

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），經核共短列 1,232 萬 919 元（勞保短列 941 萬 340 元、就保短列 300 萬 7,763 元、農保溢列 9 萬 7,184 元），如數分別增列「保費收入」及「應收保費」。
- 二、配合一項修正減列農保保費收入數額，致農保短絀增加 9 萬 7,184 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，爰如數分別增列「其他補助收入」及「其他應收款」。
- 三、配合一項修正結果，勞保普通事故收支短絀減少 913 萬 4,694 元、勞保職業災害收支結餘增加 27 萬 5,646 元、就業保險收支結餘增加 300 萬 7,763 元，「收回責任準備」減列 913 萬 4,694 元，「提存責任準備」及「責任準備」各增列 328 萬 3,409 元及 1,241 萬 8,103 元。
- 四、業務總收入原列 5,649 億 7,451 萬 6,402 元，經以上收支事項修正結果，核定為 5,649 億 7,779 萬 9,811 元；業務總支出原列 5,649 億 7,451 萬 6,402 元，經以上收支事項修正結果，核定為 5,649 億 7,779 萬 9,811 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 233 億 1,761 萬 8,330 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入原列 366 億 2,677 萬 9,253 元，籌資活動之淨現金流出原列 5,995 萬 1,296 元，匯率影響數之現金流入原列 4 億 8,042 萬 3,832 元，現金及約當現金之淨增原列 137 億 2,963 萬 3,459 元，均予照列。

肆、資產、負債及淨值之查核

一、應收款項原列 718 億 2,498 萬 4,957.54 元，經壹項收支餘絀部分修正增列 1,241 萬 8,103 元，核定為 718 億 3,740 萬 3,060.54 元。

二、負債準備原列 9,029 億 8,355 萬 644.74 元，經壹項收支餘絀部分修正增列 1,241 萬 8,103 元，核定為 9,029 億 9,596 萬 8,747.74 元。

三、資產原列 9,160 億 6,333 萬 7,664.7 元，經上述一項修正增列後，核定為 9,160 億 7,575 萬 5,767.7 元；負債原列 9,160 億 5,812 萬 8,680.7 元，經上述二項修正增列後，核定為 9,160 億 7,054 萬 6,783.7 元；淨值原列 520 萬 8,984 元，予以照列。