

查核意見：

壹、損益決算之查核：

一、收入事項：

- (一)該局本年度收到 104 年度借住員工宿舍人員之房舍津貼及宿舍管理費，計 32 萬 9,644 元，誤列為「什項收入」，如數轉列為「其他預收款」。
- (二)該局「其他預收款」帳列受託代辦自備貨車經常保養費，本年度第 4 季部分漏未轉列為收入，計 1,300 萬 174 元，如數減列「其他預收款」及增列「代理收入」。
- (三)該局本年度委託國有財產署處分土地，其中部分轉為開發，並獲得租金收入 4,000 元，誤列為「處分不動產、廠房及設備利益」，如數轉列「其他營業外收入－租賃收入」。

二、支出事項：

- (一)該局本年度應付不休假加班費、年終工作獎金、考核獎金及休假補助費等，計淨溢列 2,868萬2,995元，如數減列「應付費用」，並分別減列「站務費用－工作場所電費」66萬4,237元、「站務費用－工作場所水費」41萬3,189元、「站務費用－專力費」13萬2,979元、「站務費用－裝卸費」21萬4,929元、「站務費用－包裝費」11萬5,444元、「站務費用－佣金、匯費及手續費」179萬3,181元、「維持費用－不休假加班費」364萬9,753元、「維持費用－領班津貼」9,640元、「維持費用－考核獎金」1,305萬23元、「維持費用－其他獎金」11,000元、「維持費用－其他福利費」29萬468元、「維持費用－工作場所電費」103萬9,301元、「維持費用－工作場所水費」7萬5,139元、「維持費用－印刷及裝訂費」998元、「維持費用－外包費」196萬7,211元、「維持費用－工程及管理諮詢服務費」9萬9,000元、「維持費用－講課鐘點及稿費」1萬6,400元、「維持費用－保警及保全費用」1萬589元、「維持費用－燃料」9,952元、「維持費用－其他用品消耗」16萬2,748元、「行車費用－不休假加班費」54萬7,462元、「行車費用－其他福利費」51萬3,741

元、「行車費用－業務宣導費」1,736元、「行車費用－外包費」189萬5,270元、「租賃成本－不休假加班費」136萬6,962元、「租賃成本－其他福利費」8萬5,897元、「租賃成本－委託調查研究費」5萬7,697元、「什項營業成本－不休假加班費」59萬3,059元、「什項營業成本－考核獎金」24萬8,506元、「什項營業成本－其他福利費」2萬8,289元、「業務費用－工作場所電費」3萬7,907元、「員工訓練費用－食品」22萬8,340元、「什項費用－分擔輔助建屋貸款等利息」3萬9,959元，及增列「維持費用－其他福利費」16萬3,145元、「租賃成本－考核獎金」52萬4,866元。

(二)該局本年度估列國外旅費，經核溢列4萬6,554元，如數分別減列「應付費用」及「管理費用－國外旅費」。

(三)該局本年度估列職員退休及離職金，經核溢列146萬6,028元，如數分別減列「應計退休金負債」及「維持費用－職員退休及離職金」。

(四)該局本年度決算用人費用原列 141 億 5,582 萬 2,892 元，經本支出事項(一)、(三)項修正減列 2,121 萬 2,776 元，改列為 141 億 3,461 萬 116 元，其中考核獎金 15 億 7,408 萬 8,544 元，係依行政院頒「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」規定核發年終工作獎金，及依「交通事業人員考成條例」及「公務人員考績法」規定核發考成(績)獎金，以上用人費用循例暫照列，俟主管機關專案審核考成獎金後，依案辦理。

以上收支事項修正結果，增列其他營業收入 1,300 萬 174 元；減列勞務成本 2,798 萬 7,273 元，其他營業成本 185 萬 5,544 元，業務費用 3 萬 7,907 元，管理費用 4 萬 6,554 元，其他營業費用 22 萬 8,340 元，其他營業外收入 32 萬 9,644 元，其他營業外費用 3 萬 9,959 元，收支互抵後，淨減本期淨損 4,286 萬 6,107 元。

貳、盈虧撥補之查核：

一、盈餘事項：

首次採用國際財務報導準則調整數轉列數原列3億7,177萬9,581.83元，予以照列。

二、分配事項：

填補虧損原列 3 億 7,177 萬 9,581.83 元，予以照列。

三、虧損事項：

(一)本期淨損原列37億462萬5,990.31元，經壹項損益部分修正減列4,286萬6,107元，核定為36億6,175萬9,883.31元。

(二)累積虧損原列1,004億1,264萬7,811.74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3億7,177萬9,581.83元，予以照列。

(二)待填補之虧損原列1,037億4,549萬4,220.22元，經壹項損益部分修正減列4,286萬6,107元，核定為1,037億262萬8,113.22元。

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24億2,973萬336.21元，經壹項損益部分及肆項資產負債部分修正增列6萬2,340元，核定為24億2,979萬2,676.21元。

二、投資活動之現金流量：

投資活動之淨現金流出原列135億4,283萬4,530.21元，其中現金流入25億728萬7,611元，包括減少不動產、廠房及設備5億68萬8,142元，無形資產及其他資產淨減18億2,098萬9,089元，收取利息1萬3,198元，收取股利1億8,559萬7,182元；現金流出160億5,012萬2,141.21元，係增加不動產、廠房及設備之數，均予照列。

三、籌資活動之現金流量：

籌資活動之淨現金流入原列109億8,207萬8,816元，經肆項資產負債部分修正減列6萬2,340元，核定為109億8,201萬6,476元。

四、現金及約當現金之淨減：

現金及約當現金之淨減原列1億3,102萬5,378元，係減少現金之數，予以照列。

肆、資產負債及權益之查核：

一、資產事項：

應收款項原列6億820萬8,637.16元，經查該公司先行墊付台灣高鐵股份有限公司分攤之電扶梯保養費未於歸墊時沖轉相關分錄，計12萬5,400元，如數減列「其他應收款」，並分別減列「其他預收款」6萬3,060元及「暫收及待結轉帳項」6萬2,340元，核定為6億808萬3,237.16元。

二、負債事項：

(一)應付款項原列135億7,910萬4,242.94元，經壹項損益部分修正減列2,872萬9,549元，核定為135億5,037萬4,693.94元。

(二)預收款項原列47億9,443萬6,996.09元，經壹項損益部分及一、資產事項修正減列1,273萬3,590元，核定為47億8,170萬3,406.09元。

(三)長期債務771億4,778萬4,217元，經壹項損益部分修正減列146萬6,028元，核定為771億4,631萬8,189元。

(四)什項負債20億2,977萬2,100.64元，經一、資產事項修正減列6萬2,340元，核定為20億2,970

萬9,760.64元。

三、權益事項：

累積虧損原列1,037億4,549萬4,220.22元，經貳項盈虧撥補部分修正減列4,286萬6,107元，核定為1,037億262萬8,113.22元。