

中華民國116年度

(自民國116年1月1日起至116年12月31日止)

澎湖縣總預算案

附屬單位預算及綜計表

(營業部分)

澎湖縣政府編

澎湖縣附屬單位預算

目次

中華民國116年度

甲、總說明	第	1	頁
乙、主要表			
(營業部分綜計表)			
營業基金財務摘要綜計表	第	2	頁
營業基金損益綜計表(依收支科目分列)	第	3	頁
營業基金損益綜計表(依機關及基金別分列)	第	4	頁
營業基金盈虧撥補綜計表(依撥補項目分列)	第	5	頁
營業基金盈虧撥補綜計表(依機關及基金別分列)	第	6	頁
營業基金現金流量綜計表(依現金流量項目分列)	第	7	頁
營業基金現金流量綜計表(依機關及基金別分列)	第	8-9	頁
營業基金固定資產建設改良擴充與資金來源綜計表	第	10-11	頁
營業基金資本增減綜計表	第	12-13	頁
營業基金產銷營運量值綜計表	第	14	頁

澎湖縣附屬單位預算綜計表總說明

中華民國116年度

壹、營業機關範圍：

116年度本縣計2個營業基金，包括：

- (1)公共車船管理處：辦理本縣海陸交通客運業務。
- (2)肉品市場股份有限公司：辦理本縣肉品市場業務。

貳、預算審定情形：

116年度本縣附屬單位預算(基金)之籌編，係依照預算法第85條及行政院主計總處編印總預算附屬單位預算編製作業手冊之規定，於6月間開始由本府有關單位就其所管之事業分別審核，送經本府核定後，函轉事業機關及特種基金單位知照，就各事業機關及特種基金單位116年度事業預算函送本府。依照規定彙編成116年度本縣總預算案附屬單位預算及綜計表，茲就（營業基金）綜計表編定情形簡述如下：

營業損益預計：

本附屬單位綜計表營業部分為公共車船管理處及肉品市場股份有限公司計2個單位，經核定營業收入236,710千元，較上年度218,825千元增加17,885千元(8.17%)。營業成本與費用393,384千元，較上年度372,895千元增加20,489千元(5.49%)。營業外收入1,907千元，與上年度預算數相同。營業外費用1,797千元，較上年度1,884千元減少87千元(4.62%)。

上項收支結果本年度虧損156,564千元，較上年度之虧損154,047千元增加2,517千元(1.63%)。

盈虧撥補預計：

公共車船管理處預計年度終了虧損待填補1,106,313千元，肉品市場股份有限公司預計年度終了虧損待填補1,257千元。

現金流量預計：

1. 營業活動之淨現金流出核定為99,890千元。
2. 投資活動之淨現金流出核定為9,909千元。
3. 籌資活動之淨現金流出核定為0千元。
4. 現金及約當現金之淨減核定為109,799千元。

營業基金財務摘要綜計表

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	239	221	18	8.14
營業總支出（附註1）	395	375	20	5.33
淨利（淨損）	-157	-154	-3	1.95
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	1,108	951	157	16.51
現金流量：（附註2）				
增加不動產、廠房及設備	10	2	8	400.00
增加長期債務	-	-	-	-
現金及約當現金淨增	-	-	-	-
現金及約當現金淨減	110	92	18	19.82
財務狀況：				
營運資金餘額（附註3）	53	157	-104	66.24
不動產、廠房及設備餘額	360	413	-53	12.83
長期負債餘額	-	-	-	-
權益	403	559	-156	27.91
附註：1. 如為所得稅利益者，列為營業總支出減項。				
2. 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。				
3. 營運資金餘額=流動資產－流動負債。				

(依收支科目分列)

單位：新臺幣千元

[illegible]

營業基金盈虧撥補綜計表 (依撥補項目分列)

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

項 目	本 年 度 預 算 數		上 年 度 預 算 數		比 較 增 減 (-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
盈餘之部	-	-	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	-	-
累積盈餘	-	-	-	-	-	-
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-
公積轉列數	-	-	-	-	-	-
出售庫藏股票損失	-	-	-	-	-	-
首次採用國際財務報導準則調整數轉列數 (IFRSs 專用科目)	-	-	-	-	-	-
其他綜合損益轉入數	-	-	-	-	-	-
分配之部	-	-	-	-	-	-
中央政府所得者	-	-	-	-	-	-
股(官)息紅利	-	-	-	-	-	-
地方政府所得者	-	-	-	-	-	-
股(官)息紅利	-	-	-	-	-	-
轉投資機關所得者	-	-	-	-	-	-
股(官)息紅利	-	-	-	-	-	-
其他政府機關所得者	-	-	-	-	-	-
股(官)息紅利	-	-	-	-	-	-
民股股東所得者	-	-	-	-	-	-
股息紅利	-	-	-	-	-	-
其他所得者	-	-	-	-	-	-
其他依法分配數	-	-	-	-	-	-
留存事業機關者	-	-	-	-	-	-
填補虧損	-	-	-	-	-	-
資本公積	-	-	-	-	-	-
法定公積	-	-	-	-	-	-
特別公積	-	-	-	-	-	-
未分配盈餘	-	-	-	-	-	-
虧損之部	1,107,570	100	950,849	100	156,721	16.48
本期淨損	156,564	14.14	154,047	16.20	2,517	1.63
累積虧損	951,006	85.86	796,802	83.80	154,204	19.35
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-
其他綜合損益轉入數	-	-	-	-	-	-
填補之部	1,107,570	100	950,849	100	156,721	16.48
中央政府負擔者	-	-	-	-	-	-
折減資本	-	-	-	-	-	-
出資填補	-	-	-	-	-	-
地方政府負擔者	-	-	-	-	-	-
折減資本	-	-	-	-	-	-
出資填補	-	-	-	-	-	-
轉投資機關負擔者	-	-	-	-	-	-
折減資本	-	-	-	-	-	-
出資填補	-	-	-	-	-	-
其他政府機關負擔者	-	-	-	-	-	-
折減資本	-	-	-	-	-	-
出資填補	-	-	-	-	-	-
民股股東負擔者	-	-	-	-	-	-
折減資本	-	-	-	-	-	-
出資填補	-	-	-	-	-	-
事業機關負擔者	1,107,570	100	950,849	100	156,721	16.48
撥用盈餘	-	-	-	-	-	-
撥用法定公積	-	-	-	-	-	-
撥用特別公積	-	-	-	-	-	-
撥用資本公積	-	-	-	-	-	-
待填補之虧損	1,107,570	100	950,849	100	156,721	16.48

營業基金盈虧撥補綜計表 (依機關及基金別分列)

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

項 目	合計		澎湖縣政府農漁局主管		澎湖縣政府主管	
			澎湖縣肉品市場股份有限公司		澎湖縣政府公共車船管理處	
	金額	%	金額	%	金額	%
盈餘之部	-	-	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	-	-
累積盈餘	-	-	-	-	-	-
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-
公積轉列數	-	-	-	-	-	-
出售庫藏股票損失	-	-	-	-	-	-
首次採用國際財務報導準則調整數	-	-	-	-	-	-
轉列數(IFRSs 專用科目)	-	-	-	-	-	-
其他綜合損益轉入數	-	-	-	-	-	-
分配之部	-	-	-	-	-	-
中央政府所得者	-	-	-	-	-	-
股（官）息紅利	-	-	-	-	-	-
地方政府所得者	-	-	-	-	-	-
股（官）息紅利	-	-	-	-	-	-
轉投資機關所得者	-	-	-	-	-	-
股（官）息紅利	-	-	-	-	-	-
其他政府機關所得者	-	-	-	-	-	-
股（官）息紅利	-	-	-	-	-	-
民股股東所得者	-	-	-	-	-	-
股息紅利	-	-	-	-	-	-
其他所得者	-	-	-	-	-	-
其他依法分配數	-	-	-	-	-	-
留存事業機關者	-	-	-	-	-	-
填補虧損	-	-	-	-	-	-
資本公積	-	-	-	-	-	-
法定公積	-	-	-	-	-	-
特別公積	-	-	-	-	-	-
未分配盈餘	-	-	-	-	-	-
虧損之部	1,107,570	100	1,257	100	1,106,313	100
本期淨損	156,564	14.14	404	32.14	156,160	14.12
累積虧損	951,006	85.86	853	67.86	950,153	85.88
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-
其他綜合損益轉入數	-	-	-	-	-	-
填補之部	1,107,570	100	1,257	100	1,106,313	100
中央政府負擔者	-	-	-	-	-	-
折減資本	-	-	-	-	-	-
出資填補	-	-	-	-	-	-
地方政府負擔者	-	-	-	-	-	-
折減資本	-	-	-	-	-	-
出資填補	-	-	-	-	-	-
轉投資機關負擔者	-	-	-	-	-	-
折減資本	-	-	-	-	-	-
出資填補	-	-	-	-	-	-
其他政府機關負擔者	-	-	-	-	-	-
折減資本	-	-	-	-	-	-
出資填補	-	-	-	-	-	-
民股股東負擔者	-	-	-	-	-	-
折減資本	-	-	-	-	-	-
出資填補	-	-	-	-	-	-
事業機關負擔者	1,107,570	100	1,257	100	1,106,313	100
撥用盈餘	-	-	-	-	-	-
撥用法定公積	-	-	-	-	-	-
撥用特別公積	-	-	-	-	-	-
撥用資本公積	-	-	-	-	-	-
待填補之虧損	1,107,570	100	1,257	100	1,106,313	100

營業基金現金流量綜計表

(依現金流量項目分列)

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

項 目	本 年 度 預 算 數
營業活動之現金流量	
繼續營業單位稅前淨利（淨損）	-156,564
停業單位稅前淨利（淨損）	-
稅前淨利（淨損）	-156,564
利息股利之調整	-600
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	-157,164
調整項目	56,674
未計利息股利之現金流入（流出）	-100,490
收取利息	600
收取股利	-
支付利息	-
發放現金股利	-
支付所得稅	-
營業活動之淨現金流入（流出）	-99,890
投資活動之現金流量	
流動金融資產淨減（淨增）	-
減少投資	-
減少基金及長期應收款	-
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	-
減少投資性不動產	-
減少生物資產	-
無形資產及其他資產淨減（淨增）	-
收取利息	-
收取股利	-
其他投資活動之現金流入	-
增加投資	-
增加基金及長期應收款	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-9,909
增加投資性不動產	-
增加生物資產	-
其他投資活動之現金流出	-
投資活動之淨現金流入（流出）	-9,909
籌資活動之現金流量	
短期債務淨增（淨減）	-
流動金融負債淨增（淨減）	-
金融債券淨增（淨減）	-
同業融資淨增（淨減）	-
增加長期負債	-
增加非流動金融負債	-
其他負債淨增（淨減）	-
增加資本、公積及填補虧損	-
其他籌資活動之現金流入	-
減少長期負債	-
減少非流動金融負債	-
減少資本	-
支付利息	-
發放現金股利	-
其他籌資活動之現金流出	-
籌資活動之淨現金流入（流出）	-
匯率影響數	-
現金及約當現金之淨增（淨減）	-109,799
期初現金及約當現金	121,282
期末現金及約當現金	11,483

營業基金現金流量綜計表 (依機關及基金別分列)

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

項 目	合計	澎湖縣政府農漁局主管	澎湖縣政府主管
		澎湖縣肉品市場股份有限公司	澎湖縣政府公共車船管理處
	金額	金額	金額
營業活動之現金流量			
繼續營業單位稅前淨利（淨損）	-156,564	-404	-156,160
停業單位稅前淨利（淨損）	-	-	-
稅前淨利（淨損）	-156,564	-404	-156,160
利息股利之調整	-600	-	-600
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	-157,164	-404	-156,760
調整項目	56,674	1,093	55,581
未計利息股利之現金流入（流出）	-100,490	689	-101,179
收取利息	600	-	600
收取股利	-	-	-
支付利息	-	-	-
發放現金股利	-	-	-
支付所得稅	-	-	-
營業活動之淨現金流入（流出）	-99,890	689	-100,579
投資活動之現金流量			
流動金融資產淨減（淨增）	-	-	-
減少投資	-	-	-
減少基金及長期應收款	-	-	-
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	-	-	-
減少投資性不動產	-	-	-
減少生物資產	-	-	-
無形資產及其他資產淨減（淨增）	-	-	-
收取利息	-	-	-
收取股利	-	-	-
其他投資活動之現金流入	-	-	-
增加投資	-	-	-
增加基金及長期應收款	-	-	-
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-9,909	-40	-9,869
增加投資性不動產	-	-	-
增加生物資產	-	-	-
其他投資活動之現金流出	-	-	-
投資活動之淨現金流入（流出）	-9,909	-40	-9,869
籌資活動之現金流量			
短期債務淨增（淨減）	-	-	-
流動金融負債淨增（淨減）	-	-	-
金融債券淨增（淨減）	-	-	-
同業融資淨增（淨減）	-	-	-
增加長期負債	-	-	-
增加非流動金融負債	-	-	-
其他負債淨增（淨減）	-	-	-
增加資本、公積及填補虧損	-	-	-
其他籌資活動之現金流入	-	-	-
減少長期負債	-	-	-
減少非流動金融負債	-	-	-
減少資本	-	-	-
支付利息	-	-	-

營業基金現金流量綜計表 (依機關及基金別分列)

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

項 目	合計	澎湖縣政府農漁局主管	澎湖縣政府主管
		澎湖縣肉品市場股份有限公司	澎湖縣政府公共車船管理處
	金額	金額	金額
發放現金股利	-	-	-
其他籌資活動之現金流出	-	-	-
籌資活動之淨現金流入（流出）	-	-	-
匯率影響數	-	-	-
現金及約當現金之淨增（淨減）	-109,799	649	-110,448
期初現金及約當現金	121,282	1,294	119,988
期末現金及約當現金	11,483	1,943	9,540

營業基金固定資產建設改良

中華民國

機關、基金及計畫名稱	自 有 資 金					
	營運資金	出 售 不適用資產	增資	其他	小 計	
					金 額	%
澎湖縣政府農漁局主管	40	-	-	-	40	100
澎湖縣肉品市場股份有限公司	40	-	-	-	40	100
一般建築及設備計畫	40	-	-	-	40	100
一次性項目	40	-	-	-	40	100
澎湖縣政府主管	1,650	-	8,219	-	9,869	100
澎湖縣政府公共車船管理處	1,650	-	8,219	-	9,869	100
專案計畫	-	-	8,219	-	8,219	100
新興計畫	-	-	8,219	-	8,219	100
南海碼頭建置岸電設備計畫	-	-	8,219	-	8,219	100
一般建築及設備計畫	1,650	-	-	-	1,650	100
一次性項目	1,650	-	-	-	1,650	100
合 計	1,690	-	8,219	-	9,909	100

擴充與資金來源綜計表

116年度

單位：新臺幣千元

外 借 資 金						合 計	
國 內 借 款			國外借款	小 計			
銀行借款	公司債	其他			金額	%	金額
-	-	-	-	-		40	100
-	-	-	-	-		40	100
-	-	-	-	-		40	100
-	-	-	-	-		40	100
-	-	-	-	-		9,869	100
-	-	-	-	-		9,869	100
-	-	-	-	-		8,219	100
-	-	-	-	-		8,219	100
-	-	-	-	-		8,219	100
-	-	-	-	-		1,650	100
-	-	-	-	-		1,650	100
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-			
-	-						

增 減 綜 計 表

116年度

單位：新臺幣千元

度 增 減 數						期 末 資 本 額		
其他政府機關資本		民股股東資本		合 計		實收資本	預收資本	合 計
現金	轉帳	現金	轉帳	現金	轉帳			
-	-	-	-	-	-	3,000	-	3,000
-	-	-	-	-	-	3,000	-	3,000
-	-	-	-	-	-	1,502,538	-	1,502,538
-	-	-	-	-	-	1,502,538	-	1,502,538
-	-	-	-	-	-	1,505,538	-	1,505,538

營業基金產銷營運量值綜計表

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

機關及基金名稱	產品名稱 (營運項目)	單位	營運量	營運值
澎湖縣政府農漁局主管 澎湖縣肉品市場股份有限公司	毛豬屠宰	頭	13,100	6,084
	牛隻屠宰	頭	60	60
	羊隻屠宰	頭	300	180
澎湖縣政府主管 澎湖縣政府公共車船管理處	客運	人	1,286,000	75,541
	客運(車)	人	1,180,000	34,348
	客運(船)	人	106,000	41,193
	貨運	噸	24,000	10,800
	貨運(船)	噸	24,000	10,800

