

中 華 民 國 109 年 度

(109年 1月1日 至109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109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.....	40
(8)管理費用明細表.....	44
(9)營業外費用明細表.....	46

2、資金運用明細表

(1)固定資產建設改良擴充明細表.....	48
(2)固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表.....	49
(3)資產變賣明細表.....	52
(4)資產折舊明細表.....	54
(5)資產報廢明細表.....	56
(6)資本增減與股額明細表.....	58

戊、決算參考表

1、員工人數彙計表.....	60
2、用人費用彙計表.....	61
3、繳納各項稅捐與規費明細表.....	66
4、營運量值比較表.....	70
5、會費、捐助與分攤費用彙計表.....	72
6、各項費用彙計表.....	73
7、管制性項目及統計所需項目比較表.....	77
8、業務收入與成本分析年報表--汽車.....	78
9、業務收入與成本分析年報表--輪船.....	79

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	2.45	2.13	0.32	15.02
營業總支出	2.63	2.49	0.14	5.62
淨利（淨損）	-0.18	-0.36	0.18	50.00
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	4.97	4.79	0.18	3.78
現金流量①：				
增加不動產、廠房及設備	0.67	0.71	-0.05	6.51
增加長期債務				
現金及約當現金淨增		0.41		
現金及約當現金淨減	0.99			
財務狀況：				
營運資金餘額②	2.97	2.74	0.23	8.36
不動產、廠房及設備餘額	6.47	6.47	0.00	0.01
長期負債餘額				
權益	9.19	9.07	0.12	1.36
附註：①現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金、存放銀行同業、可自由動用之存放央行及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。				
②營運資金餘額＝流動資產－流動負債。				

乙、業務計畫及決算概要

壹、業務範圍及經營政策執行情形

一、業務範圍概述：

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

二、關於執行政府政策者：

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

三、關於經營管理者：

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

四、關於供需配合者：

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

貳、業務計畫概述

一、產銷營運計畫：

1、計畫概述：

- (1)車輛：預計參加營運大客車 60 輛，實際參加大客車 60 輛，除輪流保養、備用之車輛，每日平均行駛客運車 39 輛，出車率 65%，全年度預計行駛 186 萬 8,000 公里（含租車 6 萬 8,000 公里），執行結果實際行駛 183 萬 8,889 公里，較預計減少 2 萬 9,111 公里，約-1.56%，每日每車平均行駛 128.83 公里，全年度行駛車次 6 萬 8,401 次，每日平均行駛 186.89 次，每日每車平均行駛 4.79 次；全年度載客 141 萬 8,935 人次，每日平均載客 3,873 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 3,582 哩，延航

乙、業務計畫及決算概要

高雄 57 航次，行駛 4,698 哩，合計行駛 2 萬 8,280 哩，較預計增加 800 哩，約 2.91%，平均每日行駛哩程 84.67 哩，全年載客 10 萬 6,112 人，每日平均載客 318 人。

2、年度業務計畫執行情形摘要表

機關及基金名稱	主要產品或業務項目	單位	預計數量	實際數量	比較增減	增減原因及其他說明
澎湖縣政府公共車船管理處	汽車客運	人	1,800,000	1,418,935	-381,065	載客收入增加，惟租車業務減少。
	輪船客運	人	105,000	106,112	1,112	來澎觀光人數增加，致乘船人數增加。
	輪船貨運	噸	15,500	20,137	4,637	航行馬公至望安、七美及延航高雄航次較前年增加，致載貨量較預計數增加。

二、固定資產建設、改良、擴充執行情形：

建設改良擴充	109 年決算	資金來源	109 年決算
土地		自有資金	66,537,001
土地改良物		營運資金	758,297
房屋及建築		出售不適用資產	
機械及設備	245,575	增資	65,778,704
交通及運輸設備-車輛設備	62,588,537	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	3,483,767	國內銀行借款	
什項設備	219,122	公司債	
購建中固定資產		其他	
		國外借款	
合 計	66,537,001	合 計	66,537,001

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 4,028 萬 1,891 元與預算數 1 億 5,780 萬 9,000 元，比較增加 8,247 萬 2,891 元，增加 52.26%。茲將各項目主要增減原因分別說明如下：

甲、勞務收入 5,131 萬 8,598 元，較預算數增加 10 萬 9,598 元，增加 0.21%，主要為客運收入較預算數增加 41 萬 103 元，增加 0.83%，係因大幅推廣台灣好行致載客收入較預算數增加；惟受新冠肺炎影響租車業務及航行收入較預算數減少。廣告收入 129 萬 9,495 元，較預算數減少 30 萬 505 元，減少 18.78%，為預期車廂廣告收入與實際租用差異所致。

乙、其他營業收入 1 億 8,896 萬 3,293 元，較預算數增加 8,236 萬 3,293 元，增加 77.26%，主要為政府補助收入南海航線交通船養護計畫較預算數增加 1,640 萬元，另大眾運輸陸運補助款 2,660 萬元、大眾運輸海運補助款 351 萬 5,898 元、離島建設基金補助海運營運虧損 1,145 萬 1,500 元、離島居民往返台灣本島海運票價補貼 81 萬 5,895 元、南海之星 3 號交通船可行性評估暨綜合規劃補助款 360 萬元及南海之星交通船左減速機及主機大修併歲修補助款 1,998 萬元，非年度預計補助款。

(2)本年度營業外收入 443 萬 4,296 元與預算數 273 萬 8,000 元，比較增加 169 萬 6,296 元，增加 61.95%。茲將各項目主要增減原因分別說明如下：

甲、利息收入 105 萬 8,749 元，較預算數增加 65 萬 8,749 元，增加 164.69%，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 1,800 元，較預算數增加 1 萬 1,800 元，增加 118%，係因本處場地出租收取租金致租賃收入增加。

丙、財產交易利益 64 萬 1,996 元，較預算數減少 55 萬 8,004 元，減少 46.5%，係因預計標售 11 輛大客車，年度中實際標售 8 輛大客車，移撥 3 輛大客車予其他公務機關致實際標售收入與預期標售收入有異。

丁、賠償收入 111 萬 412 元，較預算數增加 111 萬 412 元，主要係因車禍肇事賠償一案賠償款。

戊、代理收入 76 萬 9,920 元，較預算數減少 4 萬 2,080 元，減少

乙、業務計畫及決算概要

5.18%，係因轉運中心 1 樓店面受新冠肺炎影響致減收部分租金。

己、什項收入 83 萬 1,419 元，較預算數增加 51 萬 5,419 元，增加 163.11%，係因 108 年退休優惠存款利息實際支付數較預估數少等所致。

(3) 車輛部分：預計收入—載客：406 萬 1,000 元、租車：313 萬 9,000 元，合計 720 萬元，預計行駛 186 萬 8,000 公里，預計每公里收入為 3.85 元；實際收入—載客：611 萬 8,324 元、租車：163 萬 3,791 元，合計 775 萬 2,115 元，實際行駛 183 萬 8,889 公里，實際每公里收入為 4.22 元。

(4) 輪船部分：預計收入—航行：4,240 萬 9,000 元，預計航行 844 航次，每航次估計平均收入 5 萬 248 元；實際收入—航行：4,226 萬 6,988 元，實際航行 844 航次，每航次平均收入 5 萬 79 元。

2、營業總支出：

(1) 預計總支出—車輛：1 億 9,018 萬 9,000 元，輪船：1 億 374 萬 1,000 元，營業外費用：321 萬 7,000 元，合計 2 億 9,714 萬 7,000 元。

(2) 實際總支出—車輛：1 億 6,600 萬 7,916 元，輪船：9,629 萬 5,855 元，營業外費用：50 萬 483 元，合計 2 億 6,280 萬 4,254 元。減少支出 3,434 萬 2,746 元，茲將各項目主要增減原因分別說明如下：

甲、航行費用 9,629 萬 5,855 元，較預算數減少 744 萬 5,145 元，減少 7.18%，主要為員工加班費與獎金及其他福利費實際發放較預算數減少、交通船燃料費因採公開招標方式購油(每公升折讓 0.5 元)及撙節各項經費支用；因南海之星交通船及南海之星 2 號交通船維修、歲修等，原預算編列不足致交通及運輸設備修護費增加 1,789 萬 4,397 元。

乙、維持費用 6,092 萬 9,310 元，較預算數減少 633 萬 2,690 元，減少 9.41%，主要為員工加班費與獎金實際發放較預算數減少及撙節各項經費支用。

丙、行車費用 6,419 萬 2,510 元，較預算數減少 1,149 萬 6,490 元，減少 15.19%，主要為員工加班費與獎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 1.28 元)及撙節各項經費支用；另於年度中資遣契約駕駛 1 員致資遣費增加 16 萬 9,010 元、辦理台灣好行業務致佣金、匯費及手續費增加 89 萬 9,516 元、加入澎湖縣遊覽車客運商業同業公會致職

乙、業務計畫及決算概要

業團體會費增加 8 萬元。

丁、業務費用 2,515 萬 1,463 元，較預算數減少 426 萬 9,537 元，減少 14.51%，主要為員工加班費與獎金實際發放較預算數減少及撙節各項經費支用；另車禍肇事一案致一般賠償增加 57 萬 2,360 元。

戊、管理費用 1,573 萬 4,633 元，較預算數減少 208 萬 2,367 元，減少 11.69%，主要為撙節各項經費支用。

己、營業外費用 50 萬 483 元，較預算數減少 271 萬 6,517 元，減少 84.44%，主要妥善維護固定資產設備以延長使用年限，目前雖有部分固定資產設備已逾使用年限但仍堪用續以使用，故資產報廢損失執行數較少。

3、盈虧部門：預算淨損 1 億 3,660 萬元，實際淨損 1,808 萬 8,067 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 4 億 7,865 萬 2,472 元，本期淨損 1,808 萬 8,067 元，合計 4 億 9,674 萬 539 元，待填補之虧損 4 億 9,674 萬 539 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 2 億 4,240 萬 9,702 元、期末現金及約當現金 1 億 4,311 萬 7,429 元、現金及約當現金之淨減 9,929 萬 2,273 元，其中由營業活動之淨現金流出 7,430 萬 303 元，投資活動之淨現金流出 6,589 萬 5,005 元，融資活動之淨現金流入 4,090 萬 3,035 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 4,047 萬 344 元，包含現金 1 億 4,311 萬 7,429 元、流動金融資產 1 億 5,160 萬元、應收款項 4,228 萬 7,682 元、存貨 302 萬 5,511 元、預付款項 43 萬 9,722 元；不動產、廠房及設備 6 億 4,699 萬 9,352 元，包含土地 910 萬 9,068 元、土地改良物 15 萬

