

## 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) 接受委託承鑄各類章、牌等金屬製品
- (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) 主要業務項目經營趨勢

本廠最近 5 年主要業務項目包括鑄造伍拾元幣、拾元幣、伍元幣及壹元幣等。101 年度拾元幣銷售值為 1,039,500 千元，較上年度預算減少 5.50%，係預計銷售單價降低所致；伍元幣銷售值為 88,000 千元，上年度預算無列數；壹元幣銷售值為 190,000 千元，較上年度預算增加 42.86%，係預計銷售量增加所致。

## 附 2-4

### (二) 主要營運項目經營趨勢表

單位：新臺幣千元

項目	97 年度決算數		98 年度決算數		99 年度決算數		100 年度預算數		101 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	65.57	186,000	77.50	180,000	96.77				
拾元幣	1,000,000	172.86	901,000	90.10	735,000	81.58	1,100,000	149.66	1,039,500	94.5
伍元幣	47,000				66,000				88,000	
壹元幣	142,500	65.22	133,000	93.33	76,000	57.14	133,000	175.00	190,000	142.86

註：97 至 99 年度為審定決算數，100 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，增進工作效率，降低生產成本。
- (二) 加強員工專業技能，培植技術人才並開發第二專長，注意業務保密及安全防護。
- (三) 強化廠區安全及防治環境污染。

### 二、關於供需配合者：

- (一) 對承鑄硬幣、紀念幣（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)
拾元幣	210,000	1,039,500
伍元幣	40,000	88,000
壹元幣	200,000	190,000
生肖紀念套幣(套)	190,000	228,000
新臺幣硬幣組合-臺灣國家公園篇	65,000	13,000
其他金屬章牌		60,000

## (二) 生產目標

營業項目	數量 (千枚、套)	金額 (新臺幣千元)
拾元幣	210,000	847,398
伍元幣	40,000	81,635
壹元幣	200,000	189,699
生肖紀念套幣(套)	190,000	218,690
新臺幣硬幣組合-臺灣國家公園篇	65,000	12,195
其他金屬章牌		47,930

(三) 環境保護

1. 預算金額：本（101）年度環境保護支出 12,973 千元（包括資本支出 4,320 千元，費用支出 8,653 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：本年度增設一套煙塵捕集設備以加強補集鎔爐煙塵，另袋式集塵器、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。

(四) 研究發展

1. 預算金額：本年度研究發展支出 13,798 千元（費用支出 13,798 千元）
2. 工作目標：
  - （1）各金屬之導電率依各金屬之磁阻特性而有不同，稱之為電磁性。硬幣材質通常以銅、鎳、鋁等金屬依不同比例配製而成，即有其專有之電磁性，本廠至今仍未建立硬幣電磁性資料，希望藉此研究能建立硬幣材質特性系統，提供快速比對技術。
  - （2）模具是硬幣生產最重要的製程，而圖案之設計除須具

美觀外，其易於加工與否更直接影響模具之壽命，進而影響鑄幣之成本。以往都在模具製作完成進行試印時才能知道此圖案設計之良窳，為此，本廠著手進行印花模圖案設計與加工性之研究，希望透過此研究能先期了解兩者之關聯性，以提供設計、修模、調整等參數，尋求以最小之加工壓力得到最佳之加工成品及呈現圖案設計者想要表達之意境，進而降低鑄幣成本。

- (3) 本廠在生產流通硬幣幣材時，經過鎔鍊、輾壓等過程，會改變其金屬特性不易加工，必須經退火方式回復其可加工性。由於各道次退火爐之購買年份、廠牌、溫度控制系統有所不同，造成檢修不易、備品雜多等問題，本廠特研究將各品牌退火爐統一修改成 SCR 溫控系統及西門子 S7 控制程式，藉以延長退火爐爐膛及電熱絲壽命，減少故障率及維修時間，增加設備之使用年限。
- (4) 本廠為改善印花模之壽命，在其表面鍍有一層硬鉻，由於其設備老舊，操作人員對溶液成分及電鍍電流密度與時間等知識未深入探討，致處理效率不佳。為改善設備，將從前處理、硬鉻電鍍、後處理及掛具等硬體設施著手，並以專業知識導入實際電鍍操作，有效控制溶液成分及電流密度與時間，使鍍層厚度、硬度能以科學之管理，期使模具壽命得以延長。
- (5) 本廠硬幣包裝以數幣機計數後裝入小布袋，再依數量

裝入 PP 纖維袋，其每袋重量為 15~19 公斤，均靠人力堆疊至棧板，每天需搬運 600~1,000 袋，工作人員每天重覆彎腰搬運，長期下來造成腰部受傷。為此，擬研究在現有包裝線加裝油壓昇降平台裝置，可自動或手動方式將棧板升至適當高度堆疊，再逐層下降繼續堆疊，如此工作人員即可不必彎腰就能完成堆疊工作，減少職業傷害之發生。

#### (五) 人力

1. 預算金額：本年度用人費用支出 398,824 千元（費用支出 398,824 千元）

2. 工作目標：

(1) 本廠 101 年度計編列預算員額 281 人，正式職員（含駐衛警）及正式工員分別為 94 人及 187 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 944 千元（費用支出 944 千元）

