

中華民國 108 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 108 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	9
三、現金流量預計表	10
丁、預算明細表	
一、損益明細科目	
(一)、金融保險收入明細表	12
(二)、其他營業收入明細表	15
(三)、金融保險成本明細表	17
(四)、其他營業成本明細表	19
(五)、業務費用明細表	21
(六)、管理費用明細表	28
(七)、營業外費用明細表	32
二、現金流量明細科目	
(一)、固定資產建設改良擴充明細表	34
(二)、固定資產建設改良擴充資金來源明細表	36
(三)、固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	38
(四)、資產折舊明細表	40
(五)、資產報廢明細表	42
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 108 年度

一、資產負債預計表	43
二、員工人數彙計表	46
三、用人費用彙計表	47
四、繳納各項稅捐與規費明細表	49
五、5年來主要營運項目量值明細表.....	51
六、會費、捐助與分攤費用彙計表	52
七、車輛明細表	53
八、各項費用彙計表	54

甲、財務摘要

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	39,367	38,940	427	1.10
營業總支出	27,751	27,325	426	1.56
淨利（淨損）	11,616	11,615	1	0.01
盈虧撥補：				
公庫分得股息紅利	3,126	5,379	-2,253	41.89
留存事業機關盈餘	167,856	156,240	11,616	7.43
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	75	44	31	70.45
增加長期債務				
現金及約當現金淨增	666	289	377	130.45
現金及約當現金淨減				
財務狀況：				
營運資金餘額（附註2）	-86,926	-100,049	13,123	13.12
不動產、廠房及設備餘額	37,493	38,152	-659	1.73
長期負債餘額				
權益	246,650	238,160	8,490	3.56

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。
2、營運資金餘額=流動資產-流動負債。

乙、業務計畫及預算概要

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 108 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	104 年決算	105 年決算	106 年決算	107 年預算	108 年預算
		營運值	營運值	營運值	營運值	營運值
利息收入	千元	33,823	33,585	33,226	32,940	33,367
流當品變賣收入	千元	12,074	5,779	5,328	6,000	6,000

貳、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，並以自給自足達成預算盈餘目標。

(四)確保客戶財物安全，繼續辦理質當物保險、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，提供客戶便捷服務。

(七)繼續推行便民服務，以親切和藹態度接待客戶。

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 895 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 108 年度

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 7 萬 5 千元，為不動產、廠房及設備 7 萬 5 千元，內容說明如下：

(一) 本年度預算總額 7 萬 5 千元：

1、一般建築及設備計畫部分編列 7 萬 5 千元，均為一次性項目，編列機械及設備 2 萬 2 千元及什項設備 5 萬 3 千元。

(二) 資金來源 7 萬 5 千元：

1、一般建築及設備計畫部分：7 萬 5 千元，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	108 年度預算	資金來源	108 年度預算
(一) 不動產、廠房及設備	75	自有資金	75
土地		營運資金	75
土地改良物		出售不適用資產	
房屋及建築		增資	
機械及設備	22	其他	
交通及運輸設備			
什項設備	53	外借資金	
租賃資產		國內銀行借款	
租賃權益改良		其他	
(二) 投資性不動產		國外銀行借款	
合 計	75	合 計	75

三、其他重要計畫：

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 3,936 萬 7 千元；預計營業成本 486 萬 5 千元，營業費用 1,939 萬 1 千元，營業外費用 59 萬 1 千元，支出合計 2,484 萬 7 千元；預計稅前淨利 1,452 萬元，所得稅費用 290 萬 4 千元，本期淨利 1,161 萬 6 千元。

(二) 最近 5 年收入與支出表如下：

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 108 年度

單位：新臺幣千元

年度 項目	104 年決算	105 年決算	106 年決算	107 年預算	108 年預算
收入					
營業收入	45,897	39,364	38,554	38,940	39,367
營業外收入	144	90	2	-	-
收入合計	46,041	39,454	38,556	38,940	39,367
支出					
營業成本	10,124	4,422	3,931	5,035	4,865
營業費用	17,495	17,125	16,785	19,152	19,391
營業外費用	524	526	619	759	591
所得稅費用(利益-)	3,042	2,955	2,928	2,379	2,904
支出合計	31,185	25,028	24,263	27,325	27,751
淨利(淨損)	14,856	14,426	14,293	11,615	11,616

二、盈虧撥補之預計：

本年度預估盈餘 1,161 萬 6 千元，累積盈餘 1 億 5,936 萬 6 千元，合計 1 億 7,098 萬 2 千元，除解繳市庫 312 萬 6 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入 1,710 萬 2 千元。

(二)投資活動之淨現金流出 20 萬 4 千元，包括增加基金及長期應收款 12 萬 9 千元，增加不動產、廠房及設備及礦產資源 7 萬 5 千元。

(三)籌資活動之淨現金流出 1,623 萬 2 千元，係短期債務淨減 1,309 萬 7 千元，其他負債淨減 9 千元，發放現金股利 312 萬 6 千元。

(四)現金及約當現金淨增 66 萬 6 千元，係期末現金 312 萬 4 千元，較期初現金 245 萬 8 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)本年度營業收入係根據預估每月營運量 3 億 895 萬元，依現行質押放款月利率 0.9% 計算得利息收入 3,336 萬 7 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，依據高雄市地方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：

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 108 年度

(一)營運量增減原因分析：

本年度質押放款月利率維持 107 年度之 0.9% 水準，利息收入本年度較上年度預算數增列 42 萬 7 千元，係因預估營運量由 107 年度之 3 億 500 萬元，提高為 3 億 895 萬元所致。

