

中 華 民 國 113 年 度

(113年 1月1日 至113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113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.....	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、主要產銷(營運)量值比較表.....	66
5、會費、補助及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
9、業務收入與成本分析年報表--汽車.....	74
10、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	2.48	2.31	0.17	7.36
營業總支出	3.23	2.82	0.41	14.54
淨利（淨損）	-0.75	-0.51	-0.24	47.06
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	7.44	6.70	0.74	11.04
現金流量①：				
增加不動產、廠房及設備	0.35	0.02	0.33	1,650.00
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	0.46			
財務狀況：				
營運資金餘額②	2.76	2.97	-0.21	-7.07
不動產、廠房及設備餘額	4.82	5.07	-0.25	-4.93
長期負債餘額				
權益	7.33	7.94	-0.61	-7.68
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、湖西、白沙、西嶼四鄉市陸上公車客運及馬公、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，並據以執行與考核。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，並自 113 年 10 月起配合行政院 TPASS 專案，推出澎湖公車及澎湖車船月票方案，乘客可以優惠價格於當月無限次搭乘本處市區公車 16 條路線及馬公、望安、七美航線。

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 41 輛，出車率 68.33%，全年度預計行駛 192 萬 924 公里（含租車 5 萬 2,000 公里），執行結果實際行駛 187 萬 799 公里，較預計減少 5 萬 125 公里，約-2.61%，每日每車平均行駛 126.4 公里，全年度行駛車次 6 萬 8,210 次，每日平均行駛 188.95 次，每日每車平均行駛 4.61 次；全年度載客 124 萬 8,220 人次，每日平均載客 3,458 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

乙、業務計畫及決算概要

年度實際航行馬公至望安、七美 829 航次，行駛 2 萬 4,771 哩，延航高雄 80 航次，行駛 6,922 哩，合計行駛 3 萬 1,693 哩，較預計增加 4,213 哩，約 15.33%，平均每日行駛哩程 92.4 哩，全年載客 10 萬 3,607 人，每日平均載客 302 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	2,276,422	1,248,220	-1,028,202	民眾搭車習慣改變致乘車人數較預估數減少、預計人數錯誤多估。
	輪船客運	人	105,000	103,607	-1,393	人數較預估數減少約 1.33%，無重大差異。
	輪船貨運	噸	15,500	29,794	14,294	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	113 年決算	資 金 來 源	113 年決算
土地		自有資金	34,603,380
土地改良物		營運資金	1,439,380
房屋及建築		出售不適用資產	
機械及設備	890,566	增資	33,164,000
交通及運輸設備-車輛設備		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	1,284,400	國內銀行借款	
什項設備	549,214	公司債	
購建中固定資產	31,879,200	其他	
		國外借款	
合 計	34,603,380	合 計	34,603,380

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 4,377 萬 3,963 元與預算數 1 億 7,680 萬 9,000 元，比較增加 6,696 萬 4,963 元，增加 37.87%。茲將各項目主要增減原因分別說明如下：

甲、勞務收入 5,870 萬 4,407 元，較預算數增加 489 萬 5,407 元，增加 9.10%，主要為客運收入較預算數增加 480 萬 7,667 元，增加 9.23%，係因本年度民眾搭乘車船習慣及各單位活動辦理正常化，載客收入、租車業務及航行收入均較預算數增加。廣告收入 181 萬 7,740 元，較預算數增加 8 萬 7,740 元，增加 5.07%，與預算數無重大差異。

乙、其他營業收入 1 億 8,506 萬 9,556 元，較預算數增加 6,206 萬 9,556 元，增加 50.46%，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 1,594 萬 4,274 元、離島居民往返台灣本島海運票價補貼 121 萬 9,137 元及澎湖縣公共運輸月票計畫相關補助 1,830 萬 6,145 元，非年度預計補助款。

(2)本年度營業外收入 414 萬 431 元與預算數 188 萬 9,000 元，比較增加 225 萬 1,431 元，增加 119.19%。茲將各項目主要增減原因分別說明如下：

甲、利息收入 256 萬 6,073 元，較預算數增加 196 萬 6,073 元，增加 327.68%，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 萬元，較預算數增加 1 萬元，增加 100%，無重大差異。

丙、賠償收入 5 萬 1,597 元，較預算數增加 5 萬 1,597 元，無重大差異。

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。

戊、什項收入 48 萬 6,229 元，較預算數增加 22 萬 3,229 元，增加 84.88%，主要係因 112 年相關費用保留數 30 萬 7,763 元於 113 年停止執行轉列收入所致。

乙、業務計畫及決算概要

- (3) 車輛部分：預計收入—載客：600 萬元、租車：240 萬元，合計 840 萬元，預計行駛 192 萬 924 公里，預計每公里收入為 4.37 元；實際收入—載客：859 萬 6,973 元、租車：266 萬 3,447 元，合計 1,126 萬 420 元，實際行駛 187 萬 799 公里，實際每公里收入為 6.02 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：4,562 萬 6,247 元，實際航行 909 航次，每航次平均收入 5 萬 194 元。

2、營業總支出：

- (1) 預計總支出—車輛：2 億 1,859 萬 6,000 元，輪船：1 億 917 萬 3,000 元，營業外費用：224 萬 4,000 元，合計 3 億 3,001 萬 3,000 元。
- (2) 實際總支出—車輛：2 億 2,379 萬 6,009 元，輪船：9,820 萬 2,780 元，營業外費用：54 萬 1,291 元，合計 3 億 2,254 萬 80 元。減少支出 747 萬 2,920 元，茲將各項目主要增減原因分別說明如下：
- 甲、航行費用 9,820 萬 2,780 元，較預算數減少 1,097 萬 220 元，減少 10.05%，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 0.75 元)、交通船實際租用需求較預期少及撙節各項經費支用。
- 乙、維持費用 7,976 萬 3,636 元，較預算數減少 278 萬 5,364 元，減少 3.37%，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，不動產、廠房及設備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 8,392 萬 6,236 元，較預算數減少 376 萬 7,764 元，減少 4.30%，主要為公車燃料費因採公開招標方式購油(每公升折讓 1.2 元)及撙節各項經費支用。
- 丁、業務費用 4,225 萬 9,072 元，較預算數增加 1,367 萬 5,072 元，增加 47.84%，主要為本年度超支併決算「澎湖縣公共運輸月票計畫」支出 1 千多萬元。
- 戊、管理費用 1,784 萬 7,065 元，較預算數減少 192 萬 1,935 元，減少 9.72%，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 54 萬 1,291 元，較預算數減少 170 萬 2,709 元，減少 75.88%，主要妥善維護固定資產設備以延長使用年限，目

乙、業務計畫及決算概要

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 5,131 萬 5,000 元，實際淨損 7,462 萬 5,686 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 6 億 6,972 萬 5,903 元，本期淨損 7,462 萬 5,686 元，合計 7 億 4,435 萬 1,589 元，待填補之虧損 7 億 4,435 萬 1,589 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 8,415 萬 4,521 元、期末現金及約當現金 3,792 萬 5,463 元、現金及約當現金之淨減 4,622 萬 9,058 元，其中由營業活動之淨現金流出 4,005 萬 857 元，投資活動之淨現金流出 3,460 萬 3,380 元，融資活動之淨現金流入 2,842 萬 5,179 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 9,953 萬 1,413 元，包含現 3,792 萬 5,463 元、流動金融資產 1 億 8,160 萬元、應收款項 7,598 萬 3,541 元、存貨 388 萬 2,921 元、預付款項 13 萬 9,488 元；不動產、廠房及設備 4 億 8,170 萬 2,404 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 9,387 萬 6,049 元、機械及設備 317 萬 9,884 元、交通及運輸設備 2 億 4,176 萬 6,733 元、什項設備 174 萬 545 元、購建中固定資產 3,187 萬 9,200 元；其他資產（什項資產）150 元；總計 7 億 8,123 萬 3,967 元，較上年度減少 2,740 萬 2,477 元，減少 3.39%。
- 2、負債：流動負債 2,321 萬 2,627 元，包含應付款項 2,318 萬 4,027 元、預收款項 2 萬 8,600 元；其他負債（什項負債）2,548 萬 7,794 元；總計 4,870 萬 421 元，較上年度增加 3,439 萬 8,909 元，增加 240.53%。

乙、業務計畫及決算概要

3、權益：資本 14 億 7,233 萬 1,943 元、資本公積 455 萬 3,192 元、累積虧損 7 億 4,435 萬 1,589 元，總計 7 億 3,253 萬 3,546 元，較上年度減少 6,180 萬 1,386 元，減少 7.78%。

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 4,870 萬 421 元除以資產決算數 7 億 8,123 萬 3,967 元，比率為 6.23%，上年度決算比率為 1.77%。
- 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 3,253 萬 3,546 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 4 億 8,170 萬 2,404 元，比率為 152.07%，上年度決算比率為 156.68%。

二、經營比率

- 1、淨利率＝本期損益÷營業收入，本期損益決算數-7,462 萬 5,686 元，除以營業收入決算數 2 億 4,377 萬 3,963 元，淨利率為-30.61%，上年度決算-23.01%。
- 2、總資產報酬率＝本期損益÷平均資產總額，本期損益決算數-7,462 萬 5,686 元，除以平均資產總額決算數 7 億 9,493 萬 5,206 元，總資產報酬率為-9.39%，上年度決算-6.20%。
- 3、權益報酬率＝本期損益÷平均權益總額，本期損益決算數-7,462 萬 5,686 元，除以平均權益總額決算數 7 億 6,343 萬 4,239 元，業主權益報酬率為-9.77%，上年度決算-6.35%。

