

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 115 年 4 月 30 日基府主決貳字第 1150220944 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	中華民國 114 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		566,507,000.00	502,079,749.00	—	502,079,749.00
營業成本		485,601,000.00	421,378,168.00	—	421,378,168.00
營業毛利（毛損）		80,906,000.00	80,701,581.00	—	80,701,581.00
營業費用		96,835,000.00	73,844,143.00	—	73,844,143.00
營業利益（損失）		- 15,929,000.00	6,857,438.00	—	6,857,438.00
營業外收入		1,176,000.00	4,054,140.00	—	4,054,140.00
營業外費用		39,552,000.00	33,959,569.00	—	33,959,569.00
營業外利益（損失）		- 38,376,000.00	- 29,905,429.00	—	- 29,905,429.00
稅前淨利（淨損）		- 54,305,000.00	- 23,047,991.00	—	- 23,047,991.00
繼續營業單位本期淨利（淨損）		- 54,305,000.00	- 23,047,991.00	—	- 23,047,991.00
本期淨利（淨損）		- 54,305,000.00	- 23,047,991.00	—	- 23,047,991.00
二、盈虧撥補					
虧損之部		2,123,979,000.00	2,053,067,322.00	—	2,053,067,322.00
本期淨損		54,305,000.00	23,047,991.00	—	23,047,991.00
累積虧損		2,069,674,000.00	2,030,019,331.00	—	2,030,019,331.00
填補之部		2,123,979,000.00	2,053,067,322.00	—	2,053,067,322.00
事業機關負擔者		2,123,979,000.00	2,053,067,322.00	—	2,053,067,322.00
待填補之虧損		2,123,979,000.00	2,053,067,322.00	—	2,053,067,322.00

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114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	%
440,192,170	營業收入		502,079,749	566,507,000	-64,427,251	-11.37
203,386,948	勞務收入		203,111,514	240,905,000	-37,793,486	-15.69
202,942,269	客運收入		202,821,397	239,405,000	-36,583,603	-15.28
444,679	廣告收入		290,117	1,500,000	-1,209,883	-80.66
236,805,222	其他營業收入		298,968,235	325,602,000	-26,633,765	-8.18
236,805,222	政府補助收入		298,968,235	325,602,000	-26,633,765	-8.18
415,156,671	營業成本		421,378,168	485,601,000	-64,222,832	-13.23
415,156,671	勞務成本		421,378,168	485,601,000	-64,222,832	-13.23
20,292,242	站務費用		24,898,193	38,433,000	-13,534,807	-35.22
53,819,000	維持費用		68,836,182	58,920,000	9,916,182	16.83
341,045,429	行車費用		327,643,793	388,248,000	-60,604,207	-15.61
25,035,499	營業毛利（毛損）		80,701,581	80,906,000	-204,419	-0.25
72,698,317	營業費用		73,844,143	96,835,000	-22,990,857	-23.74
21,837,343	業務費用		19,661,267	22,781,000	-3,119,733	-13.69
21,837,343	業務費用		19,661,267	22,781,000	-3,119,733	-13.69
24,359,524	管理費用		27,475,515	29,090,000	-1,614,485	-5.55
24,359,524	管理費用		27,475,515	29,090,000	-1,614,485	-5.55
26,501,450	其他營業費用		26,707,361	44,964,000	-18,256,639	-40.60
26,501,450	什項營業費用		26,707,361	44,964,000	-18,256,639	-40.60
-47,662,818	營業利益（損失）		6,857,438	-15,929,000	22,786,438	--
6,389,472	營業外收入		4,054,140	1,176,000	2,878,140	244.74
105,017	財務收入		139,048	14,000	125,048	893.20
105,017	利息收入		139,048	14,000	125,048	893.20
6,284,455	其他營業外收入		3,915,092	1,162,000	2,753,092	236.93
4,343,142	賠償收入		1,516,045	240,000	1,276,045	531.69
1,941,313	什項收入		2,399,047	922,000	1,477,047	160.20
30,765,554	營業外費用		33,959,569	39,552,000	-5,592,431	-14.14
22,863,473	財務費用		24,242,130	27,300,000	-3,057,870	-11.20
22,863,473	利息費用		24,242,130	27,300,000	-3,057,870	-11.20
7,902,081	其他營業外費用		9,717,439	12,252,000	-2,534,561	-20.69
7,902,081	資產報廢損失		9,717,439	12,247,000	-2,529,561	-20.65

