢查，衣服不得有金屬成份，故進入工場必需更換工作服，按規定標準每人每年2,500元編列，另警衛服裝參酌實際需要編列232千元。
折舊及攤銷	

中央造幣廠

製造費用說明

中華民國104年度

科目	說 明
土地改良物折舊	依資產使用年限按平均法提列折舊。
房屋折舊	依資產使用年限按平均法提列折舊。
機械及設備折舊	依資產使用年限按平均法提列折舊。
交通及運輸設備折舊	依資產使用年限按平均法提列折舊。
什項設備折舊	依資產使用年限按平均法提列折舊。
攤銷	係攤銷電腦軟體及專利權費用，依資產使用年限按平均法攤銷。
稅捐與規費	
消費與行為稅	係印花稅、使用牌照稅。
規費	包括汽車燃料使用費、空氣汙染防制費。
會費、捐助與分攤	
會費	係學術團體會費，依實際需要參酌以前年度預、決算數編列。

單位生產成

中華民國

前年度決算數					項 目		
實際 用量工時 分攤標準	實際 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	
		2,509.28		2,509.28			直接材料
0.79	714.27	562.58	456.74	105.84			直接人工
	0.12	1,037.83	622.26	415.57			製造費用
		4,109.69	1,079.00	3,030.69			單位生產成本
					920005	拾元幣	
		2,623.26		2,623.26			直接材料
0.35	784.31	276.43	224.42	52.01			直接人工
	0.26	603.92	362.10	241.82			製造費用
		3,503.61	586.52	2,917.09			單位生產成本
					920010	伍元幣	
		1,511.80		1,511.80			直接材料
0.29	621.77	178.70	145.08	33.62			直接人工
	0.09	354.30	212.43	141.87			製造費用
		2,044.80	357.51	1,687.29			單位生產成本
					920020	壹元幣	
		1,062.83		1,062.83			直接材料
0.19	638.23	115.72	98.12	17.60			直接人工
	0.25	200.75	122.34	78.41			製造費用
		1,379.30	220.46	1,158.84			單位生產成本
					92608001	生肖紀念套幣	
		976.68		976.68			直接材料
0.25	759.36	187.38	152.13	35.25			直接人工
	0.14	107.72	64.59	43.13			製造費用
		1,271.78	216.72	1,055.06			單位生產成本
					92608007	新臺幣硬幣組合-臺灣國家公園篇	
		43.18		43.18			直接材料
0.07	647.00	47.57	38.62	8.95			直接人工
	0.02	100.83	60.46	40.37			製造費用
		191.58	99.08	92.50			單位生產成本

本預計表

104年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數					上 年 度 預 算 數				
預算 用量工時 分攤標準	預算 單價工資率 分攤標準	單 位 成 本			預算 用量工時 分攤標準	預算 單價工資率 分攤標準	單 位 成 本		
		合計	固定	變動			合計	固定	變動
		2,729.15		2,729.15			2,603.00		2,603.00
1.20	614.12	713.90	623.72	90.18	1.25	636.15	759.10	651.87	107.23
	0.15	1,187.95	762.71	425.24		0.15	1,304.65	824.80	479.85
		4,631.00	1,386.43	3,244.57			4,666.75	1,476.67	3,190.08
		2,524.42		2,524.42			2,570.36		2,570.36
1.03	614.12	633.31	553.31	80.00	1.07	636.15	650.14	558.30	91.84
	0.51	1,053.81	676.59	377.22		0.55	1,117.39	706.42	410.97
		4,211.54	1,229.90	2,981.64			4,337.89	1,264.72	3,073.17
		1,352.66		1,352.66			1,361.30		1,361.30
0.43	614.12	261.00	228.03	32.97	0.41	636.15	250.50	215.11	35.39
	0.10	434.38	278.89	155.49		0.05	430.53	272.18	158.35
		2,048.04	506.92	1,541.12			2,042.33	487.29	1,555.04
		770.75		770.75			775.83		775.83
0.10	614.12	63.69	55.64	8.05	0.10	636.15	61.81	53.08	8.73
	0.09	105.97	68.04	37.93		0.09	106.24	67.17	39.07
		940.41	123.68	816.73			943.88	120.25	823.63
		852.28		852.28			1,101.97		1,101.97
0.17	614.12	106.53	93.07	13.46	0.16	636.15	97.08	83.37	13.71
	0.08	177.27	113.81	63.46		0.07	166.86	105.49	61.37
		1,136.08	206.88	929.20			1,365.91	188.86	1,177.05
		42.00		42.00			40.00		40.00
0.09	614.12	53.62	46.85	6.77	0.09	636.15	53.02	45.53	7.49
	0.02	89.21	57.28	31.93		0.02	91.11	57.60	33.51
		184.83	104.13	80.70			184.13	103.13	81.00