中 華 民 國 116 年 度

澎 湖 縣 政 府 總 預 算 案



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

澎湖縣政府公共車船管理處

目 次

中華民國 116 年度

甲、財務摘要-----	第	1	頁
乙、業務計畫及預算概要-----	第	2-14	頁
丙、預算主要表			
1.損益預計表-----	第	15-18	頁
2.盈虧撥補預計表-----	第	19	頁
3.現金流量預計表-----	第	20	頁
丁、預算明細表			
1.損益明細科目			
(1)勞務收入明細表-----	第	21-23	頁
(2)其他營業收入明細表-----	第	24	頁
(3)營業外收入明細表-----	第	25	頁
(4)勞務成本明細表-----	第	26-38	頁
(5)業務費用明細表-----	第	39-44	頁
(6)管理費用明細表-----	第	45-48	頁
(7)營業外費用明細表-----	第	49-50	頁
2.現金流量明細科目			
(1)固定資產建設改良擴充明細表-----	第	51-53	頁
(2)固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第	54-55	頁
(3)固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第	56-57	頁
(4)資產折舊明細表-----	第	58-59	頁
(5)資產報廢明細表-----	第	60	頁
(6)資本增減與股額明細表-----	第	61	頁
戊、預算參考表			
1.資產負債預計表-----	第	62-64	頁
2.員工人數彙計表-----	第	65	頁
3.用人費用彙計表-----	第	66-67	頁
4.繳納各項稅捐與規費明細表-----	第	68-69	頁
5.5年來主要營運項目量值明細表-----	第	70-71	頁
6.會費、補助及捐助與分攤費用彙計表-----	第	72	頁
7.各項費用彙計表-----	第	73-81	頁
8.補辦預算明細表-----	第	82	頁

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	228	210	18	8.54
營業總支出（附註1）	384	364	20	5.56
淨利（淨損）	-156	-154	-2	1.50
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	1,106	950	156	16.44
現金流量（附註2）：				
增加不動產、廠房及設備	10	2	8	498.12
增加長期債務				
現金及約當現金淨增				
現金及約當現金淨減	110	93	18	19.21
財務狀況：				
營運資金餘額（附註3）	51	156	-105	67.15
不動產、廠房及設備餘額	357	408	-52	12.62
長期負債餘額				
權益	401	557	-156	28.04
附註：1、如為所得稅利益者，列為營業總支出減項。				
2、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。				
3、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：

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

二、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，積極爭取交通部補助新建候車亭、改善老舊不堪使用的候車亭，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，以便民眾搭乘。候車亭配合地區城鄉景觀風貌進行設計，達到美化市容之效，並透過提供行車時刻、方向指南、旅遊訊息等資訊，讓民眾有一個便利、舒適、美觀、整潔的候車環境，藉此吸引民眾搭乘公車及提高載客率。

(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外，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，除安排在职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，惟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、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

為促進澎湖地區使用大眾運輸票證系統，本處裝設多卡通電子驗票機，整合可與臺灣本島共通使用之電子票證、行動支付，提供民眾多元的支付選擇；另配合行政院 TPASS 專案，本處推出澎湖公車及澎湖車船月票方案，乘客可以優惠價格於當月無限次搭乘本處市區公車 16 條路線及馬公、望安、七美航線，大幅降低民眾交通費用之負擔，進而提高大眾交通載具的搭乘率，並提升經營效率，落實國家大眾運輸發展政策。

乙、業務計畫及預算概要

(八)、節約政府支出，合理分配資源

本處職員工編制 161 人，預算員額為 157 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，現有工員退休遞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。

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，擷節經費。
- 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並響應節能減碳措施，縣府自 98 年起實施本縣居民免費搭乘公車，致使行車收入—載客收入大幅減少。營運虧損除縣府增列補助額度外，本處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，並積極推展租車業務，以增加營收，使本縣大眾運輸服務得以永續發展。
- 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(116)					
客運(車)	93401002	人	1,180,000	29.11	34,348
客運(船)	93401003	人	106,000	388.61	41,193
船貨運(船)	93402001	噸	24,000	450.00	10,800
上年度預算數(115)					
客運(車)	93401002	人	1,180,000	26.95	31,800
客運(船)	93401003	人	105,000	388.43	40,785
船貨運(船)	93402001	噸	24,000	450.00	10,800
前年度決算數(114)					
客運(車)	93401002	人	1,252,123	21.14	26,467
客運(船)	93401003	人	98,496	347.13	34,191
船貨運(船)	93402001	噸	28,057	450.01	12,626
113 年度決算數					
客運(車)	93401002	人	1,248,220	9.02	11,260
客運(船)	93401003	人	103,607	310.97	32,219
船貨運(船)	93402001	噸	29,794	449.99	13,407
112 年度決算數					
客運(車)	93401002	人	1,210,823	7.19	8,701
客運(船)	93401003	人	101,362	311.18	31,542
船貨運(船)	93402001	噸	27,679	449.98	12,455

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臺幣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臺幣400萬元往返高雄補貼款，本處南海之星、南海之星2號自七美延航高雄84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臺幣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6萬6,936車次，載運人數約118萬人；交通船方面：每年約行駛馬公—望安—七美720航次，延航高雄84航次，並租用民間專船航行馬公—望安—七美96航次及夜泊七美航線104航次，載運人數約10萬6,000人，載貨噸數約2萬4,000噸。為落實縣內大眾運輸服務，即使固定車、航班呈虧損狀態，有增開航班加強疏運需求，本處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及社會大眾福利考量，希望能爭取偏遠路線營運虧損補貼、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 38 輛，出車率 63%，全年度預計行駛 190 萬 5,138 公里（含租車 7 萬 8,116 公里），每日每車平均行駛 137.36 公里，全年度載客 118 萬人次，每日平均載客 3,233 人次。
- 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—望安—七美 720 航次，每航次 30 哩，行駛 2 萬 1,600 哩；延航高雄 84 航次，每航次 90 哩，行駛 7,560 哩；本處船舶合計行駛 2 萬 9,160 哩。另預計全年租用民間專船航行馬公—望安—七美 96 航次，每航次 30 哩，行駛 2,880 哩；夜泊七美航線 104 航次，每航次 30 哩，行駛 3,120 哩；民間船舶合計行駛 6,000 哩，總計 3 萬 5,160 哩。平均每日行駛哩程 96.3 哩，全年載客 10 萬 6,000 人，每日平均載客 290 人。

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	115年度	1,180,000人	縣內	軍民	輸送	1,180,000人	34,347,063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380萬元，台灣好行計畫收入約330萬元，澎湖公車月票收入約2,210萬元。租車收入：全年行駛7萬8,116公里，每公里65.89元，計514萬7,063元。
輪船客運	115年度	105,000人	縣內	軍民	輸送	106,000人	41,193,000元	預計全年航行望安、七美720航次，每航次30哩，收入5萬3,600元，計3,859萬2,000元；延航高雄84航次，每航次90哩，收入3萬4,000元，計285萬6,000元；全年租用民間專船航行望安、七美96航次，每航次30哩，收入7,500元，計72萬元；租用民間船舶夜泊七美航線104航次，每航次30哩，收入2,740元，計28萬4,960元；澎湖車船月票收入計954萬元，合計5,199萬2,960元。
輪船貨運	115年度	24,000噸	縣內	軍民	輸送	24,000噸	10,799,960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9,869千元，均為不動產、廠房及設備，內容說明如下：

(一)、本年度預算總額：9,869千元

1、專案計畫部分：8,219千元

(1) 繼續計畫：0元

(2) 新興計畫：8,219千元

2、一般建築及設備計畫部分：1,650千元

(1) 分年性項目：0元

(2) 一次性項目：1,650千元

乙、業務計畫及預算概要

(二)、資金來源：9,869 千元

1、專案計畫部分：8,219 千元

(1) 自有資金：8,219 千元

(2) 外借資金：0 元

2、一般建築及設備計畫部分：1,650 千元

(1) 自有資金：1,650 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：

116 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	116 年度預算	資金來源	116 年度預算
(一)不動產、廠房及設備	9,869	自有資金	9,869
土地		營運資金	1,650
土地改良物		出售不適用資產	
房屋及建築		增資	8,219
機械及設備	8,819	其他	
交通及運輸設備	350	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	9,869	合 計	9,869

(四)、一般建築及設備計畫：

1、機械及設備：電腦、印表機等汰舊換新（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（氣動油壓千斤頂、舉車機、油壓機、煞車試驗器等）。

2、交通及運輸設備：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。

(五)、專案計畫：南海碼頭建置岸電設備計畫。

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

乙、業務計畫及預算概要

五、其他重要計畫：無

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	112 年度決算	113 年度決算	114 年度決算	115 年度預算	116 年度預算
收入					
營業收入	221,312	225,480	259,752	208,385	226,341
營業外收入	9,919	4,140	4,466	1,889	1,889
停業單位利益					
收入合計	231,231	229,620	264,218	210,274	228,230
支出					
營業成本	240,684	261,893	278,733	306,808	322,543
營業費用	41,352	60,106	45,137	55,435	60,050
營業外費用	130	541	272	1,884	1,797
所得稅費用 (利益)					
停業單位損失					
支出合計	282,166	322,540	324,142	364,127	384,390
淨利(淨損)	-50,935	-92,920	-59,924	-153,853	-156,160

註：112 年度至 114 年度為審定決算數，115 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 5,616 萬 0,000 元、累積虧損 9 億 5,015 萬 3,000 元，均由事業機關負擔，其中待填補之虧損 11 億 631 萬 3,000 元。

三、現金流量之預計：營業活動之淨現金出 1 億 57 萬 9,000 元，投資活動之淨現金流出 986 萬 9,000 元，籌資活動之淨現金流出 0 元，本年度現金及約當現金之淨減 1 億 1,044 萬 8,000 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 82 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)：115 年度為 118 萬人，116 年度為 118 萬人，係依據 114 年度實際執行狀況預計 116 年度預算數。

2、客運(船)：115 年度為 10 萬 5,000 人，116 年度為 10 萬 6,000 人，係依據 114 年度實際執行狀況預計 116 年度預算數。

3、船貨運(船)：115 年度為 2 萬 4,000 噸，116 年度為 2 萬 4,000 噸，係依據 114 年度實際執行狀況預計 116 年度預算數。

(二)、損益增減原因分析：

1、營業收入：

(1)、勞務收入：115 年度為 8,538 萬 5,000 元，116 年度為 8,834 萬 1,000 元，主要係本處積極拓展租車業務，預計將增裕本處客運收入。

(2)、政府補助收入：115 年度為 1 億 2,300 萬元，116 年度為 1 億 3,800 萬元，主要係南海航線交通船養護補助計畫，預計將增裕本處補助收入 1,500 萬元。

2、營業成本：

(1)、航行費用：115 年度為 1 億 2,303 萬 7,000 元，116 年度為 1 億 2,890 萬 7,000 元，主要係正式員額薪資增加 1 萬 8,000 元、獎金增加 8 萬元、提繳費增加 2 萬 9,000 元、修理保養與保固費增加 500 萬元、使用材料費增加 449 萬 3,000 元、專業服務費增加 60 萬元；另交通及運輸設備折舊減少 435 萬元。

(2)、維持費用：115 年度為 8,588 萬 6,000 元，116 年度為 9,100 萬 9,000 元，主要係職員薪金增加 17 萬元、退休及卹償金增加 600 萬元、修理保養與保固費增加 3,000 元、機械及設備折舊增加 5 萬元、什項設備折舊增加 6 萬元；另交通及運輸設備折舊減少 115 萬元、一般房屋折舊減少 1 萬元。

(3)、行車費用：115 年度為 9,788 萬 5,000 元，116 年度為 1 億 262

乙、業務計畫及預算概要

萬 7,000 元，主要係退休及卹償金增加 300 萬元、使用材料費增加 174 萬 2,000 元。

3、營業費用：

(1)、業務費用：115 年度為 3,478 萬 5,000 元，116 年度為 3,849 萬 8,000 元，主要係職員薪金增加 16 萬 7,000 元、臨時人員薪資增加 4 萬 3,000 元、退休及卹償金增加 324 萬元、傷病醫藥費增加 1 萬 8,000 元、提撥福利金增加 3,000 元、專業服務費增加 19 萬 6,000 元、用品消耗增加 4 萬 8,000 元；另交通及運輸設備保險費減少 2,000 元。

(2)、管理費用：115 年度為 2,065 萬元，116 年度為 2,155 萬 2,000 元，主要係職員薪金增加 41 萬 6,000 元、加班誤餐費增加 2 萬元、獎金增加 2 萬元、退休及卹償金增加 20 萬元、體育活動費增加 15 萬 6,000 元、提繳費增加 1 萬 5,000 元、獎勵費用增加 7 萬 5,000 元。

4、營業外收入：115 年度為 188 萬 9,000 元，116 年度為 188 萬 9,000 元。

5、營業外費用：115 年度為 188 萬 4,000 元，116 年度為 179 萬 7,000 元，主要資產報廢損失減少 8 萬 7,000 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		112	113	114	115	116
分 析 項 目						
財務結構 %	負債占資產比率	1.77%	6.80%	7.39%	5.01%	13.16%
	長期資金占固定資產比率	156.68%	148.27%	159.35%	155.38%	112.33%
償債能力 %	流動比率	6832.73%	1226.23%	652.44%	938.04%	195.63%
	速動比率	6717.80%	1208.90%	641.36%	921.49%	185.82%
	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	312.34%	-187.21%	84.40%	-374.46%	-187.89%
	現金流量允當比率					
	現金再投資比率					

註：1、112 年度至 114 年度為審定決算數，115 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	112 年度決算	113 年度決算	114 年度決算	115 年度預算	116 年度預算
營業利益率 (%)	-27.44%	-42.81%	-24.68%	-73.83%	-69.03%
$\frac{\text{營業利益}}{\text{營業收入}}$	$\frac{-60,724}{221,312}$	$\frac{-96,519}{225,480}$	$\frac{-64,117}{259,752}$	$\frac{-153,858}{208,385}$	$\frac{-156,252}{226,341}$
淨利率(%)	-23.01%	-41.21%	-23.07%	-73.83%	-68.99%
$\frac{\text{本期淨利}}{\text{營業收入}}$	$\frac{-50,935}{221,312}$	$\frac{-92,920}{225,480}$	$\frac{-59,924}{259,752}$	$\frac{-153,853}{208,385}$	$\frac{-156,160}{226,341}$

註：112 年度至 114 年度為審定決算數，115 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	112 年度決算	113 年度決算	114 年度決算	115 年度預算	116 年度預算
總資產報酬率(%)	-6.20%	-11.80%	-7.96%	-23.09%	-28.79%
$\frac{\text{本期淨利}}{\text{平均資產總額}}$	$\frac{-50,935}{821,572}$	$\frac{-92,920}{787,492}$	$\frac{-59,924}{752,759}$	$\frac{-153,853}{666,275}$	$\frac{-156,160}{542,485}$
權益報酬率(%)	-6.35%	-12.32%	-8.57%	-24.27%	-32.61%
$\frac{\text{本期淨利}}{\text{平均權益總額}}$	$\frac{-50,935}{802,340}$	$\frac{-92,920}{754,287}$	$\frac{-59,924}{699,381}$	$\frac{-153,853}{633,968}$	$\frac{-156,160}{478,858}$

註：112 年度至 114 年度為審定決算數，115 年度為法定預算數。

五、其他有關說明：無

澎湖縣政府公共車船管理處

損益預計表

中華民國116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	%
259,752	100.00	營業收入	41	226,341	100.00	208,385	100.00	17,956	8.62
73,643	28.35	勞務收入	4102	88,341	39.03	85,385	40.97	2,956	3.46
71,723	27.61	客運收入	410206	86,341	38.15	83,385	40.01	2,956	3.55
1,920	0.74	廣告收入	410220	2,000	0.88	2,000	0.96	-	-
186,109	71.65	其他營業收入	4198	138,000	60.97	123,000	59.03	15,000	12.20
186,109	71.65	政府補助收入	419804	138,000	60.97	123,000	59.03	15,000	12.20
278,733	107.31	營業成本	51	322,543	142.50	306,808	147.23	15,735	5.13
278,733	107.31	勞務成本	5102	322,543	142.50	306,808	147.23	15,735	5.13
113,561	43.72	航行費用	510206	128,907	56.95	123,037	59.04	5,870	4.77
74,768	28.78	維持費用	510210	91,009	40.21	85,886	41.22	5,123	5.96
90,404	34.80	行車費用	510211	102,627	45.34	97,885	46.97	4,742	4.84
-18,980	-7.31	營業毛利（毛損）	61	-96,202	-42.50	-98,423	-47.23	2,221	2.26
45,137	17.38	營業費用	52	60,050	26.53	55,435	26.60	4,615	8.33
27,142	10.45	業務費用	5202	38,498	17.01	34,785	16.69	3,713	10.67
27,142	10.45	業務費用	520201	38,498	17.01	34,785	16.69	3,713	10.67
17,995	6.93	管理費用	5203	21,552	9.52	20,650	9.91	902	4.37
17,995	6.93	管理費用	520301	21,552	9.52	20,650	9.91	902	4.37
-64,117	-24.68	營業利益（損失）	62	-156,252	-69.03	-153,858	-73.83	-2,394	1.56
4,466	1.72	營業外收入	49	1,889	0.83	1,889	0.91	-	-
2,524	0.97	財務收入	4901	600	0.27	600	0.29	-	-
2,524	0.97	利息收入	490101	600	0.27	600	0.29	-	-
1,942	0.75	其他營業外收入	4998	1,289	0.57	1,289	0.62	-	-
52	0.02	租賃收入	499802	10	0.00	10	0.00	-	-
64	0.02	賠償收入	499805	-	-	-	-	-	-
1,017	0.39	代理收入	499806	1,016	0.45	1,016	0.49	-	-
809	0.31	什項收入	499808	263	0.12	263	0.13	-	-
273	0.10	營業外費用	59	1,797	0.79	1,884	0.90	-87	4.62
273	0.10	其他營業外費用	5998	1,797	0.79	1,884	0.90	-87	4.62
266	0.10	資產報廢損失	599803	1,787	0.79	1,874	0.90	-87	4.64
7	0.00	什項費用	599816	10	0.00	10	0.00	-	-
4,194	1.61	營業外利益（損失）	63	92	0.04	5	0.00	87	1,740.0

