

中華民國 109 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 109 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)、無形資產明細表	35
(二)、固定資產建設改良擴充明細表	36
(三)、固定資產建設改良擴充資金來源明細表	38
(四)、固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	40
(五)、資產折舊明細表	42
(六)、資產報廢明細表	44
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 109 年度

一、資產負債預計表	45
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	39,481	39,367	114	0.29
營業總支出	27,865	27,751	114	0.41
淨利（淨損）	11,616	11,616		
盈虧撥補：				
公庫分得股息紅利	4,136	3,126	1,010	32.31
留存事業機關盈餘	179,472	167,856	11,616	6.92
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	143	75	68	90.67
增加長期債務				
現金及約當現金淨增		666		
現金及約當現金淨減	660			
財務狀況：				
營運資金餘額（附註2）	-77,231	-81,212	3,981	4.90
不動產、廠房及設備餘額	37,011	37,571	-560	1.49
長期負債餘額				
權益	258,266	250,786	7,480	2.98

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。

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 109 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	105 年決算	106 年決算	107 年決算	108 年預算	109 年預算
		營運值	營運值	營運值	營運值	營運值
利息收入	千元	33,585	33,226	34,281	33,367	33,357
流當品變賣收入	千元	5,779	5,328	6,124	6,000	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 109 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 886 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 14 萬 3 千元，為不動產、廠房及設備 14 萬 3 千元，內容說明如下：

(一)本年度預算總額 14 萬 3 千元：

1、一般建築及設備計畫部分編列 14 萬 3 千元，均為一次性項目，編列機械及設備 4 萬 4 千元及交通及運輸設備 9 萬 9 千元。

(二)資金來源 14 萬 3 千元：

1、一般建築及設備計畫部分：14 萬 3 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	109 年度預算	資金來源	109 年度預算
(一)不動產、廠房及設備		自有資金	
土地		營運資金	143
土地改良物		出售不適用資產	
房屋及建築		增資	
機械及設備	44	其他	
交通及運輸設備	99		
什項設備		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	143	合 計	143

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。

(二)質借管理系統開發計畫：為利業務推展及提升服務品質，全面強化更新質借管理系統，建置更便利完善之資訊作業環境，減少人工失誤，增進作業效率。

1、本年度預算總額 250 萬元，為一次性項目，編列電腦軟體 250 萬元。

2、資金來源 250 萬元：以自有資金支應。

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 109 年度

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 3,948 萬 1 千元；預計營業成本 487 萬 8 千元，營業費用 1,947 萬 1 千元，營業外費用 61 萬 1 千元，支出合計 2,496 萬元；預計稅前淨利 1,452 萬 1 千元，所得稅費用 290 萬 5 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：

單位：新臺幣千元

年度 項目	105 年決算	106 年決算	107 年決算	108 年預算	109 年預算
收入					
營業收入	39,364	38,554	40,405	39,367	39,481
營業外收入	90	2	58	-	-
收入合計	39,454	38,556	40,463	39,367	39,481
支出					
營業成本	4,422	3,931	4,245	4,865	4,878
營業費用	17,125	16,785	15,775	19,391	19,471
營業外費用	526	619	754	591	611
所得稅費用(利益-)	2,955	2,928	3,938	2,904	2,905
支出合計	25,028	24,263	24,712	27,751	27,865
淨利(淨損)	14,426	14,293	15,751	11,616	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 7,199 萬 2 千元，合計 1 億 8,360 萬 8 千元，除解繳市庫 413 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 999 萬 1 千元。

(二)投資活動之淨現金流出 263 萬 9 千元，為減少基金及長期應收款 4 千元、無形資產及其他資產淨增 250 萬元及增加不動產、廠房及設備、礦產資源 14 萬 3 千元。

(三)籌資活動之淨現金流出 801 萬 2 千元，係短期債務淨減 389 萬 1 千元，其他負債淨增 1 萬 5 千元，發放現金股利 413 萬 6 千元。

(四)現金及約當現金淨減 66 萬元，係期末現金 238 萬元，較期初現金 304 萬元減少之數。

四、補辦預算事項：

(一)固定資產之建設改良及擴充：應業務需要汰換電話錄音系統 1 台 2 萬 1 千元，業經高雄市政府財政局 108 年 5 月 21 日高市財政稅金字第 10831154300 號函核定 108 年度先行辦理，並補辦 109 年度預算。

伍、預算補充說明及分析

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 109 年度

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3億886萬元，依現行質押放款月利率0.9%計算得利息收入3,335萬7千元。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 108 年度之 0.9%水準，利息收入本年度較上年度預算數減列 1 萬元，係因預估營運量由 108 年度之 3 億 895 萬元，降低為 3 億 886 萬元所致。

