

正本

財團法人寶島客家廣播電台 函

地址：106 台北市羅斯福路二段 91 號 17 樓之 2

聯絡人：徐曉玲

聯絡電話：(02)2365-7202 分機 15

電子郵件：for.hakka@msa.hinet.net

傳 真：(02)2365-9143

受文者：國家通訊傳播委員會

10052 台北市中正區仁愛路 1 段 50 號

發文日期：中華民國 108 年 5 月 27 日

發文字號：寶客輝字第 10801016 號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：

主旨：依據「財團法人法」第 25 條規定，檢具 107 年度經費決算書，敬請 備查。

說明：

- 一、依據「財團法人法」第 25 條規定，檢具 107 年度經費決算書送 貴會備查。
- 二、會計師查核之 107 年度財務簽證報告，提送第十二屆第四次董監事聯席會，經全體董事、監事查核無疑，確定通過。

正本：國家通訊傳播委員會

副本：

董事長 張錦輝

立委	陳情	訴願	陳期公限，共 1 頁
申請	專案	監察	開會
單位	文號	收文日	

1080028535

108.5.28

財團法人寶島客家廣播電台

財務報表

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日
(內附會計師查核報告書)

1080028555



隆鑫會計師事務所
LONG SHEEN & CO., CPA

台北市仁愛路三段26號4樓之2
4F-2, 26, Sec. 3, RenAi Rd.,
Taipei, Taiwan, 106
TEL: (02)27002780
FAX: (02)27002791

新竹縣竹東鎮康寧街18號
18, KangNing St., Jhudung,
Hsinchu, Taiwan, 310
TEL: (03)5961266
FAX: (03)5961504

會計師查核報告

財團法人寶島客家廣播電台 公鑒

財團法人寶島客家廣播電台民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日之餘絀計算表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人寶島客家廣播電台民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日之業務成績與現金流量。

隆鑫會計師事務所

會計師：

葉 仔 鑫



中華民國一〇八年五月二十三日



法人寶島客廣播電台
負債表
民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣元

	107年	106年	107年底	106年底	%	%
資產：						
流動資產：						
現金及約當現金	\$ 15,148,789.00	\$ 13,897,252.00	28.67			
(附註二及三)						
應收帳款						
減：備抵呆帳						
(107年及106年底均為0)						
後之淨額(附註二及四)						
其他應收款	3,249,759.00	8,260,080.00	17.04			
其他應收帳	20,000.00					
存貨(附註二及五)	241,838.00	267,415.00	0.55			
預付款項	2,712,212.00	45,620.00	0.09			
其他流動資產	50,066.00	30,372.00	0.06			
流動資產小計	\$ 21,422,664.00	\$ 22,500,739.00	46.41			
固定資產：(附註二及六)						
土地	\$ 11,396,508.00	\$ 11,396,508.00	23.51			
土地重估增值	1,800,000.00	1,800,000.00	3.71			
房屋及建築	6,815,408.00	6,815,408.00	14.06			
機器設備	11,486,710.00	11,509,567.00	23.74			
生財器具	304,083.00	332,083.00	0.69			
其他固定資產	4,786,055.00	4,786,055.00	9.88			
減：累積折舊	(11,659,506.00)	(11,065,069.00)	(22.83)			
固定資產淨值	\$ 24,929,258.00	\$ 25,574,552.00	52.76			
其他資產：(附註七)						
存出保證金	\$ 230,000.00	\$ 400,000.00	0.83			
其他資產小計	\$ 230,000.00	\$ 400,000.00	0.83			
資產總計	\$ 46,581,922.00	\$ 48,475,291.00	100.00			
負債及股東權益總計	\$ 46,581,922.00	\$ 48,475,291.00	100.00			



負責人：



經理人：

(請參閱財務報表附註)



主辦會計：

財團法人寶島客家廣播電台

餘絀計算表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	107	年	度	%	106	年	度	%
收入類								
營業收入	\$	16,167,316.00		96.88	\$	19,204,041.00		99.57
利息收入		136,399.00		0.82		83,666.00		0.43
其他收入		384,322.00		2.30		-		-
收入類合計	\$	16,688,037.00		100.00		19,287,707.00		100.00
支出類								
營業成本	\$	(37,920.00)		(0.23)	\$	(3,570.00)		(0.02)
營業費用(附註十二)		(16,280,236.00)		(97.55)		(16,600,271.00)		(86.07)
其他損失		(8,504.00)		(0.05)		(491,144.00)		(2.54)
所得稅費用(附註十一)		-		-		(209,992.00)		(1.09)
支出類合計	\$	(16,326,660.00)		(97.83)		(17,304,977.00)		(89.72)
本年度餘絀	\$	361,377.00		2.17	\$	1,982,730.00		10.28

