臺北市動產質借處

會　　計　　月　　報

營　業　基　金

中華民國114年5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5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5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	16,408,239	11,411,600	4,996,639	43.79	80,324,706	63,845,900	16,478,806	25.81
銷貨收入	32,856,000	3,547,780	1,928,000	1,619,780	84.01	17,369,341	16,428,000	941,341	5.73
銷貨收入	32,856,000	3,547,780	1,928,000	1,619,780	84.01	17,369,341	16,428,000	941,341	5.73
金融保險收入	113,803,000	12,860,459	9,483,600	3,376,859	35.61	62,955,365	47,417,900	15,537,465	32.77
利息收入	113,803,000	12,860,459	9,483,600	3,376,859	35.61	62,955,365	47,417,900	15,537,465	32.77
營業成本	29,601,000	3,235,889	1,778,750	1,457,139	81.92	11,956,903	14,413,750	-2,456,847	-17.05
銷貨成本	27,696,000	2,240,574	1,620,000	620,574	38.31	7,807,971	13,620,000	-5,812,029	-42.67
銷貨成本	27,696,000	2,240,574	1,620,000	620,574	38.31	7,807,971	13,620,000	-5,812,029	-42.67
金融保險成本	1,905,000	995,315	158,750	836,565	526.97	4,148,932	793,750	3,355,182	422.70
利息費用	1,905,000	995,315	158,750	836,565	526.97	4,148,932	793,750	3,355,182	422.70
營業毛利（毛損）	117,058,000	13,172,350	9,632,850	3,539,500	36.74	68,367,803	49,432,150	18,935,653	38.31
營業費用	109,892,000	11,349,990	11,209,789	140,201	1.25	48,478,977	48,113,712	365,265	0.76
業務費用	80,797,000	7,000,657	6,877,567	123,090	1.79	33,275,594	33,283,496	-7,902	-0.02
業務費用	80,797,000	7,000,657	6,877,567	123,090	1.79	33,275,594	33,283,496	-7,902	-0.02
管理費用	28,847,000	4,329,333	4,262,722	66,611	1.56	15,167,383	14,734,716	432,667	2.94
管理費用	28,847,000	4,329,333	4,262,722	66,611	1.56	15,167,383	14,734,716	432,667	2.94
其他營業費用	248,000	20,000	69,500	-49,500	-71.22	36,000	95,500	-59,500	-62.30

10401-2

臺北市動產質借處

損益表

中華民國114年5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	20,000	69,500	-49,500	-71.22	36,000	95,500	-59,500	-62.30
營業利益（損失）	7,166,000	1,822,360	-1,576,939	3,399,299	--	19,888,826	1,318,438	18,570,388	1,408.51
營業外收入	23,139,000	5,330,168	5,044,833	285,335	5.66	9,320,829	8,224,165	1,096,664	13.33
財務收入	251,000	-	-	-	--	-	-	-	--
利息收入	251,000	-	-	-	--	-	-	-	--
其他營業外收入	22,888,000	5,330,168	5,044,833	285,335	5.66	9,320,829	8,224,165	1,096,664	13.33
租賃收入	538,000	45,971	44,833	1,138	2.54	228,693	224,165	4,528	2.02
代理收入	22,000,000	5,277,697	5,000,000	277,697	5.55	9,047,105	8,000,000	1,047,105	13.09
什項收入	350,000	6,500	-	6,500	--	45,031	-	45,031	--
營業外費用	2,111,000	3,697	2,600	1,097	42.19	31,610	6,866	24,744	360.38
財務費用	48,000	167	-	167	--	981	666	315	47.30
利息費用	48,000	167	-	167	--	981	666	315	47.30
其他營業外費用	2,063,000	3,530	2,600	930	35.77	30,629	6,200	24,429	394.02
什項費用	2,063,000	3,530	2,600	930	35.77	30,629	6,200	24,429	394.02
營業外利益（損失）	21,028,000	5,326,471	5,042,233	284,238	5.64	9,289,219	8,217,299	1,071,920	13.04
稅前淨利（淨損）	28,194,000	7,148,831	3,465,294	3,683,537	106.30	29,178,045	9,535,737	19,642,308	205.99
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5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	7,148,831	3,465,294	3,683,537	106.30	29,178,045	9,535,737	19,642,308	205.99
本期淨利（淨損）	22,555,000	7,148,831	3,465,294	3,683,537	106.30	29,178,045	9,535,737	19,642,308	205.99

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5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--因鑽石初階課程原訂5月開課，惟講師5月檔期滿，故 延至6月開課，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5月31日