澎湖縣政府公共車船管理處

損益預計表

中華民國116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	%
-59,924	-23.07	稅前淨利 (淨損)	64	-156,160	-68.99	-153,853	-73.83	-2,307	1.50
-59,924	-23.07	繼續營業單位本期淨利 (淨損)	66	-156,160	-68.99	-153,853	-73.83	-2,307	1.50
-59,924	-23.07	本期淨利 (淨損)	68	-156,160	-68.99	-153,853	-73.83	-2,307	1.50

註: 1.前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為法定預算數。

2.百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

澎湖縣政府
澎湖縣政府公共車船管理處

損益預計表說明

中華民國116年度

一、客運收入：8,634萬23元。

(一)行車收入3,434萬7,063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380萬元；台灣好行計畫收入約330萬元；澎湖公車月票收入約2,210萬元；合計2,920萬元。

2.租車收入：

(1)全年行駛7萬8,116公里，每公里65.89元，計514萬7,063元。

(二)航行收入：預計全年航行望安、七美720航次，每航次收入5萬3,600元，計3,859萬2,000元；延航高雄84航次，每航次收入3萬4,000元，計285萬6,000元；全年租用民間專船航行望安、七美96航次，每航次收入7,500元，計72萬元；租用民間船舶夜泊七美104航次，每航次收入2,740元，計28萬4,960元；澎湖車船月票收入計954萬元；合計5,199萬2,960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80萬元、電子紙智慧型站牌託播廣告收入12萬5,000元、交通船電視託播廣告收入7萬5,000元。

三、其他營業收入：1億3,800萬元。

(一)政府補助收入：1億3,800萬元。

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3,500萬元。

四、支出各科目之說明：詳見各科目說明。

五、營業外收入：188萬9,532元。

(一)財務收入：60萬元。

1.利息收入：公庫活期儲蓄存款、定期存款利息半年以30萬元估列，年收入為60萬元。

澎湖縣政府
澎湖縣政府公共車船管理處

損益預計表說明

中華民國116年度

(二)其他營業外收入：128萬9,532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.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82萬4,532元，共計101萬6,532元。

3.什項收入：裝設太陽能光電躉售電費、報紙代運費等收入26萬3,000元。

澎湖縣政府公共車船管理處

盈虧撥補預計表

中華民國116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	1,106,313	
本期淨損	8301	156,160	
累積虧損	8302	950,153	
填補之部	84	1,106,313	
事業機關負擔者	8406	1,106,313	
待填補之虧損	840605	1,106,313	

澎湖縣政府公共車船管理處

現金流量預計表

中華民國116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	-156,160	
稅前淨利（淨損）	9003	-156,160	
利息股利之調整	9004	-600	
利息收入	900401	-600	
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	9005	-156,760	
調整項目	9006	55,581	
折舊、減損及折耗	900603	61,381	
處理資產損失（利益）	900607	1,787	
其他	900609	-1,787	
流動負債淨增（淨減）	900614	-5,800	
未計利息股利之現金流入（流出）	9007	-101,179	
收取利息	9008	600	
營業活動之淨現金流入（流出）	91	-100,579	
投資活動之現金流量	92		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	9213	-9,869	
投資活動之淨現金流入（流出）	93	-9,869	
現金及約當現金之淨增（淨減）	97	-110,448	
期初現金及約當現金	98	119,988	
期末現金及約當現金	99	9,540	

註：1.本表「調整項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及評價損失、提存各項準備、折舊、減損及折耗、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、存放銀行同業淨減（淨增）、存放央行淨減（淨增）、押匯貼現及放款淨減（淨增）、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（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	28,780,333.33	86,341
載客收入	41020601	年	1.00	29,200,000.00	29,200
租車收入	41020602	年	1.00	5,148,000.00	5,148
航行收入	41020603	年	1.00	51,993,000.00	51,993
廣告收入	410220	年	2.00	1,000,000.00	2,000
配合社會福利活動收入	41022001	年	1.00	1,000,000.00	1,000
其他	41022002	年	1.00	1,000,000.00	1,000
合 計					88,341

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116年度

單位：新臺幣千元

科 目		新臺幣 部 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	138,000				-	138,000
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	35,000				-	35,000
合 計		138,000				-	138,000

澎湖縣政府公共車船管理處
營業外收入明細表

中華民國116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	600				-	600	
利息收入	490101	600				-	600	
其他營業外收入	4998	1,289				-	1,289	
租賃收入	499802	10				-	10	
代理收入	499806	1,016				-	1,016	
什項收入	499808	263				-	263	
合 計		1,889				-	1,889	

澎湖縣政府公共車船管理處

勞務成本明細表

中華民國116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
113,561	123,037	航行費用	510206	128,907	29,690	99,217
16,249	17,413	用人費用	5102061	17,540	13,040	4,500
12,071	12,282	正式員額薪資	51020611	12,300	12,300	-
12,071	12,282	工員工資	5102061104	12,300	12,300	-
1,124	1,440	加班誤餐費	51020613	1,440	-	1,440
804	919	延長工時加班費	5102061301	919	-	919
320	521	未休假加班費	5102061304	521	-	521
2,184	2,517	獎金	51020615	2,597	-	2,597
799	850	考核獎金	5102061502	930	-	930
1,384	1,667	其他獎金	5102061598	1,667	-	1,667
177	463	福利費	51020618	463	-	463
35	35	傷病醫藥費	5102061803	35	-	35
70	78	提撥福利金	5102061804	78	-	78
72	350	其他福利費	5102061807	350	-	350
694	711	提繳費	51020619	740	740	-
694	711	提繳工資墊償費用	5102061901	740	740	-
45,465	38,433	服務費用	5102062	44,003	-	44,003
124	161	水電費	51020621	161	-	161
112	111	工作場所電費	5102062102	111	-	111
12	50	工作場所水費	5102062104	50	-	50
4,316	4,854	旅運費	51020623	4,854	-	4,854
72	291	國內旅費	5102062301	291	-	291
4,227	4,500	裝卸費	5102062306	4,500	-	4,500
13	63	港埠費	5102062307	63	-	63
3	-	其他旅運費	5102062308	-	-	-
242	300	印刷裝訂與廣告費	51020624	300	-	300
242	300	印刷及裝訂費	5102062401	300	-	300
38,694	30,000	修理保養與保固費	51020625	35,000	-	35,000
38,694	30,000	交通及運輸設備修護費	5102062506	35,000	-	35,000
841	1,347	保險費	51020626	1,301	-	1,301

澎湖縣政府公共車船管理處

勞務成本明細表

中華民國116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
841	1,347	交通及運輸設備保險費	5102062604	1,301	-	1,301
1,199	1,771	棧儲、包裝、代理及加工費	51020627	1,787	-	1,787
148	699	佣金、匯費及手續費	5102062706	699	-	699
82	100	代理費	5102062707	116	-	116
969	972	外包費	5102062709	972	-	972
49	-	專業服務費	51020628	600	-	600
49	-	其他專業服務費	5102062898	600	-	600
27,017	39,174	材料及用品費	5102063	43,667	-	43,667
26,755	38,677	使用材料費	51020631	43,170	-	43,170
26,596	37,964	燃料	5102063103	42,457	-	42,457
159	713	油脂	5102063104	713	-	713
262	497	用品消耗	51020632	497	-	497
16	217	辦公（事務）用品	5102063201	217	-	217
53	53	服裝	5102063205	53	-	53
193	227	其他	5102063298	227	-	227
5,569	6,697	租金與利息	5102064	6,697	-	6,697
4	4	地租及水租	51020641	4	-	4
4	4	一般土地租金	5102064101	4	-	4
27	27	房租	51020642	27	-	27
27	27	一般房屋租金	5102064201	27	-	27
5,539	6,666	交通及運輸設備租金	51020644	6,666	-	6,666
5,539	6,666	船租	5102064401	6,666	-	6,666
19,146	21,000	折舊、折耗及攤銷	5102065	16,650	16,650	-
19,146	21,000	不動產、廠房及設備折舊	51020651	16,650	16,650	-
19,146	21,000	交通及運輸設備折舊	5102065106	16,650	16,650	-
19,146	21,000	交通及運輸設備折舊-輪船設備	51020651060	16,650	16,650	-
15	50	稅捐與規費	5102066	50	-	50
15	50	規費	51020667	50	-	50

澎湖縣政府公共車船管理處

勞務成本明細表

中華民國116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	50	其他規費	5102066798	50	-	50
98	70	會費、補助、捐助與分攤	5102067	100	-	100
10	10	會費	51020671	10	-	10
10	10	職業團體會費	5102067103	10	-	10
88	60	補貼與獎勵	51020674	90	-	90
88	60	補貼用戶費用	5102067403	90	-	90
2	200	損失與賠償給付	5102068	200	-	200
2	200	賠償給付	51020682	200	-	200
2	200	海事賠償	5102068203	200	-	200
74,768	85,886	維持費用	510210	91,009	79,070	11,939
24,866	34,117	用人費用	5102101	40,287	34,339	5,948
18,836	20,909	正式員額薪資	51021011	21,079	21,079	-
2,488	4,244	職員薪金	5102101103	4,414	4,414	-
16,348	16,665	工員工資	5102101104	16,665	16,665	-
1,161	1,261	加班誤餐費	51021013	1,261	-	1,261
131	200	延長工時加班費	5102101301	200	-	200
1,030	1,061	未休假加班費	5102101304	1,061	-	1,061
3,855	4,687	獎金	51021015	4,687	-	4,687
1,705	2,122	考核獎金	5102101502	2,122	-	2,122
2,151	2,565	其他獎金	5102101598	2,565	-	2,565
87	6,250	退休及卹償金	51021016	12,250	12,250	-
87	250	職員退休及離職金	5102101601	250	250	-
-	6,000	工員退休及離職金	5102101602	12,000	12,000	-
927	1,010	提繳費	51021019	1,010	1,010	-
927	1,010	提繳工資墊償費用	5102101901	1,010	1,010	-
6,019	5,903	服務費用	5102102	5,906	-	5,906
213	247	水電費	51021021	247	-	247
201	219	工作場所電費	5102102102	219	-	219
12	28	工作場所水費	5102102104	28	-	28
36	72	旅運費	51021023	72	-	72
36	72	國內旅費	5102102301	72	-	72

澎湖縣政府公共車船管理處

勞務成本明細表

中華民國116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
5,601	5,376	修理保養與保固費	51021025	5,379	-	5,379
530	940	一般房屋修護費	5102102502	940	-	940
583	781	機械及設備修護費	5102102505	781	-	781
4,084	3,105	交通及運輸設備修護費	5102102506	3,108	-	3,108
404	550	什項設備修護費	5102102507	550	-	550
60	-	棧儲、包裝、代理及加工費	51021027	-	-	-
60	-	外包費	5102102709	-	-	-
108	208	專業服務費	51021028	208	-	208
-	208	電腦軟體服務費	5102102809	208	-	208
108	-	其他專業服務費	5102102898	-	-	-
108	110	材料及用品費	5102103	110	-	110
108	110	用品消耗	51021032	110	-	110
60	60	辦公（事務）用品	5102103201	60	-	60
48	50	其他	5102103298	50	-	50
43,781	45,781	折舊、折耗及攤銷	5102105	44,731	44,731	-
43,781	45,781	不動產、廠房及設備折舊	51021051	44,731	44,731	-
5,038	4,370	一般房屋折舊	5102105102	4,360	4,360	-
697	770	機械及設備折舊	5102105105	820	820	-
37,783	40,261	交通及運輸設備折舊	5102105106	39,111	39,111	-
31,320	36,000	交通及運輸設備折舊-車輛設備	51021051060	31,080	31,080	-
6,460	4,250	交通及運輸設備折舊-候車設備	51021051060	8,020	8,020	-
3	11	交通及運輸設備折舊-電信設備	51021051060	11	11	-
264	380	什項設備折舊	5102105107	440	440	-
-7	-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
90,404	97,885	行車費用	510211	102,627	61,686	40,941
71,729	74,721	用人費用	5102111	77,721	61,511	16,210

澎湖縣政府公共車船管理處

勞務成本明細表

中華民國116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
47,368	49,318	正式員額薪資	51021111	49,318	49,318	-
47,368	49,318	工員工資	5102111104	49,318	49,318	-
7,783	5,874	加班誤餐費	51021113	5,874	-	5,874
6,140	4,000	延長工時加班費	5102111301	4,000	-	4,000
1,643	1,874	未休假加班費	5102111304	1,874	-	1,874
9,245	10,336	獎金	51021115	10,336	-	10,336
2,876	3,296	考核獎金	5102111502	3,296	-	3,296
6,368	7,040	其他獎金	5102111598	7,040	-	7,040
4,651	6,000	退休及卹償金	51021116	9,000	9,000	-
4,651	6,000	工員退休及離職金	5102111602	9,000	9,000	-
2,683	3,193	提繳費	51021119	3,193	3,193	-
2,683	3,193	提繳工資墊償費用	5102111901	3,193	3,193	-
1,069	2,059	服務費用	5102112	2,059	-	2,059
224	290	水電費	51021121	290	-	290
195	210	工作場所電費	5102112102	210	-	210
28	80	工作場所水費	5102112104	80	-	80
437	325	郵電費	51021122	325	-	325
437	325	數據通信費	5102112204	325	-	325
10	27	旅運費	51021123	27	-	27
3	27	國內旅費	5102112301	27	-	27
8	-	其他旅運費	5102112308	-	-	-
394	1,357	棧儲、包裝、代理及加工費	51021127	1,357	-	1,357
394	1,319	佣金、匯費及手續費	5102112706	1,319	-	1,319
-	38	外包費	5102112709	38	-	38
5	60	專業服務費	51021128	60	-	60
5	60	其他專業服務費	5102112898	60	-	60
17,511	20,925	材料及用品費	5102113	22,667	-	22,667
17,023	20,469	使用材料費	51021131	22,211	-	22,211
14,985	18,145	燃料	5102113103	19,892	-	19,892
480	424	油脂	5102113104	419	-	419

澎湖縣政府公共車船管理處

勞務成本明細表

中華民國116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
1,558	1,900	設備零件	5102113106	1,900	-	1,900
488	456	用品消耗	51021132	456	-	456
488	456	辦公（事務）用品	5102113201	456	-	456
94	180	稅捐與規費	5102116	180	175	5
94	180	規費	51021167	180	175	5
21	81	公路使用養護安全管理費	5102116703	81	81	-
-	5	碳費	5102116709	5	-	5
74	94	其他規費	5102116798	94	94	-
278,733	306,808	總 計		322,543	170,446	152,097

註：註：表內加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等與存貨相關之損益淨計25千元，係出售下腳收入25千元，並重分類至維持費用-交通及運輸設備修護費25千元。

澎湖縣政府公共車船管理處

勞務成本說明

中華民國116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1,230萬元。
加班誤餐費	
延長工時加班費	船員延長工時加給、放假出勤工資及延航高雄值夜費，計編列91萬9,000元。
未休假加班費	船員未休假加班費，計編列52萬1,000元。
獎金	
考核獎金	船員考績獎金，計編列93萬元。
其他獎金	船員年終獎金、各項獎金等，計編列166萬7,000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%提撥，計編列7萬8,000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74萬元。
服務費用	
水電費	
工作場所電費	候船室、七美代售站及交通船之電費，計編列11萬1,000元。
工作場所水費	候船室、七美代售站及交通船之水費，計編列5萬元。
旅運費	
國內旅費	監工雜費及各項旅費等，計編列29萬1,000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450萬元。
港埠費	延航高雄泊港費，計編列6萬3,000元。
印刷裝訂與廣告費	
印刷及裝訂費	船票印製，計編列30萬元。
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3,500萬元。
保險費	