(請參閱財務報表附註)



負責人：



經理人：



主辦會計：



財團法人寶島客家廣播電台
淨值變動表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	基 金	累 積 餘 絀	未 實 現 重 估 增 值	合 計
106 年 度				
106年1月1日餘額	\$ 30,000,000.00	\$ 9,354,673.00	\$ 1,711,723.00	\$ 41,066,396.00
本期稅後餘絀		1,982,730.00		1,982,730.00
106年12月31日餘額	\$ 30,000,000.00	\$ 11,337,403.00	\$ 1,711,723.00	\$ 43,049,126.00
107 年 度				
107年1月1日餘額	\$ 30,000,000.00	\$ 11,337,403.00	\$ 1,711,723.00	\$ 43,049,126.00
本期稅後餘絀		361,377.00		361,377.00
107年12月31日餘額	\$ 30,000,000.00	\$ 11,698,780.00	\$ 1,711,723.00	\$ 43,410,503.00

(請參閱財務報表附註)



負責人：



經理人：



主辦會計：

財團法人寶島客家廣播電台

現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	107年度	106年度
營業活動之現金流量：		
本期結餘	\$ 361,377.00	\$ 1,982,730.00
調整項目：		
折舊費用	636,817.00	633,231.00
處分資產(增益)損失	8,477.00	491,144.00
應收帳款淨額(增加)減少	5,010,321.00	(3,627,200.00)
其他應收款(增加)減少	(20,000.00)	3,636.00
存貨(增加)減少	25,577.00	3,570.00
預付款項(增加)減少	(2,666,592.00)	174,886.00
其他流動資產(增加)減少	(19,694.00)	(4,719.00)
應付票據及帳款增加(減少)	(603,895.00)	218,121.00
應付款項增加(減少)	(1,255,188.00)	844,228.00
應付所得稅增加(減少)	(209,992.00)	209,992.00
其他流動負債增加(減少)	(184,171.00)	(34,917.00)
營業活動之淨現金流入(流出)	\$ 1,083,037.00	\$ 894,702.00
投資活動之現金流量		
增購固定資產	\$ -	\$ (118,321.00)
其他資產(增加)減少	170,000.00	110,000.00
投資活動之淨現金流入(流出)	\$ 170,000.00	\$ (8,321.00)
融資活動之現金流量		
其他負債增加(減少)	\$ (1,500.00)	\$ -
融資活動之淨現金流入(流出)	\$ (1,500.00)	\$ -
本期現金及約當現金增加數	1,251,537.00	886,381.00
期初現金及約當現金餘額	13,897,252.00	13,010,871.00
期末現金及約當現金餘額	\$ 15,148,789.00	\$ 13,897,252.00

(請參閱財務報表附註)



負責人：



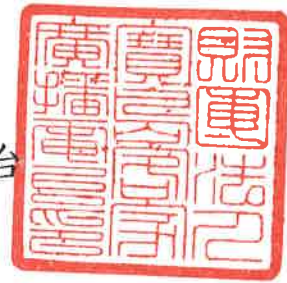
經理人：



主辦會計：



財團法人寶島客家廣播電台



財 務 報 表 附 註

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

(除特別列示者外所有金額均以新台幣元為單位)

一、組織及沿革

財團法人寶島客家廣播電台(以下簡稱本台)，於民國八十六年由陳貴賢等人捐助組織之。本台為公益性之調頻廣播電台，以推廣客家母語、發揚客家文化、促進族群和諧、參與台灣文化建設為宗旨。本台依有關法令辦理下列業務：

- 一、發揚客家語言文化。
- 二、推廣客語教學、師資培訓及資訊之交流。
- 三、辦理各項客家語言文化相關之活動及發行客家文化之書籍、雜誌及有聲出版物
- 四、廣播電台業務之經營管理
- 五、其他與廣播事業相關之事項。

本台依照「民法」、「廣播電視法」暨新聞局「大眾傳播財團法人設立許可及監督」之規定，於民國八十六年十一月三日奉准設立，於民國八十六年十二月五日向台灣台北地方法院登記，領有財團法人登記證書。

