

112年度監察報告書

社團法人中華民國水中運動協會
監察報告書

社團法人中華民國水中運動協會 112 年度
1 月至 12 月歲入及歲出財務稽核結果，帳
目與憑證符合，一切開支無不當。

常務監事召集人

監事吳三嘉

中華民國 113 年 3 月 30 日

112年度收支決算表

社團法人中華民國水中運動協會
 收支決算表
 民國112年1月1日至12月31日
 及民國111年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

項 目	附 註	112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
經費總收入	三				
入會費		\$ 5,000	0.03	\$ 4,000	0.02
常年會費		756,000	4.26	297,000	1.33
會員捐款		194,066	1.09	239,992	1.08
補助收入		8,930,033	50.33	14,772,726	66.24
捐款收入		275,981	1.56	300	-
其他收入		7,575,862	42.70	6,985,752	31.32
利息收入		5,315	0.03	1,411	0.01
經費總收入合計		17,742,257	100.00	22,301,181	100.00
經費總支出	三				
人事費		1,800,368	10.15	3,322,276	14.90
文具費		99,040	0.56	103,695	0.46
印刷費		10,145	0.06	33,724	0.15
水電費		33,351	0.19	25,060	0.11
差旅費		70,152	0.40	114,864	0.52
郵電費		114,150	0.64	116,305	0.52
公共關係費		88,111	0.50	88,200	0.40
其他辦公費		1,524,772	8.59	987,660	4.43
業務費		14,060,287	79.25	15,126,975	67.83
雜項支出		784,902	4.42	623,282	2.79
各項折舊		266,667	1.50	267,641	1.20
退職金		94,232	0.53	76,788	0.34
會計師簽證費		80,000	0.45	80,000	0.36
經費總支出合計		19,026,177	107.24	20,966,479	94.01
本期餘絀		\$ (1,283,920)	(7.24)	\$ 1,334,702	5.98

後附之附註係本財務報表之一部分

理事長：

理事長劉文宏

秘書長：

秘書長曾昱彰

主辦會計：

會計李慧美

製表：

會計李慧美

112年度現金流量表

社團法人中華民國水中運動協會
現金流量表
民國112年1月1日至12月31日
及民國111年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

項 目	112年度	111年度
業務活動之現金流量：		
本期餘絀	\$ (1,283,920)	\$ 1,334,702
追溯適用及追溯重編之影響數	-	701,992
調整項目：		
折舊費用	266,667	267,641
利息收入	(5,315)	(1,411)
與業務活動相關之資產/負債變動數		
應收款項(增加)	(3,841,035)	(188,815)
應付帳款增加	532,325	-
應付費用增加	3,000	-
業務產生之現金	(4,328,278)	2,104,309
業務活動之淨現金流(出)入	(4,328,278)	2,104,309
投資活動之現金流量：		
收取之利息	5,315	1,411
購置不動產、廠房及設備價款	-	(345,000)
投資活動之淨現金流入(出)	5,315	(343,589)
籌資活動之現金流量：		
會員往來(減少)增加	(640,075)	705,309
提撥基金及資金孳息轉入	-	218
籌資活動之淨現金流(出)入	(640,075)	705,527
本期現金及約當現金(減少)增加數	(4,963,038)	2,466,247
期初現金及約當現金餘額	5,834,500	3,368,253
期末現金及約當現金餘額	\$ 871,462	\$ 5,834,500

