

中 華 民 國 108 年 度

(108年 1月1日 至108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 108 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.....	14
三、現金流量表.....	15
四、資產負債表.....	17
丁、決算明細表	
一、損益明細表	
(一)金融保險收入明細表.....	22
(二)其他營業收入明細表.....	24
(三)營業外收入明細表.....	25
(四)金融保險成本明細表.....	26
(五)其他營業成本明細表.....	28
(六)業務費用明細表.....	30
(七)管理費用明細表.....	33
(八)營業外費用明細表.....	36
二、資金運用明細表	
(一)固定資產建設改良擴充明細表.....	38
(二)固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	39
(三)資產折舊明細表.....	41
(四)資本增減與股額明細表.....	42
戊、決算參考表	
一、員工人數彙計表.....	44

二、用人費用彙計表.....	45
三、繳納各項稅捐與規費明細表.....	49
四、主要產銷(營運)量值比較表.....	53
五、會費、捐助與分攤費用彙計表.....	55
七、各項費用彙計表.....	56
八、管制性項目及統計所需項目比較表.....	58

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	0.38	0.41	-0.03	7.32
營業總支出	0.24	0.25	-0.01	4.00
淨利（淨損）	0.14	0.16	-0.02	12.50
盈虧撥補：				
公庫分得股（官）息紅利	0.03	0.05	-0.02	40.00
留存事業機關盈餘	1.74	1.64	0.10	6.10
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	-0.64	-0.94	0.30	31.91
不動產、廠房及設備餘額	0.38	0.38	0.00	0.00
長期負債餘額	0.00	0.00	0.00	0.00
權益	2.53	2.42	0.11	4.55

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0.75%計收。
2. 本年度短期擔保質押放款截至決算日止放款餘額291,797,000元，較107年度決算日餘額310,738,600元減少18,941,600元，減少6.10%，主要因金價上漲，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32,648,314元，較預算數33,367,000元減少718,686元，減少2.15%。
2. 什項營業收入：決算什項營業收入5,479,598元，較預算數6,000,000元減少520,402元，減少8.67%。

(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32,648,314元，較預算數33,367,000元減少718,686元，減少2.15%。
- (2)什項營業收入：決算什項營業收入5,479,598元，較預算數6,000,000元減少520,402元，減少8.67%。

2. 營業成本：

- (1)利息費用：決算利息費用426,846元，較預算數785,000元減少358,154元，減少45.62%，主要係因受大環境影響，國際金價上漲，民

乙、業務計畫及決算概要

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，承貸行庫依郵政儲金一年期定期儲金機動利率減碼 0.53%計，全年利率為 0.53%，致利息費用減支。

(2)什項營業成本：決算什項營業成本 3,377,093 元，較預算數 4,080,000 元減少 702,907 元，減少 17.23%，主要係因流當品變賣收入向來以黃金為大宗，本年度國際金價呈現上漲走勢，質借人贖回意願高，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 12,589,885 元，較預算數 14,793,000 元減少 2,203,115 元，減少 14.89%，主要因職員未足額進用，薪金等相關用人經費減支及擲節各項經費所致。

(2)管理費用：決算管理費用 4,068,435 元，較預算數 4,598,000 元減少 529,565 元，減少 11.52%，主要原因係擲節各項經費所致。

4. 營業外收入：決算什項收入 189,416 元，年度未編列預算，全數係備抵呆帳迴轉利益 189,416 元。

5. 營業外費用：決算什項費用 659,035 元，較預算數 591,000 元增加 68,035 元，增加 11.51%，主要係因籌編 108 年度預算案時尚未確定年金改革後優惠存款差額利息之實施期間及利率，爰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 22,000 元汰換個人電腦 1 部，執行數 21,937 元，執行率 99.71%。

2. 什項設備：以自有資金編列預算 53,000 元汰換點鈔機 1 部，執行數 52,500 元，執行率 99.06%、另未及編列年度預算，以自有資金購置勞力士錶開啟器組 1 組 29,400 元，執行數 29,400 元，執行率 100.00%。

3. 交通及運輸設備：未及編列年度預算，以自有資金汰換電話錄音系統 1 台 21,000 元，執行數 21,000 元，執行率 100.00%。

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 13,756,828 元，較預算數 11,616,000 元增加 2,140,828 元，收支及損益情形分析如次：

(一)營業收入：決算營業收入 38,127,912 元，其中利息收入 32,648,314 元，佔 85.63%，什項營業收入 5,479,598 元，佔 14.37%，較預算數 39,367,000

乙、業務計畫及決算概要

元減少 1,239,088 元，減少 3.15%，主要係因金價上漲，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 3,803,939 元，其中利息費用 426,846 元，佔 11.22%，什項營業成本 3,377,093 元，佔 88.78%，較預算數 4,865,000 元減少 1,061,061 元，減少 21.81%，主要係因營運量下滑，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 0.53%計，全年平均利率為 0.53%，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 34,323,973 元，較預算數 34,502,000 元減少 178,027 元，減少 0.52%，主要係因營運量下滑，利息收入、什項營業收入較預算數減少 1,239,088 元，而透支額度較低、利率減碼等成本減支 1,061,061 元，淨抵銷後，營業毛利較預算數減少 178,027 元所致。
- (四)營業費用：決算營業費用 16,658,320 元，其中業務費用 12,589,885 元，佔 75.58%，管理費用 4,068,435 元，佔 24.42%，較預算數 19,391,000 元減少 2,732,680 元，減少 14.09%，主要係人員未足額進用，薪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 17,665,653 元，較預算數 15,111,000 元增加 2,554,653 元，增加 16.91%，主要係利息費用減支、人員未足額進用薪金等用人相關經費減支及擲節各項經費所致。
- (六)營業外收入：決算什項收入 189,416 元，年度未編列預算，全數係備抵呆帳迴轉利益 189,416 元。
- (七)營業外費用：決算什項費用 659,035 元，較預算數 591,000 元增加 68,035 元，增加 11.51%，主要係因籌編 108 年度預算案時尚未確定年金改革後優惠存款差額利息之實施期間及利率，爰與實際執行時產生差異所致。
- (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 17,196,034 元，較預算數 14,520,000 元增加 2,676,034 元，增加 18.43%，主要係利息費用減支、人員未足額進用薪金等用人相關經費減支及擲節各項經費所致。
- (九)所得稅費用：本年度應付營利事業所得稅 3,439,206 元，較預算數 2,904,000 元增加 535,206 元，增加 18.43%，因前述各項因素，稅前淨利超出預算盈餘目標所致。
- (十)本期淨利：上述稅前淨利減除所得稅費用，本期淨利 13,756,828 元，較預算數 11,616,000 元增加 2,140,828 元，增加 18.43%，係因前述各項因素，致本期淨利超出預算盈餘目標。

