

悠遊卡股份有限公司  
財務報表暨會計師查核報告  
民國 109 年度及 108 年度

公司地址：台北市南港區園區街 3-1 號 6 樓之 2、13  
樓及 13 樓之 1

會計師查核報告

(110)財審報字第 20004426 號

悠遊卡股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

悠遊卡股份有限公司民國 109 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達悠遊卡股份有限公司民國 109 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與悠遊卡股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 其他事項-前期財務報表由其他會計師查核

悠遊卡股份有限公司民國 108 年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國 109 年 3 月 26 日出具無保留意見之查核報告。

### 管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨企業會計準則公報及其解釋編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估悠遊卡股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算悠遊卡股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

### 會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對悠遊卡股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使悠遊卡股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致悠遊卡股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 5 日

  
 悠遊證券有限公司  
 資產負債表  
 民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>					
現金及約當現金	五(一)	\$ 270,366	2	\$ 560,720	5
持有至到期日金融資產—流動	五(二)	199,983	2	300,346	3
無活絡市場之債務工具投資—流動	五(三)	7,230,000	63	6,400,000	59
應收票據		806	-	218	-
應收帳款淨額	五(四)	370,753	3	463,101	4
應收帳款—關係人	六(二)	237,087	2	360,211	3
其他應收款		11,391	-	13,177	-
存貨淨額	五(五)	126,214	1	85,438	1
預付款項		45,072	1	34,385	-
其他流動資產	五(六)	1,645,865	15	1,364,337	13
<b>流動資產總計</b>		<u>10,137,537</u>	<u>89</u>	<u>9,581,933</u>	<u>88</u>
<b>非流動資產</b>					
持有至到期日金融資產—非流動	五(二)	396,233	4	595,515	6
不動產、廠房及設備	五(七)	278,523	2	285,296	3
無形資產	五(八)	212,508	2	161,747	1
遞延所得稅資產	五(二十一)	8,964	-	7,634	-
預付設備款	五(七)(八)	9,231	-	18,484	-
存出保證金		16,303	-	14,418	-
其他非流動資產—其他	五(九)	347,022	3	250,736	2
<b>非流動資產總計</b>		<u>1,268,784</u>	<u>11</u>	<u>1,333,830</u>	<u>12</u>
<b>資產總計</b>		<u>\$ 11,406,321</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,915,763</u>	<u>100</u>

(續次頁)



  
 悠遊旅行社有限公司  
 資產負債表  
 民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日	
		金	額 %	金	額 %
<b>流動負債</b>					
應付帳款	五(十)	\$ 506,260	4	\$ 499,767	5
應付帳款－關係人	五(十)及六(二)	121,094	1	140,444	1
應付費用	五(十一)	311,637	3	391,939	4
本期所得稅負債		10,313	-	14,317	-
預收儲值款	五(十二)	8,016,398	70	7,487,007	69
其他流動負債		196,280	2	100,715	-
<b>流動負債總計</b>		<u>9,161,982</u>	<u>80</u>	<u>8,634,189</u>	<u>79</u>
<b>非流動負債</b>					
負債準備		5,906	-	5,906	-
存入保證金	五(十四)	1,212,166	11	1,214,481	11
<b>非流動負債總計</b>		<u>1,218,072</u>	<u>11</u>	<u>1,220,387</u>	<u>11</u>
<b>負債總計</b>		<u>10,380,054</u>	<u>91</u>	<u>9,854,576</u>	<u>90</u>
<b>權益</b>					
股本	五(十五)	700,000	6	700,000	6
保留盈餘	五(十六)				
法定盈餘公積		208,932	2	192,015	2
未分配盈餘		117,335	1	169,172	2
<b>權益總計</b>		<u>1,026,267</u>	<u>9</u>	<u>1,061,187</u>	<u>10</u>
<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 11,406,321</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,915,763</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

