

112 年度新北市政府捐助財團法人新北市文化基金會查核表

查核日期：112 年 6 月 20 日

查核範圍：前一年度(111 年)基金會運作情形

一、會務運作

查核項目	基金會自評辦理狀況	實際查核狀況	查核改進建議
<p>(一) 若為財團法人法施行前(108 年 2 月 1 日)設立之財團法人，與該法規規定之不符者，除財團法人名稱、捐助財產總額、民間捐助法人董事產生方式外事項，是否已經補正並報主管機關備查？</p>	<p>1. 本會於 77 年成立，並於當年 7 月 18 日訂定捐助章程。配合財團法人法訂定公布，本會業於 109 年 4 月 29 日完成捐助章程修訂，110 年 2 月 17 日經主管機關新北市政府文化局函復核定。</p> <p>2. 本會已依財團法人法訂定本會組織規章、人事規則、會計制度、內部控制及稽核制度、投資作業辦法，110 年 2 月 4 日報主管機關新北市政府文化局，110 年 2 月 24 日經該局函復同意備查。</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</p>	<p>無。</p>
<p>(二) 是否建立人事、內部控制及稽核制度，報主管機關核定？</p>	<p>本會已訂定人事規則、內部控制及稽核制度，110 年 1 月 27 日經第 12 屆董事暨第 9 屆監察人第三次聯席會議通過，110 年 2 月 4 日報主管機關新北市政府文化局，110 年 2 月 24 日經該局函復同意備查。</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</p>	<p>無。</p>
<p>(三) 董事與監察人之任期，是否符合捐助章程之規範，並於屆滿前如期完成改選？</p>	<p>1. 本會捐助章程第 9 條及第 12 條規定，本會董事及監察人每屆任期二年，期滿可連任，並應於前屆董事會任期屆滿前 3 個月內遴聘完成。</p> <p>2. 本會第 12 屆董事及第 9 屆監察人任期至 111 年 1 月 30 日，於 110 年 10 月 19 日第 5 次聯席會議完成改選第 13 屆董事及第 10 屆監察人，任期自 111 年 1 月 31 日至 113 年 1 月 30 日，符合前開規定改選時程。</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</p>	<p>無。</p>

查核項目	基金會自評辦理狀況	實際查核狀況	查核改進建議
(四) 遴聘之董事及監察人，是否有一定比例由原捐助或捐贈之公法人推薦代表擔任？	<p>1. 本會捐助章程第 8 條第 2 項規定及第 12 條第 2 項規定，本會董事總人數 1/2 以上，應由新北市政府遴聘、監察人應有 2 位由新北市政府推薦人選或指派之代表擔任。</p> <p>2. 本會第 13 屆董事及第 10 屆監察人係經 110 年 10 月 19 日第 12 屆董事及第 9 屆監察人第 5 次聯席會議完成改選，董事 13 人及監察人 5 人，其中機關推薦代表董事 11 人、監察人 5 人，符合上開規定。</p> <p>3. 本會第 13 屆董事及第 10 屆監察人因故異動，董事 13 人、監察人 4 人，機關推薦代表董事 11 人、監察人 4 人，符合上開規定。</p>	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	無。
(五) 董監事之任一性別比是否不低於三分之一？	本會第 13 屆董事及第 10 屆監察人共 17 人，男性 10 人，女性 7 人，皆未低於 1/3 比例。其中董事 13 人，含男性 8 人、女性 5 人；監察人 4 人，含男性 2 人、女性 2 人。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	無。
(六) 是否於上、下半年至少各舉行 1 次董事會議，由董事長召集並為主席，且出席率符合財團法人法之規定？	本會 111 年召開 3 次第 13 屆董事暨第 9 屆監察人聯席會議，分別於 1 月 25 日、4 月 26 日及 12 月 13 日召開第 1 次、第 2 次及第 3 次聯席會議，會議出席董事人數皆達 2/3 以上，符合財團法人法第 43 條及第 45 條規定。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	無。
(七) 是否依規定訂定工作計畫，編列預算提經董事會通過後，報請主管機關辦理？	112 年工作計畫及預算書業依規定提經 111 年 4 月 26 日本會第 13 屆董事暨第 10 屆監察人第 2 次聯席會議通過，於 111 年 5 月 3 日函送新北市政府文化局。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	無。

查核項目	基金會自評辦理狀況	實際查核狀況	查核改進建議
(八) 是否依規定將工作成果及決算提經董事會審定，並送請全體監察人分別查核後，報請主管機關辦理？	110 年工作成果及決算書業提經 111 年 4 月 26 日本會第 13 屆董事暨第 10 屆監察人第 2 次聯席會議通過，並經全體監察人分別查核後，於 111 年 5 月 3 日函送新北市政府文化局。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	無。

