

高雄市專業文化機構 總說明 中華民國 107 年度

壹、概況

一、設立依據

高雄市專業文化機構(以下簡稱本機構)依據高雄市政府 105 年 6 月 30 日公布高市府文發字第 10530903600 號令制定，公布全文 34 條之「高雄市專業文化機構設置自治條例」；施行日期，經高雄市政府 105 年 8 月 11 日高市府文發字第 10531035800 號令發布，定自 105 年 8 月 15 日施行。本機構為行政法人，監督機關為高雄市政府。

二、設立宗旨

為引進專業職能，建構合理的組織運作，以精進高雄市整體文化機構的專業度，提供更專業的文化公共服務；扶植在地產業，培育在地人才，促使本機構邁入專業治理與永續經營的新里程碑，開創更多元化的文創產值。

三、組織概況

本機構自 106 年 1 月 1 日起以高雄市立歷史博物館及高雄市電影館為實施對象。高雄市立美術館業經高雄市議會第 2 屆第 5 次定期大會第 1 次會議決議准予納入本機構營運業務範圍，並於 106 年 7 月 1 日起生效。

貳、前年度執行成果概述

本機構之高雄市立歷史博物館及高雄市電影館自 106 年 1 月 1 日及高雄市立美術館自 106 年 7 月 1 日改制行政法人前，係隸屬於高雄市文化局專責辦理文化公共服務。

參、業務計畫

一、營運計畫

- (一) 高雄市立美術館(詳第 20-57 頁)
- (二) 高雄市立歷史博物館(詳第 58-97 頁)
- (三) 高雄市電影館(詳第 98-134 頁)

二、固定資產之建設改良擴充

- (一) 高雄市立美術館總額 59 萬 1,000 元，編列項目如下：
 - 1. 機械及設備 9 萬 1,000 元：個人電腦設備 9 萬 1,000 元。
 - 2. 什項設備-什項 50 萬元：典藏庫房設備 50 萬元。
- (二) 高雄市立歷史博物館總額 198 萬元，編列項目如下：
 - 1. 機械及設備 63 萬元：購置營運相關系統設備 50 萬元、資訊設備 13 萬元。

2. 什項設備之典藏品 85 萬元及什項設備-什項 50 萬元：典藏品含保存歷史文化與常民生活相關文物以厚植城市歷史深度與民間文化軟實力之典藏文物購置費 85 萬元；什項設備-什項為各場館設備購置 50 萬元。

(三) 高雄市電影館總額編列 65 萬 4,000 元，編列項目如下：

1. 機械及設備 5 萬 4,000 元：主要係電腦汰換購置
2. 什項設備 60 萬元：主要係購置館藏典藏品

(四) 107 年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖如圖一。

肆、本年度政府機關核撥經費概述

本機構 107 年整體預算包含高雄市立美術館、高雄市立歷史博物館及高雄市電影館之預算，分述如下：

107 年公務預算補助高雄市立美術館編列 1 億 3,425 萬 8,000 元(經常門 1 億 1,366 萬 7,000 元，資本門 2,059 萬 1,000 元)、高雄市立歷史博物館編列 6,763 萬 6,000 元(經常門 6,463 萬 9,000 元、資本門 299 萬 7,000 元)、高雄市電影館編列 6,297 萬 2,000 元(經常門 6,177 萬 7,000 元、資本門 119 萬 5,000 元)，合計 2 億 6,486 萬 6,000 元。上述之自籌收入、成本及費用、資本支出等皆依據年度營運計畫及例行行政費用編列。

107 年政府專案補助收入，係代管資產依企業會計準則公報第二十一號將該資產以耐用年限按直線法轉列，高雄市立美術館為 8,639 萬 9,000 元、高雄市立歷史博物館為 1,055 萬 5,000 元、高雄市電影館為 461 萬 9,000 元。

