

中華民國 110 年度

議會審定

高雄市總預算

高雄市政府財政局主管

高雄市政府財政局動產質借所 附屬單位預算

(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
高雄市政府財政局動產質借所

目次

中華民國 110 年度

甲、財務摘要	1
乙、業務計畫及預算概要	2
丙、預算主要表	
一、損益預計表	8
二、盈虧撥補預計表	10
三、現金流量預計表	11
丁、預算明細表	
一、損益明細科目	
(一)、金融保險收入明細表	13
(二)、其他營業收入明細表	16
(三)、金融保險成本明細表	18
(四)、其他營業成本明細表	20
(五)、業務費用明細表	22
(六)、管理費用明細表	29
(七)、營業外費用明細表	33
二、現金流量明細科目	
(一)、固定資產建設改良擴充明細表	35
(二)、固定資產建設改良擴充資金來源明細表	37
(三)、固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	39
(四)、資產折舊明細表	41
(五)、資產報廢明細表	43
戊、預算參考表	

高雄市政府財政局
高雄市政府財政局動產質借所

目次

中華民國 110 年度

一、資產負債預計表	44
二、員工人數彙計表	48
三、用人費用彙計表	49
四、繳納各項稅捐與規費明細表	51
五、5年來主要營運項目量值明細表.....	53
六、會費、捐助與分攤費用彙計表	54
七、各項費用彙計表	55
八、車輛明細表	63
九、補辦預算明細表	64

甲、財 務 摘 要

單位：新臺幣千元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減數	%
經營成績：				
營業總收入	39,509	39,481	28	0.07
營業總支出	27,820	27,865	-45	0.16
淨利（淨損）	11,689	11,616	73	0.63
盈虧撥補：				
公庫分得股息紅利	2,141	4,136	-1,995	48.24
留存事業機關盈餘	191,161	179,472	11,689	6.51
事業機關負擔虧損				
現金流量（附註1）：				
增加不動產、廠房及設備	110	143	-33	23.08
增加長期債務				
現金及約當現金淨增	271			
現金及約當現金淨減		660		
財務狀況：				
營運資金餘額（附註2）	-64,749	-62,203	-2,546	4.09
不動產、廠房及設備餘額	36,468	37,090	-622	1.68
長期負債餘額				
權益	269,956	260,408	9,548	3.67
<p>附註：1、現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金、自存款日起3個月內到期之存放銀行同業、可自由動用並自存款日起3個月內到期之存放央行及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。</p> <p>2、營運資金餘額 = 流動資產 - 流動負債。</p>				

高雄市政府財政局
高雄市政府財政局動產質借所
業務計畫及預算概要
 中華民國 110 年度

壹、業務範圍及經營趨勢

一、業務範圍：

本所專營短期擔保放款質借業務。

二、願景及策略目標：

積極行銷及培養專業鑑價能力，以提供民眾低利安全之動產質借服務，促進社會關懷，並朝向永續經營目標而努力。

三、最近 5 年經營趨勢：

(一)事業整體經營環境：

配合市政府政策以社會服務為宗旨，調節平民經濟政策之推行，並以自給自足達成年度預算為目標，與金融機構簽訂透支契約，於契約額度內辦理質押放款，以嘉惠應急的經濟需要，免受高利剝削，安定社會。

(二)主要營運項目經營趨勢：

主要營運項目	單位	106 年決算	107 年決算	108 年決算	109 年預算	110 年預算
		營運值	營運值	營運值	營運值	營運值
利息收入	千元	33,226	34,281	32,648	33,357	33,385
流當品變賣收入	千元	5,328	6,124	5,480	6,124	6,124

貳、經營政策

本所依上開願景及策略目標訂定以下經營政策：

一、關於執行政府政策者：提供平民簡易短期資金融通管道，以應其急困之需，免受高利的剝削，進而扶助經濟弱者，安定社會。

二、關於經營管理者：

(一)透過邀集銀行公開詢價提供低利率資金，降低營運資金成本。

(二)建置黃金質借單價區間，並視國際黃金市場價格趨勢適時機動檢討質借標準，以強化市場機制。

(三)配合市政府政策以社會服務為宗旨，落實「救急」、「救窮」使命與精神，並以自給自足達成預算盈餘目標。

(四)確保客戶財物安全，賡續辦理質當物保險、保全及其他安全措施。

(五)繼續以多標個別化、公告底價及公開標售方式變賣逾期未取贖質借物品，方便更多民眾能參加競價，標購所需物品。

(六)持續強化網站功能與內容，利用質借單、農民曆印製雙 QR CODE 方便民眾聯結網頁及臉書，提供客戶便捷服務。

(七)繼續推行便民服務，規劃提供多元繳息方案(ATM 轉帳及匯款)，透過簡便繳息服務，擴增本市以外客群，深化服務能量。

高雄市政府財政局
高雄市政府財政局動產質借所
業務計畫及預算概要

中華民國 110 年度

三、關於供需配合者：配合政府調節平民經濟政策之推行，本年度與金融機構簽訂透支契約 5 億元，於契約額度內辦理質押放款，以嘉惠應急的經濟需要，服務平民為目標。

參、業務計畫

一、營運計畫：本年度短期擔保放款利息為月利率 0.9%，營運量每月 3 億 912 萬元。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

本年度固定資產之建設、改良、擴充預算總額計 11 萬元，為不動產、廠房及設備 11 萬元，內容說明如下：

(一)本年度預算總額 11 萬元：

1、一般建築及設備計畫部分編列 11 萬元，均為一次性項目，全數編列什項設備 11 萬元。

(二)資金來源 11 萬元：

1、一般建築及設備計畫部分：11 萬元，以自有資金支應。

(三)固定資產建設改良擴充及其資金來源表：

單位：新臺幣千元

固定資產建設改良擴充	110 年度預算	資金來源	110 年度預算
(一)不動產、廠房及設備		自有資金	
土地		營運資金	110
土地改良物		出售不適用資產	
房屋及建築		增資	
機械及設備		其他	
交通及運輸設備			
什項設備	110	外借資金	
核能燃料		國內銀行借款	
租賃資產		公司債	
租賃權益改良		其他	
生物性植物		國外借款	
(二)投資性不動產			
合 計	110	合 計	110

三、其他重要計畫：

(一)營業週轉資金之籌措：除以累積盈餘及營運放款利息收入支應外，並向金融機構辦理透支契約額度 5 億元。

肆、預算概要

一、營業收支及損益之預計：

(一)本年度預估營業收入 3,950 萬 9 千元；預計營業成本 451 萬 3 千元，營業費用 1,966 萬 3 千元，營業外費用 72 萬 1 千元，支出合計 2,489 萬 7 千元；預計稅前淨利 1,461

高雄市政府財政局
高雄市政府財政局動產質借所
業務計畫及預算概要

中華民國 110 年度

萬 2 千元，所得稅費用 292 萬 3 千元，本期淨利 1,168 萬 9 千元。

(二)最近 5 年收入與支出表如下：

單位：新臺幣千元

年度 項目	106 年決算	107 年決算	108 年決算	109 年預算	110 年預算
收入					
營業收入	38,554	40,405	38,128	39,481	39,509
營業外收入	2	58	-	-	-
收入合計	38,556	40,463	38,128	39,481	39,509
支出					
營業成本	3,931	4,245	3,804	4,878	4,513
營業費用	16,785	15,775	16,658	19,471	19,663
營業外費用	619	754	659	611	721
所得稅費用(利益-)	2,928	3,938	3,439	2,905	2,923
支出合計	24,263	24,712	24,561	27,865	27,820
淨利(淨損)	14,293	15,751	13,757	11,616	11,689

