

中 華 民 國 111 年 度

(111年 1月1日 至111年12月31日)

澎 湖 縣 政 府 總 決 算

澎湖縣政府主管

澎湖縣政府公共車船管理處附屬單位決算

(營業部分)

澎湖縣政府公共車船管理處編

澎湖縣政府公共車船管理處111年度附屬單位決算

目

次

甲、財務摘要.....	1
乙、業務計畫及決算概要.....	2
1、最近5年度簡明損益表.....	10
2、最近5年度盈餘分配情形表.....	11
3、最近5年度簡明資產負債表.....	12
4、最近5年度投資報酬分析表.....	13
丙、決算主要表	
1、損益表.....	14
2、盈虧撥補表.....	16
3、現金流量表.....	17
4、資產負債表及財務報表附註之項目.....	18
丁、決算明細表	
1、損益明細科目	
(1)勞務收入明細表.....	24
(2)其他營業收入明細表.....	26
(3)營業外收入明細表.....	27
(4)航行費用明細表.....	28
(5)維持費用明細表.....	32
(6)行車費用明細表.....	34
(7)業務費用明細表.....	36
(8)管理費用明細表.....	40
(9)營業外費用明細表.....	42

2、資金運用明細表

(1)固定資產建設改良擴充明細表.....	44
(2)固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	45
(3)資產折舊明細表.....	48
(4)資產變賣明細表.....	50
(5)資產報廢明細表.....	52
(6)資本增減與股額明細表.....	54

戊、決算參考表

1、員工人數彙計表.....	56
2、用人費用彙計表.....	57
3、繳納各項稅捐與規費明細表.....	62
4、營運量值比較表.....	66
5、會費、捐助與分攤費用彙計表.....	68
6、各項費用彙計表.....	69
7、管制性項目及統計所需項目比較表.....	73
8、業務收入與成本分析年報表--汽車.....	74
9、業務收入與成本分析年報表--輪船.....	75

甲、財務摘要

單位：新臺幣億元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減數	%
經營成績：				
營業總收入	2.17	2.11	0.06	2.84
營業總支出	2.81	2.70	0.11	4.07
淨利（淨損）	-0.64	-0.58	-0.06	10.34
盈虧撥補：				
公庫分得股（官）息紅利				--
留存事業機關盈餘				--
事業機關負擔虧損	6.19	5.55	0.64	11.53
現金流量①：				
增加不動產、廠房及設備	0.47	0.02	0.45	2,250.00
增加長期債務				--
現金及約當現金淨增				
現金及約當現金淨減	0.53	0.42	0.11	26.32
財務狀況：				
營運資金餘額②	2.67	3.12	-0.45	-14.42
不動產、廠房及設備餘額	5.63	5.80	-0.17	-2.93
長期負債餘額				--
權益	8.10	8.64	-0.54	-6.25
附註：①現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金、存放銀行同業、可自由動用之存放央行及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。				
②營運資金餘額＝流動資產－流動負債。				
③以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。				

乙、業務計畫及決算概要

壹、業務範圍及經營政策執行情形

一、業務範圍概述：

本處經營屬馬公市、湖西、白沙、西嶼四鄉市陸上公車客運，以及馬公、望安、七美、高雄間海上客貨航運業務。

二、關於執行政府政策者：

本處在澎湖縣政府之指導下，職司交通事業之推行，針對縣內軍民的需求，兼顧社會進步發展情形，負責縣內陸路水路交通運輸，策訂行車行船之營運計畫，執行與考核的任務。另自 98 年 1 月 1 日起執行本縣縣民免費搭乘公車，7 月 1 日起執行設籍望安、七美居民免費乘船政策。

三、關於經營管理者：

經營管理者基於政府所肩負之政策任務考量，及社會大眾福利，希望能爭取補貼偏遠路線營運虧損，補助離島地區公共汽車及交通船之汰換與新購，減免大眾運輸稅費負擔等各項具體措施。

四、關於供需配合者：

隨著經濟成長與國民所得提高，私人運具遽增，不但造成道路交通擁擠及生活品質之持續惡化，並且增加了社會成本，深切影響到都市機能之正常運作，藉由政府主導，以有計畫之行動落實大眾運輸政策，期能建立更有效率、更安全、更舒適、更方便之大眾運輸系統。

貳、業務計畫概述

一、產銷營運計畫：

1、計畫概述：

- (1)車輛：預計參加營運大客車 60 輛，實際參加大客車 60 輛，除輪流保養、備用之車輛，每日平均行駛客運車 39 輛，出車率 65%，全年度預計行駛 189 萬 9,160 公里（含租車 4 萬 7,660 公里），執行結果實際行駛 182 萬 4,636 公里，較預計減少 7 萬 4,524 公里，約-3.92%，每日每車平均行駛 128.18 公里，全年度行駛車次 6 萬 6,818 次，每日平均行駛 183.06 次，每日每車平均行駛 4.69 次；全年度載客 110 萬 3,948 人次，每日平均載客 3,025 人次。
- (2)輪船：預計參加營運南海之星、南海之星 2 號 2 艘，全年度預計航行馬公至望安、七美 720 航次，行駛 2 萬 1,600 哩，延航高雄 72 航次，行駛 4,320 哩，增開觀光航班 52 航次，行駛 1,560 哩，合計行駛 2 萬 7,480 哩，執行結果，參加營運南海之星、南海之星 2 號 2 艘，本年度實際航行馬公至望安、七美 800 航次，行駛 2 萬 3,772 哩，延航

乙、業務計畫及決算概要

高雄 74 航次，行駛 6,255 哩，合計行駛 3 萬 27 哩，較預計增加 2,547 哩，約 9.27%，平均每日行駛哩程 89.10 哩，全年載客 9 萬 6,586 人，每日平均載客 287 人。

2、年度業務計畫執行情形摘要表

機關及基金名稱	主要產品或業務項目	單位	預計數量	實際數量	比較增減	增減原因及其他說明
澎湖縣政府公共車船管理處	汽車客運	人	1,800,000	1,103,948	-696,052	受新冠肺炎影響，乘車人數減少。
	輪船客運	人	105,000	96,586	-8,414	受新冠肺炎影響，乘船人數減少。
	輪船貨運	噸	15,500	24,963	9,463	航行馬公至望安、七美航次較前年增加，及離島營建需求建材載貨量較預計數增加。

二、固定資產建設、改良、擴充執行情形：

建設改良擴充	111 年決算	資金來源	111 年決算
土地		自有資金	46,657,797
土地改良物		營運資金	3,353,240
房屋及建築		出售不適用資產	
機械及設備	497,437	增資	43,304,557
交通及運輸設備-車輛設備	42,185,482	其他	
交通及運輸設備-輪船設備	2,600,000	外借資金	
交通及運輸設備-候車設備	1,135,985	國內銀行借款	
什項設備	238,893	公司債	
購建中固定資產		其他	
		國外借款	
合 計	46,657,797	合 計	46,657,797

三、長期債務之舉借及償還計畫：無

四、資金之轉投資及其盈虧：無

五、其他重要計畫：無

乙、業務計畫及決算概要

參、營業損益之經過

一、營業收支及盈虧情形

1、營業總收入：

(1)本年度營業收入 2 億 1,149 萬 9,453 元與預算數 1 億 7,623 萬 5,000 元，比較增加 3,526 萬 4,453 元，增加 20.01%。茲將各項目主要增減原因分別說明如下：

甲、勞務收入 5,018 萬 8,280 元，較預算數減少 4 萬 6,720 元，減少 0.01%，主要為客運收入較預算數減少 28 萬 9,739 元，減少 0.59%，係因受新冠肺炎影響租車業務及航行收入較預算數減少；惟大幅推廣台灣好行致載客收入較預算數增加。廣告收入 144 萬 3,019 元，較預算數增加 24 萬 3,019 元，增加 20.25%，為預期車廂廣告收入與實際租用差異所致。

乙、其他營業收入 1 億 6,131 萬 1,173 元，較預算數增加 3,531 萬 1,173 元，增加 28.02%，主要為大眾運輸陸運補助款 2,660 萬元、離島建設基金補助海運營運虧損 1,073 萬 9,800 元及離島居民往返台灣本島海運票價補貼 77 萬 7,873 元，非年度預計補助款。

(2)本年度營業外收入 584 萬 9,145 元與預算數 213 萬 8,000 元，比較增加 371 萬 1,145 元，增加 173.58%。茲將各項目主要增減原因分別說明如下：

甲、利息收入 104 萬 1,309 元，較預算數增加 64 萬 1,309 元，增加 160.33%，係因本處配合資金靈活運用，將部份活期儲蓄存款轉存為定期存款，致利息收入增加。

乙、租賃收入 2 萬 9,700 元，較預算數增加 1 萬 9,700 元，增加 197%，係因本處自 111 年 11 月 3 日起收出租交通船「主機壓重箱」租金致租賃收入增加。

丙、財產交易利益 128 萬 6,889 元，較預算數增加 68 萬 6,889 元，增加 144.48%，係因 111 年標售 7 輛報廢巴士及 1 輛報廢工程車致財產交易利益增加。

丁、賠償收入 22 萬 462 元，較預算數增加 22 萬 462 元，係因車禍肇事車輛維修賠償款。

戊、代理收入 86 萬 2,533 元，較預算數增加 5 萬 533 元，增加 6.22%，係因轉運中心 1 樓店面自 111 年 10 月起為新租約，每月租金較原有金額增加 1 萬 7,111 元所致。

己、什項收入 240 萬 8,252 元，較預算數增加 209 萬 2,252 元，增

乙、業務計畫及決算概要

加 662.11%，係因 110 年退休優惠存款利息及 110 年台灣好行佣金實際支付數較預估數少 51 萬 4,245 元等所致。

- (3) 車輛部分：預計收入—載客：442 萬 6,000 元、租車：220 萬元，合計 662 萬 6,000 元，預計行駛 189 萬 9,160 公里，預計每公里收入為 3.49 元；實際收入—載客：586 萬 8,955 元、租車：162 萬 4,791 元，合計 749 萬 3,746 元，實際行駛 182 萬 4,636 公里，實際每公里收入為 4.11 元。
- (4) 輪船部分：預計收入—航行：4,240 萬 9,000 元，預計航行 844 航次，每航次估計平均收入 5 萬 248 元；實際收入—航行：4,125 萬 1,515 元，實際航行 874 航次，每航次平均收入 4 萬 7,199 元。

2、營業總支出：

- (1) 預計總支出—車輛：2 億 165 萬元，輪船：1 億 1,076 萬 2,000 元，營業外費用：237 萬 7,000 元，合計 3 億 1,478 萬 9,000 元。
- (2) 實際總支出—車輛：1 億 7,903 萬 2,479 元，輪船：1 億 165 萬 8,167 元，營業外費用：24 萬 6,631 元，合計 2 億 8,093 萬 7,277 元。減少支出 3,385 萬 1,723 元，茲將各項目主要增減原因分別說明如下：
- 甲、航行費用 1 億 165 萬 8,167 元，較預算數減少 910 萬 3,833 元，減少 8.22%，主要為員工加班費、獎金、福利費實際發放較預算數減少、交通船燃料費因採公開招標方式購油(每公升折讓 0.5 元)及擲節各項經費支用。
- 乙、維持費用 6,514 萬 2,053 元，較預算數減少 1,139 萬 4,947 元，減少 14.89%，主要為員工加班費、獎金、退休及卹償金實際發放較預算數減少，新購置之 7 輛公車於本年度 6 月中入帳折舊金額較預算數減少，及擲節各項經費支用。
- 丙、行車費用 7,362 萬 4,533 元，較預算數減少 377 萬 4,447 元，減少 4.88%，主要為員工獎金、退休及卹償金實際發放較預算數減少、公車燃料費因採公開招標方式購油(每公升折讓 1.25 元)及擲節各項經費支用；另辦理台灣好行業務致佣金、匯費及手續費增加 48 萬 1,322 元。
- 丁、業務費用 2,342 萬 1,950 元，較預算數減少 601 萬 8,050 元，減少 20.44%，主要為員工薪資、獎金、退休及卹償金、福利費、其他專業服務費實際發放較預算數減少及擲節各項經費支用；另 111 年 4 月起因業務需求僱用臨時人員 1 名臨時工員工資增加 21 萬 1,260 元。