(二)損益增減原因分析：

1. 營業收入：本年度預計 3,948 萬 1 千元，較上年度預算數 3,936 萬 7 千元，增加 11 萬 4 千元，主要係因預估營運量由 108 年度之 3 億 895 萬元，降低為 3 億 886 萬元所致，利息收入較上年度減列 1 萬元，另流當品拍賣收入衡酌歷年執行狀況及經濟環境評估增列 12 萬 4 千元所致。
2. 營業成本：本年度預計 487 萬 8 千元，較上年度預算數 486 萬 5 千元，增加 1 萬 3 千元，係利息費用減列 7 萬 1 千元及流當品拍賣收入預算數增加，相對變賣成本增列 8 萬 4 千元所致。
3. 營業費用：本年度預計 1,947 萬 1 千元，較上年度預算數 1,939 萬 1 千元，增加 8 萬元，主要係因增列資通安全檢測費及配合營運狀況調整相關費用增減結果。
4. 營業外費用：本年度預計 61 萬 1 千元，較上年度預算數 59 萬 1 千元，增加 2 萬元，主要係增編 107 年度退休人員調降退休所得節省經費挹注退撫基金 9 萬 6 千元及得辦理優惠存款金額減少優惠存款差額利息減少 7 萬 7 千元增減結果。

三、財務狀況分析：

(一)資產之組成：

109 年 12 月 31 日預計資產總額 3 億 5,438 萬 3 千元，較 108 年 12 月 31 日預計數 3 億 5,309 萬 5 千元，增加 128 萬 8 千元，增加 0.36%，係由下列 4 項所組成：

1. 流動資產 794 萬 1 千元，占資產總額 2.24%。
2. 押匯貼現及放款 3 億 577 萬 9 千元，占資產總額 86.28%。
3. 基金、投資及長期應收款 115 萬 2 千元，占資產總額 0.33%。
4. 不動產、廠房及設備 3,701 萬 1 千元，占資產總額 10.44%。
5. 無形資產及礦產資源 250 萬元，占資產總額 0.71%。

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 109 年度

(二)負債之狀況：

109 年 12 月 31 日預計負債總額 9,611 萬 7 千元，較 108 年 12 月 31 日預計數 1 億 230 萬 9 千元，減少 619 萬 2 千元，減少 6.05%，係由下列 2 項所組成：

1. 流動負債 8,517 萬 2 元，占負債及權益總額 24.03%。
2. 其他負債 1,094 萬 5 千元，占負債及權益總額 3.09%。

(三)權益之內容：

109 年 12 月 31 日預計權益總額 2 億 5,826 萬 6 千元，較 108 年 12 月 31 日預計數 2 億 5,078 萬 6 千元，增加 748 萬元，增加 2.98%，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 17.47%。
2. 保留盈餘 1 億 7,969 萬 6 千元，占負債及權益總額 50.71%。
3. 權益其他項目 1,666 萬 5 千元，占負債及權益總額 4.70%。

(四)最近 5 年重要財務分析項目與比率：

分析項目		年度				
		105	106	107	108	109
財務結構 %	負債占資產比率	38.14%	35.63%	31.84%	30.11%	27.12%
	長期資金占固定資產比率	553.07%	595.85%	633.78%	657.86%	697.81%
償債能力 %	流動比率 ^{註3}	251.68%	271.20%	307.20%	329.53%	368.34%
	速動比率 ^{註3}	250.93%	269.51%	305.45%	328.41%	366.86%
	利息保障倍數	23.99	29.81	35.47	19.50	21.34
經營能力	應收款項週轉率(次) ^{註4}	8.24	7.90	7.85	8.09	7.40
	平均收現日數	44.27	46.21	46.50	45.10	49.31
	固定資產週轉率(次)	0.99	0.99	1.06	1.05	1.07
	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}	15.50%	6.57%	21.51%	17.93%	11.73%

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 109 年度

註：1. 105 年度至 107 年度為審定決算數，108 年度為法定預算數。

2. 表內 108 及 109 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 105 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。

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	105 年度 決算	106 年度 決算	107 年度 決算	108 年度 預算	109 年度 預算
營業利益率(%)	45.26%	46.27%	50.45%	38.38%	38.33%
營業利益	17,817	17,838	20,385	15,111	15,132
—— 營業收入	39,364	38,554	40,405	39,367	39,481
淨利率(%)	36.65%	37.07%	38.98%	29.51%	29.42%
本期淨利	14,426	14,293	15,751	11,616	11,616
—— 營業收入	39,364	38,554	40,405	39,367	39,481

(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	105 年度 決算	106 年度 決算	107 年度 決算	108 年度 預算	109 年度 預算
總資產報酬率(%)	4.03%	3.99%	4.40%	3.28%	3.28%
本期淨利	14,426	14,293	15,751	11,616	11,616
—— 平均資產總額	358,151	357,916	357,905	354,102	353,739
權益報酬率(%)	6.68%	6.33%	6.64%	4.79%	4.56%
本期淨利	14,426	14,293	15,751	11,616	11,616
—— 平均權益總額	216,087	225,928	237,110	242,405	254,526