二、財務管理

查核項目	基金會自評辦理狀況	實際查核狀況	查核改進建議
(一) 登記之財產總額是否有動用之情形？若有，是否依規定辦理？	本會法人登記證書(111年3月2日變更登記)財產總額1億3,120萬元，無動用。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	無。
(二) 基金會財產之運用，是否符合財團法人法第19條規範之運用方法？	本會財產之運用，以法人名義為之且訂有捐助章程，其中第4條與第5條規定基金使用用途(本會辦理各項業務所需經費，以支用基金孳息及法人成立後所得捐助為原則。)同時訂有投資作業辦法，規範財產運用及限制。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	無。
(三) 法院登記財產總額是否與財產實際總額相符？	本會法人登記證書財產總額1億3,120萬元，111年財產實際總額1億3,876萬5,028元，大於登記財產總額，係因累積賸餘756萬5,028元。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	無。
(四) 基金會對其捐助財產、孳息及其他各項所得，是否確無分配賸餘之行為？	本會對捐助財產、孳息及其他各項所得，確無分配賸餘之行為。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	無。
(五) 董事、監察人兼職費與董事長及其他從業人員之薪資支給情形為何，支給基準是否依法報請主管機關核准？是否符合財團法人法規定？	依照財團法人第52條，本會董事及監察人均為無給職；董事兼任執行長及本會兼職人員皆依軍公教人員兼職費支給表。全時人員依照行政院暨所屬各級機關聘用人員注意事項之分類職位公務人員俸點支給報酬標準表(同新北市政府所屬機關學校非編制人員管理要點規定之暫僱人員支給報酬標準表)編列預算書報文化局，並依編列基準支給。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	無。
(六) 是否就補助款開立專戶，專款專用？	本會已開立專戶。捐贈帳號戶名:財團法人新北市文化基金會、臺灣銀行板橋分行(銀行代號004)帳號027001206869。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	無。

三、業務執行

查核項目	基金會自評辦理狀況	實際查核狀況	查核改進建議
(一) 預算與決算是否有大幅落差？	本會 111 年決算收入 1,407 萬 66 元，支出 1,095 萬 9,129 元，餘絀 311 萬 937 元。因有跨年度專案計畫及 111 年獲機關委託補助辦理專案計畫，故執行數較預算數為高。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	無。
(二) 獎助或捐贈是否以捐助章程業務項目為限，且對個別團體、法人或個人所為之獎助或捐助，在當年度支出之比例未超過 10%，或符合財團法人法第 21 條第 2 項之規定？	本會 111 年補助 12 所高齡照顧服務機構參與藝術文化活動，共計 16 萬 680 元。獎助對象符合捐助章程第 3 條規定之業務項目，且補助金額占當年度支出 (1095 萬 9,129 元) 1.47%，未超過當年度支出 10%。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	無。
(三) 是否將前一年度之接受補助、捐贈名單清冊及支付獎助、捐贈名單清冊主動公開？(惟補助、捐贈者或受獎助、捐贈者事先以書面表示反對，或公開將妨礙或嚴重影響財團法人運作，且經主管機關同意者，不公開之)	本會 111 年已將 110 年接受補助、捐贈名單清冊及支付獎助、捐贈名單清冊主動公開於本會官方網站。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	無。
(四) 年度工作計畫目標是否合於設立宗旨及業務項目？	本會推動業務主要方向為產官學合作大平台模式，爭取學術界、企業界，以及各局處共同推動新北市的文化藝術教育活動。111 年度工作計畫目標，合於設立宗旨及捐助章程第 3 條規定所列業務項目。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	無。

查核項目	基金會自評辦理狀況	實際查核狀況	查核改進建議
(五) 核定之計畫內容，若有變更執行內容者，是否報經本局同意後變更？	本會 111 年工作計畫經文化局核定，計畫無變更。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	無。
(六) 年度工作績效情形說明	<p>1. 「iDeas School 點子學校」講座計畫：開設「府中文化沙龍」為「2023 台灣設計展在新北」暖身，邀請教育、城市設計、社會設計等設計師共 18 位，辦理 6 場論壇。</p> <p>2. 新北市在地文史計畫：延續過往本會對地方文史的了解，透過設計導入，進行新北漂書箱識別系統改造及漂書互動裝置設計，讓美學點亮城市的閱讀角落。同時串聯青年設計師辦理新北文化行旅，完成 20 條路線盤查、10 篇職人採訪、2 場行旅活動、兩區共 14 款行旅小物設計。</p> <p>3. 跨單位合作教育文化活動，促進藝文平權</p> <p>(1)「寶寶劇場暨日常美學示範基地」計畫：與新北市社會局合作辦理 7 場表演活動，邀請新北市愛心教養院、日托中心、寄養家庭、早療機構及各協會等弱勢幼兒、家庭參加。</p> <p>(2)持續辦理青少年藝文扎根計畫：與救國團新北市團委會合辦第 33 屆新北青年世紀文學獎，共徵得 149 篇散文與新詩作品稿件，選出 17 篇優秀得獎作品，培育新北市文學人才種子，</p> <p>(3)新北市身障職人線上廣播節目計畫：邀請 10 位不同領域身障職人分享生命故事並錄製 10 集節目，於 6 月 17 日至 8 月 19 日播畢。</p> <p>(4)「聊藝療—新北市全齡藝術樂活」計畫：串聯文化局、社</p>		無。

