

財團法人台東知本廣播事業基金會  
財務報表

暨

會計師查核報告

民國一〇七年及一〇六年度

\* 目 錄 \*

項 目	頁 次
一、會計師查核報告.....	第 1 頁
二、平衡表.....	第 2 頁
三、收支餘絀計算表.....	第 3 頁
四、基金及餘絀變動表.....	第 4 頁
五、現金流量表.....	第 5 頁
六、財務報表附註.....	第 6~9 頁

### 財團法人台東知本廣播事業基金會

### 會計師查核報告

霈昇(108)財審字第 051 號

財團法人台東知本廣播事業基金會民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之平衡表，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀計算表、基金及餘絀變動表暨現金流量表，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「會計師查核簽證財務報表規則」暨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之重大會計估計，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台東知本廣播事業基金會民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之資產、負債及基金餘絀，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之收支結果及現金流量情形。

此 致

財團法人台東知本廣播事業基金會 公 鑒

霈昇聯合會計師事務所

會計師：



中 華 民 國 一 〇 八 年 五 月 四 日

## 財團法人台灣廣播事業基金會

## 平衡表

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位:新台幣元

資 產	一〇七年底		一〇六年底		負債、基金及餘絀	一〇七年底		一〇六年底	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 184,313		\$ 464,194		應付費用(附註五)	\$ 291,262		\$ 244,187	
(附註二及三)					其他流動負債(附註六)	11,453		8,309	
應收帳款(附註二)	1,046,250		642,000		流動負債合計	302,715	22.42%	252,496	20.45%
預付費用	67,514		66,131		負債合計	302,715	22.42%	252,496	20.45%
流動資產合計	1,298,077	96.12%	1,172,325	94.97%					
固定資產(附註二及四)					基金及餘絀				
辦公設備	152,345		168,870		基金	5,200,000		5,200,000	
電腦設備	199,253		248,628		累積餘絀(附註二)	(4,152,296)		(4,218,027)	
錄音成音設備	693,000		693,000		基金及餘絀合計	1,047,704	77.58%	981,973	79.55%
廣播設備	4,924,455		5,192,205						
生財器具	2,205,000		2,205,000						
減:累計折舊	(8,160,711)		(8,484,559)						
固定資產淨額	13,342	0.99%	23,144	1.87%					
其他資產					負債、基金及餘絀總額	\$ 1,350,419	100.00%	\$ 1,234,469	100.00%
存出保證金	39,000		39,000						
其他資產合計	39,000	2.89%	39,000	3.16%					
資產總額	\$ 1,350,419	100.00%	\$ 1,234,469	100.00%					

(後附財務報表附註係本財務報表之一部份)

負責人:



經理人:



主辦會計:



## 財團法人台東知本廣播事業基金會

## 收支餘絀計算表

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

項 目	一〇七年度		一〇六年度	
	金 額	%	金 額	%
收 入				
廣告託播收入	\$ 2,604,800	100.00%	\$ 1,180,504	99.95%
利息收入	101	0.00%	613	0.05%
收入合計	2,604,901	100.00%	1,181,117	100.00%
支 出				
薪資支出	1,420,383	54.52%	1,998,772	169.23%
主持人費	52,000	2.00%	73,000	6.18%
版權費	27,000	1.04%	27,000	2.29%
租金支出	362,232	13.90%	362,232	30.67%
製作費	87,929	3.38%	90,665	7.68%
旅 費	1,942	0.07%	976	0.08%
郵電費	55,280	2.12%	58,520	4.95%
折 舊	9,772	0.38%	21,187	1.79%
修繕費	6,700	0.26%	319,145	27.02%
水電費	228,967	8.79%	245,202	20.76%
保險費	167,120	6.41%	209,737	17.76%
退休金	80,924	3.11%	99,030	8.38%
顧問費	15,000	0.58%	15,000	1.27%
其他費用	23,891	0.92%	49,107	4.16%
財產處份損失	30	0.00%	-	0.00%
支出合計	2,539,170	97.48%	3,569,573	302.22%
所得稅費用(附註七)	-	0.00%	-	0.00%
本期餘絀	\$ 65,731	2.52%	\$ (2,388,456)	-202.22%

(後附財務報表附註係本財務報表之一部份)

負責人:



經理人:



主辦會計:



財團法人台灣廣播事業基金會

基金及餘絀變動表

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

摘要	基 金	累 積 餘 絀	合 計
一〇六年一月一日餘額	\$ 5,200,000	\$ (1,829,571)	\$ 3,370,429
一〇六年一月一日至十二月三十一日餘絀	-	(2,388,456)	(2,388,456)
一〇六年十二月三十一日餘額	5,200,000	(4,218,027)	981,973
一〇七年一月一日至十二月三十一日餘絀	-	65,731	65,731
一〇七年十二月三十一日餘額	\$ 5,200,000	\$ (4,152,296)	\$ 1,047,704

(後附財務報表附註係本財務報表之一部份)



負責人:



經理人:



主辦會計:

財團法人台東知本廣播事業基金會  
現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月廿一日至十二月三十一日

單位:新台幣元

	一〇七年度	一〇六年度
營業活動之現金流量		
本期餘絀	\$ 65,731	\$ (2,388,456)
調整項目		
折舊	9,772	21,187
固定資產報廢損失	30	-
應收帳款(增加)減少	(404,250)	399,440
預付費用(增加)減少	(1,383)	12,101
其他流動資產減少	-	663
應付費用增加(減少)	47,075	(108,974)
應付所得稅減少	-	(31,970)
其他流動負債增加(減少)	3,144	(1,239)
營業活動之淨現金流出	(279,881)	(2,097,248)
本期現金及約當現金減少數	(279,881)	(2,097,248)
期初現金及約當現金餘額	464,194	2,561,442
期末現金及約當現金餘額	\$ 184,313	\$ 464,194
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付所得稅	\$ -	\$ 31,970