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。

高雄市政府財政局動產質借所

損益預計表

中華民國109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	%
40,405	100.00	營業收入	41	39,481	100.00	39,367	100.00	114	0.29
34,281	84.84	金融保險收入	4103	33,357	84.49	33,367	84.76	-10	0.03
34,281	84.84	利息收入	410301	33,357	84.49	33,367	84.76	-10	0.03
6,124	15.16	其他營業收入	4198	6,124	15.51	6,000	15.24	124	2.07
6,124	15.16	什項營業收入	419805	6,124	15.51	6,000	15.24	124	2.07
4,245	10.51	營業成本	51	4,878	12.36	4,865	12.36	13	0.27
571	1.41	金融保險成本	5103	714	1.81	785	1.99	-71	9.04
571	1.41	利息費用	510301	714	1.81	785	1.99	-71	9.04
3,674	9.09	其他營業成本	5198	4,164	10.55	4,080	10.36	84	2.06
3,674	9.09	什項營業成本	519806	4,164	10.55	4,080	10.36	84	2.06
36,160	89.49	營業毛利 (毛損)	61	34,603	87.64	34,502	87.64	101	0.29
15,775	39.04	營業費用	52	19,471	49.32	19,391	49.26	80	0.41
11,998	29.69	業務費用	5202	14,762	37.39	14,793	37.58	-31	0.21
11,998	29.69	業務費用	520201	14,762	37.39	14,793	37.58	-31	0.21
3,777	9.35	管理費用	5203	4,709	11.93	4,598	11.68	111	2.41
3,777	9.35	管理費用	520301	4,709	11.93	4,598	11.68	111	2.41
20,385	50.45	營業利益 (損失)	62	15,132	38.33	15,111	38.38	21	0.14
58	0.14	營業外收入	49						
58	0.14	其他營業外收入	4998						
58	0.14	什項收入	499808						
754	1.87	營業外費用	59	611	1.55	591	1.50	20	3.38
754	1.87	其他營業外費用	5998	611	1.55	591	1.50	20	3.38
		資產報廢損失	599803	1	-			1	
754	1.87	什項費用	599816	610	1.55	591	1.50	19	3.21
-696	-1.72	營業外利益 (損失)	63	-611	-1.55	-591	-1.50	-20	3.38
19,689	48.73	稅前淨利 (淨損)	64	14,521	36.78	14,520	36.88	1	0.01
3,938	9.75	所得稅費用 (利益)	65	2,905	7.36	2,904	7.38	1	0.03
3,938	9.75	所得稅費用 (利益)	6501	2,905	7.36	2,904	7.38	1	0.03
3,938	9.75	所得稅費用 (利益)	650101	2,905	7.36	2,904	7.38	1	0.03
15,751	38.98	繼續營業單位本期淨利 (淨損)	66	11,616	29.42	11,616	29.51	0	

高雄市政府財政局動產質借所

損益預計表

中華民國109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	%
15,751	38.98	本期淨利 (淨損)	68	11,616	29.42	11,616	29.51	0	

註：本年度及上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109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	183,608	
本期淨利	8101	11,616	
累積盈餘	8102	171,992	
分配之部	82	183,608	
地方政府所得者	8202	4,136	
股（官）息紅利	820201	4,136	
留存事業機關者	8207	179,472	
未分配盈餘	820705	179,472	

高雄市政府財政局動產質借所

現金流量預計表

中華民國109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	14,521	
稅前淨利（淨損）	9003	14,521	
利息股利之調整	9004	-32,643	
利息收入	900401	-33,357	
利息費用	900403	714	
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	9005	-18,122	
調整項目	9006	-1,625	
提存各項準備	900602	-606	
折舊、減損及折耗	900603	702	
處理資產損失（利益）	900607	1	
押匯貼現及放款淨減（淨增）	900612	-972	
流動資產淨減（淨增）	900613	960	
流動負債淨增（淨減）	900614	-1,710	
未計利息股利之現金流入（流出）	9007	-19,747	
收取利息	9008	33,357	
支付利息	9010	-714	
支付所得稅	9012	-2,905	
營業活動之淨現金流入（流出）	91	9,991	
投資活動之現金流量			
	92		
減少基金及長期應收款	9203	4	
無形資產及其他資產淨減（淨增）	9207	-2,500	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	9213	-143	
投資活動之淨現金流入（流出）	93	-2,639	
籌資活動之現金流量			
	94		
短期債務淨增（淨減）	9401	-3,891	
其他負債淨增（淨減）	9407	15	
發放現金股利	9414	-4,136	

高雄市政府財政局動產質借所

現金流量預計表

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

項 目		預 算 數	說 明
名 稱	編 號		
籌資活動之淨現金流入(流出)	95	-8,012	
現金及約當現金之淨增(淨減)	97	-660	
期初現金及約當現金	98	3,040	
期末現金及約當現金	99	2,380	

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。

科目及營運項目		新臺幣部分		
名稱	編號	營運量 (平均資費)	利(費)率	營運值
利息收入	410301	308,860	10.80%	33,357
合 計				33,357

局動產質借所

入明細表

109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
					308,860	10.80%	33,357
		0		0			33,357

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109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 $308,860,000 \text{元} \times 0.9\% \times 12 \text{月} = 33,356,880 \text{元}$ 。

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109年度

單位：新臺幣千元

科 目		新 臺 幣 分 部 分	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	6,124					6,124
合 計		6,124					6,124

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109年度

科目	說 明
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109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
571	785	利息費用	510301	714		714
571	785	租金與利息	5103014	714		714
571	785	利息	51030146	714		714
571	785	債務利息	5103014601	714		714
571	785	總 計		714		714

