

# 財團法人高雄市客家文化事務基金會

## 中華民國 108 年度決算

(108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日)

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 .....	1-4
二、 主要表	
(一) 收支營運決算表 .....	5
(二) 現金流量決算表 .....	6
(三) 淨值變動表 .....	7
(四) 資產負債表 .....	8
三、 明細表	
(一) 收入明細表 .....	9
(二) 支出明細表 .....	10
(三) 基金數額增減變動表 .....	11
四、 參考表	
(一) 員工人數彙計表 .....	12
(二) 用人費用彙計表 .....	13

# 財團法人高雄市客家文化事務基金會

## 總 說 明

中華民國 108 年度

### 壹、財團法人概況

#### (一)設立依據：

高雄市政府為融合客家族群及推展客家傳統文化活動，爰提撥新台幣 30,000,000 元成立「財團法人高雄市客家文化事務基金會」，民國 89 年 3 月 4 日高雄市政府民政局高市民政三字第 03331 號函許可成立，民國 96 年 7 月 4 日高市客委一字第 0960001876 號函本基金會改隸高雄市政府客家事務委員會。

#### (二)設立目的：

為辦理客家傳統文化活動，推展客家文化事務及促進族群融合。

#### (三)組織概況：

本基金會設董事會，置董事二十一人，其中一人為董事長；設監事會，置監事七人，其中一人為常務監事；置執行長一人，承辦經常性業務；秘書一人，協助推動經常性業務，並得設工作小組以推展各項活動及業務。

### 貳、年度各項工作計畫或方針之執行成果

(一)本會承攬「108 年度高雄市新客家文化園區文物館委託管理清潔維護」乙案，均按契約每個月如期驗收完成共收入 926,379 元。

(二)本會定期召開董監事聯席會議，會議圓滿完成。

- (三)本會於3月3日聯合客家四大庄頭、客家青年會、德光獅子會，共同在六個捐血定點舉辦客家捐血活動，大家非常賣力宣傳號召鄉親們捐血一袋、救人一命，合計共捐得了949袋寶貴的鮮血，活動圓滿完成。
- (四)本會於3月22日，由董事長帶領董監事舉辦為期8天「梅州城鄉交流」活動。
- (五)本會於10月17日至10月21日，由董事長帶領董監事到馬來西亞參加第30屆世界客屬懇親大會。
- (六)本會於11月2日連同世界客屬總會高雄市分會、客屬四大同鄉會及客家社團、歌謠班，共同參與配合高雄市政府客家事務委員會舉辦之「客家有喜婚禮」活動，現場喜氣洋洋活動盛大貴賓雲集。
- (七)本會如期完成環保署實施之108年度工作人員「環境教育」課程。
- (八)本會定期配合高雄市政府客家事務委員會於客家文物館舉辦之客家習俗祭典。

## 參、決算概要

### (一)收支營運實況

本年度總收入1,465,049元，總支出1,464,313元，決算數賸餘736元，較預算數1,000元減少264元之分析如下：

1. 收入：總收入1,465,049元，較預算數1,345,000元增加120,049元。其中勞務收入較預算數890,000元增加36,379元、受贈收入較預算數120,000元增加105,200元、其他業

務收入較預算數 0 元增加 44,000 元、財務收入較預算數 335,000 元減少 65,999 元、其他業務外收入較預算數 0 元增加 469 元。

2. 支出:總支出 1,464,313 元，較預算數 1,344,000 元增加 120,313 元。其中勞務成本較預算數 1,118,000 元增加 50,721 元、管理費用較預算數 89,000 減少 6,637 元、其他業務支出較預算數 137,000 元增加 76,229 元。
3. 本期賸餘:經上述收入及支出計算後，產生本期賸餘 736 元，較預算數 1,000 元減少 264 元。

## (二)現金流量實況

本會現金流量決算表以現金及約當現金編製，期初現金及約當現金為 30,078,313 元，經一年期間的清潔維護承攬及各項活動、業務的運作後，現金及約當現金淨減 4,286 元，期末現金及約當現金為 30,074,027 元。

## (三)淨值變動實況

本會創立基金為 30,000,000 元，108 年度基金捐助數額亦無增減變動；本年度有產生賸餘 736 元，並累計上期賸餘 52,146 元，共計賸餘 52,882 元。

## (四)資產負債實況:

本年度決算數資產總額 30,151,165 元，其中銀行存款 30,064,027 元、零用金及週轉金 10,000 元、應收帳款 77,138 元；負債總額 98,283 元，其中應付帳款 95,559 元、應付代收款 2,724 元；淨值總額 30,052,882 元，其中基金 30,000,000

