

中 華 民 國 112 年 度

(112年 1月1日 至112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112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.....	11
2、最近5年度盈餘分配情形表.....	12
3、最近5年度簡明資產負債表.....	13
4、最近5年度投資報酬分析表.....	14
丙、決算主要表	
1、損益表.....	15
2、盈虧撥補表.....	17
3、現金流量表.....	18
4、資產負債表及財務報表附註之項目.....	19
丁、決算明細表	
1、損益明細科目	
(1)勞務收入明細表.....	25
(2)其他營業收入明細表.....	28
(3)營業外收入明細表.....	29
(4)航行費用明細表.....	30
(5)維持費用明細表.....	34
(6)行車費用明細表.....	36
(7)業務費用明細表.....	38
(8)管理費用明細表.....	42
(9)營業外費用明細表.....	44

2、現金流量明細表

(1)固定資產建設改良擴充明細表.....	46
(2)固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	47
(3)資產折舊明細表.....	50
(4)資產報廢明細表.....	52
(5)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、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	66
5、主要產銷(營運)量值比較表.....	67
6、會費、補助及捐助與分攤費用彙計表.....	70
7、各項費用彙計表.....	71
8、管制性項目及統計所需項目比較表.....	75
9、業務收入與成本分析年報表--汽車.....	76
10、業務收入與成本分析年報表--輪船.....	77

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	2.31	2.17	0.14	6.45
營業總支出	2.82	2.81	0.01	0.36
淨利（淨損）	-0.51	-0.64	0.13	-20.31
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	6.70	6.19	0.51	8.24
現金流量①：				
增加不動產、廠房及設備	0.02	0.47	-0.45	-95.74
增加長期債務				
現金及約當現金淨增	0.36			
現金及約當現金淨減		0.53		
財務狀況：				
營運資金餘額②	2.97	2.67	0.30	11.24
不動產、廠房及設備餘額	5.07	5.63	-0.56	-9.95
長期負債餘額				
權益	7.94	8.10	-0.16	-1.98
附註：①現金流量之現金及約當現金包括現金、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。 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 40 輛，出車率 66.67%，全年度預計行駛 187 萬 189 公里（含租車 4 萬 7,660 公里），執行結果實際行駛 182 萬 7,022 公里，較預計減少 4 萬 3,167 公里，約-2.31%，每日每車平均行駛 127.05 公里，全年度行駛車次 6 萬 7,235 次，每日平均行駛 187.02 次，每日每車平均行駛 4.68 次；全年度載客 121 萬 823 人次，每日平均載客 3,368 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 787 航次，行駛 2 萬 3,511 哩，延航

乙、業務計畫及決算概要

高雄 78 航次，行駛 6,645 哩，合計行駛 3 萬 156 哩，較預計增加 2,676 哩，約 9.74%，平均每日行駛哩程 90.56 哩，全年載客 10 萬 1,362 人，每日平均載客 304 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
澎湖縣政府公共船舶管理處	汽車客運	人	1,790,000	1,210,823	-579,177	民眾搭車習慣改變致乘車人數較預估數減少。
	輪船客運	人	105,000	101,362	-3,638	人數較預估數減少約 3.6%，無重大差異。
	輪船貨運	噸	15,500	27,679	12,179	航行高雄航次較預估數增加及載運農漁局冰櫃至七美。

二、固定資產建設、改良、擴充執行情形：

固定資產建設改良擴充	112 年決算	資 金 來 源	112 年決算
土地		自有資金	1,735,406
土地改良物		營運資金	1,735,406
房屋及建築		出售不適用資產	
機械及設備	401,635	增資	
交通及運輸設備-車輛設備	688,324	其他	
交通及運輸設備-輪船設備		外借資金	
交通及運輸設備-候車設備	278,200	國內銀行借款	
什項設備	367,247	公司債	
購建中固定資產		其他	
		國外借款	
合 計	1,735,406	合 計	1,735,406

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 2,131 萬 2,172 元與預算數 1 億 7,280 萬 9,000 元，比較增加 4,850 萬 3,172 元，增加 28.07%。茲將各項目主要增減原因分別說明如下：

甲、勞務收入 5,392 萬 7,835 元，較預算數增加 411 萬 8,835 元，增加 8.27%，主要為客運收入較預算數增加 461 萬 8,995 元，增加 9.61%，係因本年度新冠肺炎影響大幅減少，民眾搭車習慣及各單位活動辦理逐漸正常化，租車業務及航行收入均較預算數增加；另原擬因政策因素停辦台灣好行業務，預算未編列相關收入，惟實際業務仍繼續執行，致台灣好行載客收入較預算數增加。廣告收入 122 萬 9,840 元，較預算數減少 50 萬 160 元，減少 28.91%，係因現今網路時代業主偏好投放數位廣告，致實際車廂廣告收入較預算數減少。

乙、其他營業收入 1 億 6,738 萬 4,337 元，較預算數增加 4,438 萬 4,337 元，增加 36.08%，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 1,718 萬元、離島居民往返台灣本島海運票價補貼 99 萬 4,137 元及縣府補助颱風災損 18 萬元，非年度預計補助款。

(2)本年度營業外收入 991 萬 8,687 元與預算數 174 萬 2,000 元，比較增加 817 萬 6,687 元，增加 469.39%。茲將各項目主要增減原因分別說明如下：

甲、利息收入 258 萬 7,302 元，較預算數增加 218 萬 7,302 元，增加 546.83%，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 7 萬 1,700 元，較預算數增加 6 萬 1,700 元，增加 617%，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、賠償收入 502 萬 2,393 元，較預算數增加 502 萬 2,393 元，主要係因本處南海之星 2 號交通船右主機事故民事訴訟求償案，收至賠償款 482 萬 6,128 元。

丁、代理收入 101 萬 6,532 元，較預算數增加 532 元，增加 0.05%，無重大差異。

乙、業務計畫及決算概要

戊、什項收入 122 萬 760 元，較預算數增加 90 萬 4,760 元，增加 286.32%，係因 111 年退休優惠存款利息及原預估南海之星 2 號右主機受損事件民事訴訟預付裁判費 23 萬 294 元實際未執行轉列收入等所致。

(3) 車輛部分：預計收入—載客：200 萬元、租車：240 萬元，合計 440 萬元，預計行駛 187 萬 189 公里，預計每公里收入為 2.35 元；實際收入—載客：600 萬 7,205 元、租車：269 萬 3,907 元，合計 870 萬 1,112 元，實際行駛 182 萬 7,022 公里，實際每公里收入為 4.76 元。

(4) 輪船部分：預計收入—航行：4,367 萬 9,000 元，預計航行 844 航次，每航次估計平均收入 5 萬 1,752 元；實際收入—航行：4,399 萬 6,883 元，實際航行 865 航次，每航次平均收入 5 萬 863 元。

2、營業總支出：

(1) 預計總支出—車輛：2 億 439 萬 3,000 元，輪船：1 億 1,755 萬 4,000 元，營業外費用：230 萬 1,000 元，合計 3 億 2,424 萬 8,000 元。

(2) 實際總支出—車輛：1 億 8,773 萬 8,115 元，輪船：9,429 萬 7,696 元，營業外費用：12 萬 9,951 元，合計 2 億 8,216 萬 5,762 元。減少支出 4,208 萬 2,238 元，茲將各項目主要增減原因分別說明如下：

甲、航行費用 9,429 萬 7,696 元，較預算數減少 2,325 萬 6,304 元，減少 19.78%，主要為員工加班費、獎金、福利費實際發放較預算數減少、交通船耐用年限延長折舊費用減少、交通船燃料費因採公開招標方式購油(每公升折讓 0.76 元)及撙節各項經費支用。

乙、維持費用 6,831 萬 1,163 元，較預算數減少 403 萬 5,837 元，減少 5.58%，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，公車實際折舊金額較預算數減少，及撙節各項經費支用。

丙、行車費用 7,807 萬 4,925 元，較預算數減少 759 萬 7,075 元，減少 8.87%，主要為員工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 1.15 元)及撙節各項經費支用。

丁、業務費用 2,441 萬 9,387 元，較預算數減少 340 萬 613 元，減少 12.22%，主要為員工薪資、獎金、退休及卹償金、福利費實際發放較預算數減少及撙節各項經費支用。

乙、業務計畫及決算概要

戊、管理費用 1,693 萬 2,640 元，較預算數減少 162 萬 1,360 元，減少 8.74%，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 12 萬 9,951 元，較預算數減少 217 萬 1,049 元，減少 94.35%，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 4,969 萬 7,000 元，實際淨損 5,093 萬 4,903 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 11 頁）

肆、盈虧撥補之擬議

一、盈虧撥補之情形

本處累計虧損 6 億 1,879 萬 1,000 元，本期淨損 5,093 萬 4,903 元，合計 6 億 6,972 萬 5,903 元，待填補之虧損 6 億 6,972 萬 5,903 元。

二、最近 5 年度盈餘分配情形表（見第 12 頁）

伍、現金流量之情形

期初現金及約當現金 4,862 萬 585 元、期末現金及約當現金 8,415 萬 4,521 元、現金及約當現金之淨增 3,553 萬 3,936 元，其中由營業活動之淨現金流入 1,379 萬 149 元，投資活動之淨現金流出 173 萬 5,406 元，融資活動之淨現金流入 2,347 萬 9,193 元。

陸、資產負債狀況

一、資產負債之結構

1、資產：流動資產 3 億 166 萬 5,337 元，包含現 8,415 萬 4,521 元、流動金融資產 1 億 8,160 萬元、應收款項 3,083 萬 6,937 元、存貨 494 萬 9,729 元、預付款項 12 萬 4,150 元；不動產、廠房及設備 5 億 697 萬 957 元，包含土地 910 萬 9,068 元、土地改良物 15 萬 925 元、房屋及建築 1 億 9,824 萬 3,953 元、機械及設備 327 萬 7,769 元、交通及運輸設備 2 億 9,472 萬 1,069 元、什項設備 146 萬 8,173 元；其他資產（什項資產）150 元；總計 8 億 863 萬 6,444 元，較上年度減少 2,587 萬 214 元，減少 3.10%。