負責人：



經理人：



主辦會計：



悠遊卡股份有限公司  
綜合損益表  
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

項目	附註	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入	五(十七)及六 (二)	\$ 1,490,736	100	\$ 1,645,651	100
營業成本	五(五)及六 (二)	( 676,356 )	( 45 )	( 713,204 )	( 43 )
營業毛利		814,380	55	932,447	57
營業費用					
銷售費用	五(十九)及六 (二)	( 221,941 )	( 15 )	( 267,452 )	( 16 )
管理費用	五(十九) (二十)及六 (二)	( 513,600 )	( 35 )	( 519,706 )	( 32 )
營業淨利		78,839	5	145,289	9
營業外收入及支出					
利息收入	五(十八)	63,303	5	62,353	4
租金收入	五(十八)	257	-	224	-
其他收入	五(十八)	3,239	-	3,355	-
其他營業外收益及費損		( 4 )	-	( 55 )	-
稅前淨利		145,634	10	211,166	13
所得稅費用	五(二十一)	( 28,299 )	( 2 )	( 41,994 )	( 3 )
本期稅後淨利		\$ 117,335	8	\$ 169,172	10
本期綜合損益總額		\$ 117,335	8	\$ 169,172	10

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

負責人：



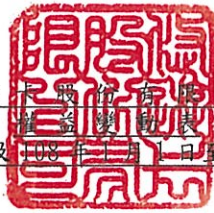
經理人：



主辦會計：



悠遊卡股份有限公司  
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	股 本	保 法 公 定 盈 餘 公 積	留 盈 餘 未 分 配 盈 餘	權 益 總 額
<u>民國 108 年度</u>				
民國 108 年 1 月 1 日餘額	\$ 700,000	\$ 177,196	\$ 148,190	\$ 1,025,386
民國 108 年度淨利	-	-	169,172	169,172
民國 107 年度盈餘指撥分配				
法定盈餘公積	-	14,819	( 14,819)	-
現金股利	-	-	( 133,371)	( 133,371)
民國 108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 700,000</u>	<u>\$ 192,015</u>	<u>\$ 169,172</u>	<u>\$ 1,061,187</u>
<u>民國 109 年度</u>				
民國 109 年 1 月 1 日餘額	\$ 700,000	\$ 192,015	\$ 169,172	\$ 1,061,187
民國 109 年度淨利	-	-	117,335	117,335
民國 108 年度盈餘指撥分配				
法定盈餘公積	-	16,917	( 16,917)	-
現金股利	-	-	( 152,255)	( 152,255)
民國 109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 700,000</u>	<u>\$ 208,932</u>	<u>\$ 117,335</u>	<u>\$ 1,026,267</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

負責人：



經理人：



主辦會計：





悠遊天下股份有限公司  
現金流量表  
民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

	109 年 度	108 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 145,634	\$ 211,166
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	88,094	81,053
攤銷費用	60,860	43,157
呆帳(迴轉利益)費用	( 1,514 )	8,015
利息收入	( 63,303 )	( 62,353 )
處分及報廢資產損失(利益)	10	( 466 )
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據	( 588 )	94
應收帳款	93,862	268,555
應收帳款-關係人	123,124	98,098
其他應收款	582	282
存貨	( 40,776 )	17,858
預付款項	( 10,687 )	3,315
預付設備款	( 9,231 )	( 15,215 )
其他流動資產	( 281,527 )	303,476
其他非流動資產-其他	( 96,286 )	( 60,730 )
應付帳款	6,493	( 348,544 )
應付帳款-關係人	( 19,350 )	( 120,819 )
應付費用	( 80,302 )	151,232
預收儲值款	529,391	805,652
其他流動負債	95,565	( 12,171 )
負債準備	-	416
營運產生之現金流入	540,051	1,372,071
收取之利息	64,507	62,304
支付之所得稅	( 33,634 )	( 35,221 )
營業活動之淨現金流入	570,924	1,399,154
<b>投資活動之現金流量</b>		
持有至到期日金融資產還本	299,645	149,755
取得無活絡市場之債務工具投資	( 830,000 )	( 1,150,000 )
取得不動產、廠房及設備	( 78,062 )	( 118,603 )
出售不動產、廠房及設備價款	1	721
存出保證金增加	( 1,885 )	( 2,735 )
取得無形資產	( 96,407 )	( 64,176 )
投資活動之淨現金流出	( 706,708 )	( 1,185,038 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
存入保證金減少	( 2,315 )	( 35,268 )
發放現金股利	( 152,255 )	( 133,371 )
籌資活動之淨現金流出	( 154,570 )	( 168,639 )
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 290,354 )	45,477
期初現金及約當現金餘額	560,720	515,243
期末現金及約當現金餘額	\$ 270,366	\$ 560,720

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

負責人：



經理人：



主辦會計：

