臺北市動產質借處

會　　計　　月　　報

營　業　基　金

中華民國114年6月份

主辦會計人員　會計室主任吳雅妮

機關長官　臺北市動產質借處市長林昆華

臺北市動產質借處

目　　次

中華民國114年6月份

名　　稱	頁　　次
一、損益表	第 1 至 4 頁
二、資產負債表	第 5 至 8 頁
三、產品銷售（營運）量值表	第 －－ 頁
四、產品生產量值表	第 －－ 頁
五、主要營運項目執行明細表	第 9 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 10 至 11 頁
七、其他長期投資、長期應收款、長期貸款、無形資產及遞延費用執行情形明細表	第 12 頁
八、重大計畫預算執行績效分析表	第 13 頁

臺北市動產質借處

損益表

中華民國114年6月份

單位:新臺幣元

科　　目	本年度法定預算數	本　月　份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
營業收入	146,659,000	13,330,572	9,483,600	3,846,972	40.56	93,655,278	73,329,500	20,325,778	27.72
銷貨收入	32,856,000	294,740	-	294,740	--	17,664,081	16,428,000	1,236,081	7.52
銷貨收入	32,856,000	294,740	-	294,740	--	17,664,081	16,428,000	1,236,081	7.52
金融保險收入	113,803,000	13,035,832	9,483,600	3,552,232	37.46	75,991,197	56,901,500	19,089,697	33.55
利息收入	113,803,000	13,035,832	9,483,600	3,552,232	37.46	75,991,197	56,901,500	19,089,697	33.55
營業成本	29,601,000	1,207,004	158,750	1,048,254	660.32	13,163,907	14,572,500	-1,408,593	-9.67
銷貨成本	27,696,000	153,470	-	153,470	--	7,961,441	13,620,000	-5,658,559	-41.55
銷貨成本	27,696,000	153,470	-	153,470	--	7,961,441	13,620,000	-5,658,559	-41.55
金融保險成本	1,905,000	1,053,534	158,750	894,784	563.64	5,202,466	952,500	4,249,966	446.19
利息費用	1,905,000	1,053,534	158,750	894,784	563.64	5,202,466	952,500	4,249,966	446.19
營業毛利（毛損）	117,058,000	12,123,568	9,324,850	2,798,718	30.01	80,491,371	58,757,000	21,734,371	36.99
營業費用	109,892,000	9,393,669	9,585,507	-191,838	-2.00	57,872,646	57,699,219	173,427	0.30
業務費用	80,797,000	5,264,174	5,535,975	-271,801	-4.91	38,539,768	38,819,471	-279,703	-0.72
業務費用	80,797,000	5,264,174	5,535,975	-271,801	-4.91	38,539,768	38,819,471	-279,703	-0.72
管理費用	28,847,000	4,063,495	4,005,032	58,463	1.46	19,230,878	18,739,748	491,130	2.62
管理費用	28,847,000	4,063,495	4,005,032	58,463	1.46	19,230,878	18,739,748	491,130	2.62
其他營業費用	248,000	66,000	44,500	21,500	48.31	102,000	140,000	-38,000	-27.14

10401-2

臺北市動產質借處

損益表

中華民國114年6月份

單位:新臺幣元

科　　目	本年度法定預算數	本　月　份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
員工訓練費用	248,000	66,000	44,500	21,500	48.31	102,000	140,000	-38,000	-27.14
營業利益（損失）	7,166,000	2,729,899	-260,657	2,990,556	--	22,618,725	1,057,781	21,560,944	2,038.32
營業外收入	23,139,000	234,989	170,333	64,656	37.96	9,555,818	8,394,498	1,161,320	13.83
財務收入	251,000	165,169	125,500	39,669	31.61	165,169	125,500	39,669	31.61
利息收入	251,000	165,169	125,500	39,669	31.61	165,169	125,500	39,669	31.61
其他營業外收入	22,888,000	69,820	44,833	24,987	55.73	9,390,649	8,268,998	1,121,651	13.56
租賃收入	538,000	33,329	44,833	-11,504	-25.66	262,022	268,998	-6,976	-2.59
代理收入	22,000,000	-	-	-	--	9,047,105	8,000,000	1,047,105	13.09
什項收入	350,000	36,491	-	36,491	--	81,522	-	81,522	--
營業外費用	2,111,000	12,665	333	12,332	3,703.30	44,275	7,199	37,076	515.02
財務費用	48,000	358	333	25	7.51	1,339	999	340	34.03
利息費用	48,000	358	333	25	7.51	1,339	999	340	34.03
其他營業外費用	2,063,000	12,307	-	12,307	--	42,936	6,200	36,736	592.52
什項費用	2,063,000	12,307	-	12,307	--	42,936	6,200	36,736	592.52
營業外利益（損失）	21,028,000	222,324	170,000	52,324	30.78	9,511,543	8,387,299	1,124,244	13.40
稅前淨利（淨損）	28,194,000	2,952,223	-90,657	3,042,880	--	32,130,268	9,445,080	22,685,188	240.18
所得稅費用（利益）	5,639,000	-	-	-	--	-	-	-	--

