

\_113\_年度新北市政府捐助財團法人新北市文化基金會查核表

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。配合財團法人法公布施行，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。(新北文發字第 1100294944 號)</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。(新北文發字第 1100356489 號)</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>1. 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，並於 110 年 2 月 24 日經新北市政府文化局函復同意備查。(新北文發字第 1100356489 號)</p> <p>2. 人事規則修正於 112 年 2 月 13 日第 13 屆董事暨第 10 屆監察人第四次聯席會議通過，並於 112 年 2 月 22 日新北市政府文化局核定。(新北文發字第 1120320024 號)</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遴聘完成。</p> <p>2. 本會第 13 屆董事及第 10 屆監察人任期自 111 年 1</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
	<p>月 31 日至 113 年 1 月 30 日 (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), 112 年無須辦理改選。另因董事、監察人異動, 112 年 10 月 11 日於臺灣新北地方法院辦理變更登記。(112 證他字第 000405 號)</p>		
<p>(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>	<p>1. 本會捐助章程第 8 條規定及第 12 條規定, 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, 均為機關推薦, 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(經 112 年 2 月 13 日第 4 次聯席會、112 年 9 月 7 日第 5 次聯席會通過), 董事 11 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>	<p><input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否</p>	<p>無。</p>
<p>(五) 董監事之任一性別比是否不低於三分之一?</p>	<p>本會第 13 屆董事 11 人, 男性 6 人, 女性 5 人; 第 10 屆監察人 4 人, 含男性 2 人、女性 2 人, 任一性別皆未低於 1/3 比例。</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否</p>	<p>無。</p>
<p>(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?</p>	<p>本會第 13 屆董事暨第 10 屆監察人 112 年召開 2 次聯席會議, 分別於 2 月 13 日及 9 月 7 日召開, 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。</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否</p>	<p>無。</p>
<p>(七) 是否依規定訂定工作</p>	<p>業依規定於 112 年 2 月 13 日本會第 13 屆董事暨第 10</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> 是</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
計畫，編列預算提經董事會通過後，報請主管機關辦理？	屆監察人第 4 次聯席會議提報通過 113 年工作計畫及預算書，於 112 年 2 月 17 日函送新北市政府文化局。(新北文基(活)字第 1120150037 號)	<input type="checkbox"/> 否	
(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？	業依規定於 112 年 2 月 13 日本會第 13 屆董事暨第 10 屆監察人第 4 次聯席會議提報通過 111 年工作成果及決算書，並經全體監察人分別查核後，於 112 年 2 月 22 日函送新北市政府文化局。(新北文基(活)字第 1120150039 號)	<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 112 年法人登記證書登記財產總額 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 112 年法人登記證書登記財產總額 1 億 3,120 萬元。依本會 112 年決算書，財產實際總額 1 億 5,889 萬 8,017 元，大於登記財產總額，包含基金 1 億 3,120 元及累積餘絀 494 萬 342 元及新增其他項目(備供出售金融資產利益) 2,275 萬 7,675 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？	<p>1. 本會 112 年預算收入 988 萬，決算收入 1,683 萬 1,015 元，係因民間捐贈收入及股利與定存孳息增加、新增受政府委託與補助經費。</p> <p>2. 本會 112 年預算支出 970 萬 1,000 元，決算支出 1,945 萬 5,701 元，短絀 262 萬 4,686 元。因有跨年度專案計畫、執行 111 年業務費用餘絀 289 萬及獲機關委託與補助辦理專案計畫，故執行數較預算數為高。</p>	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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	本會 112 年補助 20 所高齡照顧服務機構參與藝術文化活動，共計 27 萬 8,063 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(1,945 萬 5,701 元) 1.43%，未超過當年度支出 10%。	<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
