

中華民國 109 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

(營業部分審訂表)

。依立法院審定數編製。

中 央 造 幣 廠 編

封

面

裡

附件二

中央造幣廠 109 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
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、其他有關說明-----	附2-22
丙、預算主要表	
一、損益預計表-----	附2-23
二、盈虧撥補預計表-----	附2-26
三、現金流量預計表-----	附2-27

丁、預算明細表

壹、損益明細科目

一、銷售收入明細表	附2-30
二、營業外收入明細表	附2-32
三、銷售成本明細表	附2-34
四、業務費用明細表	附2-36
五、管理費用明細表	附2-38
六、研究發展費用明細表	附2-41
七、營業外費用明細表	附2-43

貳、現金流量明細科目

一、固定資產建設改良擴充明細表	附2-46
二、固定資產建設改良擴充資金來源明細表	附2-48
三、固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	附2-50
四、資產折舊明細表	附2-52
五、資產報廢明細表	附2-53
六、資本增減與股額明細表	附2-54

參、產品成本預計

一、成本彙總表	附2-56
二、直接材料人工明細表	附2-60
三、製造費用明細表	附2-62
四、單位生產成本預計表	附2-66

戊、預算參考表

一、資產負債預計表	附2-69
二、員工人數彙計表	附2-73
三、用人費用彙計表	附2-74
四、繳納各項稅捐與規費明細表	附2-76
五、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	附2-78
六、5年來主要產品銷售量值明細表	附2-79
七、5年來主要產品生產成本明細表	附2-80
八、會費、捐助與分攤費用彙計表	附2-81
九、各項費用彙計表	附2-82

己、附錄

一般建築及設備計畫之分年性項目明細表	附2-85
--------------------	-------

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	15.52	17.05	-1.53	8.97
營業總支出	13.84	15.36	-1.52	9.90
淨利（淨損）	1.68	1.69	-0.01	0.59
盈虧撥補：				
轉投資事業機關分得 股（官）息紅利	1.51	1.52	-0.01	0.66
留存事業機關盈餘	0.17	0.17	0.00	0.00
事業機關負擔虧損				
現金流量①：				
增加不動產、廠房及設備	0.82	0.54	0.28	51.85
增加長期債務				
現金及約當現金淨增		0.07	-0.07	100.00
現金及約當現金淨減	0.03		0.03	
財務狀況：				
營運資金餘額②	10.20	10.36	-0.16	1.54
不動產、廠房及設備餘額	10.75	10.57	0.18	1.70
長期負債餘額				
權益	18.38	18.22	0.16	0.88
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)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技術，與國際先進造幣廠同步；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

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（109）年度伍拾元幣銷售值為 265,000 千元，較上（108）年度預算數減少 14.52%，係預計銷售單價減少所致；拾元幣銷售值為 667,500 千元，較上年度預算數減少 8.31%，主要係預計銷售單價減少所致；伍元幣銷售值為

94,000 千元，較上年度預算數減少 48.35%，主要係預計銷售量減少所致；壹元幣銷售值為 247,000 千元，較上年度預算數增加 30.00%，係預計銷售量增加所致。

(二)趨勢表

單位：新臺幣千元

項 目	105 年度決算數		106 年度決算數		107 年度決算數		108 年度預算數		109 年度預算數	
	銷售值	環比 (%)								
伍拾元幣	215,000	61.92	285,600	132.84	237,500	83.16	310,000	130.53	265,000	85.48
拾元幣	850,000	84.33	494,000	58.12	589,500	119.33	728,000	123.49	667,500	91.69
伍元幣	220,000	83.33	235,000	106.82	162,400	69.11	182,000	112.07	94,000	51.65
壹元幣	304,000	110.34	190,000	62.50	180,500	95.00	190,000	105.26	247,000	130.00

註：105 至 107 年度為審定決算數，108 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)加強研究發展及內部控制，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，提昇生產效能及產品品質。
- (四)加強員工培訓，開發其第二專長，以增進工作調派機動性及生產效率。
- (五)注意業務保密及資訊安全防護。
- (六)強化廠區安全及防治環境污染。
- (七)強化各部門系統 e 化功能，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	50,000	265,000
拾元幣	150,000	667,500
伍元幣	40,000	94,000
壹元幣	260,000	247,000
生肖紀念套幣	139,000	191,125
新臺幣硬幣組合-臺灣國家公園篇	30,000	6,600
其他金屬章牌		78,000

(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	50,000	211,927
拾元幣	150,000	560,272
伍元幣	40,000	82,042
壹元幣	260,000	245,597
生肖紀念套幣	139,000	158,478
新臺幣硬幣組合-臺灣國家公園篇	30,000	5,772
其他金屬章牌		62,650

(三)環境保護

1. 預算金額：本年度環境保護支出 9,855 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) 申繳土壤及地下水污染整治費用：定期依廢棄物所產生之種類及數量申繳土壤及地下水污染整治費。

(四)研究發展

1. 預算金額：本年度研究發展支出 12,008 千元（費用支出）。

2. 工作目標：

(1) 廢水放流水水質監測及貯槽訊號彙整之研究：本廠放流水為達水污染防治標準，操作人員在實施放流操作作業時需採集放流水，由於廢水操作人員仍需時常檢測廢水製程及貯槽液位狀態，為避免人員常因巡檢而中斷環境維護作業，若在放流貯槽增設「連續監測之感測器」，則可有效觀測本廠放流水水質之變化。

(2) 50 元幣邊滾字轉動式影像紀錄之研究：為瞭解幣邊滾字

「◇NT\$50」之品質，並了解模具耗損情形，將研究「轉動式影像紀錄」之方式，蒐集生產過程中幣邊滾字之外觀變化並評估模具及製程參數變動之趨勢。

- (3)條塊光餅清洗改善之研究：臺銀金鑽條塊光餅在清洗製程時，因其為矩形且帶毛邊，造成清洗過程會相互沾黏或刮傷產生壞餅，為克服此瑕疵，特別設計出一種「塑膠外框」或「網籠治具」，藉此提昇條塊光餅品質。
- (4)印花模具機械加工粗拋工法之研究：印花模具進行粗拋作業時，礙於模具表面曲度問題，會造成眼睛、手腕、手肘之傷害，為此提出「縮刻拋光工法」及「球狀機具研磨工法」等兩種方案代替手工粗拋，最後再以人工檢修完成粗拋工序。
- (5)精鑄印花模磨霜部位遮蔽保護工法之研究：傳統印花模具曾經重砂噴砂處理再進行粗拋、精拋，最後經貼膠並配合顯微鏡切割出圖文部位以進行補砂，惟易對圖文造成細緻度減損，故研發「印花模磨霜部位遮蔽保護工法」，採以UV感光塗佈固化方式，可有效提昇圖文精緻度。

(五)人力

- 1.預算金額：本年度用人費用支出 376,483 千元（費用支出）。
- 2.工作目標：
 - (1)本年度預算員額計編列 288 人，正式職員（含駐衛警）及正式工員分別為 98 人及 190 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 1,556 千元（費用支出）。

2.工作目標：

(1)赴德國實習「驗幣檢別機操作及維修訓練」。

(2)赴德國實習「貴金屬光餅表面處理設備操作及維修訓練」。

(3)配合職安政策，派員參加各式機具操作訓練、技術士訓練、安全衛生專業訓練及電力系統相關訓練。

(4)實施勞工教育、環境教育及民防團隊訓練，增進生活知能。

(5)加強新進人員訓練、駐警常年訓練，落實業務及技術傳承。

(6)鼓勵同仁在職進修，派員參加外部訓練，增進採購、資訊、材料等專業技能。

(7)辦理主管領導管理才能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 5,316 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。
- (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。

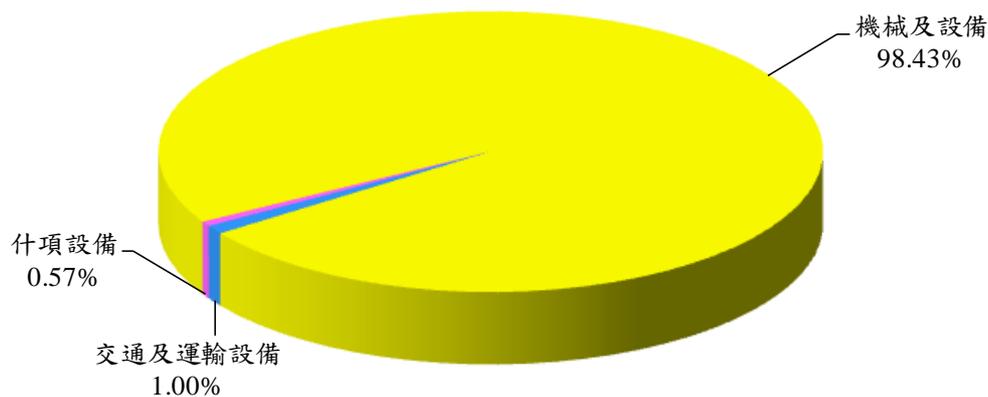
二、固定資產之建設改良擴充與其資金來源計畫

本年度固定資產之建設、改良、擴充預算總額計 82,012 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	82,012 千元
一般建築及設備計畫	82,012 千元
1.分年性項目	20,938 千元
2.一次性項目	61,074 千元
(二)資金來源	82,012 千元
一般建築及設備計畫	82,012 千元
自有資金	82,012 千元

