

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。102 年度拾元幣銷售值為 855,000 千元，較上年度預算減少 17.75%，係預計銷售量降低所致；伍元幣銷售值為 208,000 千元，較上年度預算增加 136.36%，係預計銷售量增加所致；壹元幣銷售值為 256,500 千元，較上年度預算增加 35.00%，係預計銷售量增加所致。

(二) 主要營運項目經營趨勢表

單位：新臺幣千元

項目	98 年度決算數		99 年度決算數		100 年度決算數		101 年度預算數		102 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	186,000	77.50	180,000	96.77						
拾元幣	901,000	90.10	735,000	81.58	980,500	133.40	1,039,500	106.02	855,000	82.25
伍元幣			66,000		23,500	35.61	88,000	374.47	208,000	236.36
壹元幣	133,000	93.33	76,000	57.14	270,750	356.25	190,000	70.18	256,500	135.00

註：98 至 100 年度為審定決算數，101 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	150,000	855,000
伍元幣	80,000	208,000
壹元幣	270,000	256,500
生肖紀念套幣	147,000	205,800
新臺幣硬幣組合-臺灣國家公園篇	65,000	13,000
其他金屬章牌		80,000

(二) 生產目標

營業項目	數量 (千枚、套)	金額 (新臺幣千元)
拾元幣	150,000	673,269
伍元幣	80,000	186,287
壹元幣	270,000	256,020
生肖紀念套幣	147,000	200,626
新臺幣硬幣組合-臺灣國家公園篇	65,000	12,276
其他金屬章牌		64,354

(三) 環境保護

1. 預算金額：本（102）年度環境保護支出 9,166 千元（費用支出 9,166 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。

(四) 研究發展

1. 預算金額：本年度研究發展支出 15,625 千元(費用支出 15,625 千元)
2. 工作目標：
 - （1）增加模具印花使用壽命之研究：為能再延續模面鍍層脫落之模具壽命，將模面受損鍍層清除，經檢查修整後重新噴砂處理，最後再鍍上硬鉻層，即可重新賦予此模具生命，減少製作模具成本。
 - （2）快速切換紙捲包裝線及白布袋生產線之生產作業研究：利用 50 元硬幣紙捲包裝生產線前段驗幣機台及爬升皮帶，加裝輸送裝置並修改白布袋生產線數幣機及車縫輸送帶方向，以因應 10 元幣大量生產之作業需求。

- (3) 改善作業工具之研究：藉由巧思設計，可快速拆裝鎔鑄組所使用之撇渣杓連結裝置，以省去焊接、切除及來回運送之時間，以增加作業效率並符合經濟效益。

(五) 人力

1. 預算金額：本年度用人費用支出 404,562 千元（費用支出 404,562 千元）
2. 工作目標：
 - (1) 本廠 102 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 900 千元（費用支出 900 千元）
2. 工作目標：
 - (1) 提供職務所需專業及技能訓練，以取得最新技能資訊，因應時代變遷。
 - (2) 提升科技資訊應用能力，加強辦理技能傳承訓練及新進人員訓練，培育第二專長技能。
 - (3) 配合政府法令及政策，辦理宣導主題相關之專題演講。

- (4) 鼓勵利用公餘時間進修及參加推廣教育班次，並酌予進修補助。
- (5) 持續推動提昇外語能力，鼓勵參與英語測驗，並補助考試報名費。
- (6) 鼓勵同仁多讀書、讀好書，辦理二手書拍賣會，善用資源效用，並選購合適的書籍置於圖書館，供同仁借閱。
- (7) 倡導勞工終身學習，以增進勞工生活知能，發揮敬業精神，提高工作效能，並依規定辦理勞工教育訓練。

(七) 工業安全衛生

1. 預算金額：本年度工業安全衛生支出 4,374 千元（費用支出 4,374 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、醫學健康講座或臨廠健康服務，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。