中央造幣廠

資產負債預計表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣千元

102年12月31日 實 際 數	科 目		104年12月31日 預 計 數	103年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
	名 稱	編號			
2,319,315	資產	1	2,526,633	2,507,519	19,114
1,284,296	流動資產	11	1,453,482	1,441,409	12,073
329,337	現金	1101	182,490	173,920	8,570
15	庫存現金	110101	250	350	-100
329,182	銀行存款	110102	182,100	173,430	8,670
140	零用金及週轉金	110104	140	140	0
1,980	應收款項	1105	2,850	2,750	100
1,717	應收帳款	110504	2,500	2,500	0
263	其他應收款	110598	350	250	100
934,946	存貨	1108	1,252,768	1,251,445	1,323
658,818	在製品	110805	680,050	660,250	19,800
4,288	製成品	110806	4,500	3,200	1,300
297,364	原料	110816	589,600	607,855	-18,255
19,270	物料	110817	24,650	26,185	-1,535
229	燃料	110818	295	282	13
4,805	在途材料	110819	3,500	3,500	0
49,827	備抵存貨跌價損失	110821	49,827	49,827	0
17,632	預付款項	1111	15,024	12,944	2,080
1,303	用品盤存	111102	1,674	1,594	80
178	預付費用	111103	350	350	0
12,674	留抵稅額	111107	9,500	8,500	1,000
3,476	其他預付款	111198	3,500	2,500	1,000
401	短期墊款	1112	350	350	0
401	短期墊款	111201	350	350	0
1,030,486	不動產、廠房及設備	14	1,063,602	1,055,879	7,723
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
67	土地改良物	1402	19	43	-24
28,861	土地改良物	140201	28,861	28,861	0

中央造幣廠

資產負債預計表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣千元

102年12月31日 實 際 數	科 目		104年12月31日 預 計 數	103年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
	名 稱	編號			
28,794	累計折舊 - 土地改良物	140204	28,842	28,818	24
138,124	房屋及建築	1403	122,309	129,350	-7,041
360,144	房屋及建築	140301	361,944	360,144	1,800
222,020	累計折舊 - 房屋及建築	140304	239,635	230,794	8,841
223,465	機械及設備	1404	277,666	269,874	7,792
1,217,705	機械及設備	140401	1,343,433	1,292,522	50,911
994,240	累計折舊 - 機械及設備	140404	1,065,767	1,022,648	43,119
1,272	交通及運輸設備	1405	9,873	956	8,917
31,854	交通及運輸設備	140501	29,809	31,854	-2,045
30,582	累計折舊 - 交通及運輸設備	140504	19,936	30,898	-10,962
9,901	什項設備	1406	7,933	9,854	-1,921
44,154	什項設備	140601	44,732	44,597	135
34,252	累計折舊 - 什項設備	140604	36,799	34,743	2,056
11,855	購建中固定資產	1408			
11,855	訂購機件	140804			
4,078	無形資產	16	7,699	8,381	-682
4,078	無形資產	1601	7,699	8,381	-682
510	專利權	160102	142	235	-93
3,569	電腦軟體	160105	7,557	8,146	-589
455	其他資產	18	1,850	1,850	0
455	什項資產	1897	1,850	1,850	0
724	催收款項	189702	724	724	0
724	備抵呆帳 - 催收款項	189705	724	724	0
455	存出保證金	189721	1,850	1,850	0
2,319,315	合 計		2,526,633	2,507,519	19,114

