

財團法人桃園市廣藝基金會
財務報告暨會計師查核報告
民國一〇七年度及一〇六年度

總承會計師事務所

事務所地址：新北市中和區中安街198號2樓

電 話：(02)2232-0232

傳 真：(02)2232-0233

財團法人桃園市廣藝基金會
民國一〇七年財務報告
財務報告目錄

項 目	頁次
一、會計師查核報告	1
二、資產負債表	2
三、損益表	3
四、股東權益變動表	4
五、現金流量表	5
六、財務報表附註	
(一)組織及宗旨	6
(二)會計變動之理由及其影響	6
(三)重要會計科目之說明	6~9

會計師查核報告

財團法人桃園市廣藝基金會 公鑒：

財團法人桃園市廣藝基金會民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日之平衡表，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及一〇六年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、基金餘絀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『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桃園市廣藝基金會民國一〇七年十二月三十一日及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一〇六年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

總承會計師事務所

會計師：

地址： 新北市中和區中安街198號2樓

電話： （02）2232-0232

會員證書字號： 台省會證字第1620號
北市會證字第1488號

中 華 民 國 一 〇 八 年 四 月 十 九 日

財團法人桃園市廣藝基金會

平衡表

民國107年及民國106年12月31日

單位：新台幣元

資 產	附註	民國107年12月31日		民國106年12月31日		負債及股東權益	附註	民國107年12月31日		民國106年12月31日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債					
現金及約當現金	三（一）	\$ 14,968,822	84	\$ 9,084,492	68	應付費用		\$ 7,141,744	40	\$ 8,814,650	67
其他應收款	三（二）	2,384,103	13	3,358,866	26	其他應付款項		1,294	-	1,294	-
預付款項	三（三）	185,956	1	373,956	3	其他流動負債	三（六）	563,197	3	1,885,004	14
其他流動資產	三（四）	228,009	1	148,366	1	流動負債合計		\$ 7,706,235	43	\$ 10,700,948	81
流動資產合計		<u>\$ 17,766,890</u>	<u>99</u>	<u>\$ 12,965,680</u>	<u>98</u>						
						負債總額		<u>\$ 7,706,235</u>	<u>43</u>	<u>\$ 10,700,948</u>	<u>81</u>
不動產、廠房及設備	三（五）					基金	三（七）				
固定資產原始成本		\$ 1,214,992	7	\$ 1,214,992	10	基金		<u>\$ 5,000,000</u>	<u>28</u>	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>38</u>
減：累積折舊		(1,012,491)	(6)	(1,012,491)	(8)	基金合計		<u>\$ 5,000,000</u>	<u>28</u>	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>38</u>
不動產、廠房及設備淨額		<u>\$ 202,501</u>	<u>1</u>	<u>\$ 202,501</u>	<u>2</u>						
						累積餘絀					
						累積餘絀		\$ (2,532,767)	(14)	\$ (12,607,513)	(96)
						本期餘絀		<u>7,795,923</u>	<u>43</u>	<u>10,074,746</u>	<u>77</u>
						累積餘絀合計		<u>\$ 5,263,156</u>	<u>29</u>	<u>\$ (2,532,767)</u>	<u>(19)</u>
						股東權益總額		<u>\$ 10,263,156</u>	<u>57</u>	<u>\$ 2,467,233</u>	<u>19</u>
資產總額		<u>\$ 17,969,391</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,168,181</u>	<u>100</u>	負債及股東權益總額		<u>\$ 17,969,391</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,168,181</u>	<u>100</u>

(請參閱財務報表附註)

負責人

經理人

主辦會計

財團法人桃園市廣藝基金會
收支餘絀表
民國107年及106年01月01日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	附註	107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
收入	三（八）				
捐助收入		\$ 29,720,000	57	\$ 27,500,000	57
利息收入		55,827	-	57,151	-
企劃執行收入		19,467,700	36	12,743,614	26
售票收入		3,967,037	7	815,448	2
其他收入(應稅)		267,038	-	7,272,649	15
收入合計		53,477,602	100	48,388,862	100
支出	三（九）				
人事費用	三（十）	10,332,162	19	11,291,947	22
活動費用	三(十一)	34,247,929	64	25,431,213	53
辦公及行政費用		1,082,508	2	1,273,745	3
其他費用		19,080	-	317,211	1
支出合計		45,681,679	85	38,314,116	79
本期餘絀	三(十二)	\$ 7,795,923	15	\$ 10,074,746	21