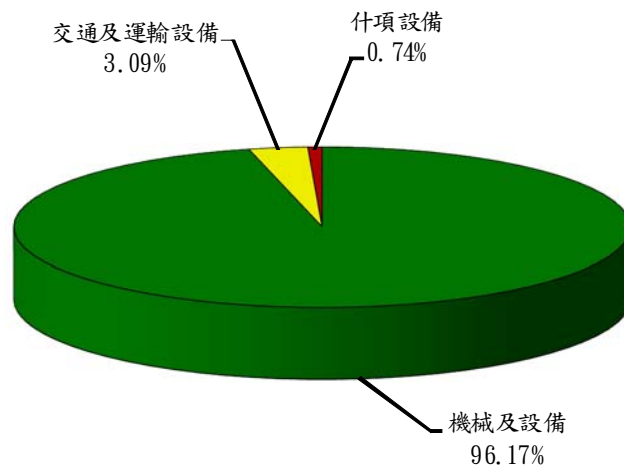
二、固定資產之建設改良擴充與其資金來源計畫

本年度固定資產之建設改良擴充預算總額計 26,876 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	26,876 千元
一般建築及設備計畫	26,876 千元
一次性項目	26,876 千元
(二) 資金來源	26,876 千元
一般建築及設備計畫	26,876 千元
自有資金	26,876 千元

(三) 102 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	102 年度預算	資金來源	102 年度預算
不動產、廠房及設備	26,876	自有資金	26,876
機械及設備	25,847	營運資金	26,876
交通及運輸設備	829		
什項設備	200		
合計	26,876	合計	26,876

(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 25,847 千元

(1) 造幣機械及設備 12,395 千元

精鑄工場現行使用之連續鑄造機係 79 年購置，已逾使用年限。現因生產產能不足且機組老舊，效率不佳，無法因應日益增加之白銀及黃金產品生產需求，擬予汰舊更新，估計需 12,196 千元；另因生產作業需求汰換數幣機 2 台，估計需 199 千元，以上合計編列 12,395 千元。

(2) 工具機及加工機械及設備 5,056 千元

成幣工場工模組現行使用之 CNC 雕刻機已達使用年限，擬予汰舊更新，估計需 2,500 千元；成幣工場工模組現行使用之高速精密車床已逾使用年限，擬予汰舊更新為電腦數據控制車床 1 台，估計需 1,300 千元；另因生產作業需求汰換振動研磨機 2 台及新購分床純水機 1 台，估計需 1,256 千元，以上合計編列 5,056 千元。

(3) 起重、輸送機械及設備 1,599 千元

鎔軋工場成餅組現行使用之電動堆高機已逾使用年限，擬予汰舊更新為 2.5 噸電動堆高機 1 台，估計需 1,200 千元；另因生產作業需求新購履帶輸送機 1 台及電動拖板車 1 台，估計需 399 千元，以上合計編列 1,599 千元。

(4) 試驗、檢驗、控制儀器及設備 5,500 千元

成幣工場工模組現行使用之輪廓測定儀係 72 年購置，已逾使用年限。為提升幣章生產品質，並運用高速、高

精度的 3D 數位化掃描，以減少靠模（樹脂盤）的製作時間及增添靠模之藝術多樣性、設計的多變性及圖案定位的準確性，擬予汰舊更新為照相式量測系統 1 組，估計需 5,500 千元。

