中　華　民　國 113 年　度

（113年 1月1日 至113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113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)資本增減與股額明細表.....43

戊、決算參考表

一、員工人數彙計表.....45
二、用人費用彙計表.....46
三、繳納各項稅捐與規費明細表.....50
四、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表 54
五、主要產銷(營運)量值比較表 55
六、會費、補助及捐助與分攤費用彙計表 57
七、各項費用彙計表 58
八、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	0.26	0.07	26.92
營業總支出	0.24	0.20	0.04	20.00
淨利（淨損）	0.09	0.06	0.03	50.00
盈虧撥補：				
公庫分得股（官）息紅利	0.00	0.00	0.00	--
留存事業機關盈餘	2.12	2.03	0.09	4.43
事業機關負擔虧損	0.00	0.00	0.00	--
現金流量①：				
增加不動產、廠房及設備	-	-	-	--
增加長期債務	0.00	0.00	0.00	--
現金及約當現金淨增	0.00	0.00	0.00	--
現金及約當現金淨減	0.18	-	0.18	--
財務狀況：				
營運資金餘額②	-0.28	0.27	-0.55	-203.70
不動產、廠房及設備餘額	0.35	0.35	-	-
長期負債餘額	0.00	0.00	0.00	--
權益	2.91	2.82	0.09	3.19

附註：① 現金流量之現金及約當現金包括現金、自存款日起3 個月內到期之存放銀行同業、可自由動用並自存款日起3 個月內到期之存放央行及自投資日起3 個月內到期或清償之債權證券。

② 營運資金餘額＝流動資產－流動負債。

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(8 月 27 日起)與高雄銀行簽訂透支契約，於 2 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 296,259,000 元，較 112 年度決算日餘額 230,647,200 元增加 65,611,800 元，增加 28.45%，主要因本年度地緣政治風險及各國央行買進帶動金價上漲，本所分別於第 1 及第 2 季調高黃金質借單價至每錢 5,000 元及 5,500 元，推升黃金類擔保放款營運量及存放款金額，致期末放款金額較期初提升。

(二)營運計畫分項說明：

1. 利息收入：營運值決算數 27,134,338 元，較預算數 24,738,000 元增加 2,396,338 元，增加 9.69%；營運量決算數 251,243,870 元，較預算數 229,056,000 元增加 22,187,870 元，增加 9.69%。
2. 流當品變賣收入：決算什項營業收入 5,681,185 元，較預算數 4,546,000 元增加 1,135,185 元，增加 24.97%，本年度共拍賣兩次，依實際流當品拍賣情形覈實認列。

(三)營運預算執行概況：

1. 營業收入：

(1)利息收入：決算 27,134,338 元，較預算數 24,738,000 元增加 2,396,338 元，增加 9.69%。

(2)什項營業收入：決算 5,681,185 元，較預算數 4,546,000 元增加 1,135,185 元，增加 24.97%，本年度共拍賣兩次，依實際流當品拍賣情形覈實認列。

2.營業成本：

(1)利息費用：決算利息費用 150,290 元，較預算數 180,000 元減少 29,710 元，減少 16.51%，主因係原與聯邦銀行透支合約於 113 年 1 月 3 日終止，同年 8 月 27 日方完成與高雄銀行透支合約簽訂，期間數月本所營運資金係以現有資金維持營運，致本年度利息費用較預期低；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加碼 0.14%計，全年平均利率為 1.56%。

(2)什項營業成本：決算什項營業成本 2,149,513 元，較預算數 2,310,000 元減少 160,487 元，減少 6.95%。

3.營業費用：

(1)業務費用：決算業務費用 14,736,044 元，較預算數 14,963,000 元減少 226,956 元，減少 1.52%。

(2)管理費用：決算管理費用 4,222,412 元，較預算數 4,648,000 元減少 425,588 元，減少 9.16 %。

4.營業外收入：決算分為利息收入 164,794 元及什項收入 12,303 元，合計 177,097 元，年度未編列預算，係本年定期存單實際利息收入 164,794 元及沖轉 112 年底高估 112 年 12 月份辦公廳舍電費及拾獲物品處分收入 12,303 元。

5.營業外費用：決算分為資產報廢損失 2,489 元及什項費用 414,286 元，合計 416,775 元，較預算數 426,000 元減少 9,225 元，減少 2.17%。

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 116,000 元汰換個人電腦 2 台及低階防火牆 1 台，執行數 98,952 元，執行率 93.32%。

2.交通及運輸設備：以自有資金編列預算 245,000 元汰換門禁系統 1 套及購置監控設備 1 套，其中門禁刷卡機預算數不足於 113 年 4 月 12 日簽奉經理核准由機械及設備調整容納至交通及運輸設備 9,965 元，執行數 246,465 元，執行率 96.67%。

三、長期債務之舉借及償還計畫：無

四、資金之轉投資及其盈虧：無

五、其他重要計畫：無

參、營業損益之經過

一、營業收支及盈虧情形：本年度決算本期淨利 9,054,069 元，較預算數 5,405,000 元增加 3,649,069 元，收支及損益情形分析如次：

(一)營業收入：決算營業收入 32,815,523 元，其中利息收入 27,134,338 元，佔 82.69%，什項營業收入 5,681,185 元，佔 17.31%，較預算數 29,284,000 元增加 3,531,523 元，增加 12.06%，主因係本年度地緣政治風險及各國央行買進帶動金價上漲，本所調高黃金質借單價至每錢 5,500 元，質借營運量上升，致營業收入較預算數增加所致。

(二)營業成本：決算營業成本 2,299,803 元，其中利息費用 150,290 元，佔 6.53%，什項營業成本 2,149,513 元，佔 93.47%，較預算數 2,490,000 元減少 190,197 元，減少 7.64%，主因係原與聯邦銀行透支合約於 113 年 1 月 3 日終止，同年 8 月 27 日方完成與高雄銀行透支合約簽訂，期間數月本所營運資金係以現有資金維持營運，致本年度透支額度較預期低，加上本年度流當品拍賣取得成本(質借本金加利息)較低，流當品變賣成本較預算數減少，爰營業成本較預期低。

(三)營業毛利：上述營業收入減除營業成本，營業毛利計 30,515,720 元，較預算數 26,794,000 元增加 3,721,720 元，增加 13.89%，主因主因係本年度地緣政治風險及各國央行買進帶動金價上漲，本所調高黃金質借單價至每錢 5,500 元，質借營運量上升，利息收入、什項營業收入較預算數增加 3,531,523 元，而透支額度較低等成本減支 190,197 元，淨抵銷後，營業毛利較預算數增加 3,721,720 元所致。