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109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714,070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101,000,000元，年息0.707%。

高雄市政府財政局動產質借所

其他營業成本說明

中華民國109年度

科目	說 明
什項營業成本 材料及用品費 商品 商品	商品4,164,320元-流當品變賣成本依流當品變賣收入6,124,000元之68%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109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
11,998	14,793	業務費用	520201	14,762	13,944	818
8,978	11,125	用人費用	5202011	10,957	10,904	53
4,016	5,171	正式員額薪資	52020111	5,137	5,137	
4,016	5,171	職員薪金	5202011103	5,137	5,137	
419	419	臨時人員薪資	52020112	419	419	
419	419	臨時職員薪金	5202011202	419	419	
729	916	超時工作報酬	52020113	933	933	
608	760	加班費	5202011301	777	777	
121	156	誤餐費	5202011303	156	156	
1,631	2,051	獎金	52020115	2,002	2,002	
633	698	績效獎金	5202011501	694	694	
476	660	考核獎金	5202011502	619	619	
522	693	其他獎金	5202011598	689	689	
1,269	1,419	退休及卹償金	52020116	1,409	1,409	
1,269	1,419	職員退休及離職金	5202011601	1,409	1,409	
914	1,149	福利費	52020118	1,057	1,004	53
618	541	分擔員工保險費	5202011801	531	531	
4	11	傷病醫藥費	5202011803	11	11	
55	53	提撥福利金	5202011804	53		53
237	544	其他福利費	5202011807	462	462	
1,267	1,954	服務費用	5202012	2,122	2,122	
187	309	水電費	52020121	302	302	
183	300	工作場所電費	5202012102	293	293	
4	9	工作場所水費	5202012104	9	9	
49	89	郵電費	52020122	89	89	
3	9	郵費	5202012201	9	9	
46	80	電話費	5202012202	80	80	
3	9	旅運費	52020123	9	9	
3	6	國內旅費	5202012301	6	6	
	3	貨物運費	5202012305	3	3	
198	250	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109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
98	100	印刷及裝訂費	5202012401	100	100	
100	150	廣（公）告費	5202012402	150	150	
240	365	修理保養與保固費	52020125	365	365	
87	100	一般房屋修護費	5202012502	100	100	
120	180	機械及設備修護費	5202012505	180	180	
17	37	交通及運輸設備修護費	5202012506	37	37	
16	48	什項設備修護費	5202012507	48	48	
260	466	保險費	52020126	466	466	
3	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	
253	450	現金、存放款及貨物保險費	5202012606	450	450	
3	5	責任保險費	5202012607	5	5	
1	5	棧儲、包裝、代理及加工費	52020127	5	5	
1	5	包裝費	5202012702	5	5	
329	461	專業服務費	52020128	636	636	
5	32	講課鐘點及稿費	5202012805	32	32	
49	91	委託檢驗試驗費	5202012807	266	266	
40	60	委託考選訓練費	5202012808	60	60	
110	133	電腦軟體服務費	5202012809	133	133	
125	145	保警及保全費用	5202012810	145	145	
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	
737	734	折舊、折耗及攤銷	5202015	702	702	
737	734	不動產、廠房及設備折舊	52020151	702	702	
6	8	土地改良物折舊	5202015101	8	8	
595	610	一般房屋折舊	5202015102	608	608	
-4	37	機械及設備折舊	5202015105	35	35	
155	63	交通及運輸設備折舊	5202015106	34	34	

高雄市政府財政局動產質借所

業務費用明細表

中華民國109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
-15	16	什項設備折舊	5202015107	17	17	
985	946	稅捐與規費	5202016	947	182	765
103	103	土地稅	52020162	103	103	
103	103	一般土地地價稅	5202016202	103	103	
77	77	房屋稅	52020164	77	77	
77	77	一般房屋稅	5202016401	77	77	
804	764	消費與行為稅	52020165	765		765
804	764	營業稅	5202016505	765		765
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	
11,998	14,793	總 計		14,762	13,944	818