乙、業務計畫及決算概要

925 元、房屋及建築 2 億 930 萬 3,834 元、機械及設備 461 萬 8,360 元、交通及運輸設備 4 億 2,213 萬 6,587 元、什項設備 168 萬 578 元、；其他資產（什項資產）150 元；總計 9 億 8,746 萬 9,846 元，較上年度增加 5,948 萬 9,115 元。

2、負債：流動負債 4,356 萬 2,694 元，包含應付款項 4,352 萬 7,694 元、預收款項 3 萬 5,000 元；其他負債（什項負債）2,504 萬 3,904 元；總計 6,860 萬 6,598 元，較上年度增加 4,715 萬 342 元。

3、權益：資本 14 億 1,298 萬 4,301 元、資本公積 261 萬 9,486 元、累積虧損 4 億 9,674 萬 539 元，總計 9 億 1,886 萬 3,248 元，較上年度增加 1,233 萬 8,773 元。

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 6,860 萬 6,598 元除以資產決算數 9 億 8,746 萬 9,846 元，比率為 6.95%，上年度決算比率為 2.31%。

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 9 億 1,886 萬 3,248 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 6 億 4,699 萬 9,352 元，比率為 142.02%，上年度決算比率為 140.09%。

二、經營比率

1、淨利率＝本期損益÷營業收入，本期損益決算數-1,808 萬 8,067 元，除以營業收入決算數 2 億 4,028 萬 1,891 元，淨利率為-7.53%，上年度決算-17.01%。

2、總資產報酬率＝本期損益÷平均資產總額，本期損益決算數-1,808 萬 8,067 元，除以平均資產總額決算數 9 億 5,772 萬 5,289 元，總資產報酬率為-1.89%，上年度決算-3.95%。

3、權益報酬率＝本期損益÷平均權益總額，本期損益決算數-1,808 萬 8,067 元，除以平均權益總額決算數 9 億 1,269 萬 3,862 元，業主權益報酬率為-1.98%，上年度決算-4.04%。

三、成長比率

1、營業成長率：營業收入決算數為 2 億 4,028 萬 1,891 元，較上年度營業收入決算數 2 億 944 萬 7,648 元，增加 3,083 萬 4,243 元，營業成

乙、業務計畫及決算概要

長率 14.72%，上年度決算-3.61%。

- 2、權益成長率：權益決算數 9 億 1,886 萬 3,248 元，較上年度業主權益決算數 9 億 652 萬 4,475 元，增加 1,233 萬 8,773 元，業主權益成長率 1.36%，上年度決算 5.65%。

年 度	最 近 五 年 度 財 務 狀 況				
分 析 項 目	105 年決算	106 年決算	107 年決算	108 年決算	109 年決算
財務比率					
負債佔資產比率	3.07%	3.83%	1.88%	2.31%	6.95%
長期資金佔不動產、 廠房及設備比率	131.83%	140.35%	136.02%	140.09%	142.02%
經營比率					
淨利率	-17.95%	7.29%	-9.01%	-17.01%	-7.53%
總資產報酬率	-5.66%	2.25%	-2.30%	-3.95%	-1.89%
權益報酬率	-5.78%	2.33%	-2.37%	-4.04%	-1.98%
成長比率					
營業成長率	17.39%	6.14%	-9.81%	-3.61%	14.72%
權益成長率	1.73%	11.83%	7.94%	5.65%	1.36%

四、最近 5 年度投資報酬分析表（見第 14 頁）

營業利益率為-9.17%，上年度為-18.41%。

捌、其他

一、本年度超支併決算及補辦預算事項：

- 1、109 年度行車費用-服務費用-郵電費-數據通信費：業經奉澎湖縣政府 109 年 2 月 15 日府主歲字第 1090009276 號函同意辦理超支 2 萬 1,000 元，實際執行數 6,858 元。
- 2、109 年度航行費用-服務費用-修理保養與保固費-交通及運輸設備修護費：業經奉澎湖縣政府 109 年 3 月 2 日府主歲字第 1091601055 號函同意辦理超支 648 萬 8,000 元、澎湖縣政府 109 年 4 月 24 日府主歲字第 1091601977 號函同意辦理超支 639 萬 2,000 元、澎湖縣政府 109 年 6 月 4 日府主歲字第 1091602669 號函同意辦理超支 244 萬 5,000 元。

乙、業務計畫及決算概要

元及澎湖縣政府 109 年 9 月 30 日府主歲字第 1091604544 號函同意辦理超支 146 萬 7,000 元，合計辦理超支 1,679 萬 2,000 元，實際執行數 1,679 萬 2,000 元。

- 3、109 年度行車費用-用人費用-資遣費-工員資遣費：業經奉澎湖縣政府 109 年 4 月 10 日府主歲字第 1090022379 號函同意辦理超支 17 萬元，實際執行數 16 萬 9,010 元。
- 4、109 年度行車費用-會費、捐助與分攤-會費-職業團體會費：業經奉澎湖縣政府 109 年 6 月 16 日府主歲字第 1090037366 號函同意辦理超支 8 萬元，實際執行數 8 萬元。
- 5、109 年度行車費用-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 109 年 11 月 5 日府主歲字第 1091605011 號函同意辦理超支 91 萬 3,000 元，實際執行數 89 萬 9,516 元。
- 6、109 年度行車費用-用人費用-超時工作報酬 -加班費：業經奉澎湖縣政府 109 年 12 月 25 日府主歲字第 1091605875 號函同意辦理超支 105 萬 6,000 元，實際執行數 20 萬 2,015 元。
- 7、109 年度業務費用-損失與賠償給付-賠償給付-一般賠償：業經奉澎湖縣政府 109 年 12 月 31 日府主歲字第 1091605937 號函同意辦理超支 60 萬元，實際執行數 57 萬 2,360 元。
- 8、109 年度營業外費用-其他營業外費用-什項費用-其他：業經奉澎湖縣政府 109 年 12 月 31 日府主歲字第 1091605938 號函同意辦理超支 2 萬 3,000 元，實際執行數 2 萬 2,184 元。
- 9、108 年度公路公共運輸多元推升計畫-構建候車亭計畫：業經交通部公路總局 108 年 11 月 14 日路運計字第 1080127183 號函並奉澎湖縣政府 109 年 7 月 15 日府主歲字第 1091603394 號函同意辦理構建候車亭 50 萬元，另澎湖縣政府本年度編列自籌款 30 萬元，合計預算經費 80 萬元，實際執行 76 萬 7,503 元，停止執行數 3 萬 2,497 元，本案於 110 年度補辦預算 80 萬元。

二、預算所列未來承諾授權之執行情形：無

三、本年度經營績效獎金決算提列情形：

- 1、考核獎金：依據「公務人員考績法」、「澎湖縣政府公共車船管理處職工工作規則」及「澎湖縣政府公共車船管理處契約勞工待遇管理要點」規定，提列考核獎金 949 萬 3,047 元，較預算數減少 62 萬 9,953 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

乙、業務計畫及決算概要

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 706 萬 8,272 元，較預算數減少 306 萬 8,728 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：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	105年	106年	107年	108年	109年
收入					
營業收入	227,000	240,928	217,284	209,448	240,282
營業外收入	1,658	2,174	5,227	3,530	4,434
停業單位利益					
收入合計	228,659	243,102	222,511	212,977	244,716
支出					
營業成本	224,133	188,324	204,742	208,489	221,418
營業費用	45,043	34,364	36,402	39,516	40,886
營業外費用	225	2,838	941	603	500
所得稅費用（利益）					
停業單位損失					
支出合計	269,401	225,527	242,084	248,608	262,804
淨利（淨損）	-40,742	17,575	-19,573	-35,630	-18,088

註：有關各年度決算數之表達原則如下：105－108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	105年	106年	107年	108年	109年
盈餘分配		17,575			
填補虧損		17,575			
合計		17,575			

註:有關各年度決算數之表達原則如下：105－108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	105年	106年	107年	108年	109年
資產					
流動資產	194,103	260,187	243,670	280,898	340,470
不動產、廠房及設備	539,190	566,381	630,804	647,082	646,999
無形及其他資產	0	0	0	0	0
資產總額	733,293	826,568	874,475	927,981	987,470
負債					
流動負債	17,502	17,610	7,516	6,889	43,563
其他負債	4,995	14,044	8,923	14,568	25,044
負債總額	22,496	31,654	16,439	21,456	68,607
權益					
資本	1,149,133	1,215,675	1,298,438	1,382,557	1,412,984
資本公積	2,688	2,688	2,619	2,619	2,619
保留盈餘（或累積虧損）	-441,025	-423,449	-443,022	-478,652	-496,741
權益總額	710,796	794,914	858,036	906,524	918,863
負債及權益總額	733,293	826,568	874,475	927,981	987,470

註：有關各年度決算數之表達原則如下：105－108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	105年	106年	107年	108年	109年
營業利益率(%) 營業利益 營業收入	-18.58	7.57	-10.98	-18.41	-9.17
淨利率(%) 本期淨利 營業收入	-17.95	7.29	-9.01	-17.01	-7.53
每股盈餘(元) 本期淨利 — 特別股股利 普通股流通在外股數	-0.35	0.14	-0.15	-0.26	-0.13
總資產報酬率(%) 本期淨利 平均資產總額	-5.66	2.25	-2.30	-3.95	-1.89
權益報酬率(%) 本期淨利 平均權益總額	-5.78	2.33	-2.37	-4.04	-1.98