伍、近二年度預算財務自籌情形概述

本機構 107 年度預算延續去(106)年預算編製方式，分別編製高雄市立美術館、高雄市立歷史博物館及高雄市電影館，各館預算說明如下：

一、高雄市立美術館

107 年高雄市立美術館總預算收入 2 億 1,778 萬 7,000 元，106 年 7 月至 12 月總預算收入 1 億 2,461 萬 8,000 元。107 年預算總支出(含成本及費用)共 2 億 1,714 萬 2,000 元，106 年 7 月至 12 月預算總支出共 1 億 2,164 萬元。107 年自籌比率 8.16%，較 106 年 7 月至 12 月自籌比率 3.54%高。

二、高雄市立歷史博物館

107 年高雄市立歷史博物館總預算收入 1 億 1,420 萬 6,000 元，較 106 年總預算收入 1 億 2,013 萬 2,000 元，減少 592 萬 6,000 元，減少比率為 4.93%。107 預算總支出(含成本及費用)共 1 億 1,120 萬 1,000 元，較 106 年總預算支出 1 億 1,552 萬 7,000 元，減少 432 萬 6,000 元，減少比率為 3.74%。107 年自籌比率 35.08%，較 106 年自籌比率 24.41%為高。

三、高雄市電影館

107 年高雄市電影館總預算收入 7,557 萬 6,000 元，較 106 年總預算收入 7,829 萬 8,000 元，減少 272

萬 2,000 元，減少比率為 3.59%。107 年總預算支出 7,508 萬 8,000 元，較 106 年總預算支出(含成本及費用)7,794 萬元，減少 285 萬 2,000 元，減少比率為 3.66%。107 年自籌比率 12.23%，較 106 年自籌比率 11.78%高。

陸、本年度預算概要

一、收支餘絀概況

本機構 107 年度業務收入預估為 3 億 9,625 萬 2,000 元(含勞務收入 5,058 萬 3,000 元、銷貨收入 159 萬 1,000 元、租金及權利金收入 242 萬 2,000 元、政府公務預算補助收入 2 億 4,008 萬 3,000 元及政府專案補助收入 1 億 157 萬 3,000 元)，業務外收入預估為 1,131 萬 7,000 元，收入共計為 4 億 756 萬 9,000 元；業務成本與費用預估為 4 億 343 萬 1,000 元（含勞務成本 6,309 萬 2,000 元、銷貨成本 287 萬 1,000 元、出租資產成本 84 萬 1,000 元、行銷及業務費用 9,678 萬 1,000 元、管理及總務費用 2 億 3,984 萬 6,000 元），業務外費用預估為 0 元，支出共計 4 億 343 萬 1,000 元。收支相抵後，本期賸餘約 413 萬 8,000 元。

本機構 107 年度收入、支出及餘絀圖表如圖二；本機構最近五年度收入與支出圖表如圖三。

二、餘絀撥補概況

本機構 106 年預估賸餘為 794 萬 1,000 元，107 年度預估賸餘 413 萬 8,000 元，累積至 107 年底累積賸餘為 1,207 萬 9,000 元。

