

財團法人汽車交通事故特別補償基金

收支營運決算表

中華民國 107年度

單位：新臺幣元

| 上年度決算數 | 科目 | 本年度預算數 (1) | 本年度決算數 (2) | 比較增(減-) | |
|--------------|------------------|---------------|---------------|-------------------|----------------------|
| | | | | 金額 (3)=(2)-(1) | % (4)=(3)/(1)*100 |
| 584,361,228 | 收入總額 | 577,901,000 | 616,970,864 | 39,069,864 | 6.76 |
| 584,327,260 | 業務收入 | 577,891,000 | 616,969,649 | 39,078,649 | 6.76 |
| 464,767,799 | 分擔額收入 | 457,307,000 | 470,671,490 | 13,364,490 | 2.92 |
| 225,585,414 | 收回未滿期分擔 額收入準備 | 221,558,000 | 232,383,892 | 10,825,892 | 4.89 |
| -232,383,892 | 提存未滿期分擔 額收入準備 | -228,654,000 | -235,335,749 | -6,681,749 | 2.92 |
| 59,460,767 | 代位求償所得收 入 | 54,272,000 | 64,773,444 | 10,501,444 | 19.35 |
| 14,343,837 | 其他事業收入 | 20,408,000 | 14,740,237 | -5,667,763 | -27.77 |
| 29,351,575 | 利息收入 | 31,000,000 | 30,115,689 | -884,311 | -2.85 |
| 24,736,794 | 處分投資損益 | 22,000,000 | 39,296,597 | 17,296,597 | 78.62 |
| -1,535,034 | 兌換損益-投資 | 0 | 324,049 | 324,049 | 0.00 |
| 33,968 | 業務外收入 | 10,000 | 1,215 | -8,785 | -87.85 |
| 16,557 | 出售資產利益 | - | 0 | 0 | 0.00 |
| 17,411 | 什項收入 | 10,000 | 1,215 | -8,785 | -87.85 |
| 534,814,458 | 支出總額 | 590,113,000 | 489,646,546 | -100,466,454 | -17.02 |
| 534,814,458 | 業務支出 | 590,113,000 | 489,646,546 | -100,466,454 | -17.02 |
| 458,296,074 | 補償金支出 | 501,780,000 | 420,767,145 | -81,012,855 | -16.15 |
| 7,688,919 | 處理補償費用 | 7,518,000 | 6,972,029 | -545,971 | -7.26 |
| 1,145,182 | 求償費用 | 1,100,000 | 1,101,503 | 1,503 | 0.14 |
| - | 呆帳損失 | - | - | - | 0.00 |
| 45,761,995 | 業務費用 | 55,140,000 | 41,697,106 | -13,442,894 | -24.38 |
| 21,922,288 | 管理費用 | 24,575,000 | 19,108,763 | -5,466,237 | -22.24 |
| 49,546,770 | 本期賸餘(短絀 -) | -12,212,000 | 127,324,318 | 139,536,318 | -1,142.62 |

註：* 增減比率為負值，係因分母為負值所致。

| 上年度決算數(註) | 科目 | 本年度預算數 (1) | 本年度決算數 (2) | 比較增(減-) | |
|------------|------------|---------------|---------------|-------------------|----------------------|
| | | | | 金額 (3)=(2)-(1) | % (4)=(3)/(1)*100 |
| 24,187,824 | 本期其他綜合餘絀 | 0 | -25,977,233 | -25,977,233 | 0.00 |
| 24,187,824 | 本期其他綜合餘絀 | | -25,977,233 | -25,977,233 | 0.00 |
| 24,187,824 | 本期其他綜合餘絀合計 | 0 | -25,977,233 | -25,977,233 | 0.00 |

