

# 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 111 年 4 月 29 日基府主決貳字第 1110219493 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 110 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	
<b>一、收支及損益</b>					
營業收入	478,626,000	428,853,332	—	428,853,332	
營業成本	427,337,000	356,954,020	—	356,954,020	
營業毛利(毛損)	51,289,000	71,899,312	—	71,899,312	
營業費用	106,574,000	126,661,297	—	126,661,297	
營業利益(損失)	- 55,285,000	- 54,761,985	—	- 54,761,985	
營業外收入	1,190,000	35,792,272	—	35,792,272	
營業外費用	11,893,000	12,045,412	—	12,045,412	
營業外利益(損失)	- 10,703,000	23,746,860	—	23,746,860	
稅前淨利(淨損)	- 65,988,000	- 31,015,125	—	- 31,015,125	
繼續營業單位本期淨利(淨損)	- 65,988,000	- 31,015,125	—	- 31,015,125	
本期淨利(淨損)	- 65,988,000	- 31,015,125	—	- 31,015,125	
<b>二、盈虧撥補</b>					
虧損之部	2,054,297,000	1,932,505,954	—	1,932,505,954	
本期淨損	65,988,000	31,015,125	—	31,015,125	
累積虧損	1,988,309,000	1,901,490,829	—	1,901,490,829	
填補之部	2,054,297,000	1,932,505,954	—	1,932,505,954	
事業機關負擔者	2,054,297,000	1,932,505,954	—	1,932,505,954	
待填補之虧損	2,054,297,000	1,932,505,954	—	1,932,505,954	

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 110 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	%
371,309,687	營業收入	428,853,332	478,626,000	-49,772,668	-10.40
201,240,148	勞務收入	159,641,186	254,202,000	-94,560,814	-37.20
199,932,852	客運收入	158,544,574	252,702,000	-94,157,426	-37.26
1,307,296	廣告收入	1,096,612	1,500,000	-403,388	-26.89
170,069,539	其他營業收入	269,212,146	224,424,000	44,788,146	19.96
170,069,539	政府補助收入	269,212,146	224,424,000	44,788,146	19.96
363,377,437	營業成本	356,954,020	427,337,000	-70,382,980	-16.47
363,377,437	勞務成本	356,954,020	427,337,000	-70,382,980	-16.47
20,223,996	站務費用	18,900,152	26,484,000	-7,583,848	-28.64
36,963,116	維持費用	45,882,757	51,337,000	-5,454,243	-10.62
306,190,325	行車費用	292,171,111	349,516,000	-57,344,889	-16.41
7,932,250	營業毛利(毛損)	71,899,312	51,289,000	20,610,312	40.18
55,805,499	營業費用	126,661,297	106,574,000	20,087,297	18.85
18,398,097	業務費用	45,023,795	16,468,000	28,555,795	173.40
20,195,623	管理費用	19,532,525	24,211,000	-4,678,475	-19.32
17,211,779	其他營業費用	62,104,977	65,895,000	-3,790,023	-5.75
-47,873,249	營業利益(損失)	-54,761,985	-55,285,000	523,015	-0.95
5,025,836	營業外收入	35,792,272	1,190,000	34,602,272	2,907.75
13,673	財務收入	7,750	50,000	-42,250	-84.50
13,673	利息收入	7,750	50,000	-42,250	-84.50
5,012,163	其他營業外收入	35,784,522	1,140,000	34,644,522	3,038.99
450,987	賠償收入	540,279	240,000	300,279	125.12
4,561,176	什項收入	35,244,243	900,000	34,344,243	3,816.03
11,058,927	營業外費用	12,045,412	11,893,000	152,412	1.28
10,448,658	財務費用	10,216,235	11,700,000	-1,483,765	-12.68
10,448,658	利息費用	10,216,235	11,700,000	-1,483,765	-12.68
610,269	其他營業外費用	1,829,177	193,000	1,636,177	847.76
610,269	資產報廢損失	1,827,677	188,000	1,639,677	872.17
-	什項費用	1,500	5,000	-3,500	-70.00
-6,033,091	營業外利益(損失)	23,746,860	-10,703,000	34,449,860	-321.87
-53,906,340	稅前淨利(淨損)	-31,015,125	-65,988,000	34,972,875	-53.00
-53,906,340	本期淨利(淨損)	-31,015,125	-65,988,000	34,972,875	-53.00

