

中 華 民 國 109 年 度

(109年 1月1日 至109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 109 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)無形資產明細表.....	43
(六)資本增減與股額明細表.....	44

戊、決算參考表

一、員工人數彙計表.....	46
二、用人費用彙計表.....	47
三、繳納各項稅捐與規費明細表.....	51
四、主要產銷(營運)量值比較表.....	55
五、會費、捐助與分攤費用彙計表.....	57
六、各項費用彙計表.....	58
七、管制性項目及統計所需項目比較表.....	60

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	0.33	0.38	-0.05	13.16
營業總支出	0.21	0.24	-0.03	12.50
淨利（淨損）	0.12	0.14	-0.02	14.29
盈虧撥補：				
公庫分得股（官）息紅利	0.04	0.03	0.01	33.33
留存事業機關盈餘	1.82	1.74	0.08	4.60
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	0.00	0.00	0.00	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	-0.20	-0.64	0.44	68.75
不動產、廠房及設備餘額	0.37	0.38	-0.01	2.63
長期負債餘額	0.00	0.00	0.00	0.00
權益	2.60	2.53	0.07	2.77
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 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 256,129,000 元，較 108 年度決算日餘額 291,797,000 元減少 35,668,000 元，減少 12.22%，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 29,386,561 元，較預算數 33,357,000 元減少 3,970,439 元，減少 11.90%。
2. 什項營業收入：決算什項營業收入 2,903,720 元，較預算數 6,124,000 元減少 3,220,280 元，減少 52.58%。

(三)營運預算執行概況：

1. 營業收入：

- (1)利息收入：決算利息收入 29,386,561 元，較預算數 33,357,000 元減少 3,970,439 元，減少 11.90%，主要係因新冠肺炎重創全球經濟，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 2,903,720 元，較預算數 6,124,000 元減少 3,220,280 元，減少 52.58%，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 235,755 元，較預算數 714,000 元減少 478,245 元，減少 66.98%，主要係因受新冠肺炎影響，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 0.34% 計，又因新冠肺炎疫情重創全球經濟，各國央行紛紛降息，本所承貸行庫配合央行政策減息，自本年 3 月 25 日起調降透支機動利率為 0.47%，致利息費用減支。
- (2) 什項營業成本：決算什項營業成本 1,443,348 元，較預算數 4,164,000 元減少 2,720,652 元，減少 65.34%，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 11,938,267 元，較預算數 14,762,000 元減少 2,823,733 元，減少 19.13%，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 3,984,929 元，較預算數 4,709,000 元減少 724,071 元，減少 15.38%，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 356,680 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 356,680 元。
 5. 營業外費用：決算分為資產報廢損失 838 元及什項費用 643,942 元，合計 644,780 元，較預算數 611,000 元增加 33,780 元，增加 5.53%，主要係因編列優惠存款差額利息預算時係依當時利率估算，與實際執行時產生差異所致。

二、固定資產建設、改良、擴充執行情形

1. 機械及設備：以自有資金編列預算 44,000 元汰換個人電腦 2 部，執行數 43,450 元，執行率 98.75%。
2. 交通及運輸設備：以自有資金編列預算 99,000 元汰換機房監錄設備 1 套，執行數 98,175 元，執行率 99.17%。

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 11,519,906 元，較預算數 11,616,000 元減少 96,094 元，收支及損益情形分析如次：

- (一)營業收入：決算營業收入 32,290,281 元，其中利息收入 29,386,561 元，佔 91.01%，什項營業收入 2,903,720 元，佔 8.99%，較預算數 39,481,000 元減少 7,190,719 元，減少 18.21%，主要係因新冠肺炎重創全球經濟，國際金價上漲，質借人贖回意願高，營運量較預算數下滑，致營業收入較預算數減少。
- (二)營業成本：決算營業成本 1,679,103 元，其中利息費用 235,755 元，佔 14.04%，什項營業成本 1,443,348 元，佔 85.96%，較預算數 4,878,000 元減少 3,198,897 元，減少 65.58%，主要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期定期儲金機動利率減碼 0.34%計，全年平均利率為 0.57%，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 30,611,178 元，較預算數 34,603,000 元減少 3,991,822 元，減少 11.54%，主要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 7,190,719 元，而透支額度較低、利率減碼等成本減支 3,198,897 元，淨抵銷後，營業毛利較預算數減少 3,991,822 元所致。
- (四)營業費用：決算營業費用 15,923,196 元，其中業務費用 11,938,267 元，佔 74.97%，管理費用 3,984,929 元，佔 25.03%，較預算數 19,471,000 元減少 3,547,804 元，減少 18.22%，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 14,687,982 元，較預算數 15,132,000 元減少 444,018 元，減少 2.93%，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 356,680 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 356,680 元。
- (七)營業外費用：決算其他營業外費用 644,780 元，其中資產報廢損失 838 元，佔 0.13%，什項費用 643,942 元，佔 99.87%，較預算數 611,000 元增加 33,780 元，增加 5.53%，主要係因籌編預算案時，僅能依當時利率估算退休人員之優惠存款差額利息，實際利率較預期高，產生差異所致。
- (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 14,399,882 元，較預算數 14,521,000 元減少 121,118 元，減少 0.83%，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。
- (九)所得稅費用：本年度應付營利事業所得稅 2,879,976 元，較預算數 2,905,000 元減少 25,024 元，減少 0.86%，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 11,519,906 元，較預算數 11,616,000 元減少 96,094 元，減少 0.83%，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	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
項目					
收入					
營業收入	39,364	38,554	40,405	38,128	32,290
營業外收入	90	2	58	189	357
停業單位利益	0	0	0	0	0
收入合計	39,454	38,556	40,463	38,317	32,647
支出					
營業成本	4,421	3,931	4,245	3,804	1,679
營業費用	17,125	16,785	15,775	16,658	15,923
營業外費用	527	619	754	659	645
所得稅費用(利益)	2,955	2,928	3,938	3,439	2,880
停業單位損失	0	0	0	0	0
支出合計	25,028	24,263	24,712	24,560	21,127
淨利(淨損)	14,426	14,293	15,751	13,757	11,520

