中　華　民　國 114 年　度

（114年 1月1日 至114年12月31日）

高　雄　市　總　決　算

高雄市政府財政局主管

高雄市政府財政局動產質借所附屬單位決算

（營業部分）

高雄市政府財政局動產質借所編

高雄市政府財政局動產質借所114年度附屬單位決算

目次

甲、財務摘要.....1

乙、業務計畫及決算概要.....2

丙、決算主要表

一、損益表.....12

二、盈虧撥補表.....14

三、現金流量表.....15

四、資產負債表.....17

丁、決算明細表

一、損益明細表

(一)金融保險收入明細表.....21

(二)其他營業收入明細表.....23

(三)營業外收入明細表.....24

(四)金融保險成本明細表.....25

(五)其他營業成本明細表.....27

(六)業務費用明細表.....29

(七)管理費用明細表.....32

(八)營業外費用明細表.....35

二、資金運用明細表

(一)固定資產建設改良擴充明細表.....37

(二)固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....38

(三)資產折舊明細表.....40

(四)資產報廢明細表.....42

(五)資本增減與股額明細表.....44

戊、決算參考表

一、員工人數彙計表.....46
二、用人費用彙計表.....47
三、繳納各項稅捐與規費明細表.....51
四、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表 55
五、主要產銷(營運)量值比較表 56
六、會費、補助及捐助與分攤費用彙計表 58
七、各項費用彙計表 59
八、管制性項目及統計所需項目比較表 61

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	0.43	0.33	0.10	30.30
營業總支出 ①	0.28	0.24	0.04	16.67
淨利或淨損	0.15	0.09	0.06	66.67
盈 虧 撥 補：				
公庫分得股（官）息紅利	0.00	0.00	0.00	--
留存事業機關盈餘	2.27	2.12	0.15	7.08
事業機關負擔虧損	0.00	0.00	0.00	--
現 金 流 量 ②：				
增加不動產、廠房及設備	-	-	-	--
增加長期債務	0.00	0.00	0.00	--
現金及約當現金淨增	0.07	0.00	0.07	--
現金及約當現金淨減	0.00	0.18	-0.18	-100.00
財 務 狀 況：				
營運資金餘額 ③	-0.57	-0.28	-0.29	103.57
不動產、廠房及設備餘額	0.35	0.35	-	-
長期負債餘額	0.00	0.00	0.00	--
權益	3.05	2.91	0.14	4.81

附註：① 所得稅如為利益者，列為營業總支出減項。

② 現金流量之現金及約當現金包括現金、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。

③ 營運資金餘額＝流動資產－流動負債。

④ 以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。

乙、業務計畫及決算概要

壹、業務範圍及經營政策執行情形

一、業務範圍概述

本所辦理以動產為擔保之質借放款業務，以較低之利率，提供民眾短期小額融資之管道，手續簡便，以利民眾即時取得資金週轉。

二、關於執行政府政策者

本所之設立，肩負扶助社會上經濟弱勢之任務，屬社會服務之一環，並以維持自給自足、損益兩平為經營方針，不以營利為目的，提供較民間業者低廉之利率，達調節平民經濟，服務社會之目標。

三、關於經營管理者

配合市政府政策以社會服務為宗旨，並以達成年度預算為目標。

四、關於供需配合者

本所為配合政府調節平民經濟政策之推行，本年度(8 月 22 日起)與高雄銀行簽訂透支契約 2 億元，於契約額度內辦理質押放款，以提供緊急融資之需要，服務平民為目標。

貳、業務計畫概述

一、產銷營運計畫

（一）已完成營運計畫重點概述：

1. 本年度短期擔保質押放款利息全年度以月利率 0.9%計收，低收入戶月利率原為 0.6%，自本年度 8 月起調降為 0.36%，質借金額以 75,000 元為上限，超過 75,000 元，以一般質借月利率 0.9%計收。
2. 本年度短期擔保質押放款截至決算日止放款餘額 341,482,500 元，較 113 年度決算日餘額 296,259,000 元增加 45,223,500 元，增加 15.26%，主因係本年度地緣政治風險、關稅不確定性、通貨膨脹等因素帶動國際金價上漲，本所分別於第 1 及第 3 季調高黃金質借單價至每錢 6,200 元及 6,800 元，推升黃金類質借營運量，致期末放款金額較期初提升。

（二）營運計畫分項說明：

1. 利息收入：營運值決算數 35,119,583 元，較預算數 25,119,000 元增加 10,000,583 元，增加 39.81%；營運量決算數 325,181,324 元，較預算數 232,583,000 元增加 92,598,324 元，增加 39.81%，主因係本年度地緣政治風險、關稅不確定性、通貨膨脹等因素帶動國際金價上漲，本所因而調高黃金質借單價，推升黃金類質借營運量，致利息收入逾預算目標。
2. 流當品變賣收入：什項營業收入決算數 8,056,706 元，較預算數 3,538,000 元增加 4,518,706 元，增加 127.72%，本所流當品以黃金

為大宗，受國際金價上漲影響，平均拍賣單價較預期高，爰流當品變賣收入較預算數增加。

（三）營運預算執行概況：

1. 營業收入：

(1) 利息收入：決算利息收入 35,119,583 元，較預算數 25,119,000 元增加 10,000,583 元，增加 39.81%，主因係本年度地緣政治風險、關稅不確定性、通貨膨脹等因素帶動國際金價上漲，本所因而調高黃金質借單價，推升黃金類質借營運量，致利息收入較預算數增加。

(2) 什項營業收入：決算什項營業收入 8,056,706 元，較預算數 3,538,000 元增加 4,518,706 元，增加 127.72%，本所流當品以黃金為大宗，受國際金價上漲影響，平均拍賣單價較預期高，爰流當品變賣收入較預算數增加。

2. 營業成本：

(1) 利息費用：決算利息費用 1,134,745 元，較預算數 19,000 元增加 1,115,745 元，增加 5,872.34%，主因係短期擔保放款營運量較預期佳，動支透支額度較預期高，致利息費用超出預算數；本年度透支利率，係承貸行庫依郵政儲金一年期定期儲金機動利率加碼 0.485%計，全年平均利率為 1.95%。

(2) 什項營業成本：決算什項營業成本 2,742,757 元，較預算數 1,782,000 元增加 960,757 元，增加 53.91%，本項係流當品變賣成本，預算參照最近年度執行狀況編列，流當品取得成本(質借本金加利息)較往年高，爰流當品變賣成本較預算數增加。

3. 營業費用：

(1) 業務費用：決算業務費用 15,698,224 元，較預算數 15,251,000 元增加 447,224 元，增加 2.93%。

(2) 管理費用：決算管理費用 4,776,531 元，較預算數 4,909,000 元減少 132,469 元，減少 2.70%。

4. 營業外收入：決算什項收入 40,817 元，年度未編列預算，係收入 113 年 11-12 月份辦公廳舍電費及電動機車電池租金應付費用賸餘款轉列什項收入 21,214 元、流當品拍賣得標人逾期未取貨依投標須知規定不予發還之押標金 16,000 元暨郵寄匯票繳息結餘款及櫃檯收付疑義帳轉列什項收入 3,603 元。

5. 營業外費用：決算分為資產報廢損失 540 元及什項費用 439,881 元，合計 440,421 元，較預算數 489,000 元減少 48,579 元，減少 9.93%。

二、固定資產建設、改良、擴充執行情形

1. 機械及設備：以自有資金編列預算 56,000 元汰換個人電腦 2 台，調整後可用預算數 55,811 元，執行數 55,314 元，執行率 99.11%。

2. 交通及運輸設備：以自有資金編列預算 32,000 元汰換空調系統 1 套，預算數不足於 114 年 7 月 8 日簽奉經理核准由機械及設備調整容納至交通及運輸設備 189 元，調整後可用預算數 32,189 元，執行數 32,189 元，執行率 100.00%。

三、長期債務之舉借及償還計畫：無。

四、資金之轉投資及其盈虧：無。

五、其他重要計畫：無。

參、營業損益之經過

一、營業收支及盈虧情形：本年度決算本期淨利 14,739,543 元，較預算數 4,965,000 元增加 9,774,543 元，收支及損益情形分析如次：

（一）營業收入：決算營業收入 43,176,289 元，其中利息收入 35,119,583 元，佔 81.34%，什項營業收入 8,056,706 元，佔 18.66%，較預算數 28,657,000 元增加 14,519,289 元，增加 50.67 %，主因係本年度地緣政治風險、關稅不確定性、通貨膨脹等因素帶動國際金價上漲，推升黃金類質借營運量及流當品平均拍賣單價，致營業收入較預算數增加。

