

中 華 民 國 111 年 度

澎 湖 縣 政 府 總 預 算

澎湖縣政府主管

澎湖縣政府公共車船管理處附屬單位預算

(營業部分)

澎湖縣政府公共車船管理處編

澎湖縣政府
澎湖縣政府公共車船管理處
目 次
中 華 民 國 111 年 度

甲、財務摘要	1
乙、業務計畫及預算概要	2
丙、預算主要表	
壹、損益預計表	15
貳、盈虧撥補預計表	19
參、現金流量預計表	20
丁、預算明細表	
壹、損益明細科目	
一、勞務收入明細表	21
二、其他營業收入明細表	24
三、營業外收入明細表	25
四、勞務成本明細表	26
五、業務費用明細表	37
六、管理費用明細表	43
七、營業外費用明細表	46
貳、現金流量明細科目	
一、固定資產建設改良擴充明細表	48
二、固定資產建設改良擴充資金來源明細表	50
三、固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表	52
四、資產折舊明細表	54
五、資產變賣明細表	56
六、資產報廢明細表	57
七、資本增減與股額明細表	58
戊、預算參考表	
壹、資產負債預計表	59
貳、員工人數彙計表	63

參、	用人費用彙計表	64
肆、	繳納各項稅捐與規費明細表	66
伍、	5年來主要營運項目量值明細表	68
陸、	會費、捐助與分攤費用彙計表	70
柒、	各項費用彙計表	71
捌、	補辦預算明細表	80

甲、財 務 摘 要

單位：新臺幣百萬元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減數	%
經 營 成 績：				
營業總收入	178.37	140.87	37.50	26.62
營業總支出	314.79	294.09	20.70	7.04
淨利（淨損）	-136.42	-153.22	16.80	10.96
盈 虧 撥 補：				
公庫分得股息紅利				
留存事業機關盈餘				
事業機關負擔虧損	672.55	674.94	-2.39	0.35
現 金 流 量（附註1）：				
增加不動產、廠房及設備	1.60	1.60		
增加長期債務				
現金及約當現金淨增				
現金及約當現金淨減	60.57	84.31	-23.74	28.16
財 務 狀 況：				
營運資金餘額（附註2）	262.90	323.47	-60.57	18.73
不動產、廠房及設備餘額	549.06	624.90	-75.85	12.14
長期負債餘額				
權益	786.91	923.33	-136.42	14.77
附註：1、現金流量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。 2、營運資金餘額＝流動資產－流動負債。				

乙、業務計畫及預算概要

壹、業務範圍及經營趨勢

一、業務範圍：

本處經營屬馬公市、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、願景及策略目標：

(一)、推動候車亭更新，提供乘客明確舒適的候車設施

為提供乘客較舒適、完善的搭乘空間及乘車資訊，積極逐年爭取交通部補助新建候車亭，改善老舊不堪使用的候車亭，以提供外地乘客及本地居民明確、亮眼、方便識別的候車指示標誌，方便民眾搭乘及提供行車時刻、方向指南、旅遊訊息等資訊，使民眾有一個舒適、美觀、整潔的候車環境，同時達到美化市容之功效，藉此吸引民眾搭乘公車及提高載客率；候車亭設計朝向配合地區城鄉景觀風貌。

(二)、爭取大眾運輸補貼，彌平財務虧損

本處為落實縣內車船大眾運輸服務，依中央現行制訂之補貼制度，極力爭取政策性補貼大眾運輸的結構性虧損，以較高的補貼額度抑制成本，減輕乘客票價負擔。本縣車、船合乎補貼條件，因此未來將建請交通部衡酌本縣特殊偏遠離島因素，覈實編列預算，減少虧損日益惡化，使本縣大眾運輸事業得以永續經營。

(三)、爭取經費補助，促使車輛及船舶汰舊換新

鑒於車船維修經費預算短絀，又亟需維護車船正常營運下，積極擬定相關計畫，提報交通部航港局及公路總局等有關單位，爭取經費之補助，除提升車輛及船舶之維修保養經費下，進能有效促使車輛及船舶汰舊換新。

(四)、結合旅行業者，拓展租車業務

租車業務以計算成本折扣出租，仿民間企業經營方式，爭取學校、機關團體、旅行社長期租用。未來除提供業者租車優惠條件，積極招攬觀光旅客外，結合民間共同開發旅遊市場，積極拓展租車業務，以增益營收。

(五)、型塑學習型組織，強化專業技能，提升為民服務品質

鼓勵公務人員參與各項訓練研習及利用公餘時間自我進修，培養學習習慣，精進專業學能，以提高本處整體施政品質及效能。

本處將持續辦理駕駛員在職教育、強化服務態度及禮貌訓練，配合穿

乙、業務計畫及預算概要

著整齊制服，由內而外帶給民眾清新感受，並致力於減少民眾投訴案件，使每月客怨數降低。

保養場車輛維修技工部分，除安排在職進修強化本職技能外，並鼓勵取得專業執照，提升維修技能，另辦理南海之星及南海之星 2 號船員訓練，增進操船及保養維修技能，使本處車船保修工作能有效提高，減少故障率，進而提升車船服務品質。

(六)、加強車、船維修保養，有效維護車輛、船舶正常營運

- 1、交通船經年累月航行於海上，就維護保養上不易，加諸東北季風及惡劣海象影響，對引擎機件及各項輔機設備腐蝕耗損嚴重，又民生物資、生活用品等裝載量大，裝卸貨時吊桿操作頻繁，器材使用時效短；另船舶主（輔）機均來自國外，需求時均為仰賴進口，價格昂貴不易訪價，導致維護修理費用居高不下，但為維護離島交通順暢，仍戮力要求所屬船舶人員加強平時維修與保養，對機具使用更為謹慎小心，俾有效維持航行安全及保障南海離島基本民行、民生物資載運及維護交通船舶效能首要考量。
- 2、現有營運大客車數量 60 輛，鑒於載客數減少及年老乘客仰賴公車為交通工具需求增加，本處逐年採購中型公車 9 輛、低底盤公車 18 輛、另大客車 33 輛，營運本縣之路上交通（離島除外），鑒於本縣地處離島，冬季東北季風挾帶鹽分，對車輛造成極大之腐蝕，維護上諸多不易，惟為維持本縣大眾運輸，車輛除平時故障維修保養外，均定期排定車輛二、三級保養日程（里程），按期實施及車輛整修、烤漆等工作，有效維護行車暨乘客搭乘安全。

(七)、致力業務創新改良，提升營運服務效能

裝設多卡通電子驗票機、電子票證整合提升經營效率。

配合大眾運輸發展計畫，提升澎湖地區全面使用大眾運輸票證系統功能並可與台灣本島之電子票證系統共通使用，藉以提升經營效率，落實國家大眾運輸發展政策。

(八)、節約政府支出，合理分配資源

本處職員工編制 160 人，預算員額為 156 人。本處職工人力中，除執行營運所需工作，尚需支援各行政業務，現有工員退休遴補除甲級船員外餘皆以契約人力進用，以落實人事費節流措施。另積極擷節各項經費支出，落實內部控管機制，增進財務效能，妥善分配有限資源使其效用合理化。

乙、業務計畫及預算概要

在保修經費不足情形下，量採以下措施，以維持車、船性能及安全，力求車、船保修工作品質完善確實，能維持車、船正常營運：

- 1、年度內公車維修材料統一公開招標，以降低購料成本，並俟需求進貨，以避免產生庫存及經費支出。
- 2、建置物材進貨、領用資訊系統，確實控管物材之領用，摶節經費。
- 3、充分利用修護人力（技工），採取零配件再生利用。
- 4、經常訪價、比價，並詳細研究評估材質、性能後，採購功能接近，無行車安全之虞零配件，以節約公帑支出。
- 5、自 104 年元月起本處採購之車、船柴油改以公開招標方式辦理採購，以每公升折讓金額最高得標，達購油經費減少支出之效益。

（九）、積極開源，以裕營收

- 1、將本處辦公大樓禮堂、會議室、轉運中心地下室停車場、1 樓店面出租，裝設太陽能光電躉售電費，使各場所充分發揮使用功能並增加營業外收入達到開源節流目標。
- 2、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（利率較高），以增加利息收入。

三、最近 5 年經營趨勢：

（一）、產業整體經營環境：

- 1、為減輕本縣居民交通負擔及響應節能減碳措施，縣府自 98 年起實施本縣居民免費搭乘公車，致使行車收入一載客收入大幅減少，營運虧損由縣府增列補助額度，另亦提報計畫向交通部爭取偏遠離島服務路線營運虧損補貼經費，使本縣大眾運輸服務得以永續發展，並積極推展租車業務，以增加營收。
- 2、自 98 年 7 月 1 日起離島居民優惠乘船減收金額由縣府全額補助，另交通船積極提升貨運收入，使航行收入已較往年度成長；另亦積極向交通部及離島建設基金爭取補貼經費，以持續服務離島交通。

乙、業務計畫及預算概要

(二)、公司主要營運項目之經營趨勢：

單位：新臺幣千元

營運項目		單位	營運量	平均利 (費)率%	營運值
名稱及年度	編號				
本年度預算數(111)					
客運(車)	93401002	人	1,800,000	3.68	6,626
客運(船)	93401003	人	105,000	361.90	38,000
船貨運(船)	93402001	噸	15,500	284.45	4,409
上年度預算數(110)					
客運(車)	93401002	人	1,800,000	3.68	6,626
客運(船)	93401003	人	105,000	361.90	38,000
船貨運(船)	93402001	噸	15,500	284.45	4,409
前年度決算數(109)					
客運(車)	93401002	人	1,418,935	5.46	7,752
客運(船)	93401003	人	106,112	312.93	33,206
船貨運(船)	93402001	噸	20,137	449.97	9,061
108 年度決算數					
客運(車)	93401002	人	1,559,901	4.64	7,238
客運(船)	93401003	人	113,854	306.29	34,872
船貨運(船)	93402001	噸	18,123	449.98	8,155
107 年度決算數					
客運(車)	93401002	人	1,601,447	4.78	7,662
客運(船)	93401003	人	121,729	311.61	37,932
船貨運(船)	93402001	噸	22,970	449.93	10,335

乙、業務計畫及預算概要

貳、經營政策

本處依上開願景及策略目標訂定以下經營政策：

一、關於執行政府政策者：

(一)、事業本身所營業務配合政策部分之說明：

本處在澎湖縣政府之監督下，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。

(二)、配合施政重點之說明：

1、執行本縣縣民免費搭乘公車，設籍望安、七美免費乘船（馬公—望安—七美航線）及老人免費搭乘公共車船計畫

自(98)年起執行縣府本縣縣民免費搭乘公車政策，98年7月1日起設籍望安、七美免費乘船以及配合縣府每年編列新台幣1,400萬元補助縣內老人持證免費搭乘公車及本處交通船，每年服務老人免費乘車船約25萬人，能有效落實照顧本縣縣民以及社會福利照顧政策。