三、成長比率

- 1、營業成長率：營業收入決算數為 2 億 4,377 萬 3,963 元，較上年度營業收入決算數 2 億 2,131 萬 2,172 元，增加 2,246 萬 1,791 元，營業成長率 10.15%，上年度決算 4.64%。
- 2、權益成長率：權益決算數 7 億 3,253 萬 3,546 元，較上年度業主權益決算數 7 億 9,433 萬 4,932 元，減少 6,180 萬 1,386 元，業主權益成長率-7.78%，上年度決算-1.98%。

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	109 年決算	110 年決算	111 年決算	112 年決算	113 年決算
財務比率					
負債佔資產比率	6.95%	6.49%	2.90%	1.77%	6.23%
長期資金佔不動產、 廠房及設備比率	142.02%	148.81%	144.01%	156.68%	152.07%
經營比率					
淨利率	-7.53%	-28.13%	-30.07%	-23.01%	-30.61%
總資產報酬率	-1.89%	-6.12%	-7.23%	-6.20%	-9.39%
權益報酬率	-1.98%	-6.56%	-7.60%	-6.35%	-9.77%
成長比率					
營業成長率	14.72%	-13.50%	1.76%	4.64%	10.15%
權益成長率	1.36%	-6.01%	-6.17%	-1.98%	-7.78%

四、最近 5 年度投資報酬分析表（見第 13 頁）

營業利益率為-32.09%，上年度為-27.44%。

捌、其他

一、本年度超支併決算及補辦預算事項：

- 1、 113 年度業務費用-服務費用-專業服務費-電腦軟體服務費、業務費用-服務費用-專業服務費-其他專業服務費、行車費用-會費、補助、捐助與分攤-補貼與獎勵-補貼用戶費、航行費用-會費、補助、捐助與分攤-補貼與獎勵-補貼用戶費、業務費用-租金與利息-什項設備租金-什項設備租金、業務費用-服務費用-棧儲、包裝、代理及加工費-佣金、匯費及手續費、業務費用-材料及用品費-用品消耗-其它：業經奉澎湖縣政府 113 年 7 月 29 日府主歲字第 1131602911 號函同意辦理超支 1 億 483 萬元，實際執行數 1,830 萬 5,848 元。
- 2、 113 年度行車費用-用人費用-加班誤餐費-延長工時加班費：業經奉澎湖縣政府 113 年 8 月 2 日府主歲字第 1131602970 號函及澎湖縣政府 113 年 12 月 4 日府主歲字第 1131604793 號函同意辦理超支 316 萬 3,000 元，實際執行數 265 萬 1,188 元。
- 3、 113 年航行費用-服務費用-旅運費-裝卸費：業經奉澎湖縣政府 113 年 9 月 5 日府主歲字第 1131603557 號函同意辦理超支 168 萬 6,000 元，實際執行數 144 萬 4,196 元。

乙、業務計畫及決算概要

- 4、113 年度航行費用-服務費用-旅運費-其他旅運費、業務費用-服務費用-旅運費-國內旅費：業經奉澎湖縣政府 113 年 9 月 18 日府主歲字第 1131603773 號函同意辦理超支 30 萬 6,000 元，實際執行數 13 萬 6,414 元。
- 5、113 年業務費用-服務費用-印刷裝訂與廣告費-業務宣導費：業經奉澎湖縣政府 113 年 10 月 23 日府主歲字第 1131604176 號函同意辦理超支 20 萬元，實際執行數 19 萬 1,338 元。
- 6、112 年度公路公共運輸服務升級計畫-構建候車亭計畫：業經奉澎湖縣政府 113 年 1 月 16 日府主歲字第 1131600149 號函同意於 114 年度補辦預算 120 萬元以構建候車亭，實際執行 118 萬 4,800 元，停止執行數 1 萬 5,200 元。
- 7、112 年度澎湖縣公車電子紙智慧型站牌建置計畫：業經奉澎湖縣政府 113 年 1 月 29 日府主歲字第 1131600315 號函同意於 114 年度補辦預算 3,984 萬 9,000 元以建置公車電子紙智慧型站牌，實際執行 3,187 萬 9,200 元，保留數 796 萬 9,800 元。
- 8、113 年度澎湖縣政府公共運輸月票票證整合優惠計畫：業經奉澎湖縣政府 113 年 7 月 29 日府主歲字第 1131602910 號函同意於 114 年度補辦預算 100 萬元以購置渡輪驗票設備，實際執行 0 元，保留數 95 萬元，停止執行數 5 萬元。
- 9、113 年度公路公共運輸服務升級計畫-構建候車亭計畫：業經奉澎湖縣政府 113 年 10 月 17 日府主歲字第 1131604122 號函同意於 115 年度補辦預算 100 萬元以構建候車亭，實際執行 0 元，保留數 100 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 788 萬 4,453 元，較預算數減少 24 萬 5,547 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 1,100 萬 1,494 元，較預算數減少 184 萬 8,506 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	109年	110年	111年	112年	113年
收入					
營業收入	240,282	207,832	211,499	221,312	243,774
營業外收入	4,434	3,252	5,849	9,919	4,140
停業單位利益					
收入合計	244,716	211,084	217,349	231,231	247,914
支出					
營業成本	221,418	229,658	240,425	240,684	261,893
營業費用	40,886	39,504	40,266	41,352	60,106
營業外費用	500	385	247	130	541
所得稅費用（利益）					
停業單位損失					
支出合計	262,804	269,546	280,937	282,166	322,540
淨利（淨損）	-18,088	-58,462	-63,589	-50,935	-74,626

註：有關各年度決算數之表達原則如下：109－112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	109年	110年	111年	112年	113年
盈餘分配					
合計					

註:有關各年度決算數之表達原則如下：109－112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	109年	110年	111年	112年	113年
資產					
流動資產	340,470	343,233	271,791	301,665	299,531
不動產、廠房及設備	646,999	580,335	562,715	506,971	481,702
無形及其他資產	0	0	0	0	0
資產總額	987,470	923,569	834,507	808,636	781,234
負債					
流動負債	43,563	31,206	4,763	4,415	23,213
其他負債	25,044	28,756	19,399	9,887	25,488
負債總額	68,607	59,962	24,162	14,302	48,700
權益					
資本	1,412,984	1,416,190	1,426,516	1,459,508	1,472,332
資本公積	2,619	2,619	2,619	4,553	4,553
保留盈餘（或累積虧損）	-496,741	-555,202	-618,791	-669,726	-744,352
權益總額	918,863	863,607	810,345	794,335	732,534
負債及權益總額	987,470	923,569	834,507	808,636	781,234

註：有關各年度決算數之表達原則如下：109 - 112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	109年	110年	111年	112年	113年
營業利益率(%) 營業利益 營業收入	-9.17	-29.51	-32.71	-27.44	-32.09
淨利率(%) 本期淨利 營業收入	-7.53	-28.13	-30.07	-23.01	-30.61
每股盈餘(元) 本期淨利 — 特別股股利 普通股流通在外股數	-0.13	-0.41	-0.45	-0.35	-0.51
總資產報酬率(%) 本期淨利 平均資產總額	-1.89	-6.12	-7.23	-6.20	-9.39
權益報酬率(%) 本期淨利 平均權益總額	-1.98	-6.56	-7.60	-6.35	-9.77

註:有關各年度決算數之表達原則如下：109－112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113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	%
221,312,172	營業收入		243,773,963	176,809,000	66,964,963	37.87
53,927,835	勞務收入		58,704,407	53,809,000	4,895,407	9.10
52,697,995	客運收入		56,886,667	52,079,000	4,807,667	9.23
1,229,840	廣告收入		1,817,740	1,730,000	87,740	5.07
167,384,337	其他營業收入		185,069,556	123,000,000	62,069,556	50.46
167,384,337	政府補助收入		185,069,556	123,000,000	62,069,556	50.46
240,683,784	營業成本		261,892,652	279,416,000	-17,523,348	-6.27
240,683,784	勞務成本		261,892,652	279,416,000	-17,523,348	-6.27
94,297,696	航行費用		98,202,780	109,173,000	-10,970,220	-10.05
68,311,163	維持費用		79,763,636	82,549,000	-2,785,364	-3.37
78,074,925	行車費用		83,926,236	87,694,000	-3,767,764	-4.30
-19,371,612	營業毛利（毛損）		-18,118,689	-102,607,000	84,488,311	-82.34
41,352,027	營業費用		60,106,137	48,353,000	11,753,137	24.31
24,419,387	業務費用		42,259,072	28,584,000	13,675,072	47.84
24,419,387	業務費用		42,259,072	28,584,000	13,675,072	47.84
16,932,640	管理費用		17,847,065	19,769,000	-1,921,935	-9.72
16,932,640	管理費用		17,847,065	19,769,000	-1,921,935	-9.72
-60,723,639	營業利益（損失）		-78,224,826	-150,960,000	72,735,174	-48.18
9,918,687	營業外收入		4,140,431	1,889,000	2,251,431	119.19
2,587,302	財務收入		2,566,073	600,000	1,966,073	327.68
2,587,302	利息收入		2,566,073	600,000	1,966,073	327.68
7,331,385	其他營業外收入		1,574,358	1,289,000	285,358	22.14
71,700	租賃收入		20,000	10,000	10,000	100.00
5,022,393	賠償收入		51,597		51,597	--
1,016,532	代理收入		1,016,532	1,016,000	532	0.05
1,220,760	什項收入		486,229	263,000	223,229	84.88
129,951	營業外費用		541,291	2,244,000	-1,702,709	-75.88
129,951	其他營業外費用		541,291	2,244,000	-1,702,709	-75.88
116,751	資產報廢損失		531,051	2,222,000	-1,690,949	-76.10
13,200	什項費用		10,240	22,000	-11,760	-53.45
9,788,736	營業外利益（損失）		3,599,140	-355,000	3,954,140	-1,113.84

澎湖縣政府公共車船管理處

損 益 表

中華民國113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	%
-50,934,903	稅前淨利（淨損）		-74,625,686	-151,315,000	76,689,314	-50.68
-50,934,903	繼續營業單位本期淨利（淨損）		-74,625,686	-151,315,000	76,689,314	-50.68
-50,934,903	本期淨利（淨損）		-74,625,686	-151,315,000	76,689,314	-50.68