臺北市動產質借處

損益表

中華民國114年6月份

單位:新臺幣元

科　　目	本年度法定預算數	本　月　份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
所得稅費用（利益）	5,639,000	-	-	-	--	-	-	-	--
所得稅費用（利益）	5,639,000	-	-	-	--	-	-	-	--
繼續營業單位本期淨利（淨損）	22,555,000	2,952,223	-90,657	3,042,880	--	32,130,268	9,445,080	22,685,188	240.18
本期淨利（淨損）	22,555,000	2,952,223	-90,657	3,042,880	--	32,130,268	9,445,080	22,685,188	240.18

製表　　覆核

10401-4

臺北市動產質借處

損益表附表

中華民國114年6月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：
1.金融保險收入-利息收入-係因國際金價持續上漲，調高黃金質借標準，客戶辦理加借，質借餘額增加，致實際數較預算數高。
2.銷貨成本-因國際金價持續上漲，引發客戶贖回變賣獲利，流當品數量減少，致實際數較預算數低。
3.金融保險成本-利息費用-係因短期借款金額高於預估數，致實際數較預算數高。
4.員工訓練費用-因質借英文課程講師5月檔期滿，延至7月開課，致實際數較預算數低。
5.財務收入-利息收入-係因存款金額增加，致實際數較預算數高。
6.代理收入-係持續推廣行銷惜物網業務，拍賣機關成交金額成長，致實際數較預算數高。
7.什項收入-主要係因變賣報廢資產收入，致實際數較預算數高。
8.財務費用-利息費用-係因房屋租金提高，押金設算利息費用高，致實際數較預算數高。
9.什項費用-主要係因補發職工112年度未休假加班費，致實際數較預算數高。
10.本期淨利(淨損)-主要係因利息收入及銷貨成本導致營業毛利超出預期，致本期淨利實際數較預算數高。
11.本期其他綜合損益本月實際數及本年度截至本月份累計實際數金額為0元。

臺北市動產質借處
資產負債表

中華民國114年6月30日

單位:新臺幣元

科　　目	金額	%	科　　目	金額	%
資產	2,383,022,053	100.00	負債	870,269,833	36.52
流動資產	200,763,658	8.42	流動負債	856,445,134	35.94
現金	110,498,526	4.64	短期債務	780,000,000	32.73
庫存現金	9,558,438	0.40	短期借款	780,000,000	32.73
銀行存款	100,699,088	4.23	應付款項	76,428,115	3.21
零用及週轉金	241,000	0.01	應付代收款	65,054,819	2.73
應收款項	40,050,731	1.68	應付費用	4,918,893	0.21
應收帳款	305,207	0.01	應付利息	1,053,534	0.04
應收利息	39,744,784	1.67	應付代收保險費	334,619	0.01
其他應收款	740	0.00	其他應付款	5,066,250	0.21
存貨	43,961,845	1.84	預收款項	17,019	0.00
商（藥）品存貨	43,961,845	1.84	預收收入	17,019	0.00
預付款項	6,252,556	0.26	長期負債	13,584,686	0.57
預付費用	6,252,556	0.26	長期債務	13,584,686	0.57
押匯貼現及放款	2,110,653,100	88.57	應付租賃款	381,639	0.02
短期擔保放款及透支	2,110,653,100	88.57	其他長期負債	13,203,047	0.55
短期擔保放款	2,110,653,100	88.57	其他負債	240,013	0.01
不動產、廠房及設備	67,492,947	2.83	什項負債	240,013	0.01
土地	6,969,118	0.29	存入保證金	123,900	0.01

