

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 114 年 4 月 30 日基府主決貳字第 1140221231 號

單位：新臺幣元

機關名稱	基金名稱	基隆市公共汽車管理處		
會計年度	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	480,427,000	440,192,170	—	440,192,170
營業成本	457,668,000	415,156,671	—	415,156,671
營業毛利(毛損)	22,759,000	25,035,499	—	25,035,499
營業費用	110,388,000	72,698,317	—	72,698,317
營業利益(損失)	- 87,629,000	- 47,662,818	—	- 47,662,818
營業外收入	1,176,000	6,389,472	—	6,389,472
營業外費用	25,241,000	30,765,554	—	30,765,554
營業外利益(損失)	- 24,065,000	- 24,376,082	—	- 24,376,082
稅前淨利(淨損)	- 111,694,000	- 72,038,900	—	- 72,038,900
繼續營業單位本期淨利(淨損)	- 111,694,000	- 72,038,900	—	- 72,038,900
本期淨利(淨損)	- 111,694,000	- 72,038,900	—	- 72,038,900
二、盈虧撥補				
虧損之部	2,102,460,000	2,030,019,331	—	2,030,019,331
本期淨損	111,694,000	72,038,900	—	72,038,900
累積虧損	1,990,766,000	1,957,980,431	—	1,957,980,431
填補之部	2,102,460,000	2,030,019,331	—	2,030,019,331
事業機關負擔者	2,102,460,000	2,030,019,331	—	2,030,019,331
待填補之虧損	2,102,460,000	2,030,019,331	—	2,030,019,331

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113年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數	科 名	目 稱	本年度決算數	本年度預算數	比較增減	
					金 額	%
462,039,692	營業收入		440,192,170	480,427,000	-40,234,830	-8.37
190,630,670	勞務收入		203,386,948	238,730,000	-35,343,052	-14.80
189,847,128	客運收入		202,942,269	237,230,000	-34,287,731	-14.45
783,542	廣告收入		444,679	1,500,000	-1,055,321	-70.35
271,409,022	其他營業收入		236,805,222	241,697,000	-4,891,778	-2.02
271,409,022	政府補助收入		236,805,222	241,697,000	-4,891,778	-2.02
393,295,022	營業成本		415,156,671	457,668,000	-42,511,329	-9.29
393,295,022	勞務成本		415,156,671	457,668,000	-42,511,329	-9.29
19,188,819	站務費用		20,292,242	26,731,000	-6,438,758	-24.09
54,700,935	維持費用		53,819,000	54,629,000	-810,000	-1.48
319,405,268	行車費用		341,045,429	376,308,000	-35,262,571	-9.37
68,744,670	營業毛利 (毛損)		25,035,499	22,759,000	2,276,499	10.00
70,876,416	營業費用		72,698,317	110,388,000	-37,689,683	-34.14
23,001,481	業務費用		21,837,343	27,097,000	-5,259,657	-19.41
23,001,481	業務費用		21,837,343	27,097,000	-5,259,657	-19.41
20,283,371	管理費用		24,359,524	27,447,000	-3,087,476	-11.25
20,283,371	管理費用		24,359,524	27,447,000	-3,087,476	-11.25
27,591,564	其他營業費用		26,501,450	55,844,000	-29,342,550	-52.54
27,591,564	什項營業費用		26,501,450	55,844,000	-29,342,550	-52.54
-2,131,746	營業利益 (損失)		-47,662,818	-87,629,000	39,966,182	-45.61
3,582,462	營業外收入		6,389,472	1,176,000	5,213,472	443.32
69,469	財務收入		105,017	14,000	91,017	650.12
69,469	利息收入		105,017	14,000	91,017	650.12
3,512,993	其他營業外收入		6,284,455	1,162,000	5,122,455	440.83
2,023,639	賠償收入		4,343,142	240,000	4,103,142	1,709.64
1,489,354	什項收入		1,941,313	922,000	1,019,313	110.55
26,925,193	營業外費用		30,765,554	25,241,000	5,524,554	21.89
20,165,851	財務費用		22,863,473	23,400,000	-536,527	-2.29
20,165,851	利息費用		22,863,473	23,400,000	-536,527	-2.29
6,759,342	其他營業外費用		7,902,081	1,841,000	6,061,081	329.23
6,759,342	資產報廢損失		7,902,081	1,836,000	6,066,081	330.40

