

中 華 民 國 111 年 度

(111年 1月1日 至111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 111 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.....	11
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、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	55
五、主要產銷(營運)量值比較表.....	56
六、會費、捐助與分攤費用彙計表.....	58
七、各項費用彙計表.....	59
八、管制性項目及統計所需項目比較表	61

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	0.30	0.31	-0.01	3.23
營業總支出	0.22	0.21	0.01	4.76
淨利（淨損）	0.08	0.10	-0.02	20.00
盈虧撥補：				
公庫分得股（官）息紅利	0.00	0.02	-0.02	100.00
留存事業機關盈餘	1.97	1.89	0.08	4.23
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	0.23	0.01	0.22	2,200.00
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	0.27	0.00	0.27	0.00
不動產、廠房及設備餘額	0.36	0.36	0.00	0.00
長期負債餘額	0.00	0.00	0.00	0.00
權益	2.76	2.68	0.08	2.99
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。				
③ 以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。				

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，本年度與聯邦銀行簽訂透支契約，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 223,017,200 元，較 110 年度決算日餘額 243,034,600 元減少 20,017,400 元，減少 8.24%，主因係持續受嚴重特殊傳染性肺炎（COVID-19）疫情影響，加上全球通膨走升及貨幣緊縮致景氣低迷、營運量下滑，連帶影響放款金額。

(二)營運計畫分項說明：

1. 利息收入：營運值決算數 24,961,994 元，較預算數 30,866,000 元減少 5,904,006 元，減少 19.13%；營運量決算數 231,129,574 元，較預算數 285,796,000 元減少 54,666,426 元，減少 19.13%。
2. 流當品變賣收入：決算什項營業收入 4,489,450 元，較預算數 4,836,000 元減少 346,550 元，減少 7.17%。

(三)營運預算執行概況：

1. 營業收入：

- (1) 利息收入：決算 24,961,994 元，較預算數 30,866,000 元減少 5,904,006 元，減少 19.13%，主因係持續受嚴重特殊傳染性肺炎（COVID-19）疫情影響，加上全球通膨走升及貨幣緊縮致景氣低迷，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 4,489,450 元，較預算數 4,836,000 元減少 346,550 元，減少 7.17%。

2. 營業成本：

(1)利息費用：決算利息費用 8,679 元，較預算數 432,000 元減少 423,321 元，減少 97.99%，主因係持續受嚴重特殊傳染性肺炎（COVID-19）疫情影響，加上全球通膨走升及貨幣緊縮致景氣低迷，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 0.335%計，致利息費用減支。

(2)什項營業成本：決算什項營業成本 2,377,611 元，較預算數 2,761,000 元減少 383,389 元，減少 13.89%，本年度流當品拍賣取得成本(質借本金加利息)較低，爰流當品變賣成本較預算數減少。

3. 營業費用：

(1)業務費用：決算業務費用 12,244,650 元，較預算數 14,126,000 元減少 1,881,350 元，減少 13.32%，主要因年初職員未足額進用致用人相關經費減支及擲節各項經費。

(2)管理費用：決算管理費用 4,958,342 元，較預算數 4,366,000 元增加 592,342 元，增加 13.57%，主要係職工補提舊制勞工退休準備金專戶差額致「工員退休及離職金」原編列預算數不足支應，奉財政局同意併入年度決算辦理。

4. 營業外收入：決算分為利息收入 49,449 元及什項收入 200,174 元，合計 249,623 元，年度未編列預算，係本年定期存單估列利息收入 49,449 元及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 200,174 元。

5. 營業外費用：決算分為資產報廢損失 629 元及什項費用 378,914 元，合計 379,543 元，較預算數 755,000 元減少 375,457 元，減少 49.73%，主要係本所原支領優惠存款差額利息之一名退休人員離世所致。

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 台，另自什項設備調整 622 元，調整後預算數 44,622 元，執行數 44,622 元，執行率 100%。

2. 交通及運輸設備：以自有資金編列預算 80,000 元汰換公務機車 1 輛，執行數 72,510 元，執行率 90.64%。

3. 什項設備：以自有資金編列預算 45,000 元汰換投影機 1 台，另調整 622 元至機械及設備，調整後預算數 44,378 元，執行數 42,156 元，執行率 94.99%。

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 7,785,794 元，較預算數 10,609,000 元減少 2,823,206 元，收支及損益情形分析如次：

- (一)營業收入：決算營業收入 29,451,444 元，其中利息收入 24,961,994 元，佔 84.76%，什項營業收入 4,489,450 元，佔 15.24%，較預算數 35,702,000 元減少 6,250,556 元，減少 17.51%，主因係持續受嚴重特殊傳染性肺炎（COVID-19）疫情影響，加上全球通膨走升及貨幣緊縮致景氣低迷，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 2,386,290 元，其中利息費用 8,679 元，佔 0.36%，什項營業成本 2,377,611 元，佔 99.64%，較預算數 3,193,000 元減少 806,710 元，減少 25.26%，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期定期儲金機動利率減碼 0.335%計，全年平均利率為 0.81%，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 27,065,154 元，較預算數 32,509,000 元減少 5,443,846 元，減少 16.75%，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 6,250,556 元，而透支額度較低、利率減碼等成本減支 806,710 元，淨抵銷後，營業毛利較預算數減少 5,443,846 元所致。
- (四)營業費用：決算營業費用 17,202,992 元，其中業務費用 12,244,650 元，佔 71.18%，管理費用 4,958,342 元，佔 28.82%，較預算數 18,492,000 元減少 1,289,008 元，減少 6.97%，主要係年初人員未足額進用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 9,862,162 元，較預算數 14,017,000 元減少 4,154,838 元，減少 29.64%，主因係持續受疫情影響導致營運量下滑，而支出面因利息費用減支、人員未足額進用及擲節各項經費，收支逕抵所致。
- (六)營業外收入：決算營業外收入 249,623 元，其中財務收入 49,449 元，佔 19.81%，年度未編列預算，全數係本年定期存單估列利息收入；其他營業外收入 200,174 元，佔 80.19%，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。
- (七)營業外費用：決算其他營業外費用 379,543 元，其中資產報廢損失 629 元，佔 0.17%，什項費用 378,914 元，佔 99.83%，較預算數 755,000 元減少 375,457 元，減少 49.73%，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 9,732,242 元，較預算數 13,262,000 元減少 3,529,758 元，減少 26.62%，主要係持續受嚴重特殊傳染性肺炎（COVID-19）疫情影響，加上全球通膨走升及貨幣緊縮致景氣低迷，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 1,946,448 元，較預算數 2,653,000 元減少 706,552 元，減少 26.63%，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 7,785,794 元，較預算數 10,609,000 元減少 2,823,206 元，減少 26.61%，係因收入面受大環境影響未如預期、支出面擰節開支，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，因持續受新冠肺炎及全球通膨走升、貨幣緊縮影響致景氣低迷，質借收當意願減少，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，如利息費用減支及擰節各項經費等因素，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

