

附件一

中華民國 114 年度
(自 114 年 1 月 1 日起至 114 年 12 月 31 日止)

財團法人高雄市客家文化事務基金會
預算書

財團法人高雄市客家文化事務基金會 編

財團法人高雄市客家文化事務基金會

目 次

一、 總說明

- (一)概況.....1-2
- (二)工作計畫或方針.....3
- (三)本年度預算概要.....3-4
- (四)前年度及上年度已過期間預算執行情形及成果概述 4-6

二、 主要表

- (一)收支營運預計表.....7
- (二)現金流量預計表.....8
- (三)淨值變動預計表.....9

三、 明細表

- (一)收入明細表.....10
- (二)支出明細表.....11-12
- (三)固定資產投資明細表.....13

四、 參考表

- (一)資產負債預計表.....14
- (二)員工人數彙計表.....15
- (三)用人費用彙計表.....16

財團法人高雄市客家文化事務基金會

總 說 明

中 華 民 國 114 年 度

壹、概況

一、設立依據

本會係依據民法及「財團法人高雄市客家文化事務基金會捐助章程」執行各項會務。

成立沿革：

89年3月4日民政三字0331號函許可設立（主管機關為民政局）。

96年7月4日高市客委一字第0960001876號函，更改主管機關為客家事務委員會。

96年11月14日訂定財團法人高雄市客家文化事務基金會捐助章程。

101年5月31日高雄地方法院101年度法字第9號民書裁定書核准第一次修正捐助章程。

110年9月28日高雄地方法院110年度法字第67號民書裁定書核准第二次修正捐助章程。

二、設立目的

本會以傳承客家語言及推展客家文化為宗旨。

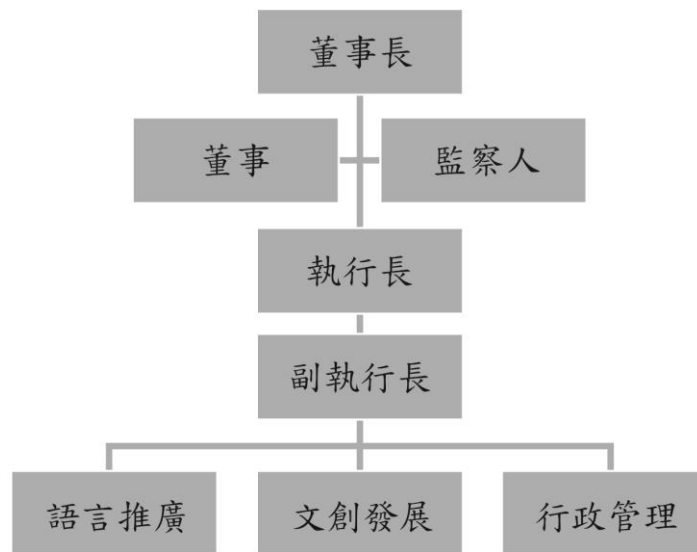
三、組織概況

（一）董事會置董事十五至二十一人，監察人二人至五人，任期二年，但經高雄市政府核准，總人數得超過前開人數，其中客籍名額不得少於總名額二分之一，董事長由高雄市長或核派市府高階主管擔任。董事二分之一以上就下列人員遴聘之：中央或地方政府機關（構）有關業務人員、國內外對客家事務富有研究之專家學者、社

會公正人士。

(二)組織編制:本會置執行長一人，由高雄市政府客家事務委員會主任委員兼任，綜理本會各項業務；置副執行長一至二人，襄助執行長處理會務；依業務需要，設行政管理、語言推廣、文創發展等三項業務，聘組員若干人，辦理客家語言文化事務。

(三)本會組織架構圖如下:



