臺北市動產質借處

會　　計　　月　　報

營　業　基　金

中華民國114年9月份

主辦會計人員　會計室主任吳雅妮

機關長官　臺北市動產質借處處長林昆華

臺北市動產質借處

目　　次

中華民國114年9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 12 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 13 頁
八、重大計畫預算執行績效分析表	第 14 頁

臺北市動產質借處

損益表

中華民國114年9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	14,107,271	9,483,600	4,623,671	48.75	136,609,372	101,780,300	34,829,072	34.22
銷貨收入	32,856,000	-	-	-	--	17,664,081	16,428,000	1,236,081	7.52
銷貨收入	32,856,000	-	-	-	--	17,664,081	16,428,000	1,236,081	7.52
金融保險收入	113,803,000	14,107,271	9,483,600	4,623,671	48.75	118,945,291	85,352,300	33,592,991	39.36
利息收入	113,803,000	14,107,271	9,483,600	4,623,671	48.75	118,945,291	85,352,300	33,592,991	39.36
營業成本	29,601,000	1,173,699	158,750	1,014,949	639.34	16,657,058	15,048,750	1,608,308	10.69
銷貨成本	27,696,000	-	-	-	--	7,961,441	13,620,000	-5,658,559	-41.55
銷貨成本	27,696,000	-	-	-	--	7,961,441	13,620,000	-5,658,559	-41.55
金融保險成本	1,905,000	1,173,699	158,750	1,014,949	639.34	8,695,617	1,428,750	7,266,867	508.62
利息費用	1,905,000	1,173,699	158,750	1,014,949	639.34	8,695,617	1,428,750	7,266,867	508.62
營業毛利（毛損）	117,058,000	12,933,572	9,324,850	3,608,722	38.70	119,952,314	86,731,550	33,220,764	38.30
營業費用	109,892,000	7,448,883	7,477,728	-28,845	-0.39	79,788,944	79,479,378	309,566	0.39
業務費用	80,797,000	6,055,558	6,015,058	40,500	0.67	56,150,275	56,218,620	-68,345	-0.12
業務費用	80,797,000	6,055,558	6,015,058	40,500	0.67	56,150,275	56,218,620	-68,345	-0.12
管理費用	28,847,000	1,389,325	1,444,670	-55,345	-3.83	23,467,669	23,066,758	400,911	1.74
管理費用	28,847,000	1,389,325	1,444,670	-55,345	-3.83	23,467,669	23,066,758	400,911	1.74
其他營業費用	248,000	4,000	18,000	-14,000	-77.78	171,000	194,000	-23,000	-11.86

10401-2

臺北市動產質借處

損益表

中華民國114年9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	4,000	18,000	-14,000	-77.78	171,000	194,000	-23,000	-11.86
營業利益（損失）	7,166,000	5,484,689	1,847,122	3,637,567	196.93	40,163,370	7,252,172	32,911,198	453.81
營業外收入	23,139,000	5,184,233	4,244,833	939,400	22.13	20,356,404	16,928,997	3,427,407	20.25
財務收入	251,000	-	-	-	--	165,169	125,500	39,669	31.61
利息收入	251,000	-	-	-	--	165,169	125,500	39,669	31.61
其他營業外收入	22,888,000	5,184,233	4,244,833	939,400	22.13	20,191,235	16,803,497	3,387,738	20.16
租賃收入	538,000	32,971	44,833	-11,862	-26.46	361,237	403,497	-42,260	-10.47
代理收入	22,000,000	5,011,557	4,200,000	811,557	19.32	18,597,144	16,400,000	2,197,144	13.40
什項收入	350,000	139,705	-	139,705	--	1,232,854	-	1,232,854	--
營業外費用	2,111,000	110,374	2,002,500	-1,892,126	-94.49	3,264,565	2,012,699	1,251,866	62.20
財務費用	48,000	-	-	-	--	1,641	1,499	142	9.47
利息費用	48,000	-	-	-	--	1,641	1,499	142	9.47
其他營業外費用	2,063,000	110,374	2,002,500	-1,892,126	-94.49	3,262,924	2,011,200	1,251,724	62.24
什項費用	2,063,000	110,374	2,002,500	-1,892,126	-94.49	3,262,924	2,011,200	1,251,724	62.24
營業外利益（損失）	21,028,000	5,073,859	2,242,333	2,831,526	126.28	17,091,839	14,916,298	2,175,541	14.58
稅前淨利（淨損）	28,194,000	10,558,548	4,089,455	6,469,093	158.19	57,255,209	22,168,470	35,086,739	158.27
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9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	10,558,548	4,089,455	6,469,093	158.19	57,255,209	22,168,470	35,086,739	158.27
本期淨利（淨損）	22,555,000	10,558,548	4,089,455	6,469,093	158.19	57,255,209	22,168,470	35,086,739	158.27