項目 \ 年 度	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
	收入				
營業收入	40,405	38,128	32,290	30,475	29,451
營業外收入	58	189	357	131	250
停業單位利益	0	0	0	0	0
收入合計	40,463	38,317	32,647	30,606	29,701
支出					
營業成本	4,245	3,804	1,679	1,908	2,386
營業費用	15,775	16,658	15,923	15,863	17,203
營業外費用	754	659	645	538	380
所得稅費用（利益）	3,938	3,439	2,880	2,459	1,946
停業單位損失	0	0	0	0	0
支出合計	24,712	24,560	21,127	20,768	21,915
淨利（淨損）	15,751	13,757	11,520	9,838	7,786

肆、盈虧撥補之擬議

一、盈虧撥補之情形

本年度稅後淨利 7,785,794 元，加計上年度累計盈餘 189,213,001 元，合計 196,998,795 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				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
盈餘分配	168,881	177,259	185,652	191,354	196,999
股(官)息紅利	5,379	3,126	4,136	2,141	0
未分配盈餘	163,502	174,133	181,516	189,213	196,999
合計	168,881	177,259	185,652	191,354	196,999

伍、現金流量之情形

- 一、營業活動之淨現金流入 28,960,767 元。
- 二、投資活動之淨現金流出 1,359,288 元。
- 三、籌資活動之淨現金流出 4,356,056 元。
- 四、期初現金及約當現金 2,887,869 元。
- 五、期末現金及約當現金 26,133,292 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 288,008,261 元，其中流動資產 29,332,729 元，約 10.18%；押匯貼現及放款 220,787,028 元，約 76.66%；不動產、廠房及設備 35,923,704 元，約 12.47%；無形資產及礦產資源 1,964,400 元，約 0.68%；其他資產 400 元，約 0.01%。
- (二)本年度決算負債總額 12,215,258 元，占資產總額 4.24%，其中流動負債 1,900,258 元，占資產總額 0.66%；其他負債 10,315,000 元，占資產總額 3.58%。
- (三)本年度決算權益 275,793,003 元，占資產總額 95.76%，其中資本 61,655,025 元，占資產總額 21.41%；資本公積 249,870 元，占資產總額 0.09%；保留盈餘 197,223,392 元，占資產總額 68.48%；權益其他項目 16,664,716 元，占資產總額 5.78%。

二、最近5年度簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	107年	108年	109年	110年	111年
資產					
流動資產	8,606	7,336	6,791	6,333	29,333
押匯貼現及放款	307,631	288,879	253,568	240,605	220,787
基金、投資及長期應收款	1,027	1,090	1,150	0	0
不動產、廠房及設備	38,231	37,651	37,069	36,465	35,924
無形資產及礦產資源	0	0	0	1,200	1,964
其他資產	0	0	0	0	0
資產總額	355,495	334,956	298,578	284,603	288,008
負債					
流動負債	102,942	71,456	27,135	6,355	1,900
其他負債	10,257	10,573	11,132	10,241	10,315
負債總額	113,199	82,029	38,267	16,596	12,215
權益					
資本	61,655	61,655	61,655	61,655	61,655
公積及盈餘(虧損)	163,976	174,607	181,991	189,687	197,473
累積其他綜合損益	16,665	16,665	16,665	16,665	16,665
權益總額	242,296	252,927	260,311	268,007	275,793
負債及權益總額	355,495	334,956	298,578	284,603	288,008

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(%) $\frac{\text{權益總額}}{\text{資產總額}}$	95.76%
權益總額對長期資本之比率(%) $\frac{\text{權益總額}}{\text{長期負債}+\text{權益總額}}$	100.00%

負債總額對權益總額之倍數(%)	
$\frac{\text{負債總額}}{\text{權益總額}}$	4.43%

(一) 權益總額對資產總額之比率：

本年度決算權益總額 275,793,003 元，占決算資產總額 288,008,261 元之比率為 95.76%，較 110 年度同項比率 94.17% 增加 1.59 個百分點，較 109 年度同項比率 87.18% 增加 8.58 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 275,793,003 元，占決算長期負債加計權益總額 275,793,003 元之比率為 100.00%，較 110 年度同項比率 100.00% 及 109 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 12,215,258 元，占決算權益總額 275,793,003 元之比率為 4.43%，較 110 年度同項比率 6.19% 減少 1.76 個百分點，較 109 年度同項比率 14.70% 減少 10.27 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 110 及 109 年度下降。

二、經營比率

營業利益率(%)	
$\frac{\text{營業利益}}{\text{營業收入}}$	33.49%
淨利率(%)	
$\frac{\text{本期淨利}}{\text{營業收入}}$	26.44%
權益報酬率(%)	
$\frac{\text{本期淨利}}{\text{平均權益總額}}$	2.86%
每股盈餘(元)	
$\frac{\text{本期淨利}-\text{特別股股利}}{\text{普通股流通在外股數}}$	-