澎湖縣政府公共車船管理處

損 益 表

中華民國109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	%
209,447,648	營業收入	240,281,891	157,809,000	82,472,891	52.26
51,546,496	勞務收入	51,318,598	51,209,000	109,598	0.21
50,265,156	客運收入	50,019,103	49,609,000	410,103	0.83
1,281,340	廣告收入	1,299,495	1,600,000	-300,505	18.78
157,901,152	其他營業收入	188,963,293	106,600,000	82,363,293	77.26
157,901,152	政府補助收入	188,963,293	106,600,000	82,363,293	77.26
208,488,711	營業成本	221,417,675	246,692,000	-25,274,325	10.25
208,488,711	勞務成本	221,417,675	246,692,000	-25,274,325	10.25
85,989,940	航行費用	96,295,855	103,741,000	-7,445,145	7.18
52,416,803	維持費用	60,929,310	67,262,000	-6,332,690	9.41
70,081,968	行車費用	64,192,510	75,689,000	-11,496,490	15.19
958,937	營業毛利（毛損）	18,864,216	-88,883,000	-	-
39,515,627	營業費用	40,886,096	47,238,000	-6,351,904	13.45
23,752,526	業務費用	25,151,463	29,421,000	-4,269,537	14.51
23,752,526	業務費用	25,151,463	29,421,000	-4,269,537	14.51
15,763,101	管理費用	15,734,633	17,817,000	-2,082,367	11.69
15,763,101	管理費用	15,734,633	17,817,000	-2,082,367	11.69
-38,556,690	營業利益（損失）	-22,021,880	-136,121,000	114,099,120	83.82
3,529,713	營業外收入	4,434,296	2,738,000	1,696,296	61.95
1,193,290	財務收入	1,058,749	400,000	658,749	164.69
1,193,290	利息收入	1,058,749	400,000	658,749	164.69
2,336,423	其他營業外收入	3,375,547	2,338,000	1,037,547	44.38
20,656	租賃收入	21,800	10,000	11,800	118.00
451,200	財產交易利益	641,996	1,200,000	-558,004	46.50
133,344	賠償收入	1,110,412	-	1,110,412	-
811,200	代理收入	769,920	812,000	-42,080	5.18
920,023	什項收入	831,419	316,000	515,419	163.11
603,346	營業外費用	500,483	3,217,000	-2,716,517	84.44
603,346	其他營業外費用	500,483	3,217,000	-2,716,517	84.44
583,186	資產報廢損失	456,299	3,195,000	-2,738,701	85.72
20,160	什項費用	44,184	22,000	22,184	100.84

澎湖縣政府公共車船管理處

損 益 表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數	科 名 目 稱	本年度決算數	本年度預算數	比較增減	
				金 額	%
2,926,367	營業外利益（損失）	3,933,813	-479,000	-	-
-35,630,323	稅前淨利（淨損）	-18,088,067	-136,600,000	118,511,933	86.76
-35,630,323	繼續營業單位本期淨利（淨損）	-18,088,067	-136,600,000	118,511,933	86.76
-35,630,323	本期淨利（淨損）	-18,088,067	-136,600,000	118,511,933	86.76

澎湖縣政府公共車船管理處

盈虧撥補表

中華民國109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		496,740,539	660,024,000	-163,283,461	24.74
本期淨損		18,088,067	136,600,000	-118,511,933	86.76
累積虧損		478,652,472	523,424,000	-44,771,528	8.55
填補之部		496,740,539	660,024,000	-163,283,461	24.74
事業機關負擔者		496,740,539	660,024,000	-163,283,461	24.74
待填補之虧損		496,740,539	660,024,000	-163,283,461	24.74

澎湖縣政府公共車船管理處

現金流量表

中華民國109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）	-18,088,067	-136,600,000	118,511,933	86.76
	稅前淨利（淨損）	-18,088,067	-136,600,000	118,511,933	86.76
	利息股利之調整	-1,058,749	-400,000	-658,749	164.69
	利息收入	1,058,749	400,000	658,749	164.69
	未計利息股利之稅前淨利（淨損）	-19,146,816	-137,000,000	117,853,184	86.02
	調整項目	-56,212,236	75,855,000	-132,067,236	174.10
	折舊、減損及折耗	66,163,798	73,860,000	-7,696,202	10.42
	處理資產損失（利益）	-185,697	1,995,000	-2,180,697	109.31
	流動資產淨減（淨增）	-158,864,484		-158,864,484	
	流動負債淨增（淨減）	36,674,147		36,674,147	
	未計利息股利之現金流入（流出）	-75,359,052	-61,145,000	-14,214,052	23.25
	收取利息	1,058,749	400,000	658,749	164.69
	營業活動之淨現金流入（流出）	-74,300,303	-60,745,000	-13,555,303	22.32
投資活動之現金流量					
	減少不動產、廠房及設備、礦產資源	641,996	1,200,000	-558,004	46.50
	增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-66,537,001	-1,600,000	-64,937,001	4,058.56
	投資活動之淨現金流入（流出）	-65,895,005	-400,000	-65,495,005	16,373.75
籌資活動之現金流量					
	其他負債淨增（淨減）	10,476,195		10,476,195	
	增加資本、公積及填補虧損	30,426,840		30,426,840	
	籌資活動之淨現金流入（流出）	40,903,035		40,903,035	
	現金及約當現金之淨增（淨減）	-99,292,273	-61,145,000	-38,147,273	62.39
	期初現金及約當現金	242,409,702	177,216,000	65,193,702	36.79
	期末現金及約當現金	143,117,429	116,071,000	27,046,429	23.30

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

澎湖縣政府公共車船管理處

資產負債表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
資產	987,469,846	927,980,731	59,489,115	6.41
流動資產	340,470,344	280,898,133	59,572,211	21.21
現金	143,117,429	242,409,702	-99,292,273	40.96
庫存現金	254,681	222,607	32,074	14.41
銀行存款	142,862,748	242,187,095	-99,324,347	41.01
流動金融資產	151,600,000		151,600,000	
其他金融資產－流動	151,600,000		151,600,000	
應收款項	42,287,682	34,817,496	7,470,186	21.46
應收帳款	2,871,638	2,271,698	599,940	26.41
應收其他退稅款	120,189	49,516	70,673	142.73
應收利息	344,470	289,800	54,670	18.86
其他應收款	38,951,385	32,206,482	6,744,903	20.94
存貨	3,025,511	3,354,135	-328,624	9.80
物料	3,025,511	3,354,135	-328,624	9.80
預付款項	439,722	316,800	122,922	38.80
預付費用	427,843	316,800	111,043	35.05
留抵稅額	11,879		11,879	
不動產、廠房及設備	646,999,352	647,082,448	-83,096	0.01
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	209,303,834	213,618,878	-4,315,044	2.02
房屋及建築	251,443,975	251,443,975		
累計折舊－房屋及建築	-42,140,141	-37,825,097	-4,315,044	11.41
機械及設備	4,618,360	5,392,603	-774,243	14.36
機械及設備	11,811,007	11,773,889	37,118	0.32
累計折舊－機械及設備	-7,192,647	-6,381,286	-811,361	12.71
交通及運輸設備	422,136,587	414,773,941	7,362,646	1.78
交通及運輸設備	736,805,794	734,266,116	2,539,678	0.35
累計折舊－交通及運輸設備	-314,669,207	-319,492,175	4,822,968	1.51
什項設備	1,680,578	1,917,596	-237,018	12.36
什項設備	5,049,079	5,478,862	-429,783	7.84
累計折舊－什項設備	-3,368,501	-3,561,266	192,765	5.41
購建中固定資產		2,119,437	-2,119,437	100.00

澎湖縣政府公共車船管理處

資產負債表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
負債	68,606,598	21,456,256	47,150,342	219.75
流動負債	43,562,694	6,888,547	36,674,147	532.39
應付款項	43,527,694	6,853,752	36,673,942	535.09
應付代收款	345,844	19,792	326,052	1,647.39
應付費用	13,331,035	2,916,712	10,414,323	357.06
託辦往來	29,850,815	3,917,248	25,933,567	662.04
預收款項	35,000	34,795	205	0.59
預收收入	35,000	34,795	205	0.59
其他負債	25,043,904	14,567,709	10,476,195	71.91
什項負債	25,043,904	14,567,709	10,476,195	71.91
存入保證金	25,043,904	14,567,709	10,476,195	71.91
權益	918,863,248	906,524,475	12,338,773	1.36
資本	1,412,984,301	1,382,557,461	30,426,840	2.20
資本	1,412,984,301	1,382,557,461	30,426,840	2.20
資本	1,415,406,965	1,435,625,887	-20,218,922	1.41
未收資本	-2,422,664	-53,068,426	50,645,762	95.43
資本公積	2,619,486	2,619,486		
資本公積	2,619,486	2,619,486		
受贈公積	2,619,486	2,619,486		
保留盈餘（或累積虧損）	-496,740,539	-478,652,472	-18,088,067	3.78
累積虧損	-496,740,539	-478,652,472	-18,088,067	3.78
累積虧損	-496,740,539	-478,652,472	-18,088,067	3.78
負債及權益合計	987,469,846	927,980,731	59,489,115	6.41

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 109 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. 南海之星交通船第4次特別檢查併109年歲修採購：於109年6月15日與海發造船廠簽訂合約，金額567萬8,000元，另辦理後續擴充190萬元，業於110年1月5日執行完成，實際執行數757萬8,000元。

2. 南海之星2號交通船第1次特別檢查併109年歲修採購：於109年3月10日與合穩工程有限公司簽訂合約，金額988萬元，另辦理後續擴充及契約變更205萬8,000元，業於109年6月18日執行完成，實際執行數1,193萬8,000元。

3. 南海之星2號交通船右主機燃油共軌高壓泵浦換新及3部主機充電機改裝採購：於109年10月21日與固德動力機電有限公司簽訂合約，金額162萬8,110元，業於109年10月29日執行完成，實際執行數162萬8,110元。

4. 南海之星2號交通船緊急上架拆卸右俾螺旋葉片採購：於109年11月24日與三陽造船廠股份有限公司簽訂合約，金額48萬9,000元，業於109年11月24日執行完成，實際執行數48萬9,000元。

(六) 重要訴訟案件之進行或終結：無。

(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：無。

1. 當年度新增資本：3,042萬6,840元。

(1) 108年度公路公共運輸多元推升計畫-構建候車亭計畫：41萬1,963元。

(2) 108年度公路公共運輸提昇計畫-汰舊換新11輛公車：2,924萬7,374元。

(3) 108年度公路公共運輸多元推升計畫-構建候車亭計畫：76萬7,503元。

2. 期末未收資本：242 萬 2,664 元。

(1) 澎湖縣市區客候車資新集中式站置案：242 萬 2,664 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正表達，所必須說明之事項：無。