高雄市政府財政局動產質借所

業務費用說明

中華民國109年度

科目	說 明
業務費用	
用人費用	
正式員額薪資	
職員薪金	職員薪金5,136,600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776,915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 $428,050 \text{元} \div 30 \text{日} \times 16 \text{日} = 228,293 \text{元}$ 。 4.約僱人員未休畢慰勞假加班費 $34,916 \text{元} \div 30 \text{日} \times 16 \text{日} = 18,622 \text{元}$ 。
誤餐費	誤餐費156,000元-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)。
獎金	
績效獎金	績效獎金694,449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(462,966元×1.5月)。
考核獎金	考績獎金619,168元(部份人員以年功最高階計列考績獎金2個月)。
其他獎金	其他獎金688,787元-業務人員年終獎金(459,191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1,408,646元： 1.退休撫卹基金費用： $257,000 \text{元} \times 2 \text{倍} \times 12\% \times 65\% \times 12 \text{月} = 481,104 \text{元}$ 。 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。 $5,136,600 \text{元} \times 4\% = 205,464 \text{元}$ 。 3.約僱職員離職儲金： $34,916 \text{元} \times 12\% \times 50\% \times 12 \text{月} = 25,140 \text{元}$ 。 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。 $19,690 \text{元} \times 90\% \times 13.5 \text{月} = 239,234 \text{元}$ 。 $930 \text{元} \times 12 \text{月} = 11,160 \text{元}$ 。 5.鍾享富月退休金：月退休人員雇員年功薪十六級。 $11,024 \text{元} \times 12 \text{月} = 132,288 \text{元}$ 。 6.黃麗琴月退休金：月退休人員委派第五職等年功薪十級。 $(10,685 \text{元} + 2,557 \text{元}) \times 12 \text{月} = 158,904 \text{元}$ 。 7.吳靜芳月退休金：月退休人員委派第五職等年功薪十級。 $(10,389 \text{元} + 2,557 \text{元}) \times 12 \text{月} = 155,352 \text{元}$ 。
福利費	
分擔員工保險費	分攤員工保險費531,198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： $257,000 \text{元} \times 8.28\% \times 65\% \times 12 \text{月} = 165,981 \text{元}$ 。 2.全民健康保險費計326,207元： (1)正式職員： $435,800 \text{元} \times 4.69\% \times 60\% \times 1.61 \times 12 \text{月} = 236,929 \text{元}$ 。 (2)約僱職員： $38,200 \text{元} \times 4.69\% \times 60\% \times 1.61 \times 12 \text{月} = 20,768 \text{元}$ 。 (3)二代健保補充保費(給付總額-投保金額)*1.91%=(11,644,914-8,058,000)*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 $38,200 \text{元} \times 12\% \times 70\% \times 12 \text{月} = 38,506 \text{元}$ 。 (2)職業災害 $38,200 \text{元} \times 0.11\% \times 12 \text{月} = 504 \text{元}$ 。

高雄市政府財政局動產質借所

業務費用說明

中華民國109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52,975元-依據營業收入總額提撥0.15%職工福利金： 1.利息收入：33,356,880×0.15%=50,035元。 2.流當品變賣淨收入1,959,680元×0.15%=2,940元。
其他福利費	其他福利費462,490元： 1.業務人員子女教育補助費151,800元。 (1)私立大學：35,800元×2期×2人=143,200元。 (2)公立高中：3,800元×2期×1人=7,600元。 (3)小學：500元×2期×1人=1,000元。 2.婚喪及生育補助費166,690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100,000元： 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	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180,000元： 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	交通及運輸設備修護費36,620元： 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。

高雄市政府財政局動產質借所

業務費用說明

中華民國109年度

科目	說 明
什項設備修護費	什項設備修護費48,000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。 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266,000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。 5.委託專業機構辦理資通安全健診及安全性檢測費用計175,000元。
委託考選訓練費	委託考選訓練費60,000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(3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。 4.購買Office中小企業隨機版軟體2套。
保警及保全費用	保警及保全費用145,000元： 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	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	

高雄市政府財政局動產質借所

業務費用說明

中華民國109年度

科目	說 明
土地改良物折舊	土地改良物折舊8,000元。
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35,000元。
交通及運輸設備折舊	交通及運輸設備折舊34,000元。
什項設備折舊	什項設備折舊17,000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765,122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：33,356,880元×2%=667,138元。
	2.流當品變賣淨收入1,959,680元×5%=97,984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109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
3,777	4,598	管理費用	520301	4,709	4,709	
3,389	4,098	用人費用	5203011	4,209	4,209	
2,217	2,267	正式員額薪資	52030111	2,300	2,300	
1,804	1,854	職員薪金	5203011103	1,887	1,887	
413	413	工員工資	5203011104	413	413	
58	252	超時工作報酬	52030113	253	253	
58	239	加班費	5203011301	240	240	
	13	值班費	5203011302	13	13	
691	865	獎金	52030115	873	873	
212	276	績效獎金	5203011501	280	280	
217	307	考核獎金	5203011502	310	310	
262	282	其他獎金	5203011598	283	283	
374	377	退休及卹償金	52030116	383	383	
230	233	職員退休及離職金	5203011601	239	239	
21	21	工員退休及離職金	5203011602	21	21	
123	123	卹償金	5203011603	123	123	
49	337	福利費	52030118	400	400	
	208	分擔員工保險費	5203011801	206	206	
	12	傷病醫藥費	5203011803	12	12	
49	117	其他福利費	5203011807	182	182	
117	111	服務費用	5203012	111	111	
7		旅運費	52030123			
7		國內旅費	5203012301			
43	43	印刷裝訂與廣告費	52030124	43	43	
43	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	
249	364	材料及用品費	5203013	364	364	
6	10	使用材料費	52030131	10	10	
3	4	燃料	5203013103	4	4	
3	6	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109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
243	354	用品消耗	52030132	354	354	
17	45	辦公(事務)用品	5203013201	45	45	
4	12	報章雜誌	5203013202	12	12	
126	168	農業與園藝用品	5203013203	168	168	
96	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	
3,777	4,598	總 計		4,709	4,709	

