

中華民國橋藝協會

第二十二屆第三次監事會議紀錄

日期：114 年 3 月 2 日(星期日)13 時

地點：臺北市大安區忠孝東路三段 217 巷 7 弄 7 號 B1

出席人員：應出席人數 5 人，出席 4 人，請假 1 人。

常務監事：蕭達湧

監事：陳薇淑、匡寶珊、曹偉偉共 3 人。

請假人員：

監事：劉佩華共 1 人。

列席人員：鍾仁謙秘書長、林千雅

主席：蕭達湧常務監事

記錄：林千雅

一、主席致詞：略

二、會務報告：

(一) 第 21 屆第 5 次理事會議暨第 4 次監事會議決議事項執行情形報告。

(二) 114 年度簽證會計師委任案

三、討論提案

【第一案】

提案人：秘書處

案由：本會 113 年度收支決算案，謹提請審議。

說明：

一、本會 113 年度經費收支決算表經會計師查核簽證，經本次監事會審議通過，送理事會議通過後，再送會員大會承認，報請主管機關核備。

二、本會 113 年度經費收支決算表如附件一。

三、本會 113 年度現金流量表如附件二。

四、本會 113 年度資產負債表如附件三。

五、本會 113 年度基金收支表如附件四。

六、本會 113 年度財產目錄如附件五。

七、本會 113 年度捐款及贊助款明細如附件六。

八、理事會通過之財務報告檢查表如附件七。

決議：照案通過。

【第二案】

提案人：秘書處

案由：本會 113 年度會計師簽核案，謹提請審議。

說明：本協會 113 年度財務報表業經立本台灣聯合會計師事務所 邱繼聖會計師查核，並擬出具無保留意見。

決議：如附件監察報告。

【第三案】

提案人：秘書處

案由：本會 113 年度財產盤點案，謹提請討論。

說明：本協會已於 114 年 2 月 22 日執行財產盤點案，除經呈報擬報廢之財產外，尚無異常之情事。

決議：照案通過。

四、臨時動議：無

五、散會

中華民國橋藝協會
收支決算表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	113年度		112年度	
	金 額	%	金 額	%
收入	\$ 5,381,543	100	\$ 11,639,803	100
捐款收入	2,513,351	47	2,958,000	25
贊助款收入	150,000	3	-	-
活動收入	1,079,550	20	984,610	8
補助款收入	1,403,152	26	7,447,612	65
會費收入	167,500	3	142,400	1
其他收入	43,055	1	89,856	1
利息收入	24,935	-	17,325	-
支出	(5,276,078)	(98)	(10,639,070)	(91)
業務支出(附註(六)9)	(4,001,437)	(74)	(9,597,674)	(82)
營業費用	(1,267,776)	(24)	(1,037,012)	(9)
提撥基金	(6,865)	-	(4,384)	-
稅前餘絀	105,465	2	1,000,733	9
所得稅費用(附註(六)10)	-	-	-	-
本期餘絀	\$ 105,465	2	\$ 1,000,733	9

(請參閱財務報表附註)

理事長：



秘書長：



主辦會計：



中華民國橋藝協會
現金流量表
民國113年及112年1月1日至12月31日

項 目	單位：新台幣元	
	113年度	112年度
業務活動之現金流量：		
稅前餘絀	\$ 105,465	\$ 1,000,733
調整項目：		
不影響現金流量之收入與支出項目		
折舊費用	31,151	31,150
利息收入	(24,935)	(17,325)
調整非現金項目		
應收帳款(增加)減少	971,722	(514,770)
預付款項(增加)減少	(342,300)	68,670
其他流動資產(增加)減少	(500)	300
其他應付款增加(減少)	(1,226,545)	741,255
預收款項增加(減少)	(20,800)	18,800
其他流動負債增加(減少)	54,561	(353,230)
未計利息之現金流入(出)	(452,181)	975,583
收取之利息	24,935	17,325
業務活動之淨現金流入(出)	(427,246)	992,908
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	-	-
存出保證金增加	-	-
其他金融資產增加	(6,865)	-
投資活動之淨現金流出	(6,865)	-
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加	260,000	5,000
其他非流動負債減少	-	(4,384)
籌資活動之淨現金流入	260,000	616
本期現金及約當現金增加(減少)數	(174,111)	993,524
期初現金及約當現金餘額	2,681,235	1,687,711
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,507,124	\$ 2,681,235

(請參閱財務報表附註)