勞務收入明細表

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109年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科 目 名 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	%
157,901,152	其他營業收入	188,963,293	106,600,000	82,363,293	77.26
157,901,152	政府補助收入	188,963,293	106,600,000	82,363,293	77.26
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	
9,600,000	大眾運輸海運補助款	3,515,898		3,515,898	
4,000,000	航行高雄七美望安往返補貼款	4,000,000	4,000,000		
16,340,000	離島建設基金補助海運營運虧損	11,451,500		11,451,500	
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		
	南海航線交通船養護計畫	20,000,000	3,600,000	16,400,000	455.56
741,152	離島居民往返台灣本島海運票價補貼	815,895		815,895	
1,620,000	交通船岸接無障礙設施				
	南海之星3號交通船可行性評估暨綜合規劃補助款	3,600,000		3,600,000	
	南海之星交通船左減速機及主機大修併歲修補助款	19,980,000		19,980,000	
157,901,152	合 計	188,963,293	106,600,000	82,363,293	77.26

澎湖縣政府公共車船管理處

營業外收入明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科 名	目 稱	本年度決算數	本年度預算數	本年度決算數與預算數比較增減	
					金額	%
3,529,713	營業外收入		4,434,296	2,738,000	1,696,296	61.95
1,193,290	財務收入		1,058,749	400,000	658,749	164.69
1,193,290	利息收入		1,058,749	400,000	658,749	164.69
2,336,423	其他營業外收入		3,375,547	2,338,000	1,037,547	44.38
20,656	租賃收入		21,800	10,000	11,800	118.00
451,200	財產交易利益		641,996	1,200,000	-558,004	46.50
133,344	賠償收入		1,110,412		1,110,412	
811,200	代理收入		769,920	812,000	-42,080	5.18
920,023	什項收入		831,419	316,000	515,419	163.11
3,529,713	合 計		4,434,296	2,738,000	1,696,296	61.95

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
12,920,850	用人費用	12,987,841	10,274,162	2,713,679
9,503,260	正式員額薪資	9,538,867	9,538,867	
9,503,260	工員工資	9,538,867	9,538,867	
308,275	臨時人員薪資			
308,275	臨時工員工資			
573,020	超時工作報酬	743,346		743,346
547,420	加班費	703,346		703,346
25,600	值班費	40,000		40,000
1,759,271	獎金	1,883,432		1,883,432
987,206	考核獎金	1,073,379		1,073,379
772,065	其他獎金	810,053		810,053
70,948	退休及卹償金			
70,948	工員退休及離職金			
	資遣費	125,125	125,125	
	工員資遣費	125,125	125,125	
80,840	福利費	86,901		86,901
11,300	傷病醫藥費	18,000		18,000
64,540	提撥福利金	63,401		63,401
5,000	其他福利費	5,500		5,500
625,236	提繳費	610,170	610,170	
625,236	提繳工資墊償費用	610,170	610,170	
11,295,002	服務費用	29,071,746		29,071,746
65,503	水電費	69,313		69,313
59,191	工作場所電費	64,556		64,556
6,312	工作場所水費	4,757		4,757
3,385,258	旅運費	3,677,440		3,677,440
109,796	國內旅費	181,076		181,076
2,718,210	裝卸費	3,005,715		3,005,715
228,378	港埠費	234,780		234,780
328,874	其他旅運費	255,869		255,869
313,575	印刷裝訂與廣告費	291,284		291,284
313,575	印刷及裝訂費	291,284		291,284
6,528,499	修理保養與保固費	23,994,397		23,994,397
6,528,499	交通及運輸設備修護費	23,994,397		23,994,397
748,827	保險費	641,092		641,092
748,827	交通及運輸設備保險費	641,092		641,092
253,340	棧儲、包裝、代理及加工費	398,220		398,220
253,340	佣金、匯費及手續費	398,220		398,220

明細表

109年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
14,471,000	10,375,000	4,096,000	-1,483,159	10.25	-100,838	-1,382,321
9,540,000	9,540,000		-1,133	0.01	-1,133	
9,540,000	9,540,000		-1,133	0.01	-1,133	
1,262,000		1,262,000	-518,654	41.10		-518,654
1,197,000		1,197,000	-493,654	41.24		-493,654
65,000		65,000	-25,000	38.46		-25,000
2,394,000		2,394,000	-510,568	21.33		-510,568
1,100,000		1,100,000	-26,621	2.42		-26,621
1,294,000		1,294,000	-483,947	37.40		-483,947
75,000	75,000		-75,000	100.00	-75,000	
75,000	75,000		-75,000	100.00	-75,000	
130,000	130,000		-4,875	3.75	-4,875	
130,000	130,000		-4,875	3.75	-4,875	
440,000		440,000	-353,099	80.25		-353,099
26,000		26,000	-8,000	30.77		-8,000
64,000		64,000	-599	0.94		-599
350,000		350,000	-344,500	98.43		-344,500
630,000	630,000		-19,830	3.15	-19,830	
630,000	630,000		-19,830	3.15	-19,830	
12,594,000		12,594,000	16,477,746	130.84		16,477,746
150,000		150,000	-80,687	53.79		-80,687
100,000		100,000	-35,444	35.44		-35,444
50,000		50,000	-45,243	90.49		-45,243
3,947,000		3,947,000	-269,560	6.83		-269,560
264,000		264,000	-82,924	31.41		-82,924
3,000,000		3,000,000	5,715	0.19		5,715
306,000		306,000	-71,220	23.27		-71,220
377,000		377,000	-121,131	32.13		-121,131
500,000		500,000	-208,716	41.74		-208,716
500,000		500,000	-208,716	41.74		-208,716
6,100,000		6,100,000	17,894,397	293.35		17,894,397
6,100,000		6,100,000	17,894,397	293.35		17,894,397
1,317,000		1,317,000	-675,908	51.32		-675,908
1,317,000		1,317,000	-675,908	51.32		-675,908
580,000		580,000	-181,780	31.34		-181,780
580,000		580,000	-181,780	31.34		-181,780

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
23,718,064	材料及用品費	20,501,352		20,501,352
23,629,322	使用材料費	20,440,580		20,440,580
23,348,242	燃料	20,168,642		20,168,642
281,080	油脂	271,938		271,938
88,742	用品消耗	60,772		60,772
15,122	辦公（事務）用品	10,772		10,772
73,620	服裝	50,000		50,000
9,508,880	租金與利息	3,051,840		3,051,840
9,508,880	交通及運輸設備租金	3,051,840		3,051,840
9,508,880	船租	3,051,840		3,051,840
28,537,144	折舊、折耗及攤銷	30,673,076	30,673,076	
28,537,144	不動產、廠房及設備折舊	30,673,076	30,673,076	
28,537,144	交通及運輸設備折舊	30,673,076	30,673,076	
10,000	會費、捐助與分攤	10,000		10,000
10,000	會費	10,000		10,000
10,000	職業團體會費	10,000		10,000
	損失與賠償給付			
	賠償給付			
	海事賠償			
85,989,940	合 計	96,295,855	40,947,238	55,348,617

明細表

109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	%		
34,046,000		34,046,000	-13,544,648	39.78		-13,544,648
33,971,000		33,971,000	-13,530,420	39.83		-13,530,420
33,261,000		33,261,000	-13,092,358	39.36		-13,092,358
710,000		710,000	-438,062	61.70		-438,062
75,000		75,000	-14,228	18.97		-14,228
17,000		17,000	-6,228	36.64		-6,228
58,000		58,000	-8,000	13.79		-8,000
6,320,000		6,320,000	-3,268,160	51.71		-3,268,160
6,320,000		6,320,000	-3,268,160	51.71		-3,268,160
6,320,000		6,320,000	-3,268,160	51.71		-3,268,160
36,100,000	36,100,000		-5,426,924	15.03	-5,426,924	
36,100,000	36,100,000		-5,426,924	15.03	-5,426,924	
36,100,000	36,100,000		-5,426,924	15.03	-5,426,924	
10,000		10,000				
10,000		10,000				
10,000		10,000				
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
103,741,000	46,475,000	57,266,000	-7,445,145	7.18	-5,527,762	-1,917,383

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
23,522,904	用人費用		22,255,685	17,554,461	4,701,224
17,308,578	正式員額薪資		16,733,281	16,733,281	
3,392,617	職員薪金		3,439,096	3,439,096	
13,915,961	工員工資		13,294,185	13,294,185	
886,721	超時工作報酬		901,673		901,673
886,721	加班費		901,673		901,673
3,707,257	獎金		3,799,551		3,799,551
2,283,149	考核獎金		2,372,988		2,372,988
1,424,108	其他獎金		1,426,563		1,426,563
764,688	退休及卹償金				
764,688	工員退休及離職金				
855,660	提繳費		821,180	821,180	
855,660	提繳工資墊償費用		821,180	821,180	
3,102,593	服務費用		3,225,391		3,225,391
163,235	水電費		174,452		174,452
158,143	工作場所電費		167,862		167,862
5,092	工作場所水費		6,590		6,590
38,235	旅運費		19,186		19,186
38,235	國內旅費		19,186		19,186
2,901,123	修理保養與保固費		3,031,753		3,031,753
507,194	一般房屋修護費		538,970		538,970
239,619	機械及設備修護費		221,442		221,442
1,845,868	交通及運輸設備修護費		1,884,921		1,884,921
308,442	什項設備修護費		386,420		386,420
59,327	材料及用品費		59,512		59,512
59,327	用品消耗		59,512		59,512
39,402	辦公（事務）用品		39,762		39,762
19,925	其他		19,750		19,750
25,767,979	折舊、折耗及攤銷		35,490,722	35,490,722	
25,767,979	不動產、廠房及設備折舊		35,490,722	35,490,722	
4,315,044	一般房屋折舊		4,315,044	4,315,044	
981,819	機械及設備折舊		978,591	978,591	
20,136,990	交通及運輸設備折舊		29,846,541	29,846,541	
334,126	什項設備折舊		350,546	350,546	
52,452,803	小 計		61,031,310	53,045,183	7,986,127
-36,000	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		-102,000		-102,000
52,416,803	合 計		60,929,310	53,045,183	7,884,127

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102,000元，係出售下腳收入102,000元，並重分

