

中華民國114年度
(114年1月1日至114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114年度附屬單位決算

目 次

甲、財務摘要	第 1	頁
乙、業務計畫及決算概要	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 14-15	頁
丁、決算明細表		
1、損益明細表		
(1)勞務(運輸)收入明細表.....	第 20-21	頁
(2)其他營業收入明細表.....	第 22-23	頁
(3)財務收入明細表.....	第 24-25	頁
(4)其他營業外收入明細表.....	第 26-27	頁
(5)勞務成本明細表.....	第 28-29	頁
(6)其他營業成本明細表.....	第 30-31	頁
(7)業務費用明細表.....	第 32-33	頁
(8)管理費用明細表.....	第 34-35	頁
(9)財務費用明細表.....	第 36-37	頁
2、現金流量明細表		
(1)固定資產建設改良擴充明細表.....	第 38-39	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 40-41	頁
(3)資產折舊明細表.....	第 42-43	頁
(4)無形資產明細表.....	第 44-45	頁
(5)資本增減與股額明細表.....	第 46-47	頁
戊、決算參考表		
1、員工人數彙計表.....	第 49	頁
2、用人費用彙計表.....	第 50-51	頁
3、繳納各項稅捐與規費明細表.....	第 52-53	頁
4、主要產銷(營運)量值比較表.....	第 54-55	頁
5、會費、補助及捐助與分攤費用彙計表.....	第 56	頁
6、各項費用彙計表.....	第 57	頁
7、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 58	頁
8、市議會審議新北市總預算案附屬單位預算及綜計表所提 審議意見辦理情形報告表.....	第 59	頁

甲、財務摘要

甲、財務摘要

單位：新臺幣億元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減數	%
經 營 成 績：				
營業總收入	14.61	10.73	3.88	36.16
營業總支出①	12.24	10.34	1.90	18.38
淨利（淨損）	2.37	0.39	1.98	507.69
盈 虧 撥 補：				
公庫分得股（官）息紅利				
留存事業機關盈餘	2.37	0.39	1.98	507.69
事業機關負擔虧損	6.77	7.15	-0.38	-5.31
現 金 流 量②：				
增加不動產、廠房及設備	0.01	0.35	-0.34	-97.14
增加長期債務				
現金及約當現金淨增		0.99		
現金及約當現金淨減	2.02			
財 務 狀 況：				
營運資金餘額③	20.94	17.55	3.39	19.32
不動產、廠房及設備餘額	0.52	0.58	-0.06	-10.34
長期負債餘額	0.02	0.02		
權益	23.89	17.23	6.66	38.65
附註：①所得稅如為利益者，列為營業總支出減項。				
②現金流量之現金及約當現金包括現金、自存款日起3個月內到期之存放銀行同業、可自由動用並自存款日起3個月內到期之存放央行及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。				
③營運資金餘額＝流動資產－流動負債。				
④以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。				

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，並依系統特性與設計型態發展營運模式，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) 其他電機及電子機械器材製造業。
- (二) 軌道車輛及其零件製造業。
- (三) 自動控制設備工程業。
- (四) 交通號誌安裝工程業。
- (五) 機械安裝業。
- (六) 機械批發業。
- (七) 首飾及貴金屬零售業。
- (八) 便利商店業。
- (九) 其他綜合零售業。
- (十) 飲料店業。
- (十一) 餐館業。
- (十二) 大眾捷運系統運輸業。
- (十三) 停車場經營業。
- (十四) 其他運輸輔助業。
- (十五) 住宅及大樓開發租售業。
- (十六) 不動產租賃業。
- (十七) 管理顧問業。
- (十八) 資訊軟體服務業。
- (十九) 資料處理服務業。
- (二十) 一般廣告服務業。
- (二十一) 其他工商服務業。
- (二十二) 藝文服務業。
- (二十三) 演藝活動業。
- (二十四) 遊樂園業。
- (二十五) 休閒活動場館業。
- (二十六) 競技及休閒運動場館業。
- (二十七) 會議及展覽服務業。
- (二十八) 租賃業。
- (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

本公司肩負新北市大眾捷運系統之營運重任經營淡海輕軌、安坑輕軌及環狀線，並積極配合新北市政府「三環六線」政策，亦於 114 年同步展開捷運三鶯線之營運前準備工作，以擴大路網服務範圍。

三、關於經營管理者

本公司持續秉持「多元、創新、永續經營」之核心價值，與「安全、在地、便捷、樂活、幸福」之使命，致力於提供優質運輸服務；對內推動 ESG 企業永續發展策略，對外透過撙節開支與開拓附屬事業收入（如技術服務、場域租賃等），以減輕財務負擔並追求永續經營發展之目標。

四、關於供需配合者

配合行政院 TPASS 通勤月票政策持續推動，並持續調整及優化各路線班距及時刻表，以提供旅客便利的轉乘服務，另考量安坑輕軌通車至今運量成長緩慢，為提升運量於 114 年 9 月推出安坑輕軌小資卡，推出後整體 9 至 12 月運量較 1 至 8 月增加約 20.9%，且 114 年已啟動中運量系統（環狀線與三鶯線）行動支付建置，未來將持續滿足旅客多元支付等乘車需求，以提升旅運服務及搭乘便利性。

貳、業務計畫概述

一、產銷營運計畫

（一）營運計畫：

預計迎接完工通車之三鶯線，本公司將深度運用環狀線之營運經驗，同步啟動人員招募、專業培訓及規章修訂等前置準備工作；在服務優化層面，計畫將多元行動支付全面導入中運量系統，落實全路網智慧支付之便捷目標，並持續優化時刻表及研擬相關票證優惠活動，以增加旅客搭乘意願。在產業創新方面，承繼過往推動車門、集電弓國產化及參與多項政府智慧交通科專計畫之豐碩實績，114 年本公司將持續秉持開放態度，提供場域供廠商進行創新科技之落地驗證，以創造顧問諮詢、場地租賃等業外收益，亦可透過實測評估新技術導入之可行性，建構產研互利之雙贏模式。此外，配合環狀線南、北環段（二期）工程進度及機電系統更新需求，本公司已規劃提供廠商系統整合測試所需之技術服務，並透過此項合作，除了進一步挹注業外營收，更能讓團隊提前掌握機電系統特性，為未來中運量系統之營運接軌與穩定性奠定堅實基礎。

（二）營運目標：

1. 精進營運調度，提升服務運量：檢討內部作業並優化異常應變機制，確保在各種限制下仍能靈活調度，藉由縮短候車時間與提升搭乘體驗，穩健推升運量。
2. 完善人才培育，厚植技術能量：採多元管道延攬人才，並落實職系培訓與職涯發展，以持續精進團隊專業技能，確保營運系統之長期穩定。

3. 強化品牌行銷，開拓業外收益：結合市府資源與異業合作，提升新北捷運品牌識別度與好感度，並積極開發創新商業模式，創造多元業外收入。
4. 落實成本控管，達成永續經營：全面檢視運能、維修週期及業務必要性，透過精準的成本分析與資源配置降低支出，以創造盈餘並確保公司永續發展。

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 7,688 萬 3,000 元，以前年度保留數 669 萬 8,816 元，可用預算數 8,358 萬 1,816 元。本年度決算數 152 萬 2,731 元，執行率 1.82%。114 年 12 月底已完成購置機械及設備 78 萬 6,533 元、交通及運輸設備 2 萬 9,000 元及什項設備 70 萬 7,198 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

本年度決算營業收入 13 億 9,343 萬 6,526 元，較預算數 15 億 2,431 萬元減少 1 億 3,087 萬 3,474 元，約 8.59%，主要係因環狀線及安坑輕軌災後復駛，上半年仍為運量恢復期，雖淡海輕軌運量屢創新高，惟整體營業收入仍受運量恢復期成長緩慢及招商情形不如預期影響所致。

(二)營業成本

本年度決算營業成本 10 億 685 萬 6,451 元，較預算數 13 億 3,558 萬 7,000 元減少 3 億 2,873 萬 549 元，約 24.61%，主要係因本公司積極優化經營策略、落實維運開支之撙節措施，並配合三鶯線通車期程滾動調整營運模式，致使資源運用更具效益。

(三)營業費用

本年度決算營業費用 2 億 1,728 萬 3,221 元，較預算數 2 億 8,032 萬元減少 6,303 萬 6,779 元，約 22.49%，主要係因本公司積極優化經營策略、落實維運開支之撙節措施，並配合三鶯線通車期程滾動調整營運模式，致使資源運用更具效益。