澎湖縣政府公共車船管理處

勞務成本說明

中華民國116年度

科目	說 明
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60萬1,000元。 本項計編列130萬1,000元。
棧儲、包裝、代理及加工費	
佣金、匯費及手續費	澎湖縣通勤月票車船方案清分費及多元支付清分費，計編列69萬9,000元。
代理費	委託代理行代辦交通船報關、驗關等事務，計編列11萬6,000元。
外包費	1、望安、七美代售船票、帶纜及清潔服務費67萬2,000元。 2、候船室清潔打掃12萬元。 3、高雄代售站代售船票服務費9萬9,600元。 4、高雄代售站協助維持秩序及清潔服務費2萬4,000元。 5、委外清洗椅頭套及客用毛毯、候船室地板清潔打蠟等事務3萬6,000元。 6、承租高雄港1號碼頭國際旅運中心部分空間暨設施案管理費及清潔維護費2萬元。 本項計編列97萬1,600元。
專業服務費	
其他專業服務費	委託辦理交通船年度歲修、檢修之資料統計分析與管理支援、歲修履約管理及技術文件彙整等，計編列60萬元。
材料及用品費	
使用材料費	
燃料	1、全年總航行海裡數約2萬9,160海裡(延航高雄84航次，每航次90裡；望安、七美720航次，每航次30裡)，依燃料共同費用編列基準每公升單價28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42航次，每航次90海裡，計算： $42 \times 90 \times 41 \times 28 = 433$ 萬9,440元。 (2)航行望安、七美360航次，每航次30裡，計算： $360 \times 30 \times 41 \times 28 = 1,239$ 萬8,400元。 3、南海之星2號： (1)延航高雄42航次，每航次90海裡，計算： $42 \times 90 \times 63 \times 28 = 666$ 萬7,920元。 (2)航行望安、七美360航次，每航次30裡，計算： $360 \times 30 \times 63 \times 28 = 1,905$ 萬1,200元。 本項計編列4,245萬6,960元。
油脂	1、交通船全年總航行海裡數約2萬8,080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×需求量1,000公升×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2萬8,080海裡。以每海裡耗用4元×總航行海裡數2萬8,080海裡=11萬2,320元。 本項計編列71萬2,320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21萬7,000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。
其他	船務雜項用品，計編列22萬7,000元。
租金與利息	
地租及水租	

澎湖縣政府公共車船管理處

勞務成本說明

中華民國116年度

科目	說 明
一般土地租金	承租高雄港1號碼頭國際旅運中心部分空間暨設施案土地租金，計編列4,000元。
房租	
一般房屋租金	七美代售站租金、承租高雄港1號碼頭國際旅運中心部分空間暨設施案設施租金，計編列2萬7,000元。
交通及運輸設備租金	
船租	1、每年3-10月及每週5租船載運學生。 2、租船航行馬公—望安、七美。 3、租船航行夜泊七美(4-9月)。 本項計編列666萬6,000元。
折舊、折耗及攤銷	
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，計編列1,665萬元。
稅捐與規費	
規費	
其他規費	船員任卸職規費，計編列5萬元。
會費、補助、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。
補貼與獎勵	
補貼用戶費用	補助月票搭乘交通船乘客人身傷害保險費，計編列9萬元。
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441萬4,000元。
工員工資	以技工、材料工27人編列，計編列1,666萬5,000元。

澎湖縣政府公共車船管理處

勞務成本說明

中華民國116年度

科目	說 明
加班誤餐費	
延長工時加班費	延長工時加給、值班費及放假出勤工資，計編列20萬元。
未休假加班費	未休假加班費，計編列106萬1,000元。
獎金	
考核獎金	考績獎金，計編列212萬2,000元。
其他獎金	年終獎金、各項獎金等，計編列256萬5,000元。
退休及卹償金	
職員退休及離職金	2名退休人員月退休俸，計編列25萬元。
工員退休及離職金	4名退休人員退休金，計編列1,200萬元。
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101萬元。
服務費用	
水電費	
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7萬2,000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94萬元。
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、多卡通電子票證驗票機維護，計編列78萬1,000元。
交通及運輸設備修護費	1、營業冷氣大客車計60輛，每年總行駛公里數186萬9,516公里，每公里維修費用以1.5元計算，以全年行駛總公里數186萬9,516公里×每公里維修費1.5元＝280萬4,274元。 2、營業冷氣大客車計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1輛，全年維修保養費用約3萬4,000元。 4、稽查車1輛，稽查車維修費為3萬4,000元(總務課)；稽查車1輛維修費5萬1,000元(業務課)。 5、公務機車維修費每輛2,000元，2輛維修費4,000元。 本項計編列310萬7,274元。
什項設備修護費	客車站牌維護及更新、候車亭油漆粉刷、影印機、冷氣機、監視設備等辦公室什項設備維修等，計編列55萬元。
專業服務費	

澎湖縣政府公共車船管理處

勞務成本說明

中華民國116年度

科目	說 明
電腦軟體服務費	澎湖縣多卡通電子票證系統整合維護委託服務費，計編列20萬8,000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436萬元。
機械及設備折舊	現有機械及設備折舊，計編列82萬元。
交通及運輸設備折舊	
交通及運輸設備折舊-車輛設備	現有車輛設備折舊，計編列3,108萬元。
交通及運輸設備折舊-候車設備	1、現有候車設備折舊約790萬元。 2、115年建造候車設備130萬元，預估折舊約12萬元。 本項計編列802萬元。
交通及運輸設備折舊-電信設備	現有電信設備折舊，計編列1萬1,000元。
什項設備折舊	現有什項設備折舊，計編列44萬元。
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4,931萬8,000元。
加班誤餐費	
延長工時加班費	駕駛員、服務員延長工時加給及放假出勤工資，計編列400萬元。
未休假加班費	駕駛員、服務員未休假加班費，計編列187萬4,000元。
獎金	
考核獎金	駕駛、服務員考績獎金，計編列329萬6,000元。
其他獎金	駕駛、服務員年終獎金、各項獎金等，計編列704萬元。
退休及卹償金	
工員退休及離職金	3名退休人員退休金，計編列900萬元。

澎湖縣政府公共車船管理處

勞務成本說明

中華民國116年度

科目	說 明
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319萬3,000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32萬5,000元。
旅運費	
國內旅費	參加各項會議等旅費，計編列2萬7,000元。
棧儲、包裝、代理及加工費	
佣金、匯費及手續費	1、一卡通、一卡通money、悠遊卡、悠遊付清分費及台灣好行佣金、手續費。 2、澎湖縣通勤月票公車方案清分費。 本項計編列131萬9,000元。
外包費	辦理鋤草及檔案水銷等業務，計編列3萬8,000元。
專業服務費	
其他專業服務費	轉運站1-4月清潔服務費，計編列6萬元。
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182萬7,022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28元；以總行駛公里1,827,022 $\times$ 0.37 $\times$ 28=1,892萬7,948元。 2、租車全年行駛7萬8,116公里；所需燃料費78,116 $\times$ 0.37 $\times$ 28=80萬9,282元。 3、保養所需燃料5,000公里；5,000 $\times$ 0.37 $\times$ 28=5萬1,800元。 4、稽查汽車124公升 $\times$ 12月 $\times$ 33元=4萬9,104元；稽查汽車124公升 $\times$ 12月 $\times$ 28元=4萬1,664元。 5、公務機車2輛176公升 $\times$ 33元 $\times$ 2輛=1萬1,616元。 本項計編列1,989萬1,414元。
油脂	1、客車及公務汽機車之各類機油、潤滑油等，按實需估列，計20萬5,000元。 2、因應新增購低底盤大客車18部，每年需更換自動變速箱及差速器潤滑油，每車每年耗用約25公升，每公升單價約475元，所需油脂計21萬3,750元。 本項計編列41萬8,750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	客車之清潔用品、雜項用品、酒測相關費用及什支等，計編列45萬6,000元。

澎湖縣政府公共車船管理處

勞務成本說明

中華民國116年度

科目	說 明
品	
稅捐與規費	
規費	
公路使用養護安 全管理費	客車、工程車、公務汽機車、稽查車等車輛徵收燃料稅，計編列8萬1,000元。
碳費	依氣候變遷因應法規定所繳納之碳費，計編列5,000元。
其他規費	客車、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116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
27,142	34,785	業務費用	520201	38,498	13,835	24,663
20,541	27,403	用人費用	5202011	30,874	13,835	17,039
5,627	6,764	正式員額薪資	52020111	6,931	6,931	-
3,381	4,161	職員薪金	5202011103	4,328	4,328	-
2,246	2,603	工員工資	5202011104	2,603	2,603	-
420	430	臨時人員薪資	52020112	473	473	-
420	430	臨時工員工資	5202011203	473	473	-
360	371	加班誤餐費	52020113	371	-	371
360	371	未休假加班費	5202011304	371	-	371
1,350	1,524	獎金	52020115	1,524	-	1,524
763	824	考核獎金	5202011502	824	-	824
587	700	其他獎金	5202011598	700	-	700
-	3,000	退休及卹償金	52020116	6,240	6,240	-
-	-	職員退休及離職金	5202011601	240	240	-
-	3,000	工員退休及離職金	5202011602	6,000	6,000	-
12,628	15,123	福利費	52020118	15,144	-	15,144
12,160	13,266	分擔員工保險費	5202011801	13,266	-	13,266
177	208	傷病醫藥費	5202011803	226	-	226
41	49	提撥福利金	5202011804	52	-	52
250	1,600	其他福利費	5202011807	1,600	-	1,600
156	191	提繳費	52020119	191	191	-
156	191	提繳工資墊償費用	5202011901	191	191	-
5,235	5,086	服務費用	5202012	5,280	-	5,280
246	347	水電費	52020121	347	-	347
232	250	工作場所電費	5202012102	250	-	250
14	97	工作場所水費	5202012104	97	-	97
237	440	郵電費	52020122	440	-	440
16	60	郵費	5202012201	60	-	60
221	380	電話費	5202012202	380	-	380
103	100	旅運費	52020123	100	-	100
103	100	國內旅費	5202012301	100	-	100

澎湖縣政府公共車船管理處

業務費用明細表

中華民國116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
260	316	印刷裝訂與廣告費	52020124	316	-	316
193	280	印刷及裝訂費	5202012401	280	-	280
67	36	業務宣導費	5202012404	36	-	36
1,545	1,742	保險費	52020126	1,740	-	1,740
43	75	一般房屋保險費	5202012601	75	-	75
555	680	交通及運輸設備保險費	5202012604	678	-	678
947	987	責任保險費	5202012607	987	-	987
2,640	1,934	專業服務費	52020128	2,130	-	2,130
62	50	法律事務費	5202012803	50	-	50
-	-	講課鐘點及稿費	5202012805	14	-	14
107	162	委託考選訓練費	5202012808	162	-	162
138	32	電腦軟體服務費	5202012809	32	-	32
136	190	保警及保全費用	5202012810	190	-	190
2,197	1,500	其他專業服務費	5202012898	1,682	-	1,682
205	207	公關慰勞費	52020129	207	-	207
152	170	公共關係費	5202012901	170	-	170
53	37	員工慰勞費	5202012902	37	-	37
642	1,397	材料及用品費	5202013	1,445	-	1,445
642	1,397	用品消耗	52020132	1,445	-	1,445
97	100	辦公（事務）用品	5202013201	100	-	100
40	53	報章雜誌	5202013202	53	-	53
340	340	服裝	5202013205	340	-	340
164	904	其他	5202013298	952	-	952
170	198	租金與利息	5202014	198	-	198
170	198	什項設備租金	52020145	198	-	198
170	198	什項設備租金	5202014501	198	-	198
481	515	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
28	15	消費與行為稅	52020165	15	-	15

澎湖縣政府公共車船管理處

業務費用明細表

中華民國116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
28	-	營業稅	5202016505	-	-	-
-	15	印花稅	5202016506	15	-	15
73	86	會費、補助、捐助與分攤	5202017	86	-	86
73	86	會費	52020171	86	-	86
73	86	職業團體會費	5202017103	86	-	86
-	100	損失與賠償給付	5202018	100	-	100
-	100	賠償給付	52020182	100	-	100
-	100	一般賠償	5202018201	100	-	100
27,142	34,785	總 計		38,498	13,835	24,663

澎湖縣政府公共車船管理處

業務費用說明

中華民國116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432萬8,000元。
工員工資	以站工4人、洗車工1人編列，計編列260萬3,000元。
臨時人員薪資	
臨時工員工資	以臨時人員1人編列，計編列47萬3,000元。
加班誤餐費	
未休假加班費	未休假加班費，計編列37萬1,000元。
獎金	
考核獎金	考績獎金，計編列82萬4,000元。
其他獎金	年終獎金、各項工作獎金等，計編列70萬元。
退休及卹償金	
職員退休及離職金	1名退休人員退休金，計編列24萬元。
工員退休及離職金	2名退休人員退休金，計編列600萬元。
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1,326萬6,000元。
傷病醫藥費	員工定期體檢費及陸運人員尿液採驗、技工及船員特別危害健康檢查等，計編列22萬6,000元。
提撥福利金	按營業收入0.15%提撥，計編列5萬2,000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160萬元。
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19萬1,000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。

澎湖縣政府公共車船管理處

業務費用說明

中華民國116年度

科目	說 明
旅運費	
國內旅費	參加各項會議旅費等，計編列10萬元。
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28萬元。
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67萬8,000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98萬7,000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。
講課鐘點及稿費	辦理職業安全衛生教育訓練授課鐘點費，計編列1萬4,000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。
電腦軟體服務費	購買微軟office文書作業軟體、adobe軟體，計編列3萬2,000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	1、執行115年度公共運輸通勤月票委託專業服務費150萬元。 2、辦理職業安全醫護臨場服務費用18萬2,000元。 本項計編列168萬2,000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1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3萬6,400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34萬元。
其他	業務聯繫會議、駕駛員防護演習、候車亭遷移、候車室拆除、個人防護具及醫藥箱急救用品及其他什支等，計編列95萬2,000元。
租金與利息	
什項設備租金	

澎湖縣政府公共車船管理處

業務費用說明

中華民國116年度

科目	說 明
什項設備租金	1、保全專線租金、太陽能電表租金、有線電視台租金全年5萬元。 2、電子雲端發票增值服務月租費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。 4、轉運站自動體外心臟去顫器年租金1萬8,000元。 5、南海之星、南海之星2號交通船客艙配置有自動體外心臟去顫器5台年租金9萬元。 本項計編列19萬8,000元。
稅捐與規費	
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、補助、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，計編列8萬5,200元。
損失與賠償給付	
賠償給付	
一般賠償	車禍賠償及慰問等，計編列10萬元。

澎湖縣政府公共車船管理處

管理費用明細表

中華民國116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
17,995	20,650	管理費用	520301	21,552	16,542	5,010
17,423	19,940	用人費用	5203011	20,767	16,542	4,225
11,413	12,206	正式員額薪資	52030111	12,622	12,622	-
9,708	10,403	職員薪金	5203011103	10,819	10,819	-
1,705	1,803	工員工資	5203011104	1,803	1,803	-
550	567	加班誤餐費	52030113	587	-	587
550	567	未休假加班費	5203011304	587	-	587
2,616	2,994	獎金	52030115	3,014	-	3,014
1,461	1,540	考核獎金	5203011502	1,560	-	1,560
1,155	1,454	其他獎金	5203011598	1,454	-	1,454
2,359	3,600	退休及卹償金	52030116	3,800	3,800	-
2,359	3,600	職員退休及離職金	5203011601	3,800	3,800	-
384	468	福利費	52030118	624	-	624
-	468	體育活動費	5203011805	624	-	624
384	-	其他福利費	5203011807	-	-	-
101	105	提繳費	52030119	120	120	-
101	105	提繳工資墊償費用	5203011901	120	120	-
245	271	服務費用	5203012	271	-	271
93	95	旅運費	52030123	95	-	95
93	95	國內旅費	5203012301	95	-	95
12	30	印刷裝訂與廣告費	52030124	30	-	30
12	30	業務宣導費	5203012404	30	-	30
140	146	專業服務費	52030128	146	-	146
16	-	講課鐘點及稿費	5203012805	-	-	-
124	146	其他專業服務費	5203012898	146	-	146
230	364	材料及用品費	5203013	364	-	364
230	364	用品消耗	52030132	364	-	364
109	110	辦公（事務）用品	5203013201	110	-	110
121	254	其他	5203013298	254	-	254
97	75	會費、補助、捐助與分攤	5203017	150	-	150
97	75	補貼與獎勵	52030174	150	-	150

澎湖縣政府公共車船管理處

管理費用明細表

中華民國116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
97	75	獎勵費用	5203017402	150	-	150
17,995	20,650	總 計		21,552	16,542	5,010

澎湖縣政府公共車船管理處

管理費用說明

中華民國116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1,081萬9,000元。
工員工資	以工友3人編列，計編列180萬3,000元。
加班誤餐費	
未休假加班費	未休假加班費，計編列58萬7,000元。
獎金	
考核獎金	考績獎金，計編列156萬元。
其他獎金	年終獎金等，計編列145萬4,000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、賴立德、蕭慧宜等月退休俸及林李梅香月撫慰金共220萬元。 2、退撫基金機關補助部份160萬元。 本項計編列380萬元。
福利費	
體育活動費	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62萬4,000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12萬元。
服務費用	
旅運費	
國內旅費	參加各項會議旅費，計編列9萬5,000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。
專業服務費	
其他專業服務費	馬公總站客運轉運中心、南海候船室、場站辦公室建築物公共安全檢查簽證申報、消防安全檢查申報、場站高低壓電氣設備委託檢驗費用，計編列14萬6,000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、其他消防器材增添購置等費用，計編列25萬4,000元。
會費、補助、捐助與	

澎湖縣政府公共車船管理處

管理費用說明

中華民國116年度

科目	說明
分攤 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15萬元。

澎湖縣政府公共車船管理處

營業外費用明細表

中華民國116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
273	1,884	其他營業外費用	5998	1,797	1,797	-
266	1,874	資產報廢損失	599803	1,787	1,787	-
266	1,874	損失與賠償給付	5998038	1,787	1,787	-
266	1,874	各項損失	59980381	1,787	1,787	-
266	1,874	資產損失	5998038106	1,787	1,787	-
7	10	什項費用	599816	10	10	-
7	10	其他	5998169	10	10	-
7	10	其他費用	59981691	10	10	-
7	10	其他	5998169198	10	10	-
273	1,884	總 計		1,797	1,797	-