乙、業務計畫及決算概要

- 2、負債：流動負債 441 萬 4,597 元，包含應付款項 435 萬 9,137 元、預收款項 5 萬 5,460 元；其他負債（什項負債）988 萬 6,915 元；總計 1,430 萬 1,512 元，較上年度減少 986 萬 417 元，減少 40.81%。
- 3、權益：資本 14 億 5,950 萬 7,643 元、資本公積 455 萬 3,192 元、累積虧損 6 億 6,972 萬 5,903 元，總計 7 億 9,433 萬 4,932 元，較上年度減少 1,600 萬 9,797 元，減少 1.98%。

二、最近 5 年度簡明資產負債表（見第 13 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 1,430 萬 1,512 元除以資產決算數 8 億 863 萬 6,444 元，比率為 1.77%，上年度決算比率為 2.90%。
- 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 7 億 9,433 萬 4,932 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 697 萬 957 元，比率為 156.68%，上年度決算比率為 144.01%。

二、經營比率

- 1、淨利率＝本期損益÷營業收入，本期損益決算數-5,093 萬 4,903 元，除以營業收入決算數 2 億 2,131 萬 2,172 元，淨利率為-23.01%，上年度決算-30.07%。
- 2、總資產報酬率＝本期損益÷平均資產總額，本期損益決算數-5,093 萬 4,903 元，除以平均資產總額決算數 8 億 2,157 萬 1,551 元，總資產報酬率為-6.20%，上年度決算-7.23%。
- 3、權益報酬率＝本期損益÷平均權益總額，本期損益決算數-5,093 萬 4,903 元，除以平均權益總額決算數 8 億 233 萬 9,831 元，業主權益報酬率為-6.35%，上年度決算-7.60%。

三、成長比率

- 1、營業成長率：營業收入決算數為 2 億 2,131 萬 2,172 元，較上年度營業收入決算數 2 億 1,149 萬 9,453 元，增加 981 萬 2,719 元，營業成長率 4.64%，上年度決算 1.76%。
- 2、權益成長率：權益決算數 7 億 9,433 萬 4,932 元，較上年度業主權益決算數 8 億 1,034 萬 4,729 元，減少 1,600 萬 9,797 元，業主權益成長率-1.98%，上年度決算-6.17%。

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	108 年決算	109 年決算	110 年決算	111 年決算	112 年決算
財務比率					
負債佔資產比率	2.31%	6.95%	6.49%	2.90%	1.77%
長期資金佔不動產、 廠房及設備比率	140.09%	142.02%	148.81%	144.01%	156.68%
經營比率					
淨利率	-17.01%	-7.53%	-28.13%	-30.07%	-23.01%
總資產報酬率	-3.95%	-1.89%	-6.12%	-7.23%	-6.20%
權益報酬率	-4.04%	-1.98%	-6.56%	-7.60%	-6.35%
成長比率					
營業成長率	-3.61%	14.72%	-13.50%	1.76%	4.64%
權益成長率	5.65%	1.36%	-6.01%	-6.17%	-1.98%

四、最近 5 年度投資報酬分析表（見第 14 頁）

營業利益率為-27.44%，上年度為-32.71%。

捌、其他

一、本年度超支併決算及補辦預算事項：

- 1、 112 年度業務費用-服務費用-專業服務費-法律事務費：業經奉澎湖縣政府 112 年 5 月 23 日府主歲字第 1121602012 號函及澎湖縣政府 112 年 12 月 12 日府主歲字第 1121604971 號函同意辦理超支 24 萬 9,000 元，實際執行數 24 萬 9,000 元。
- 2、 112 年度航行費用-用人費用-資遣費-工員資遣費：業經奉澎湖縣政府 112 年 5 月 29 日府主歲字第 1121602079 號函同意辦理超支 26 萬 4,000 元，實際執行數 26 萬 3,744 元。
- 3、 112 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 112 年 8 月 21 日府主歲字第 1121603340 號函同意辦理超支 34 萬 1,000 元，實際執行數 4 萬 5,264 元。
- 4、 112 年度維持費用-用人費用-退休及卹償金-卹償金：業經奉澎湖縣政府 112 年 9 月 22 日府主歲字第 1121603816 號函同意辦理超支 111 萬

乙、業務計畫及決算概要

3,000 元，實際執行數 111 萬 2,521 元。

- 5、112 年航行費用-服務費用-旅運費-其他旅運費：業經奉澎湖縣政府 112 年 9 月 22 日府主歲字第 1121603817 號函同意辦理超支 14 萬元，實際執行數 4 萬 4,016 元。
- 6、112 年維持費用-服務費用-修理保養與保固費-一般房屋修護費、維持費用-服務費用-修理保養與保固費-什項設備修護費：業經奉澎湖縣政府 112 年 10 月 30 日府主歲字第 1121604332 號函同意辦理超支 18 萬元，實際執行數 0 元。
- 7、112 年航行費用-服務費用-旅運費-裝卸費：業經奉澎湖縣政府 112 年 11 月 14 日府主歲字第 1121604546 號函同意辦理超支 111 萬 6,000 元，實際執行數 111 萬 5,791 元。
- 8、112 年度辦理澎湖公車多功能司機操控管理平台案：業經奉澎湖縣政府 112 年 3 月 29 日府主歲字第 1121601235 號函同意辦理多功能司機操控管理平台增購 26 萬元，實際執行數 24 萬 5,000 元，保留數 0 元，停止執行數 1 萬 5,000 元，本案於 113 年度補辦預算 26 萬元。
- 9、112 年度辦理臺灣好行新增路線(媽宮澎南線)行動支付驗票設備案：業經奉澎湖縣政府 112 年 10 月 20 日府主歲字第 1121604216 號函同意辦理臺灣好行-媽宮澎南線行動支付驗票設備整機汰換 58 萬 8,000 元，實際執行數 0 元，保留數 58 萬 8,000 元，停止執行數 0 元，本案於 114 年度補辦預算 58 萬 8,000 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範」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 697 萬 5,686 元，較預算數減少 86 萬 4,314 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 1,067 萬 43 元，較預算數減少 186 萬 9,957 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

乙、業務計畫及決算概要

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	108年	109年	110年	111年	112年
收入					
營業收入	209,448	240,282	207,832	211,499	221,312
營業外收入	3,530	4,434	3,252	5,849	9,919
停業單位利益					
收入合計	212,977	244,716	211,084	217,349	231,231
支出					
營業成本	208,489	221,418	229,658	240,425	240,684
營業費用	39,516	40,886	39,504	40,266	41,352
營業外費用	603	500	385	247	130
所得稅費用（利益）					
停業單位損失					
支出合計	248,608	262,804	269,546	280,937	282,166
淨利（淨損）	-35,630	-18,088	-58,462	-63,589	-50,935

註：有關各年度決算數之表達原則如下：108－111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	108年	109年	110年	111年	112年
盈餘分配					
合計					

註:有關各年度決算數之表達原則如下：108－111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	108年	109年	110年	111年	112年
資產					
流動資產	280,898	340,470	343,233	271,791	301,665
不動產、廠房及設備	647,082	646,999	580,335	562,715	506,971
無形及其他資產	0	0	0	0	0
資產總額	927,981	987,470	923,569	834,507	808,636
負債					
流動負債	6,889	43,563	31,206	4,763	4,415
其他負債	14,568	25,044	28,756	19,399	9,887
負債總額	21,456	68,607	59,962	24,162	14,302
權益					
資本	1,382,557	1,412,984	1,416,190	1,426,516	1,459,508
資本公積	2,619	2,619	2,619	2,619	4,553
保留盈餘（或累積虧損）	-478,652	-496,741	-555,202	-618,791	-669,726
權益總額	906,524	918,863	863,607	810,345	794,335
負債及權益總額	927,981	987,470	923,569	834,507	808,636

註：有關各年度決算數之表達原則如下：108 - 111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	108年	109年	110年	111年	112年
營業利益率(%) 營業利益 營業收入	-18.41	-9.17	-29.51	-32.71	-27.44
淨利率(%) 本期淨利 營業收入	-17.01	-7.53	-28.13	-30.07	-23.01
每股盈餘(元) 本期淨利 — 特別股股利 普通股流通在外股數	-0.26	-0.13	-0.41	-0.45	-0.35
總資產報酬率(%) 本期淨利 平均資產總額	-3.95	-1.89	-6.12	-7.23	-6.20
權益報酬率(%) 本期淨利 平均權益總額	-4.04	-1.98	-6.56	-7.60	-6.35