綜上分析，本年度營業預算執行結果，因金價不斷上漲，質借人贖回意願高，營運量下滑，致全年度利息收入較預算數減少；由於收入主要受景氣影響，本

乙、業務計畫及決算概要

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下，致年度獲利仍超越預算目標 18.43%。

二、最近 5 年度簡明損益表

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
收入					
營業收入	45,897	39,364	38,554	40,405	38,128
營業外收入	144	90	2	58	189
停業單位利益	0	0	0	0	0
收入合計	46,041	39,454	38,556	40,463	38,317
支出					
營業成本	10,123	4,421	3,931	4,245	3,804
營業費用	17,495	17,125	16,785	15,775	16,658
營業外費用	524	527	619	754	659
所得稅費用（利益）	3,043	2,955	2,928	3,938	3,439
停業單位損失	0	0	0	0	0
支出合計	31,185	25,028	24,263	24,712	24,560
淨利（淨損）	14,856	14,426	14,293	15,751	13,757

肆、盈虧撥補之擬議

一、盈虧撥補之情形

本年度稅後淨利 13,756,828 元，加計上年度累計盈餘 163,501,765 元，合計 177,258,593 元，除股（官）息紅利 3,126,000 元外，餘 174,132,593 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	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
盈餘分配	6,375	6,736	2,301	5,379	3,126
股(官)息紅利	6,375	6,736	2,301	5,379	3,126
合計	6,375	6,736	2,301	5,379	3,126

乙、業務計畫及決算概要

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 2,374,379 元，經 1 年期間營業、投資、籌資活動之變動影響，現金及約當現金淨增 155,207 元，期末現金及約當現金為 2,529,586 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 17,196,034 元，經調整利息股利淨減 32,221,468 元後之稅前淨損 15,025,434 元，調整不影響現金之損益項目包括提存各項準備 252,847 元，折舊、減損及折耗 703,753 元，押匯貼現及放款淨減 18,752,184 元，流動資產淨減 947,412 元，流動負債淨增 6,124 元，加計實際收取利息 33,126,323 元及支付利息費用 441,192 元、所得稅費用 4,442,757 元，綜計本年度營業活動之淨現金流入 33,879,260 元，較預算數 17,102,000 元增加 16,777,260 元，主要因為押匯貼現及放款較預算數減少 15,928,184 元之現金流出，及稅前淨利較預算數增加 2,676,034 元之現金流入所致。

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 124,837 元，綜計本年度投資活動之淨現金流出 124,837 元較預算數減少 79,163 元，主要係因基金及長期應收款未如預算數流出 129,000 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 30,473,576 元，其他負債淨增流入 360 元，及發放現金股利流出 3,126,000 元，綜計本年度籌資活動之淨現金流出 33,599,216 元較預算數增加 17,367,216 元，主要係因營運量下滑，動支銀行透支金額較上年度減少 30,473,576 元所致。

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增 155,207 元，與預算數淨增 666,000 元比較，減少流入 510,793 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 334,956,238 元，其中流動資產 7,335,894 元，約 2.19%；押匯貼現及放款 288,879,030 元，約 86.24%；基金、投資及長期應收款 1,089,599 元，約 0.33%；不動產、廠房及設備 37,651,315 元，約 11.24%；其他資產 400 元。

(二)本年度決算負債總額 82,029,437 元，占資產總額 24.49%，其中流動負債 71,456,554 元，占資產總額 21.33%；其他負債 10,572,883 元，占資產總額 3.16%。

(三)本年度決算權益 252,926,801 元，占資產總額 75.51%，其中資本 61,655,025 元，占資產總額 18.41%；資本公積 249,870 元，占資產總額

乙、業務計畫及決算概要

0.07%；保留盈餘 174,357,190 元，占資產總額 52.05%；權益其他項目 16,664,716 元，占資產總額 4.98%。

二、最近 5 年度簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
資產					
流動資產	8,291	8,331	8,464	8,606	7,336
押匯貼現及放款	310,026	305,606	311,962	307,631	288,879
基金、投資及長期 應收款	1,694	1,813	966	1,027	1,090
不動產、廠房及設備	40,775	39,766	38,923	38,231	37,651
其他資產	0	0	0	0	0
資產總額	360,786	355,516	360,315	355,495	334,956
負債					
流動負債	137,877	124,737	118,151	102,942	71,456
其他負債	10,667	10,847	10,240	10,257	10,573
負債總額	148,544	135,584	128,391	113,199	82,029
權益					
資本	61,655	61,655	61,655	61,655	61,655
公積及盈餘(虧損)	133,922	141,612	153,604	163,976	174,607
累積其他綜合損益	16,665	16,665	16,665	16,665	16,665
權益總額	212,242	219,932	231,924	242,296	252,927
負債及權益總額	360,786	355,516	360,315	355,495	334,956

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(%) $\frac{\text{權益總額}}{\text{資產總額}}$	75.51%
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(%) $\frac{\text{負債總額}}{\text{權益總額}}$	32.43%

乙、業務計畫及決算概要

(一) 權益總額對資產總額之比率：

本年度決算權益總額 252,926,801 元，占決算資產總額 334,956,238 元之比率為 75.51%，較 107 年度同項比率 68.16% 增加 7.35 個百分點，較 106 年度同項比率 64.37% 增加 11.14 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 252,926,801 元，占決算長期負債加計權益總額 252,926,801 元之比率為 100.00%，較 107 年度同項比率 100.00% 及 106 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 82,029,437 元，占決算權益總額 252,926,801 元之比率為 32.43%，較 107 年度同項比率 46.72% 減少 14.29 個百分點，較 106 年度同項比率 55.36% 減少 22.93 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 107 及 106 年度提高。

二、經營比率

營業利益率(%) $\frac{\text{營業利益}}{\text{營業收入}}$	46.33%
淨利率(%) $\frac{\text{本期淨利}}{\text{營業收入}}$	36.08%
權益報酬率(%) $\frac{\text{本期淨利}}{\text{平均權益總額}}$	5.56%
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 17,665,653 元，占營業收入 38,127,912 元之比率為 46.33%，較 107 年度同項比率 50.45% 減少 4.12 個百分點，較 106 年度同項比率 46.27% 增加 0.06 個百分點，主要係受大環境影響，國際金價上漲，民眾贖回案件較多，本所營運量下滑，動支透支額度較預期低，爰營業利益率較 107 年度下滑，另因本所力行摺節，各項用人及營運費用較少，爰本項比率仍較 106 年度微幅增加。

