

中華民國107年度
(107年1月26日至107年12月31日)

新 北 市 總 決 算



新北市政府捷運工程局 主管

新北大眾捷運股份有限公司
附屬單位決算

(營業部分)

新北大眾捷運股份有限公司編

新北大眾捷運股份有限公司107年度附屬單位決算

目 次

甲、財務摘要.....	第 1	頁
乙、業務計畫及預算概要	第 3-10	頁
丙、決算主要表		
1、損益表.....	第 11	頁
2、盈虧撥補表.....	第 12	頁
3、現金流量表.....	第 13	頁
4、資產負債表.....	第 14-16	頁
丁、決算明細表		
1、損益明細表		
(1)、其他營業收入明細表.....	第 17	頁
(2)、營業外收入明細表.....	第 18	頁
(3)、輸儲成本明細表.....	第 19	頁
(4)、業務費用明細表.....	第 20-22	頁
(5)、管理費用明細表.....	第 23-24	頁
2、資金運用明細表		
(1)、固定資產建設改良擴充明細表.....	第 25	頁
(2)、固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表..	第 26	頁
(3)、資產折舊明細表.....	第 27	頁
(4)、資本增減與股額明細表.....	第 28	頁
戊、決算參考表		
1、員工人數彙計表.....	第 29	頁
2、用人費用彙計表.....	第 30-31	頁
3、繳納各項稅捐與規費明細表.....	第 32	頁
4、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第 33	頁
5、會費、捐助與分攤費用彙計表.....	第 34	頁
6、各項費用彙計表.....	第 35-36	頁
7、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 37	頁

甲、財務摘要

甲、財務摘要

單位：新臺幣百萬元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減數	%
經 營 成 績：				
營業總收入	1.80	0.00	1.80	-
營業總支出	89.28	0.00	89.28	-
純益(純損-)(稅後)	-87.48	0.00	-87.48	-
盈 虧 撥 補：				
公庫分得股(官)息紅利	0.00	0.00	0.00	-
留存事業機關盈餘	0.00	0.00	0.00	-
事業機關負擔虧損	87.48	0.00	87.48	-
現 金 流 量①：				
增加固定資產及遞耗資產	1.60	0.00	1.60	-
增加長期債務	0.00	0.00	0.00	-
現金及約當現金淨增	143.92	0.00	143.92	-
現金及約當現金淨減	0.00	0.00	0.00	-
財 務 狀 況：				
營運資金餘額②	217.85	0.00	217.85	-
固定資產餘額	1.44	0.00	1.44	-
長期負債餘額	0.00	0.00	0.00	-
業主權益	212.52	0.00	212.52	-
<p>附註：①現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償債權證券。</p> <p>②營運資金餘額＝流動資產－流動負債。</p>				

本頁空白

乙、業務計畫及決算概要

乙、業務計畫及決算概要

壹、業務範圍及經營政策執行情形

一、業務範圍概述

大眾捷運系統運輸業為公司主要營業項目，秉持著多元、創新及永續經營之公司核心價值，提供旅客安全可靠之捷運服務，並依各地之特色發展符合各地之營運模式，提供營運路線沿線通勤及觀光旅遊之大眾運輸旅客，舒適、便利、安全之新的運具選擇。除了運輸本業經營，亦結合創新與前瞻，發展屬於在地文化的附屬事業項目，開拓異業間的合作機會，為公司獲得合理之利潤。

茲將本公司事業經營範圍分別列示如下：

- (一) 大眾捷運系統運輸業。
- (二) 軌道車輛及其零件製造業。
- (三) 住宅及大樓開發租售業。
- (四) 住宅及大樓開發租售業。
- (五) 一般廣告服務業。
- (六) 停車場經營業。
- (七) 首飾及貴金屬零售業。
- (八) 不動產租賃業。
- (九) 其他電機及電子機械器材製造業。
- (十) 機械安裝業。
- (十一) 機械批發業。
- (十二) 租賃業。
- (十三) 交通號誌安裝工程業。
- (十四) 自動控制設備工程業。
- (十五) 管理顧問業。
- (十六) 資訊軟體服務業。
- (十七) 資料處理服務業。
- (十八) 其他工商服務業。
- (十九) 其他運輸輔助業。
- (二十) 便利商店業。
- (二十一) 飲料店業。
- (二十二) 餐館業。
- (二十三) 藝文服務業。
- (二十四) 演藝活動業。
- (二十五) 遊樂園業。
- (二十六) 休閒活動場館業。
- (二十七) 競技及休閒運動場館業。
- (二十八) 會議及展覽服務業。
- (二十九) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

二、關於執行政府政策者

新北市政府目前積極推動的三環三線捷運建設，淡海輕軌是本公司經營的第一條路線，另外由新北市政府主辦興建中的路線，包含安坑輕軌及捷運三鶯線，未來陸續完工後將由本公司經營。

三、關於經營管理者

以企業化的精神推動公司業務，並依照公司的使命，「在地」、「便捷」、「樂活」、「幸福」和「安全」，提供安全完善的運輸服務，以及積極拓展業外收入。

四、關於供需配合者

- (一)強化旅客服務，使旅客在運輸系統中暢行無阻。
- (二)建構與其他運具間之轉乘服務，使旅客轉乘更為便利。
- (三)利用各項資訊系統，滿足旅客各種所需的資訊。

貳、業務計畫概述

一、產銷營運計畫

(一)營運計畫：

臺北都會區以往的單核心發展型態導致市中心區負荷過重，造成交通擁擠、都市功能衰退之現象，往郊區發展已呈必然趨勢，「淡海新市鎮」自民國 81 年奉行政院指示執行開發，其目的係以提供較廉價住宅之居住功能為主，預期將引進 30 萬人口，以疏解臺北都會區都市成長壓力，解決臺北都會區住宅不足及房價飆漲等問題。

打造淡海新市鎮大眾運輸系統建設將是攸關淡海新市鎮未來發展及解決淡水地區交通擁擠之重點政策，行政院於 102 年 2 月 25 日核定淡海輕軌運輸系統建設計畫，獲得交通部及營建署新市鎮開發基金大力出資補助，並由新北市政府擔任建設主管機關。淡海輕軌第一期路網包含綠山線全線、藍海線（淡水漁人碼頭站-台北海洋大學站），路線總長度約為 9.55 公里，共設 14 座輕軌候車站以及 1 座機廠，路線概述如下：

綠山線：自捷運淡水線紅樹林站，沿中正東路北行，轉至淡金路（臺 2 線）續往北，再轉淡海新市鎮之濱海路往西，至沙崙路轉往北至淡海新市鎮第一期第一開發區。

藍海線：自漁人碼頭、沙崙文化創意園區，沿 11 號計畫道路至新市鎮沙崙路後往北至機廠與綠山線共線。

淡海輕軌完工後，提供淡北運輸走廊新穎、便捷及舒適的運具選擇，轉移私人運具使用輕軌運輸系統，亦可紓解臺 2 線瓶頸交通問題，更可加速帶動淡水地區及淡海新市鎮城市風貌更新及區域發展。

(二)營運目標：

1. 資金到位：本公司資本額由新北市政府採分年期方式逐年編列到位。
2. 人力發展：透過實行招募、進用、訓練使捷運公司具備足夠精熟演練的營運人員，以因應營運通車所需。107年將更進一步就現有設備、設施進行模擬演練，通車營運前使各項業務操作人員均達到精熟演練。
3. 營運設備接收：淡海輕軌相關設備、設施陸續完工，本公司在點、移交前，建立內部完善管理制度與使用辦法。
4. 營運行銷準備：為利提早為通車營運暖身，並提升公司品牌與形象，因此將配合相關活動主軸，舉辦淡海輕軌推廣活動、實施運量提升計畫等。

