

中 華 民 國 112 年 度

澎 湖 縣 政 府 總 預 算 案

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

澎湖縣政府公共車船管理處

目 次

中 華 民 國 112 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、資產報廢明細表	56
七、資本增減與股額明細表	57

戊、預算參考表

壹、資產負債預計表	58
貳、員工人數彙計表	61
參、用人費用彙計表	62
肆、繳納各項稅捐與規費明細表	64
伍、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	66
陸、5年來主要營運項目量值明細表	67
柒、會費、捐助與分攤費用彙計表	69
捌、各項費用彙計表	70
玖、補辦預算明細表	78

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	175	178	-4	2.14
營業總支出	324	315	9	3.00
淨利（淨損）	-150	-136	-13	9.74
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	776	673	104	15.45
現 金 流 量（附註1）：				
增加不動產、廠房及設備	2	2	1	43.75
增加長期債務				
現金及約當現金淨增				
現金及約當現金淨減	75	61	15	23.97
財 務 狀 況：				
營運資金餘額（附註2）	237	312	-75	24.10
不動產、廠房及設備餘額	478	553	-75	13.50
長期負債餘額				
權益	686	835	-150	17.92
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，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 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。

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，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—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(112)					
客運(車)	93401002	人	1,790,000	2.46	4,400
客運(船)	93401003	人	105,000	371.43	39,000
船貨運(船)	93402001	噸	15,500	301.87	4,679
上年度預算數(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
前年度決算數(110)					
客運(車)	93401002	人	1,049,786	5.43	5,702
客運(船)	93401003	人	90,229	311.59	28,114
船貨運(船)	93402001	噸	20,785	449.99	9,353
109 年度決算數					
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

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（馬公一望安—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8萬4,600車次，載運人數約179萬人；交通船方面：每年約行駛馬公一望安—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 38 輛，出車率 63%，全年度預計行駛 187 萬 189 公里（含租車 4 萬 7,660 公里），每日每車平均行駛 134.84 公里，全年度載客 179 萬人次，每日平均載客 4,904 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	111年度	1,800,000人	縣內	軍民	輸送	1,790,000人	4,400,000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。租車收入：全年行駛 4 萬 7,660 公里，每公里 50.36 元，計 240 萬元。
輪船客運	111年度	105,000人	縣內	軍民	輸送	105,000人	39,000,000元	預計全年航行望安、七美 720 航次，每航次 30 哩，收入 5 萬 1,500 元，計 3,708 萬元；延航高雄 72 航次，每航次 60 哩，收入 3 萬 4,000 元，計 244 萬 8,000 元；全年租用民間船舶（學生專船）航行望安、七美 96 航次，收入 7,500 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；新增觀光航班 52 航次，每航次 30 哩，收入 6 萬 500 元，計 314 萬 6,000 元，合計 4,367 萬 8,960 元。
輪船貨運	111年度	15,500 噸	縣內	軍民	輸送	15,500 噸	4,678,960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 2,300 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：2,300 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：2,300 千元

(1) 分年性項目：0 元

(2) 一次性項目：2,300 千元

乙、業務計畫及預算概要

(二)、資金來源 2,300 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：2,300 千元

(1) 自有資金：2,300 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：

112 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	112 年度預算	資金來源	112 年度預算
(一)不動產、廠房及設備	2,300	自有資金	2,300
土地		營運資金	2,300
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	1,000	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	2,300	合 計	2,300

(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：汰舊換新公務小客車 1 輛、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	108 年度決算	109 年度決算	110 年度決算	111 年度預算	112 年度預算
收入					
營業收入	209,448	240,282	207,832	176,235	172,809
營業外收入	3,530	4,434	3,252	2,138	1,742
停業單位利益					
收入合計	212,978	244,716	211,084	178,373	174,551
支出					
營業成本	208,489	221,418	229,658	264,698	275,573
營業費用	39,516	40,886	39,504	47,714	46,374
營業外費用	603	500	385	2,377	2,301
所得稅費用 (利益)					
停業單位損失					
支出合計	248,608	262,804	269,546	314,789	324,248
淨利(淨損)	-35,630	-18,088	-58,462	-136,416	-149,697

註：108 年度至 110 年度為審定決算數，111 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 4,969 萬 7,000 元、累積虧損 6 億 2,672 萬 9,000 元，均由事業機關負擔，其中待填補之虧損 7 億 7,642 萬 6,000 元。

三、現金流量之預計：營業活動之淨現金流出 7,278 萬 8,000 元，投資活動之淨現金流出 230 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 7,508 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 78 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)：111 年度為 180 萬人，112 年度為 179 萬人，係依據 110 年度實際執行狀況預計 112 年度預算數。
- 2、客運(船)：111 年度為 10 萬 5,000 人，112 年度為 10 萬 5,000 人，係依據 110 年度實際執行狀況預計 112 年度預算數。
- 3、船貨運(船)：111 年度為 1 萬 5,500 噸，112 年度為 1 萬 5,500 噸，係依據 110 年度實際執行狀況預計 112 年度預算數。

(二)、損益增減原因分析：

1、營業收入：

- (1)、勞務收入：111 年度為 5,023 萬 5,000 元，112 年度為 4,980 萬 9,000 元，主要係依據 110 年度實際執行狀況預計 112 年度預算數。
- (2)、政府補助收入：111 年度為 1 億 2,600 萬元，112 年度為 1 億 2,300 萬元。

2、營業成本：

- (1)、航行費用：111 年度為 1 億 1,076 萬 2,000 元，112 年度為 1 億 1,755 萬 4,000 元，主要係正式員額薪資增加 130 萬元、燃料增加 289 萬 2,000 元、交通及運輸設備折舊增加 260 萬元。
- (2)、維持費用：111 年度為 7,653 萬 7,000 元，112 年度為 7,234 萬 7,000 元，主要係退休及卹償金減少 200 萬元、交通及運輸設備修護費減少 9 萬 2,000 元、交通及運輸設備折舊減少 321 萬元；另正式員額薪資增加 60 萬元、機械及設備修護費增加 36 萬 2,000 元、機械及設備折舊增加 9 萬元、什項設備折舊增加 6 萬元。
- (3)、行車費用：111 年度為 7,739 萬 9,000 元，112 年度為 8,567 萬 2,000 元，主要係正式員額薪資增加 443 萬元、獎金增加 4 萬元、退休及卹償金增加 200 萬元、提繳費增加 28 萬元、數據通信費增加 11 萬 4,000 元、佣金、匯費及手續費增加 1 萬 5,000 元、燃料