澎湖縣政府公共車船管理處

營業外費用說明

中華民國116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	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、站牌、電腦網路系統等報廢，計編列178萬7,000元。
什項費用	
其他	
其他費用	
其他	按下腳提撥40%，計編列1萬元。

固定資產建設改良 擴充明細表

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
專案計畫		-	-	-	8,219	-	-
新興計畫		-	-	-	8,219	-	-
南海碼頭建置 岸電設備計畫	951211601	-	-	-	8,219	-	-
一般建築及設備計 畫		-	-	-	600	350	700
一次性項目	9522	-	-	-	600	350	700
合 計		-	-	-	8,819	350	700

共車船管理處

良擴充明細表

116年度

單位：新臺幣千元

房 及 設 備					投資性 不動產	合 計	備 註
核能燃料	租賃資產	租賃權益 改良	生產性植物	小 計			
-	-	-	-	8,219	-	8,219	
-	-	-	-	8,219	-	8,219	
-	-	-	-	8,219	-	8,219	
-	-	-	-	1,650	-	1,650	
-	-	-	-	1,650	-	1,650	
-	-	-	-	9,869	-	9,869	

固定資產建設改良擴

中華民國

項 目		自 有 資 金					
名 稱	編 號	營 運 資 金	出售不適 用資產	增資	其他	小 計	
						金 額	%
專案計畫				8,219		8,219	100.00
新興計畫				8,219		8,219	100.00
南海碼頭建置岸電設備計畫	951211601			8,219		8,219	100.00
一般建築及設備計畫		1,650				1,650	100.00
一次性項目	9522	1,650				1,650	100.00
合 計		1,650		8,219		9,869	100.00

固定資產建設改良擴充

中華民國

項 目		全 部					
		資 金 來 源					
名 稱	編 號	投資總額	自 有 資 金				外借資金
			營運資金	出售不適 用資產	增資	其他	
專案計畫	951	8,219			8,219		
新興計畫	9512	8,219			8,219		
南海碼頭建置岸電設備計畫	951211601	8,219			8,219		
一般建築及設備計畫	952	1,650	1,650				
一次性項目	9522	1,650	1,650				

計畫預期進度明細表

116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 (%)	內 部 報酬率 (%)	收回 年限 (年)	本年度		截至本年度累計		
					金額	占全部 計畫%	金額	占全部 計畫%	
	116.1- 116.12	100.00			8,219	100.00	8,219	100.00	
					8,219	100.00	8,219	100.00	
					8,219	100.00	8,219	100.00	
	116.1- 116.12	100.00			1,650	100.00	1,650	100.00	
					1,650	100.00	1,650	100.00	
					9,869	100.00	9,869	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	253,269	10,911	744,718	5,499
上年度預計增減資產原值	-	-	-2,518	912	706
本年度預計增減資產原值	-	-	7,679	-177,768	-1,013
本年度資產總額	4,141	253,269	16,072	567,862	5,192
折舊方法	直線法	直線法	直線法	直線法	直線法
本年度應提折舊					
航行費用	-	-	-	16,650	-
維持費用	-	4,360	820	39,111	440
合計	-	4,360	820	55,761	440

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

2-59

澎湖縣政府公共車船管理處

資產報廢明細表

中華民國116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		180,971	179,184	-	1,787	-	-	1,787
機械及設備	140401	1,140	919	-	221	-	-	221
交通及運輸設備	140501	178,118	176,855	-	1,263	-	-	1,263
什項設備	140601	1,713	1,410	-	303	-	-	303
合 計		180,971	179,184	-	1,787	-	-	1,787

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116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	1,502,538	-	-	-	150,253,800	10	1,502,538	100.00	-
地方政府資本-澎湖縣政府	94202001	1,502,538	-	-	-	150,253,800	10	1,502,538	100.00	-
										</

澎湖縣政府公共車船管理處

資產負債預計表

中華民國116年12月31日

單位：新臺幣千元

114年12月31日 實 際 數	科 目	116年12月31日 預 計 數	115年12月31日 預 計 數	比較增減 (一) 數
739,171	資產	461,505	623,465	-161,960
309,598	流動資產	104,721	215,169	-110,448
75,469	現金	9,540	119,988	-110,448
321	庫存現金	321	321	-
75,147	銀行存款	9,219	119,667	-110,448
181,600	流動金融資產	82,653	82,653	-
181,600	其他金融資產－流動	82,653	82,653	-
47,274	應收款項	7,274	7,274	-
45,487	應收帳款	5,487	5,487	-
996	應收利息	996	996	-
791	其他應收款	791	791	-
3,628	存貨	3,628	3,628	-
3,628	物料	3,628	3,628	-
1,626	預付款項	1,626	1,626	-
1,619	預付費用	1,619	1,619	-
7	留抵稅額	7	7	-
429,574	不動產、廠房及設備	356,784	408,296	-51,512
9,141	土地	9,141	9,141	-
9,141	土地	9,141	9,141	-
151	土地改良物	151	151	-
4,141	土地改良物	4,141	4,141	-
-3,990	累計折舊－土地改良物	-3,990	-3,990	-
188,832	房屋及建築	180,101	184,461	-4,360
253,269	房屋及建築	253,269	253,269	-
-64,437	累計折舊－房屋及建築	-73,168	-68,808	-4,360
3,576	機械及設備	10,784	2,785	7,999
10,911	機械及設備	16,072	8,172	7,900
-7,335	累計折舊－機械及設備	-5,288	-5,387	99
225,803	交通及運輸設備	154,002	209,413	-55,411
744,718	交通及運輸設備	567,862	744,367	-176,505

澎湖縣政府公共車船管理處

資產負債預計表

中華民國116年12月31日

單位：新臺幣千元

114年12月31日 實 際 數	科 目	116年12月31日 預 計 數	115年12月31日 預 計 數	比較增減 (一) 數
-518,915	累計折舊－交通及運輸設備	-413,860	-534,954	121,094
2,072	什項設備	2,605	2,345	260
5,499	什項設備	5,192	5,902	-710
-3,427	累計折舊－什項設備	-2,587	-3,557	970
-	其他資產	-	-	
-	什項資產	-	-	
-	存出保證金	-	-	
739,171	合 計	461,505	623,465	-161,960

澎湖縣政府公共車船管理處

資產負債預計表

中華民國116年12月31日

單位：新臺幣千元

114年12月31日 實 際 數	科 目	116年12月31日 預 計 數	115年12月31日 預 計 數	比較增減 (一) 數
54,649	負債	60,727	66,527	-5,800
47,453	流動負債	53,530	59,330	-5,800
45,390	應付款項	33,790	39,590	-5,800
7,730	應付代收款	7,730	7,730	-
35,350	應付費用	23,750	29,550	-5,800
2,310	託辦往來	2,310	2,310	-
2,062	預收款項	19,740	19,740	-
2,062	預收收入	19,740	19,740	-
7,197	其他負債	7,197	7,197	-
7,197	什項負債	7,197	7,197	-
7,095	存入保證金	7,095	7,095	-
102	暫收及待結轉帳項	102	102	-
684,522	權益	400,778	556,938	-156,160
1,502,538	資本	1,502,538	1,502,538	-
1,502,538	資本	1,502,538	1,502,538	-
1,505,317	資本	1,505,317	1,505,317	-
-2,779	未收資本	-2,779	-2,779	-
4,553	資本公積	4,553	4,553	-
4,553	資本公積	4,553	4,553	-
4,553	受贈公積	4,553	4,553	-
-822,569	保留盈餘（或累積虧損）	-1,106,313	-950,153	-156,160
-822,569	累積虧損	-1,106,313	-950,153	-156,160
-822,569	累積虧損	-1,106,313	-950,153	-156,160
739,171	合 計	461,505	623,465	-161,960

註: 1.115年12月31日預計數係就預算數按實際業務狀況調整。

2.信託代理與保證資產及負債278萬3,960元(保證品278萬3,960元, 存入保證品278萬3,960元), 係聯合電信公司就電子紙智慧型站牌建置案提供保固517萬4,900元, 本處於114至117年每年分別退還79萬6,980元及118年退還198萬6,980元。

澎湖縣政府公共車船管理處

員工人數彙計表

中華民國116年度

單位：人

科 目 名 稱	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	157	-	157	-	-	-	157	-	157	
管理部分	12	-	12	-	-	-	12	-	12	
正式職員	9	-	9	-	-	-	9	-	9	
正式工員	3	-	3	-	-	-	3	-	3	
航行部分	21	-	21	-	-	-	21	-	21	
正式工員	21	-	21	-	-	-	21	-	21	
維持部分	31	-	31	-	-	-	31	-	31	
正式職員	4	-	4	-	-	-	4	-	4	
正式工員	27	-	27	-	-	-	27	-	27	
行車部分	83	-	83	-	-	-	83	-	83	
正式工員	83	-	83	-	-	-	83	-	83	
業務部分	10	-	10	-	-	-	10	-	10	
正式職員	4	-	4	-	-	-	4	-	4	
正式工員	5	-	5	-	-	-	5	-	5	
臨時工員	1	-	1	-	-	-	1	-	1	
總 計	157	-	157	-	-	-	157	-	157	

用人費用

中華民國

科 目	正式員 額薪資	臨時人 員薪資	加班誤餐 費	津貼	獎金				
					績 獎	效 金	考 獎	核 金	其 獎
營業總支出部分	102,250	473	9,533	-	-	-	8,732	13,426	
航行費用	12,300	-	1,440	-	-	-	930	1,667	
工員	12,300	-	1,440	-	-	-	930	1,667	
國內部分	12,300	-	1,440	-	-	-	930	1,667	
維持費用	21,079	-	1,261	-	-	-	2,122	2,565	
職員	4,414	-	250	-	-	-	560	565	
國內部分	4,414	-	250	-	-	-	560	565	
工員	16,665	-	1,011	-	-	-	1,562	2,000	
國內部分	16,665	-	1,011	-	-	-	1,562	2,000	
行車費用	49,318	-	5,874	-	-	-	3,296	7,040	
工員	49,318	-	5,874	-	-	-	3,296	7,040	
國內部分	49,318	-	5,874	-	-	-	3,296	7,040	
業務費用	6,931	473	371	-	-	-	824	700	
職員	4,328	-	221	-	-	-	614	440	
國內部分	4,328	-	221	-	-	-	614	440	
國外部分	-	-	-	-	-	-	-	-	
工員	2,603	473	150	-	-	-	210	260	
國內部分	2,603	473	150	-	-	-	210	260	
管理費用	12,622	-	587	-	-	-	1,560	1,454	
職員	10,819	-	447	-	-	-	1,330	1,154	
國內部分	10,819	-	447	-	-	-	1,330	1,154	
工員	1,803	-	140	-	-	-	230	300	
國內部分	1,803	-	140	-	-	-	230	300	
合 計	102,250	473	9,533	-	-	-	8,732	13,426	

共車船管理處

彙計表

116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		
31,290	-	-	13,266	261	130	624	1,950	5,254	187,189
-	-	-	-	35	78	-	350	740	17,540
-	-	-	-	35	78	-	350	740	17,540
-	-	-	-	35	78	-	350	740	17,540
12,250	-	-	-	-	-	-	-	1,010	40,287
250	-	-	-	-	-	-	-	-	6,039
250	-	-	-	-	-	-	-	-	6,039
12,000	-	-	-	-	-	-	-	1,010	34,248
12,000	-	-	-	-	-	-	-	1,010	34,248
9,000	-	-	-	-	-	-	-	3,193	77,721
9,000	-	-	-	-	-	-	-	3,193	77,721
9,000	-	-	-	-	-	-	-	3,193	77,721
6,240	-	-	13,266	226	52	-	1,600	191	30,874
240	-	-	2,066	110	-	-	400	-	8,419
-	-	-	2,066	110	-	-	400	-	8,179
240	-	-	-	-	-	-	-	-	240
6,000	-	-	11,200	116	52	-	1,200	191	22,455
6,000	-	-	11,200	116	52	-	1,200	191	22,455
3,800	-	-	-	-	-	624	-	120	20,767
3,800	-	-	-	-	-	68	-	-	17,618
3,800	-	-	-	-	-	68	-	-	17,618
-	-	-	-	-	-	556	-	120	3,149
-	-	-	-	-	-	556	-	120	3,149
31,290	-	-	13,266	261	130	624	1,950	5,254	187,189

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	230	-	-	-
公路使用養護安全管理費	97673	81	-	-	-
碳費	97679	5	-	-	-
其他規費	97678	144	-	-	-
合 計		230	515	-	-

共車船管理處

與規費明細表

116年度

單位：新臺幣千元

支 出 部 分		代 徵 部 分		合 計		
地方政府	外國政府	中央政府	地方政府	中央政府	地方政府	外國政府
-	-	-	-	-	500	-
-	-	-	-	-	500	-
-	-	-	-	-	15	-
-	-	-	-	-	15	-
-	-	-	-	230	-	-
-	-	-	-	81	-	-
-	-	-	-	5	-	-
-	-	-	-	144	-	-
-	-	-	-	230	515	-

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116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	1,286,000		75,541
客運(車)	93401002	人	1,180,000	29.11	34,348
客運(船)	93401003	人	106,000	388.61	41,193
貨運	934020	噸	24,000		10,800
貨運(船)	93402001	噸	24,000	450.00	10,800
上年度預算數					
客運	934010	人	1,285,000		72,585
客運(車)	93401002	人	1,180,000	26.95	31,800
客運(船)	93401003	人	105,000	388.43	40,785
貨運	934020	噸	24,000		10,800
貨運(船)	93402001	噸	24,000	450.00	10,800
前年度決算數					
客運	934010	人	1,350,619		60,658
客運(車)	93401002	人	1,252,123	21.14	26,467
客運(船)	93401003	人	98,496	347.13	34,191
貨運	934020	噸	28,057		12,626
貨運(船)	93402001	噸	28,057	450.01	12,626
113年度決算數					
客運	934010	人	1,351,827		43,479
客運(車)	93401002	人	1,248,220	9.02	11,260
客運(船)	93401003	人	103,607	310.97	32,219
貨運	934020	噸	29,794		13,407
貨運(船)	93402001	噸	29,794	449.99	13,407
112年度決算數					
客運	934010	人	1,312,185		40,243
客運(車)	93401002	人	1,210,823	7.19	8,701
客運(船)	93401003	人	101,362	311.18	31,542
貨運	934020	噸	27,679		12,455

5年來主要營運項目量值明細表

單位：新臺幣千元

2-71

澎湖縣政府公共車船管理處

會費、補助及捐助與分攤費用彙計表

中華民國116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			96	
職業團體會費			96	
	航行費用		10	
			10	交通船公會常年會費，計編列1萬元。
	業務費用		86	
			86	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，計編列8萬5,200元。
補貼與獎勵			240	
獎勵費用			150	
	管理費用		150	
			150	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15萬元。
補貼用戶費用			90	
	航行費用		90	
			90	補助月票搭乘交通船乘客人身傷害保險費，計編列9萬元。
合 計			336	

各項費用彙計表

澎湖縣政府公
各 項 費 用
中華民國

前 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	勞 務 成 本	業 務 費 用
150,808	173,594	用人費用	187,189	135,548	30,874
95,314	101,479	正式員額薪資	102,250	82,697	6,931
15,576	18,808	職員薪金	19,561	4,414	4,328
79,738	82,671	工員工資	82,689	78,283	2,603
420	430	臨時人員薪資	473	-	473
420	430	臨時工員工資	473	-	473
10,978	9,513	加班誤餐費	9,533	8,575	371
7,075	5,119	延長工時加班費	5,119	5,119	-
3,903	4,394	未休假加班費	4,414	3,456	371
19,250	22,058	獎金	22,158	17,620	1,524
7,604	8,632	考核獎金	8,732	6,348	824
11,646	13,426	其他獎金	13,426	11,272	700
7,097	18,850	退休及卹償金	31,290	21,250	6,240
2,446	3,850	職員退休及離職金	4,290	250	240
4,651	15,000	工員退休及離職金	27,000	21,000	6,000
13,189	16,054	福利費	16,231	463	15,144
12,160	13,266	分擔員工保險費	13,266	-	13,266
212	243	傷病醫藥費	261	35	226
111	127	提撥福利金	130	78	52
-	468	體育活動費	624	-	-
706	1,950	其他福利費	1,950	350	1,600
4,560	5,210	提繳費	5,254	4,943	191
4,560	5,210	提繳工資墊償費用	5,254	4,943	191
58,033	51,752	服務費用	57,519	51,968	5,280
807	1,045	水電費	1,045	698	347
741	790	工作場所電費	790	540	250
66	255	工作場所水費	255	158	97
674	765	郵電費	765	325	440
16	60	郵費	60	-	60
221	380	電話費	380	-	380

註: 1.表內加或減：存貨評價、盤盈虧、出售下腳收入等與存貨相關之損益淨計25千元，係出售下腳收入25千元，並重分類至維持費用-交通及運輸設備修護費25千元。
2.116年度預算編列公共關係費170千元、員工慰勞費37千元。

