

文化部辦理主管政府捐助之財團法人臺灣博物館文教基金會

查核表

108年4月16日核定

查核日期：113年8月26日

壹、人事管理查核

查核重點	基金會辦理情形說明	查核結果	改進建議
董事、監察人是否依規定辦理改聘(選、派)作業	是。 最近一屆(第11屆)董事會任期為112年1月1日起至114年12月31日。	是，查現場資料符合基金會辦理說明，並與查核重點相符。	無
政府指定之董監事人數是否占全體董監事二分之一以上	是。 本會董事由15人組成，其中當然董事4人，文化部推薦為15人，占全體董事二分之一以上，符合規定。 本會設置監察人5人，其中文化部推薦為5人，占全體監察人二分之一以上，符合規定。	是，查現場資料符合基金會辦理說明，並與查核重點相符。	無
董監事之任一性別比例是否不低於三分之一	是。 本會董事與監察人共20位，其中女性代表有12位，符合不低於三分之一之原則。	是，查現場資料符合基金會辦理說明，並與查核重點相符。	無
本屆董事、監察人開會出席率	112年1月1日至113年6月30日，本屆(第11屆)已召開4次董事暨監察人聯席會議，出席率為： 第1次：68% 第2次：80% 第3次：75% 第4次：65%	查現場資料符合基金會辦理說明。	無

查核重點	基金會辦理情形說明	查核結果	改進建議
董事、監察人之兼職費之支給基準，是否符合本部監督辦法規定	本會已於110年4月15日第10屆第5次董事暨監察人聯席會議通過「董事及監察人出席會議之兼職費與交通費支給原則」，於110年5月18日博基業字第1100000082號函送文化部核備，並經文化部110年5月26日文源字第1103013990號函同意備查。	是，查該基金會所訂「董事及監察人出席會議之兼職費與交通費支給原則」及抽查113年7月兼職費支給情形，均符合本部監督辦法規定。	無
基金會董事長、經理人之薪資基準（含獎金及各項福利給與）及實際發放情形等，是否符合本部監督辦法規定	是。 依捐助章程第八條規定，本會董事及監察人均為無給職，本會亦無經理人及各項福利給與。	是，查現場資料符合基金會辦理說明，符合本部監督辦法規定。	無
基金會從業人員之薪資基準（含獎金及各項福利給與）及實際發放情形等，是否符合本部監督辦法規定	是。 本會人事事項管理辦法於109年7月15日第10屆第3次董事及監察人聯席會議訂定，於110年4月15日第10屆第5次董事及監察人聯席會議修訂，並經文化部110年5月24日文源字第1103013678號函許可；修訂案業經第11屆第3次董事及監察人聯席會議通過並經文化部113年2月19日文源字第1133003969號函准予實施。	是，查該基金會支給報酬標準表及抽查113年5月薪資清冊，均符合本部監督辦法規定。	無
員額、聘用、考核、差勤登記及管理情形說明	本會員額、聘用、考核、差勤等依人事事項管理辦法辦理。 本會人力組織編制修正案業經110年7月21日第10屆第6次董事及監察人聯席會議通過並經文化部110年9月27日文源字第1103030946號同意備查。 皆依勞動基準法及員工管理辦法規範辦理。	是，抽查現場資料考核、差勤情形正常	無
其他：			

貳、財務查核

查核重點	基金會辦理情形說明	文化部查核結果	改進建議
<p>年度預算書及年度決算等，是否依「全國性文化事務財團法人會計處理及財務報告編製準則」規定之格式、時程進行編製及送審</p>	<p>是。 依規定編製年度預算及決算，並依限送主管機關文化部審查。 113年度預算書經董事會審核通過後，於112年7月19日博基業字第1120000144號函送文化部。 112年度預算書經董事會審核通過後，於111年7月20日博基業字第1110000204號函送文化部。 111年度預算書經董事會審核通過後，於110年7月22日博基業字第1100000127號函送文化部。 112年度決算書經董事會審核通過後，於113年4月12日博基業字第1130000070號函送文化部。 111年度決算書經董事會審核通過後，於112年4月13日博基業字第1120000073號函送文化部。 110年度決算書經董事會審核通過後，於111年4月8日博基業字第1110000092號函送文化部。</p>	<p>尚符合規定。</p>	<p>無。</p>
<p>是否已建立會計制度及經本部備查</p>	<p>本會會計制度已於110年4月15日第10屆第5次董事暨監察人聯席會議通過，並於110年5月5日博基業字第1100000071號函送文化部核備，並經文化部110年5月24日文源字第1103013678號函同意備查。</p>	<p>尚符合規定。</p>	<p>無。</p>

