

審計部臺灣省基隆市審計室審核年度決算審定書

來文字號：中華民國 109 年 4 月 30 日基府主決貳字第 1090218659 號

單位：新臺幣元

機關名稱	基隆市公共汽車管理處	基金名稱	基隆市公共汽車管理處	
會計年度	中華民國 108 年度	決算類別	附屬單位決算	
項 目	預 算 數	決 算 數	修正增(+) 減(-) 數	決 算 審 定 數
一、收支及損益				
營業收入	377,666,000	375,057,382	—	375,057,382
營業成本	423,263,000	393,755,828	—	393,755,828
營業毛利(毛損)	- 45,597,000	- 18,698,446	—	- 18,698,446
營業費用	100,481,000	99,561,446	—	99,561,446
營業利益(損失)	- 146,078,000	- 118,259,892	—	- 118,259,892
營業外收入	990,000	1,384,093	—	1,384,093
營業外費用	12,702,000	10,946,110	—	10,946,110
營業外利益(損失)	- 11,712,000	- 9,562,017	—	- 9,562,017
稅前淨利(淨損)	- 157,790,000	- 127,821,909	—	- 127,821,909
繼續營業單位本期淨利(淨損)	- 157,790,000	- 127,821,909	—	- 127,821,909
本期淨利(淨損)	- 157,790,000	- 127,821,909	—	- 127,821,909
二、盈虧撥補				
虧損之部	1,896,097,000	1,847,584,489	—	1,847,584,489
本期淨損	157,790,000	127,821,909	—	127,821,909
累積虧損	1,738,307,000	1,719,762,580	—	1,719,762,580
填補之部	1,896,097,000	1,847,584,489	—	1,847,584,489
事業機關負擔者	1,896,097,000	1,847,584,489	—	1,847,584,489
待填補之虧損	1,896,097,000	1,847,584,489	—	1,847,584,489

上列年度決算業經本處(室)審核完竣茲依審計法第 45 條之規定發給審定書。

基隆市公共汽車管理處

損 益 表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科目名稱	本年度決算數	本年度預算數	比 較 增 減	
				金 額	%
379,886,675	營業收入	375,057,382	377,666,000	-2,608,618	-0.69
234,806,784	勞務收入	229,062,538	254,335,000	-25,272,462	-9.94
233,525,839	客運收入	227,562,679	252,535,000	-24,972,321	-9.89
1,280,945	廣告收入	1,499,859	1,800,000	-300,141	-16.67
145,079,891	其他營業收入	145,994,844	123,331,000	22,663,844	18.38
145,079,891	政府補助收入	145,994,844	123,331,000	22,663,844	18.38
407,547,256	營業成本	393,755,828	423,263,000	-29,507,172	-6.97
407,547,256	勞務成本	393,755,828	423,263,000	-29,507,172	-6.97
20,134,275	站務費用	19,482,612	23,522,000	-4,039,388	-17.17
36,764,135	維持費用	37,036,776	41,338,000	-4,301,224	-10.41
350,648,846	行車費用	337,236,440	358,403,000	-21,166,560	-5.91
-27,660,581	營業毛利(毛損)	-18,698,446	-45,597,000	26,898,554	-58.99
216,766,327	營業費用	99,561,446	100,481,000	-919,554	-0.92
18,993,629	業務費用	15,363,207	16,049,000	-685,793	-4.27
19,237,062	管理費用	26,856,748	22,695,000	4,161,748	18.34
178,535,636	其他營業費用	57,341,491	61,737,000	-4,395,509	-7.12
-244,426,908	營業利益(損失)	-118,259,892	-146,078,000	27,818,108	-19.04
7,161,048	營業外收入	1,384,093	990,000	394,093	39.81
42,421	財務收入	31,052	50,000	-18,948	-37.90
42,421	利息收入	31,052	50,000	-18,948	-37.90
7,118,627	其他營業外收入	1,353,041	940,000	413,041	43.94
6,491,747	賠償收入	356,690	140,000	216,690	154.78
626,880	什項收入	996,351	800,000	196,351	24.54
12,427,640	營業外費用	10,946,110	12,702,000	-1,755,890	-13.82
8,999,024	財務費用	10,622,224	11,250,000	-627,776	-5.58
8,999,024	利息費用	10,622,224	11,250,000	-627,776	-5.58
3,428,616	其他營業外費用	323,886	1,452,000	-1,128,114	-77.69
3,428,616	資產報廢損失	323,886	1,447,000	-1,123,114	-77.62
-	什項費用	-	5,000	-5,000	-100.00
-5,266,592	營業外利益(損失)	-9,562,017	-11,712,000	2,149,983	-18.36
-249,693,500	稅前淨利(淨損)	-127,821,909	-157,790,000	29,968,091	-18.99
-249,693,500	本期淨利(淨損)	-127,821,909	-157,790,000	29,968,091	-18.99