（二）營業成本：決算營業成本 3,877,502 元，其中利息費用 1,134,745 元，佔 29.26%，什項營業成本 2,742,757 元，佔 70.74%，較預算數 1,801,000 元增加 2,076,502 元，增加 115.30%，主因係預算參照近年度執行狀況編列，因短期擔保放款營運量較預期佳，本年度透支額度較預期高，使透支利息較預算數增加，加上本年度流當品取得成本(質借本金加利息)較預期高，爰營業成本較預期高。

（三）營業毛利：上述營業收入減除營業成本，營業毛利計 39,298,787 元，較預算數 26,856,000 元增加 12,442,787 元，增加 46.33%，主因係國際情勢及總體經濟等因素帶動國際金價上漲，推升黃金類質借營運量及流當品平均拍賣單價，營業收入較預算數增加 14,519,289 元，而透支利息及流當品變賣成本依實際透支額度及質借物流當情形認列等成本超支 2,076,502 元，淨抵銷後，營業毛利較預算數增加。

（四）營業費用：決算營業費用 20,474,755 元，其中業務費用 15,698,224 元，佔 76.67%，管理費用 4,776,531 元，佔 23.33%，較預算數 20,160,000 元增加 314,755 元，增加 1.56%。

（五）營業利益：上述營業毛利減除營業費用後，營業利益 18,824,032 元，較預算數 6,696,000 元增加 12,128,032 元，增加 181.12%，主因係國際情勢及總體經濟等因素帶動國際金價上漲，推升黃金類質借營運量及流當品平均拍賣單價，而支出面因利息費用、流當品變賣成本及營業費用依業務實際需要支出，其增加金額未逾營業收入增加數，收支逕抵後，營業收益較預算數增加。

（六）營業外收入：決算營業外收入 40,817 元，係其他營業外收入 40,817 元，佔 100.00%，年度未編列預算，係收入 113 年 11-12 月份辦公廳舍電費及電動機車電池租金應付費用賸餘款轉列什項收入21,214元、流當品拍賣得標人逾期未取貨依投標須知規定不予發還之押標金16,000 元暨郵寄匯票繳息結餘款及櫃檯收付疑義帳轉列什項收入3,603元。

（七）營業外費用：決算其他營業外費用440,421元，其中資產報廢損失540元，佔 0.12%，什項費用 439,881 元，佔 99.88%，較預算數 489,000 元減少 48,579 元，減少 9.93%。

（八）稅前淨利：上述營業利益加營業外收入減除營業外費用後，稅前淨利 18,424,428 元，較預算數 6,207,000 元增加 12,217,428 元，增加 196.83%，主因係國際情勢及總體經濟等因素帶動國際金價上漲，推升黃金類質借營運量及流當品平均拍賣單價，致營業收入較預算數高，營業支出、營業費用、營業外收入及營業外費用則依實際業務情形執行，支出增加金額未逾收入增加數，收支逕抵後，稅前淨利較預算數增加。

（九）所得稅費用：本年度認列營利事業所得稅 3,684,885 元，較預算數 1,242,000 元增加 2,442,885 元，增加 196.69%，係因前述各項因素，稅前淨利超出預算盈餘目標所致。

（十）本期淨利：上述稅前淨利減除所得稅費用，本期淨利14,739,543元，較預算數 4,965,000 元增加 9,774,543 元，增加 196.87%，係因收入面受國際金價上漲影響高於預期、支出面依實際業務情形執行，支出增加金額未逾收入增加數，兩相逕抵後，本期淨利超逾預算盈餘目標。

（十一） 分析如下：本年度營業預算執行結果，主因係國際情勢及總體經濟等因素帶動國際金價上漲，推升黃金類質借營運量及流當品平均拍賣單價，致全年度利息收入及什項營業收入較預算數增加；另支出面依實際業務情形執行，例如依實際透支額度支付透支利息及質借物流當情形認列變賣成本等，支出增加金額未逾營業收入增加數，致年度獲利超出預算目標。

二、最近5年度簡明損益表

單位：新臺幣千元

年度 項目	110 年	111 年	112 年	113 年	114 年
收入					
營業收入	30,475	29,451	26,045	32,816	43,176
營業外收入	131	250	282	177	41
停業單位利益	0	0	0	0	0

收入合計	30,606	29,701	26,327	32,993	43,217
支出					
營業成本	1,908	2,386	1,199	2,300	3,877
營業費用	15,863	17,203	17,397	18,958	20,475
營業外費用	538	380	384	417	440
所得稅費用（利益）	2,459	1,946	1,470	2,264	3,685
停業單位損失	0	0	0	0	0
支出合計	20,768	21,915	20,450	23,939	28,477
淨利（淨損）	9,838	7,786	5,877	9,054	14,740

肆、盈虧撥補之擬議

一、盈虧撥補之情形

本年度稅後淨利14,739,543元，加計上年度累計盈餘211,930,226元，合計 226,669,769 元，依「高雄市動產質借營業基金收支管理及運用自治條例」第7條規定，留存本所列為未分配盈餘。

二、最近5年度盈餘分配情形表

單位：新臺幣千元

年度 項目	110年	111年	112年	113年	114年
盈餘分配	191,354	196,999	202,876	211,930	226,670
股(官)息紅利	2,141	0	0	0	0
未分配盈餘	189,213	196,999	202,876	211,930	226,670
合計	191,354	196,999	202,876	211,930	226,670

伍、現金流量之情形

一、營業活動之淨現金流出28,324,017元。

二、投資活動之淨現金流出87,503元。

三、籌資活動之淨現金流入35,572,702元。

四、期初現金及約當現金7,648,455元。

五、期末現金及約當現金14,809,637元。

陸、資產負債狀況

一、資產負債之結構

（一）本年度決算資產總額393,140,842元，其中流動資產19,888,823元，約5.06%；押匯貼現及放款338,067,675元，約85.99%；不動產、廠房及設備34,645,144元，約8.81%；無形資產及礦產資源538,800元，約0.14%；其他資產400元，約0.00%。

（二）本年度決算負債總額 87,676,865 元，占資產總額 22.30%，其中流動負債 76,493,728 元，占資產總額 19.46%；其他負債 11,183,137 元，占資產總額 2.84%。

（三）本年度決算權益 305,463,977 元，占資產總額 77.70%，其中資本 61,655,025 元，占資產總額 15.68%；資本公積 249,870 元，占資產總額 0.07%；保留盈餘 226,894,366 元，占資產總額 57.71%；權益其他項目 16,664,716 元，占資產總額 4.24%。

二、最近 5 年度簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

年度 項目	110 年	111 年	112 年	113 年	114 年
資產					
流動資產	6,333	29,333	29,132	11,842	19,889
押匯貼現及放款	240,605	220,787	228,341	293,296	338,068
不動產、廠房及設備	36,465	35,924	35,440	35,180	34,645
無形資產及礦產資源	1,200	1,964	1,489	1,014	539
其他資產	0	0	1	1	0
資產總額	284,603	288,008	294,403	341,333	393,141
負債					
流動負債	6,355	1,900	2,167	39,728	76,494
其他負債	10,241	10,315	10,565	10,881	11,183
負債總額	16,596	12,215	12,732	50,609	87,677
權益					
資本	61,655	61,655	61,655	61,655	61,655
資本公積	250	250	250	250	250
保留盈餘(或累積虧損)	189,437	197,223	203,101	212,154	226,894
權益其他項目	16,665	16,665	16,665	16,665	16,665
權益總額	268,007	275,793	281,671	290,724	305,464
負債及權益總額	284,603	288,008	294,403	341,333	393,141

柒、財務地位、經營績效及成長分析

一、財務比率

權益總額對資產總額之比率(%) 權益總額 資產總額	77.70%
權益總額對長期資本之比率(%) 權益總額 長期負債+權益總額	100.00%
負債總額對權益總額之倍數(%) 負債總額 權益總額	28.70%

（一）權益總額對資產總額之比率：

本年度決算權益總額 305,463,977 元，占決算資產總額 393,140,842 元之比率為77.70%，較113年度同項比率85.17%減少7.47個百分點，較 112 年度同項比率 95.67%減少 17.97 個百分點，主要係因本年度營運量較前兩年度上升，故期末短期擔保放款數額較前兩年度增加，進而影響資產總額，致本項比率較前兩年度有所降低。

（二）權益總額對長期資本之比率：

本年度決算權益總額 305,463,977 元，占決算長期負債加計權益總額 305,463,977 元之比率為 100.00%，較 113 年度同項比率 100.00%及112年度同項比率100.00%均無變動，本項因本所無長期負債，爰比率無增減。

