

中 華 民 國 110 年 度

(110年 1月1日 至110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 110 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.....	13
三、現金流量表.....	14
四、資產負債表.....	16
丁、決算明細表	
一、損益明細表	
(一)金融保險收入明細表.....	20
(二)其他營業收入明細表.....	22
(三)營業外收入明細表.....	23
(四)金融保險成本明細表.....	24
(五)其他營業成本明細表.....	26
(六)業務費用明細表.....	28
(七)管理費用明細表.....	31
(八)營業外費用明細表.....	34
二、資金運用明細表	
(一)固定資產建設改良擴充明細表.....	36
(二)固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	37
(三)資產折舊明細表.....	39
(四)資產報廢明細表.....	41
(五)資本增減與股額明細表.....	43

戊、決算參考表

一、員工人數彙計表.....	45
二、用人費用彙計表.....	46
三、繳納各項稅捐與規費明細表.....	50
四、主要產銷(營運)量值比較表.....	54
五、會費、捐助與分攤費用彙計表.....	56
六、各項費用彙計表.....	57
七、管制性項目及統計所需項目比較表.....	59

## 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	0.31	0.33	-0.02	6.06
營業總支出	0.21	0.21	0.00	0.00
淨利（淨損）	0.10	0.12	-0.02	16.67
盈虧撥補：				
公庫分得股（官）息紅利	0.02	0.04	-0.02	50.00
留存事業機關盈餘	1.89	1.82	0.07	-3.85
事業機關負擔虧損	0.00	0.00	0.00	0.00
現金流量：				
增加不動產、廠房及設備	0.00	0.00	0.00	0.00
增加長期債務	0.00	0.00	0.00	0.00
現金及約當現金淨增	0.01	0.00	0.01	0.00
現金及約當現金淨減	0.00	0.00	0.00	0.00
財務狀況：				
營運資金餘額	0.00	-0.20	0.20	100.00
不動產、廠房及設備餘額	0.36	0.37	-0.01	2.70
長期負債餘額	0.00	0.00	0.00	0.00
權益	2.68	2.60	0.08	3.08
附註：① 現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金、存放銀行同業、可自由動用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，隨時反應市場利率成本，適時降低質借利率，確實達到調節平民經濟，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，本年度與合作金庫銀行簽訂透支契約，於5億元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，低收入戶自 109 年 2 月起，以月利率 0.6%計收，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 243,034,600 元，較 109 年度決算日餘額 256,129,000 元減少 13,094,400 元，減少 5.11%，主要因新冠肺炎疫情重創世界各國經濟，致全球金價上漲，質借人贖回意願高，營運量下滑，連帶影響放款金額所致。

##### (二)營運計畫分項說明：

1. 利息收入：決算利息收入 26,804,538 元，較預算數 33,385,000 元減少 6,580,462 元，減少 19.71%。
2. 流當品變賣收入：決算流當品變賣收入 3,670,050 元，較預算數 6,124,000 元減少 2,453,950 元，減少 40.07%。

##### (三)營運預算執行概況：

#### 1. 營業收入：

- (1) 利息收入：決算 26,804,538 元，較預算數 33,385,000 元減少 6,580,462 元，減少 19.71%，主要係因新冠肺炎疫情持續重創全球經濟，國際金價上漲，質借人贖回案件多，營運量較預算數下滑，致利息收入較預算數減少所致。
- (2) 什項營業收入：決算什項營業收入 3,670,050 元，較預算數 6,124,000 元減少 2,453,950 元，減少 40.07%，主要係因國際金價上漲，質借人贖回案件多，致流當品數量較少，流當品拍賣收入不如預期所致。

## 2. 營業成本：

(1) 利息費用：決算利息費用 79,952 元，較預算數 757,000 元減少 677,048 元，減少 89.44%，主要係因持續受新冠肺炎影響，國際金價上漲，民眾贖回案件多，本所營運量大幅下滑，且因營運收入挹注及營運費用擲節支出，動支透支額度較預期低；另本年度透支利率，係承貸行庫依郵政儲金一年期定期儲金機動利率減碼 0.25% 計，致利息費用減支。

(2) 什項營業成本：決算什項營業成本 1,827,963 元，較預算數 3,756,000 元減少 1,928,037 元，減少 51.33%，主要係因流當品變賣收入向來以黃金為大宗，本年度國際金價上漲，質借人贖回案件多，致流當品數量較少，流當品拍賣收入不如預期，爰流當品變賣成本相對減支。

## 3. 營業費用：

(1) 業務費用：決算業務費用 11,707,942 元，較預算數 15,100,000 元減少 3,392,058 元，減少 22.46%，主要因職員未足額進用及本年度未發放提成獎金，薪金、獎金等用人相關經費減支及擲節各項經費所致。

(2) 管理費用：決算管理費用 4,154,972 元，較預算數 4,563,000 元減少 408,028 元，減少 8.94%，主要因本年度未發放提成獎金及擲節各項經費所致。

4. 營業外收入：決算什項收入 131,044 元，年度未編列預算，全數係依營利事業所得稅查核準則第 94 條規定備抵呆帳迴轉利益 131,044 元。

5. 營業外費用：決算分為資產報廢損失 1,154 元及什項費用 536,772 元，合計 537,926 元，較預算數 721,000 元減少 183,074 元，減少 25.39%，主要係因本所原支領優惠存款差額利息之一名退休人員離世，爰擲節經費所致。

## 二、固定資產建設、改良、擴充執行情形

1. 交通及運輸設備：自什項設備調整 23,000 元購置營業廳監錄設備 1 部，執行數 23,000 元，執行率 100%。

2. 什項設備：以自有資金編列預算 110,000 元汰換點鈔機 2 台、碎紙機 1 台及購置合成鑽石測試儀 1 台，另調整 23,000 元至交通及運輸設備，調整後預算數 87,000 元，執行數 86,625 元，執行率 99.57%。

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 9,837,502 元，較預算數 11,689,000 元減少 1,851,498 元，收支及損益情形分析如次：