二、盈虧撥補之預計：

本年度預估盈餘 1,168 萬 9 千元，累積盈餘 1 億 8,161 萬 3 千元，合計 1 億 9,330 萬 2 千元，除解繳市庫 214 萬 1 千元外，餘依規定留存事業機關繼續運用。

三、現金流量之預計：

(一)營業活動之淨現金流出 115 萬 5 千元。

(二)投資活動之淨現金流出 11 萬元，全數係為增加不動產、廠房及設備、礦產資源 11 萬元。

(三)籌資活動之淨現金流入 153 萬 6 千元，係短期債務淨增 368 萬 7 千元，其他負債淨減 1 萬元，發放現金股利 214 萬 1 千元。

(四)現金及約當現金淨增 27 萬 1 千元，係期末現金 214 萬 1 千元，較期初現金 187 萬元增加之數。

四、補辦預算事項：

(一)固定資產之建設改良及擴充：應業務需要購置勞力士錶開錶器 1 組 2 萬 9 千元，因 108 年度未編列預算，又因 109 年度附屬單位預算業已編定，業經高雄市政府財政局 108 年 10 月 29 日高市財政稅金字第 10832378200 號函核定 108 年度先行辦理，並補辦 110 年度預算。

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：本年度營業收入係根據預估每月營運量 3 億 912 萬元，

高雄市政府財政局
高雄市政府財政局動產質借所
業務計畫及預算概要
中華民國 110 年度

依現行質押放款月利率0.9%計算得利息收入3,338萬5千元。另流當品拍賣收入係參酌歷年預算執行結果估算編列。

(二)支出之估計基礎及計算方法：

1. 銀行透支利息依據金融機構市場利率估算利息費用。
2. 用人費用核實列支。
3. 服務費用，依據高雄市總預算附屬單位預算編製作業手冊相關規定辦理。
4. 稅捐及規費依據相關法令及規定辦理。

二、較上年度預算各項目增減原因與理由：

(一)營運量增減原因分析：

本年度質押放款月利率維持 109 年度之 0.9%水準，利息收入本年度較上年度預算數增列 2 萬 8 千元，係因參考近三年平均營運量編列，由 109 年度之 3 億 886 萬元，調高為 3 億 912 萬元所致。

(二)損益增減原因分析：

1. 營業收入：本年度預計 3,950 萬 9 千元，較上年度預算數 3,948 萬 1 千元，增加 2 萬 8 千元，主要係因預估營運量由 109 年度之 3 億 886 萬元，調高為 3 億 912 萬元所致，利息收入較上年度增列 2 萬 8 千元，另流當品拍賣收入衡酌歷年執行狀況及經濟環境評估無增減所致。
2. 營業成本：本年度預計 451 萬 3 千元，較上年度預算數 487 萬 8 千元，減列 36 萬 5 千元，係利息費用增列 4 萬 3 千元，及因流當品拍賣成本率參考近三年度平均數，致使變賣成本減列 40 萬 8 千元所致。
3. 營業費用：本年度預計 1,966 萬 3 千元，較上年度預算數 1,947 萬 1 千元，增加 19 萬 2 千元，主要係因增列無形資產攤銷費用及配合營運狀況調整相關費用增減之結果。
4. 營業外費用：本年度預計 72 萬 1 千元，較上年度預算數 61 萬 1 千元，增加 11 萬元，主要係增編 108 年度退休人員調降退休所得節省經費挹注退撫基金 11 萬元之結果。

三、財務狀況分析：

(一)資產之組成：

110 年 12 月 31 日預計資產總額 3 億 5,250 萬 6 千元，較 109 年 12 月 31 日預計數 3 億 3,633 萬 3 千元，增加 1,617 萬 3 千元，增加 4.81%，係由下列 5 項所組成：

1. 流動資產 685 萬 6 千元，占資產總額 1.94%。
2. 押匯貼現及放款 3 億 602 萬 9 千元，占資產總額 86.82%。
3. 基金、投資及長期應收款 114 萬 8 千元，占資產總額 0.33%。
4. 不動產、廠房及設備 3,646 萬 8 千元，占資產總額 10.35%。
5. 無形資產及礦產資源 200 萬 5 千元，占資產總額 0.56%。

(二)負債之狀況：

高雄市政府財政局
高雄市政府財政局動產質借所
業務計畫及預算概要

中華民國 110 年度

110 年 12 月 31 日預計負債總額 8,255 萬元，較 109 年 12 月 31 日預計數 7,592 萬 5 千元，增加 662 萬 5 千元，減少 8.73%，係由下列 2 項所組成：

1. 流動負債 7,160 萬 5 千元，占負債及權益總額 20.31%。
2. 其他負債 1,094 萬 5 千元，占負債及權益總額 3.11%。

(三) 權益之內容：

110 年 12 月 31 日預計權益總額 2 億 6,995 萬 6 千元，較 109 年 12 月 31 日預計數 2 億 6,040 萬 8 千元，增加 954 萬 8 千元，增加 3.67%，係由下列 3 項所組成：

1. 資本及資本公積 6,190 萬 5 千元，占負債及權益總額 17.56%。
2. 保留盈餘 1 億 9,138 萬 6 千元，占負債及權益總額 54.29%。
3. 權益其他項目 1,666 萬 5 千元，占負債及權益總額 4.73%。

(四) 最近 5 年重要財務分析項目與比率：

分析項目		年度				
		106	107	108	109	110
財務結構 %	負債占資產比率	35.63%	31.84%	24.49%	27.12%	23.42%
	長期資金占固定資產比率	595.85%	633.78%	671.76%	697.81%	740.25%
償債能力 %	流動比率 ^{註3}	271.20%	307.20%	414.54%	368.34%	436.96%
	速動比率 ^{註3}	269.51%	305.45%	413.35%	366.86%	436.25%
	利息保障倍數	29.81	35.47	41.29	21.34	20.30
經營能力	應收款項週轉率(次) ^{註4}	7.90	7.85	7.79	7.40	8.61
	平均收現日數	46.21	46.50	46.85	49.31	42.37
	固定資產週轉率(次)	0.99	1.06	1.01	1.07	1.08
	總資產週轉率(次)	0.11	0.11	0.11	0.11	0.11
現金流量	現金流量比率(%) ^{註5}	6.57%	21.51%	21.17%	11.73%	24.08%

註：1. 106-108 年度為審定決算數，109 年度為法定預算數。

高雄市政府財政局
高雄市政府財政局動產質借所
業務計畫及預算概要

中華民國 110 年度

2. 表內 108-110 年度固定資產為不動產、廠房及設備。
3. 流動比率及速動比率：考量短期擔保放款質借期限為 3 個月且資金來源除自有資金外，亦有以短期債務支應，為衡量償債能力將短期擔保放款納入分子計算。
4. 應收款項週轉率：流當品變賣收入係於決標 3 日後繳清，無應收款項之產生，而質借利息係於取贖或續借收取（事後計收），故計算應收款項週轉率僅以利息收入為分子計算。
5. 現金流量比率：短期擔保放款係本所本業，故計算 106 年度至 108 年度營業活動淨現金流量將原列現金流量表投資活動之押匯貼現及放款現金流量計入。

四、投資報酬分析：

(一)最近 5 年營業利益率及淨利率表：

單位：新臺幣千元

年度 項目	106 年度 決算	107 年度 決算	108 年度 決算	109 年度 預算	110 年度 預算
營業利益率(%)	46.27%	50.45%	46.33%	38.33%	38.81%
營業利益	17,838	20,385	17,666	15,132	15,333
——					
營業收入	38,554	40,405	38,128	39,481	39,509
淨利率(%)	37.07%	38.98%	36.08%	29.42%	29.59%
本期淨利	14,293	15,751	13,757	11,616	11,689
——					
營業收入	38,554	40,405	38,128	39,481	39,509

