

中華民國高爾夫協會

查核報告書

民國一〇六年度

中華民國高爾夫協會
比較資產負債表
民國一〇六及一〇五
年一月卅一日

科	目	一〇六年底		一〇五年底		目	一〇六年底		一〇五年底	
		金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
		流動資產						流動負債		
現金及約當現金(註四)	\$ 40,525,042	43.63	\$ 46,157,018	49.84	應付款項(註七)	\$ 7,512,398	8.09	\$ 12,086,974	13.05	
應收款項(註五)	12,706,946	13.68	5,670,289	6.13	一年內到期長期應付租賃款(註六)	295,324	0.32	220,994	0.24	
其他流動資產	109,333	0.12	5,407	-	其他流動負債	-	-	10,500	0.01	
流動資產合計	\$ 53,341,321	57.43	\$ 51,832,714	55.97	流動負債合計	\$ 7,807,722	8.41	\$ 12,318,468	13.30	
固定資產成本(註六)	\$ 43,913,402	47.28	\$ 44,463,402	48.01	長期負債	\$ 432,226	0.47	\$ 650,570	0.70	
減：累計折舊	(5,676,241)	(6.11)	(5,137,723)	(5.55)	長期應付租賃款(註六)					
固定資產淨額	\$ 88,237,161	41.16	\$ 39,325,679	42.46	其他負債	\$ 35,000	0.04	\$ 35,000	0.04	
其他資產					存入保證金	1,000,000	1.08	1,000,000	1.08	
存出保證金	\$ 310,000	0.33	\$ 450,000	0.49	基金準備(註八)	\$ 1,035,000	1.11	\$ 1,035,000	1.12	
受限制銀行存款(註八)	1,000,000	1.08	1,000,000	1.08	其他負債合計	\$ 9,274,948	9.99	\$ 14,004,038	15.12	
其他資產合計	\$ 1,310,000	1.41	\$ 1,450,000	1.57	負債合計					
資產總計	\$ 92,888,482	100.00	\$ 92,608,393	100.00	基金及餘絀	\$ 78,604,355	84.62	\$ 86,080,537	92.95	
					累積餘絀	5,009,179	5.39	(7,476,182)	(8.07)	
					本期餘絀	\$ 83,613,534	90.01	\$ 78,604,355	84.88	
					基金及餘絀合計	\$ 92,888,482	100.00	\$ 92,608,393	100.00	

(請參閱後附財務報表附註)

理事長：



秘書長：



主辦會計：



單位：新台幣元

中華民國高爾夫協會

收支餘絀表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月卅一日

單位：新台幣元

收 入	一〇六年度		一〇五年度	
	\$	%	\$	%
常年會費	782,000	1.38	802,000	1.27
高爾夫發展基金	9,288,947	16.43	9,707,583	15.34
補助收入	23,532,261	41.62	34,217,887	54.07
工商各界贊助收入	17,962,711	31.77	12,268,494	19.38
廣告年鑑收入	-	-	50,000	0.08
體育活動收入	4,497,583	7.95	4,782,377	7.56
利息收入	425,078	0.75	420,867	0.66
兌換盈益	110	0.00	39,723	0.06
其他收入	50,650	0.09	1,000,700	1.58
收入合計	\$ 56,539,340	100.00	\$ 63,289,631	100.00
支 出				
人事費	\$ 5,260,708	9.30	\$ 4,512,718	7.13
辦公費	2,653,349	4.69	2,538,359	4.01
折舊	1,227,518	2.17	1,334,020	2.11
專案支出-渣打青少年	3,799,994	6.72	3,870,506	6.12
業務費-國內體育活動	3,450,679	6.10	2,816,566	4.45
業務費-國際體育活動	7,475,710	13.22	18,936,616	29.92
業務費-其他活動補助	3,046,211	5.39	2,094,831	3.31
業務費-99專案計劃	9,747,313	17.24	14,833,367	23.44
培訓費用	12,387,247	21.91	17,142,406	27.09
訓練講習	2,226,745	3.94	2,297,713	3.63
利息支出	127,086	0.22	128,485	0.20
兌換虧損	127,601	0.23	260,226	0.41
支出合計	\$ 51,530,161	91.14	\$ 70,765,813	111.81
本期餘絀	\$ 5,009,179	8.86	\$ (7,476,182)	(11.81)

