

財團法人菁霖文化藝術基金會
114 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）：「推廣藝術文化為宗旨」辦理。
- (二)本報告提經本法人115年3月30日第 7 屆第 7 次董事會議決議通過。

二、實施內容：

[使用保留款]

---無---

[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
業務支出	演出	114全年	臺北市	補助各演藝團體/協會進行舞蹈演出等相關計劃	2,050,000	補助31團隊或計畫	
	培訓計畫	114全年	臺北市	補助藝術家研究補助費用	594,200	補助13位藝術家	
	培訓計畫	114全年	臺北市	辦理甄選會選出優秀舞者，贊助參與美國舞蹈節（ADF）	409,921	贊助4名舞者	
	-	-	-	小計	3,054,121	-	-
行政管理支出	其他	114全年	臺北市	辦公室行政管理支出，如薪資、郵電費及雜支等	305,420		
	-	-	-	小計	305,420	-	-
捐助支出	捐贈計畫	114全年	臺北市	捐助各級學校辦理文化藝術表演、活動及獎學金等	310,000	捐贈7所學校	
	-	-	-	小計	310,000	-	-
合計	-	-	-	-	3,669,541	-	-

主辦會計：執行長：董事長：

中華民國 115年6月21日

財團法人菁霖文化藝術基金會
資產負債表
民國 114 年 及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

資產	114 年		113 年		負債及基金餘絀	114 年		113 年	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	708,863	12.42	632,948	11.24	其他應付款	34,062	0.60	66,141	1.17
流動資產合計	708,863	12.42	632,948	11.24	流動負債合計	34,062	0.60	66,141	1.17
非流動資產					負債總計	34,062	0.60	66,141	1.17
基金	5,000,000	87.58	5,000,000	88.76	淨值				
非流動資產合計	5,000,000	87.58	5,000,000	88.76	永久受限淨資產	5,000,000	87.58	5,000,000	88.76
					未受限淨資產	674,801	11.82	566,807	10.06
					淨值合計	5,674,801	99.40	5,566,807	98.83
					淨值總額	5,674,801	99.40	5,566,807	98.83
資產總計	5,708,863	100.00	5,632,948	100.00	負債及淨值總計	5,708,863	100.00	5,632,948	100.00

主辦會計：執行長：董事長：

中華民國 115年6月21日

財團法人菁霖文化藝術基金會
收支餘絀表

民國 114 年 及 113 年 1月1日 至 12月31日

單位：新臺幣元

科目	114年度		113年度		差異		說明
	金額	%	金額	%	金額	%	
收入							
捐贈收入	3,500,000	92.65	1,000,000	80.06	2,500,000	250.00	
利息收入	77,535	2.05	79,035	6.33	(1,500)	(1.90)	
股利收入	0	0.00	0	0.00	0	-	
業務收入	0	0.00	0	0.00	0	-	
政府補助收入	0	0.00	0	0.00	0	-	
委辦收入	0	0.00	0	0.00	0	-	
銷售貨物或勞務收入	0	0.00	0	0.00	0	-	
作業組織收入	0	0.00	0	0.00	0	-	
其他收入	200,000	5.29	170,000	13.61	30,000	17.65	
收入合計	3,777,535	100.00	1,249,035	100.00	2,528,500	202.44	
支出							
業務支出	3,054,121	80.85	3,597,551	288.03	(543,430)	(15.11)	
行政管理支出	305,420	8.09	1,549,120	124.03	(1,243,700)	(80.28)	
捐助支出	310,000	8.21	0	0.00	310,000	-	
委辦支出	0	0.00	0	0.00	0	-	
銷售貨物或勞務成本	0	0.00	0	0.00	0	-	
作業組織支出	0	0.00	0	0.00	0	-	
其他支出	0	0.00	0	0.00	0	-	
支出合計	3,669,541	97.14	5,146,671	412.05	(1,477,130)	(28.70)	
本期餘絀	107,994	2.86	(3,897,636)	(312.05)			
所得稅費用(利益)		-		-			
本期稅後餘絀	107,994	2.86	(3,897,636)	(312.05)			
收入備註							
支出備註							