共車船管理處

彙 計 表

116年度

單位：新臺幣千元

度 預 算 數					
管理費用	其他營業外費用				
20,767	-				
12,622	-				
10,819	-				
1,803	-				
-	-				
-	-				
587	-				
-	-				
587	-				
3,014	-				
1,560	-				
1,454	-				
3,800	-				
3,800	-				
-	-				
624	-				
-	-				
-	-				
-	-				
624	-				
-	-				
120	-				
120	-				
271	-				
-	-				
-	-				
-	-				
-	-				
-	-				
-	-				

澎湖縣政府公
各 項 費 用
中華民國

前 決 算 年 度 數	上 預 算 年 度 數	科 目	本 年		
			合 計	勞 務 成 本	業 務 費 用
437	325	數據通信費	325	325	-
4,558	5,148	旅運費	5,148	4,953	100
307	585	國內旅費	585	390	100
4,227	4,500	裝卸費	4,500	4,500	-
13	63	港埠費	63	63	-
11	-	其他旅運費	-	-	-
514	646	印刷裝訂與廣告費	646	300	316
435	580	印刷及裝訂費	580	300	280
79	66	業務宣導費	66	-	36
44,295	35,376	修理保養與保固費	40,379	40,379	-
530	940	一般房屋修護費	940	940	-
583	781	機械及設備修護費	781	781	-
42,778	33,105	交通及運輸設備修護費	38,108	38,108	-
404	550	什項設備修護費	550	550	-
2,385	3,089	保險費	3,041	1,301	1,740
43	75	一般房屋保險費	75	-	75
1,395	2,027	交通及運輸設備保險費	1,979	1,301	678
947	987	責任保險費	987	-	987
1,653	3,128	棧儲、包裝、代理及加工費	3,144	3,144	-
541	2,018	佣金、匯費及手續費	2,018	2,018	-
82	100	代理費	116	116	-
1,029	1,010	外包費	1,010	1,010	-
2,942	2,348	專業服務費	3,144	868	2,130
62	50	法律事務費	50	-	50
16	-	講課鐘點及稿費	14	-	14
107	162	委託考選訓練費	162	-	162
138	240	電腦軟體服務費	240	208	32
136	190	保警及保全費用	190	-	190
2,483	1,706	其他專業服務費	2,488	660	1,682
205	207	公關慰勞費	207	-	207

彙 計 表

單位：新臺幣千元

度		預		算		數	
管理費用	其他營業外費用						
-	-						
95	-						
95	-						
-	-						
-	-						
30	-						
-	-						
30	-						
-	-						
-	-						
-	-						
-	-						
-	-						
-	-						
-	-						
-	-						
146	-						
-	-						
-	-						
-	-						
146	-						
-	-						

澎湖縣政府公
各 項 費 用
中華民國

前 決 算 數	上 預 算 數	科 目	本 年		
			合計	勞務成本	業務費用
152	170	公共關係費	170	-	170
53	37	員工慰勞費	37	-	37
45,508	61,970	材料及用品費	68,253	66,444	1,445
43,779	59,146	使用材料費	65,381	65,381	-
41,582	56,109	燃料	62,349	62,349	-
639	1,137	油脂	1,132	1,132	-
1,558	1,900	設備零件	1,900	1,900	-
1,729	2,824	用品消耗	2,872	1,063	1,445
769	943	辦公（事務）用品	943	733	100
40	53	報章雜誌	53	-	53
393	393	服裝	393	53	340
527	1,435	其他	1,483	277	952
5,739	6,895	租金與利息	6,895	6,697	198
4	4	地租及水租	4	4	-
4	4	一般土地租金	4	4	-
27	27	房租	27	27	-
27	27	一般房屋租金	27	27	-
5,539	6,666	交通及運輸設備租金	6,666	6,666	-
5,539	6,666	船租	6,666	6,666	-
170	198	什項設備租金	198	-	198
170	198	什項設備租金	198	-	198
62,927	66,781	折舊、折耗及攤銷	61,381	61,381	-
62,927	66,781	不動產、廠房及設備折舊	61,381	61,381	-
5,038	4,370	一般房屋折舊	4,360	4,360	-
697	770	機械及設備折舊	820	820	-
56,928	61,261	交通及運輸設備折舊	55,761	55,761	-
264	380	什項設備折舊	440	440	-
591	745	稅捐與規費	745	230	515
453	500	土地稅	500	-	500
453	500	一般土地地價稅	500	-	500

共車船管理處

彙計表

116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	年 度 數	上 年 度 數	科 目	本 年		
				合 計	勞務成本	業務費用
	28	15	消費與行為稅	15	-	15
	28	-	營業稅	-	-	-
	-	15	印花稅	15	-	15
	110	230	規費	230	230	-
	21	81	公路使用養護安全管理費	81	81	-
	-	5	碳費	5	5	-
	89	144	其他規費	144	144	-
	267	231	會費、補助、捐助與分攤	336	100	86
	83	96	會費	96	10	86
	83	96	職業團體會費	96	10	86
	185	135	補貼與獎勵	240	90	-
	97	75	獎勵費用	150	-	-
	88	60	補貼用戶費用	90	90	-
	268	2,174	損失與賠償給付	2,087	200	100
	266	1,874	各項損失	1,787	-	-
	266	1,874	資產損失	1,787	-	-
	2	300	賠償給付	300	200	100
	-	100	一般賠償	100	-	100
	2	200	海事賠償	200	200	-
	7	10	其他	10	-	-
	7	10	其他費用	10	-	-
	7	10	其他	10	-	-
	324,149	364,152	小 計	384,415	322,568	38,498
	-7	-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	-
	324,142	364,127	總計	384,390	322,543	38,498

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116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	4,619,000		
(一)設置候車亭申請土地有償撥用	32,000		
土地	32,000	116	業經澎湖縣政府114年9月11日府主歲字第1141610297號函核准補辦於116年度預算。
(二)114年度辦理公路公共運輸建置行動多元支付驗票系統計畫	2,925,000		
機械及設備	2,925,000	116	業經澎湖縣政府114年12月17日府主歲字第1141610590號函核准補辦於116年度預算。
(三)115年度辦理公路公共運輸「馬公市風櫃洞站特色候車亭建置計畫」	1,300,000		
交通及運輸設備	1,300,000	116	業經澎湖縣政府115年1月13日府主歲字第1151600021號函核准補辦於116年度預算。
(四)115年度辦理「南海候船室內部優化裝修導入藍色公路品牌輔導及認證機制」案	362,000		
房屋及建築	362,000	116	業經澎湖縣政府115年3月25日府主歲字第1151600235號函核准補辦於116年度預算。

中 華 民 國 116 年 度

澎 湖 縣 政 府 總 預 算 案

澎湖縣政府農漁局主管

澎湖縣肉品市場股份有限公司附屬單位預算

(營業部分)



澎湖縣肉品市場股份有限公司編

澎湖縣肉品市場股份有限公司

目 次

中華民國 116年度

一、財務摘要-----	第 1	頁
二、業務計畫及預算概要-----	第 2-10	頁
三、預算主要表		
1、損益預計表-----	第 11-13	頁
2、盈虧撥補預計表-----	第 14	頁
3、現金流量預計表-----	第 15	頁
四、預算明細表		
(一)、損益明細科目		
1、勞務收入明細表-----	第 16-17	頁
2、其他營業收入明細表-----	第 18	頁
3、其他營業外收入明細表-----	第 19	頁
4、勞務成本明細表及說明-----	第 20-25	頁
5、業務費用明細表及說明-----	第 26-27	頁
6、管理費用明細表及說明-----	第 28-29	頁
(二)、現金流量明細科目		
1、固定資產建設改良擴充明細表-----	第 30-31	頁
2、固定資產建設改良擴充資金來源明細表-----	第 32-33	頁
3、固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表-----	第 34-35	頁
4、資產折舊明細表-----	第 36-37	頁
5、資本增減與股額明細表-----	第 38	頁
五、預算參考表		
1、資產負債預計表-----	第 39-41	頁
2、員工人數彙計表-----	第 42	頁
3、用人費用彙計表-----	第 43-45	頁
4、繳納各項稅捐與規費明細表-----	第 46-47	頁
5、5年來主要營運項目量值明細表-----	第 48	頁
6、會費、捐助與分攤費用彙計表-----	第 49	頁
7、各項費用彙計表-----	第 50-55	頁

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	10.39	10.46	-0.07	0.68
營業總支出（附註1）	10.79	10.65	0.14	1.30
淨利（淨損）	-0.40	-0.19	-0.21	108.25
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	1.26	0.70	0.56	80.60
現金流量（附註2）：				
增加不動產、廠房及設備	0.04		0.04	
增加長期債務				
現金及約當現金淨增	0.65	1.01	-0.36	35.68
現金及約當現金淨減				
財務狀況：				
營運資金餘額（附註3）	2.18	1.53	0.65	42.53
不動產、廠房及設備餘額	3.35	4.41	-1.05	23.90
長期負債餘額				
權益	1.74	2.15	-0.40	18.82
附註：1、如為所得稅利益者，列為營業總支出減項。				
2、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。				
3、營運資金餘額＝流動資產－流動負債。				

澎湖縣肉品市場股份有限公司
業務計畫及預算概要
中華民國 116 年度

壹、業務範圍及經營趨勢

一、業務範圍：

1. 毛豬集運：調節產業供銷，平準市價，維護生產者及消費者權益。
2. 機械化電動屠宰：供應安全、衛生品質，防檢局經獸醫師衛檢合格之肉品，確保屠宰衛生。

二、願景及策略目標：

1. 由於本縣縣民消費習慣隨生活型態改變，部分消費者逐漸以連鎖量販店為採買肉品主要場所，瓜分傳統市場肉販客源，造成毛豬交易量亦趨減少；以服務供銷及消費者安全衛生保護為目的。
2. 因本縣肉品市場屬封閉市場而採政策性經營，改進集運及電宰作業流程，提高作業效率及降低營運成本。
3. 協助穩定毛豬產銷交易制度並平衡市場供需，穩定市場價格。

三、最近 5 年經營趨勢：

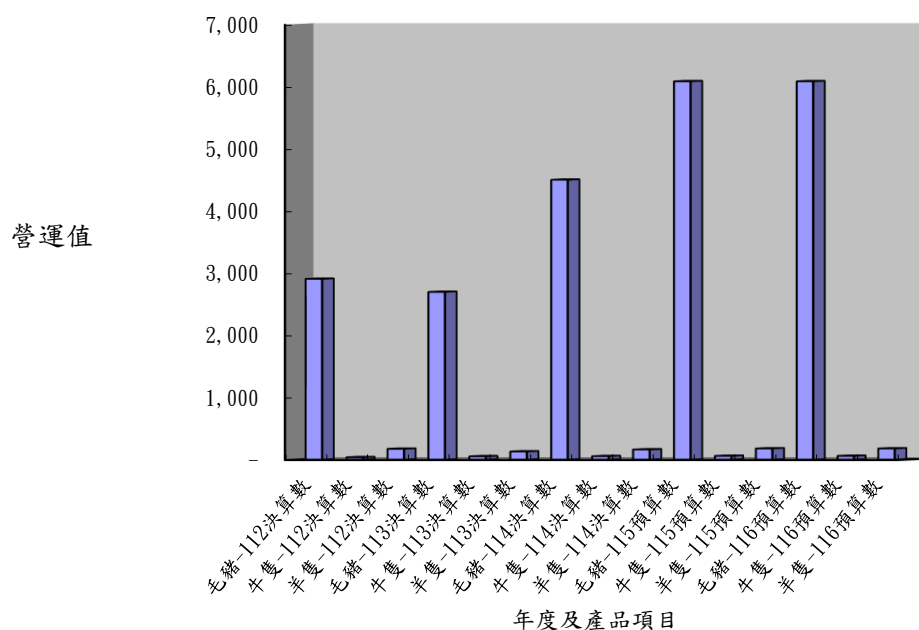
1. 產業整體經營環境：提供產銷雙方交易平台，因應離牧政策，豬源以外運為主，協助穩定毛豬產銷交易制度並平衡市場供需，穩定市場價格，供應符合人道及衛生要求的肉品，保障消費者之權益。
2. 公司主要營運項目之經營趨勢：主要業務屠宰及集運，以平衡公司經營成本為目標，依據公司成立之宗旨，以服務為先，維持年度營運目標，永續經營。

澎湖縣肉品市場股份有限公司
業務計畫及預算概要
 中華民國 116 年度

最近5年主要營運項目趨勢分析

年度 營運項目	營運值
毛豬-112決算數	2,914
牛隻-112決算數	38
羊隻-112決算數	174
毛豬-113決算數	2,705
牛隻-113決算數	53
羊隻-113決算數	131
毛豬-114決算數	4,504
牛隻-114決算數	55
羊隻-114決算數	163
毛豬-115預算數	6,084
牛隻-115預算數	60
羊隻-115預算數	180
毛豬-116預算數	6,084
牛隻-116預算數	60
羊隻-116預算數	180

最近5年主要營運值分析表



澎湖縣肉品市場股份有限公司
業務計畫及預算概要
中華民國 116 年度

貳、經營政策

本公司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：

解決縣民重大民生問題，使市場正常營運，不至於中斷，影響產、銷雙方及消費者權益，依據畜牧法、農產品市場交易法、農產品批發市場管理辦法、屠宰場設置標準及屠宰作業規範等相關法令規定，配合政府政策，加強毛豬共同運銷及肉品運銷現代化，嚴格執行豬隻豬瘟、口蹄疫防疫及檢疫工作，以杜絕疫情之發生，賡續配合政府政策，執行豬隻抗生素、磺胺藥物殘留檢測，屠體之衛生檢查工作，為縣民安全衛生食品肉衛生嚴格把關。

二、關於經營管理者：

1. 確定營運目標方向，以企業之精神，提供完善之硬體及軟體設備，以品質第一、服務至上、衛生優先為目標。
2. 加強員工再教育訓練及經營理念，做好財務管理，督促市場開源節流，方可確保市場永續經營。

三、關於供需配合者：

1. 與供銷雙方維持良好互動關係，提供交易行情、用藥、防疫、減少污染、改善飼養環境等資訊。
2. 本縣已辦理養豬離牧，主要豬源來自外運及本縣尚未離牧之豬場，

澎湖縣肉品市場股份有限公司
業務計畫及預算概要
中華民國 116 年度

仍將協助穩定毛豬產銷交易制度並平衡市場供需，穩定市場價格。

3. 提供現代化電宰設備及人員衛生管控。

參、業務計畫

一、產銷營運計畫：

(一)銷售(營運)目標：

1. 毛豬集運：

毛豬集運預計 13,100 頭。

2. 機械化電動屠宰：

電動屠宰 13,100 頭，毛豬屠宰線每兩天 75 頭，下午場屠宰毛豬全年 300 頭，羊隻屠宰每年 300 頭，牛隻屠宰線每年 60 頭。

3. 場地使用：

毛豬管理服務 13,100 頭。

4. 評級費：

毛豬評級服務 3,100 頭。

(二)生產目標：市場現況尚無生產附產品，預定將來朝多元化開發經營。

(三)環境保護、研究發展、管理革新、人力、員工訓練、工業安全衛生、及睦鄰等工作：依據事業廢棄物處理辦法及流放水標準，加強維護廢水處理場及場內環境，符合環保標準；加強員工再教育訓練及經營理念，做好財務管理，督促市場開源節流，方可確保市場永續經營。

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、預算總額計 40 千元，均為不動產、廠房及設備，內容說明如下：

澎湖縣肉品市場股份有限公司
業務計畫及預算概要
中華民國 116 年度

(一)、本年度預算總額：40 千元

1、專案計畫部分:0 元

2、一般建築及設備計畫部分:40 千元

(1)分年性項目:0 元

(2)一次性項目:40 千元

(二)、資金來源:40 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:40 千元

(1)自有資金:40 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： 單位:新臺幣千元

固定資產建設改良擴充	116 年度預算	資金來源	116 年度預算
機械及設備	40	自有資金	40
合 計	40	合 計	40

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（完成期限超過 1 年度者，應列明計畫內

容、投資總額、執行期間及各年度之分配額）：無。

五、其他重要計畫（其他無法歸屬以上四類之重要業務計畫）：無。

澎湖縣肉品市場股份有限公司
業務計畫及預算概要
中華民國 116 年度

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

單位：新臺幣千元

年度 項目	112 年度決算	113 年度決算	114 年度決算	115 年度預算	116 年度預算
收入					
營業收入	9,250	9,165	9,540	10,440	10,369
營業外收入	25	24	23	18	18
非常利益					
會計原則變動累積 影響數					
收入合計	9,275	9,189	9,563	10,458	10,387
支出					
營業成本	7,369	7,860	8,172	8,624	8,704
營業費用	1,819	1,863	1,937	2,028	2,087
營業外費用			11		
所得稅費用(利益-)					
非常損失					
會計原則變動累積 影響數					
支出合計	9,188	9,723	10,120	10,662	10,791
純益(純損)	87	-534	-557	-194	-404

