臺北市動產質借處

會　　計　　月　　報

營　業　基　金

中華民國114年4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4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 －－ 頁

臺北市動產質借處

損益表

中華民國114年4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	13,804,270	9,483,600	4,320,670	45.56	63,916,467	52,434,300	11,482,167	21.90
銷貨收入	32,856,000	-	-	-	--	13,821,561	14,500,000	-678,439	-4.68
銷貨收入	32,856,000	-	-	-	--	13,821,561	14,500,000	-678,439	-4.68
金融保險收入	113,803,000	13,804,270	9,483,600	4,320,670	45.56	50,094,906	37,934,300	12,160,606	32.06
利息收入	113,803,000	13,804,270	9,483,600	4,320,670	45.56	50,094,906	37,934,300	12,160,606	32.06
營業成本	29,601,000	850,233	158,750	691,483	435.58	8,721,014	12,635,000	-3,913,986	-30.98
銷貨成本	27,696,000	-	-	-	--	5,567,397	12,000,000	-6,432,603	-53.61
銷貨成本	27,696,000	-	-	-	--	5,567,397	12,000,000	-6,432,603	-53.61
金融保險成本	1,905,000	850,233	158,750	691,483	435.58	3,153,617	635,000	2,518,617	396.63
利息費用	1,905,000	850,233	158,750	691,483	435.58	3,153,617	635,000	2,518,617	396.63
營業毛利（毛損）	117,058,000	12,954,037	9,324,850	3,629,187	38.92	55,195,453	39,799,300	15,396,153	38.68
營業費用	109,892,000	12,333,274	11,955,933	377,341	3.16	37,128,987	36,903,923	225,064	0.61
業務費用	80,797,000	7,162,724	7,205,751	-43,027	-0.60	26,274,937	26,405,929	-130,992	-0.50
業務費用	80,797,000	7,162,724	7,205,751	-43,027	-0.60	26,274,937	26,405,929	-130,992	-0.50
管理費用	28,847,000	5,156,550	4,732,182	424,368	8.97	10,838,050	10,471,994	366,056	3.50
管理費用	28,847,000	5,156,550	4,732,182	424,368	8.97	10,838,050	10,471,994	366,056	3.50
其他營業費用	248,000	14,000	18,000	-4,000	-22.22	16,000	26,000	-10,000	-38.46

10401-2

臺北市動產質借處

損益表

中華民國114年4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	14,000	18,000	-4,000	-22.22	16,000	26,000	-10,000	-38.46
營業利益（損失）	7,166,000	620,763	-2,631,083	3,251,846	--	18,066,466	2,895,377	15,171,089	523.98
營業外收入	23,139,000	50,155	44,833	5,322	11.87	3,990,661	3,179,332	811,329	25.52
財務收入	251,000	-	-	-	--	-	-	-	--
利息收入	251,000	-	-	-	--	-	-	-	--
其他營業外收入	22,888,000	50,155	44,833	5,322	11.87	3,990,661	3,179,332	811,329	25.52
租賃收入	538,000	46,385	44,833	1,552	3.46	182,722	179,332	3,390	1.89
代理收入	22,000,000	-	-	-	--	3,769,408	3,000,000	769,408	25.65
什項收入	350,000	3,770	-	3,770	--	38,531	-	38,531	--
營業外費用	2,111,000	452	333	119	35.74	27,913	4,266	23,647	554.31
財務費用	48,000	414	333	81	24.32	814	666	148	22.22
利息費用	48,000	414	333	81	24.32	814	666	148	22.22
其他營業外費用	2,063,000	38	-	38	--	27,099	3,600	23,499	652.75
什項費用	2,063,000	38	-	38	--	27,099	3,600	23,499	652.75
營業外利益（損失）	21,028,000	49,703	44,500	5,203	11.69	3,962,748	3,175,066	787,682	24.81
稅前淨利（淨損）	28,194,000	670,466	-2,586,583	3,257,049	--	22,029,214	6,070,443	15,958,771	262.89
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4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	670,466	-2,586,583	3,257,049	--	22,029,214	6,070,443	15,958,771	262.89
本期淨利（淨損）	22,555,000	670,466	-2,586,583	3,257,049	--	22,029,214	6,070,443	15,958,771	262.89

製表　　覆核

臺北市動產質借處
損益表附表
中華民國114年4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--質借業務英語會話班原訂4月開課，講師檔期已滿延後開課，致實際數較預算數低。
5.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。
6.什項收入-主要係因變賣報廢資產收入，致實際數較預算數高。
7.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。
8.什項費用-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。
9.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。
10.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4月30日