查核項目	基金會自評辦理狀況	實際查核狀況	查核改進建議
	<p>會局、衛生局，連結新北藝文場館及高齡與失智症患者之照顧服務機構，共 24 機構 514 人次受惠；提供樂齡閱讀箱巡迴服務、開發藝術育療小物及舉辦藝術育療工作坊，豐富高齡與失智症族群參與藝文機會與服務資源。</p> <p>(5)「科技藝術的島嶼漫遊—新北市科技藝術教育推廣」計畫：串聯大專院校與藝文單位，舉辦偏遠中學科技藝術體驗工作坊及人才培育工作坊共 8 場。</p> <p>(6)僑委會補助辦理「僑見青年·新北青年國際文化交流工作坊」：為促進新北青年認識臺灣僑務工作、僑胞在海外推廣臺灣文化經驗、了解 SDGs 理念與應用，6 月辦理工作坊 135 人參與。</p>		

四、會計制度

查核項目	基金會自評辦理狀況	實際查核狀況	查核改進建議
(一) 是否建立會計制度，報主管機關備查？	本會已訂定會計制度，並於110年1月27日經第12屆董事暨第9屆監察人第三次聯席會議通過，110年2月24日經主管機關新北市政府文化局函復同意備查。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	無。
(二) 會計制度是否採曆年制及權責發生制，並符合一般公認會計原則？	本會會計制度「壹、總說明」第2、4、5點規定，會計年度採曆年制及權責發生制，並符合一般公認會計原則。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	除會計制度之規定外，請基金會釐清決算書及財務報告是否確依權責發生制編製。
(三) 財務報表是否經會計師查核簽證，並訂定誠信經營規範？	1. 本會111年財務報表業經會計師查核簽證，並於112年2月22日函送文化局備查。 2. 本會已參考全國性文化事務財團法人誠信經營規範指導原則，訂定本會誠信經營規範草案。因財團法人法第24條規定，本會應依主管機關所定誠信經營規範之指導原則訂定該規範，將俟主管機關訂定指導原則，完成相關法制程序。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	無。
(四) 經費收支有無詳細記載於帳簿，並保存收支之原始憑證，以供本局查核？	經費收支業詳細記載於帳簿，並將收支之原始憑證上鎖置於本會辦公室專人保管。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	無。
(五) 會計簿籍、會計報告及會計憑證是否妥善保存？	本會會計簿籍(含決算書、經費收支帳簿)、會計師查核報告、會計憑證上鎖置於本會辦公室專人保管。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	無。
(六) 存摺、定期存單、支票之登記及保管情形是否妥善？	本會存摺、定期存單、支票皆由出納專人保管。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	無。
(七) 會計、出納是否各指定專人辦理？	依本會組織規章第2條規定設有行政室，並指定專人廖淑真、魏嘉琪分別擔任會計、出納。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

五、基金會最近一次查核應改善建議辦理情形(最近一次查核日期：111年6月27日)

相關應改善建議	基金會自評辦理狀況	本次查核實際狀況
1. 「財團法人新北市文化基金會投資作業辦法」第4條第1項第2款第2目事項與財團法人法第19條第3項扞格項目。	本會已修正投資作業辦法第4條，並經新北市政府文化局112年1月16日函復同意。	已改善。
2-1 決算書內資產負債表，屬法院登記財產部分應以「基金」為會計科目。	法院登記財產為1億3,120萬元，資產負債表已列示基金1億3,120萬元。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 決算書內資產負債表：會計科目資產項下「流動資產-定期存款」應改列為「非流動資產-定期存款-創立基金」。 2. 資產負債表之淨值部分「基金」共1億3,120萬元尚無需修正。
2-2 決算書內資產負債表，「流動金融資產」應以現值估算。	與本會會計師討論因本會持有股票係運用其股利來支用人事費，非以獲利為目的，不建議於財務報表表示，故於本會會計師財務報告P8五(二)充份揭露。	基金會以登記財產購買上市公司股票，編製財務報告時應以現值估算。