澎湖縣政府公共車船管理處

盈虧撥補表
中華民國113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		744,351,589	800,507,000	-56,155,411	-7.01
本期淨損		74,625,686	151,315,000	-76,689,314	-50.68
累積虧損		669,725,903	649,192,000	20,533,903	3.16
填補之部		744,351,589	800,507,000	-56,155,411	-7.01
事業機關負擔者		744,351,589	800,507,000	-56,155,411	-7.01
待填補之虧損		744,351,589	800,507,000	-56,155,411	-7.01

澎湖縣政府公共車船管理處

現金流量表

中華民國113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）	-74,625,686	-151,315,000	76,689,314	-50.68
	稅前淨利（淨損）	-74,625,686	-151,315,000	76,689,314	-50.68
	利息股利之調整	-2,566,073	-600,000	-1,966,073	327.68
	利息收入	-2,566,073	-600,000	-1,966,073	327.68
	未計利息股利之稅前淨利（淨損）	-77,191,759	-151,915,000	74,723,241	-49.19
	調整項目	34,697,004	62,003,000	-27,305,996	-44.04
	折舊、減損及折耗	59,340,882	59,781,000	-440,118	-0.74
	處理資產損失（利益）	531,051	2,222,000	-1,690,949	-76.10
	流動資產淨減（淨增）	-43,972,959		-43,972,959	--
	流動負債淨增（淨減）	18,798,030		18,798,030	--
	未計利息股利之現金流入（流出）	-42,494,755	-89,912,000	47,417,245	-52.74
	收取利息	2,443,898	600,000	1,843,898	307.32
	營業活動之淨現金流入（流出）	-40,050,857	-89,312,000	49,261,143	-55.16
投資活動之現金流量					
	增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-34,603,380	-1,650,000	-32,953,380	1,997.17
	投資活動之淨現金流入（流出）	-34,603,380	-1,650,000	-32,953,380	1,997.17
籌資活動之現金流量					
	其他負債淨增（淨減）	15,600,879		15,600,879	--
	增加資本、公積及填補虧損	12,824,300		12,824,300	--
	籌資活動之淨現金流入（流出）	28,425,179		28,425,179	--
	現金及約當現金之淨增（淨減）	-46,229,058	-90,962,000	44,732,942	-49.18
	期初現金及約當現金	84,154,521	144,650,000	-60,495,479	-41.82
	期末現金及約當現金	37,925,463	53,688,000	-15,762,537	-29.36

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113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		781,233,967	808,636,444	-27,402,477	-3.39
流動資產		299,531,413	301,665,337	-2,133,924	-0.71
現金		37,925,463	84,154,521	-46,229,058	-54.93
庫存現金		382,076	368,873	13,203	3.58
銀行存款		37,543,387	83,785,648	-46,242,261	-55.19
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		75,983,541	30,836,937	45,146,604	146.40
應收帳款		74,215,467	29,243,183	44,972,284	153.79
應收其他退稅款		52,145		52,145	--
應收利息		924,625	802,450	122,175	15.23
其他應收款		791,304	791,304		
存貨		3,882,921	4,949,729	-1,066,808	-21.55
物料		3,882,921	4,949,729	-1,066,808	-21.55
預付款項		139,488	124,150	15,338	12.35
預付費用		139,488	109,490	29,998	27.40
進項稅額					
留抵稅額			14,660	-14,660	-100.00
不動產、廠房及設備		481,702,404	506,970,957	-25,268,553	-4.98
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		193,876,049	198,243,953	-4,367,904	-2.20
房屋及建築		253,377,681	253,377,681		
累計折舊－房屋及建築		-59,501,632	-55,133,728	-4,367,904	7.92
機械及設備		3,179,884	3,277,769	-97,885	-2.99
機械及設備		10,034,798	12,175,355	-2,140,557	-17.58
累計折舊－機械及設備		-6,854,914	-8,897,586	2,042,672	-22.96
交通及運輸設備		241,766,733	294,721,069	-52,954,336	-17.97
交通及運輸設備		760,864,452	759,580,052	1,284,400	0.17
累計折舊－交通及運輸設備		-519,097,719	-464,858,983	-54,238,736	11.67
什項設備		1,740,545	1,468,173	272,372	18.55
什項設備		5,317,290	4,949,018	368,272	7.44
累計折舊－什項設備		-3,576,745	-3,480,845	-95,900	2.76

澎湖縣政府公共車船管理處

資產負債表

中華民國113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	%
購建中固定資產		31,879,200		31,879,200	--
未完工程		31,879,200		31,879,200	--
其他資產		150	150		
什項資產		150	150		
存出保證金		150	150		
合 計		781,233,967	808,636,444	-27,402,477	-3.39

澎湖縣政府公共車船管理處

資產負債表

中華民國113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		48,700,421	14,301,512	34,398,909	240.53
流動負債		23,212,627	4,414,597	18,798,030	425.82
應付款項		23,184,027	4,359,137	18,824,890	431.85
應付代收款		331,257	345,242	-13,985	-4.05
應付費用		22,732,534	3,975,264	18,757,270	471.85
託辦往來		120,236	38,631	81,605	211.24
預收款項		28,600	55,460	-26,860	-48.43
預收收入		28,600	55,460	-26,860	-48.43
其他負債		25,487,794	9,886,915	15,600,879	157.79
什項負債		25,487,794	9,886,915	15,600,879	157.79
存入保證金		9,610,594	9,886,915	-276,321	-2.79
暫收及待結轉帳項		15,877,200		15,877,200	--
權益		732,533,546	794,334,932	-61,801,386	-7.78
資本		1,472,331,943	1,459,507,643	12,824,300	0.88
資本		1,472,331,943	1,459,507,643	12,824,300	0.88
資本		1,502,641,443	1,459,507,643	43,133,800	2.96
未收資本		-30,309,500		-30,309,500	--
資本公積		4,553,192	4,553,192		
資本公積		4,553,192	4,553,192		
受贈公積		4,553,192	4,553,192		
保留盈餘（或累積虧損）		-744,351,589	-669,725,903	-74,625,686	11.14
累積虧損		-744,351,589	-669,725,903	-74,625,686	11.14
累積虧損		-744,351,589	-669,725,903	-74,625,686	11.14
負債及權益合計		781,233,967	808,636,444	-27,402,477	-3.39

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 113 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 113 年歲修採購：於 113 年 10 月 11 日與三陽造船廠股份有限公司簽訂合約，金額 468 萬元，另辦理後續擴充及契約變更追加 102 萬元，業於 113 年 11 月 27 日執行完成，實際執行數 570 萬元。
2. 南海之星 2 號交通船 113 年歲修採購：於 113 年 2 月 23 日與精一機械工程有限公司簽訂合約，金額 1,158 萬 2,572 元，另辦理後續擴充及契約變更追加 316 萬元、追減 42 萬元，業於 113 年 8 月 29 日執行完成，實際執行數 1,432 萬 2,572 元。
3. 113 年交通船用超級柴油採購：於 112 年 12 月 26 日與華旗加油站股份有限公司簽訂合約，金額 3,759 萬 9,120 元，業於 113 年 12 月 31 日執行完成，實際執行數 2,946 萬 2,900 元。
4. 113 年公車用超級柴油採購：於 112 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 1,852 萬 7,389 元，業於 113 年 12 月 31 日執行完成，實際執行數 1,494 萬 6,270 元。

(六) 重要訴訟案件之進行或終結：

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，民眾告知將提起自訴。

(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：1,282 萬 4,300 元。

(1) 112 年度公路公共運輸服務升級計畫-構建候車亭計畫於 112 年 12 月 25 日經議會同意墊付 120 萬元，並於 113 年度奉准先行辦理，於 114 年度補辦預算。

補助款 118 萬 4,800 元於 113 年 9 月 30 日撥入，另 1 萬 5,200 元為結餘數。

(2) 112 年度公路公共運輸服務升級計畫-澎湖縣公車電子紙智慧型站牌建置計畫於 112 年 12 月 14 日經議會同意墊付 3,984 萬 9,000 元，並於 113 年度奉准先行辦理，於 114 年度補辦預算。

第 1 期補助款 1,128 萬 3,000 元於 113 年 10 月 4 日撥入。

(3) 112 年度台灣好行新增路線(媽宮澎南線)行動支付驗票設備於 112 年度奉准先行辦理，於 114 年度補辦預算，後因中央同意補助，於 113 年 7 月 29 日經議會同意墊付 10 萬元。

補助款 10 萬元於 113 年 12 月 19 日撥入。

(4) 113 年度澎湖縣政府公共運輸月票票證整合優惠計畫渡輪驗票設備於 113 年 2 月 29 日經議會同意墊付 100 萬元，並於 113 年度奉准先行辦理，於 114 年度補辦預算。

第 1 期補助款 25 萬 6,500 元於 113 年 12 月 25 日撥入。

2. 期末未收資本：3,030 萬 9,500 元。

(1) 112 年度公路公共運輸服務升級計畫-澎湖縣公車電子紙智慧型站牌建置計畫：2,856 萬 6,000 元。

(2) 113 年度澎湖縣政府公共運輸月票票證整合優惠計畫渡輪驗票設備：74 萬 3,500 元。

(3) 113 年度公路公共運輸服務升級計畫-構建候車亭計畫：100 萬元。

(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。

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113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	%
167,384,337	其他營業收入		185,069,556	123,000,000	62,069,556	50.46
167,384,337	政府補助收入		185,069,556	123,000,000	62,069,556	50.46
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		
17,180,000	離島建設基金補助海運營運虧損		15,944,274		15,944,274	--
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		
19,430,200	南海航線交通船養護計畫		20,000,000	20,000,000		
994,137	離島居民往返台灣本島海運票價補貼		1,219,137		1,219,137	--
180,000	縣府補助颱風災損					
	澎湖縣公共運輸通勤月票計畫補助收入		18,293,960		18,293,960	--
	澎湖縣公共運輸通勤月票清分費補助收入		12,185		12,185	--
167,384,337	合 計		185,069,556	123,000,000	62,069,556	50.46