乙、業務計畫及決算概要

(二)淨利率：

本期淨利 13,756,828 元，占營業收入 38,127,912 元之比率為 36.08%，較 107 年度同項比率 38.98% 減少 2.90 個百分點，較 106 年度同項比率 37.07% 減少 0.99 個百分點，雖 108 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新進同仁薪金較低等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 107 及 106 年度僅小幅下滑。

(三)權益報酬率：

本期淨利 13,756,828 元，占平均權益總額 247,611,387 元之比率為 5.56%，較 107 年度同項比率 6.64% 減少 1.08 個百分點，較 106 年度同項比率 6.33% 減少 0.77 個百分點，主要係因本期淨利較 107 年及 106 年度下滑，爰權益報酬率較前兩年度略為下滑。

(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	-5.63%
上年度營業收入	
權益成長率(%)	
<u>本年度終權益總額</u> -1	4.39%
上年度終權益總額	

(一)營業成長率：本年度決算營業收入 38,127,912 元，較 107 年度營業收入 40,404,638 元減少 2,276,726 元，衰退 5.63%，較 107 年度同項比率 4.80% 減少 10.43 個百分點，較 106 年度同項比率 -2.06% 減少 3.57 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 107 及 106 年度下滑。

(二)權益成長率：本年度決算權益總額 252,926,801 元，較 107 年度決算權益總額 242,295,973 元增加 10,630,828 元，成長 4.39%，較 107 年度同項比率 4.47% 減少 0.08 個百分點，較 106 年度同項比率 5.45% 減少 1.06 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 107 及 106 年度下滑。

乙、業務計畫及決算概要

四、最近 5 年度投資報酬分析表

年度 項目	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營業利益率(%) <u>營業利益</u> 營業收入	39.82%	45.26%	46.27%	50.45%	46.33%
淨利率(%) <u>本期淨利</u> 營業收入	32.37%	36.65%	37.07%	38.98%	36.08%
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%	4.03%	3.99%	4.40%	3.98%
權益報酬率(%) <u>本期淨利</u> 平均權益總額	7.14%	6.68%	6.33%	6.64%	5.56%

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：

(一)併決算事項：

1. 什項費用：因本所負擔 107 年度退休公務人員優惠存款差額利息，因編列預算時與年金改革實際百分比差異，致「什項費用」預算編列不足 70,000 元，業奉財政局 109 年 1 月 17 日高市財政稅金字第 10930134200 號函同意併入年度決算辦理。
2. 所得稅費用：因擲節營業費用等因素，稅前淨利超出預算數，致「所得稅費用」預算編列不足 600,000 元，業奉財政局 109 年 1 月 17 日高市財政稅金字第 10930134200 號函同意併入年度決算辦理。

(二)奉准先行辦理補辦以後年度預算事項：

1. 交通及運輸設備：因本所現有電話錄音系統頻繁故障，考量本所業務性質特殊，涉及民眾權益事項重大，為免影響業務推展及衍生與民眾之糾紛，業奉財政局 108 年 5 月 21 日高市財政稅金字第 10831154300 號函同意以自有資金先行汰換電話錄音系統 1 台所需經費 21,000 元，並補辦 109 年度預算。
2. 什項設備：近來勞力士錶之仿冒技術日新月異，本所仍以傳統之外觀觀察及轉動錶冠鑑別方式辨別真偽，為降低收質贗品之機率，同時提升正

乙、業務計畫及決算概要

確鑑價能力，業奉財政局 108 年 10 月 29 日高市財政稅金字第 10832378200 號函同意以自有資金購置勞力士錶開啟器組 1 組所需經費 29,400 元，並補辦 110 年度預算。

- 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 736,026 元，較預算數 974,000 元減少 237,974 元，主要係因人員未足額進用所致。
- 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108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	%
40,404,638.00	營業收入		38,127,912.00	39,367,000.00	-1,239,088.00	3.15
34,280,482.00	金融保險收入		32,648,314.00	33,367,000.00	-718,686.00	2.15
34,280,482.00	利息收入		32,648,314.00	33,367,000.00	-718,686.00	2.15
6,124,156.00	其他營業收入		5,479,598.00	6,000,000.00	-520,402.00	8.67
6,124,156.00	什項營業收入		5,479,598.00	6,000,000.00	-520,402.00	8.67
4,244,660.00	營業成本		3,803,939.00	4,865,000.00	-1,061,061.00	21.81
571,182.00	金融保險成本		426,846.00	785,000.00	-358,154.00	45.62
571,182.00	利息費用		426,846.00	785,000.00	-358,154.00	45.62
3,673,478.00	其他營業成本		3,377,093.00	4,080,000.00	-702,907.00	17.23
3,673,478.00	什項營業成本		3,377,093.00	4,080,000.00	-702,907.00	17.23
36,159,978.00	營業毛利(毛損)		34,323,973.00	34,502,000.00	-178,027.00	0.52
15,775,454.00	營業費用		16,658,320.00	19,391,000.00	-2,732,680.00	14.09
11,998,082.00	業務費用		12,589,885.00	14,793,000.00	-2,203,115.00	14.89
11,998,082.00	業務費用		12,589,885.00	14,793,000.00	-2,203,115.00	14.89
3,777,372.00	管理費用		4,068,435.00	4,598,000.00	-529,565.00	11.52
3,777,372.00	管理費用		4,068,435.00	4,598,000.00	-529,565.00	11.52
20,384,524.00	營業利益(損失)		17,665,653.00	15,111,000.00	2,554,653.00	16.91
57,741.00	營業外收入		189,416.00		189,416.00	
57,741.00	其他營業外收入		189,416.00		189,416.00	
57,741.00	什項收入		189,416.00		189,416.00	
753,838.00	營業外費用		659,035.00	591,000.00	68,035.00	11.51
753,838.00	其他營業外費用		659,035.00	591,000.00	68,035.00	11.51
753,838.00	什項費用		659,035.00	591,000.00	68,035.00	11.51
-696,097.00	營業外利益(損失)		-469,619.00	-591,000.00	121,381.00	20.54
19,688,427.00	稅前淨利(淨損)		17,196,034.00	14,520,000.00	2,676,034.00	18.43
3,937,685.00	所得稅費用(利益)		3,439,206.00	2,904,000.00	535,206.00	18.43
3,937,685.00	所得稅費用(利益)		3,439,206.00	2,904,000.00	535,206.00	18.43
3,937,685.00	所得稅費用(利益)		3,439,206.00	2,904,000.00	535,206.00	18.43
15,750,742.00	繼續營業單位本期淨利(淨損)		13,756,828.00	11,616,000.00	2,140,828.00	18.43
15,750,742.00	本期淨利(淨損)		13,756,828.00	11,616,000.00	2,140,828.00	18.43

