

財團法人軟木基金會文化藝術基金會 函



受文者：臺北市政府文化局

發文日期：111年5月25日

主旨：函報本會109年結餘經費變更計畫書及110年度決算案，請查照。

說明：

一、檢送下列附件一式一份如下：

- (一) 109年結餘經費變更計畫書及109年收支餘絀表。
- (二) 110年決算資料及附件。

填報年度：111 / 決算年度：110 / 鎖定狀態：已完成填報(已鎖定) / 備查狀態：尚未備查

備查狀態：尚未備查

財團法人慈濟文化藝術基金會
110年度工作報告書

一、依據：

- (一)依據本法人捐助章程第 2 條(設立宗旨)：辦理各類藝術、文化、學術、研討活動，辦理。
- (二)本報告提經本法人111年5月23日第 2 屆第 4 次董事會決議通過。

二、實施內容：

[使用保留款]

經費科目	計畫名稱	計畫時間	地點	實施內容	實支經費	實施績效	備註
業務支出	推廣活動	110年	臺北市	開設品酒課程	130,175	全年上課學員386人	
	-	-	-	小計	130,175	-	-
行政管理支出	展覽	110年	臺北市	支付行政管理費用	71,690		
	-	-	-	小計	71,690	-	-
合計	-	-	-	-	201,865	-	-

[非保留款]

經費科目	計畫名稱	計畫時間	地點	實施內容	實支經費	實施績效	備註
捐助支出	展覽	110年	臺北市	捐助與本會理念相關團體	130,830		
	-	-	-	小計	130,830	-	-
合計	-	-	-	-	130,830	-	-

主辦會計：



執行長：



董事長：



中華民國 111年6月7日

財團法  藝文基金會

備查狀態：尚未備查

民國 110 年 及

單位：新臺幣元

科目	110 年度		109 年度		差異		說明
	金額	%	金額	%	金額	%	
收入							
捐贈收入	0	0.00	2,309,524	98.03	(2,309,524.00)	(100.00)	
利息收入	40,928	100.00	46,405	1.97	(5,477.00)	(11.80)	
股利收入	0	0.00	0	0.00	0.00	-	
業務收入	0	0.00	0	0.00	0.00	-	
政府補助收入	0	0.00	0	0.00	0.00	-	
委辦收入	0	0.00	0	0.00	0.00	-	
銷售貨物或勞務收入	0	0.00	0	0.00	0.00	-	
作業組織收入	0	0.00	0	0.00	0.00	-	
其他收入	0	0.00	0	0.00	0.00	-	
收入合計	40,928	100.00	2,355,929	100.00	(2,315,001.00)	(98.26)	
支出							
業務支出	130,175	318.06	233,611	9.92	(103,436.00)	(44.28)	
行政管理支出	71,690	175.16	225,518	9.57	(153,828.00)	(68.21)	
捐助支出	130,830	319.66	130,015	5.52	815.00	0.63	
委辦支出	0	0.00	0	0.00	0.00	-	
銷售貨物或勞務成本	0	0.00	0	0.00	0.00	-	
作業組織支出	0	0.00	0	0.00	0.00	-	
其他支出	0	0.00	0	0.00	0.00	-	
支出合計	332,695	812.88	589,144	25.01	(256,449.00)	(43.53)	
本期餘絀	(291,767)	(712.88)	1,766,785	74.99			
所得稅費用(利益)		-		-			
本期稅後餘絀	(291,767)	(712.88)	1,766,785	74.99			

收入備註

支出備註

主辦會計：



執行長：



董事長：



中華民國 111 年 6 月 7 日

填報年度：111 / 決算年度：110 / 鎖定狀態：已完成填報(已總整) / 備查狀態：尚未備查

備查狀態：尚未備查

財團法人歐本塞文化藝術基金會

資產負債表

民國 110 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

資產	110 年		109 年		負債及基金餘絀	110 年		109 年	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	4,489,053	47.27	3,038,157	41.48	應付帳款	12,700	0.13	-	-
預付款項	7,875	0.08	7,000	0.07	流動負債合計	12,700	0.13	-	0
其他應收款	-	-	1,710,538	17.50	負債總計	12,700	0.13	-	0.00
其他流動資產	-	-	20,000	0.20	淨值				
流動資產合計	4,496,928	47.35	4,775,995	48.85	永久受限淨資產	5,000,000	52.65	5,000,000	51.15
非流動資產					未受限淨資產	4,484,228	47.22	4,775,995	48.85
基金	5,000,000	52.65	5,000,000	51.15	淨值合計	9,484,228	99.87	9,775,995	100.00
非流動資產合計	5,000,000	52.65	5,000,000	51.15	淨值總額	9,484,228	99.87	9,775,995	100.00
資產總計	9,496,928	100.00	9,775,995	100.00	負債及淨值總計	9,496,928	100.00	9,775,995	100.00