- (一)營業收入：決算營業收入 30,474,588 元，其中利息收入 26,804,538 元，佔 87.96%，什項營業收入 3,670,050 元，佔 12.04%，較預算數 39,509,000 元減少 9,034,412 元，減少 22.87%，主要係因新冠肺炎持續重創全球經濟，國際金價上漲，質借人贖回案件多，營運量較預算數下滑，致營業收入較預算數減少所致。
- (二)營業成本：決算營業成本 1,907,915 元，其中利息費用 79,952 元，佔 4.19%，什項營業成本 1,827,963 元，佔 95.81%，較預算數 4,513,000 元減少 2,605,085 元，減少 57.72%，主要因持續受疫情影響導致營運量下滑，且本年度透支額度較預期低，透支利率係以承貸行庫依郵政儲金一年定期儲金機動利率減碼 0.25%計，全年平均利率為 0.56%，致利息費用減支。
- (三)營業毛利：上述營業收入減除營業成本，營業毛利計 28,566,673 元，較預算數 34,996,000 元減少 6,429,327 元，減少 18.37%，主要因持續受疫情影響導致營運量下滑，利息收入、什項營業收入較預算數減少 9,034,412 元，而透支額度較低、利率減碼等成本減支 2,605,085 元，淨抵銷後，營業毛利較預算數減少 6,429,327 元所致。
- (四)營業費用：決算營業費用 15,862,914 元，其中業務費用 11,707,942 元，佔 73.81%，管理費用 4,154,972 元，佔 26.19%，較預算數 19,663,000 元減少 3,800,086 元，減少 19.33%，主要係人員未足額進用及本年度未發放提成獎金，薪金、獎金等用人相關經費減支及擲節各項經費所致。
- (五)營業利益：上述營業毛利減除營業費用後，發生營業利益 12,703,759 元，較預算數 15,333,000 元減少 2,629,241 元，減少 17.15%，主要係收入面因新冠肺炎疫情影響下滑，而支出面因利息費用減支、人員未足額進用及本年度未發放提成獎金，相關經費減支及擲節各項經費，收支逕抵所致。
- (六)營業外收入：決算什項收入 131,044 元，年度未編列預算，全數係依營利事業所得稅查核準則第 94 條規定備抵呆帳迴轉利益 131,044 元。
- (七)營業外費用：決算其他營業外費用 537,926 元，其中資產報廢損失 1,154 元，佔 0.21%，什項費用 536,772 元，佔 99.79%，較預算數 721,000 元減少 183,074 元，減少 25.39%，主要係因本所原支領優惠存款差額利息之一名退休人員離世，因而擲節經費所致。
- (八)稅前淨利：上述營業利益加營業外收入減除營業外費用，稅前淨利 12,296,877 元，較預算數 14,612,000 元減少 2,315,123 元，減少 15.84%，主要係收入面因新冠肺炎疫情影響國際金價上漲，質借人贖回案件多，營運量較預算數低，致營業收入下滑。

(九)所得稅費用：本年度應付營利事業所得稅 2,459,375 元，較預算數 2,923,000 元減少 463,625 元，減少 15.86%，因前述各項因素，稅前淨利未達預算盈餘目標所致。

(十)本期淨利：上述稅前淨利減除所得稅費用，本期淨利 9,837,502 元，較預算數 11,689,000 元減少 1,851,498 元，減少 15.84%，係因收入面受大環境影響未如預期、支出面擲節開支，兩相逕抵後，本期淨利未達預算盈餘目標。

分析如下：本年度營業預算執行結果，因持續受新冠肺炎影響全球經濟，金價不斷上漲，質借人贖回意願高，營運量下滑，致全年度利息收入及什項營業收入較預算數減少；由於收入主要受景氣影響，本所僅能於支出面更力求節約，如利息費用減支、薪金等用人相關經費減支及擲節各項經費等因素，惟仍不敵收入銳減的幅度，致年度獲利未達預算目標。

## 二、最近 5 年度簡明損益表

單位：新臺幣千元

年度	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
項目					
收入					
營業收入	38,554	40,405	38,128	32,290	30,475
營業外收入	2	58	189	357	131
停業單位利益	0	0	0	0	0
收入合計	38,556	40,463	38,317	32,647	30,606
支出					
營業成本	3,931	4,245	3,804	1,679	1,908
營業費用	16,785	15,775	16,658	15,923	15,863
營業外費用	619	754	659	645	538
所得稅費用(利益)	2,928	3,938	3,439	2,880	2,459
停業單位損失	0	0	0	0	0
支出合計	24,263	24,712	24,560	21,127	20,768
淨利(淨損)	14,293	15,751	13,757	11,520	9,838

## 肆、盈虧撥補之擬議

### 一、盈虧撥補之情形

本年度稅後淨利 9,837,502 元，加計上年度累計盈餘 181,516,499 元，合計 191,354,001 元，除股(官)息紅利 2,141,000 元外，餘 189,213,001



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

項目 \ 年度	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
盈餘分配	2,301	5,379	3,126	4,136	2,141
股(官)息紅利	2,301	5,379	3,126	4,136	2,141
合計	2,301	5,379	3,126	4,136	2,141

## 伍、現金流量之情形

- 一、營業活動之淨現金流入 24,746,419 元。
- 二、投資活動之淨現金流出 1,309,625 元。
- 三、籌資活動之淨現金流出 22,755,634 元。
- 四、期初現金及約當現金 2,206,709 元。
- 五、期末現金及約當現金 2,887,869 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 284,602,733 元，其中流動資產 6,333,068 元，約 2.23%；押匯貼現及放款 240,604,254 元，約 84.54%；不動產、廠房及設備 36,465,011 元，約 12.81%；無形資產及礦產資源 1,200,000 元，約 0.42%；其他資產 400 元。
- (二)本年度決算負債總額 16,595,524 元，占資產總額 5.83%，其中流動負債 6,354,655 元，占資產總額 2.23%；其他負債 10,240,869 元，占資產總額 3.60%。
- (三)本年度決算權益 268,007,209 元，占資產總額 94.17%，其中資本 61,655,025 元，占資產總額 21.66%；資本公積 249,870 元，占資產總額 0.09%；保留盈餘 189,437,598 元，占資產總額 66.56%；權益其他項目 16,664,716 元，占資產總額 5.86%。

二、最近 5 年度簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
資產					
流動資產	8,464	8,606	7,336	6,791	6,333
押匯貼現及放款	311,962	307,631	288,879	253,568	240,605
基金、投資及長期應收款	966	1,027	1,090	1,150	0
不動產、廠房及設備	38,923	38,231	37,651	37,069	36,465
無形資產及礦產資源	0	0	0	0	1,200
其他資產	0	0	0	0	0
資產總額	360,315	355,495	334,956	298,578	284,603
負債					
流動負債	118,151	102,942	71,456	27,135	6,355
其他負債	10,240	10,257	10,573	11,132	10,241
負債總額	128,391	113,199	82,029	38,267	16,596
權益					
資本	61,655	61,655	61,655	61,655	61,655
公積及盈餘(虧損)	153,604	163,976	174,607	181,991	189,687
累積其他綜合損益	16,665	16,665	16,665	16,665	16,665
權益總額	231,924	242,296	252,927	260,311	268,007
負債及權益總額	360,315	355,495	334,956	298,578	284,603

## 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(%) $\frac{\text{權益總額}}{\text{資產總額}}$	94.17%
權益總額對長期資本之比率(%) $\frac{\text{權益總額}}{\text{長期負債+權益總額}}$	100.00%
負債總額對權益總額之倍數(%) $\frac{\text{負債總額}}{\text{權益總額}}$	6.19%

#### (一) 權益總額對資產總額之比率：

本年度決算權益總額 268,007,209 元，占決算資產總額 284,602,733 元之比率為 94.17%，較 109 年度同項比率 87.18% 增加 6.99 個百分點，較 108 年度同項比率 75.51% 增加 18.66 個百分點，主要係因本年度營運量較前兩年度下滑，短期擔保放款數額下降，進而影響資產總額，致使本項比率增加。