2、執行交通船延航高雄計畫

配合縣府每年編列新台幣400萬元往返高雄補貼款，每年約補貼光正遊覽公司航行望安—七美—高雄24航次，本處南海之星、南海之星2號自七美延航高雄72航次，能確實紓解返鄉人潮，提供大眾運輸之便利服務。

3、執行車廂廣告宣導社會福利活動計畫

運用本處營業大客車，由縣府社會處編列預算新台幣100萬元刊登車廂廣告，以宣導社會服務相關事宜，成效深獲好評，未來仍持續合作。

4、落實縣內大眾運輸服務

為肩負本縣海陸交通運輸任務，公車及交通船每日排定固定班次服務民眾，遇春節、清明節等節日，擬定疏運計畫加強疏運。公車方面：每年約行駛8萬5,000車次，載運人數約180萬人；交通船方面：每年約行駛馬公—望安—七美720航次，延航高雄72航次，增開觀光航班52航次，載運人數約10萬5,000人，載貨噸數約1萬5,500噸。固定車、航班雖呈虧損狀態，然為落實縣內大眾運輸服務，即使延航高雄，亦租用民間船舶代航，以維持離島交通於不輟。公共車船服務確實彰顯政府照顧弱勢民眾及離島居民之德意。

乙、業務計畫及預算概要

二、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。

三、關於供需配合者：

隨著經濟成長與國民所得提高，私人運具急速增加，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，深切影響到城鄉機能之正常運作，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。

參、業務計畫

一、產銷營運計畫：

(一)、營運目標：

- 1、車輛：本年度預計參加營運大客車 60 輛，除輪流保養、備用之車輛，每日平均行駛客運車 39 輛，出車率 65%，全年度預計行駛 189 萬 9,160 公里（含租車 4 萬 7,660 公里），每日每車平均行駛 133.41 公里，全年度載客 180 萬人次，每日平均載客 4,932 人次，另備有冷氣、遊覽車供租用。
- 2、輪船：本年度預計參加營運南海之星、南海之星 2 號二艘，全年度預計航行馬公至望安、七美 720 航次，每航次 30 哩，行駛 2 萬 1,600 哩；延航高雄 72 航次，每航次 60 哩，行駛 4,320 哩；增開觀光航班 52 航次，每航次 30 哩，行駛 1,560 哩，合計行駛 2 萬 7,480 哩，平均每日行駛哩程 75.29 哩，全年載客 10 萬 5,000 人，每日平均載客 288 人，惟該地區之客貨流量少，不能達到客貨輪最高營運，另預計全年租用民間船舶（學生專船）航行望安、七美 96 航次、夜泊七美航線 104 航次。

乙、業務計畫及預算概要

(二)、本年度營運計畫如下表

營運項目	以往年度		本年度計畫營運量					訂定之理由
	年度	數量	地區	對象	方法	營運量	營運值	
汽車客運	110年度	1,800,000人	縣內	軍民	輸送	1,800,000人	6,626,000元	載客收入：實施本縣縣民免費搭乘公車，預估非本縣籍乘客搭車收入約200萬元，台灣好行計畫收入242萬6,000元。租車收入：全年行駛4萬7,660公里，每公里46.16元，計220萬元。
輪船客運	110年度	105,000人	縣內	軍民	輸送	105,000人	38,000,000元	預計全年航行望安、七美720航次，每航次30哩，收入5萬元，計3,600萬元；延航高雄72航次，每航次60哩，收入3萬3,000元，計237萬6,000元；全年租用民間船舶(學生專船)航行望安、七美96航次，收入7,000元，計67萬2,000元；租用民間船舶夜泊七美航線104航次，每航次30哩，收入2,317元，計24萬968元；新增觀光航班52航次，每航次30哩，收入6萬元，計312萬元，合計4,240萬8,968元。
輪船貨運	110年度	15,500噸	縣內	軍民	輸送	15,500噸	4,408,968元	

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

本年度固定資產之建設、改良、擴充預算總額計1,600千元，均為不動產、廠房及設備，內容說明如下：

(一)、本年度預算總額：1,600千元

1、專案計畫部分：0元

(1) 繼續計畫：0元

(2) 新興計畫：0元

2、一般建築及設備計畫部分：1,600千元

(1) 分年性項目：0元

(2) 一次性項目：1,600千元

乙、業務計畫及預算概要

(二)、資金來源 1,600 千元

1、專案計畫部分：0 元

(1) 自有資金：0 元

(2) 外借資金：0 元

2、一般建築及設備計畫部分：1,600 千元

(1) 自有資金：1,600 千元

(2) 外借資金：0 元

(三)、固定資產建設改良擴充及其資金來源表：

111 年度固定資產建設改良擴充及其資金來源表

單位：新臺幣千元

固定資產建設改良擴充	111 年度預算	資金來源	111 年度預算
(一)不動產、廠房及設備	1,600	自有資金	1,600
土地		營運資金	1,600
土地改良物		出售不適用資產	
房屋及建築		增資	
機械及設備	600	其他	
交通及運輸設備	300	外借資金	
什項設備	700	國內銀行借款	
核能燃料		公司債	
租賃資產		其他	
租賃權益改良		國外借款	
生物性植物			
(二)投資性不動產			
合 計	1,600	合 計	1,600

(四)、一般建築及設備計畫：

1、機械及設備：電腦汰舊換新（逾使用年限）；另配合車輛新型冷氣空調及烤漆、鈑金維修增加購置特殊工具機（冷凍式空氣乾燥機、零件清洗機、電動油壓床）及其他修車機具，部份老舊修車機具報廢換新（氣動千斤頂、油壓千斤頂、舉車機、油壓機）。

2、交通及運輸設備-候車設備：搭建簡易候車亭 3 座。

3、什項設備：辦公室臨時各項什項設備。

三、長期債務之舉借及償還：無

四、資金之轉投資及其盈虧之估計：無

五、其他重要計畫：無

乙、業務計畫及預算概要

肆、預算概要

一、營業收支及損益之預計：

最近 5 年收入與支出表

單位：新臺幣千元

年度 項目	107 年度決算	108 年度決算	109 年度決算	110 年度預算	111 年度預算
收入					
營業收入	217,284	209,448	240,282	139,035	176,235
營業外收入	5,227	3,530	4,434	1,838	2,138
停業單位利益					
收入合計	222,511	212,978	244,716	140,873	178,373
支出					
營業成本	204,741	208,489	221,418	245,113	264,698
營業費用	36,402	39,516	40,886	46,650	47,714
營業外費用	941	603	500	2,325	2,377
所得稅費用 (利益)					
停業單位損失					
支出合計	242,084	248,608	262,804	294,088	314,789
淨利(淨損)	-19,573	-35,630	-18,088	-153,215	-136,416

註：107 年度至 109 年度為審定決算數，110 年度為法定預算數。

二、盈虧撥補之預計：虧損之部中本期淨損 1 億 3,641 萬 6,000 元、累積虧損 5 億 3,613 萬 3,000 元，均由事業機關負擔，其中待填補之虧損 6 億 7,254 萬 9,000 元。

三、現金流量之預計：營業活動之淨現金流出 5,957 萬 1,000 元，投資活動之淨現金流出 100 萬元，籌資活動之淨現金流入 0 元，本年度現金及約當現金之淨減 6,057 萬 1,000 元。

四、補辦預算事項：

- (一)、固定資產之建設改良擴充：詳如補辦預算明細表(第 80 頁)。
- (二)、資金之轉投資：無。
- (三)、資產之變賣：無。
- (四)、長期債務：無。

乙、業務計畫及預算概要

伍、預算補充說明及分析

一、營業收支之估計基礎及計算方法：

(一)、收入之估計基礎及計算方法：收益原則、權責發生制。

(二)、支出之估計基礎及計算方法：成本與收益配合原則、權責發生制。

二、較上年度預算各項目增減原因與理由：

(一)、營運量增減原因分析：

1、客運(車)：110 年度為 180 萬人，111 年度為 180 萬人，係依據 109 年度實際執行狀況預計 111 年度預算數。

2、客運(船)：110 年度為 10 萬 5,000 人，111 年度為 10 萬 5,000 人，係依據 109 年度實際執行狀況預計 111 年度預算數。

3、船貨運(船)：110 年度為 1 萬 5,500 噸，111 年度為 1 萬 5,500 噸，係依據 109 年度實際執行狀況預計 111 年度預算數。

(二)、損益增減原因分析：

1、營業收入：

(1)、勞務收入：110 年度為 5,023 萬 5,000 元，111 年度為 5,023 萬 5,000 元，主要係依據 109 年度實際執行狀況預計 111 年度預算數。

(2)、政府補助收入：110 年度為 8,880 萬元，111 年度為 1 億 2,600 萬元，主要係縣府虧損補助款增加 1,700 萬元、航行高雄七美望安往返補貼款增加 80 萬元、南海航線交通船養護計畫增加 1,640 萬元、南海候船室指標及空間設計優化補助款增加 300 萬元。

2、營業成本：

(1)、航行費用：110 年度 9,688 萬 2,000 元，111 年度 1 億 1,076 萬 2,000 元，主要係正式員額薪資增加 2 萬元、福利費增加 1 萬 3,000 元、提繳費增加 2 萬元、交通及運輸設備修護費增加 1,390 萬元；另加班費減少 3,000 元、獎金減少 7 萬元。

(2)、維持費用：110 年度為 6,986 萬 6,000 元，111 年度為 7,653 萬 7,000 元，主要係機械及設備修護費增加 9 萬 6,000 元、機械及設備折舊增加 6 萬元、交通及運輸設備折舊增加 678 萬元、什項設備折舊增加 5 萬元；另正式員額薪資減少 20 萬元、獎金減少 11 萬 5,000 元。

乙、業務計畫及預算概要

(3)、行車費用：110 年度為 7,836 萬 5,000 元，111 年度為 7,739 萬 9,000 元，主要係獎金減少 96 萬 6,000 元。

3、營業費用：

(1)、業務費用：110 年度為 2,788 萬 8,000 元，111 年度為 2,944 萬元，主要係加班費增加 4 萬元、福利費增加 32 萬 8,000 元、其他專業服務費增加 300 萬元、其他增加 45 萬元；另正式員額薪資減少 5 萬元、獎金減少 6 萬 6,000 元、退休及卹償金減少 170 萬元、營業稅減少 45 萬元。

(2)、管理費用：110 年度為 1,876 萬 2,000 元，111 年度為 1,827 萬 4,000 元，主要係正式員額薪資減少 5 萬元、獎金減少 4 萬 5,000 元、退休及卹償金減少 47 萬 6,000 元；另加班費增加 8 萬 3,000 元。

4、營業外收入：110 年度為 183 萬 8,000 元，111 年度為 213 萬 8,000 元，主要係因財產交易利益增加 30 萬元。

5、營業外費用：110 年度為 232 萬 5,000 元，111 年度為 237 萬 7,000 元，主要為大客車、工程車、機車、冷氣機、電腦、印表機、影印機、酒精測試器、監視器、舉車機、鉚釘機、切割機、油壓機、千斤頂、候車亭等報廢損失增加 5 萬 2,000 元。