(三)109 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乙項，予以省略。

單位：新臺幣千元

建設改良擴充	109年度預算	資金來源	109年度預算
不動產、廠房及設備	82,012	自有資金	82,012
機械及設備	80,725	營運資金	82,012
交通及運輸設備	820		
什項設備	467		
合計	82,012	合計	82,012

(四)一般建築及設備計畫 (均為不動產、廠房及設備)

1.機械及設備新臺幣 80,725 千元

(1)電腦設備 1,856 千元

為提高作業系統效率，並配合業務發展需要，擬汰換個人電腦及機架式中階伺服器一批，編列 1,856 千元。

(2)工業機械及設備 36,644 千元

①為提升洗餅效率與品質，並改善作業安全及減少環境汙染，擬汰換離心式洗餅設備 1 套，估計需 67,700 千元。配合採購進度，本年度編列 20,938 千元，下 (110) 年度續編列 46,762 千元。

②為改善產能不足問題，簡化工作流程並建立標準化之製程，確保不同金屬光餅的品質與產能，擬增購貴金屬光餅表面處理設備 1 套，編列 15,706 千元。

(3)工具機及加工機械及設備 14,958 千元

①現行機械化電解銅剪切設備及油壓剪刀機均已老舊不堪使用，為穩定供料及避免老舊設備故障造成生產中斷，擬汰換自動化電解銅剪切設備 1 套，編列 11,521 千元。

②為應生產業務所需，擬汰換老舊不堪使用之平面磨床 2 臺、圓筒磨床 1 臺及空氣壓縮機 1 套，合計編列 3,437 千元。

(4)試驗、檢驗、控制儀器及設備 27,267 千元

①為提升硬幣檢驗效率、檢驗品質及人力運用彈性，擬汰換具大量處理功能，搭配工業電腦運

算，並可依需求設定各項檢驗參數之驗幣檢別機 1 臺，編列 26,983 千元。

②為應生產業務所需，擬汰換老舊不堪使用之不斷電系統 1 臺，編列 284 千元。

2. 交通及運輸設備新臺幣 820 千元

現行解幣護衛車老舊故障頻繁，為避免影響解幣護衛任務，擬汰換 7-9 人座小客貨兩用車 1 輛，編列 820 千元。

3. 什項設備新臺幣 467 千元

(1)為應生產業務所需，擬汰換各式冷氣機 1 批，編列 367 千元。

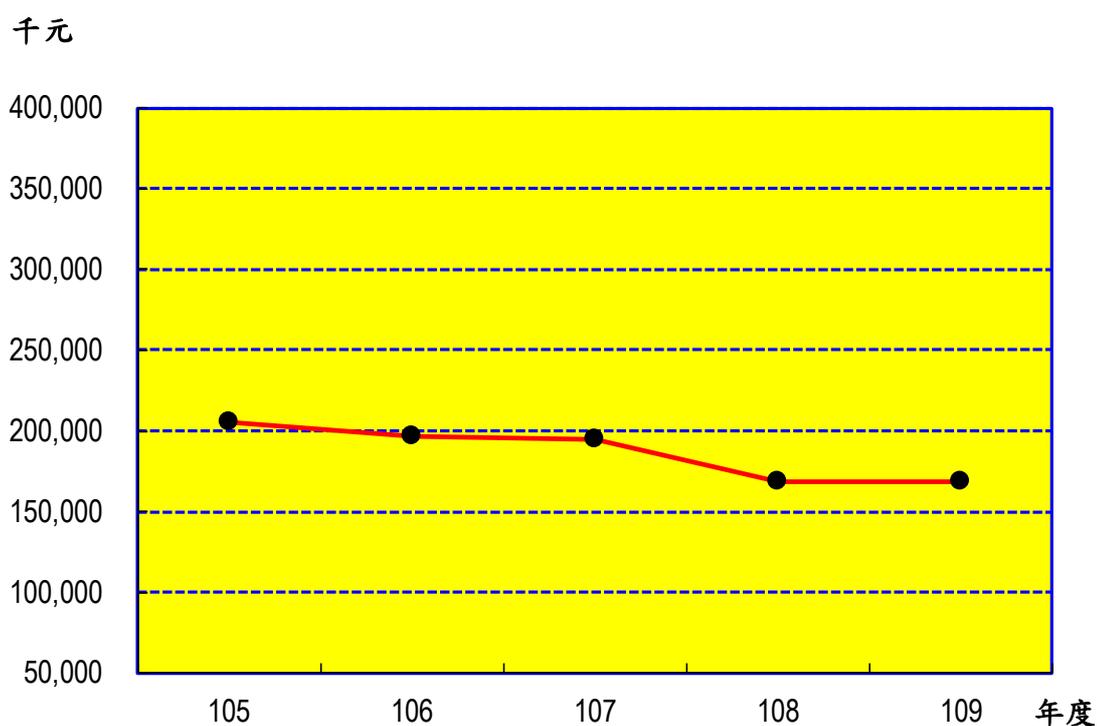
(2)博物 100 千元。

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新臺幣 1,549,225 千元，營業外收入 3,208 千元，收入合計 1,552,433 千元；預計營業成本 1,325,538 千元，營業費用 50,861 千元，營業外費用 4,969 千元，支出合計 1,381,368 千元；預計稅前淨利 171,065 千元，扣除所得稅費用 2,904 千元，預計繼續營業單位本期淨利 168,161 千元，本期淨利 168,161 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	105	106	107	108	109
收入事項					
營業收入	1,820,811	1,403,727	1,369,566	1,701,225	1,549,225
營業外收入	25,480	5,395	10,960	3,194	3,208
合計	1,846,292	1,409,122	1,380,526	1,704,419	1,552,433
支出事項					
營業成本	1,577,943	1,153,579	1,125,437	1,476,550	1,325,538
營業費用	48,555	48,271	50,241	51,191	50,861
營業外費用	5,909	7,554	4,913	5,455	4,969
所得稅費用	8,352	3,531	5,455	2,694	2,904
合計	1,640,759	1,212,935	1,186,046	1,535,890	1,384,272
淨利	205,533	196,187	194,479	168,529	168,161

註：105至107年度為審定決算數，108年度為法定預算數。

二、盈虧撥補之預計

本年度預計本期淨利新臺幣 168,161 千元，其預計分配情形如下：

- (一)中央銀行官息紅利 151,345 千元。
- (二)留存事業機關者之法定公積 16,816 千元。

三、現金流量之預計

(一)營業活動之淨現金流入新臺幣 235,624 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 86,921 千元，包括無形資產及其他資產淨增 4,909 千元，增加不動產、廠房及設備 82,012 千元。

2.上述增加不動產、廠房及設備 82,012 千元，係辦理一般建築及設備計畫之數，包括機械及設備 80,725 千元、交通及運輸設備 820 千元及什項設備 467 千元。

(三)籌資活動之淨現金流出新臺幣 151,676 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 2,973 千元，係期末現金 450,919 千元，較期初現金 453,892 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 109 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—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直線法提列。
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

本年度伍拾元幣產銷量為 50,000 千枚，與上年度預算數相同；拾元幣產銷量為 150,000 千枚，較上年度預算數增加 10,000 千枚；伍元幣產銷量為 40,000 千枚，較上年度預算數減少 30,000 千枚；壹元幣產銷量為 260,000 千枚，較上年度預算數增加 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 1,549,225 千元，較上年度預算數減少 152,000 千元。

(2) 利息收入—本年度預計 960 千元，與上年度預算數相同。

(3) 什項收入—本年度預計 2,248 千元，較上年度預算數增加 14 千元。

2. 支出各科目

(1) 銷貨成本—本年度預計 1,325,538 千元，較上年度預算數減少 151,012 千元。

(2) 業務費用—本年度預計 4,387 千元，較上年度預算數減少 106 千元。

(3) 管理費用—本年度預計 34,466 千元，較上年度預算數減少 298 千元。

(4) 研究發展費用—本年度預計 12,008 千元，較上年度預算數增加 74 千元。

(5) 什項費用—本年度預計 4,969 千元，較上年度預算數減少 486 千元。

(6) 所得稅費用—本年度預計 2,904 千元，較上年度預算數增加 210 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、拾元幣及伍元幣每千枚生產成本分別為 4,238.54 元、3,735.15 元及 2,051.05 元，分別較上年度預算數減少 750.80 元、704.99 元及 296.52 元，主要係估計耗用材料成本減少所致；壹元幣每千枚生產成本 944.60 元，較上年度預算數減少 2.2 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 5,300 元、4,450 及 2,350 元，分別較上年度預算數減少 900 元、750 元及 250 元，主要係單位生產成本減少調減售價所致；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 2,526,618 千元，較上年底預計數 2,502,617 千元，增加 24,001 千元，增加 0.96%，其主要原因係原料及不動產、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 1,440,178 千元，占資產總額之 57.00%。
2. 不動產、廠房及設備 1,075,111 千元，占資產總額之 42.55%。
3. 無形資產 8,779 千元，占資產總額之 0.35%。
4. 其他資產 2,550 千元，占資產總額之 0.10%。