(5) 電腦設備 1,297 千元

為提高作業效益並增進工作效能，擬汰換個人電腦一批，另新購網路封包鑑識分析設備、數位式 16 埠 KVM 電腦切換器及中階伺服器等，合計編列 1,297 千元。

2. 交通及運輸設備 829 千元

汰換電子交換機，編列 829 千元。

3. 什項設備 200 千元

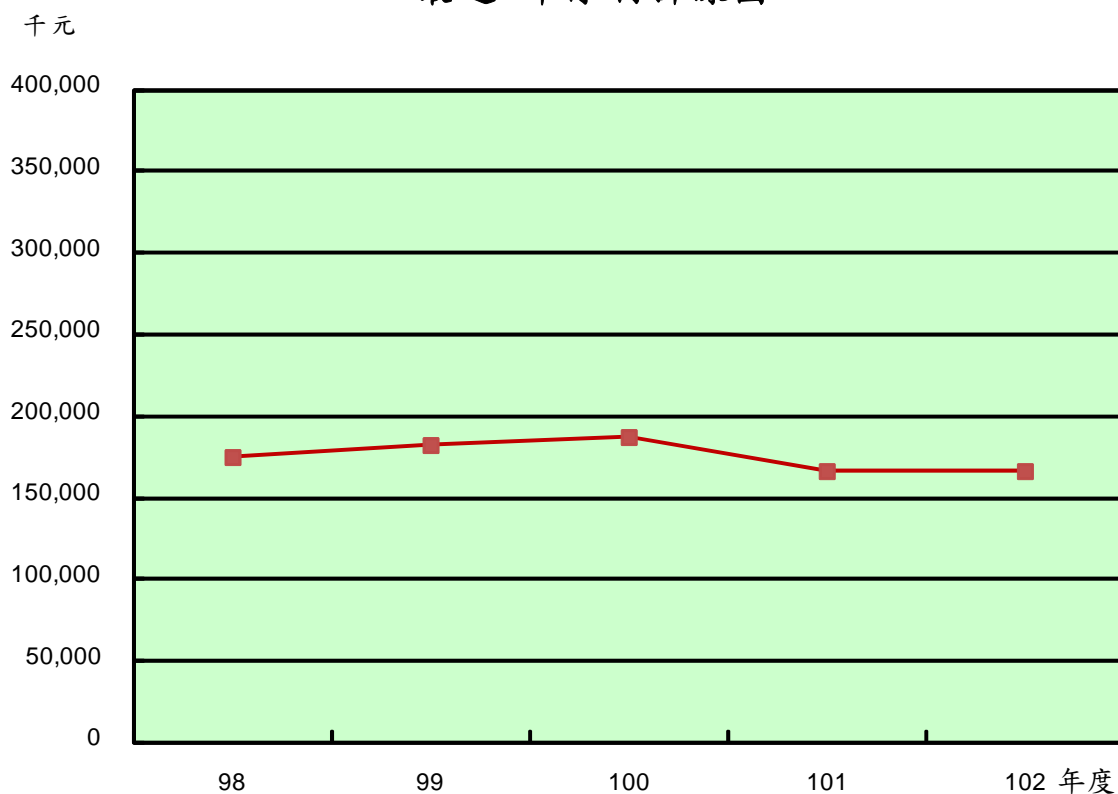
博物 200 千元。

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 1,618,300 千元，營業外收入 3,830 千元，收入合計 1,622,130 千元；預計營業成本 1,392,732 千元，營業費用 54,839 千元，營業外費用 5,640 千元，支出合計 1,453,211 千元；預計稅前淨利 168,919 千元，扣除所得稅費用 2,610 千元，繼續營業單位本期淨利 166,309 千元，本期淨利 166,309 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	98	99	100	101	102
項目					
收入事項					
營業收入	1,452,937	1,337,498	1,646,760	1,618,500	1,618,300
營業外收入	5,353	4,301	5,577	3,575	3,830
合計	1,458,290	1,341,799	1,652,337	1,622,075	1,622,130
支出事項					
營業成本	1,223,972	1,101,098	1,398,003	1,398,120	1,392,732
營業費用	48,186	48,112	53,547	49,861	54,839
營業外費用	6,308	6,881	7,449	5,775	5,640
所得稅費用	4,700	3,584	5,585	2,149	2,610
合計	1,283,166	1,159,675	1,464,584	1,455,905	1,455,821
淨利(淨損)	175,124	182,124	187,753	166,170	166,309

註：1. 98至100年度為審定決算數；101年度為行政院核定預算數。

2. 98至99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，100至101年度係配合導入國際財務報導準則科目重歸類之數。

3. 102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 166,309 千元，其預計分配情形如下：

- (一) 中央銀行官息紅利 149,678 千元。
- (二) 留存事業機關者之法定公積 16,631 千元。

三、現金流量之預計

(一) 營業活動之淨現金流入 183,474 千元。

(二) 投資活動之現金流量：

- 1. 投資活動之淨現金流出 27,829 千元，包括無形資產及其他資產淨增 953 千元，增加不動產、廠房及設備 26,876 千元。
- 2. 上述增加不動產、廠房及設備 26,876 千元，係辦理一般建築及設備計畫之數，包括機械及設備 25,847 千元、交通及運輸設備 829 千元及什項設備 200 千元。

(三) 籌資活動之淨現金流出 140,203 千元，包括其他負債淨增 9,350 千元，發放現金股利 149,553 千元。

(四) 現金及約當現金淨增加 15,442 千元，係期末現金 148,940 千元，較期初現金 133,498 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 102 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

102 年度拾元幣產銷量為 150,000 千枚，較上年度預算減少 60,000 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，較上年度預算增加 70,000 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 1,618,300 千元，較上年度預算數減少 200 千元。
- (2) 利息收入—本年度預計 1,880 千元，較上年度預算數增加