二、固定資產建設、改良、擴充執行情形

一般建築及設備計畫：本年度預算數 1,122 萬 1,000 元，本年度決算數 160 萬 123 元，執行率 14.26%。107 年 12 月底已完成購置機械及設備 70 萬 1,494 元、交通及運輸設備 68 萬 2,743 元及什項設備 21 萬 5,886 元；另經主管機關同意本年度保留數為 957 萬 6,114 元，其中房屋及建築 776 萬、機械及設備 158 萬 8,000 元及什項設備 22 萬 8,114 元。

三、長期債務之舉借及償還計畫：無。

四、資金之轉投資及其盈虧：無。

五、其他重要計畫：無。

參、營業損益之經過

一、營業收支及盈虧情形

(一) 營業收入

本年度決算其他營業收入 119 萬 9,651 元，較預算數 60 萬元增加 59 萬 9,651 元，約 99.94%，主要係收到經濟部擴大行動支付補助案所致。

(二) 營業成本

本年度營業成本 5,247 萬 2,370 元，較預算數 6,572 萬 1,000 元減少 1,324 萬 8,630 元，約-20.16%，係因通車時間延後，相關營運成本尚未執行所致。

(三) 營業費用

本年度營業費用 3,680 萬 8,212 元，較預算數 5,291 萬 5,000 元減少 1,610 萬 6,788 元，約-30.44%，係因擲節經費，以及行政人員實際報到與預計晉用的時間落差所致。

(四) 營業外收入

本年度營業外收入 59 萬 9,713 元，較預算數 0 元增加 59 萬 9,713 元，係因銀行利息收入所致。

二、最近 5 年度簡明損益表

最近 5 年度簡明損益表

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
收入	0	0	0	0	1,799
營業收入	0	0	0	0	1,200
營業外收入	0	0	0	0	599
非常利益	0	0	0	0	0
會計原則變動累計影響數	0	0	0	0	0
收入合計	0	0	0	0	1,799
支出	0	0	0	0	89,280
營業成本	0	0	0	0	52,472
營業費用	0	0	0	0	36,808
營業外費用	0	0	0	0	0
所得稅費用 (利益-)	0	0	0	0	0
非常損失	0	0	0	0	0
會計原則變動累計影響數	0	0	0	0	0
支出合計	0	0	0	0	89,280
純益(純損-)	0	0	0	0	-87,481

肆、盈虧撥補之擬議

一、盈虧撥補之情形：

本年度決算純損 8,748 萬 1,218 元，待填補之虧損 8,748 萬 1,218 元。

二、最近 5 年度盈餘分配情形表

最近 5 年度盈餘分配情形表

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
盈餘分配	0	0	0	0	0
股(官)息紅利	0	0	0	0	0
填補虧損	0	0	0	0	0
公積	0	0	0	0	0
未分配盈餘	0	0	0	0	0
合計	0	0	0	0	0

伍、現金流量之情形

- 一、營業活動之淨現金流出 1 億 6,124 萬 8,211 元，主要流動金融資產增加所致。
- 二、投資活動之現金流量流出 160 萬 123 元，主要係購置固定資產。
- 三、融資活動之現金流量淨現金流入 3 億 676 萬 6,790 元，主要係增加資本 3 億元。
- 四、現金及約當現金淨增加 1 億 4,391 萬 8,456 元，期末現金及約當現金 1 億 4,391 萬 8,456 元。

陸、資產負債狀況

一、資產負債之結構

- (一)資產總額 2 億 8,658 萬 7,015 元，其中流動資產 2 億 8,514 萬 8,044 元，約占資產總額 99.50%；固定資產 143 萬 8,971 元，約占資產總額 0.50%。
- (二)負債總額 7,406 萬 8,233 元，約占負債及業主權益總額 25.84%，其中流動負債 6,730 萬 1,443 元，約占負債及業主權益總額 23.48%；其他負債 676 萬 6,790 元，約占負債及業主權益總額 2.36%。
- (三)業主權益總額 2 億 1,251 萬 8,782 元，約占負債及業主權益總額 74.16%，其中資本 3 億元，約占負債及業主權益總額 104.68%；累計虧損 8,748 萬 1,218 元，約占負債及業主權益總額-30.52%。

二、最近 5 年度簡明資產負債表

最近 5 年度簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

年度	103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
項目					
資產					
流動資產	0	0	0	0	285,148
固定資產	0	0	0	0	1,439
資產總額	0	0	0	0	286,587
負債	0	0	0	0	
流動負債	0	0	0	0	67,301
其他負債	0	0	0	0	6,767
負債總額	0	0	0	0	74,068
業主權益	0	0	0	0	
資本	0	0	0	0	300,000
公積及盈餘(虧損-)	0	0	0	0	-87,481
業主權益總額	0	0	0	0	212,519
負債及業主權益總額	0	0	0	0	286,587

柒、財務地位、經營績效及成長分析

一、財務比率

(一)流動比率：

本年度決算流動資產 2 億 8,514 萬 8,044 元，流動負債 6,730 萬 1,443 元，流動比率為 423.69%。

(二)固定資產對長期負債及業主權益總額之比率：

本年度決算固定資產 143 萬 8,971 元，長期負債及業主權益總額 2 億 1,251 萬 8,782 元，其比率為 0.68%。

(三)負債總額對業主權益之倍數：

本年度決算負債總額 7,406 萬 8,233 元，業主權益 2 億 1,251 萬 8,782 元，其倍數為 0.35 倍。

二、經營比率

(一)營業毛利率

本年度決算營業毛損 5,127 萬 2,719 元，營業收入 119 萬 9,651 元，其比率約-4,273.97%，較本年度預算比率-10,853.50%，增加 6,579.53%，主要係因通車時間延後，故相關營運成本尚未執行。

(二)總資產週轉率

本年度決算營業收入 119 萬 9,651 元，平均總資產 2 億 9,329 萬 3,508 元，總資產之週轉次數為 0.004 次。

(三)純益率

本年度決算純損 8,748 萬 1,218 元，營業收入 119 萬 9,651 元，其比率約-7,292.22%，較本年度預算比率-19,672.67%，增加 12,380.45%，主要係因通車時間延後，故相關營運成本尚未執行及行政人員實際報到與進用的時間落差所致。

(四)業主權益報酬率

本年度決算稅後純損 8,748 萬 1,218 元，平均業主權益 2 億 5,625 萬 9,391 元，報酬率為-34.14%。

(五)固定資產週轉率

本年度決算營業收入 119 萬 9,651 元，除以固定資產 143 萬 8,971 元，週轉次數為 0.83 次。

三、成長比率

本公司於 107 年 1 月 26 日成立，故無相關比率。

四、最近 5 年度投資報酬分析表

最近 5 年度投資報酬分析表

單位：新臺幣元，%

項 目 \ 年 度	103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
營業利率(%)					-7,342.21%
$\frac{\text{營業利益}}{\text{營業收入}}$	-	-	-	-	$\frac{-88,080,931}{1,199,651}$
純益率(%)					-7,292.22%
$\frac{\text{稅後純益}}{\text{營業收入}}$	-	-	-	-	$\frac{-87,481,218}{1,199,651}$
每股盈餘(元)					-2.92
$\frac{\text{稅後純益}-\text{特別股股利}}{\text{普通股流通在外股數}}$	-	-	-	-	$\frac{-87,481,218}{30,000,000}$
總資產報酬率(%)					-29.83%
$\frac{\text{稅後純益}+\text{利息費用}(1-\text{稅率})}{\text{平均資產總額}}$	-	-	-	-	$\frac{-87,481,218}{293,293,508}$
業主權益報酬(%)					-34.14%
$\frac{\text{稅後純益}}{\text{平均業主權益總額}}$	-	-	-	-	$\frac{-87,481,218}{256,259,391}$