元、累積賸餘 52,882 元。

#### 肆、其他：

語言、習俗文化跟日常生活息息相關，也代表著一個族群最基本的元素。基金會將秉持傳承的使命，推廣及宣揚客家優美的習俗文化，繼續承辦客家文化習俗活動。並與世界各地客家鄉親聯誼交流，把我們悠久的客家文化散播到各地。

# 財團法人高雄市客家文化事務基金會

## 收支營運決算表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

上年度決算數	科 目	本年度預算數 (1)	本年度決算數 (2)	比較增減(-)	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
2,799,477	收入	1,345,000	1,465,049	120,049	8.93
2,467,925	業務收入	1,010,000	1,195,579	185,579	18.37
879,925	勞務收入	890,000	926,379	36,379	4.09
140,000	受贈收入	120,000	225,200	105,200	87.67
1,448,000	其他業務收入	-	44,000	44,000	-
331,552	業務外收入	335,000	269,470	-65,530	-19.56
331,552	財務收入	335,000	269,001	-65,999	-19.70
-	其他業務外收入	-	469	469	-
2,798,358	支出	1,344,000	1,464,313	120,313	8.95
2,798,358	業務支出	1,344,000	1,464,313	120,313	8.95
1,120,177	勞務成本	1,118,000	1,168,721	50,721	4.54
80,338	管理費用	89,000	82,363	-6,637	-7.46
1,597,843	其他業務支出	137,000	213,229	76,229	55.64
1,119	本期賸餘(短絀)	1,000	736	-264	-26.40

說明:107 年度決算科目配合導入企業會計準則科目重分類，其內容如下：

承攬管理收入重分類為勞務收入，補助(委辦)收入重分類為其他業務收入，利息收入重分類為財務收入，捐贈收入重分類為受贈收入。

用人費用(薪資、超時加班費、勞健保費、健保補充費、勞退金)重分類為勞務成本，事務費用(文具費、郵電費、印刷費、其他保險費、營業稅費、印花稅費)重分類為管理費用，活動費用(活動費)、服務費用(公關費、志工交通費)及其他費用(雜支費、誤餐費)重分類為其他業務支出。

財團法人高雄市客家文化事務基金會

**現金流量決算表**

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比較增減(-)	
			金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
業務活動之現金流量				
稅前賸餘(短絀)	1,000	736	-264	-26.40
利息股利之調整	-335,000	-269,001	-65,999	-19.70
未計利息股利之稅前賸餘(短絀)	-334,000	-268,265	65,735	-19.68
調整非現金項目				
應收款項淨減(淨增)	11,000	-3,838	-14,838	-134.89
應付款項淨增(淨減)	-5,000	-1,184	3,816	-76.32
未計利息股利之現金(流出)	-328,000	-273,287	54,713	-16.68
收取利息	335,000	269,001	-65,999	-19.70
業務活動之淨現金流入(流出)	7,000	-4,286	-11,286	-161.23
現金及約當現金之淨增(淨減)	7,000	-4,286	-11,286	-161.23
期初現金及約當現金	30,120,000	30,078,313	-41,687	-0.14
期末現金及約當現金	30,127,000	30,074,027	-52,973	-0.18



財團法人高雄市客家文化事務基金會

**資產負債表**

中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數 (1)	上年度決算數 (2)	比較增減(-)	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
<b>資產</b>				
流動資產	30,151,165	30,151,613	-448	-0.00
現金	30,074,027	30,078,313	-4,286	-0.01
銀行存款	30,064,027	30,068,313	-4,286	-0.01
零用金及週轉金	10,000	10,000	-	-
應收款項	77,138	73,300	3,838	5.24
應收帳款	77,138	73,300	3,838	5.24
<b>資產合計</b>	<b>30,151,165</b>	<b>30,151,613</b>	<b>-448</b>	<b>-0.00</b>
<b>負債</b>				
流動負債	98,283	99,467	-1,184	-1.19
應付款項	98,283	99,467	-1,184	-1.19
應付帳款	95,559	96,941	-1,382	-1.43
應付代收款	2,724	2,526	198	7.84
<b>負債合計</b>	<b>98,283</b>	<b>99,467</b>	<b>-1,184</b>	<b>-1.19</b>
<b>淨值</b>				
基金	30,000,000	30,000,000	-	-
創立基金	30,000,000	30,000,000	-	-
累積餘絀	52,882	52,146	736	1.41
累積賸餘	52,882	52,146	736	1.41
<b>淨值合計</b>	<b>30,052,882</b>	<b>30,052,146</b>	<b>736</b>	<b>0.00</b>
<b>負債及淨值合計</b>	<b>30,151,165</b>	<b>30,151,613</b>	<b>-448</b>	<b>-0.00</b>

