

## 查核意見：

### 壹、損益決算之查核：

#### 一、收入事項：

本年度決算營業收入原列 6,427 億 4,650 萬 2,452 元，營業外收入原列 102 億 7,423 萬 9,289 元，均予照列。

#### 二、支出事項：

(一)該公司本年度分擔警政署保二總隊保警費用，經核溢付 1 億 541 萬 7,848 元，如數增列「其他應收款」，並分別減列「水力發電費用－保警及保全費用」390 萬 4,524 元、「火力發電費用－保警及保全費用」344 萬 4,915 元、「核能發電費用－保警及保全費用」7,762 萬 7,800 元及「未完工程」2,044 萬 609 元。

(二)有關國營事業經營績效獎金，本院業依立法院 102 年 1 月 11 日院會決議檢討研議其核算制度，並於同年 4 月間將「國營事業經營績效獎金核算制度檢討報告」函送立法院在案。另據以配修「公營事業機構員工待遇授權訂定基本原則」等通案性規定，及請相關主管機關修訂其所屬事業用人費薪給管理要點與經營績效獎金實施要點等。該公司本年度決算用人費用（含資本支出）原列 414 億 3,743 萬 6,553 元，其中經營績效獎金經依「經濟部所屬事業經營績效獎金實施要點」及「經濟部所屬事業機構用人費薪給管理要點」等規定，在其用人費用限額內，暫按員工薪資提列 2 個月考核獎金 38 億 4,861 萬 1,895 元及 2.4 個月績效獎金 45 億 9,034 萬 5,369 元。以上用人費用循例暫照列，俟主管機關專案審核經營績效獎金定案後，依案辦理。

(三)本年度決算所得稅費用原列 1 億 6,820 萬 3,450 元，經上述支出事項修正及調整課稅所得等結果，分別減列「所得稅費用」7,185 萬 5,745 元、「遞延所得稅負債」7,268 萬 9,232 元、「其他應收款」83 萬 3,365 元及「預付所得稅稅款」122 元，本科目經上述調整，核

定為 9,634 萬 7,705 元。

以上支出事項修正結果，減列銷售成本 8,497 萬 7,239 元，所得稅費用 7,185 萬 5,745 元，淨增本期淨利 1 億 5,683 萬 2,984 元。

## 貳、盈虧撥補之查核：

### 一、盈餘事項：

(一)本期淨利原列 139 億 7,888 萬 3,667 元，經壹項損益部分修正增列 1 億 5,683 萬 2,984 元，核定為 141 億 3,571 萬 6,651 元。

(二)其他綜合損益轉入數原列 1 億 5,107 萬 1,871 元，予以照列。

(三)首次採用國際財務報導準則調整數轉列數原列 8 億 8,521 萬 5,286 元，予以照列。

### 二、分配事項：

填補虧損原列 150 億 1,517 萬 824 元，經一、盈餘事項修正增列 1 億 5,683 萬 2,984 元，核定為 151 億 7,200 萬 3,808 元。

### 三、虧損事項：

累積虧損原列 2,085 億 5,720 萬 1,002 元，核與 102 年度決算審定數相符，予以照列。

### 四、填補事項：

(一)撥用盈餘原列 150 億 1,517 萬 824 元，經二、分配事項修正增列 1 億 5,683 萬 2,984 元，核定為 151 億 7,200 萬 3,808 元。

(二)待填補之虧損原列 1,935 億 4,203 萬 178 元，經本填補事項(一)項填補後，尚餘 1,933 億

8,519 萬 7,194 元，留待以後年度填補。

## 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 1,270 億 4,000 萬 682 元，經壹項損益部分修正減列 2,044 萬 609 元，核定為 1,270 億 1,956 萬 73 元。

### 二、投資活動之現金流量：

投資活動之淨現金流出原列 1,084 億 2,044 萬 7,997 元，經壹項損益部分修正減列 2,044 萬 609 元，核定為 1,084 億 7,388 元。

### 三、籌資活動之現金流量：

籌資活動之淨現金流出原列 186 億 1,697 萬 9,822 元，其中現金流入 1,150 億 2,330 萬 1,935 元，包括短期債務淨增 31 億 4,286 萬 8,927 元，增加長期債務 1,031 億 3,515 萬 500 元，其他負債淨增 87 億 4,528 萬 2,508 元；現金流出 1,336 億 4,028 萬 1,757 元，係減少長期債務之數，均予照列。

### 四、現金及約當現金之淨增：

現金及約當現金之淨增原列 257 萬 2,863 元，係增加現金之數，予以照列。

## 肆、資產負債及權益之查核：

## 一、資產事項：

- (一)應收款項原列 493 億 6,149 萬 5,787 元，經壹項損益部分修正增列 1 億 458 萬 4,483 元，核定為 494 億 6,608 萬 270 元。
- (二)當期所得稅資產原列 122 元，經壹項損益部分修正如數減列，核定無列數。
- (三)購建中固定資產原列 5,422 億 3,733 萬 5,959 元，經壹項損益部分修正減列 2,044 萬 609 元，核定為 5,422 億 1,689 萬 5,350 元。

## 二、負債事項：

遞延所得稅負債原列 566 億 5,145 萬 3,984 元，經壹項損益部分修正減列 7,268 萬 9,232 元，核定為 565 億 7,876 萬 4,752 元。

## 三、權益事項：

累積虧損原列1,935億4,203萬178元，經貳項盈虧撥補部分修正減列1億5,683萬2,984元，核定為1,933億8,519萬7,194元。