2. 工作目標：

- (1) 提供目前職務所需技能發展訓練，汲取新技能及管理新知等資訊，因應時代變遷。
- (2) 規劃培育第二專長技能，除繼續目前職務技能訓練，亦安排未來業務發展或接任職務所需相關訓練。
- (3) 配合政府法令及政策，辦理宣導主題相關之專題演講。
- (4) 鼓勵利用公餘時間赴大專院校進修及參加推廣教育班次，並依規定酌予進修補助。
- (5) 持續推動提昇外語能力，鼓勵參與英語測驗，並酌予補助報名費。
- (6) 採購職務相關書籍供借閱，增加問題解決能力並提升工作效率。
- (7) 倡導終身學習，以增進生活知能，發揮敬業精神，提高工作效能，並依規定辦理勞工在職教育訓練。

#### (七) 工業安全衛生

1. 預算金額：本年度工業安全衛生支出 3,192 千元（費用支出 3,192 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) 聘請兼任醫師駐廠為同仁看診並規劃員工定期健康檢查及作業環境測定。
  - (3) 為維護機械設備安全，且符合相關法令規定，實施固

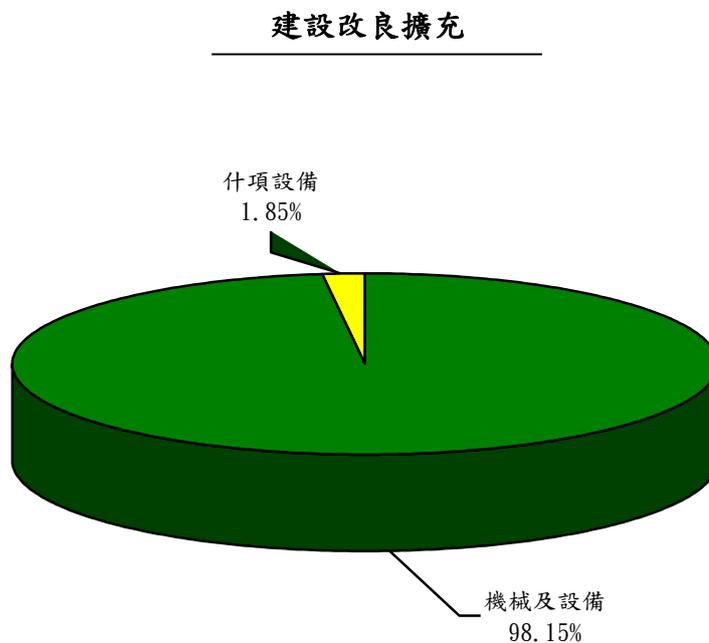
定式起重機、升降機、高壓氣體特定設備等危險性機械設備及堆高機定期檢查、保養維護，另電氣、消防等重要設備亦定期維護保養檢查。

(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

(一) 本年度預算總額	57,288 千元
一般建築及設備計畫	57,288 千元
分年性項目	42,705 千元
一次性項目	14,583 千元
(二) 資金來源	57,288 千元
一般建築及設備計畫	57,288 千元
自有資金	57,288 千元

(三) 101 年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表



註：資金來源圖表因資金來源僅有營運資金一項，予以省略。

單位：新臺幣千元

建設改良擴充	101 年度預算	資金來源	101 年度預算
機械及設備	56,229	自有資金	57,288
什項設備	1,059	營運資金	57,288
合計	57,288	合計	57,288

(四) 一般建築及設備計畫

1. 機械及設備 56,229 千元

(1) 造幣機械及設備 42,705 千元

現行使用之片捲退火爐使用多年致故障頻繁，為免將來因機件故障影響生產進行，擬購置鐘罩式退火爐 1 套予以汰換，編列 61,650 千元。依該設備之採購進度，已於 100 年度編列 18,945 千元，並於今 (101) 年度續編 42,705 千元。