後附之附註係本財務報表之一部分

理事長：

理事長劉文宏

秘書長：

秘書長曾昱彰

主辦會計：

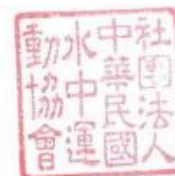
會計李慈美

製表：

會計李慈美

112年度資產負債表

社團法人中華民國水中運動協會
 資產負債表
 民國112年12月31日及111年12月31日



單位：新台幣元

資 產	附 註	112年12月31日		111年12月31日		負債及淨值	附 註	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債					
現金及約當現金	二及五(一)	\$ 871,462	14.43	\$ 5,834,500	78.55	應付帳款		\$ 532,325	8.81	\$ -	-
應收款項	五(二)	4,119,650	68.21	278,615	3.75	應付費用	五(四)	83,000	1.38	80,000	1.08
流動資產合計		4,991,112	82.64	6,113,115	82.30	其他流動負債	五(五)	5,135,108	85.03	5,775,183	77.75
						流動負債合計		5,750,433	95.22	5,855,183	78.83
						負債總額		5,750,433	95.22	5,855,183	78.83
						基金及餘絀					
						基金	五(六)	433,750	7.18	433,750	5.83
						餘絀	五(七)				
						累積餘絀		1,139,110	18.86	(195,592)	(2.63)
						本期餘絀		(1,283,920)	(21.26)	1,334,702	17.97
非流動資產						餘絀合計		(144,810)	(2.40)	1,139,110	15.34
不動產、廠房及設備	五(三)	1,048,261	17.36	1,314,928	17.70	基金及餘絀總計		288,940	4.78	1,572,860	21.17
非流動資產合計		1,048,261	17.36	1,314,928	17.70	負債及淨值總額		\$ 6,039,373	100.00	\$ 7,428,043	100.00
資產總額		\$ 6,039,373	100.00	\$ 7,428,043	100.00						

後附之附註係本財務報表之一部分

理事長：

理事長劉文宏

秘書長：

秘書長曾昱彰

主辦會計：

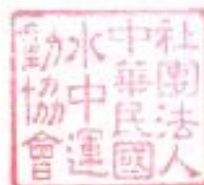
會計李慧美

製表：

會計李慧美

112年度淨值變動表

社團法人中華民國水中運動協會
淨值變動表
民國112年1月1日至112年12月31日
及民國111年1月1日至111年12月31日



單位：新台幣元

項目	基金	累積餘絀	合計
111年1月1日餘額	\$ 433,532	\$ (897,584)	\$ (464,052)
追溯適用及追溯重編之影響數	-	701,992	701,992
基金孳息轉入	218	-	218
111年度餘絀	-	1,334,702	1,334,702
111年12月31日餘額	433,750	1,139,110	1,572,860
112年度餘絀	-	(1,283,920)	(1,283,920)
112年12月31日餘額	\$ 433,750	\$ (144,810)	\$ 288,940