(四)營業外收入

本年度決算營業外收入 6,796 萬 6,359 元，較預算數 2,576 萬 6,000 元增加 4,220 萬 359 元，約 163.78%，主係因公司優化資金配置，調整基金投資及定存比例，致相關收益與利息收入較預期增加，另加計廠商繳納逾期違約金所致。

(五)營業外費用

本年度決算營業外費用 3 萬 4,774 元，較預算數增加 3 萬 4,774 元，主係因計算出租財產押金設算利息所致。

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

年度 項目	110 年	111 年	112 年	113 年	114 年
收入					
營業收入	86,218	93,141	1,060,118	1,034,989	1,393,436
營業外收入	3,912	6,956	18,664	38,210	67,966
停業單位利益					
收入合計	90,130	100,097	1,078,782	1,073,199	1,461,402
支出					
營業成本	231,953	166,340	732,827	768,729	1,006,856
營業費用	94,397	119,884	213,405	265,660	217,283
營業外費用			10		35
所得稅費用（利益）					
停業單位損失					
支出合計	326,350	286,224	946,242	1,034,389	1,224,174
淨利(淨損)	-236,220	-186,127	132,540	38,810	237,228

肆、盈虧撥補之擬議

一、盈虧撥補之情形

本年度決算淨利 2 億 3,722 萬 8,439 元，填補虧損 2 億 3,722 萬 8,439 元，待填補之虧損 4 億 3,932 萬 4,525 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

年度 項目	110 年	111 年	112 年	113 年	114 年
盈餘分配					
股(官)息紅利					
提撥地方政府					
其他依法分配數					
填補虧損			132,540	38,810	237,228
公積					
未分配盈餘					
合計			132,540	38,810	237,228

伍、現金流量之情形

- 一、營業活動之淨現金流入 4 億 7,259 萬 6,517 元，主要係因 114 年度各路網營運效能提升與成本控管優化，致整體獲利維持穩定，另 114 年底估列各維運採購案之應付款項。
- 二、投資活動之淨現金流出 12 億 8,444 萬 479 元，主要係資金配置調整增加金融資產。
- 三、籌資活動之淨現金流入 6 億 961 萬 6,807 元，主要係因增加資本 3 億元。
- 四、現金及約當現金淨減少 2 億 222 萬 7,155 元，期末現金及約當現金 1 億 3,116 萬 7,058 元。

陸、資產負債狀況

一、資產負債之結構

- (一)資產總額 35 億 7,820 萬 7,705 元，其中流動資產 28 億 5,953 萬 2,779 元，約占資產總額 79.92%；基金、投資及長期應收款 6 億 4,402 萬 6,200 元，約占資產總額 18%；不動產、廠房及設備 5,245 萬 9,535 元，約占資產總額 1.47%；無形資產及礦產資源 1,079 萬 7,912 元，約占資產總額 0.3%；其他資產 1,139 萬 1,279 元，約占資產總額 0.32%。
- (二)負債總額 11 億 8,934 萬 9,973 元，約占負債及權益總額 33.24%，其中流動負債 7 億 6,558 萬 4,197 元，約占負債及權益總額 21.4%；長期負債 196 萬 2,660 元，約占負債及權益總額 0.05%；其他負債 4 億 2,180 萬 3,116 元，約占負債及權益總額 11.79%。
- (三)權益總額 23 億 8,885 萬 7,732 元，約占負債及權益總額 66.76%，其中資本 27 億元，約占負債及權益總額 75.46%；累積虧損 4 億 3,932 萬 4,525 元，約占負債及權益總額 12.28%；權益其他項目 1 億 2,818 萬 2,257 元，約占負債及權益總額 3.58%。

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 項目	110 年	111 年	112 年	113 年	114 年
資產					
流動資產	875,015	948,107	1,855,571	2,289,773	2,859,533
基金、投資及長期應收款					644,026
不動產、廠房及設備	14,433	17,571	24,629	58,361	52,460
無形資產及礦產資源	12,060	15,203	19,316	15,279	10,798
其他資產	1,903	3,315	8,581	8,780	11,391
資產總額	903,411	984,196	1,908,097	2,372,193	3,578,208
負債					
流動負債	227,344	193,196	329,998	534,983	765,584
長期負債	852	1,212	1,202	1,577	1,963
其他負債	36,991	37,691	292,260	112,186	421,803
負債總額	265,187	232,099	623,460	648,746	1,189,350
權益					
資本	1,300,000	1,600,000	2,000,000	2,400,000	2,700,000
保留盈餘（或累積虧損）	-661,776	-847,903	-715,363	-676,553	-439,324
權益其他項目					128,182
權益總額	638,224	752,097	1,284,637	1,723,447	2,388,858
負債及權益總額	903,411	984,196	1,908,097	2,372,193	3,578,208

柒、財務地位、經營績效及成長分析

一、財務比率：

(一)權益對資產總額比率：

本年度決算權益為 23 億 8,885 萬 7,732 元，資產為 35 億 7,820 萬 7,705 元，其比率為 66.76%。

(二)權益對長期資本比率：

本年度決算權益為 23 億 8,885 萬 7,732 元，全數為長期資本。

(三)負債總額對權益倍數：

本年度決算負債總額為 11 億 8,934 萬 9,973 元，權益為 23 億 8,885 萬 7,732 元，其倍數為 0.5。

二、經營比率：

(一)營業利益率：

本年度決算營業利益為 1 億 6,929 萬 6,854 元，營業收入為 13 億 9,343 萬 6,526 元，其比率為 12.15%。

(二)淨利率：

本年度決算本期淨利為 2 億 3,722 萬 8,439 元，營業收入為 13 億 9,343 萬 6,526 元，其比率為 17.02%。

(三)總資產報酬率：

本年度決算本期淨利為 2 億 3,722 萬 8,439 元，平均總資產總額為 29 億 7,520 萬 190 元，其比率為 7.97%。

(四)權益報酬率：

本年度決算本期淨利為 2 億 3,722 萬 8,439 元，平均權益總額為 20 億 5,615 萬 2,384 元，其比率為 11.54%。

三、成長比率：

(一)營業成長率：

本年度決算營業收入為 13 億 9,343 萬 6,526 元，與上年度決算 10 億 3,498 萬 9,233 元相比，增加 34.63%。

(二)權益成長率：

本年度決算權益為 23 億 8,885 萬 7,732 元，與上年度決算 17 億 2,344 萬 7,036 元相比，增加 38.61%。

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

項 目 \ 年 度	110 年	111 年	112 年	113 年	114 年
營業利益率(%)	-278.52	-207.30	10.74	0.06	12.15
營業利益	-240,131,911	-193,082,921	113,885,908	599,349	169,296,854
營業收入	86,217,796	93,141,294	1,060,118,016	1,034,989,233	1,393,436,526
淨利率(%)	-273.98	-199.83	12.50	3.75	17.02
本期淨利	-236,219,870	-186,127,068	132,540,093	38,809,622	237,228,439
營業收入	86,217,796	93,141,294	1,060,118,016	1,034,989,233	1,393,436,526
每股盈餘(元)	-1.82	-1.16	0.66	0.16	0.88
本期淨利-特別股股利	-236,219,870	-186,127,068	132,540,093	38,809,622	237,228,439
普通股流通在外股數	130,000,000	160,000,000	200,000,000	240,000,000	270,000,000
總資產報酬率(%)	-32.11	-19.72	9.17	1.81	7.97
本期淨利	-236,219,870	-186,127,068	132,540,093	38,809,622	237,228,439
平均資產總額	735,696,215	943,803,448	1,446,146,731	2,140,145,168	2,975,200,190
權益報酬率(%)	-46.65	-26.77	13.01	2.58	11.54
本期淨利	-236,219,870	-186,127,068	132,540,093	38,809,622	237,228,439
平均權益總額	506,334,324	695,160,855	1,018,367,368	1,504,042,225	2,056,152,384

捌、其他

一、本年度併入決算及補辦預算事項之說明：

(一)併入決算事項：

1.本年度租賃收入決算數 2,018 萬 392 元，超過預算數部分 489 萬 7,392 元；利息收入決算數 4,135 萬 8,022 元，超過預算數部分 1,833 萬 3,022 元；兌換利益決算數 323 萬 7,000 元，超過預算數部分 323 萬 7,000 元；投資收益決算數 2,091 萬 1,617 元，超過預算數部分 1,817 萬 617 元；什項收入決算數 245 萬 9,720 元，超過預算數部分 245 萬 9,720 元，依業務實際需要，併入決算辦理。

2.本年度利息費用決算數 34,774 元，超過預算數部分 34,774 元，依業務實際需要，於 114 年 12 月 30 日以新北捷會字第 1142638446 號函核定併入決算辦理。