肆、盈虧撥補之擬議

一、盈虧撥補之情形

本年度稅後淨利 11,519,906 元，加計上年度累計盈餘 174,132,593 元，合計 185,652,499 元，除股(官)息紅利 4,136,000 元外，餘 181,516,499 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	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
盈餘分配	6,736	2,301	5,379	3,126	4,136
股(官)息紅利	6,736	2,301	5,379	3,126	4,136
合計	6,736	2,301	5,379	3,126	4,136

伍、現金流量之情形

現金流量表以現金及約當現金基礎編製，期初現金及約當現金 2,529,586 元，經 1 年期間營業、投資、籌資活動之變動影響，現金及約當現金淨減 322,877 元，期末現金及約當現金為 2,206,709 元。

一、營業活動之現金流量：

本年度營業活動產生之現金流量，包括本期稅前淨利 14,399,882 元，經調整利息股利淨減 29,150,806 元後之稅前淨損 14,750,924 元，調整不影響現金之損益項目包括提列備抵呆帳及評價損失-356,680 元，提存各項準備 255,848 元，折舊、減損及折耗 723,602 元，處理資產損失 838 元，押匯貼現及放款淨減 35,668,000 元，流動資產淨增 278,382 元，流動負債淨減 8,189 元，加計實際收取利息 29,886,478 元及支付利息費用 258,471 元、所得稅費用 3,189,966 元，綜計本年度營業活動之淨現金流入 47,692,154 元，較預算數 9,991,000 元增加 37,701,154 元，主要係因押匯貼現及放款較預算數減少 36,640,000 元之現金流出，及流動負債較預算數減少 1,701,811 元之現金流出所致。

二、投資活動之現金流量：

本年度投資活動產生之現金流量，主要為增加不動產、廠房及設備、礦產資源流出 141,625 元，綜計本年度投資活動之淨現金流出 141,625 元較預算數減少 2,497,375 元，主要係因無形資產及其他資產未如預算數流出 2,500,000 元所致。

三、籌資活動之現金流量：

本年度籌資活動產生之現金流量，包含短期債務淨減流出 43,980,399 元，其他負債淨增流入 242,993 元，及發放現金股利流出 4,136,000 元，綜計本年度籌資活動之淨現金流出 47,873,406 元較預算數增加 39,861,406 元，主要係因營運量下滑，銀行透支需求金額下降，爰先行償還，致較上年度減少 43,980,399 元。

綜上分析，本年度營運資金經上述運用後，現金及約當現金之淨減 322,877 元，與預算數淨減 660,000 元比較，減少流出 337,123 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 298,578,261 元，其中流動資產 6,791,482 元，約 2.27%；押匯貼現及放款 253,567,710 元，約 84.93%；基金、投資及長期應收款 1,150,169 元，約 0.39%；不動產、廠房及設備 37,068,500 元，約 12.41%；其他資產 400 元。

(二)本年度決算負債總額 38,267,554 元，占資產總額 12.82%，其中流動負債 27,135,260 元，占資產總額 9.09%；其他負債 11,132,294 元，占資產總額 3.73%。

(三)本年度決算權益 260,310,707 元，占資產總額 87.18%，其中資本 61,655,025 元，占資產總額 20.65%；資本公積 249,870 元，占資產總額 0.08%；保留盈餘 181,741,096 元，占資產總額 60.87%；權益其他項目 16,664,716 元，占資產總額 5.58%。

二、最近 5 年度簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
資產					
流動資產	8,331	8,464	8,606	7,336	6,791
押匯貼現及放款	305,606	311,962	307,631	288,879	253,568
基金、投資及長期應收款	1,813	966	1,027	1,090	1,150
不動產、廠房及設備	39,766	38,923	38,231	37,651	37,069
其他資產	0	0	0	0	0
資產總額	355,516	360,315	355,495	334,956	298,578
負債					
流動負債	124,737	118,151	102,942	71,456	27,135
其他負債	10,847	10,240	10,257	10,573	11,132
負債總額	135,584	128,391	113,199	82,029	38,267
權益					
資本	61,655	61,655	61,655	61,655	61,655
公積及盈餘(虧損)	141,612	153,604	163,976	174,607	181,991
累積其他綜合損益	16,665	16,665	16,665	16,665	16,665
權益總額	219,932	231,924	242,296	252,927	260,311
負債及權益總額	355,516	360,315	355,495	334,956	298,578

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(%) $\frac{\text{權益總額}}{\text{資產總額}}$	87.18%
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(%) $\frac{\text{負債總額}}{\text{權益總額}}$	14.70%

(一) 權益總額對資產總額之比率：

本年度決算權益總額 260,310,707 元，占決算資產總額 298,578,261 元之比率為 87.18%，較 108 年度同項比率 75.51% 增加 11.67 個百分點，較 107 年度同項比率 68.16% 增加 19.02 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 260,310,707 元，占決算長期負債加計權益總額 260,310,707 元之比率為 100.00%，較 108 年度同項比率 100.00% 及 107 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 38,267,554 元，占決算權益總額 260,310,707 元之比率為 14.70%，較 108 年度同項比率 32.43% 減少 17.73 個百分點，較 107 年度同項比率 46.72% 減少 32.02 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 108 及 107 年度下降。