理事長：



秘書長：



主辦會計：



中華民國橋藝協會
資產負債表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣元

資 產	113年12月31日		112年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
流動資產	\$ 2,849,924	82	\$ 3,652,957	85
現金及約當現金(附註(六)1)	2,507,124	72	2,681,235	62
應收帳款	-	-	971,722	23
預付款項	342,300	10	-	-
其他流動資產	500	-	-	-
非流動資產	604,864	18	629,150	15
不動產、廠房及設備(附註(六)2)	122,003	4	153,154	4
其他金融資產(附註(六)3)	481,611	14	474,746	11
存出保證金	1,250	-	1,250	-
資產總計	\$ 3,454,788	100	\$ 4,282,107	100

負 債 及 淨 值	金 額		金 額	
	金 額	%	金 額	%
流動負債	\$ 190,618	6	\$ 1,383,402	32
其他應付款(附註(六)4)	135,648	4	1,362,193	32
預收款項	-	-	20,800	-
其他流動負債	54,970	2	409	-
非流動負債	688,023	19	434,888	10
存入保證金	280,000	8	20,000	-
其他非流動負債(附註(六)5)	408,023	11	414,888	10
負債總計	878,641	25	1,818,290	42
基金(附註(六)6)	481,611	14	474,746	11
餘絀(附註(六)7)	2,094,536	61	1,989,071	47
累積餘絀	1,989,071	58	988,338	23
本期餘絀	105,465	3	1,000,733	24
淨值總計	2,576,147	75	2,463,817	58
負債及淨值總計	\$ 3,454,788	100	\$ 4,282,107	100

(請參閱財務報表附註)

理事長：



秘書長：



主辦會計：



中華民國橋藝協會
基金收支表

中華民國113年1月1日至113年12月31日

收 入		支 出	
科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
會務發展基金	481,611	會務發展基金	0
歷年累存	474,746		
本年度利息收入	6,865		
本年度提撥	6,865	結 存	481,611

理事長：

秘書長：

會計主管：

中華民國橋藝協會 財產目錄
中華民國113年12月31日

財產編號	會計科目	財產名稱	購置日期	單位	數量	原值	折舊		現值	存放地點	說明
							本年數	累計數			
雜101	雜項設備	DELL 電腦主機	108.03.19	台	2	56,998	56,998		0	辦公室	
雜102	雜項設備	ACER筆電	108.03.19	台	1	31,999	31,999		0	辦公室	
雜103	雜項設備	BENQ電腦螢幕	108.03.19	台	1	3,689	3,689		0	辦公室	
雜104	雜項設備	無線喊話器	108.08.02	台	1	8,380	8,380		0	辦公室	
雜105	雜項設備	計分用平板	109.08.28	台	16	42,096	42,096		0	辦公室	
雜106	雜項設備	計分用平板	109.12.30	台	16	42,096	42,096		0	辦公室	
雜107	雜項設備	發牌機	111.01.25	台	1	186,900	186,900		0	辦公室	
	總計					372,158	372,158	0	0		

理事長：



秘書長：



會計主管：



113年度捐款及贊助

自113年01月01日至113年12月31日

順號	日期	捐款人/單位	金額	
1	02月07日	吳錦祥	25,000	元
2	04月24日	台灣聚合化學品股份有限公司	150,000	元
3	04月30日	葉澄 *註1	150,000	元
4	06月12日	孫世偉 *註2	100,000	元
5	06月19日	林美麗	3,000	元
6	06月19日	許秀卿	3,000	元
7	06月19日	蔡孔如明	150,000	元
8	07月05日	林宏時 *註3	80,000	元
9	07月18日	Advanced Optimization Systems, Inc.	1,137,456	元
10	08月07日	陳育聖	48,600	元
11	08月23日	林千雅	32,400	元
12	08月30日	謝千行	1,777	元
13	09月21日	台北市體育總會橋藝協會	2,200	元
14	09月21日	林蔭宇	3,600	元
15	11月08日	劉添勳	300	元
16	11月22日	謝千行	10,556	元
17	11月22日	黃嘉江	650	元
18	12月08日	林蔭宇	6,000	元
19	12月13日	謝千行	8,812	元
20	12月15日	青少年代表隊交流賽 *註4	150,000	元
21	12月25日	不具名橋友	600,000	元
22				元
23				元
總計			2,663,351	元