（三）負債總額對權益總額之倍數：

本年度決算負債總額87,676,865元，占決算權益總額305,463,977元之比率為28.70%，較113年度同項比率17.41%增加11.29個百分點，較 112 年度同項比率 4.52%增加 24.18 個百分點，主要係因營運量於 112 年底起跌深反彈，113 及 114 年度放款金額提升，動支透支額度高，致本項比率較前兩年度年度有所提升。

二、經營比率

營業利益率(%) 營業利益 營業收入	43.60%
淨利率(%) 本期淨利 營業收入	34.14%
權益報酬率(%) 本期淨利 平均權益總額	4.94%

每股盈餘(元) $\frac{\text{本期淨利－特別股股利}}{\text{普通股流通在外股數}}$	--

(一) 營業利益率：

本年度營業利益 18,824,032 元，占營業收入 43,176,289 元之比率為 43.60%，較 113 年度同項比率 35.22%增加 8.38 個百分點，較 112 年度同項比率 28.60%增加 15 個百分點，主因係國際情勢及總體經濟等因素帶動國際金價上漲，推升黃金類質借營運量及流當品平均拍賣單價，致營業收入較前兩年度成長幅度高於相關成本與費用增幅，收支相抵後，營業利益率較前兩年度有所提升。

(二) 淨利率：

本期淨利 14,739,543 元，占營業收入 43,176,289 元之比率為 34.14%，較 113 年度同項比率 27.59%增加 6.55 個百分點，較 112 年度同項比率 22.57%增加 11.57 個百分點，主因係國際情勢及總體經濟等因素帶動國際金價上漲，推升黃金類質借營運量及流當品平均拍賣單價，致營業收入較前兩年度增加幅度高於成本、費用及營業外損失增幅，收支相抵後，淨利率較前兩年度有所提升。

(三) 權益報酬率：

本期淨利 14,739,543 元，占平均權益總額 298,094,206 元之比率為 4.94%，較 113 年度同項比率 3.16%增加 1.78 個百分點，較 112 年度同項比率 2.11%增加 2.83 個百分點，主要係因本期淨利較前兩年度增加幅度高於權益增幅，爰權益報酬率較前兩年度有所提升。

(四) 每股盈餘：無。

三、成長比率

營業成長率(%) $\frac{\text{本年度營業收入}}{\text{上年度營業收入}}-1$	31.57%
權益成長率(%) $\frac{\text{本年度終權益總額}}{\text{上年度終權益總額}}-1$	5.07%

(一) 營業成長率：本年度決算營業收入 43,176,289 元，較 113 年度營業收入 32,815,523 元增加 10,360,766 元，成長 31.57%，較 113 年度同項比率 26.00%提升 5.57 個百分點，較 112 年度同項比率-11.57%提升 43.14 個百分點，本項因國際情勢及總體經濟等因素帶動國際金價上漲，推升黃金類質借營運量及流當品平均拍賣單價，使營業收入較上年度和前年度成長。

(二) 權益成長率：本年度決算權益總額 305,463,977 元，較 113 年度決算權益總額 290,724,434 元增加 14,739,543 元，成長 5.07%，較 113 年

度同項比率 3.21%增加 1.86 個百分點，較 112 年度同項比率 2.13%增加 2.94 個百分點，主要係因本年度本期淨利較前兩年度上升，使本年度權益成長率較前兩年度有所提升。

四、最近 5 年度投資報酬分析表

年度 項目	110 年	111 年	112 年	113 年	114 年
營業利益率(%) 營業利益 營業收入	41.69%	33.49%	28.60%	35.22%	43.60%
淨利率(%) 本期淨利 營業收入	32.28%	26.44%	22.57%	27.59%	34.14%
每股盈餘(元) 本期淨利－特別股股利 普通股流通在外股數	--	--	--	--	--
總資產報酬率(%) 本期淨利 平均資產總額	3.37%	2.72%	2.02%	2.85%	4.01%
權益報酬率(%) 本期淨利 平均權益總額	3.72%	2.86%	2.11%	3.16%	4.94%

捌、其他

一、本年度併決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項之說明：

（一）業務費用、管理費用：為本所 113 年度業務績效達提成獎金發放條件，本年度業務費用原編列預算不敷支應 718,740 元，管理費用原編列預算不敷支應 231,105 元，業奉財政局 114 年 9 月 12 日高市財政稅金字第 11431638000 號函同意併入年度決算辦理。

（二）其他營業成本-什項營業成本：預算參照最近年度執行狀況編列，惟預算執行中，發生質借人因失聯，其大額黃金及名錶流當，什項營業成本原編列預算不敷支應 960,757 元，業奉財政局 115 年 1 月 22 日高市財政稅金字第 11530094200 號函同意併入年度決算辦理。

（三）金融保險成本-利息費用：預算參照最近年度執行狀況編列，惟因短期擔保放款營運量較預期佳，本年度透支額度較預期高，致利息費用原編列預算不敷支應 1,115,745 元，業奉財政局 115 年 1 月 22 日高市財政稅金字第 11530094200 號函同意併入年度決算辦理。

（四）所得稅費用：因短期擔保放款營運量及流當品變賣情形較預期佳，利息收入及流當品變賣收入較預算數增加等因素，稅前純益超出預算數，致編列所得稅費用預算不足支應 2,442,885 元，業奉財政局 115 年 1 月 22 日高市財政稅金字第 11530094200 號函同意併入年度決算辦理。

二、預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

三、本年度經營績效獎金決算提列情形：本年度提成獎金決算數 949,845 元，較預算數 0 元增加 949,845 元，主要係因預算參照近年度執行狀況未編列提成獎金，惟 113 年度審定決算數已達提成獎金發放條件，依據行政院 105 年 1 月 14 日院授人給字第 10500304751 號函訂定「直轄市政府動產質借機構員工質借業務提成獎金支給要點」及高雄市政府 108 年 11 月 14 日高市府人給字第 10830962000 號函核定修正「高雄市政府財政局動產質借所員工質借業務提成獎金支給基準及減停發規定」核發提成獎金。

四、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項：無。

五、自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

高雄市政府財政局動產質借所

損　益　表

中華民國114年度　　單位：新臺幣元

上年度決算數	科目名稱	本年度決算數	本年度預算數	比較增減	
				金　額	%
32,815,523	**營業收入**	**43,176,289**	**28,657,000**	**14,519,289**	**50.67**
27,134,338	**金融保險收入**	**35,119,583**	**25,119,000**	**10,000,583**	**39.81**
27,134,338	利息收入	35,119,583	25,119,000	10,000,583	39.81
5,681,185	**其他營業收入**	**8,056,706**	**3,538,000**	**4,518,706**	**127.72**
5,681,185	什項營業收入	8,056,706	3,538,000	4,518,706	127.72
2,299,803	**營業成本**	**3,877,502**	**1,801,000**	**2,076,502**	**115.30**
150,290	**金融保險成本**	**1,134,745**	**19,000**	**1,115,745**	**5,872.34**
150,290	利息費用	1,134,745	19,000	1,115,745	5,872.34
2,149,513	**其他營業成本**	**2,742,757**	**1,782,000**	**960,757**	**53.91**
2,149,513	什項營業成本	2,742,757	1,782,000	960,757	53.91
30,515,720	**營業毛利（毛損）**	**39,298,787**	**26,856,000**	**12,442,787**	**46.33**
18,958,456	**營業費用**	**20,474,755**	**20,160,000**	**314,755**	**1.56**
14,736,044	**業務費用**	**15,698,224**	**15,251,000**	**447,224**	**2.93**
14,736,044	業務費用	15,698,224	15,251,000	447,224	2.93
4,222,412	**管理費用**	**4,776,531**	**4,909,000**	**-132,469**	**-2.70**
4,222,412	管理費用	4,776,531	4,909,000	-132,469	-2.70
11,557,264	**營業利益（損失）**	**18,824,032**	**6,696,000**	**12,128,032**	**181.12**
177,097	**營業外收入**	**40,817**		**40,817**	**--**
164,794	**財務收入**				
164,794	利息收入				
12,303	**其他營業外收入**	**40,817**		**40,817**	**--**
12,303	什項收入	40,817		40,817	--
416,775	**營業外費用**	**440,421**	**489,000**	**-48,579**	**-9.93**
416,775	**其他營業外費用**	**440,421**	**489,000**	**-48,579**	**-9.93**
2,489	資產報廢損失	540	1,000	-460	-46.00
414,286	什項費用	439,881	488,000	-48,119	-9.86
-239,678	**營業外利益（損失）**	**-399,604**	**-489,000**	**89,396**	**-18.28**
11,317,586	**稅前淨利（淨損）**	**18,424,428**	**6,207,000**	**12,217,428**	**196.83**
2,263,517	**所得稅費用（利益）**	**3,684,885**	**1,242,000**	**2,442,885**	**196.69**
2,263,517	**所得稅費用（利益）**	**3,684,885**	**1,242,000**	**2,442,885**	**196.69**
2,263,517	所得稅費用（利益）	3,684,885	1,242,000	2,442,885	196.69