(請參閱後附財務報表附註)

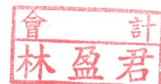
理事長：

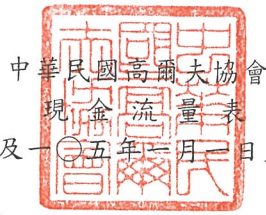


秘書長：



主辦會計：





中華民國高爾夫協會
現金流量表
民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月卅一日

一〇六年度

一〇五年度

營業活動之現金流量：

	一〇六年度	一〇五年度
期初餘絀	\$ 5,009,179	\$ (7,476,182)
調整項目		
折舊費用	\$ 1,227,518	\$ 1,334,020
投資收益	-	-
各項攤提	-	-
收款項(增加)減少	(7,036,657)	(5,399,123)
其他流動資產(增加)減少	(103,926)	596,166
付款項增加(減少)	(4,574,576)	5,282,229
其他流動負債增加(減少)	(10,500)	10,323
營業活動之淨現金流入	\$ (5,488,962)	\$ (5,652,567)

投資活動之現金流量：

購買固定資產	\$ (589,000)	\$ (1,301,350)
存出保證金(增加)減少	140,000	(45,000)
投資活動之淨現金流入(流出)	(449,000)	(1,346,350)

資活動之現金流量：

存入保證金增加(減少)	\$ -	\$ -
應付租賃款增加(減少)	305,986	(331,115)
資活動之淨現金流入	305,986	(331,115)
期現金及約當現金增加(減少)數	\$ (5,631,976)	\$ (7,330,032)
初現金及約當現金	46,157,018	53,487,050
末現金及約當現金	\$ 40,525,042	\$ 46,157,018
金流量資訊之補充揭露：		
期支付利息	\$ -	\$ -
期支付所得稅	\$ -	\$ -

(請參閱後附財務報表附註)

事長：

秘書長：

主辦會計：

中華民國高爾夫協會
財務報表附註

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日
(金額除特別列示者外，均以新台幣元為單位)

一、組織

本協會於民國 66 年 5 月 10 日經內政部台內社字第 739248 號人民團體立案證書核准在案。

二、設立宗旨

係以發揚體育精神，普及高爾夫運動，並促進其健全發展為宗旨，非以營利為目的之社會團體。經費來源以會員入會費、常年會費、高爾夫發展基金、政府補助費、比賽收入、基金孳息及會員捐款為主；經費支出主要用於本協會創設目的有關之各項活動支出，其間涉及銷售行為之業務活動則依有關稅務法令及規定處理，並於章程中明訂本協會於解散後其剩餘財產歸屬所在地之地方自治團體或主管機關指定之機關團體所有。

三、主要會計政策

(一) 會計基礎

本會對於會計處理及報表編制，係依照內政部所頒「社會團體財務處理辦法」、商業會計法辦理。會計年度係以歷年制為準，自每年一月一日至十二月卅一日。會計基礎平時採現金收付制、年終結算時應採用權責發生制。

(二) 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三個月到期或清償之國庫券，商業本票及銀行承兌匯票。

(三) 固定資產及折舊

1. 固定資產係指土地、房屋及建築、機械設備、交通及運輸設備暨其他設備，且其耐用年限在兩年以上者。
2. 固定資產於購入時，按取得成本入帳，固定資產折舊之耐用年限，依行政院頒布之「財務分類標準」之規定，以平均法提列。
3. 固定資產之使用屬創設目的之用者，得於購入時，直接以費用入帳，而不逐年提列折舊。但仍列入財產清冊列管。

(四) 基金準備

本協會依「社會團體財務處理辦法」第 20 條規定，社會團體應逐年提列準備基金，每年提列數為收入總額百分之二十以下。但在社會團體發生虧損時，得不提列，前項基金及孳息應專戶存儲，非經理事會通過，不得動支。

(五) 所得稅

依據財政部規定依「所得稅法」及「教育文化公益慈善機關免納所得稅適用標準」辦理結算申報。

(六) 退休金

本協會按月提撥勞工退休準備金或職工退休基金，並列為當年度費用。自民國 94 年 7 月 1 日起配合勞工退休金條例(以下簡稱新制)之實施，員工如經選擇適用新制之服務年資或新制實施後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金給付由本協會按月以不低於每月工資百分之六提撥退休金，儲存於勞工退休金個人帳戶，並列為當年度費用。