臺北市動產質借處
資產負債表
中華民國114年6月30日

單位:新臺幣元

科　　目	金額	%	科　　目	金額	%
土地	6,969,118	0.29	暫收及待結轉帳項	116,113	0.00
房屋及建築	53,422,779	2.24	權益	1,512,752,220	63.48
房屋及建築	79,259,521	3.33	資本	997,509,127	41.86
累計折舊－房屋及建築	-25,836,742	-1.08	資本	997,509,127	41.86
機械及設備	788,647	0.03	資本	997,509,127	41.86
機械及設備	4,463,492	0.19	資本公積	500,712	0.02
累計折舊－機械及設備	-3,674,845	-0.15	資本公積	500,712	0.02
交通及運輸設備	73,324	0.00	受贈公積	500,712	0.02
交通及運輸設備	937,968	0.04	保留盈餘（或累積虧損）	514,742,381	21.60
累計折舊－交通及運輸設備	-864,644	-0.04	未指撥保留盈餘	514,742,381	21.60
什項設備	1,678,339	0.07	累積盈餘	482,612,113	20.25
什項設備	8,843,596	0.37	本期損益	32,130,268	1.35
累計折舊－什項設備	-7,165,257	-0.30			
購建中固定資產	4,022,000	0.17			
未完工程	4,022,000	0.17			
租賃資產	538,740	0.02			
租賃資產	1,132,431	0.05			
累計折舊－租賃資產	-593,691	-0.02			
無形資產及礦產資源	2,770,503	0.12			

臺北市動產質借處

資產負債表

中華民國114年6月30日

單位:新臺幣元

科　　目	金額	%	科　　目	金額	%
無形資產及礦產資源	2,770,503	0.12			
電腦軟體	2,770,503	0.12			
其他資產	1,341,845	0.06			
遞延所得稅資產	75,398	0.00			
遞延所得稅資產	75,398	0.00			
什項資產	1,266,447	0.05			
暫付及待結轉帳項	1,266,447	0.05			
合　　計	2,383,022,053	100.00	合　　計	2,383,022,053	100.00

製表　　覆核

臺北市動產質借處
資產負債表附表
中華民國114年6月30日

1.信託代理與保證之資產與負債係未達收繳期限之質物市值計4,096,475,857元。
2.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）及或有資產計0元。
3.截至114年6月30日債權憑證2張。
4.本處業於101年9月17日簽奉市長核准，所屬中山、大同及士林等3個分處，賡續無償使用市有土地；102年11月28日簽奉市長核准，無償使用古亭分處新址對應之市有持分土地，另於114年2月已辦竣管理機關變更登記由臺北市工務局接管並於帳上實物作價減資；103年5月1日簽奉市長核准，無償使用松隆分處新址對應之市有持分土地；108年5月13日簽奉市長核准，無償使用龍山分處新址對應之市有持分土地；113年12月27日簽奉市長核准，無償使用南門分處新址對應之市有持分土地。經依公告地價核算，截至114年6月底止，上開土地累積使用費計17,640,836元。
5. 經管珍貴動產、不動產之總金額為0元。

臺北市動產質借處
主要營運項目執行明細表
中華民國114年6月份

貨幣單位:新臺幣元

主要營運項目		本月數及累計數	數量			金額			
								比較增減	
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	%
短期擔保放款	元	本月數	1,978,555,752.00	1,484,002,100.00	133.33	13,035,832	9,483,600	3,552,232	37.46
		累計數	1,978,555,752.00	1,484,002,100.00	133.33	75,991,197	56,901,500	19,089,697	33.55
質借物品處理	公克	本月數	-	-	-	294,740	-	294,740	--
		累計數	4,551.40	8,628.16	52.75	17,664,081	16,428,000	1,236,081	7.52
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

註: 1.本年度預計平均營運量為1,484,002,100元，平均月利率0.64%。
2.短期擔保放款-因國際金價持續走高，調高黃金質借標準，客戶辦理加借，致實際數較預算數高。
3.質借物品處理(變賣數量僅表達黃金類)-因國際金價持續上漲，引發客戶贖回變賣獲利，流當品數量減少，致數量的實際數較預算數低，本月陸續處分鑽飾、手錶及電子產品等流當品，致金額的實際數較預算數高。