二、經營比率

營業利益率(%) $\frac{\text{營業利益}}{\text{營業收入}}$	45.49%
淨利率(%) $\frac{\text{本期淨利}}{\text{營業收入}}$	35.68%

權益報酬率(%) <u>本期淨利</u> 平均權益總額	4.49%
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 14,687,982 元，占營業收入 32,290,281 元之比率為 45.49%，較 108 年度同項比率 46.33%減少 0.84 個百分點，較 107 年度同項比率 50.45%減少 4.96 個百分點，主要係因本年度全球經濟受新冠肺炎重挫，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 108 及 107 年度下滑。

(二)淨利率：

本期淨利 11,519,906 元，占營業收入 32,290,281 元之比率為 35.68%，較 108 年度同項比率 36.08%減少 0.4 個百分點，較 107 年度同項比率 38.98%減少 3.3 個百分點，雖 109 年度因大環境影響，營運量下滑，質借人亦多贖回案件，另外則因利息費用減支且用人相關經費減支及擲節各項經費，在此情形下，兩者相抵後，淨利率較 108 及 107 年度僅小幅下滑。

(三)權益報酬率：

本期淨利 11,519,906 元，占平均權益總額 256,618,754 元之比率為 4.49%，較 108 年度同項比率 5.56%減少 1.07 個百分點，較 107 年度同項比率 6.64%減少 2.15 個百分點，主要係因本期淨利較 108 年及 107 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	-15.31%
權益成長率(%) <u>本年度終權益總額</u> -1 上年度終權益總額	2.92%

(一)營業成長率：本年度決算營業收入 32,290,281 元，較 108 年度營業收入 38,127,912 元減少 5,837,631 元，衰退 15.31%，較 108 年度同項比率 -5.63%減少 9.68 個百分點，較 107 年度同項比率 4.80% 減少 20.11 個百

分點，主要為本年度國際金價上漲，且流當品數量較少，拍賣收入不如預期，使本年度營業成長率較 108 及 107 年度下滑。

- (二)權益成長率：本年度決算權益總額 260,310,707 元，較 108 年度決算權益總額 252,926,801 元增加 7,383,906 元，成長 2.92%，較 108 年度同項比率 4.39%減少 1.47 個百分點，較 107 年度同項比率 4.47%減少 1.55 個百分點，主要係因本年度本期淨利較前兩年度下滑，使本年度權益成長率較 108 及 107 年度下滑。

四、最近 5 年度投資報酬分析表

年度	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
項目					
營業利益率(%) <u>營業利益</u> 營業收入	45.26%	46.27%	50.45%	46.33%	45.49%
淨利率(%) <u>本期淨利</u> 營業收入	36.65%	37.07%	38.98%	36.08%	35.68%
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	-	-	-	-	-
總資產報酬率(%) <u>本期淨利</u> 平均資產總額	4.03%	3.99%	4.40%	3.98%	3.64%
權益報酬率(%) <u>本期淨利</u> 平均權益總額	6.68%	6.33%	6.64%	5.56%	4.49%

捌、其他

一、本年度併決算事項：

- (一)什項費用：因本所負擔 108 年度退休公務人員優惠存款差額利息，主要係因編列優惠存款差額利息預算時係依當時利率估算，與實際執行時產生差異，致「什項費用」預算編列不足 35,000 元，業奉財政局 110 年 1 月 7 日高市財政稅金字第 11030074200 號函同意併入年度決算辦理。

二、預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

- 三、本年度經營績效獎金決算提列情形：本年度提成獎金決算數 0 元，較預算數 974,000 元減少 974,000 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109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	%
38,127,912	營業收入		32,290,281	39,481,000	-7,190,719	18.21
32,648,314	金融保險收入		29,386,561	33,357,000	-3,970,439	11.90
32,648,314	利息收入		29,386,561	33,357,000	-3,970,439	11.90
5,479,598	其他營業收入		2,903,720	6,124,000	-3,220,280	52.58
5,479,598	什項營業收入		2,903,720	6,124,000	-3,220,280	52.58
3,803,939	營業成本		1,679,103	4,878,000	-3,198,897	65.58
426,846	金融保險成本		235,755	714,000	-478,245	66.98
426,846	利息費用		235,755	714,000	-478,245	66.98
3,377,093	其他營業成本		1,443,348	4,164,000	-2,720,652	65.34
3,377,093	什項營業成本		1,443,348	4,164,000	-2,720,652	65.34
34,323,973	營業毛利（毛損）		30,611,178	34,603,000	-3,991,822	11.54
16,658,320	營業費用		15,923,196	19,471,000	-3,547,804	18.22
12,589,885	業務費用		11,938,267	14,762,000	-2,823,733	19.13
12,589,885	業務費用		11,938,267	14,762,000	-2,823,733	19.13
4,068,435	管理費用		3,984,929	4,709,000	-724,071	15.38
4,068,435	管理費用		3,984,929	4,709,000	-724,071	15.38
17,665,653	營業利益（損失）		14,687,982	15,132,000	-444,018	2.93
189,416	營業外收入		356,680	-	356,680	-
189,416	其他營業外收入		356,680	-	356,680	-
189,416	什項收入		356,680	-	356,680	-
659,035	營業外費用		644,780	611,000	33,780	5.53
659,035	其他營業外費用		644,780	611,000	33,780	5.53
-	資產報廢損失		838	1,000	-162	16.20
659,035	什項費用		643,942	610,000	33,942	5.56
-469,619	營業外利益（損失）		-288,100	-611,000	322,900	52.85
17,196,034	稅前淨利（淨損）		14,399,882	14,521,000	-121,118	0.83
3,439,206	所得稅費用（利益）		2,879,976	2,905,000	-25,024	0.86
3,439,206	所得稅費用（利益）		2,879,976	2,905,000	-25,024	0.86
3,439,206	所得稅費用（利益）		2,879,976	2,905,000	-25,024	0.86
13,756,828	繼續營業單位本期淨利（淨損）		11,519,906	11,616,000	-96,094	0.83
13,756,828	本期淨利（淨損）		11,519,906	11,616,000	-96,094	0.83

