

2025 年國內車市進入結構性調整期 2026 年有望回穩向上

車輛中心 產業發展處 莊文嘉

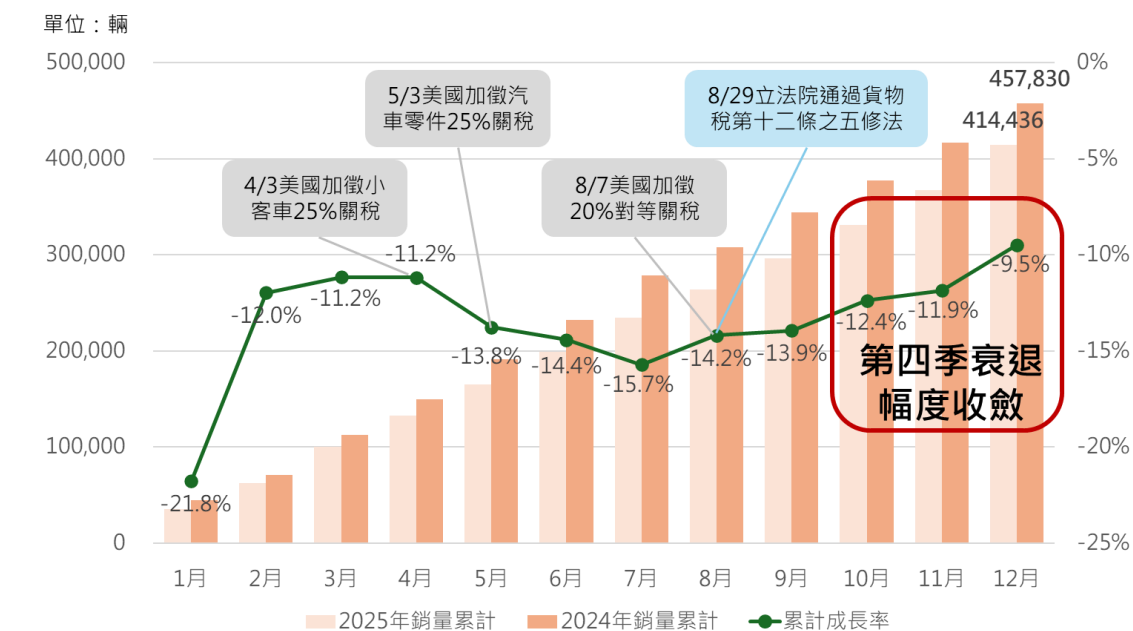
去(2025)年我國車市受政策不確定性影響，整體市場氛圍偏向保守，年初在臺美關稅談判及貨物稅條例修法兩大外生變數交織下，民眾普遍採取觀望態度，多數車廠銷量承壓，市場進入結構性調整期，所幸貨物稅第十二條之五於第三季正式底定上路，帶動第四季買氣回溫，為 2025 年劃下相對穩健的句點，以下將簡述國內車市概況與今(2026)年展望。

雙稅政策因子致使車市氛圍保守 第四季貨物稅第十二條之五修法帶動車市回暖

2025 年初，國內車市氛圍相對保守，主因來自兩大政策因子影響，其一為美國基於 232 條款宣布自 4 月 3 日及 5 月 3 日起，對進口小客車及零件於原先 MFN 稅率基礎上，額外疊加 25%關稅，並於 8 月 7 日起，進一步加徵 20%暫時性對等關稅(不與前者 25%關稅疊加)，相關措施引發臺美雙邊談判議題，我國自美國進口整車稅率亦成為潛在談判籌碼之一，致使民眾期待未來關稅若調整，車價可能隨之反映，導致非急迫性購車需求遞延，車市表現明顯承壓。

另一影響因子為貨物稅條例第十二條之五屆期修法展延，立法院財政委員會多次召開會議與各部會進行協商，聚焦於延續鼓勵民眾汰換老舊車輛以及活絡車市買氣，同時兼顧節能減碳與改善空氣品質等政策目標。修法期間，民眾普遍期待透過貨物稅條例修法，政府能釋出更多稅制優惠措施，更加重車市觀望氛圍。