註:有關各年度決算數之表達原則如下：108－111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112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	%
211,499,453	營業收入		221,312,172	172,809,000	48,503,172	28.07
50,188,280	勞務收入		53,927,835	49,809,000	4,118,835	8.27
48,745,261	客運收入		52,697,995	48,079,000	4,618,995	9.61
1,443,019	廣告收入		1,229,840	1,730,000	-500,160	-28.91
161,311,173	其他營業收入		167,384,337	123,000,000	44,384,337	36.08
161,311,173	政府補助收入		167,384,337	123,000,000	44,384,337	36.08
240,424,773	營業成本		240,683,784	275,573,000	-34,889,216	-12.66
240,424,773	勞務成本		240,683,784	275,573,000	-34,889,216	-12.66
101,658,167	航行費用		94,297,696	117,554,000	-23,256,304	-19.78
65,142,053	維持費用		68,311,163	72,347,000	-4,035,837	-5.58
73,624,553	行車費用		78,074,925	85,672,000	-7,597,075	-8.87
-28,925,320	營業毛利（毛損）		-19,371,612	-102,764,000	83,392,388	-81.15
40,265,873	營業費用		41,352,027	46,374,000	-5,021,973	-10.83
23,421,950	業務費用		24,419,387	27,820,000	-3,400,613	-12.22
23,421,950	業務費用		24,419,387	27,820,000	-3,400,613	-12.22
16,843,923	管理費用		16,932,640	18,554,000	-1,621,360	-8.74
16,843,923	管理費用		16,932,640	18,554,000	-1,621,360	-8.74
-69,191,193	營業利益（損失）		-60,723,639	-149,138,000	88,414,361	-59.28
5,849,145	營業外收入		9,918,687	1,742,000	8,176,687	469.39
1,041,309	財務收入		2,587,302	400,000	2,187,302	546.83
1,041,309	利息收入		2,587,302	400,000	2,187,302	546.83
4,807,836	其他營業外收入		7,331,385	1,342,000	5,989,385	446.30
29,700	租賃收入		71,700	10,000	61,700	617.00
1,286,889	財產交易利益					
220,462	賠償收入		5,022,393		5,022,393	--
862,533	代理收入		1,016,532	1,016,000	532	0.05
2,408,252	什項收入		1,220,760	316,000	904,760	286.32
246,631	營業外費用		129,951	2,301,000	-2,171,049	-94.35
246,631	其他營業外費用		129,951	2,301,000	-2,171,049	-94.35
231,895	資產報廢損失		116,751	2,279,000	-2,162,249	-94.88
14,736	什項費用		13,200	22,000	-8,800	-40.00

澎湖縣政府公共車船管理處

損 益 表

中華民國112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	%
5,602,514	營業外利益（損失）	9,788,736	-559,000	10,347,736	--
-63,588,679	稅前淨利（淨損）	-50,934,903	-149,697,000	98,762,097	-65.97
-63,588,679	繼續營業單位本期淨利（淨損）	-50,934,903	-149,697,000	98,762,097	-65.97
-63,588,679	本期淨利（淨損）	-50,934,903	-149,697,000	98,762,097	-65.97

澎湖縣政府公共車船管理處

盈虧撥補表
中華民國112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		669,725,903	776,426,000	-106,700,097	-13.74
本期淨損		50,934,903	149,697,000	-98,762,097	-65.97
累積虧損		618,791,000	626,729,000	-7,938,000	-1.27
填補之部		669,725,903	776,426,000	-106,700,097	-13.74
事業機關負擔者		669,725,903	776,426,000	-106,700,097	-13.74
待填補之虧損		669,725,903	776,426,000	-106,700,097	-13.74

澎湖縣政府公共車船管理處

現金流量表

中華民國112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）	-50,934,903	-149,697,000	98,762,097	-65.97
	稅前淨利（淨損）	-50,934,903	-149,697,000	98,762,097	-65.97
	利息股利之調整	-2,587,302	-400,000	-2,187,302	546.83
	利息收入	-2,587,302	-400,000	-2,187,302	546.83
	未計利息股利之稅前淨利（淨損）	-53,522,205	-150,097,000	96,574,795	-64.34
	調整項目	65,111,942	76,909,000	-11,797,058	-15.34
	折舊、減損及折耗	59,318,232	74,630,000	-15,311,768	-20.52
	處理資產損失（利益）	116,751	2,279,000	-2,162,249	-94.88
	其他	-21,600		-21,600	--
	流動資產淨減（淨增）	6,046,769		6,046,769	--
	流動負債淨增（淨減）	-348,210		-348,210	--
	未計利息股利之現金流入（流出）	11,589,737	-73,188,000	84,777,737	--
	收取利息	2,200,412	400,000	1,800,412	450.10
	營業活動之淨現金流入（流出）	13,790,149	-72,788,000	86,578,149	--
投資活動之現金流量					
	增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-1,735,406	-2,300,000	564,594	-24.55
	投資活動之淨現金流入（流出）	-1,735,406	-2,300,000	564,594	-24.55
籌資活動之現金流量					
	其他負債淨增（淨減）	-9,512,207		-9,512,207	--
	增加資本、公積及填補虧損	32,991,400		32,991,400	--
	籌資活動之淨現金流入（流出）	23,479,193		23,479,193	--
	現金及約當現金之淨增（淨減）	35,533,936	-75,088,000	110,621,936	--
	期初現金及約當現金	48,620,585	122,398,000	-73,777,415	-60.28
	期末現金及約當現金	84,154,521	47,310,000	36,844,521	77.88

註：本表現金及約當現金係包括現金、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112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		808,636,444	834,506,658	-25,870,214	-3.10
流動資產		301,665,337	271,791,280	29,874,057	10.99
現金		84,154,521	48,620,585	35,533,936	73.08
庫存現金		368,873	178,856	190,017	106.24
銀行存款		83,785,648	48,441,729	35,343,919	72.96
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		30,836,937	22,466,711	8,370,226	37.26
應收帳款		29,243,183	22,051,151	7,192,032	32.62
應收利息		802,450	415,560	386,890	93.10
其他應收款		791,304		791,304	--
存貨		4,949,729	4,138,963	810,766	19.59
物料		4,949,729	4,138,963	810,766	19.59
預付款項		124,150	14,965,021	-14,840,871	-99.17
預付費用		109,490	14,965,021	-14,855,531	-99.27
進項稅額					
留抵稅額		14,660		14,660	--
不動產、廠房及設備		506,970,957	562,715,228	-55,744,271	-9.91
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		198,243,953	200,673,746	-2,429,793	-1.21
房屋及建築		253,377,681	251,443,975	1,933,706	0.77
累計折舊－房屋及建築		-55,133,728	-50,770,229	-4,363,499	8.59
機械及設備		3,277,769	3,411,397	-133,628	-3.92
機械及設備		12,175,355	11,874,397	300,958	2.53
累計折舊－機械及設備		-8,897,586	-8,463,000	-434,586	5.14
交通及運輸設備		294,721,069	347,899,686	-53,178,617	-15.29
交通及運輸設備		759,580,052	758,613,528	966,524	0.13
累計折舊－交通及運輸設備		-464,858,983	-410,713,842	-54,145,141	13.18
什項設備		1,468,173	1,470,406	-2,233	-0.15
什項設備		4,949,018	5,026,385	-77,367	-1.54
累計折舊－什項設備		-3,480,845	-3,555,979	75,134	-2.11
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112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		14,301,512	24,161,929	-9,860,417	-40.81
流動負債		4,414,597	4,762,807	-348,210	-7.31
應付款項		4,359,137	4,677,079	-317,942	-6.80
應付代收款		345,242	310,376	34,866	11.23
應付費用		3,975,264	4,354,875	-379,611	-8.72
託辦往來		38,631	11,828	26,803	226.61
預收款項		55,460	85,728	-30,268	-35.31
預收收入		55,460	85,728	-30,268	-35.31
其他負債		9,886,915	19,399,122	-9,512,207	-49.03
什項負債		9,886,915	19,399,122	-9,512,207	-49.03
存入保證金		9,886,915	19,399,122	-9,512,207	-49.03
權益		794,334,932	810,344,729	-16,009,797	-1.98
資本		1,459,507,643	1,426,516,243	32,991,400	2.31
資本		1,459,507,643	1,426,516,243	32,991,400	2.31
資本		1,459,507,643	1,459,507,643		
未收資本			-32,991,400	32,991,400	-100.00
資本公積		4,553,192	2,619,486	1,933,706	73.82
資本公積		4,553,192	2,619,486	1,933,706	73.82
受贈公積		4,553,192	2,619,486	1,933,706	73.82
保留盈餘（或累積虧損）		-669,725,903	-618,791,000	-50,934,903	8.23
累積虧損		-669,725,903	-618,791,000	-50,934,903	8.23
累積虧損		-669,725,903	-618,791,000	-50,934,903	8.23
負債及權益合計		808,636,444	834,506,658	-25,870,214	-3.10

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 112 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 112 年歲修採購：於 112 年 10 月 2 日與三陽造船廠股份有限公司簽訂合約，金額 488 萬元，另辦理後續擴充及契約變更追加 88 萬元、追減 2 萬 5,500 元，業於 112 年 11 月 20 日執行完成，實際執行數 573 萬 4,500 元。
2. 南海之星 2 號交通船 112 年歲修採購：於 112 年 1 月 19 日與興益工程企業有限公司簽訂合約，金額 1,035 萬 8,700 元，另辦理後續擴充及契約變更追加 350 萬元、追減 16 萬 3,000 元，業於 112 年 10 月 16 日執行完成，實際執行數 1,369 萬 5,700 元。
3. 112 年交通船用超級柴油採購：於 111 年 12 月 19 日與華旗加油站股份有限公司簽訂合約，金額 3,470 萬 6,880 元，業於 112 年 12 月 31 日執行完成，實際執行數 2,853 萬 8,360 元。
4. 112 年公車用超級柴油採購：於 111 年 12 月 19 日與文澳加油站股份有限公司文東分公司簽訂合約，金額 1,665 萬 1,679 元，業於 112 年 12 月 31 日執行完成，實際執行數 1,469 萬 7,851 元。

(六) 重要訴訟案件之進行或終結：

1. 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，業於 112 年 2 月 8 日收至賠償款 482 萬 6,128 元(含利息 22 萬 9,307 元)。
2. 本處駕駛員於 112 年 11 月 22 日與民眾發生車禍，民眾提出 424 萬元賠償，經調解委員會第一次調解不成立後，將進入司法程序。

(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：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案於 110 年 8 月 18 日經議會同意墊付 4,219 萬 6,300 元，並於 111 年度補辦預算。

第 1 期補助款 920 萬 4,900 元於 111 年 6 月 14 日撥入；第 2 期補助款 3,299 萬 1,400 元於 112 年 1 月 4 日撥入。