(一) 營業利益率：

本年度營業利益 9,862,162 元，占營業收入 29,451,444 元之比率為 33.49%，較 110 年度同項比率 41.69% 減少 8.2 個百分點，較 109 年度同項比率

45.49%減少 12 個百分點，主因係持續受嚴重特殊傳染性肺炎（COVID-19）疫情影響，加上全球通膨走升及貨幣緊縮致景氣低迷，本所營運量大幅下滑，動支透支額度較預期低，爰營業利益率較 110 及 109 年度下滑。

(二)淨利率：

本期淨利 7,785,794 元，占營業收入 29,451,444 元之比率為 26.44%，較 110 年度同項比率 32.28%減少 5.84 個百分點，較 109 年度同項比率 35.68%減少 9.24 個百分點，111 年度延續上年度受大環境影響，營運量下滑，質借案件減少，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 110 及 109 年度下滑。

(三)權益報酬率：

本期淨利 7,785,794 元，占平均權益總額 271,900,106 元之比率為 2.86%，較 110 年度同項比率 3.72%減少 0.86 個百分點，較 109 年度同項比率 4.49%減少 1.63 個百分點，主要係因本期淨利較 110 年及 109 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	-3.36%
上年度營業收入	
權益成長率(%)	
<u>本年度終權益總額</u> -1	2.91%
上年度終權益總額	

(一)營業成長率：本年度決算營業收入 29,451,444 元，較 110 年度營業收入 30,474,588 元減少 1,023,144 元，衰退 3.36%，較 110 年度同項比率-5.62%增加 2.26 個百分點，較 109 年度同項比率-15.31%增加 11.95 個百分點，本項因近二年度持續協助受嚴重特殊傳染性肺炎（COVID-19）疫情影響，民眾質借案件減少，利息收入不如預期，使營業收入較上年度和前年度衰退，雖較 110 及 109 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 275,793,003 元，較 110 年度決算權益總額 268,007,209 元增加 7,785,794 元，成長 2.91%，較 110 年度同項比率 2.96%減少 0.05 個百分點，較 109 年度同項比率 2.92%減少 0.01 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 110 及 109 年度下滑。

四、最近5年度投資報酬分析表

項目 \ 年度	107年	108年	109年	110年	111年
營業利益率(%) $\frac{\text{營業利益}}{\text{營業收入}}$	50.45%	46.33%	45.49%	41.69%	33.49%
淨利率(%) $\frac{\text{本期淨利}}{\text{營業收入}}$	38.98%	36.08%	35.68%	32.28%	26.44%
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(%) $\frac{\text{本期淨利}}{\text{平均資產總額}}$	4.40%	3.98%	3.64%	3.37%	2.72%
權益報酬率(%) $\frac{\text{本期淨利}}{\text{平均權益總額}}$	6.64%	5.56%	4.49%	3.72%	2.86%

捌、其他

一、本年度併決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項之說明：

(一)無形資產-電腦軟體：係編列於109年度預算，惟因開發期程較長，至本年度1月份才完成驗收及付款程序並列帳，致本年度預算未及編列2,400,000元，業奉本府財政局111年10月17日高市財政稅金字第11132170200號函同意併入年度決算辦理。

(二)管理費用：主要係職工補提舊制勞工退休準備金專戶差額致「工員退休及離職金」原編列預算數不足871,225元，業奉財政局111年10月21日高市財政稅金字第11132191600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：無。

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負擔狀況及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111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	%
30,474,588	營業收入		29,451,444	35,702,000	-6,250,556	-17.51
26,804,538	金融保險收入		24,961,994	30,866,000	-5,904,006	-19.13
26,804,538	利息收入		24,961,994	30,866,000	-5,904,006	-19.13
3,670,050	其他營業收入		4,489,450	4,836,000	-346,550	-7.17
3,670,050	什項營業收入		4,489,450	4,836,000	-346,550	-7.17
1,907,915	營業成本		2,386,290	3,193,000	-806,710	-25.26
79,952	金融保險成本		8,679	432,000	-423,321	-97.99
79,952	利息費用		8,679	432,000	-423,321	-97.99
1,827,963	其他營業成本		2,377,611	2,761,000	-383,389	-13.89
1,827,963	什項營業成本		2,377,611	2,761,000	-383,389	-13.89
28,566,673	營業毛利（毛損）		27,065,154	32,509,000	-5,443,846	-16.75
15,862,914	營業費用		17,202,992	18,492,000	-1,289,008	-6.97
11,707,942	業務費用		12,244,650	14,126,000	-1,881,350	-13.32
11,707,942	業務費用		12,244,650	14,126,000	-1,881,350	-13.32
4,154,972	管理費用		4,958,342	4,366,000	592,342	13.57
4,154,972	管理費用		4,958,342	4,366,000	592,342	13.57
12,703,759	營業利益（損失）		9,862,162	14,017,000	-4,154,838	-29.64
131,044	營業外收入		249,623		249,623	--
	財務收入		49,449		49,449	--
	利息收入		49,449		49,449	--
131,044	其他營業外收入		200,174		200,174	--
131,044	什項收入		200,174		200,174	--
537,926	營業外費用		379,543	755,000	-375,457	-49.73
537,926	其他營業外費用		379,543	755,000	-375,457	-49.73
1,154	資產報廢損失		629	1,000	-371	-37.10
536,772	什項費用		378,914	754,000	-375,086	-49.75
-406,882	營業外利益（損失）		-129,920	-755,000	625,080	-82.79
12,296,877	稅前淨利（淨損）		9,732,242	13,262,000	-3,529,758	-26.62
2,459,375	所得稅費用（利益）		1,946,448	2,653,000	-706,552	-26.63
2,459,375	所得稅費用（利益）		1,946,448	2,653,000	-706,552	-26.63
2,459,375	所得稅費用（利益）		1,946,448	2,653,000	-706,552	-26.63

