

勞工保險局作業基金查核意見：

壹、收支餘絀之查核

- 一、該基金估列本年度 12 月份保費收入（含勞、農、就保），經核短列 3,692 萬 8,036 元，如數分別增列「保費收入」及「應收保費」。
- 二、配合一項修正增列農保保費收入數額，致農保短絀減少 130 萬 2,816 元，依農民健康保險條例第 44 條規定，農保短絀應由主管機關審核撥補，爰如數分別減列「其他補助收入」及「其他應收款」。
- 三、配合一項修正結果，勞保普通事故收支結餘增加 2,884 萬 3,114 元、勞保職業災害收支結餘增加 104 萬 2,164 元、就業保險收支結餘增加 573 萬 9,942 元，「提存責任準備」及「責任準備」各增列 3,562 萬 5,220 元。
- 四、以上收支事項修正結果，業務收入及業務成本與費用分別增列 3,562 萬 5,220 元，核定業務總收入為 4,898 億 7,095 萬 3,230 元、業務總支出為 4,898 億 7,095 萬 3,230 元，收支互抵，本期賸餘無列數。

貳、餘絀撥補之查核

該基金係依照勞工保險條例、就業保險條例及職業災害勞工保護法等規定，勞工保險、就業保險及職業災害勞工保護之營業收支餘額悉數列為提存（或收回）準備，又農民保險虧損依農民健康保險條例第 44 條規定，由主管機關撥補，故無餘絀撥補事項。

參、現金流量之查核

- 一、業務活動之淨現金流入原列 400 億 7,265 萬 4,364 元，經壹項收支餘絀部分修正結果，未影響現金流量，予以照列。
- 二、投資活動之淨現金流出原列 526 億 8,109 萬 1,485 元，融資活動之淨現金流入原列 45 億 7,732 萬 6,250 元，匯率變動影響數之淨現金流出原列 6 億 2,138 萬 2,476 元，現金及約當現金之淨減原列 86 億 5,249 萬 3,347 元，均予照列。

肆、資產、負債及淨值之查核

- 一、應收款項原列 799 億 6,097 萬 1,908.54 元，經壹項收支餘絀部分修正增列 3,562 萬 5,220 元，核定為 799 億 9,659 萬 7,128.54 元。
- 二、其他負債原列 9,012 億 5,858 萬 2,627.74 元，經壹項收支餘絀部分修正增列 3,562 萬 5,220 元，核定為 9,012 億 9,420 萬 7,847.74 元。
- 三、資產原列 9,151 億 8,810 萬 1,235.7 元，經前述一項修正增列後，核定為 9,152 億 2,372 萬 6,455.7 元，負債原列 9,151 億 8,289 萬 2,251.7 元，經前述二項修正增列後，核定為 9,152 億 1,851 萬 7,471.7 元，淨值原列 520 萬 8,984 元，予以照列。