註：109年度所得稅費用計算情形為稅前淨利14,399,882元*營利事業所得稅稅率20%=2,879,976元。

高雄市政府財政局動產質借所

盈虧撥補表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

項 名	目 稱	決 算 數	預 算 數	比較增減	
				金 額	%
盈餘之部		185,652,499	183,608,000	2,044,499	1.11
本期淨利		11,519,906	11,616,000	-96,094	0.83
累積盈餘		174,132,593	171,992,000	2,140,593	1.24
分配之部		185,652,499	183,608,000	2,044,499	1.11
地方政府所得者		4,136,000	4,136,000		
股(官)息紅利		4,136,000	4,136,000		
留存事業機關者		181,516,499	179,472,000	2,044,499	1.14
未分配盈餘		181,516,499	179,472,000	2,044,499	1.14

註：109年度股(官)息紅利解繳市庫預算數與決算數皆為4,136,000元。

高雄市政府財政局動產質借所

現金流量表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

項 名	目 稱	決 算 數	預 算 數	比較增減	
				金 額	%
營業活動之現金流量					
繼續營業單位稅前淨利（淨損）		14,399,882	14,521,000	-121,118	0.83
稅前淨利（淨損）		14,399,882	14,521,000	-121,118	0.83
利息股利之調整		-29,150,806	-32,643,000	3,492,194	10.70
利息收入		-29,386,561	-33,357,000	3,970,439	11.90
利息費用		235,755	714,000	-478,245	66.98
未計利息股利之稅前淨利（淨損）		-14,750,924	-18,122,000	3,371,076	18.60
調整項目		36,005,037	-1,625,000	37,630,037	2,315.69
提列備抵呆帳及評價損失		-356,680		-356,680	
提存各項準備		255,848	-606,000	861,848	142.22
折舊、減損及折耗		723,602	702,000	21,602	3.08
處理資產損失（利益）		838	1,000	-162	16.20
押匯貼現及放款淨減（淨增）		35,668,000	-972,000	36,640,000	3,769.55
流動資產淨減（淨增）		-278,382	960,000	-1,238,382	129.00
流動負債淨增（淨減）		-8,189	-1,710,000	1,701,811	99.52
未計利息股利之現金流入（流出）		21,254,113	-19,747,000	41,001,113	207.63
收取利息		29,886,478	33,357,000	-3,470,522	10.40
支付利息		-258,471	-714,000	455,529	63.80
支付所得稅		-3,189,966	-2,905,000	-284,966	9.81
營業活動之淨現金流入（流出）		47,692,154	9,991,000	37,701,154	377.35
投資活動之現金流量					
減少基金及長期應收款			4,000	-4,000	100.00
無形資產及其他資產淨減（淨增）			-2,500,000	2,500,000	100.00
增加不動產、廠房及設備、礦產資源		-141,625	-143,000	1,375	0.96
投資活動之淨現金流入（流出）		-141,625	-2,639,000	2,497,375	94.63
籌資活動之現金流量					
短期債務淨增（淨減）		-43,980,399	-3,891,000	-40,089,399	1,030.31
其他負債淨增（淨減）		242,993	15,000	227,993	1,519.95

高雄市政府財政局動產質借所

現金流量表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

項 名	目 稱	決 算 數	預 算 數	比較增減	
				金 額	%
發放現金股利		-4,136,000	-4,136,000		
籌資活動之淨現金流入（流出）		-47,873,406	-8,012,000	-39,861,406	497.52
現金及約當現金之淨增（淨減）		-322,877	-660,000	337,123	51.08
期初現金及約當現金		2,529,586	3,040,000	-510,414	16.79
期末現金及約當現金		2,206,709	2,380,000	-173,291	7.28

註：一、應付費用內含應付利息，期初數31,373元、期末數8,657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356,680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60,570元，帳列其他基金、其他什項負債。
 2.提撥職員退休及離職金255,848元，帳列營業費用、其他什項負債。

高雄市政府財政局動產質借所

資產負債表

中華民國109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	%
資產		298,578,261	334,956,238	-36,377,977	10.86
流動資產		6,791,482	7,335,894	-544,412	7.42
現金		2,206,709	2,529,586	-322,877	12.76
庫存現金		1,939,088	2,504,958	-565,870	22.59
銀行存款		267,621	24,628	242,993	986.65
應收款項		3,453,902	3,953,819	-499,917	12.64
應收利息		3,453,902	3,953,819	-499,917	12.64
存貨		1,061,818	791,818	270,000	34.10
商(藥)品存貨		1,061,818	791,818	270,000	34.10
預付款項		69,053	60,671	8,382	13.82
預付費用		69,053	60,671	8,382	13.82
押匯貼現及放款		253,567,710	288,879,030	-35,311,320	12.22
短期擔保放款及透支		253,567,710	288,879,030	-35,311,320	12.22
短期擔保放款		256,129,000	291,797,000	-35,668,000	12.22
備抵呆帳 - 短期擔保放款及透支		-2,561,290	-2,917,970	356,680	12.22
基金、投資及長期應收款		1,150,169	1,089,599	60,570	5.56
基金		1,150,169	1,089,599	60,570	5.56
其他基金		1,150,169	1,089,599	60,570	5.56
不動產、廠房及設備		37,068,500	37,651,315	-582,815	1.55
土地		21,934,479	21,934,479		
土地		1,632	1,632		
重估增值 - 土地		21,932,847	21,932,847		
土地改良物		41,157	48,585	-7,428	15.29
土地改良物		225,000	225,000		
累計折舊 - 土地改良物		-183,843	-176,415	-7,428	4.21
房屋及建築		14,708,600	15,316,952	-608,352	3.97
房屋及建築		29,048,017	29,048,017		
累計折舊 - 房屋及建築		-14,339,417	-13,731,065	-608,352	4.43
機械及設備		153,241	153,251	-10	0.01
機械及設備		8,319,821	8,332,341	-12,520	0.15
累計折舊 - 機械及設備		-8,166,580	-8,179,090	12,510	0.15
交通及運輸設備		135,243	79,274	55,969	70.60
交通及運輸設備		2,590,219	2,492,044	98,175	3.94
累計折舊 - 交通及運輸設備		-2,454,976	-2,412,770	-42,206	1.75
什項設備		95,780	118,774	-22,994	19.36
什項設備		3,147,674	3,175,499	-27,825	0.88