(二)最近 5 年總資產報酬率及權益報酬率表：

單位：新臺幣千元

年度 項目	106 年度 決算	107 年度 決算	108 年度 決算	109 年度 預算	110 年度 預算
總資產報酬率(%)	3.99%	4.40%	3.98%	3.28%	3.39%
本期淨利	14,293	15,751	13,757	11,616	11,689
——					
平均資產總額	357,916	357,905	345,226	353,739	344,420
權益報酬率(%)	6.33%	6.64%	5.56%	4.56%	4.41%
本期淨利	14,293	15,751	13,757	11,616	11,689
——					
平均權益總額	225,928	237,110	247,611	254,526	265,182

五、其他有關說明：

流當品變賣收入與流當品變賣成本依會計制度之規定以總額法列帳，本年度變賣成本以流當品變賣收入 61.33%計列。

高雄市政府財政局動產質借所

損益預計表

中華民國110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	%
38,128	100.00	營業收入	41	39,509	100.00	39,481	100.00	28	0.07
32,648	85.63	金融保險收入	4103	33,385	84.50	33,357	84.49	28	0.08
32,648	85.63	利息收入	410301	33,385	84.50	33,357	84.49	28	0.08
5,480	14.37	其他營業收入	4198	6,124	15.50	6,124	15.51	0	
5,480	14.37	什項營業收入	419805	6,124	15.50	6,124	15.51	0	
3,804	9.98	營業成本	51	4,513	11.42	4,878	12.36	-365	7.48
427	1.12	金融保險成本	5103	757	1.92	714	1.81	43	6.02
427	1.12	利息費用	510301	757	1.92	714	1.81	43	6.02
3,377	8.86	其他營業成本	5198	3,756	9.51	4,164	10.55	-408	9.80
3,377	8.86	什項營業成本	519806	3,756	9.51	4,164	10.55	-408	9.80
34,324	90.02	營業毛利 (毛損)	61	34,996	88.58	34,603	87.64	393	1.14
16,658	43.69	營業費用	52	19,663	49.77	19,471	49.32	192	0.99
12,590	33.02	業務費用	5202	15,100	38.22	14,762	37.39	338	2.29
12,590	33.02	業務費用	520201	15,100	38.22	14,762	37.39	338	2.29
4,068	10.67	管理費用	5203	4,563	11.55	4,709	11.93	-146	3.10
4,068	10.67	管理費用	520301	4,563	11.55	4,709	11.93	-146	3.10
17,666	46.33	營業利益 (損失)	62	15,333	38.81	15,132	38.33	201	1.33
189	0.50	營業外收入	49						
189	0.50	其他營業外收入	4998						
189	0.50	什項收入	499808						
659	1.73	營業外費用	59	721	1.82	611	1.55	110	18.00
659	1.73	其他營業外費用	5998	721	1.82	611	1.55	110	18.00
		資產報廢損失	599803	2	0.01	1	-	1	100.00
659	1.73	什項費用	599816	719	1.82	610	1.55	109	17.87
-470	-1.23	營業外利益 (損失)	63	-721	-1.82	-611	-1.55	-110	18.00
17,196	45.10	稅前淨利 (淨損)	64	14,612	36.98	14,521	36.78	91	0.63
3,439	9.02	所得稅費用 (利益)	65	2,923	7.40	2,905	7.36	18	0.62
3,439	9.02	所得稅費用 (利益)	6501	2,923	7.40	2,905	7.36	18	0.62
3,439	9.02	所得稅費用 (利益)	650101	2,923	7.40	2,905	7.36	18	0.62
13,757	36.08	繼續營業單位本期淨利 (淨損)	66	11,689	29.59	11,616	29.42	73	0.63

高雄市政府財政局動產質借所

損益預計表

中華民國110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	%
13,757	36.08	本期淨利 (淨損)	68	11,689	29.59	11,616	29.42	73	0.63

註: 1.前年度決算數為審定決算數，上年度預算數經立法程序公布者為法定預算數，未完成相關程序者，為預算案數。以下各表同。

2.百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

高雄市政府財政局動產質借所

盈虧撥補預計表

中華民國110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	193,302	
本期淨利	8101	11,689	
累積盈餘	8102	181,613	
分配之部	82	193,302	
地方政府所得者	8202	2,141	
股（官）息紅利	820201	2,141	
留存事業機關者	8207	191,161	
未分配盈餘	820705	191,161	

高雄市政府財政局動產質借所

現金流量預計表

中華民國110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	14,612	
稅前淨利（淨損）	9003	14,612	
利息股利之調整	9004	-32,628	
利息收入	900401	-33,385	
利息費用	900403	757	
未計利息股利之稅前淨利（純損）	9005	-18,016	
調整項目	9006	-12,175	
提存各項準備	900602	2,888	
折舊、減損及折耗	900603	1,225	
處理資產損失（利益）	900607	2	
押匯貼現及放款淨減（淨增）	900612	-16,089	
流動資產淨減（淨增）	900613	-199	
流動負債淨增（淨減）	900614	-2	
未計利息股利之現金流入（流出）	9007	-30,191	
收取利息	9008	32,716	
支付利息	9010	-757	
支付所得稅	9012	-2,923	
營業活動之淨現金流入（流出）	91	-1,155	
投資活動之現金流量	92		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	9213	-110	
投資活動之淨現金流入（流出）	93	-110	
籌資活動之現金流量	94		
短期債務淨增（淨減）	9401	3,687	
其他負債淨增（淨減）	9407	-10	
發放現金股利	9414	-2,141	
籌資活動之淨現金流入（流出）	95	1,536	
現金及約當現金之淨增（淨減）	97	271	

高雄市政府財政局動產質借所

現金流量預計表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項 目		預 算 數	說 明
名 稱	編 號		
期初現金及約當現金	98	1,870	
期末現金及約當現金	99	2,141	

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、折耗及減損、攤銷、沖轉遞延負債、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)及遞延所得稅淨增(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。

局動產質借所

入明細表

110年度

單位：新臺幣千元

外 幣 部 分					合 計		
營運量 (平均資費) (美金千元)	利(費)率	營運原幣值 (美金千元)	折合率	折合新臺幣	營運量 (平均資費)	加權平均 利(費)率	營運值
					309,120	10.80%	33,385
		0		0			33,385

高雄市政府財政局動產質借所

金融保險收入說明

中華民國110年度

科目	說 明
利息收入	參考最近年度執行狀況及經濟環境評估編列短期擔保放款利息收入。 營運量 $309,120,000 \times 0.9\% \times 12\text{月} = 33,384,960$ 元。

高雄市政府財政局動產質借所

其他營業收入說明

中華民國110年度

科目	說 明
什項營業收入	參考最近年度執行狀況及經濟環境評估編列流當品變賣收入。

高雄市政府財政局動產質借所

金融保險成本明細表

中華民國110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
427	714	利息費用	510301	757	757	
427	714	租金與利息	5103014	757	757	
427	714	利息	51030146	757	757	
427	714	債務利息	5103014601	757	757	
427	714	總 計		757	757	

高雄市政府財政局動產質借所

金融保險成本說明

中華民國110年度

科目	說 明
利息費用 租金與利息 利息 債務利息	債務利息756,504元-為維持營業週轉所需向銀行辦理透支借款，額度為5億元，預計平均借款額度為105,070,000元，年息0.72%。