基隆市公共汽車管理處  
盈 虧 撥 補 表

中 華 民 國 110 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	1,932,505,954	2,054,297,000	-121,791,046	-5.93
本期淨損	31,015,125	65,988,000	-34,972,875	-53.00
累積虧損	1,901,490,829	1,988,309,000	-86,818,171	-4.37
填補之部	1,932,505,954	2,054,297,000	-121,791,046	-5.93
事業機關負擔者	1,932,505,954	2,054,297,000	-121,791,046	-5.93
撥用盈餘				
待填補之虧損	1,932,505,954	2,054,297,000	-121,791,046	-5.93

基隆市公共汽車管理處  
現金流量表

中華民國 110 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	%
<b>營業活動之現金流量</b>					
繼續營業單位稅前淨利(淨損)		-31,015,125	-65,988,000	34,972,875	-53.00
稅前淨利(淨損)		-31,015,125	-65,988,000	34,972,875	-53.00
利息股利之調整		10,208,485	11,650,000	-1,441,515	-12.37
利息收入		-7,750	-50,000	42,250	-84.50
利息費用		10,216,235	11,700,000	-1,483,765	-12.68
未計利息股利之稅前淨利(淨損)		-20,806,640	-54,338,000	33,531,360	-61.71
調整項目：		-61,019,261	71,805,000	-132,824,261	-184.98
折舊、減損及折耗		37,456,869	51,663,000	-14,206,131	-27.50
沖轉遞延負債		-16,091,598	-16,004,000	-87,598	0.55
處理資產損失(利益)		1,827,677	188,000	1,639,677	872.17
流動資產淨減(淨增)		-34,794,013	2,787,000	-37,581,013	-1,348.44
流動負債淨增(淨減)		-49,418,196	33,171,000	-82,589,196	-248.98
未計利息股利之現金流入(流出)		-81,825,901	17,467,000	-99,292,901	-568.46
收取利息		7,750	50,000	-42,250	-84.50
支付利息		-10,216,235	-11,700,000	1,483,765	-12.68
營業活動之淨現金流入(流出)		-92,034,386	5,817,000	-97,851,386	-1,682.16
<b>投資活動之現金流量</b>					
減少不動產、廠房及設備、礦產資源		213,086	0	213,086	0.00
無形資產及其他資產淨減(淨增)		-33,250	0	-33,250	0.00
增加不動產、廠房及設備、礦產資源		-10,408,678	-6,621,000	-3,787,678	57.21
投資活動之淨現金流入(流出)		-10,228,842	-6,621,000	-3,607,842	54.49
<b>籌資活動之現金流量</b>					
短期債務淨增(淨減)		93,600,000	0	93,600,000	0.00
其他負債淨增(淨減)		6,072,582	-479,000	6,551,582	-1,367.76
籌資活動之淨現金流入(流出)		99,672,582	-479,000	100,151,582	-20,908.47
現金及約當現金之淨增(淨減)		-2,590,646	-1,283,000	-1,307,646	101.92
期初現金及約當現金		2,611,970	6,800,000	-4,188,030	-61.59
期末現金及約當現金		21,324	5,517,000	-5,495,676	-99.61