（請參閱財務報表附註）

負責人

經理人

主辦會計

財團法人桃園市廣藝基金會
基金餘絀變動表
民國107年及106年01月01日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	基金	保留盈餘		合 計
		其他	累積餘絀	
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 5,000,000	\$ -	\$ (12,607,513)	\$ (7,607,513)
民國一〇六年度餘絀	-	-	10,074,746	10,074,746
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 5,000,000	\$ -	\$ (2,532,767)	\$ 2,467,233
民國一〇七年度餘絀	-	-	7,795,923	7,795,923
民國一〇七年十二月三十一日餘額	\$ 5,000,000	\$ -	\$ 5,263,156	\$ 10,263,156

（請參閱財務報表附註）

負責人

經理人

主辦會計

財團法人桃園市廣藝基金會
現金流量表
民國107年及106年01月01日至12月31日

		單位：新台幣元	
項目	107年度	106年度	
營業活動之現金流量			
本期淨利（淨損）	\$ 7,795,923	\$ 10,074,746	
調整項目：			
折舊費用	-	8,442	
其他應收款（增加）減少	974,763	4,326,918	
預付款項（增加）減少	188,000	712,689	
其他流動資產（增加）減少	(79,643)	93,568	
應付費用增加（減少）	(1,672,906)	(15,846,461)	
其他流動負債增加（減少）	(1,321,807)	1,159,409	
營業活動淨現金流入（流出）	5,884,330	529,311	
投資活動之現金流量：			
投資活動之淨現金流入（流出）	-	-	
本期現金及約當現金增加（減少）數	5,884,330	529,311	
期初現金及約當現金餘額	9,084,492	8,555,181	
期末現金及約當現金餘額	\$ 14,968,822	\$ 9,084,492	

（請參閱財務報表附註）

負責人

經理人

主辦會計

財團法人桃園市廣藝基金會

財務報表附註

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

(除另予註明外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、組織及宗旨

(一) 財團法人桃園市廣藝基金會係依民法暨桃園縣政府主管文化藝術事務財團法人設立許可及監督準則規定民國九十九年一月十三日正式成立，基金總額為新台幣伍佰萬元。

(二) 該基金會成立宗旨

本會以推動文化藝術活動，厚植社會文化底蘊，「文化均富」為目標，發揚「廣藝」精神，建構企業與藝術界交流平台，傳承並推廣兩岸三地華人表演藝術為宗旨。

二、會計變動之理由及其影響

無此事項。

三、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

科 目	107. 12. 31	106. 12. 31
庫存現金	\$197, 619	\$38, 599
銀行存款-活存	9, 771, 203	4, 045, 893
銀行存款-定存	5, 000, 000	5, 000, 000
合 計	<u>\$14, 968, 822</u>	<u>\$9, 084, 492</u>

上述現金及銀行存款均未提供質押或擔保。

(二) 其他應收款

科 目	107. 12. 31	106. 12. 31
應收帳款	\$2, 382, 500	\$3, 357, 797
其他應收款	1, 603	1, 069
合 計	<u>\$2, 384, 103</u>	<u>\$3, 358, 866</u>

係對行政院文化部及廣達集團聯合職工福利委員會委託執行企劃業務等之應收款項。

(三) 預付款項

科 目	107. 12. 31	106. 12. 31
預付保險費	\$47, 912	\$ -
其他預付款	138, 044	373, 956
合 計	<u>\$185, 956</u>	<u>\$373, 956</u>

(四) 其他流動資產

科 目	107. 12. 31	106. 12. 31
暫付款	\$131, 888	\$146, 388
進項稅額	96, 121	1, 978
合 計	<u>\$228, 009</u>	<u>\$148, 366</u>