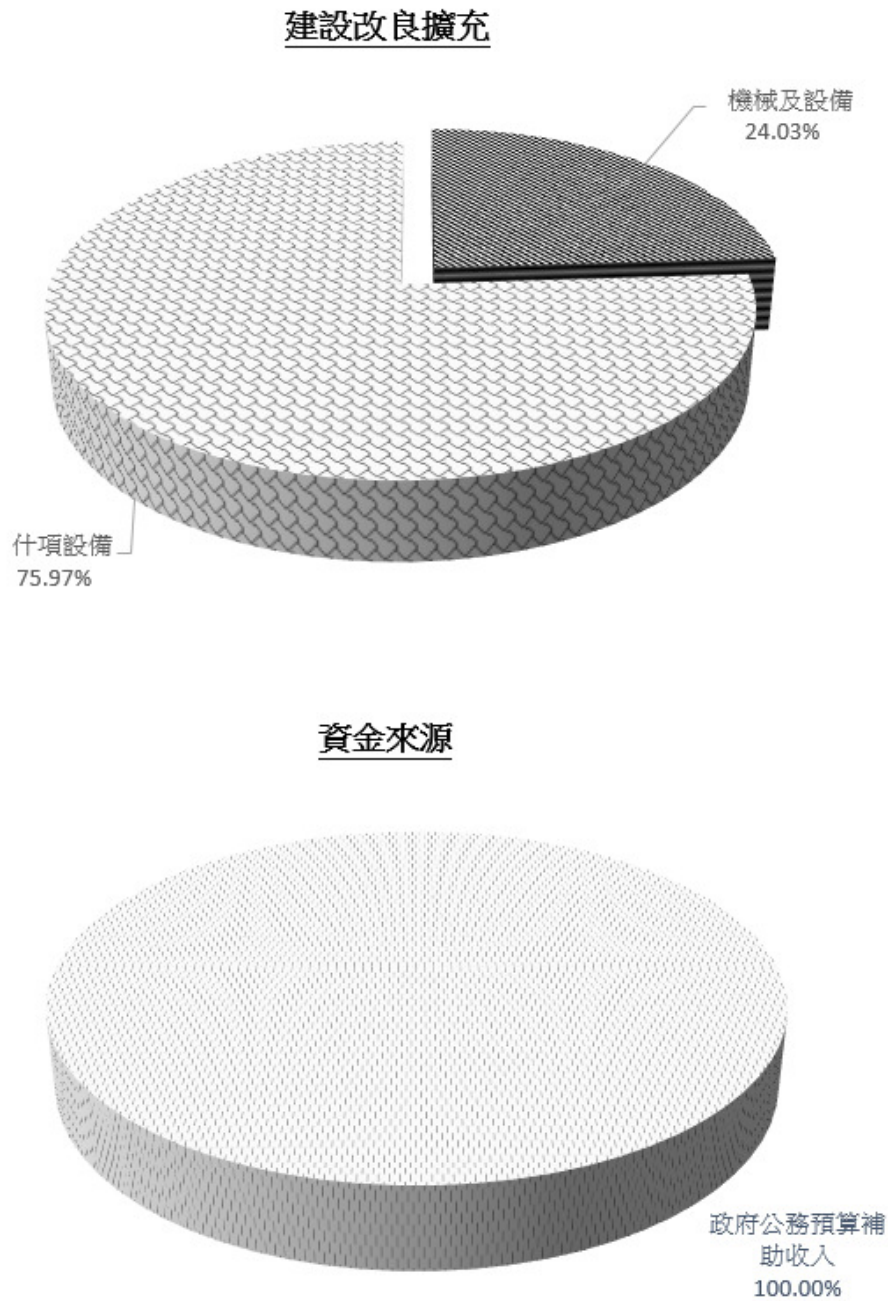
三、現金流量概況

本機構 107 年度預估業務活動之淨現金流入為 1,029 萬 6,000 元，投資活動之淨現金流出為 2,478 萬 3,000 元，籌資活動之淨現金流入為 2,478 萬 3,000 元，本年度現金及約當現金淨增 1,029 萬 6,000 元。