註：上年度決算數為審定決算數，並配合導入企業會計準則科目重分類，其內容如下：

108 年		107 年決算科目、金額(元)	
決算科目	金額	流當品變賣收入	流當品變賣成本
			6,124,156
什項營業收入	6,124,156	6,124,156	
什項營業成本	3,673,478		3,673,478

高雄市政府財政局動產質借所

盈虧撥補表

中華民國108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		177,258,593.00	170,982,000.00	6,276,593.00	3.67
本期淨利		13,756,828.00	11,616,000.00	2,140,828.00	18.43
累積盈餘		163,501,765.00	159,366,000.00	4,135,765.00	2.60
分配之部		177,258,593.00	170,982,000.00	6,276,593.00	3.67
地方政府所得者		3,126,000.00	3,126,000.00		
股(官)息紅利		3,126,000.00	3,126,000.00		
留存事業機關者		174,132,593.00	167,856,000.00	6,276,593.00	3.74
未分配盈餘		174,132,593.00	167,856,000.00	6,276,593.00	3.74

註：108年度股(官)息紅利(即「解繳市庫」)預算數與決算數皆為3,126,000元。

高雄市政府財政局動產質借所

現金流量表

中華民國108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）	17,196,034.00	14,520,000.00	2,676,034.00	18.43
	稅前淨利（淨損）	17,196,034.00	14,520,000.00	2,676,034.00	18.43
	利息股利之調整	-32,221,468.00	-32,582,000.00	360,532.00	1.11
	利息收入	-32,648,314.00	-33,367,000.00	718,686.00	2.15
	利息費用	426,846.00	785,000.00	-358,154.00	45.62
	未計利息股利之稅前淨利（淨損）	-15,025,434.00	-18,062,000.00	3,036,566.00	16.81
	調整項目	20,662,320.00	5,486,000.00	15,176,320.00	276.64
	提存各項準備	252,847.00	1,288,000.00	-1,035,153.00	80.37
	折舊、減損及折耗	703,753.00	734,000.00	-30,247.00	4.12
	押匯貼現及放款淨減（淨增）	18,752,184.00	2,824,000.00	15,928,184.00	564.03
	流動資產淨減（淨增）	947,412.00	-288,000.00	1,235,412.00	428.96
	流動負債淨增（淨減）	6,124.00	928,000.00	-921,876.00	99.34
	未計利息股利之現金流入（流出）	5,636,886.00	-12,576,000.00	18,212,886.00	144.82
	收取利息	33,126,323.00	33,367,000.00	-240,677.00	0.72
	支付利息	-441,192.00	-785,000.00	343,808.00	43.80
	支付所得稅	-4,442,757.00	-2,904,000.00	-1,538,757.00	52.99
	營業活動之淨現金流入（流出）	33,879,260.00	17,102,000.00	16,777,260.00	98.10
投資活動之現金流量					
	增加基金及長期應收款		-129,000.00	129,000.00	100.00
	增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-124,837.00	-75,000.00	-49,837.00	66.45
	投資活動之淨現金流入（流出）	-124,837.00	-204,000.00	79,163.00	38.81
籌資活動之現金流量					
	短期債務淨增（淨減）	-30,473,576.00	-13,097,000.00	-17,376,576.00	132.68
	其他負債淨增（淨減）	360.00	-9,000.00	9,360.00	104.00
	發放現金股利	-3,126,000.00	-3,126,000.00		
	籌資活動之淨現金流入（流出）	-33,599,216.00	-16,232,000.00	-17,367,216.00	106.99
	現金及約當現金之淨增（淨減）	155,207.00	666,000.00	-510,793.00	76.70

高雄市政府財政局動產質借所

現金流量表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

項 名	目 稱	決 算 數	預 算 數	比較增減	
				金 額	%
期初現金及約當現金		2,374,379.00	2,458,000.00	-83,621.00	3.40
期末現金及約當現金		2,529,586.00	3,124,000.00	-594,414.00	19.03

註：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62,421元，帳列其他基金、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108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		334,956,238.00	355,495,131.00	-20,538,893.00	5.78
流動資產		7,335,894.00	8,606,108.00	-1,270,214.00	14.76
現金		2,529,586.00	2,374,379.00	155,207.00	6.54
庫存現金		2,504,958.00	2,350,111.00	154,847.00	6.59
銀行存款		24,628.00	24,268.00	360.00	1.48
應收款項		3,953,819.00	4,431,828.00	-478,009.00	10.79
應收利息		3,953,819.00	4,431,828.00	-478,009.00	10.79
存貨		791,818.00	1,739,230.00	-947,412.00	54.47
商(藥)品存貨		791,818.00	1,739,230.00	-947,412.00	54.47
預付款項		60,671.00	60,671.00		
預付費用		60,671.00	60,671.00		
押匯貼現及放款		288,879,030.00	307,631,214.00	-18,752,184.00	6.10
短期擔保放款及透支		288,879,030.00	307,631,214.00	-18,752,184.00	6.10
短期擔保放款		291,797,000.00	310,738,600.00	-18,941,600.00	6.10
備抵呆帳 - 短期擔保放款及透支		-2,917,970.00	-3,107,386.00	189,416.00	6.10
基金、投資及長期應收款		1,089,599.00	1,027,178.00	62,421.00	6.08
基金		1,089,599.00	1,027,178.00	62,421.00	6.08
其他基金		1,089,599.00	1,027,178.00	62,421.00	6.08
不動產、廠房及設備		37,651,315.00	38,230,231.00	-578,916.00	1.51
土地		21,934,479.00	21,934,479.00		
土地		1,632.00	1,632.00		
重估增值 - 土地		21,932,847.00	21,932,847.00		
土地改良物		48,585.00	56,013.00	-7,428.00	13.26
土地改良物		225,000.00	225,000.00		
累計折舊 - 土地改良物		-176,415.00	-168,987.00	-7,428.00	4.40
房屋及建築		15,316,952.00	15,925,304.00	-608,352.00	3.82
房屋及建築		29,048,017.00	29,048,017.00		
累計折舊 - 房屋及建築		-13,731,065.00	-13,122,713.00	-608,352.00	4.64
機械及設備		153,251.00	167,932.00	-14,681.00	8.74
機械及設備		8,332,341.00	8,310,404.00	21,937.00	0.26
累計折舊 - 機械及設備		-8,179,090.00	-8,142,472.00	-36,618.00	0.45
交通及運輸設備		79,274.00	96,578.00	-17,304.00	17.92
交通及運輸設備		2,492,044.00	2,471,044.00	21,000.00	0.85
累計折舊 - 交通及運輸設備		-2,412,770.00	-2,374,466.00	-38,304.00	1.61
什項設備		118,774.00	49,925.00	68,849.00	137.90
什項設備		3,175,499.00	3,093,599.00	81,900.00	2.65