澎湖縣政府公共車船管理處

營業外收入明細表

中華民國113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	%
9,918,687	營業外收入		4,140,431	1,889,000	2,251,431	119.19
2,587,302	財務收入		2,566,073	600,000	1,966,073	327.68
2,587,302	利息收入		2,566,073	600,000	1,966,073	327.68
7,331,385	其他營業外收入		1,574,358	1,289,000	285,358	22.14
71,700	租賃收入		20,000	10,000	10,000	100.00
5,022,393	賠償收入		51,597		51,597	--
1,016,532	代理收入		1,016,532	1,016,000	532	0.05
1,220,760	什項收入		486,229	263,000	223,229	84.88
9,918,687	合 計		4,140,431	1,889,000	2,251,431	119.19

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
14,220,741	用人費用		15,539,757	12,360,178	3,179,579
10,498,122	正式員額薪資		11,680,697	11,680,697	
10,498,122	工員工資		11,680,697	11,680,697	
878,225	加班誤餐費		1,041,541		1,041,541
878,225	延長工時加班費		775,295		775,295
	未休假加班費		266,246		266,246
1,835,540	獎金		2,015,898		2,015,898
632,180	考核獎金		751,470		751,470
1,203,360	其他獎金		1,264,428		1,264,428
263,744	資遣費				
263,744	工員工資遣費				
103,146	福利費		122,140		122,140
17,050	傷病醫藥費		18,500		18,500
65,996	提撥福利金		68,440		68,440
20,100	其他福利費		35,200		35,200
641,964	提繳費		679,481	679,481	
641,964	提繳工資墊償費用		679,481	679,481	
26,594,952	服務費用		27,793,065		27,793,065
80,139	水電費		101,758		101,758
74,254	工作場所電費		95,072		95,072
5,885	工作場所水費		6,686		6,686
4,984,113	旅運費		5,225,117		5,225,117
202,938	國內旅費		190,458		190,458
4,115,791	裝卸費		4,444,196		4,444,196
244,368	港埠費		256,528		256,528
421,016	其他旅運費		333,935		333,935
269,901	印刷裝訂與廣告費		283,047		283,047
269,901	印刷及裝訂費		283,047		283,047
19,473,633	修理保養與保固費		20,710,089		20,710,089
19,473,633	交通及運輸設備修護費		20,710,089		20,710,089
1,308,076	保險費		823,304		823,304
1,308,076	交通及運輸設備保險費		823,304		823,304
479,090	棧儲、包裝、代理及加工費		649,750		649,750
479,090	佣金、匯費及手續費		529,750		529,750
	外包費		120,000		120,000
28,722,367	材料及用品費		30,072,357		30,072,357
28,652,902	使用材料費		29,994,666		29,994,666
28,525,634	燃料		29,745,888		29,745,888

明細表

113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	%		
16,740,000	12,470,000	4,270,000	-1,200,243	-7.17	-109,822	-1,090,421
11,800,000	11,800,000		-119,303	-1.01	-119,303	
11,800,000	11,800,000		-119,303	-1.01	-119,303	
1,419,000		1,419,000	-377,459	-26.60		-377,459
919,000		919,000	-143,705	-15.64		-143,705
500,000		500,000	-233,754	-46.75		-233,754
2,400,000		2,400,000	-384,102	-16.00		-384,102
800,000		800,000	-48,530	-6.07		-48,530
1,600,000		1,600,000	-335,572	-20.97		-335,572
451,000		451,000	-328,860	-72.92		-328,860
35,000		35,000	-16,500	-47.14		-16,500
66,000		66,000	2,440	3.70		2,440
350,000		350,000	-314,800	-89.94		-314,800
670,000	670,000		9,481	1.42	9,481	
670,000	670,000		9,481	1.42	9,481	
26,524,000		26,524,000	1,269,065	4.78		1,269,065
150,000		150,000	-48,242	-32.16		-48,242
100,000		100,000	-4,928	-4.93		-4,928
50,000		50,000	-43,314	-86.63		-43,314
3,947,000		3,947,000	1,278,117	32.38		1,278,117
264,000		264,000	-73,542	-27.86		-73,542
3,000,000		3,000,000	1,444,196	48.14		1,444,196
306,000		306,000	-49,472	-16.17		-49,472
377,000		377,000	-43,065	-11.42		-43,065
500,000		500,000	-216,953	-43.39		-216,953
500,000		500,000	-216,953	-43.39		-216,953
20,000,000		20,000,000	710,089	3.55		710,089
20,000,000		20,000,000	710,089	3.55		710,089
1,347,000		1,347,000	-523,696	-38.88		-523,696
1,347,000		1,347,000	-523,696	-38.88		-523,696
580,000		580,000	69,750	12.03		69,750
580,000		580,000	-50,250	-8.66		-50,250
			120,000	--		120,000
38,379,000		38,379,000	-8,306,643	-21.64		-8,306,643
38,309,000		38,309,000	-8,314,334	-21.70		-8,314,334
37,599,000		37,599,000	-7,853,112	-20.89		-7,853,112

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
127,268		油脂	248,778		248,778
69,465		用品消耗	77,691		77,691
16,965		辦公（事務）用品	16,816		16,816
52,500		服裝	52,375		52,375
		其他	8,500		8,500
3,772,400		租金與利息	3,796,334		3,796,334
3,772,400		交通及運輸設備租金	3,778,400		3,778,400
3,772,400		船租	3,778,400		3,778,400
		什項設備租金	17,934		17,934
		什項設備租金	17,934		17,934
20,977,236		折舊、折耗及攤銷	20,977,236	20,977,236	
20,977,236		不動產、廠房及設備折舊	20,977,236	20,977,236	
20,977,236		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	24,031		24,031
10,000		會費	10,000		10,000
10,000		職業團體會費	10,000		10,000
		補貼與獎勵	14,031		14,031
		補貼用戶費用	14,031		14,031
		損失與賠償給付			
		賠償給付			
		海事賠償			
94,297,696		合 計	98,202,780	33,337,414	64,865,366

明細表

113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	%		
710,000		710,000	-461,222	-64.96		-461,222
70,000		70,000	7,691	10.99		7,691
17,000		17,000	-184	-1.08		-184
53,000		53,000	-625	-1.18		-625
			8,500	--		8,500
6,320,000		6,320,000	-2,523,666	-39.93		-2,523,666
6,320,000		6,320,000	-2,541,600	-40.22		-2,541,600
6,320,000		6,320,000	-2,541,600	-40.22		-2,541,600
			17,934	--		17,934
			17,934	--		17,934
21,000,000	21,000,000		-22,764	-0.11	-22,764	
21,000,000	21,000,000		-22,764	-0.11	-22,764	
21,000,000	21,000,000		-22,764	-0.11	-22,764	
10,000		10,000	14,031	140.31		14,031
10,000		10,000				
10,000		10,000				
			14,031	--		14,031
			14,031	--		14,031
200,000		200,000	-200,000	-100.00		-200,000
200,000		200,000	-200,000	-100.00		-200,000
200,000		200,000	-200,000	-100.00		-200,000
109,173,000	33,470,000	75,703,000	-10,970,220	-10.05	-132,586	-10,837,634

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
24,885,119	用人費用		34,757,052	29,708,500	5,048,552
18,353,379	正式員額薪資		19,032,170	19,032,170	
3,575,917	職員薪金		3,388,700	3,388,700	
14,777,462	工員工資		15,643,470	15,643,470	
995,088	加班誤餐費		1,130,562		1,130,562
995,088	延長工時加班費		147,999		147,999
	未休假加班費		982,563		982,563
3,544,536	獎金		3,917,990		3,917,990
1,623,507	考核獎金		1,915,302		1,915,302
1,921,029	其他獎金		2,002,688		2,002,688
1,112,521	退休及卹償金		9,777,946	9,777,946	
	職員退休及離職金		166,696	166,696	
	工員退休及離職金		9,611,250	9,611,250	
1,112,521	卹償金				
879,595	提繳費		898,384	898,384	
879,595	提繳工資墊償費用		898,384	898,384	
5,039,485	服務費用		6,561,315		6,561,315
198,265	水電費		202,423		202,423
190,205	工作場所電費		197,222		197,222
8,060	工作場所水費		5,201		5,201
41,906	旅運費		52,094		52,094
41,906	國內旅費		52,094		52,094
4,799,314	修理保養與保固費		6,233,510		6,233,510
574,657	一般房屋修護費		2,267,339		2,267,339
959,934	機械及設備修護費		682,080		682,080
2,839,848	交通及運輸設備修護費		2,917,036		2,917,036
424,875	什項設備修護費		367,055		367,055
	專業服務費		73,288		73,288
	其他專業服務費		73,288		73,288
78,563	材料及用品費		107,223		107,223
78,563	用品消耗		107,223		107,223
35,953	辦公（事務）用品		58,966		58,966
42,610	其他		48,257		48,257
38,340,996	折舊、折耗及攤銷		38,363,646	38,363,646	
38,340,996	不動產、廠房及設備折舊		38,363,646	38,363,646	
4,363,499	一般房屋折舊		4,367,904	4,367,904	
522,298	機械及設備折舊		486,325	486,325	
33,167,905	交通及運輸設備折舊		33,261,500	33,261,500	