#### (二) 權益總額對長期資本之比率：

本年度決算權益總額 268,007,209 元，占決算長期負債加計權益總額 268,007,209 元之比率為 100.00%，較 109 年度同項比率 100.00% 及 108 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 16,595,524 元，占決算權益總額 268,007,209 元之比率為 6.19%，較 109 年度同項比率 14.70% 減少 8.51 個百分點，較 108 年度同項比率 32.43% 減少 26.24 個百分點，主要係因營運量下滑，放款金額下降，動支透支較前兩年度低，致本項比率較 109 及 108 年度下降。

### 二、經營比率

營業利益率(%) $\frac{\text{營業利益}}{\text{營業收入}}$	41.69%
淨利率(%) $\frac{\text{本期淨利}}{\text{營業收入}}$	32.28%

權益報酬率(%) <u>本期淨利</u> 平均權益總額	3.72%
每股盈餘(元) <u>本期淨利-特別股股利</u> 普通股流通在外股數	-

(一)營業利益率：

本年度營業利益 12,703,759 元，占營業收入 30,474,588 元之比率為 41.69%，較 109 年度同項比率 45.49%減少 3.8 個百分點，較 108 年度同項比率 46.33%減少 4.64 個百分點，主要係因本年度全球經濟持續受新冠肺炎重挫，國際金價上漲，民眾贖回案件多，本所營運量下滑，動支透支額度較預期低，爰營業利益率較 109 及 108 年度下滑。

(二)淨利率：

本期淨利 9,837,502 元，占營業收入 30,474,588 元之比率為 32.28%，較 109 年度同項比率 35.68%減少 3.4 個百分點，較 108 年度同項比率 36.08%減少 3.8 個百分點，110 年度延續上年度受大環境影響，營運量下滑，質借人亦多贖回案件，雖支出面因利息費用伴隨借款數額下降而減支、用人相關經費減支及擲節各項經費，兩者相抵後，仍不敵收入下降之幅度，爰淨利率較 109 及 108 年度下滑。

(三)權益報酬率：

本期淨利 9,837,502 元，占平均權益總額 264,158,958 元之比率為 3.72%，較 109 年度同項比率 4.49%減少 0.77 個百分點，較 108 年度同項比率 5.56%減少 1.84 個百分點，主要係因本期淨利較 109 年及 108 年度下滑，而權益係逐年增加，爰權益報酬率較前兩年度下滑。

(四)每股盈餘：無

三、成長比率

營業成長率(%) <u>本年度營業收入</u> -1 上年度營業收入	-5.62%
權益成長率(%) <u>本年度終權益總額</u> -1 上年度終權益總額	2.96%

- (一)營業成長率：本年度決算營業收入 30,474,588 元，較 109 年度營業收入 32,290,281 元減少 1,815,693 元，衰退 5.62%，較 109 年度同項比率-15.31%增加 9.69 個百分點，較 108 年度同項比率-5.63% 增加 0.01 個百分點，本項因近二年度國際金價上漲，民眾贖回案件多，流當品數量較少，拍賣收入不如預期，使營業收入較上年度和前年度衰退，雖較 109 及 108 年度同比率相較呈現增加之情形，僅代表該衰退幅度趨緩，實際營收仍持續下降。
- (二)權益成長率：本年度決算權益總額 268,007,209 元，較 109 年度決算權益總額 260,310,707 元增加 7,696,502 元，成長 2.96%，較 109 年度同項比率 2.92%增加 0.04 個百分點，較 108 年度同項比率 4.39%減少 1.43 個百分點，係因權益數額主要受本期淨利及股(官)息紅利影響，本年度本期淨利較前兩年度下滑，而股(官)息紅利則較前兩年度減少，兩相逕抵後，使本年度權益成長率較 109 小幅上升，而較 108 年度下滑。

#### 四、最近 5 年度投資報酬分析表

年度	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
項目					
營業收益率(%) $\frac{\text{營業利益}}{\text{營業收入}}$	46.27%	50.45%	46.33%	45.49%	41.69%
淨利率(%) $\frac{\text{本期淨利}}{\text{營業收入}}$	37.07%	38.98%	36.08%	35.68%	32.28%
每股盈餘(元) $\frac{\text{本期淨利}-\text{特別股股利}}{\text{普通股流通在外股數}}$	-	-	-	-	-
總資產報酬率(%) $\frac{\text{本期淨利}}{\text{平均資產總額}}$	3.99%	4.40%	3.98%	3.64%	3.37%
權益報酬率(%) $\frac{\text{本期淨利}}{\text{平均權益總額}}$	6.33%	6.64%	5.56%	4.49%	3.72%

## 捌、其他

- 一、本年度補辦預算事項：無。
- 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 0 元，較預算數 979,000 元減少 979,000 元，主要係依據「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」第二點略以，年度審定決算稅前盈餘未超過前一年度審定決算稅前盈餘者，停發獎金。本年度未達發放條件，爰停止發放所致。
- 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債務負擔狀況及原訂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110年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數	科 名	目 稱	本年度決算數	本年度預算數	比較增減	
					金 額	%
32,290,281	營業收入		30,474,588	39,509,000	-9,034,412	22.87
29,386,561	金融保險收入		26,804,538	33,385,000	-6,580,462	19.71
29,386,561	利息收入		26,804,538	33,385,000	-6,580,462	19.71
2,903,720	其他營業收入		3,670,050	6,124,000	-2,453,950	40.07
2,903,720	什項營業收入		3,670,050	6,124,000	-2,453,950	40.07
1,679,103	營業成本		1,907,915	4,513,000	-2,605,085	57.72
235,755	金融保險成本		79,952	757,000	-677,048	89.44
235,755	利息費用		79,952	757,000	-677,048	89.44
1,443,348	其他營業成本		1,827,963	3,756,000	-1,928,037	51.33
1,443,348	什項營業成本		1,827,963	3,756,000	-1,928,037	51.33
30,611,178	營業毛利（毛損）		28,566,673	34,996,000	-6,429,327	18.37
15,923,196	營業費用		15,862,914	19,663,000	-3,800,086	19.33
11,938,267	業務費用		11,707,942	15,100,000	-3,392,058	22.46
11,938,267	業務費用		11,707,942	15,100,000	-3,392,058	22.46
3,984,929	管理費用		4,154,972	4,563,000	-408,028	8.94
3,984,929	管理費用		4,154,972	4,563,000	-408,028	8.94
14,687,982	營業利益（損失）		12,703,759	15,333,000	-2,629,241	17.15
356,680	營業外收入		131,044		131,044	
356,680	其他營業外收入		131,044		131,044	
356,680	什項收入		131,044		131,044	
644,780	營業外費用		537,926	721,000	-183,074	25.39
644,780	其他營業外費用		537,926	721,000	-183,074	25.39
838	資產報廢損失		1,154	2,000	-846	42.30
643,942	什項費用		536,772	719,000	-182,228	25.34
-288,100	營業外利益（損失）		-406,882	-721,000	314,118	43.57
14,399,882	稅前淨利（淨損）		12,296,877	14,612,000	-2,315,123	15.84
2,879,976	所得稅費用（利益）		2,459,375	2,923,000	-463,625	15.86
2,879,976	所得稅費用（利益）		2,459,375	2,923,000	-463,625	15.86
2,879,976	所得稅費用（利益）		2,459,375	2,923,000	-463,625	15.86
11,519,906	繼續營業單位本期淨利（淨損）		9,837,502	11,689,000	-1,851,498	15.84
11,519,906	本期淨利（淨損）		9,837,502	11,689,000	-1,851,498	15.84