乙、業務計畫及預算概要

增加 115 萬 9,000 元、油脂增加 21 萬 4,000 元、辦公(事務)用品增加 3 萬 7,000 元；另汽車燃料使用費減少 1 萬 6,000 元。

3、營業費用：

(1)、業務費用：111 年度為 2,944 萬元，112 年度為 2,782 萬元，主要係其他專業服務費減少 300 萬元；另正式員額薪資增加 10 萬 2,000 元、臨時人員薪資增加 34 萬 1,000 元、加班費增加 2 萬元、福利費增加 79 萬 7,000 元、責任保險費增加 10 萬元、服裝增加 2,000 元、什項設備租金增加 1 萬 8,000 元。

(2)、管理費用：111 年度為 1,827 萬 4,000 元，112 年度為 1,855 萬 4,000 元，主要係正式員額薪資增加 5 萬元、加班費增加 5 萬元、獎金增加 18 萬元。

4、營業外收入：111 年度為 213 萬 8,000 元，112 年度為 174 萬 2,000 元，主要係因財產交易利益減少 60 萬元；另代理收入增加 20 萬 4,000 元。

5、營業外費用：111 年度為 237 萬 7,000 元，112 年度為 230 萬 1,000 元，主要為冷氣機、電腦、印表機、影印機、酒精測試器、監視器、舉車機、鉗釘機、切割機、油壓機、千斤頂等報廢損失減少 7 萬 6,000 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		108	109	110	111	112
分 析 項 目						
財務結構 %	負債占資產比率	2.31%	6.95%	6.49%	4.69%	6.97%
	長期資金占固定資產比率	140.09%	142.02%	148.81%	143.32%	143.47%
償債能力 %	流動比率	4077.76%	781.56%	1099.89%	2017.28%	1144.43%
	速動比率	4024.47%	773.61%	1087.13%	1992.01%	1126.84%
	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(%)	322.83%	-170.56%	-150.07%	-434.44%	-321.40%
	現金流量允當比率(%)					
	現金再投資比率(%)					

註：1、108 年度至 110 年度為審定決算數，111 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	108 年度決算	109 年度決算	110 年度決算	111 年度預算	112 年度預算
營業利益率 (%)	-18.41%	-9.17%	-29.51%	-77.27%	-86.30%
$\frac{\text{營業利益}}{\text{營業收入}}$	$\frac{-38,557}{209,448}$	$\frac{-22,022}{240,282}$	$\frac{-61,329}{207,823}$	$\frac{-136,177}{176,235}$	$\frac{-149,138}{172,809}$
淨利率(%)	-17.01%	-7.53%	-28.13%	-77.41%	-86.63%
$\frac{\text{本期淨利}}{\text{營業收入}}$	$\frac{-35,630}{209,448}$	$\frac{-18,088}{240,282}$	$\frac{-58,462}{207,823}$	$\frac{-136,416}{176,235}$	$\frac{-149,697}{172,809}$

註：108 年度至 110 年度為審定決算數，111 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	108 年度決算	109 年度決算	110 年度決算	111 年度預算	112 年度預算
總資產報酬率(%)	-3.95%	-1.89%	-6.12%	-15.26%	-18.44%
$\frac{\text{本期淨利}}{\text{平均資產總額}}$	$\frac{-35,630}{901,228}$	$\frac{-18,088}{957,725}$	$\frac{-58,462}{955,519}$	$\frac{-136,416}{893,876}$	$\frac{-149,697}{811,955}$
權益報酬率(%)	-4.04%	-1.98%	-6.56%	-15.95%	-19.68%
$\frac{\text{本期淨利}}{\text{平均權益總額}}$	$\frac{-35,630}{882,280}$	$\frac{-18,088}{912,694}$	$\frac{-58,462}{891,235}$	$\frac{-136,416}{855,120}$	$\frac{-149,697}{760,553}$

註：108 年度至 110 年度為審定決算數，111 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112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	%
207,832	100.00	營業收入	41	172,809	100.00	176,235	100.00	-3,426	1.94
44,692	21.50	勞務收入	4102	49,809	28.82	50,235	28.50	-426	0.85
43,170	20.77	客運收入	410206	48,079	27.82	49,035	27.82	-956	1.95
1,523	0.73	廣告收入	410220	1,730	1.00	1,200	0.68	530	44.17
163,140	78.50	其他營業收入	4198	123,000	71.18	126,000	71.50	-3,000	2.38
163,140	78.50	政府補助收入	419804	123,000	71.18	126,000	71.50	-3,000	2.38
229,658	110.50	營業成本	51	275,573	159.47	264,698	150.20	10,875	4.11
229,658	110.50	勞務成本	5102	275,573	159.47	264,698	150.20	10,875	4.11
99,941	48.09	航行費用	510206	117,554	68.03	110,762	62.85	6,792	6.13
62,838	30.23	維持費用	510210	72,347	41.87	76,537	43.43	-4,190	5.47
66,879	32.18	行車費用	510211	85,672	49.58	77,399	43.92	8,273	10.69
-21,826	-10.50	營業毛利 (毛損)	61	-102,764	-59.47	-88,463	-50.20	-14,301	16.17
39,504	19.01	營業費用	52	46,374	26.84	47,714	27.07	-1,340	2.81
23,642	11.38	業務費用	5202	27,820	16.10	29,440	16.70	-1,620	5.50
23,642	11.38	業務費用	520201	27,820	16.10	29,440	16.70	-1,620	5.50
15,862	7.63	管理費用	5203	18,554	10.74	18,274	10.37	280	1.53
15,862	7.63	管理費用	520301	18,554	10.74	18,274	10.37	280	1.53
-61,329	-29.51	營業利益 (損失)	62	-149,138	-86.30	-136,177	-77.27	-12,961	9.52
3,252	1.56	營業外收入	49	1,742	1.01	2,138	1.21	-396	18.52
862	0.41	財務收入	4901	400	0.23	400	0.23	-	-
862	0.41	利息收入	490101	400	0.23	400	0.23	-	-
2,390	1.15	其他營業外收入	4998	1,342	0.78	1,738	0.99	-396	22.78
14	0.01	租賃收入	499802	10	0.01	10	0.01	-	-
-	-	財產交易利益	499803	-	-	600	0.34	-600	100.00
95	0.05	賠償收入	499805	-	-	-	-	-	-
760	0.37	代理收入	499806	1,016	0.59	812	0.46	204	25.12
1,522	0.73	什項收入	499808	316	0.18	316	0.18	-	-
385	0.19	營業外費用	59	2,301	1.33	2,377	1.35	-76	3.20
385	0.19	其他營業外費用	5998	2,301	1.33	2,377	1.35	-76	3.20
374	0.18	資產報廢損失	599803	2,279	1.32	2,355	1.34	-76	3.23
11	0.01	什項費用	599816	22	0.01	22	0.01	-	-