(二) 負債之狀況

本年 12 月 31 日預計負債總額 688,152 千元，較上年底預計數 680,967 千元，增加 7,185 千元，增加 1.06%，其主要原因係應付款項增加所致。上項負債總額，係由下列二項所組成：

1. 流動負債 420,333 千元，占負債及權益總額之 16.64%。
2. 其他負債 267,819 千元，占負債及權益總額之 10.60%。

(三) 權益之內容

本年 12 月 31 日預計權益總額 1,838,466 千元，較上年底預計數 1,821,650 千元，增加 16,816 千元，增加 0.92%，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 202,401 千元，占負債及權益總額之 8.01%。
3. 保留盈餘 681,951 千元，占負債及權益總額之 26.99%。
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 14.01%。

最近 5 年重要財務分析項目及比率

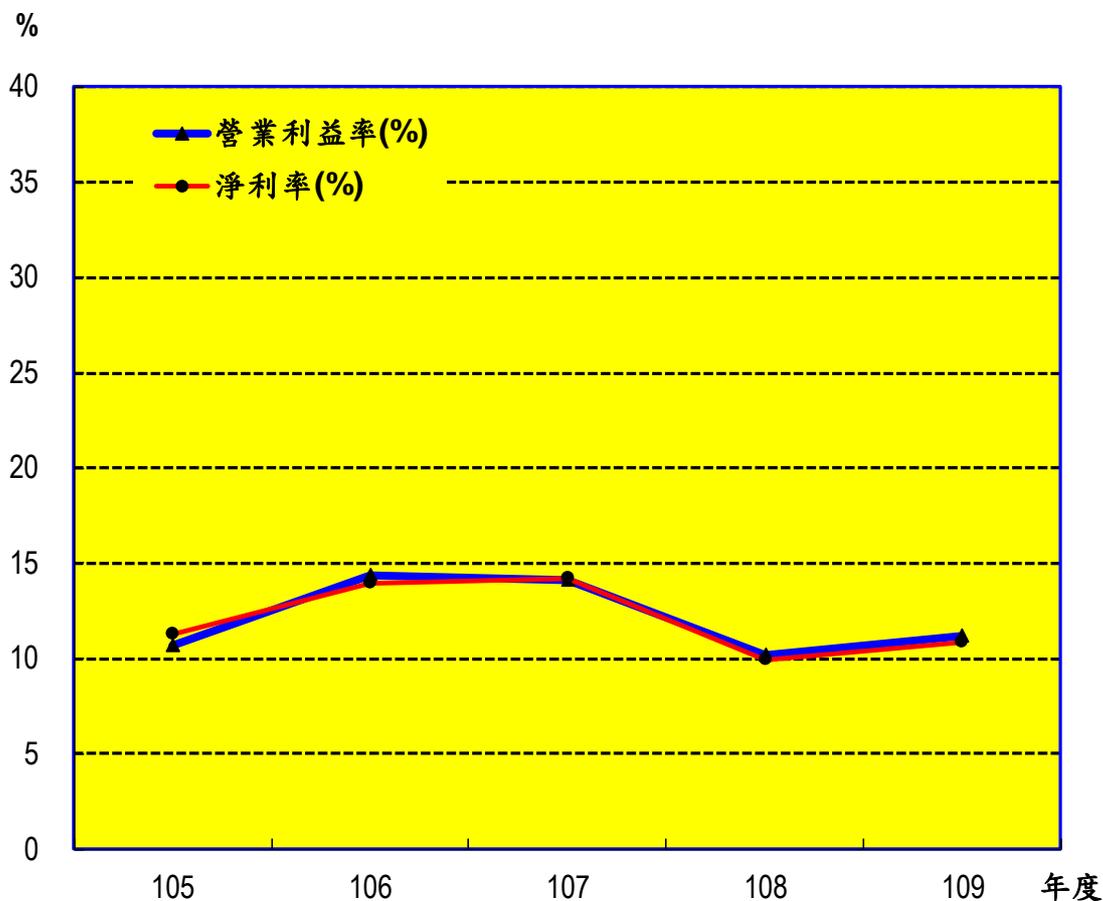
分析項目 \ 年 度		最 近 5 年 度 財 務 分 析				
		105	106	107	108	109
財 務 結 構 %	負 債 占 資 產 比 率	26.32	25.60	24.62	28.09	27.24
	長 期 資 金 占 固 定 資 產 比 率	171.91	167.56	168.81	173.17	171.00
償 債 能 力 %	流 動 比 率	412.37	404.68	433.31	329.37	342.63
	速 動 比 率	118.41	176.37	202.70	97.81	108.04
經 營 能 力	應 收 款 項 週 轉 率 (次)	1,543.06	1,000.37	1,197.08	596.92	543.59
	平 均 收 現 日 數	0	0	0	1	1
	存 貨 週 轉 率 (次)	1.58	1.36	1.56	1.47	1.39
	平 均 銷 貨 日 數	231	268	234	248	263
	固 定 資 產 週 轉 率 (次)	1.77	1.32	1.28	1.62	1.44
	總 資 產 週 轉 率 (次)	0.76	0.58	0.57	0.67	0.61
現 金 流 量	現 金 流 量 比 率 (%)	83.47	132.72	97.46	48.88	56.06
	現 金 流 量 允 當 比 率 (%)	115.08	125.67	117.26	119.85	125.20
	現 金 再 投 資 比 率 (%)	2.62	8.03	3.75	1.86	2.31

註：1. 105至107年度為審定決算數，108年度為法定預算數。

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

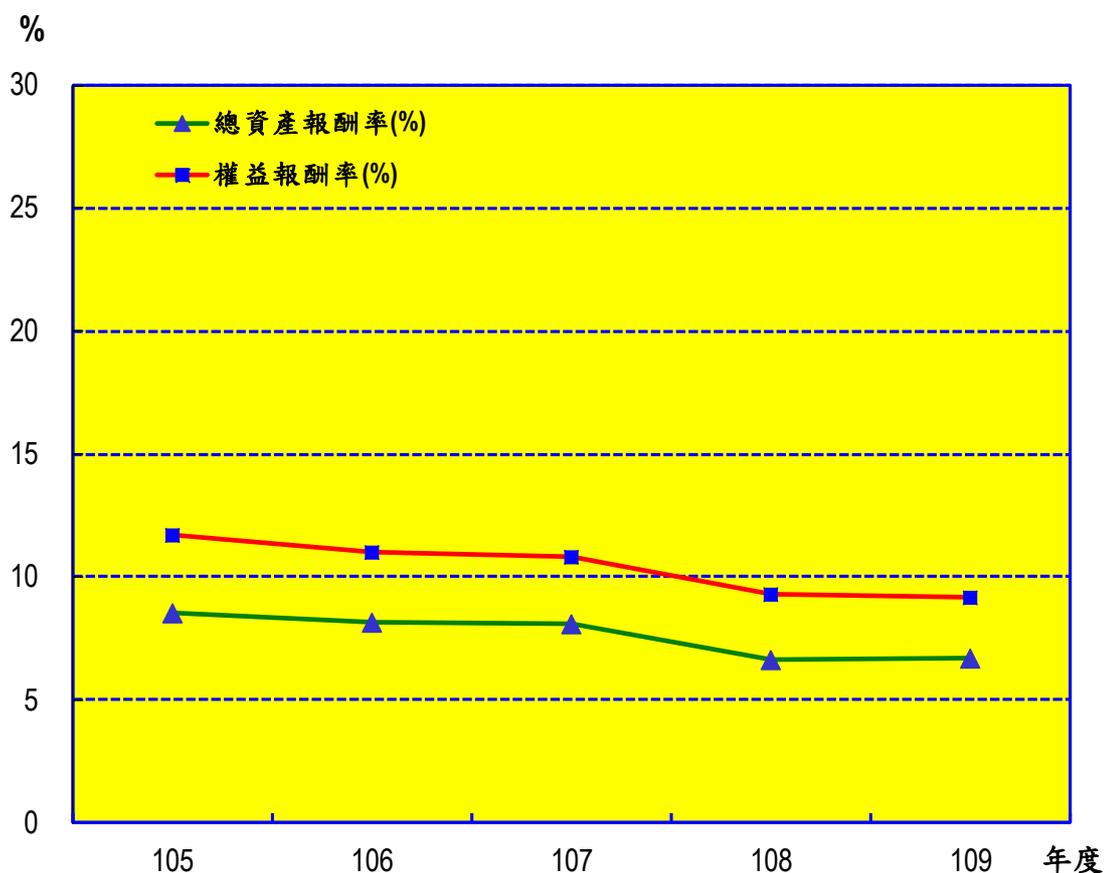


單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	105	106	107	108	109
營業利益率(%)	10.67	14.38	14.16	10.20	11.16
營業利益	<u>194,313</u>	<u>201,877</u>	<u>193,888</u>	<u>173,484</u>	<u>172,826</u>
營業收入	1,820,811	1,403,727	1,369,566	1,701,225	1,549,225
淨利率(%)	11.29	13.98	14.20	9.91	10.85
本期淨利	<u>205,533</u>	<u>196,187</u>	<u>194,479</u>	<u>168,529</u>	<u>168,161</u>
營業收入	1,820,811	1,403,727	1,369,566	1,701,225	1,549,225