註1：其中10萬元指定作為官網更新用途。

註2：指定作為官網更新用途。

註3：指定作為辦理超級大專盃用途。

註4：指定作為辦理青少年代表隊交流賽使用，剩餘款項作為橋協會務運作資金。

財務報告檢查表

特定體育團體填報	會計師複核
(一)收入事項	
01. 檢查事項： 自籌經費收入(政府補助款以外之收入)佔總收入比率，維持或較上年度增加。 檢查結果： ☒ 是 ☐ 否 ☐ 不適用 補充說明：加註自籌經費收入金額、本期及上期比率 (本期：3,978,391、74%，上期：4,192,191、35%)	複核結果： ☒ 同意 ☐ 不同意 補充說明：
02. 檢查事項： 自籌經費來源集中特定人士(理事長、理事或特定人或特定團體)之情形，當年度來自特定人士收入占當年度自籌經費收入之比率，是否小於50%？ 檢查結果： ☒ 是 ☐ 否 ☐ 不適用 補充說明：加註特定人士收入金額	複核結果： ☒ 同意 ☐ 不同意 補充說明：
03. 檢查事項： 所有收取之一切收入，是否列入各相關收入項目，且依序時收入逐筆入帳，並逐筆存入協會團體銀行帳戶？ 不得以收支相抵後之淨額入帳。 檢查結果： ☒ 是 ☐ 否 ☐ 不適用 補充說明：	複核結果： ☒ 同意 ☐ 不同意 補充說明：
04. 檢查事項： 應以收入類項目列帳之收入，無以暫收款或其他負債會計項目列帳？ 檢查結果： ☒ 是 ☐ 否 ☐ 不適用 補充說明：	複核結果： ☒ 同意 ☐ 不同意 補充說明：
05. 檢查事項： 涉及銷售貨物或勞務之收入(勞務收入、租金收入等)，是否開立統一發票或以407繳款書報繳營業稅？ 檢查結果： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 不適用 補充說明：檢查是否要銷售貨物或勞務之情形。	複核結果： ☒ 同意 ☐ 不同意 補充說明：
06. 檢查事項： 自籌經費收入及收受政府補助款，是否逐筆否開立連號收據？且收據經權責人蓋章確認，亦已正確入帳？ 檢查結果： ☒ 是 ☐ 否 ☐ 不適用 補充說明：	複核結果： ☒ 同意 ☐ 不同意 補充說明：

財務報告檢查表

特定體育團體填報	會計師複核
07. 檢查事項： 本期餘絀比率(本期餘絀/總收入)，維持或較上年度增加。 檢查結果： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 不適用 補充說明：主要係上年度教育部體育署補助較本年度增加。	複核結果： ☒ 同意 ☐ 不同意 補充說明：
(二)支出事項	
01. 檢查事項： 協會團體之支出，是否皆符合章程，且與創設目的有關，無虛報或浮報之情況？ 檢查結果： ☒ 是 ☐ 否 ☐ 不適用 補充說明：	複核結果： ☒ 同意 ☐ 不同意 補充說明：
02. 檢查事項： 應建立定額零用金制度，支付日常零星支出。 檢查結果： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 不適用 補充說明：本協會無零用金	複核結果： ☒ 同意 ☐ 不同意 補充說明：
03. 檢查事項： 支出除日常零星支出以零用金支付外，其餘支出應以銀行轉帳、匯款或支票方式支付。 檢查結果： ☒ 是 ☐ 否 ☐ 不適用 補充說明：	複核結果： ☒ 同意 ☐ 不同意 補充說明：
04. 檢查事項： 支出集中度測試(對特定人或公司支出總額/總支出)<30%。 檢查結果： ☒ 是 ☐ 否 ☐ 不適用 補充說明：若有特殊況請加註說明。	複核結果： ☒ 同意 ☐ 不同意 補充說明：
05. 檢查事項： 支出是否皆取具合法原始憑證，如收據、統一發票或相關書據等，各憑證應註明品名及數量？ 檢查結果： ☒ 是 ☐ 否 ☐ 不適用 補充說明：	複核結果： ☒ 同意 ☐ 不同意 補充說明：
06. 檢查事項： 支出是否經適當核准，傳票亦已由權責人蓋章？ 檢查結果： ☒ 是 ☐ 否 ☐ 不適用 補充說明：	複核結果： ☒ 同意 ☐ 不同意 補充說明：
07. 檢查事項： 支出項下，是否無隱藏理事長、理事或特定人員之個人費用？ 檢查結果： ☒ 是 ☐ 否 ☐ 不適用 補充說明：	複核結果： ☒ 同意 ☐ 不同意 補充說明：