製表　　覆核

10401-10

臺北市動產質借處

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國114年6月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算分配數(2)	執行情形						差異或落後原因	改進措施	累計執行數占可用預算數%(5)/(1)
							累計執行數				比較增減				
	以前年度保留數	本年度法定預算數	奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數	調整數	合計(1)		實支數(3)	應付未付數(4)	合計(5)=(3)+(4)	%(5)/(2)	金額(6)=(5)-(2)	%(6)/(2)			
一般建築及設備計畫小計	-	1,842,000	4,303,722	-	6,145,722	128,600	191,822	-	191,822	149.16	63,222	49.16			3.12
分年性項目	-	1,240,000	-	-	1,240,000	-	-	-	-	-	-	--			--
房屋及建築	-	1,240,000	-	-	1,240,000	-	-	-	-	-	-	--			--
房屋及建築							-	-	-						
一次性項目	-	602,000	4,303,722	-	4,905,722	128,600	191,822	-	191,822	149.16	63,222	49.16			3.91
機械及設備	-	118,000	4,303,722	23,600	4,445,322	61,600	129,822	-	129,822	210.75	68,222	110.75			2.92
機械及設備							129,822	-	129,822				雷射印表機已達使用年限未編列預算汰換，俟實際發生故障無法使用才採購汰換	屆後達使用年限，編列預算當年度汰換。	
什項設備	-	67,000	-	-	67,000	67,000	62,000	-	62,000	92.54	-5,000	-7.46			92.54
什項設備							62,000	-	62,000						
租賃資產	-	417,000	-	-23,600	393,400	-	-	-	-	-	-	--			--
租賃資產							-	-	-						
總計	-	1,842,000	4,303,722	-	6,145,722	128,600	191,822	-	191,822	149.16	63,222	49.16			3.12
不動產、廠房及設備小計	-	1,842,000	4,303,722	-	6,145,722	128,600	191,822	-	191,822	149.16	63,222	49.16			3.12

臺北市動產質借處
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國114年6月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算分配數(2)	執行情形						差異或落後原因	改進措施	累計執行數占可用預算數%(5)/(1)
							累計執行數				比較增減				
	以前年度保留數	本年度法定預算數	奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數	調整數	合計(1)		實支數(3)	應付未付數(4)	合計(5)=(3)+(4)	%(5)/(2)	金額(6)=(5)-(2)	%(6)/(2)			
房屋及建築	-	1,240,000	-	-	1,240,000	-	-	-	-	-	-	--			--
房屋及建築							-	-	-						
機械及設備	-	118,000	4,303,722	23,600	4,445,322	61,600	129,822	-	129,822	210.75	68,222	110.75			2.92
機械及設備							129,822	-	129,822						
什項設備	-	67,000	-	-	67,000	67,000	62,000	-	62,000	92.54	-5,000	-7.46			92.54
什項設備							62,000	-	62,000						
租賃資產	-	417,000	-	-23,600	393,400	-	-	-	-	-	-	--			--
租賃資產							-	-	-						
總計	-	1,842,000	4,303,722	-	6,145,722	128,600	191,822	-	191,822	149.16	63,222	49.16			3.12

製表　　覆核

10401-12

臺北市動產質借處
無形資產執行情形明細表

中華民國114年6月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算			累計預算分配數(2)	執行情形						差異或落後原因	改進措施	累計執行數占可用預算數%(5)/(1)
					累計執行數				比較增減				
	以前年度保留數	本年度法定預算數	合計(1)		實支數(3)	應付未付數(4)	合計(5)=(3)+(4)	%(5)/(2)	金額(6)=(5)-(2)	%(6)/(2)			
無形資產小計	-	2,316,000	2,316,000	-	-	-	-	-	-	--			--
臺北惜物網系統整合及增設捐贈專區等功能案	-	2,316,000	2,316,000	-	-	-	-	-	-	--			--
電腦軟體	-	2,316,000	2,316,000	-	-	-	-	-	-	--			--
電腦軟體	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--			--
總　計	-	2,316,000	2,316,000	-	-	-	-	--	-	--			--

製表　　覆核

臺北市動產質借處
重大計畫預算執行績效分析表

114年度第2期(民國114年1月至6月)

單位：新臺幣元

計畫名稱及期程	計畫總金額	截至本年底已編列預算數	本年度可用預算數(1)	截至114年6月底累計分配數(2)	截至114年6月底累計執行數(3)	累計執行數占累計分配數%(3)/(2)	累計執行數占可用預算數%(3)/(1)	執行未達累計分配數80%之原因及其改進措施	實際決標日期	實際決標金額	預定進度%	實際進度%
無	-	-	-	-	-	--	--			-	-	-