後附之附註係本財務報表之一部份

理事長：

理事長劉文宏

秘書長：

秘書長曾昱彰

主辦會計：

會計李慧美

製表：

會計李慧美

112年度財產目錄

中華民國水中運動協會														
財產目錄														
折舊方法：平均														
設備或生財器具名稱	資產編號	所在地址	數量	單位	取得時間	價格		折舊殘值	取得原價減折舊殘值	耐用年數	折舊		備註	
						取得原價	改良或增修				本期提列數	截至本期末累計數		
辦公設備														
桌上型電腦	A0001	本會辦公室	5	台	103.01.10	95,600	0	10,000	85,600	5	0	85,600	10,000	112.12.29盤點
筆記型電腦	A0002	本會辦公室	1	台	103.01.10	22,500	0	5,000	17,500	5	0	17,500	5,000	112.12.29盤點
複合式影印機	A0003	本會辦公室	1	台	107.06.01	75,000	0	6,789	68,211	5	0	68,211	6,789	112.12.29盤點
低階高畫質彩色數位攝影機	A0004	本會辦公室	1	部	100.11.07	17,591	0	3,000	14,591	5	0	14,591	3,000	112.12.29盤點
適用型攝影機防水盒	A0005	本會辦公室	1	組	100.11.07	42,000	0	3,000	39,000	5	0	39,000	3,000	112.12.29盤點
辦公桌、椅	A0006	本會辦公室	5	組	101.03.08	75,000	0	1,000	74,000	10	0	74,000	1,000	112.12.29盤點
文件櫃	A0007	本會辦公室	3	組	101.03.08	15,000	0	1,000	14,000	10	0	14,000	1,000	112.12.29盤點
剪表機	A0008	本會辦公室	1	台	107.06.01	8,500	0	5,000	3,500	5	0	3,500	5,000	112.12.29盤點
空拍機	A0009	本會辦公室	1	台	106.12.21	45,000	0	5,000	40,000	5	0	40,000	5,000	108.04.25報銷(扣庫)
		小計				396,191		39,789	356,402			356,402	39,789	
其他固定資產														
防水背包(大)	B0001	本會庫房	20	個	100.11.07	18,000	0	3,000	15,000	5	0	15,000	3,000	112.12.29盤點
防水背包(中)	B0002	本會庫房	1	個	100.11.07	700	0	100	600	5	0	600	100	112.12.29盤點
拍攝袋	B0003	本會庫房	15	只	100.11.07	10,500	0	1,000	9,500	10	0	9,500	1,000	112.12.29盤點
漁探機	B0004	本會庫房	1	組	100.11.07	48,000	0	2,000	46,000	5	0	46,000	2,000	112.12.29盤點
雙節竿遠鏡	B0005	本會辦公室	2	具	100.11.07	18,600	0	3,000	15,600	5	0	15,600	3,000	112.12.29盤點
個人	B0006	本會庫房	8	具	102.09.05	48,000	0	10,000	38,000	7	0	38,000	10,000	112.12.29盤點
枕套板	B0007	本會庫房	4	具	101.09.05	25,260	0	5,000	20,260	7	0	20,260	5,000	112.12.29盤點
頭燈固定器	B0008	本會庫房	4	具	101.09.05	7,560	0	1,000	6,560	3	0	6,560	1,000	112.12.29盤點
浮水圈(SMD)	B0009	本會庫房	5	條	101.09.05	4,800	0	100	4,700	10	0	4,700	100	112.12.29盤點
救生圈	B0010	本會庫房	1	艘	101.09.05	39,000	0	5,000	34,000	10	0	34,000	5,000	112.12.29盤點
船外機	B0011	本會庫房	1	部	101.09.05	62,000	0	10,000	52,000	5	0	52,000	10,000	112.12.29盤點
急流用安全頭盔	B0012	本會庫房	20	頂	101.09.05	27,500	0	500	27,000	7	0	27,000	500	112.12.29盤點
浮水救生衣	B0013	本會庫房	15	件	101.09.05	23,250	0	1,000	22,250	7	0	22,250	1,000	112.12.29盤點
AED訓練機	B0014	本會庫房	5	台	102.11.05	87,500	0	1,000	86,500	5	0	86,500	1,000	112.12.29盤點
AED主機	B0015	本會庫房	1	台	102.11.05	82,000	0	5,000	77,000	5	0	77,000	5,000	112.12.29盤點
魚雷浮標	B0016	本會庫房	5	支	102.11.05	4,500	0	1,000	3,500	7	0	3,500	1,000	112.12.29盤點
防寒衣	B0017	本會庫房	15	套	105.11.05	45,000	0	1,000	44,000	7	0	44,000	1,000	112.12.29盤點
先鋒舟	B0018	本會庫房	10	艘	107.02.01	60,000	0	500	59,500	7	0	59,500	500	112.12.29盤點
比賽大槳	B0019	本會庫房	2	個	98.01.20	32,000	0	500	31,500	7	0	31,500	500	112.12.29盤點
比賽中槳	B0020	本會庫房	1	個	98.01.20	12,000	0	500	11,500	7	0	11,500	500	112.12.29盤點
訓練大槳	B0021	本會庫房	1	個	98.01.20	5,800	0	500	5,300	7	0	5,300	500	112.12.29盤點
訓練中槳	B0022	本會庫房	7	個	98.01.20	31,500	0	500	31,000	7	0	31,000	500	112.12.29盤點
呼吸管	B0023	本會庫房	10	隻	102.12.25	12,000	0	300	11,700	10	0	11,700	300	112.12.29盤點
飲水機	B0024	本會辦公室	1	台	101.03.08	3,500	0	500	3,000	7	0	3,000	500	112.12.29盤點
考試標示板	B0025	本會庫房	3	具	101.08.10	10,500	0	500	10,000	5	0	10,000	500	112.12.29盤點
安架(半身)	B0026	本會庫房	3	具	103.10.02	60,000	0	5,000	55,000	5	0	55,000	5,000	112.12.29盤點
號碼泳鏡(1-50號)	B0027	本會庫房	4	組	105.02.08	20,000	0	1,000	19,000	3	0	19,000	1,000	112.12.29盤點
Mohon UX0110	B0028	本會辦公室	1	組	108.06.20	48,000	0	2,000	46,000	5	0	46,000	2,000	112.12.29盤點
JEX-202	B0029	本會辦公室	1	隻	108.10.24	600	0	100	500	5	0	500	100	112.12.29盤點
NT38(AED主機)	B0030	本會辦公室	1	台	108.11.29	55,000	0	5,000	50,000	5	0	50,000	5,000	112.12.29盤點
照溫槍	B0031	本會辦公室	2	支	109.04.10	5,850	0	500	5,350	5	0	5,350	500	112.12.29盤點
CS安全頭盔CS-205	B0032	激流運動委員會	20	頂	109.05.01	17,800	0	500	17,300	7	0	17,300	500	112.12.29盤點
9003救生衣	B0033	激流運動委員會	20	件	109.05.01	24,260	0	500	24,260	7	0	24,260	500	112.12.29盤點
訓練式拍攝袋	B0034	激流運動委員會	20	個	109.05.01	20,960	0	500	20,460	10	0	20,460	500	112.12.29盤點
EMT救護包(大)	B0035	本會辦公室	1	包	109.04.30	2,860	0	100	2,760	7	0	2,760	100	112.12.29盤點
OP SCORE S24MP3	B0036	本會辦公室	1	組	109.07.01	23,940	0	5,000	18,940	5	0	18,940	5,000	112.12.29盤點
THERAGUN 按摩槍	B0037	本會辦公室	1	組	109.07.29	23,100	0	3,000	20,100	5	0	20,100	3,000	112.12.29盤點
FLIR E4	B0038	本會辦公室	1	組	109.08.24	33,600	0	3,000	30,600	5	0	30,600	3,000	112.12.29盤點
HEROS BLACK ROW	B0039	本會辦公室	3	組	109.09.28	41,325	0	3,000	38,325	5	0	38,325	3,000	112.12.29盤點
SIMPLE POLE球類延長桿	B0040	本會辦公室	6	支	109.09.28	12,597	0	3,000	9,597	7	0	9,597	3,000	112.12.29盤點
SHORTY 連你延長桿組	B0041	本會辦公室	6	支	109.09.28	7,809	0	1,000	6,809	7	0	6,809	1,000	112.12.29盤點
潛水防水盒 60m (HEROS Black)	B0042	本會辦公室	3	個	109.09.28	5,700	0	1,000	4,700	5	0	4,700	1,000	112.12.29盤點
Rosa 10吋外場喇叭	B0043	本會辦公室	1	對	109.11.05	6,800	0	500	6,300	5	0	6,300	500	112.12.29盤點
電視支架	B0044	本會庫房	1	台	109.11.06	3,038	0	100	2,938	5	0	2,938	100	112.12.29盤點
液晶電視	B0045	本會庫房	1	台	109.11.06	12,370	0	1,000	11,370	5	0	11,370	1,000	112.12.29盤點
SEIKO碼錶	B0046	本會辦公室	10	個	109.11.12	25,000	0	500	24,500	5	0	24,500	500	112.12.29盤點
9003激流救生衣	B0047	激流運動委員會	10	件	110.08.23	16,800	0	1,680	15,120	5	0	15,120	1,680	112.12.29盤點
救難醫療器材	B0048	本會辦公室	2	台	110.09.19	54,000	0	500	53,500	5	0	53,500	500	112.12.29盤點
獨木舟	B0049	本會庫房	7	艘	110.10.12	70,000	0	7,000	63,000	5	0	63,000	7,000	112.12.29盤點
貨車PCBET	B0050	本會庫房	1	台	110.12.28	1,375,000	0	10,000	1,365,000	10	135,500	271,000	1,094,000	112.12.29盤點
		小計				2,691,887		108,980	2,582,907		135,500	1,488,907	1,192,980	
		總計				3,088,078								

