臺北市動產質借處

會　　計　　月　　報

營　業　基　金

中華民國115年7月份

主辦會計人員　會計室主任何素嵐

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115年7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 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 －－ 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115年7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	156,990,000	19,215,561	10,500,000	8,715,561	83.01	144,139,033	93,800,000	50,339,033	53.67
銷貨收入	31,200,000	37,000	-	37,000	--	23,237,387	20,800,000	2,437,387	11.72
銷貨收入	31,200,000	37,000	-	37,000	--	23,237,387	20,800,000	2,437,387	11.72
金融保險收入	125,790,000	19,178,561	10,500,000	8,678,561	82.65	120,901,646	73,000,000	47,901,646	65.62
利息收入	125,790,000	19,178,561	10,500,000	8,678,561	82.65	120,901,646	73,000,000	47,901,646	65.62
營業成本	31,475,000	2,268,065	672,917	1,595,148	237.05	23,037,156	20,310,419	2,726,737	13.43
銷貨成本	23,400,000	15,884	-	15,884	--	9,597,995	15,600,000	-6,002,005	-38.47
銷貨成本	23,400,000	15,884	-	15,884	--	9,597,995	15,600,000	-6,002,005	-38.47
金融保險成本	8,075,000	2,252,181	672,917	1,579,264	234.69	13,439,161	4,710,419	8,728,742	185.31
利息費用	8,075,000	2,252,181	672,917	1,579,264	234.69	13,439,161	4,710,419	8,728,742	185.31
營業毛利（毛損）	125,515,000	16,947,496	9,827,083	7,120,413	72.46	121,101,877	73,489,581	47,612,296	64.79
營業費用	114,141,000	9,389,124	7,719,966	1,669,158	21.62	69,281,163	67,628,994	1,652,169	2.44
業務費用	82,165,000	7,915,637	6,171,323	1,744,314	28.26	47,371,197	45,209,234	2,161,963	4.78
業務費用	82,165,000	7,915,637	6,171,323	1,744,314	28.26	47,371,197	45,209,234	2,161,963	4.78
管理費用	31,728,000	1,361,037	1,542,643	-181,606	-11.77	21,694,691	22,299,760	-605,069	-2.71
管理費用	31,728,000	1,361,037	1,542,643	-181,606	-11.77	21,694,691	22,299,760	-605,069	-2.71
其他營業費用	248,000	112,450	6,000	106,450	1,774.17	215,275	120,000	95,275	79.40

10401-2

臺北市動產質借處

損益表

中華民國115年7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	112,450	6,000	106,450	1,774.17	215,275	120,000	95,275	79.40
營業利益（損失）	11,374,000	7,558,372	2,107,117	5,451,255	258.71	51,820,714	5,860,587	45,960,127	784.22
營業外收入	24,273,000	4,598,050	4,347,083	250,967	5.77	15,216,934	13,258,081	1,958,853	14.77
財務收入	257,000	-	-	-	--	171,575	128,500	43,075	33.52
利息收入	257,000	-	-	-	--	171,575	128,500	43,075	33.52
其他營業外收入	24,016,000	4,598,050	4,347,083	250,967	5.77	15,045,359	13,129,581	1,915,778	14.59
租賃收入	565,000	64,971	47,083	17,888	37.99	456,577	329,581	126,996	38.53
代理收入	23,000,000	4,523,079	4,300,000	223,079	5.19	14,572,942	12,800,000	1,772,942	13.85
什項收入	451,000	10,000	-	10,000	--	15,840	-	15,840	--
營業外費用	4,679,000	5,559	2,500	3,059	122.36	589,803	10,200	579,603	5,682.38
財務費用	18,000	232	-	232	--	2,008	1,500	508	33.87
利息費用	18,000	232	-	232	--	2,008	1,500	508	33.87
其他營業外費用	4,661,000	5,327	2,500	2,827	113.08	587,795	8,700	579,095	6,656.26
資產報廢損失	2,598,000	-	-	-	--	-	-	-	--
什項費用	2,063,000	5,327	2,500	2,827	113.08	587,795	8,700	579,095	6,656.26
營業外利益（損失）	19,594,000	4,592,491	4,344,583	247,908	5.71	14,627,131	13,247,881	1,379,250	10.41
稅前淨利（淨損）	30,968,000	12,150,863	6,451,700	5,699,163	88.34	66,447,845	19,108,468	47,339,377	247.74