(2) 污染處理機械及設備 4,320 千元

為解決鎔廢幣時溢出之煙塵危害同仁身體健康，擬增設煙塵捕集設備 1 套，以加強補集鎔爐煙塵，編列 4,320 千元。

(3) 動力機械及設備 7,370 千元

為汰換老舊且不足以支應無預警停電緊急備電及作為消防幫浦用緊急電源，擬購置柴油發電機組 1 組，編列 7,370 千元。

(4) 試驗、檢驗、控制儀器及設備 800 千元

購置電子重量選別機 2 台，編列 800 千元。

(5) 電腦設備 1,034 千元

為提高作業效益並增進工作效能，擬汰換感應式刷卡鐘、伺服器及個人電腦等，合計編列 1,034 千元。

2. 什項設備 1,059 千元

(1) 事務設備 959 千元

為配合政府節能減碳政策，擬汰換行政大樓老舊耗能

冷氣，編列 959 千元。

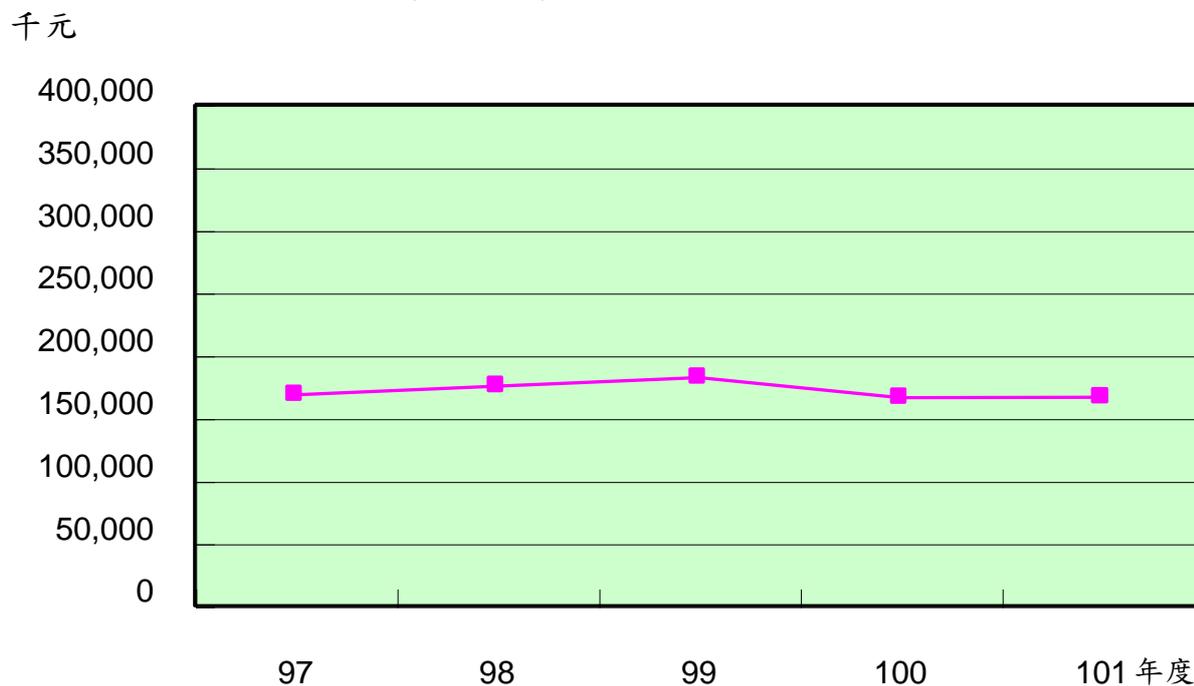
(2) 博物 100 千元。

#### 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 1,618,500 千元，營業外收入 3,575 千元，收入合計 1,622,075 千元；預計營業成本 1,397,447 千元，營業費用 49,861 千元，營業外費用 6,448 千元，支出合計 1,453,756 千元；預計稅前純益 168,319 千元，扣除所得稅費用 2,149 千元，本年度稅後純益 166,170 千元。

### 最近5年純益折線圖



### 最近5年收入與支出表

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	97	98	99	100	101
收入					
營業收入	1,704,997	1,452,937	1,337,498	1,591,800	1,618,500
營業外收入	11,758	5,353	4,301	3,650	3,575
收入合計	1,716,755	1,458,290	1,341,799	1,595,450	1,622,075
支出					
營業成本	1,461,894	1,223,972	1,101,098	1,369,992	1,397,447
營業費用	49,739	48,186	48,112	49,807	49,861
營業外費用	30,574	6,308	6,881	6,376	6,448
所得稅費用	6,350	4,700	3,584	3,186	2,149
支出合計	1,548,557	1,283,166	1,159,675	1,429,361	1,455,905
純益	168,198	175,124	182,124	166,089	166,170

註：1. 97至99年度為審定決算數，100年度為法定預算數。

2. 98年度科目重分類，97年度營業外收入及營業成本業配合隨同調整列示。

## 二、盈虧撥補之預計

本年度預計稅後純益 166,170 千元，其預計分配情形如下：

- (一) 轉投資機關所得者之官息紅利 149,553 千元。
- (二) 留存事業機關者之法定公積 16,617 千元。

## 三、現金流量之預計

(一) 營業活動之淨現金流入 226,368 千元。

(二) 投資活動之現金流量：

- 1. 投資活動之淨現金流出 61,690 千元，包括無形資產及其他資產淨增 4,402 千元，增加固定資產 57,288 千元。
- 2. 上述增加固定資產 57,288 千元，係辦理一般建築及設備計畫之數，包括機械及設備 56,229 千元，什項設備 1,059 千元。

(三) 融資活動之淨現金流出 149,180 千元，其中現金流入 300 千元，係其他負債淨增 300 千元；現金流出 149,480 千元，係發放現金股利之數。

(四) 現金及約當現金淨增加 15,498 千元，係期末現金 131,408 千元，較期初現金 115,910 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—依照行政院訂頒「公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則」及 101 年度「中央政府總預算附屬單位預算共同項目編列標準」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、折耗及攤銷—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

101 年度拾元幣產銷量為 210,000 千枚，較上年度預算增加 10,000 千枚；伍元幣產銷量為 40,000 千枚，上年度預算無列數；壹元幣產銷量為 200,000 千枚，較上年度預算增加 60,000 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 1,618,500 千元，較上年度預算數增加 43,200 千元，主要係流通幣預計銷售量增加所致。
- (2) 加工收入—本年度預算無列數，較上年度預算數減少 16,500 千元，係未編列鎔燬廢幣之收入所致。
- (3) 利息收入—本年度預計 1,725 千元，較上年度預算數減少 75 千元。
- (4) 什項收入—本年度預計 1,850 千元，與上年度預算數相同。

### 2. 支出各科目

- (1) 銷貨成本—本年度預計 1,397,447 千元，較上年度預算數增加 42,285 千元，主要係流通幣預計銷售量增加所致。
- (2) 加工費用—本年度預算無列數，較上年度預算數減少 14,830 千元，係未編列鎔燬廢幣之費用所致。
- (3) 業務費用—本年度預計 4,229 千元，較上年度預算數增加 99 千元。
- (4) 管理費用—本年度預計 31,834 千元，較上年度預算數減少 538 千元。
- (5) 研究發展費用—本年度預計 13,798 千元，較上年度預算數增加 493 千元。
- (6) 什項費用—本年度預計 6,448 千元，較上年度預算數增加 72 千元。
- (7) 所得稅費用—本年度預計 2,149 千元，較上年度預算數減