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)績效獎金：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，計 3,929 萬 7,310 元(預算數為 0 元)，績效獎金較預算數增加原因係依照實際營運狀況辦理所致。

(二)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 2,679 萬 7,112 元（預算數為 4,633 萬 6,000 元），考核獎金較預算數減少原因係人員延後進用所致。

(三)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，為撙節支出，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 4,194 萬 5,012 元（預算數為 6,950 萬 2,000 元），較預算數減少原因係人員延後進用所致。

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。

六、各基金(含所屬分基金)於年度中異動情形(如新設、裁撤、改制、整併或更名等之說明)：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114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	%
1,034,989,233	營業收入	1,393,436,526	1,524,310,000	-130,873,474	-8.59
478,329,317	勞務收入	667,469,177	780,008,000	-112,538,823	-14.43
458,794,770	客運收入	647,665,597	683,955,000	-36,289,403	-5.31
19,534,547	廣告收入	19,803,580	96,053,000	-76,249,420	-79.38
556,659,916	其他營業收入	725,967,349	744,302,000	-18,334,651	-2.46
23,447,579	租賃收入	20,180,392	15,283,000	4,897,392	32.04
515,547,580	政府補助收入	673,441,581	678,306,000	-4,864,419	-0.72
17,664,757	什項營業收入	32,345,376	50,713,000	-18,367,624	-36.22
768,729,149	營業成本	1,006,856,451	1,335,587,000	-328,730,549	-24.61
768,292,591	勞務成本	1,006,813,007	1,332,809,000	-325,995,993	-24.46
768,292,591	運輸費用	1,006,813,007	1,332,809,000	-325,995,993	-24.46
436,558	其他營業成本	43,444	2,778,000	-2,734,556	-98.44
436,558	什項營業成本	43,444	2,778,000	-2,734,556	-98.44
266,260,084	營業毛利（毛損）	386,580,075	188,723,000	197,857,075	104.84
265,660,735	營業費用	217,283,221	280,320,000	-63,036,779	-22.49
193,980,657	業務費用	130,241,592	170,345,000	-40,103,408	-23.54
193,980,657	業務費用	130,241,592	170,345,000	-40,103,408	-23.54
71,680,078	管理費用	87,041,629	109,975,000	-22,933,371	-20.85
71,680,078	管理費用	87,041,629	109,975,000	-22,933,371	-20.85
599,349	營業利益（損失）	169,296,854	-91,597,000	260,893,854	--
38,210,273	營業外收入	67,966,359	25,766,000	42,200,359	163.78
33,721,740	財務收入	65,506,639	25,766,000	39,740,639	154.24
31,015,405	利息收入	41,358,022	23,025,000	18,333,022	79.62
	兌換利益	3,237,000		3,237,000	--
2,706,335	投資收益	20,911,617	2,741,000	18,170,617	662.92
4,488,533	其他營業外收入	2,459,720		2,459,720	--
4,488,533	什項收入	2,459,720		2,459,720	--
	營業外費用	34,774		34,774	--
	財務費用	34,774		34,774	--
	利息費用	34,774		34,774	--
38,210,273	營業外利益（損失）	67,931,585	25,766,000	42,165,585	163.65
38,809,622	稅前淨利（淨損）	237,228,439	-65,831,000	303,059,439	--
	所得稅費用（利益）				
38,809,622	繼續營業單位本期淨利（淨損）	237,228,439	-65,831,000	303,059,439	--
38,809,622	本期淨利（淨損）	237,228,439	-65,831,000	303,059,439	--

註：本期其他綜合損益(餘絀)本年度未編列預算數，決算數1億2,818萬2,257元。

新北大眾捷運股份有限公司

盈 虧 撥 補 表

中華民國114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	237,228,439		237,228,439	--
本期淨利	237,228,439		237,228,439	--
分配之部	237,228,439		237,228,439	--
留存事業機關者	237,228,439		237,228,439	--
填補虧損	237,228,439		237,228,439	--
虧損之部	676,552,964	780,053,000	-103,500,036	-13.27
本期淨損		65,831,000	-65,831,000	-100.00
累積虧損	676,552,964	714,222,000	-37,669,036	-5.27
填補之部	676,552,964	780,053,000	-103,500,036	-13.27
事業機關負擔者	676,552,964	780,053,000	-103,500,036	-13.27
撥用盈餘	237,228,439		237,228,439	--
待填補之虧損	439,324,525	780,053,000	-340,728,475	-43.68

新北大眾捷運股份有限公司

現金流量表

中華民國114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				
繼續營業單位稅前淨利（淨損）	237,228,439	-65,831,000	303,059,439	--
稅前淨利（淨損）	237,228,439	-65,831,000	303,059,439	--
利息股利之調整	-61,786,695	-23,025,000	-38,761,695	168.35
未計利息股利之稅前淨利（淨損）	175,441,744	-88,856,000	264,297,744	--
調整項目	255,831,525	14,271,000	241,560,525	1,692.67
未計利息股利之現金流入（流出）	431,273,269	-74,585,000	505,858,269	--
收取利息	41,358,022	23,025,000	18,333,022	79.62
支付利息	-34,774		-34,774	--
營業活動之淨現金流入（流出）	472,596,517	-51,560,000	524,156,517	--
投資活動之現金流量				
流動金融資產淨減（淨增）	-783,510,202	-900,000,000	116,489,798	-12.94
無形資產及其他資產淨減（淨增）	-4,097,550	-11,733,000	7,635,450	-65.08
收取股利	20,463,447		20,463,447	--
增加基金及長期應收款	-515,843,943		-515,843,943	--
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-1,452,231	-76,883,000	75,430,769	-98.11
投資活動之淨現金流入（流出）	-1,284,440,479	-988,616,000	-295,824,479	29.92
籌資活動之現金流量				
其他負債淨增（淨減）	309,616,807		309,616,807	--
增加資本、公積及填補虧損	300,000,000	300,000,000		
籌資活動之淨現金流入（流出）	609,616,807	300,000,000	309,616,807	103.21
匯率影響數				
現金及約當現金之淨增(淨減)	-202,227,155	-740,176,000	537,948,845	-72.68
期初現金及約當現金	333,394,213	760,557,000	-427,162,787	-56.16
期末現金及約當現金	131,167,058	20,381,000	110,786,058	543.58

註：1.本公司於114年以總成本152萬2,731元取得不動產、廠房及設備，截至114年12月31日尚有應付費用264萬1,929元。

2.本公司於114年並無取得無形資產，截至114年12月31日尚有應付費用110萬7,524元。

3.調整項目含不影響現金流量之投資收益2,091萬1,617元與董事長及總經理職員退休及離職金38萬6,114元。

新北大眾捷運 資產

中華民國114

科 目 名 稱	本 年 度 決 算 數	上 年 度 決 算 數	比較增減	
			金額	%
資 產	3,578,207,705	2,372,192,675	1,206,015,030	50.84
流動資產	2,859,532,779	2,289,772,995	569,759,784	24.88
現金	131,167,058	333,394,213	-202,227,155	-60.66
銀行存款	130,727,058	333,144,213	-202,417,155	-60.76
零用及週轉金	440,000	250,000	190,000	76.00
流動金融資產	2,640,287,200	1,856,328,828	783,958,372	42.23
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		11,102,452	-11,102,452	-100.00
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價調整－流動		226,376	-226,376	-100.00
其他金融資產－流動	2,640,287,200	1,845,000,000	795,287,200	43.10
應收款項	77,799,565	78,429,871	-630,306	-0.80
應收票據	18,017,254	25,216,315	-7,199,061	-28.55
應收帳款	59,689,425	51,843,212	7,846,213	15.13
應收利息	92,886	1,370,344	-1,277,458	-93.22
存貨	486,487	487,646	-1,159	-0.24
商(藥)品存貨	486,487	487,646	-1,159	-0.24
預付款項	9,792,469	21,132,437	-11,339,968	-53.66
預付費用	403,558	451,920	-48,362	-10.70
留抵稅額	2,689,075	16,883,819	-14,194,744	-84.07
預付稅款	6,699,836	3,796,698	2,903,138	76.46
基金、投資及長期應收款	644,026,200		644,026,200	--
非流動金融資產	644,026,200		644,026,200	--
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	515,843,943		515,843,943	--
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價調整－非流動	128,182,257		128,182,257	--
不動產、廠房及設備	52,459,535	58,361,419	-5,901,884	-10.11
機械及設備	25,825,871	31,251,214	-5,425,343	-17.36
機械及設備	40,556,945	39,770,412	786,533	1.98
累計折舊-機械及設備	-14,731,074	-8,519,198	-6,211,876	72.92
交通及運輸設備	677,291	809,407	-132,116	-16.32
交通及運輸設備	1,711,967	1,682,967	29,000	1.72
累計折舊-交通及運輸設備	-1,034,676	-873,560	-161,116	18.44
什項設備	3,872,273	3,745,830	126,443	3.38
什項設備	6,057,607	5,350,409	707,198	13.22
累計折舊-什項設備	-2,185,334	-1,604,579	-580,755	36.19
租賃權益改良	22,084,100	22,554,968	-470,868	-2.09
租賃權益改良	23,395,379	23,395,379		
累計折舊-租賃權益改良	-1,311,279	-840,411	-470,868	56.03
無形資產及礦產資源	10,797,912	15,278,818	-4,480,906	-29.33
無形資產及礦產資源	10,797,912	15,278,818	-4,480,906	-29.33
商標權	91,400	91,400		
電腦軟體	10,706,512	15,187,418	-4,480,906	-29.50
其他資產	11,391,279	8,779,443	2,611,836	29.75
什項資產	11,391,279	8,779,443	2,611,836	29.75
存出保證金	1,009,600	1,259,600	-250,000	-19.85
暫付及待結轉帳項	10,381,679	7,519,843	2,861,836	38.06
合計	3,578,207,705	2,372,192,675	1,206,015,030	50.84