2. 期末未收資本：0 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。

勞務收入明細表

貨幣單位：新臺幣元

2-27

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112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	%
161,311,173	其他營業收入		167,384,337	123,000,000	44,384,337	36.08
161,311,173	政府補助收入		167,384,337	123,000,000	44,384,337	36.08
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	--
4,000,000	航行高雄七美望安往返補貼款		4,000,000	4,000,000		
10,739,800	離島建設基金補助海運營運虧損		17,180,000		17,180,000	--
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		19,430,200	20,000,000	-569,800	-2.85
777,873	離島居民往返台灣本島海運票價補貼		994,137		994,137	--
193,500	南海候船室指標及空間設計優化補助款					
	縣府補助颱風災損		180,000		180,000	--
161,311,173	合 計		167,384,337	123,000,000	44,384,337	36.08

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	%
5,849,145	營業外收入		9,918,687	1,742,000	8,176,687	469.39
1,041,309	財務收入		2,587,302	400,000	2,187,302	546.83
1,041,309	利息收入		2,587,302	400,000	2,187,302	546.83
4,807,836	其他營業外收入		7,331,385	1,342,000	5,989,385	446.30
29,700	租賃收入		71,700	10,000	61,700	617.00
1,286,889	財產交易利益					
220,462	賠償收入		5,022,393		5,022,393	--
862,533	代理收入		1,016,532	1,016,000	532	0.05
2,408,252	什項收入		1,220,760	316,000	904,760	286.32
5,849,145	合 計		9,918,687	1,742,000	8,176,687	469.39

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
12,323,785	用人費用		14,220,741	11,403,830	2,816,911
9,249,547	正式員額薪資		10,498,122	10,498,122	
9,249,547	工員工資		10,498,122	10,498,122	
724,396	超時工作報酬		878,225		878,225
676,596	加班費		814,625		814,625
47,800	值班費		63,600		63,600
1,687,517	獎金		1,835,540		1,835,540
531,660	考核獎金		632,180		632,180
1,155,857	其他獎金		1,203,360		1,203,360
	退休及卹償金				
	工員退休及離職金				
	資遣費		263,744	263,744	
	工員資遣費		263,744	263,744	
93,878	福利費		103,146		103,146
26,000	傷病醫藥費		17,050		17,050
61,878	提撥福利金		65,996		65,996
6,000	其他福利費		20,100		20,100
568,447	提繳費		641,964	641,964	
568,447	提繳工資墊償費用		641,964	641,964	
29,046,835	服務費用		26,594,952		26,594,952
70,372	水電費		80,139		80,139
65,459	工作場所電費		74,254		74,254
4,913	工作場所水費		5,885		5,885
4,618,375	旅運費		4,984,113		4,984,113
263,951	國內旅費		202,938		202,938
3,760,617	裝卸費		4,115,791		4,115,791
240,058	港埠費		244,368		244,368
353,749	其他旅運費		421,016		421,016
326,053	印刷裝訂與廣告費		269,901		269,901
326,053	印刷及裝訂費		269,901		269,901
22,274,360	修理保養與保固費		19,473,633		19,473,633
22,274,360	交通及運輸設備修護費		19,473,633		19,473,633
1,316,091	保險費		1,308,076		1,308,076
1,316,091	交通及運輸設備保險費		1,308,076		1,308,076
441,584	棧儲、包裝、代理及加工費		479,090		479,090
441,584	佣金、匯費及手續費		479,090		479,090
28,610,230	材料及用品費		28,722,367		28,722,367
28,546,198	使用材料費		28,652,902		28,652,902

明細表

112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	%		
15,763,000	11,725,000	4,038,000	-1,542,259	-9.78	-321,170	-1,221,089
11,000,000	11,000,000		-501,878	-4.56	-501,878	
11,000,000	11,000,000		-501,878	-4.56	-501,878	
1,259,000		1,259,000	-380,775	-30.24		-380,775
1,194,000		1,194,000	-379,375	-31.77		-379,375
65,000		65,000	-1,400	-2.15		-1,400
2,330,000		2,330,000	-494,460	-21.22		-494,460
780,000		780,000	-147,820	-18.95		-147,820
1,550,000		1,550,000	-346,640	-22.36		-346,640
75,000	75,000		-75,000	-100.00	-75,000	
75,000	75,000		-75,000	-100.00	-75,000	
			263,744	--	263,744	
			263,744	--	263,744	
449,000		449,000	-345,854	-77.03		-345,854
35,000		35,000	-17,950	-51.29		-17,950
64,000		64,000	1,996	3.12		1,996
350,000		350,000	-329,900	-94.26		-329,900
650,000	650,000		-8,036	-1.24	-8,036	
650,000	650,000		-8,036	-1.24	-8,036	
26,494,000		26,494,000	100,952	0.38		100,952
150,000		150,000	-69,861	-46.57		-69,861
100,000		100,000	-25,746	-25.75		-25,746
50,000		50,000	-44,115	-88.23		-44,115
3,947,000		3,947,000	1,037,113	26.28		1,037,113
264,000		264,000	-61,062	-23.13		-61,062
3,000,000		3,000,000	1,115,791	37.19		1,115,791
306,000		306,000	-61,632	-20.14		-61,632
377,000		377,000	44,016	11.68		44,016
500,000		500,000	-230,099	-46.02		-230,099
500,000		500,000	-230,099	-46.02		-230,099
20,000,000		20,000,000	-526,367	-2.63		-526,367
20,000,000		20,000,000	-526,367	-2.63		-526,367
1,317,000		1,317,000	-8,924	-0.68		-8,924
1,317,000		1,317,000	-8,924	-0.68		-8,924
580,000		580,000	-100,910	-17.40		-100,910
580,000		580,000	-100,910	-17.40		-100,910
35,487,000		35,487,000	-6,764,633	-19.06		-6,764,633
35,417,000		35,417,000	-6,764,098	-19.10		-6,764,098

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
28,336,731	燃料	28,525,634		28,525,634
209,467	油脂	127,268		127,268
64,032	用品消耗	69,465		69,465
16,413	辦公（事務）用品	16,965		16,965
47,619	服裝	52,500		52,500
4,129,300	租金與利息	3,772,400		3,772,400
4,129,300	交通及運輸設備租金	3,772,400		3,772,400
4,129,300	船租	3,772,400		3,772,400
27,419,517	折舊、折耗及攤銷	20,977,236	20,977,236	
27,419,517	不動產、廠房及設備折舊	20,977,236	20,977,236	
27,419,517	交通及運輸設備折舊	20,977,236	20,977,236	
10,000	會費、補助、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
118,500	損失與賠償給付			
118,500	賠償給付			
118,500	海事賠償			
101,658,167	合 計	94,297,696	32,381,066	61,916,630

單位：新臺幣元

2-33

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
23,022,231	用人費用		24,885,119	20,345,495	4,539,624
17,485,873	正式員額薪資		18,353,379	18,353,379	
3,299,306	職員薪金		3,575,917	3,575,917	
14,186,567	工員工資		14,777,462	14,777,462	
901,150	超時工作報酬		995,088		995,088
901,150	加班費		995,088		995,088
3,783,996	獎金		3,544,536		3,544,536
1,811,823	考核獎金		1,623,507		1,623,507
1,972,173	其他獎金		1,921,029		1,921,029
	退休及卹償金		1,112,521	1,112,521	
	工員退休及離職金				
	卹償金		1,112,521	1,112,521	
851,212	提繳費		879,595	879,595	
851,212	提繳工資墊償費用		879,595	879,595	
4,812,009	服務費用		5,039,485		5,039,485
163,947	水電費		198,265		198,265
156,781	工作場所電費		190,205		190,205
7,166	工作場所水費		8,060		8,060
94,528	旅運費		41,906		41,906
94,528	國內旅費		41,906		41,906
4,553,534	修理保養與保固費		4,799,314		4,799,314
682,590	一般房屋修護費		574,657		574,657
680,262	機械及設備修護費		959,934		959,934
2,884,177	交通及運輸設備修護費		2,839,848		2,839,848
306,505	什項設備修護費		424,875		424,875
109,531	材料及用品費		78,563		78,563
109,531	用品消耗		78,563		78,563
59,740	辦公（事務）用品		35,953		35,953
49,791	其他		42,610		42,610
37,228,282	折舊、折耗及攤銷		38,340,996	38,340,996	
37,228,282	不動產、廠房及設備折舊		38,340,996	38,340,996	
4,315,044	一般房屋折舊		4,363,499	4,363,499	
869,735	機械及設備折舊		522,298	522,298	
31,725,849	交通及運輸設備折舊		33,167,905	33,167,905	
317,654	什項設備折舊		287,294	287,294	
65,172,053	小 計		68,344,163	58,686,491	9,657,672
-30,000	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		-33,000		-33,000
65,142,053	合 計		68,311,163	58,686,491	9,624,672