乙、業務計畫及預算概要

三、財務狀況分析：

最近 5 年重要財務分析項目及比率

年 度		107	108	109	110	111
分 析 項 目						
財務結構 %	負債占資產比率	1.88%	2.31%	6.95%	2.92%	4.69%
	長期資金占固定資產比率	136.02%	140.09%	142.02%	140.96%	143.32%
償債能力 %	流動比率	3242.05%	4077.76%	781.56%	3324.23%	2017.28%
	速動比率	3197.00%	4024.47%	773.61%	3270.93%	1992.01%
	利息保障倍數					
經營能力	應收款項週轉率(次)					
	平均收現日數					
	存貨週轉率(次)					
	平均銷貨日數					
	固定資產週轉率(次)					
	總資產週轉率(次)					
現金流量	現金流量比率(%)	251.01%	322.83%	-170.56%	-1205.17%	-434.44%
	現金流量允當比率(%)					
	現金再投資比率(%)					

註：1、107 年度至 109 年度為審定決算數，110 年度為法定預算數。

2、金融業請參照行政院金融監督管理委員會證券期貨局訂頒「金融業募集發行有價證券公開說明書應行記載事項準則」規定之財務分析項目辦理。

3、若事業業務特性無法表達經營能力之項目，得免列。

4、表內 108、109、110 及 111 年度固定資產為不動產、廠房及設備。

乙、業務計畫及預算概要

四、投資報酬分析：

最近 5 年營業利益率及淨利率

單位：新臺幣千元

年度 項目	107 年度決算	108 年度決算	109 年度決算	110 年度預算	111 年度預算
營業利益率 (%)	-10.98%	-18.41%	-9.17%	-109.85%	-77.27%
$\frac{\text{營業利益}}{\text{營業收入}}$	$\frac{-23,860}{217,284}$	$\frac{-38,557}{209,448}$	$\frac{-22,022}{240,282}$	$\frac{-152,728}{139,035}$	$\frac{-136,177}{176,235}$
淨利率(%)	-9.01%	-17.01%	-7.53%	-110.20%	-77.41%
$\frac{\text{本期淨利}}{\text{營業收入}}$	$\frac{-19,573}{217,284}$	$\frac{-35,630}{209,448}$	$\frac{-18,088}{240,282}$	$\frac{-153,215}{139,035}$	$\frac{-136,416}{176,235}$

註：107 年度至 109 年度為審定決算數，110 年度為法定預算數。

最近 5 年總資產報酬率及權益報酬率

單位：新臺幣千元

年度 項目	107 年度決算	108 年度決算	109 年度決算	110 年度預算	111 年度預算
總資產報酬率(%)	-2.30%	-3.95%	-1.89%	-18.86%	-15.26%
$\frac{\text{本期淨利}}{\text{平均資產總額}}$	$\frac{-19,573}{850,521}$	$\frac{-35,630}{901,228}$	$\frac{-18,088}{957,725}$	$\frac{-153,215}{812,229}$	$\frac{-136,416}{893,876}$
權益報酬率(%)	-2.37%	-4.04%	-1.98%	-19.38%	-15.95%
$\frac{\text{本期淨利}}{\text{平均權益總額}}$	$\frac{-19,573}{826,475}$	$\frac{-35,630}{882,280}$	$\frac{-18,088}{912,694}$	$\frac{-153,215}{790,773}$	$\frac{-136,416}{855,120}$

註：107 年度至 109 年度為審定決算數，110 年度為法定預算數。

五、其他有關說明：無

損益預計表

澎湖縣政府公共車船管理處

損益預計表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目		本年度預算數		上年度預算數		比較增減 (-)	
金 額	%	名 稱	編 號	金 額	%	金 額	%	金 額	%
240,282	100.00	營業收入	41	176,235	100.00	139,035	100.00	37,200	26.76
51,319	21.36	勞務收入	4102	50,235	28.50	50,235	36.13	0	
50,019	20.82	客運收入	410206	49,035	27.82	49,035	35.27	0	
1,299	0.54	廣告收入	410220	1,200	0.68	1,200	0.86	0	
188,963	78.64	其他營業收入	4198	126,000	71.50	88,800	63.87	37,200	41.89
188,963	78.64	政府補助收入	419804	126,000	71.50	88,800	63.87	37,200	41.89
221,418	92.15	營業成本	51	264,698	150.20	245,113	176.30	19,585	7.99
221,418	92.15	勞務成本	5102	264,698	150.20	245,113	176.30	19,585	7.99
96,296	40.08	航行費用	510206	110,762	62.85	96,882	69.68	13,880	14.33
60,929	25.36	維持費用	510210	76,537	43.43	69,866	50.25	6,671	9.55
64,193	26.72	行車費用	510211	77,399	43.92	78,365	56.36	-966	1.23
18,864	7.85	營業毛利（毛損）	61	-88,463	-50.20	-106,078	-76.30	17,615	16.61
40,886	17.02	營業費用	52	47,714	27.07	46,650	33.55	1,064	2.28
25,151	10.47	業務費用	5202	29,440	16.70	27,888	20.06	1,552	5.57
25,151	10.47	業務費用	520201	29,440	16.70	27,888	20.06	1,552	5.57
15,735	6.55	管理費用	5203	18,274	10.37	18,762	13.49	-488	2.60
15,735	6.55	管理費用	520301	18,274	10.37	18,762	13.49	-488	2.60
-22,022	-9.17	營業利益（損失）	62	-136,177	-77.27	-152,728	-109.85	16,551	10.84
4,434	1.85	營業外收入	49	2,138	1.21	1,838	1.32	300	16.32
1,059	0.44	財務收入	4901	400	0.23	400	0.29	0	
1,059	0.44	利息收入	490101	400	0.23	400	0.29	0	
3,376	1.40	其他營業外收入	4998	1,738	0.99	1,438	1.03	300	20.86
22	0.01	租賃收入	499802	10	0.01	10	0.01	0	
642	0.27	財產交易利益	499803	600	0.34	300	0.22	300	100.00
1,110	0.46	賠償收入	499805						
770	0.32	代理收入	499806	812	0.46	812	0.58	0	
831	0.35	什項收入	499808	316	0.18	316	0.23	0	
500	0.21	營業外費用	59	2,377	1.35	2,325	1.67	52	2.24
500	0.21	其他營業外費用	5998	2,377	1.35	2,325	1.67	52	2.24
456	0.19	資產報廢損失	599803	2,355	1.34	2,303	1.66	52	2.26
44	0.02	什項費用	599816	22	0.01	22	0.02	0	

澎湖縣政府公共車船管理處

損益預計表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目		本年度預算數		上年度預算數		比較增減 (-)	
金 額	%	名 稱	編 號	金 額	%	金 額	%	金 額	%
3,934	1.64	營業外利益 (損失)	63	-239	-0.14	-487	-0.35	248	50.92
-18,088	-7.53	稅前淨利 (淨損)	64	-136,416	-77.41	-153,215	-110.20	16,799	10.96
-18,088	-7.53	繼續營業單位本期淨利 (淨損)	66	-136,416	-77.41	-153,215	-110.20	16,799	10.96
-18,088	-7.53	本期淨利 (淨損)	68	-136,416	-77.41	-153,215	-110.20	16,799	10.96

註：前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為法定預算數。

澎湖縣政府公共車船管理處
損益預計表說明
中華民國111年度

一、客運收入：4,903萬4,968元。

(一)行車收入662萬6,000元。

1. 載客收入：

(1)實施本縣縣民免費搭乘公車，預估非本縣籍乘客搭車收入約200萬元；台灣好行計畫收入242萬6,000元。

2. 租車收入：

(1)全年行駛4萬7,660公里，每公里46.16元，計220萬元。

(二)航行收入：預計全年航行望安、七美720航次，每航次收入5萬元，計3,600萬元；租用民間船舶航行望安、七美96航次，每航次收入7,000元，計67萬2,000元；延航高雄72航次，每航次收入3萬3,000元，計237萬6,000元；夜泊七美104航次，每航次收入2,317元，計24萬968元；新增觀光航班52航次，每航次收入6萬元，計312萬元；合計4,240萬8,968元。

二、廣告收入：以車廂廣告配合社會福利活動宣導收入100萬元、車廂廣告收入20萬元。

三、其他營業收入：1億2,600萬元。

(一)政府補助收入：1億2,600萬元。

1. 縣府補助營運虧損8,500萬元。

2. 航行高雄七美望安往返補貼款400萬元。

3. 老人免費乘車收入：社會福利基金補助政策性老人(65歲以上)免費乘公車約1,200萬元。

4. 老人免費乘船收入：社會福利基金補助政策性老人(65歲以上)免費乘望安、七美離島交通船約3,120人次，約200萬元。

5. 南海航線交通船養護計畫2,000萬元。

6. 南海候船室指標及空間設計優化補助款300萬元。

四、支出各科目之說明：詳見各科目說明。

五、營業外收入：213萬7,200元。

(一)財務收入：40萬元。

1. 利息收入：公庫活期儲蓄存款、定期存款利息半年以20萬元估列，年收入為40萬元。

(二)其他營業外收入：173萬7,200元。

1. 租賃收入：會議室、禮堂等場地辦理出租，預估年收入1萬元。

2. 財產交易利益：出售汰換7輛公車、1輛工程車，預計收入60萬元。

3. 代理收入：轉運中心地下室停車場預估收入19萬2,000元、轉運中心1樓店面預估年收入61萬9,200元，共計81萬1,200元。

4. 什項收入：裝設太陽能光電躉售電費、報紙代運費等收入31萬6,000元。

澎湖縣政府公共車船管理處

盈虧撥補預計表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

項 目		預 算 數	說 明
名 稱	編 號		
虧損之部	83	672,549	
本期淨損	8301	136,416	
累積虧損	8302	536,133	
填補之部	84	672,549	
事業機關負擔者	8406	672,549	
待填補之虧損	840605	672,549	

澎湖縣政府公共車船管理處

現金流量預計表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

項 目		預 算 數	說 明
名 稱	編 號		
營業活動之現金流量	90		
繼續營業單位稅前淨利（淨損）	9001	-136,416	
稅前淨利（淨損）	9003	-136,416	
利息股利之調整	9004	-400	
利息收入	900401	400	
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	9005	-136,816	
調整項目	9006	76,845	
折舊、減損及折耗	900603	75,090	
處理資產損失（利益）	900607	1,755	
未計利息股利之現金流入（流出）	9007	-59,971	
收取利息	9008	400	
營業活動之淨現金流入（流出）	91	-59,571	
投資活動之現金流量	92		
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	9204	600	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	9213	-1,600	
投資活動之淨現金流入（流出）	93	-1,000	
現金及約當現金之淨增（淨減）	97	-60,571	
期初現金及約當現金	98	109,827	
期末現金及約當現金	99	49,256	

註：1.本表「調整項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及損失、提存各項準備、折舊、折耗及減損、攤銷、沖轉遞延負債、兌換損失(利益)、處理資產損失(利益)、債務整理損失(利益)、其他、流動資產淨減(淨增)、流動負債淨增(淨減)及遞延所得稅淨增(淨減)。