155 千元。

- (3) 什項收入—本年度預計 1,950 千元，較上年度預算數增加 100 千元。

2. 支出各科目

- (1) 銷貨成本—本年度預計 1,392,732 千元，較上年度預算數減少 5,388 千元。
- (2) 業務費用—本年度預計 4,261 千元，較上年度預算數增加 32 千元。
- (3) 管理費用—本年度預計 34,953 千元，較上年度預算數增加 3,119 千元。
- (4) 研究發展費用—本年度預計 15,625 千元，較上年度預算數增加 1,827 千元。
- (5) 什項費用—本年度預計 5,640 千元，較上年度預算數減少 135 千元。
- (6) 所得稅費用—本年度預計 2,610 千元，較上年度預算數增加 461 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：

本年度預計拾元幣每千枚生產成本 4,488.46 元，較上年度預算數增加 453.23 元，主要係分攤加工費用增加所致；伍元幣每千枚生產成本 2,328.59 元，較上年度預算數增加 287.71 元，主要係分攤加工費用增加所致；壹元幣每千枚生產成本 948.22 元，較上年度預算數減少 0.28 元。

2. 單位售價增減原因：

本年度預計拾元幣每千枚售價 5,700 元，較上年度預算數增加

750 元，主要係單位生產成本增加所致；伍元幣每千枚售價 2,600 元，較上年度預算數增加 400 元，主要係單位生產成本增加所致；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 2,504,137 千元，較本年 1 月 1 日預計數 2,495,350 千元，增加 8,787 千元，增加 0.35%，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 1,477,302 千元，占資產總額之 59.00%。
2. 不動產、廠房及設備 1,020,171 千元，占資產總額之 40.74%。
3. 無形資產 4,814 千元，占資產總額之 0.19%。
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 704,288 千元，較本年 1 月 1 日預計數 712,132 千元，減少 7,844 千元，減少 1.10%，其主要原因係員工福利負債準備減少所致。上項負債總額，係由下列二項所組成：

1. 流動負債 461,957 千元，占負債及權益總額之 18.45%。
2. 其他負債 242,331 千元，占負債及權益總額之 9.68%。

(三) 權益之內容

本年 12 月 31 日預計權益總額 1,799,849 千元，較本年 1 月 1 日預計數 1,783,218 千元，增加 16,631 千元，增加 0.93%，其主要原因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 23.96%。
2. 資本公積 202,310 千元，占負債及權益總額之 8.08%。
3. 保留盈餘 549,708 千元，占負債及權益總額之 21.95%。
4. 首次採用國際財務報導準則調整數 447,831 千元，占負債及權益總額之 17.88%。

(四) 最近5年重要財務分析項目及比率

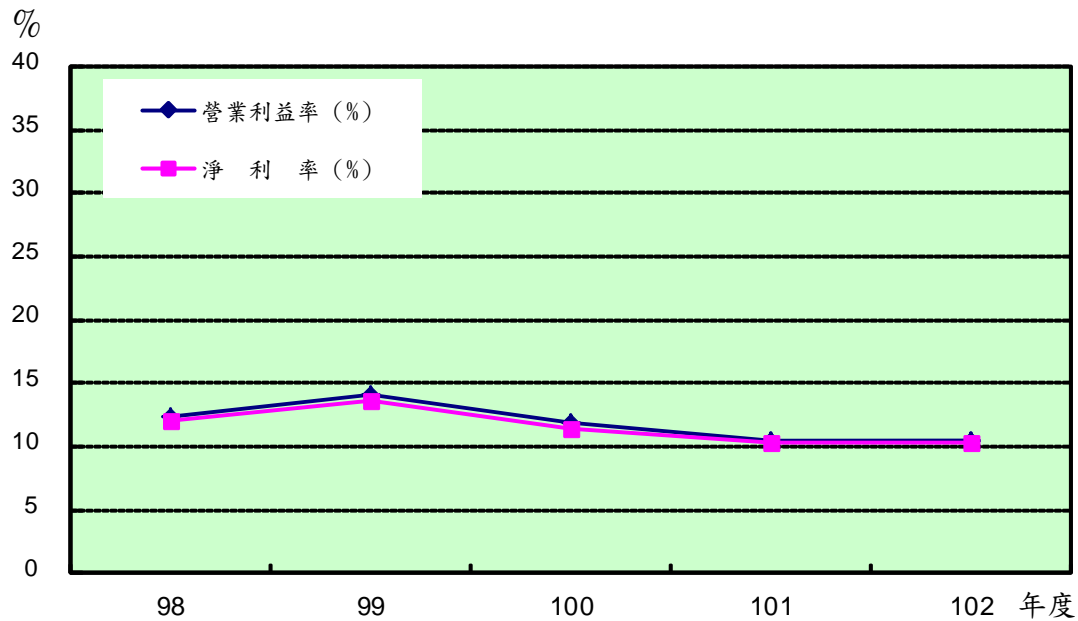
分析項目		最近5年度財務分析				
		98	99	100	101	102
財務結構%	負債占資產比率	16.22	19.96	21.85	18.76	28.12
	長期資金占固定資產比率	204.65	203.80	203.90	202.68	176.43
償債能力%	流動比率	435.65	343.88	348.57	356.26	319.79
	速動比率	33.66	34.62	41.50	35.00	33.21
經營能力	應收款項週轉率(次)	431.76	475.73	360.37	959.11	406.86
	平均收現日數	1	1	1	0	1
	存貨週轉率(次)	1.07	0.98	1.13	1.15	1.07
	平均銷貨日數	341	372	323	317	341
	固定資產週轉率(次)	1.57	1.43	1.63	1.62	1.59
	總資產週轉率(次)	0.67	0.58	0.66	0.67	0.65
現金流量	現金流量比率(%)	38.50	70.84	53.79	59.35	39.72
	現金流量允當比率(%)	29.73	33.14	62.19	93.33	82.99
	現金再投資比率(%)	-1.57	3.62	1.36	2.34	1.01