註：105至107年度為審定決算數，108年度為法定預算數。

(一) 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	105	106	107	108	109
總資產報酬率(%)	8.56	8.18	8.11	6.67	6.69
本期淨利	<u>205,533</u>	<u>196,187</u>	<u>194,479</u>	<u>168,529</u>	<u>168,161</u>
平均資產總額	2,402,084	2,399,726	2,397,749	2,527,799	2,514,618
權益報酬率(%)	11.70	11.04	10.83	9.30	9.19
本期淨利	<u>205,533</u>	<u>196,187</u>	<u>194,479</u>	<u>168,529</u>	<u>168,161</u>
平均權益總額	1,756,726	1,776,800	1,795,704	1,812,426	1,830,058

註：105至107年度為審定決算數，108年度為法定預算數。

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38,717千元。
- 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23,230千元。
- 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；至績效獎金須依營運達成之總盈餘情形，依獎金核發規定核實辦理。

(二)107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34,798千元，其每一月數區間之支領人數、金額：1個月以下者計17人，金額344千元；超過1個月者計270人，金額34,454千元。
- 2.績效獎金發放2.4個月，總額41,756千元，其每一月數區間之支領人數、金額：1個月以下者計11人，金額290千元；超過1個月，2個月以下者計8人，金額784千元；超過2個月，3個月以下者計266人，金額40,411千元；超過3個月者計2人，金額271千元。

丙、預算主要表

空

白

頁

中央造幣廠
損益預計表

中華民國109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	%
1,369,566	100.00	營業收入	41	1,549,225	100.00	1,701,225	100.00	-152,000	8.93
1,364,463	99.63	銷售收入	4101	1,549,225	100.00	1,701,225	100.00	-152,000	8.93
1,364,463	99.63	銷售收入	410101	1,549,225	100.00	1,701,225	100.00	-152,000	8.93
5,103	0.37	勞務收入	4102						
5,103	0.37	加工收入	410202						
1,125,437	82.17	營業成本	51	1,325,538	85.56	1,476,550	86.79	-151,012	10.23
1,121,387	81.88	銷售成本	5101	1,325,538	85.56	1,476,550	86.79	-151,012	10.23
1,121,387	81.88	銷售成本	510101	1,325,538	85.56	1,476,550	86.79	-151,012	10.23
4,050	0.30	勞務成本	5102						
4,050	0.30	加工費用	510202						
244,129	17.83	營業毛利（毛損）	61	223,687	14.44	224,675	13.21	-988	0.44
50,241	3.67	營業費用	52	50,861	3.28	51,191	3.01	-330	0.64
3,542	0.26	業務費用	5202	4,387	0.28	4,493	0.26	-106	2.36
3,542	0.26	業務費用	520201	4,387	0.28	4,493	0.26	-106	2.36
35,532	2.59	管理費用	5203	34,466	2.22	34,764	2.04	-298	0.86
35,532	2.59	管理費用	520301	34,466	2.22	34,764	2.04	-298	0.86
11,167	0.82	其他營業費用	5298	12,008	0.78	11,934	0.70	74	0.62
11,167	0.82	研究發展費用	529801	12,008	0.78	11,934	0.70	74	0.62
193,888	14.16	營業利益（損失）	62	172,826	11.16	173,484	10.20	-658	0.38
10,960	0.80	營業外收入	49	3,208	0.21	3,194	0.19	14	0.44
10,960	0.80	其他營業外收入	4998	3,208	0.21	3,194	0.19	14	0.44
4,514	0.33	賠償收入	499802						
2,375	0.17	利息收入	499804	960	0.06	960	0.06		
4,071	0.30	什項收入	499898	2,248	0.15	2,234	0.13	14	0.63
4,913	0.36	營業外費用	59	4,969	0.32	5,455	0.32	-486	8.91
4,913	0.36	其他營業外費用	5998	4,969	0.32	5,455	0.32	-486	8.91
4,913	0.36	什項費用	599898	4,969	0.32	5,455	0.32	-486	8.91
6,047	0.44	營業外利益（損失）	63	-1,761	-0.11	-2,261	-0.13	500	22.11
199,935	14.60	稅前淨利（淨損）	64	171,065	11.04	171,223	10.06	-158	0.09
5,455	0.40	所得稅費用（利益）	65	2,904	0.19	2,694	0.16	210	7.80
5,455	0.40	所得稅費用（利益）	6501	2,904	0.19	2,694	0.16	210	7.80

中央造幣廠
損益預計表

中華民國109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	%
5,455	0.40	所得稅費用（利益）	650101	2,904	0.19	2,694	0.16	210	7.80
194,479	14.20	繼續營業單位本期淨利 （淨損）	66	168,161	10.85	168,529	9.91	-368	0.22
194,479	14.20	本期淨利（淨損）	68	168,161	10.85	168,529	9.91	-368	0.22

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109年度

一、損益說明：

- (一)銷售收入：參見第附2-30頁「銷售收入明細表」。
- (二)銷售成本：參見第附2-34頁「銷售成本明細表」。
- (三)業務費用：參見第附2-36頁「業務費用明細表」。
- (四)管理費用：參見第附2-38頁「管理費用明細表」。
- (五)研究發展費用：參見第附2-41頁「研究發展費用明細表」。
- (六)利息收入：參見第附2-32頁「營業外收入明細表」。
- (七)什項收入：參見第附2-32頁「營業外收入明細表」。
- (八)什項費用：參見第附2-43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
-12,974	不重分類至損益之項目（稅後淨額）	0	0
-12,974	確定福利計畫之再衡量數	0	0
-12,974	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109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	168,161	
本期淨利	8101	168,161	
分配之部	82	168,161	
轉投資機關所得者	8203	151,345	
股（官）息紅利	820301	151,345	按本期淨利168,161千元扣法定公積16,816千元後，餘數151,345千元解繳中央銀行。
留存事業機關者	8207	16,816	
法定公積	820703	16,816	按本期淨利提列10%。

中央造幣廠
現金流量預計表

中華民國109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	171,065	
稅前淨利（淨損）	9003	171,065	
利息股利之調整	9004	-960	
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	9005	170,105	
調整項目	9006	67,379	
未計利息股利之現金流入（流出）	9007	237,484	
收取利息	9008	960	
退還（支付）所得稅	9012	-2,820	
營業活動之淨現金流入（流出）	91	235,624	
投資活動之現金流量		92	
無形資產及其他資產淨減（淨增）	9208	-4,909	增加電腦軟體。
增加不動產、廠房及設備	9215	-82,012	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	-86,921	
籌資活動之現金流量		94	
發放現金股利	9414	-151,676	解繳上年度官息紅利。
籌資活動之淨現金流入（流出）	95	-151,676	
現金及約當現金之淨增（淨減）	97	-2,973	
期初現金及約當現金	98	453,892	
期末現金及約當現金	99	450,919	

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. 不影響現金之投資及籌資活動：(1)增加應付款項151,345千元，係本年度預計應繳中央銀行官息紅利。
(2)增加法定公積16,816千元，係本年度提列法定公積之數。

空
白
頁

丁、預算明細表

空

白

頁

空白頁

中央造
銷售收入
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					1,549,225
主要產品		千枚	500,000		1,273,500
伍拾元幣	920003	千枚	50,000	5,300.00	265,000
拾元幣	920005	千枚	150,000	4,450.00	667,500
伍元幣	920010	千枚	40,000	2,350.00	94,000
壹元幣	920020	千枚	260,000	950.00	247,000
次要產品					275,725
金屬章牌					275,725
生肖紀念套幣	92608001	套	139,000	1,375.00	191,125
新臺幣硬幣組合-臺灣國家公園篇	92608007	套	30,000	220.00	6,600
其他金屬章牌	92608099				78,000
合 計					1,549,225

幣廠

明細表

109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
							1,549,225
					500,000		1,273,500
					50,000	5,300.00	265,000
					150,000	4,450.00	667,500
					40,000	2,350.00	94,000
					260,000	950.00	247,000
							275,725
							275,725
					139,000	1,375.00	191,125
					30,000	220.00	6,600
							78,000
							1,549,225