註：信託代理與保證資產(負債)，本年度及上年度金額分別為4,542萬1,331元及2,006萬2,462元，係承銷品分別為8萬3,929元、15萬8,060元及保證品分別為4,533萬7,402元、1,990萬4,402元。

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	1,189,349,973	648,745,639	540,604,334	83.33
流動負債	765,584,197	534,982,784	230,601,413	43.10
應付款項	447,309,157	239,772,060	207,537,097	86.56
應付帳款	478,717	374,795	103,922	27.73
應付代收款	113,769,700	18,469,029	95,300,671	516.00
應付費用	330,671,464	218,481,790	112,189,674	51.35
應付代收保險費	2,389,276	2,446,446	-57,170	-2.34
預收款項	318,275,040	295,210,724	23,064,316	7.81
預收收入	317,846,983	294,494,577	23,352,406	7.93
其他預收款	428,057	716,147	-288,090	-40.23
長期負債	1,962,660	1,576,546	386,114	24.49
長期債務	1,962,660	1,576,546	386,114	24.49
應計退休金負債	1,962,660	1,576,546	386,114	24.49
其他負債	421,803,116	112,186,309	309,616,807	275.98
什項負債	421,803,116	112,186,309	309,616,807	275.98
存入保證金	44,050,844	28,106,786	15,944,058	56.73
暫收及待結轉帳項	377,752,272	84,079,523	293,672,749	349.28
權 益	2,388,857,732	1,723,447,036	665,410,696	38.61
資本	2,700,000,000	2,400,000,000	300,000,000	12.50
資本	2,700,000,000	2,400,000,000	300,000,000	12.50
資本	2,700,000,000	2,400,000,000	300,000,000	12.50
保留盈餘(或累積虧損)	-439,324,525	-676,552,964	237,228,439	-35.06
累積虧損	-439,324,525	-676,552,964	237,228,439	-35.06
累積虧損	-439,324,525	-676,552,964	237,228,439	-35.06
權益其他項目	128,182,257		128,182,257	--
累積其他綜合損益	128,182,257		128,182,257	--
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	128,182,257		128,182,257	--
負債及權益合計	3,578,207,705	2,372,192,675	1,206,015,030	50.84

財務報表附註之項目如下

(一) 重要會計政策之彙總說明及衡量基礎。包括：

1. 租賃：

本公司與新北市政府簽訂新北市大眾捷運系統財產租賃契約，租賃期間 114 年 1 月 1 日至 115 年 12 月 31 日，114 年租金繳納新臺幣 2,702 萬 1 千元整。

2. 稅捐及規費：

本年度所納稅捐及規費依實際發生數繳納。

3. 存貨評價方法：

存貨成本期末以成本與淨變現價值孰低衡量。

4. 金融工具(金融資產及金融負債)之評價方法：

金融工具原始認列時按公允價值加計直接可歸屬於取得之交易成本衡量，後續按公允價值衡量。

5. 不動產、廠房及設備評價基礎及折舊方法：

(1)不動產、廠房及設備係以成本認列(包含使資產達到預期運作方式之必要狀態及地點之任何直接可歸屬成本)，後續以成本減除累計折舊及累計減損之金額衡量。

(2)不動產、廠房及設備之取得，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，其累計折舊並作為不動產、廠房及設備之抵銷項目，列於資產負債表。

6. 無形資產評價基礎及攤銷方法：

(1)無形資產係以原始成本衡量(包含使資產達到預期運作方式之必要狀態及地點之任何直接可歸屬成本)，後續以成本減除累計攤提及累計減損之金額衡量。

(2)折舊方法係以耐用年限區分為有限或非確定。

若為「有限耐用年限之無形資產」，按直線法於耐用年限內分攤；

若為「非確定耐用年限無形資產」，則不得攤銷，且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。

7. 員工福利(含長期及短期退、離職福利等相關退休辦法之揭露)：

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。

8. 收入認列方法：

收入於獲利過程已完成，且已實現或可實現時認列。

9. 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。

(二) 重要會計判斷及估計不確定性之主要來源。

本公司編製本財務報表時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，惟並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

(三) 重要契約之簽訂、完成、撤銷或失效。

本公司與新北市政府簽訂新北市大眾捷運系統財產租賃契約，租賃期間 114 年 1 月 1 日至 115 年 12 月 31 日，114 年租金繳納新臺幣 2,702 萬 1 千元整。

本頁空白

丁、決算明細表

本頁空白

新北大眾捷運
勞務(運輸)
中華民國

上年度決算數					科目及營運 項目名稱	數量 單位	本年度決算數				
數量	單價	外幣 金額	折合率	新臺幣 金額			數量	單價	外幣 金額	折合率	新臺幣 金額
21,354,871	21.48			478,329,317	勞務收入						667,469,177
1	19,534,547			458,794,770	客運收入	人次	30,119,256	21.50			647,665,597
				19,534,547	廣告收入	年	1	19,803,580			19,803,580

股份有限公司
收入明細表
114年度

貨幣單位：新臺幣元

本年度預算數					本年度決算數與預算數比較增減					
數量	單價	外幣 金額	折合 率	新臺幣 金額	數量	%	單價	%	總值	%
32,225,120	21.22			780,008,000					-112,538,823	-14.43
1	96,053,000			683,955,000	-2,105,864	-6.53	0.28	1.32	-36,289,403	-5.31
				96,053,000			-76,249,420	-79.38	-76,249,420	-79.38

新北大眾捷運
其他營業
中華民國

上 年 度 決 算 數	科 目 名 稱	本 年 度 決 算 數
556,659,916	其他營業收入	725,967,349
23,447,579	租賃收入	20,180,392
515,547,580	政府補助收入	673,441,581
17,664,757	什項營業收入	32,345,376

股份有限公司

收入明細表

114年度

單位：新臺幣元

本年度預算數	本年度決算數與預算數比較增減	
	金額	%
744,302,000	-18,334,651	-2.46
15,283,000	4,897,392	32.04
678,306,000	-4,864,419	-0.72
50,713,000	-18,367,624	-36.22

新北大眾捷運

財務收

中華民國

上年度決算數	科目名稱	本年度決算數
33,721,740	財務收入	65,506,639
31,015,405	利息收入	41,358,022
	兌換利益	3,237,000
2,706,335	投資收益	20,911,617

股份有限公司

入明細表

114年度

單位：新臺幣元

本年度預算數	本年度決算數與預算數比較增減	
	金額	%
25,766,000	39,740,639	154.24
23,025,000	18,333,022	79.62
	3,237,000	--
2,741,000	18,170,617	662.92

新北大眾捷運
其他營業外
 中華民國

上 年 度 決 算 數	科 目 名 稱	本 年 度 決 算 數
4,488,533	其他營業外收入	2,459,720
4,488,533	什項收入	2,459,720