註：1. 98至100年度為審定決算數，101年度為行政院核定預算數。

2. 102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

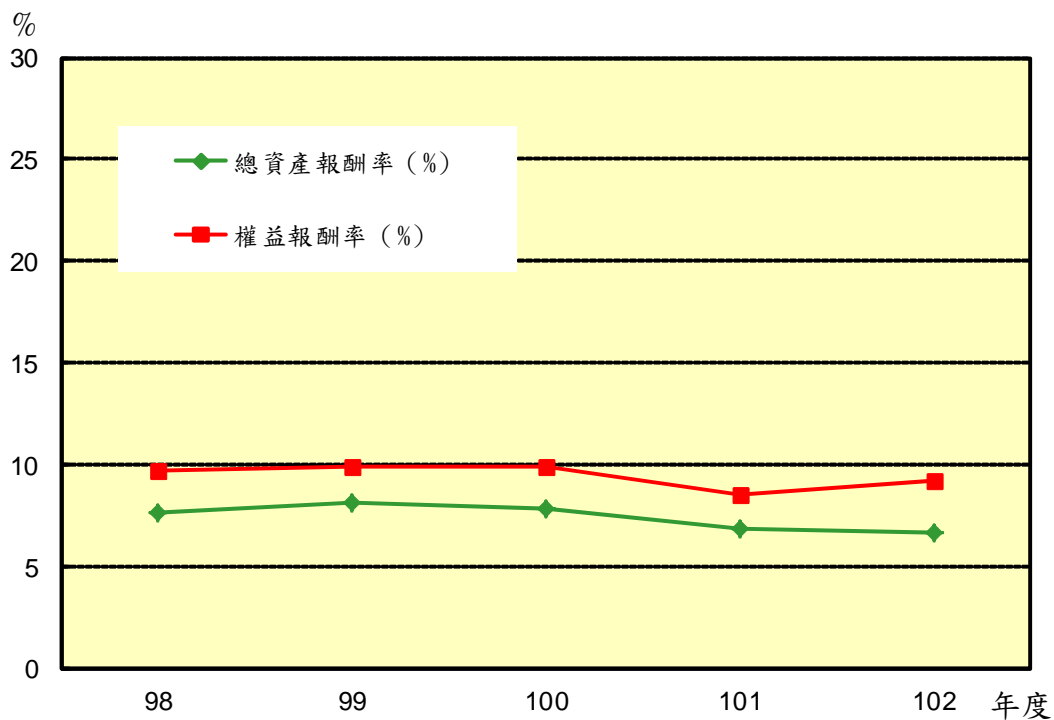
項目 \ 年度	98	99	100	101	102
營業利益率 (%)	12.44	14.08	11.85	10.54	10.55
營業利益	180,779	188,288	195,210	170,519	170,729
營業收入	1,452,937	1,337,498	1,646,760	1,618,500	1,618,300
淨利率 (%)	12.05	13.62	11.40	10.27	10.28
本期淨利	175,124	182,124	187,753	166,170	166,309
營業收入	1,452,937	1,337,498	1,646,760	1,618,500	1,618,300

註：1. 98至100年度為審定決算數；101年度為行政院核定預算數。

2. 98至99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，100至101年度係配合導入國際財務報導準則科目重歸類之數。