(四)營業費用：決算營業費用 18,958,456 元，其中業務費用 14,736,044 元，佔 77.73％，管理費用 4,222,412 元，佔 22.27％，較預算數 19,611,000 元減少 652,544 元，減少 3.33%，主要係撙節各項經費所致。

(五)營業利益：上述營業毛利減除營業費用後，發生營業利益 11,557,264 元，較預算數 7,183,000 元增加 4,374,264 元，增加 60.90%，主因為本年度地緣政治風險及各國央行買進帶動金價上漲，本所調高黃金質借單價至每錢 5,500 元，質借營運量上升，而支出面因利息費用減支及撙節各項經費，收支逕抵所致。

(六)營業外收入：決算營業外收入 177,097 元，其中財務收入 164,794 元，佔 93.05%，年度未編列預算，全數係本年定期存單實際利息收入；其他營業外收入 12,303 元，佔 6.95%，年度未編列預算，係沖轉 112 年底高估 112 年 12 月份辦公廳舍電費及拾獲物品處分收入 12,303 元。

(七)營業外費用：決算其他營業外費用 416,775 元，其中資產報廢損失 2,489 元，佔 0.60%，什項費用 414,286 元，佔 99.40%，較預算數 426,000 元減少 9,225 元，減少 2.17%。

(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11,317,586元，較預算數6,757,000元增加4,560,586元，增加67.49%，主因係本年度地緣政治風險及各國央行買進帶動金價上漲，本所調高黃金質借單價至每錢5,500元，質借營運量較預算數增加，致營業收入上升。

(九)所得稅費用：本年度應付營利事業所得稅 2,263,517 元，較預算數1,352,000元增加911,517元，增加67.42%，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9,054,069元，較預算數 5,405,000 元增加 3,649,069 元，增加 67.51%，係因收入面受大環境影響超乎預期、支出面撙節開支，兩相逕抵後，本期淨利超逾預算盈餘目標。

分析如下：本年度營業預算執行結果，主因係本年度地緣政治風險及各國央行買進帶動金價上漲，本所調高黃金質借單價至每錢5,500元，質借收當意願增加，致全年度利息收入及什項營業收入較預算數增加；另支出面力求節約，如利息費用減支及撙節各項經費等，致年度獲利超出預算目標。

二、最近5年度簡明損益表

單位：新臺幣千元

項目＼年度	109年	110年	111年	112年	113年
收入					
營業收入	32,290	30,475	29,451	26,045	32,816
營業外收入	357	131	250	282	177
停業單位利益	0	0	0	0	0
收入合計	32,647	30,606	29,701	26,327	32,993
支出					
營業成本	1,679	1,908	2,386	1,199	2,300
營業費用	15,923	15,863	17,203	17,397	18,958
營業外費用	645	538	380	384	417
所得稅費用（利益）	2,880	2,459	1,946	1,470	2,264
停業單位損失	0	0	0	0	0
支出合計	21,127	20,768	21,915	20,450	23,939
淨利（淨損）	11,520	9,838	7,786	5,877	9,054

肆、盈虧撥補之擬議

一、盈虧撥補之情形

本年度稅後淨利 9,054,069 元，加計上年度累計盈餘 202,876,157 元，合計 211,930,226 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

年度 項目	109 年	110 年	111 年	112 年	113 年
盈餘分配	185,652	191,354	196,999	202,876	211,930
股(官)息紅利	4,136	2,141	0	0	0
未分配盈餘	181,516	189,213	196,999	202,876	211,930
合計	185,652	191,354	196,999	202,876	211,930

伍、現金流量之情形

一、營業活動之淨現金流出 54,259,683 元。

二、投資活動之淨現金流出 345,417 元。

三、籌資活動之淨現金流入 36,512,010 元。

四、期初現金及約當現金 25,741,545 元。

五、期末現金及約當現金 7,648,455 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 341,333,014 元，其中流動資產 11,842,432 元，約 3.47%；押匯貼現及放款 293,296,410 元，約 85.93%；不動產、廠房及設備 35,179,772 元，約 10.31%；無形資產及礦產資源 1,014,000 元，約 0.29%；其他資產 400 元，約 0.00%。

(二)本年度決算負債總額 50,608,580 元，占資產總額 14.83%，其中流動負債 39,727,811 元，占資產總額 11.64%；其他負債 10,880,769 元，占資產總額 3.19%。

(三)本年度決算權益 290,724,434 元，占資產總額 85.17%，其中資本 61,655,025 元，占資產總額 18.06%；資本公積 249,870 元，占資產總額 0.07%；保留盈餘 212,154,823 元，占資產總額 62.16%；權益其他項目 16,664,716 元，占資產總額 4.88%。

二、最近5年度簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

項目＼年度	109年	110年	111年	112年	113年
資產					
流動資產	6,791	6,333	29,333	29,132	11,842
押匯貼現及放款	253,568	240,605	220,787	228,341	293,296
基金、投資及長期應收款	1,150	0	0	0	0
不動產、廠房及設備	37,069	36,465	35,924	35,440	35,180
無形資產及礦產資源	0	1,200	1,964	1,489	1,014
其他資產	0	0	0	1	1
資產總額	298,578	284,603	288,008	294,403	341,333
負債					
流動負債	27,135	6,355	1,900	2,167	39,728
其他負債	11,132	10,241	10,315	10,565	10,881
負債總額	38,267	16,596	12,215	12,732	50,609
權益					
資本	61,655	61,655	61,655	61,655	61,655
公積及盈餘(虧損)	181,991	189,687	197,473	203,351	212,404
累積其他綜合損益	16,665	16,665	16,665	16,665	16,665
權益總額	260,311	268,007	275,793	281,671	290,724
負債及權益總額	298,578	284,603	288,008	294,403	341,333

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(%) 權益總額 資產總額	85.17%
權益總額對長期資本之比率(%) 權益總額 長期負債+權益總額	100.00%
負債總額對權益總額之倍數(%) 負債總額 權益總額	17.41%

(一)權益總額對資產總額之比率：

本年度決算權益總額290,724,434元，占決算資產總額341,333,014元之比率為85.17%，較112年度同項比率95.67%減少10.50個百分點，較111年度同項比率95.76%減少10.59個百分點，主要係因本年度營運量較前兩年度上升，故期末短期擔保放款數額較前兩年度增加，進而影響資產總額，致使本項比率較前兩年度有所提升。

(二)權益總額對長期資本之比率：

本年度決算權益總額 290,724,434 元，占決算長期負債加計權益總額290,724,434元之比率為100.00%，較112年度同項比率100.00%及 111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 50,608,580 元，占決算權益總額 290,724,434 元之比率為17.41%，較112年度同項比率4.52%增加12.89個百分點，較111 年度同項比率 4.43%增加 12.98 個百分點，主要係因營運量於 112年底起跌深反彈，113 全年度放款金額提升，動支透支高，致本項比率較前兩年度年度有所提升。