乙、業務計畫及決算概要

戊、管理費用 1,684 萬 3,923 元，較預算數減少 143 萬 77 元，減少 7.83%，主要為員工薪資、獎金、退休及卹償金實際發放較預算數減少及撙節各項經費支用。

己、營業外費用 24 萬 6,631 元，較預算數減少 213 萬 369 元，減少 89.62%，主要妥善維護固定資產設備以延長使用年限，目前雖有部分固定資產設備已逾使用年限但仍堪用續以使用，故資產報廢損失執行數較少。

3、盈虧部門：預算淨損 1 億 3,641 萬 6,000 元，實際淨損 6,358 萬 8,679 元，係執行開源節流計畫生效之故。

二、最近 5 年度簡明損益表（見第 10 頁）

肆、盈虧撥補之擬議

一、盈虧撥補之情形

本處累計虧損 5 億 5,520 萬 2,321 元，本期淨損 6,358 萬 8,679 元，合計 6 億 1,879 萬 1,000 元，待填補之虧損 6 億 1,879 萬 1,000 元。

二、最近 5 年度盈餘分配情形表（見第 11 頁）

伍、現金流量之情形

期初現金及約當現金 1 億 136 萬 3,919 元、期末現金及約當現金 4,862 萬 585 元、現金及約當現金之淨減 5,274 萬 3,334 元，其中由營業活動之淨現金流出 834 萬 2,725 元，投資活動之淨現金流出 4,537 萬 908 元，融資活動之淨現金流入 97 萬 299 元。

陸、資產負債狀況

一、資產負債之結構

1、資產：流動資產 2 億 7,179 萬 1,280 元，包含現 4,862 萬 585 元、流動金融資產 1 億 8,160 萬元、應收款項 2,246 萬 6,711 元、存貨 413 萬 8,963 元、預付款項 1,496 萬 5,021 元；不動產、廠房及設備 5 億 6,271 萬 5,228 元，包含土地 910 萬 9,068 元、土地改良物 15 萬 925 元、房屋及建築 2 億 67 萬 3,746 元、機械及設備 341 萬 1,397 元、交通及運輸設備 3 億 4,789 萬 9,686 元、什項設備 147 萬 406 元；其他資產（什項資產）150 元；總計 8 億 3,450 萬 6,658 元，較上年度減少 8,906 萬 1,962 元，減少 9.64%。

乙、業務計畫及決算概要

- 2、負債：流動負債 476 萬 2,807 元，包含應付款項 467 萬 7,079 元、預收款項 8 萬 5,728 元；其他負債（什項負債）1,939 萬 9,122 元；總計 2,416 萬 1,929 元，較上年度減少 3,580 萬 6 元，減少 59.70%。
- 3、權益：資本 14 億 2,651 萬 6,243 元、資本公積 261 萬 9,486 元、累積虧損 6 億 1,879 萬 1,000 元，總計 8 億 1,034 萬 4,729 元，較上年度減少 5,326 萬 1,956 元，減少 6.17%。

二、最近 5 年度簡明資產負債表（見第 12 頁）

柒、財務地位、經營績效及成長分析

一、財務比率

- 1、負債佔資產比率＝負債÷資產，負債決算數 2,416 萬 1,929 元除以資產決算數 8 億 3,450 萬 6,658 元，比率為 2.90%，上年度決算比率為 6.49%。
- 2、長期資金佔不動產、廠房及設備比率＝（權益淨額＋長期負債）÷不動產、廠房及設備，權益決算數 8 億 1,034 萬 4,729 元加上長期負債決算數 0 元除以不動產、廠房及設備決算數 5 億 6,271 萬 5,228 元，比率為 144.01%，上年度決算比率為 148.81%。

二、經營比率

- 1、淨利率＝本期損益÷營業收入，本期損益決算數-6,358 萬 8,679 元，除以營業收入決算數 2 億 1,149 萬 9,453 元，淨利率為-30.07%，上年度決算-28.13%。
- 2、總資產報酬率＝本期損益÷平均資產總額，本期損益決算數-6,358 萬 8,679 元，除以平均資產總額決算數 8 億 7,903 萬 7,639 元，總資產報酬率為-7.23%，上年度決算-6.12%。
- 3、權益報酬率＝本期損益÷平均權益總額，本期損益決算數-6,358 萬 8,679 元，除以平均權益總額決算數 8 億 3,697 萬 5,707 元，業主權益報酬率為-7.60%，上年度決算-6.56%。

三、成長比率

- 1、營業成長率：營業收入決算數為 2 億 1,149 萬 9,453 元，較上年度營業收入決算數 2 億 783 萬 2,103 元，增加 366 萬 7,350 元，營業成長率 1.76%，上年度決算-13.50%。
- 2、權益成長率：權益決算數 8 億 1,034 萬 4,729 元，較上年度業主權益決算數 8 億 6,360 萬 6,685 元，減少 5,326 萬 1,956 元，業主權益成長率-6.17%，上年度決算-6.01%。

乙、業務計畫及決算概要

年 度	最 近 五 年 度 財 務 狀 況				
分 析 項 目	107 年決算	108 年決算	109 年決算	110 年決算	111 年決算
財務比率					
負債佔資產比率	1.88%	2.31%	6.95%	6.49%	2.90%
長期資金佔不動產、 廠房及設備比率	136.02%	140.09%	142.02%	148.81%	144.01%
經營比率					
淨利率	-9.01%	-17.01%	-7.53%	-28.13%	-30.07%
總資產報酬率	-2.30%	-3.95%	-1.89%	-6.12%	-7.23%
權益報酬率	-2.37%	-4.04%	-1.98%	-6.56%	-7.60%
成長比率					
營業成長率	-9.81%	-3.61%	14.72%	-13.50%	1.76%
權益成長率	7.94%	5.65%	1.36%	-6.01%	-6.17%

四、最近 5 年度投資報酬分析表（見第 13 頁）

營業利益率為-32.71%，上年度為-29.51%。

捌、其他

一、本年度超支併決算及補辦預算事項：

- 1、 111 年度維持費用-服務費用-修理保養與保固費-機械及設備養護費：業經奉澎湖縣政府 111 年 3 月 7 日府主歲字第 1111600989 號函同意辦理超支 51 萬 4,000 元，實際執行數 20 萬 4,262 元。
- 2、 111 年度業務費用-用人費用-臨時人員薪資-臨時工員工資、業務費用-用人費用-福利費-分擔員工保險費、業務費用-用人費用-提繳費-提繳工資墊償費用：業經奉澎湖縣政府 111 年 3 月 30 日府主歲字第 1111601384 號函同意辦理超支 30 萬元，實際執行數 21 萬 1,260 元。
- 3、 111 年度航行費用-用人費用-正式員額薪資-工員工資、航行費用-提繳費-提繳工資墊償費用、維持費用-用人費用-正式員額薪資-工員工資、維持費用-提繳費-提繳工資墊償費用、行車費用-用人費用-正式員額薪資-工員工資、行車費用-提繳費-提繳工資墊償費用、業務費用-用人費用-正式員額薪資-工員工資、業務費用-提繳費-提繳工資

乙、業務計畫及決算概要

墊償費用、業務費用-福利費-分攤員工保險費：業經奉澎湖縣政府 111 年 5 月 27 日府主歲字第 1111602282 號函同意辦理超支 429 萬 7,000 元，實際執行數 160 萬 4,664 元。

- 4、111 年度航行費用-服務費用-修理保養與保固費-交通及運輸設備修護費：業經奉澎湖縣政府 111 年 7 月 6 日府主歲字第 1111602808 號函同意辦理超支 764 萬 3,000 元，實際執行數 227 萬 4,360 元。
- 5、111 年行車費用-服務費用-棧儲、包裝、代理及加工費-佣金、匯費及手續費：業經奉澎湖縣政府 111 年 8 月 18 日府主歲字第 1111603462 號函同意辦理超支 49 萬 6,000 元，實際執行數 48 萬 1,322 元。
- 6、111 年航行費用-服務費用-旅運費-裝卸費：業經奉澎湖縣政府 111 年 12 月 27 日府主歲字第 1111605386 號函同意辦理超支 75 萬 1,000 元，實際執行數 75 萬 1,000 元。
- 7、111 年度辦理澎湖公車行動支付驗票設備整合案：業經奉澎湖縣政府 111 年 4 月 28 日府主歲字第 1111601819 號函同意辦理澎湖公車行動支付驗票設備整合建置 28 萬元，實際執行數 27 萬 9,090 元，保留數 0 元，停止執行數 910 元，本案於 112 年度補辦預算 28 萬元。

二、預算所列未來承諾授權之執行情形：無

三、本年度經營績效獎金決算提列情形：

- 1、考核獎金：依據「公務人員考績法」、「澎湖縣政府公共車船管理處職工工作規則」及「澎湖縣政府公共車船管理處契約勞工待遇管理要點」規定，提列考核獎金 713 萬 7,927 元，較預算數減少 48 萬 2,073 元。
- 2、其他獎金：依據「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」、「澎湖縣政府公共車船管理處職工營運績效獎金支給要點」規定，提列年終獎金與各項營運績效獎金計 1,051 萬 5,057 元，較預算數減少 202 萬 4,943 元。

四、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項（包括或有負債，如各類保險精算或有負債假設條件及金額等）及或有資產，應說明其總額及內容（包括發生時間、對象及原因等）：無

五、自償性公共建設計畫營運與債務負擔狀況及原訂自償率達成情形之說明：無

澎湖縣政府公共車船管理處

最近5年度簡明損益表

單位：新臺幣千元

項目 年 度	107年	108年	109年	110年	111年
收入					
營業收入	217,284	209,448	240,282	207,832	211,499
營業外收入	5,227	3,530	4,434	3,252	5,849
停業單位利益					
收入合計	222,511	212,977	244,716	211,084	217,349
支出					
營業成本	204,742	208,489	221,418	229,658	240,425
營業費用	36,402	39,516	40,886	39,504	40,266
營業外費用	941	603	500	385	247
所得稅費用（利益）					
停業單位損失					
支出合計	242,084	248,608	262,804	269,546	280,937
淨利（淨損）	-19,573	-35,630	-18,088	-58,462	-63,589

註：有關各年度決算數之表達原則如下：107－110年度為審定決算數，並配合一般公認會計原則及科目修正調節後之數。

澎湖縣政府公共車船管理處

最近5年度盈餘分配情形表

單位：新臺幣千元

項目 年度	107年	108年	109年	110年	111年
盈餘分配					
合計					

註:有關各年度決算數之表達原則如下：107－110年度為審定決算數，並配合一般公認會計原則及科目修正調節後之數。

澎湖縣政府公共車船管理處

最近5年度簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

項目 年度	107年	108年	109年	110年	111年
資產					
流動資產	243,670	280,898	340,470	343,233	271,791
不動產、廠房及設備	630,804	647,082	646,999	580,335	562,715
無形及其他資產	0	0	0	0	0
資產總額	874,475	927,981	987,470	923,569	834,507
負債					
流動負債	7,516	6,889	43,563	31,206	4,763
其他負債	8,923	14,568	25,044	28,756	19,399
負債總額	16,439	21,456	68,607	59,962	24,162
權益					
資本	1,298,438	1,382,557	1,412,984	1,416,190	1,426,516
資本公積	2,619	2,619	2,619	2,619	2,619
保留盈餘（或累積虧損）	-443,022	-478,652	-496,741	-555,202	-618,791
權益總額	858,036	906,524	918,863	863,607	810,345
負債及權益總額	874,475	927,981	987,470	923,569	834,507

註：有關各年度決算數之表達原則如下：107－110年度為審定決算數，並配合一般公認會計原則及科目修正調節後之數。

澎湖縣政府公共車船管理處

最近5年度投資報酬分析表

項目 年度	107年	108年	109年	110年	111年
營業利益率(%) 營業利益 營業收入	-10.98	-18.41	-9.17	-29.51	-32.71
淨利率(%) 本期淨利 營業收入	-9.01	-17.01	-7.53	-28.13	-30.07
每股盈餘(元) 本期淨利 — 特別股股利 普通股流通在外股數	-0.15	-0.26	-0.13	-0.41	-0.45
總資產報酬率(%) 本期淨利 平均資產總額	-2.30	-3.95	-1.89	-6.12	-7.23
權益報酬率(%) 本期淨利 平均權益總額	-2.37	-4.04	-1.98	-6.56	-7.60