二、會計政策概述

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金、約當現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

現金流量表編製基礎

現金流量表之編製係以現金及約當現金為編製基礎，而現金及約當現

金包括庫存現金、零用金、銀行存款及自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、可轉讓定期存單、商業本票及銀行匯兌匯票等。

備抵呆帳

按期末應收票據及帳款餘額收回可能性評估之。

存 貨

存貨以取得成本為入帳基礎，並按加權平均法計價。期末依成本與淨變現價值孰低評價。

固定資產

- (1)除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產以成本為入帳基礎。
- (2)折舊之計提係採平均法，依所得稅法規規定之耐用年限計算之。
- (3)固定資產出售或報廢時，其成本及累積折舊均自帳面上予以減除，若有出售盈益時，列為當年度收入，若有出售或報廢損失，則列為當年度費用。

所得稅

依據教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準規定，屬銷售貨物或勞務之所得計算之所得稅費用及依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」作跨期間之所得稅分攤，應課稅暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，可減除暫時性差異，未使用以前年度虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數則認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

外幣財務報表換算及以外幣為準之交易事項

本公司以新台幣為記帳單位。以外幣表示之交易，依交易日匯率換算入帳；資產負債表日之外幣債權債務依當日之匯率換算。因實際結清及換算外幣債權債務而產生之已實現及未實現兌換損益列為當期營業外收支。

三、現金及約當現金：

	107 年底	106 年底
現金	\$ 3,866.00	\$ 20,288.00
支票存款	4,378.00	7,201.00
活期存款	990,492.00	2,728,568.00
定期存款	14,000,000.00	11,000,000.00
郵政劃撥	150,053.00	141,195.00
合 計	<u>\$ 15,148,789.00</u>	<u>\$ 13,897,252.00</u>

上列存款並無支用受限制之情形。

四、應收帳款：

	107 年底	106 年底
應收帳款	\$ 3,249,759.00	\$ 8,260,080.00
減：備抵呆帳	-	-
合 計	<u>\$ 3,249,759.00</u>	<u>\$ 8,260,080.00</u>

上列應收帳款均無提供質押情事。

五、存貨：

	107 年底	106 年底
商品	\$ 241,838.00	\$ 267,415.00
減：備抵存貨跌價損失	-	-
合 計	<u>\$ 241,838.00</u>	<u>\$ 267,415.00</u>

截至民國一〇七年及民國一〇六年十二月三十一日止，上列存貨均未投保保險，亦無提供抵押擔保情事。

六、固定資產：

項 目	107 年 12 月 31 日		
	本	累 積 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$13,196,508.00	\$ -	\$13,196,508.00
建築物	6,815,408.00	2,370,576.00	4,444,832.00

機器設備	11,486,710.00	8,600,006.00	2,886,704.00
生財器具	304,083.00	252,869.00	51,214.00
其他固定資產	4,786,055.00	436,055.00	4,350,000.00
合 計	<u>\$36,588,764.00</u>	<u>\$11,659,506.00</u>	<u>\$24,929,258.00</u>

106年12月31日

項 目	成 本	累 積 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$13,196,508.00	\$ -	\$13,196,508.00
建築物	6,815,408.00	2,222,415.00	4,592,993.00
機器設備	11,509,567.00	8,130,397.00	3,379,170.00
生財器具	332,083.00	276,202.00	55,881.00
其他固定資產	4,786,055.00	436,055.00	4,350,000.00
合 計	<u>\$36,639,621.00</u>	<u>\$11,065,069.00</u>	<u>\$25,574,552.00</u>

註：土地部份，民國96年初帳列11,396,508元本公司於民國96年12月31日辦理資產重估增值1,800,000元，依法提列土地增值稅準備88,277元。

七、其他資產：

	107 年底	106 年底
存出保證金	\$ 230,000.00	\$ 400,000.00
合 計	<u>\$ 230,000.00</u>	<u>\$ 400,000.00</u>

八、應付款項：

	107 年底	106 年底
應付費用	\$ 2,313,245.00	\$ 3,568,433.00
其他應付款	-	-
合 計	<u>\$ 2,313,245.00</u>	<u>\$ 3,568,433.00</u>