少 1,037 千元，主要係應課稅之副業收入減少所致。

(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

本年度預計拾元幣每千枚生產成本 4,035.23 元，較上年度預算數減少 533.95 元，主要係估計耗用材料成本降低所致；伍元幣每千枚生產成本 2,040.88 元，上年度預算無列數；壹元幣每千枚生產成本 948.50 元，較上年度預算數增加 6.91 元。

2. 單位售價增減原因

本年度預計拾元幣每千枚售價 4,950 元，較上年度預算數減少 550 元，主要係單位生產成本降低所致；伍元幣每千枚售價 2,200 元，上年度預算無列數；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 2,411,028 千元，較 100 年底預計數 2,393,968 千元，增加 17,060 千元，增加 0.71%，其主要原因係提列法定公積致資產增加所致。上項資產總額，係由下列四項所組成：

1. 流動資產 1,358,735 千元，占資產總額之 56.36%。
2. 固定資產 1,000,153 千元，占資產總額之 41.48%。
3. 無形資產 14,761 千元，占資產總額之 0.61%。
4. 其他資產 37,379 千元，占資產總額之 1.55%。

(二) 負債之狀況

本年 12 月 31 日預計負債總額 452,386 千元，較 100 年底預計

數 451,943 千元，增加 443 千元，增加 0.10%，其主要原因係應付費用增加所致。上項負債總額，係由下列三項所組成：

1. 流動負債 381,386 千元，占負債及業主權益總額之 15.82%。
2. 長期負債 68,500 千元，占負債及業主權益總額之 2.84%。
3. 其他負債 2,500 千元，占負債及業主權益總額之 0.10%。

(三) 業主權益之內容

本年 12 月 31 日預計業主權益總額 1,958,642 千元，較 100 年底預計數 1,942,025 千元，增加 16,617 千元，增加 0.86%，其主要原因係本年度稅後盈餘提列 10% 作為法定公積所致。上項業主權益總額，係由下列三項所組成：

1. 資本 600,000 千元，占負債及業主權益總額之 24.89%。
2. 資本公積 202,303 千元，占負債及業主權益總額之 8.39%。
3. 保留盈餘 530,911 千元，占負債及業主權益總額之 22.02%。
4. 業主權益其他項目 625,428 千元，占負債及業主權益總額之 25.94%。

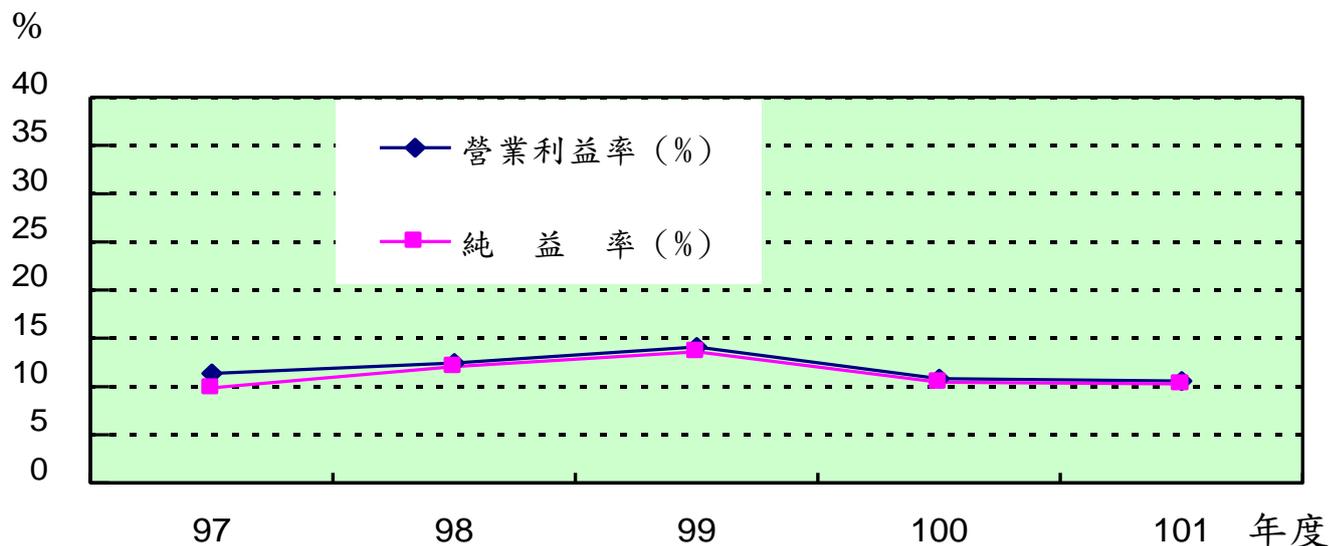
(四) 最近 5 年重要財務分析項目及比率

分析項目		最近五年度財務分析				
		97	98	99	100	101
財務結構 %	負債占資產比率	25.11	16.22	19.96	19.82	18.76
	長期資金占固定資產比率	208.58	204.65	203.80	202.20	202.68
償債能力 %	流動比率	277.63	435.65	343.88	340.00	356.26
	速動比率	41.20	33.66	34.62	47.56	35.00
經營能力	應收款項週轉率(次)	637.51	431.76	475.73	890.52	959.11
	平均收現日數	1	1	1	0	0
	存貨週轉率 (次)	1.30	1.07	0.98	1.21	1.15
	平均銷貨日數	281	341	372	302	317
	固定資產週轉率(次)	1.89	1.57	1.43	1.63	1.62
	總資產週轉率(次)	0.71	0.67	0.58	0.67	0.67
現金流量	現金流量比率(%)	48.51	38.50	70.84	44.14	59.35
	現金流量允當比率 (%)	34.54	29.73	33.14	62.87	93.33
	現金再投資比率 (%)	3.64	-1.57	3.62	0.87	2.34