114年度

單位：新臺幣元

27

新北大眾捷運
勞務成本
中華民國

上年度 決算數	科 目 名 稱	本年度決算數		
		合計	固定	變動
768,292,591	勞務成本	1,006,813,007	403,937,786	602,875,221
768,292,591	運輸費用	1,006,813,007	403,937,786	602,875,221
376,956,539	用人費用	403,937,786	403,937,786	
242,145,900	正式員額薪資	249,465,422	249,465,422	
116,144	臨時人員薪資	83,715	83,715	
4,367,818	加班誤餐費	9,098,045	9,098,045	
3,533,290	津貼	10,201,275	10,201,275	
70,622,718	獎金	80,164,651	80,164,651	
15,657,145	退休及卹償金	14,960,708	14,960,708	
23,260	資遣費	4,452	4,452	
40,490,264	福利費	39,959,518	39,959,518	
390,355,460	服務費用	452,814,081		452,814,081
175,307,724	水電費	252,170,820		252,170,820
762,792	郵電費	577,412		577,412
	旅運費			
	印刷裝訂與廣告費			
7,613,489	保險費	3,436,953		3,436,953
206,041,455	棧儲、包裝、代理及加工費	196,203,896		196,203,896
630,000	專業服務費	425,000		425,000
	材料及用品費	123,040,140		123,040,140
	使用材料費	123,040,140		123,040,140
980,592	租金與利息	27,021,000		27,021,000
	機器租金	27,021,000		27,021,000
980,592	交通及運輸設備租金			
768,292,591	合 計	1,006,813,007	403,937,786	602,875,221

註:傷病醫藥費法定預算數219萬3,000元，實際執行84萬1,550元；體育活動費法定預算數52萬3,000元，實際執行49萬7,792元。

股份有限公司

明細表

114年度

單位：新臺幣元

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	%		
1,332,809,000	718,466,000	614,343,000	-325,995,993	-24.46	-314,528,214	-11,467,779
1,332,809,000	718,466,000	614,343,000	-325,995,993	-24.46	-314,528,214	-11,467,779
718,466,000	718,466,000		-314,528,214	-43.78	-314,528,214	
460,463,000	460,463,000		-210,997,578	-45.82	-210,997,578	
			83,715	--	83,715	
31,539,000	31,539,000		-22,440,955	-71.15	-22,440,955	
23,648,000	23,648,000		-13,446,725	-56.86	-13,446,725	
97,249,000	97,249,000		-17,084,349	-17.57	-17,084,349	
30,993,000	30,993,000		-16,032,292	-51.73	-16,032,292	
641,000	641,000		-636,548	-99.31	-636,548	
73,933,000	73,933,000		-33,973,482	-45.95	-33,973,482	
515,050,000		515,050,000	-62,235,919	-12.08		-62,235,919
217,787,000		217,787,000	34,383,820	15.79		34,383,820
354,000		354,000	223,412	63.11		223,412
45,000		45,000	-45,000	-100.00		-45,000
50,000		50,000	-50,000	-100.00		-50,000
4,844,000		4,844,000	-1,407,047	-29.05		-1,407,047
291,545,000		291,545,000	-95,341,104	-32.70		-95,341,104
425,000		425,000				
70,443,000		70,443,000	52,597,140	74.67		52,597,140
70,443,000		70,443,000	52,597,140	74.67		52,597,140
28,850,000		28,850,000	-1,829,000	-6.34		-1,829,000
27,021,000		27,021,000				
1,829,000		1,829,000	-1,829,000	-100.00		-1,829,000
1,332,809,000	718,466,000	614,343,000	-325,995,993	-24.46	-314,528,214	-11,467,779

新北大眾捷運
其他營業
中華民國

上年度 決算數	科 目 名 稱	本年度決算數		
		合計	固定	變動
436,558	其他營業成本	43,444		43,444
436,558	什項營業成本	43,444		43,444
436,558	材料及用品費	43,444		43,444
436,558	商品	43,444		43,444
436,558	合 計	43,444		43,444

股份有限公司
成本明細表
114年度

單位：新臺幣元

[illegible]

新北大眾捷運
業務費用
中華民國

上 年 度 決 算 數	科 目 名 稱	本 年 度 決 算 數		
		合 計	固 定	變 動
193,980,657	業務費用	130,241,592	64,782,619	65,458,973
193,980,657	業務費用	130,241,592	64,782,619	65,458,973
66,209,372	用人費用	64,782,619	64,782,619	
44,940,338	正式員額薪資	42,465,911	42,465,911	
722,679	加班誤餐費	850,920	850,920	
12,748,968	獎金	14,477,298	14,477,298	
2,981,405	退休及卹償金	2,553,577	2,553,577	
	資遣費			
4,815,982	福利費	4,434,913	4,434,913	
30,618,106	服務費用	37,570,844		37,570,844
3,362	旅運費	121,483		121,483
10,213,824	印刷裝訂與廣告費	11,725,119		11,725,119
4,365,270	修理保養與保固費	10,339,047		10,339,047
49,079	保險費	80,656		80,656
2,673,884	棧儲、包裝、代理及加工費	2,756,427		2,756,427
13,312,687	專業服務費	12,548,112		12,548,112
27,064,977	材料及用品費	3,814,390		3,814,390
25,264,518	使用材料費	889,801		889,801
1,800,459	用品消耗	2,924,589		2,924,589
60,647,180	租金與利息	11,559,700		11,559,700
387,015	機器租金	880,073		880,073
60,260,165	交通及運輸設備租金	10,679,627		10,679,627
8,565,389	折舊、折耗及攤銷	11,905,521		11,905,521
4,051,926	不動產、廠房及設備折舊	7,424,615		7,424,615
4,513,463	攤銷	4,480,906		4,480,906
804,633	稅捐與規費	548,518		548,518
34,977	土地稅	81,184		81,184
31,998	房屋稅	31,635		31,635
22,460	消費與行為稅	22,460		22,460
715,198	規費	413,239		413,239
71,000	會費、捐助與分攤	60,000		60,000
71,000	會費	60,000		60,000
193,980,657	合計	130,241,592	64,782,619	65,458,973

註:傷病醫藥費法定預算數4萬8,000元，實際執行4萬2,500元；體育活動費法定預算數2萬5,000元，實際執行2萬4,497元；廣告費法定預算數990萬元，實際執行298萬7,380元；業務宣導費法定預算數960萬元，實際執行825萬8,049元。

股份有限公司

明細表

114年度

單位：新臺幣元

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	%		
170,345,000	53,626,000	116,719,000	-40,103,408	-23.54	11,156,619	-51,260,027
170,345,000	53,626,000	116,719,000	-40,103,408	-23.54	11,156,619	-51,260,027
53,626,000	53,626,000		11,156,619	20.80	11,156,619	
37,354,000	37,354,000		5,111,911	13.69	5,111,911	
2,349,000	2,349,000		-1,498,080	-63.78	-1,498,080	
7,783,000	7,783,000		6,694,298	86.01	6,694,298	
2,290,000	2,290,000		263,577	11.51	263,577	
37,000	37,000		-37,000	-100.00	-37,000	
3,813,000	3,813,000		621,913	16.31	621,913	
76,651,000		76,651,000	-39,080,156	-50.98		-39,080,156
21,000		21,000	100,483	478.49		100,483
20,653,000		20,653,000	-8,927,881	-43.23		-8,927,881
24,046,000		24,046,000	-13,706,953	-57.00		-13,706,953
61,000		61,000	19,656	32.22		19,656
4,878,000		4,878,000	-2,121,573	-43.49		-2,121,573
26,992,000		26,992,000	-14,443,888	-53.51		-14,443,888
19,089,000		19,089,000	-15,274,610	-80.02		-15,274,610
5,035,000		5,035,000	-4,145,199	-82.33		-4,145,199
14,054,000		14,054,000	-11,129,411	-79.19		-11,129,411
1,810,000		1,810,000	9,749,700	538.66		9,749,700
599,000		599,000	281,073	46.92		281,073
1,211,000		1,211,000	9,468,627	781.88		9,468,627
16,637,000		16,637,000	-4,731,479	-28.44		-4,731,479
10,685,000		10,685,000	-3,260,385	-30.51		-3,260,385
5,952,000		5,952,000	-1,471,094	-24.72		-1,471,094
2,399,000		2,399,000	-1,850,482	-77.14		-1,850,482
1,490,000		1,490,000	-1,408,816	-94.55		-1,408,816
330,000		330,000	-298,365	-90.41		-298,365
22,000		22,000	460	2.09		460
557,000		557,000	-143,761	-25.81		-143,761
133,000		133,000	-73,000	-54.89		-73,000
133,000		133,000	-73,000	-54.89		-73,000
170,345,000	53,626,000	116,719,000	-40,103,408	-23.54	11,156,619	-51,260,027