註：1. 112 至 114 年度為審定決算數，115 年度為法定預算數。

2. 本表會計原則變動累積影響數如為損益之加項，列入收入項下表達；如為損益之減項，則列入支出項下表達。

二、盈虧撥補之預計：虧損之部中本期純損 40 萬 4,000 元，由事業機關負擔。

三、現金流量之預計：營業活動之淨現金流入 68 萬 9,000 元，年度現金及約當現金之淨增 64 萬 9,000 元。

澎湖縣肉品市場股份有限公司
業務計畫及預算概要
中華民國 116 年度

伍、預算補充說明及分析

一、營業收支之估計基礎及計算方式：

本公司均依照一般公認之會計原則及採用權責發生制作為會計事務處理之程序。

二、較上年度預算各項目增減原因與理由：

營業收入：營業收入減少 7 萬 1,000 元，為政府補助收入減少 7 萬 1,000 元。

營業成本：

1. 服務費用：

(1) 用人費用：增列職員薪資 7 萬 3,000 元，增列其他獎金 11 萬 7,000 元。

(2) 折舊、折耗及攤銷：減列一般房屋折舊 5 萬元，減列機械及設備折舊 6 萬元。

2. 業務費用：增列職員薪資 3 萬 2,000 元，增列其他獎金 4,000 元，增列分攤員工保險費 3,000 元。

3. 管理費用：增列職員薪資 1 萬 8,000 元，增列其他獎金 1,000 元，增列分擔員工保險費 1,000 元。

澎湖縣肉品市場股份有限公司
業務計畫及預算概要
中華民國 116 年度

三、財務狀況分析：

最近 5 年重要財務分析項目及比率

年 度 分 析 項 目		112	113	114	115	116
償債能力 %	負債占資產比率	81.61%	64.12%	61.79%	69.21%	68.47%
	長期資金占固定資產比率					
償債能力 %	流動比率	393.70%	0%	0%	0%	0%
	速動比率	393.70%	0%	0%	0%	0%
	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)	1.12	1.33	1.53	2.36	2.67
	總資產週轉率(次)	0.05	1.13	1.34	1.39	1.81
現金流量	現金流量比率(%)	0%	0%	0%	0%	0%
	現金流量允當比率(%)					
	現金再投資比率(%)					

註：112 至 114 年度為審定決算數，115 年度為法定預算數。

澎湖縣肉品市場股份有限公司
業務計畫及預算概要
中華民國 116 年度

四、投資報酬分析：

最近 5 年營業利益率及純益率

年度 項目	112 年度決算	113 年度決算	114 年度決算	115 年度預算	116 年度預算
營業利益率 (%)	-0.67%	-6.10%	-5.96%	-2.03%	-4.07%
<u>營業利益</u> 營業收入	<u>61,617</u> 9,249,997	<u>-558,503</u> 9,165,175	<u>-568,394</u> 9,540,370	<u>-212,000</u> 10,440,000	<u>-422,000</u> 10,369,000
純益率(%)	0.94%	-5.83%	-5.84%	-1.86%	-3.90%
<u>純 益</u> 營業收入	<u>87,024</u> 9,249,997	<u>-534,442</u> 9,165,175	<u>-557,169</u> 9,540,370	<u>-194,000</u> 10,440,000	<u>-404,000</u> 10,369,000

註：112 至 114 年度為審定決算數，115 年度為法定預算數。

最近 5 年總資產報酬率及業主權益報酬率

年度 項目	112 年度決算	113 年度決算	114 年度決算	115 年度預算	116 年度預算
總資產報酬率(%)	0.51%	-5.62%	-7.85%	-2.56%	-7.05%
<u>稅 後 純 益</u> 平均資產總額	<u>87,024</u> 17,076,573	<u>-534,442</u> 9,516,412	<u>-557,169</u> 7,101,886	<u>-194,000</u> 7,581,000	<u>-404,000</u> 5,730,000
業主權益報酬率(%)	2.57%	-16.89%	-21.27%	-8.08%	-20.77%
<u>稅 後 純 益</u> 平均業主權益總額	<u>87,024</u> 3,388,695	<u>-534,442</u> 3,164,986	<u>-557,169</u> 2,619,181	<u>-194,000</u> 2,401,000	<u>-404,000</u> 1,945,000

註：112 至 114 年度為審定決算數，115 年度為法定預算數。

五、其他有關說明：無

損益預計表及說明

澎湖縣肉品市場股份有限公司

損益預計表

中華民國116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	%
9,540	100.00	營業收入	41	10,369	100.00	10,440	100.00	-71	0.68
4,722	49.49	勞務收入	4102	6,324	60.99	6,324	60.57	-	-
4,722	49.49	服務收入	410204	6,324	60.99	6,324	60.57	-	-
4,818	50.51	其他營業收入	4198	4,045	39.01	4,116	39.43	-71	1.72
4,818	50.51	政府補助收入	419804	4,045	39.01	4,116	39.43	-71	1.72
8,172	85.66	營業成本	51	8,704	83.94	8,624	82.61	80	0.93
8,172	85.66	勞務成本	5102	8,704	83.94	8,624	82.61	80	0.93
8,172	85.66	服務費用	510204	8,704	83.94	8,624	82.61	80	0.93
1,368	14.34	營業毛利（毛損）	61	1,665	16.06	1,816	17.39	-151	8.31
1,937	20.30	營業費用	52	2,087	20.13	2,028	19.43	59	2.91
1,312	13.75	業務費用	5202	1,408	13.58	1,369	13.11	39	2.85
1,312	13.75	業務費用	520201	1,408	13.58	1,369	13.11	39	2.85
625	6.55	管理費用	5203	679	6.55	659	6.31	20	3.03
625	6.55	管理費用	520301	679	6.55	659	6.31	20	3.03
-568	-5.96	營業利益（損失）	62	-422	-4.07	-212	-2.03	-210	99.06
23	0.24	營業外收入	49	18	0.17	18	0.17	-	-
23	0.24	其他營業外收入	4998	18	0.17	18	0.17	-	-
18	0.19	租賃收入	499802	18	0.17	18	0.17	-	-
5	0.05	什項收入	499808	-	-	-	-	-	-
12	0.12	營業外費用	59	-	-	-	-	-	-
12	0.12	其他營業外費用	5998	-	-	-	-	-	-
12	0.12	資產報廢損失	599803	-	-	-	-	-	-
11	0.12	營業外利益（損失）	63	18	0.17	18	0.17	-	-
-557	-5.84	稅前淨利（淨損）	64	-404	-3.90	-194	-1.86	-210	108.25
-557	-5.84	繼續營業單位本期淨利（淨損）	66	-404	-3.90	-194	-1.86	-210	108.25
-557	-5.84	本期淨利（淨損）	68	-404	-3.90	-194	-1.86	-210	108.25

註：1.前年度決算數為審定決算數；上年度預算數為法定預算數。

2.百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

澎湖總預算

澎湖縣肉品市場股份有限公司

損益預計表說明

中華民國116年度

一、服務收入：632萬4,000元。

(一)、代屠費338萬元。

1、毛豬屠宰(減收場)： $235\text{元} \times 9,800\text{頭} = 2,303,000\text{元}$

2、毛豬屠宰(正常場)： $235\text{元} \times 3,000\text{頭} = 705,000\text{元}$

3、毛豬屠宰(下午減收場)： $440\text{元} \times 200\text{頭} = 88,000\text{元}$

4、毛豬屠宰(下午場)： $440\text{元} \times 100\text{頭} = 44,000\text{元}$

5、牛隻屠宰： $1000\text{元} \times 60\text{頭} = 60,000\text{元}$

6、羊隻屠宰： $600\text{元} \times 300\text{頭} = 180,000\text{元}$

(二)、管理費170萬3,000元。

毛豬： $130\text{元} \times 13,100\text{頭} = 1,703,000\text{元}$

(三)、集運費117萬9,000元。

毛豬： $90\text{元} \times 13,100\text{頭} = 1,179,000\text{元}$

(四)、評級費6萬2,000元。

毛豬： $20\text{元} \times 3,100\text{頭} = 62,000\text{元}$

二、政府補助收入404萬5,000元

(一)縣府補助280萬元。

(二)政府補助資本門暫列遞延收入124萬5,000元，依使用年限分年轉為政府補助收入：

油壓式牛隻固定架3萬3,000元，屠宰設施設備更新7,000元，肉品市場整修工程19萬元

，屠體待運區冷鏈工程36萬元，豬箱16萬6,000元，柴油貨車45萬6,000元，屠體電昏器1萬9,000元

，冷氣1萬4,000元。

三、支出各科目之說明：詳見各科目明細表。

四、營業外收入：1萬8,000元。

租賃收入：1萬8,000元。

出租停車場(1,500)： $\text{每月}1,500\text{元} \times 12\text{月} = 1\text{萬}8,000\text{元}$ 。

澎湖縣肉品市場股份有限公司

盈虧撥補預計表

中華民國116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	1,257	
本期淨損	8301	404	
累積虧損	8302	853	
填補之部	84	1,257	
事業機關負擔者	8406	1,257	
待填補之虧損	840605	1,257	

澎湖縣肉品市場股份有限公司

現金流量預計表

中華民國116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	-404	
稅前淨利（淨損）	9003	-404	
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	9005	-404	
調整項目	9006	1,093	
折舊、減損及折耗	900603	1,093	
未計利息股利之現金流入（流出）	9007	689	
營業活動之淨現金流入（流出）	91	689	
投資活動之現金流量	92		
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	9213	-40	
投資活動之淨現金流入（流出）	93	-40	
現金及約當現金之淨增（淨減）	97	649	
期初現金及約當現金	98	1,294	
期末現金及約當現金	99	1,943	

註：1.本表「調整項目」欄所列，包括提列備抵呆帳及評價損失、提存各項準備、折舊、減損及折耗、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、存放銀行同業淨減（淨增）、存放央行淨減（淨增）、押匯貼現及放款淨減（淨增）、流動資產淨減（淨增）及流動負債淨增（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

中華民國

科 目 及 營 運 項 目		單 位	國 內 部 分		
名 稱	編 號		數 量	單價(元)	金 額
服務收入	410204	頭	42,760.00	147.90	6,324
代屠費	41020401	頭	13,460.00	251.11	3,380
管理費	41020402		13,100.00	130.00	1,703
集運費	41020403		13,100.00	90.00	1,179
評級費	41020404		3,100.00	20.00	62
合 計					6,324

股份有限公司

明細表

116年度

單位：新臺幣千元

國 外 部 分					合 計		
數 量	外 幣		折合率	折合新臺幣	數 量	加權平均單價 (元)	金 額
	單價	金 額					
		-		-	42,760.00	147.90	6,324
		-		-	13,460.00	251.11	3,380
		-		-	13,100.00	130.00	1,703
		-		-	13,100.00	90.00	1,179
		-		-	3,100.00	20.00	62
		-		-			6,324

澎湖縣肉品市場股份有限公司

其他營業收入明細表

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

科 目		新 臺 幣 分 部	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	4,045				-	4,045
合 計		4,045				-	4,045

澎湖縣肉品市場股份有限公司

其他營業外收入明細表

中華民國116年度

單位：新臺幣千元

科 目		新 臺 幣 分 部	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		
租賃收入	499802	18				-	18	出租停車場 每月租金 1,500元
合 計		18				-	18	

澎湖縣肉品市場股份有限公司

勞務成本明細表

中華民國116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
8,172	8,624	服務費用	510204	8,704	4,026	4,678
2,319	2,442	用人費用	5102041	2,632	2,632	-
1,711	1,763	正式員額薪資	51020411	1,836	1,836	-
1,711	1,763	職員薪金	5102041103	1,836	1,836	-
55	55	加班誤餐費	51020413	55	55	-
55	55	延長工時加班費	5102041301	55	55	-
206	221	獎金	51020415	338	338	-
206	221	其他獎金	5102041598	338	338	-
106	120	退休及卹償金	51020416	120	120	-
106	120	職員退休及離職金	5102041601	120	120	-
240	283	福利費	51020418	283	283	-
240	275	分擔員工保險費	5102041801	275	275	-
-	-	體育活動費	5102041805	8	8	-
-	8	其他福利費	5102041807	-	-	-
4,219	4,418	服務費用	5102042	4,418	-	4,418
563	571	水電費	51020421	571	-	571
552	422	工作場所電費	5102042102	422	-	422
11	149	工作場所水費	5102042104	149	-	149
-	10	旅運費	51020423	10	-	10
-	10	國內旅費	5102042301	10	-	10
485	277	修理保養與保固費	51020425	277	-	277
50	50	一般房屋修護費	5102042502	50	-	50
346	150	機械及設備修護費	5102042505	150	-	150
89	77	交通及運輸設備修護費	5102042506	77	-	77
17	17	保險費	51020426	17	-	17
7	6	交通及運輸設備保險費	5102042604	6	-	6
10	11	責任保險費	5102042607	11	-	11
3,060	3,433	棧儲、包裝、代理及加工費	51020427	3,433	-	3,433
3,060	3,433	外包費	5102042709	3,433	-	3,433
94	110	專業服務費	51020428	110	-	110

澎湖縣肉品市場股份有限公司

勞務成本明細表

中華民國116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
94	110	委託檢驗試驗費	5102042807	110	-	110
59	129	材料及用品費	5102043	129	-	129
50	94	使用材料費	51020431	94	-	94
50	70	油脂	5102043104	70	-	70
-	24	設備零件	5102043106	24	-	24
9	35	用品消耗	51020432	35	-	35
9	25	辦公（事務）用品	5102043201	25	-	25
-	10	服裝	5102043205	10	-	10
71	72	租金與利息	5102044	72	72	-
71	72	地租及水租	51020441	72	72	-
71	72	一般土地租金	5102044101	72	72	-
1,343	1,203	折舊、折耗及攤銷	5102045	1,093	1,093	-
1,343	1,203	不動產、廠房及設備折舊	51020451	1,093	1,093	-
325	230	一般房屋折舊	5102045102	180	180	-
622	580	機械及設備折舊	5102045105	520	520	-
380	380	交通及運輸設備折舊	5102045106	380	380	-
16	13	什項設備折舊	5102045107	13	13	-
120	316	稅捐與規費	5102046	316	217	99
8	17	房屋稅	51020464	17	17	-
8	17	一般房屋稅	5102046401	17	17	-
112	299	規費	51020467	299	200	99
85	200	行政規費	5102046701	200	200	-
18	9	公路使用養護安全管理費	5102046703	9	-	9
8	60	水污染防制費	5102046706	60	-	60
1	30	土壤及地下水污染整治費	5102046707	30	-	30
12	12	會費、補助、捐助與分攤	5102047	12	12	-
12	12	會費	51020471	12	12	-
12	12	職業團體會費	5102047103	12	12	-
29	32	損失與賠償給付	5102048	32	-	32

澎湖縣肉品市場股份有限公司

勞務成本明細表

中華民國116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
29	32	賠償給付	51020482	32	-	32
29	32	一般賠償	5102048201	32	-	32
8,172	8,624	總 計		8,704	4,026	4,678

澎湖縣肉品市場股份有限公司

勞務成本說明

中華民國116年度

科目	說 明
服務費用	
用人費用	
正式員額薪資	
職員薪金	以實際業務人員4人編列(管理員2人@40,500元、管理員2人@36,000元, 12月薪資)
加班誤餐費	
延長工時加班費	業務人員延長工時加班費
獎金	
其他獎金	業務人員年終獎金
退休及卹償金	
職員退休及離職金	業務人員依法提列退休儲金
福利費	
分擔員工保險費	業務人員依法提列勞保、健保、二代健保費
體育活動費	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1,200元等費用(公司編列員工7名)。
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1,200元等費用(公司編列員工7名)。
服務費用	
水電費	
工作場所電費	公司所屬辦公廳舍之電費
工作場所水費	公司所屬辦公廳舍之水費
旅運費	
國內旅費	參加各項會議旅費
修理保養與保固費	
一般房屋修護費	房屋設備維修費
機械及設備修護費	機械設備、廢水處理場等設備維修費
交通及運輸設備修護費	車輛2部維修費(51,000元+25,500元=76,500元)
保險費	
交通及運輸設備保險費	車輛2部保險費(2,915x2=5,830元)
責任保險費	公共意外責任險
棧儲、包裝、代理及加工費	

澎湖縣肉品市場股份有限公司

勞務成本說明

中華民國116年度

科目	說 明
外包費	毛豬及羊隻代宰費用(毛豬11,100頭,羊隻300頭)
專業服務費	
委託檢驗試驗費	公安檢查廢水處理檢驗費、汙泥清運及申報水污染防制費、土壤及地下水污染整治費、展延固定污染源操作許可等
材料及用品費	
使用材料費	
油脂	車輛2部及割草機用油費
設備零件	機械設備等設備件費
用品消耗	
辦公（事務）用品	業務所需各項辦公、事務用品等
服裝	依據行政院農業委員會動植物防疫檢疫局屠宰場作業規範購置工作人員工作服經費(管理員4人冬夏工作服各1套、雨衣1件、工作雨鞋1雙)(4人x2,500元)。
租金與利息	
地租及水租	
一般土地租金	租用馬公市公所土地3筆
折舊、折耗及攤銷	
不動產、廠房及設備折舊	
一般房屋折舊	辦公設備、屠宰設施設備更新等折舊費
機械及設備折舊	油壓式牛隻固定架、冷鏈、動物固定台等折舊費
交通及運輸設備折舊	運輸車輛折舊費
什項設備折舊	冷氣折舊費
稅捐與規費	
房屋稅	
一般房屋稅	辦公室房屋稅
規費	
行政規費	委託衛生掩埋處理費(4,000元x50車次=200,000元)
公路使用養護安全管理費	營業車輛公路使用養護安全管理費(4,158+4,479=8,637元)
水污染防制費	行政院環保署公告自104年5月1日起開徵
土壤及地下水污染整治費	行政院環保署公告自106年7月1日起開徵
會費、補助、捐助與分攤	