主辦會計：



執行長：



董事長：



中華民國 111年6月7日

填報年度：111 / 決算年度：110 / 鎖定狀態：已完成申報(已繳納) / 備查狀態：尚未備查

項目	民國 110 年 6 月 30 日 至 109 年 12 月 31 日	
	110年度 金額	109年度 金額
營運活動之現金流量		
本期稅前餘絀	-291,767	1,766,785
調整項目：		
收益費損項目		
利息收入	-40,928	-46,405
與營運活動相關之流動資產/負債變動數		
其他應收款(增加)減少	1,710,538	2,005
預付款項(增加)減少	-875	38,660
其他流動資產(增加)減少	20,000	76,107
應付帳款增加(減少)	12,700	-8,430
其他應付款增加(減少)	0	-14,109
營運產生之現金	1,409,668	1,814,613
營運活動之淨現金流入(流出)	1,409,668	1,814,613
投資活動之現金流量		
收取之利息	40,928	46,405
投資活動之淨現金流入(流出)	40,928	46,405
籌資活動之現金流量		
籌資活動之淨現金流入(流出)	0	0
匯率變動對現金及約當現金之影響	0	0
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,450,596	1,861,018
期初現金及約當現金餘額	3,038,457	1,177,439
期末現金及約當現金餘額	4,489,053	3,038,457

備查狀態：尚未備查

民國



2月31日

單位：新臺幣元

主辦會計：



執行長：



董事長：



中華民國 111年6月7日

填報年度：111 / 決算年度：110 / 鎖定狀態：已完成填報(含結算) / 備查狀態：尚未備查

財團法人藝術文化基金會

淨值變動表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

備查狀態：尚未備查

單位：新臺幣元

項目	110年度	109年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	0	0
其他	0	0
永久受限淨值增加(減少)總額	0	0
永久受限期初淨值	5,000,000	5,000,000
永久受限期末淨值	5,000,000	5,000,000
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	0	0
暫時受限淨值限制解除轉出	0	0
其他	0	0
暫時受限淨值增加(減少)總額	0	0
暫時受限期初淨值	0	0
暫時受限期末淨值	0	0
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	-291,767	1,766,785
暫時受限淨值限制解除轉入	0	0
其他	0	0
未受限淨值增加(減少)總額	-291,767	1,766,785
未受限期初淨值	4,775,995	3,009,210
未受限期末淨值	4,484,228	4,775,995
淨值其他項目	0	0
期末淨值總額	9,484,228	9,775,995

主辦會計：



執行長：



董事長：



中華民國 111年6月7日

財團法人軟木塞文化藝術基金會

董事會議紀錄(節錄)

一、時間：中華民國111年05月23日上午十一時。

二、地點：橡木桶公司6樓會議室

三、出席人員：

四、列席人員：無

五、主席：陳春安 記錄：劉于琪

六、報告事項：無

七、討論事項：

第一案：

案由：決議變更109年結餘經費計畫書。

決議：通過變更109年結餘經費計畫書。

第二案：

案由：決議110年決算資料。

決議：通過決議110年決算資料。

八、臨時動議：無

九、散會。

主席：陳春安 印



紀錄：劉于琪 印



一、組織沿革及業務範圍。

本基金會係依據民法及其他有關法令之規定，於102年2月23日經臺北市政府文化局核准立案，並於102年3月11日經法院登記成立。

本基金會之設立係以提升文化生活品質、健全藝術發展環境為宗旨，主要業務為：

- 一、獎助及辦理各類藝術文化展演、推廣、學術研討活動。
- 二、獎助及辦理藝文環境發展相關之研究。
- 三、規劃執行藝術文化空間營運管理事務。
- 四、發行文化藝術相專刊物及宣傳品。
- 五、贊助及獎勵優秀藝術文化事業及藝術文化工作者。
- 六、獎助及辦理國際藝術文化交流事項。
- 七、其他符合本會設立宗旨之相關公益性文化藝術活動。

二、聲明依照本法、本準則及一般公認會計原則編製。

本基金會財務報表係依照財團法人法、臺北市財團法人會計處理及財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。

三、衡量基礎及其他重大會計政策。

(一) 衡量基礎

資產負債之原始衡量，以歷史成本衡量為原則。其後續衡量通常亦採用歷史成本為衡量基礎，惟亦常結合其他衡量基礎，如公允價衡量。

(二) 資產與負債區分流動與非流動之標準

資產與負債區分流動與非流動，以及主要為交易目的而持有之資產，或預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(三) 現金及約當現金