高雄市政府財政局動產質借所

管理費用說明

中華民國109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1,887,180元： 1.正式職員薪金1,823,580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240,381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.員工不休假加班費99,381元： (1)職員:151,965元÷30日×16日=81,048元。 (2)職工: 34,375元÷30日×16日=18,333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279,511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:151,965元×1.5月=227,948元。 2.職工: 34,375元×1.5月= 51,563元。
考核獎金	考核獎金310,040元： 1.職員:235,990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	其他獎金283,350元： 1.職員:149,225元×1.5月=223,838元。 2.職工: 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239,130元： 1.退休撫卹基金費用88,775元×2倍×12%×65%×12月=166,187元。 2.職員退休金準備1,823,580元×4%=72,943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109年度

科目	說 明
分擔員工保險費	分擔員工保險費205,659元-機關分攤管理人員參加公保、健保及勞保等保費： 1.公務人員保險費： $88,775 \text{元} \times 8.28\% \times 65\% \times 12 \text{月} = 57,335 \text{元}$ 。 2.全民健康保健費計107,374元： (1)職員： $157,400 \text{元} \times 4.69\% \times 60\% \times 1.61 \times 12 \text{月} = 85,573 \text{元}$ 。 (2)職工： $40,100 \text{元} \times 4.69\% \times 60\% \times 1.61 \times 12 \text{月} = 21,801 \text{元}$ 。 3.勞工保險費40,950元； (1)普通事故暨就業保險： $40,100 \text{元} \times 12\% \times 70\% \times 12 \text{月} = 40,421 \text{元}$ 。 (2)職業災害： $40,100 \text{元} \times 0.11\% \times 12 \text{月} = 529 \text{元}$ 。
傷病醫藥費	傷病醫藥費11,400元-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	其他福利費182,400元： 1.管理人員員工子女教育補助費計134,400元。 (1)私立高中計： $13,500 \text{元} \times 2 \text{期} \times 1 \text{人} = 27,000 \text{元}$ 。 (2)公立大學計： $35,800 \text{元} \times 1 \text{期} \times 3 \text{人} = 107,400 \text{元}$ 。 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	印刷及裝訂費43,000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($5,600 \text{元} \times 12 \text{月}$)。
材料及用品費	
使用材料費	
燃料	燃料3,760元-柴油發電機組100kw試車養護油料費($13 \text{公升} \times 24.1 \text{元} \times 12 \text{月}$)。
油脂	油脂5,671元-公務機車油料費($17 \text{公升} \times 27.8 \text{元} \times 12 \text{月}$)。
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($14,000 \text{元} \times 12 \text{月}$)。
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

營業外費用明細表

中華民國109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
754	591	其他營業外費用	5998	611	611	
		資產報廢損失	599803	1	1	
		損失與賠償給付	5998038	1	1	
		各項損失	59980381	1	1	
		資產損失	5998038106	1	1	
754	591	什項費用	599816	610	610	
734	571	用人費用	5998161	590	590	
734	571	福利費	59981618	590	590	
734	571	其他福利費	5998161807	590	590	
20	20	其他	5998169	20	20	
20	20	其他費用	59981691	20	20	
20	20	其他	5998169198	20	20	
754	591	總 計		611	611	

高雄市政府財政局動產質借所

營業外費用說明

中華民國109年度

科目	說 明
其他營業外費用	
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1,000元。
什項費用	
用人費用	
福利費	
其他福利費	其他福利費589,734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412,882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: 552,467元 × 10.15%= 56,075元。
	(2)支領月退休金者計4人
	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，107年度優惠存款節省之經費96,288元，挹注退撫基金。
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。

高雄市政府財政局動產質借所

無形資產明細表

中華民國109年度

單位：新台幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科目及業務項目	本 年 度 預 算 數	說 明
		無形資產及礦產資源	2,500	
		電腦軟體	2,500	委外開發質借管理系統新版計畫，包含行動支付、統計報表資料開放Open Data、2部伺服器主機及SQL軟體
		總 計	2,500	

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					44	99	
一次性項目	9522				44	99	
合 計					44	99	

局動產質借所
良擴充明細表

109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			
				143		143	
				143		143	機械及設備 (1)汰換個人電腦 2台4萬4千元。 交通及運輸設備 (1)汰換機房監錄 設備1套9萬9千 元。
				143		143	

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	143				143	100.00	
一次性項目	9522	143				143	100.00	
合 計		143				143	100.00	

局動產質借所

充資金來源明細表

109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	%		
						143	100.00
						143	100.00
						143	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	143	143				
一次性項目	9522	143	143				
合 計		143	143				

局動產質借所

計畫預期進度明細表

109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%
					143	100.00	143	100.00
	109.01-109.12				143	100.00	143	100.00
					143	100.00	143	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	8,310	2,471	3,094
上年度預計增減資產原值			-43		53
本年度預計增減資產原值			-12	99	-28
資產重估增值額					
累計減損數					
本年度資產總額	225	29,048	8,255	2,570	3,119
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	35	34	17
合計	8	608	35	34	17

局動產質借所

明細表

109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			
						43,148
						10
						59
						43,217
直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	直線法	
						702
						702

高雄市政府財政局動產質借所

資產報廢明細表

中華民國109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		84	83		1		1	
機械及設備	140401	56	55		1		1	
什項設備	140601	28	28		0			
合 計		84	83		1		1	