註:有關各年度決算數之表達原則如下：107－110年度為審定決算數，並配合一般公認會計原則及科目修正調節後之數。

澎湖縣政府公共車船管理處

損 益 表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數	科 名	目 稱	本年度決算數	本年度預算數	比較增減	
					金 額	%
207,832,103	營業收入		211,499,453	176,235,000	35,264,453	20.01
44,692,403	勞務收入		50,188,280	50,235,000	-46,720	-0.09
43,169,710	客運收入		48,745,261	49,035,000	-289,739	-0.59
1,522,693	廣告收入		1,443,019	1,200,000	243,019	20.25
163,139,700	其他營業收入		161,311,173	126,000,000	35,311,173	28.02
163,139,700	政府補助收入		161,311,173	126,000,000	35,311,173	28.02
229,657,775	營業成本		240,424,773	264,698,000	-24,273,227	-9.17
229,657,775	勞務成本		240,424,773	264,698,000	-24,273,227	-9.17
99,941,045	航行費用		101,658,167	110,762,000	-9,103,833	-8.22
62,837,578	維持費用		65,142,053	76,537,000	-11,394,947	-14.89
66,879,152	行車費用		73,624,553	77,399,000	-3,774,447	-4.88
-21,825,672	營業毛利（毛損）		-28,925,320	-88,463,000	59,537,680	-67.30
39,503,749	營業費用		40,265,873	47,714,000	-7,448,127	-15.61
23,642,104	業務費用		23,421,950	29,440,000	-6,018,050	-20.44
23,642,104	業務費用		23,421,950	29,440,000	-6,018,050	-20.44
15,861,645	管理費用		16,843,923	18,274,000	-1,430,077	-7.83
15,861,645	管理費用		16,843,923	18,274,000	-1,430,077	-7.83
-61,329,421	營業利益（損失）		-69,191,193	-136,177,000	66,985,807	-49.19
3,252,272	營業外收入		5,849,145	2,138,000	3,711,145	173.58
862,355	財務收入		1,041,309	400,000	641,309	160.33
862,355	利息收入		1,041,309	400,000	641,309	160.33
2,389,917	其他營業外收入		4,807,836	1,738,000	3,069,836	176.63
14,100	租賃收入		29,700	10,000	19,700	197.00
	財產交易利益		1,286,889	600,000	686,889	114.48
94,652	賠償收入		220,462		220,462	--
759,600	代理收入		862,533	812,000	50,533	6.22
1,521,565	什項收入		2,408,252	316,000	2,092,252	662.11
384,633	營業外費用		246,631	2,377,000	-2,130,369	-89.62
384,633	其他營業外費用		246,631	2,377,000	-2,130,369	-89.62
373,766	資產報廢損失		231,895	2,355,000	-2,123,105	-90.15
10,867	什項費用		14,736	22,000	-7,264	-33.02

澎湖縣政府公共車船管理處

損 益 表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數	科 名 目 稱	本年度決算數	本年度預算數	比較增減	
				金 額	%
2,867,639	營業外利益（損失）	5,602,514	-239,000	5,841,514	--
-58,461,782	稅前淨利（淨損）	-63,588,679	-136,416,000	72,827,321	-53.39
-58,461,782	繼續營業單位本期淨利（淨損）	-63,588,679	-136,416,000	72,827,321	-53.39
-58,461,782	本期淨利（淨損）	-63,588,679	-136,416,000	72,827,321	-53.39

澎湖縣政府公共車船管理處

盈虧撥補表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 名	目 稱	決 算 數	預 算 數	比較增減	
				金 額	%
虧損之部		618,791,000	672,549,000	-53,758,000	-7.99
本期淨損		63,588,679	136,416,000	-72,827,321	-53.39
累積虧損		555,202,321	536,133,000	19,069,321	3.56
填補之部		618,791,000	672,549,000	-53,758,000	-7.99
事業機關負擔者		618,791,000	672,549,000	-53,758,000	-7.99
待填補之虧損		618,791,000	672,549,000	-53,758,000	-7.99

澎湖縣政府公共車船管理處

現金流量表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 名	目 稱	決 算 數	預 算 數	比較增減	
				金 額	%
營業活動之現金流量					
繼續營業單位稅前淨利（淨損）		-63,588,679	-136,416,000	72,827,321	-53.39
稅前淨利（淨損）		-63,588,679	-136,416,000	72,827,321	-53.39
利息股利之調整		-1,041,309	-400,000	-641,309	160.33
利息收入		-1,041,309	-400,000	-641,309	160.33
未計利息股利之稅前淨利（淨損）		-64,629,988	-136,816,000	72,186,012	-52.76
調整項目		55,245,954	76,845,000	-21,599,046	-28.11
折舊、減損及折耗		64,647,799	75,090,000	-10,442,201	-13.91
處理資產損失（利益）		-1,656,700	1,755,000	-3,411,700	--
流動資產淨減（淨增）		18,698,437		18,698,437	--
流動負債淨增（淨減）		-26,443,582		-26,443,582	--
未計利息股利之現金流入（流出）		-9,384,034	-59,971,000	50,586,966	-84.35
收取利息		1,041,309	400,000	641,309	160.33
營業活動之淨現金流入（流出）		-8,342,725	-59,571,000	51,228,275	-86.00
投資活動之現金流量					
減少不動產、廠房及設備、礦產資源		1,286,889	600,000	686,889	114.48
增加不動產、廠房及設備、礦產資源		-46,657,797	-1,600,000	-45,057,797	2,816.11
投資活動之淨現金流入（流出）		-45,370,908	-1,000,000	-44,370,908	4,437.09
籌資活動之現金流量					
其他負債淨增（淨減）		-9,356,424		-9,356,424	--
增加資本、公積及填補虧損		10,326,723		10,326,723	--
籌資活動之淨現金流入（流出）		970,299		970,299	--
現金及約當現金之淨增（淨減）		-52,743,334	-60,571,000	7,827,666	-12.92
期初現金及約當現金		101,363,919	109,827,000	-8,463,081	-7.71
期末現金及約當現金		48,620,585	49,256,000	-635,415	-1.29

註：本表係採現金及約當現金基礎，包括現金、自存款日起3個月內到期之存放銀行同業、可自由動用並自存款日起3個月內到期之存放央行及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

澎湖縣政府公共車船管理處

資產負債表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

科 名	目 稱	本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%
資產		834,506,658	923,568,620	-89,061,962	-9.64
流動資產		271,791,280	343,233,051	-71,441,771	-20.81
現金		48,620,585	101,363,919	-52,743,334	-52.03
庫存現金		178,856	320,516	-141,660	-44.20
銀行存款		48,441,729	101,043,403	-52,601,674	-52.06
流動金融資產		181,600,000	181,600,000		
其他金融資產－流動		181,600,000	181,600,000		
應收款項		22,466,711	56,286,042	-33,819,331	-60.08
應收帳款		22,051,151	3,635,625	18,415,526	506.53
應收利息		415,560	299,150	116,410	38.91
其他應收款			52,351,267	-52,351,267	-100.00
存貨		4,138,963	3,637,826	501,137	13.78
物料		4,138,963	3,637,826	501,137	13.78
預付款項		14,965,021	345,264	14,619,757	4,234.37
預付費用		14,965,021	345,264	14,619,757	4,234.37
不動產、廠房及設備		562,715,228	580,335,419	-17,620,191	-3.04
土地		9,109,068	9,109,068		
土地		9,109,068	9,109,068		
土地改良物		150,925	150,925		
土地改良物		4,141,190	4,141,190		
累計折舊－土地改良物		-3,990,265	-3,990,265		
房屋及建築		200,673,746	204,988,790	-4,315,044	-2.11
房屋及建築		251,443,975	251,443,975		
累計折舊－房屋及建築		-50,770,229	-46,455,185	-4,315,044	9.29
機械及設備		3,411,397	3,806,254	-394,857	-10.37
機械及設備		11,874,397	11,806,337	68,060	0.58
累計折舊－機械及設備		-8,463,000	-8,000,083	-462,917	5.79
交通及運輸設備		347,899,686	360,646,684	-12,746,998	-3.53
交通及運輸設備		758,613,528	736,224,633	22,388,895	3.04
累計折舊－交通及運輸設備		-410,713,842	-375,577,949	-35,135,893	9.36
什項設備		1,470,406	1,620,132	-149,726	-9.24
什項設備		5,026,385	5,260,462	-234,077	-4.45
累計折舊－什項設備		-3,555,979	-3,640,330	84,351	-2.32
購建中固定資產			13,566	-13,566	-100.00
未完工程			13,566	-13,566	-100.00
其他資產		150	150		

澎湖縣政府公共車船管理處

資產負債表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

科 名	目 稱	本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%
負債		24,161,929	59,961,935	-35,800,006	-59.70
流動負債		4,762,807	31,206,389	-26,443,582	-84.74
應付款項		4,677,079	31,183,602	-26,506,523	-85.00
應付代收款		310,376	339,108	-28,732	-8.47
應付費用		4,354,875	22,048,561	-17,693,686	-80.25
託辦往來		11,828	8,795,933	-8,784,105	-99.87
預收款項		85,728	22,787	62,941	276.21
預收收入		85,728	22,787	62,941	276.21
其他負債		19,399,122	28,755,546	-9,356,424	-32.54
什項負債		19,399,122	28,755,546	-9,356,424	-32.54
存入保證金		19,399,122	28,755,546	-9,356,424	-32.54
權益		810,344,729	863,606,685	-53,261,956	-6.17
資本		1,426,516,243	1,416,189,520	10,326,723	0.73
資本		1,426,516,243	1,416,189,520	10,326,723	0.73
資本		1,459,507,643	1,459,230,820	276,823	0.02
未收資本		-32,991,400	-43,041,300	10,049,900	-23.35
資本公積		2,619,486	2,619,486		
資本公積		2,619,486	2,619,486		
受贈公積		2,619,486	2,619,486		
保留盈餘（或累積虧損）		-618,791,000	-555,202,321	-63,588,679	11.45
累積虧損		-618,791,000	-555,202,321	-63,588,679	11.45
累積虧損		-618,791,000	-555,202,321	-63,588,679	11.45
負債及權益合計		834,506,658	923,568,620	-89,061,962	9.64

澎湖縣政府公共車船管理處

財務報表附註之項目

中華民國 111 年 12 月 31 日

(一) 重要會計政策之彙總說明及衡量基礎。包括：

1. 合併財務報表之編製：無。
2. 外幣交易處理方式及外幣財務報表之換算：無。
3. 租賃：無。
4. 建造合約：無。
5. 稅捐及規費：無。
6. 存貨評價方法：先進先出法。
7. 金融工具(金融資產及金融負債)之評價方法：無。
8. 不動產、廠房及設備評價基礎及折舊方法：

不動產、廠房及設備係以成本減累積折舊計價。重大之增添、更新及改良列入不動產、廠房及設備，經常性之維護及修理支出則列為當年度費用。

折舊係以直線法按下列耐用年數計提：土地改良物，10 至 40 年；房屋及建築，5 至 60 年；機械及設備，4 至 25 年；交通及運輸設備，3 至 25 年；什項設備，3 至 10 年。資產重估增值部分之折舊，係以直線法按重估時該項資產之剩餘耐用年數計提。

估計殘值計算方法：以成本除以估計耐用年數加 1 年作為殘值。

未滿一年之折舊計算方法：以月為計算折舊單位，每月之 15 日以前買入者，計算全月折舊，16 日以後買入者，當月不提折舊。賣出時則與此相反，15 日以前賣出者，當月不提折舊，16 日以後賣出者，計算全月折舊。

9. 投資性不動產評價基礎及折舊方法：無。
10. 無形資產評價基礎及攤銷方法：無。
11. 員工福利(含長期及短期退、離職福利等相關退休辦法之揭露)：依據勞動基準法規定辦理，勞工退休金條例施行前之勞工自願選擇舊制，依本處勞工退休準備金監督委員會 96 年第 1 次會議決議由 4%調高為 6%提撥率提撥退休金存入臺灣銀行股份有限公司，新進勞工依第 14 條規定提撥 6%退休金存入勞保局個人專戶。
12. 收入認列方法：收益原則。
13. 其他：無。