新北大眾捷運
管理費用
中華民國

上 決 算 數	年 度 科 目 稱	本 年 度 決 算 數		
		合 計	固 定	變 動
71,680,078	管理費用	87,041,629	60,163,737	26,877,892
71,680,078	管理費用	87,041,629	60,163,737	26,877,892
52,076,687	用人費用	60,163,737	60,163,737	
33,867,909	正式員額薪資	37,802,133	37,802,133	
573,634	加班誤餐費	729,003	729,003	
11,095,483	獎金	13,397,485	13,397,485	
2,247,760	退休及卹償金	2,320,109	2,320,109	
	資遣費			
4,291,901	福利費	5,915,007	5,915,007	
15,793,262	服務費用	22,784,277		22,784,277
3,356,276	郵電費	3,346,478		3,346,478
1,266,378	旅運費	776,757		776,757
67,714	印刷裝訂與廣告費	7,733		7,733
4,934	保險費	11,274		11,274
9,722,406	棧儲、包裝、代理及加工費	17,270,071		17,270,071
1,375,554	公關慰勞費	1,371,964		1,371,964
3,474,815	材料及用品費	3,198,201		3,198,201
3,474,815	用品消耗	3,198,201		3,198,201
335,314	稅捐與規費	895,414		895,414
335,314	消費與行為稅	895,414		895,414
71,680,078	合 計	87,041,629	60,163,737	26,877,892

註:傷病醫藥費法定預算數9萬4,000元，實際執行9萬4,000元；體育活動費法定預算數3萬5,000元，實際執行3萬3,650元；國外旅費法定預算數142萬6,000元，實際執行75萬339元；公共關係費法定預算數96萬4,000元，實際執行96萬1,014元；員工慰勞費法定預算數41萬3,000元，實際執行41萬950元；服裝法定預算數302萬元，實際執行269萬422元。

股份有限公司
明細表
114年度

單位：新臺幣元

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	%		
109,975,000	76,012,000	33,963,000	-22,933,371	-20.85	-15,848,263	-7,085,108
109,975,000	76,012,000	33,963,000	-22,933,371	-20.85	-15,848,263	-7,085,108
76,012,000	76,012,000		-15,848,263	-20.85	-15,848,263	
52,826,000	52,826,000		-15,023,867	-28.44	-15,023,867	
2,948,000	2,948,000		-2,218,997	-75.27	-2,218,997	
10,806,000	10,806,000		2,591,485	23.98	2,591,485	
3,268,000	3,268,000		-947,891	-29.01	-947,891	
109,000	109,000		-109,000	-100.00	-109,000	
6,055,000	6,055,000		-139,993	-2.31	-139,993	
28,701,000		28,701,000	-5,916,723	-20.62		-5,916,723
5,521,000		5,521,000	-2,174,522	-39.39		-2,174,522
1,465,000		1,465,000	-688,243	-46.98		-688,243
69,000		69,000	-61,267	-88.79		-61,267
24,000		24,000	-12,726	-53.03		-12,726
20,245,000		20,245,000	-2,974,929	-14.69		-2,974,929
1,377,000		1,377,000	-5,036	-0.37		-5,036
4,741,000		4,741,000	-1,542,799	-32.54		-1,542,799
4,741,000		4,741,000	-1,542,799	-32.54		-1,542,799
521,000		521,000	374,414	71.86		374,414
521,000		521,000	374,414	71.86		374,414
109,975,000	76,012,000	33,963,000	-22,933,371	-20.85	-15,848,263	-7,085,108

新北大眾捷運
財務費用
中華民國

上 決	年 算	度 數	科 名	目 稱	本 年 度 決 算 數		
					合 計	固 定	變 動
			財務費用	34,774		34,774	
			利息費用	34,774		34,774	
			租金與利息	34,774		34,774	
			利息	34,774		34,774	
			合計			34,774	34,774

股份有限公司
明細表
114年度

單位：新臺幣元

[illegible]

新北大眾捷運
固定資產建設

中華民國

科 目 名 稱	決算數	可 用	
		以前年度 保留數	本年度 預算數
不動產、廠房及設備	1,522,731	6,698,816	76,883,000
機械及設備	786,533	4,698,816	40,912,000
機械及設備	786,533	4,698,816	40,912,000
交通及運輸設備	29,000		24,412,000
交通及運輸設備	29,000		24,412,000
什項設備	707,198		8,951,000
什項設備	707,198		8,951,000
租賃權益改良		2,000,000	2,608,000
租賃權益改良		2,000,000	2,608,000
合 計	1,522,731	6,698,816	76,883,000

股份有限公司
改良擴充明細表

114年度

單位：新臺幣元

預 算 數			比較增減	本年度保留數
本年度奉准 先行辦理數	調整數	合 計		
		83,581,816	-82,059,085	77,753,146
		45,610,816	-44,824,283	43,732,146
		45,610,816	-44,824,283	43,732,146
		24,412,000	-24,383,000	24,383,000
		24,412,000	-24,383,000	24,383,000
		8,951,000	-8,243,802	7,638,000
		8,951,000	-8,243,802	7,638,000
		4,608,000	-4,608,000	2,000,000
		4,608,000	-4,608,000	2,000,000
0	0	83,581,816	-82,059,085	77,753,146

新北大眾捷運
固定資產建設改良擴充計畫
 中華民國

項 目 名 稱	全 部 計 畫			預 算				
	金 額	目 標 能 量	進 度 起 訖 年 月	可 用 預 算				
				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	合 計
一般建築及設備計畫	83,581,816	100	11401-11412	6,698,816	76,883,000	0	0	83,581,816
不動產、廠房及設備	83,581,816	100	11401-11412	6,698,816	76,883,000	0	0	83,581,816
機械及設備	45,610,816	100	11401-11412	4,698,816	40,912,000	0	0	45,610,816
機械及設備	45,610,816	100	11401-11412	4,698,816	40,912,000	0	0	45,610,816
交通及運輸設備	24,412,000	100	11401-11412	0	24,412,000	0	0	24,412,000
交通及運輸設備	24,412,000	100	11401-11412	0	24,412,000	0	0	24,412,000
什項設備	8,951,000	100	11401-11412	0	8,951,000	0	0	8,951,000
什項設備	8,951,000	100	11401-11412	0	8,951,000	0	0	8,951,000
租賃權益改良	4,608,000	100	11401-11412	2,000,000	2,608,000	0	0	4,608,000
租賃權益改良	4,608,000	100	11401-11412	2,000,000	2,608,000	0	0	4,608,000
合計	83,581,816			6,698,816	76,883,000	0	0	83,581,816

股份有限公司

預算與實際進度比較表

114年度

單位：新臺幣元

數			決 算				未 達 成 或 超 過 預 算 之 原 因
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 金 額	截 至 本 年 度 累 計 決 算 數 占 累 計 預 算 數 %	
占 全 部 計 畫 %	金 額	占 全 部 計 畫 %					
100.00	83,581,816	100.00	1,522,731	1.82	1,522,731	1.82	本預算編列主係用於購置淡海、安坑、環狀及三鶯資訊相關設備，惟因業務單位尚在評估購置規模且三鶯線未如期進駐，致尚未辦理完畢原計畫之採購事項。
100.00	83,581,816	100.00	1,522,731	1.82	1,522,731	1.82	
100.00	45,610,816	100.00	786,533	1.72	786,533	1.72	
100.00	45,610,816	100.00	786,533	1.72	786,533	1.72	
100.00	24,412,000	100.00	29,000	0.12	29,000	0.12	
100.00	24,412,000	100.00	29,000	0.12	29,000	0.12	
100.00	8,951,000	100.00	707,198	7.90	707,198	7.90	
100.00	8,951,000	100.00	707,198	7.90	707,198	7.90	
100.00	4,608,000	100.00	0	0.00	0	0.00	
100.00	4,608,000	100.00	0	0.00	0	0.00	
100.00	83,581,816	100.00	1,522,731	1.82	1,522,731	1.82	本預算編列主係用於淡海輕軌優化相關設備，惟因業務單位尚在評估購置規模，致尚未辦理完畢原計畫之採購事項。

新北大眾捷運

資產折舊

中華民國

項 目	不動產、廠房			
	土地改良物	房屋及建築	機械及設備	交通及運輸設備
原 值			39,770,412	1,682,967
減：以前年度已提折舊數及減損數			8,519,198	873,560
上年度期末帳面價值			31,251,214	809,407
加：本年度新增資產價值			786,533	29,000
減：本年度減少資產價值				
加減：調整數				
減：本年度提列折舊數			6,211,876	161,116
本年度期末帳面價值			25,825,871	677,291
本年度提列折舊數			6,211,876	161,116
業務費用			6,211,876	161,116
合 計			6,211,876	161,116