單位:新臺幣元

科　　目	金額	%	科　　目	金額	%
資產	2,258,293,911	100.00	負債	755,642,745	33.46
流動資產	201,570,881	8.93	流動負債	738,845,960	32.72
現金	118,275,348	5.24	短期債務	655,017,833	29.00
庫存現金	10,928,611	0.48	短期借款	655,000,000	29.00
銀行存款	107,105,737	4.74	應付到期長期負債	17,833	0.00
零用及週轉金	241,000	0.01	應付款項	79,122,031	3.50
應收款項	36,636,327	1.62	應付代收款	68,014,586	3.01
應收帳款	28,185	0.00	應付費用	4,874,284	0.22
應收利息	36,600,818	1.62	應付利息	850,233	0.04
其他應收款	7,324	0.00	應付代收保險費	316,678	0.01
存貨	41,004,445	1.82	其他應付款	5,066,250	0.22
商（藥）品存貨	41,004,445	1.82	本期所得稅負債	4,676,077	0.21
預付款項	5,654,761	0.25	應付所得稅款	4,676,077	0.21
預付費用	5,654,761	0.25	預收款項	30,019	0.00
押匯貼現及放款	1,986,030,660	87.94	預收收入	30,019	0.00
短期擔保放款及透支	1,986,030,660	87.94	長期負債	13,584,686	0.60
短期擔保放款	1,986,030,660	87.94	長期債務	13,584,686	0.60
不動產、廠房及設備	67,789,447	3.00	應付租賃款	381,639	0.02
土地	6,969,118	0.31	其他長期負債	13,203,047	0.58

臺北市動產質借處
資產負債表

中華民國114年4月30日

單位:新臺幣元

科　　目	金額	%	科　　目	金額	%
土地	6,969,118	0.31	其他負債	3,212,099	0.14
房屋及建築	53,700,015	2.38	什項負債	3,212,099	0.14
房屋及建築	79,259,521	3.51	存入保證金	3,156,641	0.14
累計折舊－房屋及建築	-25,559,506	-1.13	暫收及待結轉帳項	55,458	0.00
機械及設備	742,707	0.03	權益	1,502,651,166	66.54
機械及設備	4,121,741	0.18	資本	997,509,127	44.17
累計折舊－機械及設備	-3,379,034	-0.15	資本	997,509,127	44.17
交通及運輸設備	84,246	0.00	資本	997,509,127	44.17
交通及運輸設備	937,968	0.04	資本公積	500,712	0.02
累計折舊－交通及運輸設備	-853,722	-0.04	資本公積	500,712	0.02
什項設備	1,721,334	0.08	受贈公積	500,712	0.02
什項設備	8,843,596	0.39	保留盈餘（或累積虧損）	504,641,327	22.35
累計折舊－什項設備	-7,122,262	-0.32	未指撥保留盈餘	504,641,327	22.35
購建中固定資產	4,022,000	0.18	累積盈餘	482,612,113	21.37
未完工程	4,022,000	0.18	本期損益	22,029,214	0.98
租賃資產	550,027	0.02			
租賃資產	1,406,182	0.06			
累計折舊－租賃資產	-856,155	-0.04			
無形資產及礦產資源	2,826,265	0.13			

臺北市動產質借處

資產負債表

中華民國114年4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	2,826,265	0.13			
電腦軟體	2,826,265	0.13			
其他資產	76,658	0.00			
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	1,260	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,260	0.00			
合　　計	2,258,293,911	100.00	合　　計	2,258,293,911	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4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4,278,914,507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4月30日債權憑證1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4月底止，上開土地累積使用費計17,364,994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4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	1,919,973,315.00	1,484,002,100.00	129.38	13,804,270	9,483,600	4,320,670	45.56
		累計數	1,919,973,315.00	1,484,002,100.00	129.38	50,094,906	37,934,300	12,160,606	32.06
質借物品處理	公克	本月數	-	-	-	-	-	-	--
		累計數	4,551.40	7,615.55	59.76	13,821,561	14,500,000	-678,439	-4.68
		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)- 國際金價持續走高，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。

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4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	-	-	1,842,000	105,000	123,822	-	123,822	117.93	18,822	17.93			6.72
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	-	-	602,000	105,000	123,822	-	123,822	117.93	18,822	17.93			20.57
機械及設備	-	118,000	-	-	118,000	38,000	61,822	-	61,822	162.69	23,822	62.69			52.39
機械及設備							61,822	-	61,822				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	-	-	417,000	-	-	-	-	-	-	--			--
租賃資產							-	-	-						
總計	-	1,842,000	-	-	1,842,000	105,000	123,822	-	123,822	117.93	18,822	17.93			6.72
不動產、廠房及設備小計	-	1,842,000	-	-	1,842,000	105,000	123,822	-	123,822	117.93	18,822	17.93			6.72

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4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	-	-	118,000	38,000	61,822	-	61,822	162.69	23,822	62.69			52.39
機械及設備							61,822	-	61,822						
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	-	-	417,000	-	-	-	-	-	-	--			--
租賃資產							-	-	-						
總計	-	1,842,000	-	-	1,842,000	105,000	123,822	-	123,822	117.93	18,822	17.93			6.72

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4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