明細表

113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	%		
36,770,000	31,150,000	5,620,000	-2,012,948	-5.47	-1,441,500	-571,448
20,000,000	20,000,000		-967,830	-4.84	-967,830	
4,000,000	4,000,000		-611,300	-15.28	-611,300	
16,000,000	16,000,000		-356,530	-2.23	-356,530	
1,200,000		1,200,000	-69,438	-5.79		-69,438
200,000		200,000	-52,001	-26.00		-52,001
1,000,000		1,000,000	-17,437	-1.74		-17,437
4,420,000		4,420,000	-502,010	-11.36		-502,010
2,000,000		2,000,000	-84,698	-4.23		-84,698
2,420,000		2,420,000	-417,312	-17.24		-417,312
10,200,000	10,200,000		-422,054	-4.14	-422,054	
200,000	200,000		-33,304	-16.65	-33,304	
10,000,000	10,000,000		-388,750	-3.89	-388,750	
950,000	950,000		-51,616	-5.43	-51,616	
950,000	950,000		-51,616	-5.43	-51,616	
6,913,000		6,913,000	-351,685	-5.09		-351,685
247,000		247,000	-44,577	-18.05		-44,577
219,000		219,000	-21,778	-9.94		-21,778
28,000		28,000	-22,799	-81.43		-22,799
65,000		65,000	-12,906	-19.86		-12,906
65,000		65,000	-12,906	-19.86		-12,906
6,601,000		6,601,000	-367,490	-5.57		-367,490
2,250,000		2,250,000	17,339	0.77		17,339
838,000		838,000	-155,920	-18.61		-155,920
2,963,000		2,963,000	-45,964	-1.55		-45,964
550,000		550,000	-182,945	-33.26		-182,945
			73,288	--		73,288
			73,288	--		73,288
110,000		110,000	-2,777	-2.52		-2,777
110,000		110,000	-2,777	-2.52		-2,777
60,000		60,000	-1,034	-1.72		-1,034
50,000		50,000	-1,743	-3.49		-1,743
38,781,000	38,781,000		-417,354	-1.08	-417,354	
38,781,000	38,781,000		-417,354	-1.08	-417,354	
4,370,000	4,370,000		-2,096	-0.05	-2,096	
620,000	620,000		-133,675	-21.56	-133,675	
33,371,000	33,371,000		-109,500	-0.33	-109,500	

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
287,294	什項設備折舊	247,917	247,917	
68,344,163	小 計	79,789,236	68,072,146	11,717,090
-33,000	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	-25,600		-25,600
68,311,163	合 計	79,763,636	68,072,146	11,691,490

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25,600元，係出售下腳收入25,600元，並重分類

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
60,720,313	用人費用		65,911,815	49,648,415	16,263,400
44,299,270	正式員額薪資		46,941,233	46,941,233	
44,299,270	工員工資		46,941,233	46,941,233	
5,041,682	加班誤餐費		7,009,252		7,009,252
5,041,682	延長工時加班費		5,651,188		5,651,188
	未休假加班費		1,358,064		1,358,064
8,729,000	獎金		9,254,148		9,254,148
2,756,432	考核獎金		3,132,614		3,132,614
5,972,568	其他獎金		6,121,534		6,121,534
2,650,361	提繳費		2,707,182	2,707,182	
2,650,361	提繳工資墊償費用		2,707,182	2,707,182	
745,323	服務費用		842,824		842,824
228,553	水電費		227,247		227,247
175,697	工作場所電費		189,978		189,978
52,856	工作場所水費		37,269		37,269
411,268	郵電費		435,879		435,879
411,268	數據通信費		435,879		435,879
20,238	旅運費		13,418		13,418
20,238	國內旅費		13,418		13,418
85,264	棧儲、包裝、代理及加工費		166,280		166,280
85,264	佣金、匯費及手續費		166,280		166,280
16,531,345	材料及用品費		17,088,293		17,088,293
16,002,676	使用材料費		16,569,944		16,569,944
14,773,751	燃料		15,011,770		15,011,770
189,545	油脂		310,929		310,929
1,039,380	設備零件		1,247,245		1,247,245
528,669	用品消耗		518,349		518,349
528,669	辦公（事務）用品		518,349		518,349
77,944	稅捐與規費		83,304	83,304	
77,944	規費		83,304	83,304	
17,144	汽車燃料使用費		20,504	20,504	
60,800	其他規費		62,800	62,800	
78,074,925	小 計		83,926,236	49,731,719	34,194,517
	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				
78,074,925	合 計		83,926,236	49,731,719	34,194,517

明細表

113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	%		
65,070,000	50,400,000	14,670,000	841,815	1.29	-751,585	1,593,400
47,400,000	47,400,000		-458,767	-0.97	-458,767	
47,400,000	47,400,000		-458,767	-0.97	-458,767	
4,800,000		4,800,000	2,209,252	46.03		2,209,252
3,000,000		3,000,000	2,651,188	88.37		2,651,188
1,800,000		1,800,000	-441,936	-24.55		-441,936
9,870,000		9,870,000	-615,852	-6.24		-615,852
3,100,000		3,100,000	32,614	1.05		32,614
6,770,000		6,770,000	-648,466	-9.58		-648,466
3,000,000	3,000,000		-292,818	-9.76	-292,818	
3,000,000	3,000,000		-292,818	-9.76	-292,818	
982,000		982,000	-139,176	-14.17		-139,176
290,000		290,000	-62,753	-21.64		-62,753
210,000		210,000	-20,022	-9.53		-20,022
80,000		80,000	-42,731	-53.41		-42,731
438,000		438,000	-2,121	-0.48		-2,121
438,000		438,000	-2,121	-0.48		-2,121
24,000		24,000	-10,582	-44.09		-10,582
24,000		24,000	-10,582	-44.09		-10,582
230,000		230,000	-63,720	-27.70		-63,720
230,000		230,000	-63,720	-27.70		-63,720
21,497,000		21,497,000	-4,408,707	-20.51		-4,408,707
20,960,000		20,960,000	-4,390,056	-20.94		-4,390,056
18,636,000		18,636,000	-3,624,230	-19.45		-3,624,230
424,000		424,000	-113,071	-26.67		-113,071
1,900,000		1,900,000	-652,755	-34.36		-652,755
537,000		537,000	-18,651	-3.47		-18,651
537,000		537,000	-18,651	-3.47		-18,651
175,000	175,000		-91,696	-52.40	-91,696	
175,000	175,000		-91,696	-52.40	-91,696	
81,000	81,000		-60,496	-74.69	-60,496	
94,000	94,000		-31,200	-33.19	-31,200	
87,724,000	50,575,000	37,149,000	-3,797,764	-4.33	-843,281	-2,954,483
-30,000		-30,000	30,000	-100.00		30,000
87,694,000	50,575,000	37,119,000	-3,767,764	-4.30	-843,281	-2,924,483

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
19,617,751	用人費用		19,817,389	5,935,148	13,882,241
5,160,274	正式員額薪資		5,438,007	5,438,007	
3,614,230	職員薪金		3,598,979	3,598,979	
1,546,044	工員工資		1,839,028	1,839,028	
350,275	臨時人員薪資		368,325	368,325	
350,275	臨時工員工資		368,325	368,325	
250,046	加班誤餐費		272,418		272,418
250,046	延長工時加班費				
	未休假加班費		272,418		272,418
1,228,361	獎金		1,266,981		1,266,981
696,914	考核獎金		734,451		734,451
531,447	其他獎金		532,530		532,530
12,516,435	福利費		12,342,842		12,342,842
11,590,899	分擔員工保險費		11,759,592		11,759,592
131,035	傷病醫藥費		97,345		97,345
14,101	提撥福利金		18,115		18,115
780,400	其他福利費		467,790		467,790
112,360	提繳費		128,816	128,816	
112,360	提繳工資墊償費用		128,816	128,816	
2,822,239	服務費用		21,081,772		21,081,772
135,402	水電費		200,800		200,800
122,645	工作場所電費		180,118		180,118
12,757	工作場所水費		20,682		20,682
237,008	郵電費		229,889		229,889
15,000	郵費		12,448		12,448
222,008	電話費		217,441		217,441
	數據通信費				
104,770	旅運費		124,479		124,479
104,770	國內旅費		124,479		124,479
125,342	印刷裝訂與廣告費		402,814		402,814
110,850	印刷及裝訂費		175,476		175,476
14,492	業務宣導費		227,338		227,338
1,535,514	保險費		1,533,706		1,533,706
42,263	一般房屋保險費		42,797		42,797
647,690	交通及運輸設備保險費		558,445		558,445
845,561	責任保險費		932,464		932,464
478,933	專業服務費		18,383,780		18,383,780
322,700	法律事務費		6,490		6,490

明細表

113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	%		
23,146,000	7,038,000	16,108,000	-3,328,611	-14.38	-1,102,852	-2,225,759
6,500,000	6,500,000		-1,061,993	-16.34	-1,061,993	
4,000,000	4,000,000		-401,021	-10.03	-401,021	
2,500,000	2,500,000		-660,972	-26.44	-660,972	
357,000	357,000		11,325	3.17	11,325	
357,000	357,000		11,325	3.17	11,325	
350,000		350,000	-77,582	-22.17		-77,582
350,000		350,000	-77,582	-22.17		-77,582
1,440,000		1,440,000	-173,019	-12.02		-173,019
780,000		780,000	-45,549	-5.84		-45,549
660,000		660,000	-127,470	-19.31		-127,470
14,318,000		14,318,000	-1,975,158	-13.79		-1,975,158
12,500,000		12,500,000	-740,408	-5.92		-740,408
208,000		208,000	-110,655	-53.20		-110,655
10,000		10,000	8,115	81.15		8,115
1,600,000		1,600,000	-1,132,210	-70.76		-1,132,210
181,000	181,000		-52,184	-28.83	-52,184	
181,000	181,000		-52,184	-28.83	-52,184	
3,317,000		3,317,000	17,764,772	535.57		17,764,772
270,000		270,000	-69,200	-25.63		-69,200
220,000		220,000	-39,882	-18.13		-39,882
50,000		50,000	-29,318	-58.64		-29,318
335,000		335,000	-105,111	-31.38		-105,111
30,000		30,000	-17,552	-58.51		-17,552
300,000		300,000	-82,559	-27.52		-82,559
5,000		5,000	-5,000	-100.00		-5,000
65,000		65,000	59,479	91.51		59,479
65,000		65,000	59,479	91.51		59,479
336,000		336,000	66,814	19.89		66,814
300,000		300,000	-124,524	-41.51		-124,524
36,000		36,000	191,338	531.49		191,338
1,742,000		1,742,000	-208,294	-11.96		-208,294
75,000		75,000	-32,203	-42.94		-32,203
680,000		680,000	-121,555	-17.88		-121,555
987,000		987,000	-54,536	-5.53		-54,536
362,000		362,000	18,021,780	4,978.39		18,021,780
50,000		50,000	-43,510	-87.02		-43,510