查核重點	基金會辦理情形說明	文化部查核結果	改進建議
各項收支憑證之審核及保存，是否依「全國性文化事務財團法人會計處理及財務報告編製準則」第30條規定辦理	是。 各項收支憑證之審核及保存，皆依規定辦理，會計憑證至少保存5年。	尚符合規定。	無。
會計、出納是否各指定專人辦理	是。 會計與出納之職務各有專職人員負責，出納為黃馨儀、會計為林美玲。	尚符合規定。	無。
會計簿籍之設置、登記及保管，是否依「全國性文化事務財團法人會計處理及財務報告編製準則」第12條至第17條及第30條規定辦理	是。 會計簿籍之設置、登記及保管皆依規定辦理，會計帳簿至少保存10年。	尚符合規定。	無。
有會計師查核簽證者；是否依規定辦理	是。 自110年起，本會委任正風聯會會計師事務所吳欣亮會計師辦理財務簽證，皆依相關規定辦理。	尚符合規定。	無。
存摺、定期存單、支票之登記及保管情形是否依規定辦理	是。 本會存摺、定期存單、支票之登記及保管情形，皆依相關規定辦理。	尚符合規定。	無。
創立基金是否達相關法令或捐助章程規定	是。 依本會捐助章程，本會創立基金為新臺幣500萬元。 本會創立基金均依相關法令規定辦理。	該會捐助章程第3條創立基金為500萬元與112年度決算創立基金500萬元相符。	無。
近三年財務收支情形說明，是否得以完成設置條例或捐助章程所訂之任務宗旨	前二年度：(111決算) 收入：23,036,046 支出：22,917,213 餘絀：118,833 前一年度：(112決算) 收入：16,073,568	111及112年度決算數據與決算書相符。 所辦理事項符合捐助章程所訂之任務宗旨。	無。

查核重點	基金會辦理情形說明	文化部查核結果	改進建議
	支出：15,798,822 餘絀：274,746 本年度：(113預算) 收入：17,621,000 支出：17,371,000 餘絀：250,000 財務情形說明： 本會財務運作符合相關法令規定，且達成捐助章程所訂之任務宗旨。		
是否有運用財產進行投資？如有，請說明： (一) 是否訂有風險評估機制，並經董事會決議，報本部許可 (二) 投資項目及額度，是否符合財團法人法第19條第3項各款規定	無投資情形。 本會財產運用僅依財團法人法第19條第2項第1款存放金融機構孳息。	無。	無。
經法院登記財產之變更是否經主管機關許可	是。 本會於109年8月5日向臺灣臺北地方法院完成變更登記，登記財產總額新臺幣11,700,000元，經文化部109年8月26日文源字第1093039051號核準備查。	尚符合規定。	無。
實際財產總額與法院登記財產總額是否相符	是。 本會財產實際總額與法院登記財產總額相符。	尚符合規定。	無。
其他：			

參、行政查核

查核重點	基金會辦理情形說明	文化部查核結果	改進建議
捐助章程內容(含董監事遴選聘資格、程序、退場機制、重要事項之陳報)是否符合現行法令規定	是。 本會捐助章程內容(董監事遴選聘資格、程序、退場機制、重要事項之陳報),均符合現行相關之法令規定。	尚符合規定。	無
董事會之召開是否依捐助章程及現行法令規定辦理	是。 依捐助章程及現行法令規定,本會每半年至少開會一次。	尚符合規定。	無
是否依現行法令規定,向本部彙報下列資料: (一)董監事會議紀錄 (二)每年4月15日前,將前一年度之決算書,報送本部 (三)每年7月31日前,將次一年度預算書,報送本部 (四)每年4月30日前,填列績效評估報告,送交本部	(一) 是。 本會董監事會議紀錄皆依現行法令規定彙報主管機關。 (二) 是。 本會皆依規定於每年4月15日前,將前一年度之決算書,報送主管機關。112年度決算書於113年4月12日博基業字第1130000070號函報送文化部。 (三) 是。 本會皆依規定於每年7月31日前,將次一年度預算書,報送主管機關。114年度預算書經董事會審核通過後,於113年7月16日博基業字第1130000158號函送文化部。 (四) 是。 本會皆依規定於每年4月30日前,填列績效評估報告,送交主管機關。	尚符合規定。	無