高雄市政府財政局動產質借所

損 益 表

中華民國111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	%
9,837,502	繼續營業單位本期淨利（淨損）	7,785,794	10,609,000	-2,823,206	-26.61
9,837,502	本期淨利（淨損）	7,785,794	10,609,000	-2,823,206	-26.61

註：111年度所得稅費用計算情形為稅前淨利9,732,242元*營利事業所得稅稅率20%=1,946,448元。

高雄市政府財政局動產質借所

盈虧撥補表

中華民國111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		196,998,795	201,673,000	-4,674,205	-2.32
本期淨利		7,785,794	10,609,000	-2,823,206	-26.61
累積盈餘		189,213,001	191,064,000	-1,850,999	-0.97
分配之部		196,998,795	201,673,000	-4,674,205	-2.32
留存事業機關者		196,998,795	201,673,000	-4,674,205	-2.32
未分配盈餘		196,998,795	201,673,000	-4,674,205	-2.32

高雄市政府財政局動產質借所

現金流量表

中華民國111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）		9,732,242	13,262,000	-3,529,758	-26.62
稅前淨利（淨損）		9,732,242	13,262,000	-3,529,758	-26.62
利息股利之調整		-25,002,764	-30,434,000	5,431,236	-17.85
利息收入		-25,011,443	-30,866,000	5,854,557	-18.97
利息費用		8,679	432,000	-423,321	-97.99
未計利息股利之稅前淨利（淨損）		-15,270,522	-17,172,000	1,901,478	-11.07
調整項目		21,238,444	-10,181,000	31,419,444	--
提列備抵呆帳及評價損失		-200,174	134,000	-334,174	--
提存各項準備		269,752	1,504,000	-1,234,248	-82.06
折舊、減損及折耗		699,966	726,000	-26,034	-3.59
攤銷		435,600	475,000	-39,400	-8.29
處理資產損失（利益）		629	1,000	-371	-37.10
押匯貼現及放款淨減（淨增）		20,017,400	-13,395,000	33,412,400	--
流動資產淨減（淨增）		4,749	373,000	-368,251	-98.73
流動負債淨增（淨減）		10,522	1,000	9,522	952.20
未計利息股利之現金流入（流出）		5,967,922	-27,353,000	33,320,922	--
收取利息		25,252,456	30,938,000	-5,685,544	-18.38
支付利息		-10,537	-432,000	421,463	-97.56
支付所得稅		-2,249,074	-2,872,000	622,926	-21.69
營業活動之淨現金流入（流出）		28,960,767	281,000	28,679,767	10,206.32
投資活動之現金流量					
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		-159,288	-169,000	9,712	-5.75
投資活動之淨現金流入（流出）		-1,359,288	-169,000	-1,190,288	704.31
籌資活動之現金流量					
短期債務淨增（淨減）		-4,160,435	-240,000	-3,920,435	1,633.51
其他負債淨增（淨減）		-195,621	-158,000	-37,621	23.81

高雄市政府財政局動產質借所

現金流量表

中華民國111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）		-4,356,056	-398,000	-3,958,056	994.49
現金及約當現金之淨增（淨減）		23,245,423	-286,000	23,531,423	--
期初現金及約當現金		2,887,869	2,457,000	430,869	17.54
期末現金及約當現金		26,133,292	2,171,000	23,962,292	1,103.74

註：一、應付費用內含應付利息，期初數2,094元、期末數236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200,174元。
 三、不影響現金流量之投資及籌資活動：提撥職員退休及離職金269,752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111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		288,008,261	284,602,733	3,405,528	1.20
流動資產		29,332,729	6,333,068	22,999,661	363.17
現金		26,133,292	2,887,869	23,245,423	804.93
庫存現金		5,806,436	2,617,662	3,188,774	121.82
銀行存款		20,326,856	270,207	20,056,649	7,422.70
應收款項		3,135,133	3,376,146	-241,013	-7.14
應收利息		3,135,133	3,376,146	-241,013	-7.14
預付款項		64,304	69,053	-4,749	-6.88
預付費用		64,304	69,053	-4,749	-6.88
押匯貼現及放款		220,787,028	240,604,254	-19,817,226	-8.24
短期擔保放款及透支		220,787,028	240,604,254	-19,817,226	-8.24
短期擔保放款		223,017,200	243,034,600	-20,017,400	-8.24
備抵呆帳 - 短期擔保放款及透支		-2,230,172	-2,430,346	200,174	-8.24
不動產、廠房及設備		35,923,704	36,465,011	-541,307	-1.48
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		26,301	33,729	-7,428	-22.02
土地改良物		225,000	225,000		
累計折舊 - 土地改良物		-198,699	-191,271	-7,428	3.88
房屋及建築		13,491,992	14,100,248	-608,256	-4.31
房屋及建築		29,048,017	29,048,017		
累計折舊 - 房屋及建築		-15,556,025	-14,947,769	-608,256	4.07
機械及設備		135,700	118,869	16,831	14.16
機械及設備		8,223,591	8,241,918	-18,327	-0.22
累計折舊 - 機械及設備		-8,087,891	-8,123,049	35,158	-0.43
交通及運輸設備		177,794	127,661	50,133	39.27
交通及運輸設備		2,685,729	2,613,219	72,510	2.77
累計折舊 - 交通及運輸設備		-2,507,935	-2,485,558	-22,377	0.90
什項設備		157,438	150,025	7,413	4.94
什項設備		3,239,055	3,196,899	42,156	1.32
累計折舊 - 什項設備		-3,081,617	-3,046,874	-34,743	1.14
無形資產及礦產資源		1,964,400	1,200,000	764,400	63.70
無形資產及礦產資源		1,964,400	1,200,000	764,400	63.70
電腦軟體		1,964,400		1,964,400	--
發展中之無形資產			1,200,000	-1,200,000	-100.00