(二)損益增減原因分析：

1. 營業收入：本年度預計 3,936 萬 7 千元，較上年度預算數 3,894 萬元，增加 42 萬 7 千元，主要係因預估營運量由 107 年度之 3 億 500 萬元，提高為 3 億 895 萬元，利息收入較上年度增加 42 萬 7 千元所致。
2. 營業成本：本年度預計 486 萬 5 千元，較上年度預算數 503 萬 5 千元，減少 17 萬元，主要係自有資金增加預計動支銀行透支餘額減少，致利息費用減少。
3. 營業費用：本年度預計 1,939 萬 1 千元，較上年度預算數 1,915 萬 2 千元，增加 23 萬 9 千元，主要係用人費用因調薪相關費用增加所致。
4. 營業外費用：本年度預計 59 萬 1 千元，較上年度預算數 75 萬 9 千元，減少 16 萬 8 千元，主要係退休人員優惠存款利率調降致負擔優惠存款差額利息減少所致。

三、財務狀況分析：

(一)資產之組成：

108 年 12 月 31 日預計資產總額 3 億 5,290 萬 2 千元，較 107 年 12 月 31 日預計數 3 億 5,530 萬 2 千元，減少 240 萬元，減少 0.68%，係由下列 4 項所組成：

1. 流動資產 845 萬 7 千元，占資產總額 2.40%。
2. 押匯貼現及放款 3 億 586 萬 1 千元，占資產總額 86.67%。
3. 基金、投資及長期應收款 109 萬 1 千元，占資產總額 0.31%。
4. 不動產、廠房及設備 3,749 萬 3 千元，占資產總額 10.62%。

(二)負債之狀況：

108 年 12 月 31 日預計負債總額 1 億 625 萬 2 千元，較 107 年 12 月 31 日預計數 1 億 1,714 萬 2 千元，減少 1,089 萬元，減少 9.30%，係由下列 2 項所組成：

1. 流動負債 9,538 萬 3 千元，占負債及權益總額 27.03%。
2. 其他負債 1,086 萬 9 千元，占負債及權益總額 3.08%。

(三)權益之內容：

108 年 12 月 31 日預計權益總額 2 億 4,665 萬元，較 107 年 12 月 31 日預計數 2 億 3,816 萬元，增加 849 萬元，增加 3.56%，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 17.54%。
2. 保留盈餘 1 億 6,808 萬元，占負債及權益總額 47.63%。
3. 權益其他項目 1,666 萬 5 千元，占負債及權益總額 4.72%。

(四)最近 5 年重要財務分析項目與比率：

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 108 年度

分析項目		年度				
		104	105	106	107	108
財務結構 %	負債占資產比率	41.17%	38.14%	35.63%	32.97%	30.11%
	長期資金占固定資產比率	533.44%	553.07%	595.85%	624.24%	657.86%
償債能力 %	流動比率 ^{**3}	230.87%	251.68%	271.20%	293.99%	329.53%
	速動比率 ^{**3}	230.78%	250.93%	269.51%	293.00%	328.41%
	利息保障倍數	16.77	23.99	29.81	15.65	19.50
經營能力	應收款項週轉率(次) ^{**4}	8.08	8.24	7.90	7.95	8.09
	平均收現日數	45.15	44.27	46.21	45.90	45.10
	固定資產週轉率(次)	1.13	0.99	0.99	1.02	1.05
	總資產週轉率(次)	0.13	0.11	0.11	0.11	0.11
現金流量	現金流量比率(%) ^{**5}	22.64%	15.50%	6.57%	14.40%	17.93%

註：1. 104 年度至 106 年度為審定決算數，107 年度為法定預算數。

2. 表內 108 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 104 年度至 107 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。

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 108 年度

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	104 年度 決算	105 年度 決算	106 年度 決算	107 年度 預算	108 年度 預算
營業利益率(%)	39.82%	45.26%	46.27%	37.89%	38.38%
營業利益	18,278	17,817	17,838	14,753	15,111
營業收入	45,897	39,364	38,554	38,940	39,367
淨利率(%)	32.37%	36.65%	37.07%	29.83%	29.51%
本期淨利	14,856	14,426	14,293	11,615	11,616
營業收入	45,897	39,364	38,554	38,940	39,367

(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	104 年度 決算	105 年度 決算	106 年度 決算	107 年度 預算	108 年度 預算
總資產報酬率(%)	4.03%	4.03%	3.99%	3.25%	3.28%
本期淨利	14,856	14,426	14,293	11,615	11,616
平均資產總額	368,438	358,151	357,916	357,809	354,102
權益報酬率(%)	7.14%	6.68%	6.33%	4.94%	4.79%
本期淨利	14,856	14,426	14,293	11,615	11,616
平均權益總額	208,002	216,087	225,928	235,042	242,405