中央造幣廠

資產負債預計表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣千元

102年12月31日 實 際 數	科 目		104年12月31日 預 計 數	103年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
	名 稱	編號			
610,101	負債	2	783,141	781,205	1,936
298,917	流動負債	21	500,583	484,778	15,805
291,910	應付款項	2105	475,244	458,314	16,930
	應付帳款	210502	195,900	190,201	5,699
4,111	應付代收款	210503	4,250	4,150	100
89,745	應付費用	210505	98,500	91,100	7,400
176,623	應付股(官)息紅利	210512	154,600	153,901	699
944	應付退休金費用	210528	1,125	1,020	105
20,487	其他應付款	210598	20,869	17,942	2,927
1,706	當期所得稅負債	2106	1,409	3,964	-2,555
1,706	應付所得稅款	210601	1,409	3,964	-2,555
5,301	預收款項	2108	23,930	22,500	1,430
5,301	預收定金	210805	23,930	22,500	1,430
311,185	其他負債	28	282,558	296,427	-13,869
303,947	負債準備	2801	273,985	289,154	-15,169
303,947	員工福利負債準備	280120	273,985	289,154	-15,169
7,238	什項負債	2897	8,573	7,273	1,300
7,215	存入保證金	289701	8,550	7,250	1,300
23	應付保管款	289702	23	23	0
1,709,214	權益	3	1,743,492	1,726,314	17,178
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
202,340	資本公積	32	202,340	202,340	0
202,340	資本公積	3201	202,340	202,340	0
1,630	受贈公積	320102	1,630	1,630	0
200,710	其他資本公積	320198	200,710	200,710	0
552,760	保留盈餘(或累積虧損)	33	587,038	569,860	17,178
552,760	已指撥保留盈餘	3301	587,038	569,860	17,178
552,760	法定公積	330101	587,038	569,860	17,178

資產負債預計表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣千元

102年12月31日 實 際 數	科 目		104年12月31日 預 計 數	103年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
	名 稱	編 號			
354,114	首次採用國際財務報導準則調整數	36	354,114	354,114	0
354,114	首次採用國際財務報導準則調整數	3601	354,114	354,114	0
354,114	首次採用國際財務報導準則調整數	360101	354,114	354,114	0
2,319,315	合 計		2,526,633	2,507,519	19,114

註: 1.本表「103年12月31日預計數」係104年度預算案之「103年12月31日預計數」依立法院審議結果調整之數額。

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)1,650,000千元、「保證品(存入保證品)」350千元。

中央造幣廠

員工人數彙計表

中華民國104年度

單位：人

科 目		上年度預計數		本年度增減數		本年度預計數		增減原因
名 稱	編號	國內部分	國外部分	國內部分	國外部分	國內部分	國外部分	
營業總支出部分	972	281		4		285		因業務量增加，請增職員2人參與輪班生產及現場管理任務。為維護供電品質與用電安全，請增員工2人參與輪班，以應緊急事件相互支援及實際業務需求。
生產部分	9721	264		4		268		
正式職員	97211	77		2		79		
正式員工	97213	187		2		189		
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		281		4		285		

註：預計於用人費用科目外進用派遣人力10人，包括車輛駕駛1人、行政服務人員2人、協助生產及解幣作業人員7人，未列入表內。

中央造
用人費用
中華民國

項 目		正式員額 薪 資	臨時人 員薪資	超時工作 報 酬	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	240,738		15,416	60	23,265	38,775	378
生產成本	974510102-6	217,190		14,480		21,020	35,034	367
職員	974510102-63	76,107		3,979		7,457	12,431	11
國內部分	974510102-631	76,107		3,979		7,457	12,431	11
工員	974510102-64	141,083		10,501		13,563	22,603	356
國內部分	974510102-641	141,083		10,501		13,563	22,603	356
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	16,076		651	60	1,521	2,535	11
職員	9745203013	16,076		651	60	1,521	2,535	11
國內部分	97452030131	16,076		651	60	1,521	2,535	11
研究發展費用	974529801	7,472		285		724	1,206	
職員	9745298013	7,472		285		724	1,206	
國內部分	97452980131	7,472		285		724	1,206	
什項費用	974599898							
職員	9745998983							
國內部分	97459989831							
合 計		240,738		15,416	60	23,265	38,775	378

註：1.職員部分包括駐衛警在內。

2.為因應精簡政策及業務需要，104年度預計於用人費用科目外進用派遣人力10人，包括車輛駕駛1人，金額585

3.104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1,322千元。(2)

4.104年度各項獎金編列情形如下：

(1)績效獎金：依行政院核准比照「經濟部所屬事業機構用人費薪給管理要點」及「中央造幣廠核發經營績效

(2)考核獎金：依行政院核准比照「經濟部所屬事業機構用人費薪給管理要點」及「中央造幣廠核發經營績效

(3)其他獎金：依「獎章條例」第5條及「公務人員領有勳章獎章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點」，編列領號函規定，編列10人，計356千元。