基隆市公共汽車管理處

損 益 表

中華民國114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
-24,376,082	營業外利益 (損失)		-29,905,429	-38,376,000	8,470,571	-22.07
-72,038,900	稅前淨利 (淨損)		-23,047,991	-54,305,000	31,257,009	-57.56
-72,038,900	繼續營業單位本期淨利 (淨損)		-23,047,991	-54,305,000	31,257,009	-57.56
-72,038,900	本期淨利 (淨損)		-23,047,991	-54,305,000	31,257,009	-57.56

基隆市公共汽車管理處

盈虧撥補表

中華民國114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		2,053,067,322	2,123,979,000	-70,911,678	-3.34
本期淨損		23,047,991	54,305,000	-31,257,009	-57.56
累積虧損		2,030,019,331	2,069,674,000	-39,654,669	-1.92
填補之部		2,053,067,322	2,123,979,000	-70,911,678	-3.34
事業機關負擔者		2,053,067,322	2,123,979,000	-70,911,678	-3.34
待填補之虧損		2,053,067,322	2,123,979,000	-70,911,678	-3.34

基隆市公共汽車管理處

現金流量表

中華民國114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）		-23,047,991	-54,305,000	31,257,009	-57.56
稅前淨利（淨損）		-23,047,991	-54,305,000	31,257,009	-57.56
利息股利之調整		24,103,082	27,286,000	-3,182,918	-11.67
利息收入		139,048	14,000	125,048	893.20
利息費用		24,242,130	27,300,000	-3,057,870	-11.20
未計利息股利之稅前淨利（淨損）		1,055,091	-27,019,000	28,074,091	--
調整項目		11,130,671	36,905,000	-25,774,329	-69.84
折舊、減損及折耗		34,746,934	65,546,000	-30,799,066	-46.99
沖轉遞延負債		-22,671,463	-18,563,000	-4,108,463	22.13
處理資產損失（利益）		9,717,439	12,247,000	-2,529,561	-20.65
流動資產淨減（淨增）		-7,211,126	-18,220,000	11,008,874	-60.42
流動負債淨增（淨減）		-3,451,113	-4,105,000	653,887	-15.93
未計利息股利之現金流入（流出）		12,185,762	9,886,000	2,299,762	23.26
收取利息		139,048	14,000	125,048	893.20
支付利息		-24,242,130	-27,300,000	3,057,870	-11.20
營業活動之淨現金流入（流出）		-11,917,320	-17,400,000	5,482,680	-31.51
投資活動之現金流量					
減少不動產、廠房及設備、礦產資源		931,428		931,428	--
無形資產及其他資產淨減（淨增）		-954,450		-954,450	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源		-18,573,603	-219,875,000	201,301,397	-91.55
投資活動之淨現金流入（流出）		-18,596,625	-219,875,000	201,278,375	-91.54
籌資活動之現金流量					
短期債務淨增（淨減）		20,300,000	100,000,000	-79,700,000	-79.70
其他負債淨增（淨減）		25,049,157	199,150,000	-174,100,843	-87.42
籌資活動之淨現金流入（流出）		45,349,157	299,150,000	-253,800,843	-84.84
現金及約當現金之淨增（淨減）		14,835,212	61,875,000	-47,039,788	-76.02
期初現金及約當現金		463,296	27,977,000	-27,513,704	-98.34

基隆市公共汽車管理處

現金流量表

中華民國114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		15,298,508	89,852,000	-74,553,492	-82.97