3. 102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

項 目 \ 年 度	98	99	100	101	102
總資產報酬率 (%)	7.66	8.17	7.86	6.92	6.65
本期淨利	175,124	182,124	187,753	166,170	166,309
平均資產總額	2,285,334	2,230,467	2,390,108	2,402,498	2,499,744
權益報酬率 (%)	9.69	9.98	9.94	8.52	9.28
本期淨利	175,124	182,124	187,753	166,170	166,309
平均權益總額	1,807,866	1,825,756	1,889,542	1,950,334	1,791,534

註：98至100年度為審定決算數；101年度為行政院核定預算數。

五、導入國際財務報導準則之辦理情形

本廠本（102）年度預算係以國際財務報導準則為基礎，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) 本廠依國際財務報導準則基礎編製財務報表所採用之會計政策，與先前採用之會計政策間，重大差異項目摘述如下：

1. 不動產、廠房及設備：依先前國內一般公認會計原則可辦理重估，轉換至國際財務報導準則後，後續衡量採成本模式。
2. 員工福利負債準備：退休金、退休三節慰問金及特別照護金，依國際財務報導準則精算並歸屬於員工服務期間。其於轉換日（101年1月1日）與原依國內一般公認會計原則處理之差異，編列員工福利負債準備及首次採用國際財務報導準則調整數。

(二) 依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，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上均追溯調整。本廠選擇之豁免項目摘述如下：

1. 不動產、廠房及設備：以轉換日前按先前國內一般公認會計原則重估價之不動產作為該日之認定成本。
2. 員工福利：選擇將與員工福利計畫有關之所有累積精算損益於轉換日一次認列於首次採用國際財務報導準則調整數。

(三) 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類別。本廠首次採用國際財務報導準則影響數淨增 447,831 千元，包括不動產、廠房及設備影響數增加 635,198 千元與員工福利影響數減少 187,367 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。

(四) 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、當期損益及其他綜合損益，可採單 1

報表或 2 份報表表達。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。另考量前年度決算數係經審計部審定，上年度預算數亦送請立法院審議，為呈現該等資訊，並維持淨利不變，爰以導入國際財務報導準則之科目重歸類方式處理。

(五) 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。另考量本年度開始導入國際財務報導準則，各項資產、負債及權益之衡量須依國際財務報導準則相關規定辦理，至於前年度決算數與上年度預計數均係依據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所編製，兩者有所差異，不具比較性，爰本年度資產負債預計表不列入前年度決算數及上年度預計數。又 102 年 1 月 1 日採用日，須將資產、負債及權益科目轉為國際財務報導準則基礎，故為充分表達本年度財務狀況預計變動情形，資產負債預計表改以列示 102 年 1 月 1 日及 12 月 31 日預計之財務狀況。至於 103 年度以後，將恢復 3 年比較之作法。

中央造幣廠

損益預計表

中華民國102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	%
1,646,760	100.00	營業收入	41	1,618,300	100.00	1,618,500	100.00	-200	0.01
1,578,840	95.88	銷售收入	4101	1,618,300	100.00	1,618,500	100.00	-200	0.01
1,578,840	95.88	銷貨收入	410101	1,618,300	100.00	1,618,500	100.00	-200	0.01
67,920	4.12	勞務收入	4102						
67,920	4.12	加工收入	410202						
1,398,003	84.89	營業成本	51	1,392,732	86.06	1,398,120	86.38	-5,388	0.39
1,334,330	81.03	銷售成本	5101	1,392,732	86.06	1,398,120	86.38	-5,388	0.39
1,334,330	81.03	銷貨成本	510101	1,392,732	86.06	1,398,120	86.38	-5,388	0.39
63,673	3.87	勞務成本	5102						
63,673	3.87	加工費用	510202						
248,757	15.11	營業毛利（毛損）	61	225,568	13.94	220,380	13.62	5,188	2.35
53,547	3.25	營業費用	52	54,839	3.39	49,861	3.08	4,978	9.98
4,295	0.26	業務費用	5202	4,261	0.26	4,229	0.26	32	0.76
4,295	0.26	業務費用	520201	4,261	0.26	4,229	0.26	32	0.76
33,101	2.01	管理費用	5203	34,953	2.16	31,834	1.97	3,119	9.80
33,101	2.01	管理費用	520301	34,953	2.16	31,834	1.97	3,119	9.80
16,151	0.98	其他營業費用	5298	15,625	0.97	13,798	0.85	1,827	13.24
16,151	0.98	研究發展費用	529801	15,625	0.97	13,798	0.85	1,827	13.24
195,210	11.85	營業利益（損失）	62	170,729	10.55	170,519	10.54	210	0.12
5,577	0.34	營業外收入	49	3,830	0.24	3,575	0.22	255	7.13
5,577	0.34	其他營業外收入	4998	3,830	0.24	3,575	0.22	255	7.13
355	0.02	賠償收入	499802						
2,817	0.17	利息收入	499804	1,880	0.12	1,725	0.11	155	8.99
2,404	0.15	什項收入	499898	1,950	0.12	1,850	0.11	100	5.41
7,449	0.45	營業外費用	59	5,640	0.35	5,775	0.36	-135	2.34
7,449	0.45	其他營業外費用	5998	5,640	0.35	5,775	0.36	-135	2.34
7,449	0.45	什項費用	599898	5,640	0.35	5,775	0.36	-135	2.34
-1,872	-0.11	營業外利益（損失）	63	-1,810	-0.11	-2,200	-0.14	390	17.73
193,338	11.74	稅前淨利（淨損）	64	168,919	10.44	168,319	10.40	600	0.36
5,585	0.34	所得稅費用（利益）	65	2,610	0.16	2,149	0.13	461	21.45
5,585	0.34	所得稅費用（利益）	6501	2,610	0.16	2,149	0.13	461	21.45

