

中 華 民 國 壘 球 協 會

財務報表暨會計師查核報告書 正本

民國 106 年度

地址：台北市朱崙街20號902室

電話：02-2778-3616

傳真：02-2778-3624

會計師查核報告書

中華民國壘球協會 公鑒：

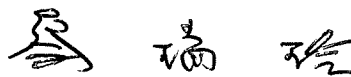
中華民國壘球協會民國106年12月31日之資產負債表，暨民國106年1月1日至12月31日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果，對上開財務報表表示意見。本會計師未受託查核中華民國壘球協會民國105年之財務報表，致無法表示意見，其附列僅供參考。

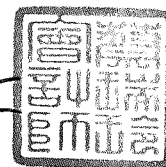
本會計師係依照「一般公認審計準則」暨「會計師查核簽證財務報表規則」規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面，係依財務報表附註三所述之會計政策編製，足以允當表達中華民國壘球協會民國106年12月31日之財務狀況，暨民國106年1月1日至12月31日之收支餘絀及現金流量。

大華聯合會計師事務所

會計師：

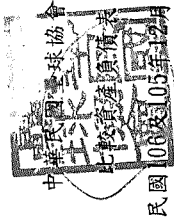




地址：台北市忠孝東路一段 49 巷 23 號

電話：2393-0219（代表線）

中 華 民 國 1 0 7 年 6 月 2 0 日



(附列民國105年12月31日未經查核之比較金額)

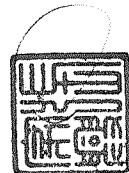
單位：新台幣元

科	目	106年底		105年底		106年底		105年底	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產									
	現金及約當現金(註四)	\$ 610,492	6.42	\$ 993,855	100.00	\$ 7,607,516	80.07	\$ -	-
	應收款項(註五)	7,956,501	83.74	-	-	2,237	0.02	-	-
	預付款項	2,000	0.02	-	-	4,284,272	45.09	2,874,793	289.26
	流動資產合計	\$ 8,568,993	90.18	\$ 993,855	100.00	\$ 11,894,025	125.18	\$ 2,874,793	289.26
固定資產成本(註六)									
	減：累計折舊	\$ 1,024,900	10.79	-	-	\$ 11,894,025	125.18	\$ 2,874,793	289.26
	固定資產淨額	(92,236)	(0.97)	-	-				
		\$ 932,664	9.82	-	-	\$ (1,880,938)	(19.80)	\$ -	-
資產總計		\$ 9,501,657	100.00	\$ 993,855	100.00	(511,430)	(5.38)	(1,880,938)	(189.26)
						\$ (2,392,368)	(25.18)	\$ (1,880,938)	(189.26)
						\$ 9,501,657	100.00	\$ 993,855	100.00

(請參閱後附財務報表附註)



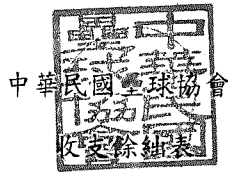
理事長：



秘書長：



主辦會計：



民國106年及105年1月1日至12月31日

(附列民國105年12月31日未經查核之比較金額)

單位：新台幣元

	106年度	%	105年度	%
收 入				
補助收入	\$ 37,910,848	66.47	\$ 20,696,789	66.13
捐款收入	18,799,970	32.97	10,600,000	33.87
會員費收入	122,700	0.22	-	-
報名費收入	180,000	0.32	-	-
其他收入	8,113	0.01	-	-
利息收入	4,397	0.01	-	-
收入合計	\$ 57,026,028	100.00	\$ 31,296,789	100.00
支 出				
活動支出(註十)	\$ 52,282,765	91.68	\$ 29,241,436	93.43
行政管理支出(註十一)	5,254,693	9.22	3,936,291	12.58
支出合計	\$ 57,537,458	100.90	\$ 33,177,727	106.01
稅前餘絀	(511,430)	(0.90)	(1,880,938)	(6.01)
所得稅費用	-	-	-	-
本期餘絀	\$ (511,430)	(0.90)	\$ (1,880,938)	(6.01)

(請參閱後附財務報表附註)

理事長：

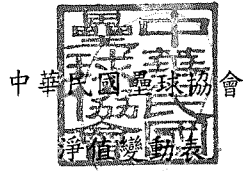


秘書長：



主辦會計：






民國106年及105年1月1日至12月31日


(附列民國105年12月31日未經查核之比較金額)


單位：新台幣元

	<u>累積餘絀</u>	<u>淨值合計</u>
105年1月1日餘絀	\$ -	\$ -
105年度餘絀	<u>(1,880,938)</u>	<u>(1,880,938)</u>
106年1月1日餘絀	(1,880,938)	(1,880,938)
106年度餘絀	<u>(511,430)</u>	<u>(511,430)</u>
106年12月31日餘額	<u>\$ (2,392,368)</u>	<u>\$ (2,392,368)</u>

(請參閱後附財務報表附註)

理事長：

秘書長：

主辦會計：


 中華民國足球協會
 現金流量表

民國106年1月1日至12月31日
 (附列民國105年12月31日未經查核之比較金額)

	106年度	
業務活動之現金流量：		
本期餘絀	\$	(511,430)
調整項目		
折舊費用	\$	92,236
應收款項(增加)減少		(7,956,501)
預付款項(增加)減少		(2,000)
應付款項增加(減少)		7,607,516
代收款增加(減少)		2,237
營業活動之淨現金流入(流出)	\$	(767,942)
投資活動之現金流量：		
購買不動產、廠房及設備	\$	(1,024,900)
投資活動之淨現金流入(流出)		(1,024,900)
融資活動之現金流量：		
應付關係人款項增加(減少)	\$	1,409,479
融資活動之淨現金流入		1,409,479
本期現金及約當現金增加(減少)數	\$	(383,363)
期初現金及約當現金		993,855
期末現金及約當現金	\$	610,492
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$	-
本期支付所得稅	\$	-