註：110年度所得稅費用計算情形為稅前淨利12,296,877元\*營利事業所得稅稅率20%=2,459,375元。

高雄市政府財政局動產質借所

**盈虧撥補表**

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 名	目 稱	決 算 數	預 算 數	比較增減	
				金 額	%
<b>盈餘之部</b>		191,354,001	193,302,000	-1,947,999	1.01
本期淨利		9,837,502	11,689,000	-1,851,498	15.84
累積盈餘		181,516,499	181,613,000	-96,501	0.05
<b>分配之部</b>		191,354,001	193,302,000	-1,947,999	1.01
<b>地方政府所得者</b>		2,141,000	2,141,000		
股（官）息紅利		2,141,000	2,141,000		
<b>留存事業機關者</b>		189,213,001	191,161,000	-1,947,999	1.02
未分配盈餘		189,213,001	191,161,000	-1,947,999	1.02

註：110年度股(官)息紅利解繳市庫預算數與決算數皆為2,141,000元。



高雄市政府財政局動產質借所

**現金流量表**

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 名	目 稱	決 算 數	預 算 數	比較增減	
				金 額	%
<b>營業活動之現金流量</b>					
	繼續營業單位稅前淨利（淨損）	12,296,877	14,612,000	-2,315,123	15.84
	<b>稅前淨利（淨損）</b>	12,296,877	14,612,000	-2,315,123	15.84
	<b>利息股利之調整</b>	-26,724,586	-32,628,000	5,903,414	18.09
	利息收入	-26,804,538	-33,385,000	6,580,462	19.71
	利息費用	79,952	757,000	-677,048	89.44
	<b>未計利息股利之稅前淨利（淨損）</b>	-14,427,709	-18,016,000	3,588,291	19.92
	調整項目	14,978,710	-12,175,000	27,153,710	223.03
	提列備抵呆帳及評價損失	-130,944		-130,944	
	提存各項準備	258,744	2,888,000	-2,629,256	91.04
	折舊、減損及折耗	711,960	1,225,000	-513,040	41.88
	處理資產損失（利益）	1,154	2,000	-846	42.30
	押匯貼現及放款淨減（淨增）	13,094,400	-16,089,000	29,183,400	181.39
	流動資產淨減（淨增）	1,061,818	-199,000	1,260,818	633.58
	流動負債淨增（淨減）	-18,422	-2,000	-16,422	821.10
	<b>未計利息股利之現金流入（流出）</b>	551,001	-30,191,000	30,742,001	101.83
	收取利息	26,882,294	32,716,000	-5,833,706	17.83
	支付利息	-86,515	-757,000	670,485	88.57
	支付所得稅	-2,600,361	-2,923,000	322,639	11.04
	<b>營業活動之淨現金流入（流出）</b>	24,746,419	-1,155,000	25,901,419	2,242.55
<b>投資活動之現金流量</b>					
	無形資產及其他資產淨減（淨增）	-1,200,000		-1,200,000	
	增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-109,625	-110,000	375	0.34
	<b>投資活動之淨現金流入（流出）</b>	-1,309,625	-110,000	-1,199,625	1,090.57
<b>籌資活動之現金流量</b>					
	短期債務淨增（淨減）	-20,614,634	3,687,000	-24,301,634	659.12
	其他負債淨增（淨減）		-10,000	10,000	100.00
	發放現金股利	-2,141,000	-2,141,000		

高雄市政府財政局動產質借所

**現金流量表**

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 名	目 稱	決 算 數	預 算 數	比較增減	
				金 額	%
籌資活動之淨現金流入（流出）		-22,755,634	1,536,000	-24,291,634	1,581.49
現金及約當現金之淨增（淨減）		681,160	271,000	410,160	151.35
期初現金及約當現金		2,206,709	1,870,000	336,709	18.01
期末現金及約當現金		2,887,869	2,141,000	746,869	34.88

- 註：一、應付費用內含應付利息，期初數**8,657**元、期末數**2,094**元。  
 二、依營利事業所得稅查核準則第**94**條規定，沖轉備抵呆帳－短期擔保放款及透支**131,044**元。  
 三、不影響現金流量之投資及籌資活動：  
 1.提撥約僱人員離職儲金**30,635**元，帳列其他基金、其他什項負債。  
 2.提撥職員退休及離職金**258,744**元，帳列營業費用、其他什項負債。  
 3.結清離職約僱人員離職儲金**1,180,804**元，帳列其他什項負債、其他基金。

高雄市政府財政局動產質借所

**資產負債表**

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科名	目稱	本年度 決算數	上年度 決算數	比較增減	
				金額	%
<b>資產</b>		<b>284,602,733</b>	<b>298,578,261</b>	<b>-13,975,528</b>	<b>4.68</b>
<b>流動資產</b>		<b>6,333,068</b>	<b>6,791,482</b>	<b>-458,414</b>	<b>6.75</b>
<b>現金</b>		<b>2,887,869</b>	<b>2,206,709</b>	<b>681,160</b>	<b>30.87</b>
庫存現金		2,617,662	1,939,088	678,574	34.99
銀行存款		270,207	267,621	2,586	0.97
<b>應收款項</b>		<b>3,376,146</b>	<b>3,453,902</b>	<b>-77,756</b>	<b>2.25</b>
應收利息		3,376,146	3,453,902	-77,756	2.25
<b>存貨</b>			<b>1,061,818</b>	<b>-1,061,818</b>	<b>100.00</b>
商(藥)品存貨			1,061,818	-1,061,818	100.00
<b>預付款項</b>		<b>69,053</b>	<b>69,053</b>		
預付費用		69,053	69,053		
<b>押匯貼現及放款</b>		<b>240,604,254</b>	<b>253,567,710</b>	<b>-12,963,456</b>	<b>5.11</b>
<b>短期擔保放款及透支</b>		<b>240,604,254</b>	<b>253,567,710</b>	<b>-12,963,456</b>	<b>5.11</b>
短期擔保放款		243,034,600	256,129,000	-13,094,400	5.11
備抵呆帳－短期擔保放款及透支		-2,430,346	-2,561,290	130,944	5.11
<b>基金、投資及長期應收款</b>			<b>1,150,169</b>	<b>-1,150,169</b>	<b>100.00</b>
<b>基金</b>			<b>1,150,169</b>	<b>-1,150,169</b>	<b>100.00</b>
其他基金			1,150,169	-1,150,169	100.00
<b>不動產、廠房及設備</b>		<b>36,465,011</b>	<b>37,068,500</b>	<b>-603,489</b>	<b>1.63</b>
<b>土地</b>		<b>21,934,479</b>	<b>21,934,479</b>		
土地		1,632	1,632		
重估增值－土地		21,932,847	21,932,847		
<b>土地改良物</b>		<b>33,729</b>	<b>41,157</b>	<b>-7,428</b>	<b>18.05</b>
土地改良物		225,000	225,000		
累計折舊－土地改良物		-191,271	-183,843	-7,428	4.04
<b>房屋及建築</b>		<b>14,100,248</b>	<b>14,708,600</b>	<b>-608,352</b>	<b>4.14</b>
房屋及建築		29,048,017	29,048,017		
累計折舊－房屋及建築		-14,947,769	-14,339,417	-608,352	4.24
<b>機械及設備</b>		<b>118,869</b>	<b>153,241</b>	<b>-34,372</b>	<b>22.43</b>
機械及設備		8,241,918	8,319,821	-77,903	0.94
累計折舊－機械及設備		-8,123,049	-8,166,580	43,531	0.53
<b>交通及運輸設備</b>		<b>127,661</b>	<b>135,243</b>	<b>-7,582</b>	<b>5.61</b>
交通及運輸設備		2,613,219	2,590,219	23,000	0.89
累計折舊－交通及運輸設備		-2,485,558	-2,454,976	-30,582	1.25
<b>什項設備</b>		<b>150,025</b>	<b>95,780</b>	<b>54,245</b>	<b>56.63</b>
什項設備		3,196,899	3,147,674	49,225	1.56