註：本表為本年度新增，上年度決算數依本基金106年度會計師查核簽證財務報表之數字列示。

財團法人汽車交通事故特別補償基金

現金流量決算表

中華民國 107年度

單位：新臺幣元

| 項 目 | 本 年 度 預 算 數 (1) | 本 年 度 決 算 數 (2) | 比較增(減-) | |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|
| | | | 金額 (3)=(2)-(1) | % (4)=(3)/(1)*100 |
| 業務活動之現金流量 | | | | |
| 稅前賸餘(短絀) | -12,212,000 | 127,324,318 | 139,536,318 | -1,142.62 |
| 利息股利之調整 | -34,300,000 | -32,976,640 | 1,323,360 | -3.86 |
| 未計利息股利之稅前賸餘(短絀) | -46,512,000 | 94,347,678 | 140,859,678 | -302.85 |
| 調整非現金項目 | | | | |
| 各項折舊及攤銷 | 3,369,000 | 1,565,609 | -1,803,391 | -53.53 |
| 處分備供出售金融資產(流動)淨損(益) | -22,000,000 | -36,435,646 | -14,435,646 | 65.62 |
| 債券溢折價攤銷淨額 | - | 1,312,165 | 1,312,165 | 0.00 |
| 應收特別補償基金分擔額(增)減 | - | -949,932 | -949,932 | 0.00 |
| 其他應收款(增)減 | - | 166,096 | 166,096 | 0.00 |
| 預付款項(增)減 | - | -154,101 | -154,101 | 0.00 |
| 應付款項增(減) | - | 11,650,503 | 11,650,503 | 0.00 |
| 暫收及待結轉帳項 | - | 37,050 | 37,050 | 0.00 |
| 事業準備增(減) | 7,096,000 | 4,726,171 | -2,369,829 | -33.40 |
| 未計利息股利之現金流入(流出) | -58,047,000 | 76,265,593 | 134,312,593 | -231.39 |
| 收取利息 | 31,000,000 | 28,211,201 | -2,788,799 | -9.00 |
| 收取股利 | 3,300,000 | 2,860,951 | -439,049 | -13.30 |
| 業務活動之淨現金流入(流出-) | -23,747,000 | 107,337,745 | 131,084,745 | -552.01 |
| 投資活動之現金流量 | | | | |
| 處分備供出售金融資產價款 | 14,000,000 | 454,274,853 | 440,274,853 | 3,144.82 |
| 購入備供出售金融資產 | 0 | -343,916,842 | -343,916,842 | 0.00 |
| 購置不動產、廠房及設備 | -8,120,000 | 0 | 8,120,000 | -100.00 |
| 遞延費用減少(增加) | -600,000 | 0 | 600,000 | -100.00 |
| 投資活動之淨現金流入(流出-) | 5,280,000 | 110,358,011 | 105,078,011 | 1,990.11 |
| 籌資活動之現金流量 | | | | |
| 存入保證金增加(減少) | - | -5,000 | -5,000 | 0.00 |
| 籌資活動之淨現金流入(流出-) | - | -5,000 | -5,000 | 0.00 |
| 現金及約當現金之淨增(淨減-) | -18,467,000 | 217,690,756 | 236,157,756 | -1,278.81 |
| 期初現金及約當現金 | 2,161,160,000 | 2,387,253,647 | 226,093,647 | 10.46 |
| 期末現金及約當現金 | 2,142,693,000 | 2,604,944,403 | 462,251,403 | 21.57 |

財團法人汽車交通事故特別補償基金

淨值變動表

中華民國 107年度

單位：新臺幣元

| 科 目 | 本年度期初 餘額 | 本 年 度 | | 本年度期末 餘額 | 說 明 |
|----------|---------------|--------------|-----|---------------|---|
| | | 增 加 | 減 少 | | |
| 基金 | 3,123,024,716 | - | - | 3,123,024,716 | |
| 創立基金 | 20,000,000 | | | 20,000,000 | 係保險業務發展基金管理委員會之捐助款。 |
| 其他基金 | 3,103,024,716 | | | 3,103,024,716 | 係 87年至 101年決算數之年度結餘全數轉列法人登記證書變更財產總額登記。 |
| 累積餘絀 | 10,716,263 | 127,324,318 | 0 | 138,040,581 | |
| 累積賸餘 | 10,716,263 | 127,324,318 | | 138,040,581 | 本年度賸餘數 127,324,318元。 |
| 淨值其他項目 | 22,999,636 | - 25,977,233 | - | -2,977,597 | |
| 累積其他綜合餘絀 | 22,999,636 | -25,977,233 | | -2,977,597 | 備供出售之金融資產-流動，年底以公平價值衡量，且其價值變動列為淨值其他項目—累積其他綜合餘絀。 |
| 合 計 | 3,156,740,615 | 101,347,085 | - | 3,258,087,700 | |