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，依有關規定覈實辦理。

5.職工福利金：係依「職工福利金條例」規定，按營業收入1,741,850千元，依法定提撥率0.15%計提福利金

幣廠

彙計表

104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 保	擔 險	傷 費	病 醫	提 福			撥 利	體 活
19,388	7,000		24,436	380	2,653	171	5,340	25	378,025		
17,483	7,000		18,247	345		160	4,832	25	336,183		
6,327			5,090	95		48	1,425		112,970		
6,327			5,090	95		48	1,425		112,970		
11,156	7,000		13,157	250		112	3,407	25	223,213		
11,156	7,000		13,157	250		112	3,407	25	223,213		
					2,613				2,613		
					880				880		
					880				880		
					1,733				1,733		
					1,733				1,733		
1,291			1,068	29		7	198		23,447		
1,291			1,068	29		7	198		23,447		
1,291			1,068	29		7	198		23,447		
614			653	6		4	108		11,072		
614			653	6		4	108		11,072		
614			653	6		4	108		11,072		
			4,468		40		202		4,710		
			4,468		40		202		4,710		
			4,468		40		202		4,710		
19,388	7,000		24,436	380	2,653	171	5,340	25	378,025		

千元；行政服務人員2人，金額730千元；及協助生產及解幣作業人員7人，金額2,832千元，皆帳列「外包費用」。其餘非與資訊業務相關之勞務承攬案件17,781千元。

獎金應行注意事項，按本年度預算員額285人，編列1.2個月，計23,265千元。

獎金應行注意事項，按本年度預算員額285人，編列2個月，計38,775千元。

有公務人員服務獎章獎勵金2人，計22千元；久任獎金結算補償金依行政院100年2月24日院授人考字第1000025058

2,613千元；另依預計出售下腳收入100千元，依法定提撥率40%計提福利金40千元，合計提撥2,653千元。

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	2,644			
營利事業所得稅	97611	2,644			
消費與行為稅	9765		120		
營業稅	97655				
印花稅	97656		31		
使用牌照稅	97657		89		
規費	9767	75	75		
行政規費	97671		75		
汽車燃料使用費	97672	73			
空氣污染防制費	97674	2			
合 計		2,719	195		

註：本表繳納各項稅捐與規費合計25,414千元，與「各項費用彙計表」中「稅捐與規費」2,914千元之差異22,500千元，係

幣廠

與規費明細表

104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
				2,644		
				2,644		
		22,500		22,500	120	
		22,500		22,500		
					31	
					89	
				75	75	
					75	
				73		
				2		
		22,500		25,219	195	

銷售貨物依規定收取之銷項稅額，經抵減進項稅額後繳納與稅捐機關之營業稅。

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣千元

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2輛，含主持人座車1量及大型交通車1輛。
- 2.其他車輛共計6輛，含解幣車2輛、貴重金屬運送車1輛、解幣護衛車2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104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	40,000	5,850.00	234,000
拾元幣	920005	千枚	160,000	4,950.00	792,000
伍元幣	920010	千枚	80,000	2,350.00	188,000
壹元幣	920020	千枚	270,000	950.00	256,500
上年度預算數					
伍拾元幣	920003	千枚	40,000	5,950.00	238,000
拾元幣	920005	千枚	170,000	5,200.00	884,000
伍元幣	920010	千枚	40,000	2,250.00	90,000
壹元幣	920020	千枚	280,000	950.00	266,000
前年度決算數					
伍拾元幣	920003	千枚	40,000	6,000.00	240,000
拾元幣	920005	千枚	200,000	4,900.00	980,000
伍元幣	920010	千枚	80,000	2,200.00	176,000
壹元幣	920020	千枚	360,000	950.00	342,000
101年度決算數					
拾元幣	920005	千枚	210,000	4,950.00	1,039,500
伍元幣	920010	千枚	70,000	2,200.00	154,000
壹元幣	920020	千枚	230,000	950.00	218,500
100年度決算數					
拾元幣	920005	千枚	185,000	5,300.00	980,500
伍元幣	920010	千枚	10,000	2,350.00	23,500
壹元幣	920020	千枚	285,000	950.00	270,750

