

社團法人中華民國智障者體育運動協會

財務報表暨會計師查核報告

民國 106 年 度

地址：台北市昌吉街 55 號 2 樓 213 室

電話：(02)2598-9571



BAKER TILLY
CLOCK & CO
正風聯合

BAKER TILLY CLOCK & CO
正風聯合會計師事務所

台北市104南京東路二段111號14樓(頂樓)
14th Fl., 111 Sec. 2, Nanking E. Rd. Taipei 104, Taiwan, R.O.C.
電話: (02)2516-5255 傳真: (02)2516-0312

會計師查核報告

NO.22281060A

社團法人中華民國智障者體育運動協會：

社團法人中華民國智障者體育運動協會民國 106 年之資產負債表，暨民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、基金及累積餘絀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。社團法人中華民國智障者體育運動協會民國 105 年度之財務報表未經會計師查核簽證，附列僅供參考。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準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一般公認會計原則編製，足以允當表達社團法人中華民國智障者體育運動協會民國 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。

正風聯合會計師事務所

會計師：

周銀來

核准文號：(80)台財證(六)第 53585 號

民國 107 年 5 月 24 日



社團法人中華民國智障者體育運動協會

資 產 負 債 表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

(民國 105 年 12 月 31 日之資料未經查核，附列供比較參考)

單位：新台幣元

資 產	附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		負債、基金及餘絀	附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產	三 四	\$ 31,458,795	100	\$ 24,339,673	100	流動負債	五	\$ 6,063,005	19	\$ 1,135,173	4
現金及銀行存款		25,844,039	82	19,712,173	81	其他應付款		5,306,709	17	1,029,901	4
其他應收款		3,854,756	12	4,038,500	17	預收款項		735,000	2	90,000	—
預付款項		1,760,000	6	589,000	2	其他流動負債		21,296	—	15,272	—
其他資產		47,530	—	47,530	—	負債總計		6,063,005	19	1,135,173	4
存出保證金		47,530	—	47,530	—	基金及餘絀	六	25,443,320	81	23,252,030	96
						營運基金		10,000,000	56	17,472,080	72
						其他基金		7,472,080	—	—	—
						累積餘絀		7,971,240	25	5,779,950	24
資 產 總 計		\$ 31,506,325	100	\$ 24,387,203	100	負債、基金及餘絀總計		\$ 31,506,325	100	\$ 24,387,203	100

(後附之附註係本財務報表之一部份)

團體負責人：



常務監事：



秘書長：



出 納：



會 計：



社團法人中華民國智障者體育運動協會

收支及累積餘絀表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

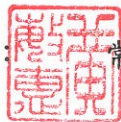
(民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之資料未經查核，附列供比較參考)

單位：新台幣元

項 目	附 註	106 年 度		105 年 度	
		金 額	%	金 額	%
收入		\$ 22,334,024	100	\$ 18,865,527	100
補助收入		18,972,995	85	16,319,165	87
活動收入		1,904,546	9	2,119,770	11
捐款收入		1,217,650	6	206,000	1
會費收入		134,500	—	141,500	1
利息收入		104,333	—	79,092	—
支出		20,142,734	90	17,875,926	95
人事費		3,931,815	18	3,286,727	18
行政管理支出		858,474	4	902,108	5
業務費	七	15,236,108	68	13,601,535	72
置購費		79,601	—	61,205	—
雜項支出		36,736	—	24,351	—
稅前餘絀		2,191,290	10	989,601	5
所得稅費用	八	—	—	—	—
本期餘絀		\$ 2,191,290	10	\$ 989,601	5

(後附之附註係本財務報表之一部份)

團體負責人：



常務監事：



秘書長：



出 納：



會 計：





社團法人中華民國智障者體育運動協會

基金及累積餘絀變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之資料未經查核，附列供比較參考)

單位：新台幣元

項 目	營 運 基 金	其 他 基 金	累 積 餘 絀	合 計
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 10,000,000	\$ 472,080	\$ 11,790,349	\$ 22,262,429
提撥賽事基金	—	5,000,000	(5,000,000)	—
提撥活動推廣基金	—	2,000,000	(2,000,000)	—
105 年度餘絀	—	—	989,601	989,601
105 年 12 月 31 日餘額	10,000,000	7,472,080	5,779,950	23,252,030
106 年度餘絀	—	—	2,191,290	2,191,290
106 年 12 月 31 日餘額	\$ 10,000,000	\$ 7,472,080	\$ 7,971,240	\$ 25,443,320

(後附之附註係本財務報表之一部分)

團體負責人：



常務監事：



秘書長：



出 納：



會 計：



社團法人中華民國智障者體育運動協會

現金流量表

民國 106 年級 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之資料未經查核，附列供比較參考)

單位：新台幣元

項 目	106 年 度	105 年 度
經營活動之現金流量：		
本期餘絀	\$ 2,191,290	\$ (6,010,399)
下列資產及負債之淨變動		
其他應收款	183,744	1,518,330
預付款項	(1,171,000)	(589,000)
存出保證金	—	(47,530)
其他流動資產	—	43,764
其他應付款	4,276,808	157,948
預收款項	645,000	90,000
其他流動負債	6,024	15,272
經營活動之淨現金流入(出)	6,131,866	(4,821,615)
投資活動之現金流量：		
提撥基金	—	7,000,000
投資活動之淨現金流入	—	7,000,000
本期現金及銀行存款增加(減少)數	6,131,866	2,178,385
期初現金及銀行存款餘額	19,712,173	17,533,788
期末現金及銀行存款餘額	\$ 25,844,039	\$ 19,712,173

(後附之附註係本財務報表之一部份)

團體負責人



常務監事：



秘書長：



出 納



會 計：