明細表

109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	%		
24,785,000	19,290,000	5,495,000	-2,529,315	10.21	-1,735,539	-793,776
17,550,000	17,550,000		-816,719	4.65	-816,719	
3,450,000	3,450,000		-10,904	0.32	-10,904	
14,100,000	14,100,000		-805,815	5.72	-805,815	
1,200,000		1,200,000	-298,327	24.86		-298,327
1,200,000		1,200,000	-298,327	24.86		-298,327
4,295,000		4,295,000	-495,449	11.54		-495,449
2,550,000		2,550,000	-177,012	6.94		-177,012
1,745,000		1,745,000	-318,437	18.25		-318,437
820,000	820,000		-820,000	100.00	-820,000	
820,000	820,000		-820,000	100.00	-820,000	
920,000	920,000		-98,820	10.74	-98,820	
920,000	920,000		-98,820	10.74	-98,820	
4,682,000		4,682,000	-1,456,609	31.11		-1,456,609
247,000		247,000	-72,548	29.37		-72,548
219,000		219,000	-51,138	23.35		-51,138
28,000		28,000	-21,410	76.46		-21,410
43,000		43,000	-23,814	55.38		-23,814
43,000		43,000	-23,814	55.38		-23,814
4,392,000		4,392,000	-1,360,247	30.97		-1,360,247
550,000		550,000	-11,030	2.01		-11,030
380,000		380,000	-158,558	41.73		-158,558
2,912,000		2,912,000	-1,027,079	35.27		-1,027,079
550,000		550,000	-163,580	29.74		-163,580
60,000		60,000	-488	0.81		-488
60,000		60,000	-488	0.81		-488
40,000		40,000	-238	0.60		-238
20,000		20,000	-250	1.25		-250
37,760,000	37,760,000		-2,269,278	6.01	-2,269,278	
37,760,000	37,760,000		-2,269,278	6.01	-2,269,278	
4,320,000	4,320,000		-4,956	0.11	-4,956	
1,110,000	1,110,000		-131,409	11.84	-131,409	
31,880,000	31,880,000		-2,033,459	6.38	-2,033,459	
450,000	450,000		-99,454	22.10	-99,454	
67,287,000	57,050,000	10,237,000	-6,255,690	9.30	-4,004,817	-2,250,873
-25,000		-25,000	-77,000	308.00		-77,000
67,262,000	57,050,000	10,212,000	-6,332,690	9.41	-4,004,817	-2,327,873

類至維持費用-交通及運輸設備修護費減少102,000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
53,476,440	用人費用		51,534,870	38,752,051	12,782,819
35,859,020	正式員額薪資		36,190,418	36,190,418	
35,859,020	工員工資		36,190,418	36,190,418	
4,352,176	超時工作報酬		4,802,015		4,802,015
4,352,176	加班費		4,802,015		4,802,015
7,753,271	獎金		7,980,804		7,980,804
4,266,725	考核獎金		4,544,052		4,544,052
3,486,546	其他獎金		3,436,752		3,436,752
3,172,158	退休及卹償金				
3,172,158	工員退休及離職金				
	資遣費		169,010	169,010	
	工員資遣費		169,010	169,010	
2,339,815	提繳費		2,392,623	2,392,623	
2,339,815	提繳工資墊償費用		2,392,623	2,392,623	
787,079	服務費用		1,469,363		1,469,363
133,124	水電費		216,257		216,257
105,364	工作場所電費		181,562		181,562
27,760	工作場所水費		34,695		34,695
126,000	郵電費		309,858		309,858
126,000	數據通信費		309,858		309,858
4,339	旅運費		18,732		18,732
4,339	國內旅費		18,732		18,732
237,600	印刷裝訂與廣告費				
237,600	業務宣導費				
286,016	棧儲、包裝、代理及加工費		924,516		924,516
286,016	佣金、匯費及手續費		924,516		924,516
15,722,041	材料及用品費		11,042,787		11,042,787
15,227,885	使用材料費		10,637,644		10,637,644
14,219,716	燃料		9,987,820		9,987,820
139,584	油脂		153,667		153,667
868,585	設備零件		496,157		496,157
494,156	用品消耗		405,143		405,143
494,156	辦公（事務）用品		405,143		405,143
110,808	稅捐與規費		73,950	73,950	
110,808	規費		73,950	73,950	
49,608	汽車燃料使用費		25,350	25,350	
61,200	其他規費		48,600	48,600	
	會費、捐助與分攤		80,000		80,000

明細表

109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	%		
56,266,000	41,698,000	14,568,000	-4,731,130	8.41	-2,945,949	-1,785,181
37,227,000	37,227,000		-1,036,582	2.78	-1,036,582	
37,227,000	37,227,000		-1,036,582	2.78	-1,036,582	
4,600,000		4,600,000	202,015	4.39		202,015
4,600,000		4,600,000	202,015	4.39		202,015
9,968,000		9,968,000	-1,987,196	19.94		-1,987,196
4,543,000		4,543,000	1,052	0.02		1,052
5,425,000		5,425,000	-1,988,248	36.65		-1,988,248
1,871,000	1,871,000		-1,871,000	100.00	-1,871,000	
1,871,000	1,871,000		-1,871,000	100.00	-1,871,000	
			169,010		169,010	
			169,010		169,010	
2,600,000	2,600,000		-207,377	7.98	-207,377	
2,600,000	2,600,000		-207,377	7.98	-207,377	
642,000		642,000	827,363	128.87		827,363
290,000		290,000	-73,743	25.43		-73,743
210,000		210,000	-28,438	13.54		-28,438
80,000		80,000	-45,305	56.63		-45,305
303,000		303,000	6,858	2.26		6,858
303,000		303,000	6,858	2.26		6,858
24,000		24,000	-5,268	21.95		-5,268
24,000		24,000	-5,268	21.95		-5,268
25,000		25,000	899,516	3,598.06		899,516
25,000		25,000	899,516	3,598.06		899,516
18,652,000		18,652,000	-7,609,213	40.80		-7,609,213
18,152,000		18,152,000	-7,514,356	41.40		-7,514,356
16,042,000		16,042,000	-6,054,180	37.74		-6,054,180
210,000		210,000	-56,333	26.83		-56,333
1,900,000		1,900,000	-1,403,843	73.89		-1,403,843
500,000		500,000	-94,857	18.97		-94,857
500,000		500,000	-94,857	18.97		-94,857
159,000	159,000		-85,050	53.49	-85,050	
159,000	159,000		-85,050	53.49	-85,050	
65,000	65,000		-39,650	61.00	-39,650	
94,000	94,000		-45,400	48.30	-45,400	
			80,000			80,000

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
	會費	80,000		80,000
	職業團體會費	80,000		80,000
70,096,368	小 計	64,200,970	38,826,001	25,374,969
-14,400	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	-8,460		-8,460
70,081,968	合 計	64,192,510	38,826,001	25,366,509

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8,460元，係出售下腳收入8,460元，並重分類至

單位：新臺幣元

[illegible]

2-39

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
17,938,031	用人費用		17,606,049	5,226,678	12,379,371
4,875,866	正式員額薪資		5,106,157	5,106,157	
2,673,504	職員薪金		3,079,736	3,079,736	
2,202,362	工員工資		2,026,421	2,026,421	
171,600	臨時人員薪資				
171,600	臨時工員工資				
230,089	超時工作報酬		281,315		281,315
230,089	加班費		281,315		281,315
1,099,897	獎金		1,161,027		1,161,027
634,391	考核獎金		675,114		675,114
465,506	其他獎金		485,913		485,913
269,613	退休及卹償金				
269,613	工員退休及離職金				
11,150,848	福利費		10,937,029		10,937,029
10,028,070	分擔員工保險費		9,986,569		9,986,569
128,680	傷病醫藥費		67,510		67,510
11,278	提撥福利金		12,076		12,076
982,820	其他福利費		870,874		870,874
140,118	提繳費		120,521	120,521	
140,118	提繳工資墊償費用		120,521	120,521	
4,132,449	服務費用		5,805,219		5,805,219
186,065	水電費		96,269		96,269
155,444	工作場所電費		77,691		77,691
30,621	工作場所水費		18,578		18,578
276,411	郵電費		280,920		280,920
24,260	郵費		18,000		18,000
252,151	電話費		262,920		262,920
	數據通信費				
63,074	旅運費		29,573		29,573
63,074	國內旅費		29,573		29,573
248,560	印刷裝訂與廣告費		237,156		237,156
208,084	印刷及裝訂費		163,944		163,944
40,476	業務宣導費		73,212		73,212
1,237,839	保險費		1,230,581		1,230,581
46,461	一般房屋保險費		46,461		46,461
475,293	交通及運輸設備保險費		499,554		499,554
716,085	責任保險費		684,566		684,566
1,913,986	專業服務費		3,724,371		3,724,371

明細表

109年度

單位：新臺幣元

本 年 度 預 算 數			本 年 度 決 算 數 與 預 算 數 比 較 增 減			
合 計	固 定	變 動	合 計		固 定	變 動
			金 額	%		
20,072,000	6,225,000	13,847,000	-2,465,951	12.29	-998,322	-1,467,629
5,763,000	5,763,000		-656,843	11.40	-656,843	
3,313,000	3,313,000		-233,264	7.04	-233,264	
2,450,000	2,450,000		-423,579	17.29	-423,579	
240,000		240,000	41,315	17.21		41,315
240,000		240,000	41,315	17.21		41,315
1,366,000		1,366,000	-204,973	15.01		-204,973
772,000		772,000	-96,886	12.55		-96,886
594,000		594,000	-108,087	18.20		-108,087
300,000	300,000		-300,000	100.00	-300,000	
300,000	300,000		-300,000	100.00	-300,000	
12,241,000		12,241,000	-1,303,971	10.65		-1,303,971
10,172,000		10,172,000	-185,431	1.82		-185,431
158,000		158,000	-90,490	57.27		-90,490
11,000		11,000	1,076	9.78		1,076
1,900,000		1,900,000	-1,029,126	54.16		-1,029,126
162,000	162,000		-41,479	25.60	-41,479	
162,000	162,000		-41,479	25.60	-41,479	
7,044,000		7,044,000	-1,238,781	17.59		-1,238,781
347,000		347,000	-250,731	72.26		-250,731
250,000		250,000	-172,309	68.92		-172,309
97,000		97,000	-78,422	80.85		-78,422
445,000		445,000	-164,080	36.87		-164,080
60,000		60,000	-42,000	70.00		-42,000
380,000		380,000	-117,080	30.81		-117,080
5,000		5,000	-5,000	100.00		-5,000
65,000		65,000	-35,427	54.50		-35,427
65,000		65,000	-35,427	54.50		-35,427
336,000		336,000	-98,844	29.42		-98,844
300,000		300,000	-136,056	45.35		-136,056
36,000		36,000	37,212	103.37		37,212
1,642,000		1,642,000	-411,419	25.06		-411,419
75,000		75,000	-28,539	38.05		-28,539
680,000		680,000	-180,446	26.54		-180,446
887,000		887,000	-202,434	22.82		-202,434
4,002,000		4,002,000	-277,629	6.94		-277,629

