

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 3,304 萬 7,831 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 372 萬 3,794 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 2,430 萬 2,401 元、勞保職業災害收支結餘增加 49 萬 1,667 元、就業保險收支結餘增加 452 萬 9,969 元，「提存責任準備」及「責任準備」各增列 2,932 萬 4,037 元。
- 四、業務總收入原列 5,137 億 1,215 萬 5,472 元，經以上收支事項修正結果，核定為 5,137 億 4,147 萬 9,509 元；業務總支出原列 5,137 億 1,215 萬 5,472 元，經以上收支事項修正結果，核定為 5,137 億 4,147 萬 9,509 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、就業保險法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業務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出原列 207 億 4,274 萬 6,127 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 193 億 1,893 萬 5,109 元，融資活動之淨現金流入原列 9 億 8,341 萬 3,565 元，匯率變動影響數之淨現金流出原列 15 億 4,710 萬 2,536 元，現金及約當現金之淨減原列 406 億 2,537 萬 207 元，均予照列。

肆、資產、負債及淨值之查核

- 一、應收款項原列 871 億 4,325 萬 7,568.54 元，經壹項收支餘絀部分修正增列 2,932 萬 4,037 元，核定為 871 億 7,258 萬 1,605.54 元。
- 二、負債準備原列 9,340 億 3,453 萬 4,739.74 元，經壹項收支餘絀部分修正增列 2,932 萬 4,037 元，核定為 9,340 億 6,385 萬 8,776.74 元。
- 三、資產原列 9,477 億 8,973 萬 220.7 元，經前述一項修正增列後，核定為 9,478 億 1,905 萬 4,257.7 元；負債原列 9,477 億 8,452 萬 1,236.7 元，經前述二項修正增列後，核定為 9,478 億 1,384 萬 5,273.7 元；淨值原列 520 萬 8,984 元，予以照列。