註：1. 本年度各淨值科目如有增減變動情形，應於說明欄分別說明增減原因。

2. 本表應以結帳後總分類帳科目列示（如：本期賸餘（短絀）應結轉至累積餘絀）。

財團法人汽車交通事故特別補償基金

資產負債表

中華民國 107年12月31日

單位：新臺幣元

| 科 目 | 本年度決算數 (1) | 上年度決算數 (2) | 比較增(減-) | |
|------------------|---------------|---------------|-------------------|----------------------|
| | | | 金額 (3)=(1)-(2) | % (4)=(3)/(2)*100 |
| 資 產 | 3,562,503,735 | 3,444,747,926 | 117,755,809 | 3.42 |
| 流動資產 | 2,707,624,300 | 2,586,990,717 | 120,633,583 | 4.66 |
| 現金及約當現金 | 50,140,992 | 50,088,367 | 52,625 | 0.11 |
| 週轉金 | 50,000 | 50,000 | - | 0.00 |
| 約當現金(註1) | 50,090,992 | 50,038,367 | 52,625 | 0.11 |
| 銀行存款 | 2,554,803,411 | 2,337,165,280 | 217,638,131 | 9.31 |
| 支票存款 | 66,200 | 66,200 | - | 0.00 |
| 活期存款 | 138,393,276 | 122,917,308 | 15,475,968 | 12.59 |
| 定期存款 | 2,416,343,935 | 2,214,181,772 | 202,162,163 | 9.13 |
| 流動金融資產 | 46,944,900 | 146,844,498 | -99,899,598 | -68.03 |
| 備供出售金融資產-流動 | 46,944,900 | 146,844,498 | -99,899,598 | -68.03 |
| 應收款項 | 55,367,743 | 52,679,419 | 2,688,324 | 5.10 |
| 應收特別補償基金分擔額 | 43,502,325 | 42,552,393 | 949,932 | 2.23 |
| 備抵呆帳-應收特別補償基金分擔額 | -804,942 | -804,942 | - | 0.00 |
| 應收利息 | 12,506,215 | 10,601,727 | 1,904,488 | 17.96 |
| 其他應收款 | 164,145 | 330,241 | -166,096 | -50.30 |
| 預付款項 | 367,254 | 213,153 | 154,101 | 72.30 |
| 預付費用 | 367,254 | 213,153 | 154,101 | 72.30 |
| 投資 | 705,039,358 | 706,351,523 | -1,312,165 | -0.19 |
| 非流動金融資產 | 705,039,358 | 706,351,523 | -1,312,165 | -0.19 |
| 持有至到期日金融資產-非流動 | 705,039,358 | 706,351,523 | -1,312,165 | -0.19 |
| 不動產、廠房及設備 | 149,825,377 | 151,329,320 | -1,503,943 | -0.99 |
| 不動產、廠房及設備 | 149,825,377 | 151,329,320 | -1,503,943 | -0.99 |
| 土地 | 119,510,000 | 119,510,000 | - | 0.00 |
| 房屋及建築 | 47,876,868 | 47,876,868 | - | 0.00 |
| 減：累計折舊—房屋及建築 | -18,260,511 | -17,250,993 | -1,009,518 | 5.85 |
| 交通及運輸設備 | - | - | - | 0.00 |
| 減：累計折舊—交通及運輸設備 | - | - | - | 0.00 |
| 電腦設備 | 7,678,965 | 7,678,965 | 0 | 0.00 |
| 減：累計折舊—電腦設備 | -7,022,697 | -6,562,665 | -460,032 | 7.01 |
| 其他設備 | 1,226,403 | 1,226,403 | 0 | 0.00 |
| 減：累計折舊—其他設備 | -1,183,651 | -1,149,258 | -34,393 | 2.99 |
| 其他資產 | 14,700 | 76,366 | -61,666 | -80.75 |
| 什項資產 | 14,700 | 14,700 | 0 | 0.00 |
| 存出保證金 | 14,700 | 14,700 | - | 0.00 |
| 暫付款及待結轉帳項 | - | - | - | 0.00 |
| 遞延費用 | - | 61,666 | -61,666 | -100.00 |
| 電腦軟體 | - | 61,666 | -61,666 | -100.00 |
| 資 產 合 計 | 3,562,503,735 | 3,444,747,926 | 117,755,809 | 3.42 |
| 負 債 | 304,416,035 | 288,007,311 | 16,408,724 | 5.70 |