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
20,273		委託考選訓練費	22,237		22,237
		電腦軟體服務費	12,691,236		12,691,236
135,960		保警及保全費用	135,960		135,960
		其他專業服務費	5,527,857		5,527,857
205,270		公關慰勞費	206,304		206,304
178,110		公共關係費	143,466		143,466
27,160		員工慰勞費	62,838		62,838
1,368,681		材料及用品費	746,302		746,302
1,368,681		用品消耗	746,302		746,302
54,544		辦公（事務）用品	66,729		66,729
39,880		報章雜誌	39,880		39,880
340,000		服裝	339,190		339,190
934,257		其他	300,503		300,503
74,720		租金與利息	78,113		78,113
74,720		什項設備租金	78,113		78,113
74,720		什項設備租金	78,113		78,113
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			
82,800		會費、補助、捐助與分攤	82,800		82,800
82,800		會費	82,800		82,800
82,800		職業團體會費	82,800		82,800
500		損失與賠償給付			
500		賠償給付			
500		一般賠償			
24,419,387		合 計	42,259,072	5,935,148	36,323,924

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
16,464,905	用人費用		17,239,894	13,892,758	3,347,136
10,499,247	正式員額薪資		10,978,749	10,978,749	
9,170,127	職員薪金		9,313,613	9,313,613	
1,329,120	工員工資		1,665,136	1,665,136	
425,049	加班誤餐費		529,095		529,095
425,049	延長工時加班費				
	未休假加班費		529,095		529,095
2,308,292	獎金		2,430,930		2,430,930
1,266,653	考核獎金		1,350,616		1,350,616
1,041,639	其他獎金		1,080,314		1,080,314
2,875,057	退休及卹償金		2,814,961	2,814,961	
2,875,057	職員退休及離職金		2,814,961	2,814,961	
279,088	福利費		387,111		387,111
279,088	其他福利費		387,111		387,111
78,172	提繳費		99,048	99,048	
78,172	提繳工資墊償費用		99,048	99,048	
85,453	服務費用		103,453		103,453
56,673	旅運費		74,242		74,242
56,673	國內旅費		74,242		74,242
28,780	印刷裝訂與廣告費		29,211		29,211
28,780	業務宣導費		29,211		29,211
322,682	材料及用品費		452,458		452,458
322,682	用品消耗		452,458		452,458
81,080	辦公（事務）用品		70,172		70,172
241,602	其他		382,286		382,286
59,600	會費、補助、捐助與分攤		51,260		51,260
59,600	補貼與獎勵		51,260		51,260
59,600	獎勵費用		51,260		51,260
16,932,640	合 計		17,847,065	13,892,758	3,954,307

明細表

113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	%		
19,068,000	15,200,000	3,868,000	-1,828,106	-9.59	-1,307,242	-520,864
11,500,000	11,500,000		-521,251	-4.53	-521,251	
9,800,000	9,800,000		-486,387	-4.96	-486,387	
1,700,000	1,700,000		-34,864	-2.05	-34,864	
550,000		550,000	-20,905	-3.80		-20,905
550,000		550,000	-20,905	-3.80		-20,905
2,850,000		2,850,000	-419,070	-14.70		-419,070
1,450,000		1,450,000	-99,384	-6.85		-99,384
1,400,000		1,400,000	-319,686	-22.83		-319,686
3,600,000	3,600,000		-785,039	-21.81	-785,039	
3,600,000	3,600,000		-785,039	-21.81	-785,039	
468,000		468,000	-80,889	-17.28		-80,889
468,000		468,000	-80,889	-17.28		-80,889
100,000	100,000		-952	-0.95	-952	
100,000	100,000		-952	-0.95	-952	
116,000		116,000	-12,547	-10.82		-12,547
86,000		86,000	-11,758	-13.67		-11,758
86,000		86,000	-11,758	-13.67		-11,758
30,000		30,000	-789	-2.63		-789
30,000		30,000	-789	-2.63		-789
510,000		510,000	-57,542	-11.28		-57,542
510,000		510,000	-57,542	-11.28		-57,542
110,000		110,000	-39,828	-36.21		-39,828
400,000		400,000	-17,714	-4.43		-17,714
75,000		75,000	-23,740	-31.65		-23,740
75,000		75,000	-23,740	-31.65		-23,740
75,000		75,000	-23,740	-31.65		-23,740
19,769,000	15,200,000	4,569,000	-1,921,935	-9.72	-1,307,242	-614,693

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
129,951	其他營業外費用		541,291		541,291
116,751	資產報廢損失		531,051		531,051
116,751	損失與賠償給付		531,051		531,051
116,751	各項損失		531,051		531,051
116,751	資產損失		531,051		531,051
13,200	什項費用		10,240		10,240
13,200	其他		10,240		10,240
13,200	其他費用		10,240		10,240
13,200	其他		10,240		10,240
129,951	合 計		541,291		541,291

單位：新臺幣元

2-45

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 113 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		34,603,380		1,650,000	43,049,000		44,699,000	-10,095,620	9,919,800
機械及設備		890,566		600,000	1,000,000	400,000	2,000,000	-1,109,434	950,000
機械及設備		890,566		600,000	1,000,000	400,000	2,000,000	-1,109,434	950,000
交通及運輸設備		1,284,400		350,000	42,049,000	-250,000	42,149,000	-40,864,600	8,969,800
交通及運輸設備		1,284,400		350,000	42,049,000	-250,000	42,149,000	-40,864,600	8,969,800
什項設備		549,214		700,000		-150,000	550,000	-786	
什項設備		549,214		700,000		-150,000	550,000	-786	
購建中固定資產		31,879,200						31,879,200	
購建中固定資產		31,879,200						31,879,200	
合 計		34,603,380		1,650,000	43,049,000		44,699,000	-10,095,620	9,919,800

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	43,049,000					43,049,000
新興計畫	43,049,000					43,049,000
112年度公路公共運輸服務升級計畫-構建候車亭計畫	1,200,000		113-113			1,200,000
112年度澎湖縣公車電子紙智慧型站牌建置計畫	39,849,000		113-114			39,849,000
113年度澎湖縣政府公共運輸月票證整合優惠計畫	1,000,000		113-114			1,000,000
113年度公路公共運輸服務升級計畫-構建候車亭計畫	1,000,000		113-114			1,000,000
一般建築及設備計畫	1,650,000				1,650,000	
不動產、廠房及設備	1,650,000				1,650,000	
機械及設備	1,000,000		113-113		600,000	
交通及運輸設備	100,000		113-113		350,000	
什項設備	550,000		113-113		700,000	
合 計	44,699,000				1,650,000	43,049,000

計畫預算與實際進度比較表

113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(%)					
	43,049,000	100.00	43,049,000	100.00	33,064,000	76.81	33,064,000	76.81	為配合中央補助款編列期程及本處銀行存款資金調度，未及於113年撥付廠商，預計於114年申請補助款，並請廠商於114年向本處請款。 因廠商建置系統未能與本處原船票售票系統後台相容合，驗收不通過，要求其改善後再重行辦理驗收作業。 本案為跨年度(113-114年)計畫，業於113年完成爭取經費事宜，並於114年辦理招標等相關作業，預計於114年9月底完成2座候車亭建置及結案。
	43,049,000	100.00	43,049,000	100.00	33,064,000	76.81	33,064,000	76.81	
	1,200,000	100.00	1,200,000	100.00	1,184,800	98.73	1,184,800	98.73	
	39,849,000	100.00	39,849,000	100.00	31,879,200	80.00	31,879,200	80.00	
	1,000,000	100.00	1,000,000	100.00					
	1,000,000	100.00	1,000,000	100.00					
	1,650,000	100.00	1,650,000	100.00	1,539,380	93.30	1,539,380	93.30	
	1,650,000	100.00	1,650,000	100.00	1,539,380	93.30	1,539,380	93.30	
400,000	1,000,000	100.00	1,000,000	100.00	890,566	89.06	890,566	89.06	
-250,000	100,000	100.00	100,000	100.00	99,600	99.60	99,600	99.60	
-150,000	550,000	100.00	550,000	100.00	549,214	99.86	549,214	99.86	
	44,699,000	100.00	44,699,000	100.00	34,603,380	77.41	34,603,380	77.41	

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	253,377,681	12,175,355	759,580,052	4,949,018
減:以前年度已提折舊及減損數	3,990,265	55,133,728	8,897,586	464,858,983	3,480,845
上年度期末帳面價值	150,925	198,243,953	3,277,769	294,721,069	1,468,173
加:本年度新增資產價值			890,566	1,284,400	549,214
減:本年度減少資產價值			502,126		28,925
加減:調整數					
減:本年度提列折舊數		4,367,904	486,325	54,238,736	247,917
本年度期末帳面價值	150,925	193,876,049	3,179,884	241,766,733	1,740,545
本年度提列折舊數					
航行費用				20,977,236	
維持費用		4,367,904	486,325	33,261,500	247,917
合 計		4,367,904	486,325	54,238,736	247,917

