

## 查核意見：

### 壹、損益決算之查核：

#### 一、收入事項：

該公司壽險處本年度出售贖回可轉換公司債價款內含已實現利息收入未予計列，分別增列「利息收入」及「投資損失」各4,285萬6,160元。

#### 二、支出事項：

(一)該公司轉投資之國際建築經理公司於本年度辦理減資，帳列原始投資成本經依減資比例重新核算，計溢列1,486萬3,014元，如數增列「長期股權投資損失」，並減列「長期股權投資」；另帳列「長期股權投資權益調整」隨同減列197萬4,070元，並如數增列「長期股權投資損失」科目。

(二)該公司財務處提撥福利金5萬8,912元，誤列「業務費用—其他福利費」科目，如數轉列「業務費用—提撥福利金」。

(三)該公司國際金融業務分行12月份提列考核獎金17萬2,446元，誤列「業務費用—績效獎金」科目，如數轉列「業務費用—考核獎金」科目。

(四)該公司退休金之提列，經依退休金精算報告重新核算，計短列2,856萬8,595元，如數增列「應計退休金負債」，並分別增列「業務費用—退休及離職金」2,139萬7,879元及「管理費用—退休及離職金」717萬716元。

(五)本年度決算用人費用原列22億3,929萬5,818元，經本支出事項(二)、(三)及(四)項修正結果，增列2,856萬8,595元，暫列為22億6,786萬4,413元，其中經營績效獎金係依「財政部所屬國營金融保險事業機構經營績效獎金實施要點」規定，暫按員工薪資提列2個月考核獎金2億727萬4,908元及2.6個月績效獎金2億6,940萬9,487元。依「財政部所屬事業機構用人費薪給管理要點」規定，經營績效獎金應在用人費用支付限額內核給。以上用人費用暫照

列，俟主管機關專案審核經營績效獎金定案後，依案辦理。

(六)本年度決算所得稅費用原列2億7,459萬4,358元，經上述收支事項修正及調整課稅所得結果，增列「所得稅費用」360萬3,110元，並分別減列「遞延所得稅資產」360萬3,067元及「暫付及待結轉帳項」43元，本科目經上述調整，改列為2億7,819萬7,468元。

以上收支事項修正結果，增列業務費用2,139萬7,879元，管理費用717萬716元，所得稅費用360萬3,110元；減列金融保險收入1,683萬7,084元，收支互抵後，淨減本期純益4,900萬8,789元。

## 貳、盈虧撥補之查核：

### 一、盈餘事項：

本期純益原列13億5,919萬9,759.08元，經壹項損益部分修正減列4,900萬8,789元，核定為13億1,019萬970.08元。

### 二、分配事項：

(一)法定公積：按本期純益提列40%，計5億2,407萬6,388.08元。

(二)特別公積：按本期純益提列20%，計2億6,203萬8,194元

(二)股息紅利：本年度可分配盈餘13億1,019萬970.08元，經以上(一)、(二)項分配後，尙餘5億2,407萬6,388元，悉數分配中央政府股息紅利。

## 參、現金流量之查核：

### 一、營業活動之現金流量：

營業活動之淨現金流入原列223億4,264萬6,806.68元，經壹項損益部分及肆項資產負債部分

修正增列4,285萬6,117元，核定為223億8,550萬2,923.68元。

## 二、投資活動之現金流量：

投資活動之淨現金流出原列367億1,012萬9,897.77元，經壹項損益部分修正增列4,285萬6,117元，核定為367億5,298萬6,014.77元。

## 三、融資活動之現金流量：

融資活動之淨現金流出原列188億4,436萬5,884.9元，其中現金流入62億2,418萬4,741.9元，係存匯款淨增之數；現金流出250億6,855萬626.8元，包括央行及同業融資淨減241億6,466萬4,863.33元，其他負債淨減3億7,053萬9,094.47元，發放現金股利5億3,334萬6,669元，均予以照列。

## 四、匯率影響數：

匯率影響數之現金流入原列1億1,197萬4,565.4元，予以照列。

## 五、現金及約當現金之淨減：

現金及約當現金之淨減原列330億9,987萬4,410.59元，包括增加現金7億4,078萬8,527.78元；減少存放銀行同業222億971萬8,980.37元，可自由動用之存放央行88億1,817萬8,467元，自投資日起三個月內到期或清償之債權證券28億1,276萬5,491元，增減互抵之數，予以照列。

## 肆、資產負債及業主權益之查核：

### 一、資產事項：

- (一)預付款項原列2億7,383萬6,654.93元，經查該公司本年度11、12月份進、銷項稅額未以增減互抵後淨額表達，分別帳列「進項稅額」科目及「銷項稅額」科目，依科目性質，分別減

列「進項稅額」18萬2,790元、「銷項稅額」491萬1,444元，並以進、銷項稅額互抵之淨額472萬8,654元，如數轉列「應付稅款」，核定為2億7,365萬3,864.93元。

(二)長期投資原列401億7,176萬7,979.3元，經壹項損益部分修正減列1,683萬7,084元，核定為401億5,493萬895.3元。

(三)什項資產原列34億9,827萬1,667.91元，經壹項損益部分修正減列43元，核定為34億9,827萬1,624.91元。

(四)遞延資產原列3億2,548萬6,083元，經壹項損益部分修正減列360萬3,067元，核定為3億2,188萬3,016元。

## 二、負債事項：

(一)應付款項原列236億6,567萬7,908.43元，經貳項盈虧撥補部分及本資產事項(一)項修正淨減1,487萬4,861元，核定為236億5,080萬3,047.43元。

(二)預收款項原列6,274萬1,637.1元，經本資產事項(一)項修正減列491萬1,444元，核定為5,783萬193.1元。

(三)長期債務原列5億5,493萬2,405元，經壹項損益部分修正增列2,856萬8,595元，核定為5億8,350萬1,000元。

## 三、業主權益事項：

已指撥保留盈餘原列12億1,215萬1,636.38元，經貳項盈虧撥補部分修正減列2,940萬5,274元，核定為11億8,274萬6,362.38元。