高雄市政府財政局動產質借所

其他營業成本說明

中華民國110年度

科目	說 明
什項營業成本 材料及用品費 商品 商品	商品3,755,849元-流當品變賣成本依流當品變賣收入6,124,000元之61.33%計算。

高雄市政府財政局動產質借所

業務費用明細表

中華民國110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
12,590	14,762	業務費用	520201	15,100	14,260	840
9,495	10,957	用人費用	5202011	11,011	10,957	54
4,531	5,137	正式員額薪資	52020111	5,241	5,241	
4,531	5,137	職員薪金	5202011103	5,241	5,241	
419	419	臨時人員薪資	52020112	419	419	
419	419	臨時職員薪金	5202011202	419	419	
718	933	超時工作報酬	52020113	994	994	
582	777	加班費	5202011301	845	845	
136	156	誤餐費	5202011303	149	149	
1,687	2,002	獎金	52020115	2,040	2,040	
521	694	績效獎金	5202011501	708	708	
554	619	考核獎金	5202011502	630	630	
612	689	其他獎金	5202011598	702	702	
1,340	1,409	退休及卹償金	52020116	1,396	1,396	
1,340	1,409	職員退休及離職金	5202011601	1,396	1,396	
800	1,057	福利費	52020118	921	867	54
457	531	分擔員工保險費	5202011801	541	541	
11	11	傷病醫藥費	5202011803	11	11	
52	53	提撥福利金	5202011804	54		54
280	462	其他福利費	5202011807	315	315	
1,414	2,122	服務費用	5202012	1,862	1,862	
194	302	水電費	52020121	302	302	
190	293	工作場所電費	5202012102	293	293	
4	9	工作場所水費	5202012104	9	9	
46	89	郵電費	52020122	89	89	
1	9	郵費	5202012201	9	9	
45	80	電話費	5202012202	80	80	
23	9	旅運費	52020123	9	9	
20	6	國內旅費	5202012301	6	6	
3	3	貨物運費	5202012305	3	3	
247	250	印刷裝訂與廣告費	52020124	270	270	

高雄市政府財政局動產質借所

業務費用明細表

中華民國110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
99	100	印刷及裝訂費	5202012401	120	120	
148	150	廣（公）告費	5202012402	150	150	
258	365	修理保養與保固費	52020125	294	294	
109	100	一般房屋修護費	5202012502	100	100	
120	180	機械及設備修護費	5202012505	132	132	
15	37	交通及運輸設備修護費	5202012506	27	27	
14	48	什項設備修護費	5202012507	35	35	
249	466	保險費	52020126	466	466	
5	10	一般房屋保險費	5202012601	10	10	
1	1	交通及運輸設備保險費	5202012604	1	1	
238	450	現金、存放款及貨物保險費	5202012606	450	450	
6	5	責任保險費	5202012607	5	5	
2	5	棧儲、包裝、代理及加工費	52020127	5	5	
2	5	包裝費	5202012702	5	5	
394	636	專業服務費	52020128	427	427	
17	32	講課鐘點及稿費	5202012805	32	32	
62	266	委託檢驗試驗費	5202012807	91	91	
20	60	委託考選訓練費	5202012808	40	40	
168	133	電腦軟體服務費	5202012809	133	133	
127	145	保警及保全費用	5202012810	131	131	
22	25	租金與利息	5202014	25	25	
22	25	什項設備租金	52020145	25	25	
22	25	什項設備租金	5202014501	25	25	
704	702	折舊、折耗及攤銷	5202015	1,225	1,225	
704	702	不動產、廠房及設備折舊	52020151	730	730	
7	8	土地改良物折舊	5202015101	8	8	
608	608	一般房屋折舊	5202015102	608	608	
37	35	機械及設備折舊	5202015105	37	37	
38	34	交通及運輸設備折舊	5202015106	38	38	

高雄市政府財政局動產質借所

業務費用明細表

中華民國110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
13	17	什項設備折舊	5202015107	39	39	
		攤銷	52020156	495	495	
		攤銷電腦軟體	5202015601	495	495	
946	947	稅捐與規費	5202016	968	182	786
103	103	土地稅	52020162	103	103	
103	103	一般土地地價稅	5202016202	103	103	
76	77	房屋稅	52020164	77	77	
76	77	一般房屋稅	5202016401	77	77	
766	765	消費與行為稅	52020165	786		786
766	765	營業稅	5202016505	786		786
1	2	規費	52020167	2	2	
1	1	行政規費	5202016701	1	1	
-	1	汽車燃料使用費	5202016703	1	1	
9	9	會費、捐助與分攤	5202017	9	9	
9	9	會費	52020171	9	9	
9	9	職業團體會費	5202017103	9	9	
12,590	14,762	總 計		15,100	14,260	840

高雄市政府財政局動產質借所

業務費用說明

中華民國110年度

科目	說明
業務費用	
用人費用	
正式員額薪資	
職員薪金	職員薪津5,240,880元。
臨時人員薪資	
臨時職員薪金	臨時職員薪資-約僱人員薪金418,992元。
超時工作報酬	
加班費	加班費844,437元： 1.趕辦業務加班費10,000元。 2.延長營業時間加班費520,000元。 3.職員不休假加班費436,740元/30日*20日=291,160元。 4.約僱人員不休假加班費34,916/30日*20日=23,277元。
誤餐費	誤餐費149,400元-員工因中午繼續營業必須延續工作支領餐費(50元*12人*249天)。
獎金	
績效獎金	績效獎金707,484元-依據「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」(471,656元*1.5月)。
考核獎金	考績獎金629,968元(部分人員以年功最高階計列考績獎金2個月)。
其他獎金	年終獎金701,814-業務人員年終獎金(467,876元*1.5月)。
退休及卹償金	
職員退休及離職金	職員退休及離職金1,396,285元： 1.退休撫卹基金費用261,810元*2倍*12%*65%*12月=490,108元。 2.退休金準備：依據「公務人員退休法」之規定及「所得稅法」第33條規定，提列薪資總額4%為退休金準備5,240,880元*4%=209,635元。 3.約僱職員離職儲金：34,916元*12%*50%*12月=25,140元。 4.王瑞華月退休金及年終慰問金：委派第二職等年功薪二級。19,690*90%*13.5月=239,234元。 930元*12月=11,160元。 5.鐘享富月退休金：月退休人員雇員年功薪十六級。11,024元*12月=132,288元。 6.黃麗琴月退休金：月退休人員委派第五職等年功薪十級。(10,685元+1,493元)*12月=146,136元。 7.吳靜芳月退休金：月退休人員委派第五職等年功薪十級。(10,389元+1,493元)*12月=142,584元。
福利費	
分擔員工保險費	分攤員工保險費540,990元-機關分攤業務人員參加公保、健保及勞保等保費： 1.公務人員保險費：261,810元*8.28%*65%*12月=169,087元 2.全民健康保險費計332,893元： (1)正式職員：448,100元*4.69%*60%*1.61*12月=243,616元。 (2)約僱職員：38,200元*4.69%*60%*1.61*12月=20,767元。 (3)二代健保補充保費(給付總額-投保金額)*1.91%=(11,720,511-8,133,600元)*1.91%=68,510元。 3.勞工保險費計39,010元。 (1)普通事故暨就業保險38,200元*12%*70%*12月=38,506元。 (2)職業災害38,200元*0.11%*12月=504元。