澎湖縣政府公共車船管理處

損益預計表

中華民國112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	%
2,868	1.38	營業外利益 (損失)	63	-559	-0.32	-239	-0.14	-320	133.89
-58,462	-28.13	稅前淨利 (淨損)	64	-149,697	-86.63	-136,416	-77.41	-13,281	9.74
-58,462	-28.13	繼續營業單位本期淨利 (淨損)	66	-149,697	-86.63	-136,416	-77.41	-13,281	9.74
-58,462	-28.13	本期淨利 (淨損)	68	-149,697	-86.63	-136,416	-77.41	-13,281	9.74

澎湖縣政府
澎湖縣政府公共車船管理處
損益表說明
中華民國112年度

一、客運收入：4,807萬8,960元。

(一)行車收入440萬元。

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。

2.租車收入：

(1)全年行駛4萬7,660公里，每公里50.36元，計240萬元。

(二)航行收入：預計全年航行望安、七美720航次，每航次收入5萬1,500元，計3,708萬元；租用民間船舶航行望安、七美96航次，每航次收入7,500元，計72萬元；延航高雄72航次，每航次收入3萬4,000元，計244萬8,000元；夜泊七美104航次，每航次收入2,740元，計28萬4,960元；新增觀光航班52航次，每航次收入6萬500元，計314萬6,000元；合計4,367萬8,960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60萬元、交通船座椅一次性枕巾廣告收入5萬5,000元、交通船電視託播廣告收入7萬5,000元。

三、其他營業收入：1億2,300萬元。

(一)政府補助收入：1億2,300萬元。

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。

四、支出各科目之說明：詳見各科目說明。

五、營業外收入：174萬2,532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：134萬2,532元。

澎湖縣政府
澎湖縣政府公共車船管理處
損益表說明
中華民國112年度

- 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112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	776,426	
本期淨損	8301	149,697	
累積虧損	8302	626,729	
填補之部	84	776,426	
事業機關負擔者	8406	776,426	
待填補之虧損	840605	776,426	

澎湖縣政府公共車船管理處

現金流量預計表

中華民國112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	-149,697	
稅前淨利（淨損）	9003	-149,697	
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	-150,097	
調整項目	9006	76,909	
折舊、減損及折耗	900603	74,630	
處理資產損失（利益）	900607	2,279	
未計利息股利之現金流入（流出）	9007	-73,188	
收取利息	9008	400	
營業活動之淨現金流入（流出）	91	-72,788	
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	-2,300	
投資活動之淨現金流入（流出）	93	-2,300	
現金及約當現金之淨增（淨減）	97	-75,088	
期初現金及約當現金	98	122,398	
期末現金及約當現金	99	47,310	

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	16,026,333.	48,079
載客收入	41020601	年	1.00	2,000,000	2,000
租車收入	41020602	年	1.00	2,400,000	2,400
航行收入	41020603	年	1.00	43,679,000	43,679
廣告收入	410220	年	2.00	865,000.00	1,730
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	730,000	730
合 計					49,809

共車船管理處

明 細 表

112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					
		-		-			48,079
		-		-			2,000
		-		-			2,400
		-		-			43,679
		-		-			1,730
		-		-			1,000
		-		-			730
		-		-			49,809

澎湖縣政府公共車船管理處

其他營業收入明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

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	123,000				-	123,000
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
合 計		123,000				-	123,000

澎湖縣政府公共車船管理處
營業外收入明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

科 目		新 臺 幣 分 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	1,342				-	1,342	
租賃收入	499802	10				-	10	
代理收入	499806	1,016				-	1,016	
什項收入	499808	316				-	316	
合 計		1,742				-	1,742	

