

中華民國泰國拳協會

財務報告

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

公司地址：台北市士林區芝玉路1段197巷18號1樓

會計師查核報告

中華民國泰國拳協會 公鑒：

中華民國泰國拳協會民國一〇六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日之收支決算表、基金收支表及現金出納表，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。中華民國泰國拳協會民國一〇五年度之財務報表未經會計師查核，附列僅供比較參考。

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照社會團體財務處理辦法及財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達中華民國泰國拳協會民國一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日止之收支情形。

馬施云大華聯合會計師事務所

會計師：郭思琪

郭思琪



民國一〇七年五月二十九日

中華民國泰國拳協會
資產負債表
民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	106.12.31		105.12.31(未經查核)	
	金 額	%	金 額	%
流動資產				
現金及銀行存款(附註三(一))	\$ 312,585	26	1,440,941	100
應收票據及帳款淨額(附註三(二))	843,734	71	-	-
其他流動資產	36,557	3	-	-
流動資產合計	1,192,876	100	1,440,941	100
資產總計	\$ 1,192,876	100	1,440,941	100

負債、基金及餘絀	106.12.31		105.12.31(未經查核)	
	金 額	%	金 額	%
流動負債				
應付費用	\$ 36,557	3	-	-
其他流動負債	660,000	55	-	-
流動負債合計	696,557	58	-	-
負債總額	\$ 696,557	58	-	-
基金及餘絀				
準備基金提存	32,000	3	22,000	2
累積餘絀(附註三(三))	1,408,941	118	761,458	53
本期餘絀	(944,622)	(79)	657,483	46
基金及餘絀	\$ 496,319	42	1,440,941	100
負債、基金及餘絀總計	\$ 1,192,876	100	1,440,941	100

(請參閱財務報表附註)

理事長：



秘書長：



會計：



中華民國泰國拳協會
收支決算表
民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	106年度		決算與預算比較 金額增加(減少)	105年度(未經查核)
	決算金額	預算金額		決算金額
各項收入				
會費收入	\$ 534,698.00	60,000	474,698	1,803,339
捐款收入	814,758	513,998	300,760	519,000
補助收入	1,013,108	973,614	39,494	1,392,437
利息收入	72	-	72	139
其他收入	-	565,017	(565,017)	-
收入合計	<u>2,362,636</u>	<u>2,112,629</u>	<u>250,007</u>	<u>3,714,915</u>
各項支出				
人事費(附註三(四))	877,132	1,034,885	(157,753)	397,353
辦公費(附註三(五))	224,532	241,658	(17,126)	86,726
業務費(附註三(六))	2,205,594	810,902	1,394,692	2,573,353
支出合計	<u>3,307,258</u>	<u>2,087,445</u>	<u>1,219,813</u>	<u>3,057,432</u>
本期餘絀	<u>\$ (944,622)</u>	<u>25,184</u>	<u>(969,806)</u>	<u>657,483</u>

(請參閱財務報表附註)

理事長： 

秘書長： 

會計： 

中華民國泰國拳協會
基金收支表
民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

收入		支出	
科目名稱	金額	科目名稱	金額
準備基金		準備基金	
歷年累存	\$ 22,000	支付退職金	-
本年度提撥	10,000	支付退休金	-
		結餘	\$ 32,000

(請參閱財務報表附註)

理事長：



秘書長：



會計：



中華民國泰國拳協會

現金出納表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

收入		支出	
科目名稱	金額	科目名稱	金額
上期結存	\$ 1,440,941	本期支出	\$ 2,647,258
本期收入	1,518,902	本期結存(註)	312,585
合計	\$ 2,959,843	合計	\$ 2,959,843

註：庫存現金 \$ 40,364
 銀行存款
 -遠東活存 100,701
 -京城活存 10,976
 -中國信託活存 160,544
 合計 \$ 312,585

(請參閱財務報表附註)