高雄市政府財政局動產質借所

業務費用說明

中華民國110年度

科目	說 明
傷病醫藥費	傷病醫藥費10,500元-公教人員健康檢查費(3,500元*3人)。
提撥福利金	提撥福利金53,629元-依據營業收入總額提撥0.15%職工福利金： 1.利息收入33,384,960元*0.15%=50,077元。 2.流當品變賣淨收入2,368,151元*0.15%=3,552元。
其他福利費	其他福利費315,300元： 1.業務人員子女教育補助費：126,300元。 (1)公立大學：13,600元*1期*1人=13,600元 (2)私立大學35,800元*2期*1人+35,800元*1期*1人=107,400元。 (3)公立高中：3,800元*1期*1人=3,800元。 (4)小學：500元*2期*1人+500元*1期*1人=1,500元。 2.婚喪及生育補助費45,000元，依據「全國軍公教員工待遇支給要點」規定辦理。 3.休假旅遊補助費16,000元*9人=144,000元。
服務費用	
水電費	
工作場所電費	工作場所電費293,040元(24,420元*12月)。
工作場所水費	工作場所水費9,000元-營業廳用水費用及緊急消防儲水槽備用。
郵電費	
郵費	郵電費9,000元-郵寄公文等郵資。
電話費	電話費79,600元： 1.國內電話費1,200元*4部*12月=57,600元。 2.專線警報系統與警察局報案系統連線作業電話費500元*1部*12月=6,000元。 3.網際網路電話費等16,000元。
旅運費	
國內旅費	國內旅費6,000元-員工差旅費及外聘講師旅費。
貨物運費	貨物運費3,000元-物品搬運費。
印刷裝訂與廣告費	
印刷及裝訂費	印刷及裝訂費120,000元： 1.質借單、各式業務表冊等印刷、複製、裝訂費80,000元。 2.農民曆印刷費40,000元。
廣(公)告費	廣(公)告費150,000元-臉書粉絲團等質借業務推廣及宣導費用。
修理保養與保固費	
一般房屋修護費	一般房屋修護費100,000元-營業廳舍修理維護費。
機械及設備修護費	機械及設備修護費132,000元： 1.條碼機、電腦設備維護費20,000元。 2.電梯保養及維護費6,000元*12月=72,000元。 3.發電機等設備修理、保養維護費20,000元。 4.消防設備維護費20,000元。
交通及運輸設備修護費	交通及運輸設備修護費26,620元： 1.公務機車修護費1,620元(詳車輛明細表)。 2.警民聯防安全防護系統維護費15,000元。 3.監視系統維護費10,000元。

高雄市政府財政局動產質借所

業務費用說明

中華民國110年度

科目	說 明
什項設備修護費	什項設備修護費35,000元-磅秤、點鈔機、寶石及名錶鑑定設備及其他設備修護保養費。
保險費	
一般房屋保險費	一般房屋保險費10,000元-營業廳舍投保火險保險費。
交通及運輸設備保險費	交通及運輸設備保險費711元-公務機車保險費。
現金、存放款及貨物保險費	現金、存放款及貨物保險費450,000元-保險內容如下： 1.櫃檯現金(含出納)保險金額1,500,000元。 2.現金運送本所至金融機構每月運送預計20次，全年預計運送總金額為480,000,000元。 3.櫃檯質物保險費保險金額300,000元。 4.庫存質物保險費保險金額570,000,000元。 5.庫存現金金庫保險箱2,500,000元。 6.贖品收當損失保險金額300,000元。
責任保險費	責任保險費5,000元-依「當舖業法」規定投保責任險100萬元之保險費。
棧儲、包裝、代理及加工費	
包裝費	包裝費5,000元-放置收當物品包裝盒。
專業服務費	
講課鐘點及稿費	講課鐘點及稿費32,000元-金飾、鑽石、各類名錶及3C產品等專業鑑定技術講授講座鐘點費及業務教育訓練費用(16節*2,000元)。
委託檢驗試驗費	委託檢驗試驗費91,000元： 1.委託電氣技術顧問團體維護一般及緊急電氣設備之用電安全費用計42,000元。 2.消防安全設備檢查申報費等37,000元。 3.電子磅秤檢驗費900元*10台=9,000元。 4.升降梯設備安全檢查許可證費3,000元。
委託考選訓練費	委託考選訓練費40,000元-派員參加國內訓練機構辦理之金飾、鑽石及各類名錶專業鑑定技術課程教育訓練費用(2人*20,000元)。
電腦軟體服務費	電腦軟體服務費133,000元： 1.質借系統程式增修維護費。 2.網頁增修維護費。 3.購買防毒及組合套裝軟體等。
保警及保全費用	保警及保全費用130,600元： 1.委託保全服務7,300元*12月=87,600元。 2.警報自動檢測系統服務費1,500元*12月=18,000元。 3.保全及監控系統定期服務費25,000元。
租金與利息	
什項設備租金	
什項設備租金	什項設備租金25,000元-影印機租金。
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	
土地改良物折舊	土地改良物折舊8,000元。

高雄市政府財政局動產質借所

業務費用說明

中華民國110年度

科目	說 明
一般房屋折舊	一般房屋折舊608,000元。
機械及設備折舊	機械及設備折舊37,000元。
交通及運輸設備折舊	交通及運輸設備折舊38,000元。
什項設備折舊	什項設備折舊39,000元。
攤銷	
攤銷電腦軟體	電腦攤銷費用495,000元。
稅捐與規費	
土地稅	
一般土地地價稅	一般土地地價稅103,000元-繳納營業廳舍地價稅。
房屋稅	
一般房屋稅	一般房屋稅77,000元-繳納營業廳舍房屋稅。
消費與行為稅	
營業稅	營業稅786,108元-依據「營業稅法」之規定提列本年度應繳納營業稅，並以年度營業收入總額計列稅額： 1.利息收入33,384,960元*2%=667,700元。 2.流當品變賣淨收入2,368,151元*5%=118,408元。
規費	
行政規費	行政規費1,000元-換發自然人憑證等規費。
汽車燃料使用費	汽車燃料使用費450元-公務機車繳納之燃料使用費。
會費、捐助與分攤	
會費	
職業團體會費	職業團體會費9,000元-繳納高雄市當舖商業同業公會會費。

高雄市政府財政局動產質借所

管理費用明細表

中華民國110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
4,068	4,709	管理費用	520301	4,563	4,563	
3,736	4,209	用人費用	5203011	4,052	4,052	
2,203	2,300	正式員額薪資	52030111	2,230	2,230	
1,790	1,887	職員薪金	5203011103	1,817	1,817	
413	413	工員工資	5203011104	413	413	
153	253	超時工作報酬	52030113	274	274	
153	240	加班費	5203011301	261	261	
	13	值班費	5203011302	13	13	
758	874	獎金	52030115	825	825	
215	280	績效獎金	5203011501	271	271	
269	310	考核獎金	5203011502	275	275	
274	284	其他獎金	5203011598	279	279	
374	383	退休及卹償金	52030116	369	369	
230	239	職員退休及離職金	5203011601	225	225	
21	21	工員退休及離職金	5203011602	21	21	
123	123	卹償金	5203011603	123	123	
248	399	福利費	52030118	354	354	
196	206	分擔員工保險費	5203011801	199	199	
	11	傷病醫藥費	5203011803	8	8	
52	182	其他福利費	5203011807	147	147	
127	111	服務費用	5203012	123	123	
5		旅運費	52030123	5	5	
5		國內旅費	5203012301	5	5	
54	43	印刷裝訂與廣告費	52030124	50	50	
54	43	印刷及裝訂費	5203012401	50	50	
67	68	公共關係費	52030129	68	68	
67	68	公共關係費	5203012901	68	68	
184	364	材料及用品費	5203013	363	363	
3	10	使用材料費	52030131	9	9	
	4	燃料	5203013103	4	4	
3	6	油脂	5203013104	5	5	

高雄市政府財政局動產質借所

管理費用明細表

中華民國110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
181	354	用品消耗	52030132	354	354	
36	45	辦公(事務)用品	5203013201	45	45	
4	12	報章雜誌	5203013202	12	12	
112	168	農業與園藝用品	5203013203	168	168	
29	129	其他	5203013298	129	129	
22	25	租金與利息	5203014	25	25	
22	25	什項設備租金	52030145	25	25	
22	25	什項設備租金	5203014501	25	25	
4,068	4,709	總 計		4,563	4,563	