二、經營比率

營業利益率(%) 營業利益 營業收入	35.22%
淨利率(%) 本期淨利 營業收入	27.59%
權益報酬率(%) 本期淨利 平均權益總額	3.16%
每股盈餘(元) 本期淨利-特別股股利 普通股流通在外股數	--

(一)營業利益率：

本年度營業利益 11,557,264 元，占營業收入 32,815,523 元之比率為35.22%，較112年度同項比率28.60%增加6.62百分點，較111年度同項比率33.49%增加1.73個百分點，主因係本年度地緣政治風險及各國央行買進帶動金價上漲，本所調高黃金質借單價至每錢5,500元，質借營運量提高，致營業收入增加，爰營業利益率較前兩年度有所提升。

(二)淨利率：

本期淨利 9,054,069 元，占營業收入 32,815,523 元之比率為 27.59%，較 112 年度同項比率 22.57%增加 5.02 個百分點，較 111 年度同項比率 26.44%增加 1.15 個百分點，本項因本年度地緣政治風險及各國央行買進帶動金價上漲，本所調高黃金質借單價至每錢 5,500 元，營運量上升，質借案件增加，加上支出面因用人相關經費減支及撙節各項經費，兩者相抵後淨利增加，爰淨利率較前兩年度有所提升。

(三)權益報酬率：

本期淨利 9,054,069 元，占平均權益總額 286,197,400 元之比率為 3.16%，較 112 年度同項比率 2.11%增加 1.05 個百分點，較 111 年度同項比率 2.86%增加 0.3 個百分點，主要係因本期淨利較前兩年度上升幅度，相較於權益逐年增加幅度更高，爰權益報酬率較前兩年度有所提升。

(四)每股盈餘：無

三、成長比率

營業成長率(%) 本年度營業收入 -1 上年度營業收入	26.00%
權益成長率(%) 本年度終權益總額 -1 上年度終權益總額	3.21%

(一)營業成長率：本年度決算營業收入 32,815,523 元，較 112 年度營業收入 26,044,770 元增加 6,770,753 元，成長 26.00%，較 112 年度同項比率-11.57%提升 37.57 個百分點，較 111 年度同項比率-3.36%提升 29.36 個百分點，本項因本年度地緣政治風險及各國央行買進帶動金價上漲，本所調高黃金質借單價至每錢 5,500 元，質借案件增加，利息收入超出預期，使營業收入較上年度和前年度成長。

(二)權益成長率：本年度決算權益總額 290,724,434 元，較 112 年度決算權益總額 281,670,365 元增加 9,054,069 元，成長 3.21%，較 112 年度同項比率 2.13%增加 1.08 個百分點，較 111 年度同項比率 2.91%增加 0.30 個百分點，主要係因本年度本期淨利較前兩年度上升，使本年度權益成長率較前兩年度有所提升。

四、最近 5 年度投資報酬分析表

年度 項目	109 年	110 年	111 年	112 年	113 年
營業利益率(%) 營業利益 營業收入	45.49%	41.69%	33.49%	28.60%	35.22%
淨利率(%)	35.68%	32.28%	26.44%	22.57%	27.59%

項目 \ 年度	109 年	110 年	111 年	112 年	113 年
本期淨利 營業收入					
每股盈餘(元) 本期淨利-特別股股利 普通股流通在外股數	--	--	--	--	--
總資產報酬率(%) 本期淨利 平均資產總額	3.64%	3.37%	2.72%	2.02%	2.85%
權益報酬率(%) 本期淨利 平均權益總額	4.49%	3.72%	2.86%	2.11%	3.16%

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：

所得稅費用：因短期擔保放款營運量及流當品變賣情形較預期佳，利息收入及流當品變賣收入較預算數增加暨撙節營業費用等因素，稅前純益超出預算數，致編列「所得稅費用」預算不足支應 912,000 元，業奉財政局 114 年 1 月 24 日高市財政稅金字第 11430130600 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113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	比較增減	
				金　額	%
26,044,770	**營業收入**	**32,815,523**	**29,284,000**	**3,531,523**	**12.06**
23,589,741	**金融保險收入**	**27,134,338**	**24,738,000**	**2,396,338**	**9.69**
23,589,741	利息收入	27,134,338	24,738,000	2,396,338	9.69
2,455,029	**其他營業收入**	**5,681,185**	**4,546,000**	**1,135,185**	**24.97**
2,455,029	什項營業收入	5,681,185	4,546,000	1,135,185	24.97
1,199,341	**營業成本**	**2,299,803**	**2,490,000**	**-190,197**	**-7.64**
12,845	**金融保險成本**	**150,290**	**180,000**	**-29,710**	**-16.51**
12,845	利息費用	150,290	180,000	-29,710	-16.51
1,186,496	**其他營業成本**	**2,149,513**	**2,310,000**	**-160,487**	**-6.95**
1,186,496	什項營業成本	2,149,513	2,310,000	-160,487	-6.95
24,845,429	**營業毛利（毛損）**	**30,515,720**	**26,794,000**	**3,721,720**	**13.89**
17,396,713	**營業費用**	**18,958,456**	**19,611,000**	**-652,544**	**-3.33**
13,148,244	**業務費用**	**14,736,044**	**14,963,000**	**-226,956**	**-1.52**
13,148,244	業務費用	14,736,044	14,963,000	-226,956	-1.52
4,248,469	**管理費用**	**4,222,412**	**4,648,000**	**-425,588**	**-9.16**
4,248,469	管理費用	4,222,412	4,648,000	-425,588	-9.16
7,448,716	**營業利益（損失）**	**11,557,264**	**7,183,000**	**4,374,264**	**60.90**
281,955	**營業外收入**	**177,097**		**177,097**	**--**
279,841	**財務收入**	**164,794**		**164,794**	**--**
279,841	利息收入	164,794		164,794	--
2,114	**其他營業外收入**	**12,303**		**12,303**	**--**
2,114	什項收入	12,303		12,303	--
383,969	**營業外費用**	**416,775**	**426,000**	**-9,225**	**-2.17**
383,969	**其他營業外費用**	**416,775**	**426,000**	**-9,225**	**-2.17**
1,322	資產報廢損失	2,489	3,000	-511	-17.03
382,647	什項費用	414,286	423,000	-8,714	-2.06
-102,014	**營業外利益（損失）**	**-239,678**	**-426,000**	**186,322**	**-43.74**
7,346,702	**稅前淨利（淨損）**	**11,317,586**	**6,757,000**	**4,560,586**	**67.49**
1,469,340	**所得稅費用（利益）**	**2,263,517**	**1,352,000**	**911,517**	**67.42**
1,469,340	**所得稅費用（利益）**	**2,263,517**	**1,352,000**	**911,517**	**67.42**
1,469,340	所得稅費用（利益）	2,263,517	1,352,000	911,517	67.42