捌、其他

- 一、本年度併入決算及補辦以後年度預算事項之說明：無
- 二、預算所列未來承諾授權之執行情形：無
- 三、本年度經營績效獎金決算提列情形：

(一)考核獎金：依「新北大眾捷運股份有限公司獎金發給要點」規定發放獎金，獎金以不超過一個月薪給總額為限，計 142 萬 9,177 元（預算數為 181 萬 7,000 元），考核獎金較預算數減少原因係行政人員實際報到與預計晉用的時間落差所致。

(二)其他獎金：依「新北大眾捷運股份有限公司獎金發給要點」規定發放獎金，又考量 107 年度公司甫成立，所營路線於 108 年 2 月 1 日起正式轉營運，為擷節支出，核發月份按行政院公告辦理，並依同仁在職天數比例計算發放金額，計 163 萬 6,620 元（預算數為 272 萬 6,000 元），較預算數減少原因係行政人員實際報到與預計晉用的時間落差所致。

四、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項：無

五、自償性公共建設計畫營運與債務負擔狀況及原定自償率達成情形之說明：無

丙、決算主要表

新北大眾捷運股份有限公司

損 益 表

中華民國107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	%
0	營業收入	1,199,651	600,000	599,651	99.94
0	其他營業收入	1,199,651	600,000	599,651	99.94
0	政府補助收入	648,210	0	648,210	0.00
0	其他營業收入	551,441	600,000	-48,559	-8.09
0	營業成本	52,472,370	65,721,000	-13,248,630	-20.16
0	輸儲成本	52,472,370	65,721,000	-13,248,630	-20.16
0	運輸費用	52,472,370	65,721,000	-13,248,630	-20.16
0	營業毛利（毛損-）	-51,272,719	-65,121,000	13,848,281	-21.27
0	營業費用	36,808,212	52,915,000	-16,106,788	-30.44
0	業務費用	19,811,798	21,754,000	-1,942,202	-8.93
0	業務費用	19,811,798	21,754,000	-1,942,202	-8.93
0	管理費用	16,996,414	31,161,000	-14,164,586	-45.46
0	管理費用	16,996,414	31,161,000	-14,164,586	-45.46
0	營業利益（損失-）	-88,080,931	-118,036,000	29,955,069	-25.38
0	營業外收入	599,713	0	599,713	0.00
0	財務收入	594,324	0	594,324	0.00
0	利息收入	594,324	0	594,324	0.00
0	其他營業外收入	5,389	0	5,389	0.00
0	賠償收入	5,389	0	5,389	0.00
0	營業外費用	0	0	0	0.00
0	營業外利益（損失-）	599,713	0	599,713	0.00
0	稅前純益（純損-）	-87,481,218	-118,036,000	30,554,782	-25.89
0	所得稅費用（利益-）	0	0	0	0.00
0	本期純益（純損-）	-87,481,218	-118,036,000	30,554,782	-25.89

新北大眾捷運股份有限公司

盈虧撥補表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

項 目 名 稱	決 算 數	預 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
虧損之部	87,481,218	118,036,000	- 30,554,782	-25.89%
本期純損	87,481,218	118,036,000	- 30,554,782	-25.89%
填補之部	87,481,218	118,036,000	- 30,554,782	-25.89%
事業機關負擔者	87,481,218	118,036,000	- 30,554,782	-25.89%
待填補之虧損	87,481,218	118,036,000	- 30,554,782	-25.89%

新北大眾捷運股份有限公司

現金流量表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

項 目 名 稱	決 算 數	預 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
營業活動之現金流量				
本期純益（純損-）	-87,481,218	-118,036,000	30,554,782	-25.89
調整非現金項目	70,834,797	751,000	70,083,797	9,332.06
折舊、折耗及減損	161,152	692,000	-530,848	-76.71
攤銷	0	59,000	-59,000	-100.00
沖轉遞延負債	4,601,790	0	4,601,790	0.00
流動資產淨減（淨增-）	-1,229,588	0	-1,229,588	0.00
流動負債淨增（淨減-）	67,301,443	0	67,301,443	0.00
營業活動之淨現金流入（流出-）	-16,646,421	-117,285,000	100,638,579	-85.81
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增-）	-140,000,000	0	-140,000,000	0.00
無形資產及其他資產淨減（淨增-）	0	-2,373,000	2,373,000	-100.00
增加固定資產及遞耗資產	-1,600,123	-11,221,000	9,620,877	-85.74
投資活動之淨現金流入（流出-）	-141,600,123	-13,594,000	-128,006,123	941.64
融資活動之現金流量				
增加資本、公積及填補虧損	300,000,000	300,000,000	0	0.00
其他負債淨增（淨減-）	2,165,000	0	2,165,000	0.00
融資活動之淨現金流入（流出-）	302,165,000	300,000,000	2,165,000	0.72
匯率影響數	0	0	0	0.00
現金及約當現金之淨增（淨減）	143,918,456	169,121,000	-25,202,544	-14.90
期初現金及約當現金	0	0	0	0.00
期末現金及約當現金	143,918,456	169,121,000	-25,202,544	-14.90

新北大眾捷運

資產

中華民國107

科目名稱	本年度 決算數	上年度 決算數	比較增減	
			金額	%
資產	286,587,015	0	286,587,015	0.00
流動資產	285,148,044	0	285,148,044	0.00
現金	143,918,456	0	143,918,456	0.00
庫存現金	1,998	0	1,998	0.00
銀行存款	143,916,458	0	143,916,458	0.00
流動金融資產	140,000,000	0	140,000,000	0.00
其他金融資產 - 流動	140,000,000	0	140,000,000	0.00
應收款項	839,226	0	839,226	0.00
應收票據	410,000	0	410,000	0.00
應收帳款	335,836	0	335,836	0.00
應收利息	52,354	0	52,354	0.00
應收保費	41,036	0	41,036	0.00
預付款項	347,224	0	347,224	0.00
預付費用	108,240	0	108,240	0.00
留抵稅額	235,884	0	235,884	0.00
預付稅款	3,100	0	3,100	0.00
短期墊款	43,138	0	43,138	0.00
代繳保費	43,138	0	43,138	0.00
固定資產	1,438,971	0	1,438,971	0.00
房屋及建築	0	0	0	0.00
房屋及建築	0	0	0	0.00
累計折舊-房屋及建築	0	0	0	0.00
機械及設備	615,725	0	615,725	0.00
機械及設備	701,494	0	701,494	0.00
累計折舊-機械及設備	-85,769	0	-85,769	0.00
交通及運輸設備	635,946	0	635,946	0.00
交通及運輸設備	682,743	0	682,743	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-46,797	0	-46,797	0.00
什項設備	187,300	0	187,300	0.00
什項設備	215,886	0	215,886	0.00
累計折舊-什項設備	-28,586	0	-28,586	0.00
資產合計	286,587,015	0	286,587,015	0.00