高雄市政府財政局動產質借所

**資產負債表**

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科名	目稱	本年度 決算數	上年度 決算數	比較增減	
				金額	%
	累計折舊—什項設備	-3,046,874	-3,051,894	5,020	0.16
	<b>無形資產及礦產資源</b>	<b>1,200,000</b>		<b>1,200,000</b>	
	<b>無形資產及礦產資源</b>	<b>1,200,000</b>		<b>1,200,000</b>	
	發展中之無形資產	1,200,000		1,200,000	
	<b>其他資產</b>	<b>400</b>	<b>400</b>		
	<b>什項資產</b>	<b>400</b>	<b>400</b>		
	存出保證金	400	400		
	<b>合計</b>	<b>284,602,733</b>	<b>298,578,261</b>	<b>-13,975,528</b>	<b>4.68</b>

高雄市政府財政局動產質借所

**資產負債表**

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科名	目稱	本年度 決算數	上年度 決算數	比較增減	
				金額	%
<b>負債</b>		<b>16,595,524</b>	<b>38,267,554</b>	<b>-21,672,030</b>	<b>56.63</b>
<b>流動負債</b>		<b>6,354,655</b>	<b>27,135,260</b>	<b>-20,780,605</b>	<b>76.58</b>
<b>短期債務</b>		<b>5,216,138</b>	<b>25,830,772</b>	<b>-20,614,634</b>	<b>79.81</b>
銀行透支		5,216,138	25,830,772	-20,614,634	79.81
<b>應付款項</b>		<b>119,130</b>	<b>144,115</b>	<b>-24,985</b>	<b>17.34</b>
應付代收款		2,586		2,586	
應付費用		18,089	26,629	-8,540	32.07
應付其他稅款		98,455	117,486	-19,031	16.20
<b>本期所得稅負債</b>		<b>1,019,387</b>	<b>1,160,373</b>	<b>-140,986</b>	<b>12.15</b>
應付所得稅款		1,019,387	1,160,373	-140,986	12.15
<b>其他負債</b>		<b>10,240,869</b>	<b>11,132,294</b>	<b>-891,425</b>	<b>8.01</b>
<b>遞延所得稅負債</b>		<b>5,268,131</b>	<b>5,268,131</b>		
估計應付土地增值稅		5,268,131	5,268,131		
<b>什項負債</b>		<b>4,972,738</b>	<b>5,864,163</b>	<b>-891,425</b>	<b>15.20</b>
存入保證金		267,621	267,621		
其他什項負債		4,705,117	5,596,542	-891,425	15.93
<b>權益</b>		<b>268,007,209</b>	<b>260,310,707</b>	<b>7,696,502</b>	<b>2.96</b>
<b>資本</b>		<b>61,655,025</b>	<b>61,655,025</b>		
<b>資本</b>		<b>61,655,025</b>	<b>61,655,025</b>		
資本		61,655,025	61,655,025		
<b>資本公積</b>		<b>249,870</b>	<b>249,870</b>		
<b>資本公積</b>		<b>249,870</b>	<b>249,870</b>		
受贈公積		249,870	249,870		
<b>保留盈餘（或累積虧損）</b>		<b>189,437,598</b>	<b>181,741,096</b>	<b>7,696,502</b>	<b>4.23</b>
<b>已指撥保留盈餘</b>		<b>224,597</b>	<b>224,597</b>		
特別公積		224,597	224,597		
<b>未指撥保留盈餘</b>		<b>189,213,001</b>	<b>181,516,499</b>	<b>7,696,502</b>	<b>4.24</b>
累積盈餘		189,213,001	181,516,499	7,696,502	4.24
<b>權益其他項目</b>		<b>16,664,716</b>	<b>16,664,716</b>		
<b>累積其他綜合損益</b>		<b>16,664,716</b>	<b>16,664,716</b>		
未實現重估增值		16,664,716	16,664,716		
<b>負債及權益合計</b>		<b>284,602,733</b>	<b>298,578,261</b>	<b>-13,975,528</b>	<b>4.68</b>

**財務報表附註**

中華民國 110 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 110 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)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、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。

五、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 106 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
272,097,787.00	10.80			29,386,561	利息收入 新臺幣部分	248,190,167.00	10.80			
				29,386,561	利息收入 合計					
				29,386,561	新 臺 幣					
					外 幣					
				29,386,561	合 計					



局動產質借所

入明細表

110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
26,804,538	309,120,000.00	10.80			33,385,000	-60,929,833.00	19.71		0.00	-6,580,462	19.71
26,804,538					33,385,000					-6,580,462	19.71
26,804,538					33,385,000					-6,580,462	19.71
26,804,538					33,385,000					-6,580,462	19.71

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110年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科名	目稱	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	%
2,903,720	其他營業收入		3,670,050	6,124,000	-2,453,950	40.07
2,903,720	什項營業收入		3,670,050	6,124,000	-2,453,950	40.07
2,903,720	合計		3,670,050	6,124,000	-2,453,950	40.07

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110年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科名	目稱	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	%
356,680	營業外收入		131,044		131,044	
356,680	其他營業外收入		131,044		131,044	
356,680	什項收入		131,044		131,044	
356,680	合 計		131,044		131,044	

金融保險成

中華民國

上年度決算數	科 名	目 稱	本年度決算數		
			合 計	固 定	變 動
235,755	利息費用		79,952	79,952	
235,755	租金與利息		79,952	79,952	
235,755	利息		79,952	79,952	
235,755		合 計	79,952	79,952	

局動產質借所

本明細表

110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	%		
757,000	757,000		-677,048	89.44	-677,048	
757,000	757,000		-677,048	89.44	-677,048	
757,000	757,000		-677,048	89.44	-677,048	
757,000	757,000		-677,048	89.44	-677,048	

其他營業成

中華民國

上年度決算數	科 名	目 稱	本年度決算數		
			合 計	固 定	變 動
1,443,348	什項營業成本		1,827,963	1,827,963	
1,443,348	材料及用品費		1,827,963	1,827,963	
1,443,348	商品		1,827,963	1,827,963	
1,443,348		合 計	1,827,963	1,827,963	