高雄市政府財政局動產質借所

管理費用說明

中華民國110年度

科目	說 明
管理費用	
用人費用	
正式員額薪資	
職員薪金	職員薪金1,817,220元： 1.正式職員薪金1,753,620元。 2.兼人事管理員兼職費5,300元*12月=63,600元。
工員工資	工員工資412,500元。
超時工作報酬	
加班費	加班費261,340元： 1.應業務需要，需於營業時間外實施之超時加班費141,000元。 2.職員不休假加班費：146,135元/30日*20日=97,423元。 3.工員不休假加班費22,917元：34,375元/30日*20日=22,917元
值班費	值班費13,000元-為補保全服務之不足，如：颱風或因電信局、電力公司及其他不可抗力之因素使保全警訊無法傳遞，致必須派員值班： 1.平常日：300元*10天*2人=6,000元。 2.例假日：500元*7天*2人=7,000元。
獎金	
績效獎金	績效獎金270,768元-依據「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」提撥獎金： 1.職員：146,135元*1.5月=219,203元。 2.工員：34,375元*1.5月=51,563元。
考核獎金	考績獎金274,700元： 1.職員200,650元(部分人員以年功最高階計列考績獎金2個月)。 2.工員：68,750元(以年功最高階計列考績獎金2個月)。 3.兼人事管理員：5,300元。
其他獎金	年終獎金278,715元： 1.職員：146,135元*1.5月=219,203元。 2.工員：34,375元*1.5月=51,562元。 3.兼人事管理員：5,300元*1.5月=7,950元。
退休及卹償金	
職員退休及離職金	職員退休及離職金225,418元： 1.退休撫卹基金費用82,945元*2倍*12%*65%*12月=155,273元。 2.退休金準備：依據「公務人員退休法」之規定及「所得稅法」第33條規定，提列薪資總額4%為退休金準備1,753,620元*4%=70,145元。
工員退休及離職金	工員退休及離職金20,625元-依「勞工退休金條例」第13條第1項規定按月提撥勞工退休準備金(34,375元*5%*12月)
卹償金	卹償金122,643元-洪啟雲遺族月撫慰金，依據銓敘部100年7月25日部退四字第1003417890號函，核定退休等級：薦派第九職等年功薪四級；審定給與撫慰金：月退休金90%之二分之一之二分之一： 44,390元*90%*50%*50%*12月=119,853元。 930元*50%*50%*12月=2,790元。
福利費	

高雄市政府財政局動產質借所

管理費用說明

中華民國110年度

科目	說 明
分擔員工保險費	分攤員工保險費198,631元。 1.公務人員保險費：82,945元*8.28%*65%*12月=53,569元。 2.全民健康保險費計104,112元： (1)職員：151,400元*4.69%*60%*1.61%*12月=82,311元。 (2)工員：40,100元*4.69%*60%*1.61%*12月=21,801元。 2.勞工保險費40,950元： (1)普通事故暨就業保險40,100元*12%*70%*12月=40,421元。 (2)職業災害40,100元*0.11%*12月=529元。
傷病醫藥費	傷病醫藥費7,900元-公教人員檢查費：7,900元*1人=7,900元
其他福利費	其他福利費146,600元： 1.管理人員職員子女教育補助費計98,600元。 (1)私立高中計：13,500元*2期*1人=27,000元。 (2)私立大學計：35,800元*2期*1人=71,600元。 2.休假旅遊補助費：16,000元*3人=48,000元。 (1)職員：16,000元*2人=32,000元。 (2)工員：16,000元*1人=16,000元。
服務費用	
旅運費	
國內旅費	國內旅費5,000元-管理人員差旅費。
印刷裝訂與廣告費	
印刷及裝訂費	印刷及裝訂費50,000元-預、決算書及帳簿等印刷及裝訂費。
公共關係費	
公共關係費	公共關係費67,200元-首長特別費依規定標準編列(5,600元*12月)。
材料及用品費	
使用材料費	
燃料	燃料3,089元-柴油發電機組100kw試車養護油料費(13公升*19.8元*12月)。
油脂	油脂4,896元-公務機車油料費(17公升*24元*12月)。
用品消耗	
辦公(事務)用品	辦公(事務)用品45,000元-公務所需辦公用品。
報章雜誌	報章雜誌12,000元-訂閱報章雜誌。
農業與園藝用品	農業與園藝用品168,000元-營業廳美化、綠化及清潔費(14,000元*12月)。
其他	其他129,000元： 1.質借系統備份光碟片等8,000元。 2.列表機碳粉、墨水匣、條碼機碳帶、硬碟等電腦設備耗材103,000元。 3.其他零星物品購置18,000元。
租金與利息	
什項設備租金	
什項設備租金	什項設備租金25,000元-影印機租金。

高雄市政府財政局動產質借所

其他營業外費用明細表

中華民國110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
	1	資產報廢損失	599803	2	2	
	1	損失與賠償給付	5998038	2	2	
	1	各項損失	59980381	2	2	
	1	資產損失	5998038106	2	2	
659	610	什項費用	599816	719	719	
639	590	用人費用	5998161	699	699	
639	590	福利費	59981618	699	699	
639	590	其他福利費	5998161807	699	699	
20	20	其他	5998169	20	20	
20	20	其他費用	59981691	20	20	
20	20	其他	5998169198	20	20	
659	611	總 計		721	721	

高雄市政府財政局動產質借所

其他營業外費用說明

中華民國110年度

科目	說 明
資產報廢損失 損失與賠償給付 各項損失 資產損失	資產報廢損失2,000元。 資產報廢損失2,000元。
什項費用 用人費用 福利費 其他福利費	其他福利費699,018元： 1.退休人員三節慰問金6,000元*2人=12,000元。 2.退休人員優惠存款差額利息計481,446元： (1)支領一次退休金者：陳玉西1人計412,882元。 等於最低保障金額部分本金：2,209,333元*16.15%=356,807元。 超過最低保證金額部分本金：552,467元*10.15%=56,075元。 (2)支領月退休金者計4人計68,564元： 王瑞華 522,000元。 鐘享富 322,800元。 黃麗琴 57,066元。 吳靜芳 57,066元。 共計958,932元*7.15%=68,564元。 3.依據公務人員退休資遣撫恤法第40條規定，108年度優惠存款節省之經費205,572元，挹注退輔基金。
其他 其他費用 其他	其他20,000元-新春開市、中元普渡等節慶雜項支出等。

高雄市政府財政
固定資產建設改

中華民國

項 目		不 動 產 、 廠					
名 稱	編 號	土 地	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸 設 備	什項設備
一般建築及設備計畫							110
一次性項目	9522						110
合 計							110

局動產質借所
良擴充明細表

110年度

單位：新臺幣千元

房 及 設 備					投資性 不動產	合 計	備 註
核能燃料	租賃資產	租賃權益 改良	生產性植物	小 計			
				110		110	
				110		110	什項設備 (1)汰換點鈔機2 台3萬元。 (2)汰換碎紙機1 台5萬元。 (3)購置合成鑽石 測試儀1台3萬元 。
				110		110	

局動產質借所

充資金來源明細表

110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	%		
						110	100.00
						110	100.00
						110	100.00

高雄市政府財政
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	110	110				
一次性項目	9522	110	110				
合 計		110	110				

局動產質借所

計畫預期進度明細表

110年度

單位：新臺幣千元

計畫					預算數			
目標能量	進度起迄年月	資金成本率	現值報酬率	收回年限	本年度		截至本年度累計	
					金額	佔全部計畫%	金額	佔全部計畫%
	110.01-110.12				110	100.00	0	
					110	100.00	0	
					110	100.00	0	