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 68%計列。

丙、主 要 表

高雄市政府財政局動產質借所

損益預計表

中華民國108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	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%	
38,554	100.00	營業收入	41	39,367	100.00	38,940	100.00	427	1.10
33,226	86.18	金融保險收入	4103	33,367	84.76	32,940	84.59	427	1.30
33,226	86.18	利息收入	410301	33,367	84.76	32,940	84.59	427	1.30
5,328	13.82	其他營業收入	4198	6,000	15.24	6,000	15.41	0	
5,328	13.82	什項營業收入	419805	6,000	15.24	6,000	15.41	0	
3,931	10.20	營業成本	51	4,865	12.36	5,035	12.93	-170	3.38
598	1.55	金融保險成本	5103	785	1.99	955	2.45	-170	17.80
598	1.55	利息費用	510301	785	1.99	955	2.45	-170	17.80
3,333	8.65	其他營業成本	5198	4,080	10.36	4,080	10.48	0	
3,333	8.65	什項營業成本	519806	4,080	10.36	4,080	10.48	0	
34,623	89.80	營業毛利（毛損）	61	34,502	87.64	33,905	87.07	597	1.76
16,785	43.54	營業費用	52	19,391	49.26	19,152	49.18	239	1.25
13,138	34.08	業務費用	5202	14,793	37.58	15,035	38.61	-242	1.61
13,138	34.08	業務費用	520201	14,793	37.58	15,035	38.61	-242	1.61
3,647	9.46	管理費用	5203	4,598	11.68	4,117	10.57	481	11.68
3,647	9.46	管理費用	520301	4,598	11.68	4,117	10.57	481	11.68
17,838	46.27	營業利益（損失）	62	15,111	38.38	14,753	37.89	358	2.43
2	0.01	營業外收入	49						
2	0.01	其他營業外收入	4998						
2	0.01	什項收入	499808						
619	1.61	營業外費用	59	591	1.50	759	1.95	-168	22.13
619	1.61	其他營業外費用	5998	591	1.50	759	1.95	-168	22.13
619	1.61	什項費用	599816	591	1.50	759	1.95	-168	22.13
-617	-1.60	營業外利益（損失）	63	-591	-1.50	-759	-1.95	168	22.13
17,221	44.67	稅前淨利（淨損）	64	14,520	36.88	13,994	35.94	526	3.76
2,928	7.59	所得稅費用（利益）	65	2,904	7.38	2,379	6.11	525	22.07
2,928	7.59	所得稅費用（利益）	6501	2,904	7.38	2,379	6.11	525	22.07
2,928	7.59	所得稅費用（利益）	650101	2,904	7.38	2,379	6.11	525	22.07
14,293	37.07	繼續營業單位本期淨利（淨損）	66	11,616	29.51	11,615	29.83	1	0.01
14,293	37.07	本期淨利（淨損）	68	11,616	29.51	11,615	29.83	1	0.01

註：本年度預算數係依行政院主計總處核定地方政府營業基金採企業會計準則適用會計科(項)目編製之數；前年度決算數為審定決算數、上年度預算數為法定預算數，並配合導入企業會計準則科目重分類之數。

高雄市政府財政局動產質借所

盈虧撥補預計表

中華民國108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	170,982	
本期淨利	8101	11,616	
累積盈餘	8102	159,366	
分配之部	82	170,982	
地方政府所得者	8202	3,126	
股（官）息紅利	820201	3,126	
留存事業機關者	8207	167,856	
未分配盈餘	820705	167,856	

高雄市政府財政局動產質借所

現金流量預計表

中華民國108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			
繼續營業單位稅前淨利（淨損）	9001	14,520	
稅前淨利（淨損）	9003	14,520	
利息股利之調整	9004	-32,582	
利息收入	900401	-33,367	
利息費用	900403	785	
未計利息股利之稅前淨利（純損）	9005	-18,062	
調整項目	9006	5,486	
提存各項準備	900602	1,288	
折舊、減損及折耗	900603	734	
押匯貼現及放款淨減（淨增）	900612	2,824	
流動資產淨減（淨增）	900613	-288	
流動負債淨增（淨減）	900614	928	
未計利息股利之現金流入（流出）	9007	-12,576	
收取利息	9008	33,367	
支付利息	9010	-785	
支付所得稅	9012	-2,904	
營業活動之淨現金流入（流出）	91	17,102	
投資活動之現金流量			
增加基金及長期應收款	9212	-129	
增加不動產、廠房及設備及礦產資源	9213	-75	
投資活動之淨現金流入（流出）	93	-204	
籌資活動之現金流量			
短期債務淨增（淨減）	9401	-13,097	
其他負債淨增（淨減）	9407	-9	
發放現金股利	9414	-3,126	
籌資活動之淨現金流入（流出）	95	-16,232	
現金及約當現金之淨增（淨減）	97	666	

高雄市政府財政局動產質借所

現金流量預計表

中華民國108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	2,458	
期末現金及約當現金	99	3,124	

註：1.本表「調整非現金項目」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。

丁、明細表

科目及營運項目		新臺幣部分		
名稱	編號	營運量	利(費)率	營運值
利息收入	410301	308,950	10.80%	33,367
合計				33,367

局動產質借所

入明細表

108年度

單位：新臺幣千元

外 幣 部 分					合 計		
營運量 (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	加權平均 利(費)率	營運值
					308,950	10.80%	33,367
		0		0			33,367

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108年度

科目	說 明
利息收入	參照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 $308,950,000 \text{元} \times 0.9\% \times 12 \text{月} = 33,366,600 \text{元}$ 。

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108年度

單位：新臺幣千元

科 目		新 臺 幣 分 部	外 幣 部 分				合 計
名 稱	編 號		幣 名	原幣金額	折合率	折合新臺幣	
什項營業收入	419805	6,000					6,000
合 計		6,000					6,000

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108年度

科目	說 明
其他營業收入 什項營業收入	參照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108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
598	955	利息費用	510301	785		785
598	955	租金與利息	5103014	785		785
598	955	利息	51030146	785		785
598	955	債務利息	5103014601	785		785
598	955	總 計		785		785

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108年度

科目	說 明
金融保險成本 利息費用 租金與利息 利息 債務利息	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111,000,000元，年息0.707%。

高雄市政府財政局動產質借所

其他營業成本明細表

中華民國108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
3,333	4,080	什項營業成本	519806	4,080		4,080
3,333	4,080	材料及用品費	5198063	4,080		4,080
3,333	4,080	商品	51980633	4,080		4,080
3,333	4,080	商品	5198063301	4,080		4,080
3,333	4,080	總 計		4,080		4,080