九、基金：

本基金成立於民國八十六年十一月三日，基金總額為新台幣參仟萬元。

截至民國 107 年 12 月 31 日止，基金總額 30,000,000 元整，已取得法人登記證書立案。

項 目	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
基金	\$ 30,000,000.00	\$ 30,000,000.00

十、累積餘絀：

項 目	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
期初餘絀	\$ 11,337,403.00	\$ 9,354,673.00
本期餘絀	361,377.00	1,982,730.00
期末餘絀	\$ 11,698,780.00	\$ 11,337,403.00

累積餘絀依歷年收支剩餘之累積數，除依法彌補短絀及撥充基金外，不得對任何人分配其剩餘。

十一、所得稅

1、民國 107 年度及 106 年度所得稅費用估算如下：

	107 年度	106 年度
本期稅前淨利	\$ 361,377.00	\$ 2,192,722.00
永久性差異	(923,370.00)	(957,473.00)
課稅所得額	\$ (561,993.00)	\$ 1,235,249.00
依稅法計算之稅額	\$ -	\$ 209,992.00
所得稅費用(利益)	\$ -	\$ 209,992.00
暫繳所得稅	-	-
應付(退)所得稅	\$ -	\$ 209,992.00

截至民國一〇六年度止之所得稅申報案件，業經稽徵機關核定，並已全部繳納結清。

十二、管理及總務費用：

	107 年度	106 年度
薪資支出	\$ 8,533,304.00	\$ 8,401,368.00
租金支出	850,042.00	665,653.00
文具用品	47,197.00	53,798.00

旅費	3,830.00	10,595.00
運費	4,446.00	3,810.00
郵電費	265,970.00	243,554.00
修繕費	263,717.00	225,553.00
廣告費	2,150,332.00	2,153,067.00
水電瓦斯費	358,240.00	366,078.00
保險費	638,139.00	551,147.00
交際費	165,775.00	167,727.00
捐贈	5,000.00	3,000.00
稅捐	44,821.00	46,069.00
折舊	636,817.00	633,231.00
職工福利	4,644.00	9,511.00
其他費用	2,307,962.00	3,066,110.00
合 計	<u>\$ 16,280,236.00</u>	<u>\$ 16,600,271.00</u>

十三、關係人交易

無。

十四、重大承諾事項及或有事項

無。

十五、重大之災害損失

無。

十六、重大之期後事項

無。

十七、科目重分類

為便於比較分析，財務報表若干科目，已作適當之重分類。

台北市會計師公會會員印鑑證明書 北市財證字第 10816989 號

會員姓名：葉佳鑫

事務所電話：(02)27002780

事務所名稱：隆鑫會計師事務所

事務所統一編號：47077036

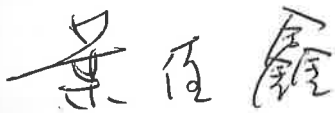

事務所地址：台北市大安區仁愛路3段26號4樓之2 委託人統一編號：97990422

會員證書字號：北市會證字第 2826 號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人寶島客家廣播電台

107年度（自民國 107 年 1 月 1 日至

107 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式		存會印鑑	
-----	---	------	--

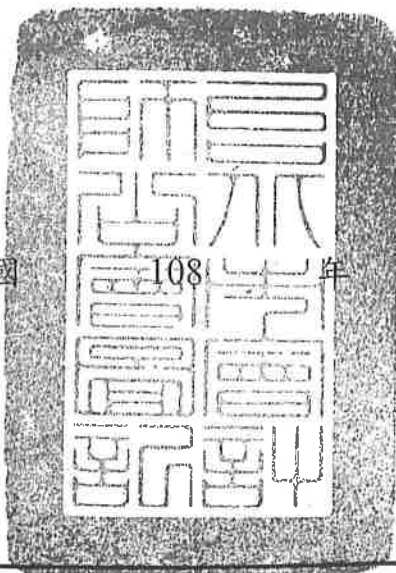
理事長：



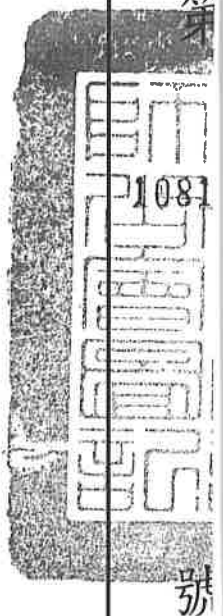
核對人：



中華民國 108 年 7 月 15 日



北市財證字第



號