(後附財務報表附註係本財務報表之一部份)

負責人:



經理人:



主辦會計:



# 財團法人台東知本廣播事業基金會

## 財務報表附註

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

(除特別列示者外，所有金額均以新台幣元為單位)

### 一、組織概況及沿革

財團法人台東知本廣播事業基金會(以下稱本基金會)，係於八十五年十二月奉行政院新聞局(85)起廣二字第 16673 號函准予立案；並於八十六年一月於台灣台東地方法院完成財團法人設立登記，本基金會設立目的為 1.經營無線電調頻廣播事業並促銷相關業務。2.各種廣播節目廣告之企劃、製作與播放。3.各種廣播節目廣告之經營。4.公共公益服務及社區緊急播報事項之非營利組織。

本基金會於一〇七年及一〇六年底止，員工人數分別為 3 人及 4 人。

### 二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

#### (一)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

#### (二)約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資。

- 1.隨時可轉換成定額現金者。
- 2.即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本基金會現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

### (三)應收款項

係應收未收之廣告託播收入款項，經評估並無發生呆帳之可能。

### (四)固定資產

1. 固定資產係以成本入帳基礎，重大之更新及改良，作為資本支出，列入固定資產；修理及維護支出，則列作當年度費用。
2. 固定資產報廢或出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除，出售盈益列為當年度營業外收入；出售及報廢損失則以當年度營業外支出處理。
3. 固定資產折舊之提列係以成本為計算基礎，按估計經濟耐用年限，以直線法提列，並預留殘值一年。

### (五)退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，係屬確定提撥退休辦法。本基金會之勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。依該條例規定，雇主每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於勞工每月工資百分之六。

## 三、現金及約當現金

### (一)明細如下：

項	目	一〇七年底	一〇六年底
活期存款	款	\$ 169,313	\$ 449,194
支票存款	款	15,000	15,000
合	計	\$ 184,313	\$ 464,194

### (二)上開存款之動用均未受限。



#### 四、固定資產

(一)明細如下：

項 目	一 〇 七 年 底		
	取 得 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
辦 公 設 備	\$ 152,345	\$ 148,001	\$ 4,344
電 腦 設 備	199,253	191,813	7,440
錄 音 成 音 設 備	693,000	691,442	1,558
廣 播 設 備	4,924,455	4,924,455	--
生 財 器 具	2,205,000	2,205,000	--
合 計	<u>\$ 8,174,053</u>	<u>\$ 8,160,711</u>	<u>\$ 13,342</u>

項 目	一 〇 六 年 底		
	取 得 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
辦 公 設 備	\$ 168,870	\$ 161,387	\$ 7,483
電 腦 設 備	248,628	236,665	11,963
錄 音 成 音 設 備	693,000	690,218	2,782
廣 播 設 備	5,192,205	5,191,995	210
生 財 器 具	2,205,000	2,204,294	706
合 計	<u>\$ 8,507,703</u>	<u>\$ 8,484,559</u>	<u>\$ 23,144</u>

(二)上開固定資產均未提供抵押。

五、應付費用

項	目	一〇七年底	一〇六年底
應付薪資	資	\$ 201,450	\$ 122,000
應付佣金	金	450	29,467
應付其他費用	用	89,362	92,720
合	計	\$ 291,262	\$ 244,187

六、其他流動負債

項	目	一〇七年底	一〇六年底
代收款項	項	\$ 7,953	\$ 8,309
暫收款	款	3,500	--
合	計	\$ 11,453	\$ 8,309

七、所得稅

(一)本基金會依行政院頒「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定，於符合該標準所訂條件之情形下，除銷售貨物或勞務之所得外，其本身之所得免納所得稅，惟其銷售貨物或勞務之所得，除銷售貨物或勞務以外之收入不足支應與其創設目的有關活動之支出時，得將該不足支應部分扣除外，應依法課徵所得稅。

本基金會依上開規定計算之所得稅費用，一〇七年及一〇六年度均為 0 元。

(二)迄報告日止，本基金會之結算申報案件業經稽徵機關核定至一〇五年度。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 10817279 號

會員姓名：林憲章

事務所電話：(02)2718-6659

事務所名稱：霈昇聯合會計師事務所



事務所統一編號：14100352

事務所地址：台北市民生東路3段129號3樓306室 委託人統一編號：93858865

會員證書字號：北市會證字第 0603 號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人台東知本廣播事業基金會

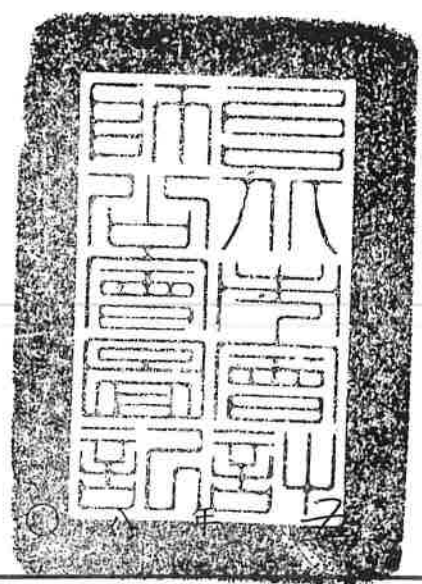
一〇七年度(自民國一〇七年一月一日至  
一〇七年十二月三十一日)財務報表之查核簽證。

簽名式		存會印鑑	
-----	--	------	---

理事長：



核對人：



中華民國一〇七年七月十七日