高雄市政府財政局動產質借所

損　益　表

中華民國114年度　　單位：新臺幣元

上年度決算數	科目名稱	本年度決算數	本年度預算數	比較增減	
				金　額	%
9,054,069	繼續營業單位本期淨利（淨損）	14,739,543	4,965,000	9,774,543	196.87
9,054,069	本期淨利（淨損）	14,739,543	4,965,000	9,774,543	196.87

註: 1.本表各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與總計數之百分比或有差異，以下各表相同。

2.114年度所得稅費用計算情形為稅前淨利18,424,428元*營利事業所得稅稅率20%=3,684,885元。

高雄市政府財政局動產質借所

盈虧撥補表

中華民國114年度　　**單位：新臺幣元**

項目名稱	決算數	預算數	比較增減	
			金額	%
盈餘之部	**226,669,769**	**213,246,000**	**13,423,769**	**6.29**
本期淨利	14,739,543	4,965,000	9,774,543	196.87
累積盈餘	211,930,226	208,281,000	3,649,226	1.75
分配之部	**226,669,769**	**213,246,000**	**13,423,769**	**6.29**
留存事業機關者	**226,669,769**	**213,246,000**	**13,423,769**	**6.29**
未分配盈餘	226,669,769	213,246,000	13,423,769	6.29

現金流量表

中華民國114年度 **單位：新臺幣元**

項目名稱	決算數	預算數	比較增減	
			金額	%
營業活動之現金流量				
繼續營業單位稅前淨利（淨損）	18,424,428	6,207,000	12,217,428	196.83
稅前淨利（淨損）	**18,424,428**	**6,207,000**	**12,217,428**	**196.83**
利息股利之調整	**-33,984,838**	**-25,100,000**	**-8,884,838**	**35.40**
利息收入	-35,119,583	-25,119,000	-10,000,583	39.81
利息費用	1,134,745	19,000	1,115,745	5,872.34
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	**-15,560,410**	**-18,893,000**	**3,332,590**	**-17.64**
調整項目	-43,482,645	9,270,000	-52,752,645	--
提列備抵呆帳及評價損失	452,235	-78,000	530,235	--
提存各項準備	307,610	330,000	-22,390	-6.78
折舊、減損及折耗	621,591	664,000	-42,409	-6.39
攤銷	475,200	475,000	200	0.04
處理資產損失（利益）	540	1,000	-460	-46.00
押匯貼現及放款淨減（淨增）	-45,223,500	7,856,000	-53,079,500	--
流動資產淨減（淨增）	-252,798	88,000	-340,798	--
流動負債淨增（淨減）	136,477	-66,000	202,477	--
未計利息股利之現金流入（流出）	**-59,043,055**	**-9,623,000**	**-49,420,055**	**513.56**
收取利息	34,487,172	24,970,000	9,517,172	38.11
支付利息	-1,107,529	-19,000	-1,088,529	5,729.10
支付所得稅	-2,660,605	-1,097,000	-1,563,605	142.53
營業活動之淨現金流入（流出）	**-28,324,017**	**14,231,000**	**-42,555,017**	**--**
投資活動之現金流量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-87,503	-88,000	497	-0.56
投資活動之淨現金流入（流出）	**-87,503**	**-88,000**	**497**	**-0.56**
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）	35,577,944	-458,000	36,035,944	--
其他負債淨增（淨減）	-5,242		-5,242	--
籌資活動之淨現金流入（流出）	**35,572,702**	**-458,000**	**36,030,702**	**--**

高雄市政府財政局動產質借所

現金流量表

中華民國114年度　　**單位：新臺幣元**

項目名稱	決算數	預算數	比較增減	
			金額	%
現金及約當現金之淨增（淨減）	**7,161,182**	**13,685,000**	**-6,523,818**	**-47.67**
期初現金及約當現金	**7,648,455**	**22,503,000**	**-14,854,545**	**-66.01**
期末現金及約當現金	**14,809,637**	**36,188,000**	**-21,378,363**	**-59.08**

註: 一、113年應付費用內含應付利息20,891元。
二、依營利事業所得稅查核準則第94條規定，提列備抵呆帳－短期擔保放款及透支452,235元。
三、不影響現金流量之投資及籌資活動：提撥職員退休及離職金307,610元，帳列營業費用、其他什項負債。

高雄市政府財政局動產質借所

資產負債表

中華民國114年12月31日　　單位：新臺幣元

科目名稱	本年度決算數	上年度決算數	比較增減	
			金額	%
資產	**393,140,842**	**341,333,014**	**51,807,828**	**15.18**
流動資產	**19,888,823**	**11,842,432**	**8,046,391**	**67.95**
現金	**14,809,637**	**7,648,455**	**7,161,182**	**93.63**
庫存現金	8,506,579	4,405,961	4,100,618	93.07
銀行存款	6,303,058	3,242,494	3,060,564	94.39
應收款項	**4,679,491**	**4,047,080**	**632,411**	**15.63**
應收利息	4,679,491	4,047,080	632,411	15.63
存貨	**208,481**		**208,481**	--
商（藥）品存貨	208,481		208,481	--
預付款項	**191,214**	**146,897**	**44,317**	**30.17**
預付費用	191,214	146,897	44,317	30.17
押匯貼現及放款	**338,067,675**	**293,296,410**	**44,771,265**	**15.26**
短期擔保放款及透支	**338,067,675**	**293,296,410**	**44,771,265**	**15.26**
短期擔保放款	341,482,500	296,259,000	45,223,500	15.26
備抵呆帳－短期擔保放款及透支	-3,414,825	-2,962,590	-452,235	15.26
不動產、廠房及設備	**34,645,144**	**35,179,772**	**-534,628**	**-1.52**
土地	**21,934,479**	**21,934,479**		
土地	1,632	1,632		
重估增值－土地	21,932,847	21,932,847		
土地改良物	**4,017**	**11,445**	**-7,428**	**-64.90**
土地改良物	225,000	225,000		
累計折舊－土地改良物	-220,983	-213,555	-7,428	3.48
房屋及建築	**12,090,080**	**12,557,384**	**-467,304**	**-3.72**
房屋及建築	29,048,017	29,048,017		
累計折舊－房屋及建築	-16,957,937	-16,490,633	-467,304	2.83
機械及設備	**214,700**	**210,411**	**4,289**	**2.04**
機械及設備	8,174,537	8,130,172	44,365	0.55
累計折舊－機械及設備	-7,959,837	-7,919,761	-40,076	0.51
交通及運輸設備	**310,258**	**345,679**	**-35,421**	**-10.25**
交通及運輸設備	2,882,838	2,893,764	-10,926	-0.38
累計折舊－交通及運輸設備	-2,572,580	-2,548,085	-24,495	0.96
什項設備	**91,610**	**120,374**	**-28,764**	**-23.90**
什項設備	3,182,205	3,182,205		
累計折舊－什項設備	-3,090,595	-3,061,831	-28,764	0.94
無形資產及礦產資源	**538,800**	**1,014,000**	**-475,200**	**-46.86**
無形資產及礦產資源	**538,800**	**1,014,000**	**-475,200**	**-46.86**

資產負債表

中華民國114年12月31日　　單位：新臺幣元

科目名稱	本年度決算數	上年度決算數	比較增減	
			金額	%
電腦軟體	538,800	1,014,000	-475,200	-46.86
其他資產	**400**	**400**		
什項資產	**400**	**400**		
存出保證金	400	400		
合計	**393,140,842**	**341,333,014**	**51,807,828**	**15.18**