澎湖縣政府公共車船管理處

勞務成本明細表

中華民國112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
99,941	110,762	航行費用	510206	117,554	45,005	72,549
11,829	14,463	用人費用	5102061	15,763	11,725	4,038
8,758	9,700	正式員額薪資	51020611	11,000	11,000	-
8,758	9,700	工員工資	5102061104	11,000	11,000	-
20	-	臨時人員薪資	51020612	-	-	-
20	-	臨時工員工資	5102061203	-	-	-
580	1,259	超時工作報酬	51020613	1,259	-	1,259
546	1,194	加班費	5102061301	1,194	-	1,194
35	65	值班費	5102061302	65	-	65
1,831	2,330	獎金	51020615	2,330	-	2,330
663	780	考核獎金	5102061502	780	-	780
1,168	1,550	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	-
77	449	福利費	51020618	449	-	449
16	35	傷病醫藥費	5102061803	35	-	35
56	64	提撥福利金	5102061804	64	-	64
6	350	其他福利費	5102061807	350	-	350
562	650	提繳費	51020619	650	650	-
562	650	提繳工資墊償費用	5102061901	650	650	-
30,594	26,494	服務費用	5102062	26,494	-	26,494
87	150	水電費	51020621	150	-	150
82	100	工作場所電費	5102062102	100	-	100
6	50	工作場所水費	5102062104	50	-	50
3,708	3,947	旅運費	51020623	3,947	-	3,947
210	264	國內旅費	5102062301	264	-	264
3,072	3,000	裝卸費	5102062306	3,000	-	3,000
230	306	港埠費	5102062307	306	-	306
196	377	其他旅運費	5102062308	377	-	377
248	500	印刷裝訂與廣告費	51020624	500	-	500
248	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112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
25,639	20,000	修理保養與保固費	51020625	20,000	-	20,000
25,639	20,000	交通及運輸設備修護費	5102062506	20,000	-	20,000
508	1,317	保險費	51020626	1,317	-	1,317
508	1,317	交通及運輸設備保險費	5102062604	1,317	-	1,317
403	580	棧儲、包裝、代理及加工費	51020627	580	-	580
403	580	佣金、匯費及手續費	5102062706	580	-	580
22,818	32,595	材料及用品費	5102063	35,487	-	35,487
22,750	32,525	使用材料費	51020631	35,417	-	35,417
22,476	31,815	燃料	5102063103	34,707	-	34,707
274	710	油脂	5102063104	710	-	710
68	70	用品消耗	51020632	70	-	70
18	17	辦公（事務）用品	5102063201	17	-	17
50	53	服裝	5102063205	53	-	53
4,021	6,320	租金與利息	5102064	6,320	-	6,320
4,021	6,320	交通及運輸設備租金	51020644	6,320	-	6,320
4,021	6,320	船租	5102064401	6,320	-	6,320
30,669	30,680	折舊、折耗及攤銷	5102065	33,280	33,280	-
30,669	30,680	不動產、廠房及設備折舊	51020651	33,280	33,280	-
30,669	30,680	交通及運輸設備折舊	5102065106	33,280	33,280	-
30,669	30,680	交通及運輸設備折舊-輪船設備	51020651060	33,280	33,280	-
10	10	會費、補助、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
62,838	76,537	維持費用	510210	72,347	61,350	10,997
22,029	26,970	用人費用	5102101	25,570	20,000	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112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
16,650	17,300	正式員額薪資	51021011	17,900	17,900	-
3,529	3,650	職員薪金	5102101103	3,700	3,700	-
13,121	13,650	工員工資	5102101104	14,200	14,200	-
900	1,200	超時工作報酬	51021013	1,200	-	1,200
900	1,200	加班費	5102101301	1,200	-	1,200
3,671	4,370	獎金	51021015	4,370	-	4,370
1,738	2,000	考核獎金	5102101502	2,000	-	2,000
1,933	2,370	其他獎金	5102101598	2,370	-	2,370
-	3,180	退休及卹償金	51021016	1,180	1,180	-
-	3,180	工員退休及離職金	5102101602	1,180	1,180	-
808	920	提繳費	51021019	920	920	-
808	920	提繳工資墊償費用	5102101901	920	920	-
3,263	5,072	服務費用	5102102	5,342	-	5,342
170	247	水電費	51021021	247	-	247
155	219	工作場所電費	5102102102	219	-	219
14	28	工作場所水費	5102102104	28	-	28
24	65	旅運費	51021023	65	-	65
24	65	國內旅費	5102102301	65	-	65
3,069	4,760	修理保養與保固費	51021025	5,030	-	5,030
730	750	一般房屋修護費	5102102502	750	-	750
349	476	機械及設備修護費	5102102505	838	-	838
1,792	2,984	交通及運輸設備修護費	5102102506	2,892	-	2,892
198	550	什項設備修護費	5102102507	550	-	550
105	110	材料及用品費	5102103	110	-	110
105	110	用品消耗	51021032	110	-	110
57	60	辦公（事務）用品	5102103201	60	-	60
49	50	其他	5102103298	50	-	50
37,460	44,410	折舊、折耗及攤銷	5102105	41,350	41,350	-
37,460	44,410	不動產、廠房及設備折舊	51021051	41,350	41,350	-
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112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	1,140	機械及設備折舊	5102105105	1,230	1,230	-
31,832	38,450	交通及運輸設備折舊	5102105106	35,240	35,240	-
29,895	36,300	交通及運輸設備折舊-車輛設備	51021051060	33,190	33,190	-
1,938	2,150	交通及運輸設備折舊-候車設備	51021051060	2,050	2,050	-
333	500	什項設備折舊	5102105107	560	560	-
-19	-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
66,879	77,399	行車費用	510211	85,672	51,125	34,547
51,527	58,370	用人費用	5102111	65,120	50,950	14,170
36,940	39,740	正式員額薪資	51021111	44,170	44,170	-
36,940	39,740	工員工資	5102111104	44,170	44,170	-
3,895	4,600	超時工作報酬	51021113	4,600	-	4,600
3,895	4,600	加班費	5102111301	4,600	-	4,600
8,252	9,530	獎金	51021115	9,570	-	9,570
2,806	2,810	考核獎金	5102111502	2,850	-	2,850
5,446	6,720	其他獎金	5102111598	6,720	-	6,720
-	1,900	退休及卹償金	51021116	3,900	3,900	-
-	1,900	工員退休及離職金	5102111602	3,900	3,900	-
2,440	2,600	提繳費	51021119	2,880	2,880	-
2,440	2,600	提繳工資墊償費用	5102111901	2,880	2,880	-
1,264	663	服務費用	5102112	792	-	792
215	290	水電費	51021121	290	-	290
183	210	工作場所電費	5102112102	210	-	210
32	80	工作場所水費	5102112104	80	-	80
310	324	郵電費	51021122	438	-	438
310	324	數據通信費	5102112204	438	-	438
-	24	旅運費	51021123	24	-	24
-	24	國內旅費	5102112301	24	-	24
739	25	棧儲、包裝、代理及加	51021127	40	-	40

澎湖縣政府公共車船管理處

勞務成本明細表

中華民國112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
		工費				
739	25	佣金、匯費及手續費	5102112706	40	-	40
13,976	18,205	材料及用品費	5102113	19,615	-	19,615
13,533	17,705	使用材料費	51021131	19,078	-	19,078
12,471	15,595	燃料	5102113103	16,754	-	16,754
260	210	油脂	5102113104	424	-	424
802	1,900	設備零件	5102113106	1,900	-	1,900
443	500	用品消耗	51021132	537	-	537
443	500	辦公（事務）用品	5102113201	537	-	537
120	191	稅捐與規費	5102116	175	175	-
120	191	規費	51021167	175	175	-
67	97	汽車燃料使用費	5102116703	81	81	-
53	94	其他規費	5102116798	94	94	-
-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
229,658	264,698	總 計		275,573	157,480	118,093

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112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1,100萬元。
超時工作報酬	
加班費	船員延長工時加給、放假出勤工資及未休假加班費，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。
印刷裝訂與廣告費	

澎湖縣政府公共車船管理處

勞務成本說明

中華民國112年度

科目	說 明
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哩；望安、七美720航次，每航次30哩；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24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： $36 \times 60 \times 41 \times 24 = 212$ 萬5,440元。 (2)航行望安、七美360航次，每航次30哩，計算： $360 \times 30 \times 41 \times 24 = 1,062$ 萬7,200元。 3、南海之星2號： (1)延航高雄36航次，每航次60海裡，計算： $36 \times 60 \times 63 \times 24 = 326$ 萬5,920元。 (2)航行望安、七美360航次，每航次30哩，計算： $360 \times 30 \times 63 \times 24 = 1,632$ 萬9,600元。 (3)增開觀光航線52航次，每航次30哩，計算： $52 \times 30 \times 63 \times 24 = 235$ 萬8,720元。 本項計編列3,470萬6,880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×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2萬7,480海裡。以每海裡耗用4元×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人夏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。 4、租船航行夜泊七美(4~9月)。 本項計編列632萬元。