高雄市政府財政局動產質借所

損　益　表

中華民國113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	比較增減	
				金　額	%
5,877,362	繼續營業單位本期淨利（淨損）	9,054,069	5,405,000	3,649,069	67.51
5,877,362	本期淨利（淨損）	9,054,069	5,405,000	3,649,069	67.51

註: 1.本表各項數字之百分比，因採四捨五入方式計算，細項數字百分比之和，與總計數之百分比或有差異，以下各表相同。

2.113年度所得稅費用計算情形為稅前淨利11,317,586元*營利事業所得稅稅率20%=2,263,517元。

高雄市政府財政局動產質借所

盈虧撥補表

中華民國113年度　　**單位：新臺幣元**

項目名稱	決算數	預算數	比較增減	
			金額	%
盈餘之部	**211,930,226**	**210,167,000**	**1,763,226**	**0.84**
本期淨利	9,054,069	5,405,000	3,649,069	67.51
累積盈餘	202,876,157	204,762,000	-1,885,843	-0.92
分配之部	**211,930,226**	**210,167,000**	**1,763,226**	**0.84**
留存事業機關者	**211,930,226**	**210,167,000**	**1,763,226**	**0.84**
未分配盈餘	211,930,226	210,167,000	1,763,226	0.84

現金流量表

中華民國113年度 **單位：新臺幣元**

項目名稱	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）	11,317,586	6,757,000	4,560,586	67.49
稅前淨利（淨損）	**11,317,586**	**6,757,000**	**4,560,586**	**67.49**
利息股利之調整	**-27,148,842**	**-24,558,000**	**-2,590,842**	**10.55**
利息收入	-27,299,132	-24,738,000	-2,561,132	10.35
利息費用	150,290	180,000	-29,710	-16.51
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	**-15,831,256**	**-17,801,000**	**1,969,744**	**-11.07**
調整項目	-63,563,285	-8,353,000	-55,210,285	660.96
提列備抵呆帳及評價損失	656,118	98,000	558,118	569.51
提存各項準備	312,606	294,000	18,606	6.33
折舊、減損及折耗	603,530	655,000	-51,470	-7.86
攤銷	475,200	475,000	200	0.04
處理資產損失（利益）	2,489	3,000	-511	-17.03
押匯貼現及放款淨減（淨增）	-65,611,800	-9,793,000	-55,818,800	569.99
流動資產淨減（淨增）		-88,000	88,000	-100.00
流動負債淨增（淨減）	-1,428	3,000	-4,428	--
未計利息股利之現金流入（流出）	**-79,394,541**	**-26,154,000**	**-53,240,541**	**203.57**
收取利息	26,495,733	24,859,000	1,636,733	6.58
支付利息	-130,089	-180,000	49,911	-27.73
支付所得稅	-1,230,786	-1,427,000	196,214	-13.75
營業活動之淨現金流入（流出）	**-54,259,683**	**-2,902,000**	**-51,357,683**	**1,769.73**
投資活動之現金流量				
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-345,417	-361,000	15,583	-4.32
投資活動之淨現金流入（流出）	**-345,417**	**-361,000**	**15,583**	**-4.32**
籌資活動之現金流量				
短期債務淨增（淨減）	36,508,669	155,000	36,353,669	23,453.98
其他負債淨增（淨減）	3,341		3,341	--
籌資活動之淨現金流入（流出）	**36,512,010**	**155,000**	**36,357,010**	**23,456.14**

高雄市政府財政局動產質借所

現金流量表

中華民國113年度　　單位：新臺幣元

項目名稱	決算數	預算數	比較增減	
			金額	%
現金及約當現金之淨增（淨減）	-18,093,090	-3,108,000	-14,985,090	482.15
期初現金及約當現金	25,741,545	38,107,000	-12,365,455	-32.45
期末現金及約當現金	7,648,455	34,999,000	-27,350,545	-78.15

註: 一、應付費用內含應付利息，期初數690元、期末數20,891元。
二、依營利事業所得稅查核準則第94條規定，增提備抵呆帳-短期擔保放款及透支656,118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312,606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113年12月31日　　單位：新臺幣元

科目名稱	本年度決算數	上年度決算數	比較增減 金額	比較增減 %
資產	**341,333,014**	**294,402,825**	**46,930,189**	**15.94**
流動資產	**11,842,432**	**29,132,123**	**-17,289,691**	**-59.35**
現金	**7,648,455**	**25,741,545**	**-18,093,090**	**-70.29**
庫存現金	4,405,961	3,203,889	1,202,072	37.52
銀行存款	3,242,494	22,537,656	-19,295,162	-85.61
應收款項	**4,047,080**	**3,243,681**	**803,399**	**24.77**
應收利息	4,047,080	3,243,681	803,399	24.77
預付款項	**146,897**	**146,897**		
預付費用	146,897	146,897		
押匯貼現及放款	**293,296,410**	**228,340,728**	**64,955,682**	**28.45**
短期擔保放款及透支	**293,296,410**	**228,340,728**	**64,955,682**	**28.45**
短期擔保放款	296,259,000	230,647,200	65,611,800	28.45
備抵呆帳－短期擔保放款及透支	-2,962,590	-2,306,472	-656,118	28.45
不動產、廠房及設備	**35,179,772**	**35,440,374**	**-260,602**	**-0.74**
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	**11,445**	**18,873**	**-7,428**	**-39.36**
土地改良物	225,000	225,000		
累計折舊－土地改良物	-213,555	-206,127	-7,428	3.60
房屋及建築	**12,557,384**	**13,024,688**	**-467,304**	**-3.59**
房屋及建築	29,048,017	29,048,017		
累計折舊－房屋及建築	-16,490,633	-16,023,329	-467,304	2.92
機械及設備	**210,411**	**153,530**	**56,881**	**37.05**
機械及設備	8,130,172	8,233,185	-103,013	-1.25
累計折舊－機械及設備	-7,919,761	-8,079,655	159,894	-1.98
交通及運輸設備	**345,679**	**149,510**	**196,169**	**131.21**
交通及運輸設備	2,893,764	2,647,299	246,465	9.31
累計折舊－交通及運輸設備	-2,548,085	-2,497,789	-50,296	2.01
什項設備	**120,374**	**159,294**	**-38,920**	**-24.43**
什項設備	3,182,205	3,229,205	-47,000	-1.46
累計折舊－什項設備	-3,061,831	-3,069,911	8,080	-0.26
無形資產及礦產資源	**1,014,000**	**1,489,200**	**-475,200**	**-31.91**
無形資產及礦產資源	**1,014,000**	**1,489,200**	**-475,200**	**-31.91**
電腦軟體	1,014,000	1,489,200	-475,200	-31.91
其他資產	**400**	**400**		