高雄市政府財政局動產質借所

資產負債表

中華民國111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	%
其他資產		400	400		
什項資產		400	400		
存出保證金		400	400		
合 計		288,008,261	284,602,733	3,405,528	1.20

高雄市政府財政局動產質借所

資產負債表

中華民國111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		12,215,258	16,595,524	-4,380,266	-26.39
流動負債		1,900,258	6,354,655	-4,454,397	-70.10
短期債務		1,055,703	5,216,138	-4,160,435	-79.76
銀行透支		1,055,703	5,216,138	-4,160,435	-79.76
應付款項		127,794	119,130	8,664	7.27
應付代收款		26,410	2,586	23,824	921.27
應付費用		19,033	18,089	944	5.22
應付其他稅款		82,351	98,455	-16,104	-16.36
本期所得稅負債		716,761	1,019,387	-302,626	-29.69
應付所得稅款		716,761	1,019,387	-302,626	-29.69
其他負債		10,315,000	10,240,869	74,131	0.72
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		5,046,869	4,972,738	74,131	1.49
存入保證金		72,000	267,621	-195,621	-73.10
其他什項負債		4,974,869	4,705,117	269,752	5.73
權益		275,793,003	268,007,209	7,785,794	2.91
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）		197,223,392	189,437,598	7,785,794	4.11
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		196,998,795	189,213,001	7,785,794	4.11
累積盈餘		196,998,795	189,213,001	7,785,794	4.11
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		288,008,261	284,602,733	3,405,528	1.20

財務報表附註

中華民國 111 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 111 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)估計應付土地增值稅：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 108 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
248,190,167	10.80		--	26,804,538	利息收入 新臺幣部分					
			--	26,804,538	利息收入 合計					
				26,804,538	新臺幣					
				26,804,538	外幣					
					合計					

局動產質借所

入明細表

111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	%
24,961,994	285,796,000	10.80			30,866,000	-54,666,426	-19.13				-5,904,006	-19.13
24,961,994					30,866,000		--		--		-5,904,006	-19.13
24,961,994					30,866,000						-5,904,006	-19.13
24,961,994					30,866,000						-5,904,006	-19.13

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111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	%
3,670,050	其他營業收入		4,489,450	4,836,000	-346,550	-7.17
3,670,050	什項營業收入		4,489,450	4,836,000	-346,550	-7.17
3,670,050	合計		4,489,450	4,836,000	-346,550	-7.17

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111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	%
131,044	營業外收入		249,623		249,623	--
	財務收入		49,449		49,449	--
	利息收入		49,449		49,449	--
131,044	其他營業外收入		200,174		200,174	--
131,044	什項收入		200,174		200,174	--
131,044	合 計		249,623		249,623	--

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
79,952	利息費用		8,679	8,679	
79,952	租金與利息		8,679	8,679	
79,952	利息		8,679	8,679	
79,952		合計	8,679	8,679	

局動產質借所

本明細表

111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	%		
432,000	432,000		-423,321	-97.99	-423,321	
432,000	432,000		-423,321	-97.99	-423,321	
432,000	432,000		-423,321	-97.99	-423,321	
432,000	432,000		-423,321	-97.99	-423,321	

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
1,827,963	什項營業成本		2,377,611	2,377,611	
1,827,963	材料及用品費		2,377,611	2,377,611	
1,827,963	商品		2,377,611	2,377,611	
1,827,963		合計	2,377,611	2,377,611	

局動產質借所

本明細表

111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	%		
2,761,000	2,761,000		-383,389	-13.89	-383,389	
2,761,000	2,761,000		-383,389	-13.89	-383,389	
2,761,000	2,761,000		-383,389	-13.89	-383,389	
2,761,000	2,761,000		-383,389	-13.89	-383,389	

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
11,707,942	業務費用		12,244,650	11,594,650	650,000
8,908,740	用人費用		9,005,226	8,964,616	40,610
4,684,137	正式員額薪資		5,011,916	5,011,916	
210,622	臨時人員薪資				
666,659	超時工作報酬		591,133	591,133	
1,241,826	獎金		1,277,403	1,277,403	
1,347,179	退休及卹償金		1,415,387	1,415,387	
758,317	福利費		709,387	668,777	40,610
1,251,099	服務費用		1,291,327	1,291,327	
202,081	水電費		200,813	200,813	
54,810	郵電費		62,035	62,035	
3,422	旅運費		3,454	3,454	
222,888	印刷裝訂與廣告費		185,450	185,450	
218,610	修理保養與保固費		237,975	237,975	
282,868	保險費		265,622	265,622	
	棧儲、包裝、代理及加工費		1,187	1,187	
266,420	專業服務費		334,791	334,791	
24,089	租金與利息		22,236	22,236	
24,089	什項設備租金		22,236	22,236	
711,960	折舊、折耗及攤銷		1,135,566	1,135,566	
711,960	不動產、廠房及設備折舊		699,966	699,966	
	攤銷		435,600	435,600	
803,254	稅捐與規費		781,495	172,105	609,390
98,098	土地稅		98,098	98,098	
73,718	房屋稅		72,737	72,737	
630,238	消費與行為稅		609,390		609,390
1,200	規費		1,270	1,270	
8,800	會費、捐助與分攤		8,800	8,800	
8,800	會費		8,800	8,800	
11,707,942	合 計		12,244,650	11,594,650	650,000