語言推廣業務:保存及推廣客家語言，培育客家語言人才，連結客家社團及運用傳播媒體行銷推廣客語，及辦理客家文史研究調查。

文創發展業務:辦理客家文化創意活動，客家藝文創作及出版，客家文創產業推廣及商品開發，資訊管理及網路平台建置，及鳳山區客家服務據點之經營管理。

行政管理業務:本會年度工作計畫擬訂及召開董監事會議，會計、人事、管考及財產管理，支援各部門行政相關事項。

貳、工作計畫或方針

一、計畫重點：

- (一)辦理客家語言文化研習，培訓客語人才及保存傳統技藝。
- (二)舉辦客家文化創意活動，例如節慶、競賽、客家文化藝術季。
- (三)開發客家文創商品。
- (四)發行優質出版品及行銷推廣。
- (五)經營鳳山區客家服務據點，活化客家文化館舍。

二、經費需求：114 年度所需經費計 1,056 萬 6 千元，其中包含勞務成本 294 萬 7 千元、管理費用 75 萬元、其他業務支出 671 萬 9 千元及購買辦公室所需設備 15 萬元。

三、預期效益：

本會將秉持專業、創新及活力，以「客家語言復甦」、「客家技藝傳承」、「客家文創提昇」、「客家館舍活絡」為四大主軸，戮力推廣客家文化事務，體現高雄市為優質之多元文化城市。

參、本年度預算概要

一、收支營運概況

- (一)本年度業務收入 1,020 萬元，較上年度預算數 1,023 萬元，減少 3 萬元，約 0.29%，主要係受贈收入減少所致。
- (二)本年度業務外收入 37 萬 9 千元，較上年度預算數 24 萬 2 千元，增加 13 萬 7 千元，約 56.61%，主係因銀行利率調升。
- (三)本年度勞務成本 294 萬 7 千元，較上年度預算數 282 萬 8 千元，增加 11 萬 9 千元，約 4.21%，主要係因本會修正人事規則及薪資給付標準一案，經董事會同意後，薪資核定方式改為月薪比照聘僱人員薪點月支數額(副執行長 424 點，組員 280 點)。
- (四)本年度管理費用 75 萬元，較上年度預算數 82 萬元，減少 7 萬元，約 8.54%，主要係為擲節開支，並配合預算執行相關規定。
- (五)本年度其他業務支出 671 萬 9 千元，較上年度預算數 671 萬 9 千元，沒有增減，主要係辦理本會業務活動費用增加。

(六)以上總收支相抵，預計賸餘 16 萬 3 千元，較上年度預算數賸餘 10 萬 5 千元，增加 5 萬 8 千元。

二、現金流量概況

(一)業務活動之淨現金流入 105 萬 2 千元。

(二)投資活動之現金流出 15 萬元，係增加不動產、廠房及設備。

(三)現金及約當現金之淨增 90 萬 2 千元，係期末現金 3,178 萬 2 千元，較期初現金 3,088 萬元增加之數。

三、淨值變動概況

本年度期初淨值 3,064 萬 3 千元，增加賸餘 16 萬 3 千元，期末淨值為 3,080 萬 6 千元。

肆、前年度及上年度已過期間預算執行情形及成果概述

一、前年度決算結果及成果概述

(一)決算結果：

1. 補助收入決算數 909 萬 2 千元，較預算數 1,000 萬元，減少 90 萬 8 千元，約 9.08%，係因補助款係因當年度基金會實際支用情形向高雄市政府核實申請。
2. 受贈收入決算數 1 千元，較預算數 10 萬元，減少 9 萬 9 千元，約 99%，係因本年度民間人士捐贈低於預期。
3. 其他業務收入決算數 15 萬 8 千元，較預算數 5 萬元，增加 10 萬 8 千元，約 216%，係因來自高雄市客家學苑及高雄市客家兒童合唱團學費收入等。
4. 財務收入決算數 37 萬 5 千元，較預算數 17 萬 1 千元，增加 20 萬 4 千元，約 119.30%，係因本年度銀行利息收入高於預期。
5. 其他業務外收入決算數 3 千元，較預算數 0 元，增加 3 千元，主要係基金會販售文創品、貨物稅退稅等。
6. 勞務成本決算數 263 萬 8 千元，較預算數 285 萬 6 千元，減少 21 萬 8 千元，約 7.63%，主要係因本年度開始聘任專任會計人員，無須支付兼任會計酬金。

