

查核意見：

壹、損益決算之查核：

一、收入事項：

- (一)該公司彰化及臺南郵局將參加競賽活動所獲禮券及用以購買相關物品支出等，漏未認列計6,000元，如數分別增列「什項收入」及「什項費用－其他」。
- (二)該公司存款利息收入經核漏列144元，如數分別增列「存放銀行同業」及「利息收入」。

二、支出事項：

- (一)該公司員工優惠存款利息 1,567 萬元，誤以一般利息列支，如數減列「利息費用－銀行業利息」，並增列「優存超額利息－銀行業利息」。
- (二)該公司電梯保養費經核漏列 8,325 元，如數分別增列「其他郵務成本－機械及設備修護費」及「應付費用」。
- (三)該公司建立專屬行動行銷管道宣傳公司業務費用46萬1,958元，誤列為廣告費，依其性質，如數增列「業務費用－業務宣導費」及減列「業務費用－廣（公）告費」。
- (四)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」函送該院在案。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原列 390 億 9,509 萬 6,289 元，其中經營績效獎金經依據「交通部所屬實施用人費率事業機構薪給管理要點」及「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」規定，在其用人費用支付限額內，暫按員工薪資提列 2 個月考核獎金 28 億 2,866 萬 7,966 元，及 2.4 個月績效獎金 33 億 9,440 萬 1,560 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。

(五)本年度決算所得稅費用原列 13 億 71 萬 5,764 元，經上述收支事項修正及調整課稅所得等結果，分別減列「所得稅費用」及「應付所得稅款」各 421 元，本科目經上述調整，改列為 13 億 71 萬 5,343 元。

以上收支事項修正結果，增列金融保險收入144元，勞務成本8,325元，其他營業外收入6,000元，其他營業外費用1,567萬6,000元；減列金融保險成本1,567萬元，所得稅費用421元，收支互抵後，淨減本期淨利7,760元。

貳、盈虧撥補之查核：

一、盈餘事項：

本期淨利原列121億2,869萬9,518.09元，經壹項損益部分修正減列7,760元，核定121億2,869萬1,758.09元。

二、分配事項：

(一)法定公積：按本期淨利提列25%，計30億3,217萬2,939.52元。

(二)特別公積：按保險業各種準備金提存辦法及人身保險業外匯價格變動準備金應注意事項提列特別公積等，計22億3,038萬8,818.57元。

(三)股息紅利：本年度決算可分配盈餘121億2,869萬1,758.09元，經上述(一)至(二)項分配後，尚餘68億6,613萬元，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2,954億6,537萬704.4元，經壹項損益部分修正增列144元，核定為2,954億6,537萬848.4元。

二、投資活動之現金流量：

投資活動之淨現金流出原列3,503億4,917萬438元，其中現金流入2,304億6,499萬1,920元，包括減少投資2,304億4,155萬5,400元，減少不動產、廠房及設備2,343萬6,520元；現金流出5,808億1,416萬2,358元，包括流動金融資產淨增2,849億4,522萬5,941元，無形資產及其他資產淨增4億1,178萬3,646元，增加投資2,931億6,419萬9,542元，增加不動產、廠房及設備22億9,295萬3,229元，均予照列。

三、籌資活動之現金流量：

籌資活動之淨現金流出原列383億9,173萬9,785.4元，包括其他負債淨減少316億711萬1,785.4元，發放現金股利67億8,462萬8,000元，均予照列。

四、匯率影響數：

匯率影響數之現金流入原列15億109萬7,022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917億7,444萬2,497元，經壹項損益部分修正減列144元，核定為917億7,444萬2,353元。

肆、資產負債及權益之查核：

一、資產事項：

存放銀行同業原列3,285億8,171萬695.12元，經壹項損益部分修正增列144元，核定為3,285億8,171萬839.12元。

二、負債事項：

(一)應付款項原列718億2,368萬2,609.55元，經壹項損益部分修正增列8,325元，核定為718億2,369萬934.55元。

(二)當期所得稅負債原列4億8,987萬1,231元，經壹項損益部分修正減列421元，核定為4億8,987萬810元。

三、權益事項：

已指撥保留盈餘原列435億1,314萬7,645.96元，經貳項盈虧撥補部分修正減列7,760元，核定為435億1,313萬9,885.96元。