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
70,000		法律事務費			
165,168		委託考選訓練費	56,983		56,983
135,960		保警及保全費用	135,960		135,960
1,542,858		其他專業服務費	3,531,428		3,531,428
206,514	公共關係費		206,349		206,349
206,514		公共關係費	206,349		206,349
570,689	材料及用品費		542,956		542,956
570,689	用品消耗		542,956		542,956
99,649		辦公（事務）用品	79,920		79,920
40,780		報章雜誌	48,194		48,194
335,000		服裝	321,429		321,429
95,260		其他	93,413		93,413
57,669	租金與利息		59,383		59,383
57,669	什項設備租金		59,383		59,383
57,669		什項設備租金	59,383		59,383
967,838	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
515,142	消費與行為稅				
515,142		營業稅			
		印花稅			
82,800	會費、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
3,050	損失與賠償給付		602,360		602,360
3,050	賠償給付		602,360		602,360
3,050		一般賠償	602,360		602,360
23,752,526	合 計		25,151,463	5,226,678	19,924,785

單位：新臺幣元

2-43

管理費用

中華民國

上年度決算數	科 名	目 稱	本 年 度 決 算 數		
			合 計	固 定	變 動
15,182,841	用人費用		15,265,051	12,863,617	2,401,434
9,002,794	正式員額薪資		9,709,790	9,709,790	
7,616,183	職員薪金		8,313,554	8,313,554	
1,386,611	工員工資		1,396,236	1,396,236	
317,985	超時工作報酬		406,960		406,960
317,985	加班費		406,960		406,960
1,976,635	獎金		1,736,505		1,736,505
1,049,515	考核獎金		827,514		827,514
927,120	其他獎金		908,991		908,991
3,521,227	退休及卹償金		3,070,487	3,070,487	
3,382,720	職員退休及離職金		3,070,487	3,070,487	
138,507	工員退休及離職金				
281,437	福利費		257,969		257,969
281,437	其他福利費		257,969		257,969
82,763	提繳費		83,340	83,340	
82,763	提繳工資墊償費用		83,340	83,340	
107,618	服務費用		49,514		49,514
84,404	旅運費		38,876		38,876
84,404	國內旅費		38,876		38,876
23,214	印刷裝訂與廣告費		10,638		10,638
23,214	業務宣導費		10,638		10,638
443,042	材料及用品費		388,468		388,468
443,042	用品消耗		388,468		388,468
111,233	辦公（事務）用品		109,117		109,117
331,809	其他		279,351		279,351
29,600	會費、捐助與分攤		31,600		31,600
29,600	補貼與獎勵		31,600		31,600
29,600	獎勵費用		31,600		31,600
15,763,101	合 計		15,734,633	12,863,617	2,871,016

明細表

109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	%		
17,116,000	14,230,000	2,886,000	-1,850,949	10.81	-1,366,383	-484,566
9,913,000	9,913,000		-203,210	2.05	-203,210	
8,463,000	8,463,000		-149,446	1.77	-149,446	
1,450,000	1,450,000		-53,764	3.71	-53,764	
367,000		367,000	39,960	10.89		39,960
367,000		367,000	39,960	10.89		39,960
2,237,000		2,237,000	-500,495	22.37		-500,495
1,158,000		1,158,000	-330,486	28.54		-330,486
1,079,000		1,079,000	-170,009	15.76		-170,009
4,226,000	4,226,000		-1,155,513	27.34	-1,155,513	
4,076,000	4,076,000		-1,005,513	24.67	-1,005,513	
150,000	150,000		-150,000	100.00	-150,000	
282,000		282,000	-24,031	8.52		-24,031
282,000		282,000	-24,031	8.52		-24,031
91,000	91,000		-7,660	8.42	-7,660	
91,000	91,000		-7,660	8.42	-7,660	
116,000		116,000	-66,486	57.32		-66,486
86,000		86,000	-47,124	54.80		-47,124
86,000		86,000	-47,124	54.80		-47,124
30,000		30,000	-19,362	64.54		-19,362
30,000		30,000	-19,362	64.54		-19,362
510,000		510,000	-121,532	23.83		-121,532
510,000		510,000	-121,532	23.83		-121,532
110,000		110,000	-883	0.80		-883
400,000		400,000	-120,649	30.16		-120,649
75,000		75,000	-43,400	57.87		-43,400
75,000		75,000	-43,400	57.87		-43,400
75,000		75,000	-43,400	57.87		-43,400
17,817,000	14,230,000	3,587,000	-2,082,367	11.69	-1,366,383	-715,984

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
603,346	其他營業外費用		500,483		500,483
583,186	資產報廢損失		456,299		456,299
583,186	損失與賠償給付		456,299		456,299
583,186	各項損失		456,299		456,299
583,186	資產損失		456,299		456,299
20,160	什項費用		44,184		44,184
20,160	其他		44,184		44,184
20,160	其他費用		44,184		44,184
20,160	其他		44,184		44,184
603,346	合 計		500,483		500,483

用明細表

109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	%		
3,217,000		3,217,000	-2,716,517	84.44		-2,716,517
3,195,000		3,195,000	-2,738,701	85.72		-2,738,701
3,195,000		3,195,000	-2,738,701	85.72		-2,738,701
3,195,000		3,195,000	-2,738,701	85.72		-2,738,701
3,195,000		3,195,000	-2,738,701	85.72		-2,738,701
22,000		22,000	22,184	100.84		22,184
22,000		22,000	22,184	100.84		22,184
22,000		22,000	22,184	100.84		22,184
22,000		22,000	22,184	100.84		22,184
3,217,000		3,217,000	-2,716,517	84.44		-2,716,517

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 109 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		66,537,001	66,017,626	1,600,000	800,000		68,417,626	-1,880,625
機械及設備		245,575		600,000			600,000	-354,425
機械及設備		245,575		600,000			600,000	-354,425
交通及運輸設備		66,072,304	66,017,626	300,000	800,000		67,117,626	-1,045,322
交通及運輸設備		66,072,304	66,017,626	300,000	800,000		67,117,626	-1,045,322
什項設備		219,122		700,000			700,000	-480,878
什項設備		219,122		700,000			700,000	-480,878
合 計		66,537,001	66,017,626	1,600,000	800,000		68,417,626	-1,880,625

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	67,500,000			66,017,626		800,000
繼續計畫	66,700,000			66,017,626		
108年度公路公共運輸多元推升計畫-108年車輛汰舊換新11輛公車暨1輛工程車採購	63,753,000		108-109	63,230,626		
108年度澎湖縣市區客運候車資訊更新與集中式站牌建置案	2,947,000		108-109	2,787,000		
新興計畫	800,000					800,000
108年度公路公共運輸多元推升計畫-構建候車亭計畫	800,000		109-109			800,000
一般建築及設備計畫	1,600,000				1,600,000	
不動產、廠房及設備	1,600,000				1,600,000	
機械及設備	600,000		109-109		600,000	
交通及運輸設備	300,000		109-109		300,000	
什項設備	700,000		109-109		700,000	
合 計	69,100,000			66,017,626.00	1,600,000	800,000

計畫預算與實際進度比較表

109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 (%)					
	66,817,626	98.99	67,500,000	100.00	65,778,704	98.45	65,798,141	97.48	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。
	66,017,626	98.98	66,700,000	100.00	65,011,201	98.48	65,030,638	97.50	
	63,230,626	99.18	63,753,000	100.00	62,588,537	98.98	62,607,974	98.20	
	2,787,000	94.57	2,947,000	100.00	2,422,664	86.93	2,422,664	82.21	
	800,000	100.00	800,000	100.00	767,503	95.94	767,503	95.94	
	800,000	100.00	800,000	100.00	767,503	95.94	767,503	95.94	
	1,600,000	100.00	1,600,000	100.00	758,297	47.39	758,297	47.39	
	1,600,000	100.00	1,600,000	100.00	758,297	47.39	758,297	47.39	
	600,000	100.00	600,000	100.00	245,575	40.93	245,575	40.93	
	300,000	100.00	300,000	100.00	293,600	97.87	293,600	97.87	
	700,000	100.00	700,000	100.00	219,122	31.30	219,122	31.30	
	68,417,626	97.48	69,100,000	98.99	66,537,001	100.00	66,556,438	98.45	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。

資產變賣

中華民國

科 目 名 稱	決 算				
	帳 面 價 值				變
	成本或 重估價值 (1)	已提 折舊額 (2)	減損 調整數 (3)	淨額 (4)= (1)-(2)-(3)	總收入 (5)
不動產、廠房及設備	31,387,416	31,387,416			641,996
交通及運輸設備	31,387,416	31,387,416			641,996
合 計	31,387,416	31,387,416			641,996

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	11,773,889	734,266,116	5,478,862
減:以前年度已提折舊及減損數	3,990,265	37,825,097	6,381,286	319,492,175	3,561,266
上年度期末帳面價值	150,925	213,618,878	5,392,603	414,773,941	1,917,596
加:本年度新增資產價			245,575	66,072,304	219,122
減:本年度減少資產價			41,227	309,478	105,594
加減:調整數				2,119,437	
減:本年度提列折舊數		4,315,044	978,591	60,519,617	350,546
本年度期末帳面價值	150,925	209,303,834	4,618,360	422,136,587	1,680,578
本年度提列折舊數					
航行費用				30,673,076	
維持費用		4,315,044	978,591	29,846,541	350,546
合 計		4,315,044	978,591	60,519,617	350,546

明細表

109年度

單位：新臺幣元

設備				使用權資產	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				
							1,007,104,032
							371,250,089
							635,853,943
							66,537,001
							456,299
							2,119,437
							66,163,798
							637,890,284
							30,673,076
							35,490,722
							66,163,798

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	66,509,425	66,053,126	
房屋及建築			
機械及設備	208,457	167,230	
交通及運輸設備	65,652,063	65,342,585	
什項設備	648,905	543,311	
合 計	66,509,425	66,053,126	