2.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。

勞務收入明細表

科 目 及 營 運 項 目		單 位	國 內 部 分		
名 稱	編 號		數 量	單價(元)	金 額
客運收入	410206	年	3.00	16,345,000.	49,035
載客收入	41020601	年	1.00	4,426,000	4,426
租車收入	41020602	年	1.00	2,200,000	2,200
航行收入	41020603	年	1.00	42,409,000	42,409
廣告收入	410220	年	2.00	600,000.00	1,200
配合社會福利活動收入	41022001	年	1.00	1,000,000	1,000
其他	41022002	年	1.00	200,000	200
合 計					50,235

明細表

單位：新臺幣千元

2-23

澎湖縣政府公共車船管理處

其他營業收入明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

科 目		新 臺 幣 分	外 幣 部 分				合 計
名 稱	編 號		幣 名	原幣金額	折合率	折合新臺幣	
政府補助收入	419804	126,000					126,000
縣府虧損補助款	41980401	85,000					85,000
航行高雄七美望安往返補貼款	41980404	4,000					4,000
老人免費乘車收入	41980406	12,000					12,000
老人免費乘船收入	41980407	2,000					2,000
南海航線交通船養護計畫	41980408	20,000					20,000
南海候船室指標及空間設計優化補助款	41980413	3,000					3,000
合 計		126,000					126,000

澎湖縣政府公共車船管理處
營業外收入明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

科 目		新 臺 幣 部 分	外 幣 部 分				合 計	說 明
名 稱	編 號		幣 名	原幣金額	折合率	折合新臺幣		
財務收入	4901	400					400	
利息收入	490101	400					400	
其他營業外收入	4998	1,738					1,738	
租賃收入	499802	10					10	
財產交易利益	499803	600					600	
代理收入	499806	812					812	
什項收入	499808	316					316	
合 計		2,138					2,138	

澎湖縣政府公共車船管理處

勞務成本明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
96,296	96,882	航行費用	510206	110,762	41,105	69,657
12,988	14,483	用人費用	5102061	14,463	10,425	4,038
9,539	9,680	正式員額薪資	51020611	9,700	9,700	
9,539	9,680	工員工資	5102061104	9,700	9,700	
743	1,262	超時工作報酬	51020613	1,259		1,259
703	1,197	加班費	5102061301	1,194		1,194
40	65	值班費	5102061302	65		65
1,883	2,400	獎金	51020615	2,330		2,330
1,073	800	考核獎金	5102061502	780		780
810	1,600	其他獎金	5102061598	1,550		1,550
	75	退休及卹償金	51020616	75	75	
	75	工員退休及離職金	5102061602	75	75	
125		資遣費	51020617			
125		工員資遣費	5102061702			
87	436	福利費	51020618	449		449
18	22	傷病醫藥費	5102061803	35		35
63	64	提撥福利金	5102061804	64		64
6	350	其他福利費	5102061807	350		350
610	630	提繳費	51020619	650	650	
610	630	提繳工資墊償費用	5102061901	650	650	
29,072	12,594	服務費用	5102062	26,494		26,494
69	150	水電費	51020621	150		150
65	100	工作場所電費	5102062102	100		100
5	50	工作場所水費	5102062104	50		50
3,677	3,947	旅運費	51020623	3,947		3,947
181	264	國內旅費	5102062301	264		264
3,006	3,000	裝卸費	5102062306	3,000		3,000
235	306	港埠費	5102062307	306		306
256	377	其他旅運費	5102062308	377		377
291	500	印刷裝訂與廣告費	51020624	500		500
291	500	印刷及裝訂費	5102062401	500		500

澎湖縣政府公共車船管理處

勞務成本明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
23,994	6,100	修理保養與保固費	51020625	20,000		20,000
23,994	6,100	交通及運輸設備修護費	5102062506	20,000		20,000
641	1,317	保險費	51020626	1,317		1,317
641	1,317	交通及運輸設備保險費	5102062604	1,317		1,317
398	580	棧儲、包裝、代理及加工費	51020627	580		580
398	580	佣金、匯費及手續費	5102062706	580		580
20,501	32,595	材料及用品費	5102063	32,595		32,595
20,441	32,525	使用材料費	51020631	32,525		32,525
20,169	31,815	燃料	5102063103	31,815		31,815
272	710	油脂	5102063104	710		710
61	70	用品消耗	51020632	70		70
11	17	辦公（事務）用品	5102063201	17		17
50	53	服裝	5102063205	53		53
3,052	6,320	租金與利息	5102064	6,320		6,320
3,052	6,320	交通及運輸設備租金	51020644	6,320		6,320
3,052	6,320	船租	5102064401	6,320		6,320
30,673	30,680	折舊、折耗及攤銷	5102065	30,680	30,680	
30,673	30,680	不動產、廠房及設備折舊	51020651	30,680	30,680	
30,673	30,680	交通及運輸設備折舊	5102065106	30,680	30,680	
30,673	30,680	交通及運輸設備折舊-輪船設備	51020651060	30,680	30,680	
10	10	會費、捐助與分攤	5102067	10		10
10	10	會費	51020671	10		10
10	10	職業團體會費	5102067103	10		10
	200	損失與賠償給付	5102068	200		200
	200	賠償給付	51020682	200		200
	200	海事賠償	5102068203	200		200
60,929	69,866	維持費用	510210	76,537	65,810	10,727
22,256	27,285	用人費用	5102101	26,970	21,400	5,570

澎湖縣政府公共車船管理處

勞務成本明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
16,733	17,500	正式員額薪資	51021011	17,300	17,300	
3,439	3,650	職員薪金	5102101103	3,650	3,650	
13,294	13,850	工員工資	5102101104	13,650	13,650	
902	1,200	超時工作報酬	51021013	1,200		1,200
902	1,200	加班費	5102101301	1,200		1,200
3,800	4,485	獎金	51021015	4,370		4,370
2,373	2,020	考核獎金	5102101502	2,000		2,000
1,427	2,465	其他獎金	5102101598	2,370		2,370
	3,180	退休及卹償金	51021016	3,180	3,180	
	3,180	工員退休及離職金	5102101602	3,180	3,180	
821	920	提繳費	51021019	920	920	
821	920	提繳工資墊償費用	5102101901	920	920	
3,225	4,976	服務費用	5102102	5,072		5,072
174	247	水電費	51021021	247		247
168	219	工作場所電費	5102102102	219		219
7	28	工作場所水費	5102102104	28		28
19	65	旅運費	51021023	65		65
19	65	國內旅費	5102102301	65		65
3,032	4,664	修理保養與保固費	51021025	4,760		4,760
539	750	一般房屋修護費	5102102502	750		750
221	380	機械及設備修護費	5102102505	476		476
1,885	2,984	交通及運輸設備修護費	5102102506	2,984		2,984
386	550	什項設備修護費	5102102507	550		550
60	110	材料及用品費	5102103	110		110
60	110	用品消耗	51021032	110		110
40	60	辦公（事務）用品	5102103201	60		60
20	50	其他	5102103298	50		50
35,491	37,520	折舊、折耗及攤銷	5102105	44,410	44,410	
35,491	37,520	不動產、廠房及設備折舊	51021051	44,410	44,410	
4,315	4,320	一般房屋折舊	5102105102	4,320	4,320	

澎湖縣政府公共車船管理處

勞務成本明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
979	1,080	機械及設備折舊	5102105105	1,140	1,140	
29,847	31,670	交通及運輸設備折舊	5102105106	38,450	38,450	
28,579	30,150	交通及運輸設備折舊-車輛設備	51021051060	36,300	36,300	
1,267	1,520	交通及運輸設備折舊-候車設備	51021051060	2,150	2,150	
351	450	什項設備折舊	5102105107	500	500	
-102	-25	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		-25
64,193	78,365	行車費用	510211	77,399	44,431	32,968
51,535	59,336	用人費用	5102111	58,370	44,240	14,130
36,190	39,740	正式員額薪資	51021111	39,740	39,740	
36,190	39,740	工員工資	5102111104	39,740	39,740	
4,802	4,600	超時工作報酬	510211113	4,600		4,600
4,802	4,600	加班費	51021111301	4,600		4,600
7,981	10,496	獎金	510211115	9,530		9,530
4,544	2,750	考核獎金	51021111502	2,810		2,810
3,437	7,746	其他獎金	51021111598	6,720		6,720
	1,900	退休及卹償金	510211116	1,900	1,900	
	1,900	工員退休及離職金	51021111602	1,900	1,900	
169		資遣費	510211117			
169		工員資遣費	51021111702			
2,393	2,600	提繳費	510211119	2,600	2,600	
2,393	2,600	提繳工資墊償費用	51021111901	2,600	2,600	
1,469	663	服務費用	5102112	663		663
216	290	水電費	51021121	290		290
182	210	工作場所電費	5102112102	210		210
35	80	工作場所水費	5102112104	80		80
310	324	郵電費	51021122	324		324
310	324	數據通信費	5102112204	324		324
19	24	旅運費	51021123	24		24

澎湖縣政府公共車船管理處

勞務成本明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
19	24	國內旅費	5102112301	24		24
925	25	棧儲、包裝、代理及加工費	51021127	25		25
925	25	佣金、匯費及手續費	5102112706	25		25
11,043	18,205	材料及用品費	5102113	18,205		18,205
10,638	17,705	使用材料費	51021131	17,705		17,705
9,988	15,595	燃料	5102113103	15,595		15,595
154	210	油脂	5102113104	210		210
496	1,900	設備零件	5102113106	1,900		1,900
405	500	用品消耗	51021132	500		500
405	500	辦公（事務）用品	5102113201	500		500
74	191	稅捐與規費	5102116	191	191	
74	191	規費	51021167	191	191	
25	97	汽車燃料使用費	5102116703	97	97	
49	94	其他規費	5102116798	94	94	
80		會費、捐助與分攤	5102117			
80		會費	51021171			
80		職業團體會費	5102117103			
-8	-30	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		-30		-30
221,418	245,113	總 計		264,698	151,346	113,352

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55千元，係出售下腳收入55千元，並重分類至維持費用-交通及運輸設備修護費25千元、行車費用-設備零件30千元。