高雄市政府財政局動產質借所

資產負債表

中華民國114年12月31日　　單位：新臺幣元

科目名稱	本年度決算數	上年度決算數	比較增減	
			金額	%
負債	**87,676,865**	**50,608,580**	**37,068,285**	**73.25**
流動負債	**76,493,728**	**39,727,811**	**36,765,917**	**92.54**
短期債務	**73,561,343**	**37,983,399**	**35,577,944**	**93.67**
銀行透支	73,561,343	37,983,399	35,577,944	93.67
應付款項	**379,258**	**215,565**	**163,693**	**75.94**
應付費用	95,550	119,771	-24,221	-20.22
應付其他稅款	235,601	95,794	139,807	145.95
應付利息	48,107		48,107	--
本期所得稅負債	**2,553,127**	**1,528,847**	**1,024,280**	**67.00**
應付所得稅款	2,553,127	1,528,847	1,024,280	67.00
其他負債	**11,183,137**	**10,880,769**	**302,368**	**2.78**
遞延所得稅負債	**5,268,131**	**5,268,131**		
估計應付土地增值稅	5,268,131	5,268,131		
什項負債	**5,915,006**	**5,612,638**	**302,368**	**5.39**
存入保證金	77,000	31,000	46,000	148.39
暫收及待結轉帳項	10	3,341	-3,331	-99.70
其他什項負債	5,837,996	5,578,297	259,699	4.66
權益	**305,463,977**	**290,724,434**	**14,739,543**	**5.07**
資本	**61,655,025**	**61,655,025**		
資本	**61,655,025**	**61,655,025**		
資本	61,655,025	61,655,025		
資本公積	**249,870**	**249,870**		
資本公積	**249,870**	**249,870**		
受贈公積	249,870	249,870		
保留盈餘（或累積虧損）	**226,894,366**	**212,154,823**	**14,739,543**	**6.95**
已指撥保留盈餘	**224,597**	**224,597**		
特別公積	224,597	224,597		
未指撥保留盈餘	**226,669,769**	**211,930,226**	**14,739,543**	**6.95**
累積盈餘	226,669,769	211,930,226	14,739,543	6.95
權益其他項目	**16,664,716**	**16,664,716**		
累積其他綜合損益	**16,664,716**	**16,664,716**		
未實現重估增值	16,664,716	16,664,716		
負債及權益合計	**393,140,842**	**341,333,014**	**51,807,828**	**15.18**

高雄市政府財政局動產質借所

財務報表附註

中華民國 114 年 12 月 31 日

壹、重要會計政策之彙總說明及衡量基礎：

一、稅捐及規費：

(一)當期所得稅

1. 當期所得稅費用係以當期課稅所得為基礎。本所當期所得稅相關負債係按資產負債表日法定之稅率計算，本年度稅率則係依據「所得稅法」第 5 條規定，營利事業全年課稅所得額超過十二萬元者，就其全部課稅所得額課徵百分之二十。

2. 應付所得稅係為當期所得稅費用扣除 114 年度營利事業所得稅暫繳稅款計算後餘額。

(二)營業稅：依據「加值型及非加值型營業稅法」第 11 條規定，以年度營業收入總額計算並繳納應繳稅額。

(三)估計應付土地增值稅：配合土地稅法第 33 條修正，重新估列負債，並經高雄市稅捐稽徵處估算後，於 99 年度調整本項金額。

二、存貨評價方法：

本所為當舖業，存貨係已逾質押期限而未取贖，或順延質當之質當物品(即流當品)轉列，存貨以質借金額加計應收利息及利息收入為列帳基礎，因各項存貨具獨特性且不可替代，爰採個別認定法評價。

三、不動產、廠房及設備評價基礎及折舊方法：

係以取得成本為入帳基礎，後續並以減除累計折舊及累計減損後之金額衡量。而提列折舊方式係採直線法。

四、無形資產評價基礎及攤銷方法：

電腦軟體以取得成本為入帳基礎，依直線法分 5 年計提攤銷。

五、員工福利（含長期及短期退、離職福利等相關退休辦法之揭露)：

(一)現職員工退休準備金：適用確定提撥制之職員依據「公務人員退休資遣撫卹法」第 7 條、職工則依「勞工退休金條例」第 13 條、約僱人員退休金則依據「各機關學校聘僱人員離職給與辦法」第 3 條規定之提撥率提撥退休準備金。

(二)退休人員退休金及優差息：月退人員依據「公務人員退休資遣撫卹法」第 4 條規定領取月退休金；優惠存款差額利息則係依本所與台灣銀行於民國 92 年 5 月 22 日簽訂之「高雄市政府委託台灣銀行辦理『退休公教人員一次退休金公保養老給付優惠存款』契約」，按年負擔本項差額利息。

六、收入認列方法：

(一)利息收入係依質借人質借金額及利率核算後認列收入。

(二)什項營業收入係於流當品拍賣後依實際標售金額且收款後認列收入。

貳、會計政策變動之理由及影響：

本所自 108 年度起，導入企業會計準則，並配合修正有關報表及科目之表達。

參、盈餘分配所受之限制：

依據「高雄市動產質借營業基金收支管理及運用自治條例」第七條規定略以，基金年度決算如有盈餘，超過法定預算盈餘部分應依法分配繳庫。

金融保險收

中華民國

上年度決算數					科目及營運項目名稱	營運單位	本年度決算			
營運量	平均利(費)率	外幣營運值	折合率	新臺幣營運值			營運量	平均利(費)率	外幣營運值	折合率
251,243,870	10.80		--	27,134,338	利息收入 新臺幣部分	元	325,181,324	10.80		--
			--	27,134,338	利息收入 合計					--
				27,134,338	新臺幣					
					外幣					
				27,134,338	合計					

局動產質借所

入明細表

114年度

貨幣單位：新臺幣元

數	本 年 度 預 算 數					本年度決算數與預算數比較增減					
新臺幣營運值	營運量	平 均 利(費)率	外 幣 營運值	折合率	新臺幣營運值	營運量	%	平 均 利(費)率	%	營運值	%
35,119,583	232,583,000	10.80			25,119,000	92,598,324	39.81			10,000,583	39.81
35,119,583					25,119,000					10,000,583	39.81
35,119,583					**25,119,000**					**10,000,583**	**39.81**
35,119,583					**25,119,000**					**10,000,583**	**39.81**

高雄市政府財政局動產質借所

其他營業收入明細表

中華民國114年度　　**單位：新臺幣元**

上年度決算數	科目名稱	本年度決算數	本年度預算數	本年度決算數與預算數比較增減	
				金額	%
5,681,185	**其他營業收入**	**8,056,706**	**3,538,000**	**4,518,706**	**127.72**
5,681,185	什項營業收入	8,056,706	3,538,000	4,518,706	127.72
5,681,185	**合　計**	**8,056,706**	**3,538,000**	**4,518,706**	**127.72**

高雄市政府財政局動產質借所

營業外收入明細表

中華民國114年度　　單位：新臺幣元

上年度決算數	科目名稱	本年度決算數	本年度預算數	本年度決算數與預算數比較增減	
				金額	%
177,097	**營業外收入**	**40,817**		**40,817**	--
164,794	**財務收入**				
164,794	利息收入				
12,303	**其他營業外收入**	**40,817**		**40,817**	--
12,303	什項收入	40,817		40,817	--
177,097	**合　計**	**40,817**		**40,817**	--

金融保險成

中華民國

上年度決算數	科目名稱	本年度決算數		
		合　計	固　定	變　動
150,290	**利息費用**	**1,134,745**	**1,134,745**	
150,290	**租金與利息**	**1,134,745**	**1,134,745**	
150,290	利息	1,134,745	1,134,745	
150,290	**合　計**	**1,134,745**	**1,134,745**	

局動產質借所

本明細表

114年度 **單位：新臺幣元**

本年度預算數			本年度決算數與預算數比較增減			
合計	固定	變動	合計		固定	變動
			金額	%		
19,000	**19,000**		**1,115,745**	**5,872.34**	**1,115,745**	
19,000	**19,000**		**1,115,745**	**5,872.34**	**1,115,745**	
19,000	19,000		1,115,745	5,872.34	1,115,745	
19,000	**19,000**		**1,115,745**	**5,872.34**	**1,115,745**	

其他營業成

中華民國

上年度決算數	科目名稱	本年度決算數		
		合計	固定	變動
2,149,513	**什項營業成本**	**2,742,757**	**2,742,757**	
2,149,513	**材料及用品費**	**2,742,757**	**2,742,757**	
2,149,513	商品	2,742,757	2,742,757	
2,149,513	**合計**	**2,742,757**	**2,742,757**	

局動產質借所

本明細表

114年度 **單位：新臺幣元**

本年度預算數			本年度決算數與預算數比較增減			
合計	固定	變動	合計		固定	變動
			金額	%		
1,782,000	**1,782,000**		**960,757**	**53.91**	**960,757**	
1,782,000	**1,782,000**		**960,757**	**53.91**	**960,757**	
1,782,000	1,782,000		960,757	53.91	960,757	
1,782,000	**1,782,000**		**960,757**	**53.91**	**960,757**	

