

中華民國定向越野協會

資產負債表

民國108年及107年12月31日

單位：新台幣元

| 科 目 | 108年底 | | 107年底 | | 科 目 | 108年底 | | 107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) | \$ 446,776 | 40.44 | \$ 1,149,170 | 89.73 | 應付款項(註六) | \$ 1,013,938 | 91.79 | \$ 1,367,686 | 106.81 |
| 應收款項(註五) | 658,000 | 59.56 | 131,467 | 10.27 | 流動負債合計 | \$ 1,013,938 | 91.78 | \$ 1,367,686 | 106.80 |
| 流動資產合計 | \$ 1,104,776 | 100.00 | \$ 1,280,637 | 100.00 | 負債合計 | \$ 1,013,938 | 91.78 | \$ 1,367,686 | 106.80 |
| | | | | | 基金及餘絀 | | | | |
| | | | | | 累積餘絀(註七) | \$ (87,049) | (7.88) | \$ (77,916) | (6.08) |
| | | | | | 本期餘絀 | 177,887 | 16.10 | (9,133) | (0.71) |
| | | | | | 基金及餘絀合計 | \$ 90,838 | 8.22 | \$ (87,049) | (6.80) |
| 資 產 總 計 | \$ 1,104,776 | 100.00 | \$ 1,280,637 | 100.00 | 負債，基金及餘絀總計 | \$ 1,104,776 | 100.00 | \$ 1,280,637 | 100.00 |

(請參閱後附財務報表附註)

理事長：

秘書長：

主辦會計：

中華民國定向越野協會

收支餘絀表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

| | 108年度 | % | 107年度 | % |
|------------|--------------|--------|--------------|--------|
| 收 入 | | | | |
| 補助收入 | \$ 2,833,777 | 33.03 | \$ 2,011,067 | 34.67 |
| 捐款收入 | 300,000 | 3.50 | 687,114 | 11.85 |
| 會員費收入 | - | - | 6,000 | 0.10 |
| 報名費收入 | 938,222 | 10.94 | 836,256 | 14.42 |
| 活動費收入 | 3,883,567 | 45.27 | 2,123,610 | 36.61 |
| 其他收入 | 622,729 | 7.26 | 135,760 | 2.34 |
| 利息收入 | 391 | 0.00 | 475 | 0.01 |
| 收入合計 | \$ 8,578,686 | 100.00 | \$ 5,800,282 | 100.00 |
| 支 出 | | | | |
| 人事費(註八) | \$ 1,396,460 | 16.28 | \$ 761,500 | 13.13 |
| 辦公費(註九) | 305,187 | 3.56 | 396,775 | 6.84 |
| 活動費 | 6,699,152 | 78.09 | 4,651,140 | 80.19 |
| 支出合計 | \$ 8,400,799 | 81.65 | \$ 5,809,415 | 100.16 |
| 稅前餘絀 | \$ 177,887 | 18.35 | \$ (9,133) | (0.16) |
| 所得稅費用 | - | - | - | - |
| 本期餘絀 | \$ 177,887 | 18.35 | \$ (9,133) | (0.16) |

(請參閱後附財務報表附註)

理 事 長：

秘 書 長：

主 辦 會 計：

中華民國定向越野協會

淨值變動表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

| | 累積餘絀 | 淨值合計 |
|--------------|-------------|-------------|
| 107年1月1日餘絀 | \$ (77,916) | \$ (77,916) |
| 107年度餘絀 | (9,133) | (9,133) |
| 108年1月1日餘額 | \$ (87,049) | \$ (87,049) |
| 108年度餘絀 | 177,887 | 177,887 |
| 108年12月31日餘額 | \$ 90,838 | \$ 90,838 |

(請參閱後附財務報表附註)

理事長：

秘書長：

主辦會計：

中華民國定向越野協會
現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

| | 108年度 | 107年度 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 業務活動之現金流量： | | |
| 本期餘絀 | \$ 177,887 | \$ (9,133) |
| 調整項目 | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| 利息收入 | \$ (391) | \$ (475) |
| 與業務活動相關之流動資產/負債變動數 | | |
| 應收款項(增加)減少 | (526,533) | (131,467) |
| 應付款項增加(減少) | (353,748) | 102,257 |
| 業務活動之淨現金流入(流出) | (702,785) | (38,818) |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 收取之利息 | \$ 391 | \$ 475 |
| 購買不動產、廠房及設備 | - | - |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | 391 | 475 |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 應付關係人款項增加(減少) | \$ - | \$ (200,000) |
| 籌資活動之淨現金流入 | - | (200,000) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | \$ (702,394) | \$ (238,343) |
| 期初現金及約當現金 | 1,149,170 | 1,387,513 |
| 期末現金及約當現金 | \$ 446,776 | \$1,149,170 |
| 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：

中華民國定向越野協會
財務報表附註
民國 108 年及 107 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 85 年 8 月 11 日經內政部台內社字第 0950017756 號人民團體立案證書核准在案。

二、設立宗旨

本協會係以研究體育學術，推廣定向越野運動，倡導全民了解定向越野運動，參與國際定向越野競賽、活動為宗旨，非以營利為目的之社會團體。經費來源以會員入會費、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。

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。會計年度係以曆年制為準，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。

四、現金及約當現金

| | 一〇八年底 | 一〇七年底 |
|------|------------|--------------|
| 現金 | \$ - | \$ 6,611 |
| 銀行存款 | 446,776 | 1,142,559 |
| 合計 | \$ 446,776 | \$ 1,149,170 |

五、應收款項

| | 一〇八年底 | 一〇七年底 |
|-----|------------|------------|
| 補助款 | \$ 658,000 | \$ 131,467 |

六、應付款項

| | 一〇八年底 | 一〇七年底 |
|-------|--------------|--------------|
| 賽事活動費 | \$ 1,013,938 | \$ 1,367,686 |

七、累積餘絀

累積餘絀係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。

八、人事費

| | 一〇八年度 | 一〇七年度 |
|------|--------------|------------|
| 薪資支出 | \$ 1,248,000 | \$ 738,000 |
| 保險費 | 99,452 | 17,020 |
| 退休金 | 49,008 | 6,480 |
| 合計 | \$ 1,396,460 | \$ 761,500 |

九、辦公費

| | 一〇八年度 | 一〇七年度 |
|------|------------|------------|
| 租金支出 | \$ 70,357 | \$ 76,419 |
| 文具用品 | 18,304 | 38,660 |
| 運費 | 3,519 | 2,731 |
| 郵電費 | 53,929 | 36,991 |
| 水電費 | 12,618 | 13,408 |
| 勞務費 | 70,000 | 50,750 |
| 雜費 | 76,460 | 177,816 |
| 合計 | \$ 305,187 | \$ 396,775 |

十、質押資產

無。

十一、重大承諾事項及或有負債

無。

十二、重大之災害損失

無。

十三、重大期後事項

無。

十四、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。