理事長 **劉文宏** 秘書長 **曾昱彰** 會計 **李慧美** 出納 **黃泓璋** 製表人 **李慧美**
 監事長 **吳三嘉**

113年度收支預算表

自113年1月1日至113年12月31日

科目	款	項	目	名稱	113年預算數
1				收入合計	18,485,000
	1			入會費	15,000
	2			常年會費	600,000
	3			會員捐款	500,000
	4			補助收入	3,000,000
	5			其他收入	270,000
	6			捐款收入	100,000
	7			證照收入	4,000,000
	8			教育部補助收入	10,000,000
2				支出合計	17,485,000
	1			人事費	3,600,000
	2			辦公費小計	2,235,000
		1		文具費	50,000
		2		印刷費	80,000
		3		旅運費	150,000
		4		郵電費	120,000
		5		公共關係費	250,000
		6		其他辦公費	1,410,000
		7		水電費	75,000
		8		保險費	100,000
	3			業務費(含國內外比賽)	11,000,000
	4			雜項支出	400,000
	5			提撥基金	100,000
	6			退職金	150,000
				本期餘絀	1,000,000

理事長

理事長劉文宏

監事長

監事長吳三嘉

秘書長

秘書長曾昱彰

會計

會計李慧美

出納

出納黃泓璋