業務費用

中華民國

上年度決算數	科目名稱	本年度決算數		
		合計	固定	變動
14,736,044	**業務費用**	**15,698,224**	**14,683,684**	**1,014,540**
10,042,155	**用人費用**	**10,798,947**	**10,738,298**	**60,649**
5,882,520	正式員額薪資	5,660,032	5,660,032	
515,778	加班誤餐費	595,154	595,154	
1,351,000	獎金	2,270,822	2,270,822	
1,562,779	退休及卹償金	1,527,536	1,527,536	
730,078	福利費	745,403	684,754	60,649
1,939,584	**服務費用**	**2,081,116**	**2,081,116**	
258,696	水電費	257,591	257,591	
48,387	郵電費	53,314	53,314	
3,054	旅運費	6,040	6,040	
143,730	印刷裝訂與廣告費	123,820	123,820	
304,940	修理保養與保固費	307,460	307,460	
591,245	保險費	724,196	724,196	
1,276	棧儲、包裝、代理及加工費	1,845	1,845	
588,256	專業服務費	606,850	606,850	
24,089	**租金與利息**	**22,236**	**22,236**	
24,089	什項設備租金	22,236	22,236	
1,078,730	**折舊、折耗及攤銷**	**1,096,791**	**1,096,791**	
603,530	不動產、廠房及設備折舊	621,591	621,591	
475,200	攤銷	475,200	475,200	
872,068	**稅捐與規費**	**1,125,549**	**171,658**	**953,891**
100,070	土地稅	100,070	100,070	
70,771	房屋稅	69,788	69,788	
699,977	消費與行為稅	953,891		953,891
1,250	規費	1,800	1,800	
8,800	**會費、補助、捐助與分攤**	**8,800**	**8,800**	
8,800	會費	8,800	8,800	
656,118	**損失與賠償給付**	**452,235**	**452,235**	
656,118	各項損失	452,235	452,235	
114,500	**其他**	**112,550**	**112,550**	
114,500	其他費用	112,550	112,550	
14,736,044	**合計**	**15,698,224**	**14,683,684**	**1,014,540**

局動產質借所

明細表

114年度 **單位：新臺幣元**

本年度預算數			本年度決算數與預算數比較增減			
合計	固定	變動	合計		固定	變動
			金額	%		
15,251,000	**14,621,000**	**630,000**	**447,224**	**2.93**	**62,684**	**384,540**
10,907,000	**10,867,000**	**40,000**	**-108,053**	**-0.99**	**-128,702**	**20,649**
5,878,000	5,878,000		-217,968	-3.71	-217,968	
942,000	942,000		-346,846	-36.82	-346,846	
1,534,000	1,534,000		736,822	48.03	736,822	
1,626,000	1,626,000		-98,464	-6.06	-98,464	
927,000	887,000	40,000	-181,597	-19.59	-202,246	20,649
2,262,000	**2,262,000**		**-180,884**	**-8.00**	**-180,884**	
259,000	259,000		-1,409	-0.54	-1,409	
89,000	89,000		-35,686	-40.10	-35,686	
17,000	17,000		-10,960	-64.47	-10,960	
270,000	270,000		-146,180	-54.14	-146,180	
330,000	330,000		-22,540	-6.83	-22,540	
604,000	604,000		120,196	19.90	120,196	
5,000	5,000		-3,155	-63.10	-3,155	
688,000	688,000		-81,150	-11.80	-81,150	
25,000	**25,000**		**-2,764**	**-11.06**	**-2,764**	
25,000	25,000		-2,764	-11.06	-2,764	
1,139,000	**1,139,000**		**-42,209**	**-3.71**	**-42,209**	
664,000	664,000		-42,409	-6.39	-42,409	
475,000	475,000		200	0.04	200	
771,000	**181,000**	**590,000**	**354,549**	**45.99**	**-9,342**	**363,891**
103,000	103,000		-2,930	-2.84	-2,930	
77,000	77,000		-7,212	-9.37	-7,212	
590,000		590,000	363,891	61.68		363,891
1,000	1,000		800	80.00	800	
9,000	**9,000**		**-200**	**-2.22**	**-200**	
9,000	9,000		-200	-2.22	-200	
			452,235	**--**	**452,235**	
			452,235	--	452,235	
138,000	**138,000**		**-25,450**	**-18.44**	**-25,450**	
138,000	138,000		-25,450	-18.44	-25,450	
15,251,000	**14,621,000**	**630,000**	**447,224**	**2.93**	**62,684**	**384,540**

高雄市政府財政局動產質借所

業務費用管制性項目比較表

中華民國114年度　　**單位：新臺幣元**

科目名稱	決算數	預算數	比較增減		備註
			金額	%	
傷病醫藥費	13,500	14,000	-500	-3.57	
廣告費	89,600	150,000	-60,400	-40.27	

管理費用

中華民國

上年度決算數	科目名稱	本年度決算數		
		合計	固定	變動
4,222,412	**管理費用**	**4,776,531**	**4,776,531**	
3,918,925	**用人費用**	**4,420,038**	**4,420,038**	
2,389,945	正式員額薪資	2,501,464	2,501,464	
172,882	加班誤餐費	264,321	264,321	
591,305	獎金	858,376	858,376	
429,675	退休及卹償金	454,488	454,488	
335,118	福利費	341,389	341,389	
87,318	**服務費用**	**92,613**	**92,613**	
2,755	旅運費			
51,340	印刷裝訂與廣告費	49,750	49,750	
33,223	公關慰勞費	42,863	42,863	
188,399	**材料及用品費**	**231,157**	**231,157**	
	使用材料費			
188,399	用品消耗	231,157	231,157	
27,770	**租金與利息**	**32,723**	**32,723**	
27,770	什項設備租金	32,723	32,723	
4,222,412	**合計**	**4,776,531**	**4,776,531**	

局動產質借所

明細表

114年度 **單位：新臺幣元**

本年度預算數			本年度決算數與預算數比較增減			
合計	固定	變動	合計		固定	變動
			金額	%		
4,909,000	**4,909,000**		**-132,469**	**-2.70**	**-132,469**	
4,406,000	**4,406,000**		**14,038**	**0.32**	**14,038**	
2,537,000	2,537,000		-35,536	-1.40	-35,536	
313,000	313,000		-48,679	-15.55	-48,679	
747,000	747,000		111,376	14.91	111,376	
470,000	470,000		-15,512	-3.30	-15,512	
339,000	339,000		2,389	0.70	2,389	
123,000	**123,000**		**-30,387**	**-24.70**	**-30,387**	
5,000	5,000		-5,000	-100.00	-5,000	
50,000	50,000		-250	-0.50	-250	
68,000	68,000		-25,137	-36.97	-25,137	
344,000	**344,000**		**-112,843**	**-32.80**	**-112,843**	
4,000	4,000		-4,000	-100.00	-4,000	
340,000	340,000		-108,843	-32.01	-108,843	
36,000	**36,000**		**-3,277**	**-9.10**	**-3,277**	
36,000	36,000		-3,277	-9.10	-3,277	
4,909,000	**4,909,000**		**-132,469**	**-2.70**	**-132,469**	

高雄市政府財政局動產質借所

管理費用管制性項目比較表

中華民國114年度　　**單位：新臺幣元**

科目名稱	決算數	預算數	比較增減		備註
			金額	%	
傷病醫藥費	10,000	15,000	-5,000	-33.33	
公共關係費	20,365	45,000	-24,635	-54.74	
員工慰勞費	22,498	23,000	-502	-2.18	

營業外費

中華民國

上年度決算數	科目名稱	本年度決算數		
		合計	固定	變動
416,775	**其他營業外費用**	**440,421**	**440,421**	
2,489	**資產報廢損失**	**540**	**540**	
2,489	**損失與賠償給付**	**540**	**540**	
2,489	各項損失	540	540	
414,286	**什項費用**	**439,881**	**439,881**	
396,674	**用人費用**	**421,669**	**421,669**	
396,674	福利費	421,669	421,669	
17,612	**其他**	**18,212**	**18,212**	
17,612	其他費用	18,212	18,212	
416,775	**合計**	**440,421**	**440,421**	

局動產質借所

用明細表

114年度 **單位：新臺幣元**

本年度預算數			本年度決算數與預算數比較增減			
合計	固定	變動	合計		固定	變動
			金額	%		
489,000	**489,000**		**-48,579**	**-9.93**	**-48,579**	
1,000	**1,000**		**-460**	**-46.00**	**-460**	
1,000	**1,000**		**-460**	**-46.00**	**-460**	
1,000	1,000		-460	-46.00	-460	
488,000	**488,000**		**-48,119**	**-9.86**	**-48,119**	
468,000	**468,000**		**-46,331**	**-9.90**	**-46,331**	
468,000	468,000		-46,331	-9.90	-46,331	
20,000	**20,000**		**-1,788**	**-8.94**	**-1,788**	
20,000	20,000		-1,788	-8.94	-1,788	
489,000	**489,000**		**-48,579**	**-9.93**	**-48,579**	