高雄市政府財政局動產質借所

資產負債表

中華民國109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	-3,051,894	-3,056,725	4,831	0.16
	其他資產	400	400		
	什項資產	400	400		
	存出保證金	400	400		
	合計	298,578,261	334,956,238	-36,377,977	10.86

高雄市政府財政局動產質借所

資產負債表

中華民國109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	%
負債		38,267,554	82,029,437	-43,761,883	53.35
流動負債		27,135,260	71,456,554	-44,321,294	62.03
短期債務		25,830,772	69,811,171	-43,980,399	63.00
銀行透支		25,830,772	69,811,171	-43,980,399	63.00
應付款項		144,115	175,020	-30,905	17.66
應付代收款			1,500	-1,500	100.00
應付費用		26,629	49,129	-22,500	45.80
應付其他稅款		117,486	124,391	-6,905	5.55
本期所得稅負債		1,160,373	1,470,363	-309,990	21.08
應付所得稅款		1,160,373	1,470,363	-309,990	21.08
其他負債		11,132,294	10,572,883	559,411	5.29
遞延所得稅負債		5,268,131	5,268,131		
估計應付土地增值稅		5,268,131	5,268,131		
什項負債		5,864,163	5,304,752	559,411	10.55
存入保證金		267,621	24,628	242,993	986.65
其他什項負債		5,596,542	5,280,124	316,418	5.99
權益		260,310,707	252,926,801	7,383,906	2.92
資本		61,655,025	61,655,025		
資本		61,655,025	61,655,025		
資本		61,655,025	61,655,025		
資本公積		249,870	249,870		
資本公積		249,870	249,870		
受贈公積		249,870	249,870		
保留盈餘（或累積虧損）		181,741,096	174,357,190	7,383,906	4.23
已指撥保留盈餘		224,597	224,597		
特別公積		224,597	224,597		
未指撥保留盈餘		181,516,499	174,132,593	7,383,906	4.24
累積盈餘		181,516,499	174,132,593	7,383,906	4.24
權益其他項目		16,664,716	16,664,716		
累積其他綜合損益		16,664,716	16,664,716		
未實現重估增值		16,664,716	16,664,716		
負債及權益合計		298,578,261	334,956,238	-36,377,977	10.86

財務報表附註

中華民國 109 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 109 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
302,299,202.00	10.80		--	32,648,314	利息收入 新臺幣部分					
			--	32,648,314	利息收入 合計					
				32,648,314	新臺幣					
				32,648,314	外 幣					
				32,648,314	合 計					

局動產質借所

入明細表

109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
29,386,561	308,860,000.00	10.80			33,357,000	-36,762,213.00	11.90			-3,970,439	11.90
29,386,561					33,357,000					-3,970,439	11.90
29,386,561					33,357,000					-3,970,439	11.90
29,386,561					33,357,000					-3,970,439	11.90

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	%
5,479,598	其他營業收入		2,903,720	6,124,000	-3,220,280	52.58
5,479,598	什項營業收入		2,903,720	6,124,000	-3,220,280	52.58
5,479,598	合計		2,903,720	6,124,000	-3,220,280	52.58

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109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	%
189,416	營業外收入		356,680		356,680	
189,416	其他營業外收入		356,680		356,680	
189,416	什項收入		356,680		356,680	
189,416	合 計		356,680		356,680	

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
426,846	利息費用		235,755		235,755
426,846	租金與利息		235,755		235,755
426,846	利息		235,755		235,755
426,846		合計	235,755		235,755

局動產質借所

本明細表

109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	%		
714,000		714,000	-478,245	66.98		-478,245
714,000		714,000	-478,245	66.98		-478,245
714,000		714,000	-478,245	66.98		-478,245
714,000		714,000	-478,245	66.98		-478,245

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
3,377,093	什項營業成本		1,443,348		1,443,348
3,377,093	材料及用品費		1,443,348		1,443,348
3,377,093	商品		1,443,348		1,443,348
3,377,093	合計		1,443,348		1,443,348

局動產質借所

本明細表

109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	%		
4,164,000		4,164,000	-2,720,652	65.34		-2,720,652
4,164,000		4,164,000	-2,720,652	65.34		-2,720,652
4,164,000		4,164,000	-2,720,652	65.34		-2,720,652
4,164,000		4,164,000	-2,720,652	65.34		-2,720,652