(二) 重大會計判斷及估計不確定性之主要來源：無。

(三) 會計政策變動、會計估計變動及前期錯誤之揭露：無。

(四) 重大之承諾事項：無。

(五) 重要契約之簽訂、完成、撤銷或失效：

1. 南海之星交通船 110 年歲修採購：於 110 年 10 月 12 日與精一機械工程有限公司簽訂合約，金額 718 萬 9,940 元，另辦理後續擴充及契約變更 94 萬 5,000 元，並於 110 年 12 月 20 日完成本案第一階段，惟受全球新冠疫情影響，國際貨運嚴重壅塞，合約於 111 年 8 月 31 日執行完畢，實際執行數 813 萬 4,940 元。
2. 110 年度構建候車亭計畫採購：於 110 年 11 月 23 日與寶欣營造有限公司簽訂合約，金額 78 萬 5,000 元，於 111 年 1 月 24 日辦理第一次工程變更追加 1 萬 2,097 元、追減 1 萬 2,112 元，業於 111 年 5 月 31 日執行完成，實際執行數 78 萬 4,985 元。
3. 110 年汰舊換新 7 輛公車採購：於 110 年 10 月 18 日與長源汽車股份有限公司簽訂合約，金額 4,209 萬 6,300 元，業於 111 年 5 月 31 日執行完成，實際執行數 4,209 萬 6,300 元。
4. 南海之星 2 號交通船 111 年歲修採購：於 111 年 1 月 25 日與一機械工程有限公司簽訂合約，金額 1,497 萬 4,530 元，另辦理後續擴充及契約變更追加 298 萬元、追減 125 萬 3,660 元，業於 111 年 8 月 22 日執行完成，實際執行數 1,670 萬 870 元。
5. 南海之星交通船 111 年歲修採購：於 111 年 10 月 5 日與三陽造船廠股份有限公司簽訂合約，金額 448 萬元，另辦理後續擴充及契約變更追加 63 萬元，業於 111 年 11 月 14 日執行完成，實際執行數 511 萬元。
6. 111 年交通船用超級柴油採購：於 110 年 12 月 21 日與文澳加油站股份有限公司簽訂合約，金額 3,181 萬 4,640 元，業於 111 年 12 月 31 日執行完成，實際執行數 2,848 萬 7,000 元。
7. 111 年公車用超級柴油採購：於 110 年 12 月 21 日與文澳加油站股份有限公司文東分公司簽訂合約，金額 1,549 萬 9,863 元，業於 111 年 12 月 31 日執行完成，實際執行數 1,435 萬 7,160 元。

(六) 重要訴訟案件之進行或終結：本處南海之星 2 號交通船右主機事故案與技東科技企業有限公司進行民事訴訟求償 693 萬 652 元，業經澎湖地方法院第 1 審判決技東科技企業有限公司應給付本處 459 萬 6,821 元。

(七) 或有資產、或有負債及報導期間後事項之揭露：無。

(八) 與關係機構或關係個人之重大交易事項：無。

(九) 重大災害損失：無。

(十) 債權人對於特定資產之權利：無。

(十一) 盈餘分配所受之限制：無。

(十二) 有關權益之重大事項：

1. 當年度新增資本：1,032 萬 6,723 元。

(1) 110 年度公路公共運輸服務升級計畫-構建候車亭計畫：84 萬 2,733 元。

(2) 110 年度公路公共運輸服務升級計畫-市區汽車客運業車輛汰舊換新：920 萬 4,900 元。

(3) 111 年度澎湖公車行動支付驗票設備整合案：27 萬 9,090 元。

2. 期末未收資本：3,299 萬 1,400 元。

110 年度公路公共運輸服務升級計畫-市區汽車客運業車輛汰舊換新：
3,299 萬 1,400 元。

(十三) 因政府法令變更而發生之重大影響：無。

(十四) 其他為避免報表使用者之誤解、或有助於財務報表之公允表達，所必須說明之事項：無。

貨幣單位：新臺幣元

2-25

澎湖縣政府公共車船管理處

其他營業收入明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科 名 目 稱	本年度決算數	本年度預算數	本年度決算數與預算數比較增減	
				金額	%
163,139,700	其他營業收入	161,311,173	126,000,000	35,311,173	28.02
163,139,700	政府補助收入	161,311,173	126,000,000	35,311,173	28.02
85,000,000	縣府虧損補助款	85,000,000	85,000,000		
26,600,000	大眾運輸陸運補助款	26,600,000		26,600,000	--
3,200,000	航行高雄七美望安往返補貼款	4,000,000	4,000,000		
13,820,000	離島建設基金補助海運營運虧損	10,739,800		10,739,800	--
12,000,000	老人免費乘車收入	12,000,000	12,000,000		
2,000,000	老人免費乘船收入	2,000,000	2,000,000		
20,000,000	南海航線交通船養護計畫	20,000,000	20,000,000		
519,700	離島居民往返台灣本島海運票價補貼	777,873		777,873	--
	南海候船室指標及空間設計優化補助款	193,500	3,000,000	-2,806,500	-93.55
163,139,700	合 計	161,311,173	126,000,000	35,311,173	28.02

澎湖縣政府公共車船管理處

營業外收入明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科 名	目 稱	本年度決算數	本年度預算數	本年度決算數與預算數比較增減	
					金額	%
3,252,272	營業外收入		5,849,145	2,138,000	3,711,145	173.58
862,355	財務收入		1,041,309	400,000	641,309	160.33
862,355	利息收入		1,041,309	400,000	641,309	160.33
2,389,917	其他營業外收入		4,807,836	1,738,000	3,069,836	176.63
14,100	租賃收入		29,700	10,000	19,700	197.00
	財產交易利益		1,286,889	600,000	686,889	114.48
94,652	賠償收入		220,462		220,462	--
759,600	代理收入		862,533	812,000	50,533	6.22
1,521,565	什項收入		2,408,252	316,000	2,092,252	662.11
3,252,272	合 計		5,849,145	2,138,000	3,711,145	173.58

航行費用

中華民國

上年度決算數	科 名 目 稱	本 年 度 決 算 數		
		合 計	固 定	變 動
11,828,628	用人費用	12,323,785	9,817,994	2,505,791
8,758,342	正式員額薪資	9,249,547	9,249,547	
8,758,342	工具工資	9,249,547	9,249,547	
20,000	臨時人員薪資			
20,000	臨時工具工資			
580,394	超時工作報酬	724,396		724,396
545,794	加班費	676,596		676,596
34,600	值班費	47,800		47,800
1,831,068	獎金	1,687,517		1,687,517
663,183	考核獎金	531,660		531,660
1,167,885	其他獎金	1,155,857		1,155,857
	退休及卹償金			
	工具退休及離職金			
77,200	福利費	93,878		93,878
15,500	傷病醫藥費	26,000		26,000
56,200	提撥福利金	61,878		61,878
5,500	其他福利費	6,000		6,000
561,624	提繳費	568,447	568,447	
561,624	提繳工資墊償費用	568,447	568,447	
30,593,808	服務費用	29,046,835		29,046,835
87,333	水電費	70,372		70,372
81,570	工作場所電費	65,459		65,459
5,763	工作場所水費	4,913		4,913
3,708,089	旅運費	4,618,375		4,618,375
210,201	國內旅費	263,951		263,951
3,071,899	裝卸費	3,760,617		3,760,617
229,825	港埠費	240,058		240,058
196,164	其他旅運費	353,749		353,749
247,982	印刷裝訂與廣告費	326,053		326,053
247,982	印刷及裝訂費	326,053		326,053
25,639,418	修理保養與保固費	22,274,360		22,274,360
25,639,418	交通及運輸設備修護費	22,274,360		22,274,360
507,846	保險費	1,316,091		1,316,091
507,846	交通及運輸設備保險費	1,316,091		1,316,091
403,140	棧儲、包裝、代理及加工費	441,584		441,584
403,140	佣金、匯費及手續費	441,584		441,584
22,818,143	材料及用品費	28,610,230		28,610,230
22,749,997	使用材料費	28,546,198		28,546,198

明細表

111年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
14,463,000	10,425,000	4,038,000	-2,139,215	-14.79	-607,006	-1,532,209
9,700,000	9,700,000		-450,453	-4.64	-450,453	
9,700,000	9,700,000		-450,453	-4.64	-450,453	
				--		
				--		
1,259,000		1,259,000	-534,604	-42.46		-534,604
1,194,000		1,194,000	-517,404	-43.33		-517,404
65,000		65,000	-17,200	-26.46		-17,200
2,330,000		2,330,000	-642,483	-27.57		-642,483
780,000		780,000	-248,340	-31.84		-248,340
1,550,000		1,550,000	-394,143	-25.43		-394,143
75,000	75,000		-75,000	-100.00	-75,000	
75,000	75,000		-75,000	-100.00	-75,000	
449,000		449,000	-355,122	-79.09		-355,122
35,000		35,000	-9,000	-25.71		-9,000
64,000		64,000	-2,122	-3.32		-2,122
350,000		350,000	-344,000	-98.29		-344,000
650,000	650,000		-81,553	-12.55	-81,553	
650,000	650,000		-81,553	-12.55	-81,553	
26,494,000		26,494,000	2,552,835	9.64		2,552,835
150,000		150,000	-79,628	-53.09		-79,628
100,000		100,000	-34,541	-34.54		-34,541
50,000		50,000	-45,087	-90.17		-45,087
3,947,000		3,947,000	671,375	17.01		671,375
264,000		264,000	-49	-0.02		-49
3,000,000		3,000,000	760,617	25.35		760,617
306,000		306,000	-65,942	-21.55		-65,942
377,000		377,000	-23,251	-6.17		-23,251
500,000		500,000	-173,947	-34.79		-173,947
500,000		500,000	-173,947	-34.79		-173,947
20,000,000		20,000,000	2,274,360	11.37		2,274,360
20,000,000		20,000,000	2,274,360	11.37		2,274,360
1,317,000		1,317,000	-909	-0.07		-909
1,317,000		1,317,000	-909	-0.07		-909
580,000		580,000	-138,416	-23.86		-138,416
580,000		580,000	-138,416	-23.86		-138,416
32,595,000		32,595,000	-3,984,770	-12.23		-3,984,770
32,525,000		32,525,000	-3,978,802	-12.23		-3,978,802

航行費用

中華民國

上年度決算數	科 名 目 稱	本 年 度 決 算 數		
		合 計	固 定	變 動
22,476,401	燃料	28,336,731		28,336,731
273,596	油脂	209,467		209,467
68,146	用品消耗	64,032		64,032
18,146	辦公（事務）用品	16,413		16,413
50,000	服裝	47,619		47,619
4,021,200	租金與利息	4,129,300		4,129,300
4,021,200	交通及運輸設備租金	4,129,300		4,129,300
4,021,200	船租	4,129,300		4,129,300
30,669,266	折舊、折耗及攤銷	27,419,517	27,419,517	
30,669,266	不動產、廠房及設備折舊	27,419,517	27,419,517	
30,669,266	交通及運輸設備折舊	27,419,517	27,419,517	
10,000	會費、捐助與分攤	10,000		10,000
10,000	會費	10,000		10,000
10,000	職業團體會費	10,000		10,000
	損失與賠償給付	118,500		118,500
	賠償給付	118,500		118,500
	海事賠償	118,500		118,500
99,941,045	合 計	101,658,167	37,237,511	64,420,656