高雄市政府財政局動產質借所

資產負債表

中華民國108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	-3,056,725.00	-3,043,674.00	-13,051.00	0.43
	其他資產	400.00	400.00		
	什項資產	400.00	400.00		
	存出保證金	400.00	400.00		
	合計	334,956,238.00	355,495,131.00	-20,538,893.00	5.78

高雄市政府財政局動產質借所

資產負債表

中華民國108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		82,029,437.00	113,199,158.00	-31,169,721.00	27.54
流動負債		71,456,554.00	102,941,903.00	-31,485,349.00	30.59
短期債務		69,811,171.00	100,284,747.00	-30,473,576.00	30.39
銀行透支		69,811,171.00	100,284,747.00	-30,473,576.00	30.39
應付款項		175,020.00	183,242.00	-8,222.00	4.49
應付代收款		1,500.00		1,500.00	
應付費用		49,129.00	75,422.00	-26,293.00	34.86
應付其他稅款		124,391.00	107,820.00	16,571.00	15.37
本期所得稅負債		1,470,363.00	2,473,914.00	-1,003,551.00	40.57
應付所得稅款		1,470,363.00	2,473,914.00	-1,003,551.00	40.57
其他負債		10,572,883.00	10,257,255.00	315,628.00	3.08
遞延所得稅負債		5,268,131.00	5,268,131.00		
估計應付土地增值稅		5,268,131.00	5,268,131.00		
什項負債		5,304,752.00	4,989,124.00	315,628.00	6.33
存入保證金		24,628.00	24,268.00	360.00	1.48
其他什項負債		5,280,124.00	4,964,856.00	315,268.00	6.35
權益		252,926,801.00	242,295,973.00	10,630,828.00	4.39
資本		61,655,025.00	61,655,025.00		
資本		61,655,025.00	61,655,025.00		
資本		61,655,025.00	61,655,025.00		
資本公積		249,870.00	249,870.00		
資本公積		249,870.00	249,870.00		
受贈公積		249,870.00	249,870.00		
保留盈餘（或累積虧損）		174,357,190.00	163,726,362.00	10,630,828.00	6.49
已指撥保留盈餘		224,597.00	224,597.00		
特別公積		224,597.00	224,597.00		
未指撥保留盈餘		174,132,593.00	163,501,765.00	10,630,828.00	6.50
累積盈餘		174,132,593.00	163,501,765.00	10,630,828.00	6.50
權益其他項目		16,664,716.00	16,664,716.00		
累積其他綜合損益		16,664,716.00	16,664,716.00		
未實現重估增值		16,664,716.00	16,664,716.00		
負債及權益合計		334,956,238.00	355,495,131.00	-20,538,893.00	5.78

註：年度決算數為審定決算數，並配合導入企業會計準則科目重分類，其內容如下：

108 年		107 年決算科目、金額(元)				
決算科目	金額	流當品	雜項設備	減：累計折舊 —雜項設備	應付稅款	退休及離職 (儲)金準備
		1,739,230	3,093,599	-3,043,674	2,581,734	4,964,856
商(藥)品存貨	1,739,230	1,739,230				
什項設備	3,093,599		3,093,599			
累計折舊—什項設備	-3,043,674			-3,043,674		
應付其他稅款	107,820				107,820	
應付所得稅款	2,473,914				2,473,914	
其他什項負債	4,964,856					4,964,856

財務報表附註

中華民國 108 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 108 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。

高雄市政府財政局動產質借所

財務報表附註

中華民國 108 年 12 月 31 日

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
317,411,870.00	10.80			34,280,482.00	利息收入 新臺幣部分		302,299,202.00	10.80		
				34,280,482.00	利息收入 合計					
				34,280,482.00	新臺幣					
				34,280,482.00	外 幣					
				34,280,482.00	合 計					

局動產質借所

入明細表

108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
32,648,314.00	308,950,000.00	10.80			33,367,000.00	-6,650,798.00	2.15			-718,686.00	2.15
32,648,314.00					33,367,000.00					-718,686.00	2.15
32,648,314.00					33,367,000.00					-718,686.00	2.15
32,648,314.00					33,367,000.00					-718,686.00	2.15

高雄市政府財政局動產質借所

其他營業收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

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	%
6,124,156.00	其他營業收入		5,479,598.00	6,000,000.00	-520,402.00	8.67
6,124,156.00	什項營業收入		5,479,598.00	6,000,000.00	-520,402.00	8.67
6,124,156.00	合計		5,479,598.00	6,000,000.00	-520,402.00	8.67

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108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	%
57,741.00	營業外收入		189,416.00		189,416.00	
57,741.00	其他營業外收入		189,416.00		189,416.00	
57,741.00	什項收入		189,416.00		189,416.00	
57,741.00	合 計		189,416.00		189,416.00	

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
571,182.00	利息費用		426,846.00		426,846.00
571,182.00	租金與利息		426,846.00		426,846.00
571,182.00	利息		426,846.00		426,846.00
571,182.00		合計	426,846.00		426,846.00

局動產質借所

本明細表

108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	%		
785,000.00		785,000.00	-358,154.00	45.62		-358,154.00
785,000.00		785,000.00	-358,154.00	45.62		-358,154.00
785,000.00		785,000.00	-358,154.00	45.62		-358,154.00
785,000.00		785,000.00	-358,154.00	45.62		-358,154.00

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
3,673,478.00	什項營業成本		3,377,093.00		3,377,093.00
3,673,478.00	材料及用品費		3,377,093.00		3,377,093.00
3,673,478.00	商品		3,377,093.00		3,377,093.00
3,673,478.00		合計	3,377,093.00		3,377,093.00

局動產質借所

本明細表

108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	%		
4,080,000.00		4,080,000.00	-702,907.00	17.23		-702,907.00
4,080,000.00		4,080,000.00	-702,907.00	17.23		-702,907.00
4,080,000.00		4,080,000.00	-702,907.00	17.23		-702,907.00
4,080,000.00		4,080,000.00	-702,907.00	17.23		-702,907.00

