

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 110 年 2 月 20 日基車會字第 1100000863 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 109 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	397,239,000	371,309,687	—	371,309,687	
營業成本	427,909,000	363,377,437	—	363,377,437	
營業毛利(毛損)	- 30,670,000	7,932,250	—	7,932,250	
營業費用	96,314,000	55,805,499	—	55,805,499	
營業利益(損失)	- 126,984,000	- 47,873,249	—	- 47,873,249	
營業外收入	1,190,000	5,025,836	—	5,025,836	
營業外費用	14,931,000	11,058,927	—	11,058,927	
營業外利益(損失)	- 13,741,000	- 6,033,091	—	- 6,033,091	
稅前淨利(淨損)	- 140,725,000	- 53,906,340	—	- 53,906,340	
繼續營業單位本期淨利(淨損)	- 140,725,000	- 53,906,340	—	- 53,906,340	
本期淨利(淨損)	- 140,725,000	- 53,906,340	—	- 53,906,340	
二、盈虧撥補					
虧損之部	2,018,278,000	1,901,490,829	—	1,901,490,829	
本期淨損	140,725,000	53,906,340	—	53,906,340	
累積虧損	1,877,553,000	1,847,584,489	—	1,847,584,489	
填補之部	2,018,278,000	1,901,490,829	—	1,901,490,829	
事業機關負擔者	2,018,278,000	1,901,490,829	—	1,901,490,829	
待填補之虧損	2,018,278,000	1,901,490,829	—	1,901,490,829	

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 109 年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科目名稱	本年度決算數	本年度預算數	比 較 增 減	
				金 額	%
375,057,382	營業收入	371,309,687	397,239,000	-25,929,313	-6.53
229,062,538	勞務收入	201,240,148	255,152,000	-53,911,852	-21.13
227,562,679	客運收入	199,932,852	251,152,000	-51,219,148	-20.39
1,499,859	廣告收入	1,307,296	4,000,000	-2,692,704	-67.32
145,994,844	其他營業收入	170,069,539	142,087,000	27,982,539	19.69
145,994,844	政府補助收入	170,069,539	142,087,000	27,982,539	19.69
393,755,828	營業成本	363,377,437	427,909,000	-64,531,563	-15.08
393,755,828	勞務成本	363,377,437	427,909,000	-64,531,563	-15.08
19,482,612	站務費用	20,223,996	23,893,000	-3,669,004	-15.36
37,036,776	維持費用	36,963,116	42,648,000	-5,684,884	-13.33
337,236,440	行車費用	306,190,325	361,368,000	-55,177,675	-15.27
-18,698,446	營業毛利(毛損)	7,932,250	-30,670,000	38,602,250	-125.86
99,561,446	營業費用	55,805,499	96,314,000	-40,508,501	-42.06
15,363,207	業務費用	18,398,097	16,111,000	2,287,097	14.20
26,856,748	管理費用	20,195,623	23,220,000	-3,024,377	-13.02
57,341,491	其他營業費用	17,211,779	56,983,000	-39,771,221	-69.79
-118,259,892	營業利益(損失)	-47,873,249	-126,984,000	79,110,751	-62.30
1,384,093	營業外收入	5,025,836	1,190,000	3,835,836	322.34
31,052	財務收入	13,673	50,000	-36,327	-72.65
31,052	利息收入	13,673	50,000	-36,327	-72.65
1,353,041	其他營業外收入	5,012,163	1,140,000	3,872,163	339.66
356,690	賠償收入	450,987	240,000	210,987	87.91
996,351	什項收入	4,561,176	900,000	3,661,176	406.80
10,946,110	營業外費用	11,058,927	14,931,000	-3,872,073	-25.93
10,622,224	財務費用	10,448,658	12,150,000	-1,701,342	-14.00
10,622,224	利息費用	10,448,658	12,150,000	-1,701,342	-14.00
323,886	其他營業外費用	610,269	2,781,000	-2,170,731	-78.06
323,886	資產報廢損失	610,269	2,776,000	-2,165,731	-78.02
-	什項費用	-	5,000	-5,000	-100.00
-9,562,017	營業外利益(損失)	-6,033,091	-13,741,000	7,707,909	-56.09
-127,821,909	稅前淨利(淨損)	-53,906,340	-140,725,000	86,818,660	-61.69
-127,821,909	本期淨利(淨損)	-53,906,340	-140,725,000	86,818,660	-61.69