股份有限公司

負債表

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	%
負債	74,068,233	0	74,068,233	0.00
流動負債	67,301,443	0	67,301,443	0.00
應付款項	67,301,443	0	67,301,443	0.00
應付帳款	52,472,370	0	52,472,370	0.00
應付代收款	6,336	0	6,336	0.00
應付費用	14,806,705	0	14,806,705	0.00
應付代收保險費	16,032	0	16,032	0.00
其他負債	6,766,790	0	6,766,790	0.00
什項負債	2,165,000	0	2,165,000	0.00
存入保證金	2,165,000	0	2,165,000	0.00
遞延負債	4,601,790	0	4,601,790	0.00
遞延收入	4,601,790	0	4,601,790	0.00
業主權益	212,518,782	0	212,518,782	0.00
資本	300,000,000	0	300,000,000	0.00
資本	300,000,000	0	300,000,000	0.00
資本	300,000,000	0	300,000,000	0.00
保留盈餘(或累積虧損)	-87,481,218	0	-87,481,218	0.00
累積虧損	-87,481,218	0	-87,481,218	0.00
累積虧損	-87,481,218	0	-87,481,218	0.00
負債與業主權益合計	286,587,015	0	286,587,015	0.00

財務報表附註之項目如下

重要會計政策之彙總說明及衡量基礎

本公司係屬公營事業，會計處理及財務報表係依照會計法、決算法及行政院主計總處、新北市政府主計處規定編製辦理，每年決算經審計部新北市審計處審核，經過該項審核，本公司帳項始告確定。茲將重要會計政策彙總說明如下：

1. **稅捐及規費：**

本年度所納稅捐及規費依實際發生數繳納。

2. **存貨評價方式：**

存貨成本期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

3. **固定資產評價基礎及折舊方式：**

固定資產之取得，除土地、傳承資產及非消耗性收藏品，不予提列折舊外，應在估計之使用年限內採有系統而合理之方法提列折舊，其累計折舊並作為固定資產之抵銷項目，列於資產負債表。

4. **無形資產評價基礎及攤銷方式：**

應評估無形資產之耐用年限係屬有限或非確定。

若為「有限耐用年限之無形資產」，則應評估耐用年限之期限，有限耐用年限無形資產之可攤銷金額應按有系統之基礎於其耐用年限內分攤，應採用直線法。

若為「非確定耐用年限無形資產」不得攤銷。應於每期檢視未攤銷無形資產之耐用年限，以決定事項及情況是否繼續支持該資產為非確定耐用年限之評估。若否，耐用年限評估由非確定改為有限之變動。

5. **員工福利**

員工退休、資遣及撫卹金依照「新北大眾捷運股份有限公司從業人員退休、資遣及撫卹要點」辦理。

6. **收入認列方式：**

收入於獲利過程已完成，且已實現或可實現時認列。

7. **其他：**

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項採用必要之假設及估計加以衡量、評估，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

丁、決算明細表

新北大眾捷運股份有限公司
其他營業收入明細表

中華民國107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	本年度決算數與預算數比較增減	
				金額	%
0	其他營業收入	1,199,651	600,000	599,651	99.94
0	政府補助收入	648,210	0	648,210	0.00
0	其他營業收入	551,441	600,000	-48,559	-8.09

新北大眾捷運股份有限公司
營業外收入明細表

中華民國107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	本年度決算數與預算數比較增減	
				金額	%
0	營業外收入	599,713	0	599,713	0.00
0	財務收入	594,324	0	594,324	0.00
0	利息收入	594,324	0	594,324	0.00
0	其他營業外收入	5,389	0	5,389	0.00
0	賠償收入	5,389	0	5,389	0.00

新北大眾捷運股份有限公司

輸儲成本明細表

中華民國107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			本年度決算數與預算數比較增減			
		合計	固定	變動	合計	固定	變動	合計			
								金額	%		
0	營業成本	52,472,370	0	52,472,370	65,721,000	0	65,721,000	-13,248,630	-20.16	0	-13,248,630
0	輸儲成本	52,472,370	0	52,472,370	65,721,000	0	65,721,000	-13,248,630	-20.16	0	-13,248,630
0	運輸費用	52,472,370	0	52,472,370	65,721,000	0	65,721,000	-13,248,630	-20.16	0	-13,248,630
0	服務費用	52,472,370	0	52,472,370	65,721,000	0	65,721,000	-13,248,630	-20.16	0	-13,248,630
0	水電費	0	0	0	5,381,000	0	5,381,000	-5,381,000	-100.00	0	-5,381,000
0	動力費	0	0	0	5,334,000	0	5,334,000	-5,334,000	-100.00	0	-5,334,000
0	工作場所水費	0	0	0	47,000	0	47,000	-47,000	-100.00	0	-47,000
0	郵電費	0	0	0	186,000	0	186,000	-186,000	-100.00	0	-186,000
0	數據通信費	0	0	0	186,000	0	186,000	-186,000	-100.00	0	-186,000
0	保險費	32,371	0	32,371	7,714,000	0	7,714,000	-7,681,629	-99.58	0	-7,681,629
0	交通及運輸設備保險費	11,539	0	11,539	7,216,000	0	7,216,000	-7,204,461	-99.84	0	-7,204,461
0	責任保險費	20,832	0	20,832	498,000	0	498,000	-477,168	-95.82	0	-477,168
0	棧儲、包裝、代理及加工費	52,439,999	0	52,439,999	52,440,000	0	52,440,000	-1	0.00	0	-1
0	外包費	52,439,999	0	52,439,999	52,440,000	0	52,440,000	-1	0.00	0	-1
0	合計	52,472,370	0	52,472,370	65,721,000	0	65,721,000	-13,248,630	-20.16	0	-47,000

新北大眾捷運股份有限公司

業務費用明細表

中華民國107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			本年度決算數與預算數比較增減			
		合計	固定	變動	合計	固定	變動	合計			
								金額	%	固定	變動
0	業務費用	19,811,798	5,247,406	14,564,392	21,754,000	7,874,000	13,880,000	-1,942,202	-8.93	-2,626,594	684,392
0	業務費用	19,811,798	5,247,406	14,564,392	21,754,000	7,874,000	13,880,000	-1,942,202	-8.93	-2,626,594	684,392
0	用人費用	5,247,406	5,247,406	0	7,874,000	7,874,000	0	-2,626,594	-33.36	-2,626,594	0
0	正式員額薪資	3,444,593	3,444,593	0	4,745,000	4,745,000	0	-1,300,407	-27.41	-1,300,407	0
0	職員薪金	3,444,593	3,444,593	0	4,745,000	4,745,000	0	-1,300,407	-27.41	-1,300,407	0
0	超時工作報酬	332,519	332,519	0	1,357,000	1,357,000	0	-1,024,481	-75.50	-1,024,481	0
0	加班誤餐費	332,519	332,519	0	1,357,000	1,357,000	0	-1,024,481	-75.50	-1,024,481	0
0	獎金	836,012	836,012	0	990,000	990,000	0	-153,988	-15.55	-153,988	0
0	考核獎金	425,291	425,291	0	396,000	396,000	0	29,291	7.40	29,291	0
0	其他獎金	410,721	410,721	0	594,000	594,000	0	-183,279	-30.86	-183,279	0
0	退休及卹償金	207,147	207,147	0	288,000	288,000	0	-80,853	-28.07	-80,853	0
0	職員退休及離職金	207,147	207,147	0	288,000	288,000	0	-80,853	-28.07	-80,853	0
0	資遣費	57,162	57,162	0	0	0	0	57,162	0.00	57,162	0
0	職員資遣費	57,162	57,162	0	0	0	0	57,162	0.00	57,162	0
0	福利費	369,973	369,973	0	494,000	494,000	0	-124,027	-25.11	-124,027	0
0	分擔員工保險費	359,973	359,973	0	468,000	468,000	0	-108,027	-23.08	-108,027	0
0	傷病醫藥費	0	0	0	16,000	16,000	0	-16,000	-100.00	-16,000	0
0	體育活動費	10,000	10,000	0	10,000	10,000	0	0	0.00	0	0
0	服務費用	10,137,103	0	10,137,103	11,485,000	0	11,485,000	-1,347,897	-11.74	0	-1,347,897
0	旅運費	43,867	0	43,867	124,000	0	124,000	-80,133	-64.62	0	-80,133
0	臺澎金馬地區旅費	43,867	0	43,867	124,000	0	124,000	-80,133	-64.62	0	-80,133
0	印刷裝訂與廣告費	9,046,371	0	9,046,371	9,146,000	0	9,146,000	-99,629	-1.09	0	-99,629
0	印刷及裝訂費	213,112	0	213,112	96,000	0	96,000	117,112	121.99	0	117,112
0	廣(公)告費	8,270,340	0	8,270,340	8,450,000	0	8,450,000	-179,660	-2.13	0	-179,660
0	業務宣導費	562,919	0	562,919	600,000	0	600,000	-37,081	-6.18	0	-37,081

