

中華民國高爾夫協會
財務報表暨會計師查核報告

民國一一一年度及一一〇年度



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

中華民國高爾夫協會理事會 公鑒：

查核意見

中華民國高爾夫協會民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表及現金流量表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照內政部所頒「社會團體財務處理辦法」、商業會計法及商業會計處理準則編製，足以允當表達中華民國高爾夫協會民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之收入及支出情形。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與中華民國高爾夫協會保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照內政部所頒「社會團體財務處理辦法」、商業會計法及商業會計處理準則編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估中華民國高爾夫協會繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算中華民國高爾夫協會或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對中華民國高爾夫協會內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使中華民國高爾夫協會繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致中華民國高爾夫協會不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：莊鈞維 

民國 一 一 二 年 三 月 十 七 日

中華民國高爾夫協會
資產負債表

民國一一年及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
資產：				
流動資產：				
現金及約當現金(附註四(一))	\$ 23,728,710	✓ 37	29,930,679	42
應收款項(附註四(二))	994,352	✓ 1	717,801	1
其他流動資產	984,490	✓ 1	960,117	1
流動資產合計	25,707,552	39	31,608,597	44
非流動資產：				
不動產、廠房及設備(附註四(三))	38,152,527	59	38,309,014	55
存出保證金	20,000	✓ -	170,000	-
受限制資產-非流動(附註四(四))	1,000,000	✓ 2	1,000,000	1
非流動資產合計	39,172,527	61	39,479,014	56
資產總計	\$ 64,880,079	100	71,087,611	100
負債及權益：				
流動負債：				
應付款項(附註四(五))	\$ 5,842,982	✓ 9	13,234,429	19
應付租賃款-流動	-	-	41,518	-
流動負債合計	5,842,982	9	13,275,947	19
非流動負債：				
存入保證金	35,000	✓ -	35,000	-
基金準備(附註四(四))	1,000,000	✓ 2	1,000,000	1
非流動負債合計	1,035,000	2	1,035,000	1
負債總計	6,877,982	11	14,310,947	20
權益：				
累積餘絀	58,002,097	✓ 89	56,776,664	80
權益總計	58,002,097	89	56,776,664	80
負債及權益總計	\$ 64,880,079	100	71,087,611	100

負責人：

理事長
王政松

經理人：

秘書長
黃紀文

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：

會計
周佳蓁

中華民國高爾夫協會

收支餘絀表

民國一十一年及一十〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
收入：				
常年會費	\$ 1,515,000	3	1,626,083	4
高爾夫發展基金	4,581,610	10	4,115,727	10
補助收入	20,800,986	48	14,467,176	37
工商各界贊助收入	10,098,799	23	13,290,700	33
體育活動收入	7,062,992	16	6,571,626	16
利息收入	52,433	-	13,263	-
兌換盈益	52,953	-	-	-
其他收入	29,522	-	77,248	-
收入合計	<u>44,194,295</u>	<u>100</u>	<u>40,161,823</u>	<u>100</u>
支出：				
人事費	7,702,465	17	6,873,033	17
辦公費	2,779,357	6	2,793,272	7
折舊	1,384,487	3	1,524,546	4
專案支出	6,375,295	15	6,174,583	15
業務費-國內體育活動	2,606,777	6	3,964,069	10
業務費-國際體育活動	6,358,163	15	516,895	1
業務費-其他活動補助	659,939	1	867,469	2
業務費-高協之友計劃	-	-	3,527,302	9
培訓費用	13,299,965	30	14,341,219	36
訓練講習	1,798,876	4	1,032,324	3
利息支出	1,082	-	20,702	-
兌換虧損	2,279	-	6,274	-
其他支出	177	-	3,169	-
支出合計	<u>42,968,862</u>	<u>97</u>	<u>41,644,857</u>	<u>104</u>
本期餘絀	<u>\$ 1,225,433</u>	<u>3</u>	<u>(1,483,034)</u>	<u>(4)</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

理事長
王政松

經理人：

秘書長
黃紀文

主辦會計：

會計
周佳蓁

中華民國高爾夫協會

現金流量表

民國一十一年及一十〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期餘絀	\$ 1,225,433	(1,483,034)
調整項目：		
利息收入	(52,433)	(13,263)
折舊費用	1,384,487	1,524,546
	<u>2,557,487</u>	<u>28,249</u>
與營業活動相關之流動資產／負債變動數：		
應收款項	(276,551)	10,939,014
其他流動資產	(24,373)	881,474
應付款項	(7,391,447)	9,827,917
應付租賃款	(41,518)	(150,868)
營運產生之現金	<u>(5,176,402)</u>	<u>21,525,786</u>
營業活動之淨現金流(出)入	<u>(5,176,402)</u>	<u>21,525,786</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(1,228,000)	-
存出保證金	150,000	(8,000)
收取之利息	52,433	13,263
投資活動之淨現金流(出)入	<u>(1,025,567)</u>	<u>5,263</u>
籌資活動之現金流量：		
本期現金及約當現金(減少)增加數	(6,201,969)	21,531,049
期初現金及約當現金餘額	29,930,679	8,399,630
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 23,728,710</u>	<u>29,930,679</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

理事長
王政松

經理人：

秘書長
黃紀文

主辦會計：

會計
周佳蓁