高雄市政府財政局動產質借所

資產負債預計表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目	109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
355,495	資產	354,383	353,095	1,288
8,606	流動資產	7,941	9,561	-1,620
2,374	現金	2,380	3,040	-660
2,350	庫存現金	2,350	3,023	-673
24	銀行存款	30	17	13
4,432	應收款項	4,300	4,713	-413
4,432	應收利息	4,300	4,713	-413
1,739	存貨	1,200	1,752	-552
1,739	商（藥）品存貨	1,200	1,752	-552
61	預付款項	61	56	5
61	預付費用	61	56	5
307,631	押匯貼現及放款	305,779	304,807	972
307,631	短期擔保放款及透支	305,779	304,807	972
310,739	短期擔保放款	308,860	307,888	972
3,107	備抵呆帳 - 短期擔保放款及透支	3,081	3,081	0
1,027	基金、投資及長期應收款	1,152	1,156	-4
1,027	基金	1,152	1,156	-4
1,027	其他基金	1,152	1,156	-4
38,230	不動產、廠房及設備	37,011	37,571	-560
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
56	土地改良物	40	48	-8
225	土地改良物	225	225	0
169	累計折舊 - 土地改良物	185	177	8
15,925	房屋及建築	14,707	15,315	-608
29,048	房屋及建築	29,048	29,048	0
13,123	累計折舊 - 房屋及建築	14,341	13,733	608
168	機械及設備	161	153	8
8,310	機械及設備	8,255	8,267	-12

高雄市政府財政局動產質借所

資產負債預計表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實際數	科 目	109年12月31日 預計數	108年12月31日 預計數	比較增減 (-)數
8,142	累計折舊 - 機械及設備	8,094	8,114	-20
97	交通及運輸設備	99	34	65
2,471	交通及運輸設備	2,570	2,471	99
2,374	累計折舊 - 交通及運輸設備	2,471	2,437	34
50	什項設備	70	87	-17
3,094	什項設備	3,119	3,147	-28
3,044	累計折舊 - 什項設備	3,049	3,060	-11
	無形資產及礦產資源	2,500		2,500
	無形資產及礦產資源	2,500		2,500
	電腦軟體	2,500		2,500
	其他資產			
	什項資產			
	存出保證金			
355,495	合計	354,383	353,095	1,288

高雄市政府財政局動產質借所

資產負債預計表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目	109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
113,199	負債	96,117	102,309	-6,192
102,942	流動負債	85,172	90,773	-5,601
100,285	短期債務	83,297	87,188	-3,891
100,285	銀行透支	83,297	87,188	-3,891
75	應付款項	75	138	-63
75	應付費用	75	138	-63
2,582	本期所得稅負債	1,800	3,447	-1,647
2,582	應付所得稅款	1,800	3,447	-1,647
10,257	其他負債	10,945	11,536	-591
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
4,989	什項負債	5,677	6,268	-591
24	存入保證金	30	15	15
4,965	其他什項負債	5,647	6,253	-606
242,296	權益	258,266	250,786	7,480
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
163,726	保留盈餘（或累積虧損）	179,696	172,216	7,480
224	已指撥保留盈餘	224	224	0
224	特別公積	224	224	0
163,502	未指撥保留盈餘	179,472	171,992	7,480
163,502	累積盈餘	179,472	171,992	7,480
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
355,495	合 計	354,383	353,095	1,288

高雄市政府財政局動產質借所

員工人數彙計表

中華民國109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	7,437	419	1,186		974	929	972
業務費用	5,137	419	933		694	619	689
職員	5,137	419	933		694	619	689
國內部分	5,137	419	933		694	619	689
管理費用	2,300		253		280	310	283
職員	1,887		234		228	241	231
國內部分	1,887		234		228	241	231
工員	413		19		52	69	52
國內部分	413		19		52	69	52
什項費用							
職員							
國內部分							
合 計	7,437	419	1,186		974	929	972

局動產質借所

彙計表

109年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償		資遣費	福 利 費					提 繳 工資墊 償費用	合 計
退休及 離職金	卹償金		分 擔 保險費	傷 病 醫藥費	提 撥 福利金	體 育 活動費	其 他 福利費		
1,669	123		737	23	53		1,234	15,756	
1,409			531	11	53		462	10,957	
1,409			531	11	53		462	10,957	
1,409			531	11	53		462	10,957	
260	123		206	12			182	4,209	
239	123		143	12			166	3,504	
239	123		143	12			166	3,504	
21			63				16	705	
21			63				16	705	
							590	590	
							590	590	
							590	590	
1,669	123		737	23	53		1,234	15,756	

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	2,905			
營利事業所得稅	97611	2,905			
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	765			
營業稅	97655	765			
規費	9767	1	1		
行政規費	97671		1		
汽車燃料使用費	97673	1			
合 計		3,671	181		

局動產質借所
與規費明細表

109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
				2,905		
				2,905		
					103	
					103	
					77	
					77	
				765		
				765		
				1	1	
					1	
				1		
				3,671	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109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	308,860,000	0.11	33,357
流當品變賣收入	921020	元	6,124,000	1.00	6,124
上年度預算數					
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
前年度決算數					
利息收入	921010	元	317,416,000	0.11	34,281
流當品變賣收入	921020	元	6,124,000	1.00	6,124
106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

