

## 查核意見：

### 壹、損益決算之查核：

#### 一、收入事項：

該公司本年度承作附買回短期債券利息收入，經核短列 15 萬 2,164 元，如數增列「應收利息」及「利息收入」。

#### 二、支出事項：

(一)該公司刊登網路廣告費，計 3 萬 1,500 元，誤列為公共關係費費，如數增列「業務費用－廣(公)告費」及減列「管理費用－公共關係費」。

(二)該公司機械及設備修護費，計 21 萬 6,553 元，漏未估列，如數增列「應付費用」，並分別增列「服務費用－機械及設備修護費」16 萬 5,576 元、「租賃成本－機械及設備修護費」4 萬 3,852 元、「業務費用－機械及設備修護費」5,674 元、「管理費用－機械及設備修護費」1,451 元。

(三)該公司土地改良物維護費，計 76 萬 6,402 元，漏未估列，如數增列「應付費用」，並分別增列「服務費用－土地改良物維護費」36 萬 8,639 元、「租賃成本－土地改良物維護費」26 萬 4,715 元、「業務費用－土地改良物維護費」10 萬 8,676 元、「管理費用－土地改良物維護費」2 萬 4,372 元。

(四)該公司交通及運輸設備修護費，計 9 萬 4,800 元，漏未估列，如數增列「應付費用」，並分別增列「服務費用－交通及運輸設備修護費」7,584 元、「租賃成本－交通及運輸設備修護

費」8萬7,216元。

(五)該公司一般房屋修護費，經核短列75萬6,681元，如數增列「應付費用」，並分別增列「服務費用—一般房屋修護費」50萬4,479元、「租賃成本—一般房屋修護費」21萬7,243元、「業務費用—一般房屋修護費」2萬7,846元、「管理費用—一般房屋修護費」7,113元。

(六)該公司致贈禮品費用及餐費等支出，計2萬4,340元，漏未估列，如數分別增列「應付費用」及「管理費用—公共關係費」。

(七)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原列6億3,788萬4,961元，其中經營績效獎金經依「交通部所屬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」等規定，在用人費用支付限額內，暫按員工薪資提列2個月考核獎金5,929萬8,111元及2.4個月績效獎金6,697萬4,882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。

(八)本年度決算所得稅費用原列9億6,889萬1,461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29萬124元，本科目經上述調整，改列為9億6,860萬1,337元。

以上收支事項修正結果，增列其他營業外收入15萬2,164元，勞務成本104萬6,278元，其他營業成本61萬3,026元，業務費用17萬3,696元，管理費用2萬5,776元；減列所得稅費用29萬124元，收支互抵後，淨減本期淨利141萬6,488元。

## 貳、盈虧撥補之查核：

### 一、盈餘事項：

(一)本期淨利：本期淨利原列 47 億 3,047 萬 77 元，經壹項損益部分修正減列 141 萬 6,488 元，核定 47 億 2,905 萬 3,589 元。

(二)其他綜合損益轉入數原列 818 萬 8,431 元，予以照列。

### 二、分配事項：

(一)法定公積：法定公積原列4億7,386萬5,850.8元，經配合盈餘事項及本事項(三)項修正減列96萬491.9元，核定為4億7,290萬5,358.9元。

(二)特別公積：特別公積原列11億8,466萬4,627元，配合盈餘事項及本事項(三)項修正減列240萬1,229.75元，核定為11億8,226萬3,397.25元。

(三)未分配盈餘原無列數，經依該公司章程規定將退休金精算利益列入保留盈餘項下，計818萬8,431元，核定為818萬8,431元。

(四)提撥地方政府：依國際機場園區發展條例第22條規定本年度淨利扣除上述(一)、(二)項後按18%提撥予園區所在地之地方政府，計5億5,329萬9,269.91元。

(五)分配民航事業作業基金：依上開條例規定，本年度淨利扣除盈餘公積及提撥地方政府後，尚餘25億2,058萬5,562.94元，悉數分配民航事業作業基金。

## 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 41 億 8,962 萬 9,370 元，經壹項損益部分及肆項資產負債部分修正減列 1 億 200 萬元，核定為 40 億 8,762 萬 9,370 元。

#### 二、投資活動之現金流量：

投資活動之淨現金流出原列 49 億 7,526 萬 9,696 元，其中現金流入 8,486 萬 5,100 元，係無形資產及其他資產淨減之數，現金流出 50 億 6,013 萬 4,796 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出原列 17 億 9,762 萬 6,792.65 元，其中現金流入 9 億元，係增加資本之數，現金流出 26 億 9,762 萬 6,792.65 元，包括其他負債淨減 1 億 7,044 萬 3,108 元及其他籌資活動之現金流出 25 億 2,718 萬 3,684.65 元，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 25 億 8,326 萬 7,118.65 元，經肆項資產負債部分修正減列 1 億 200 萬元，核定為 26 億 8,526 萬 7,118.65 元。

#### 肆、資產負債及權益之查核：

## 一、資產事項：

- (一)現金原列 31 億 5,565 萬 831.95 元，經查該公司本年底起算到期日為 3 個月以上之定期存款，計 1 億 200 萬元，誤列為「銀行存款」，如數轉列「其他金融資產－流動」，核定為 30 億 5,365 萬 831.95 元。
- (二)流動金融資產原列 25 億 200 萬元，經前項修正增列 1 億 200 萬元，核定為 26 億 400 萬元。
- (三)應收款項原列 11 億 7,889 萬 1,382 元，經壹項損益部分修正增列 15 萬 2,164 元，核定為 11 億 7,904 萬 3,546 元。

## 二、負債事項：

- (一)應付款項原列 60 億 5,490 萬 8,079.2 元，經查該公司收回從業人員工會餐費，計 14 萬 7,590 元，誤沖銷「應付代收款－優惠存款」，如數增列「應付代收款－優惠存款」並減列「應付代收款－其他應付代收款」；另經壹項損益部分修正增列 185 萬 8,776 元及貳項盈虧撥補部分修正減列 624 萬 3,197.35 元，合計淨減列 438 萬 4,421.35 元，核定為 60 億 5,052 萬 3,657.85 元。
- (二)當期所得稅負債原列 5 億 6,849 萬 4,894 元，經壹項損益部分修正減列 29 萬 124 元，核定為 5 億 6,820 萬 4,770 元。

## 三、權益事項：

- (一)已指撥保留盈餘原列 52 億 1,179 萬 2,804.75 元，經貳項盈虧撥補部分修正減列 336 萬 1,721.65 元，核定為 52 億 843 萬 1,083.1 元。
- (二)未指撥保留盈餘原無列數，經貳項盈虧撥補部分修正增列 818 萬 8,431 元，核定為 818 萬 8,431 元。