直至 8 月底，立法院三讀通過貨物稅修法內容，針對新購 2,000c.c.以下小客車減徵 5 萬元貨物稅，若同時汰換舊車者可再減徵 5 萬元，合計最高減徵 10 萬元，並延長減徵優惠期限至 2030 年底止。在政策正式落地後，市場信心迅速回溫，第四季車市明顯回暖，成為車市表現重要支撐，2025 年合計銷售 41.4 萬輛，衰退幅度小幅收斂至 9.5%。



註：1月累積成長率變化較大，主因受2024年1月遞延訂單大量交車影響

圖 1.各月累計銷量及成長率

資料來源：U-car，車輛中心整理

車市邁入結構性調整期 多數品牌調整營運策略目標

綜觀2025年車市品牌銷量排名，和泰代理的TOYOTA及LEXUS分別奪下冠、亞軍，兩者合計市占率約37%，與季軍中華CMC共同構成車市寒冬中，少數銷量維持穩健的品牌。

表 1.台灣 2025 年主要品牌市占率

車廠(品牌)	2025 年銷量	成長率	市占率
和泰(TOYOTA)	124,907	-0.1%	30.1%
和泰(LEXUS)	28,628	0.4%	6.9%
中華(CMC)	23,997	20.4%	5.8%
台灣本田(HONDA)	23,569	-12.0%	5.7%
台灣賓士(MERCEDES-BENZ)	22,893	-12.9%	5.5%
南陽(HYUNDAI)	19,017	-16.2%	4.6%

資料來源：U-car，車輛中心整理

在整體車市邁入結構性調整期之際，2025 年成為國內車廠重新布局營運策略與定位的關鍵一年，多數業者同步檢討國內產品組合與海外布局，以因應市場結構變化，例如和泰與日本母廠合資的國瑞汽車預計 2026 年起將組裝 Noah、Voxy 車型並回銷日本，以及 2025 年 12 月宣布斥資新臺幣 100 億元取得日本 Hino 經銷商 80% 股權，擴大海外商用車市場投資；中華 CMC 調整產品組合，深化以剛性需求為主的商用車市場，並順應電動化趨勢於 2025 年推出電動貨車 ET35，展現國產化研發實力。

此外，裕隆集團也在 2025 年進一步調整營運策略後，將旗下唯一自創品牌 LUXGEN 以新臺幣約 7.9 億元出售予鴻華先進，鴻海集團藉此強化國內電動車產業研發端至銷售端垂直整合，未來將可更有效率的縮短新車型開發驗證、生產製造及上市時程，新世代的電動車也將以 FOXTRON 品牌重新出發，並成為鴻海 CDMS(委託設計製造服務)模式下，展現技術能量的 In-house 驗證場。

2026 年車市可望告別調整期 迎來向上發展黃金起點

展望 2026 年，台灣車市可望在 TOYOTA RAV4、FOXTRON BRIA、FORD Territory、NISSAN QASHQAI 及 HONDA Z-RV 等多款新車陸續上市、貨物稅條例第十二條之五修法底定下逐步回穩，此外，行政院談判小組亦於 2026 年 1 月 16 日正式公布初步談判結果，臺灣已爭取到輸美對等關稅調降為 15% 最優惠待遇，且不疊加 MFN 稅率，受 232 條款影響之汽車零件項目亦比照此優惠稅率，與日本、韓國、歐盟等國家一致，原先受影響的汽車零件業者將可維持在美國市場原有市占率與價格競爭力，為國內產業信心，著實注入一劑強心針。

在景氣方面，中研院亦預測 2026 年民間消費將呈現溫和成長，內需消費穩健亦有利支撐車市需求，和泰、三陽、裕日、中華、寶嘉等業者亦樂觀預估 2026 車市將有望達到 42 萬輛以上，隨著政策穩定、內需穩健與新世代車款上市等利多帶動下，2026 年車市可望告別調整期，重新迎來向上發展黃金起點。