現金包括不受限制之銀行存款。約當現金係指自投資日起三個月內到期

或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等，其帳面價值近似公允價值。

(四) 投資

無。

(五) 不動產、廠房及設備

無。

(六) 投資性不動產

無。

(七) 員工退休福利

無。

(八) 所得稅

本基金會依據「所得稅法」及行政院發布之「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」及相關函釋規定，除銷售貨物或勞務之所得應課徵所得稅外，其用於與創設目的有關活動之支出，不低於基金每年孳息及其他各項收入之百分之六十者，其所得免納所得稅。若本基金會活動之支出未達上述標準，惟經主管機關查明函請財政部同意者，亦免納所得稅。另本基金會銷售貨物或勞務之所得，除銷售貨物或勞務以外之收入不足支應與其創設目的有關活動之支出時，得將該不足支應部分扣除外，應依法課徵所得稅。另屬境外來源所得於所得產生地即就源徵收所得稅。

(九) 收入與支出

捐款收入於收到捐款項時認列，其餘收入於符合已實現或已賺得條件時認列。支出於付款時認列或依權責發生制於發生時當期認列。

四、會計政策變更之理由及影響。

無。

五、財務報表所列各會計項目，如受法令、契約或其他約束限制者，應註明其限制、時效及有關事項。

無。

六、資產與負債區分流動、非流動之分類標準。

此分類標準之表達，業已併入三、衡量基礎及其他重大會計政策說明。



七、重大或有負債及未認列之合約承諾。

無。

八、淨值之變動及重大事項。

(一) 永久受限淨值

本基金會102年3月1日辦理法人登記，登記財產總額為500萬元。截至110年12月31日止，登記財產總額為500萬元，列為永久受限淨值。

(二) 未受限淨值

本基金會無指定用途淨值，未受限淨值均為累積結餘，110年1月1日餘額為4,775,995元，本年度稅後餘絀-291,767元，截至110年12月31日止，未受限淨值-累積結餘為4,484,228元。

九、投資相關資訊。

無。

十、與關係人之重大交易事項。

無。

十一、重大災害損失。

無。

十二、重大之期後事項。

無。

十三、重要訴訟案件之進行或終結。

無。

十四、重要組織之調整及管理制度之重大改革。

無。

十五、政府法令變更所生之重大影響。

無。

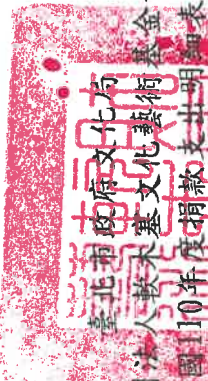
十六、其他為避免誤解或有助於財務報表之允當表達所必要說明之事項。

無。

十七、營運狀況。

(一)重大營運事項：無

(二)董事及監察人酬勞與相關資訊：無



 臺北市政府文化局
 臺北藝術基金會
 財團法人扶老基金會
 民國110年度捐款支出明細表

編號	日期	傳票編號	捐贈對象	捐贈對象統編／身份證字號	金額
0001	1月31日	R11001310001	東北扶輪社	14101042	3,100
0002	2月28日	R11002280002	東北扶輪社	14101042	4,700
0003	3月31日	R11003310001	東北扶輪社	14101042	2,400
0004	3月31日	R11003310004	財團法人全聯慈善基金會	31557987	10,000
0005	4月30日	R11004300002	東北扶輪社	14101042	1,800
0006	5月31日	R11005310005	東北扶輪社	14101042	1,800
0007	6月30日	R11006300001	財團法人樹林藝術基金會	83809182	50,000
0008	6月30日	R11006300002	東北扶輪社	14101042	1,500
0009	7月31日	R11007310001	東北扶輪社	14101042	4,100
0010	8月31日	R11008310001	東北扶輪社	14101042	2,500
0011	9月30日	R11009300002	東北扶輪社	14101042	7,400
0012	10月31日	R11010310002	東北扶輪社	14101042	2,100
0013	10月31日	R11010310002	東北扶輪社	14101042	30,000
0014	11月30日	R11011300003	東北扶輪社	14101042	7,230
0015	12月31日	R11012310002	東北扶輪社	14101042	2,200
合計					130,830



主辦會計：



執行長：



董事長：

填表說明：1. 請將捐贈支出相關事項及金額填入空白處；藍色格內數字自動算出，無需填列。
 2. 對於同一團體或個人之獎助（捐助），不得超過年度支出總額百分之十。
 3. 請於表頭加蓋財團法人印信。

