

財團法人原住民族文化事業基金會

查核報告書

民國九十八年度

正興聯合會計師事務所

RISE & CO. CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



會計師查核報告書

財團法人原住民族文化事業基金會董事會 公鑑：

財團法人原住民族文化事業基金會民國九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年十月十五日至九十八年十二月三十一日之收支餘絀表、基金淨值變動表及現金流量表，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原住民族文化事業基金會民國九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年十月十五日至九十八年十二月三十一日之經營成果與現金流量情形。

正興聯合會計師事務所

會計師：

許 讓 德



中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 十 九 日

財團法人原住民族文化事業基金會
資產負債表
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣元

資產	九十八年十二月三十一日		負債及股東權益	九十八年十二月三十一日	
	金額	%		金額	%
流動資產			流動負債		
現金及約當現金(附註三)	\$ 8,696,839	24.60%	應付費用(附註八)	\$ 2,160,442	6.11%
其他流動資產	35	0.00%	其他流動負債(附註九)	6,861,412	19.41%
	-	0.00%			
流動資產合計	\$ 8,696,874	24.60%	流動負債合計	\$ 9,021,854	25.52%
固定資產(附註二,五)					
租賃權益改良	\$ 3,936,800	11.14%			
什項設備	2,455,935	6.95%			
減：累積折舊	201,242	0.57%			
固定資產合計	\$ 6,191,493	17.52%	負債總額	\$ 9,021,854	25.52%
其他資產(附註六)			淨值		
存出保證金	\$ 336,475	0.95%	創立基金(附註十)	\$ 20,000,000	56.58%
未攤銷費用	124,058	0.35%	累積餘絀(附註二)	6,327,046	17.90%
基金(附註七)	20,000,000	56.58%			
其他資產合計	\$ 20,460,533	57.88%	淨值合計	\$ 26,327,046	74.48%
資產總額	\$ 35,348,900	100.00%	負債及淨值總額	\$ 35,348,900	100.00%

負責人：

董事長洪清一

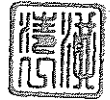
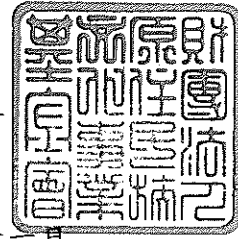
主辦會計：

會計陳秋琴

財團法人原住民族文化事業基金會

收支餘絀表

民國九十八年十月十五日至十二月三十一日



單位：新台幣元

科目	九十八年度	
	金額	%
業務收入		
補助收入	\$ 18,559,000	158.66%
減：補助收入-待繳庫數	- 6,861,412	-58.66%
小計	\$ 11,697,588	100.00%
減：業務支出	\$ 5,382,037	46.01%
小計	\$ 5,382,037	46.01%
業務賸餘	\$ 6,315,551	53.99%
加：業務外收入		
財務收入	\$ 11,495	0.10%
小計	\$ 11,495	0.10%
業務外賸餘(餘絀)	\$ 11,495	0.10%
稅前餘絀	\$ 6,327,046	54.09%
減：所得稅利益(費用)	-	0.00%
稅後餘絀	\$ 6,327,046	54.09%

(後附財務報表附註係本財務報表之一部份)

負責人：

董事長洪清一

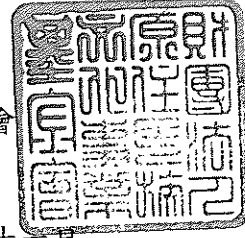
經理人：

執行長 羅賽·古拉那
Wsay·Kolas

財團法人原住民族文化事業基金會

淨值變動表

民國九十八年十月十五日至十二月三十一日



單位：新台幣元

項 目	創 立 基 金	累 積 餘 絀	合 計
九十八年期初餘額		-	-
創立基金(民國九十八年十月十五日)	\$ 20,000,000	\$ -	\$ 20,000,000
九十八年度餘絀		6,327,046	6,327,046
九十八年十二月三十一日餘額	\$ 20,000,000	\$ 6,327,046	\$ 26,327,046

(後附財務報表附註係本財務報表之一部份)