澎湖縣肉品市場股份有限公司

勞務成本說明

中華民國116年度

科目	說 明
會費	
職業團體會費	中華民國肉品市場發展協進會會員10,000元及中華農產運銷協會會費2,000元
損失與賠償給付	
賠償給付	
一般賠償	事故豬隻賠償費32,000元

澎湖縣肉品市場股份有限公司

業務費用明細表

中華民國116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
1,312	1,369	業務費用	520201	1,408	1,237	171
1,182	1,198	用人費用	5202011	1,237	1,237	-
879	880	正式員額薪資	52020111	912	912	-
879	880	職員薪金	5202011103	912	912	-
30	30	加班誤餐費	52020113	30	30	-
30	30	延長工時加班費	5202011301	30	30	-
106	110	獎金	52020115	114	114	-
106	110	其他獎金	5202011598	114	114	-
51	55	退休及卹償金	52020116	55	55	-
51	55	職員退休及離職金	5202011601	55	55	-
117	123	福利費	52020118	126	126	-
117	123	分擔員工保險費	5202011801	126	126	-
68	76	服務費用	5202012	76	-	76
57	52	郵電費	52020122	52	-	52
5	7	郵費	5202012201	7	-	7
29	41	電話費	5202012202	41	-	41
23	4	數據通信費	5202012204	4	-	4
11	24	旅運費	52020123	24	-	24
11	24	國內旅費	5202012301	24	-	24
9	25	材料及用品費	5202013	25	-	25
9	25	用品消耗	52020132	25	-	25
9	20	辦公（事務）用品	5202013201	20	-	20
-	5	其他	5202013298	5	-	5
52	70	其他	5202019	70	-	70
52	70	其他費用	52020191	70	-	70
52	70	其他	5202019198	70	-	70
1,312	1,369	總 計		1,408	1,237	171

澎湖縣肉品市場股份有限公司

業務費用說明

中華民國116年度

科目	說 明
業務費用	
用人費用	
正式員額薪資	
職員薪金	以實際業務人員2人編列(業務員1人@46,500元、雇員1人@29,500元, 12個月薪資)
加班誤餐費	
延長工時加班費	業務員、雇員延長工時加班費
獎金	
其他獎金	業務員、雇員年終獎金
退休及卹償金	
職員退休及離職金	業務員、雇員依法提列退休儲金
福利費	
分擔員工保險費	業務員、雇員依法提列勞保、健保、二代健保費
服務費用	
郵電費	
郵費	公務郵資費用
電話費	辦公室電話費、行動電話費等費用
數據通信費	數據通訊費
旅運費	
國內旅費	參加各項會議旅費
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
其他	公共安全、消防設備等所需器材添購費
其他	
其他費用	
其他	每月祭品、普渡所需費用、內類公會普渡法會分攤款

澎湖縣肉品市場股份有限公司

管理費用明細表

中華民國116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
625	659	管理費用	520301	679	631	48
596	611	用人費用	5203011	631	631	-
449	450	正式員額薪資	52030111	468	468	-
449	450	職員薪金	5203011103	468	468	-
10	10	加班誤餐費	52030113	10	10	-
10	10	延長工時加班費	5203011301	10	10	-
54	58	獎金	52030115	59	59	-
54	58	其他獎金	5203011598	59	59	-
25	30	退休及卹償金	52030116	30	30	-
25	30	職員退休及離職金	5203011601	30	30	-
58	63	福利費	52030118	64	64	-
58	63	分擔員工保險費	5203011801	64	64	-
29	48	服務費用	5203012	48	-	48
-	10	旅運費	52030123	10	-	10
-	10	國內旅費	5203012301	10	-	10
16	14	印刷裝訂與廣告費	52030124	14	-	14
16	14	印刷及裝訂費	5203012401	14	-	14
13	24	公關慰勞費	52030129	24	-	24
11	20	公共關係費	5203012901	20	-	20
2	4	員工慰勞費	5203012902	4	-	4
625	659	總 計		679	631	48

澎湖縣肉品市場股份有限公司

管理費用說明

中華民國116年度

科目	說 明
管理費用	
用人費用	
正式員額薪資	
職員薪金	以實際業務人員1人編列(會計1人@39,000元, 12月薪資)
加班誤餐費	
延長工時加班費	會計人員延長工時加班費
獎金	
其他獎金	會計人員年終獎金
退休及卹償金	
職員退休及離職金	會計人員依法提列退休儲金
福利費	
分擔員工保險費	會計人員依法提列勞保、健保、二代健保費
服務費用	
旅運費	
國內旅費	參加各項會議旅費
印刷裝訂與廣告費	
印刷及裝訂費	預決算書表及其他業務需要印刷費
公關慰勞費	
公共關係費	事業外人員之宴客招待、婚喪賀儀、餽贈等費用
員工慰勞費	事業員工之慰勞、餽贈等費用

澎湖縣肉品市場
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		-	-	-	40	-	-
一次性項目	9522	-	-	-	40	-	-
合 計		-	-	-	40	-	-

股份有限公司

良擴充明細表

116年度

單位：新臺幣千元

房 及 設 備					投資性 不動產	合 計	備 註
核能燃料	租賃資產	租賃權益 改良	生產性植物	小 計			
-	-	-	-	40	-	40	購買個人電腦壹組(含電腦螢幕)4萬元整。
-	-	-	-	40	-	40	
-	-	-	-	40	-	40	

固定資產建設改良擴

中華民國

項 目		自 有 資 金						
名 稱	編 號	營 資	運 金	出售不適 用資產	增資	其他	小 計	
							金 額	%
一般建築及設備計畫			40				40	100.00
一次性項目	9522		40				40	100.00
合 計			40				40	100.00

充資金來源明細表

單位：新臺幣千元

外 借 資 金						合 計	
國 內 借 款			國外借款	小 計		金額	%
銀行借款	公司債	其他		金額	%		
						40	100.00
						40	100.00
						40	100.00

固定資產建設改良擴充

中華民國

項 目		全 部					
		資 金 來 源					
名 稱	編 號	投資總額	自 有 資 金				外借資金
			營運資金	出售不適 用資產	增資	其他	
一般建築及設備計畫	952		40				
一次性項目	9522		40				
合 計			40				

計畫預期進度明細表

單位：新臺幣千元

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	-	4,239	7,764	4,697	769
上年度預計增減資產原值	-	-	-	-	-
本年度預計增減資產原值	-	-	40	-	-
資產重估增值額	-	-	-	-	-
累計減損數	-	-	-	-	-
本年度資產總額	-	4,239	7,804	4,697	769
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					
服務費用	-	180	520	380	13
合計	-	180	520	380	13

明細表

單位：新臺幣千元

3-37

資產負債預計表

澎湖縣肉品市場股份有限公司

資產負債預計表

中華民國116年12月31日

單位：新臺幣千元

114年12月31日 實 際 數	科 目	116年12月31日 預 計 數	115年12月31日 預 計 數	比較增減 (一) 數
6,126	資產	5,528	5,932	-404
517	流動資產	2,175	1,526	649
285	現金	1,943	1,294	649
285	銀行存款	1,943	1,294	649
232	應收款項	232	232	-
232	應收帳款	232	232	-
5,609	不動產、廠房及設備	3,353	4,406	-1,053
882	房屋及建築	472	652	-180
4,239	房屋及建築	4,239	4,239	-
-3,357	累計折舊－房屋及建築	-3,767	-3,587	-180
2,692	機械及設備	1,632	2,112	-480
7,764	機械及設備	7,804	7,764	40
-5,072	累計折舊－機械及設備	-6,172	-5,652	-520
1,891	交通及運輸設備	1,131	1,511	-380
4,697	交通及運輸設備	4,697	4,697	-
-2,806	累計折舊－交通及運輸設備	-3,566	-3,186	-380
144	什項設備	118	131	-13
769	什項設備	769	769	-
-625	累計折舊－什項設備	-651	-638	-13
7,706	代管資產	7,706	7,706	-
-7,706	應付代管資產	-7,706	-7,706	-
6,126	合 計	5,528	5,932	-404

澎湖縣肉品市場股份有限公司

資產負債預計表

中華民國116年12月31日

單位：新臺幣千元

114年12月31日 實 際 數	科 目	116年12月31日 預 計 數	115年12月31日 預 計 數	比較增減 (一) 數
3,785	負債	3,785	3,785	-
3,785	其他負債	3,785	3,785	-
3,694	遞延負債	3,694	3,694	-
3,694	遞延收入	3,694	3,694	-
91	什項負債	91	91	-
91	存入保證金	91	91	-
2,341	權益	1,743	2,147	-404
3,000	資本	3,000	3,000	-
3,000	資本	3,000	3,000	-
3,000	資本	3,000	3,000	-
-659	保留盈餘（或累積虧損）	-1,257	-853	-404
-659	累積虧損	-1,257	-853	-404
-659	累積虧損	-1,257	-853	-404
6,126	合 計	5,528	5,932	-404

註：信託代理保證資產-保管有價証券490千元、信託代理保證負債-保管有價証券490千元。

用人費用彙計表

用人費用

中華民國

科 目	正式員 額薪資	臨時人 員薪資	加班誤餐 費	津貼	獎金				
					績 獎	效 金	考 獎	核 金	其 他 金
營業總支出部分	3,216	-	95	-	-	-	-	-	511
服務費用	1,836	-	55	-	-	-	-	-	338
職員	1,836	-	55	-	-	-	-	-	338
國內部分	1,836	-	55	-	-	-	-	-	338
業務費用	912	-	30	-	-	-	-	-	114
職員	912	-	30	-	-	-	-	-	114
國內部分	912	-	30	-	-	-	-	-	114
管理費用	468	-	10	-	-	-	-	-	59
職員	468	-	10	-	-	-	-	-	59
國內部分	468	-	10	-	-	-	-	-	59
合 計	3,216	-	95	-	-	-	-	-	511

股份有限公司

彙計表

116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		
205	-	-	465	-	-	8	-	-	4,500
120	-	-	275	-	-	8	-	-	2,632
120	-	-	275	-	-	8	-	-	2,632
120	-	-	275	-	-	8	-	-	2,632
55	-	-	126	-	-	-	-	-	1,237
55	-	-	126	-	-	-	-	-	1,237
55	-	-	126	-	-	-	-	-	1,237
30	-	-	64	-	-	-	-	-	631
30	-	-	64	-	-	-	-	-	631
30	-	-	64	-	-	-	-	-	631
205	-	-	465	-	-	8	-	-	4,500

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
房屋稅	9764	-	17	-	-
一般房屋稅	97641	-	17	-	-
規費	9767	99	200	-	-
行政規費	97671	-	200	-	-
公路使用養護安全管理費	97673	9	-	-	-
水污染防制費	97676	60	-	-	-
土壤及地下水污染整治費	97677	30	-	-	-
合 計		99	217	-	-

股份有限公司

與規費明細表

116年度

單位：新臺幣千元

支 出 部 分		代 徵 部 分		合 計		
地方政府	外國政府	中央政府	地方政府	中央政府	地方政府	外國政府
-	-	-	-	-	17	-
-	-	-	-	-	17	-
-	-	-	-	99	200	-
-	-	-	-	-	200	-
-	-	-	-	9	-	-
-	-	-	-	60	-	-
-	-	-	-	30	-	-
-	-	-	-	99	217	-

澎湖縣肉品市場股份有限公司

5年來主要營運項目量值明細表

中華民國116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					
毛豬屠宰	940010	頭	13,100	464.43	6,084
牛隻屠宰	940020	頭	60	1,000.00	60
羊隻屠宰	940030	頭	300	600.00	180
上年度預算數					
毛豬屠宰	940010	頭	13,100	464.43	6,084
牛隻屠宰	940020	頭	60	1,000.00	60
羊隻屠宰	940030	頭	300	600.00	180
前年度決算數					
毛豬屠宰	940010	頭	10,724	419.99	4,504
牛隻屠宰	940020	頭	55	1,000.00	55
羊隻屠宰	940030	頭	271	601.48	163
113年度決算數					
毛豬屠宰	940010	頭	3,020	895.70	2,705
牛隻屠宰	940020	頭	57	929.82	53
羊隻屠宰	940030	頭	218	600.92	131
112年度決算數					
毛豬屠宰	940010	頭	3,040	958.55	2,914
牛隻屠宰	940020	頭	62	612.90	38
羊隻屠宰	940030	頭	290	600.00	174

澎湖縣肉品市場股份有限公司

會費、補助及捐助與分攤費用彙計表

中華民國116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			12	
職業團體會費	服務費用		12	
			12	
			12	中華民國肉品市場發展協進會會員 10,000元及中華農產運銷協會會費 2,000元
合 計			12	

澎湖縣肉品市場
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
4,097	4,251	用人費用	4,500	2,632	1,237
3,039	3,093	正式員額薪資	3,216	1,836	912
3,039	3,093	職員薪金	3,216	1,836	912
95	95	加班誤餐費	95	55	30
95	95	延長工時加班費	95	55	30
366	389	獎金	511	338	114
366	389	其他獎金	511	338	114
182	205	退休及卹償金	205	120	55
182	205	職員退休及離職金	205	120	55
415	469	福利費	473	283	126
415	461	分擔員工保險費	465	275	126
-	-	體育活動費	8	8	-
-	8	其他福利費	-	-	-
4,316	4,542	服務費用	4,542	4,418	76
563	571	水電費	571	571	-
552	422	工作場所電費	422	422	-
11	149	工作場所水費	149	149	-
57	52	郵電費	52	-	52
5	7	郵費	7	-	7
29	41	電話費	41	-	41
23	4	數據通信費	4	-	4
11	44	旅運費	44	10	24
11	44	國內旅費	44	10	24
16	14	印刷裝訂與廣告費	14	-	-
16	14	印刷及裝訂費	14	-	-
485	277	修理保養與保固費	277	277	-
50	50	一般房屋修護費	50	50	-
346	150	機械及設備修護費	150	150	-
89	77	交通及運輸設備修護費	77	77	-
17	17	保險費	17	17	-

股份有限公司

彙 計 表

116年度

單位：新臺幣千元

度 預 算 數					
管理費用					
631					
468					
468					
10					
10					
59					
59					
30					
30					
64					
64					
-					
-					
48					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
10					
10					
14					
14					
-					
-					
-					
-					
-					

澎湖縣肉品市場
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
7	6	交通及運輸設備保險費	6	6	-
10	11	責任保險費	11	11	-
3,060	3,433	棧儲、包裝、代理及加工費	3,433	3,433	-
3,060	3,433	外包費	3,433	3,433	-
94	110	專業服務費	110	110	-
94	110	委託檢驗試驗費	110	110	-
13	24	公關慰勞費	24	-	-
11	20	公共關係費	20	-	-
2	4	員工慰勞費	4	-	-
68	154	材料及用品費	154	129	25
50	94	使用材料費	94	94	-
50	70	油脂	70	70	-
-	24	設備零件	24	24	-
18	60	用品消耗	60	35	25
18	45	辦公（事務）用品	45	25	20
-	10	服裝	10	10	-
-	5	其他	5	-	5
71	72	租金與利息	72	72	-
71	72	地租及水租	72	72	-
71	72	一般土地租金	72	72	-
1,343	1,203	折舊、折耗及攤銷	1,093	1,093	-
1,343	1,203	不動產、廠房及設備折舊	1,093	1,093	-
325	230	一般房屋折舊	180	180	-
622	580	機械及設備折舊	520	520	-
380	380	交通及運輸設備折舊	380	380	-
16	13	什項設備折舊	13	13	-
120	316	稅捐與規費	316	316	-
8	17	房屋稅	17	17	-
8	17	一般房屋稅	17	17	-
112	299	規費	299	299	-

股份有限公司

彙計表

116年度

單位：新臺幣千元

[illegible]

澎湖縣肉品市場
各 項 費 用
中華民國

前 決 算 數	上 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	勞務成本	業務費用
85	200	行政規費	200	200	-
18	9	公路使用養護安全管理費	9	9	-
8	60	水污染防制費	60	60	-
1	30	土壤及地下水污染整治費	30	30	-
12	12	會費、補助、捐助與分攤	12	12	-
12	12	會費	12	12	-
12	12	職業團體會費	12	12	-
40	32	損失與賠償給付	32	32	-
12	-	各項損失	-	-	-
12	-	資產損失	-	-	-
29	32	賠償給付	32	32	-
29	32	一般賠償	32	32	-
52	70	其他	70	-	70
52	70	其他費用	70	-	70
52	70	其他	70	-	70
10,120	10,652	總計	10,791	8,704	1,408

股份有限公司

彙計表

116年度

單位：新臺幣千元

[illegible]