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
12,589,885	業務費用		11,938,267	11,222,197	716,070
9,494,500	用人費用		8,967,423	8,921,250	46,173
4,530,723	正式員額薪資		4,616,974	4,616,974	
418,992	臨時人員薪資		418,992	418,992	
717,800	超時工作報酬		685,779	685,779	
1,686,921	獎金		1,125,110	1,125,110	
1,339,699	退休及卹償金		1,334,929	1,334,929	
800,365	福利費		785,639	739,466	46,173
1,414,429	服務費用		1,372,062	1,372,062	
193,855	水電費		189,254	189,254	
46,181	郵電費		52,454	52,454	
23,023	旅運費		9,153	9,153	
247,180	印刷裝訂與廣告費		182,700	182,700	
258,260	修理保養與保固費		256,708	256,708	
249,280	保險費		268,486	268,486	
2,400	棧儲、包裝、代理及加工費				
394,250	專業服務費		413,307	413,307	
22,236	租金與利息		22,236	22,236	
22,236	什項設備租金		22,236	22,236	
703,753	折舊、折耗及攤銷		723,602	723,602	
703,753	不動產、廠房及設備折舊		723,602	723,602	
946,167	稅捐與規費		844,144	174,247	669,897
102,912	土地稅		98,098	98,098	
75,682	房屋稅		74,699	74,699	
766,373	消費與行為稅		669,897		669,897
1,200	規費		1,450	1,450	
8,800	會費、捐助與分攤		8,800	8,800	
8,800	會費		8,800	8,800	
12,589,885	合 計		11,938,267	11,222,197	716,070

局動產質借所

明細表

109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	%		
14,762,000	13,944,000	818,000	-2,823,733	19.13	-2,721,803	-101,930
10,957,000	10,904,000	53,000	-1,989,577	18.16	-1,982,750	-6,827
5,137,000	5,137,000		-520,026	10.12	-520,026	
419,000	419,000		-8	0.00	-8	
933,000	933,000		-247,221	26.50	-247,221	
2,002,000	2,002,000		-876,890	43.80	-876,890	
1,409,000	1,409,000		-74,071	5.26	-74,071	
1,057,000	1,004,000	53,000	-271,361	25.67	-264,534	-6,827
2,122,000	2,122,000		-749,938	35.34	-749,938	
302,000	302,000		-112,746	37.33	-112,746	
89,000	89,000		-36,546	41.06	-36,546	
9,000	9,000		153	1.70	153	
250,000	250,000		-67,300	26.92	-67,300	
365,000	365,000		-108,292	29.67	-108,292	
466,000	466,000		-197,514	42.38	-197,514	
5,000	5,000		-5,000	100.00	-5,000	
636,000	636,000		-222,693	35.01	-222,693	
25,000	25,000		-2,764	11.06	-2,764	
25,000	25,000		-2,764	11.06	-2,764	
702,000	702,000		21,602	3.08	21,602	
702,000	702,000		21,602	3.08	21,602	
947,000	182,000	765,000	-102,856	10.86	-7,753	-95,103
103,000	103,000		-4,902	4.76	-4,902	
77,000	77,000		-2,301	2.99	-2,301	
765,000		765,000	-95,103	12.43		-95,103
2,000	2,000		-550	27.50	-550	
9,000	9,000		-200	2.22	-200	
9,000	9,000		-200	2.22	-200	
14,762,000	13,944,000	818,000	-2,823,733	19.13	-2,721,803	-101,930

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109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	101,000	150,000	-49,000	32.67
傷病醫藥費		11,000	-11,000	100.00

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
4,068,435	管理費用		3,984,929	3,984,929	
3,735,744	用人費用		3,658,304	3,658,304	
2,202,948	正式員額薪資		2,191,734	2,191,734	
152,742	超時工作報酬		241,406	241,406	
758,268	獎金		565,564	565,564	
373,553	退休及卹償金		367,797	367,797	
248,233	福利費		291,803	291,803	
126,643	服務費用		73,160	73,160	
5,270	旅運費				
54,173	印刷裝訂與廣告費		5,960	5,960	
67,200	公共關係費		67,200	67,200	
183,812	材料及用品費		231,229	231,229	
3,288	使用材料費		2,442	2,442	
180,524	用品消耗		228,787	228,787	
22,236	租金與利息		22,236	22,236	
22,236	什項設備租金		22,236	22,236	
4,068,435		合 計	3,984,929	3,984,929	

局動產質借所

明細表

109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	%		
4,709,000	4,709,000		-724,071	15.38	-724,071	
4,209,000	4,209,000		-550,696	13.08	-550,696	
2,300,000	2,300,000		-108,266	4.71	-108,266	
253,000	253,000		-11,594	4.58	-11,594	
873,000	873,000		-307,436	35.22	-307,436	
383,000	383,000		-15,203	3.97	-15,203	
400,000	400,000		-108,197	27.05	-108,197	
111,000	111,000		-37,840	34.09	-37,840	
43,000	43,000		-37,040	86.14	-37,040	
68,000	68,000		-800	1.18	-800	
364,000	364,000		-132,771	36.48	-132,771	
10,000	10,000		-7,558	75.58	-7,558	
354,000	354,000		-125,213	35.37	-125,213	
25,000	25,000		-2,764	11.06	-2,764	
25,000	25,000		-2,764	11.06	-2,764	
4,709,000	4,709,000		-724,071	15.38	-724,071	

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109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		12,000	-12,000	100.00

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
659,035	其他營業外費用		644,780	644,780	
	資產報廢損失		838	838	
	損失與賠償給付		838	838	
	各項損失		838	838	
659,035	什項費用		643,942	643,942	
639,070	用人費用		626,866	626,866	
639,070	福利費		626,866	626,866	
19,965	其他		17,076	17,076	
19,965	其他費用		17,076	17,076	
659,035	合 計		644,780	644,780	