中央造幣廠
營業外收入明細表

中華民國109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	3,208					3,208	
利息收入	499804	960					960	預估存放國內銀行平均定期存款150,000千元，按年息0.64%計算，編列存款利息960千元。
什項收入	499898	2,248					2,248	預估員工宿舍租金收入550千元、出售報廢機具收入850千元及其他什項收入848千元，合計2,248千元。
合 計		3,208					3,208	

空

白

頁

中央造
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					1,325,538
主要產品		920	千枚	500,000	1,099,838
伍拾元幣	920003	千枚	50,000	4,238.54	211,927
拾元幣	920005	千枚	150,000	3,735.15	560,272
伍元幣	920010	千枚	40,000	2,051.05	82,042
壹元幣	920020	千枚	260,000	944.60	245,597
次要產品		926			226,900
金屬章牌		926080			226,900
生崗紀念套幣	92608001	套	139,000	1,140.13	158,478
新臺幣硬幣組合-臺灣國家公園篇	92608007	套	30,000	192.40	5,772
其他金屬章牌	92608099				62,650
小計					1,326,738
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
總計					1,325,538

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」本年度及上年度淨計1,200千元，係出售下

幣廠

明細表

109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
		1,476,550			1,121,387
460,000		1,224,777	460,000		975,246
50,000	4,989.34	249,467	50,000	3,527.59	176,380
140,000	4,440.14	621,620	150,000	2,996.78	449,517
70,000	2,347.57	164,330	70,000	1,702.75	119,193
200,000	946.80	189,360	190,000	1,211.35	230,157
		252,973			155,547
		252,973			155,547
143,000	1,208.91	172,874	143,000	532.37	76,129
30,000	195.27	5,858	30,000	184.62	5,539
		74,241			73,879
		1,477,750			1,130,793
		-1,200			-9,406
		1,476,550			1,121,387

腳收入：前年度淨計9,406千元係存貨跌價回升利益6,980千元、出售下腳收入2,454千元及存貨盤虧28千元增減互抵之數。

中央造幣廠
業務費用明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本 年 度 預 算 數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
2,054	2,552	用人費用	5202011	2,324		2,324
2,054	2,552	福利費	52020118	2,324		2,324
1,090	1,485	服務費用	5202012	1,520	733	787
194	200	郵電費	52020122	200	120	80
64	90	旅運費	52020123	90	90	
317	540	印刷裝訂與廣告費	52020124	540	120	420
134	280	修理保養與保固費	52020125	280	93	187
42	70	保險費	52020126	70	70	
100	65	棧儲、包裝、代理及加工費	52020127	100		100
239	240	公共關係費	52020129	240	240	
225	281	材料及用品費	5202013	368	130	238
95	86	使用材料費	52020131	173		173
130	195	用品消耗	52020132	195	130	65
172	175	稅捐與規費	5202016	175	75	100
134	137	消費與行為稅	52020165	137	37	100
38	38	規費	52020167	38	38	
3,542	4,493	總 計		4,387	938	3,449

中央造幣廠
業務費用說明

中華民國109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，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	係印花稅及使用牌照稅。
規費	係汽車燃料使用費。

中央造幣廠
管理費用明細表

中華民國109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
25,201	24,667	用人費用	5203011	24,989	22,087	2,902
15,435	16,578	正式員額薪資	52030111	16,598	16,598	
1,338	915	超時工作報酬	52030113	917	917	
60	60	津貼	52030114	60	60	
5,579	4,192	獎金	52030115	4,222	1,320	2,902
1,732	1,830	退休及卹償金	52030116	2,002	2,002	
1,058	1,092	福利費	52030118	1,190	1,190	
2,834	2,775	服務費用	5203012	2,200	2,200	
1,019	950	水電費	52030121	950	950	
116	95	郵電費	52030122	95	95	
180	275	旅運費	52030123	80	80	
150	150	印刷裝訂與廣告費	52030124	150	150	
949	650	修理保養與保固費	52030125	350	350	
40	35	保險費	52030126	35	35	
259	500	專業服務費	52030128	420	420	
120	120	公共關係費	52030129	120	120	
249	254	材料及用品費	5203013	240	178	62
79	76	使用材料費	52030131	62		62
170	178	用品消耗	52030132	178	178	
7,222	6,977	折舊及攤銷	5203015	6,977	6,977	
3,554	3,530	房屋折舊	52030152	3,400	3,400	
1,293	1,245	機械及設備折舊	52030153	1,293	1,293	
110	110	交通及運輸設備折舊	52030154	110	110	
133	162	什項設備折舊	52030155	133	133	
2,133	1,930	攤銷	52030158	2,041	2,041	
23	88	稅捐與規費	5203016	57	57	
7	7	消費與行為稅	52030165	7	7	
16	81	規費	52030167	50	50	
3	3	會費、捐助與分攤	5203017	3	3	
3	3	會費	52030171	3	3	
35,532	34,764	總 計		34,466	31,502	2,964

中央造幣廠
管理費用說明
中華民國109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109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。
超時工作報酬	包括不休假加班費及值班費，均係參酌需要情形編列。
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，依照退休有關規定並參照精算報告編列。
福利費	包括： (1)分擔員工保險費，係參酌預計參保人數予以編列。 (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，按員工人數每人每年600元編列。 (4)其他福利費，係員工休假補助費，參酌預計休假日數予以編列。
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	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： (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，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	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10千元，係舉辦身心健康講座講課鐘點費)，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、報章雜誌及其他用品消耗，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	依資產使用年限按直線法提列折舊。
機械及設備折舊	依資產使用年限按直線法提列折舊。

中央造幣廠
管理費用說明
中華民國109年度

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

中央造幣廠
研究發展費用明細表

中華民國109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
9,957	10,569	用人費用	5298011	10,635	9,367	1,268
6,168	7,033	正式員額薪資	52980111	7,039	7,039	
336	399	超時工作報酬	52980113	350	350	
2,180	1,843	獎金	52980115	1,845	577	1,268
784	805	退休及卹償金	52980116	874	874	
490	489	福利費	52980118	527	527	
14	120	服務費用	5298012	128	128	
8	20	印刷裝訂與廣告費	52980124	20	20	
2	50	棧儲、包裝、代理及加工費	52980127	58	58	
4	50	專業服務費	52980128	50	50	
1,196	1,245	材料及用品費	5298013	1,245	45	1,200
1,164	1,200	使用材料費	52980131	1,200		1,200
33	45	用品消耗	52980132	45	45	
11,167	11,934	總 計		12,008	9,540	2,468

中央造幣廠
研究發展費用說明
中華民國109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109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。
超時工作報酬	係不休假加班費，參酌需要情形編列。
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，依照退休有關規定並參照精算報告編列。
福利費	包括： (1)分擔員工保險費，係參酌預計參保人數予以編列。 (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，按員工人數每人每年600元編列。 (4)其他福利費，係員工休假補助費，參酌預計休假日數予以編列。
服務費用	
印刷裝訂與廣告費	係印刷及裝訂費，參酌業務需要編列。
棧儲、包裝、代理及加工費	係加工費，參酌研究發展項目實際需要編列。
專業服務費	係教育訓練費，參酌實際需要編列。
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，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。

中央造幣廠
營業外費用明細表

中華民國109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
4,913	5,455	其他營業外費用	5998	4,969	4,489	480
4,913	5,455	什項費用	599898	4,969	4,489	480
4,913	5,455	用人費用	5998981	4,969	4,489	480
4,913	5,455	福利費	59989818	4,969	4,489	480
4,913	5,455	合 計		4,969	4,489	480

中央造幣廠
營業外費用說明
中華民國109年度

科 目	說 明
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4,270千元，係參酌預計參保人數予以編列。 (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219千元，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				80,725	820
分年性項目	9521				20,938	
一次性項目	9522				59,787	820
合 計					80,725	820

幣廠

良擴充明細表

109年度

單位：新臺幣千元

廠房及設備					使用權 資產	投 資 性 不 動 產	合 計	備註
什 設	項 備	核 燃	能 料	生 產 性 植 物				
	467						82,012	
							20,938	
	467						61,074	
	467						82,012	

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 用 資 產	增 資	其 他	小 計	
						金 額	%
一般建築及設備計畫	952	82,012				82,012	100.00
分年性項目	9521	20,938				20,938	100.00
一次性項目	9522	61,074				61,074	100.00
合 計		82,012				82,012	100.00

幣廠

充資金來源明細表

109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	%		
						82,012	100.00
						20,938	100.00
						61,074	100.00
						82,012	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	128,774	128,774				
分年性項目	9511	67,700	67,700				
一次性項目	9522	61,074	61,074				
合 計		128,774	128,774				

幣廠

計畫預期進度明細表

109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	占全部 計畫%	金額	占全部 計畫%
					82,012	63.69	82,012	63.69
	109.01- 110.12				20,938	30.93	20,938	30.93
	109.01- 109.12				61,074	100.00	61,074	100.00
					82,012	63.69	82,012	63.69