柒、其他

107年度固定資產建設改良擴充及資金來源

圖一

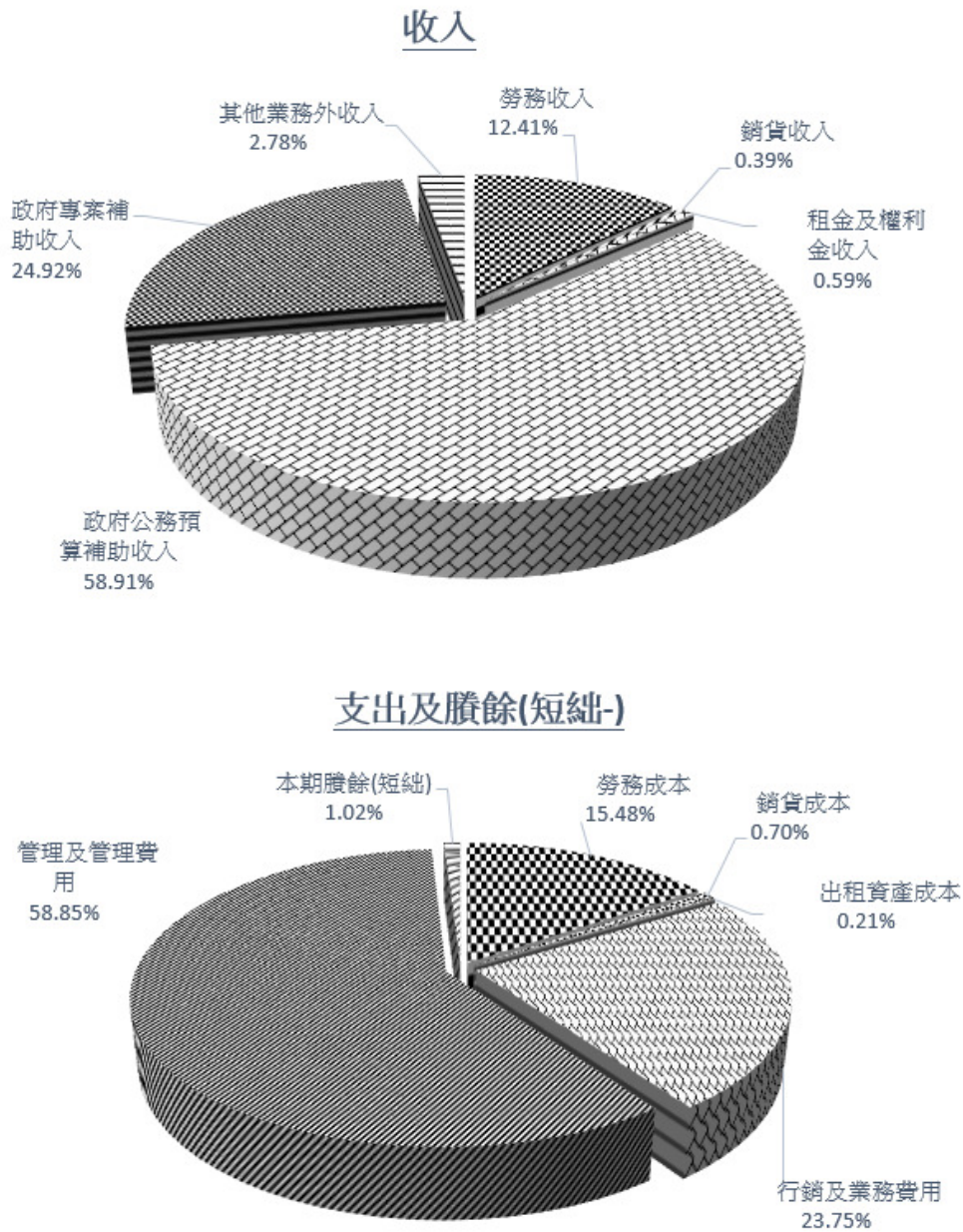


單位：新台幣千元

建設改良擴充	107 年度預算	資金來源	107 年度預算
不動產、廠房及設備		政府公務預算補助收入	3,225
機械及設備	775		
什項設備	2,450		
合計	3,225	合計	3,225

107年度收入、支出及賸餘(短絀)