7. 管理費用決算數 20 萬 4 千元，較預算數 61 萬元，減少 40 萬 6 千元，約 66.56%。主要係為撙節開支，並配合預算執行相關規定。
8. 其他業務支出決算數 636 萬元，較預算數 660 萬 9 千元，減少 24 萬 9 千元，約 3.77%，主要係因雜項支出為撙節開支，並配合預算執行相關規定。
9. 以上總收支相抵後，計賸餘 42 萬 7 千元，較預算數 24 萬 6 千元，增加 18 萬 1 千元。

(二) 計畫執行成果概述：

1. 高雄市客家學苑：已於 2 月起陸續開課，共計開設 6 門課程，計有 600 多人次參與。
2. 高雄市客家兒童合唱團：今年團員徵選於 6 月 10 日辦理甄選，擇優選出 9 名團員，目前共計 18 名團員。本團固定每週六下午 3 時至 5 時，於高雄市新客家文化園區文物館多媒體教室進行團練。5 月 4 日辦理成軍發表暨招生記者會，並由陳其邁市長宣布合唱團成軍；於 10 月 28 日參加本會辦理的「2023 月光光-尤咕尤咕萬聖嘉年華」活動演出；12 月 24 日受高雄市政府民政局邀請，參與「高雄市 112 年聖誕節快閃報佳音活動」演出。
3. 高雄食業嘉年華系列活動：「2023 月光光-尤咕尤咕萬聖嘉年華」活動，已於 10 月 28 日假高雄中央公園完成辦理，活動共辦理「客家童玩蓋生趣」、「百變盟童伸展台」、「月光光野餐音樂會」、「尤咕尤咕討糖趣」、「荷包很想瘦市集」等 5 項親子活動，吸引至少 5,000 人次參與。
4. 「2023 客家悅讀節系列活動」已於 6 月開始至 10 月間辦理完成，共策劃 13 場次活動，計有 800 餘人次參與。活動包含講座活動、影像放映，客庄的走讀等，讓民眾深入體驗客家文化。
5. 「2023 客家很有市-貓與貓頭鷹的音樂市集」已於 11 月 4、5 日假鳳山大東公園完成辦理，共吸引 25,000 人次參與。今年以「貓」與「貓頭鷹」作為主題，透過客語中共同的「meu」發音，傳播客語

的生活化應用，串連起眾多喜愛「貓」與「貓頭鷹」的朋友，認識客家語言及文化。

6. 「2023 客家大地餐桌」活動，包括記者會、品評會及餐桌饗宴，約有 120 人次參與。今年以「右堆 X 好味緒」為題，邀請台菜詩人林祺豐主廚及其團隊一起深入客庄進行食材探訪及田野調查，餐宴由高雄餐旅大學師生團隊料理準備及餐桌服務。
7. 「2023 全國客家日-藝起來 見客」已於 12 月 30、31 日假鳳山大東公園完成辦理，活動配合全國客家日辦理，將客語帶入生活，共吸引 25,000 人次參與。

二、上年度已過期間預算執行情形（截至 113 年 6 月 30 日止執行情形）

1. 補助收入執行數 800 萬元與預計數 800 萬元一致，主要係來自高雄市政府補助。
2. 受贈收入執行數 15 萬元，較預計數 7 萬 5 千元，增加 7 萬 5 千元，約 100%，主要係贈與對象多來自民間團體或企業捐助。
3. 其他業務收入執行數 2 萬 5 千元，較預計數 4 萬，減少 1 萬 5 千元，約 37.5%，主要係來自高雄市客家兒童合唱團團費收入等。
4. 財務收入執行數 19 萬 4 千元，較預計數 12 萬 1 千元，增加 7 萬 3 千元，約 60.33%，主要係銀行利率調升所致。
5. 勞務成本支出執行數 141 萬 1 千元，較預計數 141 萬 4 千元，減少 3 千元，約 0.21%，係因專職人員薪資、員工保險費、加班費及董監事出席費均核實支出。
6. 管理費用支出執行數 8 萬元，較預計數 41 萬元，減少 33 萬元，約 80.49%，主要係辦公事務用品費及郵電費減少所致。
7. 其他業務支出執行 79 萬 2 千元，較預計數 336 萬元，減少 256 萬 8 千元，約 76.43%，主要係各項活動多將於下半年度執行所致。
8. 以上總收支相抵後，賸餘 608 萬 6 千元，較預計賸餘 305 萬 2 千元，增加 303 萬 4 千元。