2 項之規定？			
(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)	本會已於本會官方網站主動公告 112 年接受補助、捐贈名單清冊及支付獎助、捐贈名單清冊。	<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。112 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。
(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 112 年工作計畫與預算經文化局 112 年 2 月 17 日函通知經議會議決通過，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	1. 「新北生活美學」計畫 (1)城市街景美學營造：本會結合市府相關局處，改造新北市政府（新府路）、捷運府中站兩座候車亭，連結板橋地區特殊特色地景意象，因應氣候環境及候車需求，營造新北和諧的城市街景美學，影響人次超過 86 萬。 (2)設計閱讀美學：延續 111 年完成之漂書互動裝置，配合 2023 新北閱讀節/設計遇見閱讀，至新北市美術	<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
	<p>館協助推廣閱讀美學，用美學點亮城市的閱讀角落。</p> <p>(3)地方生活美學：開播 PODCAST 節目「在新北遇 jam 愛唱歌的運將」共 13 集，下載數超過 1 萬次，深入新北市不同角落，看見新北的地方職人。</p> <p>2. 「新北藝文平權」計畫</p> <p>(1)聊藝療—新北市全齡藝術樂活計畫：串聯文化局、社會局、衛生局，連結新北藝文場館及高齡與失智症之照顧服務機構，辦理 78 場活動，共 6,712 人次受益。此外，以「心齡露營區」為主題辦理成果展，展出 88 件長輩作品、20,151 人次參觀。</p> <p>(2)科技藝術的島嶼漫遊—新北市科技藝術教育推廣計畫：走訪 24 校在偏遠學校辦理科技藝術體驗工作坊、人才培育工作坊；「城市跑酷」圓頂動畫行動，共計 45 所國小參與，募集約 3,500 張作品。成果展共 25,006 人次參觀。整體計畫共 4,676 人次受益。</p> <p>3. 跨單位合作教育文化活動，促進藝文平權</p> <p>(1)新北文化行旅計畫：辦理文化之路路線盤查，5 場行旅活動，5 篇新北領路人採訪文章。因應 2023 台灣設計展在新北，設計製作 10 大主題新北文化漫遊手冊，並製作 3 部推廣新北文化設計意象影片。</p> <p>(2)府中文化沙龍：以延續、創意、連結為核心，邀不同領域創新者、開創者，辦理講座 10 場，578 人次參與。</p> <p>(3) 藝文共融公益活動 - 新北挺街藝及藝文身障職人：連結街頭藝人將歡樂帶到新北育幼院、國小。合作推廣「左手的視界」節目，邀請 10 位藝文專長的身障職人分享生命故事，於 4 月 7 日至 8 月 11 日播畢。</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。(新北文發字第 1100356489 號)	<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	無
(三) 財務報表是否經會	1. 本會 112 年財務報表業經會計師查核簽證，並於 113	<input checked="" type="checkbox"/> 是	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
計師查核簽證，並訂定誠信經營規範？	<p>年 2 月 19 日函送文化局備查。(新北文基(活)字第 1120150037 號)</p> <p>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。</p>	<input type="checkbox"/> 否	
(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？(確認去年)	<p>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。</p>	<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？	<p>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。</p>	<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
(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、賴文御分別擔任會計、出納。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	無

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：112 年 6 月 20 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. 請釐清決算書與財務報表是否確依權責發生制編制	本改善建議本會已於 112 年 7 月 19 日函復文化局，回覆內容為本會係依本會會計制度之「壹、總說明」之第四點規定，採權責發生制編製決算書及財務報表，已於決算書及財務報表之資產負債表呈現應收款項、預付費用及應付款項科目。	本局依該會 113 年 2 月 19 日新北文基(行)字第 1130150037 號函經會計師簽證之 112 年度決算書及財務報表確認其為依權責發生制編製。
2. 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」；「流動金融資產」項因購買上市公司股票，編制時應以現值估算。	本改善建議本會已於 112 年 7 月 19 日函復文化局，並已於 112 年決算書資產負債表之資產項下會計科目「流動資產-定期存款」改列為「非流動資產-定期存款-創立基金」；流動金融資產項編制時以現值估算。	已改善。