局動產質借所

明細表

111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	%		
14,126,000	13,356,000	770,000	-1,881,350	-13.32	-1,761,350	-120,000
10,078,000	10,029,000	49,000	-1,072,774	-10.64	-1,064,384	-8,390
5,516,000	5,516,000		-504,084	-9.14	-504,084	
				--		
973,000	973,000		-381,867	-39.25	-381,867	
1,387,000	1,387,000		-109,597	-7.90	-109,597	
1,417,000	1,417,000		-1,613	-0.11	-1,613	
785,000	736,000	49,000	-75,613	-9.63	-67,223	-8,390
1,911,000	1,911,000		-619,673	-32.43	-619,673	
302,000	302,000		-101,187	-33.51	-101,187	
89,000	89,000		-26,965	-30.30	-26,965	
9,000	9,000		-5,546	-61.62	-5,546	
270,000	270,000		-84,550	-31.31	-84,550	
294,000	294,000		-56,025	-19.06	-56,025	
466,000	466,000		-200,378	-43.00	-200,378	
5,000	5,000		-3,813	-76.26	-3,813	
476,000	476,000		-141,209	-29.67	-141,209	
25,000	25,000		-2,764	-11.06	-2,764	
25,000	25,000		-2,764	-11.06	-2,764	
1,201,000	1,201,000		-65,434	-5.45	-65,434	
726,000	726,000		-26,034	-3.59	-26,034	
475,000	475,000		-39,400	-8.29	-39,400	
902,000	181,000	721,000	-120,505	-13.36	-8,895	-111,610
103,000	103,000		-4,902	-4.76	-4,902	
77,000	77,000		-4,263	-5.54	-4,263	
721,000		721,000	-111,610	-15.48		-111,610
1,000	1,000		270	27.00	270	
9,000	9,000		-200	-2.22	-200	
9,000	9,000		-200	-2.22	-200	
14,126,000	13,356,000	770,000	-1,881,350	-13.32	-1,761,350	-120,000

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111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	%	
傷病醫藥費	13,500	11,000	2,500	22.73	傷病醫藥費係依111年1月1日生效「高雄市政府公務人員健康檢查補助原則」覈實補助4,500元3人。
廣告費	93,600	150,000	-56,400	-37.60	

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
4,154,972	管理費用		4,958,342	4,958,342	
3,712,453	用人費用		4,518,730	4,518,730	
2,196,970	正式員額薪資		2,161,125	2,161,125	
250,212	超時工作報酬		244,306	244,306	
536,561	獎金		507,566	507,566	
382,863	退休及卹償金		1,262,442	1,262,442	
345,847	福利費		343,291	343,291	
101,960	服務費用		127,293	127,293	
	旅運費				
34,760	印刷裝訂與廣告費		60,093	60,093	
67,200	公關慰勞費		67,200	67,200	
319,956	材料及用品費		286,429	286,429	
2,769	使用材料費		3,980	3,980	
317,187	用品消耗		282,449	282,449	
20,603	租金與利息		25,890	25,890	
20,603	什項設備租金		25,890	25,890	
4,154,972	合 計		4,958,342	4,958,342	

註：用人費用 工員退休及離職金併決算核准文號詳業務計畫及決算概要之項次捌、一、(二)。

局動產質借所

明細表

111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	%		
4,366,000	4,366,000		592,342	13.57	592,342	
3,860,000	3,860,000		658,730	17.07	658,730	
2,243,000	2,243,000		-81,875	-3.65	-81,875	
275,000	275,000		-30,694	-11.16	-30,694	
584,000	584,000		-76,434	-13.09	-76,434	
372,000	372,000		890,442	239.37	890,442	
386,000	386,000		-42,709	-11.06	-42,709	
123,000	123,000		4,293	3.49	4,293	
5,000	5,000		-5,000	-100.00	-5,000	
50,000	50,000		10,093	20.19	10,093	
68,000	68,000		-800	-1.18	-800	
358,000	358,000		-71,571	-19.99	-71,571	
4,000	4,000		-20	-0.50	-20	
354,000	354,000		-71,551	-20.21	-71,551	
25,000	25,000		890	3.56	890	
25,000	25,000		890	3.56	890	
4,366,000	4,366,000		592,342	13.57	592,342	

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111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	%	
傷病醫藥費	10,000	8,000	2,000	25.00	傷病醫藥費係依111年1月1日生效「高雄市政府公務人員健康檢查補助原則」覈實補助10,000元1人。公共關係費預算數44,600元，決算數44,600元。員工慰勞費預算數22,600元，決算數22,600元。
公共關係費	44,600	45,000	-400	-0.89	
員工慰勞費	22,600	23,000	-400	-1.74	

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
537,926	其他營業外費用		379,543	379,543	
1,154	資產報廢損失		629	629	
1,154	損失與賠償給付		629	629	
1,154	各項損失		629	629	
536,772	什項費用		378,914	378,914	
517,413	用人費用		361,437	361,437	
517,413	福利費		361,437	361,437	
19,359	其他		17,477	17,477	
19,359	其他費用		17,477	17,477	
537,926	合 計		379,543	379,543	

局動產質借所

用明細表

111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	%		
755,000	755,000		-375,457	-49.73	-375,457	
1,000	1,000		-371	-37.10	-371	
1,000	1,000		-371	-37.10	-371	
1,000	1,000		-371	-37.10	-371	
754,000	754,000		-375,086	-49.75	-375,086	
734,000	734,000		-372,563	-50.76	-372,563	
734,000	734,000		-372,563	-50.76	-372,563	
20,000	20,000		-2,523	-12.62	-2,523	
20,000	20,000		-2,523	-12.62	-2,523	
755,000	755,000		-375,457	-49.73	-375,457	

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 111 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		159,288		169,000			169,000	-9,712
機械及設備		44,622		44,000		622	44,622	
機械及設備		44,622		44,000		622	44,622	
交通及運輸設備		72,510		80,000			80,000	-7,490
交通及運輸設備		72,510		80,000			80,000	-7,490
什項設備		42,156		45,000		-622	44,378	-2,222
什項設備		42,156		45,000		-622	44,378	-2,222
合 計		159,288		169,000			169,000	-9,712

註：已辦理調整容納自什項設備調622元調至機械及設備。

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					169,000	
不動產、廠房及設備					169,000	
機械及設備					44,000	
交通及運輸設備					80,000	
什項設備					45,000	
合 計					169,000	