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33,000元，係出售下腳收入33,000元，並重分類

明細表

112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	%		
25,570,000	20,000,000	5,570,000	-684,881	-2.68	345,495	-1,030,376
17,900,000	17,900,000		453,379	2.53	453,379	
3,700,000	3,700,000		-124,083	-3.35	-124,083	
14,200,000	14,200,000		577,462	4.07	577,462	
1,200,000		1,200,000	-204,912	-17.08		-204,912
1,200,000		1,200,000	-204,912	-17.08		-204,912
4,370,000		4,370,000	-825,464	-18.89		-825,464
2,000,000		2,000,000	-376,493	-18.82		-376,493
2,370,000		2,370,000	-448,971	-18.94		-448,971
1,180,000	1,180,000		-67,479	-5.72	-67,479	
1,180,000	1,180,000		-1,180,000	-100.00	-1,180,000	
			1,112,521	--	1,112,521	
920,000	920,000		-40,405	-4.39	-40,405	
920,000	920,000		-40,405	-4.39	-40,405	
5,342,000		5,342,000	-302,515	-5.66		-302,515
247,000		247,000	-48,735	-19.73		-48,735
219,000		219,000	-28,795	-13.15		-28,795
28,000		28,000	-19,940	-71.21		-19,940
65,000		65,000	-23,094	-35.53		-23,094
65,000		65,000	-23,094	-35.53		-23,094
5,030,000		5,030,000	-230,686	-4.59		-230,686
750,000		750,000	-175,343	-23.38		-175,343
838,000		838,000	121,934	14.55		121,934
2,892,000		2,892,000	-52,152	-1.80		-52,152
550,000		550,000	-125,125	-22.75		-125,125
110,000		110,000	-31,437	-28.58		-31,437
110,000		110,000	-31,437	-28.58		-31,437
60,000		60,000	-24,047	-40.08		-24,047
50,000		50,000	-7,390	-14.78		-7,390
41,350,000	41,350,000		-3,009,004	-7.28	-3,009,004	
41,350,000	41,350,000		-3,009,004	-7.28	-3,009,004	
4,320,000	4,320,000		43,499	1.01	43,499	
1,230,000	1,230,000		-707,702	-57.54	-707,702	
35,240,000	35,240,000		-2,072,095	-5.88	-2,072,095	
560,000	560,000		-272,706	-48.70	-272,706	
72,372,000	61,350,000	11,022,000	-4,027,837	-5.57	-2,663,509	-1,364,328
-25,000		-25,000	-8,000	32.00		-8,000
72,347,000	61,350,000	10,997,000	-4,035,837	-5.58	-2,663,509	-1,372,328

至維持費用-交通及運輸設備修護費減少33,000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
56,305,003	用人費用		60,720,313	46,949,631	13,770,682
40,458,097	正式員額薪資		44,299,270	44,299,270	
40,458,097	工員工資		44,299,270	44,299,270	
4,699,208	超時工作報酬		5,041,682		5,041,682
4,699,208	加班費		5,041,682		5,041,682
8,634,161	獎金		8,729,000		8,729,000
2,799,490	考核獎金		2,756,432		2,756,432
5,834,671	其他獎金		5,972,568		5,972,568
	退休及卹償金				
	工員退休及離職金				
2,513,537	提繳費		2,650,361	2,650,361	
2,513,537	提繳工資墊償費用		2,650,361	2,650,361	
1,060,469	服務費用		745,323		745,323
233,207	水電費		228,553		228,553
183,154	工作場所電費		175,697		175,697
50,053	工作場所水費		52,856		52,856
309,854	郵電費		411,268		411,268
309,854	數據通信費		411,268		411,268
11,086	旅運費		20,238		20,238
11,086	國內旅費		20,238		20,238
506,322	棧儲、包裝、代理及加工費		85,264		85,264
506,322	佣金、匯費及手續費		85,264		85,264
16,173,436	材料及用品費		16,531,345		16,531,345
15,763,114	使用材料費		16,002,676		16,002,676
14,410,059	燃料		14,773,751		14,773,751
366,219	油脂		189,545		189,545
986,836	設備零件		1,039,380		1,039,380
410,322	用品消耗		528,669		528,669
410,322	辦公（事務）用品		528,669		528,669
92,485	稅捐與規費		77,944	77,944	
92,485	規費		77,944	77,944	
40,885	汽車燃料使用費		17,144	17,144	
51,600	其他規費		60,800	60,800	
73,631,393	小 計		78,074,925	47,027,575	31,047,350
-6,840	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				
73,624,553	合 計		78,074,925	47,027,575	31,047,350

明細表

112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	%		
65,120,000	50,950,000	14,170,000	-4,399,687	-6.76	-4,000,369	-399,318
44,170,000	44,170,000		129,270	0.29	129,270	
44,170,000	44,170,000		129,270	0.29	129,270	
4,600,000		4,600,000	441,682	9.60		441,682
4,600,000		4,600,000	441,682	9.60		441,682
9,570,000		9,570,000	-841,000	-8.79		-841,000
2,850,000		2,850,000	-93,568	-3.28		-93,568
6,720,000		6,720,000	-747,432	-11.12		-747,432
3,900,000	3,900,000		-3,900,000	-100.00	-3,900,000	
3,900,000	3,900,000		-3,900,000	-100.00	-3,900,000	
2,880,000	2,880,000		-229,639	-7.97	-229,639	
2,880,000	2,880,000		-229,639	-7.97	-229,639	
792,000		792,000	-46,677	-5.89		-46,677
290,000		290,000	-61,447	-21.19		-61,447
210,000		210,000	-34,303	-16.33		-34,303
80,000		80,000	-27,144	-33.93		-27,144
438,000		438,000	-26,732	-6.10		-26,732
438,000		438,000	-26,732	-6.10		-26,732
24,000		24,000	-3,762	-15.68		-3,762
24,000		24,000	-3,762	-15.68		-3,762
40,000		40,000	45,264	113.16		45,264
40,000		40,000	45,264	113.16		45,264
19,615,000		19,615,000	-3,083,655	-15.72		-3,083,655
19,078,000		19,078,000	-3,075,324	-16.12		-3,075,324
16,754,000		16,754,000	-1,980,249	-11.82		-1,980,249
424,000		424,000	-234,455	-55.30		-234,455
1,900,000		1,900,000	-860,620	-45.30		-860,620
537,000		537,000	-8,331	-1.55		-8,331
537,000		537,000	-8,331	-1.55		-8,331
175,000	175,000		-97,056	-55.46	-97,056	
175,000	175,000		-97,056	-55.46	-97,056	
81,000	81,000		-63,856	-78.83	-63,856	
94,000	94,000		-33,200	-35.32	-33,200	
85,702,000	51,125,000	34,577,000	-7,627,075	-8.90	-4,097,425	-3,529,650
-30,000		-30,000	30,000	-100.00		30,000
85,672,000	51,125,000	34,547,000	-7,597,075	-8.87	-4,097,425	-3,499,650

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
18,775,644	用人費用	19,617,751	5,622,909	13,994,842
5,142,212	正式員額薪資	5,160,274	5,160,274	
3,668,506	職員薪金	3,614,230	3,614,230	
1,473,706	工員工資	1,546,044	1,546,044	
211,260	臨時人員薪資	350,275	350,275	
211,260	臨時工員工資	350,275	350,275	
236,896	超時工作報酬	250,046		250,046
236,896	加班費	250,046		250,046
1,159,043	獎金	1,228,361		1,228,361
621,530	考核獎金	696,914		696,914
537,513	其他獎金	531,447		531,447
	退休及卹償金			
	工員退休及離職金			
11,925,668	福利費	12,516,435		12,516,435
10,867,183	分擔員工保險費	11,590,899		11,590,899
88,400	傷病醫藥費	131,035		131,035
11,905	提撥福利金	14,101		14,101
958,180	其他福利費	780,400		780,400
100,565	提繳費	112,360	112,360	
100,565	提繳工資墊償費用	112,360	112,360	
2,650,898	服務費用	2,822,239		2,822,239
150,377	水電費	135,402		135,402
122,805	工作場所電費	122,645		122,645
27,572	工作場所水費	12,757		12,757
248,663	郵電費	237,008		237,008
18,476	郵費	15,000		15,000
230,187	電話費	222,008		222,008
	數據通信費			
85,003	旅運費	104,770		104,770
85,003	國內旅費	104,770		104,770
331,421	印刷裝訂與廣告費	125,342		125,342
313,803	印刷及裝訂費	110,850		110,850
17,618	業務宣導費	14,492		14,492
1,224,707	保險費	1,535,514		1,535,514
42,263	一般房屋保險費	42,263		42,263
519,656	交通及運輸設備保險費	647,690		647,690
662,788	責任保險費	845,561		845,561
404,182	專業服務費	478,933		478,933

明細表

112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	%		
22,098,000	6,953,000	15,145,000	-2,480,249	-11.22	-1,330,091	-1,150,158
6,150,000	6,150,000		-989,726	-16.09	-989,726	
3,750,000	3,750,000		-135,770	-3.62	-135,770	
2,400,000	2,400,000		-853,956	-35.58	-853,956	
341,000	341,000		9,275	2.72	9,275	
341,000	341,000		9,275	2.72	9,275	
300,000		300,000	-49,954	-16.65		-49,954
300,000		300,000	-49,954	-16.65		-49,954
1,430,000		1,430,000	-201,639	-14.10		-201,639
780,000		780,000	-83,086	-10.65		-83,086
650,000		650,000	-118,553	-18.24		-118,553
300,000	300,000		-300,000	-100.00	-300,000	
300,000	300,000		-300,000	-100.00	-300,000	
13,415,000		13,415,000	-898,565	-6.70		-898,565
11,300,000		11,300,000	290,899	2.57		290,899
208,000		208,000	-76,965	-37.00		-76,965
7,000		7,000	7,101	101.44		7,101
1,900,000		1,900,000	-1,119,600	-58.93		-1,119,600
162,000	162,000		-49,640	-30.64	-49,640	
162,000	162,000		-49,640	-30.64	-49,640	
3,544,000		3,544,000	-721,761	-20.37		-721,761
347,000		347,000	-211,598	-60.98		-211,598
250,000		250,000	-127,355	-50.94		-127,355
97,000		97,000	-84,243	-86.85		-84,243
445,000		445,000	-207,992	-46.74		-207,992
60,000		60,000	-45,000	-75.00		-45,000
380,000		380,000	-157,992	-41.58		-157,992
5,000		5,000	-5,000	-100.00		-5,000
65,000		65,000	39,770	61.18		39,770
65,000		65,000	39,770	61.18		39,770
336,000		336,000	-210,658	-62.70		-210,658
300,000		300,000	-189,150	-63.05		-189,150
36,000		36,000	-21,508	-59.74		-21,508
1,742,000		1,742,000	-206,486	-11.85		-206,486
75,000		75,000	-32,737	-43.65		-32,737
680,000		680,000	-32,310	-4.75		-32,310
987,000		987,000	-141,439	-14.33		-141,439
402,000		402,000	76,933	19.14		76,933