註：97 至 99 年度為審定決算數，100 年度為法定預算數。

## 四、投資報酬分析

## (一) 最近5年營業利益率及純益率圖表



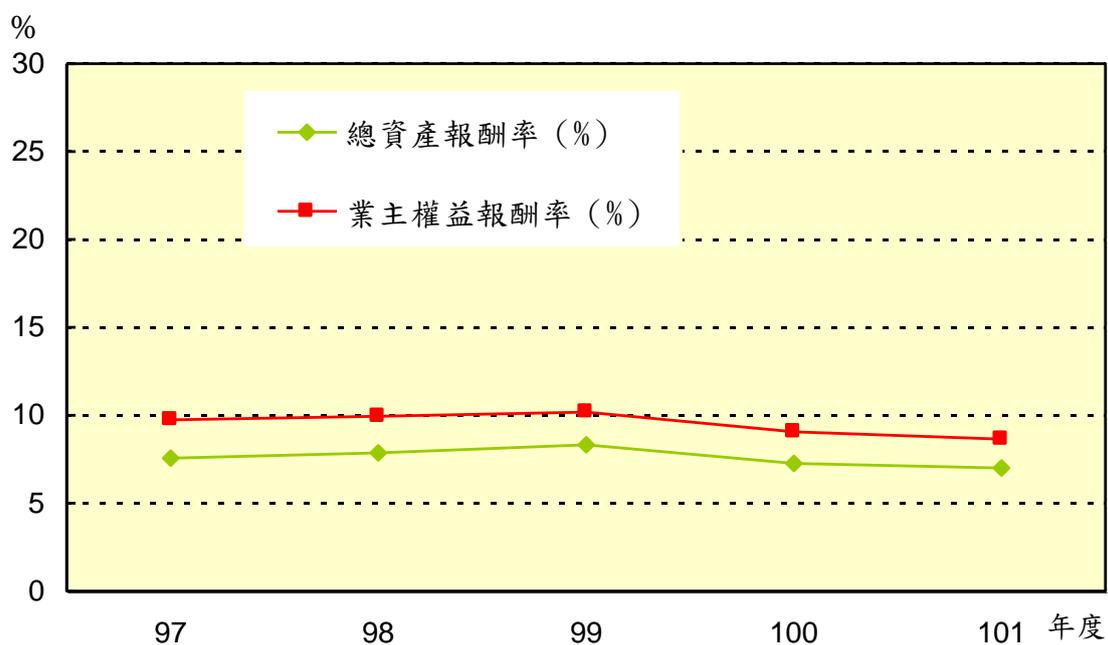
單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	97	98	99	100	101
營業利益率 (%)	11.34	12.44	14.08	10.81	10.58
營業利益	193,364	180,779	188,288	172,001	171,192
營業收入	1,704,997	1,452,937	1,337,498	1,591,800	1,618,500
純益率 (%)	9.87	12.05	13.62	10.43	10.27
純益	168,198	175,124	182,124	166,089	166,170
營業收入	1,704,997	1,452,937	1,337,498	1,591,800	1,618,500

註：1. 97至99年度為審定決算數，100年度為法定預算數。

2. 98年度科目重分類，97年度營業利益業配合隨同調整列示。

(二) 最近5年總資產報酬率及業主權益報酬率圖表



單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	97	98	99	100	101
總資產報酬率 (%)	7.29	7.66	8.17	7.13	6.92
$\frac{\text{稅後純益}}{\text{平均資產總額}}$	$\frac{168,198}{2,307,915}$	$\frac{175,124}{2,285,334}$	$\frac{182,124}{2,230,467}$	$\frac{166,089}{2,330,700}$	$\frac{166,170}{2,402,498}$
業主權益報酬率 (%)	9.39	9.69	9.98	8.88	8.52
$\frac{\text{稅後純益}}{\text{平均業主權益總額}}$	$\frac{168,198}{1,790,680}$	$\frac{175,124}{1,807,866}$	$\frac{182,124}{1,825,756}$	$\frac{166,089}{1,869,690}$	$\frac{166,170}{1,950,334}$