四、現金及約當現金

	一〇六年底	一〇五年底
現金	\$ 898,430.00	\$ 1,033,353.00
銀行存款	39,626,612.00	45,123,665.00
合計	\$ 40,525,042.00	\$ 46,157,018.00

五、應收款項

	一〇六年底	一〇五年底
體育署補助	\$ 12,452,956.00	\$ 5,670,289.00
其他	253,990.00	-
合計	\$ 12,706,946.00	\$ 5,670,289.00

六、固定資產

1. 成本

	期初金額	本期新增	本期減少	期末金額
土地	\$ 26,355,459	\$ -	\$ -	\$ 26,355,459
建築物	10,577,698	-	-	10,577,698
生財器具	100,000	-	-	100,000
其他固定資產	5,592,245	-	-	5,592,245
租賃資產	1,838,000	589,000	1,139,000	1,288,000
合計	\$ 44,463,402	\$ 589,000	\$ 1,139,000	\$ 43,913,402

2. 累計折舊

	期初金額	本期新增	本期減少	期末金額
建築物	\$ 2,189,280	\$ 207,405	\$ -	\$ 2,396,685
生財器具	33,334	16,667	-	50,001
其他固定資產	1,649,963	932,042	-	2,582,005
租賃資產	1,265,146	71,404	689,000	647,550
合計	\$ 5,137,723	\$1,227,518	\$ 689,000	\$ 5,676,241

3. 上項固定資產係以實際成本為入帳基礎。

4. 折舊之提列係採平均法。

5. 租賃資產係向租賃公司辦理小客車租賃，帳列採資本租賃方式，有關租賃負債明細如下：

	一〇六年底	一〇五年底
應付租賃款		
一年內到期金額	\$ 295,324.00	\$ 220,994.00
一年以後到期金額	432,226.00	650,570.00
合計	\$ 727,550.00	\$ 871,564.00

七、應付款項

	一〇六年底	一〇五年底
培訓費用	\$ 5,172,102.00	\$ 11,324,447.00
其他	2,340,296.00	762,527.00
合計	\$ 7,512,398.00	\$ 12,086,974.00

八、基金

	一〇六年度	一〇五年度
期初數	\$ 1,000,000.00	\$ -
本期新增	-	1,000,000.00
期末數	\$ 1,000,000.00	\$ 1,000,000.00

本協會將提列之基金專款提存於銀行，帳列受限制之銀行存款。

九、財產分配

本會解散後，剩餘財產歸屬所在地之地方之自治團體或主管機關指定之機關團體所有。

十、科目重分類

為配合民國一〇六年度財務報表之表達，一〇五年度財務報表部份科目予以重分類。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10715230 號

會員姓名：蔡瑞玲

事務所電話：02-23930219

事務所名稱：大華聯合會計師事務所

事務所統一編號：21100814

事務所地址：台北市忠孝東路一段49巷23號



委託人統一編號：04173480

會員證書字號：北市會證字第 二 ○ 六 六 號

印鑑證明書用途：辦理 中華民國高爾夫協會

106年度（自民國106年1月1日至

106年12月31日）財務報表之查核簽證。

簽名式		存會印鑑	
-----	---	------	--

理事長：

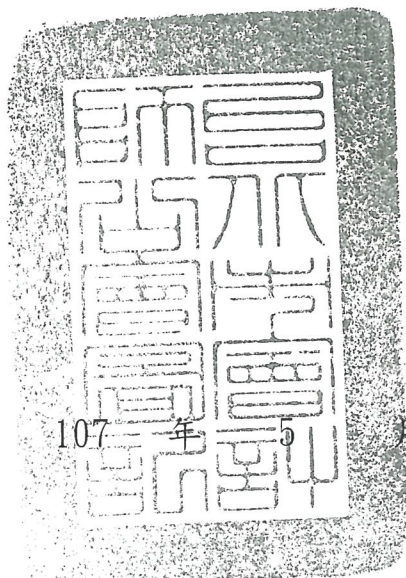


核對人：



中華民國

107 年 5 月 2 日



北市財證字第

號