資產折舊

中華民國

項 目	不 動 產 、 廠				
	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	225	29,048	8,332	2,492	3,175
上年度預計增減資產原值			-12	99	-28
本年度預計增減資產原值			-134		45
資產重估增值額					
累計減損數					
本年度資產總額	225	29,048	8,186	2,591	3,192
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					
業務費用	8	608	37	38	39
合計	8	608	37	38	39

局動產質借所

明細表

110年度

單位：新臺幣千元

房 及 設 備				投資性 不動產	其他	合 計
核能燃料	租賃資產	租賃權益 改良	生產性植物			
						43,272
						59
						-89
						43,242
直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	
						730
						730

高雄市政府財政局動產質借所

資產報廢明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

科 目		帳 面 價 值				殘餘價值	未實現 重估增值 減少數	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		199	197		2		2	
機械及設備	140401	134	133		1		1	
什項設備	140601	65	64		1		1	
合 計		199	197		2		2	

高雄市政府財政局動產質借所

資產負債預計表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
334,956	資產	352,506	336,333	16,173
7,336	流動資產	6,856	5,717	1,139
2,530	現金	2,141	1,870	271
2,505	庫存現金	2,113	1,832	281
25	銀行存款	28	38	-10
3,954	應收款項	4,210	3,541	669
3,954	應收利息	4,210	3,541	669
792	存貨	444	240	204
792	商（藥）品存貨	444	240	204
61	預付款項	61	66	-5
61	預付費用	61	66	-5
288,879	押匯貼現及放款	306,029	289,940	16,089
288,879	短期擔保放款及透支	306,029	289,940	16,089
291,797	短期擔保放款	309,120	292,848	16,272
2,918	備抵呆帳 - 短期擔保放款及透支	3,091	2,908	183
1,090	基金、投資及長期應收款	1,148	1,086	62
1,090	基金	1,148	1,086	62
1,090	其他基金	1,148	1,086	62
37,651	不動產、廠房及設備	36,468	37,090	-622
21,934	土地	21,934	21,934	0
2	土地	2	2	0
21,933	重估增值 - 土地	21,932	21,932	0
49	土地改良物	33	41	-8
225	土地改良物	225	225	0
176	累計折舊 - 土地改良物	192	184	8
15,317	房屋及建築	14,101	14,709	-608
29,048	房屋及建築	29,048	29,048	0
13,731	累計折舊 - 房屋及建築	14,947	14,339	608
153	機械及設備	123	161	-38
8,332	機械及設備	8,186	8,320	-134

高雄市政府財政局動產質借所

資產負債預計表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
8,179	累計折舊 - 機械及設備	8,063	8,159	-96
79	交通及運輸設備	106	144	-38
2,492	交通及運輸設備	2,591	2,591	0
2,413	累計折舊 - 交通及運輸設備	2,485	2,447	38
119	什項設備	171	101	70
3,175	什項設備	3,192	3,147	45
3,057	累計折舊 - 什項設備	3,021	3,046	-25
	無形資產及礦產資源	2,005	2,500	-495
	無形資產及礦產資源	2,005	2,500	-495
	電腦軟體	2,005	2,500	-495
	其他資產			
	什項資產			
	存出保證金			
334,956	合 計	352,506	336,333	16,173

高雄市政府財政局動產質借所

資產負債預計表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
82,029	負債	82,550	75,925	6,625
71,457	流動負債	71,605	67,920	3,685
69,811	短期債務	69,606	65,919	3,687
69,811	銀行透支	69,606	65,919	3,687
175	應付款項	75	77	-2
2	應付代收款		2	-2
49	應付費用	75	75	0
124	應付其他稅款			
1,470	本期所得稅負債	1,924	1,924	0
1,470	應付所得稅款	1,924	1,924	0
10,573	其他負債	10,945	8,005	2,940
5,268	遞延所得稅負債	5,268	5,268	0
5,268	估計應付土地增值稅	5,268	5,268	0
5,305	什項負債	5,677	2,737	2,940
25	存入保證金	30	40	-10
5,280	其他什項負債	5,647	2,697	2,950
252,927	權益	269,956	260,408	9,548
61,655	資本	61,655	61,655	0
61,655	資本	61,655	61,655	0
61,655	資本	61,655	61,655	0
250	資本公積	250	250	0
250	資本公積	250	250	0
250	受贈公積	250	250	0
174,357	保留盈餘 (或累積虧損)	191,386	181,838	9,548
225	已指撥保留盈餘	225	225	0
225	特別公積	225	225	0
174,133	未指撥保留盈餘	191,161	181,613	9,548
174,133	累積盈餘	191,161	181,613	9,548
16,665	權益其他項目	16,665	16,665	0
16,665	累積其他綜合損益	16,665	16,665	0

高雄市政府財政局動產質借所

資產負債預計表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
16,665	未實現重估增值	16,665	16,665	0
334,956	合 計	352,506	336,333	16,173

高雄市政府財政局動產質借所

員工人數彙計表

中華民國110年度

單位：人

科 目 名 稱	上年度預計數			本年度增減數			本年度預計數			增減原因
	國內 部分	國外 部分	合計	國內 部分	國外 部分	合計	國內 部分	國外 部分	合計	
營業總支出部分	12		12				12		12	
行銷及業務部分	9		9				9		9	
正式職員	8		8				8		8	
臨時職員	1		1				1		1	
管理部分	3		3				3		3	
正式職員	2		2				2		2	
正式工員	1		1				1		1	
總 計	12		12				12		12	

用人費用

中華民國

科 目	正式員 額薪資	臨時人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金		
					績 效 獎 金	考 核 獎 金	其 他 獎 金
營業總支出部分	7,471	419	1,358		979	905	981
業務費用	5,241	419	1,084		708	630	702
職員	5,241	419	1,084		708	630	702
國內部分	5,241	419	1,084		708	630	702
管理費用	2,230		274		271	275	279
職員	1,817		251		219	206	227
國內部分	1,817		251		219	206	227
工員	413		23		52	69	52
國內部分	413		23		52	69	52
什項費用							
職員							
國內部分							
合 計	7,471	419	1,358		979	905	981

局動產質借所

彙計表

110年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償		資遺費	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		
1,642	123		740	19	54		1,161	15,852	
1,396			541	11	54		315	11,101	
1,396			541	11	54		315	11,101	
1,396			541	11	54		315	11,101	
246	123		199	8			147	4,052	
225	123		136	8			131	3,343	
225	123		136	8			131	3,343	
21			63				16	709	
21			63				16	709	
							699	699	
							699	699	
							699	699	
1,642	123		740	19	54		1,161	15,852	

科 目		營 業 總 支 出 部 分			資 本
名 稱	編 號	中央政府	地方政府	外國政府	中央政府
所得稅	9761	2,923			
營利事業所得稅	97611	2,923			
土地稅	9762		103		
一般土地地價稅	97622		103		
房屋稅	9764		77		
一般房屋稅	97641		77		
消費與行為稅	9765	786			
營業稅	97655	786			
規費	9767		2		
行政規費	97671		1		
汽車燃料使用費	97673		1		
合 計		3,709	182		

局動產質借所
與規費明細表

110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
				2,923		
				2,923		
					103	
					103	
					77	
					77	
				786		
				786		
					2	
					1	
					1	
				3,709	182	

