**交通部臺灣鐵路管理局查核意見：**

**壹、損益決算之查核**

**一、收入事項**

本年度決算營業收入原列259億4,243萬3,468.18元，營業外收入原列23億9,849萬9,074.86元，均予照列。

**二、支出事項**

(一)本年度決算營業成本原列261億1,398萬80.19元，營業費用原列13億1,797萬9,422元，營業外費用原列34億6,487萬3,129.09元，均予照列。

(二)該局本年度決算用人費用原列143億8,483萬7,373元，其中考核獎金17億4,834萬9,980元，係依本院頒「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。

以上收支事項互抵後，發生本期淨損25億5,590萬88.24元，予以照列。

**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5億2,805萬9,105.67元，予以照列。

**二、分配事項**

填補虧損原列5億2,805萬9,105.67元，予以照列。

**三、虧損事項**

(一)本期淨損原列25億5,590萬88.24元，予以照列。

(二)累積虧損原列1,122億1,667萬7,123.22元，核與106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5億2,805萬9,105.67元，予以照列。

(二)待填補之虧損原列1,142億4,451萬8,105.79元，予以照列。

**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出原列90億192萬2,133.37元，予以照列。

**二、投資活動之現金流量**

投資活動之淨現金流出原列116億2,124萬4,539.53元，其中現金流入21億7,763萬8,010元，包括減少不動產、廠房及設備8億9,520萬2,237元，無形資產及其他資產淨減12億7,998萬1,375元，收取利息200萬2,419元，收取股利45萬1,979元；現金流出137億9,888萬2,549.53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207億7,646萬348元，其中現金流入215億3,573萬5,766元，包括短期債務淨增41億4,068萬6,611元，其他負債淨增9億6,576萬8,155元，增加資本、公積及填補虧損164億2,928萬1,000元；現金流出7億5,927萬5,418元，係支付利息之數，均予照列。

**四、匯率影響數**

匯率影響數之現金流入原列606萬9,593元，予以照列。

**五、現金及約當現金之淨增**

現金及約當現金之淨增原列1億5,936萬3,268.1元，係增加現金之數，予以照列。

**肆、資產負債及權益之查核**

**一、資產事項**

資產總額原列8,227億5,023萬2,793.19元，包括流動資產299億2,739萬2,231.8元，基金、投資及長期應收款27億5,639萬1,300元，不動產、廠房及設備7,842億8,266萬2,253.29元，投資性不動產51億329萬6,640元，無形資產1,326萬2,926元，其他資產6億6,722萬7,442.1元，均予照列。

**二、負債事項**

負債總額原列4,077億1,664萬6,392.65元，包括流動負債1,477億5,812萬898.92元，長期負債682億6,909萬4,817元，其他負債1,916億8,943萬676.73元，均予照列。

**三、權益事項**

權益總額原列4,150億3,358萬6,400.54元，包括資本1,817億2,675萬8,099.5元，資本公積161億3,739萬9,854.3元，累積虧損1,142億4,451萬8,105.79元，累積其他綜合損失12億3,837萬8,700元，首次採用國際財務報導準則調整數3,326億5,232萬5,252.53元，均予照列。