高雄市政府財政局動產質借所

資產負債表

中華民國113年12月31日　　單位：新臺幣元

科目名稱	本年度決算數	上年度決算數	比較增減	
			金額	%
什項資產	**400**	**400**		
存出保證金	400	400		
合計	**341,333,014**	**294,402,825**	**46,930,189**	**15.94**

高雄市政府財政局動產質借所

資產負債表

中華民國113年12月31日　　單位：新臺幣元

科目名稱	本年度決算數	上年度決算數	比較增減 金額	比較增減 %
負債	**50,608,580**	**12,732,460**	**37,876,120**	**297.48**
流動負債	**39,727,811**	**2,167,638**	**37,560,173**	**1,732.77**
短期債務	**37,983,399**	**1,474,730**	**36,508,669**	**2,475.62**
銀行透支	37,983,399	1,474,730	36,508,669	2,475.62
應付款項	**215,565**	**196,792**	**18,773**	**9.54**
應付費用	119,771	113,030	6,741	5.96
應付其他稅款	95,794	83,762	12,032	14.36
本期所得稅負債	**1,528,847**	**496,116**	**1,032,731**	**208.16**
應付所得稅款	1,528,847	496,116	1,032,731	208.16
其他負債	**10,880,769**	**10,564,822**	**315,947**	**2.99**
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	**5,612,638**	**5,296,691**	**315,947**	**5.96**
存入保證金	31,000	31,000		
暫收及待結轉帳項	3,341		3,341	--
其他什項負債	5,578,297	5,265,691	312,606	5.94
權益	**290,724,434**	**281,670,365**	**9,054,069**	**3.21**
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）	**212,154,823**	**203,100,754**	**9,054,069**	**4.46**
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	**211,930,226**	**202,876,157**	**9,054,069**	**4.46**
累積盈餘	211,930,226	202,876,157	9,054,069	4.46
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	**341,333,014**	**294,402,825**	**46,930,189**	**15.94**

高雄市政府財政局動產質借所

財務報表附註

中華民國 113 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 113 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、無形資產評價基礎及攤銷方法：電腦軟體以取得成本為入帳基礎，依直線法分5年計提攤銷。

五、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。

六、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
218,423,528	10.80		--	23,589,741	利息收入 新臺幣部分	元	251,243,870	10.80		--
			--	23,589,741	利息收入 合計					--
				23,589,741	新臺幣					
					外幣					
				23,589,741	合計					

局動產質借所

入明細表

113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	%
27,134,338	229,056,000	10.80			24,738,000	22,187,870	9.69			2,396,338	9.69
27,134,338					24,738,000					2,396,338	9.69
27,134,338					**24,738,000**					**2,396,338**	**9.69**
27,134,338					**24,738,000**					**2,396,338**	**9.69**

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113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	%
2,455,029	**其他營業收入**	**5,681,185**	**4,546,000**	**1,135,185**	**24.97**
2,455,029	什項營業收入	5,681,185	4,546,000	1,135,185	24.97
2,455,029	**合　計**	**5,681,185**	**4,546,000**	**1,135,185**	**24.97**

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113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	%
281,955	**營業外收入**	**177,097**		**177,097**	--
279,841	**財務收入**	**164,794**		**164,794**	--
279,841	利息收入	164,794		164,794	--
2,114	**其他營業外收入**	**12,303**		**12,303**	--
2,114	什項收入	12,303		12,303	--
281,955	**合　計**	**177,097**		**177,097**	--

金融保險成

中華民國

上年度決算數	科目名稱	本年度決算數		
		合計	固定	變動
12,845	**利息費用**	**150,290**	**150,290**	
12,845	**租金與利息**	**150,290**	**150,290**	
12,845	利息	150,290	150,290	
12,845	**合計**	**150,290**	**150,290**	

局動產質借所

本明細表

113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	%		
180,000	**180,000**		**-29,710**	**-16.51**	**-29,710**	
180,000	**180,000**		**-29,710**	**-16.51**	**-29,710**	
180,000	180,000		-29,710	-16.51	-29,710	
180,000	**180,000**		**-29,710**	**-16.51**	**-29,710**	

其他營業成

中華民國

上年度決算數	科目名稱	本年度決算數		
		合　計	固　定	變　動
1,186,496	**什項營業成本**	**2,149,513**	**2,149,513**	
1,186,496	**材料及用品費**	**2,149,513**	**2,149,513**	
1,186,496	商品	2,149,513	2,149,513	
1,186,496	**合　計**	**2,149,513**	**2,149,513**	

局動產質借所

本明細表

113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	%		
2,310,000	**2,310,000**		**-160,487**	**-6.95**	**-160,487**	
2,310,000	**2,310,000**		**-160,487**	**-6.95**	**-160,487**	
2,310,000	2,310,000		-160,487	-6.95	-160,487	
2,310,000	**2,310,000**		**-160,487**	**-6.95**	**-160,487**	

業務費用

中華民國

上年度決算數	科目名稱	本年度決算數		
		合計	固定	變動
13,148,244	**業務費用**	**14,736,044**	**13,990,068**	**745,976**
9,466,344	**用人費用**	**10,042,155**	**9,996,156**	**45,999**
5,427,960	正式員額薪資	5,882,520	5,882,520	
632,360	加班誤餐費	515,778	515,778	
1,196,379	獎金	1,351,000	1,351,000	
1,510,648	退休及卹償金	1,562,779	1,562,779	
698,997	福利費	730,078	684,079	45,999
1,819,921	**服務費用**	**1,939,584**	**1,939,584**	
204,586	水電費	258,696	258,696	
49,519	郵電費	48,387	48,387	
6,840	旅運費	3,054	3,054	
207,200	印刷裝訂與廣告費	143,730	143,730	
250,850	修理保養與保固費	304,940	304,940	
508,652	保險費	591,245	591,245	
5,164	棧儲、包裝、代理及加工費	1,276	1,276	
587,110	專業服務費	588,256	588,256	
22,236	**租金與利息**	**24,089**	**24,089**	
22,236	什項設備租金	24,089	24,089	
1,050,758	**折舊、折耗及攤銷**	**1,078,730**	**1,078,730**	
575,558	不動產、廠房及設備折舊	603,530	603,530	
475,200	攤銷	475,200	475,200	
703,885	**稅捐與規費**	**872,068**	**172,091**	**699,977**
98,098	土地稅	100,070	100,070	
71,754	房屋稅	70,771	70,771	
533,533	消費與行為稅	699,977		699,977
500	規費	1,250	1,250	
8,800	**會費、補助、捐助與分攤**	**8,800**	**8,800**	
8,800	會費	8,800	8,800	
76,300	**損失與賠償給付**	**656,118**	**656,118**	
76,300	各項損失	656,118	656,118	
	其他	**114,500**	**114,500**	
	其他費用	114,500	114,500	
13,148,244	**合計**	**14,736,044**	**13,990,068**	**745,976**