基隆市公共汽車管理處

損 益 表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數	科 名	目 稱	本年度決算數	本年度預算數	比較增減	
					金 額	%
		什項費用		5,000	-5,000	-100.00
-23,342,731		營業外利益 (損失)	-24,376,082	-24,065,000	-311,082	1.29
-25,474,477		稅前淨利 (淨損)	-72,038,900	-111,694,000	39,655,100	-35.50
-25,474,477		繼續營業單位本期淨利 (淨損)	-72,038,900	-111,694,000	39,655,100	-35.50
-25,474,477		本期淨利 (淨損)	-72,038,900	-111,694,000	39,655,100	-35.50

基隆市公共汽車管理處

盈虧撥補表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項名	目稱	決 算 數	預 算 數	比較增減	
				金 額	%
虧損之部		2,030,019,331	2,102,460,000	-72,440,669	-3.45
本期淨損		72,038,900	111,694,000	-39,655,100	-35.50
累積虧損		1,957,980,431	1,990,766,000	-32,785,569	-1.65
填補之部		2,030,019,331	2,102,460,000	-72,440,669	-3.45
事業機關負擔者		2,030,019,331	2,102,460,000	-72,440,669	-3.45
待填補之虧損		2,030,019,331	2,102,460,000	-72,440,669	-3.45

基隆市公共汽車管理處

現金流量表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 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)	-72,038,900	-111,694,000	39,655,100	-35.50
	稅前淨利 (淨損)	-72,038,900	-111,694,000	39,655,100	-35.50
	利息股利之調整	22,758,456	23,386,000	-627,544	-2.68
	利息收入	105,017	14,000	91,017	650.12
	利息費用	22,863,473	23,400,000	-536,527	-2.29
	未計利息股利之稅前淨利 (淨損)	-49,280,444	-88,308,000	39,027,556	-44.19
	調整項目	-22,127,183	81,440,000	-103,567,183	--
	折舊、減損及折耗	50,479,350	58,712,000	-8,232,650	-14.02
	沖轉遞延負債	-29,848,892	-26,497,000	-3,351,892	12.65
	處理資產損失 (利益)	7,902,081	1,836,000	6,066,081	330.40
	流動資產淨減 (淨增)	-17,864,749	15,336,000	-33,200,749	--
	流動負債淨增 (淨減)	-32,794,973	32,053,000	-64,847,973	--
	未計利息股利之現金流入 (流出)	-71,407,627	-6,868,000	-64,539,627	939.72
	收取利息	105,017	14,000	91,017	650.12
	支付利息	-22,863,473	-23,400,000	536,527	-2.29
	營業活動之淨現金流入 (流出)	-94,166,083	-30,254,000	-63,912,083	211.25
投資活動之現金流量					
	減少不動產、廠房及設備、礦產資源	803,029		803,029	--
	無形資產及其他資產淨減 (淨增)	-25,079		-25,079	--
	增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-45,002,789	-13,568,000	-31,434,789	231.68
	投資活動之淨現金流入 (流出)	-44,224,839	-13,568,000	-30,656,839	225.95
籌資活動之現金流量					
	短期債務淨增 (淨減)	80,500,000		80,500,000	--
	其他負債淨增 (淨減)	58,179,206	-3,281,000	61,460,206	--
	籌資活動之淨現金流入 (流出)	138,679,206	-3,281,000	141,960,206	--
	現金及約當現金之淨增 (淨減)	288,284	-47,103,000	47,391,284	--
	期初現金及約當現金	175,012	50,820,000	-50,644,988	-99.66

基隆市公共汽車管理處

現金流量表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項名	目稱	決算數	預算數	比較增減	
				金額	%
期末現金及約當現金		463,296	3,717,000	-3,253,704	-87.54