基隆市公共汽車管理處
盈 虧 撥 補 表

中 華 民 國 109 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	1,901,490,829	2,018,278,000	-116,787,171	-5.79
本期淨損	53,906,340	140,725,000	-86,818,660	-61.69
累積虧損	1,847,584,489	1,877,553,000	-29,968,511	-1.60
填補之部	1,901,490,829	2,018,278,000	-116,787,171	-5.79
事業機關負擔者	1,901,490,829	2,018,278,000	-116,787,171	-5.79
撥用盈餘				
待填補之虧損	1,901,490,829	2,018,278,000	-116,787,171	-5.79

基隆市公共汽車管理處
現金流量表

中華民國 109 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)	-53,906,340	-140,725,000	86,818,660	-61.69
	稅前淨利(淨損)	-53,906,340	-140,725,000	86,818,660	-61.69
	利息股利之調整	10,434,985	12,100,000	-1,665,015	-13.76
	利息收入	-13,673	-50,000	36,327	-72.65
	利息費用	10,448,658	12,150,000	-1,701,342	-14.00
	未計利息股利之稅前淨利(淨損)	-43,471,355	-128,625,000	85,153,645	-66.20
	調整項目：	-5,236,323	79,581,000	-84,817,323	-106.58
	折舊、減損及折耗	45,769,851	50,955,000	-5,185,149	-10.18
	沖轉遞延負債	-15,931,697	-15,667,000	-264,697	1.69
	處理資產損失(利益)	610,269	2,776,000	-2,165,731	-78.02
	流動資產淨減(淨增)	-1,841,166	14,231,000	-16,072,166	-112.94
	其他	-13,213	0	-13,213	0.00
	流動負債淨增(淨減)	-33,830,367	27,286,000	-61,116,367	-223.98
	未計利息股利之現金流入(流出)	-48,707,678	-49,044,000	336,322	-0.69
	收取利息	13,673	50,000	-36,327	-72.65
	支付利息	-10,448,658	-12,150,000	1,701,342	-14.00
	營業活動之淨現金流入(流出)	-59,142,663	-61,144,000	2,001,337	-3.27
投資活動之現金流量					
	無形資產及其他資產淨減(淨增)	-225,000	0	-225,000	0.00
	增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-9,520,566	-39,621,000	30,100,434	-75.97
	投資活動之淨現金流入(流出)	-9,745,566	-39,621,000	29,875,434	-75.40
籌資活動之現金流量					
	短期債務淨增(淨減)	67,000,000	44,600,000	22,400,000	50.22
	其他負債淨增(淨減)	-8,042,644	33,422,000	-41,464,644	-124.06
	籌資活動之淨現金流入(流出)	58,957,356	78,022,000	-19,064,644	-24.43
	現金及約當現金之淨增(淨減)	-9,930,873	-22,743,000	12,812,127	-56.33
	期初現金及約當現金	12,542,843	52,829,000	-40,286,157	-76.26
	期末現金及約當現金	2,611,970	30,086,000	-27,474,030	-91.32