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9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，部分客戶贖回變賣獲利、部分客戶繳息換票繼續持有黃金，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-因鑽石鑑定教學課程時間為9月至10月，需課程全部結束始辦理核銷，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.租賃收入-係因萬大路的租約已到期，新租約尚未簽訂，致實際數較預算數低。
7.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。
8.什項收入-主要係清理臺北惜物網以前年度應退未退款轉列什項收入，致實際數較預算數高。
9.什項費用-主要係111年度中山市場合署大樓頂樓防水整修工程分攤款與112年度大同區行政中心地下停車場車道整修工程分攤款原帳列房屋及建築科目轉列，致實際數較預算數高。
10.本期淨利(淨損)-主要係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9月30日

單位:新臺幣元

科　　目	金額	%	科　　目	金額	%
資產	2,461,446,333	100.00	負債	923,569,172	37.52
流動資產	183,651,412	7.46	流動負債	909,414,498	36.95
現金	74,071,433	3.01	短期債務	860,000,000	34.94
庫存現金	11,263,353	0.46	短期借款	860,000,000	34.94
銀行存款	62,567,080	2.54	應付款項	49,397,479	2.01
零用及週轉金	241,000	0.01	應付代收款	42,768,661	1.74
應收款項	45,227,877	1.84	應付費用	41,659	0.00
應收帳款	12,099	0.00	應付利息	1,173,699	0.05
應收利息	45,215,565	1.84	應付代收保險費	347,210	0.01
其他應收款	213	0.00	其他應付款	5,066,250	0.21
存貨	54,070,703	2.20	預收款項	17,019	0.00
商（藥）品存貨	54,070,703	2.20	預收收入	17,019	0.00
預付款項	10,281,399	0.42	長期負債	13,857,656	0.56
預付費用	6,093,069	0.25	長期債務	13,857,656	0.56
預付稅款	4,188,330	0.17	應付租賃款	654,609	0.03
押匯貼現及放款	2,207,464,674	89.68	其他長期負債	13,203,047	0.54
短期擔保放款及透支	2,207,464,674	89.68	其他負債	297,018	0.01
短期擔保放款	2,207,464,674	89.68	什項負債	297,018	0.01
不動產、廠房及設備	67,470,569	2.74	存入保證金	123,900	0.01

10401-6

臺北市動產質借處

資產負債表

中華民國114年9月30日

單位:新臺幣元

科　　目	金額	%	科　　目	金額	%
土地	6,969,118	0.28	暫收及待結轉帳項	173,118	0.01
土地	6,969,118	0.28	權益	1,537,877,161	62.48
房屋及建築	52,041,220	2.11	資本	997,509,127	40.53
房屋及建築	78,278,667	3.18	資本	997,509,127	40.53
累計折舊－房屋及建築	-26,237,447	-1.07	資本	997,509,127	40.53
機械及設備	751,447	0.03	資本公積	500,712	0.02
機械及設備	4,463,492	0.18	資本公積	500,712	0.02
累計折舊－機械及設備	-3,712,045	-0.15	受贈公積	500,712	0.02
交通及運輸設備	56,941	0.00	保留盈餘（或累積虧損）	539,867,322	21.93
交通及運輸設備	937,968	0.04	未指撥保留盈餘	539,867,322	21.93
累計折舊－交通及運輸設備	-881,027	-0.04	累積盈餘	482,612,113	19.61
什項設備	1,672,769	0.07	本期損益	57,255,209	2.33
什項設備	8,895,713	0.36			
累計折舊－什項設備	-7,222,944	-0.29			
購建中固定資產	5,179,000	0.21			
未完工程	5,179,000	0.21			
租賃資產	800,074	0.03			
租賃資產	1,466,401	0.06			
累計折舊－租賃資產	-666,327	-0.03			