圖二

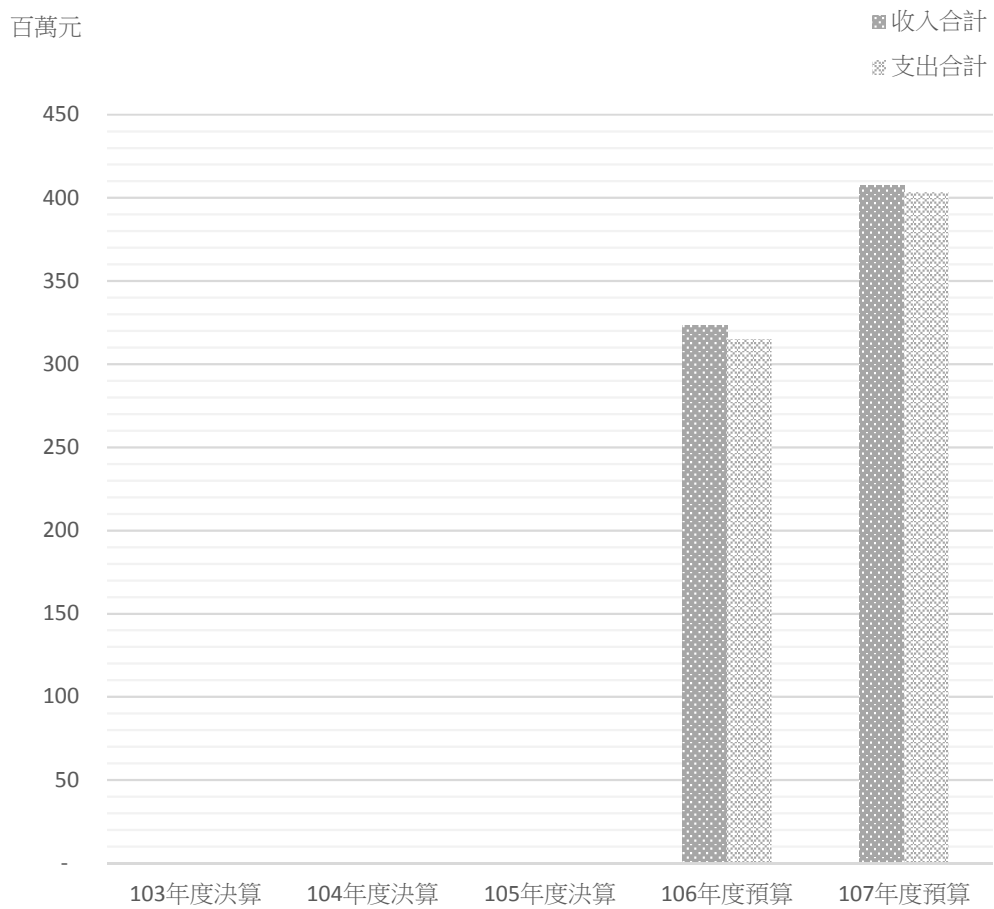


單位：新台幣千元

收入	107 年度預算	支出及賸餘	107 年度預算
業務收入	396,252	業務成本與費用	403,431
勞務收入	50,583	勞務成本	63,092
銷貨收入	1,591	銷貨成本	2,871
租金及權利金收入	2,422	出租資產成本	841
政府公務預算補助收入	240,083	行銷及業務費用	96,781
政府專案補助收入	101,573	管理及總務費用	239,846
業務外收入	11,317		
其他業務外收入	11,317	本期賸餘(短絀)	4,138
收入總額	407,569	支出與賸餘總額	407,569

圖三

最近五年收入與支出



單位：新台幣千元

項目 \ 年度	103 年度決算	104 年度決算	105 年度決算	106 年度預算	107 年度預算
收入					
業務收入	-	-	-	315,390	396,252
業務外收入	-	-	-	7,658	11,317
收入合計	-	-	-	323,048	407,569
支出					
業務成本與費用	-	-	-	315,107	403,431
業務外費用	-	-	-	-	-
支出合計	-	-	-	315,107	403,431
本期賸餘(短絀-)	-	-	-	7,941	4,138