# 基隆市公共汽車管理處

## 資 產 負 債 表

中 華 民 國 110 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	327,636,306	324,477,568	3,158,738	0.97
流動資產	71,184,005	38,980,638	32,203,367	82.61
現金	21,324	2,611,970	-2,590,646	-99.18
銀行存款	21,324	2,611,970	-2,590,646	-99.18
應收款項	50,795,801	17,008,837	33,786,964	198.64
應收帳款	50,732,151	16,885,608	33,846,543	200.45
應收其他退稅款	32,010	60,121	-28,111	-46.76
其他應收款	31,640	63,108	-31,468	-49.86
預付款項	20,366,880	19,359,831	1,007,049	5.20
預付費用	13,146,312	13,243,210	-96,898	-0.73
進項稅額	273,163	0	273,163	0.00
留抵稅額	6,947,405	6,116,621	830,784	13.58
不動產、廠房及設備	226,159,855	255,237,734	-29,077,879	-11.39
房屋及建築	1,393,680	1,439,232	-45,552	-3.17
房屋及建築	7,193,795	7,193,795	-	-
減：累計折舊- 房屋及建築	-5,800,115	-5,754,563	-45,552	0.79
機械及設備	4,311,399	4,600,809	-289,410	-6.29
機械及設備	18,139,435	18,148,998	-9,563	-0.05
減：累計折舊- 機械設備	-13,828,036	-13,548,189	-279,847	2.07
交通及運輸設備	219,473,084	248,164,993	-28,691,909	-11.56
交通及運輸設備	741,499,522	745,443,095	-3,943,573	-0.53
減：累計折舊- 交通及運輸設備	-522,026,438	-497,278,102	-24,748,336	4.98

# 基隆市公共汽車管理處

## 資 產 負 債 表

中 華 民 國 110 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	%
什項設備	981,692	1,032,700	-51,008	-4.94
什項設備	2,728,709	2,731,404	-2,695	-0.10
減：累計折舊- 什項設備	-1,747,017	-1,698,704	-48,313	2.84
其他資產	30,292,446	30,259,196	33,250	0.11
什項資產	30,292,446	30,259,196	33,250	0.11
存出保證金	236,650	225,400	11,250	4.99
催收款項	279,627	257,627	22,000	8.54
代管資產	29,776,169	29,776,169	-	-
合 計	327,636,306	324,477,568	3,158,738	0.97
負 債	1,540,253,370	1,506,079,507	34,173,863	2.27
流動負債	1,421,494,273	1,377,312,469	44,181,804	3.21
短期債務	1,355,800,000	1,262,200,000	93,600,000	7.42
短期借款	1,355,800,000	1,262,200,000	93,600,000	7.42
應付款項	65,694,273	115,112,469	-49,418,196	-42.93
應付帳款	7,432,606	4,423,835	3,008,771	68.01
應付代收款	2,334,312	2,332,415	1,897	0.08
應付費用	55,026,983	106,590,952	-51,563,969	-48.38
應付利息	900,372	1,765,267	-864,895	-49.00
其他負債	118,759,097	128,767,038	-10,007,941	-7.77
遞延負債	82,147,354	93,321,734	-11,174,380	-11.97
遞延收入	82,147,354	93,321,734	-11,174,380	-11.97

# 基隆市公共汽車管理處

## 資 產 負 債 表

中 華 民 國 110 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	%
什項負債	36,611,743	35,445,304	1,166,439	3.29
存入保證金	6,801,200	5,669,135	1,132,065	19.97
暫收及待結轉帳項	34,374	0	34,374	0.00
應付代管資產	29,776,169	29,776,169	-	-
權 益	-1,212,617,064	-1,181,601,939	-31,015,125	2.62
資本	699,955,194	699,955,194	-	-
資本	699,955,194	699,955,194	-	-
資本公積	19,933,696	19,933,696	-	-
受贈公積	13,202,475	13,202,475	-	-
其他資本公積	6,731,221	6,731,221	-	-
保留盈餘(或累積虧損)	-1,932,505,954	-1,901,490,829	-31,015,125	1.63
累積虧損	-1,932,505,954	-1,901,490,829	-31,015,125	1.63
負債及權益合計	327,636,306	324,477,568	3,158,738	0.97

附註：1. 110年12月保證品共2件，金額共3,100,400元。

2. 或有負債110年度退休(職)人員優惠存款差額利息計有460,556元。

3. 本處計至110年底勞工退休準備金專戶餘額為106,725,755元，依據勞基法第56條規定，估算111年度預估成就退休條件勞工之退休金為130,036,354元。