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109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

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
13,101	15,794	用人費用	15,756		
6,233	7,438	正式員額薪資	7,437		
5,820	7,025	職員薪金	7,024		
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		
787	1,168	超時工作報酬	1,186		
666	999	加班費	1,017		
	13	值班費	13		
121	156	誤餐費	156		
2,322	2,916	獎金	2,875		
845	974	績效獎金	974		
693	967	考核獎金	929		
784	975	其他獎金	972		
1,643	1,796	退休及卹償金	1,792		
1,499	1,652	職員退休及離職金	1,648		
21	21	工員退休及離職金	21		
123	123	卹償金	123		
1,697	2,057	福利費	2,047		
618	749	分擔員工保險費	737		
4	23	傷病醫藥費	23		
55	53	提撥福利金	53		
1,020	1,232	其他福利費	1,234		
1,384	2,065	服務費用	2,233		
187	309	水電費	302		
183	300	工作場所電費	293		
4	9	工作場所水費	9		
49	89	郵電費	89		
3	9	郵費	9		
46	80	電話費	80		

局動產質借所

彙計表

109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				
10,957	4,209	590					
5,137	2,300						
5,137	1,887						
	413						
419							
419							
933	253						
777	240						
	13						
156							
2,002	873						
694	280						
619	310						
689	283						
1,409	383						
1,409	239						
	21						
	123						
1,057	400	590					
531	206						
11	12						
53							
462	182	590					
2,122	111						
302							
293							
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	本 年		
			合 計	金 融 保 險 成 本	其 他 營 業 成 本
10	9	旅運費	9		
10	6	國內旅費	6		
	3	貨物運費	3		
241	293	印刷裝訂與廣告費	293		
141	143	印刷及裝訂費	143		
100	150	廣（公）告費	150		
240	365	修理保養與保固費	365		
87	100	一般房屋修護費	100		
120	180	機械及設備修護費	180		
17	37	交通及運輸設備修護費	37		
16	48	什項設備修護費	48		
260	466	保險費	466		
3	10	一般房屋保險費	10		
1	1	交通及運輸設備保險費	1		
253	450	現金、存放款及貨物保險費	450		
3	5	責任保險費	5		
1	5	棧儲、包裝、代理及加工費	5		
1	5	包裝費	5		
329	461	專業服務費	636		
5	32	講課鐘點及稿費	32		
49	91	委託檢驗試驗費	266		
40	60	委託考選訓練費	60		
110	133	電腦軟體服務費	133		
125	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		
3,923	4,444	材料及用品費	4,528		4,164
6	10	使用材料費	10		
3	4	燃料	4		
3	6	油脂	6		

局動產質借所

彙計表

109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							
636							
32							
266							
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	本年		
			合計	金融保險成本	其他營業成本
243	354	用品消耗	354		
17	45	辦公(事務)用品	45		
4	12	報章雜誌	12		
126	168	農業與園藝用品	168		
96	129	其他	129		
3,674	4,080	商品	4,164		4,164
3,674	4,080	商品	4,164		4,164
615	835	租金與利息	764	714	
44	50	什項設備租金	50		
44	50	什項設備租金	50		
571	785	利息	714	714	
571	785	債務利息	714	714	
737	734	折舊、折耗及攤銷	702		
737	734	不動產、廠房及設備折舊	702		
6	8	土地改良物折舊	8		
595	610	一般房屋折舊	608		
-4	37	機械及設備折舊	35		
155	63	交通及運輸設備折舊	34		
-15	16	什項設備折舊	17		
4,923	3,850	稅捐與規費	3,852		
3,938	2,904	所得稅	2,905		
3,938	2,904	營利事業所得稅	2,905		
103	103	土地稅	103		
103	103	一般土地地價稅	103		
77	77	房屋稅	77		
77	77	一般房屋稅	77		
804	764	消費與行為稅	765		
804	764	營業稅	765		
1	2	規費	2		
1	1	行政規費	1		

局動產質借所

彙計表

109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						
702							
702							
8							
608							
35							
34							
17							
947				2,905			
				2,905			
				2,905			
103							
103							
77							
77							
765							
765							
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	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		
		損失與賠償給付	1		
		各項損失	1		
		資產損失	1		
20	20	其他	20		
20	20	其他費用	20		
20	20	其他	20		
24,712	27,751	總計	27,865	714	4,164

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109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				8,452	-	450			5,671	1,620	711
業務費用	1輛				2,781	-	450			-	1,620	711
管理費用	機車	871-CLZ	2008	124	2,781	-	450	-	-	-	1,620	711
	1輛				5,671	-	-			5,671	-	-
	機車	871-CLZ	2008	124	5,671	-	-	204	27.8	5,671	-	-

高雄市政府財政局動產質借所

補辦預算明細表

中華民國109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 汰換電話錄音系統 交通及運輸設備	21 21 21	108	應業務需要汰換電話錄音系統1台，因108年度未編列預算，業經高雄市政府財政局108年5月21日高市財政稅金字第10831154300號函核定108年度先行辦理，並補辦109年度預算。