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108年度

科目	說 明
其他營業成本 什項營業成本 材料及用品費 商品 商品	流當品變賣收入6,000,000元×68%=4,080,000元。

高雄市政府財政局動產質借所

業務費用明細表

中華民國108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
13,138	15,035	業務費用	520201	14,793	13,976	817
9,800	11,134	用人費用	5202011	11,125	11,072	53
4,544	5,073	正式員額薪資	52020111	5,171	5,171	
4,544	5,073	職員薪金	5202011103	5,171	5,171	
416	407	臨時人員薪資	52020112	419	419	
416	407	臨時職員薪金	5202011202	419	419	
713	1,006	超時工作報酬	52020113	916	916	
577	850	加班費	5202011301	760	760	
136	156	誤餐費	5202011303	156	156	
1,872	1,958	獎金	52020115	2,051	2,051	
613	685	績效獎金	5202011501	698	698	
558	595	考核獎金	5202011502	660	660	
701	678	其他獎金	5202011598	693	693	
1,317	1,390	退休及卹償金	52020116	1,419	1,419	
1,317	1,390	職員退休及離職金	5202011601	1,419	1,419	
938	1,300	福利費	52020118	1,149	1,096	53
667	722	分擔員工保險費	5202011801	541	541	
7	22	傷病醫藥費	5202011803	11	11	
53	52	提撥福利金	5202011804	53		53
211	504	其他福利費	5202011807	544	544	
1,406	2,081	服務費用	5202012	1,954	1,954	
242	330	水電費	52020121	309	309	
237	321	工作場所電費	5202012102	300	300	
5	9	工作場所水費	5202012104	9	9	
51	89	郵電費	52020122	89	89	
	9	郵費	5202012201	9	9	
51	80	電話費	5202012202	80	80	
	9	旅運費	52020123	9	9	
	6	國內旅費	5202012301	6	6	
	3	貨物運費	5202012305	3	3	
184	220	印刷裝訂與廣告費	52020124	250	250	

高雄市政府財政局動產質借所

業務費用明細表

中華民國108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
84	120	印刷及裝訂費	5202012401	100	100	
100	100	廣（公）告費	5202012402	150	150	
257	367	修理保養與保固費	52020125	365	365	
89	100	一般房屋修護費	5202012502	100	100	
111	182	機械及設備修護費	5202012505	180	180	
37	37	交通及運輸設備修護費	5202012506	37	37	
20	48	什項設備修護費	5202012507	48	48	
339	566	保險費	52020126	466	466	
11	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	
324	550	現金、存放款及貨物保險費	5202012606	450	450	
3	5	責任保險費	5202012607	5	5	
10	5	棧儲、包裝、代理及加工費	52020127	5	5	
10	5	包裝費	5202012702	5	5	
323	495	專業服務費	52020128	461	461	
9	26	講課鐘點及稿費	5202012805	32	32	
49	91	委託檢驗試驗費	5202012807	91	91	
	100	委託考選訓練費	5202012808	60	60	
138	133	電腦軟體服務費	5202012809	133	133	
127	145	保警及保全費用	5202012810	145	145	
25	25	租金與利息	5202014	25	25	
25	25	什項設備租金	52020145	25	25	
25	25	什項設備租金	5202014501	25	25	
886	815	折舊、折耗及攤銷	5202015	734	734	
886	815	不動產、廠房及設備折舊	52020151	734	734	
8	8	土地改良物折舊	5202015101	8	8	
610	610	一般房屋折舊	5202015102	610	610	
95	59	機械及設備折舊	5202015105	37	37	
128	128	交通及運輸設備折舊	5202015106	63	63	

高雄市政府財政局動產質借所

業務費用明細表

中華民國108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
45	10	什項設備折舊	5202015107	16	16	
948	971	稅捐與規費	5202016	946	182	764
110	132	土地稅	52020162	103	103	
110	132	一般土地地價稅	5202016202	103	103	
78	82	房屋稅	52020164	77	77	
78	82	一般房屋稅	5202016401	77	77	
758	755	消費與行為稅	52020165	764		764
758	755	營業稅	5202016505	764		764
2	2	規費	52020167	2	2	
2	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	
64		損失與賠償給付	5202018			
64		各項損失	52020181			
64		呆帳及保證損失	5202018102			
13,138	15,035	總 計		14,793	13,976	817

高雄市政府財政局動產質借所

業務費用說明

中華民國108年度

科目	說 明
業務費用	
業務費用	
用人費用	
正式員額薪資	
職員薪金	詳員工人數及用人費用彙計表。
臨時人員薪資	
臨時職員薪金	詳員工人數及用人費用彙計表。
超時工作報酬	
加班費	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.不休假加班費430,885元÷30日×16日=229,805元。(移編管理人員不休假加班費至管理費用)
誤餐費	員工因中午繼續營業必須延續工作支領餐費50元×12人×260天=156,000元。
獎金	
績效獎金	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465,801元×1.5月=698,702元。
考核獎金	考績獎金。(部份人員以年功最高階計列考績獎金2個月)
其他獎金	提列業務人員年終獎金462,226元×1.5月=693,339元。
退休及卹償金	
職員退休及離職金	1.退休撫卹基金費用：254,115元×2倍×12%×65%×12月=475,703元。 2.退休準備金：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%為退休準備金。5,170,620元×4%=206,825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。依據83年3月17日(83)台華甄三字第0976188號。 19,690元×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。 (10,095元+930元)×12月=132,300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。 (12,947元+930元)×12月=166,524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。 (12,652元+930元)×12月=162,984元。
福利費	
分擔員工保險費	業務人員參加公保、健保及勞保補助費(移編管理人員保險補助費至管理費用): 1.公務人員保險費:254,115元×8.83%×65%×12月=175,019元。 2.全民健康保險費計326,915元： (1)正式職員：439,100元×4.69%×60%×1.61×12月=238,723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%=(11,685,283-8,155,200)*1.91%=67,425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。