高雄市專業文化機構
收支餘絀預計表

中華民國107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(-)		說 明
金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%	
0		收入	407,569	100.00	323,048	100.00	84,521	26.16	
0		業務收入	396,252	97.22	315,390	97.63	80,862	25.64	
0		勞務收入	50,583	12.41	30,749	9.52	19,834	64.50	
0		服務收入	41,580	10.20	23,015	7.12	18,565	80.66	
0		演藝收入	8,005	1.96	7,205	2.23	800	11.10	
0		年費收入	500	0.12	0	0.00	500		
0		講習(演)收入	498	0.12	529	0.16	-31	-5.86	
0		銷貨收入	1,591	0.39	2,932	0.91	-1,341	-45.74	
0		印刷出版品銷貨收入	361	0.09	732	0.23	-371	-50.68	
0		其他銷貨收入	1,230	0.30	2,200	0.68	-970	-44.09	
0		租金及權利金收入	2,422	0.59	348	0.11	2,074	595.98	
0		其他建築物租金收入	2,264	0.56	230	0.07	2,034	884.35	
0		權利金收入	150	0.04	110	0.03	40	36.36	
0		其他租金收入	8	0.00	8	0.00	0	0.00	
0		政府公務預算補助收入	240,083	58.91	210,207	65.07	29,876	14.21	
0		政府公務預算補助收入	240,083	58.91	210,207	65.07	29,876	14.21	
0		政府專案補助收入	101,573	24.92	71,154	22.03	30,419	42.75	
0		政府專案補助收入	101,573	24.92	71,154	22.03	30,419	42.75	
0		業務外收入	11,317	2.78	7,658	2.37	3,659	47.78	
0		其他業務外收入	11,317	2.78	7,658	2.37	3,659	47.78	
0		資產使用及權利金收入	12	0.00	172	0.05	-160	-93.02	
0		廣告收入	1,100	0.27	1,100	0.34	0	0.00	
0		受贈收入	8,000	1.96	6,363	1.97	1,637	25.73	
0		雜項收入	2,205	0.54	23	0.01	2,182	9,486.96	
0		支出	403,431	98.98	315,107	97.54	88,324	28.03	
0		業務成本與費用	403,431	98.98	315,107	97.54	88,324	28.03	
0		勞務成本	63,092	15.48	38,813	12.01	24,279	62.55	
0		服務成本	43,513	10.68	20,278	6.28	23,235	114.58	
0		演藝成本	17,900	4.39	17,720	5.49	180	1.02	
0		講習(演)成本	1,679	0.41	815	0.25	864	106.01	
0		銷貨成本	2,871	0.70	5,282	1.64	-2,411	-45.65	

註：百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

高雄市專業文化機構
收支餘絀預計表

中華民國107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(-)		說 明
金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%	
0		印刷出版品銷 貨成本	1,999	0.49	3,382	1.05	-1,383	-40.89	
0		其他銷貨成本	872	0.21	1,900	0.59	-1,028	-54.11	
0		出租資產成本	841	0.21	140	0.04	701	500.71	
0		出租其他建築 物成本	841	0.21	140	0.04	701	500.71	
0		行銷及業務費用	96,781	23.75	92,627	28.67	4,154	4.48	
0		業務費用	96,781	23.75	92,627	28.67	4,154	4.48	
0		管理及總務費用	239,846	58.85	178,245	55.18	61,601	34.56	
0		管理費用及總 務費用	239,846	58.85	178,245	55.18	61,601	34.56	
0		本期餘絀	4,138	1.02	7,941	2.46	-3,803	-47.89	

註：百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

高雄市專業文化機構

餘絀撥補表

中華民國107年度

單位:新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
7,941	100.00	賸餘之部	12,079	100.00	
7,941	100.00	本期賸餘	4,138	34.26	
0		前期未分配賸餘	7,941	65.74	
0		公積轉列數	0		
0		分配之部	0		
0		填補累積短絀	0		
0		提存公積	0		
0		賸餘撥充基金數	0		
7,941	100.00	未分配賸餘	12,079	100.00	
0		短絀之部	0		
0		本期短絀	0		
0		前期待填補之短絀	0		
0		填補之部	0		
0		撥用賸餘	0		
0		撥用公積	0		
0		折減基金	0		
0		待填補之短絀	0		

高雄市專業文化機構

現金流量預計表

中華民國107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	10,296	
本期賸餘(短絀)	4,138	
未計利息股利之本期賸餘(短絀)	4,138	
調整項目	6,158	
折舊、減損及折耗	100,060	
攤銷	1,513	
其他	-101,573	遞延收入轉政府專案補助收入
流動資產淨減(淨增)	-5,988	
流動負債淨增(淨減)	12,146	
未計利息股利之現金流入(流出)	10,296	
業務活動之淨現金流入(流出)	10,296	
投資活動之現金流量	-24,783	
增加不動產、廠房及設備及礦產資源	-3,225	
增加不動產、廠房及設備	-3,225	
增加無形資產及其他資產	-21,558	
增加無形資產	-541	
增加其他資產	-21,017	
投資活動之淨現金流入(流出)	-24,783	
籌資活動之現金流量	24,783	
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	24,783	
增加其他負債	24,783	遞延收入增加
籌資活動之淨現金流入(流出)	24,783	
現金及約當現金之淨增(淨減)	10,296	
期初現金及約當現金	34,529	
期末現金及約當現金	44,825	