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
3,913		法律事務費	322,700		322,700
70,809		委託考選訓練費	20,273		20,273
135,960		保警及保全費用	135,960		135,960
193,500		其他專業服務費			
206,545		公關慰勞費	205,270		205,270
175,105		公共關係費	178,110		178,110
31,440		員工慰勞費	27,160		27,160
1,361,358		材料及用品費	1,368,681		1,368,681
1,361,358		用品消耗	1,368,681		1,368,681
74,548		辦公（事務）用品	54,544		54,544
39,880		報章雜誌	39,880		39,880
311,429		服裝	340,000		340,000
935,501		其他	934,257		934,257
67,954		租金與利息	74,720		74,720
67,954		什項設備租金	74,720		74,720
67,954		什項設備租金	74,720		74,720
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			
112,800		會費、補助、捐助與分攤	82,800		82,800
112,800		會費	82,800		82,800
112,800		職業團體會費	82,800		82,800
600		損失與賠償給付	500		500
600		賠償給付	500		500
600		一般賠償	500		500
23,421,950		合 計	24,419,387	5,622,909	18,796,478

單位：新臺幣元

2-41

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
16,434,981	用人費用		16,464,905	13,452,476	3,012,429
10,101,396	正式員額薪資		10,499,247	10,499,247	
9,071,236	職員薪金		9,170,127	9,170,127	
1,030,160	工員工資		1,329,120	1,329,120	
404,349	超時工作報酬		425,049		425,049
404,349	加班費		425,049		425,049
2,388,267	獎金		2,308,292		2,308,292
1,373,424	考核獎金		1,266,653		1,266,653
1,014,843	其他獎金		1,041,639		1,041,639
3,192,976	退休及卹償金		2,875,057	2,875,057	
3,192,976	職員退休及離職金		2,875,057	2,875,057	
	工員退休及離職金				
286,989	福利費		279,088		279,088
286,989	其他福利費		279,088		279,088
61,004	提繳費		78,172	78,172	
61,004	提繳工資墊償費用		78,172	78,172	
98,926	服務費用		85,453		85,453
74,641	旅運費		56,673		56,673
74,641	國內旅費		56,673		56,673
24,285	印刷裝訂與廣告費		28,780		28,780
24,285	業務宣導費		28,780		28,780
284,716	材料及用品費		322,682		322,682
284,716	用品消耗		322,682		322,682
98,400	辦公（事務）用品		81,080		81,080
186,316	其他		241,602		241,602
25,300	會費、補助、捐助與分攤		59,600		59,600
25,300	補貼與獎勵		59,600		59,600
25,300	獎勵費用		59,600		59,600
16,843,923	合 計		16,932,640	13,452,476	3,480,164

明細表

112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	%		
17,853,000	14,391,000	3,462,000	-1,388,095	-7.78	-938,524	-449,571
10,550,000	10,550,000		-50,753	-0.48	-50,753	
9,100,000	9,100,000		70,127	0.77	70,127	
1,450,000	1,450,000		-120,880	-8.34	-120,880	
500,000		500,000	-74,951	-14.99		-74,951
500,000		500,000	-74,951	-14.99		-74,951
2,680,000		2,680,000	-371,708	-13.87		-371,708
1,430,000		1,430,000	-163,347	-11.42		-163,347
1,250,000		1,250,000	-208,361	-16.67		-208,361
3,750,000	3,750,000		-874,943	-23.33	-874,943	
3,600,000	3,600,000		-724,943	-20.14	-724,943	
150,000	150,000		-150,000	-100.00	-150,000	
282,000		282,000	-2,912	-1.03		-2,912
282,000		282,000	-2,912	-1.03		-2,912
91,000	91,000		-12,828	-14.10	-12,828	
91,000	91,000		-12,828	-14.10	-12,828	
116,000		116,000	-30,547	-26.33		-30,547
86,000		86,000	-29,327	-34.10		-29,327
86,000		86,000	-29,327	-34.10		-29,327
30,000		30,000	-1,220	-4.07		-1,220
30,000		30,000	-1,220	-4.07		-1,220
510,000		510,000	-187,318	-36.73		-187,318
510,000		510,000	-187,318	-36.73		-187,318
110,000		110,000	-28,920	-26.29		-28,920
400,000		400,000	-158,398	-39.60		-158,398
75,000		75,000	-15,400	-20.53		-15,400
75,000		75,000	-15,400	-20.53		-15,400
75,000		75,000	-15,400	-20.53		-15,400
18,554,000	14,391,000	4,163,000	-1,621,360	-8.74	-938,524	-682,836

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
246,631	其他營業外費用		129,951		129,951
231,895	資產報廢損失		116,751		116,751
231,895	損失與賠償給付		116,751		116,751
231,895	各項損失		116,751		116,751
231,895	資產損失		116,751		116,751
14,736	什項費用		13,200		13,200
14,736	其他		13,200		13,200
14,736	其他費用		13,200		13,200
14,736	其他		13,200		13,200
246,631	合 計		129,951		129,951

用明細表

112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	%		
2,301,000		2,301,000	-2,171,049	-94.35		-2,171,049
2,279,000		2,279,000	-2,162,249	-94.88		-2,162,249
2,279,000		2,279,000	-2,162,249	-94.88		-2,162,249
2,279,000		2,279,000	-2,162,249	-94.88		-2,162,249
2,279,000		2,279,000	-2,162,249	-94.88		-2,162,249
22,000		22,000	-8,800	-40.00		-8,800
22,000		22,000	-8,800	-40.00		-8,800
22,000		22,000	-8,800	-40.00		-8,800
22,000		22,000	-8,800	-40.00		-8,800
2,301,000		2,301,000	-2,171,049	-94.35		-2,171,049

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 112 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		1,735,406		2,300,000	848,000		3,148,000	588,000
機械及設備		401,635		600,000	848,000		1,448,000	588,000
機械及設備		401,635		600,000	848,000		1,448,000	588,000
交通及運輸設備		966,524		1,000,000			1,000,000	-33,476
交通及運輸設備		966,524		1,000,000			1,000,000	-33,476
什項設備		367,247		700,000			700,000	-332,753
什項設備		367,247		700,000			700,000	-332,753
合 計		1,735,406		2,300,000	848,000		3,148,000	588,000

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	260,000					260,000
新興計畫	260,000					260,000
澎湖公車多功能司機操控管理平台	260,000		112-112			260,000
一般建築及設備計畫	2,888,000				2,300,000	588,000
不動產、廠房及設備	2,888,000				2,300,000	588,000
機械及設備	1,188,000		112-113		600,000	588,000
交通及運輸設備	1,000,000		112-112		1,000,000	
什項設備	700,000		112-112		700,000	
合 計	3,148,000				2,300,000	848,000

計畫預算與實際進度比較表

112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(%)					
	260,000	100.00	260,000	100.00	245,000	94.23	245,000	94.23	112年度台灣好行澎南線行動 支付設備汰換案58萬8,000元 ，將俟交通部公路總局核定補 助款後，辦理決標；另為撙節 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。
	260,000	100.00	260,000	100.00	245,000	94.23	245,000	94.23	
	260,000	100.00	260,000	100.00	245,000	94.23	245,000	94.23	
	2,888,000	100.00	2,888,000	100.00	1,490,406	51.61	1,490,406	51.61	
	2,888,000	100.00	2,888,000	100.00	1,490,406	51.61	1,490,406	51.61	
	1,188,000	100.00	1,188,000	100.00	156,635	13.18	156,635	13.18	
	1,000,000	100.00	1,000,000	100.00	966,524	96.65	966,524	96.65	
	700,000	100.00	700,000	100.00	367,247	52.46	367,247	52.46	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。
	3,148,000	100.00	3,148,000	100.00	1,735,406	55.13	1,735,406	55.13	

資產折舊

中華民國

項 目	不動產、廠房及				
	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	11,874,397	758,613,528	5,026,385
減:以前年度已提折舊及減損數	3,990,265	50,770,229	8,463,000	410,713,842	3,555,979
上年度期末帳面價值	150,925	200,673,746	3,411,397	347,899,686	1,470,406
加:本年度新增資產價值		1,933,706	423,235	966,524	367,247
減:本年度減少資產價值			34,565		82,186
加減:調整數					
減:本年度提列折舊數		4,363,499	522,298	54,145,141	287,294
本年度期末帳面價值	150,925	198,243,953	3,277,769	294,721,069	1,468,173
本年度提列折舊數					
航行費用				20,977,236	
維持費用		4,363,499	522,298	33,167,905	287,294
合 計		4,363,499	522,298	54,145,141	287,294

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	566,891	450,140	
房屋及建築			
機械及設備	122,277	87,712	
交通及運輸設備			
什項設備	444,614	362,428	
合 計	566,891	450,140	

明細表

112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	%
116,751			116,751	2,279,000	-2,162,249	-94.88
				7,000	-7,000	-100.00
34,565			34,565	1,229,000	-1,194,435	-97.19
				424,000	-424,000	-100.00
82,186			82,186	619,000	-536,814	-86.72
116,751			116,751	2,279,000	-2,162,249	-94.88

資本增減與

中華民國

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		1,426,516,243			32,991,400	32,991,400
地方政府資本-澎湖縣政府		1,426,516,243			32,991,400	32,991,400