澎湖縣政府公共車船管理處

勞務成本說明

中華民國111年度

科目	說 明
航行費用	
用人費用	
正式員額薪資	
工員工資	以船員21人編列，南海之星及南海之星2號併行，計編列970萬元。
超時工作報酬	
加班費	船員延長工時加給、放假出勤工資及不休假加班費，計編列119萬4,000元。
值班費	延航高雄值夜，每往返航次1夜200元，9人*36往返航次*200元，計編列6萬4,800元。
獎金	
考核獎金	船員考績獎金，計編列78萬元。
其他獎金	船員年終獎金、各項獎金等，計編列155萬元。
退休及卹償金	
工員退休及離職金	依勞動基準法第56條規定補足勞工退休準備金不足差額，計編列7萬5,000元。
福利費	
傷病醫藥費	員工定期體檢費及海運人員尿液採驗，計編列3萬5,000元。
提撥福利金	按營業收入0.15%，計編列6萬4,000元。
其他福利費	職業災害補償費、子女教育補助金及婚喪生育補助費等，計編列35萬元。
提繳費	
提繳工資墊償費用	每月提撥(繳)工資6%勞工退休金，計編列65萬元。
服務費用	
水電費	
工作場所電費	候船室及交通船之電費，計編列10萬元。
工作場所水費	候船室及交通船之水費，計編列5萬元。
旅運費	
國內旅費	監工雜費及各項旅費等12萬元，延航高雄雜費10人*36天*400元，計14萬4,000元，計編列26萬4,000元。
裝卸費	高雄港務局貨物裝卸費、航行望安裝卸費為貨運收入40%、航行七美裝卸費為貨運收入30%、航行高雄裝卸費為貨運收入30%，計編列300萬元。
港埠費	延航高雄港區清潔費2萬5,000元，高雄港旅運大樓使用維護費每航次525元*36天，計1萬8,900元，泊港費每月2,500元，全年計3萬元，旅運大樓售票場地租金4萬元，帶纜費每月望安10,000元、七美6,000元，全年計19萬2,000元，計編列30萬5,900元。
其他旅運費	高雄港區報關費2,100元*36航次，計7萬5,600元，船員任卸職16萬元，電台檢查、執照換發、用品什支14萬1,100元，計編列37萬6,700元。

澎湖縣政府公共車船管理處

勞務成本說明

中華民國111年度

科目	說 明
印刷裝訂與廣告費	
印刷及裝訂費	船票印製、電腦印製耗材費等，計編列50萬元。
修理保養與保固費	
交通及運輸設備 修護費	交通船年度歲修、航行維修及零件費用等，計編列2,000萬元。
保險費	
交通及運輸設備 保險費	1、南海之星2號船險50萬元、南海之星20萬元。 2、船舶運送業營運人責任保險61萬7,000元。 本項計編列131萬7,000元。
棧儲、包裝、代理 及加工費	
佣金、匯費及手 續費	望安、七美、高雄代售站代售船票佣金，計編列58萬元。
材料及用品費	
使用材料費	
燃料	1、全年總航行海裡數約2萬7,480海裡(延航高雄72航次，每航次60海裡；望安、七美720航次，每航次30海裡；增開觀光航班52航次，每航次30海裡)，燃料共同費用編列基準每公升單價22元，南海之星每海裡耗油數約41公升，南海之星2號每海裡耗油數約63公升。 2、南海之星： (1)延航高雄36航次，每航次60海裡，計算： $36 \times 60 \times 41 \times 22 = 194$ 萬8,320元。 (2)航行望安、七美360航次，每航次30海裡，計算： $360 \times 30 \times 41 \times 22 = 974$ 萬1,600元。 3、南海之星2號： (1)延航高雄36航次，每航次60海裡，計算： $36 \times 60 \times 63 \times 22 = 299$ 萬3,760元。 (2)航行望安、七美360航次，每航次30海裡，計算： $360 \times 30 \times 63 \times 22 = 1,496$ 萬8,800元。 (3)增開觀光航線52航次，每航次30海裡，計算： $52 \times 30 \times 63 \times 22 = 216$ 萬2,160元。 本項計編列3,181萬4,640元。
油脂	1、交通船全年總航行海裡數約2萬7,480海裡，依規定航行5,000海裡需換新左右主機潤滑機油1次，每次換新需求量約1,000公升（五部主機），潤滑機油每公升單價100元計算。以換油次數6次 $\times$ 需求量1,000公升 $\times$ 每公升單價100元=60萬元。 2、交通船航行中主機潤滑機油耗損每海裡以4元計算，全年總航行海裡數約2萬7,480海裡。以每海裡耗用4元 $\times$ 總航行海裡數2萬7,480海裡=10萬9,920元。 本項計編列70萬9,920元。
用品消耗	
辦公（事務）用 品	各項船務辦公、事務用品等，計編列1萬7,000元。
服裝	船員21人冬季制服及新進船員購買制服等，計編列5萬2,500元。
租金與利息	
交通及運輸設備租 金	
船租	1、七美至高雄往返航線每月由光正交通船代航2航次。 2、每年4、5、9月及每週5租船載運學生。 3、租船航行馬公—望安、七美。

澎湖縣政府公共車船管理處

勞務成本說明

中華民國111年度

科目	說 明
折舊、折耗及攤銷	4、租船航行夜泊七美(4~9月)。 本項計編列632萬元。
不動產、廠房及設備折舊	
交通及運輸設備折舊	
交通及運輸設備折舊-輪船設備	現有輪船設備折舊約3,068萬元。
會費、捐助與分攤	
會費	
職業團體會費	交通船公會常年會費，計編列1萬元。
損失與賠償給付	
賠償給付	
海事賠償	船難賠償及旅客受傷慰問，計編列20萬元。
維持費用	
維持費用	
用人費用	
正式員額薪資	
職員薪金	以職員4人編列，計編列365萬元。
工員工資	以技工、材料工27人編列，計編列1,365萬元。
超時工作報酬	
加班費	延長工時加給、值班費、放假出勤工資及不休假加班費，計編列120萬元。
獎金	
考核獎金	考績獎金，計編列200萬元。
其他獎金	年終獎金、各項獎金等，計編列237萬元。
退休及卹償金	
工員退休及離職金	丁吉明退休金及依勞動基準法第56條規定補足勞工退休準備金不足差額，計編列318萬元。
提繳費	
提繳工資墊償費用	每月提撥(繳)工資6%勞工退休金，計編列92萬元。
服務費用	
水電費	

澎湖縣政府公共車船管理處

勞務成本說明

中華民國111年度

科目	說 明
工作場所電費	場站大樓C樓電費，計編列21萬9,000元。
工作場所水費	場站大樓C樓水費，計編列2萬8,000元。
旅運費	
國內旅費	參加各項會議等旅費，計編列6萬5,000元。
修理保養與保固費	
一般房屋修護費	1、舊調度中心等房舍相關車輛動線之維修。 2、場站大樓及轉運中心水塔、蓄水池之清潔維護及房舍相關設施、車輛動線路面等維修。 3、南海候船室設施修護費。 本項計編列75萬元。
機械及設備修護費	網站維護更新、電腦軟體設備、印表機、數位相機、電梯、發電機、電子售票機、讀卡機等機具維修費等，購置1萬元以下修車工具、交通船舶票售票系統維護費，計編列47萬6,000元。
交通及運輸設備修護費	1、營業冷氣大客車（含遊覽車、冷氣中型客車）計60輛，每年總行駛公里數189萬9,160公里，每公里維修費用以1.4元計算，以全年行駛總公里數189萬9,160公里×每公里維修費1.4元=265萬8,824元。 2、營業冷氣大客車（含遊覽車、冷氣中型客車）計60輛，每輛每年冷氣維修保養費用3,000元，以60輛×每輛維修保養費用3,000元=18萬元。 3、工程救濟車2輛，全年維修保養費用約5萬9,500元。 4、稽查車1輛，稽查車維修費為5萬1,000元(總務課)；稽查車1輛維修費2萬5,500元(業務課)。 5、公務機車維修費每輛1,700元，5輛維修費為8,500元。 本項計編列298萬3,324元。
什項設備修護費	1、客車站牌維護及更新、影印機、冷氣機、監視設備等辦公室什項設備維修等。 2、候車亭油漆粉刷。 本項計編列55萬元。
材料及用品費	
用品消耗	
辦公（事務）用品	保養場、辦公室辦公用品等，計編列6萬元。
其他	保養場、辦公室等雜項用品、清潔用品、油脂回收清運及什支等，計編列5萬元。
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	
一般房屋折舊	現有房屋建築折舊，計編列432萬元。
機械及設備折舊	現有機械及設備折舊，計編列114萬元。
交通及運輸設備折舊	
交通及運輸設備折舊-車輛設備	1、現有車輛設備折舊約3,161萬元。 2、110年預計購置車輛4,219萬元，預估折舊約469萬元。 本項計編列3,630萬元。
交通及運輸設備折舊-候車設備	1、現有候車設備折舊約212萬元。 2、110年度預計興建候車設施80萬元，預估折舊約3萬元。 本項計編列215萬元。

澎湖縣政府公共車船管理處

勞務成本說明

中華民國111年度

科目	說 明
什項設備折舊	現有什項設備折舊，計編列50萬元。
行車費用	
行車費用	
用人費用	
正式員額薪資	
工員工資	以駕駛64人、服務員19人編列，計編列3,974萬元。
超時工作報酬	
加班費	駕駛員、服務員、延長工時加給、放假出勤工資及不休假加班費，計編列460萬元。
獎金	
考核獎金	駕駛、服務員考績獎金，計編列281萬元。
其他獎金	駕駛、服務員年終獎金、各項獎金等，計編列672萬元。
退休及卹償金	
工員退休及離職金	依勞動基準法第56條規定補足勞工退休準備金不足差額，計編列190萬元。
提繳費	
提繳工資墊償費用	每月提撥(繳)工資6%勞工退休金，計編列260萬元。
服務費用	
水電費	
工作場所電費	調度中心、場站大樓B棟電費，計編列21萬元。
工作場所水費	公車清洗水費，計編列8萬元。
郵電費	
數據通信費	公車網際網路，計編列32萬4,000元。
旅運費	
國內旅費	參加各項會議等旅費，計編列2萬4,000元。
棧儲、包裝、代理及加工費	
佣金、匯費及手續費	1、一卡通、悠遊卡清分費。 2、臺灣好行手續費。 本項計編列2萬5,000元。
材料及用品費	
使用材料費	
燃料	1、全年營業冷氣大、中型客車總行駛公里數約185萬1,500公里，燃油耗用每公里約需0.37公升，燃油共同費用編列基準單價每公升22元；以總行駛公里1,851,500×0.37×22=1,507萬1,210元。

澎湖縣政府公共車船管理處

勞務成本說明

中華民國111年度

科目	說 明
	2、租車全年行駛4萬7,660公里；所需燃料費 $47,660 \times 0.37 \times 22 = 38$ 萬7,953元。 3、保養所需燃料5,000公里； $5,000 \times 0.37 \times 22 = 4$ 萬700元。 4、稽查汽車124公升 $\times 12$ 月 $\times 26$ 元=3萬8,688元；稽查汽車124公 $\times 12$ 月 $\times 22$ 元=3萬2,736元。 5、公務機車5輛176公升 $\times 26$ 元 $\times 5$ 輛=2萬2,880元。 本項計編列1,559萬4,167元。
油脂	客車及公務汽機車之各類機油、潤滑油等，按實需估列，計編列21萬元。
設備零件	1、客車及公務車舊胎翻修、新胎之增購及零件設備。 2、係因原物料上漲，車輛載重，輪胎磨耗係數大，降低使用壽命，增加換裝成本。 本項計編列190萬元。
用品消耗	
辦公（事務）用品	客車之清潔用品、雜項用品、酒測相關費用及什支等，計編列50萬元。
稅捐與規費	
規費	
汽車燃料使用費	客車、遊覽車、工程車、公務汽機車、稽查車等車輛徵收燃料稅，計編列9萬7,000元。
其他規費	客車、遊覽車、工程車、公務汽機車、稽查車定期檢驗費及行照費等相關費用，計編列9萬4,000元。