主辦會計： 執行長： 董事長：

財團法人菁霖文化藝術基金會 淨值變動表 民國 114 年及 113 年 1月1日至12月31日			備查文號：北市文化文創字第1153003381號函 / 備查日期：115/06/04
			單位：新臺幣元
項目	114年度	113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	107,994	-3,897,636	
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	107,994	-3,897,636	
未受限期初淨值	566,807	4,464,443	
未受限期末淨值	674,801	566,807	
淨值其他項目	0	0	
期末淨值總額	5,674,801	5,566,807	
主辦會計：			

財團法人菁霖文化藝術基金會 現金流量表(間接法) 民國 114 年及 113 年 1月1日至12月31日			備查文號：北市文化文創字第1153003381號函 / 備查日期：115/06/04
			單位：新臺幣元
項目	114年度	113年度	
	金額	金額	
營運活動之現金流量			
本期稅前餘絀	107,994	-3,897,636	
調整項目：			
收益費損項目			
利息收入	-77,535	-79,035	
與營運活動相關之流動資產/負債變動數			
其他應付款增加(減少)	-32,079	24,141	
營運產生之現金	-1,620	-3,952,530	
營運活動之淨現金流入（流出）	-1,620	-3,952,530	
投資活動之現金流量			
收取之利息	77,535	79,035	
投資活動之淨現金流入(流出)	77,535	79,035	
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	75,915	-3,873,495	
期初現金及約當現金餘額	632,948	4,506,443	
期末現金及約當現金餘額	708,863	632,948	
主辦會計： 執行長： 董事長：			
中華民國 115年6月21日			

財團法人菁霖文化藝術基金會
財 產 清 冊
民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

種類	名稱	金額(元)	備註
經法院登記			
動產	銀行定期存款	5,000,000	銀行名稱：玉山銀行 帳號：0048940001990
			定存單：446762132 2,500,000 #446762133 2,500,000
總額		5,000,000	
未經法院登記			
動產	銀行活期存款	299,361	銀行名稱：玉山銀行 帳號：0048940001990
		409,502	銀行名稱：第一銀行 帳號：16510016245
	總額		708,863

主辦會計： 執行長： 董事長：

中華民國 115年6月21日

財團法人菁霖文化藝術基金會

財務報表之附註

中華民國114年12月31日

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92年12月18日經臺北市政府文化局核准立案，並於92年12月24日經法院登記成立。

本基金會之設立係推廣藝術文化為宗旨，主要業務為：

- 一、舉辦文化藝術活動。
- 二、提供或贊助各項文化藝術活動經費。
- 三、提供或贊助出版文化藝術相關書籍雜誌或刊物之編纂和出版費用。
- 四、獎助參與各項文化藝術競賽績優者。
- 五、提供和文化藝術相關科系學生獎助學金。
- 六、其他符合本會設立宗旨之相關公益性文化藝術活動。

二、通過財務報表之日期及程序。

本財務報告已於民國115年3月30日經董事會通過發布。

三、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。

四、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) 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。

(五) 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。

五、會計政策變更之理由及影響。

無。

六、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。

七、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。

八、重大或有負債及未認列之合約承諾。

無。

九、淨值之變動及重大事項。

(一) 永久受限淨值

本基金會92年12月24日辦妥法人登記，登記財產總額為伍佰萬元。截至114年12月31日止，登記財產總額為伍佰萬元，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，114年1月1日餘額為566,807元，本年度稅後餘絀107,994元，截至114年12月31日止，未

受限淨值-累積結餘為674,801元。

十、投資相關資訊。

無。

十一、與關係人之重大交易事項。

無。

十二、重大災害損失。

無。

十三、重大之期後事項。

無。

十四、重要訴訟案件之進行或終結。

無。

十五、重要組織之調整及管理制度之重大改革。

無。

十六、政府法令變更所生之重大影響。

無。

十七、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。

十八、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：

僅支付董事王雲幼專職(執行長)之薪資，無其他支出。

稱職	姓名	114年度	113年度
董事長	蔡瑤玲	\$ -	\$ -
董事	李怡欣	-	-
董事	王雲幼	-	1,204,000
董事	林雅嵐	-	-
董事	王緯宸	-	-
董事	平 珩	-	-
董事	張 琦	-	-
合計		\$ -	\$ 1,204,000