中央造幣廠

損益預計表

中華民國102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	%
5,585	0.34	所得稅費用(利益)	650101	2,610	0.16	2,149	0.13	461	21.45
187,753	11.40	繼續營業單位本期淨利(淨損)	66	166,309	10.28	166,170	10.27	139	0.08
187,753	11.40	本期淨利(淨損)	68	166,309	10.28	166,170	10.27	139	0.08

註：1.前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為行政院核定預算數。

2.前年度決算數及上年度預算數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.本年度預算數係採國際財務報導準則基礎編製之數。

中央造幣廠
損益預計表說明

中華民國102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：本年度預算數及上年度預算數均無其他綜合損益。

中央造幣廠

盈虧撥補預計表

中華民國102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	166,309	
本期淨利	8101	166,309	
分配之部	82	166,309	
轉投資機關所得者	8203	149,678	
股（官）息紅利	820301	149,678	係本年度本期淨利166,309千元扣除法定公積16,631千元後，餘數149,678千元悉解繳中央銀行。
留存事業機關者	8207	16,631	
法定公積	820703	16,631	係按本年度本期淨利166,309千元提列10%，計16,631千元。

中央造幣廠

現金流量預計表

中華民國102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	168,919	
稅前淨利（淨損）	9003	168,919	
利息股利之調整	9004	-1,880	
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	9005	167,039	
調整項目	9006	16,710	
未計利息股利之現金流入（流出）	9007	183,749	
收取利息	9008	1,875	
支付所得稅	9012	-2,150	
營業活動之淨現金流入（流出）	91	183,474	
投資活動之現金流量	92		
無形資產及其他資產淨減（淨增）	9208	-953	增加電腦軟體653千元及存出保證金300千元。
增加不動產、廠房及設備	9215	-26,876	詳第附2--46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）	93	-27,829	
籌資活動之現金流量	94		
其他負債淨增（淨減）	9407	9,350	係增加什項負債-存入保證金。
發放現金股利	9414	-149,553	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	-140,203	
現金及約當現金之淨增（淨減）	97	15,442	
期初現金及約當現金	98	133,498	
期末現金及約當現金	99	148,940	

註：1.本表「調整項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及損失、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、流動資產淨減(淨增)、流動負債淨增(淨減)、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)、融通淨減(淨增)、流動金融負債淨增(淨減)及存匯款淨增(淨減)。