澎湖縣政府公共車船管理處

勞務成本說明

中華民國112年度

科目	說 明
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	1、現有輪船設備折舊約3,068萬元。 2、南海之星交通船增加發電機引擎2部折舊260萬元。 本項計編列3,328萬元。
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。
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370萬元。
工員工資	以技工、材料工27人編列，計編列1,420萬元。
超時工作報酬	
加班費	延長工時加給、值班費、放假出勤工資及未休假加班費，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	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118萬元。
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	
工作場所電費	場站大樓C樓電費，計編列21萬9,000元。

澎湖縣政府公共車船管理處

勞務成本說明

中華民國112年度

科目	說 明
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、交通船船票售票系統維護費、多卡通電子票證驗票機維護，計編列83萬8,000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187萬189公里，每公里維修費用以1.4元計算，以全年行駛總公里數187萬189公里×每公里維修費1.4元=261萬8,265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1輛，全年維修保養費用約2萬5,500元。 4、稽查車1輛，稽查車維修費為2萬5,500元(總務課)；稽查車1輛維修費3萬4,000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289萬1,765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123萬元。
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2,990萬元。 2、111年購置大客車4,219萬元，折舊約325萬元。 3、112年預計購置小客車70萬元，預估約折舊4萬元。 本項計編列3,319萬元。
交通及運輸設備折舊-候車設備	現有候車設備折舊，計編列205萬元。

澎湖縣政府公共車船管理處

勞務成本說明

中華民國112年度

科目	說 明
什項設備折舊	現有什項設備折舊，計編列56萬元。
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4,417萬元。
超時工作報酬	
加班費	駕駛員、服務員、延長工時加給、放假出勤工資及未休假加班費，計編列460萬元。
獎金	
考核獎金	駕駛、服務員考績獎金，計編列285萬元。
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	黃朝旺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390萬元。
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288萬元。
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、多卡通電子票證驗票機通訊費，計編列43萬8,000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	一卡通、一卡通money、悠遊卡、悠遊付清分費，計編列4萬元。
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182萬2,529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24元；以總行駛公里1,822,529 × 0.37 × 24=1,618萬4,058元。 2、租車全年行駛4萬7,660公里；所需燃料費47,660 × 0.37 × 24=42萬3,221元。

澎湖縣政府公共車船管理處

勞務成本說明

中華民國112年度

科目	說 明
油脂	3、保養所需燃料5,000公里；$5,000 \times 0.37 \times 24 = 4$萬4,400元。 4、稽查汽車124公升$\times 12$月$\times 28$元 = 4萬1,664元；稽查汽車124公升$\times 12$月$\times 24$元 = 3萬5,712元。 5、公務機車5輛176公升$\times 28$元$\times 5$輛 = 2萬4,640元。 本項計編列1,675萬3,695元。
設備零件	1、客車及公務汽機車之各類機油、潤滑油等，按實需估列，計21萬元。 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42萬3,750元。
用品消耗	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。
辦公（事務）用品	客車之清潔用品、雜項用品、酒測相關費用、多卡通電子票證驗票機軟體升級及什支等，計編列53萬7,000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8萬1,000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112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
23,642	29,440	業務費用	520201	27,820	6,953	20,867
19,577	20,838	用人費用	5202011	22,098	6,953	15,145
5,116	6,048	正式員額薪資	52020111	6,150	6,150	-
3,515	3,648	職員薪金	5202011103	3,750	3,750	-
1,601	2,400	工員工資	5202011104	2,400	2,400	-
-	-	臨時人員薪資	52020112	341	341	-
-	-	臨時工員工資	5202011203	341	341	-
243	280	超時工作報酬	52020113	300	-	300
243	280	加班費	5202011301	300	-	300
1,146	1,430	獎金	52020115	1,430	-	1,430
556	780	考核獎金	5202011502	780	-	780
590	650	其他獎金	5202011598	650	-	650
1,393	300	退休及卹償金	52020116	300	300	-
1,393	300	工員退休及離職金	5202011602	300	300	-
11,582	12,618	福利費	52020118	13,415	-	13,415
10,676	10,500	分擔員工保險費	5202011801	11,300	-	11,300
189	208	傷病醫藥費	5202011803	208	-	208
9	10	提撥福利金	5202011804	7	-	7
708	1,900	其他福利費	5202011807	1,900	-	1,900
96	162	提繳費	52020119	162	162	-
96	162	提繳工資墊償費用	5202011901	162	162	-
2,716	6,444	服務費用	5202012	3,544	-	3,544
137	347	水電費	52020121	347	-	347
114	250	工作場所電費	5202012102	250	-	250
23	97	工作場所水費	5202012104	97	-	97
264	445	郵電費	52020122	445	-	445
18	60	郵費	5202012201	60	-	60
245	380	電話費	5202012202	380	-	380
-	5	數據通信費	5202012204	5	-	5
46	65	旅運費	52020123	65	-	65
46	65	國內旅費	5202012301	65	-	65

澎湖縣政府公共車船管理處

業務費用明細表

中華民國112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
256	336	印刷裝訂與廣告費	52020124	336	-	336
246	300	印刷及裝訂費	5202012401	300	-	300
10	36	業務宣導費	5202012404	36	-	36
1,228	1,642	保險費	52020126	1,742	-	1,742
46	75	一般房屋保險費	5202012601	75	-	75
545	680	交通及運輸設備保險費	5202012604	680	-	680
636	887	責任保險費	5202012607	987	-	987
581	3,402	專業服務費	52020128	402	-	402
395	50	法律事務費	5202012803	50	-	50
50	162	委託考選訓練費	5202012808	162	-	162
136	190	保警及保全費用	5202012810	190	-	190
-	3,000	其他專業服務費	5202012898	-	-	-
205	207	公關慰勞費	52020129	207	-	207
205	170	公共關係費	5202012901	170	-	170
-	37	員工慰勞費	5202012902	37	-	37
751	1,427	材料及用品費	5202013	1,429	-	1,429
751	1,427	用品消耗	52020132	1,429	-	1,429
63	100	辦公（事務）用品	5202013201	100	-	100
41	53	報章雜誌	5202013202	53	-	53
319	338	服裝	5202013205	340	-	340
328	936	其他	5202013298	936	-	936
59	70	租金與利息	5202014	88	-	88
59	70	什項設備租金	52020145	88	-	88
59	70	什項設備租金	5202014501	88	-	88
453	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
-	15	消費與行為稅	52020165	15	-	15
-	15	印花稅	5202016506	15	-	15
85	116	會費、補助、捐助與分攤	5202017	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112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
85	116	會費	52020171	116	-	116
85	116	職業團體會費	5202017103	116	-	116
1	30	損失與賠償給付	5202018	30	-	30
1	30	賠償給付	52020182	30	-	30
1	30	一般賠償	5202018201	30	-	30
23,642	29,440	總 計		27,820	6,953	20,867