新北大眾捷運股份有限公司

營業費用明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

上年度 決算數	科 名 目	本年度決算數			本年度預算數			本年度決算數與預算數比較增減			
		合計	固定	變動	合計	固定	變動	合計			
								金額	%	金額	%
0	修理保養與保固費	43,576	0	43,576	408,000	0	408,000	-364,424	-89.32	0	-364,424
0	一般房屋修護費	36,700	0	36,700	0	0	0	36,700	0.00	0	36,700
0	機械及設備修護費	4,800	0	4,800	332,000	0	332,000	-327,200	-98.55	0	-327,200
0	交通及運輸設備修護費	0	0	0	26,000	0	26,000	-26,000	-100.00	0	-26,000
0	什項設備修護費	2,076	0	2,076	50,000	0	50,000	-47,924	-95.85	0	-47,924
0	保險費	8,406	0	8,406	8,000	0	8,000	406	5.08	0	406
0	交通及運輸設備保險費	8,406	0	8,406	8,000	0	8,000	406	5.08	0	406
0	棧儲、包裝、代理及加工費	400,000	0	400,000	913,000	0	913,000	-513,000	-56.19	0	-513,000
0	佣金、匯費及手續費	400,000	0	400,000	913,000	0	913,000	-513,000	-56.19	0	-513,000
0	專業服務費	594,883	0	594,883	886,000	0	886,000	-291,117	-32.86	0	-291,117
0	會計師及精算師公費	200,000	0	200,000	200,000	0	200,000	0	0.00	0	0
0	法律事務費	20,835	0	20,835	288,000	0	288,000	-267,165	-92.77	0	-267,165
0	講課鐘點及稿費	94,400	0	94,400	80,000	0	80,000	14,400	18.00	0	14,400
0	委託考選訓練費	13,667	0	13,667	18,000	0	18,000	-4,333	-24.07	0	-4,333
0	電腦軟體服務費	265,981	0	265,981	300,000	0	300,000	-34,019	-11.34	0	-34,019
0	材料及用品費	2,861,580	0	2,861,580	322,000	0	322,000	2,539,580	788.69	0	2,539,580
0	使用材料費	145,854	0	145,854	136,000	0	136,000	9,854	7.25	0	9,854
0	燃料	145,854	0	145,854	136,000	0	136,000	9,854	7.25	0	9,854
0	用品消耗	451,253	0	451,253	186,000	0	186,000	265,253	142.61	0	265,253
0	辦公(事務)用品	123,059	0	123,059	24,000	0	24,000	99,059	412.75	0	99,059
0	其他	328,194	0	328,194	162,000	0	162,000	166,194	102.59	0	166,194
0	商品	2,264,473	0	2,264,473	0	0	0	2,264,473	0.00	0	2,264,473
0	商品	2,264,473	0	2,264,473	0	0	0	2,264,473	0.00	0	2,264,473
0	租金與利息	572,484	0	572,484	476,000	0	476,000	96,484	20.27	0	96,484
0	機器租金	175,143	0	175,143	378,000	0	378,000	-202,857	-53.67	0	-202,857

新北大眾捷運股份有限公司

業務費用明細表

中華民國107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			本年度決算數與預算數比較增減			
		合計	固定	變動	合計	固定	變動	合計		變動	
								金額	%		
0	機械及設備租金	175,143	0	175,143	378,000	0	378,000	-202,857	-53.67	0	-202,857
0	交通及運輸設備租金	397,341	0	397,341	98,000	0	98,000	299,341	305.45	0	299,341
0	車租	397,341	0	397,341	98,000	0	98,000	299,341	305.45	0	299,341
0	折舊、折耗及攤銷	161,152	0	161,152	751,000	0	751,000	-589,848	-78.54	0	-589,848
0	房屋折舊	0	0	0	117,000	0	117,000	-117,000	-100.00	0	-117,000
0	一般房屋折舊	0	0	0	117,000	0	117,000	-117,000	-100.00	0	-117,000
0	機械及設備折舊	85,769	0	85,769	352,000	0	352,000	-266,231	-75.63	0	-266,231
0	機械及設備折舊	85,769	0	85,769	352,000	0	352,000	-266,231	-75.63	0	-266,231
0	交通及運輸設備折舊	46,797	0	46,797	161,000	0	161,000	-114,203	-70.93	0	-114,203
0	交通及運輸設備折舊	46,797	0	46,797	161,000	0	161,000	-114,203	-70.93	0	-114,203
0	什項設備折舊	28,586	0	28,586	62,000	0	62,000	-33,414	-53.89	0	-33,414
0	什項設備折舊	28,586	0	28,586	62,000	0	62,000	-33,414	-53.89	0	-33,414
0	攤銷	0	0	0	59,000	0	59,000	-59,000	-100.00	0	-59,000
0	攤銷電腦軟體	0	0	0	59,000	0	59,000	-59,000	-100.00	0	-59,000
0	稅捐與規費	832,073	0	832,073	791,000	0	791,000	41,073	5.19	0	41,073
0	消費與行為稅	6,707	0	6,707	22,000	0	22,000	-15,293	-69.51	0	-15,293
0	使用牌照稅	6,707	0	6,707	22,000	0	22,000	-15,293	-69.51	0	-15,293
0	規費	825,366	0	825,366	769,000	0	769,000	56,366	7.33	0	56,366
0	行政規費	821,710	0	821,710	754,000	0	754,000	67,710	8.98	0	67,710
0	汽車燃料使用費	3,656	0	3,656	15,000	0	15,000	-11,344	-75.63	0	-11,344
0	會費、捐助與分攤	0	0	0	55,000	0	55,000	-55,000	-100.00	0	-55,000
0	會費	0	0	0	55,000	0	55,000	-55,000	-100.00	0	-55,000
0	學術團體會費	0	0	0	55,000	0	55,000	-55,000	-100.00	0	-55,000
0	合計	19,811,798	5,247,406	14,564,392	21,754,000	7,874,000	13,880,000	-1,942,202	-8.93	-2,626,594	684,392