高雄市政府財政局動產質借所

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國 114 年度　　**單位：新臺幣元**

科目名稱	決算數	可用預算數					比較增減	本年度保留數
		以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計		
不動產、廠房及設備	**87,503**		**88,000**			**88,000**	**-497**	
機械及設備	**55,314**		**56,000**		**-189**	**55,811**	**-497**	
機械及設備	55,314		56,000		-189	55,811	-497	
交通及運輸設備	**32,189**		**32,000**		**189**	**32,189**		
交通及運輸設備	32,189		32,000		189	32,189		
合　計	**87,503**		**88,000**			**88,000**	**-497**	

註: 辦公室汰換空調系統不足數189元由機械及設備調整容納至交通及運輸設備（114年7月8日奉經理核准辦理）。

固定資產建設改良擴充

中華民國

項目名稱	全部計畫			預算		
				可用預		
	金額	目標能量	進度起迄年月	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准先行辦理數
一般建築及設備計畫					88,000	
不動產、廠房及設備					88,000	
機械及設備					56,000	
交通及運輸設備					32,000	
合計					88,000	

註: 辦公室汰換空調系統不足數189元由機械及設備調整容納至交通及運輸設備（114年7月8日奉經理核准辦理）。

局動產質借所

計畫預算與實際進度比較表

114年度

單位：新臺幣元

預算數			截至本年度累計數		決算數				未達成或超過預算之原因
調整數	合計	占全部計畫(%)	金額	占全部計畫(%)	本年度金額	本年度金額占可用預算數(%)	截至本年度累計數金額	截至本年度累計決算數占累計預算數(%)	
	88,000	--		--	**87,503**	**99.44**		--	
	88,000	--		--	**87,503**	**99.44**		--	
-189	55,811	--		--	55,314	99.11		--	
189	32,189	--		--	32,189	100.00		--	
	88,000	--		--	**87,503**	**99.44**		--	

資產折舊

中華民國

項　　目	不動產、廠房及				
	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
原值	225,000	29,048,017	8,130,172	2,893,764	3,182,205
減:以前年度已提折舊及減損數	213,555	16,490,633	7,919,761	2,548,085	3,061,831
上年度期末帳面價值	**11,445**	**12,557,384**	**210,411**	**345,679**	**120,374**
加:本年度新增資產價值			55,314	32,189	
減:本年度減少資產價值			109	431	
加減:調整數					
減:本年度提列折舊數	7,428	467,304	50,916	67,179	28,764
本年度期末帳面價值	**4,017**	**12,090,080**	**214,700**	**310,258**	**91,610**
本年度提列折舊數					
業務費用	7,428	467,304	50,916	67,179	28,764
合 計	7,428	467,304	50,916	67,179	28,764

註: 1.機械及設備：本年度減少109元，係報廢印表機1台(原值10,949元，累計折舊10,840元)。
2.交通及運輸設備：本年度減少431元，係報廢冷氣機1台(原值43,115元，累計折舊42,684元)。

局動產質借所

明細表

114年度 **單位：新臺幣元**

設備				投資性不動產	其他	合 計
核能燃料	租賃資產	生產性植物	租賃權益改良			
						43,479,158
						30,233,865
						13,245,293
						87,503
						540
						621,591
						12,710,665
						621,591
						621,591

資產報廢

中華民國

科目名稱	決算 帳面價 成本或重估價值 (1)	決算 帳面價 已提折舊額 (2)	決算 帳面價 減損調整數 (3)
不動產、廠房及設備	**54,064**	**53,524**	
機械及設備	10,949	10,840	
交通及運輸設備	43,115	42,684	
合　計	**54,064**	**53,524**	

局動產質借所

明細表

114年度 **單位：新臺幣元**

數				報廢損失預算數	比較增減	
帳值 淨額 (4)=(1)－(2)－(3)	殘餘價值 (5)	未實現重估增值減少數 (6)	報廢損失 (7)=(4)－(5)－(6)		金額	%
540			**540**	**1,000**	**-460**	**-46.00**
109			109		109	--
431			431	1,000	-569	-56.90
540			**540**	**1,000**	**-460**	**-46.00**

資本增減與

中華民國

項目名稱	期初資本額決算數		本年度決算數		
	實收資本	預收資本	現金	轉帳	合計
地方政府資本	61,655,025				
合計	61,655,025				

局動產質借所

股額明細表

114年度　　**單位：新臺幣元**

增減數				期末資本額決算數				
預算數			比較增減	實收資本				預收資本
現金	轉帳	合計		股數	每股面額(元)	金額	%	
						61,655,025	100.00	
						61,655,025	**100.00**	

員工人數彙計表

中華民國114年度　　**單位：人**

項目名稱	決算數		預算數		比較增減		備註
	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	**11**		**11**				
行銷及業務部分	**8**		**8**				
正式職員	8		8				
管理部分	**3**		**3**				
正式職員	2		2				
正式工員	1		1				
小計	**11**		**11**				
正式職員	10		10				
正式工員	1		1				
合　計	**11**		**11**				

用人費用

中華民國

科目名稱	決						
	正式員額薪資	臨時人員薪資	加班誤餐費	津貼	獎金		
					績效獎金	考核獎金	其他獎金
營業總支出部分	**8,161,496**		**859,475**		**949,845**	**1,122,200**	**1,057,153**
國內部分(小計)	**8,161,496**		**859,475**		**949,845**	**1,122,200**	**1,057,153**
業務費用	**5,660,032**		**595,154**		**718,740**	**815,000**	**737,082**
國內部分	5,660,032		595,154		718,740	815,000	737,082
管理費用	**2,501,464**		**264,321**		**231,105**	**307,200**	**320,071**
國內部分	2,501,464		264,321		231,105	307,200	320,071
什項費用							
國內部分							
合計	**8,161,496**		**859,475**		**949,845**	**1,122,200**	**1,057,153**

註: 1. 提撥福利金係依營業收入總額提撥0.15%為職工福利金。計算依據：利息收入35,119,583*0.15%+什項營
2. 績效獎金係依行政院105年1月14日院授人給字第10500304751號函訂定「直轄市政府動產質借機構員工
政府財政局動產質借所員工質借業務提成獎金支給基準及減停發規定」核發提成獎金，預、決算人數
3. 考核獎金係依「公務人員考績法」編列及發放年終考績獎金，預、決算人數分別為11人、11人；預、
4. 其他獎金係依「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」編列及發放年終工作獎金，預、決算人數分

局動產質借所

彙計表

114年度　　單位：新臺幣元

算									數
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		分攤保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	體育活動費	其他福利費		
1,851,896	**130,128**		**712,813**	**23,500**	**60,649**		**711,499**		**15,640,654**
1,851,896	**130,128**		**712,813**	**23,500**	**60,649**		**711,499**		**15,640,654**
1,527,536			**491,779**	**13,500**	**60,649**		**179,475**		**10,798,947**
1,527,536			491,779	13,500	60,649		179,475		10,798,947
324,360	**130,128**		**221,034**	**10,000**			**110,355**		**4,420,038**
324,360	130,128		221,034	10,000			110,355		4,420,038
							421,669		**421,669**
							421,669		421,669
1,851,896	**130,128**		**712,813**	**23,500**	**60,649**		**711,499**		**15,640,654**

業淨收入5,313,949*0.15%=60,649元。

質借業務提成獎金支給要點」及高雄市政府108年11月14日高市府人給字第10830962000號函核定修正「高雄市

分別為0人、12人；預、決算金額分別為0元、949,845元。

決算金額分別為1,226,000元、1,122,200元。

別為11人、11人；預、決算金額分別為1,055,000元、1,057,153元。

用人費用

中華民國

科目名稱	預						
	正式員額薪資	臨時人員薪資	加班誤餐費	津貼	獎金		
					績效獎金	考核獎金	其他獎金
營業總支出部分	**8,415,000**		**1,255,000**			**1,226,000**	**1,055,000**
國內部分(小計)	**8,415,000**		**1,255,000**			**1,226,000**	**1,055,000**
業務費用	**5,878,000**		**942,000**			**785,000**	**749,000**
國內部分	5,878,000		942,000			785,000	749,000
管理費用	**2,537,000**		**313,000**			**441,000**	**306,000**
國內部分	2,537,000		313,000			441,000	306,000
什項費用							
國內部分							
合計	**8,415,000**		**1,255,000**			**1,226,000**	**1,055,000**

局動產質借所

彙計表

114年度　　單位：新臺幣元

算									數
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　攤保險費	傷　病醫藥費	提　撥福利金	體　育活動費	其　他福利費		
1,962,000	**134,000**		**760,000**	**29,000**	**40,000**		**905,000**		**15,781,000**
1,962,000	**134,000**		**760,000**	**29,000**	**40,000**		**905,000**		**15,781,000**
1,626,000			**526,000**	**14,000**	**40,000**		**347,000**		**10,907,000**
1,626,000			526,000	14,000	40,000		347,000		10,907,000
336,000	**134,000**		**234,000**	**15,000**			**90,000**		**4,406,000**
336,000	134,000		234,000	15,000			90,000		4,406,000
							468,000		**468,000**
							468,000		468,000
1,962,000	**134,000**		**760,000**	**29,000**	**40,000**		**905,000**		**15,781,000**