高雄市政府財政局動產質借所

業務費用說明

中華民國108年度

科目	說明
	(2)職業災害38,200元×0.11%×12月=504元。
傷病醫藥費	公教人員健康檢查費3,500元×3人=10,500元。
提撥福利金	依據營業收入總額提撥0.15%職工福利金。
	1.利息收入：33,367,000×0.15%=50,051元。
	2.流當品變賣淨收入1,920,000元×0.15%=2,880元。
其他福利費	1.業務人員子女教育補助費241,800元。
	(1)私立大學：35,800元×2期×3人=214,800元。
	(2)私立高中：13,500元×2期×1人=27,000元。
	2.婚喪及生育補助費158,000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	電費25,000元×12月=300,000元。
工作場所水費	1.營業廳用水費用。
	2.緊急消防儲水槽備用。
郵電費	
郵費	郵寄公文等郵資。
電話費	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	1.員工差旅費。
	2.外聘講師旅費。
貨物運費	物品搬運費。
印刷裝訂與廣告費	
印刷及裝訂費	1.質借單、各式業務表冊等印刷、複製、裝訂費60,000元。
	2.農民曆印刷費40,000元。
廣(公)告費	刊登公告及業務宣傳等費用。
修理保養與保固費	
一般房屋修護費	營業廳舍維護保養費。
機械及設備修護費	1.條碼機、電腦設備維護費39,000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39,000元。
	4.消防設備維護費30,000元。
交通及運輸設備修護費	1.公務機車維護費1,620元(詳車輛明細表)。
	2.警民聯防安全防護系統維護費20,000元。
	3.監視系統維護費15,000元。
什項設備修護	1.磅秤、點鈔機及其他設備修護保養費。

高雄市政府財政局動產質借所

業務費用說明

中華民國108年度

科目	說明
費	2.寶石及名錶鑑定設備維護費。
保險費	
一般房屋保險費	營業廳投保火險保險費。
交通及運輸設備保險費	詳車輛明細表。
現金、存放款及貨物保險費	1.櫃台現金(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.櫃台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。
責任保險費	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	放置收當物品包裝盒。
專業服務費	
講課鐘點及稿費	金飾、鑽石及各類名錶等專業鑑定技術講授講座鐘點費及業務教育訓練費用。 2,000元×16節=32,000元。
委託檢驗試驗費	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	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。 20,000元×3人=60,000元。
電腦軟體服務費	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。 4.購買Office中小企業隨機版軟體1套。
保警及保全費用	1.委託保全服務8,300元×12月=99,600元。 2.警報自動檢測系統服務費1,700元×12月=20,400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	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	詳資產折舊明細表。
一般房屋折舊	詳資產折舊明細表。
機械及設備折	詳資產折舊明細表。

高雄市政府財政局動產質借所

業務費用說明

中華民國108年度

科目	說 明
舊	
交通及運輸設備折舊	詳資產折舊明細表。
什項設備折舊	詳資產折舊明細表。
稅捐與規費	
土地稅	
一般土地地價稅	應納地價稅款。
房屋稅	
一般房屋稅	應納房屋稅款。
消費與行為稅	
營業稅	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： $33,367,000\text{元} \times 2\% = 667,340\text{元}$ 。 2.流當品變賣淨收入 $1,920,000\text{元} \times 5\% = 96,000\text{元}$ 。
規費	
行政規費	換發自然人憑證等規費。
汽車燃料使用費	詳車輛明細表。
會費、捐助與分攤	
會費	
職業團體會費	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108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
3,647	4,117	管理費用	520301	4,598	4,598	
3,309	3,615	用人費用	5203011	4,098	4,098	
2,128	2,188	正式員額薪資	52030111	2,267	2,267	
1,728	1,788	職員薪金	5203011103	1,854	1,854	
400	400	工員工資	5203011104	413	413	
82	154	超時工作報酬	52030113	252	252	
82	141	加班費	5203011301	239	239	
	13	值班費	5203011302	13	13	
691	833	獎金	52030115	865	865	
224	266	績效獎金	5203011501	276	276	
208	297	考核獎金	5203011502	307	307	
259	270	其他獎金	5203011598	282	282	
357	364	退休及卹償金	52030116	377	377	
218	223	職員退休及離職金	5203011601	233	233	
20	21	工員退休及離職金	5203011602	21	21	
119	120	卹償金	5203011603	123	123	
51	76	福利費	52030118	337	337	
		分擔員工保險費	5203011801	208	208	
		傷病醫藥費	5203011803	12	12	
51	76	其他福利費	5203011807	117	117	
104	111	服務費用	5203012	111	111	
6		旅運費	52030123			
6		國內旅費	5203012301			
31	43	印刷裝訂與廣告費	52030124	43	43	
31	43	印刷及裝訂費	5203012401	43	43	
67	68	公共關係費	52030129	68	68	
67	68	公共關係費	5203012901	68	68	
210	366	材料及用品費	5203013	364	364	
3	11	使用材料費	52030131	10	10	
	6	燃料	5203013103	4	4	
3	5	油脂	5203013104	6	6	

高雄市政府財政局動產質借所

管理費用明細表

中華民國108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
207	355	用品消耗	52030132	354	354	
41	46	辦公(事務)用品	5203013201	45	45	
10	12	報章雜誌	5203013202	12	12	
118	168	農業與園藝用品	5203013203	168	168	
38	129	其他	5203013298	129	129	
24	25	租金與利息	5203014	25	25	
24	25	什項設備租金	52030145	25	25	
24	25	什項設備租金	5203014501	25	25	
3,647	4,117	總 計		4,598	4,598	