(五) 固定資產

107年 成本				
項目	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額

雜項設備	\$1,214,992	\$ -	\$ -	\$1,214,992
小計	\$1,214,992	\$ -	\$ -	\$1,214,992

減：累計折舊

項目	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額
雜項設備	\$1,012,491	\$ -	\$ -	\$1,012,491
小計	\$1,012,491	\$ -	\$ -	\$1,012,491
固定資產淨額	\$202,501			\$202,501

106年

成本

項目	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額
雜項設備	\$1,214,992	\$ -	\$ -	\$1,214,992
小計	\$1,214,992	\$ -	\$ -	\$1,214,992

減：累計折舊

項目	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額
雜項設備	\$1,004,049	\$8,442	\$ -	\$1,012,491
小計	\$1,004,049	\$8,442	\$ -	\$1,012,491
固定資產淨額	\$210,943			\$202,501

(六) 其他流動負債

科 目	107.12.31	106.12.31
暫收款	\$467,394	\$1,683,251
代收稅款	\$87,648	\$152,232
代收款項	8,155	49,521
合 計	\$563,197	\$1,885,004

(七) 基金

本基金會成立於民國九十九年一月十三日，基金總額為新台幣伍佰萬元，由廣達電腦股份有限公司捐助新台幣伍佰萬元。

(八) 收入

科 目	107年度	106年度
捐贈收入	\$27,500,000	\$40,316,143
利息收入	57,151	65,144
免稅收入合計	\$27,557,151	\$40,381,287
企劃執行收入	\$12,743,614	\$29,229,086
售票收入	815,448	37,048,199
其他收入	7,272,649	2,554,835
銷售貨物或勞務合計	\$20,831,711	\$68,832,120

(九) 支出

科 目	107年度	106年度
人事費用	\$10,332,162	\$11,291,947
活動費用	34,247,929	25,348,213
辦公及行政費用	1,082,508	1,273,745

其他費用	19,080	317,211
合 計	\$45,681,679	\$38,231,116

(十) 人事費用

免稅收入分攤人事費用	107年度	106年度
薪資支出	\$7,381,120	\$5,580,412
勞工退休金	368,002	291,401
合 計	\$7,749,122	\$5,871,813
銷售貨物或勞務分攤人事費用	107年度	106年度
薪資支出	\$2,460,373	\$5,151,149
勞工退休金	122,667	268,985
合 計	\$2,583,040	\$5,420,134

(十一) 活動費用

1、銷售貨物或勞務之相關支出：

費用明細	107年度	106年度
租金支出	1,108,444	315,392
文具用品	3,448	2,800
旅費	12,595	78,985
運費	24,536	840
郵電費	8,648	18,796
廣告費	536,514	21,932
保險費	319,936	324,727
稅捐	18,049	-
各項折舊	-	2,110
演出費	10,131,447	6,508,313
職工福利	57,547	69,360
其他費用	4,010,912	4,958,836
訓練費	21,831	22,130
交通費	289,748	689,145
勞務費	3,866,616	1,830,746
排印費	334,850	200,031
清潔費	393,386	99,660
保全費	19,586	28,546
餐費	484,920	434,815
合 計	21,643,013	15,607,164

2、非屬銷售貨物或勞務之相關支出：

費用明細	107年度	106年度
贈品		
書報雜誌		
餐費	338,599	254,187
其他費用	716,733	1,309,087
排印費	111,032	12,987
勞務費	1,941,246	1,702,465
交通費	308,152	982,925
運費	15,277	8,634
租金支出	25,600	56,945

文具用品	35,094	38,624
旅費	171,443	274,254
郵電費	50,374	32,963
廣告費	24,396	137,017
保險費	4,866	29,477
演出費	8,085,220	3,679,300
北京	776,884	1,305,184
合 計	<u>12,604,916</u>	<u>\$9,824,049</u>

(十二)本期餘絀

107年度捐贈收入、利息收入、企劃執行收入(含補助收入)、售票收入及其他收入合計新台幣 53,477,602元，費用支出合計新台幣 45,681,679 元，本期餘絀 7,795,923元。