股份有限公司

明細表

114年度

單位：新臺幣元

及設備					投資性 不動產	其他	合計
什項設備	核能 燃料	租賃 資產	生產性 植物	租賃權益 改良			
5,350,409				23,395,379			70,199,167
1,604,579				840,411			11,837,748
3,745,830				22,554,968			58,361,419
707,198							1,522,731
580,755				470,868			7,424,615
3,872,273				22,084,100			52,459,535
580,755				470,868			7,424,615
580,755				470,868			7,424,615
580,755				470,868			7,424,615

無形資產

科目及業務項目	預算數	決算數
無形資產及礦產資源	11,733,000	
電腦軟體	11,733,000	
電腦軟體	11,733,000	

114年度

單位：新臺幣元

45

新北大眾捷運
資本增減與

中華民國

項 目 名 稱	期初資本額決算數		本年度		
	實收資本	預收資本	決 算 數		
			現金	轉帳	合計
地方政府資本	2,400,000,000		300,000,000		300,000,000
新北市政府資本	2,400,000,000		300,000,000		300,000,000
合 計	2,400,000,000		300,000,000		300,000,000

股份有限公司

股額明細表

114年度

單位：新臺幣元

增減數				期末資本額決算數				
預 算 數			比較 增減	實 收 資 本				預收 資本
現金	轉 帳	合計		股數	每股面 額(元)	金額	%	
300,000,000		300,000,000		270,000,000	10	2,700,000,000	100.00	
300,000,000		300,000,000		270,000,000	10	2,700,000,000	100.00	
300,000,000		300,000,000		270,000,000	10	2,700,000,000	100.00	

本頁空白

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114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	559		972		-413		正式職員預算人數係依據本公司114年3月12日第1132389224號簽准調整為972人。本年度決算人數559人，分別為董事長1人、總經理1人、資深協理2人、主任秘書1人、處長6人、副處長1人、經理1人、中心主任2人、副理5人、中心副主任7人、襄理12人、副管理師7人、資深工程員6人、資深專員10人、工程員5人、專員11人、助理專員6人、事務員1人，環狀分處259人、淡海輕軌分處125人及安坑輕軌分處90人。
生產部分	474		872		-398		
正式職員	474		872		-398		
業務部分	41		42		-1		
正式職員	41		42		-1		
管理部分	44		58		-14		
正式職員	44		58		-14		
合 計	559		972		-413		

註：1.本公司另有外包首長座車司機2人。

2.本公司另配合本府社會局職場培力計畫，聘用部分工時人員計9人。

科 目 名 稱	決 算 數																
	正式 員額 薪資	臨時 人員 薪資	加班誤餐 費	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	退休及離 職金	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	329,733,466	83,715	10,677,968	10,201,275	39,297,310	26,797,112	41,945,012	19,828,394	6,000	4,452	42,106,536	978,050	1,846,517	555,939	4,822,396		528,884,142
國內部分	329,733,466	83,715	10,677,968	10,201,275	39,297,310	26,797,112	41,945,012	19,828,394	6,000	4,452	42,106,536	978,050	1,846,517	555,939	4,822,396		528,884,142
營業成本部分																	
運輸費用	249,465,422	83,715	9,098,045	10,201,275	28,753,529	19,989,755	31,421,367	14,954,708	6,000	4,452	33,797,780	841,550		497,792	4,822,396		403,937,786
職員	249,465,422	83,715	9,098,045	10,201,275	28,753,529	19,989,755	31,421,367	14,954,708	6,000	4,452	33,797,780	841,550		497,792	4,822,396		403,937,786
營業費用部分																	
業務費用	42,465,911		850,920		5,553,406	3,517,207	5,406,685	2,553,577			4,367,916	42,500		24,497			64,782,619
職員	42,465,911		850,920		5,553,406	3,517,207	5,406,685	2,553,577			4,367,916	42,500		24,497			64,782,619
管理費用	37,802,133		729,003		4,990,375	3,290,150	5,116,960	2,320,109			3,940,840	94,000	1,846,517	33,650			60,163,737
董監事	882,000																882,000
職員	36,920,133		729,003		4,990,375	3,290,150	5,116,960	2,320,109			3,940,840	94,000	1,846,517	33,650			59,281,737
合 計	329,733,466	83,715	10,677,968	10,201,275	39,297,310	26,797,112	41,945,012	19,828,394	6,000	4,452	42,106,536	978,050	1,846,517	555,939	4,822,396		528,884,142

註：1.獎金編列項目：績效獎金、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。
3.各項獎金編列人數：972人。
4.績效獎金預算編列0元，執行結果3,929萬7,310元；考核獎金預算編列4,633萬6,000元，執行結果2,679萬7,112元；其他獎金預算編列6,950萬2,000元，執行結果4,194萬5,012元。
5.本公司有外包首長座車司機2人，經費編列於「營業費用-管理費用-服務費用-棧儲、包裝、代理及加工費-外包費」項下，共計133萬8,000元，實際執行138萬9,682元。
6.本公司另有機房維護、資訊安全性檢測、資訊安全監控服務、PCIDSS輔導及驗證服務、臨場醫護及導入ISO服務顧問案，經費編列於「營業費用-管理費用-服務費用-棧儲、包裝、代理及加工費-外包費」項下，共計1,890萬7,000元，實際執行1,588萬389元。
7.本公司於109年11月12日依職工福利金條例第1條第1項規定成立職工福利委員會，1月1日至3月10日依照每月營業收入總額提撥0.05%，另3月11日起依本府第1140461038號函准予調整提撥福利金比例為0.15%，114年營收總額為13億9,343萬6,526元，提列184萬6,517元。

股份有限公司
彙計表

114年度

單位：新臺幣元

預 算 數																
正式 員額 薪資	臨時 人員 薪資	加班誤餐 費	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	退休及離 職金	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		
550,643,000		36,836,000	23,648,000		46,336,000	69,502,000	36,339,000	212,000	787,000	75,302,000	2,335,000	757,000	583,000	4,824,000		848,104,000
550,643,000		36,836,000	23,648,000		46,336,000	69,502,000	36,339,000	212,000	787,000	75,302,000	2,335,000	757,000	583,000	4,824,000		848,104,000
460,463,000		31,539,000	23,648,000		38,900,000	58,349,000	30,781,000	212,000	641,000	66,393,000	2,193,000		523,000	4,824,000		718,466,000
460,463,000		31,539,000	23,648,000		38,900,000	58,349,000	30,781,000	212,000	641,000	66,393,000	2,193,000		523,000	4,824,000		718,466,000
37,354,000		2,349,000			3,113,000	4,670,000	2,290,000		37,000	3,740,000	48,000		25,000			53,626,000
37,354,000		2,349,000			3,113,000	4,670,000	2,290,000		37,000	3,740,000	48,000		25,000			53,626,000
52,826,000		2,948,000			4,323,000	6,483,000	3,268,000		109,000	5,169,000	94,000	757,000	35,000			76,012,000
960,000																960,000
51,866,000		2,948,000			4,323,000	6,483,000	3,268,000		109,000	5,169,000	94,000	757,000	35,000			75,052,000
550,643,000		36,836,000	23,648,000		46,336,000	69,502,000	36,339,000	212,000	787,000	75,302,000	2,335,000	757,000	583,000	4,824,000		848,104,000

**新北大眾捷運
繳納各項稅捐**

中華民國

科 目 名 稱	決 算 數										
	營 業 總 支 出 部 分			資 本 支 出 部 分			代 徵 分 部		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	中 央 政 府	地 方 政 府	外 國 政 府
土地稅		81,184								81,184	
一般土地地價稅		81,184								81,184	
房屋稅		31,635								31,635	
一般房屋稅		31,635								31,635	
消費與行為稅		917,874								917,874	
印花稅		895,414								895,414	
使用牌照稅		22,460								22,460	
規費	413,239								413,239		
行政規費	303,577								303,577		
汽車燃料使用費	109,662								109,662		
合 計	413,239	1,030,693							413,239	1,030,693	

股份有限公司
與規費明細表

114年度

單位：新臺幣元

預			算					數		
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	中央政府	地方政府	外國政府
	1,490,000								1,490,000	
	1,490,000								1,490,000	
	330,000								330,000	
	330,000								330,000	
	543,000								543,000	
	521,000								521,000	
	22,000								22,000	
557,000								557,000		
447,000								447,000		
110,000								110,000		
557,000	2,363,000							557,000	2,363,000	