明細表

113年度

單位：新臺幣元

設備				投資性 不動產	其他	合 計
核能燃料	租賃資產	生產性植物	租賃權 益改良			
						1,034,223,296
						536,361,407
						497,861,889
						2,724,180
						531,051
						59,340,882
						440,714,136
						20,977,236
						38,363,646
						59,340,882

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	3,212,065	2,681,014	
房屋及建築			
機械及設備	3,031,123	2,528,997	
交通及運輸設備			
什項設備	180,942	152,017	

明細表

113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	%
531,051			531,051	2,222,000	-1,690,949	-76.10
				7,000	-7,000	-100.00
502,126			502,126	1,234,000	-731,874	-59.31
				381,000	-381,000	-100.00
28,925			28,925	600,000	-571,075	-95.18
531,051			531,051	2,222,000	-1,690,949	-76.10

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		1,459,507,643			12,824,300	12,824,300
地方政府資本-澎湖縣政府		1,459,507,643			12,824,300	12,824,300

澎湖縣政府公共車船管理處

員工人數彙計表

中華民國113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	153		157		-4		
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	30		31		-1		
正式職員	3		4		-1		
正式工員	27		27				
行車部分	81		83		-2		
正式工員	81		83		-2		
業務部分	9		10		-1		
正式職員	4		4				
正式工員	4		5		-1		
臨時工員	1		1				
小計	153		157		-4		
正式職員	16		17		-1		
正式工員	136		139		-3		
臨時工員	1		1				
合 計	153		157		-4		

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	加班誤餐 費	津貼	獎 金			
						績 獎	效 金	考 獎	核 金 其 他 金
營業總支出部分		94,070,856	368,325	9,982,868				7,884,453	11,001,494
國內部分(小計)		94,070,856	368,325	9,982,868				7,884,453	11,001,494
航行費用		11,680,697		1,041,541				751,470	1,264,428
國內部分		11,680,697		1,041,541				751,470	1,264,428
維持費用		19,032,170		1,130,562				1,915,302	2,002,688
國內部分		19,032,170		1,130,562				1,915,302	2,002,688
行車費用		46,941,233		7,009,252				3,132,614	6,121,534
國內部分		46,941,233		7,009,252				3,132,614	6,121,534
業務費用		5,438,007	368,325	272,418				734,451	532,530
國內部分		5,438,007	368,325	272,418				734,451	532,530
管理費用		10,978,749		529,095				1,350,616	1,080,314
國內部分		10,978,749		529,095				1,350,616	1,080,314
合 計		94,070,856	368,325	9,982,868				7,884,453	11,001,494

彙計表

113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		
12,592,907			11,759,592	115,845	86,555		890,101	4,512,911	153,265,907
12,592,907			11,759,592	115,845	86,555		890,101	4,512,911	153,265,907
				18,500	68,440		35,200	679,481	15,539,757
				18,500	68,440		35,200	679,481	15,539,757
9,777,946								898,384	34,757,052
9,777,946								898,384	34,757,052
								2,707,182	65,911,815
								2,707,182	65,911,815
			11,759,592	97,345	18,115		467,790	128,816	19,817,389
			11,759,592	97,345	18,115		467,790	128,816	19,817,389
2,814,961							387,111	99,048	17,239,894
2,814,961							387,111	99,048	17,239,894
12,592,907			11,759,592	115,845	86,555		890,101	4,512,911	153,265,907

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	加班誤餐 費	津貼	獎金				
						績 獎	效 金	考 獎	核 金	其 獎
營業總支出部分		97,200,000	357,000	8,319,000				8,130,000		12,850,000
國內部分(小計)		97,200,000	357,000	8,319,000				8,130,000		12,850,000
航行費用		11,800,000		1,419,000				800,000		1,600,000
國內部分		11,800,000		1,419,000				800,000		1,600,000
維持費用		20,000,000		1,200,000				2,000,000		2,420,000
國內部分		20,000,000		1,200,000				2,000,000		2,420,000
行車費用		47,400,000		4,800,000				3,100,000		6,770,000
國內部分		47,400,000		4,800,000				3,100,000		6,770,000
業務費用		6,500,000	357,000	350,000				780,000		660,000
國內部分		6,500,000	357,000	350,000				780,000		660,000
管理費用		11,500,000		550,000				1,450,000		1,400,000
國內部分		11,500,000		550,000				1,450,000		1,400,000
合 計		97,200,000	357,000	8,319,000				8,130,000		12,850,000

彙計表

113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		
13,800,000			12,500,000	243,000	76,000		2,418,000	4,901,000	160,794,000
13,800,000			12,500,000	243,000	76,000		2,418,000	4,901,000	160,794,000
				35,000	66,000		350,000	670,000	16,740,000
				35,000	66,000		350,000	670,000	16,740,000
10,200,000								950,000	36,770,000
10,200,000								950,000	36,770,000
								3,000,000	65,070,000
								3,000,000	65,070,000
			12,500,000	208,000	10,000		1,600,000	181,000	23,146,000
			12,500,000	208,000	10,000		1,600,000	181,000	23,146,000
3,600,000							468,000	100,000	19,068,000
3,600,000							468,000	100,000	19,068,000
13,800,000			12,500,000	243,000	76,000		2,418,000	4,901,000	160,794,000

與規費明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

與規費明細表

單位：新臺幣元

2-65

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
	52,697,995	營運部分		
1,312,185	40,242,818	客運	人	1,351,827
1,210,823	8,701,112	客運(車)	人	1,248,220
101,362	31,541,706	客運(船)	人	103,607
27,679	12,455,177	貨運	噸	29,794
27,679	12,455,177	貨運(船)	噸	29,794

)量值比較表

113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	%
56,886,667		52,079,000			4,807,667	9.23
43,479,537	2,381,422	47,400,000	-1,029,595	-43.23	-3,920,463	-8.27
11,260,420	2,276,422	8,400,000	-1,028,202	-45.17	2,860,420	34.05
32,219,117	105,000	39,000,000	-1,393	-1.33	-6,780,883	-17.39
13,407,130	15,500	4,679,000	14,294	92.22	8,728,130	186.54
13,407,130	15,500	4,679,000	14,294	92.22	8,728,130	186.54

單位：新臺幣元

2-68

澎湖縣政府公共車船管理處

各項費用彙計表

中華民國113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
135,908,829	用人費用	153,265,907	160,794,000	-7,528,093	-4.68	依實際工作時數報支，其中駕駛員延長工時加班費實支數大幅超出預算數。
88,810,292	正式員額薪資	94,070,856	97,200,000	-3,129,144	-3.22	
16,360,274	職員薪金	16,301,292	17,800,000	-1,498,708	-8.42	
72,450,018	工員工資	77,769,564	79,400,000	-1,630,436	-2.05	
350,275	臨時人員薪資	368,325	357,000	11,325	3.17	
350,275	臨時工員工資	368,325	357,000	11,325	3.17	
7,590,090	加班誤餐費	9,982,868	8,319,000	1,663,868	20.00	
7,590,090	延長工時加班費	6,574,482	4,119,000	2,455,482	59.61	
	未休假加班費	3,408,386	4,200,000	-791,614	-18.85	
17,645,729	獎金	18,885,947	20,980,000	-2,094,053	-9.98	
6,975,686	考核獎金	7,884,453	8,130,000	-245,547	-3.02	
10,670,043	其他獎金	11,001,494	12,850,000	-1,848,506	-14.39	
3,987,578	退休及卹償金	12,592,907	13,800,000	-1,207,093	-8.75	
2,875,057	職員退休及離職金	2,981,657	3,800,000	-818,343	-21.54	
	工員退休及離職金	9,611,250	10,000,000	-388,750	-3.89	
1,112,521	卹償金					
263,744	資遣費					
263,744	工員資遣費					
12,898,669	福利費	12,852,093	15,237,000	-2,384,907	-15.65	其他福利費實際發放數較預期少。
11,590,899	分擔員工保險費	11,759,592	12,500,000	-740,408	-5.92	
148,085	傷病醫藥費	115,845	243,000	-127,155	-52.33	
80,097	提撥福利金	86,555	76,000	10,555	13.89	
1,079,588	其他福利費	890,101	2,418,000	-1,527,899	-63.19	
4,362,452	提繳費	4,512,911	4,901,000	-388,089	-7.92	
4,362,452	提繳工資墊償費用	4,512,911	4,901,000	-388,089	-7.92	
35,287,452	服務費用	56,382,429	37,852,000	18,530,429	48.95	擲節水電費支出。
642,359	水電費	732,228	957,000	-224,772	-23.49	
562,801	工作場所電費	662,390	749,000	-86,610	-11.56	
79,558	工作場所水費	69,838	208,000	-138,162	-66.42	
648,276	郵電費	665,768	773,000	-107,232	-13.87	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113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
15,000	郵費	12,448	30,000	-17,552	-58.51	交通船貨運量較預計數增加14,294噸，增加裝卸費支出
222,008	電話費	217,441	300,000	-82,559	-27.52	
411,268	數據通信費	435,879	443,000	-7,121	-1.61	
5,207,700	旅運費	5,489,350	4,187,000	1,302,350	31.10	
426,525	國內旅費	454,691	504,000	-49,309	-9.78	
4,115,791	裝卸費	4,444,196	3,000,000	1,444,196	48.14	
244,368	港埠費	256,528	306,000	-49,472	-16.17	
421,016	其他旅運費	333,935	377,000	-43,065	-11.42	
424,023	印刷裝訂與廣告費	715,072	866,000	-150,928	-17.43	
380,751	印刷及裝訂費	458,523	800,000	-341,477	-42.68	
43,272	業務宣導費	256,549	66,000	190,549	288.71	增節印刷裝訂與廣告費支出。
24,272,947	修理保養與保固費	26,943,599	26,601,000	342,599	1.29	
574,657	一般房屋修護費	2,267,339	2,250,000	17,339	0.77	
959,934	機械及設備修護費	682,080	838,000	-155,920	-18.61	
22,313,481	交通及運輸設備修護費	23,627,125	22,963,000	664,125	2.89	
424,875	什項設備修護費	367,055	550,000	-182,945	-33.26	
2,843,590	保險費	2,357,010	3,089,000	-731,990	-23.70	
42,263	一般房屋保險費	42,797	75,000	-32,203	-42.94	
1,955,766	交通及運輸設備保險費	1,381,749	2,027,000	-645,251	-31.83	
845,561	責任保險費	932,464	987,000	-54,536	-5.53	
564,354	棧儲、包裝、代理及加工費	816,030	810,000	6,030	0.74	交通及運輸設備保險費經公開招標增節經費支出。
564,354	佣金、匯費及手續費	696,030	810,000	-113,970	-14.07	
	外包費	120,000		120,000	--	
478,933	專業服務費	18,457,068	362,000	18,095,068	4,998.64	
322,700	法律事務費	6,490	50,000	-43,510	-87.02	
20,273	委託考選訓練費	22,237	142,000	-119,763	-84.34	
	電腦軟體服務費	12,691,236		12,691,236	--	
135,960	保警及保全費用	135,960	170,000	-34,040	-20.02	
	其他專業服務費	5,601,145		5,601,145	--	
						新增公共運輸通勤月票-票證系統建置及程式開發與修改、票卡製作、委託專案服務，增加電腦軟體服務費、其他專業服務費支用數。