單位：新臺幣元

2-31

維持費用

中華民國

上年度決算數	科 名 目 稱	本 年 度 決 算 數		
		合 計	固 定	變 動
22,028,500	用人費用	23,022,231	18,337,085	4,685,146
16,649,532	正式員額薪資	17,485,873	17,485,873	
3,528,544	職員薪金	3,299,306	3,299,306	
13,120,988	工員工資	14,186,567	14,186,567	
900,253	超時工作報酬	901,150		901,150
900,253	加班費	901,150		901,150
3,670,851	獎金	3,783,996		3,783,996
1,737,972	考核獎金	1,811,823		1,811,823
1,932,879	其他獎金	1,972,173		1,972,173
	退休及卹償金			
	工員退休及離職金			
807,864	提繳費	851,212	851,212	
807,864	提繳工資墊償費用	851,212	851,212	
3,262,866	服務費用	4,812,009		4,812,009
169,670	水電費	163,947		163,947
155,360	工作場所電費	156,781		156,781
14,310	工作場所水費	7,166		7,166
24,117	旅運費	94,528		94,528
24,117	國內旅費	94,528		94,528
3,069,079	修理保養與保固費	4,553,534		4,553,534
730,050	一般房屋修護費	682,590		682,590
348,692	機械及設備修護費	680,262		680,262
1,792,192	交通及運輸設備修護費	2,884,177		2,884,177
198,145	什項設備修護費	306,505		306,505
105,451	材料及用品費	109,531		109,531
105,451	用品消耗	109,531		109,531
56,947	辦公（事務）用品	59,740		59,740
48,504	其他	49,791		49,791
37,459,649	折舊、折耗及攤銷	37,228,282	37,228,282	
37,459,649	不動產、廠房及設備折舊	37,228,282	37,228,282	
4,315,044	一般房屋折舊	4,315,044	4,315,044	
979,372	機械及設備折舊	869,735	869,735	
31,832,491	交通及運輸設備折舊	31,725,849	31,725,849	
332,742	什項設備折舊	317,654	317,654	
62,856,466	合 計	65,172,053	55,565,367	9,606,686

註: 表內加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等與存貨相關之損益淨計30,000元，係出售下腳收入30,000元，並重分類

明細表

111年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
26,970,000	21,400,000	5,570,000	-3,947,769	-14.64	-3,062,915	-884,854
17,300,000	17,300,000		185,873	1.07	185,873	
3,650,000	3,650,000		-350,694	-9.61	-350,694	
13,650,000	13,650,000		536,567	3.93	536,567	
1,200,000		1,200,000	-298,850	-24.90		-298,850
1,200,000		1,200,000	-298,850	-24.90		-298,850
4,370,000		4,370,000	-586,004	-13.41		-586,004
2,000,000		2,000,000	-188,177	-9.41		-188,177
2,370,000		2,370,000	-397,827	-16.79		-397,827
3,180,000	3,180,000		-3,180,000	-100.00	-3,180,000	
3,180,000	3,180,000		-3,180,000	-100.00	-3,180,000	
920,000	920,000		-68,788	-7.48	-68,788	
920,000	920,000		-68,788	-7.48	-68,788	
5,072,000		5,072,000	-259,991	-5.13		-259,991
247,000		247,000	-83,053	-33.62		-83,053
219,000		219,000	-62,219	-28.41		-62,219
28,000		28,000	-20,834	-74.41		-20,834
65,000		65,000	29,528	45.43		29,528
65,000		65,000	29,528	45.43		29,528
4,760,000		4,760,000	-206,466	-4.34		-206,466
750,000		750,000	-67,410	-8.99		-67,410
476,000		476,000	204,262	42.91		204,262
2,984,000		2,984,000	-99,823	-3.35		-99,823
550,000		550,000	-243,495	-44.27		-243,495
110,000		110,000	-469	-0.43		-469
110,000		110,000	-469	-0.43		-469
60,000		60,000	-260	-0.43		-260
50,000		50,000	-209	-0.42		-209
44,410,000	44,410,000		-7,181,718	-16.17	-7,181,718	
44,410,000	44,410,000		-7,181,718	-16.17	-7,181,718	
4,320,000	4,320,000		-4,956	-0.11	-4,956	
1,140,000	1,140,000		-270,265	-23.71	-270,265	
38,450,000	38,450,000		-6,724,151	-17.49	-6,724,151	
500,000	500,000		-182,346	-36.47	-182,346	
76,562,000	65,810,000	10,752,000	-11,389,947	-14.88	-10,244,633	-1,145,314

至維持費用-交通及運輸設備修護費減少30,000元。

行車費用

中華民國

上年度決算數	科 名 目 稱	本 年 度 決 算 數		
		合 計	固 定	變 動
51,527,428	用人費用	56,305,003	42,971,634	13,333,369
36,940,320	正式員額薪資	40,458,097	40,458,097	
36,940,320	工員工資	40,458,097	40,458,097	
3,895,171	超時工作報酬	4,699,208		4,699,208
3,895,171	加班費	4,699,208		4,699,208
8,252,025	獎金	8,634,161		8,634,161
2,806,135	考核獎金	2,799,490		2,799,490
5,445,890	其他獎金	5,834,671		5,834,671
	退休及卹償金			
	工員退休及離職金			
2,439,912	提繳費	2,513,537	2,513,537	
2,439,912	提繳工資墊償費用	2,513,537	2,513,537	
1,263,755	服務費用	1,060,469		1,060,469
215,249	水電費	233,207		233,207
182,946	工作場所電費	183,154		183,154
32,303	工作場所水費	50,053		50,053
309,854	郵電費	309,854		309,854
309,854	數據通信費	309,854		309,854
	旅運費	11,086		11,086
	國內旅費	11,086		11,086
738,652	棧儲、包裝、代理及加工費	506,322		506,322
738,652	佣金、匯費及手續費	506,322		506,322
13,976,485	材料及用品費	16,173,436		16,173,436
13,533,071	使用材料費	15,763,114		15,763,114
12,470,611	燃料	14,410,059		14,410,059
260,101	油脂	366,219		366,219
802,359	設備零件	986,836		986,836
443,414	用品消耗	410,322		410,322
443,414	辦公（事務）用品	410,322		410,322
119,764	稅捐與規費	92,485	92,485	
119,764	規費	92,485	92,485	
66,964	汽車燃料使用費	40,885	40,885	
52,800	其他規費	51,600	51,600	
66,887,432	合 計	73,631,393	43,064,119	30,567,274

註: 表內加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等與存貨相關之損益淨計6,840元，係出售下腳收入6,840元，並重分類至

共車船管理處

明細表

111年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
58,370,000	44,240,000	14,130,000	-2,064,997	-3.54	-1,268,366	-796,631
39,740,000	39,740,000		718,097	1.81	718,097	
39,740,000	39,740,000		718,097	1.81	718,097	
4,600,000		4,600,000	99,208	2.16		99,208
4,600,000		4,600,000	99,208	2.16		99,208
9,530,000		9,530,000	-895,839	-9.40		-895,839
2,810,000		2,810,000	-10,510	-0.37		-10,510
6,720,000		6,720,000	-885,329	-13.17		-885,329
1,900,000	1,900,000		-1,900,000	-100.00	-1,900,000	
1,900,000	1,900,000		-1,900,000	-100.00	-1,900,000	
2,600,000	2,600,000		-86,463	-3.33	-86,463	
2,600,000	2,600,000		-86,463	-3.33	-86,463	
663,000		663,000	397,469	59.95		397,469
290,000		290,000	-56,793	-19.58		-56,793
210,000		210,000	-26,846	-12.78		-26,846
80,000		80,000	-29,947	-37.43		-29,947
324,000		324,000	-14,146	-4.37		-14,146
324,000		324,000	-14,146	-4.37		-14,146
24,000		24,000	-12,914	-53.81		-12,914
24,000		24,000	-12,914	-53.81		-12,914
25,000		25,000	481,322	1,925.29		481,322
25,000		25,000	481,322	1,925.29		481,322
18,205,000		18,205,000	-2,031,564	-11.16		-2,031,564
17,705,000		17,705,000	-1,941,886	-10.97		-1,941,886
15,595,000		15,595,000	-1,184,941	-7.60		-1,184,941
210,000		210,000	156,219	74.39		156,219
1,900,000		1,900,000	-913,164	-48.06		-913,164
500,000		500,000	-89,678	-17.94		-89,678
500,000		500,000	-89,678	-17.94		-89,678
191,000	191,000		-98,515	-51.58	-98,515	
191,000	191,000		-98,515	-51.58	-98,515	
97,000	97,000		-56,115	-57.85	-56,115	
94,000	94,000		-42,400	-45.11	-42,400	
77,429,000	44,431,000	32,998,000	-3,797,607	-4.90	-1,366,881	-2,430,726

行車費用-設備零件減少6,840元。

業務費用

中華民國

上年度決算數	科 名 目 稱	本 年 度 決 算 數		
		合 計	固 定	變 動
19,576,512	用人費用	18,775,644	5,454,037	13,321,607
5,116,227	正式員額薪資	5,142,212	5,142,212	
3,514,784	職員薪金	3,668,506	3,668,506	
1,601,443	工員工資	1,473,706	1,473,706	
	臨時人員薪資	211,260	211,260	
	臨時工員工資	211,260	211,260	
243,066	超時工作報酬	236,896		236,896
243,066	加班費	236,896		236,896
1,146,351	獎金	1,159,043		1,159,043
556,165	考核獎金	621,530		621,530
590,186	其他獎金	537,513		537,513
1,393,262	退休及卹償金			
1,393,262	工員退休及離職金			
11,581,856	福利費	11,925,668		11,925,668
10,675,786	分擔員工保險費	10,867,183		10,867,183
188,500	傷病醫藥費	88,400		88,400
9,337	提撥福利金	11,905		11,905
708,233	其他福利費	958,180		958,180
95,750	提繳費	100,565	100,565	
95,750	提繳工資墊償費用	100,565	100,565	
2,716,417	服務費用	2,650,898		2,650,898
136,932	水電費	150,377		150,377
114,135	工作場所電費	122,805		122,805
22,797	工作場所水費	27,572		27,572
263,850	郵電費	248,663		248,663
18,400	郵費	18,476		18,476
245,450	電話費	230,187		230,187
	數據通信費			
46,321	旅運費	85,003		85,003
46,321	國內旅費	85,003		85,003
256,138	印刷裝訂與廣告費	331,421		331,421
246,138	印刷及裝訂費	313,803		313,803
10,000	業務宣導費	17,618		17,618
1,227,538	保險費	1,224,707		1,224,707
46,461	一般房屋保險費	42,263		42,263
544,786	交通及運輸設備保險費	519,656		519,656
636,291	責任保險費	662,788		662,788
580,797	專業服務費	404,182		404,182

明細表

111年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
20,838,000	6,510,000	14,328,000	-2,062,356	-9.90	-1,055,963	-1,006,393
6,048,000	6,048,000		-905,788	-14.98	-905,788	
3,648,000	3,648,000		20,506	0.56	20,506	
2,400,000	2,400,000		-926,294	-38.60	-926,294	
			211,260	--	211,260	
			211,260	--	211,260	
280,000		280,000	-43,104	-15.39		-43,104
280,000		280,000	-43,104	-15.39		-43,104
1,430,000		1,430,000	-270,957	-18.95		-270,957
780,000		780,000	-158,470	-20.32		-158,470
650,000		650,000	-112,487	-17.31		-112,487
300,000	300,000		-300,000	-100.00	-300,000	
300,000	300,000		-300,000	-100.00	-300,000	
12,618,000		12,618,000	-692,332	-5.49		-692,332
10,500,000		10,500,000	367,183	3.50		367,183
208,000		208,000	-119,600	-57.50		-119,600
10,000		10,000	1,905	19.05		1,905
1,900,000		1,900,000	-941,820	-49.57		-941,820
162,000	162,000		-61,435	-37.92	-61,435	
162,000	162,000		-61,435	-37.92	-61,435	
6,444,000		6,444,000	-3,793,102	-58.86		-3,793,102
347,000		347,000	-196,623	-56.66		-196,623
250,000		250,000	-127,195	-50.88		-127,195
97,000		97,000	-69,428	-71.58		-69,428
445,000		445,000	-196,337	-44.12		-196,337
60,000		60,000	-41,524	-69.21		-41,524
380,000		380,000	-149,813	-39.42		-149,813
5,000		5,000	-5,000	-100.00		-5,000
65,000		65,000	20,003	30.77		20,003
65,000		65,000	20,003	30.77		20,003
336,000		336,000	-4,579	-1.36		-4,579
300,000		300,000	13,803	4.60		13,803
36,000		36,000	-18,382	-51.06		-18,382
1,642,000		1,642,000	-417,293	-25.41		-417,293
75,000		75,000	-32,737	-43.65		-32,737
680,000		680,000	-160,344	-23.58		-160,344
887,000		887,000	-224,212	-25.28		-224,212
3,402,000		3,402,000	-2,997,818	-88.12		-2,997,818