澎湖縣政府公共車船管理處

業務費用說明

中華民國112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375萬元。
工員工資	以站工4人、洗車工1人編列，計編列240萬元。
臨時人員薪資	
臨時工員工資	以臨時人員1人編列，計編列34萬1,000元。
超時工作報酬	
加班費	未休假加班費，計編列30萬元。
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1,130萬元。
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7,000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。

澎湖縣政府公共車船管理處

業務費用說明

中華民國112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6萬5,000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。
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。
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	員工夏季制服及新進員工購買制服等，計編列34萬元。
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。

澎湖縣政府公共車船管理處

業務費用說明

中華民國112年度

科目	說 明
稅捐與規費	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。 本項計編列8萬8,000元。
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、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112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
15,862	18,274	管理費用	520301	18,554	14,391	4,163
15,402	17,573	用人費用	5203011	17,853	14,391	3,462
9,802	10,500	正式員額薪資	52030111	10,550	10,550	-
8,636	9,050	職員薪金	5203011103	9,100	9,100	-
1,166	1,450	工員工資	5203011104	1,450	1,450	-
422	450	超時工作報酬	52030113	500	-	500
422	450	加班費	5203011301	500	-	500
2,025	2,500	獎金	52030115	2,680	-	2,680
991	1,250	考核獎金	5203011502	1,430	-	1,430
1,034	1,250	其他獎金	5203011598	1,250	-	1,250
2,895	3,750	退休及卹償金	52030116	3,750	3,750	-
2,885	3,600	職員退休及離職金	5203011601	3,600	3,600	-
9	150	工員退休及離職金	5203011602	150	150	-
189	282	福利費	52030118	282	-	282
189	282	其他福利費	5203011807	282	-	282
69	91	提繳費	52030119	91	91	-
69	91	提繳工資墊償費用	5203011901	91	91	-
39	116	服務費用	5203012	116	-	116
11	86	旅運費	52030123	86	-	86
11	86	國內旅費	5203012301	86	-	86
29	30	印刷裝訂與廣告費	52030124	30	-	30
29	30	業務宣導費	5203012404	30	-	30
386	510	材料及用品費	5203013	510	-	510
386	510	用品消耗	52030132	510	-	510
65	110	辦公（事務）用品	5203013201	110	-	110
321	400	其他	5203013298	400	-	400
34	75	會費、補助、捐助與分攤	5203017	75	-	75
34	75	補貼與獎勵	52030174	75	-	75
34	75	獎勵費用	5203017402	75	-	75
15,862	18,274	總 計		18,554	14,391	4,163

澎湖縣政府公共車船管理處

管理費用說明

中華民國112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910萬元。
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	未休假加班費，計編列50萬元。
獎金	
考核獎金	考績獎金，計編列143萬元。
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、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112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112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
385	2,377	其他營業外費用	5998	2,301	-	2,301
374	2,355	資產報廢損失	599803	2,279	-	2,279
374	2,355	損失與賠償給付	5998038	2,279	-	2,279
374	2,355	各項損失	59980381	2,279	-	2,279
374	2,355	資產損失	5998038106	2,279	-	2,279
11	22	什項費用	599816	22	-	22
11	22	其他	5998169	22	-	22
11	22	其他費用	59981691	22	-	22
11	22	其他	5998169198	22	-	22
385	2,377	總 計		2,301	-	2,301

澎湖縣政府公共車船管理處

營業外費用說明

中華民國112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	工程車、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、站牌、電腦網路系統等報廢，計編列227萬9,000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	1,000	700
一次性項目	9522	-	-	-	600	1,000	700
合 計		-	-	-	600	1,000	700

共車船管理處

良擴充明細表

112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			
-	-	-	-	2,300	-	2,300	
-	-	-	-	2,300	-	2,300	
-	-	-	-	2,300	-	2,300	

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	%
一般建築及設備計畫	952	2,300				2,300	100.00
一次性項目	9522	2,300				2,300	100.00
合 計		2,300				2,300	100.00

計畫預期進度明細表

112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%
	112.01-112.12				2,300	100.00	2,300	100.00
					2,300	100.00	2,300	100.00
					2,300	100.00	2,300	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	11,806	736,225	5,260
上年度預計增減資產原值	-	-	4,426	15,006	1,581
本年度預計增減資產原值	-	-109	-7,650	-171,494	-3,184
本年度資產總額	4,141	251,335	8,582	579,737	3,657
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	-	-	-	33,280	-
維持費用	-	4,320	1,230	35,240	560
合計	-	4,320	1,230	68,520	560

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

資產報廢明細表

中華民國112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		184,737	182,458	-	2,279	-	-	2,279
房屋及建築	140301	109	102	-	7	-	-	7
機械及設備	140401	8,250	7,021	-	1,229	-	-	1,229
交通及運輸設備	140501	172,494	172,070	-	424	-	-	424
什項設備	140601	3,884	3,265	-	619	-	-	619
合 計		184,737	182,458	-	2,279	-	-	2,279

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112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	1,459,511	-	-	-	145,951,100	10	1,459,511	100.00	-
地方政府資本-澎湖縣政府	94202001	1,459,511	-	-	-	145,951,100	10	1,459,511	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112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實 際 數	科 目	112年12月31日 預 計 數	111年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
923,569	資產	737,106	886,803	-149,697
343,233	流動資產	259,179	334,267	-75,088
101,364	現金	47,310	122,398	-75,088
321	庫存現金	321	321	-
101,043	銀行存款	46,989	122,077	-75,088
181,600	流動金融資產	181,600	181,600	-
181,600	其他金融資產 - 流動	181,600	181,600	-
56,286	應收款項	26,286	26,286	-
3,636	應收帳款	3,636	3,636	-
299	應收利息	299	299	-
52,351	其他應收款	22,351	22,351	-
3,638	存貨	3,638	3,638	-
3,638	物料	3,638	3,638	-
345	預付款項	345	345	-
345	預付費用	345	345	-
580,335	不動產、廠房及設備	477,927	552,536	-74,609
9,109	土地	9,109	9,109	-
9,109	土地	9,109	9,109	-
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	-
204,989	房屋及建築	196,342	200,669	-4,327
251,444	房屋及建築	251,335	251,444	-109
-46,455	累計折舊 - 房屋及建築	-54,993	-50,775	-4,218
3,806	機械及設備	1,618	3,477	-1,859
11,806	機械及設備	8,582	16,232	-7,650
-8,000	累計折舊 - 機械及設備	-6,964	-12,755	5,791
360,647	交通及運輸設備	269,380	337,324	-67,944
736,225	交通及運輸設備	579,737	751,231	-171,494
-375,578	累計折舊 - 交通及運輸設備	-310,357	-413,907	103,550