澎湖縣政府公共車船管理處

業務費用明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
25,151	27,888	業務費用	520201	29,440	6,510	22,930
17,606	22,286	用人費用	5202011	20,838	6,510	14,328
5,106	6,098	正式員額薪資	52020111	6,048	6,048	
3,080	3,648	職員薪金	5202011103	3,648	3,648	
2,026	2,450	工員工資	5202011104	2,400	2,400	
281	240	超時工作報酬	52020113	280		280
281	240	加班費	5202011301	280		280
1,161	1,496	獎金	52020115	1,430		1,430
675	866	考核獎金	5202011502	780		780
486	630	其他獎金	5202011598	650		650
	2,000	退休及卹償金	52020116	300	300	
	2,000	工員退休及離職金	5202011602	300	300	
10,937	12,290	福利費	52020118	12,618		12,618
9,987	10,172	分擔員工保險費	5202011801	10,500		10,500
68	208	傷病醫藥費	5202011803	208		208
12	10	提撥福利金	5202011804	10		10
871	1,900	其他福利費	5202011807	1,900		1,900
121	162	提繳費	52020119	162	162	
121	162	提繳工資墊償費用	5202011901	162	162	
5,805	3,444	服務費用	5202012	6,444		6,444
96	347	水電費	52020121	347		347
78	250	工作場所電費	5202012102	250		250
19	97	工作場所水費	5202012104	97		97
281	445	郵電費	52020122	445		445
18	60	郵費	5202012201	60		60
263	380	電話費	5202012202	380		380
	5	數據通信費	5202012204	5		5
30	65	旅運費	52020123	65		65
30	65	國內旅費	5202012301	65		65
237	336	印刷裝訂與廣告費	52020124	336		336
164	300	印刷及裝訂費	5202012401	300		300

澎湖縣政府公共車船管理處

業務費用明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
73	36	業務宣導費	5202012404	36		36
1,231	1,642	保險費	52020126	1,642		1,642
46	75	一般房屋保險費	5202012601	75		75
500	680	交通及運輸設備保險費	5202012604	680		680
685	887	責任保險費	5202012607	887		887
3,724	402	專業服務費	52020128	3,402		3,402
	50	法律事務費	5202012803	50		50
57	162	委託考選訓練費	5202012808	162		162
136	190	保警及保全費用	5202012810	190		190
3,531		其他專業服務費	5202012898	3,000		3,000
206	207	公關慰勞費	52020129	207		207
206	207	公共關係費	5202012901	170		170
		員工慰勞費	5202012902	37		37
543	977	材料及用品費	5202013	1,427		1,427
543	977	用品消耗	52020132	1,427		1,427
80	100	辦公（事務）用品	5202013201	100		100
48	53	報章雜誌	5202013202	53		53
321	338	服裝	5202013205	338		338
93	486	其他	5202013298	936		936
59	70	租金與利息	5202014	70		70
59	70	什項設備租金	52020145	70		70
59	70	什項設備租金	5202014501	70		70
453	965	稅捐與規費	5202016	515		515
453	500	土地稅	52020162	500		500
453	500	一般土地地價稅	5202016202	500		500
	465	消費與行為稅	52020165	15		15
	450	營業稅	5202016505			
	15	印花稅	5202016506	15		15
83	116	會費、捐助與分攤	5202017	116		116
83	116	會費	52020171	116		116

澎湖縣政府公共車船管理處

業務費用明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
83	116	職業團體會費	5202017103	116		116
602	30	損失與賠償給付	5202018	30		30
602	30	賠償給付	52020182	30		30
602	30	一般賠償	5202018201	30		30
25,151	27,888	總 計		29,440	6,510	22,930

澎湖縣政府公共車船管理處

業務費用說明

中華民國111年度

科目	說 明
業務費用	
用人費用	
正式員額薪資	
職員薪金	以職員4人編列，計編列364萬8,000元。
工員工資	以站工4人、洗車工1人編列，計編列240萬元。
超時工作報酬	
加班費	不休假加班費，計編列28萬元。
獎金	
考核獎金	考績獎金，計編列78萬元。
其他獎金	年終獎金、各項工作獎金等，計編列65萬元。
退休及卹償金	
工員退休及離職金	依勞動基準法第56條規定補足勞工退休準備金不足差額，計編列30萬元。
福利費	
分擔員工保險費	1、員工公保、勞保暨健保費（含船員）。 2、二代健保新制實施機關負擔補充保費。 本項計編列1,050萬元。
傷病醫藥費	員工定期體檢費及陸運人員尿液採驗等，計編列20萬8,000元。
提撥福利金	按營業收入0.15%，計編列1萬元。
其他福利費	職業災害補償費、子女教育補助金及婚喪生育補助費等，計編列190萬元。
提繳費	
提繳工資墊償費用	每月提撥(繳)工資6%勞工退休金，計編列16萬2,000元。
服務費用	
水電費	
工作場所電費	場站大樓A棟及轉運站電費，計編列25萬元。
工作場所水費	場站大樓A棟及轉運站水費，計編列9萬7,000元。
郵電費	
郵費	公務郵資等費用，計編列6萬元。
電話費	辦公室電話費、行動電話費等費用，計編列38萬元。
數據通信費	配合自動化網際網路、電子公文收發等費用，計編列5,000元。
旅運費	
國內旅費	參加各項會議旅費等，計編列6萬5,000元。

澎湖縣政府公共車船管理處

業務費用說明

中華民國111年度

科目	說 明
印刷裝訂與廣告費	
印刷及裝訂費	各項公務表報印製、車廂廣告印製等，計編列30萬元。
業務宣導費	業務活動宣導費，計編列3萬6,000元。
保險費	
一般房屋保險費	1、場站大樓A、B、C棟火災保險費。 2、轉運中心火災保險費。 3、候船室火災保險費。 本項計編列7萬5,000元。
交通及運輸設備保險費	營業大客車（60輛）、救濟車、稽查汽機車等汽車強制責任險及97年1月9日公路法修正客運業應投保乘客責任保險，計編列68萬元。
責任保險費	營業大客車、救濟車、公務汽機車等汽車第三責任險，計編列88萬7,000元。
專業服務費	
法律事務費	凡因公涉訟或法律諮詢等費用，計編列5萬元。
委託考選訓練費	員工教育訓練進修費，計編列16萬2,000元。
保警及保全費用	轉運站及場站大樓保全服務費，計編列19萬元。
其他專業服務費	南海候船室指標及空間設計優化案，計編列300萬元。
公關慰勞費	
公共關係費	依澎湖縣共同性費用編列基準，比照一級機關首長特別費（編製員額未滿1000人以下）編列，計編列17萬元。
員工慰勞費	員工之傷病慰問等，計編列3萬7,000元。
材料及用品費	
用品消耗	
辦公（事務）用品	辦公室各項文具事務用品等，計編列10萬元。
報章雜誌	員工閱讀報刊及各種參考用書籍等，計編列5萬3,000元。
服裝	員工冬季制服及新進員工購買制服等，計編列33萬7,500元。
其他	1、業務聯繫會議及其他什支等駕駛員防護演習、候車亭遷移及候車室拆除等相關費用48萬6,000元。 2、依營利事業所得稅查核準則第90條14項規定計算,不得扣抵之進項稅額45萬元。 本項計編列93萬6,000元。
租金與利息	
什項設備租金	
什項設備租金	1、保全專線租金、太陽能電表租金全年3萬元。 2、電子雲端發票加值服務月租費2萬2,000元。 3、候船室自動體外心臟去顫器年租金1萬8,000元。 本項計編列7萬元。
稅捐與規費	

澎湖縣政府公共車船管理處

業務費用說明

中華民國111年度

科目	說 明
土地稅	
一般土地地價稅	地價稅，計編列50萬元。
消費與行為稅	
印花稅	本處合約等所需張貼之印花稅，計編列1萬5,000元。
會費、捐助與分攤	
會費	
職業團體會費	補助本處產業工會每月3,500元、汽車同業公會會費每月3,600元、澎湖縣遊覽車客運商業同業公會年費3萬元，計編列11萬5,200元。
損失與賠償給付	
賠償給付	
一般賠償	車禍賠償，計編列3萬元。

澎湖縣政府公共車船管理處

管理費用明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
15,735	18,762	管理費用	520301	18,274	14,341	3,933
15,265	18,061	用人費用	5203011	17,573	14,341	3,232
9,710	10,550	正式員額薪資	52030111	10,500	10,500	
8,314	9,100	職員薪金	5203011103	9,050	9,050	
1,396	1,450	工員工資	5203011104	1,450	1,450	
407	367	超時工作報酬	52030113	450		450
407	367	加班費	5203011301	450		450
1,737	2,545	獎金	52030115	2,500		2,500
828	1,280	考核獎金	5203011502	1,250		1,250
909	1,265	其他獎金	5203011598	1,250		1,250
3,070	4,226	退休及卹償金	52030116	3,750	3,750	
3,070	4,076	職員退休及離職金	5203011601	3,600	3,600	
	150	工員退休及離職金	5203011602	150	150	
258	282	福利費	52030118	282		282
258	282	其他福利費	5203011807	282		282
83	91	提繳費	52030119	91	91	
83	91	提繳工資墊償費用	5203011901	91	91	
50	116	服務費用	5203012	116		116
39	86	旅運費	52030123	86		86
39	86	國內旅費	5203012301	86		86
11	30	印刷裝訂與廣告費	52030124	30		30
11	30	業務宣導費	5203012404	30		30
388	510	材料及用品費	5203013	510		510
388	510	用品消耗	52030132	510		510
109	110	辦公（事務）用品	5203013201	110		110
279	400	其他	5203013298	400		400
32	75	會費、捐助與分攤	5203017	75		75
32	75	補貼與獎勵	52030174	75		75
32	75	獎勵費用	5203017402	75		75
15,735	18,762	總 計		18,274	14,341	3,933

澎湖縣政府公共車船管理處

管理費用說明

中華民國111年度

科目	說 明
管理費用	
用人費用	
正式員額薪資	
職員薪金	以職員9人編列，計編列905萬元。
工員工資	以工友3人編列，計編列145萬元。
超時工作報酬	
加班費	不休假加班費，計編列45萬元。
獎金	
考核獎金	考績獎金，計編列125萬元。
其他獎金	年終獎金等，計編列125萬元。
退休及卹償金	
職員退休及離職金	1、劉丁甲、李玉虹、鄭光平等月退休俸及蔡月鳳、林李梅香、丁美女月撫慰金共150萬元。 2、退撫基金機關補助部份140萬元。 3、退休人員優惠存款差息按現行優惠利息18%計70萬元等費用。 本項計編列360萬元。
工員退休及離職金	依勞動基準法第56條規定補足勞工退休準備金不足差額，計編列15萬元。
福利費	
其他福利費	各種節日摸彩、茶點、佈置及各項活動雜支等、春節員工獎勵金每人1,000元等費用，計編列28萬2,000元。
提繳費	
提繳工資墊償費用	每月提撥(繳)工資6%勞工退休金，計編列9萬1,000元。
服務費用	
旅運費	
國內旅費	參加各項會議旅費，計編列8萬6,000元。
印刷裝訂與廣告費	
業務宣導費	政風業務費，計編列3萬元。
材料及用品費	
用品消耗	
辦公（事務）用品	各項辦公用品及統籌事務費等，計編列11萬元。
其他	辦公室清潔用品、什項用品支出、各項會議、活動及保防教育費、保防演習、公共安全、消防設備、電器設備、轉運中心及候船室安全檢查申報等、其他消防器材增添購置及場站、候船室建物安檢費等費用，計編列40萬元。
會費、捐助與分攤	