計畫預算與實際進度比較表

111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(%)
	169,000	--	169,000	--	159,288	94.25	159,288	94.25	
	169,000	--	169,000	--	159,288	94.25	159,288	94.25	
622	44,622	--	44,622	--	44,622	100.00	44,622	100.00	
	80,000	--	80,000	--	72,510	90.64	72,510	90.64	
-622	44,378	--	44,378	--	42,156	94.99	42,156	94.99	
	169,000	--	169,000	--	159,288	94.25	159,288	94.25	

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	8,241,918	2,613,219	3,196,899
減:以前年度已提折舊及減損數	191,271	14,947,769	8,123,049	2,485,558	3,046,874
上年度期末帳面價值	33,729	14,100,248	118,869	127,661	150,025
加:本年度新增資產價值			44,622	72,510	42,156
減:本年度減少資產價值			629		
加減:調整數					
減:本年度提列折舊數	7,428	608,256	27,162	22,377	34,743
本年度期末帳面價值	26,301	13,491,992	135,700	177,794	157,438
本年度提列折舊數					
業務費用	7,428	608,256	27,162	22,377	34,743
合 計	7,428	608,256	27,162	22,377	34,743

局動產質借所

明細表

111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				
							43,325,053
							28,794,521
							14,530,532
							159,288
							629
							699,966
							13,989,225
							699,966
							699,966

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		62,949	62,320	
機械及設備		62,949	62,320	
	合 計	62,949	62,320	

局動產質借所

明細表

111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	%
629			629	1,000	-371	-37.10
629			629	1,000	-371	-37.10
629			629	1,000	-371	-37.10

高雄市政府財政局動產質借所

無形資產明細表

中華民國111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		2,400,000	2,400,000	--	本項無形資產-電腦軟體係本所質借管理系統開發服務案，編列於109年度預算，惟因開發期程較長，至本年度1月份才完成驗收及付款程序並列帳。奉本府財政局111年10月17日高市財政稅金字第11132170200號函同意併入年度決算辦理。
電腦軟體		2,400,000	2,400,000	--	
總 計		2,400,000	2,400,000	--	

股額明細表

111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111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		11				
行銷及業務部分	8		8				
正式職員	8		8				
管理部分	3		3				
正式職員	2		2				
正式工員	1		1				
小計	11		11				
正式職員	10		10				
正式工員	1		1				
合 計	11		11				

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 獎	效 金	考 獎	核 金	其 獎	他 金
營業總支出部分		7,173,041		835,439				912,110		872,859	
國內部分(小計)		7,173,041		835,439				912,110		872,859	
業務費用		5,011,916		591,133				675,310		602,093	
國內部分		5,011,916		591,133				675,310		602,093	
管理費用		2,161,125		244,306				236,800		270,766	
國內部分		2,161,125		244,306				236,800		270,766	
什項費用											
國內部分											
合 計		7,173,041		835,439				912,110		872,859	

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24,961,994*0.15%+什項營
2.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11人、10人；預、決算金額
3.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11人

彙計表

111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
退休及 離職金	卹償金		福	利	費	其 他 福利費			
			分 擔 保險費	傷 病 醫藥費	提 撥 福利金	體 育 活動費			
2,553,947	123,882		632,007	23,500	40,610		717,998	13,885,393	
2,553,947	123,882		632,007	23,500	40,610		717,998	13,885,393	
1,415,387			439,067	13,500	40,610		216,210	9,005,226	
1,415,387			439,067	13,500	40,610		216,210	9,005,226	
1,138,560	123,882		192,940	10,000			140,351	4,518,730	
1,138,560	123,882		192,940	10,000			140,351	4,518,730	
							361,437	361,437	
							361,437	361,437	
2,553,947	123,882		632,007	23,500	40,610		717,998	13,885,393	

業淨收入2,111,839*0.15%=40,610元

分別為1,009,000元、912,110元。

、10人；預、決算金額分別為962,000元、872,859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 獎	核 金	其 他 金	
營業總支出部分		7,759,000		1,248,000				1,009,000	962,000	
國內部分(小計)		7,759,000		1,248,000				1,009,000	962,000	
業務費用		5,516,000		973,000				704,000	683,000	
國內部分		5,516,000		973,000				704,000	683,000	
管理費用		2,243,000		275,000				305,000	279,000	
國內部分		2,243,000		275,000				305,000	279,000	
什項費用										
國內部分										
合計		7,759,000		1,248,000				1,009,000	962,000	

彙計表

111年度

單位：新臺幣元

數									
退休、卹償金		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		
1,666,000	123,000		735,000	19,000	49,000		1,102,000		14,672,000
1,666,000	123,000		735,000	19,000	49,000		1,102,000		14,672,000
1,417,000			526,000	11,000	49,000		199,000		10,078,000
1,417,000			526,000	11,000	49,000		199,000		10,078,000
249,000	123,000		209,000	8,000			169,000		3,860,000
249,000	123,000		209,000	8,000			169,000		3,860,000
							734,000		734,000
							734,000		734,000
1,666,000	123,000		735,000	19,000	49,000		1,102,000		14,672,000

項 名	目 稱	決			
		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
所得稅		1,946,448			
營利事業所得稅		1,946,448			
土地稅			98,098		
一般土地地價稅			98,098		
房屋稅			72,737		
一般房屋稅			72,737		
消費與行為稅		609,390			
營業稅		609,390			
規費		450	820		
行政規費			820		
汽車燃料使用費		450			
合 計		2,556,288	171,655		

局動產質借所

與規費明細表

111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
				1,946,448		
				1,946,448		
					98,098	
					98,098	
					72,737	
					72,737	
				609,390		
				609,390		
				450	820	
					820	
				450		
				2,556,288	171,655	