中央造幣廠
資產折舊明細表

中華民國109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	28,861	364,350	1,369,703	29,942	47,411		1,840,267
上年度預計增減資產原值			67,664	3,460	1,524		72,648
本年度預計增減資產原值			46,638	104	201		46,943
資產重估增值額							
累計減損數							
本年度資產總額	28,861	364,350	1,484,005	33,506	49,136		1,959,858
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		5,472	50,586	1,892	701		58,651
管理費用		3,400	1,293	110	133		4,936
合計		8,872	51,879	2,002	834		63,587

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109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		14,131	14,131		0		
機械及設備	946030	13,149	13,149		0		
交通及運輸設備	946040	716	716		0		
什項設備	946050	266	266		0		
合 計		14,131	14,131		0		

中央造幣廠
資本增減與股額明細表

中華民國109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	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	794,429	50,000	2,091.12	104,556
直接人工	97020	192,167	50,000	774.92	38,746
製造費用	97030	340,142	50,000	1,372.50	68,625
產品成本	97070	1,326,738	50,000	4,238.54	211,927
銷貨成本	97110	1,326,738	50,000	4,238.54	211,927
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	50,000	-8.38	-419
銷貨成本淨額	97190	1,325,538	50,000	4,230.16	211,508

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

109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
150,000	2,070.00	310,500	40,000	1,154.15	46,166
150,000	601.41	90,211	40,000	323.65	12,946
150,000	1,063.74	159,561	40,000	573.25	22,930
150,000	3,735.15	560,272	40,000	2,051.05	82,042
150,000	3,735.15	560,272	40,000	2,051.05	82,042
150,000	3,735.15	560,272	40,000	2,051.05	82,042

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
260,000	750.10	195,026	139,000	666.48	92,641
260,000	70.19	18,249	139,000	170.92	23,758
260,000	124.31	32,322	139,000	302.73	42,079
260,000	944.60	245,597	139,000	1,140.13	158,478
260,000	944.60	245,597	139,000	1,140.13	158,478
260,000	-3.00	-781			
260,000	941.60	244,816	139,000	1,140.13	158,478

幣廠

總表

109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	
30,000	62.00	1,860			43,680	
30,000	47.07	1,412			6,845	
30,000	83.33	2,500			12,125	
30,000	192.40	5,772			62,650	
30,000	192.40	5,772			62,650	
30,000	192.40	5,772			62,650	

中央造幣廠
直接材料人工明細表

中華民國109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
611,375	934,476	直接材料	510102	794,429		794,429
611,375	934,476	材料及用品費	5101023	794,429		794,429
611,375	934,476	使用材料費	51010231	794,429		794,429
188,809	192,064	直接人工	510103	192,167	167,837	24,330
188,809	192,064	用人費用	5101031	192,167	167,837	24,330
117,508	124,846	正式員額薪資	51010311	125,678	125,678	
7,508	9,572	超時工作報酬	51010313	9,107	6,929	2,178
41,970	32,261	獎金	51010315	32,222	10,070	22,152
9,030	12,784	退休及卹償金	51010316	12,284	12,284	
12,775	12,583	福利費	51010318	12,858	12,858	
19	18	提繳費	51010319	18	18	
800,185	1,126,540	合 計		986,596	167,837	818,759

中央造幣廠
直接材料人工說明

中華民國109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109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。
超時工作報酬	包括超時加班費、不休假加班費及值班費，均係參酌需要情形編列。
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： (1)職員退休及離職金，參照精算報告編列。 (2)工員退休及離職金，舊制參照精算報告編列，新制按工員薪資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予以編列。 (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，按員工人數每人每年600元編列。 (4)其他福利費，係員工休假補助費，參酌預計休假日數予以編列。
提繳費	係提繳工資墊償費用，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109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
123,897	141,162	用人費用	5101041	141,399	123,064	18,335
75,245	92,016	正式員額薪資	51010411	91,038	91,038	
5,683	5,525	超時工作報酬	51010413	6,481	4,411	2,070
26,871	24,000	獎金	51010415	23,687	7,422	16,265
8,534	11,807	退休及卹償金	51010416	12,129	12,129	
7,557	7,807	福利費	51010418	8,057	8,057	
6	7	提繳費	51010419	7	7	
85,895	89,891	服務費用	5101042	89,445	28,295	61,150
30,423	31,982	水電費	51010421	30,932	8,430	22,502
466	512	郵電費	51010422	495	495	
3,987	2,358	旅運費	51010423	3,574	1,857	1,717
138	270	印刷裝訂與廣告費	51010424	270	270	
20,830	24,893	修理保養與保固費	51010425	20,920	10,461	10,459
229	260	保險費	51010426	260	260	
26,337	23,650	棧儲、包裝、代理及加工費	51010427	26,472		26,472
3,365	5,846	專業服務費	51010428	6,402	6,402	
120	120	公共關係費	51010429	120	120	
43,389	57,169	材料及用品費	5101043	49,204	11,469	37,735
41,677	55,093	使用材料費	51010431	47,263	9,528	37,735
1,711	2,076	用品消耗	51010432	1,941	1,941	
169	35	租金與利息	5101044	100	100	
169	35	機器租金	51010443	100	100	
55,736	62,209	折舊及攤銷	5101045	59,562	59,562	
5,403	5,488	房屋折舊	51010452	5,472	5,472	
46,744	53,308	機械及設備折舊	51010453	50,586	50,586	
1,427	1,627	交通及運輸設備折舊	51010454	1,892	1,892	
1,324	825	什項設備折舊	51010455	701	701	
838	961	攤銷	51010458	911	911	
265	696	稅捐與規費	5101046	384	384	
162	586	消費與行為稅	51010465	272	272	

中央造幣廠
製造費用明細表

中華民國109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
103	110	規費	51010467	112	112	
44	48	會費、捐助與分攤	5101047	48	48	
44	48	會費	51010471	48	48	
309,395	351,210	合 計		340,142	222,922	117,220

中央造幣廠
製造費用說明
中華民國109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109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。
超時工作報酬	包括超時加班費、不休假加班費及值班費，均係參酌需要情形編列。
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： (1)職員退休及離職金，參照精算報告編列。 (2)工員退休及離職金，舊制參照精算報告編列，新制按工員薪資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予以編列。 (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，按員工人數每人每年600元編列。 (4)其他福利費，係員工休假補助費，參酌預計休假日數予以編列。
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、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627千元，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80千元，係依業務實際需要編列。
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、宿舍修護費120千元、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，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。

中央造幣廠
製造費用說明
中華民國109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，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，按規定標準每人每年2,500元編列，另駐衛警服裝參酌實際需要編列99千元。
租金與利息	
機器租金	係機械及設備租金，參酌以前年度預、決算數及實際業務需要編列。
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	係攤銷電腦軟體及專利權費用，依資產使用年限按直線法攤銷。
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、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。

中央造
單位生產
中華民國

前 年 度 決 算 數					項 目		
用 量 工 時 分 攤 標 準	單 價 工 資 率 分 攤 率	單 位 成 本			編 號	成 品 及 材 料 名 稱	製 造 成 本 要 素
		合 計	固 定	變 動			
					920	成品	
					920003	伍拾元幣	
		1,733.59		1,733.59			直接材料
0.99	645.85	640.28	526.82	113.46			直接人工
按工時分攤	15.16%	1,153.72	722.58	431.14			製造費用
		3,527.59	1,249.40	2,278.19			單位生產成本(千枚)
					920005	拾元幣	
		1,798.61		1,798.61			直接材料
0.66	567.88	372.36	306.38	65.98			直接人工
按工時分攤	30.09%	825.81	517.21	308.60			製造費用
		2,996.78	823.59	2,173.19			單位生產成本(千枚)
					920010	伍元幣	
		949.53		949.53			直接材料
0.41	609.58	250.13	205.81	44.32			直接人工
按工時分攤	8.79%	503.09	315.09	188.00			製造費用
		1,702.75	520.90	1,181.85			單位生產成本(千枚)
					920020	壹元幣	
		732.36		732.36			直接材料
0.30	582.84	174.01	143.17	30.84			直接人工
按工時分攤	17.35%	304.98	191.01	113.97			製造費用
		1,211.35	334.18	877.17			單位生產成本(千枚)
					92608001	生崗紀念套幣	
		125.90		125.90			直接材料
0.39	645.35	249.88	205.60	44.28			直接人工
按工時分攤	16.94%	156.59	98.07	58.52			製造費用
		532.37	303.67	228.70			單位生產成本(套)
					92608007	新臺幣硬幣組合- 臺灣國家公園篇	
		57.71		57.71			直接材料
0.06	521.49	33.04	27.19	5.85			直接人工
按工時分攤	0.58%	93.87	58.79	35.08			製造費用
		184.62	85.98	98.64			單位生產成本(套)