局動產質借所

本明細表

110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	%		
3,756,000	3,756,000		-1,928,037	51.33	-1,928,037	
3,756,000	3,756,000		-1,928,037	51.33	-1,928,037	
3,756,000	3,756,000		-1,928,037	51.33	-1,928,037	
3,756,000	3,756,000		-1,928,037	51.33	-1,928,037	

**業務費用**

中華民國

上年度決算數	科 名  目 稱	本 年 度 決 算 數		
		合 計	固 定	變 動
11,938,267	<b>業務費用</b>	11,707,942	11,034,733	673,209
8,967,423	<b>用人費用</b>	8,908,740	8,865,769	42,971
4,616,974	正式員額薪資	4,684,137	4,684,137	
418,992	臨時人員薪資	210,622	210,622	
685,779	超時工作報酬	666,659	666,659	
1,125,110	獎金	1,241,826	1,241,826	
1,334,929	退休及卹償金	1,347,179	1,347,179	
785,639	福利費	758,317	715,346	42,971
1,372,062	<b>服務費用</b>	1,251,099	1,251,099	
189,254	水電費	202,081	202,081	
52,454	郵電費	54,810	54,810	
9,153	旅運費	3,422	3,422	
182,700	印刷裝訂與廣告費	222,888	222,888	
256,708	修理保養與保固費	218,610	218,610	
268,486	保險費	282,868	282,868	
	棧儲、包裝、代理及加工費			
413,307	專業服務費	266,420	266,420	
22,236	<b>租金與利息</b>	24,089	24,089	
22,236	什項設備租金	24,089	24,089	
723,602	<b>折舊、折耗及攤銷</b>	711,960	711,960	
723,602	不動產、廠房及設備折舊	711,960	711,960	
	攤銷			
844,144	<b>稅捐與規費</b>	803,254	173,016	630,238
98,098	土地稅	98,098	98,098	
74,699	房屋稅	73,718	73,718	
669,897	消費與行為稅	630,238		630,238
1,450	規費	1,200	1,200	
8,800	<b>會費、捐助與分攤</b>	8,800	8,800	
8,800	會費	8,800	8,800	
11,938,267	<b>合 計</b>	11,707,942	11,034,733	673,209



## 局動產質借所

## 明細表

110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	%		
15,100,000	14,260,000	840,000	-3,392,058	22.46	-3,225,267	-166,791
11,011,000	10,957,000	54,000	-2,102,260	19.09	-2,091,231	-11,029
5,241,000	5,241,000		-556,863	10.63	-556,863	
419,000	419,000		-208,378	49.73	-208,378	
994,000	994,000		-327,341	32.93	-327,341	
2,040,000	2,040,000		-798,174	39.13	-798,174	
1,396,000	1,396,000		-48,821	3.50	-48,821	
921,000	867,000	54,000	-162,683	17.66	-151,654	-11,029
1,862,000	1,862,000		-610,901	32.81	-610,901	
302,000	302,000		-99,919	33.09	-99,919	
89,000	89,000		-34,190	38.42	-34,190	
9,000	9,000		-5,578	61.98	-5,578	
270,000	270,000		-47,112	17.45	-47,112	
294,000	294,000		-75,390	25.64	-75,390	
466,000	466,000		-183,132	39.30	-183,132	
5,000	5,000		-5,000	100.00	-5,000	
427,000	427,000		-160,580	37.61	-160,580	
25,000	25,000		-911	3.64	-911	
25,000	25,000		-911	3.64	-911	
1,225,000	1,225,000		-513,040	41.88	-513,040	
730,000	730,000		-18,040	2.47	-18,040	
495,000	495,000		-495,000	100.00	-495,000	
968,000	182,000	786,000	-164,746	17.02	-8,984	-155,762
103,000	103,000		-4,902	4.76	-4,902	
77,000	77,000		-3,282	4.26	-3,282	
786,000		786,000	-155,762	19.82		-155,762
2,000	2,000		-800	40.00	-800	
9,000	9,000		-200	2.22	-200	
9,000	9,000		-200	2.22	-200	
15,100,000	14,260,000	840,000	-3,392,058	22.46	-3,225,267	-166,791

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110年度

單位：新臺幣元

科目名稱	決算數	預算數	比較增減	%
廣（公）告費	106,000	150,000	-44,000	29.33
傷病醫藥費	3,500	11,000	-7,500	68.18



**管理費用**

中華民國

上年度決算數	科 名	目 稱	本 年 度 決 算 數		
			合 計	固 定	變 動
3,984,929	<b>管理費用</b>		4,154,972	4,154,972	
3,658,304	<b>用人費用</b>		3,712,453	3,712,453	
2,191,734	正式員額薪資		2,196,970	2,196,970	
241,406	超時工作報酬		250,212	250,212	
565,564	獎金		536,561	536,561	
367,797	退休及卹償金		382,863	382,863	
291,803	福利費		345,847	345,847	
73,160	<b>服務費用</b>		101,960	101,960	
	旅運費				
5,960	印刷裝訂與廣告費		34,760	34,760	
67,200	公共關係費		67,200	67,200	
231,229	<b>材料及用品費</b>		319,956	319,956	
2,442	使用材料費		2,769	2,769	
228,787	用品消耗		317,187	317,187	
22,236	<b>租金與利息</b>		20,603	20,603	
22,236	什項設備租金		20,603	20,603	
3,984,929		<b>合 計</b>	4,154,972	4,154,972	

## 局動產質借所

## 明細表

110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	%		
4,563,000	4,563,000		-408,028	8.94	-408,028	
4,052,000	4,052,000		-339,547	8.38	-339,547	
2,230,000	2,230,000		-33,030	1.48	-33,030	
274,000	274,000		-23,788	8.68	-23,788	
825,000	825,000		-288,439	34.96	-288,439	
369,000	369,000		13,863	3.76	13,863	
354,000	354,000		-8,153	2.30	-8,153	
123,000	123,000		-21,040	17.11	-21,040	
5,000	5,000		-5,000	100.00	-5,000	
50,000	50,000		-15,240	30.48	-15,240	
68,000	68,000		-800	1.18	-800	
363,000	363,000		-43,044	11.86	-43,044	
9,000	9,000		-6,231	69.23	-6,231	
354,000	354,000		-36,813	10.40	-36,813	
25,000	25,000		-4,397	17.59	-4,397	
25,000	25,000		-4,397	17.59	-4,397	
4,563,000	4,563,000		-408,028	8.94	-408,028	

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110年度

單位：新臺幣元

科目名稱	決算數	預算數	比較增減	%
公共關係費	67,200	68,000	-800	1.18
傷病醫藥費	7,900	8,000	-100	1.25



**營業外費**

中華民國

上年度決算數	科 名	目 稱	本 年 度 決 算 數		
			合 計	固 定	變 動
644,780	其他營業外費用		537,926	537,926	
838	資產報廢損失		1,154	1,154	
838	損失與賠償給付		1,154	1,154	
838	各項損失		1,154	1,154	
643,942	什項費用		536,772	536,772	
626,866	用人費用		517,413	517,413	
626,866	福利費		517,413	517,413	
17,076	其他		19,359	19,359	
17,076	其他費用		19,359	19,359	
644,780	合 計		537,926	537,926	