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
11,998,082.00	業務費用		12,589,885.00	11,771,385.00	818,500.00
8,977,839.00	用人費用		9,494,500.00	9,442,373.00	52,127.00
4,015,519.00	正式員額薪資		4,530,723.00	4,530,723.00	
418,992.00	臨時人員薪資		418,992.00	418,992.00	
729,534.00	超時工作報酬		717,800.00	717,800.00	
1,631,488.00	獎金		1,686,921.00	1,686,921.00	
1,268,726.00	退休及卹償金		1,339,699.00	1,339,699.00	
913,580.00	福利費		800,365.00	748,238.00	52,127.00
1,268,094.00	服務費用		1,414,429.00	1,414,429.00	
187,234.00	水電費		193,855.00	193,855.00	
49,014.00	郵電費		46,181.00	46,181.00	
3,201.00	旅運費		23,023.00	23,023.00	
198,180.00	印刷裝訂與廣告費		247,180.00	247,180.00	
240,265.00	修理保養與保固費		258,260.00	258,260.00	
260,330.00	保險費		249,280.00	249,280.00	
1,120.00	棧儲、包裝、代理及加工費		2,400.00	2,400.00	
328,750.00	專業服務費		394,250.00	394,250.00	
22,236.00	租金與利息		22,236.00	22,236.00	
22,236.00	什項設備租金		22,236.00	22,236.00	
736,852.00	折舊、折耗及攤銷		703,753.00	703,753.00	
736,852.00	不動產、廠房及設備折舊		703,753.00	703,753.00	
984,261.00	稅捐與規費		946,167.00	179,794.00	766,373.00
102,912.00	土地稅		102,912.00	102,912.00	
76,667.00	房屋稅		75,682.00	75,682.00	
803,732.00	消費與行為稅		766,373.00		766,373.00
950.00	規費		1,200.00	1,200.00	
8,800.00	會費、捐助與分攤		8,800.00	8,800.00	
8,800.00	會費		8,800.00	8,800.00	
11,998,082.00	合 計		12,589,885.00	11,771,385.00	818,500.00

局動產質借所

明細表

108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	%		
14,793,000.00	13,976,000.00	817,000.00	-2,203,115.00	14.89	-2,204,615.00	1,500.00
11,125,000.00	11,072,000.00	53,000.00	-1,630,500.00	14.66	-1,629,627.00	-873.00
5,171,000.00	5,171,000.00		-640,277.00	12.38	-640,277.00	
419,000.00	419,000.00		-8.00	0	-8.00	
916,000.00	916,000.00		-198,200.00	21.64	-198,200.00	
2,051,000.00	2,051,000.00		-364,079.00	17.75	-364,079.00	
1,419,000.00	1,419,000.00		-79,301.00	5.59	-79,301.00	
1,149,000.00	1,096,000.00	53,000.00	-348,635.00	30.34	-347,762.00	-873.00
1,954,000.00	1,954,000.00		-539,571.00	27.61	-539,571.00	
309,000.00	309,000.00		-115,145.00	37.26	-115,145.00	
89,000.00	89,000.00		-42,819.00	48.11	-42,819.00	
9,000.00	9,000.00		14,023.00	155.81	14,023.00	
250,000.00	250,000.00		-2,820.00	1.13	-2,820.00	
365,000.00	365,000.00		-106,740.00	29.24	-106,740.00	
466,000.00	466,000.00		-216,720.00	46.51	-216,720.00	
5,000.00	5,000.00		-2,600.00	52.00	-2,600.00	
461,000.00	461,000.00		-66,750.00	14.48	-66,750.00	
25,000.00	25,000.00		-2,764.00	11.06	-2,764.00	
25,000.00	25,000.00		-2,764.00	11.06	-2,764.00	
734,000.00	734,000.00		-30,247.00	4.12	-30,247.00	
734,000.00	734,000.00		-30,247.00	4.12	-30,247.00	
946,000.00	182,000.00	764,000.00	167.00	0.02	-2,206.00	2,373.00
103,000.00	103,000.00		-88.00	0.09	-88.00	
77,000.00	77,000.00		-1,318.00	1.71	-1,318.00	
764,000.00		764,000.00	2,373.00	0.31		2,373.00
2,000.00	2,000.00		-800.00	40.00	-800.00	
9,000.00	9,000.00		-200.00	2.22	-200.00	
9,000.00	9,000.00		-200.00	2.22	-200.00	
14,793,000.00	13,976,000.00	817,000.00	-2,203,115.00	14.89	-2,204,615.00	1,500.00

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108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	147,800.00	150,000.00	-2,200.00	1.47
傷病醫藥費	10,500.00	11,000.00	-500.00	4.55

管理費用

中華民國

上年度決算數	科 名	目 稱	本 年 度 決 算 數		
			合 計	固 定	變 動
3,777,372.00	管理費用		4,068,435.00	4,068,435.00	
3,388,713.00	用人費用		3,735,744.00	3,735,744.00	
2,217,340.00	正式員額薪資		2,202,948.00	2,202,948.00	
58,162.00	超時工作報酬		152,742.00	152,742.00	
690,987.00	獎金		758,268.00	758,268.00	
373,224.00	退休及卹償金		373,553.00	373,553.00	
49,000.00	福利費		248,233.00	248,233.00	
116,855.00	服務費用		126,643.00	126,643.00	
6,760.00	旅運費		5,270.00	5,270.00	
42,895.00	印刷裝訂與廣告費		54,173.00	54,173.00	
67,200.00	公共關係費		67,200.00	67,200.00	
249,568.00	材料及用品費		183,812.00	183,812.00	
6,641.00	使用材料費		3,288.00	3,288.00	
242,927.00	用品消耗		180,524.00	180,524.00	
22,236.00	租金與利息		22,236.00	22,236.00	
22,236.00	什項設備租金		22,236.00	22,236.00	
3,777,372.00		合 計	4,068,435.00	4,068,435.00	

局動產質借所

明細表

108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	%		
4,598,000.00	4,598,000.00		-529,565.00	11.52	-529,565.00	
4,098,000.00	4,098,000.00		-362,256.00	8.84	-362,256.00	
2,267,000.00	2,267,000.00		-64,052.00	2.83	-64,052.00	
252,000.00	252,000.00		-99,258.00	39.39	-99,258.00	
865,000.00	865,000.00		-106,732.00	12.34	-106,732.00	
377,000.00	377,000.00		-3,447.00	0.91	-3,447.00	
337,000.00	337,000.00		-88,767.00	26.34	-88,767.00	
111,000.00	111,000.00		15,643.00	14.09	15,643.00	
			5,270.00	0	5,270.00	
43,000.00	43,000.00		11,173.00	25.98	11,173.00	
68,000.00	68,000.00		-800.00	1.18	-800.00	
364,000.00	364,000.00		-180,188.00	49.50	-180,188.00	
10,000.00	10,000.00		-6,712.00	67.12	-6,712.00	
354,000.00	354,000.00		-173,476.00	49.00	-173,476.00	
25,000.00	25,000.00		-2,764.00	11.06	-2,764.00	
25,000.00	25,000.00		-2,764.00	11.06	-2,764.00	
4,598,000.00	4,598,000.00		-529,565.00	11.52	-529,565.00	