註：不影響現金流量之重要投資與融資活動：代管資產減少1,317,736元。

基隆市公共汽車管理處

資 產 負 債 表

中 華 民 國 109 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
資 產	324,477,568	369,475,844	-44,998,276	-12.18
流動資產	38,980,638	47,070,345	-8,089,707	-17.19
現金	2,611,970	12,542,843	-9,930,873	-79.18
銀行存款	2,611,970	12,542,843	-9,930,873	-79.18
應收款項	17,008,837	25,452,121	-8,443,284	-33.17
應收票據	0	316,800	-316,800	-100.00
應收帳款	16,885,608	25,018,366	-8,132,758	-32.51
應收其他退稅款	60,121	43,756	16,365	37.40
其他應收款	63,108	73,199	-10,091	-13.79
預付款項	19,359,831	9,075,381	10,284,450	113.32
預付費用	13,243,210	3,072,191	10,171,019	331.07
留抵稅額	6,116,621	6,003,190	113,431	1.89
不動產、廠房及設備	255,237,734	291,053,567	-35,815,833	-12.31
房屋及建築	1,439,232	1,613,968	-174,736	-10.83
房屋及建築	7,193,795	7,418,361	-224,566	-3.03
減：累計折舊- 房屋及建築	-5,754,563	-5,804,393	49,830	-0.86
機械及設備	4,600,809	3,275,785	1,325,024	40.45
機械及設備	18,148,998	16,531,147	1,617,851	9.79
減：累計折舊- 機械設備	-13,548,189	-13,255,362	-292,827	2.21
交通及運輸設備	248,164,993	285,247,120	-37,082,127	-13.00
交通及運輸設備	745,443,095	738,320,343	7,122,752	0.96
減：累計折舊- 交通及運輸設備	-497,278,102	-453,073,223	-44,204,879	9.76

基隆市公共汽車管理處

資 產 負 債 表

中 華 民 國 109 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度 結 算 數	上 年 度 結 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
什項設備	1,032,700	916,694	116,006	12.65
什項設備	2,731,404	2,921,727	-190,323	-6.51
減：累計折舊- 什項設備	-1,698,704	-2,005,033	306,329	-15.28
其他資產	30,259,196	31,351,932	-1,092,736	-3.49
什項資產	30,259,196	31,351,932	-1,092,736	-3.49
存出保證金	225,400	400	225,000	56,250.00
催收款項	257,627	257,627	-	-
代管資產	29,776,169	33,860,630	-4,084,461	-12.06
減：累計折舊- 代管資產	0	-2,766,725	2,766,725	-100.00
合 計	324,477,568	369,475,844	-44,998,276	-12.18
負 債	1,506,079,507	1,499,938,168	6,141,339	0.41
流動負債	1,377,312,469	1,344,142,836	33,169,633	2.47
短期債務	1,262,200,000	1,195,200,000	67,000,000	5.61
短期借款	1,262,200,000	1,195,200,000	67,000,000	5.61
應付款項	115,112,469	148,626,036	-33,513,567	-22.55
應付帳款	4,423,835	5,555,614	-1,131,779	-20.37
應付代收款	2,332,415	1,734,893	597,522	34.44
應付費用	106,590,952	139,502,479	-32,911,527	-23.59
應付利息	1,765,267	1,833,050	-67,783	-3.70
預收款項	0	316,800	-316,800	-100.00
預收收入	0	316,800	-316,800	-100.00

基隆市公共汽車管理處

資 產 負 債 表

中 華 民 國 109 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
其他負債	128,767,038	155,795,332	-27,028,294	-17.35
遞延負債	93,321,734	106,075,198	-12,753,464	-12.02
遞延收入	93,321,734	106,075,198	-12,753,464	-12.02
什項負債	35,445,304	49,720,134	-14,274,830	-28.71
存入保證金	5,669,135	15,859,504	-10,190,369	-64.25
應付代管資產	29,776,169	33,860,630	-4,084,461	-12.06
權 益	-1,181,601,939	-1,130,462,324	-51,139,615	4.52
資本	699,955,194	699,955,194	-	-
資本	699,955,194	699,955,194	-	-
資本公積	19,933,696	17,166,971	2,766,725	16.12
受贈公積	13,202,475	10,435,750	2,766,725	26.51
其他資本公積	6,731,221	6,731,221	-	-
保留盈餘(或累積虧損)	-1,901,490,829	-1,847,584,489	-53,906,340	2.92
累積虧損	-1,901,490,829	-1,847,584,489	-53,906,340	2.92
負債及權益合計	324,477,568	369,475,844	-44,998,276	-12.18

附註：1. 109年12月保證品共2件，金額共3,000,400元。

2. 或有負債109年度退休(職)人員優惠存款差額利息計有733,871元。

3. 本處計至109年底，應提撥勞工退休金準備專戶134,161,274元，勞工退休準備金專戶餘額為51,744,130元，不足數自110年至112年補提。

4. 「應付費用」科目包含應補提舊制勞工退休準備金專戶82,417,144元。