財務報告檢查表

特定體育團體填報	會計師複核
08. 檢查事項： 提列之準備基金，每年提列數額是否為收入總額百分之二十以下？且確實儲存於銀行？ 檢查結果： ☒ 是 ☐ 否 ☐ 不適用 補充說明：	複核結果： ☒ 同意 ☐ 不同意 補充說明：
09. 檢查事項： 自籌經費收入佔總支出比率維持或較上年度增加。 檢查結果： ☒ 是 ☐ 否 ☐ 不適用 補充說明：請加註本期及上期比率 (本期：75%，上期：39%)	複核結果： ☒ 同意 ☐ 不同意 補充說明：
(三)資產事項	
01. 檢查事項： 會計基礎採權責發生制；在平時採用現金收付制者，俟決算時，應照權責發生制調整，估計應收及應付款項。 檢查結果： ☒ 是 ☐ 否 ☐ 不適用 補充說明：	複核結果： ☒ 同意 ☐ 不同意 補充說明：
02. 檢查事項： 銀行帳戶開立名稱為特定體育團體，非其他個人名義？ 檢查結果： ☒ 是 ☐ 否 ☐ 不適用 補充說明：	複核結果： ☒ 同意 ☐ 不同意 補充說明：
03. 檢查事項： 銀行帳戶匯款或領現，是否經適當核准？ 檢查結果： ☒ 是 ☐ 否 ☐ 不適用 補充說明：	複核結果： ☒ 同意 ☐ 不同意 補充說明：
04. 檢查事項： 應收帳款、其他應收款、暫付款，無超過一年以上之未收回之情況？ 檢查結果： ☒ 是 ☐ 否 ☐ 不適用 補充說明：特殊情況請加註說明	複核結果： ☒ 同意 ☐ 不同意 補充說明：
05. 檢查事項： 預付費用已依據權責年度予以適當劃分無誤？ 檢查結果： ☒ 是 ☐ 否 ☐ 不適用 補充說明：	複核結果： ☒ 同意 ☐ 不同意 補充說明：
06. 檢查事項： 辦公設備、運輸設備、其他設備之成本、累計折舊與財產目錄相同。 檢查結果： ☒ 是 ☐ 否 ☐ 不適用 補充說明：	複核結果： ☒ 同意 ☐ 不同意 補充說明：

財務報告檢查表

特定體育團體填報	會計師複核
06. 檢查事項： 辦公設備、運輸設備、其他設備之財產盤點程序計畫，盤點清冊與財產目錄相同。 檢查結果： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 不適用 補充說明：無重大應盤點資產	複核結果： ☒ 同意 ☐ 不同意 補充說明：
07. 檢查事項： 流動比率(流動資產/流動負債)>1。 檢查結果： ☒ 是 ☐ 否 ☐ 不適用 補充說明：	複核結果： ☒ 同意 ☐ 不同意 補充說明：
08. 檢查事項： 現金適足率(現金餘額/平均月支出)>1。 檢查結果： ☒ 是 ☐ 否 ☐ 不適用 補充說明：	複核結果： ☒ 同意 ☐ 不同意 補充說明：
(四)負債事項	
01. 檢查事項： 負債比率(負債/資產)<50%。 檢查結果： ☒ 是 ☐ 否 ☐ 不適用 補充說明：	複核結果： ☒ 同意 ☐ 不同意 補充說明：
02. 檢查事項： 特定團體若向關係人、其他個人或非金融機構借款，其借款利率是否等於或小於相同時期臺灣銀行基準利率？ 檢查結果： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 不適用 補充說明：未支付利息請加註說明(本協會無利息費用)	複核結果： ☒ 同意 ☐ 不同意 補充說明：
03. 檢查事項： 負債集中度測試(對特定人或公司負債餘額/總負債)<20%。 檢查結果： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 不適用 補充說明：請加註特定人或公司負債金額。(本協會無特定人或公司負債)	複核結果： ☒ 同意 ☐ 不同意 補充說明：
04. 檢查事項： 負債餘絀比率(期末總負債/累積餘絀+未指定用途基金)，比率維持或較上年度減少。 檢查結果： ☒ 是 ☐ 否 ☐ 不適用 補充說明：	複核結果： ☒ 同意 ☐ 不同意 補充說明：
(五)體育署補(捐)助及委辦事項	
01. 檢查事項： 接受補助辦理各項計畫經費，應專款專用，不得轉出指定帳戶。 檢查結果： ☒ 是 ☐ 否 ☐ 不適用 補充說明：	複核結果： ☒ 同意 ☐ 不同意 補充說明：