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
所得稅		2,653,000			
營利事業所得稅		2,653,000			
土地稅			103,000		
一般土地地價稅			103,000		
房屋稅			77,000		
一般房屋稅			77,000		
消費與行為稅		721,000			
營業稅		721,000			
規費			1,000		
行政規費			1,000		
汽車燃料使用費					
合 計		3,374,000	181,000		

局動產質借所

與規費明細表

111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
				2,653,000		
				2,653,000		
					103,000	
					103,000	
					77,000	
					77,000	
				721,000		
				721,000		
					1,000	
					1,000	
				3,374,000	181,000	

高雄市政府財政局動產質借所

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目 名 稱	決 算 數		預 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛數	金 額	輛數	金 額	輛數	%	金 額	%	
其他公務用車	1	72,510	1	80,000			-7,490	-9.36	
其他公務用車	1	72,510	1	80,000			-7,490	-9.36	
合 計	1	72,510	1	80,000			-7,490	-9.36	

註：其他車輛：本年度增購電動機車1輛，截至本年度終了共有電動機車1輛及機車1輛。

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
251,860,217	30,474,588	銷售部分		235,619,024
3,670,050	3,670,050	流當品變賣收入	元	4,489,450
248,190,167	26,804,538	利息收入	元	231,129,574

局動產質借所

)量值比較表

111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	%
	29,451,444	290,632,000	35,702,000	-55,012,976	-18.93	-6,250,556	-17.51
	4,489,450	4,836,000	4,836,000	-346,550	-7.17	-346,550	-7.17
	24,961,994	285,796,000	30,866,000	-54,666,426	-19.13	-5,904,006	-19.13

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111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111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111年度

單位:新臺幣元

上 年 度 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
13,138,606	用人費用	13,885,393	14,672,000	-786,607	-5.36	
6,881,107	正式員額薪資	7,173,041	7,759,000	-585,959	-7.55	
210,622	臨時人員薪資				--	
916,871	超時工作報酬	835,439	1,248,000	-412,561	-33.06	
1,778,387	獎金	1,784,969	1,971,000	-186,031	-9.44	
1,730,042	退休及卹償金	2,677,829	1,789,000	888,829	49.68	
1,621,577	福利費	1,414,115	1,905,000	-490,885	-25.77	
1,353,059	服務費用	1,418,620	2,034,000	-615,380	-30.25	本項主要係因擱節日常各項開支，另保險費係投標廠商取決於個別經營成本及獲利能力之負荷而影響決標金額；專業服務費用因人員鑑定訓練費及網站安全性更新費用等較預期節約所致。
202,081	水電費	200,813	302,000	-101,187	-33.51	
54,810	郵電費	62,035	89,000	-26,965	-30.30	
3,422	旅運費	3,454	14,000	-10,546	-75.33	
257,648	印刷裝訂與廣告費	245,543	320,000	-74,457	-23.27	
218,610	修理保養與保固費	237,975	294,000	-56,025	-19.06	
282,868	保險費	265,622	466,000	-200,378	-43.00	
	棧儲、包裝、代理及加工費	1,187	5,000	-3,813	-76.26	
266,420	專業服務費	334,791	476,000	-141,209	-29.67	
67,200	公關慰勞費	67,200	68,000	-800	-1.18	
2,147,919	材料及用品費	2,664,040	3,119,000	-454,960	-14.59	本項主要係因擱節日常開支所致，另因本年度流當品拍賣取得成本(質借本金加利息)較低，商品科目相對減支。
2,769	使用材料費	3,980	4,000	-20	-0.50	
317,187	用品消耗	282,449	354,000	-71,551	-20.21	
1,827,963	商品	2,377,611	2,761,000	-383,389	-13.89	
124,644	租金與利息	56,805	482,000	-425,195	-88.21	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，致利息費用減支。
44,692	什項設備租金	48,126	50,000	-1,874	-3.75	
79,952	利息	8,679	432,000	-423,321	-97.99	

高雄市政府財政局動產質借所

各項費用彙計表

中華民國111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	
711,960	折舊、折耗及攤銷	1,135,566	1,201,000	-65,434	-5.45	本年度國內持續受嚴重特殊傳染性肺炎(COVID-19)疫情影響加上央行為抑制通膨而陸續升息,民眾質借案件減少,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。	
711,960	不動產、廠房及設備折舊	699,966	726,000	-26,034	-3.59		
	攤銷	435,600	475,000	-39,400	-8.29		
3,262,629	稅捐與規費	2,727,943	3,555,000	-827,057	-23.26		
2,459,375	所得稅	1,946,448	2,653,000	-706,552	-26.63		
98,098	土地稅	98,098	103,000	-4,902	-4.76		
73,718	房屋稅	72,737	77,000	-4,263	-5.54		
630,238	消費與行為稅	609,390	721,000	-111,610	-15.48		
1,200	規費	1,270	1,000	270	27.00		
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		
1,154	損失與賠償給付	629	1,000	-371	-37.10		本項係資產報廢損失,依實際發生情況覈實填報。
1,154	各項損失	629	1,000	-371	-37.10		
19,359	其他	17,477	20,000	-2,523	-12.62	本項主要係因擷節日常各項開支所致。	
19,359	其他費用	17,477	20,000	-2,523	-12.62		
20,768,130	合 計	21,915,273	25,093,000	-3,177,727	-12.66		

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111年度

單位：新臺幣元

科目	決算數	預算數	比較增減		備註
			金額	%	
管制性項目					
傷病醫藥費	23,500	19,000	4,500	23.68	係依111年1月1日生效「高雄市政府公務人員健康檢查補助原則」覈實補助4,500元3人及10,000元1人。 公共關係費預算數44,600元，決算數44,600元。 員工慰勞費預算數22,600元，決算數22,600元。
廣告費	93,600	150,000	-56,400	-37.60	
公共關係費	44,600	45,000	-400	-0.89	
員工慰勞費	22,600	23,000	-400	-1.74	
統計所需項目					