高雄市專業文化機構
預計平衡表

中華民國107年12月31日

單位:新臺幣千元

105年12月31日 實 際 數	科 目	107年12月31日 預 計 數	106年12月31日 預計數(修正)	比較增減
0	資產	2,841,729	2,902,235	-60,506
0	流動資產	50,813	34,529	16,284
0	現金	44,825	34,529	10,296
0	銀行存款	44,825	34,529	10,296
0	存貨	1,138	0	1,138
0	商品存貨	1,138	0	1,138
0	預付款項	4,850	0	4,850
0	預付費用	4,500	0	4,500
0	留抵稅額	350	0	350
0	不動產、廠房及設備	117,049	138,530	-21,481
0	房屋及建築	9,684	9,684	0
0	房屋及建築	10,194	10,194	0
0	累計折舊－房屋及建 築	-510	-510	0
0	機械及設備	33,468	41,387	-7,919
0	機械及設備	49,047	48,272	775
0	累計折舊－機械及設 備	-15,579	-6,885	-8,694
0	交通及運輸設備	6,771	8,547	-1,776
0	交通及運輸設備	9,971	9,971	0
0	累計折舊－交通及運 輸設備	-3,200	-1,424	-1,776
0	什項設備	67,126	78,912	-11,786
0	收藏品	7,262	6,412	850
0	什項設備	86,373	84,773	1,600
0	累計折舊－什項設備	-26,509	-12,273	-14,236
0	無形資產	2,470	2,322	148
0	無形資產	2,470	2,322	148
0	電腦軟體	3,328	2,787	541
0	累計攤銷及減損-電 腦軟體	-858	-465	-393
0	其他資產	2,671,397	2,726,854	-55,457
0	遞延資產	-103	0	-103
0	遞延費用	-103	0	-103
0	什項資產	2,671,500	2,726,854	-55,354
0	代管資產	2,789,364	2,769,364	20,000
0	累計折舊－代管資產	-117,864	-42,510	-75,354

高雄市專業文化機構
預計平衡表

中華民國107年12月31日

單位:新臺幣千元

105年12月31日 實 際 數	科 目	107年12月31日 預 計 數	106年12月31日 預計數(修正)	比較增減
0	資產合計	2,841,729	2,902,235	-60,506
0	負債	2,829,650	2,894,294	-64,644
0	流動負債	39,000	26,854	12,146
0	應付款項	39,000	26,854	12,146
0	應付代收款	29,000	23,000	6,000
0	應付費用	1,300	3,854	-2,554
0	其他應付款	8,700	0	8,700
0	其他負債	2,790,650	2,867,440	-76,790
0	遞延負債	2,790,650	2,867,440	-76,790
0	遞延收入	2,790,650	2,867,440	-76,790
0	負債合計	2,829,650	2,894,294	-64,644
0	淨值	12,079	7,941	4,138
0	累積餘絀	12,079	7,941	4,138
0	累積賸餘	12,079	7,941	4,138
0	累積賸餘	12,079	7,941	4,138
0	淨值合計	12,079	7,941	4,138
0	負債及淨值合計	2,841,729	2,902,235	-60,506

高雄市專業文化機構
5年來主要營運項目分析表

中華民國107年度

單位:新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元) 或平均利(費)率	預算數	說明
本年度預算數				403,431	
勞務成本				63,092	主要營運項目為執行政府補助業務計畫，無法明確計算單位成本，故以全年度營運所需經費預算表達。
銷貨成本				2,871	
出租資產成本				841	
業務費用				96,781	
管理及總務費用				239,846	
上年度預算數				315,107	
勞務成本				38,813	
銷貨成本				5,282	
出租資產成本				140	
業務費用				92,627	
管理及總務費用				178,245	
前年度決算數					
勞務成本					
銷貨成本					
出租資產成本					
業務費用					
管理及總務費用					
104年度決算數					
勞務成本					
銷貨成本					
出租資產成本					
業務費用					
管理及總務費用					
103年度決算數					
勞務成本					
銷貨成本					
出租資產成本					
業務費用					
管理及總務費用					