澎湖縣政府公共車船管理處

管理費用說明

中華民國111年度

科目	說明
補貼與獎勵 獎勵費用	優秀人員表揚及獎勵、各種模範、各項績優表揚等費用，計編列7萬5,000元。

澎湖縣政府公共車船管理處

營業外費用明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目		本年度預算數		
		名 稱	編 號	合 計	固 定	變 動
500	2,325	其他營業外費用	5998	2,377		2,377
456	2,303	資產報廢損失	599803	2,355		2,355
456	2,303	損失與賠償給付	5998038	2,355		2,355
456	2,303	各項損失	59980381	2,355		2,355
456	2,303	資產損失	5998038106	2,355		2,355
44	22	什項費用	599816	22		22
44	22	其他	5998169	22		22
44	22	其他費用	59981691	22		22
44	22	其他	5998169198	22		22
500	2,325	總 計		2,377		2,377

澎湖縣政府公共車船管理處

營業外費用說明

中華民國111年度

科目	說 明
其他營業外費用	
資產報廢損失	
損失與賠償給付	
各項損失	
資產損失	大客車、機車、冷氣機、電腦、印表機、影印機、酒精測定器、監視機、鉚釘機、氣動扳手、板金點焊機、千斤頂、電焊機、候車亭、站牌、電腦網路系統等報廢，計編列235萬5,000元。
什項費用	
其他	
其他費用	
其他	按下腳提撥40%，計編列2萬2,000元。

澎湖縣政府公
固定資產建設改

中華民國

項 目		不 動 產 、 廠					
名 稱	編 號	土 地	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
一般建築及設備計畫					600	300	700
一次性項目	9522				600	300	700
合 計					600	300	700

良擴充明細表

單位：新臺幣千元

[illegible]

計畫預期進度明細表

111年度

單位：新臺幣千元

計 畫					預 算 數			
目標能量	進度起迄年月	資金成本率	現值報酬率	收回年限	本年度		截至本年度累計	
					金額	佔全部計畫%	金額	佔全部計畫%
	111.01-111.12				1,600	100.00	1,600	100.00
					1,600	100.00	1,600	100.00
					1,600	100.00	1,600	100.00

資產折舊

中華民國

項 目	不 動 產 、 廠				
	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
前年度決算資產原值	4,141	251,444	11,811	736,806	5,049
上年度預計增減資產原值		-109	3,651	59,455	1,448
本年度預計增減資產原值		-109	-7,450	-36,885	-2,581
資產重估增值額					
累計減損數					
本年度資產總額	4,141	251,226	8,012	759,376	3,916
折舊方法	直線法	直線法	直線法	直線法	直線法
折舊率					
本年度應提折舊					
航行費用				30,680	
維持費用		4,320	1,140	38,450	500
合計		4,320	1,140	69,130	500

註：上年度及本年度預計增減資產原值，包括建設、改良、擴充、變賣、報廢、交換及重分類。

明細表

單位：新臺幣千元

2-55

澎湖縣政府公共車船管理處

資產變賣明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

科 目		帳 面 價 值				變 賣 收 入			未實現 重估增 值減少 數	估計應 付土地 增值稅 減少數	盈餘或 虧 損
名 稱	編 號	成本或重 估價值	已 提 折舊額	減 損 調整數	淨 額	總收入	處理 費用	淨收入			
不動產、廠房及設備		31,370	31,370		0	600		600	0	0	600
交通及運輸設備	140501	31,370	31,370		0	600		600	0	0	600
合 計		31,370	31,370	0	0	600	0	600	0	0	600

澎湖縣政府公共車船管理處

資產報廢明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

科 目		帳 面 價 值				殘餘價值	未實現 重估增值 減少數	報 廢 損 失
名 稱	編 號	成 本 或 重估價值	已 提 折舊額	減 損 調整數	淨 額			
不動產、廠房及設備		48,625	46,270		2,355			2,355
房屋及建築	140301	109	102		7			7
機械及設備	140401	8,050	6,850		1,200			1,200
交通及運輸設備	140501	37,185	36,549		636			636
什項設備	140601	3,281	2,769		512			512
合 計		48,625	46,270		2,355			2,355

澎湖縣政府公共車船管理處

資本增減與股額明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

項 目		期初資本額		本年度增減額		期 末 資 本 額				
						實 收 資 本				預收資本
名 稱	編號	實收資本	預收資本	現金	轉帳	股 數	每股金額 (元)	金 額	%	
地方政府資本	942020	1,456,842				145,684,200	10.00	1,456,842	100.00	
地方政府資本-澎湖縣政府	94202001	1,456,842				145,684,200	10.00	1,456,842	100.00	
總 計		1,456,842				145,684,200	10.00	1,456,842	100.00	

資產負債預計表

澎湖縣政府公共車船管理處

資產負債預計表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣千元

109年12月31日 實 際 數	科 目	111年12月31日 預 計 數	110年12月31日 預 計 數	比較增減 (一) 數
987,470	資產	825,668	962,084	-136,416
340,470	流動資產	276,609	337,180	-60,571
143,117	現金	49,256	109,827	-60,571
255	庫存現金	254	254	0
142,863	銀行存款	49,002	109,573	-60,571
151,600	流動金融資產	181,600	181,600	0
151,600	其他金融資產－流動	181,600	181,600	0
42,288	應收款項	42,288	42,288	0
2,872	應收帳款	2,872	2,872	0
120	應收其他退稅款	120	120	0
344	應收利息	345	345	0
38,951	其他應收款	38,951	38,951	0
3,026	存貨	3,025	3,025	0
3,026	物料	3,025	3,025	0
440	預付款項	440	440	0
428	預付費用	428	428	0
12	留抵稅額	12	12	0
646,999	不動產、廠房及設備	549,059	624,904	-75,845
9,109	土地	9,109	9,109	0
9,109	土地	9,109	9,109	0
151	土地改良物	151	151	0
4,141	土地改良物	4,141	4,141	0
-3,990	累計折舊－土地改良物	-3,990	-3,990	0
209,304	房屋及建築	200,650	204,977	-4,327
251,444	房屋及建築	251,226	251,335	-109
-42,140	累計折舊－房屋及建築	-50,576	-46,358	-4,218
4,618	機械及設備	1,718	3,458	-1,740
11,811	機械及設備	8,012	15,462	-7,450
-7,193	累計折舊－機械及設備	-6,294	-12,004	5,710
422,137	交通及運輸設備	336,321	405,787	-69,466

澎湖縣政府公共車船管理處

資產負債預計表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣千元

109年12月31日 實 際 數	科 目	111年12月31日 預 計 數	110年12月31日 預 計 數	比較增減 (一) 數
736,806	交通及運輸設備	759,376	796,261	-36,885
-314,669	累計折舊－交通及運輸設備	-423,055	-390,474	-32,581
1,681	什項設備	1,110	1,422	-312
5,049	什項設備	3,916	6,497	-2,581
-3,369	累計折舊－什項設備	-2,806	-5,075	2,269
	其他資產			
	什項資產			
	存出保證金			
987,470	合 計	825,668	962,084	-136,416

澎湖縣政府公共車船管理處

資產負債預計表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣千元

109年12月31日 實 際 數	科 目	111年12月31日 預 計 數	110年12月31日 預 計 數	比較增減 (一) 數
68,607	負債	38,756	38,756	0
43,563	流動負債	13,712	13,712	0
43,528	應付款項	13,677	13,677	0
346	應付代收款	346	346	0
13,331	應付費用	13,331	13,331	0
29,851	託辦往來			
35	預收款項	35	35	0
35	預收收入	35	35	0
25,044	其他負債	25,044	25,044	0
25,044	什項負債	25,044	25,044	0
25,044	存入保證金	25,044	25,044	0
918,863	權益	786,912	923,328	-136,416
1,412,984	資本	1,456,842	1,456,842	0
1,412,984	資本	1,456,842	1,456,842	0
1,415,407	資本	1,459,264	1,459,264	0
-2,423	未收資本	-2,422	-2,422	0
2,619	資本公積	2,619	2,619	0
2,619	資本公積	2,619	2,619	0
2,619	受贈公積	2,619	2,619	0
-496,741	保留盈餘（或累積虧損）	-672,549	-536,133	-136,416
-496,741	累積虧損	-672,549	-536,133	-136,416
-496,741	累積虧損	-672,549	-536,133	-136,416
987,470	合 計	825,668	962,084	-136,416

註：上年度預計數係就上年度預算數按實際業務狀況調整之數額（即原有之調整後預計數）。

澎湖縣政府公共車船管理處

員工人數彙計表

中華民國111年度

單位：人

科 目	上年度預計數			本年度增減數			本年度預計數			增減原因
	國內部分	國外部分	合計	國內部分	國外部分	合計	國內部分	國外部分	合計	
營業總支出部分	156		156				156		156	
管理部分	12		12				12		12	
正式職員	9		9				9		9	
正式工具	3		3				3		3	
航行部分	21		21				21		21	
正式工具	21		21				21		21	
維持部分	31		31				31		31	
正式職員	4		4				4		4	
正式工具	27		27				27		27	
行車部分	83		83				83		83	
正式工具	83		83				83		83	
業務部分	9		9				9		9	
正式職員	4		4				4		4	
正式工具	5		5				5		5	
總計	156		156				156		156	

用人費用

中華民國

科 目	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	83,288		7,789				7,620		12,540	
航行費用	9,700		1,259				780		1,550	
工具	9,700		1,259				780		1,550	
國內部分	9,700		1,259				780		1,550	
維持費用	17,300		1,200				2,000		2,370	
職員	3,650		200				450		400	
國內部分	3,650		200				450		400	
工具	13,650		1,000				1,550		1,970	
國內部分	13,650		1,000				1,550		1,970	
行車費用	39,740		4,600				2,810		6,720	
工具	39,740		4,600				2,810		6,720	
國內部分	39,740		4,600				2,810		6,720	
業務費用	6,048		280				780		650	
職員	3,648		140				450		300	
國內部分	3,648		140				450		300	
工具	2,400		140				330		350	
國內部分	2,400		140				330		350	
國外部分										
管理費用	10,500		450				1,250		1,250	
職員	9,050		311				991		990	
國內部分	9,050		311				991		990	
工具	1,450		139				259		260	
國內部分	1,450		139				259		260	
合 計	83,288		7,789				7,620		12,540	