業務費用

中華民國

上年度決算數	科 名 目 稱	本 年 度 決 算 數		
		合 計	固 定	變 動
395,000	法律事務費	3,913		3,913
49,837	委託考選訓練費	70,809		70,809
135,960	保警及保全費用	135,960		135,960
	其他專業服務費	193,500		193,500
204,841	公關慰勞費	206,545		206,545
204,841	公共關係費	175,105		175,105
	員工慰勞費	31,440		31,440
751,246	材料及用品費	1,361,358		1,361,358
751,246	用品消耗	1,361,358		1,361,358
63,440	辦公（事務）用品	74,548		74,548
41,120	報章雜誌	39,880		39,880
318,952	服裝	311,429		311,429
327,734	其他	935,501		935,501
59,383	租金與利息	67,954		67,954
59,383	什項設備租金	67,954		67,954
59,383	什項設備租金	67,954		67,954
452,696	稅捐與規費	452,696		452,696
452,696	土地稅	452,696		452,696
452,696	一般土地地價稅	452,696		452,696
	消費與行為稅			
	印花稅			
85,100	會費、捐助與分攤	112,800		112,800
85,100	會費	112,800		112,800
85,100	職業團體會費	112,800		112,800
750	損失與賠償給付	600		600
750	賠償給付	600		600
750	一般賠償	600		600
23,642,104	合 計	23,421,950	5,454,037	17,967,913

單位：新臺幣元

2-39

管理費用

中華民國

上年度決算數	科 名 目 稱	本 年 度 決 算 數		
		合 計	固 定	變 動
15,402,266	用人費用	16,434,981	13,355,376	3,079,605
9,802,129	正式員額薪資	10,101,396	10,101,396	
8,636,246	職員薪金	9,071,236	9,071,236	
1,165,883	工員工資	1,030,160	1,030,160	
422,048	超時工作報酬	404,349		404,349
422,048	加班費	404,349		404,349
2,025,310	獎金	2,388,267		2,388,267
991,439	考核獎金	1,373,424		1,373,424
1,033,871	其他獎金	1,014,843		1,014,843
2,894,622	退休及卹償金	3,192,976	3,192,976	
2,885,309	職員退休及離職金	3,192,976	3,192,976	
9,313	工員退休及離職金			
188,844	福利費	286,989		286,989
188,844	其他福利費	286,989		286,989
69,313	提繳費	61,004	61,004	
69,313	提繳工資墊償費用	61,004	61,004	
39,319	服務費用	98,926		98,926
10,504	旅運費	74,641		74,641
10,504	國內旅費	74,641		74,641
28,815	印刷裝訂與廣告費	24,285		24,285
28,815	業務宣導費	24,285		24,285
386,460	材料及用品費	284,716		284,716
386,460	用品消耗	284,716		284,716
65,115	辦公（事務）用品	98,400		98,400
321,345	其他	186,316		186,316
33,600	會費、捐助與分攤	25,300		25,300
33,600	補貼與獎勵	25,300		25,300
33,600	獎勵費用	25,300		25,300
15,861,645	合 計	16,843,923	13,355,376	3,488,547

明細表

111年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
17,573,000	14,341,000	3,232,000	-1,138,019	-6.48	-985,624	-152,395
10,500,000	10,500,000		-398,604	-3.80	-398,604	
9,050,000	9,050,000		21,236	0.23	21,236	
1,450,000	1,450,000		-419,840	-28.95	-419,840	
450,000		450,000	-45,651	-10.14		-45,651
450,000		450,000	-45,651	-10.14		-45,651
2,500,000		2,500,000	-111,733	-4.47		-111,733
1,250,000		1,250,000	123,424	9.87		123,424
1,250,000		1,250,000	-235,157	-18.81		-235,157
3,750,000	3,750,000		-557,024	-14.85	-557,024	
3,600,000	3,600,000		-407,024	-11.31	-407,024	
150,000	150,000		-150,000	-100.00	-150,000	
282,000		282,000	4,989	1.77		4,989
282,000		282,000	4,989	1.77		4,989
91,000	91,000		-29,996	-32.96	-29,996	
91,000	91,000		-29,996	-32.96	-29,996	
116,000		116,000	-17,074	-14.72		-17,074
86,000		86,000	-11,359	-13.21		-11,359
86,000		86,000	-11,359	-13.21		-11,359
30,000		30,000	-5,715	-19.05		-5,715
30,000		30,000	-5,715	-19.05		-5,715
510,000		510,000	-225,284	-44.17		-225,284
510,000		510,000	-225,284	-44.17		-225,284
110,000		110,000	-11,600	-10.55		-11,600
400,000		400,000	-213,684	-53.42		-213,684
75,000		75,000	-49,700	-66.27		-49,700
75,000		75,000	-49,700	-66.27		-49,700
75,000		75,000	-49,700	-66.27		-49,700
18,274,000	14,341,000	3,933,000	-1,430,077	-7.83	-985,624	-444,453

營業外費

中華民國

上年度決算數	科 名 目 稱	本 年 度 決 算 數		
		合 計	固 定	變 動
384,633	其他營業外費用	246,631		246,631
373,766	資產報廢損失	231,895		231,895
373,766	損失與賠償給付	231,895		231,895
373,766	各項損失	231,895		231,895
373,766	資產損失	231,895		231,895
10,867	什項費用	14,736		14,736
10,867	其他	14,736		14,736
10,867	其他費用	14,736		14,736
10,867	其他	14,736		14,736
384,633	合 計	246,631		246,631

用明細表

111年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
2,377,000		2,377,000	-2,130,369	-89.62		-2,130,369
2,355,000		2,355,000	-2,123,105	-90.15		-2,123,105
2,355,000		2,355,000	-2,123,105	-90.15		-2,123,105
2,355,000		2,355,000	-2,123,105	-90.15		-2,123,105
2,355,000		2,355,000	-2,123,105	-90.15		-2,123,105
22,000		22,000	-7,264	-33.02		-7,264
22,000		22,000	-7,264	-33.02		-7,264
22,000		22,000	-7,264	-33.02		-7,264
22,000		22,000	-7,264	-33.02		-7,264
2,377,000		2,377,000	-2,130,369	-89.62		-2,130,369

澎湖縣政府公共車船管理處

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 名	目 稱	決算數	可 用 預 算 數				比較增減	本年度 保留數
			以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計	
不動產、廠房及設備		46,657,797	45,627,734	1,600,000	280,000		47,507,734	-849,937
機械及設備		497,437		600,000	280,000		880,000	-382,563
機械及設備		497,437		600,000	280,000		880,000	-382,563
交通及運輸設備		45,921,467	45,627,734	300,000			45,927,734	-6,267
交通及運輸設備		45,921,467	45,627,734	300,000			45,927,734	-6,267
什項設備		238,893		700,000			700,000	-461,107
什項設備		238,893		700,000			700,000	-461,107
合 計		46,657,797	45,627,734	1,600,000	280,000		47,507,734	-849,937

固定資產建設改良擴充計畫 預算與實際進度比較表

固定資產建設改良擴充

中華民國

項 目 名 稱	全 部 計 畫			預 算		
	金 額	目標能量	進 度 起 迄 年 月	可 用 預		
				以前年度 保 留 數	本年度 預算數	本年度奉准 先行辦理數
專案計畫	46,037,000			45,627,734		280,000
繼續計畫	45,757,000			45,627,734		
南海之星交通船二部發電機(引擎)換新	2,700,000		110-111	2,600,000		
110年度公路公共運輸提升計畫-市區汽車客運業車輛汰舊換新	42,197,000		110-111	42,185,482		
110年度公路公共運輸服務升級計畫-構建候車亭計畫	860,000		110-111	842,252		
新興計畫	280,000					280,000
111年度澎湖公車行動支付驗票設備整合	280,000		111-111			280,000
一般建築及設備計畫	1,600,000				1,600,000	
不動產、廠房及設備	1,600,000				1,600,000	
機械及設備	600,000		111-111		600,000	
交通及運輸設備	300,000		111-111		300,000	
什項設備	700,000		111-111		700,000	
合 計	47,637,000			45,627,734.00	1,600,000	280,000

計畫預算與實際進度比較表

111年度

單位：新臺幣元

數					決 算 數				未達成或 超過預算 之原因
算 數			截至本年度累計數		本年度 金 額	本年度金 額占可用 預算數 (%)	截至本年 度累計數 金額	截至本年 度累計決 算數佔累 計預算數 (%)	
調整數	合計	佔全部 計畫(%)	金 額	佔全部 計畫(%)					
	45,907,734	99.72	46,037,000	100.00	45,904,557	99.99	45,918,123	99.74	為撙節經費，妥善維護以延長 使用年限，目前雖有部分機械 設備已逾使用年限但仍堪用， 故支出數較預算數少。
	45,627,734	99.72	45,757,000	100.00	45,625,467	100.00	45,639,033	99.74	
	2,600,000	96.30	2,700,000	100.00	2,600,000	100.00	2,600,000	96.30	
	42,185,482	99.97	42,197,000	100.00	42,185,482	100.00	42,196,300	100.00	
	842,252	97.94	860,000	100.00	839,985	99.73	842,733	97.99	
	280,000	100.00	280,000	100.00	279,090	99.68	279,090	99.68	
	280,000	100.00	280,000	100.00	279,090	99.68	279,090	99.68	
	1,600,000	100.00	1,600,000	100.00	753,240	47.08	753,240	47.08	
	1,600,000	100.00	1,600,000	100.00	753,240	47.08	753,240	47.08	
	600,000	100.00	600,000	100.00	218,347	36.39	218,347	36.39	
	300,000	100.00	300,000	100.00	296,000	98.67	296,000	98.67	
	700,000	100.00	700,000	100.00	238,893	34.13	238,893	34.13	
									為撙節經費，妥善維護以延長 使用年限，目前雖有部分什項 設備已逾使用年限但仍堪用， 故支出數較預算數少。
	47,507,734	99.73	47,637,000	100.00	46,657,797	98.21	46,671,363	97.97	

資產折舊

中華民國

不動產、廠房及

項 目					
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備	什項設備
原值	4,141,190	251,443,975	11,806,337	736,224,633	5,260,462
減:以前年度已提折舊及減損數	3,990,265	46,455,185	8,000,083	375,577,949	3,640,330
上年度期末帳面價值	150,925	204,988,790	3,806,254	360,646,684	1,620,132
加:本年度新增資產價值			549,143	45,921,467	238,893
減:本年度減少資產價值			74,265	86,665	70,965
加減:調整數				563,566	
減:本年度提列折舊數		4,315,044	869,735	59,145,366	317,654
本年度期末帳面價值	150,925	200,673,746	3,411,397	347,899,686	1,470,406
本年度提列折舊數					
航行費用				27,419,517	
維持費用		4,315,044	869,735	31,725,849	317,654
合 計		4,315,044	869,735	59,145,366	317,654

單位：新臺幣元

2-49

資產變賣

中華民國

科 目 名 稱	決 算				
	帳 面 價 值				變
	成本或 重估價值 (1)	已提 折舊額 (2)	減損 調整數 (3)	淨額 (4)= (1)-(2)-(3)	總收入 (5)
不動產、廠房及設備	23,476,265	23,476,265			1,286,889
交通及運輸設備	23,476,265	23,476,265			1,286,889
合 計	23,476,265	23,476,265			1,286,889

資產報廢

中華民國

科 目 名 稱	決 算		
	帳	面	價
	成本或重估價值 (1)	已 提 折 舊 額 (2)	減 損 調 整 數 (3)
不動產、廠房及設備	25,050,191	24,818,296	
房屋及建築			
機械及設備	481,083	406,818	
交通及運輸設備	24,096,138	24,009,473	
什項設備	472,970	402,005	
合 計	25,050,191	24,818,296	

共車船管理處

明細表

111年度

單位：新臺幣元

數				報廢損失 預算數	比 較 增 減	
值 淨 額 (4)=(1)-(2)-(3)	殘 餘 價 值 (5)	未實現重估 增值減少數 (6)	報 廢 損 失 (7)=(4)- (5)-(6)		金 額	%
231,895			231,895	2,355,000	-2,123,105	-90.15
				7,000	-7,000	-100.00
74,265			74,265	1,200,000	-1,125,735	-93.81
86,665			86,665	636,000	-549,335	-86.37
70,965			70,965	512,000	-441,035	-86.14
231,895			231,895	2,355,000	-2,123,105	-90.15