高雄市政府財政局動產質借所
5年來主要營運項目量值明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

營 運 項 目		單 位	營 運 量	平均利(費) 率%	營 運 值
名稱及年度	編號				
本年度預算數					
流當品變賣收入	921020	元	6,124,000	1.00	6,124
利息收入	921060	元	309,120,000	0.11	33,385
上年度預算數					
流當品變賣收入	921020	元	6,124,000	1.00	6,124
利息收入	921060	元	308,860,000	0.11	33,357
前年度決算數					
流當品變賣收入	921020	元	5,480,000	1.00	5,480
利息收入	921060	元	302,299,202	0.11	32,648
107年度決算數					
流當品變賣收入	921020	元	6,124,000	1.00	6,124
利息收入	921060	元	317,416,000	0.11	34,281
106年度決算數					
流當品變賣收入	921020	元	5,328,000	1.00	5,328
利息收入	921060	元	307,648,000	0.11	33,226

高雄市政府財政局動產質借所
會費、捐助與分攤費用彙計表

中華民國110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			9	
職業團體會費			9	
	業務費用		9	
		向高雄市當舖商業同業公會 繳交會員費用。	9	
合 計			9	

高雄市政府財政
各 項 費 用
中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合計	金融保險成本	其他營業成本
13,869	15,756	用人費用	15,762		
6,734	7,437	正式員額薪資	7,471		
6,321	7,024	職員薪金	7,058		
413	413	工員工資	413		
419	419	臨時人員薪資	419		
419	419	臨時職員薪金	419		
871	1,186	超時工作報酬	1,268		
734	1,017	加班費	1,106		
	13	值班費	13		
136	156	誤餐費	149		
2,445	2,876	獎金	2,865		
736	974	績效獎金	979		
824	929	考核獎金	905		
885	973	其他獎金	981		
1,713	1,792	退休及卹償金	1,765		
1,570	1,648	職員退休及離職金	1,621		
21	21	工員退休及離職金	21		
123	123	卹償金	123		
1,688	2,046	福利費	1,974		
654	737	分擔員工保險費	740		
11	22	傷病醫藥費	19		
52	53	提撥福利金	54		
971	1,234	其他福利費	1,161		
1,541	2,233	服務費用	1,985		
194	302	水電費	302		
190	293	工作場所電費	293		
4	9	工作場所水費	9		
46	89	郵電費	89		
1	9	郵費	9		
45	80	電話費	80		

局動產質借所

彙計表

110年度

單位：新臺幣千元

度		預		算		數	
業務費用	管理費用	其他營業外費用	所得稅費用				
11,011	4,052	699					
5,241	2,230						
5,241	1,817						
	413						
419							
419							
994	274						
845	261						
	13						
149							
2,040	825						
708	271						
630	275						
702	279						
1,396	369						
1,396	225						
	21						
	123						
921	354	699					
541	199						
11	8						
54							
315	147	699					
1,862	123						
302							
293							
9							
89							
9							
80							

高雄市政府財政
各 項 費 用
中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	金融保險成本	其他營業成本
28	9	旅運費	14		
25	6	國內旅費	11		
3	3	貨物運費	3		
301	293	印刷裝訂與廣告費	320		
154	143	印刷及裝訂費	170		
148	150	廣（公）告費	150		
258	365	修理保養與保固費	294		
109	100	一般房屋修護費	100		
120	180	機械及設備修護費	132		
15	37	交通及運輸設備修護費	27		
14	48	什項設備修護費	35		
249	466	保險費	466		
5	10	一般房屋保險費	10		
1	1	交通及運輸設備保險費	1		
238	450	現金、存放款及貨物保險費	450		
6	5	責任保險費	5		
2	5	棧儲、包裝、代理及加工費	5		
2	5	包裝費	5		
394	636	專業服務費	427		
17	32	講課鐘點及稿費	32		
62	266	委託檢驗試驗費	91		
20	60	委託考選訓練費	40		
168	133	電腦軟體服務費	133		
127	145	保警及保全費用	131		
67	68	公共關係費	68		
67	68	公共關係費	68		
3,561	4,528	材料及用品費	4,119		3,756
3	10	使用材料費	9		
	4	燃料	4		
3	6	油脂	5		

局動產質借所

彙 計 表

110年度

單位：新臺幣千元

度		預		算		數	
業務費用	管理費用	其他營業外費用	所得稅費用				
9		5					
6		5					
3							
270		50					
120		50					
150							
294							
100							
132							
27							
35							
466							
10							
1							
450							
5							
5							
5							
427							
32							
91							
40							
133							
131							
		68					
		68					
		363					
		9					
		4					
		5					

高雄市政府財政
各 項 費 用
中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	金融保險成本	其他營業成本
181	354	用品消耗	354		
36	45	辦公(事務)用品	45		
4	12	報章雜誌	12		
112	168	農業與園藝用品	168		
29	129	其他	129		
3,377	4,164	商品	3,756		3,756
3,377	4,164	商品	3,756		3,756
471	764	租金與利息	807	757	
44	50	什項設備租金	50		
44	50	什項設備租金	50		
427	714	利息	757	757	
427	714	債務利息	757	757	
704	702	折舊、折耗及攤銷	1,225		
704	702	不動產、廠房及設備折舊	730		
7	8	土地改良物折舊	8		
608	608	一般房屋折舊	608		
37	35	機械及設備折舊	37		
38	34	交通及運輸設備折舊	38		
13	17	什項設備折舊	39		
		攤銷	495		
		攤銷電腦軟體	495		
4,385	3,852	稅捐與規費	3,891		
3,439	2,905	所得稅	2,923		
3,439	2,905	營利事業所得稅	2,923		
103	103	土地稅	103		
103	103	一般土地地價稅	103		
76	77	房屋稅	77		
76	77	一般房屋稅	77		
766	765	消費與行為稅	786		
766	765	營業稅	786		

局動產質借所

彙 計 表

110年度

單位：新臺幣千元

度		預		算		數	
業務費用	管理費用	其他營業外費用	所得稅費用				
	354						
	45						
	12						
	168						
	129						
25	25						
25	25						
25	25						
1,225							
730							
8							
608							
37							
38							
39							
495							
495							
968				2,923			
				2,923			
				2,923			
103							
103							
77							
77							
786							
786							

高雄市政府財政
各 項 費 用
中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合計	金融保險成本	其他營業成本
1	2	規費	2		
1	1	行政規費	1		
-	1	汽車燃料使用費	1		
9	9	會費、捐助與分攤	9		
9	9	會費	9		
9	9	職業團體會費	9		
	1	損失與賠償給付	2		
	1	各項損失	2		
	1	資產損失	2		
20	20	其他	20		
20	20	其他費用	20		
20	20	其他	20		
24,561	27,865	總計	27,820	757	3,756

高雄市政府財政局動產質借所

高雄市動產質借營業基金

車輛明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

工作計畫別	車輛種類	車號	購置 年份	汽缸 總排 氣量	合計	牌照稅 (全年)	燃料 使用費 (全年)	油料費(全年)			修護費	檢驗 執照及 保險費
								數量 (公升)	單價	金額		
合計	1輛				7,677	-	450			4,896	1,620	711
業務費用	1輛				2,781	-	450			-	1,620	711
	機車	871-CLZ	2008	124	2,781	-	450	-	-	-	1,620	711
管理費用	1輛				4,896	-	-			4,896	-	-
	機車	871-CLZ	2008	124	4,896	-	-	204	24.0	4,896	-	-

高雄市政府財政局動產質借所

補辦預算明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	辦理年度	說 明
固定資產之建設、改良、擴充 購置勞力士錶開啟器 什項設備	29 29 29	108	應業務需要購置勞力士錶開錶器1組，因108年度未編列預算，又因109年度附屬單位預算業已編定，業經高雄市政府財政局108年10月29日高市財政稅金字第10832378200號函核定108年度先行辦理，並補辦110年度預算。