澎湖縣政府公共車船管理處

員工人數彙計表

中華民國112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	155		157		-2		
管理部分	12		12				
正式職員	9		9				
正式工員	3		3				
航行部分	21		21				
正式工員	21		21				
維持部分	31		31				
正式職員	4		4				
正式工員	27		27				
行車部分	83		83				
正式工員	83		83				
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				
小計	155		157		-2		
正式職員	17		17				
正式工員	137		139		-2		
臨時工員	1		1				
合 計	155		157		-2		

用人費用彙計表

用人費用

中華民國

科名	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 獎	他 金
營業總支出部分		88,810,292	350,275	7,590,090					6,975,686		10,670,043
國內部分(小計)		88,810,292	350,275	7,590,090					6,975,686		10,670,043
航行費用		10,498,122		878,225					632,180		1,203,360
國內部分		10,498,122		878,225					632,180		1,203,360
維持費用		18,353,379		995,088					1,623,507		1,921,029
國內部分		18,353,379		995,088					1,623,507		1,921,029
行車費用		44,299,270		5,041,682					2,756,432		5,972,568
國內部分		44,299,270		5,041,682					2,756,432		5,972,568
業務費用		5,160,274	350,275	250,046					696,914		531,447
國內部分		5,160,274	350,275	250,046					696,914		531,447
管理費用		10,499,247		425,049					1,266,653		1,041,639
國內部分		10,499,247		425,049					1,266,653		1,041,639
合 計		88,810,292	350,275	7,590,090					6,975,686		10,670,043

彙計表

112年度

單位：新臺幣元

數										
退休、卹償金		資遣費	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			
2,875,057	1,112,521	263,744	11,590,899	148,085	80,097		1,079,588	4,362,452	135,908,829	
2,875,057	1,112,521	263,744	11,590,899	148,085	80,097		1,079,588	4,362,452	135,908,829	
		263,744		17,050	65,996		20,100	641,964	14,220,741	
		263,744		17,050	65,996		20,100	641,964	14,220,741	
	1,112,521							879,595	24,885,119	
	1,112,521							879,595	24,885,119	
								2,650,361	60,720,313	
								2,650,361	60,720,313	
			11,590,899	131,035	14,101		780,400	112,360	19,617,751	
			11,590,899	131,035	14,101		780,400	112,360	19,617,751	
2,875,057							279,088	78,172	16,464,905	
2,875,057							279,088	78,172	16,464,905	
2,875,057	1,112,521	263,744	11,590,899	148,085	80,097		1,079,588	4,362,452	135,908,829	

用人費用

中華民國

科 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		89,770,000	341,000	7,859,000				7,840,000		12,540,000
國內部分(小計)		89,770,000	341,000	7,859,000				7,840,000		12,540,000
航行費用		11,000,000		1,259,000				780,000		1,550,000
國內部分		11,000,000		1,259,000				780,000		1,550,000
維持費用		17,900,000		1,200,000				2,000,000		2,370,000
國內部分		17,900,000		1,200,000				2,000,000		2,370,000
行車費用		44,170,000		4,600,000				2,850,000		6,720,000
國內部分		44,170,000		4,600,000				2,850,000		6,720,000
業務費用		6,150,000	341,000	300,000				780,000		650,000
國內部分		6,150,000	341,000	300,000				780,000		650,000
管理費用		10,550,000		500,000				1,430,000		1,250,000
國內部分		10,550,000		500,000				1,430,000		1,250,000
合 計		89,770,000	341,000	7,859,000				7,840,000		12,540,000

彙計表

112年度

單位：新臺幣元

數									
退休、卹償金		資遣費	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			11,300,000	243,000	71,000		2,532,000	4,703,000	146,404,000
9,205,000			11,300,000	243,000	71,000		2,532,000	4,703,000	146,404,000
75,000				35,000	64,000		350,000	650,000	15,763,000
75,000				35,000	64,000		350,000	650,000	15,763,000
1,180,000								920,000	25,570,000
1,180,000								920,000	25,570,000
3,900,000								2,880,000	65,120,000
3,900,000								2,880,000	65,120,000
300,000			11,300,000	208,000	7,000		1,900,000	162,000	22,098,000
300,000			11,300,000	208,000	7,000		1,900,000	162,000	22,098,000
3,750,000							282,000	91,000	17,853,000
3,750,000							282,000	91,000	17,853,000
9,205,000			11,300,000	243,000	71,000		2,532,000	4,703,000	146,404,000

與規費明細表

單位：新臺幣元

2-63

與規費明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目 名 稱	決 算 數		預 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛數	金 額	輛數	金 額	輛數	%	金 額	%	
小客車	1	688,324	1	700,000			-11,676	-1.67	
公務小客車	1	688,324	1	700,000			-11,676	-1.67	
合 計	1	688,324	1	700,000			-11,676	-1.67	

主要產銷(營運)量值比較表

量值比較表

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	%
52,697,995	1,910,500	48,079,000	-570,636	-29.87	4,618,995	9.61	
40,242,818	1,895,000	43,400,000	-582,815	-30.76	-3,157,182	-7.27	
8,701,112	1,790,000	4,400,000	-579,177	-32.36	4,301,112	97.75	
31,541,706	105,000	39,000,000	-3,638	-3.46	-7,458,294	-19.12	
12,455,177	15,500	4,679,000	12,179	78.57	7,776,177	166.19	
12,455,177	15,500	4,679,000	12,179	78.57	7,776,177	166.19	
						</	

澎湖縣政府公共車船管理處

會費、補助及捐助與分攤費用彙計表

中華民國112年度

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			92,800	126,000	-33,200	-26.35
職業團體會費			92,800	126,000	-33,200	-26.35
	航行費用		10,000	10,000		
		交通船公會	10,000	10,000		
	業務費用		82,800	116,000	-33,200	-28.62
		本處企業工會、 汽車同業公會	82,800	116,000	-33,200	-28.62
補貼與獎勵			59,600	75,000	-15,400	-20.53
獎勵費用			59,600	75,000	-15,400	-20.53
	管理費用		59,600	75,000	-15,400	-20.53
		本處	59,600	75,000	-15,400	-20.53
		合 計	152,400	201,000	-48,600	-24.18

澎湖縣政府公共車船管理處

各項費用彙計表

中華民國112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
126,861,644	用人費用	135,908,829	146,404,000	-10,495,171	-7.17	依相關人事規定及員工實際考核情形核撥。 原1名駕駛預計辦理自願退休，實際未提出申請、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。 另較111年增加24.89%，係因年度中1名技工病故，核發卹償金所致。
82,437,125	正式員額薪資	88,810,292	89,770,000	-959,708	-1.07	
16,039,048	職員薪金	16,360,274	16,550,000	-189,726	-1.15	
66,398,077	工員工資	72,450,018	73,220,000	-769,982	-1.05	
211,260	臨時人員薪資	350,275	341,000	9,275	2.72	
211,260	臨時工員工資	350,275	341,000	9,275	2.72	
6,965,999	超時工作報酬	7,590,090	7,859,000	-268,910	-3.42	
6,918,199	加班費	7,526,490	7,794,000	-267,510	-3.43	
47,800	值班費	63,600	65,000	-1,400	-2.15	
17,652,984	獎金	17,645,729	20,380,000	-2,734,271	-13.42	
7,137,927	考核獎金	6,975,686	7,840,000	-864,314	-11.02	
10,515,057	其他獎金	10,670,043	12,540,000	-1,869,957	-14.91	
3,192,976	退休及卹償金	3,987,578	9,205,000	-5,217,422	-56.68	
3,192,976	職員退休及離職金	2,875,057	3,600,000	-724,943	-20.14	
	工員退休及離職金		5,605,000	-5,605,000	-100.00	
	卹償金	1,112,521		1,112,521	--	
	資遣費	263,744		263,744	--	
	工員資遣費	263,744		263,744	--	
12,306,535	福利費	12,898,669	14,146,000	-1,247,331	-8.82	年度中資遣1名船員。
10,867,183	分擔員工保險費	11,590,899	11,300,000	290,899	2.57	
114,400	傷病醫藥費	148,085	243,000	-94,915	-39.06	
73,783	提撥福利金	80,097	71,000	9,097	12.81	
1,251,169	其他福利費	1,079,588	2,532,000	-1,452,412	-57.36	
4,094,765	提繳費	4,362,452	4,703,000	-340,548	-7.24	
4,094,765	提繳工資墊償費用	4,362,452	4,703,000	-340,548	-7.24	
37,669,137	服務費用	35,287,452	36,288,000	-1,000,548	-2.76	
617,903	水電費	642,359	1,034,000	-391,641	-37.88	