註：97至99年度為審定決算數，100年度為法定預算數。

中 央 造 幣 廠  
損 益 預 計 表

附2-23

中 華 民 國 101 年 度

第 1 頁 共 2 頁  
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	檢 查 號 碼	金額	%	金額	%	金額	%
<b>1,337,498</b>	<b>100.00</b>	<b>營業收入</b>	41-47	5	<b>1,618,500</b>	<b>100.00</b>	<b>1,591,800</b>	<b>100.00</b>	<b>26,700</b>	<b>1.68</b>
1,324,072	99.00	銷貨收入	410	5	1,618,500	100.00	1,575,300	98.96	43,200	2.74
1,324,072	99.00	銷貨收入	4101	1	1,618,500	100.00	1,575,300	98.96	43,200	2.74
13,426	1.00	勞務收入	420	3			16,500	1.04	-16,500	100.00
13,426	1.00	加工收入	4203	2			16,500	1.04	-16,500	100.00
<b>1,101,098</b>	<b>82.33</b>	<b>營業成本</b>	51-57	4	<b>1,397,447</b>	<b>86.34</b>	<b>1,369,992</b>	<b>86.07</b>	<b>27,455</b>	<b>2.00</b>
1,089,385	81.45	銷貨成本	510-514	4	1,397,447	86.34	1,355,162	85.13	42,285	3.12
1,089,385	81.45	銷貨成本	5101	A	1,397,447	86.34	1,355,162	85.13	42,285	3.12
11,713	0.88	勞務成本	520	2			14,830	0.93	-14,830	100.00
11,713	0.88	加工費用	5203	1			14,830	0.93	-14,830	100.00
<b>236,400</b>	<b>17.67</b>	<b>營業毛利(毛損-)</b>	60	5	<b>221,053</b>	<b>13.66</b>	<b>221,808</b>	<b>13.93</b>	<b>-755</b>	<b>0.34</b>
<b>48,112</b>	<b>3.60</b>	<b>營業費用</b>	58	1	<b>49,861</b>	<b>3.08</b>	<b>49,807</b>	<b>3.13</b>	<b>54</b>	<b>0.11</b>
3,792	0.28	業務費用	581	9	4,229	0.26	4,130	0.26	99	2.40
3,792	0.28	業務費用	5811	5	4,229	0.26	4,130	0.26	99	2.40
30,237	2.26	管理費用	582	6	31,834	1.97	32,372	2.03	-538	1.66
30,237	2.26	管理費用	5821	2	31,834	1.97	32,372	2.03	-538	1.66
14,083	1.05	其他營業費用	583	3	13,798	0.85	13,305	0.84	493	3.71
14,083	1.05	研究發展費用	5831	0	13,798	0.85	13,305	0.84	493	3.71
<b>188,288</b>	<b>14.08</b>	<b>營業利益(損失-)</b>	61	3	<b>171,192</b>	<b>10.58</b>	<b>172,001</b>	<b>10.81</b>	<b>-809</b>	<b>0.47</b>
<b>4,301</b>	<b>0.32</b>	<b>營業外收入</b>	49	A	<b>3,575</b>	<b>0.22</b>	<b>3,650</b>	<b>0.23</b>	<b>-75</b>	<b>2.05</b>
1,565	0.12	財務收入	490	A	1,725	0.11	1,800	0.11	-75	4.17

中 央 造 幣 廠  
損 益 預 計 表

中華民國 101 年度

第 2 頁 共 2 頁

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	檢查號碼	金額	%	金額	%	金額	%
1,565	0.12	利息收入	4901	7	1,725	0.11	1,800	0.11	-75	4.17
2,736	0.20	其他營業外收入	491-492	8	1,850	0.11	1,850	0.12	0	0.00
482	0.04	賠償收入	4922	8						
2,254	0.17	什項收入	4929	2	1,850	0.11	1,850	0.12	0	0.00
<b>6,881</b>	<b>0.51</b>	<b>營業外費用</b>	<b>59</b>	<b>0</b>	<b>6,448</b>	<b>0.40</b>	<b>6,376</b>	<b>0.40</b>	<b>72</b>	<b>1.13</b>
6,881	0.51	其他營業外費用	591-592	7	6,448	0.40	6,376	0.40	72	1.13
6,881	0.51	什項費用	5929	1	6,448	0.40	6,376	0.40	72	1.13
<b>-2,580</b>	<b>0.19</b>	<b>營業外利益(損失-)</b>	<b>62</b>	<b>1</b>	<b>-2,873</b>	<b>0.18</b>	<b>-2,726</b>	<b>0.17</b>	<b>-147</b>	<b>5.39</b>
<b>185,708</b>	<b>13.88</b>	<b>稅前純益(純損-)</b>	<b>63</b>	<b>0</b>	<b>168,319</b>	<b>10.40</b>	<b>169,275</b>	<b>10.63</b>	<b>-956</b>	<b>0.56</b>
<b>3,584</b>	<b>0.27</b>	<b>所得稅費用(利益-)</b>	<b>64</b>	<b>8</b>	<b>2,149</b>	<b>0.13</b>	<b>3,186</b>	<b>0.20</b>	<b>-1,037</b>	<b>32.55</b>
3,584	0.27	所得稅費用(利益-)	640	8	2,149	0.13	3,186	0.20	-1,037	32.55
3,584	0.27	所得稅費用(利益-)	6401	4	2,149	0.13	3,186	0.20	-1,037	32.55
<b>182,124</b>	<b>13.62</b>	<b>本期純益(純損-)</b>	<b>69</b>	<b>9</b>	<b>166,170</b>	<b>10.27</b>	<b>166,089</b>	<b>10.43</b>	<b>81</b>	<b>0.05</b>