臺北市動產質借處

損益表

中華民國115年7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）	6,194,000	-	-	-	--	-	-	-	--
所得稅費用（利益）	6,194,000	-	-	-	--	-	-	-	--
所得稅費用（利益）	6,194,000	-	-	-	--	-	-	-	--
繼續營業單位本期淨利（淨損）	24,774,000	12,150,863	6,451,700	5,699,163	88.34	66,447,845	19,108,468	47,339,377	247.74
本期淨利（淨損）	24,774,000	12,150,863	6,451,700	5,699,163	88.34	66,447,845	19,108,468	47,339,377	247.74

製表　　覆核

10401-4

臺北市動產質借處
損益表附表
中華民國115年7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二十以上之增減原因說明：
1.金融保險收入-利息收入-係國際金價持續於高檔整理，客戶預期尚有上漲空間，本處調高黃金質借標準時，辦理加借繳息繼續持有黃金，質借金額增加，致實際數較預算數高。
2.銷貨成本-係國際金價持續於高檔整理，客戶預期尚有上漲空間，本處調高黃金質借標準時，辦理加借繳息繼續持有黃金，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-係「鑽石及剛玉寶石初階講習」原預計8月上課，配合講師時間，提前於7月辦理，致實際數較預算數高。
5.財務收入-利息收入-係存款金額增加，致實際數較預算數高。
6.租賃收入-係房地租金決標金額較預估高，致實際數較預算數高。
7.什項收入-主要係借物網沒收押標金轉列什項收入，致實際數較預算數高。
8.財務費用-利息費用-係房地租賃押金利息設算較預估高，致實際數較預算數高。
9.什項費用-主要係退還以前年度借物網已繳庫之應退未退款，致實際數較預算數高。
10.本期淨利(淨損)-主要係利息收入及代理收入超出預期，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115年7月31日

單位:新臺幣元

科　　目	金額	%	科　　目	金額	%
資產	3,192,685,605	100.00	負債	1,623,060,808	50.84
流動資產	194,402,721	6.09	流動負債	1,621,185,271	50.78
現金	71,815,718	2.25	短期債務	1,573,203,047	49.28
庫存現金	13,834,720	0.43	短期借款	1,560,000,000	48.86
銀行存款	57,692,998	1.81	應付到期長期負債	13,203,047	0.41
零用及週轉金	288,000	0.01	應付款項	47,951,338	1.50
應收款項	59,536,044	1.86	應付代收款	40,339,871	1.26
應收帳款	39,600	0.00	應付費用	5,020,724	0.16
應收利息	59,496,444	1.86	應付利息	2,252,181	0.07
存貨	56,894,565	1.78	應付代收保險費	338,562	0.01
商（藥）品存貨	56,894,565	1.78	預收款項	30,886	0.00
預付款項	6,156,394	0.19	預收收入	30,886	0.00
預付費用	6,156,394	0.19	長期負債	596,337	0.02
押匯貼現及放款	2,925,111,512	91.62	長期債務	596,337	0.02
短期擔保放款及透支	2,925,111,512	91.62	應付租賃款	424,061	0.01
短期擔保放款	2,925,111,512	91.62	應計退休金負債	172,276	0.01
不動產、廠房及設備	69,431,169	2.17	其他負債	1,279,200	0.04
土地	6,969,118	0.22	什項負債	1,279,200	0.04
土地	6,969,118	0.22	存入保證金	1,183,431	0.04