明細表

109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	%
456,299			456,299.00	3,195,000	-2,738,701	85.72
				7,000	-7,000	100.00
41,227			41,227	389,000	-347,773	89.40
309,478			309,478	2,189,000	-1,879,522	85.86
105,594			105,594	610,000	-504,406	82.69
456,299			456,299	3,195,000	-2,738,701	85.72

澎湖縣政府公共車船管理處

員工人數彙計表

中華民國109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	154		156		-2		業經澎湖縣政府 109年4月22日府旅 交字第 1091102351號函奉 准修訂原技助編制 2名，改編為服務員 及契約服務員各1名
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		33		-2		
正式職員	4		4				
正式工員	27		29		-2		
行車部分	82		81		1		
正式工員	82		81		1		
業務部分	8		9		-1		
正式職員	4		4				
正式工員	4		5		-1		
小計	154		156		-2		
正式職員	17		17				
正式工員	137		139		-2		
合 計	154		156		-2		

用人費用彙計表

用人費用

中華民國

項 目 名 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	77,278,513		7,135,309					9,493,047		7,068,272
國內部分(小計)	77,278,513		7,135,309					9,493,047		7,068,272
航行費用	9,538,867		743,346					1,073,379		810,053
國內部分	9,538,867		743,346					1,073,379		810,053
維持費用	16,733,281		901,673					2,372,988		1,426,563
國內部分	16,733,281		901,673					2,372,988		1,426,563
行車費用	36,190,418		4,802,015					4,544,052		3,436,752
國內部分	36,190,418		4,802,015					4,544,052		3,436,752
業務費用	5,106,157		281,315					675,114		485,913
國內部分	5,106,157		281,315					675,114		485,913
管理費用	9,709,790		406,960					827,514		908,991
國內部分	9,709,790		406,960					827,514		908,991
合 計	77,278,513		7,135,309					9,493,047		7,068,272

彙計表

109年度

單位：新臺幣元

數									
退休、卹償金		資遺費	福 利 費					提 繳 工資墊 償費用	合 計
退休金	卹償金		分 擔 保險費	傷 病 醫 藥 費	提 撥 福利金	體 育 活動費	其 他 福利費		
3,070,487		294,135	9,986,569	85,510	75,477		1,134,343	4,027,834	119,649,496
3,070,487		294,135	9,986,569	85,510	75,477		1,134,343	4,027,834	119,649,496
		125,125		18,000	63,401		5,500	610,170	12,987,841
		125,125		18,000	63,401		5,500	610,170	12,987,841
								821,180	22,255,685
								821,180	22,255,685
		169,010						2,392,623	51,534,870
		169,010						2,392,623	51,534,870
			9,986,569	67,510	12,076		870,874	120,521	17,606,049
			9,986,569	67,510	12,076		870,874	120,521	17,606,049
3,070,487							257,969	83,340	15,265,051
3,070,487							257,969	83,340	15,265,051
3,070,487		294,135	9,986,569	85,510	75,477		1,134,343	4,027,834	119,649,496

用人費用

中華民國

項 名	目 稱	預 算							
		正 式 員 額 薪 資	臨 時 人 員 薪 資	超 時 工 作 報 酬	津 貼	獎 金			
						績 效 獎 金	考 核 獎 金	其 他 獎 金	其 他 獎 金
營業總支出部分		79,993,000		7,669,000			10,123,000	10,137,000	
國內部分(小計)		79,993,000		7,669,000			10,123,000	10,137,000	
航行費用		9,540,000		1,262,000			1,100,000	1,294,000	
國內部分		9,540,000		1,262,000			1,100,000	1,294,000	
維持費用		17,550,000		1,200,000			2,550,000	1,745,000	
國內部分		17,550,000		1,200,000			2,550,000	1,745,000	
行車費用		37,227,000		4,600,000			4,543,000	5,425,000	
國內部分		37,227,000		4,600,000			4,543,000	5,425,000	
業務費用		5,763,000		240,000			772,000	594,000	
國內部分		5,763,000		240,000			772,000	594,000	
管理費用		9,913,000		367,000			1,158,000	1,079,000	
國內部分		9,913,000		367,000			1,158,000	1,079,000	
合 計		79,993,000		7,669,000			10,123,000	10,137,000	

彙計表

109年度

單位：新臺幣元

數									
退休、卹償金		資遺費	福 利 費					提 繳 工資墊 償費用	合 計
退休金	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		
7,292,000		130,000	10,172,000	184,000	75,000		2,532,000	4,403,000	132,710,000
7,292,000		130,000	10,172,000	184,000	75,000		2,532,000	4,403,000	132,710,000
75,000		130,000		26,000	64,000		350,000	630,000	14,471,000
75,000		130,000		26,000	64,000		350,000	630,000	14,471,000
820,000								920,000	24,785,000
820,000								920,000	24,785,000
1,871,000								2,600,000	56,266,000
1,871,000								2,600,000	56,266,000
300,000			10,172,000	158,000	11,000		1,900,000	162,000	20,072,000
300,000			10,172,000	158,000	11,000		1,900,000	162,000	20,072,000
4,226,000							282,000	91,000	17,116,000
4,226,000							282,000	91,000	17,116,000
7,292,000		130,000	10,172,000	184,000	75,000		2,532,000	4,403,000	132,710,000

澎湖縣政府公
繳納各項稅捐

中華民國

項 名	目 稱	決		
		營 業 總 支 出 部 分		
		中央政府	地方政府	外國政府
土地稅			452,696	
	一般土地地價稅		452,696	
消費與行為稅				
	營業稅			
	印花稅			
規費		73,950		
	汽車燃料使用費	25,350		
	其他規費	48,600		
合	計	73,950	452,696	

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

2-69

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
	50,265,156	銷售部分		
1,673,755.00	42,109,909	客運	人	1,525,047.00
1,559,901.00	7,238,143	客運(車)	人	1,418,935.00
113,854.00	34,871,766	客運(船)	人	106,112.00
18,123.00	8,155,247	貨運	噸	20,137.00
18,123.00	8,155,247	貨運(船)	噸	20,137.00

量值比較表

109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	%
50,019,103		49,609,000			410,103	0.83
40,958,020	1,905,000.00	45,200,000	-379,953.00	19.95	-4,241,980	9.38
7,752,115	1,800,000.00	7,200,000	-381,065.00	21.17	552,115	7.67
33,205,905	105,000.00	38,000,000	1,112.00	1.06	-4,794,095	12.62
9,061,083	15,500.00	4,409,000	4,637.00	29.92	4,652,083	105.51
9,061,083	15,500.00	4,409,000	4,637.00	29.92	4,652,083	105.51

會費、捐助與分攤費用彙計表

單位：新臺幣元

科 目 名 稱		項 目 及 對 象	決 算 數	預 算 數	比 較 增 減	
用 途 別	費 用 別				金 額	%
會費			172,800	96,000	76,800	80.00
職業團體會費			172,800	96,000	76,800	80.00
	航行費用		10,000	10,000		
		交通船公會常年會費	10,000	10,000		
	行車費用		80,000		80,000	
		澎湖縣遊覽車客運商業同業公會	80,000		80,000	
	業務費用		82,800	86,000	-3,200	3.72
		本處產業公會及汽車同業公會	82,800	86,000	-3,200	3.72
補貼與獎勵			31,600	75,000	-43,400	57.87
獎勵費用			31,600	75,000	-43,400	57.87
	管理費用		31,600	75,000	-43,400	57.87
		本處	31,600	75,000	-43,400	57.87
合 計			204,400	171,000	33,400	19.53

澎湖縣政府公共車船管理處

各項費用彙計表

中華民國109年度

單位:新臺幣元

上 年 度 決 算 數	科 目 名 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	%	增 減 原 因 說 明
123,041,066	用人費用	119,649,496	132,710,000	-13,060,504	9.84	
76,549,518	正式員額薪資	77,278,513	79,993,000	-2,714,487	3.39	
13,682,304	職員薪金	14,832,386	15,226,000	-393,614	2.59	
62,867,214	工員工資	62,446,127	64,767,000	-2,320,873	3.58	
479,875	臨時人員薪資					
479,875	臨時工員工資					
6,359,991	超時工作報酬	7,135,309	7,669,000	-533,691	6.96	
6,334,391	加班費	7,095,309	7,604,000	-508,691	6.69	
25,600	值班費	40,000	65,000	-25,000	38.46	
16,296,331	獎金	16,561,319	20,260,000	-3,698,681	18.26	撙節各項支出。
9,220,986	考核獎金	9,493,047	10,123,000	-629,953	6.22	
7,075,345	其他獎金	7,068,272	10,137,000	-3,068,728	30.27	
7,798,634	退休及卹償金	3,070,487	7,292,000	-4,221,513	57.89	勞退準備金實際提撥數較預算數減少。
3,382,720	職員退休及離職金	3,070,487	4,076,000	-1,005,513	24.67	
4,415,914	工員退休及離職金		3,216,000	-3,216,000	100.00	
	資遣費	294,135	130,000	164,135	126.26	年度中資遣契約駕駛1員。
	工員資遣費	294,135	130,000	164,135	126.26	
11,513,125	福利費	11,281,899	12,963,000	-1,681,101	12.97	撙節各項支出。
10,028,070	分擔員工保險費	9,986,569	10,172,000	-185,431	1.82	
139,980	傷病醫藥費	85,510	184,000	-98,490	53.53	
75,818	提撥福利金	75,477	75,000	477	0.64	
1,269,257	其他福利費	1,134,343	2,532,000	-1,397,657	55.20	
4,043,592	提繳費	4,027,834	4,403,000	-375,166	8.52	
4,043,592	提繳工資墊償費用	4,027,834	4,403,000	-375,166	8.52	
19,424,741	服務費用	39,621,233	25,078,000	14,543,233	57.99	
547,927	水電費	556,291	1,034,000	-477,709	46.20	撙節各項支出。
478,142	工作場所電費	491,671	779,000	-287,329	36.88	
69,785	工作場所水費	64,620	255,000	-190,380	74.66	
402,411	郵電費	590,778	748,000	-157,222	21.02	撙節各項支出。
24,260	郵費	18,000	60,000	-42,000	70.00	