中 央 造 幣 廠  
資 產 負 債 預 計 表

附2-69<sup>冊</sup>

中 華 民 國 101 年 12 月 31 日

第 1 頁 共 5 頁

單位：新臺幣千元

99年12月31日 實 際 數	科 目			101年12月31日 預 計 數	100年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-) 數
	名 稱	編 號	檢 查 號 碼			
<b>2,292,524</b>	<b>資產</b>	1	0	<b>2,411,028</b>	<b>2,393,968</b>	<b>17,060</b>
<b>1,300,358</b>	<b>流動資產</b>	11-12	8	<b>1,358,735</b>	<b>1,332,441</b>	<b>26,294</b>
126,840	現金	110	8	131,408	115,910	15,498
148	庫存現金	1101	4	350	250	100
126,532	銀行存款	1102	A	130,898	115,500	15,398
160	零用及週轉金	1105	0	160	160	0
3,834	應收款項	114-117	7	1,875	1,500	375
3,628	應收帳款	1144	2	1,550	1,250	300
	應收利息	1151	A	75	50	25
206	其他應收款	1178	0	250	200	50
1,160,797	存貨	120-123	6	1,223,062	1,212,771	10,291
548,190	在製品	120A	0	520,000	520,000	0
1,851	製成品	1211	0	2,200	2,200	0
600,534	原料	1226	9	689,243	679,972	9,271
27,313	物料	1227	5	28,500	27,500	1,000
200	燃料	1228	1	230	210	20
70	在途材料	1229	8	250	250	0
17,361	備抵存貨跌價損失	1232	A	17,361	17,361	0
8,632	預付款項	125	2	2,190	2,060	130
1,517	用品盤存	1252	5	1,680	1,650	30
197	預付費用	1253	1	350	250	100
6,881	留抵稅額	1257	7			
37	其他預付款	125Y	9	160	160	0

中 央 造 幣 廠  
資 產 負 債 預 計 表

中華民國 101 年 12 月 31 日

第 2 頁 共 5 頁

單位：新臺幣千元

99年12月31日 實 際 數	科 目			101年12月31日 預 計 數	100年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-) 數
	名 稱	編 號	檢 查 號 碼			
255	短期墊款	126-127	0	200	200	0
255	短期墊款	1261	6	200	200	0
<b>935,753</b>	<b>固定資產</b>	15	A	<b>1,000,153</b>	<b>1,009,102</b>	<b>-8,949</b>
518,272	土地	150	A	609,725	609,725	0
10,035	土地	1501	7	10,035	10,035	0
508,237	重估增值-土地	1502	3	599,690	599,690	0
2,407	土地改良物	151	8	48	1,148	-1,100
28,861	土地改良物	1511	4	28,861	28,861	0
26,454	累計折舊-土地改良物	1513	7	28,813	27,713	1,100
153,793	房屋及建築	152	5	135,760	144,814	-9,054
334,052	房屋及建築	1521	1	334,052	334,052	0
180,259	累計折舊-房屋及建築	1523	4	198,292	189,238	9,054
233,173	機械及設備	153	2	244,036	221,357	22,679
1,114,359	機械及設備	1531	9	1,219,724	1,147,328	72,396
881,186	累計折舊-機械及設備	1533	1	975,688	925,971	49,717
2,673	交通及運輸設備	154	0	806	1,778	-972
34,765	交通及運輸設備	1541	6	34,765	34,765	0
32,092	累計折舊-交通及運輸設備	1543	9	33,959	32,987	972
12,492	什項設備	155	7	9,778	11,335	-1,557
42,878	什項設備	1551	3	43,666	43,388	278
30,386	累計折舊-什項設備	1553	6	33,888	32,053	1,835

中 央 造 幣 廠  
資 產 負 債 預 計 表

附2-71

中 華 民 國 101 年 12 月 31 日

第 3 頁 共 5 頁

單位：新臺幣千元

99年12月31日 實 際 數	科 目			101年12月31日 預 計 數	100年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-) 數
	名 稱	編 號	檢 查 號 碼			
12,943	購建中固定資產	157	1		18,945	-18,945
12,943	訂購機件	1577	6		18,945	-18,945
<b>15,631</b>	<b>無形資產</b>	17	7	<b>14,761</b>	<b>14,548</b>	<b>213</b>
15,631	無形資產	170-171	7	14,761	14,548	213
468	專利權	1702	0	307	382	-75
3,250	電腦軟體	1708	8	6,954	4,666	2,288
11,913	遞延退休金成本	1711	A	7,500	9,500	-2,000
<b>40,782</b>	<b>其他資產</b>	18	5	<b>37,379</b>	<b>37,877</b>	<b>-498</b>
39,119	非營業資產	180	5	37,159	37,677	-518
56,097	其他非營業資產	1808	6	55,173	55,173	0
16,978	累計折舊-其他非營業資產	1809	2	18,014	17,496	518
1,663	什項資產	181-182	2	220	200	20
1,663	存出保證金	1811	9	220	200	20
1,177	催收款項	1812	5	1,177	1,177	0
1,177	備抵呆帳-催收款項	1813	1	1,177	1,177	0
<b>2,292,524</b>	<b>合 計</b>			<b>2,411,028</b>	<b>2,393,968</b>	<b>17,060</b>