財團法人高雄市客家文化事務基金會

收支營運預計表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增(減-)數		說明
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%	
9,629	100.00	收入	10,579	100.00	10,472	100.00	107	1.02	
9,251	96.07	業務收入	10,200	96.42	10,230	97.69	-30	-0.29	
9,092	94.42	補助收入	10,000	94.53	10,000	95.50	-	-	
1	0.01	受贈收入	120	1.13	150	1.43	-30	-20	
158	1.64	其他業務收入	80	0.76	80	0.76	-	-	
378	3.93	業務外收入	379	3.58	242	2.31	137	56.61	
375	3.90	財務收入	376	3.55	242	2.31	134	55.37	
3	0.03	其他業務外收入	3	0.03	-	-	3	-	
9,202	100.00	支出	10,416	98.46	10,367	99.00	49	0.47	
9,202	100.00	業務支出	10,416	98.46	10,367	99.00	49	0.47	
2,638	28.67	勞務成本	2,947	27.86	2,828	27.01	119	4.21	
204	2.22	管理費用	750	7.09	820	7.83	-70	-8.54	
6,360	69.11	其他業務支出	6,719	63.51	6,719	64.16	-	-	
427	-	- 本期賸餘(短絀)	163	1.54	105	1	58	55.24	

財團法人高雄市客家文化事務基金會

現金流量預計表

中華民國 114 年度

單位:新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
稅前賸餘(短絀)	163	
利息股利之調整	-376	
未計利息股利之稅前賸餘(短絀)	-213	
調整非現金項目		
折舊、減損及折耗	89	
流動負債淨增(淨減)	800	
未計利息股利之現金流入	676	
收取利息	376	
業務活動之淨現金流入(流出)	1,052	
投資活動之現金流量		
增加不動產、廠房及設備	-150	
投資活動之淨現金流入(流出)	-150	
現金及約當現金之淨增(淨減)	902	
期初現金及約當現金	30,880	
期末現金及約當現金	31,782	

財團法人高雄市客家文化事務基金會

淨 值 變 動 預 計 表

中華民國 114 年度

單位:新臺幣千元

科 目	上年度餘額	本年度增(減-)數	截至本年度餘額	說 明
基金	30,000	-	30,000	
創立基金	30,000	-	30,000	
捐贈基金	-	-	-	
其他基金	-	-	-	
公積				
特別公積	-	-	-	
累積餘絀	643	163	806	
累積賸餘	643	163	806	
累積短絀	-	-	-	
淨值其他項目				
累積其他綜合餘絀	-	-	-	
未認列為退休金成本之淨短絀	-	-	-	
合 計	30,643	163	30,806	

財團法人高雄市客家文化事務基金會

收 入 明 細 表

中華民國 114 年度

單位:新臺幣千元

前年度 決算數	科目名稱	本年度 預算數	上年度 預算數	說 明
9,092	政府補助基本收入	10,000	10,000	高雄市政府補助辦理客家語言文化及傳統技藝研習、鳳山區客家服務據點經營、舉辦高雄客家文化藝術季及創意競賽活動、開發客家文創商品、發行優質出版品及行銷推廣等。
1	受贈收入	120	150	民間捐贈之收入。
158	其他業務收入	80	80	客家學苑學費、辦理活動之活動費收入。
375	利息收入	376	242	活期及定期存款利息。
3	其他業務外收入	3	-	販售文創品等
9,629	總 計	10,579	10,472	