繳納各項稅捐

中華民國

決

科目名稱	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	**3,684,885**			
營利事業所得稅	3,684,885			
土地稅		**100,070**		
一般土地地價稅		100,070		
房屋稅		**69,788**		
一般房屋稅		69,788		
消費與行為稅	**953,891**			
營業稅	953,891			
規費		**1,800**		
行政規費		1,800		
合計	**4,638,776**	**171,658**		

局動產質借所

與規費明細表

114年度 **單位：新臺幣元**

算		數				
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
				3,684,885		
				3,684,885		
					100,070	
					100,070	
					69,788	
					69,788	
				953,891		
				953,891		
					1,800	
					1,800	
				4,638,776	**171,658**	

繳納各項稅捐

中華民國

預

科目名稱	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	**1,242,000**			
營利事業所得稅	1,242,000			
土地稅		**103,000**		
一般土地地價稅		103,000		
房屋稅		**77,000**		
一般房屋稅		77,000		
消費與行為稅	**590,000**			
營業稅	590,000			
規費		**1,000**		
行政規費		1,000		
合計	**1,832,000**	**181,000**		

局動產質借所

與規費明細表

114年度 **單位：新臺幣元**

算數						
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
				1,242,000		
				1,242,000		
					103,000	
					103,000	
					77,000	
					77,000	
				590,000		
				590,000		
					1,000	
					1,000	
				1,832,000	**181,000**	

高雄市政府財政局動產質借所

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國114年度　　**單位：新臺幣元**

項目名稱	決算數		預算數		比較增減				備註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	
合計									

註: 其他車輛：本年度增購電動車輛0輛，報廢機車0輛，截至本年度終了共有電動機車1輛。

主要產銷(營運)

中華民國

上年度決算數		產銷(營運)項目名稱	數量單位	本年度決算
數量	金額			數量
256,925,055	**32,815,523**	**營運部分**		**333,238,030**
5,681,185	5,681,185	流當品變賣收入	元	8,056,706
251,243,870	27,134,338	利息收入	元	325,181,324

註: 1. 流當品變賣收入數量及金額決算數8,056,706元，較預算數3,538,000元，增加127.72%，本所流當品以黃金為大宗，受
2. 利息收入數量決算數325,181,324元，較預算數232,583,000元，增加39.81%，利息收入金額決算數35,119,583元，較預數量及金額皆逾預算目標。

局動產質借所

量值比較表

114年度　　貨幣單位：新臺幣元

數	本年度預算數		本年度決算數與預算數比較增減			
金額	數量	金額	數量	%	金額	%
43,176,289	**236,121,000**	**28,657,000**	**97,117,030**	**41.13**	**14,519,289**	**50.67**
8,056,706	3,538,000	3,538,000	4,518,706	127.72	4,518,706	127.72
35,119,583	232,583,000	25,119,000	92,598,324	39.81	10,000,583	39.81

國際金價上漲影響，平均拍賣單價較預期高，爰流當品變賣收入數量及金額皆較預算數增加。

算數25,119,000元，增加39.81%，主因係國際金價上漲，本所因而調高黃金質借單價，推升黃金類質借營運量，致利息收入

會費、補助及捐助與分攤費用彙計表

中華民國114年度　　**單位：新臺幣元**

科目名稱		項目及對象	決算數	預算數	比較增減	
用途別	費用別				金額	%
會費			**8,800**	**9,000**	**-200**	**-2.22**
職業團體會費			**8,800**	**9,000**	**-200**	**-2.22**
	業務費用		**8,800**	**9,000**	**-200**	**-2.22**
		高雄市當舖商業同業公會114年度會費	8,800	9,000	-200	-2.22
		合計	**8,800**	**9,000**	**-200**	**-2.22**

高雄市政府財政局動產質借所

各項費用彙計表

中華民國114年度　　單位:新臺幣元

上年度決算數	科目名稱	本年度決算數	本年度預算數	本年度決算數與預算數比較增減		
				金額	%	增減原因說明
14,357,754	**用人費用**	**15,640,654**	**15,781,000**	**-140,346**	**-0.89**	
8,272,465	正式員額薪資	8,161,496	8,415,000	-253,504	-3.01	
688,660	加班誤餐費	859,475	1,255,000	-395,525	-31.52	
1,942,305	獎金	3,129,198	2,281,000	848,198	37.19	
1,992,454	退休及卹償金	1,982,024	2,096,000	-113,976	-5.44	
1,461,870	福利費	1,508,461	1,734,000	-225,539	-13.01	
2,026,902	**服務費用**	**2,173,729**	**2,385,000**	**-211,271**	**-8.86**	
258,696	水電費	257,591	259,000	-1,409	-0.54	
48,387	郵電費	53,314	89,000	-35,686	-40.10	
5,809	旅運費	6,040	22,000	-15,960	-72.55	
195,070	印刷裝訂與廣告費	173,570	320,000	-146,430	-45.76	
304,940	修理保養與保固費	307,460	330,000	-22,540	-6.83	
591,245	保險費	724,196	604,000	120,196	19.90	
1,276	棧儲、包裝、代理及加工費	1,845	5,000	-3,155	-63.10	
588,256	專業服務費	606,850	688,000	-81,150	-11.80	
33,223	公關慰勞費	42,863	68,000	-25,137	-36.97	
2,337,912	**材料及用品費**	**2,973,914**	**2,126,000**	**847,914**	**39.88**	**預算參照最近年度執行狀況編列，流當品取得成本(質借本金加利息)較往年高，爰流當品變賣成本較預算數增加。**
	使用材料費		4,000	-4,000	-100.00	
188,399	用品消耗	231,157	340,000	-108,843	-32.01	
2,149,513	商品	2,742,757	1,782,000	960,757	53.91	
202,149	**租金與利息**	**1,189,704**	**80,000**	**1,109,704**	**1,387.13**	**本項下利息科目係參考往年執行情形預估編列，本年度實際透支額度較預算數高，依實際透支額度計息，致利息費用超支。**
51,859	什項設備租金	54,959	61,000	-6,041	-9.90	
150,290	利息	1,134,745	19,000	1,115,745	5,872.34	
1,078,730	**折舊、折耗及攤銷**	**1,096,791**	**1,139,000**	**-42,209**	**-3.71**	
603,530	不動產、廠房及設備折舊	621,591	664,000	-42,409	-6.39	
475,200	攤銷	475,200	475,000	200	0.04	
3,135,585	**稅捐與規費**	**4,810,434**	**2,013,000**	**2,797,434**	**138.97**	**營業收入上升及稅前淨利超**

各項費用彙計表

中華民國114年度　　單位:新臺幣元

上年度決算數	科目名稱	本年度決算數	本年度預算數	本年度決算數與預算數比較增減		
				金額	%	增減原因說明
						出預算盈餘目標，致消費與行為稅(營業稅)及所得稅超支。
2,263,517	所得稅	3,684,885	1,242,000	2,442,885	196.69	
100,070	土地稅	100,070	103,000	-2,930	-2.84	
70,771	房屋稅	69,788	77,000	-7,212	-9.37	
699,977	消費與行為稅	953,891	590,000	363,891	61.68	
1,250	規費	1,800	1,000	800	80.00	
8,800	**會費、補助、捐助與分攤**	**8,800**	**9,000**	**-200**	**-2.22**	
8,800	會費	8,800	9,000	-200	-2.22	
658,607	**損失與賠償給付**	**452,775**	**1,000**	**451,775**	**45,177.50**	主因係依營利事業所得稅查核準則第94條規定提列呆帳及保證損失452,235元未編列預算。
658,607	各項損失	452,775	1,000	451,775	45,177.50	
132,112	**其他**	**130,762**	**158,000**	**-27,238**	**-17.24**	
132,112	其他費用	130,762	158,000	-27,238	-17.24	
23,938,551	**合計**	**28,477,563**	**23,692,000**	**4,785,563**	**20.20**	

高雄市政府財政局動產質借所

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國114年度 **單位：新臺幣元**

項目	決算數	預算數	比較增減		備註
			金額	%	
管制性項目					
傷病醫藥費	23,500	29,000	-5,500	-18.97	
廣告費	89,600	150,000	-60,400	-40.27	
公共關係費	20,365	45,000	-24,635	-54.74	
員工慰勞費	22,498	23,000	-502	-2.18	
統計所需項目					

主辦會計人員：會計員陳意欣

基金主持人：經理郭淑真