中 央 造 幣 廠  
資 產 負 債 預 計 表

中華民國 101 年 12 月 31 日

第 4 頁 共 5 頁

單位：新臺幣千元

99年12月31日 實 際 數	科 目			101年12月31日 預 計 數	100年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-) 數
	名 稱	編 號	檢 查 號 碼			
<b>457,638</b>	<b>負債</b>	2	9	<b>452,386</b>	<b>451,943</b>	<b>443</b>
<b>378,140</b>	<b>流動負債</b>	21-22	7	<b>381,386</b>	<b>379,243</b>	<b>2,143</b>
359,799	應付款項	214-217	6	377,836	375,693	2,143
98,773	應付帳款	2144	1	128,150	126,950	1,200
1,616	應付代收款	2145	8	1,440	1,440	0
93,484	應付費用	2147	A	94,387	92,679	1,708
1,823	應付稅款	2148	7	556	1,394	-838
163,912	應付股(官)息紅利	2154	9	149,553	149,480	73
191	其他應付款	2178	9	3,750	3,750	0
18,341	預收款項	225	1	3,550	3,550	0
18,341	預收定金	2255	3	3,500	3,500	0
	其他預收款	2259	9	50	50	0
<b>72,226</b>	<b>長期負債</b>	25	0	<b>68,500</b>	<b>70,500</b>	<b>-2,000</b>
72,226	長期債務	250-251	0	68,500	70,500	-2,000
72,226	應計退休金負債	2517	1	68,500	70,500	-2,000
<b>7,272</b>	<b>其他負債</b>	28	4	<b>2,500</b>	<b>2,200</b>	<b>300</b>
7,272	什項負債	282-283	9	2,500	2,200	300
7,272	存入保證金	2821	5	2,500	2,200	300
<b>1,834,886</b>	<b>業主權益</b>	3	8	<b>1,958,642</b>	<b>1,942,025</b>	<b>16,617</b>
<b>600,000</b>	<b>資本</b>	31	6	<b>600,000</b>	<b>600,000</b>	<b>0</b>
600,000	資本	310	6	600,000	600,000	0
600,000	資本	3101	2	600,000	600,000	0

中 央 造 幣 廠  
資 產 負 債 預 計 表

附2-73

中 華 民 國 101 年 12 月 31 日

第 5 頁 共 5 頁

單位：新臺幣千元

99年12月31日 實 際 數	科 目			101年12月31日 預 計 數	100年12月31日 預 計 數	比 較 增 減 (-) 數
	名 稱	編 號	檢 查 號 碼			
202,323	資本公積	32	4	202,303	202,303	0
202,323	資本公積	320	4	202,303	202,303	0
1,593	受贈公積	3206	2	1,593	1,593	0
200,730	其他資本公積	3209	1	200,710	200,710	0
497,685	保留盈餘	33	2	530,911	514,294	16,617
497,685	已指撥保留盈餘	330	2	530,911	514,294	16,617
497,685	法定公積	3301	9	530,911	514,294	16,617
534,878	業主權益其他項目	34	A	625,428	625,428	0
534,878	未實現重估增值	344	0	625,428	625,428	0
534,878	未實現重估增值	3441	6	625,428	625,428	0
2,292,524	合 計			2,411,028	2,393,968	17,060

附註：1.100年底預計數係就法定預計數按實際業務狀況調整之數額。

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)」850,000千元、「保證品(存入保證品)」450千元。

中 央 造 幣 廠  
盈 虧 撥 補 預 計 表

中 華 民 國 101 年 度

第 全 頁  
單位：新臺幣千元

項 目			預 算 數	說 明
名 稱	編 號	檢 查 號 碼		
<b>盈餘之部</b>	71	2		
本期純益	7101	9	166,170	
合 計	TOTAL		<b>166,170</b>	
<b>分配之部</b>	72	A		
轉投資機關所得者	722	5	149,553	
官息紅利	7222	8	149,553	係本年度稅後純益166,170千元扣除法 定公積16,617千元後，餘數149,553千 元悉解繳中央銀行。
留存事業機關者	729	6	16,617	
法定公積	7296	4	16,617	係按本年度稅後純益166,170千元提列 10%，計16,617千元。
合 計	TOTAL		<b>166,170</b>	

中 央 造 幣 廠  
現 金 流 量 預 計 表

附2- 27

中 華 民 國 101 年 度

第 全 頁  
單位：新臺幣千元

項 目			預 算 數	說 明
名 稱	編 號	檢 查 號 碼		
<b>營業活動之現金流量</b>	80	3	<b>226,368</b>	
本期純益（純損-）	801	A	166,170	
調整非現金項目	802-809	8	60,198	
營業活動之淨現金流入 （流出 -）	81	1	226,368	
<b>投資活動之現金流量</b>	82-84	0	<b>-61,690</b>	
無形資產及其他資產淨減 （淨增-）	833	0	-4,402	1.增加電腦軟體4,382千元。 2.增加存出保證金20千元。
增加固定資產及遞耗資產	839	3	-57,288	詳第附2-47頁「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 -）	85	4	-61,690	
<b>融資活動之現金流量</b>	86-88	2	<b>-149,180</b>	
其他負債淨增（淨減-）	869	8	300	係增加什項負債—存入保證金。
發放現金股利	877	1	-149,480	係解繳中央銀行上年度官息紅利。
融資活動之淨現金流入 （流出 -）	89	7	-149,180	
<b>現金及約當現金之淨增(淨減-)</b>	97	0	<b>15,498</b>	
<b>期初現金及約當現金</b>	98	8	<b>115,910</b>	
<b>期末現金及約當現金</b>	99	6	<b>131,408</b>	

中 央 造 幣 廠  
現 金 流 量 預 計 表 說 明

中 華 民 國 101 年 度

第 全 頁

一、本表「調整非現金項目」欄所列，包括折舊及折耗、攤銷、流動資產淨減（增）、流動負債淨增（減）。

二、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憑證。

三、不影響現金之投資、融資活動：

(一)流動負債淨增	149,553 千元	
增加應付款項	149,553 千元	係本年度預計應繳中央銀行官息紅利。
 (二)無形資產及其他資產淨減	 2,000 千元	
減少無形資產	2,000 千元	係減列遞延退休金成本。
 (三)增加固定資產及遞耗資產		
增加機械及設備	18,945 千元	係上年度訂購機件轉列。
 (四)減少長期債務	 2,000 千元	係減列應計退休金負債。
 (五)增加資本、公積及填補虧損	 16,617 千元	
增加公積	16,617 千元	
增加法定公積	16,617 千元	係本年度提列法定公積之數。