財務報告檢查表

特定體育團體填報	會計師複核
02. 檢查事項： 辦理不同賽事活動之相關收入、支出應分別設置分類帳，落實專帳管理。 檢查結果： ☒ 是 ☐ 否 ☐ 不適用 補充說明：	複核結果： ☒ 同意 ☐ 不同意 補充說明：
03. 檢查事項： 辦理不同賽事活動之相關收入、支出分類帳，與核銷一致。 檢查結果： ☒ 是 ☐ 否 ☐ 不適用 補充說明：	複核結果： ☒ 同意 ☐ 不同意 補充說明：
04. 檢查事項： 經費動支應依計畫規定使用，且符合目的性。。 檢查結果： ☒ 是 ☐ 否 ☐ 不適用 補充說明：	複核結果： ☒ 同意 ☐ 不同意 補充說明：
05. 檢查事項： 經費動支對象應與憑證相符。。 檢查結果： ☒ 是 ☐ 否 ☐ 不適用 補充說明：	複核結果： ☒ 同意 ☐ 不同意 補充說明：
06. 檢查事項： 活動核銷結報時，各項收入支出之實際數應與收支結算表、會計師簽證報告一致。。 檢查結果： ☒ 是 ☐ 否 ☐ 不適用 補充說明：	複核結果： ☒ 同意 ☐ 不同意 補充說明：
07. 檢查事項： 受補助單位執行經費支出時，各科費用項目如政府機關（中央和地方）補助金額超過採購金額二分之一且補助金額達公告金額以上，應依政府採購法辦理，核銷時並檢附契約書。。 檢查結果： ☒ 是 ☐ 否 ☐ 不適用 補充說明：	複核結果： ☒ 同意 ☐ 不同意 補充說明：
(六)其他事項	
01. 檢查事項： 特定體育團體應於會計年度開始前二個月，由理事會編製年度工作計畫、收支預算表、員工待遇表，提經會員（會員代表）大會決議後，報請教育部體育署備查(特定體育團體組織及運作管理辦法§48第一項)。 檢查結果： ☒ 是 ☐ 否 ☐ 不適用 補充說明：	複核結果： ☒ 同意 ☐ 不同意 補充說明：

財務報告檢查表

特定體育團體填報	會計師複核
02. 檢查事項： 特定體育團體應於年度結束後三個月內由理事會編製當年度業務報告、決算書（表），連同現金出納表、資產負債表、財產目錄及基金收支表，經監事審核，設有監事會者，應由監事會決議，造具審核意見書送理事會後，委請教育部認可之會計師查核簽證，再提經會員（會員代表）大會議決後三十日內，報教育部體育署備查（特定體育團體組織及運作管理辦法§48第三項）。 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 補充說明：	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：
03. 檢查事項： 特定體育團體應就財產管理、財務及會計處理事項，訂定財務處理規定及普通會計、出納會計與財務會計之處理程序，製作並執行財務報表、財務報表查核簽證報告、內部控制及其他事項，並配合教育部體育署之監督及檢查。（特定體育團體組織及運作管理辦法§49）。 檢查結果：☒是 ☐否 ☐不適用 補充說明：	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：
04. 檢查事項： 特定體育團體與關係人間之交易事項，並無異常交易情形存在？ 檢查結果：☐是 ☐否 ☒不適用 補充說明：本協會無關係人交易	複核結果： ☒同意 ☐不同意 補充說明：

主辦會計：

秘書長：

理事長：

簽證會計師：





受查者填表說明：

1. 勾選「是」時，得毋須於「補充說明」欄內提出說明。
2. 勾選「否」時，請於「補充說明」欄內提出說明。
3. 勾選「不適用」表無須進行該項查核或無此事項，惟仍請於「補充說明」欄敘明勾選之原因。

會計師填表說明：

1. 勾選「同意」時，得毋須於「補充說明」欄內提出說明。
2. 勾選「不同意」時，請於「補充說明」欄敘明勾選之原因。
3. 本財務報告檢查表與經會計師查核簽證之查核報告及財務報表併同裝訂。