高雄市政府財政局動產質借所

管理費用說明

中華民國108年度

科目	說 明
管理費用	
管理費用	
用人費用	
正式員額薪資	
職員薪金	1.職員部份詳員工人數及用人費用彙計表。 2.兼人事管理員兼職費5,300元*12月=63,600元。
工員工資	詳員工人數及用人費用彙計表。
超時工作報酬	
加班費	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.不休假加班費97,920元(自業務費用移編管理人員不休假加班費) (1)職員:149,225元÷30日×16日=79,587元。 (2)職工: 34,375元÷30日×16日=18,333元。
值班費	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	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:149,425元×1.5月=223,838元。 2.職工: 34,375元×1.5月=51,563元。
考核獎金	1.職員:233,250元。(部分人員以年功最高階計列考績獎金2個月) 2.職工: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 1.職員:148,195元*1.5月=222,293元。 2.職工: 34,375元*1.5月=51,563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	1.退休撫卹基金費用86,035元×2倍×12%×65%×12月=161,058元。 2.職員退休準備金1,790,700元×4% =71,628元。
工員退休及離職金	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=20,628元。
卹償金	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=119,856元。 930元×50%×50%×12月=2,790元。
福利費	
分擔員工保險費	管理人員參加公保、健保及勞保補助費(移編管理人員保險補助費至管理費用): 1.公務人員保險費:86,035元×8.83%×65%×12月=59,256元。 2.全民健康保健費計107,374元: (1)職員:157,400元×4.69%×60%×1.61×12月=85,573元。 (2)職工: 40,100元×4.69%×60%×1.61×12月=21,801元。

高雄市政府財政局動產質借所

管理費用說明

中華民國108年度

科目	說明
	3.勞工保險費40,950元; (1)普通事故暨就業保險 $40,100 \times 12\% \times 70\% \times 12 \text{月} = 40,421 \text{元}$ 。 (2)職業災害 $40,100 \times 0.11\% \times 12 \text{月} = 529 \text{元}$ 。
傷病醫藥費	自業務費用移撥公教人員健康檢查費 $1.7,900 \text{元} \times 1 \text{人} = 7,900 \text{元}$ 。 $2.3,500 \text{元} \times 1 \text{人} = 3,500 \text{元}$ 。
其他福利費	1.管理人員員工子女教育補助費計69,200元。 (1)私立高中計： $13,500 \text{元} \times 2 \text{期} \times 2 \text{人} = 54,000 \text{元}$ 。 (2)公立高中計： $3,800 \text{元} \times 2 \text{期} \times 2 \text{人} = 15,200 \text{元}$ 。 2.休假旅遊補助費： $16,000 \text{元} \times 3 \text{人} = 48,000 \text{元}$ 。 (1)職員： $16,000 \text{元} \times 2 \text{人} = 32,000 \text{元}$ 。 (2)職工： $16,000 \text{元} \times 1 \text{人} = 16,000 \text{元}$ 。
服務費用	
印刷裝訂與廣告費	
印刷及裝訂費	預、決算書及帳簿等印刷及裝訂費。
公共關係費	
公共關係費	首長特別費依規定標準編列。 $5,600 \text{元} \times 12 \text{月} = 67,200 \text{元}$ 。
材料及用品費	
使用材料費	
燃料	柴油發電機組100kw試車養護油料費 $13 \text{公升} \times 27 \text{元} \times 12 \text{月} = 4,212 \text{元}$ 。
油脂	機車汽油費6,202元(詳車輛明細表)。
用品消耗	
辦公(事務)用品	公務所需辦公用品。
報章雜誌	訂閱報章雜誌。
農業與園藝用品	營業廳美化、綠化及清潔費 $14,000 \text{元} \times 12 \text{月} = 168,000 \text{元}$ 。
其他	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	影印機租金。

高雄市政府財政局動產質借所

營業外費用明細表

中華民國108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
619	759	其他營業外費用	5998	591	591	
619	759	什項費用	599816	591	591	
600	739	用人費用	5998161	571	571	
600	739	福利費	59981618	571	571	
600	739	其他福利費	5998161807	571	571	
19	20	其他	5998169	20	20	
19	20	其他費用	59981691	20	20	
19	20	其他	5998169198	20	20	
619	759	總 計		591	591	

高雄市政府財政局動產質借所

營業外費用說明

中華民國108年度

科目	說 明
營業外費用	
其他營業外費用	
什項費用	
用人費用	
福利費	
其他福利費	<p>1.退休人員三節慰問金6,000元×2人=12,000元。</p> <p>2.退休人員優惠存款差額利息計558,263元：</p> <p>(1)支領一次退休金者:陳玉西1人412,903元 等於最低保障金額部份本金:2,209,333元*16.15%=356,807元。 超過最低保障金額部份本金: 552,667元*10.15%= 56,096元。</p> <p>(2)支領月退休金者計4人 王瑞華 522,000元 鐘享富 409,000元 黃麗琴 551,000元 吳靜芳 551,000元 共計2,033,000元×7.15%=145,360元。</p>
其他	
其他費用	
其他	<p>新春開市、中元普渡等節慶雜項支出等。</p>

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					22		53
一次性項目	9522				22		53
合 計					22		53

局動產質借所
良擴充明細表

108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			
				75		75	
				75		75	個人電腦2萬2千元 點鈔機5萬3千元
				75		75	

高雄市政府財政
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	出售不適 用資產	增資	其他	小 計	
						金 額	%
一般建築及設備計畫	952	75				75	100.00
一次性項目	9522	75				75	100.00
合 計		75				75	100.00