澎湖縣政府公共車船管理處

各項費用彙計表

中華民國113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
205,270	公關慰勞費	206,304	207,000	-696	-0.34	燃料費因公開招標方式採購油致少於預算數。
178,110	公共關係費	143,466	170,000	-26,534	-15.61	
27,160	員工慰勞費	62,838	37,000	25,838	69.83	
47,023,638	材料及用品費	48,466,633	61,925,000	-13,458,367	-21.73	
44,655,578	使用材料費	46,564,610	59,269,000	-12,704,390	-21.44	
43,299,385	燃料	44,757,658	56,235,000	-11,477,342	-20.41	
316,813	油脂	559,707	1,134,000	-574,293	-50.64	
1,039,380	設備零件	1,247,245	1,900,000	-652,755	-34.36	
2,368,060	用品消耗	1,902,023	2,656,000	-753,977	-28.39	
717,211	辦公（事務）用品	731,032	824,000	-92,968	-11.28	
39,880	報章雜誌	39,880	53,000	-13,120	-24.75	
392,500	服裝	391,565	393,000	-1,435	-0.37	
1,218,469	其他	739,546	1,386,000	-646,454	-46.64	
3,847,120	租金與利息	3,874,447	6,408,000	-2,533,553	-39.54	
3,772,400	交通及運輸設備租金	3,778,400	6,320,000	-2,541,600	-40.22	
3,772,400	船租	3,778,400	6,320,000	-2,541,600	-40.22	
74,720	什項設備租金	96,047	88,000	8,047	9.14	
74,720	什項設備租金	96,047	88,000	8,047	9.14	
59,318,232	折舊、折耗及攤銷	59,340,882	59,781,000	-440,118	-0.74	
59,318,232	不動產、廠房及設備折舊	59,340,882	59,781,000	-440,118	-0.74	
4,363,499	一般房屋折舊	4,367,904	4,370,000	-2,096	-0.05	依實際租用需求支出費用。
522,298	機械及設備折舊	486,325	620,000	-133,675	-21.56	
54,145,141	交通及運輸設備折舊	54,238,736	54,371,000	-132,264	-0.24	
287,294	什項設備折舊	247,917	420,000	-172,083	-40.97	
530,640	稅捐與規費	536,000	663,000	-127,000	-19.16	
452,696	土地稅	452,696	473,000	-20,304	-4.29	
452,696	一般土地地價稅	452,696	473,000	-20,304	-4.29	
	消費與行為稅		15,000	-15,000	-100.00	
	印花稅		15,000	-15,000	-100.00	
77,944	規費	83,304	175,000	-91,696	-52.40	

澎湖縣政府公共車船管理處

各項費用彙計表

中華民國113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
17,144	汽車燃料使用費	20,504	81,000	-60,496	-74.69	補助採月票搭乘交通船之乘客人身傷害保險費，增加補貼用戶費用支出。
60,800	其他規費	62,800	94,000	-31,200	-33.19	
152,400	會費、補助、捐助與分攤	158,091	171,000	-12,909	-7.55	
92,800	會費	92,800	96,000	-3,200	-3.33	
92,800	職業團體會費	92,800	96,000	-3,200	-3.33	
59,600	補貼與獎勵	65,291	75,000	-9,709	-12.95	
59,600	獎勵費用	51,260	75,000	-23,740	-31.65	
	補貼用戶費用	14,031		14,031	--	
117,251	損失與賠償給付	531,051	2,452,000	-1,920,949	-78.34	
116,751	各項損失	531,051	2,222,000	-1,690,949	-76.10	財產已達耐用年限，惟設備仍堪用，故不予報廢。
116,751	資產損失	531,051	2,222,000	-1,690,949	-76.10	
500	賠償給付		230,000	-230,000	-100.00	未發生賠償要求。
500	一般賠償		30,000	-30,000	-100.00	
	海事賠償		200,000	-200,000	-100.00	
13,200	其他	10,240	22,000	-11,760	-53.45	依實際變賣下腳收入提撥費用。
13,200	其他費用	10,240	22,000	-11,760	-53.45	
13,200	其他	10,240	22,000	-11,760	-53.45	
282,198,762	合 計	322,565,680	330,068,000	-7,502,320	-2.27	

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25,600元，係出售下腳收入25,600元，並重分類至維持費用-交通及運輸設備修護費減25,600元。

澎湖縣政府公共車船管理處

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	決 算 數	預 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目					
傷病醫藥費	115,845	243,000	-127,155	-52.33	舉辦記者會宣傳通勤月票上線及智慧站牌啟用，並以抽獎活動加強宣導使用通勤月票卡搭乘本處大眾運輸交通工具，致業務宣導費實支數超出預算數。
業務宣導費	256,549	66,000	190,549	288.71	
公共關係費	143,466	170,000	-26,534	-15.61	
員工慰勞費	62,838	37,000	25,838	69.83	因實際員工傷病慰問等需求勻用公共關係費25,838元。
服裝	391,565	393,000	-1,435	-0.37	
統計所需項目					

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 113 年度

項目	編號	摘要	金額
業務記錄	1	本年度行駛車次	68,210 次
	2	本年度行駛客車公里數	1,870,799 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	41 輛
	6	客運人數	1,248,220 人
	7	每日平均旅客人數	3,458 人
	8	延人公里	19,608,291 公里
	9	平均每車座位	35 座
	10	客座公里	65,477,965 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	11,260,420.00
	13	每車公里收入 (12÷2)	6.02
	14	每車每日平均收入【12÷(3×全年日數361)】	519.87
	15	每客車收入 (12÷5)	274,644.39
	16	每客座公里收入 (12÷10)	0.17
運輸成本	17	行車費用	83,926,236.00
	18	站務費用	-
	19	維持費用	79,763,636.00
	20	車輛維持費—平衡費用	-
	21	運輸成本合計	163,689,872.00
	22	業務費用	42,259,072.00
	23	管理及總務費用	17,847,065.00
	24	營運成本合計	60,106,137.00
	25	其他運輸成本（事業外支出）	541,291.00
	26	運輸總成本	224,337,300.00
	27	單位成本每人公里成本 (26÷8)	11.44
	28	每客車公里成本 (26÷2)	119.92
	29	每客座公里成本 (26÷10)	3.43
事業餘絀	30	客運業務餘絀 (12-26)	-213,076,880.00
	31	每人公里餘絀 (30÷8)	- 10.87
	32	每客車公里餘絀 (30÷2)	- 113.90
	33	每客座公里餘絀 (30÷10)	- 3.25
運輸效率分析	34	車輛使用率 (5÷3)	68.33 %
	35	每車每日平均行駛里程【2÷(5×全年度日數361)】	126.40
	36	每車公里平均客運密度 (8÷2)	10.48
	37	每車每日平均輸送延人公里【8÷(3×全年度日數361)】	905.28
	38	每旅客平均運程 (8÷6)	15.71
	39	乘車效率 (36÷9)	29.95 %

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 113 年度

項 目	編 號	摘 要	金 額
業務記錄	1	本年度行駛次數	909.00 次
	2	本年度行駛客船哩數	31,693.00 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）	103,607.00 人
	7	每日平均旅客人數	302.00 人
	8	延人哩	2,560,637.00 哩
	9	平均每船座位	239.00 座
	10	客座哩	7,574,627.00 座哩
	11	全年度載貨噸數	29,794.00 噸
運輸收入	12	本年度運輸收入總額	45,626,247.00
	13	每人次數收入（12÷6）	440.38
	14	每船每日平均收入【12÷（3×航行日數343）】	66,510.56
	15	每客船收入（12÷2）	1,439.63
	16	每客座哩收入（12÷10）	6.02
運輸成本	17	航行費用	98,202,780.00
	18	站務費用	-
	19	維持費用	-
	20	運輸總成本	98,202,780.00
	21	單位成本每人哩成本（20÷8）	38.35
	22	每客船哩成本（20÷2）	3,098.56
	23	每客座哩成本（20÷10）	12.96
	24	客運業務餘絀（12－20）	-52,576,533.00
	25	每人哩餘絀（24÷8）	-20.53
	26	每客船哩餘絀（24÷2）	-1,658.93
	27	每客座哩餘絀（24÷10）	-6.94
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343）】	92.40
	30	每船哩平均客運密度（8÷2）	80.80
	31	每船每日平均輸送延人哩【8÷（3×航行日數343）】	3,732.71
	32	每旅客平均運程（8÷6）	24.71
	33	乘船效率（30÷9）	33.81 %

主辦會計人員：才金泉

基金主持人：馬金足