幣廠

成本預計表

109年度

單位：新臺幣千元

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
		2,091.12		2,091.12			2,726.86		2,726.86
1.13	688.63	774.92	676.81	98.11	1.16	688.26	798.38	697.80	100.58
按工時分攤	20.16%	1,372.50	899.81	472.69	按工時分攤	20.78%	1,464.10	900.64	563.46
		4,238.54	1,576.62	2,661.92			4,989.34	1,598.44	3,390.90
		2,070.00		2,070.00			2,586.04		2,586.04
0.87	688.63	601.41	525.27	76.14	0.95	688.26	656.80	574.06	82.74
按工時分攤	46.94%	1,063.74	696.89	366.85	按工時分攤	47.88%	1,197.30	740.92	456.38
		3,735.15	1,222.16	2,512.99			4,440.14	1,314.98	3,125.16
		1,154.15		1,154.15			1,386.30		1,386.30
0.47	688.63	323.65	282.67	40.98	0.49	688.26	339.21	296.48	42.73
按工時分攤	6.74%	573.25	375.82	197.43	按工時分攤	12.36%	622.06	382.66	239.40
		2,051.05	658.49	1,392.56			2,347.57	679.14	1,668.43
		750.10		750.10			797.60		797.60
0.10	688.63	70.19	61.30	8.89	0.08	688.26	52.65	46.02	6.63
按工時分攤	9.50%	124.31	81.50	42.81	按工時分攤	5.48%	96.55	59.39	37.16
		944.60	142.80	801.80			946.80	105.41	841.39
		666.48		666.48			840.65		840.65
0.25	688.63	170.92	149.28	21.64	0.19	688.26	129.95	113.58	16.37
按工時分攤	12.36%	302.73	198.47	104.26	按工時分攤	9.68%	238.31	146.60	91.71
		1,140.13	347.75	792.38			1,208.91	260.18	948.73
		62.00		62.00			62.00		62.00
0.07	688.63	47.07	41.11	5.96	0.07	688.26	47.03	41.11	5.92
按工時分攤	0.73%	83.33	54.63	28.70	按工時分攤	0.73%	86.24	53.05	33.19
		192.40	95.74	96.66			195.27	94.16	101.11

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109年度

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目		109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
	名 稱	編 號			
2,394,186	資產	1	2,526,618	2,502,617	24,001
1,315,891	流動資產	11	1,440,178	1,436,559	3,619
614,909	現金	1101	450,919	453,892	-2,973
127	庫存現金	110101	550	550	0
614,642	銀行存款	110102	450,229	453,202	-2,973
140	零用金及週轉金	110104	140	140	0
267	應收款項	1105	2,850	2,850	0
34	應收帳款	110504	2,500	2,500	0
233	其他應收款	110598	350	350	0
697,487	存貨	1108	960,059	953,667	6,392
422,014	在製品	110805	534,545	534,545	0
5,049	製成品	110806	9,550	9,550	0
261,142	原料	110816	391,182	385,620	5,562
14,567	物料	110817	26,650	25,850	800
262	燃料	110818	310	280	30
131	在途材料	110819	3,500	3,500	0
5,678	備抵存貨跌價	110821	5,678	5,678	0
2,856	預付款項	1111	26,000	25,800	200
1,342	用品盤存	111102	1,950	1,850	100
151	預付費用	111103	350	250	100
	留抵稅額	111107	20,500	20,500	0
1,362	其他預付款	111198	3,200	3,200	0
373	短期墊款	1112	350	350	0
373	短期墊款	111201	350	350	0
1,069,099	不動產、廠房及設備	14	1,075,111	1,056,686	18,425
645,802	土地	1401	645,802	645,802	0
10,604	土地	140101	10,604	10,604	0
635,198	重估增值-土地	140102	635,198	635,198	0

中央造幣廠
資產負債預計表

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目		109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
	名 稱	編 號			
	土地改良物	1402			
28,861	土地改良物	140201	28,861	28,861	0
28,861	累計折舊-土地改良物	140204	28,861	28,861	0
97,956	房屋及建築	1403	80,066	88,938	-8,872
364,350	房屋及建築	140301	364,350	364,350	0
266,394	累計折舊-房屋及建築	140304	284,284	275,412	8,872
274,274	機械及設備	1404	306,470	298,562	7,908
1,369,703	機械及設備	140401	1,484,005	1,437,367	46,638
1,095,429	累計折舊-機械及設備	140404	1,177,535	1,138,805	38,730
7,715	交通及運輸設備	1405	11,447	12,629	-1,182
29,942	交通及運輸設備	140501	33,506	33,402	104
22,226	累計折舊-交通及運輸設備	140504	22,059	20,773	1,286
8,460	什項設備	1406	10,388	10,755	-367
47,411	什項設備	140601	49,136	48,935	201
38,951	累計折舊-什項設備	140604	38,748	38,180	568
34,892	購建中固定資產	1408	20,938		20,938
34,892	訂購機件	140804	20,938		20,938
7,150	無形資產	17	8,779	6,822	1,957
7,150	無形資產	1701	8,779	6,822	1,957
445	專利權	170102	370	406	-36
6,705	電腦軟體	170105	8,409	6,416	1,993
2,045	其他資產	19	2,550	2,550	0
2,045	什項資產	1997	2,550	2,550	0
724	催收款項	199702	724	724	0
724	備抵呆帳-催收款項	199705	724	724	0
1,760	存出保證金	199721	2,550	2,550	0
285	存出保證品	199723			
2,394,186	合 計		2,526,618	2,502,617	24,001

中央造幣廠
資產負債預計表

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目		109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
	名 稱	編 號			
589,389	負債	2	688,152	680,967	7,185
303,680	流動負債	21	420,333	400,803	19,530
298,231	應付款項	2105	393,372	373,926	19,446
	應付帳款	210502	134,365	125,505	8,860
1,622	應付代收款	210503	2,350	2,350	0
82,022	應付費用	210505	88,797	87,480	1,317
163,355	應付股(官)息紅利	210512	151,345	151,676	-331
951	應付退休金費用	210528	1,015	1,015	0
50,280	其他應付款	210598	15,500	5,900	9,600
2,944	本期所得稅負債	2106	1,461	1,377	84
2,944	應付所得稅款	210601	1,461	1,377	84
2,506	預收款項	2108	25,500	25,500	0
2,506	預收定金	210805	25,500	25,500	0
285,709	其他負債	28	267,819	280,164	-12,345
269,481	負債準備	2801	245,296	257,641	-12,345
269,481	員工福利負債準備	280120	245,296	257,641	-12,345
16,228	什項負債	2897	22,523	22,523	0
16,205	存入保證金	289701	22,500	22,500	0
23	應付保管款	289702	23	23	0
1,804,796	權益	3	1,838,466	1,821,650	16,816
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
202,401	資本公積	32	202,401	202,401	0
202,401	資本公積	3201	202,401	202,401	0
1,691	受贈公積	320102	1,691	1,691	0
200,710	其他資本公積	320198	200,710	200,710	0
648,282	保留盈餘(或累積虧損)	33	681,951	665,135	16,816
648,282	已指撥保留盈餘	3301	681,951	665,135	16,816
648,282	法定公積	330101	681,951	665,135	16,816

中央造幣廠
資產負債預計表

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目		109年12月31日 預 計 數	108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
2,394,186	合 計		2,526,618	2,502,617	24,001

註：1.108年12月31日預計數係就預算案數按實際業務狀況調整。

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

中央造幣廠
員工人數彙計表

中華民國109年度

單位：人

項 目		上年度預計數		本年度增減數		本年度預計數		增減原因
名 稱	編號	國內 部分	國外 部分	國內 部分	國外 部分	國內 部分	國外 部分	
營業總支出部分	972	288				288		
生產部分	9721	271				271		
正式職員	97211	81				81		
正式工員	97213	190				190		
管理部分	9723	11				11		
正式職員	97231	11				11		
研究發展、員工訓練 及其他部分	9724	6				6		
正式職員	97241	6				6		
合 計		288				288		

中央造
用人費用
中華民國

部門別		正式員 額薪資	臨時人 員薪資	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	240,353		16,855	60	23,230	38,717	29
生產成本	974510102-6	216,716		15,588		20,955	34,925	29
職員	974510102-63	72,523		4,307		7,099	11,833	29
國內部分	974510102-631	72,523		4,307		7,099	11,833	29
工具	974510102-64	144,193		11,281		13,856	23,092	
國內部分	974510102-641	144,193		11,281		13,856	23,092	
業務費用	974520201							
職員	9745202013							
國內部分	97452020131							
工具	9745202014							
國內部分	97452020141							
管理費用	974520301	16,598		917	60	1,583	2,639	
職員	9745203013	16,598		917	60	1,583	2,639	
國內部分	97452030131	16,598		917	60	1,583	2,639	
研究發展費用	974529801	7,039		350		692	1,153	
職員	9745298013	7,039		350		692	1,153	
國內部分	97452980131	7,039		350		692	1,153	
什項費用	974599898							
職員	9745998983							
國內部分	97459989831							
合 計		240,353		16,855	60	23,230	38,717	29

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7,465千元。

(2)其餘非與資訊業務相關之勞務承攬案件，共計27,955千元。

3.本年度各項獎金編列情形如下：

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

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

(3)其他獎金：依「獎章條例」第5條及「公務人員領有勳章獎章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點」，編列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1,549,225千元，依法定提撥率0.15%計提福利金