新北大眾捷運股份有限公司

管理費用明細表

中華民國107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			本年度決算數與預算數比較增減			
		合計	固定	變動	合計	固定	變動	金額	%	固定	變動
0	管理費用	16,996,414	13,619,081	3,377,333	31,161,000	28,016,000	3,145,000	-14,164,586	- 45.46	-14,396,919	232,333
0	管理費用	16,996,414	13,619,081	3,377,333	31,161,000	28,016,000	3,145,000	-14,164,586	- 45.46	-14,396,919	232,333
0	用人費用	13,619,081	13,619,081	0	28,016,000	28,016,000	0	-14,396,919	- 51.39	-14,396,919	0
0	正式員額薪資	9,623,101	9,623,101	0	18,018,000	18,018,000	0	-8,394,899	- 46.59	-8,394,899	0
0	董監事報酬	0	0	0	960,000	960,000	0	-960,000	-100.00	-960,000	0
0	職員薪金	9,623,101	9,623,101	0	17,058,000	17,058,000	0	-7,434,899	- 43.59	-7,434,899	0
0	超時工作報酬	430,559	430,559	0	3,691,000	3,691,000	0	-3,260,441	-88.33	-3,260,441	0
0	加班誤餐費	430,559	430,559	0	3,691,000	3,691,000	0	-3,260,441	-88.33	-3,260,441	0
0	獎金	2,229,785	2,229,785	0	3,553,000	3,553,000	0	-1,323,215	-37.24	-1,323,215	0
0	考核獎金	1,003,886	1,003,886	0	1,421,000	1,421,000	0	-417,114	-29.35	-417,114	0
0	其他獎金	1,225,899	1,225,899	0	2,132,000	2,132,000	0	-906,101	-42.50	-906,101	0
0	退休及卹償金	368,870	368,870	0	1,014,000	1,014,000	0	-645,130	-63.62	-645,130	0
0	職員退休及離職金	368,870	368,870	0	1,014,000	1,014,000	0	-645,130	-63.62	-645,130	0
0	福利費	966,766	966,766	0	1,740,000	1,740,000	0	-773,234	-44.44	-773,234	0
0	分擔員工保險費	898,766	898,766	0	1,652,000	1,652,000	0	-753,234	-45.60	-753,234	0
0	傷病醫藥費	32,000	32,000	0	48,000	48,000	0	-16,000	-33.33	-16,000	0
0	體育活動費	36,000	36,000	0	40,000	40,000	0	-4,000	-10.00	-4,000	0
0	服務費用	2,678,081	0	2,678,081	2,424,000	0	2,424,000	254,081	10.48	0	254,081
0	水電費	0	0	0	475,000	0	475,000	-475,000	-100.00	0	-475,000
0	工作場所電費	0	0	0	470,000	0	470,000	-470,000	-100.00	0	-470,000
0	工作場所水費	0	0	0	5,000	0	5,000	-5,000	-100.00	0	-5,000
0	郵電費	120,478	0	120,478	159,000	0	159,000	-38,522	-24.23	0	-38,522
0	郵費	15,557	0	15,557	60,000	0	60,000	-44,443	-74.07	0	-44,443
0	電話費	98,826	0	98,826	75,000	0	75,000	23,826	31.77	0	23,826
0	數據通信費	6,095	0	6,095	24,000	0	24,000	-17,905	-74.60	0	-17,905

新北大眾捷運股份有限公司

管理費用明細表

中華民國107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			本年度決算數與預算數比較增減			
		合計	固定	變動	合計	固定	變動	金額	%	固定	變動
0	旅運費	112,734	0	112,734	60,000	0	60,000	52,734	87.89	0	52,734
0	臺澎金馬地區旅費	23,833	0	23,833	60,000	0	60,000	-36,167	-60.28	0	-36,167
0	大陸地區旅費	75,482	0	75,482	0	0	0	75,482	0.00	0	75,482
0	貨物運費	13,419	0	13,419	0	0	0	13,419	0.00	0	13,419
0	印刷裝訂與廣告費	24,465	0	24,465	24,000	0	24,000	465	1.94	0	465
0	印刷及裝訂費	24,465	0	24,465	24,000	0	24,000	465	1.94	0	465
0	保險費	3,379	0	3,379	1,000	0	1,000	2,379	237.90	0	2,379
0	責任保險費	3,379	0	3,379	1,000	0	1,000	2,379	237.90	0	2,379
0	棧儲、包裝、代理及加工費	1,271,070	0	1,271,070	328,000	0	328,000	943,070	287.52	0	943,070
0	外包費	1,271,070	0	1,271,070	328,000	0	328,000	943,070	287.52	0	943,070
0	公共關係費	1,145,955	0	1,145,955	1,377,000	0	1,377,000	-231,045	-16.78	0	-231,045
0	公共關係費	1,145,955	0	1,145,955	1,377,000	0	1,377,000	-231,045	-16.78	0	-231,045
0	材料及用品費	685,330	0	685,330	721,000	0	721,000	-35,670	-4.95	0	-35,670
0	用品消耗	685,330	0	685,330	721,000	0	721,000	-35,670	-4.95	0	-35,670
0	辦公(事務)用品	664,147	0	664,147	693,000	0	693,000	-28,853	-4.16	0	-28,853
0	報章雜誌	1,373	0	1,373	0	0	0	1,373	0.00	0	1,373
0	服裝	19,810	0	19,810	28,000	0	28,000	-8,190	-29.25	0	-8,190
0	稅捐與規費	13,922	0	13,922	0	0	0	13,922	0.00	0	13,922
0	消費與行為稅	13,922	0	13,922	0	0	0	13,922	0.00	0	13,922
0	印花稅	13,922	0	13,922	0	0	0	13,922	0.00	0	13,922
0	合計	16,996,414	13,619,081	3,377,333	31,161,000	28,016,000	3,145,000	-14,164,586	-45.46	-14,396,919	232,333

新北大眾捷運股份有限公司
固定資產建設改良擴充明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

科目名稱	決算數	可用預算數				比較增減	本年度保留數
		以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數		
固定資產	1,600,123	0	11,221,000	0	0	-9,620,877	9,576,114
房屋及建築	0	0	7,760,000	0	0	-7,760,000	7,760,000
房屋及建築	0	0	7,760,000	0	0	-7,760,000	7,760,000
機械及設備	701,494	0	2,212,000	0	107,000	-1,617,506	1,588,000
機械及設備	701,494	0	2,212,000	0	107,000	-1,617,506	1,588,000
交通及運輸設備	682,743	0	619,000	0	79,000	-15,257	0
交通及運輸設備	682,743	0	619,000	0	79,000	-15,257	0
什項設備	215,886	0	630,000	0	-186,000	-228,114	228,114
什項設備	215,886	0	630,000	0	-186,000	-228,114	228,114
合計	1,600,123	0	11,221,000	0	0	-9,620,877	9,576,114