基隆市公共汽車管理處
盈 虧 撥 補 表

中 華 民 國 108 年 度

單位：新臺幣元

項 目 名 稱	決 算 數	預 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
盈餘之部				
本期淨利				
分配之部				
地方政府所得者				
股(官)息紅利				
留存事業機關者				
填補虧損				
虧損之部	1,847,584,489	1,896,097,000	-48,512,511	-2.56
本期淨損	127,821,909	157,790,000	-29,968,091	-18.99
累積虧損	1,719,762,580	1,738,307,000	-18,544,420	-1.07
填補之部	1,847,584,489	1,896,097,000	-48,512,511	-2.56
事業機關負擔者	1,847,584,489	1,896,097,000	-48,512,511	-2.56
撥用盈餘				
待填補之虧損	1,847,584,489	1,896,097,000	-48,512,511	-2.56

基隆市公共汽車管理處
現金流量表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目 名	目 稱	決 算 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%
營業活動之現金流量					
	繼續營業單位稅前淨利(淨損)	-127,821,909	-157,790,000	29,968,091	-18.99
	稅前淨利(淨損)	-127,821,909	-157,790,000	29,968,091	-18.99
	利息股利之調整	10,591,172	11,200,000	-608,828	-5.44
	利息收入	-31,052	-50,000	18,948	-37.90
	利息費用	10,622,224	11,250,000	-627,776	-5.58
	未計利息股利之稅前淨利(淨損)	-117,230,737	-146,590,000	29,359,263	-20.03
	調整項目：	27,838,362	-42,101,000	69,939,362	-166.12
	折舊、減損及折耗	54,518,564	54,770,000	-251,436	-0.46
	沖轉遞延負債	-15,609,711	-14,911,000	-698,711	4.69
	處理資產損失(利益)	323,886	1,447,000	-1,123,114	-77.62
	其他	-34,900	0	-34,900	0.00
	流動資產淨減(淨增)	-1,291,875	21,882,000	-23,173,875	-105.90
	流動負債淨增(淨減)	-10,067,602	-105,289,000	95,221,398	-90.44
	未計利息股利之現金流入(流出)	-89,392,375	-188,691,000	99,298,625	-52.62
	收取利息	31,052	50,000	-18,948	-37.90
	支付利息	-10,622,224	-11,250,000	627,776	-5.58
	營業活動之淨現金流入(流出)	-99,983,547	-199,891,000	99,907,453	-49.98
投資活動之現金流量					
	減少不動產、廠房及設備、礦產資源		500,000	-500,000	-100.00
	增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-3,437,801	-37,562,000	34,124,199	-90.85
	投資活動之淨現金流入(流出)	-3,437,801	-37,062,000	33,624,199	-90.72
籌資活動之現金流量					
	短期債務淨增(淨減)	89,800,000	200,000,000	-110,200,000	-55.10
	其他負債淨增(淨減)	4,275,737	9,994,000	-5,718,263	-57.22
	籌資活動之淨現金流入(流出)	94,075,737	209,994,000	-115,918,263	-55.20
	現金及約當現金之淨增(淨減)	-9,345,611	-26,959,000	17,613,389	-65.33
	期初現金及約當現金	21,888,454	43,408,000	-21,519,546	-49.58
	期末現金及約當現金	12,542,843	16,449,000	-3,906,157	-23.75