查核重點	基金會辦理情形說明	文化部查核結果	改進建議
	112年度績效評估報告於113年4月25日博基業字第1130000076號函報送文化部。		
是否已訂定財產管理規定，並定期盤點，製作財產清冊，妥善保存財產，並參照行政院主計總處規定頒布之「財物標準分類」辦理財產報廢及報損事宜	是。 本會自109年始購置財產，依「財物標準分類」製作財產清冊並妥善管理保存。	尚符合規定。	無
相關公文書收發、歸檔等事宜是否有分類、編目及管理	是。 本會文書收發皆歸檔成冊。自109年5月12日起實行電子公文作業，過去紙本公文亦已完成數位化建置。	尚符合規定。	無
基金總額達一億元以上，或年度收入達一千萬元以上之財團法人，應訂有內部控制及稽核機制、誠信經營規範等規章，報本部備查，並遵循辦理。請說明	是。 已依規定訂定內部控制及稽核機制、誠信經營規範等規章並報主管機關備查。 誠信經營規範經文化部109年4月10日文源字第1093010472號函備查；修訂文化部已於113年5月27日文源字第1133013711號函復尚符，另建議後續訂明受理檢舉單位及處理程序，賡續辦理中。 內部控制及稽核制度文化部已於109年11月3日文源字第1093045307號函同意備查。	尚符合規定。	無
是否有依財團法人法第二十五條第三項規定，主動公開相關文件或資料	是。 本會過去相關文件或資料於文化部財團法人專區公開，以及本會官網依該條文主動公開相關文件或資料。	尚符合規定。	無
年度工作計畫及經費預算是否有涉及與洗	無相關情形。	無相關情形。	無

查核重點	基金會辦理情形說明	文化部查核結果	改進建議
錢或資恐高風險國家或地區？如有，並應檢附風險評估報告			
其他：			

肆、業務查核

查核重點	基金會辦理情形說明	文化部查核結果	改進建議
年度工作計畫目標是否落實設立宗旨及業務項目	是。 年度工作計畫均符合且落實本會宗旨。	尚符合設立宗旨及業務項目。	無
年度工作計畫及績效目標達成情形	是。 年度工作計畫達績效目標並符合預期效益。 本會111年至113年度執行「博物館事業與國際交流發展暨建築知識推展計畫」，辦理博物館展覽與教育推廣計畫、國際交流與人才培育策略計畫、臺灣建築發展史知識推展計畫。	尚符合目標。	無
年度工作計畫是否達到提高基金會能見度之目標	是。 本會近年來與國內外單位合作，舉辦各種藝文展覽、人才培育課程、工作坊、調查研究、國際論壇及響應國際博物館活動等計畫，皆提高本會能見度。	尚符合目標。	無
年度工作計畫之經費編列(含收支)是否合理	是。 年度工作計畫之經費編列(含收支)合理，無浮編情形。	尚屬合理。	無
是否有辦理獎補助業務？如有，是否符合捐助章程所訂之業務項目，及是否符合普遍性及公平性原則。並請說明獎補助情形	否。 本會雖有獎補助業務及補助要點。但111年至113年本會無辦理相關業務，皆以自辦或合辦方式執行。	無相關情形。	無

查核重點	基金會辦理情形說明	文化部查核結果	改進建議
相關金流是否合於法令規定	是。 本會可運用資金皆存放金融機構，且遵循相關法令，無不實款項來源，支出皆有層級許可後辦理。	尚符合規定。	無
是否依本部監督辦法規定於每年4月30日前，填列前一年度績效評估報告，報送主管機關辦理績效評估作業	是。 依文化部監督辦法規定於每年4月30日前，填列前一年度績效評估報告，報送主管機關辦理績效評估作業。 110年度績效評估報告於111年4月21日博基業字第1110000103號函報送文化部。 111年度績效評估報告於112年4月25日博基業字第1120000081號函報送文化部。 112年度績效評估報告於113年4月25日博基業字第1130000076號函報送文化部。	尚符合規定。	無
其他：			

伍、實地查核小組成員名單（視需要邀請外部專家學者及本部相關單位）：

文化部文化資源司 李專門委員長龍、金科員芳如
 文化部人事處 張科員捷楷
 文化部主計處 陳專案助理奕伶