資本增減與

中華民國

中華民國113年

項 名	目 稱	期初資本額決算數		本 年 度		
		實收資本	預收資本	決 算 數		
				現 金	轉 帳	合 計
地方政府資本		1,416,189,520			10,326,723	10,326,723
地方政府資本-澎湖縣政府		1,416,189,520			10,326,723	10,326,723

澎湖縣政府公共車船管理處

員工人數彙計表

中華民國111年度

單位：人

項 目 名 稱	決算數		預算數		比較增減		備註
	國內部分	國外部分	國內部分	國外部分	國內部分	國外部分	
營業總支出部分	147		157		-10		
管理部分	11		12		-1		
正式職員	9		9				
正式工員	2		3		-1		
航行部分	20		21		-1		
正式工員	20		21		-1		
維持部分	29		31		-2		
正式職員	3		4		-1		
正式工員	26		27		-1		
行車部分	79		83		-4		
正式工員	79		83		-4		
業務部分	8		10		-2		
正式職員	4		4				
正式工員	3		5		-2		
臨時工員	1		1				業經本處111年2月9日總收文號1113800160府簽簽准新增1名臨時人員。
小計	147		157		-10		
正式職員	16		17		-1		
正式工員	130		139		-9		
臨時工員	1		1				
合 計	147		157		-10		

用人費用彙計表

用人費用

中華民國

項 名	目 稱	決 算							
		正式 員額 薪資	臨時 人員 薪資	超時 工作 報酬	津貼	獎 金			
						績 獎	效 金	考 獎	核 金 其 他 金
營業總支出部分		82,437,125	211,260	6,965,999				7,137,927	10,515,057
國內部分(小計)		82,437,125	211,260	6,965,999				7,137,927	10,515,057
國外部分(小計)									
航行費用		9,249,547		724,396				531,660	1,155,857
國內部分		9,249,547		724,396				531,660	1,155,857
維持費用		17,485,873		901,150				1,811,823	1,972,173
國內部分		17,485,873		901,150				1,811,823	1,972,173
行車費用		40,458,097		4,699,208				2,799,490	5,834,671
國內部分		40,458,097		4,699,208				2,799,490	5,834,671
業務費用		5,142,212	211,260	236,896				621,530	537,513
國內部分		5,142,212	211,260	236,896				621,530	537,513
國外部分									
管理費用		10,101,396		404,349				1,373,424	1,014,843
國內部分		10,101,396		404,349				1,373,424	1,014,843
合 計		82,437,125	211,260	6,965,999				7,137,927	10,515,057

彙計表

111年度

單位：新臺幣元

數									
退休、卹償金		資遺費	福 利 費					提 繳 工資墊 償費用	合 計
退休及 離職金	卹償金		分 擔 保險費	傷 病 醫藥費	提 撥 福利金	體 育 活動費	其 他 福利費		
3,192,976			10,867,183	114,400	73,783		1,251,169	4,094,765	126,861,644
3,192,976			10,867,183	114,400	73,783		1,251,169	4,094,765	126,861,644
				26,000	61,878		6,000	568,447	12,323,785
				26,000	61,878		6,000	568,447	12,323,785
								851,212	23,022,231
								851,212	23,022,231
								2,513,537	56,305,003
								2,513,537	56,305,003
			10,867,183	88,400	11,905		958,180	100,565	18,775,644
			10,867,183	88,400	11,905		958,180	100,565	18,775,644
3,192,976							286,989	61,004	16,434,981
3,192,976							286,989	61,004	16,434,981
3,192,976			10,867,183	114,400	73,783		1,251,169	4,094,765	126,861,644

用人費用

中華民國

項 名	目 稱	預 算								
		正式 員額 薪資	臨時 人員 薪資	超時 工作 報酬	津貼	獎 金				
						績 獎	效 金	考 獎	核 金	其 獎
營業總支出部分		83,288,000		7,789,000				7,620,000		12,540,000
國內部分(小計)		83,288,000		7,789,000				7,620,000		12,540,000
國外部分(小計)										
航行費用		9,700,000		1,259,000				780,000		1,550,000
國內部分		9,700,000		1,259,000				780,000		1,550,000
維持費用		17,300,000		1,200,000				2,000,000		2,370,000
國內部分		17,300,000		1,200,000				2,000,000		2,370,000
行車費用		39,740,000		4,600,000				2,810,000		6,720,000
國內部分		39,740,000		4,600,000				2,810,000		6,720,000
業務費用		6,048,000		280,000				780,000		650,000
國內部分		6,048,000		280,000				780,000		650,000
國外部分										
管理費用		10,500,000		450,000				1,250,000		1,250,000
國內部分		10,500,000		450,000				1,250,000		1,250,000
合 計		83,288,000		7,789,000				7,620,000		12,540,000

彙計表

111年度

單位：新臺幣元

數									
退休、卹償金		資遺費	福 利 費					提 繳 工資墊 償費用	合 計
退休及 離職金	卹償金		分 擔 保險費	傷 病 醫藥費	提 撥 福利金	體 育 活動費	其 他 福利費		
9,205,000			10,500,000	243,000	74,000		2,532,000	4,423,000	138,214,000
9,205,000			10,500,000	243,000	64,000		2,532,000	4,423,000	138,204,000
					10,000				10,000
75,000				35,000	64,000		350,000	650,000	14,463,000
75,000				35,000	64,000		350,000	650,000	14,463,000
3,180,000								920,000	26,970,000
3,180,000								920,000	26,970,000
1,900,000								2,600,000	58,370,000
1,900,000								2,600,000	58,370,000
300,000			10,500,000	208,000	10,000		1,900,000	162,000	20,838,000
300,000			10,500,000	208,000			1,900,000	162,000	20,828,000
					10,000				10,000
3,750,000							282,000	91,000	17,573,000
3,750,000							282,000	91,000	17,573,000
9,205,000			10,500,000	243,000	74,000		2,532,000	4,423,000	138,214,000

澎湖縣政府公
繳納各項稅捐

中華民國

項 名 目 稱		決			
		營 業 總 支 出 部 分			資 本
		中央政府	地方政府	外國政府	中央政府
土地稅			452,696		
一般土地地價稅			452,696		
消費與行為稅					
印花稅					
規費		92,485			
汽車燃料使用費		40,885			
其他規費		51,600			

與規費明細表

單位：新臺幣元

2-63

澎湖縣政府公
繳納各項稅捐

中華民國

項 名	目 稱	預			
		營 業 總 支 出 部 分			資 本
		中央政府	地方政府	外國政府	中央政府
土地稅			500,000		
	一般土地地價稅		500,000		
消費與行為稅			15,000		
	印花稅		15,000		
規費		191,000			
	汽車燃料使用費	97,000			
	其他規費	94,000			
合	計	191,000	515,000		

與規費明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

澎湖縣政府公
主要產銷(營運)

中華民國

上年度決算數		產銷(營運)項目 名 稱	數量 單位	本年度決算
數量	金額			數量
	43,169,710	營運部分		
1,140,015	33,816,608	客運	人	1,200,534
1,049,786	5,702,149	客運(車)	人	1,103,948
90,229	28,114,459	客運(船)	人	96,586
20,785	9,353,102	貨運	噸	24,963
20,785	9,353,102	貨運(船)	噸	24,963

量值比較表

111年度

貨幣單位：新臺幣元

數	本年度預算數		本年度決算數與預算數比較增減			
金額	數量	金額	數量	%	金額	%
48,745,261		49,035,000		--	-289,739	-0.59
37,512,573	1,905,000	44,626,000	-704,466	-36.98	-7,113,427	-15.94
7,493,746	1,800,000	6,626,000	-696,052	-38.67	867,746	13.10
30,018,827	105,000	38,000,000	-8,414	-8.01	-7,981,173	-21.00
11,232,688	15,500	4,409,000	9,463	61.05	6,823,688	154.77
11,232,688	15,500	4,409,000	9,463	61.05	6,823,688	154.77

會費、捐助與分攤費用彙計表

單位：新臺幣元

科 目 名 稱		項目及對象	決 算 數	預 算 數	比 較 增 減	
用 途 別	費 用 別				金 額	%
會費			122,800	126,000	-3,200	-2.54
職業團體會費			122,800	126,000	-3,200	-2.54
	航行費用		10,000	10,000		
		交通船公會常年會費	10,000	10,000		
	業務費用		112,800	116,000	-3,200	-2.76
		本處產業公會、汽車同業公會、澎湖縣遊覽車客運商業同業公會	112,800	116,000	-3,200	-2.76
補貼與獎勵			25,300	75,000	-49,700	-66.27
獎勵費用			25,300	75,000	-49,700	-66.27
	管理費用		25,300	75,000	-49,700	-66.27
		本處	25,300	75,000	-49,700	-66.27
合 計			148,100	201,000	-52,900	-26.32

澎湖縣政府公共車船管理處

各項費用彙計表

中華民國111年度

單位:新臺幣元

上 決 年 度 數	科 目 名 稱	本 決 算 數	本 預 算 數	本年度決算數與預算數比較增減		
				金 額	%	增減原因說明
120,363,334	用人費用	126,861,644	138,214,000	-11,352,356	-8.21	
77,266,550	正式員額薪資	82,437,125	83,288,000	-850,875	-1.02	
15,679,574	職員薪金	16,039,048	16,348,000	-308,952	-1.89	
61,586,976	工員工資	66,398,077	66,940,000	-541,923	-0.81	
20,000	臨時人員薪資	211,260		211,260	--	係111年4月起因業務需求以超支併決算方式雇用臨時人員1名之工資。
20,000	臨時工員工資	211,260		211,260	--	
6,040,932	超時工作報酬	6,965,999	7,789,000	-823,001	-10.57	依實際工作時數報支。另較110年增加15.31%，係因111年6月起調整契約員工薪資，使平均單位小時加班費增加所致。
6,006,332	加班費	6,918,199	7,724,000	-805,801	-10.43	
34,600	值班費	47,800	65,000	-17,200	-26.46	
16,925,605	獎金	17,652,984	20,160,000	-2,507,016	-12.44	依相關人事規定及員工實際考核情形核撥。
6,754,894	考核獎金	7,137,927	7,620,000	-482,073	-6.33	
10,170,711	其他獎金	10,515,057	12,540,000	-2,024,943	-16.15	
4,287,884	退休及卹償金	3,192,976	9,205,000	-6,012,024	-65.31	係原預計辦理自願退休技工1名本年度未辦理，及原編列部分預算為補足勞工退休準備金不足額，實際支出較預算數少所致。
2,885,309	職員退休及離職金	3,192,976	3,600,000	-407,024	-11.31	
1,402,575	工員退休及離職金		5,605,000	-5,605,000	-100.00	
11,847,900	福利費	12,306,535	13,349,000	-1,042,465	-7.81	
10,675,786	分擔員工保險費	10,867,183	10,500,000	367,183	3.50	
204,000	傷病醫藥費	114,400	243,000	-128,600	-52.92	
65,537	提撥福利金	73,783	74,000	-217	-0.29	
902,577	其他福利費	1,251,169	2,532,000	-1,280,831	-50.59	
3,974,463	提繳費	4,094,765	4,423,000	-328,235	-7.42	
3,974,463	提繳工資墊償費用	4,094,765	4,423,000	-328,235	-7.42	
37,876,165	服務費用	37,669,137	38,789,000	-1,119,863	-2.89	
609,184	水電費	617,903	1,034,000	-416,097	-40.24	擲節水電費支出。
534,011	工作場所電費	528,199	779,000	-250,801	-32.20	
75,173	工作場所水費	89,704	255,000	-165,296	-64.82	
573,704	郵電費	558,517	769,000	-210,483	-27.37	擲節郵電費支出。