新北大眾捷運股份有限公司
固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表

中華民國107年度

項目名稱	全部計畫		預算數						決算數				未達成或超過預算之原因	
	金額	目標能量	以前年度保留數	可用預算數			截至本年度累計數		本年度金額	本年度金額占可用預算數(%)	截至本年度累計數	截至本年度累計數占預算數(%)		
				本年度預算數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計	占全部計畫(%)						金額
一般建築及設備計畫	11,221,000	100	0	11,221,000	0	11,221,000	100.00	11,221,000	100.00	1,600,123	14.26	1,600,123	14.26	本支出係用於裝修淡海輕軌機廠行政大樓之辦公空間，惟因目前淡海輕軌機廠行政大樓展延至108年方能完工，不及於107年交由本公司辦理裝修採購事項，故未達本公司107年度預算數，並擬將預算保留至108年執行，俟淡海機廠完工後辦理裝修採購。
固定資產	11,221,000	100	-	11,221,000	-	11,221,000	100.00	11,221,000	100.00	1,600,123	14.26	1,600,123	14.26	
房屋及建築	7,760,000	100	0	7,760,000	0	7,760,000	100.00	7,760,000	100.00	0	-	0	0.00	
房屋及建築	7,760,000	100	0	7,760,000	0	7,760,000	100.00	7,760,000	100.00	0	-	0	0.00	本支出係用於裝修淡海輕軌機廠行政大樓之辦公空間，惟因目前淡海輕軌機廠行政大樓展延至108年方能完工，不及於107年交由本公司辦理裝修採購事項，故未達本公司107年度預算數，並擬將預算保留至108年執行，俟淡海機廠完工後辦理裝修採購。
機械及設備	2,319,000	100	0	2,212,000	0	2,212,000	100.00	2,319,000	100.00	701,494	30.25	701,494	30.25	
機械及設備	2,319,000	100	0	2,212,000	0	2,319,000	100.00	2,319,000	100.00	701,494	30.25	701,494	30.25	
交通及運輸設備	698,000	100	0	619,000	0	619,000	100.00	698,000	100.00	682,743	97.81	682,743	97.81	因目前淡海輕軌機廠行政大樓展延至108年方能完工，不及於107年交由本公司辦理採購事項，故本公司擬將預算保留至108年執行，並俟淡海機廠完工後辦理採購。
交通及運輸設備	698,000	100	0	619,000	0	619,000	100.00	698,000	100.00	682,743	97.81	682,743	97.81	
什項設備	444,000	100	0	630,000	0	444,000	100.00	444,000	100.00	215,886	48.62	215,886	48.62	
什項設備	444,000	100	0	630,000	0	444,000	100.00	444,000	100.00	215,886	48.62	215,886	48.62	因目前淡海輕軌機廠行政大樓展延至108年方能完工，不及於107年交由本公司辦理採購事項，故本公司擬將預算保留至108年執行，並俟淡海機廠完工後辦理採購。
合計	11,221,000		0	11,221,000	0	11,221,000	100.00	11,221,000	100.00	1,600,123	14.26	1,600,123	14.26	

單位：新臺幣元

新北大眾捷運股份有限公司

資產折舊明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

	土地 改良物	房屋 及建築	機械 及設備	交通及 運輸設備	什項 設備	核能燃 料	租賃 資產	租賃權 改良	非營業 資產	其他	合計
原值	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減：以前年度已提折舊 及減損數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
上年度期末帳面價值	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
加：本年度新增資產價值	0	0	701,494	682,743	215,886	0	0	0	0	0	1,600,123
減：本年度減少資產價值	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
加減：調整數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減：本年度提列折舊數	0	0	85,769	46,797	28,586	0	0	0	0	0	161,152
本年度期末帳面價值	0	0	615,725	635,946	187,300	0	0	0	0	0	1,438,971
本年度提折舊數	0	0	85,769	46,797	28,586	0	0	0	0	0	161,152
業務費用	0	0	85,769	46,797	28,586	0	0	0	0	0	161,152
合計	0	0	85,769	46,797	28,586	0	0	0	0	0	161,152

新北大眾捷運股份有限公司
資本增減與股額明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

項 目 名 稱	期初資本額決算數		本年度增減數						期末資本額決算數				
	實收資本	預收資本	現金	決 算 數		預 算 數		比較增減	股 數	實 收 資 本		預收資本	
				現金	轉帳	現金	轉帳			合計	每股面額(元)		金額
地方政府資本	300,000,000	0	0	0	0	0	0	0	30,000,000	10	300,000,000	0	100
新北市政府資本	300,000,000	0	0	0	0	0	0	0	30,000,000	10	300,000,000	0	100
合 計	300,000,000	0	0	0	0	0	0	0	30,000,000	10	300,000,000	0	100

戊、決算參考表

新北大眾捷運股份有限公司

員工人數彙計表

中華民國107年度

單位：人

項 目 名 稱	決 算 數		預 算 數		比 較 增 減		備 註
	國 內 部 分	國 外 部 分	國 內 部 分	國 外 部 分	國 內 部 分	國 外 部 分	
營業總支出部分	22	0	25	0	-3	0	本年度編列25人，分別為董事長1人、總經理1人、企劃處處長1人、淡海輕軌處處長1人、正工程師3人、正管理師3人、副管理師14人、助理工程師1人。
營業費用部分	22	0	25	0	-3	0	
正式職員	22	0	25	0	-3	0	
合 計	22	0	25	0	-3	0	

註：正式職員預算人數係依據新北市捷運工程局106年2月14日第1060187428號簽准人數為29人，經內部研議編列預算最終採25人。

新北大眾捷運
用人費用

中華民國

項 目 名 稱	決 算 數																
	正式 員額 薪資	臨時 人員 薪資	超時 工作 報酬	津貼	獎金			退休、卹償金		資 遣 費	福利費					提繳工 資墊償 費用	合計
					績 效 獎 金	考 核 獎 金	其 他 獎 金	退 休 金	撫 恤 金		分 擔 保 險 費	傷 病 醫 藥 費	提 撥 福 利 金	體 育 活 動 費	其 他 福 利 費		
營業總支出部分	13,067,694	0	763,078	0	0	1,429,177	1,636,620	576,017	0	57,162	1,258,739	32,000	0	46,000	0	0	18,866,487
國內部分	13,067,694	0	763,078	0	0	1,429,177	1,636,620	576,017	0	57,162	1,258,739	32,000	0	46,000	0	0	18,866,487
業務費用	3,444,593	0	332,519	0	0	425,291	410,721	207,147	0	57,162	359,973	0	0	10,000	0	0	5,247,406
職員	3,444,593	0	332,519	0	0	425,291	410,721	207,147	0	57,162	359,973	0	0	10,000	0	0	5,247,406
管理費用	9,623,101	0	430,559	0	0	1,003,886	1,225,899	368,870	0	0	898,766	32,000	0	36,000	0	0	13,619,081
董監事	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
職員	9,623,101	0	430,559	0	0	1,003,886	1,225,899	368,870	0	0	898,766	32,000	0	36,000	0	0	13,619,081
合 計	13,067,694	0	763,078	0	0	1,429,177	1,636,620	576,017	0	57,162	1,258,739	32,000	0	46,000	0	0	18,866,487

註：1.獎金編列項目：考核獎金及其他獎金。

2.獎金編列依據：新北大眾捷運股份有限公司獎金發給要點。

股份有限公司
彙計表
107年度

單位：新臺幣元

預 算 數																
正式 員額 薪資	臨時人 員薪資	超時 工作 報酬	津貼	獎金			退休、卹償金		資 遣 費	福利費					提繳工 資墊償 費用	合計
				績 效 獎 金	考 核 獎 金	其 他 獎 金	退 休 金	撫 恤 金		分 擔 保 險 費	傷 病 醫 藥 費	提 撥 福 利 金	體 育 活 動 費	其 他 福 利 費		
22,763,000	0	5,048,000	0	0	1,817,000	2,726,000	1,302,000	0	0	2,120,000	64,000	0	50,000	0	0	35,890,000
22,763,000	0	5,048,000	0	0	1,817,000	2,726,000	1,302,000	0	0	2,120,000	64,000	0	50,000	0	0	35,890,000
4,745,000	0	1,357,000	0	0	396,000	594,000	288,000	0	0	468,000	16,000	0	10,000	0	0	7,874,000
4,745,000	0	1,357,000	0	0	396,000	594,000	288,000	0	0	468,000	16,000	0	10,000	0	0	7,874,000
18,018,000	0	3,691,000	0	0	1,421,000	2,132,000	1,014,000	0	0	1,652,000	48,000	0	40,000	0	0	28,016,000
960,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	960,000
17,058,000	0	3,691,000	0	0	1,421,000	2,132,000	1,014,000	0	0	1,652,000	48,000	0	40,000	0	0	27,056,000
22,763,000	0	5,048,000	0	0	1,817,000	2,726,000	1,302,000	0	0	2,120,000	64,000	0	50,000	0	0	35,890,000