局動產質借所

明細表

113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	%		
14,963,000	**14,316,000**	**647,000**	**-226,956**	**-1.52**	**-325,932**	**98,976**
10,625,000	**10,585,000**	**40,000**	**-582,845**	**-5.49**	**-588,844**	**5,999**
5,745,000	5,745,000		137,520	2.39	137,520	
849,000	849,000		-333,222	-39.25	-333,222	
1,497,000	1,497,000		-146,000	-9.75	-146,000	
1,646,000	1,646,000		-83,221	-5.06	-83,221	
888,000	848,000	40,000	-157,922	-17.78	-163,921	5,999
2,248,000	**2,248,000**		**-308,416**	**-13.72**	**-308,416**	
259,000	259,000		-304	-0.12	-304	
89,000	89,000		-40,613	-45.63	-40,613	
17,000	17,000		-13,946	-82.04	-13,946	
270,000	270,000		-126,270	-46.77	-126,270	
316,000	316,000		-11,060	-3.50	-11,060	
604,000	604,000		-12,755	-2.11	-12,755	
5,000	5,000		-3,724	-74.48	-3,724	
688,000	688,000		-99,744	-14.50	-99,744	
25,000	**25,000**		**-911**	**-3.64**	**-911**	
25,000	25,000		-911	-3.64	-911	
1,130,000	**1,130,000**		**-51,270**	**-4.54**	**-51,270**	
655,000	655,000		-51,470	-7.86	-51,470	
475,000	475,000		200	0.04	200	
788,000	**181,000**	**607,000**	**84,068**	**10.67**	**-8,909**	**92,977**
103,000	103,000		-2,930	-2.84	-2,930	
77,000	77,000		-6,229	-8.09	-6,229	
607,000		607,000	92,977	15.32		92,977
1,000	1,000		250	25.00	250	
9,000	**9,000**		**-200**	**-2.22**	**-200**	
9,000	9,000		-200	-2.22	-200	
			656,118	**--**	**656,118**	
			656,118	--	656,118	
138,000	**138,000**		**-23,500**	**-17.03**	**-23,500**	
138,000	138,000		-23,500	-17.03	-23,500	
14,963,000	**14,316,000**	**647,000**	**-226,956**	**-1.52**	**-325,932**	**98,976**

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113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	12,500	14,000	-1,500	-10.71	
廣告費	53,280	150,000	-96,720	-64.48	

管理費用

中華民國

上年度決算數	科目名稱	本年度決算數		
		合計	固定	變動
4,248,469	**管理費用**	**4,222,412**	**4,222,412**	
3,906,569	**用人費用**	**3,918,925**	**3,918,925**	
2,271,840	正式員額薪資	2,389,945	2,389,945	
256,182	加班誤餐費	172,882	172,882	
585,820	獎金	591,305	591,305	
417,264	退休及卹償金	429,675	429,675	
375,463	福利費	335,118	335,118	
116,150	**服務費用**	**87,318**	**87,318**	
1,400	旅運費	2,755	2,755	
47,550	印刷裝訂與廣告費	51,340	51,340	
67,200	公關慰勞費	33,223	33,223	
197,450	**材料及用品費**	**188,399**	**188,399**	
	使用材料費			
197,450	用品消耗	188,399	188,399	
28,300	**租金與利息**	**27,770**	**27,770**	
28,300	什項設備租金	27,770	27,770	
4,248,469	**合計**	**4,222,412**	**4,222,412**	

局動產質借所

明細表

113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	%		
4,648,000	**4,648,000**		**-425,588**	**-9.16**	**-425,588**	
4,145,000	**4,145,000**		**-226,075**	**-5.45**	**-226,075**	
2,399,000	2,399,000		-9,055	-0.38	-9,055	
306,000	306,000		-133,118	-43.50	-133,118	
617,000	617,000		-25,695	-4.16	-25,695	
435,000	435,000		-5,325	-1.22	-5,325	
388,000	388,000		-52,882	-13.63	-52,882	
123,000	**123,000**		**-35,682**	**-29.01**	**-35,682**	
5,000	5,000		-2,245	-44.90	-2,245	
50,000	50,000		1,340	2.68	1,340	
68,000	68,000		-34,777	-51.14	-34,777	
344,000	**344,000**		**-155,601**	**-45.23**	**-155,601**	
4,000	4,000		-4,000	-100.00	-4,000	
340,000	340,000		-151,601	-44.59	-151,601	
36,000	**36,000**		**-8,230**	**-22.86**	**-8,230**	
36,000	36,000		-8,230	-22.86	-8,230	
4,648,000	**4,648,000**		**-425,588**	**-9.16**	**-425,588**	

管理費用管制性項目比較表

中華民國113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		15,000	-15,000	-100.00	
公共關係費	23,823	45,000	-21,177	-47.06	
員工慰勞費	9,400	23,000	-13,600	-59.13	

營業外費

中華民國

上年度決算數	科目名稱	本年度決算數		
		合計	固定	變動
383,969	**其他營業外費用**	**416,775**	**416,775**	
1,322	**資產報廢損失**	**2,489**	**2,489**	
1,322	**損失與賠償給付**	**2,489**	**2,489**	
1,322	各項損失	2,489	2,489	
382,647	**什項費用**	**414,286**	**414,286**	
362,919	**用人費用**	**396,674**	**396,674**	
362,919	福利費	396,674	396,674	
19,728	**其他**	**17,612**	**17,612**	
19,728	其他費用	17,612	17,612	
383,969	**合計**	**416,775**	**416,775**	

局動產質借所

用明細表

113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	%		
426,000	**426,000**		**-9,225**	**-2.17**	**-9,225**	
3,000	**3,000**		**-511**	**-17.03**	**-511**	
3,000	**3,000**		**-511**	**-17.03**	**-511**	
3,000	3,000		-511	-17.03	-511	
423,000	**423,000**		**-8,714**	**-2.06**	**-8,714**	
403,000	**403,000**		**-6,326**	**-1.57**	**-6,326**	
403,000	403,000		-6,326	-1.57	-6,326	
20,000	**20,000**		**-2,388**	**-11.94**	**-2,388**	
20,000	20,000		-2,388	-11.94	-2,388	
426,000	**426,000**		**-9,225**	**-2.17**	**-9,225**	