(請參閱後附財務報表附註)

理事長：

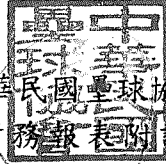


秘書長：



主辦會計：





中華民國壘球協會
財務報表附註

民國 106 年 105 年 12 月 31 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 62 年 4 月 21 日經內政部台內社字第 394082 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，普及壘球運動，並促進其健全發展為宗旨，非以營利為目的之社會團體。經費來源以會員代辦費、政府補助費、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. 固定資產係指辦公設備，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) 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。

(五) 退休金

本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	\$ 764	\$ -
銀行存款	609,728	988,855
合計	\$ 610,492	\$ 988,855

五、應收款項

	一〇六年底	一〇五年底
體育署補助	\$ 4,030,408	\$ -
台北市政府補助	928,000	-
台中市政府補助	2,800,000	-
其他應收款	198,093	-
合計	\$ 7,956,501	\$ -

六、固定資產

1. 成本

	期初金額	本期新增	本期減少	期末金額
運動器材	\$ -	\$ 980,000	\$ -	\$ 980,000
辦公設備	-	44,900	-	44,900
合計	\$ -	\$ 1,024,900	\$ -	\$ 1,024,900

2. 累計折舊

	期初金額	本期新增	本期減少	期末金額
運動器材	\$ -	\$ 81,667	\$ -	\$ 81,667
辦公設備	-	10,569	-	10,569
合計	\$ -	\$ 92,236	\$ -	\$ 92,236

3. 上項固定資產係以實際成本為入帳基礎。

4. 因辦公設備已購置多年已無價值，且無法使用，故予以除列。

七、應付款項

	一〇六年底	一〇五年底
賽事活動費	\$ 7,254,041	\$ -
薪資支出	155,200	-
加班費	19,267	-
勞務費	15,000	-
其他	164,008	-
合計	\$ 7,607,516	\$ -

八、應付關係人款項

(一) 關係人之名稱及關係

關係人之名稱	與本協會之關係
陳任邦	本協會理事長

(二) 與關係人之重大交易事項

資金融通情形

應付關係人款項	106年度		
	年底餘額	利率	利息支出
陳任邦	\$ 4,284,272	-	\$ -

應付關係人款項	105年度		
	年底餘額	利率	利息支出
陳任邦	\$ 2,874,793	-	\$ -

九、累積餘絀

累積餘絀系歷年收支剩餘之累積數，依法除餘彌補虧絀及撥充各項基金外，不得對其他人分配其剩餘。

十、活動支出

	<u>一〇六年度</u>	<u>一〇五年度</u>
賽事活動費	\$ 49,022,098	27,897,352
差旅費	617,458	458,084
報名費	118,909	-
消耗性器材	2,524,300	886,000
合計	<u>\$ 52,282,765</u>	<u>\$ 29,241,436</u>

十一、行政管理支出

	<u>一〇六年度</u>	<u>一〇五年度</u>
薪資支出	\$ 2,252,864	\$ 2,019,875
職工福利	109,000	202,924
租金支出	239,007	236,440
文具用品	25,043	23,313
印刷品	69,118	-
運費	26,563	7,370
會費	79,285	13,325
郵電費	119,030	59,770
出席費	74,000	-
交通費	288,711	-
廣告費	146,956	-
水電費	44,516	42,599
保險費	259,488	272,764
交際費	203,210	281,314
稅捐	9,500	500
折舊費用	92,236	-
手續費	3,250	-
勞務費	253,129	-
雜費	728,522	776,097
加班費	121,868	-
退休金	109,397	-
合計	<u>\$ 5,254,693</u>	<u>3,936,291</u>

十二、質押資產

無。

十三、重大承諾事項及或有負債

無。

十四、重大之災害損失

無。

十五、重大期後事項

無。

十六、財產分配

本會解散或撤銷時，所有剩餘財產不得以任何方式歸屬個人或私人企業所有，依法應歸屬自治團體或政府所有。

十七、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

10718585

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：76906510

會員證書字號：北市會證字第 2066 號

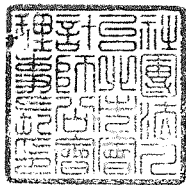
印鑑證明書用途：辦理 中華民國壘球協會

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：



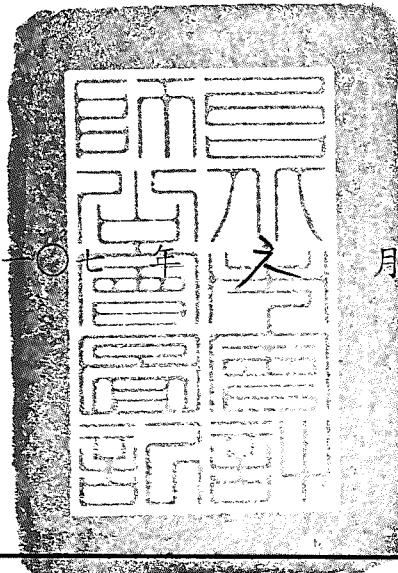
中華民國

一〇

年

八月

四日



北市財證字第

107185

號