填報年度：111 / 決算年度：110 / 鎖定狀態：已完成填報(已登報)

備查狀態：尚未備查

財團法人歐木基文化藝術基金會

財產清冊

民國 110 年 11 月 31 日

單位：新台幣元

	名稱	單位/數量	金額(元)	備註：存放機關及其證明文件字號
經法院登記	流動資產	銀行定期存款	5,000,000	銀行名稱：第一銀行 帳號：19399093009
未經法院登記	流動資產	銀行活期存款	1,000,000	銀行名稱：第一銀行 帳號：19310202885

主辦會計：



執行長：



董事長：



中華民國 111年6月7日

財團法人軟木基文化藝術基金會
 民國109年度第1次變更結餘經費具體運用計畫書

□首次申請日期： 年 月 日
 ■前次變更申請機關核准日期： 年 月 日 (前次變更申請日期： 年 月 日)
 共計： 1,766,785 元 (A)
 北市文化創意字第1103024099號)

109年度
 結餘款總金額

結餘經費使用計畫如下 (請於□內勾選，可二選一，或二者均勾選)
 □ 1. 【轉納基金】合計 _____ 元 (B)
 ■ 2. 【保留至次年4年度業務使用】合計 1,766,785 元 (C) (勾選此項者，請在計畫書下列保單列明具體運用計畫)

預支年度 (可使用結餘款 次年起4個年度 內)	計畫名稱	計畫內容摘要	本次變更計畫金額 (首次申請不需填寫此欄)	備註
110年度	線上課程計畫	實施線上品酒課程	600,000	
111年度	線上課程計畫	實施線上品酒課程	600,000	
112年度	線上課程計畫	實施線上品酒課程	566,785	
110年度	基金會運作使用	支付基金會運作及課程相關支出	0	201,865
111年度	基金會運作使用	支付基金會運作及課程相關支出	0	782,460
112年度	基金會運作使用	支付基金會運作及課程相關支出	0	782,460
合計			1,766,785	1,766,785



主辦會計：



執行長：



董事長：

說明：

- 年度經費用於基助事業之支出，應高於該年度學費及其他經常性收入約60%；如低於60%，並具正當理由者，須填寫本計畫書，報請文化局函轉財政部申請保留年度結餘經費。
- 填表說明：
 - 本計畫書中，保留計畫經費的合計數額需等於年度結餘款 (A=B+C)。
 - 保留(預支)年度不得超過可使用結餘款次年起4個年度。
 - 申請保留結餘經費時，須檢送申請公文(應敘明未達60%原因)一份，以及收支餘絀表及本計畫書一式二份。
 - 如首空字體當年度結餘經費具體運用，表頭請填列首次申請，勾選並填列首次申請日期。
- 若欲辦理變更申請結餘經費具體運用計畫書，表頭請填列第○次變更申請，勾選並填列首次變更申請機關核准日期與文號。
- 不需申請保留本期結餘經費的基金會無須填寫此表。


附表三 收支餘絀表


財團法人勸業文化藝術基金會
收支餘絀表
民國109年及108年11月至12月

單位：新臺幣元

項目	109年度		108年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入						
捐贈收入	2,309,574	98	1,069,000	95	1,249,574	118%
利息收入	46,466	2	53,638	5	(7,233)	-13%
股利收入	0	0	0	0	0	0%
業務收入	0	0	0	0	0	0%
政府補助收入	0	0	0	0	0	0%
委辦收入	0	0	0	0	0	0%
銷售貨物或勞務收入	0	0	0	0	0	0%
作業組織收入	0	0	0	0	0	0%
其他收入	0	0	0	0	0	0%
收入合計	2,355,929	100	1,113,638	100	1,242,291	112%
支出						
業務支出	233,611	10	761,875	68	(528,264)	-69%
行政管理支出	225,518	10	586,266	53	(360,748)	-62%
捐助支出	130,015	6	68,791	6	61,224	89%
委辦支出	0	0	0	0	0	0%
銷售貨物或勞務成本	0	0	0	0	0	0%
作業組織支出	0	0	0	0	0	0%
其他支出	0	0	0	0	0	0%
支出合計	589,144	25	1,416,932	127	(827,788)	-58%
本期餘絀	1,766,785	75	(303,294)	-27	2,070,079	(7)
所得稅費用(利益)						
本期稅後餘絀	1,766,785	75	(303,294)	-27	2,070,079	(7)

主辦會計：


執行長：


董事長：


註：如有數個作業組織，其收入或支出應先行加總後，收入合計數及支出合計數於收支餘絀表中分別列示。