澎湖縣政府公共車船管理處

各項費用彙計表

中華民國111年度

單位:新臺幣元

上 決 年 算 數	科 目 名 稱	本 決 算 數	本 預 算 數	本年度決算數與預算數比較增減		
				金 額	%	增減原因說明
18,400	郵費	18,476	60,000	-41,524	-69.21	係因交通船貨運量較預計數增加9,463噸，增加裝卸費支出所致。 另較110年增加28.89%，係因交通船貨運量較110年增加4,178噸，增加裝卸費支出所致。
245,450	電話費	230,187	380,000	-149,813	-39.42	
309,854	數據通信費	309,854	329,000	-19,146	-5.82	
3,789,031	旅運費	4,883,633	4,187,000	696,633	16.64	
291,143	國內旅費	529,209	504,000	25,209	5.00	樽節印刷裝訂與廣告費支出。
3,071,899	裝卸費	3,760,617	3,000,000	760,617	25.35	
229,825	港埠費	240,058	306,000	-65,942	-21.55	
196,164	其他旅運費	353,749	377,000	-23,251	-6.17	
532,935	印刷裝訂與廣告費	681,759	866,000	-184,241	-21.27	交通及運輸設備保險費經公開招標樽節經費支出。
494,120	印刷及裝訂費	639,856	800,000	-160,144	-20.02	
38,815	業務宣導費	41,903	66,000	-24,097	-36.51	
28,708,497	修理保養與保固費	26,827,894	24,760,000	2,067,894	8.35	
730,050	一般房屋修護費	682,590	750,000	-67,410	-8.99	台灣好行代售佣金依實際售票情形支出。
348,692	機械及設備修護費	680,262	476,000	204,262	42.91	
27,431,610	交通及運輸設備修護費	25,158,537	22,984,000	2,174,537	9.46	
198,145	什項設備修護費	306,505	550,000	-243,495	-44.27	
1,735,384	保險費	2,540,798	2,959,000	-418,202	-14.13	原編列候船室空間改善案經費300萬元，後續實際經費由航港局自行招標執行，故300萬僅支出配合款19萬3,500元。
46,461	一般房屋保險費	42,263	75,000	-32,737	-43.65	
1,052,632	交通及運輸設備保險費	1,835,747	1,997,000	-161,253	-8.07	
636,291	責任保險費	662,788	887,000	-224,212	-25.28	
1,141,792	棧儲、包裝、代理及加工費	947,906	605,000	342,906	56.68	
1,141,792	佣金、匯費及手續費	947,906	605,000	342,906	56.68	
580,797	專業服務費	404,182	3,402,000	-2,997,818	-88.12	
395,000	法律事務費	3,913	50,000	-46,087	-92.17	
49,837	委託考選訓練費	70,809	162,000	-91,191	-56.29	
135,960	保警及保全費用	135,960	190,000	-54,040	-28.44	

澎湖縣政府公共車船管理處

各項費用彙計表

中華民國111年度

單位:新臺幣元

上 決 年 算 數	科 目 名 稱	本 決 年 算 數	本 預 算 數	本年度決算數與預算數比較增減		
				金 額	%	增減原因說明
	其他專業服務費	193,500	3,000,000	-2,806,500	-93.55	
204,841	公關慰勞費	206,545	207,000	-455	-0.22	
204,841	公共關係費	175,105	170,000	5,105	3.00	
	員工慰勞費	31,440	37,000	-5,560	-15.03	
38,037,785	材料及用品費	46,539,271	52,847,000	-6,307,729	-11.94	
36,283,068	使用材料費	44,309,312	50,230,000	-5,920,688	-11.79	燃料費因公開招標方式採購油致少於預算數。
34,947,012	燃料	42,746,790	47,410,000	-4,663,210	-9.84	另較110年增加22.12%係因本年度油價較110年度高所致。
533,697	油脂	575,686	920,000	-344,314	-37.43	
802,359	設備零件	986,836	1,900,000	-913,164	-48.06	
1,754,717	用品消耗	2,229,959	2,617,000	-387,041	-14.79	擲節用品消耗支出。
647,062	辦公（事務）用品	659,423	787,000	-127,577	-16.21	另較110年度增加27.08%，主要係因不可扣抵之進項稅額依規定帳列用品消耗-其他68萬7,000元所致。
41,120	報章雜誌	39,880	53,000	-13,120	-24.75	
368,952	服裝	359,048	391,000	-31,952	-8.17	
697,583	其他	1,171,608	1,386,000	-214,392	-15.47	
4,080,583	租金與利息	4,197,254	6,390,000	-2,192,746	-34.32	
4,021,200	交通及運輸設備租金	4,129,300	6,320,000	-2,190,700	-34.66	係依實際租用需求支出費用。
4,021,200	船租	4,129,300	6,320,000	-2,190,700	-34.66	
59,383	什項設備租金	67,954	70,000	-2,046	-2.92	
59,383	什項設備租金	67,954	70,000	-2,046	-2.92	
68,128,915	折舊、折耗及攤銷	64,647,799	75,090,000	-10,442,201	-13.91	
68,128,915	不動產、廠房及設備折舊	64,647,799	75,090,000	-10,442,201	-13.91	主要係因新購置之7輛公車於本年度6月中入帳開始提列折舊，惟預算金額係估列整年度折舊，致交通及運輸設備折舊金額較預算數減少。
4,315,044	一般房屋折舊	4,315,044	4,320,000	-4,956	-0.11	
979,372	機械及設備折舊	869,735	1,140,000	-270,265	-23.71	
62,501,757	交通及運輸設備折舊	59,145,366	69,130,000	-9,984,634	-14.44	
332,742	什項設備折舊	317,654	500,000	-182,346	-36.47	
572,460	稅捐與規費	545,181	706,000	-160,819	-22.78	
452,696	土地稅	452,696	500,000	-47,304	-9.46	

澎湖縣政府公共車船管理處

各項費用彙計表

中華民國111年度

單位:新臺幣元

上 決 年 算 數	科 目 名 稱	本 決 年 算 數	本 預 年 算 數	本年度決算數與預算數比較增減		
				金 額	%	增減原因說明
452,696	一般土地地價稅	452,696	500,000	-47,304	-9.46	
	消費與行為稅		15,000	-15,000	-100.00	
	印花稅		15,000	-15,000	-100.00	
119,764	規費	92,485	191,000	-98,515	-51.58	依各項規費收費規定支出。
66,964	汽車燃料使用費	40,885	97,000	-56,115	-57.85	
52,800	其他規費	51,600	94,000	-42,400	-45.11	
128,700	會費、捐助與分攤	148,100	201,000	-52,900	-26.32	
95,100	會費	122,800	126,000	-3,200	-2.54	
95,100	職業團體會費	122,800	126,000	-3,200	-2.54	
33,600	補貼與獎勵	25,300	75,000	-49,700	-66.27	依實際工作表現支用模範勞工獎勵金。
33,600	獎勵費用	25,300	75,000	-49,700	-66.27	
374,516	損失與賠償給付	350,995	2,585,000	-2,234,005	-86.42	
373,766	各項損失	231,895	2,355,000	-2,123,105	-90.15	財產已達耐用年限，惟資產仍堪用，故不予報廢。
373,766	資產損失	231,895	2,355,000	-2,123,105	-90.15	
750	賠償給付	119,100	230,000	-110,900	-48.22	依實際賠償要求支付。 另較110年度增加1,578%係因本年度支付海事案件漁船財物損失理賠款11萬8,000元所致。
750	一般賠償	600	30,000	-29,400	-98.00	
	海事賠償	118,500	200,000	-81,500	-40.75	
10,867	其他	14,736	22,000	-7,264	-33.02	
10,867	其他費用	14,736	22,000	-7,264	-33.02	
10,867	其他	14,736	22,000	-7,264	-33.02	
269,573,325	合 計	280,974,117	314,844,000	-33,869,883	-10.76	

註: 本表「加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等與存貨相關之損益」淨計36,840元，係出售下腳收入36,840元，並重分類至維持費用-交通及運輸設備修護費減30,000元、行車費用-設備零件減6,840元。

管制性項目及統計所需項目比較表

單位：新臺幣元

2-73

澎湖縣政府公共車船管理處

業務收入與成本分析年報表--（汽車）

中華民國 111 年度

項目	編號	摘	要	金	額
業務記錄	1	本年度行駛車次		66,818	次
	2	本年度行駛客車公里數		1,824,636	公里
	3	實有車輛數		60	輛
	4	每車平均配備員工人數		1	人
	5	每日平均行駛車數		39	輛
	6	客運人數		1,103,948	人
	7	每日平均旅客人數		3,025	人
	8	延人公里		18,775,073	公里
	9	平均每車座位		35	座
	10	客座公里		63,862,260	人公里
	11	平均每車載重量		-	
運輸收入	12	本年度運輸收入總額		7,493,746.00	
	13	每車公里收入 (12÷2)		4.11	
	14	每車每日平均收入【12÷(3×全年日數365)】		342.18	
	15	每客車收入 (12÷5)		192,147.33	
	16	每客座公里收入 (12÷10)		0.12	
運輸成本	17	行車費用		73,624,553.00	
	18	站務費用		-	
	19	維持費用		65,142,053.00	
	20	車輛維持費—平衡費用		-	
	21	運輸成本合計		138,766,606.00	
	22	業務費用		23,421,950.00	
	23	管理及總務費用		16,843,923.00	
	24	營運成本合計		40,265,873.00	
	25	其他運輸成本（事業外支出）		246,631.00	
	26	運輸總成本		179,279,110.00	
	27	單位成本每人公里成本 (26÷8)		9.55	
	28	每客車公里成本 (26÷2)		98.25	
	29	每客座公里成本 (26÷10)		2.81	
事業餘絀	30	客運業務餘絀 (12-26)		-171,785,364.00	
	31	每人公里餘絀 (30÷8)		- 9.15	
	32	每客車公里餘絀 (30÷2)		- 94.15	
	33	每客座公里餘絀 (30÷10)		- 2.69	
運輸效率分析	34	車輛使用率 (5÷3)		65.00	%
	35	每車每日平均行駛里程【2÷(5×全年度日數365)】		128.18	
	36	每車公里平均客運密度 (8÷2)		10.29	
	37	每車每日平均輸送延人公里【8÷(3×全年度日數365)】		857.31	
	38	每旅客平均運程 (8÷6)		17.01	
	39	乘車效率 (36÷9)		29.40	%

澎湖縣政府公共車船管理處

業務收入與成本分析年報表--（輪船）

中華民國 111 年度

項 目	編 號	摘 要	金 額
業務 記 錄	1	本年度行駛次數	874.00 次
	2	本年度行駛客船哩數	30,027.00 哩
	3	本年度實有船數	2.00 艘
	4	每船平均配備員工人數	8.00 人
	5	每日平均行駛船數	1.00 艘
	6	客運人數（年）	96,586.00 人
	7	每日平均旅客人數	287.00 人
	8	延人哩	2,261,708.00 哩
	9	平均每船座位	239.00 座
	10	客座哩	7,176,453.00 座哩
	11	全年度載貨噸數	24,963.00 噸
運 輸 收 入	12	本年度運輸收入總額	41,251,515.00
	13	每人次數收入（12÷6）	427.10
	14	每船每日平均收入【12÷（3×航行日數337）】	61,204.03
	15	每客船收入（12÷2）	1,373.81
	16	每客座哩收入（12÷10）	5.75
運 輸 成 本	17	航行費用	101,658,167.00
	18	站務費用	-
	19	維持費用	-
	20	運輸總成本	101,658,167.00
	21	單位成本每人哩成本（20÷8）	44.95
	22	每客船哩成本（20÷2）	3,385.56
	23	每客座哩成本（20÷10）	14.17
	24	客運業務餘絀（12－20）	-60,406,652.00
	25	每人哩餘絀（24÷8）	-26.71
	26	每客船哩餘絀（24÷2）	-2,011.74
	27	每客座哩餘絀（24÷10）	-8.42
運 輸 效 率 分 析	28	輪船使用率（5÷3）	50.00 %
	29	每船每日平均行駛哩程【以每日平均行駛數計】【2÷（5×航行日數337）】	89.10
	30	每船哩平均客運密度（8÷2）	75.32
	31	每船每日平均輸送延人哩【8÷（3×航行日數337）】	3,355.65
	32	每旅客平均運程（8÷6）	23.42
	33	乘船效率（30÷9）	31.52 %

主辦會計人員：才金泉

基金主持人：馬金足