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108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	67,200.00	68,000.00	-800.00	1.18
傷病醫藥費		12,000.00	-12,000.00	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
753,838.00	其他營業外費用		659,035.00	659,035.00	
753,838.00	什項費用		659,035.00	659,035.00	
734,061.00	用人費用		639,070.00	639,070.00	
734,061.00	福利費		639,070.00	639,070.00	
19,777.00	其他		19,965.00	19,965.00	
19,777.00	其他費用		19,965.00	19,965.00	
753,838.00	合 計		659,035.00	659,035.00	

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

108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	%		
591,000.00	591,000.00		68,035.00	11.51	68,035.00	
591,000.00	591,000.00		68,035.00	11.51	68,035.00	
571,000.00	571,000.00		68,070.00	11.92	68,070.00	
571,000.00	571,000.00		68,070.00	11.92	68,070.00	
20,000.00	20,000.00		-35.00	0.18	-35.00	
20,000.00	20,000.00		-35.00	0.18	-35.00	
591,000.00	591,000.00		68,035.00	11.51	68,035.00	

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 108 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		124,837.00		75,000.00	50,400.00		125,400.00	-563.00
機械及設備		21,937.00		22,000.00			22,000.00	-63.00
機械及設備		21,937.00		22,000.00			22,000.00	-63.00
交通及運輸設備		21,000.00			21,000.00		21,000.00	
交通及運輸設備		21,000.00			21,000.00		21,000.00	
什項設備		81,900.00		53,000.00	29,400.00		82,400.00	-500.00
什項設備		81,900.00		53,000.00	29,400.00		82,400.00	-500.00
合 計		124,837.00		75,000.00	50,400.00		125,400.00	-563.00

註：有關本年度奉准先行辦理交通及運輸設備及什項設備之補辦預算案，相關核准文號詳業務計畫及決算概要捌、一、(二)。

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					75,000.00	50,400.00
不動產、廠房及設備					75,000.00	50,400.00
機械及設備					22,000.00	
交通及運輸設備						21,000.00
什項設備					53,000.00	29,400.00
合 計					75,000.00	50,400.00

計畫預算與實際進度比較表

108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					
	125,400.00				124,837.00	99.55		
	125,400.00				124,837.00	99.55		
	22,000.00				21,937.00	99.71		
	21,000.00				21,000.00	100.00		
	82,400.00				81,900.00	99.39		
	125,400.00				124,837.00	99.55		

高雄市政府財政局動產質借所

資產折舊明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

項 目	不動產、廠房及設備									投資性 不動產	其他	合 計
	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	核 能 燃 料	租 賃 資 產	生產性 植 物	租賃權 益改良			
原值	225,000.00	29,048,017.00	8,310,404.00	2,471,044.00	3,093,599.00							43,148,064.00
減:以前年度已提 折舊及減損數	168,987.00	13,122,713.00	8,142,472.00	2,374,466.00	3,043,674.00							26,852,312.00
上年度期末帳面 價值	56,013.00	15,925,304.00	167,932.00	96,578.00	49,925.00							16,295,752.00
加:本年度新增資 產價值			21,937.00	21,000.00	81,900.00							124,837.00
減:本年度減少資 產價值												
加減:調整數												
減:本年度提列折 舊數	7,428.00	608,352.00	36,618.00	38,304.00	13,051.00							703,753.00
本年度期末帳面 價值	48,585.00	15,316,952.00	153,251.00	79,274.00	118,774.00							15,716,836.00
本年度提列折舊 數												
業務費用	7,428.00	608,352.00	36,618.00	38,304.00	13,051.00							703,753.00
合 計	7,428.00	608,352.00	36,618.00	38,304.00	13,051.00							703,753.00

股額明細表

108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	%	
						61,655,025.00	100.00	
						61,655,025.00	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108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	0	12	0	-1	0	

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		6,733,671.00	418,992.00	870,542.00		736,026.00	823,793.00	885,370.00
國內部分(小計)		6,733,671.00	418,992.00	870,542.00		736,026.00	823,793.00	885,370.00
業務費用		4,530,723.00	418,992.00	717,800.00		521,014.00	554,393.00	611,514.00
國內部分		4,530,723.00	418,992.00	717,800.00		521,014.00	554,393.00	611,514.00
管理費用		2,202,948.00		152,742.00		215,012.00	269,400.00	273,856.00
國內部分		2,202,948.00		152,742.00		215,012.00	269,400.00	273,856.00
其他營業外費用								
國內部分								
合 計		6,733,671.00	418,992.00	870,542.00		736,026.00	823,793.00	885,370.00

註: 1.提撥福利金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32,648,314*0.15%+什項營業淨
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，預、決算人
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

108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			
1,590,600.00	122,652.00		653,708.00	10,500.00	52,127.00		971,333.00		13,869,314.00	
1,590,600.00	122,652.00		653,708.00	10,500.00	52,127.00		971,333.00		13,869,314.00	
1,339,699.00			457,338.00	10,500.00	52,127.00		280,400.00		9,494,500.00	
1,339,699.00			457,338.00	10,500.00	52,127.00		280,400.00		9,494,500.00	
250,901.00	122,652.00		196,370.00				51,863.00		3,735,744.00	
250,901.00	122,652.00		196,370.00				51,863.00		3,735,744.00	
							639,070.00		639,070.00	
							639,070.00		639,070.00	
1,590,600.00	122,652.00		653,708.00	10,500.00	52,127.00		971,333.00		13,869,314.00	

收入 $2,102,505 \times 0.15\% = 52,127$ 元

數分別為12人、11人；預、決算金額分別為974,000元、736,026元。

分別為967,000元、823,793元。

、11人；預、決算金額分別為975,000元、885,370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		7,438,000.00	419,000.00	1,168,000.00		974,000.00	967,000.00	975,000.00
國內部分(小計)		7,438,000.00	419,000.00	1,168,000.00		974,000.00	967,000.00	975,000.00
業務費用		5,171,000.00	419,000.00	916,000.00		698,000.00	660,000.00	693,000.00
國內部分		5,171,000.00	419,000.00	916,000.00		698,000.00	660,000.00	693,000.00
管理費用		2,267,000.00		252,000.00		276,000.00	307,000.00	282,000.00
國內部分		2,267,000.00		252,000.00		276,000.00	307,000.00	282,000.00
其他營業外費用								
國內部分								
合計		7,438,000.00	419,000.00	1,168,000.00		974,000.00	967,000.00	975,000.00