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 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比 較 增 減 ( - )		說 明
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100	
勞務收入	890,000	926,379	36,379	4.09	依採購契約價金之給付，向客委會申請。
受贈收入	120,000	225,200	105,200	87.67	本會董監事捐贈。
其他業務收入	-	44,000	44,000	-	- 出版「高雄市客家文物館廿年人文發展史冊」補助款。
財務收入	335,000	269,001	-65,999	-19.70	銀行利率調降。
其他業務外收入	-	469	469	-	- 團體意外險退費。
<b>合 計</b>	<b>1,345,000</b>	<b>1,465,049</b>	<b>120,049</b>	<b>8.93</b>	

# 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 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數 (1)	本 年 度 決 算 數 (2)	比 較 增 減 ( - )		說 明
			金 額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100	
<b>勞務成本</b>	<b>1,118,000</b>	<b>1,168,721</b>	<b>50,721</b>	<b>4.54</b>	
薪資	972,000	1,009,200	37,200	3.83	
超時加班費	10,000	2,379	-7,621	-76.21	依照實際加班時數 核實支付。 勞基最低薪資提 高，員工薪資調整。 同上
勞健保費	81,000	98,962	17,962	22.18	
健保補充費	4,000	5,026	1,026	25.65	
勞退金	51,000	53,154	2,154	4.22	
<b>管理費用</b>	<b>89,000</b>	<b>82,363</b>	<b>-6,637</b>	<b>-7.46</b>	
文具費	2,000	1,667	-333	-16.65	擲節支出。
郵電費	40,000	36,267	-3,733	-9.33	
印刷費	20,000	16,700	-3,300	-16.50	擲節支出。
其他保險費	17,000	17,696	696	4.09	
營業稅費	9,000	9,129	129	1.43	
印花稅費	1,000	904	-96	-9.60	
<b>其他業務支出</b>	<b>137,000</b>	<b>213,229</b>	<b>76,229</b>	<b>55.64</b>	
活動費	-	44,000	44,000	-	出版「高雄市客家 文物館廿年人文 發展史冊」 補助款。
公關費	10,000	36,000	26,000	260.00	佳節送禮(董監事)。
志工交通費	81,000	79,900	-1,100	-1.36	
雜支費	31,000	33,329	2,329	7.51	
誤餐費(會議費)	15,000	20,000	5,000	33.33	董監事會議餐費。
<b>合 計</b>	<b>1,344,000</b>	<b>1,464,313</b>	<b>120,313</b>	<b>8.95</b>	

財團法人高雄市客家文化事務基金會  
**基金數額增減變動表**

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

捐 助 者	創立時原始 捐助基金 金額	本年度期初 基金金額 (1)	本年度基金 增(減-) 金額 (2)	本年度期末 基金金額 (3)=(1)+(2)	捐助基金比率%		說 明
					創立時原始捐 助基金金額占 其總額比率	本年度期末基 金金額占其總 額比率	
高雄市政府	30,000,000	30,000,000	-	30,000,000	100	100	
合 計	30,000,000	30,000,000	-	30,000,000	100	100	

## 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 108 年度

單位：人

職類(稱)	本年度預算數 (1)	本年度決算數 (2)	比較增減(-) (3)=(2)-(1)	說明
執行長	1	1	0	
行政會計	1	1	0	
場地管理員	1	1	0	
環保管理員	1	1	0	
志工	8	6	-2	有 2 位志工同仁請辭。因業務需求，須補徵志工。
合計	12	10	-2	

# 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 108 年度

單位：新臺幣元

科目名稱 職類	本年度預算數									本年度決算數								比較增(減-) (3)=(2)-(1)	說明	
	薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休、卹 償金及 資遣費	分攤保 險費	福利 費	其他	合計 (1)	薪資	超時 工作 報酬	津貼	獎金	退休、卹 償金及 資遣費	分攤保 險費	福利費	其他			合計 (2)
執行長	120,000	0	-	-	0	0	-	-	120,000	120,000	0	-	-	0	0	-	-	120,000	-	
行政會計	300,000	0	-	-	18,000	40,000	-	-	358,000	312,000	0	-	-	18,720	37,000	-	-	367,720	9,720	調整薪資
場地管理員	288,000	5,000	-	-	17,000	12,000	-	-	322,000	300,000	1,836	-	-	18,000	34,994	-	-	354,830	32,830	調整薪資
環保管理員	264,000	5,000	-	-	16,000	33,000	-	-	318,000	277,200	543	-	-	16,434	31,994	-	-	326,171	8,171	調整薪資
合計	972,000	10,000	-	-	51,000	85,000	-	-	1,118,000	1,009,200	2,379	-	-	53,154	103,988	-	-	1,168,721	50,721	

主辦會計：李艷泉

首長：陳奕亮