財團法人汽車交通事故特別補償基金

資產負債表

中華民國 107年12月31日

單位：新臺幣元

| 科 目 | 本年度決算數 (1) | 上年度決算數 (2) | 比較增(減-) | |
|-------------|---------------|---------------|-------------------|----------------------|
| | | | 金額 (3)=(1)-(2) | % (4)=(3)/(2)*100 |
| 流動負債 | 61,921,136 | 50,270,633 | 11,650,503 | 23.18 |
| 應付款項 | 61,921,136 | 50,270,633 | 11,650,503 | 23.18 |
| 應付保險人連帶給付分擔 | 3,712,718 | 7,367,803 | -3,655,085 | -49.61 |
| 應付受任人代墊補償金 | 48,300,013 | 31,408,379 | 16,891,634 | 53.78 |
| 應付代收款 | 293,088 | 319,186 | -26,098 | -8.18 |
| 應付費用 | 9,615,317 | 11,175,265 | -1,559,948 | -13.96 |
| 其他應付款 | - | - | - | - |
| 其他負債 | 55,000 | 22,950 | 32,050 | 139.65 |
| 什項負債 | 55,000 | 22,950 | 32,050 | 139.65 |
| 存入保證金 | - | 5,000 | -5,000 | - |
| 暫收及待結轉帳項 | 55,000 | 17,950 | 37,050 | 206.41 |
| 事業準備 | 242,439,899 | 237,713,728 | 4,726,171 | 1.99 |
| 事業準備 | 242,439,899 | 237,713,728 | 4,726,171 | 1.99 |
| 未滿期分擔額收入準備 | 235,335,749 | 232,383,892 | 2,951,857 | 1.27 |
| 未決補償金賠付準備 | 7,104,150 | 5,329,836 | 1,774,314 | 33.29 |
| 負債合計 | 304,416,035 | 288,007,311 | 16,408,724 | 5.70 |
| 淨 值 | 3,258,087,700 | 3,156,740,615 | 101,347,085 | 3.21 |
| 基金 | 3,123,024,716 | 3,123,024,716 | - | 0.00 |
| 基金 | 3,123,024,716 | 3,123,024,716 | - | 0.00 |
| 創立基金 | 20,000,000 | 20,000,000 | - | 0.00 |
| 其他基金 | 3,103,024,716 | 3,103,024,716 | - | 0.00 |
| 餘絀 | 138,040,581 | 10,716,263 | 127,324,318 | 1188.14 |
| 累積餘絀 | 138,040,581 | 10,716,263 | 127,324,318 | 1188.14 |
| 累積餘絀 | 138,040,581 | 10,716,263 | 127,324,318 | 1188.14 |
| 淨值其他項目 | -2,977,597 | 22,999,636 | -25,977,233 | -112.95 |
| 累積其他綜合餘絀 | -2,977,597 | 22,999,636 | -25,977,233 | -112.95 |
| 累積其他綜合餘絀 | -2,977,597 | 22,999,636 | -25,977,233 | -112.95 |
| 淨 值 合 計 | 3,258,087,700 | 3,156,740,615 | 101,347,085 | 3.21 |
| 負債及淨值合計 | 3,562,503,735 | 3,444,747,926 | 117,755,809 | 3.42 |

註：1. 本基金「備供出售金融資產-流動」科目中屬全權委託投資帳戶三個月內到期之短期票券於年底時重分類至「約當現金」科目，107年底、106年底分別為50,090,992元、50,038,367元。

2. 本基金舊制退休金專戶存款與負債截至107年底、106年底提撥數分別為20,283,164元、19,575,093元，鑑於該項資產係以本基金勞工退休準備金監督委員會名義存入臺灣銀行專戶，故不列入上表，以附註方式揭露。

3. 表列百分比應列至百分比之小數點後兩位數。

4. 本表應以結帳後總分類帳科目列示（如：本期賸餘（短絀）應結轉至累積餘絀）。