澎湖縣政府公共車船管理處

資產負債預計表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實 際 數	科 目	112年12月31日 預 計 數	111年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
1,620	什項設備	1,327	1,806	-479
5,260	什項設備	3,657	6,841	-3,184
-3,640	累計折舊 - 什項設備	-2,330	-5,035	2,705
14	購建中固定資產	-	-	
14	未完工程	-	-	
-	其他資產	-	-	
-	什項資產	-	-	
-	存出保證金	-	-	
923,569	合 計	737,106	886,803	-149,697

澎湖縣政府公共車船管理處

資產負債預計表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實 際 數	科 目	112年12月31日 預 計 數	111年12月31日 預 計 數	比較增減 (-) 數
59,962	負債	51,402	51,402	-
31,206	流動負債	22,647	22,647	-
31,184	應付款項	22,624	22,624	-
339	應付代收款	339	339	-
22,049	應付費用	22,049	22,049	-
8,796	託辦往來	236	236	-
23	預收款項	23	23	-
23	預收收入	23	23	-
28,756	其他負債	28,755	28,755	-
28,756	什項負債	28,755	28,755	-
28,756	存入保證金	28,755	28,755	-
863,607	權益	685,704	835,401	-149,697
1,416,190	資本	1,459,511	1,459,511	-
1,416,190	資本	1,459,511	1,459,511	-
1,459,231	資本	1,459,511	1,459,511	-
-43,041	未收資本	-	-	-
2,619	資本公積	2,619	2,619	-
2,619	資本公積	2,619	2,619	-
2,619	受贈公積	2,619	2,619	-
-555,202	保留盈餘（或累積虧損）	-776,426	-626,729	-149,697
-555,202	累積虧損	-776,426	-626,729	-149,697
-555,202	累積虧損	-776,426	-626,729	-149,697
923,569	合 計	737,106	886,803	-149,697

註：111年12月31日預計數係就預算數按實際業務狀況調整。

澎湖縣政府公共車船管理處

員工人數彙計表

中華民國112年度

單位：人

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	156	-	156	1			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	9	-	9	1			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	新增1名臨時人員 (111.2.9本處總收文 號1113800160號簽 准)。
總 計	156	-	156	1	-	1	157	-	157	

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 效 獎 金	考 核 獎 金	其 他 獎 金
營業總支出部分	89,770	341	7,859	-	-	7,840	12,540
航行費用	11,000	-	1,259	-	-	780	1,550
工員	11,000	-	1,259	-	-	780	1,550
國內部分	11,000	-	1,259	-	-	780	1,550
維持費用	17,900	-	1,200	-	-	2,000	2,370
職員	3,700	-	200	-	-	450	400
國內部分	3,700	-	200	-	-	450	400
工員	14,200	-	1,000	-	-	1,550	1,970
國內部分	14,200	-	1,000	-	-	1,550	1,970
行車費用	44,170	-	4,600	-	-	2,850	6,720
工員	44,170	-	4,600	-	-	2,850	6,720
國內部分	44,170	-	4,600	-	-	2,850	6,720
業務費用	6,150	341	300	-	-	780	650
職員	3,750	-	160	-	-	450	400
國內部分	3,750	-	160	-	-	450	400
工員	2,400	341	140	-	-	330	250
國內部分	2,400	341	140	-	-	330	250
管理費用	10,550	-	500	-	-	1,430	1,250
職員	9,100	-	400	-	-	1,130	990
國內部分	9,100	-	400	-	-	1,130	990
工員	1,450	-	100	-	-	300	260
國內部分	1,450	-	100	-	-	300	260
合 計	89,770	341	7,859	-	-	7,840	12,540

共車船管理處

彙計表

112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	-	-	11,300	243	71	-	2,532	4,703	146,404
75	-	-	-	35	64	-	350	650	15,763
75	-	-	-	35	64	-	350	650	15,763
75	-	-	-	35	64	-	350	650	15,763
1,180	-	-	-	-	-	-	-	920	25,570
-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,750
-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,750
1,180	-	-	-	-	-	-	-	920	20,820
1,180	-	-	-	-	-	-	-	920	20,820
3,900	-	-	-	-	-	-	-	2,880	65,120
3,900	-	-	-	-	-	-	-	2,880	65,120
3,900	-	-	-	-	-	-	-	2,880	65,120
300	-	-	11,300	208	7	-	1,900	162	22,098
-	-	-	1,600	110	-	-	400	-	6,870
-	-	-	1,600	110	-	-	400	-	6,870
300	-	-	9,700	98	7	-	1,500	162	15,228
300	-	-	9,700	98	7	-	1,500	162	15,228
3,750	-	-	-	-	-	-	282	91	17,853
3,600	-	-	-	-	-	-	-	-	15,220
3,600	-	-	-	-	-	-	-	-	15,220
150	-	-	-	-	-	-	282	91	2,633
150	-	-	-	-	-	-	282	91	2,633
9,205	-	-	11,300	243	71	-	2,532	4,703	146,404

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	175	-	-	-
汽車燃料使用費	97673	81	-	-	-
其他規費	97678	94	-	-	-
合 計		175	515	-	-

共車船管理處

與規費明細表

112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	-
-	-	-	-	175	-	-
-	-	-	-	81	-	-
-	-	-	-	94	-	-
-	-	-	-	175	515	-

澎湖縣政府公共車船管理處

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

項 目		單 位	增購部分		汰舊換新部分		合計		說 明
名稱	編號		數量	金 額	數量	金 額	數量	金 額	
小客車	9791	輛	-	-	1	700	1	700	
公務小客車	97912	輛	-	-	1	700	1	700	
合 計			-	-	1	700	1	700	

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112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	1,895,000		43,400
客運(車)	93401002	人	1,790,000	2.46	4,400
客運(船)	93401003	人	105,000	371.43	39,000
貨運	934020	噸	15,500		4,679
貨運(船)	93402001	噸	15,500	301.87	4,679
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	1,140,015		33,816
客運(車)	93401002	人	1,049,786	5.43	5,702
客運(船)	93401003	人	90,229	311.59	28,114
貨運	934020	噸	20,785		9,353
貨運(船)	93402001	噸	20,785	449.99	9,353
109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

5年來主要營運項目量值明細表

單位：新臺幣千元

2-68

澎湖縣政府公共車船管理處

會費、補助及捐助與分攤費用彙計表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

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、汽車同業公會、澎湖縣遊覽車客運商業同業公會	116	補助本處產業公會每月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。
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	