高雄市專業文化機構
 員工人數彙計表
 中華民國107年度

單位：人

職 類 (稱)	本年度員額 預 計 數	說 明
正式人員(公務人員)	43	
正式人員(一般人員)	74	
合 計	117	

高雄市專業文化機構
用人費用彙計表

中華民國107年度

單位:新臺幣千元

科 目	本年度預算數	說 明
正式員額薪資	54,436	
聘僱及兼職人員薪資	1,680	
超時工作報酬	2,683	
津貼	973	
獎金	10,396	
退休及卹償金	1,343	
福利費	6,532	
提繳費	28	
合 計	78,071	

高雄市專
各項費
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年		
			合 計	勞務成本	銷貨成本
	66,116	用人費用	78,071		
	50,407	正式員額薪資	54,436		
		聘僱及兼職人員薪資	1,680		
	3,235	超時工作報酬	2,683		
		津貼	973		
	5,691	獎金	10,396		
		退休及卹償金	1,343		
	6,783	福利費	6,532		
		提繳費	28		
	142,547	服務費用	178,987	48,294	2,499
	15,380	水電費	23,165	1,115	
	1,875	郵電費	2,446	185	
	3,338	旅運費	6,282	808	48
	17,867	印刷裝訂與廣告費	16,188	2,432	2,009
	4,266	修理保養及保固費	9,571	1,100	
	1,060	保險費	3,443	284	
	59,475	一般服務費	81,827	31,510	138
	38,350	專業服務費	34,654	10,860	304
	936	公共關係費	1,411		
	5,446	材料及用品費	5,252	1,168	372
		使用材料費	211	100	
	4,046	用品消耗	4,669	1,068	
	1,400	商品及醫療用品	372		372
	15,022	租金與利息	14,445	12,130	
	12,449	地租及水租			
	580	房租	12,170	12,000	
	1,370	機器租金	970	70	
	260	交通及運輸設備租金	510	60	
	363	什項設備租金	795		
	64,067	折舊、折耗及攤銷	101,573		
	21,092	不動產、廠房及設備折舊	24,706		
	42,510	其他折舊性資產折舊	75,354		
	465	攤銷	1,513		
	125	稅捐與規費（強制費）	255		
		土地稅	95		
	25	房屋稅	150		
	100	消費與行為稅	10		
	21,784	會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費	24,843	1,500	
	32	會費	78		
	20,240	捐助、補助與獎助	21,905	1,500	
	1,512	補貼（償）、獎勵、慰問與救助（濟）	2,860		

業文化機構
用彙計表

107年度

單位:新臺幣千元

度		預	算	數		
出租資產成 本	行銷及業務 費用	管理及總務 費用				
		78,071				
		54,436				
		1,680				
		2,683				
		973				
		10,396				
		1,343				
		6,532				
		28				
520	69,603	58,071				
30		22,020				
	498	1,763				
	5,170	256				
	11,657	90				
120	1,814	6,537				
	2,854	305				
370	38,929	10,880				
	7,655	15,835				
	1,026	385				
80	2,583	1,049				
	43	68				
80	2,540	981				
	1,310	1,005				
	170					
	700	200				
	190	260				
	250	545				
		101,573				
		24,706				
		75,354				
		1,513				
241	14					
95						
146	4					
	10					
	23,266	77				
	61	17				
	20,405					
	2,800	60				

高雄市專
各項費
中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年		
			合 計	勞務成本	銷貨成本
	315,107	其他 其他費用 合 計	5 5 403,431	63,092	2,871

業文化機構
用彙計表

107年度

單位:新臺幣千元

度		預		算			數		
出租資產成 本	行銷及業務 費用	5 5	管理及總務 費用						
841	96,781		239,846						