3.各項獎金編列入數：25人。

4.考核獎金預算編列181萬7,000元，執行結果142萬9,177元；其他獎金預算編列272萬6,000元，執行結果163萬6,620元。

新北大眾捷運股份有限公司
繳納各項稅捐與規費明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

項 目 名 稱	決 算 數						預 算 數												
	營業總支出部分		資本支出部分		代徵部分		合計		營業總支出部分		資本支出部分		代徵部分		合計				
	中央 政府	地方 政府	外國 政府	中央 政府	地方 政府	外國 政府	中央 政府	地方 政府	外國 政府	中央 政府	地方 政府	外國 政府	中央 政府	地方 政府	外國 政府	中央 政府	地方 政府	外國 政府	
消費與行為稅	0	20,629	0	0	0	0	0	20,629	0	0	0	0	0	0	0	0	22,000	0	0
印花稅	0	13,922	0	0	0	0	0	13,922	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
使用牌照稅	0	6,707	0	0	0	0	0	6,707	0	0	0	0	0	0	0	0	22,000	0	0
規費	825,366	0	0	0	0	0	825,366	0	769,000	0	0	0	0	0	0	769,000	0	0	0
行政規費	821,710	0	0	0	0	0	821,710	0	754,000	0	0	0	0	0	754,000	0	0	0	0
汽車燃料使用費	3,656	0	0	0	0	0	3,656	0	15,000	0	0	0	0	0	15,000	0	0	0	0
合 計	825,366	20,629	0	0	0	0	825,366	20,629	769,000	22,000	0	0	0	0	769,000	22,000	0	0	0

新北大眾捷運股份有限公司
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

項 目 名 稱	決算數		預算數		比較增減				備註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	
交通及運輸設備	1	546,843	1	550,000	1	100	-3,157	-0.57%	
客貨兩用車	1	546,843	1	550,000	1	100	-3,157	-0.57%	
合 計	1	546,843	1	550,000	1	100	-3,157	-0.57%	

註：

- (1)管理用車輛：截至本年度終了，本公司計有客貨兩用車1輛。
 (2)其他車輛：無。

新北大眾捷運股份有限公司
會費、捐助與分攤費用彙計表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

科目名稱		項目及對象	決算數	預算數	比較增減	
用途別	費用別				金額	%
會費			0	55,000	-55,000	-100.00
學術團體會費	業務費用	台北市交通安全促進會	0	10,000	-10,000	-100.00
學術團體會費	業務費用	中華民國運輸學會	0	10,000	-10,000	-100.00
學術團體會費	業務費用	中華智慧運輸協會	0	10,000	-10,000	-100.00
學術團體會費	業務費用	中華民國品質學會	0	5,000	- 5,000	-100.00
學術團體會費	業務費用	台灣軌道工程學會	0	10,000	-10,000	-100.00
學術團體會費	業務費用	中華民國振動與噪音工程學會	0	10,000	-10,000	-100.00
合 計			0	55,000	-55,000	- 100.00

新北大眾捷運股份有限公司

各項費用彙計表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

上年度 預算數	科目名稱	本年度決算數	本年度預算數	本年度決算數與預算數比較增減			
				金額	%	增減說明原因	
0	用人費用	18,866,487	35,890,000	-17,023,513	-47.43	係因行政人員實際報到與預計晉用的時間落差所致。	
0	正式員額薪資	13,067,694	22,763,000	-9,695,306	-42.59		
0	超時工作報酬	763,078	5,048,000	-4,284,922	-84.88		
0	獎金	3,065,797	4,543,000	-1,477,203	-32.52		
0	退休及卹償金	633,179	1,302,000	-668,821	-51.37		
0	福利金	1,336,739	2,234,000	-897,261	-40.16		
0	服務費用	65,287,554	79,630,000	-14,342,446	-18.01	係因通車時間延後，故相關營運成本尚未執行	
0	水電費	0	5,856,000	-5,856,000	-100.00		
0	郵電費	120,478	345,000	-224,522	-65.08		
0	旅運費	156,601	184,000	-27,399	-14.89		
0	印刷裝訂與廣告費	9,070,836	9,170,000	-99,164	-1.08		
0	修理保養及保固費	43,576	408,000	-364,424	-89.32		
0	保險費	44,156	7,723,000	-7,678,844	-99.43		
0	棧儲、包裝、代理及加工費	54,111,069	53,681,000	430,069	0.80		
0	專業服務費	594,883	886,000	-291,117	-32.86		
0	公共關係費	1,145,955	1,377,000	-231,045	-16.78		
0	材料及用品費	3,546,910	1,043,000	2,503,910	240.07		係因製作周邊商品所致。
0	使用材料費	145,854	136,000	9,854	7.25		
0	用品消耗	1,136,583	907,000	229,583	25.31		
0	商品	2,264,473	0	2,264,473	0.00		
0	租金與利息	572,484	476,000	96,484	20.27	係因支付公務車租金所致。	
0	機器租金	175,143	378,000	-202,857	-53.67		
0	交通及運輸設備租金	397,341	98,000	299,341	305.45		
0	折舊、折耗及攤銷	161,152	751,000	-589,848	-78.54	係因淡海輕軌機廠行政大樓尚未完工，相關固定資產尚未購置所致。	
0	房屋折舊	0	117,000	-117,000	-100.00		
0	機械及設備折舊	85,769	352,000	-266,231	-75.63		

新北大眾捷運股份有限公司

各項費用彙計表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

上年度 預算數	科目名稱	本年度決算數	本年度預算數	本年度決算數與預算數比較增減		
				金額	%	增減說明原因
0	交通及運輸設備折舊	46,797	161,000	-114,203	-70.93	
0	什項設備折舊	28,586	62,000	-33,414	-53.89	
0	攤銷	0	59,000	-59,000	-100.00	
0	稅捐與規費	845,995	791,000	54,995	6.95	
0	消費與行為稅	20,629	22,000	-1,371	-6.23	
0	規費	825,366	769,000	56,366	7.33	
0	會費、捐助與分攤	0	55,000	-55,000	-100.00	係因尚未支付會費所致
0	會費	0	55,000	-55,000	-100.00	
0	合計	89,280,582	118,636,000	- 29,355,418	- 24.74	

新北大眾捷運股份有限公司
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	決算數	預算數	比較增減		備註
			金額	%	
管制性項目：					
公共關係費	1,145,955	1,377,000	-231,045	-16.78	
廣（公）告費	8,270,340	8,450,000	-179,660	-2.13	
業務宣導費	562,919	600,000	-37,081	-6.18	
服裝	19,810	28,000	-8,190	-29.25	
傷病醫藥費	32,000	64,000	-32,000	-50.00	
體育活動費	46,000	50,000	-4,000	-8.00	

主辦會計人員：



基金主持人：

