

## 查核意見：

### 壹、損益決算之查核：

#### 一、收入事項：

- (一)該局本年度應收定期存款利息，經重新核算結果，計短列 675 萬 4,116 元，如數分別增列「應收利息」及「利息收入」。
- (二)該局 92 年度應收利息收現未予沖轉，誤列本年度利息收入，如數分別減列「應收利息」及「利息收入」各 605 萬 7,534 元。
- (三)該局 91 年度辦理豐宜興標購 91005 案廢船價款收入，計 171 萬 1,000 元，誤列「應付代收款」科目，依科目性質，如數減列本科目，並增列「什項收入」。
- (四)該局「應付費用」科目帳列 91 年度應付工程圖資掃描分類建檔儲存工作費，計 82 萬 2,433 元，經核已無須支付，如數減列本科目，並增列「什項收入」。
- (五)該局「應付費用」科目帳列應付公文管理製作系統軟體委外開發費用等，計 32 萬 9,675 元，經核已無須支付，如數減列本科目，並增列「什項收入」。
- (六)該局「應付費用」科目帳列應付烏干達輪打撈清除工作等法律事務費，計 193 萬 5,000 元，經核已無須支付，如數減列本科目，並增列「什項收入」。
- (七)該局給予連海公司等 10 家航商減收本年度設施租金及管理費之獎勵，經核收入計溢列 467 萬 3,292 元，如數減列「棧埠收入」，並增列「應付帳款」。
- (八)該局計費單號#943034、#943035、#943036 及#943037 等 4 件，計 2,935 萬 6,411 元，核屬本年度應收中國石油股份有限公司裝卸貨運等收入，漏未列帳，如數分別增列「應收帳款」及「棧埠收入」。
- (九)該局「應付費用」科目帳列 92 年度應付考核獎金及績效獎金，計 2,457 萬 3,874 元，經核已無須支付，如數減列本科目，並增列「什項收入」。
- (十)該局讓售連海公司貨櫃起重機之配件變賣盈餘，計 3 萬 5,993 元，誤列「財產交易利益」。

科目，依科目性質，如數轉列「什項收入」。

## 二、支出事項：

- (一)該局核撥 92 年度提列之福利金未予沖轉，誤列本年度費用，如數分別減列「應付費用」及「管理費用—提撥福利金」各 3 萬 2,518 元。
- (二)配合本收入事項核增營業收入，隨同增列「管理費用—提撥福利金」及「應付費用」各 3 萬 7,025 元。
- (三)本年度決算用人費用原列 28 億 4,620 萬 5,167 元，經本支出事項(一)、(二)項修正淨增 4,507 元，改列為 28 億 4,620 萬 9,674 元。其中經營績效獎金，係依「交通部所屬實施用人費率事業機構經營績效獎金實施要點」之規定，暫按員工薪資提列 2 個月考核獎金 2 億 3,501 萬 8,530 元及 2.6 個月績效獎金 3 億 552 萬 4,089 元。依「交通部所屬用人費率事業機構薪給管理要點規定」，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績效獎金定案後，依案辦理。

以上收支事項修正結果，增列港埠收入2,468萬3,119元，管理費用4,507元，財務收入69萬6,582元及其他營業外收入2,937萬1,982元，收支互後，淨增本期純益5,474萬7,176元。

## 貳、盈虧撥補之查核：

### 一、盈餘事項：

本期純益原列31億4,108萬665.99元，經壹項損益部分修正增列5,474萬7,176元，核定為31億9,582萬7,841.99元。

### 二、分配事項：

(一)資本公積：原列2億1,878萬7,443元，係按合作投資興建各項設施淨盈餘提列。

(二)特別公積：按本期純益31億9,582萬7,841.99元，扣除資本公積後之15%提列，計4億4,655萬6,059.99元。

(三)官息紅利：本年度決算可分配盈餘31億9,582萬7,841.99元，經以上(一)、(二)項分配後，尚餘25億3,048萬4,339元，悉數分配中央政府官息紅利。

## 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45億8,490萬3,988.14元，經壹項損益部分及肆項資產負債部分修正結果，予以照列。

### 二、投資活動之現金流量：

投資活動之淨現金流出原列58億348萬7,911.14元，其中現金流入10億4,017萬2,314.86元，包括短期投資淨減7億7,244萬9,515元，減少基金及長期應收款344萬9,281元，減少固定資產2億2,394萬537元，無形資產及其他資產淨減4,033萬2,981.86元；現金流出68億4,366萬226元，包括增加長期投資51億8,893萬3,814元，增加固定資產16億5,472萬6,412元，均予照列。

### 三、融資活動之現金流量：

融資活動之淨現金流出原列4億4,294萬6,610元，其中現金流入20億7,919萬2,117元，包括其他負債淨增5億640萬2,931元，增加公積15億7,278萬9,186元；現金流出25億2,213萬8,727元，係發放現金股利之數，均予照列。

#### 四、現金及約當現金之淨減：

現金及約當現金之淨減原列16億6,153萬533元，係減少現金之數，予以照列。

### 肆、資產負債及業主權益之查核：

#### 一、資產事項：

- (一)應收款項原列10億2,261萬5,083元，經壹項損益部分修正增列3,005萬2,993元，核定為10億5,266萬8,076元。
- (二)預付款項原列2億2,924萬1,450.77元，經查該局進、銷項稅額未以增減互抵後淨額表達，分別減列「進項稅額」3,653萬5,567.37元、「銷項稅額」5,036萬7,118元，並將進、銷項稅額互抵之數1,383萬1,550.63元，如數轉列「應付稅款」，核定為1億9,270萬5,883.4元。

#### 二、負債事項：

- (一)應付款項原列22億4,724萬2,916.98元，經壹項損益部分、貳項盈虧撥補部分及本資產事項(二)項修正淨增3,567萬2,467.63元，核定為22億8,291萬5,384.61元。
- (二)預收款項原列1億2,705萬2,886元，經本資產事項(二)項修正減列5,036萬7,118元，核定為7,668萬5,768元。

#### 三、業主權益事項：

已指撥保留盈餘原列72億674萬6,071.9元，經貳項盈虧撥補部分修正增列821萬2,076元，核定為72億1,495萬8,147.9元。