局動產質借所

充資金來源明細表

108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	%		
						75	100.00
						75	100.00
						75	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	75	75				
一次性項目	9522	75	75				
合 計		75	75				

局動產質借所

計畫預期進度明細表

108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%
					75	100.00	75	100.00
	108.01-108.12				75	100.00	75	100.00
					75	100.00	75	100.00

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	8,267	3,441	3,094
上年度預計增減資產原值			44	-970	
本年度預計增減資產原值			-43		53
資產重估增值額					
累計減損數					
本年度資產總額	225	29,048	8,268	2,471	3,147
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	610	37	63	16
合計	8	610	37	63	16

局動產質借所
明細表

108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			
						44,075
						-926
						10
						43,159
直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	
						734
						734

高雄市政府財政局動產質借所

資產報廢明細表

中華民國108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		65	65		0			
機械及設備	140401	65	65		0			
合 計		65	65		0			

戊、參 考 表

高雄市政府財政局動產質借所

資產負債預計表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實際數	科目	108年12月31日 預計數	107年12月31日 預計數	比較增減 (-)數
360,315	資產	352,902	355,302	-2,400
8,464	流動資產	8,457	7,503	954
2,170	現金	3,124	2,458	666
2,139	庫存現金	3,100	2,427	673
31	銀行存款	24	31	-7
4,303	應收款項	4,263	3,982	281
4,303	應收利息	4,263	3,982	281
1,917	存貨	1,000	988	12
1,917	商(藥)品存貨	1,000	988	12
75	預付款項	70	75	-5
75	預付費用	70	75	-5
311,962	押匯貼現及放款	305,861	308,685	-2,824
311,962	短期擔保放款及透支	305,861	308,685	-2,824
315,113	短期擔保放款	308,950	311,800	-2,850
3,151	備抵呆帳－短期擔保放款及透支	3,089	3,115	-26
966	基金、投資及長期應收款	1,091	962	129
966	基金	1,091	962	129
966	其他基金	1,091	962	129
38,923	不動產、廠房及設備	37,493	38,152	-659
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
62	土地改良物	46	54	-8
225	土地改良物	225	225	0
163	累計折舊－土地改良物	179	171	8
16,520	房屋及建築	15,300	15,910	-610
29,048	房屋及建築	29,048	29,048	0
12,528	累計折舊－房屋及建築	13,748	13,138	610
120	機械及設備	90	105	-15
8,267	機械及設備	8,268	8,311	-43

高雄市政府財政局動產質借所

資產負債預計表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
8,147	累計折舊－機械及設備	8,178	8,206	-28
251	交通及運輸設備	60	123	-63
3,441	交通及運輸設備	2,471	2,471	0
3,190	累計折舊－交通及運輸設備	2,411	2,348	63
35	什項設備	63	26	37
3,094	什項設備	3,147	3,094	53
3,058	累計折舊－什項設備	3,084	3,068	16
	其他資產			
	什項資產			
	存出保證金			
360,315	合 計	352,902	355,302	-2,400

高雄市政府財政局動產質借所

資產負債預計表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
128,391	負債	106,252	117,142	-10,890
118,151	流動負債	95,383	107,552	-12,169
116,520	短期債務	93,632	106,729	-13,097
116,520	銀行透支	93,632	106,729	-13,097
71	應付款項	80	17	63
71	應付費用	80	17	63
1,559	本期所得稅負債	1,671	806	865
1,559	應付所得稅款	1,671	806	865
10,240	其他負債	10,869	9,590	1,279
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
4,972	什項負債	5,601	4,322	1,279
31	存入保證金	31	40	-9
4,941	其他什項負債	5,570	4,282	1,288
231,924	權益	246,650	238,160	8,490
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
153,354	保留盈餘(或累積虧損)	168,080	159,590	8,490
224	已指撥保留盈餘	224	224	0
224	特別公積	224	224	0
153,130	未指撥保留盈餘	167,856	159,366	8,490
153,130	累積盈餘	167,856	159,366	8,490
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
16,665	未實現重估增值	16,665	16,665	0
360,315	合 計	352,902	355,302	-2,400

高雄市政府財政局動產質借所

員工人數彙計表

中華民國108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	

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	7,438	419	1,168		974	967	975
行銷及業務部份	5,171	419	916		698	660	693
業務費用	5,171	419	916		698	660	693
職員	5,171	419	916		698	660	693
管理部份	2,267		252		276	307	282
管理費用	2,267		252		276	307	282
職員	1,854		233		224	238	230
工員	413		19		52	69	52
其他							
什項費用							
職員							
合 計	7,438	419	1,168		974	967	975

局動產質借所

彙計表

108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		
1,673	123		749	23	53		1,232	15,794
1,419			541	11	53		544	11,125
1,419			541	11	53		544	11,125
1,419			541	11	53		544	11,125
254	123		208	12			117	4,098
254	123		208	12			117	4,098
233	123		145	12			101	3,393
21			63				16	705
							571	571
							571	571
							571	571
1,673	123		749	23	53		1,232	15,794

高雄市政府財政
繳納各項稅捐
中華民國

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	2,904			
營利事業所得稅	97611	2,904			
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	764			
營業稅	97655	764			
規費	9767	1	1		
行政規費	97671		1		
汽車燃料使用費	97673	1			
合 計		3,669	181		

局動產質借所
與規費明細表

108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		
					103	
					103	
					77	
					77	
				764		
				764		
				1	1	
					1	
				1		
				3,669	181	