局動產質借所

用明細表

110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	%		
721,000	721,000		-183,074	25.39	-183,074	
2,000	2,000		-846	42.30	-846	
2,000	2,000		-846	42.30	-846	
2,000	2,000		-846	42.30	-846	
719,000	719,000		-182,228	25.34	-182,228	
699,000	699,000		-181,587	25.98	-181,587	
699,000	699,000		-181,587	25.98	-181,587	
20,000	20,000		-641	3.21	-641	
20,000	20,000		-641	3.21	-641	
721,000	721,000		-183,074	25.39	-183,074	

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 110 年度

單位：新臺幣元

科名	目稱	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		
不動產、廠房及設備		109,625		110,000			110,000	-375
交通及運輸設備		23,000				23,000	23,000	
	交通及運輸設備	23,000				23,000	23,000	
什項設備		86,625		110,000		-23,000	87,000	-375
	什項設備	86,625		110,000		-23,000	87,000	-375
合 計		109,625		110,000			110,000	-375



**固定資產建設改良擴充**

中華民國

項 目 名 稱	全 部 計 畫			預 算		
	金 額	目標能量	進 度 起 迄 年 月	可 用 預		
				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					110,000	
不動產、廠房及設備					110,000	
交通及運輸設備						
什項設備					110,000	
合 計					110,000	

局動產質借所

計畫預算與實際進度比較表

110年度

單位：新臺幣元

數				決 算 數				未達成或 超過預算 之原因	
算 數			截至本年度累計數		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 算數佔累 計預算數 (%)
調整數	合計	佔全部 計畫(%)	金 額	佔全部 計畫(%)					
	110,000		110,000		109,625	99.66	109,625	99.66	
	110,000		110,000		109,625	99.66	109,625	99.66	
23,000	23,000		23,000		23,000	100.00	23,000	100.00	
-23,000	87,000		87,000		86,625	99.57	86,625	99.57	
	110,000		110,000		109,625	99.66	109,625	99.66	

**資產折舊**

中華民國

不動產、廠房及

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	8,319,821	2,590,219	3,147,674
減:以前年度已提折舊及減損數	183,843	14,339,417	8,166,580	2,454,976	3,051,894
<b>上年度期末帳面價值</b>	<b>41,157</b>	<b>14,708,600</b>	<b>153,241</b>	<b>135,243</b>	<b>95,780</b>
加:本年度新增資產價值				23,000	86,625
減:本年度減少資產價值			780		374
加減:調整數					
減:本年度提列折舊數	7,428	608,352	33,592	30,582	32,006
<b>本年度期末帳面價值</b>	<b>33,729</b>	<b>14,100,248</b>	<b>118,869</b>	<b>127,661</b>	<b>150,025</b>
本年度提列折舊數					
業務費用	7,428	608,352	33,592	30,582	32,006
合 計	7,428	608,352	33,592	30,582	32,006

局動產質借所

明細表

110年度

單位：新臺幣元

設備				使用權資產	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				
							43,330,731
							28,196,710
							15,134,021
							109,625
							1,154
							711,960
							14,530,532
							711,960
							711,960

資產報廢

中華民國

科名	目稱	決 算		
		帳 面		價
		成本或重估價值 (1)	已提折舊額 (2)	減損調整數 (3)
不動產、廠房及設備		115,303	114,149	
機械及設備		77,903	77,123	
什項設備		37,400	37,026	
	合 計	115,303	114,149	



局動產質借所

明細表

110年度

單位：新臺幣元

數				報廢損失 預算數	比較增減	
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	%
1,154			1,154	2,000	-846	42.30
780			780	1,000	-220	22.00
374			374	1,000	-626	62.60
1,154			1,154	2,000	-846	42.30



**股額明細表**

110年度

單位：新臺幣元

增 減 數			比較增減	期 末 資 本 額 決 算 數				預收資本
預 算 數				實 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	

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

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	10		12		-2		
行銷及業務部分	7		9		-2		
正式職員	7		8		-1		
臨時職員			1		-1		本所臨時職員1名於7月份辦理離職。
管理部分	3		3				
正式職員	2		2				
正式工員	1		1				
小計	10		12		-2		
正式職員	9		10		-1		
臨時職員			1		-1		
正式工員	1		1				
合 計	10		12		-2		

## 用人費用

中華民國

項名	目稱	決 算						
		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		6,881,107	210,622	916,871			878,952	899,435
國內部分(小計)		6,881,107	210,622	916,871			878,952	899,435
業務費用		4,684,137	210,622	666,659			611,612	630,214
國內部分		4,684,137	210,622	666,659			611,612	630,214
管理費用		2,196,970		250,212			267,340	269,221
國內部分		2,196,970		250,212			267,340	269,221
什項費用								
國內部分								
合 計		6,881,107	210,622	916,871			878,952	899,435

註: 1.提撥福利金主要係依照營業收入總額提撥0.15%做為職工福利金。計算依據：利息收入26,804,538\*0.15%+什項營  
2.績效獎金係依照「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」編列及發放提成獎金，因本年度未  
3.考核獎金係依照「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12人、10人；預、決算金額  
4.其他獎金係依照「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、決算人數分別為12人

## 彙計表

110年度

單位：新臺幣元

退休、卹償金		資遺費	數					提繳工資墊償費用	合計
退休金	卹償金		福	利	費	費	費		
			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		
1,607,390	122,652		660,718	11,400	42,971		906,488	13,138,606	
1,607,390	122,652		660,718	11,400	42,971		906,488	13,138,606	
1,347,179			455,146	3,500	42,971		256,700	8,908,740	
1,347,179			455,146	3,500	42,971		256,700	8,908,740	
260,211	122,652		205,572	7,900			132,375	3,712,453	
260,211	122,652		205,572	7,900			132,375	3,712,453	
							517,413	517,413	
							517,413	517,413	
1,607,390	122,652		660,718	11,400	42,971		906,488	13,138,606	

業淨收入 $1,842,087 \times 0.15\% = 42,971$ 元

達發放條件，不予發放、預、決算人數分別為12人、0人；預、決算金額分別為979,000元、0元。

分別為905,000元、878,952元。

、10人；預、決算金額分別為981,000元、899,435元。

## 用人費用

中華民國

項名	目稱	預算						
		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		7,471,000	419,000	1,268,000		979,000	905,000	981,000
國內部分(小計)		7,471,000	419,000	1,268,000		979,000	905,000	981,000
業務費用		5,241,000	419,000	994,000		708,000	630,000	702,000
國內部分		5,241,000	419,000	994,000		708,000	630,000	702,000
管理費用		2,230,000		274,000		271,000	275,000	279,000
國內部分		2,230,000		274,000		271,000	275,000	279,000
什項費用								
國內部分								
合 計		7,471,000	419,000	1,268,000		979,000	905,000	981,000