澎湖縣政府公共車船管理處

各項費用彙計表

中華民國112年度

單位:新臺幣元

上 決 年 算 度 數	科 目 名 稱	本 決 年 算 度 數	本 預 算 度 數	本年度決算數與預算數比較增減		
				金 額	%	增減原因說明
528,199	工作場所電費	562,801	779,000	-216,199	-27.75	交通船貨運量較預計數增加12,179噸，增加裝卸費支出、委託廠商辦理南海候船室1月至4月上旬清潔服務，增加其他旅運費支出所致。
89,704	工作場所水費	79,558	255,000	-175,442	-68.80	
558,517	郵電費	648,276	883,000	-234,724	-26.58	
18,476	郵費	15,000	60,000	-45,000	-75.00	
230,187	電話費	222,008	380,000	-157,992	-41.58	
309,854	數據通信費	411,268	443,000	-31,732	-7.16	
4,883,633	旅運費	5,207,700	4,187,000	1,020,700	24.38	
529,209	國內旅費	426,525	504,000	-77,475	-15.37	
3,760,617	裝卸費	4,115,791	3,000,000	1,115,791	37.19	
240,058	港埠費	244,368	306,000	-61,632	-20.14	
353,749	其他旅運費	421,016	377,000	44,016	11.68	
681,759	印刷裝訂與廣告費	424,023	866,000	-441,977	-51.04	
639,856	印刷及裝訂費	380,751	800,000	-419,249	-52.41	
41,903	業務宣導費	43,272	66,000	-22,728	-34.44	
26,827,894	修理保養與保固費	24,272,947	25,030,000	-757,053	-3.02	
682,590	一般房屋修護費	574,657	750,000	-175,343	-23.38	委託律師代理未得標廠商提出採購異議案、解雇之契約駕駛提起勞資糾紛民事訴訟案、民眾對公車車禍提起民事訴訟案。
680,262	機械及設備修護費	959,934	838,000	121,934	14.55	
25,158,537	交通及運輸設備修護費	22,313,481	22,892,000	-578,519	-2.53	
306,505	什項設備修護費	424,875	550,000	-125,125	-22.75	
2,540,798	保險費	2,843,590	3,059,000	-215,410	-7.04	
42,263	一般房屋保險費	42,263	75,000	-32,737	-43.65	
1,835,747	交通及運輸設備保險費	1,955,766	1,997,000	-41,234	-2.06	
662,788	責任保險費	845,561	987,000	-141,439	-14.33	
947,906	棧儲、包裝、代理及加工費	564,354	620,000	-55,646	-8.98	
947,906	佣金、匯費及手續費	564,354	620,000	-55,646	-8.98	
404,182	專業服務費	478,933	402,000	76,933	19.14	
3,913	法律事務費	322,700	50,000	272,700	545.40	

澎湖縣政府公共車船管理處

各項費用彙計表

中華民國112年度

單位:新臺幣元

上 決 年 算 度 數	科 目 名 稱	本 決 年 算 度 數	本 預 算 度 數	本年度決算數與預算數比較增減		
				金 額	%	增減原因說明
70,809	委託考選訓練費	20,273	162,000	-141,727	-87.49	燃料費因公開招標方式採購油致少於預算數。
135,960	保警及保全費用	135,960	190,000	-54,040	-28.44	
193,500	其他專業服務費					
206,545	公關慰勞費	205,270	207,000	-1,730	-0.84	
175,105	公共關係費	178,110	170,000	8,110	4.77	
31,440	員工慰勞費	27,160	37,000	-9,840	-26.59	
46,539,271	材料及用品費	47,023,638	57,151,000	-10,127,362	-17.72	
44,309,312	使用材料費	44,655,578	54,495,000	-9,839,422	-18.06	
42,746,790	燃料	43,299,385	51,461,000	-8,161,615	-15.86	
575,686	油脂	316,813	1,134,000	-817,187	-72.06	
986,836	設備零件	1,039,380	1,900,000	-860,620	-45.30	
2,229,959	用品消耗	2,368,060	2,656,000	-287,940	-10.84	
659,423	辦公（事務）用品	717,211	824,000	-106,789	-12.96	
39,880	報章雜誌	39,880	53,000	-13,120	-24.75	
359,048	服裝	392,500	393,000	-500	-0.13	
1,171,608	其他	1,218,469	1,386,000	-167,531	-12.09	
4,197,254	租金與利息	3,847,120	6,408,000	-2,560,880	-39.96	依實際租用需求支出費用。
4,129,300	交通及運輸設備租金	3,772,400	6,320,000	-2,547,600	-40.31	
4,129,300	船租	3,772,400	6,320,000	-2,547,600	-40.31	
67,954	什項設備租金	74,720	88,000	-13,280	-15.09	
67,954	什項設備租金	74,720	88,000	-13,280	-15.09	
64,647,799	折舊、折耗及攤銷	59,318,232	74,630,000	-15,311,768	-20.52	交通船使用年限增加，交通及運輸設備攤提折舊金額較預算數減少。
64,647,799	不動產、廠房及設備折舊	59,318,232	74,630,000	-15,311,768	-20.52	
4,315,044	一般房屋折舊	4,363,499	4,320,000	43,499	1.01	
869,735	機械及設備折舊	522,298	1,230,000	-707,702	-57.54	
59,145,366	交通及運輸設備折舊	54,145,141	68,520,000	-14,374,859	-20.98	
317,654	什項設備折舊	287,294	560,000	-272,706	-48.70	稅捐與規費
545,181	稅捐與規費	530,640	690,000	-159,360	-23.10	
452,696	土地稅	452,696	500,000	-47,304	-9.46	
452,696	一般土地地價稅	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112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
	消費與行為稅		15,000	-15,000	-100.00	
	印花稅		15,000	-15,000	-100.00	
92,485	規費	77,944	175,000	-97,056	-55.46	依各項規費收費規定支出。
40,885	汽車燃料使用費	17,144	81,000	-63,856	-78.83	
51,600	其他規費	60,800	94,000	-33,200	-35.32	
148,100	會費、補助、捐助與分攤	152,400	201,000	-48,600	-24.18	
122,800	會費	92,800	126,000	-33,200	-26.35	本處已無遊覽車，故不再繳納澎湖縣遊覽車客運商業同業公會會費。
122,800	職業團體會費	92,800	126,000	-33,200	-26.35	
25,300	補貼與獎勵	59,600	75,000	-15,400	-20.53	依實際工作表現支用模範勞工獎勵金。
25,300	獎勵費用	59,600	75,000	-15,400	-20.53	
350,995	損失與賠償給付	117,251	2,509,000	-2,391,749	-95.33	
231,895	各項損失	116,751	2,279,000	-2,162,249	-94.88	財產已達耐用年限，惟資產仍堪用，故不予報廢。
231,895	資產損失	116,751	2,279,000	-2,162,249	-94.88	
119,100	賠償給付	500	230,000	-229,500	-99.78	依實際賠償要求支付。
600	一般賠償	500	30,000	-29,500	-98.33	
118,500	海事賠償		200,000	-200,000	-100.00	
14,736	其他	13,200	22,000	-8,800	-40.00	
14,736	其他費用	13,200	22,000	-8,800	-40.00	
14,736	其他	13,200	22,000	-8,800	-40.00	
280,974,117	合 計	282,198,762	324,303,000	-42,104,238	-12.98	

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33,000元，係出售下腳收入33,000元，並重分類至維持費用-交通及運輸設備修護費減33,000元。

單位：新臺幣元

2-75

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 112 年度

項目	編號	摘要	金額
業務記錄	1	本年度行駛車次	67,235 次
	2	本年度行駛客車公里數	1,827,022 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	40 輛
	6	客運人數	1,210,823 人
	7	每日平均旅客人數	3,368 人
	8	延人公里	20,143,541 公里
	9	平均每車座位	35 座
	10	客座公里	63,945,770 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	8,701,112.00
	13	每車公里收入 (12÷2)	4.76
	14	每車每日平均收入【12÷(3×全年日數359.5)】	403.39
	15	每客車收入 (12÷5)	217,527.80
	16	每客座公里收入 (12÷10)	0.14
運輸成本	17	行車費用	78,074,925.00
	18	站務費用	-
	19	維持費用	68,311,163.00
	20	車輛維持費--平衡費用	-
	21	運輸成本合計	146,386,088.00
	22	業務費用	24,419,387.00
	23	管理及總務費用	16,932,640.00
	24	營運成本合計	41,352,027.00
	25	其他運輸成本（事業外支出）	129,951.00
	26	運輸總成本	187,868,066.00
	27	單位成本每人公里成本 (26÷8)	9.33
	28	每客車公里成本 (26÷2)	102.83
	29	每客座公里成本 (26÷10)	2.94
事業餘絀	30	客運業務餘絀 (12-26)	-179,166,954.00
	31	每人公里餘絀 (30÷8)	- 8.89
	32	每客車公里餘絀 (30÷2)	- 98.07
	33	每客座公里餘絀 (30÷10)	- 2.80
運輸效率分析	34	車輛使用率 (5÷3)	66.67 %
	35	每車每日平均行駛里程【2÷(5×全年度日數359.5)】	127.05
	36	每車公里平均客運密度 (8÷2)	11.03
	37	每車每日平均輸送延人公里【8÷(3×全年度日數359.5)】	933.87
	38	每旅客平均運程 (8÷6)	16.64
	39	乘車效率 (36÷9)	31.50 %

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 112 年度

項 目	編 號	摘 要	金 額
業務 記 錄	1	本年度行駛次數	865.00 次
	2	本年度行駛客船哩數	30,156.00 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）	101,362.00 人
	7	每日平均旅客人數	304.00 人
	8	延人哩	2,563,092.00 哩
	9	平均每船座位	239.00 座
	10	客座哩	7,207,284.00 座哩
	11	全年度載貨噸數	27,679.00 噸
運 輸 收 入	12	本年度運輸收入總額	43,996,883.00
	13	每人次數收入（12÷6）	434.06
	14	每船每日平均收入【12÷（3×航行日數333）】	66,061.39
	15	每客船收入（12÷2）	1,458.98
	16	每客座哩收入（12÷10）	6.10
運 輸 成 本	17	航行費用	94,297,696.00
	18	站務費用	-
	19	維持費用	-
	20	運輸總成本	94,297,696.00
	21	單位成本每人哩成本（20÷8）	36.79
	22	每客船哩成本（20÷2）	3,127.00
	23	每客座哩成本（20÷10）	13.08
	24	客運業務餘絀（12－20）	-50,300,813.00
	25	每人哩餘絀（24÷8）	-19.63
	26	每客船哩餘絀（24÷2）	-1,668.02
	27	每客座哩餘絀（24÷10）	-6.98
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333）】	90.56
	30	每船哩平均客運密度（8÷2）	84.99
	31	每船每日平均輸送延人哩【8÷（3×航行日數333）】	3,848.49
	32	每旅客平均運程（8÷6）	25.29
	33	乘船效率（30÷9）	35.56 %

主辦會計人員：才金泉

基金主持人：馬金足