財團法人高雄市客家文化事務基金會

支出明細表

中華民國 114 年度

單位:新臺幣千元

前年度決算數	科目名稱	本年度 預算數	上年度 預算數	說明
2,638	勞務成本	2,947	2,828	
1,905	正式員工薪資	2,048	1,967	專職人員薪資。
97	加班值班費	112	97	辦理業務超時加班費。
151	獎金	256	246	專職人員年終獎金。
254	分擔保險費	266	256	專職人員勞健保費。
117	勞退金	125	122	專職人員退休金提撥。
114	董監事出席費	140	140	董監事會議出席費。
204	管理費用	750	820	
19	辦公事務費	80	70	文具用品、美工材料、電腦消耗品、報費、維修等費用。
33	郵電費	50	50	業務用郵寄、運送費、電話、傳真、網路費。
14	印刷費	60	60	會務印刷相關等費用。
-	廣告費	100	100	廣告費用。
119	租金支出	130	120	辦公室租金、活動場地借用租金
-	水電費	150	140	辦公室水電費、活動場地使用電費。
15	差旅費	80	80	參加國內外研習、會議、洽辦業務交通費。
-	修繕費	100	200	因經營鳳山區客家文創中心，所需之修繕維護費。
-	稅捐	-	-	
4	其他保險費	-	-	
6,360	其他業務支出	6,719	6,719	
6,218	活動費	6,400	6,400	開辦客家語言文化技藝等相關課程、鳳山區客家服務據點經營、辦理高雄客家文化藝術季及競賽活動、發行客家出版品及客家文創產品等。
46	公關費	60	60	招待外賓、活動花籃等。
86	雜支費	170	170	凡不屬於以上業務支出屬之。
-	雜項購置			
10	折舊、折耗、攤銷	89	89	基金會固定資產提列折舊。
10	折舊費用	89	89	
	攤銷費用	-	-	

財團法人高雄市客家文化事務基金會

支出明細表

中華民國 114 年度

單位:新臺幣千元

-	其他損失	-	-	
9,202	總計	10,416	10,367	

財團法人高雄市客家文化事務基金會

固定資產投資明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣千元

項 目	本年度預算數	說 明
不動產、廠房及設備	150	購買辦公室所需設備。
雜項設備	150	
總 計	150	

財團法人高雄市客家文化事務基金會

資 產 負 債 預 計 表

中 華 民 國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實際數	科 目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增 (減-)數
	資 產			
33,393	流動資產	31,782	30,880	902
31,630	現金及銀行存款	31,782	30,880	902
1,752	應收款項	-	-	-
11	存出保證金	-	-	-
44	生財器具及其他設備	547	486	61
54	生財器具及其他設備	900	750	150
-10	減：累積折舊-生財器具及其 他設備	-353	-264	-89
33,437	資 產 合 計	32,329	31,366	963
	負 債			
2,273	流動負債	1,523	723	800
2,273	應付款項	1,523	713	810
-	預收款項	-	10	-10
2,273	負 債 合 計	1,523	723	800
	淨 值			
30,000	基金	30,000	30,000	-
30,000	創立基金	30,000	30,000	-
1,164	累積餘絀	806	643	163
1,164	累積賸餘	806	643	163
31,164	淨 值 合 計	30,806	30,643	163
33,437	負債及淨值合計	32,329	31,366	963

財團法人高雄市客家文化事務基金會

員工人數彙計表

中華民國 114 年度

單位:人

職 類 (稱)	本 年 度 員 額 預 計 數	說 明
董事長	-	無給職，1名，未列入員額計算。
執行長	-	無給職，督導會務執行1名，未列入員額計算。
專任副執行長	1	有給職，綜管會務之執行方針。
組員	3	有給職，辦理會務工作。
總 計	4	

財團法人高雄市客家文化事務基金會

用人費用彙計表

中華民國 114 年度

單位:新臺幣千元

科目名稱 職類(稱)	薪資	超時工作 報酬	津 貼	獎 金	退休及、卹償 金及資遣費	分攤保 險費	福利 費	其 他	總計
副執行長	687	28		86	42	81			924
組員	1,361	84		170	83	185			1,883
董監事								140	140
總計	2,048	112		256	125	266		140	2,947