共車船管理處

彙計表

111年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償		資遣費	福 利 費					提 繳 工資墊 償費用	合 計
退休及 離職金	卹償金		分 擔 保險費	傷 病 醫藥費	提 撥 福利金	體 育 活動費	其 他 福利費		
9,205			10,500	243	74		2,532	4,423	138,214
75				35	64		350	650	14,463
75				35	64		350	650	14,463
75				35	64		350	650	14,463
3,180								920	26,970
									4,700
									4,700
3,180								920	22,270
3,180								920	22,270
1,900								2,600	58,370
1,900								2,600	58,370
1,900								2,600	58,370
300			10,500	208	10		1,900	162	20,838
			1,432						5,970
			1,432						5,970
300			9,068	208	10		1,900	162	14,868
300			9,068	208			1,900	162	14,858
					10				10
3,750							282	91	17,573
3,600									14,942
3,600									14,942
150							282	91	2,631
150							282	91	2,631
9,205			10,500	243	74		2,532	4,423	138,214

澎湖縣政府公
繳納各項稅捐
中華民國

科 目		營 業 總 支 出 部 分			資 本
名 稱	編 號	中央政府	地方政府	外國政府	中央政府
土地稅	9762		500		
一般土地地價稅	97622		500		
消費與行為稅	9765		15		
印花稅	97656		15		
規費	9767	191			
汽車燃料使用費	97673	97			
其他規費	97678	94			
合 計		191	515		

與規費明細表

單位：新臺幣千元

2-67

澎湖縣政府公共車船管理處

5年來主要營運項目量值明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

營 運 項 目		單 位	營 運 量	平均利(費) 率%	營運值
名稱及年度	編號				
本年度預算數					
客運	934010	人	1,905,000		44,626
客運(車)	93401002	人	1,800,000	3.68	6,626
客運(船)	93401003	人	105,000	361.90	38,000
貨運	934020	噸	15,500		4,409
貨運(船)	93402001	噸	15,500	284.45	4,409
上年度預算數					
客運	934010	人	1,905,000		44,626
客運(車)	93401002	人	1,800,000	3.68	6,626
客運(船)	93401003	人	105,000	361.90	38,000
貨運	934020	噸	15,500		4,409
貨運(船)	93402001	噸	15,500	284.45	4,409
前年度決算數					
客運	934010	人	1,525,047		40,958
客運(車)	93401002	人	1,418,935	5.46	7,752
客運(船)	93401003	人	106,112	312.93	33,206
貨運	934020	噸	20,137		9,061
貨運(船)	93402001	噸	20,137	449.97	9,061
108年度決算數					
客運	934010	人	1,673,755		42,110
客運(車)	93401002	人	1,559,901	4.64	7,238
客運(船)	93401003	人	113,854	306.29	34,872
貨運	934020	噸	18,123		8,155
貨運(船)	93402001	噸	18,123	449.98	8,155
107年度決算數					
客運	934010	人	1,723,176		45,594
客運(車)	93401002	人	1,601,447	4.78	7,662
客運(船)	93401003	人	121,729	311.61	37,932
貨運	934020	噸	22,970		10,335

5年來主要營運項目量值明細表

單位：新臺幣千元

2-69

澎湖縣政府公共車船管理處
會費、捐助與分攤費用彙計表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

項 目	費用別	項目及對象	金額	備註
會費			126	
職業團體會費			126	
	航行費用		10	
		交通船公會常年會費	10	年費1萬元。
	業務費用		116	
		本處產業公會	42	每月3,500元。
		汽車同業公會	44	每月3,600元。
		澎湖縣遊覽車客運商業同業公會	30	年費3萬元。
補貼與獎勵			75	
獎勵費用			75	
	管理費用		75	
		本處	75	優秀人員表揚及獎勵、各種模範、各項績優表揚等。
合 計			201	

各項費用彙計表

澎湖縣政府公
各 項 費 用
中華民國

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合計	勞務成本	業務費用
119,649	141,451	用人費用	138,214	99,803	20,838
77,279	83,568	正式員額薪資	83,288	66,740	6,048
14,832	16,398	職員薪金	16,348	3,650	3,648
62,446	67,170	工員工資	66,940	63,090	2,400
7,135	7,669	超時工作報酬	7,789	7,059	280
7,095	7,604	加班費	7,724	6,994	280
40	65	值班費	65	65	
16,561	21,422	獎金	20,160	16,230	1,430
9,493	7,716	考核獎金	7,620	5,590	780
7,068	13,706	其他獎金	12,540	10,640	650
3,070	11,381	退休及卹償金	9,205	5,155	300
3,070	4,076	職員退休及離職金	3,600		
	7,305	工員退休及離職金	5,605	5,155	300
294		資遣費			
294		工員資遣費			
11,282	13,008	福利費	13,349	449	12,618
9,987	10,172	分擔員工保險費	10,500		10,500
86	230	傷病醫藥費	243	35	208
75	74	提撥福利金	74	64	10
1,134	2,532	其他福利費	2,532	350	1,900
4,028	4,403	提繳費	4,423	4,170	162
4,028	4,403	提繳工資墊償費用	4,423	4,170	162
39,621	21,793	服務費用	38,789	32,229	6,444
556	1,034	水電費	1,034	687	347
492	779	工作場所電費	779	529	250
65	255	工作場所水費	255	158	97
591	769	郵電費	769	324	445
18	60	郵費	60		60
263	380	電話費	380		380
310	329	數據通信費	329	324	5

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55千元，係出售下腳收入55千元，並重分類至維持費用-交通及運輸設備修護費25千元、行車費用-設備零件30千元。

彙 計 表

111年度

單位：新臺幣千元

度 預 算 數					
管理費用	其他營業外費用				
17,573					
10,500					
9,050					
1,450					
450					
450					
2,500					
1,250					
1,250					
3,750					
3,600					
150					
282					
282					
91					
91					
116					

澎湖縣政府公
各 項 費 用
中華民國

前 決 算 數	上 年 度 數	科 目	本 年		
			合 計	勞務成本	業務費用
3,784	4,187	旅運費	4,187	4,036	65
287	504	國內旅費	504	353	65
3,006	3,000	裝卸費	3,000	3,000	
235	306	港埠費	306	306	
256	377	其他旅運費	377	377	
539	866	印刷裝訂與廣告費	866	500	336
455	800	印刷及裝訂費	800	500	300
84	66	業務宣導費	66		36
27,026	10,764	修理保養與保固費	24,760	24,760	
539	750	一般房屋修護費	750	750	
221	380	機械及設備修護費	476	476	
25,879	9,084	交通及運輸設備修護費	22,984	22,984	
386	550	什項設備修護費	550	550	
1,872	2,959	保險費	2,959	1,317	1,642
46	75	一般房屋保險費	75		75
1,141	1,997	交通及運輸設備保險費	1,997	1,317	680
685	887	責任保險費	887		887
1,323	605	棧儲、包裝、代理及加工費	605	605	
1,323	605	佣金、匯費及手續費	605	605	
3,724	402	專業服務費	3,402		3,402
	50	法律事務費	50		50
57	162	委託考選訓練費	162		162
136	190	保警及保全費用	190		190
3,531		其他專業服務費	3,000		3,000
206	207	公關慰勞費	207		207
206	207	公共關係費	170		170
		員工慰勞費	37		37
32,535	52,397	材料及用品費	52,847	50,910	1,427
31,078	50,230	使用材料費	50,230	50,230	
30,156	47,410	燃料	47,410	47,410	

共車船管理處

彙計表

111年度

單位：新臺幣千元

[illegible]

澎湖縣政府公
各 項 費 用
中華民國

前 決 算 數	上 年 度 數	科 目	本 年		
			合 計	勞 務 成 本	業 務 費 用
426	920	油脂	920	920	
496	1,900	設備零件	1,900	1,900	
1,457	2,167	用品消耗	2,617	680	1,427
645	787	辦公（事務）用品	787	577	100
48	53	報章雜誌	53		53
371	391	服裝	391	53	338
393	936	其他	1,386	50	936
3,111	6,390	租金與利息	6,390	6,320	70
3,052	6,320	交通及運輸設備租金	6,320	6,320	
3,052	6,320	船租	6,320	6,320	
59	70	什項設備租金	70		70
59	70	什項設備租金	70		70
66,164	68,200	折舊、折耗及攤銷	75,090	75,090	
66,164	68,200	不動產、廠房及設備折舊	75,090	75,090	
4,315	4,320	一般房屋折舊	4,320	4,320	
979	1,080	機械及設備折舊	1,140	1,140	
60,520	62,350	交通及運輸設備折舊	69,130	69,130	
351	450	什項設備折舊	500	500	
527	1,156	稅捐與規費	706	191	515
453	500	土地稅	500		500
453	500	一般土地地價稅	500		500
	465	消費與行為稅	15		15
	450	營業稅			
	15	印花稅	15		15
74	191	規費	191	191	
25	97	汽車燃料使用費	97	97	
49	94	其他規費	94	94	
204	201	會費、捐助與分攤	201	10	116
173	126	會費	126	10	116
173	126	職業團體會費	126	10	116

彙 計 表

111年度

單位：新臺幣千元

度 預 算 數					
管理費用	其他營業外費用				
510					
110					
400					
75					

澎湖縣政府公
各 項 費 用
中華民國

前 決 算 數	上 年 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	勞 務 成 本	業 務 費 用
32	75	補貼與獎勵	75		
32	75	獎勵費用	75		
1,059	2,533	損失與賠償給付	2,585	200	30
456	2,303	各項損失	2,355		
456	2,303	資產損失	2,355		
602	230	賠償給付	230	200	30
602	30	一般賠償	30		30
	200	海事賠償	200	200	
44	22	其他	22		
44	22	其他費用	22		
44	22	其他	22		
262,915	294,143	小 計	314,844	264,753	29,440
-110	-55	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	-55	-55	
262,804	294,088	總計	314,789	264,698	29,440

彙計表

單位：新臺幣千元

[illegible]

澎湖縣政府公共車船管理處

補辦預算明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	辦理年度	說 明
一、固定資產之建設、改良、擴充	46,807		
(一)109年度公路公共運輸多元推升計畫-構建候車亭計畫	800		
交通及運輸設備	800	110	業經澎湖縣政府109年12月11日府主歲字第1091605604號函核准補辦於111年度預算。
(二)110年度一般建築及設備計畫	250		
交通及運輸設備	250	110	業經澎湖縣政府110年3月15日府主歲字第1101601090號函核准補辦於111年度預算。
(三)南海之星交通船二部發電機(引擎)換新	2,700		
交通及運輸設備	2,700	110	業經澎湖縣政府110年8月31日府主歲字第1101603409號函核准補辦於111年度預算。
(四)110年度公路公共運輸提升計畫-市區汽車客運業車輛汰舊換新	42,197		
交通及運輸設備	42,197	110	業經澎湖縣政府110年10月1日府主歲字第1101603861號函核准補辦於111年度預算。
(五)110年度公路公共運輸服務升級計畫-構建候車亭計畫	860		
交通及運輸設備	860	110	業經澎湖縣政府110年10月1日府主歲字第1101603863號函核准補辦於111年度預算。