臺北市動產質借處
資產負債表
中華民國115年7月31日

單位:新臺幣元

科　　目	金額	%	科　　目	金額	%
房屋及建築	55,773,992	1.75	暫收及待結轉帳項	95,769	0.00
房屋及建築	83,457,667	2.61	權益	1,569,624,797	49.16
累計折舊－房屋及建築	-27,683,675	-0.87	資本	997,509,127	31.24
機械及設備	4,121,808	0.13	資本	997,509,127	31.24
機械及設備	8,657,860	0.27	資本	997,509,127	31.24
累計折舊－機械及設備	-4,536,052	-0.14	資本公積	500,712	0.02
交通及運輸設備	21,811	0.00	資本公積	500,712	0.02
交通及運輸設備	861,030	0.03	受贈公積	500,712	0.02
累計折舊－交通及運輸設備	-839,219	-0.03	保留盈餘（或累積虧損）	571,614,958	17.90
什項設備	1,978,599	0.06	未指撥保留盈餘	571,614,958	17.90
什項設備	9,432,589	0.30	累積盈餘	505,167,113	15.82
累計折舊－什項設備	-7,453,990	-0.23	本期損益	66,447,845	2.08
租賃資產	565,841	0.02			
租賃資產	1,117,629	0.04			
累計折舊－租賃資產	-551,788	-0.02			
無形資產及礦產資源	3,696,510	0.12			
無形資產及礦產資源	3,696,510	0.12			
電腦軟體	3,696,510	0.12			
其他資產	43,693	0.00			

臺北市動產質借處
資產負債表

中華民國115年7月31日

單位:新臺幣元

科　　目	金額	%	科　　目	金額	%
遞延所得稅資產	43,693	0.00			
遞延所得稅資產	43,693	0.00			
合　　計	3,192,685,605	100.00	合　　計	3,192,685,605	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115年7月31日

1.信託代理與保證之資產(負債)係未達收繳期限之質物市值計5,801,877,891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115年7月31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115年7月底止，上開土地累積使用費計19,589,774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115年7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	2,713,496,830.00	1,646,777,000.00	164.78	19,178,561	10,500,000	8,678,561	82.65
		累計數	2,713,496,830.00	1,646,777,000.00	164.78	120,901,646	73,000,000	47,901,646	65.62
質借物品處理	公克	本月數	-	-	-	37,000	-	37,000	--
		累計數	5,134.30	8,666.67	59.24	23,237,387	20,800,000	2,437,387	11.72
		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1,646,777,000元，平均月利率0.64%。
2.短期擔保放款-因國際金價持續高檔整理，客戶預期金價還有上漲空間，本處調高黃金質借標準時，辦理加借繳息繼續持有黃金，致數量及金額實際數均較預算數高。
3.質借物品處理(變賣數量僅表達黃金類)-因國際金價持續於高檔整理，黃金流當品標售單價相對提高，得標金額增加，致金額實際數較預算數高；另客戶預期金價還有上漲空間，本處調高黃金質借標準時，辦理加借繳息，繼續持有黃金，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115年7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	-	951,000	-	-	951,000	636,000	632,046	-	632,046	99.38	-3,954	-0.62			66.46
一次性項目	-	951,000	-	-	951,000	636,000	632,046	-	632,046	99.38	-3,954	-0.62			66.46
什項設備	-	530,000	-	106,000	636,000	636,000	632,046	-	632,046	99.38	-3,954	-0.62			99.38
什項設備							632,046	-	632,046						
租賃資產	-	421,000	-	-106,000	315,000	-	-	-	-	-	-	--			--
租賃資產							-	-	-						
總計	-	951,000	-	-	951,000	636,000	632,046	-	632,046	99.38	-3,954	-0.62			66.46
不動產、廠房及設備小計	-	951,000	-	-	951,000	636,000	632,046	-	632,046	99.38	-3,954	-0.62			66.46
什項設備	-	530,000	-	106,000	636,000	636,000	632,046	-	632,046	99.38	-3,954	-0.62			99.38
什項設備							632,046	-	632,046						
租賃資產	-	421,000	-	-106,000	315,000	-	-	-	-	-	-	--			--
租賃資產							-	-	-						
總計	-	951,000	-	-	951,000	636,000	632,046	-	632,046	99.38	-3,954	-0.62			66.46

製表　　覆核