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
120,363	138,214	用人費用	146,404	106,453	22,098
77,267	83,288	正式員額薪資	89,770	73,070	6,150
15,680	16,348	職員薪金	16,550	3,700	3,750
61,587	66,940	工員工資	73,220	69,370	2,400
20	-	臨時人員薪資	341	-	341
20	-	臨時工員工資	341	-	341
6,041	7,789	超時工作報酬	7,859	7,059	300
6,006	7,724	加班費	7,794	6,994	300
35	65	值班費	65	65	-
16,926	20,160	獎金	20,380	16,270	1,430
6,755	7,620	考核獎金	7,840	5,630	780
10,171	12,540	其他獎金	12,540	10,640	650
4,288	9,205	退休及卹償金	9,205	5,155	300
2,885	3,600	職員退休及離職金	3,600	-	-
1,403	5,605	工員退休及離職金	5,605	5,155	300
11,848	13,349	福利費	14,146	449	13,415
10,676	10,500	分擔員工保險費	11,300	-	11,300
204	243	傷病醫藥費	243	35	208
66	74	提撥福利金	71	64	7
903	2,532	其他福利費	2,532	350	1,900
3,974	4,423	提繳費	4,703	4,450	162
3,974	4,423	提繳工資墊償費用	4,703	4,450	162
37,876	38,789	服務費用	36,288	32,628	3,544
609	1,034	水電費	1,034	687	347
534	779	工作場所電費	779	529	250
75	255	工作場所水費	255	158	97
574	769	郵電費	883	438	445
18	60	郵費	60	-	60
245	380	電話費	380	-	380
310	329	數據通信費	443	438	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。

共車船管理處

彙 計 表

112年度

單位：新臺幣千元

度 預 算 數					
管理費用	其他營業外費用				
17,853	-				
10,550	-				
9,100	-				
1,450	-				
-	-				
-	-				
500	-				
500	-				
-	-				
2,680	-				
1,430	-				
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 預 算 數	科 目	本 年		
			合 計	勞務成本	業務費用
3,789	4,187	旅運費	4,187	4,036	65
291	504	國內旅費	504	353	65
3,072	3,000	裝卸費	3,000	3,000	-
230	306	港埠費	306	306	-
196	377	其他旅運費	377	377	-
533	866	印刷裝訂與廣告費	866	500	336
494	800	印刷及裝訂費	800	500	300
39	66	業務宣導費	66	-	36
28,708	24,760	修理保養與保固費	25,030	25,030	-
730	750	一般房屋修護費	750	750	-
349	476	機械及設備修護費	838	838	-
27,432	22,984	交通及運輸設備修護費	22,892	22,892	-
198	550	什項設備修護費	550	550	-
1,735	2,959	保險費	3,059	1,317	1,742
46	75	一般房屋保險費	75	-	75
1,053	1,997	交通及運輸設備保險費	1,997	1,317	680
636	887	責任保險費	987	-	987
1,142	605	棧儲、包裝、代理及加工費	620	620	-
1,142	605	佣金、匯費及手續費	620	620	-
581	3,402	專業服務費	402	-	402
395	50	法律事務費	50	-	50
50	162	委託考選訓練費	162	-	162
136	190	保警及保全費用	190	-	190
-	3,000	其他專業服務費	-	-	-
205	207	公關慰勞費	207	-	207
205	170	公共關係費	170	-	170
-	37	員工慰勞費	37	-	37
38,038	52,847	材料及用品費	57,151	55,212	1,429
36,283	50,230	使用材料費	54,495	54,495	-
34,947	47,410	燃料	51,461	51,461	-

彙 計 表

112年度

單位：新臺幣千元

度 預 算 數					
管理費用	其他營業外費用				
86	-				
86	-				
-	-				
-	-				
30	-				
30	-				
-	-				
-	-				
-	-				
-	-				
-	-				
-	-				
-	-				
-	-				
-	-				
-	-				
-	-				
-	-				
-	-				
510	-				
-	-				
-	-				

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
534	920	油脂	1,134	1,134	-
802	1,900	設備零件	1,900	1,900	-
1,755	2,617	用品消耗	2,656	717	1,429
647	787	辦公（事務）用品	824	614	100
41	53	報章雜誌	53	-	53
369	391	服裝	393	53	340
698	1,386	其他	1,386	50	936
4,081	6,390	租金與利息	6,408	6,320	88
4,021	6,320	交通及運輸設備租金	6,320	6,320	-
4,021	6,320	船租	6,320	6,320	-
59	70	什項設備租金	88	-	88
59	70	什項設備租金	88	-	88
68,129	75,090	折舊、折耗及攤銷	74,630	74,630	-
68,129	75,090	不動產、廠房及設備折舊	74,630	74,630	-
4,315	4,320	一般房屋折舊	4,320	4,320	-
979	1,140	機械及設備折舊	1,230	1,230	-
62,502	69,130	交通及運輸設備折舊	68,520	68,520	-
333	500	什項設備折舊	560	560	-
572	706	稅捐與規費	690	175	515
453	500	土地稅	500	-	500
453	500	一般土地地價稅	500	-	500
-	15	消費與行為稅	15	-	15
-	15	印花稅	15	-	15
120	191	規費	175	175	-
67	97	汽車燃料使用費	81	81	-
53	94	其他規費	94	94	-
129	201	會費、補助、捐助與分攤	201	10	116
95	126	會費	126	10	116
95	126	職業團體會費	126	10	116
34	75	補貼與獎勵	75	-	-

共車船管理處

彙 計 表

112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 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
34	75	獎勵費用	75	-	-
375	2,585	損失與賠償給付	2,509	200	30
374	2,355	各項損失	2,279	-	-
374	2,355	資產損失	2,279	-	-
1	230	賠償給付	230	200	30
1	30	一般賠償	30	-	30
-	200	海事賠償	200	200	-
11	22	其他	22	-	-
11	22	其他費用	22	-	-
11	22	其他	22	-	-
269,573	314,844	小 計	324,303	275,628	27,820
-27	-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	-
269,546	314,789	總計	324,248	275,573	27,820

彙計表

單位：新臺幣千元

2-77

澎湖縣政府公共車船管理處

補辦預算明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	辦理年度	說 明
固定資產之建設、改良、擴充	280		
111年度澎湖公車行動支付驗票設備整合	280		
機械及設備	280	111	業經澎湖縣政府111年4月28日府主歲字第1111601819號函核准補辦於112年度預算。

主辦會計人員：才金泉

基金主持人：馬金足