臺北市動產質借處

資產負債表

中華民國114年9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	2,686,860	0.11			
無形資產及礦產資源	2,686,860	0.11			
電腦軟體	2,686,860	0.11			
其他資產	172,818	0.01			
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	97,420	0.00			
暫付及待結轉帳項	97,420	0.00			
合　　計	2,461,446,333	100.00	合　　計	2,461,446,333	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9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4,554,909,175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9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政府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9月底止，上開土地累積使用費計18,054,599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9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	2,053,435,677.00	1,484,002,100.00	138.37	14,107,271	9,483,600	4,623,671	48.75
		累計數	2,053,435,677.00	1,484,002,100.00	138.37	118,945,291	85,352,300	33,592,991	39.36
質借物品處理	公克	本月數	-	-	-	-	-	-	--
		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，部分客戶贖回變賣獲利、部分客戶繳息換票繼續持有黃金，流當品數量減少，致數量的實際數較預算數低。

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9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	4,905,722	1,461,939	272,970	1,734,909	35.37	-3,170,813	-64.63			28.23
分年性項目	-	1,240,000	-	-	1,240,000	-	1,157,000	-	1,157,000	-	1,157,000	--			93.31
房屋及建築	-	1,240,000	-	-	1,240,000	-	1,157,000	-	1,157,000	-	1,157,000	--	係臺北市市場處(以下簡稱市場處)主政南門大樓辦公廳舍裝修工程分攤款1,240,000元，市場處提前於114年7月1日將支出憑證送達本處辦理核銷事宜。	爾後依執行情形核實編列預算。	93.31
房屋及建築							-	-	-						
購建中固定資產							1,157,000	-	1,157,000						
一次性項目	-	602,000	4,303,722	-	4,905,722	4,905,722	304,939	272,970	577,909	11.78	-4,327,813	-88.22			11.78
機械及設備	-	118,000	4,303,722	23,600	4,445,322	4,445,322	129,822	-	129,822	2.92	-4,315,500	-97.08	本案原採最低價決標，因投標廠商未達法定家數宣布流標，經重新檢討改採最有利標決標方式，預計10	預計10月1日第1次開標，倘投標廠商未達法定家數，將儘快辦理第2次公告。	2.92

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9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)			
													月1日開標。		
機械及設備							129,822	-	129,822						
什項設備	-	67,000	-	47,117	114,117	114,117	114,117	-	114,117	100.00	0	0.00			100.00
什項設備							114,117	-	114,117						
租賃資產	-	417,000	-	-70,717	346,283	346,283	61,000	272,970	333,970	96.44	-12,313	-3.56			96.44
租賃資產							61,000	272,970	333,970						
總計	-	1,842,000	4,303,722	-	6,145,722	4,905,722	1,461,939	272,970	1,734,909	35.37	-3,170,813	-64.63			28.23
不動產、廠房及設備小計	-	1,842,000	4,303,722	-	6,145,722	4,905,722	1,461,939	272,970	1,734,909	35.37	-3,170,813	-64.63			28.23
房屋及建築	-	1,240,000	-	-	1,240,000	-	1,157,000	-	1,157,000	-	1,157,000	--			93.31
房屋及建築							-	-	-						
購建中固定資產							1,157,000	-	1,157,000						
機械及設備	-	118,000	4,303,722	23,600	4,445,322	4,445,322	129,822	-	129,822	2.92	-4,315,500	-97.08			2.92
機械及設備							129,822	-	129,822						
什項設備	-	67,000	-	47,117	114,117	114,117	114,117	-	114,117	100.00	0	0.00			100.00
什項設備							114,117	-	114,117						
租賃資產	-	417,000	-	-70,717	346,283	346,283	61,000	272,970	333,970	96.44	-12,313	-3.56			96.44

10401-12

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9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)			
租賃資產							61,000	272,970	333,970						
總計	-	1,842,000	4,303,722	-	6,145,722	4,905,722	1,461,939	272,970	1,734,909	35.37	-3,170,813	-64.63			28.23

製表　　覆核

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9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3期(民國114年1月至9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9月底累計分配數 (2)	截至114年9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	-	-	-	-	-	--	--			-	-	-

TAIPEI