註：本項併決算之相關核准文號詳業務計畫及決算概要捌、一、(一)。

局動產質借所

用明細表

109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	%		
611,000	611,000		33,780	5.53	33,780	
1,000	1,000		-162	16.20	-162	
1,000	1,000		-162	16.20	-162	
1,000	1,000		-162	16.20	-162	
610,000	610,000		33,942	5.56	33,942	
590,000	590,000		36,866	6.25	36,866	
590,000	590,000		36,866	6.25	36,866	
20,000	20,000		-2,924	14.62	-2,924	
20,000	20,000		-2,924	14.62	-2,924	
611,000	611,000		33,780	5.53	33,780	

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 109 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		141,625		143,000			143,000	-1,375
機械及設備		43,450		44,000			44,000	-550
機械及設備		43,450		44,000			44,000	-550
交通及運輸設備		98,175		99,000			99,000	-825
交通及運輸設備		98,175		99,000			99,000	-825
合 計		141,625		143,000			143,000	-1,375

固定資產建設改良擴充

中華民國

項 名 目 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					143,000	
不動產、廠房及設備					143,000	
機械及設備					44,000	
交通及運輸設備					99,000	
合 計					143,000	

計畫預算與實際進度比較表

109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(%)					
	143,000		143,000		141,625	99.04	141,625	99.04	
	143,000		143,000		141,625	99.04	141,625	99.04	
	44,000		44,000		43,450	98.75	43,450	98.75	
	99,000		99,000		98,175	99.17	98,175	99.17	
	143,000	99.04	143,000		141,625		141,625	99.04	

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	8,332,341	2,492,044	3,175,499
減:以前年度已提折舊及減損數	176,415	13,731,065	8,179,090	2,412,770	3,056,725
上年度期末帳面價值	48,585	15,316,952	153,251	79,274	118,774
加:本年度新增資產價值			43,450	98,175	
減:本年度減少資產價值			560		278
加減:調整數					
減:本年度提列折舊數	7,428	608,352	42,900	42,206	22,716
本年度期末帳面價值	41,157	14,708,600	153,241	135,243	95,780
本年度提列折舊數					
業務費用	7,428	608,352	42,900	42,206	22,716
合 計	7,428	608,352	42,900	42,206	22,716

局動產質借所

明細表

109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				
							43,272,901
							27,556,065
							15,716,836
							141,625
							838
							723,602
							15,134,021
							723,602
							723,602

資產報廢

中華民國

科 目 名 稱	決 算		
	帳	面	價
	成本或重估價值 (1)	已提折舊額 (2)	減損調整數 (3)
不動產、廠房及設備	83,795	82,957	
機械及設備	55,970	55,410	
什項設備	27,825	27,547	
合 計	83,795	82,957	

局動產質借所

明細表

109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	%
838			838	1,000	-162	16.20
560			560	1,000	-440	44.00
278			278		278	
838			838	1,000	-162	16.20

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：新臺幣元

科目及業務項目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金額	%	
無形資產及礦產資源	2,500,000		-2,500,000	-	
電腦軟體	2,500,000		-2,500,000	-	
總 計	2,500,000		-2,500,000	100.00	

股額明細表

109年度

單位：新臺幣元

增 減 數				期 末 資 本 額 決 算 數				
預 算 數			比較增減	實 收 資 本				預收資本
現 金	轉 帳	合 計		股數	每股面額(元)	金額	%	
						61,655,025	100.00	
						61,655,025	100.00	

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

項 目 名 稱	決算數		預算數		比較增減		備註
	國內部分	國外部分	國內部分	國外部分	國內部分	國外部分	
營業總支出部分	11		12		-1		
行銷及業務部分	8		9		-1		
正式職員	7		8		-1		
臨時職員	1		1				
管理部分	3		3				
正式職員	2		2				
正式工員	1		1				
小計	11		12		-1		
正式職員	9		10		-1		
臨時職員	1		1				
正式工員	1		1				
合 計	11		12		-1		

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		6,808,708	418,992	927,185			802,318	888,356
國內部分(小計)		6,808,708	418,992	927,185			802,318	888,356
業務費用		4,616,974	418,992	685,779			504,438	620,672
國內部分		4,616,974	418,992	685,779			504,438	620,672
管理費用		2,191,734		241,406			297,880	267,684
國內部分		2,191,734		241,406			297,880	267,684
什項費用								
國內部分								
合 計		6,808,708	418,992	927,185			802,318	888,356

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29,386,561*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、11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

109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	其 他			
			分 擔 保險費	傷 病 醫藥費	提 撥 福利金	體 育 活動費	福 利費		
1,580,074	122,652		636,744		46,173		1,021,391	13,252,593	
1,580,074	122,652		636,744		46,173		1,021,391	13,252,593	
1,334,929			444,366		46,173		295,100	8,967,423	
1,334,929			444,366		46,173		295,100	8,967,423	
245,145	122,652		192,378				99,425	3,658,304	
245,145	122,652		192,378				99,425	3,658,304	
							626,866	626,866	
							626,866	626,866	
1,580,074	122,652		636,744		46,173		1,021,391	13,252,593	

業淨收入1,460,372*0.15%=46,270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974,000元、0元。

分別為929,000元、802,318元。

、11人；預、決算金額分別為972,000元、888,356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		7,437,000	419,000	1,186,000		974,000	929,000	972,000
國內部分(小計)		7,437,000	419,000	1,186,000		974,000	929,000	972,000
業務費用		5,137,000	419,000	933,000		694,000	619,000	689,000
國內部分		5,137,000	419,000	933,000		694,000	619,000	689,000
管理費用		2,300,000		253,000		280,000	310,000	283,000
國內部分		2,300,000		253,000		280,000	310,000	283,000
什項費用								
國內部分								
合 計		7,437,000	419,000	1,186,000		974,000	929,000	972,000