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108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					
利息收入	921010	元	308,950,000	0.11	33,367
流當品變賣收入	921020	元	6,000,000	1.00	6,000
上年度預算數					
利息收入	921010	元	305,000,000	0.11	32,940
流當品變賣收入	921020	元	6,000,000	1.00	6,000
前年度決算數					
利息收入	921010	元	307,648,000	0.11	33,226
流當品變賣收入	921020	元	5,328,000	1.00	5,328
105年度決算數					
利息收入	921010	元	310,972,000	0.11	33,585
流當品變賣收入	921020	元	5,779,000	1.00	5,779
104年度決算數					
利息收入	921010	元	313,175,000	0.11	33,823
流當品變賣收入	921020	元	12,074,000	1.00	12,074

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108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108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				8,983	-	450			6,202	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				6,202	-	-			6,202	-	-
	機車	871-CLZ	2008	124	6,202	-	-	204	30.4	6,202	-	-

高雄市政府財政
各項費用

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年	
			合計	金融保險成本 其他營業成本
13,709	15,488	用人費用	15,794	
6,672	7,261	正式員額薪資	7,438	
6,272	6,861	職員薪金	7,025	
400	400	工員工資	413	
416	407	臨時人員薪資	419	
416	407	臨時職員薪金	419	
795	1,160	超時工作報酬	1,168	
659	991	加班費	999	
	13	值班費	13	
136	156	誤餐費	156	
2,563	2,791	獎金	2,916	
837	951	績效獎金	974	
766	892	考核獎金	967	
960	948	其他獎金	975	
1,674	1,754	退休及卹償金	1,796	
1,535	1,613	職員退休及離職金	1,652	
20	21	工員退休及離職金	21	
119	120	卹償金	123	
1,589	2,115	福利費	2,057	
667	722	分擔員工保險費	749	
7	22	傷病醫藥費	23	
53	52	提撥福利金	53	
862	1,319	其他福利費	1,232	
1,510	2,192	服務費用	2,065	
242	330	水電費	309	
237	321	工作場所電費	300	
5	9	工作場所水費	9	
51	89	郵電費	89	
	9	郵費	9	
51	80	電話費	80	

局動產質借所

彙計表

108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				
11,125	4,098	571					
5,171	2,267						
5,171	1,854						
	413						
419							
419							
916	252						
760	239						
	13						
156							
2,051	865						
698	276						
660	307						
693	282						
1,419	377						
1,419	233						
	21						
	123						
1,149	337	571					
541	208						
11	12						
53							
544	117	571					
1,954	111						
309							
300							
9							
89							
9							
80							

高雄市政府財政
各項費用

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年		
			合計	金融保險成本	其他營業成本
6	9	旅運費	9		
6	6	國內旅費	6		
	3	貨物運費	3		
215	263	印刷裝訂與廣告費	293		
115	163	印刷及裝訂費	143		
100	100	廣(公)告費	150		
257	367	修理保養與保固費	365		
89	100	一般房屋修護費	100		
111	182	機械及設備修護費	180		
37	37	交通及運輸設備修護費	37		
20	48	什項設備修護費	48		
339	566	保險費	466		
11	10	一般房屋保險費	10		
1	1	交通及運輸設備保險費	1		
324	550	現金、存放款及貨物保險費	450		
3	5	責任保險費	5		
10	5	棧儲、包裝、代理及加工費	5		
10	5	包裝費	5		
323	495	專業服務費	461		
9	26	講課鐘點及稿費	32		
49	91	委託檢驗試驗費	91		
	100	委託考選訓練費	60		
138	133	電腦軟體服務費	133		
127	145	保警及保全費用	145		
67	68	公共關係費	68		
67	68	公共關係費	68		
3,543	4,446	材料及用品費	4,444		4,080
3	11	使用材料費	10		
	6	燃料	4		
3	5	油脂	6		

局動產質借所

彙計表

108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							
6							
3							
250	43						
100	43						
150							
365							
100							
180							
37							
48							
466							
10							
1							
450							
5							
5							
5							
461							
32							
91							
60							
133							
145							
	68						
	68						
	364						
	10						
	4						
	6						

高雄市政府財政
各項費用

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本 年		
			合計	金融保險成本	其他營業成本
207	355	用品消耗	354		
41	46	辦公(事務)用品	45		
10	12	報章雜誌	12		
118	168	農業與園藝用品	168		
38	129	其他	129		
3,333	4,080	商品	4,080		4,080
3,333	4,080	商品	4,080		4,080
647	1,005	租金與利息	835	785	
49	50	什項設備租金	50		
49	50	什項設備租金	50		
598	955	利息	785	785	
598	955	債務利息	785	785	
886	815	折舊、折耗及攤銷	734		
886	815	不動產、廠房及設備折舊	734		
8	8	土地改良物折舊	8		
610	610	一般房屋折舊	610		
95	59	機械及設備折舊	37		
128	128	交通及運輸設備折舊	63		
45	10	什項設備折舊	16		
3,876	3,350	稅捐與規費	3,850		
2,928	2,379	所得稅	2,904		
2,928	2,379	營利事業所得稅	2,904		
110	132	土地稅	103		
110	132	一般土地地價稅	103		
78	82	房屋稅	77		
78	82	一般房屋稅	77		
758	755	消費與行為稅	764		
758	755	營業稅	764		
2	2	規費	2		
2	1	行政規費	1		

局動產質借所

彙計表

108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						
734							
734							
8							
610							
37							
63							
16							
946				2,904			
				2,904			
				2,904			
103							
103							
77							
77							
764							
764							
2							
1							

高雄市政府財政
各項費用

前年度 決算數	上年度 預算數	科目名稱	本年		
			合計	金融保險成本	其他營業成本
		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		
64		損失與賠償給付			
64		各項損失			
64		呆帳及保證損失			
19	20	其他	20		
19	20	其他費用	20		
19	20	其他	20		
24,263	27,325	成本及費用總計	27,751	785	4,080