註：不影響現金流量之重要投資與融資活動：代管資產增加1,225,404元(資產重分類)。

基隆市公共汽車管理處

資 產 負 債 表

中 華 民 國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
資 產	369,475,844	426,862,726	-57,386,882	-13.44
流動資產	47,070,345	55,124,081	-8,053,736	-14.61
現金	12,542,843	21,888,454	-9,345,611	-42.70
銀行存款	12,542,843	21,888,454	-9,345,611	-42.70
應收款項	25,452,121	24,172,319	1,279,802	5.29
應收票據	316,800	187,000	129,800	69.41
應收帳款	25,018,366	22,996,464	2,021,902	8.79
應收其他退稅款	43,756	834,500	-790,744	-94.76
其他應收款	73,199	154,355	-81,156	-52.58
預付款項	9,075,381	9,063,308	12,073	0.13
預付費用	3,072,191	3,167,846	-95,655	-3.02
留抵稅額	6,003,190	5,895,462	107,728	1.83
不動產、廠房及設備	291,053,567	341,612,117	-50,558,550	-14.80
房屋及建築	1,613,968	2,948,364	-1,334,396	-45.26
房屋及建築	7,418,361	11,071,580	-3,653,219	-33.00
減：累計折舊- 房屋及建築	-5,804,393	-8,123,216	2,318,823	-28.55
機械及設備	3,275,785	3,471,327	-195,542	-5.63
機械及設備	16,531,147	16,794,954	-263,807	-1.57
減：累計折舊- 機械設備	-13,255,362	-13,323,627	68,265	-0.51
交通及運輸設備	285,247,120	334,235,756	-48,988,636	-14.66
交通及運輸設備	738,320,343	734,919,720	3,400,623	0.46
減：累計折舊- 交通及運輸設備	-453,073,223	-400,683,964	-52,389,259	13.07

基隆市公共汽車管理處

資 產 負 債 表

中 華 民 國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度 結 算 數	上 年 度 結 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
什項設備	916,694	956,670	-39,976	-4.18
什項設備	2,921,727	3,025,840	-104,113	-3.44
減：累計折舊- 什項設備	-2,005,033	-2,069,170	64,137	-3.10
其他資產	31,351,932	30,126,528	1,225,404	4.07
什項資產	31,351,932	30,126,528	1,225,404	4.07
存出保證金	400	400	-	-
催收款項	257,627	257,627	-	-
代管資產	33,860,630	30,207,411	3,653,219	12.09
減：累計折舊- 代管資產	-2,766,725	-338,910	-2,427,815	716.36
合 計	369,475,844	426,862,726	-57,386,882	-13.44
負 債	1,499,938,168	1,425,815,022	74,123,146	5.20
流動負債	1,344,142,836	1,264,410,438	79,732,398	6.31
短期債務	1,195,200,000	1,105,400,000	89,800,000	8.12
短期借款	1,195,200,000	1,105,400,000	89,800,000	8.12
應付款項	148,626,036	158,811,438	-10,185,402	-6.41
應付帳款	5,555,614	5,498,283	57,331	1.04
應付代收款	1,734,893	899,287	835,606	92.92
應付費用	139,502,479	147,800,129	-8,297,650	-5.61
應付利息	1,833,050	4,613,739	-2,780,689	-60.27
預收款項	316,800	199,000	117,800	59.20
預收收入	316,800	199,000	117,800	59.20

基隆市公共汽車管理處

資 產 負 債 表

中 華 民 國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
其他負債	155,795,332	161,404,584	-5,609,252	-3.48
遞延負債	106,075,198	118,617,631	-12,542,433	-10.57
遞延收入	106,075,198	118,617,631	-12,542,433	-10.57
什項負債	49,720,134	42,786,953	6,933,181	16.20
存入保證金	15,859,504	12,579,542	3,279,962	26.07
應付代管資產	33,860,630	30,207,411	3,653,219	12.09
權 益	-1,130,462,324	-998,952,296	-131,510,028	13.16
資本	699,955,194	699,955,194	-	-
資本	699,955,194	699,955,194	-	-
資本公積	17,166,971	20,855,090	-3,688,119	-17.68
受贈公積	10,435,750	10,470,650	-34,900	-0.33
其他資本公積	6,731,221	10,384,440	-3,653,219	-35.18
保留盈餘(或累積虧損)	-1,847,584,489	-1,719,762,580	-127,821,909	7.43
累積虧損	-1,847,584,489	-1,719,762,580	-127,821,909	7.43
負債及權益合計	369,475,844	426,862,726	-57,386,882	-13.44

附註：1. 108年12月保證品共2件，金額共1,405,143元。

2. 或有負債108年度退休(職)人員優惠存款差額利息計有841,620元。

3. 本處計至108年底止，勞工退休準備金專戶餘額為44,997,213元，而統計至109年度所需退休金數額為129,850,105元，不足數自109年至112年補提。(依據勞基法第56條規定辦理)

4. 「應付費用」科目包含補提舊制勞工退休準備金專戶110,448,000元，經評估尚足夠支應本處舊制勞工退休準備金專戶至108年底需補提金額。