澎湖縣政府公共車船管理處

各項費用彙計表

中華民國109年度

單位:新臺幣元

上 年 度 決 算 數	科 目 名 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	%	增 減 原 因 說 明
252,151	電話費	262,920	380,000	-117,080	30.81	攤節各項支出。 南海之星交通船及南海之星2號交通船日常零星修護、歲修、緊急維修。 交通及運輸設備保險費經公開招標攤節經費支出。 台灣好行代售佣金、超商手續費。
126,000	數據通信費	309,858	308,000	1,858	0.60	
3,575,310	旅運費	3,783,807	4,165,000	-381,193	9.15	
299,848	國內旅費	287,443	482,000	-194,557	40.36	
2,718,210	裝卸費	3,005,715	3,000,000	5,715	0.19	
228,378	港埠費	234,780	306,000	-71,220	23.27	
328,874	其他旅運費	255,869	377,000	-121,131	32.13	
822,949	印刷裝訂與廣告費	539,078	866,000	-326,922	37.75	
521,659	印刷及裝訂費	455,228	800,000	-344,772	43.10	
301,290	業務宣導費	83,850	66,000	17,850	27.05	
9,429,622	修理保養與保固費	27,026,150	10,492,000	16,534,150	157.59	
507,194	一般房屋修護費	538,970	550,000	-11,030	2.01	
239,619	機械及設備修護費	221,442	380,000	-158,558	41.73	
8,374,367	交通及運輸設備修護費	25,879,318	9,012,000	16,867,318	187.17	
308,442	什項設備修護費	386,420	550,000	-163,580	29.74	
1,986,666	保險費	1,871,673	2,959,000	-1,087,327	36.75	
46,461	一般房屋保險費	46,461	75,000	-28,539	38.05	
1,224,120	交通及運輸設備保險費	1,140,646	1,997,000	-856,354	42.88	
716,085	責任保險費	684,566	887,000	-202,434	22.82	
539,356	棧儲、包裝、代理及加工費	1,322,736	605,000	717,736	118.63	
539,356	佣金、匯費及手續費	1,322,736	605,000	717,736	118.63	
1,913,986	專業服務費	3,724,371	4,002,000	-277,629	6.94	燃料費因採公開招標方式購油致少於預算數。
70,000	法律事務費		50,000	-50,000	100.00	
165,168	委託考選訓練費	56,983	162,000	-105,017	64.83	
135,960	保警及保全費用	135,960	190,000	-54,040	28.44	
1,542,858	其他專業服務費	3,531,428	3,600,000	-68,572	1.90	
206,514	公共關係費	206,349	207,000	-651	0.31	
206,514	公共關係費	206,349	207,000	-651	0.31	
40,513,163	材料及用品費	32,535,075	54,342,000	-21,806,925	40.13	
38,857,207	使用材料費	31,078,224	52,123,000	-21,044,776	40.38	

澎湖縣政府公共車船管理處

各項費用彙計表

中華民國109年度

單位:新臺幣元

上 年 度 決 算 數	科 目 名 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	%	增 減 原 因 說 明
37,567,958	燃料	30,156,462	49,303,000	-19,146,538	38.83	撐節各項支出。
420,664	油脂	425,605	920,000	-494,395	53.74	
868,585	設備零件	496,157	1,900,000	-1,403,843	73.89	
1,655,956	用品消耗	1,456,851	2,219,000	-762,149	34.35	
759,562	辦公（事務）用品	644,714	767,000	-122,286	15.94	
40,780	報章雜誌	48,194	53,000	-4,806	9.07	
408,620	服裝	371,429	393,000	-21,571	5.49	
446,994	其他	392,514	1,006,000	-613,486	60.98	
9,566,549	租金與利息	3,111,223	6,390,000	-3,278,777	51.31	預期與實際租用差異。
9,508,880	交通及運輸設備租金	3,051,840	6,320,000	-3,268,160	51.71	
9,508,880	船租	3,051,840	6,320,000	-3,268,160	51.71	
57,669	什項設備租金	59,383	70,000	-10,617	15.17	
57,669	什項設備租金	59,383	70,000	-10,617	15.17	
54,305,123	折舊、折耗及攤銷	66,163,798	73,860,000	-7,696,202	10.42	
54,305,123	不動產、廠房及設備折舊	66,163,798	73,860,000	-7,696,202	10.42	
4,315,044	一般房屋折舊	4,315,044	4,320,000	-4,956	0.11	
981,819	機械及設備折舊	978,591	1,110,000	-131,409	11.84	
48,674,134	交通及運輸設備折舊	60,519,617	67,980,000	-7,460,383	10.97	
334,126	什項設備折舊	350,546	450,000	-99,454	22.10	
1,078,646	稅捐與規費	526,646	1,204,000	-677,354	56.26	撐節各項支出。
452,696	土地稅	452,696	590,000	-137,304	23.27	
452,696	一般土地地價稅	452,696	590,000	-137,304	23.27	
515,142	消費與行為稅		455,000	-455,000	100.00	
515,142	營業稅		420,000	-420,000	100.00	
	印花稅		35,000	-35,000	100.00	
110,808	規費	73,950	159,000	-85,050	53.49	
49,608	汽車燃料使用費	25,350	65,000	-39,650	61.00	
61,200	其他規費	48,600	94,000	-45,400	48.30	
122,400	會費、捐助與分攤	204,400	171,000	33,400	19.53	
92,800	會費	172,800	96,000	76,800	80.00	加入澎湖縣遊覽車客運商業同業公會。

澎湖縣政府公共車船管理處

各項費用彙計表

中華民國109年度

單位:新臺幣元

上 年 度 決 算 數	科 目 名 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	%	增 減 原 因 說 明
92,800	職業團體會費	172,800	96,000	76,800	80.00	
29,600	補貼與獎勵	31,600	75,000	-43,400	57.87	
29,600	獎勵費用	31,600	75,000	-43,400	57.87	
586,236	損失與賠償給付	1,058,659	3,425,000	-2,366,341	69.09	
583,186	各項損失	456,299	3,195,000	-2,738,701	85.72	已達報廢年限但堪用財產仍繼續使用以致報廢損失減少。
583,186	資產損失	456,299	3,195,000	-2,738,701	85.72	
3,050	賠償給付	602,360	230,000	372,360	161.90	
3,050	一般賠償	602,360	30,000	572,360	1,907.87	
	海事賠償		200,000	-200,000	100.00	車禍肇事賠償。
20,160	其他	44,184	22,000	22,184	100.84	
20,160	其他費用	44,184	22,000	22,184	100.84	廢電池、廢鐵變賣高於預期致提撥福利金較預算數高。
20,160	其他	44,184	22,000	22,184	100.84	
248,658,084	合 計	262,914,714	297,202,000	-34,287,286	11.54	

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110,460元,係出售下腳收入110,460元,並重分類至維持費用-交通及運輸設備修護費減102,000元、行車費用-油脂減1,500元及行車費用-設備零件減6,960元。

管制性項目及統計所需項目比較表

單位：新臺幣元

2-77

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 109 年度

項目	編號	摘要	金額
業務記錄	1	本年度行駛車次	68,401 次
	2	本年度行駛客車公里數	1,838,889 公里
	3	實有車輛數	60 輛
	4	每車平均配備員工人數	1 人
	5	每日平均行駛車數	39 輛
	6	客運人數	1,418,935 人
	7	每日平均旅客人數	3,873 人
	8	延人公里	24,533,522 公里
	9	平均每車座位	35 座
	10	客座公里	64,361,115 人公里
	11	平均每車載重量	-
運輸收入	12	本年度運輸收入總額	7,752,115.00
	13	每車公里收入 (12÷2)	4.22
	14	每車每日平均收入【12÷(3×全年日數366)】	353.01
	15	每客車收入 (12÷5)	198,772.18
	16	每客座公里收入 (12÷10)	0.12
運輸成本	17	行車費用	64,192,510.00
	18	站務費用	-
	19	維持費用	60,929,310.00
	20	車輛維持費—平衡費用	-
	21	運輸成本合計	125,121,820.00
	22	業務費用	25,151,463.00
	23	管理及總務費用	15,734,633.00
	24	營運成本合計	40,886,096.00
	25	其他運輸成本（事業外支出）	500,483.00
	26	運輸總成本	166,508,399.00
	27	單位成本每人公里成本 (26÷8)	6.79
	28	每客車公里成本 (26÷2)	90.55
	29	每客座公里成本 (26÷10)	2.59
事業餘絀	30	客運業務餘絀 (12-26)	-158,756,284.00
	31	每人公里餘絀 (30÷8)	- 6.47
	32	每客車公里餘絀 (30÷2)	- 86.33
	33	每客座公里餘絀 (30÷10)	- 2.47
運輸效率分析	34	車輛使用率 (5÷3)	65.00 %
	35	每車每日平均行駛里程【2÷(5×全年度日數366)】	128.83
	36	每車公里平均客運密度 (8÷2)	13.34
	37	每車每日平均輸送延人公里【8÷(3×全年度日數366)】	1,117.19
	38	每旅客平均運程 (8÷6)	17.29
	39	乘車效率 (36÷9)	38.12 %

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 109 年度

項 目	編 號	摘 要	金 額
業務 記 錄	1	本年度行駛次數	844.00 次
	2	本年度行駛客船哩數	28,280.00 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）	106,112.00 人
	7	每日平均旅客人數	318.00 人
	8	延人哩	2,536,855.00 哩
	9	平均每船座位	239.00 座
	10	客座哩	6,758,920.00 座哩
	11	全年度載貨噸數	20,137.00 噸
運 輸 收 入	12	本年度運輸收入總額	42,266,988.00
	13	每人次數收入（12÷6）	398.32
	14	每船每日平均收入【12÷（3×航行日數334）】	63,273.93
	15	每客船收入（12÷2）	1,494.59
	16	每客座哩收入（12÷10）	6.25
運 輸 成 本	17	航行費用	96,295,855.00
	18	站務費用	-
	19	維持費用	-
	20	運輸總成本	96,295,855.00
	21	單位成本每人哩成本（20÷8）	37.96
	22	每客船哩成本（20÷2）	3,405.09
	23	每客座哩成本（20÷10）	14.25
	24	客運業務餘絀（12－20）	-54,028,867.00
	25	每人哩餘絀（24÷8）	-21.30
	26	每客船哩餘絀（24÷2）	-1,910.50
	27	每客座哩餘絀（24÷10）	-7.99
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334）】	84.67
	30	每船哩平均客運密度（8÷2）	89.70
	31	每船每日平均輸送延人哩【8÷（3×航行日數334）】	3,797.69
	32	每旅客平均運程（8÷6）	23.91
	33	乘船效率（30÷9）	37.53 %

主辦會計人員：方書晴

基金主持人：賴淨明