彙計表

108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			
1,673,000.00	123,000.00		749,000.00	23,000.00	53,000.00		1,232,000.00		15,794,000.00	
1,673,000.00	123,000.00		749,000.00	23,000.00	53,000.00		1,232,000.00		15,794,000.00	
1,419,000.00			541,000.00	11,000.00	53,000.00		544,000.00		11,125,000.00	
1,419,000.00			541,000.00	11,000.00	53,000.00		544,000.00		11,125,000.00	
254,000.00	123,000.00		208,000.00	12,000.00			117,000.00		4,098,000.00	
254,000.00	123,000.00		208,000.00	12,000.00			117,000.00		4,098,000.00	
							571,000.00		571,000.00	
							571,000.00		571,000.00	
1,673,000.00	123,000.00		749,000.00	23,000.00	53,000.00		1,232,000.00		15,794,000.00	

局動產質借所

與規費明細表

108年度

單位：新臺幣元

算		數		計		
支 出 部 分		代 徵 部 分		合		
地方政府	外國政府	中央政府	地方政府	中央政府	地方政府	外國政府
				3,439,206.00		
				3,439,206.00		
					102,912.00	
					102,912.00	
					75,682.00	
					75,682.00	
				766,373.00		
				766,373.00		
				450.00	750.00	
					750.00	
				450.00		
				4,206,029.00	179,344.00	

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
323,536,026.00	40,404,638.00	銷售部分		307,778,800.00
317,411,870.00	34,280,482.00	利息收入	元	302,299,202.00
6,124,156.00	6,124,156.00	流當品變賣收入	元	5,479,598.00

局動產質借所

)量值比較表

108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	%
	38,127,912.00	314,950,000.00	39,367,000.00	-7,171,200.00	2.28	-1,239,088.00	3.15
	32,648,314.00	308,950,000.00	33,367,000.00	-6,650,798.00	2.15	-718,686.00	2.15
	5,479,598.00	6,000,000.00	6,000,000.00	-520,402.00	8.67	-520,402.00	8.67

高雄市政府財政局動產質借所

會費、捐助與分攤費用彙計表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

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			8,800.00	9,000.00	-200.00	2.22
職業團體會費			8,800.00	9,000.00	-200.00	2.22
	業務費用		8,800.00	9,000.00	-200.00	2.22
		高雄市當舖商業 同業公會108年度 會費	8,800.00	9,000.00	-200.00	2.22
		合計	8,800.00	9,000.00	-200.00	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108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	
13,100,613.00	用人費用	13,869,314.00	15,794,000.00	-1,924,686.00	12.19	本項主要係因職員未足額進用所致，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。	
6,232,859.00	正式員額薪資	6,733,671.00	7,438,000.00	-704,329.00	9.47		
418,992.00	臨時人員薪資	418,992.00	419,000.00	-8.00			
787,696.00	超時工作報酬	870,542.00	1,168,000.00	-297,458.00	25.47		
2,322,475.00	獎金	2,445,189.00	2,916,000.00	-470,811.00	16.15		
1,641,950.00	退休及卹償金	1,713,252.00	1,796,000.00	-82,748.00	4.61		
1,696,641.00	福利費	1,687,668.00	2,057,000.00	-369,332.00	17.95		
1,384,949.00	服務費用	1,541,072.00	2,065,000.00	-523,928.00	25.37		本項主要係因撙節日常各項開支所致。
187,234.00	水電費	193,855.00	309,000.00	-115,145.00	37.26		
49,014.00	郵電費	46,181.00	89,000.00	-42,819.00	48.11		
9,961.00	旅運費	28,293.00	9,000.00	19,293.00	214.37		
241,075.00	印刷裝訂與廣告費	301,353.00	293,000.00	8,353.00	2.85		
240,265.00	修理保養與保固費	258,260.00	365,000.00	-106,740.00	29.24		
260,330.00	保險費	249,280.00	466,000.00	-216,720.00	46.51		
1,120.00	棧儲、包裝、代理及加工費	2,400.00	5,000.00	-2,600.00	52.00		
328,750.00	專業服務費	394,250.00	461,000.00	-66,750.00	14.48		
67,200.00	公共關係費	67,200.00	68,000.00	-800.00	1.18		
3,923,046.00	材料及用品費	3,560,905.00	4,444,000.00	-883,095.00	19.87	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。	
6,641.00	使用材料費	3,288.00	10,000.00	-6,712.00	67.12		
242,927.00	用品消耗	180,524.00	354,000.00	-173,476.00	49.00		
3,673,478.00	商品	3,377,093.00	4,080,000.00	-702,907.00	17.23		
615,654.00	租金與利息	471,318.00	835,000.00	-363,682.00	43.55	本項主要係因動支透支額度較預期低且因利率較預期低所致。	
44,472.00	什項設備租金	44,472.00	50,000.00	-5,528.00	11.06		
571,182.00	利息	426,846.00	785,000.00	-358,154.00	45.62		
736,852.00	折舊、折耗及攤銷	703,753.00	734,000.00	-30,247.00	4.12		
736,852.00	不動產、廠房及設備折舊	703,753.00	734,000.00	-30,247.00	4.12		

高雄市政府財政局動產質借所

各項費用彙計表

中華民國108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
4,921,946.00	稅捐與規費	4,385,373.00	3,850,000.00	535,373.00	13.91	稅前純益超出預算盈餘目標所致。
3,937,685.00	所得稅	3,439,206.00	2,904,000.00	535,206.00	18.43	
102,912.00	土地稅	102,912.00	103,000.00	-88.00	0.09	
76,667.00	房屋稅	75,682.00	77,000.00	-1,318.00	1.71	
803,732.00	消費與行為稅	766,373.00	764,000.00	2,373.00	0.31	
950.00	規費	1,200.00	2,000.00	-800.00	40.00	
8,800.00	會費、捐助與分攤	8,800.00	9,000.00	-200.00	2.22	
8,800.00	會費	8,800.00	9,000.00	-200.00	2.22	
19,777.00	其他	19,965.00	20,000.00	-35.00	0.18	
19,777.00	其他費用	19,965.00	20,000.00	-35.00	0.18	
24,711,637.00	合 計	24,560,500.00	27,751,000.00	-3,190,500.00	11.50	

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108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	10,500.00	23,000.00	-12,500.00	54.35	
廣(公)告費	147,800.00	150,000.00	-2,200.00	1.47	
公共關係費	67,200.00	68,000.00	-800.00	1.18	
統計所需項目					
一般土地地價稅	102,912.00	103,000.00	-88.00	0.09	
汽車燃料使用費	450.00	1,000.00	-550.00	55.00	