2.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。

中央造幣廠
現金流量預計表說明

中華民國102年度

不影響現金之投資、籌資活動：

- 一、增加法定公積16,631千元，係本年度提列法定公積之數。
- 二、增加應付款項149,678千元，係本年度預計應繳中央銀行官息紅利。

中央造幣廠
資產負債預計表

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣千元

科 目		102年12月31日	101年12月31日	比較增減
名 稱	編號	預 計 數	預 計 數	(－) 數
資產	1	2,504,137	2,495,350	8,787
流動資產	11	1,477,302	1,439,592	37,710
現金	1101	148,940	133,498	15,442
庫存現金	110101	350	350	
銀行存款	110102	148,430	132,988	15,442
零用金及週轉金	110104	160	160	
應收款項	1105	4,130	3,825	305
應收帳款	110504	3,750	3,500	250
應收利息	110515	80	75	5
其他應收款	110598	300	250	50
存貨	1108	1,314,082	1,292,479	21,603
在製品	110805	615,500	615,500	
製成品	110806	2,500	2,500	
原料	110816	689,310	668,572	20,738
物料	110817	29,355	28,500	855
燃料	110818	240	230	10
在途材料	110819	250	250	
備抵存貨跌價損失	110821	23,073	23,073	
預付款項	1111	9,800	9,440	360
用品盤存	111102	1,850	1,680	170
預付費用	111103	350	350	
留抵稅額	111107	7,350	7,250	100
其他預付款	111198	250	160	90
短期墊款	1112	350	350	
短期墊款	111201	350	350	
不動產、廠房及設備	14	1,020,171	1,048,287	-28,116
土地	1401	645,802	645,802	
土地	140101	10,604	10,604	
重估增值－土地	140102	635,198	635,198	
土地改良物	1402	40	222	-182
土地改良物	140201	28,861	28,861	
累計折舊－土地改良物	140204	28,821	28,639	182
房屋及建築	1403	137,282	146,861	-9,579
房屋及建築	140301	362,978	362,978	
累計折舊－房屋及建築	140304	225,696	216,117	9,579
機械及設備	1404	227,873	244,290	-16,417
機械及設備	140401	1,227,000	1,208,403	18,597

中央造幣廠
資產負債預計表

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣千元

科 目		102年12月31日	101年12月31日	比較增減
名 稱	編號	預 計 數	預 計 數	(一) 數
累計折舊－機械及設備	140404	999,127	964,113	35,014
交通及運輸設備	1405	1,121	943	178
交通及運輸設備	140501	35,502	34,984	518
累計折舊－交通及運輸設備	140504	34,381	34,041	340
什項設備	1406	8,053	10,169	-2,116
什項設備	140601	43,735	43,535	200
累計折舊－什項設備	140604	35,682	33,366	2,316
無形資產	16	4,814	5,921	-1,107
無形資產	1601	4,814	5,921	-1,107
專利權	160102	256	308	-52
電腦軟體	160105	4,558	5,613	-1,055
其他資產	18	1,850	1,550	300
什項資產	1897	1,850	1,550	300
催收款項	189702	1,045	1,045	
備抵呆帳－催收款項	189705	1,045	1,045	
存出保證金	189721	1,850	1,550	300
合 計		2,504,137	2,495,350	8,787

中央造幣廠
資產負債預計表

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣千元

科 目		102年12月31日	101年12月31日	比較增減
名 稱	編號	預 計 數	預 計 數	(－) 數
負債	2	704,288	712,132	-7,844
流動負債	21	461,957	459,196	2,761
應付款項	2105	423,822	423,021	801
應付帳款	210502	170,605	167,628	2,977
應付代收款	210503	1,720	1,440	280
應付費用	210505	97,249	99,660	-2,411
應付股(官)息紅利	210512	149,678	149,553	125
應付退休金費用	210528	1,020	990	30
其他應付款	210598	3,550	3,750	-200
當期所得稅負債	2106	1,535	1,075	460
應付所得稅款	210601	1,535	1,075	460
預收款項	2108	36,600	35,100	1,500
預收定金	210805	36,500	35,000	1,500
其他預收款	210898	100	100	
其他負債	28	242,331	252,936	-10,605
負債準備	2801	207,331	227,286	-19,955
員工福利負債準備	280120	207,331	227,286	-19,955
什項負債	2897	35,000	25,650	9,350
存入保證金	289701	35,000	25,650	9,350
權益	3	1,799,849	1,783,218	16,631
資本	31	600,000	600,000	
資本	3101	600,000	600,000	
資本	310101	600,000	600,000	
資本公積	32	202,310	202,310	
資本公積	3201	202,310	202,310	
受贈公積	320102	1,600	1,600	
其他資本公積	320198	200,710	200,710	
保留盈餘(或累積虧損)	33	549,708	533,077	16,631
已指撥保留盈餘	3301	549,708	533,077	16,631
法定公積	330101	549,708	533,077	16,631
首次採用國際財務報導準則調整數	36	447,831	447,831	
首次採用國際財務報導準則調整數	3601	447,831	447,831	
首次採用國際財務報導準則調整數	360101	447,831	447,831	
合 計		2,504,137	2,495,350	8,787

註：1. 102年1月1日及102年12月31日預計數係以國際財務報導準則為基礎及實際業務狀況編列之數。

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。