負責人：

董事長 洪清一

經理人：

執行長 Wsay Kolas

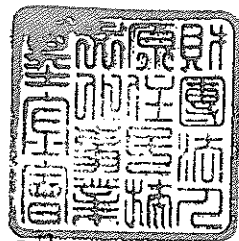
主辦會計：

會計 陳秋

財團法人原住民族文化事業基金會

現金流量表

民國九十八年十月十五日至十二月三十一日



單位：新台幣元

項 目	九十八年度
營業活動之現金流量：	
本期稅後淨利(損)	\$ 6,327,046
調整項目：	
折舊費用	\$ 201,242
各項攤提	2,640
其他流動資產增加	- 35
應付費用增加	2,160,442
其他流動負債增加	6,861,412
	9,225,701
營業活動之淨現金流入(出)	\$ 15,552,747
投資活動之現金流量：	
購入固定資產	-\$ 6,392,735
存出保證金增加	- 336,475
未攤銷費用增加	- 126,698
投資活動淨現金流入(出)	- 6,855,908
融資活動之現金流量：	
捐助基金增加	\$ 20,000,000
融資活動之淨現金流入(出)	20,000,000
本期現金及約當現金增加(減少)	\$ 28,696,839
期初現金及約當現金餘額	-
期末現金及約當現金餘額	\$ 28,696,839
現金流量資訊之補充揭露：	
本期支付利息	\$ -
本期支付所得稅	\$ -
不影響現金之投資及融資活動：	
一年內到期之長期負債	\$ -

(後附財務報表附註係本財務報表之一部份)

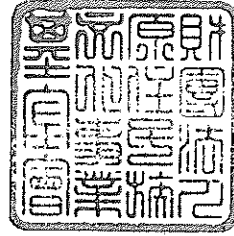
負責人：

董事長洪清一

經理人：

執行長 Wsay Kolas

財團法人原住民族文化事業基金會
財務報表附註
民國九十八年十二月三十一日
(金額除另予註明外，係以新台幣元為單位)



一、基金會概述

財團法人原住民族文化事業基金會(以下簡稱本基金會)，係依原住民族教育法第 29 條、原住民族基本法第 12 條及財團法人原住民族文化事業基金會設置條例第 1 條設立，於民國九十八年九月二十八日完成地方法院法人登記，其主要業務範圍如下：

- (一) 原住民族廣播、電視專屬頻道之規劃及普及服務。
- (二) 原住民族文化及傳播出版品之發行及推廣。
- (三) 原住民族文化傳播網站之建置及推廣。
- (四) 原住民族文化、語言、藝術及傳播等活動之輔導、辦理及贊助。
- (五) 原住民族文化、語言、藝術及傳播等工作人員之培育及獎助。
- (六) 其他與原住民族文化、語言、藝術事業及傳播媒體有關之業務。

二、會計政策摘要

1. 會計期間

本基金會會計期間採曆年制(一月一日至十二月三十一日)。

2. 固定資產

固定資產係按成本(或成本加重估增值)為入帳基礎。

3. 累積餘絀

本期餘絀應於下年度開始時轉入上期餘絀，如有餘絀調整，應列入上期餘絀調整，兩者並轉列累積餘絀處理。

4. 收入、成本及費用

收入及成本於獲利過程已完成或實現時認列；費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

三、現金及約當現金

	九十八年底	
現金及零用金	\$	100,000
銀行存款		28,596,839
合計	\$	28,696,839

四、其他流動資產

	九十八年底	
其他應收款	\$	35
合計	\$	35

五、固定資產

	九十八年十二月三十一日	本期增加	本期減少	九十八年十月十五日
租賃權益改良	3,936,800	3,936,800	--	--
什項設備	2,455,935	2,455,935	--	--
小計	\$ 6,392,735	\$ 6,392,735	\$ --	\$ --

減：累計折舊

	九十八年十二月三十一日	本期增加	本期減少	九十八年十月十五日
租賃權益改良	159,632	159,632	--	--
什項設備	41,610	41,610	--	--
小計	\$ 201,242	\$ 201,242	\$ --	\$ --
固定資產淨額	\$ 6,191,493			\$ --

六、其他資產

	九十八年底	
存出保證金	\$	336,475
未攤銷費用		124,058
合計	\$	460,533

七、定期存款-基金

	九十八年底
定期存款	\$ 20,000,000
合 計	\$ 20,000,000

定期存款因捐助章程第六條規定本基金會之創立基金為新臺幣二千萬元，由行政院原住民族委員會編列預算捐助。截至九十八年十二月三十一日止定期存款基金均為20,000,000元。

八、應付費用

	九十八年底
委辦費	\$ 1,275,000
其他應付費用	885,442
合 計	\$ 2,160,442

九、其他流動負債

	九十八年底
其他應付款	\$ 337,475
暫收款	6,523,937
合 計	\$ 6,861,412

十、創立基金

本基金會之創立基金為新台幣二千萬元，由行政院原住民族委員會編列預算捐助。