基隆市公共汽車管理處

資產負債表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科名	目稱	本年度 決算數	上年度 決算數	比較增減	
				金額	%
資產		314,873,262	309,114,797	5,758,465	1.86
流動資產		70,693,989	52,540,956	18,153,033	34.55
現金		463,296	175,012	288,284	164.72
銀行存款		463,296	175,012	288,284	164.72
應收款項		43,553,096	27,915,165	15,637,931	56.02
應收帳款		43,415,036	25,988,290	17,426,746	67.06
應收其他退稅款		24,568	1,830,000	-1,805,432	-98.66
其他應收款		113,492	96,875	16,617	17.15
預付款項		26,677,597	24,450,779	2,226,818	9.11
預付費用		13,210,574	12,616,524	594,050	4.71
進項稅額		838,122	356,903	481,219	134.83
留抵稅額		12,628,901	11,477,352	1,151,549	10.03
不動產、廠房及設備		243,601,917	256,021,564	-12,419,647	-4.85
房屋及建築		1,243,668	1,293,672	-50,004	-3.87
房屋及建築		7,193,795	7,193,795		
累計折舊 - 房屋及建築		-5,950,127	-5,900,123	-50,004	0.85
機械及設備		17,368,217	3,890,094	13,478,123	346.47
機械及設備		25,102,361	18,100,293	7,002,068	38.68
累計折舊 - 機械及設備		-7,734,144	-14,210,199	6,476,055	-45.57
交通及運輸設備		224,099,640	249,940,324	-25,840,684	-10.34
交通及運輸設備		738,450,632	754,903,259	-16,452,627	-2.18
累計折舊 - 交通及運輸設備		-514,350,992	-504,962,935	-9,388,057	1.86
什項設備		890,392	897,474	-7,082	-0.79
什項設備		2,622,195	2,764,070	-141,875	-5.13
累計折舊 - 什項設備		-1,731,803	-1,866,596	134,793	-7.22
其他資產		577,356	552,277	25,079	4.54
什項資產		577,356	552,277	25,079	4.54
存出保證金		285,250	272,650	12,600	4.62
催收款項		292,106	279,627	12,479	4.46
代管資產		51,375,030	53,697,325	-2,322,295	-4.32
應付代管資產		-51,375,030	-53,697,325	2,322,295	-4.32
合計		314,873,262	309,114,797	5,758,465	1.86

基隆市公共汽車管理處

資產負債表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科名	目稱	本年度 決算數	上年度 決算數	比較增減	
				金額	%
負債		1,405,003,703	1,327,206,338	77,797,365	5.86
流動負債		1,299,277,166	1,251,572,139	47,705,027	3.81
短期債務		1,243,300,000	1,162,800,000	80,500,000	6.92
短期借款		1,243,300,000	1,162,800,000	80,500,000	6.92
應付款項		54,703,757	87,608,048	-32,904,291	-37.56
應付帳款		16,587,658	47,729,399	-31,141,741	-65.25
應付代收款		974,473	1,213,856	-239,383	-19.72
應付費用		29,323,016	31,831,508	-2,508,492	-7.88
應付利息		7,818,610	6,833,285	985,325	14.42
預收款項		1,273,409	1,164,091	109,318	9.39
預收收入		1,273,409	1,164,091	109,318	9.39
其他負債		105,726,537	75,634,199	30,092,338	39.79
遞延負債		98,330,175	67,902,791	30,427,384	44.81
遞延收入		98,330,175	67,902,791	30,427,384	44.81
什項負債		7,396,362	7,731,408	-335,046	-4.33
存入保證金		6,974,143	6,807,950	166,193	2.44
暫收及待結轉帳項		422,219	923,458	-501,239	-54.28
權益		-1,090,130,441	-1,018,091,541	-72,038,900	7.08
資本		919,955,194	919,955,194		
資本		919,955,194	919,955,194		
資本		919,955,194	919,955,194		
資本公積		19,933,696	19,933,696		
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)		-2,030,019,331	-1,957,980,431	-72,038,900	3.68
累積虧損		-2,030,019,331	-1,957,980,431	-72,038,900	3.68
累積虧損		-2,030,019,331	-1,957,980,431	-72,038,900	3.68
負債及權益合計		314,873,262	309,114,797	5,758,465	1.86

註：1.113年12月保證品共10件，金額共4,887,521元。

2.或有負債113年度退休(職)人員優惠存款差額利息計有191,603元。

3.「應付代管資產」依會計準則自113年度將本科目移列至「代管資產」項下之減項科目，金額為-51,375,030元。