彙計表

109年度

單位：新臺幣元

數									
退休、卹償金		資遺費	福利費					提繳 工資墊 償費用	合 計
退休金	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		
1,669,000	123,000		737,000	23,000	53,000		1,234,000		15,756,000
1,669,000	123,000		737,000	23,000	53,000		1,234,000		15,756,000
1,409,000			531,000	11,000	53,000		462,000		10,957,000
1,409,000			531,000	11,000	53,000		462,000		10,957,000
260,000	123,000		206,000	12,000			182,000		4,209,000
260,000	123,000		206,000	12,000			182,000		4,209,000
							590,000		590,000
							590,000		590,000
1,669,000	123,000		737,000	23,000	53,000		1,234,000		15,756,000

局動產質借所

與規費明細表

109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
				2,879,976		
				2,879,976		
					98,098	
					98,098	
					74,699	
					74,699	
				669,897		
				669,897		
				450	1,000	
					1,000	
				450		
				3,550,323	173,797	

局動產質借所

與規費明細表

109年度

單位：新臺幣元

算		數		合 計		
支 出 部 分	代 徵 部 分	中央政府	地方政府	中央政府	地方政府	外國政府
地方政府	外國政府					
				2,905,000		
				2,905,000		
					103,000	
					103,000	
					77,000	
					77,000	
				765,000		
				765,000		
				1,000	1,000	
					1,000	
				1,000		
				1,000		
				3,671,000	181,000	

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
307,778,800.00	38,127,912	銷售部分		275,001,507.00
5,479,598.00	5,479,598	流當品變賣收入	元	2,903,720.00
302,299,202.00	32,648,314	利息收入	元	272,097,787.00

局動產質借所

)量值比較表

109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	%
	32,290,281	314,984,000.00	39,481,000	-39,982,493.00	12.69	-7,190,719	18.21
	2,903,720	6,124,000.00	6,124,000	-3,220,280.00	52.58	-3,220,280	52.58
	29,386,561	308,860,000.00	33,357,000	-36,762,213.00	11.90	-3,970,439	11.90

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109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109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
13,869,314	用人費用	13,252,593	15,756,000	-2,503,407	15.89	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，爰撙節開支。
6,733,671	正式員額薪資	6,808,708	7,437,000	-628,292	8.45	
418,992	臨時人員薪資	418,992	419,000	-8	0.00	
870,542	超時工作報酬	927,185	1,186,000	-258,815	21.82	
2,445,189	獎金	1,690,674	2,875,000	-1,184,326	41.19	
1,713,252	退休及卹償金	1,702,726	1,792,000	-89,274	4.98	
1,687,668	福利費	1,704,308	2,047,000	-342,692	16.74	
1,541,072	服務費用	1,445,222	2,233,000	-787,778	35.28	本項主要係因撙節日常各項開支，另專業服務費用因資訊安全年度檢驗費用及人員鑑定訓練費較預期節約所致。
193,855	水電費	189,254	302,000	-112,746	37.33	
46,181	郵電費	52,454	89,000	-36,546	41.06	
28,293	旅運費	9,153	9,000	153	1.70	
301,353	印刷裝訂與廣告費	188,660	293,000	-104,340	35.61	
258,260	修理保養與保固費	256,708	365,000	-108,292	29.67	
249,280	保險費	268,486	466,000	-197,514	42.38	
2,400	棧儲、包裝、代理及加工費		5,000	-5,000	100.00	
394,250	專業服務費	413,307	636,000	-222,693	35.01	
67,200	公共關係費	67,200	68,000	-800	1.18	
3,560,905	材料及用品費	1,674,577	4,528,000	-2,853,423	63.02	本項主要係因撙節日常開支所致，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。
3,288	使用材料費	2,442	10,000	-7,558	75.58	
180,524	用品消耗	228,787	354,000	-125,213	35.37	
3,377,093	商品	1,443,348	4,164,000	-2,720,652	65.34	
471,318	租金與利息	280,227	764,000	-483,773	63.32	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政策減息，致借款利率較預期低所致。
44,472	什項設備租金	44,472	50,000	-5,528	11.06	
426,846	利息	235,755	714,000	-478,245	66.98	

高雄市政府財政局動產質借所

各項費用彙計表

中華民國109年度

單位:新臺幣元

上 年 決 算 數	科 目 名 稱	本 年 度 決 算 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減		
				金 額	%	增 減 原 因 說 明
703,753	折舊、折耗及攤銷	723,602	702,000	21,602	3.08	
703,753	不動產、廠房及設備折舊	723,602	702,000	21,602	3.08	
4,385,373	稅捐與規費	3,724,120	3,852,000	-127,880	3.32	
3,439,206	所得稅	2,879,976	2,905,000	-25,024	0.86	
102,912	土地稅	98,098	103,000	-4,902	4.76	
75,682	房屋稅	74,699	77,000	-2,301	2.99	
766,373	消費與行為稅	669,897	765,000	-95,103	12.43	
1,200	規費	1,450	2,000	-550	27.50	
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	
	損失與賠償給付	838	1,000	-162	16.20	本項係資產報廢損失，依實際發生情況覈實填報。
	各項損失	838	1,000	-162	16.20	
19,965	其他	17,076	20,000	-2,924	14.62	本項主要係因擱節日常各項開支所致。
19,965	其他費用	17,076	20,000	-2,924	14.62	
24,560,500	合 計	21,127,055	27,865,000	-6,737,945	24.18	

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109年度

單位：新臺幣元

科目名稱	決算數	預算數	比較增減		備註
			金額	%	
管制性項目					
傷病醫藥費		23,000	-23,000	100.00	
廣(公)告費	101,000	150,000	-49,000	32.67	
公共關係費	67,200	68,000	-800	1.18	