5年來主要產品生產成本明細表

中華民國104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	40,000	4,631.00	185,240
拾元幣	920005	千枚	160,000	4,211.54	673,846
伍元幣	920010	千枚	80,000	2,048.04	163,843
壹元幣	920020	千枚	270,000	940.41	253,912
上年度預算數					
伍拾元幣	920003	千枚	40,000	4,666.75	186,670
拾元幣	920005	千枚	170,000	4,337.90	737,443
伍元幣	920010	千枚	40,000	2,042.32	81,693
壹元幣	920020	千枚	280,000	943.88	264,285
前年度決算數					
伍拾元幣	920003	千枚	40,000	4,109.69	164,388
拾元幣	920005	千枚	200,000	3,503.61	700,723
伍元幣	920010	千枚	80,000	2,044.80	163,584
壹元幣	920020	千枚	360,000	1,379.30	496,548
101年度決算數					
拾元幣	920005	千枚	210,000	3,749.73	787,444
伍元幣	920010	千枚	70,000	1,959.93	137,195
壹元幣	920020	千枚	230,000	1,331.47	306,238
100年度決算數					
拾元幣	920005	千枚	185,000	3,632.96	672,097
伍元幣	920010	千枚	10,000	1,934.45	19,345
壹元幣	920020	千枚	285,000	1,315.26	374,848

中央造幣廠

會費、捐助與分攤費用彙計表

中華民國104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			28	
學術團體會費			28	
	製造費用		25	
		中華民國工業安全衛生協會	2	
		桃園縣護理師護士公會	1	
		全國認證基金會	20	
		美國錢幣協會	2	
	管理費用		3	
		中華檔案暨資訊微縮管理學會	3	
合 計			28	

中央造幣廠
各項費用彙計表
中華民國104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
373,880	377,699	用人費用	378,025	200,202	135,981	2,613	23,447	11,072	4,710	
224,838	239,948	正式員額薪資	240,738	129,633	87,557		16,076	7,472		
14,089	15,265	超時工作報酬	15,416	8,198	6,282		651	285		
60	60	津貼	60				60			
80,321	64,530	獎金	62,418	33,656	22,765		4,067	1,930		
20,859	24,810	退休及卹償金	26,388	13,866	10,617		1,291	614		
33,689	33,061	福利費	32,980	14,831	8,753	2,613	1,302	771	4,710	
24	25	提繳費	25	18	7					
88,372	105,133	服務費用	97,862		92,954	1,483	3,275	150		
35,248	38,266	水電費	38,274		37,462		812			
555	614	郵電費	672		337	240	95			
1,637	2,479	旅運費	2,154		1,680	93	351	30		
1,070	1,080	印刷裝訂與廣告費	1,080		370	540	150	20		
24,376	39,647	修理保養與保固費	30,783		29,211	250	1,322			
319	322	保險費	345		240	70	35			
21,894	19,249	棧儲、包裝、代理 及加工費	20,722		20,622	50		50		
2,793	2,996	專業服務費	3,352		2,912		390	50		
480	480	公共關係費	480		120	240	120			
1,436,495	1,056,945	材料及用品費	1,033,486	981,322	48,879	359	361	2,565		
1,433,867	1,054,604	使用材料費	1,031,001	981,322	46,835	140	184	2,520		
2,628	2,341	用品消耗	2,485		2,044	219	177	45		
55,662	58,015	折舊及攤銷	61,587		55,398		6,189			
344	24	土地改良物折舊	24		24					
8,741	8,774	房屋折舊	8,841		5,398		3,443			
41,983	42,580	機械及設備折舊	46,634		45,826		808			
698	316	交通及運輸設備 折舊	883		871		12			
2,457	2,206	什項設備折舊	2,116		1,688		428			
1,440	4,115	攤銷	3,089		1,591		1,498			

中央造幣廠
各項費用彙計表
中華民國104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
5,330	2,809	稅捐與規費	2,914		102	76	92			2,644
5,127	2,469	所得稅費用	2,644							2,644
119	179	消費與行為稅	120		72	37	11			
84	161	規費	150		30	39	81			
20	28	會費、捐助與分攤	28		25		3			
20	28	會費	28		25		3			
249		損失與賠償給付								
249		各項損失								
1,960,009	1,600,629	合 計	1,573,902	1,181,524	333,339	4,531	33,367	13,787	4,710	2,644

註：本表直接材料人工與製造費用合計1,514,863千元，與「損益預計表」中「銷貨成本」1,514,763千元之差異詳「成本彙總表」。