基隆市公共汽車管理處

資產負債表

中華民國114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		311,051,852	314,873,262	-3,821,410	-1.21
流動資產		92,740,327	70,693,989	22,046,338	31.19
現金		15,298,508	463,296	14,835,212	3,202.10
銀行存款		15,298,508	463,296	14,835,212	3,202.10
應收款項		47,146,282	43,553,096	3,593,186	8.25
應收帳款		47,009,197	43,415,036	3,594,161	8.28
應收其他退稅款		26,533	24,568	1,965	8.00
其他應收款		110,552	113,492	-2,940	-2.59
預付款項		30,295,537	26,677,597	3,617,940	13.56
預付費用		14,865,106	13,210,574	1,654,532	12.52
進項稅額		570,490	838,122	-267,632	-31.93
留抵稅額		14,859,941	12,628,901	2,231,040	17.67
不動產、廠房及設備		216,779,719	243,601,917	-26,822,198	-11.01
房屋及建築		1,195,689	1,243,668	-47,979	-3.86
房屋及建築		7,193,795	7,193,795		
累計折舊 - 房屋及建築		-5,998,106	-5,950,127	-47,979	0.81
機械及設備		13,232,757	17,368,217	-4,135,460	-23.81
機械及設備		25,114,235	25,102,361	11,874	0.05
累計折舊 - 機械及設備		-11,881,478	-7,734,144	-4,147,334	53.62
交通及運輸設備		199,202,104	224,099,640	-24,897,536	-11.11
交通及運輸設備		681,900,281	738,450,632	-56,550,351	-7.66
累計折舊 - 交通及運輸設備		-482,698,177	-514,350,992	31,652,815	-6.15
什項設備		945,909	890,392	55,517	6.24
什項設備		2,629,906	2,622,195	7,711	0.29
累計折舊 - 什項設備		-1,683,997	-1,731,803	47,806	-2.76
購建中固定資產		2,203,260		2,203,260	--
未完工程		2,203,260		2,203,260	--
其他資產		1,531,806	577,356	954,450	165.31
什項資產		1,531,806	577,356	954,450	165.31
存出保證金		1,239,700	285,250	954,450	334.60
催收款項		292,106	292,106		
代管資產		51,375,030	51,375,030		
應付代管資產		-51,375,030	-51,375,030		
合 計		311,051,852	314,873,262	-3,821,410	-1.21

基隆市公共汽車管理處

資產負債表

中華民國114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		1,424,230,284	1,405,003,703	19,226,581	1.37
流動負債		1,316,126,053	1,299,277,166	16,848,887	1.30
短期債務		1,263,600,000	1,243,300,000	20,300,000	1.63
短期借款		1,263,600,000	1,243,300,000	20,300,000	1.63
應付款項		51,203,115	54,703,757	-3,500,642	-6.40
應付帳款		10,178,366	16,587,658	-6,409,292	-38.64
應付代收款		1,283,102	974,473	308,629	31.67
應付費用		31,301,350	29,323,016	1,978,334	6.75
應付利息		8,440,297	7,818,610	621,687	7.95
預收款項		1,322,938	1,273,409	49,529	3.89
預收收入		1,322,938	1,273,409	49,529	3.89
其他負債		108,104,231	105,726,537	2,377,694	2.25
遞延負債		96,606,167	98,330,175	-1,724,008	-1.75
遞延收入		96,606,167	98,330,175	-1,724,008	-1.75
什項負債		11,498,064	7,396,362	4,101,702	55.46
存入保證金		11,105,848	6,974,143	4,131,705	59.24
暫收及待結轉帳項		392,216	422,219	-30,003	-7.11
權益		-1,113,178,432	-1,090,130,441	-23,047,991	2.11
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）		-2,053,067,322	-2,030,019,331	-23,047,991	1.14
累積虧損		-2,053,067,322	-2,030,019,331	-23,047,991	1.14
累積虧損		-2,053,067,322	-2,030,019,331	-23,047,991	1.14
負債及權益合計		311,051,852	314,873,262	-3,821,410	-1.21

註：1.114年12月保證品共4件，金額共9,553,300元。

2.或有負債114年度退休(職)人員優惠存款差額利息計有149,302元。