中華民國

54

114年度

貨幣單位：新臺幣元

55

新北大眾捷運股份有限公司
會費、補助及捐助與分攤費用彙計表

中華民國114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			60,000	133,000	-73,000	-54.89
學術團體會費	業務費用	台北市交通安全促進會		10,000	-10,000	-100.00
學術團體會費	業務費用	中華民國運輸學會	10,000	10,000		
學術團體會費	業務費用	中華智慧運輸協會	10,000	10,000		
學術團體會費	業務費用	中華軌道車輛工業發展學會		5,000	-5,000	-100.00
學術團體會費	業務費用	中華民國品質學會		8,000	-8,000	-100.00
學術團體會費	業務費用	台灣軌道工程學會	10,000	10,000		
學術團體會費	業務費用	中華民國振動與噪音工程學會		10,000	-10,000	-100.00
學術團體會費	業務費用	中華價值管理學會		10,000	-10,000	-100.00
學術團體會費	業務費用	台灣智慧城市發展協會		10,000	-10,000	-100.00
學術團體會費	業務費用	台灣軌道經濟發展協會		10,000	-10,000	-100.00
學術團體會費	業務費用	中華民國道路協會		10,000	-10,000	-100.00
學術團體會費	業務費用	台灣鐵道觀光協會	30,000	30,000		

新北大眾捷運股份有限公司
各項費用彙計表
中華民國114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	%	增減 說明原因
495,242,598	用人費用	528,884,142	848,104,000	-319,219,858	-37.64	係因行政人員延後進用所致。
320,954,147	正式員額薪資	329,733,466	550,643,000	-220,909,534	-40.12	
116,144	臨時人員薪資	83,715		83,715	--	
5,664,131	加班誤餐費	10,677,968	36,836,000	-26,158,032	-71.01	
3,533,290	津貼	10,201,275	23,648,000	-13,446,725	-56.86	
94,467,169	獎金	108,039,434	115,838,000	-7,798,566	-6.73	
20,886,310	退休及卹償金	19,834,394	36,551,000	-16,716,606	-45.74	
23,260	資遣費	4,452	787,000	-782,548	-99.43	
49,598,147	福利費	50,309,438	83,801,000	-33,491,562	-39.97	
436,766,828	服務費用	513,169,202	620,402,000	-107,232,798	-17.28	
175,307,724	水電費	252,170,820	217,787,000	34,383,820	15.79	
4,119,068	郵電費	3,923,890	5,875,000	-1,951,110	-33.21	
1,269,740	旅運費	898,240	1,531,000	-632,760	-41.33	
10,281,538	印刷裝訂與廣告費	11,732,852	20,772,000	-9,039,148	-43.52	
4,365,270	修理保養及保固費	10,339,047	24,046,000	-13,706,953	-57.00	
7,667,502	保險費	3,528,883	4,929,000	-1,400,117	-28.41	
218,437,745	棧儲、包裝、代理及加工費	216,230,394	316,668,000	-100,437,606	-31.72	
13,942,687	專業服務費	12,973,112	27,417,000	-14,443,888	-52.68	
1,375,554	公關慰勞費	1,371,964	1,377,000	-5,036	-0.37	
30,976,350	材料及用品費	130,096,175	97,051,000	33,045,175	34.05	係因物價調漲，致維護成本大幅增加。
25,264,518	使用材料費	123,929,941	75,478,000	48,451,941	64.19	
5,275,274	用品消耗	6,122,790	18,795,000	-12,672,210	-67.42	
436,558	商品	43,444	2,778,000	-2,734,556	-98.44	
61,627,772	租金與利息	38,615,474	30,660,000	7,955,474	25.95	係因0403地震租賃接駁公車所致。
387,015	機器租金	27,901,073	27,620,000	281,073	1.02	
61,240,757	交通及運輸設備租金	10,679,627	3,040,000	7,639,627	251.30	
	利息	34,774		34,774	--	
8,565,389	折舊、折耗及攤銷	11,905,521	16,637,000	-4,731,479	-28.44	係因採購案進度落後，致設備折舊相關決算數較低。
4,051,926	不動產、廠房及設備折舊	7,424,615	10,685,000	-3,260,385	-30.51	
4,513,463	攤銷	4,480,906	5,952,000	-1,471,094	-24.72	
1,139,947	稅捐與規費	1,443,932	2,920,000	-1,476,068	-50.55	係因撙節經費所致。
34,977	土地稅	81,184	1,490,000	-1,408,816	-94.55	
31,998	房屋稅	31,635	330,000	-298,365	-90.41	
357,774	消費與行為稅	917,874	543,000	374,874	69.04	
715,198	規費	413,239	557,000	-143,761	-25.81	
71,000	會費、捐助與分攤	60,000	133,000	-73,000	-54.89	係因撙節經費所致。
71,000	會費	60,000	133,000	-73,000	-54.89	
1,034,389,884	合計	1,224,174,446	1,615,907,000	-391,732,554	-24.24	

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114年度

單位：新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比較增減		備註
			金額	%	
管制性項目：					
傷病醫藥費	978,050	2,335,000	- 1,356,950	- 58.11	
體育活動費	555,939	583,000	- 27,061	- 4.64	
廣告費	2,987,380	9,900,000	- 6,912,620	- 69.82	
業務宣導費	8,258,049	9,600,000	- 1,341,951	- 13.98	
國外旅費	750,339	1,426,000	- 675,661	- 47.38	
公共關係費	961,014	964,000	- 2,986	- 0.31	
員工慰勞費	410,950	413,000	- 2,050	- 0.50	
服裝	2,690,422	3,020,000	- 329,578	- 10.91	

新北大眾捷運股份有限公司
市議會審議新北市總預算案附屬單位預算及綜計表
所提審議意見辦理情形報告表
 中華民國114年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項 次	內 容	
1	附帶決議：近期發生多次捷運暴力事件，請捷運公司於本次會期結束前，統合議員建議意見，提出捷運安全改善報告，並載明具體作為。	一、防具研議 參考JR西日本防刀傘研議方式及期程，解除現有防刀傘可視性、穿透性、握持性及防遁性限制，尋找國內合格專業廠商研擬適合相關防具裝備。 (一)遠程階段：優先導入防刺傘置於車站詢問處作為隔離防護工具，確保人員可在安全距離內阻擋威脅，形成有效屏障，降低接觸風險。 (二)中程階段：配備止戈盾甲包以提升抵禦能力，使人員在遭遇威脅時能夠穩定後退，確保自身安全並為後續應對爭取時間。 (三)近程階段：穿戴止戈手套加強近身防護能力，使人員在無法後退或進入制約狀況時，具備基本反制能力，以應對突發衝突。 二、防護策略 整體防護策略以「遠程退避、中程抵禦、近程制護」為核心，確保公司同仁及旅客雙重安全為首要考量，並配合優勢警力持武器與防具進場，最終壓制威脅，達成有效應對與安全防护目標。 三、數量及擬配置點位 (一)防刺手套： 1.輕軌系統：配發予值勤司機員及車站詢問處，淡海輕軌列車15組、安坑輕軌列車7組、紅樹林車站詢問處1組、漁人碼頭車站詢問處1組，共計24組。 2.中運量系統：參考日本JR西配置，各車站詢問處每站3組，每列車2組，共計74組。 3.新營運路線(三鶯線)：預計增購置每站3組，每列車2組，共計94組。 4.備品：兩系統四路線共整備14組。 (二)盾甲包： 1.輕軌系統：配發予值勤司機員及車站詢問處，淡海輕軌列車15個、安坑輕軌列車7個，共計22組。 2.中運量系統：參考日本JR西配置，每列車2個，共計32個。 3.新營運路線(三鶯線)：預計增購置每列車2個，共計58個。 4.備品：兩系統四路線共整備3個。 (三)防刺傘： 1.輕軌系統：紅樹林站及漁人碼頭站詢問處2站，共2組。 2.中運量系統：車站詢問處14站，共14組。 3.新營運路線(三鶯線)：預計增購置車站詢問處12站，共計12組。 4.備品：兩系統四路線共整備3組。
2	第2冊 第34頁管理費用-董（理）監事報酬。 附帶決議：新北大眾捷運股份有限公司應定期向議會提供未涉及公司商業機密之董監事會議紀錄。	本公司後續於四審預算期間備妥相關預算編列資料，以為說明。
3	第2冊 第35頁管理費用-公共關係費。 附帶決議：114年應積極創造盈餘，並加發績效獎金。	鑑於113年雖受0403地震衝擊運量，惟本公司仍憑藉嚴實費控、彈性營運調度與多元收入挹注維持盈餘，顯示營運韌性與財務紀律已具基礎。爰此，114年度以「積極創造盈餘、強化體質」為首要目標，並於達成年度盈餘、且不影響資金調度與中長期投資計畫之前提下，研議加發績效獎金，以作為對達標之回饋與對留才、服務品質精進之激勵。

主辦會計人員：

行政處
處長陳正峯

基金主持人：

新北捷運公司
總經理吳國濟