幣廠

彙計表

109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		
20,289	7,000		23,379	314	2,804	173	3,255	25	376,483
17,413	7,000		17,602	294		162	2,857	25	333,566
8,973			4,699	70		48	854		110,435
8,973			4,699	70		48	854		110,435
8,440	7,000		12,903	224		114	2,003	25	223,131
8,440	7,000		12,903	224		114	2,003	25	223,131
					2,324				2,324
					791				791
					791				791
					1,533				1,533
					1,533				1,533
2,002			1,049	18		7	116		24,989
2,002			1,049	18		7	116		24,989
2,002			1,049	18		7	116		24,989
874			458	2		4	63		10,635
874			458	2		4	63		10,635
874			458	2		4	63		10,635
			4,270		480		219		4,969
			4,270		480		219		4,969
			4,270		480		219		4,969
20,289	7,000		23,379	314	2,804	173	3,255	25	376,483

「營績效獎金實施要點」，按本年度預算員額288人，編列1.2個月，計23,230千元。

「營績效獎金實施要點」，按本年度預算員額288人，編列2個月，計38,717千元。

領有公務人員特等服務獎章獎勵金2人，計29千元。

2,324千元；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2,804千元。

中央造
繳納各項稅捐
中華民國

科 目		營 業 總 支 出 部 分			資 本
		中央政府	地方政府	外國政府	中央政府
所得稅	9761	2,904			
營利事業所得稅	97611	2,904			
消費與行為稅	9765		416		
營業稅	97655				
印花稅	97656		350		
使用牌照稅	97657		66		
規費	9767	155	45		
行政規費	97671		45		
汽車燃料使用費	97672	55			
空氣污染防制費	97674	12			
水污染防制費	97675	2			
土壤及地下水污染整治費	97676	86			
合 計		3,059	461		

註：本表繳納各項稅捐與規費合計32,020千元，與「各項費用彙計表」中「稅捐與規費」3,520千元之差異28,500

幣廠

與規費明細表

109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
				2,904		
				2,904		
		28,500		28,500	416	
		28,500		28,500		
					350	
					66	
				155	45	
					45	
				55		
				12		
				2		
				86		
		28,500		31,559	461	

千元，係銷售貨物依規定收取之銷項稅額，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109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	
客貨兩用車	9794	輛			1	820	1	820	7-9人座小客貨兩用車。
小型客貨車	97943	輛			1	820	1	820	
合 計					1	820	1	820	

註：本年度汰舊換新管理用車輛(客貨兩用車)1輛，經汰舊換新後，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(油電混和動力車)、公務小客車1輛及客貨兩用車1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109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	50,000	5,300.00	265,000
拾元幣	920005	千枚	150,000	4,450.00	667,500
伍元幣	920010	千枚	40,000	2,350.00	94,000
壹元幣	920020	千枚	260,000	950.00	247,000
上年度預算數					
伍拾元幣	920003	千枚	50,000	6,200.00	310,000
拾元幣	920005	千枚	140,000	5,200.00	728,000
伍元幣	920010	千枚	70,000	2,600.00	182,000
壹元幣	920020	千枚	200,000	950.00	190,000
前年度決算數					
伍拾元幣	920003	千枚	50,000	4,750.00	237,500
拾元幣	920005	千枚	150,000	3,930.00	589,500
伍元幣	920010	千枚	70,000	2,320.00	162,400
壹元幣	920020	千枚	190,000	950.00	180,500
106年度決算數					
伍拾元幣	920003	千枚	60,000	4,760.00	285,600
拾元幣	920005	千枚	130,000	3,800.00	494,000
伍元幣	920010	千枚	100,000	2,350.00	235,000
壹元幣	920020	千枚	200,000	950.00	190,000
105年度決算數					
伍拾元幣	920003	千枚	50,000	4,300.00	215,000
拾元幣	920005	千枚	250,000	3,400.00	850,000
伍元幣	920010	千枚	100,000	2,200.00	220,000
壹元幣	920020	千枚	320,000	950.00	304,000

中央造幣廠
5年來主要產品生產成本明細表

中華民國109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	50,000	4,238.54	211,927
拾元幣	920005	千枚	150,000	3,735.15	560,272
伍元幣	920010	千枚	40,000	2,051.05	82,042
壹元幣	920020	千枚	260,000	944.60	245,597
上年度預算數					
伍拾元幣	920003	千枚	50,000	4,989.34	249,467
拾元幣	920005	千枚	140,000	4,440.14	621,620
伍元幣	920010	千枚	70,000	2,347.57	164,330
壹元幣	920020	千枚	200,000	946.80	189,360
前年度決算數					
伍拾元幣	920003	千枚	50,000	3,527.59	176,380
拾元幣	920005	千枚	150,000	2,996.78	449,517
伍元幣	920010	千枚	70,000	1,702.75	119,193
壹元幣	920020	千枚	190,000	1,211.35	230,157
106年度決算數					
伍拾元幣	920003	千枚	60,000	3,679.40	220,764
拾元幣	920005	千枚	130,000	2,820.91	366,719
伍元幣	920010	千枚	100,000	1,887.19	188,719
壹元幣	920020	千枚	200,000	1,099.55	219,910
105年度決算數					
伍拾元幣	920003	千枚	50,000	3,714.21	185,710
拾元幣	920005	千枚	250,000	2,560.28	640,071
伍元幣	920010	千枚	100,000	1,943.10	194,310
壹元幣	920020	千枚	320,000	1,169.76	374,324

中央造幣廠
會費、捐助與分攤費用彙計表

中華民國109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			51	
學術團體會費			51	
	製造費用		48	
		中華民國工業安全衛生協會	3	
		桃園市護理師護士公會	1	
		全國認證基金會	20	
		國際貴金屬化驗機構協會	24	
	管理費用		3	
		中華檔案暨資訊微縮管理學會	3	
	合計		51	

中央造幣廠
各項費用彙計表

中華民國109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
354,832	376,469	用人費用	376,483	192,167	141,399	2,324	24,989	10,635	4,969	
214,356	240,473	正式員額薪資	240,353	125,678	91,038		16,598	7,039		
14,864	16,411	超時工作報酬	16,855	9,107	6,481		917	350		
60	60	津貼	60				60			
76,601	62,296	獎金	61,976	32,222	23,687		4,222	1,845		
20,080	27,226	退休及卹償金	27,289	12,284	12,129		2,002	874		
28,846	29,978	福利費	29,925	12,858	8,057	2,324	1,190	527	4,969	
25	25	提繳費	25	18	7					
89,833	94,271	服務費用	93,293		89,445	1,520	2,200	128		
31,443	32,932	水電費	31,882		30,932		950			
775	807	郵電費	790		495	200	95			
4,231	2,723	旅運費	3,744		3,574	90	80			
613	980	印刷裝訂與廣告費	980		270	540	150	20		
21,914	25,823	修理保養與保固費	21,550		20,920	280	350			
311	365	保險費	365		260	70	35			
26,438	23,765	棧儲、包裝、代理 及加工費	26,630		26,472	100		58		
3,628	6,396	專業服務費	6,872		6,402		420	50		
479	480	公共關係費	480		120	240	120			
656,435	993,425	材料及用品費	845,486	794,429	49,204	368	240	1,245		
654,391	990,931	使用材料費	843,127	794,429	47,263	173	62	1,200		
2,044	2,494	用品消耗	2,359		1,941	195	178	45		
169	35	租金與利息	100		100					
169	35	機器租金	100		100					
62,958	69,186	折舊及攤銷	66,539		59,562		6,977			
8,958	9,018	房屋折舊	8,872		5,472		3,400			
48,036	54,553	機械及設備折舊	51,879		50,586		1,293			
1,536	1,737	交通及運輸設備 折舊	2,002		1,892		110			
1,457	987	什項設備折舊	834		701		133			
2,971	2,891	攤銷	2,952		911		2,041			

中央造幣廠
各項費用彙計表

中華民國109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
5,915	3,653	稅捐與規費	3,520		384	175	57			2,904
5,455	2,694	所得稅	2,904							2,904
302	730	消費與行為稅	416		272	137	7			
157	229	規費	200		112	38	50			
47	51	會費、捐助與分攤	51		48		3			
47	51	會費	51		48		3			
1,170,189	1,537,090	成本及費用總計	1,385,472	986,596	340,142	4,387	34,466	12,008	4,969	2,904

註：本表直接材料人工與製造費用1,326,738千元，與「損益預計表」中「銷貨成本」1,325,538千元之差異詳「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109年度

單位：新臺幣千元

科目名稱	項目名稱	期 間	投資總額	分年預算數			備註
				以前年度	本年度	以後年度	
機械及設備	離心式洗餅設備1套	109.01-110.12	67,700		20,938	46,762	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。
			67,700		20,938	46,762	
合 計			67,700		20,938	46,762	

封

底

裡