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 113 年度

單位：新臺幣元

科目名稱	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	合計		
不動產、廠房及設備	**345,417**		**361,000**			**361,000**	**-15,583**	
機械及設備	**98,952**		**116,000**		**-9,965**	**106,035**	**-7,083**	
機械及設備	98,952		116,000		-9,965	106,035	-7,083	
交通及運輸設備	**246,465**		**245,000**		**9,965**	**254,965**	**-8,500**	
交通及運輸設備	246,465		245,000		9,965	254,965	-8,500	
合 計	**345,417**		**361,000**			**361,000**	**-15,583**	

註: 門禁系統預算不足數9,965元由機械及設備調整容納至交通及運輸設備(113年4月12日奉經理核准辦理)

固定資產建設改良擴充

中華民國

項目名稱	全部計畫			預算		
				可用預		
	金額	目標能量	進度起迄年月	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					**361,000**	
不動產、廠房及設備					**361,000**	
機械及設備					116,000	
交通及運輸設備					245,000	
合計					**361,000**	

註: 門禁系統預算不足數9,965元由機械及設備調整容納至交通及運輸設備(113年4月12日奉經理核准辦理)

計畫預算與實際進度比較表

113年度

單位：新臺幣元

數					決　　算　　數				
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(%)	未達成或超過預算之原因
調整數	合計	佔全部計畫(%)	金　額	佔全部計畫(%)					
	361,000	--		--	**345,417**	**95.68**		--	
	361,000	--		--	**345,417**	**95.68**		--	
-9,965	106,035	--		--	98,952	93.32		--	
9,965	254,965	--		--	246,465	96.67		--	
	361,000	--		--	**345,417**	**95.68**		--	

資產折舊

中華民國

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	8,233,185	2,647,299	3,229,205
減:以前年度已提折舊及減損數	206,127	16,023,329	8,079,655	2,497,789	3,069,911
上年度期末帳面價值	**18,873**	**13,024,688**	**153,530**	**149,510**	**159,294**
加:本年度新增資產價值			98,952	246,465	
減:本年度減少資產價值			2,019		470
加減:調整數					
減:本年度提列折舊數	7,428	467,304	40,052	50,296	38,450
本年度期末帳面價值	**11,445**	**12,557,384**	**210,411**	**345,679**	**120,374**
本年度提列折舊數					
業務費用	7,428	467,304	40,052	50,296	38,450
合 計	7,428	467,304	40,052	50,296	38,450

註: 1.機械及設備:本年度減少2,019元，係報廢個人電腦2台(原值39,438元，累計折舊39,044)及伺服器1台(原值162,527元
2.什項設備:本年度減少470元，係報廢自動秤2台(原值47,000元，累計折舊46,530元)。

局動產質借所

明細表

113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				
							43,382,706
							29,876,811
							13,505,895
							345,417
							2,489
							603,530
							13,245,293
							603,530
							603,530

，累計折舊160,902元)。

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	**248,965**	**246,476**	
機械及設備	201,965	199,946	
什項設備	47,000	46,530	
合計	**248,965**	**246,476**	

局動產質借所

明細表

113年度 **單位：新臺幣元**

數				報廢損失預算數	比較增減	
帳面價值 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	%
2,489			**2,489**	**3,000**	**-511**	**-17.03**
2,019			2,019	2,000	19	0.95
470			470	1,000	-530	-53.00
2,489			**2,489**	**3,000**	**-511**	**-17.03**

資本增減與

中華民國

項目名稱	期初資本額決算數		本年度決算數		
	實收資本	預收資本	現金	轉帳	合計
地方政府資本	61,655,025				
合計	61,655,025				

局動產質借所

股額明細表

113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**	

員工人數彙計表

中華民國113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

科目名稱	決算						
	正式員額薪資	臨時人員薪資	加班誤餐費	津貼	獎金		
					績效獎金	考核獎金	其他獎金
營業總支出部分	8,272,465		688,660			976,995	965,310
國內部分(小計)	8,272,465		688,660			976,995	965,310
國外部分(小計)							
業務費用	5,882,520		515,778			672,505	678,495
國內部分	5,882,520		515,778			672,505	678,495
管理費用	2,389,945		172,882			304,490	286,815
國內部分	2,389,945		172,882			304,490	286,815
國外部分							
什項費用							
國內部分							
合計	8,272,465		688,660			976,995	965,310

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27,134,338*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、11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

局動產質借所

彙計表

113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		
1,862,326	130,128		712,060	12,500	45,999		691,311		14,357,754
1,862,326	130,128		712,060	12,500	45,999		691,311		14,357,754
1,562,779			498,129	12,500	45,999		173,450		10,042,155
1,562,779			498,129	12,500	45,999		173,450		10,042,155
299,547	130,128		213,931				121,187		3,918,925
299,547	130,128		213,931				121,187		3,918,925
							396,674		396,674
							396,674		396,674
1,862,326	130,128		712,060	12,500	45,999		691,311		14,357,754

業淨收入3,531,672*0.15%=45,999元
分別為1,135,000元、976,995元。
、11人；預、決算金額分別為979,000元、965,310元。

用人費用

中華民國

科目名稱	預算						
	正式員額薪資	臨時人員薪資	加班誤餐費	津貼	獎金		
					績效獎金	考核獎金	其他獎金
營業總支出部分	8,144,000		1,155,000			1,135,000	979,000
國內部分(小計)	8,144,000		1,155,000			1,135,000	979,000
國外部分(小計)							
業務費用	5,745,000		849,000			807,000	690,000
國內部分	5,745,000		849,000			807,000	690,000
管理費用	2,399,000		306,000			328,000	289,000
國內部分	2,399,000		306,000			328,000	289,000
國外部分							
什項費用							
國內部分							
合 計	8,144,000		1,155,000			1,135,000	979,000

局動產質借所

彙計表

113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		
1,951,000	130,000		735,000	29,000	40,000		875,000		15,173,000
1,951,000	130,000		735,000	29,000	40,000		875,000		15,173,000
1,646,000			520,000	14,000	40,000		314,000		10,625,000
1,646,000			520,000	14,000	40,000		314,000		10,625,000
305,000	130,000		215,000	15,000			158,000		4,145,000
305,000	130,000		215,000	15,000			158,000		4,145,000
							403,000		403,000
							403,000		403,000
1,951,000	130,000		735,000	29,000	40,000		875,000		15,173,000