## 彙計表

110年度

單位：新臺幣元

退休、卹償金		資遺費	數					提繳工資墊償費用	合計
退休金	卹償金		福	利	費	費			
			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		
1,642,000	123,000		740,000	19,000	54,000		1,161,000	15,762,000	
1,642,000	123,000		740,000	19,000	54,000		1,161,000	15,762,000	
1,396,000			541,000	11,000	54,000		315,000	11,011,000	
1,396,000			541,000	11,000	54,000		315,000	11,011,000	
246,000	123,000		199,000	8,000			147,000	4,052,000	
246,000	123,000		199,000	8,000			147,000	4,052,000	
							699,000	699,000	
							699,000	699,000	
1,642,000	123,000		740,000	19,000	54,000		1,161,000	15,762,000	





局動產質借所

與規費明細表

110年度

單位：新臺幣元

算		數		計		
支 出 部 分		代 徵 部 分		合		
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
				2,459,375		
				2,459,375		
					<b>98,098</b>	
					98,098	
					<b>73,718</b>	
					73,718	
				<b>630,238</b>		
				630,238		
				<b>450</b>	<b>750</b>	
					750	
				450		
				<b>3,090,063</b>	<b>172,566</b>	

項 名	目 稱	預			
		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
<b>所得稅</b>		<b>2,923,000</b>			
營利事業所得稅		<b>2,923,000</b>			
<b>土地稅</b>			<b>103,000</b>		
一般土地地價稅			<b>103,000</b>		
<b>房屋稅</b>			<b>77,000</b>		
一般房屋稅			<b>77,000</b>		
<b>消費與行為稅</b>		<b>786,000</b>			
營業稅		<b>786,000</b>			
<b>規費</b>		<b>1,000</b>	<b>1,000</b>		
行政規費			<b>1,000</b>		
汽車燃料使用費		<b>1,000</b>			
	<b>合 計</b>	<b>3,710,000</b>	<b>181,000</b>		

局動產質借所

與規費明細表

110年度

單位：新臺幣元

算		數		合 計		
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
				2,923,000		
				2,923,000		
					103,000	
					103,000	
					77,000	
					77,000	
				786,000		
				786,000		
				1,000	1,000	
					1,000	
				1,000		
				3,710,000	181,000	

高雄市政府財政  
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
275,001,507.00	32,290,281	銷售部分		251,860,217.00
2,903,720.00	2,903,720	流當品變賣收入	元	3,670,050.00
272,097,787.00	29,386,561	利息收入	元	248,190,167.00

## 局動產質借所

## )量值比較表

110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	%
	30,474,588	315,244,000.00	39,509,000	-63,383,783.00	20.11	-9,034,412	22.87
	3,670,050	6,124,000.00	6,124,000	-2,453,950.00	40.07	-2,453,950	40.07
	26,804,538	309,120,000.00	33,385,000	-60,929,833.00	19.71	-6,580,462	19.71

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110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110年度

單位:新臺幣元

上 年 度 算 數	科 目 名 稱	本 年 度 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
13,252,593	用人費用	13,138,606	15,762,000	-2,623,394	16.64	本項主要係因職員未足額進用且本年度未發放提成獎金所致，另值班費編列係為因應如颱風或停電等不可抗力因素之需，本年度並未發生類似情形，爰擲節開支。
6,808,708	正式員額薪資	6,881,107	7,471,000	-589,893	7.90	
418,992	臨時人員薪資	210,622	419,000	-208,378	49.73	
927,185	超時工作報酬	916,871	1,268,000	-351,129	27.69	
1,690,674	獎金	1,778,387	2,865,000	-1,086,613	37.93	
1,702,726	退休及卹償金	1,730,042	1,765,000	-34,958	1.98	
1,704,308	福利費	1,621,577	1,974,000	-352,423	17.85	
1,445,222	服務費用	1,353,059	1,985,000	-631,941	31.84	
189,254	水電費	202,081	302,000	-99,919	33.09	
52,454	郵電費	54,810	89,000	-34,190	38.42	
9,153	旅運費	3,422	14,000	-10,578	75.56	
188,660	印刷裝訂與廣告費	257,648	320,000	-62,352	19.49	
256,708	修理保養與保固費	218,610	294,000	-75,390	25.64	
268,486	保險費	282,868	466,000	-183,132	39.30	
	棧儲、包裝、代理及加工費		5,000	-5,000	100.00	
413,307	專業服務費	266,420	427,000	-160,580	37.61	
67,200	公共關係費	67,200	68,000	-800	1.18	
1,674,577	材料及用品費	2,147,919	4,119,000	-1,971,081	47.85	本項主要係因擲節日常開支所致，另因本年度流當品數量較少，流當品拍賣收入不如預期，爰商品科目相對減支。
2,442	使用材料費	2,769	9,000	-6,231	69.23	
228,787	用品消耗	317,187	354,000	-36,813	10.40	
1,443,348	商品	1,827,963	3,756,000	-1,928,037	51.33	
280,227	租金與利息	124,644	807,000	-682,356	84.55	本項主要係因動支透支額度較預期低且因承貸銀行配合中央行政策減息，致借款利率較預期低所致。



高雄市政府財政局動產質借所

**各項費用彙計表**

中華民國110年度

單位:新臺幣元

上 年 決 算 數	科 目 名 稱	本 年 決 算 數	本 年 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
44,472	什項設備租金	44,692	50,000	-5,308	10.62	本項係因109年度預算編列之電腦軟體尚未建置完畢，爰未如預期產生攤銷費用所致。
235,755	利息	79,952	757,000	-677,048	89.44	
723,602	折舊、折耗及攤銷	711,960	1,225,000	-513,040	41.88	本項係因109年度預算編列之電腦軟體尚未建置完畢，爰未如預期產生攤銷費用所致。
723,602	不動產、廠房及設備折舊 攤銷	711,960	730,000	-18,040	2.47	
				-495,000	100.00	
3,724,120	稅捐與規費	3,262,629	3,891,000	-628,371	16.15	本項係因本年度全球金價持續上漲，民眾贖回案件多，營業收入下滑，致所得稅及消費與行為稅(營業稅)科目相對減支。
2,879,976	所得稅	2,459,375	2,923,000	-463,625	15.86	
98,098	土地稅	98,098	103,000	-4,902	4.76	
74,699	房屋稅	73,718	77,000	-3,282	4.26	
669,897	消費與行為稅	630,238	786,000	-155,762	19.82	
1,450	規費	1,200	2,000	-800	40.00	
8,800	會費、捐助與分攤	8,800	9,000	-200	2.22	
8,800	會費	8,800	9,000	-200	2.22	
838	損失與賠償給付	1,154	2,000	-846	42.30	本項係資產報廢損失，依實際發生情況覈實填報。
838	各項損失	1,154	2,000	-846	42.30	
17,076	其他	19,359	20,000	-641	3.21	
17,076	其他費用	19,359	20,000	-641	3.21	
21,127,055	合 計	20,768,130	27,820,000	-7,051,870	25.35	

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110年度

單位：新臺幣元

科目	決算數	預算數	比較增減		備註
			金額	%	
<b>管制性項目</b>					
傷病醫藥費	11,400	19,000	-7,600	40.00	
廣(公)告費	106,000	150,000	-44,000	29.33	
公共關係費	67,200	68,000	-800	1.18	
<b>統計所需項目</b>					
一般土地地價稅	98,098	103,000	-4,902	4.76	
汽車燃料使用費	450	1,000	-550	55.00	