理事長：



秘書長：



會計：



中華民國泰國拳協會

財務報告附註

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、協會沿革

中華民國泰國拳協會(以下稱「本會」)於民國一〇三年十二月七日成立，並奉內政部台內團字第1040006322號函核准，係非以營利為目的之體育團體。本會以泰拳運動之精髓，弘揚武德精神，綜合現代技擊武術競賽體育科學，提昇專業技術之水準、推展泰拳之運動全民化為宗旨，並推行以下各項任務：

- 1.建立泰拳運動選手分級登錄及成績登錄管理制度。
- 2.建立泰拳運動教練及運動裁判之資格檢定、授證及管理制度。
- 3.辦理泰拳運動教練、運動裁判及工作人員之研習或在職進修。
- 4.建立泰拳運動教練、選手遴選制度、培訓計畫，並積極培訓優秀運動選手。
- 5.建立泰拳運動人才資料庫，並積極維護資訊安全。
- 6.建立泰拳運動紀錄及運動規則，蒐集國內外運動資訊，發行刊物或以其他方式提供會員及大眾正確運動資訊。
- 7.協助辦理泰拳運動科學研究及發展。
- 8.建立年度泰拳運動競賽季節制度，並舉辦競賽及推廣活動。
- 9.推動泰拳國際體育交流活動。
- 10.推廣泰拳全民休閒運動。
- 11.建立財務稽核及管理機制，並積極尋求社會資源挹注。
- 12.宣導泰拳運動禁藥管制政策。

二、重大會計政策之彙總說明

本財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下：

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照社會團體財務處理辦法及財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

本財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本財務報告係以本會之功能性貨幣，新台幣表達。

(三) 現金及銀行存款

現金包括庫存現金及活期存款。已指定用途或支用受有約束者，應轉列適當科目，不得列入。

(四) 基金專用戶存款

係專供特定用途之存款及其孳息，與「準備基金提存」為相對應科目，非經理事會通過，不得動支。

(五) 收入認列

收入於已實現或可實現時認列；相關成本配合收入於發生時認列，費用則依權責發生制於發生時認列。

(六) 提撥準備基金

社會團體應逐年提列準備基金，每年提列數額為收入總額 20% 以下，但決算發生虧損時不得提列。本項基金及其孳息應專戶存儲，非經理事會通過不得動支。

(八) 所得稅

本會決算申報符合所得稅法第四條第十三款規定及行政院頒布「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」，其本身之所得及其附屬作業組織之所得，除銷售貨物或勞務之所得外，依法免納營利事業所得稅。

三、重要會計項目之說明

(一) 現金及銀行存款

	106.12.31	105.12.31
零用金	\$ 40,364	543,157
活期存款	272,221	897,784
現金及銀行存款	<u>\$ 312,585</u>	<u>1,440,941</u>

(二) 應收票據及帳款淨額

	106.12.31	105.12.31
應收票據	\$ 37,710	-
應收帳款-補助款	806,024	-
減：備抵呆帳	-	-
淨額	<u>\$ 843,734</u>	<u>-</u>

(三) 累積餘絀

本會歷年經費收支決算累積未經撥用之結餘，本年度變動情形如下：

	106.12.31	105.12.31
期初結存	\$ 761,458	-
提列準備基金	(10,000)	-
上期結餘轉入	657,483	761,458
期末結存	<u>\$ 1,408,941</u>	<u>761,458</u>

(四)人事費

本會民國一〇六年及一〇五年度之人事費明細如下：

	106	105
薪 資	\$ 877,132	397,353
合計	\$ 877,132	397,353

(五)辦公費

本會民國一〇六年及一〇五年度之辦公費明細如下：

	106	105
租金支出	\$ 48,000	-
什項購置	66,590	-
交通費	36,780	-
公共關係費	39,572	-
其他辦公費	33,590	86,726
合計	\$ 224,532	86,726

(六)業務費

本會民國一〇六年及一〇五年度之業務費明細如下：

	106	105
活動支出	\$ 2,205,594	2,563,353
合計	\$ 2,205,594	2,563,353

(七)所得稅

本會民國一〇六年度及一〇五年度收支結餘結果業已符合所得稅法第四條第十三款規定及行政院頒布「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」有關規定，免納所得稅。

四、質押之資產：無。

五、重大之期後事項：無。