單位:新臺幣元

科　　目	金額	%	科　　目	金額	%
資產	2,294,370,187	100.00	負債	784,570,190	34.20
流動資產	167,368,087	7.29	流動負債	770,738,882	33.59
現金	78,984,656	3.44	短期債務	720,018,000	31.38
庫存現金	7,687,552	0.34	短期借款	720,000,000	31.38
銀行存款	71,056,104	3.10	應付到期長期負債	18,000	0.00
零用及週轉金	241,000	0.01	應付款項	50,703,863	2.21
應收款項	38,421,190	1.67	應付代收款	39,411,669	1.72
應收帳款	3,000	0.00	應付費用	4,898,897	0.21
應收利息	38,414,223	1.67	應付利息	995,315	0.04
其他應收款	3,967	0.00	應付代收保險費	331,732	0.01
存貨	43,664,704	1.90	其他應付款	5,066,250	0.22
商（藥）品存貨	43,664,704	1.90	預收款項	17,019	0.00
預付款項	6,297,537	0.27	預收收入	17,019	0.00
預付費用	6,297,537	0.27	長期負債	13,584,686	0.59
押匯貼現及放款	2,055,215,000	89.58	長期債務	13,584,686	0.59
短期擔保放款及透支	2,055,215,000	89.58	應付租賃款	381,639	0.02
短期擔保放款	2,055,215,000	89.58	其他長期負債	13,203,047	0.58
不動產、廠房及設備	67,659,031	2.95	其他負債	246,622	0.01
土地	6,969,118	0.30	什項負債	246,622	0.01

臺北市動產質借處
資產負債表
中華民國114年5月31日

單位:新臺幣元

科　　目	金額	%	科　　目	金額	%
土地	6,969,118	0.30	存入保證金	162,900	0.01
房屋及建築	53,561,397	2.33	暫收及待結轉帳項	83,722	0.00
房屋及建築	79,259,521	3.45	權益	1,509,799,997	65.80
累計折舊－房屋及建築	-25,698,124	-1.12	資本	997,509,127	43.48
機械及設備	801,047	0.03	資本	997,509,127	43.48
機械及設備	4,463,492	0.19	資本	997,509,127	43.48
累計折舊－機械及設備	-3,662,445	-0.16	資本公積	500,712	0.02
交通及運輸設備	78,785	0.00	資本公積	500,712	0.02
交通及運輸設備	937,968	0.04	受贈公積	500,712	0.02
累計折舊－交通及運輸設備	-859,183	-0.04	保留盈餘（或累積虧損）	511,790,158	22.31
什項設備	1,699,948	0.07	未指撥保留盈餘	511,790,158	22.31
什項設備	8,843,596	0.39	累積盈餘	482,612,113	21.03
累計折舊－什項設備	-7,143,648	-0.31	本期損益	29,178,045	1.27
購建中固定資產	4,022,000	0.18			
未完工程	4,022,000	0.18			
租賃資產	526,736	0.02			
租賃資產	1,132,431	0.05			
累計折舊－租賃資產	-605,695	-0.03			
無形資產及礦產資源	2,798,384	0.12			

臺北市動產質借處
資產負債表
中華民國114年5月31日

單位:新臺幣元

科　　目	金額	%	科　　目	金額	%
無形資產及礦產資源	2,798,384	0.12			
電腦軟體	2,798,384	0.12			
其他資產	1,329,685	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	1,254,287	0.05			
暫付及待結轉帳項	1,254,287	0.05			
合　　計	2,294,370,187	100.00	合　　計	2,294,370,187	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5月31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4,091,832,890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5月31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5月底止，上開土地累積使用費計17,502,915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5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	1,949,081,406.00	1,484,002,100.00	131.34	12,860,459	9,483,600	3,376,859	35.61
		累計數	1,949,081,406.00	1,484,002,100.00	131.34	62,955,365	47,417,900	15,537,465	32.77
質借物品處理	公克	本月數	-	1,012.61	-	3,547,780	1,928,000	1,619,780	84.01
		累計數	4,551.40	8,628.16	52.75	17,369,341	16,428,000	941,341	5.73
		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)-本次處分鑽飾及手錶類等流當品，因質物品項尚佳，受市場青睞，致實際數較預算數高。

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5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	191,822	-	191,822	182.69	86,822	82.69			10.41
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	191,822	-	191,822	182.69	86,822	82.69			31.86
機械及設備	-	118,000	-	23,600	141,600	38,000	129,822	-	129,822	341.64	91,822	241.64			91.68
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	-	-	1,842,000	105,000	191,822	-	191,822	182.69	86,822	82.69			10.41
不動產、廠房及設備小計	-	1,842,000	-	-	1,842,000	105,000	191,822	-	191,822	182.69	86,822	82.69			10.41

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5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	-	23,600	141,600	38,000	129,822	-	129,822	341.64	91,822	241.64			91.68
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	-	-	1,842,000	105,000	191,822	-	191,822	182.69	86,822	82.69			10.41

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5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