繳納各項稅捐

中華民國

決

科目名稱	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	**2,263,517**			
營利事業所得稅	2,263,517			
土地稅		**100,070**		
一般土地地價稅		100,070		
房屋稅		**70,771**		
一般房屋稅		70,771		
消費與行為稅	**699,977**			
營業稅	699,977			
規費		**1,250**		
行政規費		1,250		
合計	**2,963,494**	**172,091**		

局動產質借所

與規費明細表

113年度 **單位：新臺幣元**

算數						
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
				2,263,517		
				2,263,517		
					100,070	
					100,070	
					70,771	
					70,771	
				699,977		
				699,977		
					1,250	
					1,250	
				2,963,494	**172,091**	

繳納各項稅捐

中華民國

預

科目名稱	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	**1,352,000**			
營利事業所得稅	1,352,000			
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	**607,000**			
營業稅	607,000			
規費		**1,000**		
行政規費		1,000		
合計	**1,959,000**	**181,000**		

局動產質借所

與規費明細表

113年度 **單位：新臺幣元**

算		數				
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
				1,352,000		
				1,352,000		
					103,000	
					103,000	
					77,000	
					77,000	
				607,000		
				607,000		
					1,000	
					1,000	
				1,959,000	**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113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	%	
合計									

註: 其他車輛：本年度增購電動機車0輛，報廢機車0輛，截至本年度終了共有電動機車1輛。

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
220,878,557	**26,044,770**	**營運部分**		**256,925,055**
2,455,029	2,455,029	流當品變賣收入	元	5,681,185
218,423,528	23,589,741	利息收入	元	251,243,870

註: 流當品變賣收入決算5,681,185元，較預算數4,546,000元，增加24.97%，本年度共拍賣兩次，依實際流當品拍賣情形覈實認列。

局動產質借所

)量值比較表

113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	%
32,815,523	**233,602,000**	**29,284,000**	**23,323,055**	**9.98**	**3,531,523**	**12.06**
5,681,185	4,546,000	4,546,000	1,135,185	24.97	1,135,185	24.97
27,134,338	229,056,000	24,738,000	22,187,870	9.69	2,396,338	9.69

會費、補助及捐助與分攤費用彙計表

中華民國113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**
		高雄市當鋪商業同業公會113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113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
13,735,832	**用人費用**	**14,357,754**	**15,173,000**	**-815,246**	**-5.37**	
7,699,800	正式員額薪資	8,272,465	8,144,000	128,465	1.58	
888,542	加班誤餐費	688,660	1,155,000	-466,340	-40.38	
1,782,199	獎金	1,942,305	2,114,000	-171,695	-8.12	
1,927,912	退休及卹償金	1,992,454	2,081,000	-88,546	-4.25	
1,437,379	福利費	1,461,870	1,679,000	-217,130	-12.93	
1,936,071	**服務費用**	**2,026,902**	**2,371,000**	**-344,098**	**-14.51**	**本項主要係因撙節日常開支所致。**
204,586	水電費	258,696	259,000	-304	-0.12	
49,519	郵電費	48,387	89,000	-40,613	-45.63	
8,240	旅運費	5,809	22,000	-16,191	-73.60	
254,750	印刷裝訂與廣告費	195,070	320,000	-124,930	-39.04	
250,850	修理保養與保固費	304,940	316,000	-11,060	-3.50	
508,652	保險費	591,245	604,000	-12,755	-2.11	
5,164	棧儲、包裝、代理及加工費	1,276	5,000	-3,724	-74.48	
587,110	專業服務費	588,256	688,000	-99,744	-14.50	
67,200	公關慰勞費	33,223	68,000	-34,777	-51.14	
1,383,946	**材料及用品費**	**2,337,912**	**2,654,000**	**-316,088**	**-11.91**	**本項主要係因撙節日常開支所致，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。**
	使用材料費		4,000	-4,000	-100.00	
197,450	用品消耗	188,399	340,000	-151,601	-44.59	
1,186,496	商品	2,149,513	2,310,000	-160,487	-6.95	
63,381	**租金與利息**	**202,149**	**241,000**	**-38,851**	**-16.12**	**主要係原與聯邦銀行透支合約於本年1月3日終止，同年8月27日方完成與高雄銀行透支合約簽訂，期間數月本所營運資金係以現有資金維持營運，致利息費用減支**
50,536	什項設備租金	51,859	61,000	-9,141	-14.99	
12,845	利息	150,290	180,000	-29,710	-16.51	
1,050,758	**折舊、折耗及攤銷**	**1,078,730**	**1,130,000**	**-51,270**	**-4.54**	
575,558	不動產、廠房及設備折舊	603,530	655,000	-51,470	-7.86	
475,200	攤銷	475,200	475,000	200	0.04	

高雄市政府財政局動產質借所

各項費用彙計表

中華民國113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
2,173,225	**稅捐與規費**	**3,135,585**	**2,140,000**	**995,585**	**46.52**	**營業收入上升及稅前淨利超出預算盈餘目標，致消費與行為稅(營業稅)及所得稅費用超支。**
1,469,340	所得稅	2,263,517	1,352,000	911,517	67.42	
98,098	土地稅	100,070	103,000	-2,930	-2.84	
71,754	房屋稅	70,771	77,000	-6,229	-8.09	
533,533	消費與行為稅	699,977	607,000	92,977	15.32	
500	規費	1,250	1,000	250	25.00	
8,800	**會費、補助、捐助與分攤**	**8,800**	**9,000**	**-200**	**-2.22**	
8,800	會費	8,800	9,000	-200	-2.22	
77,622	**損失與賠償給付**	**658,607**	**3,000**	**655,607**	**21,853.57**	**主因係依營利事業所得稅查核準則第94條規定提列呆帳及保證損失656,118元。**
77,622	各項損失	658,607	3,000	655,607	21,853.57	
19,728	**其他**	**132,112**	**158,000**	**-25,888**	**-16.38**	**主因係員工因中午營業必須延續工作貼補餐費依員工實際出勤情形核實報支，致其他費用減支。**
19,728	其他費用	132,112	158,000	-25,888	-16.38	
20,449,363	**合計**	**23,938,551**	**23,879,000**	**59,551**	**0.25**	

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國113年度　　單位：新臺幣元

項目	決算數	預算數	比較增減		備註
			金額	%	
管制性項目					
傷病醫藥費	12,500	29,000	-16,500	-56.90	
廣告費	53,280	150,000	-96,720	-64.48	
公共關係費	23,823	45,000	-21,177	-47.06	
員工慰勞費	9,400	23,000	-13,600	-59.13	
統計所需項目					

主辦會計人員：

基金主持人：